

证券代码：838117

证券简称：恒瑞辰

主办券商：中泰证券

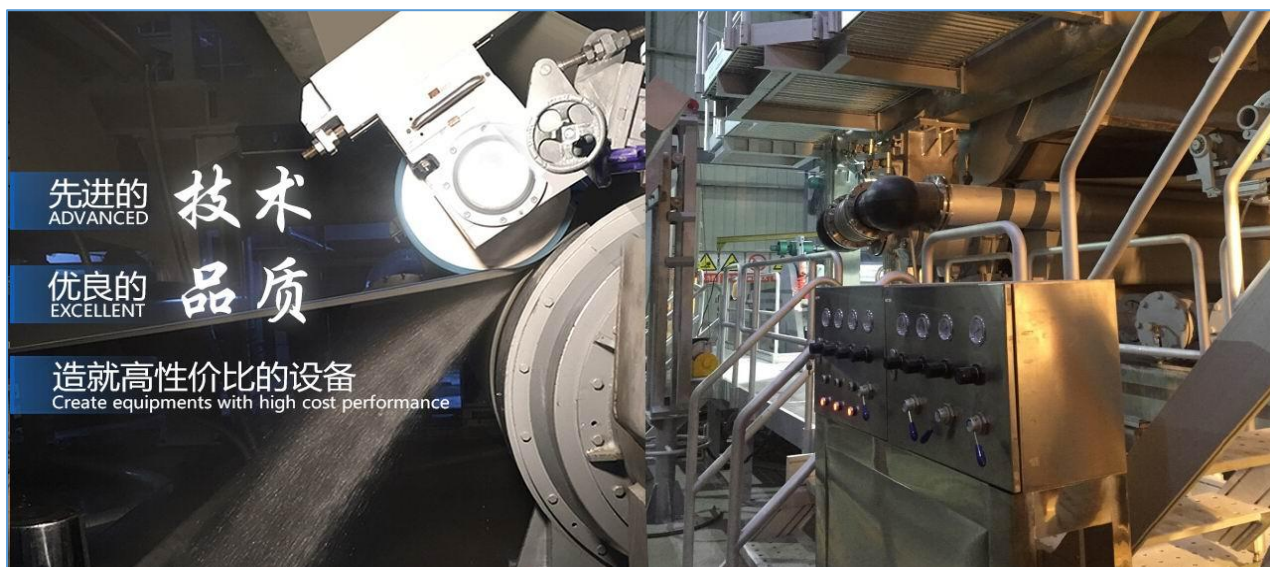


恒瑞辰

NEEQ : 838117

贵州恒瑞辰科技股份有限公司

GuiZhou HengRuiChen Technology CO.,LTD.



年度报告

2018

公司年度大事记

为了提升公司的盈利能力和抗风险能力，保障公司经营的持续发展，满足公司融资需求，公司在 2017 年进行了非公开定向发行股票，本次股票发行无限售安排，发行价格为人民币 2.50 元/股，发行股份数量 800 万股，募集资金总额 2,000.00 万元。其中，与贵州高新众益创业投资中心（有限合伙）签订股份认购协议，向该公司发行 400 万股，募集资金总额 1,000.00 万元；与贵阳贵银科技创业投资基金管理中心（有限合伙）签订股份认购协议，向该公司发行 400 万股，募集资金总额 1,000.00 万元，于 2018 年 1 月 15 日收到全国中小企业股份转让系统关于公司股票发行股份登记的函。

按照《贵州恒瑞辰科技股份有限公司股票发行方案》发行计划对募集资金用途规定，1,000 万元用于归还借款，我公司于 2018 年 1 月 18 日和 1 月 19 日分别归还高新万融和通联支付 500 万元，另 1,000 万元按规定用于补充流动资金，截至 2018 年 12 月 31 日，已全部用于公司补充流动资金，余额为 0.00 元。

本年度根据公司经营需要，新增经营范围：机械技术咨询服务、软件技术咨询服务。

公司就上述股份发行和新增经营范围，于 2018 年 3 月 16 日办理完毕工商变更登记。

2018 年 8 月 1 日，本公司取得贵州省科学技术厅、贵州省财政厅、国家税务总局贵州省税务局联合颁发的高新技术企业证书，编号为 RG2018520000332，有效期 3 年，自 2018 起三年内，公司享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按 15% 的税率缴纳企业所得税。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	22
第六节	股本变动及股东情况	25
第七节	融资及利润分配情况	27
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	29
第九节	行业信息	33
第十节	公司治理及内部控制	34
第十一节	财务报告	40

释义

释义项目		释义
恒瑞辰、本公司、公司	指	贵州恒瑞辰科技股份有限公司
惠水恒瑞辰	指	惠水恒瑞辰机械制造有限公司，本公司子公司
中泰证券	指	中泰证券股份有限公司
会计师事务所	指	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）
通联支付	指	通联支付网络服务股份有限公司
高新万融	指	贵阳高新万融科技小额贷款有限责任公司
中小担保	指	贵阳市中小企业信用担保有限公司
天信担保	指	贵州天信担保有限公司
贵阳银行金城支行	指	贵阳银行股份有限公司金城支行
建设银行	指	中国建设银行股份有限公司贵阳河滨支行
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期	指	2018 年度
上年度、上期	指	2017 年度
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》

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。

公司负责人王玉勇、主管会计工作负责人李菁及会计机构负责人（会计主管人员）李菁保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中喜会计师事务所（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
宏观经济增速下滑的风险	近年来，全国宏观经济增速下滑，而专用机械制造业与宏观经济增速息息相关，经济周期波动对行业有着重要影响。我国经济在过去经历了一段较长时间的高速增长，橡胶机械、造纸机械等专用机械设备制造业快速发展，然而近年相关产业在国内的投资规模逐渐缩减，行业内业绩已经受到影响。如果宏观经济增速持续下滑，下游行业机器设备投资规模持续减小，将对该行业的市场需求和公司业绩造成冲击。
应收账款余额较大风险	截至 2018 年 12 月 31 日，公司应收账款账面价值为 30,054,528.74 元，占资产总额的比例为 29.61%，应收账款占资产总额的比例较大。虽然公司应收账款账龄较短，一年以内应收账款占应收账款余额的比例为 52.21%，且客户大多与公司保持了稳定的合作关系，公司未发生客户款项无法收回形成坏账的情形，但若宏观经济环境、客户经营状况等发生不利变化，将导致公司应收款项难以收回而形成坏账的风险。

前五名客户销售占比较大的风险	2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日，公司对前五名客户销售金额分别为 51,978,995.63 元和 38,022,995.01 元，占营业收入的比重分别为 75.25%和 95.73%，占比均较高，公司业务特点决定了公司所制造销售的专用机械设备单体价值较高，且产品销售具有一定的客户粘性；另外，也反映出公司的业务规模较小，对前五名客户的依赖较强。虽然目前慢慢在改善并在多年的经营过程中，公司与前五名客户保持了稳定的合作关系，但如果客户取消与公司合作，或经营情况发生不利变化，公司将面临营业收入发生较大波动的风险。
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	贵州恒瑞辰科技股份有限公司
英文名称及缩写	GuiZhou HengRuiChen Technology CO.,LTD.
证券简称	恒瑞辰
证券代码	838117
法定代表人	王玉勇
办公地址	贵州省贵阳市小河锦江路 28 号翡翠大厦 8-3 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	李菁
职务	董事、财务负责人、董事会秘书
电话	13595066611
传真	0851-83841061
电子邮箱	1905946918@qq.com
公司网址	http://www.gzhrc.com/
联系地址及邮政编码	贵州省贵阳市小河锦江路 28 号翡翠大厦 8-3 号；550009
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	2005 年 7 月 21 日
挂牌时间	2016 年 7 月 29 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-专用设备制造业-化工、木材、非金属加工专用设备制造-橡胶加工专用设备制造（C3522）
主要产品与服务项目	橡塑机械、高端造纸机械的研发设计、生产和销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	33,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	王玉勇
实际控制人及其一致行动人	王玉勇

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	9152010077533193XM	否
注册地址	贵州省贵阳市花溪区孟关乡(贵州石油化工机械厂内)	否
注册资本（元）	33,000,000	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	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	郭增强、赵亚勤
会计师事务所办公地址	北京市崇文门外大街 11 号新成文化大厦 A 座 11 层

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	39,715,395.00	69,066,747.48	-42.50%
毛利率%	26.12%	25.07%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-619,743.00	1,308,140.98	-147.38%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,419,560.53	1,129,733.33	-225.65%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-1.25%	4.41%	-
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）	-2.86%	3.81%	-
基本每股收益	-0.02	0.05	-140.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	101,501,805.26	127,893,566.99	-20.64%
负债总计	52,110,532.29	77,882,551.02	-33.09%
归属于挂牌公司股东的净资产	49,391,272.97	50,011,015.97	-1.24%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.50	1.52	-1.32%
资产负债率%（母公司）	39.73%	52.61%	-
资产负债率%（合并）	51.34%	60.90%	-
流动比率	1.55	1.36	-
利息保障倍数	0.83	1.66	-

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	1,200,337.03	1,492,050.38	-19.55%
应收账款周转率	105.25%	173.37%	-
存货周转率	109.07%	197.79%	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-20.64%	7.18%	-
营业收入增长率%	-42.50%	1.22%	-
净利润增长率%	-147.38%	-35.88%	-

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	33,000,000	25,000,000	32.00%
计入权益的优先股数量	0	0	
计入负债的优先股数量	0	0	

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	33,760.48
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）	939,339.34
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-13,564.31
非经常性损益合计	959,535.51
所得税影响数	159,717.98
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	799,817.53

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

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司是处于专用设备制造领域的高端机械设备提供商，公司拥有高新技术企业证书，通过内部研发与引进外部团队相结合的方式基础研发及工艺创新，致力于为轮胎生产企业、造纸企业等提供高性价比的专业生产设备及相关技术服务，并取得多项专利技术。公司通过直销方式开拓业务，已形成稳定的客户需求，并不断拓展产品线。收入主要来源于机械设备产品的销售收入。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

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，在全体员工的共同努力，成本控制方面取得一定的成绩，由于加强成本管理使得毛利率略有上升，同时区间费用大幅降低，公司整体运行向好；公司最新研制 HCF3980-1100 新月形高速卫生纸机已经平稳运行，但是由于行业内的激烈竞争和宏观经济下滑的影响，销售市场和销售价格受到强烈冲击。公司在报告期严格把控销售合同的成本预算，对于无利润空间的合同不再接单，但同时销售收入也受到很大的影响。但是，报告期公司进一步落实安全管理和内控管理制度，继续加强新产品研发投入和产品质量的提高，加强成本控制和材料采购成本控制等方面做了大量工作，为将来的发展奠定了基础。

一、公司财务状况

截至 2018 年 12 月 31 日，公司资产总额为 101,501,805.26 元，与期初 127,893,566.99 元相比，减少 26,391,761.73 元，减幅 20.64%，主要原因是（1）公司归还短期借款及非金融企业借款，使货币资金较

期初减少 18,712,061.82 元，（2）公司营业收入减少并收回期初应收款使应收账款净额较期初减少 11,364,855.67 元。负债总额为 52,110,532.29 元，与期初 77,882,551.02 元相比减少 25,772,018.73 元，减幅 33.09%，主要原因系：（1）公司使用募集资金归还高息短期借款 10,000,000.00 元（2）支付供应商货款使应付账款减少 2,780,822.98 元（3）由于报告期造纸机械订单减少，使预收账款减少 3,918,516.00 元（4）公司自筹资金归还银行贷款净额 2,000,000.00 元。

2018 年 12 月 31 日公司所有者权益为 49,391,272.97 元，与上期末的 50,011,015.97 元相比减少了 619,743.00 元，主要系由于公司报告期交货量不足而产生的经营亏损所致。

二、公司经营成果

报告期内，公司实现营业收入 39,715,395.00 元，比上年同期的 69,066,747.48 元，减少 29,351,352.48 元，减幅 42.50%，营业成本 29,340,859.66 元，比上年同期的 51,750,947.19 元，减少 22,410,087.53 元，减幅 43.30%，主要原因系：①因为造纸机械订单金额较大、生产周期较长、利润率低、资金周转慢等特性致使公司开始拒接利润率低下的订单，因此报告期造纸机械收入减少 22,012,197.51 元；②其他零星销售减少 6,823,150.71 元，是因为合作伙伴的订单减少所致；

本期销售毛利率为 26.12%与上期的 25.07%相比，增加 1.05%，主要原因是公司报告期产品成本控制和材料采购成本控制初步取得成效，因此使综合销售毛利率有所提高。

本期净利润为亏损 619,743.00 元，比去年同期的 1,308,140.98 元，金额减少 1,927,883.98 元，主要项目的变动情况如下：

（1）由于营业收入减少 29,351,352.48 元，营业成本减少 22,410,087.66 元。致使报告期毛利较上年同期减少 6,941,264.95 元，这是造成报告期亏损的主要原因；

（2）研发费用比去年同期减少 1,009,371.15 元，减幅 29.77%主要系：由于新月形高速卫生纸机的研发成功，公司不再聘请专家，从而相关技术咨询费减少 1,343,624.00 元；

（3）财务费用比去年同期减少 2,318,022.21 元，减幅 52.67%主要系：①报告期公司归还高新短融借款 10,000,000.00 元以及归还银行贷款 2,000,000.00 元，利息支出减少 1,268,060.67 元；②财务费用其他项目比去年同期减少 1,110,787.36 元，主要系因公司归还高息短融借款 10,000,000.00 元而减少的相关咨询费和服务费；

（4）营业外收入比去年同期增加 717,845.32 元，主要系：报告期公司收到新三板补助款 750,000 元；

（5）所得税费用比去年同期减少 550,366.46，减幅 137.97%，主要系：报告期公司亏损所致；

（6）由于费用控制管理费用比去年同期减少 238,416.63 元，减幅 4.54%。

综上所述，报告期公司虽然亏损 619,743.00 元，但是，各项费用控制良好，在业务量不足时抓内部

管理，当业务量突破时，公司便会进入良性循环的状态中。

三、现金流量情况

1、报告期内，公司经营活动产生的现金流量净流入 1,200,337.03 元，与上年同期净流入 1,492,050.38 元相比，净流入减少 291,713.35 元，变化不大，主要是由于销售商品、提供劳务收到的现金较上年增加 4,142,827.08 元，支付供应商货款等使购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期增加 6,615,849.89 元，公司支付给职工以的现金及支付的期间费用等较上年减少 1,135,994.30 元。

2、报告期内，公司投资活动产生的现金流量净流出 20,848.28 元，与上年同期的净流出 234,909.80 元相比，呈减少趋势，主要是公司减少了固定资产的购建支出所致；

