



江亚消防

NEEQ : 833236

扬州江亚消防药剂股份有限公司

YANGZHOU JIANGYA

FIRE-EXTINGUISHING AGENTS CO.,LTD



年度报告

2018

公司年度大事记

2018年1月，公司中标西安新竹防灾救生设备有限公司泡沫灭火剂采购项目，中标金额157万元。

2018年1月，公司中标浙江石油化工有限公司泡沫灭火剂采购项目，中标金额142万元。

2018年8月，公司中标恒逸实业（文莱）有限公司泡沫灭火剂采购项目，中标金额115万元。

2018年8月，公司中标恒力石化（大连）有限公司泡沫灭火剂采购项目，中标金额887万元。

2018年9月，公司中标东莞市东洲国际石化仓储有限公司泡沫灭火剂采购项目，中标金额148万元。

2018年11月，公司中标恒逸实业（文莱）有限公司泡沫灭火剂采购项目，中标金额221万元。

2018年12月，公司中标中国石油天然气股份有限公司广西石化分公司泡沫灭火剂采购项目，中标金额199.5万元。

目 录

第一节	声明与提示.....	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析.....	12
第五节	重要事项	20
第六节	股本变动及股东情况	22
第七节	融资及利润分配情况	24
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	25
第九节	行业信息	28
第十节	公司治理及内部控制	29
第十一节	财务报告	33

释义

释义项目		释义
公司、本公司、江亚消防	指	扬州江亚消防药剂股份有限公司
有限公司、江亚有限	指	扬州江亚消防药剂有限公司，股份公司前身
科林日化	指	扬州科林日化有限公司
股东大会	指	扬州江亚消防药剂股份有限公司股东大会
董事会	指	扬州江亚消防药剂股份有限公司董事会
监事会	指	扬州江亚消防药剂股份有限公司监事会
公司章程	指	扬州江亚消防药剂股份有限公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
上海证券、主办券商	指	上海证券有限责任公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
报告期、本期、本年度	指	2018 年度，即由 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
三会	指	股东大会、董事会、监事会
会计师	指	宋峰岗、薛娅
会计师事务所	指	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
高级管理人员	指	扬州江亚消防药剂股份有限公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	扬州江亚消防药剂股份有限公司董事、监事及高级管理人员

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。

公司负责人陈磊、主管会计工作负责人于英及会计机构负责人（会计主管人员）于英保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、环保风险	公司 1992 年 7 月 8 日成立时，当地环保部门出具了“准予先行注册登记、后续环保措施由环保部门监督”的证明，同意公司先行注册、投产，届时《建设项目环境保护管理条例》、《环境影响评价法》尚未实施，而后公司未有扩产或投入新建项目等重大变更事项，因此公司未被要求补办环评手续，也未受到行政处罚，且当地环保局出具了公司无违法违规的证明。未来，公司若变更生产经营地址、项目规模等事项，将及时办理环评手续，如公司办理不及时，将存在可能被责令停止建设、限期补办手续的风险。同时，公司所从事的消防灭火剂生产属于专用化学品行业，公司生产过程若控制不力会不同程度的对周围环境造成影响。虽然现阶段公司的各项环保指标已经达标，且获得当地环保部门出具的无违法违规证明，但随着国家环保标准的提高，公司必须不断加大研发投入、环保投入，才能确保符合国家环境标准，保证达标排放。如果未来国家环境标准进一步提高或公司应对不及时，则会存在一定的环保风险。
2、强制性产品认证证书资质风险	根据《消防产品监督管理规定》（公安部令第 122 号）第五条“依法实行强制性产品认证的消防产品，由具有法定资质的认证机构按照国家标准、行业标准的强制性要求认证合格后，方可生产、销售、使用。”及第十二条“消防产品技术鉴定证书有效期为三年。有效期届满，生产者需要继续生产消防产品的，应当在有效期届满前的六个月内，重新申请消防产品技术鉴定证书。”

	<p>公司目前已获得 28 张中国国家强制性产品认证证书，全部是泡沫灭火剂系列产品，全面覆盖了市场上主流泡沫灭火剂，同时公司也非常注重证书续证和保持工作，目前上述证书均在有效期内，最早到期时间为 2020 年 6 月。但如果公司所生产的消防灭火剂未持续获得强制性产品认证证书，将不得生产未获得认证的灭火剂产品，则会对企业产品销售造成影响。</p>
3、宏观经济波动影响风险	<p>公司的下游客户主要为消防队、炼油厂、石化企业、船舶、采油平台、贮运码头、飞机场及储存大量油品的场所，因此公司的泡沫灭火剂销售量与炼油厂、石化企业生产需求，油品存储数量息息相关，因而如果下游客户受宏观经济影响导致产量降低、部分项目搁浅，或受国际油价上升影响导致储备油数量下降，这都会对销售造成不利影响。</p>
4、实际控制人不当控制的风险	<p>公司实际控制人（一致行动人）童祥友、周永凤、刘琪山、于英四人合计持有公司 810 万股股份，占公司股本总额的 77.14%，其中童祥友现任公司董事，于英任财务负责人，对公司经营管理有较大影响力，若实际控制人利用共同控制地位，通过行使表决权对公司经营、人事、财务等进行不当控制，可能给公司正常运营、中小股东利益带来风险。</p>
5、税收政策变化影响公司业绩的风险	<p>公司于 2013 年 1 月取得了由扬州市民政局颁发的《社会福利企业证书》（证书编号为福企证字第 320001002149 号），根据财税【2007】92 号文件《国家税务总局关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知》公司享受增值税退税政策，同时，该增值税退税免征企业所得税。因此，未来若上述相关证书复审不合格或国家调整相关税收政策，可能会影响到公司未来年度税负和盈利水平。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	扬州江亚消防药剂股份有限公司
英文名称及缩写	YANGZHOU JIANGYA FIRE-EXTINGUISHING AGENTS CO.,LTD
证券简称	江亚消防
证券代码	833236
法定代表人	陈磊
办公地址	扬州市江都区仙女镇砖桥向阳路9号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	鲍远才
职务	董事会秘书
电话	0514-86845916
传真	0514-86084005
电子邮箱	13605253598@163.com
公司网址	http://www.jiangya.com
联系地址及邮政编码	扬州市江都区仙女镇砖桥向阳路9号，邮编编码：225233
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

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	1992年7月8日
挂牌时间	2015年11月3日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	门类：C 制造业；大类：26 化学原料和化学制品制造业；中类：266 专用化学产品制造；小类：2669 其他专用化学制品制造。
主要产品与服务项目	消防药剂的研发、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）	10,500,000.00
优先股总股本（股）	-
控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	童祥友、周永凤、刘琪山、于英

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	913210006087960005	否
注册地址	扬州市江都区仙女镇砖桥向阳路9号	否
注册资本（元）	10,500,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	上海证券
主办券商办公地址	上海市黄浦区四川中路213号久事商务大厦7楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	宋峰岗、薛娅
会计师事务所办公地址	北京市西城区车公庄大街9号院1号楼(B2)座301室

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	46,785,526.94	31,059,825.98	50.63%
毛利率%	54.44%	46.81%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,744,474.48	1,437,033.27	160.57%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,420,273.19	-153,994.96	1,671.66%
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）	20.03%	8.96%	-
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）	12.94%	-0.90%	-
基本每股收益	0.36	0.14	157.14%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	37,291,660.92	26,006,576.49	43.39%
负债总计	16,720,801.83	9,180,191.88	82.14%
归属于挂牌公司股东的净资产	20,570,859.09	16,826,384.61	22.38%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.96	1.60	22.5%
资产负债率%（母公司）	44.84%	35.30%	-
资产负债率%（合并）			-
流动比率	1.82	2.09	-
利息保障倍数	0	151.57	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	4,923,976.93	5,595,801.25	-12.01%
应收账款周转率	4.86	3.51	-
存货周转率	7.89	5.93	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	43.39%	-6.78%	-
营业收入增长率%	50.63%	-22.58%	-
净利润增长率%	160.57%	-26.04%	-

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	10,500,000.00	10,500,000	-
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
政府补助	2,282,237.88
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-516,636.16
非经常性损益合计	1,765,601.72
所得税影响数	441,400.43
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	1,324,201.29

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款		6,432,181.37		
应收票据	718,382.80			
应收账款	5,713,798.57			
应付票据及应付账款		3,799,800.02		
应付票据				
应付账款	3,799,800.02			
利息费用		12,088.90		
利息收入		-19,188.18		

公司按照财政部于 2018 年度颁布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）的规定修订公司的财务报表格式。因公司尚未执行新金融准则和新收入准则，应采用通知附件 1 的要求编制财务报表，并对比较报表的列报进行相应调整。本次会计政策变更，仅对财务报表项目列示产生影响，对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

（一）所处行业、主营业务、产品或服务、客户类型

公司属于制造业大类，所处行业为“化学原料和化学制品制造业（C26）”；根据《国民经济行业分类（GBT-5754-2011）》，消防药剂行业归属于其他专用化学产品制造（C2669），主要指其他各种用途的专用化学用品的制造。同时消防药剂的发展与消防行业发展息息相关。作为消防灭火的重要药剂，我国消防药剂行业经历了 20 世纪 40 年代-60 年代的初期萌芽阶段，以二氧化碳、化学泡沫、蛋白泡沫灭火剂为主，后来经历了 20 世纪 70 年代到 90 年代的技术革新，期间研发出第一代水成膜泡沫灭火剂、3%型、6%型蛋白、氟蛋白泡沫灭火剂等，经历长期的起步发展，目前消防药剂行业已进入成长阶段。

公司主营业务是消防泡沫灭火剂的研发、生产和销售。公司自设立以来，专业从事消防灭火剂的研制开发和生产经营，是集研发、制造、试验、检测、销售为一体的专业消防灭火剂企业。经过多年的积累，公司目前拥有泡沫灭火剂系列产品 28 个、专用泡沫灭火剂系列产品 3 个，全面覆盖了市场上主流及新型泡沫灭火剂，广泛应用于石油化工企业、油田、油库、公安消防部队、港口、船舶、民航、石化仓储等行业。公司在主要产品上均拥有完整的核心技术，同时设立消防灭火剂技术中心，组建专业的研发团队，不断提升产品的性能以满足市场的动态需求。

