

证券代码：831424

证券简称：薪泽奇

主办券商：中泰证券



薪泽奇

NEEQ:831424

江苏薪泽奇机械股份有限公司
(Jiangsu New Victor Industrial Co.,Ltd.)



年度报告

2018

公司年度大事记

2018 年 5 月 8 日，公司 2017 年年度股东大会审议通过了《关于〈2017 年度权益分派预案〉的议案》，议案内容为：公司拟以权益分派股权登记日的股本为基数，向权益分派股权登记日的全体在册股东每 10 股派现金股利 13 元、以资本公积每 10 股转增 10 股。2018 年 5 月 14 日，公司在中国中小企业股份转让系统公司网站（www.neeq.com.cn）上披露了《2017 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2018-010），以 2018 年 5 月 21 日为本次权益分派的股权登记日、2018 年 5 月 22 日为除权除息日，实施了此次权益分派。

公司实施了此次权益分派后，股本由 1,520 万股增加至 3,040 万股。2018 年 6 月 7 日，公司营业执照注册资本变更为 3,040 万元。

2018 年 12 月 11 日，公司第二届董事会第六次会议审议通过了《关于解聘吴雪芳女士公司财务负责人的议案》《关于聘任王永秋先生为公司财务负责人的议案》，内容详见公司于 2018 年 12 月 11 日在中国中小企业股份转让系统公司网站（www.neeq.com.cn）上披露的《高级管理人员任免公告》（公告编号：2018-021）

2018 年 12 月 27 日，公司 2018 年第二次临时股东大会审议通过了《关于更换会计师事务所的议案》，议案内容为：根据公司战略及经营发展需要，公司与原审计机构中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）经友好协商，决定不再续聘其担任公司审计机构，公司拟聘请华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年年度报告的审计机构，负责公司财务报告审计工作。内容详见公司于 2018 年 12 月 11 日在中国中小企业股份转让系统网站上（www.neeq.com.cn）上披露的《会计师事务所变更公告》（公告编号：2018-022）。

目 录

第一节	声明与提示.....	2
第二节	公司概况.....	4
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	6
第四节	管理层讨论与分析	9
第五节	重要事项.....	24
第六节	股本变动及股东情况	26
第七节	融资及利润分配情况	28
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	29
第九节	行业信息.....	32
第十节	公司治理及内部控制	33
第十一节	财务报告	39

释义

释义项目		释义
薪泽奇、公司、本公司	指	江苏薪泽奇机械股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
上年同期、上年度、上期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日
报告期内、本年度、本期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
本期期末、期末	指	2018 年 12 月 31 日
上期期末	指	2017 年 12 月 31 日
本期期初、期初	指	2018 年 1 月 1 日
帕喜艾、帕喜艾公司	指	张家港帕喜艾机械制造有限公司（公司实际控制人的妻子控制的公司）
江苏钰特、钰特公司	指	江苏钰特耐磨科技有限公司（公司的联营企业）
凯琳贸易	指	张家港市凯琳贸易有限公司（公司的全资子公司）
苏州金邦迪、金邦迪	指	苏州金邦迪管业科技有限公司（公司的控股子公司）
花式纱线	指	在纺纱和制线过程中采用特种原料、特种设备或特种工艺对纤维或纱线进行加工而得到的具有特种结构和外观效应的纱线，是纱线产品中具有装饰作用的一种纱线。
花式纱线纺织机械	指	专门生产花式纱线的设备，主要有钩编机、雪尼尔纱机、花式捻线机等设备。
焊接钢管	指	用钢带或钢板弯曲变形为圆形、方形等形状后再焊接成的、表面有接缝的钢管。
高频焊管机	指	专门生产焊接钢管的设备。是对各种金属管材原材料（普碳钢、铝材、不锈钢、有色金属等）通过挤压变形等手段进行成型（圆管、方管、异形管等）、采用高频感应焊接技术进行焊接、通过挤压辊对焊接成型的管材进行定径（制作各种管径），并通过电脑飞锯对管材进行定尺（按照需要的长度）切断，从而得到金属管材产品的一整套金属管材生产设备。

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。

公司负责人黄仁豹、主管会计工作负责人王永秋及会计机构负责人（会计主管人员）王永秋保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 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
国际贸易环境变化的风险	因公司产品国外销售额在营业收入占有较大的比重，特别是金属加工机械主要以外贸出口为主，受国际形势的变化及各国的贸易政策影响较大，而且公司市场主要在东南亚、东欧、中东、非洲等地区，这些地区政局不太稳定，贸易环境欠佳，对公司营业收入的稳定增长产生一定的不利影响。
税收优惠风险	报告期内，公司为江苏省高新技术企业，享受 15%的企业所得税优惠，如果国家税收优惠政策变化，或者公司不再是高新技术企业，将对公司的经营成果产生一定的影响。
产品成本增加的风险	随着物价及生活成本的提高，行业内人工工资逐年在提高，同时公司的部分零部件来自对外采购及外协加工，许多供应商将人工工资的提高部分转嫁到下游厂商，随着国家对钢铁、有色金属等行业的去产能化结构调整，钢铁等原材料的价格逐渐从低价位开始上升，这些因素将会带来公司产品成本的增加，降低利润。

汇率波动风险	报告期内，公司的外销收入占比较大，且主要以美元结算。人民币与美元的汇率波动，以及客户所在国家的汇率变动均会影响到公司订单的成交及产品利润，对公司的经营业绩产生较大的影响。
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	江苏薪泽奇机械股份有限公司
英文名称及缩写	Jiangsu New Victor Industrial Co.,Ltd.
证券简称	薪泽奇
证券代码	831424
法定代表人	黄仁豹
办公地址	江苏省张家港市塘桥镇周巷路 8 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	袁军
职务	董事、副总经理、董事会秘书
电话	0512-58921231
传真	0512-58921231
电子邮箱	dm@xzqjx.cn
公司网址	www.victormac.com
联系地址及邮政编码	江苏省张家港市塘桥镇周巷路 8 号；邮编：215611
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	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	2003 年 9 月 27 日
挂牌时间	2014 年 12 月 8 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C34 通用设备制造业-C342 金属加工机械制造-C3424 金属切割及焊接设备制造
主要产品与服务项目	纺织机械和金属加工机械的研发、生产、销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	30,400,000
优先股总股本（股）	-
控股股东	黄仁豹
实际控制人及其一致行动人	黄仁豹

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	91320500753941227N	否

注册地址	江苏省张家港市塘桥镇西塘路 288 号周巷村	否
注册资本（元）	30,400,000	是

五、 中介机构

主办券商	中泰证券
主办券商办公地址	山东省济南市经七路 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	华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	刘勇、姚海士
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 901-22 至 901-26

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	295,288,585.92	178,569,372.60	65.36%
毛利率%	29.43%	29.98%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	39,082,165.64	28,752,001.98	35.93%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	38,314,019.25	26,862,826.26	42.63%
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）	49.34%	49.43%	-
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）	48.37%	46.18%	-
基本每股收益	1.29	0.95	35.79%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	149,202,583.35	156,030,184.60	-4.38%
负债总计	52,025,022.76	80,725,360.88	-35.55%
归属于挂牌公司股东的净资产	91,312,865.48	70,396,887.02	29.71%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.00	4.63	-35.21%
资产负债率%（母公司）	36.14%	54.63%	-
资产负债率%（合并）	34.87%	51.74%	-
流动比率	215.24%	146.71%	-
利息保障倍数	761.75	930.47	-

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	7,453,884.23	34,345,925.29	-78.30%
应收账款周转率	11.21	8.67	-
存货周转率	5.42	5.25	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-4.38%	71.70%	-
营业收入增长率%	65.36%	109.61%	-
净利润增长率%	33.88%	191.54%	-

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	30,400,000	15,200,000	100%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-624,436.99
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	219,548.79
委托他人投资或管理资产的损益	425,828.89
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	864,361.46
非经常性损益合计	885,302.15
所得税影响数	131,105.76
少数股东权益影响额（税后）	-13,950.00
非经常性损益净额	768,146.39

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	17,538,818.96	-		
应收账款	23,188,092.49	-		
应收票据及应收账款	-	40,726,911.45		
应付账款	26,923,749.74	-		
应付票据及应付账款	-	26,923,749.74		
应付利息	31,420.30	-		
其他应付款	14,814,285.52	14,845,705.82		
管理费用	14,611,226.08	8,826,009.98		
研发费用	-	5,785,216.10		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司主要从事纺织机械及金属加工机械的研发、生产及销售，公司目前主要生产：钩编机、花式捻线机、雪尼尔纱机、化纤高弹力丝机等纺织机械；高频焊管机、铜包铝/钢/镁复合机、热轧球磨钢球生产设备等金属加工机械。公司拥有技术研发团队及多项技术专利，根据下游市场变化，持续研发及改良产品，根据客户个性化需求，设计生产产品。公司主要为生产花式纱线、化纤高弹丝的工厂提供纺纱设备，为生产高频焊接钢管、铜包铝线、球磨钢球的工厂提供制管、制线或轧球设备。公司拥有独立营销团队，实行自主品牌营销，通过直销方式，在国内外市场销售。公司主要通过销售设备及配件获得收入。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司经营情况如下：

1、经营成果

公司本期实现营业收入 295,288,585.92 元，较上期 178,569,372.60 元，增加 116,719,213.32 元，增长比例为 65.36%，增长的主要原因是：公司纺织机械这条产品线本期实现营业收入 234,370,119.87 元，较上期 111,035,762.35 元，增加了 123,334,357.52 元。因近几年下游花式纱线市场的需求增长，拉动了公司纺织机械营业收入的增长，尤其是公司钩编机这款纺织机械，因可以生产仿动物毛的纱线，顺应了近几年特别流行的仿貂毛纺织品的需求，同时公司针对市场的需求，对钩编机进行了改型升级，提升了机台的

纱线产量及质量，受到市场的青睐，成为公司的爆款产品，从而带动了公司整体营业收入的增长。

公司本期实现净利润 40,038,924.05 元，较上期 29,906,807.42 元，增加 10,132,116.63 元，增长比例为 33.88%，增加的主要原因是：公司本期营业利润 47,094,744.60 元，较上期 33,004,705.15 元，增加 14,090,039.45 元。公司本期营业收入较上期大幅增长，但毛利率保持基本稳定，同时管控了管理费用、销售费用、财务费用等期间费用，本期期间费用占营业收入的比重，较上期期间费用占营业收入的比重略有下降，从而使本期营业利润较上期大幅增长，

2、财务状况

公司本期期末资产总额 149,202,583.35 元，较上期期末 156,030,184.60 元，减少 6,827,601.25 元，减少比例为 4.38%，减少的主要原因是：本期进行了现金分红的权益分派，同时本期利用闲置资金购买的低风险的理财产品额度加大，使公司本期期末货币资金 14,277,215.02 元，较上期期末 41,717,597.89 元，减少 27,440,382.87 元。

公司本期期末负债总额 52,025,022.76 元，较上期期末 80,725,360.88 元，减少 28,700,338.12 元，减少比例为 35.55%，减少的主要原因是：因下游花式纱线的需求开始趋于平缓，本期公司钩编机订单的预付货款及定金较上期相应减少，同时钩编机订单在本期大批量交货，客户付款提货后相应冲销预收账款及定金数额，使预收款项本期期末 13,445,918.28 元，较上期末 30,513,013.05 元，减少 17,067,094.77 元，本期期末其他应付款 1,208,562.80 元，较上期期末 14,845,705.82 元，减少 13,637,143.02 元。

公司本期期末净资产总额 97,177,560.59 元，较上期期末 75,304,823.72 元，增加 21,872,736.87 元，增长比例为 29.05%，增长的主要原因是：本期净利润增加，使本期期末未分配利润 48,413,658.69 元，较上期期末 33,306,351.77 元，增加 15,107,306.92 元。

3、现金流量

公司本期经营活动产生的现金流量净额 7,453,884.23 元，较上期 34,345,925.29 元，减少 26,892,041.06 元，减少比例为 78.30%，减少的主要原因是：本期收到的销售合同定金较上期减少，使本期收到其他与经营活动有关的现金 219,548.79 元，较上期 15,825,030.24 元，减少 15,605,481.45 元；同时本期销售费用、管理费用、研发费用等项目的支付较上期增加，使本期支付其他与经营活动有关的现金 27,563,818.41 元，较上期 5,888,163.10 元，增加 21,675,655.31 元。

公司本期投资活动产生的现金流量净额-16,106,000.25 元，较上期-4,105,473.79 元，净流出增加了 12,000,526.46 元，增加的主要原因是：因公司技术研发、生产需要及员工数量增加，本期购买了机器设备、办公设备、专利、软件等资产，使本期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 12,813,610.16 元，较上期 1,534,763.67 元，增加 11,278,846.49 元。

公司本期筹资活动产生的现金流量净额-19,858,733.54 元，较上期-6,777,500.47 元，净流出增加了 13,081,233.07 元，增加的主要原因是：本期支付了权益分派的现金股利 19,760,000.00 元。

4、产品研发

公司通过市场调研，了解行业发展趋势，挖掘客户的核心需求，定位目标客户群体，有针对性地建立产品研发项目，制定研发计划，并组织资源实施，持续研发改良能满足客户需求的产品。公司本期加大了研发投入，研发费用本期 8,877,566.54 元，较上期 5,785,216.10 元，增加 3,092,350.44 元，增长比例为 53.45%。公司本期通过了江苏省高新技术企业的复审，被苏州市人民政府批准认定为苏州市市级企业技术中心。

(二) 行业情况

公司所处行业为装备制造业，装备制造业是为国民经济各行业提供技术装备的战略性产业，是各行业产业升级、技术进步的重要保障和国家综合实力的集中体现。国务院印发的《“十三五”国家战略性新兴产业发展规划》（以下简称《规划》），对“十三五”期间我国战略性新兴产业发展目标、重点任务、政策措施等作出全面部署安排。《规划》确定了十大要点，其中包括促进高端装备与新材料产业突破发展，引领中国制造新跨越。提出：顺应制造业智能化、绿色化、服务化、国际化发展趋势，围绕“中国制造 2025”战略实施，加快突破关键技术与核心部件，推进重大装备与系统的工程应用和产业化，促进产业链协调发展，塑造中国制造新形象，带动制造业水平全面提升。力争到 2020 年，高端装备与新材料产业产值规模超过 12 万亿元。

公司目前主要生产花式纱线纺织机械、高频直缝焊管机两大类产品，分属于如下不同的细分行业：

1、纺织机械

公司生产的钩编机、雪尼尔纱机、花式捻线机等花式纱线纺织机械，属于纺织机械行业。纺织机械行业是为纺织工业发展提供技术装备的基础性产业，是纺织工业产业升级、技术进步的重要保障。全球纺织机械的研发、生产地主要集中在欧洲和亚洲，其中德国、意大利、瑞士、日本等国为研制纺织机械的传统强国。当前全球纺织机械行业聚焦于科技创新和新技术的推广，纺织机械的配件制造技术、电子数控技术、生产过程的自动化和智能化在线控制技术等均得到了大幅提高，整个行业呈现高速化、高效化、用工少、成本低和低能耗的发展趋势。我国是全球最大的纺织服装生产国和出口国，纺织行业是我国国民经济的支柱产业和重要的民生产业，而纺织机械是我国实现纺织工业结构调整和产业升级的重点，是国家重点支持和鼓励的行业，建设纺织强国离不开纺织工业的基础能力建设。近年来，虽然我国纺织机械行业取得了较大的发展，但在高端纺织机械制造领域与国际先进水平相比仍存在一定的差距。

与德国、意大利、瑞士等纺织机械传统强国相比，我国纺织机械行业在自动化、连续化、信息化和智能化以及整机的可靠性和稳定性方面仍有不足，进口纺织机械在我国高端纺织机械市场仍然占据主要地位。为振兴我国的纺织工业和纺织机械产业的发展，国家先后出台了《国民经济和社会发展第十三个五年规划纲要》、《纺织机械行业“十三五”发展指导性意见》、《国务院关于推进国际产能和装备制造合作的指导意见》、《中国制造 2025》等多项指导性政策，将高端纺织机械制造业列为重点鼓励发展领域，要求围绕纺织工业结构调整和产业升级，加速包括高性能纺纱设备和织造设备等在内的各类高端纺织机械的研发、制造和国产化进程。根据纺织机械发展的趋势及市场需求，本年度公司加大了研发力度，组建了花式纱线纺织机械的研发部及试样车间，与行业内的高端技术人才开展产品研发合作，成功研发了新型的钩编机、雪尼尔纱机、花式捻线机等产品，并获得了国内市场的认可，缩小了与国外进口高端纺织机械的差距，提升了公司产品竞争力，驱动了公司的业绩增长。

