



大德重工

NEEQ : 870547



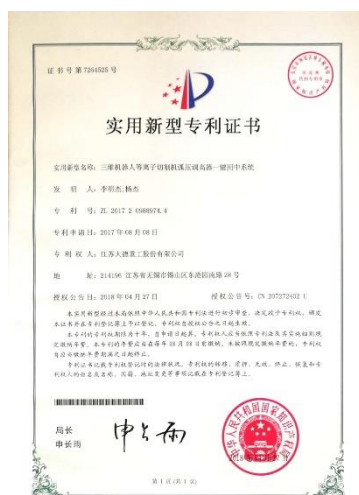
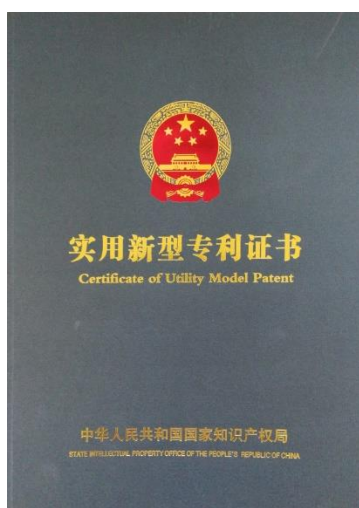
年度报告

2018

公司年度大事记



2018 年 9 月公司“智能三维膜式壁等离子激光切割机器人系统”项目在江苏省第四届“i 创杯”互联网创新创业大赛中荣获优秀奖。



2018 年 1 月至 12 月，获得国家知识产权局授权的 15 项“实用新型专利证书”，新增申请 6 件发明专利。

目录

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

释义

释义项目		释义
大德重工、公司、股份公司、本公司	指	江苏大德重工股份有限公司
有限公司	指	江苏大德重工有限公司
德创嘉成	指	无锡市德创嘉成投资咨询企业(有限合伙)
大德科技	指	无锡市大德科技有限公司
南方电器	指	无锡市南方电器制造有限公司
大德机器人	指	无锡市大德机器人科技有限公司
川崎机器人	指	川崎机器人(天津)有限公司
股东大会	指	江苏大德重工股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏大德重工股份有限公司董事会
监事会	指	江苏大德重工股份有限公司监事会
三会	指	股份公司股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
《公司章程》	指	江苏大德重工股份有限公司章程
三会议事规则	指	股份公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
挂牌、公开转让	指	股份公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并进行公开转让的行为
推荐主办券商、主办券商、天风证券	指	天风证券股份有限公司
报告期	指	2018年1月1日至2018年12月31日
报告末期	指	2018年12月31日
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》
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
广发、律师	指	上海市广发律师事务所
利安达、会计师	指	利安达会计师事务所(特殊普通合伙)
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及其直接或间接控制的企业,以及可能导致公司利益转移的其他关系。
证监会	指	中国证券监督管理委员会

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。

公司负责人李明杰、主管会计工作负责人赵新红及会计机构负责人（会计主管人员）姚凌飞保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

利安达会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见审计报告。本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、实际控制人不当控制的风险	公司第一大股东李明杰直接持有公司 53.85%股权,同时李明杰还担任公司法定代表人、董事长、总经理,对公司日常经营管理、决策均有较大影响,若其不当行使表决权或通过其他方式对公司的经营决策、人事任免、发展战略等进行不当控制,可能会损害公司的经营管理和其他股东的利益,存在实际控制人不当控制的风险。
2、市场竞争加剧风险	中国工业自动化市场需求巨大,吸引了众多参与者进入工业自动化行业,并进行工业机器人系统集成业务相关领域布局,从而加剧了行业的竞争程度。未来工业自动化行业发展将面临转型升级,拥有较为成熟的自动化、智能化技术的企业将逐步占据市场优势,虽公司具有丰富的行业经验、行业领先的技术和工艺以及较强的技术研发及自主创新能力,但随着市场参与者的增加,公司仍面临行业竞争加剧的风险。
3、应收账款发生坏账无法收回的风险	截至 2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日公司应收账款账面余额分别为 1487.84 万元、1722.85 万元,呈持续下降趋势,由于部分应收账款账龄较长,若应收账款无法按期收回,将给公司带来短期资金周转压力,且发生坏账将对公司业绩造成不

	利影响。
4、经营性现金流量短缺风险	2018 年度、2017 年度公司经营活动产生的现金流量净额分别为-271.09 万元、-187.98 万元,2018 年度公司经营活动产生的现金流量仍为净流出,且比 2017 年度增加了 83.11 万元,若公司无法及时收回款项,将面临现金短缺的风险。
5、票据结算金额较大的风险	由于公司融资渠道较为有限,为缓解经营所需资金压力,公司销售和采购存在采用票据结算的方式。2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日,公司应收票据分别为 1043.10 万元、304 万元,应付票据分别 551.21 万元、620.25 万元。虽然目前公司收到及开具的票据均为银行承兑汇票,且公司对票据结算行为运用较为规范,但仍不排除公司未来存在因大额票据结算而发生已背书未到期或已贴现未到期的票据被追偿的风险。
6、市场环境变化风险	公司目前积极围绕长三角地区,在焊接设备自动化领域进行业务布局和开拓,积累了一定的客户资源,但由于行业特性,公司面临的市场需求易受到宏观经济形势影响,若公司未能准确把握市场环境及需求的变化并及时采取有效应对措施,将为公司带来经营业绩波动的风险。
7、供应商依赖的风险	报告期内,公司供应商主要为川崎机器人(天津)有限公司。2016 年、2017 年及 2018 年公司向其采购金额占当期采购总金额的比例为 74.15%、54.85%及 34.96%。虽然公司已经采取措施,积极寻找新的客户及供应商,合理布局公司业务结构,以降低重大依赖,取得的成效也十分明显。但公司仍有可能失去供应商,从而面临短期内无法找到合适供应商,导致影响公司经营的风险。
8、公司治理不规范的风险	公司由有限公司转变为股份公司后,虽然建立健全了法人治理机构,逐渐完善了各项规章制度,初步建立了适应公司现状的内部控制体系,但股份公司成立时间较短,各项规章制度、内控制度还需进一步结合公司实际情况执行并不断完善。随着公司规模不断扩大且公司股份公开挂牌转让后,公司治理和内部控制制度将有更加严格的要求。若公司治理欠佳,内控制度未能充分理解并执行,将会制约公司快速发展,公司存在公司治理及内部控制制度不能有效执行的风险。
9、核心技术失密及研发人员流失的风险	随着行业的快速增长,相关企业都面临着人才短缺的局面,企业间人员流动日益频繁。研发人员为了短期利益的跳槽行为,可能会为公司带来机密技术流失的风险。
10、商业模式变化风险	公司业务发展已处于工业自动化 3.0 向 4.0 转型升级阶段,虽公司目前已具备工业机器人系统集成及相关配套技术,且不断强化技术研发及自主创新能力,但公司在向更高的自动化阶段转型的过程中,将积极调整并采用适应市场需求的商业模式,由此可能为公司带来经营业绩波动的风险。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	江苏大德重工股份有限公司
英文名称及缩写	Jiangsu Dade Heavy Industry Co., Ltd
证券简称	大德重工
证券代码	870547
法定代表人	李明杰
办公地址	无锡市锡山区东港镇东湖塘阳光路 8 号

英文名称及缩写如不适用，请选中此行，使用编制公告下面的工具-删除进行删除

二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	李明杰
职务	董事长兼董事会秘书
电话	13706196383
传真	0510-88791295
电子邮箱	76202637@qq.com
公司网址	www.ddhi.com.cn
联系地址及邮政编码	无锡市锡山区东港镇东湖塘阳光路 8 号 邮编:214196
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	无锡市锡山区东港镇东湖塘阳光路 8 号

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 11 月 7 日
挂牌时间	2017 年 1 月 20 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-34 通用设备制造业-342 金属加工机械制造-3424 金属切割及焊接设备制造
主要产品与服务项目	自动化焊割设备系统的研发、咨询与服务
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	13,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	李明杰
实际控制人及其一致行动人	李明杰

做市商数量如不适用，请选中此行，使用编制公告下面的工具-删除进行删除

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	913202056689605548	否
注册地址	无锡市东港园南路 28	否

注册资本	13,000,000.00	否
无需特别说明情况。		

五、中介机构

主办券商	天风证券
主办券商办公地址	湖北省武汉市武昌区中南路 99 号保利广场 A 座 37 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	利安达会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	王小宝、王忠
会计师事务所办公地址	北京市朝阳区慈云寺北里 210 号楼 1101 室

六、自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、报告期后更新情况

☒适用 ☐不适用

2019 年 3 月 1 日，公司董事会秘书李明升因个人原因辞去公司董事会秘书职务。具体内容详见公司披露于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）的《江苏大德重工股份有限公司董事会秘书辞职公告》（公告编号 2019-005）。

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	43,709,872.41	48,684,566.59	-10.22%
毛利率%	28.71%	24.21%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,811,509.78	5,318,852.95	-28.34%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,005,405.36	3,790,487.56	-20.71%
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）	12.21%	19.96%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	9.63%	14.46%	-
基本每股收益	0.29	0.41	-29.27%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	56,017,052.41	48,316,206.12	15.94%
负债总计	22,900,606.68	19,011,270.17	20.46%
归属于挂牌公司股东的净资产	33,116,445.73	29,304,935.95	13.01%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.55	2.25	13.33%
资产负债率%（母公司）	40.13%	39.35%	-
资产负债率%（合并）	40.88%	39.35%	-
流动比率	2.38%	2.48%	-
利息保障倍数	144.34	0.00	-

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	-2,710,895.23	-1,879,769.22	-44.21%
应收账款周转率	151.00%	352.00%	-
存货周转率	272.00%	269.00%	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	15.94	-3.63	-
营业收入增长率%	-10.22	-5.25	-
净利润增长率%	-28.34	39.91	-

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	13,000,000	13,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业业务密切相关，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	945,148.85
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,209.29
非经常性损益合计	948,358.14
所得税影响数	142,253.72
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	806,104.42

七、补充财务指标

□适用 √不适用

八、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√会计政策变更 □会计差错更正 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
管理费用	5,581,774.56	2,958,819.84		
研发费用	0.00	2,622,954.72		
应收票据	3,040,000.00			
应收账款	15,773,392.49			
应收票据及 应收账款		18,813,392.49		
应付票据	6,202,522.94			
应付账款	8,018,344.52			
应付票据及 应付账款		14,220,867.46		

① 因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。

第四节 管理层讨论与分析

一、业务概要

商业模式：

1、公司的主营业务是自动化焊割机器人系统的设计研发、咨询与服务，是一家根据不同行业客户需求，提供智能化、定制化焊割机器人及焊接生产线的工业集成商。公司根据客户需求设计、研发并集成焊接切割自动化设备和整体生产线方案，主要产品包括焊接机器人系统及焊接机器人工作站，公司目前已形成七大焊接机器人系统及工作站，广泛应用于汽车、摩托车、船舶、工程机械、运动器材、压力容器等行业的金属焊接与切割。公司的焊接机器人系统及工作站可适用于各种车架、箱体类工件、圆管法兰类零件、压力容器、汽车配件、摩托车配件等各种形状复杂、焊接要求高的自动化焊接，具有节拍的紧凑性、系统的柔性等特点，能够提供稳定及较高的焊接质量，提高劳动生产率，缩短了产品改型的准备周期。公司的客户需求主要为大、中、小型工业企业里的复杂焊接工序及重复性较高焊接工序的人工替代机器人产品。公司的收入来源主要是销售设备款项以及为客户提供技术支持的服务费用。

2、报告期内及报告期后至本报告披露日，公司主要商业模式较上一年度未发生变化。

报告期内变化情况：

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

二、经营情况回顾

（一）经营计划

报告期内，公司总资产 5601.70 万元，较期初增加 15.94%；归属母公司股东的净资产为 3311.64 万元，较期初减少 13.01%。报告期内，公司实现销售收入 4370.98 万元，较去年同期减少 10.22%，归属于挂牌公司股东的净利润 381.15 万元，较去年同期减少 28.34%。报告期内，公司通过技术创新巩固产品优势，一方面在传统割焊领域的机器人替代人工业务继续保持快速增长，在机动车尾气治理的主要功能部件焊接业务持续深度拓展。另一方面，在切割焊接相关行业内大力推广机器人自动化改造的可行性方案，深度挖掘了一批潜在客户并签订有效合同，因公司会计统计口径原因，2018 年四季度

的一些大额销售合同未能计入当年营收，使得营业收入较上年同期有一定幅度的下降。此外，2017 年公司存在一笔 180 万元的新三板挂牌补助计入营业外收入。未来公司将继续加大研发投入，进一步推动新产品的研制及市场开发和推广，继续保持公司业务增长趋势。

