



同欣机械

NEEQ : 835146

江西同欣机械制造股份有限公司

Jiangxi Tongxin Machinery Manufacture Co;Ltd



年度报告

— 2018 —

## 目 录

第一节	声明与提示 .....	4
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 .....	19
第六节	股本变动及股东情况 .....	21
第七节	融资及利润分配情况 .....	23
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	25
第九节	行业信息 .....	28
第十节	公司治理及内部控制 .....	29
第十一节	财务报告 .....	34

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、股份有限公司、同欣机械、江西同欣	指	江西同欣机械制造股份有限公司
同欣有限、有限公司	指	江西同欣机械制造有限公司，系同欣机械前身
宁波同欣	指	宁波同欣汽车零部件有限公司
股东大会	指	江西同欣机械制造股份有限公司股东大会
董事会	指	江西同欣机械制造股份有限公司董事会
监事会	指	江西同欣机械制造股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司法》	指	根据 2013 年 12 月 28 日第十二届全国人民代表大会常务委员会第六次会议修订，自 2014 年 3 月 1 日起施行的《中华人民共和国公司法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《公司章程》	指	最近一次由股东大会会议通过的《江西同欣机械制造股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元，人民币万元
会计师事务所	指	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）
《审计报告》	指	中喜审字【2019】第 0838 号
报告期	指	2018 年 1 月 1 日-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。

公司负责人余光海、主管会计工作负责人余天及会计机构负责人（会计主管人员）刘汉兴保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中喜审字【2019】第0838号对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

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

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
宏观经济波动风险	凸轮轴行业周期性和宏观经济周期性密切相关，当宏观经济形势向好，汽车、摩托车等需求增长，设备零部件将得到较大发展，当经济增长缓慢，本行业增速也会随之放缓。
原材料价格波动风险	公司产品主要原材料涉及生铁、砂轮、覆膜砂等，由于原材料成本占产品生产成本比重较大，原材料价格的波动对公司主营业务毛利率的影响较大，尽管公司通过加强技术创新和成本控制，逐年提高毛利率水平，但若未来原材料价格出现持续上升情况，公司主营业务毛利率可能存在下降风险。
财务风险	公司贷款规模较大，截止 2018 年 12 月 31 日，公司短期借款余额为 7,550 万元，利率波动将对公司的财务支出产生一定影响，加大公司的经营风险。2018 年公司利息支出占净利润的比例为 227.42%。公司应收账款与存货在流动资产中占比较高，影响公司的资金使用效率，对公司资产流动性构成风险。
应收账款发生坏账的风险	按目前公司政策，公司与客户合同约定的销售货款信用期为 90 天，报告期内公司应收账款的规模较大，2018 年 12 月 31 日应收账款账面余额为 41,128,061.26 元、其中一年以上应收账款余额为 4,588,710.43 元，占比 11.16%。
税收优惠政策变化的风险	税收优惠政策是影响公司经营的重要外部因素。目前公司享受的税收优惠政策有：企业所得税。公司于 2013 年 9 月 16 日被认定为高新技术企业，2018 年已通过高新技术企业的认定复审，2021 年 12 月 4 日前根据相关规定可减按 15% 的税率征收企

	<p>业所得税。未来若国家关于支持高新技术的税收优惠政策及政府补助政策发生改变，或者公司的研发投入和自主创新能力不能满足高新技术企业的认定条件，不能继续被认定为高新技术企业，将对公司的经营业绩产生一定的影响。</p>
公司客户较为集中风险	<p>2018年，公司前五大客户收入占公司营业收入比例为为82.59%，存在销售客户集中现象。主要是行业普遍特性所致，凸轮轴行业发展与下游汽车产业高度正相关，生产厂商需与客户同步开发和进步，经过一系列质量考察、认证，质量控制，资格审查后，客户才会将该生产厂商纳入采购范围。经访谈了解到，凸轮轴厂商要想进入客户供应商体系，大约需要1年考察时间，包括产品质量考察、供货量考察、试运行考察等，一旦合作关系建立，客户一般不会轻易改变供应商。</p>
偿债能力风险	<p>公司2018年度资产负债率为65.05%，报告期内公司资产负债率较高，主要系短期借款余额较大所致。由于公司正处于扩张期，产品供不应求，公司不断加大生产设备投入，以及对新能源领域研发阶段的投入，若公司将短期借款用于构建新的生产线及研发投入，造成短债长用的情况，在公司新增生产线及研发投入无法及时产生大量资金回报的情况下，将会进一步降低公司的偿债能力，对公司的生产经营造成不利影响</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	江西同欣机械制造股份有限公司
英文名称及缩写	Jiangxi Tongxin Machinery Manufacture Co.,Ltd
证券简称	同欣机械
证券代码	835146
法定代表人	余光海
办公地址	江西省上饶市广丰区芦林工业区一路

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	余天
职务	董事会秘书
电话	15707035666
传真	0793-2662570
电子邮箱	147032676@qq.com
公司网址	www.tongxin-cn.com
联系地址及邮政编码	江西省上饶市广丰区芦林工业区一路 334600
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2000年9月29日
挂牌时间	2015年12月29日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-通用设备制造业（C34）-通用零部件制造（C348）
主要产品与服务项目	公司主要从事凸轮轴的研发、设计、生产和销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	30,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	余光海
实际控制人及其一致行动人	余光海

### 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	913611007277415635	否

注册地址	江西省上饶市广丰区芦林工业区一路	否
注册资本（元）	30,000,000	否

## 五、 中介机构

主办券商	国盛证券
主办券商办公地址	江西省南昌市红谷滩新区凤凰中大道 1115 号北京银行南昌分行营业大楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中喜审字【2019】第 0838 号
签字注册会计师姓名	张浩芬、王衍磊
会计师事务所办公地址	北京市东城区崇文门外大街 11 号 11 层 1101 室

## 六、 自愿披露

适用 不适用

## 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 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	115,520,400.61	143,106,069.25	-19.28%
毛利率%	32.16%	31.11%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,443,820.54	8,653,883.94	-71.76%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,899,534.84	7,486,030.67	-61.27%
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）	2.93%	11.49%	-
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）	3.48%	9.94%	-
基本每股收益	0.08	0.29	-71.76%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	243,014,836.39	255,448,209.40	-4.87%
负债总计	158,087,753.60	172,892,296.95	-8.56%
归属于挂牌公司股东的净资产	84,576,533.00	82,132,712.46	2.98%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.82	2.74	2.98%
资产负债率%（母公司）	60.71%	61.96%	-
资产负债率%（合并）	65.05%	67.68%	-
流动比率	1.04	1.05	-
利息保障倍数	1.20	2.33	-

#### 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	21,743,233.20	22,380,571.49	-2.85%
应收账款周转率	1.76	2.38	-
存货周转率	1.00	1.80	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-4.87%	17.87%	-
营业收入增长率%	-19.28%	7.42%	-
净利润增长率%	-71.76%	69.12%	-

#### 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	30,000,000	30,000,000	-
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	-419,915.97
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）	1,034,392.20
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,070,190.53
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-455,714.30</b>
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-455,714.30</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	1,840,520.30	-	15,768,953.70	-

应收账款	68,210,245.74	-	50,474,347.86	-
应收票据及应收账款	-	70,050,766.04	-	66,243,301.56
其他应收款	11,163,761.47	11,163,761.47	7,460,672.38	7,460,672.38
固定资产	88,486,161.83	88,486,161.83	69,822,840.64	69,822,840.64
在建工程	110,712.65	110,712.65	142,551.94	142,551.94
应付票据	-	-	-	-
应付账款	29,878,054.16	-	25,837,263.13	-
应付票据及应付账款	-	29,878,054.16	-	25,837,263.13
其他应付款	19,807,671.41	19,807,671.41	17,643,114.23	17,643,114.23
长期应付款	22,275,808.72	22,275,808.72	3,447,562.25	3,447,562.25
管理费用	18,620,309.89	10,578,732.03	15,842,457.21	8,886,802.06
研发费用	-	8,041,577.86	-	6,955,655.15

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引（2012年修订）》，公司所处行业为制造业（C）-通用设备制造业（C34）；根据国家统计局发布的《国民经济行业分类与代码》（GB/T4754-2011），公司所处行业为制造业（C）-通用设备制造业（C34）-通用零部件制造（C348）；根据全国中小企业股份转让系统发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所处行业为制造业（C）-通用设备制造业（C34）-通用零部件制造（C348）。

**采购模式：**公司主要原材料包括生铁、阴极铜、合金、废钢铁，辅助材料包括砂轮、覆膜砂，为保证主要原材料的稳定供应，降低采购成本，公司实行“按需定购”的采购模式。销售部根据公司的销售计划编辑《生产计划（草案）》，采购部计划员和供应商结合生产部编制的《生产计划（正式）》确定生产需求并编制《采购计划》，总经理审核后，采购部采购员将《采购计划》传递至供应商供货并对供货情况持续跟踪和沟通，仓库/集配中心根据采购部向供应商发放的《采购计划》和《采购件预验收清单》对供应商送达货物预验，预验完成后签收货物并向品质部报验，品质部负责对货物进行检测检验，确保产品合格后，仓库专员提前配料、发料，财务部负责物资付款。

**销售模式：**公司产品销售采用直销方式，报告期内，公司共有12项发明专利，其中发明专利2项、实用新型专利10项，其中核心技术包括专利技术“QT600-10球铁凸轮轴的生产方法”和非专利技术。公司将核心技术有效转化成产品销售给客户，主要产品包括乘用车用凸轮轴、摩托车用凸轮轴和航空用凸轮轴。公司产品主要面向汽车、摩托车公司；发动机公司；内燃机配件公司等，例如：浙江远景汽配有限公司、北汽福田汽车股份有限公司。

**盈利模式：**公司的业务销售能力较强，在长期的经营过程中形成了稳定盈利模式，收入和利润都来源于凸轮轴的销售和服务。产品属于供不应求现状，公司将不断优化产品结构，提升产品合格率，提高客户满意度。从产品前期客户需求挖掘到后期用户体验，公司拥有优秀的管理部门和人员，坚持“团队精神，尊重人才，拓展市场，不断创新”的企业核心价值观，强化企业管理和科技创新。

报告期内，公司的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

报告期内，公司实现营业收入 115,520,400.61 元，较去年同期下降 19.28%，实现净利润 24,438,20.54

元，较去年同期下降 71.76%，公司总资产为 243,014,836.39 元，较去年同期下降 4.87%，净资产为 84,576,533.00，较去年同期增长 2.98%。报告期内，受宏观经济环境影响，国内狭义乘用车销量第一次出现下滑 4.20%，主机厂装机量下降，我公司作为主机厂的零部件供货商同时受到影响，报告期内实现的营业收入、净利润较去年同期均呈下降趋势。产能未得到充分发挥，毛利率同比上升 1.05%。

## （二） 行业情况

凸轮轴行业周期性和宏观经济周期性密切相关，当宏观经济形势向好，汽车、摩托车等需求增长，设备零部件将得到较大发展，当经济增长缓慢，本行业增速也会随之放缓。汽车零部件产业发展和整车发展息息相关，2017 年国家出台对于汽车行业的相关政策和规范，对整个汽车行业产生了重大的影响，特别是新能源汽车从生产、销售、使用等层面给予了新能源汽车一定的扶持。国家政策多以有利环境入手促进新能源汽车发展，随着新能源汽车日渐崛起和备受重视，传统汽车市场竞争压力变大。报告期内，为提高产品多元化优势，公司一手积极研发主营凸轮轴新产品、一手组建新团队对新能源汽车关键部件的研发，同时子公司江西聚力新能源科技有限公司组建江西省电动汽车部件智能化工程技术研究中心，以上饶师范学院为依托，开展电动汽车关键部件智能化技术研发与应用推广，报告期内，新增 8 项自主研发实用新型专利。

## （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	4,701,869.32	1.93%	6,347,170.66	2.48%	-25.92%
应收票据与应收账款	46,473,749.20	19.12%	70,050,766.04	27.42%	-33.66%
存货	84,691,993.70	34.85%	60,909,786.01	23.84%	39.04%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	74,799,261.76	30.78%	88,486,161.83	34.64%	-15.47%
在建工程	106,654.50	0.04%	110,712.65	0.04%	-
短期借款	75,500,000.00	31.07%	78,500,000.00	30.73%	-3.82%
长期借款	-	-	4,640,000.00	1.82%	-
资产总计	243,014,836.39	-	255,448,209.40	-	-4.87%

#### 资产负债项目重大变动原因：

1、应收票据与应收账款同比下降 33.66%，主要原因：2018 年营业收入同比下降 19.28%，销售商品、提供劳务收到的现金同比增长 43.22%。上期未应收款余额在报告期内回笼。

2、存货同比增长 39.04%：主要原因：报告期受宏观经济影响，汽车行业销量下滑，使公司销售计划落空，库存上升。

## 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	115,520,400.61	-	143,106,069.25	-	-19.28%
营业成本	78,371,861.30	67.84%	98,581,962.38	68.89%	-20.50%
毛利率%	32.16%	-	31.11%	-	-
管理费用	10,777,405.23	9.33%	10,578,732.03	7.39%	1.88%
研发费用	10,898,267.05	9.43%	8,041,577.86	5.62%	35.52%
销售费用	4,816,510.65	4.17%	8,568,193.75	5.99%	-43.79%
财务费用	8,579,366.63	7.43%	7,028,349.95	4.91%	22.07%
资产减值损失	-1,342,126.70	-	1,062,820.20	-	-
其他收益	-	-	-	-	-
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动 收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-419,915.97	-	205,611.12	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	1,775,410.67	1.54%	8,162,012.23	5.70%	-78.25%
营业外收入	1,046,251.68	0.91%	1,218,497.13	0.85%	-14.14%
营业外支出	1,082,050.01	0.94%	59,407.78	-	-
净利润	2,371,170.34	2.05%	8,638,276.06	6.04%	-72.55%

## 项目重大变动原因：

- 1、研发费用同比增长 35.52%：报告期内，新增 8 项实用新型专利的自主研发。
- 2、销售费用同比下降 43.79%：报告期内，运杂费、招待费用同比分别下降 50%、67%。
- 3、营业利润及净利润同比下降分别下降 78.25%和 72.55%：主要原因：报告期受宏观经济影响，汽车行业销量下滑，销售收入同比下降 19.28%，并加大产品研发费用的投入，财务费用同比上升 22.07%。

## (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	114,123,903.39	141,525,059.77	-19.36%
其他业务收入	1,396,497.22	1,581,009.48	-11.67%
主营业务成本	77,186,141.52	97,226,544.22	-20.61%
其他业务成本	1,185,719.78	1,355,418.16	-12.52%

## 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%
汽车用凸轮轴	112,897,399.93	97.73%	139,859,734.04	97.73%

摩托车用凸轮轴	616,680.75	0.53%	973,018.01	0.68%
充电桩	609,822.71	0.53%	692,307.72	0.48%

## 按区域分类分析：

□适用 √不适用

## 收入构成变动的原因：

报告期内，收入构成无重大变动。

## (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	浙江远景汽配有限公司	68,031,805.00	58.89%	否
2	深圳市比亚迪供应链管理有限公司	10,241,116.68	8.87%	否
3	铜陵锐能采购有限公司	6,552,049.06	5.67%	否
4	江西五十铃发动机有限公司	6,471,742.10	5.60%	否
5	江西腾勒动力有限公司	4,116,842.40	3.56%	否
	合计	95,413,555.24	82.59%	-