2、高频焊管机

公司生产的高频直缝焊管机，下游主要是钢管行业，焊管机的生产销售与下游行业发展息息相关。随着钢管行业近几年去产能及供给侧改革，本年度国内直缝焊管行业供需趋于合理，直缝焊管价格波动趋缓。根据中国钢结构协会钢管分会制定的《钢管行业“十三五”发展规划纲要指导意见》：“十三五”期间，我国钢管行业发展仍处于可以大有作为的重要战略机遇期，钢管行业将步入供给侧结构性改革的关键阶段。从钢管的市场需求来看，新能源产业、海洋工程、交通运输业、城市基础设施项目的投资力度增加，对钢管的需求将保持一定量的增长。钢管企业通过“一带一路”建设，结合国际化发展需求，在海外建厂，消化产能；实施技术创新，促进产品升级；加快信息化与工业化的“两化”深度整合，推动智能制造生产。在经济结构转型之际，我国焊管企业应制定转型升级发展战略和路径，树立产品理念，选择合适的市场，制定正确的产品升级方案，走差异化、高附加值、精品钢管的路径，专注细分市场，做精做强。本年度公司重点关注焊管行业的产品升级，研发了快换焊管机组，提高了焊管生产的效率，同时加大了“一带一路”沿线国家及地区的产品推广力度，使公司焊管机的销售保持了平稳的发展态势。

（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	14,277,215.02	9.57%	41,717,597.89	26.74%	-65.78%
应收票据与应收账款	38,257,435.28	25.64%	40,726,911.45	26.10%	-6.06%

预付款项	6,637,319.10	4.45%	4,823,391.19	3.09%	37.61%
其他应收款	5,178,569.21	3.47%	447,623.25	0.29%	1,056.90%
存货	43,508,010.35	29.16%	30,712,466.60	19.68%	41.66%
其他流动资产	4,119,585.83	2.76%	5,825.04	0.004%	70,622.02%
投资性房地产	2,032,971.75	1.36%	2,237,658.63	1.43%	-9.15%
长期股权投资	7,956,186.80	5.33%	9,686,989.57	6.21%	-17.87%
固定资产	13,059,252.88	8.75%	11,097,881.22	7.11%	17.67%
在建工程	1,884,508.30	1.26%	-	-	-
无形资产	7,768,812.96	5.21%	2,888,936.33	1.85%	168.92%
商誉	3,251,597.57	2.18%	11,235,614.11	7.20%	-71.06%
长期待摊费用	158,385.73	0.11%	35,500.01	0.02%	346.16%
递延所得税资产	680,432.57	0.46%	413,789.31	0.27%	64.44%
其他非流动资产	432,300.00	0.29%	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
应付票据与应付账款	24,767,091.06	16.60%	26,923,749.74	17.26%	-8.01%
预收款项	13,445,918.28	9.01%	30,513,013.05	19.56%	-55.93%
应付职工薪酬	6,901,994.85	4.63%	3,943,890.03	2.53%	75.00%
应交税费	5,701,455.77	3.82%	4,431,689.00	2.84%	28.65%
其他应付款	1,208,562.80	0.81%	14,845,705.82	9.51%	-91.86%
一年内到期的非流动负债	-	-	67,313.24	0.04%	-
长期借款	-	-	-	-	-
资产总计	149,202,583.35	-	156,030,184.60	-	-4.38%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金本期期末 14,277,215.02 元，较上期期末 41,717,597.89 元，减少 27,440,382.87 元，减少比例为 65.78%，减少的主要原因是：本期权益分派支付了现金股利 19,760,000.00 元；本期对外投资购买低风险理财产品的额度较上期增加。

2、预付款项本期期末 6,637,319.10 元，较上期期末 4,823,391.19 元，增加 1,813,927.91 元，增长比例为 37.61%，增加的主要原因是：本期营业收入较上期大幅增长，产销规模较上期扩大，预付款项相应增加。

3、其他应收款本期期末 5,178,569.21 元，较上期期末 447,623.25 元，增加 4,730,945.96 元，增长比例为 1056.90%，增加的主要原因是：本期公司合营的江苏钰特耐磨科技有限公司宣告利润分配方案，但本期期末暂未执行完毕，公司增加了应收股利 4,500,000.00 元。

4、存货本期期末 43,508,010.35 元，较上期期末 30,712,466.60 元，增加 12,795,543.75 元，增长比例为 41.66%，增加的主要原因是：本期公司营业收入较上期大幅增长，为满足订单需要，投入的原材料较上

期增加。

5、其他流动资产本期期末 4,119,585.83 元，较上期期末 5,825.04 元，增加 4,113,760.79 元，增长比例为 70622.02%，增加的主要原因是：本期公司利用闲置资金购买低风险理财产品的额度较上期增加。

6、在建工程本期期末 1,884,508.30 元，较上期期末增加 1,884,508.30 元，增加的主要原因是：因公司生产规模扩大，租赁了新厂房，为使新厂房符合公司生产运营的特点，增加了相关配套设施的零星工程。

7、无形资产本期期末 7,768,812.96 元，较上期期末增加 2,888,936.33 元，增加 4,879,876.63 元，增长比例为 168.92%，增加的主要原因是：本期公司为生产需要购买了一项专利权，购买金额为 5,200,000.00 元。

8、商誉本期期末 3,251,597.57 元，较上期期末 11,235,614.11 元，减少 7,984,016.54 元，减少比例为 71.06%，减少的主要原因是：本期公司对收购子公司苏州金邦迪管业科技有限公司时形成的商誉，计提了商誉减值准备 7,984,016.54 元。

9、长期待摊费用本期期末 158,385.73 元，较上期期末 35,500.01 元，增加 122,885.72 元，增长比例为 346.16%，增加的主要原因是：本期公司装修了员工宿舍及研发车间，增加了装修费用。

10、递延所得税资产本期期末 680,432.57 元，较上期期末增加 413,789.31 元，增加 266,643.26 元，增长比例为 64.44%，增加的主要原因是：出于谨慎性考虑，本期对存在减值的原材料及库存商品计提了减值准备，形成的可抵扣暂时性差异相应增加。

11、其他非流动资产本期期末 432,300.00 元，较上期期末增加 432,300.00 元，增加的主要原因是：本期预付软件款的金额增加。

12、预收款项本期期末 13,445,918.28 元，较上期期末 30,513,013.05 元，减少 17,067,094.77 元，减少比例为 55.93%，减少的主要原因是：本期钩编机订单的预收款较上期减少，同时随着本期钩编机交货量的增加，客户付款提货后相应冲销预收账款数额，使本期期末的预收款项余额较上期末相应减少。

13、应付职工薪酬本期期末 6,901,994.85 元，较上期期末 3,943,890.03 元，增加 2,958,104.82 元，增加比例为 75.00%，增加的主要原因是：本期营业收入大幅增长，公司计提的年终奖金相应增加。

14、其他应付款本期期末 1,208,562.80 元，较上期期末 14,845,705.82 元，减少 13,637,143.02 元，减少比例为 91.86%，减少的主要原因是：本期公司钩编机订单收到的定金较上期减少，同时随着本期钩编机交货量的增加，客户付款提货后相应冲销客户的保证金数额，使本期期末的其他应付款余额较上期末减少。

公司本期期末的资产负债率（合并）34.87%，较上期期末 51.74%，降低了 16.87 个百分点；本期期末的资产负债率（母公司）36.14%，较上期期末 54.63%，降低了 18.49 个百分点；流动比率本期期末

215.24%，较上期期末 146.71%，增加了 68.53 个百分点，公司资产负债率安全可控，流动资产占总资产的比例较高，公司无短期借款及非流动负债，资产负债结构合理，有利于公司的稳定发展。

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	295,288,585.92	-	178,569,372.60	-	65.36%
营业成本	208,388,026.13	70.57%	125,030,532.37	70.02%	66.67%
毛利率%	29.43%	-	29.98%	-	-
管理费用	12,285,188.70	4.16%	8,826,009.98	4.94%	39.19%
研发费用	8,877,566.54	3.01%	5,785,216.10	3.24%	53.45%
销售费用	8,349,079.41	2.83%	6,585,792.35	3.69%	26.77%
财务费用	71,298.25	0.02%	659,198.28	0.37%	-89.18%
资产减值损失	10,883,635.93	3.69%	1,238,513.19	0.69%	778.77%
其他收益	32,748.79	0.01%	-	-	-
投资收益	2,813,425.61	0.95%	3,441,978.28	1.93%	-18.26%
公允价值变动 收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-624,436.99	-	162,919.71	0.09%	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	47,094,744.60	15.95%	33,004,705.15	18.48%	42.69%
营业外收入	1,153,175.65	0.39%	1,894,038.13	1.06%	-39.12%
营业外支出	102,014.19	0.03%	70,000.00	0.04%	45.73%
净利润	40,038,924.05	13.56%	29,906,807.42	16.75%	33.88%

项目重大变动原因：

1、营业收入本期 295,288,585.92 元，较上期 178,569,372.60 元，增加 116,719,213.32 元，增长比例为 65.36%；营业成本本期 208,388,026.13 元，较上期 125,030,532.37 元，增加 83,357,493.76 元，增长比例为 66.67%，增加的主要原因是：本期纺织机械的营业收入大幅增长，使公司整体营业收入大幅增加，同时营业成本相应增加。

2、管理费用本期 12,285,188.70 元，较上期 8,826,009.98 元，增加 3,459,178.72 元，增长比例为 39.19%，增加的主要原因如下：

(1) 职工薪酬本期 8,696,503.85 元，较上期 5,523,041.89 元，增加 3,173,461.96 元，增加的主要原因是：本期管理人员增加，同时本期经营业绩增长，计提的年终奖金相应增加。

(2) 无形资产摊销本期 476,398.49 元，较上期 225,820.32 元，增加 250,578.17 元，增加的主要原

因：公司购买了一项金额较大的专利权，使本期无形资产摊销增加。

(3) 差旅费本期 162,537.65 元，较上期 84,085.30 元，增加 78,452.35 元，增加的主要原因是：本期公司管理人员外出参加管理培训及新产品调研的活动较多

(4) 招待费本期 342,178.44 元，较上期 43,650.00 元，增加 298,528.44 元，小车费本期 326,366.94 元，较上期 127,145.61 元，增加 199,221.33 元，办公费本期 250,697.02 元，较上期 165,655.35 元，增加 85,041.67 元，通讯费本期 62,428.87 元，较上期 19,262.14 元，增加 43,166.73 元，增加的主要原因是：本期公司的经营业绩大幅增长，同时管理人员较上期增加，相关费用相应增加。

3、研发费用本期 8,877,566.54 元，较上期 5,785,216.10 元，增加 3,092,350.44 元，增长比例为 53.45%，增加的主要原因是：本期增加了新产品的研发项目投入。

4、销售费用本期 8,349,079.41 元，较上期 6,585,792.35 元，增加 1,763,287.06 元，增长比例 26.77% 增加的主要原因如下：

(1) 职工薪酬本期 4,900,813.94 元，较上期 3,420,893.76 元，增加 1,479,920.18 元，增加的主要原因是：本期销售人员增加，同时本期销售业绩增长，计提的销售提成相应增加。

(2) 业务宣传费本期 638,667.89 元，较上期 453,131.52 元，增加 185,536.37 元，增加的主要原因是：本期加大了产品宣传力度，产品网上推广费用及外出参加国内外展会活动较上期增加。

(3) 差旅费本期 627,126.53 元，较上期 296,555.88 元，增加 330,570.65 元，增加的主要原因是：本期业务收入较上期大幅增长，销售员的差旅费相应增加。

5、财务费用本期 71,298.25 元，较上期 659,198.28 元，减少 587,900.03 元，减少比例为 89.18%，减少的主要原因是：本期利息收入 252,609.91 元，较上期 65,470.24 元，增加 187,139.67 元；本期汇总净损失 175,733.31 元，较上期 550,754.12 元，减少 375,020.81 元。

6、资产减值损失本期 10,883,635.93 元，较上期 1,238,513.19 元，增加 9,645,122.74 元，增长比例为 778.77%，增加的主要原因是：本期公司对存在减值的原材料及库存商品计提了存货跌价准备；对子公司苏州金邦迪管业科技有限公司长期股权投资计提减值金额较大。

7、营业利润本期 47,094,744.60 元，较上期 33,004,705.15 元，增加 14,090,039.45 元，增长比例为 42.69%，增加的主要原因是：本期营业收入较上期大幅增加，同时毛利率保持基本稳定，本期期间费用占营业收入的比重同比上期略有降低，从而使本期营业利润较上期增加。

8、营业外收入本期 1,153,175.65 元，较上期 1,894,038.13 元，减少 740,862.48 元，减少比例为 39.12%，减少的主要原因是：本期收到的政府补贴 186,800.00 元，较上期 778,400.00 元，减少 591,600.00 元。

9、营业外支出本期 102,014.19 元，较上期 70,000.00 元，增加 32,014.19 元，增长比例为 45.73%，

增加的主要原因是：子公司金邦迪在环保整改活动中产生了罚款支出 40,000.00 元。

10、净利润本期 40,038,924.05 元，较上期 29,906,807.42 元，增加 10,132,116.63 元，增长比例为 33.88%，增加的主要原因是：本期营业收入较上期大幅增长，同时管控了费用的增长，从而使净利润相应增加。

(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	291,297,775.31	172,289,612.89	69.07%
其他业务收入	3,990,810.61	6,279,759.71	-36.45%
主营业务成本	206,249,966.72	120,461,005.51	71.22%
其他业务成本	2,138,059.41	4,569,526.86	-53.21%

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%
纺织机械	234,370,119.87	79.37%	111,035,762.35	62.18%
金属加工机械	56,388,198.54	19.10%	57,626,730.78	32.27%
塑料机械	241,151.15	0.08%	271,960.60	0.15%
纺纱加工收入	298,305.75	0.10%	3,355,159.16	1.88%
其他业务收入	3,990,810.61	1.35%	6,279,759.71	3.52%
合计	295,288,585.92	100.00%	178,569,372.60	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%
国内销售	252,043,233.91	85.35%	142,754,005.82	79.94%
国外销售	43,245,352.01	14.65%	35,815,366.78	20.06%
合计	295,288,585.92	100.00%	178,569,372.60	100.00%

收入构成变动的原因：

1、本期主营业务收入 291,297,775.31 元，较上期 172,289,612.89 元，增加 119,008,162.42 元，增长比例为 69.07%，主要原因是：公司纺织机械的下游花式纱线市场需求增长，同时公司研发改良了纺织机械，契合了市场的需求，使本期纺织机械实现收入 234,370,119.87 元，较上期 111,035,762.35 元，增加 123,334,357.52 元。

2、本期其他业务收入 3,990,810.61 元，较上期 6,279,759.71 元，减少 2,288,949.10 元，减少比例为 36.45%，减少的主要原因是：本期产品的配件收入较上期减少。

3、本期纺纱加工收入 298,305.75 元，较上期 3,355,159.16 元，减少 3,056,853.41 元，减少比例为 91.11%，

减少的主要原因是：公司纺纱加工是在下游花式纱线订单较多的情况下，为公司的几个重点客户代加工部分纱线，同时检验公司的产品及纱线生产工艺，因本期纱线的代工订单减少，使纺织加工收入减少。

4、本期国内销售收入 252,043,233.91，较上期 142,754,005.82，增加 109,289,228.09 元，增加比例为 76.56%，增加的主要原因是：本期纺织机械的营业收入大幅增长且主要在国内市场销售。

(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	柬埔寨 ISI STEEL CO.,LTD.	16,800,698.89	5.69%	否
2	浙江同创纺织有限公司	12,448,706.94	4.22%	否
3	江阴增利纺织有限公司	11,694,777.12	3.96%	否
4	福立旺精密机电（中国）有限公司	8,195,344.96	2.78%	否
5	绍兴嘉科纺织有限公司	7,365,517.24	2.49%	否
合计		56,505,045.15	19.14%	-

(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	张家港市百利五金有限公司	19,892,299.53	8.93%	否
2	张家港市龙晟机械制造有限公司	11,838,548.47	5.32%	否
3	常熟市浦江机械有限公司	10,217,085.73	4.59%	否
4	常熟市华中纺机有限公司	9,362,979.37	4.20%	否
5	江阴市友佳机电制造有限公司	6,394,702.89	2.87%	否
合计		57,705,615.99	25.91%	-

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	7,453,884.23	34,345,925.29	-78.30%
投资活动产生的现金流量净额	-16,106,000.25	-4,105,473.79	-
筹资活动产生的现金流量净额	-19,858,733.54	-6,777,500.47	-

现金流量分析：

公司本期经营活动产生的现金流量净额 7,453,884.23 元，较上期 34,345,925.29 元，减少 26,892,041.06 元，减少比例为 78.30%，减少的主要原因是：本期收到的销售合同定金较上期减少，使本期收到其他与经营活动有关的现金 219,548.79 元，较上期 15,825,030.24 元，减少 15,605,481.45 元；同时本期销售费用、管理费用、研发费用等项目的支付额较上期增加，使本期支付其他与经营活动有关的现金本期