报告期内，公司继续保持较高水平的研发投入，公司共计取得了国家级 15 项实用新型发明专利以及国家级发明专利 22 项，新增申请发明专利 6 件，公司围绕主导产品进行专利挖掘并形成专利群保护，不断推动知识产权管理体系有效运行和持续改进，助推企业的技术创新和发展，提升产品附加值和竞争力。

（二）行业情况

1、我国工业自动化行业发展现状。

（1）劳动力成本逐年上升，自动化设备的经济替代效应逐渐显现。随着人口红利的快速消失，我国已成为全球最大的工业机器人市场，技术进步和政策加持等因素也在驱动我国工业机器人产业加速发展。据国外媒体报道，2018 年中国继续保持工业机器人销售最大市场，占全球销售量 70%以上，连续五年稳居全球销售国第一，对标工业发达国家的工业机器人密度普遍水平 200 台/万名工人，我国工业机器人存量较当前仍有近 5 倍的增量空间。我国人口结构拐点已现，随着技术进步和国家产业政策不断加持，本土品牌工业机器人企业迎来良好发展契机，未来 5-10 年将呈现加速发展趋势。

核心零部件是产业链布局关键，我国企业面临“夹缝中求生存”的困境。工业机器人主要由本体、伺服电机、减速机、控制器和传感器等构成，其中三大核心零部件是产业链布局关键，成本占比超 70%。日本和欧洲是全球工业机器人的主要产地，2018 年发那科、安川电机、库卡和 ABB 四大家族在我国的工业机器人高端市场中仍然占据绝对主导地位，我国工业机器人产业发展起步较晚，面临“夹缝中求生存”的困境。

2、我国工业机器人产业机会分析。

当前我国工业机器人产业存在特点：关键环节技术能力缺失，核心零部件主要依赖进口；核心技术创新能力薄弱，集中在中低端产品，高端产品质量可靠性低；企业“小散弱”问题突出，产业竞争力缺乏等。

当前我国工业机器人仍处于发展初期阶段，国产工业机器人的成本受制于核心零部件的进口溢价而居高不下，短期内仍难以全面改观，而只有真正掌握核心零部件的关键技术才是破局之道。从产业链的角度进行梳理，看好具备上游核心零部件自主研发和生产能力的企业，专注细分领域、基础工艺扎实、具备向产业链上游拓展的本体制造企业及具备规模优势的系统集成企业。

3. 行业特有风险

（1）同质化竞争带来的市场变动风险

焊割设备行业在发展初期吸引、聚集了一大批小微企业。众多参与者的进入，加剧了行业的竞争程度。此外，国内大量低端焊割设备产品差异较小，以价格竞争为主要竞争手段，使得行业内的竞争更加激烈。未来焊割设备行业的竞争面临转型升级，拥有较为成熟的自动化、智能化技术的企业将逐步占据市场优势，而缺乏核心技术的小微企业将遭到淘汰，市场面临较大的变动格局。

（2）行业转型升级带来的创新能力不足风险

智能焊接自动化行业作为现代多学科互相交融的新学科，融合了计算机、数字控制、信息处理、自动化、现代电力电子技术等先进技术。行业内企业在融合新技术、扩大产能的同时，需要不断提升管理水平以应对规模化发展的需求。不少行业内公司自身存在创新能力缺陷、经营方式相对落后、市场意识较为淡薄等种种不足，随着生产规模的快速扩张，其团队的技术、战略及管理等方面创新能力均面临新的挑战。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	11,069,286.99	19.76%	10,860,654.38	22.48%	1.92%
应收票据与应收账款	23,925,550.31	42.71%	18,813,392.49	38.94%	27.17%
存货	16,643,026.41	29.71%	15,477,606.35	32.03%	7.53%
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
固定资产	1,671,474.46	2.98%	1,548,160.96	3.20%	7.97%
在建工程	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
短期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
长期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
预付款项	2,234,406.54	3.99%	483,471.74	1.00%	362.16%
其他应收款	138,774.52	0.25%	834,454.86	1.73%	-83.37%
其他流动资产	4,226.09	0.01%	0.00	0.00%	0.00%
长期待摊费用	47,222.22	0.08%	0.00	0.00%	0.00%
递延所得税资产	283,084.87	0.51%	298,465.34	0.62%	-5.15%
应付票据及应	11,966,351.75	21.36%	14,220,867.46	29.43%	-15.85%

付账款					
预收款项	3,280,387.53	5.86%	1,925,802.78	3.99%	70.34%
应付职工薪酬	1,923,614.00	3.43%	1,056,454.00	2.19%	82.08%
应交税费	697,752.78	1.25%	801,087.12	1.66%	-12.90%
其他应付款	4,789,676.55	8.55%	713,080.89	1.48%	571.69%
递延收益	242,824.07	0.43%	293,977.92	0.61%	-17.40%
资产总计	56,017,052.41	100.00%	48,316,206.12	100.00%	15.94%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、报告期内，预付账款较 2017年末金额变动比例为362.16%，主要是公司采购预付款增加导致，由于公司报告期进行中的项目大多为非标准化定制的智能制造生产线，项目执行期较长，很多采购的零部件也同样是定制，导致供应商供货期较长。
- 2、报告期内，其他应收款金额较 2017 年末金额变动比例为 83.37%，主要是因为上年子公司转让款 60万元本期收回。
- 3、报告期内，预收账款金额较 2017年末金额变动比例为70.34%，主要是因为本期预收了一部分客户款所致。
- 4、报告期内，应付职工薪酬较 2017年末金额变动比例为82.08%，主要是一部分工资和年终奖未支付。
- 5、报告期内，其他应付款较 2017年末金额变动比例为571.69%，主要是向无锡大德生物农业发展有限公司借款400万元所致。

2、营业情况分析

（1）利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	43,709,872.41	-	48,684,566.59	-	-10.22%
营业成本	31,159,763.42	71.29%	36,899,695.48	75.79%	-15.56%
毛利率	28.71%	-	24.21%	-	-
管理费用	3,784,600.32	8.66%	2,958,819.84	6.08%	27.91%
研发费用	3,652,309.50	8.36%	2,622,954.72	5.39%	39.24%
销售费用	1,791,354.55	4.10%	1,588,986.57	3.26%	12.74%
财务费用	-52,566.59	-0.12%	-228,862.67	-0.47%	77.03%
资产减值损失	-51,382.57	-0.12%	751,178.46	1.54%	-106.84%
其他收益	945,148.85	2.16%	200,569.70	0.41%	371.23%
投资收益	0.00	0.00%	-35,361.58	-0.07%	100.00%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
资产处置收益	0.00	0.00%	-85,734.32	-0.18%	100.00%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%

营业利润	4,269,556.71	9.77%	4,024,301.11	8.27%	6.09%
营业外收入	3,209.29	0.01%	1,800,000.00	3.70%	-99.82%
营业外支出	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
净利润	3,811,509.78	-	5,171,686.56	-	-26.30%

项目重大变动原因：

- 1、报告期内，研发费用较 2017 年度增加39.24%。主要是公司本年研发用料增加，其中政府立项的公司在研项目智能三维膜式壁等离子激光切割机器人系统进入攻坚出成果阶段。
- 2、报告期内，财务费用较 2017 年度增加77.03%，主要原因是2017年度票据保证金产生的利息收入，同时2018年增加借款400万元，产生利息费用29,808.22元。
- 3、报告期内，资产减值损失较 2017 年度减少106.84%，主要原因是本年应收账款减少235万元，导致计提的坏账准备大幅减少所致。
- 4、报告期内，其他收益较 2017 年度增加371.23%，主要原因是本年度知识产权资助和研发项目补助等所致，其中江苏大德重工股份有限公司知识产权强企取得无锡市政府立项资助30万元和政府立项的公司在研项目智能三维膜式壁等离子激光切割机器人系统通过中期验收补助20万元。
- 5、报告期内，投资收益较2017年度减少100%，主要原因为2017年度公司将持有深圳市仕达盛峰智能装备有限公司的股份转让产生投资收益所致，2018年度未发生投资收益。
- 6、报告期内，资产处置收益较2017年度减少100%，主要原因为2017年度发生固定资产处置业务，2018年度未发生此类业务。
- 7、营业外收入较 2017年度减少99.82%，主要原因是2017年度发生新三板挂牌政府补贴收入180万元。

(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	43,568,362.98	48,567,585.46	-10.29%
其他业务收入	141,509.43	116,981.13	20.97%
主营业务成本	31,079,123.42	36,819,055.48	-15.59%
其他业务成本	80,640.00	80,640.00	0.00%

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%
机器人	43,568,362.98	99.68%	48,495,281.91	99.61%
培训费	141,509.43	0.32%	116,981.13	0.24%
焊接	0.00	0.00%	72,303.55	0.15%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

报告期内，营业收入较 2017 年度减少 10.22%。其中机器人相关产品占比重 99.68%，焊接业务占

比重为 0。国内各权威媒体发布的数据表明，国内焊割设备市场经过近十五年的快速上升后，随着国内整体经济环境的低迷，该市场目前已进入平缓期，并有下降趋势，企业增添新设备的意愿不高，焊割设备制造企业普遍性业绩下滑。另一方面，随着国内用工成本的不断升高，规模化工业企业对机器人的需求十分强烈，迫切需要稳定可靠的人工替代产品，公司机器人产品恰好满足了市场需求，这为机器人产品的销售带来了大量订单。同时，长三角地区中小企业的机器人产品需求量也处于快速增长期，报告期内，公司在长三角地区与几家国内外知名企业签订了销售合同，为其产品量身定制自动化生产线，使得公司经济效益和广告效应都得到了大幅提高。此外，焊接业务非公司主要发展方向，公司不再继续从事此项业务。

（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	无锡恒和环保科技有限公司	7,858,620.69	17.98%	否
2	无锡威孚高科技集团股份有限公司	3,628,235.91	8.30%	否
3	河南勤工机器人有限公司	2,868,000.29	6.56%	否
4	无锡市贝尔机械股份有限公司	1,793,103.45	4.10%	否
5	上汽大通汽车有限公司无锡分公司	1,110,000.00	2.54%	否
合计		17,257,960.34	39.48%	-

注：属于同一控制人控制的客户视为同一客户合并列示，受同一国有资产管理机构实际控制的除外。

（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	川崎机器人（天津）有限公司	12,111,032.54	34.96%	否
2	浙江智川机器人工程有限公司	10,146,916.00	29.29%	否
3	珠海市福尼斯焊接技术有限公司	2,100,000.00	6.06%	否
4	宾采尔（广州）焊接技术有限公司	876,111.90	2.53%	否
5	安川首钢机器人有限公司上海分公司	595,000.00	1.72%	否
合计		25,829,060.44	74.56%	-

注：属于同一控制人控制的供应商视为同一供应商合并列示，受同一国有资产管理机构实际控制的除外。

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	-2,710,895.23	-1,879,769.22	-44.21%
投资活动产生的现金流量净额	-409,255.18	-1,067,523.18	61.66%
筹资活动产生的现金流量净额	4,000,000.00	0.00	100.00%

现金流量分析：

- 1、报告期内经营活动产生的现金流量净额较 2017 年度呈大幅减少，主要原因有：
- （1）2017 年度收到政府补贴新三板挂牌费用 180 万，本期无此项补贴。
- （2）本期销售与 2017 年度相比有所减少，从而导致现金流量减少。
- 2、投资活动产生的现金流量净额增加主要原因为：公司在 2017 年度处置子公司导致现金流量减少 741,659.43 元。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额较 2017 年增加 400 万元，为本期向无锡大德生物农业发展有限公司借款 400 万元所致，2017 年度期内没有发生筹资活动。

（四）投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，股份公司下属控股子公司仅有一家，为无锡市大德机器人科技有限公司。股份公司持有大德机器人 100%的股权。除此以外，公司在报告期内不存在其他子公司和分公司。

无锡市大德机器人科技有限公司，成立于 2018 年 8 月 17 日，公司类型为有限责任公司，统一社会信用代码为 91320205MA1X2K3E8P，法定代表人李明杰，注册资本 1000 万元，住所为无锡市锡山区东港镇阳光工业园阳光路 8 号，经营期限自 2018 年 8 月 17 日至长期，经营范围为“工业机器人设计、研发、销售；智能技术、机器人技术的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；机电设备、机械设备（除特种设备）的安装及维修；工业自动化设备、机电设备及配件、机械设备、夹具、模具、仪器仪表、五金交电、电子产品的销售；面向成年人开展的培训服务（不含国家统一认可的职业资格证书类培训）；自动化智能装配生产线的设计；自营和代理各类商品及技术的进出口业务，但国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）”大德机器人在 2018 年 8 月 17 日至 12 月 31 日的合并报表期间内实现营业收入 129.31 万元，实现净利-34.38 万元。

