



先锋股份

NEEQ : 837660

张家港先锋自动化机械设备股份有限公司

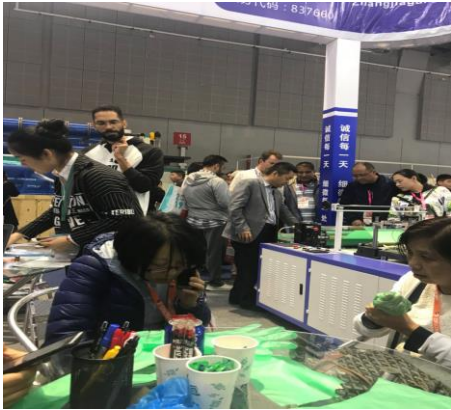
Zhangjiagang XianFeng Automatic Machinery Joint Stock CO.LTD



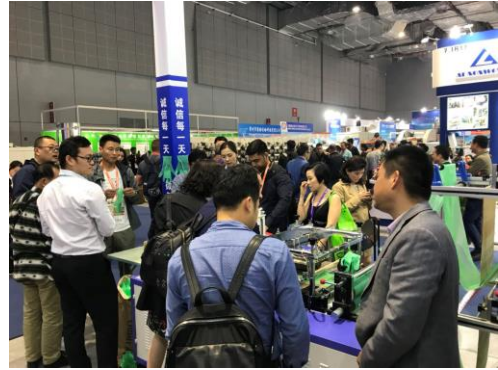
年度报告

2018

公司年度大事记



2018年4月24日至4月27日参加国际橡塑展



2018年4月24日至4月27日参加国际橡塑展



专利证书



专利证书

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	23
第六节	股本变动及股东情况	25
第七节	融资及利润分配情况	27
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	28
第九节	行业信息	31
第十节	公司治理及内部控制	32
第十一节	财务报告	35

释义

释义项目		释义
先锋股份、股份公司、公司、本公司	指	张家港先锋自动化机械设备股份有限公司
三会	指	张家港先锋自动化机械设备股份有限公司股东大会、董事会、监事会
主办券商	指	新时代证券股份有限公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
公司章程	指	张家港先锋自动化机械设备股份有限公司章程
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
报告期	指	2018 年度
报告期末、年末	指	2018 年 12 月 31 日
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
元、万元	指	人民币元、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。

公司负责人赵金龙、主管会计工作负责人邹建石及会计机构负责人（会计主管人员）鲍鹏惠保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中汇会计事务所（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
(一)产品被仿制的风险	我国塑料机械产业生产企业众多,产业链系统完善,其产业集群效应推动了专业化生产,但是行业内产品同质化现象十分突出,有技术研发能力的企业不多,主机设备的内部结构容易被行业内其他企业仿造,“仿制过度”影响了塑料机械行业的整体技术提升
(二)行业波动风险重要风险事项名称	公司所处行业在大类上属于专用设备制造业,与宏观经济和固定资产投资关联度比较高。当经济不景气时,下游需求减缓,将会对本行业企业生产经营产生负面影响。一次性手套的市场需求主要来自医疗、食品、实验室、日常家居、染印、家用电器、汽车、包装等领域,如果上述领域受宏观经济环境、产业政策等因素影响发展放缓,将会导致一次性手套制品行业出现波动,并影响到其对一次性手套生产线新建、改建、扩建投资的积极性,从而可能会对公司所处行业产生一定的影响。
(三)公司治理的风险	有限公司阶段,公司的法人治理结构不完善,公司管理层规范治理意识相对薄弱,公司治理存在一些瑕疵,存在未定期召开股东会、监事未定期向股东会报告工作等情况。股份公司成立后,公司逐步建立、健全了法人治理结构,制定了适应公司现阶段发展要求的内部控制制度,但股份公司成立时间短,各项管理制度的执行需要经过一段时间的实践检验,公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐步完善。因此,公司未来经营中存在因内部管理不适应发展的需要而影响公司持续、稳定、健康发展

	的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	张家港先锋自动化机械设备股份有限公司
英文名称及缩写	Zhangjiagang XianFeng Automatic Machinery Joint Stock CO., LTD
证券简称	先锋股份
证券代码	837660
法定代表人	赵金龙
办公地址	江苏省张家港市凤凰镇韩国工业园友谊路南段

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	邹建石
职务	董秘&财务总监
电话	0512-58427007
传真	0512-58456232
电子邮箱	sxfjx2@163.com
公司网址	http://www.zjgxfjx.com/
联系地址及邮政编码	江苏省张家港市凤凰镇韩国工业园友谊路南段 215614
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2006年7月19日
挂牌时间	2016年7月25日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C35 专用设备制造 C3523 塑料加工专用设备制造
主要产品与服务项目	一次性手套机械自动化设备及配件的研发、生产及销售
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	15,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	赵金龙
实际控制人及其一致行动人	赵金龙

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	91320500790874529X	否

注册地址	江苏省张家港市凤凰镇双龙村	否
注册资本（元）	15,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	新时代证券
主办券商办公地址	北京市海淀区北三环西路 99 号院 1 号楼 15 层 1501
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中汇会计事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	薛伟、杨海峰
会计师事务所办公地址	杭州市江干区新业路 8 号华联时代大厦 A 幢 601 室

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	69,174,147.85	64,914,647.76	6.56%
毛利率%	28.75%	35.28	-
归属于挂牌公司股东的净利润	7,129,823.39	8,390,433.69	-15.02%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,868,542.05	7,551,951.34	-9.04%
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）	16.75%	25.71%	-
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）	16.75%	23.14%	-
基本每股收益	0.48	0.56	14.28%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	65,198,063.95	63,489,953.85	2.69%
负债总计	23,570,444.50	22,992,157.79	2.51%
归属于挂牌公司股东的净资产	41,627,619.45	40,497,796.06	2.79%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.78	2.70	2.96%
资产负债率%（母公司）	36.69%	33.15%	-
资产负债率%（合并）	36.15%	36.21%	-
流动比率	2.06	2.00	-
利息保障倍数	51.39	111.21	-

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	-2,508,041.95	5,978,617.44	
应收账款周转率	2.99	3.09	-
存货周转率	2.83	2.90	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	2.69%	20.57%	-
营业收入增长率%	6.56%	88.73%	-
净利润增长率%	-9.03%	172.84%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	15,000,000	15,000,000	0%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	290,588.90
非经常性损益合计	290,588.90
所得税影响数	29,307.56
少数股东权益影响额(税后)	
非经常性损益净额	261,281.34

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

第四节 第四节管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

(一) 采购模式

公司目前采购量比较大的主要有碳钢板、不锈钢板、圆钢、轨道折弯、轴承、冲压件加工等，公司为了降低生产成本，提高采购质量，提升产品竞争能力，采购部会同生产部、销售部、技术部，根据物资需求量和自有储备量进行编制采购计划。原材料采购遵循市场供求动态，按比价择优选购的原则，通过货比三家的方式进行，材料经销商报价后，选择最具性价比单位作为原材料供应商，货到后由仓库负责过磅、验货和入库，并办理入库手续。

(二) 生产模式

目前公司的生产模式采用以销定产的模式，公司产品多为自主研发生产，其中有部分零件采用外协加工方式，由公司提供图纸，外协厂商加工后交付公司，再由公司整机安装调试后发货。

1、自主生产模式

公司绝大部分产品为自主生产，公司销售部根据客户订单需求及市场近期预测、原材料库存情况，向生产部下达订单，生产部根据客户产品要求和产品交货时间制定生产计划及出运计划，并将生产计划下达各生产车间，各车间按生产计划领取原材料进行生产准备，同时对不同产品品种按照技术部制定的工艺安排生产，产品验收合格后入库。生产周期因产品种类、工艺及数量的不同而不同。

2、外协生产模式

公司部分零配件采用外协加工方式，由公司提供原材料、图纸及技术方案，由外协厂商加工后交付公司，由公司模座装配车间装配每个手模座产品。一般由公司技术部根据客户要求，制定技术方案，采购部根据外包产品的技术要求、加工的难易程度选择合适外协厂家进行询价，通过对外协厂家的报价比较，同时对外协厂家的生产周期和交货能力进行综合评审，确定中标厂家后履行报批程序并负责与外协厂家签订合同，外协厂家按照技术及时间要求进行加工、供货。公司对外协厂商进行外协质量管理和定期考核，以确保质量符合公司产品要求。

(三) 销售模式

公司主要采取直营的销售模式，不通过代理商进行销售，公司主要销售方式分为两种。

大型项目招标：公司根据客户需求配套产品，由公司技术部门提供可行性建议并与客户对接设计方案，然后结合采购部、生产部、销售部门核算具体报价并投标，中标后双方签订购销合同，按照合同约定结合财务部门、采购部门、生产部门、质检部门做好货物的生产、验收、发货、结算等。产品发货后由销售部门联系设备安装及调试，另外由售后服务部门负责后续服务事宜。

标准机器销售：根据客户产品需求，确认客户需要设备型号，选定设备，销售部门与对方签订购销合同并组织生产发货，另外配合财务部门进行货款结算，由售后服务部门负责设备的后期服务。

报告期内及报告期末至本报告披露日，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：(1) 公司实现营业收入 69,174,147.86 元，上年同期 64,914,647.76 元，与上年同期相比增长 6.56%；(2) 营业成本 49,289,302.70 元，上年同期 42,009,553.59 元，本年营业成本占营业收入比重 71.25%，上年同期占营业收入比重 64.72%，与上年同期相比增长 6.53%；(3) 利润总额和净利润：本年分别为：8,482,308.52 元和 7,130,725.39 元，上年同期分别为 9,752,486.39 元和 8,390,433.69 元，与上年同期相比分别减少 1,270,177.87 元和 1,259,708.30 元，同时分别下降 13.02%和 15.01%；(4) 公司资金产总额：截止 2018 年 12 月 31 日，本年资产总额 65,198,063.95 元，净资金产总额 41,628,521.45 元，上年同期资产总额 63,489,953.85 元，净资产总额 40,497,796.06 元，与上年同期相比分别增长为：2.69 %和 2.79 %。

(二) 行业情况

塑料机械行业是为塑料制品行业提供先进技术和装备的产业。我国的塑料机械行业起始于 20 世纪五十年代末期，随着石油化学工业的发展，高分子材料性能、功效的不断开发与突破，以及高分子材料与其他材料复合化的不断创新，塑料制品的应用领域越来越广泛，塑料机械工业也逐步成为了一个独立的工业部门，塑料机械的生产制造水平已成为衡量我国制造业先进程度的重要体现。2001 年以来，我国塑料机械产量已经连续多年位居世界第一。

塑料机械行业的上游为生产制造设备所需的机电设备、电气控制产品、金属加工、钢材等原材料行业，下游为塑料制品行业。塑料制品的应用领域非常广泛，涵盖电子、家用电器、医疗、包装、汽车、建筑、通讯、航空航天等国民经济的诸多领域，塑料机械行业的发展前景非常广阔。

近年来，塑机全行业加大科技投入，注重提升技术水平和产品质量，以自主研发的伺服驱动注塑机为突破点，大力研发节能产品，推动节能降耗成为中国塑机行业产品创新的最大亮点。

塑机企业不仅从硬件上改善生产环境、加快技术进步，而且从企业文化、制度创新、人才管理、协同合作等方面苦练内功，注重提升核心竞争力和长远发展能力。国产塑机设备的市场竞争力也稳步提高，在国内的市场份额从 2008 年的 49%，到 2009 年突破 70%，2013 年和 2014 年则将近 80%。

我国主流产品的技术与质量将以较快的速度逼近国际水平，部分产品可望与意、日产品并提，但在总体技术上尚难达至领先地位。特别是一些进入高速发展期的产业所需的塑机装备。

近些年，塑料机械工业发展迅速，全国塑料机械生产企业已发展到 1,000 家以上，中小企业众多，市场较为分散。具备一定规模优势和较高技术水平的市场竞争主体包括来自欧美、日本、台湾的企业以及少数国内企业。

欧美企业产品定价高，其目标客户通常是跨国公司在国内的分支机构或合资企业，较少参与本土项目。日系企业产品价格较欧美企业低，但高于台资或国内企业，常用于日系企业项目或工艺要求较高的环境，市场定位较为高端。台资企业产品定价与国内企业基本持平，对国内企业构成最为直接的竞争。近年来，国内企业的收入增速显著高于日系和台资企业，市场占有率也不断提升，一方面缘于技术差距

的缩小和更低的产品价格，另一方面依靠的是快速的市场响应、个性化的产品定制、一站式解决方案以及高效快捷的服务。国内优势企业更好地满足了下游客户对质量、价格、定制、服务及整体方案提供能力的全方位需求，成为其立足市场竞争的优势所在。

公司长期专注于一次性手套自动化机械设备及配件的研发、生产及销售，经过多年的生产经验和技術积累，紧紧围绕质量提升及成本控制等方面，不断优化生产工艺和生产流程，逐步形成了公司的核心技术和竞争能力，在一次性手套自动化机械设备及配件这一细分行业内具有较高的知名度和行业影响力。