27,563,818.41 元，较上期 5,888,163.10 元，增加 21,675,655.31 元。本期经营活动现金净流与净利润存在差异主要是因为公司销售快速增长，为满足快速生产而储备部分原材料，支付的货款增加；另外本期退还客户合同订金金额较大。

公司本期投资活动产生的现金流量净额-16,106,000.25 元，较上期-4,105,473.79 元，净流出增加了 12,000,526.46 元，增加的主要原因是：因公司技术研发、生产需要及员工数量增加，本期购买了机器设备、办公设备、专利、软件等资产，使本期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 12,813,610.16 元，较上期 1,534,763.67 元，增加 11,278,846.49 元。

公司本期筹资活动产生的现金流量净额-19,858,733.54 元，较上期-6,777,500.47 元，净流出增加了 13,081,233.07 元，增加的主要原因是：本期支付了权益分派的现金股利 19,760,000.00 元。

（四） 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，拥有的子公司及参股公司情况如下：

1、报告期内，公司拥有 1 家全资子公司：张家港市凯琳贸易有限公司

注册号：913205826600508471

住所：塘桥镇西塘路

法定代表人：黄仁豹

注册资本：50.00 万元整

成立日期：2007 年 3 月 28 日

经营范围：机械设备、线缆、针纺织品、纺织原料、电子产品、金属材料购销，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）。

2、报告期内，公司拥有 1 家控股子公司：苏州金邦迪管业科技有限公司，公司控股比例 53.50%。

注册号：913205825691941373

住所：张家港市金港镇朱家宕村港华路西侧

法定代表人：秦忠贤

注册资本：500.00 万元整

成立日期：2011 年 2 月 25 日

经营范围：精密金属管的研发、制造、加工、销售；金属材料及制品的购销；自营和代理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）。

苏州金邦迪管业科技有限公司 2018 年度营业收入 13,847,347.78 元，净利润 2,057,544.95 元。

3、报告期内，公司拥有 1 家参股公司：江苏钰特耐磨科技有限公司，公司参股比例 22.05%（本年度江苏钰特耐磨科技有限公司注册资本由 1000 万元增加到 2040.8163 万元，公司未参与此次增资，投资金额仍为 450 万元，参股比例由上年度的 45%下降至本年度的 22.05%）。

住所：张家港市塘桥镇西塘公路 288 号

法定代表人：尹学飞

注册资本：2,040.8163 万元整

成立日期：2014 年 09 月 24 日

经营范围：耐磨材料的研发、销售；金属制品、机械及配件制造、加工、销售；金属材料购销；自营和代理各类商品及技术的进出口业务。

江苏钰特耐磨科技有限公司 2018 年营业收入 162,465,797.83 元，净利润 8,943,590.84 元。

江苏钰特耐磨科技有限公司主要生产热轧球磨钢球，因公司在挂牌新三板之前，就开始生产销售热轧球磨钢球设备，通过共同创立并参股江苏钰特耐磨科技有限公司，有利于促进公司热轧球磨钢球设备的研发改良及销售，同时给公司带来投资收益。

报告期内，公司除拥有上述子公司及参股公司外，无取得和处置子公司的情况。

2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内，公司第二届董事会第三次会议及 2018 年第一次临时股东大会审议通过《关于使用闲置资金购买低风险理财产品及授权投资的议案》，公司使用闲置资金购买了中泰证券 OTC 理财产品，公司本期内投资购买理财产品时的最高金额不超过 20,000,000.00 元、累计投资总额为 54,000.000.00 元，本期期末未赎回金额 4,000,000.00 元，本期因此获得的投资收益为 425,828.89 元。投资的主要目的是由于银行及证券公司的理财产品利率高于同期银行活期存款利率，具有明显的收益性。在确保不影响公司日常生产经营活动所需资金的情况下，适当运用闲置资金进行低风险的短期理财，可以提高资金使用效率，进一步提高公司整体收益，符合全体股东的利益。

除此之外，公司无委托理财、委托贷款、衍生品投资情况。

（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) 重要会计政策变更

2017 年 6 月财政部发布了《企业会计准则解释第 9 号—关于权益法下投资净损失的会计处理》及《企业会计准则解释第 12 号—关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》等四项解释，本公司于 2018 年 1 月 1 日起执行上述解释。

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

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

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

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

2017 年 12 月 31 日受影响的合并资产负债表和母公司资产负债表

项目	合并资产负债表		母公司资产负债表	
	调整前	调整后	调整前	调整后
应收票据	17,538,818.96	-	15,698,157.30	-
应收账款	23,188,092.49	-	19,044,066.24	-
应收票据及应收账款	-	40,726,911.45	-	34,742,223.54
应付账款	26,923,749.74	-	24,062,248.44	-
应付票据及应付账款		26,923,749.74	-	24,062,248.44
应付利息	31,420.30	-	-	-
其他应付款	14,814,285.52	14,845,705.82	18,946,891.13	18,946,891.13

2017 年度受影响的合并利润表和母公司利润表

项目	合并利润表		母公司利润表	
	调整前	调整后	调整前	调整后
管理费用	14,611,226.08	8,826,009.98	12,434,424.54	6,649,208.44
研发费用	-	5,785,216.10	-	5,785,216.10

（2）重要会计估计变更

公司本期未发生重要的会计估计变更。

（七）合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

（八）企业社会责任

公司的使命是“做好用设备，创美好生活”，公司的核心价值观是：“创造价值、协作共赢、持续创新”。公司在经营过程中，遵循上述使命及核心价值观，诚信经营，与各方建立和谐合作关系，遵守法律法规，依法承担国家义务，履行经济、安全、环保、劳动保护等责任，支持国家及地方的经济发展，使国家及社会共享企业发展成果。公司在产品设计、制造及服务等环节，注重产品的节能、环保、增效、安全、操作方便等细节，帮助客户提高节能降耗、环境保护、劳动安全的水平。

三、持续经营评价

报告期内，公司的经营管理层、人员、产品、业务、固定资产等持续经营要素稳定，未出现对公司持续经营能力产生重大影响的事项。公司实际控制人、董事、监事、高级管理人员稳定，没有出现无法履职情况。

公司经营业绩稳定增长，公司本期实现营业收入 295,288,585.92 元，较上期增长 65.36%，本期实现净利润 40,038,924.05 元，较上期增长 33.88%。公司财务状况正常，公司本期期末净资产余额为 97,177,560.59 元，较上期期末增长 29.05%，归属于母公司的净资产 91,312,865.48 元，较上期期末增长 29.71%。

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、国际贸易环境变化的风险

因公司产品国外销售额在营业收入占有较大的比重，特别是金属加工机械主要以外贸出口为主，受国际形势的变化及各国的贸易政策影响较大，而且公司市场主要在东南亚、东欧、中东、非洲等地区，

这些地区政局不太稳定，贸易环境欠佳，对公司营业收入的稳定增长产生一定的不利影响。

应对措施：加强公司的营销力量，增加与客户的黏度，加强外贸业务风险管控机制，做好客户及订单评审工作，降低货款回收风险，积极拓展国内市场及其他国外市场，加强公司另外一条产品线纺织机械的市场销售，提升纺织机械的营业收入，助推公司总体业绩的稳定增长。

2、税收优惠风险

报告期内，公司作为高新技术企业，享受 15% 的企业所得税优惠，如果国家税收优惠政策变化，或者公司不再是高新技术企业，将对公司的经营成果产生一定的影响。

应对措施：公司将持续关注税收政策的变化，保持享有税收优惠的相关资质。同时，公司将开源节流，加大技术及市场开发力度，扩大收入，加强内部管理，降低成本费用，提高公司的盈利水平，最大程度地减少优惠政策波动对公司业绩的影响。

3、产品成本增加的风险

随着物价及生活成本的提高，行业内人工工资逐年在提高，同时公司的部分零部件是对外采购及外协加工，许多供应商将人工工资的提高部分转嫁到下游厂商，随着国家对钢铁、有色金属等行业的去产能化结构调整，钢铁等原材料的价格逐渐从低价位开始上升，这些因素将会带来公司产品成本的增加，降低利润。

应对措施：公司将关注市场行情，加强采购管理，多方位多层次的寻价竞价，评估挑选合适的供应商，同时加强公司内部的降本节支工作，减少废品及损耗，降低成本费用。

4、汇率波动风险

报告期内，公司的外销收入占比较大，且主要以美元结算。人民币与美元的汇率波动，以及客户所在国家的汇率变动均会影响到公司订单的成交及产品利润，对公司的经营业绩产生较大的影响。

应对措施：公司正在积极挖掘国内客户需求，研发及改良产品，不断拓展国内市场，提高国内销售市场比重；加强与能直接用人民币结算业务的银行、国外客户合作，外贸订单尽量用人民币直接结算，以减少汇率波动的风险。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

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

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

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	1,000,000.00	0
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	2,550,000.00	1,555,935.34
合计	3,550,000.00	1,555,935.34

公司 2018 年度发生的日常性关联交易包括：公司作为承租方租用帕喜艾的房屋，本期确认的租赁费为 671,389.89 元，公司作为出租方向江苏钰特出租房屋，本期确认的租赁收入为 884,545.45 元，两项合计为：1,555,935.34 元。上述关联交易已经公司第二届董事会第三次会议及 2018 年第一次临时股东大会审议通过，内容详见 2017 年 12 月 19 日公司在中国中小企业股份转让系统网站（www.neeq.com.cn）披露的《关于预计 2018 年度日常性关联交易的公告》。

（三） 承诺事项的履行情况

公司申请挂牌时，公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上股东、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员出具了《避免同业竞争承诺函》；

2016 年 4 月，公司完成了面向 7 名在册股东、2 名监事、3 名核心员工定向发行了 139.00 万股，，3 名核心员工自愿承诺自新增股份在中登公司北京分公司完成登记手续之日起，分四批解限，每年各解限售 25%；

上述人员在本年度内均严格履行了上述承诺，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
货币资金	质押	725,470.00	0.49%	票据保证金
应收票据	质押	3,000,000.00	2.01%	用于质押开具票据
投资性房地产	抵押	2,032,971.75	1.36%	为获取银行贷款的抵押
房屋建筑物	抵押	2,467,509.88	1.65%	为获取银行贷款的抵押
土地使用权	抵押	1,363,942.31	0.91%	为获取银行贷款的抵押
总计	-	9,589,893.94	6.42%	-

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	4,156,875	27.35%	6,728,125	10,885,000	35.81%
	其中：控股股东、实际控制人	2,218,750	14.60%	2,218,750	4,437,500	14.60%
	董事、监事、高管	3,184,375	20.95%	3,015,625	6,200,000	20.39%
	核心员工	60,000	0.39%	180,000	240,000	0.79%
有限售条件股份	有限售股份总数	11,043,125	72.65%	8,471,875	19,515,000	64.19%
	其中：控股股东、实际控制人	6,656,250	43.79%	6,656,250	13,312,500	43.79%
	董事、监事、高管	9,553,125	62.85%	9,046,875	18,600,000	61.18%
	核心员工	180,000	1.18%	60,000	240,000	0.79%
总股本		15,200,000	—	15,200,000	30,400,000	—
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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	黄仁豹	8,875,000	8,875,000	17,750,000	58.39%	13,312,500	4,437,500
2	杨碧林	2,025,000	2,025,000	4,050,000	13.32%	3,037,500	1,012,500
3	吕青	710,000	710,000	1,420,000	4.67%	0	1,420,000
4	肖文标	690,000	690,000	1,380,000	4.54%	0	1,380,000
5	袁军	675,000	675,000	1,350,000	4.44%	1,012,500	337,500
合计		12,975,000	12,975,000	25,950,000	85.36%	17,362,500	8,587,500

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

截止本报告披露之日，公司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：

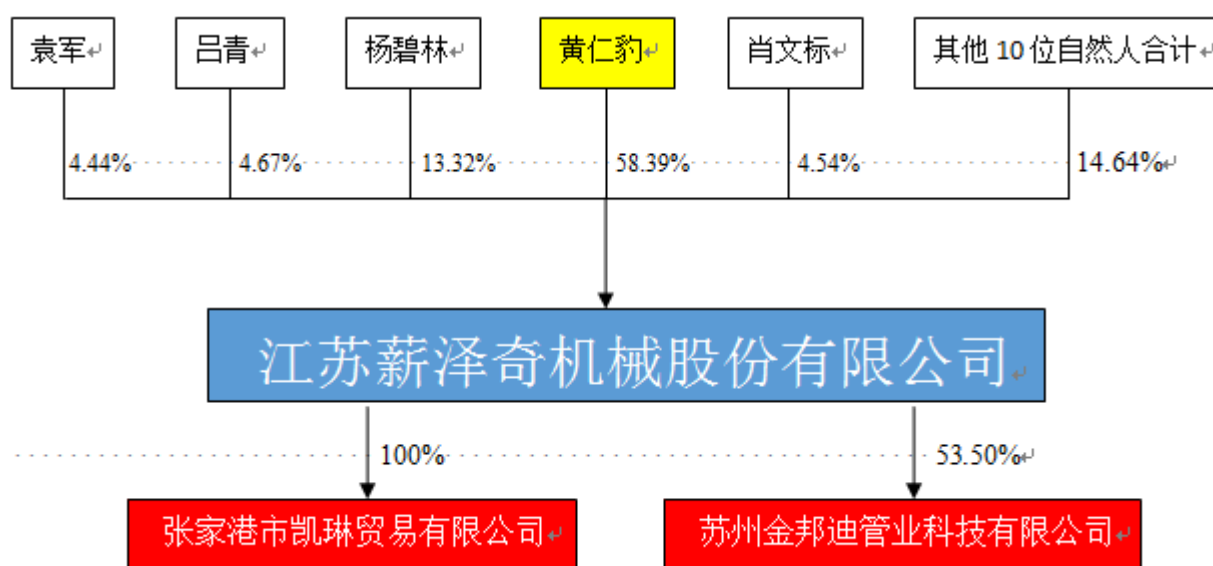
√是 □否

报告期内公司的控股股东和实际控制人均为黄仁豹先生。截止本报告披露之日，黄仁豹先生持有公

司股份数 17,750,000 股，占比为 58.39%，同时，黄仁豹先生担任公司董事长兼总经理，对公司的经营决策产生重大影响，对公司具有实际控制权和影响力。所以，黄仁豹先生为公司控股股东，实际控制人。

黄仁豹，男，1972 年 6 月出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于南方冶金学院机械专业，本科学历，高级经济师。1995 年 7 月至 1996 年 6 月，任江苏维达机械集团有限公司团委副书记；1996 年 7 月至 2003 年 8 月，历任张家港丰港针织机械有限公司销售经理，总经理；2003 年 9 月至 2014 年 7 月，任张家港市维达纺织机械有限公司董事长兼总经理；2014 年 7 月至今，任江苏薪泽奇机械股份有限公司董事长兼总经理。

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

违约情况

☐适用 ☒不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☒适用 ☐不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 5 月 22 日	13	0	10
合计	13	0	10

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
黄仁豹	董事长、总经理	男	1972 年 6 月	本科	2017.7.27-2020.7.26	是
杨碧林	董事	男	1972 年 11 月	本科	2017.7.27-2020.7.26	是
袁军	董事、副总经理、 董事会秘书	男	1972 年 5 月	本科	2017.7.27-2020.7.26	是
杨光耀	董事	男	1973 年 3 月	本科	2017.7.27-2020.7.26	是
陆建华	董事	男	1965 年 10 月	大专	2017.7.27-2020.7.26	是
徐志明	监事会主席	男	1977 年 7 月	高中	2017.7.27-2020.7.26	是
张跃峰	监事	男	1971 年 8 月	本科	2017.7.27-2020.7.26	是
王波	职工代表监事	男	1979 年 1 月	本科	2017.7.27-2020.7.26	是
王永秋	财务总监	男	1973 年 8 月	本科	2018.12.11-2020.7.26	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

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、实际控制人黄仁豹担任公司董事长、总经理。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，与控股股东、实际控制人均不存在关联关系。

(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
黄仁豹	董事长、总经理	8,875,000	8,875,000	17,750,000	58.39%	0
杨碧林	董事	2,025,000	2,025,000	4,050,000	13.32%	0
袁军	董事、副总经理、 董事会秘书	675,000	675,000	1,350,000	4.44%	0
杨光耀	董事	337,500	337,500	675,000	2.22%	0
陆建华	董事	337,500	337,500	675,000	2.22%	0
徐志明	监事会主席	0	0	0	0%	0
张跃峰	监事	50,000	50,000	100,000	0.33%	0
王波	职工代表监事	100,000	100,000	200,000	0.66%	0
王永秋	财务总监	0	0	0	0%	0
合计	-	12,400,000	12,400,000	24,800,000	81.58%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☒ 是 ☐ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
吴雪芳	财务总监	离任	-	正常退休
王永秋	财务经理	新任	财务总监	原财务总监退休

