



瑞真精机

NEEQ : 836384

无锡瑞真精机股份有限公司



年度报告

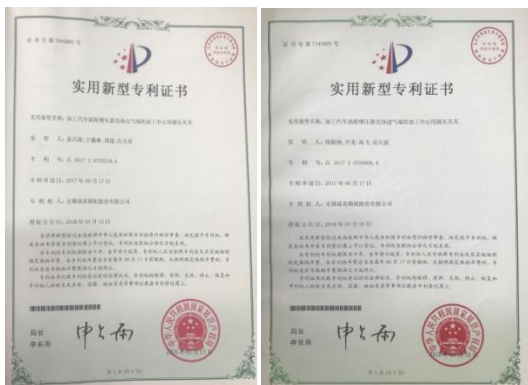
2018

公司年度大事记

- 一、公司在 2018 年度高新技术企业复审成功
- 二、2018 年公司取得了两项发明专利证书



- 三、2018 年公司取得了十二项实用新型专利证书



目 录

第一节	声明与提示	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和财务指标摘要	8
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	18
第六节	股本变动及股东情况	19
第七节	融资及利润分配情况	21
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	22
第九节	行业信息	25
第十节	公司治理及内部控制	26
第十一节	财务报告	30

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、瑞真 精机	指	无锡瑞真精机股份有限公司
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
《公司章程》	指	无锡瑞真精机股份有限公司章程 根据上下文义所需，指当时有效的公司章程
股东大会	指	无锡瑞真精机股份有限公司股东大会
董事会	指	无锡瑞真精机股份有限公司董事会
监事会	指	无锡瑞真精机股份有限公司监事会
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
高级管理人员	指	经理、副经理、财务总监、董事会秘书
主办券商	指	东吴证券股份有限公司
会计师	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
律师	指	江苏英特东华律师事务所
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《业务规则》	指	2013 年 2 月 8 日起发布,2013 年 12 月 30 日修改的《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
工装夹具	指	制造工艺装备的过程中，在加工时用来迅速紧固工件，使机床、刀具、工件保持正确相对位置的工艺装置
报告期	指	2018 年 1 月 1 日—2018 年 12 月 31 日

第一节 声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人邓维明、主管会计工作负责人张颖及会计机构负责人（会计主管人员）戴庆红保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
市场风险:	市场风险主要是国内机床消费市场发生了变化。市场变化的基本特征表现为两个方面：一方面是需求总量的减少，另一方面则是需求结构的变化。市场需求总量的下降是结构性的，即低档通用型产品的需求下降较为突出，而低档通用型产品市场是我国机床产业高速增长的主要依托。市场需求的变化对研发定制类企业的影响较小。
行业风险	国内机床产品中运行较稳的金属成形机床的主要运行指标显著下滑。导致显著下滑的原因大致为市场需求结构升级，通用型机床下降显著；国内用户产业布局的变化，低端产能外流和去产能的影响；国内不断走低的市场价格等。
公司经营场所租赁风险	公司现使用的厂房、办公楼系租赁使用，公司与无锡市金山北科技发展有限公司签订《租赁合同》，且上述租赁厂房权属清晰、证件齐备，履行了规划、环评和验收等审批手续。但是如果出租方停止将上述房屋租赁给公司，将会对公司生产经营产生不利影响。
实际控制人控制不当风险	截至本公开转让说明书签署之日，姜军为公司的控股股东和实际控制人，持有公司 50%股份，同时姜军担任公司的董事长，能够对公司董事会的决策与公司的日常经营产生重大影响，从而对公司的生产经营形成有效的控制。若其利用实际控制人的特殊地位，通过行使表决权或其他方式对公司的经营决策、利润分配、对外投资等进行控制，可能对公司及未来公司其他股东的利益产生不利影响。
客户相对集中风险	报告期内，公司的前五大客户收入在营业中的比例保持在较高水平，占 63.13%，占比相对较高。2017 年度前五大客户占营业收入比重为 64.21%，前五大客户占比比 2017 年有所下降。针对上述风险，公司将积极拓展市场，与更多的运营商和增值业务服务商合作，在一定程度上降低客户集中度。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	无锡瑞真精机股份有限公司
英文名称及缩写	Wuxi Rui Zhen Precision Machinery Co., Ltd.
证券简称	瑞真精机
证券代码	836384
法定代表人	姜军
办公地址	江苏省无锡市梁溪区金山北工业园内北创科技产业园 2 栋

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	张颖
职务	财务总监、董事会秘书
电话	0510-83070186
传真	0510-83070186
电子邮箱	wxrzjjgf@163.com
公司网址	http://www.wxrzjjgf.com
联系地址及邮政编码	江苏省无锡市金山北工业园内北创科技产业园 2 幢 214037
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn 或 www.neeq.cc
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004-07-21
挂牌时间	2016-04-14
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	根据证监会颁布的《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》，公司所属行业应为通用设备制造业 (C34)
主要产品与服务项目	工装夹具，包括用于汽车零配件领域的工装夹具和用于其他领域的工装夹具
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	5,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	姜军
实际控制人及其一致行动人	姜军

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	913202007641808818	否
注册地址	江苏省无锡市金山北工业园内北	否

	创科技产业园 2 幢 214037	
注册资本（元）	5,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	东吴证券
主办券商办公地址	苏州工业园区星阳街 5 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	夏利忠 薛波
会计师事务所办公地址	上海市黄浦区南京东路 64 号四楼

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	35,437,196.28	23,983,973.48	47.75%
毛利率%	47.80%	49.16%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	9,947,030.16	6,320,807.23	57.37%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	9,491,664.33	5,765,593.28	64.63%
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）	64.47%	55.64%	-
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）	61.52%	50.75%	-
基本每股收益	1.99	1.26	57.94%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	27,445,673.11	24,057,815.43	14.08%
负债总计	8,919,420.79	10,978,593.27	-18.76%
归属于挂牌公司股东的净资产	18,526,252.32	13,079,222.16	41.65%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.71	2.62	41.60%
资产负债率%（母公司）	32.50%	45.63%	-
资产负债率%（合并）	32.50%	45.63%	-
流动比率	277.98%	198.08%	-
利息保障倍数	-	-	-

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	3,622,239.66	5,485,162.83	-33.96%
应收账款周转率	2.60	4.38	-
存货周转率	3.99	2.51	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	14.08%	32.51%	-
营业收入增长率%	47.75%	42.30%	-
净利润增长率%	57.37%	48.81%	-

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	5,000,000	5,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	
计入负债的优先股数量	-	-	

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	3,858.50
计入当期损益的政府补助	533,066.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,200.00
非经常性损益合计	535,724.5
所得税影响数	80,358.68
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	455,365.83

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	2,334,600.00	0.00		
应收账款	7,715,506.14	0.00		
应收票据与应收账款	0.00	10,050,106.14		
管理费用	4,319,783.41	2,963,885.29		

研发费用	0.00	1,355,898.12		
------	------	--------------	--	--

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司业务属于通用设备制造业。公司主要采用“以销定产”的模式，公司基于客户订单的特殊要求设计相关模具，组织生产，量身定做满足客户不同需求的工装夹具，并通过客户销售订单来确定生产规模，生产并销售给终端客户。