## (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	国网江西省电力有限公司上饶供电分公司	10,360,881.45	17.40%	否
2	苏州建邦国际贸易有限公司	5,037,296.06	8.46%	否
3	江西新华强钢铁销售有限公司	4,977,628.20	8.36%	否
4	南京欧瑞机械锻造有限公司	4,219,895.67	7.09%	否
5	江阴鑫阳造型材料有限公司	4,120,516.00	6.92%	否
	合计	28,716,217.38	48.23%	-

## 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	21,743,233.20	22,380,571.49	-2.85%
投资活动产生的现金流量净额	-6,564,928.33	-33,566,495.11	-80.44%
筹资活动产生的现金流量净额	-16,823,606.21	7,535,211.20	-323.27%

## 现金流量分析：

1、投资活动产生的现金流量净额同比下降 80.44%，主要原因：处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额增加 93 万，同比上升 166.80%。购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金同比减少 2,606 万元，同比下降 76.37%。

2、筹资活动产生的现金流量净额同比下降 323.27%，主要原因：筹资活动现金流入同比减少 815 万元（其中因本年无吸收投资收到现金而减少 18 万、因银行贷款取得借款收到的现金减少 266 万、因融

资租赁及关联方拆借收到其他与筹资活动有关的现金减少 531 万)，同比下降 7.19%，。筹资活动现金流出同比增加 1,620 万元，同比增加 15.31%。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

1、宁波同欣汽车零部件有限公司是公司全资子公司，注册资本为人民币 1500 万元，公司持股比例为 100%。注册地址：宁波慈溪杭州湾新区兴慈二路 158 号，经营范围：许可经营项目：无；一般经营项目：汽车零部件、摩托车零部件、金属加工机械、电气机械及器材制造、加工、销售。2018 年度营业收入 48,577,328.35 元，净利润 3,935,672.86 元。

2、江西聚力新能源科技有限公司是公司控股子公司，注册资本 3000 万元，其中江西同欣认缴 2520 万元，持股比例 84%。截止 2018 年 12 月 31 日，江西聚力实收资本 996.25 万元，其中江西同欣实缴 950.25 万元，注册地址为江西省上饶市广丰区经济开发区工业三路（电商产业园内），经营范围：电动汽车充（换）电站及充（换）电设备系统、电动汽车充（换）电设备检定装置、箱式移动电池储能电站、储能单元、节能与能源管理系统及设备、车载充电与车载电子设备、新能源发电及储能系统与设备的研发、设计、安装、销售、咨询服务；汽车充电服务；互联网信息服务；互联网技术开发；物联网技术开发；智能终端产品的研发、生产、销售、技术咨询设备、技术转让；智能化工程设计、施工、系统集成。2017 年营业收入 2,584,680.31 元，净利润-454,063.76 元。

3、孙公司深圳市同欣聚力科技发展有限公司为江西聚力新能源科技有限公司 100%控股子公司，注册资本 200 万元，截止 2018 年 12 月 31 日，实收资本 1,632,241.35 元，注册地址：深圳市坪山区马峦街道坪环工业城 86 栋三楼 1#，经营范围：电动汽车充（换）电站及充（换）电设备系统、电动汽车充（换）电设备检定装置、箱式移动电池储能电站、储能单元、节能与能源管理系统及设备、车载充电与车载电子设备、新能源发电及储能系统与设备的研发、设计、安装、销售、咨询服务；汽车充电服务；互联网信息服务；互联网技术开发；物联网技术开发；智能化工程设计、施工、系统集成。智能终端产品的研发、生产、销售、技术咨询设备、技术转让；公司处于成立初期，尚未产生营业收入。

##### 2、委托理财及衍生品投资情况

-

#### (五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

#### (六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

##### (1) 会计政策变更

财政部 2018 年 6 月发布《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），对企业财务报表格式进行相应调整，适用于 2018 年度及以后期间的财务报表，将原“应收票据”及“应收账款”行项目归并至“应收票据及应收账款”；将原“应收利息”、“应收股利”及“其他应收款”行项目归并至“其他应收款”；将原“固定资产”及“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；将原“工程物资”及“在

建工程”行项目归并至“在建工程”；将原“应付票据”及“应付账款”行项目归并至“应付票据及应付账款”；将原“应付利息”、“应付股利”及“其他应付款”行项目归并至“其他应付款”；将原“长期应付款”及“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”；利润表中“管理费用”项目分拆“管理费用”和“研发费用”明细项目列报；利润表中“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目列报；所有者权益变动表新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

上述会计政策的变更，对可比期间的财务报表的项目与金额产生影响如下：

新列报报表项目及金额		原列报报表项目及金额	
应票据及应付账款	70,050,766.04	应收票据	1,840,520.30
		应收账款	68,210,245.74
管理费用	10,578,732.03	管理费用	18,620,309.89
研发费用	8,041,577.86		

## (2) 会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

## (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、依法纳税，积极履行企业公民应尽的义务，在致力于生产经营、不断为股东创造价值的同时，充分尊重员工、客户、供应商及其他利益相关者的合法权益，积极与各方合作，加强沟通与交流，实现股东、员工、上下游合作者、社会等各方力量的利益最大化，推动公司持续、稳定、健康发展。

另外，公司热心社会公益事业，切实履行公众公司的社会责任，报告期内公司采取通过红十字会、区工会等机构捐助贫困地区、资助贫困大学生、帮扶困难职工等多种方式践行义务，承担社会责任。

## 三、 持续经营评价

报告期内，公司建立了较为完善的治理结构和内部控制体系，三会能够按照相关法律、法规要求规范运行，公司管理层勤勉尽责，积极加强业务学习，人员素质持续提升。

公司管理层及核心人员队伍稳定，保持稳定的科研投入及创新发展能力，科研经费有充分保障，研发人员有深厚的经验积累，创新产品及成果持续稳步推向市场，科研实力、管理能力稳步提升。公司从事汽车、摩托车凸轮轴产业多年，长期的行业资源积累已形成稳定的市场，随着公司产品结构的调整以及新产品、新技术的推进，为公司未来发展提供了良好预期。

公司整体运营稳定，内部治理结构完善，资产状况良好，经营性现金流良好，不存在无法清偿的到期债务或其他债务违约风险，不存在拖欠员工工资或无法支付供应商货款的情形。不存在主要生产、经营资质缺失或无法延期，无法获得主要生产、经营要素的情况。公司各项制度流程能够得到有效实施，不

存在影响持续经营能力的重大不利风险。公司和全体员工无重大违法、违规行为。因此，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、宏观经济波动风险

凸轮轴行业周期性和宏观经济周期性密切相关，当宏观经济形势向好，汽车、摩托车等需求增长，设备零部件将得到较大发展，当经济增长缓慢，本行业增速也会随之放缓。

风险应对措施：及时关注行业协会动态和政府出台的相关措施，确保公司跟着政策方向走，不出现重大偏差，同时不断提高产品质量和产品知名度，增加企业抗风险能力。

###### 2、原材料价格波动风险

公司产品主要原材料涉及生铁、砂轮、覆膜砂等，由于原材料成本占产品生产成本比重较大，原材料价格的波动对公司主营业务毛利率的影响较大，尽管公司通过加强技术创新和成本控制，逐年提高毛利率水平，但若未来原材料价格出现持续上升情况，公司主营业务毛利率可能存在下降风险。

风险应对措施：在实际执行过程中，公司基于历史原材料价格的增减变动，实时预测未来原材料的价格走势，决定是否增加原材料储备量，并在销售合同中约定按原材料价上下浮动比例制度来调整销售价格；通过降低成本、提高效率并建立在大批量生产的基础上来规避原材料价格上涨所带来的利润较大幅度波动带来的风险。

###### 3、财务风险

公司贷款规模较大，截止 2018 年 12 月 31 日，公司长、短期借款余额为 7,550 万元，利率波动将对公司的财务支出产生一定影响，加大公司的经营风险。2018 年公司利息支出占净利润的比例为 227.42%。公司应收账款与存货在流动资产中占比较高，影响公司的资金使用效率，对公司资产流动性构成风险。

风险应对措施：针对该风险，1、加强借款管理，及时关注利率波动状况；2、加强应收账款和存货管理，及时催促客户回款，同时根据市场需求采购，降低因存货过多带来的资金流动性风险。应收账款发生坏账的风险

按目前公司政策，公司与客户合同约定的销售货款信用期为 90 天，报告期内公司应收账款的规模较大，2018 年 12 月 31 日应收账款账面余额为 41,128,061.26 元、其中一年以上应收账款余额为 4,588,710.43 元，占比 11.16%。

风险应对措施：在实际执行过程中，1、不断优化客户结构，在合同账期内，公司发生坏账的概率低；2、及时跟踪，及时催收，把坏账风险控制在可控范围内。

###### 4、税收政策变化的风险

税收优惠政策是影响公司经营的重要外部因素。目前公司享受的税收优惠政策有：企业所得税。公司于 2013 年 9 月 16 日被认定为高新技术企业，报告期内已通过高新技术企业复审，根据相关规定，公司 2021 年 12 月 4 日止可减按 15% 的税率征收企业所得税。未来若国家关于支持高新技术的税收优惠政策及政府补助政策发生改变，或者公司的研发投入和自主创新能力不能满足高新技术企业的认定条件，不能继续被认定为高新技术企业，将对公司的经营业绩产生一定的影响。

风险应对措施：针对该风险，公司将采取以下措施：1、持续进行研发投入，避名因研发支出不达标高新技术企业证书被吊销风险；2、时刻关注政府税收政策，提前做好防范措施；3、提高产品质量，扩大市场份额，加强公司抵御税收风险的能力。

#### 5、公司客户较为集中风险

2018 年，公司前五大客户收入占公司营业收入比例为 82.59%，存在销售客户集中现象。主要是行业普遍特性所致，凸轮轴行业发展与下游汽车产业高度正相关，生产厂商需与客户同步开发和进步，经过一系列质量考察、认证，质量控制，资格审查后，客户才会将该生产厂商纳入采购范围。经访谈了解到，凸轮轴厂商要想进入客户供应商体系，大约需要 1 年考察时间，包括产品质量考察、供货量考察、试运行考察等，一旦合作关系建立，客户一般不会轻易改变供应商。

风险应对措施：公司将通过提高产品质量、宣传、同行业推荐等方式不断发觉新客户，降低客户集中销售带来的风险。

#### 6、公司偿债能力风险

公司 2018 年度资产负债率为 65.05%，报告期内公司资产负债率较高，主要系短期借款余额较大所致。由于公司正处于扩张期，产品供不应求，公司不断加大生产设备投入，以及对新能源领域研发阶段的投入，若公司将短期借款用于构建新的生产线及研发投入，造成短债长用的情况，在公司新增生产线及研发投入无法及时产生大量资金回报的情况下，将会进一步降低公司的偿债能力，对公司的生产经营造成不利影响。

风险应对措施：及时跟踪，及时催收，把坏账风险控制在可控范围内。

## (二) 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增风险因素。

## 第五节 重要事项

### 一、 重要事项索引

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

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

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

适用 不适用

##### 3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二） 报告期内公司发生的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
余光海、杨启明、周景宇	为本公司借款提供担保	21,600,000.00	已事后补充履行	2018年8月28日	2018-010
余光海、杨启明、周景宇	为本公司借款提供担保	24,300,000.00	已事后补充履行	2019年4月22日	2019-006

**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：**

关联方为本公司借款提供担保主要是满足借款方需要。以上关联交易不存在损害公司及股东的利益，对公司稳健经营和持续发展有积极的影响。

**(三) 承诺事项的履行情况**

1、承诺人：公司控股股东、实际控制人、其他股东、董事、高级管理人员。承诺事项：公司控股股东、实际控制人、高级管理人员余光海出具自愿锁定承诺：自股份公司成立之日起一年内不转让所持股份公司股份。在股份公司任职期间每年转让的股份不超过所持股份总数的百分之二十五。本人离职股份公司股份后半年内，不转让所持股份公司股份。股份公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌后，本人在挂牌前持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。

公司其他股东董事、高级管理人员周景宇、杨启明、林赤峰，股东监事夏定裕、温丽娜承诺：“自股份公司成立之日起一年内不转让所持股份公司股份；在股份公司任职期间每年转让的股份不超过所持股份总数的百分之二十五；本人离职股份公司股份后半年内，不转让所持股份公司股份。”

公司其他发起人股东封美玲、陶靓、纪玉仙、俞香枝承诺：“自股份公司成立之日起一年内不转让所持股份公司股份。

履行情况：报告期内，上述人员严格履行上述承诺，未有任何违背承诺的事项。

2、承诺人：公司控股股东、实际控制人。承诺事项：如公司将来被任何有权机构要求补缴社会保险金、住房公积金和/或因此受到任何行政处罚或经济损失，公司控股股东、实际控制人余光海先生将承担全部费用、罚金和经济损失。在公司必须先行支付相关社会保险金、住房公积金和/或罚金的情况下，余光海先生将及时向公司给予全额补偿，以确保公司不会因此遭受任何损失。

履行情况：报告期内，上述人员严格履行上述承诺，未有任何违背承诺的事项。

3、承诺人：控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员。承诺事项：公司挂牌时，出具避免同业竞争的承诺。

履行情况：报告期内，上述人员严格履行上述承诺，未有任何违背承诺的事项。

4、承诺人：公司股东。承诺事项：公司挂牌时，公司股东出具未来不再发生控股股东、实际控制人及其关联方占用公司资源（资金）的情形的承诺。

履行情况：报告期内，上述人员严格履行上述承诺，未有任何违背承诺的事项。

5、承诺人：公司控股股东、实际控制人。承诺事项：公司同江西特欣实业有限公司存在日常性关联交易，公司控股股东、实际控制人出具向其采购原材料的价格公允的承诺。

履行情况：报告期内，上述人员严格履行上述承诺，未有任何违背承诺的事项

**(四) 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
货币资金	质押	4,000,000.00	1.65%	办理质押贷款
可供出售金融资产	质押	2,056,883.01	0.85%	办理质押贷款
房屋建筑物	抵押	14,791,362.35	6.09%	办理抵押贷款
机器设备	抵押	28,858,238.52	11.88%	办理抵押贷款
无形资产	抵押	6,191,630.23	2.55%	办理抵押贷款
股本	质押	10,650,000.00	4.38%	办理质押贷款
总计	-	66,548,114.11	27.40%	-

## 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	9,300,000	31.00%	-450,000	8,850,000	29.50%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,425,000	14.75%	150,000	4,575,000	15.25%	
	董事、监事、高管	6,300,000	21.00%	150,000	6,450,000	21.50%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	20,700,000	69.00%	450,000	21,150,000	70.50%	
	其中：控股股东、实际控制人	15,075,000	50.25%	-450,000	15,525,000	51.75%	
	董事、监事、高管	20,700,000	69.00%	450,000	21,150,000	70.50%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		30,000,000	-	0	30,000,000	-	
普通股股东人数							12