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

王永秋先生，男，1973年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，会计学专业，中级会计师职称。1996年8月至1999年10月，任辽宁省抚顺机床厂成本会计；1999年10月至2001年10月，任苏州中惠工艺品有限公司总账会计；2001年10月至2004年3月，任金和精细化工（苏州）有限公司财务主管；2004年3月至2007年4月，任三丰医疗器材（苏州）有限公司成本主管；2007年4月至2017年9月，入职苏州天华超净科技股份有限公司，历任财务部主管、财务部副经理、财务部经理、财务总监；2017年9月，入职江苏薪泽奇机械股份有限公司财务部，负责公司财务会计管理工作；2018年12月11日，任公司财务总监。

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	7	10
生产人员	88	123
销售人员	15	19
技术人员	16	24
财务人员	5	8
员工总计	131	184

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	1

本科	25	34
专科	22	38
专科以下	84	111
员工总计	131	184

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：

公司注重人力资源的开发及管理，根据公司的战略目标，制定并实施合理的招聘计划，通过合适的招聘渠道，聘用人岗匹配的员工；通过培训管理，调研培训需求，对不同层级的、不同岗位的员工，组织开展有针对性的管理、产品、岗位技能等培训活动，不断提升员工的技能及素质；通过工作分析，岗位评价，行业及地区薪酬数据的采集，建立相对公平合理的薪酬体系，调整岗位薪酬；通过职业晋升通道及任职资格的设立、绩效考核、进行员工的职业生涯规划管理；依据劳动法规，通过公司工会及行政部门良好沟通协调，共同进行员工关系的管理。

本报告期内，公司没有需承担费用的离退休员工。

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√ 适用 □ 不适用

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

核心人员的变动情况

报告期内，公司核心员工许斌、徐科、李竹兵均在公司任职，未发生变动。

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	☐ 是 ☒ 否
董事会是否设置专门委员会	☐ 是 ☒ 否
董事会是否设置独立董事	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☒ 是 ☐ 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《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《关联交易管理制度》、《对外投资融资管理制度》、《对外担保管理制度》、《投资者关系管理制度》、《募集资金管理制度》、《信息披露事务管理制度》、《年度报告信息披露重大差错责任追究制度》等法规及制度，开展公司的治理活动，严格执行公司三会议事规程及治理制度，保障董事、监事、股东、管理层行使合法权利和义务，规避公司重大决策及经营风险。

本年度内，公司未建立新的公司治理制度。

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

经公司董事会评估认为，公司不断完善能给所有股东提供合适保护的公司治理机制，相应的公司制度能保证股东充分行使公司知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司已在制度层面上规定了投资者关系管理，累积投票制，关联股东和董事回避制度，以及与财务管理、风险控制相关的内部管理制度，并有效执行公司治理制度，能够对所有股东提供合适的保护，保障所有股东特别是中小股东的合法权。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，除原财务总监因正常退休离职、更换新的财务总监之外，公司董事、监事、其他高级管理人员没有人事变动。公司的对外投资、融资、关联交易等重大经营决策事项均按照《公司章程》、三会议事规则及公司有关内控制度的规定程序进行决策，并将相关信息及时在股转系统网站上披露。报告期内，公司不存在为其他企业提供担保的情况。

4、 公司章程的修改情况

2018 年 5 月 8 日，公司召开的 2017 年年度股东大会，审议通过了《关于修改〈公司章程〉的议案》，议案内容为：

1、公司在第一届董事会第八次会议决议及 2015 年第二次临时股东大会决议中，因股票发行事宜，审议通过的《关于修改公司章程的议案》中，将《公司章程》第十六条进行了删除（内容详见公司 2015 年 6 月 23 日在全国中小企业股份转让系统网站（www.neeq.com.cn）上披露的第一届董事第八次会议决议公告），删除的内容与“发起人的姓名或名称、认购的股份数、出资方式 and 出资时间”有关，根据《公司法》第八十一条的规定，“发起人的姓名或名称、认购的股份数、出资方式 and 出资时间”为股份有限公司章程应当记载的事项，现对《公司章程》的原第十六条内容予以恢复，前后条款的序号依次调整更新。

2、根据《关于<2017年度权益分派预案>的议案》内容，公司拟以现有总股本15,200,000股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增10股，预计转增15,200,000股，根据资本公积转增股本的结果，对《公司章程》中涉及注册资本、股份数额的第五条、第十七条相关条款进行修改。

2018 年 5 月 22 日，公司实施了 2017 年度权益分派，股份数额由 1,520 万股增加至 3,040 万股。2018 年 6 月 7 日，公司办理了注册资本变更，营业执照注册资本变更为 3,040 万元。

（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	3	1、2018 年 4 月 17 日，公司召开了第二届董事会第四次会议，审议通过了《关于〈2017 年度总经理工作报告〉的议案》、《关于〈2017 年度董事会工作报告〉的议案》、《关于〈2017 年度财务决算报告〉的议案》、《关于〈2018 年度财务预算报告〉的议案》、《关于 2017 年年度报告及年度报告摘要的议案》、《关于〈2017 年度权益分派预案〉的议案》、《关于修改〈公司章程〉的议案》《关于续聘中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度审计机构的议案》、《关于召开 2017 年年度股东大会的议案》。 2、2018 年 8 月 16 日，公司召开了第二届董事会第五次会议，审议通过了《关于〈2018 年半年度报告〉的议案》。 3、2018 年 12 月 11 日，公司召开了第二届董事会第六次会议，

		审议通过了《关于预计 2019 年度公司与张家港帕喜艾机械制造有限公司发生日常性关联交易的议案》、《关于预计 2019 年度公司与江苏钰特耐磨科技有限公司发生日常性关联交易的议案》、《关于预计 2019 年度公司与江西仁田农业发展有限公司发生日常性关联交易的议案》、《关于使用闲置资金购买低风险理财产品及授权投资的议案》、《关于核销坏账的议案》、《关于解聘吴雪芳女士公司财务负责人的议案》、《关于聘任王永秋先生为公司财务负责人的议案》、《关于更换会计师事务所的议案》、《关于提请召开公司 2018 年第二次临时股东大会的议案》。
监事会	3	1、2018 年 4 月 17 日，公司召开了第二届监事会第四次会议，审该通过了《关于〈2017 年度监事会工作报告〉的议案》、《关于〈2017 年度财务决算报告〉的议案》、《关于〈2018 年度财务预算报告〉的议案》、《关于 2017 年年度报告及年度报告摘要的议案》、《关于〈2017 年度权益分派预案〉的议案》。 2、2018 年 8 月 16 日，公司召开了第二届监事会第五次会议，审议通过了《关于〈2018 年半年度报告〉的议案》。 3、2018 年 12 月 11 日，公司召开了第二届监事会第六次会议，审议通过了《关于核销坏账的议案》。
股东大会	3	1、2018 年 1 月 3 日，公司召开了第一次临时股东大会，审议通过了《关于预计 2018 年度公司与张家港帕喜艾机械制造有限公司发生日常性关联交易的议案》、《关于预计 2018 年度公司与江苏钰特耐磨科技有限公司发生日常性关联交易的议案》、《关于使用闲置资金购买低风险理财产品及授权投资的议案》、《关于核销坏账的议案》。 2、2018 年 5 月 8 日，公司召开了 2017 年年度股东大会，审议通过了《关于〈2017 年度董事会工作报告〉的议案》、《关于〈2017 年度监事会工作报告〉的议案》、《关于〈2017 年度财务决算报告〉的议案》、《关于〈2018 年度财务预算报告〉的议案》、《关于 2017 年年度报告及年度报告摘要的议案》、《关于〈2017 年度

		权益分派预案》的议案》、《关于修改〈公司章程〉的议案》《关于续聘中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度审计机构的议案》。 3、2018 年 12 月 27 日，公司召开了 2018 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于预计 2019 年度公司与张家港帕喜艾机械制造有限公司发生日常性关联交易的议案》、《关于预计 2019 年度公司与江苏钰特耐磨科技有限公司发生日常性关联交易的议案》、《关于预计 2019 年度公司与江西仁田农业发展有限公司发生日常性关联交易的议案》、《关于使用闲置资金购买低风险理财产品及授权投资的议案》、《关于核销坏账的议案》、《关于更换会计师事务所的议案》。
--	--	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

经公司董事会评估认为：公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等均符合法律、行政法规、《公司章程》、三会议事规则等要求。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。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司董事会、监事会、股东大会、管理层均按照《公司法》、中国证监会、股转公司等有关法律制度的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，公司根据内外形势的变化及监管部门的要求，不断完善公司治理结构及制度，加强董事、监事及管理培训及学习。本报告期内，公司管理层没有引入职业经理人。

（四）投资者关系管理情况

公司由董事会秘书主要负责投资者关系管理，明确其在投资者关系管理工作的工作职责和工作方式。《公司章程》《董事会秘书工作细则》《投资者关系管理制度》详细规定了公司与投资者沟通内容、沟通方式、信息披露网站以及公司处理投资者关系管理事务等内容，公司信息披露遵循真实、准确、完整、公平、及时的原则，在股转公司要求的平台上进行披露，使关心公司的部门、机构、社会公众能及时了解公司的重要经营情况。

(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

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

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立

公司主要进行纺织机械及金属加工机械的研发、制造和销售。公司拥有完整的业务运作系统，具有完整的业务流程、独立的生产经营地所及销售渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖于控股股东、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，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易。

2、人员独立

公司董事、监事及其高级管理人员均按照《公司法》、《公司章程》等规定程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均专职在公司工作并领取薪酬，未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中任职。

3、资产独立

公司是由有限公司整体变更设立的股份公司，具备与公司经营业务体系相配套的资产。公司具有开展业务所需的生产设备、生产厂房、经营场所，同时具有与经营有关的发明专利、实用新型、注册商标。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。

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和财务管理制度。本公司独立在银行开户，依法独立纳税，独立做出财务决策，未发生资产、资金被公司控股股东、实际控制人及其关联方占用而损害公司利益的情况。

5、机构设立

公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司根据生产经营需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东干预公司正常生产经营活动有现象。

（三） 对重大内部管理制度的评价

公司董事会认为：公司现行的重大内部管理制度均依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的要求，在法律、财务、主办券商等专业人士的指导下，结合公司实际情况制定的，符合现代企业管理的要求，不存在重大缺陷，能够保障公司各项业务活动的健康运行及风险控制。随着国家财经法规及内公司内外环境的变化，公司将对财务管理、内部控制制度、内控管理流程不断加以改进和完善。

1、公司的会计核算体系方面。

公司按照《企业会计准则》的要求建立了会计核算体系，并结合公司实际情况，制定了符合会计法规的管理制度及流程，并严格执行，保障公司会计核算的正常运行。公司财务人员每年进行财务知识的继续教育，了解国家对会计核算要求变化动态，使公司会计核算符合最新要求。公司本期聘任了新的财务总监，拟进一步提升公司会计核算及财务管理水平。

2、公司财务管理方面。

公司贯彻落实各项财务管理制度，强化财务人员的不管理意识及服务意识，从财务管理的角度，参与到公司的经营管理，加强对公司各环节成本费用控制管理，在做好事后财务管理的前提下，向事中及事前管理延伸，降低公司的财务决策风险。

3、公司风险控制方面。

公司密切关注外部宏观环境，行业动态，市场行情的变化，及时调控经营策略，在做出重大经营决策前，广泛进行调研，收集数据，多方论证，决策中实行民主管理，通过三会议规则程序进行决策，方案执行中，跟踪落实情况，及时修正以规避风险。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

2015 年 4 月 15 日召开的公司第一届董事会第六次会议，审议通过了《公司年度报告信息披露重大差错责任追究制度》，公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度。本报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定段落 ☐ 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	会审字[2019] 2655 号
审计机构名称	华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 901-22 至 901-26
审计报告日期	2019 年 4 月 17 日
注册会计师姓名	刘勇、姚海士
会计师事务所是否变更	是

审计报告正文：

会审字[2019]2655 号

审 计 报 告

江苏薪泽奇机械股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了江苏薪泽奇机械股份有限公司（以下简称“薪泽奇”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日合并及母公司的资产负债表，2018 年度合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

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

薪泽奇管理层对其他信息负责。其他信息包括薪泽奇 2018 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

薪泽奇治理层（以下简称“治理层”）负责监督薪泽奇的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对薪泽奇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薪泽奇不能持续经营。

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

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

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

华普天健会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：刘勇

中国·北京

中国注册会计师：姚海士

2019 年 4 月 17 日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	14,277,215.02	41,717,597.89
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、2	38,257,435.28	40,726,911.45
预付款项	五、3	6,637,319.10	4,823,391.19
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	5,178,569.21	447,623.25
买入返售金融资产			
存货	五、5	43,508,010.35	30,712,466.60
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	4,119,585.83	5,825.04
流动资产合计		111,978,134.79	118,433,815.42
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	五、7	7,956,186.80	9,686,989.57
投资性房地产	五、8	2,032,971.75	2,237,658.63
固定资产	五、9	13,059,252.88	11,097,881.22
在建工程	五、10	1,884,508.30	-
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、11	7,768,812.96	2,888,936.33
开发支出			
商誉	五、12	3,251,597.57	11,235,614.11
长期待摊费用	五、13	158,385.73	35,500.01
递延所得税资产	五、14	680,432.57	413,789.31
其他非流动资产	五、15	432,300.00	
非流动资产合计		37,224,448.56	37,596,369.18
资产总计		149,202,583.35	156,030,184.60
流动负债：			
短期借款		-	-
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			

拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、16	24,767,091.06	26,923,749.74
预收款项	五、17	13,445,918.28	30,513,013.05
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、18	6,901,994.85	3,943,890.03
应交税费	五、19	5,701,455.77	4,431,689.00
其他应付款	五、20	1,208,562.80	14,845,705.82
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	五、21		67,313.24
其他流动负债			
流动负债合计		52,025,022.76	80,725,360.88
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		52,025,022.76	80,725,360.88
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、22	30,400,000.00	15,200,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、23	2,452,032.38	17,270,431.87
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、24	1,989,475.00	777,262.69
盈余公积	五、25	8,057,699.41	3,842,840.69
一般风险准备			

未分配利润	五、26	48,413,658.69	33,306,351.77
归属于母公司所有者权益合计		91,312,865.48	70,396,887.02
少数股东权益		5,864,695.11	4,907,936.70
所有者权益合计		97,177,560.59	75,304,823.72
负债和所有者权益总计		149,202,583.35	156,030,184.60

法定代表人：黄仁豹主管会计工作负责人：王永秋会计机构负责人：王永秋

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		9,149,755.18	36,566,791.70
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十三、1	31,613,867.11	34,742,223.54
预付款项		6,003,035.31	4,175,419.57
其他应收款	十三、2	5,137,256.06	411,848.60
存货		41,204,800.50	29,084,798.94
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		4,104,961.48	
流动资产合计		97,213,675.64	104,981,082.35
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	23,854,054.26	29,789,957.03
投资性房地产		2,032,971.75	2,237,658.63
固定资产		7,729,287.72	6,350,973.15
在建工程		1,884,508.30	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		7,768,812.96	2,888,936.33
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		158,385.73	35,500.01
递延所得税资产		611,033.42	297,477.37
其他非流动资产		426,000.00	
非流动资产合计		44,465,054.14	41,600,502.52
资产总计		141,678,729.78	146,581,584.87

流动负债：			
短期借款			
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		21,928,007.42	24,062,248.44
预收款项		13,147,565.10	29,637,492.11
应付职工薪酬		5,997,832.68	3,309,616.86
应交税费		5,081,701.24	4,126,052.59
其他应付款		5,041,939.61	18,946,891.13
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		51,197,046.05	80,082,301.13
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		51,197,046.05	80,082,301.13
所有者权益：			
股本		30,400,000.00	15,200,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,355,214.60	18,173,614.09
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		1,989,475.00	777,262.69
盈余公积		8,057,699.41	3,842,840.69
一般风险准备			
未分配利润		46,679,294.72	28,505,566.27
所有者权益合计		90,481,683.73	66,499,283.74
负债和所有者权益合计		141,678,729.78	146,581,584.87