1、销售模式

公司采取“直销为主，经销为辅”的销售模式，公司的客户主要为工业企业终端客户和少量的经销商。公司市场部销售科组织人手与客户进行基本的意向谈判，签订销售合同；公司根据客户的需求，提供产品方案设计并生产销售。经过长期的合作，公司已经与下游客户建立了稳定的合作关系，有了一定的客户粘度，为公司的订单来源提供了较为可靠的保障。

2、生产模式

公司采用自行生产与外协采购相结合的生产模式。产品生产过程均由公司各部门控制，技术部、品保部在生产工艺、质量控制等方面予以技术支持。出于节省人工成本的考虑，热处理和表面处理工序采取外协方式完成。公司生产部根据设计人员预估的项目生产用料单去仓库提取原材料，再根据工艺员编写的加工工艺对原材料进行一系列的加工、组装，使其成为客户需要的工装夹具。生产完成后，品保部进行验收，对于不合格的产品由生产部再次加工，直至符合质量标准。

3、采购模式

公司面向市场独立采购原材料。公司市场部采购科负责公司采购事宜，采购科根据生产部制定的生产计划和《公司采购流程管理制度》安排采购原材料，并对供货方提供的原材料质量进行审核评价，控制原材料质量风险。公司主要原材料都储备有 2-3 家供应商，保持原材料价格的稳定。

4、研发模式

公司主要产品均是定制产品，公司的研发主要集中于项目具体方案的设计及改进。公司研发人员根据客户的要求，依靠自我经验的总结，进行内部交流，内容包括设计的方案、可行性等。具体研发人员确定后，项目进入技术开发阶段，研发人员通过反复试验测试进行技术验证，针对可以改进的地方进行方案的完善。

5、盈利模式

公司主要通过向客户提供定制的工装夹具来获取收入。项目签订时，公司先向客户收取部分定金，工装夹具制作完成后，发货收取大部分货款，确认销售收入的实现，等到客户最终验收确认后收取尾款。主要生产工序由公司自行完成，热处理和表面处理部分工序通过外协完成。

报告期内变化情况：

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

二、经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内：公司整体经营情况保持着良好的发展态势。

2018年营业收入：35437196.28元；2017年营业收入：23983973.48元，相比增长：47.75%，主要原因：客户订单增加同时也开拓了一些新的客户。

2018年公司资产总额27445673.11元，2017年的24057815.43元；增长了14.08%。

公司总体资产状况良好并呈上升趋势。

2019年公司经营指导思想如下：

- 1、市场开拓 锁定老客户老业务，开发老客户新业务；进一步开发无人自动加工线上的全反馈智能液压夹具的市场份额。
- 2、对涡壳、转向器壳体一类相近零件进行模块化设计，满足越来越短的交货期
- 3、公司将不断完善薪酬体系改革，利用大数据对每一个岗位及每一位员工的工作量进行数理统计，多劳多得，激发员工的工作积极性。

(二) 行业情况

工装夹具行业属于加工制造业，在中低端夹具制造领域，国内涉及厂商较多，彼此价格竞争激烈，利润微薄。在高端夹具制造领域，国外公司和一些国内的大型公司处于瓜分市场的状态。工装夹具行业正在逐步由以生产中低端夹具为主向生产高端夹具为主过度，定制类产品正越来越成为主流。国际生产研究协会的统计表明，目前中、小批多品种生产的工作品种已占工装夹具种类总数的85%左右。现代生产要求企业所制造工装夹具产品品种经常更新换代，以适应市场的需求与竞争。然而，一般企业都仍习惯于大量采用传统的专用工装夹具，一般在具有中等生产能力的工厂里，约拥有数千套专用工装夹具；另一方面，在多品种生产的企业中，每隔3-4年就要更新50%-80%左右专用夹具。随着经济体制改革力度进一步加大，特别是工业4.0将带来制造业整体结构的调整，国内机床企业逐步适应市场需求结构的变化，挖掘市场潜在需求的能力大大增强，机床工装夹具行业的未来将保持增长趋势。

(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	3,850,715.10	14.03%	5,732,907.69	23.83%	-32.83%
应收票据与应收账款	17,242,988.69	62.83%	10,050,106.14	41.77%	71.57%
存货	3,489,356.52	12.71%	5,775,873.80	24.01%	-39.59%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	2,302,712.92	8.39%	1,923,952.23	8.00%	19.69%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-

资产负债项目重大变动原因:

- 1、货币资金：本期期末余额较期初减少 188.2 万元，变动比例：-32.83%，主要原因：公司 2018 年销售的订单大部分都是以承兑汇票的形式支付，所以导致货币资金减少。
- 2、 应收票据与账款：本期期末余额较期初增加 719.3 万元，变动比例：71.57%，主要系受经济大环境影响，部分企业尤其是私营企业资金紧张，延缓了货款支付时间。
- 3、存货本期期末余额较期初减少 228.65 万元，变动比例：-39.59%。主要是因为：公司以定量的方式采购原材料，并能按期交付产品。大大的减少了公司的存货。

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	35,437,196.28	-	23,983,973.48	-	47.75%
营业成本	18,496,793.77	52.20%	12,193,081.62	50.84%	51.70%
毛利率%	47.80%	-	49.16%	-	-
管理费用	3,311,102.80	9.34%	2,963,885.29	12.36%	11.71%
研发费用	1,803,409.93	5.09%	1,355,898.12	5.65%	33.00%
销售费用	355,688.88	1.00%	149,530.79	0.62%	137.87%
财务费用	-8,034.59	-0.02%	-5,101.76	-0.02%	57.49%
资产减值损失	230,070.03	0.65%	407,004.34	1.70%	-43.47%
其他收益	533,066	1.50%	656,487	2.74%	-18.80%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	3,858.50	0.01%	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	11,488,730.36	32.42%	7,283,279.86	30.37%	57.69%
营业外收入	0		0		
营业外支出	1,200.00	0.00%	2,800.00	0.01%	-57.14%
净利润	9,947,030.16	28.07%	6,320,807.23	26.35%	57.37%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入：较上期增长 47.75%，主要原因：2018 年度公司订单大幅增加上、公司下游客户需求旺盛，同时公司管理团队采取了正确的运营策略，细致把握客户、市场变化和准确把握扩大产能时间节点。
- 2、营业成本：较上增长：51.70%，主要原因：随着公司订单增加，相应营业成本也有同期增加。
- 3、研发费用：较上期增长：33.00%，主要原因：公司 2018 年加大研发投入，用于研发的材料费用增加 175562.95 元，相应研发费用也相应的增加。
- 4、销售费用：较上期增加 137.87%。主要原因：2018 年业务拓展公司订单增加，相关运输费用增加 206158.09 元。
- 5、财务费用：较上期减少 57.49%。主要原因：由于本年度利息收入增加所致。
- 6、资产减值损失：较上期减少 43.47%。主要原因：本期收回前期应收账款，计提坏账损失减少所致。
- 7、资产处置收益：主要原因：公司在 2018 年度出售了一台钻床以及一辆汽车。

8、营业利润：较上期增长 57.69%。主要原因：2018 年客户的销售量增加，相应营业利润也较上期有所增加。

9、营业外支出：较上期减少 57.14%。主要原因：2018 年没有发生捐赠支出

10、净利润：较上期增加 57.37%。主要原因本年度营业收入快速增长、人员效率提升、收入的规模效应所致。

(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	35,437,196.28	23,983,973.48	47.75%
其他业务收入	0	0	
主营业务成本	18,496,793.77	12,193,081.62	51.70%
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%
夹具	35,437,196.28	100.00%	23,983,973.48	100.00%