#### (二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	余光海	19,500,000	600,000	20,100,000	67.00%	15,525,000	4,575,000
2	杨启明	3,300,000		3,300,000	11.00%	2,475,000	825,000
3	周景宇	2,400,000		2,400,000	8.00%	1,800,000	600,000
4	温丽娜	900,000		900,000	3.00%	675,000	225,000
5	林赤峰	600,000		600,000	2.00%	450,000	150,000
合计		26,700,000	600,000	27,300,000	91.00%	20,925,000	6,375,000

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：前五名股东之间无关联关系。

### 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

股份公司成立至今,余光海一直是公司控股股东和实际控制人。

余光海，男，1964年02月出生，中国国籍，无境外永久居住权，本科学历。1981年07月至1991年4月在江西省广丰县丝调厂担任财务科长；1991年04月至2003年6月在江西月兔集团工作，担任总会计师；2003年7月至2012年04月，在江西同欣机械制造有限公司担任财务主任；2012年05月至2015年7月在江西同欣机械制造有限公司担任董事长；2015年8月至今在江西同欣机械制造股份有限公司担任董事长、总经理。

报告期内公司的控股股东和实际控制人为余光海先生，未发生变化。公司控股股东、实际控制人报告期内不存在违法违规及受处罚情况。

## 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	玉山三清山村镇 银行股份有限公司	4,640,000.00	6.78%	2017/04/19-2019/04/18	否
银行贷款	江西银行股份有限公司广丰支行	10,000,000.00	5.655%	2018/04/28-2019/04/24	否
银行贷款	中国银行股份有限公司宁波杭州湾新区支行	6,000,000.00	5.93%	2018/05/04-2019/05/03	否
银行贷款	中国农业银行股份有限公司上饶广丰支行	6,600,000.00	4.872%	2018/06/01-2019/05/28	否
银行贷款	中国邮政储蓄银行股份有限公司上饶市分行广丰 区支行	5,000,000.00	7.9605%	2018/06/20-2019/06/18	否
银行贷款	上饶银行股份有限公司广丰支行	7,000,000.00	9.216%	2018/06/26-2019/06/25	否
银行贷款	中国农业银行股份有限公司上饶广丰支行	3,600,000.00	4.5675%	2018/07/13-2019/07/12	否
银行贷款	中国邮政储蓄银	5,000,000.00	5.655%	2018/07/24-2019/07/23	否

	行股份有限公司 上饶市分行广丰 区支行				
银行贷款	上饶银行股份有 限公司广丰支行	5,000,000.00	5.652%	2018/08/31-2019/08/30	否
银行贷款	中国农业银行股 份有限公司上饶 广丰支行	5,000,000.00	4.872%	2018/11/22-2019/11/20	否
银行贷款	中国农业银行股 份有限公司上饶 广丰支行	6,000,000.00	4.872%	2018/12/04-2019/12/03	否
银行贷款	中国银行股份有 限公司宁波杭州 湾新区支行	4,000,000.00	5.93%	2018/12/10-2019/12/09	否
银行贷款	中国银行股份有 限公司宁波杭州 湾新区支行	4,000,000.00	5.93%	2018/12/10-2019/12/02	否
银行贷款	中国农业银行股 份有限公司上饶 广丰支行	8,300,000.00	4.872%	2018/12/18-2019/12/13	否
<b>合计</b>	-	80,140,000.00	-	-	-

**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

**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
余光海	董事长、总经理	男	1964年2月	本科	2015年8月至2018年8月	是
杨启明	副董事长	男	1970年2月	本科	2015年8月至2018年8月	是
周景宇	董事、副总经理	男	1969年10月	本科	2015年8月至2018年8月	是
林赤峰	董事	男	1973年6月	大专	2015年8月至2018年8月	是
余天	董事、董事会秘书、 财务总监	男	1989年4月	本科	2015年8月至2018年8月	是
温丽娜	监事会主席	女	1958年3月	本科	2015年8月至2018年8月	是
夏定裕	监事	男	1966年1月	本科	2015年8月至2018年8月	是
周国水	监事	男	1977年6月	大专	2017年11月至2020年11月	是
<b>董事会人数：</b>						5
<b>监事会人数：</b>						3
<b>高级管理人员人数：</b>						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：

公司董事长兼总经理与公司董事会秘书兼财务总监是父子关系，除此之外，董事、监事、高级管理人员相互间且与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

#### (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
余光海	董事长、总经理	19,500,000	600,000	20,100,000	67.00%	20,100,000
杨启明	副董事长	3,300,000		3,300,000	11.00%	3,300,000
周景宇	董事、副总经理	2,400,000		2,400,000	8.00%	2,400,000
林赤峰	董事	600,000		600,000	2.00%	600,000
余天	董事、董事会秘书、 财务总监	-	-	-	-	-
温丽娜	监事会主席	900,000	-	900,000	3.00%	900,000
夏定裕	监事	300,000	-	300,000	1.00%	300,000
周国水	监事	-	-	-	-	-
合计	-	27,000,000	600,000	27,600,000	92.00%	27,600,000

**(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

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：**

适用 不适用

**二、 员工情况****(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	20	18
生产人员	352	328
销售人员	48	38
技术人员	75	63
财务人员	6	6
<b>员工总计</b>	<b>501</b>	<b>453</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-
本科	46	42
专科	155	140
专科以下	300	271
<b>员工总计</b>	<b>501</b>	<b>453</b>

**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**

报告期内，公司人员变动不大，各部门中高层管理人员较为稳定。人员变动集中在生产部门。

**2、人才引进**

报告期内，公司未引进重要人才。

**3、培训计划**

公司重视人才的培养，人力资源部门制定了详细的培训计划，为员工提供可持续发展的机会，制定年度培训计划及优秀人才培育计划，加强对全体员工的培训。新员工入职后，将进行入职培训、岗位技能培训、企业文化培训，在职员工进行业务及管理技能培训，公司定期对不同岗位进行培训需求调研，制定有针对性的培训计划，全面提升员工综合素质和能力，为公司发展提供有利的保障。

**4、薪酬政策**

公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有

员工签订《劳动合同书》，向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，按照实际用工情况为可办理社会保险部分员工办理了社会保险，为员工代缴代扣个人所得税。

5、需公司承担费用的离职退休职工人数

公司不存在需要公司承担费用的离职退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<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

公司至本报告期末，根据《公司法》及其相关法律法规的要求，已经建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的治理结构，建立了行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作，包括《公司投资者关系管理制度》、《公司总经理工作细则》、《公司管理层业绩的评估机制》、《公司战略目标和经营目标》、《董事会对公司治理机制的评估》、《江西同欣机械制造股份有限公司股东大会议事规则》、《江西同欣机械制造股份有限公司董事会议事规则》、《江西同欣机械制造股份有限公司监事会议事规则》、《江西同欣机械制造股份有限公司关联交易管理办法》、《江西同欣机械制造股份有限公司规范与关联方资金往来的管理办法》、《江西同欣机械制造股份有限公司对外担保管理办法》、《江西同欣机械制造股份有限公司对外投资管理办法》、《江西同欣机械制造股份有限公司信息披露管理办法》等。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截止报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

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

公司严格依照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》的要求进行充分的信息披露，依法保障股东对公司重大事务依法享有的知情权。同时，公司建立了完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，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严格依照《公司法》、《公司章程》及其他法律法规的规定执行，能够确保全体股东，尤其是小股东享有平等地位，充分行使股东权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大事项均按照公司内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序。公司重大的人事变动、融资、担保均通过了公司董事公或/和股东大会审议，没有出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者公司章程，或者决议内容违反公司章程的情形。

##### 4、 公司章程的修改情况

-

## (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	2	<p>1、2018年4月15日，公司召开第一届董事会第十八次会议审议通过《关于公司2017年度总经理工作报告的议案》、《关于公司2017年度董事会工作报告的议案》、《关于公司2017年年度报告及年报摘要的议案》、《关于公司2017年度财务审计报告的议案》、《关于公司2017年度财务决算报告的议案》、《关于公司2018年度财务预算报告的议案》、《关于续聘中喜会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2018年审计机构的议案》、《关于公司2017年度不进行利润分配的议案》、《关于提请公司召开2017年年度股东大会的议案》、《关于追认2017年度偶发性关联交易的议案》。</p> <p>2、2018年8月27日，公司召开第一届董事会第十九次会议审议通过《公司2018年半年度报告》的议案、《关于追认2018年上半年度偶发性关联交易》的议案、《关于提请召开公司2018年第一次临时股东大会》的议案。</p>
监事会	2	<p>1、2018年4月15日，公司召开第一届监事会第六次会议审议通过《关于公司2017年度监事会工作报告的议案》、《关于公司2017年度监督事项的议案》、《关于公司2017年年度报告及年报摘要的议案》、《关于公司2017年度财务审计报告的议案》、《关于公司2017年度财务决算报告的议案》、《关于公司2018年度财务预算报告的议案》、《关于公司2017年度不进行利润分配的议案》。</p> <p>2、2018年8月27日，公司召开第一届监事会第七次会议审议通过《公司2018年半年度报告》的议案。</p>
股东大会	2	<p>1、2018年5月17日，公司召开2017年年度股东大会审议通过《关于公司2017年度董事会工作报告的议案》、《关于公司2017年度监事会工作报告的议案》、《关于公司2017年年度报告及年报摘要的议案》、《关于公司2017年度财务决算报告的议案》、《关于公司2018年度财务预算报告的议案》、《关于公司2017年度不进行利润分配的议案》、《关于追认2017年度偶发性关联交易的议案》、《关于公司2017</p>

	年度财务审计报告的议案》。 2、2018年9月18日，公司召开2018年第一次临时股东大会会议审议通过《关于追认2018年上半年度偶发性关联交易》的议案。
--	--

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，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》、“三会议事规则”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

### (三) 公司治理改进情况

公司已完善法人治理结构，建立健全公司治理机制。报告期内不断改善规范公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会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。截止报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。公司治理与《公司法》、中国证监会、全国中小企业股份转让系统相关规定的要求不存在差异。

公司暂未引入职业经理人。

### (四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照《非上市公众公司监督管理办法》、《信息披露细则（试行）》等规范性文件及公司《投资者关系管理制度》的要求，履行信息披露，畅通投资者沟通联系、事务处理的渠道。

1、严格按照持续信息披露的规定与要求，确保股东及潜在投资者的知情权、参与权、质询权和表决权得到尊重、保护。

2、确保对外联系畅通，在保证符合信息披露的前提下，认真、耐心回答投资者的询问，认真记录投资者提出的意见和建议，并将建议和不能解答的问题及时上报公司董事会。

3、公司对个人投资者、机构投资者等特定对象到公司现场参观调研，由董事会秘书及时接待。

### (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，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定，公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公

司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为，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

报告期内，公司坚持按照法律法规规范运作，建立健全法人治理结构，在业务、资产、人员、机构和财务方面均与控股股东相互独立，具有独立完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

### 1、业务独立情况

公司独立从事凸轮轴研发、生产和销售，对控股股东不存在依赖关系。公司拥有独立的研发、销售、生产和服务体系，从产品的设计、研发、到服务不依赖于控股股东。公司拥有独立的专利和技术开发队伍，业务发展不依赖和受制于控股股东。

### 2、人员独立情况

报告期内公司在劳动关系、人事及薪资管理等各方面均独立于控股股东，总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员均专职在本公司工作。公司董事、监事和高级管理人员的产生均严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定执行。公司建立了独立的人事档案、人事聘用和任免制度，建立了独立的工资管理、福利与社会保障体系，能够自主招聘管理人员和职工。

### 3、资产独立情况

公司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。公司合法拥有其办公、生产用房的所有权、使用权以及与生产经营相关的商标、专利、认证等资产的所有权。报告期内公司对其所有的资产具有完全的控制支配权，没有以公司资产、权益等为股东提供担保，也不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况。公司资产独立完整，各项资产产权界定清晰、权属明确。

### 4、机构独立情况

报告期内公司已经依法建立、健全股东大会、董事会、监事会等机构，公司拥有适应公司发展需要的、独立的组织机构和职能部门，不存在与股东混合经营、合署办公等情况。

### 5、财务独立情况

公司设立了独立的财务会计部门和独立的会计核算、财务管理体系，配备了相应的财务人员，建立了独立规范的财务管理体系和会计核算体系，能够独立作出财务决策，公司独立在银行开设了银行账户，不存在资金或资产被控股股东任意占用的情况，公司作为独立纳税人，依法独立纳税，不存在与其他公司混合纳税的情况。

## （三） 对重大内部管理制度的评价

### 1、内部控制建设情况

股份公司成立后，公司根据《公司法》、《证券法》等有关法律法规制订《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等制度，形成了比较完善的公司治理框架文件，并根据法律法规和公司实际情况变化适时修订完善。

### 2、董事会关于内部控制的说明

公司董事会认为：公司严格按照《公司法》、《企业内部控制基本规范》等有关法律、法规和规章制度的要求，建立了适应公司管理要求的内部控制体系，体系涵盖了销售、技术、售后、财务、人力资源、行政等各业务及管理环节。从公司经营过程和成果看，公司的内部控制体系能够适应公司业务和管理的特点，是完整、合理和有效的。由于企业内部控制建设是一项长期而持续的系统工程，公司将根据所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

### 3、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的

具体细节制度,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。

#### 4、关于财务管理体系

报告期内,公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度,在国家政策及制度的指引下做到有序工作、严格管理,继续完善公司财务管理体系及风险控制体系。报告期内,公司紧紧围绕企业风险控制制度,在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等前提下,采取事前防范、事中控制等措施,从企业业规范的角度继续完善风险控制体系。

#### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

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。为进一步健全信息披露管理事务,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。公司已经建立《年度报告重大差错责任追究制度》。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中喜审字【2019】第 0838 号
审计机构名称	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市东城区崇文门外大街 11 号 11 层 1101 室
审计报告日期	2019-04-22
注册会计师姓名	张浩芬、王衍磊
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文：	
<p><b>江西同欣机械制造股份有限公司全体股东：</b></p> <p><b>一、 审计意见</b></p> <p>我们审计了江西同欣机械制造股份有限公司（以下简称同欣机械公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司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，公允反映了同欣机械公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。</p> <p><b>二、 形成审计意见的基础</b></p> <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，我们独立于同欣机械公司，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> <p><b>三、 其他信息</b></p> <p>同欣机械公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括财务报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。</p>	

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，管理层负责评估同欣机械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同欣机械公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督同欣机械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合并财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对同欣机械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合并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同欣机械公司不能持续经营。

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

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

中喜会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：张浩芬

中国 北京 中国注册会计师：王衍磊

二〇一九年四月二十二日

## 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、（一）	4,701,869.32	6,347,170.66
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）	46,473,749.20	70,050,766.04
其中：应收票据	五、（二）	7,826,611.35	1,840,520.30

