



艾飞特

NEEQ:834934

长兴艾飞特科技股份有限公司



年度报告

— 2018 —

## 公司年度大事记

### 中知（北京）认证有限公司

#### 第一次监督审核合格通知书

##### 长兴艾飞特科技股份有限公司:

我公司于2019年02月15日-2019年02月16日对贵方进行了年度监督审核，证实贵方的知识产权管理体系持续满足GB/T 29490-2013的要求并保持有效运行。经评定决定，准予继续使用证书号为165IP180791ROS的知识产权管理体系认证证书。

下次监督审核日期为2020年02月15日之前。

感谢贵方对我公司工作的一贯支持与配合，我们将一如既往的为您提供增值的认证服务。

特此通知。



##### 联系方式:

地址: 北京市海淀区花园路甲13号 庚坊国际大厦一层103室  
邮编: 100088  
联系人: 王磊  
电话: 010-82257728-8080  
传真: 010-82257997  
邮箱: weiyi@zzbjrz.com

2019年2月15日至16日  
中知（北京）认证有限公司对我公司的知识产权管理体系进行了第一次监督，评定结论：准予继续保持原证书的使用

公司于2018年5月21日成功召开了2017年年度股东大会。公司董事、监事、高管及见证律师列席了会议。各项议案经出席会议的股东认真审议，均以出席大会股东所持有表决权股份总数的100%通过。

公司于2018年9月17日成功召开了2018年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司董事会换届暨提名第二届董事会董事候选人》的议案

# 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 .....	18
第六节	股本变动及股东情况 .....	20
第七节	融资及利润分配情况 .....	22
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	23
第九节	行业信息 .....	27
第十节	公司治理及内部控制 .....	27
第十一节	财务报告 .....	31

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、艾飞特科技、股份公司	指	长兴艾飞特科技股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会的合称
股东大会	指	长兴艾飞特科技股份有限公司股东大会
董事会	指	长兴艾飞特科技股份有限公司董事会
监事会	指	长兴艾飞特科技股份有限公司监事会
《公司章程》	指	长兴艾飞特科技股份有限公司在全国中小企业股份转让系统挂牌后生效的《公司章程》
东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
挂牌	指	长兴艾飞特科技股份有限公司在全国中小企业在股份转让系统的挂牌
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《审计报告》	指	中汇会计师事务所出具（中汇会审[2019]2023 号）的审计报告
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
国务院	指	中华人民共和国国务院
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
国家统计局	指	中华人民共和国国家统计局
国家工信部	指	中华人民共和国工业和信息化部
国家发改委	指	中华人民共和国国家发展和改革委员会

## 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。

公司负责人杨俊波、主管会计工作负责人范利平及会计机构负责人（会计主管人员）范利平保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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
客户集中度较高的风险	公司 2018 年度前五名客户的销售额占总营业收入的比重为 95.38%，集中度较高。虽然公司与主要客户建立了良好稳定的合作关系，但是如果上述客户的产品需求量下滑或客户流失，而公司又没有足够的新增客户补充，公司营业收入可能出现下滑进而影响公司的经营业绩。
实际控制人不当控制的风险	截至 2018 年 12 月 31 日，公司股东杨俊波先生直接持有股份公司 3,750,000 股股份，持股比例占公司股份总数的 37.50%；杨俊虹女士直接持有股份公司 1,240,000 股股份，持股比例占公司股份总数的 12.40%；吴迪女士直接持有股份 875,000 股股份，持股比例占公司股份总数 8.75%；王亚平女士直接持有股份公司 3,335,000 股股份，持股比例占公司股份总数的 33.35%，杨俊波家族股东四人合计持有股份公司 92.00%股份，为公司实际控制人。若公司实际控制人利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他股东带来风险
公司治理风险	股份公司设立后，建立健全了股东大会、董事会、监事会等治理结构及相应的议事规则，制定了《关联交易决策制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理办法》、《信息披露管理制度》等各项制度。由于股份公司成立时间较短，公司治理结构仍然不尽完善。同时公司的内部控制制度在执行上与规范要求存在一定差距，若公司各项内部控制制度不能按设计有效执行，公司治理风险将可能影响公司持续、稳定、健康发展。

行业政策风险	<p>油墨生产所在的精细化工行业一直是国家重点鼓励、优先发展的高新技术产业，产品应用于国民生产的各行各业，受多种国家产业政策的影响。长期以来，受惠于本行业及下游行业的国家政策鼓励，行业总体规模一直稳步增长。近年来，基于我国国民经济持续快速的的增长，为防范经济过热风险；并随着人民生活水平的提高及社会对环境保护意识的不断增强，出于环保目的的考虑，《产业结构调整指导目录（2011 年）》中将“300 吨/年以下的油墨生产装置（利用高新技术、无污染的除外）”属于轻工淘汰类。国家及地方政府可能在将来颁布新的法律法规，提高环保标准对行业进行宏观调控。如果国家宏观调控导致本行业及下游行业的产业政策发生不利变化，则可能给行业发展带来一定的影响。</p>
下游行业波动带来的风险	<p>油墨行业的下游行业为印刷行业，油墨产品主要应用于各类瓦楞纸箱、食品、饮料、药品等包装印刷及标签印刷。“十二五”以来，我国印刷工业总产值虽仍然保持高于国民生产总值的增长率，但近年来中国印刷业总产值的增长速度明显放缓。若印刷行业市场状况发生不利变化，将会影响整个油墨行业产品的销售，从而对油墨行业的发展造成一定的影响。</p>
原材料价格波动风险	<p>公司产品的主要原材料价格有上升趋势。如果未来上游主要原材料价格发生大幅波动，会影响公司经营业绩的稳定性，公司存在原材料价格波动风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	是

注：因 2018 年度实现的营业收入 23815541.87 元比去年同期 19826694.50 元增长 20.12%。故删除去年新增的主营业务收入下降的风险。

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	长兴艾飞特科技股份有限公司
英文名称及缩写	ChangXing Moxafeit Technoligy CO.,LTD
证券简称	艾飞特
证券代码	834934
法定代表人	杨俊波
办公地址	浙江省湖州市长兴县洪桥镇陈桥工业园

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	杨俊波
职务	董事会秘书
电话	0572-6291155
传真	0572-6294999
电子邮箱	644539321@qq.com
公司网址	-
联系地址及邮政编码	浙江省湖州市长兴县洪桥镇陈桥工业区 313106
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	2011年11月16日
挂牌时间	2015年12月16日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C26 化学原料及化学制品制造业
主要产品与服务项目	水性油墨的研发生产与销售
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	10,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	杨俊波
实际控制人及其一致行动人	杨俊波 杨俊虹 吴迪 王亚平

### 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	91330500586263720F	否

注册地址	浙江省湖州市长兴县洪桥镇陈桥 工业区	否
注册资本（元）	10,000,000	否

## 五、 中介机构

主办券商	东吴证券
主办券商办公地址	江苏省苏州市吴中区星阳街5号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	王其超 丁晓俊
会计师事务所办公地址	杭州市江干区新业路8号华联时代广场大厦A幢

## 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	23,815,541.87	19,826,694.50	20.12%
毛利率%	20.07%	29.87%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,748,317.17	516,390.17	-903.78%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,002,374.19	-337,266.72	-1,086.71%
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）	-17.35%	2.02%	-
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）	-18.53%	-1.46%	-
基本每股收益	-0.37	0.05	-840%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	45,307,042.71	47,345,196.16	-4.3%
负债总计	25,001,481.05	23,866,802.12	4.75%
归属于挂牌公司股东的净资产	20,305,561.66	23,478,394.04	-7.98%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.16	2.35	-8.09%
资产负债率%（母公司）	55.18%	50.41%	-
资产负债率%（合并）	55.18%	50.41%	-
流动比率	0.7	0.74	-
利息保障倍数	-2.52	1.56	-

#### 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	7,302,832.57	5,228,882.37	39.66%
应收账款周转率	4.83	1.49	-
存货周转率	6.18	4.09	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-4.3%	-13.62%	-
营业收入增长率%	20.12%	-60.21%	-
净利润增长率%	-825.86%	-85.55%	-

#### 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	10,000,000	10,000,000	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
非流动资产处置损益	2,830.19
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）	251,861.55
其他营业外收入和支出	-634.72
<b>非经常性损益合计</b>	<b>254,057.02</b>
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>254,057.02</b>

#### 七、 补充财务指标

适用 不适用

#### 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
研发费用		1,385,614.98		
管理费用	5,042,156.00	3,656,541.02		

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

本公司是集研发、生产和销售于一体的综合性企业，公司专业生产和销售水性油墨及经营环保科技领域内的技术开发的多元化高技术含量的现代化企业。公司一直致力于为下游客户提供高品质的油墨相关产品。

报告期内，公司开展主营业务的关键资源要素包括：1、经过多年的发展，公司累积了丰富的行业应用经验，并掌握了多种环保油墨的研发技术；2、知识产权资源丰富，发展迅速，截止本报告期末，公司已拥有授权专利 43 项，其中发明专利 26 项，实用新型专利 17 项；3、优秀的人才资源，报告期末，公司拥有研发人员 4 人，均为业内资深从业人员；4、完善的且有效的营销体系，公司在全国范围内建立了完善的营销网络，特别是在精细化包装印刷领域，并在贵州、上海、北京、安徽、浙江、江苏、山东等地占有较高的市场份额；在此基础上，成立了由研发部、市场部组成的市场开发和售后服务队伍，确保了新产品的市场推广和产品售后质量保障。报告期内，公司的研发活动采取自主研发的模式。公司已设置专门的研发部门，关注国内外最新技术进展，根据行业 and 市场需求进行前瞻性应用技术的研发工作，储备了一系列的核心技术。此外，公司还积极开展与高等院校的全方位合作，充分利用高等院校的科研力量进行基础理论的研究，并为公司的持续快速发展培养后备人才，同时也可以将其科研成果快速产业化并取得社会和经济效益。报告期内，公司采购的原材料、工具等，由研发部技术人员负责检测，符合要求的产品入库。本公司已与主要原材料、工具供应商建立起长期稳定的合作关系，能够保证原材料、工具供应的及时性、稳定性。报告期内，公司营销方式为直销。公司的产品主要面向大型包装印刷厂。根据客户不同需求，通过于印刷企业的合作攻关，提供个性化的解决方案，及时的推出更适合市场的新产品产品。公司业务 90%为终端印刷单位，这样能深入客户，得到一线的需求和最快响应，从而更快地体现产品的性能，实现利润最大化。报告期内公司的商业模式无重大变化。

#### 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，实现营业收入 23815541.87 元，较上年同期 19826694.5 元，同比增长 20.12%。净利润 -3748317.17 元，较上年同期 516390.17 元，同比下降 825.86%。主要是本期有一客户公司已注销，应收账款 2686307.58 元无法收回，全部计提坏账准备所致。截至 2018 年 12 月 31 日，公司总资产为 45307042.71 元，2018 年、2017 年公司经营活动产生的现金流量净额分别为元 7302832.57 元、

