



日明消防

NEEQ : 834619

江苏日明消防设备股份有限公司

Jiangsu Riming Fire-fighting Equipment Co., Ltd.



年度报告

2018

## 公司年度大事记



ABC 干粉灭火剂按照最新国家标准取得新强制认证证书



2018 年 11 月 2 日获得《一种可用于自动灭火器的螺旋式喷嘴》的发明专利授予通知书, 于 2019 年 1 月 6 日正式取得此发明专利

# 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 .....	12
第五节	重要事项 .....	22
第六节	股本变动及股东情况 .....	26
第七节	融资及利润分配情况 .....	28
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	29
第九节	行业信息 .....	32
第十节	公司治理及内部控制 .....	33
第十一节	财务报告 .....	38

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、日明消防	指	江苏日明消防设备股份有限公司
宇成救援	指	盐城宇成救援装备有限公司
股东大会	指	江苏日明消防设备股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏日明消防设备股份有限公司董事会
监事会	指	江苏日明消防设备股份有限公司监事会
高级管理人员	指	江苏日明消防设备股份有限公司高级管理人员
三会	指	股东会、董事会、监事会
3C 认证证书	指	中国国家强制性产品认证证书
公司章程	指	江苏日明消防设备股份有限公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
主办券商、国信证券	指	国信证券股份有限公司
会计师事务所	指	众华会计师事务所(特殊普通合伙)
元、万元	指	人民币元、人民币万元
上年、上期	指	2016年1月1日至2016年12月31日
报告期内、本期	指	2017年1月1日至2017年12月31日
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
J.D.	指	J. D. CO., LTD.
J.D.I.	指	JD INDUSTRIAL CO., LTD.
K-TEL	指	K-TEL CO., LTD.
IL MEUNG	指	IL MEUNG CO., LTD.

## 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。

公司负责人沈善通、主管会计工作负责人柴丽丽及会计机构负责人（会计主管人员）刘加宁保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

众华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

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

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
原材料价格波动的风险	报告期内，公司产品的的主要原材料为冷扎板、阀门、磷酸二氢铵等。该等原材料的市场波动性较大，虽然公司可以通过调整产品价格转移原材料波动风险，但因产品价格较原材料价格变动存在一定滞后性，且价格转移幅度亦受外部因素的影响，故若公司不能采取有效措施降低原材料价格的波动风险，则原材料的价格波动对公司和同行业公司的经营业绩会有一定影响。
客户依赖的风险	2018年度，公司前五名客户占营业收入的比重为96.34%，其中前两名客户为韩国客户，合计占公司营业收入的90.19%，故公司对前两名客户和韩国市场存在较大的依赖。
盈利能力较弱的风险	报告期内，公司净利润为-1,634,204.01元。公司毛利率为14.36%。目前，公司业绩规模较小，规模经济优势不明显，从而导致公司盈利能力较弱。若公司不能迅速拓展海内外的其他市场，公司在较长一段时间内，盈利能力将处于较低水平。
技术创新风险	公司专注于干粉灭火器的生产，具备较强的干粉生产、压力表制作、灭火器筒体生产、灌装、组装等一系列配套的制作生产能力，但是公司目前对于新产品的研发投入较弱。然而，随着近年相关科研单位和消防企业积极投身干粉灭火剂的研发，新型的灭火材料、制备超细粉体等干粉灭火剂不断涌现。新型干粉粉剂是国家专利产品，与普通的磷酸铵盐存在较大的区别，其粉径已经突破到了小于1 $\mu$ m，灭火效率较普通干粉高。若公司未能把握灭火器的发展方向，未紧跟技术研发的步伐，则公司产品存在

	被行业新型产品替换的风险,进而对公司生产经营形成不利影响。
产业政策风险	公司属于消防行业,根据国家发改委《产业结构调整指导目录(2011年本)》,灭火器项目属于“限制类”,对于此类项目,国家有关部门要根据产业结构优化升级的要求,遵循优胜劣汰的原则,实行分类指导。未来国家如果对消防行业政策进行重大调整,限制消防行业生产和销售,进一步加强行业调控,将可能对公司生产经营产生不利影响。
经营环境变化的风险	公司分别于2016年8月12日和2016年12月13日取得干粉灭火剂和手提式干粉灭火器的3C认证证书,公司在取得证书前所生产的灭火器和干粉灭火剂全部出口,报告期末公司已具备国内销售资质并启动国内销售工作,但公司无国内销售工作经验。随着公司前期对国内销售业务的拓展的不断投入,如果公司未来不能很好的展开国内销售工作,将可能对公司生产经营产生不利影响。
汇率波动的风险	目前,公司产品专注于国际市场,交易以美元进行结算,报告期内汇兑损益为-279,326.77元,占公司净利润的比例为17.09%。鉴于国际汇率存在一定的波动风险,故若公司未能准确把握汇率波动的趋势并进行风险规避,则美元等外汇汇率的较大波动会对公司净利润产生较大影响。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	江苏日明消防设备股份有限公司
英文名称及缩写	JIANGSU RIMING FIRE-FIGHTING EQUIPMENT CO., LTD.
证券简称	日明消防
证券代码	834619
法定代表人	沈善通
办公地址	江苏滨海经济开发区工业园北区瓠北大道北侧

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	李为昌
职务	董秘、副总经理
电话	0574-87862678
传真	0574-87218567
电子邮箱	Johnson@rimingfire.com
公司网址	http://www.rimingfire.com
联系地址及邮政编码	浙江省宁波鄞州区仙锋环合中心1号楼12A-3室 315100
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董秘办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011年3月25日
挂牌时间	2015年12月3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-（35）专用设备制造业-（359）环保、社会公共服务及其他专用设备制造-（3595）社会公共安全设备及器材制造
主要产品与服务项目	灭火器、灭火剂、船艇、冲浪板的生产销售等。
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	15,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	沈善通
实际控制人及其一致行动人	沈善通

### 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	91320900571405239L	否
注册地址	江苏滨海经济开发区工业园北区 瓠北大道北侧	否
注册资本（元）	15,000,000	否

## 五、 中介机构

主办券商	国信证券
主办券商办公地址	深圳市罗湖区红岭中路 1012 号国信证券大厦 16 层至 26 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	众华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	卞文漪、汤雯磊
会计师事务所办公地址	上海市嘉定工业区叶城路 1630 号 5 幢 1088 室

## 六、 自愿披露

适用 不适用

## 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	59,771,997.11	42,247,794.70	41.48%
毛利率%	14.36%	14.79%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,634,204.01	-3,908,005.36	58.18%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,911,024.38	-4,455,087.71	57.10%
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）	-14.63%	-28.04%	-
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）	-17.07%	-31.96%	-
基本每股收益	-0.11	-0.26	57.69%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	38,816,590.70	42,366,676.16	-8.38%
负债总计	28,467,276.42	30,383,157.87	-6.31%
归属于挂牌公司股东的净资产	10,349,314.28	11,983,518.29	-13.64%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.69	0.80	-13.75%
资产负债率%（母公司）	69.58%	70.44%	-
资产负债率%（合并）	73.34%	71.71%	-
流动比率	0.52	0.59	-
利息保障倍数	-0.52	-3.80	-

#### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-1,496,618.27	3,000,451.02	-149.88%
应收账款周转率	23.76	10.19	-
存货周转率	5.55	4.45	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-8.38%	11.09%	-
营业收入增长率%	41.48%	4.04%	-
净利润增长率%	58.18%	-520.69%	-

#### 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	15,000,000	15,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	384,300.43
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-15,205.71
<b>非经常性损益合计</b>	<b>369,094.72</b>
所得税影响数	92,274.35
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>276,820.37</b>

#### 七、 补充财务指标

适用 不适用

#### 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	0	-	-	-
应收账款	2,458,574.55	-	-	-

应收票据及应收账款	-	2,458,574.55	-	-
应付票据	0	-	-	-
应付账款	8,376,267.77	-	-	-
应付票据及应付账款	0	8,376,267.77	-	-
应付利息	31,102.50	-	-	-
其它应付款	2,190,986.43	2,222,088.93	-	-
管理费用	5,282,154.78	4,666,665.04	-	-
研发费用	0	900,253.36	-	-

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), 本企业对财务报表格式进行了相应调整。该修订对企业的报表列报影响包括: ①“应收账款”和“应收票据”合并列表为“应收票据及应收账款”; ②“应收利息”、“应收股利”及“其他应收款”合并列报为“其他应收款”; ③“应付账款”和“应付票据”合并列报为“应付票据及应付账款”; ④“应付利息”、“应付股利”及“其他应付款”合并列报为“其他应付款”; ⑤原“管理费用”拆分为“管理费用”、“研发费用”。公司将按相关会计政策的规定进行了追溯调整, 此会计政策变更不影响公司的利润及资产。

根据《关于印发修订〈企业会计准则第 16 号——政府补助〉的通知》(财会[2017]15 号)要求, 本公司在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目, 与企业日常活动相关的政府补助由在“营业外收入”中列报改为在“其他收益”中列报; 按照该准则的衔接规定, 本公司对 2018 年 1 月 1 日前存在的政府补助采用未来适用法处理, 对 2018 年 1 月 1 日后新增的政府补助根据本准则进行调整。2018 年度和 2017 年度的“其他收益”、“营业利润”以及“营业外收入”项目列报的内容有所不同, 但对 2018 年度和 2017 年度合并及公司净利润无影响。

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司依托于自主研发的干粉灭火器、干粉灭火剂的生产技术以及先进的生产管理经验，按照客户的要求和国家地区的标准，向各行各业提供相关类型的干粉灭火器以及干粉灭火剂等消防产品。

公司针对国外市场采用“直销”的销售模式。通过多种渠道寻找国外消防行业内有影响力的消防产品企业，了解国外客户的商业模式和潜在需求，确认合作意向，结成战略合作伙伴，公司负责前端的原材料采购、成分配比、干粉灭火器生产等，后端由下游合作企业进行推广销售。在成为战略合作伙伴的同时，公司通过各种优惠政策，如短期降低价格促销、研发新产品等手段来配合支持合作企业的营销策略，同时提高公司在其市场的品牌美誉度。公司计划将产品销售延伸至全球市场，目前已经成功地取得韩国、欧洲、台湾等国家及地区的产品质量认证。

公司专注于干粉灭火剂的研发以及干粉灭火器的整体设计等环节，拥有整套干粉灭火器的核心生产技术，其余所有关键零部件都由公司自主开发、生产，公司生产的干粉灭火剂可用于填充公司生产的干粉灭火器，再通过组装各零部件最终形成成品进行销售。

公司针在 2016 年底取得了 ABC 干粉灭火剂和手提式干粉灭火器的 3C 认证证书，获得国内市场的销售资质。公司针对国内市场不同产品和不同客户群体采取直销、经销销售以及电子商务相经合的销售模式。

随着公司国内销售市场的拓展，公司已与国内部分客户达成较好的合作意向，并展开国内销售，尤其是干粉灭火剂的销售已取得一定的进展，随着国内销售市场的拓展，国内销售的收入比重将越来越高。

报告期内，全资子公司盐城宇成救援装备有限公司，由韩国 WOOSUNG B. I. 公司提供技术支持，生产充气船艇、冲浪板等充气装备，借助韩国 WOOSUNG B. I. 公司的销售渠道销往全球各地，报告期内宇成救援刚投入生产，处于积累阶段，还没能产生大规模营收和利润。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

#### 报告期内变化情况：

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

### 二、 经营情况回顾

#### (一) 经营计划

2018 年国际及国内经济形势持续低迷，国内外固定资产投资持续放缓，对应的消防市场需求也相应减少，行业竞争更加激烈。公司管理层面对上述不利的宏观经济环境，积极应对，正确处理企业生存与发展的关系。

报告期内，公司按照年初制定的预算和经营计划，加强了市场营销渠道的推广和内控制度的建设，由于韩国新消防政策的实施，韩国消防市场上半年短暂爆发，下半年则大幅度的回调。公司整年销售业绩取得了较高的增长，保持了稳定的经营能力，全年实现营业收入 59,771,997.11 元，较上年末增长 41.48%，净利润为-1,634,204.01 元，因人工成本上升，人民币升值，以及宇成救援刚投入生产等因素叠加影响，公司本年度亏损较大。截止 2018 年 12 月 31 日，公司资产总额 38,816,590.70 元，比上年度末下降了 8.38%；负债总额为 28,467,276.42 元，较上年下降了 6.31%；净资产总额为 10,349,314.28 元，比上年度末下降了 13.64%。

虽然报告期内受到国内及国际形势的影响较大，但公司主营业务收入仍实现了增长，基本完成了年初所制定的目标，并较好完成了以下几方面的重点工作。

1、进一步加强韩国市场的开发，加大新产品、新工艺的开发力度，采用铝阀门的灭火器在韩国市场取得良好的销售业绩，有效提升公司产品的竞争力。同时公司增加了新的代理商，减轻对单一经销商的依赖，降低经营上的风险，同时公司努力通过新代理商推广自有品牌灭火器，并取得了一定的效果，自有品牌产品在韩国市场持续增长。

2、公司开始加强国内的市场推广工作，参加国内的相关展会，报告期内，国内干粉的销售量达到 2,514,157.59 元，取得了一定的进展，但国内国标干粉灭火剂市场竞恶性竞争，质量差异较大。公司在报告期后已取得德国 MPA 认证机构的灭火认证，生产的 ABC30、ABC40 干粉即可达到欧盟 EN615 标准要求的最高灭火等级，下一步公司将重点推广欧盟认证干粉在国内外市场的销售公司。

3、报告期内，公司新申请了不同规格手提式干粉灭火器的 3C 认证，已于 2019 年获得 2KG、3KG、6KG、8KG 等四个规格的证书，新规格的增加，进一步健全公司的产品线，将更有利于公司在国内市场开发。

4、按照现代企业制度的要求规范企业管理，完善企业治理架构，进一步健全公司的质量体系和内控管理制度。

## （二） 行业情况

消防安全是国家公共安全的重要组成部分，消防行业的发展水平是国民经济和社会发达程度的重要标志。消防产品制造业是消防行业的行业基础。根据国家认监委 2014 年 5 月 30 日发布的《强制性产品认证实施规则》，我国消防产品主要可分为灭火设备产品、火灾报警产品、火灾防护产品、消防装备产品等四大类。

改革开放前，我国消防行业发展缓慢，全国消防产品生产企业数量不足 100 家，且大部分是国家出资建设的国营企业。2001-2003 年，国家逐步取消了消防产品销售备案登记制度，逐步建立消防产品市场准入制度，消防市场环境发生根本性变革，民营企业开始涉足消防行业，行业发展速度加快。随着中国国民经济快速增长，消防产业也逐渐发展成型。经过十余年的发展，目前我国的消防产品生产企业已超过 5,000 家，消防行业整体规模较大。

消防行业的企业数量较多，但缺少行业领军企业，各家企业的市场份额较分散，行业集中度低。大多数消防企业生产的产品种类单一、技术含量较低，产品在外观、功能等方面同质化严重，毛利率水平较低；少数具有技术优势、品牌优势的企业产品技术含量高，智能化、自动化功能强，毛利率水平较高，成长相对较快。

在全球范围内，中国 GDP 近年来一直保持较快的增长速度，城市化进程的稳步推进，随着经济增长对消防体系建设的持续投入，消防产品的需求亦不断扩大。各级政府对消防的重视程度不断提高，消防监管体系逐步完善，社会公众安全意识的提高，都为消防行业的发展创造了有利条件，消防产业面临良好的发展机遇。

随着中国的城镇化建设的推进，城市中楼宇越来越多，一方面导致消防市场迅速扩大，另一方面火灾等安全事故的频发，也让消费者及城市监管机构对消防越来越重视，对消防相关产品需求越来越旺盛。

随着中国城镇化进程的放慢，原有楼宇消防设施的维护保养也提上了日程。纵观消防行业来看，消防行业属于刚需行业，不存在明显的周期性。

### (三) 财务分析

#### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	1,285,185.54	3.31%	2,821,090.93	6.66%	-54.44%
应收票据与应收账款	2,573,631.43	6.63%	2,458,574.55	5.80%	4.68%
存货	8,639,082.92	22.26%	9,801,214.30	23.13%	-11.86%
投资性房地产	0	0%	0	0%	0%
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	17,559,116.86	45.24%	17,887,866.66	42.22%	-1.84%
在建工程	0	0%	17,809.73	0.04%	-
短期借款	20,000,000.00	51.52%	18,000,000.00	42.49%	11.11%
长期借款	-	-	-	-	-
长期待摊费用	160,277.18	0.41%	296,081.48	0.70%	-45.87%
应付职工薪酬	488,344.44	1.26%	734,413.36	1.73%	-33.51%
其它应付款	2,476,939.63	6.38%	2,222,088.93	5.24%	11.47%
资产	38,816,590.70	-	42,366,676.16	-	-8.38%

#### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、本年度末公司货币资金为1,285,185.54元，较去年同期减少54.44%，主要是公司银行存款减少所致，同时货币资金基数较小，所以显得变动比例较大。
- 2、本年度末公司存货为8,639,082.92元，较去年同期减少11.86%，因2018年年末原材料价格稳定，公司减少原材料的备货，加快成品的周转，导致存货减少。
- 3、本报告期内无在建工程。
- 4、短期借款增加11.11%，主要是公司向江苏银行增加200万元的信用担保贷款。
- 5、长期待摊费用减少45.87%，主要是本期无新增长期待摊费用，上期待摊费用推销后，本期余额变少，以及基数较少，导致变动较大。
- 6、应付职工薪酬，本期变动较大，减少33.51%，主要是韩国市场上半年突然爆发，需求过量释放，导致下半年订单量减少，公司员工总数也较上年同期减少，再加上生产人员以计件为主，导致应付职工薪酬降低较多。
- 7、其它应付款的增加，主要是公司控股股东无偿借款给公司，公司期末欠控股股东204万元，较去年同期增幅较大。
- 8、总资产减少8.38%，主要是今年净资产减少13.64%，以及负债减少所致。

