

证券代码：839588

证券简称：万诚科技

主办券商：中泰证券



万诚科技

NEEQ : 839588

张家港万诚科技股份有限公司
Zhangjiagang Wancheng Technology Co.,Ltd.



年度报告

2018

公司年度大事记

2018 年 1 月，公司荣获“华晨汽车 2017 年度品质卓越奖”称号。



2018 年 5 月，公司顺利完成了 2017 年年度权益分派。以公司总股本 35,800,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 1.20 元人民币现金。本次权益分派体现了公司与股东共同发展、共享收益的理念，有助于增强股东信心，激励公司稳步朝前发展。

2018 年 12 月，公司通过奇瑞汽车、比亚迪汽车供应商体系审核，进入其供应商体系名录。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和财务指标摘要	8
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	21
第六节	股本变动及股东情况	23
第七节	融资及利润分配情况	25
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	26
第九节	行业信息	29
第十节	公司治理及内部控制	30
第十一节	财务报告	35

释义

释义项目		释义
主办券商、中泰证券	指	中泰证券股份有限公司
会计事务所	指	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
公司、万诚科技	指	张家港万诚科技股份有限公司
常兴机电	指	张家港市常兴机电有限公司，系公司实际控制人控制的企业
公司章程	指	张家港万诚科技股份有限公司章程
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
江淮汽车	指	安徽江淮汽车集团股份有限公司及其附属和全部关联公司，为公司客户
众泰汽车	指	浙江众泰汽车制造有限公司，为公司客户
华晨汽车	指	华晨汽车集团控股有限公司，为公司客户
北京汽车	指	北京汽车股份有限公司，为公司客户
江铃福特	指	江铃重型汽车有限公司，为公司客户
元、万元	指	人民币元、万元
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

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。

公司负责人许铿、主管会计工作负责人李娟及会计机构负责人（会计主管人员）李娟保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中汇会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
客户集中度较高的风险	2018 年度公司前五大客户的销售收入占当期的营业收入的比重为 98.68%，客户集中度较高，主要是因为公司的重要客户为国内知名的整车厂商，是公司经过多年积累，以高质量的产品和全方位的服务通过市场化竞争而争取来的。这些客户的产品需求量较大且经营较为稳定，与其保持长期合作关系有利于促进公司业务的持续稳定发展。但是，一旦公司与这些优质客户的合作关系发生不利变化，公司的盈利水平也将受到明显的不利影响。
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	张家港万诚科技股份有限公司
英文名称及缩写	Zhangjiagang Wancheng Technology Co.,Ltd.
证券简称	万诚科技
证券代码	839588
法定代表人	许铿
办公地址	张家港市杨舍镇长兴路 18 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	李娟
职务	董事会秘书、财务负责人
电话	0512-58133630
传真	0512-58236007
电子邮箱	lijuan_lijuan001@163.com
公司网址	http://www.wancheng-tech.com
联系地址及邮政编码	张家港市杨舍镇长兴路 18 号 215600
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2003 年 6 月 26 日
挂牌时间	2016 年 11 月 8 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-汽车制造业-汽车零部件及配件制造-汽车零部件及配件制造（C3660）
主要产品与服务项目	汽车玻璃升降器的研发、生产、销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	35,800,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	许铿
实际控制人及其一致行动人	许铿、许凤良

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	913205827514222208	否
注册地址	张家港市杨舍镇长兴路 18 号	否
注册资本（元）	35,800,000	否

五、中介机构

主办券商	中泰证券
主办券商办公地址	山东省济南市经七路 86 号证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	束哲民、曹建军
会计师事务所办公地址	杭州市钱江新城新业路 8 号 UDC 时代大厦 A 座 6 层

六、自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	82,517,906.59	140,457,654.20	-41.25%
毛利率%	17.28%	23.80%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-4,213,068.64	11,794,620.87	-
-归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,517,446.19	10,327,415.90	-
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）	-7.36%	20.43%	-
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）	-7.89%	17.89%	-
基本每股收益	-0.12	0.33	-

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	90,311,131.70	128,221,625.92	-29.57%
负债总计	36,978,111.87	66,379,537.45	-44.29%
归属于挂牌公司股东的净资产	53,333,019.83	61,842,088.47	-13.76%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.49	1.73	-13.87%
资产负债率%（母公司）	40.95%	51.77%	-
资产负债率%（合并）			-
流动比率	1.75	1.54	-
利息保障倍数	-	14.74	-

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	10,630,692.03	6,572,870.60	61.74%
应收账款周转率	1.51	2.43	-
存货周转率	2.72	3.37	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-29.57%	-2.76%	-
营业收入增长率%	-41.25%	-6.89%	-
净利润增长率%	-135.72%	6.86%	-

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	35,800,000	35,800,000	
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	359,400.00
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-1,153.89
非经常性损益合计	358,246.11
所得税影响数	53,868.56
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	304,377.55

七、 补充财务指标

☐ 适用 ☒ 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☒ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）	上上年期末（上上年同期）
----	------------	--------------

	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
管理费用	11,856,904.76	5,231,702.98		
研发费用		6,625,201.78		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

本公司是一家集同步开发设计、试验检测、装配制造于一体的专业化汽车零部件配套企业，是国内优秀的汽车玻璃升降器制造企业。公司具有领先的技术研发能力，并与江苏大学展开技术合作，研发新产品与新技术，拥有领先于行业的技术水平，通过自主研发已取得 23 项专利，其中发明专利 2 项，并通过成果转化都已应用到公司主要产品中。公司主要客户有江淮汽车、众泰汽车、华晨汽车、北汽集团、江铃汽车等主机厂，今年成功进入奇瑞汽车、比亚迪汽车主机厂供应商名录。公司长期为客户提供优质的汽车玻璃升降器等产品。

公司在生产经营中以销定产，产销分离，主要采取直销的销售模式开拓业务，收入来源主要为汽车玻璃升降器销售收入。

报告期内至本报告出具之日，公司的商业模式没有发生重大变化。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司管理层按照年初制定的年度经营计划，认真履行和落实各项决策，完善激励机制，实行绩效管理，持续完善公司法人治理体制，继续建立和完善公司的内部控制制度，优化市场销售结构，稳固现有市场，进一步开拓外部市场，坚持以市场需求为导向，专注于公司主营业务，打造汽车玻璃升降器技术自主品牌，竞争方式逐渐从价格竞争向技术竞争、品牌竞争转变。坚持开拓创新，坚持优化服务，不断拓展市场份额，并通过实现科学管理，进一步增强竞争力，报告期内，公司开拓了奇瑞汽车和比亚迪汽车两个新客户。

1、公司财务状况

报告期末，公司资产总额为 90,311,131.70 元，较上期末减少 37,910,494.22 元，减幅 29.57%； 公司负债总额为 36,978,11.87 元，较上期末减少 29,401,425.58，减幅 44.29%。

主要变动原因详见本节（三）财务分析 1、资产负债结构分析。

公司净资产总额为 53,333,019.83 元，较上期末减少 8,509,068.64 元，减幅 13.76%，主要因公司净利润-4,213,068.64 元，向股东分配现金股利 4,296,000.00 元。

2、公司经营成果

报告期内，公司实现营业收入 82,517,906.59 元，较上期减少 57,939,747.61 元，降幅 41.25%；营业成本 68,258,187.18，较上期减少 38,774,339.29，降幅 36.23%，收入成本下降主要原因为自主品牌汽车配件市场低迷，本年销售订单大幅缩水。营业成本的减少幅度小于营业收入的减少幅度是因为主要客户众泰汽车制造、众泰新能源、杭州益维要求公司 1-10 月销售额打 85 折，导致公司本年营业收入额外减少 350 万。

报告期内，公司实现净利润-4,213,068.64 元，较上期减少 16,007,689.51 元，减幅-135.72%。

上述变动具体原因详见本节（三）财务分析。

3、现金流量方面

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为净流入 10,630,692.03 元，较上期增加净流入 4,057,821.43 元；净利润为-4,213,068.64 元，较上期减少 16,007,689.51 元，经营活动产生的现金流净额与净利润差异为 14,843,760.67 元。

公司投资活动产生的现金流量净额为净流出 3,162,723.14 元，较上期减少净流出 1,018,259.74 元；公司筹资活动产生的现金流量净额为净流出 5,341,109.67，较上期增加净流出 747,588.20 元。详细分析见本节（三）现金流量分析。

报告期内，公司主营业务未发生重大变化。

（二） 行业情况

全球贸易环境复杂、中国宏观经济下行压力加大，据数据显示，2018 年，国内广义乘用车累积销量 2272 万辆，同比下滑 6%，逾 20 年来首次年度下跌。 目前，中国汽车产业已从快速成长期步入平稳成熟期，正处于从量到质的转型升级阶段，销量低速增长的结构市场状况已成为产业发展制约。

不过，尽管汽车市场整体遇冷，但国内新能源汽车市场却仍保持高速增长。根据乘联会公布的数据，2018 年，新能源乘用车批发销量 100.8 万辆，同比增长 88.5%，高于 2017 年增速。2018 年新能源汽车

良好的销量表现主要是政策务实和企业努力的结果。其中，自主品牌传统车企与新势力车企均表现优秀。

汽车零部件产业是支撑汽车行业持续稳步发展的前提和基础。随着经济和全球一体化进程的推进，汽车零部件产业在汽车工业体系中的地位不断提高，受传统汽车市场低迷拖累，汽车零部件企业出货承压，零部件企业与优质客户绑定和深化合作能够缓解行业下滑带来的业绩下滑。

[注]数据来源自全国乘用车市场信息联席会。

(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	2,628,250.46	2.91%	501,391.24	0.39%	424.19%
应收票据与应收账款	37,208,538.34	41.20%	69,372,883.96	54.10%	-46.36%
存货	19,283,177.09	21.35%	30,558,250.29	23.83%	-36.90%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	21,801,681.25	24.14%	22,769,584.41	17.76%	-4.25%
在建工程					
短期借款	18,000,000.00	19.93%	18,000,000.00	14.04%	
长期借款					
预付款项	1,669,776.66	1.85%	40,087.61	0.03%	4,065.32%
无形资产	3,306,256.61	3.66%	2,255,441.85	1.76%	46.59%
应付票据及应付账款	16,152,052.48	17.88%	45,174,438.16	35.23%	-64.24%
资产总计	90,311,131.70		128,221,625.92		-29.57%

