

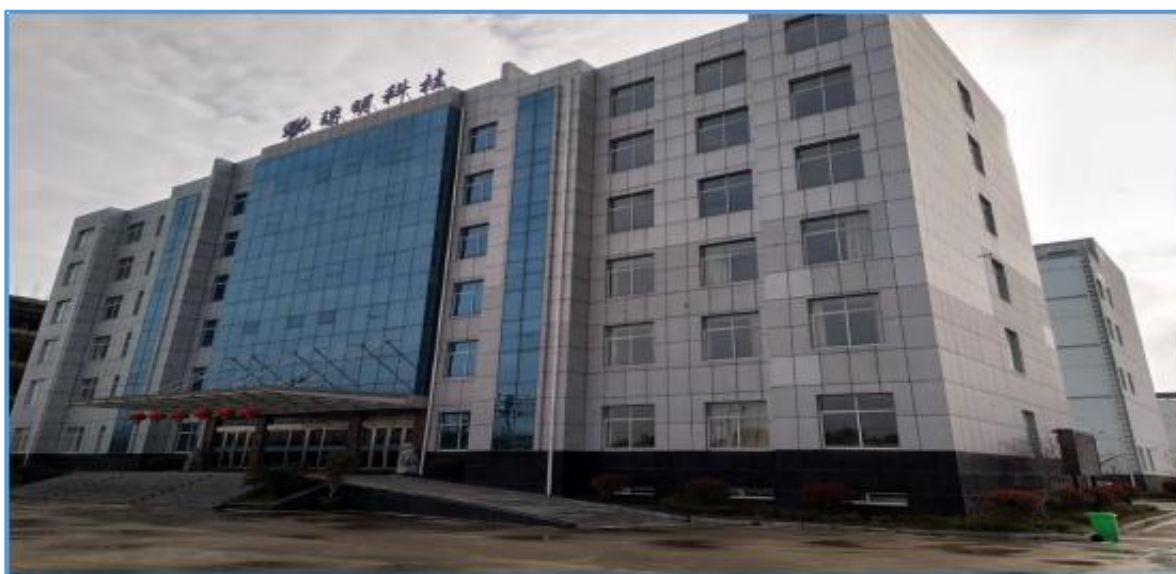


瑞明科技

NEEQ:839647

江西省瑞明科技股份有限公司

Jiangxi Province Ruiming Technology Co.,Ltd



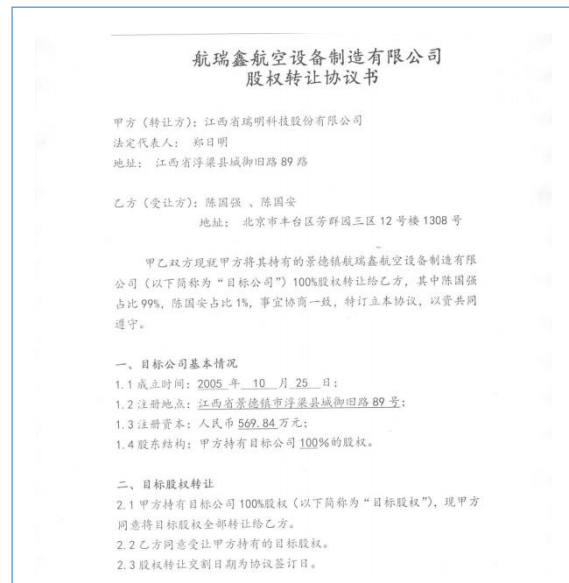
年度报告

2018

公司年度大事记



2017年12月1日，公司子公司沈阳铸航科技有限公司通过全国高新技术企业管理领导小组办公室认定，于2018年4月9日取得《高新技术企业证书》，正式成为国家高



2018年11月28日，公司与陈国强、陈国安签署《股权转让合同》，出售子公司景德镇航瑞鑫航空设备制造有限公司100%的股权。

目 录

第一节	声明与提示.....	5
第二节	公司概况.....	8
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	10
第四节	管理层讨论与分析.....	13
第五节	重要事项.....	23
第六节	股本变动及股东情况.....	26
第七节	融资及利润分配情况.....	28
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	30
第九节	行业信息.....	34
第十节	公司治理及内部控制.....	35
第十一节	财务报告.....	40

释义

释义项目		释义
公司、本公司、母公司、股份公司、瑞明科技	指	江西省瑞明科技股份有限公司
航瑞鑫	指	景德镇航瑞鑫航空设备制造有限公司
铸航科技	指	沈阳铸航科技有限公司
主办券商、西部证券	指	西部证券股份有限公司
中勤万信	指	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）
《审计报告》	指	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）以 2018 年 12 月 31 日为审计基准日对江西省瑞明科技股份有限公司的财务报表进行审计后于 2019 年 4 月出具的《审计报告》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
《业务规则（试行）》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《公司章程》	指	《江西省瑞明科技股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	江西省瑞明科技股份有限公司《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。

公司负责人郑日明、主管会计工作负责人张玉龙及会计机构负责人（会计主管人员）廖永梅保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中勤万信会计师事务所（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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

1、豁免披露事项及理由

公司向全国股份转让系统申请豁免披露客户信息，并已取得全国股份转让系统批准。

公司申请豁免披露事项：1、涉及军品科研生产相关任务的信息，包括为军方、军工系统科研院所、军工企业等提供产品；2、涉及军品科研生产相关任务的采购信息；3、涉军研发项目情况的信息；4、涉及军工资质、许可、质量认证的信息。

根据《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》《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、法规的规定，挂牌公司拟披露的信息属于国家机密、商业秘密，可能导致挂牌公司违反国家有关保密法律、行政法规规定的或者严重损害公司利益的，需向全国股份转让系统公司申请豁免披露或履行相关义务。

【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
军工企业信息披露限制风险	公司为国防武器装备科研生产许可单位、三级保密资格单位，公司部分营业收入来自军方客户，部分产品采购用于军工产品的生产。根据《中华人民共和国保守国家秘密法》、《军工企业对外融资特殊财务信息披露管理暂行办法》等相关规定，本年度报告中对军工相关涉密信息，通过汇总表述、定性说明等方式进行了模糊披露，此种信息披露方式符合国家保守秘密规定和涉密信息公开披露的相关规定，但可能会影响投资者对公司经营状况和盈利能力的判断。
宏观经济波动风险	汽车零部件行业很大程度上受到汽车整车行业景气状况所制约。汽车整车行业表现出较强的顺经济周期特点，当宏观经济处于上升阶段时，居民对汽车的消费意愿与能力增强，促进汽

	<p>车整车和零部件产业的发展；反之，当宏观经济处于下降阶段时，居民对汽车的消费意愿下降，汽车生产企业降低产量，制约汽车零部件行业发展。如果由于宏观经济波动导致未来汽车行业的增速放缓乃至出现整个行业的不景气，则公司下游客户需求可能减少，进而对公司的生产经营产生不利影响。</p>
质量管理风险	<p>近几年，随着汽车召回事件的多次发生，公众对汽车零部件质量问题关注度和要求越来越高。公司下游客户多为外资或合资企业或国内知名整车生产商，对产品质量要求十分严格。汽车零部件一旦发生质量问题或故障将直接影响整个订单或失去重要客户。同时，公司航空零部件所处的军工行业对产品质量和安全性能要求极高，军工企业对于军品供应商的要求非常严格，必须达到其稳定性、安全性、高效性等标准，避免对国家安全和企业经营产生重大不利影响。尽管公司已经从各个方面去提高自己的质量管理水平，完善自身的质量检查体系。但依旧存在着相关的质量风险。</p>
客户相对集中风险	<p>2018年，公司向前5大客户销售金额占公司全部营业收入的比重为80.75%，客户相对集中。公司依靠自身较强的技术能力、高品质的产品和优质的服务已经与主要客户建立了长期稳定合作关系。尽管公司不断加大研发投入、增强营销力度，努力拓展客户，扩大收入来源，但仍无法排除主要客户减少对公司产品的采购甚至终止与公司合作可能导致公司业绩下滑的风险。</p>
实际控制人控制不当的风险	<p>实际控制人郑日明、郑晨合计持有公司50.22%的股份，双方签订了《一致行动人协议》，若公司实际控制人利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、财务、人事等进行不当控制，可能对公司经营和未来发展带来不利影响。</p>
部分房产未取得房产证的风险	<p>公司有5处房产没有房产证，系公司自建厂房，用途为生产车间和行政办公。目前公司在积极与主管部门协商尽快办理房产证书，公司不能顺利取得上述证书的可能性很低。预计2019年度内取得房产证。</p>
主要股东回购投资者持有本公司的股份的风险	<p>2016年6月，公司股本从5,180万元增加至5,755.5556万元，江苏高投鑫海创业投资有限公司以货币形式合计认购新增股本575.5556万元。2016年6月23日，公司股东郑日明、郑晨、邹海峰、章青与投资者签订了《增资协议之补充协议》，该补充协议约定在一定条件下，上述投资者可以要求公司原股东或实际控制人购买其股权。若触发回购条款，虽该等条款的履行不会导致公司控股股东、实际控制人发生变更，但仍将导致公司的股权结构发生变化。</p>
关联交易依赖风险	<p>公司2018年度航空零部件销售收入一部分来自于关联方江西景航航空锻铸有限公司，对江西景航航空锻铸有限公司销售金额为18,279,974.17元，其为公司目前重要的军用产品客户。公司营业收入存在对关联方江西景航航空锻铸有限公司依赖的经营风险。若关联方的生产经营情况发生重大不利变化，将有可能减少对公司军工产品的业务需求，从而给公司的营业收入带来不利影响。</p>

<p>应收账款余额较大的风险</p>	<p>截至2018年12月31日,公司应收账款账面价值为56,184,683.40元,占当期期末流动资产总额比例为50.89%。公司应收账款管理较好,账龄较短,90%以上为一年以内。但如果公司的应收大客户款项由于行业系统性风险等原因无法收回,可能引起公司发生大额坏账的风险。随着公司未来业务的进一步拓展,对应收账款的管理将提出更高的要求,如果出现应收账款不能按期回收或无法回收的情况,将对公司的营运资金安排和经营业绩产生一定的影响。</p>
<p>税收优惠政策变动风险</p>	<p>本公司和子公司航瑞鑫、铸航科技均成功取得高新技术企业证书,保证公司享有连续三年按照15%的税率缴纳企业所得税的优惠政策。若上述税收优惠政策到期、取消或优惠幅度降低,将对公司经营业绩产生不利影响。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化:</p>	<p>否</p>

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	江西省瑞明科技股份有限公司
英文名称及缩写	Jiangxi Province Ruiming Technology Co.Ltd.
证券简称	瑞明科技
证券代码	839647
法定代表人	郑日明
办公地址	江西省景德镇市浮梁县湘湖镇陈家坂村

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	张玉龙
职务	董事、董事会秘书、财务负责人
电话	18879869066
传真	0798-2758882
电子邮箱	1966853497@qq.com
公司网址	www.jxruiming.com
联系地址及邮政编码	江西省景德镇市浮梁县湘湖镇陈家坂村 333000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2007年1月10日
挂牌时间	2016年11月18日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-汽车制造业-汽车零部件及配件制造-汽车零部件及配件制造
主要产品与服务项目	汽车安全系统及飞机零部件制造
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	63,950,618
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	郑日明、郑晨
实际控制人及其一致行动人	郑日明、郑晨

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	913602227969694576	否
注册地址	江西省景德镇市浮梁县湘湖镇陈家坂村	否
注册资本（元）	63,950,618	是

五、 中介机构

主办券商	西部证券
主办券商办公地址	陕西省西安市新城区东新街 319 号 8 幢 10000 室
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	梁海涌、段立新
会计师事务所办公地址	北京西城区西直门外大街 110 号 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	102,194,524.55	115,456,887.86	-11.49%
毛利率%	46.85%	39.79%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	15,210,185.19	20,973,369.28	-27.48%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	14,765,321.85	17,145,370.18	-13.88%
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）	10.43%	18.76%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	10.13%	15.89%	-
基本每股收益	0.24	0.36	-33.33%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	230,413,894.13	252,242,334.77	-8.65%
负债总计	52,361,233.09	81,819,863.38	-36.00%
归属于挂牌公司股东的净资产	146,657,410.67	142,958,336.72	2.59%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.29	2.24	2.59%
资产负债率%（母公司）	15.70%	25.46%	-
资产负债率%（合并）	22.72%	32.44%	-
流动比率	368.14%	197.33%	-
利息保障倍数	12.48	23.70	-

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	26,355,338.41	-1,707,860.71	1,643.18%
应收账款周转率	181.86%	278.46%	-
存货周转率	193.79%	343.77%	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-8.65%	96.87%	-
营业收入增长率%	-11.49%	29.35%	-
净利润增长率%	-27.47%	70.00%	-

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	63,950,618	57,555,556	11.11%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	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	21,839.93
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,256,718.85
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	142,463.98
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-554,964.29
非经常性损益合计	866,058.47
所得税影响数	129,908.77
少数股东权益影响额（税后）	291,286.36
非经常性损益净额	444,863.34

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

本公司编制 2018 年度财务报表执行《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），采用尚未执行新金融准则和新收入准则的报表格式。此项会计政策变更采用追溯调整法，对资产总额和净利润不产生影响。

本公司执行上述会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

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
应收账款	13,488,333.81	0.00		
应收票据及应收账款	56,202,811.14	69,691,144.95		
应付账款	2,324,037.01	0.00		
应付票据及应付账款	7,503,695.19	9,827,732.20		
管理费用	10,948,799.27	6,523,663.19		
研发费用	0.00	4,425,136.08		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

按照中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司所处行业为“制造业”（C）下的“汽车零部件及配件制造”（C3660）。根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011），公司所处行业属于“汽车制造业”（C36）下的“汽车零部件及配件制造”（C3660）。根据全国股份转让系统公司公告[2015]23号《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所处行业属于“制造业”（C）下的“汽车零部件及配件制造”（C3660）。根据《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司所处行业属于“非日常生活消费品”（13）下的“机动车零配件与设备”（13101010）；同时公司军品部分所处行业为“工业”（12）下的“航天航空与国防”（12101010）。

公司属于汽车制造业和航空制造业，处于产业链的中上游，主营业务为汽车和航空零部件的研发、生产、加工、销售和配套业务。公司业务从种类上主要分为军品和民品业务，客户主要为飞机部件制造商、汽车整车和部件系统集成商。公司根据下游客户需求，与客户共同确定技术细节，利用自身的技术和资源，组织生产或寻找外协商进行生产，最终为客户提供相应的零部件产品。公司与客户签订购销合同，并按照合同约定向客户收取费用，实现营业收入和盈利。

