

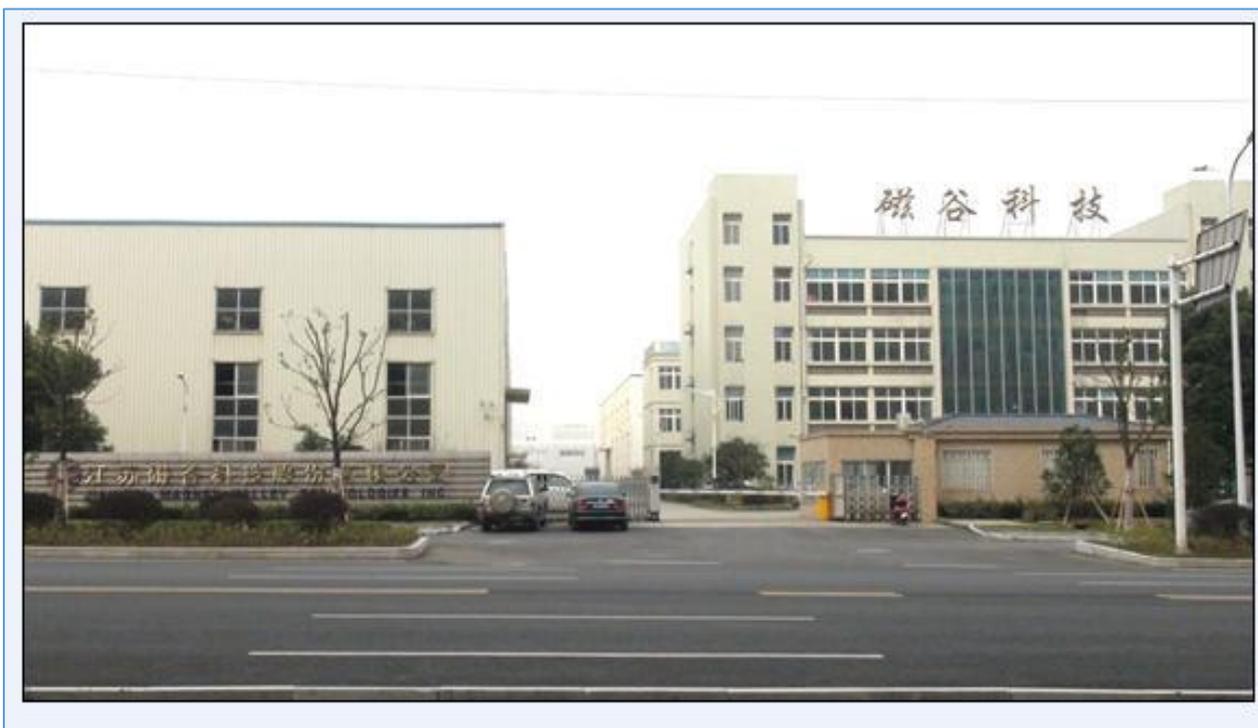


# 磁谷科技

NEEQ : 832070

## 江苏磁谷科技股份有限公司

Jiangsu Magnet Valley Technologies CO.,LTD



## 年度报告

— 2018 —

### 公司年度大事记



2018年2月9日，公司“2018首届代理商大会”在江苏镇江隆重举行。此次会议发布了公司最新代理销售政策，分享了销售代理和项目运作的宝贵经验，开展了永磁传动产品专业知识的培训，增进了代理商合作伙伴和磁谷科技之间的合作感情。



2018年3月15日-16日，中国工业节能与清洁生产协会组织开展的“绿色电机系统能效提升院士行”第二站活动走进公司，我国稀土永磁电机的开拓者和奠基人、中国工程院院士唐任远教授及研究团队、工业和信息化部节能与综合利用司尤勇处长等领导参观公司，并进行了座谈交流。



2018年4月13日，我司节能技术应用案例“沙钢 2500kW 除尘风机的绕组永磁耦合调速技术改造”成功入选为国家节能中心重点节能技术应用典型案例（2017）。



经公司2018年第一次总经理办公会决定，公司设立全资子公司南京磁谷工程技术有限公司，成立时间为2018年4月25日，注册资本为人民币500万元。



我司自主研发申请的专利“永磁耦合联轴器自对中保护装置”（专利编号：ZL201410215313.9）获得国家知识产权局和世界知识产权组织授予的第二十届中国专利优秀奖。



2018年我司新获授权发明专利6项（其中国内发明专利4项，境外发明专利2项），新获授权实用新型专利16项，有利于进一步增强公司自有知识产权的保护力度，完善公司知识产权保护体系，提升公司的核心竞争力，同时提升了公司的国际品牌形象。

## 目 录

第一节	声明与提示.....	5
第二节	公司概况 .....	8
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	10
第四节	管理层讨论与分析.....	13
第五节	重要事项 .....	30
第六节	股本变动及股东情况.....	34
第七节	融资及利润分配情况.....	36
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	38
第九节	行业信息 .....	41
第十节	公司治理及内部控制.....	42
第十一节	财务报告 .....	47

## 释义

释义项目		释义
磁谷科技、公司、本公司、股份公司	指	江苏磁谷科技股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《江苏磁谷科技股份有限公司公司章程》
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
元	指	人民币元
万元	指	人民币万元

## 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。

公司负责人徐俊峰、主管会计工作负责人徐俊峰及会计机构负责人（会计主管人员）邵琳保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

江苏苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input 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
宏观经济影响的风险	公司下游客户多属于煤炭、港口、钢铁、电力、水泥等对宏观经济走势较为敏感的行业，近年来我国经济结构转型调整，宏观经济整体已呈现阶段性企稳，但上述行业易受宏观经济运行态势和国家环保政策的影响。如果未来宏观经济下行或者国家加大高耗能产业淘汰的步伐，将会使市场需求下降，主营产品毛利率下降，应收账款回款风险加大，从而会对公司的经营业绩产生不利的影响。
永磁传动产品推广达不到预期的风险	公司目前永磁传动产品主要客户为钢铁、电力、水泥、化工、矿业等制造行业的大中型企业，目前已在主要客户行业中选择典型用户单位进行布点，通过行业知名企业以点带面的用户影响，迅速在行业推广。随着市场销售的不断推广及现场验证，已获得了用户的高度评价和认可，2018年永磁传动产品销售大幅增长，年销售为4498.23万元，占总销售额的50.76%，一举超过除铁器等产品成为公司的主导产品，成功实现企业转型。但因企业流动资金不足、市场对新技术新产品接受较缓、

	<p>节能改造项目审批流程较多等因素影响，永磁传动产品销售业绩仍存在达不到预期的风险。此外，受国内变频器大幅降价的影响，绕组式永磁调速器与变频器相比成本优势不明显的情况依旧存在，短期内仍可能对绕组式永磁耦合调速器销售业绩增长产生影响。</p>
应收账款余额较大风险	<p>报告期内公司较上年销售额增长了 72.81%，应收账款账面价值与 2017 年末应收帐款账面价值比较增加 1090.03 万元，增幅 25.7%，报告期末公司应收账款账面价值为 5331.75 万元，占流动资产的比例为 48.53%。同时公司加大了应收账款的回款力度，在销售额增长了 72.81%的基础上，公司应收账款余额只增长了 25.7%。随着公司业务的发展，应收账款可能会进一步增加，如果应收账款不能按期收回或发生坏账，对公司经营业绩和生产经营将产生不利影响。</p>
委外加工单位相对集中的风险	<p>公司受生产场地及人力资源、营运资金等方面的限制，绕组永磁调速器本体及非核心电器控制部件仍采用委托外部单位生产。目前本体受托加工单位为南通金驰机电有限公司、常州神力电机股份有限公司、中船重工电机科技股份有限公司和江苏金源高端装备股份有限公司，非核心电器控制部件受托加工单位为镇江市普森电气有限公司。但仍面临着委外加工单位过于集中的风险，如受托加工单位出现管理不善、生产能力不足或者其他不可持续经营的情况，将直接影响公司绕组永磁调速器产品履约的及时性、有效性和质量保障。</p>
资金不能如期到位的风险	<p>2018 年公司销售大幅增长，实现扭亏为盈，根据在手订单及合作意向预测，2019 年永磁传动产品销售将会呈现蓬勃态势。受永磁传动产品应用行业及客户需求影响，公司需要运用资金进行前期调研、产品试制、产品投入、市场推广及持续研发等工作，对公司资金管理及运营效率有较高要求。但公司目前企业规模较小，融资渠道有限，融资手段较单一，资金议价能力不强，如后期资金不能如期到位，将直接限制公司的经营发展。</p>
税收优惠政策发生变动的风险	<p>公司于 2015 年 10 月 10 日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局共同签发的</p>

	高新技术企业证书，并享受国家高新技术企业所得税优惠政策，减按 15% 的税率征收企业所得税。根据《国家级高新技术企业认定管理办法》的规定，高新技术企业资格有效期为三年，于 2018 年 10 月 9 日到期。2019 年公司将再次提出认定申请，如果公司届时不能再次被认定为高新技术企业，则将无法继续享受企业所得税优惠政策，公司所得税税率将发生变化，将对公司经营业绩产生一定的影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	是

本期不存在业务结构调整的风险，经过近年来的创新研发以及市场开拓，公司永磁传动产品业绩大幅上升，2018 年永磁传动产品实现销售 4498.23 万元，占总销售额的 50.76%，根据在手订单及合作意向，2019 年永磁传动产品仍为主营产品，公司主要业务结构调整已完成，不存在业务结构调整的风险。

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	江苏磁谷科技股份有限公司
英文名称及缩写	Jiangsu Magnet Valley Technologies CO., LTD.
证券简称	磁谷科技
证券代码	832070
法定代表人	徐俊峰
办公地址	镇江市高新技术开发园区四平山路 10 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	孙婷
职务	证券事务代表
电话	0511-88893880
传真	0511-88893966
电子邮箱	jnkjxmz@126.com
公司网址	www.jscigu.com
联系地址及邮政编码	镇江高新技术产业开发区四平山路 10 号 212009
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	董事会办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1998 年 5 月 4 日
挂牌时间	2015 年 2 月 13 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业—通用设备制造业—轴承、齿轮和传动部件制造—其他传动部件制造
主要产品与服务项目	永磁耦合联轴器、永磁耦合调速器、永磁耦合软起动器、除铁器、电气桥架、起重永磁铁、除铁器专业化服务
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	72,492,800
优先股总股本（股）	0
控股股东	徐俊峰
实际控制人及其一致行动人	徐俊峰、王焕蓉

#### 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	91321100703935363N	否
注册地址	镇江高新技术产业开发园区四平山路 10 号	否
注册资本（元）	72,492,800	否

#### 五、 中介机构

主办券商	西部证券
主办券商办公地址	陕西省西安市新城东大街 319 号 8 幢 10000 室
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	江苏苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	吴恒青、单细苏
会计师事务所办公地址	江苏省南京市中山北路 105-6 号 2201 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

原财务负责人张红萍于 2018 年 12 月 27 日辞去财务负责人职务，公司于 2019 年 1 月 2 日召开第二届董事会第六次会议，审议通过任命邵琳女士担任公司财务总监，任职期限自第二届董事会第六次会议决议之日起至本届董事会任期届满止。

### 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	88,610,504.95	51,277,230.41	72.81%
毛利率%	45.05%	38.19%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,599,156.28	-13,653,500.99	119.04%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,091,089.34	-18,025,736.62	106.05%
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）	2.69%	-16.08%	-
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）	1.13%	-21.22%	-
基本每股收益	0.04	-0.20	120%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	146,211,758.27	143,763,040.47	1.7%
负债总计	48,380,775.97	48,457,303.90	-0.16%
归属于挂牌公司股东的净资产	97,997,337.53	95,398,181.25	2.72%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.35	1.32	2.27%
资产负债率%（母公司）	32.10%	32.95%	-
资产负债率%（合并）	33.09%	33.71%	-
流动比率	2.35	2.20	-
利息保障倍数	3.42	-21.84	-

#### 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	170,837.94	-26,161,150.01	100.65%
应收账款周转率	1.55	1.11	-
存货周转率	1.37	1.43	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	1.7%	26.78%	-
营业收入增长率%	72.81%	7.71%	-
净利润增长率%	118.37%	7.07%	-

#### 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	72,492,800	72,492,800	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	50,050.06
计入当期损益的政府补助（与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,428,700.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,971.43
其他符合非经常性损益定义的损益项目	27,345.45
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,508,066.94</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>1,508,066.94</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	2,585,400.00	0		
应收账款	42,417,156.59	0		
应收票据及应收账款	0	45,002,556.59		
管理费用	19,567,236.75	9,561,803.28		
研发费用	0	10,005,433.47		
营业外收入	144,457.12	103,902.84		
其他收益	4,378,849.30	4,419,403.58		

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司所处行业为永磁传动（磁力）、电气设备行业，目前主营业务主要包括永磁传动类设备、除铁器等。公司致力于新能源与节能环保装备产业的发展，结合市场发展趋势及需求，为客户提供高效、节能的永磁传动及其系列产品，并将努力创新、研发，将企业打造成永磁传动行业国际领军企业。公司产品客户行业涉及电厂、钢铁、化工、煤矿、工程、水泥、船舶、码头等，主要客户包括中国华能集团公司、中国能源建设集团、大唐环境产业集团股份有限公司、国家能源投资集团有限责任公司、中国电力投资集团公司、国电龙源节能技术有限公司、淮南矿业（集团）有限责任公司、通辽金煤化工有限公司、开滦（集团）有限责任公司、冀中能源集团有限责任公司、江苏南热发电有限责任公司、浙江能源大地工程开发集团、安徽海螺集团有限责任公司、江苏沙钢集团有限公司、宝钢集团有限公司、新余钢铁股份有限公司、中天钢铁集团有限责任公司、南京钢铁中板厂、通辽金煤化工有限公司、武昌船舶重工有限责任公司等规模较大的煤、电、能源企业。

截至报告发布日，公司拥有高新技术产品 5 个，在法定保护期内并有效的专利 92 项，其中 26 项为发明专利（中国发明专利 22 项，南非发明专利 1 项，澳大利亚专利 2 项，日本专利 1 项），已申请发明专利尚未授权的有 24 项，其中：20 项在境内申请发明专利的，均已公开；4 项香港发明专利均已公开；2 项通过 PCT（Patent Cooperation Treaty，专利合作协定）途径申请发明专利的，已指定巴西、加拿大、美国、欧洲、日本、印度等 6 个国家。

公司设有江苏省永磁起重设备工程中心和永磁设备实验室，设有 1.5~75kW、75~1250kW、75~2500kW 三个级别永磁耦合（调速）器模拟负载试验台，具有先进的数据采集系统，可任意模拟各种负载曲线，是永磁传动行业唯一具有 2500kW 模拟负载试验台的企业。另外还设有一个 65kNm 静转矩测试台，可自动记录转矩曲线，能满足任意工况下的试验需求。

2018 年永磁传动技术再获行业和相关主管部门高度认可，绕组永磁耦合调速器入选江苏省重点推广应用的新技术新产品目录（第十六批）；公司节能技术应用案例“沙钢 2500kW 除尘风机的绕组永磁耦合调速技术改造”成功入选为国家节能中心重点节能技术应用典型案例（2017）；“沙钢 2500kW 除尘风机绕组永磁耦合调速技术改造案例”被国家发展改革委评选为中国“双十佳”10 项最佳节能实践之一，拟提交国际能效合作伙伴关系组织（IPEEC）“双十佳”工作组参选国际“双十佳”，公示已结束；发明专利“永磁耦合联轴器自对中保护装置”获得第二十届中国专利优秀奖和中国节能环保专利二等奖、“磁耦合永磁推进系统及其在船舶推进上的应用”获中国节能环保专利三等奖。同时公司荣获“国家科技型中小企业”称号。

公司采用“直销+代理销售商+合同能源管理”三种方式并行的销售模式，目前，公司仍主要通过

直销模式开拓业务，在完成布点销售战略基础上，以优质大客户推广为主，签署战略合作意向，充分利用公司已有的国企销售渠道以点带面优先拓展国有、民营大公司的市场。2018年2月9日，公司召开“2018 首届代理商大会”，此次会议发布了公司最新代理销售政策，分享了销售代理和项目运作的宝贵经验，开展了永磁传动产品专业知识的培训，进一步提升了销售代理商的专业性和市场信心。在灵活可控、合作共赢的代理商政策指导下，代理商利用自身优质资源，积极开拓市场，加快新品推广，代理商销售在公司销售模式中的比重逐步提升。因绕组永磁耦合调速器产品具有超领先的节能能力，采用合同能源管理销售模式更加方便高效，而且有利于公司利益最大化，但因合同能源管理模式是一种资金密集型业务，公司前期投资额较大，投资回收期相对较长，在目前公司资金状况下该项业务发展缓慢，在未来2~3年内资金实力允许的情况下，仍将作为一种重要的销售模式，以提高产品利润水平，与客户共享节能效益，为公司未来实现销售多元化、市场全覆盖打下基础。

报告期内以及报告期后至披露日，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 8,861.05 万元，较去年同期上升 72.81%，净利润 252.52 万元，成功实现了扭亏为赢，较去年同期增幅 118.37%，主要因为公司从 2015 年开始谋求转型，报告期内大幅减少了对原主营产品电气桥架产品的投入，老产品方面公司只承接毛利率和回款率较高的除铁器销售订单，报告期内完成销售额 3,936.94 万元，实现毛利 1,774.66 万元，较去年同期老产品毛利增长 35.77%；新产品永磁传动类产品市场布点策略获得成功，报告期内实现销售额 4,498.23 万元，较上年增加 3,374.59 万元，增长 300.33%，实现毛利 1,918.53 万元，较上年增加 1,491.3 万元，增长 349.06%。随着永磁传动产品市场规模不断扩大，预计永磁传动产品将在 2019 年迎来销售爆发。

报告期内公司持续加大对永磁传动类产品的研发投入，研发费用为 996.53 万元，并取得了突破性的进展。根据用户需求细分绕组永磁产品系列，已设计一批特殊功能系列新产品（诸如重载软起动机、

小功率一体化调速电机、转矩控制器等），客户试用效果良好，运行稳定可靠。绕组永磁耦合调速器已全面完成工艺验证，进一步优化成本。公司储备技术一体化型永磁耦合全转矩调速电机完成 710KW 样机设计、试制和试验验证；外支撑结构的新型绕组永磁耦合调速器完成四极样机试验验证，同时彻底解决了同步永磁耦合联轴器大扭矩场合、3000rpm 高速场合、立式电机应用、重载应用等难题。公司于 2018 年 11 月与以中国工程院唐任远院士领衔的沈阳工业大学国家稀土永磁电机工程技术研究中心签订《成立企业院士专家工作站合作协议》，加强产学研合作，为 2019 年永磁传动产品实现大幅发展提供充分的技术保障。

报告期内，公司对永磁传动产品销售模式为直销+代理商+合同能源管理模式三种销售方式并行。公司仍主要为直销为主，销售布局策划是在主要客户行业中典型用户单位进行布点，通过行业知名企业以点带面的用户影响，迅速在行业推广。截至报告期末，公司已与新余钢铁、大唐环境产业集团、国电泰州发电有限公司、武汉钢铁等多家企业签订销售协议，同时在水泥、电力、钢铁等能源行业拓展了销售渠道，签订了销售代理协议，代理商销售模式在整体销售中的比重不断提升。此外通过磁谷节能服务子公司已签订合同能源管理合同，正式开展合同能源管理销售业务。随着销售市场的扩大，永磁传动产品的技术优势不断体现，众多客户对我们产品给予了充分认可和高度评价。