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		295,288,585.92	178,569,372.60
其中：营业收入	五、27	295,288,585.92	178,569,372.60
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		250,415,578.73	149,169,565.44
其中：营业成本	五、27	208,388,026.13	125,030,532.37
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、28	1,560,783.77	1,044,303.17
销售费用	五、29	8,349,079.41	6,585,792.35
管理费用	五、30	12,285,188.70	8,826,009.98
研发费用	五、31	8,877,566.54	5,785,216.10
财务费用	五、32	71,298.25	659,198.28
其中：利息费用		63,287.45	99,891.78
利息收入	五、32	252,609.91	65,470.24
资产减值损失	五、33	10,883,635.93	1,238,513.19
加：其他收益	五、34	32,748.79	
投资收益（损失以“-”号填列）	五、35	2,813,425.61	3,441,978.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,387,596.72	3,324,646.23
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）	五、36	-624,436.99	162,919.71
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		47,094,744.60	33,004,705.15
加：营业外收入	五、37	1,153,175.65	1,894,038.13
减：营业外支出	五、38	102,014.19	70,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		48,145,906.06	34,828,743.28
减：所得税费用	五、39	8,106,982.01	4,921,935.86
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		40,038,924.05	29,906,807.42
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）		40,038,924.05	29,906,807.42
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		956,758.41	1,154,805.44
2. 归属于母公司所有者的净利润		39,082,165.64	28,752,001.98
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		40,038,924.05	29,906,807.42
归属于母公司所有者的综合收益总额		39,082,165.64	28,752,001.98
归属于少数股东的综合收益总额		956,758.41	1,154,805.44
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益		1.29	0.95
(二) 稀释每股收益		1.29	0.95

法定代表人：黄仁豹主管会计工作负责人：王永秋会计机构负责人：王永秋

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三、4	275,618,999.97	161,112,040.95
减：营业成本	十三、4	194,462,692.70	113,424,473.09
税金及附加		1,467,716.37	927,826.54
销售费用		7,656,028.53	6,040,289.71
管理费用		10,046,111.58	6,649,208.44
研发费用		8,877,566.54	5,785,216.10
财务费用		14,195.53	344,161.78
其中：利息费用		62,523.55	-
利息收入		235,951.32	56,198.30
资产减值损失		7,077,306.03	1,203,695.69
加：其他收益		28,747.22	
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、五	2,813,425.61	4,517,486.76

其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十三、五	2,387,596.72	3,324,646.23
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）		-624,436.99	154,242.85
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		48,235,118.53	31,408,899.21
加：营业外收入		1,134,058.64	1,210,058.13
减：营业外支出		62,000.00	50,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		49,307,177.17	32,568,957.34
减：所得税费用		7,158,590.00	4,007,432.25
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		42,148,587.17	28,561,525.09
（一）持续经营净利润		42,148,587.17	28,561,525.09
（二）终止经营净利润			
五、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			
六、综合收益总额		42,148,587.17	28,561,525.09
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		234,288,007.64	127,670,773.67
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			

处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		3,015,789.24	1,523,960.57
收到其他与经营活动有关的现金	五、40（1）	219,548.79	15,825,030.24
经营活动现金流入小计		237,523,345.67	145,019,764.48
购买商品、接受劳务支付的现金		161,195,140.15	79,570,123.34
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		23,089,785.53	18,563,616.15
支付的各项税费		18,220,717.35	6,651,936.60
支付其他与经营活动有关的现金	五、40（2）	27,563,818.41	5,888,163.10
经营活动现金流出小计		230,069,461.44	110,673,839.19
经营活动产生的现金流量净额		7,453,884.23	34,345,925.29
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		50,000,000.00	6,000,000.00
取得投资收益收到的现金		370,000.00	51,707.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		85,000.00	203,932.04
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、40（3）	252,609.91	20,000.00
投资活动现金流入小计		50,707,609.91	6,275,639.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,813,610.16	1,534,763.67
投资支付的现金		54,000,000.00	6,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			2,840,850.00
支付其他与投资活动有关的现金	五、40（4）		5,500.00
投资活动现金流出小计		66,813,610.16	10,381,113.67
投资活动产生的现金流量净额		-16,106,000.25	-4,105,473.79
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			
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			
偿还债务支付的现金			

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		19,791,420.30	6,080,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、40（5）	67,313.24	697,500.47
筹资活动现金流出小计		19,858,733.54	6,777,500.47
筹资活动产生的现金流量净额		-19,858,733.54	-6,777,500.47
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		344,996.69	-273,160.74
五、现金及现金等价物净增加额		-28,165,852.87	23,189,790.29
加：期初现金及现金等价物余额		41,717,597.89	18,527,807.60
六、期末现金及现金等价物余额		13,551,745.02	41,717,597.89

法定代表人：黄仁豹主管会计工作负责人：王永秋会计机构负责人：王永秋

（六） 母公司现金流量表

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		215,457,516.72	107,982,588.89
收到的税费返还		2,256,887.14	783,509.20
收到其他与经营活动有关的现金		215,547.22	15,615,758.30
经营活动现金流入小计		217,929,951.08	124,381,856.39
购买商品、接受劳务支付的现金		148,086,696.97	68,379,965.96
支付给职工以及为职工支付的现金		20,318,576.17	15,208,780.24
支付的各项税费		16,714,078.78	3,966,275.73
支付其他与经营活动有关的现金		26,108,143.36	5,130,114.48
经营活动现金流出小计		211,227,495.28	92,685,136.41
经营活动产生的现金流量净额		6,702,455.80	31,696,719.98
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		50,000,000.00	8,456,367.41
取得投资收益收到的现金		370,000.00	1,192,840.53
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		85,000.00	203,932.04
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		235,951.32	20,000.00
投资活动现金流入小计		50,690,951.32	9,873,139.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,403,669.48	1,154,838.24
投资支付的现金		54,000,000.00	8,840,850.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			5,500.00
投资活动现金流出小计		65,403,669.48	10,001,188.24
投资活动产生的现金流量净额		-14,712,718.16	-128,048.26
三、筹资活动产生的现金流量：			

吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			25,900.00
筹资活动现金流入小计			25,900.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		19,760,000.00	6,080,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			3,532,478.07
筹资活动现金流出小计		19,760,000.00	9,612,478.07
筹资活动产生的现金流量净额		-19,760,000.00	-9,586,578.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		353,225.84	-220,245.15
五、现金及现金等价物净增加额		-27,417,036.52	21,761,848.50
加：期初现金及现金等价物余额		36,566,791.70	14,804,943.20
六、期末现金及现金等价物余额		9,149,755.18	36,566,791.70

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	15,200,000.00				17,270,431.87			777,262.69	3,842,840.69		33,306,351.77	4,907,936.70	75,304,823.72
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	15,200,000.00				17,270,431.87			777,262.69	3,842,840.69		33,306,351.77	4,907,936.70	75,304,823.72
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	15,200,000.00				-14,818,399.49			1,212,212.31	4,214,858.72		15,107,306.92	956,758.41	21,872,736.87
（一）综合收益总额											39,082,165.64	956,758.41	40,038,924.05
（二）所有者投入和减少资本					381,600.51								381,600.51
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本					381,600.51								381,600.51

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								4,214,858.72		-23,974,858.72			-19,760,000.00
1. 提取盈余公积								4,214,858.72		-4,214,858.72			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-19,760,000.00			-19,760,000.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	15,200,000.00				-15,200,000.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	15,200,000.00				-15,200,000.00								
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							1,212,212.31						1,212,212.31
1. 本期提取							1,222,224.12						1,222,224.12
2. 本期使用							10,011.81						10,011.81
(六) 其他													
四、本年期末余额	30,400,000.00				2,452,032.38		1,989,475.00	8,057,699.41		48,413,658.69	5,864,695.11		97,177,560.59

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	15,200,000.00				17,270,431.87				986,688.18		13,490,502.30	3,753,131.26	50,700,753.61
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	15,200,000.00				17,270,431.87				986,688.18		13,490,502.30	3,753,131.26	50,700,753.61
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								777,262.69	2,856,152.51		19,815,849.47	1,154,805.44	24,604,070.11
（一）综合收益总额											28,752,001.98	1,154,805.44	29,906,807.42
（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								2,856,152.51		-8,936,152.51		-6,080,000.00
1. 提取盈余公积								2,856,152.51		-2,856,152.51		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-6,080,000.00		-6,080,000.00
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							777,262.69					777,262.69
1. 本期提取							777,262.69					777,262.69
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	15,200,000.00				17,270,431.87		777,262.69	3,842,840.69		33,306,351.77	4,907,936.70	75,304,823.72

法定代表人：黄仁豹 主管会计工作负责人：王永秋 会计机构负责人：王永秋

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优 先 股	永 续 债	其 他								
一、上年期末余额	15,200,000.00				18,173,614.09			777,262.69	3,842,840.69		28,505,566.27	66,499,283.74
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	15,200,000.00				18,173,614.09			777,262.69	3,842,840.69		28,505,566.27	66,499,283.74
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	15,200,000.00				-14,818,399.49			1,212,212.31	4,214,858.72		18,173,728.45	23,982,399.99
（一）综合收益总额											42,148,587.17	42,148,587.17
（二）所有者投入和减少资本					381,600.51							381,600.51
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本					381,600.51							381,600.51
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									4,214,858.72		-23,974,858.72	-19,760,000.00
1. 提取盈余公积									4,214,858.72		-4,214,858.72	

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-19,760,000.00	-19,760,000.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转	15,200,000.00				-15,200,000.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	15,200,000.00				-15,200,000.00							
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								1,212,212.31				1,212,212.31
1. 本期提取								1,222,224.12				1,222,224.12
2. 本期使用								10,011.81				10,011.81
（六）其他												
四、本年期末余额	30,400,000.00				3,355,214.60			1,989,475.00	8,057,699.41		46,679,294.72	90,481,683.73

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益 合计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	15,200,000.00				18,173,614.09				986,688.18		8,880,193.69	43,240,495.96
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	15,200,000.00				18,173,614.09				986,688.18		8,880,193.69	43,240,495.96
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								777,262.69	2,856,152.51		19,625,372.58	23,258,787.78
（一）综合收益总额											28,561,525.09	28,561,525.09
（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									2,856,152.51		-8,936,152.51	-6,080,000.00
1. 提取盈余公积									2,856,152.51		-2,856,152.51	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-6,080,000.00	-6,080,000.00

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								777,262.69				777,262.69
1. 本期提取								777,262.69				777,262.69
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	15,200,000.00				18,173,614.09			777,262.69	3,842,840.69		28,505,566.27	66,499,283.74

江苏薪泽奇机械股份有限公司财务报表附注

（截止 2018 年 12 月 31 日）

（如无特别说明，以下货币单位均为人民币元）

一、公司基本情况

1. 公司概况

江苏薪泽奇机械股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是由张家港市维达纺织机械有限公司整体变更设立的股份有限公司，股份有限公司设立时股本 500 万股，公司于 2014 年 8 月 7 日在江苏省苏州工商行政管理局登记注册。公司统一社会信用代码为 91320500753941227N，注册资本为 3,040 万元。

2014 年 12 月 8 日，公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌公开协议转让，公司代码：831424。

经 2014 年度股东大会审议通过，以资本公积金转增股本，每 10 股转增 10 股，共计转增 500 万股，转增完成后股本增加至 1,000 万股。

经 2015 年度股东会批准，公司与 2015 年 7 月 14 日分别向黄仁豹、杨碧林、袁军、吴雪芳、杨光耀、陆建华、肖正范定向增发 177.5 万股、37.5 万股、12.50 万股、6.25 万股、6.25 万股、6.25 万股、3.75 万股，合计 250 万股。本次定向增发股票完成后，公司股本增至 1,250 万股。

经 2016 年度第一次临时股东大会审议通过股东会批准，公司与 2016 年 2 月 25 日分别向原股东向黄仁豹、杨碧林、袁军、吴雪芳、杨光耀、陆建华、肖正范定向增发 71 万股、15 万股、5 万股、2.5 万股、2.5 万股、2.5 万股、1.5 万股；同时分别向新股东张跃峰、王波、许斌、徐科、李竹兵定向增发 5 万股、10 万股、4 万股、10 万股、10 万股，合计 139 万股。本次定向增发股票完成后，公司股本增至 1,389 万股。

经 2016 年度第二次临时股东大会审议通过股东会批准，公司与 2016 年 5 月 26 日分别向新股东肖文标、王立华定向增发 69 万股、62 万股，合计 131 万股。本次定向增发股票完成后，公司股本增至 1,520 万股。

经 2017 年度股东大会审议通过，以资本公积金转增股本，每 10 股转增 10 股，转增完成后公司注册资本变更为人民币 3,040 万元；公司已于 2018 年 6 月完成了相关的工商变更登记及修订后《公司章程》的备案手续，并取得了江苏省苏州工商行政管理局换发的《营业执照》。

公司注册地址：江苏省张家港市塘桥镇西塘路 288 号周巷村

法定代表人：黄仁豹

公司经营范围：普通机械、电器机械及器材、电子产品、纺织品制造、销售；管材购销；

自营和代理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）。

财务报告批准报出日：本财务报告业经本公司董事会于 2019 年 4 月 17 日决议批准报出。

2. 合并财务报表范围及变化

（1）本期纳入合并范围的子公司

序号	子公司名称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
1	张家港市凯琳贸易有限公司	凯琳贸易	100.00	-
2	苏州金邦迪管业科技有限公司	金邦迪	53.50	-

上述子公司具体情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

（2）本公司本期合并财务报表范围未发生变化。

二、财务报告编制基础

1. 编制基础

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

2. 持续经营

本公司对自 2018 年 12 月 31 日起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

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

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 记账本位币

本公司记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。

4. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

（2）非同一控制下的企业合并

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

6. 合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定

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

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

（2）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

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

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

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

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

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(3) 本期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

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

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至本期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

②处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

(4) 合并抵销中的特殊考虑

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

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

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

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递

延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

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

（5）特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

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

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

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

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

（a）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。

(b) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。

(c) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。

(d) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，本公司所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

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

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

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

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

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，投资方所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的股权投资（金融资产或按照权益法核算的长期股权投资）的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算长期股权投资的初始成本。在合并财务报表中，对于购买

日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A. 一次交易处置

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

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

B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

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

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

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间

的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

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

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币。

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

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

（3）外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①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。

②利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③产生的外币财务报表折算差额,在编制合并财务报表时,在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

④外币现金流量以及境外子公司的现金流量,采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目,在现金流量表中单独列报。

10. 金融工具

(1) 金融资产的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

②持有至到期投资

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

③应收款项

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

④可供出售金融资产

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

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的,其形成的汇兑损益应当计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息,计入当期损益;可供出售权益工具投资的现金股利,在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。资产负债表日,可供出售金融资

产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

（2）金融负债的分类

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

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

（3）金融资产的重分类

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

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

（4）金融负债与权益工具的区分

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

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

（5）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

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

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

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

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

A.终止确认部分的账面价值；

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

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

③继续确认所转移的金融资产

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

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

（6）金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

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

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

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

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

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

（8）金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

①金融资产发生减值的客观证据：

A.发行方或债务人发生严重财务困难；

B.债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

C.债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

D.债务人可能倒闭或进行其他财务重组；

E.因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

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

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

H.权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

I.其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②金融资产的减值测试（不包括应收款项）

A. 持有至到期投资减值测试

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

预计未来现金流量现值，按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定，并考虑相关担

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

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

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

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

B. 可供出售金融资产减值测试

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

可供出售债务工具金融资产发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

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

（9）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

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

①估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一

致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

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

②公允价值层次

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

11. 应收款项的减值测试方法及减值准备计提方法

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

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将 500 万元（含 500 万元）以上应收账款，200 万元（含 200 万元）以上其他应收款确定为单项金额重大。

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

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

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定信用风险组合的依据如下：

组合 1：以款项性质为信用风险特征组合，包含合并报表范围内各公司之间的应收款项

组合 2：以账龄为信用风险特征组合，包含除合并报表范围内各公司之间的应收款项以外的第三方应收款项

按信用风险组合计提坏账准备的计提方法如下：

组合 1 除存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项外，不对应收

合并报表范围内各公司之间的应收款项计提坏账准备。

组合 2 账龄分析法

组合中，采用账龄分析法的计提比例如下：

账龄	应收账款	其他应收款
1 年以内	5%	5%
1-2 年	10%	10%
2-3 年	20%	20%
3-4 年	50%	50%
4-5 年	80%	80%
5 年以上	100%	100%

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

12. 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、生产的半成品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、半成品、库存商品。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每月至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 存货跌价准备的计提方法

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

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

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

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减

去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

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

（5）周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

13. 持有待售的非流动资产或处置组

（1）持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

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

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

（2）持有待售的非流动资产或处置组的计量

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

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

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售

类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

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

②可收回金额。

（3）列报

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

14. 长期股权投资

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

（1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

（2）初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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

整留存收益；

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

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

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

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

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

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

（3）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

① 成本法

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

② 权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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。

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确

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

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

15. 投资性房地产

(1) 投资性房地产的分类

投资性房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。主要包括：

- ① 已出租的土地使用权。
- ② 持有并准备增值后转让的土地使用权。
- ③ 已出租的建筑物。

(2) 投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按年限平均法计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	使用寿命	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20 年	5	4.75
土地使用权	50 年	-	2.00