应收账款	五、(二)	38,647,137.85	68,210,245.74
预付款项	五、(三)	1,251,981.95	1,764,152.62
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)	12,536,304.14	11,163,761.47
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	五、(五)	84,691,993.70	60,909,786.01
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)	2,131,320.67	2,518,738.59
<b>流动资产合计</b>		151,787,218.98	152,754,375.39
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产	五、(七)	2,056,883.01	2,056,883.01
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、(八)	74,799,261.76	88,486,161.83
在建工程	五、(九)	106,654.50	110,712.65
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五、(十)	6,191,630.23	6,344,428.27
开发支出	五、(十一)	3,797,208.27	1,243,167.78
商誉		-	-
长期待摊费用	五、(十二)	716,629.90	262,988.43
递延所得税资产	五、(十三)	424,606.87	660,843.83
其他非流动资产	五、(十四)	3,134,742.87	3,528,648.21
<b>非流动资产合计</b>		91,227,617.41	102,693,834.01
<b>资产总计</b>		243,014,836.39	255,448,209.40
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、(十五)	75,500,000.00	78,500,000.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	五、(十六)	32,382,073.11	29,878,054.16
其中：应付票据		-	-

应付账款	五、(十六)	32,382,073.11	29,878,054.16
预收款项	五、(十七)	50,000.00	-
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五、(十八)	2,737,725.43	5,564,404.19
应交税费	五、(十九)	8,572,748.74	10,978,443.03
其他应付款	五、(二十)	11,620,842.76	19,807,671.41
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
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	五、(二十一)	15,328,448.86	1,247,915.44
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>146,191,838.90</b>	<b>145,976,488.23</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	五、(二十二)	-	4,640,000.00
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款	五、(二十三)	11,895,914.70	22,275,808.72
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>11,895,914.70</b>	<b>26,915,808.72</b>
<b>负债合计</b>		<b>158,087,753.60</b>	<b>172,892,296.95</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、(二十四)	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、(二十五)	42,903,585.37	42,903,585.37
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、(二十六)	1,523,332.55	1,523,332.55
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、(二十七)	10,149,615.08	7,705,794.54
归属于母公司所有者权益合计		<b>84,576,533.00</b>	<b>82,132,712.46</b>

少数股东权益		350,549.79	423,199.99
<b>所有者权益合计</b>		<b>84,927,082.79</b>	<b>82,555,912.45</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>243,014,836.39</b>	<b>255,448,209.40</b>

法定代表人：余光海

主管会计工作负责人：余天

会计机构负责人：刘汉兴

**(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		4,512,085.08	6,154,473.95
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	十二、(一)	52,225,567.10	75,352,804.28
其中：应收票据	十二、(一)	8,656,611.35	1,840,520.30
应收账款	十二、(一)	43,568,955.75	73,512,283.98
预付款项		636,730.28	1,379,856.49
其他应收款	十二、(二)	10,293,225.19	8,802,534.46
其中：应收利息			
应收股利			
存货		72,748,004.27	54,695,226.64
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	2,097.84
<b>流动资产合计</b>		<b>140,415,611.92</b>	<b>146,386,993.66</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		2,056,883.01	2,056,883.01
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十二、(三)	24,502,500.00	20,132,500.00
投资性房地产		-	-
固定资产		48,211,224.59	57,253,046.12
在建工程		106,654.50	106,654.50
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		1,805,032.00	1,853,800.00
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		224,390.47	215,353.26
递延所得税资产		293,436.00	442,378.06
其他非流动资产		3,034,302.87	3,036,094.12

非流动资产合计		80,234,423.44	85,096,709.07
资产总计		220,650,035.36	231,483,702.73
<b>流动负债：</b>			
短期借款		56,500,000.00	59,500,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		31,715,528.56	29,360,928.25
其中：应付票据		-	-
应付账款		31,715,528.56	29,360,928.25
预收款项		-	-
应付职工薪酬		2,038,189.89	4,919,777.95
应交税费		8,128,205.14	10,845,296.82
其他应付款		16,405,373.21	24,604,335.13
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		10,613,847.83	1,247,915.44
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>125,401,144.63</b>	<b>130,478,253.59</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	4,640,000.00
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		8,552,783.27	8,303,908.31
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>8,552,783.27</b>	<b>12,943,908.31</b>
<b>负债合计</b>		<b>133,953,927.90</b>	<b>143,422,161.90</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		42,903,585.37	42,903,585.37
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		1,523,332.55	1,523,332.55

一般风险准备		-	-
未分配利润		12,269,189.54	13,634,622.91
<b>所有者权益合计</b>		<b>86,696,107.46</b>	<b>88,061,540.83</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>220,650,035.36</b>	<b>231,483,702.73</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>		115,520,400.61	143,106,069.25
其中：营业收入	五、(二十八)	115,520,400.61	143,106,069.25
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		113,325,073.97	135,149,668.14
其中：营业成本	五、(二十八)	78,371,861.30	98,581,962.38
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、(二十九)	1,223,789.81	1,288,031.97
销售费用	五、(三十)	4,816,510.65	8,568,193.75
管理费用	五、(三十一)	10,777,405.23	10,578,732.03
研发费用	五、(三十二)	10,898,267.05	8,041,577.86
财务费用	五、(三十三)	8,579,366.63	7,028,349.95
其中：利息费用		5,392,446.77	4,964,742.41
利息收入		75,970.55	74,731.53
资产减值损失	五、(三十四)	-1,342,126.70	1,062,820.20
加：其他收益		-	-
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、（三十五）	-419,915.97	205,611.12
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		1,775,410.67	8,162,012.23
加：营业外收入	五、（三十六）	1,046,251.68	1,218,497.13
减：营业外支出	五、（三十七）	1,082,050.01	59,407.78
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		1,739,612.34	9,321,101.58
减：所得税费用	五、（三十八）	-631,558.00	682,825.52
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		2,371,170.34	8,638,276.06
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）		2,371,170.34	8,638,276.06
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		-72,650.20	-15,607.88
2.归属于母公司所有者的净利润		2,443,820.54	8,653,883.94
<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		-	-
（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		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		2,371,170.34	8,638,276.06
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,371,170.34	8,638,276.06
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（元/股）		0.08	0.29
（二）稀释每股收益（元/股）		0.08	0.29

法定代表人：余光海

主管会计工作负责人：余天

会计机构负责人：刘汉兴

## (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>	十二、(四)	102,759,734.25	141,556,856.70
减：营业成本	十二、(四)	75,401,282.37	100,880,870.26
税金及附加		802,980.22	973,622.22
销售费用		4,603,100.20	8,267,349.40
管理费用		8,838,068.81	8,878,476.16
研发费用		9,068,349.24	7,798,384.52
财务费用		6,675,850.81	6,027,218.19
其中：利息费用		4,205,184.42	5,703,875.83
利息收入		74,881.57	263,010.19
资产减值损失		-992,947.11	188,957.16
加：其他收益		-	-
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）		-419,915.97	205,611.12
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-2,056,866.26	8,747,589.91
加：营业外收入		936,630.00	1,164,658.36
减：营业外支出		964,050.01	59,099.96
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-2,084,286.27	9,853,148.31
减：所得税费用		-718,852.90	901,291.29
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-1,365,433.37	8,951,857.02
（一）持续经营净利润		-1,365,433.37	8,951,857.02
（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		-	-
（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		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		-1,365,433.37	8,951,857.02
<b>七、每股收益：</b>			

(一) 基本每股收益 (元/股)		-	-
(二) 稀释每股收益 (元/股)		-	-

## (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		111,142,620.96	95,334,100.20
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、(三十九)	40,248,162.31	27,639,469.32
<b>经营活动现金流入小计</b>		151,390,783.27	122,973,569.52
购买商品、接受劳务支付的现金		36,547,135.36	27,086,635.94
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		31,963,363.24	31,544,095.12
支付的各项税费		8,301,457.71	8,152,761.75
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十九)	52,835,593.76	33,809,505.22
<b>经营活动现金流出小计</b>		129,647,550.07	100,592,998.03
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	五、(四十)	21,743,233.20	22,380,571.49
<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		1,500,275.08	562,322.74

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>		1,500,275.08	562,322.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,065,203.41	34,128,817.85
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>		8,065,203.41	34,128,817.85
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-6,564,928.33	-33,566,495.11
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	180,000.00
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		81,440,000.00	84,100,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(三十九)	23,808,012.30	29,121,705.36
<b>筹资活动现金流入小计</b>		105,248,012.30	113,401,705.36
偿还债务支付的现金		84,440,000.00	83,860,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,392,446.77	4,964,742.41
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	五、(三十九)	32,239,171.74	17,041,751.75
<b>筹资活动现金流出小计</b>		122,071,618.51	105,866,494.16
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-16,823,606.21	7,535,211.20
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-1,645,301.34	-3,650,712.42
加：期初现金及现金等价物余额	五、(四十)	2,347,170.66	5,997,883.08
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	五、(四十)	701,869.32	2,347,170.66

法定代表人：余光海

主管会计工作负责人：余天

会计机构负责人：刘汉兴

**(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		89,767,478.55	99,673,806.81
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		42,044,579.78	32,375,151.72
<b>经营活动现金流入小计</b>		131,812,058.33	132,048,958.53
购买商品、接受劳务支付的现金		28,430,947.45	43,131,196.36

支付给职工以及为职工支付的现金		27,076,977.73	27,751,704.23
支付的各项税费		7,224,107.65	7,358,984.33
支付其他与经营活动有关的现金		53,331,627.44	31,961,255.01
<b>经营活动现金流出小计</b>		116,063,660.27	110,203,139.93
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		15,748,398.06	21,845,818.60
<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		1,008,180.31	562,322.74
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>		1,008,180.31	562,322.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,412,160.51	12,760,872.10
投资支付的现金		4,370,000.00	4,382,500.00
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>		7,782,160.51	17,143,372.10
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-6,773,980.20	-16,581,049.36
<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		62,440,000.00	61,100,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		23,808,012.30	10,122,387.36
<b>筹资活动现金流入小计</b>		86,248,012.30	71,222,387.36
偿还债务支付的现金		65,440,000.00	65,860,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,205,184.42	4,185,901.22
支付其他与筹资活动有关的现金		27,219,634.61	10,111,388.64
<b>筹资活动现金流出小计</b>		96,864,819.03	80,157,289.86
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-10,616,806.73	-8,934,902.50
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-1,642,388.87	-3,670,133.26
加：期初现金及现金等价物余额		6,154,473.95	9,824,607.21
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		4,512,085.08	6,154,473.95

## (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	30,000,000.00	-	-	-	42,903,585.37	-	-	-	1,523,332.55	-	7,705,794.54	423,199.99	82,555,912.45
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	30,000,000.00	-	-	-	42,903,585.37	-	-	-	1,523,332.55	-	7,705,794.54	423,199.99	82,555,912.45
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,443,820.54	-72,650.20	2,371,170.34
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,443,820.54	-72,650.20	2,371,170.34
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(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>	30,000,000.00	-	-	-	42,903,585.37	-	-	-	1,523,332.55	-	10,149,615.08	350,549.79	84,927,082.79	

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	30,000,000.00	-	-	-	37,903,585.37	-	-	-	628,146.85	-	-52,903.70	258,807.87	68,737,636.39
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	30,000,000.00				37,903,585.37	-	-	-	628,146.85	-	-52,903.70	258,807.87	68,737,636.39
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	5,000,000.00	-	-	-	895,185.7	-	7,758,698.24	164,392.12	13,818,276.06
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8,653,883.94	-15,607.88	8,638,276.06
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	5,000,000.00	-	-	-	-	-	-	180,000.00	5,180,000.00
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	-	-	-	-	5,000,000.00	-	-	-	-	-	-	180,000.00	5,180,000.00

(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	895,185.70	-	-895,185.70	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	895,185.70	-	-895,185.70	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>30,000,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>42,903,585.37</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1,523,332.55</b>	<b>-</b>	<b>7,705,794.54</b>	<b>423,199.99</b>	<b>82,555,912.45</b>

法定代表人：余光海

主管会计工作负责人：余天

会计机构负责人：刘汉兴

## (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	30,000,000.00	-	-	-	42,903,585.37	-	-	-	1,523,332.55	-	13,634,622.91	88,061,540.83
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	30,000,000.00	-	-	-	42,903,585.37	-	-	-	1,523,332.55	-	13,634,622.91	88,061,540.83
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,365,433.37	-1,365,433.37
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,365,433.37	-1,365,433.37
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（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>	30,000,000.00				42,903,585.37				1,523,332.55		12,269,189.54	86,696,107.46	

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	30,000,000.00	-	-	-	37,903,585.37	-	-	-	628,146.85	-	5,577,951.59	74,109,683.81
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	30,000,000.00	-	-	-	37,903,585.37	-	-	-	628,146.85	-	5,577,951.59	74,109,683.81
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	5,000,000.00	-	-	-	895,185.70	-	8,056,671.32	13,951,857.02
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8,951,857.02	8,951,857.02
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	5,000,000.00	-	-	-	-	-	-	5,000,000.00
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	-	-	-	-	5,000,000.00	-	-	-	-	-	-	5,000,000.00
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	895,185.70	-	-895,185.70	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	895,185.70	-	-895,185.70	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

股本)													
2.盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年年末余额</b>	30,000,000.00	-	-	-	42,903,585.37	-	-	-	1,523,332.55	-	13,634,622.91	88,061,540.83	

# 江西同欣机械制造股份有限公司

## 2018 年度

### 财务报表附注

#### 一、公司基本情况

##### 1、基本情况

江西同欣机械制造股份有限公司（以下简称“股份公司”）于 2015 年 8 月 17 日由江西同欣机械制造有限公司整体变更设立，企业统一社会信用代码为 913611007277415635。

公司于 2015 年 12 月 29 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券简称：同欣机械，证券代码：835146。

法定代表人：余光海；

注册地址：江西省上饶市广丰区芦林工业区一路；

公司经营范围：柴油机凸轮轴、汽车凸轮轴、摩托车凸轮轴及配件、油泵轴、水泥建材机械、铸钢件、铸铁件生产、销售；气脉冲除尘装置销售；机械设备及配件销售；经营本企业自产产品的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料的进口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外）；废旧金属回收、销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本财务报表由本公司董事会于 2019 年 4 月 22 日批准报出。

##### 2、合并财务报表范围

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
宁波同欣汽车零部件有限公司
江西聚力新能源科技有限公司
深圳市同欣聚力科技发展有限公司

本公司合并财务报表范围及其变化情况见本附注六。

#### 二、财务报表的编制基础

##### 1、编制基础

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。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础，本公司财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应减值准备。

## 2、持续经营

公司不存在可能导致对公司自报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## 三、重要会计政策及会计估计

### 1、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。

### 2、会计期间

自公历一月一日至十二月三十一日。

### 3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

### 4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并是指将两个或者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。分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

#### (1) 同一控制下的企业合并

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量，取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，计入当期损益。对于控股合并，合并资产负债表中被合并方的各项资产、负债，按其账面价值计量。

#### (2) 非同一控制下的企业合并

合并成本为按照购买日为取得被购买方的控制权付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为企业合并发生的各项直接相关费用，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。

①对于吸收合并，合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产、公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

②对于控股合并，合并资产负债表中被购买方可辨认资产、负债按照合并中确定的公允价值列示，合并成本大于合并中取得的各项可辨认资产、负债公允价值份额的差额，确认为购买日合并资产负债表中的商誉，企业合并成本小于合并中取得的各项可辨认资产、负债公

允价值份额的差额，计入当期损益。

## 6、合并财务报表的编制方法

公司按《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关会计准则编制合并财务报表。合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，抵销公司间内部重大交易、内部往来及权益性投资项目后编制而成。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“五（八）长期股权投资

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指持有时间短（一般为从购买之日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务及外币报表折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入相关资产的成本。