## 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	59,771,997.11	-	42,247,794.70	-	41.48%
营业成本	51,188,754.38	85.64%	35,998,874.02	85.21%	42.20%
毛利率%	14.36%	-	14.79%	-	-
管理费用	5,282,154.78	8.84%	4,666,665.04	11.05%	13.19%
研发费用	825,437.31	1.38%	900,253.36	2.13%	-8.31%
销售费用	2,760,922.07	4.62%	2,196,786.14	5.20%	25.68%
财务费用	873,655.73	1.46%	1,439,387.84	3.41%	-39.30%
资产减值损失	349,956.88	0.59%	1,961,779.42	4.64%	-82.16%
其他收益	384,300.43	0.64%	0	0%	-
投资收益	0	0%	55,070.51	0.13%	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-1,595,762.66	-2.67%	-5,512,600.73	-13.05%	71.05%
营业外收入	3,313.75	0.01%	798,994.90	1.89%	-99.59%
营业外支出	18,519.46	0.03%	52,163.82	0.12%	-64.50%
净利润	-1,634,204.01	-2.73%	-3,908,005.36	-9.25%	58.18%

#### 项目重大变动原因：

- 1、本期营业收入大幅增加，主要得益于韩国消防市场变化的影响，韩国政府要求干粉灭火器使用寿命超过 10 年必须更换，导致韩国消防市场上半年爆发式增长，公司上半年干粉灭火器供不应求，同期增长了 89.20%，但下半年即恢复正常，全年增长总计 41.48%。
- 2、本期营业成本增长 42.20%，主要是营业收入增长较大，营业成本增长幅度基本与营业收入增长速度同步。
- 3、本期管理费用增长 13.19%，主要是上半年增长较大，增加管理人员，导致工资薪酬、社会保险、公积金大幅度增长所致，其它费用同上年基本齐平。
- 4、销售费用增长 25.68%，主要因为销售增加的同时装运费增加了 540,666.32 元。
- 5、财务费用减少 39.30%，主要因为今年汇兑损益为正，去年为负，总计相差 637,464.84 元。
- 6、资产减值损失减少 82.16%，主要是去年因为诉讼，全额计提了董晓君、董兆凯的其它应收账款坏账损失。
- 7、其它收益增加 384,300.43 元，营业外收入减少 99.59%，主要是因为今年将政府补助放入 384,300.43 到其它收益中，而去年总计 785,120.00 政府补助放入到营业外收入中，导致这两项变动较大。
- 8、投资收益，为去年注销子公司上海清峙国际贸易有限公司产生的收益。
- 9、营业利润较上年同期变化 71.05%，因去年大额计提坏账损失，导致亏损严重，今年亏损额减少。
- 10、营业外支出较去年同期减少 64.50%，是因为去年产生的环保罚款 52,149.00，今年主要产生了 18,516.80 元的慰问金。

## (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	59,349,915.56	42,000,378.05	41.31%
其他业务收入	422,081.55	247,416.65	70.60%
主营业务成本	50,713,961.99	35,835,719.04	41.52%
其他业务成本	474,792.39	163,154.98	191.01%

### 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%
干粉灭火器	55,411,420.82	92.70%	39,159,155.38	92.69%
干粉灭火剂	2,514,157.59	4.21%	2,550,064.05	6.04%
压力表	1,101.83	0%	265.55	0.00%
救援装备	1,423,235.32	2.38%	290,893.07	0.69%

### 按区域分类分析：

适用 不适用

#### 收入构成变动的原因：

- (1) 灭火器：报告期内，受韩国消防政策变动的影 响，2018 年上半年韩国市场对干粉灭火器的需求大幅增加，公司产品上半年供不应求，营业收入大幅度增加。由于上半年的需求过量释放，下半年市场需求大幅度回落。因公司在韩国市场的地位，及公司的加大促销力度，下半年整体销量与往年相当略有下降，但利润却大幅度下滑，导致全年利润出现亏损。
- (2) 干粉灭火剂：报告期内销售量与去年同期相差较小，但因为今年总体基数较大，所以总体占比下滑。
- (3) 压力表：公司生产的压力表以自用为主，零售较少，整体占比非常少，对公司影响较小。
- (4) 救援装备：主要为子公司宇成救援所生产，2017 年下半年刚投入生产，销售量较小，2018 年正式投产，销量较去年有所增加，但整体销量在公司业务中占比较小。

## (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	IL MEUNG CO.,LTD	28,554,060.00	47.77%	否
2	J.D CO.,LTD	25,353,821.66	42.42%	否
3	WOOSUNG BI CO.,LTD	1,318,339.94	2.21%	否
4	弘斌消防企业有限公司	1,208,270.80	2.02%	否
5	泰兴市四新实业有限公司	1,147,641.06	1.92%	否
	合计	57,582,133.46	96.34%	-

## (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	湖北祥云（集团）化工股份有限公司	8,035,200.00	17.86%	否

2	上海康硕钢铁有限公司	5,306,603.92	11.80%	否
3	余姚市荣升阀门厂	5,265,480.00	11.70%	否
4	日照宝华新材料有限公司	5,088,741.65	11.31%	否
5	上虞市华能五金厂	2,671,478.92	5.94%	否
合计		26,367,504.49	58.61%	-

### 3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-1,496,618.27	3,000,451.02	-149.88%
投资活动产生的现金流量净额	-1,623,323.73	-3,435,853.53	-52.75%
筹资活动产生的现金流量净额	866,883.44	2,012,945.02	-56.93%

#### 现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额较上年同期下降 149.88%，主要是公司提前付款给供应商，其中应付账款减少约 300 万，另外今年支付给员工的薪酬也较去年增加了约 245 万。
- 2、投资活动产生的现金流量净额较去年同期变化 52.75%，主要是因为去年购买固定资产较多，今年固定资产投入较少。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额较去年同期下降 56.93%，去年新增贷款 300 万元，本报告期内新增贷款 200 万元，较去年同期减少了 100 万元，再加上融资成本较高，固今年筹资活动产生的现金流量较少。

## (四) 投资状况分析

### 1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内公司子公司未有变动。报告期末，公司拥有 1 家全资子公司。

#### (1) 盐城宇成救援装备有限公司

企业名称	盐城宇成救援装备有限公司
统一信用代码	91320922MA1NCLYQ10
住所	盐城市滨海县经济开发区工业园北区
法定代表人	李为昌
注册资本	390 万元人民币
股权结构	江苏日明消防设备股份有限公司 100.00%
成立日期	2017 年 2 月 7 日
经营范围	交通事故现场勘查救援设备、充气橡胶制品、海上救生设备、塑料制品、金属制品生产，交通事故现场勘查救援设备、充气橡胶制品、海上救生设备、塑料制品、金属制品研发及其技术转让，紧急救援服务，自营和代理各类商品和技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（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）
主营业务	充气船艇、SUP 板的生产、销售。

公司与韩国 WOOSUNG B. I. 公司签署了框架协议，详见公司于 2016 年 10 月 10 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）公布的《关于与韩国 WOOSUNG I.B. CO., LTD. 签署商

务合作框架协议的公告》。宇成救援由韩国 WOOSUNG B. I. 公司提供技术支持，为本公司的全资子公司，已于 2017 年 2 月 10 日完成注册，详见公司于 2016 年 10 月 10 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）公布的《关于全资子公司完成工商注册登记的公告》。

(2) 子公司经营业绩指标：

子公司名称	营业收入（元）	营业净利润（元）
盐城宇成救援装备有限公司	1,626,453.35	-1,402,025.81

## 2、委托理财及衍生品投资情况

无

### (五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

### (六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

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），本企业财务报表格式进行了相应调整。该修订对企业的报表列报影响包括：①“应收账款”和“应收票据”合并列表为“应收票据及应收账款”；②“应收利息”、“应收股利”及“其他应收款”合并列报为“其他应收款”；③“应付账款”和“应付票据”合并列报为“应付票据及应付账款”；④“应付利息”、“应付股利”及“其他应付款”合并列报为“其他应付款”；⑤原“管理费用”拆分为“管理费用”、“研发费用”。公司将按相关会计政策的规定进行了追溯调整，此会计政策变更不影响公司的利润及资产。

根据《关于印发修订〈企业会计准则第 16 号——政府补助〉的通知》（财会〔2017〕15 号）要求，本公司在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目，与企业日常活动相关的政府补助由在“营业外收入”中列报改为在“其他收益”中列报；按照该准则的衔接规定，本公司对 2018 年 1 月 1 日前存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2018 年 1 月 1 日后新增的政府补助根据本准则进行调整。2018 年度和 2017 年度的“其他收益”、“营业利润”以及“营业外收入”项目列报的内容有所不同，但对 2018 年度和 2017 年度合并及公司净利润无影响。

根据的会计政策变更主要是因为财政部的相关要求，但公司的利润及资产没有影响。

### (七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

### (八) 企业社会责任

报告期内，公司诚信经营，按时足额纳税，积极吸纳就业并保障员工合法权益，恪守职责，公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置。并体现在以下几个方面：

第一、质量第一的理念。公司的主营业务是消防相关产品，当发生火灾时，灭火器质量的好坏直接影响着消费者的生命安全，高品质的灭火器直接能够扑灭初始火灾，将火灾扼杀在摇篮中，防止火灾的扩大变成重大火灾，保护消防者的生命安全和财产损失。所以公司牢牢树立质量第一的观念，设立多道

检测程序,同时公司坚信质量是生产出来的,并将部分检测程序直接转变成生产流程,使抽检变成全检,杜绝不良品的产生,对社会和公众负责。

第二、关爱员工的理念。公司始终认为,员工是公司最大的生产力,并努力保护员工最大权益,与所有员工签定劳动合同,为所有员工缴纳五险一金,并进行额外的商业补充保险,公司还与当地工会组织积极联系,在公司设立专门工会组织办公室。除此外,公司还会在年终时,为所有员工的父母发放慰问金,以感谢其子女为公司做出的贡献。

第三、合作共赢的理念。公司的发展离不开客户和供应商的支持,公司始终与客户以及供应商建立良好的沟通和信任机制,保证公司、客户以及供应商的利益最大化,实现多方共赢。

第四、其它社会责任。当社会出现重大灾情时,公司积极主动捐款或者号召公司员工捐款,为社会尽一份绵薄之力。

### 三、 持续经营评价

公司以自身情况与《中国注册会计师审计准则第 1324 号——持续经营》中可能导致对持续经营假设产生重大疑虑的事项进行了逐条比对评估,认为在财务方面,公司不存在债务违约、无法偿还的到期债务、过度依赖短期借款筹资、大额逾期未缴税金的情形;在经营方面,公司不存在实际控制人失联、高级管理人员无法履职、营业收入小于 100 万、连续三个会计年度亏损、净资产为负、拖欠员工工资或者无法支付供应商货款的情况;在生产及经营资质方面,公司不存在主导产品不符合国家产业政策、失去资质、失去主要市场、无法获得生产经营要素、人力资源短缺的情形。此外,公司也不存在重大违反法律法规、异常原因停工、经营期限即将到期且无意继续经营的情形。

报告期内,公司以出口业务为主,在面对国际经济形势下行的情况下,公司凭借多年的经营以及在韩国的市场地位,借助韩国合作伙伴的强势营销下,保证了公司的产品销量得到持续的增长,保证了公司的持续发展。

同时报告期内,公司国内销售业务也取得一定进展,公司生产的干粉灭火剂受到广大客户的一致认可,随着国内销售的开展,公司对韩国单一市场的依赖将有效降低。

报告期内,公司产权明晰、权责明确、运作规范,在业务、资产、机构、人员、财务方面均遵循了《公司法》、《证券法》及《公司章程》的要求规范运作,与实际控制人及其实际控制人控制的其他企业完全分开,具有独立、完整的业务体系及面向市场自主经营的能力;会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好;主要财务、业务等经营指标健康;经营管理层、客户经理等业务骨干队伍稳定;公司和全体员工没有发生违法、违规行为。

因此,我们认为,公司持续经营能力良好,未来能够有更多的持续发展空间。

### 四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

### 五、 风险因素

#### (一) 持续到本年度的风险因素

##### 1、盈利能力较弱的风险

2018 年度,公司净利润为-1,634,204.01 元。公司毛利率为 14.36%。目前,公司业绩规模较小,规模经济优势不明显,从而导致公司盈利能力较弱。若公司不能迅速拓展海内外的其他市场,公司在较长一段时间内,盈利能力将处于较低水平。

风险管理及应对措施:目前公司已完成 ABC 干粉灭火剂和手提式干粉灭火器的 3C 认证工作,取得

国内的销售资质，公司将继续在深耕韩国市场的同时，将加大国内市场和除韩国外的其它市场的销售推广，扩大总体业务收入规模，同时加强对成本费用的控制；此外，公司开始加大对灭火器配件压力表的销售推广力度，未来将大幅提高企业的盈利能力。

## 2、客户集中度较高的风险

2018 年度,公司前五名客户占营业收入的比重为 96.34%,其中前两名客户为韩国客户,合计占公司营业收入的 90.19%,故公司对前两名客户和韩国市场存在较大的依赖。

风险管理及应对措施:公司在进一步深化同重要客户合作的同时,尽可能与重大客户形成战略合作关系,加大客户对公司的依赖。另外公司同时加大对其它代理商和其他或者地区的开发,降低单一客户和单一地区的销售比例,目前,公司积极参加国内外各种专业消防展会,加强和国内外客户进行接洽,已获取新的销售增长点。

## 3、汇率波动风险

目前,公司产品专注于国际市场,交易以美元进行结算,报告期内汇兑损益为-279,326.77 元,占公司净利润的比例为 17.09%。鉴于国际汇率存在一定的波动风险,故若公司未能准确把握汇率波动的趋势并进行风险规避,则美元等外汇汇率的较大波动会对公司净利润产生较大影响。

风险管理及应对措施:公司将继续增加公司的收入规模,同时采取相应的汇率风险应对措施,具体有:第一,通过加快技术创新,提高产品技术含量和附加值来拓展利润空间和增强国际竞争力。第二,通过谈判方式,维护自身的正当权利。第三,通过采用长期订单分拆、将汇率浮动条款写入合同等方式都能帮助企业积极有效规避汇率风险。

## 4、原材料价格波动风险

报告期内,公司产品的原材料为冷扎板、阀门、磷酸二氢铵等。该等原材料的市场波动性较大,虽然公司可以通过调整产品价格转移原材料波动风险,但因产品价格较原材料价格变动存在一定滞后性,且价格转移幅度亦受外部因素的影响,故若公司不能采取有效措施降低原材料价格的波动风险,则原材料的价格波动对公司和同行业公司的经营业绩会有一定影响。。

风险管理及应对措施:第一,及时跟踪、了解上游行业信息,准确把握原材料市场价格变动趋势,加强与供应商的沟通、联系、合作,选择合适的时机采购价格相对较低的原材料;第二,在与重要客户签订的长期销售合同中加入原材料成本和售价的联动条款,稳定产品的盈利空间。

## 5、技术创新风险

公司专注于干粉灭火器的生产,具备较强的干粉生产、压力表制作、灭火器筒体生产、灌装、组装等一系列配套的制作生产能力,但是公司目前对于新产品的研发投入较弱。然而,随着近年相关科研单位和消防企业积极投身干粉灭火剂的研发,新型的灭火材料、制备超细粉体等干粉灭火剂不断涌现。新型干粉粉剂是国家专利产品,与普通的磷酸铵盐存在较大的区别,其粒径已经突破到了小于  $1\mu\text{m}$ ,灭火效率较普通干粉高。若公司未能把握灭火器的发展方向,未紧跟技术研发的步伐,则公司产品存在被行业新型产品替换的风险,进而对公司生产经营形成不利影响。

风险管理及应对措施:公司将不断对现有产品进行功能、性能完善,提高产品技术含量;同时,通过了解灭火器发展的动向、国内国际行业最新信息,利用公司现有的技术,以自主研发为主、并与国内高校及权威研究机构开展技术合作,加大对新产品的开发与投入。

## 6、产业政策风险

公司属于消防行业,根据国家发改委《产业结构调整指导目录(2011 年本)》,灭火器项目属于“限制类”,对于此类项目,国家有关部门要根据产业结构优化升级的要求,遵循优胜劣汰的原则,实行分类指导。未来国家如果对消防行业政策进行重大调整,限制消防行业生产和销售,进一步加强行业调控,将对公司生产经营产生不利影响。

风险管理及应对措施:公司坚持在国家产业政策规定范围内合规运营,以此作为公司的发展基础,公司项目建立时,即由当地发改委备案。目前公司已取得 ABC 干粉灭火剂和手提式干粉灭火器的 3C 认证证书,获得国内市场的销售资质。未来,公司有持续稳固的开发新产品,开拓市场,扩大产品在

全国范围的影响力，增强公司的盈利能力。

#### 7、经营环境变化的风险

公司分别于 2016 年 8 月 12 和 2016 年 12 月 13 日取得干粉灭火剂和手提式干粉灭火器的 3C 认证证书,公司在取得证书前所生产的灭火器和干粉灭火剂全部出口,报告期末公司已具备国内销售资质并启动国内销售工作,但公司无国内销售工作经验。随着公司前期对国内销售业务的拓展的不断投入,如果公司未来不能很好的展开国内销售工作,将可能对公司生产经营产生不利影响。

风险管理及应对措施:公司将同有经验的消防服务平台等单位宣传推广合作,同时开始参加国内的大型展会,一方面通过专业公司帮助公司寻找合适的代理商和经销商,另一方面公司也努力通过自身的宣传,开发代理商和经销商,展开国内销售工作。