（一）销售模式

公司销售主要采用直销模式，市场部负责市场的开拓与客户维护工作。汽车零部件行业下游客户较集中，且对零部件品质有严格要求，是否可进入客户的供应链体系，关键在于公司的技术水平与产品质量是否能够得到厂商的认可。

公司市场部通过调研、客户拜访等方式拓展销售渠道，了解客户需求并接受询价。公司各部门技术人员根据客户需求评估公司研发、生产该产品的技术细节，按照成本加一定利润的定价方式，向客户报价。达成初步合作意向后，公司进行研发与试制并将样品提交客户检测。客户认可后，公司与客户商定合作细节，签订框架协议，并接受客户订单。公司还建立了完善的质量控制体系和售后服务制度，处理客户售后服务需求并根据客户反馈进行改进。

（二）研发模式

公司新产品的研发实行项目制管理，包括新项目的评估与立项、模具设计、夹检具设计、生产工艺设计、产品试制与检验等环节。根据客户需求公司研发人员与客户共同确认产品技术信息并开始项目立项。研发立项后，模具部、生产部开始设计相应模具、夹检具并进行测试，对试制过程中发现的产品问题及时进行调整和改进，并将最终研制的样品发给客户进行检测。公司根据反馈意见进行工艺调整直至满足客户标准。产品最终定型后，公司将通过批量试制检验产品的工艺水平和产品质量的稳定性。

（三）采购模式

公司采用“以销定产”和“以产定购”的购销模式，这样可以尽可能地减少库存量，盘活企业流动资金，降低企业的经营风险。公司主要原材料为铝材和辅料等，由物流采购部门负责采购。由于下游客户大多以连续订单模式进行采购，为了稳定供应，公司一般会准备少量的安全库存。采购部汇总各生产部提供的采购明细表，统一评估并选择合格供应商、下达采购订单、跟进交货、进行质量检验等。公司建立了严格的供应链管理制度，确保原材料供应商质量和稳定性。目前，公司具有稳定的供货渠道和供应商关系。

（四）生产模式

公司主要实行按订单生产的生产模式。销售部获取销售订单后，各生产部统筹生产活动，提出原材料采购需求，并根据公司生产能力自己或组织外协加工进行生产。公司已建立了完整的生产流程体系，并通过原料管理、质量控制、流程管理、驻场检验等方法管理外协方。

（五）盈利模式

公司收入主要来源于向军品铸件厂商、相关研究机构和汽车零配件厂商及整车制造商销售的零部件，盈利主要来自产品销售价格和成本之间的差异。公司凭借多年运营，在业务资质、客户关系、技术研发、生产管理等方面建立了较强的竞争优势，公司通过精细化管理、规模效应和改进效率来提高盈利水平。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有发生变化。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司管理层按照年度经营计划，一方面坚持以市场需求为导向，继续专注于传统主营业务的稳健发展，进一步完善经营管理体系，加大研发及技术创新投入，稳步实施各项技术研发和市场拓展工作。

报告期内，公司实现营业收入 102,194,524.55 元，较上年同期下降 11.49%，营业总成本 80,369,977.13 元，较上年同期下降 10.58%，实现净利润 19,141,300.89 元，毛利率有所上升，各项财务指标较为良好。

报告期末，公司经营活动产生的现金流量净额 26,355,338.41 元，投资活动产生的现金流量净额 216,640.15 元，筹资活动产生的现金流量净额-27,808,723.70 元，现金及现金等价物净增加额 -1,158,724.63 元。

2019 年度公司将进一步加强渠道建设，以市场为导向积极拓展业务，完善市场布局，实现业绩增长目标；同时公司继续加强研发投入，依托自身在铸造行业的专业知识，进一步优化产品，提升公司的盈利能力和行业竞争力。

(二) 行业情况

汽车零部件产业是汽车工业发展的基础，是支撑汽车工业持续稳步发展的前提条件。随着经济全球化和市场一体化进程的推进，汽车零部件产业在汽车工业体系中的市场地位逐步得到提升。

由于我国蕴藏着庞大的汽车消费需求，且具有显著的资源成本优势，大型跨国零部件供应商加快于国内建立合资或独资公司的步伐。全球整车产能向中国的转移和集中大大推动了我国汽车零部件行业的发展，为国内企业的发展提供了良好的契机。

我国汽车产销量分别从 2011 年的 1,919.10 万辆、1,917.80 万辆上升至 2016 年的 2,819.30 万辆、2786.90 万辆。虽然近年来受到国内外经济形势的影响，我国汽车产销量增速有所下降，但由于基数较高，每年新增产销量仍有相当大的规模。

2018年我国贯彻十九大精神开局以及十三五实施规划关键一年，我国社会主义进入新时代，已由高速增长转向高质量发展阶段，作为国民经济支柱的中国汽车产业正阔步进入高质量发展新阶段。

在军工行业，十八大以来，我国国家安全环境与对外战略发生深刻变化。地缘政治环境紧张，我国海洋强国战略与积极外交政策不断深化等多重因素合力推动军工行业基本面持续向好。

在我国经济进入转型期，宏观经济增速放缓的背景下，军费增长速度虽然略低于预期，但与我国经济发展状况与外交国防需求仍属匹配。十九大提出，我国要力争到2035年基本实现国防和军队现代化，至本世纪中叶，全面建成世界一流军队，国防投入提升趋势明确。预期未来5-10年内，我国军费有望继续保持稳健增长。

(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	8,577,666.15	3.72%	9,736,390.78	3.86%	-11.90%
应收票据与应收账款	63,472,407.64	27.55%	69,691,144.95	27.63%	-8.92%
存货	29,248,218.11	12.69%	26,811,586.84	10.63%	9.09%
投资性房地产	0	0%	0	0%	0%
长期股权投资	0	0%	0	0%	0%
固定资产	62,490,812.90	27.12%	72,419,756.93	28.71%	-13.71%
在建工程	0	0	1,313,873.25	0.52%	-100.00%
短期借款	1,719,913.72	0.75%	10,500,000.00	4.16%	-83.62%
长期借款	16,000,000.00	6.94%	16,000,000.00	6.34%	0%

资产负债项目重大变动原因：

1. 货币资金：报告期内货币资金较上期减少11.90%，主要原因是公司本年度内归还银行贷款且实施了权益分派，现金减少。
2. 在建工程：报告期内在建工程较上期末减少1,313,873.25元，主要是报告期内沈阳铸航科技有限公司锅炉及厂房改造完工，转入固定资产。
3. 短期借款：报告期内短期借款较上期末减少8,780,086.28元，主要是报告期内归还上年度银行贷款10,500,000.00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	102,194,524.55	-	115,456,887.86	-	-11.49%
营业成本	54,320,391.25	53.15%	69,517,221.32	60.21%	-21.86%
毛利率%	46.85%	-	39.79%	-	-

管理费用	13,247,430.74	12.96%	6,523,663.19	5.65%	103.07%
研发费用	4,939,048.11	4.83%	4,425,136.08	3.83%	11.61%
销售费用	3,151,133.52	3.08%	5,918,293.94	5.13%	-46.76%
财务费用	1,976,402.85	1.93%	1,354,397.68	1.17%	45.92%
资产减值损失	1,431,645.07	1.40%	493,240.54	0.43%	190.25%
其他收益	1,256,718.85	1.23%	1,046,093.21	0.91%	20.13%
投资收益	-554,964.29	-0.54%	0	0%	100.00%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	21,839.93	0.02%	2,146,467.18	1.86%	-98.98%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	22,548,141.91	22.06%	28,770,712.23	24.92%	-21.63%
营业外收入	466,812.50	0.46%	1,621,997.80	1.40%	-71.22%
营业外支出	324,348.52	0.32%	193,869.98	0.17%	67.30%
净利润	19,141,300.89	18.73%	25,734,971.40	22.29%	-25.62%

项目重大变动原因:

1. 营业成本较上年同期减少 15,196,830.07 元,降低 21.86%,主要是报告期内汽车配件行业发展速度减缓,民用产品收入相对减少。
2. 管理费用比上年同期增加 6,723,767.55 元,增加比例 103.07%,主要原因是子公司铸航科技管理人员薪酬较上年增加 1,273,348.35 元及无形资产摊销较上年增加 4,142,751.43 元,公司业务招待费较上年增加 348,735.75 元。
3. 销售费用比上年同期减少 2,767,160.42 元,降低 46.76%,主要是营业收入减少,运输费用较上年降低 1,119,282.72 元,业务人员差旅费减少 30,513.23 元,本年度内质量扣款减少 701,701.56 元。
4. 财务费用较上年增加 622,005.17 元,增加 45.92%,主要是利息支出增加 611,569.73 元。
5. 资产减值损失较上年增加 938,404.53 元,主要是购置上海歆慕自动化科技有限公司、昆山市周市镇鸿兴机械设备厂、深圳市仁信自动化设备有限公司固定资产,因质量问题发生诉讼,已付款但未使用,现计提坏账 1,319,175.75 元。
6. 投资收益较上期减少 554,964.29 元,主要是本期处置景德镇航瑞鑫航空设备制造公司股权,产生损失 554,964.29 元。
7. 资产处置收益较上期减少 2,124,627.25 元,主要是本期固定资产转让减少。
8. 营业外收入较上年同期减少 1,155,185.30 元,主要是上期收到军品增值税退税 1,046,093.21 元,本期无退税收入。
9. 营业利润较上年减少 6,222,570.32 元,主要为本期管理费用和财务费用的增加,资产减值损失增加 938,404.53 元。
10. 营业外支出较上年同期增加 130,478.54 元,主要是本年新增对外捐赠 159,250.00 元。
11. 净利润较上年减少 6,593,670.51 元,主要是报告期内营业收入减少 13,262,363.31 元,营业外收入减少 1,155,185.30 元。

(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	101,975,692.21	114,852,334.28	-11.21%
其他业务收入	218,832.34	604,553.58	-63.80%
主营业务成本	54,189,795.52	69,218,369.37	-21.71%

其他业务成本	130,595.73	298,851.95	-56.30%
--------	------------	------------	---------

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%
民用产品	57,788,222.08	56.55%	83,180,500.40	72.04%
军用产品	44,406,302.47	43.45%	32,276,387.46	27.96%

按区域分类分析:

适用 不适用

收入构成变动的的原因:

公司其他业务收入较上期减少 385,721.24 元, 变动比例为-63.80%, 主要原因为报告期内较上年出售模具收入减少 366,829.41 元。

公司其他业务成本较上期减少 168,256.22 元, 变动比例为-56.30%, 主要原因为其他业务收入的减少, 其他业务成本随之降低。

公司民用产品收入金额较上期减少 25,392,278.32 元, 减少 15.49 个百分点, 主要原因为整车市场下滑, 导致汽配相应业绩下降。

公司军用产品收入金额较上期增加 12,129,915.01 元, 增加 15.49 个百分点, 主要原因为公司军民融合订单上升, 军用产品收入增加。

(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	A 公司	26,283,267.82	25.72%	否
2	延锋百利得(上海)汽车安全系统有限公司	18,512,300.56	18.11%	否
3	江西景航航空锻铸有限公司	18,279,974.17	17.89%	是
4	中国直升机设计研究所	10,031,475.38	9.82%	否
5	天合汽车零部件(上海)有限公司武汉分公司	9,411,417.52	9.21%	否
合计		82,518,435.45	80.75%	-

(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	江西宏成铝业有限公司	18,297,688.43	39.73%	否
2	株洲兴城有限责任公司	3,636,821.32	7.90%	否
3	永康红光有色铸件厂(普通合伙)	2,004,131.77	4.35%	否
4	景德镇中达航空铸造有限公司	1,884,308.55	4.09%	否
5	陕西庆华汽车安全系统有限公司	1,284,000.00	2.79%	否
合计		27,106,950.07	58.86%	-

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	26,355,338.41	-1,707,860.71	1,643.18%
投资活动产生的现金流量净额	216,640.15	-7,181,359.70	103.02%
筹资活动产生的现金流量净额	-27,808,723.70	16,169,385.13	-271.98%

现金流量分析:

公司本期经营活动产生的现金流净额为 26,355,338.41 元,较上年增加 28,063,199.12 元。本期销售商品、提供劳务收到的现金较上年增加 31,930,513.87 元,本年度内子公司铸航科技营业收入增加,货款回笼情况较好,收到的现金较上年增加;收到的税费返还较上年减少 641,857.24 元,主要为 2017 年收到军用产品增值税退税款;收到其他与经营活动有关的现金较上年增加 1,759,387.63 元,主要为子公司铸航科技增加个人拆借款;支付的各项税费较上年增加 3,585,754.33 元,主要为子公司铸航科技营业收入增长,支付的各项税费较上年增加 6,739,176.15 元,母公司民用产品营业收入下降,军用产品免税,支付的税费较上年减少 3,222,118.06 元;支付其他与经营活动有关的现金较上年增加 8,209,501.02 元,主要为子公司铸航科技支付房屋租金及偿还个人拆借款。

公司本期投资活动产生的现金流量净额 216,640.15 元,较上年增加 7,397,999.85 元。本期处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 9,973,778.35 元,增加 100.00%,报告期内出售子公司景德镇航瑞鑫航空设备制造有限公司 100%股权,取得资产处置现金;投资支付的现金 8,569,000.00 元,较上年增加 100.00%,为投资子公司铸航科技所支付的现金;本期无取得子公司及其他营业单位支付的现金净额,较上年减少 3,688,144.70 元。

公司本期筹资活动产生的现金流量净额-27,808,723.70 元,较上年减少-43,978,108.83 元。本期取得借款收到的现金 16,100,000.00 元,较上期减少 39.25%,主要为报告期内减少银行贷款;偿还债务支付的现金较上年增加 21,597,900.00 元,主要为归还银行贷款 30,597,900.00 元。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

截至报告期末,公司旗下有一家子公司,具体情况如下:

1、沈阳铸航科技有限公司,公司持股 51%。2017 年 10 月 9 日,公司 2017 年第四次临时股东大会决议通过《关于公司发行股份及支付现金购买沈阳铸航科技有限公司 51%股权的议案》。2017 年 10 月 18 日,沈阳铸航科技有限公司已完成工商登记手续,并取得沈阳市沈北新区市场监督管理局颁发的《营业执照》。注册资本 800 万元,主要从事航空标准件研发、制造;精密铸件制造;机械零部件加工;金属材料、机械设备销售。

报告期内实现营业收入 25,913,064.98 元,净利润 12,111,185.11 元,经营活动产生的现金流量 6,766,873.97 元,期末总资产 96,089,329.59 元,负债 32,017,390.04 元。

2、报告期内,公司存在处置子公司的情形:公司第一届董事会第十四次会议审议通过了《转让景德镇航瑞鑫航空设备制造有限公司 100%股权》的议案,期末不再持有景德镇航空鑫航空设备制造有限公司股权。