（二）关键资源

公司产品的原材料为蛋白原料、发泡剂、氟表面活性剂、抗烧剂、抗溶剂、稳定剂等。公司向独立第三方采购各类原材料，所需的原材料市场供应充足，采购渠道通畅、稳定。在供应商选择上，公司每年年初均会对公司供应商进行评估、考核，定期维护并更新合格供方名录，确定主要原材料的主供应商和辅供应商。公司采购模式为年度预算，按需进货的方式。公司根据生产需求，在年初制定全年采购量预算，并与主要供应商在年初签订当年预采购框架协议，实际采购量按企业实际订单需求发货结算。采购流程上，公司生产技术部根据销售合同编制生产计划和材料供应计划，包括原材料的品种规格、数量、质量、材料入厂时间等要求，并将材料供应计划交给采购部，采购部按照材料供应计划要求，在合格供方名录内采购原材料，按时、按质、按量将原材料采购入库，入库后及时通知质量管理部取样检验。质量管理部按检验规程进行取样检验，并出具检验报告，并通知采购部、生产部及仓储可以使用该批原材料。对于检验不合格的原材料质量管理部通知采购部负责退货，同时通知仓库不能办理入库手续，通知生产技术部不能领料生产。通过采购流程控制，从源头上把控企业产品质量和生产安全。

（三）生产模式

公司采用“以销定产”的自主生产模式，所有生产流程均由公司独立完成。公司是典型的专业化学用品制造企业，在 20 余年的发展中已形成一套成熟、系统的生产技术流程，并且公司掌握完整的生产工艺和技术流程，下游客户为消防灭火剂的直接使用用户。公司主要生产流程为：生产技术部根据销售部销售计划编制生产计划，生产技术部门制定生产计划，提交原材料需求至采购部，同时根据生产计划着手生产，按时按量按质完成生产。公司目前蛋白类泡沫灭火剂的产量约为 1500 吨/年，水成膜和合成类泡沫灭火剂的产量约为 5000 吨/年。

（四）销售模式

公司产品是以直接销售为主，少量经销商销售的模式，目前公司存量客户约为 300-400 家，根据销售渠道可以主要分为：

1、公司主要采用直销的模式，包括通过参与招标以及销售人员直接对接客户两种方式。通过直销的方式，首先，公司与终端客户直接对接、洽谈，减少了中间利益环节；其次，在销售过程中，

用户可以直接与公司交流产品的需求，营销针对性更强；再则，在对存量客户和大客户的维护过程中，直销的方式也降低了公司的再营销成本。通过 20 余年的技术创新和经验积累，公司在消防灭火剂领域已具备了深厚的技术底蕴和市场基础，具有很强的技术和品牌优势，在终端客户业主中培养了良好的品牌知名度，并且公司拥有一支经验成熟、稳定的直销团队。

2、公司少部分产品采取经销商销售的模式，这主要是由于一些特殊客户，他们倾向于从当地经销商处进货，公司为迎合这部分客户需求，选择通过经销商销售的方式；此外，部分内陆、偏远地区的中、小企业客户，由于采购量少，客户相对分散，针对该部分客户，公司采取经销商销售模式，以降低营销成本。

3、公司通过公司主页、阿里巴巴等网上销售模式，由网络销售专员负责在网上联系客户，向客户宣传产品并洽谈业务，该类客户主要为新开拓客户，目前该类业务占比较低。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

江亚消防的主营业务是消防泡沫灭火剂的研发、生产和销售。2018 年产销分别完成 5618.79 吨和 5316.35 吨，创历史新高，分别比上年分别增长 76.76%和 56.11%。这主要是由于公司根据客户需求，对现行部分产品进行了转型升级，同时也加大了市场的营销策略，致使营业收入有了大幅增长。

公司克服了下游产业增速放缓，市场竞争加剧，价格调降压力增大等多种负面因素的叠加影响，紧紧围绕“稳定生产经营、提升公司业绩、开拓新业务、打好持续发展的基础”的经营纲领，坚持以消防灭火剂产品为主导，努力提高消防灭火剂的附加值和科技含量，巩固和提升自身行业地位。公司在报告期内对内整合资源、优化管理，对外不断加大市场开发和新产品研发的力度，合理调整产品结构，报告期主要经营情况如下：

1、总体经营情况

报告期内，公司实现营业收入 4,678.55 万元，较上年同期增加 50.63%；实现营业利润 505.49 万元，较上年同期增加 222.68%；实现净利润 374.45 万元，较上年同期增加 160.57%。公司与国内大客户的高附加值订单进一步释放，同时在人才储备、管理经验、生产技术、质量控制等方面已经有了显著提升并取得良好成绩。

2、整合内部资源，完善区域销售战略布局

2018 年公司进一步整合在全国设立的多个销售办事处及各项资源，进一步提升了公司知名度，增强了市场竞争力，并为客户提供快捷、高效的服务，同时也降低了销售运营成本。

3、合理调整客户结构和产品结构，进军特殊客户需求市场

在 2017 年的基础上，公司 2018 年继续在稳定传统泡沫灭火剂客户的同时，密切关注和跟踪市场新

需求，成功开发了超耐寒型水成膜和抗溶性水成膜高效泡沫灭火剂，并已批量提供客户。

(二) 行业情况

我国是一个人口大国，随着经济的快速增长，消防安全尤为重要。国家消防法的颁布实施，使得各行各业消防意识的不断增强，预计未来十年将是消防药剂行业持续增长并走向成熟的关键时期，这也将是行业整合调整的阶段，大批技术落后、缺乏研发能力的企业将被淘汰，消防药剂行业正朝着规模化、专业化、集中化的方向发展，对于优质企业，依靠强大的研发力量和销售网络，必将更快、更健康地成长。以价格为导向的竞争市场也将演变为以高技术产品为核心竞争力的市场。消防药剂行业具有巨大的市场潜力。为了适应为高技术产品的发展趋势，公司加大了消防药剂的研发力度，公司充分借鉴现有的成熟开发技术，积极培养高技术的专业人才，已建立了专业的研发部门和多套消防药剂生产线，为公司今后的快速发展打下了坚实的基础。

(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	11,230,282.58	30.11%	6,116,933.97	23.52%	83.59%
应收票据与应收账款	12,612,523.72	33.82%	6,432,181.37	24.73%	96.08%
存货	2,661,055.76	7.14%	2,741,755.20	10.54%	-2.94%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	3,163,228.08	8.48%	3,427,904.10	13.18%	-7.72%
在建工程					
短期借款					
长期借款					

资产负债项目重大变动原因：

(1) 货币资金期末余额较期初余额增加83.59%，主要原因为：本公司在2018年销售收入增加的同时，加大了应收款的催收力度。

(2) 应收票据与应收账款期末余额较期初余额增加96.08%，主要原因为：本公司2018年销售收入增加，公司按照既定的信用政策给予一定账期所致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	46,785,526.94	-	31,059,825.98	-	50.63%

营业成本	21,315,016.53	45.56%	16,520,879.03	53.19%	29.02%
毛利率%	54.44%	-	46.81%	-	-
管理费用	4,106,616.58	8.78%	4,596,751.01	14.80%	-10.66%
研发费用	1,564,217.71	3.34%	-	-	100%
销售费用	16,365,775.89	34.98%	10,078,728.02	32.45%	62.38%
财务费用	-5,654.59	-0.01%	-2,040.39	-0.01%	-177.13%
资产减值损失	220,020.69	0.47%	-135,737.07	-0.44%	262.09%
其他收益	2,282,237.88	4.88%	2,001,600.71	6.44%	14.02%
投资收益	102,164.38	0.22%	58,339.73	0.19%	75.12%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0		-133,874.09	-0.43%	-100%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	5,054,905.28	10.80%	1,566,524.62	5.04%	222.68%
营业外收入	35,540.89	0.08%	270,000.00	0.87%	-86.84%
营业外支出	552,177.05	1.18%	16,273.27	0.05%	3,293.15%
净利润	3,744,474.48	8.00%	1,437,033.27	4.63%	160.57%

项目重大变动原因:

(1) 营业收入本期发生额较上期发生额增加 50.63%，主要原因为：公司在维护老客户的基础上，积极开拓国内外新客户，使市场占有率和销售收入均显著提高。

(2) 营业成本本期发生额较上期发生额增加 29.02%，主要原因为：公司营业收入增加，因此营业成本相应也有所增加。同时本公司对耐寒型灭火剂产品进行的技术升级，相应导致该产品毛利率的提高，进而使得公司整体毛利率水平有所上升。营业成本占营业收入的比重比去年同期下降 7.63%。

(3) 销售费用本期发生额较上期发生额增加 62.38%，主要原因为：由于公司 2018 年度业务量的上升，相应调整了业务人员，导致人员成本有所上升，此外，由于公司业务量的增加相应也导致货物运输费用的增加。

(4) 营业利润本期发生额较上期发生额增加 222.68%，主要原因为：由于公司 2018 年度销售收入增长，并有效的控制了成本费用，使营业成本未同比例提高，从而增加了营业利润。

(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	45,183,849.25	29,867,457.84	51.28%
其他业务收入	1,601,677.69	1,192,368.14	34.33%
主营业务成本	20,614,048.03	15,640,852.71	31.80%
其他业务成本	700,968.50	880,026.32	-20.35%

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

蛋白类泡沫灭火剂	4,286,514.82	9.16%	3,519,705.26	11.33%
水成膜及合成泡沫灭火剂	38,527,153.15	82.35%	22,587,580.97	72.72%
其他消防灭火剂	1,344,962.65	2.87%	2,671,743.42	8.60%
其他消防产品销售及服务	1,025,218.63	2.19%	1,088,428.19	3.50%
合计	45,183,849.25	-	29,867,457.84	-