16. 固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单

位价值较高的有形资产

（1）确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

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

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值分别确定折旧年限和年折旧率如下：

项目	使用寿命	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20 年	5%	4.75
机器设备	10 年	5%	9.5
运输设备	4-10 年	5%	9.50-23.75
办公及其他设备	3-5 年	5%	19-31.67

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

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

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产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将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

17. 在建工程

（1）在建工程以立项项目分类核算。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

18. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

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

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

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

19. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

无形资产的使用寿命如下：

项目	使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定使用权
专利权	10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
软件	4 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

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

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

③无形资产的摊销

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

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

（3）划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

（4）开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

D.有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

20. 长期资产减值

（1）长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

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

（2）投资性房地产减值测试方法及会计处理方法

资产负债表日按投资性房产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。如果已经计提减值准备的投资性房地产的价值又得以恢复，前期

已计提的减值准备不得转回。

（3）固定资产的减值测试方法及会计处理方法

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

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

（4）在建工程减值测试方法及会计处理方法

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

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

（5）无形资产减值测试方法及会计处理方法

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

- A. 该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- B. 该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；
- C. 其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

（6）商誉减值测试

企业合并形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。本公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，按以下步骤处理：

首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关

资产账面价值比较，确认相应的减值损失；然后再对包含商誉的资产组或者资产组这组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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。

21. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本年和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间分期平均摊销。

22. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

（1）短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

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

②职工福利费

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

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

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

④短期带薪缺勤

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

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

（2）离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

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

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

②设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

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

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

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

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

C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

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

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

D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

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

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

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

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

确认的金额。

（3）辞退福利的会计处理方法

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

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

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

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

- ①符合设定提存计划条件的

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

- ②符合设定受益计划条件的

在本期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

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

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

23. 预计负债

（1）预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

24. 股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

（4）股份支付计划实施的会计处理

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

③授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

④完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

（5）股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

（6）股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

25. 收入确认原则和计量方法

(1) 销售商品收入

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

本公司商品销售收入确认的具体方法如下：

公司自设立以来一直从事机械设备的生产和销售，收入主要来源于纺织机器和金属加工机器及配件的销售等。

①境内收入：根据与客户签订销售订单的规定，完成相关产品生产，经检验合格，发出对方验收，并取得客户验收单后确认收入。

②境外收入：根据与客户签订的出口销售订单的规定，完成相关产品生产，经检验合格后向海关报关出口，取得报关单后以报关单记载日期确认收入。

境内客户接受商品且验收和境外客户商品经检验合格后向海关报关出口后，商品所有权上的主要风险和报酬已经转移，与所有权相联系的继续管理权同时转移，公司没有对售出商品实施控制，相关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，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，符合《企业会计准则》关于收入确认的相关要求。

(2) 提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

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

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，

不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权收入

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

- ①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

26. 政府补助

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

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

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。

(3) 政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

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

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

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

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

用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，计入当期损益。

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

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

③政策性优惠贷款贴息

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

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

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

27. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

（1）递延所得税资产的确认

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

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

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

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

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

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

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

（2）递延所得税负债的确认

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

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

负债：

A.商誉的初始确认；

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

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

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

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

②直接计入所有者权益的项目

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

③可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

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

B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、

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

⑤以权益结算的股份支付

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

28. 经营租赁和融资租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁,除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁的会计处理方法

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

初始直接费用,计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

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

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

①本公司作为融资租赁承租人时,在租赁期开始日,将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊,确认为当期融资费用,计入财务费用。

发生的初始直接费用,计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时,本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策,折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权,以租

赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

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

29. 安全生产费用

本公司根据《企业安全生产费用提取和使用管理办法》财企〔2012〕16号有关规定，按《企业安全生产费用提取和使用管理办法》第十条规定提取安全生产费用。

安全生产费用于提取时计入相关产品的成本，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过在建工程科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产，同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

30. 重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

2017年6月财政部发布了《企业会计准则解释第9号—关于权益法下投资净损失的会计处理》及《企业会计准则解释第12号—关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》等四项解释，本公司于2018年1月1日起执行上述解释。

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

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

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

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

2017年12月31日受影响的合并资产负债表和母公司资产负债表

项 目	合并资产负债表		母公司资产负债表	
	调整前	调整后	调整前	调整后
应收票据	17,538,818.96	-	15,698,157.30	-
应收账款	23,188,092.49	-	19,044,066.24	-
应收票据及应收账款	-	40,726,911.45	-	34,742,223.54
应付账款	26,923,749.74	-	24,062,248.44	-
应付票据及应付账款		26,923,749.74	-	24,062,248.44
应付利息	31,420.30	-	-	-
其他应付款	14,814,285.52	14,845,705.82	18,946,891.13	18,946,891.13

2017 年度受影响的合并利润表和母公司利润表

项 目	合并利润表		母公司利润表	
	调整前	调整后	调整前	调整后
管理费用	14,611,226.08	8,826,009.98	12,434,424.54	6,649,208.44
研发费用	-	5,785,216.10	-	5,785,216.10

(2) 重要会计估计变更

公司本期未发生重要的会计估计变更。

四、税项

1. 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	应税销售额	16%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%
子公司企业所得税	应纳税所得额	25%

注：公司根据财税[2018]32 号《关于调整增值税税率的通知》，于 2018 年 5 月 1 日之后增值税执行 16%的税率，之前为 17%税率。

2. 税收优惠及批文

2018 年 10 月 24 日，本公司重新取得高新技术企业资格，由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省国家税务局联合颁发《高新技术企业证书》，证书编号为 GR201832000639，有效期为 3 年。根据相关政策本公司 2018 年度减按 15%税率征收企业所

得税。

3、其他

按国家和地方有关规定计算缴纳。

五、合并财务报表主要项目注释

1.货币资金

(1) 货币资金分类

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	48,146.11	77,624.60
银行存款	13,503,598.91	41,639,973.29
其他货币资金	725,470.00	-
合 计	14,277,215.02	41,717,597.89

(2) 其他货币资金期末余额全部为票据证保证。除此之外，本期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

(3) 货币资金期末余额较期初下降65.78%，主要原因系本期现金分红和投资活动支付货币资金金额较大。

2.应收票据及应收账款

(1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	12,606,351.14	17,538,818.96
应收账款	25,651,084.14	23,188,092.49
合 计	38,257,435.28	40,726,911.45

(2) 应收票据

类 别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	12,606,351.14	17,538,818.96
商业承兑汇票	-	-
合 计	12,606,351.14	17,538,818.96

① 期末公司已质押的应收票据。

项 目	期末已质押金额
银行承兑票据	3,000,000.00
商业承兑票据	-
合 计	3,000,000.00

② 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	14,383,678.67	-

③ 公司本期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(3) 应收账款

① 分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	27,230,581.10	100.00	1,579,496.96	5.80	25,651,084.14
组合 1: 以款项性质为信用风险特征组合	-	-	-	-	-
组合 2: 以账龄为信用风险特征组合	27,230,581.10	100.00	1,579,496.96	5.80	25,651,084.14
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					-
合 计	27,230,581.10	100.00	1,579,496.96	5.80	25,651,084.14

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					-
按组合计提坏账准备的应收账款	24,494,065.15	96.24	1,305,972.66	5.33	23,188,092.49
组合 1: 以款项性质为信用风险特征组合	-	-	-	-	-

组合 2: 以账龄为信用风险特征组合	24,494,065.15	96.24	1,305,972.66	5.33	23,188,092.49
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	956,981.29	3.76	956,981.29	100.00	-
合 计	25,451,046.44	100.00	2,262,953.95	8.89	23,188,092.49

组合中, 采用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(%)	金额	比例(%)
1 年以内	24,329,839.01	89.35	1,216,491.95	5.00
1-2 年	2,637,084.50	9.68	263,708.45	10.00
2-3 年	179,655.80	0.66	35,931.16	20.00
3-4 年	36,260.79	0.13	18,130.40	50.00
4-5 年	12,530.00	0.05	10,024.00	80.00
5 年以上	35,211.00	0.13	35,211.00	100.00
合计	27,230,581.10	100.00	1,579,496.96	5.80

① 本期计提的坏账准备金额为285,061.18元;

② 本期核销的应收账款金额为968,518.17元。

③ 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
柬埔寨 STEEL CO.,LTD.	4,954,448.00	18.19	247,722.40
福立旺精密机电(中国)有限公司	3,114,282.64	11.44	155,714.13
苏州凯联特种纱线股份有限公司	2,426,147.68	8.91	121,307.38
江苏九州纺织有限公司	1,733,157.50	6.36	86,657.88
江苏海特服饰股份有限公司	1,485,950.00	5.46	74,297.50
合 计	13,713,985.82	50.36	685,699.29

④ 公司本期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

⑤ 公司本期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

3. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	6,306,334.67	95.01	4,690,003.45	97.23
1 至 2 年	285,984.43	4.31	129,644.31	2.69
2 至 3 年	45,000.00	0.68	3,743.43	0.08
3 年以上	-	-	-	-
合 计	6,637,319.10	100.00	4,823,391.19	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占期末预付款项总额的比例(%)
临沂市兰山区亚德数字技术有限公司	1,879,890.00	28.32
沈阳康特机电设备有限公司	1,009,531.87	15.21
江阴瑞泰捷纺织有限公司	1,000,000.00	15.07
张家港市赛博科技有限公司	365,517.24	5.51
扬州市金荣机械有限公司	312,596.55	4.71
合 计	4,567,535.66	68.82

(3) 预付款项期末余额较期初增长 37.61%，主要原因系公司本期产销规模扩大，相应预付款项增加。

4. 其他应收款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	4,500,000.00	-
其他应收款	678,569.21	447,623.25
合 计	5,178,569.21	447,623.25

(2) 应收股利

① 分类

被投资单位	期末余额	期初余额
江苏钰特耐磨科技有限公司	4,500,000.00	-
合 计	4,500,000.00	-

② 本期末无账龄超过1年的大额应收股利。

(3) 其他应收款

① 分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	738,475.55	100.00	59,906.34	8.11	678,569.21
组合 1: 以款项性质为信用风险特征组合	-	-	-	-	-
组合 2: 以账龄为信用风险特征组合	738,475.55	100.00	59,906.34	8.11	678,569.21
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					-
合 计	738,475.55	100.00	59,906.34	8.11	678,569.21

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	587,728.68	100.00	140,105.43	23.84	447,623.25
组合 1: 以款项性质为信用风险特征组合	-	-	-	-	-
组合 2: 以账龄为信用风险特征组合	587,728.68	100.00	140,105.43	23.84	447,623.25

单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					-
合 计	587,728.68	100.00	140,105.43	23.84	447,623.25

组合中，采用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(%)	金额	比例(%)
1 年以内	377,584.27	51.13	18,879.21	5.00
1-2 年	311,511.28	42.18	31,151.13	10.00
2-3 年	49,380.00	6.69	9,876.00	20.00
3-4 年	-	-	-	50.00
4-5 年	-	-	-	80.00
5 年以上	-	-	-	100.00
合计	738,475.55	100.00	59,906.34	8.11

② 本期转回的坏账准备金额为80,199.09元。

③ 本期内无实际核销的其他应收款情况。

④ 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
借款	-	192,500.00
保证金	590,000.00	311,000.00
往来款	-	10,000.00
备用金	92,322.54	59,380.00
其他	56,153.01	14,848.68
合 计	738,475.55	587,728.68

⑤ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末计数的比例(%)	坏账准备期末余额
张家港农村产权交易中心有限公司	保证金	280,000.00	1 年以内	37.92	14,000.00
张家港市塘桥何桥村经济合作社	保证金	200,000.00	1-2 年	27.08	20,000.00

临沂市兰山区亚德数字技术有限公司	保证金	100,000.00	1-2 年	13.54	10,000.00
朱建军	备用金	25,000.00	2-3 年	3.38	5,000.00
庞冬涛	备用金	22,000.00	1 年以内	2.98	1,100.00
合 计		627,000.00		84.90	50,100.00

⑥ 本期末无涉及政府补助的其他应收款。

⑦ 本期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑧ 本期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(4) 其他应收款期末余额较期初大幅增长，主要是期末应收股利金额较大。

5. 存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	24,530,995.18	1,208,902.26	23,322,092.92
委托加工物资	462,298.46		462,298.46
在产品	7,095,373.25	-	7,095,373.25
库存商品	14,114,100.76	1,485,855.04	12,628,245.72
合 计	46,202,767.65	2,694,757.30	43,508,010.35

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,272,572.95	-	4,272,572.95
委托加工材料	372,821.57	-	372,821.57
在产品	12,709,829.68	-	12,709,829.68
库存商品	13,357,242.40	-	13,357,242.40
合 计	30,712,466.60	-	30,712,466.60

(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	-	1,208,902.26	-	-	1,208,902.26
库存商品		1,485,855.04	-	-	1,485,855.04
合计		2,694,757.30			2,694,757.30

- (3) 存货期末余额较期初增长50.44%，主要原因系公司本期产销模扩大，且部分材料需要提前定制，公司为满足生产购买原材料金额较大。

6. 其他流动资产

(1) 其他流动资产情况

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	63,756.94	5,825.04
理财产品	4,055,828.89	-
合 计	4,119,585.83	5,825.04

(2) 其他流动资产期末余额较期初大幅增长，主要系本期购买的理财产品金额较大。

7. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业：						
江苏钰特耐磨科技有限公司	9,686,989.57	-	-	2,387,596.72	-	381,600.51
合 计	9,686,989.57	-	-	2,387,596.72	-	381,600.51

续上表

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他减少		
联营企业：					
江苏钰特耐磨科技有限公司	4,500,000.00	-	-	7,956,186.80	-
合 计	4,500,000.00	-	-	7,956,186.80	-

8. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值	-	-	-	-
1.期初余额	4,264,308.61	-	-	4,264,308.61
2.本期增加金额	-	-	-	-
(1) 外购	-	-	-	-

(2) 固定资产\在建工程转入	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-	-
4.期末余额	4,264,308.61	-	-	4,264,308.61
二、累计折旧和累计摊销	-	-	-	-
1.期初余额	2,026,649.98	-	-	2,026,649.98
2.本期增加金额	204,686.88	-	-	204,686.88
(1) 计提或摊销	204,686.88	-	-	204,686.88
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-	-
4.期末余额	2,231,336.86	-	-	2,231,336.86
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	-	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-
1.期末账面价值	2,032,971.75	-	-	2,032,971.75
2.期初账面价值	2,237,658.63	-	-	2,237,658.63

期末公司用于抵押的投资性房地产账面价值为 2,032,971.75 元，该抵押物项下无借款。

9. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
一、账面原值					

1.期初余额	4,790,808.61	11,144,423.64	2,407,530.67	1,622,388.71	19,965,151.63
2.本期增加金额	-	4,251,688.79	222,937.69	550,319.69	5,024,946.17
（1）购置	-	3,317,206.04	222,937.69	550,319.69	4,090,463.42
（2）在建工程转入	-	934,482.75	-	-	934,482.75
3.本期减少金额	-	1,809,354.12	117,000.00	-	1,926,354.12
（1）处置或报废	-	1,809,354.12	117,000.00	-	1,926,354.12
4.期末余额	4,790,808.61	13,586,758.31	2,513,468.36	2,172,708.40	23,063,743.68
二、累计折旧					
1.期初余额	2,093,339.97	4,356,345.56	1,068,804.54	1,348,780.34	8,867,270.41
2.本期增加金额	229,958.76	974,195.79	360,388.04	73,066.89	1,637,609.48
其中：计提金额	229,958.76	974,195.79	360,388.04	73,066.89	1,637,609.48
3.本期减少金额	-	410,079.71	90,309.38	-	500,389.09
（1）处置或报废	-	410,079.71	90,309.38	-	500,389.09
4.期末余额	2,323,298.73	4,920,461.64	1,338,883.20	1,421,847.23	10,004,490.80
三、减值准备					
1.期初余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.期末余额	2,467,509.88	8,666,296.67	1,174,585.16	750,861.17	13,059,252.88
2.期初余额	2,697,468.64	6,788,078.08	1,338,726.13	273,608.37	11,097,881.22

(2) 本期由在建工程完工转入固定资产的金额为934,482.75元。

(3) 本期折旧额计提金额为1,637,609.48元。

(4) 本期末没有发生固定资产减值的情形，故未计提减值准备。

(5) 本期末公司用于抵押的固定资产账面价值为2,467,509.88元，该抵押物项下无借款。

10. 在建工程

(1) 在建工程情况

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
零星工程	1,884,508.30	-	1,884,508.30	-	-	-
合 计	1,884,508.30	-	1,884,508.30	-	-	-