5228882.37 元，经营活动产生的现金流量净额同比上升 39.66%。主要是本期营业收入增加，收到的现金增加所致。

#### 一、市场开发

报告期内，公司管理层坚持贯彻企业愿景，以公司经营发展战略为指引，并坚持年度经营计划不动摇。公司管理层积极调整经营策略，凭借着领先的技术迅速抢占市场并积极开拓新的业务方向。

#### 二、产品研发

本报告期内，公司坚持技术创新，增强自身核心竞争力，持续对公司的研发活动提供财务支持，在技术上取得了较大的突破。截至 2018 年年末，本公司已经取得 26 项发明专利和 17 项实用新型专利。

#### 三、团队建设，内部管理结构优化

报告期内，继续优化团队结构，稳定核心高管团队，为公司提供了强劲的可持续发展力量，并进一步完善各项管理制度、内控制度的基础上，组织公司管理层和员工认真学习并严格执行公司的各项管理制度，完善法人治理结构。继续加大人才引进力度，完善人才晋升通道；制定员工提升计划，结合公司人力资源结构和员工特点加强专业知识、工作能力及企业文化的培训，持续提升员工学习能力；加强绩效考核，建立以考核工作态度和业绩为基本点的考评体系，让员工价值同公司业绩挂钩，提高工作效率，降低消耗，使企业管理向现代化方向再上新台阶。

报告期内，公司业务、产品及商业模式等无重大变化。

## (二) 行业情况

国家环保政策及各省份对 VOCs 严格管控相继出台规定，随着国民经济的发展和人民生活水平的不断提高，我国食品包装印刷行业迅速发展，人们对环境保护和人身健康安全等问题越来越重视，加速印刷行业逐步由溶剂型油墨转向环保安全的水性油墨。环保型水性油墨行业属于国家最近提出的在七大战略新兴产业中的节能环保产业。环保型水性油墨产业作为绿色产业，面临更好的发展机遇，将成为精细化工极具发展前景的分支。

目前，水性柔印市场已经趋于成熟，凹印市场正逐步由水性油墨代替溶剂型油墨，食品软包装未来趋势亦是使用水性油墨印刷，特别是在食品直接接触的相关领域。上述发展趋势对公司经营业绩和盈利产生积极的影响。

## (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	9,479,095.93	20.92%	4,196,854.74	8.88%	125.86%
应收票据与应收账款	4,097,073.36	9.04%	7,419,331.68	15.69%	-44.78%
存货	3,241,046.25	7.15%	2,919,036.90	6.17%	11.03%
投资性房地产	2,569,191.95	5.67%	2,677,974.35	5.66%	-4.06%
长期股权投资	-	-	-	-	
固定资产	17,511,701.56	38.65%	12,887,540.86	27.25%	35.88%
在建工程	-	-	4,787,578.47	10.12%	-100.00%

预付款项	412,479.05	0.91%	1,852,687.85	3.91%	-77.74%
其他应收款	26,717.81	0.06%	1,257,022.11	2.66%	-97.87%
短期借款	20,000,000.00	44.14%	20,000,000.00	42.30%	0%
长期借款	-	-	-	-	
应付票据及应付账款	4,388,888.47	9.69%	3,018,604.97	6.38%	45.39%

### 资产负债项目重大变动原因:

- 1、货币资金增长 125.86%主要系收回货款和往来款所致;
- 2、预付款项增长-77.74%主要系期初预付货款相应货物收到;
- 3、其他应收款增长-97.87%主要系本期收回上期转让专利权、技术服务费款项;
- 4、在建工程增长-100.00%主要系房屋大修理完毕转回固定资产;
- 5、应付票据及应付账款增长 45.39%主要系公司货款信用期变长所致。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	23,815,541.87	-	19,826,694.50	-	20.12%
营业成本	19,036,670.68	79.93%	13,972,325.76	70.47%	36.25%
毛利率%	20.07%	-	29.87%	-	-
管理费用	3,257,134.30	13.67%	3,656,541.02	18.44%	-10.92%
研发费用	1,465,760.55	6.15%	1,385,614.98	6.99%	5.78%
销售费用	142,561.07	0.6%	223,696.24	1.13%	-36.27%
财务费用	1,064,039.73	4.47%	1,051,359.96	5.30%	1.21%
资产减值损失	2,439,700.18	10.24%	-336,868.69	-1.7%	824.23%
其他收益	241,861.55	1.02%	296,626.97	1.5%	-18.46%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	2,830.19	0.01%	739,717.07	3.73%	-99.65%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-3,606,256.98	-15.14%	632,087.66	3.19%	-670.53%
营业外收入	10,000.00	0.04%	54,174.25	0.27%	-81.54%
营业外支出	634.72	0%	23,556.41	0.12%	-97.3%
净利润	-3,748,317.17	-15.74%	516,390.17	2.6%	-825.87%

### 项目重大变动原因:

- 1、营业成本增加 36.25%主要系本期销售比上年有所增加;
- 2、销售费用增长-36.27%主要系公司取消业务费模式;

- 3、资产减值损失增长 824.23%，主要系上海素喜环保科技有限公司注销，应收账款无法收回全额计提坏账准备所致
- 4、资产处置损益增长-99.65%主要系上年转让无形资产专利 801886.78 元而今年只有 2830.19 元所致。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	23,090,719.78	19,040,455.16	21.27%
其他业务收入	724,822.09	786,239.34	-7.81%
主营业务成本	18,344,923.33	13,586,442.10	35.02%
其他业务成本	691,747.35	385,883.66	79.26%

## 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%
油墨	18,846,222.46	79.13%	19,040,455.16	96.03%
纸张	4,244,497.32	17.82%		

## 按区域分类分析：

适用 不适用

## 收入构成变动的的原因：

本期新增张纸经营收入

## (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	江苏大亚印务有限公司	14,558,132.35	61.13%	否
2	南京恒业包装材料有限公司	4,342,779.07	18.24%	否
3	河南金宏印业有限公司	2,493,537.26	10.47%	否
4	上海大亚印务有限公司	883,790.69	3.71%	否
5	南京特麦奥包装材料有限公司	434,885.71	1.83%	否
	合计	22,713,125.08	95.38%	-

## (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	长兴佳迪嘉科技有限公司	4,079,020.96	19.45%	否
2	丹阳市利翔化工有限公司	1,861,436.25	8.87%	否
3	珠海市翔枫贸易有限公司	1,150,278.25	5.48%	否
4	浙江美浓材料科技有限公司	1,141,726.46	5.44%	否
5	深圳市深赛尔股份有限公司	1,125,911.56	5.37%	否
	合计	9,358,373.48	44.61%	-

### 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	7,302,832.57	5,228,882.37	39.66%
投资活动产生的现金流量净额	-948,495.18	-1,312,365.53	27.73%
筹资活动产生的现金流量净额	-945,096.20	-1,289,341.89	26.7%

#### 现金流量分析：

本期营业收入比上年增加，应收账款比上年降低，故经营活动产生的现金流量增大

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

无

##### 2、委托理财及衍生品投资情况

无

#### (五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

#### (六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

##### 1. 会计政策变更

(1) 因企业会计准则及其他法律法规修订引起的会计政策变更

1) 执行《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》

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

本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等相关规定，对此项会计政策变更采用追溯调整法，2018/2017 年度比较财务报表已重新表述。对 2017 年度财务报表相关损益项目的影响为增加“研发费用”1,385,614.98 元，减少“管理费用”1,385,614.98 元。

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

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

本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等相关规定，对此项会计政策变更采用追溯调整法，2018/2017 年度比较财务报表已重新表述。对 2017 年度财务报表相关损益项目的影响为增加“其他收益”0.00 元，减少“营业外收入”0.00 元；对 2017 年度现金流量表的影响为增加“收到其他



与经营活动有关的现金” 0.00 元，减少“收到其他与投资活动有关的现金” 0.00 元。

(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。

## (七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

## (八) 企业社会责任

公司作为一家新三板挂牌的公众公司，始终坚持“客户第一”，不断满足客户需求，在追求企业价值最大化的同时，积极承担社会责任，坚持依法纳税，做到清洁环保生产，维护和保障职工的合法权益。公司通过推动科技进步，为社会创造财富，解决了当地农民的就业问题，带动和促进当地经济的发展。

## 三、 持续经营评价

报告期内，公司经营状况持续稳定发展，资产负债结构进一步优化，虽然营业收入、整体盈利能力有所下降，但并不对公司的持续经营能力产生实质性影响。公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的独立自主经营能力；会计核算、财务管理、销售管理、运营管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标稳定增长；经营管理层、技术研发团队、核心业务人员稳定。公司后续高新技术产品储备充足，市场销售渠道不断拓展，为公司的持续经营和健康发展提供重要保障，因此公司具备良好的持续经营能力。

## 四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

## 五、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### 1、客户集中度较高的风险

公司 2018 年度前五名客户的销售额占总营业收入的比重为 95.38%，集中度较高。虽然公司与主要客户建立了良好稳定的合作关系，但是如果上述客户的产品需求量下滑或客户流失，而公司又没有足够的新增客户补充，公司营业收入可能出现下滑进而影响公司的经营业绩。

应对措施：公司将注意力投向了单位需求量较少但数量众多的小客户上，引入营销人才，组建了针对小客户的营销团队，力图扩展信用状况较好的小客户群体。

#### 2、实际控制人不当控制的风险

截至 2017 年 12 月 31 日，公司股东杨俊波先生直接持有股份公司 3,750,000 股股份，持股比例占公司股份总数的 37.50%；杨俊虹女士直接持有股份公司 1,240,000 股股份，持股比例占公司股份总数



的 12.40%；吴迪女士直接持有股份 875,000 股股份，持股比例占公司股份总数 8.75%；王亚平女士直接持有股份公司 3,335,000 股股份，持股比例占公司股份总数的 33.35%，杨俊波家族股东四人合计持有股份公司 92.00%股份，为公司实际控制人。若公司实际控制人利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他股东带来风险。

应对措施：公司严格执行《公司章程》、“三会”议事规则及《关联交易内部控制制度》，关联交易决策的关联方回避制度，确保董事会运作的独立性、公正性、透明性和客观性，有效降低实际控制人不当控制的风险。

### 3、公司治理风险

股份公司设立后，建立健全了股东大会、董事会、监事会等治理结构及相应的议事规则，制定了《关联交易决策制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理办法》、《信息披露管理制度》等各项制度。由于股份公司成立时间较短，公司治理结构仍然不尽完善。同时公司的内部控制制度在执行上与规范要求存在一定差距，若公司各项内部控制制度不能按设计有效执行，公司治理风险将可能影响公司持续、稳定、健康发展。

应对措施：公司内部要加强内部控制制度的学习，提高自我规范管理的意识，并在主办券商及律师事务所、会计师事务所等外部机构的协助与督导下，严格按照相关法律、法规运作，以提高公司规范化水平。