3、报告期内,公司不存在取得子公司的情形。

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

本公司编制 2018 年度财务报表执行《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），采用尚未执行新金融准则和新收入准则的报表格式。此项会计政策变更采用追溯调整法，对资产总额和净利润不产生影响。

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

报告期内，公司第一届董事会第十四次会议审议通过了《转让景德镇航瑞鑫航空设备制造有限公司 100%股权》的议案，期末不再持有景德镇航空鑫航空设备制造有限公司股权。

财务报表合并范围中除资产负债表外，包含景德镇航瑞鑫航空设备制造有限公司 2018 年 1 月-2018 年 11 月数据。

(八) 企业社会责任

报告期内，公司诚信经营、按时纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益。并对存在实际困难职工家庭开展多种形式的帮扶，以减轻社会负担。在报告期内，对浮梁县西湖乡进行 182,250.00 元的资金支持。今后公司将根据自身的情况，不断探索扶贫路径，积极承担扶贫和慈善等社会责任。

三、 持续经营评价

民用产品收入方面：公司自 2014 年起进入汽车零部件行业，通过精准的市场定位，主要生产、销售汽车安全带芯轴，通过迅速抢占客户，与行业内知名汽车被动安全系统集成商达成战略合作意向，为客户提供高质量的产品。当前及未来公司发展受以下两方面因素影响，一方面，公司新建瑞明产业园，加大厂房建设及设备投入，增强了产品的输出能力，目前公司年产能金额为 1.5 亿左右，为公司持续稳定发展提供良好的基础。同时，公司也在计划生产其他种类汽车零部件，实现更多差异化产品，以增加公司收入来源；另一方面，汽车整车市场的每年稳定增长态势对公司产品未来的收入增长提供良好的外部条件。此外，公司拥有多数行业内知名汽车被动安全系统集成商客户，客户在选取供应商时会经历报价、产品试制、技术评审、小批量试用及正式使用数个阶段，历时较长投入较多。因此若无特殊情况，客户一般不会轻易调整供应商，合作关系较为稳定。最后，公司在维护老客户的同时不断开发新客户，以及增加海外业务。

军品收入方面：一方面，公司不断加强与江西景航航空锻铸有限公司的合作关系，目前订单量也在持续增加，而且公司除通过完善自有的生产线，为客户提供更多、质量更高的产品种类外，也自行引进了 3D 打印技术，应用在军品产品的生产上，进一步满足了军用产品的高质量的要求；另一方面，公司也在积极的与其他军工单位洽谈合作事宜，增加公司军品的客户数量，减少对江西景航航空锻铸有限公司的依赖程度。另外，国家的国防军工事业的稳定增长，为公司提供了有利的外部增长条件，故当前公司军品收入增长具有稳定性。

综上，公司在民品及军品业务上拥有稳定的管理团队、销售团队、生产团队及高质量客户，并通过不断完善公司的治理结构和管理制度，提高公司整体管理水平和运行成效，保证公司具有可持续的经营

能力。

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) 军工企业信息披露限制风险

公司为国防武器装备科研生产许可单位、三级保密资格单位，公司部分营业收入来自军方客户，部分产品采购用于军工产品的生产。根据《中华人民共和国保守国家秘密法》《军工企业对外融资特殊财务信息披露管理暂行办法》等相关规定，本年度报告中对军工相关涉密信息，通过汇总表述、定性说明等方式进行了模糊披露，此种信息披露方式符合国家保守秘密规定和涉密信息公开披露的相关规定，但可能会影响投资者对公司经营状况和盈利能力的判断。

应对措施：经比对上市军工企业及新三板挂牌军工企业信息披露情况，公司目前的披露方式符合行业惯例，在不违背军工企业信息披露政策的前提下，对投资者了解公司业务和做出投资判断不存在重大影响。公司保密委员会对公司本次挂牌申请材料进行审查，确信本次挂牌申报文件已采取了脱密处理，无泄露保密信息的风险。

(二) 宏观经济波动风险

汽车零部件行业很大程度上受到汽车整车行业景气状况所制约。汽车整车行业表现出较强的顺经济周期特点，当宏观经济处于上升阶段时，居民对汽车的消费意愿与能力增强，促进汽车整车和零部件产业的发展；反之，当宏观经济处于下降阶段时，居民对汽车的消费意愿下降，汽车生产企业降低产量，制约汽车零部件行业发展。如果由于宏观经济波动导致未来汽车行业的增速放缓乃至出现整个行业的不景气，则公司下游客户需求可能减少，进而对公司的生产经营产生不利影响。

公司军品所处的航空零部件制造领域属于军工行业。军工订单受制于国家国防经费支出，与我国经济增长、国防预算、航空航天发展规划等密切相关。未来宏观经济形势变化可能影响我国国防预算和国家对武器装备投入，进而影响公司下游客户的布局 and 公司的军品订单，因此公司军品同样存在宏观经济波动风险。

应对措施：一方面，公司将通过提高技术水平、降低生产成本、增加市场份额等方法增强自身在汽车零部件行业和航天军工领域的竞争力；另一方面，公司将拓展其他领域业务，如加大在民用航空领域的业务开拓力度，抵抗宏观经济波动带来的不利影响。

(三) 质量管理风险

近几年，随着汽车召回事件的多次发生，公众对汽车零部件质量问题关注度和要求越来越高。公司下游客户多为外资或合资企业或国内知名整车生产商，对产品质量要求十分严格。汽车零部件一旦发生质量问题或故障将直接影响整个订单或失去重要客户。同时，公司航空零部件所处的军工行业对产品质量和安全性能要求极高，军工企业对于军品供应商的要求非常严格，必须达到其稳定性、安全性、高效性等标准，避免对国家安全和企业经营产生重大不利影响。尽管公司已经从各个方面去提高自己的质量管理水平，完善自身的质量检查体系。但依旧存在着相关的质量风险。

应对措施：一方面，公司将积极加强自身的质量监督体系，不断提高对产品质量的要求；另一方面，公司注重自身管理水平、员工从业素质的提高，增强员工培训，最大程度规避由于管理因素带来的质量控制风险。

(四) 客户相对集中风险

2018 年度，公司向前 5 大客户销售金额占公司全部营业收入的比重为 80.75%，客户相对集中。公

司依靠自身较强的技术能力、高品质的产品和优质的服务已经与主要客户建立了长期稳定合作关系。尽管公司不断加大研发投入、增强营销力度，努力拓展客户，扩大收入来源，但仍无法排除主要客户减少对公司产品的采购甚至终止与公司合作可能导致公司业绩下滑的风险。

应对措施：一方面，公司将继续加大研发投入，增强营销力度，努力扩展客户来源；另一方面公司将拓展民用航空、汽车空调系统等业务领域，尽量减少因下游行业集中度高导致客户集中的风险。

（五）实际控制人控制不当的风险

根据《公司章程》和相关法律法规规定，共同实际控制人郑日明和郑晨合计持有公司 50.22%的股份，能够通过股东大会和董事会对公司实施控制和重大影响，有能力按照其意愿实施选举董事和高级管理人员、确定股利分配政策、促成兼并收购活动以及对《公司章程》的修改等行为。如果实际控制人利用其控制地位，通过行使表决权等方式对公司的人事任免、经营决策等进行不当控制，将可能损害公司及公司其他股东的利益，公司将可能面临实际控制人控制不当的风险。

应对措施：进一步健全、完善及践行公司制度，包括但不限于《关联交易制度》、《对外担保管理办法》等内部控制制度，以防止实际控制人损害挂牌公司或小股东的利益。

（六）公司存在办公场所及厂房搬迁的风险

公司有 5 处房产没有房产证，系公司自建厂房，用途为生产车间和行政办公。目前公司在积极与主管部门协商尽快办理房产证书，公司不能顺利取得上述证书的可能性很低。预计 2019 年度内取得房产证。

应对措施：公司目前正在积极与主管部门沟通，争取早日补办房产证。此外公司目前已在积极寻找可替代的租赁办公场所及厂房，且在公司现有住址周围并不缺乏可替代的租赁对象。同时，公司控股股东及实际控制人已作出承诺，其将对公司因搬迁或受到相关部门的行政处罚所遭受的一切损失承担责任。

（七）应收账款余额较大的风险

2018 年 12 月 31 日，公司应收账款账面价值为 56,184,683.40 元，占当期期末流动资产总额比例为 50.89%。公司应收账款管理较好，账龄较短，90%以上为一年以内。但如果公司的应收大客户款项由于行业系统性风险等原因无法收回，可能引起公司发生大额坏账的风险。随着公司未来业务的进一步拓展，对应收账款的管理将提出更高的要求，如果出现应收账款不能按期回收或无法回收的情况，将对公司的营运资金安排和经营业绩产生一定的影响。

应对措施：公司目前制定了严格的客户资信评估程序，建立了完善的客户信用评估及授信体系，根据客户的历史交易信用记录及其抗风险能力，公司对客户进行分类分档管理并授予相应的信用额度。公司的应收账款由财务部门和销售部门分别核算和统计，并定期对账分析。对超过信用期限仍未还款的客户，公司派专人以“一对一”方式加强催款。公司采取应收账款预防与监控相结合的方式，很好的控制了应收账款回收风险。

（八）关联交易依赖风险

公司 2018 年度航空零部件销售收入一部分来自于关联方江西景航航空锻铸有限公司，对江西景航航空锻铸有限公司销售金额为 18,279,974.17 元，其为公司目前重要的军用产品客户。公司营业收入存在对关联方江西景航航空锻铸有限公司依赖的经营风险。若关联方的生产经营情况发生重大不利变化，将有可能减少对公司军工产品的业务需求，从而给公司的营业收入带来不利影响。

应对措施：公司目前正努力开发航空零部件产品新客户，未来将尽可能减少与江西景航航空锻铸有限公司之间的关联交易，若不可避免地发生上述关联交易，公司将严格按照《公司章程》、《关联交易管理制度》的规定履行有关程序，并按照正常的商业条件进行，保证相关交易价格的公允、公平和公正。

（九）主要股东回购投资者持有本公司的股份的风险

2016 年 6 月，公司股本从 5,180 万元增加至 5,755.5556 万元，江苏高投鑫海创业投资有限公司以货币形式合计认购新增股本 575.5556 万元。2016 年 6 月 23 日，公司股东郑日明、郑晨、邹海峰、章青与投资者签订了《增资协议之补充协议》，该补充协议约定在一定条件下，上述投资者可以要求公司原

股东或实际控制人购买其股权。若触发回购条款，虽该等条款的履行不会导致公司控股股东、实际控制人发生变更，但仍将导致公司的股权结构发生变化。

应对措施：公司将积极夯实现有业务，大力开展具有良好市场前景芯轴业务，实现企业升级和发展，公司的业绩及综合实力未来将得到稳步提高、以避免回购股份事项的发生；如果出现《股权回购协议》约定的回购股份事项，公司实际控制人将采取包括但不限于自筹资金回购、引进新投资等措施解决有关回购事宜，公司经营不会因为主要股东回购上述投资人持有的公司股份产生重大不利影响。

(十) 税收优惠政策变动风险

本公司和子公司航瑞鑫、铸航科技成功取得江高新技术企业证书，保证公司享有连续三年按照 15% 的税率缴纳企业所得税的优惠政策。若上述税收优惠政策到期、取消或优惠幅度降低，将对公司经营业绩产生不利影响。

应对措施：公司正积极加大研发投入的力度，以增强公司产品的创新性和技术成熟度，同时公司内部正积极加强技术储备以应对未来可能面临的变化。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

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

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	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	20,200,000.00	18,279,974.17
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）	0	0

5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	2,000,000.00	2,000,000.00
6. 其他	0	0

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
沈阳盛龙环境物业管理有限公司	借款	1,100,000.00	尚未履行	2019年4月18日	2019-008

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

2018年度，公司子公司沈阳铸航科技有限公司向关联方沈阳盛龙环境物业管理有限公司借入款项1,100,000.00元，借款年利率为4.35%。公司第一届董事第十五次会议已审议通过《关于补充确认2017年-2018年公司子公司沈阳铸航科技有限公司向沈阳盛龙环境物业管理有限公司借款的关联交易》议案。该议案尚需提交公司2018年年度股东大会审议。

秦龙先生为沈阳铸航科技有限公司股东及瑞明科技股东，同时秦龙先生持有沈阳盛龙环境物业管理有限公司83.33%股权。

关联方为公司提供借款，有利于补充公司流动资金，不会对公司产生不利影响，且不会对其他股东的利益造成损害。本次关联交易有利于改善公司财务状况和日常业务的开展，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

上述关联交易价格是符合市场定价的，是一种公允、合理的定价方式；上述关联交易是公司正常生产经营所需要的，交易程序符合国家法律法规的规定，具有合法性、合理性。

(四) 承诺事项的履行情况

公司董事、监事及高级管理人员、主要股东于《公开转让说明书》中承诺如下：

1、关于避免同业竞争的承诺

公司控股股东、实际控制人郑日明、郑晨已出具《避免同业竞争的承诺函》，承诺将不在中国境内直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构经济组织的控制权利。

2、股东所持股份的限售安排的承诺

公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。公司章程可以对公司董事、监事、高级管理人员转让其所持有的本公司股份做出其他限制性规定。”

3、董事、监事、高级管理人员做出的重要声明和承诺

- 1) 不存在对外投资与公司存在利益冲突的书面声明。
- 2) 高级管理人员不存在双重任职的声明。
- 3) 就对外担保、重大投资、委托理财、关联方交易等事项合法合规的书面声明。
- 4) 就管理层诚信状况发表的书面声明。
- 5) 公司最近二年以来不存在重大违法违规行、重大诉讼仲裁等的书面声明。

6) 根据中国证监会和全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于股份公司股票在全国中小企业

股份转让系统挂牌并公开转让的相关要求，公司对挂牌申报文件出具了相应的声明、承诺。
上述承诺在报告期内均严格履行，未有任何违背。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
厂房	抵押	32,277,758.35	14.01%	长期借款质押
土地使用权	抵押	718,394.91	0.31%	长期借款质押
总计	-	32,996,153.26	14.32%	-

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	5,755,556	10.00%	16,707,098	22,462,654	35.12%	
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	10,187,333	10,187,333	15.93%	
	董事、监事、高管	-	-	13,253,765	13,253,765	20.72%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	51,800,000	90.00%	10,312,036	41,487,964	64.88%	
	其中：控股股东、实际控制人	32,116,000	55.80%	10,187,333	21,928,667	34.29%	
	董事、监事、高管	51,800,000	90.00%	12,038,703	39,761,297	62.18%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		57,555,556	-	27,019,134	63,950,618	-	
普通股股东人数							6