按区域分类分析：

☐适用 ☒不适用

收入构成变动的原因：

1、主营业务收入：本期期末余额较期初增加：1145.32 万元，较上期增长 47.75%，主要原因：订单量大幅度增加，同时公司管理团队采取了正确的运营策略，细致把握客户、市场变化和准确把握扩大产能时间节点。

2、主营业务成本：本期期末余额较期初增加：630.37 万元，较上期增长为 51.70%，主要原因：随着公司订单增加，相应营业成本也有同期增加。

(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	主要客户一	14,370,789.87	40.55%	否
2	主要客户二	2,433,244.91	6.87%	否
3	主要客户三	2,052,026.23	5.79%	否
4	主要客户四	1,879,226.05	5.30%	否
5	主要客户五	1,638,107.87	4.62%	否
合计		22,373,394.93	63.13%	-

(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	乐力嘉自动化设备有限公司	1,414,637.93	9.21%	否
2	无锡市龙之巢机械设备有限公司	1,304,332.34	8.49%	否
3	无锡悦轩机电设备有限公司	1,301,394.83	8.47%	否
4	无锡市瑞可特科技有限公司	1,114,915.52	7.26%	否
5	无锡市双益物资经营部	1,019,213.28	6.63%	否

合计	6,154,493.89	40.06%	-
----	--------------	--------	---

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	3,622,239.66	5,485,162.83	-33.96%
投资活动产生的现金流量净额	-1,004,432.25	-450,014.69	123.20%
筹资活动产生的现金流量净额	-4,500,000.00	-3,140,000.00	43.31%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额：本期较期初减少：186.29 万元，增加比例：-33.96%。主要原因：2018 年度本期发生的收到其他与经营活动有关的现金中代收代付款较上年减少 957730.39 元。
- 2、投资活动产生的现金流量净额：本期较期初变动：55.44 万元，变动比例：123.20%。主要原因：2018 年度公司采购了一台龙门加工中心。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额：本期较期初变动：136 万元，变动比例：43.31%，主要原因：公司进行了 2017 年度利润分配。合计分配利润 450 万元

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

无

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 非标准审计意见说明

☐ 适用 ☒ 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒ 适用 ☐ 不适用

1、重要会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：
会计政策变更的内容和原因

- （1）资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。
- （2）在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。

2、重要会计估计变更

本期公司主要会计估计未发生变更

(七) 合并报表范围的变化情况

☐ 适用 ☒ 不适用

（八） 企业社会责任

我公司对于社会责任上可以划分为三点：一、法规类，保证企业的正常存在，具体包括遵纪守法，确保产品货真价实。科学发展与交纳税收，控制有害物质的排放的责任。二、利益类，有助于企业的长远发展，包括维护消费者权益、职工权益，对供应商和销售商诚实守信，保证投资者利益，发展科技和创造自主知识产权。三、道德类，企业对社会的回馈，包括可持续发展与节约资源，保护环境和维护自然和谐的责任。

三、 持续经营评价

本年度内，公司经营情况仍然保持良好趋势，公司产品市场占有率较为稳定，资产负债结构合理。公司具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

四、 未来展望

是否自愿披露

√是 □否

（一） 行业发展趋势

随着经济体制改革力度进一步加大，特别是投融资体制改革逐步到位和区域发展战略开始实施，投资增速有望加快，基础建设投资和服务性投资将加速增长。同时，经过几年的结构调整，国内外机床企业逐步适应市场需求结构的变化，挖掘市场潜在需求的能力大大增强。

（二） 公司发展战略

无锡瑞真精机股份有限公司作为国内汽车工艺装备行业的配套企业，致力于汽车零部件加工产业的智能化的发展，积极研发机器人装夹的全自动全闭环工艺装备，并将从工艺装备外延领域拓展到自动线，配备机器人整线承包。

（三） 经营计划或目标

1、利用公司“新三板”挂牌及充分发挥“新三板”融资功能，做大做强公司主营业务。 2、公司将继续申报发明专利及高新技术产品，不断研发“高、精、尖”产品满足市场需求。 3、强化内部管理，不断优化管理流程，增强企业执行力，提高劳动生产率。

（四） 不确定性因素

近期没有对公司产生重大影响的不确定性因素。

五、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

（一） 市场风险

市场风险主要是库存仍处于高位，2018 年度，金属加工机床产量同比下降 9.2%。其中，金属切割机床的产量同比下降 7.2%，金属成形机床的产量同比下降 2.1%。2018 年 1-4 月，全行业产成品存货同比增长 1.9%，金属加工机床产成品存货同比下降 0.2%。市场需求进一步疲弱。 针对上述风险，公司在保持客户粘度的基础上积极发掘新的客户，扩大工装夹具的应用领域，提高公司产品的销量。

（二） 行业风险

国内机床产品中运行较稳的金属成形机床的主要运行指标显著下滑。导致显著下滑的原因大致为市场需求结构升级，通用型机床下降显著；国内用户产业布局的变化，低端产能外流和去产能的影响；国内

不断走低的市场价格等。针对上述风险，公司以客户为导向，积极研发生产符合客户需求的定制产品，以适应客户的不同需求，增强公司产品的竞争力。

（三）客户相对集中风险

报告期内，公司的前五大客户收入在营业中的比例保持在较高水平，占 79.71%，占比相对较高。2017 年度前五大客户占营业收入比重为 64.21%，前五大客户占比比 2017 年有所上升。针对上述风险，公司将积极拓展市场，与更多的运营商和增值业务服务商合作，在一定程度上降低客户集中度。

（四）存货损失风险

截至 2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日，公司存货账面余额分别为 348.93 万元、577.59 万元和 394.03 万元，占流动资产比重分别为 14.07%、26.56%和 25.06%，由于公司产品主要为根据客户需求定制生产，若未来现违约情形，导致合同变更或终止，将会形成公司资产损失，对公司经营业绩产生不利影响。针对上述风险，公司已加强对客户与项目的管理，及时与客户沟通，防止出现客户违约；同时公司将不断健全内控制度，严格规范和控制存货采购、消耗、领用环节，制定科学合理的采购计划，控制最优库存量，以降低存货损失风险。

（五）公司治理风险

有限公司阶段，公司的治理存在不规范的地方，如关联往来未经股东会决议通过、公司会议记录不全等。股份公司成立后，公司制定了较为完备的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理制度》、《投资者关系管理制度》等治理制度，但制度制定时间较短，公司短期内仍可能存在公司治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。针对上述风险，公司已制定了规范公司治理及强化其制衡运作的管理制度，强化全体股东、董事、监事、高级管理人员规范公司治理理念，依法审慎履行管理、监督职责，确保严格按照《公司章程》及其他管理制度的规定组织及实施“三会”程序，规范公司治理行为。