## 10、金融工具

(1) 金融工具的分类、确认依据和计量方法

1) 金融资产、金融负债的分类、确认依据

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权益工具的合同。公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

金融资产在初始确认时划分为四类：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；②持有至到期投资；③贷款和应收款项；④可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为两类：①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；②其他金融负债。

## 2) 金融工具的计量方法

公司在初始确认金融资产时，均按公允价值计量，在进行后续计量时，四类资产的计量方式有所不同。

①公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，按取得时的公允价值作为初始确认金额，相关交易费用计入当期损益。支付的价款中包含已宣告发放的现金股利或债券利息，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日以公允价值计量，因公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。该金融资产处置时其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②公司持有至到期投资，按取得时该金融资产公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额，支付的价款中包含已宣告发放债券利息的，单独确认为应收项目。持有期间按实际利率及摊余成本计算确认利息收入计入投资收益。该金融资产处置时其取得价款与账面价值之间的差额确认为投资收益。

③公司对外销售商品或提供劳务形成的应收款项按双方合同或协议价款作为初始确认金额。持有期间采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。收回或处置应收款项时，取得的价款与账面价值之间的差额计入当期损益。

④公司可供出售金融资产，按取得时该金融资产公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含了已宣告发放的债券利息或现金股利的，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日以公允价值计量，因公允价值变动形成的利得或损失直接计入资本公积。该金融资产处置时其取得价款与账面价值之间的差额确认为投资收益，同时原计入资本公积的公允价值变动额转入投资收益。

公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，取得时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，持有期间按公允价值进行后续计量；其他金融负债，取得时按公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按实际利率法，以摊余成本计量。

## (2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

### 1) 金融资产转移的确认：

公司在下列情况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时，确认金融资产的转移，终止确认该金融资产。

①企业以不附追索权方式出售金融资产。

②将金融资产出售，同时与买入方签订协议，在约定期限结束时按当日该金融资产的公

允价值回购。

③将金融资产出售，同时与买入方签定看跌期权合约，但从和约条款判断，该看跌期权是一项重大价外期权。

## 2) 金融资产转移的计量

金融资产整体转移时，按照所转移金融资产的账面价值与收到的对价及原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额的差额确认计入当期损益。

金融资产部分转移时，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，并按终止确认部分的账面价值与终止确认部分收到的对价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，应当按照金融资产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。

## (3) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。

## (4) 金融资产和金融负债公允价值的确定

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认其公允价值；不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值；初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格为基础确定其公允价值；采用未来现金流量折现法确定金融工具公允价值的，使用合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。没有标明利率的短期应收款项和应付款项的现值与实际交易价格相差很小的，按照实际交易价格计量。

## (5) 金融资产减值准备测试及提取

资产负债表日公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，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。

对贷款及应收款项、持有至到期投资按预计未来现金流量现值与账面价值的差额计提减值准备；计提后如有客观证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回计入当期损益。

可供出售的金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，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，应予以转出计入当期损益。其中，属于可供出售债务工具的，在随后发生公允价值回升时，原减值准备可转回计入当期损益，属于可供出售权益工具投资，其减值准备不得通过损益转回。

## 11、应收款项

### (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	占期末资产总额 5%以上的应收款项
------------------	-------------------

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	在资产负债表日，本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失，计入当期损益。单独测试未发生减值的单项重大的应收款项，应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。
----------------------	--

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	
信用风险特征组合	以账龄作为信用风险特征确定应收款项组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	以除其他组合外的应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
关联方组合	包含合并范围内关联方及其他关联方
保证金组合	包括保证金、押金、备用金等类似性质的款项

计提比例如下：

账龄	1年以内	1~2年	2~3年	3~4年	4~5年	5年以上
比例(%)	5	10	15	30	80	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	单项金额不重大，但按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项。
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。

## 12、存货

(1) 存货分类：存货包括原材料、库存商品、发出商品、低值易耗品、在产品、委托加工物资。

(2) 计价方法：存货采用实际成本计价；库存商品领用或发出时采用加权平均法结转成本。

(3) 存货盘存制度：采用永续盘存制度。

(4) 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，原材料按类别计提，产成品按单个项目计提。

## 13、划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

(1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；

(2) 公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；

(3) 公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；

(4) 该项转让将在一年内完成。

#### 14、长期股权投资

##### (1) 共同控制、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净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

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。

##### (2) 初始投资成本的确定

###### 1) 投资成本的确定

###### ① 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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、所承担债务账面价值以及发行股份的面值总额之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。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，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。

为企业合并而发生的审计、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；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。

###### ② 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值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。

## 2) 后续计量及损益确认

### ① 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

### ② 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。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。

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应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的亏损时，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，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

### ③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，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。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被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，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重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，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和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

## 15、投资性房地产

(1) 投资性房地产同时满足下列条件的，予以确认：

- A、与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入公司；
- B、该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

(2) 投资性房地产按照成本进行初始计量，成本按以下方法确定：

A、外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。

B、自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

C、以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

D、与投资性房地产有关的后续支出，满足投资性房地产的确认条件的，应当计入投资性房地产成本；不满足的应当在发生时计入当期损益。

(3) 公司应采用成本模式对投资性房地产进行后续计量

投资性房地产转换为其他资产时，应当将房地产转换前的帐面价值作为转换后的入帐价值。

## 16、固定资产计价和折旧方法

(1) 固定资产标准：固定资产指为生产商品、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期间的有形资产。

(2) 固定资产的计价：固定资产按照成本进行计量；股东投入的固定资产按评估确认价值入账。

(3) 公司固定资产按预计使用年限和预计净残值采用直线法计提折旧，分类折旧年限如下：

类别	折旧年限(年)	残值率	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20	5%	4.75
机器设备	10	5%	9.5
交通运输工具	6	5%	15.83
办公及电子设备	3~5	5%	19~31.67

(4) 固定资产后续支出：与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，且该固定资产的成本能够可靠计量的，计入固定资产价值。

## 17、在建工程

(1) 在建工程指正在兴建中的资本性资产，以实际成本入账。成本包括建筑工程、安装工程、机器设备的购置成本、建筑费用及其他直接费用，以及资本化利息与汇兑损益。

(2) 在建工程结转固定资产的时限：所购建的固定资产在达到预定可使用状态之日起结转固定资产，次月开始计提折旧，若尚未办理竣工决算手续，则先预估价值结转固定资产并计提折旧，办理竣工决算手续后按实际成本调整原估计价值，但不再调整原已计提折旧额。

## 18、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见“长期资产减值”。

## （2）内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 本公司无形资产的使用寿命如下：

项目	摊销年限（年）
土地使用权	50
外购软件	5

## 19、借款费用

(1) 借款费用的内容及资本化原则：公司借款费用包括借款利息、折价或溢价摊销、辅助费用及外币借款汇兑差额。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到可使用或者可销售状态的资产，包括固定资产和需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到可使用或可销售状态的存货、投资性房产等。

(2) 资本化期间：借款费用只有同时满足以下三个条件时开始资本化：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者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(3) 暂停资本化期间：符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者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必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

(4) 借款费用资本化金额及利率的确定：公司为购建或者生产符合资本化条件的资产借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；公司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部分的资产支出加权平均数与一般借款的加权平均利率计算确定应予资本化利息金额。

## 20、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

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

资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 21、长期待摊费用

长期待摊费用指公司已经发生应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，如经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。公司长期待摊费用按受益期限平均摊销。

## 22、职工薪酬

### （1）短期薪酬

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

本公司为职工缴纳的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，在职工为本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。

职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

### （2）辞退福利

本公司在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，或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），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

### （3）离职后福利

#### ① 设定提存计划

本公司按当地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，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

## ② 设定受益计划

本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。

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，本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。

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

## 23、预计负债

公司与或有事项相关义务同时满足以下条件的确认为预计负债：①该义务是企业承担的现时义务；②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；③该义务的金额能够可靠地计量。

公司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，于资产负债表日对预计负债进行复核，按照当前最佳估计数对账面价值进行调整。

## 24、股份支付

股份支付，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付，是指本集团为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。权益工具的公允价值采用布莱克-斯科尔斯模型确定，参见附注十四、股份支付。

在满足业绩条件和服务期限条件的期间，应确认以权益结算的股份支付的成本或费用，并相应增加资本公积。可行权日之前，于每个资产负债表日为以权益结算的股份支付确认的累计金额反映了等待期已届满的部分以及本集团对最终可行权的权益工具数量的最佳估计。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

## 25、收入确认原则

(1)销售商品收入确认原则：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权；收入的金额能够可靠地计量；相关经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将要发生的成本能够可靠地计量时，确认收入的实现。

(2)提供劳务收入确认原则：公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

公司采用以下方法确定提供劳务交易的完工进度：①已完工作的测量；②已经提供的劳务占应提供的劳务总量的比例；③已发生的成本占估计总成本的比例。

(3)让渡资产使用权收入确认：与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 26、政府补助

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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属于与资产相关的政府补助；除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

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

(2)用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

政府补助中，与日常活动相关的，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关

的，计入营业外收支。

## 27、递延所得税资产和递延所得税负债

### （1）递延所得税资产

资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- ①该项交易不是企业合并；
- ②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

（2）对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

- ①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- ②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。

（3）对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

（4）资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来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，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额转回。

### （5）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

## 28、经营租赁和融资租赁

### （1）经营租赁会计处理

1) 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。

2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。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，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

### （2）融资租赁会计处理

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

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

## 29、关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- 1) 本公司的母公司；
- 2) 本公司的子公司；
- 3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- 4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- 5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- 6) 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

## 30、主要会计政策、会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

财政部 2018 年 6 月发布《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），对企业财务报表格式进行相应调整，适用于 2018 年度及以后期间的财务报表，将原“应收票据”及“应收账款”行项目归并至“应收票据及应收账款”；将原“应收利息”、“应收股利”及“其他应收款”行项目归并至“其他应收款”；将原“固定资产”及“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；将原“工程物资”及“在建工程”行项目归并至“在建工程”；将原“应付票据”及“应付账款”行项目归并至“应付票据及应付账款”；将原“应付利息”、“应付股利”及“其他应付款”行项目归并至“其他应付款”；将原“长期应付款”及“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”；利润表中“管理费用”项目分拆“管理费用”和“研发费用”明细项目列报；利润表中“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目列报；所有者权益变动表新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

上述会计政策的变更，对可比期间的财务报表的项目与金额产生影响如下：

新列报报表项目及金额		原列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	70,050,766.04	应收票据	1,840,520.30
		应收账款	68,210,245.74
管理费用	10,578,732.03	管理费用	18,620,309.89
研发费用	8,041,577.86		

## (2) 会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

**31、前期会计差错更正**

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

**四、税项****公司主要税种和税率**

税种	计税依据	税率	
		2018年度	2017年度
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、16%	17%
企业所得税	按应纳税所得额计征（注）	15%、25%	15%、25%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计征	7%、5%	7%、5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	3%	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	2%	2%
房产税	按房产原值计征	1.2%	1.2%
城镇土地使用税	按应税土地的实际占用面积计征	4.5元/m <sup>2</sup>	4.5元/m <sup>2</sup>
环境保护税	按污染物排放量折合的污染当量数计征	1.2元/污染当量	-

注1：公司销售商品和提供应税劳务的增值税税率为17%，2018年5月起销售商品和提供应税劳务的增值税税率降低为16%。

注2：2018年12月4日本公司通过高新技术企业认定，证书编号：GR201836001193，2018年12月4日至2021年12月4日期间减按15%税率征收企业所得税，宁波同欣公司企业所得税率为25%，江西聚力公司企业所得税率为25%，深圳市聚力公司企业所得税率为25%。

**五、合并财务报表主要项目注释**

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

**（一）货币资金**

项目	2018.12.31	2017.12.31
现金	264,185.66	85,279.86
银行存款	437,683.66	2,261,890.80
其他货币资金（注）	4,000,000.00	4,000,000.00
合计	4,701,869.32	6,347,170.66

注：2018年12月31日，所有权受到限制的货币资金余额为4,000,000.00元，系公司2018年7月13日与中国农业银行股份有限公司广丰县支行签订借款合同，以400万元定期存单作为质押向农行取得流动资金借款3,600,000.00元，到期日2019年7月12日。

## （二） 应收票据及应收账款

### 1、 应收票据及应收账款明细

项目	2018.12.31	2017.12.31
应收票据	7,826,611.35	1,840,520.30
应收账款	38,647,137.85	68,210,245.74
合计	46,473,749.20	70,050,766.04

### 2、 应收票据

#### （1） 应收票据分类

总类	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票	7,826,611.35	1,840,520.30
合计	7,826,611.35	1,840,520.30

#### （2） 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

总类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	37,547,473.17	-
合计	37,547,473.17	-

（3） 期末公司无质押的应收票据，也无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

### 3、 应收账款

#### （1） 应收账款按种类披露

种类	2018.12.31			
	余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
账龄组合	41,128,061.26	100.00	2,480,923.41	38,647,137.85
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	41,128,061.26	100.00	2,480,923.41	38,647,137.85

#### 续上表

种类	2017.12.31			
	余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
单项金额重大并单项计提坏	-	-	-	-

账准备的应收账款				
账龄组合	72,033,295.85	100.00	3,823,050.11	68,210,245.74
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	72,033,295.85	100.00	3,823,050.11	68,210,245.74

### 应收账款种类的说明：

#### 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.12.31		
	余额	坏账计提比例（%）	坏账准备
1年以内（含1年，下同）	36,539,350.83	5.00	1,826,967.55
1-2年	3,519,598.34	10.00	351,959.83
2-3年	856,981.73	15.00	128,547.26
3-4年	19,157.80	30.00	5,747.34
4-5年	126,355.66	80.00	101,084.53
5年以上	66,616.90	100.00	66,616.90
合计	41,128,061.26		2,480,923.41

#### 续上表

账龄	2017.12.31		
	余额	坏账计提比例（%）	坏账准备
1年以内（含1年，下同）	70,082,731.43	5.00	3,504,136.57
1-2年	982,609.11	10.00	98,260.91
2-3年	768,138.62	15.00	115,220.79
3-4年	133,199.79	30.00	39,959.94
4-5年	5,725.00	80.00	4,580.00
5年以上	60,891.90	100.00	60,891.90
合计	72,033,295.85		3,823,050.11

#### （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

2018年转回坏账准备的金额为1,342,126.70元。

#### （3）本期实际核销的坏账情况

无

#### （4）期末应收账款中欠款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例（%）
浙江远景汽配有限公司	非关联方	14,022,851.52	1年以内	34.10
铜陵锐能采购有限公司	非关联方	6,188,650.42	1年以内	15.05
江西腾勒动力有限公司	非关联方	3,230,644.35	1年以内	7.86
重庆比速云博动力科技有限公司	非关联方	3,153,615.67	1年以内 1,635,359.68元， 1-2年 1,518,255.99元	7.67

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例（%）
重庆凯特动力科技有限公司	非关联方	3,076,190.63	1年以内 1,964,705.71 元， 1-2年 1,111,484.92 元	7.48
合计		29,671,952.59		72.16