资产负债项目重大变动原因：

1、报告期末，货币资金 2,628,250.46 元，余额较上年期末的 501,391.24 元增加 2,126,859.22 元，增幅为 424.19%，主要原因为应收票据期末贴现，以及公司加大应收账款催收力度，应收账款资金回款增加。

2、报告期末，应收票据与应收账款较上年期末减少 32,164,345.62 元，降幅为 46.36%，主要原因为：

(1) 公司加大催款力度，应收账款及时回款，较上期减少 26,874,345.62 元。

(2) 公司使用承兑汇票支付供应商货款，以及公司将承兑汇票进行贴现，应收票据较上期减少 5,290,000.00 元。

3、报告期末，预付款项 1,669,776.66 元，较上年期末增加 1,629,689.05 元，主要原因为公司支付给张家港润德汽车部件有限公司的模具开发费用未到结算期所致。

4、报告期末，存货较上期减少 11,275,073.20 元，主要原因为销量下降，同时公司加强库存管理，确定了安全库存数量和合理的库存结构，减少了不必要的库存数量。

5、报告期末，无形资产 3,306,256.61 元，较上年期末 2,255,441.85 元增加了 1,050,814.76 元，主要原因为公司提升管理水平上线了 ERP 和 PLM 管理系统软件所致。

6、报告期末，应付票据及应付账款 16,152,052.48 元，较上年期末 45,174,438.16 元降低了 29,021,295.68 元，主要原因为存货库存减少以及支付供应商到期货款所致。

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	82,517,906.59	-	140,457,654.20	-	-41.25%
营业成本	68,258,187.18	82.72%	107,032,526.47	76.20%	-36.23%
毛利率%	17.28%	-	23.80%	-	-
管理费用	4,855,882.38	5.88%	5,231,702.98	3.72%	-7.18%
研发费用	4,733,481.73	5.74%	6,625,201.78	4.72%	-28.55%
销售费用	7,796,763.47	9.45%	6,382,175.77	4.54%	22.16%
财务费用	1,913,050.38	2.32%	1,907,643.93	1.36%	0.28%
资产减值损失	-361,908.99	-0.43%	192,054.41	0.14%	-288.44%
其他收益	359,400.00	0.44%	1,657,800.00	1.18%	-78.32%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	11,385.10	0.008%	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-5,012,526.95	-6.07%	13,864,709.25	9.87%	-136.15%
营业外收入	306.00	0.0004%	57,816.00	0.04%	-99.47%
营业外支出	1,459.89	0.002%	877.60	0.0006%	66.35%
净利润	-4,213,068.64	-5.11%	11,794,620.87	8.40%	-135.72%

项目重大变动原因：

1、报告期末，营业收入为 82,517,906.59 元，较上年度 140,457,654.20 元减少 57,939,747.61 元，降幅 41.25%，主要因为：

(1) 18 年度经济疲软，消费能力下降，导致整体汽车市场销量下滑订单减少，且公司配套的汽车

厂是国内自主品牌，销量下滑更加严重；

(2) 部分汽车厂家提出了降价要求，其中众泰汽车要求公司一至十月份的销售额进行折让导致营业收入降低 3,500,000.00 元。

2、报告期内，营业成本为 68,258,187.18 元，较上年度 107,032,526.47 元降低 38,774,339.29 元，营业成本的减少幅度小于营业收入的减少幅度，主要原因为自主品牌汽车配件市场低迷，本年销售订单大幅缩水，收入成本同步下降。此外，主要客户众泰汽车制造、众泰新能源、杭州益维要求公司 1-10 月销售额打 85 折，导致公司本年营业收入额外减少 350 万。

3、报告期末，毛利率为 17.28%，较上年度减少 6.52 个百分点，主要原因系销售额下降，折让增加，且销量下降导致成本的规模效应下降所致。

4、报告期末，管理费用为 4,855,882.38 元，较上年度 5,231,702.98 元减少了 375,820.60 元,主要原因为：

(1) 因生产和销量的下降，管理人员年终奖等薪资也较上年下降 154,716.83。

(2) 为节省成本减少开支，办公费用 192,823.43 元较上年 281,647.17 元减少了 88,823.74 元。

5、报告期末，研发费用为 4,733,481.73 元，较上年度 6,625,201.78 元减少 1,891,720.05 元，主要原因为：

(1) 研发折旧下降系研发范围内的专用的固定资产折旧减少。

(2) 研发检验费下降系研发项目前期投入较多，本年投入较少，另外本年度新开发的项目还在设计阶段未进入试制阶段。

6、报告期末，销售费用为 7,796,763.47 元，较上年度 6,382,175.77 元增加了 1,414,587.70，主要原因为：

(1) 因生产和销量下降，销售人员薪资受销售业绩影响较上年下降了 42,555.65 元。

(2) 因采购量下降，运输费用为 1,376,963.32 元，较上年度 1,844,907.60 元减少了 467,944.28 元。

(3) 为节省成本，办事处费用较上年度减少了 77,972.75 元。

(4) 质量保证金为 4,720,228.43 元，较上年度 2,647,382.17 元增加了 2,072,846.26 元，主要原因为以前年度的销售在本年发生的索赔较上年增加所致。

7、报告期内，资产减值损失为-361,908.99 元，主要原因为应收账款大幅减少，坏账相应减少。

6、报告期，其他收益为 359,400.00 元，较上年度 1,657,800.00 元减少 1,298,400 元，主要原因为上年度收到政府新三板挂牌补助 1,100,000.00 元所致。

7、报告期末，营业利润为-3,385,151.58 元，主要原因为随着营业收入的降低，毛利率的降低所致。

报告期末，净利润为-4,213,068.64，较上年度 11,794,620.87 元降幅为-135.72%，主要原因为（1）随着营业收入减少，毛利润相应减少；（2）由于固定费用开支并未减少，费用降幅小于毛利降幅；（3）因上年挂牌新三板收到政府补助，本年无挂牌补助。

（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	81,790,607.74	138,751,686.30	-41.05%
其他业务收入	727,298.85	1,705,967.90	-57.37%
主营业务成本	68,258,187.18	107,032,526.47	-36.23%
其他业务成本	-	-	-

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%
玻璃升降器	81,790,607.74	99.12%	138,751,686.30	98.79%
其他类	727,298.85	0.88%	1,705,967.90	1.21%
小计：	82,517,906.59	100%	140,457,654.20	100%

按区域分类分析：

☐适用 ☒不适用

收入构成变动的原因：

玻璃升降器收入本期较上期减少 56,961,078.56 元，主要因为 2018 年整体汽车市场销量下滑，公司配套的主机厂销量大量下滑所致。

其他业务收入主要为公司提供设计开发服务以及销售的废料收入、房屋出租收入等。报告期内，其他业务收入较上年减少 978,669.05 元，主要原因为公司为江铃汽车股份有限公司提供设计服务，收入的服务费较上年度减少所致。

（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	安徽江淮汽车股份集团有限公司	39,390,734.04	47.74%	否
2	浙江众泰汽车制造有限公司	23,157,373.74	28.06%	否
3	华晨汽车集团控股有限公司	12,087,458.70	14.65%	否
4	北汽（镇江）汽车有限公司	6,276,050.66	7.61%	否
5	江铃重型汽车有限公司	509,179.00	0.62%	否
合计		81,420,796.14	98.68%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	上海博邦汽车技术有限公司	15,746,134.98	23.90%	否
2	上海呈堡机电科技有限公司	7,839,949.36	11.90%	否
3	宁波精成电机有限公司	5,690,569.98	8.64%	否
4	上海博泽电机有限公司	5,451,607.97	8.27%	否
5	张家港润德汽车部件有限公司	5,290,081.17	8.03%	否
合计		40,018,343.46	60.74%	-

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	10,630,692.03	6,572,870.60	61.74%
投资活动产生的现金流量净额	-3,162,723.14	-4,180,982.88	
筹资活动产生的现金流量净额	-5,341,109.67	-4,593,521.47	

现金流量分析：

1、报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为净流入 10,630,692.03，较上期增加净流入 4,057,821.43 元，主要原因为：

(1) 报告期内，因为收入下滑，导致销售商品、提供劳务收到的现金较上年减少 5,900,157.65 元；因买卖商品及服务较上期减少，使得购买商品、接受劳务支付的现金较上年减少 6,467,969.63 元。

(2) 报告期内，收到政府补助 359,400.00 元，上年度收到政府补助为 1,657,800.00 元，使得本期收到与其他经营活动相关的现金较上年减少 1,518,159.79 元；报告期内，支付的研发投入较上期减少 1,026,050.84 元，同时受销量影响相关付现费用相应下降，使得支付其他与经营活动有关的现金较上年减少 2,106,022.82 元；

(3) 支付给职工以及为职工支付的现金较上期减少 880,414.40 元，主要原因为生产和销售下降，导致工人相应减少，销售人员薪资受销售业绩影响较上年下降，管理人员年终奖等薪资也较上年下降。

(4) 支付的各项税费较上期减少 2,021,732.02 元，主要原因为营业收入的减少，附加税相应减少，本年亏损，无需缴纳所得税。

2、经营活动现金流量净额 10,630,692.03 元，净利润-4,213,068.64 元，差异的原因：

(1) 报告期内，资产减值损失计提、固定资产折旧计提、无形资产摊销及长期待摊费用等非付现成本为 3,082,406.78 元；

(2) 报告期内，财务费用发生 1,043,297.17 元；

(3) 报告期内，存货减少 10,979,203.87 元、经营性应收应付项目等余额的变动合计影响经营活动

的产生的现金流量的金额为-1,100,158.61 元。

3、报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额为净流出 3,162,723.14 元，较上期减少净流出 1,018,259.74 元，主要原因本期购建固定资产、预付设备款较上期减少 1,032,789.65 元。

4、报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额为净流出-5,341,109.67 元，较上期增加净流出 747,588.20 元，主要原因为因本期向股东进行利润分配、支付利息较上期增加所致。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

无

2、委托理财及衍生品投资情况

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

(1) 因企业会计准则及其他法律法规修订引起的会计政策变更

1)执行《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《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，以下简称“新修订的财务报表格式”)。新修订的财务报表格式主要将资产负债表中的部分项目合并列报，在利润表中将原“管理费用”中的研发费用分拆单独列示，新增“研发费用”项目，反映企业进行研究与开发过程中发生的费用化支出。

本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等相关规定，对此项会计政策变更采用追溯调整法，2018/2017 年度比较财务报表已重新表述。对 2017 年度财务报表相关损益项目的影响为增加“研发费用” 6,625,201.78 元，减少“管理费用” 6,625,201.78 元。