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

营业收入本期发生额较上期发生额增加 50.63%，其中：主营业务收入本期发生额较上期发生额增加 51.28%，其他业务收入本期发生额较上期发生额增加 34.33%。主要原因为：公司在维护老客户的基础上，积极开拓国内外新客户，使本公司主要产品水成膜泡沫灭火剂远销到东南亚文莱等国家，致使本年度营业收入有了较大幅度的增加。

(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	恒力石化（大连）有限公司	5,384,745.69	11.51%	否
2	常州滨江经济开发区	3,219,827.59	6.88%	否
3	南宁市公安消防支队	2,782,758.62	5.95%	否
4	东莞市东洲国际石化仓储有限公司	1,277,844.83	2.73%	否
5	西安新竹防灾救生设备有限公司	1,159,278.51	2.48%	否
合计		13,824,455.24	29.55%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	上海汇平化工有限公司	4,410,784.48	23.63%	否
2	扬州科林日化有限公司	2,238,089.45	11.99%	是
3	上海高维日化原料公司	1,917,241.38	10.27%	否
4	如皋市金牛动物有机肥有限公司	1,488,590.52	7.97%	否
5	无锡华格新材料有限公司	1,273,060.34	6.82%	否
合计		11,327,766.17	60.68%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	4,923,976.93	5,595,801.25	-12.01%
投资活动产生的现金流量净额	33,280.88	-4,041,407.79	100.82%
筹资活动产生的现金流量净额	0	-2,589,166.68	0%

现金流量分析:

1、经营活动产生的现金流量净额，本期发生额较上期发生额减少 12.01%，主要原因为：①由于公司业绩有了明显提升，因此，年终给全体职工发放的奖金也相应有了提高。②随着市场的变化，公司积极参加与本公司产品有关的招投标活动，相应导致投标保证金比去年同期增加了 210 万元。

2、投资活动产生的现金流量净额，本期发生额较上期发生额增加 100.82%。主要原因为：公司利用闲置资金购买理财产品、结构性存款，于本期收回的总额比去年同期增加了 300 万元所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额本期发生额为 0。主要原因为：本期公司今年无短期借款，去年偿还了短期银行借款 100 万元及分配股利偿付利息支出 1,589,166.68 元，致使今年比去年同期少流出 2,589,166.68 元。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

无

2、委托理财及衍生品投资情况

公司为提高资金使用效益，报告期内，公司使用部分闲置资金购买兴业银行扬州江都支行的保本浮动收益型人民币理财产品及企业金融结构性存款，报告期内，投资总额为 900.00 万元。

(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

会计政策变更的内容和原因

1、重要会计政策变更

公司按照财政部于 2018 年度颁布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）的规定修订公司的财务报表格式。因公司尚未执行新金融准则和新收入准则，应采用通知附件 1 的要求编制财务报表，并对比较报表的列报进行相应调整。本次会计政策变更，仅对财务报表项目列示产生影响，对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），在资产负债表中删除原“应收票据”及“应收账款”项目，将其整合为新增的“应收票据及应收账款”项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项，以及收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。	应收票据及应收账款	6,432,181.37
	应收票据	-718,382.80
	应收账款	-5,713,798.57
根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），在资产负债表中删除原“应付票据”及“应付账款”项目，将其整合为新	应付票据及应付账款	3,799,800.02
	应付票据	

增的“应付票据及应付账款”项目，反映资产负债表日因购买材料、商品和接受服务等经营活动应支付的款项，以及开出、承兑的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。	应付账款	-3,799,800.02
根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），在利润表“财务费用”下新增“利息费用”与“利息收入”项目，分别反映为筹集生产经营所需资金等而发生的应予费用化的利息支出和确认的利息收入。	利息费用	12,088.90
	利息收入	-19,188.18

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 企业社会责任

公司在报告期内积极承担社会责任，诚信经营、按章纳税。对公司全体股东和每一位员工负责。积极参加政府组织的慈善活动，公司录用 25 名残疾人来公司工作，按时发放工资，缴纳社会保险和住房公积金，使残疾人生活达到保障。公司也录用多名贫困家庭职工来公司工作，在生活上给予照顾，公司对来自贫困家庭职工及残疾人职工提供免费工作餐。公司对供应商按合同约定到期付款。公司积极贯彻绿色发展理念，关闭了有污染产生的蛋白水解工序。今后公司将一如既往地诚信经营，报答社会。

三、持续经营评价

1、业务方面可持续，公司主营业务突出，主要从事于消防药剂的研发、生产和销售。公司所经营的业务处于国家鼓励发展的行业，符合国家产业政策，产品市场需求持续稳定。公司作为全国最大的消防药剂生产企业之一，在为国内外树立了良好的企业形象和市场信誉，在国内外同行中具有较高的知名度。同时，公司高层对公司未来的发展已经形成了清晰的战略目标和发展规划。因此，公司能获得持续稳定的收入来源，业务具有可持续性。

2、公司治理方面的可持续性，公司治理结构完善，内部控制制度被有效执行，公司的业务、资产、人员、机构、财务均独立于控股股东与实际控制人，具有完整的业务体系和直接面向市场独立自主经营的能力。

3、本年度公司经营情况稳定，公司持续盈利，近两年公司的净利润分别为 376.55 万元和 143.70 万元，持续的盈利能力为公司的持续经营提供了财力保障。

报告期内，公司没有发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

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

(一) 实际控制人控制不当风险

公司实际控制人（一致行动人）童祥友、周永凤、刘琪山、于英四人合计持有公司 810 万股股份，占公司股本总额的 77.14%，其中童祥友现任公司董事，于英任财务负责人，对公司经营管理有较大影响力，若共同控制人利用共同控制地位，通过行使表决权对公司经营、人事、财务等进行不当控制，可能给公司正常运营、中小股东利益带来风险。

对策：发挥公司股东大会、董事会和监事会在公司治理方面的作用，建立健全“三会”议事规则和内部控制制度。

(二) 环保风险

公司于 1992 年 7 月 8 日成立时，《环境影响评价法》尚未实施，因此未办理环评手续，但没有被环境保护主管部门责令限期补办手续，也未受到相关行政处罚。未来，若公司变更生产经营地址、项目规模，生产工艺发生重大变动，公司仍不办理环评手续，将存在可能被责令停止建设、限期补办手续的风险，进而影响正常生产经营活动。同时，公司所从事的消防灭火剂生产属于专用化学品行业，公司生产过程若控制不力会不同程度的对周围环境造成影响。虽然现阶段公司的各项环保指标已经达标，且获得当地环保部门出具的无违法违规证明，但随着国家环保标准的提高，公司必须不断加大研发投入、环保投入，才能确保符合国家环境标准，保证达标排放。如果未来国家环境标准进一步提高或公司应对不及时，则会存在一定的环保风险。

对策：公司加大环保投入，确保符合国家环境标准，保证达标排放。

(三) 强制性产品认证证书资质风险

根据《消防产品监督管理规定》（公安部令第 122 号）第五条“依法实行强制性产品认证的消防产品，由具有法定资质的认证机构按照国家标准、行业标准的强制性要求认证合格后，方可生产、销售、使用。”及第十二条“消防产品技术鉴定证书有效期为三年。有效期届满，生产者需要继续生产消防产品的，应当在有效期届满前的六个月内，重新申请消防产品技术鉴定证书。”，如果公司所生产的消防灭火剂未持续获得强制性产品认证证书，将不得生产未获得认证的灭火剂产品，则会对企业产品生产销售造成影响。

对策：公司严格按照《消防产品监督管理规定》的要求，确保强制性产品认证证书的有效性。

(四) 宏观经济波动影响风险

公司的下游客户主要为消防队、炼油厂、石化企业、船舶、采油平台、贮运码头、飞机场及储存大量油品的场所，除了常规消防灭火剂备量外，主要根据炼油厂、石化企业新建项目配套消防设施，如果下游客户受宏观经济影响导致新建项目搁浅或停止，对公司销售经营有连带影响。

对策：公司将加大对新产品、技术的研发力度，在泡沫灭火剂等老客户的基础上不断拓展新客户，完善公司客户结构。

(五) 税收政策变化影响公司业绩的风险

公司符合《财政部、国家税务总局关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》（财税[2016]52 号）享受增值税退税政策条件，如指标达不到国家规定的相关的政策要求，可能会影响到公司未来年度税负和盈利水平。

对策：合理安置好残疾职工的就业岗位及人员比例，保障残疾人合法权利。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增风险。

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	3,000,000.00	2,238,089.45
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	-	-

(三) 承诺事项的履行情况

挂牌前，公司实际控制人刘伟、于英、童祥友做出了避免同业竞争的承诺及规范关联交易的承诺。

后实际控制人之一刘伟于 2015 年 7 月 30 日去世，周永凤及刘琪山（由法定代理人周永凤代理）各继承其所持股份的 50%。2015 年 9 月 14 日，周永凤、刘琪山与原共同控制人童祥友、于英签订了《一致行动协议》，系公司的实际控制人。同日，周永凤、刘琪山、童祥友、于英出具了《股份锁定承诺函》，承诺各自所持有的公司股份自 2015 年 9 月 14 日起 12 个月不予转让。同时，股东周永凤、刘琪山还签署了《关于避免同业竞争的承诺函》和《关于减少和规范关联交易的承诺函》，承诺避免同业竞争及减少和规范关联交易。

报告期内，有关股东均严格履行了上述承诺，未有违背承诺的情况。

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	5,275,000	50.24%	-225,000	5,050,000	48.10%
	其中：控股股东、实际控制人	3,775,000	35.95%	0	3,775,000	35.95%
	董事、监事、高管	300,000	2.86%	-	300,000	2.86%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	5,225,000	49.76%	225,000	5,450,000	51.90%
	其中：控股股东、实际控制人	4,325,000	41.19%	0	4,325,000	41.19%
	董事、监事、高管	900,000	8.57%	225,000	1,125,000	10.71%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		10,500,000.00	-	0	10,500,000.00	-
普通股股东人数						12