### (三) 预付款项

#### 1、预付款项按账龄列示

账龄	2018.12.31		2017.12.31	
	账面余额	比例（%）	账面余额	比例（%）
1年以内(含1年,下同)	881,113.10	70.38	1,608,669.92	91.19
1-2年	281,243.85	22.46	65,892.95	3.73
2-3年	442.95	0.04	89,589.75	5.08
3年以上	89,182.05	7.12	-	-
合计	1,251,981.95	100.00	1,764,152.62	100.00

#### 2、期末预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	未结算原因
上饶市传达物流有限公司	非关联方	96,793.52	1年以内	未到结算期
上海磁通检测设备有限公司	非关联方	88,000.00	1年以内	未到结算期
苏州建邦国际贸易有限公司	非关联方	74,952.71	1年以内	未到结算期
上饶市广丰区华飞模塑厂	非关联方	70,000.00	1-2年	未到结算期
上饶市广丰区富欣机械厂	非关联方	70,000.00	1年以内	未到结算期
合计		399,746.23		

### (四) 其他应收款

#### 1、其他应收款按种类披露

种类	2018.12.31			
	余额	比例（%）	坏账准备	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
关联方组合	-	-	-	-
备用金保证金组合	12,504,779.09	99.75	-	12,504,779.09
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	31,525.05	0.25	-	31,525.05
合计	12,536,304.14	100.00	-	12,536,304.14

#### 续上表

种类	2017.12.31			
----	------------	--	--	--

	余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
关联方组合	-	-	-	-
备用金保证金组合	11,092,313.77	99.36	-	11,092,313.77
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	71,447.70	0.64	-	71,447.70
合计	11,163,761.47	100.00	-	11,163,761.47

## 2、按款项性质披露

项目	2018.12.31	2017.12.31
保证金	10,852,980.00	9,301,617.20
备用金	1,651,799.09	1,790,696.57
社保	31,525.05	71,447.70
合计	12,536,304.14	11,163,761.47

## 3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

无

## 4、期末其他应收账款中欠款金额前五名情况

单位名称	与本公司 关系	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收 款总额的比 例 (%)
重庆凯特动力科技有限 公司	非关联方	保证金	5,206,900.00	1 年以内 1,000,000.00 元 2-3 年 1,951,200.00 元 3-4 年 2,237,700.00 元 5 年以上 18,000.00 元	41.53
宏润(上海)融资租赁有 限公司	非关联方	保证金	1,997,580.00	1-2 年	15.93
上海中成融资租赁有限 公司	非关联方	保证金	1,000,000.00	1 年以内	7.98
重庆比速云博动力科技 有限公司	非关联方	保证金	1,000,000.00	1 年以内	7.98
平安国际融资租赁有限 公司	非关联方	保证金	366,000.00	1-2 年	2.92
合计			9,570,480.00		76.34

## (五) 存货

项目	2018.12.31			2017.12.31		
	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	11,257,424.27	-	11,257,424.27	10,512,183.22	-	10,512,183.22
在产品	29,110,770.18	-	29,110,770.18	19,599,873.52	-	19,599,873.52
委托加工物资	-	-	-	1,882,309.36	-	1,882,309.36
低值易耗品	2,312,714.55	-	2,312,714.55	571,378.03	-	571,378.03
发出商品	12,005,266.77	-	12,005,266.77	12,152,817.76	-	12,152,817.76
库存商品	30,005,817.93	-	30,005,817.93	16,191,224.12	-	16,191,224.12

项目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
合计	84,691,993.70	-	84,691,993.70	60,909,786.01	-	60,909,786.01

注：期末存货未发现有需要计提存货跌价准备的情形。

## (六) 其他流动资产

项目	2018.12.31	2017.12.31
待抵扣进项税	1,989,403.76	2,195,121.84
留抵税额	141,916.91	323,616.75
合计	2,131,320.67	2,518,738.59

## (七) 可供出售金融资产

### 1、可供出售金融资产情况

项目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	2,056,883.01	-	2,056,883.01	2,056,883.01	-	2,056,883.01
其中：按成本计量的	2,056,883.01	-	2,056,883.01	2,056,883.01	-	2,056,883.01
合计	2,056,883.01	-	2,056,883.01	2,056,883.01	-	2,056,883.01

### 2、年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	核算方法	投资成本	2017.12.31	增减变动	2018.12.31	减值准备	在被投资单位持股比例(%)
上饶市商业银行(注)	成本法	2,056,883.01	2,056,883.01	-	2,056,883.01	-	0.14
合计		2,056,883.01	2,056,883.01	-	2,056,883.01	-	

注：公司以持有的上饶市商业银行 232 万股股票设定质押取得玉山三清山村镇银行股份有限公司 464 万元长期借款。

## (八) 固定资产

### 1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额	25,892,349.74	134,203,370.27	581,363.50	9,057,518.79	169,734,602.30
2、本年增加金额	-	3,874,150.17	69,900.00	736,698.40	4,680,748.57
(1) 购置	-	3,870,092.02	69,900.00	736,698.40	4,680,748.57
(2) 在建工程转入	-	4,058.15	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	4,330,770.27	103,500.00	2,701,635.00	7,135,905.27
(1) 处置或报废	-	1,621,495.74	103,500.00	2,701,635.00	4,426,630.74
(1) 其他	-	2,709,274.53	-	-	2,709,274.53
4、年末余额	25,892,349.74	133,746,750.17	547,763.50	7,092,582.19	167,279,445.60

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
二、累计折旧					
1、年初余额	10,036,536.07	65,454,799.57	372,140.56	5,384,964.27	81,248,440.47
2、本年增加金额	1,064,451.32	11,786,458.88	56,152.64	1,323,214.99	14,230,277.83
(1) 计提	1,064,451.32	11,786,458.88	56,152.64	1,323,214.99	14,230,277.83
(2) 新增	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	871,586.11	7,294.56	2,119,653.79	2,998,534.46
(1) 处置或报废	-	871,586.11	7,294.56	2,119,653.79	2,998,534.46
4、年末余额	11,100,987.39	76,369,672.34	420,998.64	4,588,525.47	92,480,183.84
三、减值准备					
1、年初余额	-	-	-	-	-
2、本年增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4、年末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1、年末账面价值	14,791,362.35	57,377,077.83	126,764.86	2,504,056.72	74,799,261.76
2、年初账面价值	15,855,813.67	68,748,570.70	209,222.94	3,672,554.52	88,486,161.83

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。

#### (九) 在建工程

##### 1、在建工程情况

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少		利息资本 化累计金额	2018.12.31
			转入固定资产	其他减少		
新厂房	106,654.50	-	-	-	-	106,654.50
数控精密端面外圆磨床	4,058.15	-	4,058.15	-	-	-
合计	110,712.65	-	4,058.15	-	-	106,654.50

##### 2、在建工程减值准备计提原因和依据说明

期末未发现在建工程存在明显减值迹象，未计提减值准备。

#### (十) 无形资产

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1、年初余额	7,639,900.00	7,639,900.00
2、本年增加金额	-	-
(1) 购置	-	-
(2) 内部研发	-	-
(3) 企业合并增加	-	-
3、本年减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4、年末余额	7,639,900.00	7,639,900.00
二、累计摊销		
1、年初余额	1,295,471.73	1,295,471.73

项目	土地使用权	合计
2、本年增加金额	152,798.04	152,798.04
(1) 摊销	152,798.04	152,798.04
3、本年减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4、年末余额	1,448,269.77	1,448,269.77
三、减值准备		
1、年初余额	-	-
2、本年增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3、本年减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4、年末余额	-	-
四、账面价值		
1、年末账面价值	6,191,630.23	6,191,630.23
2、年初账面价值	6,344,428.27	6,344,428.27

注：公司以持有的土地使用权设定抵押取得中国农业银行股份有限公司上饶广丰支行 750 万元短期借款。

#### (十一) 开发支出

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	其他	
汽车充电桩及车载充电机、DCDC 等充电设备关键部件项目	1,243,167.78	2,554,040.49	-	-	-	3,797,208.27
合计	1,243,167.78	2,554,040.49	-	-	-	3,797,208.27

#### (十二) 长期待摊费用

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少		2018.12.31
			本期摊销	其他减少	
装修	262,988.43	567,776.88	284,692.26	-	546,073.05
融资租赁服务费	-	94,339.62	5,241.10	-	89,098.52
融资租赁服务费	-	85,000.00	3,541.67	-	81,458.33
合计	262,988.43	747,116.50	293,475.03	-	716,629.90

#### (十三) 递延所得税资产

项目	2018.12.31		2017.12.31	
	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	2,480,923.41	424,606.87	3,823,050.11	660,843.83
合计	2,480,923.41	424,606.87	3,823,050.11	660,843.83

#### (十四) 其他非流动资产

项目	2018.12.31	2017.12.31
预付设备款	3,134,742.87	3,528,648.21
合计	3,134,742.87	3,528,648.21

**(十五) 短期借款****1、短期借款明细**

贷款类型	2018.12.31	2017.12.31
质押借款（注1）	13,600,000.00	13,600,000.00
抵押借款（注2）	56,900,000.00	59,900,000.00
保证借款（注3）	5,000,000.00	5,000,000.00
合计	75,500,000.00	78,500,000.00

注 1：公司于 2018 年 7 月 13 日与中国农业银行股份有限公司上饶广丰支行签订编号为 No. 36010120180001802 的流动资金借款合同，借款金额为人民币 360 万元，借款期限为 2018 年 7 月 13 日至 2019 年 7 月 12 日，借款利率为 4.5675%。公司与中国农业银行股份有限公司上饶广丰支行签订编号为 No. 36100420180007739 的權利质押合同，以 400 万元 1 年定期存单（NO.赣 10-005432050）出质。

公司于 2018 年 4 月 28 日与江西银行股份有限公司上饶广丰支行签订编号为江银上分广支借字第 1830142-003 号的借款合同，借款期限为 2018 年 4 月 28 日至 2019 年 4 月 24 日，借款金额为 1000 万元，执行利率 5.6550%。签订编号为江银上分广支高质字第 1830142-001 号质押合同，以股东余光海持有的 10,650,000.00 股出质。

注 2：公司于 2018 年 6 月 1 日与中国农业银行股份有限公司上饶广丰支行签订编号为 No. 36010120180001268 的流动资金借款合同，借款金额为人民币 660 万元，借款期限为 2018 年 6 月 1 日至 2019 年 5 月 28 日，执行利率为 4.8720%。公司与中国农业银行股份有限公司上饶广丰支行签订编号为 No. 36100620180002227 和 No. 36100620180002226 的最高额抵押合同，以房地产（不动产证赣（2018）广丰区不动产权第 0003075 号）和机器设备（日本进口磨床等 18 台设备）设定抵押。签订编号为 No. 36100520170019171 的最高额担保合同，由余光海、杨启明、纪玉仙、夏定裕、温丽娜、苏洁琳、封美玲、林赤锋、陶靓、张笑燕、周景宇、俞香枝等人担保。

公司于 2018 年 11 月 22 日与中国农业银行股份有限公司上饶广丰支行签订编号为 No. 36010120180003147 的流动资金借款合同，借款金额为人民币 500 万元，借款期限为 2018 年 11 月 22 日至 2019 年 11 月 20 日，执行利率为 4.8720%。公司与中国农业银行股份有限公司上饶广丰支行签订编号为 No. 36100620180005132 的最高额抵押合同，以机器设备（高精度全数控凸轮磨床等 34 台设备）设定抵押。签订编号为 No. 36100520170019171 的最高额担保合同，由余光海、杨启明、纪玉仙、夏定裕、温丽娜、苏洁琳、封美玲、林赤锋、陶靓、张笑燕、周景宇、俞香枝等人担保。

公司于 2018 年 12 月 4 日与中国农业银行股份有限公司上饶广丰支行签订编号为 No. 36010120180003273 的流动资金借款合同，借款金额为人民币 600 万元，借款期限为 2018 年 12 月 4 日至 2019 年 12 月 3 日，执行利率为 4.8720%。公司与中国农业银行股份有限公司上饶广丰支行签订编号为 No. 36100620170006111 的最高额抵押合同，以机器设备（凸轮轴数控装配机等 33 台设备）设定抵押。签订编号为 No. 36100520170019171 的最高额担保合同，由余光海、杨启明、纪玉仙、夏定裕、温丽娜、苏洁琳、封美玲、林赤锋、陶靓、张笑燕、周景宇、俞香枝等人担保。

公司于 2018 年 12 月 18 日与中国农业银行股份有限公司上饶广丰支行签订编号为 No.

36010120180003391 的流动资金借款合同，借款金额为人民币 830.00 万元，借款期限为 2018 年 12 月 18 日至 2019 年 12 月 13 日，执行利率为 4.8720%。公司与中国农业银行股份有限公司上饶广丰支行签订编号为 No. 36100620180005557 和 No.36100620170006243 的最高额抵押合同，以房地产（赣（2016）广丰区不动产权第 0000959 号的铸造车间、赣（2016）广丰区不动产权第 0000960 号的热处理车间）与机器设备（超高速 CBN 随动数控磨床等 16 台设备）设定抵押。签订编号为 No. 36100520170019171 的最高额担保合同，由余光海、杨启明、纪玉仙、夏定裕、温丽娜、苏洁琳、封美玲、林赤峰、陶靛、张笑燕、周景宇、俞香枝等人担保。

公司于 2018 年 6 月 26 日与上饶银行股份有限公司广丰支行签订编号为 No. 01418109408 的流动资金借款合同，借款金额为人民币 700 万元，借款期限为 2018 年 6 月 26 日至 2019 年 6 月 25 日，借款利率为 9.2160%。公司与上饶银行股份有限公司广丰支行签订编号为 No. 01418109408 的抵押合同，以房地产（赣（2016）广丰区不动产权第 0000081 号的磨铣车间）设定抵押。

公司于 2018 年 6 月 15 日与中国邮政储蓄银行股份有限公司上饶市分行广丰区支行签订了编号为 No. 36008540100218060003 的流动资金借款合同，借款金额为人民币 500 万元，借款期限为 2018 年 6 月 20 日至 2019 年 6 月 18 日，执行利率 7.9605%。签订编号为 No. 36008540100416060001 的小企业最高额抵押合同，以房地产（赣（2016）广丰区不动产权第 0000017 号的食堂，赣（2016）广丰区不动产权第 0000016 号的办公楼）设定抵押。签订了编号为 No. 36008540100216060001 小企业授信额度合同，由余光海、陈丽云、杨启明、温丽娜、周景宇、林赤峰、余天等人担保。

本公司之子公司与中国银行股份有限公司宁波杭州湾新区支行签订了编号为杭州湾 2018 人借 0023 的流动资金借款合同，借款金额为人民币 600 万元，借款期限为 2018 年 5 月 4 日至 2019 年 5 月 3 日，借款利率为人民银行公布的同期同档次基准利率上浮 69 个基点；与中国银行股份有限公司宁波杭州湾新区支行签订编号为杭州湾 2018 人抵 0014 的最高额抵押合同，以子公司名下的房地产（慈国用 2011 第 240086 号，杭州湾新区房权证 H2014 字第 013824，杭州湾新区房权证 H2014 字第 013825 号）设定抵押；与中国银行股份有限公司宁波杭州湾新区支行签订编号为杭州湾 2015 人保 0017 的最高额担保合同，由本公司提供担保。