2)执行财政部发布的《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》

财政部于 2018 年 9 月 5 日发布了《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》(以下简称《解读》)。《解读》规定：企业作为个人所得税的扣缴义务人，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费，应作为其他与日常活动相关的项目在利润表的“其他收益”项目中填列；企业实

际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报。

本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等相关规定，对此项会计政策变更采用追溯调整法，2018/2017 年度比较财务报表已重新表述。对 2017 年度财务报表和现金流量表无影响。

(2)企业自行变更会计政策

本期公司无会计政策变更事项。

(七) 合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

(八) 企业社会责任

公司诚信经营、照章纳税、环保生产，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责，对公司全体股东和每一位员工负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，和社会共享企业发展成果。

三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；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、核心业务人员队伍稳定。内部治理规范、资源要素稳定、行业前景良好。

1、盈利能力方面

2018 年公司毛利率为 17.28%，较去年同期略有下降，公司盈利能力略有降低。

2、偿债能力方面

2018 年末公司流动比率为 1.75，比 2017 年末 1.54 增加 0.21 个百分点，说明公司的短期偿债能力逐渐改善；2018 年末公司资产负债率为 39.14%，较期初 51.77%下降 12.63 个百分点，公司的长期偿债能力逐渐得到改善。

3、现金流量方面

报告期内，公司经营活动现金流状况得到较大改善，经营活动现金流净额为 10,630,692.03 元，同时公司有效利用短期借款，为持续经营提供了资金保障。

综上，公司拥有良好的持续经营能力。

四、 未来展望

是否自愿披露

☐是 ☒否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、客户集中度较高的风险

报告期内，2017 年、2018 年公司前五大客户的销售收入占销售总额的比重分别为 99.12%、98.78%；从上述情况分析，公司客户集中度相对较高，公司主要客户为国内外知名的汽车主机厂，并建立了长期稳定的合作关系。但公司客户相对集中。如果未来公司与主要客户的合作关系出现不利变化或客户需求量发生变动，可能对公司经营业绩产生不利影响。

风险对策：公司将在不断加强维护与现有客户合作的同时，积极开拓新客户新市场。

(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

（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	1,200,000.00	306,066.33
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	500,000.00	256,410.26

(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
许凤良、王水战、许铿	为公司银行贷款提供担保	18,000,000.00	已事后补充履行	2018 年 5 月 21 日	2018-013

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

许凤良、王水战、许铿为公司借款提供无偿担保，该借款补充了公司流动资金，不存在损害公司和其他股东利益的情形，公司独立性没有因关联交易而受到影响，本次关联交易不会对公司造成重大不利影响。

(四) 承诺事项的履行情况

为避免存在同业竞争的潜在风险，公司的实际控制人、持股 5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》。

公司控股股东、实际控制人、董事、监事和高级管理人员均作出相关承诺，不占用或转移公司资金、资产及其他资源。

公司主要股东和董事、监事、高级管理人员出具了《避免关联交易的承诺函》。

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

报告期内，公司未发现违反上述承诺的现象。

(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
房产	抵押	13,707,769.44	15.18%	为银行借款提供抵押
土地	抵押	2,141,817.41	2.37%	为银行借款提供抵押
总计	-	15,849,586.85	17.55%	-

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					
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	35,800,000	100.00%		35,800,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	32,610,000	91.09%		32,610,000	91.09%
	董事、监事、高管	35,500,000	99.16%		35,500,000	99.16%
	核心员工					
总股本		35,800,000	-	0	35,800,000	-
普通股股东人数		8				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	许铿	24,000,000		24,000,000	67.04%	24,000,000	
2	许凤良	8,610,000		8,610,000	24.05%	8,610,000	
3	严建民	1,790,000		1,790,000	5.00%	1,790,000	
4	朱金明	350,000		350,000	0.98%	350,000	
5	姜华	300,000		300,000	0.84%	300,000	
合计		35,050,000	0	35,050,000	97.91%	35,050,000	0
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：许凤良与许铿为父女关系，除此这外，公司其他股东之间不存在其他关联关系。							

二、优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

（一） 控股股东情况

许铿持有公司 67.04%的股份，为公司的控股股东。

许铿，女，汉族，1986 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。2011 年 10 月至 2014 年 3 月，任上海双立人亨克斯有限公司总经理助理；2014 年 4 月至 2016 年 5 月，任万诚有限执行董事兼总经理；2015 年 5 月至今，任金利进出口执行董事；2016 年 6 月至今，任公司董事长。

（二） 实际控制人情况

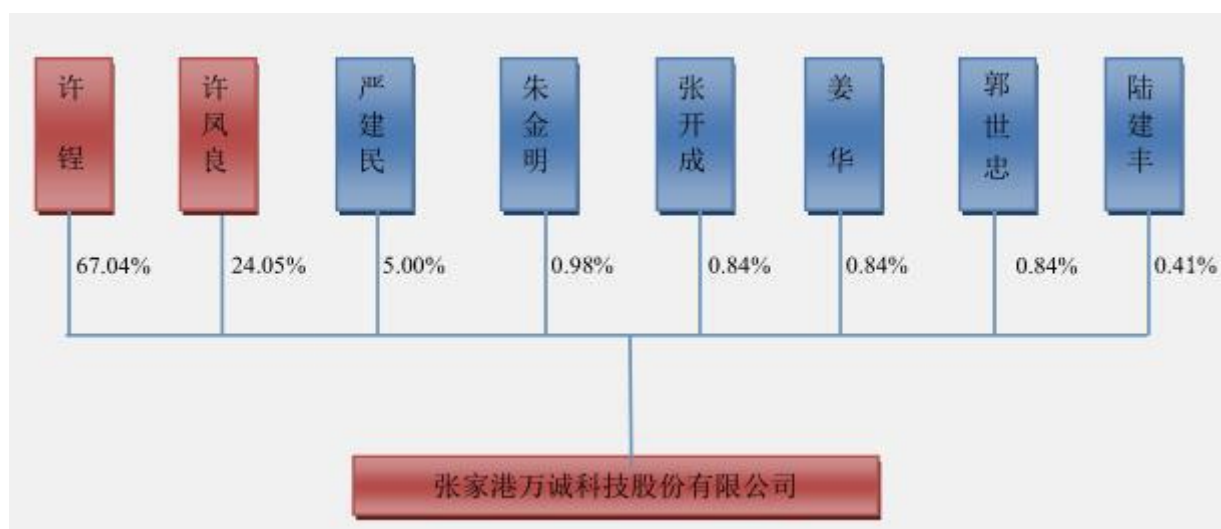
公司实际控制人为许铿和许凤良。

许凤良与许铿为父女关系并签有《关于一致行动的承诺函》，许凤良和许铿合计持有公司 91.09%的股份，其中许铿持有公司 67.04%的股份，许凤良持有公司 24.05%的股份。

许铿，详见第六节、三（一）控股股东情况。

许凤良，男，1963 年 6 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1980 年 1 月至 1989 年 2 月，任张家港市城西线路配件厂厂长；1989 年 3 月至 1992 年 5 月，任环城纸箱厂厂长；1998 年 11 月至今，任张家港市金利标绣执行董事兼总经理；1992 年 6 月至今，任金利织带执行董事兼总经理；2006 年 10 月至今，任金利进出口监事；2009 年 2 月至今，任昌盛小贷监事；2010 年 6 月，任锦泰小贷监事会主席；2015 年 1 月至今，任金润印染执行董事兼总经理；2016 年 6 月至今，任公司董事。

公司股权结构图如下：



报告期内，实际控制人未发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

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	中国农业银行股份有限公司张家港分行	10,000,000.00	5.57%	2017.3.8-2018.3.7	否
银行贷款	中国农业银行股份有限公司张家港分行	8,000,000.00	5.57%	2017.4.7-2018.3.16	否
银行贷款	中国农业银行股份有限公司张家港分行	10,000,000.00	5.79%	2018.3.7-2019.3.6	否
银行贷款	中国农业银行股份有限公司张家港分行	8,000,000.00	5.79%	2018.3.14-2019.3.13	否
合计	-	36,000,000.00	-	-	-

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

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 5 月 17 日	1.20		
合计	1.20		

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
许铿	董事长	女	1986 年 11 月	硕士	2016 年 6 月 6 日-2019 年 6 月 5 日	是
许凤良	董事	男	1963 年 6 月	大专	2016 年 6 月 6 日-2019 年 6 月 5 日	否
严建民	董事、总经理	男	1971 年 1 月	本科	2016 年 6 月 6 日-2019 年 6 月 5 日	是
朱金明	董事、副总经理	男	1970 年 12 月	本科	2016 年 6 月 6 日-2019 年 6 月 5 日	是
姜华	董事、副总经理	男	1966 年 7 月	大专	2016 年 6 月 6 日-2019 年 6 月 5 日	是
郭世忠	监事会主席	男	1967 年 7 月	高中	2016 年 6 月 6 日-2019 年 6 月 5 日	是
陆建丰	监事	男	1969 年 10 月	本科	2016 年 6 月 6 日-2019 年 6 月 5 日	是
顾春军	职工代表监事	男	1983 年 4 月	大专	2016 年 6 月 6 日-2019 年 6 月 5 日	是
李娟	财务负责人	女	1974 年 8 月	大专	2016 年 6 月 6 日-2019 年 6 月 5 日	是
李娟	董事会秘书	女	1974 年 8 月	大专	2017 年 8 月 15 日-2019 年 6 月 5 日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

许凤良与许铿为父女关系，许铿为公司控股股东，许凤良与许铿是公司的实际控制人，许铿担任公司董事长，许凤良为公司董事。除此这外，公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在其他关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
许铿	董事长	24,000,000		24,000,000	67.04%	
许凤良	董事	8,610,000		8,610,000	24.05%	
严建民	董事、总经理	1,790,000		1,790,000	5.00%	
朱金明	董事、副总经理	350,000		350,000	0.98%	
姜华	董事、副总经理	300,000		300,000	0.84%	
郭世忠	监事会主席	300,000		300,000	0.84%	
陆建丰	监事	150,000		150,000	0.41%	
顾春军	职工代表监事					
李娟	董秘、财务负责人					

合计	-	35,500,000	0	35,500,000	99.16%	0
----	---	------------	---	------------	--------	---

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
生产人员	90	65
销售人员	7	7
采购人员	5	5
管理人员	5	5
财务人员	3	3
后勤人员	8	8
技术人员	13	13
质检人员	9	9
员工总计	140	115