### 4、行业政策风险

油墨生产所在的精细化工行业一直是国家重点鼓励、优先发展的高新技术产业，产品应用于国民生产的各行各业，受多种国家产业政策的影响。长期以来，受惠于本行业及下游行业的国家政策鼓励，行业总体规模一直稳步增长。近年来，基于我国国民经济持续快速的生长，为防范经济过热风险；并随着人民生活水平的提高及社会对环境保护意识的不断增强，出于环保目的的考虑，《产业结构调整指导目录（2011 年）》中将“300 吨/年以下的油墨生产装置（利用高新技术、无污染的除外）”属于轻工淘汰类。国家及地方政府可能在将来颁布新的法律法规，提高环保标准对行业进行宏观调控。如果国家宏观调控导致本行业及下游行业的产业政策发生不利变化，则可能给行业发展带来一定的影响。

应对措施：公司将根据市场需求和变化，持续不断进行技术创新，提高公司产品的核心竞争力。同时公司安排专职人员对有关国家政策、行业政策、区域性发展政策等进行搜集和分析，以最新的行业标准要求自己，以有效降低行业政策风险。

### 5、下游行业波动带来的风险

油墨行业的下游行业为印刷行业，油墨产品主要应用于各类瓦楞纸箱、食品、饮料、药品等包装印刷及标签印刷。“十二五”年以来，我国印刷工业总产值虽仍然保持高于国民生产总值的增长率，但从 2012 年开始，中国印刷业总产值的增长率由多年的两位数回落到一位数。若印刷行业市场状况发生不利变化，将会影响整个油墨行业产品的销售，从而对油墨行业的发展造成一定的影响。

### 6、原材料价格波动风险

公司产品的主要原材料价格有上升趋势。如果未来上游主要原材料价格发生大幅波动，会影响公司经营业绩的稳定性，公司存在原材料价格波动风险。

应对措施：公司与主要供应商签订年度框架协议，稳定产品采购价格；根据对国际、国内行情的分析研究，对材料价格行情走势进行判断，在合理价格区间提前做好材料储备，降低原材料价格波动对公司产生的不利影响。

注：因 2018 年度实现的营业收入 23815541.87 元比去年同期 19826694.50 元增长 20.12%。故删除去年新增的主营业务收入下降的风险。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

## 第五节 重要事项

### 一、重要事项索引

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

### 二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### (一) 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### (二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
杨志德	租赁车辆	30,000	已事前及时履行		

**偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

根据公司章程“公司与关联自然人发生交易额占公司最近一期经审计净资产绝对值 5%以上的关联交易，应当提交董事会审议”，因上面金额未达到净资产绝对值 5%以上，故未开董事会审议。此程序已经总经理审批通过。

**(三) 承诺事项的履行情况**

- 1、报告期内，公司控股股东、董事、监事、高级管理人员切实履行了关于避免同业竞争的承诺。
- 2、报告期内，公司控股股东、实际控制人切实履行了关于防止公司资金占用等事项的承诺。
- 3、报告期内，公司董事、监事、高级管理人员切实履行了关于竞业禁止、知识产权的承诺。
- 4、报告期内，公司董事、监事、高级管理人员切实履行了任职不存在利益冲突的承诺。

**(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况**

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
投资性房地产	抵押	2,569,191.95	5.67%	借款抵押
固定资产	抵押	8,795,066.29	19.41%	借款抵押
无形资产	抵押	5,724,993.92	12.64%	借款抵押
总计	-	17,089,252.16	37.7%	-

## 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	4,047,916	40.48%	0	4,047,916	40.48%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,622,916	36.23%	0	3,622,916	36.23%	
	董事、监事、高管	1,281,250	12.81%	0	1,281,250	12.81%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	5,952,084	59.52%	0	5,952,084	59.52%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,577,084	55.77%	0	5,577,084	55.77%	
	董事、监事、高管	3,843,750	38.44%	0	3,843,750	38.44%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-	
普通股股东人数							7

#### (二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	杨俊波	3,750,000	0	3,750,000	37.50%	2,812,500	937,500
2	杨俊虹	1,240,000	0	1,240,000	12.40%	1,233,334	6,666
3	王亚平	3,335,000	0	3,335,000	33.35%	875,000	2,460,000
4	吴迪	875,000	0	875,000	8.75%	656,250	218,750
5	杨阳德	300,000	0	300,000	3.00%	0	300,000
6	朱红武	300,000	0	300,000	3.00%	225,000	75,000
合计		9,800,000	0	9,800,000	98.00%	5,802,084	3,997,916

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

杨俊波与吴迪系夫妻关系、与杨俊虹系姐弟关系、与王亚平系母子关系、与杨阳德系叔侄关系，杨俊波家族股东四人杨俊波、杨俊虹、吴迪、王亚平为一致行动人。除此之外，公司其他股东之间无关联关系

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### (一) 控股股东情况

杨俊波先生，现任公司董事长兼董事会秘书，任期自 2015 年 9 月 2 日起至 2018 年 9 月 1 日止。1985 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。工作经历：2008 年 10 月至 2011 年 2 月于长兴虹波纺织有限公司任总经理；2011 年 3 月至 2015 年 8 月于长兴艾飞特塑料科技有限公司任监事、执行董事；2015 年 9 月 2 日至今于长兴艾飞特科技股份有限公司任董事长；2016 年 4 月 25 日至今兼任长兴艾飞特科技股份有限公司董事会秘书。报告期内本公司内控股股东没发生变化。

### (二) 实际控制人情况

杨俊波家族股东六人杨俊波、杨俊虹、吴迪、王亚平、杨明德、杨阳德于 2015 年 9 月 18 日签署了《一致行动协议》，

年 12 月 15 日至今为自由职业。约定在召开艾飞特之董事会或股东大会时，就包括但不限于艾飞特的重大投资、重

大重组、融资、经营方针、重大管理制度、重大财务支出、董监高人事任免等相关事项进行表决时，家族成员意思表示（同意/反对/弃权）须保持一致。于 2016 年 9 月 18 日杨俊波、杨俊虹、吴迪、王亚平、杨明德、杨阳德签署了《解除一致行动人协议》，公司的实际控制人由杨俊波、杨俊虹、吴迪、王亚平、杨明德、杨阳德变为杨俊波、杨俊虹、吴迪、王亚平为公司实际控制人。

杨俊波先生，与第五节三（一）控股股东情况同。

杨俊虹女士，1981 年 10 月出生，中国国籍，拥有澳大利亚永久居留权，硕士学历。工作经历：2010 年 6 月至 2011 年 10 月，于中国银行墨尔本分行任窗口业务员；2011 年 11 月至今自由职业。

吴迪女士，现任公司董事，任期自 2015 年 9 月 2 日起至 2018 年 9 月 1 日止。1985 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。工作经历：2008 年 9 月至 2011 年 6 月于长兴县邮政局任职员；2011 年 7 月至今于长兴艾飞特塑料科技有限公司任执行董事兼总经理、监事；2015 年 9 月 2 日至今于长兴艾飞特科技股份有限公司任董事。

王亚平女士，1960 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，小学学历。工作经历：1977 年至 1995 年 9 月长兴县洪桥镇陈桥村务农；1995 年 10 月起至 2015 年 8 月自由职业；2015 年 9 月 2 日起至 2016 年 12 月 14 日于长兴艾飞特科技股份有限公司任监事。

报告期内本公司实际控制人未发生变化。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

#### 债券违约情况

适用 不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

### 四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行抵押贷款	长兴联合村镇银行洪桥支行	6,000,000.00	5.22%	2017.04.26-2018.04.25	否
银行信用贷款	长兴联合村镇银行洪桥支行	3,000,000.00	5.22%	2017.04.21-2018.04.20	否
银行抵押贷款	长兴农村商业银行洪桥信用社	1,680,000.00	5.22%	2017.03.14-2018.03.10	否
银行抵押贷款	长兴农村商业银行洪桥信用社	4,720,000.00	5.22%	2017.04.11-2018.04.10	否
银行信用贷款	长兴农村商业银行洪桥信用社	4,600,000.00	5.22%	2017.04.14-2018.04.12	否
银行信用贷款	长兴联合村镇银行洪桥支行	3,000,000.00	5.22%	2018.04.19-2019.04.18	否
银行抵押贷款	长兴联合村镇银行洪桥支行	6,000,000.00	5.22%	2018.04.20-2019.04.14	否
银行信用贷款	长兴农村商业银行洪桥信用社	2,000,000.00	5.4%	2018.04.02-2019.03.20	否
银行信用贷款	长兴农村商业银行洪桥信用社	2,600,000.00	5.4%	2018.04.02-2019.03.20	否
银行抵押贷款	长兴农村商业银行洪桥信用社	1,680,000.00	5.4%	2018.03.14-2019.03.10	否
银行抵押贷款	长兴农村商业银行洪桥信用社	4,720,000.00	5.4%	2018.03.23-2019.03.20	否
<b>合计</b>	-	40,000,000.00	-	-	-

#### 违约情况

适用 不适用

#### 五、 权益分派情况

##### 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

##### 报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

### 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

#### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

##### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
杨俊波	董事长	男	1985年4月	本科	自2018年9月17日至 2021年9月16日止	是
杨俊波	董事会秘书	男	1985年4月	本科	自2018年9月17日至 2021年9月16日止	是
吴迪	董事	女	1985年10 月	大专	自2018年9月17日至 2021年9月16日止	是
杨志德	董事/总经理	男	1957年11 月	小学	自2018年9月17日至 2021年9月16日止	是
杨明德	董事	男	1954年8月	小学	自2018年9月17日至 2021年9月16日止	否
朱红武	董事/副经理	男	1973年10 月	大专	自2018年9月17日至 2021年9月16日止	是
范建妹	监事会主席	女	1972年11 月	高中	自2018年9月17日至 2021年9月16日止	是
王峰峰	监事	男	1986年11 月	本科	自2018年9月17日至 2021年9月16日止	是
范雨云	监事	女	1977年12 月	高中	自2019年2月28日至 2021年9月16日止	是
范利平	监事	女	1968年11 月	大专	自2018年9月17日至 2019年2月27日止	是
范利平	财务负责人	女	1968年11 月	大专	自2019年2月28日至 2021年9月16日止	是
胡剑勍	财务负责人	男	1989年2月	大专	自2018年9月17日至 2019年2月27日止	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4



注：董事长、董事会秘书杨俊波为同一人，由于任职职位不同，所以进行了分别列示。

**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：**

杨俊波与吴迪是夫妻关系、与杨志德是父子关系、与杨明德是叔侄关系、与王峰峰是表兄弟关系。除此之外，董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