3、报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净流出 -19,884,350.57 元，与上年同期的净流入 18,611,881.19 元相比净流出增加 38,496,23.76 元，主要系：上年公司收到募集资金 20,000,000.00 万元，同时公司当年取得借款收到的现金较上年减少及偿还债务支付的现金较上年增加使借款净流出增加 19,000,000.00 元，偿还非机构借款净额较上年增加流出 608,790.00 元，支付借款利息较上年减少 1,112,558.24 元。

（二） 行业情况

随着世界橡胶消耗量的迅速增长，全球对橡胶机械的需求量也将大体同步跟着上扬。国内外轮胎企业新一轮投资和整合正在进行，新的投资规模正在加大，老旧设备的创新和改造正紧锣密鼓的展开，尤其是高精度智能化自动化橡胶机械的需求向好。公司也紧跟发展和创新的浪潮，大力投入新产品的创新和研发，为提高橡胶产品自动化、智能化水平不断努力，未来公司橡胶机械装备产品的市场也将得到进一步拓展。

造纸机目前正处在产品升级换代的阶段，即由国产高速造纸机淘汰老式造纸机和替代进口高速造纸机，缘由是随着《造纸产业发展政策》等法规政策的进一步加强，各级政府部门加大对造纸行业经济规模不合理、能耗水耗较高、排放不达标企业采取关停或限期整改的措施，淘汰落后产能。目前国内各生活用纸造纸企业为了能在竞争激烈的大环境下得以生存和占有市场，对老一代的高能耗、低产能的造纸设备必将进行升级换代。目前，国产高速纸机技术已达到部分国外高速造纸机水平，但性价比更高，故逐渐替代国外同类产品。本公司造纸机械的最大优势是节能降耗，已得到客户的好评，是升级换代的替代机型之一。

（三） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	1,381,978.42	1.36%	20,094,040.24	15.71%	-93.12%
应收票据与应收账款	35,249,528.74	34.73%	46,614,384.41	36.45%	-24.38%
存货	27,970,943.78	27.56%	25,831,757.69	20.20%	8.28%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	17,369,227.40	17.11%	18,752,205.82	14.66%	-7.38%
在建工程	2,440,052.24	2.40%	2,440,052.24	1.91%	0%
短期借款	20,000,000.00	19.70%	32,000,000.00	25.02%	-37.50%
长期借款					
预付款项	10,789,092.62	10.63%	8,059,445.76	6.30%	33.87%
应付票据及应付账款	15,231,401.77	15.01%	18,012,224.75	14.08%	-15.44%
预收款项	10,200,284.00	10.05%	14,118,800.00	11.04%	-27.75%
应交税费	1,291,451.40	1.27%	2,105,918.31	1.65%	38.68%
其他应付款	2,530,882.73	2.49%	8,528,705.55	6.67%	70.33%
资产总计	101,501,805.26		127,893,566.99		20.64%

资产负债项目重大变动原因：

截至 2018 年 12 月 31 日，资产负债结构发生比较大的变化的有：

（1）公司货币资金报告期为 1,381,978.42 元，上年同期为 20,094,040.24 元，比上年同期减少 18,712,061.82 元，减幅 93.12%，主要系公司归还短期借款及非金融机构借所致；

（2）公司应收票据及应收账款报告期为 35,249,528.74 元，上年同期为 46,614,384.41 元，比上年同期减少 11,364,855.67 元，减幅 24.38%，主要系公司营业收入减少并收回期初应收款所致；

（3）公司预付账款报告期为 10,789,092.62 元，上年同期为 8,059,445.76 元，比上年同期增加 2,729,646.86 元，增幅 33.87%，主要系公司在年底签订造纸机械合同收到预收账款后，预付材料款所致；

（4）公司短期借款报告期为 20,000,000.00 元，上年同期为 32,000,000.00 元，比上年同期减少

12,000,000.00 元，减幅 37.5%，主要系报告期公司归还高新短融借款 10,000,000.00 元以及归还贵阳银行金城支行银行贷款 4,000,000.00 元，增加邮政储蓄银行借款 2,000,000.00 元所致；

(5) 公司预收账款报告期为 10,200,284.00 元，上年同期为 14,118,800.00 元，比上年同期减少 3,918,516.00 元，减幅 27.75%，主要系公司报告期造纸机械订单减少预收款减少所致；

(6) 公司应付票据及应付账款报告期为 15,231,401.77 元，上年同期为 18,012,224.75 元，比上年同期减少 2,780,822.98 元，减幅 15.44%，主要系报告期订单减少采购量减少所致。

(7) 公司应交税费报告期为 1,291,451.40 元，上年同期为 2,105,918.31 元，比上年同期减少 814,466.91 元，减幅 38.68%，主要系公司营业收入减少所致；

(8) 公司其他应付款报告期为 2,530,882.73 元，上年同期为 8,528,705.55 元，比上年同期减少 5,997,822.82 元，减幅 70.33%，主要系公司归还了大部分个人及股东拆借给公司的借款所致；

综上所述，报告期总资产同比减少 26,391,761.73 元。

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	39,715,395.00	-	69,066,747.48	-	-42.50%
营业成本	29,340,859.66	73.88%	51,750,947.19	74.93%	-43.30%
毛利率%	26.12%	-	25.07%	-	-
管理费用	5,012,301.32	12.62%	5,250,717.95	7.60%	-4.54%
研发费用	2,380,932.86	5.99%	3,390,304.01	4.91%	-29.77%
销售费用	1,605,887.71	4.04%	1,519,924.45	2.20%	5.66%
财务费用	2,083,332.59	5.25%	4,401,354.80	6.37%	-52.67%
资产减值损失	545,223.00	1.37%	677,281.40	0.98%	-19.50%
其他收益	176,339.34	0.44%	305,845.84	0.44%	-42.34%
投资收益	0	0%	0	0%	0%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	33,760.48	0.09%	-74,147.81	-0.11%	
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	-1,520,639.43	-3.83%	1,714,464.93	2.48%	-188.69%
营业外收入	763,001.52	1.92%	45,156.20	0.07%	1,589.69%
营业外支出	13,565.83	0.03%	52,574.43	0.08%	-74.20%
净利润	-619,743.00	-1.56%	1,308,140.98	1.89%	-147.38%

项目重大变动原因：

2018 年度，利润项目发生重大变化有：

(1) 公司营业收入报告期为 39,715,395.00 元，上年同期为 69,066,747.48 元，比上年同期减少 29,351,352.48 元，主要是：①因为造纸机械订单金额较大、生产周期较长、利润率低、资金周转慢等特性致使公司开始拒接利润率低下的订单，因此报告期造纸机械收入减少 22,012,197.51 元；②其他零星销售减少 6,823,150.71 元，是因为合作伙伴的订单减少所致；

(2) 公司营业成本报告期为 29,340,859.66 元，上年同期为 51,750,947.19 元，比上年同期减少 22,410,087.53 元，主要是报告期营业收入减少所致；

本期销售毛利率为 26.12%与上期的 25.07%相比，增加 1.05%，主要原因是公司报告期产品成本控制和材料采购成本控制初步取得成效，因此使综合销售毛利率有所提高。

(3) 公司研发费用报告期为 2,380,932.86 元，上年同期为 3,390,304.01 元，比上年同期减少 1,009,371.15 元，减幅 29.77%主要系：由于新月形高速卫生纸机的研发成功，公司不再聘请专家，从而相关技术咨询费减少 1,343,624.00 元所致；

(4) 财务费用比去年同期减少 2,318,022.21 元，减幅 52.67%，主要系：①报告期公司归还高新短融借款 10,000,000.00 元以及归还银行贷款 2,000,000.00 元，利息支出减少 1,268,060.67 元；②财务费用其他项目比去年同期减少 1,110,787.36 元，主要系因公司归还高息短融借款 10,000,000.00 元而减少的相关咨询费和服务费；

(5) 其他收益比去年同期减少 129,506.50 元，减幅 42.34%，主要系上年度递延收益转回政府补助较大所致；

(6) 营业外收入比去年同期增加 717,845.32 元，增幅 1,589.69%主要系：报告期公司收到新三板补助款 750,000 元。

综上所述，是本期净利润为亏损 619,743.00 元的原因。

(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	39,630,481.21	69,013,841.50	-42.58%
其他业务收入	84,913.79	52,905.98	60.50%
主营业务成本	29,340,859.66	51,750,947.19	-43.30%
其他业务成本	0	0	0%

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%
-------	--------	----------	--------	----------

橡胶机械设备	24,640,771.94	62.04%	25,188,784.01	36.47%
造纸机械设备	10,795,922.02	27.18%	32,808,119.53	47.50%
其他	4,193,787.25	10.56%	11,016,937.96	15.95%
合计	39,630,481.21	99.79%	69,013,841.5	99.92%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

收入构成发生较大变动的原因：报告期内，公司实现营业收入 39,715,395.00 元，比上年同期的 69,066,747.48 元，减少 29,351,352.48 元，减幅 42.50%，主要原因系：①因为造纸机械订单金额较大、生产周期较长、利润率低、资金周转慢等特性致使公司开始拒接利润率低下的订单，因此报告期造纸机械收入减少 22,012,197.51 元，收入占比减少 20.32%；②其他零星销售减少 6,823,150.71 元，是因为合作伙伴的订单减少所致，收入占比减少 5.39%；③橡胶机械设备收入略有减少，下降 2.18%，但低于总收入的降幅，故收入占比增加 25.57%。

(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	桂林橡胶设计院有限公司	13,834,670.77	34.83%	否
2	贵州轮胎股份有限公司	9,511,092.75	23.95%	否
3	安顺汇景卫生材料科技有限公司	6,136,849.43	15.45%	否
4	武平县顺发纸业有限公司	5,172,413.82	13.02%	否
5	贵州莱利斯机械设计制造有限责任公司	3,367,968.24	8.48%	否
合计		38,022,995.01	95.73%	-

(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	贵州天成汇中金属材料有限公司	1,460,904.34	11.94%	否
2	绍兴精诚橡塑机械有限公司	1,195,800.00	9.77%	否
3	贵阳嘉晋贸易有限公司	1,192,379.57	9.74%	否
4	佛山燎锦机械有限公司	1,137,495.50	9.30%	否
5	湖南正鼎环境保护工程有限责任公司	1,136,800.00	9.29%	否
合计		6,123,379.41	50.04%	-

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	1,200,337.03	1,492,050.38	-19.55%
投资活动产生的现金流量净额	-28,048.28	-234,909.80	88.06%
筹资活动产生的现金流量净额	-19,884,350.57	18,611,881.19	-206.84%

现金流量分析：

1、报告期内，公司经营活动产生的现金流量净流入 1,200,337.03 元，与上年同期净流入 1,492,050.38 元相比，净流入减少 291,713.35 元，变化不大，主要是由于销售商品、提供劳务收到的现金较上年增加 4,142,827.08 元，支付供应商货款等使购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期增加 6,615,849.89 元，公司支付给职工以的现金及支付的期间费用等较上年减少 1,135,994.30 元。

报告期内公司经营活动产生的现金流量净流入 1,200,337.03 元与净利润-619,743.00 元差异 1,820,080.03 元，主要原因是本期计提资产减值准备 545,223.00 元，计提固定资产折旧 1,520,696.30 元等所致。

2、报告期内，公司投资活动产生的现金流量净流出 20,848.28 元，与上年同期的净流出 234,909.80 元相比，呈减少趋势，主要是公司减少了固定资产的购建支出所致；

3、报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净流出-19,884,350.57 元，与上年同期的净流入 18,611,881.19 元相比净流出增加 38,496,23.76 元，主要系：上年公司收到募集资金 20,000,000.00 万元，同时公司当年取得借款收到的现金较上年减少及偿还债务支付的现金较上年增加使借款净流出增加 19,000,000.00 元，偿还非机构机构借款净额较上年增加流出 608,790.00 元，支付借款利息较上年减少 1,112,558.24 元。

（四） 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

（1）公司的全资子公司：惠水恒瑞辰机械制造有限公司成立于 2011 年 3 月 9 日，注册资本壹仟万元，注册地址：贵州省黔南布依苗族自治州惠水县长田工业园，法定代表人：王云飞。经营范围：法律、法规、国务院决定规定禁止的不得经营；法律、法规、国务院决定规定应当许可（审批）的，经审批机关批准后凭许可（审批）文件经营；法律、法规、国务院决定规定无需许可（审批）的，市场主体自主选择经营。（制浆和造纸专用设备，橡胶加工专用设备制造、设计、销售、安装；机械零部件加工及设备修理、设计、安装。）

惠水恒瑞辰是我公司全资投入建设的生产基地，其经营模式是由公司对外签订合同后，提供订单由惠水恒瑞辰生产。报告期内销售收入 18,471,078.04 元，其中：直接对外销售收入 4,200,287.25 元，其余都是对母公司的销售收入，净利润为亏损 766,181.03 元。由于公司主要固定资产投资在该公司，因此，每年固定资产折旧费和无形资产提取费等固定费用较大，在业务量不足的情况下，亏损概率较高。

(2) 公司参股公司：贵州中筑高科机械设备有限公司成立于 2017 年 5 月 24 日，注册资本 500 万元，其中公司认缴 245 万元，注册地址：贵州省贵阳市观山湖区长岭路与观山路西北角中天·会展城 TA-1.TA-2 栋（2）28 层 8 号，法定代表人：涂捷，经营范围：法律、法规、国务院决定规定禁止的不得经营；法律、法规、国务院决定规定应当许可（审批）的，经审批机关批准后凭许可（审批）文件经营；法律、法规、国务院决定规定无需许可（审批）的，市场主体自主选择经营。（林业机械设备研发、制造、销售、安装、调试及租赁；模具研发、制造、销售；木工机械的研发及销售；自营和代理各类商品及技术进出口业务（国家禁止或限制的除外）。（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）

目前，公司尚未缴纳出资，该公司尚未实际开展业务。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 非标准审计意见说明

☐ 适用 ☒ 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☐ 适用 ☒ 不适用

(七) 合并报表范围的变化情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(八) 企业社会责任

1、我公司的全资子公司地处贵州省黔南州贫困县-惠水县长田工业园，招聘的工人几乎都是农民工，解决部分农民就业问题，对贫困地区的经济发展起到积极作用。

2、报告期凡是与惠水全资子公司生产、生活、建设有关的产品配套，在惠水当地企业（或公司、个人）有能力完成的前提下全部安排在惠水当地企业（或公司、个人）进行生产配套，最大程度支持了当地的经济。

3、公司作为贵州省企业创新促进会副会长企业，积极参加贵州省企业创新促进会在贵州省关岭县和织金县组织的对贫困学生 40 名的高中 3 年助学活动，活动得到省有关部门、关岭县和织金县委县政府及学校的肯定。