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	童祥友	2,400,000	-	2,400,000	22.86%	1,800,000	600,000
2	周永凤	2,100,000	-	2,100,000	20.00%	700,000	1,400,000
3	刘琪山	2,100,000	-	2,100,000	20.00%	700,000	1,400,000
4	于英	1,500,000	-	1,500,000	14.28%	1,125,000	375,000
5	鲍远才	300,000	-	300,000	2.86%	225,000	75,000
6	吴春余	300,000	-	300,000	2.86%	225,000	75,000
7	闵思龙	300,000	-	300,000	2.86%	225,000	75,000
8	丁中强	300,000	-	300,000	2.86%	225,000	75,000
9	华林	300,000	-	300,000	2.86%	225,000	75,000
10	解月珍	300,000	-	300,000	2.86%	0	300,000
11	徐宝春	300,000	-	300,000	2.86%	0	300,000
12	顾克萍	300,000	-	300,000	2.86%	0	300,000
合计		10,500,000	0	10,500,000	100%	5,450,000	5,050,000

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：周永凤与刘琪山是母子关系。除此之外，普通股前五名或持股 10%及以上股东相互之间不存在亲属关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

公司原控股股东为刘伟，刘伟持有本公司 420 万股股份，占股本总额的 40%。但原控股股东刘伟于 2015 年 7 月 30 日因突发疾病去世，刘伟原持有江亚消防的 40% 股份由其妻子周永凤和儿子刘琪山各继承 20%。公司股权结构较为分散，第一大股东童祥友仅持有 22.86% 的股份，不足以认定为公司的控股股东。因此，在目前的股权结构下，公司无法认定控股股东，只设定了童祥友、周永凤、刘琪山、于英为实际控制人。详见《关于公司控股股东及实际控制人变更的公告》2015-004。

报告期仍无控股股东。

(二) 实际控制人情况

江亚消防的原实际控制人为刘伟、童祥友、于英，但实际控制人之一刘伟于 2015 年 7 月 30 日因突发疾病去世，刘伟原持有江亚消防的 40% 股份由其妻子周永凤和儿子刘琪山各继承 20%。童祥友、周永凤、刘琪山、于英于 2015 年 9 月 14 日签署了《一致行动协议》，四人合计直接持有江亚消防 77.14% 的股权，对公司的经营发展等重大事项保持一致，且目前童祥友任公司董事，于英任财务负责人。因此，公司的实际控制人在 2015 年度发生了变动。

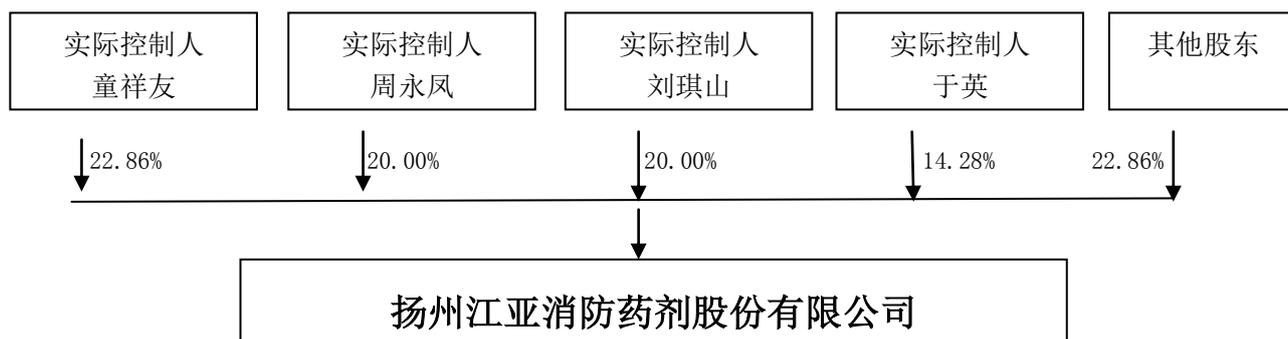
童祥友，男，1960 年生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，2001 年毕业于扬州大学经济管理专业。1978 年 6 月至 1983 年 7 月在江都县砖桥化工厂任工人、技术员；1983 年 8 月至 1992 年 7 月在江都县消防药剂厂任质检科长、质管办主任；1992 年 8 月至 2014 年 11 月在扬州江亚消防药剂有限公司任核心技术人员、董事；2014 年 12 月至 2015 年 8 月担任江亚消防核心技术人员、董事、董事会秘书、副总经理。2015 年 9 月至 2017 年 10 月担任江亚消防董事长、总经理。2017 年 11 月起担任江亚消防董事。

于英，女，1967 年生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1984 年 8 月至 1985 年 2 月在江都县可锻铸造厂任分账会计；1985 年 3 月至 1988 年 1 月在江都县可锻铸造厂任总账会计；1988 年 2 月至 1992 年 6 月在江都市消防药剂厂任总账会计；1992 年 7 月至 2014 年 12 月在扬州江亚消防药剂有限公司任董事、财务负责人；2017 年 11 月起担任江亚消防董事、副总经理、财务负责人。

周永凤，女，1966 年生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。1983 年 3 月至 1992 年 7 月在江都县消防药剂厂任质检员；1992 年 8 月至 2014 年 11 月在扬州江亚消防药剂有限公司任质检员；2014 年 12 月至 2016 年 2 月在江亚消防任质检员，2016 年 3 月退休。

刘琪山，男，1998 年生，中国国籍，无境外永久居留权，目前正在读大学。

实际控制人在报告期无变化。



第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

违约情况

适用 不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

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
陈磊	董事长、总经理	男	1987年9月15日	本科	2017年11月至2020年11月	是
于英	董事、副总经理、财务总监	女	1967年2月25日	大专	2017年11月至2020年11月	是
鲍远才	董事、副总经理、董事会秘书	男	1964年7月22日	大专	2017年12月至2020年11月	是
童祥友	董事	男	1960年7月3日	大专	2017年11月至2020年11月	是
吴春余	董事	男	1962年4月17日	大专	2017年11月至2020年11月	是
闵思龙	监事	男	1964年10月20日	大专	2018年4月至2020年11月	是
刘吉林	监事	男	1957年5月1日	大专	2017年11月至2020年11月	是
樊忠广	职工监事	男	1969年7月5日	中专	2017年11月至2020年11月	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事长、总经理陈磊为实际控制人之一周永凤的女婿、实际控制人之一刘琪山的姐夫，除此之外，董事、监事、高级管理人员与实际控制人之间不存在关联关系；董事、监事、高级管理人员相互之间也不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
陈磊	董事长、总经理	0	-	0	-	-
于英	董事、财务总监	1,500,000	-	1,500,000	14.28%	-
鲍远才	董事、董事会秘书	300,000	-	300,000	2.86%	-
童祥友	董事	2,400,000	-	2,400,000	22.85%	-
吴春余	董事	300,000	-	300,000	2.86%	-
闵思龙	监事	300,000	-	300,000	2.86%	-

刘吉林	监事	0	-	0	-	-
樊忠广	监事	0	-	0	-	-
合计	-	4,800,000	0	4,800,000	45.71%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
华林	监事	离任	无	个人原因离职
闵思龙	无	新任	监事	选举产生的监事

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

新任监事：闵思龙，男，1964年生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1985年1月至1986年12月在砖桥建安公司任技术员；1987年1月至1988年12月任砖桥劳保用品厂销售员；1989年1月至1993年12月在江都消防药剂厂任销售科长；1994年1月至1996年12月任砖桥沪江消防器材厂销售副厂长；1997年1月至2018年3月在扬州江亚公司工作，历任公司销售员、销售部经理，2018年4月起任江亚消防监事。

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	9	9
财务人员	4	4
销售人员	18	18
技术人员	22	20
生产人员	28	24
员工总计	81	75

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士		
本科	12	12
专科	22	22

专科以下	47	41
员工总计	81	75

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：

<p>1、人员变动情况 报告期内，公司辞退了部分退休留用员工和到年龄退休职工，根据生产经营发展需要，更新了部分生产、销售、技术人员。</p> <p>2、人才引进招聘情况 公司有针对性的参加人才交流会，招聘应届毕业生及优秀的专业人才。</p> <p>3、培训情况 公司一直十分注重员工的培训、考核工作。根据公司的经营发展需要，持续加大对培训的投入，加强有针对性的培训，达到理论和实践相结合，注重培训效果的检验。</p> <p>4、薪酬政策 公司依据国家和地方相关法律法规，为员工缴纳养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险以及住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。在满足相关法规政策的同时，结合同行业、本地区的实际薪酬情况，制定并执行有竞争力的薪酬标准。</p> <p>5、需要公司承担费用的离退休工人 10 人。</p>

(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

报告期内核心人员无变动。

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》以及相关法律法规的规定，建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的公司治理结构，建立健全了股东大会、董事会、监事会等相关制度，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，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。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，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。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度，《公司章程》包含投资者关系管理、纠纷解决等条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司报告期内，公司重大决策都能按照公司章程及三会规则履行相关程序。

4、 公司章程的修改情况

报告期内公司未对公司章程进行修改。

(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、第二届董事会第四次会议于2018年3月19日召开，审议通过《关于预计2018年度日常性关联交易的议案》、《关于提议召开2018年第一次临时股东大会的议案》。2、第二届董事