报告期内，公司采取核心部件主导生产，其他生产委外加工的生产模式，以轻资产模式为发展方向。委外加工企业中本体受托加工单位为南通金驰机电有限公司、常州神力电机股份有限公司、中船重工电机科技股份有限公司和江苏金源高端装备股份有限公司，非核心电器控制部件受托加工单位为镇江市普森电气有限公司，均为规范管理、加工能力优秀的上市公司、高新技术企业，委外加工企业稳固可靠。

报告期内公司以房产、土地为抵押保证向银行贷款 1,800 万元，且 2017 年第一次股票发行募集资金已使用完毕，随着持续性研发投入和市场开拓力度的加大，公司仍有较大的资金需求。

## （二） 行业情况

公司专业从事节能低碳型永磁传动产品、除铁器及电气桥架的研发、生产和销售。党的十九大报告中明确提出要“建设美丽中国，推动绿色发展，壮大节能环保产业、清洁生产产业、清洁能源产业”。随着“一带一路”倡议、《中国制造 2025》、《国家十三五发展规划》、《国家“十三五”科学和技术发展规划》、《“十三五”节能环保产业发展规划》、《“十三五”节能减排综合性工作方案》、《绿色制造工程实施指南（2016-2020 年）》、《工业绿色发展规划（2016-2020）》等一批国家重大战略规划的实施，支持高端装备与材料、高效节能环保等前沿领域创新和产业化，大力推广节能技术和产品已成为大势所趋，节能环保装备制造业的发展迎来新的战略机遇期和重要的发展期。《工业节能管理办法》自 2016 年 6 月 30 日起施行以来，也明确工业和信息化部建立工业节能技术、产品的遴选、评价及推广机制，

发布先进适用工业节能技术、高效节能设备（产品）推荐目录，以及达不到强制性能效标准的落后工艺技术装备淘汰目录。加快先进工业节能技术、工艺和设备的推广应用，加强工业领域能源需求侧管理，培育工业行业能效评估中心，推进工业企业节能技术进步。鼓励关键节能技术攻关和重大节能装备研发，组织实施节能技术装备产业化示范，促进节能装备制造业发展。

2018年2月22日，为加强重点用能单位节能管理，提高能源利用效率，控制能源消费总量，促进生态文明建设，国家发改委、科技部、中国人民银行、国务院国有资产监督管理委员会、国家质检总局、国家统计局、中国证券监督管理委员会联合修订发布了《重点用能单位节能管理办法》，该办法自2018年5月1日起开始施行。办法要求重点用能单位应当每年安排一定数量资金用于节能技术研发、节能技术改造、能源计量器具配备和节能技术培训等。县级以上人民政府管理节能工作的部门应当会同有关部门推动和引导社会有关方面加大对节能的资金投入，支持重点用能单位开展节能技术研究开发、节能技术和产品的示范与推广、节能改造项目实施、能源计量器具配备、节能管理能力建设、节能宣传培训等。

2018年10月26日，为适应新时期节能工作要求，中华人民共和国第十三届全国人民代表大会常务委员第六次会议修改通过新版《中华人民共和国节约能源法》（简称“《节能法》”），进一步健全节能标准体系和监管制度；明确行业主管部门对行业内节能监督管理的责任；明确节能管理和监督主体，增强法律责任。

2019年3月19日，为服务国家生态文明建设战略，推动工业高质量发展，工业和信息化部、国家开发银行将进一步发挥部行合作优势，充分借助绿色金融措施，大力支持工业节能降耗、降本增效，实现绿色发展，工业和信息化部办公厅、国家开发银行办公厅制定并发布了《关于加快推进工业节能与绿色发展的通知》。通知中明确指出国家开发银行切实发挥国内绿色信贷主力银行作用，以合法合规的市场化方式支持工业节能与绿色发展重点项目，推动工业补齐绿色发展短板；工业和信息化部会同国家开发银行统筹用好各项支持引导政策和绿色金融手段，共同推进工业节能与绿色发展。

随着国家十三五发展规划及多项工业节能政策的深入落实，绿色制造体系建设将取得全面进展，结构性节能减排效果将更加显著，鼓励和支持节能降耗产业发展仍然是国家未来几年的政策导向，公司自主研发的节能低碳型永磁传动产品将依然有广阔的发展空间。

### （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	6,211,023.51	4.25%	19,917,616.30	13.85%	-68.82%

应收票据与 应收账款	54,399,610.38	37.21%	45,002,556.59	31.30%	20.88%
存货	38,055,344.56	26.03%	29,457,518.62	20.49%	29.19%
投资性房地 产					
长期股权投 资					
固定资产	27,148,698.84	18.57%	27,741,751.20	19.30%	-2.14%
在建工程	65,133.87	0.04%			
短期借款	18,000,000.00	12.31%	27,000,000.00	18.78%	-33.33%
长期借款					
资产总计	146,211,758.27		143,763,040.47		1.70%

### 资产负债项目重大变动原因：

1、报告期末货币资金期末余额 621.1 万元，比上年同期减少 1,370.66 万元，下降 68.82%，主要是南京银行募集资金专户 1,789.08 万已使用所致。

2、报告期末应收票据与应收账款账面价值 5,439.94 万元，比上年同期增加 939.71 万元，增长 20.88%，主要系是本期新品销售战略布点成功，新品销售额大幅提升，较上年增加 3,733.33 万元，增长 72.81%所致。

3、报告期末存货账面价值 3,805.53 万元，比上年同期增加 859.78 万元，增长 29.19%，主要是耦合传动产品待发货及下一年新品销量扩大增加备货。

4、报告期末固定资产账面价值 2,714.87 万元，比上年同期减少 59.30 万元，下降 2.14%；主要系计提折旧的影响，本期计提折旧 335.16 万元。

5、报告期末短期借款期末余额 1,800 万元，比上年同期减少 900 万元，下降 33.33%，主要是归还前期流动资金贷款而减少。

## 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	88,610,504.95	-	51,277,230.41	-	72.81%
营业成本	48,691,199.97	54.95%	31,693,427.50	61.81%	53.63%
毛利率%	45.05%	-	38.19%	-	-
管理费用	9,146,481.24	10.32%	9,561,803.28	18.65%	-4.34%
研发费用	10,809,504.94	12.20%	10,005,433.47	19.51%	8.04%
销售费用	16,262,365.15	18.35%	15,739,134.33	30.69%	3.32%
财务费用	1,461,943.20	1.65%	681,676.50	1.33%	114.46%
资产减值损失	269,509.10	0.30%	1,403,004.00	2.74%	-80.79%

其他收益	965,945.45	1.09%	4,419,403.58	8.62%	-78.14%
投资收益	0	0%	0	0%	0%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	50,050.06	0.06%	5,933.61	0.01%	743.50%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	1,993,302.82	2.25%	-14,015,928.45	-27.33%	114.22%
营业外收入	557,515.64	0.63%	103,902.84	0.20%	436.57%
营业外支出	65,444.21	0.07%	157,004.40	0.31%	-58.32%
净利润	2,525,245.73	2.85%	-13,745,945.67	-26.81%	118.37%

### 项目重大变动原因：

1、报告期内营业收入比上年增加了 3,733.33 万元，同比上升 72.81%，主要是上年度以点带面的销售策略取得了成功，业主口碑大幅提升，同时公司加大了除铁器的销售力度，销售收入增加了 1,870.24 万元，同比增长 93.97%；新品推广也取得成效，永磁耦合器及永磁调速器销售收入共计为 4,498.23 万元，同比增加 300.33%，占销售收入的 50.76%。公司进一步调整了战略部署，加快产品转型，主动放弃回款不好、毛利率不高的桥架项目；

2、报告期内营业成本同比上升 53.63%，主要原因是本年销售收入较上年增长 72.81%，销售成本同比例也相应增加。

3、报告期内管理费用：较上年同期有所下降，下降 41.53 万元，同比降幅 4.34%；主要为修理费的降低，下降 31.53 万元。因 2017 年发生了厂房加盖屋面大修理费 28.65 万元，办公楼整修 6.4 万元所致。

4、报告期内销售费用与上年同期相比增加 52.32 万元，同比增长 3.32%，主要为销售大幅增长，相对应的中标服务费、销售人员工资、售后、差旅费等费用增加所致；

5、报告期内财务费用与上年同期相比增加 78.03 万元，同比上升 114.46%，主要是承兑票据贴现利息增加了 18.66 万元，增长 369.28%、报告期内拓宽了融资渠道增加融资租赁 470 万元的利息支出所致。

6、资产减值损失：比去年同期减少 113.35 万元，下降 80.79%，主要是本年度加大应收账款的回款力度及消化部分库存所致；

7、报告期其他收益 96.59 万元，下降 78.14%，主要因为本年度收到的与企业日常经营活动有关的政府补助较上年减少所致；

8、净利润：报告期内公司实现扭亏为盈，盈利 252.52 万元，主要为营业收入比上年增加了 3,733.33 万元，同比上升 72.81%，毛利率较上年提升 6.86%；，期间费用未有明显增幅所致。

### (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	88,595,336.83	51,186,465.37	73.08%
其他业务收入	15,168.12	90,765.04	-83.29%
主营业务成本	48,691,199.97	31,693,427.50	53.63%
其他业务成本	0	0	

## 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%
除铁器	38,605,900.64	43.57%	19,903,507.86	38.82%
桥架	763,516.39	0.86%	17,082,647.02	33.31%
永磁耦合系列	44,982,279.89	50.76%	11,236,353.64	21.91%
其他	4,243,639.91	4.79%	2,963,956.85	5.78%

## 按区域分类分析：

□适用 √不适用

## 收入构成变动的的原因：

报告期内公司产品结构转型成功，新品永磁传动类市场布点销售策略获得成功，永磁耦合联轴器及绕组式永磁调速器共计实现销售收入 4,498.23 万元，占销售收入的 50.76%，同比上升 300.33%；报告期内加大了老产品除铁器的市场推广，共实现销售收入 3,860.59 万元，占销售收入的 43.57%。其他为零星材料及部件销售；桥架因毛利低及资金回笼慢，公司主动放弃承接此类产品。

## (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	大唐环境产业集团股份有限公司	11,358,975.03	12.82%	否
2	国电龙源节能技术有限公司	7,695,387.92	8.68%	否
3	华电曹妃甸重工装备有限公司	3,086,206.90	3.48%	否
4	连云港晨兴环保产业有限公司	2,649,307.76	2.99%	否
5	河北润天成节能环保科技有限公司	2,394,558.62	2.70%	否
	合计	27,184,436.23	30.67%	-

## (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	南通金驰机电有限公司	9,901,670.93	16.84%	否
2	中船重工电机科技股份有限公司	6,065,137.00	10.32%	否
3	中油管道京磁新材料有限责任公司	3,820,900.58	6.50%	否
4	山西北方机械控股有限公司	3,448,803.41	5.87%	否
5	漯河市瑞隆铝杆包装有限公司	3,208,395.07	5.46%	否

合计	26,444,906.99	44.99%	-
----	---------------	--------	---

### 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	170,837.94	-26,161,150.01	100.65%
投资活动产生的现金流量净额	-4,391,941.66	-1,642,875.62	-167.33%
筹资活动产生的现金流量净额	-9,392,580.17	44,572,171.27	-121.07%

#### 现金流量分析：

1、报告期内，公司经营活动产生的现金净流量比上年同期增加 100.65%，主要是上年度提前采购新品原料备货，报告期内销售大幅增长，资金回笼较上年度增长 1,364.69 万元；

2、报告期内，投资活动现金净流量同比减少 274.91 万元，主要是本年度销售订单大幅增长，为确保产能增加了固定资产投资，新增生产设备 345.14 万元所致；

3、报告期内，筹资活动现金净流量同比上年减少 5,396.48 万元，主要是上年股票定向增发 2,100 万元本年度未发生，本年度偿还银行贷款减少 900 万元及股东免息资金拆借 243 万元所致。

4、报告期内，公司销售收入比上年同期增长 73.08%，其中新产品销售增长 300.33%，公司预测下一年新产品销量进一步扩大，因其加工周期长而增加备货，导致公司经营活动产生的现金流量与净利润存在差异。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内新增 1 家全资子公司南京磁谷工程技术有限公司。2018年3月30日公司发布《对外投资公告》（公告编号：2018-010），经公司2018年第一次总经理办公会决定，公司设立全资子公司南京磁谷工程技术有限公司，成立时间为2018年4月25日，注册资本为人民币500万元，

截止报告期末，公司共有下属子公司 4 家，其中全资子公司 3 家，控股子公司 1 家，以上全资和控股子公司净利润占比均低于合并净利润 10%以下。

报告期内，公司未发生处置子公司情况。

##### 2、委托理财及衍生品投资情况

公司利用自有闲置资金于 2018 年 12 月 28 日购买中银日积月累一日计划人民币理财产品，AMRJYL01，本金为 1,000,000 元，委托理财期限为 2018 年 12 月 28 日至 2019 年 01 月 04 日，预期收益率 3%。公司购买的理财产品在确保不影响日常经营资金需求的情况下运用闲置资金进行适度的理财，可以提高资金使用效率，风险可控。该委托理财议案已于 2019 年 4 月 23 日第二届董事会第七次会议补充审议通过，无需提交股东大会审议。

**(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**

根据财政部 2018 年 6 月 15 日发布的《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报告格式的通知》(财会〔2018〕15 号)，本公司对财务报表格式进行了以下修订：

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

(2) 利润表：将“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。将利润表中“营业外收入”项目中的“代扣个人所得税手续费返还”作为其他与日常活动相关的项目在利润表的“其他收益”项目中填列。

**2、会计估计变更**

报告期内本公司无重大会计估计变更。

**3、重大会计差错更正**

报告期内本公司无重大会计差错更正。

**(七) 合并报表范围的变化情况**

适用 不适用

报告期内新增全资子公司南京磁谷工程技术有限公司，并将其纳入合并报表范围。

**(八) 企业社会责任**

公司坚持为员工谋福利，为社会创造价值，坚持绿色发展道路的发展理念，大力实践管理创新和科技创新，用高质的产品和优异的服务，努力履行着作为企业的社会责任。

**三、持续经营评价**

1、公司所处行业符合国家产业政策，前景仍然良好

公司专业从事节能低碳型永磁传动产品及除铁器等产品的研发、生产、销售，为各行业电机传动和调速节能提供绿色解决议案，隶属于工业节能领域。从宏观环境来看，我国相继出台一系列规划政策，对节能环保行业给予了高度重视和政策扶持，从制度层面提供了保障行业蓬勃发展的良好环境，因此鼓励和支持节能降耗产业发展仍然是国家未来几年的政策导向，从而给公司的业务发展提供打了坚实的保障和广阔的市场前景。

#### 2、技术研发实力突出，核心技术人员增多

公司技术研发实力突出，拥有完善的自主知识产权技术和产品，目前公司拥有高新技术产品 5 个，在法定保护期内并有效的专利 92 项，其中 26 项为发明专利（中国发明专利 22 项，南非发明专利 1 项，澳大利亚专利 2 项，日本专利 1 项），已申请发明专利尚未授权的有 24 项。公司加大核心技术研发人才的引进力度，其中 10 余人均来自于军工背景的研究所或电机生产厂家，专业能力强，团队稳定，具备优化改进和持续研发的创新能力。

3、尽管公司前期连续三年亏损，但 2018 年公司实现了扭亏为盈的目标，公司目前仍具备偿债能力和盈利能力

2015 年-2017 年由于企业转型升级，企业连续三年亏损，主要为自有资金支持永磁传动新品的研发和推广，其中三年的研发费投入达到 2,990 万元。从 2018 年开始由于公司前期的技术研发改进和销售策略在煤、电、钢铁、水泥等能源企业做点型案例的推广取得了成功，用户口碑不断建立，报告期内公司实现销售收入 8,861 万元，比上年增加了 3,733.33 万元，同比上升 72.81%，实现净利润 252.52 万元，公司成功的扭亏为盈。其中永磁传动新产品实现销售 4,498.23 万元，同比增加 300.33%，占销售收入的 50.76%，已成为公司的主营产品。随着永磁新品市场规模不断扩大，预计永磁传动新产品将在 2019 年迎来销售爆发。

#### 4、公司治理结构规范有序，内控体系运行良好

公司产权明晰、权责明确、运作规范，公司业务、资产、人员、财务、机构完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力。公司会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好。公司经营管理层、核心业务人员队伍稳定。公司无重大违法、违规行为发生。

因此，公司目前不存在影响持续经营能力的重大风险。

## 四、 未来展望

是否自愿披露

√是 □否

### （一） 行业发展趋势

公司自主研发的节能低碳型永磁传动产品同步永磁联轴器、绕组永磁耦合调速器等，属国家重点

支持的绿色节能产品，可广泛应用于各个行业电机系统的传动和调速节能，其主要原材料是稀土永磁材料、通用机械部件，市场供应充足，供应风险很小，行业主要政策发文如下：

#### 1、《中国制造 2025》

中国制造 2025 明确指出加大先进节能环保技术、工艺和装备的研发力度，加快制造业绿色改造升级。加强绿色产品研发应用，推广轻量化、低功耗、易回收等技术工艺，持续提升电机、锅炉、内燃机及电器等终端用能产品能效水平，加快淘汰落后机电产品和技术。

#### 2、《国家十三五规划纲要》

该规划明确指出深入实施《中国制造 2025》，以提高制造业创新能力和基础能力为重点，推进信息技术与制造技术深度融合，促进制造业朝高端、智能、绿色、服务方向发展，培育制造业竞争新优势。该规划明确指出推进能源消费革命。实施全民节能行动计划，全面推进工业、建筑、交通运输、公共机构等领域节能，实施锅炉（窑炉）、照明、电机系统升级改造及余热暖民等重点工程。大力开发、推广节能技术和产品，开展重大技术示范。该规划明确指出发展绿色环保产业，培育服务主体，推广节能环保产品，支持技术装备和服务模式创新，完善政策机制，促进节能环保产业发展壮大。

#### 3、《“十三五”国家战略性新兴产业发展规划》

该规划明确指出实施燃煤锅炉节能环保综合提升工程、供热管网系统能效综合提升工程、电机拖动系统能效提升工程，推进燃煤电厂节能与超低排放改造、电机系统节能、能量系统优化、余热余压利用等重大关键节能技术与产品规模化应用示范。做大做强节能服务产业，支持合同能源管理、特许经营等业态快速发展，推动节能服务商业模式创新，推广节能服务整体解决方案。

#### 4、《“十三五”节能环保产业发展规划》

该规划明确指出加大研发投入力度，加强核心技术攻关，推动跨学科技术创新，促进科技成果加快转化，开展绿色装备认证评价，淘汰落后供给能力，着力提高节能环保产业供给水平，全面提升装备产品的绿色竞争力。主要目标为到 2020 年，节能环保产业快速发展、质量效益显著提升，高效节能环保产品市场占有率明显提高，一批关键核心技术取得突破，有利于节能环保产业发展的制度政策体系基本形成，节能环保产业成为国民经济的一大支柱产业。

#### 5、《“十三五”节能减排综合性工作方案》

方案要求实施能源利用高效低碳化改造。对于流程工业系统改造，通过建设完善企业能源管控中心，深入推进流程工业系统节能改造，在钢铁、有色、铁合金、石化、化工、水泥、造纸等行业重点推广原料优化、能源梯级利用、可循环、流程再造等系统优化工艺技术。到 2020 年，一批重点工业产品综合能耗显著下降。对于高耗能通用设备改造，重点实施高耗能设备系统节能改造，力争使在用的工业锅炉窑炉、电机系统、变压器等通用设备运行能效指标达到国内先进标准。到 2020 年，锅炉、电机、内燃机系统平均运行效率提高 5 个百分点，高效配电变压器在网运行比例提高 20%。