## (二) 报告期内新增的风险因素

无

## 第五节 重要事项

### 一、 重要事项索引

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

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

□是 √否

##### 2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

##### 3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	判决或仲裁结果	临时公告披露时间
江苏日明消防设备股份有限公司	董晓君、董兆凯	股权转让纠纷	2,610,000.00	一、解除原告江苏日明消防设备股份有限公司与被告董晓君、董兆凯签订的涉案《股权转让协议》及相关补充协议； 二、被告董晓君、董兆凯返还原	2018年10月16日

				告江苏日明消防设备股份有限公司股权转让款 940,000 元, 并赔偿损失 1,670,000 元, 于本判决生效之日起十日内付清; 三、驳回原告江苏日明消防设备股份有限公司的其他诉讼请求。	
<b>总计</b>	-	-	2,610,000.00	-	-

**报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项的执行情况及对公司的影响:**

2017 年 9 月 29 日, 本公司向宁波市人民法院提起诉讼, 要求被告返还履行股权转让协议而支付的价款以及履行股权转让协议所造成的损失共计 268.2 万元, 以及违约金 40 万元, 总计 312.2 万元。2018 年本公司已对该部分应收账款全部计提资产损失, 截止本报告出具日, 公司经营正常, 诉讼未对公司经营造成重大影响。

2018 年 6 月 5 日宁波市鄞州区人民法院作出的 (2017) 浙 0212 民初 12318 号, 结果如下:

依照《中华人民共和国合同法》第六十条第一款、第一百零七条、第九十四条、第九十七条, 《最高人民法院关于适用〈中华人民共和国民事诉讼法〉的解释》第九十条之规定, 判决如下:

一、解除原告江苏日明消防设备股份有限公司与被告董晓君、董兆凯签订的涉案《股权转让协议》及相关补充协议;

二、被告董晓君、董兆凯返还原告江苏日明消防设备股份有限公司股权转让款 940,000 元, 并赔偿损失 1,670,000 元, 于本判决生效之日起十日内付清;

三、驳回原告江苏日明消防设备股份有限公司的其他诉讼请求。

如果未按本判决指定的期间履行给付金钱义务, 应当依照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百五十三条及相关司法解释之规定, 加倍支付迟延履行期间的债务利息 (加倍部分债务利息 = 债务人尚未清偿的生效法律文书确定的除一般债务利息之外的金钱债务 X 日万分之一点七五 X 迟延履行期间)。

案件受理费 31,776 元, 减半收取 15,888 元, 财产保全费 5,000 元, 合计 20,888 元, 由原告江苏日明消防设备股份有限公司负担 1,760 元, 由被告董晓君、董兆凯共同负担 19,128 元。

如不服本判决, 可在判决书送达之日起十五日内, 向本院递交上诉状, 并按对方当事人的人数提出副本, 上诉于浙江省宁波市中级人民法院。

被告董晓君、董兆凯不服一审判决, 向浙江省宁波市中级人民法院提起上诉。

2018 年 9 月 28 日浙江省宁波市中级人民法院作出的 (2018) 浙 02 民终 2806 号, 判决结果如下: 驳回上诉, 维持原判。

二审案件受理费 31776 元, 由上诉人董晓君、董兆凯负担。

本判决为终审判决。

报告期内董晓君、董兆凯未执行判决, 本公司已向宁波市人民法院申请强制执行, 目前案件仍在执行中。

**(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况**

单位: 元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	15,000,000	6,700,438.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	0	0

注：1）公司在2018年第一次临时股东大会上审核通过了《2018年度日常性关联交易预计的议案》，预计接受控股股东的沈善通先生的无偿提供的财务资助不超过1500万元人民币用于转贷等，报告期内实际发生金额为6,700,438.00元人民币，不超过预计的金额，公司已在报告期内偿还给沈善通先生4,660,438.00元人民币以及去年的欠款1,450,000.00元，尚欠沈善通先生2,040,000.00元。

2）董事简贵群的资金往来87,000.00元，为正常业务开展需要，支取的备用金等。

### （三） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
沈善通	财务资助	3,800,000.00	已事后补充履行	2018年3月26日	2018-002
沈善通、徐国明、杨曦、李蓉、浙江新时代消防技术有限责任公司宁波分公司	个人连带责任担保及反担保	2,000,000.00	已事前及时履行	2018年7月11日	2018-017
沈善通、徐国明、杨曦、李蓉、浙江新时代消防技术有限责任公司宁波分公司	个人连带责任担保及反担保	3,000,000.00	已事后补充履行	2019年4月19日	2019-008

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

本次关联交易是控股股东为公司提供无偿短期借款用于公司的转贷，是公司业务发展和日常经营所需，报告期内公司已全部归还该部分借款。本次关联交易不损害其他股东利益，符合全体股东和公司利益。对公司的财务状况，经营成果，业务完整性和独立性不会造成不利影响。

另外关联方为公司提供反担保，是协助公司申请银行贷款，是公司业务发展和日常经营所需，本次关联交易不损害其他股东利益，符合全体股东和公司利益。对公司的财务状况，经营成果，业务完整性和独立性不会造成不利影响。

### （四） 承诺事项的履行情况

本年度公司及其董事、监事、高级管理人员或股东、实际控制人及其他信息披露义务人持续到本年度承诺及承诺的履行情况：

1、公司控股股东、实际控制人沈善通已出具承诺，如公司因未能遵守社会保障、住房公积金等有关法律法规而被有权政府部门要求缴纳罚款、补缴相关款项、滞纳金以及被要求承担其他经济赔偿责任的，其将在公司收到有权政府部门的生效决定后，及时、足额地将等额与公司及其子公司被要求缴纳、补

缴的罚款、款项、滞纳金以及其他赔偿款支付给有关政府部门或公司，以避免公司遭受经济损失。截止本年报出具日期，本公司不存在受到有权部门要求缴纳罚款、补缴相关款项、滞纳金以及其它处罚。

2、为了避免未来可能发生的同业竞争，实际控制人沈善通、公司董事、监事、高级管理人员已向公司出具《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺主要内容如下：

本人及其控制的企业目前没有直接或间接从事与公司相同或相似并构成竞争关系的业务，没有直接或间接拥有与公司从事相同或相似并构成竞争关系的企业、其他组织、经济实体的控制权（包括共同控制）或可以对其施加重大影响的权利，也没有直接或间接从事损害公司合法权益或者与公司构成利益冲突的其他行为或事项。

本人作为公司实际控制人/董事/监事/高级管理人员期间，本人及其控制的其他企业不会在中国境内或境外，直接或间接从事与公司相同或相似并构成竞争关系的业务，不会直接或间接拥有与公司从事相同或相似并构成竞争关系的企业、其他组织、经济实体的控制权（包括共同控制）或可以对其施加重大影响的权利，也不会直接或间接从事损害公司合法权益或者与公司构成利益冲突的其他行为或事项。本人将依法促使其控制的其他企业按照与沈善通同样的标准遵守以上承诺。

本人若违反上述承诺，公司有权等额扣留应向其支付的薪酬及/或分红款用于弥补损失。截至本年度报告出具日，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员不存在对股份公司构成竞争的业务及活动。

3、公司控股股东、实际控制人沈善通出具《承诺函》，如公司因向国内企业销售少量用于出口的干粉，致使被主管部门处以罚款，其自愿缴纳上述罚款，保证不因上述向国内企业销售少量干粉事项致使公司遭受任何经济损失；

截止本年度报告出具日，公司未因此问题受到主管部门的处罚。

4、公司及实际控制人承诺，日后将严格按照《关联交易管理制度》的规定，建立严格的资金管理制度、规范关联资金往来。

截止本年度报告出具日，实际控制人及其关联方未占用公司资金。

#### （五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
房屋所有权	抵押	12,122,662.54	31.23%	银行贷款
土地使用权	抵押	4,991,888.78	12.86%	银行贷款
生产设备	抵押	1,780,126.75	4.59%	银行贷款
银行存款	冻结	384,956.13	0.99%	诉讼冻结
银行存款	冻结	60,505.28	0.16%	银行结汇保证金
<b>总计</b>	-	19,340,139.48	49.83%	-

## 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	3,750,000	25.00%	0	3,750,000	25.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,300,000	22.00%	0	3,300,000	22.00%	
	董事、监事、高管	3,750,000	25.00%	0	3,750,000	25.00%	
	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	11,250,000	75.00%	0	11,250,000	75.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	9,900,000	66.00%	0	9,900,000	66.00%	
	董事、监事、高管	11,250,000	75.00%	0	11,250,000	75.00%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		15,000,000	-	0	15,000,000	-	
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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	沈善通	13,200,000	0	13,200,000	88.00%	9,900,000	3,300,000
2	徐国明	1,500,000	0	1,500,000	10.00%	1,125,000	375,000
3	杨曦	300,000	0	300,000	2.00%	225,000	75,000
合计		15,000,000	0	15,000,000	100.00%	11,250,000	3,750,000

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司普通股前五名或持股 10%及以上股东之间不存在关联关系。

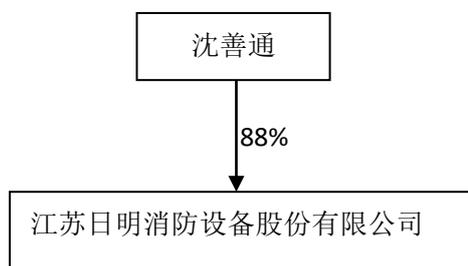
### 二、优先股股本基本情况

适用 不适用

### 三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否



沈善通持有日明消防 88.00%的股份，为绝对控股股东，其所持股份所享有表决权对股东大会的决议可产生重大影响。同时，沈善通担任公司董事长、总经理。对公司的董事会决议有实质性的影响，对董事和高级管理人员的提名及任免有重大作用。故认定沈善通为公司实际控制人。

控股股东、实际控制人基本情况如下：

沈善通，男，1964年10月9日出生，汉族，中国籍，无境外永久居留权。2009年06月毕业于浙江省党校公共管理学专业，大专学历。1988年2月至1998年2月，就职于北仑港发电厂，任消防队长职务；1998年3月至2011年3月，就职于浙江新时代消防技术有限责任公司宁波分公司，任经理职务；2003年3月至2011年3月就职于宁波日明消防器材制造有限公司，任执行董事；2011年3月至今，就职于本公司，任董事长总经理及法定代表人，任期2015年6月至2018年6月。报告期内，公司控投股东、实际控制人无变化。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

#### 债券违约情况

适用 不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

### 四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行贷款	滨海农村商业银行	5,000,000	5.742%	2018-9-3~2019-8-20	否
银行贷款	滨海农村商业银行	5,000,000	5.742%	2018-8-27~2019-8-15	否
银行贷款	滨海农村商业银行	5,000,000	5.742%	2018-8-23~2019-8-10	否
银行贷款	中国农业银行	3,000,000	4.77%	2018-8-21~2019-8-8	否
银行贷款	江苏银行	2,000,000	6.09%	2018-7-13~2019-7-12	否
银行贷款	中国农业银行	3,000,000	5.22%	2018-2-13~2018-8-11	否
合计	-	23,000,000	-	-	-

#### 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
沈善通	董事长、总经理	男	1964年10月	大专	2018.07.27~2021.07.26	是
李为昌	董事、董事会秘书、副总经理	男	1981年9月	硕士研究生	2018.07.27~2021.07.26	是
柴丽丽	董事、财务总监	女	1973年3月	大专	2018.07.27~2021.07.26	是
杨曦	董事	男	1968年1月	大专	2018.07.27~2021.07.26	是
简贵群	董事	女	1983年10月	大专	2018.07.27~2021.07.26	是
徐国明	监事会主席	男	1966年8月	大专	2018.07.27~2021.07.26	否
何海波	监事	男	1988年8月	本科	2018.07.27~2021.07.26	是
刘海浪	职工监事	男	1990年3月	大专	2018.07.27~2021.07.26	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事李为昌与控股股东及实际控制人沈善通存在关联关系，其余人员不存在关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
沈善通	董事长、总经理	13,200,000	0	13,200,000	88.00%	0
徐国明	监事会主席	1,500,000	0	1,500,000	10.00%	0
杨曦	董事、副总经理	300,000	0	300,000	2.00%	0
合计	-	15,000,000	0	15,000,000	100.00%	0

### (三) 变动情况

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

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
杨曦	董事、副总经理	换届	董事	到期换届

#### 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
生产人员	126	104
行政管理人员	6	6
安全设备	1	4
技术人员	6	3
财务人员	5	4
销售人员	4	4
员工总计	148	125

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	3	3
专科	10	14
专科以下	134	107
员工总计	148	125

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1. 人员变动：截止 2018 年 12 月 31 日员工人数 125 人,较期初人数有下降, 人员下降的岗位为生产岗位, 因下半年订单量减少, 部分员工辞职后, 公司未招聘新生产人员。公司核心人才未发生变动。公司还在不断引进高级人才。

2. 人才引进：主要是以社会招聘进行人才引进。

3. 培训：公司十分重视员工的培训和个人职业发展规划, 公司系统地制订了年度、月度人才培训计

划及培训实施工作,提升员工素质及提高员工对企业的认同感和归属感,培训包括:

1)新员工入职培训,让新员工了解公司的发展史、公司经营理念、公司规章管理制度、企业文化、安全教育、员工新入职指引、同事之间介绍认识等让新员工尽快融入公司集体,积极投入工作。

2)在岗培训,针对不同岗位人员,公司安排老员工的一对一的工作带教和生活指引,熟悉了解本部门工作职责、本岗位工作职责、岗位专业知识和技能、安全操作规程,以及工作中常见的问题及解决办法等。

3)外部培训,将公司部分重要岗位以及重点培养对象,送至外部培训机构参加专业知识及专业技能的培训,以解决公司管理中的实际问题。

4)帮扶技能培训,由掌握专业技能的员工起草培训 PPT,由行政部门组织相关参训人员,利用周末休息时间进行帮扶培训,并对培训人员进行适当奖励,提高培训人员的积极性。

5)消防演练及消防知识培训、专业技能提高、继续教育培训等多方面、多层次的员工培训活动。

4. 招聘:通过各种招聘渠道如,网络招聘、猎头招聘、现场招聘、内部推送等方式引进公司核心管理人才和技术所需人才。

5. 薪酬政策:根据《中华人民共和国劳动合同法》及地方相关法律法规,与公司所有员工签订《劳动合同》,支付员工薪酬包含基本工资、岗位工资、保密津贴、伙食补贴等。薪酬会随岗位晋升、公司与个人业绩情况、市场整体薪酬水平提高。公司按相关规定为员工缴纳五险一金。

6. 离退休职工人:报告期内,公司有两名退休人员,正常办理退休手续,公司无需支付额外费用

## (二) 核心人员(公司及控股子公司)基本情况

适用 不适用

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内,公司严格按照《公司法》、《证券法》、《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业务规则的要求及其他相关法律、法规和规范性文件的规定,不断完善法人治理结构和内部控制制度,提高公司规范运作水平。报告期内,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。公司董事、监事及高级管理人员均符合任职条件并能够切实履行应尽的职责和义务。截止报告期末,未出现违法、违纪现象和重大缺陷,能够切实履行应尽的职责和义务。

报告期内,公司未制订新的公司治理制度。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

在股东权利保障方面,公司严格按照有关法律法规的要求,建立了规范的法人治理结构,以保护中小股东的利益。同时根据《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定,建立了相对健全的股东保障机制,在《公司章程》中明确了投资者关系管理、关联股东和董事回避制度等,给股东提供了合适的保护。公司历次股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合相关法律法规的规定,能够确保全体股东,尤其是中小股东享有平等地位,充分行使股东权利。

此外,公司制定了《信息披露管理办法》、《对外担保管理办法》、《重大投资决策管理办法》等相关制度,对公司重大事项进行充分的信息披露,依法保障股东对公司享有的知情权。同时也畅通了股东知晓公司经营和决策的渠道,提升了股东参与公司经营、监督公司运营的积极性,保障了公司决策运行的有效性和贯彻力度,切实有效的保护了股东参与权等权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司已按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规及《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》、《公司章程》等规定,建立健全了人事变动、对外担保、对外投资、关联交易等重大事项管理制度,具备完善的治理机制和内部控制制度。报告期内,公司各项重大决策均按照相关规定履行了必要的审议程序。

##### 4、 公司章程的修改情况

报告期内,公司未修改《公司章程》。

(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	5	<p>第一届董事会第十四次会议审议通过了以下议案：                      《关于预计 2018 年度公司日常性关联交易的议案》                      《补充确认 2018 年偶发性关联交易的议案》                      《关于提议召开公司 2018 年第一次临时股东大会的议案》</p> <p>第一届董事会第十五次会议审议通过了以下议案：                      《2017 年董事会工作报告的议案》                      《2017 年总经理工作报告的议案》                      《2017 年年度报告及摘要的议案》                      《2017 年度财务报告的议案》                      《关于补充确认 2017 年偶发性关联交易的议案》                      《2017 年度利润分配方案的议案》                      《关于续聘众华会计师事务所为公司 2017 年度审计机构的议案》                      《关于提议召开 2016 年年度股东大会的议案》</p> <p>第一届董事会第十六次会议审议通过了以下议案：                      《关于董事会换届选举的议案》                      《关于提请召开公司 2018 年第二次临时股东大会的议案》                      《公司向江苏银行股份有限公司滨海支行贷款暨关联交易的议案》</p> <p>第二届董事会第一次会议审议通过了以下议案：                      《关于选举第二届董事会董事长》                      《关于聘任公司总经理》                      《关于聘任公司财务总监》                      《关于聘任公司董事会秘书及副总经理》</p> <p>第二届董事会第二次会议审议通过了以下议案：                      《2018 年半年度报告的议案》</p>
监事会	4	<p>第一届监事会第六次会议审议通过了以下议案：                      《2017 年度监事会工作报告的议案》                      《2017 年年度报告及摘要的议案》                      《2017 年度财务报告的议案》                      《2017 年度利润分配方案的议案》</p>