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士	2	2
本科	23	23
专科	25	25
专科以下	90	65
员工总计	140	115

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、员工薪酬政策

员工薪酬包括基本薪金、绩效薪金、年底奖金等。公司实行全员劳动合同制，依据国家和地方相关法律，与员工签订《劳动合同书》、核心岗位签订《竞业限制协议》；并按照国家 and 地方相关政策，为员工

工办理养老、医疗、工伤、失业、生育、大病统筹保险和住房公积金；另外，为了更好的给予员工保障，公司为员工提供健康体检、年度旅游、婚丧礼金、团队活动、节日慰问等福利政策。

2、员工培训

万诚科技视员工为公司最宝贵的财富，将员工的成长与发展作为衡量公司成功与否的重要标志。公司为员工营造简单、透明、公正的工作氛围，建立了健全的培训体系，包括：新员工入职培训、企业文化培训、专业技能培训、通用课程培训等。报告期内，公司多次进行岗位人员参加专业培训，通过培训后的现场考核、培训反馈意见收集、岗位实践、绩效工作改进情况等方面综合检验培训效果，以进一步调整培训体系，达到员工与公司共同发展的目标。

3、需公司承担费用的离退休职工人数

截止报告期末，需公司承担费用的离退休职工人数为 0 人。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

☐适用 ☒不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

根据《公司法》《证券法》及《公司章程》等法律法规和规范性文件的规定，公司设立了股东大会、董事会和监事会。公司建立健全了股东大会制度、董事会制度、监事会制度，形成了比较完善的公司治理框架文件，并充分发挥股东大会、董事会、监事会的职能作用，进一步规范公司管理，形成了权力机构、决策机构、监督机构和管理层之间权责明确、运作规范的相互协调和相互制衡机制。公司目前已制定的内部规章制度包括《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《关联交易管理办法》《对外担保管理办法》《对外投资管理办法》《总经理工作细则》《财务会计制度》《投资者关系管理办法》《信息披露管理办法》《关联方资金往来管理制度》等。公司建立了较为完善的内部控制体系，内部控制环境有利于内部控制制度的建立和执行，重大业务及内部管理方面保持了有效的内部控制，符合相关法律法规与公司内部控制目标的要求。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和成员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

报告期内未修改《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	报告年度内董事会审议关于公司向银行申请贷款并以公司房产和土地进行抵押的相关事项、2017 年年度报告及相关审议事项、续聘中汇会计师事务所（特殊普通合伙）、关联交易及权益分派相关事项。
监事会	2	报告年度内监事会审议通过 2017 年年度报告及相关审议事项、2018 年半年度报告。
股东大会	3	报告年度内 2017 年年度报告及相关审议事项、续聘中汇会计师事务所（特殊普通合伙）、关联交易及权益分派相关事项。

2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司召开的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》《公司章程》及三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司不断改善规范公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

(四) 投资者关系管理情况

自挂牌以来，公司在正常生产经营的同时，自觉履行信息披露义务并不断完善《投资者关系管理制度》，做好投资者关系管理工作，促进企业规范运作水平不断提升。报告期内，公司受到了众多国内知名证券公司和投资机构的关注，在坚持信息披露公开公平公正原则的基础上，热情接待投资机构调研。公司通过电话、互联网等途径与潜在投资者保持沟通联系，答复有关问题，沟通渠道畅通。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

☐适用 ☒不适用

(六) 独立董事履行职责情况

☐适用 ☒不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会能够独立运作，对本年度内的监督事项没有异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司能够严格遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规的规定，逐步健全和完善公司法人治理结构，在资产、人员、财务、机构、业务方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业能够完全分开。具体情况如下：

1、业务独立

公司拥有独立的业务。公司独立获取业务收入和利润，具有独立经营能力。

2、人员独立

公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。高级管理人员均在我公司专职任职，并领取薪酬，未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

3、财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，依法独立纳税。本公司内部控制完整、有效。

4、机构独立

公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司根据经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，自设立以来未发生股东干预本公司正常生产经营活动的现象。

5、资产分开

公司是由有限公司整体变更设立，原有限公司的业务、资产、债权、债务均已整体进入公司。公司合法拥有与经营相关的厂房、设备等固定资产以及专利技术等无形资产的所有权或使用权。

公司与控股股东、实际控制人之间的资产严格分开，资产权属清晰。公司对所有资产拥有完全的控制权和支配权，不存在资产被控股股东、实际控制人占用而损害公司利益的情况。公司资产独立。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度是依据《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、会计核算体系

报告期内，从公司实际情况出发，公司严格按照国家法律法规关于会计核算相关规定，制定会计核算的具体制度，并按照要求进行独立核算，保证公司合法合规开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司财务管理能够做到有序工作、严格管理，公司财务管理体系不存在重大缺陷。在财务制度、管理办法、操作程序，以及在日常财务工作中严格管理，强化实施。

3、关于风险控制体系

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。

董事会认为，公司现有的治理机制能够有效地提高公司治理水平和决策质量、有效地识别和控制经营管理中的重大风险，能够给所有股东提供合适保护以及保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，便于接受投资者及社会公众的监督，符合公司发展的要求。报告期内，公司在会计核算、财务管理和风险控制等重大内部管理制度未出现重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，确保信息披露的真实性、准确性，增强信息披露的完整性和及时性，提高年报信息披露质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。

2016年6月6日，公司召开第一次股东大会，经会议审议，公司建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》。2017年8月31日，公司召开2017年第二次临时股东大会，对《年报信息披露重大差错责任追究制度》进行了修改。

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	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中汇会审[2019]1428号
审计机构名称	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	杭州市钱江新城新业路 8 号 UDC 时代大厦 A 座 6 层
审计报告日期	2019-04-18
注册会计师姓名	束哲民、曹建军
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审 计 报 告

中汇会审[2019]1428号

张家港万诚科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了张家港万诚科技股份有限公司(以下简称万诚公司)财务报表,包括2018年12月31日的资产负债表,2018年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了万诚公司2018年12月31日的财务状况以及2018年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于万诚公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

万诚公司管理层(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，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估万诚公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算万诚公司、终止运营或别无其他现实的选择。

万诚公司治理层(以下简称治理层)负责监督万诚公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对万诚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万诚公司不能持续经营。

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

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

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：束哲民

中国·杭州

中国注册会计师：曹建军

报告日期：2019 年 4 月 18 日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五（一）	2,628,250.46	501,391.24
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			

衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五（二）	37,208,538.34	69,372,883.96
预付款项	五（三）	1,669,776.66	40,087.61
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（四）	40,815.15	44,755.19
买入返售金融资产			
存货	五（五）	19,283,177.09	30,558,250.29
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（六）	933,100.51	
流动资产合计		61,763,658.21	100,517,368.29
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五（七）	21,801,681.25	22,769,584.41
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五（八）	3,306,256.61	2,255,441.85
开发支出	五（九）		
商誉			
长期待摊费用	五（十）	2,237,871.37	1,854,791.02
递延所得税资产	五（十一）	1,201,664.26	413,300.35
其他非流动资产	五（十二）		411,140.00
非流动资产合计		28,547,473.49	27,704,257.63
资产总计		90,311,131.70	128,221,625.92
流动负债：			
短期借款	五（十三）	18,000,000.00	18,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五（十四）	16,152,052.48	45,173,348.16
预收款项	五（十五）	92,647.62	
卖出回购金融资产款			

应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五（十六）	1,014,460.65	1,146,084.96
应交税费	五（十七）	62,625.75	1,112,461.51
其他应付款	五（十八）	28,950.00	30,762.50
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		35,350,736.50	65,462,657.13
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五（十九）	1,627,375.37	916,880.32
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,627,375.37	916,880.32
负债合计		36,978,111.87	66,379,537.45
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（二十）	35,800,000.00	35,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十一）	10,031,259.80	10,031,259.80
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十二）	1,959,082.87	1,959,082.87
一般风险准备			
未分配利润	五（二十三）	5,542,677.16	14,051,745.80
归属于母公司所有者权益合计		53,333,019.83	61,842,088.47
少数股东权益			
所有者权益合计		53,333,019.83	61,842,088.47
负债和所有者权益总计		90,311,131.70	128,221,625.92

法定代表人：许铿

主管会计工作负责人：李娟

会计机构负责人：李娟

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		82,517,906.59	140,457,654.20
其中：营业收入	五（二十四）	82,517,906.59	140,457,654.20
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		87,889,833.54	128,262,130.05
其中：营业成本	五（二十四）	68,258,187.18	107,032,526.47
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二十五）	694,377.39	890,824.71
销售费用	五（二十六）	7,796,763.47	6,382,175.77
管理费用	五（二十七）	4,855,882.38	5,231,702.98
研发费用	五（二十八）	4,733,481.73	6,625,201.78
财务费用	五（二十九）	1,913,050.38	1,907,643.93
其中：利息费用		1,043,297.17	1,013,521.47
利息收入		5,265.76	8,145.55
资产减值损失	五（三十）	-361,908.99	192,054.41
加：其他收益	五（三十一）	359,400.00	1,657,800.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（三十二）		11,385.10
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-5,012,526.95	13,864,709.25
加：营业外收入	五（三十三）	306.00	57,816.00
减：营业外支出	五（三十四）	1,459.89	877.60
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,013,680.84	13,921,647.65
减：所得税费用	五（三十五）	-800,612.20	2,127,026.78
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,213,068.64	11,794,620.87

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）			
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		-4,213,068.64	11,794,620.87
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-4,213,068.64	11,794,620.87
归属于母公司所有者的综合收益总额		-4,213,068.64	11,794,620.87
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一)基本每股收益		-0.12	0.33
(二)稀释每股收益		-0.12	0.33

法定代表人：许铿

主管会计工作负责人：李娟

会计机构负责人：李娟

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		66,783,551.49	72,683,709.14
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			

向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十六）	364,665.76	1,882,825.55
经营活动现金流入小计		67,148,217.25	74,566,534.69
购买商品、接受劳务支付的现金		37,360,263.67	43,828,233.30
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		8,219,954.45	9,100,368.85
支付的各项税费		5,523,239.59	7,544,971.61
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十六）	5,414,067.51	7,520,090.33
经营活动现金流出小计		56,517,525.22	67,993,664.09
经营活动产生的现金流量净额		10,630,692.03	6,572,870.60
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			14,529.91
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			14,529.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,162,723.14	4,195,512.79
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,162,723.14	4,195,512.79
投资活动产生的现金流量净额		-3,162,723.14	-4,180,982.88
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		18,000,000.00	18,000,000.00