#### 6、《工业节能管理办法》

《工业节能管理办法》自 2016 年 6 月 30 日起施行，该办法明确工业和信息化部建立工业节能技术、产品的遴选、评价及推广机制，发布先进适用工业节能技术、高效节能设备（产品）推荐目录，以及达不到强制性能效标准的落后工艺技术装备淘汰目录。加快先进工业节能技术、工艺和设备的推广应用，加强工业领域能源需求侧管理，培育工业行业能效评估中心，推进工业企业节能技术进步。鼓励关键节能技术攻关和重大节能装备研发，组织实施节能技术装备产业化示范，促进节能装备制造发展。

#### 7、《能源技术革命创新行动计划（2016-2030 年）》

该计划指出在新型节能电机及拖动设备进行创新行动，包括研究新型自励异步三相电机、磁阻电机、稀土永磁同步电机、变极起动无滑环绕线转子感应电动机等新型高效电机节能技术与设备。开展电机能效提升工程，改造电机系统调节方式，建设基于互联网的电机系统节能提效研发平台，鼓励高效耗能设备替代，加快系统无功补偿改造。

#### 8、《工业绿色发展规划（2016-2020）》

规划提出，“十三五”要紧紧围绕资源能源利用效率和清洁生产水平提升，以传统工业绿色化改造为重点，以绿色科技创新为支撑，以法规标准制度建设为保障，加快构建绿色制造体系，大力发展绿色制造产业，推动绿色产品、绿色工厂、绿色园区和绿色供应链全面发展，建立健全工业绿色发展长效机制，提高绿色国际竞争力，走高效、清洁、低碳、循环的绿色发展道路，推动工业文明与生态文明和谐共融，实现人与人自然和谐发展。《规划》从大力推进能效提升、扎实推进清洁生产、加强资源综合利用、消减温室气体排放、提升科技支撑能力、加快构建绿色制造体系、充分发挥区域比较优势、实施绿色制造+互联网、强化标准引领约束、积极开展国际交流合作等十个方面提出了具体任务部署。《规划》作为“十三五”时期指导工业绿色发展的专项规划，将举起工业绿色发展的大旗，推动加快形成全系统全面推进绿色发展的工作格局。

#### 9、《重点用能单位节能管理办法》

2018 年 2 月 22 日，为加强重点用能单位节能管理，提高能源利用效率，控制能源消费总量，促进生态文明建设，国家发改委、科技部、中国人民银行、国务院国有资产监督管理委员会、国家质检总局、国家统计局、中国证券监督管理委员会联合修订发布了《重点用能单位节能管理办法》，该办法自 2018 年 5 月 1 日起开始施行。办法要求重点用能单位应当每年安排一定数量资金用于节能技术研发、节能技术改造、能源计量器具配备和节能技术培训等。县级以上人民政府管理节能工作的部门应当会同有关部门推动和引导社会有关方面加大对节能的资金投入，支持重点用能单位开展节能技术研究开发、节能技术和产品的示范与推广、节能改造项目实施、能源计量器具配备、节能管理能力建设、节能宣传培训等。

#### 10、新版《中华人民共和国节约能源法》

2018 年 10 月 26 日，为适应新时期节能工作要求，中华人民共和国第十三届全国人民代表大会常

务委员会第六次会议修改通过新版《中华人民共和国节约能源法》（简称“《节能法》”）。新版《节能法》再次明确了节约能源是我国的基本国策，把节约放在首位的能源发展战略；健全节能标准体系和监管制度；明确行业主管部门对行业内节能监督管理的责任；更加注重发挥市场调节与政府管理的有机结合；明确节能管理和监督主体，增强法律责任。

#### 11、《关于加快推进工业节能与绿色发展的通知》

2019年3月19日，为服务国家生态文明建设战略，推动工业高质量发展，工业和信息化部、国家开发银行联合印发《关于加快推进工业节能与绿色发展的通知》，明确将进一步发挥部行合作优势，重点围绕工业能效提升、清洁生产改造、资源综合利用、绿色制造体系建设等领域，发挥绿色金融手段对工业节能与绿色发展的支撑作用，加强开发性金融支持、完善配套支持政策，大力支持工业节能降耗、降本增效，实现绿色发展。

## （二） 公司发展战略

努力创新、研发，将企业打造成永磁传动行业国际领军企业。

## （三） 经营计划或目标

### 1、研究开发计划

2019年根据用户需求细分绕组永磁产品系列，完成对特殊功能系列产品（诸如重载软起动机、一体化调速电机、转矩控制器等）的生产工艺验证，增加产品利润空间，增强产品竞争力。2019年力争完成专用剪板机的批量化生产制造、重载软起动器的规模化生产准备以及防爆资质申请、径向一体化系列化设计、3000rpm产品图纸设计和试验验证、立式1500kW样机研制和试验、外支撑结构攻关、大功率高速场合耦合器应用设计等储备技术的攻关和新应用开拓。公司将与沈阳工业大学唐任远院士团队合作建立院士工作站，并进一步加强与国内著名高校、科研单位等合作，持续加大研发投入，确保公司产品始终处于行业领先地位。

### 2、市场开拓计划

2018年公司在电力、钢铁、水泥等行业的布点销售工作已完成，现有用户案例的节能低碳典范示范效应显著。2019年公司将继续充分发挥技术优势，以点带面，加大行业内的销售推广，同时开始重点开拓煤炭、化工、石油、石化等行业，扩大市场效应。同时充分利用代理商资源，逐步加大代理商销售模式在整体销售中的比重。2019年将通过磁谷节能服务子公司开展合同能源管理工作，以提高公司的利润水平。公司将逐步从当前以直销为主的销售模式向代理商销售为主，直销为辅，合同能源管理作为重要补充的销售模式转变，并集中企业优势资源做好销售过程中的售前、售后工作。

### 3、生产能力建设计划

公司仍采用同步耦合联轴器、除铁器等产品自制生产，绕组永磁调速器本体及非核心电器控制部件委外加工及组装试验检测等核心流程自主完成相结合的模式，继续向轻资产方向发展。目前为公司提供委外加工的企业均为规范管理、加工能力优秀的上市公司、国有企业或高新技术企业，生产成品的各项性能指标均能满足设计要求。同时根据在手订单及合作意向，公司目前产能完全能满足公司销售大幅增长的需求，2019 年公司仍将主要资源投入新产品研发、现有产品优化设计，专业技术人员、专业销售团队的培养方面，并持续增加稳定高效的委外加工基地，整合利用外部加工企业资源，建立能够控制产品质量、自主、自有试生产基地和新品开发基地。

#### 4、融资计划

报告期内公司以房产、土地为抵押保证向银行贷款 1,800 万元，且 2017 年第一次股票发行募集资金已使用完毕，随着持续性研发投入和市场开拓力度的加大，公司仍有较大的资金需求。2019 年公司仍计划适当增加银行贷款 1200 万元及以适当的条件以定向增发股份的方式引进一些战略投资者，从资金、业务、渠道、人才等多方面给予企业资源性的扶持和帮助。

#### 5、科创板上市计划

2019 年 3 月 1 日，中国证监会正式发布《科创板首次公开发行股票注册管理办法（试行）》\《科创板上市公司持续监管办法（试行）》，对科创板上市企业作出了明确的规范与要求，给予中国科技创新企业更大的信心和支持，也鼓励中国技术创新产业的蓬勃发展。公司基本符合“符合国家战略、突破关键核心技术、市场认可度高的科技创新企业”的科创板定位，隶属于高效节能环保产业，具备充分的科技创新能力。从 2019 年起，公司计划利用 1-2 年的时间进一步提升市值、净利润、营业收入等方面的水平，向科创板发起冲刺。

### （四） 不确定性因素

#### 1、公司发展面临资金不足的压力

公司研发创新、市场开拓需要大量的资金支持，虽然挂牌新三板，但融资仍存在一定困难，对公司进一步扩大市场份额及长期发展产生影响。

#### 2、绕组永磁调速器产品制造或周期长或合格率低

绕组永磁调速器产品采用本体及非核心电器控制部件委外加工，组装试验检测等核心流程自主完成相结合的方式，委外加工的企业或因管理不善或未掌握生产工艺，从而可能会产生制造周期长和合格率低等诸多问题，公司对产品进行验收、检测流程时间加长，难度加大，会直接影响绕组永磁调速器产品的交付进度及市场化推广进程。

#### 3、部分行业市场认知不够

公司自主研发的永磁传动产品属于国内首创的新技术，目前已在电力、水泥、钢铁、煤炭等行业

布点成功，树立了一批典型示范案例，逐步被企业和行业高度认可，获得了良好的市场口碑，但在其他如炼油、石化等行业总体上还处在应用推广阶段。

## 五、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### 1、宏观经济影响的风险

公司下游客户多属于煤炭、港口、钢铁、电力、水泥等对宏观经济走势较为敏感的行业，近年来我国经济结构转型调整，宏观经济整体已呈现阶段性企稳，但上述行业易受宏观经济运行态势和国家环保政策的影响。如果未来宏观经济下行或者国家加大高耗能产业淘汰的步伐，将会使市场需求下降，主营产品毛利率下降，应收账款回款风险加大，从而会对公司的经营业绩产生不利的影响。

应对措施：公司将进一步加大对产品优化设计与开发，努力降低生产成本，提升产品的利润空间，同时加大对应收账款的回收力度，保证公司的现金流正常运转，降低宏观经济对公司产生的不利影响。

#### 2、永磁传动产品推广达不到预期的风险

公司目前永磁传动产品主要客户为钢铁、电力、水泥、化工、矿业等制造行业的大中型企业，目前已在主要客户行业中选择典型用户单位进行布点，通过行业知名企业以点带面的用户影响，迅速在行业推广。随着市场销售的不断推广及现场验证，已获得了用户的高度评价和认可，2018年永磁传动产品实现销售4498.23万元，占总销售额的50.76%，一举超过除铁器等产品成为公司的主导产品，成功实现企业转型。但因企业流动资金不足、市场对新技术新产品接受较缓、节能改造项目审批流程较多等因素影响，永磁传动产品销售业绩仍存在达不到预期的风险。此外，受国内变频器大幅降价的影响，绕阻式永磁调速器与变频器相比成本优势不明显的情况依旧存在，短期内仍可能对绕阻式永磁耦合调速器销售业绩增长产生影响。

应对措施：为应对永磁传动产品推广达不到预期的风险，公司拟采取以下措施：一方面公司进一步拓展经销商的数量，逐渐推进与合同能源管理公司、设备租赁公司、行业协会等的市场推广和合作；另一方面，公司积极推进与国内大中型客户集团直接合作，通过科技项目开发、单一来源采购、提供专业化服务等创新合作方式，实现技术研发、设备销售、合同能源管理、设备租赁等方式的完整结合。此外，公司通过引进高端销售人才、配置销售工程师等措施完善永磁传动产品的销售队伍，加强对现有销售人员的产品营销知识的培训，提高销售技能，促进公司新产品的销售。

#### 3、应收账款余额较大风险

报告期内公司较上年销售额增长了72.81%，应收账款账面价值与2017年末应收账款账面价值比较增加1090.03万元，增幅25.7%，报告期末公司应收账款账面价值为5331.75万元，占流动资产的比例为48.53%。同时公司加大了应收账款的回款力度，在销售额增长了72.81%的基础上，公司应收账款余

额只增长了 25.7%。随着公司业务的发展，应收账款可能会进一步增加，如果应收账款不能按期收回或发生坏账，对公司经营业绩和生产经营将产生不利影响。

应对措施：公司已成立专门的应收账款清欠小组，委派专职人员对应收账款实施监督管理与清欠工作，对原有应收账款加大催收力度的同时，对新签合同严格按照付款方式执行收款，避免发生账款的拖欠现象。

#### 4、委外加工单位相对集中的风险

公司受生产场地及人力资源、营运资金等方面的限制，绕组永磁调速器本体及非核心电器控制部件仍采用委托外部单位生产。目前本体受托加工单位为南通金驰机电有限公司、常州神力电机股份有限公司、中船重工电机科技股份有限公司和江苏金源高端装备股份有限公司，非核心电器控制部件受托加工单位为镇江市普森电气有限公司，但仍面临着委外加工单位过与集中的风险，如受托加工单位出现管理不善、生产能力不足或者其他不可持续经营的情况，将直接影响公司绕组永磁调速器产品履约的及时性、有效性和质量保障。

应对措施：结合公司现有资源情况，公司仍将依赖委外加工生产。一方面公司严格执行委外加工管理制度，从加工单位的选择、现场生产的管理、质量的把握、技术的保密等方面做出制度安排；另一方面公司委派具有经验的现场生产管理人员，加入到南通金驰的现场生产中，保证公司受托加工质量。未来，随着公司规模的发展壮大，在可能的情况下收购或控股南通金驰机电有限公司或者公司自行进行土地厂房及生产设备的投资，建立稳固的可持续的委外加工基地，部分整合利用外部加工企业资源，建立能够控制产品质量、自主、自有试生产基地和新品开发基地。

#### 5、资金不能如期到位的风险

2018 年公司销售大幅增长，实现扭亏为盈，根据在手订单及合作意向预测，2019 年永磁传动产品销售将会呈现蓬勃态势。受永磁传动产品应用行业及客户需求影响，公司需要运用资金进行前期调研、产品试制、产品投入、市场推广及持续研发等工作，对公司资金管理及运营效率有较高要求。但公司目前企业规模较小，融资渠道有限，融资手段较单一，资金议价能力不强，如后期资金不能如期到位，将直接限制公司的经营发展。

应对措施：公司一方面通过房产、土地为抵押保证，已经获取银行抵押授信 1,800 万元，另一方面公司计划以适当的条件以定向增发股份的方式引进一些战略投资者，从资金、业务、渠道、人才等多方面给予企业资源性的扶持和帮助。公司目前也已与融资租赁公司合作，报告期内共计融资 470 万元，下一步将加大合作力度，解决永磁传动产品产业化所需的资金问题。公司对生产、销售、采购等环节进行流程优化，进一步提高公司内部资金周转速度，加强对应收账款回款的考核，增强企业现金流的内部平衡能力。

#### 6、核心技术人员流失和技术泄密的风险

公司所处行业为技术密集型行业，核心技术人员对公司的产品创新、持续发展起着关键作用，因

此，核心技术人员的稳定对公司的发展具有重要影响。目前，公司已拥有一批高素质技术人员，为公司的长远发展奠定了良好基础。随着行业竞争的日趋激烈，行业内竞争对手对核心技术人才的争夺也将加剧，一旦核心技术人员离开公司或公司核心技术人员泄露公司技术机密，将可能削弱公司的竞争优势，给公司的生产经营和发展造成不利影响。

应对措施：公司通过与核心技术人才签订长期劳动合同，为核心技术人员提供有竞争力的薪酬待遇及福利，以核心技术人员间接持有公司股份的形式等多种人才管理和激励措施来稳定和扩大人才团队。

#### 7、税收优惠政策发生变动的风险

公司于 2015 年 10 月 10 日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局共同签发的高新技术企业证书，并享受国家高新技术企业所得税优惠政策，减按 15% 的税率征收企业所得税。根据《国家级高新 27 技术企业认定管理办法》的规定，高新技术企业资格有效期为三年，于 2018 年 10 月 9 日到期。2019 年公司再次提出认定申请，如果公司届时不能再次被认定为高新技术企业，则将无法继续享受企业所得税优惠政策，公司所得税税率将发生变化，将对公司经营业绩产生一定的影响。

应对措施：针对上述风险，公司将严格按照《高新技术企业认定管理办法》的规定和要求，加强和规范企业管理，力争在各方面达到高新技术企业认定条件，并于 2019 年提交高新技术企业认定申请，认定通过后将能够持续享受现行高新技术企业发展的各类税收优惠政策。同时公司将不断加快发展，扩大收入规模，优化产品设计，降低生产经营成本，进一步增强企业自身盈利水平。

报告期内，公司建立了完备的原材料采购管理制度及招投标系统供应商登录，每种原材料都有 3 家以上备选供应商，并定期复审和筛选，签订相应的合作协议和采购协议，建立长期稳定的合作关系，在供应质量、供应价格等方面能够得到完全的保障，因此上游市场价格波动对公司经营的风险已基本消除。目前公司主要客户为电力、钢铁、水泥、煤炭等大中型的煤、电、能源型企业，受国家宏观经济运行态势和大力推行节能环保政策的影响，客户行业整体经营状况平稳，且节能改造需求强烈，不存在因客户经营状况对公司经营业绩产生不利的风险。此外，经过近年来的创新研发以及市场开拓，公司永磁传动产品业绩大幅上升，2018 年永磁传动产品实现销售 4498.23 万元，占总销售额的 50.76%，根据在手订单及合作意向，2019 年永磁传动产品仍为主营产品，公司主要业务结构调整已完成，不存在业务结构调整的风险。

## (二) 报告期内新增的风险因素

无

## 第五节 重要事项

### 一、 重要事项索引

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

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

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

适用 不适用

##### 3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	10,000,000.00	400,000.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	35,000,000.00	0
6. 其他	0	0

2018 年 1 月 9 日，公司发布《预计公司 2018 年度日常性关联交易的公告》（公告编号：2018-003），

公司根据实际经营情况及未来业务发展的需要，对 2018 年度内可能发生的日常关联交易进行预计，关联方徐俊峰王焕蓉为公司贷款提供担保，预计金额 3500 万元；关联方徐俊峰向公司提供财务资助（无息借款），预计金额 1000 万元。

### （三） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
徐俊峰、王焕蓉	为公司申请银行贷款提供担保	5,000,000	已事后补充履行	2019 年 1 月 3 日	2019-002
徐俊峰、王焕蓉	为公司申请银行贷款提供担保	3,000,000	已事后补充履行	2019 年 1 月 3 日	2019-002
徐俊峰、王焕蓉	为公司申请银行贷款提供反担保	4,000,000	已事后补充履行	2019 年 1 月 3 日	2019-002
徐俊峰、王焕蓉	为公司申请银行贷款提供反担保	1,000,000	已事后补充履行	2019 年 1 月 3 日	2019-002
徐俊峰、王焕蓉、徐雨婷	为公司申请银行贷款提供反担保	9,600,000	已事后补充履行	2019 年 1 月 3 日	2019-002
徐雨婷	为公司申请银行贷款提供反担保	1,000,000	已事后补充履行	2019 年 4 月 23 日	2019-024
徐俊峰、王焕蓉、全资子公司江苏磁谷节能服务有限公司和南京磁谷工程技术有限公司	为公司申请银行贷款提供担保	10,000,000	已事后补充履行	2019 年 1 月 3 日	2019-003
徐俊峰、王焕蓉	为公司融资租赁业务提供担保	2,500,000	已事后补充履行	2019 年 1 月 3 日	2019-004
徐俊峰、王焕蓉	为公司融资租赁业务提供担保	2,200,000	已事后补充履行	2019 年 1 月 3 日	2019-004
上海鼎是机电科技有限公司	为上海磁谷工程技术有限公司提供销售技术服务	188,679.24	已事后补充履行	2019 年 4 月 23 日	2019-023
上海鼎是机电科技有限公司	购买上海磁谷工程技术有限公司	60,885.36	已事后补充履行	2019 年 4 月 23 日	2019-023

	公司产品				
--	------	--	--	--	--

1、上述偶发性关联交易中，第一笔和第二笔交易系公司的控股股东、实际控制人、董事长徐俊峰及其配偶副董事长王焕蓉向中国银行丁卯桥支行借款 800 万元提供连带责任保证担保。

2、上述偶发性关联交易中，第三笔和第四笔关联担保详情如下：鉴于镇江新区中小企业融资担保有限公司（以下简称“新区担保”）为公司向中国银行丁卯桥支行借款 800 万元提供委托担保，公司的控股股东、实际控制人、董事长徐俊峰、徐俊峰的配偶副董事长王焕蓉向新区担保提供 500 万元的抵押担保。

