

江苏大壹博环保科技股份有限公司

2018年度财务报表

审计报告



中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市西城区阜外大街1号四川大厦东座15层 邮编：100037

电话：(010) 68364878

传真：(010) 68364875



目 录

一、审计报告

二、审计报告附送

1. 资产负债表
2. 利润表
3. 现金流量表
4. 股东权益变动表
5. 财务报表附注

三、审计报告附件

1. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）营业执照复印件
2. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）执业证书复印件
3. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）证券、期货相关业务许可证复印件
4. 注册会计师执业证书复印件



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP
地址（Location）：北京市西城区阜外大街1号四川大厦东座15层
F15, Sichuan Building East, No. 1 Fu Wai Da Jie, Xicheng District, Beijing, China
电话（Tel）：010-68364878 传真（Fax）：010-68364875

审计报告

中兴华审字（2019）第011481号

江苏大圣博环保科技有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了江苏大圣博环保科技有限公司（以下简称“圣博股份”）财务报表，包括2018年12月31日的资产负债表，2018年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了圣博股份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，我们独立于圣博股份，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、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，管理层负责评估圣博股份的持续经营能力，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圣博股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督圣博股份的财务报告过程。



四、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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对圣博股份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圣博股份不能持续经营。

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

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



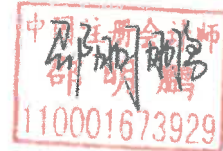
（此页为江苏大圣博环保科技股份有限公司 2018 年度审计报告签字页，无正文。）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国·北京

二零一九年五月二十八日



资产负债表

2018年12月31日

编制单位：江苏大星环保科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	4,399,784.10	1,836,151.00
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	六、2	1,518,365.70	1,282,823.74
预付款项	六、3	8,260,662.88	2,651,895.94
其他应收款	六、4	143,662.00	
存货	六、5	17,527,988.49	8,232,026.45
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	429,768.97	133,316.25
流动资产合计		32,280,232.14	14,136,213.38
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	六、7	2,709,049.32	2,166,829.46
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、8	49,568.98	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、9	44,053.90	40,757.60
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,802,672.20	2,207,587.06
资产总计		35,082,904.34	16,343,800.44

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：

葛树华

主管会计工作负责人：

李恩敏

会计机构负责人：

李恩敏



资产负债表 (续)

2018年12月31日

编制单位: 江苏大至博环保科技有限公司

金额单位: 人民币元

项目	注释	期末余额	期初余额
流动负债:			
短期借款	六、10	3,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、11	14,532,522.61	4,013,952.94
预收款项	六、12	4,887,096.51	3,766,520.00
应付职工薪酬	六、13	541,300.92	725,961.49
应交税费	六、14	8,398.50	632,672.61
其他应付款	六、15	215,906.58	868,608.58
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		23,185,225.12	10,007,715.62
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		23,185,225.12	10,007,715.62
股东权益:			
股本	六、16	10,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六、17	2,044,767.13	
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、18		133,608.48
未分配利润	六、19	147,087.91	1,202,476.34
股东权益合计		11,897,679.22	6,336,084.82
负债和股东权益总计		35,082,904.34	16,343,800.44

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

利润表

2018年度

编制单位：江苏大圣博环保科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业收入	六、20	55,501,701.78	42,832,316.49
减：营业成本	六、20	44,491,921.73	33,844,888.33
税金及附加	六、21	114,066.05	144,935.00
销售费用	六、22	4,223,634.12	2,264,768.84
管理费用	六、23	3,146,166.71	1,172,228.92
研发费用	六、24	2,797,735.66	2,447,233.64
财务费用	六、25	157,906.29	93,011.70
其中：利息费用	六、25	157,905.00	89,537.51
利息收入	六、25	8,971.65	2,704.30
资产减值损失	六、26	21,421.20	18,125.20
加：其他收益	六、27	113,200.00	37,500.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		662,050.02	2,884,624.86
加：营业外收入	六、28		44,295.00
减：营业外支出	六、29	25,000.00	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		637,050.02	2,928,919.86
减：所得税费用	六、30	75,455.62	743,916.84
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		561,594.40	2,185,003.02
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		561,594.40	2,185,003.02
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
（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			
六、综合收益总额		561,594.40	2,185,003.02
七、每股收益：			
（一）基本每股收益	1、2	0.06	0.44
（二）稀释每股收益	1、2	0.06	0.44

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



现金流量表

2018年度

编制单位：江苏大至环保科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		53,983,047.56	42,816,029.19
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、31	422,924.25	12,654,210.10
经营活动现金流入小计		54,405,971.81	55,470,239.29
购买商品、接受劳务支付的现金		33,456,391.72	36,361,800.27
支付给职工以及为职工支付的现金		6,776,773.80	3,826,636.91
支付的各项税费		1,878,392.64	1,429,829.13
支付其他与经营活动有关的现金	六、31	8,513,139.42	7,259,478.26
经营活动现金流出小计		50,624,697.58	48,877,744.57
经营活动产生的现金流量净额	六、32	3,781,274.23	6,592,494.72
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,064,521.13	2,316,131.40
投资支付的现金			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		9,064,521.13	2,316,131.40
投资活动产生的现金流量净额		-9,064,521.13	-2,316,131.40
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		5,000,000.00	
取得借款收到的现金		3,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、31		
筹资活动现金流入小计		8,000,000.00	
偿还债务支付的现金			2,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		153,120.00	93,857.30
支付其他与筹资活动有关的现金	六、31		
筹资活动现金流出小计		153,120.00	2,593,857.30
筹资活动产生的现金流量净额		7,846,880.00	-2,593,857.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额	六、32	1,836,151.00	153,644.98
六、期末现金及现金等价物余额	六、32	4,399,784.10	1,836,151.00