三、 持续经营评价

公司全体同仁经过长期不懈努力，使公司发展成为一家以研发、总装集成、市场营销及售后服务为主的高端装备制造运营商，具有很强的轮胎行业、造纸行业机械专业成套设备的生产项目总装（交钥匙工程）能力，拥有雄厚技术力量、丰富机械加工经验，具有整合国内精良的加工设备的能力以及完善的检测手段和管理制度。公司自 2005 年成立以来，一直稳健经营、平稳发展。报告期公司继续投入研发经费，使得公司技术水平得到大力提高，到 2018 年 12 月 31 日，公司共有专利 20 项，其中发明专利 2 项，实用新型专利 18 项，公司一直以来都将技术研发和不断创新作为发展核心。这样强有力的竞争力为公司持续经营、稳健发展提供了保障。虽然报告期营业收入有所下滑，但是这是公司根据经营情况、订单情况进行的调整，不影响持续经营能力。

综上，公司具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

四、 未来展望

是否自愿披露

☐是 ☒否

五、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1、宏观经济增速下滑的风险

近年来，全国宏观经济增速下滑，而专用机械制造业与宏观经济增速息息相关，经济周期波动对行业有着重要影响。我国经济在过去经历了一段较长时间的高速增长，橡胶机械、造纸机械等专用机械设备制造业快速发展，然而近年相关产业在国内的投资规模逐渐缩减，行业内业绩已经受到影响。如果宏观经济增速持续下滑，下游行业机器设备投资规模持续减小，将对该行业的市场需求和公司业绩造成冲击。

应对措施：一方面，公司将通过加大新产品开发力度、不断拓宽产品线、扩张融资渠道等方式提高企业的市场竞争力，从而提高抵御上述风险的能力；另一方面，公司将加大对海外市场的开发力度，当国内经济增速放缓时，通过国外市场的互补以减弱国内经济增速下滑的影响。

2、应收账款余额较大风险

截至 2018 年 12 月 31 日，公司应收账款账面价值为 30,054,528.74 元，占资产总额的比例为 29.61%，应收账款占资产总额的比例较大。虽然公司应收账款账龄较短，一年以内应收账款占应收账款余额的比例为 52.210%，且客户大多与公司保持了稳定的合作关系，公司未发生客户款项无法收回形成坏账的情形，但若宏观经济环境、客户经营状况等发生不利变化，将导致公司应收款项难以收回而形成坏账的风

险。

应对措施：针对此风险，公司将加强应收账款管理，将应收账款的回收工作责任落实到人，由财务部负责应收账款的管理，并督促销售人员催收款项，销售人员负责客户的具体催款工作，并将回款情况纳入员工的绩效考核中。目前公司已经严格按照合同约定收款，对于不及时付款的合同停止执行直至收到合同约定的款项才启动合同；对于收款风险较大的项目，公司内部评估后，取消签订收款风险较大的合同等措施，取得了良好的效果，降低了应收账款不能及时收回的风险。

3、前五名客户销售占比较大的风险

2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日，公司对前五名客户销售金额分别为 51,978,995.63 元和 38,022,995.01 元，占营业收入的比重分别为 75.25%和 95.73%，占比均较高，公司业务特点决定了公司所制造销售的专用机械设备单体价值较高，且产品销售具有一定的客户粘性；另外，也反映出公司的业务规模较小，对前五名客户的依赖较强。虽然目前慢慢在改善并在多年的经营过程中，公司与前五名客户保持了稳定的合作关系，但如果客户取消与公司合作，或经营情况发生不利变化，公司将面临营业收入发生较大波动的风险。

针对此风险，一方面，通过不断改进产品、做好售后服务等方式维护好公司成熟产品的既有客户；另一方面，公司将积极开拓市场，增加产品品种的生产，以扩大公司的收入来源，提高营业规模，增强抵抗上述风险的能力。

（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	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	20,000,000.00	13,725,000.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	50,000,000.00	25,000,000.00

(三) 承诺事项的履行情况**1、为避免同业竞争采取的措施及做出的承诺**

为了避免今后出现同业竞争情形，公司控股股东、实际控制人出具了《避免同业竞争的承诺函》；公司董事、监事、高级管理人员分别出具《避免同业竞争承诺函》；报告期内公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员均未发生违反承诺的事宜。

2、不占用公司的资金、资产或其他资源的承诺

控股股东、实际控制人及其关联方承诺，不会占用公司的资金、资产或其他资源，也不会滥用承诺人在公司的地位损害公司或其他股东的利益。如承诺人或承诺人关联方违反上述承诺，承诺人将负责赔偿公司和其他股东由此造成的一切损失。

报告期内公司控股股东、实际控制人及其关联方均未发生违反承诺的事宜。

3、减少并规范关联交易承诺函

控股股东、实际控制人及其关联方承诺，现有及将来与公司发生的关联交易是公允的，是按照正常商业行为准则进行的。保证将继续规范并逐步减少与公司及其子公司、分公司、合营或联营公司发生关联交易。

报告期内公司控股股东、实际控制人及其关联方均未发生违反承诺的事宜。

4、不存在对赌协议的承诺

公司承诺，未与任何专业投资机构签署包括业绩承诺、现金补偿、股权回购、投资保护（包括反稀释条款、优先认购权条款、随售权条款和最惠权利条款）等内容的对赌协议。

报告期内，公司未发生违反承诺的事宜。

5、对外投资与公司不存在利益冲突的承诺

公司董事、监事及高级管理人员均签署了《承诺函》，承诺不存在其他对外投资与公司存在利益冲突的情况，并愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。

报告期内公司董事、监事、高级管理人员均未发生违反承诺的事宜。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
固定资产（筑房权证小河字第 13018752、13018753 号）	抵押	424,226.19	0.42%	为公司贷款担保方-天信担保提供抵押反担保
固定资产（惠房权证长田乡字第 201301495	抵押	2,493,387.77	2.46%	为公司贷款担保方-中小担保提供抵押反担保

号、惠房权证惠水县字第 201601523 号)				
无形资产(土地惠国用(2011) 257 号)	抵押	3, 701, 403. 79	3. 65%	为公司贷款担保方-中小担保提供抵押反担保
总计	-	6, 619, 017. 75	6. 53%	-

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	9,147,775	36.59%	5,102,225	14,250,000	43.18%
	其中：控股股东、实际控制人	3,582,450	14.33%	-769,200	2,813,250	8.53%
	董事、监事、高管	7,397,675	29.59%	-1,147,675	6,250,000	18.94%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	15,852,225	63.41%	2,897,775	18,750,000	56.82%
	其中：控股股东、实际控制人	7,670,550	30.68%	769,200	8,439,750	25.58%
	董事、监事、高管	15,852,225	63.41%	2,897,775	18,750,000	32.58%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		25,000,000	-	8,000,000	33,000,000	-
普通股股东人数		8				

(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%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	王玉勇	11,253,000	0	11,253,000	34.10%	8,439,750	2,813,250
2	王云飞	4,748,800	0	4,748,800	14.39%	3,561,600	1,187,200
3	贵州高新众益创业投资中心(有限合伙)		4,000,000	4,000,000	12.12%	0	4,000,000
4	贵阳银行科技创业投资基金管理中心(有限合伙)		4,000,000	4,000,000	12.12%	0	4,000,000

5	罗哲文	2,999,400	0	2,999,400	9.09%	2,249,550	749,850
合计		19,001,200	8,000,000	27,001,200	81.82 %	14,250,900	12,750,300
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：无任何关联关系。							

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：

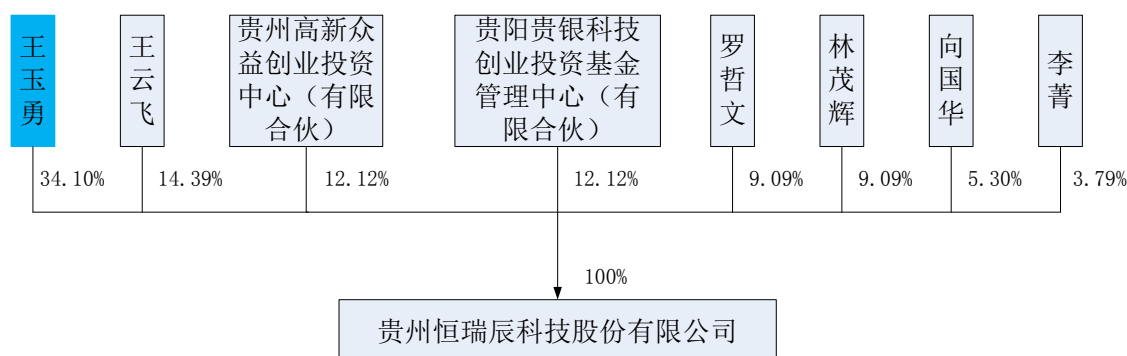
☒是 ☐否

控股股东、实际控制人王玉勇，系公司董事长、法定代表人，持有公司股份 11,253,000 股，持股比例为 34.10%，依其持股比例所享有的表决权足以实际支配公司行为，决定公司经营方针、财务政策及管理层人事任免。

王玉勇先生，男，1968 年 2 月出生，中国籍，无境外永久居留权，大专学历。1987 年 7 月至 1990 年 7 月，就职于雷山县达地附中，担任教师；1990 年 8 月至 1991 年 8 月，就职于雷山县教育局，担任工作人员；1991 年 9 月至 1993 年 6 月，在贵州大学进修读书；1993 年 7 月至 1995 年 12 月，就职于贵州省松柏山水库，担任办公室副主任；1996 年 1 月至 1998 年 12 月，就职于贵州省新技术开发推广基地机械加工厂，担任厂长；1999 年 1 月至 2000 年 4 月，就职于贵州邦孚机电设计有限公司，担任总经理；2000 年 5 月至 2005 年 4 月，就职于贵阳玉波机电设备有限公司，担任总经理；2005 年 5 月至 2016 年 2 月，就职于有限公司，历任执行董事、董事长。股份公司成立后，担任公司董事长。

报告期内，公司控股股东和实际控制人未发生变化。

股权结构图如下：



第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2017年10月18日	2018年2月8日	2.5	8,000,000	20,000,000.00	0	0	0	1	0	否

募集资金使用情况：

按照《贵州恒瑞辰科技股份有限公司股票发行方案》发行计划对募集资金用途规定，1,000 万元用于归还借款，我公司于 2018 年 1 月 18 日和 1 月 19 日分别归还高新万融和通联支付 500 万元，另 1,000 万元按规定用于补充流动资金，截至 2018 年 12 月 31 日，已全部用于公司补充流动资金，余额为 0.00 元，不存在违规存放与使用募集资金的情况。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

□ 适用 √ 不适用

三、债券融资情况

□ 适用 √ 不适用

债券违约情况

□ 适用 √ 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

□ 适用 √ 不适用

四、间接融资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
短融借款	高新万融	5,000,000.00	24%	2017.5.9-2018.1.18	否
短融借款	通联支付	3,000,000.00	7.30%	2017.9.27-2018.3.27	否
短融借款	通联支付	2,000,000.00	7.30%	2017.10.23-2018.1.19	否
流动资金贷款	中国建设银行贵阳河滨支行	5,000,000.00	6.525%	2017.1.6-2018.1.2	否
流动资金贷款	中国建设银行贵阳河滨支行	5,000,000.00	6.525%	2018.1.3-2018.7.4	否
流动资金贷款	中国建设银行贵阳河滨支行	5,000,000.00	5.89%	2018.7.23-2019.7.22	否
流动资金贷款 (续贷)	贵阳银行金城支行	4,000,000.00	6.525%	2017.7.5-2018.7.5	否
流动资金贷款	贵阳银行金城支行	4,000,000.00	6.525%	2018.8.28-2019.8.27	否
流动资金贷款	贵阳银行金城支行	4,000,000.00	7.125%	2017.9.28-2018.9.28	否
流动资金贷款 (续贷)	贵阳银行金城支行	4,000,000.00	6.525%	2018.7.6-2019.7.6	否
流动资金贷款	贵阳银行金城支行	4,000,000.00	6.525%	2017.6.1-2018.6.1	否
流动资金贷款	贵阳银行金城支行	1,000,000.00	6.525%	2017.11.17-2018.11.17	否
流动资金贷款	贵阳银行金城支行	4,000,000.00	7.613%	2018.10.31-2019.10.30	否
流动资金贷款	贵阳银行金城支行	1,000,000.00	6.525%	2018.11.27-2019.11.26	否
流动资金贷款	中国邮政银行惠水县支行	2,000,000.00	6.525%	2018.9.30-2019.9.29	否
合计	-	53,000,000.00	-	-	-

注：贵阳银行 2017.7.5-2018.7.5 的 400 万元和 2018.7.6-2019.7.6 的 400 万元是续贷款，没有过现金流

违约情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、 权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐ 适用 ☒ 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐ 适用 ☒ 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
王玉勇	董事长	男	1968 年 2 月	大专	2016.3.6-2019.3.5	是
王云飞	董事、总经理	男	1967 年 8 月	本科	2016.3.6-2019.3.5	是
林茂辉	董事、副总经理	男	1967 年 6 月	大专	2016.3.6-2019.3.5	是
罗哲文	监事会主席	男	1966 年 8 月	中专	2016.3.6-2019.3.5	是
李菁	董事、董事会秘书、财务负责人	女	1966 年 6 月	中专	2016.3.6-2019.3.5	是
陈善山	职工代表监事	男	1977 年 7 月	本科	2016.3.6-2019.3.5	是
王海琨	董事	男	1973 年 6 月	大专	2016.3.6-2018.2.4	否
郭鹏	监事	男	1980 年 2 月	本科	2016.3.6-2018.2.4	否
樊莎	董事	女	1984 年 10 月	本科	2018.2.5-2019.3.5	否
向国华	监事	男	1963 年 7 月	大专	2018.2.5-2019.3.5	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

备注：

1、公司董事会于 2018 年 1 月 17 日收到董事王海琨递交的辞职报告，2018 年 2 月 5 日，公司召开 2018 年第一次临时股东大会，选举樊莎为公司新任董事。

2、公司监事会于 2018 年 1 月 17 日收到监事郭鹏递交的辞职报告，2018 年 2 月 5 日，公司召开 2018 年第一次临时股东大会，选举向国华为公司新任监事。

3、期后换届情况：2019 年 3 月 8 日，公司召开 2019 年第二次临时股东大会，选举王玉勇、王云飞、李菁、樊莎、向国华为公司第二届董事会董事，选举罗哲文、林茂辉、樊兴星为第二届监事会监事。

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

王玉勇为公司控股股东、实际控制人，公司董事、监事、高级管理人员相互间无任何关系，与控股股东、实际控制人之间没有任何关系。

(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
王玉勇	董事长	11,253,000	0	11,253,000	34.1000%	
王云飞	董事、总经理	4,748,800	0	4,748,800	14.3903%	
罗哲文	监事会主席	2,999,400	0	2,999,400	9.0891%	