由于一次性手套广泛应用于医疗、工业、食品等行业，其加工专用设备没有明显的周期性、区域性和季节性的特点。

(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	5,245,627.87	8.05%	9,550,910.39	15.04%	-45.07%
应收票据与应收账款	24,379,941.54	37.39%	20,619,734.95	32.24%	18.24%
存货	17,513,979.66	26.86%	14,519,220.21	22.87%	20.63%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	13,642,515.75	20.92%	14,213,480.25	22.39%	-4.01%
在建工程					
短期借款	5,000,000	7.67%			100.00%
长期借款					
资产总计	65,198,063.95		63,489,953.85		2.69%

资产负债项目重大变动原因：

一、货币资金年末余额 5,245,627.87 元，上年同期 9,550,910.39 元（其中：银行承兑保证金 3,000,000.00 元），与上年同期相比减少 4,305,282.52 元，同比下降 45.07%，主要用于支付应付购货款及其他必要应付项目所致。

二、应收票据及应收账款年末余额 24,379,941.54 元（其中：应收票据 20,000.00 元），上年同期 20,619,734.95（其中：应收票据 150,000.00 元），与上年同期相比增加 3,760,206.59 元，同比增长 18.24%，主要原因是：产销规模随同市场需求而增加应收货款总量；此外，主要应收账款项目按销售合同有关条款的规定尚未达到收款收款期限，由此上述二种原因所致。

三、存货年末余额 17,513,979.66 元，上年同期 14,519,220.21 元，与上年同期相比增加 2,994,759.45 元，同比增长 20.63%；本年存货月平均余额 17,396,900.00 元，上年存货月平均余额 11,257,600.00 元，与上年同期相比增加 6,139,300.00 元，同比增长 54.53%。

（一）主要存货成本情况分析如下：

1、库存原材料：本年年末数 8,962,255.75 元，上年同期 8,194,544.09 元，与上年同期相比增加

767,711.66元,同比增长9.37%,占期末存货比重51.17%;

2、库存产品:本年年末数5,711,174.79元,上年同期5,065,254.72元,与上年同期相比增加645,920.07元,同比增长12.75%,占期末存货比重32.61%;

3、在产品:本年年末数2,036,977.43元,上年同期689,901.52元,与上年同期相比增加1,347,075.91元,同比增长195.26%,占期末存货比重11.63%;

4、周转材料:本年年末数54456.25元,上年同期54843.42元,与上年同期相比减少387.17元,同比下降.071%,占期末存货比重0.31%;

5、委外加工材料:本年年末数749,115.44元,上年同期514,676.46元,与上年同期相比增加234,438.98元,同比增长45.55%,占期末存货比重4.28%。

(二)原辅材料及其他采购成本分析如下:

类别	本年数	上年数	与上年同比增减	增减变化
1、原辅材料				
(1) 钢材	14,214,072.03	13,877,971.37	336,100.66	2.42%
(2) 电器及元器件	4,520,395.40	4,390,743.38	129,652.02	2.95%
(3) 外购配件	23,622,936.18	22,677,333.07	945,603.11	4.17%
(4) 委外材料加工费	4,001,591.16	2,421,385.26	1,580,205.90	65.26%
小计	46,358,994.77	43,367,433.08	2991,561.69	6.89%
2、其他材料:				
(1) 机物料	158,202.07	186,252.99	-28,050.92	15.06%
(2) 包装物	210,320.32	319,329.46	-109,009.14	51.83%
(3) 劳保用品	51,496.26	51,216.40	279.86	0.55%
小计	420,018.65	556,798.85	-136,780.20	-32.56%
合计	46,779,013.42	43,924,231.93	285,4781.49	6.50%
3、直接投入生产成本				
(1) 直接材料	72,216.58	61,379.92	10,836.66	17.66%
(2) 外加工费	1,123,320.42	1,114,663.77	8,656.65	0.77%
(3) 水电费用	248,665.85	268,166.64	-19,500.79	-7.27%
(4) 修理费	72,797.16	54,791.60	18,005.56	32.86%
合计	15,17,000.01	1,499,001.93	17,998.08	1.20%
总计	48,296,013.43	45,423,233.86	2,872,779.57	6.35%

综上所述,年末原材料存货钢材、铝材和在产品,主要是手模座产品委外加工周转期较长,年末在产品存货主要是包装机、流延膜机产品,产品技术含量较高,安装步骤复杂,要求精细严密,调试周期长,由此导致期末存货占比较大;本年购进货物及支付相关制造费用,此外,由于销售合同总量增加与之原材料采购存量比上年略有增长所致,以上情况均属可控合理范围,当下尚无库存滞销商品。

四、银行借入资金与上年同比增加5,000,000.00元,主要用于提高企业加工制造装备能力和原有设备更新改造,80余万元,其次是补充流动资金。

五、期末负债年末余额23,569,542.50元,上年同期22,992,157.79元与上年同期相比577,384.71,同比增长2.51%,占年末资产总额的36.15%,主要负债项目分析如下:

1、短期借款(张家港农村商业银行西张支行):5,000,000.00元;与上年同比增长100%;

2、应付票据及应付账款年末余额14,163,011.13元,上年同期16,382,697.81元,与上年同期减少2,219,686.68元,同比下降13.55%;

3、预收账款年末余额2,192,287.51元,上年同期3,956,827.78元,与上年同期减少1764,540.27元,同比下降44.59%;

4、应付职工薪酬年末余额1,502,480.13元,上年同期1,651,995.95元,与上年同期减少149,515.82

元,同比下降9.05%;

5、应交税费年末余额694,505.43元,上年同期1,000,636.25元,与上年同期减少306,130.82元,同比下降30.59%;

除上述此外(略)。

总之,从资金结构上分析,年末货币资金存量的减少主要用于支付正常合理的应付项目,应收款项及存货的适度增加,均属本公司管理可控周转范围。

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	69,174,147.85	-	64,914,647.76	-	6.56%
营业成本	49,289,302.70	71.25%	42,009,553.59	64.72%	6.53%
毛利率%	28.75%	-	35.28%	-	-
管理费用	3,121,581.17	4.51%	3,737,176.35	5.76%	-16.47%
研发费用	3,333,585.73	4.82%	4,308,552.32	6.64%	-22.63%
销售费用	3,968,977.86	5.74%	4,415,846.74	6.80%	-10.12%
财务费用	80,309.01	0.12%	320,027.18	0.49%	74.91%
资产减值损失	287,518.91	0.42%	746,568.37	1.15%	-61.49%
其他收益	81,000.00	0.12%	260,800.00	0.40%	-68.94%
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	0	0%	0	0%	0%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	8,560,238.53	12.37%	9,026,836.57	13.90%	-5.17%
营业外收入	0	0%	731,249.82	1.13%	-100.00%
营业外支出	77,930.01	0.11%	5,600.00	0.01%	1,291.61%
净利润	7,129,823.39	10.31%	8,390,433.69	12.93%	-15.01%

项目重大变动原因:

一、营业收入:

本年实现营业收入69,174,147.85元,上年同期64,914,647.76元,与上年同期相比增加4,259,500.09元,同比增长6.56%,主要产品销售情况如下:

(一) 主营业务收入

1、CPE全自动手套机:本年销售收入4,982,331.77元,上年同期5,859,497.63元,与上年同期相比减少877,165.86元,同比下降14.97%;

2、PVC全自动脱模机:本年销售收入15,267,216.59元,上年同期13,208,993.50元,与上年同期相比增加2,058,523.09元,同比增长15.58%;

3、流延膜机:本年销售收入1,753,941.93元,上年同期1,983,760.68元,与上年同期相比减少229,818.75元,同比下降11.59%;

4、卷边、整边机：本年销售收入 3,456,001.76 元，上年同期 3,903,546.21 元，与上年同期相比减少 447,544.45 元，同比下降 11.47%；

5、搅拌机：本年销售收入 1,143,870.41 元，上年同期 77,123.69 元，与上年同期相比增加 1,066,746.72 元，同比增长 1383.16%；

6、全自动点数机：本年销售收入 3,395,863.83 元，上年同期 3,105,941.53 元，与上年同期相比增加 289,922.30 元，同比增长 9.33%；

7、其他机械产品(包装机装、检测机等) 本年销售收入 485,996.18 元，上年同期 265,509.93 元，与上年同期相比增加 220,486.25 元，同比增长 83.04%；

8、手模座：本年销售收入 29,051,122.45 元，上年同期 24,031,618.86 元，与上年同期相比增加 5,019,503.59 元，同比增长 208.87%；

9、自产机械零配件：本年销售收入 3,699,870.43 元，上年同期 4,611,243.06 元，与上年同期相比减少 911,372.63 元，同比下降 19.76%；

(二)、其他业务收入

外购机械配件：本年销售收入 5,937,922.50 元，上年同期 7,173,322.67 元，与上年同期相比减少 1,235,400.17 元，同比下降 17.22%；

1、营业成本：本年实现 49,289,302.70 元，上年同期 42,009,553.59 元，与上年同期相比增加 7,279,749.11 元，同比增长 17.33%，由于营业收入的增长相对应的营业成本相对增加，本年百元销售收入成本率为 71.25%，上年百元销售收入成本率 64.72%，与上年同比增长 6.53%，主要因素是产品销售市场价格下降变动所致。

2、期间费用：本年发生 10,504,453.77 元，上年同期 12,781,602.59 元，与上年同期相比减少 2,277,148.56 元，同比下降 17.82%，与营业收入相比，本年费用占百元销售收入比率为 15.19%，上年同期费用比率 19.69%，同比下降 4.50%，依之简要分析如下：

(1) 管理费用：本年发生 3,121,581.17 元，上年同期 3,737,176.35 元，本年管理费用占营业收入比例 4.51%，上年同期为 5.76%，与上年同期减少 615,595.18 元，同比下降 16.47%，主要因素为：本年折旧与上年同期减少 336,887.38 元，由于运输工具折旧年限到期所致。

(2) 研发费用：本年发生 3,333,585.73 元，上年同期 4,308,552.32 元，与上年同期减少 974,966.59 元，同比下降 22.63%，本年研发费用占营业收入比例 4.82%，上年同期 6.64%，主要因素是：自主研发项目投入研发材料本年 1,304,580.78 元，上年 2,311,820.95 元，与上年同期相比减少 1007240.17 元，同比下降 43.57%，由于技术团队研发能力水平提高所致。

(3) 销售费用：本年发生 3,968,977.86 元，上年同期 4,415,846.74 元，与上年同期减少 446,868.88 元，同比下降 10.12%，本年销售费用占营业收入比例 5.74%，上年同期 6.8%，其中：运输费、业务招待费、产品广告参展费、佣金和手续费与上年同期减少金额分别为：76,784.70 元、258,816.96 元、57,481.96 元、243,666.82 元，同比下降分别为 6.09%、20.65%、25.68%、94.52%，下降因素是由内控管理加强所致。

(4) 财务费用：本年发生 80,309.01 元，上年同期 320,027.18 元，与上年同期减少 239718.17 元，本年财务费用占营业收入比例 0.12%，上年同期 0.49%，其中：本年支付借款利息 168,320.79 元，上年同期支付利息 43,694.08 元，与上年同期相比增加 124,626.71 元，同比增长 2.85%，主要是增加流动资金银行借款所致；本年汇兑损失-36,899.23 元，上年同期 255,360.27 元，与上年同期相比减少额 292,259.50 元，同比下降 85.55%，主要是出口货物汇率变动因素所致。

三、营业利润：

1、本年实现 8,560,238.53 元，上年同期 9,026,836.57 元，与上年同期相比减少 466,598.04 元，同比下降 5.81%，营业利润率：本年与上年同期分别为 12.37%和 13.90%；

2、扣除“其他收益”后的营业利润：本年为 8,479,238.53 元，上年同期 8,766,036.57 元，与上年同期相比减少 286,798.04 元，同比下降 3.27%，与上年同期相比分别为 12.26%和 13.50%；

3、净利润：本年实现 7,130,725.39 元，上年同期 8,390,433.69 元，与上年同期相比减少 1,259,708.30 元，同比下降 15.01%，净利润率本年与上年同期相比分别为：10.31%和 12.93%。

综上所述，公司本年经营利润的减少主要因素是：（1）由于市场产品销售价格略有下降因素和出口产品减少等原因所致，本年出口货物销售总额 9,006,472.13 元（其中：免税销售收入 1,293,790.27 元），上年同期 14,786,818.75 元（其中：免税销售收入 15,000.00 元），本年与上年同期相比减少 5,780,346.62 元，同比下降 39.09%，同时，对于出口免税销售货物，受到国家免、抵、退税政策的调整变化或政策规定限制，导致营业成本增加，本年出口免税销售货物，进项税额结转营业成本 182,513.24 元，与上年同比增长 100.00%；（2）政府补贴收入减少所致，本年政府补贴收入 81,000.00 元，上年同期政府补贴收入 979,800.00 元，与上年同期减少 898,800.00 元，同比下降 91.73%，与上年同期相比，政府补贴收入占营业收入的比率分别为：0.12%和 1.51%，占利润总额的比率分别为：0.95%和 10.04%；（3）本年增加固定资产投入和流动资金需求，增加银行贷款 5,000,000.00 元，与上年同比增加借款利息 79,846.63 元，由于上述诸多原因所致，故影响本年利润。

(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	63,236,225.35	57,741,325.09	9.52%
其他业务收入	5,937,922.50	7,173,322.67	-17.22%
主营业务成本	45,228,862.76	37,352,665.87	17.41%
其他业务成本	4,060,439.94	4,656,887.72	12.81%