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表

2018年度

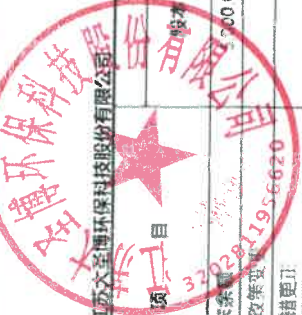
金额单位：人民币元

项目	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	未分配利润	股东权益合计
	优先股	永续债 其他							
一、上年年末余额	0.00	0.00					133,608.48	1,202,476.34	6,336,084.82
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额							133,608.48	1,202,476.34	6,336,084.82
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			2,044,767.13				133,608.48	1,349,564.25	5,561,594.40
（一）综合收益总额								561,594.40	561,594.40
（二）股东投入和减少资本									
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额									
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. 对股东的分配									
4. 其他									
（四）股东权益内部结转			2,044,767.13				133,608.48	-1,911,158.65	
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本年年末余额			2,044,767.13				-133,608.48	-1,911,158.65	11,897,679.22

法定代表人：李如叫

主管会计工作负责人：李如叫

会计机构负责人：李如叫



（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

股东权益变动表

2018年度

金额单位：人民币元

编制单位：江苏大亚环保科技有限公司

上期金额	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	未分配利润	股东权益合计
	优先股	永续债	其他	综合收益总额	所有者权益合计							
	一、上年年末余额	0 000 000.00									-848,918.20	4,151,081.80
	加：会计政策变更											
	前期差错更正											
	其他											
	二、本年年初余额	5 000 000.00									-848,918.20	4,151,081.80
	三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									133,608.48	2,051,394.54	2,185,003.02
	（一）综合收益总额										2,185,003.02	2,185,003.02
	（二）股东投入和减少资本											
	1. 股东投入的普通股											
	2. 其他权益工具持有者投入资本											
	3. 股份支付计入股东权益的金额											
	4. 其他											
	（三）利润分配											
	1. 提取盈余公积									133,608.48	-133,608.48	
	2. 提取一般风险准备											
	3. 对股东的分配											
	4. 其他											
	（四）股东权益内部结转											
	1. 资本公积转增资本（或股本）											
	2. 盈余公积转增资本（或股本）											
	3. 盈余公积弥补亏损											
	4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
	5. 其他											
	（五）专项储备											
	1. 本期提取											
	2. 本期使用											
	（六）其他											
	四、本年年末余额	5,000,000.00								133,608.48	1,202,476.34	6,336,084.82

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：葛相斗

主管会计工作负责人：唐世娟

会计机构负责人：唐世娟

江苏大圣博环保科技有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)



一、公司基本情况

(一)公司的历史沿革

江苏大圣博环保科技有限公司前身为江阴市圣博液压机械有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)。公司于2009年3月2日取得由无锡市江阴工商行政管理局核发的注册号为320281000234483的企业法人营业执照。公司申请登记注册资本为50万元。葛许军以货币出资35万元,占注册资本的70%。堵雄心以货币出资15万元,占注册资本的30%。公司住所:江阴市云亭镇工业集中区松文头路2号,经营期限:自2009年3月2日至2019年03月01日,公司法定代表人:葛许军。该项出资经无锡宝信会计师事务所审验并出具锡宝会师内验字(2009)第021号验资报告。

2011年2月21日,公司召开股东会,签订股权转让协议同意堵雄心将其持有公司的15万元出资转让给章瑜新。股权变更后,葛许军出资35万元,占注册资本的70%,章瑜新出资15万元,占注册资本的30%。股东会同意公司住所由江阴市云亭镇工业集中区松文头路2号变更为江阴市云亭街道工业集中区松文头路2号。公司对此次股权变更及住所变更修改了公司章程,并办理了工商变更登记。

2011年6月8日,公司召开股东会,签订股权转让协议同意葛许军将其持有公司的35万元出资转让给葛拥军,同意将公司注册资本由50万元增加至人民币500万元,增资450万元部分由葛拥军以货币形式出资315万元,章瑜新以货币形式出资135万元。股权变更后,葛拥军出资350万元,占注册资本的70%,章瑜新出资150万元,占注册资本的30%。该项出资经无锡宝信会计师事务所审验并出具锡宝会师验字(2011)第94号验资报告。股东会同意法定代表人由葛许军变更为葛拥军。公司对此次股权变更及法定代表人变更修改了公司章程,并办理了工商变更登记。

2014年6月12日,公司召开股东会,股东会同意公司住所由江阴市云亭街道工业集中区松文头路2号变更为江阴市澄杨路213号,经营期限变更为2009年3月2日至2029年3月1日。公司对此次变更修改了公司章程,并办理了工商变更登记。

2016年9月5日,公司召开股东会,股东会同意将公司经营范围变更为:液压和气压动力机械及元件、打包机及其零部件、剪切机及其零部件、屑饼机及其零部件、输送机、控压式冷却机、环保设备及配件、其他机械设备及配件的制造、加工、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)公司对此次经营范围变更修改了公司章程,并办理了工商变更登记,并取得了江阴市市场监督管理局换发的统一社会信用代码为91320281685858041L的《营业执照》。

2017年5月25日,公司召开股东会,股东会同意将公司经营范围变更为:液压和气压动力机械及元件、打包机及其零部件、剪切机及其零部件、屑饼机及其零部件、输送机、控压式冷却机、