		<p>会第五次会议于 2018 年 4 月 9 日召开，审议通过《关于利用闲置资金购买理财产品的的议案》。</p> <p>3、第二届董事会第六次会议于 2018 年 4 月 19 日召开，审议通过《关于 2017 年度董事会工作报告的议案》、《关于 2017 年度总经理工作报告的议案》、《关于 2017 年度财务决算报告的议案》、《关于 2017 年度利润分配预案的议案》、《关于 2018 年度财务预算报告的议案》、《关于 2017 年年度报告及其摘要的议案》、《关于续聘会计师事务所的议案》、《关于提请召开公司 2017 年年度股东大会的议案》。</p> <p>4、第二届董事会第七次会议于 2018 年 8 月 16 日召开，审议通过《2018 年半年度报告的议案》。</p>
监事会	3	<p>1、第二届监事会第二次会议于 2018 年 3 月 19 日召开，审议通过《关于补选股东监事的议案》。</p> <p>2、第二届监事会第三次会议于 2018 年 4 月 19 日召开，审议通过《关于 2017 年度监事会工作报告的议案》、《关于 2017 年度财务决算报告的议案》、《关于 2017 年度利润分配预案的议案》、《关于 2018 年度财务预算报告的议案》、《关于 2017 年年度报告及其摘要的议案》。</p> <p>3、第二届监事会第四次会议于 2018 年 8 月 16 日召开，审议通过《2018 年半年度报告》。</p>
股东大会	2	<p>1、2018 年第一次临时股东大会于 2018 年 4 月 3 日召开，审议通过《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》、《关于补选股东监事的议案》。</p> <p>2、2017 年年度股东大会于 2018 年 5 月 10 日召开，审议通过《关于 2017 年度董事会工作报告的议案》、《关于 2017 年度监事会工作报告的议案》、《关于 2017 年度财务决算报告的议案》、《关于 2017 年度利润分配预案的议案》、《关于 2018 年度财务预算报告的议案》、《关于 2017 年年度报告及其摘要的议案》、《关于续聘会计师事务所的议案》。</p>

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

公司 2018 年度召开的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司严格按照公司章程、三会规则以及相关法律法规的规定，完善公司法人治理结

构，公司各级机构和管理层严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规的规定，办理各项业务；公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作，各司其职，确保公司各项工作规范运作。公司管理层未引进职业经理人。

公司认为现有的治理机制能够有效地提高公司治理水平和决策质量，能够保护公司及所有股东利益，保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，能够便于接受投资者及社会公众的监督，便于推动公司经营效率的提高和经营目标的实现，符合公司发展的要求，在完整性、有效性和合理性方面不存在重大缺陷，并能够得到有效执行。

公司将在未来的公司治理实践中，继续严格执行相关法律法规、《公司章程》、各项内部管理制度；继续强化董事、监事及高级管理人员在公司治理和规范运作等方面的理解能力和执行能力。此外，公司还将注重发挥监事会的监督作用，督促董事、高级管理人员严格按照《公司法》及《公司章程》等相关规定履行职务、勤勉尽责，使公司规范治理更加完善。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司认真做好信息披露工作，保证信息的及时、准确、完整性。使投资者快速全面地了解公司。其次，做好每一次股东大会的召开筹备工作，确保大会顺利进行，股东大会审议事项采取现场记名投票的表决方式，提高每位股东的参与度与决策权。另外，公司通过电话、邮件、网站等途径与潜在投资者保持沟通联系，答复有关问题，沟通渠道畅通。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

公司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

公司自设立以来，严格按照《公司法》、《公司章程》等有关规定规范运作，逐步建立健全了公司的法人治理结构，在资产、人员、财务、机构、业务等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，公司具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

(一) 业务的独立性

公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有完整的业务体系；公司拥有独立的决策和执行机构，并拥有独立的业务系统；公司独立地对外签署合同，独立采购，生产并销售其生产的产品；公司具有面向市场的自主经营能力。

(二) 资产的独立性

公司通过整体变更设立，所有与经营性业务相关的固定资产、流动资产、无形资产等资产在整体变更过程中已全部进入股份公司。公司资产与股东资产严格分开，并完全独立运营。公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况。公司不存在

为股东和其他个人提供担保的情形。公司资产独立。

（三）人员的独立性

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；公司经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员均未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中担任职务，也未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业领薪；公司的劳动、人事及工资管理与控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业严格分离；公司单独设立财务部门，财务人员没有在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中兼职。公司人员独立。

（四）财务的独立性

公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员，公司实行独立核算，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度。公司具有独立银行账号，并依法独立核算并独立纳税。

（五）机构的独立性

公司根据《公司法》、《公司章程》的要求建立了较为完善的法人治理结构，股东大会、董事会、监事会严格按照《公司章程》规范运作。公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司机构独立于股东，办公场所与股东及其控制的关联企业完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况。公司自设立以来，严格按照《公司法》、《公司章程》等有关规定规范运作，逐步建立健全了公司的法人治理结构，在资产、人员、财务、机构、业务等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，公司具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

（三）对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司从管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

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执行，从公司自身出发，制度会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，以保障公司正常进行会计核算工作。

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，不断完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

本年度内，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，公司上述管理制度未出现重大缺陷。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司已建立年报信息披露重大差错责任追究制度。公司根据《公司法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》等法律、法规及其他规范性文件，及时建立了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	亚会 B 审字（2019）1339 号
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区车公庄大街 9 号五栋大楼 B2 座 1401 室
审计报告日期	2019 年 4 月 18 日
注册会计师姓名	宋峰岗、薛娅
会计师事务所是否变更	是

审计报告正文：

审 计 报 告

亚会 B 审字（2019）1339 号

扬州江亚消防药剂股份有限公司全体出资人：

一、 审计意见

我们审计了扬州江亚消防药剂股份有限公司（以下简称江亚消防药剂公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的资产负债表，2018 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了江亚消防药剂公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于江亚消防药剂公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估江亚消防药剂公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算江亚消防药剂公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督江亚消防药剂公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对江亚消防药剂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告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致江亚消防药剂公司不能持续经营。

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。

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。

亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：宋峰岗

(项目合伙人)

中国注册会计师：薛娅

二〇一九年四月十八日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）	11,230,282.58	6,116,933.97
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、（二）	12,612,523.72	6,432,181.37
预付款项	五、（三）	84,394.96	37,378.65
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（四）	917,023.55	900,533.02
买入返售金融资产			
存货	五、（五）	2,661,055.76	2,741,755.20
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（六）	3,000,000.00	3,000,000.00
流动资产合计		30,505,280.57	19,228,782.21
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	五、（七）	3,163,228.08	3,427,904.10
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、（八）	3,124,686.53	3,206,029.61
开发支出	五、（九）		
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、（十）	198,865.74	143,860.57
其他非流动资产	五、（十一）	299,600.00	
非流动资产合计		6,786,380.35	6,777,794.28
资产总计		37,291,660.92	26,006,576.49

流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、(十三)	6,717,390.04	3,799,800.02
预收款项	五、(十四)	43,542.00	454,956.76
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、(十五)	1,633,578.93	1,443,033.30
应交税费	五、(十六)	2,903,394.54	1,449,659.54
其他应付款	五、(十七)	5,422,896.32	2,032,742.26
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		16,720,801.83	9,180,191.88
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		16,720,801.83	9,180,191.88
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、(十八)	10,500,000.00	10,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(十九)	2,092,278.37	2,092,278.37
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十)	955,358.08	580,910.63
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十一)	7,023,222.64	3,653,195.61
归属于母公司所有者权益合计		20,570,859.09	16,826,384.61
少数股东权益			
所有者权益合计		20,570,859.09	16,826,384.61
负债和所有者权益总计		37,291,660.92	26,006,576.49

法定代表人：陈磊

主管会计工作负责人：于英

会计机构负责人：于英

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入			
其中：营业收入	五、(二十二)	46,785,526.94	31,059,825.98
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本			
其中：营业成本	五、(二十二)	21,315,016.53	16,520,879.03
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二十三)	549,031.11	360,787.11
销售费用	五、(二十四)	16,365,775.89	10,078,728.02
管理费用	五、(二十五)	4,106,616.58	4,596,751.01
研发费用	五、(二十六)	1,564,217.71	
财务费用	五、(二十七)	-5,654.59	-2,040.39
其中：利息费用			12,088.90
利息收入		-13,703.05	-19,188.18
资产减值损失	五、(二十八)	220,020.69	-135,737.07
加：其他收益	五、(二十九)	2,282,237.88	2,001,600.71
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十)	102,164.38	58,339.73
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)	五、(三十一)		-133,874.09
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		5,054,905.28	1,566,524.62
加: 营业外收入	五、(三十二)	35,540.89	270,000.00
减: 营业外支出	五、(三十三)	552,177.05	16,273.27
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		4,538,269.12	1,820,251.35
减: 所得税费用	五、(三十四)	793,794.64	383,218.08
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		3,744,474.48	1,437,033.27
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)	五、(三十五)	3,744,474.48	1,437,033.27
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		3,744,474.48	1,437,033.27
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		3,744,474.48	1,437,033.27
归属于母公司所有者的综合收益总额			
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		0.36	0.14
(二)稀释每股收益		0.36	0.14

法定代表人: 陈磊

主管会计工作负责人: 于英

会计机构负责人: 于英

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		47,526,898.71	40,846,641.04
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		2,270,520.00	1,983,000.00
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十六)	1,756,724.79	1,247,356.89
经营活动现金流入小计		51,554,143.50	44,076,997.93
购买商品、接受劳务支付的现金		19,107,898.93	18,102,559.88
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		13,846,684.75	10,567,182.56
支付的各项税费		4,481,639.10	3,386,390.04
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十六)	9,193,943.79	6,425,064.20
经营活动现金流出小计		46,630,166.57	38,481,196.68
经营活动产生的现金流量净额		4,923,976.93	5,595,801.25
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		9,000,000.00	6,000,000.00
取得投资收益收到的现金		102,164.38	58,339.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		300.00	50,500.00
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		9,102,464.38	6,108,839.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		69,183.50	1,150,247.52
投资支付的现金		9,000,000.00	9,000,000.00
质押贷款净增加额			

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		9,069,183.50	10,150,247.52
投资活动产生的现金流量净额		33,280.88	-4,041,407.79
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			1,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			1,589,166.68
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			2,589,166.68
筹资活动产生的现金流量净额		0	-2,589,166.68
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		4,957,257.81	-1,034,773.22
加：期初现金及现金等价物余额		6,116,933.97	7,151,707.19
六、期末现金及现金等价物余额		11,074,191.78	6,116,933.97

法定代表人：陈磊

主管会计工作负责人：于英

会计机构负责人：于英

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备			未分配利润
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	10,500,000.00				2,092,278.37				580,910.63		3,653,195.61		16,826,384.61
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	10,500,000.00				2,092,278.37				580,910.63		3,653,195.61		16,826,384.61
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								374,447.45			3,370,027.03		3,744,474.48
（一）综合收益总额											3,744,474.48		3,744,474.48
（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								374,447.45			-374,447.45		