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	郑日明	26,936,000	0	26,936,000	42.12%	20,202,000	6,734,000
2	邹海峰	11,914,000	0	11,914,000	18.63%	8,935,500	2,978,500
3	章青	7,770,000	0	7,770,000	12.15%	5,827,500	1,942,500
4	秦龙	0	6,395,062	6,395,062	10.00%	4,796,297	1,598,765
5	江苏高投鑫海创业投资有限公司	5,755,556	0	5,755,556	9.00%	0	5,755,556
6	郑晨	5,180,000	0	5,180,000	8.10%	1,726,667	3,453,333
合计		57,555,556	6,395,062	63,950,618	100.00%	41,487,964	22,462,654

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司股东郑日明与股东郑晨为父子关系。

除此之外，公司其他股东间不存在关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

郑日明，男，1965年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1988年6月毕业于上饶师院化学系专业，学历大专；1988年8月至1996年11月在景德镇景航锻铸有限公司工作，任技术员、工程师、理化试验室主任；1996年11月至2000年7月在浙江省永康市金属材料铸件厂工作，任销售副总，期间兼任永康市红光有色铸件厂常务副总；2000年7月至2015年10月在景德镇景航晶鑫铸造有限公司工作，任总经理、董事长兼总经理，期间并取得高级工程师职称，期间筹建并兼任江西省瑞明科技有限公司执行董事兼总经理、景德镇航瑞鑫航空设备有限公司执行董事兼总经理；2015年10月至2016年5月5日，担任江西省瑞明科技有限公司和景德镇航瑞鑫航空设备有限公司执行董事；2016年5月5日至今，担任江西省瑞明科技股份有限公司董事长，任期三年。

郑晨，男，1990年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2011年7月毕业于中南林业科技大学，本科学历；2011年8月至2016年5月5日，任江西省瑞明科技有限公司总经理助理；2016年5月5日至2018年1月29日，担任江西省瑞明科技股份董事兼董事会秘书。

郑日明、郑晨签订了《一致行动人协议》，且双方系父子关系，双方合计持有公司50.22%的股份，郑日明为董事会成员，能对公司进行实际控制，因此至今，瑞明科技的控股股东、实际控制人为郑日明和郑晨。

报告期内，公司控股东、实际控制人未发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用 □不适用

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
2017.09.22	2018.01.19	2.8146717	6,395,062	18,000,000	0	0	1	0	0	否

募集资金使用情况：

公司本次定向发行的股份直接用于置换购沈阳铸航科技有限公司 51%股权，不存在现金流入的情况。

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
银行贷款	招商银行股份有限公司景德镇分行	5,000,000.00	6.175%	2018.01.04-2018.10.24	否

银行贷款	招商银行股份有限公司 景德镇分行	5,000,000.00	5.655%	2018.10.26-2018.11.30	是
银行贷款	招商银行股份有限公司 景德镇分行	5,000,000.00	5.655%	2018.11.14-2018.11.30	是
公司借款	沈阳盛龙环境物业管理 有限公司	300,000.00	4.35%	2018.03.15-2018.07.11	否
公司借款	沈阳盛龙环境物业管理 有限公司	200,000.00	4.35%	2018.03.20-2018.07.31	否
公司借款	沈阳盛龙环境物业管理 有限公司	100,000.00	4.35%	2018.03.23-2018.06.27	否
公司借款	沈阳盛龙环境物业管理 有限公司	500,000.00	4.35%	2018.05.14-2018.07.31	否
合计	-	16,100,000.00	-	-	-

说明：截止 2018 年 12 月 31 日，短期借款 1,719,913.72 元，为期末应收票据背书转让未到期汇票（非 16 家国有及股份制银行）部分不可终止确认部分。

违约情况

适用 不适用

公司于 2018 年 10 月 26 日及 2018 年 11 月 14 日向招商银行股份有限公司贷款共 10,000,000.00 元，贷款期限一年，由景德镇航瑞鑫航空设备制造有限公司土地及工业厂房提供抵押。后因出售景德镇航瑞鑫航空设备制造有限公司股权，需收回抵押房产证及土地证，进行提前还款，银行收取违约金 15,000.00 元。不存在损害公司和其他股东利益的情形。

五、 权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 7 月 11 日	1.80	0	0
合计	1.80	0	0

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
郑日明	董事、总经理	男	1965.12.06	大专	2016.05.05-2019.05.04	是
邹海峰	董事	男	1974.06.22	本科	2016.05.05-2019.05.04	否
尤劲柏	董事	男	1973.07.06	研究生	2016.05.05-2019.05.04	否
秦龙	董事	男	1965.07.14	本科	2018.02.27-2019.05.04	否
张玉龙	董事、董事会秘书、 财务负责人	男	1972.05.04	大专	2018.02.27-2019.05.04	是
章青	监事会主席	女	1991.02.10	本科	2016.05.05-2019.05.04	否
钟小满	监事	男	1985.08.14	本科	2016.05.05-2019.05.04	是
石磊	监事	男	1988.10.29	大专	2016.05.05-2019.05.04	是
胡平	副总经理	男	1971.10.16	大专	2018.01.25-2019.05.04	是
任振府	副总经理	男	1984.02.27	本科	2018.01.25-2019.05.04	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事、监事、高级管理人员相互间不存在关联关系。公司控股股东、实际控制人郑日明担任公司董事；公司控股股东、实际控制人为郑日明与郑晨，二人为父子关系；除此之外，公司董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股 股数	数量变动	期末持普通股 股数	期末普通股 持股比例%	期末持有股 票期权数量
郑日明	董事、总经理	26,936,000	0	26,936,000	42.12%	0
邹海峰	董事	11,914,000	0	11,914,000	18.63%	0
尤劲柏	董事	0	0	0	0%	0
秦龙	董事	0	6,395,062	6,395,062	10.00%	0
张玉龙	董事、董事会秘 书、财务负责人	0	0	0	0%	0
章青	监事会主席	7,770,000	0	7,770,000	12.15%	0
钟小满	监事	0	0	0	0%	0
石磊	监事	0	0	0	0%	0
胡平	副总经理	0	0	0	0%	0

任振府	副总经理	0	0	0	0%	0
合计	-	46,620,000	6,395,062	53,015,062	82.90%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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
郑晨	董事、董事会秘书	离任	无	辞职
姜卫东	董事	离任	无	辞职
秦龙	无	新任	董事	原董事姜卫东辞职，经2018年第一次临时股东大会选举通过
张玉龙	财务负责人	新任	董事、董事会秘书、财务负责人	原董事、董事会秘书郑晨辞职，经2018年第一次临时股东大会选举通过
郑日明	董事	新任	董事、总经理	原总经理辞职，经第一届董事会第十一次会议选举通过
胡平	无	新任	副总经理	原副总经理姜卫东辞职，经第一届董事会第十一次会议选举通过
任振府	无	新任	副总经理	为完善公司治理结构，提升经营管理水平，经第一届董事会第十一次会议选举通过

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

<p>秦龙，男，1965年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1988年毕业于沈阳航空航天大学。1988年7月任职于沈阳飞机工业集团工艺科；1992年任职于沈阳强龙公司副总经理；2001年创立沈阳中水环境工程有限公司；2009年创立沈阳铸航科技有限公司；2009年至今任职于沈阳铸航科技有限公司执行董事。</p> <p>张玉龙，男，1972年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1995年7月毕业于景德镇陶瓷学院工业会计专业，大专学历；1995年7月至2000年01月，担任国营4321厂财务会计；2000年01月至2008年01月，担任江西信达电子有限公司财务主管，2008年01月至2010年03月，担任香港三美企业有限公司财务部经理；2010年04月至2015年08月，担任景德镇正德制动系统有限公司财务负责人一职；2015年08月至2016年05月，担任江西省瑞明科技有限公司财务负责人；2016年05月至今，</p>

担任江西省瑞明科技股份有限公司财务负责人，任期三年。

郑日明，男，1965年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1988年06月毕业于上饶师院化学系专业，学历大专；1988年08月至1996年11月在景德镇景航锻铸有限公司工作，任技术员、工程师、理化试验室主任；1996年11月至2000年07月在浙江省永康市金属材料铸件厂工作，任销售副总，期间兼任永康市红光有色铸件厂常务副总；2000年7月至2015年10月在景德镇景航晶鑫铸造有限公司工作，任总经理、董事长兼总经理，期间并取得高级工程师职称，期间筹建并兼任江西省瑞明科技股份有限公司执行董事兼总经理、景德镇航瑞鑫航空设备有限公司执行董事兼总经理；2015年10月至2016年05月05日，担任江西省瑞明科技股份有限公司和景德镇航瑞鑫航空设备有限公司执行董事；2016年05月05日至今，担任江西省瑞明科技股份有限公司董事长，任期三年。

胡平，男，1971年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1995年毕业于江西广播电视大学，大专学历。1989年09月至2002年11月担任景德镇航空锻铸有限公司中心实验员任实验员、业务员、厂长助理；2002年11月至2016年12月担任景德镇景航晶鑫铸造有限责任公司副总经理；2017年01月至2018年01月担任江西省瑞明科技股份有限公司市场部经理。

任振府，男，1984年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2008年毕业于南昌航空大学。2008年07月至2016年12月，任景德镇景航晶鑫铸造有限责任公司技术员、厂长助理、技术部部长、技质部副总经理；2017年01月至2018年01月担任江西省瑞明科技股份有限公司技术部经理。

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
财务人员	5	6
销售人员	10	9
行政管理人员	31	26
技术人员	28	20
生产人员	156	137
员工总计	230	198

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	36	24
专科	30	36
专科以下	162	136
员工总计	230	198

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、 人员变动、人才引进

报告期内，员工人数有所下降，主要原因系精简公司行政管理人员及部分生产人员，公司与部分员工解除了劳动合同，双方不存在纠纷。此外，公司招聘流程均按照国家有关法律法规实行，公司与新进员工签署了相关劳动合同及保密协议，新员工按照公司绩效制度进行考核。

2、培训、招聘和薪酬政策

公司非常重视人员的培训，建立了入职培训、晋升培训、专项业务培训、分享会等形式多样的培训体系；在招聘方面，公司在薪酬政策方面，公司根据员工的岗位、职级、工作性质、个人能力等不同要素建立了薪酬管理体系和晋升体系，与市场及同行薪酬水平相比，公司在薪酬福利方面具有一定竞争力，适合公司现有情况的发展。

3、需公司承担费用的退休职工人数情况

报告期内，公司无离退休职工情况。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》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法律、法规的要求，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。保护广大投资者的利益。公司董事会对公司治理机制建设情况进行讨论评估认为：公司自整体变更设立以来，形成了股东大会、董事会、监事会和管理层职责分工明确，依法规范运作的法人治理结构。

公司建立了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》，对“三会”召开程序进一步细化，对“三会”运作机制进一步规范；公司还建立了《关联交易管理办法》、《对外投资管理办法》、《对外担保管理办法》等内控制度，从而在制度基础上能够有效地保证公司关联交易、对外投资、对外担保等重大事项履行相应的内部决策程序，确保公司关联交易的必要性、定价公允性及公司对外担保的合规性及对外投资的安全性；公司还制定了相关财务管理及风险控制相关制度，从制度层面确保公司财务管理的规范性及风险控制的有效性。公司已按照全国中小企业股份转让系统公司的相关业务要求建立了相应的信息披露制度，并严格执行。

综上所述，董事会认为，公司有健全的组织机构，公司现有的治理机制能给所有股东提供合适的保护并能保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格遵守法律法规，规范地召集、召开股东大会。历次股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》及其他法律法规的规定，能够确保全体股东尤其是中小股享有平等地位，充分行使自己的权力。报告期内召开的股东大会均有董事会召集召开。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司所发生的对外投资、融资、关联交易等事项均严格按照国家有关法律、法规及《公司章程》等要求召开三会进行审议，保证各项程序做到真实、准确、完整、及时，不存在虚假或重大遗漏。

4、 公司章程的修改情况

2018年2月27日，公司召开2018年第一次临时股东大会，在公司认购沈阳铸航科技有限公司51%的股权后，公司的经营范围发生变更，公司根据实际情况在《公司章程》第二章第十三条的公司经营范围进行相应的修改。

(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	<p>1、2018年1月25日，公司召开第一届董事会第十一次会议，审议通过《关于变更经营范围的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于补充确认子公司沈阳铸航科技有限公司2017年度偶发性关联交易的议案》、《关于选举张玉龙先生为公司董事的议案》、《关于选举张玉龙先生为公司董事会秘书的议案》、《关于选举秦龙先生为公司董事的议案》、《关于选举郑日明先生为公司高级管理人员的议案》、《关于选举胡平先生为公司高级管理人员的议案》、《关于选举任振府先生为公司高级管理人员的议案》、《关于拟定于2018年2月27日召开2018年第一次临时股东大会的议案》</p> <p>2、2018年4月18日，公司召开第一届董事会第十二次会议，审议通过《公司2017年度董事会工作报告》、《公司2017年度总经理工作报告》、《公司2017年度财务决算报告》、《公司2018年财务预算报告》、《公司2017年度财务报表》、《公司2017年度报告及摘要》、《关于预计2018年度日常性关联交易的议案》、《关于补充确认2017年公司向江西景航航空锻铸有限公司发生的日常性关联交易的议案》、《关于补充确认2017年公司向江西景航航空锻铸有限公司采购模具料的关联交易的议案》、《关于补充确认2017年公司子公司沈阳铸航科技有限公司向秦龙先生租赁厂房房屋的关联交易议案》、《关于公司2017年利润分配预案议案》、《关于续聘公司2018年度审计机构的议案》、《关于提请召开公司2018年度股东大会通知的议案》</p> <p>3、2018年8月23日，公司召开第一届董事会第十三次会议，审议通过《江西省瑞明科技股份有限公司2018年半年度报告》、《江西省瑞明科技股份有限公司关于募集资金存放与实际使用情况的专项报告》</p>

		4、2018年11月28日，公司召开第一届董事会第十四次会议，审议通过《转让景德镇航瑞鑫航空设备制造有限公司100%股权》
监事会	2	1、2018年4月18日，公司召开第一届监事会第五次会议，审议通过《公司2017年度监事会工作报告》、《公司2017年度财务决算报告》、《公司2018年财务预算报告》、《公司2017年度报告及摘要》、《关于公司2017年度利润分配预案议案》 2、2018年8月23日，公司召开第一届监事会第六次会议审议通过《江西省瑞明科技股份有限公司2018年半年度报告》
股东大会	2	1、2018年2月27日，公司召开2018年第一次临时股东大会，审议通过《关于变更经营范围的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于补充确认子公司沈阳铸航科技有限公司2017年度偶发性关联交易的议案》、《关于选举张玉龙先生为公司董事的议案》、《关于选举秦龙先生为公司董事的议案》 2、2018年5月11日，公司召开2017年年度股东大会，审议通过《公司2017年度董事会工作报告》、《公司2017年度监事会工作报告》、《公司2017年度财务决算》、《公司2018年财务预算报告》、《公司2017年度财务报表》、《公司2017年度报告及摘要》、《关于预计2018年度日常性关联交易的议案》、《关于补充确认2017年公司向江西景航航空锻铸有限公司发生的日常性关联交易的议案》、《关于补充确认2017年公司向江西景航航空锻铸有限公司采购模具料关联交易的议案》、《关于补充确认2017年公司子公司沈阳铸航科技有限公司向秦龙先生租赁厂房房屋的关联交易议案》、《关于公司2017年利润分配预案议案》、《关于续聘公司2018年度审计机构的议案》