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%
CPE全自动手套机	4,982,331.77	7.83%	5,859,497.63	10.14%
PVC全自动脱模机	15,267,216.59	24.14%	13,208,993.50	22.88%
流延膜机	1,753,941.93	2.81%	1,983,760.68	3.44%
搅拌机	1,143,870.41	1.83%	77,123.69	1.34%
卷边、整边机	3,456,011.76	5.47%	3,903,546.21	6.76%
点数机	3,395,863.83	5.37%	3,105,941.53	5.38%
漏脱机	20,571.77	0.03%		
包装机	273,504.27	0.43%		
压力机	6,724.14	0.01%		
手模座	29,051,122.45	45.94%	24,031,618.86	41.62%
造料机	185,196.00	0.29%		
检测机			265,509.93	0.46%
机械配件	3,699,870.43	5.85%	4,611,243.06	7.98%
合计	63,236,225.35	100.00%	57,741,325.09	100.00%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

营业收入构成变动原因分析:

一、营业收入: 本年实现营业收入 69,174,147.85 元, 上年同期 64,914,647.76 元, 与上年同期相比增加 4,259,500.09 元, 同比增长 6.56%, 主要产品销售情况如下:

(一) 主营业务收入

- 1、CPE 全自动手套机: 本年销售收入 4,982,331.77 元, 上年同期 5,859,497.63 元, 与上年同期相比减少 877,165.86 元, 同比下降 14.97%;
- 2、PVC 全自动脱模机: 本年销售收入 15,267,216.59 元, 上年同期 13,208,993.50 元, 上元, 与上年同期相比增加 2,058,523.09 元, 同比增长 15.58%;
- 3、流延膜机: 本年销售收入 1,753,941.93 元, 上年同期 1,983,760.68 元, 与上年同期相比减少 229,818.75 元, 同比下降 11.59%;
- 4、卷边、整边机: 本年销售收入 3,456,001.76 元, 上年同期 3,903,546.21 元, 与上年同期相比减少 447,544.45 元, 同比下降 11.47%;
- 5、搅拌机: 本年销售收入 1,143,870.41 元, 上年同期 77,123.69 元, 与上年同期相比增加 1,066,746.72 元, 同比增长 1383.16%;
- 6、全自动点数机: 本年销售收入 3,395,863.83 元, 上年同期 3,105,941.53 元, 与上年同期相比增加 289,922.30 元, 同比增长 9.33%;
- 7、其他机械产品(包机装、检测机等) 本年销售收入 485,996.18 元, 上年同期 265,509.93 元, 与上年同期相比增加 220,486.25 元, 同比增长 83.04%;
- 8、手模座: 本年销售收入 29,051,122.45 元, 上年同期 24,031,618.86 元, 与上年同期相比增加 5,019,503.59 元, 同比增长 208.87%;
- 9、自产机械零配件: 本年销售收入 3,699,870.43 元, 上年同期 4,611,243.06 元, 与上年同期相比减少 911,372.63 元, 同比下降 19.76%;

(二) 其他业务收入

系指外购及自产配套机械设备所需的配件、电器等零部件: 本年销售收入 5,937,922.50 元, 上年同期 7,173,322.67 元, 与上年同期相比减少 1,235,400.17 元, 同比下降 17.22%;

综上所述, 本年营业收入增长的主要原因: 从以上营业收入结构分析可得: 主营业务收入本年与上年同比增长 9.52%, 主要是手模座产品与上年同比增加 5,019,503.59 元, 增长幅度较大, 由于出口市场扩大等因素而增加销售业务所致; 其次是本公司加大技术力量的研发投入, 产品技术不断创新, 产品结构有所调整, 和销售队伍进一步得到加强, 严于公司治理和完善各项规章制度, 比以往有了长足的发展, 在市场竞争中获得了优势, 于是, 本年与上年同期相比国内外市场, 需求量发生了根本的变化。

(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	中红普林医疗用品股份有限公司	10,741,638.79	15.53%	否
2	禾宝医疗器材股份有限公司	6,376,695.76	9.22%	否
3	蓝帆医疗用品股份有限公司	5,220,668.96	7.55%	否
4	安徽和佳医疗用品科技有限公司	3,825,189.66	5.53%	否
5	安徽百通达科技医疗用品有限公司	2,538,640.52	3.66%	否
	合计	28,702,833.69	41.49%	-

(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	无锡耀鹏钢业有限公司	3,140,733.62	5.57%	否
2	昆山市超群金属制品有限公司	2,737,690.63	4.85%	否
3	张家港市安顺机械机电制造有限公司	1,957,475.26	3.47%	否
4	张家港市汇长时期以金属制品有限公司	1,813,400.45	3.21%	否
5	无锡君质诚金属制品有限公司	1,664,186.21	2.95%	否
合计		11,313,486.17	20.05%	-

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	-2,508,041.95	5,978,617.44	-141.95%
投资活动产生的现金流量净额	-674,277.31	-82307.71	719.22%
筹资活动产生的现金流量净额	1,840,137.51	-8,094,057.14	85.67%

现金流量分析：

一、公司经营活动产生的现金流量净额：本年度-250,841.95元，上年同期5,978,617.44元，与上年同期减少8,486,659.35元，同比下降141.95%。

1、经营收入项目：本年71,173,724.28元，上年同期61,986,893.92元，比上年同期增加9,186,830.36元，同比增长14.82%。

2、经营性应付项目：本年75,064,692.29元，上年同期59,160,084.62元，与上年同期增加15,904,607.67元，同比增长26.88%，主要支付项目情况如下：

(1) 支付购入商品项目与上年同期增加15,028,168.52元，同比增长36.20%；

(2) 支付职工薪酬（福利费、社保费、工会经费等）项目与上年同期增加2,797,777.20元，同比增长41.04%；

(3) 支付税费项目与上年同期相比增加1,770,814.29元，同比增长48.67%；

(4) 支付股利及偿付利息项目与上年同期增加2,065,805.35元，同比增长50.46%；

经营规模的扩大而提高原材料采购量由此以上因素所致。

二、投资活动产生的现金流量净额：本年投入购置数控加工中心1台，改造数控机床2台，总投入为674,277.31元，上年同期82,307.71元，与上年同期相比增加591,969.60元，同比增长719.22%；

三、筹资活动现金流量较大变动因素是：(1) 分配股利及偿付借款利息本年数6,159,862.49元，上年同期4,094,057.14元，与上年同期相比增加2,065,805.35元，同比增长50.46%，

由上述可得，资金流入的增加主要来源于经营规模与上年同比增长和筹资借入，此外，据依以上相关应付项目列示本年数大于上年同期数，由此因素所致。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

全资子公司张家港裕泉机电科技有限公司，成立于2012年7月12日，注册资金人民币1,340,000元，注册地为张家港市凤凰镇开发区2幢，经营范围：机电技术的开发、机械设备及零部件、电子产品、软件、金属材料、医疗器材、五金工具、照明设备、橡胶制品、乳胶制品、塑料制品、化工、建材、陶瓷制品、针纺织品、服装及辅料购销；自营和代理各类商品及技术进出口业务。（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), 子公司 2018 年经营情况如下: 营业收入 9,013,113.46 元, 营业成本 7,187,220.40 元, 净利润 1,046,858.28 元, 归属母公司所有。

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

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 企业社会责任

无

三、持续经营评价

公司目前经营现金流充足, 能保持一定的净利润, 核心管理团队稳定, 有利于公司持续经营。在全球市场需求疲软的大背景下, 公司将发挥自身技术研发优势、产品和品牌优势和管理优势, 深耕一次性手套自动化机械设备及配件行业, 根据行业发展状况制定业务发展战略

四、未来展望

是否自愿披露

是 否

(一) 行业发展趋势

公司所处行业在大类上属于专用设备制造业, 与宏观经济和固定资产投资关联度比较高。当经济不景气时, 下游需求减缓, 将会对本行业企业生产经营产生负面影响。一次性手套的市场需求主要来自医疗、食品、实验室、日常家居、染印、家用电器、汽车、包装等领域, 如果上述领域受宏观经济环境、产业政策等因素影响发展放缓, 将会导致一次性手套制品行业出现波动, 并影响到其对一次性手套生产线新建、改建、扩建投资的积极性, 从而影响专用设备制造业企业的发展。

(二) 公司发展战略

2019 年公司在巩固已有业绩基础上, 通过业务提升与技术创新, 进一步提高市场占有率、修正公司发展战略目标, 并加强产品和技术的研发; 同时建立和完善企业管理制度, 加强内部控制建设, 进一步加强企业内部控制建设, 企业文化建设和管理架构调整, 优化企业管理环境。实现公司管理的专业化、

一体化和高效化。

(三) 经营计划或目标

根据 2019 年度的经营计划，公司目前现金较为充足，能够满足市场拓展和研发投入的需要。公司计划拓展新客户及市场和加强技术的研发，预计全年营业收入 7500 万元。以上计划不构成业绩承诺。

(四) 不确定性因素

无

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

(一) 产品被仿制的风险

我国塑料机械产业生产企业众多，相关的零部件及配套件生产企业也较多，产业链系统完善，其产业集群效应推动了专业化生产，有利于新建塑机企业迅速上马，但是行业内产品同质化现象十分突出，有技术研发能力的企业不多，主机设备的内部结构容易被行业内其他企业仿造，“仿制过度”影响了塑料机械行业的整体技术提升。

应对措施：公司将通过强化自身提供成套产品的能力，并不断扩展公司产品的下游应用领域，提高其他企业仿制公司产品的难度，减少产品被仿制对公司的不利影响。

(二) 行业波动风险

公司所处行业在大类上属于专用设备制造业，与宏观经济和固定资产投资关联度比较高。当经济不景气时，下游需求减缓，将会对本行业企业生产经营产生负面影响。一次性手套的市场需求主要来自医疗、食品、实验室、日常家居、染印、家用电器、汽车、包装等领域，如果上述领域受宏观经济环境、产业政策等因素影响发展放缓，将会导致一次性手套制品行业出现波动，并影响到其对一次性手套生产线新建、改建、扩建投资的积极性，从而可能会对公司所处行业产生一定的影响。

应对措施：公司将通过强化自身提供成套产品的能力，提高研发投入和研发能力，不断扩展公司产品的下游应用领域，提高企业竞争力。

(三) 公司治理的风险

有限公司阶段，公司的法人治理结构不完善，公司管理层规范治理意识相对薄弱，公司治理存在一些瑕疵，存在未定期召开股东会、监事未定期向股东会报告工作情况等情况。股份公司成立后，公司逐步建立、健全了法人治理结构，制定了适应公司现阶段发展要求的内部控制制度，但股份公司成立时间短，各项管理制度的执行需要经过一段时间的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐步完善。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展的需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：公司管理层会不断学习股转系统公布的关于公司治理的相关制度，参加股转系统组织的学习，同时咨询相关中介机构提高公司治理的意识与能力。

(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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<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.(二)
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.(三)
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） 承诺事项的履行情况

1、挂牌时,公司控股股东、实际控制人、董事、监事及高级管理人员出具了避免同业竞争的承诺,报告期内,该承诺得到实际履行。

2、挂牌时,公司董事、监事、高级管理人员出具了防止股东及其关联方占用或者转移公司资金的承诺,该承诺得到实际履行。

（三） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
房屋及建筑物	抵押	11,909,888.61	18.27%	公司以自有房屋和土地[房

				地产权证编号:苏(2016)张家港市不动产第 0001930 号]作为抵押物,获取江苏张家港农村商业银行股份有限公司最高本金余额为 10,000,000.00 元的借款,截至 2018 年 12 月 31 日止,公司实际取得短期借款金额为 5,000,000.00 元。
土地使用权	抵押	2,474,718.25	3.80%	公司以自有房屋和土地[房地产权证编号:苏(2016)张家港市不动产第 0001930 号]作为抵押物,获取江苏张家港农村商业银行股份有限公司最高本金余额为 10,000,000.00 元的借款,截至 2018 年 12 月 31 日止,公司实际取得短期借款金额为 5,000,000.00 元。
总计	-	14,384,606.86	22.07%	-

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	0	0%	0	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	15,000,000	100%	0	15,000,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	6,000,000	40%	0	6,000,000	40%
	董事、监事、高管	9,000,000	60%	0	9,000,000	60%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		15,000,000	-	0	15,000,000	-
普通股股东人数						

(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	赵金龙	6,000,000	0	6,000,000	40%	6,000,000	0
2	钱仁明	2,250,000	0	2,250,000	15%	2,250,000	0
3	谢志忠	2,250,000	0	2,250,000	15%	2,250,000	0
4	沈明华	2,250,000	0	2,250,000	15%	2,250,000	0
5	钱永良	2,250,000	0	2,250,000	15%	2,250,000	0
合计		15,000,000	0	15,000,000	100%	15,000,000	0