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		18,000,000.00	18,000,000.00
偿还债务支付的现金		18,000,000.00	18,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,341,109.67	4,593,521.47
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		23,341,109.67	22,593,521.47
筹资活动产生的现金流量净额		-5,341,109.67	-4,593,521.47
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		2,126,859.22	-2,201,633.75
加：期初现金及现金等价物余额		501,391.24	2,703,024.99
六、期末现金及现金等价物余额		2,628,250.46	501,391.24

法定代表人：许铿

主管会计工作负责人：李娟

会计机构负责人：李娟

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	35,800,000				10,031,259.80				1,959,082.87		14,051,745.80		61,842,088.47
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	35,800,000				10,031,259.80				1,959,082.87		14,051,745.80		61,842,088.47
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-8,509,068.64		-8,509,068.64
（一）综合收益总额											-4,213,068.64		-4,213,068.64
（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											-4,296,000.00		-4,296,000.00
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											-4,296,000.00		-4,296,000.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	35,800,000.00				10,031,259.80				1,959,082.87		5,542,677.16		53,333,019.83

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合	专项 储备	盈余 公积	一般 风险			未分配利润
		优先	永续	其他									

		股	债			收益			准备			
一、上年期末余额	35,800,000.00				10,031,259.80			779,620.78		7,016,587.02		53,627,467.60
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	35,800,000.00				10,031,259.80			779,620.78		7,016,587.02		53,627,467.60
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								1,179,462.09		7,035,158.78		8,214,620.87
（一）综合收益总额										11,794,620.87		11,794,620.87
（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								1,179,462.09		-4,759,462.09		-3,580,000.00
1．提取盈余公积								1,179,462.09		-1,179,462.09		
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配										-3,580,000.00		-3,580,000.00
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												

3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	35,800,000.00				10,031,259.80				1,959,082.87		14,051,745.80		61,842,088.47

法定代表人：许铿

主管会计工作负责人：李娟

会计机构负责人：李娟

张家港万诚科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

一、公司基本情况

张家港市万诚科技股份有限公司（以下简称公司或本公司），原名张家港市万诚科技有限公司（以下简称原公司），系由黄振清、顾亚琴出资设立的有限责任公司，原公司于 2003 年 6 月 26 日在张家港市工商行政管理局登记注册，并取得注册号为 3205822106648 的《企业法人营业执照》，注册资本为人民币 500 万元。

经历次变更，截止 2015 年末，原公司注册资本为人民币 3,280 万元。其中：许凤良出资人民币 2,100 万元，占注册资本的 64.02%；许铿出资人民币 900 万元，占注册资本的 27.44%；严建民出资人民币 150 万元，占注册资本的 4.58%；朱金明出资人民币 25 万元，占注册资本的 0.77%；姜华出资人民币 30 万元，占注册资本的 0.91%；张开成出资人民币 30 万元，占注册资本的 0.91%；郭世忠出资人民币 30 万元，占注册资本的 0.91%；陆建丰出资人民币 15 万元，占注册资本的 0.46%。

2016 年 3 月，根据股东会决议，原公司新增注册资本 300 万元，同时许凤良将其持有的 1,500 万元股份转让给许铿。变更后原公司注册资本为 3,580 万元，其中：许凤良出资人民币 861 万元，占变更后注册资本的 24.05%；许铿出资人民币 2,400 万元，占变更后注册资本的 67.04%；严建民出资人民币 179 万元，占变更后注册资本的 5.00%；朱金明出资人民币 35 万元，占变更后注册资本的 0.97%；姜华出资人民币 30 万元，占变更后注册资本的 0.84%；张开成出资人民币 30 万元，占变更后注册资本的 0.84%；郭世忠出资人民币 30 万元，占变更后注册资本的 0.84%；陆建丰出资人民币 15 万元，占变更后注册资本的 0.42%。

2016 年 6 月，根据有关法律、法规的规定，原公司整体变更为股份有限公司，申请登记的注册资本为 3,580 万元，由原公司全体股东许铿等八位自然人共同发起设立。全体股东以原公司 2016 年 3 月 31 日为基准日经审计的净资产人民币 45,831,259.80 元作为出资，按 1.2802:1 的比例折合股份，总股本为 3,580 万股，各股东出资比例不变。

统一社会信用代码：913205827514222208。

法定代表人：许铿。

公司住址：杨舍镇长兴路 18 号。

公司经营范围：电子产品研发；电子产品、汽车零部件（车窗升降器）、汽车电器、电子工业专用设备、工业自动化仪表制造、销售。

本财务报表及财务报表附注已于 2019 年 4 月 18 日经公司第一届董事会第十四次会议批准。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、主要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项坏账准备的确认标准和计提方法、固定资产折旧和收入确认等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见附注三(十)、附注三(十四)和附注三(二十二)等相关说明。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

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

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三(十三)“长期股权投资的确认和计量”中所述的会计政策处理。

共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认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. 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
2. 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
3. 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
4. 按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

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

(六) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起3个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(七) 外币业务折算和外币报表的折算

1. 外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同)折合记账本位币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

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

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折

算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

(八) 金融工具的确认和计量

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或者权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

1. 金融资产的分类、确认和计量

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

(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：1)取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；2)属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；3)属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：1)该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；2)本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

(2)持有至到期投资

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

持有至到期投资取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量,折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在计算实际利率时,本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损失),同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

(3)贷款和应收款项

贷款和应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额;具有融资性质的,按其现值进行初始确认。贷款和应收款项采用实际利率法,按摊余成本进行后续计量,在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失,计入当期损益。

(4)可供出售金融资产

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

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

可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。取得时按照公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量,其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。期末除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额确认为当期损益外,可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益;但是,对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按成本计量。处置时,将取得的价款与该项金融资产账面价值之间的差额,计入投资损益;同时,将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入当期损益。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移,是指将金融资产让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

满足下列条件之一的金融资产,予以终止确认:(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止;(2)该金融资产已转移,且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入

方；(3)该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该项金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。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)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之和；(2)所转移金融资产的账面价值。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)终止确认部分收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和；(2)终止确认部分的账面价值。

3. 金融负债的分类、确认和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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，其分类与前述在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

(2)其他金融负债

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

(3)财务担保合同

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

4. 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本

公司(债务人)与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。对现存金融负债全部或者部分合同条款作出实质性修改的,则终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

5. 权益工具

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

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

金融负债与权益工具的区分:

金融负债,是指符合下列条件之一的负债:

- (1)向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- (2)在潜在不利条件下,与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- (3)将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同,且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- (4)将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同,但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是本公司的金融负债;如果是后者,该工具是本公司的权益工具。

6. 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量,并以公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产,公允价值为负数的确认为一项负债。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具,其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外,其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

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

7. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(九)。

8. 金融资产的减值准备

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

表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：(1)发行方或债务人发生严重财务困难；(2)债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；(3)本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；(4)债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；(5)因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；(6)无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或者债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；(7)债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；(8)权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；(9)其他表明金融资产发生减值的客观证据。

(1)持有至到期投资、贷款和应收账款减值测试

先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益；短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

(2)可供出售金融资产减值

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回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并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

9. 金融资产和金融负债的抵销

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

(九) 公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值[包括：活跃市场中有类似资产或负债的报

价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等]；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

(十) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款——余额列前五位或占应收账款账面余额 10%以上的款项；其他应收款——余额列前五位或占其他应收款账面余额 10%以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独进行减值测试未发生减值的，将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据	账龄分析法
关联方组合	应收实际控制人及实际控制人所控制的关联方之间的款项。	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法：

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,下同)	3	3
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

4. 对于其他应收款项(包括应收票据、应收利息、长期应收款等)，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

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

(十一) 存货的确认和计量

1. 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、在途物资和委托加工物资等。

2. 企业取得存货按实际成本计量。(1)外购存货的成本即为该存货的采购成本,通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。(2)债务重组取得债务人用以抵债的存货,以该存货的公允价值为基础确定其入账价值。(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存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值,除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠;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存货的成本。(4)以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值;以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

3. 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

4. 低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

5. 资产负债表日,存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时,以取得的确凿证据为基础,同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响,除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外,本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定,其中:

(1)产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值;

(2)需要经过加工的材料存货,在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值;资产负债表日,同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的,分别确定其可变现净值,并与其对应的成本进行比较,分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备;但对于数量繁多、单价较低的存货,按照存货类别计提存货跌价准备;与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或者类似最终用途或目的,且难以与其他项目分开计量的存货,则合并计提存货跌价准备。

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

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

(十二) 持有待售的非流动资产或处置组的确认和计量

1. 划分为持有待售类别的条件

公司主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换,下同)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的,在满足下列条件时,将其划分为持有待售类别:

(1)根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;

(2)出售极可能发生,即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监督部门批准后方可出售的,公司已经获得批准。确定的购买承诺,是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议,该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款,使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

持有待售的非流动资产或处置组不再满足持有待售类别划分条件的,公司停止将其划分为持有待售类别。部分资产或负债从持有待售的处置组中移除的,处置组中剩余资产或负债新组成的处置组仍满足持有待售划分条件的,公司将新组成的处置组划分为持有待售类别,否则将满足持有待售类别划分条件的非流动资产单独划分为持有待售类别。

对于当期首次满足持有待售类别划分条件的非流动资产或处置组,不调整可比会计期间的资产负债表。

2. 持有待售类的非流动资产或处置组的初始计量及后续计量

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组,公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额,以两者孰低计量。除公司合并中取得的非流动资产或处置组外,由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额,计入当期损益。

公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前,按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。在初始计量或资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提持有待售资产减值准备。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销,持有待售的处置组中的负债的利息和其他费用应继续予以确认。

公司对持有待售的处置组确认资产减值损失金额时,先抵减处置组商誉的账面价值,再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》(以下简称第 42 号准则)计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重,按比例抵减其账面价值。公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时,首先按照相关会计准则规定计量处置组中不适用第 42 号准则计量规定的资产和负债的账面价值,再按照上述相关规定进行会计处理。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前

减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益；划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用第 42 号准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额依据处置组中除商誉外的适用第 42 号准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值，同时将转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值以及划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

3. 划分为持有待售类别的终止确认和计量

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

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

(十三) 长期股权投资的确认和计量

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对合营企业和联营企业的权益性投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见本附注三(八)“金融工具的确认和计量”。