此外，在报告期内，公司无其它取得和处置子公司的情况。

2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内公司无委托理财及衍生品投资情况。

（五）非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

（六）会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒适用 ☐不适用

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
管理费用	5,581,774.56	2,958,819.84		
研发费用	0.00	2,622,954.72		

应收票据	3,040,000.00			
应收账款	15,773,392.49			
应收票据及 应收账款		18,813,392.49		
应付票据	6,202,522.94			
应付账款	8,018,344.52			
应付票据及 应付账款		14,220,867.46		

① 因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。

(七) 合并报表范围的变化情况

√ 适用 □ 不适用

公司于年度内新设立的全资子公司无锡市大德机器人科技有限公司，2018 年 8 月份起纳入合并报表范围。

(八) 企业社会责任

公司时刻关注国家对行业的政策指导，积极配合政府各部门工作，执行国家的发展战略，在公司的生产经营中，始终肩负着环保及安全生产的使命，以保障员工权益、提升员工归属感为宗旨构建企业管理与发展制度，同时积极的雇佣当地员工，依法为公司员工办理保险，积极促进当地经济发展。公司将继续提升社会责任管理水平，把履行社会责任融入企业文化及经营发展的各个环节中，并动用全体员工积极参与社会责任工作，努力推进公司持续稳健发展，为社会创造更大价值，与社会共享公司的发展成果。

三、持续经营评价

1、公司报告期内生产销售收入为 4370.98 万元，同比减少 -10.29%，主要因为报告期末签订的多份大额合同未进入当期销售收入。目前，公司订单量快速增长，经营正常。公司的产品技术在机器人焊割领域处于先导地位，目前为止，共取得 22 项发明专利、15 项实用新型专利，申请中发明专利 20 件，公司将持续加大研发力度，预计 2019 年在机器人加工、清洗、检测和机器人打磨、机器人搬运以及毛坯件无序抓取等发面可以取得大量订单和专利研发突破。公司作为川崎机器人中国 S 级代理商，在主要部件机器人的采购成本，相比国内同行也具有明显的比价优势。

2、公司于 2016 年 10 月份获得江苏省高新企业认定证书，证书有效期到 2019 年 10 月份。目前，公司不断推进产业链的纵向延伸以及上下游资源的高度整合，使企业产品在技术、成本的市场竞争中

占有更大的优势。

由此，公司目前运营记录良好健康，主营业务明确并具有良好的增长潜力，所处行业具有广阔的发展前景和巨大空间，公司具有较为明显的技术积累与产品优势，并不断获得市场认可，具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险因素。

四、未来展望

是否自愿披露

√是 □否

（一）行业发展趋势

目前，全球性的再工业化浪潮方兴未艾。以自动化设备的典型代表工业焊接机器人为例，随着其高效性、稳定性、精准性的逐渐被认可，经济性愈发明显，对原有的体力劳动者的替代作用也在日渐显现。随着国内重型机械、冶金机械、船舶制造、压力容器、机车车辆、汽车等行业已进入世界同行业先进行列，推动了高效节能智能焊接自动化机器人装备的强势增长。国内焊接工业机器人自动装备系统将进入高速发展阶段，自动化程度高、性能优良、可靠性好的各种自动化焊接机器人工作站和焊接生产线的市场容量相当大，发展前景十分乐观。中国涉及工业机器人的自动化焊接行业市场处于启动期，下游制造业的实际情况千差万别，对自动化设备的实际需求也各不相同，甚至同一行业客户因各自工艺的不同导致其对自动化设备的要求也产生很大差异，因此，同样的标准化设备无法有效满足不同企业的实际需求，系统集成商必须根据企业的实际情况经过定制化改造才能满足企业柔性生产的需求。随着软件及系统建设的完备、自主研发水平的提升，未来工业制造领域的发展将持续刺激切、焊等工业机器人的普及。近年来，公司凭借深厚的技术和市场积累，已经在切割焊接应用领域取得了相对稳定的市场地位和不断扩大的市场份额。

（二）公司发展战略

公司专注于工业机器人的系统集成并针对下游制造企业需求对控制系统进行二次开发应用，为下游企业提供满足其要求的定制化自动化成套设备及整体解决方案，秉承以技术创新为根本、以客户需求为导向，加强企业内部管控，提升公司运营效率，并借助资本市场的影响力和资金支持，快速抢占机器人人工替代市场，打造出一个产业链纵向延伸、上下游高度整合的具有较强盈利能力和具备核心竞争力的现代化科技企业。

（三）经营计划或目标

1、产品研发方面

通过多渠道的市场调研和分析，我们得出未来 5 年将是工业机器人应用的爆发期，为适应公司进一步的发展计划，保持和提升公司的核心竞争力，公司将从两方面入手，一是在现有研发基础上，确保每年的研发投入占公司营业收入的比例在 5%以上，并根据实际情况追加投入。二是计划在 2019 年度持续引进和培养更多研发人员，将现有科研人员稳步增加，确保公司具有持续创新能力的研发人才梯队，并力争在 2019 年内将发明专利申报数量保持快速增长。

2、人才培养和扩充方面

（1）公司将内部培养和外部引进相结合，有计划、有重点地培养与引进高素质的技术、销售和管理人才。

（2）强化在职员工的岗位技能培训，实行岗位进阶制度，晋升通道明确，与之配套的岗位薪资明确，让员工从被动的学习变为主动学习，将员工利益与公司利益有机结合起来。

（3）组织不同岗位的员工参加国内举办的不同类型的工业博览会，切身感受来自行业内的最新动态和先进工艺，拓宽视野和思路，寻找差距和不足，取长补短为我所用。

（4）与江苏省内各重点职业院校开展合作，公司提供设备和培训，职业院校则为公司输送合格的一线调试技师，为大规模生产进行高素质人员储备。

3、完善公司组织机构和治理结构

公司将进一步完善法人治理结构，建立适应现代企业制度要求的决策和用人机制，以加强董事会建设为重点，更好地发挥董事会在重大决策等发面的作用，并将根据客观条件和自身业务的变化，及时调整内部结构和岗位设置，以保持组织结构的合理性和管理的有效性。

4、营销工作方面

（1）公司将整合现有资源，进一步扩张和优化营销网络，积极发展新地域、新行业和新客户。

（2）公司将进一步完善售后服务体系，增强售后服务力量，加强与客户的沟通和交流，及时收集信息，更好地满足客户的需求，有效的提高客户满意度和忠诚度。

（3）加大国际贸易力度，在已有 20 多个国家的贸易基础上，广泛开展市场调研，参加国外的同业展会，积极寻找当地销售代理商和潜在客户。

5、资金来源

为实现公司的可持续发展，公司将充分发挥公众公司的资信优势和资源优势，做好营销工作和加大回款力度，努力以规范的运作和科学的管理创造持续增长的经营业绩，给股东以丰厚的回报。同时，公司将根据自身发展的实际情况及相应资金需求，科学地利用证券市场再融资功能进行股权融资，或

发行债券、利用银行贷款等进行债券融资，获得公司发展所需资金，以保持公司健康合理的资本结构，促进公司总体发展战略的实现。

提示：该经营计划或目标不构成对投资者的业绩承诺，提示投资者对此保持足够的风险意识，并且应当理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

（四）不确定性因素

以上经营计划或目标虽然均有一定的基础，公司开展了大量的前期工作，特别是营销工作和人才培养和扩充计划以及融资计划等事项，但是在报告期内并没有全面开展，具体落实工作需要 2019 年度进一步延伸，随着企业规模的扩大，工程师岗位急需大量有经验的人员补充，但目前长三角地区自动化设计人才十分紧缺，公司在人才招募方面存在不确定因素。

五、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、供应商依赖的风险

报告期内，公司供应商主要为川崎机器人(天津)有限公司。2016 年、2017 年及 2018 年公司向其采购金额占当期采购总金额的比例为 74.15%、54.85%及 34.96%。虽然公司已经采取措施，积极寻找新的客户及供应商，但公司仍有可能失去供应商，从而面临短期内无法找到合适供应商，导致影响公司经营的风险。

应对措施：

积极寻找新的客户及供应商，合理布局公司业务结构，以降低重大依赖，取得的成效也十分明显。公司在核心配套零部件的采购方面，已经尝试与其他厂商开展合作，在性价比基本相同的情况下，在研发中心开始进行小范围内的设计应用与实验，以期在关键零部件的可替代性方面取得突破，降低风险。

2、市场竞争加剧风险

中国工业自动化市场需求巨大，吸引了众多参与者进入工业自动化行业，并进行工业机器人系统集成业务相关领域布局，从而加剧了行业的竞争程度。未来工业自动化行业发展将面临转型升级，拥有较为成熟的自动化、智能化技术的企业将逐步占据市场优势，随着市场参与者的增加，公司仍面临行业竞争加剧的风险。

应对措施：

公司具有丰富的行业经验、行业领先的技术和工艺以及较强的技术研发及自主创新能力，并可以

依靠有效的员工激励政策和资本运营管理，来面对更加激烈的市场竞争。

3、应收账款发生坏账无法收回的风险

截至 2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日公司应收账款账面余额分别为 1487.84 万元、1722.85 万元，呈持续下降趋势，由于部分应收账款账龄较长，若应收账款无法按期收回，将给公司带来短期资金周转压力，且发生坏账将对公司业绩造成不利影响。

应对措施：

（1）设立专人负责合同规定付款期限外的尾款的追收工作，与销售经理及售后服务部门一起，针对不同的客户制定切实可行的解决方案，将客户拖欠货款的解决与个人绩效工资挂钩。

（2）针对新合同的签订，将项目实施进度与货款回收比例结合起来，从源头杜绝货款拖欠问题。

（3）通过提供及时、优质的售后服务，提升客户满意度，使其不愿意破坏与公司的良好关系。

4、经营性现金流量短缺风险

2018 年度、2017 年度公司经营活动产生的现金流量净额分别为-271.09 万元、-187.98 万元，2018 年度公司经营活动产生的现金流量仍为净流出，且比 2017 年度增加了 83.11 万元，但若公司无法及时收回款项，将面临现金短缺的风险。

应对措施：

（1）公司将杜绝一切非经营性占款。加强销售回款管理、严格执行成本管理，加强各部门预算制度，不断提高公司资金运用能力。

（2）公司将积极借助资本市场的力量，通过定增等发行方式引入更多合格投资者，扩充资本实力，提升企业在资本市场的估值，推动公司快速发展。

5、实际控制人不当控制的风险

公司第一大股东李明杰直接持有公司 53.85%股权，同时李明杰还担任公司法定代表人、董事长、总经理，对公司日常经营管理、决策均有较大影响，若其不当行使表决权或通过其他方式对公司的经营决策、人事任免、发展战略等进行不当控制，可能会损害公司的经营管理和其他股东的利益，存在实际控制人不当控制的风险。

应对措施：

公司已建立董事会、监事会和股东大会议事规则并逐步完善，同时建立了完善的内部管控制度，并聘请了专业高级管理人员进行管理执行，将严格遵守《公司法》等法律法规，杜绝实际控制人损害公司或投资者利益的行为。

6、公司治理不规范的风险

公司由有限公司转变为股份公司后，虽然建立健全了法人治理机构，逐渐完善了各项规章制度，初步建立了适应公司现状的内部控制体系，但股份公司成立时间较短，各项规章制度、内控制度还需进一步结合公司实际情况执行并不断完善。若公司治理欠佳，内控制度未能充分理解并执行，将会制约公司快速发展，公司存在公司治理及内部控制制度不能有效执行的风险。

应对措施：

报告期内，公司严格执行已有的各项规章制度，由总经理牵头负责，对各职能岗位进行检查和考核、评比，并将制度执行情况与中层干部的提拔、基层员工的绩效工资挂钩，奖罚分明，当月兑现。对检查评比活动中发现的制度缺陷及不足，都会进行及时纠正和补充，让全体员工感受到只要尊章守制就能得到相应的提拔和物质、精神奖励；而不遵守和破坏制度的员工，则会得到严厉的处罚。

7、商业模式变化风险

公司业务发展处于工业自动化 2.0 向 3.0 转型升级阶段，虽公司目前已初步具备工业机器人系统集成及相关技术，且不断强化技术研发及自主创新能力，但公司在向更高的自动化阶段转型的过程中，将积极调整并采用适应市场需求的商业模式，由此可能为公司带来经营业绩波动的风险。

应对措施：

公司在工业机器人系统集成方面不断强化技术研发及自主创新能力，以满足客户需求、实现客户价值最大化，同时使公司达成持续盈利目标为根本目的。在迎合市场需求方面，从机器人的单机销售向为客户提供整体解决方案逐步过渡，但是，这种转变需要有强大的研发能力和雄厚的资金为后盾才能实现。公司在一定的时期内，会继续以目前的商业模式运营，公司的经营业绩也会与技术和资本的持续积累相匹配。