环保设备及配件、其他机械设备及配件的制造、加工、销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务，但国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）公司对此次经营范围变更修改了公司章程，并办理了工商变更登记。

2018年3月16日，公司召开股东会，股东会同意将公司注册资本由500万元变更为1000万元，增资500万元部分，由葛拥军以货币形式出资350万元，章瑜新以货币形式出资150万元。增资后，葛拥军出资700万元，占注册资本的70%，章瑜新出资300万元，占注册资本的30%。该项出资经无锡恒元会计师事务所（普通合伙）审验并出具锡恒验字（2018）第013号验资报告。公司对此次股权变更修改了公司章程，并办理了工商变更登记。

2018年8月31日全体股东签署《江阴市圣博液压机械有限公司整体变更设立股份有限公司的发起人协议书》，有限公司按照《中华人民共和国公司法》的相关规定整体变更设立为“江苏大圣博环保科技股份有限公司”。2018年9月16日召开创立大会暨第一次股东大会，全体股东一致同意以有限公司2018年05月31日经审计的净资产12,044,767.13元折合成股份有限公司股本，共计折合股本1000万股，每股面值人民币1元，剩余净资产人民币2,044,767.13元计入股份有限公司资本公积，业经中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，出具了中兴华验字（2018）第010156号验资报告。

股份有限公司中文名全称为“江苏大圣博环保科技股份有限公司”；注册地址：江阴市澄杨路213号；法定代表人：葛拥军；营业期限：2009年3月2日至2029年3月1日；经营范围：环境保护专用设备及配件、制冷设备、输送机械、金属加工机械、液压和气压动力机械及元件、打包机及其零部件、剪切机及其零部件、压饼机及其零部件的研发、技术咨询、制造、加工、安装、维修与销售；五金产品、通用机械及配件，电气机械及器材的销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务，但国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

（二）财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2019年05月28日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，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及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。

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

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少12个月具有持续经营能力。

三、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、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况及 2018 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

2、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。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

5、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，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）对于外币货币性项目和外币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。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部股东权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司股东权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

6、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产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）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是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；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

(2) 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：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.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；C.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：A.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；B.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

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

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。

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

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。

可供出售金融资产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，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计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

(3) 金融资产减值

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，本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。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，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。已单项确认减值损失的金融资产，不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。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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。金融资产在确认减值损失后，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，金融资产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

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。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(5) 金融负债的分类和计量

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。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和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负债的条件与分类为交易性金融资产和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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的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。

(6) 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。

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

(7) 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。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。

(8) 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。

(9) 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。

7、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款及其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生

减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄分析法组合	非关联方客户
关联方、内部职工组合	关联方客户、内部职工

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄分析法组合	账龄分析法
关联方、内部职工组合	不计提坏账

a.组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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）	0	0
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	30	30
4-5 年	50	50

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

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

(3) 坏账准备的转回

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。

8、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时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。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

9、持有待售资产

本公司若主要通过出售（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，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本公司已经就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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的

与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，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。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《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“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。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持有待售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，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售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；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并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。

10、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-40	5	9.5 --2.38
机器设备	年限平均法	10	5	9.5
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
运输工具	年限平均法	10	5	9.5
办公家具	年限平均法	5	5	19
其他	年限平均法	5	5	19

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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。以融资租赁方式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取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、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的差额计入当期损益。

本公司至少于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。

11、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

12、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

13、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

14、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

15、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对于公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。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，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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中受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资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

16、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。

其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划，在本公司不能单方面撤回因提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁

减而提出给予补偿的建解除劳动关系计划或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）。

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。

17、预计负债

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

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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。

18、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

对于不需要安装验收的货物，在货物发出并经客户验收后确认收入，对于需安装验收的设备，在设备安装验收完成时确认收入。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例/已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳

务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

19、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应股东权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（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。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。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）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；（2）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（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（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。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

20、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有

关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

(4) 所得税的抵销

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。

21、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。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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。此外，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初始直接费用也计入租入资产价值。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。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。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。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

22、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

财政部于 2017 年度发布了《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》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6

月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2018 年 6 月 30 日及以后期间的财务报表。

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
在利润表中单独列报研发费用，不再和管理费用一起列报。	董事会已批准	2017 年度、2018 年度影响金额分别为：2,447,233.64 元和 2,797,735.66 元。
在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”，比较数据相应调整。	董事会已批准	受影响的报表项目名称：持续经营净利润；影响金额：0；影响年度：2017 年度、2018 年度。
自 2016 年 1 月 1 日起，与本公司日常活动相关的政府补助，从“营业外收入”项目重分类至“其他收益”项目，比较数据不调整。	董事会已批准	受影响的报表项目名称：营业外收入、其他收益；2017 年度、2018 年度影响金额分别为：37,500.00 元和 113,200.00 元。
在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”及“营业外支出”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目，比较数据相应调整。	董事会已批准	受影响的报表项目名称：营业外收入、资产处置收益。

(2) 会计估计变更

无。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	具体税率情况
增值税	销售货物或提供应税劳务	应税收入按 17%、16% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税
城市维护建设税	应缴流转税税额	按实际缴纳的流转税的 7%
企业所得税	应纳税所得额	按应纳税所得额的 25% 计缴，2018 年适用小微企业所得税税率
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%

2、税收优惠及批文

2018 年适用小微企业所得税税收优惠政策。

3、其他说明

无。

六、财务报表项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,996.93	1,590.72
银行存款	4,397,787.17	1,834,560.28
合计	4,399,784.10	1,836,151.00