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

(1) 股东大会：公司严格按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的规定，规范股东大会的召集、召开、表决程序，确保平等对待所有股东，使中小股东享有平等权利、地位。

(2) 董事会：公司现有5名董事，董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》、《董事会议事规则》的要求。报告期内，公司董事会能够依法召集、召开会议，形成决议。公司全体董事能够按照《公司章程》、《董事会议事规则》的规定，依法行使职权、勤勉履行职责。

(3) 监事会：目前公司有3名监事，监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》、《监事会议事规则》等有关规定。监事会能够依法召集、召开，并形成有效决议。监事会成员能够认真、依法履行职责、能够勤勉、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。

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、表决和决议均符合相关的法律、法规、规范性文件以及公司章程的规定，且均严格依法履行各自的权利义务，未出现不符合法律、法规的情况。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司根据相关法律法规、全国中小企业股份转让系统有限责任公司发布的相关业务规则完善公司治理机制，加强对公司董事、监事及高级管理人员在法律、法规方面的学习，并结合公司实际情况，制定修改《公司章程》和公司治理制度。

公司在 2016 年股改时，根据《公司法》、《公司章程》的规定，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等相关议事规则。公司的“三会”议事规则对“三会”的成员资格、召开程序、议事规则、提案、表决程序等都作了相关规定。公司“三会”会议召开程序、决议内容符合《公司法》等法律法规、《公司章程》和相关议事规则的规定。

报告期内，公司重大决策的制定能够按照《公司章程》和相关议事规则的规定，通过相关会议审议通过，公司股东、董事、监事均能按照要求出席相关会议，并履行相关权利和义务。公司目前的治理机制基本健全，保障了公司经营管理的正常进行。

(四) 投资者关系管理情况

公司严格按照有关法律法规要求，真实、准确、及时、公平、完整地披露有关信息，并确保所有投资者公平获取公司信息。报告期内，公司指定董事会秘书为信息披露、投资者关系管理等工作的第一责任人，以便于进一步加强与监管机构及主办券商的经常性联系和主动沟通，确保公司信息披露更加规范。

(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

报告期内，监事会能够独立运作，对本年度监督事项没有异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司自成立以来，按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、机构、财务等方面保持独立性，具有完整的业务体系和面向市场独立经营的能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司严格按照《公司法》、《公司章程》等有关法律、法规和规章制度的要求，根据公司的发展，

不断完善公司管理的内控体系，体系涵盖了采购、销售、人力、财务等各业务及管理环节，其中财务会计内控制度健全，会计无重大遗漏和虚假记载。从公司经营运作来看，公司的内部控制体系能够适应公司业务和管理的特点，是完整、合理和有效的，报告期内，未发现上述管理制度存在重大缺陷的情况。内部控制制度基本能够适应目前公司管理的要求，能够对公司内部运营与管理提供保证。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

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。公司于 2017 年 4 月 16 日召开董事会，完成此制度的制订、执行。

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	勤信审字【2019】第 0784 号
审计机构名称	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区西直门外大街 110 号中糖大厦 11 层
审计报告日期	2019-04-17
注册会计师姓名	梁海涌、段立新
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审 计 报 告

勤信审字【2019】第 0784 号

江西省瑞明科技股份有限公司：

一、 审计意见

我们审计了江西省瑞明科技股份有限公司（以下简称瑞明科技公司）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、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了瑞明科技公司 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，我们独立于瑞明科技公司，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

瑞明科技公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

瑞明科技公司管理层（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，管理层负责评估瑞明科技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瑞明科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督瑞明科技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财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对瑞明科技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瑞明科技公司不能持续经营。

（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。

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）
二〇一九年四月十七日

中国注册会计师：梁海涌
中国注册会计师：段立新

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、(1)	8,577,666.15	9,736,390.78
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、(2)	63,472,407.64	69,691,144.95
预付款项	六、(3)	7,905,766.90	5,494,288.40
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、(4)	759,511.69	495,951.92
买入返售金融资产			
存货	六、(5)	29,248,218.11	26,811,586.84
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、(6)	433,766.61	205,317.74
流动资产合计		110,397,337.10	112,434,680.63
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		0	0
投资性房地产			
固定资产	六、(7)	62,490,812.90	72,419,756.93
在建工程	六、(8)	0	1,313,873.25
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、(9)	45,019,526.72	54,569,892.34
开发支出			
商誉	六、(10)	7,939,833.46	7,939,833.46
长期待摊费用	六、(11)	412,600.13	23,750.08
递延所得税资产	六、(12)	306,266.93	93,031.19
其他非流动资产	六、(13)	3,847,516.89	3,447,516.89
非流动资产合计		120,016,557.03	139,807,654.14
资产总计		230,413,894.13	252,242,334.77

流动负债：			
短期借款	六、(14)	1,719,913.72	10,500,000.00
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、(15)	4,972,546.24	9,827,732.2
预收款项	六、(16)	34,750.00	17,750.00
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、(17)	433,208.61	883,985.47
应交税费	六、(18)	5,181,002.12	7,424,469.32
其他应付款	六、(19)	17,646,562.40	30,071,176.39
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		29,987,983.09	58,725,113.38
非流动负债：			
长期借款	六、(20)	16,000,000.00	16,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	六、(12)	6,373,250.00	7,094,750.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		22,373,250.00	23,094,750.00
负债合计		52,361,233.09	81,819,863.38
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、(22)	63,950,618.00	63,950,618.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、(23)	42,093,990.81	42,093,990.81
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、(24)	4,336,079.67	3,122,401.09
一般风险准备			
未分配利润	六、(25)	36,276,722.19	33,791,326.82
归属于母公司所有者权益合计		146,657,410.67	142,958,336.72
少数股东权益		31,395,250.37	27,464,134.67
所有者权益合计		178,052,661.04	170,422,471.39
负债和所有者权益总计		230,413,894.13	252,242,334.77

法定代表人：郑日明主管会计工作负责人：张玉龙会计机构负责人：廖永梅

(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		2,166,043.81	7,475,580.74
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	十二、(1)	38,227,849.77	41,407,452.52
预付款项		7,131,789.83	8,465,625.50
其他应收款	十二、(2)	5,993,695.69	5,996,674.20
存货		17,212,524.21	16,080,573.58
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		383,638.40	205,317.74
流动资产合计		71,115,541.71	79,631,224.28
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	十二、(3)	31,569,000.00	42,013,258.49
投资性房地产			
固定资产		55,695,873.30	58,840,768.76
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		756,010.45	804,488.95
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		247,788.73	47,293.39
其他非流动资产		3,847,516.89	3,447,516.89
非流动资产合计		92,116,189.37	105,153,326.48
资产总计		163,231,731.08	184,784,550.76
流动负债：			
短期借款		1,719,913.72	10,500,000.00
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		4,574,276.01	7,520,683.08
预收款项		22,000.00	5,000.00
应付职工薪酬		428,503.31	722,699.09

应交税费		2,877,150.01	3,674,581.44
其他应付款			8,631,515.16
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		9,621,843.05	31,054,478.77
非流动负债：			
长期借款		16,000,000.00	16,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		16,000,000.00	16,000,000.00
负债合计		25,621,843.05	47,054,478.77
所有者权益：			
股本		63,950,618.00	63,950,618.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		41,799,916.39	42,545,774.88
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,336,079.67	3,122,401.09
一般风险准备			
未分配利润		27,523,273.97	28,111,278.02
所有者权益合计		137,609,888.03	137,730,071.99
负债和所有者权益合计		163,231,731.08	184,784,550.76

(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		102,194,524.55	115,456,887.86
其中：营业收入	六、(26)	102,194,524.55	115,456,887.86
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		80,369,977.13	89,878,736.02
其中：营业成本	六、(26)	54,320,391.25	69,517,221.32
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、(27)	1,303,925.59	1,646,783.27
销售费用	六、(28)	3,151,133.52	5,918,293.94
管理费用	六、(29)	13,247,430.74	6,523,663.19
研发费用		4,939,048.11	4,425,136.08
财务费用	六、(30)	1,976,402.85	1,354,397.68
其中：利息费用		1,976,622.10	1,365,052.37
利息收入		25,527.60	42,779.20
资产减值损失	六、(31)	1,431,645.07	493,240.54
加：其他收益	六、(32)	1,256,718.85	1,046,093.21
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(33)	-554,964.29	
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、(34)	21,839.93	2,146,467.18
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		22,548,141.91	28,770,712.23
加：营业外收入	六、(35)	466,812.50	1,621,997.8
减：营业外支出	六、(36)	324,348.52	193,869.98
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		22,690,605.89	30,198,840.05
减：所得税费用	六、(37)	3,549,305.00	4,463,868.65
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		19,141,300.89	25,734,971.40
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）		19,141,300.89	25,734,971.40
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		3,931,115.70	4,761,602.12
2. 归属于母公司所有者的净利润		15,210,185.19	20,973,369.28
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		19,141,300.89	25,734,971.40
归属于母公司所有者的综合收益总额		15,210,185.19	20,973,369.28
归属于少数股东的综合收益总额		3,931,115.70	4,761,602.12
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.24	0.36
（二）稀释每股收益		0.24	0.36

法定代表人：郑日明 主管会计工作负责人：张玉龙 会计机构负责人：廖永梅

(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	十二、(4)	72,467,680.88	89,610,620.49
减：营业成本	十二、(4)	45,602,900.46	58,237,820.83
税金及附加		694,963.88	1,222,908.39
销售费用		2,745,485.83	5,410,586.35
管理费用		4,120,371.26	4,397,191.45
研发费用		2,895,919.14	3,663,038.88
财务费用		1,940,066.99	1,315,717.05
其中：利息费用		1,940,734.60	1,330,614.87
利息收入		18,461.77	41,903.73
资产减值损失		1,336,635.64	250,835.08
加：其他收益		553,968.95	1,046,093.21
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、(5)	301,600.00	
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）		21,839.93	2,008,811.18
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		14,008,746.56	18,167,426.85
加：营业外收入		466,812.50	1,341,997.80
减：营业外支出		200,068.71	193,869.98
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		14,275,490.35	19,315,554.67
减：所得税费用		2,138,704.58	3,009,398.23
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,136,785.77	16,306,156.44
（一）持续经营净利润		12,136,785.77	16,306,156.44
（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		12,136,785.77	16,306,156.44
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		99,490,229.29	67,559,715.42
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		404,235.97	1,046,093.21
收到其他与经营活动有关的现金	六、（38）	4,492,378.39	2,732,990.76
经营活动现金流入小计		104,386,843.65	71,338,799.39
购买商品、接受劳务支付的现金		35,195,637.70	44,472,344.05
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		15,997,301.74	13,531,005.60
支付的各项税费		13,398,380.85	9,812,626.52
支付其他与经营活动有关的现金	六、（38）	13,440,184.95	5,230,683.93
经营活动现金流出小计		78,031,505.24	73,046,660.10
经营活动产生的现金流量净额		26,355,338.41	-1,707,860.71
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		34,700.00	135,400.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		9,973,778.35	
收到其他与投资活动有关的现金	六、（38）		
投资活动现金流入小计		10,008,478.35	135,400.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,222,838.20	3,628,615.00
投资支付的现金		8,569,000.00	
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			3,688,144.70
支付其他与投资活动有关的现金	六、(38)		
投资活动现金流出小计		9,791,838.20	7,316,759.7
投资活动产生的现金流量净额		216,640.15	-7,181,359.70
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		16,100,000.00	26,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、(38)		
筹资活动现金流入小计		16,100,000.00	26,500,000.00
偿还债务支付的现金		30,597,900.00	9,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,310,823.70	1,330,614.87
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、(38)		-
筹资活动现金流出小计		43,908,723.70	10,330,614.87
筹资活动产生的现金流量净额		-27,808,723.70	16,169,385.13
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		78,020.51	14,404.33
五、现金及现金等价物净增加额		-1,158,724.63	7,294,569.05
加：期初现金及现金等价物余额		9,736,390.78	2,441,821.73
六、期末现金及现金等价物余额		8,577,666.15	9,736,390.78

法定代表人：郑日明主管会计工作负责人：张玉龙会计机构负责人：廖永梅

(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		65,605,429.43	61,898,957.60
收到的税费返还		403,968.95	1,046,093.21
收到其他与经营活动有关的现金		702,853.66	1,824,011.01
经营活动现金流入小计		66,712,252.04	64,769,061.82
购买商品、接受劳务支付的现金		30,441,966.63	45,177,093.84
支付给职工以及为职工支付的现金		9,095,293.52	10,464,543.09
支付的各项税费		5,398,670.76	8,620,788.82
支付其他与经营活动有关的现金		2,079,404.02	4,256,651.52
经营活动现金流出小计		47,015,334.93	68,519,077.27
经营活动产生的现金流量净额		19,696,917.11	-3,750,015.45
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		454,700.00	115,400.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		9,973,778.35	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		10,428,478.35	115,400.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,135,229.20	2,371,387.74
投资支付的现金		8,569,000.00	5,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		9,704,229.20	7,371,387.74
投资活动产生的现金流量净额		724,249.15	-7,255,987.74
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			-
取得借款收到的现金		15,000,000.00	26,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			-
筹资活动现金流入小计		15,000,000.00	26,500,000.00
偿还债务支付的现金		27,497,900.00	9,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,310,823.70	1,330,614.87
支付其他与筹资活动有关的现金			-
筹资活动现金流出小计		40,808,723.70	10,330,614.87
筹资活动产生的现金流量净额		-25,808,723.70	16,169,385.13
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		78,020.51	14,404.33
五、现金及现金等价物净增加额		-5,309,536.93	5,177,786.27

加：期初现金及现金等价物余额		7,475,580.74	2,297,794.47
六、期末现金及现金等价物余额		2,166,043.81	7,475,580.74

(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	63,950,618.00				42,093,990.81				3,122,401.09		33,791,326.82	27,464,134.67	170,422,471.39
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	63,950,618.00				42,093,990.81				3,122,401.09		33,791,326.82	27,464,134.67	170,422,471.39
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,213,678.58		2,485,395.37	3,931,115.70	7,630,189.65
（一）综合收益总额											15,210,185.19	3,931,115.70	19,141,300.89
（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								1,213,678.58	-12,724,789.82			-11,511,111.24	
1. 提取盈余公积								1,213,678.58	-1,213,678.58				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配										-11,511,111.24		-11,511,111.24	
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	63,950,618.00				42,093,990.81			4,336,079.67	36,276,722.19	31,395,250.37		178,052,661.04	