（六）公司经营场所租赁风险

公司现使用的厂房、办公楼系租赁使用，公司与无锡市金山北科技产业发展有限公司签订《租赁合同》，且上述租赁厂房权属清晰、证件齐备，履行了规划、环评和验收等审批手续。但是如果出租方停止将上述房屋租赁给公司，将会对公司生产经营产生不利影响。针对上述风险，无锡市金山北科技产业发展有限公司出具《承诺函》，承诺“无锡市金山北科技产业发展有限公司与无锡瑞真精机股份有限公司签署的《租赁合同》目前正在履行过程中，不存在合同中止、终止或不能履行的情形。《租赁合同》到期后，在瑞真精机自行购买土地、自建厂房前，无锡市金山北科技产业发展有限公司将优先将上述房产租赁给瑞真精机使用。若该租赁房产未来因规划等原因需要拆除导致瑞真精机无法续租的，无锡市金山北科技产业发展有限公司将以其在无锡市北塘区金山北地区的其他厂房优先租赁给瑞真精机使用。”

（七）实际控制人控制不当风险

截至本公开转让说明书签署之日，姜军为公司的控股股东和实际控制人，持有公司 50%股份，同时姜军担任公司的董事长，能够对公司董事会的决策与公司的日常经营产生重大影响，从而对公司的生产经营形成有效的控制。若其利用实际控制人的特殊地位，通过行使表决权或其他方式对公司的经营决策、利润分配、对外投资等进行控制，可能对公司及未来公司其他股东的利益产生不利影响。针对上述风险，公司将完善公司治理结构，进一步规范公司治理，落实关于关联交易的相关决策制度，避免实际控制人不当控制对公司或公司其他股东产生不利影响。

（二） 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

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

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）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）承诺事项的履行情况

公司挂牌时候，公司股东、董事、监事、高级管理人员出具了避免同业竞争以及规范关联交易的承诺。在报告期内公司股东、董事、监事、高级管理人员没有违反以上承诺相关情况。

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	1,250,000	25%	0	1,250,000	25%
	其中：控股股东、实际控制人	625,000	12.5%	0	625,000	12.5%
	董事、监事、高管	625,000	12.5%	0	625,000	12.5%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	3,750,000	75%	0	3,750,000	75%
	其中：控股股东、实际控制人	1,875,000	37.5%	0	1,875,000	37.5%
	董事、监事、高管	1,875,000	37.5%	0	1,875,000	37.5%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		5,000,000	-	0	5,000,000	-
普通股股东人数		4				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	姜军	2,500,000	0	2,500,000	50%	1,875,000	625,000
2	邓维明	1,850,000	0	1,850,000	37%	1,387,500	462,500
3	高凤山	500,000	0	500,000	10%	375,000	125,000
4	原兵波	150,000	0	150,000	3%	112,500	37,500
合计		5,000,000	0	5,000,000	100%	3,750,000	1,250,000

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

各自然人股东之间不存在关联关系。

二、优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

(一) 控股股东情况

姜军持有公司股份 50%，为公司的控股股东、实际控制人。姜军，男，1970 年出生，中国国籍，无境

外永久居留权，大专学历。1994 年 7 月毕业于郑州大学经济管理专业；1996 年至 2003 年担任中外运安徽公司上海分公司经理助理；2003 年至今担任上海瑞真进出口贸易有限公司、武汉裕本物流有限公司董事长；2004 年至 2015 年 5 月担任无锡瑞真精密机械有限公司董事长；2015 年 5 月 28 日至今担任无锡瑞真精机股份有限公司董事长。截至本公开转让说明书出具之日，姜军持有股份公司 250 万股，占总股本的 50%，为公司控股股东。自瑞真有限成立之日至本公开转让说明书出具之日，姜军担任公司的董事长，能够对公司董事会的决策与公司的日常经营产生重大影响，从而对公司的生产经营形成有效的控制，为公司的实际控制人。报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

（二） 实际控制人情况

同上

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、债券融资情况

☐适用 ☒不适用

债券违约情况

☐适用 ☒不适用

公开发行债券的特殊披露要求

☐适用 ☒不适用

四、间接融资情况

☐适用 ☒不适用

违约情况

☐适用 ☒不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☒适用 ☐不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 5 月 29 日	9		
合计	9		

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
姜军	董事长	男	1970年3月	大专	2018年5月11日至2021年5月10日	是
邓维明	董事，总经理	男	1962年7月	大专	2018年5月11日至2021年5月10日	是
高凤山	董事	男	1951年3月	中专	2018年5月11日至2021年5月10日	是
原兵波	董事、副总经理	男	1979年4月	本科	2018年5月11日至2021年5月10日	是
刘进磊	董事	男	1986年06月	大专	2018年5月11日至2021年5月10日	是
张颖	财务总监、董事会秘书	女	1980年12月	大专	2018年5月11日至2021年5月10日	是
邓维菁	监事会主席	女	1973年02月	大专	2018年5月11日至2021年5月10日	否
赵曼曼	监事（职工监事）	女	1984年10月	本科	2018年5月11日至2021年5月10日	是
张裕敏	监事	男	1981年9月	大专	2018年5月11日至2021年5月10日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

监事会主席邓维菁与股东邓维明为兄妹关系

(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
姜军	董事长	2,500,000	0	2,500,000	50.00%	0
邓维明	董事、总经理	1,850,000	0	1,850,000	37.00%	0
高凤山	董事	500,000	0	500,000	10.00%	0
原兵波	董事、副总经理	150,000	0	150,000	3.00%	0
合计	-	5,000,000	0	5,000,000	100.00%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
生产人员	28	28
管理人员	8	8
财务人员	4	4
技术人员	13	11
员工总计	53	51

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	14	12
专科	14	14
专科以下	25	25
员工总计	53	51

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人才引进 报告期内，公司的员工数量相对稳定，没有发生重大变化。 2、薪酬政策公司实施全员劳动合同管理，依据《中华人民共和国劳动合同法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，根据岗位、能力以及业绩确定员工薪酬，向员工支付的薪酬包括薪金及奖金；依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理社会保险和住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。3、公司没有离退休员工

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

☐适用 ☒不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

本年度内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

1、股东大会。报告期内，公司严格按照《公司章程》等规则的规定和要求，召集、召开股东大会，确保全体股东特别是中小股东享有平等地位，保证股东对公司重大事项的知情权和参与权，充分行使自己的权利。报告期内的股东大会均由董事会召集召开，根据相关法律法规及公司章程规定应由股东大会表决的事项均按照相应的权限审批后提交股东大会审议，不存在越权审批或先实施后审议的情况。股东认真履行股东义务，依法行使股东权利。

2、董事会。公司严格按照《公司法》、《公司章程》等有关规定产生董事，公司董事会目前由五名董事组成。公司董事能够按照《董事会议事规则》等的要求，认真履行自己的职责。

3、监事会。公司严格按照《公司法》、《公司章程》等有关规定产生监事，公司监事会目前由三名监事组成，其中职工代表监事一名。公司监事能够按照《监事会议事规则》等的要求，认真履行自己的职责。

4、绩效考核和激励约束机制。公司建立了统一的员工绩效考核和激励约束机制，有效促进了员工工作的积极性。

5、信息披露。公司严格按照有关法律法规的规定，加强信息披露事务管理，履行信息披露义务。真实、准确、及时、完整地在指定网站进行信息披露。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司股东大会由全体股东组成，是公司的权力机构，实际控制人直接持有公司 50.00%的股权，公司核心管理团队绝大部分是公司的股东，股东结构合理。董事会及监事会构成符合相关法律法规，符合本公司实际发展情况和治理需要，公司各投资者均能通过股东大会及选举董事和监事参与公司治理。经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障，并充分考虑到了中小股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