林茂辉	董事、副总经理	2,999,400	0	2,999,400	9.0891%	
李菁	董事、财务负责人、董事会秘书	1,249,300	0	1,249,300	3.7858%	
向国华	监事	1,750,100	0	1,750,100	5.3033%	
陈善山	职工代表监事	0		0		
樊莎	董事	0		0		
合计	-	25,000,000	0	25,000,000	75.7576%	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
王海琨	董事	离任	无	辞职
郭鹏	监事	离任	无	辞职
樊莎	无	新任	董事	接任董事
向国华	无	新任	监事	接任监事

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

1、新任董事樊莎，女，中国国籍，无境外永久居留权，1984 年出生，毕业于中央广播电视大学。2006 年 3 月至 2011 年 10 月，就职于中天银会计师事务所有限责任公司贵州分所，任职期间参与多项企事业的审计、专项审计工作；2011 年 11 月至 2013 年 6 月，就职于贵州慧中会计师事务所有限公司，任职期间参与多项企事业的审计、专项审计工作；2013 年 7 月至 2014 年 2 月，任职于贵阳花溪科技创业投资有限公司，职务：投资经理，任职期间参与高端装备制造业、医药行业的投资尽职调查工作；2014 年 2 月至今就职于贵州经开创业投资管理有限公司，担任总经理助理、投资部经理职务。

2、新任监事向国华，男，中国国籍，无境外永久居留权，1963 年出生。1982 年 9 月至 2000 年 8 月，就职于贵州柴油机厂；2000 年 9 月至 2005 年 6 月，就职于贵阳玉波机电设备有限公司；2005 年 7 月至 2016 年 7 月，就职于贵州恒瑞辰机械制造有限公司，担任项目部部长职务；2016 年 8 月至今，就职于贵州恒瑞辰科技股份有限公司，担任生产部副部长职务。

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	28	25
生产人员	63	41
销售人员	4	4
技术人员	38	33
财务人员	5	4
员工总计	138	107

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士		
本科	29	26
专科	45	23
专科以下	64	58
员工总计	138	107

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、员工薪酬政策

公司结合入职年限、工作表现、贡献程度等不定期调整员工薪酬，并将绩效考核结果与薪酬体系挂钩，公司对业绩的考核，对考核目标的设定，对考核标准的选择，对考核内容的要求直接体现了公司的经营理念和管理思想，并直接作用于企业对员工的激励，是公司持续激励的重要方式之一。以业绩为导向，通过对员工工作业绩、工作能力、工作态度多方面的量化考核，建立健全绩效考核制度，同时通过考核加强计划与过程控制，强化了公司奖优罚劣、重在激励的分配制度。

公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险及公积金，为员工代扣代缴个人所得税。

2、人才引进及培训计划

公司重视人才在企业发展中的价值，主要通过各类招聘网站，内部推荐，校园招聘等方式引进各类专业技术人才，并提供与之匹配薪酬待遇。

公司重视员工的培训和发展工作，并制定了培训计划，全面促进员工专业知识及技能水平的提升，包括不限于新进员工的入职培训、新员工试用期间的岗位技能培训学习、新进员工企业文化理念培训、

在员工的业务与管理技能提高培训等，不断提升员工的素质和能力，建设和培养一支具有较强执行力的、专业化的员工队伍，为公司战略目标实现提供坚实基础和强有力的保障。

3、离退休职工情况

报告期内，公司没有需要承担费用的离退休人员。

(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		
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	2	2

核心人员的变动情况

无

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

公司于 2016 年 3 月 6 日进行股份制改制，制定了相关公司治理制度，包括董事会通过的制度类文件：《股份有限公司总经理工作制度》、《股份有限公司董事会秘书工作制度》、《股份有限公司信息披露制度》、《股份有限公司资金管理制度》；股东大会通过的制度：《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外担保管理制度》、《对外投资融资管理制度》、《关联交易决策制度》、《防范控股股东及关联方资金占用管理制度》、《投资者关系管理制度》，制定《公司章程》并进行工商登记；2017 年 4 月 14 日公司召开第一届董事会第八次会议，审议通过《年报信息披露重大差错责任追究制度》、2017 年 10 月 16 日公司召开第一届董事会第十一次会议，审议通过《募集资金管理制度》。公司“三会”的召集、召开、表决等程序均符合有关法律法规的规定要求，且严格按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大经营决策和财务管理均按照《公司章程》及有关内部控制制度规定的程序和规则进行。

截至报告期末，公司董事会及董事、监事会及监事、股东大会及股东未出现违法违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。董事会认为，公司已按照《公司法》、《证券法》、《非上市公司公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，已建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

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

经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公司公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

经董事会评估认为，报告期内的公司重大决策，严格遵照《公司章程》的规定要求，并按照《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》的要求，认真履行了权力机构、决策机构、监督机构的职责和要求，公司重大决策事项程序合规、合法，决策有效。

4、公司章程的修改情况

公司第一届董事会第十一次会议和 2017 年第二次临时股东大会审议通过《关于根据本次股票发行结果修改〈贵州恒瑞辰科技股份有限公司章程〉的议案》，议案内容：根据股票发行结果，对公司章程中第四条注册资本、第十五条注册资本、股份总数等相关数据进行修改。

2018 年第一次临时股东大会审议通过《关于贵州恒瑞辰科技股份有限公司变更经营范围并修改〈公司章程〉的议案》，议案内容：将公司原经营范围增加了机械技术咨询服务、软件技术咨询服务，其他项目不变。

公司于 2018 年 3 月 16 日就上述修改议案向贵阳市工商行政管理局提交《公司章程修正案》对《公司章程》一并进行了修改。

除上述事项外，报告期内公司未进行其他章程修改。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	1、2018 年 1 月 19 日，公司召开第一届董事会第十三次会议，审议通过《关于选举樊莎为公司第一届董事会成员的议案》等议案。 2、2018 年 4 月 17 日，公司召开第一届董事会第十四次会议，审议通过《关于〈2017 年度报告及年度报告摘要〉的议案》等议案。 3、2018 年 8 月 6 日，公司召开第一届董事会第十五次会议，审议通过《关于〈2018 年半年度报告〉的议案》等议案。 4、2018 年 12 月 21 日，公司召开第一届董事会第十六次会议，审议通过《关于公司 2019 年度拟申请贷款总额的议案》等议案。
监事会	3	1、2018 年 1 月 19 日，公司召开第一届监事会第五次会议，审议通过《关于选举向国华为公司第一届监事会成员的议案》。 2、2018 年 4 月 17 日，公司召开第一届监事会第六次会议，审议通过《关于〈2017 年度报告及年度报告

		摘要>的议案》等议案。 3、2018 年 8 月 6 日，公司召开第一届监事会第七次会议，审议通过《关于<2018 年半年度报告>的议案》
股东大会	2	1、2018 年 2 月 5 日，公司召开 2018 年第一次临时股东大会会议，审议通过《关于选举樊莎为公司第一届董事会成员的议案》等议案。 2、2018 年 5 月 8 日，公司召开 2017 年年度股东大会，审议通过《关于<2017 年度报告及年度报告摘要>的议案》等议案。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、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、表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程的规定。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集召开和表决程序符合有关法律法规的要求，董事、监事均按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度的程序和规则进行，截至报告期末，三会依法运作，未出现违法违规现象和重大缺陷，董监高能够切实履行应尽的职责和义务。

1、股东大会：股份公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及公司制定的《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，平等对待所有股东，确保股东特别是中小股东享有平等地位，能够充分行使其权利。

2、董事会：目前公司董事会为 5 人，董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求。报告期内，股份公司董事会能够依法召集、召开会议，并就重大事项形成一致决议。公司全体董事能够按照《董事会议事规则》等的规定，依法行使职权，勤勉尽责地履行职责和义务，熟悉有关法律法规，按时出席董事会和股东大会，认真审议各项议案，切实保护公司和股东的权益。

3、监事会：目前公司监事会为 3 人，监事会严格按照《公司章程》、《监事会议事规则》等有关规定选举产生监事会，监事会的数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求，能够依法召集、召开监事会，并形成有效决议。公司监事能够按照《监事会议事规则》的要求认真履行职责，诚信、勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。

截至报告期末，股份公司三会的召集、召开、表决程序符合法律法规的要求。今后公司将继续强化三会在公司治理中的作用，为公司科学民主决策重大事项提供保障。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，股份公司成立后建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会、全国中小企业股份转让系统有关法律法规等的要求，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，不存在违法违规行，也不存在被相关主管机关处罚的情况均能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会、全国中小企业股份转让系统有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务。组织董事、监事、高级管理人员及其他相关人员积极参加公司治理有关法律、法规、政策培训，全面提高了相关人员的履职素质，公司将继续定期组织董事、监事、高级管理人员及其他相关人员进行法律法规培训工作，持续加强上述人员的法律意识及专业素养。

(四) 投资者关系管理情况

公司设置专人负责与投资者关系的维护和管理，通过网站、电话、电子邮件等平台进行投资者互动交流，以确保和公司的股权投资人及潜在投资者之间形成畅通有效的沟通联系。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

☐适用 ☒不适用

(六) 独立董事履行职责情况

☐适用 ☒不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

公司监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在人员、财务、机构、业务等方面与公司关联方完全独立，资产独立，产权清晰，不存在产权权属纠纷或潜在重大纠纷，具有完整的业务体系及面向市场独立经营能力，具备独立完整的供应、生产和销售系统。

(一) 资产独立

公司资产主要包括全资子公司惠水恒瑞辰机械制造有限公司在内的土地使用权等无形资产，房屋、

生产经营设备以及与生产经营相关的资产，公司具备与生产经营有关的配套设施，合法拥有或使用生产经营有关的厂房、机器设备的所有权或者使用权，具有独立的原料采购和产品销售系统。公司的各项资产不存在产权归属纠纷或潜在重大纠纷，公司资产独立完整。

（二）人员独立

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生；公司总经理、财务负责人等高级管理人员在公司专职工作并领取薪金，未在关联方处领取薪金，未在股东单位及其下属企业担任除董事、监事以外的职务。公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职；公司的人事管理与股东单位完全分离，独立执行劳动、人事制度。

（三）财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专门的财务人员，建立了独立的会计核算体系，并制订了完善的财务会计制度和财务管理制度，符合《会计法》、《企业会计制度》等有关会计法规的规定。公司银行账户独立，不存在与股东共用银行账户的情况。公司作为独立的纳税人进行纳税申报及履行纳税义务，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业混合纳税的情形。公司运作规范，不存在货币资金或其他资产被控股股东、实际控制人及其控制的其它企业占用的情况，也不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其它企业提供担保的情况。

（四）机构独立

公司已建立健全股东大会、董事会、监事会等公司治理结构。公司目前下设综合管理部、生产部、财务部、研发部等多个职能部门。公司建立了适合自身经营需要的组织机构，不存在职能部门与股东及其控制的其它企业混同的情况。公司的生产经营和办公场所与股东及其控制的其它企业完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况。

（五）业务独立

公司的主营业务为专用设备制造，在业务上独立于控股股东、实际控制人和其他关联方。公司拥有独立的业务经营体系和直接面向市场独立经营的能力，拥有独立的技术研发支持体系、生产管理、人员管理财务管理体系与市场营销体系，不存在与股东之间的同业竞争关系和显失公平的关联交易。

（三）对重大内部管理制度的评价

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。在公司运营过程中，内部控制制度都能够得到贯彻执行，对公司的经营风险起到有效的控制作用。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算

的具体细节制度，并按照规定进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

2017 年 4 月 14 日公司召开第一届董事会第八次会议，审议通过《关于<年报信息披露重大差错责任追究制度>的议案》。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充等情况。

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	中喜审字【2019】第 0183 号
审计机构名称	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市崇文门外大街 11 号新成文化大厦 A 座 11 层
审计报告日期	2019 年 4 月 15 日
注册会计师姓名	郭增强、赵亚勤
会计师事务所是否变更	否

审 计 报 告

中喜审字【2019】第 0813 号

贵州恒瑞辰科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了贵州恒瑞辰科技股份有限公司（以下简称恒瑞辰公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于恒瑞辰公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，

我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

恒瑞辰公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2018 年报告中涵盖的信息，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

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，管理层负责评估恒瑞辰公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算恒瑞辰公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督恒瑞辰公司的财务报告过程。

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合并财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

我们也执行以下工作：

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对恒瑞辰公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意合并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恒瑞辰公司不能持续经营。

（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）就恒瑞辰公司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。

（本页无正文）

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：郭增强

中国 北京

中国注册会计师：赵亚勤

2019 年 4 月 15 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	六、（一）	1,381,978.42	20,094,040.24
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			

衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、(二)	35,249,528.74	46,614,384.41
预付款项	六、(三)	10,789,092.62	8,059,445.76
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、(四)	1,758,839.35	1,638,850.00
买入返售金融资产			
存货	六、(五)	27,970,943.78	25,831,757.69
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、(六)		51,600.00
流动资产合计		77,150,382.91	102,290,078.10
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	六、(七)	17,369,227.40	18,752,205.82
在建工程	六、(八)	2,440,052.24	2,440,052.24
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、(九)	3,701,403.79	3,786,116.71
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、(十)	165,814.72	200,478.40
递延所得税资产	六、(十一)	674,924.2	424,635.72
其他非流动资产			
非流动资产合计		24,351,422.35	25,603,488.89
资产总计		101,501,805.26	127,893,566.99
流动负债：			
短期借款	六、(十二)	20,000,000.00	32,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、(十三)	15,231,401.77	18,012,224.75
预收款项	六、(十四)	10,200,284.00	14,118,800.00
卖出回购金融资产款			

应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、(十五)	499,690.19	583,740.87
应交税费	六、(十六)	1,291,451.40	2,105,918.31
其他应付款	六、(十七)	2,530,882.73	8,528,705.55
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		49,753,710.09	75,349,389.48
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	六、(十八)	2,356,822.20	2,533,161.54
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,356,822.20	2,533,161.54
负债合计		52,110,532.29	77,882,551.02
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、(十九)	33,000,000.00	33,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、(二十)	15,237,286.87	15,237,286.87
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、(二十一)	371,136.80	371,136.80
一般风险准备			
未分配利润	六、(二十二)	782,849.3	1,402,592.30
归属于母公司所有者权益合计		49,391,272.97	50,011,015.97
少数股东权益			
所有者权益合计		49,391,272.97	50,011,015.97
负债和所有者权益总计		101,501,805.26	127,893,566.99

法定代表人：王玉勇

主管会计工作负责人：李菁

会计机构负责人：李菁

(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		1,355,673.94	20,066,843.36
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	十四、（一）	32,939,895.72	43,764,669.41
预付款项		10,345,063.04	7,814,597.28
其他应收款	十四、（二）	9,580,241.56	7,033,234.70
存货		20,113,940.19	18,886,237.10
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			51,600.00
流动资产合计		74,334,814.45	97,617,181.85
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	十四、（三）	10,000,000.00	10,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		1,242,259.11	1,493,097.69
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		165,814.72	200,478.40
递延所得税资产		389,154.55	314,639.86
其他非流动资产			
非流动资产合计		11,797,228.38	12,008,215.95
资产总计		86,132,042.83	109,625,397.80
流动负债：			
短期借款		13,000,000.00	27,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		9,067,131.22	10,957,966.92
预收款项		9,900,300.00	14,118,800.00