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	57,555,556.00				30,489,052.81				1,491,785.45		14,448,573.18		103,984,967.44
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	57,555,556.00				30,489,052.81				1,491,785.45		14,448,573.18		103,984,967.44
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	6,395,062.00				11,604,938.00				1,630,615.64		19,342,753.64	27,464,134.67	66,437,503.95
(一) 综合收益总额											20,973,369.28	4,761,602.12	25,734,971.40
(二) 所有者投入和减少资本	6,395,062.00				11,604,938.00							22,702,532.55	40,702,532.55
1. 股东投入的普通股	6,395,062.00				11,604,938.00								18,000,000.00
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												22,702,532.55	22,702,532.55
(三) 利润分配								1,630,615.64	-1,630,615.64				
1. 提取盈余公积								1,630,615.64	-1,630,615.64				
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、本年年末余额	63,950,618.00				42,093,990.81			3,122,401.09	33,791,326.82	27,464,134.67		170,422,471.39	

法定代表人：郑日明 主管会计工作负责人：张玉龙 会计机构负责人：廖永梅

(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	63,950,618.00				42,545,774.88				3,122,401.09		28,111,278.02	137,730,071.99
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	63,950,618.00				42,545,774.88				3,122,401.09		28,111,278.02	137,730,071.99
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-745,858.49				1,213,678.58		-588,004.05	-120,183.96
（一）综合收益总额											12,136,785.77	12,136,785.77
（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									1,213,678.58		-12,724,789.82	-11,511,111.24
1. 提取盈余公积									1,213,678.58		-1,213,678.58	

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-11,511,111.24	-11,511,111.24
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					-745,858.49							-745,858.49
四、本年期末余额	63,950,618.00				41,799,916.39				4,336,079.67		27,523,273.97	137,609,888.03

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	57,555,556.00				30,940,836.88				1,491,785.45		13,435,737.22	103,423,915.55
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	57,555,556.00				30,940,836.88				1,491,785.45		13,435,737.22	103,423,915.55
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	6,395,062.00				11,604,938.00				1,630,615.64		14,675,540.80	34,306,156.44
（一）综合收益总额											16,306,156.44	16,306,156.44
（二）所有者投入和减少资本	6,395,062.00				11,604,938.00							18,000,000.00
1. 股东投入的普通股	6,395,062.00				11,604,938.00							
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									1,630,615.64		-1,630,615.64	
1. 提取盈余公积									1,630,615.64		-1,630,615.64	
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	63,950,618.00				42,545,774.88				3,122,401.09		28,111,278.02	137,730,071.99

江西省瑞明科技股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

江西省瑞明科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身系景德镇庆科精密机械制造有限公司,成立于 2007 年 1 月 10 日。公司成立时的初始注册资本为 50.00 万元,由汪庆科货币出资 50.00 万元。景德镇兴瓷会计师事务所于 2007 年 1 月 9 日出具了景兴会验字(2007)第 004 号《验资报告》予以验证。

2010 年 10 月 27 日,汪庆科将公司股权全部转让给自然人郑日明、章建基和吴玫,同时注册资本由 50.00 万元变更为 880.00 万元。景德镇兴瓷会计师事务所于 2010 年 10 月 27 日出具了景兴会验字(2010)第 141 号《验资报告》予以验证。此次变更后,郑日明出资 457.60 万元,占注册资本的比例为 52.00%;章建基出资 334.40 万元,占注册资本的比例为 38.00%;吴玫出资 88.00 万元,占注册资本的比例为 10.00%。2010 年 11 月 19 日,景德镇庆科精密机械制造有限公司变更为江西省瑞明科技有限公司。

2014 年 2 月 18 日,股东吴玫将持有的本公司 10.00%的股权全部转让给郑晨,并在浮梁县工商行政管理局进行了变更备案。此次转让后,郑日明出资 457.60 万元,占注册资本的比例为 52.00%;章建基出资 334.40 万元,占注册资本的比例为 38.00%;郑晨出资 88.00 万元,占注册资本的比例为 10.00%。

2015 年 9 月 7 日,根据公司股东会决议和修改后章程,股东章建基将其持有的本公司 38.00%的股权分别转让给邹海峰和章青。同时,全体股东以货币资金形式按同比例增加注册资本 4,300.00 万元,变更后注册资本为 5,180.00 万元。上述增资经江西庐山以德会计师事务所出具赣庐山以德会所验字(2015)第 12004 号《验资报告》予以验证。此次变更后,郑日明出资 2,693.60 万元,占注册资本的比例为 52.00%;邹海峰出资 1,191.40 万元,占注册资本的比例为 23.00%,章青出资 777.00 万元,占注册资本的比例为 15.00%;郑晨出资 518.00 万元,占注册资本的比例为 10.00%。

取得注册号为 360222210002094 的营业执照,2015 年 12 月 18 日换取了三证合一的营业执照证书,统一社会信用代码为 913602227969694576。

2016 年 3 月本公司进行股份制改革正式并更名为江西省瑞明科技股份有限公司,于 2016 年 7 月 18 日获得变更后营业执照。

2016 年 6 月 28 日,根据公司股东会决议和修改后章程,公司申请增加注册资本人民币 5,755,556.00 元,由江苏高投鑫海创业投资有限公司(以下简称江苏高投)以货币方式出资,变更后注册资本 5,755.5556 万元。上述增资经北京兴华会计师事务所出具的(2016)京会兴验字第 1101M0032 号《验资报告》予以验资。此次变更后,郑日明出资 2,693.60 万元,占注册资本的比例为 48.60%;邹海峰出资 1,191.40 万元,占注册资本的比例为 20.70%,章青出资 777.00 万元,占注册资本的比例为 13.50%;江苏高投出资 575.5556 万元,占注册资本的比例为 10.00%;郑晨出资 518.00 万元,占注册资本的比例为 9.00%。

2016 年 10 月 25 日,本公司报送的《江西省瑞明科技股份有限公司关于股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的申请报告》获得批准,文件号为股转系统函【2016】7618 号,按规定中国证监会豁免核准本公司股票公开转让,本公司挂牌后纳入非上市公众公司监管。

2017 年 9 月 21 日,本公司与秦龙签署了股份认购协议及股权并购协议,以发行股份并支付现金的方式收购秦龙持有的沈阳铸航科技有限公司(以下简称“铸航科技”)51%的股权,期末纳入财务报表合并范围。此次变更后,本公司的注册资本变更为人民币 6,395.0618 万元,

股本为人民币 6,395.0618 万元,其中郑日明出资 2,693.60 万元,占注册资本的比例为 42.12%;邹海峰出资 1,191.40 万元,占注册资本的比例为 18.63%;章青出资 777.00 万元,占注册资本的比例为 12.15%;秦龙出资 639.5062 万元,占注册资本的比例为 10.00%;郑晨出资 518.00 万元,占注册资本的比例为 8.10%。

挂牌代码: 839647

1. 企业注册地和总部地址

注册地: 江西省景德镇市浮梁县湘湖镇陈家坂村。

组织形式: 股份有限公司(非上市)

总部地址: 江西省景德镇市浮梁县湘湖镇陈家坂村瑞明工业园。

2. 企业的业务性质

主要产品和客户: 特殊产品承担了昌飞、沈飞、哈飞等主机厂多种机型铸件生产和飞机结构零部件的机械加工制造。民品产品主要有汽车安全带、压缩机机体、发动机变速箱、汽车安全带芯轴产品等系列铸件产品。民品客户主要有上海延锋百利得、上海天合、南京奥托立夫、天合富奥、中国直升机设计研究所等。

3. 主要经营活动

主要经营范围: 锻铸件、机械加工、模具制造、汽车制冷系统、汽车安全系统、IT 产业、有色合金材料加工, 研发, 检测; 汽车零部件贸易; 进出口业务; 通用飞机零部件制造(国家有专项规定的除外)。(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)

4. 财务报告的批准报出日

本财务报告经公司董事会于 2019 年 4 月 17 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至报告期末, 纳入合并财务报表范围的子公司共计 1 家, 详见本附注八、在其他主体中的权益。

本报告期合并财务报表范围变化情况详见本附注七、合并范围的变更。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)。

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。

三、遵循企业会计准则的声明

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

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事汽车安全系统配件及飞机零配件生产经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、19“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、31“重大会计判断和估计”。

1、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，即每年自1月1日起至12月31日止。

2、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。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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、5（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、11“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）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。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）合并财务报表编制的方法

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及吸收合并下的被合并方，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、12“长期股权投资”或本附注四、9“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、12、（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。

6、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、12（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。

7、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现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）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，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，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；以及②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。

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，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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。

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

(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。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

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的控制。

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

（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。

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款

项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 50 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄分析法组合	按账龄计提坏账准备
特殊信用特征组合	按照应收款项客户性质，分析发生坏账的可能性后计提坏账准备

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄分析法组合	按账龄计提坏账准备
特殊信用特征组合	按照应收款项客户性质，分析发生坏账的可能性后计提坏账准备

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
6 个月以内（含，下同）	不计提	不计提
7-12 个月	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	70	70

5年以上	100	100
------	-----	-----

b. 组合中，采用其他方法计提坏账准备的计提方法说明

组合名称	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
特殊信用特征组合	不计提	不计提

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

（3）坏账准备的转回

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

11、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、库存商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、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、9“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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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。对于因追加投资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。

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、5、(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。

13、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。固定资产仅在与其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：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.5
电子设备	年限平均法	3-4	5	23.75-31.67
运输设备	年限平均法	5	5	9.5
其他设备	年限平均法	3-4	5	23.75-31.67

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及减值准备计提方法

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、17“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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。

14、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。

3. 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、17“长期资产减值”。

15、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。

16、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、17“长期资产减值”。

17、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括厂房装修费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

18、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。

19、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。

20、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。

21、收入

（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。

（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。

22、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或冲减相关资产的账面价值。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或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

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

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

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

23、递延所得税资产/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。

24、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

根据财政部 2018 年 6 月 15 日发布的《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式

的通知》(财会〔2018〕15号), 本公司对财务报表格式进行了以下修订:

①资产负债表: 将原“应收票据”及“应收账款”项目归并至“应收票据及应收账款”; 将原“应收利息”、“应收股利”及“其他应收款”项目归并至“其他应收款”; 将原“固定资产”及“固定资产清理”项目归并至“固定资产”; 将原“工程物资”及“在建工程”项目归并至“在建工程”; 将原“应付票据”及“应付账款”项目归并至“应付票据及应付账款”; 将原“应付利息”、“应付股利”及“其他应付款”项目归并至“其他应付款”; 将原“长期应付款”及“专项应付款”项目归并至“长期应付款”。

②利润表: 将原“管理费用”项目分拆为“管理费用”和“研发费用”项目列报; 在“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目列报。

③所有者权益变动表: 新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

上述会计政策变更事项已经第七届董事会第二十三次会议审议批准。

本公司对该项会计政策变更采用追溯调整法, 对2017年度的财务报表列报项目进行追溯调整具体如下:

调整前		调整后	
报表项目	金额	报表项目	金额
应收票据	13,488,333.81	应收票据及应收账款	69,691,144.95
应收账款	56,202,811.14		
应收利息		其他应收款	495,951.92
应收股利			
其他应收款	495,951.92		
固定资产	72,419,756.93	固定资产	72,419,756.93
固定资产清理			
在建工程	1,313,873.25	在建工程	1,313,873.25
工程物资			
应付票据	2,324,037.01	应付票据及应付账款	9,827,732.20
应付账款	7,503,695.19		
应付利息		其他应付款	30,071,176.39
应付股利			
其他应付款	30,071,176.39		
管理费用	10,948,799.27	管理费用	6,523,663.19
		研发费用	4,425,136.08

(2) 会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

25、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（3）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合

的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(4) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(5) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(6) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(7) 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。估价委员会与有资质的外部估价师紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。首席财务官每季度向本公司董事会呈报估价委员会的发现，以说明导致相关资产和负债的公允价值发生波动的原因。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注中披露。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%、16%、11%、10%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴。
土地使用税	按每平方米5元计缴。
房产税	按房产账面净值的1.2%计缴。

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%/11%税率。根据《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》(财税[2018]32号)规定，自 2018 年 5 月 1 日起，

适用税率调整为 16%/10%。

2、税收优惠及批文

本公司于 2017 年 3 月 6 日取得由江西省科学技术厅、江西省财政厅、江西省国家税务局、江西省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，享受企业所得税优惠政策按应纳税所得额的15%计缴。发证时间：2016年 11 月 15 日，证书编号：GR201636000332，有效期：三年。

3、其他说明

本公司之子公司沈阳铸航科技有限公司于2017年度取得《高新技术企业证书》，享受企业所得税优惠政策按应纳税所得额的15%计缴，证书编号为GR201721000912，有效期三年。

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，“年末”指 2018 年 12 月 31 日；“本年”指 2018 年度，“上年”指 2017 年度。

1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	35,009.15	36,400.61
银行存款	8,542,657.00	9,699,990.17
合 计	8,577,666.15	9,736,390.78

注：截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、应收票据及应收账款

项 目	年末余额	年初余额
应收票据	7,287,724.24	13,488,333.81
应收账款	56,184,683.40	56,202,811.14
合 计	63,472,407.64	69,691,144.95

(1) 应收票据情况

①应收票据分类

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	6,252,224.24	10,128,333.81
商业承兑汇票	1,035,500.00	3,360,000.00
合 计	7,287,724.24	13,488,333.81

②年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	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	13,597,666.58	1,719,913.72

商业承兑汇票		
合 计	13,597,666.58	1,719,913.72

(2) 应收账款情况

①应收账款分类披露

类 别	年末余额				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应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	56,581,476.51	99.50	396,793.11	0.70	56,184,683.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	282,169.77	0.50	282,169.77	100.00	
合 计	56,863,646.28	100.00	678,962.88	—	56,184,683.40

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	56,488,208.32	99.50	285,397.18	0.51	56,202,811.14
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	282,169.77	0.50	282,169.77	100.00	
合 计	56,770,378.09	100.00	567,566.95	—	56,202,811.14

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	52,873,933.49		
7-12 个月	1,572,691.21	78,634.56	5.00
1 至 2 年	1,641,235.00	164,123.50	10.00
2 至 3 年	485,116.81	145,535.05	30.00
3 至 4 年			