		<p>《关于续聘众华会计师事务所为公司 2017 年度审计机构的议案》</p> <p>第一届监事会第七次会议审议通过了以下议案：</p> <p>《关于监事会换届选举的议案》</p> <p>第二届监事会第一次会议审议通过了以下议案：</p> <p>《关于选举第二届监事会主席》</p> <p>第二届监事会第二次会议审议通过了以下议案：</p> <p>《2018 年半年度报告的议案》</p>
股东大会	3	<p>2018 年第一次临时股东大会会议审议通过：</p> <p>《关于预计 2018 年度公司日常性关联交易的议案》</p> <p>《补充确认 2017 年偶发性关联交易的议案》</p> <p>2017 年年度股东大会会会决议审议通过：</p> <p>《关于 2017 年董事会工作报告的议案》</p> <p>《关于 2017 年度监事会工作报告的议案》</p> <p>《关于 2017 年度财务报告的议案》</p> <p>《关于 2017 年年度报告及摘要的议案》</p> <p>《关于 2017 年度利润分配方案的议案》</p> <p>《关于补充确认 2017 年偶发性关联交易的议案》</p> <p>《关于续聘众华会计师事务所的议案》</p> <p>2018 年第二次临时股东大会会议审议通过：</p> <p>《关于董事会换届选举》</p> <p>《关于监事会换届选举》</p> <p>《公司向江苏银行股份有限公司滨海支行贷款暨关联交易》</p>

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内,公司股东大会、董事会、监事会的召集、通知时间、召开程序、授权委托、议案审议、表决和决议等均符合法律、行政法规和《公司章程》的规定。

### (三) 公司治理改进情况

报告期内,公司按照《公司法》、《证券法》、《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细则(试行)》及其他有关法律、法规、规范和中国证监会有关法律、法规的要求,不断完善公司的法人治理结构,健全公司内部管理和控制制度,规范运作,严格进行信息披露,保护投资者利益。公司已形成股东大会、董事会、监事会和管理层各司其责、各负其责、相互配合、相互制约的科学有效的工作机制。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,能够切实履行应尽职责和义务,公司未引入职业经理人,公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

#### (四) 投资者关系管理情况

公司严格按照信息披露的规定与要求,通过全国中小企业股份转让系统信息披露平台(<http://www.neeq.com.cn>)按时编制并披露各期定期报告,披露公司股东大会决议、董事会决议、监事会决议和其他重要信息等临时报告,确保股东及潜在投资者及时、准确地了解公司的生产、经营、内控和财务状况等重要信息,实现股东价值最大化和保护投资者利益。

公司设置专人负责投资者关系的维护和管理,董事会秘书为投资者关系管理负责人,在保证符合信息披露要求的前提下,通过电话、邮件等多种方式与投资者及时、深入地进行沟通和交流。

#### (五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

#### (六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

### 二、 内部控制

#### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内,监事会按照《公司法》、《公司章程》等法律法规和规范性文件的要求,本着“诚信、勤勉”的原则,积极认真发挥对公司经营、财务运行的监督和检查职责。

监事会认为:报告期内,董事会工作规范、认真执行了股东大会的各项决议,董事、高级管理人员勤勉尽职,在执行职务时不存在违反法律法规、《公司章程》或损害公司和员工利益的行为。

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

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

##### 1、资产完整性与独立性

公司是由江苏日明消防设备有限公司整体变更设立的股份公司,资产独立完整、权属清晰。作为生产型企业,公司拥有生产经营所必需的场所、机器设备及其他辅助生产系统和配套设施。公司对其所有的资产具有完全的控制支配权,不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况。公司未以其资产、权益或信誉为各股东的债务提供担保。

##### 2、人员独立性

公司按照《公司法》、《公司章程》等有关规定建立、健全了法人治理结构。公司的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务,未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领取薪水,公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

公司的董事、监事、总经理及其他高级管理人员均通过合法程序产生,不存在实际控制人、其他任何部门、单位或人士违反《公司章程》规定干预公司人事任免的情形。公司设有行政管理部,建立了独立的员工聘用、任免和工资管理制度,公司的人事、社会保障及工资管理独立于股东及关联方。

##### 3、财务独立性

公司设立了独立健全的财务会计部门,配有专职会计人员,并按照《企业会计准则》的要求建立了独立的

会计核算体系和财务管理制度，公司依法独立纳税，公司独立在银行开户，能够独立作出财务决策，不存在控股股东、实际控制人及关联企业干预公司资金使用的情况。公司依法独立进行纳税登记、纳税申报和履行纳税义务，不存在与股东单位混合纳税的情况。

#### 4、机构独立性

公司依照《公司法》和《公司章程》设置了股东大会、董事会、监事会等决策及监督机构，建立了完整、独立的法人治理结构；公司为适应自身发展和市场竞争的需要设立了独立的职能机构，各职能部门拥有独立的人员，并在公司管理层的领导下独立运作，其履行职能不受实际控制人及其他关联方的影响。公司的机构与股东之间不存在隶属关系，亦不存在“混合经营、合署办公”的情形及股东干预公司机构设置的情形。

#### 5、业务独立性

公司目前主要从事 ABC 干粉灭火剂、灭火器及灭火器相关配件的研发、生产、销售。公司拥有独立的产、供、销业务经营体系，面向市场独立经营。目前，公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在与本公司构成同业竞争的业务或者显失公平的关联交易，公司控股股东、实际控制人已向公司出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺不从事任何与本公司经营范围相同或相近的业务。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度是依据《公司法》、《公司章程》及其他有关法律法规的规定，结合公司实际情况制定的，符合公司经营管理的需要，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。公司将根据内外部环境的变化，及时调整、完善相关内部控制制度，确保公司生产经营活动稳定有序。

#### 1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照会计核算相关的法律法规的规定，结合公司实际情况，制定会计核算的具体政策，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

#### 2、关于财务管理体系

公司按照《会计法》、《企业会计准则》等相关法律法规、规范性文件的要求，结合公司生产经营情况，制订了一整套财务管理体系，能够对公司财务会计进行有效核算，保证财务报表能够公允地反映公司的财务状况、经营成果和现金流量。

#### 3、关于风险控制制度

报告期内，公司围绕企业风险控制制度，在有效分析政策风险、市场风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制、事后分析和评估等措施，从企业规范的角度完善了风险控制制度。

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

2017 年公司已建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》，并进一步健全了信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
	<input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落
审计报告编号	众会计（2019）第 2579 号
审计机构名称	众华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	上海市嘉定工业区叶城路 1630 号 5 幢 1088 室
审计报告日期	2019-04-19
注册会计师姓名	卞文漪、汤雯磊
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文： <b>江苏日明消防设备股份有限公司全体股东：</b>	
<b>一、 审计意见</b>	
<p>我们审计了江苏日明消防设备股份有限公司(以下简称“日明消防公司”)的财务报表,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和合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>我们认为,后附的江苏日明消防设备股份有限公司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,公允反映了日明消防公司 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合并及公司现金流量。</p>	
<b>二、 形成审计意见的基础</b>	
<p>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,我们独立于日明消防公司,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。</p>	
<b>三、 其他信息</b>	
<p>日明消防公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息,</p>	

但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

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

治理层负责监督日明消防公司的财务报告过程。

#### **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对日明消防公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结

论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致日明消防公司不能持续经营。

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

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

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

（本页无正文）

众华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师

中国注册会计师

中国，上海

2019年4月19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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	1,285,185.54	2,821,090.93
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、2	2,573,631.43	2,458,574.55
预付款项	五、3	1,671,092.49	1,953,384.09

应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	318,042.50	351,377.68
买入返售金融资产			
存货	五、5	8,639,082.92	9,801,214.30
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>14,487,034.88</b>	<b>17,385,641.55</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、6	17,559,116.86	17,887,866.66
在建工程		0	17,809.73
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、7	5,230,334.34	5,376,213.66
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、8	160,277.18	296,081.48
递延所得税资产	五、9	1,379,827.44	1,403,063.08
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>24,329,555.82</b>	<b>24,981,034.61</b>
<b>资产总计</b>		<b>38,816,590.70</b>	<b>42,366,676.16</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、11	20,000,000.00	18,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、12	5,301,077.75	8,376,267.77
预收款项	五、13	114,073.25	926,794.38
合同负债			
卖出回购金融资产款			

应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、14	488,344.44	734,413.36
应交税费	五、15	-518,618.65	-683,686.57
其他应付款	五、16	2,476,939.63	2,222,088.93
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			
<b>流动负债合计</b>		<b>27,861,816.42</b>	<b>29,575,877.87</b>
<b>非流动负债：</b>			
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	五、17	605,460.00	807,280.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>605,460.00</b>	<b>807,280.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>28,467,276.42</b>	<b>30,383,157.87</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、18	15,000,000.00	15,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、19	428,766.18	428,766.18
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	五、20	-5,079,451.90	-3,445,247.89
归属于母公司所有者权益合计		10,349,314.28	11,983,518.29
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>10,349,314.28</b>	<b>11,983,518.29</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>38,816,590.70</b>	<b>42,366,676.16</b>

法定代表人：沈善通

主管会计工作负责人：柴丽丽

会计机构负责人：刘加宁

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,086,604.26	2,815,476.24
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十四、1	2,209,358.88	2,179,443.33
预付款项		1,671,092.49	1,851,049.47
其他应收款	十四、2	318,042.50	332,539.45
存货		7,995,839.12	8,250,661.39
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>13,280,937.25</b>	<b>15,429,169.88</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	3,900,000.00	3,210,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		17,216,916.06	17,503,184.82
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		5,230,334.34	5,376,213.66
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		160,277.18	296,081.48
递延所得税资产		1,379,827.44	1,330,718.18
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>27,887,355.02</b>	<b>27,716,198.14</b>
<b>资产总计</b>		<b>41,168,292.27</b>	<b>43,145,368.02</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		20,000,000.00	18,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			

应付票据及应付账款		5,293,838.02	8,226,413.83
预收款项		114,073.25	926,794.38
合同负债			
应付职工薪酬		488,344.44	597,435.54
应交税费		-393,960.35	-454,686.02
其他应付款		2,536,939.63	2,286,354.81
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>28,039,234.99</b>	<b>29,582,312.54</b>
<b>非流动负债：</b>			
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		605,460.00	807,280.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>605,460.00</b>	<b>807,280.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>28,644,694.99</b>	<b>30,389,592.54</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		15,000,000.00	15,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		428,766.18	428,766.18
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		-2,905,168.90	-2,672,990.70
<b>所有者权益合计</b>		<b>12,523,597.28</b>	<b>12,755,775.48</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>41,168,292.27</b>	<b>43,145,368.02</b>

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	五、21	59,771,997.11	42,247,794.70
其中：营业收入	五、21	59,771,997.11	42,247,794.70
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		61,752,060.2	47,815,465.94
其中：营业成本		51,188,754.38	35,998,874.02
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、22	471,179.05	651,720.12
销售费用	五、23	2,760,922.07	2,196,786.14
管理费用	五、24	5,282,154.78	4,666,665.04
研发费用	五、25	825,437.31	900,253.36
财务费用	五、26	873,655.73	1,439,387.84
其中：利息费用		1,062,840.79	993,224.33
利息收入		3,957.62	4,478.13
资产减值损失	五、27	349,956.88	1,961,779.42
信用减值损失			
加：其他收益	五、29	384,300.43	
投资收益（损失以“-”号填列）	五、28		55,070.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-1,595,762.66	-5,512,600.73
加：营业外收入	五、30	3,313.75	798,994.90
减：营业外支出	五、31	18,519.46	52,163.82
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-1,610,968.37	-4,765,769.65
减：所得税费用	五、32	23,235.64	-857,764.29
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-1,634,204.01	-3,908,005.36
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）		-1,634,204.01	-3,908,005.36

2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二) 按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		-1,634,204.01	-3,908,005.36
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
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			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（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. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-1,634,204.01	-3,908,005.36
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,634,204.01	-3,908,005.36
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		-0.11	-0.26
（二）稀释每股收益		-0.11	-0.26

法定代表人：沈善通

主管会计工作负责人：柴丽丽

会计机构负责人：刘加宁

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十四、4	58,145,543.76	42,579,266.36
减：营业成本		48,837,189.97	36,152,647.37
税金及附加		470,285.25	650,115.12
销售费用		2,738,185.31	2,180,869.82
管理费用		4,902,068.78	4,313,858.14
研发费用		823,415.13	897,553.36
财务费用		892,389.47	1,434,891.89
其中：利息费用		1,062,840.79	993,224.33

利息收入		3,422.56	4,372.05
资产减值损失		132,394.69	1,672,399.81
信用减值损失			
加：其他收益		384,300.43	
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			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-266,084.41	-4,723,069.15
加：营业外收入		3,313.75	798,994.90
减：营业外支出		18,516.80	52,163.82
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-281,287.46	-3,976,238.07
减：所得税费用		-49,109.26	-785,419.39
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-232,178.20	-3,190,818.68
（一）持续经营净利润		-232,178.20	-3,190,818.68
（二）终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（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.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-232,178.20	-3,190,818.68
<b>七、每股收益：</b>			
（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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		59,284,810.66	47,037,745.94
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		6,997,692.95	4,158,143.64
收到其他与经营活动有关的现金		10,689,619.10	16,891,643.31
<b>经营活动现金流入小计</b>	五、33	76,972,122.71	68,087,532.89
购买商品、接受劳务支付的现金		54,069,965.46	38,141,008.64
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		10,458,377.96	7,999,655.94
支付的各项税费		480,678.00	719,872.54
支付其他与经营活动有关的现金		13,459,719.56	18,226,544.75
<b>经营活动现金流出小计</b>	五、33	78,468,740.98	65,087,081.87
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	五、34	-1,496,618.27	3,000,451.02
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,623,323.73	3,435,853.53
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		1,623,323.73	3,435,853.53

投资活动产生的现金流量净额		-1,623,323.73	-3,435,853.53
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		23,000,000.00	38,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		23,000,000.00	38,000,000.00
偿还债务支付的现金		21,000,000.00	35,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,059,531.66	987,054.98
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		73,584.90	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		22,133,116.56	35,987,054.98
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		866,883.44	2,012,945.02
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		332,013.34	-358,138.07
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-1,921,045.22	1,219,404.44
加：期初现金及现金等价物余额		2,760,769.35	1,541,364.91
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	五、34	839,724.13	2,760,769.35

法定代表人：沈善通

主管会计工作负责人：柴丽丽

会计机构负责人：刘加宁

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		57,698,384.86	47,651,168.33
收到的税费返还		6,798,063.99	4,158,143.64
收到其他与经营活动有关的现金		11,089,216.74	16,891,537.23
<b>经营活动现金流入小计</b>		75,585,665.59	68,700,849.20
购买商品、接受劳务支付的现金		53,380,094.71	36,534,763.45
支付给职工以及为职工支付的现金		9,024,675.36	7,414,122.10
支付的各项税费		477,773.48	580,162.35
支付其他与经营活动有关的现金		13,775,855.54	18,025,291.48
<b>经营活动现金流出小计</b>		76,658,399.09	62,554,339.38
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-1,072,733.50	6,146,509.82
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			

收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,554,947.66	3,333,004.14
投资支付的现金		690,000.00	3,210,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		2,244,947.66	6,543,004.14
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-2,244,947.66	-6,543,004.14
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		23,000,000.00	38,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		23,000,000.00	38,000,000.00
偿还债务支付的现金		21,000,000.00	35,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,059,531.66	987,054.98
支付其他与筹资活动有关的现金		73,584.90	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		22,133,116.56	35,987,054.98
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		866,883.44	2,012,945.02
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		336,785.91	-355,691.46
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-2,114,011.81	1,260,759.24
加：期初现金及现金等价物余额		2,755,154.66	1,494,395.42
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		641,142.85	2,755,154.66

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	一般风 险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	15,000,000				428,766.18						-3,445,247.89		11,983,518.29
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	15,000,000				428,766.18						-3,445,247.89		11,983,518.29
三、本期增减变动金额（减少以 “－”号填列）											-1,634,204.01		-1,634,204.01
（一）综合收益总额											-1,634,204.01		-1,634,204.01
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													

2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本年期末余额</b>	15,000,000				428,766.18						-5,079,451.90		10,349,314.28

项目	上期												少数股东权益	所有者权益
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
优先股		永续债	其他											
一、上年期末余额	15,000,000				428,766.18						462,757.47		15,891,523.65	
加：会计政策变更														
前期差错更正														

同一控制下企业合并													
其他													
<b>二、本年期初余额</b>	15,000,000				428,766.18						462,757.47		15,891,523.65
<b>三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）</b>											-3,908,005.36		-3,908,005.36
（一）综合收益总额											-3,908,005.36		-3,908,005.36
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													

6.其他												
(五)专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
(六)其他												
<b>四、本期末余额</b>	15,000,000				428,766.18						-3,445,247.89	11,983,518.29

法定代表人：沈善通

主管会计工作负责人：柴丽丽

会计机构负责人：刘加宁

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	15,000,000				428,766.18						-2,672,990.70	12,755,775.48
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	15,000,000				428,766.18						-2,672,990.70	12,755,775.48
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-232,178.20	-232,178.20
(一)综合收益总额											-232,178.20	-232,178.20

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

1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	15,000,000				428,766.18						-2,905,168.9	12,523,597.28

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	15,000,000				428,766.18						517,827.98	15,946,594.16
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	15,000,000				428,766.18						517,827.98	15,946,594.16
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-3,190,818.68	-3,190,818.68
（一）综合收益总额											-3,190,818.68	-3,190,818.68
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												