本公司之子公司与中国银行股份有限公司宁波杭州湾新区支行签订了编号为杭州湾 2018 人借 0056 的流动资金借款合同，借款金额为人民币 400 万元，借款期限为 2018 年 12 月 10 日至 2019 年 12 月 9 日，借款利率为人民银行公布的同期同档次基准利率上浮 69 个基点；与中国银行股份有限公司宁波杭州湾新区支行签订编号为杭州湾 2018 人抵 0014 的最高额抵押合同，以子公司名下的房地产（慈国用 2011 第 240086 号，杭州湾新区房权证 H2014 字第 013824，杭州湾新区房权证 H2014 字第 013825 号）设定抵押；与中国银行股份有限公司宁波杭州湾新区支行签订编号为杭州湾 2015 人保 0017 的最高额担保合同，由本公司提供担保。

本公司之子公司与中国银行股份有限公司宁波杭州湾新区支行签订了编号为杭州湾 2018 人借 0057 的流动资金借款合同，借款金额为人民币 400 万元，借款期限为 2018 年 12 月 10 日至 2019 年 12 月 2 日，借款利率为人民银行公布的同期同档次基准利率上浮 69 个基点；与中国银行股份有限公司宁波杭州湾新区支

行签订编号为杭州湾 2017 人抵 0010 的最高额抵押合同，以子公司名下的房地产（慈国用 2011 第 240086 号，杭州湾新区房权证 H2014 字第 013824，杭州湾新区房权证 H2014 字第 013825 号）设定抵押；与中国银行股份有限公司宁波杭州湾新区支行签订编号为杭州湾 2015 人保 0017 的最高额担保合同，由本公司提供担保。

本公司之子公司与上饶银行股份有限公司广丰支行签订编号为 No.01418113061 的流动资金借款合同，借款金额为 500 万元，借款期限为 2018 年 8 月 31 日至 2019 年 8 月 30 日，执行利率为 5.652%。签订编号为 No.01417187789-1 的抵押合同，以母公司房地产（赣（2016）广丰区不动产权第 0000081 号的磨铣车间）设定抵押。签订编号为 No.01417187789-3 至 No.01417187789-7 的保证合同，由江西同欣机械制造有限公司、余光海、陈丽云、余天、周巧、杨启明、温丽娜、林赤峰、周景宇、徐树火、谭春梅、冯政武提供担保。

注 3：公司于 2018 年 7 月 24 日与中国邮政储蓄银行股份有限公司上饶市分行广丰支行签订了编号为 No.36008540100218070002 的流动资金借款合同，借款金额为人民币 500 万元，借款期限为 2018 年 7 月 24 日至 2019 年 7 月 23 日，执行利率为 5.655%。公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司上饶市分行广丰支行签订编号为 No.36008540100617070001 的小企业最高额保证合同，由广丰经济开发区投资开发有限公司，余光海、陈丽云、杨启明、温丽娜、周景宇、林赤峰、余天提供担保。

## （十六）应付票据及应付款项

### 1、应付票据及应付账款明细

项目	2018.12.31	2017.12.31
应付票据	-	-
应付账款	32,382,073.11	29,878,054.16
合计	32,382,073.11	29,878,054.16

### 2、应付账款明细

项目	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内（含 1 年，下同）	27,788,151.13	28,196,801.97
1-2 年	3,215,196.22	891,458.20
2-3 年	606,975.75	497,671.10
3-4 年	484,969.55	156,955.31
4-5 年	155,633.58	31,000.61
5 年以上	131,146.88	104,166.97
合计	32,382,073.11	29,878,054.16

### 3、期末应付账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄
江西特欣实业有限公司	关联方	2,746,658.97	1 年以内 2,668,116.31 元 1-2 年 78,542.66 元
上饶市广丰区欣荣机械制造有限公司	非关联方	2,060,671.32	1 年以内 1,932,305.40 元 1-2 年 128,365.92 元
江阴鑫阳造型材料有限公司	非关联方	1,875,898.13	1 年以内 1,874,718.65 元 1-2 年 1,179.48 元

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄
南京欧瑞机械锻造有限公司	非关联方	1,301,256.87	1年以内 1,284,103.33 元 1-2年 17,153.54 元
蚌埠市广瑞机械有限公司	非关联方	1,175,871.35	1年以内 913,019.91 元 1-2年 262,851.44 元
合 计		9,160,356.64	

**(十七) 预收款项****1、预收款项明细**

项目	2018.12.31	2017.12.31
1年以内（含1年，下同）	50,000.00	-
1年以上	-	-
合 计	50,000.00	-

**2、期末预收账款余额明细情况**

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄
吴兴齐	非关联方	50,000.00	1年以内
合 计		50,000.00	

**(十八) 应付职工薪酬****1、应付职工薪酬列示**

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
1、短期薪酬	5,564,404.19	27,880,711.82	30,707,390.58	2,737,725.43
2、离职后福利-设定提存计划	-	1,230,534.96	1,230,534.96	-
3、辞退福利	-	-	-	-
4、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	5,564,404.19	29,111,246.78	31,937,925.54	2,737,725.43

**2、短期薪酬列示**

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
1、工资、奖金、津贴和补贴	5,564,404.19	25,922,167.78	28,748,846.54	2,737,725.43
2、职工福利费	-	1,718,539.37	1,718,539.37	-
3、社会保险费	-	221,161.31	221,161.31	-
其中：医疗保险费	-	4,539.42	4,539.42	-
生育保险费	-	7,003.72	7,003.72	-
工伤保险费	-	209,618.18	209,618.18	-
4、住房公积金	-	-	-	-
5、工会经费和职工教育经费	-	18,843.36	18,843.36	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
8、其他短期薪酬	-	-	-	-
合计	5,564,404.19	27,880,711.82	30,707,390.58	2,737,725.43

**3、设定提存计划列示**

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
1、基本养老保险费	-	1,207,657.77	1,207,657.77	-
2、失业保险费	-	22,877.19	22,877.19	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	1,230,534.96	1,230,534.96	-

**(十九) 应交税费**

税费项目	2018.12.31	2017.12.31
增值税	2,735,252.11	4,114,020.87
企业所得税	5,594,032.15	6,518,350.08
城市维护建设税	14,609.82	69,707.86
教育费附加	6,574.03	29,874.80
地方教育附加	4,382.69	19,916.53
房产税	68,322.91	57,445.24
城镇土地使用税	113,477.16	113,477.14
印花税	21,775.50	21,890.44
代扣代缴个人所得税	8,322.37	33,760.07
环境保护税	6,000.00	
合计	8,572,748.74	10,978,443.03

**(二十) 其他应付款****1、其他应付款明细**

项目	2018.12.31	2017.12.31
1年以内（含1年，下同）	5,114,404.77	13,716,679.93
1-2年	1,961,632.00	2,854,599.00
2-3年	1,807,850.00	1,056,912.00
3年以上	2,736,955.99	2,179,480.48
合计	11,620,842.76	19,807,671.41

**2、按款项性质披露**

项目	2018.12.31	2017.12.31
往来款	10,680,967.43	19,602,858.41
社保及工会经费	753,579.84	1,417.51
押金及保证金	186,295.49	203,395.49
合计	11,620,842.76	19,807,671.41

**3、期末其他应付款金额前五名单位情况**

单位名称	与本公司关系	款项性质	账面余额	账龄	占其他应付款总额比例%
黄翔	非关联方	往来款	1,600,000.00	1年以内 1,000,000.00 元 3年以上 600,000.00 元	13.77

蒋莉斌	非关联方	往来款	1,000,000.00	1年以内	8.61
吴伦标	非关联方	往来款	1,000,000.00	1-2年	8.61
周鹏龙	非关联方	往来款	850,000.00	2-3年	7.31
陈建红	非关联方	往来款	800,000.00	1年以内	6.88
合计			5,250,000.00		45.18

**(二十一) 一年内到期的非流动负债**

项目	2018.12.31	2017.12.31
长期应付款	10,688,448.86	1,247,915.44
长期借款	4,640,000.00	-
合计	15,328,448.86	1,247,915.44

**(二十二) 长期借款**

项目	2018.12.31	2017.12.31
质押借款（注）	4,640,000.00	4,640,000.00
减：一年内到期的长期借款	4,640,000.00	-
合计	-	4,640,000.00

注：公司于2017年4月19日与玉山三清山村镇银行股份有限公司签订流动资金借款合同，借款金额为464万元，借款期限为2017年4月19日至2019年4月18日，借款利率为6.78%，双方同时签订编号为Y6001000347474的最高额质押合同，公司以持有的上饶银行232万股股票设定质押。

**(二十三) 长期应付款**

项目	2018.12.31	2017.12.31
长期应付款	24,659,263.35	25,633,663.30
减：未确认融资费用	2,074,899.79	2,109,939.14
减：一年内到期的长期应付款	10,688,448.86	1,247,915.44
合计	11,895,914.70	22,275,808.72

**(二十四) 股本**

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
股份总数	30,000,000.00	-	-	30,000,000.00
合计	30,000,000.00	-	-	30,000,000.00

注：公司股东余光海质押10,650,000.00股，占公司总股本35.50%，质押范围为公司与江西银行股份有限公司上饶广丰支行在2017年4月24日至2018年4月23日内签署的所有主合同项目各笔债务。

**(二十五) 资本公积**

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
股本溢价	37,903,585.37	-	-	37,903,585.37
其他资本公积	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00
合计	42,903,585.37	-	-	42,903,585.37

**(二十六) 盈余公积**

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
----	------------	------	------	------------

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
法定盈余公积	1,523,332.55	-	-	1,523,332.55
合计	1,523,332.55	-	-	1,523,332.55

**(二十七) 未分配利润**

项 目	2018.12.31	2017.12.31
年初未分配利润	7,705,794.54	-52,903.70
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,443,820.54	8,653,883.94
减：提取法定盈余公积	-	895,185.70
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
转资本公积	-	-
年末未分配利润	10,149,615.08	7,705,794.54

**(二十八) 营业收入和营业成本**

## 1、营业收入、营业成本

项 目	2018 年度	2017 年度
主营业务收入	114,123,903.39	141,525,059.77
其他业务收入	1,396,497.22	1,581,009.48
合计	115,520,400.61	143,106,069.25
主营业务成本	77,186,141.52	97,226,544.22
其他业务成本	1,185,719.78	1,355,418.16
合计	78,371,861.30	98,581,962.38

## 2、主营业务（分产品）

产品名称	2018 年度		2017 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
汽车用凸轮轴	112,897,399.93	76,060,098.87	139,859,734.04	95,936,729.57
摩托车用凸轮轴	616,680.75	586,522.33	973,018.01	985,470.02
充电桩	609,822.71	539,520.32	692,307.72	304,344.63
合计	114,123,903.39	77,186,141.52	141,525,059.77	97,226,544.22

## 3、其他业务

类别名称	2018 年度		2017 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
原材料销售收入	1,396,497.22	1,185,719.78	1,511,787.65	1,355,418.16
房屋租赁费收入	-	-	69,221.83	-
合计	1,396,497.22	1,185,719.78	1,581,009.48	1,355,418.16

## 4、公司前五名客户的营业收入情况

2018 年度

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
浙江远景汽配有限公司	68,031,805.00	58.89
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	10,241,116.68	8.87
铜陵锐能采购有限公司	6,552,049.06	5.67
江西五十铃发动机有限公司	6,471,742.10	5.60
江西腾勒动力有限公司	4,116,842.40	3.56
合计	95,413,555.24	82.59

**(二十九) 税金及附加**

项目	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	356,973.94	455,251.31
教育费附加	159,049.33	199,804.93
地方教育费附加	106,032.89	133,203.29
印花税	54,803.96	57,045.76
房产税	235,008.03	154,805.06
土地使用税	287,921.66	287,921.62
环境保护税	24,000.00	-
合计	1,223,789.81	1,288,031.97

**(三十) 销售费用**

项目	2018 年度	2017 年度
运杂费	1,852,747.98	3,705,591.81
差旅费	1,077,097.87	1,231,752.03
工资	807,278.00	1,505,415.87
质量费	692,826.26	709,477.49
招待费	212,741.50	647,559.80
仓储费	122,040.05	65,146.91
电话费	18,987.50	41,195.50
广告费	18,011.86	-
会务费	6,415.09	17,764.15
服务费	3,122.65	16,991.88
小车费	300.00	25,641.02
修理费	-	594,443.31
其他	4,941.89	7,213.98
合计	4,816,510.65	8,568,193.75

**(三十一) 管理费用**

项目	2018 年度	2017 年度
工资	2,500,310.00	2,992,887.64
福利费	1,642,829.62	1,216,820.57

项目	2018 年度	2017 年度
社会保险费	1,429,672.19	1,563,026.40
招待费	1,221,360.83	1,180,837.22
差旅费	1,130,065.03	1,196,667.79
办公费	867,153.97	616,938.93
折旧	368,874.81	151,415.56
中介机构费用	297,389.65	272,430.82
车辆费	252,761.64	309,298.87
修理费	196,952.91	83,248.80
低值易耗品	164,371.09	588,418.06
无形资产摊销	120,178.18	50,030.04
电话费	98,555.49	98,644.01
排污费	68,255.36	34,301.41
保险费	58,122.65	13,611.32
广告费	57,177.00	-
保安服务费	54,480.00	108,960.00
绿化费	49,585.42	11,177.00
水电费	48,169.04	35,400.21
装修费	41,496.70	-
会务费	31,753.40	18,845.28
服务费	27,755.66	166,958.43
职教费	18,843.36	50,223.79
检测费	9,955.65	1,815.09
其他	21,335.58	50,432.14
开办费	-	147,477.24
工会经费	-	35,000.00
存货盘盈	-	-416,134.59
合计	10,777,405.23	10,578,732.03

**(三十二) 研发费用**

类别	2018 年度	2017 年度
折旧费	4,765,835.90	3,957,093.24
工资	2,800,000.00	2,190,000.00
材料及样品样机	2,654,677.84	1,484,314.74
差旅费	319,546.22	77,348.00
技术服务费	99,318.43	109,330.54
劳务费	32,298.00	-
设备运行维护检测费	26,604.17	14,000.00
社会保险费	22,024.08	-
商标费	-	39,800.00

其他	177,962.41	169,691.34
合计	10,898,267.05	8,041,577.86

**(三十三) 财务费用**

类别	2018 年度	2017 年度
利息支出	5,392,446.77	4,964,742.41
票据贴息	1,376,994.13	1,316,120.23
减：利息收入	75,970.55	74,731.53
手续费及其他	324,490.38	156,707.55
融资租赁利息费用	1,561,405.90	665,511.29
合计	8,579,366.63	7,028,349.95

**(三十四) 资产减值损失**

项目	2018 年度	2017 年度
坏账准备	-1,342,126.70	1,062,820.20
合计	-1,342,126.70	1,062,820.20

**(三十五) 资产处置收益**

项目	2018 年度	2017 年度
固定资产处置	-419,915.97	205,611.12
合计	-419,915.97	205,611.12

**(三十六) 营业外收入****1、营业外收入分项目情况**

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	2018 年度	2017 年度	2018 年度	2017 年度
政府补助	1,034,392.20	924,612.77	1,034,392.20	924,612.77
索赔款	-	-	-	-
其他	11,859.48	293,884.36	11,859.48	293,884.36
合计	1,046,251.68	1,218,497.13	1,046,251.68	1,218,497.13