4至5年			
5年以上	8,500.00	8,500.00	100.00
合计	56,581,476.51	396,793.11	—

②按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
A公司	货款	22,336,380.44	1年以内	39.28	50,785.30
延锋百利得(上海)汽车安全系统有限公司	货款	5,244,761.43	6个月以内	9.22	
天合汽车零部件(上海)有限公司武汉分公司	货款	2,278,054.56	6个月以内	4.01	
中国直升机设计研究所	货款	2,213,637.20	6个月以内	3.89	
B公司	货款	1,677,424.30	3年以内	2.95	200,050.87
合计	—	33,750,257.93	—	59.35	250,836.17

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	7,175,573.02	90.76	2,580,723.60	46.97
1至2年	655,053.38	8.29	916,813.89	16.69
2至3年	51,336.50	0.65	1,342,750.91	24.44
3年以上	23,804.00	0.30	654,000.00	11.90
合计	7,905,766.90	100.00	5,494,288.40	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	款项性质	期末余额	未结算原因	账龄
景德镇中达航空铸造有限公司	货款	2,725,046.48	尚未到期	1年以内
永康红光有色铸件厂(普通合伙)	货款	2,143,767.34	尚未到期	1年以内
深圳市引领机器人科技有限公司	货款	524,092.13	合同未履行完毕	2年以内
南昌一众铝业有限公司	货款	367,453.38	合同未履行完毕	1-2年
丹东奥龙射线仪器集团有限公司	货款	300,000.00	合同未履行完毕	1年以内
合计	—	6,578,659.18	—	—

4、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	759,511.69	495,951.92
应收利息		

应收股利		
合 计	759,511.69	495,951.92

(1) 其他应收款情况

①其他应收款分类披露

类 别	年末余额				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	654,000.00	30.70	654,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,199,987.44	56.70	440,475.75	36.48	759,511.69
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	268,341.00	12.60	268,341.00	100.00	
合 计	2,122,328.44	100.00	1,362,816.75	—	759,511.69

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	504,951.92	92.04	9,000.00	1.78	495,951.92
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	43,641.00	7.96	43,641.00	100.00	
合 计	548,592.92	100.00	52,641.00	—	495,951.92

A、年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款 (按单位)	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
昆山市周市镇鸿兴机械设备厂	654,000.00	654,000.00	100%	预计无法收回
合 计	654,000.00	654,000.00	100%	—

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)

6个月以内	43,816.00		
7-12个月			
1至2年			
2至3年	134,919.16	40,475.75	30.00
3至4年	800,000.00	400,000.00	50.00
合计	978,735.16	440,475.75	—

C、组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
特殊信用特征组合	221,251.98		
合计	221,251.98		

D、单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
上海歆慕自动华科技有限公司	224,700.00	224,700.00	100.00	预计无法收回
昆山盛轩豪精密五金有限公司	14,880.00	14,880.00	100.00	预计无法收回
青岛黄河机械有限公司	10,750.00	10,750.00	100.00	预计无法收回
金山公司	10,011.00	10,011.00	100.00	预计无法收回
北京卓越公司	8,000.00	8,000.00	100.00	预计无法收回
合计	268,341.00	268,341.00	—	—

②按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
深圳市仁信自动化设备有限公司	设备款	934,919.16	2-3年 134,919.16 3-4年 800,000.00	43.90	440,475.75
昆山市周市镇鸿兴机械设备厂	设备款	654,000.00	4-5年	30.71	654,000.00
上海歆慕自动华科技有限公司	设备款	224,700.00	3-4年	10.55	224,700.00
浮梁县房地产交易所	保证金	100,000.00	2-3年	4.70	
景德镇市陶瓷科技投资经营有限公司	保证金	90,000.00	2-3年 40,000.00 4-5年 50,000.00	4.23	
合计	—	2,003,619.16	—	94.07	1,319,175.75

5、存货

(1) 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	10,200,393.96		10,200,393.96
在产品	557,476.36		557,476.36
库存商品	18,490,347.79		18,490,347.79
合 计	29,248,218.11		29,248,218.11

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,091,433.79		11,091,433.79
在产品	731,298.13		731,298.13
库存商品	14,988,854.92		14,988,854.92
合 计	26,811,586.84		26,811,586.84

6、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
待认证进项税	433,766.61	205,317.74
合 计	433,766.61	205,317.74

7、固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	62,490,812.90	72,419,756.93
固定资产清理		
合 计	62,490,812.90	72,419,756.93

(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	其他	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	42,916,925.83	46,988,721.75	1,711,857.78	2,135,749.28	93,753,254.64
2、本年增加金额		4,637,983.38	193,259.83	20,066.79	4,851,310.00
(1) 购置		3,760,980.86		8,569.48	3,769,550.34
(2) 在建工程转入		877,002.52			877,002.52
(3) 其他			193,259.83	11,497.31	204,757.14
3、本年减少金额	3,741,169.65	4,813,854.76		382,615.03	8,937,639.44
(1) 处置或报废		15,384.62			15,384.62

(2) 其他	3,741,169.65	4,798,470.14		382,615.03	8,922,254.82
4、年末余额	39,175,756.18	46,812,850.37	1,905,117.61	1,773,201.04	89,666,925.20
二、累计折旧					
1、年初余额	5,266,508.19	13,459,200.54	1,453,985.87	1,153,803.11	21,333,497.71
2、本年增加金额	2,061,009.73	5,921,430.55	224,517.07	268,003.16	8,474,960.51
(1) 计提	2,061,009.73	5,921,430.55	82,384.43	268,003.16	8,332,827.87
(2) 其他			142,132.64		142,132.64
3、本年减少金额	429,520.09	1,884,148.74		318,677.09	2,632,345.92
(1) 处置或报废		7,310.76			7,310.76
(2) 其他	429,520.09	1,876,837.98		318,677.09	2,625,035.16
4、年末余额	6,897,997.83	17,496,482.35	1,678,502.94	1,103,129.18	27,176,112.30
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
3、本年减少金额					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	32,277,758.35	29,316,368.02	226,614.67	670,071.86	62,490,812.90
2、年初账面价值	37,650,417.64	33,529,521.21	257,871.91	981,946.17	72,419,756.93

②未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
机械加工厂房	2,168,270.67	因公司工业园区属于政府支持的先建设后补办证书的范畴，现园区已基本建设完工，正在办证过程中。
打磨清理房	4,334,682.07	
综合楼	4,630,371.66	
科研大楼	10,841,987.33	
压铸厂房	8,154,239.64	
合计	30,129,551.37	—

注：本公司有 5 处房产尚未取得房产证，该房产系公司自建厂房，用途为生产车间和行政办公。目前已补办并取得了相关政府机关发放的建筑工程施工许可证、建设用地规划许可证、江西省瑞明科技股份有限公司规划用地红线图，预计 2019 年度可取得房屋产权证。同时，公司控股股东及实际控制人已作出承诺，其将对公司因搬迁或受到相关部门的行政处罚所遭受的一切损失承担责任。

8、在建工程

(1) 在建工程情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
机加厂房工程				436,870.73		436,870.73
锅炉改造工程				877,002.52		877,002.52
工程物资						
合 计				1,313,873.25		1,313,873.25

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
机加厂房工程	533,958.11	436,870.73			436,870.73	
锅炉改造工程	1,347,002.52	877,002.52		877,002.52		
合 计	2,080,960.63	1,313,873.25		877,002.52	436,870.73	

(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
机加厂房工程	81.82	100%				自筹
锅炉改造工程	65.11	100%				自筹
合 计	—	—			—	—

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值						
1、年初余额	6,060,037.37	74,554.95	3,077,720.00	17,570,000.00	30,600,000.00	57,382,312.32
2、本年增加金额						
(1) 购置						
(2) 内部研发						
3、本年减少金额	5,115,107.37	74,554.95				5,189,662.32
(1) 处置						
(2) 其他	5,115,107.37	74,554.95				5,189,662.32
4、年末余额	944,930.00		3,077,720.00	17,570,000.00	30,600,000.00	52,192,650.00
二、累计摊销						
1、年初余额	860,415.94	18,177.75	1,103,576.22	320,250.07	510,000.00	2,812,419.98
2、本年增加金额	132,883.64	23,136.63	187,188.60	1,765,573.30	3,060,000.00	5,168,782.17
(1) 计提	132,883.64	23,136.63	187,188.60	1,765,573.30	3,060,000.00	5,168,782.17

3、本年减少金额	766,764.49	41,314.38				808,078.87
(1) 处置						
(2) 其他	766,764.49	41,314.38				808,078.87
4、年末余额	226,535.09		1,290,764.82	2,085,823.37	3,570,000.00	7,173,123.28
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	718,394.91		1,786,955.18	15,484,176.63	27,030,000.00	45,019,526.72
2、年初账面价值	5,199,621.43	56,377.20	1,974,143.78	17,249,749.93	30,090,000.00	54,569,892.34

10、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
		企业合并形成的	处置	
沈阳铸航科技有限公司	7,939,833.46			7,939,833.46
合计	7,939,833.46			7,939,833.46

注：不存在减值迹象。

11、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末数
夹心板房装修工程	23,750.08		17,416.63	6,333.45	
厂房维修		413,980.58	75,896.43	338,084.15	
机加厂房维修		436,870.73	24,270.60		412,600.13
合计	23,750.08	850,851.31	117,583.66	344,417.60	412,600.13

12、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,041,779.63	306,266.93	620,207.95	93,031.19

合 计	2,041,779.63	306,266.93	620,207.95	93,031.19
-----	--------------	------------	------------	-----------

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值	42,488,333.33	6,373,250.00	47,298,333.33	7,094,750.00
合 计	42,488,333.33	6,373,250.00	47,298,333.33	7,094,750.00

13、其他非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
其他零星修缮工程	3,847,516.89	3,447,516.89
合 计	3,847,516.89	3,447,516.89

14、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	年末余额	年初余额
质押借款	1,719,913.72	
抵押借款		5,000,000.00
保证借款		5,500,000.00
合 计	1,719,913.72	10,500,000.00

15、应付票据及应付账款

种 类	年末余额	年初余额
应付票据		2,324,037.01
应付账款	4,972,546.24	7,503,695.19
合 计	4,972,546.24	9,827,732.20

(1) 应付票据情况

种 类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票		2,324,037.01
合 计		2,324,037.01

(2) 应付账款情况

项 目	年末余额	年初余额
1年以内	4,358,940.96	6,934,144.73
1-2年	341,483.02	291,928.15
2-3年	46,913.75	277,622.31
3年以上	225,208.51	

合 计	4,972,546.24	7,503,695.19
-----	--------------	--------------

账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
暂估材料-零星采购	202,416.19	合同未执行完毕
景德镇景航驰骋机械有限公司	138,888.40	合同未执行完毕
佛山市顺德区三山诺成套设备有限公司	92,400.00	合同未执行完毕
宁波五联机械有限公司	76,500.00	合同未执行完毕
株洲联动齿轮有限公司	36,718.00	合同未执行完毕
合 计	546,922.59	

16、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	年末余额	年初余额
1 年以内	22,000.00	17,750.00
1-2 年	12,750.00	
合 计	34,750.00	17,750.00

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	883,985.47	14,191,784.87	14,642,561.73	433,208.61
二、离职后福利-设定提存计划		1,286,188.19	1,286,188.19	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	883,985.47	15,477,973.06	15,928,749.92	433,208.61

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	873,070.47	11,863,150.27	12,303,012.13	433,208.61
2、职工福利费		1,383,946.75	1,383,946.75	
3、社会保险费		655,126.20	655,126.20	
其中：医疗保险费		539,328.55	539,328.55	
工伤保险费		92,063.50	92,063.50	
生育保险费		23,734.15	23,734.15	
4、住房公积金		210,857.00	210,857.00	
5、工会经费和职工教育经费	10,915.00	78,704.65	89,619.65	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				

合 计	883,985.47	14,191,784.87	14,642,561.73	433,208.61
-----	------------	---------------	---------------	------------

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		1,252,149.54	1,252,149.54	
2、失业保险费		34,038.65	34,038.65	
3、企业年金缴费				
合 计		1,286,188.19	1,286,188.19	

18、应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	1,076,041.83	2,344,561.94
企业所得税	3,940,674.06	4,777,041.25
城市维护建设税	72,050.31	140,477.29
房产税	12,886.01	8,925.06
土地使用税	23,542.20	33,292.99
个人所得税	2,218.67	9,760.44
教育费附加	53,589.04	107,158.13
其他税费		3,252.22
合 计	5,181,002.12	7,424,469.32

19、其他应付款

(1) 按款项性质列示

项 目	年末余额	年初余额
其他应付款	17,646,562.40	30,071,176.39
应付利息		
应付股利		
合 计	17,646,562.40	30,071,176.39

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
秦龙	14,434,362.94	资金紧张，分期偿还
沈阳中水环境工程有限公司	1,500,000.00	资金紧张，分期偿还
合 计	15,934,362.94	—

20、长期借款

项 目	年末余额	年初余额
抵押借款	16,000,000.00	16,000,000.00

合 计	16,000,000.00	16,000,000.00
-----	---------------	---------------

注：抵押物为办公楼、综合楼、机械加工中心厂房、打磨厂房、压力铸造厂房，账面价值 3,227.78 万元，抵押土地权证赣（2017）浮梁县不动产权第 0000891 号账面价值 71.84 万元，共计 3,299.62 万元。

21、政府补助

1、本年初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
稳岗补贴	2,482.88				2,482.88			是
科技计划项目经费	100,000.00				100,000.00			是
浮梁县工信委提质发展奖励	30,000.00				30,000.00			是
浮梁县政府纳税大户奖励	20,000.00				20,000.00			是
国税局退税款	403,968.95				403,968.95			是
个税手续费返还	267.02				267.02			是
高新技术企业补助资金	700,000.00				700,000.00			是
收浮梁县政府纳税大户奖励款	20,000.00					20,000.00		是
收浮梁县工信委新三板上市奖励款	300,000.00					300,000.00		是
合 计	—				1,256,718.85	320,000.00		—

2、计入本年损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
稳岗补贴	与收益相关	2,482.88		
科技计划项目经费	与收益相关	100,000.00		
浮梁县工信委提质发展奖励	与收益相关	30,000.00		
浮梁县政府纳税大户奖励	与收益相关	20,000.00		
国税局退税款	与收益相关	403,968.95		
个税手续费返还	与收益相关	267.02		
高新技术企业补助资金	与收益相关	700,000.00		
收浮梁县政府纳税大户奖励款	与收益相关		20,000.00	
收浮梁县工信委新三板上市奖励款	与收益相关		300,000.00	
合 计	—	1,256,718.85	320,000.00	

22、股本

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）	年末余额
----	------	-------------	------

		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
郑日明	26,936,000.00						26,936,000.00
郑晨	5,180,000.00						5,180,000.00
章青	7,770,000.00						7,770,000.00
邹海峰	11,914,000.00						11,914,000.00
江苏高投鑫海创业 投资有限公司	5,755,556.00						5,755,556.00
秦龙	6,395,062.00						6,395,062.00
合计	63,950,618.00						63,950,618.00