(2) 本期末没有发生在建工程减值的情形，故未计提减值准备。

(3) 在建工程期末余额较期初增长较大，主要原因系本期新增在建工程所致。

11. 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	1,770,998.50	1,680,000.00	-	115,384.60	3,566,383.10
2.本期增加金额	-	5,200,000.00	-	156,275.12	5,356,275.12
(1) 购置	-	5,200,000.00	-	156,275.12	5,356,275.12
(2)内部研发	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
4.期末余额	1,770,998.50	6,880,000.00	-	271,659.72	8,922,658.22
二、累计摊销					
1.期初余额	370,603.47	252,000.00	-	54,843.30	677,446.77
2.本期增加金额	36,452.76	375,276.60	-	64,669.13	476,398.49
(1) 计提	36,452.76	375,276.60	-	64,669.13	476,398.49
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
4.期末余额	407,056.19	627,276.60	-	119,512.47	1,153,845.26
三、减值准备					
1.期初余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					

1.期末余额	1,363,942.31	6,252,723.40	-	152,147.25	7,768,812.96
2.期初余额	1,400,395.03	1,428,000.00	-	60,541.30	2,888,936.33

(2) 本期无形资产摊销金额为476,398.49元。

(3) 本期末没有发生无形资产减值的情形，故未计提减值准备。

(4) 无形资产期末余额较期初增长150.19%，主要原因系本期为生产需要购买一项专利权金额较大。

(5) 本期末公司用于抵押的无形资产账面价值为1,363,942.31元，该抵押物项下无借款

12. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
苏州金邦迪管业科技有限公司	11,235,614.11	-	-	-	-	11,235,614.11
合计	11,235,614.11	-	-	-	-	11,235,614.11

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
苏州金邦迪管业科技有限公司	-	7,984,016.54	-	-	-	7,984,016.54
合计	-	7,984,016.54	-	-	-	7,984,016.54

资产组认定：公司以存在商誉的金邦迪整体作为资产组组合进行商誉减值测试。年末商誉所在资产组与收购日形成商誉时所确定的资产组一致，其构成未发生变化。

资产组的可收回金额：按照资产组的预计未来现金流量的现值确定。根据管理层批准的上述资产组五年期的财务预算为基础预计未来现金流量，五年以后的永续现金流量按照详细预测期最后一年的水平确定。计算现值的折现率为 17.08%，为反映相关资产组特定风险的税前折现率。对资产组进行现金流量预测时采用的其他关键假设包括预计营业收入、营业成本、增长率以及相关费用等，上述假设基于公司以前年度的经营业绩、增长率、行业水平以及管理层对市场发展的预期。

截止 2018 年 12 月 31 日公司账面包含商誉的金邦迪资产金额为 17,983,166.54 元，根据公司聘请的中水致远评估公司出具的《资产评估报告》（中水致远评报字[2019]第 020136 号），金邦迪资产组可收回金额为 18,690,000.00 元，其中归属于公司包含商誉的金邦迪资产组可收回金额为 9,999,150.00 元，其低于账面价值 7,984,016.54 元，本期应确认商誉减

值损失 7,984,016.54 元。

13. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	21,500.05	179,054.57	48,168.81	-	152,385.81
自行车库	13,999.96	-	8,000.04	-	5,999.92
合计	35,500.01	179,054.57	56,168.85		158,385.73

长期待摊费用期末余额较期初增长 346.16%，主要原因系本期装修发生费用较大。

14. 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	
	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
坏账准备	1,639,298.60	271,944.78	2,403,059.38	402,446.67
存货跌价准备	2,694,757.30	404,213.60	-	-
内部未实现收益	28,494.61	4,274.19	45,370.23	11,342.64
合 计	4,362,550.51	680,432.57	2,448,429.61	413,789.31

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
坏账准备	104.70	-
可抵扣亏损	953,216.97	409,971.06
合计	953,321.67	409,971.06

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额
2022	409,971.06	409,971.06
2023	543,245.91	
合计	953,216.97	409,971.06

15. 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付软件及设备款	432,300.00	

其他非流动资产期末余额较期初增长较大，主要原因系预付软件款金额较大。

16. 应付票据及应付账款

(1) 分类列示

种类	期末余额	期初余额
应付票据	3,125,470.00	-
应付账款	21,641,621.06	26,923,749.74
合计	24,767,091.06	26,923,749.74

(2) 应付账款

① 款项性质列示

项 目	期末余额	期初余额
应付材料款	21,155,481.04	26,850,849.74
应付设备工程款	63,474.00	-
应付运费	422,666.02	72,900.00
合 计	21,641,621.06	26,923,749.74

② 本期末无账龄超过 1 年的大额应付账款。

17. 预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	13,445,918.28	30,513,013.05

(2) 本期末无账龄超过 1 年的大额预收款项。

(3) 预收账款期末余额较期初下降 55.93%，主要原因系上期钩编机销售较好，预收款项较大。

18. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,887,460.75	25,000,644.22	22,067,773.02	6,820,331.95
二、离职后的福利—设定提存计划	56,429.28	1,047,812.13	1,022,578.51	81,662.90
合 计	3,943,890.03	26,048,456.35	23,090,351.53	6,901,994.85

(2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	3,849,166.74	23,158,424.56	20,239,714.81	6,767,876.49
职工福利费	-	698,634.85	698,634.85	-
社会保险费	33,494.01	516,814.49	502,653.04	47,655.46

其中：医疗保险费	26,044.02	400,736.59	389,090.07	37,690.54
工伤保险费	6,002.53	80,677.27	80,065.13	6,614.67
生育保险费	1,447.46	35,400.63	33,497.84	3,350.25
住房公积金	-	601,323.00	601,323.00	
工会经费	4,800.00	25,447.32	25,447.32	4,800.00
职工教育经费	-			-
合 计	3,887,460.75	25,000,644.22	22,067,773.02	6,820,331.95

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险费	54,981.82	1,025,264.45	1,000,677.31	79,568.96
失业保险费	1,447.46	22,547.68	21,901.20	2,093.94
合 计	56,429.28	1,047,812.13	1,022,578.51	81,662.90

(4) 职工薪酬期末余额较期初增长 75.00%，主要系本年经营业绩较好，公司计提年终奖金额较大。

19. 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
企业所得税	2,469,932.28	2,319,329.19
增值税	2,844,348.33	1,636,901.61
房产税	38,217.95	32,081.96
土地使用税	10,948.50	17,517.60
城建税	150,360.57	165,609.13
教育费附加	150,360.56	169,854.30
印花税	8,722.06	22,163.01
个人所得税	28,565.52	68,232.20
合 计	5,701,455.77	4,431,689.00

20. 其他应付款

(1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	-	31,420.30
应付股利	-	-
其他应付款	1,208,562.80	14,814,285.52
合 计	1,208,562.80	14,845,705.82

(2) 应付利息

项 目	期末余额	期初余额
分期付息还本的长期借款利息	-	31,420.30

本期末无已逾期未支付的利息。

(3) 其他应付款

① 按款项性质列示

项 目	期末余额	期初余额
保证金	1,202,700.00	14,781,160.00
其他	5,862.80	31,415.52
暂借款	-	1,710.00
合 计	1,208,562.80	14,814,285.52

② 本期末无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

(4) 其他应付款期末余额较期初下降 91.86%，主要原因系本期归还客户保证金金额较大。

21. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期应付款	-	67,313.24
合 计	-	67,313.24

22. 股本

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股 本	15,200,000.00	15,200,000.00	-	30,400,000.00

经公司 2017 年度股东大会审议通过，以资本公积金转增股本，按每 10 股转增 10 股的比例转增股本 15,200,000.00 元（基数为 15,200,000.00 股），转增完成后公司注册资本为 30,400,000.00 元。

23. 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	17,270,431.87	381,600.51	15,200,000.00	2,452,032.38

资本公积增加 381,600.51 元原因系公司联营企业江苏钰特耐磨科技有限公司本期新股东投入导致公司所享有权益增加；减少 15,200,000.00 元变动原因分析见本附注“五、22 股本”。

24. 专项储备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	777,262.69	1,222,224.12	10,011.81	1,989,475.00

根据财政部、国家安全生产监督管理总局财企[2012]16 号《关于印发<企业安全生产费

用提取和使用管理办法>的通知》，公司按照规定标准提取和使用安全生产费用。

25. 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	3,842,840.69	4,214,858.72	-	8,057,699.41

本期盈余公积增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按母公司本期净利润10%提取法定盈余公积金。

26. 未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额
上期末未分配利润	33,306,351.77	13,490,502.30
加：调整因素	-	-
调整后期初未分配利润	33,306,351.77	13,490,502.30
加：本期归属于母公司股东的净利润	39,082,165.64	28,752,001.98
减：提取法定盈余公积	4,214,858.72	2,856,152.51
应付普通股股利	19,760,000.00	6,080,000.00
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	48,413,658.69	33,306,351.77

27. 营业收入及营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	291,297,775.31	206,249,966.72	172,289,612.89	120,461,005.51
其他业务	3,990,810.61	2,138,059.41	6,279,759.71	4,569,526.86
合 计	295,288,585.92	208,388,026.13	178,569,372.60	125,030,532.37

(2) 主营业务（分产品）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
纺织机械	234,370,119.87	167,640,652.50	111,035,762.35	80,008,631.25
金属加工机械	56,388,198.54	38,065,060.92	57,626,730.78	39,185,761.79
塑料机械	241,151.15	194,562.34	271,960.60	231,880.34
纺纱加工收入	298,305.75	349,690.96	3,355,159.16	1,034,732.13
合计	291,297,775.31	206,249,966.72	172,289,612.89	120,461,005.51

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期发生额
------	-------

	营业收入	占营业收入百分比 (%)
柬埔寨 ISI	16,800,698.89	5.69
浙江同创纺织有限公司	12,448,706.94	4.22
江阴增利纺织有限公司	11,694,777.12	3.96
福立旺精密机电(中国)有限公司	8,195,344.96	2.78
绍兴嘉科纺织有限公司	7,365,517.24	2.49
合 计	56,505,045.15	19.14

(4) 营业收入本期较上期增长 65.36%，营业成本本期较上期增长 66.67%，主要系本期纺织机械类市场行情较好，本期销售量较上期增长较大。

28. 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	644,387.41	392,762.56
教育费附加	644,347.66	392,762.58
房产税	149,365.55	138,846.77
土地使用税	43,794.00	70,070.40
印花税	72,039.15	46,100.86
车船税	6,850.00	3,760.00
合 计	1,560,783.77	1,044,303.17

税金及附加本期较上期增长 49.46%，主要原因系本期销售收入增长较大，相应缴纳增值税金额较大，计提的附加税金额增加较大。

29. 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
运输费	1,697,411.83	1,623,712.35
职工薪酬	4,900,813.94	3,420,893.76
业务宣传费	638,667.89	453,131.52
招待费	94,562.13	319,127.97
差旅费	627,126.53	296,555.88
小车费	29,483.42	262,026.06
通讯费	15,589.52	66,560.93
快件费	81,792.77	68,527.63
保险费	13,359.66	52,597.72
广告费	-	13,870.08
办公费	15,069.45	8,788.45

出口费用	96,639.53	-
折旧费	3,739.52	-
其他	134,823.22	-
合 计	8,349,079.41	6,585,792.35

30. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,696,503.85	5,523,041.89
折旧费	243,742.77	362,591.24
无形资产摊销	476,398.49	225,820.32
差旅费	162,537.65	84,085.30
水电费	119,580.07	-
招待费	342,178.44	43,650.00
小车费	326,366.94	127,145.61
中介机构服务费	585,065.18	583,796.11
办公费	250,697.02	165,655.35
通讯费	62,428.87	19,262.14
职工培训费	99,846.69	-
长期待摊费用	56,168.85	-
环境保护费	46,779.99	-
安全管理	-	781,314.42
租金	517,446.95	692,071.28
其他	299,446.94	217,576.32
合 计	12,285,188.70	8,826,009.98

管理费用本期较上期增长 39.19%，主要原因系本期管理人员增加及本年业绩较好，计提年终奖金金额较大。

31. 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
研发费用	8,877,566.54	5,785,216.10
合 计	8,877,566.54	5,785,216.10

研发费用本期较上期增长 53.45%，主要原因系本期研发投入金额较大。

32. 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	63,287.45	99,891.78

减：利息收入	252,609.91	65,470.24
利息净支出	-189,322.46	34,421.54
汇兑净损失	175,733.31	550,754.12
银行手续费	84,887.40	74,022.62
合 计	71,298.25	659,198.28

财务费用本期较上期下降 89.18%，主要原因系利息收入增加且本期汇兑净损失较上期下降较大。

33. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	204,862.09	1,238,513.19
存货跌价损失	2,694,757.30	-
商誉减值损失	7,984,016.54	-
合 计	10,883,635.93	1,238,513.19

资产减值损失本期较上期大幅增长，主要原因系本年公司计提存货跌价准备及对子公司苏州金邦迪管业科技有限公司商誉计提减值金额较大。

34. 其他收益

(1)其他收益明细

项 目	本期发生额	上期发生额
与日常经营活动相关的政府补助	32,748.79	-

本期其他收益系个税返还。

35. 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,387,596.72	3,324,646.23
处置长期股权投资产生的投资收益	-	65,624.21
理财产品投资收益	425,828.89	51,707.84
合计	2,813,425.61	3,441,978.28

36. 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得：	-624,436.99	162,919.71
其中：固定资产	-624,436.99	162,919.71
合计	-624,436.99	162,919.71

37. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项 目	本期发生额	上期发生额
资产处置利得	-	-
与企业日常活动无关的政府补助	186,800.00	778,400.00
其他	966,375.65	1,115,638.13
合计	1,153,175.65	1,894,038.13

公司本期营业外收入全部计入非经常性损益。

(2) 与企业日常活动无关的政府补助明细

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 /与收益相 关
展会补助	58,000.00	85,200.00	与收益相关
科技创新奖励	56,800.00	236,600.00	与收益相关
专利资助	12,000.00	1,800.00	与收益相关
中小企业资金补助	60,000.00	-	与收益相关
科技人才奖励资金	-	43,200.00	与收益相关
新三板补贴款	-	271,500.00	与收益相关
所得税补贴	-	140,100.00	与收益相关
合 计	186,800.00	778,400.00	

(3) 营业外收入本期较上期下降 39.12%，主要原因系本期收到的政府补助金额减少。

38. 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
捐赠支出	60,000.00	50,000.00
罚款	42,014.19	20,000.00
合 计	102,014.19	70,000.00

(1) 公司本期内营业外支出全部计入非经常性损益。

(2) 营业外支出本期较上期增长 45.73%，主要原因系罚款支出较大。

39. 所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	8,373,625.27	4,412,317.85
递延所得税费用	-266,643.26	509,618.01

合 计	8,106,982.01	4,921,935.86
-----	--------------	--------------

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	48,145,906.06	34,828,743.28
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,221,885.91	5,224,311.49
子公司适用不同税率的影响	272,033.13	330,220.98
调整以前期间所得税的影响	-176,661.04	-
非应税收入的影响	-358,139.51	-337,370.66
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,443,354.53	184,962.45
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期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	135,837.65	37,939.51
研发费用加计扣除	-431,328.66	-518,127.91
其他	-	-
所得税费用	8,106,982.01	4,921,935.86

40. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	219,548.79	778,400.00
保证金及其他	-	14,846,630.24
汇票保证金	-	200,000.00
合 计	219,548.79	15,825,030.24

(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
销售费用中的支付额	3,444,525.95	1,423,480.37
管理费用中的支付额	2,812,374.74	1,674,641.43
研发费用中的支付额	6,670,299.83	2,335,018.68
其他	770,143.70	124,022.62
滞纳金和罚款	42,014.19	20,000.00

保证金、押金	13,824,460.00	311,000.00
合 计	27,563,818.41	5,888,163.10

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	252,609.91	-
资金拆借	-	20,000.00
合 计	252,609.91	20,000.00

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
资金拆借	-	5,500.00
合 计	-	5,500.00

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
资金拆借	-	550,000.00
支付融资租赁款	67,313.24	147,500.47
合计	67,313.24	697,500.47

41. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	40,038,924.05	29,906,807.42
加: 资产减值准备	10,883,635.93	1,238,513.19
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,842,296.36	1,648,326.32
无形资产摊销	476,398.49	225,820.32
长期待摊费用摊销	56,168.85	51,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	624,436.99	-162,919.71
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)	-	-

列)		
财务费用（收益以“－”号填列）	-597,606.60	31,420.30
投资损失（收益以“－”号填列）	-2,813,425.61	-3,441,978.28
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-266,643.26	509,618.01
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）	-15,490,301.05	-13,833,465.88
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-563,661.69	-22,975,906.74
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-27,948,550.54	41,148,690.34
其他*	1,212,212.31	-
经营活动产生的现金流量净额	7,453,884.23	34,345,925.29
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	13,551,745.02	41,717,597.89
减：现金的期初余额	41,717,597.89	18,527,807.60
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-28,165,852.87	23,189,790.29

注*：系专项储备变动金额。

（2）现金和现金等价物构成情况

项 目	本期发生额	上期发生额
现金	13,551,745.02	41,717,597.89
其中：库存现金	48,146.11	77,624.60
可随时用于支付的银行存款	13,503,598.91	41,639,973.29
可随时用于支付的其他货币资金	-	-