**(二) 持股情况**

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
杨俊波	董事长/董事会秘书	3,750,000	0	3,750,000	37.50%	0
吴迪	董事	875,000	0	875,000	8.75%	0
杨志德	董事/总经理	0	0	0	0.00%	0
杨明德	董事	200,000	0	200,000	2.00%	0
朱红武	董事/副总经理	300,000	0	300,000	3.00%	0
范建妹	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
王峰峰	监事	0	0	0	0.00%	0
范雨云	监事	0	0	0	0.00%	0
范利平	监事	0	0	0	0.00%	0
范利平	财务负责人	0	0	0	0.00%	0
胡剑勍	财务负责人	0	0	0	0.00%	0
<b>合计</b>	-	5,125,000	0	5,125,000	51.25%	0

**(三) 变动情况**

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

**报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：**

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
范利平	监事/主办会计	新任	财务负责人	原财务负责人胡剑勍于2019年2月27日离职，由范利平于2019年2月28日任财务负责人



范雨云	质检员	新任	监事	原监事范利平于2019年2月28日转任公司财务负责人，辞去公司监事一职，由范雨云于2019年2月28日任职监事一职。
-----	-----	----	----	--

**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

范利平：性别：女；1968年11月出生，工作经历：2005年2月至2010年2月任长兴金星耐火材料厂主办会计；2013年1月至2019年2月27日任长兴艾飞特科技股份有限公司主办会计；2019年2月28日至今任长兴艾飞特科技股份有限公司财务负责人；2016年9月15日至2019年2月27日任长兴艾飞特科技股份有限公司监事一职。

范雨云：性别：女；1977年12月出生，工作简历：2013年6月至今任公司生产部质检员一职；2019年2月28日至今任公司监事会监事一职。

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	1	1
生产人员	4	4
销售人员	2	2
技术人员	4	4
财务人员	2	2
员工总计	13	13

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-
本科	3	3
专科	4	4
专科以下	6	6
员工总计	13	13

### 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：

公司严格按照国家劳动法的相关法律法规进行薪酬发放、工作时间、休假制度的执行；及时为每位工人缴纳社会保险。对员工进行公司规章制度、安全生产、技能知识等的培训工作。

### (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

□适用 √不适用



## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》以及《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理机制，建立现代企业制度，规范公司运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且严格按照有关法律、法规规定，履行各自权利和义务，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》及有关内部控制制度规定的程序和规则进行。报告期内，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务

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

在股东权利保障方面，公司严格按照有关法律法规的要求，建立了规范的法人治理结构，以保护中小股东的利益。同时根据《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定，建立了相对健全的股东保障机制，在《公司章程》中明确了投资者关系管理、关联股东和董事回避制度等，给股东提供了合适的保护。公司历次股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合相关法律法规的规定，能够确保全体股东，尤其是中小股东享有平等地位，充分行使股东权利。此外，公司制定了《信息披露管理制度》、《对外担保管理制度》、《重大投资决策程序与规则》等相关制度，对公司重大事项进行充分的信息披露，依法保障股东对公司享有的知情权。同时也畅通了股东知晓公司经营和决策的渠道，提升了股东参与公司经营、监督公司运营的积极性，保障了公司决策运行的有效性和贯彻力度，切实有效的保护了股东参与权等权利。

### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司已按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规及《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《公司章程》等规定，建立健全了人事变动、对外担保、对外投资、关联交易等重大事项管理制度，具备较完善的治理机制和内部控制制度。

### 4、 公司章程的修改情况

2018 年公司章程未修改

## (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	1、审议通过：《公司 2017 年度总经理工作报告》《公司 2017 年度董事会工作报告》《公司 2017 年度审计报告》《公司 2017 年年度报告及其摘要》《公司 2017 年财务决算报告》《关于续聘公司 2018 年度审计机构的议案》《提请召开 2017 年年度股东大会》的议案。 2、审议通过：《2018 年半年度报告》的议案。 3、审议通过：《关于董事会换届暨提名第二届董事会董事候选人》《关于召开公司 2018 年第一次临时股东大会》的议案。 4、审议通过：《关于选举杨俊波为公司第二届董事会董事长》《关于聘任杨志德为公司总经理》《关于聘任朱红武为公司副总经理》《关于聘任杨俊波兼任董事会秘书》《关于聘任胡剑勍为公司财务负责人》的议案。
监事会	3	1、审议通过：《公司 2017 年度监事会工作报告》《公司 2017 年度审计报告》《公司 2017 年年度报告及其摘要》《公司 2017 年财务决算报告》《公司 2018 年财务预算报告》的议案 2、审议通过：《2018 年半年度报告》的议案 3、审议通过：《关于选举范建妹为第二届监事会主席》的议案
股东大会	2	1、审议通过：《2017 年度董事会工作报告》《2017 年监事会报告》《2017 年审计报告》《2017 年年度报告及其摘要》《2017 年财务决算报告》《2018 年财务预算报告》《关于续聘 2018 年度审计机构的议案》的议案 2、《关于董事会换届暨提名第二届董事会候选人》的议案

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、通知时间、召开程序、授权委托、议案审议、表决和决议等均符合法律、行政法规和《公司章程》的规定。

### (三) 公司治理改进情况

报告期内，公司依据相关法律、法规的要求及规范公司经营的要求，严格按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则等规定，勤勉尽责的履行其义务，达到了提高公司治理的阶段性目标。未来公司将加强董事、监事及高级管理人员的学习，从而提高公司规范治理水平，切实促进公司的发展，切实维护中小股东利益。

### (四) 投资者关系管理情况

公司严格按照信息披露的规定与要求，通过全国中小企业股份转让系统信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）按时编制并披露各期定期报告，披露公司股东大会决议、董事会决议、监事会决议和其他重要信息等临时报告，确保股东及潜在投资者及时、准确地了解公司的生产、经营、内控和财务状况等重要信息，实现股东价值最大化和保护投资者利益。公司设置专人负责投资者关系的维护和管理，董事会秘书为投资者关系管理负责人，在保证符合信息披露要求的前提下，通过电话、邮件等多种方式与投资者及时、深入地进行沟通和交流。

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

适用 不适用

### (六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会能独立行使权力，对本年报期内的监督事项没有异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

#### (一) 业务独立

公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所及供应、销售部门和渠道，公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争以及影响公司独立性的重大或频繁的关联交易，公司业务独立。

#### (二) 资产独立

公司拥有独立、完整的生产经营所需资产。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间资产产权关系清晰，公司的资产完全独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司目前没有以资产或权益为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情形，也不存在资产、资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业违规占用的情形，公司资产独立。

#### (三) 人员独立

公司董事、监事、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生，在劳动、人事、工资管理等方面均完全独立。公司高级管理人员均与公司签订劳动合同并在公司领取薪酬，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的企业中兼职，公司人员独立。

#### （四）机构独立

公司已依据《公司章程》建立健全了股东大会、董事会、监事会、经营管理层等权利、决策、监督及经营管理机构，具有健全独立法人治理结构，相关机构和人员能够依法独立履行职责。目前公司已经具备健全的组织结构和内部经营管理机构，设置程序合法。公司内部组织机构及各经营管理部門与控股股东、实际控制人及其控制的企业不存在机构混同的情形，公司机构独立。

#### （五）财务独立

公司建立了独立的财务部门和财务核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的会计核算制度和财务管理制度。公司独立在银行开户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的企业共用银行账户的情形；公司持有有效的国税与地税《税务登记证》，且依法纳税；公司能够独立作出财务决策，不存在控股股东、实际控制人及其控制的企业干预公司资金使用的情况，公司财务独立。

### （三）对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

#### 1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

#### 2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

#### 3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

### （四）年度报告差错责任追究制度相关情况

为了公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中汇会审[2019]2023号
审计机构名称	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	杭州市江干区新业路 8 号华联时代广场大厦 A 幢
审计报告日期	2019 年 4 月 26 日
注册会计师姓名	王其超 丁晓俊
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]2023号

长兴艾飞特科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了长兴艾飞特科技股份有限公司(以下简称艾飞特股份公司)财务报表,包括2018年12月31日的资产负债表,2018年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注。

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

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于艾飞特股份公司,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

艾飞特股份公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估艾飞特股份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艾飞特股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。

艾飞特股份公司治理层(以下简称治理层)负责监督艾飞特股份公司的财务报告过程。

### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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



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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对艾飞特股份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艾飞特股份公司不能持续经营。

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

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

（此页无正文）

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师:

中国·杭州

中国注册会计师:

报告日期: 2019年4月26日

## 二、 财务报表

### (一) 资产负债表

单位: 元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金	五(一)	9,479,095.93	4,196,854.74
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五(二)	4,097,073.36	7,419,331.68
其中: 应收票据	五(二)	2,291,779.38	2,500,000.00
应收账款	五(二)	1,805,293.98	4,919,331.68
预付款项	五(三)	412,479.05	1,852,687.85
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五(四)	26,717.81	1,257,022.11
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五(五)	3,241,046.25	2,919,036.90
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五(六)	221,159.21	90,034.51
<b>流动资产合计</b>		<b>17,477,571.61</b>	<b>17,734,967.79</b>
<b>非流动资产:</b>			
发放贷款及垫款			

可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
投资性房地产	五（七）	2,569,191.95	2,677,974.35
固定资产	五（八）	17,511,701.56	12,887,540.86
在建工程	五（九）	-	4,787,578.47
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五（十）	5,738,669.15	5,899,992.23
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十一）	1,946,778.44	2,709,985.55
递延所得税资产	五（十二）	-	147,156.91
其他非流动资产	五（十三）	63,130.00	500,000.00
<b>非流动资产合计</b>		27,829,471.10	29,610,228.37
<b>资产总计</b>		45,307,042.71	47,345,196.16
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（十四）	20,000,000.00	20,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五（十五）	4,388,888.47	3,018,604.97
其中：应付票据			127,000.00
应付账款		4,388,888.47	2,891,604.97
预收款项	五（十六）	18,120.01	4,272.01
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五（十七）	143,394.65	124,019.20
应交税费	五（十八）	173,371.68	276,362.81
其他应付款	五（十九）	277,706.24	443,543.13
其中：应付利息		32,505.00	31,900.00
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			

<b>流动负债合计</b>		25,001,481.05	23,866,802.12
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		25,001,481.05	23,866,802.12
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五（二十）	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十一）	4,997,996.43	4,997,996.43
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五（二十二）	2,602,025.65	2,026,540.86
盈余公积	五（二十三）	650,391.37	650,391.37
一般风险准备			
未分配利润	五（二十四）	2,055,148.21	5,803,465.38
归属于母公司所有者权益合计		20,305,561.66	23,478,394.04
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		20,305,561.66	23,478,394.04
<b>负债和所有者权益总计</b>		45,307,042.71	47,345,196.16

法定代表人：杨俊波主管会计工作负责人：范利平会计机构负责人：范利平

## （二） 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		23,815,541.87	19,826,694.50
其中：营业收入	五（二十五）	23,815,541.87	19,826,694.50
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		27,666,490.59	20,230,950.88
其中：营业成本	五（二十五）	19,036,670.68	13,972,325.76