8、市场环境变化风险

公司目前积极围绕长三角地区，在焊接设备自动化领域进行业务布局和开拓，积累了一定的客户资源，但由于行业特性，公司面临的客户需求易受到宏观经济形势影响，若公司未能准确把握市场环境及需求的变化并及时采取有效应对措施，将为公司带来经营业绩波动的风险。

应对措施：

目前的工业机器人市场处于高速发展阶段，为了准确把握市场环境，公司采取了多方向的机器人应用研发，以满足不同应用市场的差异性需求。除公司传统的机器人焊割设备以外，在机器人搬运、码垛、喷涂等项目上也同步开展了研发工作，在公司产品销售上带来了积极的效果。当前国内宏观经济环境也在企稳向上，机器人的市场需求将进一步被放大，在市场环境方面我们认为是积极和正面的。

9、票据结算金额较大的风险

由于公司融资渠道较为有限,为缓解经营所需资金压力,公司销售和采购存在采用票据结算的方式。2018年12月31日、2017年12月31日,公司应收票据分别为1043.10万元、304万元,应付票据分别551.24万元、620.25万元。虽然目前公司收到及开具的票据均为银行承兑汇票,且公司对票据结算行为运用较为规范,但仍不排除公司未来存在因大额票据结算而发生已背书未到期或已贴现未到期的票据被追偿的风险。

应对措施:

2018年度较2017年度,公司应收票据增加了739.10万元应付票据减少了-69.01万元。鉴于我国的特殊情况,承兑汇票这种支付方式会长时间存在下去。为规避由此带来的因大额票据结算而发生已背书未到期或已贴现未到期的票据被追偿的风险,公司将严格执行已有财务制度,针对公司应收票据较大的风险,公司制订应收票据管理制度,加强对应收票据的管理,控制商业承兑汇票金额,降低回收风险,必要时进行背书或贴现,加强应收票据流动性,对即将到期的应收票据及时办理托收手续,保证资金及时收回。针对公司应付票据较大的风险,公司建立资金用款计划,确保大额票据的结算在资金可控计划范围内。

10、核心技术失密及研发人员流失的风险

随着行业的快速增长,相关企业都面临着人才短缺的局面,企业间人员流动日益频繁。研发人员为了短期利益的跳槽行为,会为公司带来技术机密流失的风险,从而在激励的市场竞争面前损失巨大。

应对措施:

(1) 将严格控制核心技术的知情范围,完善防止泄密的措施和制度。

(2) 建立适合本公司的、科学合理的人力资源管理机制,采取包括股权激励、晋升激励、薪资待遇激励等多元化手段提高企业与核心员工的凝聚力。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内,公司没有新增的风险因素。

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	第五节二（一）
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	第五节二（二）
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	☒ 是 ☐ 否	第五节二（三）
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	第五节二（四）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）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	10,000,000.00	891,855.97
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0.00	0.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0.00	0.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
6. 其他	0.00	0.00

（二）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
无锡市南方电器制造有限公司	房产租赁	70,000.00	已事前及时履行	2016年12月30日	公开转让说明书
无锡大德生物农业发展有限公司	借款	4,000,000.00	已事前及时履行	2018年10月11日	2018-039

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述偶发性关联交易都经过公司章程规定的程序审核，并在股转系统制定平台进行了及时披露。上述偶发性关联交易价格公允，不存在利益输送及违反国家法律、法规的情况。对公司的生产经营活动正常进行，没有产生负面影响。

（三）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

1、报告期内，公司新设一家全资子公司为无锡大德机器人科技有限公司，具体内容详见公司披露于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）的《江苏大德重工股份有限公司第一届董事会第十四次会议决议公告》（公告编号：2018-026）、《江苏大德重工股份有限公司关于对外投资设立全资子公司的公告》（公告编号：2018-028）。

2、大德机器人在2018年8月17日至12月31日的合并报表期间内实现营业收入129.31万元，实现净利-34.38万元。

除此之外，公司没有其它收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项。

（四）承诺事项的履行情况**1、避免同业竞争的承诺**

为了避免未来可能发生的同业竞争，公司控股股东、实际控制人、持股5%及以上股权的股东、董事、高级管理人员、合伙企业股东出具了《避免同业竞争承诺函》。

2、减少和规范关联交易作出的承诺

为减少和规范关联方与公司之间的潜在关联交易，自然人股东、董事、高级管理人员、合伙企业股东向公司出具了《规范关联交易承诺函》。

报告期内，上述承诺均处于严格履行中，相关承诺人均未发生违反承诺的事项。

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	625,000	4.81%	0	625,000	4.81%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	625,000	4.81%	0	625,000	4.81%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	12,375,000	95.19%	0	12,375,000	95.19%
	其中：控股股东、实际控制人	7,000,000	53.85%	0	7,000,000	53.85%
	董事、监事、高管	8,875,000	68.27%	0	8,875,000	68.27%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		13,000,000	-	0	13,000,000	-
普通股股东人数		3				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	德创嘉成	3,500,000	0	3,500,000	26.92%	3,500,000	0
2	李明杰	7,000,000	0	7,000,000	53.85%	7,000,000	0
3	钱樱	2,500,000	0	2,500,000	19.23%	1,875,000	625,000
合计		13,000,000	0	13,000,000	100.00%	12,375,000	625,000

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

报告期内，股东德创嘉成合伙人蒋士英与股东李明杰为母子关系，合伙人李奇林与股东李明杰为父子关系。除此之外，前十名股东之间没有其他关联关系。

二、优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

(一) 控股股东情况

公司的控股股东、实际控制人为自然人李明杰先生。截止 2018 年 12 月 31 日，李明杰先生一直

为公司的第一大股东，李明杰持有公司 53.85%股份，为公司的控股股东。李明杰先生系公司的主要创始人，并担任有限公司的执行董事兼总经理。截至 2018 年 12 月 31 日，李明杰先生任股份公司董事长兼总经理，对公司的日常事务和经营管理具有重大影响。

报告期内控股股东无变动。

（二）实际控制人情况

控股股东和实际控制人均为：李明杰。认定依据如下：李明杰持有公司 700 万股股份，占总股本的 53.85%，为公司的第一大股东。因此，可以认定李明杰为公司实际控制人。

李明杰，男，汉族，1983 年 4 月出生，中国国籍，住址为无锡市滨湖区荣巷街道太康社区大丁村，身份号码为 32021119830404****。无境外永久居留权，硕士学历。2007 年 11 月至 2016 年 5 月任有限公司执行董事兼总经理，2010 年 2 月至今任大德科技执行董事，2014 年 3 月至今任南方电器执行董事，2016 年 5 月股份公司成立后至今任公司董事长兼总经理，任期三年。

报告期内实际控制人无变动。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、债券融资情况

☐适用 ☒不适用

债券违约情况：

☐适用 ☒不适用

公开发行债券的特殊披露要求：

☐适用 ☒不适用

四、间接融资情况

☐适用 ☒不适用

违约情况：

☐适用 ☒不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
李明杰	董事长、总经理	男	36	硕士	2016年5月30日 - 2019年05月29日	是
钱樱	董事	女	45	本科	2016年5月30日 - 2019年05月29日	否
姚凌飞	董事	女	36	硕士	2016年5月30日 - 2019年05月29日	是
李奇林	董事	男	60	大专	2016年5月30日 - 2019年05月29日	否
蒋士英	董事	女	63	中学	2016年5月30日 - 2019年05月29日	否
张立新	监事会主席	男	53	中学	2016年5月30日 - 2019年05月29日	是
包立新	监事	男	50	大专	2016年5月30日 - 2019年05月29日	否
周小凤	职工代表监事	女	46	大专	2016年5月30日 - 2019年05月29日	是
李明升	董事会秘书	男	46	大专	2016年5月30日 - 2019年05月29日	是
赵新红	财务负责人	女	43	大专	2016年5月30日 - 2019年05月29日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

报告期内，董事蒋士英与董事长兼总经理李明杰为母子关系；董事李奇林与董事长兼总经理李明杰为父子关系；董事姚凌飞与董事长兼总经理李明杰为夫妻关系。财务负责人赵新红是董事蒋士英的

侄媳。除此之外，董、监、高人员相互间及与控股股东、实际控制人之间没有其他关联关系。

（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
李明杰	董事长、总经理	7,000,000	0	7,000,000	53.85%	0
钱樱	董事	2,500,000	0	2,500,000	19.23%	0
姚凌飞	董事	0	0	0	0.00%	0
李奇林	董事	0	0	0	0.00%	0
蒋士英	董事	0	0	0	0.00%	0
张立新	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
包立新	监事	0	0	0	0.00%	0
周小凤	职工代表监事	0	0	0	0.00%	0
李明升	董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
赵新红	财务负责人	0	0	0	0.00%	0
合计	-	9,500,000	0	9,500,000	73.08%	0

（三）变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

☐适用 ☒不适用

二、员工情况

（一）在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	4	4
销售人员	8	8
技术人员	21	26
财务人员	3	4
员工总计	36	42

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3

本科	12	13
专科	15	15
专科以下	6	11
员工总计	36	42

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、员工薪酬政策：公司实施劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。

2、员工培训及人才引进：为保证新近技术人员的质量，公司以《员工入职培训规范》为指引，初步搭建了学习、培训环境，编制了详细的培训资料，有效帮助新员工快速掌握相关知识技能，融入工作。与此同时，公司提高了技术岗位的招聘条件，新近员工的适格性明显提升。

3、报告期内不存在需要公司承担的离退休职工。

（二）核心人员（公司及控股子公司）基本情况

☐适用 ☒不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司根据《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限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理制度，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截止报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。2018年1月31日公司董事会重新制订《江苏大德重工股份有限公司信息披露管理制度》。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司在《公司章程》中明确规定了股东的权利和义务、股东大会的权利和决策程序，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，股东建立起一系列保障股东权益的公司治理制度，并能够如实履行相关制度，能够平等对待所有股东，保障股东对公司事务依法享有的知情权，保障全体股东能平等地充分行使自己的股东权利。因此，公司现有治理机制能够给所有股东提供合适的保护和平等权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司对重要事项均严格按照相关治理制度的要求进行决策。经公司董事会评估后认为，公司重大决策严格履行了《公司章程》规定的要求，并按照《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》的要求，认真履行了权利机构、决策机构、监督机构的职责和要求，公司重大决策事项程

序合规、合法，决策有效。

4、公司章程的修改情况

无。

（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	6	1、2018年1月31日，召开第一届董事会第十一次会议，审议通过《关于对公司2018年度日常性关联交易预计的议案》、《关于修订〈江苏大德重工股份有限公司信息披露管理制度〉的议案》、《关于提请召开公司2018年第一次临时股东大会的议案》。 2、2018年4月27日，召开第一届董事会第十二次会议，审议通过《关于公司2017年度总经理工作报告的议案》、《关于公司2017年度董事会工作报告的议案》、《关于公司2017年度财务报表及审计报告的议案》、《关于公司2017年度内部控制自我评价报告的议案》、《关于公司2017年度财务决算报告的议案》、《关于公司2017年度利润分配的议案》、《关于公司2018年度财务预算报告的议案》、《关于公司2017年年度报告及其摘要的议案》、《关于续聘公司2018年度审计机构的议案》、《关于公司前期会计差错更正及追溯调整的议案》、《关于公司控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况专项审核报告的议案》、《关于提请召开江苏大德重工股份有限公司2017年年度股东大会的议案》。 3、2018年6月11日，召开第一届董事会第十三次会议，审议通过《关于公司申请银行综合授信额度的议案》、《关于提请召开2018年第二次临时股东大会的议案》。 4、2018年7月2日，召开第一届董事会第十四次会议，审议通过《关于拟设立全资子公司的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次登记相关事宜的议案》、《关于提请召开公司2018年第三次临时股东大会的议案》。 5、2018年8月24日，召开第一届董事会第十五次会议，审议通过《关于公司2018年半年度报告的议案》、《关于公司前期会计差错更正及

		追溯调整的议案》。 6、2018年9月19日，召开第一届董事会第十六次会议，审议《关于公司拟向关联方借款的议案》（适用于非关联董事不足半数的情形）、《关于提请召开公司2018年第四次临时股东大会的议案》。
监事会	2	1、2018年4月16日，召开第一届监事会第八次会议，审议通过《关于公司2017年度监事会工作报告的议案》、《关于公司2017年度财务报表及审计报告的议案》、《关于公司2017年度内部控制自我评价报告的议案》、《关于公司2017年度财务决算报告的议案》、《关于公司2017年度利润分配的议案》、《关于公司2018年度财务预算报告的议案》、《关于公司2017年年度报告及其摘要的议案》、《关于续聘公司2018年度审计机构的议案》、《关于公司前期会计差错更正及追溯调整的议案》、《关于公司控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况专项审核报告的议案》。 2、2018年8月24日，召开第一届监事会第九次会议，审议通过《关于公司2018年半年度报告的议案》、《关于公司前期会计差错更正及追溯调整的议案》。
股东大会	5	1、2018年2月26日，召开2018年第一次临时股东大会，审议通过《关于对公司2018年度日常性关联交易预计的议案》。 2、2018年5月23日，召开2017年年度股东大会，审议通过《关于公司2017年度董事会工作报告的议案》、《关于公司2017年度监事会工作报告的议案》、《关于公司2017年度财务决算报告的议案》、《关于公司2017年度利润分配方案的议案》、《关于公司2018年度财务预算报告的议案》、《关于公司2017年度报告及其摘要的议案》、《关于续聘公司2018年度审计机构的议案》、《关于公司前期会计差错更正及追溯调整的议案》、《关于公司控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况专项审核报告的议案》。 3、2018年6月29日，召开2018年第二次临时股东大会，审议通过《关于公司申请银行综合授信额度的议案》。