应付职工薪酬		284,478.05	177,742.88
应交税费		457,134.59	1,162,437.47
其他应付款		1,433,968.97	4,148,842.49
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		34,143,012.83	57,565,789.76
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		79,488.87	110,953.21
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		79,488.87	110,953.21
负债合计		34,222,501.70	57,676,742.97
所有者权益：			
股本		33,000,000.00	33,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		15,237,286.87	15,237,286.87
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		371,136.80	371,136.80
一般风险准备			
未分配利润		3,301,117.46	3,340,231.16
所有者权益合计		51,909,541.13	51,948,654.83
负债和所有者权益合计		86,132,042.83	109,625,397.80

(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	六、(二十三)	39,715,395.00	69,066,747.48
其中：营业收入	六、(二十三)	39,715,395.00	69,066,747.48

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		41,446,134.25	67,583,980.58
其中：营业成本		29,340,859.66	51,750,947.19
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、（二十四）	477,597.11	593,450.78
销售费用	六、（二十五）	1,605,887.71	1,519,924.45
管理费用	六、（二十六）	5,012,301.32	5,250,717.95
研发费用	六、（二十七）	2,380,932.86	3,390,304.01
财务费用	六、（二十八）	2,083,332.59	4,401,354.80
其中：利息费用		1,321,230.65	2,589,291.32
利息收入		10,273.73	21,075.47
资产减值损失	六、（二十九）	545,223.00	677,281.40
加：其他收益	六、（三十）	176,339.34	305,845.84
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、（三十一）	33,760.48	-74,147.81
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,520,639.43	1,714,464.93
加：营业外收入	六、（三十二）	763,001.52	45,156.20
减：营业外支出	六、（三十三）	13,565.83	52,574.43
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-771,203.74	1,707,046.70
减：所得税费用	六、（三十四）	-151,460.74	398,905.72
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-619,743.00	1,308,140.98
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）		-619,743.00	1,308,140.98
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			

2. 归属于母公司所有者的净利润		-619,743.00	1,308,140.98
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		-619,743.00	1,308,140.98
归属于母公司所有者的综合收益总额		-619,743.00	1,308,140.98
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.02	0.05
（二）稀释每股收益		-0.02	0.05

法定代表人：王玉勇

主管会计工作负责人：李菁

会计机构负责人：李菁

（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	十四、（四）	35,381,590.50	66,235,822.87
减：营业成本	十四、（四）	27,892,988.37	53,680,993.13
税金及附加		80,854.78	145,001.60
销售费用		608,069.66	379,359.79
管理费用		2,966,048.66	3,034,615.19
研发费用		2,380,932.86	3,390,304.01
财务费用		1,686,029.39	3,884,489.59
其中：利息费用		1,068,266.07	2,217,730.45
利息收入		9,536.38	20,500.98
资产减值损失		583,126.42	618,133.99
加：其他收益		31,464.34	160,970.84
投资收益（损失以“—”号填列）			

其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		33,760.48	-74,147.81
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-751,234.82	1,189,748.60
加：营业外收入		750,000.00	45,154.94
减：营业外支出		13,565.83	30,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-14,800.65	1,204,903.54
减：所得税费用		24,313.05	209,511.47
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-39,113.70	995,392.07
（一）持续经营净利润			
（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		-39,113.70	995,392.07
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		43,616,597.55	39,473,770.47
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			

向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、（三十五）	3,007,108.19	2,087,775.47
经营活动现金流入小计		46,623,705.74	41,561,545.94
购买商品、接受劳务支付的现金		28,441,847.42	21,826,006.53
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		7,811,432.12	9,657,079.48
支付的各项税费		3,370,022.88	3,495,996.32
支付其他与经营活动有关的现金	六、（三十五）	5,800,066.29	5,090,413.23
经营活动现金流出小计		45,423,368.71	40,069,495.56
经营活动产生的现金流量净额		1,200,337.03	1,492,050.38
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		28,048.28	234,909.80
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		28,048.28	234,909.80
投资活动产生的现金流量净额		-28,048.28	-234,909.80
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			20,000,000.00

其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		17,000,000.00	32,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、（三十五）	16,725,000.00	20,330,000.00
筹资活动现金流入小计		33,725,000.00	72,330,000.00
偿还债务支付的现金		29,000,000.00	25,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,419,350.57	2,531,908.81
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	六、（三十五）	23,190,000.00	26,186,210.00
筹资活动现金流出小计		53,609,350.57	53,718,118.81
筹资活动产生的现金流量净额		-19,884,350.57	18,611,881.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-18,712,061.82	19,869,021.77
加：期初现金及现金等价物余额		20,094,040.24	225,018.47
六、期末现金及现金等价物余额		1,381,978.42	20,094,040.24

法定代表人：王玉勇

主管会计工作负责人：李菁

会计机构负责人：李菁

(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		39,120,281.50	39,792,530.47
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		10,791,796.45	11,007,311.21
经营活动现金流入小计		49,912,077.95	50,799,841.68
购买商品、接受劳务支付的现金		29,522,121.51	29,593,602.59
支付给职工以及为职工支付的现金		3,291,358.64	3,622,721.48
支付的各项税费		1,759,211.98	2,062,841.48
支付其他与经营活动有关的现金		15,857,112.64	14,493,130.92
经营活动现金流出小计		50,429,804.77	49,772,296.47
经营活动产生的现金流量净额		-517,726.82	1,027,545.21
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			

收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,848.28	31,000.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		20,848.28	31,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-20,848.28	-31,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			20,000,000.00
取得借款收到的现金		10,000,000.00	22,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		14,025,000.00	8,420,000.00
筹资活动现金流入小计		24,025,000.00	50,420,000.00
偿还债务支付的现金		24,000,000.00	15,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,167,594.32	2,154,248.81
支付其他与筹资活动有关的现金		17,030,000.00	14,376,210.00
筹资活动现金流出小计		42,197,594.32	31,530,458.81
筹资活动产生的现金流量净额		-18,172,594.32	18,889,541.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-18,711,169.42	19,886,086.40
加：期初现金及现金等价物余额		20,066,843.36	180,756.96
六、期末现金及现金等价物余额		1,355,673.94	20,066,843.36

(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	33,000,000.00				15,237,286.87				371,136.80		1,402,592.30		50,011,015.97
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	33,000,000.00				15,237,286.87				371,136.80		1,402,592.30		50,011,015.97
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-619,743.00		-619,743.00
（一）综合收益总额											-619,743.00		-619,743.00
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配													

1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	33,000,000.00				15,237,286.87				371,136.80		782,849.30	49,391,272.97

项目	上期											
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 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	所有者权益
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	25,000,000.00				3,529,739.70				271,597.59		193,990.53	28,995,327.82
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	25,000,000.00				3,529,739.70			271,597.59		193,990.53		28,995,327.82
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	8,000,000.00				11,707,547.17			99,539.21		1,208,601.77		21,015,688.15
（一）综合收益总额										1,308,140.98		1,308,140.98
（二）所有者投入和减少资本	8,000,000.00				11,707,547.17							19,707,547.17
1．股东投入的普通股	8,000,000.00				11,707,547.17							19,707,547.17
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								99,539.21		-99,539.21		
1．提取盈余公积								99,539.21		-99,539.21		
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												

3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	33,000,000.00				15,237,286.87				371,136.80		1,402,592.30	50,011,015.97

法定代表人：王玉勇

主管会计工作负责人：李菁

会计机构负责人：李菁

（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	33,000,000.00				15,237,286.87				371,136.80		3,340,231.16	51,948,654.83
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	33,000,000.00				15,237,286.87				371,136.80		3,340,231.16	51,948,654.83
三、本期增减变动金额（减											-39,113.70	-39,113.70

少以“—”号填列)												
(一) 综合收益总额											-39,113.70	-39,113.70
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												

(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	33,000,000.00				15,237,286.87				371,136.80		3,301,117.46	51,909,541.13

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	25,000,000.00				3,529,739.70				271,597.59		2,444,378.30	31,245,715.59
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	25,000,000.00				3,529,739.70				271,597.59		2,444,378.30	31,245,715.59
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	8,000,000.00				11,707,547.17				99,535.21		895,856.86	20,702,939.24
（一）综合收益总额											995,392.07	995,392.07
（二）所有者投入和减少资本	8,000,000.00				11,707,547.17							19,707,547.17
1. 股东投入的普通股	8,000,000.00				11,707,547.17							19,707,547.17
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									99,535.21		-99,535.21	
1. 提取盈余公积									99,535.21		-99,535.21	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	33,000,000.00				15,237,286.87				371,136.80		3,340,231.16	51,948,654.83

2018 年度 财务报表附注

编制单位：贵州恒瑞辰科技股份有限公司

金额单位：人民币元

一、公司的基本情况

（一）公司概况

公司名称：贵州恒瑞辰科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）

统一社会信用代码：9152010077533193XM

注册资本：3,300.00 万元

注册地址：贵阳市花溪区孟关乡（贵州石油化工机械厂内）

法定代表人：王玉勇

组织形式：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）

挂牌时间：2016 年 7 月 29 日

股票代码：838117

（二）主营业务和经营范围

公司主要业务为橡塑机械、高端造纸机械的研发设计、生产和销售。公司经营范围：法律、法规、国务院决定规定禁止的不得经营；法律、法规、国务院决定规定应当许可（审批）的，经审批机关批准后凭许可（审批）文件经营；法律、法规、国务院决定规定无需许可（审批）的，市场主体自主选择经营。（橡塑机械设备设计、制造、销售；模具设计加工；非标结构设计制造、销售；轻工机械设备设计、制造、设备安装；冶金机械设备、煤化工机械设备、压力容器、液压机械设备、风机设计、制造、维修、销售；钢材销售；机械技术咨询服务，软件技术咨询服务。（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）。）

（三）财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 4 月 15 决议批准报出。

（四）合并报表范围

本公司 2018 年度纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围与上期相比未发生变化。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。

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

（二）持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2018 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（二）营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（三）记账本位币

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

1. 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2. 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 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，则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的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、（五）2.），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、（十三）“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

（五）合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表的范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

2. 合并财务报表的编制方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在

该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。详见本附注四、（十三）“长期股权投资”或本附注四、（九）“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注四、（十三）、2.（4））和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（六）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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。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。合营企业，是指本公司仅对该安

排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、（十三）2.（2）“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

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

（七）现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、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。

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2. 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

3. 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项

目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益/所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（九）金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

1. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是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。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

2. 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B. 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

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

(2) 持有至到期投资

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

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

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

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

(3) 贷款和应收款项

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

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或

摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

3. 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

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

（1）持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

（2）可供出售金融资产减值

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

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已

摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

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

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

5. 金融负债的分类和计量

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

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益

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

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

（2）其他金融负债

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

（3）财务担保合同

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

6. 金融负债的终止确认

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

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

7. 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

8. 金融资产和金融负债的抵销

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

9. 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

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

（十）应收款项

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

（1）单项金额重大的判断依据或金额标准

单项金额重大是指单项金额在 100 万元以上（含 100 万元）的应收款项。

（2）单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。经单独测试未发生减值的，本公司以账龄为信用风险特征划分组合，在组合中按账龄分析法计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据	
组合1（关联方公司）	报表合并范围内公司及其他关联方之间的应收款项
组合2（账龄组合）	除组合1及单独测试并单独计提坏账准备的应收款项外，其他因收款项按账龄划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合1（关联方公司）	不计提坏账准备
组合2（账龄组合）	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
0-6 个月	1	1
7-12 个月	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明其已发生减值，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际减值情况
坏账准备的计提方法	本公司对单项金额虽不重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明已发生减值，根据历史损失率及实际情况判断其减值金额，计提坏账准备

（十一）存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、产成品、库存商品、周转材料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货时按个别计价法。

3. 存货可变现净值的确认依据及存货跌价准备的计提方法

产成品、商品、用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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。

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。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为计算基础，若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算基础；没有销售合同约定的存货（不包括用于出售的材料），其可变现净值以一般销售价格（即市场销售价格）作为计算基础；用于出售的材料等通常以市场价格作为其可变现净值的计算基础。

本公司于资产负债表日对存货进行全面清查，按存货成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。通常按照单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。若以前减记存货价值的影响因素已经消失，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品在领用时采用一次摊销法摊销。

包装物在领用时采用一次摊销法摊销。

（十二）持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本公司已经就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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并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。

（十三）长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、（九）“金融工具”。

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

1. 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方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。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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资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转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

2. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

（1）成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

（2）权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，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。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构

成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

（3）收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）处置长期股权投资

在合并财务报表中，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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、（五）2. “合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后

的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

（十四）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（二十）“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

（十五）固定资产

1. 固定资产确认条件

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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可

靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

2. 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用年限	预计净残值率	年折旧率(%)
房屋、建筑物	20 年	5%	4.75
机器设备	5-10 年	5%	19.00-9.50
运输工具	4-10 年	5%	23.75-9.50
办公设备及其他	3-5 年	5%	31.67-19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（二十）“长期资产减值”。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满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。

5. 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

（十六）在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（二十）“长期资产减值”。

（十七）借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

（十八）无形资产

1. 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

2. 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

3. 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、(二十)。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：

1. 预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。
2. 经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。
3. 融资租赁方式租入的固定资产，其符合资本化条件的装修费用，在两次装修间隔期间、剩余租赁期和固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

(二十) 长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预

计未来现金流量的现值,按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量,选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认,如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认,以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十一) 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中:

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的,相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议,在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时,和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日,确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的,按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等,在符合预计负债确认条件时,计入当期损益(辞退福利)。

本公司向职工提供的其他长期职工福利,符合设定提存计划的,按照设定提存计划进行会计处理,除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

(二十二) 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件,确认为预计负债:(1)该义务是本公司承担的现时义务;(2)履行该义务很可能导致经济利益流出;(3)该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日,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,按照

履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

1. 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

2. 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

（二十三）股份支付

1. 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（1）以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

（2）以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照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，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变

动计入当期损益。

2. 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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确认取得服务的增加。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，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。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

3. 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

（1）结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

（2）接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

（二十四）优先股、永续债等其他金融工具

1. 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

（1）该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

（2）如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

2. 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、（十七）“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

（二十五）收入

收入确认原则和计量方法：

1. 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，确认商品销售收入的实现。

本公司收入具体确认原则如下：

对于需要安装调试的产品，待安装调试完毕客户验收合格后确认收入；不需要安装调试的产品，按合同约定内容向客户发货，待客户确认收到货物后确认收入。

2. 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例/已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

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

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

3. 建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例/已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例/实际测定的完工进度确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