利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五(二十六)	260,624.08	278,281.61
销售费用	五(二十七)	142,561.07	223,696.24
管理费用	五(二十八)	3,257,134.30	3,656,541.02
研发费用	五(二十九)	1,465,760.55	1,385,614.98
财务费用	五(三十)	1,064,039.73	1,051,359.96
其中：利息费用		1,072,701.20	1,057,275.43
利息收入		10,806.19	9,356.90
资产减值损失	五(三十一)	2,439,700.18	-336,868.69
加：其他收益	五(三十二)	241,861.55	296,626.97
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五(三十三)	2,830.19	739,717.07
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-3,606,256.98	632,087.66
加：营业外收入	五(三十四)	10,000.00	54,174.25
减：营业外支出	五(三十五)	634.72	23,556.41
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-3,596,891.70	662,705.50
减：所得税费用	五(三十六)	151,425.47	146,315.33
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-3,748,317.17	516,390.17
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）		-3,748,317.17	516,390.17
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		-3,748,317.17	516,390.17
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			

3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>-3,748,317.17</b>	<b>516,390.17</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.37	0.05
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.37	0.05

法定代表人：杨俊波 主管会计工作负责人：范利平 会计机构负责人：范利平

### （三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		27,659,050.00	23,531,905.13
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		31,833.55	100,150.97
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十七）	2,348,358.55	660,218.17
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>30,039,242.10</b>	<b>24,292,274.27</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		18,012,392.82	12,375,778.69
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		1,017,050.72	1,206,230.41
支付的各项税费		900,352.38	1,610,132.77
支付其他与经营活动有关的现金	五(三十七)	2,806,613.61	3,871,250.03
<b>经营活动现金流出小计</b>		22,736,409.53	19,063,391.90
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		7,302,832.57	5,228,882.37
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,830.19	37,200.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			30,263.14
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		2,830.19	67,463.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		951,325.37	1,379,828.67
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		951,325.37	1,379,828.67
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-948,495.18	-1,312,365.53
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
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		20,000,000.00	20,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五(三十七)	127,000.00	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		20,127,000.00	20,000,000.00
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,072,096.20	1,162,341.89
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五(三十七)	-	127,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		21,072,096.20	21,289,341.89
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-945,096.20	-1,289,341.89
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		5,409,241.19	2,627,174.95
加:期初现金及现金等价物余额		4,069,854.74	1,442,679.79
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		9,479,095.93	4,069,854.74

法定代表人: 杨俊波 主管会计工作负责人: 范利平 会计机构负责人: 范利平

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	10,000,000.00				4,997,996.43			2,026,540.86	650,391.37		5,803,465.38		23,478,394.04
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	10,000,000.00				4,997,996.43			2,026,540.86	650,391.37		5,803,465.38		23,478,394.04
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							575,484.79				-3,748,317.17		-3,172,832.38
（一）综合收益总额											-3,748,317.17		-3,748,317.17
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													



3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备							575,484.79					575,484.79
1. 本期提取							580,809.10					580,809.10
2. 本期使用							5,324.31					5,324.31
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	10,000,000.00				4,997,996.43		2,602,025.65	650,391.37		2,055,148.21		20,305,561.66

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	10,000,000.00				4,997,996.43			1,827,617.89	501,809.66		4,516,286.94		21,843,710.92
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	10,000,000.00				4,997,996.43			1,827,617.89	501,809.66		4,516,286.94		21,843,710.92
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								198,922.97	148,581.71		1,287,178.44		1,634,683.12
（一）综合收益总额											516,390.17		516,390.17
（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								51,639.02		-51,639.02		
1. 提取盈余公积								51,639.02		-51,639.02		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备							198,922.97					198,922.97
1. 本期提取							248,770.32					248,770.32
2. 本期使用							49,847.35					49,847.35
(六) 其他								96,942.69		822,427.29		919,369.98
<b>四、本期末余额</b>	10,000,000.00				4,997,996.43		2,026,540.86	650,391.37		5,803,465.38		23,478,394.04

法定代表人：杨俊波 主管会计工作负责人：范利平 会计机构负责人：范利平

# 长兴艾飞特科技股份有限公司

## 财务报表附注

2018 年度

### 一、公司基本情况

长兴艾飞特科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身系长兴艾飞特塑料科技有限公司(以下简称艾飞特有限公司),系由自然人吴迪、杨俊波、王亚平及杨俊辉共同投资组建的有限责任公司,于2011年11月16日在长兴县工商行政管理局登记注册;现取得91330500586263720F号企业法人营业执照。公司注册地:长兴县洪桥镇陈桥工业区。法定代表人:杨俊波。公司现有注册资本为人民币1,000.00万元,总股本为1,000.00万股,每股面值人民币1元。公司股票于2015年12月16日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

公司成立时注册资本人民币350.00万元,其中:自然人吴迪出资人民币87.50万元,占注册资本的25.00%;自然人杨俊波出资人民币157.50万元,占注册资本的45.00%;自然人王亚平出资人民币17.50万元,占注册资本的5.00%;自然人杨俊辉出资人民币87.50万元,占注册资本的25.00%。上述出资业经湖州立天会计师事务所(普通合伙)审验,出具了湖立会(验)字[2011]第440号验资报告。

2014年4月10日,经公司股东会决议同意,王亚平将其持有艾飞特有限公司的17.50万元股权以17.50万元的价格转让给杨俊波;杨俊辉将其持有的87.50万元股权以87.50万元的价格转让给杨俊波;公司已于2014年5月5日办理完毕上述工商变更登记。

根据2015年9月1日艾飞特有限公司股东会决议和拟设立股份有限公司的章程规定,以2015年7月31日为基准日,将艾飞特有限公司整体变更为长兴艾飞特科技股份有限公司;由全体股东以其拥有的艾飞特有限公司截至2015年7月31日止经审计的净资产人民币8,389,385.03元(其中:实收资本3,500,000.00元,专项储备1,011,388.60元,盈余公积190,944.06元,未分配利润3,687,052.37元)按2.40:1的折股比例折合公司股份3,500,000股,每股面值1元,总计股本为人民币3,500,000.00元,超过折股部分的净资产3,877,996.43元计入资本公积,1,011,388.60元计入专项储备。此次整体变更业经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并于2015年9月16日出具中汇会验[2015]3417号验资报告,公司已于2015年9月11日就上述事项办妥工商变更手续。

根据2015年9月14日的公司股东会决议和章程修正案,公司申请增加注册资本人民币570.00万元,实收资本(股本)人民币570.00万元,变更后注册资本的注册资本为920.00万元;其中:杨俊波出资人民币112.50万元,占注册资本的12.23%;杨俊虹出资人民币370.00万元,占注册资本的40.22%;王亚平出资人民币87.50万元,占注册资本的9.51%。此次增资业经湖州立天会计师事务所审验,并于2015年9月14日出具湖立会(验)字[2015]第027号《验资报告》,公司已于2015年9月16日就上述事项办妥工商变更手续。

根据2015年9月15日的公司股东会决议和章程修正案,公司申请增加注册资本人民币80.00万元,实收资本(股本)人民币80.00万元;其中:杨明德认缴人民币20.00万元,杨阳德认缴人民币30.00万元,朱红武认缴人民币30.00万元。本次增资价格为每股2.40元,此次增资业经湖州立天会计师事务所审验,并于2015年9月16日出具湖立会(验)字[2015]第029号《验资报告》,公司已于2015年9月17日就上述事项办妥工商变更手续。

2017年2月9日,杨俊虹在全国中小企业股份转让系统将其持有公司无限售条件流通股份2,460,000.00股转让给王亚平。

公司现注册资本人民币1,000.00万元,实收资本(股本)人民币1,000.00万元;其中:杨俊波出资人民币375.00万元,占注册资本的37.50%;王亚平出资人民币333.50万元,占注册资本的33.35%;杨俊虹出资人民币124.00万元,占注册资本的12.40%;吴迪出资人民币87.50万元,占注册资本的8.75%;杨阳德出资人民币30.00万元,占注册资本的3.00%;朱红武出资人民币30.00万元,占注册资本的3.00%;杨明德出资人民币20.00万元,占注册资本的2.00%。

本公司的基本组织架构：根据国家法律法规和公司章程的规定，建立了由股东大会、董事会、监事会及经营管理层组成的规范的多层次治理结构；公司下设生产部、业务研发部、市场部、行政部、财务部、采购部等主要职能部门。

本公司属油墨化工行业。经营范围：从事环保领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让，塑料制品（除前置许可项目）、凹版水性墨、水松纸油墨（A）生产、销售，五金交电、日用杂货、纸质包装材料、化工产品（除危险化学品、易制毒化学品及专营产品外）研发、销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本财务报表及财务报表附注已于2019年4月26日经公司第二届董事会第三次会议批准对外报出。

## **二、财务报表的编制基础**

### **（一）编制基础**

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

### **（二）持续经营能力评价**

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

## **三、主要会计政策和会计估计**

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项坏账准备的确认标准和计提方法、固定资产的确认和计量和收入确认原则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（九）、附注三（十四）和附注三（二十二）等相关说明。

### **（一）遵循企业会计准则的声明**

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

### **（二）会计期间**

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

### **（三）营业周期**

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

### **（四）记账本位币**

本公司采用人民币为记账本位币。

### **（五）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。

## (六) 外币业务折算和外币报表的折算

### 1. 外币交易业务

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

### 2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

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

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

## (七) 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(八)。

#### 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。

## (八) 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。

## (九) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款——金额 100 万元以上(含)且占应收账款账面余额 10%以上的款项；其他应收款——金额 100 万元以上(含)且占其他应收款账面余额 10%以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独进行减值测试未发生减值的，将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备。

### 2. 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据	账龄分析法

#### 以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法：

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

### 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
-------------	-------------------

坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备
-----------	-----------------------------

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

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

## (十) 存货的确认和计量

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

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

3. 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

4. 低值易耗品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。  
包装物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。

## (十一) 持有待售的非流动资产或处置组的确认和计量

1. 划分为持有待售类别的条件

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

- (1)根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例, 在当前状况下即可立即出售;
- (2)出售极可能发生, 即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺, 预

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

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

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

#### 2. 持有待售类的非流动资产或处置组的初始计量及后续计量

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

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

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

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

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

#### 3. 划分为持有待售类别的终止确认和计量

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

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

## （十二）长期股权投资的确认和计量

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对合营企业和联营企业的权益性投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见本附注三（七）“金融工具的确认和计量”。

#### 1. 共同控制和重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经

过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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

## 2. 长期股权投资的投资成本的确定

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

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

## 3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

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

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

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

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始

投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

#### 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

### (十三) 投资性房地产的确认和计量

1. 投资性房地产是指为赚取租金或资本增值、或者两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。如与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

3. 对成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

4. 投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。自用房地产的用途或者存货改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