本公司 2018 年末余额中无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2、应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	70,000.00	253,500.00
应收账款	1,448,365.70	1,029,323.74
合计	1,518,365.70	1,282,823.74

(1) 应收票据

① 应收票据分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	70,000.00	253,500.00
合计	70,000.00	253,500.00

② 按账龄分析法计提坏账准备的应收票据

账龄	期末余额		计提比例 (%)
	应收票据	坏账准备	
1 年以内	70,000.00	-	-
合计	70,000.00	-	-

账龄	期初余额		计提比例 (%)
	应收票据	坏账准备	
1 年以内	253,500.00	-	-
合计	253,500.00	-	-

③ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

④ 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

本公司 2018 年 12 月 31 日已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据余额为 4,993,685.31 元，无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的应收票据。

(2) 应收账款

①应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	1,624,581.30	100.00	176,215.60	10.85	1,448,365.70
其中：账龄组合	1,624,581.30	100.00	176,215.60	10.85	1,448,365.70
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	1,624,581.30	100.00	176,215.60	10.85	1,448,365.70

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	1,192,354.14	100.00	163,030.40	13.67	1,029,323.74
其中：账龄组合	1,192,354.14	100.00	163,030.40	13.67	1,029,323.74
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	1,192,354.14	100.00	163,030.40	13.67	1,029,323.74

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	应收账款	期末余额	
		坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,129,979.30	-	-
1 至 2 年	125,300.00	12,530.00	10.00
2 至 3 年	93,000.00	18,600.00	20.00
3 至 4 年	187,452.00	56,235.60	30.00
4 至 5 年	-	-	50.00
5 年以上	88,850.00	88,850.00	100.00
合计	1,624,581.30	176,215.60	

账龄	应收账款	期初余额	
		坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	597,652.14	-	-
1 至 2 年	281,900.00	28,190.00	10.00
2 至 3 年	222,452.00	44,490.40	20.00

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3 至 4 年	-	-	30.00
4 至 5 年	-	-	50.00
5 年以上	90,350.00	90,350.00	100.00
合计	1,192,354.14	163,030.40	

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

2018 年计提坏账准备金额 21,421.20 元；2018 年收回或转回坏账准备金额 0.00 元，2018 年核销坏账 8,236.00 元。

2017 年计提坏账准备金额 18,125.20 元；2017 年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

③本期实际核销的应收账款情况

项目	本年度核销金额
实际核销的应收账款	8,236.00

其中：重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
临安奥星电子股份有限公司	质量保证金	8,236.00	双方就质量扣款达成协议	执行董事批准	否
合计		8,236.00			

④按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 882,000.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 54.30%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 46,500.00 元。

债务人名称	期末应收账款余额	占期末应收账款合计数的比例(%)	账龄	期末坏账准备余额
云南钢协再生资源回收利用有限公司	380,000.00	23.39	1 年以内	-
泉州台商投资区创鑫资源回收有限公司	155,000.00	9.54	3-4 年	46,500.00
江阴市恒沐再生资源有限公司	100,000.00	6.16	1 年以内	-
龙工（福建）桥箱有限公司	145,000.00	8.93	1 年以内	-
浙江永杰铝业有限公司	102,000.00	6.28	1 年以内	-
合计	882,000.00	54.30		46,500.00

本公司本期按欠款方归集的期初余额前五名应收账款汇总金额为 666,452.14 元，占应收账款期初余额合计数的比例为 55.89%，相应计提的坏账准备期初余额汇总金额为 46,680.00 元。

债务人名称	期初应收账款余额	占期初应收账款合计数的比例(%)	账龄	期初坏账准备余额
潍柴动力股份有限公司	156,800.00	13.15	1-2 年	15,680.00
泉州台商投资区创鑫资源回收有限公司	155,000.00	13.00	2-3 年	31,000.00
爱柯迪股份有限公司	135,000.00	11.32	1 年以内	-
临安奥星电子股份有限公司	114,802.14	9.63	1 年以内	-
宁波金田铜业(集团)股份有限公司	104,850.00	8.79	1 年以内	-
合计	666,452.14	55.89		46,680.00

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额	
	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
1 年以内	8,218,462.88	99.49
1 至 2 年	42,200.00	0.51
合计	8,260,662.88	100.00

账龄	期初余额	
	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
1 年以内	2,646,895.94	99.81
1 至 2 年	5,000.00	0.19
合计	2,651,895.94	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 8,124,445.65 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 98.34%。

单位名称	期末余额	占期末余额合计数的比例 (%)
江阴市金云城镇建设发展有限公司	8,000,000.00	96.84
江阴市创辉建筑设计有限公司	35,000.00	0.42
天津阿埔商务咨询有限公司	30,000.00	0.36
江苏航天动力机电有限公司	30,000.00	0.36
中国石化销售有限公司江苏江阴石油分公司	29,445.65	0.36
合计	8,124,445.65	98.34

本公司按预付对象归集的期初余额前五名预付账款汇总金额为 1,649,394.28 元，占预付账款期初余额合计数的比例为 62.31%。

单位名称	期初余额	占期初余额合计数的比例 (%)
泰州泰达电机有限公司	592,370.23	22.37
江阴市东虹机械管件有限公司	438,256.05	16.56
南京精方园刀模厂	268,968.00	10.16
江阴市亚澄起重机械有限公司	200,000.00	7.56
德州恒特电器设备有限公司	149,800.00	5.66
合计	1,649,394.28	62.31

4、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
其他应收款	143,662.00	-
应收利息	-	-
应收股利	-	-
合 计	143,662.00	0.00