经董事会评估认为，公司的重大决策（如重要的人事变动、融资、关联交易等），均依据《公司章程》及有关内部控制制度进行，经过公司“三会”审议通过，完全符合《公司法》、《公司章程》等相关法律法规及规范性文件的要求。截至报告期末，未出现违法、违规现象和重大缺陷，股东大会、董事会、监事会能够切实履行应尽的职责和义务，公司重大决策运作良好，能够最大限度的促进公司规范运行。

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	第一届董事会第十次会议 1、审议《公司 2017 年度经理工作报告》； 2、审议《公司 2017 年度董事会工作报告》； 3、审议《公司 2017 年度审计报告》； 4、审议《公司 2017 年度财务决算报告及 2018 年度财务预算方案》； 5、审议《公司 2017 年度利润分配方案》； 6、审议《公司 2017 年年度报告及摘要》； 7、审议《关于公司续聘会计师事务所及支付报酬的议案》； 8、审议《关于公司董事会换届选举的议案》； 9、审议《关于召开公司 2017 年年度股东大会的议案》。 第二届董事会第一次会议 1、审议《关于选举公司第二届董事会董事长的议案》； 2、审议《关于聘任公司经理、董事会秘书的议案》； 3、审议《关于聘任公司副经理的议案》； 4、审议《关于聘任公司财务总监的议案》。 第二届董事会第二次会议 1、审议《关于公司 2018 年半年度报告的议案》
监事会	3	第一届监事会第八次会议 1、审议《公司 2017 年度监事会工作报告》； 2、审议《公司 2017 年度财务决算报告及 2018 年度财务预算方案》； 3、审议《公司 2017 年年度报告及摘要》；

		4、审议《关于公司续聘会计师事务所及支付报酬的议案》； 5、审议《关于公司监事会换届选举的议案》。 第二届监事会第一次会议 1、审议《关于选举公司第二届监事会主席的议案》。 第二届监事会第二次会议 1、审议《关于公司 2018 年半年度报告的议案》
股东大会	1	2017 年年度股东大会 1、《公司 2017 年度董事会工作报告》； 2、《公司 2017 年度监事会工作报告》； 3、《公司 2017 年度财务决算报告及 2018 年度财务预算方案》； 4、《公司 2017 年度利润分配方案》； 5、《公司 2017 年年度报告及摘要》； 6、《关于公司续聘会计师事务所及支付报酬的议案》； 7、《关于公司董事会换届选举的议案》； 8、《关于公司监事会换届选举的议案》。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内公司严格遵循相关的法律法规及公司章程规定，历次股东大会、董事会会议、监事会会议的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律法规要求。

（三）公司治理改进情况

公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会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，截至本年度末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

（四）投资者关系管理情况

股份公司为了完善公司治理结构，规范公司投资者关系管理工作，进一步保护投资者的合法权益，建立公司与投资者之间及时、互信的良好沟通关系，根据《公司法》、《证券法》、中国证券会有关规定及《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等相关法律、行政法规、规范性文件，公司专门制定了《投资者关系管理制度》对投资者关系管理行为进行了具体的规定。

(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

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

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、资产、机构、人员、财务等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间相互独立，具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。1、业务独立公司主要从事各类工装夹具产品的研发、生产和销售，公司具有完整的业务流程、独立的经营场所和完备的产供销体系，独立签署各项与业务有关的合同，独立开展各项经营活动，最近两年不存在影响公司独立性的显失公允的关联方交易，公司业务独立。2、资产独立公司主要财产权属明晰，均由公司实际控制和使用，公司目前不存在资产被控股股东、实际控制人占用的情形，也不存在为控股股东、实际控制人及其控制的企业提供担保的情形。公司资产独立。3、人员独立公司董事、监事、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序选举或聘任产生；公司高级管理人员不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务或在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情形；公司财务人员不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。公司拥有独立、完整的人事管理体系，制定了独立的劳动人事管理制度，由公司独立与员工签订劳动合同。公司人员独立。4、财务独立 公司建立了独立的财务部门、财务核算体系和财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度；公司在银行独立开户，独立核算；公司作为独立的纳税人，依法独立纳税。公司财务独立。5、机构独立 公司建立了股东大会、董事会、监事会，并制定了完善的议事规则，公司股东大会、董事会、监事会的运作独立于控股股东及实际控制人。公司的经营机构与控股股东、实际控制人控制的其他企业完全分开且独立运作，不存在混合经营、合署办公的情形，完全拥有机构设置自主权等。公司的机构独立。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司对会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度进行自我检查和评价，尚未发现公司以上内部管理制度存在重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司未建立年度报告差错责任追究制度。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公司《信息披露管理制度》，执行情况良好。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	信会师报字[2019]第 ZA11886 号
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	上海市黄浦区南京东路 64 号四楼
审计报告日期	2018-04-22
注册会计师姓名	夏利忠 薛波
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文：审计报告正文： 一、 审计意见 我们审计了无锡瑞真精机股份有限公司(以下简称瑞真精机)财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的资产负债表，2018 年度的利润表、现金流量表、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，公允反映了瑞真精机 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，我们独立于瑞真精机，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 瑞真精机管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括瑞真精机 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。我们对财务报表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，管理层负责评估瑞真精机的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。 治理层负责监督瑞真精机的财务报告过程。 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。审计报告第 mQ 言会计师事务所(特殊普通合伙)

(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 披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对瑞真精机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瑞真精机不能持续经营。

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

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

立信会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：夏利忠 薛波

中国·上海二〇一九年四月二十二日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：		—	—
货币资金	五、（一）	3,850,715.10	5,732,907.69
结算备付金		—	—
拆出资金		—	—
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		—	—
衍生金融资产		—	—
应收票据及应收账款	五、（二）	17,242,988.69	10,050,106.14
其中：应收票据		4,283,718.40	2,334,600.00
应收账款		12,959,270.29	7,715,506.14
预付款项	五、（三）	210,740.84	103,776.37
应收保费		—	—
应收分保账款		—	—
应收分保合同准备金		—	—
其他应收款		—	—
其中：应收利息		—	—
应收股利		—	—

买入返售金融资产		-	-
存货	五、（四）	3,489,356.52	5,775,873.8
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、（五）	-	84,261.93
流动资产合计		24,793,801.15	21,746,925.93
非流动资产：		-	-
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五、（六）	2,302,712.92	1,923,952.23
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	五、（七）	215,889.96	284,239.44
递延所得税资产	五、（八）	133,269.08	102,697.83
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		2,651,871.96	2,310,889.50
资产总计		27,445,673.11	24,057,815.43
流动负债：		-	-
短期借款		-	-
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、（九）	2,986,029.97	5,300,356.3
其中：应付票据		-	-
应付账款		2,986,029.97	5,300,356.30
预收款项	五、（十）	3,772,135.94	3,477,853.34
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五、（十一）	538,422.96	479,086.29
应交税费	五、（十二）	1,616,821.92	1,596,067.34
其他应付款	五、（十三）	6,010.00	125,230.00
其中：应付利息		-	-

应付股利		-	-
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		8,919,420.79	10,978,593.27
非流动负债：		-	-
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		8,919,420.79	10,978,593.27
所有者权益（或股东权益）：		-	-
股本	五、（十四）	5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、（十五）	157,312.87	157,312.87
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、（十六）	2,150,893.95	1,156,190.93
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、（十七）	11,218,045.50	6,765,718.36
归属于母公司所有者权益合计		18,526,252.32	13,079,222.16
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		18,526,252.32	13,079,222.16
负债和所有者权益总计		27,445,673.11	24,057,815.43