1. 提取盈余公积										374,447.45		-374,447.45		
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	10,500,000.00					2,092,278.37				955,358.08		7,023,222.64		20,570,859.09

项目	上期											少数股	所有者权益	
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存	其他	专项	盈余公积	一	未分配利润			
优		永	其											

		先 股	续 债	他		股	综 合 收 益	储 备		风 险 准 备		东 权 益	
一、上年期末余额	10,500,000.00				2,092,278.37				437,207.30		3,934,865.67		16,964,351.34
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	10,500,000.00				2,092,278.37				437,207.30		3,934,865.67		16,964,351.34
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									143,703.33		-281,670.06		-137,966.73
（一）综合收益总额											1,437,033.27		1,437,033.27
（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									143,703.33		-1,718,703.33		-1,575,000.00
1. 提取盈余公积									143,703.33		-143,703.33		-
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分											-1,575,000.00		-1,575,000.00

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	10,500,000.00				2,092,278.37				580,910.63		3,653,195.61		16,826,384.61

法定代表人：陈磊

主管会计工作负责人：于英

会计机构负责人：于英

扬州江亚消防药剂股份有限公司

2018年度财务报表附注

(金额单位：元 币种：人民币)

一、公司基本情况

1、公司概况

公司名称：扬州江亚消防药剂股份有限公司（以下简称“本公司”）

统一社会信用代码：913210006087960005

注册资本：人民币 1,050.00 万元

法定代表人：陈磊

公司类型：股份有限公司（非上市）

登记机关：江苏省扬州工商行政管理局

注册地址：扬州市江都区仙女镇砖桥向阳路 9 号

营业期限：1992 年 07 月 08 日至长期

2、本公司经营范围

生产消防药剂、药械，消防服装、消防器材、个人装备、防火堵料，消防药剂检测及消防工程安装、施工，销售本公司自产产品，自营和代理各类商品及技术的进出口业务(国家限定企业经营或禁止进出口的商品及技术除外)。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

本财务报告业经公司董事会于 2019 年 4 月 18 日批准报出。

二、财务报表编制基础

(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；按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，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

本公司财务报表以持续经营为基础列报。本公司自报告期末起 12 个月内不存在导致对持续经营能力产生重大怀疑的因素。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

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

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（五）同一控制下和非同一控制下吸收合并的会计处理方法

1、同一控制下吸收合并

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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下吸收合并，属于“一揽子交易”的，本公司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，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

（1）吸收合并日被合并方的账面价值，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

（2）通过多次交易分步实现的同一控制下吸收合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

2、非同一控制下的吸收合并

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

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

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

非同一控制下企业合并，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；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。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司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，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- (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) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(六) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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，不改变其记账本位币金额。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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债或权益工具。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。

1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为可供出售金融资产列报，按成本进行后续计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

6、金融资产（不含应收款项）减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益

的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少,并且能够可靠计量，将认定其发生减值：

- ①债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款,如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑,对发生财务困难的债务人做出让步；
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难,该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑦权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	余额为 200.00 万元以上的应收账款、其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

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

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合

项目	确定组合的依据
低信用风险组合	以应收款项的交易对象和款项性质为信用风险特征划分组合，包括股东和关联方往来款项

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
低信用风险组合	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年)	3.00	3.00
1—2年	10.00	10.00
2—3年	30.00	30.00
3—4年	50.00	50.00
4—5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值
坏账准备的计提方法	根据预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备

(十一) 存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、在产品、库存商品、周转材料等。

2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时采用移动加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和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基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、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，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品和包装物领用时均采用一次转销法。

(十二) 持有待售资产

1、持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，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，应当将其划分为持有待售类别。

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2、持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

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

(1) 对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

(2) 对于持有待售的联营企业或合营企业的权益性投资，自划分至持有待售之日起，停止按权益法核算。

3、不再满足持有待售确认条件时的会计处理

(1) 某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售固定资产确认条件的，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

- ①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；
- ②决定不再出售之日的再收回金额。

(2) 已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，本公司从其被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

4、其他持有待售非流动资产的会计处理

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，此处所指其他非流动资产不包括递延所得税资产、职工薪酬形成的资产、《企业会计准则第 22 号——金融工

具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

（十三）长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

（1）长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

（2）长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据：

控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B.参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C.与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D.向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E.向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还

需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注三、（六）。

2、长期股权投资初始成本的确定

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

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司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所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其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。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础

上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

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

（十四）投资性房地产

1、投资性房地产的初始计量

本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

本公司对没有正式明确以出租获取租金作为长期持有目的的出租开发产品，不确认为投资性房地产，在“存货-意图出售而暂时出租的开发产品”项目核算；对于以出租为目的的开发产品，将其账面价值转入投资性房地产核算。

本公司的投资性房地产按其成本进行初始计量，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

2、投资性房地产的后续计量

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。

（十五）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可

能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	20.00	5.00	4.75
办公设备	平均年限法	3.00、10.00	5.00	31.67、9.50
运输工具	平均年限法	5.00、10.00	5.00	19.00、9.50
机器设备	平均年限法	5.00、10.00	5.00	19.00、9.50

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见本附注“三、（十九）长期资产减值”。

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（十六）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（十七）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资

本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

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

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、借款费用暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十八) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性

质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

无形资产减值测试见本附注“三、(十九)长期资产减值”。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

(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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十九) 长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可收回金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

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

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

(二十) 长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

(二十一) 职工薪酬

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬的会计处理方法

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

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

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

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十二) 预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

(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。

(3) 质量保证及维修

本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

(4) 回购担保

本公司会为有融资需求的客户向融资机构提供设备回购担保，并根据可能发生的回购担保损失确认预计负债。预计负债时已考虑了本公司历史上实际履行回购担保的比例、履行回购担保后实际发生损失比例等数据、并评估不同客户的支付能力。由于历史数据或评估数据均可能无法反映将来的回购损失情况，这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

(二十三) 股份支付

1、股份支付的种类及会计处理

股份支付是公司为了获取职工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

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

(2) 以现金结算的股份支付

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付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、权益工具公允价值的确定方法

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

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，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。

4、修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非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，对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，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，将其作为授予权益工具的取消处理。

（二十四）收入

1、销售商品收入的确认

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

销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

2、提供劳务收入的确认

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权收入的确认

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

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4、本公司主营业务为消防药剂类产品销售收入、消防器械检测收入。

收入确认原则如下：

(1) 产品销售收入：本公司以货物运到客户所在地，客户验收合格并开具发票后确认销售收入的实现。

(2) 消防器械检测收入：检测完成，并开具发票后确认收入的实现。

(二十五) 政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、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。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，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暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。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。

除与直接计入其他综合收益或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。

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。

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、清偿负债同时进行时，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，递延所得税

资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十七）租赁

1、经营租赁会计处理

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

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

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

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

2、融资租赁会计处理

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

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

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

（二十八）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- 1、该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- 2、该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- 3、该组成部分是专为转售而取得的子公司。

符合持有待售的资产的会计处理见本附注三、（十二）。

（二十九）附回购条件的资产转让

销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足销售收入或资产转让收益确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，不确认销售收入或资产转让收益。回购价款大于销售或转让价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

（三十）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，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、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。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：

11、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；

12、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；

13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；

14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；

15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

（三十一）分部报告

以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。经营分部，是指公司内同时满足下列条件的组成部分：

- 1、该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- 2、公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- 3、公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在以下方面具有相同或相似性的，

可以合并为一个经营分部：

- (1) 各单项产品或劳务的性质；
- (2) 生产过程的性质；
- (3) 产品或劳务的客户类型；
- (4) 销售产品或提供劳务的方式；
- (5) 生产产品及提供劳务受法律、行政法规的影响。

(三十二) 重要会计政策和会计估计的变更

2、重要会计政策变更

(1) 公司按照财政部于 2018 年度颁布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号) 的规定修订公司的财务报表格式。因公司尚未执行新金融准则和新收入准则，应采用通知附件 1 的要求编制财务报表，并对比较报表的列报进行相应调整。本次会计政策变更，仅对财务报表项目列示产生影响，对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)，在资产负债表中删除原“应收票据”及“应收账款”项目，将其整合为新增的“应收票据及应收账款”项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项，以及收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。	应收票据及应收账款	6,432,181.37
	应收票据	-718,382.80
	应收账款	-5,713,798.57
根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)，在资产负债表中删除原“应付票据”及“应付账款”项目，将其整合为新增的“应付票据及应付账款”项目，反映资产负债表日因购买材料、商品和接受服务等经营活动应支付的款项，以及开出、承兑的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。	应付票据及应付账款	3,799,800.02
	应付票据	
	应付账款	-3,799,800.02
根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)，在利润表“财务费用”下新增“利息费用”与“利息收入”项目，分别反映为筹集生产经营所需资金等而发生的应予费用化的利息支出和确认的利息收入。	利息费用	12,088.90
	利息收入	-19,188.18

(2) 其他重要会计政策变更

报告期内，本公司无其他会计政策变更事项。

3、重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按适用税率计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	2018 年 1-4 月：7.00、6.00 2018 年 5-12 月：16.00、6.00
城市维护建设税	实际缴纳流转税额	7.00
教育费附加	实际缴纳流转税额	3.00
地方教育附加	实际缴纳流转税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	25.00

（二）税收优惠及批文

1、企业所得税

根据《中华人民共和国企业所得税法》第三十条（二）款，本公司享受安置残疾人员及国家鼓励安置的其他就业人员所支付的工资在计算应纳税所得额时加计 100% 扣除。

2、增值税

根据《财政部 国家税务总局关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知》(财税〔2007〕92 号)和《国家税务总局关于印发〈税收减免管理办法(试行)〉的通知》(国税发〔2005〕129 号)的有关规定，安置残疾人超过 25%（含 25%），且残疾职工人数不少于 10 人的，可申请减免。本公司具体减免标准为：按安置的残疾人人数每人每年 3.50 万元，分月即征即退，本月已交增值税不足退还的，可在本年度内以前月份已交增值税扣除已退增值税的余额中退还。