(1) 其他应收款

(2) ①其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	143,662.00	100.00	-	-	143,662.00
其中：账龄组合	120,000.00	83.53	-	-	120,000.00
关联方、内部职工组合	23,662.00	16.47	-	-	23,662.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	143,662.00	100.00	-	-	143,662.00

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
其中：账龄组合	-	-	-	-	-

类别	期末余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
关联方、内部职工组合	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	其他应收款	期末余额	
		坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	120,000.00	-	-
合计	120,000.00	-	-

账龄	其他应收款	期初余额	
		坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	-	-	-
合计	-	-	-

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

2018 年提坏账准备金额 0.00 元；2018 年年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

2017 年提坏账准备金额 0.00 元；2017 年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	120,000.00	-
员工借款	23,662.00	-
合计	143,662.00	-

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额			
		期末余额	账龄	占其他应收款合 坏账准备 计数的比例 (%) 余额	
山西晋邦废旧物资回收有限公司	投标保证金	100,000.00	1 年以内	69.61	-
陕西龙门钢铁有限责任公司	投标保证金	10,000.00	1 年以内	6.96	-
安徽楚江科技新材料股份有限公司	投标保证金	10,000.00	1 年以内	6.96	-
方玲	员工借款	10,000.00	1 年以内	6.96	-
余建祥	员工借款	6,662.00	1 年以内	4.64	-
合计		136,662.00		95.13	-

5、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,293,002.59	-	2,293,002.59
在产品	4,587,091.88	-	4,587,091.88
库存商品	10,647,894.02	-	10,647,894.02
合计	17,527,988.49	-	17,527,988.49

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,851,499.71	-	1,851,499.71
在产品	2,710,396.85	-	2,710,396.85
库存商品	3,670,129.89	-	3,670,129.89
合计	8,232,026.45	-	8,232,026.45

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	104,246.02	104,692.31
预交增值税	-	28,623.94
预交所得税	325,522.95	-
合计	429,768.97	133,316.25

7、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,709,049.32	2,166,829.46
固定资产清理	-	-
合计	2,709,049.32	2,166,829.46

(1) 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	电子设备	办公家具	合计
一、账面原值					
1、期初余额	976,916.19	1,850,661.47	30,979.49	-	2,858,557.15
2、本期增加金额	645,003.68	150,775.87	47,965.46	24,576.67	868,321.68
(1) 购置	645,003.68	150,775.87	47,965.46	24,576.67	868,321.68
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-

项目	机器设备	运输设备	电子设备	办公家具	合计
4、期末余额	1,621,919.87	2,001,437.34	78,944.95	24,576.67	3,726,878.83
二、累计折旧					
1、期初余额	293,513.55	387,260.20	10,953.94	-	691,727.69
2、本期增加金额	129,936.60	178,200.12	14,796.53	3,168.57	326,101.82
(1) 计提	129,936.60	178,200.12	14,796.53	3,168.57	326,101.82
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4、期末余额	423,450.15	565,460.32	25,750.47	3,168.57	1,017,829.51
三、减值准备					
1、期初余额	-	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
4、期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1、期末账面价值	1,198,469.72	1,435,977.02	53,194.48	21,408.10	2,709,049.32
2、期初账面价值	683,402.64	1,463,401.27	20,025.55	-	2,166,829.46

8、无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、年初余额	-	-	-
2、本期增加金额	-	51,724.13	51,724.13
(1) 购置	-	51,724.13	51,724.13
3、本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4、期末余额	-	51,724.13	51,724.13
二、累计摊销			
1、年初余额	-	-	-
2、本期增加金额	-	2,155.15	2,155.15
(1) 计提	-	2,155.15	2,155.15
3、本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4、期末余额	-	2,155.15	2,155.15
三、减值准备			
1、年初余额	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-

项目	土地使用权	软件	合计
3、本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4、期末余额	-	-	-
四、账面价值	-	-	-
1、期末账面价值	-	49,568.98	49,568.98
2、年初账面价值	-	-	-

9、递延所得税资产/递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	176,215.60	44,053.90	163,030.40	40,757.60
合计	176,215.60	44,053.90	163,030.40	40,757.60

10、短期借款

短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	-	-
信用借款	3,000,000.00	-
合计	3,000,000.00	-

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司未偿还短期借款为 300.00 万元，为信用借款。

11、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
采购款	14,026,089.61	3,881,154.94
运输费	506,433.00	132,798.00
房租	-	-
合计	14,532,522.61	4,013,952.94

(2) 按账龄列示应付账款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	14,373,168.85	3,783,329.55
1 年以上	159,353.76	230,623.39
合计	14,532,522.61	4,013,952.94

账龄超过一年的应付款项为采购款项信用账期形成的应付款项，采购已完成，款项尚未结清。

12、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
货款	4,887,096.51	3,766,520.00
合计	4,887,096.51	3,766,520.00

(2) 期末账龄超过一年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
河南路友再生资源有限公司	100,000.00	预收货物定金, 尚未交付货物
东明县鑫一锻造有限公司	31,000.00	预收货物定金, 尚未交付货物
淄博万永新材料股份有限公司	50,000.00	预收货物定金, 尚未交付货物
江苏耀佳铜业有限公司	20,000.00	预收货物定金, 尚未交付货物
江苏多为泵业股份有限公司	33,000.00	预收货物定金, 尚未交付货物
深圳市宝安区松岗盛兴再生资源回收站	4,400.00	预收货物定金, 尚未交付货物
合计	238,400.00	