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

股东钱永良与赵金龙系舅甥关系，其他股东之间不存在《公司法》、《证券法》规定的关联关系；股东之间无一致行动协议。

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

赵金龙，男，1967年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1992年2月至2002年2月，就职于西张农机厂，任职工；2002年6月至2006年6月，就职于张家港市先锋机械有限公司，任总经理；2006年7月至2016年1月，就职于张家港先锋自动化机械设备有限公司，任总经理；2015年10月14日至今，就职于张家港先锋投资管理有限公司，任执行董事；2016年1月至今，就职于张家港先锋自动化机械设备股份有限公司，任董事长兼总经理。报告期内，实际控制人未发生变更。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
抵押借款	江苏张家港农村商业银行股份有限公司	5,000,000.00	6.09%	2016年7月19日至2019年7月18日	否
合计	-	-	-	-	-

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10月16日	4.00		
合计	4.00		

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
赵金龙	董事长、总经理	男	1967年8月	大专	2015.12-2018.12	是
钱永良	董事	男	1955年2月	大专	2015.12-2018.12	是
沈明华	董事	男	1964年3月	大专	2015.12-2018.12	是
谢志忠	董事	男	1971年9月	大专	2015.12-2018.12	是
邹剑石	董事、财务总监、董事会秘书	男	1957年1月	大专	2015.12-2018.12	是
钱仁明	监事会主席	男	1962年9月	大专	2015.12-2018.12	是
王勇	监事	男	1972年6月	大专	2015.12-2018.12	是
潘国忠	监事	男	1970年11月	大专	2015.12-2018.12	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事钱永良与控股股东、实际控制人赵金龙系舅甥关系，其他董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间不存在《公司法》、《证券法》规定的关联关系。

(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
赵金龙	董事长、总经理	6,000,000	0	6,000,000	40.00%	0
钱仁明	监事会主席	2,250,000	0	2,250,000	15.00%	0
谢志忠	董事	2,250,000	0	2,250,000	15.00%	0

沈明华	董事	2,250,000	0	2,250,000	15.00%	0
钱永良	董事	2,250,000	0	2,250,000	15.00%	0
合计	-	15,000,000	0	15,000,000	100.00%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

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	66	73
技术人员	18	18
销售人员	6	4
财务人员	4	3
行政管理人员	4	3
员工总计	98	101

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	1
本科	11	11
专科	9	9
专科以下	76	80
员工总计	98	101

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、培训计划

2019 年针对员工适应潜力、创新潜力、执行潜力薄弱的现象，结合公司总体发展战略，大力推进员工素质提升工程，突出高技能、高技术人才培养及专业技术力量储备培训，为公司建立具有永续竞争力的卓越企业带来适宜的人力资源，全面提升公司员工的综合素质和业务潜力，推进企业健康快速发展。

2、薪酬政策

公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和江苏省、苏州市相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，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。截止本报告披露之日，公司不存在为离退休的职工承担费用的情形。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	0	0
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	2	2

核心人员的变动情况

有 2 名对公司有重大影响得人员，刘晓冬为电气工程师，唐思恒为机械工程师。报告期内，公司核心技术人员未发生变动。

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，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规范（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关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，建立了行之有效的内部管理体系，确保公司规范运作，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合相关法律、法规和公司章程的要求，且均严格按照相关法律、法规履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则执行，截至报告期末，上述机构和成员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

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

董事会经过评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规及规范性文件的要求，能够有效保障所有股东的合法及平等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

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

4、 公司章程的修改情况

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	4	第一届董事会第八次会议决议通过了“关于公司 2017 年度董事会工作报告的议案”、“关于公司 2017 年度总经理工作报告的议案”、“关于公司 2017 年年度报告及年度报告摘要的议案”、“关于公司 2017 年度利润分配方案的议案”等；第一届董事会第九次会议通过“2018 年半年度年度报告的议案”；第一届董事会第十次会议通过了“2018 年半年度权益分派议案”；第一届董事会第十一次会议决议通过了“选举第二届董事会董事的议案”、“关于召开 2018 年第二届临时股东大会的议案”。
监事会	3	第一届监事会第五次会议决议“审议通过关于公司 2017 年度监事会工作报告的议案”、“审议通过关于公司 2017 年年度报告及年度报告摘要的议案”等；第一届监事会第六次会议决议“审议通过关于 2018 年半年度年度报告的议案”；第一届监事会第七次会议决议“审议通过了关于选举公司第二届监事会监事的议案”。
股东大会	2	审议公司年度股东大会议案;2018 年第一次临时股东大会会议决议,通过了“关于公司利润分配的议案”。

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

(1) 股东大会：公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及公司制定的《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，平等对待所有股东，确保股东特别是中小股东享有平等地位，能够充分行使其权利，并请律师对年度股东大会进行见证。

(2) 董事会：目前公司董事会为 5 人，董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求。报告期内，公司董事会能够依法召集召开会议，并就重大事项形成一致决议。公司全体董事能够按照《董事会议事规则》等的规定，依法行使职权，勤勉尽责地履行职责和义务，熟悉有关法律法规，按时出席董事会和股东大会，认真审议各项议案，切实保护公司和股东的权益。

(3) 监事会：公司监事会严格按照《公司章程》、《监事会议事规则》等有关规定选举产生监事会，监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求，能够依法召集、召开监事会，并形成有效决议。公司监事能够按照《监事会议事规则》的要求认真履行职责，诚信、勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。

截至报告期末，公司三会的召集、召开、表决程序符合法律法规的要求。今后公司将继续强化三会在公司治理中的作用，为公司科学民主决策重大事项提供保障。

(三) 公司治理改进情况

公司已经严格按照《公司法》、《非上市公司监督管理办法》等相关法律、法规和规章制度的要求，并结合公司实际情况全面推行制度化规范化管理，形成了股东大会、董事会、监事会和管理层各司其职、各负其责、相互制约的科学有效的工作机制。董事会负责审议公司的经营战略和重大决策。公司管理层

在董事会的授权范围内，负责公司的日常生产经营活动。管理层和董事会之间责权关系明确。公司的各项内部控制制度健全，并将内控制度的检查融入到日常工作中，通过不断完善以适应公司管理和发展的需要，有效保证了公司正常的生产经营和规范化运作。公司将在今后的工作中进一步改进、充实和完善内部控制制度，逐步引入职业经理人，为公司健康稳定的发展奠定基础。

(四) 投资者关系管理情况

公司将自觉履行信息披露义务，做好投资者管理工作，促进企业规范运作水平的不断提升，做好与潜在股权、债权投资者的融资洽谈工作。

(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

监事会在报告期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，控股股东及实际控制人不存在影响发行人独立性的情形，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的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

2018年5月20日，公司第一届董事会第八次会议审议通过了《年度报告信息披露重大差错责任追究制度》。报告期内，公司没有出现披露的年度报告存在重大差错的情况。

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	中汇会审[2019]2125 号
审计机构名称	中汇会计事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	杭州市江干区新业路 8 号华联时代大厦 A 幢 601 室
审计报告日期	2019-04-25
注册会计师姓名	薛伟、杨海峰
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文： 审 计 报 告 中汇会审[2019]2125 号 张家港先锋自动化机械设备股份有限公司全体股东： 一、 审计意见 我们审计了张家港先锋自动化机械设备股份有限公司(以下简称先锋机械公司)财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。 我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了先锋机械公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。 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“注册会计师对合并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，我们独立于先锋机械公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。 三、 其他信息 先锋机械公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括 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、 管理层和治理层对合并财务报表的责任 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，管理层负责评估先锋机械公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算先锋机械公司、终止运营或别无其他现实的选择。	

先锋机械公司治理层(以下简称治理层)负责监督先锋机械公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对先锋机械公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意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先锋机械公司不能持续经营。

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

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

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

中汇会计师事务所(特殊普通合伙) 中国注册会计师：薛伟

中国·杭州 中国注册会计师：杨海峰

报告日期：2019年4月25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
流动资产：			
货币资金	五（注释：一）	5,245,627.87	9,550,910.39
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五（注释：二）	24,379,941.54	20,619,734.95

预付款项	五（注释：三）	379,847.56	694,925.96
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（注释：四）	971,918.88	787,588.02
买入返售金融资产			
存货	五（注释：五）	17,513,979.66	14,519,220.21
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		48,491,315.51	46,172,379.53
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（注释：六）	13,642,515.75	14,213,480.25
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五（注释：七）	2,505,240.68	2,573,949.12
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（注释：八）	558,992.01	530,144.95
其他非流动资产			
非流动资产合计		16,706,748.44	17,317,574.32
资产总计		65,198,063.95	63,489,953.85
流动负债：			
短期借款	五（注释：九）	5,000,000	
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五（注释：十）	14,163,011.13	16,382,697.81
预收款项	五（注释：十一）	2,192,287.51	3,956,827.78
合同负债			

卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五（注释：十二）	1,502,480.13	1,651,995.95
应交税费	五（注释：十三）	695,407.43	1,000,636.25
其他应付款	五（注释：十四）	17,258.30	
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		23,570,444.50	22,992,157.79
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		23,570,444.50	22,992,157.79
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（注释：十五）	15,000,000	15,000,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（注释：十六）	14,715,251.64	14,715,251.64
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（注释：十七）	2,042,701.52	1,434,405.01
一般风险准备			
未分配利润	五（注释：十八）	9,869,666.29	9,348,139.41
归属于母公司所有者权益合计		41,627,619.45	40,497,796.06
少数股东权益			
所有者权益合计		41,627,619.45	40,497,796.06
负债和所有者权益总计		65,198,063.95	63,489,953.85

法定代表人：赵金龙

主管会计工作负责人：邹建石

会计机构负责人：鲍鹏惠

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		942,789.13	5,835,145.75
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十二（注释：一）	25,856,540.90	19,556,946.58
预付款项		379,847.56	694,925.96
其他应收款	十二（注释：二）	223,291.30	281,214.75
存货		17,513,979.66	14,484,006.53
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		44,916,448.55	40,852,239.57
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二（注释：三）	1,818,431.79	1,818,431.79
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		13,642,231.56	14,213,196.06
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		2,505,240.68	2,573,949.12
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		552,536.13	487,987.13
其他非流动资产			
非流动资产合计		18,518,440.16	19,093,564.10
资产总计		63,434,888.71	59,945,803.67
流动负债：			
短期借款		5,000,000.00	
交易性金融负债			

衍生金融负债			
应付票据及应付账款		14,163,011.13	13,382,697.81
预收款项		2,192,287.51	3,956,827.78
合同负债			
应付职工薪酬		1,501,274.17	1,646,751.81
应交税费		412,373.45	885,007.23
其他应付款		8,458.30	
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		23,277,404.56	19,871,284.63
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		23,277,404.56	19,871,284.63
所有者权益：			
股本		15,000,000	15,000,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		15,193,683.43	15,193,683.43
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,996,379.94	1,388,083.43
一般风险准备			
未分配利润		7,967,420.78	8,492,752.18
所有者权益合计		40,157,484.15	40,074,519.04
负债和所有者权益合计		63,434,888.71	59,945,803.67

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	五（注释：十九）	69,174,147.85	64,914,647.76
其中：营业收入		69,174,147.85	64,914,647.76
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		60,694,909.32	56,148,611.19
其中：营业成本	五（注释：十九）	49,289,302.70	42,009,553.59
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（注释：二十）	613,633.94	610,886.64
销售费用	五（注释：二十一）	3,968,977.86	4,415,846.74
管理费用	五（注释：二十二）	3,121,581.17	3,737,176.35
研发费用	五（注释：二十三）	3,333,585.73	
财务费用	五（注释：二十四）	80,309.01	320,027.18
其中：利息费用			
利息收入			
资产减值损失	五（注释：二十五）	287,518.91	746,568.37
信用减值损失			
加：其他收益	五（注释：二十六）	81,000.00	260,800
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,560,238.53	9,026,836.57
加：营业外收入	五（注释：二十七）	0	731,249.82
减：营业外支出	五（注释：二十八）	77,930.01	5,600.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,482,308.52	9,752,486.39
减：所得税费用	五（注释：二十九）	1,352,485.13	1,362,052.70

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,129,823.39	8,390,433.69
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		7,129,823.39	8,390,433.69
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		7,129,823.39	8,390,433.69
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		7,129,823.39	8,390,433.69
归属于母公司所有者的综合收益总额		7,129,823.39	8,390,433.69
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.48	0.56
（二）稀释每股收益		0.48	0.56

法定代表人：赵金龙

主管会计工作负责人：邹建石

会计机构负责人：鲍鹏惠

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二（注释：四）	68,280,350.39	63,473,087.08
减：营业成本	十二（注释：四）	50,221,398.30	41,543,854.48
税金及附加		611,925.70	609,109.20
销售费用		3,597,700.71	4,128,955.86
管理费用		2,962,551.01	3,591,863.95
研发费用		3,333,585.73	4,308,552.32
财务费用		40,762.14	254,317.89
其中：利息费用			
利息收入		-14,275.11	-17,467.29
资产减值损失		430,326.68	577,937.09
信用减值损失			
加：其他收益		81,000.00	260,800.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,163,100.12	8,719,296.29
加：营业外收入			731,249.82
减：营业外支出		77,930.01	5,600
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,085,170.11	9,444,946.11
减：所得税费用		1,002,205.00	1,275,576.45
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,082,965.11	8,169,369.66
（一）持续经营净利润			
（二）终止经营净利润		6,082,965.11	8,169,369.66
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收			

益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		6,082,965.11	8,169,369.66
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.405	0.54
（二）稀释每股收益		0.405	0.54