4. 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

5. 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

(二十六) 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

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

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

（二十七）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

2. 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

3. 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

4. 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十八）租赁

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

1. 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

2. 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

3. 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4. 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和

与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（二十九）重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），本公司根据相关要求按照一般企业财务报表格式（适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业）编制财务报表：（1）原“应收票据”和“应收账款”项目，合并为“应收票据及应收账款”项目；（2）原“应收利息”、“应收股利”项目并入“其他应收款”项目列报；（3）原“固定资产清理”项目并入“固定资产”项目中列报；（4）原“工程物资”项目并入“在建工程”项目中列报；（5）原“应付票据”和“应付账款”项目，合并为“应付票据及应付账款”项目；（6）原“应付利息”、“应付股利”项目并入“其他应付款”项目列报；（7）原“专项应付款”项目并入“长期应付款”项目中列报；（8）进行研究与开发过程中发生的费用化支出，列示于“研发费用”项目，不再列示于“管理费用”项目。

本公司根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

由于上述要求，本期和比较期间财务报表的部分项目列报内容不同，但对本期和比较期间的本公司合并及公司净利润和合并及公司股东权益无影响。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、税项

（一）主要税种及税率

主要税种	税率	计税基础
1、增值税	17%、16%	销售商品收入
2、城建税	1%、5%	应交流转税
3、教育费附加	3%	应交流转税
4、地方教育费附加	2%	应交流转税
5、企业所得税	25%、15%	应纳税所得额

（二）税收优惠及批文

2018 年 8 月 1 日，本公司取得贵州省科学技术厅、贵州省财政厅、国家税务总局贵州省税务局联合颁发的高新技术企业证书，编号为 RG2018520000332，有效期 3 年，自 2018 起三年内，公司享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按 15% 的税率缴纳企业所得税。因此本公司 2018 年度企业所得税率为 15%。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2018 年 1 月 1 日，期末指 2018 年 12 月 31 日，本期指 2018 年度，上期指 2017 年度。

（一）货币资金

1. 明细情况

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	38,389.19	35,047.59
银行存款	1,343,589.23	20,058,992.65
其他货币资金		
合 计	1,381,978.42	20,094,040.24
其中：存放在境外的款项总额		

注：货币资金期末交期初减少 18,712,061.82 元，主要系公司归还了银行借款所致。

2. 公司期末无其他抵押、冻结等对变现有限制或存放在境外、或有潜在回收风险的款项。

（二）应收票据及应收账款

项 目	期末余额	年初余额
应收票据	5,195,000.00	5,670,000.00
应收账款	30,054,528.74	40,944,384.41
合计	35,249,528.74	46,614,384.41

1. 应收票据

（1）应收票据种类

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	5,195,000.00	5,670,000.00
商业承兑汇票		
合计	5,195,000.00	5,670,000.00

（2）期末已质押的应收票据情况

无。

（3）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	15,438,231.24	
商业承兑汇票		
合计	15,438,231.24	

（4）期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无。

2. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

种类	期末余额				
	账面金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
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					
组合 1 (关联方公司)					
组合 2 (账龄组合)	32,604,109.59	100.00	2,549,580.85	7.82	30,054,528.74
组合小计	32,604,109.59	100.00	2,549,580.85	7.82	30,054,528.74
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	32,604,109.59	100.00	2,549,580.85	7.82	30,054,528.74

(续)

种类	年初余额				
	账面金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
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					
组合 1 (关联方公司)					
组合 2 (账龄组合)	42,867,317.91	100.00	1,922,933.50	4.49	40,944,384.41
组合小计	42,867,317.91	100.00	1,922,933.50	4.49	40,944,384.41
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	42,867,317.91	100.00	1,922,933.50	4.49	40,944,384.41

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额				年初余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月	16,510,899.64	50.64	165,109.00	1.00	29,535,977.55	68.90	295,359.78	1.00

月								
7 至 12 个月	512,580.95	1.57	25,629.05	5.00	2,114,580.36	4.93	105,729.02	5.00
1- 2 年	13,054,072.00	40.04	1,305,407.20	10.00	10,279,712.00	23.98	1,027,971.20	10.00
2- 3 年	2,054,702.00	6.30	616,410.60	30.00	496,893.00	1.16	149,067.90	30.00
3- 4 年	31,700.00	0.10	15,850.00	50.00	94,900.00	0.22	47,450.00	50.00
4- 5 年	94,900.00	0.29	75,920.00	80.00	239,497.00	0.56	191,597.60	80.00
5 年 以 上	345,255.00	1.06	345,255.00	100.00	105,758.00	0.25	105,758.00	100.00
合 计	32,604,109.59	100.00	2,549,580.85		42,867,317.91	100.00	1,922,933.50	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 626,647.35 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司 关系	金额	账龄	占应收账款 年末余额合 计数的比例	坏账准备期末余 额
四川圆周实业有限公司	非关联方	8,100,000.00	1-2 年	24.84%	810,000.00
	非关联方	868,000.00	2-3 年	2.66%	260,400.00
桂林橡胶设计院有限公司	非关联方	7,338,528.75	6 个月以内	22.51%	73,385.29
贵州轮胎股份有限公司	非关联方	6,446,530.48	6 个月以内	19.77%	64,465.30
四川艾尔纸业 有限公司	非关联方	3,568,000.00	1-2 年	10.94%	356,800.00
贵州莱利斯机 械设计制造有 限责任公司	非关联方	2,033,808.00	6 个月以内	6.24%	20,338.08
	非关联方	255,080.95	7-12 个 月	0.78%	12,754.05
	非关联方	251,562.00	1-2 年	0.77%	25,156.20
合 计		28,861,510.18		88.52%	1,623,298.92

(5) 无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(三) 预付账款

1. 预付账款账龄分析

账 龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内(含 1 年)	7,940,645.12	73.60%	7,301,063.26	90.59%
1 年至 2 年(含 2 年)	2,661,755.50	24.67%	715,795.00	8.88%
2 年至 3 年(含 3 年)	146,796.50	1.36%	29,545.50	0.37%
3 年以上	39,895.50	0.37%	13,042.00	0.16%
合 计	10,789,092.62	100.00%	8,059,445.76	100.00%

注：期末账龄超过 1 年且金额重要的预付款项，未及时结算的原因如下：

本公司预付溧阳市江南烘缸制造有限公司 535,743.00 元、无锡市洪成造纸机械有限公司 508,120.00 元、江苏维美轻工机械有限公司 934,151.50 元、佛山燎锦机械有限公司 260,936.50 元，均为设备采购款，由于项目还未完工，尚未办理结算，预付的采购款作为预付款项列报。

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	性质	占预付账款总额的比例
溧阳市江南烘缸制造有限公司	非关联方	2,015,508.00	1 年以内	货款	18.68%
		535,743.00	1-2 年	货款	4.97%
无锡市洪成造纸机械有限公司	非关联方	1,818,800.00	1 年以内	货款	16.86%
		508,120.00	1-2 年	货款	4.71%
江苏维美轻工机械有限公司	非关联方	1,035,126.00	1 年以内	货款	9.59%
		787,355.00	1-2 年	货款	7.30%
		146,796.50	2-3 年	货款	1.36%
佛山燎锦机械有限公司	非关联方	555,462.50	1 年以内	货款	5.15%
		260,936.50	1-2 年	货款	2.42%
东莞市东然电气技术有限公司	非关联方	499,212.00	1 年以内	货款	4.63%
		143,010.00	1-2 年	货款	1.33%
合 计		8,306,069.50			76.99%

(四) 其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
-----	------	------

其他应收款	1,758,909.35	1,638,850.00
应收利息		
应收股利		
合 计	1,758,909.35	1,638,850.00

1. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

种类	期末余额				
	账面金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
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					
组合 1 (关联方)					
组合 2 (账龄组合)	1,871,565.00	100.00	112,725.65	6.02	1,758,839.35
组合小计	1,871,565.00	100.00	112,725.65	6.02	1,758,839.35
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	1,871,565.00	100.00	112,725.65	6.02	1,758,839.35

(续)

种类	年初余额				
	账面金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
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					
组合 1 (关联方)					
组合 2 (账龄组合)	1,833,000.00	100.00	194,150.00	10.59	1,638,850.00
组合小计	1,833,000.00	100.00	194,150.00	10.59	1,638,850.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					0.00
合 计	1,833,000.00	100.00	194,150.00	10.59	1,638,850.00

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额				年初余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)

0-6个月	1,387,565.00	74.14	13,875.65	1.00	445,000.00	24.28	4,450.00	1.00
7至12个月	7,000.00	0.37	350.00	5.00	20,000.00	1.09	1,000.00	5.00
1-2年	415,000.00	22.17	41,500.00	10.00	1,305,000.00	71.19	130,500.00	10.00
2-3年	5,000.00	0.27	1,500.00	30.00	6,000.00	0.33	1,800.00	30.00
3-4年	3,000.00	0.16	1,500.00	50.00	0.00	0.00	0.00	50.00
4-5年	0.00	0.00	0.00	80.00	3,000.00	0.16	2,400.00	80.00
5年以上	54,000.00	2.89	54,000.00	100.00	54,000.00	2.95	54,000.00	100.00
合计	1,871,565.00	100.00	112,725.65		1,833,000.00	100.00	194,150.00	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 81,424.35 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
保证金	1,700,000.00	1,700,000.00
备用金	121,565.00	73,000.00
押金	50,000.00	60,000.00
合计	1,871,565.00	1,833,000.00

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例	坏账准备期末余额	款项性质
贵阳市中小企业信用担保有限公司	非关联方	1,300,000.00	6个月以内	69.46%	13,000.00	保证金

贵州省科技风险投资有限公司	非关联方	400,000.00	1-2 年	21.37%	40,000.00	保证金
罗吉陆	非关联方	57,565.00	6 个月以内	3.08%	575.65	备用金
惠水县供电局	非关联方	50,000.00	5 年以上	2.67%	50,000.00	押金
杨培新	非关联方	15,000.00	6 个月以内	0.80%	150.00	备用金
合 计		1,822,565.00		97.38%	103,725.65	

(6) 涉及政府补助的应收款项

无。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

(五) 存货

1. 存货类别

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,801,238.43		1,801,238.43
产成品	2,810,666.69		2,810,666.69
在产品	23,359,038.66		23,359,038.66
合 计	27,970,943.78		27,970,943.78

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,291,673.59		1,291,673.59
产成品	2,697,720.76		2,697,720.76
在产品	21,842,363.34		21,842,363.34
合 计	25,831,757.69		25,831,757.69

2. 本报告期末存货未发生减值情形，故未计提存货跌价准备。

3. 存货期末余额中含无借款费用资本化金额。

4. 本报告期末存货未发生抵押、担保情况。

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待摊油费		51,600.00

合 计		51,600.00
-----	--	-----------

(七) 固定资产

项 目	期末余额	年初余额
固定资产	17,369,227.40	18,752,205.82
固定资产清理		
合 计	17,369,227.40	18,752,205.82

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备 及其他	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	19,196,293.88	4,223,341.70	2,075,851.53	745,670.64	26,241,157.75
2、本年增加金额		126,902.22		27,055.18	153,957.40
(1) 购置		126,902.22		27,055.18	153,957.40
(2) 在建工程转入					0.00
(3) 企业合并增加					0.00
3、本年减少金额			324,790.33		324,790.33
(1) 处置或报废			324,790.33		324,790.33
4、年末余额	19,196,293.88	4,350,243.92	1,751,061.20	772,725.82	26,070,324.82
二、累计折旧					0.00
1、年初余额	3,629,451.93	1,878,412.45	1,466,066.14	515,021.41	7,488,951.93
2、本年增加金额	919,683.60	435,658.24	107,150.64	58,203.82	1,520,696.30
(1) 计提	919,683.60	435,658.24	107,150.64	58,203.82	1,520,696.30
3、本年减少金额			308,550.81		308,550.81
(1) 处置或报废			308,550.81		308,550.81
4、年末余额	4,549,135.53	2,314,070.69	1,264,665.97	573,225.23	8,701,097.42
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	14,647,158.35	2,036,173.23	486,395.23	199,500.59	17,369,227.40

2、年初账面价值	15,566,841.95	2,344,929.25	609,785.39	230,649.23	18,752,205.82
----------	---------------	--------------	------------	------------	---------------

(2) 无暂时闲置的固定资产。

(3) 无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 无未办妥产权证书的固定资产情况。

(八) 在建工程

1. 在建工程明细情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
三期厂房	2,440,052.24		2,440,052.24	2,440,052.24		2,440,052.24
废料及油漆储存房						
合计	2,440,052.24		2,440,052.24	2,440,052.24		2,440,052.24

2. 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	期末余额
三期厂房	5,000,000.00	2,440,052.24				2,440,052.24
合计	5,200,000.00	2,440,052.24				2,440,052.24

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
三期厂房	48.80	40.00				自筹
合计						

3. 本期未发生在建工程减值准备情况。

(九) 无形资产

1. 无形资产明细情况

项 目	土地使用权	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	4,207,181.40	4,207,181.40

2、本年增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	4,207,181.40	4,207,181.40
二、累计摊销		
1、年初余额	421,064.69	421,064.69
2、本年增加金额	84,712.92	84,712.92
(1) 计提	84,712.92	84,712.92
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	505,777.61	505,777.61
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	3,701,403.79	3,701,403.79
2、年初账面价值	3,786,116.71	3,786,116.71

2. 无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(十) 长期待摊费用

项目名称	年初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	200,478.40		34,663.68		165,814.72
合计	200,478.40		34,663.68		165,814.72

(十一) 递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
应收账款坏账准备	385,800.72	2,549,580.84	291,318.52	1,922,933.50
其他应收款坏账准备	22,786.41	112,725.64	39,275.50	194,150.00
应付利息	6,238.02	34,739.59	18,890.21	119,893.06
可抵扣亏损	260,099.05	1,040,396.20	75,151.49	300,605.96
合计	674,924.20	3,737,442.27	424,635.72	2,537,582.52

(十二) 短期借款

1. 短期借款分类

类 别	期末余额	年初余额
保证借款	20,000,000.00	32,000,000.00
合 计	20,000,000.00	32,000,000.00

2. 期末短期借款明细情况

借款人	借款期限	借款银行	借款金额	利率	担保人	保证人
贵州恒瑞辰科技股份有限公司	2018.07.23-2019.07.22	中国建设银行股份有限公司贵阳河滨支行	5,000,000.00	5.8943%	王玉勇	
贵州恒瑞辰科技股份有限公司	2018.07.06-2019.07.06	贵阳银行股份有限公司金城支行	4,000,000.00	6.5250%	贵阳市中小企业信用担保中心	王玉勇、王云飞、惠水恒瑞辰机械制造有限公司
贵州恒瑞辰科技股份有限公司	2018.08.28-2019.08.27	贵阳银行股份有限公司金城支行	4,000,000.00	6.5250%	贵州天信担保有限公司	王玉勇、王云飞
惠水恒瑞辰机械制造有限公司	2018.10.31-2019.10.30	贵阳银行股份有限公司金城支行	4,000,000.00	6.5250%	贵阳市中小企业信用担保中心	王玉勇、王云飞
惠水恒瑞辰机械制造有限公司	2018.11.27-2019.11.26	贵阳银行股份有限公司金城支行	1,000,000.00	6.5250%	贵阳市中小企业信用担保中心	王玉勇、王云飞
惠水恒瑞辰机械制造有限公司	2018.09.30-2019.09.29	中国邮政储蓄银行股份有限公司黔南州分行	2,000,000.00		本公司、王云飞、卢继敏	
合计			20,000,000.00			