3、上述偶发性关联交易中，第五笔系由于新区担保为公司向中国银行丁卯桥支行借款 800 万元提供委托担保后，徐俊峰、王焕蓉及其女儿徐雨婷向新区担保提供最高额为 960 万元的保证反担保。

4、上述偶发性关联交易中，第九笔交易情况如下：公司于 2018 年 8 月 29 日与台骏国际租赁有限公司签订《融资租赁合同》（售后回租型，编号为 CL2018083240090），该合同约定的设备买卖价款为人民币 303.914 万元。该项售后回租交易，公司已于 2018 年 8 月 31 日付讫首期租金 83.914 万元，徐俊峰及王焕蓉对该笔交易中剩余的 220 万元部分提供连带责任保证。

以上关联交易已于 2019 年 1 月 2 日经公司第二届董事会第六次会议审议通过，并已提交股东大会审议通过，审议情况详见《江苏磁谷科技股份有限公司第二届董事会第六次会议决议公告》（2019-001）、《江苏磁谷科技股份有限公司 2019 年第一次临时股东大会决议公告》（2019-011）。

偶发性关联交易中，第六笔系徐俊峰、王焕蓉的女儿徐雨婷向新区担保提供的 100 万元的抵押担保。该事项已于 2019 年 4 月 23 日经公司第二届董事会第七次会议审议通过，并已提交股东大会审议。审议情况详见《江苏磁谷科技股份有限公司第二届董事会第七次会议决议公告》（2019-018）。

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述偶发性关联交易是关联方由徐俊峰、王焕蓉、徐雨婷、全资子公司江苏磁谷节能服务有限公司和南京磁谷工程技术有限公司提供的担保为申请银行贷款及开展融资租赁业务提供的担保、反担保，有利于公司顺利取得款项，补充公司流动资金；控股子公司上海磁谷工程技术有限公司与上海鼎是机电科技有限公司发生的偶发性关联交易为上海磁谷工程技术有限公司拓展业务、推广企业产品知名度而产生的技术服务和产品销售。以上关联交易不存在损害公司利益的情形，对公司财务状况和经营成果、业务完整性和独立性不会造成重大不利影响。

#### （四） 承诺事项的履行情况

公司全体股东、实际控制人、公司董事、监事和高级管理人员均出具了《董事（监事、高级管理人员）声明及承诺书》（董、监、高任职资格声明）、《提供资料真实性的承诺书》、《关于规范与江苏磁谷科技股份有限公司关联交易承诺函》，报告期内，上述承诺人均未发生违反承诺的事项；公司全体股

东出具了《关于避免与江苏磁谷科技股份有限公司同业竞争承诺函》、《承诺函》（关于股东持股声明承诺），报告期内上述承诺人均未发生违反承诺的事项。

**(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况**

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	保证金	746,071.10	0.51%	保证金
固定资产	抵押	17,106,241.77	11.70%	银行贷款、融资租赁
无形资产	抵押	6,168,051.66	4.22%	银行贷款
总计	-	24,020,364.53	16.43%	-

## 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	40,939,362	56.47%	-262,500	40,676,862	56.11%
	其中：控股股东、实际控制人	8,817,812	12.16%	87,500	8,905,312	12.28%
	董事、监事、高管	8,817,812	12.16%	87,500	8,905,312	12.28%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	31,553,438	43.53%	262,500	31,815,938	43.89%
	其中：控股股东、实际控制人	31,553,438	43.53%	262,500	31,815,938	43.89%
	董事、监事、高管	31,553,438	43.53%	262,500	31,815,938	43.89%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		72,492,800	-	0	72,492,800	-
普通股股东人数						11

#### (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	徐俊峰	22,086,250	350,000	22,436,250	30.95%	18,102,188	4,334,062
2	王焕蓉	18,285,000	0	18,285,000	25.22%	13,713,750	4,571,250
3	镇江峰洋投资管理合伙企业(有限合伙)	9,334,000	0	9,334,000	12.88%	0	9,334,000
4	镇江聚磁投资管理合伙企业(有限合伙)	7,928,750	0	7,928,750	10.94%	0	7,928,750
5	镇江银河创业投资有限公司	7,158,800	-350,000	6,808,800	9.39%	0	6,808,800
合计		64,792,800	0	64,792,800	89.38%	31,815,938	32,976,862

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司两名自然人股东徐俊峰、王焕蓉为夫妻关系；自然人股东徐俊峰为股东镇江峰洋投资管理合伙企业（有限合伙）、镇江聚磁投资管理合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人；法人股东镇江银河

创业投资有限公司与公司其他股东均无关联关系。

## 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

### (一) 控股股东情况

公司控股股东为徐俊峰，其持有公司 30.95%的股份，为公司第一大股东。其个人信息如下：

徐俊峰：男，1964 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。曾供职于镇江市脱粒机厂、镇江市江南磁选设备厂，1998 年 5 月至今就职于本公司，现任公司董事长兼总经理。

报告期内控股股东未发生变化。

### (二) 实际控制人情况

公司的共同实际控制人为徐俊峰、王焕蓉，徐俊峰系公司第一大股东，现任公司董事长、总经理，其配偶王焕蓉系公司第二大股东，现任公司副董事长。尽管二人未签署《一致行动人协议》，但根据公司历次股东（大）会的表决情况可知，徐俊峰、王焕蓉对公司日常生产经营及其他重大事宜的决策等方面采取一致行动，因此，二人对公司经营管理具有决定性影响。报告期内控股股东和共同实际控制人未发生变化。王焕蓉个人信息如下：

王焕蓉：女，1968 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1998 年 5 月至今就职于本公司，现任公司副董事长。

报告期内共同实际控制人未发生变化。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用  不适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2017年10月9日	2017年12月26日	3.5	6,000,000	21,000,000	0	0	4	0	0	否

#### 募集资金使用情况：

公司 2017 年第一次股票发行，实际募集资金总额 21,000,000 元，用于支付外协费、采购生产、试验设备和归还南京银行镇江分行借款。截止本报告期末，公司已使用完毕募集资金 21,021,306.98 元（含利息），用于支付外协费、采购生产、试验设备和归还南京银行镇江分行借款，募集资金已使用完毕。公司募集资金的实际使用用途与发行方案披露用途一致，不存在擅自变更或通过质押、委托贷款或其他方式变相变更募集资金用途的情形；不存在将募集资金用于持有交易性金融资产或可供出售金融资产、借予他人、委托理财等财务性投资，不存在直接或间接投资于以买卖有价证券为主营业务的公司，不存在将募集资金用于投资其他具有金融属性的企业的情况。

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用  不适用

### 三、债券融资情况

适用  不适用

#### 债券违约情况

适用  不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求

适用  不适用

### 四、间接融资情况

适用  不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
------	-----	------	------	------	------

抵押保证贷款	中国邮政储蓄银行股份有限公司镇江市分行	10,000,000.00	4.35%	2018.12.06 至 2019.12.03	否
保证担保贷款	中国银行股份有限公司镇江丁卯桥支行	5,000,000.00	5.1%	2018.11.06 至 2019.11.04	否
保证担保贷款	中国银行股份有限公司镇江丁卯桥支行	3,000,000.00	5.1%	2018.11.06 至 2019.02.04	否
合计	-	18,000,000.00	-	-	-

**违约情况**

适用 不适用

**五、 权益分派情况****报告期内的利润分配与公积金转增股本情况**

适用 不适用

**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
徐俊峰	董事长、总经理	男	1964年2月	本科	2017.09.13-2020.09.12	是
王焕蓉	副董事长	女	1968年12月	高中	2017.09.13-2020.09.12	是
黄海	董事、副总经理	男	1970年1月	硕士研究生	2017.09.13-2020.09.12	是
谈力	董事	女	1975年1月	本科	2017.09.13-2020.09.12	否
黄强	董事	男	1982年8月	硕士研究生	2017.09.13-2020.09.12	是
刘军丹	监事会主席	女	1984年3月	本科	2017.09.13-2020.09.12	是
何金华	监事	男	1979年10月	中专	2017.09.13-2020.09.12	是
陈焯	监事	男	1983年8月	硕士研究生	2017.09.13-2020.09.12	是
李吉祥	副总经理	男	1959年11月	本科	2017.09.13-2020.09.12	是
张红萍	财务负责人	女	1973年12月	大专	2017.09.13-2018.12.27	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>						4

监事陈焯于2019年4月22日提出辞职,因陈焯辞职导致公司监事会成员人数低于法定最低人数,在公司选举出新任监事前,陈焯仍按照相关规定继续履行监事职责。

#### 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:

公司控股股东、共同实际控制人、董事长徐俊峰与共同实际控制人、董事王焕蓉为夫妻关系,除前述情况外,公司控股股东、实际控制人与公司其他董事、监事、高级管理人员不存在关联关系。

#### (二) 持股情况

单位:股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
徐俊峰	董事长、总经理	22,086,250	350,000	22,436,250	30.95%	0
王焕蓉	副董事长	18,285,000	0	18,285,000	25.22%	0
合计	-	40,371,250	350,000	40,721,250	56.17%	0

**(三) 变动情况**

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

**报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：**√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
谢小芳	董事、副总经理	离任	无	辞职
张红萍	财务负责人	离任	无	辞职

张红萍于 2018 年 12 月 27 日辞去财务负责人职务，同日公司发布了高级管理人员辞职公告，并于 2019 年 1 月 2 日召开第二届董事会第六次会议，审议通过任命邵琳女士担任公司财务总监，任职期限自第二届董事会第六次会议决议之日起至本届董事会任期届满止。

**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	18	23
生产人员	78	82
销售人员	41	50
技术人员	59	62
财务人员	8	9
员工总计	204	226

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	11	14
本科	58	66
专科	60	71
专科以下	75	75
员工总计	204	226

**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、薪酬政策

公司采取固定工资和浮动工资（绩效、加班费、奖金等）的薪酬模式，并且按国家有关法律、法

规为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险和住房公积金。业绩考核主要包括工时工资和绩效考核。

## 2、培训情况

公司历来重视员工培训与职业发展规划，制定了完整的培训计划与人力资源管理政策。根据不同岗位的要求，制定了包括新员工培训、岗位技能、质量管理体系、知识产权等系列培训计划。同时，鼓励员工学习相关专业知 识，持续不断的提升员工素质和能力。

## 3、需公司承担费用的离退休职工人数等情况

截至报告期末，公司不存在承担离退休人员费用情况。

## (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》等法律、法规和《公司章程》的要求，规范了公司治理结构。股东大会、董事会、监事会和管理层均能按照法律法规要求履行各自权利及义务；公司的重大经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。本报告期内，上述机构和人员能正常运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责及义务，公司治理符合相关法规要求。公司将继续密切关注行业发展动态、监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

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

经董事会评估认为，公司严格依照《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；制定了《股东大会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》等规定，在制度层面能够保障公司股东特别是中小股东充分行使表决权、质询权等合法权利。公司治理机制完善，符合《公司法》、《全国中小企业股份转让系统有限责任公司管理暂行办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定和要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等的权利保障。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大生产经营、融资、投资及关联交易等重大决策事项上，均严格按照《公司章程》及公司相关内控管理制度履行规定的审批程序和披露程序，截至报告期末，公司各部门和各业务均合法合规运作，未

出现违法、违规的情形，亦不存在重大缺陷。

#### 4、 公司章程的修改情况

无

### (二) 三会运作情况

#### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	3	<p>1、2018 年 1 月 9 日，公司第二届董事会第三次会议审议通过了《关于预计公司 2018 年日常关联交易的议案》、《关于召开江苏磁谷科技股份有限公司 2018 年第一次临时股东大会的议案》；</p> <p>2、2018 年 4 月 16 日，公司第二届董事会第四次会议审议通过了《关于〈2017 年度董事会工作报告〉的议案》、《关于〈2017 年度总经理工作报告〉的议案》、《关于〈公司 2017 年年度报告及摘要〉的议案》、《关于〈公司 2017 年年度财务决算报告〉的议案》、《关于〈公司 2018 年年度财务预算报告〉的议案》、《关于〈公司 2017 年度利润分配预案〉的议案》、《关于〈公司 2017 年度审计报告〉的议案》、《关于续聘 2018 年度财务审计机构的议案》、《关于公司 2017 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》、《关于会计政策变更的议案》、《关于召开江苏磁谷科技股份有限公司 2017 年年度股东大会的议案》、《关于更换财务章的议案》；</p> <p>3、2018 年 8 月 16 日，公司第二届董事会第五次会议审议通过了《关于〈2018 年半年度报告〉的议案》、《关于〈2018 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告〉的议</p>

		案》。
监事会	2	<p>1、2018 年 4 月 16 日，公司第二届监事会第二次会议审议通过了《关于〈2017 年度监事会工作报告〉的议案》、《关于〈公司 2017 年年度报告及摘要〉的议案》、《关于〈公司 2017 年年度财务决算报告〉的议案》、《关于〈公司 2018 年年度财务预算报告〉的议案》、《关于〈公司 2017 年度利润分配预案〉的议案》、《关于〈公司 2017 年度利润分配预案〉的议案》、《关于公司 2017 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》、《关于会计政策变更的议案》；</p> <p>2、2018 年 8 月 16 日，公司第二届监事会第三次会议决议审议通过了《关于〈2018 年半年度报告〉的议案》、《关于〈2018 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告〉的议案》。</p>
股东大会	2	<p>1、2018 年 1 月 25 日，公司 2018 年第一次临时股东大会审议通过了《关于预计公司 2018 年日常关联交易的议案》等议案；</p> <p>2、2018 年 5 月 7 日，公司 2017 年年度股东大会审议通过了《关于〈2017 年度董事会工作报告〉的议案》、《关于〈2017 年度监事会工作报告〉的议案》、《关于〈公司 2017 年年度报告及摘要〉的议案》、《关于〈公司 2017 年年度财务决算报告〉的议案》、《关于〈公司 2018 年年度财务预算报告〉的议案》、《关于〈公司 2017 年度利润分配预案〉的议案》、《关于续聘 2018 年度财务审计机构的议案》、《关于公司 2017 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》、《关于更换财务章的议案》等议案。</p>

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司 2018 年度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》、三会规则等要求，决议内容不存在违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司董事、监事及高级管理人员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、“三会”规则等治理制度，勤勉、诚信、诚恳地履行职责和义务。

### (三) 公司治理改进情况

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会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，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规情形，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。

### (四) 投资者关系管理情况

自挂牌以来，公司自觉履行信息披露的义务，做好投资者关系管理工作，促进企业规范运作水平不断提高。

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

适用 不适用

### (六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

## 二、内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会能够独立运作，对本年度内的监督事项没有异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，控股股东、实际控制人不存在影响发行独立性的情形。公司具备独立自主经营的能力。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套较为健全、完善的会计核算体系，制定和完善了有关财务管理、风险控制、生产、经营管理等方面的内部控制管理制度，并得到有效的执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已建立了年报差错责任追究制度，报告期内公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守董事会决议通过的相关制度，执行情况良好。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落
审计报告编号	苏亚镇审[2019]0074 号
审计机构名称	江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	南京市中山北路 105-6 号中环国际广场 22-23 楼
审计报告日期	2019 年 4 月 23 日
注册会计师姓名	吴恒青、单细苏
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文：	

## 审 计 报 告

江苏磁谷科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了江苏磁谷科技股份有限公司（以下简称磁谷科技公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并资产负债表及资产负债表，2018 年度的合并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表、合并股东权益变动表及股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

### 二、 形成审计意见的基础

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

### 三、 其他信息

磁谷科技公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括磁谷科技公司 2018 年度

报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

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

治理层负责监督磁谷科技公司的财务报告过程。

#### **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对磁谷科技公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致磁谷科技公司不能持续经营。

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

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

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

江苏苏亚金诚会计师事务所

中国注册会计师：吴恒青

(特殊普通合伙)

中国注册会计师：单细苏

中国 南京市

二〇一九年四月二十三日

**二、 财务报表****(一) 合并资产负债表**

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	6,211,023.51	19,917,616.30
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、2	54,399,610.38	45,002,556.59
其中：应收票据	五、2、(1)	1,082,108.00	2,585,400.00
应收账款	五、2、(1)	53,317,502.38	42,417,156.59
预付款项	五、3	5,953,444.94	5,925,591.82
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	4,242,877.51	6,470,922.92
其中：应收利息	五、4、(1)		
应收股利	五、4、(1)		
买入返售金融资产			
存货	五、5	38,055,344.56	29,457,518.62
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、6	1,000,000.00	
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>109,862,300.90</b>	<b>106,774,206.25</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			

投资性房地产			
固定资产	五、7	27,148,698.84	27,741,751.20
在建工程	五、8	65,133.87	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、9	6,189,051.66	6,340,381.50
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、10	2,916,909.00	2,877,037.52
其他非流动资产	五、11	29,664.00	29,664.00
<b>非流动资产合计</b>		36,349,457.37	36,988,834.22
<b>资产总计</b>		146,211,758.27	143,763,040.47
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、12	18,000,000.00	27,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、13	16,450,101.85	9,931,229.70
其中：应付票据	五、13、(1)		
应付账款	五、13、(1)	16,450,101.85	9,931,229.70
预收款项	五、14	2,653,491.19	2,949,809.64
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、15	4,087,067.37	3,400,830.21
应交税费	五、16	1,671,641.46	1,787,860.76
其他应付款	五、17	1,744,133.19	3,387,573.59
其中：应付利息	五、17、(1)		
应付股利	五、17、(1)		
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、18	2,170,501.58	
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		46,776,936.64	48,457,303.90
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五、19	1,398,565.89	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、20	205,273.44	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		1,603,839.33	
<b>负债合计</b>		48,380,775.97	48,457,303.90
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、21	72,492,800.00	72,492,800.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、22	48,899,757.45	48,899,757.45
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、23	666,268.24	666,268.24
一般风险准备			
未分配利润	五、24	-24,061,488.16	-26,660,644.44
归属于母公司所有者权益合计		97,997,337.53	95,398,181.25
少数股东权益		-166,355.23	-92,444.68
<b>所有者权益合计</b>		97,830,982.30	95,305,736.57
<b>负债和所有者权益总计</b>		146,211,758.27	143,763,040.47

法定代表人：徐俊峰

主管会计工作负责人：徐俊峰

会计机构负责人：邵琳

**(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		6,009,209.55	19,127,149.05
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十二、1	54,961,076.10	45,079,353.59
其中：应收票据	十二、1、(1)	1,082,108.00	2,585,400.00
应收账款	十二、1、(1)	53,878,968.10	42,493,953.59
预付款项		5,953,444.94	5,925,591.82
其他应收款	十二、2	4,128,544.89	6,426,115.92

其中：应收利息	十二、2、(1)		
应收股利	十二、2、(1)		
存货		37,233,750.63	29,453,711.97
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,000,000.00	
<b>流动资产合计</b>		109,286,026.11	106,011,922.35
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、3	2,700,000.00	2,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		27,144,567.83	27,735,454.91
在建工程		65,133.87	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		6,189,051.66	6,340,381.50
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,949,409.00	2,877,037.52
其他非流动资产		29,664.00	29,664.00
<b>非流动资产合计</b>		39,077,826.36	38,982,537.93
<b>资产总计</b>		148,363,852.47	144,994,460.28
<b>流动负债：</b>			
短期借款		18,000,000.00	27,000,000.00
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		16,450,101.85	9,931,229.70
其中：应付票据			
应付账款		16,450,101.85	9,931,229.70
预收款项		2,653,491.19	2,949,809.64
应付职工薪酬		3,890,967.37	3,000,165.21
应交税费		1,566,811.39	1,783,839.40
其他应付款		1,286,516.51	3,106,407.35
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		2,170,501.58	
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		46,018,389.89	47,771,451.30