1. 共同控制和重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2. 长期股权投资的投资成本的确定

本公司长期股权投资按成本进行初始计量：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其

初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有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和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，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应当转入改按权益法核算的当期损益。

3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的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，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。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；在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未

确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止确认权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

(十四) 固定资产的确认和计量

1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(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。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

3. 固定资产分类及折旧计提方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业提

经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	平均年限法	20	5	4.75
机器设备	平均年限法	10	5	9.50
电子设备	平均年限法	3	5	31.67
运输设备	平均年限法	4	5	23.75
其他设备	平均年限法	5	5	19.00

说明：

(1)符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2)已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

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

4. 融资租入固定资产的认定依据和计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1)在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司；

(2)本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；

(3)即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的75%以上(含75%)]；

(4)本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含90%)]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含90%)]；

(5)租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理

确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(十五) 在建工程的确认和计量

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十六) 借款费用的确认和计量

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

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1)当同时满足下列条件时，开始资本化：1)资产支出已经发生；2)借款费用已经发生；3)为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2)暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。

(3)停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，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的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相

关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（十七）无形资产的确认和计量

1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命依据	期限(年)
----	----------	-------

项目	预计使用寿命依据	期限(年)
软件	预计受益期限	2
土地使用权	土地使用权证登记使用年限	50

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

3. 内部研究开发项目支出的确认和计量

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，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)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；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。

(十八) 长期资产的减值损失

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；

7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债日存在减值迹象的，应当进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。公允价值的确定方法详见本附注三(九)；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以资产组所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

(十九) 长期待摊费用的确认和摊销

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十) 职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为

负债，并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，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

(1) 设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，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。

3. 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益(辞退福利)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

(二十一) 预计负债

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

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。

最佳估计数分别分以下情况处理：所需支出存在一个连续范围(或区间)，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值：即上下限金额的平均数确定。所需支出不存在一个连续范围(或区间)，或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果

发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十二）收入确认原则

1. 收入的总确认原则

（1）销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：1)公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；2)公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；3)收入的金额能够可靠地计量；4)相关的经济利益很可能流入企业；5)相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

（2）提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

2. 本公司收入的具体确认原则

汽车零部件销售收入的确认主要有两种方式：(1)发货至客户，客户验收入库后确认收入；(2)发货至客户，客户验收后通过网络平台公示数量，公司在平台查询到客户公示的数量后确认收入。

（二十三）政府补助的确认和计量

1. 政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的

政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。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，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1)政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2)根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

(3)若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1)政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2)政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1)所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2)应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3)相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4)根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法

分期计入当期损益；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；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。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

- (1)初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；
- (2)存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；
- (3)属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债与资产负债日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1)企业合并；(2)直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以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未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

- (1)该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；
- (2)对于与合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

- (1)商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；
- (2)对于与合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该

资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

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

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

(二十五) 租赁业务的确认和计量

1. 租赁的分类

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

融资租赁的确认条件见本附注三(十四)4“融资租入固定资产的认定依据和计价方法”之说明。

2. 经营租赁的会计处理

(1)出租人：公司出租资产收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在这个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2)承租人：公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

3. 融资租赁的会计处理

出租人：在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

承租人：在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(二十六) 重大会计判断和估计说明

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

1. 租赁的分类

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

2. 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值基于对应收款项可收回性的评估，涉及管理层的判断和估计。实际的应收款项减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

3. 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产

负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

4. 折旧和摊销

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

5. 递延所得税资产

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

6. 所得税

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

7. 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

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

(二十七) 主要会计政策和会计估计变更说明

1. 会计政策变更

(1) 因企业会计准则及其他法律法规修订引起的会计政策变更

1) 执行《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《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，以下简称“新修订的财务报表格式”)。新修订的财务报表格式主要将资产负债表中的部分项目合并列报，在利润表中将原“管理费用”中的研发费用分

拆单独列示，新增“研发费用”项目，反映企业进行研究与开发过程中发生的费用化支出。

本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等相关规定，对此项会计政策变更采用追溯调整法，2018/2017 年度比较财务报表已重新表述。对 2017 年度财务报表相关损益项目的影响为增加“研发费用”6,625,201.78 元，减少“管理费用”6,625,201.78 元。

2) 执行财政部发布的《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》

财政部于 2018 年 9 月 5 日发布了《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》(以下简称《解读》)。《解读》规定：企业作为个人所得税的扣缴义务人，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费，应作为其他与日常活动相关的项目在利润表的“其他收益”项目中填列；企业实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报。

本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等相关规定，对此项会计政策变更采用追溯调整法，2018/2017 年度比较财务报表已重新表述。对 2017 年度财务报表和现金流量表无影响。

(2) 企业自行变更会计政策

本期公司无会计政策变更事项。

2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	17%、16%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

(二) 税收优惠及批文

本公司于 2014 年 6 月 30 日取得江苏省科学技术、江苏省财政厅、江苏省国家税务局和江苏省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书(证书编号：GR201432000524)，有效期三年。2017 年 12 月 27 日本公司通过高新技术企业复审，并取得四部门联合颁发的高新技术企业新证书(证书编号：GR201732004466)，有效期三年。根据《高新技术企业认定管理办

法》、《中华人民共和国企业所得税法》及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》等有关规定，本公司企业所得税税率自 2017 年起三年内继续享受减免 10%优惠，即按 15%的企业所得税税率征收。

五、财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2018 年 1 月 1 日，期末系指 2018 年 12 月 31 日；本期系指 2018 年度，上年系指 2017 年度。金额单位为人民币元。

(一) 货币资金

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	28,055.66	25,483.54
银行存款	2,600,194.80	475,907.70
合 计	2,628,250.46	501,391.24

2. 期末无抵押、质押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或资金汇回受到限制的款项。

(二) 应收票据及应收账款

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收票据	4,920,000.00		4,920,000.00	10,210,000.00		10,210,000.00
应收账款	33,462,428.82	1,173,890.48	32,288,538.34	60,998,492.80	1,835,608.84	59,162,883.96
合 计	38,382,428.82	1,173,890.48	37,208,538.34	71,208,492.80	1,835,608.84	69,372,883.96

2. 应收票据

(1) 明细情况

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	4,920,000.00	10,210,000.00
小 计	4,920,000.00	10,210,000.00

(2) 期末公司无质押的应收票据

(3) 期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额
----	----------

项目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	28,985,000.00
小 计	28,985,000.00

3. 应收账款

(1) 明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	33,462,428.82	100.00	1,173,890.48	3.51	32,288,538.34
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备					
小 计	33,462,428.82	100.00	1,173,890.48	3.51	32,288,538.34

续上表：

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	60,998,492.80	100.00	1,835,608.84	3.01	59,162,883.96
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备					
小 计	60,998,492.80	100.00	1,835,608.84	3.01	59,162,883.96

(2) 坏账准备计提情况

期末按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	31,033,605.68	931,008.17	3.00
1-2 年	2,428,823.14	242,882.31	10.00
小 计	33,462,428.82	1,173,890.48	3.51

(6) 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
安徽江淮汽车集团股份有限公司	8,769,460.82	1 年以内	26.21	263,083.82
华晨汽车集团控股有限公司	7,978,004.09	2 年以内	23.84	240,303.04
杭州益维汽车工业有限公司	5,872,273.15	1 年以内	17.55	176,168.19
浙江众泰汽车制造有限公司	3,075,793.10	1 年以内	9.19	92,273.79
临沂众泰汽车零部件制造有限公司	2,109,703.13	1 年以内	6.65	202,856.04
小 计	27,805,234.29		83.09	974,684.89

(三) 预付款项

1. 账龄分析

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	1,669,776.66	100.00	40,087.61	100.00

2. 大额预付款项情况

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	未结算原因
张家港润德汽车部件有限公司	1,574,025.32	1 年以内	94.27	未到结算期

3. 期末无账龄超过 1 年且金额重大的预付款项。

(四) 其他应收款

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	47,601.72	6,786.57	40,815.15	47,601.72	2,846.53	44,755.19

2. 其他应收款

(1) 明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	47,601.72	100.00	6,786.57	14.26	40,815.15
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小 计	47,601.72	100.00	6,786.57	14.26	40,815.15

续上表：

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	47,601.72	100.00	2,846.53	5.98	44,755.19
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备					
小 计	47,601.72	100.00	2,846.53	5.98	44,755.19

(2)期末按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内			
1-2 年	27,337.72	2,733.77	10.00
2-3 年	20,264.00	4,052.80	20.00
小 计	47,601.72	6,786.57	14.26

(3)金额较大的其他应收款的性质或内容

单位名称	款项的性质 或内容	期末余额	账龄	占其他应收款期末 余额合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
市布墙材料改革办公室	往来款	27,337.72	1-2 年	57.43	2,733.77
市布墙材料改革办公室	押金	20,264.00	2-3 年	42.57	4,052.80
小 计		47,601.72		100.00	6,786.57

(五) 存货**1. 明细情况**

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,789,937.23	62,360.98	7,727,576.25	11,626,589.09		11,626,589.09
在产品	548,169.80	5,178.42	542,991.38			
库存商品	10,079,155.99	228,329.93	9,850,826.06	14,806,235.94		14,806,235.94
发出商品	1,138,227.76		1,138,227.76	4,125,425.26		4,125,425.26
委托加工物资	23,555.64		23,555.64			
合 计	19,579,046.42	295,869.33	19,283,177.09	30,558,250.29		30,558,250.29

2. 存货跌价准备**(1) 增减变动情况**

类 别	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
原材料	-	62,360.98	-	-	62,360.98
在产品		5,178.42			5,178.42
库存商品	-	228,329.93	-	-	228,329.93
合 计		295,869.33			295,869.33

(2) 本期计提、转回情况说明

类 别	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例(%)
原材料	产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相	-	-
在产品	关税费后的金额	-	-
库存商品		-	-

3. 期末存货余额中无资本化利息金额。**(六) 其他流动资产****1. 明细情况**

项 目	期末数	期初数
待摊费用	21,367.53	
待抵扣进项税	624,847.55	
预交所得税	286,885.43	

项 目	期末数	期初数
合 计	933,100.51	

2. 期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(七) 固定资产

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	21,801,681.25	22,769,584.41

2. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	小计
一、账面原值						
1、年初余额	21,725,692.54	3,395,469.73	960,024.2	1,971,614.52	4,395,716.09	32,448,517.08
2、本年增加金额		824,786.3		95,948.28	545,913.65	1,466,648.23
（1）购置		824,786.3		95,948.28	545,913.65	1,466,648.23
（2）在建工程转入						
（3）其他						
3、本期减少						
（1）处置或报废						
（2）其他						
4、期末数	21,725,692.54	4,220,256.03	960,024.2	2,067,562.8	4,941,629.74	33,915,165.31
二、累计折旧						
1、年初余额	4,856,380.43	958,036.99	353,295.96	1,662,128.06	1,849,091.23	9,678,932.67
2、本年增加金额	1,033,831.12	399,926.96	223,753.17	138,283.52	638,756.62	2,434,551.39
（1）购置	1,033,831.12	399,926.96	223,753.17	138,283.52	638,756.62	2,434,551.39
（2）在建工程转入						
（3）其他						
3、本期减少						
（1）处置或报废						
（2）其他						
4、期末数	5,890,211.55	1,357,963.95	577,049.13	1,800,411.58	2,487,847.85	12,113,484.06

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	小计
三、账面价值						
1、年初余额	16,869,312.11	2,437,432.74	606,728.24	309,486.46	2,546,624.86	22,769,584.41
2、期末数	15,835,480.99	2,862,292.08	382,975.07	267,151.22	2,453,781.89	21,801,681.25

[注]本期折旧额 2,434,551.39 元。

(2)期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3)期末无融资租赁租入、经营租赁租出的固定资产。

(4)期末用于借款抵押的固定资产，详见本财务报表附注五（三十八）之说明。

(八) 无形资产

1. 明细情况

项 目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、年初余额	2,570,180.50	219,934.17	2,790,114.67
2、本年增加金额		1,360,394.39	1,360,394.39
（1）购置		1,360,394.39	1,360,394.39
（2）内部研发			
（3）其他			
3、本期减少			
（1）处置			
（2）其他转出			
4、期末数	2,570,180.50	1,580,328.56	4,150,509.06
二、累计摊销			
1、年初余额	367,168.32	167,504.50	534,672.82
2、本年增加金额	61,194.77	248,384.86	309,579.63
（1）购置	61,194.77	248,384.86	309,579.63
（2）内部研发			
（3）其他			
3、本期减少			
（1）处置			
（2）其他转出			

项 目	土地使用权	软件	合计
4、期末数	428,363.09	415,889.36	844,252.45
三、账面价值			
1、年初余额	2,203,012.18	52,429.67	2,255,441.85
2、本年增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 其他			
3、本期减少			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4、期末数	2,141,817.41	1,164,439.20	3,306,256.61

[注]本期摊销额 309,579.63 元。

2. 期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

3. 期末用于抵押或担保的无形资产，详见本财务报表附注五（三十八）之说明

（九）开发支出

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
工资薪金		2,678,387.65			2,678,387.65	
折旧费		389,870.71			389,870.71	
无形资产摊销		126,182.01			126,182.01	
长期待摊费用摊销		382,115.67			382,115.67	
试验检验费		1,156,925.69			1,156,925.69	
合 计		4,733,481.73			4,733,481.73	

2. 本期研究开发项目支出全部为费用化支出。

（十）长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少原因
装修费	648,626.70	194,485.00	176,601.58		666,510.12	

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少原因
模具费	1,206,164.32	179,934.50	383,108.47		1,002,990.35	
零星工程		708,845.60	140,474.70		568,370.9	
合 计	1,854,791.02	1,083,265.10	700,184.75		2,237,871.37	

(十一) 递延所得税资产/递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备的所得税影响	1,180,677.05	177,101.56	1,838,455.37	275,768.30
预计负债的所得税影响			916,880.32	137,532.05
存货跌价的所得税影响	295,869.33	44,380.40		
可弥补亏损	6,534,548.71	980,182.30		
合 计	8,011,095.09	1,201,664.26	2,755,335.69	413,300.35

[注] 报告期内公司按照预期适用税率 15%计量。

(十二) 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付设备款	-	411,140.00
合 计	-	411,140.00

(十三) 短期借款

1. 明细情况

借款类别	期末数	期初数
抵押、保证借款	18,000,000.00	18,000,000.00

2. 期末本公司无已到期未偿还的借款。

(十四) 应付票据及应收账款

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付账款	16,152,052.48	45,173,348.16

2. 应付账款

(1) 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	16,083,881.78	45,128,857.82
1-2 年	31,751.71	10,489.35
2-3 年	2,418.00	34,000.99
3 年以上	34,000.99	
小 计	16,152,052.48	45,173,348.16

(2) 期末无账龄超过 1 年的大额应付账款。

(十五) 预收款项

1. 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	92,647.62	-

2. 期末无账龄超过 1 年的大额预收款项。

(十六) 应付职工薪酬

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)短期薪酬	1,146,084.96	7,367,398.60	7,499,022.91	1,014,460.65
(2)离职后福利—设定提存计划		720,931.54	720,931.54	
合 计	1,146,084.96	8,088,330.14	8,219,954.45	1,014,460.65

2. 短期薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)工资、奖金、津贴和补贴	1,114,119.26	6,137,127.00	6,268,751.31	982,494.95
(2)职工福利费		412,066.40	412,066.40	
(3)社会保险费		416,381.50	416,381.50	
其中：医疗保险费		332,822.42	332,822.42	
工伤保险费		58,929.81	58,929.81	
生育保险费		24,629.27	24,629.27	
(4)住房公积金		369,858.00	369,858.00	
(5)工会经费	31,965.70	31,965.70	31,965.70	31,965.70
小 计	1,146,084.96	7,367,398.60	7,499,022.91	1,014,460.65

3. 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)基本养老保险		702,456.90	702,456.90	
(2)失业保险费		18,474.64	18,474.64	
小 计		720,931.54	720,931.54	

4. 应付职工薪酬期末数中无属于拖欠性质的金额。

(十七) 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税		404,918.53
城市维护建设税		35,785.03
企业所得税		561,090.34
房产税	46,475.26	44,745.82
印花税	1,697.80	5,674.60
土地使用税	14,452.69	34,686.45
教育费附加		15,336.44
地方教育附加		10,224.30
合 计	62,625.75	1,112,461.51

(十八) 其他应付款

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息	28,950.00	30,762.50

2. 应付利息

(1)明细情况

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	28,950.00	30,762.50

(十九) 预计负债

项 目	期末数	期初数	形成原因
产品质量保证	1,627,375.37	916,880.32	产品质量保证

(二十) 股本

1. 明细情况

	期初数	本次变动增减(+、—)					期末数
		发行新 股	送股	公积金转 股	其他	小计	
股份总数	35,800,000.00						35,800,000.00

(二十一) 资本公积

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	10,031,259.80			10,031,259.80

(二十二) 盈余公积

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	1,959,082.87			1,959,082.87

(二十三) 未分配利润

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
上年年末余额	14,051,745.80	7,016,587.02
加：本期净利润	-4,213,068.64	11,794,620.87
减：提取法定盈余公积		1,179,462.09
应付普通股股利	4,296,000.00	3,580,000.00
转作股本的普通股利润		
期末未分配利润	5,542,677.16	14,051,745.80

3. 利润分配情况说明

根据公司2018年5月2日2017年度股东大会通过的2017年度利润分配方案，以2017年12月31日的总股本35,800,000股为基数，每10股派发现金股利1.2元(含税)，合计派发现金股利4,296,000.00元。

(二十四) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务收入	81,790,607.74	68,258,187.18	138,751,686.30	107,032,526.47
其他业务收入	727,298.85		1,705,967.90	
合 计	82,517,906.59	68,258,187.18	140,457,654.20	107,032,526.47

2. 主营业务收入/主营业务成本(按行业分类)

产品名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
玻璃升降器	81,790,607.74	68,258,187.18	138,751,686.30	107,032,526.47

3. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
安徽江淮汽车股份有限公司	39,390,734.04	47.74
浙江众泰汽车制造有限公司	23,157,373.74	28.06
华晨汽车集团控股有限公司	12,087,458.70	14.65
北汽（镇江）汽车有限公司	6,276,050.66	7.61
江铃重型汽车有限公司	509,179.00	0.62
小 计	81,420,796.14	98.68

(二十五) 税金及附加

项 目	本期数	上年数
城市维护建设税	237,866.54	297,970.75
教育费附加	101,942.79	127,701.74
地方教育附加	67,961.85	85,134.50
土地使用税	57,810.76	138,745.80
房产税	185,971.01	177,860.76
印花税	21,434.90	41,709.60
车船使用税		1,660.00
残疾人保障金	21,389.54	20,041.56
合 计	694,377.39	890,824.71

[注]计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

(二十六) 销售费用

项 目	本期数	上年数
工薪	317,962.35	360,518.00
运输费	1,376,963.32	1,844,907.60
仓储费	1,004,903.16	1,045,088.84
差旅费	134,844.25	131,815.40
修理费	96,410.13	76,894.18
汽车费用	96,227.94	148,372.94
办事处费用	49,223.89	127,196.64
质量保证金	4,720,228.43	2,647,382.17
合 计	7,796,763.47	6,382,175.77

(二十七) 管理费用

项 目	本期数	上年数
工资薪金	2,263,967.74	2,418,684.57
办公费用	192,823.43	281,647.17
差旅费	79,255.11	75,980.78
招待费	368,561.01	391,162.47
保险费	36,219.08	36,374.19
中介咨询费	438,538.58	413,703.23
折旧及摊销	1,418,559.02	1,525,114.38
其他	57,958.41	89,036.19
合 计	4,855,882.38	5,231,702.98

(二十八) 研发费用

项 目	本期数	上年数
工资薪金	2,678,387.65	2,680,167.33
折旧费	389,870.71	1,002,906.97
无形资产摊销	126,182.01	79,756.28
长期待摊费用摊销	382,115.67	374,060.40

项 目	本期数	上年数
试验检验费	1,156,925.69	2,488,310.80
合 计	4,733,481.73	6,625,201.78

(二十九) 财务费用

项 目	本期数	上年数
利息支出	1,043,297.17	1,013,521.47
减：利息收入	5,265.76	8,145.55
票据贴现息	867,682.32	896,863.24
手续费支出	7,336.65	5,404.77
合 计	1,913,050.38	1,907,643.93

(三十) 资产减值损失

项 目	本期数	上年数
坏账损失	-657,778.32	192,054.41
存货跌价损失	295,869.33	
合 计	-361,908.99	192,054.41

(三十一) 其他收益

项 目	本期数	上年数	与资产相关/与收益相关	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	359,400.00	1,657,800.00	与收益相关	359,400.00