（五）合并现金流量表

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		71,173,724.28	61,986,893.92
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		1,174,312.56	1,581,970.31
收到其他与经营活动有关的现金	五（注释：三十）1	208,613.50	992,049.82
经营活动现金流入小计		72,556,650.34	64,560,914.05
购买商品、接受劳务支付的现金		56,539,786.47	41,511,617.95
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		9,614,621.20	6,816,844.00
支付的各项税费		5,409,323.37	3,638,509.08
支付其他与经营活动有关的现金	五（注释：三十）2	3,500,961.25	6,615,325.58
经营活动现金流出小计		75,064,692.29	58,582,296.61
经营活动产生的现金流量净额	五（注释：三十一）	-2,508,041.95	5,978,617.44
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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		674,277.31	82,307.71
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		674,277.31	82,307.71
投资活动产生的现金流量净额		-674,277.31	-82,307.71
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		5,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（注释：三十）3	3,000,000.00	2,000,000.00
筹资活动现金流入小计		8,000,000.00	2,000,000.00
偿还债务支付的现金	五（注释：三十）4		3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,159,862.49	4,094,057.14
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（注释：三十）4		3,000,000.00
筹资活动现金流出小计		6,159,862.49	10,094,057.14
筹资活动产生的现金流量净额		1,840,137.51	-8,094,057.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		36,899.23	-21,285.32
五、现金及现金等价物净增加额		-1,305,282.52	-2,219,032.73
加：期初现金及现金等价物余额		6,550,910.39	8,769,943.12
六、期末现金及现金等价物余额		5,245,627.87	6,550,910.39

法定代表人：赵金龙

主管会计工作负责人：邹建石

会计机构负责人：鲍鹏惠

(六) 母公司现金流量表

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		68,296,045.44	65,072,826.47
收到的税费返还		324,048.33	351,173.13
收到其他与经营活动有关的现金		142,089.27	992,049.82
经营活动现金流入小计		68,762,183.04	66,416,049.42
购买商品、接受劳务支付的现金		54,247,447.44	45,924,415.84
支付给职工以及为职工支付的现金		9,404,335.91	6,689,197.00
支付的各项税费		5,250,733.39	3,546,017.48
支付其他与经营活动有关的现金		3,045,294.41	5,892,914.69
经营活动现金流出小计		71,947,811.15	62,052,545.01
经营活动产生的现金流量净额		-3,185,628.11	4,363,504.41
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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		674,277.31	82,307.71
投资支付的现金			
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		674,277.31	82,307.71
投资活动产生的现金流量净额		-674,277.31	-82,307.71
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		3,000,000.00	2,000,000.00
筹资活动现金流入小计		8,000,000.00	2,000,000.00
偿还债务支付的现金			3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,159,862.49	4,094,057.14
支付其他与筹资活动有关的现金			3,000,000.00
筹资活动现金流出小计		6,159,862.49	10,094,057.14
筹资活动产生的现金流量净额		1,840,137.51	-8,094,057.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		127,411.29	-10,358.29
五、现金及现金等价物净增加额		-1,892,356.62	-3,823,218.73

加：期初现金及现金等价物余额		2,835,145.75	6,658,364.48
六、期末现金及现金等价物余额		942,789.13	2,835,145.75

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	15,000,000.00				14,715,251.64				1,434,405.01		9,348,139.41		40,497,796.06
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	15,000,000.00				14,715,251.64				1,434,405.01		9,348,139.41		40,497,796.06
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)									608,296.51		521,526.88		1,129,823.39
(一)综合收益总额											7,129,823.39		7,129,823.39
(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								608,296.51	-6,608,296.51			-6,000,000.00	
1. 提取盈余公积								608,296.51	-608,296.51				
2. 提取一般风险准备									-6,000,000.00			-6,000,000.00	
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	15,000,000.00				14,715,251.64			2,042,701.52	98,569,666.29			41,627,619.45	

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	15,000,000.00				14,715,251.64				617,468.04		1,774,642.69		32,107,362.37
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	15,000,000.00				14,715,251.64				617,468.04		1,774,642.69		32,107,362.37
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									816,936.97		7,573,496.72		8,390,433.69
（一）综合收益总额											8,390,433.69		8,390,433.69
（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									816,936.97		-816,936.97		
1. 提取盈余公积									816,936.97		-816,936.97		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分													

配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本 (或股本)													
2. 盈余公积转增资本 (或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	15,000,000.00				14,715,251.64				1,434,405.01		9,348,139.41		40,497,796.06

法定代表人：赵金龙

主管会计工作负责人：邹建石

会计机构负责人：鲍鹏惠

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期
----	----

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	15,000,000.00				15,193,683.43				1,388,083.43		8,492,752.18	40,074,519.04
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	15,000,000.00				15,193,683.43				1,388,083.43		8,492,752.18	40,074,519.04
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								608,296.51			-525,331.40	82,965.11
（一）综合收益总额											6,082,965.11	6,082,965.11
（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								608,296.51			-6,608,296.51	-6,000,000.00
1. 提取盈余公积								608,296.51			-608,296.51	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-6,000,000.00	-6,000,000.00
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.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五)专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
(六)其他												
四、本年期末余额	15,000,000.00				15,193,683.43				1,996,379.94		7,967,420.78	40,157,484.15

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	15,000,000.00				15,193,683.43				571,146.46		1,140,317.68	31,905,147.57
加：会计政策变更												
前期差错更正											1.81	1.81
其他												

二、本年期初余额	15,000,000.00				15,193,683.43				571,146.46		1,140,319.49	31,905,149.38
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									816,936.97		7,352,432.69	8,169,369.66
（一）综合收益总额											8,169,369.66	8,169,369.66
（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									816,936.97		-816,936.97	
1. 提取盈余公积									816,936.97		-816,936.97	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												

5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	15,000,000.00				15,193,683.43				1,388,083.43		8,492,752.18	40,074,519.04

财务报表附注:

张家港先锋自动化机械设备股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

一、公司基本情况

(一) 公司概况

张家港先锋自动化机械设备股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于2015年10月31日经苏州市工商行政管理局批准，在张家港先锋自动化机械设备有限公司的基础上整体变更设立，统一社会信用代码为91320500790874529X。公司注册地：江苏省张家港市凤凰镇双龙村。法定代表人：赵金龙。公司现有注册资本为人民币1,500.00万元，总股本1,500.00万股，每股面值人民币1元。公司股票于2016年5月24日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易，证券代码：837660。

张家港先锋自动化机械设备股份有限公司前身为张家港先锋自动化机械设备有限公司，系由自然人朱学文、刘萍于2006年7月19日共同出资组建。初始注册资本为人民币1,500.00万元，其中朱学文出资1,000.00万元，占注册资本的66.67%；刘萍出资500.00万元，占注册资本的33.33%。上述资本金业经苏州勤业联合会计师事务所验证并出具勤公证验字（2006）第643号验资报告。公司成立时股权结构明细如下：

股东名称	累计出资额（元人民币）	持股比例（%）	股东性质
朱学文	10,000,000.00	66.67	自然人
刘萍	5,000,000.00	33.33	自然人
合计	15,000,000.00	100.00	自然人

2010年3月，根据公司股东会决议和修改后的章程规定，股东朱学文将其持有的公司0.67%的股权转让给新股东张家港先锋投资管理有限公司（原名为张家港先锋机械有限公司）。转让后股权结构明细如下：

股东名称	累计出资额（元人民币）	持股比例（%）	股东性质
朱学文	9,900,000.00	66.00	自然人
刘萍	5,000,000.00	33.33	自然人
张家港先锋投资管理 有限公司	100,000.00	0.67	自然人
合计	15,000,000.00	100.00	自然人

2010年4月，根据公司股东会决议和修改后的章程规定，股东朱学文将其持有的公司10.00%的股权转让给新股东自然人赵金龙。转让后股权结构明细如下：

股东名称	累计出资额（元人民币）	持股比例（%）	股东性质
------	-------------	---------	------

股东名称	累计出资额（元人民币）	持股比例（%）	股东性质
朱学文	8,400,000.00	56.00	自然人
刘萍	5,000,000.00	33.33	自然人
赵金龙	1,500,000.00	10.00	自然人
张家港先锋投资管理有限公司	100,000.00	0.67	自然人
合计	15,000,000.00	100.00	自然人

2010年6月，根据公司股东会决议和修改后的章程规定，刘萍将其持有的公司3.53%的股权转让给赵金龙，将其持有的公司14.90%、14.90%的股权分别转让给新股东自然人钱永良和钱仁明；朱学文将其持有的公司26.20%的股权转让给赵金龙，将其持有的公司14.90%、14.90%的股权分别转让给新股东沈明华、谢志忠。本次转让后股权结构明细如下：

股东名称	累计出资额（元人民币）	持股比例（%）	股东性质
赵金龙	5,960,000.00	39.73	自然人
钱永良	2,235,000.00	14.90	自然人
钱仁明	2,235,000.00	14.90	自然人
沈明华	2,235,000.00	14.90	自然人
谢志忠	2,235,000.00	14.90	自然人
张家港先锋投资管理有限公司	100,000.00	0.67	自然人
合计	15,000,000.00	100.00	自然人

2015年9月，根据公司股东会决议和修改后的章程规定，张家港市先锋机械有限公司将其持有的公司0.67%的股权分别以0.27%、0.10%、0.10%、0.10%、0.10%的比例转让给赵金龙、沈明华、谢志忠、钱永良和钱仁明。本次转让后股权结构明细如下：

股东名称	累计出资额（元人民币）	持股比例（%）	股东性质
赵金龙	6,000,000.00	40.00	自然人
钱永良	2,250,000.00	15.00	自然人
钱仁明	2,250,000.00	15.00	自然人
沈明华	2,250,000.00	15.00	自然人
谢志忠	2,250,000.00	15.00	自然人
合计	15,000,000.00	100.00	自然人

根据2015年12月12日签订的发起人协议和章程（草案）的规定，公司以2015年10月31日为基准日，将张家港先锋自动化机械设备有限公司整体变更为股份有限公司，名称变更为张家港先锋自动化机械设备股份有限公司，注册资本为人民币1,500.00万元，由张家港先锋

自动化机械设备有限公司截至2015年10月31日止经审计的所有者权益（净资产）人民币30,193,683.43元投入，按1:0.4968的比例折合股份总额1,500.00万股，每股面值1元，共计股本人民币1,500.00万元，由原股东按原比例分别持有。净资产折合股本后的余额15,193,683.43元转入资本公积。本次验资业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具大华验字[2015]001385号验资报告。公司股权结构明细如下：

股东名称	累计出资额（元人民币）	持股比例（%）	股东性质
赵金龙	6,000,000.00	40.00	自然人
沈明华	2,250,000.00	15.00	自然人
谢志忠	2,250,000.00	15.00	自然人
钱永良	2,250,000.00	15.00	自然人
钱仁明	2,250,000.00	15.00	自然人
合计	15,000,000.00	100.00	自然人

本公司经营范围主要包括：自动化电气设备及零配件、机械设备、锻件、锻压设备制造、加工、销售；无纺布制品、塑料制品及原辅材料、金属材料及制品、机械及零部件购销；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）。

本财务报表及财务报表附注已于2019年×月×日经公司董事会/第×届董事会第×次会议批准对外报出。

（二）合并范围

本公司2018年度纳入合并范围的子公司共1家，详见附注六“在其他主体中的权益”。与上年度相比，本公司本年度合并范围无变更。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）。

（二）持续经营能力评价

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

三、主要会计政策和会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收账款坏账准备和固定资产折旧等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见附注三(十二)、附注三(十七)等相关说明。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

(三) 营业周期

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

(四) 记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

1. 同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的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与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期

间的期初留存收益或当期损益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理

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

公司在购买日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;对于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,首先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,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。

如果在购买日或合并当期期末,因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值,或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值,合并当期期末,公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的,则视同在购买日发生,进行追溯调整,同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整;自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整,按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异,在购买日不符合递延所得税资产确认条件的,不予以确认。购买日后 12 个月内,如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在,预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的,确认相关的递延所得税资产,同时减少商誉,商誉不足冲减的,差额部分确认为当期损益;除上述情况以外,确认与企业合并相关的递延所得税资产,计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并,根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:(1)这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;(2)这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;(3)一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;(4)一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,在合并财务报表中,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

3. 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

2. 合并报表的编制方法

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确定、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目和综合收益总额项下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资

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。

4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理（即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三（十五）“长期股权投资的确认和计量”或本附注三（九）“金融工具的确认和计量”。

5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。即在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

（七）现金及现金等价物的确定标准

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

（八）外币业务折算

1. 外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇

牌价的中间价，下同)折合记账本位币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

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

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

(九) 金融工具的确认和计量

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

1. 金融资产的分类、确认和计量

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

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

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

(2) 持有至到期投资

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

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

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

(3) 贷款和应收款项

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

(4) 可供出售金融资产

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

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

可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。取得时按照公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量,其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。期末除减值损失和外币

货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额确认为当期损益外,可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益;但是,对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按成本计量。处置时,将取得的价款与该项金融资产账面价值之间的差额,计入投资损益;同时,将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入当期损益。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

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

满足下列条件之一的金融资产,予以终止确认:(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止;(2)该金融资产已转移,且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方;(3)该金融资产已转移,虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但是放弃了对该金融资产的控制。