五、财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明期初余额的均为期末余额。）

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	9,789.23	16,410.38
银行存款	11,064,402.55	6,100,523.59
其他货币资金	156,090.80	
合计	11,230,282.58	6,116,933.97
其中：存放在境外的款项总额		

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无因抵押或冻结等使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项，其他货币资金余额 156,090.80 元，为保函保证金。

（二）应收票据及应收账款

1、总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收票据	250,000.00	718,382.80
应收账款	12,362,523.72	5,713,798.57
合计	12,612,523.72	6,432,181.37

2、应收票据

（1）应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	250,000.00	718,382.80
商业承兑票据		
合计	250,000.00	718,382.80

（2）截止到 2018 年 12 月 31 日，本公司已背书/贴现尚未到期的银行承兑汇票明细如下：

种类	出票单位	出票日期	到期日	金额	票号
电子银行承兑汇	株洲联诚集团控股股份	2018/9/17	2019/3/17	200,000.00	20180917255961345

种类	出票单位	出票日期	到期日	金额	票号
票	有限公司				
银行承兑汇票	内蒙古一机集团大地工程机械有限公司	2018/7/24	2019/1/24	130,000.00	31300051/35662955
电子商业承兑汇票	中国石油天然气股份有限公司管道分公司	2018/12/4	2019/3/5	104,790.00	20181204300562761
商业承兑汇票	万达集团股份有限公司	2018/8/16	2019/2/16	33,000.00	00100061/27636132
电子商业承兑汇票	中国石油天然气股份有限公司管道分公司	2018/10/19	2019/1/22	477,537.00	20181019272610609
电子银行承兑汇票	金华市科维思日化有限公司	2018/8/29	2019/2/28	134,260.00	20180829246592222
电子银行承兑汇票	日照京华新型建材有限公司	2018/8/8	2019/2/8	50,000.00	20180808235710206
电子银行承兑汇票	江阴盛宝莱物资贸易有限公司	2018/8/27	2019/2/27	30,000.00	20180827244976025
电子银行承兑汇票	江苏新美星包装机械股份有限公司	2018/9/3	2019/3/3	30,000.00	20180903249339105
电子银行承兑汇票	山东港湾建设集团有限公司	2018/7/25	2019/1/25	200,000.00	20180725228219816
电子银行承兑汇票	山东港湾建设集团有限公司	2018/7/25	2019/1/25	200,000.00	20180725228219865
电子银行承兑汇票	江苏省镇江船厂(集团)有限公司	2018/02/08	2019/02/01	20,737.50	20180208161892016
合计				1,610,324.50	

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	13,035,879.14	100.00	673,355.42	5.17	12,362,523.72
其中：账龄组合	13,035,879.14	100.00	673,355.42	5.17	12,362,523.72
低信用风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	13,035,879.14	100.00	673,355.42	5.17	12,362,523.72

续表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,208,979.34	100.00	495,180.77	7.98	5,713,798.57
其中：账龄组合	6,208,979.34	100.00	495,180.77	7.98	5,713,798.57
低信用风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	6,208,979.34	100.00	495,180.77	7.98	5,713,798.57

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		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	11,969,394.14	359,081.82	3.00
1-2 年	627,117.00	62,711.70	10.00
2-3 年	146,118.00	43,835.40	30.00
3-4 年	133,855.00	66,927.50	50.00
4-5 年	92,980.00	74,384.00	80.00
5 年以上	66,415.00	66,415.00	100.00
合计	13,035,879.14	673,355.42	5.17

(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 178,174.65 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
恒力石化(大连)有限公司	货款	1,869,108.00	1 年以内	14.34	56,073.24
常州滨江经济开发区	货款	1,867,500.00	1 年以内	14.33	56,025.00
恒逸实业(文莱)有限公司	货款	1,152,000.00	1 年以内	8.84	34,560.00
中国石油天然气股份有限公司吉林石化分公司	货款	665,279.50	1 年以内	5.10	19,958.39
上海金盾特种车辆装备有限公司	货款	597,212.50	1 年以内	4.58	17,916.38
合计	/	6,151,100.00	/	47.19	184,533.01

(三) 预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	84,394.96	100.00	34,378.65	91.97
1-2 年			3,000.00	8.03
合计	84,394.96	100.00	37,378.65	100.00

2、按预付对象归集的期末预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	未结算原因
河北奥龙门业有限公司	非关联方	40,000.00	47.40	合同执行中
国网江苏省电力公司扬州市江都区供电公司	非关联方	29,794.96	35.30	合同执行中
济南高胜暖通设备有限公司	非关联方	14,600.00	17.30	合同执行中
合计		84,394.96	100.00	/

(四) 其他应收款

1、总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	917,023.55	900,533.02
合计	917,023.55	900,533.02

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,039,131.08	100.00	122,107.53	11.75	917,023.550
其中：账龄组合	1,039,131.08	100.00	122,107.53	11.75	917,023.550
低信用风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,039,131.08	100.00	122,107.53	11.75	917,023.550

续表：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	980,794.51	100.00	80,261.49	8.18	900,533.02
其中：账龄组合	980,794.51	100.00	80,261.49	8.18	900,533.02
低信用风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	980,794.51	100.00	80,261.49	8.18	900,533.02

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		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	800,051.08	24,001.53	3.00
1-2 年	85,785.00	8,578.50	10.00
2-3 年	40,000.00	12,000.00	30.00
3-4 年	43,695.00	21,847.50	50.00
4-5 年	69,600.00	55,680.00	80.00
合计	1,039,131.08	122,107.53	11.75

(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 41,846.04 元。

(3) 截至 2018 年 12 月 31 日, 本公司其他应收款不存在单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提情况。

(4) 截至 2018 年 12 月 31 日, 本公司不存在单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款。

(5) 截至 2018 年 12 月 31 日, 本公司其他应收款中无持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东及其他关联方的款项。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
丹阳吉星雨消防器材有限公司	投标保证金	295,000.00	1 年以内	28.39	8,850.00
中国石化国际事业有限公司华南招标中心	投标保证金	225,985.00	3 年以内	21.75	23,584.50
南宁市公共资源交易中心	投标保证金	90,000.00	1 年以内	8.66	2,700.00
中国石化国际事业有限公司北京招标中心	投标保证金	70,000.00	3-5 年	6.74	52,400.00
宁波恒逸工程管理有限公司	投标保证金	50,000.00	3-5 年	4.81	1,500.00
合计	/	730,985.00	/	70.35	89,034.50

(五) 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	812,791.44		812,791.44	1,020,876.26		1,020,876.26
库存商品	1,848,264.32		1,848,264.32	1,515,640.36		1,515,640.36
包装物				205,238.58		205,238.58
合计	2,661,055.76		2,661,055.76	2,741,755.20		2,741,755.20

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
银行理财	3,000,000.00	3,000,000.00
合计	3,000,000.00	3,000,000.00

(七) 固定资产

1、总表情况

项目	期末余额	期初余额
固定资产	3,163,228.08	3,427,904.10
固定资产清理		
合计	3,163,228.08	3,427,904.10

2、固定资产

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公家具	合计
一、账面原值:					
1. 期初余额	5,711,664.81	1,228,439.56	538,386.48	201,350.41	7,679,841.26

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公家具	合计
2.本期增加金额					
(1)购置	69,174.76				69,174.76
(2)在建工程转入					
3.本期减少金额					
(1)处置或报废	34,433.79	263,262.37	80,000.00		377,696.16
4.期末余额	5,746,405.78	965,177.19	458,386.48	201,350.41	7,371,319.86
二、累计折旧					
1.期初余额	2,446,718.21	1,168,381.38	445,554.57	191,283.00	4,251,937.16
2.本期增加金额	247,283.78	36,678.32	27,420.37		311,382.47
(1)计提	247,283.78	36,678.32	27,420.37		311,382.47
3.本期减少金额					
(1)处置或报废	29,128.59	250,099.26	76,000.00		355,227.85
4.期末余额	2,664,873.40	954,960.44	396,974.94	191,283.00	4,208,091.78
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	3,081,532.38	10,216.75	61,411.54	10,067.41	3,163,228.08
2.期初账面价值	3,264,946.60	60,058.18	92,831.91	10,067.41	3,427,904.10

(八) 无形资产

项目	土地使用权	专利权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	4,067,156.00		4,067,156.00
2.本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	4,067,156.00		4,067,156.00
二、累计摊销			
1.期初余额	861,126.39		861,126.39
2.本期增加金额			
(1) 计提	81,343.08		81,343.08
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	942,469.47		942,469.47
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	3,124,686.53		3,124,686.53

项目	土地使用权	专利权	合计
2.期初账面价值	3,206,029.61		3,206,029.61

(九) 开发支出

费用化支出明细表

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
环保型抗复燃水成膜泡沫灭火剂的研发		501,203.82			501,203.82	
环保型抗复燃抗溶性水成膜泡沫灭火剂的研发		764,401.44			764,401.44	
耐温耐烟高倍数泡沫灭火剂的研发		200,629.96			200,629.96	
多功能合成泡沫灭火剂的研发		97,982.49			97,982.49	
合计		1,564,217.71			1,564,217.71	

(十) 递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	795,462.95	198,865.74	575,442.26	143,860.57
合计	795,462.95	198,865.74	575,442.26	143,860.57

(十一) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	299,600.00	
合计	299,600.00	

(十二) 资产减值准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
资产减值准备	575,442.26	220,020.69			795,462.95

(十三) 应付票据及应付账款

1、总表情况

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	6,717,390.04	3,799,800.02
合计	6,717,390.04	3,799,800.02

2、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
材料采购	6,717,390.04	3,799,800.02
合计	6,717,390.04	3,799,800.02

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
泰州鸿安消防设备有限公司	28,100.00	合同正在执行
连云港荣伟塑料容器有限公司	73,200.30	合同正在执行
合计	101,300.30	/