		4、2018年8月10日，召开2018年第三次临时股东大会，审议通过《关于拟设立全资子公司的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次登记相关事宜的议案》 5、2018年10月8日，召开2018年第四次临时股东大会，审议通过《关于公司拟向关联方借款的议案》。
--	--	--

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

报告期内，股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合《公司法》、《公司章程》、三会议事规则的规定，决议内容没有违反相关法律、行政法规和公司章程等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，在实践中规范运作，诚信地履行各自的权利和义务。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会、全国股转系统有关法律、法规等要求，履行各自的权利和义务，公司重大经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截止报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，切实维护股东权益。

报告期内，除已披露的情况外，公司未发生来自控股股东及实际控制人以外的股东或其代表参与公司治理的情况，公司管理层未存在引入职业经理人的情况。

（四）投资者关系管理情况

报告期内，公司指定董事会秘书负责公司的信息披露工作，严格按照《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露业务细则（试行）》等规范性文件的要求，履行信息披露义务。

公司主要通过电话、电子邮件、网络、当面交流等途径与外部投资者保持沟通联系，答复有关问题，沟通渠道畅通。

对于现有股东，公司统筹安排和管理三会各项事宜，确保三会的顺利召开，确保股东权利的实行。

（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

（基础层公司不做强制要求）

☐适用 ☒不适用

（六）独立董事履行职责情况

（基础层公司不做强制要求）

☐适用 ☒不适用

独立董事的意见：

注：应说明独立董事曾提出异议的有关事项及异议的内容，独立董事对公司所提建议及采纳情况。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

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

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东或实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面保持完全独立，拥有独立完整的供应、生产和销售系统；独立开展业务，不依赖于股东或其他任何关联方。

1、 业务独立情况

公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立运营，独立核算和决策，独立承担责任和风险，未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。公司与控股股东及其控制的其他企业之间不存在同业竞争情况，公司业务独立。

2、 人员独立情况

公司董事、监事及高级管理人员均按照《公司法》、《公司章程》的有关规定合法产生；公司的总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员均未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，也未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中领薪；公司的劳动、人事及工资管理与控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业严格分离；公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中兼职。公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理，公司人员独立。

3、 资产独立情况

公司是由有限公司整体变更方式设立的股份公司，具备与经营业务相配套的资产，拥有独立的商标、非专利技术、发明专利、实用新型专利、外观设计专利等无形资产。公司资产独立完整、产权明晰，不存在资产被控股股东占用的情况，公司资产独立。

4、 机构独立情况

公司依照《公司法》和《公司章程》的有关规定设置了股东大会、董事会、监事会等决策和监督机构，建立了符合自身经营特点、独立完整的组织结构，建立了完整、独立的法人治理结构，各机构和职能部门依照《公司章程》和各项规章制度行使职权。本公司生产经营场所与控股股东及其他关联方完全分开，不

存在混合经营、合署办公的情况，公司机构独立。

5、财务独立情况

公司设立了独立的财务会计部门和独立的会计核算、财务管理体系，配备了相应的财务人员，建立了规范的财务管理体系和会计核算体系；公司在银行开设了独立银行账户，不存在资金或资产被控股股东或其他企业任意占用的情况；公司作为独立纳税人，依法独立纳税，不存在与控股股东混合纳税的情况，公司财务独立。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依照《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善，加强制度的执行与监督，促进公司稳健的发展。

公司对会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度进行了自我批评和检查，尚未发现公司内部管理制度存在重大缺陷，公司将持续提升公司内部控制水平，从企业规范的角度继续完善风险控制体系

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

公司于 2017 年 4 月 20 日，第一届董事会第七次会议审议通过《年度报告重大差错责任追究制度》。在年度报告出现问题的情况下，公司董事会有权对相关责任人进行问责。

公司于 2018 年 5 月 10 日收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司（以下简称“全国股转公司”）出具的《关于对未按期披露 2017 年年度报告的挂牌公司及相关信息披露责任人采取自律监管措施的决定》（股转系统发【2018】1118 号），相关情况如下：

一、自律监管措施的主要内容

挂牌公司未在 2018 年会计年度结束之日起四个月内编制并披露年度报告，违反了《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》（以下简称“《信息披露细则》”）第十一条之规定，构成信息披露违规。

对于挂牌公司的违规行为，时任挂牌公司的董事长、董事会秘书/信息披露负责人未能忠实、勤勉地履行职责，违反了《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》（以下简称“《业务规则》”）第 1.5 条的相关规定。

鉴于上述违规事实和情节，根据《信息披露细则》第五十一条第（四）款及《业务规则》第 1.4 条、第 6.1 条的规定，我司做出如下决定：

对挂牌公司采取责令改正的自律监管措施。

对挂牌公司时任董事长、董事会秘书/信息披露负责人采取责令改正的自律监管措施。

二、公司说明及整改措施

1、公司 2017 年年度报告已于 2018 年 5 月 2 日在全国股转公司指定信息披露平台披露完毕；

2、公司接受全国股转公司所采取的自律监管措施，并将及时改正；

3、公司对此事极为重视，为提高全员合规意识和风险意识，已组织全体董事、监事、高级管理人员再次认真学习了全国股转公司的相关制度及规则。公司及相关责任人将吸取教训，按照《业务规则》、《信息披露细则》等业务规则认真履行信息披露义务，诚实守信，规范运作，杜绝类似问题的再次发生。

第十一节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	利安达审字[2019]第 2102 号
审计机构名称	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市朝阳区慈云寺北里 210 号楼 1101 室
审计报告日期	2019 年 4 月 17 日
注册会计师姓名	王小宝、王忠
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审计报告

利安达审字[2019]第 2102 号

江苏大德重工股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了江苏大德重工股份有限公司（以下简称“大德重工公司”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了大德重工公司 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及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，我们独立于大德重工公司，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

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。

我们对财务报表的审计意见并不涵盖其他信息，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。

基于我们已经执行的工作，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

大德重工公司管理层（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，大德重工公司管理层负责评估大德重工公司的持续经营能力，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算大德重工公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督大德重工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：

（一）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。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）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。

（四）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，就可能导致对大德重工公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致大德重工公司不能持续经营。

（五）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。

（六）就大德重工公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。

我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

利安达会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：王小宝

中国注册会计师：王忠

中国·北京

二〇一九年四月十七日

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	11,069,286.99	10,860,654.38
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	23,925,550.31	18,813,392.49
预付款项	六、3	2,234,406.54	483,471.74
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	138,774.52	834,454.86
买入返售金融资产			
存货	六、5	16,643,026.41	15,477,606.35
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	4,226.09	
流动资产合计		54,015,270.86	46,469,579.82
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		0.00	0.00
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产	六、7	1,671,474.46	1,548,160.96
在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、8	47,222.22	
递延所得税资产	六、9	283,084.87	298,465.34
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,001,781.55	1,846,626.30
资产总计		56,017,052.41	48,316,206.12
流动负债：			

短期借款		0.00	0.00
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、10	11,966,351.75	14,220,867.46
预收款项	六、11	3,280,387.53	1,925,802.78
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、12	1,923,614.00	1,056,454.00
应交税费	六、13	697,752.78	801,087.12
其他应付款	六、14	4,789,676.55	713,080.89
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		22,657,782.61	18,717,292.25
非流动负债：			
长期借款		0.00	0.00
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	六、15	242,824.07	293,977.92
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		242,824.07	293,977.92
负债合计		22,900,606.68	19,011,270.17
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、16	13,000,000.00	13,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、17	7,939,521.47	7,939,521.47
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、18	1,252,074.86	836,541.45
一般风险准备			
未分配利润	六、19	10,924,849.40	7,528,873.03
归属于母公司所有者权益合计		33,116,445.73	29,304,935.95
少数股东权益			
所有者权益合计		33,116,445.73	29,304,935.95
负债和所有者权益总计		56,017,052.41	48,316,206.12

法定代表人：李明杰

主管会计工作负责人：赵新红

会计机构负责人：姚凌飞

(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		10,689,230.49	10,860,654.38
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	十七、1	23,105,550.31	18,813,392.49
预付款项		2,214,027.82	483,471.74
其他应收款	十七、2	137,274.52	834,454.86
存货		16,643,026.41	15,477,606.35
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		52,789,109.55	46,469,579.82
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	十七、3	1,100,000.00	
投资性房地产			
固定资产		1,671,474.46	1,548,160.96
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		47,222.22	
递延所得税资产		283,084.87	298,465.34

其他非流动资产			
非流动资产合计		3,101,781.55	1,846,626.30
资产总计		55,890,891.10	48,316,206.12
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		11,885,132.43	14,220,867.46
预收款项		3,039,687.53	1,925,802.78
应付职工薪酬		1,775,858.00	1,056,454.00
应交税费		697,442.48	801,087.12
其他应付款		4,789,676.55	713,080.89
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		22,187,796.99	18,717,292.25
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		242,824.07	293,977.92
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		242,824.07	293,977.92
负债合计		22,430,621.06	19,011,270.17
所有者权益：			
股本		13,000,000.00	13,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		7,939,521.47	7,939,521.47
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,252,074.86	836,541.45
一般风险准备			
未分配利润		11,268,673.71	7,528,873.03
所有者权益合计		33,460,270.04	29,304,935.95

负债和所有者权益合计		55,890,891.10	48,316,206.12
------------	--	---------------	---------------

(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		43,709,872.41	48,684,566.59
其中：营业收入	六、20	43,709,872.41	48,684,566.59
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		40,385,464.55	44,739,739.28
其中：营业成本	六、20	31,159,763.42	36,899,695.48
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、21	101,385.92	146,966.88
销售费用	六、22	1,791,354.55	1,588,986.57
管理费用	六、23	3,784,600.32	2,958,819.84
研发费用	六、24	3,652,309.50	2,622,954.72
财务费用	六、25	-52,566.59	-228,862.67
其中：利息费用		29,808.22	
利息收入		83,204.24	250,447.40
资产减值损失	六、26	-51,382.57	751,178.46
加：其他收益	六、29	945,148.85	200,569.70
投资收益（损失以“-”号填列）	六、27	0.00	-35,361.58
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、28	0.00	-85,734.32
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,269,556.71	4,024,301.11
加：营业外收入	六、30	3,209.29	1,800,000.00
减：营业外支出		0.00	0.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,272,766.00	5,824,301.11
减：所得税费用	六、31	461,256.22	652,614.55
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,811,509.78	5,171,686.56
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）		3,811,509.78	5,171,686.56
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			-147,166.39
2. 归属于母公司所有者的净利润		3,811,509.78	5,318,852.95
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		3,811,509.78	5,171,686.56
归属于母公司所有者的综合收益总额		3,811,509.78	5,318,852.95
归属于少数股东的综合收益总额			-147,166.39
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.29	0.41
（二）稀释每股收益		0.29	0.41

法定代表人：李明杰

主管会计工作负责人：赵新红

会计机构负责人：姚凌飞

（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	十七、4	42,416,768.96	46,287,017.88
减：营业成本	十七、4	29,882,762.14	35,037,050.72
税金及附加		101,075.62	141,991.62
销售费用		1,788,726.55	1,319,867.32
管理费用		3,427,815.00	2,548,204.01
研发费用		3,652,309.50	2,622,954.72
财务费用		-52,769.45	-228,453.93
其中：利息费用		29,808.22	
利息收入		82,958.10	250,447.40

资产减值损失		-51,382.57	672,101.84
加：其他收益		945,148.85	199,522.08
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）			-1,923.07
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		4,613,381.02	4,370,900.59
加：营业外收入		3,209.29	1,801,047.62
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		4,616,590.31	6,171,948.21
减：所得税费用		461,256.22	664,286.76
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		4,155,334.09	5,507,661.45
（一）持续经营净利润		4,155,334.09	5,507,661.45
（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		4,155,334.09	5,507,661.45
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		46,888,610.97	52,378,575.67
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			