5. 当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

### (十四) 固定资产的确认和计量

#### 1. 固定资产确认条件

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

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

#### 2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。对弃置时预计将产生较大费用的固定资产，预计弃置费用，并将其现值计入固定资产成本。

#### 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(%)
房屋及建筑物	平均年限法	10.00-20.00	5.00	4.75-9.50
机器设备	平均年限法	10.00	5.00	9.50
运输工具	平均年限法	5.00	5.00	19.00
电子及其他设备	平均年限法	5.00	5.00	19.00

说明：

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

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

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

#### 4. 融资租入固定资产的认定依据和计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1)在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司；

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

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

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

(5)租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

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

#### 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。

### (十五) 在建工程的确认和计量

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按

按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。



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

## **(十六) 借款费用的确认和计量**

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

### **1. 借款费用资本化的确认原则**

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

### **2. 借款费用资本化期间**

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

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

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

### **3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法**

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## **(十七) 无形资产的确认和计量**

### **1. 无形资产的初始计量**

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

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

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



## 2. 无形资产使用寿命及摊销

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

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

项目	预计使用寿命依据	期限(年)
软件	预计受益期限	60个月
土地使用权	土地使用权证登记使用年限	398个月-577个月

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(八);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)。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,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) 预计负债

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

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

最佳估计数分别以下情况处理:所需支出存在一个连续范围(或区间),且该范围内各种结果发生的可能性相同的,则最佳估计数按照该范围的中间值:即上下限金额的平均数确定。所需支出不存在一个连续范围(或区间),或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的,如或有事项涉及单个项目的,则最佳估计数按照最可能发生金额确定;如或有事项涉及多个项目的,则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

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

## (二十二) 收入确认原则

### 1. 收入的总确认原则

#### (1) 销售商品

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

#### (2) 提供劳务

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

#### (4) 建造合同

1) 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的,根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的,若合同成本能够收回的,合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认,合同成本在其发生的当期确认为合同费用;若合同成本不可能收回的,在发生时立即确认为合同费用,不确认合同收入。

2) 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计:合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计:与合同相关的经济利益很可能流入;实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

3) 确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

4) 当期未完成的建造合同,按照合同收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入,确认当期合同收入;按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认的费用,确认当期合同费用。当期完成的建造合同,按照实际合同总收入扣除以前会计期间累计已确认收入,确认为当期合同收入;按照累计实际发生的合同成本扣除以前期间累计已确认费用,确认当期合同费用。

5) 资产负债表日,合同预计总成本超过合同总收入的,将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同,按其差额计提存货跌价准备;待执行的亏损合同,按其差额确认预计负债。

## 2. 本公司收入的具体确认原则

公司货物出库后,客户根据采购订单约定的型号与数量进行验收,验收完毕后在出库单上签字确认,公司根据经客户确认的出库单确认收入。

## (二十三) 政府补助的确认和计量

### 1. 政府补助的分类

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

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

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为:

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

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

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

### 2. 政府补助的确认时点

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

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

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

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。

## (二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

### 1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

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

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

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

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

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

(1)商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

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

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

则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

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

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

## （二十五）租赁业务的确认和计量

### 1. 租赁的分类

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

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

### 2. 经营租赁的会计处理

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

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

### 3. 融资租赁的会计处理

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

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

## （二十六）终止经营

### 1. 终止经营的条件

终止经营，是指公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

### 2. 终止经营的列报

拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的，自停止使用日起作为终止经营列报，在利润表中将终止经营处置损益的调整金额作为终止经营损益列报。

非流动资产或处置组不再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的,公司在当期利润表中将非流动资产或处置组的账面价值调整金额作为持续经营损益列报。公司的共同经营、合营企业、联营企业以及部分对合营企业或联营企业的投资不再继续划分为持有待售类别或从持有待售的处置组中移除的,公司在当期财务报表中相应调整各个划分为持有待售类别后可比会计期间的比较数据。

不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组,其减值损失或转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失或转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

对于当期列报的终止经营,公司在当期财务报表中,将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的,公司在当期财务报表中,将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

## (二十七) 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。

#### 5. 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。

#### 6. 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。

#### 7. 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。

#### 8. 预计负债

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

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

## (二十八) 主要会计政策和会计估计变更说明

### 1. 会计政策变更

#### (1) 因企业会计准则及其他法律法规修订引起的会计政策变更

##### 1) 执行《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》

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

本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等相关规定,对此项会计政策变更采用追溯调整法,2018/2017 年度比较财务报表已重新表述。对 2017 年度财务报表相关损益项目的影响为增加“研发费用”1,385,614.98 元,减少“管理费用”1,385,614.98 元。

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

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

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



关损益项目的影响为增加“其他收益”0.00元，减少“营业外收入”0.00元；对2017年度现金流量表的影响为增加“收到其他与经营活动有关的现金”0.00元，减少“收到其他与投资活动有关的现金”0.00元。

(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

### 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%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
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	25%

## 五、财务报表主要项目注释

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

### (一) 货币资金

明细情况

项目	期末数	期初数
库存现金	684,760.69	93,772.23
银行存款	8,794,335.24	3,976,082.51
其他货币资金	-	127,000.00
合计	9,479,095.93	4,196,854.74

### (二) 应收票据及应收账款

1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收票据	2,291,779.38	-	2,291,779.38	2,500,000.00	-	2,500,000.00

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 账 款	4,623,489.66	2,818,195.68	1,805,293.98	5,236,830.40	317,498.72	4,919,331.68
合 计	6,915,269.04	2,818,195.68	4,097,073.36	7,736,830.40	317,498.72	7,419,331.68

2. 应收票据

(1) 明细情况

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	2,291,779.38	2,500,000.00

(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	5,527,903.58	-

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

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	2,686,307.58	58.10	2,686,307.58	100.00	-
按组合计提坏账准备	1,937,182.08	41.90	131,888.10	6.81	1,805,293.98
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小 计	4,623,489.66	100.00	2,818,195.68	60.95	1,805,293.98

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	5,236,830.40	100.00	317,498.72	6.06	4,919,331.68
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小 计	5,236,830.40	100.00	317,498.72	6.06	4,919,331.68

(2) 坏账准备计提情况

1) 期末单项金额重大并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
------	------	------	----------	----

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
上海素喜环保科技有限公司	2,686,307.58	2,686,307.58	100.00	公司已注销,款项无法收回

2) 期末按组合计提坏账准备的应收账款  
账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,768,729.28	88,436.46	5.00
1-2年	35,581.00	3,558.10	10.00
2-3年	132,711.80	39,813.54	30.00
3-4年	160.00	80.00	50.00
小计	1,937,182.08	131,888.10	6.81

(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 2,500,696.96 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
上海素喜环保科技有限公司	2,686,307.58	1-2年	58.10	2,686,307.58
河南金宏印业有限公司	1,352,628.12	1年以内	29.26	67,631.41
江苏大亚印务有限公司	266,746.60	1年以内	5.77	13,337.33
南京特麦奥包装材料有限公司	101,550.00	1年以内	2.20	5,077.50
浙江阳天包装材料有限公司	97,884.00	1-3年	2.12	22,249.00
小计	4,505,116.30		97.45	2,794,602.82

### (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	397,162.36	96.29	1,837,687.85	99.19
1-2年	316.69	0.08	15,000.00	0.81
2-3年	15,000.00	3.63	-	-
合计	412,479.05	100.00	1,852,687.85	100.00

2. 预付款项金额前 5 名情况

单位名称(姓名)	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
赵洪芳	353,800.01	1年以内	85.77	货物未到
浙江精诚模具机械有限公司	15,000.00	2-3年	3.64	货物未到

单位名称(姓名)	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
江苏劲嘉新型包装材料有限公司	13,720.00	1年以内	3.33	货物未到
浙江天为企业评价咨询有限公司	12,000.00	1年以内	2.91	预付咨询费
长兴正大安全技术咨询有限公司	8,791.26	0-2年	2.13	预付咨询费
小计	403,311.27		97.78	

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	32,824.10	6,106.29	26,717.81	1,324,125.18	67,103.07	1,257,022.11

##### 2. 其他应收款

###### (1) 明细情况

种类	期末数					账面价值
	账面余额		坏账准备			
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	32,824.10	100.00	6,106.29	18.60		26,717.81
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
小计	32,824.10	100.00	6,106.29	18.60		26,717.81

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	1,324,125.18	100.00	67,103.07	5.07		1,257,022.11
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
小计	1,324,125.18	100.00	67,103.07	5.07		1,257,022.11

###### (2) 坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的其他应收款  
账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
----	------	------	---------

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	12,824.10	641.21	5.00
1-2年	2,878.20	287.82	10.00
2-3年	16,918.20	5,075.46	30.00
3-5年	203.60	101.80	50.00
小计	32,824.10	6,106.29	18.60

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况  
本期转回坏账准备金额 60,996.78 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
转让专利费	-	1,304,125.18
押金保证金	20,000.00	20,000.00
代垫款	12,824.10	-
小计	32,824.10	1,324,125.18

(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
湖州市星鸿固体废物综合利用处置有限公司	押金保证金	20,000.00	1-4年	60.93	5,465.08
代垫社保款	代垫款	12,824.10	1年以内	39.07	641.21
小计		32,824.10		100.00	6,106.29

## (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	1,258,861.11	-	1,258,861.11	1,369,410.59	31,894.48	1,337,516.11
库存商品	1,982,185.14	-	1,982,185.14	1,686,314.69	104,793.90	1,581,520.79
合计	3,241,046.25	-	3,241,046.25	3,055,725.28	136,688.38	2,919,036.90

[注]期末存货中用于债务担保的账面价值为 0.00 元。

### 2. 存货跌价准备

类别	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
原材料	31,894.48	-	-	31,894.48	-

类别	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
库存商品	104,793.90	-	-	104,793.90	-
小计	136,688.38	-	-	136,688.38	-

3. 期末存货余额中无资本化利息金额。

## (六) 其他流动资产

### 1. 明细情况

项目	期末数	期初数
多交所得税	-	90,034.51
待抵扣进项税额	221,159.21	-
合计	221,159.21	90,034.51

2. 期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

## (七) 投资性房地产

### 1. 明细情况

项目	期初数	本期增加				本期减少		期末数
		外购	存货/ 固定资产/ 在建工程 转入	企业 合并 增加	其他	处置	其他转 出	
(1) 账面原值								
房屋及建筑物	1,135,615.17	-	-	-	-	-	-	1,135,615.17
土地使用权	1,818,885.24	-	-	-	-	-	-	1,818,885.24
合计	2,954,500.41	-	-	-	-	-	-	2,954,500.41
(2) 累计折旧/ 摊销		计提/摊销						
房屋及建筑物	134,854.20	53,941.68	-	-	-	-	-	188,795.88
土地使用权	141,671.86	54,840.72	-	-	-	-	-	196,512.58
合计	276,526.06	108,782.40	-	-	-	-	-	385,308.46
(3) 账面价值								
房屋及建筑物	1,000,760.97	-	-	-	-	-	-	946,819.29
土地使用权	1,677,213.38	-	-	-	-	-	-	1,622,372.66
合计	2,677,974.35	-	-	-	-	-	-	2,569,191.95