(3) 其他说明:

截至 2018 年 12 月 31 日本公司应付账款中无持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东, 应付其他关联方扬州科林日化有限公司 788,200.00 元。

(十四) 预收款项

1、预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收货款	43,542.00	454,956.76
合计	43,542.00	454,956.76

2、账龄超过 1 年的重要预收款项

截至 2018 年 12 月 31 日, 本公司预收款项中无账龄超过 1 年的预收款项。

3、其他说明:

截至 2018 年 12 月 31 日, 本公司预收款项中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东或关联方的款项。

(十五) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,443,033.30	14,200,915.32	14,010,369.69	1,633,578.93
二、离职后福利-设定提存计划		405,674.58	405,674.58	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,443,033.30	14,606,589.90	14,416,044.27	1,633,578.93

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,443,033.30	13,418,910.20	13,228,364.57	1,633,578.93
二、职工福利费		375,059.12	375,059.12	
三、社会保险费		271,214.36	271,214.36	
其中: 医疗保险费		230,705.75	230,705.75	
工伤保险费		30,105.28	30,105.28	
生育保险费		10,403.33	10,403.33	
四、住房公积金		121,040.00	121,040.00	
五、工会经费和职工教育经费		14,691.64	14,691.64	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	1,443,033.30	14,200,915.32	14,010,369.69	1,633,578.93

3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险		395,271.25	395,271.25	
2.失业保险费		10,403.33	10,403.33	
3.企业年金缴费				
合计		405,674.58	405,674.58	

(十六) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	656,419.08	406,551.89
企业所得税	1,015,867.70	411,091.61
个人所得税	1,153,163.63	583,804.11
城市维护建设税	36,020.99	20,629.08
教育费附加	15,437.57	8,841.04
地方教育费附加	10,291.71	5,894.02
印花税	1,855.77	824.91
房产税	14,338.09	12,022.88
合计	2,903,394.54	1,449,659.54

(十七) 其他应付款

1、总表情况

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
其他应付款	5,422,896.32	2,032,742.26
合计	5,422,896.32	2,032,742.26

2、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	3,510,500.00	112,279.00
代收代付款	2,396.32	10,463.26
土地出让金	1,510,000.00	1,510,000.00
往来款	400,000.00	400,000.00
合计	5,422,896.32	2,032,742.26

(2) 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
扬州市江都区仙女镇集体资产经营公司	1,510,000.00	未到清偿期
扬州市江都区仙女镇农村合作经济会计管理站	400,000.00	未到清偿期
江苏捷凯电力器材有限公司	50,000.00	未到清偿期
合计	1,960,000.00	/

(十八) 股本

项目	年初余额	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	

股份总额	10,500,000.00						10,500,000.00
------	---------------	--	--	--	--	--	---------------

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司股份总量为 10,500,000.00 股（有限售条件流通股数量为 5,450,000.00 股，占总股份比例为 51.90%，无限售条件流通股数量为 5,050,000.00 股，占总股份比例为 48.10%）。

（十九）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	2,092,278.37			2,092,278.37
其他资本公积				
合计	2,092,278.37			2,092,278.37

（二十）盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	580,910.63	374,447.45		955,358.08
合计	580,910.63	374,447.45		955,358.08

（二十一）未分配利润

1、利润分配方法

根据本公司章程规定，计提所得税后的利润，按如下顺序进行分配：

- A、弥补以前年度的亏损；
- B、提取 10% 的法定盈余公积金；
- C、付普通股股利。

2、未分配利润明细如下

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	3,653,195.61	3,934,865.67
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	3,653,195.61	3,934,865.67
加：本期净利润	3,744,474.48	1,437,033.27
减：提取法定盈余公积	374,447.45	143,703.33
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		1,575,000.00
其他未分配利润减少项		
期末未分配利润	7,023,222.64	3,653,195.61

（二十二）营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	45,183,849.25	20,614,048.03	29,867,457.84	15,640,852.71
其他业务	1,601,677.69	700,968.50	1,192,368.14	880,026.32
合计	46,785,526.94	21,315,016.53	31,059,825.98	16,520,879.03

（二十三）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	275,674.05	175,182.80
教育费附加	118,146.02	75,078.36
地方教育附加	78,764.01	50,052.22
印花税	13,623.96	10,522.21
房产税	60,963.07	48,091.52
车船使用税	1,860.00	1,860.00
合计	549,031.11	360,787.11

(二十四) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	9,300,000.00	6,414,000.00
运费	5,057,873.59	2,701,894.54
服务费	1,049,593.65	100,870.97
差旅费	255,797.41	227,750.10
交际应酬费	205,742.01	425,999.03
检测费	5,444.46	60,660.38
广告费	74,007.71	74,566.01
资料费	27,780.77	23,336.12
邮寄费	20,055.96	15,125.10
其他	369,480.33	34,525.77
合计	16,365,775.89	10,078,728.02

(二十五) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	2,438,359.45	2,859,048.53
办公费	110,238.13	94,565.14
交际应酬费	318,542.74	128,835.00
中介服务费	609,944.28	193,552.97
力资	220,181.00	185,827.00
修理费	33,848.15	452,504.40
财产保险费	31,976.00	132,892.99
折旧费	72,220.55	72,540.95
无形资产摊销	81,343.08	81,343.04
电话费	44,478.08	
差旅费	104,979.89	99,126.49
工会经费及职工教育费	14,691.64	
其他	25,813.59	296,514.50
合计	4,106,616.58	4,596,751.01

(二十六) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪金及福利	389,000.00	
五险一金	96,767.58	
原材料	1,027,540.50	
水电费	14,608.35	
检验费/维护费	30,773.58	

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	5,527.70	
合计	1,564,217.71	

(二十七) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用		12,088.90
利息收入	-13,703.05	-19,188.18
手续费	8,048.46	5,058.89
合计	-5,654.59	-2,040.39

(二十八) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	220,020.69	-135,737.07
合计	220,020.69	-135,737.07

(二十九) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
增值税返还	2,270,520.00	1,983,000.00	与收益相关
稳岗补贴	11,717.88	18,600.71	与收益相关
合计	2,282,237.88	2,001,600.71	

(三十) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品投资收益	102,164.38	58,339.73
合计	102,164.38	58,339.73

(三十一) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		-133,874.09	
其中：固定资产处置利得		-133,874.09	

(三十二) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助		270,000.00	
盘盈利得	7,040.89		7,040.89
接受捐赠利得			
其他	28,500.00		28,500.00
合计	35,540.89	270,000.00	35,540.89

(三十三) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
公益性捐赠支出	10,000.00	
滞纳金		247.11
非流动资产毁损报废损失	22,177.05	16,026.16
其他	520,000.00	

项目	本期发生额	上期发生额
合计	552,177.05	16,273.27

(三十四) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	848,799.81	349,283.81
递延所得税费用	-55,005.17	33,934.27
合计	793,794.64	383,218.08

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	4,538,269.12
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,134,567.28
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	75,089.28
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
研发费加计扣除的影响	-293,290.82
残疾人工资加计扣除优惠的影响	-122,571.10
所得税费用	793,794.64

(三十五) 持续经营净利润及终止经营净利润

项目	本期发生额	上期发生额
持续经营净利润	3,744,474.48	1,437,033.27
终止经营净利润		
合计	3,744,474.48	1,437,033.27

(三十六) 现金流量表项目

1、收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款项及保证金	1,731,303.80	939,568.00
利息收入	13,703.11	19,188.18
补贴收入	11,717.88	288,600.71
合计	1,756,724.79	1,247,356.89

2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	5,899,340.73	5,285,873.20
往来款项及保证金	3,286,554.60	1,133,885.00
罚款及滞纳金		247.11
手续费	8,048.46	5,058.89
合计	9,193,943.79	6,425,064.20

(三十七) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

补充资料	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	3,744,474.48	1,437,033.27
加: 资产减值准备	220,020.69	-135,737.07
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	311,382.47	387,527.06
无形资产摊销	81,343.08	81,343.04
长期待摊费用摊销		
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)		133,874.09
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	22,177.05	16,026.16
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)		12,088.90
投资损失(收益以“-”号填列)	-102,164.38	-58,339.73
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-55,005.17	33,934.27
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)	80,699.44	87,422.46
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-6,919,560.68	4,351,215.44
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	7,540,609.95	-750,586.64
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,923,976.93	5,595,801.25
2. 不涉及现金收支的重大活动:		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
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	11,074,191.78	6,116,933.97
减: 现金的期初余额	6,116,933.97	7,151,707.19
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	4,957,257.81	-1,034,773.22

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	11,230,282.58	6,116,933.97
其中: 库存现金	9,789.23	16,410.38
可随时用于支付的银行存款	11,064,402.55	6,100,523.59
可随时用于支付的其他货币资金	156,090.80	
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	11,230,282.58	6,116,933.97
其中: 公司使用受限制的现金和现金等价物		

六、关联方及关联交易

(一) 本公司童祥友、周永凤、刘琪山、于英为公司实际控制人

(二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
扬州科林日化有限公司	股东关联

(三) 关联交易情况

关联方	款型性质	本期发生额	上期发生额
扬州科林日化有限公司	采购商品	2,238,089.45	2,122,735.04
合计		2,238,089.45	2,122,735.04

(四) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	扬州科林日化有限公司	788,200.00	962,700.00

七、承诺及或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的重要的承诺及未决诉讼等或有事项。

八、资产负债表日后事项

截至本报告批准报出日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

九、其他重要事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的其他重要事项。

十、补充资料

当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益	-	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
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）	2,282,237.88	
对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益		
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		

项 目	金 额	说 明
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-516,636.16	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	1,765,601.72	
减：非经常性损益的所得税影响数	441,400.43	
非经常性损益净额	1,324,201.29	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	1,324,201.29	

净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		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	20.03	0.36	0.36
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.94	0.23	0.23

公司法定代表人：陈磊 主管会计工作的公司负责人：于英 会计机构负责人：于英

扬州江亚消防药剂股份有限公司

二〇一九年四月十八日

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：

董事会办公室