法定代表人：姜军

主管会计工作负责人：张颖

会计机构负责人：戴庆红

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	五、(十八)	35,437,196.28	23,983,973.48
其中：营业收入		35,437,196.28	23,983,973.48
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		24,485,390.42	17,357,180.62
其中：营业成本	五、(十八)	18,496,793.77	12,193,081.62
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、(十九)	296,359.60	292,882.22
销售费用	五、(二十)	355,688.88	149,530.79
管理费用	五、(二十一)	3,311,102.80	2,963,885.29
研发费用	五、(二十二)	1,803,409.93	1,355,898.12
财务费用	五、(二十三)	-8,034.59	-5,101.76
其中：利息费用		-	-
利息收入		-13,174.29	-10,178.46
资产减值损失	五、(二十四)	230,070.03	407,004.34
加：其他收益	五、(二十五)	533,066.00	656,487.00
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(二十六)	3,858.50	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		11,488,730.36	7,283,279.86
加：营业外收入		0	0
减：营业外支出		1,200.00	2,800.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,487,530.36	7,280,479.86
减：所得税费用	五、(二十)	1,540,500.20	959,672.63

	八)		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		9,947,030.16	6,320,807.23
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		9,947,030.16	6,320,807.23
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-	-
2.归属于母公司所有者的净利润		9,947,030.16	6,320,807.23
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额		-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
(二)将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-
5.外币财务报表折算差额		-	-
6.其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		9,947,030.16	6,320,807.23
归属于母公司所有者的综合收益总额		-	-
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：		-	-
(一)基本每股收益（元/股）		1.99	1.26
(二)稀释每股收益（元/股）		1.99	1.26

法定代表人：姜军

主管会计工作负责人：张颖

会计机构负责人：戴庆红

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		-	
销售商品、提供劳务收到的现金		16,778,367.49	15,730,108.38
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、（二十九）	630,502.22	1,708,657.78
经营活动现金流入小计		17,408,869.71	17,438,766.16
购买商品、接受劳务支付的现金		1,248,429.10	1,868,801.20
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		4,625,552.35	4,727,165.97
支付的各项税费		5,035,285.72	2,895,992.85
支付其他与经营活动有关的现金	五、（二十九）	2,877,362.88	2,461,643.31
经营活动现金流出小计		13,786,630.05	11,953,603.33
经营活动产生的现金流量净额		3,622,239.66	5,485,162.83
二、投资活动产生的现金流量：		-	-
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,383.50	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		8,383.50	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,012,815.75	450,014.69
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		1,012,815.75	450,014.69
投资活动产生的现金流量净额		-1,004,432.25	-450,014.69
三、筹资活动产生的现金流量：		-	-
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-

发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,500,000.00	3,140,000.00
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		-	-
筹资活动现金流出小计		4,500,000.00	3,140,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-4,500,000.00	-3,140,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-1,882,192.59	1,895,148.14
加：期初现金及现金等价物余额		5,732,907.69	3,837,759.55
六、期末现金及现金等价物余额		3,850,715.10	5,732,907.69

法定代表人：姜军

主管会计工作负责人：张颖

会计机构负责人：戴庆红

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	5,000,000.00	-	-	-	157,312.87	-	-	-	1,156,190.93	-	6,765,718.36	-	13,079,222.16
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	5,000,000.00	-	-	-	157,312.87	-	-	-	1,156,190.93	-	6,765,718.36	-	13,079,222.16
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	994,703.02	-	4,452,327.14	-	5,447,030.16
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9,947,030.16	-	9,947,030.16
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	994,703.02	-	-5,494,703.02	-	-4,500,000.00

1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	994,703.02	-	-994,703.02	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-4,500,000.00	-	-4,500,000.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	5,000,000.00	-	-	-	157,312.87	-	-	-	2,150,893.95	-	11,218,045.50	-	18,526,252.32

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

												权 益	
一、上年期末余额	5,000,000	-	-	-	157,312.87	-	-	-	524,110.21	-	4,216,991.85	-	9,898,414.93
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	5,000,000	-	-	-	157,312.87	-	-	-	524,110.21	-	4,216,991.85	-	9,898,414.93
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	632,080.72	-	2,548,726.51	-	3,180,807.23
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6,320,807.23	-	6,320,807.23
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	632,080.72	-	-3,772,080.72	-	-3,140,000
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	632,080.72	-	-632,080.72	-	-
2．提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-3,140,000.00	-	-3,140,000
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	5,000,000	-	-	-	157,312.87	-	-	-	1,156,190.93	-	6,765,718.36	-	13,079,222.16

法定代表人：姜军

主管会计工作负责人：张颖

会计机构负责人：戴庆红

无锡瑞真精机股份有限公司

二〇一八年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

无锡瑞真精机股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是由无锡瑞真精密机械有限公司整体变更设立的股份有限公司, 注册资本、实收资本(股本)为 500 万元。

本公司股份于 2016 年 4 月在全国中小企业股份转让系统挂牌, 证券代码: 836384, 证券简称: 瑞真精机。所属行业为专用设备制造业。

本公司统一社会信用代码: 913202007641808818。

法定代表人: 姜军。

主要经营范围: 金属切削设备、摩托车配件、汽车零部件、工件夹具、工具夹具的技术开发、制造、销售; 通用机械及配件、电气机械及器材的销售; 自营和代理各类商品及技术的进出口业务(国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外)。

本公司的住所: 无锡市金山北工业园内北创科技产业园 2 幢。

本公司的控股股东、实际控制人为姜军。

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 04 月 22 日批准报出。

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, 按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)编制财务报表, 同时还参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》披露相关财务信息。

(二) 持续经营

本公司自报告期末起 12 个月内具备持续经营能力, 无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策及会计估计

(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、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本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；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，经复核后，计入当期损益。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(七) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

(八) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

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。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该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

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

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

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。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融

负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(九) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：

本公司将单户余额占 10%（含）以上且单户余额 100 万元（含）以上的应收

账款和其他应收款，确定为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益；单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据	
组合 1	销售货款
组合 2	其他款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
1—2 年	20	20
2—3 年	50	50
3 年以上	100	100

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由：单项金额不重大但有证据表明其未来现金流量现值低于账面价值，则按其低于账面价值的差额单项计提坏账准备。

(十) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品（产成品）、在产品等。

2、 发出存货的计价方法

存货中原材料发出时按加权平均法计价，库存商品发出时按个别认定法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；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；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，若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。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或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。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- （1）低值易耗品采用一次转销法；
- （2）包装物采用一次转销法。

(十一) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且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企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能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。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
电子及其他设备	年限平均法	5	5	19.00

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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

(十二) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用为装修费。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

项 目	预计摊销年限	依据
装修费	5 年	租赁期

(十三) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工为本公司提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的,如能够可靠计量的,按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

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

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

4、 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

(十四) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

(十五) 收入

1、 销售商品收入确认的一般原则

(1) 销售商品收入确认和计量的总体原则

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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，确认商品销售收入实现。

(2) 提供劳务服务收入确认和计量的总体原则

公司已根据合同约定提供服务；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，确认劳务服务收入实现。

(3) 让渡资产使用权收入确认和计量的总体原则

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。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- ①利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2、 本公司收入确认的具体标准