13、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	713,530.24	6,407,169.23	6,597,339.33	523,360.14
二、离职后福利-设定提存计划	12,431.25	184,944.00	179,434.47	17,940.78
合计	725,961.49	6,592,113.23	6,776,773.80	541,300.92

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	705,240.19	6,074,887.05	6,267,016.24	513,111.00
2、职工福利费	-	209,638.89	209,638.89	-
3、社会保险费	8,290.05	107,977.29	106,018.20	10,249.14
其中: 医疗保险费	5,737.50	85,690.99	83,148.13	8,280.36
生育保险费	1,481.55	8,501.51	9,247.15	735.91
工伤保险费	1,071.00	13,784.79	13,622.92	1,232.87
4、住房公积金	-	14,336.00	14,336.00	-
5、工会经费和职工教育经费	-	330.00	330.00	-
合计	713,530.24	6,407,169.23	6,597,339.33	523,360.14

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	12,112.50	180,183.39	174,815.13	17,480.76
2、失业保险费	318.75	4,760.61	4,619.34	460.02
合计	12,431.25	184,944.00	179,434.47	17,940.78

14、应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	-	621,222.29
增值税	-	-
城市维护建设税	-	-
教育费附加	-	-
个人所得税	3,670.00	10,947.92
印花税	4,728.50	502.40
合计	8,398.50	632,672.61

15、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	211,121.58	868,608.58
应付利息	4,785.00	-
应付股利	-	-
合计	215,906.58	868,608.58

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
关联方借款	211,121.58	818,608.58
其他	-	50,000.00
合计	211,121.58	868,608.58

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
葛拥军	211,121.58	股东正常借款往来
合计	211,121.58	

(2) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	4,785.00	-
合计	4,785.00	-

16、股本

股东名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
葛拥军	3,500,000.00	3,500,000.00	-	7,000,000.00
章瑜新	1,500,000.00	1,500,000.00	-	3,000,000.00
合计	5,000,000.00	5,000,000.00	-	10,000,000.00

详见附注一、公司基本情况。

17、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价		2,044,767.13		2,044,767.13
其他资本公积				
合计		2,044,767.13		2,044,767.13

2018年8月31日全体股东签署《江阴市圣博液压机械有限公司整体变更设立股份有限公司的发起人协议书》，有限公司按照《中华人民共和国公司法》的相关规定整体变更设立为“江苏大圣博环保科技股份有限公司”。2018年9月16日召开创立大会暨第一次股东大会，全体股东一致同意以有限公司2018年05月31日经审计的净资产12,044,767.13元折合成股份有限公司股本，共计折合股本1000万股，每股面值人民币1元，剩余净资产人民币2,044,767.13元计入股份有限公司资本公积，业经中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，出具了中兴华验字（2018）第010156号验资报告。

18、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	133,608.48		133,608.48	
合计	133,608.48		133,608.48	

19、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	1,202,476.34	-848,918.20
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	1,202,476.34	-848,918.20
加：本期归属于母公司股东的净利润	561,594.40	2,185,003.02
减：提取法定盈余公积		133,608.48
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他	1,911,158.65	
期末未分配利润	-147,087.91	1,202,476.34

20、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	55,236,542.73	44,491,921.73	42,465,068.63	33,844,888.33
其他业务	265,159.05		367,247.86	

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
合计	55,501,701.78	44,491,921.73	42,832,316.49	33,844,888.33

主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
屑饼机	13,336,659.29	11,040,314.42	35,887,607.22	28,595,586.26
打包机	5,427,012.16	4,361,316.26	3,542,564.05	2,839,427.83
剪切机	28,753,459.63	22,818,709.51	1,517,948.74	1,207,359.33
破碎线	6,933,686.80	5,566,827.96	-	-
撕碎机	189,655.18	153,696.56	-	-
配件	596,069.67	551,057.02	1,516,948.62	1,202,514.91
合计	55,236,542.73	44,491,921.73	42,465,068.63	33,844,888.33

说明：其他业务收入为出售废钢收入。

21、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	52,013.89	77,378.54
教育费附加	37,152.76	55,270.46
印花税	22,999.40	10,296.00
车船税	1,900.00	1,990.00
合计	114,066.05	144,935.00

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

22、销售费用

项目	本期金额	上期金额
工资	516,688.50	422,561.00
社会保险费	63,247.82	106,293.86
公积金	1,568.00	-
折旧	34,486.57	18,598.59
房屋租赁费	83,846.22	82,159.23
招待费	43,740.00	72,099.00
展览宣传费	1,070,603.74	823,166.06
差旅费	503,158.23	81,332.33
维修费	206,640.73	203,390.41
运输费	1,492,259.10	455,168.36
销售服务费	200,396.21	-
办公费	6,999.00	-

项目	本期金额	上期金额
合计	4,223,634.12	2,264,768.84

23、管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资	866,392.54	421,688.66
社会保险费	83,039.09	40,374.98
公积金	4,480.00	-
办公费	215,060.01	45,236.59
差旅费	200,820.15	119,523.37
电话费	2,159.95	13,748.90
招待费	176,065.67	39,139.77
福利费	209,638.89	149,512.96
折旧	36,628.79	21,103.60
收派服务费	61,969.83	31,551.71
房屋租赁费	83,846.22	82,159.23
专利费	12,323.78	15,634.81
中介机构费	1,053,569.16	68,656.59
设备检测费	2,305.73	1,169.81
就业保障金	22,590.56	-
职工教育经费	330.00	-
保险费	112,791.19	122,727.94
无形资产摊销	2,155.15	-
合计	3,146,166.71	1,172,228.92