<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		1,398,565.89	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		205,273.44	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		1,603,839.33	
<b>负债合计</b>		47,622,229.22	47,771,451.30
<b>所有者权益：</b>			
股本		72,492,800.00	72,492,800.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		48,899,757.45	48,899,757.45
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		666,268.24	666,268.24
一般风险准备			
未分配利润		-21,317,202.44	-24,835,816.71
<b>所有者权益合计</b>		100,741,623.25	97,223,008.98
<b>负债和所有者权益合计</b>		148,363,852.47	144,994,460.28

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	五、25	88,610,504.95	51,277,230.41
其中：营业收入	五、25、(1)	88,610,504.95	51,277,230.41
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		87,633,197.64	69,718,496.05
其中：营业成本	五、25	48,691,199.97	31,693,427.50
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、26	992,194.04	634,016.97
销售费用	五、27	16,262,365.15	15,739,134.33
管理费用	五、28	9,146,481.24	9,561,803.28
研发费用	五、29	10,809,504.94	10,005,433.47
财务费用	五、30	1,461,943.20	681,676.50
其中：利息费用	五、30	1,028,455.14	616,025.00
利息收入	五、30	27,897.16	15,703.19
资产减值损失	五、31	269,509.10	1,403,004.00
加：其他收益	五、32	965,945.45	4,419,403.58
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、33	50,050.06	5,933.61
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		1,993,302.82	-14,015,928.45
加：营业外收入	五、34	557,515.64	103,902.84
减：营业外支出	五、35	65,444.21	157,004.40
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		2,485,374.25	-14,069,030.01
减：所得税费用	五、36	-39,871.48	-323,084.34
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		2,525,245.73	-13,745,945.67
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-993,368.54	-1,649,816.07
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,525,245.73	-13,745,945.67
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		-73,910.55	-92,444.68
2.归属于母公司所有者的净利润		2,599,156.28	-13,653,500.99
<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>		2,525,245.73	-13,745,945.67
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,599,156.28	-13,653,500.99
归属于少数股东的综合收益总额		-73,910.55	-92,444.68
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.04	-0.20
（二）稀释每股收益（元/股）		0.04	-0.20

法定代表人：徐俊峰

主管会计工作负责人：徐俊峰

会计机构负责人：邵琳

**(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、4	89,157,527.08	51,150,714.94
减：营业成本	十二、4	49,508,987.25	31,634,781.32
税金及附加		978,418.74	633,427.33
销售费用		16,054,362.51	15,739,134.33
管理费用		8,117,805.23	7,800,707.84
研发费用		10,809,504.94	10,005,433.47
财务费用		1,460,340.41	681,856.22
其中：利息费用		1,028,455.14	616,025.00
利息收入		26,840.73	15,518.47
资产减值损失		289,486.01	1,403,004.00
加：其他收益		965,945.45	4,376,403.58
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）		50,050.06	5,933.61
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		2,954,617.50	-12,365,292.38
加：营业外收入		557,069.50	103,082.84
减：营业外支出		65,444.21	157,004.40
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		3,446,242.79	-12,419,213.94
减：所得税费用		-72,371.48	-323,084.34
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		3,518,614.27	-12,096,129.60
（一）持续经营净利润		3,518,614.27	-12,096,129.60
（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>		3,518,614.27	-12,096,129.60
<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		59,174,894.78	45,527,998.23
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、37(1)	4,702,302.85	1,706,588.08
<b>经营活动现金流入小计</b>		63,877,197.63	47,234,586.31
购买商品、接受劳务支付的现金		16,995,467.16	33,184,457.96
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		23,060,932.85	19,207,517.26
支付的各项税费		6,524,070.06	3,020,170.60
支付其他与经营活动有关的现金	五、37(2)	17,125,889.62	17,983,590.50
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>63,706,359.69</b>	<b>73,395,736.32</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>170,837.94</b>	<b>-26,161,150.01</b>
<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		59,482.76	8,842.81
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>		<b>59,482.76</b>	<b>8,842.81</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,451,424.42	1,651,718.43
投资支付的现金		1,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
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>		<b>4,451,424.42</b>	<b>1,651,718.43</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,391,941.66</b>	<b>-1,642,875.62</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			21,000,000.00
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		18,000,000.00	27,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、37(3)	4,710,360.00	3,681,592.50
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>22,710,360.00</b>	<b>51,681,592.50</b>
偿还债务支付的现金		27,000,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,028,455.14	616,025.00
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、37(4)	4,074,485.03	1,493,396.23
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>32,102,940.17</b>	<b>7,109,421.23</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-9,392,580.17</b>	<b>44,572,171.27</b>
<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>		<b>-13,613,683.89</b>	<b>16,768,145.64</b>
加：期初现金及现金等价物余额		19,078,636.30	2,310,490.66
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>5,464,952.41</b>	<b>19,078,636.30</b>

法定代表人：徐俊峰

主管会计工作负责人：徐俊峰

会计机构负责人：邵琳

## (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		59,217,154.14	45,404,955.23
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		4,698,585.08	1,641,403.36
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>63,915,739.22</b>	<b>47,046,358.59</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		16,971,085.26	33,208,195.71
支付给职工以及为职工支付的现金		22,141,408.78	18,306,773.15
支付的各项税费		6,464,372.41	3,019,920.60
支付其他与经营活动有关的现金		16,893,837.91	17,718,251.86
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>62,470,704.36</b>	<b>72,253,141.32</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,445,034.86</b>	<b>-25,206,782.73</b>
<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		59,482.76	8,842.81
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>		<b>59,482.76</b>	<b>8,842.81</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,436,968.05	1,634,549.43
投资支付的现金		1,700,000.00	1,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>5,136,968.05</b>	<b>3,134,549.43</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-5,077,485.29</b>	<b>-3,125,706.62</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			21,000,000.00
取得借款收到的现金		18,000,000.00	27,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		4,710,360.00	3,681,592.50
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>22,710,360.00</b>	<b>51,681,592.50</b>
偿还债务支付的现金		27,000,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,028,455.14	616,025.00
支付其他与筹资活动有关的现金		4,074,485.03	1,493,396.23
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>32,102,940.17</b>	<b>7,109,421.23</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-9,392,580.17</b>	<b>44,572,171.27</b>
<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>		<b>-13,025,030.60</b>	<b>16,239,681.92</b>

加：期初现金及现金等价物余额		18,288,169.05	2,048,487.13
六、期末现金及现金等价物余额		5,263,138.45	18,288,169.05

## (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	72,492,800.00				48,899,757.45				666,268.24		-26,660,644.44	-92,444.68	95,305,736.57
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	72,492,800.00				48,899,757.45				666,268.24		-26,660,644.44	-92,444.68	95,305,736.57
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											2,432,801.05	92,444.68	2,525,245.73
（一）综合收益总额											2,432,801.05	92,444.68	2,525,245.73
（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>	72,492,800.00				48,899,757.45				666,268.24		-24,227,843.39		97,830,982.30

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	66,492,800.00				34,143,153.68				666,268.24		-13,007,143.45		88,295,078.47
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	66,492,800.00				34,143,153.68				666,268.24		-13,007,143.45		88,295,078.47
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	6,000,000.00				14,756,603.77						-13,653,500.99	-92,444.68	7,010,658.10
（一）综合收益总额											-13,653,500.99	-92,444.68	-13,745,945.67
（二）所有者投入和减少资本	6,000,000.00				14,756,603.77								20,756,603.77
1. 股东投入的普通股	6,000,000.00				14,756,603.77								20,756,603.77
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>	72,492,800.00				48,899,757.45			666,268.24		-26,660,644.44	-92,444.68	95,305,736.57

法定代表人：徐俊峰

主管会计工作负责人：徐俊峰

会计机构负责人：邵琳

**（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	72,492,800.00				48,899,757.45				666,268.24		-24,835,816.71	97,223,008.98
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	72,492,800.00				48,899,757.45				666,268.24		-24,835,816.71	97,223,008.98
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											3,518,614.27	3,518,614.27
（一）综合收益总额											3,518,614.27	3,518,614.27
（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>	72,492,800.00				48,899,757.45				666,268.24		-21,317,202.44	100,741,623.25

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	66,492,800.00				34,143,153.68				666,268.24		-12,739,687.11	88,562,534.81
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	66,492,800.00				34,143,153.68				666,268.24		-12,739,687.11	88,562,534.81

<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	6,000,000.00				14,756,603.77						-12,096,129.60	8,660,474.17
（一）综合收益总额											-12,096,129.60	-12,096,129.60
（二）所有者投入和减少资本	6,000,000.00				14,756,603.77							20,756,603.77
1. 股东投入的普通股	6,000,000.00				14,756,603.77							20,756,603.77
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>	72,492,800.00				48,899,757.45				666,268.24		-24,835,816.71	97,223,008.98

# 江苏磁谷科技股份有限公司

## 2018 年度财务报表附注

### 附注一、公司基本情况

#### 一、公司概况

江苏磁谷科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由自然人徐俊峰和王焕蓉发起设立的股份有限公司，业已取得镇江市工商行政管理局核发的 91321100703935363N 号《营业执照》，注册资本为人民币 7,249.28 万元，实收资本为人民币 7,249.28 万元。

公司前身为镇江市江南矿山机电设备有限公司，于 1998 年 5 月 4 日成立，由自然人徐俊峰、芦立和姚甫强出资设立。公司设立时注册资本 50.00 万元，其中：徐俊峰出资 20.00 万元，占注册资本的 40.00%，其中实物出资 10.00 万元，专利权出资 10.00 万元；芦立出资 16.00 万元，占注册资本的 32.00%，其中实物出资 16.00 万元；姚甫强出资 14.00 万元，占注册资本的 28.00%，其中实物出资 9.50 万元，货币出资 4.50 万元。上述出资已经镇江京口审计事务所镇京审所验（1998）第 136 号验资报告验证。

经历次股权变更，截至 2014 年 9 月 30 日，公司注册资本和实收资本均为 3,008.00 万元，其中股东徐俊峰持股 1,908.00 万元，占实收资本的 63.43%，股东王焕蓉持股 1,100.00 万元，占实收资本的 36.57%。

根据 2014 年 9 月 30 日的股东会决议和修改后的公司章程规定，公司由有限责任公司整体变更为股份有限公司，公司名称由“镇江市江南矿山机电设备有限公司”变更为“江苏磁谷科技股份有限公司”，并以 2014 年 7 月 31 日为基准日，将经审计的账面净资产人民币 62,954,580.09 元，按折股比率 1.2590916: 1 折为 5,000.00 万股普通股，每股面值 1 元，转作股本总额 5000.00 万元，其余 12,954,580.09 元作为股本溢价计入股份公司资本公积。变更为股份有限公司后各股东持股比例保持不变，其中股东徐俊峰持股 3,171.50 万元，占实收资本的 63.43%，股东王焕蓉持股 1,828.50 万元，占实收资本的 36.57%。上述变更已经江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）镇江分所苏亚恒验[2014]025 号验资报告验证。2014 年 10 月 20 日，公司取得《江苏省镇江工商行政管理局公司准予变更登记通知书》。

2015 年 2 月 13 日，全国中小企业股份系统出具股转系统函[2015]371 号文件同意江苏磁谷科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，股票代码：832070。

经历次股权变更，截至 2018 年 12 月 31 日，公司注册资本和实收资本均为 7,249.28 万元，明细如下：

股东名称	实收资本		注册资本	
	金额（万元）	百分比(%)	金额（万元）	百分比(%)
徐俊峰	2,243.625	30.9496	2,243.625	30.9496
王焕蓉	1,828.500	25.2232	1,828.500	25.2232
镇江银河创业投资有限公司	680.880	9.3924	680.880	9.3924
镇江峰洋投资管理合伙企业（有限合伙）	933.400	12.8758	933.400	12.8758
镇江聚磁投资管理合伙企业（有限合伙）	792.875	10.9373	792.875	10.9373
江苏鑫智股权投资管理有限公司	30.000	0.4138	30.000	0.4138
陈睿	280.000	3.8625	280.000	3.8625
褚惠南	200.000	2.7589	200.000	2.7589
程显林	60.000	0.8277	60.000	0.8277
韦珊	100.000	1.3794	100.000	1.3794
黄光明	100.000	1.3794	100.000	1.3794
合计	7,249.280	100.00	7,249.280	100.00

经营范围：矿山机械、机械传动产品及配件、高低压母线产品及配件、电缆桥架产品及配件、电气控制设备及配件的生产、销售、技术服务及咨询；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家禁止或限制企业进出口的商品和技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

公司住所：镇江高新技术产业开发区四平山路 10 号。法定代表人：徐俊峰。

## 二、合并财务报表范围

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有受控制的子公司均纳入合并财务报表的合并范围。

合并财务报表范围变化情况如下表所列示如下：

（一）本期新纳入合并范围的子公司、结构化主体或其他方式形成控制权的经营实体

名称	取得方式
南京磁谷工程技术有限公司	新设

（二）本期不再纳入合并范围的子公司、结构化主体或其他方式形成控制权的经营实体无。

纳入合并财务报表范围的子公司情况详见“附注七在其他主体中的权益”；合并范围的变化情况详见“附注六、合并范围的变更”。

## 附注二、财务报表的编制基础

### 一、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《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则及其他相关规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

### 二、持续经营

公司管理层认为，公司自报告期末起至少12个月内具有持续经营能力。

## 附注三、重要会计政策和会计估计

### 一、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、所有者（股东）权益变动和现金流量等有关信息。

### 二、会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

### 三、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

### 四、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### （一）同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。

在合并日，公司对同一控制下的企业合并中取得的资产和负债，按照在被合并方资产与负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；根据合并后享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为个别财务报表中长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付合并对价（包括支付的现金、转让的非现金资产、所发生或承担的债务账面价值或发行股份的面值总额）之间的差额，调整资本公积（股本溢价或资本溢价）；资本公积（股本溢价或资本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

## （二）非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。

1. 公司对非同一控制下的企业合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值计量。以公司在购买日作为合并对价付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为计量基础，其公允价值与账面价值的差额计入当期损益。

2. 合并成本分别以下情况确定：

（1）一次交易实现的企业合并，合并成本以公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值与符合确认条件的或有对价之和确定。合并成本为该项长期股权投资的初始投资成本。

（2）通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为购买日之前持有股权投资在购买日按照公允价值重新计量的金额与购买日新增投资投资成本之和。个别财务报表的长期股权投资为购买日之前持有股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。一揽子交易除外。

3. 公司在购买日对合并成本在取得的可辨认资产和负债之间进行分配。

（1）公司在企业合并中取得的被购买方除无形资产以外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的未来经济利益预期能够流入公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

（2）公司在企业合并中取得的被购买方的无形资产，其公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

（3）公司在企业合并中取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关的义务预期会导致经济利益流出公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

（4）公司在企业合并中取得的被购买方的或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按公允价值计量。

（5）公司在对企业合并成本进行分配、确认合并中取得可辨认资产和负债时，不予考虑被购买方在企业合并之前已经确认的商誉和递延所得税项目。

4. 企业合并成本与合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间差额的处理

（1）公司对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。

（2）公司对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，按照下列规定处理：

①对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；

②经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

(三) 公司为进行企业合并而发生的有关费用的处理

1. 公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用（包括为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用等），于发生时计入当期损益。

2. 公司为企业合并而发行债务性证券支付的佣金、手续费等交易费用，计入债务性证券的初始计量金额。

(1) 债券如为折价或面值发行的，该部分费用增加折价的金额；

(2) 债券如为溢价发行的，该部分费用减少溢价的金额。

3. 公司在合并中作为合并对价发行的权益性证券发生的佣金、手续费等交易费用，计入权益性证券的初始计量金额。

(1) 在溢价发行权益性证券的情况下，该部分费用从资本公积（股本溢价）中扣除；

(2) 在面值或折价发行权益性证券的情况下，该部分费用冲减留存收益。

## 五、合并财务报表的编制方法

(一) 统一会计政策和会计期间

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

(二) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由母公司编制。

(三) 子公司发生超额亏损在合并财务报表中的反映

在合并财务报表中，母公司分担的当期亏损超过了其在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余冲减归属于母公司的所有者权益（未分配利润）；子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余继续冲减少数股东权益。

(四) 报告期内增减子公司的处理

1. 报告期内增加子公司的处理

### (1) 报告期内因同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因同一控制下的企业合并而增加子公司的，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

### (2) 报告期内因非同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因非同一控制下的企业合并而增加子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

## 2. 报告期内处置子公司的处理

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

## 六、现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

公司将持有的期限短（自购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。

## 七、外币业务的核算方法

### 1. 外币交易的初始确认

对于发生的外币交易，公司均按照交易发生日中国人民银行公布的即期汇率（中间价）将外币金额折算为记账本位币金额。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，公司按照交易发生日实际采用的汇率进行折算。

### 2. 资产负债表日或结算日的调整或结算

资产负债表日或结算日，公司按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目分别进行处理：

#### (1) 外币货币性项目的会计处理原则

对于外币货币性项目，在资产负债表日或结算日，公司采用资产负债表日或结算日的即期汇率（中间价）折算，对因汇率波动而产生的差额调整外币货币性项目的记账本位币金额，同时作为汇兑差额处理。其中，与购建或生产符合资本化条件的资产有关的外币借款产生的汇兑差额，计入符合资本化条件的资产的成本；其他汇兑差额，计入当期财务费用。

## （2）外币非货币性项目的会计处理原则

①对于以历史成本计量的外币非货币性项目，公司仍按照交易发生日的即期汇率（中间价）折算，不改变其记账本位币金额，不产生汇兑差额。

②对于以成本与可变现净值孰低计量的存货，如果其可变现净值以外币确定，则公司在确定存货的期末价值时，先将可变现净值按期末汇率折算为记账本位币金额，再与以记账本位币反映的存货成本进行比较。

③对于以公允价值计量的非货币性项目，如果期末的公允价值以外币反映，则公司先将该外币按照公允价值确定当日的即期汇率折算为记账本位币金额，再与原记账本位币金额进行比较，其差额作为公允价值变动（含汇率变动）损益，计入当期损益。

## 八、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### （一）金融工具的分类

#### 1. 金融资产的分类

公司根据业务特点、投资策略和风险管理要求，将取得的金融资产分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；（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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括：（1）交易性金融资产；（2）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；（3）投资性主体对不纳入合并财务报表的子公司的权益性投资；（4）风险投资机构、共同基金以及类似主体持有的权益性投资等。

对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的权益性投资，按业务特点、投资策略和风险管理要求可以划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产。在某些特殊情况下，划分为可供出售金融资产的权益性投资可以采用成本法进行会计处理。

#### 2. 金融负债的分类

公司根据业务特点和风险管理要求，将承担的金融负债分为以下两类：（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。

### （二）金融工具的确认依据和计量方法

#### 1. 金融工具的确认依据

公司在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。

#### 2. 金融工具的计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债：按照取得时的公允价值作为初始计量金额，相关交易费用在发生时计入当期损益。实际支付的价款中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收股利或应收利息。持有期间取得的现金股利或债券利息，确认为投资收益。资产负债表日，按照公允价值计量，并将其公允价值变动计入当期损益。出售交易性金融资产时，按实际收到的价款（如有应收股利、应收利息应予扣除）与处置日交易性金融资产账面价值的差额确认投资收益，并将原已计入公允价值变动损益的累计金额全部转入投资收益。

(2) 持有至到期投资：按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始计量金额。实际支付的价款中包含已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收利息。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。资产负债表日，按照摊余成本计量。处置时，将取得的价款（如有应收利息应予扣除）与该项持有至到期投资账面价值之间的差额确认为投资收益。