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

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

3. 金融负债的分类、确认和计量

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

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

(2) 其他金融负债

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

(3) 财务担保合同

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

4. 金融负债的终止确认

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

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

5. 权益工具

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

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

金融负债与权益工具的区分：

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

(1) 向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。

(2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

(3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

(4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

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

6. 衍生工具及嵌入衍生工具

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

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

7. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(十)。

8. 金融资产的减值准备

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

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

(1) 持有至到期投资、贷款和应收账款减值测试

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

(2) 可供出售金融资产减值

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

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

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

9. 金融资产和金融负债的抵销

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

(十) 公允价值

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

在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

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

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债,根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值,确定所属的公允价值层次:第一层次输入值,是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值,是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值[包括:活跃市场中有类似资产或负债的报价;非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价;除报价以外的其他可观察输入值,如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等];第三层次输入值,是相关资产或负债的不可观察输入值。每个资产负债表日,本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估,以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

(十一) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项余额前五名
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备;经单独进行减值测试未发生减值的,将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
低信用风险组合	根据特定性质及特定对象,认定低信用风险。	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
账龄分析法组合	根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计,参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类。	根据资产负债表日应收款项的可收回性,预计可能产生的坏账损失,按账龄分析法计提坏账准备

以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年)	5	5
1-2年	10	10
2-3年	20	20
3-4年	50	50
4-5年	80	80

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
5 年以上	100	100

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

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

(十二) 存货的确认和计量

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

2. 企业取得存货按实际成本计量。(1)外购原材料的成本即为该存货的采购成本, 通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。(2)债务重组取得债务人用以抵债的存货, 以该存货的公允价值为基础确定其入账价值。(3)在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下, 非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值, 除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠; 不满足上述前提的非货币性资产交换, 以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。(4)以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值; 以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

3. 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

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

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

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

金额。

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

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

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

(十三) 持有待售的非流动资产或处置组的确认和计量

1. 划分为持有待售类别的条件

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

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，当拟出售的子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

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

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

2. 持有待售类的非流动资产或处置组的初始计量及后续计量

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

公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非

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

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

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益；划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

3. 划分为持有待售类别的终止确认和计量

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

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

（十四）长期股权投资的确认和计量

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见本附注三（九）“金融工具的确认和计量”。

1. 共同控制和重大影响的判断标准

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

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

2. 长期股权投资的投资成本的确定

(1) 同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权

投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

(3)除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、

其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

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

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

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

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

(1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

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

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

(2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或者金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综

合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础进行处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和净利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

（十五）固定资产的确认和计量

1. 固定资产确认条件

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

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1)与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2)该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

3. 固定资产分类及折旧计提方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
--------	------	---------	-----------	---------

固定资产类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	平均年限法	20	5	4.75
生产设备	平均年限法	10	5	9.50
运输工具	平均年限法	4	5	23.75
办公设备	平均年限法	3-5	5	19.00-31.67

说明：

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

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

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

4. 融资租入固定资产的认定依据和计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1)在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司；

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

(3)即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；

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

(5)租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

5. 其他说明

(1)因开工不足、自然灾害等导致连续3个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节

性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2)若固定资产处于处置状态,或者预期通过使用或处置不能产生经济利益,则终止确认,并停止折旧和计提减值。

(3)固定资产出售、转让、报废或者毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(4)本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用,有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分,计入固定资产成本,不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间,照提折旧。

(十六) 借款费用的确认和计量

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

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的,以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销),减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额,确定应予资本化的利息金额;为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的,根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率),计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内,每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相

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

(十七) 无形资产的确认和计量

1. 无形资产的初始计量

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

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

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

2. 无形资产使用寿命及摊销

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

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

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

项 目	预计使用寿命依据	期限(年)
土地使用权	土地使用权证登记使用年限	50
专利权	预计受益期限	20
软件	预计受益期限	4

对使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据是：

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

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

3. 内部研究开发项目支出的确认和计量

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十八) 长期资产的减值损失

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

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高, 从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率, 导致资产可收回金额大幅度降低;

4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏;

5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置;

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

7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债日存在减值迹象的, 应当进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的, 按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。公允价值的确定方法详见本附注三(十); 处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用; 资产预计未来现金流量的现值, 按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量, 选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

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

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认, 在以后期间不予转回。

(十九) 长期待摊费用的确认和摊销

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

预付经营租入固定资产的租金, 按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出, 按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产符合资本化条件的装修费用, 按两次装修间隔期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

(二十) 职工薪酬

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

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

1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

2. 离职后福利的会计处理方法

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

设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

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纳制度(补充养老保险)或者企业年金计划。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或者年金计划缴费，相应支出计入当期损益或者相关资产成本。

3. 辞退福利的会计处理方法

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

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

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十一) 收入确认原则

1. 收入的总确认原则

(1) 销售商品

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

(2) 提供劳务

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

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

(3) 让渡资产使用权

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

本公司的报告期内收入分为设备销售及相关配件销售。

设备销售根据合同按是否上门安装调试分类：(1) 本公司负责上门安装调试的，以安装调试合格时点确认收入；(2) 本公司不负责上门安装调试的，以货物发出并经客户签收时点确认收入。

相关配件销售以货物发出并经客户签收时点确认销售收入。

(二十二) 政府补助的确认和计量

1. 政府补助的分类

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

政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

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

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

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

2. 政府补助的确认时点

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

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

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

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

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

3. 政府补助的会计处理

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

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；

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

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

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企业提供贷款的，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。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

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

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

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

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

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

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

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交

易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

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

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

(二十四) 租赁业务的确认和计量

1. 租赁的分类

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

融资租赁的确认条件见本附注三(十六)4“融资租入固定资产的认定依据和计价方法”之说明。

2. 经营租赁的会计处理

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

(2) 承租人：公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线

法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

3. 融资租赁的会计处理

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

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

（二十五）重大会计判断和估计说明

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

1. 租赁的分类

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

2. 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值基于对应收款项可收回性的评估，涉及管理层的判断和估计。实际的应收款项减值结果与原先估计的差

异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

3. 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

4. 非金融非流动资产减值

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年评估商誉是否发生减值，要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

9. 折旧和摊销

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

10. 递延所得税资产

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

11. 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果

同最初估计的金额存在差异,则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(二十六) 主要会计政策和会计估计变更说明

1. 会计政策变更

(1)因企业会计准则及其他法律法规修订引起的会计政策变更

1)执行《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》

财政部于2018年6月15日发布了《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15号,以下简称“新修订的财务报表格式”)。新修订的财务报表格式主要将资产负债表中的部分项目合并列报,在利润表中将原“管理费用”中的研发费用分拆单独列示,新增“研发费用”项目,反映企业进行研究与开发过程中发生的费用化支出。

本公司按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等相关规定,对此项会计政策变更采用追溯调整法,2018/2017年度比较财务报表已重新表述。对2017年度合并财务报表相关损益项目的影响为增加“研发费用”3,333,585.73元,减少“管理费用”3,333,585.73元;对2017年度母公司财务报表相关损益项目的影响为增加“研发费用”3,333,585.73元,减少“管理费用”3,333,585.73元。

2)执行财政部发布的《关于2018年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》

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

(2)企业自行变更会计政策

本期公司无会计政策变更事项。

2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	17%、16%、6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%

税 种	计税依据	税 率
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%[注1]

[注 1] 本公司报告期内子公司张家港裕泉机电科技有限公司适用企业所得税率为 25%。

(二) 税收优惠及批文

本公司于 2016 年 11 月 30 日取得经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局共同认定颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR201632002274，有效期 3 年。公司 2016 至 2018 年度享受国家重点扶持高新技术企业优惠政策，企业所得税减按 15% 的税率缴纳。

五、合并财务报表项目注释

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

(一) 货币资金

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	82,152.01	150,632.15
银行存款	5,163,475.86	6,400,278.24
其他货币资金	-	3,000,000.00
合 计	5,245,627.87	9,550,910.39

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

3. 外币货币资金明细情况详见本附注五(三十三)“外币货币性项目”之说明。

(二) 应收票据及应收账款

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

项目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收票据	20,000.00	-	20,000.00	150,000.00	-	150,000.00
应收账款	28,031,218.68	3,671,277.14	24,359,941.54	23,864,602.47	3,394,867.52	20,469,734.95
合计	28,051,218.68	3,671,277.14	24,379,941.54	24,014,602.47	3,394,867.52	20,619,734.95

2. 应收票据

(1) 明细情况

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	20,000.00	150,000.00

(2) 期末公司无已质押的应收票据。

(3) 期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,610,400.00	-

3. 应收账款

(1) 明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	26,830,032.93	95.71	2,470,091.39	8.58	24,359,941.54
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	1,201,185.75	4.29	1,201,185.75	100.00	-
小计	28,031,218.68	100.00	3,671,277.14	-	24,359,941.54

续上表：

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	23,326,775.72	97.75	2,857,040.77	12.25	20,469,734.95
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	537,826.75	2.25	537,826.75	100.00	-
小计	23,864,602.47	100.00	3,394,867.52	-	20,469,734.95

(2) 坏账准备计提情况

期末按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	23,430,022.27	1,171,501.12	5.00
1-2年	1,849,305.46	184,930.55	10.00
2-3年	415,953.40	83,190.68	20.00
3-4年	160,370.00	80,185.00	50.00
4-5年	120,488.80	96,391.04	80.00
5年以上	853,893.00	853,893.00	100.00
小计	26,830,032.93	2,470,091.39	-

2) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
张家港市红旭塑胶有限公司	501,762.00	501,762.00	100.00	预计难以收回
江苏爱动力自动化设备有限公司	36,064.75	36,064.75	100.00	预计难以收回
苏州盛宇达塑胶制品有限公司	482,824.00	482,824.00	100.00	预计难以收回
张家港保税区安邦塑业有限公司	180,535.00	180,535.00	100.00	预计难以收回
小计	1,201,185.75	1,201,185.75	-	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 276,409.62 元。

(4) 本期无实际核销的应收账款

(5) 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
安徽百通达科技医疗用品有限公司	2,275,223.00	1年以内	7.58	113,761.15
蓝帆医疗股份有限公司	2,169,334.00	1年以内	7.23	108,466.70
江西蓝博医疗制品有限公司	2,126,465.00	1年以内	7.09	106,323.25
江苏东欣医疗科技有限公司	1,671,518.00	1年以内	5.57	83,575.90
中红普林医疗用品股份有限公司	1,621,593.95	1年以内	5.41	81,079.70
小计	9,864,133.95		32.88	493,206.70

(三) 预付款项

1. 账龄分析

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	379,847.56	100.00	694,925.96	100.00

2. 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	未结算原因
无锡日得利传动机械有限公司	59,050.00	1年以内	15.55	业务尚未完结
北京雅展展览服务有限公司	51,129.00	1年以内	13.46	业务尚未完结
阿里巴巴(成都)软件技术有限公司	48,390.05	1年以内	12.74	业务尚未完结
宁波市北仑区大矸佳音模具厂	30,500.00	1年以内	8.03	业务尚未完结
张家港保税区庆恒钢铁贸易有限公司	29,881.30	1年以内	7.87	业务尚未完结
小 计	218,950.35		57.65	

3. 期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(四) 其他应收款

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	1,010,039.47	38,120.59	971,918.88	814,599.32	27,011.30	787,588.02

1. 其他应收款

(1) 明细情况

种 类	期末数					账面价值
	账面余额		坏账准备		账面价值	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,010,039.47	100.00	38,120.59	3.77	971,918.88	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
小 计	1,010,039.47	100.00	38,120.59	3.77	971,918.88	

续上表：

种 类	期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	814,599.32	100.00	27,011.30	3.32	787,588.02
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小 计	814,599.32	100.00	27,011.30	3.32	787,588.02

(2) 坏账准备计提情况

1) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

① 账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	94,411.89	4,720.59	5.00
2-3 年	167,000.00	33,400.00	20.00
小 计	261,411.89	38,120.59	-

② 其他组合

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
低信用风险组合	748,627.58	-	-

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 11,109.29 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
应收出口退税	748,627.58	506,191.37
暂借款	207,768.25	225,521.45
备用金及押金	53,643.64	82,886.50
小 计	1,010,039.47	814,599.32

(4) 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项的性质或内容	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
应收出口退税	出口退税	748,627.58	1 年以内	74.12	-
辛建龙	暂借款	165,000.00	1-2 年	16.33	-
蓝帆医疗股份有限公司	投标保证金	30,000.00	1 年以内	2.97	1,500.00
徐伟	暂借款	20,000.00	1 年以内	1.98	1,000.00
江西中红普林医疗制品有限公司	投标保证金	20,000.00	1 年以内	1.98	1,000.00
小 计		983,627.58		97.38	3,500.00

(五) 存货

1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,962,255.75	-	8,962,255.75	8,194,544.09	-	8,194,544.09
产成品	5,711,174.79	-	5,711,174.79	5,065,254.72	-	5,065,254.72
在产品	2,036,977.43	-	2,036,977.43	689,901.52	-	689,901.52
周转材料	54,456.25	-	54,456.25	54,843.42	-	54,843.42
委托加工物资	749,115.44	-	749,115.44	514,676.46	-	514,676.46
合计	17,513,979.66	-	17,513,979.66	14,519,220.21	-	14,519,220.21