24、研发费用

项目	本期金额	上期金额
屑饼机绞龙式进料装置的研发	135,182.88	425,907.69
屑饼机多模机构的研发	555,637.31	254,906.02
屑饼机配套输送机连接结构的研发	373,241.03	250,999.69
大型自动化重废剪切的研发	1,733,674.44	-
自动化重废剪切机的研发	-	763,954.04
无闸门屑饼机出料机构的研发	-	751,466.20
合计	2,797,735.66	2,447,233.64

25、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	157,905.00	89,537.51
减：利息收入	8,971.65	2,704.30
利息净支出	148,933.35	86,833.21
汇兑损失	1,902.84	-
减：汇兑收益	-	-
汇兑净损失	1,902.84	-
银行手续费	7,070.10	6,178.49
合计	157,906.29	93,011.70

26、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	21,421.20	18,125.20
合计	21,421.20	18,125.20

27、其他收益

项目	本期金额	上期金额
与企业日常活动相关的政府补助	113,200.00	37,500.00
合计	113,200.00	37,500.00

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
科技创新工作补助（科技局）	28,400.00	30,000.00	与收益相关
科技创新工作补助（财政局）	-	6,000.00	与收益相关
高新技术企业入库补贴（科技局）	46,300.00	-	与收益相关
专利资助费（科技局）	8,500.00	1,500.00	与收益相关
电子商务补助（财政局）	10,000.00	-	与收益相关
商务发展资金（商务局）	20,000.00	-	与收益相关
合计	113,200.00	37,500.00	

28、营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额	计入上期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	-	-	-	-
其中：固定资产处置利得	-	-	-	-
无形资产处置利得	-	-	-	-
债务重组利得	-	-	-	-
非货币性资产交换利得	-	-	-	-

政府补助	-	-	-
盘盈利得	-	-	-
捐赠利得	-	-	-
合同违约收入	-	44,295.00	44,295.00
合计	-	44,295.00	44,295.00

29、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额	计入上期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	-	-	-	-
其中：固定资产处置损失	-	-	-	-
公益性捐赠支出	25,000.00	-	25,000.00	-
往来核销款	-	-	-	-
赔偿金、违约金及滞纳金	-	-	-	-
合计	25,000.00	-	25,000.00	-

30、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	78,751.92	748,448.14
递延所得税费用	-3,296.30	-4,531.30
合计	75,455.62	743,916.84

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额	上期金额
利润总额	637,050.02	2,928,919.86
按法定/适用税率计算的所得税费用	63,705.00	732,229.97
子公司适用不同税率的影响	-	-
调整以前期间所得税的影响	-	-
非应税收入的影响	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	11,750.62	11,686.87
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	-	-
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-	-
所得税费用	75,455.62	743,916.84

31、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款	300,752.60	12,569,710.80
政府补助	113,200.00	37,500.00
存款利息	8,971.65	2,704.30
其他	-	44,295.00
合计	422,924.25	12,654,210.10

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期
往来款	1,101,901.60	3,471,600.00
手续费	7,070.10	6,178.49
费用支出	7,404,167.72	3,781,699.77
其他	-	-
合计	8,513,139.42	7,259,478.26

32、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	561,594.40	2,185,003.02
加：资产减值准备	21,421.20	18,125.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	326,101.82	220,158.33
无形资产摊销	2,155.15	-
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-	-
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）	157,905.00	89,537.51
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）	-3,296.30	-4,531.30
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）	-9,295,962.04	-4,899,257.70
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,717,576.38	6,067,434.71
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	10,293,778.62	2,916,024.95
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	3,781,274.23	6,592,494.72
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：		

补充资料	本期金额	上期金额
现金的期末余额	4,399,784.10	1,836,151.00
减：现金的期初余额	1,836,151.00	153,644.98
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	2,563,633.10	1,682,506.02

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
一、现金	4,399,784.10	1,836,151.00
其中：库存现金	1,996.93	1,590.72
可随时用于支付的银行存款	4,397,787.17	1,834,560.28
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	4,399,784.10	1,836,151.00

33、所有权或使用权受限制的资产

截止 2018 年 12 月 31 日，无受限资产。

34、政府补助

1、本期初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关			与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
科技创新工作补助（科技局）	28,400.00	-	-	-	28,400.00	-	-	是
电子商务补助（财政局）	10,000.00	-	-	-	10,000.00	-	-	是
高新技术企业入库补贴（科技局）	46,300.00	-	-	-	46,300.00	-	-	是
专利资助费（科技局）	8,500.00	-	-	-	8,500.00	-	-	是
商务发展资金（商务局）	20,000.00	-	-	-	20,000.00	-	-	是
合计	113,200.00	-	-	-	113,200.00	-	-	

计入本年度损益的政府补助情况

补助项目	种类	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
科技创新工作补助（科技局）	财政拨款	28,400.00	-	-
电子商务补助（财政局）	财政拨款	10,000.00	-	-
高新技术企业入库补贴（科技局）	财政拨款	46,300.00	-	-
专利资助费（科技局）	财政拨款	8,500.00	-	-
商务发展资金（商务局）	财政拨款	20,000.00	-	-
合计		113,200.00	-	-

2. 上年度初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关			与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
科技创新工作补助（科技局）	30,000.00	-	-	-	30,000.00	-	-	是
科技创新工作补助（财政局）	6,000.00	-	-	-	6,000.00	-	-	是
专利资助费（科技局）	1,500.00	-	-	-	1,500.00	-	-	是
合计	37,500.00	-	-	-	37,500.00	-	-	