1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	15,000,000				428,766.18						-2,672,990.70	12,755,775.48

## 江苏日明消防设备股份有限公司

### 财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 一、 企业基本情况

江苏日明消防设备股份有限公司成立于 2011 年 3 月 25 日，取得盐城市工商行政管理局颁布的统一社会信用代码为 91320900571405239L 的营业执照，公司注册地址为江苏滨海经济开发区工业园区北瓠北大道北侧，注册资本为 15,000,000.00 元。

公司经营范围为：消防设备及器材、阀门、磷酸二氢铵干粉灭火剂制造，消防设备及器材、阀门、磷酸二氢铵干粉灭火剂研发及其技术转让，建筑智能化工程施工，消防设备维修、自营和代理各类商品和技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（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）

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，本年度本集团无合并范围的变动。

本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 4 月 19 日决议批准。

江苏日明消防设备股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），成立于 2011 年 3 月 25 日，由自然人沈善通、周永国及杨曦出资组建，成立时注册资本 500 万元，实收资本 500 万元，已经盐城友信会计师事务所验证，并于 2011 年 3 月 7 日出具“盐友信所验字（2011）22 号”验资报告。成立时股权结构如下表：

股东名称	出资额	出资比例
沈善通	2,700,000.00	54.00%
周永国	2,200,000.00	44.00%
杨曦	100,000.00	2.00%
合计	5,000,000.00	100.00%

2013 年 7 月 28 日，股东周永国将所持有的本公司 220 万股权全部转让给股东沈善通，本次转让后股权结构如下表：

股东名称	出资额	出资比例
沈善通	4,900,000.00	98.00%
杨曦	100,000.00	2.00%
合计	5,000,000.00	100.00%

## 江苏日明消防设备股份有限公司

### 财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 一、 企业基本情况 - 续

2013 年 11 月，经本公司股东会决议，申请增加注册资本 1000 万元，由股东按原持股比例出资。本次增资已经盐城天则会计师事务所验证，并于 2013 年 11 月 14 日出具“盐天则内验（2013）720 号”验资报告。增资后公司注册资本为 1500 万元，股权结构如下表：

股东名称	出资额	出资比例
沈善通	14,700,000.00	98.00%
杨曦	300,000.00	2.00%
合计	15,000,000.00	100.00%

2015 年 3 月 25 日，经公司修改后的章程规定，股东沈善通将所持有的股权中的 10% 股权计 150 万元转让给新股东徐国明，转让后股权结构如下表：

股东名称	出资额	出资比例
沈善通	13,200,000.00	88.00%
杨曦	300,000.00	2.00%
徐国明	1,500,000.00	10.00%
合计	15,000,000.00	100.00%

# 江苏日明消防设备股份有限公司

## 财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 一、 企业基本情况 - 续

#### 1. 遵循企业会计准则的声明 - 续

2015 年 6 月，江苏日明消防设备有限公司整体改制为江苏日明消防设备股份有限公司，企业性质转为股份有限公司。江苏日明消防设备股份有限公司的全体股东以其所拥有的公司截至 2015 年 4 月 30 日止经审计后的净资产额 15,428,766.18 元为基础，按 1: 0.97221 的比例折股，即其中净资产人民币 15,000,000.00 元折合为股份公司的股本，每股面值 1 元，总计股本人民币壹仟伍佰万元，由发起人按照目前各自在公司的出资比例持有相应数额的股份；超过股本总额部分的净资产人民币 428,766.18 元作为股本溢价计入资本公积。该次变更已经众华会计师事务所审验，并出具“众会字(2015)第 3879 号”验资报告。股改变变更后公司的股权结构如下表：

股东名称	出资额	出资比例
沈善通	13,200,000.00	88.00%
杨曦	300,000.00	2.00%
徐国明	1,500,000.00	10.00%
合计	15,000,000.00	100.00%

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

---

二、 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)编制。

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)，本公司对财务报表格式进行了相应调整。

本财务报表以持续经营为基础列报。

编制本财务报表时，除某些金融工具外，均以历史成本为计价原则。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、 重要会计政策及会计估计

本公司根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提、存货计价方法、固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件及收入确认和计量。

1. 遵循企业会计准则的声明

本企业编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本企业 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。

2. 会计期间

本企业的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。

3. 记账本位币

记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

4. 企业合并

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。

4.1 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，认定为同一控制下的企业合并。

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

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

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

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

4.2 非同一控制下的企业合并

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

购买方通过一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方的合并成本和购买方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差额，计入当期损益。

4.3 因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的

在编制个别财务报表时，按照原持有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初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

5. 合并财务报表的编制方法

5.1 合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

5.2 控制的依据

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

5.3 决策者和代理人

代理人仅代表主要责任人行使决策权，不控制被投资方。投资方将被投资方相关活动的决策权委托给代理人的，将该决策权视为自身直接持有。

在确定决策者是否为代理人时，公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。

1) 存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的，该决策者为代理人。

2) 除 1) 以外的情况下，综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

5. 合并财务报表的编制方法 - 续

5.4 投资性主体

当同时满足下列条件时，视为投资性主体：

- 1) 该公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
- 2) 该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
- 3) 该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

属于投资性主体的，通常情况下符合下列所有特征：

- 1) 拥有一个以上投资；
- 2) 拥有一个以上投资者；
- 3) 投资者不是该主体的关联方；
- 4) 其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

如果母公司是投资性主体，则母公司仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不予以合并，母公司对其他子公司的投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

投资性主体的母公司本身不是投资性主体，则将其控制的全部主体，包括那些通过投资性主体所间接控制的主体，纳入合并财务报表范围。

5.5 合并程序

子公司所采用的会计政策或会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照本公司的会计政策或会计期间另行编报财务报表。

合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表分别以本公司和子公司的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者（股东）权益变动表为基础，在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表的影响后，由本公司合并编制。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

5. 合并财务报表的编制方法 - 续

5.5 合并程序 - 续

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

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

5. 合并财务报表的编制方法 - 续

5.6 特殊交易会计处理

5.6.1 购买子公司少数股东拥有的子公司股权

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

5.6.2 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

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

5.6.3 处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时，对于剩余股权的处理

在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

5.6.4 企业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，且该多次交易属于一揽子交易的处理

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，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；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。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

5. 合并财务报表的编制方法 - 续

5.6 特殊交易会计处理 - 续

5.6.4 企业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，且该多次交易属于一揽子交易的处理 - 续

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下：

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，通常表明多次交易事项属于一揽子交易：

- 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。

6. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

6.1 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。

6.2 共同经营参与方的会计处理

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

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

合营方向共同经营投出或出售资产等(该资产构成业务的除外)，在该资产等由共同经营出售给第三方之前，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。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方全额确认该损失。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

6. 合营安排分类及共同经营会计处理方法 - 续

6.2 共同经营参与方的会计处理 - 续

合营方自共同经营购买资产等(该资产构成业务的除外)，在将该资产等出售给第三方之前，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。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，按照上述方法进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

7. 现金及现金等价物的确定标准

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

8. 外币业务和外币报表折算

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

9. 金融工具

9.1 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

9.2 金融资产的分类

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产，该资产在资产负债表中以“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”列示。

2) 应收款项

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，包括应收账款、其他应收款和长期应收款等。

3) 可供出售金融资产

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及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起 12 个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

4) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。自资产负债表日起 12 个月内到期的持有至到期投资在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

9. 金融工具 - 续

9.3 金融资产的计量

金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益。其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，但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，按照成本计量；应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利以及在处置时产生的处置损益，计入当期损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动计入所有者权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

9. 金融工具 - 续

9.4 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 所转移金融资产的账面价值；

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

因金融资产转移获得了新金融资产或承担了新金融负债的，在转移日按照公允价值确认该金融资产或金融负债（包括看涨期权、看跌期权、担保负债、远期合同、互换等），并将该金融资产扣除金融负债后的净额作为上述对价的组成部分。

公司与金融资产转入方签订服务合同提供相关服务的（包括收取该金融资产的现金流量，并将所收取的现金流量交付给指定的资金保管机构等），就该服务合同确认一项服务资产或服务负债。服务负债应当按照公允价值进行初始计量，并作为上述对价的组成部分。

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

1) 终止确认部分的账面价值；

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

原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

9. 金融工具 - 续

9.5 金融负债的分类

金融负债于初始确认时分类为：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。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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。

9.6 金融负债的计量

金融负债于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益；其他金融负债的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值后续计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

9.7 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

9. 金融工具 - 续

9.8 金融资产减值测试方法及会计处理方法

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

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果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，计入当期损益。

当可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，直接计入所有者权益。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发生的减值损失，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

10. 应收款项

10.1 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：占应收款项期末余额 15%以上且大于 50 万元的单项应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收账款和其他应收款，以账龄为组合计提坏帐准备

10.2 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

对于单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征组合计提坏账。

10.2.1 确定组合的依据

组合 1 以债务人性质分析及减值测试后无信用风险的组合。

组合 2 以账龄分析作为类似信用风险特征组合。

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

10. 应收款项 - 续

10.2 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项 - 续

10.2.1 确定组合的依据 - 续

组合 1 根据应收款项的债务人性质分析，属于关联方或完全可控债务的应收款项，在进行减值测试后无证据表明将无法按原有条款收回款项，确认为无坏账风险。

组合 2 账龄分析法，即根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本年度各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年度应计提的坏账准备。各账龄组合计提坏账准备的比例如下：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	1.00%	1.00%
1 至 2 年（含 2 年）	50.00%	50.00%
2 至 3 年（含 3 年）	80.00%	80.00%
3 年以上	100.00%	100.00%

10.3 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

对于单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收账款和其他应收款，以账龄为组合计提坏账准备。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

11. 存货

存货主要包括在途物资、原材料、在产品、半成品、库存商品、周转材料、发出商品、委托加工物资等，按成本与可变现净值孰低列示。

存货发出时的成本按加权平均法核算，产成品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按照一定方法分配的制造费用。周转材料包括低值易耗品和包装物等。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

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。计提存货跌价准备时，原材料和产成品按单个存货项目计提。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

12. 长期股权投资

12.1 共同控制、重大影响的判断标准

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，则视为共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不视为共同控制。

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，则视为对被投资单位实施重大影响。

12.2 初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照本附注“4.1 同一控制下和 4.2 非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本；除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下述方法确认其初始投资成本：

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

2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益行证券直接相关的费用，应当按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。

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

4) 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

12. 长期股权投资 - 续

12.3 后续计量及损益确认方法

12.3.1 成本法后续计量

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

12.3.2 权益法后续计量

公司对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算，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；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，投资方取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；投资方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；投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。投资方在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资方不一致的，按照投资方的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

投资方确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资方负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资方在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

12. 长期股权投资 - 续

12.3 后续计量及损益确认方法 - 续

12.3.2 权益法后续计量 - 续

投资方计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。投资方与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认。

投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都按照金融工具政策的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

12.3.3 因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的处理

按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

12. 长期股权投资 - 续

12.3 后续计量及损益确认方法 - 续

12.3.4 处置部分股权的处理

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按本附注“金融工具”的政策核算，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。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按本附注“金融工具”的有关政策进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，按照本附注“合并财务报表的编制方法”的相关内容处理。

12.3.5 对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示，公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

12.3.6 处置长期股权投资的处理

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

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

13. 固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

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

固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。

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：

<u>类别</u>	<u>折旧方法</u>	<u>折旧年限(年)</u>	<u>残值率(%)</u>	<u>年折旧率(%)</u>
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
生产设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
办公及其他设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

本公司至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

14. 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。

在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

15. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内，专门借款（指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项）以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后确定应予资本化的利息金额；一般借款则根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

16. 无形资产

16.1 计价方法、使用寿命及减值测试

本公司无形资产包括土地使用权，软件及商标权，以实际成本计量。

土地使用权按使用年限 50 年平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。商标权按法律规定的有效年限 5 年平均摊销。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

16.2 内部研究、开发支出

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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：

- 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) 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

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。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

17. 资产减值

对除存货、递延所得税、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。对于尚未达到可使用状态的无形资产，也每年进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或者资产组的可收回金额低于其账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

18. 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

19. 职工薪酬

19.1 短期薪酬

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

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

利润分享计划同时满足下列条件时，公司确认相关的应付职工薪酬：

- 1) 因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- 2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

19. 职工薪酬 - 续

19.2 离职后福利

19.2.1 设定提存计划

公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

19.2.2 设定受益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤：

- 1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。公司将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。
- 2) 设定受益计划存在资产的，公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。
- 3) 确定应当计入当期损益的金额。
- 4) 确定应当计入其他综合收益的金额。

公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致企业第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。

报告期末，公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为：服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额，以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

19. 职工薪酬 - 续

19.2 离职后福利 - 续

19.2.2 设定受益计划 - 续

在设定受益计划下，公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

公司在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

19.3 辞退福利

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

- 1) 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。
- 2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

19.4 其他长期职工福利

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

除上述情形外，公司按照关于设定受益计划的有关政策，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- 1) 服务成本。
- 2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- 3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的，公司在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务；长期残疾福利与职工提供服务期间长短无关的，公司在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

20. 预计负债

对因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。

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

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

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

21. 收入

收入的金额按照本公司在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除增值税、商业折扣、销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益能够流入本公司，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入。

21.1 商品销售收入

本公司的销售商品为出口外销，执行 CFR 价。本公司在将销售合同或订单约定的商品发运至装运港，经报关、装运上船并待船离岸后，确认营业收入的实现，即商品销售在商品所有权上的主要风险和报酬已转移给买方，本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益很可能流入企业，并且与销售该商品相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现

内销部分：本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并不再对该商品保留通常与所有权相联系的继续管理权和实施有效控制，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，确认为收入的实现。销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。

21.2 让渡资产使用权

让渡资产使用权取得的利息收入和使用费收入，在与交易相关的经济利益能够流入企业，且收入的金额能够可靠地计量时，确认收入的实现。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

22. 政府补助

22.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

22.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

用于补偿企业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；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

22.3 同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助

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

22.4 政府补助在利润表中的核算

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

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

23. 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

24. 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

24.1 经营租赁的会计处理方法

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

24.2 融资租赁的会计处理方法

按租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额以长期应付款列示。

25. 商誉

商誉为股权投资成本超过应享有的被投资单位于投资取得日的公允价值份额的差额，或者为非同一控制下企业合并成本超过企业合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。

企业合并形成的商誉在合并财务报表上单独列示。购买联营企业和合营企业股权投资成本超过投资时应享有被投资单位的公允价值份额的差额，包含于长期股权投资。

## 财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

## 三、 重要会计政策及会计估计 - 续

## 26. 会计政策变更

## 26.1 财务报表格式变更

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), 本企业财务报表格式进行了相应调整。该修订对企业的报表列报影响包括: ①“应收账款”和“应收票据”合并列表为“应收票据及应收账款”; ②“应收利息”、“应收股利”及“其他应收款”合并列报为“其他应收款”; ③“应付账款”和“应付票据”合并列报为“应付票据及应付账款”; ④“应付利息”、“应付股利”及“其他应付款”合并列报为“其他应付款”; ⑤原“管理费用”拆分为“管理费用”、“研发费用”。企业按相关会计政策的规定进行了追溯调整, 主要影响金额如下:

主要影响科目	2017 年 12 月 31 日
应付利息	-31, 102. 50
其他应付款	31, 102. 50
管理费用	-900, 253. 36
研发费用	900, 253. 36

## 26.2 资产处置损益列报方式变更

根据《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号) 要求, 本集团在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“资产处置收益”项目, 原在“营业外收入”和“营业外支出”的部分非流动资产处置损益, 改为在“资产处置收益”中列报; 本公司相应追溯重述了比较利润表。该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

## 26.3 政府补助列报方式变更

根据《关于印发修订〈企业会计准则第 16 号——政府补助〉的通知》(财会〔2017〕15 号) 要求, 本公司在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目, 与企业日常活动相关的政府补助由在“营业外收入”中列报改为在“其他收益”中列报; 按照该准则的衔接规定, 本公司对 2018 年 1 月 1 日前存在的政府补助采用未来适用法处理, 对 2018 年 1 月 1 日后新增的政府补助根据本准则进行调整。2018 年度和 2017 年度的“其他收益”、“营业利润”以及“营业外收入”项目列报的内容有所不同, 但对 2018 年度和 2017 年度合并及公司净利润无影响。

江苏日明消防设备股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

---

四、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	16%
城市维护建设税	应纳增值税额	5%
教育费附加	应纳增值税额	3%
地方教育费附加	应纳增值税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

江苏日明消防设备股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五、 合并财务报表项目附注

1. 货币资金

	<u>2018 年 12 月 31 日</u>	<u>2017 年 12 月 31 日</u>
现金	14,046.79	1,121.15
银行存款	825,677.34	2,759,648.20
其他货币资金	445,461.41	60,321.58
合计	<u>1,285,185.54</u>	<u>2,821,090.93</u>

1.1 其他原因造成所有权受到限制的资产

	<u>2018 年 12 月 31 日</u>	<u>2017 年 12 月 31 日</u>
银行结汇保证金	60,505.28	60,321.58
诉讼冻结资金	384,956.13	-
合计	<u>445,461.41</u>	<u>60,321.58</u>

2. 应收票据及应收账款

应收票据及应收账款汇总情况：

	<u>2018 年 12 月 31 日</u>	<u>2017 年 12 月 31 日</u>
应收票据	-	-
应收账款	2,573,631.43	2,458,574.55
合计	<u>2,573,631.43</u>	<u>2,458,574.55</u>

江苏日明消防设备股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五、 合并财务报表项目附注 - 续

2. 应收票据及应收账款 - 续

2.1 应收账款

应收账款的账龄分析如下：

	<u>2018 年 12 月 31 日</u>	<u>2017 年 12 月 31 日</u>
1 年以内(含 1 年)	2,599,627.71	2,483,408.64
1-2 年	-	-
2-3 年	-	233,597.65
3 年以上	245,359.40	-
	<u>2,599,627.71</u>	<u>2,483,408.64</u>
减：应收账款坏账准备	271,355.68	258,431.74
	<u>2,573,631.43</u>	<u>2,458,574.55</u>