销售商品：本公司在商品已发出，购买方验收后，确认商品销售收入的实现。

(十六) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：本公司取得的，用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

2、 确认时点

与资产相关的政府补助,于所建造或购买的资产投入使用或获得有关部门验收报告时确认。

与收益相关的政府补助,于补助资金收到时确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助,冲减相关资产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当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入)。

与收益相关的政府补助,用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间,计入当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失;用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息,区分以下两种情况,分别进行会计处理:

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的,本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的,本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产,以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异,除特殊情况外,确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:商誉的初始确认;除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利,且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行

时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

(十八) 租赁

1、 经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(十九) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进

行了修订。 本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。	董事会审批	“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，期末余额 17,242,988.69 元，年初余额 10,050,106.14 元。
(2) 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。	董事会审批	调减“管理费用”本期发生额 1,803,409.93 元，上期发生额 1,355,898.12 元，重分类至“研发费用”。

2、 重要会计估计变更

本期公司主要会计估计未发生变更

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16%、17%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%

(二) 税收优惠

企业所得税：

本公司于 2018 年 12 月继续被认定为江苏省高新技术企业，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十三条及国家税务总局（国税函[2009]203 号）《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》的相关优惠政策，本公司自 2018 年起三个年度继续减按 15% 的税率计缴企业所得税。

五、 财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	24,697.53	47,756.16
银行存款	3,826,017.57	5,685,151.53
合计	3,850,715.10	5,732,907.69

(二) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	4,283,718.40	2,334,600.00
应收账款	12,959,270.29	7,715,506.14
合计	17,242,988.69	10,050,106.14

1、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	4,283,718.40	2,334,600.00
合计	4,283,718.40	2,334,600.00

(2) 期末公司无已质押的应收票据。

（3）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	14,198,688.31	
合计	14,198,688.31	

（4）本期公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

2、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		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	13,733,999.78	100.00	774,729.49	5.64	12,959,270.29	8,277,031.21	100.00	561,525.07	6.78	7,715,506.14
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收账款										
合计	13,733,999.78	100.00	774,729.49		12,959,270.29	8,277,031.21	100.00	561,525.07		7,715,506.14

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	13,507,189.78	675,359.49	5.00
1 至 2 年	99,300.00	19,860.00	20.00
2 至 3 年	96,000.00	48,000.00	50.00
3 年以上	31,510.00	31,510.00	100.00
合计	13,733,999.78	774,729.49	

（2）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 213,204.42 元。

（3）本期无实际核销的应收账款。

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
南阳飞龙汽车零部件有限公司	7,745,260.00	56.39	387,263.00
一汽解放汽车有限公司发动机分公司	1,960,000.00	14.27	98,000.00
河南省西峡汽车水泵股份有限公司	478,508.54	3.48	23,925.43
博世力士乐(北京)液压有限公司	450,080.00	3.28	22,504.00
博世汽车部件（苏州）有限公司	314,360.00	2.29	15,718.00
合计	10,948,208.54	79.71	547,410.43

（三）预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	164,760.42	78.17	90,546.57	87.25
1 至 2 年	32,750.62	15.54	0.01	0.01
2 至 3 年	0.01	0.01	10,726.85	10.33
3 年以上	13,229.79	6.28	2,502.94	2.41
合计	210,740.84	100.00	103,776.37	100.00

期末余额中无账龄超过一年且金额重大的预付款项。

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例(%)
杭州泽正机械有限公司	92,720.62	44.00
无锡市金山北科技产业发展有限公司	69,685.26	33.07
中国石化销售有限公司江苏无锡石油分公司	27,000.00	12.81
无锡市惠农标准件有限公司	10,726.85	5.09
江苏昊华传动控制股份有限公司	3,095.72	1.47
合计	203,228.45	96.44

(四) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			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	928,540.98		928,540.98	881,202.52		881,202.52
在产品	1,944,705.90	96,865.43	1,847,840.47	2,432,761.11	123,127.16	2,309,633.95
库存商品	729,840.68	16,865.61	712,975.07	2,585,037.33		2,585,037.33
合计	3,603,087.56	113,731.04	3,489,356.52	5,899,000.96	123,127.16	5,775,873.80

2、 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	123,127.16			26,261.73		96,865.43
库存商品		16,865.61				16,865.61
合计	123,127.16	16,865.61		26,261.73		113,731.04

(五) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
代缴个人所得税		84,261.93
合计		84,261.93

(六) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
固定资产	2,302,712.92	1,923,952.23
固定资产清理		
合计	2,302,712.92	1,923,952.23

2、 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
1. 账面原值				
（1）年初余额	3,784,076.21	1,365,476.10	635,351.34	5,784,903.65
（2）本期增加金额	809,129.83	77,915.75		887,045.58
—购置	809,129.83	77,915.75		887,045.58
（3）本期减少金额	30,500.00	60,000.00		90,500.00
—处置或报废	30,500.00	60,000.00		90,500.00
（4）期末余额	4,562,706.04	1,383,391.85	635,351.34	6,581,449.23
2. 累计折旧				
（1）年初余额	2,222,106.92	1,121,043.59	517,800.91	3,860,951.42
（2）本期增加金额	357,631.47	119,278.22	26,850.20	503,759.89
—计提	357,631.47	119,278.22	26,850.20	503,759.89
（3）本期减少金额	28,975.00	57,000.00		85,975.00
—处置或报废	28,975.00	57,000.00		85,975.00
（4）期末余额	2,550,763.39	1,183,321.81	544,651.11	4,278,736.31
3. 减值准备				
（1）年初余额				
（2）本期增加金额				

项目	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	2,011,942.65	200,070.04	90,700.23	2,302,712.92
(2) 年初账面价值	1,561,969.29	244,432.51	117,550.43	1,923,952.23

3、 期末无暂时闲置、通过融资租赁租入、通过经营租赁租出及未办妥产权证书的固定资产情况。

(七) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	284,239.44		68,349.48		215,889.96
合计	284,239.44		68,349.48		215,889.96

(八) 递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差	递延所得税资	可抵扣暂时性差	递延所得税资
	异	产	异	产
资产减值准备	888,460.53	133,269.08	684,652.23	102,697.83
合计	888,460.53	133,269.08	684,652.23	102,697.83

(九) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	2,986,029.97	5,300,356.30
合计	2,986,029.97	5,300,356.30

1、 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
购买商品及接受劳务款	2,986,029.97	5,300,356.30
合计	2,986,029.97	5,300,356.30

(2) 期末余额中无账龄超过一年的重要应付账款。

(十) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
销售货款	3,772,135.94	3,477,853.34
合计	3,772,135.94	3,477,853.34

2、 期末余额中无账龄超过一年的重要预收款项。

(十一) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	479,086.29	5,368,827.55	5,309,490.88	538,422.96
离职后福利-设定提存计划		437,322.32	437,322.32	
合计	479,086.29	5,806,149.87	5,746,813.20	538,422.96

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	479,086.29	4,684,799.02	4,625,462.35	538,422.96
(2) 职工福利费		346,871.53	346,871.53	
(3) 社会保险费		218,061.00	218,061.00	
其中：医疗保险费		178,066.00	178,066.00	
工伤保险费		23,396.00	23,396.00	
生育保险费		16,599.00	16,599.00	
(4) 住房公积金		76,744.00	76,744.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		42,352.00	42,352.00	
合计	479,086.29	5,368,827.55	5,309,490.88	538,422.96