3. 已逾期未偿还的短期借款情况

无。

(十三) 应付票据及应付账款

种 类	期末余额	年初余额
应付票据		

应付账款	15,231,401.77	18,012,224.75
合 计	15,231,401.77	18,012,224.75

1. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
货款	15,231,401.77	18,012,224.75
合计	15,231,401.77	18,012,224.75

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末金额	未偿还或结转的原因
山东信和造纸工程股份有限公司	240,000.00	尚未结算
贵州石油化工机械厂	261,460.00	尚未结算
贵州鑫锐佳科技有限公司	708,926.55	尚未结算
清镇捷达货运信息服务部	613,047.00	尚未结算
贵州鑫火实业有限公司	206,406.17	尚未结算
合计	2,029,839.72	

(十四) 预收款项

1. 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
预收造纸设备款	10,200,284.00	14,118,800.00
合计	10,200,284.00	14,118,800.00

2. 账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	期末金额	未偿还或结转的原因
成都绿洲纸业有限责任公司	4,499,000.00	项目还未完工，未发货
成都鑫宏纸品厂	819,000.00	项目还未完工，未发货
合计	5,318,000.00	

(十五) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	583,740.87	7,586,577.52	7,670,628.20	499,690.19
二、离职后福利-设定提存计划		723,487.44	723,487.44	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	583,740.87	8,310,064.96	8,394,115.64	499,690.19

2. 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

一、工资、奖金、津贴和补贴	554,951.81	6,452,851.54	6,538,979.95	468,823.40
二、职工福利费		619,381.19	619,381.19	
三、社会保险费		436,813.97	436,813.97	
其中：医疗保险		368,742.09	368,742.09	
工伤保险		22,235.07	22,235.07	
生育保险		45,836.81	45,836.81	
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费	28,789.06	77,530.82	75,453.09	30,866.79
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他				
合计	583,740.87	7,586,577.52	7,670,628.20	499,690.19

(3) 离职后福利-设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险		639,779.29	639,779.29	
二、失业保险费		83,708.15	83,708.15	
合计		723,487.44	723,487.44	

(十六) 应交税费

税 种	期末余额	年初余额
增值税	945,151.25	1,519,664.98
企业所得税	243,415.04	443,241.45
个人所得税	2,934.50	9,755.25
城市维护建设税	42,813.73	52,193.04
教育费附加	31,786.82	48,843.20
地方教育费附加	20,849.46	32,220.39
环境保护税	4,500.60	
合 计	1,291,451.40	2,105,918.31

(十七) 其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
其他应付款	2,496,143.15	8,408,812.49
应付利息	34,739.58	119,893.06
应付股利		
合 计	2,530,882.73	8,528,705.55

1. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	年初余额
垫付款	184,018.40	216,359.66

借款	1,832,855.69	7,900,000.00
应付款项	479,269.06	292,452.83
合计	2,496,143.15	8,408,812.49

(2) 期末账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
贵州黔峰国有资本投资建设有限公司	900,000.00	尚未要求支付
合计	900,000.00	

2. 应付利息

项目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息	34,739.58	119,893.06
合计	34,739.58	119,893.06

(十八) 递延收益

项 目	期末余额	年初余额
递延收益	2,356,822.20	2,533,161.54
合 计	2,356,822.20	2,533,161.54

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	种类	年初余额	本期增加	本期减少				期末余额
				计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	其他减少	
高速卫生纸机等技术改造项	财政拨款	110,953.21			31,464.34			79,488.87
年产 10 台（套）高速薄页纸机生产线技术改造	财政拨款	2,422,208.33			144,875.00			2,277,333.33
合计		2,533,161.54			176,339.34			2,356,822.20

(十九) 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	33,000,000.00						33,000,000.00

(二十) 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
----	------	------	------	------

资本公积	15,237,286.87			15,237,286.87
合 计	15,237,286.87			15,237,286.87

(二十一) 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
法定盈余公积	371,136.80			371,136.80
合 计	371,136.80			371,136.80

注：根据《中华人民共和国公司法》本公司按年度净利润的 10%提取法定盈余公积，当法定盈余公积累计额达到股本的 50%以上时不再提取。

(二十二) 未分配利润

项 目	期末余额	年初余额
年初未分配利润	1,402,592.30	193,990.53
调整 年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后 年初未分配利润	1,402,592.30	193,990.53
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-619,743.00	1,308,140.98
减：提取法定盈余公积		99,539.21
提取法定公益金		
提取职工奖励及福利基金		
提取储备基金		
可供投资者分配的利润		
减：应付普通股股利		
未分配利润转增股本		
期末未分配利润	782,849.30	1,402,592.30

(二十三) 营业收入与营业成本

1. 营业收入

业务类别	本期金额	上期金额
主营业务收入	39,630,481.21	69,013,841.50
其他业务收入	84,913.79	52,905.98
合 计	39,715,395.00	69,066,747.48

2. 营业成本

业务类别	本期金额	上期金额
主营业务成本	29,340,859.66	51,750,947.19
其他业务成本		
合 计	29,340,859.66	51,750,947.19

3. 主营业务按类别分类

产品类别	主营业务收入	主营业务成本
------	--------	--------

	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额
橡胶机械设备	24,640,771.94	25,188,784.01	15,732,936.69	16,966,820.33
造纸机械设备	10,795,922.02	32,808,119.53	10,107,657.89	25,950,532.71
其他	4,193,787.25	11,016,937.96	3,500,265.08	8,833,594.15
合计	39,630,481.21	69,013,841.50	29,340,859.66	51,750,947.19

4. 公司前五名客户的营业收入情况

本期		
客户名称	营业收入	占公司营业收入的比例 (%)
桂林橡胶设计院有限公司	13,834,670.77	34.83
贵州轮胎股份有限公司	9,511,092.75	23.95
安顺汇景卫生材料科技有限公司	6,136,849.43	15.45
武平县顺发纸业有限公司	5,172,413.82	13.02
贵州莱利斯机械设计制造有限责任公司	3,367,968.24	8.48
合 计	38,022,995.01	95.73

(续)

上期		
客户名称	营业收入	占公司营业收入的比例 (%)
桂林橡胶设计院有限公司	16,831,491.41	24.37
贵州莱莉斯机械设计制造有限责任公司	10,864,170.97	15.73
柳州市柳林纸业有限公司	10,410,256.36	15.07
成都绿洲纸业有限责任公司	6,950,000.00	10.06
四川圆周实业有限公司	6,923,076.89	10.02
合 计	51,978,995.63	75.25

(二十四) 税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	62,170.83	106,750.27
教育费附加	57,588.90	108,767.19
地方教育费附加	38,392.61	72,484.46
房产税	153,990.04	153,990.04
土地使用税	113,864.60	113,864.60
印花税	26,136.80	29,907.92
车船税	7,566.30	7,686.30
环境保护税	17,887.03	
合 计	477,597.11	593,450.78

(二十五) 销售费用

项 目	本期金额	上期金额
包装费	202,307.06	239,017.09
销货运费	947,043.37	838,168.68
售后服务费	456,537.28	442,738.68
合 计	1,605,887.71	1,519,924.45

(二十六) 管理费用

项 目	本期金额	上期金额
工资	1,870,042.88	1,560,147.58
差旅费	713,355.90	954,892.60
折旧费	430,700.63	579,347.27
福利费	586,670.16	404,252.48
业务接待费	108,504.69	304,940.13
服务费	509,753.10	410,032.82
社会保险缴款	304,785.72	290,148.60
车管费	62,819.78	222,958.92
办公费	162,239.61	138,138.36
工会经费	98,090.34	135,728.09
无形资产摊销	84,712.92	84,712.92
广告费	11,650.49	44,514.15
维修费	39,990.17	39,524.02
会议费		25,283.02
残疾人就业保障金	13,359.82	21,639.81
培训费		18,732.56
排污费	1,062.00	8,720.00
检验费		3,300.00
劳动保护费		2,884.62
其他		820.00
咨询费	14,563.11	
合计	5,012,301.32	5,250,717.95

(二十七) 研发费用

研发项目	明细项目	本期金额	上期金额
造纸机械	流浆箱	531,795.83	
	3950 新月形高速卫生纸机	360,141.44	2,533,753.06
橡胶机械	一种百叶车叶片翻页装置	1,488,995.59	856,550.95
合计		2,380,932.86	3,390,304.01

(二十八) 财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	1,321,230.65	2,589,291.32
减：利息收入	10,273.73	21,075.47
银行手续费	61,938.88	11,914.80
汇兑损益		
其他	710,436.79	1,821,224.15
合 计	2,083,332.59	4,401,354.80

(二十九) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账准备	545,223.00	677,281.40
合计	545,223.00	677,281.40

(三十) 其他收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	176,339.34	305,845.84	176,339.34
合计	176,339.34	305,845.84	176,339.34

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
高速卫生纸机等技术改造项目	31,464.34	160,970.84	与资产相关
年产 10 台（套）高速薄页纸机生产线技术改造项目	144,875.00	144,875.00	与资产相关
合计	176,339.34	305,845.84	

(三十一) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
出售持有待售资产的收益			
非流动资产处置收益合计	33,760.48	-74,147.81	33,760.48
其中：固定资产处置收益	33,760.48	-74,147.81	33,760.48
在建工程处置收益			
生产性生物资产处置收益			
无形资产处置收益			
非货币性资产交换收益			
合计	33,760.48	-74,147.81	33,760.48

(三十二) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额

非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	763,000.00		763,000.00
其他	1.52	45,156.20	1.52
合计	763,001.52	45,156.20	763,001.52

其中，政府补助明细如下：

项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
新三板补助	750,000.00		与收益相关
惠水工业局专利补助	13,000.00		与收益相关
合计	763,000.00		

（三十三）营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经 常性损益的金 额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
盘亏损失			
对外捐赠			
罚款支出			
赞助支出			
税收滞纳金		12,880.58	
其他	13,565.83	39,693.85	13,565.83
合计	13,565.83	52,574.43	13,565.83

（三十四）所得税费用

1. 所得税费用明细

项 目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	98,827.74	355,643.69
递延所得税	-250,288.48	43,262.03
合 计	-151,460.74	398,905.72

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	-771,203.74

按法定/适用税率计算的所得税费用	-115,680.56
子公司适用不同税率的影响	-75,640.31
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	39,860.13
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	-151,460.74

(三十五) 现金流量表附注

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
政府补助	763,000.00	750,000.00
利息收入	10,280.34	21,075.47
往来款项	1,726,097.00	971,700.00
收回保证金		340,000.00
备用金	39,000.00	5,000.00
其他	468,730.85	
合计	3,007,108.19	2,087,775.47

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
管理费用	2,413,793.31	3,330,657.39
销售费用	225,070.51	562,065.06
财务费用-手续费	62,638.88	11,914.80
往来款项	2,626,097.00	406,200.00
支付保证金		440,000.00
备用金	472,466.59	310,775.40
其他		28,800.58
合计	5,800,066.29	5,090,413.23

3. 收到其他与筹资有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到向非金融机构借款	16,725,000.00	20,330,000.00
合计	16,725,000.00	20,330,000.00

4. 支付的其他与筹资有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付非金融机构借款	22,375,000.00	24,280,000.00
为筹资支付的咨询费、担保服务费	815,000.00	1,906,210.00

合计	23,190,000.00	26,186,210.00
----	---------------	---------------

(三十六) 现金流量表补充资料

1. 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项 目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	——	——
净利润	-619,743.00	1,308,140.98
加：资产减值准备	545,223.00	677,281.40
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,520,696.30	1,650,075.59
无形资产摊销	84,712.92	84,712.92
长期待摊费用摊销	34,663.68	34,663.68
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）	-33,760.48	74,147.81
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,031,667.44	2,589,291.32
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-250,288.48	43,262.03
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）	-2,139,186.09	666,653.81
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	8,455,841.74	10,235,769.02
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-8,429,490.00	-15,871,948.18
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,200,337.03	1,492,050.38
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	1,381,978.42	20,094,040.24
减：现金的期初余额	20,094,040.24	225,018.47
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-18,712,061.82	19,869,021.77

2. 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现金	1,381,978.42	20,094,040.24
其中：库存现金	38,389.19	35,047.59
可随时用于支付的银行存款	1,343,589.23	20,058,992.65

可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：3 个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,381,978.42	20,094,040.24
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(三十七) 所有权或使用权受限制的资产

项 目	产权证编号	账面价值	受限制原因
固定资产	筑房权证小河字第 13018752、13018753 号	424,226.19	为公司贷款担保方-天信担保提供抵押反担保
固定资产	惠房权证长田乡字第 201301495 号、惠房权证惠水县字第 201601523 号	2,493,387.77	为公司贷款担保方-中小担保提供抵押反担保
无形资产	惠国用(2011)257 号	3,701,403.79	
合计		6,619,017.75	

七、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

无。

(二) 同一控制下企业合并

无。

(三) 反向购买

无。

(四) 处置子公司

无。

(五) 其他原因的合并范围变动

无。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

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	
惠水恒瑞辰机械有限公司	贵州惠水	贵州省惠水县长田工业区	机械设备制造、设计、销售	100		投资设立

2. 重要的非全资子公司

无。

3. 重要的非全资子公司的主要财务信息

无。

3. 使用集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

5. 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	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	
贵州中筑高科机械设备有限公司	贵 州 贵 阳	贵州贵阳	林业机械设备研发、制造、销售、安装、调试及租赁	49		权益法

2. 重要合营企业的主要财务信息

无。

3. 重要联营企业的主要财务信息

公司对外投资的贵州中筑高科机械设备有限公司目前尚未经营。

4. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

无。

5. 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无。

6. 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无。

7. 与合营企业投资相关的未确认承诺

无。

8. 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无。

(四) 重要的共同经营

无。

(五) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

九、关联方及关联交易**(一) 关联方**

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

1. 本公司的母公司；
2. 本公司的子公司；
3. 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
4. 对本公司实施共同控制的投资方；
5. 对本公司施加重大影响的投资方；
6. 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
7. 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
8. 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
9. 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
10. 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