**2、政府补助明细**

项目	具体性质和内容	2018 年度	2017 年度
政府补助	财政扶持资金	209,592.20	101,812.77
政府补助	财政税收奖励	824,800.00	822,800.00
合计		1,034,392.20	924,612.77

**(三十七) 营业外支出**

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	2018 年度	2017 年度	2018 年度	2017 年度
税收滞纳金	-	1,453.01	-	1,453.01
环保罚款	118,000.00	-	118,000.00	-
违约金	943,450.00	-	943,450.00	-
其他	20,600.01	57,954.77	20,600.01	57,954.77

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	2018 年度	2017 年度	2018 年度	2017 年度
合计	1,082,050.01	59,407.78	1,082,050.01	59,407.78

**(三十八) 所得税费用**

项目	2018 年度	2017 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	-	924,317.93
上年度汇算清缴调整	-867,794.96	-
递延所得税费用	236,236.96	-241,492.41
合计	-631,558.00	682,825.52

**(三十九) 现金流量表附注****1、收到的其他与经营活动有关的现金**

项 目	2018 年度	2017 年度
利息收入	75,970.55	74,731.53
收到往来款	39,125,940.08	26,624,427.34
营业外收入	1,046,251.68	940,310.45
合计	40,248,162.31	27,639,469.32

**2、支付的其他与经营活动有关的现金**

项 目	2018 年度	2017 年度
付现费用	12,158,248.15	13,660,321.32
营业外支出	138,600.01	13,053.15
支付往来款	40,538,745.60	20,136,130.75
合计	52,835,593.76	33,809,505.22

**3、收到的其他与筹资活动有关的现金**

项 目	2018 年度	2017 年度
融资租赁	12,000,000.00	29,121,705.36
收到关联方拆借款	11,808,012.30	-
合计	23,808,012.30	29,121,705.36

**4、支付的其他与筹资活动有关的现金**

项 目	2018 年度	2017 年度
融资租赁	12,283,586.74	17,041,751.75
偿还关联方拆借款	19,955,585.00	-
合计	32,239,171.74	17,041,751.75

**(四十) 现金流量表补充资料****1、现金流量表补充资料**

项目	2018 年度	2017 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	2,371,170.34	8,638,276.06

项目	2018 年度	2017 年度
加：资产减值准备	-1,342,126.70	1,062,820.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,230,277.83	12,145,891.54
无形资产摊销	152,798.04	152,798.04
长期待摊费用摊销	293,475.03	173,017.77
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）	419,915.97	-205,611.12
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）	6,953,852.67	5,630,253.70
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）	236,236.96	-241,492.41
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“－”号填列）	-23,782,207.69	-12,512,994.16
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	26,277,387.73	-5,370,443.37
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-4,067,546.98	12,908,055.24
经营活动产生的现金流量净额	21,743,233.20	22,380,571.49
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动	-	-
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3、现金及现金等价物净变动情况	-	-
现金的期末余额	701,869.32	2,347,170.66
减：现金的期初余额	2,347,170.66	5,997,883.08
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	-1,645,301.34	-3,650,712.42

## 2、现金和现金等价物的构成

项目	2018 年度	2017 年度
一、现 金	701,869.32	2,347,170.66
其中：库存现金	264,185.66	85,279.86
可随时用于支付的银行存款	437,683.66	2,261,890.80
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的委托理财产品投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	701,869.32	2,347,170.66

### (四十一) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2018 年 12 月 31 日账面价值	2017 年 12 月 31 日账面价值
货币资金	4,000,000.00	4,000,000.00
可供出售金融资产	2,056,883.01	2,056,883.01

项目	2018年12月31日账面价值	2017年12月31日账面价值
固定资产：	43,649,600.87	38,093,109.64
房屋建筑物	14,791,362.35	16,491,141.67
机器设备	28,858,238.52	21,601,967.97
无形资产	6,191,630.23	6,344,428.27
合计	55,898,114.11	50,494,420.92

## 六、合并范围的变更

无

## 七、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
宁波同欣汽车零部件有限公司	浙江省宁波市	浙江省宁波市	制造业	100.00	-	设立
江西聚力新能源科技有限公司	江西省上饶市	江西省上饶市	制造业	84.00	-	设立
深圳市同欣聚力科技发展有限公司	深圳市	深圳市坪山区	制造业	-	84.00	设立

### 2、合营企业和联营企业中的权益

公司无在合营企业和联营企业中的权益。

## 八、关联方及关联交易

### (一) 存在控制关系的关联方情况

关联方名称	与本公司的关系	持股比例(%)
余光海	控股股东、董事长	67.00%

### (二) 本公司其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
杨启明	持股5%以上股东，副董事长
周景宇	持股5%以上股东，董事、副总经理
温丽娜	股东，监事会主席
林赤峰	股东，董事
夏定裕	股东，监事
周国水	监事
雷华身	高级管理人员
余天	董事、董事会秘书、财务总监
蒋莉斌	股东周景宇主要近亲属
江西特欣实业有限公司	控股股东关系密切的家庭成员控制的其他企业

**(三) 关联交易情况****1、销售商品**

关联方名称	定价原则	2018 年度	2017 年度
江西特欣实业有限公司	市场价	-	-
合计		-	-

**2、采购商品**

关联方名称	定价原则	2018 年度	2017 年度
江西特欣实业有限公司	市场价		6,854,243.93
合计			6,854,243.93

**3、关联方应收应付款项余额**

项 目	关联方单位	2018.12.31	2017.12.31
其他应付款	蒋莉斌	1,000,000.00	-
其他应付款	温丽娜	717,707.85	717,707.85
其他应付款	杨启明	627,402.22	697,402.22
其他应付款	周景宇	489,695.12	479,386.12
其他应收款	谭春梅	126,235.21	-
其他应收款	徐树火	102,800.00	-
其他应收款	余光海	42,553.44	-
其他应收款	夏定裕	34,920.04	-
其他应收款	周国水	30,000.00	-
其他应收款	余天	2,000.00	-
其他应付款	余光海	-	9,157,881.70
应付账款	江西特欣实业有限公司	2,746,658.97	2,786,323.39

**4、关联方担保**

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
余光海	本公司	10,000,000.00	2018 年 4 月 25 日	2019 年 4 月 24 日	否
余光海、杨启明、周景宇等	本公司	5,000,000.00	2016.06.21	2025.06.20	否
余光海、杨启明、周景宇等	本公司	5,000,000.00	2017.07.11	2022.07.10	否
余光海、杨启明、周景宇等	本公司	45,000,000.00	2017.11.29	2019.11.28	否
本公司、余光海、陈丽云等	江西聚力新能源科技有限公司	5,000,000.00	2017.09.01	2018.08.31	是
本公司、余光海、陈丽云等	江西聚力新能源科技有限公司	5,000,000.00	2018.08.31	2019.08.30	否
余光海、杨启明、周景宇等	本公司	5,000,000.00	2016.06.21	2025.06.20	否
本公司	宁波同欣汽车零部件	14,000,000.00	2015.11.02	2019.11.02	否

	件有限公司			
--	-------	--	--	--

### 5、关联方资金拆借

项目	2018年1月1日 拆入余额	本期拆入	本期归还	2018年12月31日 拆入余额
余光海	9,157,881.70	2,247,703.30	11,405,585.00	-
余天	-	8,500,000.00	8,500,000.00	-
杨启明	697,402.22	-	-	697,402.22
周景宇	479,386.12	60,309.00	50,000.00	489,695.12
蒋莉斌	-	1,000,000.00	-	1,000,000.00
温丽娜	717,707.85	-	-	717,707.85

### 九、承诺事项及或有事项

本公司无需要披露的承诺事项及或有事项。

### 十、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

### 十一、其他重要事项说明

本公司无需要披露的其他重要事项。

### 十二、母公司主要财务报表项目注释

#### (一) 应收票据及应收账款

##### 1、应收票据及应收账款明细

项目	2018.12.31	2017.12.31
应收票据	7,826,611.35	1,840,520.30
应收账款	44,398,955.75	73,512,283.98
合计	52,225,567.10	75,352,804.28

##### 2、应收票据

###### (1) 应收票据分类

总类	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票	7,826,611.35	1,840,520.30
合计	7,826,611.35	1,840,520.30

###### (2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

总类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	37,547,473.17	-
合计	37,547,473.17	-

###### (3) 期末公司无质押的应收票据，也无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

##### 3、应收账款

###### (1) 应收账款按种类披露

种类	2018.12.31			
	余额	比例（%）	坏账准备	账面价值

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
账龄组合	30,634,392.34	66.09	1,956,239.96	28,678,152.38
关联方组合	15,720,803.37	33.91	-	15,720,803.37
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>46,355,195.71</b>	<b>100.00</b>	<b>1,956,239.96</b>	<b>44,398,955.75</b>

## 续上表

种类	2017.12.31			
	余额	比例（%）	坏账准备	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
账龄组合	54,556,035.00	71.35	2,949,187.07	51,606,847.93
关联方组合	21,905,436.05	28.65	-	21,905,436.05
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>76,461,471.05</b>	<b>100.00</b>	<b>2,949,187.07</b>	<b>73,512,283.98</b>

## 应收账款种类的说明：

## 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.12.31		
	金额	坏账计提比例（%）	坏账准备
1年以内（含1年，下同）	26,045,681.91	5.00	1,302,284.10
1-2年	3,519,598.34	10.00	351,959.83
2-3年	856,981.73	15.00	128,547.26
3-4年	19,157.80	30.00	5,747.34
4-5年	126,355.66	80.00	101,084.53
5年以上	66,616.90	100.00	66,616.90
<b>合计</b>	<b>30,634,392.34</b>		<b>1,956,239.96</b>

## 续上表

账龄	2017.12.31		
	金额	坏账计提比例（%）	坏账准备
1年以内（含1年，下同）	52,605,470.58	5.00	2,630,273.53
1-2年	982,609.11	10.00	98,260.91
2-3年	768,138.62	15.00	115,220.79
3-4年	133,199.79	30.00	39,959.94
4-5年	5,725.00	80.00	4,580.00
5年以上	60,891.90	100.00	60,891.90
<b>合计</b>	<b>54,556,035.00</b>		<b>2,949,187.07</b>

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

2018年转回坏账准备的金额为992,947.11元。

### (3) 本期实际核销的坏账情况

无

### (4) 期末应收账款中欠款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
宁波同欣汽车零部件有限公司	子公司	15,720,803.37	1年以内	33.91
铜陵锐能采购有限公司	非关联方	6,188,650.42	1年以内	13.35
江西腾勒动力有限公司	非关联方	3,230,644.35	1年以内	6.97
浙江远景汽配有限公司	非关联方	3,956,087.76	1年以内	8.53
重庆比速云博动力科技有限公司	非关联方	3,153,615.67	1年以内 1,635,359.68元, 1-2年 1,518,255.99元	6.80
合计		32,249,801.57		69.56

## (二) 其他应收款

### 1、其他应收款按种类披露

种类	2018.12.31			
	余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
关联方组合	-	-	-	-
备用金保证金组合	10,283,225.19	99.90	-	10,283,225.19
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	10,000.00	0.10	-	10,000.00
合计	10,293,225.19	100.00	-	10,293,225.19

续表一

种类	2017.12.31			
	余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
关联方组合	-	-	-	-
备用金保证金组合	8,731,086.76	99.19	-	8,731,086.76
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	71,447.70	0.81	-	71,447.70
合计	8,802,534.46	100.00	-	8,802,534.46

### 2、按款项性质披露

项目	2018.12.31	2017.12.31
保证金	8,945,820.00	7,349,457.20
备用金	1,337,405.19	1,381,629.56
社保	10,000.00	71,447.70
合计	10,293,225.19	8,802,534.46

**3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

2018 年度计提坏账准备 0.00 元。

**4、本期实际核销的坏账情况**

无

**5、期末其他应收账款中欠款金额前五名情况**

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
重庆凯特动力科技有限公司	非关联方	5,206,900.00	1 年以内 1,000,000.00 元 2-3 年 1,951,200.00 元 3-4 年 2,237,700.00 元 5 年以上 18,000.00 元	50.59
重庆比速云博动力科技有限公司	非关联方	1,000,000.00	1 年以内	9.72
上海中成融资租赁有限公司	非关联方	1,000,000.00	1 年以内	9.72
宏润（上海）融资租赁有限公司	非关联方	452,920.00	1-2 年	4.40
平安国际融资租赁有限公司	非关联方	366,000.00	1-2 年	3.56
合计		8,025,820.00		77.97

**(三) 长期股权投资**

项目	2017.12.31		本期增加	本期减少	2018.12.31	
	金额	减值准备			金额	减值准备
对子公司投资	20,132,500.00	-	4,370,000.00	-	24,502,500.00	-
合计	20,132,500.00	-	4,370,000.00	-	24,502,500.00	-

长期股权投资明细如下：

被投资单位名称	投资成本	占被投资单位注册资本比例 (%)
宁波同欣汽车零部件有限公司	15,000,000.00	100.00
江西聚力新能源科技有限公司	9,502,500.00	84.00
合计	24,502,500.00	

**(四) 营业收入和营业成本****1、营业收入、营业成本**

项 目	2018 年度	2017 年度
主营业务收入	99,858,930.68	139,024,790.75
其他业务收入	2,900,803.57	2,532,065.95
合计	102,759,734.25	141,556,856.70
主营业务成本	72,682,910.43	98,516,124.22

项 目	2018 年度	2017 年度
其他业务成本	2,718,371.94	2,364,746.04
合计	75,401,282.37	100,880,870.26

## 2、主营业务（分产品）

产品名称	2018 年度		2017 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
汽车用凸轮轴	99,242,249.93	72,096,388.10	138,051,772.74	97,530,654.20
摩托车用凸轮轴	616,680.75	586,522.33	973,018.01	985,470.02
合计	99,858,930.68	72,682,910.43	139,024,790.75	98,516,124.22

## 3、其他业务

类别名称	2018 年度		2017 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
原材料销售收入	2,900,803.57	2,718,371.94	2,532,065.95	2,364,746.04
合计	2,900,803.57	2,718,371.94	2,532,065.95	2,364,746.04

## 4、公司前五名客户的营业收入情况

### 2018 年度

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例（%）
宁波同欣汽车零部件有限公司	32,916,970.00	32.03
浙江远景汽配有限公司	21,459,685.00	20.88
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	10,241,116.68	9.97
铜陵锐能采购有限公司	6,552,049.06	6.38
江西五十铃发动机有限公司	6,471,742.10	6.30
合计	77,641,562.84	75.56

## 十三、 补充资料

### （一） 当期非经常性损益明细表

项目	2018 年度	说明
非流动资产处置损益	-419,915.97	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	1,034,392.20	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
债务重组损益	-	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	

项目	2018 年度	说明
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
对外委托贷款取得的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,070,190.53	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
合计	-455,714.30	
减：所得税影响额	-	
非经常性损益净额	-455,714.30	
其中：归属于少数股东损益的非经常性损益净额	-	
归属于母公司净利润的非经常性损益净额	-455,714.30	

## （二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.93	0.08	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.48	0.10	0.10

江西同欣机械制造股份有限公司

（加盖公章）

二〇一九年四月二十二日

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：

江西同欣机械制造股份有限公司办公楼三楼董秘办公室。