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		426,052.32	426,052.32	
失业保险费		11,270.00	11,270.00	
合计		437,322.32	437,322.32	

(十二) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	1,015,710.39	910,887.23
企业所得税	522,682.22	524,476.98
个人所得税	2,490.62	2,580.62
城市维护建设税	32,440.76	80,381.32
教育费附加	23,171.97	57,415.23
防洪保安基金	20,325.96	20,325.96
合计	1,616,821.92	1,596,067.34

(十三) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
其他应付款	6,010.00	125,230.00
合计	6,010.00	125,230.00

1、 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
其他款项	6,010.00	5,530.00
暂借款		119,700.00
合计	6,010.00	125,230.00

(2) 期末无账龄超过一年的重要其他应付款。

(十四) 股本

项目	年初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新 股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总额	5,000,000.00						5,000,000.00

(十五) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	157,312.87			157,312.87
合计	157,312.87			157,312.87

(十六) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,156,190.93	994,703.02		2,150,893.95
合计	1,156,190.93	994,703.02		2,150,893.95

本期变动说明：本期增加为公司按本期净利润的 10%计提法定盈余公积。

(十七) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	6,765,718.36	4,216,991.85
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	6,765,718.36	4,216,991.85
加：本期净利润	9,947,030.16	6,320,807.23
减：提取法定盈余公积	994,703.02	632,080.72
应付普通股股利	4,500,000.00	3,140,000.00
期末未分配利润	11,218,045.50	6,765,718.36

本期分配股利的说明：

2018 年 5 月 11 日，根据 2018 年度股东大会决议，公司以现有总股本 5,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 9.00 元（含税），共计派发现金股利 450

万元（含税）。

(十八) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	35,437,196.28	18,496,793.77	23,983,973.48	12,193,081.62
合计	35,437,196.28	18,496,793.77	23,983,973.48	12,193,081.62

(十九) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	167,930.76	167,721.99
教育费附加	119,950.54	119,801.43
印花税	8,478.30	5,358.80
合计	296,359.60	292,882.22

(二十) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	355,688.88	149,530.79
合计	355,688.88	149,530.79

(二十一) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	1,787,281.58	1,392,297.40
业务招待费	284,448.42	247,932.40

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	168,413.03	200,870.48
折旧费	145,441.29	226,648.72
差旅费	189,846.81	211,171.78
汽车费用	159,421.10	163,562.47
中介机构费用	359,811.31	331,320.74
专利费	62,710.56	55,435.05
其他	153,728.70	134,646.25
合计	3,311,102.80	2,963,885.29

(二十二) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	1,394,462.92	1,147,420.34
材料费	351,975.23	176,412.28
折旧费	56,971.78	32,065.50
合计	1,803,409.93	1,355,898.12

(二十三) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
手续费	5,139.70	5,076.70
减：利息收入	13,174.29	10,178.46
合计	-8,034.59	-5,101.76

(二十四) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	213,204.42	309,961.19
存货跌价损失	16,865.61	97,043.15

项目	本期发生额	上期发生额
合计	230,070.03	407,004.34

(二十五) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
政府补助	533,066.00	656,487.00	与收益相关
合计	533,066.00	656,487.00	

计入其他收益的政府补助详见本附注“九、政府补助”。

(二十六) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	3,858.50		3,858.50
合计	3,858.50		3,858.50

(二十七) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	1,200.00	2,800.00	1,200.00
合计	1,200.00	2,800.00	1,200.00

(二十八) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,571,071.45	996,138.32
递延所得税费用	-30,571.25	-36,465.69
合计	1,540,500.20	959,672.63

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	11,487,530.36
按适用税率计算的所得税费用	1,723,129.54
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	17,930.57
研究开发费加计扣除的纳税影响	-200,559.91
所得税费用	1,540,500.20

(二十九) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助收入	533,066.00	656,487.00
利息收入	13,174.29	10,178.46
代收代付款	84,261.93	1,041,992.32
合计	630,502.22	1,708,657.78

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
管理与研发费用支出	2,395,834.30	1,234,535.82
销售费用支出	355,688.88	149,530.79
营业外支出	1,200.00	2,800.00
其他支出	5,419.70	5,076.70
代收代付款	119,220.00	1,069,700.00
合计	2,877,362.88	2,461,643.31

(三十) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	9,882,589.65	6,320,807.23
加：资产减值准备	230,070.03	407,004.34
固定资产折旧	503,759.89	520,324.59
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	68,349.48	44,174.76
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）	-3,858.50	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）		
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）	-30,571.25	-36,465.69
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）	2,269,651.67	-1,932,627.62
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-7,428,789.51	-2,604,166.32
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-1,868,961.80	2,766,111.54
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,622,239.66	5,485,162.83
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	3,850,715.10	5,732,907.69
减：现金的期初余额	5,732,907.69	3,837,759.55
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,882,192.59	1,895,148.14

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	3,850,715.10	5,732,907.69
其中：库存现金	24,697.53	47,756.16
可随时用于支付的银行存款	3,826,017.57	5,685,151.53
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	3,850,715.10	5,732,907.69

六、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险和流动性风险。

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

(一) 信用风险

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

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

(二) 流动性风险

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

于 2018 年 12 月 31 日，本公司各项金融负债均预计 1 年内到期。

七、 关联方及关联交易

(一) 本公司的控股股东情况

姓名	与本公司关系
姜军	公司控股股东（持股 50.00%）、实际控制人

(二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
邓维明	公司股东（持股 37.00%）
高凤山	公司股东（持股 10.00%）
原兵波	公司股东（持股 3.00%）

(三) 关联交易情况

1、 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	691,989.00	608,605.00

(四) 关联方应收应付款项

应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
其他应付款	高凤山		119,700.00

八、 股份支付

本期公司无股份支付情况。

九、 政府补助

(一) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用 损失的金额	计入当期损益或冲减相 关成本费用损失的项目
----	----	--------------------------	--------------------------

		本期发生额	上期发生额	
上市奖励金	1,100,000.00	500,000.00	600,000.00	其他收益
社保两项补贴 及稳岗补贴	49,553.00	28,066.00	21,487.00	其他收益
专利补贴	40,000.00	5,000.00	35,000.00	其他收益
合计	1,189,553.00	533,066.00	656,487.00	其他收益

十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

1、 资产负债表日存在的重要或有事项

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司已背书且未到期（已终止确认）的银行承兑汇票总额 14,198,688.31 元。

2、 截止 2018 年 12 月 31 日，除上述或有事项外，本公司无其他需要披露的或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

2019 年 4 月 24 日，经公司第二届董事会第三次会议审议通过，公司拟以现有总股本 5,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 10.5 元（含税），共计派发现金股利 525 万元（含税）。

该利润分配议案尚需提交年度股东大会审议。

(二) 截止财务报告日，除上述期后事项外，本公司无其他需要披露的重大资产负债表日后事项。

十二、 其他重要事项

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	3,858.50	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	533,066.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,200.00	
所得税影响额	-80,358.68	
合计	455,365.83	

(二) 净资产收益率及每股收益

本期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
净利润	64.47	1.99	1.99
扣除非经常性损益后的净利润	61.52	1.90	1.90

无锡瑞真精机股份有限公司
(加盖公章)
二〇一九年四月二十二日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会办公室