(3) 贷款和应收款项：贷款和应收款项主要是指金融企业发放的贷款和一般企业销售商品或提供劳务形成的应收款项等债权。采用实际利率法，按照摊余成本计量。金融企业根据当前市场条件发放的贷款，按发放贷款的本金和相关交易费用之和作为初始确认金额。一般企业对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。贷款持有期间所确认的利息收入，根据实际利率计算。企业收回或处置贷款和应收款项时，将取得的价款与该贷款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产：按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。实际支付的价款中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收股利或应收利息。持有期间取得的现金股利或债券利息，计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其公允价值变动计入其他综合收益。处置时，将取得的价款（如有应收股利、应收利息应予扣除）与该项可供出售金融资产账面价值之间的差额，计入投资收益；同时，将原直接计入其他综合收益的累计公允价值变动对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

(5) 其他金融负债：按照发生时的公允价值和相关交易费用之和作为初始入账金额，采用实际利率法确认利息费用，资产负债表日按照摊余成本计量。

### (三) 金融资产转移的确认依据和计量方法

#### 1. 金融资产终止确认条件

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，公司采用实质重于形式的原则。

#### 2. 金融资产转移满足终止确认条件的处理

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和金融资产部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，公司将因转移而收到的对价与所转移金融资产的账面价值之间的差额计入当期损益，并将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）转入当期损益。

(2) 金融资产部分转移满足终止确认条件的，公司将所转移金融资产整体的账面价值在终止确认部分和未终止确认部分之间按照各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分的对价与金融资产终止确认部分的账面价值之间的差额计入当期损益，同时将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）转入当期损益。

### 3. 金融资产转移不满足终止确认条件的处理

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### (四) 金融负债终止确认条件

1. 金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则公司终止确认该金融负债或其一部分；公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认该现存金融负债，并同时确认新金融负债。

2. 公司对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

3. 金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

4. 公司如回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分和终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### (五) 金融工具公允价值的确定方法

1. 存在活跃市场的金融资产或金融负债，按照计量日活跃市场上未经调整的报价确定其公允价值。

2. 不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值，具体确定原则和方法依据《企业会计准则第39号——公允价值计量》相关规定。

#### (六) 金融资产（不含应收款项）减值认定标准、测试方法和减值准备计提方法

公司在资产负债表日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（含单项金融资产或一组金融资产）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，确认减值损失，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括发行方或债务人发生严重财务困难、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组、因发行方发生重大财务困难导致该金融资产无法在活跃市场继续交易、权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌等。

#### 1. 持有至到期投资减值测试方法和减值准备计提方法

资产负债表日，对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。

(1) 对于单项金额重大的持有至到期投资，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。

(2) 对于单项金额非重大的持有至到期投资以及经单独测试后未发生减值的单项金额重大的持有至到期投资，按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提减值准备。

#### 2. 可供出售金融资产的减值测试方法和减值准备计提方法

资产负债表日，如果有客观证据表明可供出售金融资产发生减值的，计提减值准备，确认减值损失。对于权益工具投资，当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过成本的20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产计提减值准备时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

#### (七) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的会计处理方法

因持有意图或能力的改变致使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，公司将其重分类为可供出售金融资产；公司将持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且出售或重分类不属于公司无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起，也将该类投资的剩余部分重分类为可供出售的金融资产。

## 九、应收款项

### （一）单项金额重大的应收款项的确认标准、坏账准备的计提方法

#### 1. 单项金额重大的应收款项的确认标准

单项金额重大的应收款项，是指期末余额在 100.00 万元以上的应收款项。

#### 2. 单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法

资产负债表日，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发生了减值的，则按其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；单项金额重大的应收款项经测试未发生减值的并入其他单项金额不重大的应收款项，依据其期末余额，按照账龄分析法计提坏账准备。

应收款项发生减值的客观证据，包括下列各项：（1）债务人发生严重财务困难；（2）债务人违反了合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；（3）出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；（4）债务人很可能倒闭或进行其他债务重组。

### （二）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

#### 1. 确定组合的依据

##### 账龄组合

单项金额重大但经单独测试后未计提坏账准备的应收款项加上扣除单项计提坏账准备后的单项金额不重大的应收款项，以应收款项账龄为类似信用风险特征组合。

##### 其他组合

应收股东的往来款项。

#### 2. 按组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合，公司按照账龄分析法计提坏账准备的计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1~2 年	10.00	10.00
2~3 年	20.00	20.00
3~4 年	30.00	30.00
4~5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

其他组合，公司不计提坏账准备。

### （三）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项金额不重大的应收款项是指单项金额在 100.00 万元以下的应收款项。

公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项（与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等），可以单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。同时，公司将扣除单项计提坏账准备后的单项金额不重大的应收款项，以应收款项账龄为类似信用风险特征组合计提坏账准备。

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

## 十、存货

### （一）存货的分类

公司存货分为原材料、低值易耗品、委托加工物资、在产品、半成品、库存商品（产成品）、发出商品等。

### （二）发出存货的计价方法

存货按照成本初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他。发出存货时，库存商品（产成品）中除铁器和桥架、其他机械设备采用个别计价法，其余发出存货采用加权平均法核算。

### （三）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

#### 1. 存货可变现净值的确定依据

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

（2）需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

（3）为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

（4）为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

#### 2. 存货跌价准备的计提方法

（1）公司按照单个存货项目的成本与可变现净值孰低计提存货跌价准备。

(2) 对于数量繁多、单价较低的存货，公司按照存货类别计提存货跌价准备。

(3) 与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

(四) 存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

(五) 周转材料的摊销方法

1. 低值易耗品的摊销方法

公司领用低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

2. 包装物的摊销方法

公司领用包装物采用一次转销法进行摊销。

## 十一、长期股权投资

(一) 长期股权投资初始投资成本的确定

1. 企业合并形成的长期股权投资，其初始投资成本的确认详见本附注三之四同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

2. 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

(1) 通过支付现金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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

(2) 通过发行的权益性证券（权益性工具）等方式取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券（权益性工具）公允价值作为其初始投资成本。如有确凿证据表明，取得的长期股权投资的公允价值比所发行权益性证券（权益性工具）的公允价值更加可靠的，以投资者投入的长期股权投资的公允价值为基础确定其初始投资成本。与发行权益性证券（权益性工具）直接相关费用，包括手续费、佣金等，冲减发行溢价，溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。通过发行债务性证券（债务性工具）取得的长期股权投资，比照通过发行权益性证券（权益性工具）处理。

(3) 通过债务重组方式取得的长期股权投资，公司以债权转为股权所享有股份的公允价值作为其初始投资成本。

(4) 通过非货币性资产交换方式取得的长期股权投资，在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，公司以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述条件的，

公司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。

公司发生的与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出，计入长期股权投资的初始投资成本。

公司无论以何种方式取得长期股权投资，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，作为应收股利单独核算，不构成长期股权投资的成本。

## （二）长期股权投资的后续计量及损益确认方法

### 1. 采用成本法核算的长期股权投资

（1）公司对被投资单位能够实施控制的长期股权投资，即对子公司投资，采用成本法核算。

（2）采用成本法核算的长期股权投资，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，公司不分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润，均按照应享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

### 2. 采用权益法核算的长期股权投资

（1）公司对被投资单位具有共同控制的合营企业或重大影响的联营企业，采用权益法核算。

（2）采用权益法核算的长期股权投资，对于初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的初始投资成本。

（3）取得长期股权投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位账面净利润经过调整后计算确定。但是，公司对无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产公允价值的、投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值之间的差额较小的或是其他原因导致无法取得被投资单位有关资料的，直接以被投资单位的账面净损益为基础计算确认投资损益。公司按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。公司对被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

公司在确认由联营企业及合营企业投资产生的投资收益时，对公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易收益按照持股比例计算归属于公司的部分予以抵销，并在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失属于资产减值损失的，全额予以确认。公司对于纳入合并范围的子公司与其联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益，也按照上述原则进行抵销，并在此基础上确认投资损益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，按照下列顺序进行处理：首先冲减长期股权投

资的账面价值；如果长期股权投资的账面价值不足以冲减的，则以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益的账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收款的账面价值；经过上述处理，按照投资或协议约定公司仍承担额外损失义务的，按照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，公司扣除未确认的亏损分担额后，按照与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面金额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益和长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

### （三）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

#### 1. 确定对被投资单位具有共同控制的依据

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。某项安排的相关活动通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究开发活动以及融资活动等。合营企业，是公司仅对某项安排的净资产享有权利的合营安排。合营方享有某项安排相关资产且承担相关债务的合营安排是共同经营，而不是合营企业。

#### 2. 确定对被投资单位具有重大影响的依据

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

## 十二、固定资产

### （一）固定资产的确认条件

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

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

### （二）固定资产折旧

1. 除已提足折旧仍继续使用的固定资产和土地以外，公司对所有固定资产计提折旧。

2. 公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧，并按照固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率计算确定折旧率和折旧额，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

## 3. 固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5.00	4.75
机器设备	5-10	5.00	9.50-19.00
运输设备	4-5	5.00	19.00-23.75
电子设备	3-5	5.00	19.00-31.67
其他设备	5	5.00	19.00

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，公司按照该项固定资产的账面价值、预计净残值和尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。

资产负债表日，公司复核固定资产的预计使用寿命、预计净残值率和折旧方法，如有变更，作为会计估计变更处理。

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

5. 融资租赁方式租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

## （三）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

## 1. 融资租入固定资产的认定依据

在租赁期开始日，公司将满足融资租赁标准的租入固定资产确认为融资租入固定资产。

## 2. 融资租入固定资产的计价方法

在租赁期开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者和发生的初始直接费用作为融资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，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。未确认融资费用在租赁期的各个期间内采用实际利率法进行分摊。

## 3. 融资租入固定资产的折旧方法

采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 十三、在建工程

### （一）在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

### （二）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按照建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。自营工程，按照直接材料、直接人工、直接机械施工费等计量；出包工程，按照应支付的工程价款等计量。在以借款进行的工程达到预定可使用状态前发生的、符合资本化条件的借款费用，予以资本化，计入在建工程成本。

公司对于所建造的固定资产已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计价值确定其成本，转入固定资产，并按照公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧；待办理竣工决算后，再按照实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 十四、借款费用

### （一）借款费用的范围

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

### （二）借款费用的确认原则

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

符合资本化条件的资产，包括需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

### （三）借款费用资本化期间的确定

#### 1. 借款费用开始资本化时点的确定

当资产支出已经发生、借款费用已经发生且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时，借款费用开始资本化。其中，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出。

#### 2. 借款费用暂停资本化时间的确定

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。公司将在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。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，则借款费用的资本化继续进行。

### 3. 借款费用停止资本化时点的确定

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为当期损益。

购建或者生产的符合资本化条件的资产各部分分别完工，且每部分在其他部分继续建造过程中可供使用或者可对外销售，且为使该部分资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动实质上已经完成的，停止与该部分资产相关的借款费用的资本化；购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

#### （四）借款费用资本化金额的确定

##### 1. 借款利息资本化金额的确定

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，公司以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

（4）在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不能超过当期相关借款实际发生的利息金额。

##### 2. 借款辅助费用资本化金额的确定

（1）专门借款发生的辅助费用，在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之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在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之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

（2）一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

##### 3. 汇兑差额资本化金额的确定

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，计入符合资本化条件的资产的成本。

## 十五、无形资产

### （一）无形资产的初始计量

#### 1. 外购无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

#### 2. 自行研究开发无形资产的初始计量

自行研究开发的无形资产的成本，按照自满足资本化条件后至达到预定用途前所发生的支出总额确定，对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

公司自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，不符合资本化条件的，于发生时计入当期损益；符合资本化条件的，确认为无形资产。如果确实无法区分研究阶段支出和开发阶段支出，则将其所发生的研发支出全部计入当期损益。

### （二）无形资产的后续计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。公司将取得的无形资产分为使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

#### 1. 使用寿命有限的无形资产的后续计量

公司对使用寿命有限的无形资产，自达到预定用途时起在其使用寿命内采用直线法分期摊销，不预留残值。无形资产的摊销金额通常计入当期损益；某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。

无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

无形资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年摊销率(%)
土地使用权	50	0.00	2.00
软件	2	0.00	50.00
专利权	专利权有效期内	0.00	/

资产负债表日，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。

#### 2. 使用寿命不确定的无形资产的后续计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销。

### （三）无形资产使用寿命的估计

1. 来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命按照不超过合同性权利或其他法定权利的期限确定；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

2. 合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面的情况，通过聘请相关专家进行论证或者与同行业的情况进行比较以及参考公司的历史经验等方法来确定无形资产能为公司带来经济利益的期限。

3. 按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

#### （四）划分公司内部研究开发项目的研究阶段与开发阶段的具体标准

根据研究与开发的实际情况，公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。

##### 1. 研究阶段

研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

##### 2. 开发阶段

开发阶段是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

#### （五）开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

1. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
2. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
3. 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，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。

#### （六）土地使用权的处理

1. 公司取得的土地使用权通常确认为无形资产，但改变土地使用权用途，用于赚取租金或资本增值的，将其转为投资性房地产。

2. 公司自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权与建筑物分别进行处理。

3. 外购土地及建筑物支付的价款在建筑物与土地使用权之间进行分配；难以合理分配的，全部作为固定资产。

## 十六、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、使用寿命有限的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。

公司对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

公司进行资产减值测试时，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。

## 十七、长期待摊费用

### （一）长期待摊费用的范围

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。

### （二）长期待摊费用的初始计量

长期待摊费用按照实际发生的支出进行初始计量。

### （三）长期待摊费用的摊销

长期待摊费用按照受益期限采用直线法分期摊销。

## 十八、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### （一）短期薪酬

短期薪酬是指企业预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。

短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

公司在职工为其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。

### （二）离职后福利——设定提存计划

公司参与的设定提存计划是按照有关规定为职工缴纳的基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等。公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应缴存的金额，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### （三）辞退福利

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

1. 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。
2. 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### （四）其他长期职工福利

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

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

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 十九、预计负债

### （一）预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、亏损合同、重组等或有事项相关的义务同时符合以下三个条件时，确认为预计负债：

1. 该义务是公司承担的现时义务；
2. 该项义务的履行很可能导致经济利益流出公司；
3. 该义务的金额能够可靠地计量。

### （二）预计负债的计量方法

预计负债的金额按照该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

1. 所需支出存在一个连续范围且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

2. 在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- （1）或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- （2）或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

## 二十、收入

公司营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入，其确认原则如下：

### （一）销售商品收入的确认原则

公司在已收到购货方的验收合格单；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入公司；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

### （二）提供劳务收入的确认原则

1. 提供劳务交易的结果能够可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

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。

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入公司，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时，提供劳务交易的结果能够可靠地估计。

2. 提供劳务交易的结果不能可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

公司在资产负债表日提供劳务交易的结果不能可靠估计的，分别以下三种情况确认提供劳务收入：

（1）如果已经发生的劳务成本预计全部能够得到补偿，则按已收或预计能够收回的金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

（2）如果已经发生的劳务成本预计部分能够得到补偿，则按能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

（3）如果已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿，则将已经发生的劳务成本计入当期损益（主营业务成本），不确认提供劳务收入。

### （三）让渡资产使用权收入的确认原则

公司在与交易相关的经济利益很可能流入公司，收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

## 二十一、政府补助

### （一）政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### （二）政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

1. 公司能够满足政府补助所附条件；
2. 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

### （三）政府补助的计量

1. 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。
2. 政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

### （四）政府补助的会计处理方法

1. 与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2. 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成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

4. 与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

5. 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 二十二、递延所得税

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

### (一) 递延所得税资产或递延所得税负债的确认

1. 公司在取得资产、负债时确定其计税基础。公司于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的，在有关暂时性差异发生当期且符合确认条件的情况下，公司对应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税负债或递延所得税资产。

### 2. 递延所得税资产的确认依据

(1) 公司以未来期间很可能取得用以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。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时，包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

(2) 对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能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。

(3) 资产负债表日，公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值；在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### 3. 递延所得税负债的确认依据

公司将当期和以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

## (二) 递延所得税资产或递延所得税负债的计量

1. 资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，公司根据税法规定按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

2. 适用税率发生变化的，公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入税率变化当期的所得税费用。

3. 公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

4. 公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

## 二十三、经营租赁与融资租赁的会计处理方法

公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

### (一) 经营租赁的会计处理

作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

### (二) 融资租赁的会计处理

作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、

律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为出租人，在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 二十四、重要会计政策和会计估计的变更

### （一）重要会计政策变更

根据财政部2018年6月15日发布的《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号），本公司对财务报表列报项目进行了以下调整：

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

2. 利润表：将“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。将利润表中“营业外收入”项目中的“代扣个人所得税手续费返还”作为其他与日常活动相关的项目在利润表的“其他收益”项目中填列。

此会计政策变更事项已经董事会审议批准。

期初及上期（2017年12月31日/2017年度）受影响的合并财务报表项目明细情况如下：

调整前		调整后	
报表项目	金额	报表项目	金额
应收票据	2,585,400.00	应收票据及应收账款	45,002,556.59
应收账款	42,417,156.59		
管理费用	19,567,236.75	管理费用	9,561,803.28
		研发费用	10,005,433.47
营业外收入	144,457.12	营业外收入	103,902.84
其他收益	4,378,849.30	其他收益	4,419,403.58

期初及上期（2017年12月31日/2017年度）受影响的母公司财务报表项目明细情况如下：

调整前		调整后	
报表项目	金额	报表项目	金额
应收票据	2,585,400.00	应收票据及应收账款	45,079,353.59
应收账款	42,493,953.59		
管理费用	17,806,141.31	管理费用	7,800,707.84
		研发费用	10,005,433.47
营业外收入	143,637.12	营业外收入	103,082.84
其他收益	4,335,849.30	其他收益	4,376,403.58

## （二）重要会计估计变更

公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

## 附注四、税项

### 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额—可抵扣进项税额	17%、16%、6%（销项税率）
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%
教育费附加	应纳流转税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%

## 附注五、合并财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

### 1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	11,006.99	119,901.06
银行存款	5,453,945.42	18,958,735.24
其他货币资金	746,071.10	838,980.00
合计	6,211,023.51	19,917,616.30

### 2. 应收票据及应收账款

#### （1）分类

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

项目	年末余额	年初余额
应收票据	1,082,108.00	2,585,400.00
应收账款	53,317,502.38	42,417,156.59
合计	54,399,610.38	45,002,556.59

## (2) 应收票据

## ①应收票据分类列示

票据类别	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	832,108.00	1,785,400.00
商业承兑汇票	250,000.00	800,000.00
合计	1,082,108.00	2,585,400.00

## ②年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

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	21,404,098.63	-
商业承兑汇票	3,852,000.00	-
合计	25,256,098.63	-

## (3) 应收账款

## ①应收账款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	62,868,106.55	99.84	9,550,604.17	15.19	53,317,502.38
其中：账龄组合	62,868,106.55	99.84	9,550,604.17	15.19	53,317,502.38
其他组合	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	100,000.00	0.16	100,000.00	100.00	-
合计	62,968,106.55	100.00	9,650,604.17	/	53,317,502.38

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	51,301,934.54	99.71	8,884,777.95	17.32	42,417,156.59
其中：账龄组合	51,301,934.54	99.71	8,884,777.95	17.32	42,417,156.59
其他组合	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	150,400.00	0.29	150,400.00	100.00	-
合计	51,452,334.54	100.00	9,035,177.95	/	42,417,156.59

## 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额			年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	36,842,804.57	1,842,140.23	5.00	25,443,403.78	1,270,921.18	5.00
1~2 年	10,261,770.49	1,026,177.05	10.00	7,905,178.26	790,517.83	10.00
2~3 年	4,354,578.84	870,915.77	20.00	8,161,870.61	1,632,374.12	20.00
3~4 年	5,525,936.47	1,657,780.94	30.00	5,172,402.00	1,551,720.60	30.00
4~5 年	3,458,852.00	1,729,426.00	50.00	1,959,671.35	979,835.68	50.00
5 年以上	2,424,164.18	2,424,164.18	100.00	2,659,408.54	2,659,408.54	100.00
合计	62,868,106.55	9,550,604.17	/	51,301,934.54	8,884,777.95	/