23、资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	41,799,916.39			41,799,916.39
其他资本公积	294,074.42			294,074.42
合 计	42,093,990.81			42,093,990.81

24、盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	3,122,401.09	1,213,678.58		4,336,079.67
合 计	3,122,401.09	1,213,678.58		4,336,079.67

注：根据《公司法》、公司章程的规定，根据母公司净利润的 10%提取法定盈余公积 1,213,678.58 元。

25、未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年末未分配利润	33,791,326.82	14,448,573.18
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	33,791,326.82	14,448,573.18
加：本年归属于母公司股东的净利润	15,210,185.19	20,973,369.28
减：提取法定盈余公积	1,213,678.58	1,630,615.64
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	11,511,111.24	
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	36,276,722.19	33,791,326.82

26、营业收入和营业成本

项 目	本年发生额	上年发生额
-----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	101,975,692.21	54,189,795.52	114,852,334.28	69,218,369.37
其他业务	218,832.34	130,595.73	604,553.58	298,851.95
合计	102,194,524.55	54,320,391.25	115,456,887.86	69,517,221.32

注：本公司主营业务主要为汽车安全系统配件及飞机零配件生产加工；其他业务主要为模具与材料销售、委托加工收入。

27、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	402,867.68	448,565.30
教育费附加	331,357.81	404,865.08
房产税	314,347.27	288,206.52
土地使用税	208,659.29	194,100.56
车船使用税	34,398.47	31,142.57
印花税	12,295.07	279,903.24
合计	1,303,925.59	1,646,783.27

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

28、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
运输费	1,527,191.49	2,646,474.21
仓储保管费	120,414.41	34,035.83
广告费		23,417.48
职工薪酬	720,234.76	701,109.07
业务经费	99,136.38	72,872.37
折旧费	24,003.36	4,000.56
修理费	1,880.00	18,779.25
其他	658,273.12	2,417,605.17
合计	3,151,133.52	5,918,293.94

注：其他项主要为低值易耗品 321,948.40 元、差旅费 82,831.90 元、产品三包费 144,347.58 元、托盘租赁费 30,000.00 元、吊装费 45,434.95 元等。

29、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	2,672,763.58	1,485,306.75
保险费	1,229,328.99	1,347,502.23
折旧费	532,519.34	469,790.32

修理费	307,401.15	213,790.96
无形资产摊销	5,168,782.17	1,026,030.74
存货盘亏	176,412.76	
业务招待费	622,845.13	274,109.38
差旅费	233,027.79	236,460.17
办公费	371,980.68	171,694.10
咨询费	534,376.90	496,436.19
其他	1,397,991.45	802,542.35
合 计	13,247,429.94	6,523,663.19

注：其他项主要为房租费 530,000.04 元、运输费 176,722.79 元、车辆交通费 260,191.65 元、水电费 148,498.81 元、工会经费 68,551.82 元、安全费 69,586.20 元、审核费 56,007.57 等构成。

30、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	1,976,622.10	1,365,052.37
减：利息收入	25,527.60	42,779.20
汇兑净损失	42,409.63	12,445.50
减：汇兑净收益	39,336.83	
银行手续费	22,235.55	19,679.01
其他		
合 计	1,976,402.85	1,354,397.68

31、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	1,431,645.07	493,240.54
合 计	1,431,645.07	493,240.54

32、其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
稳岗补贴	2,482.88		2,482.88
浮梁县科技计划项目补贴	100,000.00		100,000.00
浮梁县工信委提质发展奖励	30,000.00		30,000.00
浮梁县政府纳税大户奖励	20,000.00		20,000.00
国税局退税款	403,968.95	1,046,093.21	403,968.95
个税手续费返还	267.02		267.02
高新技术企业补助资金	700,000.00		700,000.00

合 计	1,256,718.85	1,046,093.21	1,256,718.85
-----	--------------	--------------	--------------

33、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-554,964.29	
合 计	-554,964.29	

34、资产处置收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
固定资产转让	21,839.93	2,146,467.18	21,839.93
合 计	21,839.93	2,146,467.18	21,839.93

35、营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
接受捐赠			
与企业日常活动无关的政府补助	320,000.00	1,571,000.00	320,000.00
其他	146,812.50	50,997.80	146,812.50
合 计	466,812.50	1,621,997.80	466,812.50

营业外收入的其他中包括：扶贫款 146,812.50 元。

36、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
对外捐赠支出	182,250.00	23,000.00	182,250.00
其他	142,098.52	170,869.98	142,098.52
合 计	324,348.52	193,869.98	324,348.52

营业外支出的其他中包括：产品报废 53,680.06 元、补助金 69,615.00 元、贷款违约金 15,000.00 元等。

37、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	4,485,551.75	4,661,230.39
递延所得税费用	-936,246.75	-197,361.74
合 计	3,549,305.00	4,463,868.65

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	22,690,605.89
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,403,590.88
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	145,714.12
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
其他	
所得税费用	3,549,305.00

38、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	19,141,300.89	25,734,971.40
加：资产减值准备	1,431,645.07	493,240.54
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,474,960.51	6,749,653.30
无形资产摊销	5,168,782.17	1,017,545.61
长期待摊费用摊销	117,583.66	18,999.96
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）	-21,839.93	-2,146,467.18
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,976,622.10	1,365,052.37
投资损失（收益以“-”号填列）	554,964.29	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-213,235.74	-83,363.06
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-721,500.00	-7,094,750.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,436,631.27	-13,061,301.78
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	3,543,699.04	-42,681,163.36
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-10,661,012.38	27,979,721.49
其他		

经营活动产生的现金流量净额	26,355,338.41	-1,707,860.71
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	8,577,666.15	9,736,390.78
减：现金的年初余额	9,736,390.78	2,441,821.73
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,158,724.63	7,294,569.05

(2) 本年收到的处置子公司的现金净额

项 目	金 额
本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	10,000,000.00
其中：景德镇航瑞鑫航空设备制造有限公司	10,000,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	26,221.65
其中：景德镇航瑞鑫航空设备制造有限公司	26,221.65
加：以前期间处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	9,973,778.35

(3) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	8,577,666.15	9,736,390.78
其中：库存现金	35,009.15	36,400.61
可随时用于支付的银行存款	8,542,657.00	9,699,990.17
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	8,577,666.15	9,736,390.78

七、合并范围的变更

1、处置子公司

(1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额
景德镇航瑞鑫航空设备制造有限公司	10,000,000.00	100.00	转让	2018/12/06	重要资产移交 对方人员入驻	-554,964.29

八、在其他主体中的权益

1、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	
沈阳铸航科技有限公司	辽宁沈阳	辽宁沈阳	加工铸造	51.00		购买

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
沈阳铸航科技有限公司	49.00	3,931,115.70		31,395,250.37

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
沈阳铸航科技有限公司	44,567,345.39	51,521,984.20	96,089,329.59	25,644,140.04	6,373,250.00	32,017,390.04

(续)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
沈阳铸航科技有限公司	36,680,748.39	57,227,361.06	93,908,109.45	30,764,105.01	7,094,750.00	37,858,855.01

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

沈阳铸航科技有限 公司	25,913,064.98	8,022,685.1 1	8,022,685.1 1	6,766,873.97	17,390,325.73	9,717,555.3 5	9,717,555.35	850,750.07
----------------	---------------	------------------	------------------	--------------	---------------	------------------	--------------	------------

九、关联方及关联交易

1、本公司控股股东情况

本公司的控股股东和实际控制人均为郑日明。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
邹海峰	股东、董事
章青	股东、监事会主席
郑晨	股东、董事、董事会秘书
秦龙	股东
尤劲柏	董事
张玉龙	董事
江苏高投鑫海创业投资有限公司	股东
江西景航航空锻铸有限公司	股东邹海峰为副董事长、其岳父施新民为董事
沈阳盛龙环境物业管理有限公司	股东秦龙实际控制的企业，持股比例为 83.33%
沈阳中水环境工程有限公司	股东秦龙实际控制的企业，持股比例为 80.00%

4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
江西景航航空锻铸有限公司	采购模具料		36,204.50

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
江西景航航空锻铸有限公司	飞机零配件	18,279,974.17	14,886,061.73

(2) 关联租赁情况

①本公司作为承租人

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
沈阳中水环境工程有限公司	办公楼、生产厂房	1,500,000.00	1,500,000.00
秦龙	生产厂房、房屋	500,000.00	500,000.00

(3) 关联担保情况

①本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
郑日明、邹海峰、郑晨、章青	16,000,000.00	2017年5月16日	2020年5月15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:				
沈阳盛龙环境物业有限公司	300,000.00	2018年3月15日	2018年7月11日	年利率4.35%，利息费用2,066.25元
沈阳盛龙环境物业有限公司	200,000.00	2018年3月20日	2018年7月31日	年利率4.35%，利息费用1,740.00元
沈阳盛龙环境物业有限公司	100,000.00	2018年3月23日	2018年6月27日	年利率4.35%，利息费用422.92元
沈阳盛龙环境物业有限公司	500,000.00	2018年5月14日	2018年7月31日	年利率4.35%，利息费用4,712.50元

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款:				
江西景航航空锻铸有限公司	17,683,197.08		7,223,038.88	
应收票据:				
江西景航航空锻铸有限公司	636,550.00		3,360,000.00	

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
其他应付款:		
沈阳盛龙环境物业管理有限公司	70,325.00	2,034,437.50
沈阳中水环境工程有限公司	3,000,000.00	4,500,000.00
秦龙	14,434,362.94	23,336,696.23

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至2018年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至2018年12月31日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日止，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

项 目	年末余额	年初余额
应收票据	6,552,224.24	11,829,037.01
应收账款	31,675,625.53	29,578,415.51
合 计	38,227,849.77	41,407,452.52

(1) 应收票据情况

①应收票据分类

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	6,252,224.24	8,469,037.01
商业承兑汇票	300,000.00	3,360,000.00
合 计	6,552,224.24	11,829,037.01

②年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	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	13,597,666.58	1,719,913.72
合 计	13,597,666.58	1,719,913.72

(2) 应收账款情况

①应收账款分类披露

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	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	31,726,204.92	99.12	50,579.39	0.16	31,675,625.53
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	282,169.77	0.88	282,169.77	100.00	
合 计	32,008,374.69	100.00	332,749.16	—	31,675,625.53

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	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	29,611,535.01	99.06	33,119.50	0.11	29,578,415.51
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	282,169.77	0.94	282,169.77	100.00	282,169.77
合 计	29,893,704.78	100.00	315,289.27	—	29,578,415.51

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
6个月以内	31,521,758.96		不计提坏账准备
7-12个月			5
1至2年	53,772.00	5,377.20	10
2至3年	150,673.96	45,202.19	30
合 计	31,726,204.92	50,579.39	

B、年末单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
内蒙古欧意德发动机有限公司	282,169.77	282,169.77	100.00	预计无法收回
合 计	282,169.77	282,169.77	—	—

②按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
江西景航航空锻铸有限公司	货款	17,683,197.08	6个月以内	55.25	
延锋百利得（上海）汽车安全系统有限公司	货款	5,244,761.43	6个月以内	16.39	
天合汽车零部件（上海）有限公司武汉分公司	货款	2,278,054.56	6个月以内	7.12	
中国直升机设计研究所	货款	2,213,637.20	6个月以内	6.92	
天合汽车安全技术（张家港）有限公司	货款	1,010,944.11	6个月以内	3.16	
合 计	—	28,430,594.38	—	88.82	

2、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
其他应收款	5,993,695.69	5,996,674.20
应收利息		

应收股利		
合 计	5,993,695.69	5,996,674.20

(1) 其他应收款情况

①其他应收款分类披露

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	654,000.00	8.94	654,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,434,171.44	87.99	440,475.75	6.85	5,993,695.69
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	224,700.00	3.07	224,700.00	100.00	
合 计	7,312,871.44	100.00	1,319,175.75	—	5,993,695.69

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	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	5,996,674.20	100.00			5,996,674.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	5,996,674.20	100.00		—	5,996,674.20

A、年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款 (按单位)	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
昆山市周市镇鸿兴机械设备厂	654,000.00	654,000.00	100.00%	预计无法收回
合 计	654,000.00	654,000.00	—	—

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例

6个月以内			不计提坏账准备
7-12个月			5
1至2年			10
2至3年	134,919.16	40,475.75	30
3至4年	800,000.00	400,000.00	50
4至5年			
5年以上			
合计	934,919.46	440,475.75	—

C、组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
特殊信用特征组合	5,499,251.98		
合计	5,499,251.98		

D、单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
上海歆慕自动华科技有限公司	224,700.00	224,700.00	100.00	预计无法收回
合计	224,700.00	224,700.00	—	—

②其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
职工备用金	31,252.28	108,674.20
保证金	190,000.00	190,000.00
关联方往来款	5,278,000.00	5,698,000.00
设备款	1,813,619.16	
合计	7,312,871.44	5,996,674.20

③按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
沈阳铸航科技有限公司	往来款	5,278,000.00	1-2年	72.17	
深圳市仁信自动化设备有限公司	设备款	934,919.16	2-3年 134,919.16 3-4年 800,000.00	12.78	440,475.75
昆山市周市镇鸿兴机械设备厂	设备款	654,000.00	4-5年	8.94	654,000.00
上海歆慕自动华科技有限公司	设备款	224,700.00	3-4年	3.07	224,700.00

浮梁县房地产交易所	保证金	100,000.00	2-3 年	1.37	
合 计	—	7,191,619.16	—	98.34	1,319,175.75

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	31,569,000.00		31,569,000.00	42,013,258.49		42,013,258.49
对联营、合营企业投资						
合 计	31,569,000.00		31,569,000.00	42,013,258.49		42,013,258.49

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
景德镇航瑞鑫航空设备制造有限公司	10,444,258.49		10,444,258.49			
沈阳铸航科技有限公司	31,569,000.00			31,569,000.00		
合 计	42,013,258.49		10,444,258.49	31,569,000.00		

4、营业收入、营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	72,274,062.21	45,491,364.55	89,079,827.58	57,987,315.03
其他业务	193,618.67	111,535.91	530,792.91	250,505.80
合 计	72,467,680.88	45,602,900.46	89,610,620.49	58,237,820.83

5、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	301,600.00	
合 计	301,600.00	

十三、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益	21,839.93	处置铝壳模具

越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,256,718.85	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	142,463.98	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-554,964.29	
小 计	866,058.47	
所得税影响额	129,908.77	
少数股东权益影响额（税后）	291,286.36	
合 计	444,863.34	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益

归属于公司普通股股东的净利润	10.43	0.24	0.24
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	10.13	0.23	0.23

3、其他事项

无

江西省瑞明科技股份有限公司

2019年4月17日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

董事会秘书办公室