现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
期末现金及现金等价物余额	13,551,745.02	41,717,597.89

本期现金和现金等价物扣除其他货币资金中的票据保证金 725,470.00 元

42. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	725,470.00	票据保证金
应收票据	3,000,000.00	用于质押开具票据
投资性房地产	2,032,971.75	用于抵押取得借款（抵押项下无借款）
固定资产	2,467,509.88	用于抵押取得借款（抵押项下无借款）
无形资产	1,363,942.31	用于抵押取得借款（抵押项下无借款）
合 计	9,589,893.94	

43. 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	409,909.24	6.8632	2,813,289.10
应收账款			
其中：美元	770,806.00	6.8632	5,290,195.74

44. 政府补助

(1) 与收益相关的政府补助明细表

种类	金额	本期计入损益的列报项目	计入当期损益的金额
财政拨款	32,748.79	其他收益	32,748.79
财政拨款	58,000.00	营业外收入	58,000.00
财政拨款	56,800.00	营业外收入	56,800.00
财政拨款	12,000.00	营业外收入	12,000.00
财政拨款	60,000.00	营业外收入	60,000.00
合计	219,548.79		219,548.79

上述政府补助说明详见本附注“五、34 其他收益”和“五、37 营业外收入”。

六、合并范围的变更

本期合并报表范围未发生变化。

七、在其他主体中的权益

1. 在子公司的权益

(1) 在子公司中的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
张家港市凯琳贸易有限公司	张家港	张家港	贸易	100.00	-	同一控制企业合并
苏州金邦迪管业科技有限公司	张家港	张家港	机械制造	53.50	-	非同一控制企业合并

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
苏州金邦迪管业科技有限公司	46.50	956,758.41	-	5,864,695.11

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
苏州金邦迪管业科技有限公司	11,234,982.04	5,397,112.68	16,632,094.72	4,019,847.18	-	4,019,847.18

(续上表)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
苏州金邦迪管业科技有限公司	9,448,335.34	4,743,547.53	14,191,882.87	3,637,180.28	-	3,637,180.28

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
苏州金邦迪管业科技有限公司	13,847,347.78	2,057,544.95	2,057,544.95	1,709,431.73

(续上表)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
苏州金邦迪管业科技有限公司	12,949,296.75	2,483,452.56	2,483,452.56	2,074,842.05

2. 在联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
江苏钰特耐磨科技有限公司	张家港市	张家港市	机械制造	22.05		按权益法核算

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	江苏钰特耐磨科技有限公司	江苏钰特耐磨科技有限公司
流动资产	76,683,520.42	50,172,581.53
其中：现金和现金等价物	4,201,976.42	4,614,684.58
非流动资产	8,276,407.56	9,136,330.64
资产合计	84,959,927.98	59,308,912.17
流动负债	48,877,448.65	37,782,268.68
非流动负债	-	-
负债合计	48,877,448.65	37,782,268.68
少数股东权益	-	-
归属于母公司股东权益	36,082,479.33	21,526,643.49
按持股比例计算的净资产份额	7,956,186.80	9,686,989.57
对联营企业权益投资的账面价值	7,956,186.80	9,686,989.57
营业收入	162,465,797.83	131,484,079.21

营业成本	135,975,650.89	107,093,217.22
税金及附加	285,395.20	139,819.00
销售费用	5,685,002.99	5,613,137.03
管理费用	2,251,496.11	4,059,052.71
研发费用	6,949,758.87	2,966,884.65
财务费用	1,347,848.66	1,757,487.30
其他收益	127,900.00	48,300.00
资产减值损失	458,664.31	-107,039.91
所得税费用	696,289.96	891,464.60
净利润	8,943,590.84	7,388,102.73
终止经营的净利润	-	-
其他综合收益	-	-
综合收益总额	8,943,590.84	7,388,102.73

八、与金融工具相关的风险

公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。本公司风险管理的目标是促进公司业务经营持续健康发展，确保公司各项业务在可承受的风险范围内有序运作；保障公司资产的安全、完整；公司经营中整体风险可测、可控、可承受，最终实现公司的经营战略和发展目标。

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、其他流动资产等。本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在的信用风险较低；公司持有的应收票据均为银行承兑汇票，具有较强的流动性，公司已制定相应的票据管理和控制流程并得到有效执行，极大程度的确保票据保管和使用的安全性，存在的信用风险较低；本公司仅与信用良好的客户进行交易，且会持续监控应收账款余额，以确保公司避免发生重大坏账损失的风险；本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面价值，整体信用风险评价较低。

对于应收票据、应收账款、其他应收款及长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或控制发货量式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司已逾期或已减值的金融资产如下：

(1) 已逾期减值的金融资产的账龄分析：

项目名称	期末余额					
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年	5 年以上
应收账款	24,329,839.01	2,637,084.50	179,655.80	36,260.79	12,530.00	35,211.00
其他应收款	377,584.27	311,511.28	49,380.00	-	-	-
合 计	24,707,423.28	2,948,595.78	229,035.80	36,260.79	12,530.00	35,211.00

(续上表)

项目名称	期初余额					
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年	5 年以上
应收账款	23,553,957.56	821,105.80	63,471.29	43,181.50	2,349.00	10,000.00
其他应收款	333,348.68	84,380.00	-	110,000.00	-	60,000.00
合 计	23,887,306.24	905,485.80	63,471.29	153,181.50	2,349.00	70,000.00

(2) 已发生单项减值的金融资产的分析

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值损失	账面余额	减值损失
应收账款	-	-	956,981.29	956,981.29
其他应收款	-	-	-	-
合 计	-	-	956,981.29	956,981.29

2、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司持有的主要金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目名称	期末账面余额			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
应付账款	21,641,621.06	-	-	-
其他应付款	1,208,562.80	-	-	-

续上表

项目名称	期初账面余额			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上

应付账款	26,923,749.74	-	-	-
其他应付款	14,814,285.52	-	-	-

3、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括价格风险、利率风险和汇率风险。

（1）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率变动而发生波动的风险。公司存在进出口业务，汇率变动将对公司经营情况产生影响，期末公司外币金融资产及金融负债折算成人民币的金额列示如下：

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	409,909.24	6.8632	2,813,289.10
应收账款			
其中：美元	770,806.00	6.8632	5,290,195.74

2018 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果外币对人民币升值或贬值 0.5%，则公司将增加或减少利润总额 4.05 万元。

九、关联方关系及其交易

关联方的认定标准：依据《上市公司信息披露管理办法》及《企业会计准则第 36 号--关联方披露》中关联方认定标准。

1. 本公司实际控制人情况

本公司实际控制人为黄仁豹，截至2018年12月31日止，黄仁豹持有本公司58.39%的股权。

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方 与本公司关系	组织机构代码或统一 社会信用代码
袁军	公司股东兼董事、副总经理、董秘	
吴雪芳	公司股东	
王永秋	公司财务总监	
杨光耀	公司股东兼董事	
陆建华	公司股东兼董事	

杨碧琳	公司股东兼董事	
徐志明	监事会主席	
张跃峰	监事	
王波	职工监事	
林晶	实际控制人黄仁豹妻子	
林明	实际控制人黄仁豹妻子的姐姐	
江苏钰特耐磨科技有限公司	联营企业	91320582321132354R
倪建峰	联营企业股东	
尹学飞	联营企业股东	
江西仁田农业发展有限公司	实际控制人控制的其他公司	91360732069745983X
张家港市帕喜艾机械有限公司	实际控制人近亲属控制的其他公司	913205827448167078
秦忠贤	对子公司金邦迪具有重大影响的股东	

4. 关联方交易情况

(1) 关联租赁情况

① 本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
江苏钰特耐磨科技有限公司	房屋租赁	884,545.45	796,889.19

② 本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
张家港市帕喜艾机械有限公司	房屋租赁	671,389.89	509,819.06

(2) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,887,743.23	2,582,694.37

十、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至 2019 年 4 月 17 日止，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收票据及应收账款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	10,050,000.00	15,698,157.30
应收账款	21,563,867.11	19,044,066.24
合 计	31,613,867.11	34,742,223.54

(2) 应收票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑票据	10,050,000.00	15,698,157.30
商业承兑票据	-	-
合 计	10,050,000.00	15,698,157.30

① 期末公司质押的应收票据：

项 目	期末已质押金额
银行承兑票据	3,000,000.00
商业承兑票据	-
合 计	3,000,000.00

② 公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	9,184,230.35	-
商业承兑票据	-	-
合 计	9,184,230.35	-

(3) 应收账款

① 分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的 应收账款	22,888,862.93	100.00	1,324,995.82	5.79	21,563,867.11

组合 1: 以款项性质为信用风险特征组合	-	-	-	-	-
组合 2: 以账龄为信用风险特征组合	22,888,862.93	100.00	1,324,995.82	5.79	21,563,867.11
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					-
合 计	22,888,862.93	100.00	1,324,995.82	5.79	21,563,867.11

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	20,108,476.88	96.26	1,064,410.64	5.29	19,044,066.24
组合 1: 以款项性质为信用风险特征组合	88,515.00	0.43	-	-	88,515.00
组合 2: 以账龄为信用风险特征组合	20,019,961.88	95.83	1,064,410.64	5.29	18,955,551.24
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	781,831.86	3.74	781,831.86	100.00	-
合 计	20,890,308.74	100.00	1,846,242.50	8.84	19,044,066.24

按组合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(%)	金额	比例(%)
1 年以内	20,049,413.43	87.59	1,002,470.67	5.00
1-2 年	2,637,084.50	11.52	263,708.45	10.00
2-3 年	174,331.00	0.76	34,866.20	30.00
3-4 年	3,155.00	0.01	1,577.50	50.00

4-5 年	12,530.00	0.06	10,024.00	80.00
5 年以上	12,349.00	0.06	12,349.00	100.00
合计	22,888,862.93	100.00	1,324,995.82	5.79

② 本期计提的坏账准备金额为 260,585.18 元。

③ 本期核销的应收账款金额为 781,831.86 元。

④ 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例（%）	坏账准备期 末余额
柬埔寨 STEEL CO.,LTD.	4,954,448.00	21.65	247,722.40
苏州凯联特种纱线股份有限公司	2,426,147.68	10.60	121,307.38
江苏九州纺织有限公司	1,733,157.50	7.57	86,657.88
江苏海特服饰股份有限公司	1,485,950.00	6.49	74,297.50
合库金国际租赁有限公司	1,412,000.00	6.17	70,600.00
合计	12,011,703.18	52.48	600,585.16

⑤ 公司本期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

⑥ 公司本期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

2. 其他应收款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	4,500,000.00	-
其他应收款	637,256.06	411,848.60
合 计	5,137,256.06	411,848.60

(2) 应收股利

① 分类

被投资单位	期末余额	期初余额
江苏钰特耐磨科技有限公司	4,500,000.00	-
合计	4,500,000.00	-

② 本期末无账龄超过 1 年的大额应收股利。

(2) 其他应收款

① 按类别披露：

类 别	期末余额
-----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	691,059.01	100.00	53,802.95	7.79	637,256.06
组合 1: 以款项性质为信用风险特征组合			-	-	
组合 2: 以账龄为信用风险特征组合	691,059.01	100.00	53,802.95	7.79	637,256.06
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	691,059.01	100.00	53,802.95	7.79	637,256.06

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	548,788.00	100.00	136,939.40	24.95	411,848.60
组合 1: 以款项性质为信用风险特征组合			-	-	
组合 2: 以账龄为信用风险特征组合	548,788.00	100.00	136,939.40	24.95	411,848.60
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-

合 计	548,788.00	100.00	136,939.40	24.95	411,848.60
-----	------------	--------	------------	-------	------------

组合中，采用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(%)	金额	比例(%)
1 年以内	356,059.01	51.52	17,802.95	5.00
1-2 年	310,000.00	44.86	31,000.00	10.00
2-3 年	25,000.00	3.62	5,000.00	20.00
3-4 年	-	-	-	50.00
4-5 年	-	-	-	80.00
5 年以上	-	-	-	100.00
合 计	691,059.01	100.00	53,802.95	7.79

② 本期转回的坏账准备金额为 83,136.45 元。

③ 本期无核销的其他应收款。

④ 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
借款	-	190,500.00
单位往来款	-	10,000.00
押金及保证金	590,000.00	310,000.00
暂付款	54,059.01	-
备用金	47,000.00	35,000.00
其他	-	3,288.00
合 计	691,059.01	548,788.00

⑤ 按欠款方归集的其他应收款前五名情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
张家港农村产权交易中心有限公司	保证金	280,000.00	1 年以内	40.52	14,000.00
张家港市塘桥何桥村经济合作社	保证金	200,000.00	1-2 年	28.94	20,000.00
临沂市兰山区亚德数字技术有限公司	保证金	100,000.00	1-2 年	14.47	10,000.00

朱建军	备用金	25,000.00	2-3 年	3.62	5,000.00
庞冬涛	备用金	22,000.00	1 年以内	3.18	1,100.00
合计		627,000.00		90.73	50,100.00

(3) 本期末无涉及政府补助的其他应收款。

(4) 本期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(5) 本期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(6) 其他应收款期末余额较期初大幅增长，主要是期末应收股利金额较大。

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资账面价值

投资类别	期末余额		
	账面成本	减值准备	账面价值
对子公司投资	20,102,967.46	4,205,100.00	15,897,867.46
对联营、合营企业投资	7,956,186.80	-	7,956,186.80
合计	28,059,154.26	4,205,100.00	23,854,054.26

投资类别	期初余额		
	账面成本	减值准备	账面价值
对子公司投资	20,102,967.46	-	20,102,967.46
对联营、合营企业投资	9,686,989.57		9,686,989.57
合计	29,789,957.03		29,789,957.03

(2) 对子公司投资情况

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
张家港市凯琳贸易有限公司	5,898,717.46	-	-	5,898,717.46	-	
苏州金邦迪管业科技有限公司	14,204,250.00	-	-	14,204,250.00	4,205,100.00	4,205,100.00
合 计	20,102,967.46	-	-	20,102,967.46	4,205,100.00	4,205,100.00

(3) 对联营企业的投资情况

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业：						
江苏钰特耐磨科技有限公司	9,686,989.57	-	-	2,387,596.72	-	381,600.51
合 计	9,686,989.57	-	-	2,387,596.72	-	381,600.51

续上表

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他减少		
联营企业：					
江苏钰特耐磨科技有限公司	4,500,000.00	-	-	7,956,186.80	-
合计	4,500,000.00	-	-	7,956,186.80	-

4. 营业收入及营业成本

(1) 营业收入

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	271,723,930.08	192,324,633.29	155,737,707.35	109,600,696.77
其他业务	3,895,069.89	2,138,059.41	5,374,333.60	3,823,776.32
合 计	275,618,999.97	194,462,692.70	161,112,040.95	113,424,473.09

(2) 主营业务（分产品）

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
纺织机械	232,583,891.62	166,229,434.91	109,192,512.77	78,515,750.90
金属加工机械	38,841,732.71	25,745,507.42	43,190,035.42	30,050,213.74
纺纱加工收入	298,305.75	349,690.96	3,355,159.16	1,034,732.13
合 计	271,723,930.08	192,324,633.29	155,737,707.35	109,600,696.77

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期发生额	
	营业收入	占营业收入百分比（%）
柬埔寨 STEEL CO.,LTD.	16,800,698.89	6.10

浙江同创纺织有限公司	12,448,706.94	4.52
江阴增利纺织有限公司	11,694,777.12	4.24
绍兴嘉科纺织有限公司	7,365,517.24	2.67
常熟市宝丰化纺有限责任公司	4,137,562.64	1.50
合 计	52,447,262.83	19.03

(4) 营业收入本期较上期增长 71.07%，营业成本本期较上期增长 71.45%，主要原因系本期纺织机械类市场行情较好，本期销售量较上期增长较大。

5. 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,387,596.72	3,324,646.23
处置长期股权投资产生的投资收益	-	1,141,132.69
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-	-
持有至到期投资在持有期间的投资收益	-	-
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	-	-
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	-	-
理财产品取得投资收益	425,828.89	51,707.84
合 计	2,813,425.61	4,517,486.76

十四、补充资料

1. 非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
非流动资产处置损益	-624,436.99	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	219,548.79	
委托他人投资或管理资产的损益	425,828.89	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	864,361.46	

其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
所得税影响额	131,105.76	
少数股东权益影响额	-13,950.00	
合 计	768,146.39	

2.净资产收益率及每股收益

本期发生额	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	49.34%	1.29	1.29
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	48.37%	1.26	1.26

公司名称：江苏薪泽奇机械股份有限公司

日期：2019 年 4 月 17 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：

上述备查文件存放于公司董事会秘书办公室。

江苏薪泽奇机械股份有限公司

董事会

2019 年 4 月 17 日