## ②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 615,426.22 元。

## ③按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	年末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备金额
大唐环境产业集团股份有限公司	4,449,365.87	7.07	239,344.79
中国电力建设工程咨询西南有限公司	2,566,602.89	4.08	769,980.87
西北电力工程承包有限公司	2,463,066.56	3.91	157,720.33
北京祐德和生科技有限公司	2,309,495.20	3.67	230,949.52
国电龙源节能技术有限公司	2,231,662.50	3.54	111,583.13
合计	14,020,193.02	22.27	1,509,578.64

## 预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	5,306,197.88	89.13	5,306,036.34	89.54
1~2 年	531,500.19	8.93	548,496.00	9.26
2~3 年	46,296.00	0.78	13,150.50	0.22
3~4 年	11,541.89	0.19	27,372.80	0.46
4~5 年	27,372.80	0.46	-	-
5 年以上	30,536.18	0.51	30,536.18	0.52
合计	5,953,444.94	100.00	5,925,591.82	100.00

### (2) 账龄超过1年的重要预付款项

单位名称	年末余额	未及时结算原因
镇江普森电气有限公司	531,418.82	产品验收未通过
合计	531,418.82	/

### (3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
镇江普森电气有限公司	3,132,823.82	52.62
湘潭电机股份有限公司	1,185,000.00	19.90
镇江百仕德机电有限公司	890,120.00	14.95
国家节能中心	202,156.33	3.40
江苏金源高端装备股份有限公司	141,750.00	2.38
合计	5,551,850.15	93.25

## 3. 其他应收款

### (1) 分类

项目	年末余额	年初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	4,242,877.51	6,470,922.92

项目	年末余额	年初余额
合计	4,242,877.51	6,470,922.92

## (2) 其他应收款

## ①其他应收款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,618,991.54	100.00	376,114.03	8.14	4,242,877.51
其中：账龄组合	4,618,991.54	100.00	376,114.03	8.14	4,242,877.51
其他组合	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	4,618,991.54	100.00	376,114.03	/	4,242,877.51

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,872,185.49	100.00	401,262.57	5.84	6,470,922.92
其中：账龄组合	6,872,185.49	100.00	401,262.57	5.84	6,470,922.92
其他组合	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	6,872,185.49	100.00	401,262.57	/	6,470,922.92

## 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额			年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	3,206,544.44	160,327.22	5.00	6,528,862.49	324,202.77	4.97
1~2 年	1,202,341.10	120,234.11	10.00	116,928.00	11,692.80	10.00
2~3 年	54,811.00	10,962.20	20.00	172,035.00	34,407.00	20.00

账龄	年末余额			年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
3~4 年	100,935.00	30,280.50	30.00	100.00	30.00	30.00
4~5 年	100.00	50.00	50.00	46,660.00	23,330.00	50.00
5 年以上	54,260.00	54,260.00	100.00	7,600.00	7,600.00	100.00
合计	4,618,991.54	376,114.03	/	6,872,185.49	401,262.57	/

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年转回坏账准备金额 25,148.54 元。

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
业务备用金	1,240,490.84	762,111.69
保证金	2,025,360.88	2,182,652.80
预付的专利申请费用	438,000.00	490,235.00
政府补助	-	3,113,700.00
房租押金	42,591.80	39,507.00
充值卡	174,442.23	-
质保金	180,000.00	-
其他	518,105.79	283,979.00
合计	4,618,991.54	6,872,185.49

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
福建华电邵武能源有限公司	履约保证金	349,888.30	1 年以内：4,000.00； 1-2 年：345,888.30	7.57	34,788.83
北京臻之知识产权代理有限公司	专利申请费	310,000.00	1 年以内：22,735.00； 1-2 年：287,265.00	6.71	29,863.25
北京工信国瑞节能环保技术中心	标准委托保证金	250,000.00	1-2 年	5.41	25,000.00
国电诚信招标有限公司	投标保证金	240,079.00	1 年以内	5.20	12,003.95
国电物流有限公司	投标保证金	223,166.25	1 年以内	4.83	11,158.31

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 年末余额
合计	/	1,373,133.55	/	29.72	112,814.34

#### 4. 存货

##### (1) 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	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	8,296,267.91	84,041.23	8,212,226.68	7,563,375.21	252,777.19	7,310,598.02
库存商品	22,147,087.35	1,049,439.82	21,097,647.53	16,077,783.94	1,252,213.32	14,825,570.62
发出商品	3,082,672.18	419,738.34	2,662,933.84	1,035,505.14	-	1,035,505.14
低值易耗品	498,408.05	-	498,408.05	327,021.13	-	327,021.13
自制半成品	1,720,454.04	-	1,720,454.04	1,008,226.49	10,367.76	997,858.73
委托加工物资	1,831,679.49	111,373.51	1,720,305.98	2,565,632.56	287,366.60	2,278,265.96
在产品	2,229,716.48	86,348.04	2,143,368.44	2,951,683.67	268,984.65	2,682,699.02
合计	39,806,285.50	1,750,940.94	38,055,344.56	31,529,228.14	2,071,709.52	29,457,518.62

##### (2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	252,777.19	-	-	168,735.96	-	84,041.23
库存商品	1,252,213.32	-	-	202,773.50	-	1,049,439.82
发出商品	-	419,738.34	-	-	-	419,738.34
自制半成品	10,367.76	-	-	10,367.76	-	-
委托加工物资	287,366.60	-	-	175,993.09	-	111,373.51
在产品	268,984.65	-	-	182,636.61	-	86,348.04
合计	2,071,709.52	419,738.34	-	740,506.92	-	1,750,940.94

#### 5. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

项目	年末余额	年初余额
理财产品	1,000,000.00	-
合计	1,000,000.00	-

## 6. 固定资产

### (1) 分类

项目	年末余额	年初余额
固定资产	27,148,698.84	27,741,751.20
固定资产清理	-	-
合计	27,148,698.84	27,741,751.20

### (2) 固定资产

#### ① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1.年初余额	22,364,330.05	13,412,223.23	3,917,372.68	2,117,575.71	2,364,678.78	44,176,180.45
2.本年增加金额	-	8,097,071.55	-	66,655.04	45,395.23	8,209,121.82
(1)购置	-	2,292,630.28	-	66,655.04	45,395.23	2,404,680.55
(2)融资租入设备	-	5,804,441.27	-	-	-	5,804,441.27
(3)企业合并增加	-	-	-	-	-	-
3.本年减少金额	-	8,165,250.67	188,654.00	196,818.12	-	8,550,722.79
(1)处置或报废	-	-	188,654.00	196,818.12	-	385,472.12
(2)售后回租销售减少	-	8,165,250.67	-	-	-	8,165,250.67
4.年末余额	22,364,330.05	13,344,044.11	3,728,718.68	1,987,412.63	2,410,074.01	43,834,579.48
二、累计折旧						
1.年初余额	5,480,560.77	4,948,845.20	3,164,134.82	1,771,207.94	959,013.85	16,323,762.58
2.本年增加金额	1,061,565.36	1,529,103.20	263,606.24	45,745.62	451,622.23	3,351,642.65

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
(1)计提	1,061,565.36	1,529,103.20	263,606.24	45,745.62	451,622.23	3,351,642.65
(2)企业合并增加	-	-	-	-	-	-
3.本年减少金额	-	2,729,195.54	179,221.30	191,774.42	-	3,100,191.26
(1)处置或报废	-	-	179,221.30	191,774.42	-	370,995.72
(2)售后回租销售减少	-	2,729,195.54	-	-	-	2,729,195.54
4.年末余额	6,542,126.13	3,748,752.86	3,248,519.76	1,625,179.14	1,410,636.08	16,575,213.97
三、减值准备						
1.年初余额	-	-	110,666.67	-	-	110,666.67
2.本年增加金额	-	-	-	-	-	-
(1)计提	-	-	-	-	-	-
(2)企业合并增加	-	-	-	-	-	-
3.本年减少金额	-	-	-	-	-	-
(1)处置或报废	-	-	-	-	-	-
(2)售后回租销售减少	-	-	-	-	-	-
4.年末余额	-	-	110,666.67	-	-	110,666.67
四、账面价值						
1.年末账面价值	15,822,203.92	9,595,291.25	369,532.25	362,233.49	999,437.93	27,148,698.84
2.年初账面价值	16,883,769.28	8,463,378.03	642,571.19	346,367.77	1,405,664.93	27,741,751.20

## ②通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	5,804,441.27	378,498.76	-	5,425,942.51
合计	5,804,441.27	378,498.76	-	5,425,942.51

## 7. 在建工程

## (1) 分类

项目	年末余额	年初余额
在建工程	65,133.87	-
工程物资	-	-
合计	65,133.87	-

## (2) 在建工程

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
实验平台	65,133.87	-	65,133.87	-	-	-
合计	65,133.87	-	65,133.87	-	-	-

## 8. 无形资产

## (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1.年初余额	7,416,494.40	30,000.00	494,782.92	7,941,277.32
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	-	-	-	-
(2)企业合并减少	-	-	-	-
4.年末余额	7,416,494.40	30,000.00	494,782.92	7,941,277.32
二、累计摊销				
1.年初余额	1,100,112.90	6,000.00	494,782.92	1,600,895.82
2.本年增加金额	148,329.84	3,000.00	-	151,329.84
(1)计提	148,329.84	3,000.00	-	151,329.84
(2)企业合并增加	-	-	-	-
3.本年减少金额	-	-	-	-
(1)处置	-	-	-	-
(2)企业合并减少	-	-	-	-
4.年末余额	1,248,442.74	9,000.00	494,782.92	1,752,225.66

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
三、减值准备				
1.年初余额	-	-	-	-
2.本年增加金额	-	-	-	-
(1)计提	-	-	-	-
(2)企业合并增加	-	-	-	-
3.本年减少金额	-	-	-	-
(1)处置	-	-	-	-
(2)企业合并减少	-	-	-	-
4.年末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1.年末账面价值	6,168,051.66	21,000.00	-	6,189,051.66
2.年初账面价值	6,316,381.50	24,000.00	-	6,340,381.50

## 9. 递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	11,667,636.05	2,916,909.00	11,508,150.04	2,877,037.52
合计	11,667,636.05	2,916,909.00	11,508,150.04	2,877,037.52

### (2) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	35,306,647.67 -	38,042,232.90
可抵扣暂时性差异-广宣费	63,497.00 -	63,497.00
可抵扣暂时性差异-固定资产减值准备	110,666.67	110,666.67
汇算清缴结束前未取得有效凭证的成本费用	4,539,227.29	
子公司的坏账准备	110,023.09	-
合并范围内未实现收益	278,685.29	
合计	40,408,747.01	38,216,396.57

### (3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末余额	年初余额	备注
----	------	------	----

年份	年末余额	年初余额	备注
2020	2,301,234.18	5,649,374.97	
2021	15,788,495.61	15,788,495.61	
2022	16,604,362.32	16,604,362.32	
2023	612,555.56 -	-	
合计	35,306,647.67	38,042,232.90	/

### 10. 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
装饰艺术品	29,664.00	29,664.00
合计	29,664.00	29,664.00

### 11. 短期借款

项目	年末余额	年初余额
质押抵押保证借款	-	15,000,000.00
抵押保证借款	18,000,000.00	12,000,000.00
合计	18,000,000.00	27,000,000.00

### 12. 应付票据及应付账款

#### (1) 分类

项目	年末余额	年初余额
应付票据	-	-
应付账款	16,450,101.85	9,931,229.70
合计	16,450,101.85	9,931,229.70

#### (2) 应付账款

##### ① 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
应付材料款	16,021,974.27	9,471,829.70
应付设备款	113,160.00	459,400.00
应付费用	314,967.58	-

项目	年末余额	年初余额
合计	16,450,101.85	9,931,229.70

## ②账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
洛阳合能电气有限公司	490,562.00	产品验收未通过
镇江市鑫源热镀锌有限公司	180,732.79	已于 2019 年 1 月偿还
临朐华友机电设备有限公司	106,199.64	质保金
合计	777,494.43	/

## 13. 预收款项

项目	年末余额	年初余额
预收货款	2,653,491.19	2,949,809.64
合计	2,653,491.19	2,949,809.64

## 14. 应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	3,400,830.21	22,038,867.41	21,352,630.25	4,087,067.37
二、离职后福利—设定提存计划	-	1,658,196.42	1,658,196.42	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	3,400,830.21	23,697,063.83	23,010,826.67	4,087,067.37

## (2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,400,830.21	19,482,362.26	18,796,125.10	4,087,067.37
二、职工福利费	-	938,102.31	938,102.31	-
三、社会保险费	-	840,152.84	840,152.84	-
其中：1. 医疗保险费	-	663,278.57	663,278.57	-
2. 工伤保险费	-	132,655.71	132,655.71	-
3. 生育保险费	-	44,218.56	44,218.56	-

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
四、住房公积金	-	778,250.00	778,250.00	-
五、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	3,400,830.21	22,038,867.41	21,352,630.25	4,087,067.37

## (3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险费	-	1,510,801.18	1,510,801.18	-
2、失业保险费	-	147,395.24	147,395.24	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	1,658,196.42	1,658,196.42	-

## 15. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	1,399,266.42	1,449,250.76
土地使用税	19,918.30	19,918.30
房产税	55,656.24	55,656.24
城市维护建设税	98,145.52	105,604.51
教育费附加	70,445.76	79,491.15
代扣代缴个人所得税	27,519.52	77,625.70
其他	689.70	314.10
合计	1,671,641.46	1,787,860.76

## 16. 其他应付款

## (1) 分类

项目	年末余额	年初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	1,744,133.19	3,387,573.59
合计	1,744,133.19	3,387,573.59

## (2) 其他应付款

## 按款项性质列示的其他应付款

项目	年末余额	年初余额
个人借款	-	2,431,592.50
期间费用	1,692,133.19	905,981.09
在建工程款项	2,000.00	-
软件款项	50,000.00	50,000.00
合计	1,744,133.19	3,387,573.59

## 17. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期应付款	2,170,501.58	-
合计	2,170,501.58	-

## 18. 长期应付款

## (1) 分类

项目	年末余额	年初余额
长期应付款	1,398,565.89	-
专项应付款	-	-
长期应付职工薪酬	-	-
合计	1,398,565.89	-

## (2) 长期应付款

## 按款项性质列示的长期应付款

项目	年末余额	年初余额
仲利国际租赁有限公司融资租赁	934,008.60	-
台骏国际租赁有限公司融资租赁	464,557.29	-
合计	1,398,565.89	-

## 19. 递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
未实现售后租回损益	-	219,753.00	14,479.56	205,273.44	未实现售后租回损益
合计	-	219,753.00	14,479.56	205,273.44	/

## 20. 实收资本（股本）

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
徐俊峰	22,086,250.00	-	-	-	350,000.00	350,000.00	22,436,250.00
王焕蓉	18,285,000.00	-	-	-	-	-	18,285,000.00
镇江银河创业投资有限公司	7,158,800.00	-	-	-	-350,000.00	-350,000.00	6,808,800.00
镇江峰洋投资管理合伙企业（有限合伙）	9,334,000.00	-	-	-	-	-	9,334,000.00
镇江聚磁投资管理合伙企业（有限合伙）	7,928,750.00	-	-	-	-	-	7,928,750.00
江苏鑫智股权投资管理有限公司	300,000.00	-	-	-	-	-	300,000.00
陈睿	2,800,000.00	-	-	-	-	-	2,800,000.00
褚惠南	2,000,000.00	-	-	-	-	-	2,000,000.00
程显林	600,000.00	-	-	-	-	-	600,000.00
韦珊	1,000,000.00	-	-	-	-	-	1,000,000.00
黄光明	1,000,000.00	-	-	-	-	-	1,000,000.00
合计	72,492,800.00	-	-	-	0.00	0.00	72,492,800.00

**21. 资本公积**

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价（股本溢价）	48,899,757.45	-	-	48,899,757.45
合计	48,899,757.45	-	-	48,899,757.45

**22. 盈余公积**

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	666,268.24	-	-	666,268.24
合计	666,268.24	-	-	666,268.24

**23. 未分配利润**

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	-26,660,644.44	-13,007,143.45
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后年初未分配利润	-26,660,644.44	-13,007,143.45
加：本年归属于母公司所有者的净利润	2,599,156.28	-13,653,500.99
减：提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
年末未分配利润	-24,061,488.16	-26,660,644.44

**24. 营业收入和营业成本****(1) 营业收入和营业成本分类**

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	88,595,336.83	48,691,199.97	51,186,465.37	31,693,427.50
其他业务	15,168.12	-	90,765.04	-
合计	88,610,504.95	48,691,199.97	51,277,230.41	31,693,427.50

## (2) 主营业务（分产品）

产品名称	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
除铁器	38,605,900.64	21,316,453.81	19,903,507.86	11,557,900.47
桥架	763,516.39	306,409.00	17,082,647.02	12,357,151.32
永磁耦合系列	44,982,279.89	25,797,034.61	11,236,353.64	6,964,033.08
其他	4,243,639.91	1,271,302.55	2,963,956.85	814,342.63
合计	88,595,336.83	48,691,199.97	51,186,465.37	31,693,427.50

## (3) 公司前五名客户的销售收入情况

客户名称	销售收入	占公司全部销售收入的比例 (%)
大唐环境产业集团股份有限公司	11,358,975.03	12.82
国电龙源节能技术有限公司	7,695,387.92	8.68
华电曹妃甸重工装备有限公司	3,086,206.90	3.48
连云港晨兴环保产业有限公司	2,649,307.76	2.99
河北润天成节能环保科技有限公司	2,394,558.62	2.70
合计	27,184,436.23	30.67

## 25. 税金及附加

项目	本年金额	上年金额
城市维护建设税	378,203.92	179,601.13
教育费附加	271,062.06	128,325.88
房产税	222,624.96	222,624.96
印花税	31,811.40	16,082.10
土地使用税	79,673.20	79,673.20
车船使用税	8,818.50	7,709.70
合计	992,194.04	634,016.97

## 26. 销售费用

项目	本年金额	上年金额
广告信息费	2,646,303.29	4,356,847.84

项目	本年金额	上年金额
工资	4,000,889.03	3,041,155.98
业务费	2,221,662.35	2,558,532.63
运杂安装费	1,392,529.75	1,625,822.78
差旅费	2,459,531.99	1,868,026.17
中标服务费	1,326,883.97	927,529.25
售后服务费	662,470.98	319,601.22
职工保险	427,541.36	286,362.11
会议费	298,153.03	284,014.27
福利费	164,902.33	121,983.58
办公费	127,891.36	95,851.85
标书费	65,944.32	94,286.75
住房公积金	108,654.00	89,155.00
出租车费	154,485.41	67,160.90
销售佣金	188,679.24	-
其他	15,842.74	2,804.00
合计	16,262,365.15	15,739,134.33

## 27. 管理费用

项目	本年金额	上年金额
工资	3,975,281.75	3,852,285.38
折旧费	828,911.70	1,137,962.65
审计咨询费	1,103,515.41	903,260.64
差旅费	338,821.26	636,186.85
修理费	157,528.74	472,929.94
劳动保险费	687,279.35	407,956.05
培训费	29,549.75	354,753.86
汽油费	377,748.19	335,258.07
业务招待费	161,166.76	229,523.73
福利费	165,340.78	165,160.02
租赁费	161,446.95	157,637.86
无形资产摊销	148,329.84	155,908.32
电话费	147,629.45	148,627.41