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见附注五(三十九)“政府补助”之说明。

(三十二) 资产处置收益

项 目	本期数	上年数
处置固定资产收益		11,385.10

(三十三) 营业外收入**1. 明细情况**

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
其他	306.00	57,816.00	306.00

(三十四) 营业外支出**1. 明细情况**

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益 的金额
税收滞纳金		877.60	
其他	1,459.89		1,459.89
合 计	1,459.89	877.60	1,459.89

(三十五) 所得税费用**1. 明细情况**

项 目	本期数	上年数
本期所得税费用	-12,248.29	2,051,584.23
递延所得税费用	-788,363.91	75,442.55
合 计	-800,612.20	2,127,026.78

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数
利润总额	-5,013,680.84
按法定/适用税率计算的所得税费用	-752,052.13
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	268,652.17
研发费用加计扣除影响	-304,963.95
调整以前期间所得税的影响	-12,248.29
所得税费用	-800,612.20

(三十六) 现金流量表主要项目注释**1. 收到的其他与经营活动有关的现金**

项 目	本期数	上年数
利息收入	5,265.76	8,145.55
政府补助	359,400.00	1,657,800.00
往来款		216,880.00
合 计	364,665.76	1,882,825.55

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
办公经费	339,116.72	662,378.03
差旅费	246,204.36	207,796.18
业务招待费	368,561.01	391,162.47
运输费	1,473,191.26	1,701,682.45
仓储费	953,004.13	1,374,434.67
中介咨询费	438,538.58	856,739.72
研究开发费	1,156,925.69	2,182,976.53
往来款	369,775.89	47,601.72
其他	68,749.87	95,318.56
合 计	5,414,067.51	7,520,090.33

(三十七) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期数	上年数
(1)将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-4,213,068.64	11,794,620.87
加: 资产减值准备	-361,908.99	192,054.41
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,434,551.39	2,214,068.29
无形资产摊销	309,579.63	140,951.00
长期待摊费用摊销	700,184.75	1,178,237.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		-11,385.10
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	1,043,297.17	1,013,521.47
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-788,363.91	75,442.55
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		

项 目	本期数	上年数
存货的减少(增加以“—”号填列)	10,979,203.87	2,449,723.26
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	31,218,924.93	-1,145,188.76
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-30,691,708.17	-11,329,174.89
经营活动产生的现金流量净额	10,630,692.03	6,572,870.60
(3)现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	2,628,250.46	501,391.24
减: 现金的期初余额	501,391.24	2,703,024.99
现金及现金等价物净增加额	2,126,859.22	-2,201,633.75

2. 现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数
(1)现金	2,628,250.46	501,391.24
其中: 库存现金	28,055.66	25,483.54
可随时用于支付的银行存款	2,600,194.80	475,907.70
可随时用于支付的其他货币资金		
(2)现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
(3)期末现金及现金等价物余额	2,628,250.46	501,391.24

(三十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产	13,707,769.44	用于借款抵押
无形资产	2,141,817.41	用于借款抵押
合 计	15,849,586.85	

截止2018年12月31日, 公司部分固定资产及土地使用权用于借款抵押情况(单位: 万元)

被担保单位	抵押权人	抵押物类型	抵押物账面净值	抵押借款金额	借款到期日	保证担保人
本公司	中国农业银行张家港沙洲路支行	房屋、土地使用权	1,584.96	1,000.00	2019.3.6	许凤良、王水战、许铿
				800.00	2019.3.13	

(三十九) 政府补助

1. 明细情况

补助项目	初始确认金额	列报项目	计入当期损益	
			损益项目	金 额
16 年度新三板所得税财政补贴	208,700.00	其他收益	其他收益	208,700.00
16 年科技创新奖励	11,600.00	其他收益	其他收益	11,600.00
2017 年企业科技奖	127,200.00	其他收益	其他收益	127,200.00
17 年科技创新奖励	11,900.00	其他收益	其他收益	11,900.00
合 计	359,400.00			359,400.00

六、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临着各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

(一) 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，本公司定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变，同时及时有效地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(二) 市场风险

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

1. 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

2. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。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。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

在其他变量保持不变的情况下，如果浮动利率计算的借款利率上升或者下降 50 个基点，则对本公司的净利润影响如下：

利率变化	对净利润的影响(万元)	
	本期数	上年数
上升50个基点	-0.90	-0.90
下降50个基点	0.90	0.90

管理层认为 50 个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

3. 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

(三) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

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和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，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。

本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

(四) 流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司持有的金融资产、金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下(单位：人民币万元)：

项 目	期末数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计

项 目	期末数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
金融资产：	-	-	-	-	-
货币资金	262.83				262.83
应收票据	492.00				492.00
应收账款	3,103.36	242.88			3,346.24
其他应收款		2.73	2.03		4.76
金融资产合计	3,858.19	245.61	2.03		4,105.83
金融负债					
短期借款	1,800.00				1,800.00
应付账款	1,608.39	3.18	0.24	3.40	1,615.21
应付利息	2.90				2.90
金融负债和或有 负债合计	3,411.29	3.18	0.24	3.40	3,418.11

续上表：

项 目	期初数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合计
金融资产：					
货币资金	50.14				50.14
应收票据	1,021.00				1,021.00
应收账款	6,099.85				6,099.85
其他应收款	2.73	2.03			4.76
金融资产合计	7,173.72	2.03			7,175.75
金融负债					
短期借款	1,800.00				1,800.00
应付账款	4,512.89	1.05	3.40		4,517.33
应付利息	3.08				3.08
金融负债和或有 负债合计	6,315.97	1.05	3.40		6,320.41

(五) 资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并

使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于 2018 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 39.20%(2017 年 12 月 31 日：51.77%)。

七、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 关联方关系

1. 本公司的控股股东情况

许凤良、许铿（父女）分别直接持有本公司 24.05%、67.04%（共计 91.09%）的股权，对本公司的表决权比例分别为 24.05%、67.04%（共计 91.09%）。许凤良父女为本公司的实际控制人。

2. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
张家港市常兴机电有限公司	受本公司实际控制人控制
张家港市世宏纸制品有限公司	受本公司实际控制人亲属控制
王水战	本公司实际控制人之妻子
严建民	本公司总经理
朱金明	本公司副总经理
姜华	本公司副总经理
郭世忠	本公司监事会主席
顾春军	本公司监事
陆建丰	本公司监事
李娟	本公司董事会秘书、财务总监

(二) 关联方交易情况

1. 购销商品、接受和提供劳务情况

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	上年数
张家港市世宏纸制品有限公司	采购原材料	市场价	306,066.33	574,564.98

2. 关联租赁情况

(1)公司承租情况表

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上年确认的租赁费
张家港市常兴机电有限公司	机器设备	256,410.26	256,410.26

3. 关联担保情况

(1)明细情况

担保方	被担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
许凤良、王水战、许程	本公司	1,000	2018.3.7	2019.3.6	否
许凤良、王水战、许程	本公司	800	2018.3.14	2019.3.13	否

4. 关键管理人员薪酬

报告期间	本期数	上年数
关键管理人员人数	8	8
在本公司领取报酬人数	8	8
报酬总额(元)	897,530.00	862,730.00

(三) 关联方应收应付款项

1. 应付关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数	期初数
(1)应付账款			
	张家港市常兴机电有限公司	144,626.00	144,626.00
	张家港市世宏纸制品有限公司	100,970.81	404,047.52

八、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

(1)本公司为自身对外借款进行的财产抵押担保情况(单位: 万元)

担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物 账面原值	抵押物 账面价值	担保借款余额	借款到期日
本公司	中国农业银行张家港沙洲路支行	房屋、土地使用权	2,131.90	1,584.96	1,000.00	2019.3.6
					800.00	2019.3.13

(二) 或有事项

截止资产负债表日, 本公司无需披露的重大或有事项。

九、资产负债表日后非调整事项

截止资产负债表日，本公司无需说明的日后事项。

十、其他重要事项

(一) 前期差错更正说明

本期公司无重要前期差错更正事项。

(二) 其他对财务报表使用者决策有影响的重要事项

截止资产负债表日，本公司无需说明的其他重要事项。

十一、补充资料

(一) 非经常性损益

1. 当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定，本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为+，损失为-)：

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益	-	-
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)	359,400.00	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,153.89	-
小 计	358,246.11	-
减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	-53,868.56	-
非经常性损益净额	304,377.55	-

(二) 净资产收益率和每股收益

1. 明细情况

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010修订)的规定，本公司本期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-7.36%	-0.118	-0.118

报告期利润	加权平均净资产收 益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	-7.89%	-0.126	-0.126

2. 计算过程

(1)加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	-4,213,068.64
非经常性损益	2	304,377.55
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	-4,517,446.19
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	61,842,088.47
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5	-
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	-
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7	4,296,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	7
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9	-
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	-
报告期月份数	11	12
加权平均净资产	12[注]	57,229,554.15
加权平均净资产收益率	13=1/12	-7.36%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14=3/12	-7.89%

[注]12=4+1*0.5+5*6/11-7*8/11+9*10/11

(2)基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	-4,213,068.64
非经常性损益	2	304,377.55
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	-4,517,446.19
期初股份总数	4	35,800,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	-
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	-

项 目	序号	本期数
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	-
报告期因回购等减少股份数	8	-
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	-
报告期缩股数	10	-
报告期月份数	11	12
发行在外的普通股加权平均数	12	35,800,000.00
基本每股收益	13=1/12	-0.118
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	-0.126

[注]12=4+5+6×7/11-8×9/11-10

(3) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因

1. 资产负债表项目

报表项目	期末数较期初数变动幅度	变动原因说明
应收票据	减少 51.81%	主要系使用银行承兑汇票支付货款增加
应收账款	减少 45.14%	主要系收入减少，应收账款相应减少
存货	减少 35.93%	主要系收入减少，相应减少存货库存
应付账款	减少 64.24%	主要系使用银行承兑汇票支付货款增加；存货库存减少

2. 利润表项目

报表项目	本期数较上年数变动幅度	变动原因说明
营业收入	减少 41.25%	主要系客户订单量减少
营业成本	减少 36.23%	主要系收入减少，成本相应减少
资产减值损失	减少 288.44%	应收账款大幅减少，坏账相应减少

张家港万诚科技股份有限公司

2019 年 4 月 18 日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会办公室

张家港万诚科技股份有限公司

董事会

2019 年 4 月 19 日