收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		2,812.92	
收到其他与经营活动有关的现金	六、32	1,702,259.26	2,714,643.36
经营活动现金流入小计		48,593,683.15	55,093,219.03
购买商品、接受劳务支付的现金		40,327,352.20	46,393,845.53
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		4,616,012.67	4,027,304.07
支付的各项税费		1,352,753.51	1,526,680.20
支付其他与经营活动有关的现金		5,008,460.00	5,025,158.45
经营活动现金流出小计		51,304,578.38	56,972,988.25
经营活动产生的现金流量净额		-2,710,895.23	-1,879,769.22
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			4,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			4,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		409,255.18	329,863.75
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			741,659.43
投资活动现金流出小计		409,255.18	1,071,523.18
投资活动产生的现金流量净额		-409,255.18	-1,067,523.18
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		4,000,000.00	

筹资活动现金流入小计		4,000,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		4,000,000.00	0.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		11,243.85	2,925.33
五、现金及现金等价物净增加额		891,093.44	-2,944,367.07
加：期初现金及现金等价物余额		4,095,131.44	7,039,498.51
六、期末现金及现金等价物余额		4,986,224.88	4,095,131.44

法定代表人：李明杰

主管会计工作负责人：赵新红

会计机构负责人：姚凌飞

（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		45,967,910.97	49,256,015.93
收到的税费返还		2,812.92	
收到其他与经营活动有关的现金		1,702,013.12	2,543,408.03
经营活动现金流入小计		47,672,737.01	51,799,423.96
购买商品、接受劳务支付的现金		38,900,835.88	44,586,649.65
支付给职工以及为职工支付的现金		4,488,620.67	3,447,320.39
支付的各项税费		1,352,753.51	1,442,523.33
支付其他与经营活动有关的现金		4,921,478.68	4,365,390.74
经营活动现金流出小计		49,663,688.74	53,841,884.11
经营活动产生的现金流量净额		-1,990,951.73	-2,042,460.15
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			4,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			500,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			504,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		409,255.18	168,030.07
投资支付的现金		1,100,000.00	
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		1,509,255.18	168,030.07
投资活动产生的现金流量净额		-1,509,255.18	335,969.93

三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		4,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		4,000,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		4,000,000.00	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		11,243.85	2,925.33
五、现金及现金等价物净增加额		511,036.94	-1,703,564.89
加：期初现金及现金等价物余额		4,095,131.44	5,798,696.33
六、期末现金及现金等价物余额		4,606,168.38	4,095,131.44

（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	13,000,000.00				7,939,521.47				836,541.45		7,528,873.03		29,304,935.95
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	13,000,000.00				7,939,521.47				836,541.45		7,528,873.03		29,304,935.95
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									415,533.41		3,395,976.37		3,811,509.78
（一）综合收益总额											3,811,509.78		3,811,509.78
（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									415,533.41		-415,533.41		
1．提取盈余公积									415,533.41		-415,533.41		
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	13,000,000.00				7,939,521.47				1,252,074.86		10,924,849.40		33,116,445.73

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	13,000,000.00				7,939,521.47				285,775.30		2,760,786.23	1,076,098.59	24,133,249.39
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	13,000,000.00				7,939,521.47				285,775.30		2,760,786.23	1,076,098.59	24,133,249.39
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									550,766.15		4,768,086.80	-1,076,098.59	4,242,754.36
（一）综合收益总额											5,318,852.95	-147,166.39	5,171,686.56
（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								550,766.15		-550,766.15	-928,932.20	-928,932.20	
1. 提取盈余公积								550,766.15		-550,766.15			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他											-928,932.20	-928,932.20	
（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	13,000,000.00				7,939,521.47			836,541.45		7,528,873.03			29,304,935.95

法定代表人：李明杰

主管会计工作负责人：赵新红

会计机构负责人： 姚凌飞

（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	13,000,000.00				7,939,521.47				836,541.45		7,528,873.03	29,304,935.95
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	13,000,000.00				7,939,521.47				836,541.45		7,528,873.03	29,304,935.95
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									414,883.92		3,740,450.17	4,155,334.09
（一）综合收益总额											4,155,334.09	4,155,334.09
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配									414,883.92		-414,883.92	
1．提取盈余公积									414,883.92		-414,883.92	
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	13,000,000.00				7,939,521.47				1,251,425.37		11,269,323.20	33,460,270.04

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	13,000,000.00				7,939,521.47				285,775.30		2,571,977.73	23,797,274.50
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	13,000,000.00				7,939,521.47				285,775.30		2,571,977.73	23,797,274.50
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									550,766.15		4,956,895.30	5,507,661.45
（一）综合收益总额											5,507,661.45	5,507,661.45
（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									550,766.15		-550,766.15	
1．提取盈余公积									550,766.15		-550,766.15	
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	13,000,000.00				7,939,521.47				836,541.45		7,528,873.03	29,304,935.95

江苏大德重工股份有限公司

财务报表附注

截止 2018 年 12 月 31 日

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

一、公司基本情况

江苏大德重工股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系由江苏大德重工有限公司整体变更的股份有限公司, 成立日期: 2007 年 11 月 07 日, 统一社会信用代码: 913202056689605548; 营业期限: 2007 年 11 月 07 日至长期。

公司住所: 无锡市东港园南路 28 号。

法定代表人: 李明杰。

公司类型: 股份有限公司(非上市)。

注册资本: 1300 万元人民币。

经营范围: 工业机器人设计、研发、销售; 培训服务(不含发证、不含国家统一认可的职业资格证书类培训); 自动化智能装配生产线的设计; 普通货运; 自营和代理各类商品及技术的进出口业务, 但国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外)。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)。

本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 4 月 17 日决议批准报出。

本公司 2018 年度纳入合并范围的子公司共 1 户, 详见本附注九“在其他主体中的权益”。

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”), 以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定, 本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外, 本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产, 按公允价值减去预计费用后的金额, 以及符合持有待售条件时的原账面价值, 取两者孰低计价。资产如果发生减值, 则按照相关规定计提相应的减值准备。

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。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及子公司主要从事工业机器人设计、研发、销售。本公司及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、24 “收入” 描述。

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。

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、13“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，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、13“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、13、（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、13（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。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

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

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

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财务担保合同及贷款承诺

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。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

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

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

（9）权益工具

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

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

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

本公司将单项金额在 100 万元（含）以上的应收款项，确定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。

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
组合 1：按信用风险特征组合后该组合的风险较小的， 单独测试未发生减值的重大应收款项	根据实际损失率确定
组合 2：账龄分析法组合	账龄分析法

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。

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项	
单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：		
账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
一年以内	5%	5%
一至二年	10%	10%
二至三年	30%	30%
三至四年	50%	50%
四至五年	80%	80%
五年以上	100%	100%

11、存货

（1）存货的分类

本公司存货主要包括原材料、在制品、产成品和周转材料等。

（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。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

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

资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；②可收回金额。

13、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股东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股东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股东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。

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、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。

14、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧年限	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	4-20 年	5%	4.75%-23.75
机器设备	10 年	5%	9.5%
运输设备	4 年	5%	23.75%
其他设备	3-5 年	5%	19%-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、19 “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。

15、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

16、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。

17、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在

土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

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

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

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

18、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装修费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

19、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。

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、辞退福利以及其他长期职工福利。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及设定受益计划。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、预计负债

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

（1）亏损合同

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

（2）重组义务

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

22、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中其一在本公司内，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。

23、优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

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

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

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

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

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、17“借款费用”）以外，均计入当期损益。

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

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

24、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。

（3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

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

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

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

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

（4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（5）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

（6）收入确认的具体方法

对于按合同（或订单）约定由公司将货物送达客户指定地点并安装调试，主要风险及报酬发生转移的，在取得客户的签收凭证后确认销售；

对于合同约定由公司负责送货但无需现场安装的，以产品已经发出并送达客户指定地点，经客户签收后确认销售；

对于合同约定由客户自提货物且无需安装的，以客户自提货物时在提货单或出库单上签收后确认销售。

25、政府补助

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

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

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；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

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

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

26、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、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

27、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

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

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

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

28、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、12“持有待售资产和处置组”相关描述。

29、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

序号	会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	影响 2017 年 12 月 31 日 /2017 年度变动金额
1	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。	相关会计政策变更已经本公司批准。	应收票据	- 3,040,000.00
			应收账款	-15,773,392.49
			应收票据及应收账款	18,813,392.49
2			应付票据	-6,202,522.94
			应付账款	-8,018,344.52
			应付票据及应付账款	14,220,867.46
3			管理费用	- 2,622,954.72
			研发费用	2,622,954.72

(2) 会计估计变更

序号	会计估计变更的内容、原因及适用时点	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
	无			

30、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）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（2）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。

（3）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。

（4）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

（5）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。

（6）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。

（7）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

（8）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。

（9）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。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、16%、6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的情况说明：

纳税主体名称	所得税税率
江苏大德重工股份有限公司	15%
无锡市大德机器人科技有限公司	25%

2、税收优惠及批文

根据江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局2016年11月30日GR201632002618文件，江苏大德重工股份有限公司被认定为高新技术企业，根据《中华人民共和国企业所得税法》及相关法规规定，企业所得税减按15%的税率征收。

3、其他说明：无

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“年初”指 2018 年 1 月 1 日，“年末”指 2018 年 12 月 31 日，“上年”指 2017 年度，“本年”指 2018 年度。

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	16,951.35	27,279.70
银行存款	4,969,273.53	4,067,851.74
其他货币资金	6,083,062.11	6,765,522.94
合计	11,069,286.99	10,860,654.38
其中：存放在境外的款项总额		

2、应收票据及应收账款

项 目	年末余额	年初余额
应收票据	10,431,000.00	3,040,000.00
应收账款	13,494,550.31	15,773,392.49
合 计	23,925,550.31	18,813,392.49

（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	10,431,000.00	3,040,000.00
商业承兑汇票		
合 计	10,431,000.00	3,040,000.00

②年末已质押的应收票据情况：无

③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	7,354,076.84	
商业承兑汇票		
合 计	7,354,076.84	

④年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无

⑤其他说明

无

(2) 应收账款情况

①应收账款分类披露

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	14,688,399.27	98.72	1,193,848.96	8.13	13,494,550.31
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	190,045.00	1.28	190,045.00	100.00	
合 计	14,878,444.27	100.00	1,383,893.96		13,494,550.31

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	16,875,926.21	97.95	1,102,533.72	6.53	15,773,392.49
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	352,572.49	2.05	352,572.49	100.00	352,572.49
合 计	17,228,498.70	100.00	1,455,106.21		15,773,392.49

A、年末单项金额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
无				
合 计			—	—

B、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（%）
1 年以内	9,435,666.85	471,783.34	5
1 至 2 年	4,781,810.00	478,181.00	10
2 至 3 年	225,254.00	67,576.20	30
3 至 4 年	136,020.00	68,010.00	50
4 至 5 年	6,750.00	5,400.00	80
5 年以上	102,898.42	102,898.42	100
合 计	14,688,399.27	1,193,848.96	

注：企业计提坏账的标准：账龄 1 年内计提坏账比例 5%，账龄 1-2 年计提坏账比例 10%，账龄 2-3 年计提坏账比例 30%，账龄 3-4 年计提坏账比例 50%，账龄 4-5 年计提坏账比例 80%，账龄 5 年以上计提坏账比例 100%。

C、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例	应收账款	坏账准备	计提比例
青海三四一九干燥设备有限公司	82,000.00	82,000.00	100%	82,000.00	82,000.00	100%
湖南常安钢结构工程有限公司	2,685.00	2,685.00	100%	2,685.00	2,685.00	100%

焦作市宏程工程有限公司	27,000.00	27,000.00	100%	27,000.00	27,000.00	100%
聊城市金源建筑安装工程有限公	20,000.00	20,000.00	100%	20,000.00	20,000.00	100%
吉林省金宇彩网压型板公司	16,000.00	16,000.00	100%	16,000.00	16,000.00	100%
无锡航天万源新大力电机有限公	14,340.00	14,340.00	100%	14,340.00	14,340.00	100%
海阳蓝岛海洋工程有限公司	11,000.00	11,000.00	100%	11,000.00	11,000.00	100%
杭州压力容器制	10,000.00	10,000.00	100%	10,000.00	10,000.00	100%
江苏华星电力环保设备有限公司	7,000.00	7,000.00	100%	7,000.00	7,000.00	100%
安徽尚筑钢结构工程有限公司	20.00	20.00	100%	20.00	20.00	100%
外贸各单位			100%	162,527.49	162,527.49	100%
合计	190,045.00	190,045.00	100%	352,572.49	352,572.49	

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年转回坏账准备金额 71,212.25 元。

③本年无实际核销的应收账款

④按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 8,083,100.00 元，占应收账款年末余额合计数的比例 54.33%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 623,455.00 元。