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	本年核销	年末余额
2018 年	258,431.74	12,923.94	-	-	271,355.68
2017 年	181,649.07	76,782.67	-	-	258,431.74

# 江苏日明消防设备股份有限公司

## 财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 五、 合并财务报表项目附注 - 续

#### 2. 应收票据及应收账款 - 续

##### 2.1 应收账款 - 续

应收账款按种类分析如下：

类别	2018 年 12 月 31 日				
	金额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	账面价值
单项金额重大并单独计提					
坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按债务性质分析组合计提					
坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按账龄组合计提坏账准备					
的应收账款	2,599,627.71	91.38	25,996.28	1.00	2,573,631.43
单项金额虽不重大但单项计					
提坏账准备的应收账款	245,359.40	8.62	245,359.40	100.00	-
合计	2,844,987.11	100.00	271,355.68	9.54	2,573,631.43

类别	2017 年 12 月 31 日				
	金额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	账面价值
单项金额重大并单独计提					
坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按债务性质分析组合计提					
坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按账龄组合计提坏账准备					
的应收账款	2,483,408.64	91.40	24,834.09	1.00	2,458,574.55
单项金额虽不重大但单项计					
提坏账准备的应收账款	233,597.65	8.60	233,597.65	100.00	-
合计	2,717,006.29	100.00	258,431.74	9.51	2,458,574.55

# 江苏日明消防设备股份有限公司

## 财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 五、 合并财务报表项目附注 - 续

#### 2. 应收票据及应收账款 - 续

##### 2.1 应收账款 - 续

按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	2,599,627.71	25,996.28	1.00	2,483,408.64	24,834.09	1.00
1-2 年	-	-	-	-	-	-
2-3 年	-	-	-	-	-	-
合计	2,599,627.71	25,996.28	1.00	2,483,408.64	24,834.09	1.00

按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	与本公司关系	年末余额	账龄	占年末余额	
				比例 (%)	坏账准备
IL MEUNG CO., LTD	非关联方	2,064,770.00	1 年以内	72.58	20,647.70
WOOSUNG BI CO., LTD	非关联方	367,952.07	1 年以内	12.93	3,679.52
JD INDUSTRIAL CO LTD	非关联方	245,359.40	3 年以上	8.62	245,359.40
泰兴市四新实业有限公司	非关联方	100,940.00	1 年以内	3.55	1,009.40
J.D CO., LTD	非关联方	32,921.68	1 年以内	1.16	329.22
合计		2,811,943.15		98.84	271,025.24

报告期末应收账款中无持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

报告期末应收账款中无关联方款项。

# 江苏日明消防设备股份有限公司

## 财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 五、 合并财务报表项目附注 - 续

#### 3. 预付账款

预付账款按账龄列示：

	<u>2018 年 12 月 31 日</u>	<u>2017 年 12 月 31 日</u>
1 年以内	1,405,340.35	1,941,504.05
1-2 年	260,107.14	11,880.04
2-3 年	5,645.00	-
合计	<u>1,671,092.49</u>	<u>1,953,384.09</u>

按预付对象归集的期末余额前五名的预付账款情况：

单位名称	<u>与本公司关系</u>	<u>金额</u>	<u>占预付账款期末 余额合计数的比例</u>
佛山市高明永顺发建材实业有限公司	非关联方	255,600.00	15.30%
余姚市旭诚自动化机械厂	非关联方	164,100.00	9.82%
湖北祥云（集团）化工股份有限公司	非关联方	131,272.31	7.86%
佛山市高明永顺发建材实业有限公司	非关联方	127,800.00	7.65%
江苏省电力公司滨海县供电公司	非关联方	83,962.80	5.02%
合计		<u>762,735.11</u>	<u>45.65%</u>

江苏日明消防设备股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五、 合并财务报表项目附注 - 续

4. 其他应收款

	<u>2018 年 12 月 31 日</u>	<u>2017 年 12 月 31 日</u>
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	318,042.50	351,377.68
合计	<u>318,042.50</u>	<u>351,377.68</u>

4.1 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	<u>2018 年 12 月 31 日</u>	<u>2017 年 12 月 31 日</u>
1 年以内(含 1 年)	200,000.00	2,337,434.11
1 年至 2 年	2,224,289.91	-
2 年至 3 年	-	4,400.00
3 年以上	-	58,100.00
减：其他应收账款坏账准备	<u>2,106,247.41</u>	<u>2,048,556.43</u>
	<u>318,042.50</u>	<u>351,377.68</u>

其他应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	本年核销	年末余额
2018 年	<u>2,048,556.43</u>	<u>120,190.98</u>	<u>-</u>	<u>62,500.00</u>	<u>2,106,247.41</u>
2017 年	<u>503,980.00</u>	<u>1,598,576.43</u>	<u>-</u>	<u>54,000.00</u>	<u>2,048,556.43</u>

# 江苏日明消防设备股份有限公司

## 财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 五、 合并财务报表项目附注 - 续

#### 4. 其他应收款 - 续

##### 4.1 其他应收款 - 续

其他应收款按种类列示：

类别	2018 年 12 月 31 日				
	金额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	账面价值
单项金额重大并单独计提					
坏账准备的应收账款	1,984,204.91	81.85	1,984,204.91	100.00	-
按债务性质分析组合计提					
坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按账龄组合计提坏账准备					
的应收账款	440,085.00	18.15	122,042.50	27.73	318,042.50
单项金额虽不重大但单项计					
提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	2,424,289.91	100.00	2,106,247.41	86.88	318,042.50

类别	2017 年 12 月 31 日				
	金额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	账面价值
单项金额重大并单独计提					
坏账准备的应收账款	1,984,204.91	82.67	1,984,204.91	100.00	-
按债务性质分析组合计提					
坏账准备的应收账款	80,077.31	3.34	-	-	80,077.31
按账龄组合计提坏账准备					
的应收账款	284,151.89	11.84	12,851.52	4.52	271,300.37
单项金额虽不重大但单项计					
提坏账准备的应收账款	51,500.00	2.15	51,500.00	100.00	-
合计	2,399,934.11	100.00	2,048,556.43	85.36	351,377.68

江苏日明消防设备股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五、 合并财务报表项目附注 - 续

4. 其他应收款 - 续

4.1 其他应收款 - 续

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款：

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
济南华鲁消防设备有限公司	972,204.91	972,204.91	100.00%	根据信用风险特征分析
董晓君	787,000.00	787,000.00	100.00%	根据信用风险特征分析
董兆凯	225,000.00	225,000.00	100.00%	根据信用风险特征分析

期末按账龄组合计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	200,000.00	2,000.00	1.00	273,151.89	2,731.52	1.00
1~2 年	240,085.00	120,042.50	50.00	-	-	-
2~3 年	-	-	-	4,400.00	3,520.00	80.00
3 年以上	-	-	-	6,600.00	6,600.00	100.00
合计	440,085.00	122,042.50	27.73	284,151.89	12,851.52	4.52

# 江苏日明消防设备股份有限公司

## 财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 五、 合并财务报表项目附注 - 续

#### 4. 其他应收款 - 续

##### 4.1 其他应收款 - 续

其他应收款按款项性质分类情况：

	<u>2018 年 12 月 31 日</u>	<u>2017 年 12 月 31 日</u>
应收资金往来款	1,984,204.91	1,984,204.91
员工暂借款	-	80,077.31
采购	-	62,500.00
其他	440,085.00	273,151.89
合计	<u>2,424,289.91</u>	<u>2,399,934.11</u>

于 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	<u>与本公司关系</u>	<u>款项性质</u>	<u>账面金额</u>	<u>坏账准备</u>	<u>账龄</u>	<u>占其他应收款 总额比例 (%)</u>
济南华鲁消防设备有限公司	非关联方	资金往来	972,204.91	972,204.91	1-2 年	40.10
董晓君	非关联方	资金往来	787,000.00	787,000.00	1-2 年	32.46
江苏立信中小企业担保有限公司	非关联方	保证金	350,000.00	77,000.00	1 年内	14.44
董兆凯	非关联方	资金往来	225,000.00	225,000.00	1-2 年	9.28
中国石化国际事业有限公司华 南招标中心	非关联方	保证金	90,085.00	45,042.50	1 年内	3.72
合计			<u>2,424,289.91</u>	<u>2,106,247.41</u>		<u>100.00</u>

报告期末其他应收款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

报告期末其他应收款中无关联方欠款。

## 财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

## 五、 合并财务报表项目附注 - 续

## 5. 存货

	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,735,629.45	-	5,735,629.45
在产品	1,652,642.70	194,162.33	1,458,480.37
库存商品	1,746,436.82	301,463.72	1,444,973.10
合计	9,134,708.97	495,626.05	8,639,082.92

	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,351,062.86	-	6,351,062.86
在产品	1,117,685.30	107,127.07	1,010,558.23
库存商品	2,618,886.46	179,293.25	2,439,593.21
合计	10,087,634.62	286,420.32	9,801,214.30

## 存货跌价准备

存货按成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备, 其中原材料及在产品的可变现净值为: 估计售价减去至完工估计将要发生的成本及估计的销售费用和相关税金; 库存商品的可变现净值为: 估计售价减去估计的销售费用和相关税金。

本公司董事会认为: 截至 2018 年 12 月 31 日止, 全资子公司宇成的存货经测试已发生减值。

## 存货跌价准备的变动如下:

	年初余额	本年计提	本年转回	本年转销	年末余额
2018 年	286,420.32	216,841.96	-	7,636.23	495,626.05
2017 年	-	286,420.32	-	-	286,420.32

# 江苏日明消防设备股份有限公司

## 财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 五、 合并财务报表项目附注 - 续

#### 6. 固定资产

项目	房屋建筑物	生产设备	运输工具	办公设备及其他	合计
<u>账面原值</u>					
2017 年 12 月 31 日	17,233,432.22	7,181,240.09	624,735.17	743,942.79	25,783,350.27
本期增加	-	1,476,871.53	-	84,261.93	1,561,133.46
本期减少	-	-	-	-	-
2018 年 12 月 31 日	17,233,432.22	8,658,111.62	624,735.17	828,204.72	27,344,483.73
<u>累计折旧</u>					
2017 年 12 月 31 日	4,082,358.88	2,804,944.85	577,648.03	430,531.85	7,895,483.61
本期增加	850,186.80	901,902.40	15,850.38	121,943.68	1,889,883.26
本期减少	-	-	-	-	-
2018 年 12 月 31 日	4,932,545.68	3,706,847.25	593,498.41	552,475.53	9,785,366.87
<u>账面净额</u>					
2017 年 12 月 31 日	13,151,073.34	4,376,295.24	47,087.14	313,410.94	17,887,866.66
2018 年 12 月 31 日	12,300,886.54	4,951,264.37	31,236.76	275,729.19	17,559,116.86

## 江苏日明消防设备股份有限公司

### 财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 五、 合并财务报表项目附注 - 续

#### 6. 固定资产 - 续

截至报告期末已提足折旧仍继续使用的固定资产：

类别	账面原值	累计折旧	账面净值
办公设备及其他	415,067.29	394,314.32	20,752.97
生产设备	1,420,796.11	1,349,756.33	71,039.78
运输设备	624,735.17	593,498.41	31,236.76
合计	2,460,598.57	2,337,569.06	123,029.51

固定资产净值中 12,122,662.54 元（原值为 16,971,936.36 元）的房屋建筑物作为最高抵押限额为 12,500,000.00 元的抵押借款的抵押物，抵押期限为 2017 年 8 月 29 日至 2020 年 8 月 28 日。截至 2018 年 12 月 31 日，上述抵押物的借款余额为 12,500,000.00 元。

固定资产净值中 1,780,126.75 元（原值为 4,698,462.71 元）的房屋建筑物、运输设备、生产设备、办公设备作为江苏立信中小企业担保有限公司为本公司做借款担保的反担保抵押物，抵押期限为 2018 年 8 月 21 日至 2019 年 8 月 8 日。截至 2018 年 12 月 31 日，江苏立信中小企业担保有限公司担保中国农业银行借款余额为 3,000,000.00 元。

本公司董事会认为：截至 2018 年 12 月 31 日止本公司的固定资产经测试未发生减值，无需就固定资产计提减值准备。

## 财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

## 五、 合并财务报表项目附注 - 续

## 7. 无形资产

项目	软件	商标专利权	土地使用权	合计
<u>账面原值</u>				
2017 年 12 月 31 日	250,871.97	68,319.81	5,572,146.00	5,891,337.78
本期增加	-	-	-	-
本期减少	-	-	-	-
2018 年 12 月 31 日	250,871.97	68,319.81	5,572,146.00	5,891,337.78
<u>累计折旧</u>				
2017 年 12 月 31 日	34,008.01	15,549.97	465,566.14	515,124.12
本期计提	24,321.24	6,867.00	114,691.08	145,879.32
本期减少	-	-	-	-
2018 年 12 月 31 日	58,329.25	22,416.97	580,257.22	661,003.44
<u>账面净额</u>				
2017 年 12 月 31 日	216,863.96	52,769.84	5,106,579.86	5,376,213.66
2018 年 12 月 31 日	192,542.72	45,902.84	4,991,888.78	5,230,334.34

## 土地使用权的情况:

滨海县经济开发区工业园北区 320922019006GB00033F00010001 号地块, 土地面积 39,942.60 平方米, 其中 30,846 平方米于 2012 年 7 月以出让方式取得, 9,096.60 平方米于 2017 年 7 月以出让方式取得, 土地使用期限至 2062 年 7 月 7 日止, 不动产证号: 苏(2017)滨海县不动产权第 0010579 号。原值 5,572,146.00 元, 截至 2018 年 12 月 31 日, 账面净值为 4,991,888.78 元。

无形资产净值中 4,991,888.78 元(原值为 5,572,146.00 元)的土地使用权作为最高抵押限额为 2,500,000.00 元的抵押借款的抵押物, 抵押期限为 2017 年 8 月 29 日至 2020 年 8 月 28 日。截至 2018 年 12 月 31 日止, 上述抵押物的借款余额为 2,500,000.00 元。

本公司董事会认为: 截至 2018 年 12 月 31 日止本公司的无形资产经测试未发生减值, 无需计提减值准备。

江苏日明消防设备股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五、 合并财务报表项目附注 - 续

8. 长期待摊费用

	<u>2017 年 12 月 31 日</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期摊销</u>	<u>2018 年 12 月 31 日</u>
绿化工程	25,690.50	-	25,690.50	-
厂区改造	109,186.71	-	45,319.92	63,866.79
污水管道工程	69,444.43	-	33,333.36	36,111.07
环氧地坪工程	91,759.84	-	31,460.52	60,299.32
合计	<u>296,081.48</u>	<u>-</u>	<u>135,804.30</u>	<u>160,277.18</u>

9. 递延所得税资产/递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产：

项目	<u>2018 年 12 月 31 日</u>		<u>2017 年 12 月 31 日</u>	
	<u>可抵扣暂时性</u>	<u>递延所得税</u>	<u>可抵扣暂时性</u>	<u>递延所得税</u>
	<u>差异</u>	<u>资产</u>	<u>差异</u>	<u>资产</u>
坏账准备	2,373,923.57	593,480.89	2,255,488.17	563,872.04
存货跌价准备	-		286,420.32	71,605.08
未弥补亏损	1,823,988.15	455,997.03	1,547,125.78	386,781.44
递延收益	605,460.00	151,365.00	807,280.00	201,820.00
预提费用	715,938.06	178,984.52	715,938.06	178,984.52
合计	<u>5,519,309.78</u>	<u>1,379,827.44</u>	<u>5,612,252.33</u>	<u>1,403,063.08</u>

报告期内本公司无递延所得税负债

# 江苏日明消防设备股份有限公司

## 财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 五、 合并财务报表项目附注 - 续

#### 9. 递延所得税资产/递延所得税负债 - 续

报告期内本公司未确认递延所得税资产：

	<u>2018 年 12 月 31 日</u>	<u>2017 年 12 月 31 日</u>
无弥补预期的未弥补亏损	1,673,524.19	554,443.68
预期不能转回或抵扣的坏账准备	3,679.52	51,500.00
预期不能转回或抵扣的存货跌价准备	495,626.05	-
合计	<u>2,172,829.76</u>	<u>605,943.68</u>

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	<u>2018 年 12 月 31 日</u>	<u>2017 年 12 月 31 日</u>
2023 年	1,119,080.51	
2022 年	554,443.68	554,443.68
合计	<u>1,673,524.19</u>	<u>554,443.68</u>

#### 10. 资产减值准备明细

	2017 年 12 月 31 日	本年计提	本年转回	本年核销/转销	2018 年 12 月 31 日
坏账准备	2,306,988.17	133,114.92	-	62,500.00	2,377,603.09
存货跌价准备	286,420.32	216,841.96	-	7,636.23	495,626.05
合计	<u>2,593,408.49</u>	<u>349,956.88</u>	<u>-</u>	<u>70,136.23</u>	<u>2,873,229.14</u>

## 财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

## 五、 合并财务报表项目附注 - 续

## 11. 短期借款

	<u>2018 年 12 月 31 日</u>	<u>2017 年 12 月 31 日</u>
抵押借款	15,000,000.00	15,000,000.00
保证借款	5,000,000.00	3,000,000.00
合计	<u>20,000,000.00</u>	<u>18,000,000.00</u>

截止 2018 年 12 月 31 日短期借款分类的说明:

借款单位	借款余额	借款利率	借款期限	抵押/保证情况
滨海农村商业银行	5,000,000.00	5.7420%	2018-9-3 至 2019-8-20	以公司房屋建筑物作及土地使用权作为抵押
滨海农村商业银行	5,000,000.00	5.7420%	2018-8-27 至 2019-8-15	以公司房屋建筑物作及土地使用权作为抵押
滨海农村商业银行	5,000,000.00	5.7420%	2018-8-23 至 2019-8-10	以公司房屋建筑物作及土地使用权作为抵押
中国农业银行	3,000,000.00	4.7700%	2018-8-21 至 2019-8-8	多人联保并以公司部分房屋建筑物、机器设备作为抵押
江苏银行	2,000,000.00	6.0900%	2018-7-13 至 2019-7-12	多人联保并以公司部分房屋建筑物作为抵押

报告期末的抵押借款为江苏滨海农村商业银行合计 15,000,000.00 元抵押借款, 以固定资产净值中 12,122,662.54 元(原值为 16,971,936.36 元)的房屋、建筑物作为最高抵押限额 12,500,000.00 元的抵押物, 以无形资产净值中 4,991,888.78 元(原值为 5,572,146.00 元)的土地使用权作为最高抵押限额 2,500,000.00 元的抵押物, 抵押期限为 2017 年 8 月 29 日至 2020 年 8 月 28 日。

报告期末的担保借款为中国农业银行合计 3,000,000.00 元担保借款, 江苏立信中小企业担保有限公司就该笔借款为本公司提供担保。本公司以固定资产净值中 1,780,126.75 元(原值为 4,698,462.71 元)的房屋建筑物、运输设备、生产设备、办公设备作为江苏立信中小企业担保有限公司为本公司做借款担保的反担保抵押物, 抵押期限为 2018 年 8 月 21 日至 2019 年 8 月 8 日; 以固定资产净值中 12,122,662.54 元(原值为 16,971,936.36 元)的房屋、建筑物作为最高抵押限额 1,000,000.00 元的抵押物, 以无形资产净值中 4,991,888.78 元(原值为 5,572,146.00 元)的土地使用权作为最高抵押限额 2,000,000.00 元的抵押物, 抵押期限为 2018 年 7 月 10 日至 2023 年 7 月 10 日; 沈善通、李蓉、杨曦、徐国明、浙江新时代消防技术有限责任公司宁波分公司作为反担保人, 为江苏立信中小企业担保有限公司提供连带责任保证反担保。

# 江苏日明消防设备股份有限公司

## 财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 五、 合并财务报表项目附注 - 续

#### 11. 短期借款 - 续

报告期末的担保借款为江苏银行滨海支行合计 2,000,000.00 元担保借款，江苏立信中小企业担保有限公司就该笔借款为本公司提供担保，本公司以固定资产净值中 12,122,662.54 元（原值为 16,971,936.36 元）的房屋、建筑物作为最高抵押限额 1,000,000.00 元的抵押物，以无形资产净值中 4,991,888.78 元（原值为 5,572,146.00 元）的土地使用权作为最高抵押限额 1,000,000.00 元的抵押物，抵押期限为 2018 年 2 月 12 日至 2023 年 2 月 12 日；沈善通、李蓉、杨曦、徐国明、浙江新时代消防技术有限责任公司宁波分公司作为反担保人，为江苏立信中小企业担保有限公司提供连带责任保证反担保。

#### 12. 应付票据及应付账款

按项目列示如下：

	<u>2018 年 12 月 31 日</u>	<u>2017 年 12 月 31 日</u>
应付票据		-
应付账款	5,301,077.75	8,376,267.77
合计	<u>5,301,077.75</u>	<u>8,376,267.77</u>

应付账款按性质分类列示如下：

	<u>2018 年 12 月 31 日</u>	<u>2017 年 12 月 31 日</u>
资本性	124,933.00	123,098.00
经营性	5,176,144.75	8,253,169.77
合计	<u>5,301,077.75</u>	<u>8,376,267.77</u>

## 江苏日明消防设备股份有限公司

### 财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 五、 合并财务报表项目附注 - 续

##### 12. 应付票据及应付账款 - 续

应付账款按账龄列示如下：

	<u>2018 年 12 月 31 日</u>	<u>2017 年 12 月 31 日</u>
1 年以内	5,024,093.63	8,056,370.29
1 年至 2 年	22,923.24	17,770.00
2 年至 3 年	17,500.00	141,543.60
3 年以上	236,560.88	160,583.88
合计	<u>5,301,077.75</u>	<u>8,376,267.77</u>

报告期末应付账款中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东款项。

报告期末应付账款中无欠关联方款项。

##### 13. 预收账款

预收账款按账龄列示如下：

	<u>2018 年 12 月 31 日</u>	<u>2017 年 12 月 31 日</u>
1 年以内	114,073.25	926,794.38
1-2 年	-	-
合计	<u>114,073.25</u>	<u>926,794.38</u>

本报告期末预收款项中无预收持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项。

本报告期末预收款项中无预收其他关联方款项。

# 江苏日明消防设备股份有限公司

## 财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 五、 合并财务报表项目附注 - 续

#### 14. 应付职工薪酬

项目	<u>2017 年 12 月 31 日</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2018 年 12 月 31 日</u>
一、短期薪酬	734,413.36	9,750,891.43	9,996,960.35	488,344.44
二、离职后福利	-	925,854.14	925,854.14	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的 其他福利	-	-	-	-
合计	<u>734,413.36</u>	<u>10,676,745.57</u>	<u>10,922,814.49</u>	<u>488,344.44</u>

#### 短期薪酬列示：

项目	<u>2017 年 12 月 31 日</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2018 年 12 月 31 日</u>
工资、奖金、津贴和补贴	734,413.36	8,466,697.92	8,712,766.84	488,344.44
职工福利费	-	586,370.01	586,370.01	-
社会保险费	-	458,263.99	458,263.99	-
其中：医疗保险费	-	389,358.00	389,358.00	-
工伤保险费	-	42,063.00	42,063.00	-
生育保险费	-	26,842.99	26,842.99	-
住房公积金	-	215,938.00	215,938.00	-
工会经费和职工教育经费	-	23,621.51	23,621.51	-
合计	<u>734,413.36</u>	<u>9,750,891.43</u>	<u>9,996,960.35</u>	<u>488,344.44</u>

#### 设定提存计划如下：

项目	<u>2017 年 12 月 31 日</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2018 年 12 月 31 日</u>
养老保险费	-	902,110.50	902,110.50	-
失业保险费	-	23,743.64	23,743.64	-
合计	<u>-</u>	<u>925,854.14</u>	<u>925,854.14</u>	<u>-</u>

江苏日明消防设备股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五、 合并财务报表项目附注 - 续

15. 应交税费

	<u>2018 年 12 月 31 日</u>	<u>2017 年 12 月 31 日</u>
企业所得税	-	-
增值税	-635,149.93	-819,461.77
城市维护建设税	-	10,307.49
教育费附加	-	10,307.50
土地使用税	39,942.60	39,942.60
房产税	44,507.79	44,507.79
印花税	28,789.08	30,709.82
环境保护税	1,649.94	-
个人所得税	1,641.87	-
合计	<u>-518,618.65</u>	<u>-683,686.57</u>

16. 其他应付款

按项目列示如下：

	<u>2018 年 12 月 31 日</u>	<u>2017 年 12 月 31 日</u>
应付利息	34,411.63	31,102.50
应付股利	-	-
其他应付款	2,442,528.00	2,190,986.43
合计	<u>2,476,939.63</u>	<u>2,222,088.93</u>

16.1 应付利息

	<u>2018 年 12 月 31 日</u>	<u>2017 年 12 月 31 日</u>
短期借款应付利息	<u>34,411.63</u>	<u>31,102.50</u>

# 江苏日明消防设备股份有限公司

## 财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 五、 合并财务报表项目附注 - 续

#### 16. 其他应付款 - 续

##### 16.2 其他应付款

按款项性质列示其他应付款：

	<u>2018 年 12 月 31 日</u>	<u>2017 年 12 月 31 日</u>
资金往来款	2,040,000.00	1,458,714.00
押金保证金	100,000.00	120,000.00
服务费	-	51,339.00
购买材料	-	10,000.00
运输费	302,528.00	522,316.00
其他	-	28,617.43
合计	<u>2,442,528.00</u>	<u>2,190,986.43</u>

按账龄列示其他应付款：

	<u>2018 年 12 月 31 日</u>	<u>2017 年 12 月 31 日</u>
1 年以内	2,342,528.00	2,050,986.43
1 年至 2 年	-	-
2 年至 3 年	-	40,000.00
3 年以上	100,000.00	100,000.00
合计	<u>2,442,528.00</u>	<u>2,190,986.43</u>

# 江苏日明消防设备股份有限公司

## 财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 五、 合并财务报表项目附注 - 续

#### 16. 其他应付款 - 续

##### 16.2 其他应付款 - 续

于 2018 年 12 月 31 日，账龄超过 1 年的重要其他应付款情况如下：

	期末余额	未偿还原因
押金	100,000.00	相关业务仍持续

截至 2018 年 12 月 31 日止，报告期末其他应付款中欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东 2,040,000.00，详见附注九、3。

报告期末其他应付款中关联方余额为 2,040,000.00 元，详见本报告附注九、3。

#### 17. 递延收益

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
政府补助	807,280.00	-	201,820.00	605,460.00
合计	807,280.00	-	201,820.00	605,460.00

项目名称	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其他 收益金额	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
项目投资补贴	807,280.00	-	-	201,820.00	605,460.00	与资产相关
合计	807,280.00	-	-	201,820.00	605,460.00	

江苏日明消防设备股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五、 合并财务报表项目附注 - 续

18. 实收资本

股东名称	2017 年 12 月 31 日		本期增加/减少	2018 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)
沈善通	13,200,000.00	88.00	-	13,200,000.00	88.00
杨曦	300,000.00	2.00	-	300,000.00	2.00
徐国明	1,500,000.00	10.00	-	1,500,000.00	10.00
合计	15,000,000.00	100.00	-	15,000,000.00	100.00

19. 资本公积

	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
其他资本公积	428,766.18	-	-	428,766.18
合计	428,766.18	-	-	428,766.18

20. 未分配利润

	2018 年度	2017 年度
年初未分配利润	-3,445,247.89	462,757.47
加：本年净利润	-1,634,204.01	-3,908,005.36
减：利润分配	-	-
期末未分配利润	-5,079,451.90	-3,445,247.89

# 江苏日明消防设备股份有限公司

## 财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 五、 合并财务报表项目附注 - 续

#### 21. 营业收入及营业成本

项目	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	59,349,915.56	50,713,961.99	42,000,378.05	35,835,719.04
其他业务	422,081.55	474,792.39	247,416.65	163,154.98
合计	59,771,997.11	51,188,754.38	42,247,794.70	35,998,874.02

按产品或业务类别列示主营业务收入、主营业务成本：

项目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
干粉灭火器	55,411,420.82	46,112,909.40	39,159,155.38	33,005,230.91
干粉灭火剂	2,514,157.59	2,517,912.16	2,550,064.05	2,405,825.13
压力表	1,101.83	650.68	265.55	115.04
救援设备	1,423,235.32	2,082,489.75	290,893.07	424,547.96
合计	59,349,915.56	50,713,961.99	42,000,378.05	35,835,719.04

公司前五名客户的营业收入情况：

单位名称	金额	占营业收入比例
IL MEUNG CO ., LTD	28,554,060.00	47.77%
J.D CO. , LTD	25,353,821.66	42.42%
WOOSUNG BI CO. , LTD	1,318,339.94	2.21%
弘斌消防企业有限公司	1,208,270.80	2.02%
泰兴市四新实业有限公司	1,147,641.06	1.92%
合计	57,582,133.46	96.34%

# 江苏日明消防设备股份有限公司

## 财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 五、 合并财务报表项目附注 - 续

#### 22. 税金及附加

	<u>2018 年度</u>	<u>2017 年度</u>
城市维护建设税	53,763.47	159,455.77
教育费附加	32,258.08	95,673.48
地方教育费附加	21,505.39	63,782.31
房产税	178,031.16	178,031.16
土地使用税	159,770.40	138,545.00
车船税	1,320.00	1,320.00
印花税	17,930.80	14,912.40
环境保护税	6,599.75	-
合计	<u>471,179.05</u>	<u>651,720.12</u>

#### 23. 销售费用

	<u>2018 年度</u>	<u>2017 年度</u>
工资及福利费	392,050.31	312,415.41
装运费	2,020,642.61	1,479,976.29
广告宣传费	149,670.97	84,384.30
业务招待费	55,053.09	132,458.49
其他	143,505.09	187,551.65
合计	<u>2,760,922.07</u>	<u>2,196,786.14</u>

# 江苏日明消防设备股份有限公司

## 财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 五、 合并财务报表项目附注 - 续

#### 24. 管理费用

	<u>2018 年度</u>	<u>2017 年度</u>
工资及福利费	1,631,036.16	1,199,872.62
社会保险费	1,384,629.43	1,089,051.65
住房公积金	215,938.00	209,368.00
办公费	196,385.75	180,466.50
差旅费及车辆使用费用	235,588.28	268,855.56
环评服务费	-	23,330.00
交际应酬费	158,759.01	138,356.95
折旧及摊销	935,769.66	765,810.86
厂区维护费	33,473.78	83,254.10
中介机构费用	389,153.23	405,475.02
劳务费	-	80,000.00
检测费	13,584.52	203,607.54
其他	87,836.96	19,216.24
合计	<u>5,282,154.78</u>	<u>4,666,665.04</u>

#### 25. 研发费用

	<u>2018 年度</u>	<u>2017 年度</u>
工资	805,986.39	868,122.12
领用材料配件	3,850.10	13,308.52
折旧费	15,600.82	18,822.72
合计	<u>825,437.31</u>	<u>900,253.36</u>

江苏日明消防设备股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五、 合并财务报表项目附注 - 续

26. 财务费用

	<u>2018 年度</u>	<u>2017 年度</u>
利息支出	1,062,840.79	993,224.33
利息收入	-3,957.62	-4,478.13
银行手续费	20,514.43	11,503.57
汇兑损益	-279,326.77	358,138.07
担保费	73,584.90	81,000.00
合计	<u>873,655.73</u>	<u>1,439,387.84</u>

27. 资产减值损失

	<u>2018 年度</u>	<u>2017 年度</u>
坏账准备	133,114.92	1,675,359.10
存货跌价损失	216,841.96	286,420.32
合计	<u>349,956.88</u>	<u>1,961,779.42</u>

28. 投资收益

	<u>2018 年度</u>	<u>2017 年度</u>
处置子公司产生的投资收益	-	55,070.51
合计	<u>-</u>	<u>55,070.51</u>

江苏日明消防设备股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五、 合并财务报表项目附注 - 续

29. 其他收益

	<u>2018 年度</u>	<u>2017 年度</u>
项目投资补贴	201,820.00	-
其他政府补贴	182,480.43	-
合计	<u>384,300.43</u>	<u>-</u>

政府补助明细:

项目	<u>2018 年度</u>	<u>2017 年度</u>	拨款单位	与资产相关/ 与收益相关
展会补贴	-	63,300.00	滨海县国库集中支付中心	与收益相关
新三板挂牌奖励资金*	-	500,000.00	滨海县财政局	与收益相关
展会补贴	-	20,000.00	滨海县财政局	与收益相关
项目投资补贴	201,820.00	201,820.00	江苏滨海经济开发区管理委员会	与资产相关
高新技术企业培育资金	86,000.00	-	滨海县国库集中支付中心	与收益相关
经济奖励	60,000.00	-	江苏滨海经济开发区管理委员会	与收益相关
经济奖励	20,000.00	-	滨海县国库集中支付中心	与收益相关
稳岗补贴	16,480.43	-	滨海县劳动就业管理处	与收益相关
合计	<u>384,300.43</u>	<u>785,120.00</u>		

30. 营业外收入

项目	<u>2018 年度</u>		<u>2017 年度</u>	
	<u>金额</u>	<u>计入当期非经常性 损益的金额</u>	<u>金额</u>	<u>计入当期非经常性 损益的金额</u>
政府补助	-	-	785,120.00	785,120.00
赔款	1,591.68	1,591.68	5,274.90	5,274.90
员工罚款	1,722.07	1,722.07	8,600.00	8,600.00
合计	<u>3,313.75</u>	<u>3,313.75</u>	<u>798,994.90</u>	<u>798,994.90</u>

江苏日明消防设备股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五、 合并财务报表项目附注 - 续

31. 营业外支出

	<u>2018 年度</u>	<u>2017 年度</u>
滞纳金	2.66	14.82
行政罚款	-	52,149.00
慰问金	18,516.80	-
合计	<u>18,519.46</u>	<u>52,163.82</u>

32. 所得税费用

	<u>2018 年度</u>	<u>2017 年度</u>
当期所得税	-	-
上年汇算清缴差异	-	-
递延所得税费用	23,235.64	-857,764.29
合计	<u>23,235.64</u>	<u>-857,764.29</u>

会计利润与所得税费用调整过程:

	<u>2018 年度</u>	<u>2017 年度</u>
利润总额	-1,610,968.37	-4,765,769.65
按法定/适用税率计算的所得税费用	-402,742.10	-1,191,442.41
调整以前期间所得税的影响	72,344.90	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	332,251.62	135,212.32
税法规定的其他税额优惠的影响	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	21,381.22	198,465.80
合计	<u>23,235.64</u>	<u>-857,764.29</u>

# 江苏日明消防设备股份有限公司

## 财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 五、 合并财务报表项目附注 - 续

#### 33. 现金流量表项目注释

收到的其他与经营活动有关的现金：

	<u>2018 年度</u>	<u>2017 年度</u>
银行存款利息收入	3,824.92	4,478.13
政府拨款及补贴	182,480.43	1,592,400.00
收回保证金	-	2,169,100.00
资金往来	10,500,000.00	13,111,790.28
保险理赔	1,591.68	-
其他	1,722.07	13,874.90
合计	<u>10,689,619.10</u>	<u>16,891,643.31</u>