项目	本年金额	上年金额
办公费	147,016.75	123,331.60
保险费	157,255.47	100,116.58
住房公积金	91,210.00	82,413.00
邮寄费	53,691.60	48,350.41
物业费	23,550.79	18,310.20
职工教育经费	-	1,939.80
低值易耗品摊销	-	1,111.12
其他	391,206.70	228,779.79
合计	9,146,481.24	9,561,803.28

## 28. 研发费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	7,178,896.15	6,347,520.59
材料费	1,370,099.86	1,374,687.48
研发设备折旧	1,083,813.85	814,707.22
模具费及中间试验费	115,053.03	331,507.94
技术服务费	298,251.77	400,000.00
项目鉴定评审费	-	377,358.48
差旅费	552,059.93	266,252.95
新工艺制做费	43,103.45	-
其他	168,226.90	93,398.81
合计	10,809,504.94	10,005,433.47

## 29. 财务费用

项目	本年金额	上年金额
利息支出	1,028,455.14	616,025.00
减: 利息收入	27,897.16	15,703.19
加: 汇兑损失 (减收益)	-1,259.31	-23,524.52
加: 手续费支出	187,106.98	33,620.25
加: 票据贴现支出	237,187.55	50,543.96
加: 其他	38,350.00	20,715.00
合计	1,461,943.20	681,676.50

**30. 资产减值损失**

项目	本年金额	上年金额
(1)坏账损失	590,277.68	777,559.23
(2)存货跌价损失	-320,768.58	514,778.10
(3)固定资产减值损失	-	110,666.67
合计	269,509.10	1,403,004.00

**31. 其他收益**

产生其他收益的来源	本年金额	上年金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助计入	938,600.00	4,378,849.30	938,600.00
代扣个人所得税手续费返还	27,345.45	40,554.28	27,345.45
合计	965,945.45	4,419,403.58	965,945.45

注：明细情况详见附注五-40 政府补助。

**32. 资产处置收益**

项目	本年金额	上年金额	计入当期非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失	50,050.06	5,933.61	50,050.06
合计	50,050.06	5,933.61	50,050.06

**33. 营业外收入**

项目	本年金额	上年金额	计入当年非经常性损益的金额
(1)非流动资产报废利得	-	-	-
(2)债务重组利得	-	-	-
(3)接受捐赠	43,683.61	-	43,683.61
(4)政府补助	490,100.00	88,840.00	490,100.00
(5)盘盈利得	-	-	-
(6)非同一控制下的企业合并收益	-	-	-
(7)罚款净收入	9,090.00	-	9,090.00
(8)其他	14,642.03	15,062.84	14,642.03

项目	本年金额	上年金额	计入当年非经常性损益的金额
合计	557,515.64	103,902.84	557,515.64

注：政府补助明细情况详见附注五-40 政府补助。

### 34. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入当年非经常性损益的金额
(1)非流动资产报废损失	5,043.70	-	5,043.70
(2)债务重组损失	-	138,000.00	-
(3)捐赠支出	10,000.00	-	10,000.00
(4)其他	50,400.51	19,004.40	50,400.51
合计	65,444.21	157,004.40	65,444.21

### 35. 所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项目	本年金额	上年金额
当期所得税费用	-	-
递延所得税费用	-39,871.48	-323,084.34
合计	-39,871.48	-323,084.34

#### (2) 会计利润与所得税费用的调整过程

项目	本年金额
利润总额	2,485,374.25
按法定/适用税率计算的所得税费用	621,343.57
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
加计扣除的影响	-1,882,037.40
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	672,734.74
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-837,035.20
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,385,122.81
所得税费用	-39,871.48

### 36. 合并现金流量表项目注释

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
利息收入	27,897.16	15,703.19
补贴收入	4,542,400.00	1,353,989.30
收到保证金存款	92,908.90	-
往来款及其他	39,096.79	336,895.59
合计	4,702,302.85	1,706,588.08

#### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
往来款	-	186,485.19
期间费用	17,125,889.62	17,539,325.21
支付保证金存款	-	257,780.10
合计	17,125,889.62	17,983,590.50

#### (3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
个人借款流入	400,000.00	3,681,592.50
收到的融资租赁借款	4,310,360.00	-
合计	4,710,360.00	3,681,592.50

#### (4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
定向增发费用	-	243,396.23
个人借款流出	2,831,592.50	1,250,000.00
融资手续费	138,000.00	-
支付的融资租赁租金	1,104,892.53	-
合计	4,074,485.03	1,493,396.23

### 37. 合并现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		

项目	本年金额	上年金额
净利润	2,525,245.73	-13,745,945.67
加: 资产减值准备	269,509.10	1,403,004.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,351,642.65	3,345,013.80
无形资产摊销	151,329.84	158,908.32
长期待摊费用摊销	-	-
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)	-50,050.06	-5,933.61
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	5,043.70	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	1,166,455.14	616,025.00
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)	-39,871.48	-323,084.34
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)	-8,277,057.36	-15,070,865.80
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-6,755,083.28	-1,449,996.70
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	7,823,673.96	-1,088,275.01
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	170,837.94	-26,161,150.01
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动</b>		
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	-	-
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况</b>		
现金的期末余额	5,464,952.41	19,078,636.30
减: 现金的期初余额	19,078,636.30	2,310,490.66
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	-13,613,683.89	16,768,145.64

(2) 公司本年销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额为28,463,732.60元, 商业承兑汇票背书转让的金额为3,640,400.00元。

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	5,464,952.41	19,078,636.30
其中：库存现金	11,006.99	119,901.06
可随时用于支付的银行存款	5,453,945.42	18,958,735.24
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	5,464,952.41	19,078,636.30
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

### 38. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	746,071.10	保证金
固定资产	17,107,538.97	抵押
无形资产	6,168,051.66	抵押
合计	24,020,364.53	/

### 39. 政府补助

#### 计入当期损益或冲减相关成本的政府补助明细表

补助项目	种类（与资产相关/ 与收益相关）	金额	列报项目	计入当期损益的金额
镇江新区 2017 年上半年专利资助资金	与收益相关	18,600.00	其他收益	18,600.00
2017 年度“金山英才”计划首批资助资金	与收益相关	600,000.00	其他收益	600,000.00
2018 年度江苏省知识产权创造与运用（专利资助）专项资金	与收益相关	120,000.00	其他收益	120,000.00
2018 年度镇江市科技创新资金（重点研发计划-产业前瞻与共性关键技术）项目经费	与收益相关	200,000.00	其他收益	200,000.00
2017 年度企业研究开发费用省级财政奖励资金	与收益相关	490,100.00	营业外收入	490,100.00
合计		1,428,700.00		1,428,700.00

## 附注六、合并范围的变更

### 其他原因的合并范围变动

2018年3月28日，公司2018年第一次总经理办公会审议决定，出资设立全资子公司南京磁谷工程技术有限公司，注册地为南京市江北新区大桥北路48号综合一区1368室，注册资本为500万元。

## 附注七、在其他主体中的权益

### 在子公司中的权益

#### 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
江苏磁谷节能服务有限公司	江苏镇江	镇江市新区丁卯四平山路10号	注1	100.00	-	新设子公司
MagnetValleyINC. (磁谷贸易公司) 【注2】	美国纽约	美国纽约奥尔巴尼市	贸易	100.00	-	新设子公司
上海磁谷工程技术有限公司	上海	上海市宝山新区二路999弄148号2号门897室	注3	90.00	-	新设子公司
南京磁谷工程技术有限公司	江苏南京	南京市江北新区大桥北路48号综合一区1368室	注4	100.00	-	新设子公司

注1：合同能源管理；市场调查；节能技术咨询及培训服务；节能诊断服务；节能项目设计、投资、改造（施工、设备安装及调试）、运行管理；电机、泵、风机、空气压缩机、机械设备及配件、高低压母线及配件、电缆桥架及配件、电气控制设备及配件的销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务。（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）

注2：公司对MagnetValleyINC.（磁谷贸易公司）的投资尚未实缴出资，公司于2019年1月3日第二届董事会第六次会议决议注销该全资子公司。

注3：从事工程技术领域内的技术开发、技术咨询、技术转让；电机、泵、风机、环保产品、节能产品、机电设备及配件、机械设备及配件的研发及销售；合同能源管理；市场调查（不得从事社会调查、社会调研、民意调查、民意测验）；从事货物及技术的进出口业务；普通机械设备安装及维修；机电设备安装建设工程专业施工（除特种设备）（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）

注4：工程的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；节能环保技术咨询；电机、泵、风机、空气压缩节能机、矿山机械、机械传动产品、节能产品、机电产品及配件、电器控制设备及配件的研发、销售及安装；提供合同能源管理；市场调查；自营和代理各类商品

及技术的进出口服务。(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)

## 附注八、关联方及关联交易

### 1. 本公司的母公司情况

徐俊峰先生为本公司的实际控制人,直接持有公司 30.9496%股份,间接持有公司 2.4062%。

### 2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七。

### 3. 本公司合营和联营企业情况

无。

### 4. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
王焕蓉	主要投资者个人(与控股股东一致行动人)
徐雨婷	与实际控制人关系密切的家庭成员
黄海	关键管理人
谈力	关键管理人
谢小芳	关键管理人
刘军丹	关键管理人
何金华	关键管理人
陈焯	关键管理人
李吉祥	关键管理人
黄强	关键管理人
张红萍	关键管理人
刘金攀	子公司关键管理人
上海鼎是机电科技有限公司	受子公司关键管理人控制

注:谢小芳已于2018年8月27日辞职,张红萍已于2018年12月27日辞去财务总监一职。2019年1月2日,公司任命邵琳为财务总监。

### 5. 关联交易情况

#### (1) 购销商品、接受和提供劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本年金额	上年金额
上海鼎是机电科技有限公司	销售佣金	188,679.24	-

## 销售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本年金额	上年金额
上海鼎是机电科技有限公司	销售商品	60,885.36	-

## (2) 关联担保情况

## 本公司作为被担保方

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
徐俊峰、王焕蓉	27,000,000.00	2017/5/4	2018/5/3	是
徐俊峰、王焕蓉	4,000,000.00	2018/10/15	2028/10/15	否
徐俊峰、王焕蓉	1,000,000.00	2018/10/29	2028/10/29	否
徐雨婷	1,000,000.00	2018/10/15	2028/10/15	否
徐俊峰、王焕蓉、徐雨婷	9,600,000.00	2018/10/31	2028/10/31	否
徐俊峰、王焕蓉、南京磁谷工程技术有限公司、江苏磁谷节能服务有限公司	10,000,000.00	2018/11/26	2021/11/25	否
徐俊峰、王焕蓉	5,000,000.00	2018/11/5	2019/11/4	否
徐俊峰、王焕蓉	3,000,000.00	2018/11/5	2019/2/4	是
徐俊峰、王焕蓉	2,500,000.00	2018/4/4	2021/4/17	否
徐俊峰、王焕蓉	2,200,000.00	2018/8/29	2020/8/31	否
合计	65,300,000.00			

## (3) 关联方资金拆借

关联方名称	年初余额	本年拆入	本年偿还	年末余额	说明
拆入资金					
徐俊峰	2,431,592.50	400,000.00	2,831,592.50		无息拆借
合计	2,431,592.50	400,000.00	2,831,592.50		

## (4) 关键管理人员薪酬

项目	本年金额	上年金额
关键管理人员报酬	2,689,442.98	2,101,133.73

## 6. 关联方应收应付款项

应付项目			
项目名称	关联方	年末余额	年初余额
其他应付款	徐俊峰	-	2,431,592.50
其他应付款	上海鼎是机电科技有限公司	247,232.24	47,232.24
其他应付款	刘金攀	3,234.80	5,055.00
合计		250,467.04	2,483,879.74

### 附注九、承诺及或有事项

#### 1. 重大承诺事项

截至资产负债表日，公司不存在需要披露的重要承诺事项。

#### 2. 或有事项

截至资产负债表日，公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 附注十、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，公司不存在需要披露的重要资产负债表日后事项。

### 附注十一、其他重要事项

#### 1. 前期会计差错更正

无。

#### 2. 债务重组

无。

### 附注十二、母公司财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

#### 1. 应收票据及应收账款

##### （1）分类

项目	年末余额	年初余额
应收票据	1,082,108.00	2,585,400.00

项目	年末余额	年初余额
应收账款	53,878,968.10	42,493,953.59
合计	54,961,076.10	45,079,353.59

## (2) 应收票据

## ①应收票据分类列示

票据类别	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	832,108.00	1,785,400.00
商业承兑汇票	250,000.00	800,000.00
合计	1,082,108.00	2,585,400.00

## ②年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

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	21,404,098.63	-
商业承兑汇票	3,852,000.00	-
合计	25,256,098.63	-

## (3) 应收账款

## ①应收账款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	63,457,808.36	99.84	9,578,840.26	15.09	53,878,968.10
其中：账龄组合	63,457,808.36	99.84	9,578,840.26	15.09	53,878,968.10
其他组合	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	100,000.00	0.16	100,000.00	100.00	-
合计	63,557,808.36	100.00	9,678,840.26	/	53,878,968.10

(续表)

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

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	51,378,731.54	99.71	8,884,777.95	17.29	42,493,953.59
其中：账龄组合	51,378,731.54	99.71	8,884,777.95	17.29	42,493,953.59
其他组合	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	150,400.00	0.29	150,400.00	100.00	-
合计	51,529,131.54	100.00	9,035,177.95	/	42,493,953.59

## 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额			年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	37,457,486.38	1,872,874.32	5.00	25,520,200.78	1,270,921.19	4.98
1~2 年	10,236,790.49	1,023,679.05	10.00	7,905,178.26	790,517.83	10.00
2~3 年	4,354,578.84	870,915.77	20.00	8,161,870.61	1,632,374.12	20.00
3~4 年	5,525,936.47	1,657,780.94	30.00	5,172,402.00	1,551,720.60	30.00
4~5 年	3,458,852.00	1,729,426.00	50.00	1,959,671.35	979,835.67	50.00
5 年以上	2,424,164.18	2,424,164.18	100.00	2,659,408.54	2,659,408.54	100.00
合计	63,457,808.36	9,578,840.26	/	51,378,731.54	8,884,777.95	/

## ②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 643,662.31 元。

## ③按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	年末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备金额
大唐环境产业集团股份有限公司	4,449,365.87	7.00	239,344.79
中国电力建设工程咨询西南有限公司	2,566,602.89	4.04	769,980.87
西北电力工程承包有限公司	2,463,066.56	3.88	157,720.33
北京裕德和生科技有限公司	2,309,495.20	3.63	230,949.52
国电龙源节能技术有限公司	2,231,662.50	3.51	111,583.13
合计	14,020,193.02	22.06	1,509,578.64

## 2. 其他应收款

## (1) 分类

项目	年末余额	年初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	4,128,544.89	6,426,115.92
合计	4,128,544.89	6,426,115.92

## (2) 其他应收款

## ①其他应收款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,496,399.74	100.00	367,854.85	8.18	4,128,544.89
其中：账龄组合	4,496,399.74	100.00	367,854.85	8.18	4,128,544.89
其他组合	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	4,496,399.74	100.00	367,854.85	/	4,128,544.89

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,827,378.49	100.00	401,262.57	5.88	6,426,115.92
其中：账龄组合	6,827,378.49	100.00	401,262.57	5.88	6,426,115.92
其他组合	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	6,827,378.49	100.00	401,262.57	/	6,426,115.92

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额	年初余额
----	------	------

	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	3,126,544.44	156,327.22	5.00	6,484,055.49	324,202.77	5.00
1~2 年	1,159,749.30	115,974.93	10.00	116,928.00	11,692.80	10.00
2~3 年	54,811.00	10,962.20	20.00	172,035.00	34,407.00	20.00
3~4 年	100,935.00	30,280.50	30.00	100.00	30.00	30.00
4~5 年	100.00	50.00	50.00	46,660.00	23,330.00	50.00
5 年以上	54,260.00	54,260.00	100.00	7,600.00	7,600.00	100.00
合计	4,496,399.74	367,854.85	/	6,827,378.49	401,262.57	/

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年转回坏账准备金额 33,407.72 元。

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
业务备用金	1,240,490.84	757,111.69
业务保证金	2,025,360.88	2,182,652.80
预付的专利申请费用	438,000.00	490,235.00
政府补助		3,113,700.00
充值卡	174,442.23	-
往来款	100,000.00	
其他	518,105.79	283,679.00
合计	4,496,399.74	6,827,378.49

④按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
福建华电邵武能源有限公司	履约保证金	349,888.30	1 年以内: 4,000.00; 1-2 年: 345,888.30	7.78	34,788.83
北京臻之知识产权代理有限公司	专利申请费	310,000.00	1 年以内: 22,735.00; 1-2 年: 287,265.00	6.89	29,863.25
北京工信国瑞节能环保技术中心	标准委托费	250,000.00	1-2 年	5.56	25,000.00
国电诚信招标有限公司	投标保证金	240,079.00	1 年以内	5.34	12,003.95
国电物流有限公司	投标保证金	223,166.25	1 年以内	4.96	11,158.31
合计	/	1,373,133.55	/	30.53	112,814.34

### 3. 长期股权投资

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,700,000.00	-	2,700,000.00	2,000,000.00	-	2,000,000.00
合计	2,700,000.00	-	2,700,000.00	2,000,000.00	-	2,000,000.00

#### (1) 对子公司投资

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
江苏磁股节能服务有限公司	1,000,000.00	200,000.00	-	1,200,000.00	-	-
上海磁谷工程技术有限公司	1,000,000.00	500,000.00	-	1,500,000.00	-	-
合计	2,000,000.00	700,000.00	-	2,700,000.00	-	-

### 4. 营业收入和营业成本

#### (1) 营业收入和营业成本分类

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	89,142,358.96	49,508,987.25	51,059,949.90	31,634,781.32
其他业务	15,168.12	-	90,765.04	-
合计	89,157,527.08	49,508,987.25	51,150,714.94	31,634,781.32

#### (2) 主营业务（分产品）

产品名称	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
除铁器	38,605,900.64	21,316,453.81	19,903,507.86	11,557,900.47
桥架	763,516.39	306,409.00	17,082,647.02	12,357,151.32
永磁耦合系列	45,529,302.02	26,614,821.89	11,109,838.17	6,905,386.90
其他	4,243,639.91	1,271,302.55	2,963,956.85	814,342.63
合计	89,142,358.96	49,508,987.25	51,059,949.90	31,634,781.32

#### (3) 公司前五名客户的销售收入情况

客户名称	销售收入	占公司全部销售收入的比例 (%)
大唐环境产业集团股份有限公司	11,358,975.03	12.74
国电龙源节能技术有限公司	7,695,387.92	8.63
华电曹妃甸重工装备有限公司	3,086,206.90	3.46
连云港晨兴环保产业有限公司	2,649,307.76	2.97
上海磁谷工程技术有限公司	2,500,000.00	2.80

客户名称	销售收入	占公司全部销售收入的比例 (%)
合计	27,289,877.61	30.60

### 附注十三、补充资料

#### 1. 当年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	50,050.06	
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（与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,428,700.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
债务重组损益	-	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司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，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融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	1,971.43	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	27,345.45	
非经常性损益合计（影响利润总额）	1,508,066.94	
减：所得税影响数	-	

项目	金额	说明
非经常性损益净额（影响净利润）	1,508,066.94	
其中：影响少数股东损益	-	
影响归属于母公司普通股股东净利润合计	1,508,066.94	

## 2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.69	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.13	0.02	0.02

### 附注十四、财务报表之批准

公司本年度财务报表已于2019年4月23日经董事会批准。

江苏磁谷科技股份有限公司

二〇一九年四月二十三日

附:

### 备查文件目录

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

(二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址:

公司董事会办公室