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
江苏南瑞泰事达电气有限公司	3,941,000.00	26.49	394,100.00
无锡贝尔机械股份有限公司	1,300,000.00	8.74	87,250.00
上汽大通汽车有限公司无锡分公司	1,287,600.00	8.65	64,380.00
无锡恒和环保科技有限公司	900,000.00	6.05	45,000.00
河南北方红阳机电有限公司	654,500.00	4.40	32,725.00
合计	8,083,100.00	54.33	623,455.00

⑤无因金融资产转移而终止确认的应收账款

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	2,118,870.47	94.83	428,531.74	88.64
1 至 2 年	110,596.07	4.95	54,940.00	11.36
2 至 3 年	4,940.00	0.22		
3 年以上				
合计	2,234,406.54	100.00	483,471.74	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 969,258.40 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 43.78%。

4、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
其他应收款	138,774.52	834,454.86
应收利息		
应收股利		
合 计	138,774.52	834,454.86

(1) 其他应收款情况

①其他应收款分类披露

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	176,499.61	44.20	37,725.09	21.37	138,774.52

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	222,789.40	55.80	222,789.40	100.00	
合 计	399,289.01	100.00	260,514.49		138,774.52

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	852,350.27	79.28	17,895.41	2.10	834,454.86
组合 1：按信用风险特征组合后该组合的风险较小的，单独测试未发生减值的重大应收款项	600,000.00	55.81			600,000.00
组合 2：账龄分析法组合	252,350.27	23.47	17,895.41	7.09	234,454.86
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	222,789.40	20.72	222,789.40	100.00	
合 计	1,075,139.67	100	240,684.81		834,454.86

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
无				
合 计			—	—

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 (%)
1 年以内	72,638.60	3,556.93	5
1 至 2 年	9,200.00	920.00	10
2 至 3 年	86,161.30	25,848.39	30

账 龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
3 至 4 年			
4 至 5 年	5,499.71	4,399.77	80
5 年以上	3,000.00	3,000.00	100
合 计	176,499.61	37,725.09	

注：企业计提坏账的标准：账龄 1 年内计提坏账比例 5%，账龄 1-2 年计提坏账比例 10%，账龄 2-3 年计提坏账比例 30%，账龄 3-4 年计提坏账比例 50%，账龄 4-5 年计提坏账比例 80%，账龄 5 年以上计提坏账比例 100%。

C、单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
无锡市新雄峰机械有限公司	36,100.00	36,100.00	100.00%	账龄过长收回可能性低
江苏省华天机电设备有限公司	43,700.00	43,700.00	100.00%	账龄过长收回可能性低
济南勃豪通用机械有限公司	46,800.00	46,800.00	100.00%	账龄过长收回可能性低
大丰市鑫桥铸造机械有限公司	96,189.40	96,189.40	100.00%	账龄过长收回可能性低
合计	222,789.40	222,789.40	—	—

②本年计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 19,829.68 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

③本年无实际核销的其他应收款

④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	是否是关联方	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
大丰市鑫桥铸造机械有限公司	往来款	否	96,189.40	4-5 年	24.09	96,189.40
济南勃豪通用机械有限公司	往来款	否	46,800.00	4-5 年	11.72	46,800.00
江苏省华天机电设备有限公司	往来款	否	43,700.00	4-5 年	10.94	43,700.00
中国石油化工股份有限公司江苏无锡石油分公司	往来款	否	41,880.41	2-3 年	10.49	12,564.12
阿里巴巴（中国）网络技术有限公司	往来款	否	36,480.89	2-3 年	9.14	10,944.27

单位名称	款项性质	是否是关联方	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
合计	—		265,050.70	—	66.38	210,197.79

⑤无涉及政府补助的应收款项

⑥无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

⑦无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

（2）应收利息情况

无

（3）应收股利情况

无

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	15,956,165.87		15,956,165.87
在产品	686,860.54		686,860.54
库存商品			
周转材料			
消耗性生物资产			
建造合同形成的已完工未结算资产			
合计	16,643,026.41		16,643,026.41

（续）

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	15,049,726.87		15,049,726.87
在产品	427,879.48		427,879.48
库存商品			
周转材料			
消耗性生物资产			

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
建造合同形成的已完工未结算资产			
合计	15,477,606.35		15,477,606.35

(2) 存货跌价准备

本年度未发生存货跌价准备

6、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	4,226.09	
合计	4,226.09	

7、固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	1,671,474.46	1,548,160.96
固定资产清理		
合 计	1,671,474.46	1,548,160.96

(1) 固定资产

①固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	电子设备	其 他	合计
一、账面原值					
1、年初余额	1,387,307.65	1,006,878.30	464,336.78	350,450.62	3,208,973.35
2、本年增加金额					
(1) 购置	341,255.18				341,255.18
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额	1,728,562.83	1,006,878.30	464,336.78	350,450.62	3,550,228.53
二、累计折旧					
1、年初余额	118,503.26	887,319.37	332,417.76	322,572.00	1,660,812.39

项目	机器设备	运输设备	电子设备	其 他	合计
2、本年增加金额					
（1）计提	148,299.43	15,412.13	49,620.68	4,609.44	217,941.68
3、本年减少金额					
（1）处置或报废					
4、年末余额	266,802.69	902,731.50	382,038.44	327,181.44	1,878,754.07
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
（1）计提					
3、本年减少金额					
（1）处置或报废					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	1,461,760.14	104,146.80	82,298.34	23,269.18	1,671,474.46
2、年初账面价值	1,268,804.39	119,558.93	131,919.02	27,878.62	1,548,160.96

8、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
涂料工程		68,000.00	20,777.78		47,222.22
合 计		68,000.00	20,777.78		47,222.22

9、递延所得税资产

（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	1,644,408.45	246,661.26	1,695,791.02	254,368.65
内部交易未实现利润				
递延收益	242,824.07	36,423.61	293,977.92	44,096.69
合计	1,887,232.52	283,084.87	1,989,768.94	298,465.34

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

无

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

无

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	343,824.31	
合计	343,824.31	

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期:

年份	年末金额	年初金额	备注
2018			
2019			
2020			
2021			
2022			
2023	343,824.31		
合计	343,824.31		

10、应付票据及应付账款

种 类	年末余额	年初余额
应付票据	5,512,423.04	6,202,522.94
应付账款	6,453,928.71	8,018,344.52
合 计	11,966,351.75	14,220,867.46

(1) 应付票据情况

种类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	5,512,423.04	6,202,522.94

种类	年末余额	年初余额
合计	5,512,423.04	6,202,522.94

(2) 应付账款情况

项 目	年末余额	年初余额
1 年以内	5,982,658.15	7,507,263.61
1-2 年	122,037.34	103,884.21
2-3 年	17,579.38	151,183.36
3 年以上	331,653.84	256,013.34
合 计	6,453,928.71	8,018,344.52

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
无锡市旭达五金工具有限公司	47,687.90	正常往来
常州奥赛林液压气动元件公司	111,379.00	正常往来
深圳市万顺兴科技有限公司	54,000.00	正常往来
合 计	213,066.90	

11、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	2,950,887.36	1,612,052.61
1-2 年	181,500.00	313,750.17
2-3 年	148,000.17	
3 年以上		
合 计	3,280,387.53	1,925,802.78

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
凤翔县紫荆汽配有限责任公司	50,000.00	工装验收不大理想，客户未提货
河北天昊瑞工机械设备有限公司	32,000.00	这个项目暂停
山东博日明能源科技有限公司	111,000.00	焊接达不到客户要求，客户未提货
丹阳市腾龙灯具饰件厂	100,000.00	客户厂里效益不好，客户未提货

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
凤翔县紫荆汽配有限责任公司	50,000.00	工装验收不大理想，客户未提货
河北天昊瑞工机械设备有限公司	32,000.00	这个项目暂停
合 计	293,000.00	

12、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	1,056,454.00	5,061,548.67	4,194,388.67	1,923,614.00
二、离职后福利-设定提存计划		422,757.00	422,757.00	0.00
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,056,454.00	5,484,305.67	4,617,145.67	1,923,614.00

（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	1,056,454.00	4,651,962.00	3,784,802.00	1,923,614.00
2、职工福利费		175,554.47	175,554.47	
3、社会保险费		169,825.00	169,825.00	
其中：医疗保险费		146,847.00	146,847.00	
工伤保险费		11,112.00	11,112.00	
生育保险费		11,866.00	11,866.00	
.....				
4、住房公积金		57,642.00	57,642.00	
5、工会经费和职工教育经费		6,565.20	6,565.20	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	1,056,454.00	5,061,548.67	4,194,388.67	1,923,614.00

(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		407,917.00	407,917.00	
2、失业保险费		14,840.00	14,840.00	
3、企业年金缴费				
合计		422,757.00	422,757.00	

13、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	436,031.57	158,696.37
企业所得税	207,185.02	615,487.31
个人所得税		
城市维护建设税	30,522.21	15,222.81
教育费附加	21,801.58	10,873.43
印花税	2,212.40	807.20
合计	697,752.78	801,087.12

14、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	4,759,868.33	713,080.89
应付利息	29,808.22	
应付股利		
合 计	4,789,676.55	713,080.89

(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
无锡市春阳印刷包装有限公司	55,900.00	未结算
上海爱提引擎计算机科技有限公司	14,672.00	未结算
魏县木西美机械技术中心	91,290.33	未结算
王联芳	70,000.00	未结算

合 计	231,862.33
-----	------------

(3) 应付利息情况

项 目	年末余额	年初余额
短期借款利息	29,808.22	
合 计	29,808.22	

(4) 应付股利情况：无

15、递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	293,977.92		51,153.85	242,824.07	研发设备采购补贴
合计	293,977.92		51,153.85	242,824.07	—

16、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	
一、限售股	12,375,000.00						12,375,000.00
二、非限售股	625,000.00						625,000.00
合 计	13,000,000.00						13,000,000.00

17、资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	7,939,521.47			7,939,521.47
其他资本公积				
合计	7,939,521.47			7,939,521.47

18、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	836,541.45	415,533.41		1,252,074.86

19、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	7,528,873.03	2,760,786.23
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	0	0
调整后年初未分配利润	7,528,873.03	2,760,786.23
加：本年归属于母公司股东的净利润	3,811,509.78	5,318,852.95
减：提取法定盈余公积	415,533.41	550,766.15
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
年末未分配利润	10,924,849.40	7,528,873.03

20、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	43,568,362.98	31,079,123.42	48,567,585.46	36,819,055.48
其他业务	141,509.43	80,640.00	116,981.13	80,640.00
合计	43,709,872.41	31,159,763.42	48,684,566.59	36,899,695.48

21、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	53,104.80	79,190.05
教育费附加	37,617.62	55,735.12
印花税	10,663.50	11,212.50
其他税费		829.21
合计	101,385.92	146,966.88

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

22、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
差旅费	423,713.58	369,293.82
运杂费	222,909.98	161,752.11
业务宣传费	82,031.30	73,258.89
职工薪酬	909,500.00	436,770.40
办公费		28,301.89
佣金		31,500.0
广告费		215,588.63
中介费		134,060.43
其他	153,199.69	138,460.40
合计	1,791,354.55	1,588,986.57

23、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	2,109,405.67	1,223,606.02
中介机构费用	519,253.20	675,034.05
业务招待费	288,072.93	204,245.44
办公费	348,397.94	263,288.88
差旅费		37,847.50
租赁费	28,571.43	108,535.94
保险费	57,108.35	40,528.73
折旧	54,230.12	57,258.71
其他	86,468.93	43,613.15
汽车费用	272,313.97	304,861.42
长期待摊费用	20,777.78	
合计	3,784,600.32	2,958,819.84

24、研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
材料费	2,490,074.74	1,504,432.64
工资	1,101,500.00	1,112,500.00

项 目	本年发生额	上年发生额
折旧及摊销	56,886.61	6,022.08
合 计	3,652,309.50	2,622,954.72

25、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	29,808.22	-
减：利息收入	83,204.24	250,447.40
金融机构手续费	12,073.28	18,648.64
汇兑损益	-11,243.85	2,936.09
合 计	-52,566.59	-228,862.67

26、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-51,382.57	751,178.46
存货跌价损失		
持有待售资产减值损失		
可供出售金融资产减值损失		
持有至到期投资减值损失		
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
其他		
合计	-51,382.57	751,178.46

27、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		-35,361.58
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	0	-35,361.58

28、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
非流动资产处置利得合计		-85,734.32	
其中：固定资产处置利得		-85,734.32	
合计	0	-85,734.32	

29、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
政府补助	945,148.85	200,569.70	945,148.85
合计	945,148.85	200,569.70	945,148.85

30、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
非流动资产毁损报废利得			
债务重组利得			
接受捐赠			
政府补助		1,800,000.00	
与企业日常活动无关的政府补助			
其他	3,209.29		3,209.29
合计	3,209.29	1,800,000.00	3,209.29