2. 期末未发现投资性房地产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。
3. 期末投资性房地产中账面原值 2,954,500.41 元用于担保。详见本财务报表附注八(一)之说明。

## (八) 固定资产

### 1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	17,511,701.56	12,887,540.86

### 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	企业合并增加	其他	处置或报废	其他	
(1) 账面原值								
房屋及建筑物	10,689,615.24	17,103.48	5,469,514.68	-	-	-	-	16,176,233.40
机器设备	3,919,086.39	259,922.41	-	-	-	-	-	4,179,008.80
运输工具	307,762.56	-	-	-	-	-	-	307,762.56
电子及其他设备	1,074,213.73	-	-	-	-	-	-	1,074,213.73
小 计	15,990,677.92	277,025.89	5,469,514.68	-	-	-	-	21,737,218.49
(2) 累计折旧		计提						
房屋及建筑物	1,137,634.53	508,479.07	-	-	-	-	-	1,646,113.60
机器设备	1,294,178.48	374,670.46	-	-	-	-	-	1,668,848.94
运输工具	116,949.84	58,474.89	-	-	-	-	-	175,424.73
电子及其他设备	554,374.21	180,755.45	-	-	-	-	-	735,129.66
小 计	3,103,137.06	1,122,379.87	-	-	-	-	-	4,225,516.93
(3) 账面价值								
房屋及建筑物	9,551,980.71	-	-	-	-	-	-	14,530,119.80
机器设备	2,624,907.91	-	-	-	-	-	-	2,510,159.86
运输工具	190,812.72	-	-	-	-	-	-	132,337.83
电子及其他设备	519,839.52	-	-	-	-	-	-	339,084.07
小 计	12,887,540.86	-	-	-	-	-	-	17,511,701.56

[注] 本期折旧额 1,122,379.87 元。本期增加中由在建工程转入的固定资产原值

5,469,514.68元。期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值198,882.08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) 暂时闲置的固定资产

类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	1,119,487.18	708,525.67	-	410,961.51	-

(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，详见本财务报表附注八（一）之说明。

## (九) 在建工程

### 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
在建工程	-	-	-	4,787,578.47	-	4,787,578.47
工程物资	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	4,787,578.47	-	4,787,578.47

### 2. 在建工程

#### (1) 明细情况

工程名称	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
仓库房顶大修理	-	-	-	4,787,578.47	-	4,787,578.47

#### (2) 重大在建工程增减变动情况

工程名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其 他减少	期末余 额
仓库房顶大修理	-	4,787,578.47	681,936.21	5,469,514.68	-	-

(3) 期末未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

## (十) 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	企业合 并增加	其他	处置	其他转 出	
(1) 账面原值								
土地使用权	6,278,566.88	-	-	-	-	-	-	6,278,566.88
财务软件	34,188.03	-	-	-	-	-	-	34,188.03
合计	6,312,754.91	-	-	-	-	-	-	6,312,754.91
(2) 累计摊销		计提	其他			处置	其他	



项目	期初数	本期增加				本期减少		期末数
		购置	内部研发	企业合并增加	其他	处置	其他转出	
土地使用权	399,087.48	154,485.48	-	-	-	-	-	553,572.96
财务软件	13,675.20	6,837.60	-	-	-	-	-	20,512.80
合计	412,762.68	161,323.08	-	-	-	-	-	574,085.76
(3) 账面价值								
土地使用权	5,879,479.40	-	-	-	-	-	-	5,724,993.92
财务软件	20,512.83	-	-	-	-	-	-	13,675.23
合计	5,899,992.23	-	-	-	-	-	-	5,738,669.15

[注]本期摊销额 161,323.08 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. 期末用于借款抵押的无形资产，详见本财务报表附注八（一）之说明。

#### (十一) 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少原因
装修、道路	2,160,042.15	329,373.37	851,359.30	-	1,638,056.22	-
绿化	255,132.10	99,860.00	105,232.10	-	249,760.00	-
技术服务费	294,811.30	-	235,849.08	-	58,962.22	-
合计	2,709,985.55	429,233.37	1,192,440.48	-	1,946,778.44	

#### (十二) 递延所得税资产/递延所得税负债

##### 1. 已确认的递延所得税资产和负债：

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	-	-	384,601.79	96,150.45
存货跌价准备	-	-	136,688.38	34,172.10
未弥补亏损	-	-	67,337.42	16,834.36
合计	-	-	588,627.59	147,156.91

##### 2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	2,824,301.97	-
可弥补亏损	1,525,424.06	-

小 计	4,349,726.03	-
-----	--------------	---

### (十三) 其他非流动资产

#### 明细情况

项 目	期末数	期初数
预付房屋修理款	-	500,000.00
预付钢材款	63,130.00	-
合 计	63,130.00	500,000.00

### (十四) 短期借款

#### 明细情况

借款类别	期末数	期初数
抵押借款	12,400,000.00	12,400,000.00
信用借款	7,600,000.00	7,600,000.00
合计	20,000,000.00	20,000,000.00

### (十五) 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	-	127,000.00
应付账款	4,388,888.47	2,891,604.97
合计	4,388,888.47	3,018,604.97

#### 2. 应付票据

##### 明细情况

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	-	127,000.00

[注]本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

#### 3. 应付账款

##### (1) 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	3,986,857.25	2,711,614.05
1-2 年	372,040.30	150,100.00
2-3 年	100.00	656.57
3-4 年	656.57	14.00

账 龄	期末数	期初数
4-5 年	14.00	29,220.35
5 年以上	29,220.35	-
小 计	4,388,888.47	2,891,604.97

(2) 期末无账龄超过 1 年的大额应付账款。

## (十六) 预收款项

### 1. 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	18,120.01	4,272.01

2. 期末无账龄超过 1 年的大额预收款项。

## (十七) 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	120,044.41	988,049.80	970,443.05	137,651.16
(2) 离职后福利—设定提存计划	3,974.79	48,376.37	46,607.67	5,743.49
合 计	124,019.20	1,036,426.17	1,017,050.72	143,394.65

### 2. 短期薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	117,886.43	822,108.70	805,530.43	134,464.70
(2) 职工福利费	-	61,355.35	61,355.35	-
(3) 社会保险费	1,945.11	36,070.00	35,041.52	2,973.59
其中：医疗保险费	1,550.45	28,251.40	27,561.48	2,240.37
工伤保险费	253.69	4,622.96	4,510.06	366.59
生育保险费	140.97	3,195.64	2,969.98	366.63
(4) 住房公积金	-	66,000.00	66,000.00	-
(5) 工会经费和职工教育经费	212.87	2,515.75	2,515.75	212.87
小 计	120,044.41	988,049.80	970,443.05	137,651.16

### 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	3,946.60	47,808.32	46,052.16	5,702.76
(2) 失业保险费	28.19	568.05	555.51	40.73

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
小 计	3,974.79	48,376.37	46,607.67	5,743.49

4. 应付职工薪酬期末数中无拖欠性质的金额。

#### (十八) 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	66,152.94	166,235.91
城市维护建设税	3,307.65	4,592.28
房产税	48,493.53	48,493.53
印花税	3,689.90	4,028.70
土地使用税	48,020.97	48,020.97
教育费附加	1,984.59	2,755.37
地方教育附加	1,322.96	1,836.91
其他	399.14	399.14
合计	173,371.68	276,362.81

#### (十九) 其他应付款

##### 1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息	32,505.00	31,900.00
其他应付款	245,201.24	411,643.13
合 计	277,706.24	443,543.13

##### 2. 应付利息 明细情况

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	32,505.00	31,900.00

##### 3. 其他应付款

###### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预提费用	245,201.24	411,643.13

(2) 期末无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

(3) 金额较大的其他应付款项性质或内容的说明

单位名称	期末数	款项性质或内容
------	-----	---------

单位名称	期末数	款项性质或内容
中汇会计师事务所（特殊普通合伙）	94,339.62	审计费
慈溪市观海卫德发运代理服务部	72,000.00	运费
湖州金网天地物流有限公司	31,982.00	运费
永城市永畅运输有限公司	20,373.00	运费
小 计	218,694.62	

## （二十）股本

	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	10,000,000.00	-	-	-	-	-	10,000,000.00

## （二十一）资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	4,997,996.43	-	-	4,997,996.43

## （二十二）专项储备

### 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	2,026,540.86	580,809.10	5,324.31	2,602,025.65

## （二十三）盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	650,391.37	-	-	650,391.37

## （二十四）未分配利润

项 目	本期数	上年数
上年年末余额	5,803,465.38	4,516,286.94
加：年初未分配利润调整	-	-
调整后本年年初余额	5,803,465.38	4,516,286.94
加：本期净利润	-3,748,317.17	516,390.17

项 目	本期数	上年数
其他转入		822,427.29
减：提取法定盈余公积	-	51,639.02
期末未分配利润	2,055,148.21	5,803,465.38

## (二十五) 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
主营业务收入/成本	23,090,719.78	18,344,923.33	19,040,455.16	13,586,442.10
其他业务收入/成本	724,822.09	691,747.35	786,239.34	385,883.66
合 计	23,815,541.87	19,036,670.68	19,826,694.50	13,972,325.76

### 2. 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
油墨	18,846,222.46	14,255,075.42	19,040,455.16	13,586,442.10
纸张	4,244,497.32	4,089,847.91	-	-
小计	23,090,719.78	18,344,923.33	19,040,455.16	13,586,442.10

### 3. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
江苏大亚印务有限公司	14,558,132.35	61.13
南京恒业包装材料有限公司	4,342,779.07	18.24
河南金宏印业有限公司	2,493,537.26	10.47
上海大亚印务有限公司	883,790.69	3.71
南京特麦奥包装材料有限公司	434,885.71	1.83
小 计	22,713,125.08	95.38

## (二十六) 税金及附加

项 目	本期数	上年数
城市维护建设税	30,284.18	38,939.60
土地使用税	96,041.94	96,041.94

项 目	本期数	上年数
房产税	96,987.06	96,987.06
教育费附加	18,170.52	23,363.77
地方教育附加	12,113.58	15,575.84
印花税	7,026.80	7,373.40
合 计	260,624.08	278,281.61

[注]计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

### (二十七) 销售费用

项 目	本期数	上年数
运输费	139,561.07	123,696.24
业务费	3,000.00	100,000.00
合 计	142,561.07	223,696.24

### (二十八) 管理费用

项 目	本期数	上年数
中介服务咨询费	365,492.56	350,426.05
业务招待费	318,566.60	427,307.49
职工薪酬	381,187.55	479,324.68
折旧摊销	1,839,909.02	1,823,391.79
办公费	27,356.26	36,760.40
差旅费	100,629.77	235,693.21
车辆使用费	57,508.71	151,470.62
邮电费	6,402.94	17,588.17
其他	160,080.89	134,578.61
合 计	3,257,134.30	3,656,541.02