(二) 持有本公司5%以上的股东及实际控制人

股东名称	对本公司的持股比例（%）	持有本公司的表决权比例（%）
王云飞	14.39	14.39
罗哲文	9.09	9.09
林茂辉	9.09	9.09
王玉勇	34.10	34.10
向国华	5.30	5.30
贵阳贵银科技创业投资基金管理中心（有限合伙）	12.12	12.12
贵州高新众益创业投资中心（有限合伙）	12.12	12.12

公司董事长王玉勇为公司实际控制人。

(三) 本企业的子公司有关信息

详见本报表附注八、（一）在子公司中的权益。

(四) 本企业的合营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、(三) 在合营企业或联营企业中的权益。

(五) 其他不存在控制关系的关联方

关联方	与本公司的关联关系	备注
贵阳玉波贸易有限公司(原名贵阳玉波机电设备有限公司)	公司股东王玉勇、王云飞、林茂辉、罗哲文、向国华、李菁共同投资的企业	
贵州省龙里龙珠泉有限责任公司	公司股东李菁持股 27.5%、王玉勇持股 35% 的公司	
贵阳新天光电科技有限公司	公司股东王云飞关系密切的家庭成员担任重要职务的公司	
李菁	公司董事、董事会秘书、财务负责人	
樊莎	公司董事	
陈善山	公司职工监事	

(六) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并报表范围的子公司，其相互间及母公司交易已作抵销。

2. 关联方购销

无。

3. 关联方担保

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王玉勇、王云飞、惠水恒瑞辰机械制造有限公司	本公司	400 万元	2019 年 7 月 3 日	2021 年 7 月 2 日	否
王玉勇、王云飞、惠水恒瑞辰机械制造有限公司	本公司	400 万元	2018 年 7 月 5 日	2020 年 7 月 4 日	是
王玉勇、王云飞、惠水恒瑞辰机械制造有限公司	本公司	400 万元	2018 年 8 月 30 日	2020 年 8 月 29 日	是
王玉勇、王云飞、惠水恒瑞辰机械制造有限公司	本公司	400 万元	2019 年 8 月 27 日	2021 年 8 月 26 日	否
王玉勇、王云飞	惠水恒瑞辰机	400 万元	2019 年 10 月 31 日	2021 年 10 月 30 日	否

	械制造 有限公司				
王玉勇、王 云飞	惠水恒 瑞辰机 械制造 有限公司	400 万 元	2018 年 5 月 30 日	2020 年 5 月 29 日	是
王玉勇、王 云飞	惠水恒 瑞辰机 械制造 有限公司	100 万 元	2019 年 11 月 27 日	2021 年 11 月 26 日	否
王玉勇、王 云飞	惠水恒 瑞辰机 械制造 有限公司	100 万 元	2018 年 11 月 19 日	2020 年 11 月 18 日	是
王玉勇	本公司	500 万 元	2019 年 7 月 22 日	2022 年 7 月 21 日	否
王玉勇	本公司	500 万 元	2018 年 1 月 2 日	2021 年 1 月 1 日	是
王玉勇	本公司	500 万 元	2018 年 7 月 4 日	2021 年 7 月 3 日	是
本公司、王 云飞	惠水恒 瑞辰机 械制造 有限公司	200 万 元	2019 年 9 月 30 日	2021 年 9 月 29 日	否

4. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
王玉勇	400,000.00	2018-3-19	2019-3-19	无偿财务资助
王云飞	500,000.00	2018-6-29	2018-12-31	无偿财务资助
王云飞	500,000.00	2018-7-2	2018-12-31	无偿财务资助
王云飞	290,000.00	2018-7-4	2018-12-31	无偿财务资助
王云飞	500,000.00	2018-7-16	2018-12-31	无偿财务资助
王云飞	500,000.00	2018-9-5	2018-12-31	无偿财务资助
王云飞	1,800,000.00	2018-9-28	2018-12-31	无偿财务资助
王云飞	200,000.00	2018-10-16	2018-12-31	无偿财务资助
王云飞	200,000.00	2018-12-20	2018-12-31	无偿财务资助
王云飞	1,500,000.00	2018-5-28	2018-12-31	无偿财务资助
李菁	60,000.00	2018-5-3	2018-12-31	无偿财务资助

李菁	3,500,000.00	2018-7-3	2018-12-31	无偿财务资助
李菁	100,000.00	2018-7-9	2018-12-31	无偿财务资助
李菁	1,300,000.00	2018-9-28	2018-12-31	无偿财务资助
李菁	55,000.00	2018-12-5	2018-12-31	无偿财务资助
李菁	400,000.00	2018-12-11	2018-12-31	无偿财务资助
李菁	220,000.00	2018-12-17	2018-12-31	无偿财务资助
李菁	100,000.00	2018-2-9	2018-12-31	无偿财务资助
李菁	50,000.00	2018-10-12	2018-12-31	无偿财务资助
李菁	1,000,000.00	2018-11-16	2018-12-31	无偿财务资助
林茂辉	500,000.00	2018-8-10	2018-12-31	无偿财务资助
向国华	50,000.00	2018-3-21	2018-12-31	无偿财务资助
合计	13,725,000.00			

(七) 关联方往来款余额

项目	关联方	年初余额	本期发生	本期减少	期末余额
其他应付款	王玉勇	4,920,000.00	400,000.00	4,920,000.00	400,000.00
其他应付款	李菁	250,000.00	6,785,000.00	7,035,000.00	
其他应付款	王云飞	200,000.00	5,990,000.00	6,190,000.00	

十、股份支付

报告期内无股份支付情况。

十一、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至报告日无需披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至报告日无需披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至报告日无需披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

(一) 前期差错更正

无。

(二) 债务重组

无。

(三) 资产置换

无。

(四) 年金计划

无。

(五) 终止经营

无。

(六) 分部信息

无。

(七) 其他对投资者决策有影响的重要事项

无。

十四、母公司会计报表主要项目附注

(一) 应收票据及应收账款

项 目	期末余额	年初余额
应收票据	5,195,000.00	5,670,000.00
应收账款	27,744,895.72	38,094,669.41
合计	32,939,895.72	43,764,669.41

1. 应收票据

(1) 应收票据种类

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	5,195,000.00	5,670,000.00
商业承兑汇票		
合计	5,195,000.00	5,670,000.00

(2) 期末已质押的应收票据情况

无。

(3) 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	15,438,231.24	
商业承兑汇票		
合计	15,438,231.24	

(4) 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无。

2. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面金额	比例 (%)	坏账准备	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					
组合 1（关联方公司）					
组合 2（账龄组合）	30,260,840.64	100.00	2,515,944.92	8.31	27,744,895.72
组合小计	30,260,840.64	100.00	2,515,944.92	8.31	27,744,895.72
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	30,260,840.64	100.00	2,515,944.92	8.31	27,744,895.72

(续)

种类	年初余额				
	账面金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面价值
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					
组合 1（关联方公司）					
组合 2（账龄组合）	39,988,817.91	100.00	1,894,148.50	4.74	38,094,669.41
组合小计	39,988,817.91	100.00	1,894,148.50	4.74	38,094,669.41
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	39,988,817.91	100.00	1,894,148.50	4.74	38,094,669.41

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额				年初余额			
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)
0-6个月	14,422,711.64	47.66	144,227.12	1.00	26,657,477.55	66.66	266,574.78	1.00
7至12个月	257,500.00	0.85	12,875.00	5.00	2,114,580.36	5.29	105,729.02	5.00
1-2	13,054,072.00	43.14	1,305,407.20	10.00	10,279,712.00	25.71	1,027,971.20	10.00

年								
2-3 年	2,054,702.00	6.79	616,410.60	30.00	496,893.00	1.24	149,067.90	30.00
3-4 年	31,700.00	0.10	15,850.00	50.00	94,900.00	0.24	47,450.00	50.00
4-5 年	94,900.00	0.31	75,920.00	80.00	239,497.00	0.60	191,597.60	80.00
5 年以上	345,255.00	1.14	345,255.00	100.00	105,758.00	0.26	105,758.00	100.00
合计	30,260,840.64	100.00	2,515,944.92		39,988,817.91	100.00	1,894,148.50	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 621,796.42 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
四川圆周实业有限公司	非关联方	8,100,000.00	1-2 年	26.77%	810,000.00
	非关联方	868,000.00	2-3 年	2.87%	260,400.00
桂林橡胶设计院有限公司	非关联方	7,338,528.75	6 个月以内	24.25%	73,385.29
贵州轮胎股份有限公司	非关联方	6,446,530.48	6 个月以内	21.30%	64,465.30
四川艾尔纸业	非关联方	3,568,000.00	1-2 年	11.79%	356,800.00
保定市金能卫生用品有限公司	非关联方	1,000,000.00	2-3 年	3.30%	200,000.00
合 计		27,321,059.23		90.29%	1,765,050.59

(5) 无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(二) 其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
其他应收款	9,580,241.56	7,033,234.70
应收利息		

应收股利		
合 计	9,580,241.56	7,033,234.70

1. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

种类	期末余额				
	账面金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
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					
组合 1 (关联方)	8,398,191.56	87.17		0.00	8,398,191.56
组合 2 (账龄组合)	1,236,000.00	12.83	53,950.00	4.36	1,182,050.00
组合小计	9,634,191.56	100.00	53,950.00	0.56	9,580,241.56
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	9,634,191.56	100.00	53,950.00	0.56	9,580,241.56

(续)

种类	年初余额				
	账面金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
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					
组合 1 (关联方)	5,863,854.70	82.29			5,863,854.70
组合 2 (账龄组合)	1,262,000.00	17.71	92,620.00	7.34	1,169,380.00
组合小计	7,125,854.70	100.00	92,620.00	1.30	7,033,234.70
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	7,125,854.70	100.00	92,620.00	1.30	7,033,234.70

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额				年初余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月	810,000.00	65.53	8,100.00	1.00	432,000.00	34.23	4,320.00	1.00

月								
7 至 12 个月	7,000.00	0.57	350.00	5.00	20,000.00	1.58	1,000.00	5.00
1- 2 年	415,000.00	33.58	41,500.00	10.00	800,000.00	63.39	80,000.00	10.00
2- 3 年				30.00	3,000.00	0.24	900.00	30.00
3- 4 年				50.00				50.00
4- 5 年				80.00	3,000.00	0.24	2,400.00	80.00
5 年 以上	4,000.00	0.32	4,000.00	100.00	4,000.00	0.32	4,000.00	100.00
合 计	1,236,000.00	100.00	53,950.00		1,262,000.00	100.00	92,620.00	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 38,670.00 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
保证金	1,200,000.00	1,200,000.00
暂借款	8,398,191.56	5,863,854.70
备用金	36,000.00	52,000.00
押金		10,000.00
合计	9,634,191.56	7,125,854.70

(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	与本公司 关系	金额	账龄	占其他应收 款总额的比例	坏账准备期 末余额	款项 性质
惠水恒瑞辰机械制造有限公司	关联方	8,398,191.56	6 个月以内	87.17%		暂借款
贵阳市中小企业信用担保有	非关联方	800,000.00	6 个月以内	8.30%	8,000.00	保证金

限公司						
贵州省科技风险投资有限公司	非关联方	400,000.00	1-2 年	4.15%	40,000.00	保证金
王胡霖	非关联方	5,000.00	7-12 个月	0.05%	250.00	备用金
王胡霖	非关联方	5,000.00	1-2 年	0.05%	500.00	备用金
何跃林	非关联方	10,000.00	6 个月以内	0.10%	100.00	备用金
合 计		9,618,191.56		99.83%	48,850.00	

(6) 涉及政府补助的应收款项

无。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

(三) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00

2. 对子公司投资

被投资单位	年初余额	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
惠水恒瑞辰机械制造有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
合计	10,000,000.00			10,000,000.00		

(四) 营业收入与营业成本

1. 营业收入

业务类别	本期金额	上期金额
主营业务收入	35,381,590.50	66,235,822.87

其他业务收入		
合 计	35,381,590.50	66,235,822.87

2. 营业成本

业务类别	本期金额	上期金额
主营业务成本	27,892,988.37	53,680,993.13
其他业务成本		
合 计	27,892,988.37	53,680,993.13

3. 主营业务按类别分类

产品类别	主营业务收入		主营业务成本	
	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额
橡胶机械设备	24,585,668.48	25,187,217.86	17,559,901.31	20,455,181.44
造纸机械设备	10,795,922.02	32,808,119.53	10,333,087.06	26,109,228.04
其他	0.00	8,240,485.48	0.00	7,116,583.65
合 计	35,381,590.50	66,235,822.87	27,892,988.37	53,680,993.13

4. 公司前五名客户的营业收入情况

本期		
客户名称	营业收入	占公司营业收入的比例 (%)
桂林橡胶设计院有限公司	13,834,670.77	39.10
贵州轮胎股份有限公司	9,511,092.75	26.88
安顺汇景卫生材料科技有限公司	6,136,849.43	17.34
武平县顺发纸业有限公司	5,172,413.82	14.62
风神轮胎股份有限公司	349,720.01	0.99
合 计	35,004,746.78	98.93

(续)

上期		
客户名称	营业收入	占公司营业收入的比例 (%)
桂林橡胶设计院有限公司	16,831,491.41	25.41
柳州市柳林纸业有限公司	10,410,256.36	15.72
贵州莱莉斯机械设计制造有限责任公司	8,087,675.23	12.21
成都绿洲纸业有限责任公司	6,950,000.00	10.49
四川圆周实业有限公司	6,923,076.89	10.45
合 计	49,202,499.89	74.28

十五、补充资料

1、非经常性损益明细表

序号	项目	本期金额	上期金额
1	非流动资产处置损益	33,760.48	-74,147.81
2	越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
3	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）	939,339.34	305,845.84
4	计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5	企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
6	非货币性资产交换损益		
7	委托他人投资或管理资产的损益		
8	因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
9	债务重组损益		
10	企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11	交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
12	同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
13	与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14	除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
15	单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
16	对外委托贷款取得的损益		
17	采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
18	根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
19	受托经营取得的托管费收入		
20	除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-13,564.31	-7,418.23
21	其他符合非经常性损益定义的损益项目		
22	非经常性损益合计	959,535.51	224,279.80
23	减：所得税影响金额	159,717.98	45,872.15
24	扣除所得税影响后的非经常性损益	799,817.53	178,407.65
25	其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	799,817.53	178,407.65
26	归属于少数股东的非经常性损益		

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产	每股收益	
	收益率（%）	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	-1.25%	-0.02	-0.02
扣除非经常损益后归属于普通股	-2.86%	-0.04	-0.04

股东的净利润			
--------	--	--	--

十六、本报告之批准

本财务报表及附注已经本公司董事会审议并批准。

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

贵州恒瑞辰科技股份有限公司

2019年4月15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：

董事会秘书办公室

贵州恒瑞辰科技股份有限公司

董事会

2019 年 4 月 17 日