31、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	445,875.75	792,863.61
递延所得税费用	15,380.47	-140,249.06
合计	461,256.22	652,614.55

(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	4,272,766.00
按法定/适用税率计算的所得税费用	640,914.90
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	182,742.42
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-3,089.92
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	51,573.64
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	

项目	本年发生额
科研经费加计扣除	-410,884.82
所得税费用	461,256.22

32、现金流量表项目

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到的往来款	729,489.8	169,648.34
收到的政府补助	897,204.29	2,294,547.62
收到的利息收入	75,565.17	250,447.4
合计	1,702,259.26	2,714,643.36

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付的往来款	730,989.80	1,675,624.87
支付的各项费用	4,277,470.20	3,349,533.58
合计	5,008,460.00	5,025,158.45

33、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	3,811,509.78	5,171,686.56
加：资产减值准备	-51,382.57	751,178.46
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	217,941.68	199,264.68
无形资产摊销		

补充资料	本年金额	上年金额
长期待摊费用摊销	20,777.78	
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）		85,734.32
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）	10,930.68	2,936.09
投资损失（收益以“－”号填列）		35,361.58
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	15,380.47	-160,018.22
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-868,219.45	-4,307,165.67
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-3,308,176.93	-10,752,566.6
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-2,559,656.67	6,818,779.96
其他		275,039.62
经营活动产生的现金流量净额	-2,710,895.23	-1,879,769.22
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	4,986,224.88	4,095,131.44
减：现金的年初余额	4,095,131.44	7,039,498.51
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	891,093.44	-2,944,367.07

（2）现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金		
其中：库存现金	16,951.35	27,279.70
可随时用于支付的银行存款	4,969,273.53	4,067,851.74
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		

项目	年末余额	年初余额
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	4,986,224.88	4,095,131.44
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

34、所有权或使用权受限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	6,083,062.11	应付票据及保函保证金
合计	6,083,062.11	

35、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	0.01	6.863200	0.07
欧元			
港元			
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港元			

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无

2、同一控制下企业合并

无

3、反向购买

无

4、处置子公司

无

5、其他原因的合并范围变动

2018 年 08 月 17 日，公司投资成立全资子公司无锡市大德机器人科技有限公司（以下简称大德机器人公司），大德机器人公司注册资本：1000 万元人民币，公司首期出资 110 万元人民币。

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	
无锡市大德机器	无锡市	无锡市	设计、研发、	100%		新设

人科技有限公司			销售			
---------	--	--	----	--	--	--

(2) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

不适用

(3) 其他

无

2、其他

无

九、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

2、市场风险

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

（1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。公司目前的政策是固定利率借款占外部借款的 100%。为维持该比例，本公司可能运用利率互换以实现预期的利率结构。尽管该政策不能使本公司完全避免支付的利率超出现行市场利率的风险，也不能完全消除与利息支付波动相关的现金流量风险，但是管理层认为该政策实现了这些风险之间的合理平衡。

（2）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元、欧元计价的货币资金、应收账款。

3、流动性风险

流动风险，是指公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

十、公允价值的披露

无

十一、关联方及关联交易

1、本公司的控股股东、实际控制人

本公司的实际控制人为本公司的控股股东李明杰。

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

关联方名称	与本公司的关系
无锡市大德科技有限公司	受同一控制人控制
无锡市南方电器制造有限公司	受同一控制人控制
无锡市锡山南方焊接设备有限公司	受同一控制人控制
无锡大德生物农业发展有限公司	受同一控制人控制
李奇林	本公司董事，实际控制人父亲，间接持有本公司 26.83% 股权
钱樱	本公司董事，持有公司 19.23% 股权
蒋士英	本公司董事，实际控制人母亲
姚凌飞	本公司董事，实际控制人配偶
张立新	监事会主席
周小凤	职工代表监事
赵新红	财务负责人
包立新	监事

4、关联方交易情况

（1）购销商品、提供资金的关联交易

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
无锡市南方电器制造有限公司	材料采购及加工服务	891,855.97	5,030,562.70
合计		891,855.97	5,030,562.70

②提供资金

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
无锡大德生物农业发展有限公司	提供资金	4,000,000.00	0
合计		4,000,000.00	0

（2）关联租赁情况

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
无锡市南方电器制造有限公司	房产	70,000.00	70,000.00

（3）关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	895,500.00	567,575.00

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
其他应收款：				
蒋仕雷	0.00	0.00	600,000.00	0.00
合计	0.00	0.00	600,000.00	0.00

（2）应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款：		
无锡市南方电器制造有限公司	0.00	1,141,442.38
其他应付款		
无锡大德生物农业发展有限公司	4,000,000.00	
李奇林	109,000.00	
合计	4, 109,000.00	1,141,442.38

十二、股份支付

无

十三、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

无

2、或有事项

无

十四、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无

2、利润分配情况

无

3、销售退回

无

4、资产负债表日后划分为持有待售情况

无

5、其他重要的资产负债表日后非调整事项

无

十五、其他重要事项

1、前期差错更正

无

2、债务重组

无

3、资产置换

无

4、年金计划

无

5、终止经营

无

6、分部信息

无

7、其他对投资者决策有影响的重要事项

无

十六、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	9,611,000.00	3,040,000.00
应收账款	13,494,550.31	15,773,392.49
合 计	23,105,550.31	18,813,392.49

(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	9,611,000.00	3,040,000.00
商业承兑汇票		
合 计	9,611,000.00	3,040,000.00

②年末已质押的应收票据情况：无

③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	7,354,076.84	
商业承兑汇票		
合 计	7,354,076.84	

④年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无

⑤其他说明

无

(2) 应收账款情况

①应收账款分类披露

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	14,688,399.27	98.72	1,193,848.96	8.13	13,494,550.31
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	190,045.00	1.28	190,045.00	100.00	
合 计	14,878,444.27	100.00	1,383,893.96		13,494,550.31

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	16,875,926.21	97.95	1,102,533.72	6.53	15,773,392.49
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	352,572.49	2.05	352,572.49	100.00	352,572.49
合 计	17,228,498.70	100.00	1,455,106.21		15,773,392.49

A、年末单项金额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
无				
合 计			—	—

B、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（%）
1 年以内	9,435,666.85	471,783.34	5
1 至 2 年	4,781,810.00	478,181.00	10
2 至 3 年	225,254.00	67,576.20	30
3 至 4 年	136,020.00	68,010.00	50
4 至 5 年	6,750.00	5,400.00	80
5 年以上	102,898.42	102,898.42	100
合 计	14,688,399.27	1,193,848.96	

注：企业计提坏账的标准：账龄 1 年内计提坏账比例 5%，账龄 1-2 年计提坏账比例 10%，账龄 2-3 年计提坏账比例 30%，账龄 3-4 年计提坏账比例 50%，账龄 4-5 年计提坏账比例 80%，账龄 5 年以上计提坏账比例 100%。

C、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例	应收账款	坏账准备	计提比例
青海三四一九干燥设备有限公司	82,000.00	82,000.00	100%	82,000.00	82,000.00	100%
湖南常安钢结构工程有限公司	2,685.00	2,685.00	100%	2,685.00	2,685.00	100%

焦作市宏程工程有限公司	27,000.00	27,000.00	100%	27,000.00	27,000.00	100%
聊城市金源建筑安装工程有限公	20,000.00	20,000.00	100%	20,000.00	20,000.00	100%
吉林省金宇彩网压型板公司	16,000.00	16,000.00	100%	16,000.00	16,000.00	100%
无锡航天万源新大力电机有限公	14,340.00	14,340.00	100%	14,340.00	14,340.00	100%
海阳蓝岛海洋工程有限公司	11,000.00	11,000.00	100%	11,000.00	11,000.00	100%
杭州压力容器制	10,000.00	10,000.00	100%	10,000.00	10,000.00	100%
江苏华星电力环保设备有限公司	7,000.00	7,000.00	100%	7,000.00	7,000.00	100%
安徽尚筑钢结构工程有限公司	20.00	20.00	100%	20.00	20.00	100%
外贸各单位			100%	162,527.49	162,527.49	100%
合计	190,045.00	190,045.00	100%	352,572.49	352,572.49	

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年转回坏账准备金额 71,212.25 元。

③本年无实际核销的应收账款

④按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 8,083,100.00 元，占应收账款年末余额合计数的比例 54.33%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 623,455.00 元。

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
江苏南瑞泰事达电气有限公司	3,941,000.00	26.49	394,100.00
无锡贝尔机械股份有限公司	1,300,000.00	8.74	87,250.00
上汽大通汽车有限公司无锡分公司	1,287,600.00	8.65	64,380.00
无锡恒和环保科技有限公司	900,000.00	6.05	45,000.00
河南北方红阳机电有限公司	654,500.00	4.40	32,725.00
合计	8,083,100.00	54.33	623,455.00

⑤无因金融资产转移而终止确认的应收账款

2、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
其他应收款	137,274.52	834,454.86

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
合 计	137,274.52	834,454.86

(1) 其他应收款情况

①其他应收款分类披露

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	174,999.61	43.99	37,725.09	21.56	137,274.52
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	222,789.40	56.01	222,789.40	100.00	
合 计	397,789.01	100.00	260,514.49		137,274.52

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	852,350.27	79.28	17,895.41	2.10	834,454.86
组合 1: 按信用风险特征组合后该组合的风险较小的, 单独测试未发生减值的重大应收款项	600,000.00	55.81			600,000.00
组合 2: 账龄分析法组合	252,350.27	23.47	17,895.41	7.09	234,454.86
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	222,789.40	20.72	222,789.40	100.00	

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	1,075,139.67	100.00	240,684.81		834,454.86

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
无				
合 计			—	—

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（%）
1 年以内	71,138.60	3,556.93	5
1 至 2 年	9,200.00	920.00	10
2 至 3 年	86,161.30	25,848.39	30
3 至 4 年			
4 至 5 年	5,499.71	4,399.77	80
5 年以上	3,000.00	3,000.00	100
合 计	174,999.61	37,725.09	

注：企业计提坏账的标准：账龄 1 年内计提坏账比例 5%，账龄 1-2 年计提坏账比例 10%，账龄 2-3 年计提坏账比例 30%，账龄 3-4 年计提坏账比例 50%，账龄 4-5 年计提坏账比例 80%，账龄 5 年以上计提坏账比例 100%。

C、单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
无锡市新雄峰机械有限公司	36,100.00	36,100.00	100.00%	账龄过长收回可能性低
江苏省华天机电设备有限公司	43,700.00	43,700.00	100.00%	账龄过长收回可能性低
济南勃豪通用机械有限公司	46,800.00	46,800.00	100.00%	账龄过长收回可能性低
大丰市鑫桥铸造机械有限公司	96,189.40	96,189.40	100.00%	账龄过长收回可能性低
合计	222,789.40	222,789.40	—	—

②本年计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 19,829.68 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

③本年无实际核销的其他应收款

④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
大丰市鑫桥铸造机械有限公司	往来款	96,189.40	4-5 年	24.18	96,189.40
济南勃豪通用机械有限公司	往来款	46,800.00	4-5 年	11.77	46,800.00
江苏省华天机电设备有限公司	往来款	43,700.00	4-5 年	10.99	43,700.00
中国石油化工股份有限公司江苏无锡石油分公司	往来款	41,880.41	2-3 年	10.53	12,564.12
阿里巴巴（中国）网络技术有限公司	往来款	36,480.89	2-3 年	9.17	10,944.27
合 计	—	265,050.70	—	66.63	210,197.79

⑤无涉及政府补助的应收款项

⑤无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

⑦无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

(2) 应收利息情况

无

(3) 应收股利情况

无

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	1,100,000.00		1,100,000.00	0.00		0.00

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
对联营、合营企业投资						
合计	1,100,000.00		1,100,000.00	0.00		0.00

（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
无锡市大德机器人科技有限公司	0.00	1,100,000.00	0.00	1,100,000.00	0.00	0.00
合计	0.00	1,100,000.00	0.00	1,100,000.00	0.00	0.00

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	42,275,259.53	29,802,122.14	46,170,036.75	34,956,410.72
其他业务	141,509.43	80,640.00	116,981.13	80,640.00
合计	42,416,768.96	29,882,762.14	46,287,017.88	35,037,050.72

十七、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		
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	945,148.85	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		

项目	金额	说明
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	3,209.29	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	948,358.14	
所得税影响额	142,253.72	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	806,104.42	

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	12.21	0.29	0.29
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	9.63	0.23	0.23

十八、财务报表的批准

本财务报表于 2019 年 4 月 17 日由董事会通过及批准发布。

公司名称：江苏大德重工股份有限公司

法定代表人：李明杰

主管会计工作负责人：姚凌飞

会计机构负责人：赵新红

日期：2019 年 4 月 17 日

日期：2019 年 4 月 17 日

日期：2019 年 4 月 17 日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会办公室。