### (二十九) 研发费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	375,362.73	321,818.02
直接材料	697,915.43	690,826.88

项 目	本期数	上年数
折旧与摊销	90,899.06	105,724.69
技术服务费	238,761.70	176,886.80
其他	62,821.63	90,358.59
合 计	1,465,760.55	1,385,614.98

### (三十) 财务费用

项 目	本期数	上年数
利息费用	1,072,701.20	1,057,275.43
减：利息收入	10,806.19	9,356.90
手续费支出	2,144.72	3,441.43
合 计	1,064,039.73	1,051,359.96

### (三十一) 资产减值损失

项 目	本期数	上年数
坏账损失	2,439,700.18	-336,868.69

### (三十二) 其他收益

项 目	本期数	上年数	与资产相关/与收益相关	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	241,861.55	296,626.97	与收益相关	241,861.55

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见附注五(四十)“政府补助”之说明。

### (三十三) 资产处置收益

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	2,830.19	739,717.07	2,830.19
其中：固定资产	-	-62,169.71	-
无形资产	2,830.19	801,886.78	2,830.19
合 计	2,830.19	739,717.07	2,830.19

### (三十四) 营业外收入

#### 1. 明细情况

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
-----	-----	-----	---------------



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	10,000.00	54,174.25	10,000.00

## 2. 计入当期营业外收入的政府补助情况

补助项目	本期数	上年数	与资产相关/与收益相关
党建补贴	10,000.00	50,000.00	与收益相关
稳岗补贴	-	1,074.25	与收益相关
工业强县补贴	-	3,100.00	与收益相关
小 计	10,000.00	54,174.25	

[注]本期计入营业外收入的政府补助情况详见附注五(四十)“政府补助”之说明。

## (三十五) 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
对外捐赠	300.00	18,000.00	300.00
税收滞纳金	334.72	5,556.41	334.72
合 计	634.72	23,556.41	634.72

## (三十六) 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	4,268.56	109,151.36
递延所得税费用	147,156.91	37,163.97
合 计	151,425.47	146,315.33

### 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数
利润总额	-3,596,891.70
按法定/适用税率计算的所得税费用	-899,222.93
调整以前期间所得税的影响	4,268.56
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	50,030.92
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	996,348.92

项 目	本期数
所得税费用	151,425.47

### (三十七) 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
收到的政府补助	220,028.00	250,650.25
租金、电费收入	826,223.28	383,939.40
往来款	1,291,301.08	16,271.62
利息收入	10,806.19	9,356.90
合 计	2,348,358.55	660,218.17

#### 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
付现费用	2,640,171.72	2,557,148.11
往来款	166,441.89	1,314,101.92
合 计	2,806,613.61	3,871,250.03

#### 3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
票据保证金	127,000.00	-

#### 4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
票据保证金	-	127,000.00

### (三十八) 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	-3,748,317.17	516,390.17
加: 资产减值准备	2,303,011.80	-336,868.69
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,231,162.27	1,402,450.60
无形资产摊销	161,323.08	161,323.08
长期待摊费用摊销	1,192,440.38	919,365.01

项 目	本期数	上年数
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)	-2,830.19	-739,717.07
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)	-	-
财务费用(收益以“－”号填列)	1,072,701.20	1,057,275.43
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)	147,156.91	37,163.97
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)	-185,320.97	687,131.71
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	3,421,946.54	8,145,211.62
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	1,709,558.72	-6,620,843.46
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(业务除外)时确认的损失(收益以“－”号填列)	-	-
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	7,302,832.57	5,228,882.37
(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	9,479,095.93	4,069,854.74
减: 现金的期初余额	4,069,854.74	1,442,679.79
加: 现金等价物的期末余额	-	-
减: 现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	5,409,241.19	2,627,174.95
<b>2. 现金和现金等价物</b>		
项 目	期末数	期初数
(1) 现金	9,479,095.93	4,069,854.74
其中: 库存现金	684,760.69	93,772.23
可随时用于支付的银行存款	8,794,335.24	3,976,082.51

项 目	期末数	期初数
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
(2) 现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
(3) 期末现金及现金等价物余额	9,479,095.93	4,069,854.74

[注]现金流量表补充资料的说明：

2017 年度现金流量表中现金期末数为 4,069,854.74 元，2017 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 4,196,854.74 元，差额 127,000.00 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 127,000.00 元。

### (三十九) 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
投资性房地产	2,569,191.95	借款抵押
固定资产	8,795,066.29	借款抵押
无形资产	5,724,993.92	借款抵押
合 计	17,089,252.16	

### (四十) 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
科技创新补助	2018	34,328.00	其他收益	其他收益	34,328.00
科技创新奖励	2018	175,700.00	其他收益	其他收益	175,700.00
土地使用税减免	2018	31,833.55	其他收益	其他收益	31,833.55
党建补贴	2018	10,000.00	营业外收入	营业外收入	10,000.00
合 计		251,861.55			251,861.55

#### 2. 其他说明

(1) 根据长兴县财政局、长兴县科技创新委员会下发的长财预[2018]200 号《关于下达 2017 年度长兴县创新券第二批兑现经费的通知》，公司 2018 年度收到科技创新补助 34,328.00 元系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2018 年度其他收益。

(2) 根据长兴县财政局、长兴县科技创新委员会下发的长财预[2018]80 号《关于下达 2017 年长兴县科技创新政策资金（第一批）的通知》，公司 2018 年度收到科技创新奖励 175,700.00 元系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2018 年度其他收益。

(3) 根据长兴县人民政府办公室下发的长政办发[2015]118 号《关于开展调整城镇土地使用税政策促进土地集约节约利用工作实施意见》；长兴县人民政府下发的长政法[2016]18 号《关于长兴县人民政府关于鼓励和扶持企业多层次资本市场挂牌上市的若干意见》，公司

2018 年度收到土地使用税减免 31,833.55 元系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2018 年度其他收益。

(4) 公司 2018 年度收到党建补贴 10,000.00 元系与收益相关的政府补助，但与公司日常经营活动无关，已全额计入 2018 年度营业外收入。

## 六、与金融工具相关的风险

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

### (一) 风险管理目标和政策

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

### (二) 市场风险

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

#### 1. 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。

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司向银行借款均系固定利率借款。因此，本公司不会受到利率变动所导致的现金流量变动风险的影响。

#### 2. 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

### (三) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

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

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

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

本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

### (四) 流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时

变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

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

项 目	期末数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
短期借款	20,000,000.00	-	-	-	20,000,000.00
应付票据及应付账款	4,388,888.47	-	-	-	4,388,888.47
其他应付款	277,706.24	-	-	-	277,706.24
金融负债和或有负债合计	24,666,594.71	-	-	-	24,666,594.71

续上表：

项 目	期初数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
短期借款	20,000,000.00	-	-	-	20,000,000.00
应付票据及应付账款	3,018,604.97	-	-	-	3,018,604.97
其他应付款	443,543.13	-	-	-	443,543.13
金融负债和或有负债合计	23,462,148.10	-	-	-	23,462,148.10

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

## (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 55.18%(2017 年 12 月 31 日：50.41%)。

## 七、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

### (一) 关联方关系

1. 本公司的实际控制人为杨俊波、杨俊虹。
2. 本公司的其他关联方情况

单位名称(姓名)	与本公司的关系
杨志德	实际控制人之关系密切的家庭成员
长兴虹波纺织有限公司	实际控制人之关系密切的家庭成员控制的企业

### (二) 关联交易情况

1. 关联租赁情况

公司出租情况表

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收益	上年确认的租赁收益
长兴虹波纺织有限公司	房屋建筑物	-	135,135.14

2. 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	7
在本公司领取报酬人数	6	7
报酬总额(万元)	46.30	47.03

3. 其他关联交易

关联方名称	关联交易内容	定价方式及决策程序	本期数	上年数
杨志德	租赁车辆	市场价	30,000.00	30,000.00

八、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

其他重大财务承诺事项

合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产抵押担保情况(单位:元)

担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物账面原值	抵押物账面价值	担保借款余额	借款到期日
长兴艾飞特科技股份有限公司	浙江长兴联合村镇银行股份有限公司洪桥支行	房屋建筑物	5,469,514.68	5,469,514.68	6,000,000.00	2019-4-14
长兴艾飞特科技股份有限公司	浙江长兴联合村镇银行股份有限公司洪桥支行	土地使用权	2,671,305.00	2,461,311.93		
长兴艾飞特科技股份有限公司	浙江长兴农村商业银行股份有限公司	房屋建筑物	2,445,430.10	2,038,877.26		
长兴艾飞特科技股份有限公司	浙江长兴农村商业银行股份有限公司	土地使用权	1,376,904.00	1,274,292.25	1,680,000.00	2019-3-10
长兴艾飞特科技股份有限公司	浙江长兴农村商业银行股份有限公司	房屋建筑物	2,678,852.84	2,233,493.64	4,720,000.00	2019-3-20
长兴艾飞特科技股份有限公司	浙江长兴农村商业银行股份有限公司	土地使用权	4,049,243.12	3,611,762.40		
小计			18,691,249.74	17,089,252.16	12,400,000.00	

(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。

九、资产负债表日后非调整事项

本节所列数据除非特别说明,金额单位为人民币元。

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、其他重要事项

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

### 租赁

经营租赁

经营租出

经营租出投资性房地产的期末账面原值、累计折旧额等详见本附注五(七)之说明。

## 十一、补充资料

### (一) 非经常性损益

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	2,830.19	-
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)	251,861.55	-
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	-	-
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	-	-



项 目	金 额	说 明
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	-634.72	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小 计	254,057.02	-
减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	-	-
非经常性损益净额	254,057.02	-

## (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	-17.35	-0.37	-0.37
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-18.53	-0.40	-0.40

### 2. 计算过程

#### (1) 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序 号	本 期 数
归属于公司普通股股东的净利润	1	-3,748,317.17
非经常性损益	2	254,057.02
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	-4,002,374.19
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	23,478,394.04
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	-
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	-
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9	-

项 目	序号	本期数
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]	21,604,235.46
加权平均净资产收益率	13=1/12	-17.35
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14=3/12	-18.53

[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	-3,748,317.17
非经常性损益	2	254,057.02
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	-4,002,374.19
期初股份总数	4	10,000,000.00
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	12
发行在外的普通股加权平均数	12	10,000,000.00
基本每股收益	13=1/12	-0.37
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	-0.40

[注]12=4+5+6×7/11-8×9/11-10

(3) 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。

长兴艾飞特科技股份有限公司  
2019年4月26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：

浙江省湖州市长兴县洪桥镇陈桥工业区，长兴艾飞特科技股份有限公司董事会秘书办公室。