2. 期末未发现存货存在明显减值迹象，故未计提存货跌价准备。

3. 期末存货余额中无资本化利息金额。

(六) 固定资产

1. 明细情况

项目	期末数	期初数
固定资产	13,642,515.75	14,213,480.25
固定资产清理	-	-
合计	13,642,515.75	14,213,480.25

2. 固定资产

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		购置	在建工程转入	其他	处置或报废	其他	
(1) 账面原值							
房屋及建筑物	17,749,956.60	-	-	-	-	-	17,749,956.60

项 目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		购置	在建工程 转入	其他	处置或 报废	其他	
生产设备	2,937,410.45	662,714.06	-	-	-	-	3,600,124.51
运输设备	3,386,222.68	-	-	-	-	-	3,386,222.68
办公设备	431,074.31	11,563.25	-	-	-	-	442,637.56
小 计	24,504,664.04	674,277.31	-	-	-	-	25,178,941.35
(2) 累计折旧		计提					
房屋及建筑物	4,996,944.99	843,123.00	-	-	-	-	5,840,067.99
生产设备	1,865,064.26	261,877.47	-	-	-	-	2,126,941.73
运输设备	3,022,308.21	131,989.35	-	-	-	-	3,154,297.56
办公设备	406,866.33	8,251.99	-	-	-	-	415,118.32
小 计	10,291,183.79	1,245,241.81	-	-	-	-	11,536,425.60
(3) 账面价值							
房屋及建筑物	12,753,011.61	-	-	-	-	-	11,909,888.61
生产设备	1,072,346.19	-	-	-	-	-	1,473,182.78
运输设备	363,914.47	-	-	-	-	-	231,925.12
办公设备	24,207.98	-	-	-	-	-	27,519.24
小 计	14,213,480.25	-	-	-	-	-	13,642,515.75

[注] 本期折旧额 1,245,241.81 元。期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 4,802,844.56 元。

(2) 期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3) 期末无暂时闲置的固定资产。

(4) 期末无融资租赁租入的固定资产。

(5) 期末无经营租赁租出的固定资产。

(6) 期末用于借款抵押的固定资产说明：

本公司与江苏张家港农村商业银行股份有限公司签订了抵押合同，以不动产[苏（2016）张家港市不动产权第 0001930 号]（房屋建筑面积 14,407.34 平方米，账面价值 11,909,888.61 元，土地面积 18,691.30 平方米，账面价值 2,474,718.25 元）为本公司在江苏张家港农村商业银行股份有限公司的各项贷款融资提供最高限额为人民币 1,000.00 万元的抵押担保，抵押期限为 2016 年 7 月 19 日至 2019 年 7 月 18 日。

(七) 无形资产

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		购置	内部研发	其他	处置	其他转出	
(1)账面原值							
土地使用权	3,084,070.00	-	-	-	-	-	3,084,070.00
专利权	50,461.67	-	-	-	-	-	50,461.67
软件	1,335.16	-	-	-	-	-	1,335.16
合 计	3,135,866.83	-	-	-	-	-	3,135,866.83
(2)累计摊销		计提	其他		处置	其他	
土地使用权	543,027.75	66,324.00	-	-	-	-	609,351.75
专利权	18,222.28	2,273.16	-	-	-	-	20,495.44
软件	667.68	111.28	-	-	-	-	778.96
合 计	561,917.71	68,708.44	-	-	-	-	630,626.15
(3)账面价值							
土地使用权	2,541,042.25	-	-	-	-	-	2,474,718.25
专利权	32,239.39	-	-	-	-	-	29,966.23
软件	667.48	-	-	-	-	-	556.20
合 计	2,573,949.12	-	-	-	-	-	2,505,240.68

[注]本期摊销额 68,708.44 元。

2. 期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

3. 期末用于抵押或担保的无形资产见附注五(六)(6)

(八) 递延所得税资产/递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	3,709,397.73	558,992.01	3,421,878.82	530,144.95

(九) 短期借款

借款类别	期末数	期初数

借款类别	期末数	期初数
抵押借款	5,000,000.00	-

(十) 应付票据及应付账款

1. 明细情况

项目	期末数	期初数
应付票据	-	3,000,000.00
应付账款	14,163,011.13	13,382,697.81
合计	14,088,757.96	16,382,697.81

2. 应付票据

(1) 明细情况

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	-	3,000,000.00

3. 应付账款

(1) 明细情况

账龄	期末数	期初数
1年以内	13,764,859.13	13,117,997.17
1-2年	293,690.36	264,700.64
2-3年	104,461.64	-
小计	14,163,011.13	13,382,697.81

(2) 账龄超过1年的大额应付账款情况的说明

单位名称	期末数	未偿还或结转的原因
张家港市塘桥镇鹿苑宇通机械加工厂	122,050.36	对方未要求付款
常州市坚力橡胶有限公司	14,049.00	对方未要求付款
张家港保税区金博海贸易有限公司	45,043.00	对方未要求付款
张家港迈迅智能科技有限公司	27,173.10	对方未要求付款
张家港保税区博尔泰贸易有限公司	26,824.00	对方未要求付款
小计	235,139.46	

于2019年1月支付张家港市塘桥镇鹿苑宇通机械加工厂50,000.00元货款，支付常州市坚力橡胶有限公司60,000.00元货款。

(十一) 预收款项

1. 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1年以内	2,081,627.11	3,919,177.78
1-2年	78,410.40	2,800.00
2-3年	32,250.00	34,850.00
合 计	2,192,287.51	3,956,827.78

2. 账龄超过1年的大额预收款项未结转原因的说明

单位名称	期末数	未偿还或结转的原因
宁夏迈乐森橡塑制品有限公司	32,250.00	未到结算条件
印度 [KRISHNA PLASTICS-32 VISHWAKRMA MARKET]	78,410.40	未到结算条件
小 计	110,660.40	

(十二) 应付职工薪酬

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)短期薪酬	1,651,995.95	8,968,967.43	9,118,483.25	1,502,480.13
(2)离职后福利—设定提存计划	-	526,238.29	526,238.29	-
合 计	1,651,995.95	9,495,205.72	9,644,721.54	1,468,667.03

2. 短期薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)工资、奖金、津贴和补贴	1,610,088.40	7,732,959.80	7,885,259.71	1,454,409.39
(2)职工福利费	27,455.00	660,279.44	653,023.44	34,711.00
(3)社会保险费	-	307,647.00	307,647.00	-
其中：医疗保险费		242,879.23	242,879.23	-
工伤保险费	-	43,178.52	43,178.52	-
生育保险费	-	21,589.25	21,589.25	-
(4)住房公积金	-	215,066.77	215,066.77	-
(5)工会经费和职工教育经费	14,452.55	53,014.42	54,107.23	13,359.74
小 计	1,621,334.75	8,968,967.43	9,115,104.15	1,502,480.13

3. 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)基本养老保险	-	512,745.00	512,745.00	-
(2)失业保险费	-	13,493.29	13,493.29	-
小 计	-	526,238.29	526,238.29	-

4. 其他说明

(1)应付职工薪酬期末数中无属于拖欠性质的金额。

(2)应付职工薪酬已于 2019 年 1 月完成发放。

(十三) 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	455,920.54	535,548.86
企业所得税	135,218.49	343,405.29
房产税	40,761.52	40,761.52
城市维护建设税	20,967.19	29,735.34
教育费附加	12,580.31	17,840.71
土地使用税	11,682.06	18,691.30
地方教育附加	8,386.87	11,894.63
代扣代缴个人所得税	8,359.45	-
印花税	1,531.00	2,758.60
合 计	695,407.43	309,599.32

(十四) 其他应付款

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息	8,458.30	-
应付股利	-	-
其他应付款	-	-
合 计	8,458.30	-

2. 应付利息

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	8,458.30	-

(十五) 股本

1. 明细情况

股东名称	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
赵金龙	6,000,000.00	-	-	-	-	-	6,000,000.00
沈明华	2,250,000.00	-	-	-	-	-	2,250,000.00
谢志忠	2,250,000.00	-	-	-	-	-	2,250,000.00
钱永良	2,250,000.00	-	-	-	-	-	2,250,000.00
钱仁明	2,250,000.00	-	-	-	-	-	2,250,000.00
股份总数	15,000,000.00	-	-	-	-	-	15,000,000.00

2. 报告期无股权变动情况。

(十六) 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	14,715,251.64	-	-	14,715,251.64

(十七) 盈余公积

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	1,434,405.01	712,982.34	-	2,047,387.35

2. 母公司净利润6,139,194.79元,本期法定盈余公积增加按母公司净利润的10%提取。

(十八) 未分配利润

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
上年年末余额	9,348,139.41	1,774,642.69
加:本期归属于母公司所有者的净利润	7,129,823.39	8,390,433.69
减:提取法定盈余公积	613,474.63	816,936.97
应付普通股股利	6,000,000.00	-

项 目	本期数	上年数
期末未分配利润	9,864,488.17	9,348,139.41

2. 利润分配情况说明

根据公司2018年9月19日2018年度股东大会通过的2018年半年度权益分派方案，以2018年9月19日的总股本15,000,000.00股为基数，每10股派发现金股利4.00元(含税)，合计派发现金股利6,000,000.00元。

本公司2018年度利润分配预案详见本附注十三(二)“资产负债表日后利润分配情况说明”。

(十九) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	63,236,225.35	45,228,862.76	57,741,325.09	37,352,665.87
其他业务	5,937,922.50	4,060,439.94	7,173,322.67	4,656,887.72
合 计	69,174,147.85	49,289,302.70	64,914,647.76	42,009,553.59

2. 主营业务收入/主营业务成本(按行业分类)

行业名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
制造业	63,236,225.35	45,228,862.76	57,741,325.09	37,352,665.87

3. 主营业务收入/主营业务成本(按产品类别分类)

产品名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
设备销售	63,236,225.35	45,228,862.76	57,741,325.09	37,352,665.87

4. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
中红普林医疗用品股份有限公司	10,741,638.79	15.53
禾宝医疗器械股份有限公司	6,376,695.76	9.22
蓝帆医疗用品股份有限公司	5,220,668.96	7.55
安徽和佳医疗用品科技有限公司	3,825,189.66	5.53
安徽百通达科技医疗用品有限公司	2,538,640.52	3.67
小 计	28,702,833.69	41.50

(二十) 税金及附加

项 目	本期数	上年数
城市维护建设税	189,906.72	175,075.08
房产税	163,046.08	163,046.08
教育费附加	113,944.02	105,045.05
城镇土地使用税	46,728.24	74,765.20
地方教育附加	75,962.68	70,030.03
印花税	18,406.20	17,285.20
车船税	5,640.00	5,640.00
合 计	613,633.94	610,886.64

[注] 计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

(二十一) 销售费用

项 目	本期数	上年数
运输装卸费	1,182,356.21	1,259,140.91
业务招待费	994,614.99	1,253,431.95
差旅费	834,612.81	745,962.88
职工薪酬	654,908.73	552,483.00
快递费	105,913.31	-
广宣费	94,493.95	223,806.18
展会费	71,830.27	-
佣金手续费	14,125.10	257,791.92
其他	16,122.49	123,229.90
合 计	3,968,977.86	4,415,846.74

(二十二) 管理费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	1,831,920.92	2,063,210.79
折旧费	304,878.42	641,765.80
中介咨询费	316,787.65	282,088.48
差旅费	155,214.44	192,440.17

项 目	本期数	上年数
业务招待费	114,457.62	98,110.30
办公费	98,172.39	106,490.35
无形资产摊销	68,708.44	69,124.74
税费	21,413.40	7,380.00
其他	210,027.89	276,565.72
合 计	3,121,581.17	3,737,176.35

(二十三) 研发费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	1,877,538.81	1,854,745.38
直接材料	1,304,580.78	2,311,820.95
折旧与摊销	128,070.42	110,251.80
其他	23,395.72	31,734.19
合 计	3,333,585.73	4,308,552.32

(二十四) 财务费用

项 目	本期数	上年数
利息支出	168,320.79	88,474.16
减：利息收入	71,999.34	43,694.08
汇兑损失	-36,899.23	255,766.10
手续费支出	20,886.79	19,481.00
合 计	80,309.01	320,027.18

(二十五) 资产减值损失

项 目	本期数	上年数
坏账损失	287,518.91	746,568.37

(二十六) 其他收益

项 目	本期数	上年数	与资产相关/与收益相关	计入本期非经常性损益的金额
企业科技创新积分资助	46,600.00	156,200.00	与收益相关	46,600.00

项 目	本期数	上年数	与资产相关/与收益相关	计入本期非经常性损益的金额
商务专项发展资金	18,400.00	30,000.00	与收益相关	18,400.00
企业转型升级奖金	16,000.00		与收益相关	16,000.00
外经贸发展专项资金补贴	-	27,100.00	与收益相关	-
新三板企业所得税财政补贴	-	26,600.00	与收益相关	-
知名商标补贴	-	20,000.00	与收益相关	-
知识产权专项资金	-	900.00	与收益相关	-
合 计	81,000.00	260,800.00		81,000.00

(二十七) 营业外收入

明细情况

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	-	719,000.00	-
其他	-	12,249.82	-
合 计	-	731,249.82	-