支付的其他与经营活动有关的现金：

	<u>2018 年度</u>	<u>2017 年度</u>
资金往来	9,910,000.00	12,432,650.28
办公、差旅费用	431,974.03	449,322.06
装运费	1,837,192.61	1,422,172.29
中介、咨询等机构服务费	239,153.23	405,475.02
交际应酬费	213,812.10	270,815.44
广告宣传费	149,670.97	84,384.30
支付备用金	-	18,047.35
支付保证金	200,000.00	2,339,272.64
其他	92,776.79	804,405.37
增加受限制的货币资金	385,139.83	-
合计	<u>13,459,719.56</u>	<u>18,226,544.75</u>

# 江苏日明消防设备股份有限公司

## 财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 五、 合并财务报表项目附注 - 续

#### 34. 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量：

	<u>2018 年度</u>	<u>2017 年度</u>
净利润	-1,634,204.01	-3,908,005.36
加：资产减值准备	349,956.88	1,961,779.42
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	1,889,883.26	1,733,341.81
无形资产摊销	145,879.32	124,701.32
长期待摊费用摊销	135,804.30	91,416.57
处置固定资产、无形资产和 其他长期资产的损失	-	-
固定资产报废损失	-	-
公允价值变动损失	-	-
财务费用	804,412.35	1,351,362.40
投资损失	-	-55,071.50
递延所得税资产减少	23,235.64	-857,764.29
存货的减少	945,289.42	-3,694,810.35
经营性应收项目的减少	-304,704.97	1,066,360.10
经营性应付项目的增加	-3,852,170.46	5,187,140.90
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	<u>-1,496,618.27</u>	<u>3,000,451.02</u>

江苏日明消防设备股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五、 合并财务报表项目附注 - 续

34. 现金流量表补充资料 - 续

现金及现金等价物净变动情况：

	<u>2018 年度</u>	<u>2017 年度</u>
现金的年末余额	839,724.13	2,760,769.35
减：现金的年初余额	2,760,769.35	1,541,364.91
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	<u>-1,921,045.22</u>	<u>1,219,404.44</u>

现金和现金等价物的构成：

	<u>2018 年 12 月 31 日</u>	<u>2017 年 12 月 31 日</u>
现金	839,724.13	2,760,769.35
其中：库存现金	14,046.79	1,121.15
可随时用于支付的银行存款	825,677.34	2,759,648.20
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
年末现金及现金等价物余额	<u>839,724.13</u>	<u>2,760,769.35</u>

35. 所有权或使用权受到限制的资产

	<u>期末账面价值</u>	<u>受限原因</u>
其他货币资金	60,505.28	办理银行结汇业务的保证金
银行存款	384,956.13	诉讼冻结资金
固定资产	12,122,662.54	抵押借款的抵押物
固定资产	1,780,126.75	借款担保的反担保抵押物
无形资产	4,991,888.78	抵押借款的抵押物

# 江苏日明消防设备股份有限公司

## 财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

---

### 六、 合并范围的变动

本年度合并范围未发生变化。

### 七、 在其他主体中的权益

#### 1. 在子公司中的权益

本公司子公司的情况如下：

	<u>主要经营地</u>	<u>注册地</u>	<u>业务性质</u>	<u>注册资本</u>	<u>持股比例(%)</u>	<u>取得方式</u>
盐城宇成救援装备有限公司	盐城市	盐城市	制造业	390 万	100%	新设

## 八、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险（主要为外汇风险和利率风险）、信用风险和流动性风险。

### 1. 市场风险

#### 1.1 外汇风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）存在外汇风险

#### 1.2 利率风险

本公司的利率风险主要产生于短期银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。于 2018 年 12 月 31 日，本公司短期带息债务均为固定利率合同。

利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生不利影响。

### 2. 信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

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

于 2018 年 12 月 31 日，本公司应收账款及其他应收款的账龄及计提的坏账损失等信用风险的披露见附注五、2 及五、4。

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八、 与金融工具相关的风险 - 续

3. 流动性风险

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。

九、 关联方及关联交易

1. 本公司的实际控制人

名称	企业类型	类型	对本公司的 持股比例	对本公司的 表决权比例
沈善通	本公司实际 控制人、董事长	中国公民	88.00%	88.00%

2. 子公司

子公司详见附注七、1 在其他主体中的权益。

3. 其他关联方关系

<u>企业/个人名称</u>	<u>关联关系</u>
徐国明	出资人，监事会主席
杨曦	出资人，副总经理、董事
李为昌	副总经理、董事、董事会秘书
简贵群	董事
柴丽丽	董事，财务总监
何海波	监事
刘海浪	监事
沈建平	本公司主要出资者个人关系密切的家庭成员
李蓉	本公司主要出资者个人关系密切的家庭成员
李维芳	本公司关键管理人员关系密切的家庭成员

(续)

# 江苏日明消防设备股份有限公司

## 财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 九、 关联方及关联交易 - 续

#### 3. 其他关联方关系 - 续

<u>企业/个人名称</u>	<u>关联关系</u>
浙江新时代消防技术有限 责任公司宁波分公司	本公司主要出资人个人可实施重大影响的企业
宁波互通消防科技有限公司(原宁波 高新区日明消防科技有限公司)	受同一控制人控制的企业
宁波众捷汽车服务有限公司	本公司主要出资者个人关系密切的家庭成员所控制的企业
宁波悍功石化机械有限公司	本公司主要出资者个人关系密切的家庭成员所控制的企业
宁波凯斯莱尔电气有限公司	本公司出资者所控制的企业
浙江富阳华天纸业有限公司(香港)	本公司主要出资者个人关系密切的家庭成员所控制的企业
宁波盈工商贸有限公司	本公司主要出资者个人关系密切的家庭成员所控制的企业

#### 4. 关联方交易情况

##### 4.1 采购商品/接受劳务情况

<u>关联方</u>	<u>关联交易内容</u>	<u>关联交易定价政策</u>	<u>2018 年度</u>	<u>2017 年度</u>
宁波众捷汽车服务有限公司	采购服务	按采购合同价	-	12,347.00

##### 4.2 资金往来情况

<u>关联方</u>	<u>关联交易内容</u>	<u>2018 年度</u>	<u>2017 年度</u>
沈善通	资金流入	10,500,438.00	12,938,971.00
简贵群	资金流入	87,000.00	125,000.00
杨曦	资金流入	-	1,961.00

<u>关联方</u>	<u>关联交易内容</u>	<u>2018 年度</u>	<u>2017 年度</u>
沈善通	资金流出	9,910,438.00	11,488,971.00
简贵群	资金流出	87,000.00	125,821.00
杨曦	资金流出	-	-

# 江苏日明消防设备股份有限公司

## 财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 九、 关联方及关联交易 - 续

#### 4. 关联方交易情况 - 续

##### 4.3 关联方应收、应付款项余额

###### 应付账款：

	<u>2018 年 12 月 31 日</u>	<u>2017 年 12 月 31 日</u>
宁波众捷汽车服务有限公司	-	3,505.00

###### 其他应付款：

	<u>2018 年 12 月 31 日</u>	<u>2017 年 12 月 31 日</u>
沈善通	2,040,000.00	1,450,000.00

##### 4.4 关联方担保情况：

报告期末的担保借款为中国农业银行合计 3,000,000.00 元担保借款，江苏立信中小企业担保有限公司就该笔借款为本公司提供担保。沈善通、李蓉、杨曦、徐国明、浙江新时代消防技术有限责任公司宁波分公司作为反担保人，为江苏立信中小企业担保有限公司提供连带责任保证反担保。担保限额为 3,000,000.00 元，担保期限 2018 年 2 月 12 日至 2023 年 2 月 12 日。

报告期末的担保借款为江苏银行滨海支行合计 2,000,000.00 元担保借款，江苏立信中小企业担保有限公司就该笔借款为本公司提供担保。沈善通、李蓉、杨曦、徐国明、浙江新时代消防技术有限责任公司宁波分公司作为反担保人，为江苏立信中小企业担保有限公司提供连带责任保证反担保。担保限额为 2,000,000.00 元，担保期限 2018 年 7 月 10 日至 2023 年 2 月 12 日。

十、 重要承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司不存在应披露的重大承诺及或有事项。

十一、 或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司不存在应披露的或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

截至本财务报表签发日（2019 年 4 月 19 日），本公司不存在重要的资产负债表日后事项。

十三、 其他重要事项说明

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司不存在应披露的其他重要事项。

江苏日明消防设备股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四、 公司财务报表主要项目附注

1. 应收票据及应收账款

应收票据及应收账款汇总情况：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收票据	-	-
应收账款	2,209,358.88	2,179,443.33
合计	2,209,358.88	2,179,443.33

1.1 应收账款

应收账款的账龄分析如下：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内(含 1 年)	2,231,675.64	2,201,457.91
1 年至 2 年	-	-
2 年至 3 年	-	233,597.65
3 年以上	245,359.40	-
减：应收账款坏账准备	267,676.16	255,612.23
	2,209,358.88	2,179,443.33

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	本年核销	年末余额
2018 年	255,612.23	12,063.93	-	-	267,676.16
2017 年	181,649.07	73,963.16	-	-	255,612.23

# 江苏日明消防设备股份有限公司

## 财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十四、 公司财务报表主要项目附注 - 续

#### 1. 应收票据及应收账款 - 续

##### 1.1 应收账款 - 续

应收账款按种类分析如下：

类别	2018 年 12 月 31 日				
	金额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	账面价值
单项金额重大并单独计提					
坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按债务性质分析组合计提					
坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按账龄组合计提坏账准备					
的应收账款	2,231,675.64	90.09	22,316.76	1.00	2,209,358.88
单项金额虽不重大但单项计					
提坏账准备的应收账款	245,359.40	9.91	245,359.40	100.00	-
合计	2,477,035.04	100.00	267,676.16	10.81	2,209,358.88

类别	2017 年 12 月 31 日				
	金额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	账面价值
单项金额重大并单独计提					
坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按债务性质分析组合计提					
坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按账龄组合计提坏账准备					
的应收账款	2,201,457.91	90.41	22,014.58	1.00	2,179,443.33
单项金额虽不重大但单项计					
提坏账准备的应收账款	233,597.65	9.59	233,597.65	100.00	-
合计	2,435,055.56	100.00	255,612.23	10.50	2,179,443.33

# 江苏日明消防设备股份有限公司

## 财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十四、 公司财务报表主要项目附注 - 续

#### 1. 应收票据及应收账款 - 续

##### 1.2 应收账款 - 续

按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	2,231,675.64	22,316.76	1.00	2,201,457.91	22,014.58	1.00
1-2 年	-	-	-	-	-	-
合计	<u>2,231,675.64</u>	<u>22,316.76</u>	<u>1.00</u>	<u>2,201,457.91</u>	<u>22,014.58</u>	<u>1.00</u>

按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	与本公司关系	年末余额	账龄	占年末余额比例 (%)	坏账准备
IL MEUNG CO.,LTD	非关联方	2,064,770.00	1 年以内	83.36	20,647.70
JD INDUSTRIAL CO LTD	非关联方	245,359.40	3 年以上	9.91	245,359.40
泰兴市四新实业有限公司	非关联方	100,940.00	1 年以内	4.08	1,009.40
J.D CO.,LTD	非关联方	32,921.68	1 年以内	1.33	329.22
宁夏永宁海宝消防器材有限公司	非关联方	32,440.00	1 年以内	1.31	324.40
合计		<u>2,476,431.08</u>		<u>99.99</u>	<u>267,670.12</u>

#### 2. 其他应收款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	318,042.50	332,539.45
合计	<u>318,042.50</u>	<u>332,539.45</u>

# 江苏日明消防设备股份有限公司

## 财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十四、 公司财务报表主要项目附注 - 续

#### 2. 其他应收款 - 续

##### 2.1 其他应收款

其他应收款按类别分析如下：

类别	2018 年 12 月 31 日				
	金额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	账面价值
单项金额重大并单独计提					
坏账准备的其他应收款	1,984,204.91	81.85	1,984,204.91	100.00	-
按债务性质分析组合计提					
坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按账龄组合计提坏账准备					
的其他应收款	440,085.00	18.15	122,042.50	27.73	318,042.50
单项金额虽不重大但单项计					
提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	2,424,289.91	100.00	2,106,247.41	86.88	318,042.50

类别	2017 年 12 月 31 日				
	金额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	账面价值
单项金额重大并单独计提					
坏账准备的其他应收款	1,984,204.91	83.34	1,984,204.91	100.00	-
按债务性质分析组合计提					
坏账准备的其他应收款	75,077.31	3.15	-	-	75,077.31
按账龄组合计提坏账准备					
的其他应收款	270,173.88	11.35	12,711.74	4.71	257,462.14
单项金额虽不重大但单项计					
提坏账准备的其他应收款	51,500.00	2.16	51,500.00	100.00	-
合计	2,380,956.10	100.00	2,048,416.65	86.03	332,539.45

# 江苏日明消防设备股份有限公司

## 财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十四、 公司财务报表主要项目附注 - 续

#### 2. 其他应收款 - 续

##### 2.1 其他应收款 - 续

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款：

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
济南华鲁消防设备有限公司	972,204.91	972,204.91	100.00%	根据信用风险特征分析
董晓君	787,000.00	787,000.00	100.00%	根据信用风险特征分析
董兆凯	225,000.00	225,000.00	100.00%	根据信用风险特征分析

期末按账龄组合计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	200,000.00	2,000.00	1.00	259,173.88	2,591.74	1.00
1 至 2 年	240,085.00	120,042.50	50.00	-	-	-
2 至 3 年				4,400.00	3,520.00	80.00
3 年以上				6,600.00	6,600.00	100.00
合计	440,085.00	122,042.50	27.73	270,173.88	12,711.74	4.71

其他应收款按款项性质分类情况：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收资金往来款	1,984,204.91	1,984,204.91
员工暂借款	-	75,077.31
采购	-	62,500.00
其他	440,085.00	259,173.88
合计	2,424,289.91	2,380,956.10

# 江苏日明消防设备股份有限公司

## 财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	与本公司关系	款项性质	账面金额	坏账准备	账龄	占其他应收款 总额比例 (%)
济南华鲁消防设备有限公司	非关联方	资金往来	972,204.91	972,204.91	1-2 年	40.10
董晓君	非关联方	资金往来	787,000.00	787,000.00	1-2 年	32.46
江苏立信中小企业担保有限公司	非关联方	保证金	200,000.00	2,000.00	1-2 年	8.25
江苏立信中小企业担保有限公司	非关联方	保证金	150,000.00	75,000.00	1 年内	6.19
董兆凯	非关联方	资金往来	225,000.00	225,000.00	1-2 年	9.28
中国石化国际事业有限公司华 南招标中心	非关联方	保证金	90,085.00	45,042.50	1-2 年	3.72
合计			2,424,289.91	2,106,247.41		100.00

江苏日明消防设备股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

---

十四、 公司财务报表主要项目附注 - 续

3. 长期股权投资

	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
对子公司投资	3,900,000.00	-	3,900,000.00	3,210,000.00	-	3,210,000.00
合计	3,900,000.00	-	3,900,000.00	3,210,000.00	-	3,210,000.00

江苏日明消防设备股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四、 公司财务报表主要项目附注 - 续

3. 长期股权投资 - 续

子公司：

	期初余额	本期增减变动				期末余额	减值准备 年末余额	本年宣告分派 的现金股利
		增加投资	减少投资	计提 减值准备	划分为 持有待售 其他			
盐城宇成救援装备有限公司	3,210,000.00	690,000.00	-	-	-	3,900,000.00	-	-

# 江苏日明消防设备股份有限公司

## 财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十四、 公司财务报表主要项目附注 - 续

#### 4. 营业收入及营业成本

项目	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	57,926,680.24	48,631,472.24	41,709,484.98	35,411,171.08
其他业务	218,863.52	205,717.73	869,781.38	741,476.29
合计	58,145,543.76	48,837,189.97	42,579,266.36	36,152,647.37

#### 按产品或业务类别列示主营业务收入、主营业务成本：

项目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
干粉灭火器	55,411,420.82	46,112,909.40	39,159,155.38	33,005,230.91
干粉灭火剂	2,514,157.59	2,517,912.16	2,550,064.05	2,405,825.13
压力表	1,101.83	650.68	265.55	115.04
合计	57,926,680.24	48,631,472.24	41,709,484.98	35,411,171.08

# 江苏日明消防设备股份有限公司

## 财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十五、 补充资料

#### 1. 非经常性损益明细表

	<u>2018 年度</u>	<u>2017 年度</u>
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-	-
计入当期损益的政府补助 (与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	384,300.43	785,120.00
除上述各项之外的其他营业收外收入和支出	-15,205.71	-38,288.92
所得税影响额	-92,274.35	-199,748.73
少数股东权益影响额(税后)	-	-
合计	<u>276,820.37</u>	<u>547,082.35</u>

# 江苏日明消防设备股份有限公司

## 财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

---

### 十五、 补充资料 - 续

#### 2. 净资产收益率及每股收益

项目	加权平均净资产收益率		基本每股收益		稀释每股收益	
	2017 年度	2018 年度	2017 年度	2018 年度	2017 年度	2018 年度
归属于公司普通股股东的净利润	-28.04%	-14.63%	-0.26	-0.11	-0.26	-0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-31.96%	-17.07%	-0.30	-0.13	-0.30	-0.13

本集团无稀释性潜在普通股。

### 十六、 财务报表之批准

本财务报表业经本公司董事会批准通过。

江苏日明消防设备股份有限公司

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

2019 年 4 月 19 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：

公司董秘办公室