[注]本期计入营业外收入的政府补助情况详见附注五(三十四)“政府补助”之说明。

(二十八) 营业外支出

明细情况

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
赔偿金、违约金	46,830.01	-	46,830.01
对外捐赠	20,000.00	-	20,000.00
赞助支出	11,000.00	5,000.00	11,000.00
罚款支出	100.00	-	100.00
赔偿款	-	600.00	-
合 计	77,930.01	5,600.00	77,930.01

(二十九) 所得税费用

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
本期所得税费用	1,381,332.19	1,490,901.08
递延所得税费用	-28,847.06	-128,848.38

项 目	本期数	上年数
合 计	1,352,485.13	1,362,052.70

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数
利润总额	8,482,308.52
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,412,060.12
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-59,574.99
所得税费用	1,352,485.13

(三十) 合并现金流量表主要项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
存款利息收入	71,999.34	-
政府补助	81,000.00	979,800.00
收到的暂借款	46,814.16	577,788.01
其他	8,800.00	12,249.82
合 计	208,613.50	1,569,837.83

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
期间费用	3,156,511.04	7,168,032.59
暂借款	245,633.41	-
手续费	20,886.79	19,481.00
营业外支出	77,930.01	5,600.00
合 计	3,500,961.25	7,193,113.59

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
收回银行承兑汇票保证金	-	2,000,000.00

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
支付银行承兑汇票保证金	-	3,000,000.00

(三十一) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期数	上年数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	7,129,823.39	8,390,433.69
加: 资产减值准备	287,518.91	746,568.37
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,245,241.81	1,546,037.67
无形资产摊销	68,708.44	69,124.74
长期待摊费用摊销	-	4,869.64
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)	-	-
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)	131,421.56	88,474.16
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)	-28,847.06	-128,848.38
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)	-2,994,759.45	-5,495,794.87
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-3,743,017.96	-10,789,583.41
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-4,604,131.59	11,547,335.83
处置划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组(子公司和业务除外)时确认的损失(收益以“-”号填列)	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-2,508,041.95	5,978,617.44
(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	5,245,627.87	6,550,910.39
减: 现金的期初余额	9,550,910.39	8,769,943.12
加: 现金等价物的期末余额	-	-
减: 现金等价物的期初余额	587,074.10	-

项 目	本期数	上年数
现金及现金等价物净增加额	-4,305,282.52	-2,219,032.73

2. 现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数
(1) 现金	5,245,627.87	6,550,910.39
其中：库存现金	82,152.01	150,632.15
可随时用于支付的银行存款	5,163,475.86	6,400,278.24
(2) 现金等价物	-	-
(3) 期末现金及现金等价物余额	5,245,627.87	6,550,910.39

2018 年度现金流量表中现金期末数为 5,245,627.87 元, 2018 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 5,245,627.87 元, 无差额。

2017 年度现金流量表中现金期末数为 6,550,910.39 元, 2017 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 9,550,910.39 元, 差额 3,000,000.00 元, 系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金 3,000,000.00 元。

(三十二) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产	11,909,888.61	抵押借款
无形资产	2,474,718.25	抵押借款
合 计	14,384,606.86	

(三十三) 外币货币性项目

1. 明细情况

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	13.16	6.8632	90.32
应收票据及应收账款			
其中：美元	274,835.14	6.8632	1,886,248.53

(三十四) 政府补助

1. 明细情况

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入当期损益
------	--------	--------	------	--------

				损益项目	金 额
促进经济转型升级奖励资金	2018 年度	16,000.00	营业外收入	营业外收入	16,000.00
企业科技创新积分资助	2018 年度	46,600.00	其他收益	其他收益	46,600.00
商务专项发展资金	2018 年度	18,400.00	其他收益	其他收益	18,400.00
合 计		81,000.00			81,000.00

(1) 根据凤凰镇委下发的凤委发[2016]12 号关于印发《凤凰镇促进经济转型升级奖励实施办法（试行）》的通知、凤委发[2018]15 号关于对《凤凰镇促进经济转型升级奖励实施办法（试行）》的补充意见，公司 2018 年度收到促进经济转型升级奖励资金补贴 16,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动无关，已全额计入营业外收入。

(2) 根据张家港市企业科技创新积分管理领导小组办公室下发的张科积办[2017]1 号关于印发《张家港市企业科技创新积分管理计分标准（2017 年修订）》的通知、张科发[2017]41 号关于印发《张家港市知识产权专项资金实施细则（试行）》的通知，公司本期收到企业科技创新积分资助 46,600.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常活动相关，已计入其他收益。

(3) 根据张家港市财政局和张家港市商务局下发的关于做好 2018 年省级商务发展专项资金（进出口公平贸易、进口支持项目）申报工作的通知，公司本期收到商务专项发展资金 18,400.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常活动相关，已计入其他收益。

六、在其他主体中的权益

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
张家港裕泉机电科技有限公司	一级	张家港市	张家港市	制造业	100.00	-	投资设立

七、与金融工具相关的风险

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

（一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，本公司定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应

市场情况或本公司经营活动的改变，同时及时有效地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(二) 市场风险

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

1. 汇率风险

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

2. 利率风险

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

3. 其他价格风险

本公司管理层认为与金融资产、金融负债相关的价格风险对本公司无重大影响。

(三) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

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

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额，详细见本部分(四)流动风险的相关列示。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

(四) 流动风险

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

(五) 资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于 2018 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 36.15%(2017 年 12 月 31 日：36.22%)。

八、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 关联方关系

1. 本公司的实际控制人

实际控制人	业务性质	注册地	注册资本(万元)	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比 (%)
赵金龙	自然人	-	-	40.00	40.00

2. 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注六(一)“在子公司中的权益”。

3. 关键管理人员薪酬

报告期间	本期数	上年数
关键管理人员人数	6	2
在本公司领取报酬人数	6	2
报酬总额(万元)	109.01	69.40

4. 无其他关联交易

(二) 关联方应收应付款项

无关联方应收应付款项。

九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截止期末本公司无应披露未披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截止资产负债表日，本公司无应披露的重大或有事项。

(三) 抵押事项

公司以不动产（不动产权证编号：苏（2016）张家港市不动产权第 0001930 号）作为抵押物，取得江苏张家港农村商业银行股份有限公司最高本金余额为 10,000,000.00 元的借款额度，本期借款 5,000,000.00。

十、资产负债表日后非调整事项

截止财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后非调整事项。

十二、母公司财务报表重要项目注释

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

(一) 应收票据及应收账款

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收票据	20,000.00	-	20,000.00	-	-	-
应收账款	29,481,994.53	3,645,453.63	25,836,540.90	22,633,182.82	3,226,236.24	19,406,946.58
合 计	29,501,994.53	3,645,453.63	25,856,540.90	22,633,182.82	3,226,236.24	19,406,946.58

2. 应收票据

(1) 明细情况

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	20,000.00	-

(2) 期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,610,400.00	-

3. 应收账款
(1) 明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	28,280,808.78	97.62	2,444,267.88	8.64	25,836,540.90
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	1,201,185.75	2.38	1,201,185.75	100.00	-
小计	29,481,994.53	100.00	3,645,453.63		25,836,540.90

续上表:

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	22,095,356.07	97.62	2,688,409.49	12.17	19,406,946.58
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	537,826.75	2.38	537,826.75	100.00	-
小计	22,633,182.82	100.00	3,226,236.24		19,406,946.58

(2) 坏账准备计提情况

1) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

① 账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	22,913,552.12	1,145,677.61	5.00
1-2年	1,849,305.46	184,930.55	10.00
2-3年	415,953.40	83,190.68	20.00
3-4年	160,370.00	80,185.00	50.00
4-5年	120,488.80	96,391.04	80.00
5年以上	853,893.00	853,893.00	100.00
小计	26,313,562.78	2,444,267.88	9.29

② 其他组合

组合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
低风险组合	1,967,246.00	-	-

2) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	理由
张家港市红旭塑胶有限公司	501,762.00	501,762.00	100.00	预计难以收回
江苏爱动力自动化设备有限公司	36,064.75	36,064.75	100.00	预计难以收回
苏州盛宇达塑胶制品有限公司	482,824.00	482,824.00	100.00	预计难以收回
张家港保税区安邦塑业有限公司	180,535.00	180,535.00	100.00	预计难以收回
小 计	1,201,185.75	1,201,185.75	100.00	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 419,217.39 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(4) 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
安徽百通达科技医疗用品有限公司	2,275,223.00	1 年以内	7.72	113,761.15
蓝帆医疗股份有限公司	2,169,334.00	1 年以内	7.36	108,466.70
江西蓝博医疗制品有限公司	2,126,465.00	1 年以内	7.21	106,323.25
江苏东欣医疗科技有限公司	1,671,518.00	1 年以内	5.67	83,575.90
中红普林医疗用品股份有限公司	1,621,593.95	1 年以内	5.50	81,079.70
小 计	9,864,133.95		33.46	493,206.70

(二) 其他应收款

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	金额	坏账准备	账面价值	金额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-	-	-
其他应收款	261,411.89	38,120.59	223,291.30	308,226.05	27,011.30	281,214.75
合 计	261,411.89	38,120.59	223,291.30	308,226.05	27,011.30	281,214.75

2. 其他应收款

(1) 明细情况

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

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	261,411.89	100.00%	38,120.59	15.00%	223,291.30
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小计	261,411.89	100.00%	38,120.59	15.00%	223,291.30

续上表：

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	308,226.05	100.00	27,011.30	8.76	281,214.75
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小计	308,226.05	100.00	27,011.30	8.76	281,214.75

(2) 坏账准备计提情况

2) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

① 账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	94,411.89	4,720.59	5.00
2-3 年	167,000.00	33,400.00	20.00
小计	261,411.89	38,120.59	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 11,109.29 元。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
暂借款	207,768.25	208,226.05
备用金及押金	53,643.64	100,000.00
小计	261,411.89	308,226.05

(5) 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项的性质或内容	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
------	----------	------	----	----------------------	----------

单位名称	款项的性质或内容	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
辛建龙	暂借款	165,000.00	1-2年	63.12	8,250.00
蓝帆医疗股份有限公司	投标保证金	30,000.00	1年以内	11.48	1,500.00
徐伟	暂借款	20,000.00	1年以内	7.65	1,000.00
江西中红普林医疗制品有限公司	投标保证金	20,000.00	1年以内	7.65	1,000.00
吴益锋	暂借款	15,000.00	1年以内	5.74	750.00
小计		250,000.00		95.64	12,500.00

(三) 长期股权投资

1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	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	1,818,431.79	-	1,818,431.79	1,818,431.79	-	1,818,431.79

2. 子公司情况

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
张家港裕泉机电科技有限公司	1,818,431.79	-	-	1,818,431.79	-	-

(四) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项目	本期数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	62,342,427.89	46,160,958.36	56,299,764.41	36,886,966.76
其他业务	5,937,922.50	4,060,439.94	7,173,322.67	4,656,887.72
合计	68,280,350.39	50,221,398.30	63,473,087.08	41,543,854.48

2. 主营业务收入/主营业务成本(按行业分类)

行业名称	本期数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
制造业	62,342,427.89	46,160,958.36	56,299,764.41	36,886,966.76

3. 主营业务收入/主营业务成本(按产品分类)

产品名称	本期数		上年数	
	收入	成本	收入	成本

产品名称	本期数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
设备销售	62,342,427.89	46,160,958.36	56,299,764.41	36,886,966.76

4. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
中红普林医疗用品股份有限公司	10,741,638.79	17.23
张家港裕泉机电科技有限公司	8,119,316.00	13.02
蓝帆医疗用品股份有限公司	5,220,668.96	8.37
安徽和佳医疗用品科技有限公司	3,825,189.66	6.14
安徽百通达科技医疗用品有限公司	2,538,640.52	4.07
小计	30,445,453.93	48.83

十三、补充资料

(一) 非经常性损益

1. 当期非经常性损益明细表

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

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-	-
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	81,000.00	-
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	-	-

项 目	金 额	说 明
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	-77,930.01	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	287,518.91	-
小 计	290,588.90	-
减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	29,307.56	-
非经常性损益净额	261,281.34	-
其中：归属于母公司股东的非经常性损益	261,281.34	-
归属于少数股东的非经常性损益	-	-

(二) 净资产收益率和每股收益

1. 明细情况

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

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	16.75%	0.48	0.48
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.14%	0.46	0.46

2. 计算过程

(1) 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序 号	本 期 数
-----	-----	-------

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	7,129,823.39
非经常性损益	2	261,281.34
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	6,869,444.05
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	40,497,796.06
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5	-
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	-
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7	6,000,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	3
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9	-
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	-
报告期月份数	11	12
加权平均净资产	12[注]	42,562,707.75
加权平均净资产收益率	13=1/12	16.75%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14=3/12	16.14%

[注]12=4+1*0.5+5*6/11-7*8/11±9*10/11

(2) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	7,129,823.39
非经常性损益	2	261,281.34
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	6,868,542.05
期初股份总数	4	15,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	-
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	-
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	-
报告期因回购等减少股份数	8	-
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	-
报告期缩股数	10	-
报告期月份数	11	-
发行在外的普通股加权平均数	12	15,000,000.00

项 目	序号	本期数
基本每股收益	13=1/12	0.48
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	0.46

[注]12=4+5+6×7/11-8×9/11-10

(3) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

张家港先锋自动化机械设备股份有限公司

2019年4月25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：

本公司董秘办公室