计入上年度损益的政府补助情况

补助项目	种类	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
科技创新工作补助（科技局）	财政拨款	30,000.00	-	-
科技创新工作补助（财政局）	财政拨款	6,000.00	-	-
专利资助费（科技局）	财政拨款	1,500.00	-	-
合计		37,500.00	-	-

七、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人。

公司股东葛拥军持有公司 70% 的股份，股东章瑜新持有公司 30% 的股份，二人互为夫妻关系，合计持有公司 100.00% 的股份，依其持股比例所享有的表决权实际支配公司行为，决定公司经营方针、财务政策及管理层人事任免，为公司实际控制人。

2、本公司的母、子公司情况

无。

3、本公司的合营和联营企业情况

无。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
葛苜车	公司董事
葛泽煜	实际控制人子女
王丽	公司董事
季惠娟	公司董事
严和良	公司监事
葛晶晶	公司监事
施燕南	公司监事
江阴丰泰国际贸易有限公司	实际控制人葛拥军、章瑜新投资的企业
江阴亿澳商贸有限公司	实际控制人章瑜新投资的企业
江阴安而邦贸易有限公司	公司董事王丽姐姐投资的企业

江阴市奥晟机电设备有限公司

公司监事葛晶晶妻子投资的企业

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
江阴安而邦贸易有限公司	采购销售服务	200,396.21	-
江阴市奥晟机电设备有限公司	采购原材料	822,732.81	-
葛拥军	购入车辆	-	139,700.00

② 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
江阴丰泰国际贸易有限公司	出售商品	1,862,901.58	949,999.98

关联交易价格为市场价格。

(2) 关联担保情况

① 本公司作为担保方

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司三辆汽车为个人借款做抵押，抵押权均已解除，具体情况如下：产权编号为 J1HBW466592004774 雷克萨斯小轿车，账面原值 375,000.00 元，于 2010/1/7 为葛拥军个人借款设立抵押登记，抵押已到期，2018/7/13 日办理完毕抵押权解除手续；产权编号为 ZN661XUA811X210821 的玛莎拉蒂越野汽车，账面原值 846,790.53 元，于 2017/3/9 为葛拥军个人借款设立抵押登记，2018/9/27 日办理完毕抵押权解除手续；产权编号为 JTJZAMCA9H2023094 的雷克萨斯小轿车，账面原值 430,598.29 元，于 2017/6/1 为葛拥军个人借款设立抵押登记，于 2018/7/13 日解除抵押。

② 本公司作为被担保方

无。

(3) 关联资金往来

关联方	本期发生额	
	拆入金额	拆出（偿还）金额
葛拥军	-	607,487.00
合计	-	607,487.00

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额	期初余额
应收账款：		
江阴丰泰国际贸易有限公司	-	9,500.00
合计	-	9,500.00

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
------	------	------

项目名称	期末余额	期初余额
应付账款：		
江阴市奥晟机电设备有限公司	424,370.00	-
合计	424,370.00	-
其他应付款：		
葛拥军	211,121.58	818,608.58
合计	211,121.58	818,608.58

八、股份支付

无。

九、承诺及或有事项

无。

十、资产负债表日后事项

无。

十一、其他重要事项

无。

十二、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
非流动性资产处置损益	-	-
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	113,200.00	37,500.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得了子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-

项目	本期金额	上期金额
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	-25,000.00	44,295.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小计	88,200.00	81,795.00
所得税影响额	-8,820.00	-20,448.75
少数股东权益影响额(税后)	-	-
合计	79,380.00	61,346.25

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		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	5.42	0.06	0.06
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	4.65	0.06	0.06



法定代表人：

姜明华

主管会计工作负责人：

李思敏

会计机构负责人：

李思敏

营业执照

(副本) (3-1)

统一社会信用代码 91110102082881146K

名称 中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市西城区阜外大街1号东塔楼15层

执行事务合伙人 李尊农

成立日期 2013年11月04日

合伙期限 2013年11月04日至 长期

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



在线扫码获取详细信息

登记机关

提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

2018 年 12 月 07 日



证书序号: 000146

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
中兴华会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人:

李尊农



证书号: 24

发证时间: 二〇一九年十二月十日

证书有效期至:

本行印务部印，特殊普通合伙
编号号用章

姓名: 侯为征
 Sex: 男
 出生日期: 1972-03-23
 工作单位: 德州市会计师事务所(普通合伙)
 身份证号码: 372826197203235411



证书编号: 370100410031
 No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2006年 06月 05日
 Date of Issuance

德州市会计师事务所 审计报告专用章



Renewal

姓名: 侯为征
 证书编号: 370100410031
 继续有效一年
 This certificate is valid for another year after this renewal

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by CPA

同意转出
 Agree the holder to be transferred from



转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute (IIPA)
 2014年 11月 24日

同意转入
 Agree the holder to be transferred to

中兴华
 2014年 11月 24日



姓名: 邵明鹏
 性别: 男
 出生日期: 1965-11-06
 工作单位: 中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
 职务: 主任会计师
 身份证号: 372526196510080012



姓名: 邵明鹏
 证书编号: 110001673929




中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
 湖北分所 邵明鹏

110001673929
 110001673929
 110001673929

证书编号: 11000066

说明

- 1. 会计师事务所应当在规定的期限内向财政部门办理登记手续。
- 2. 《会计师事务所执业证书》有效期为五年。
- 3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、变造、出租、出借、转让。
- 4. 会计师事务所终止或转行时应向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关: 北京市财政局
 二〇一三年一月九日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 李尊农

主任会计师:



经营场所: 北京市西城区阜外大街1号东塔楼10层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11000167

批准执业文号: 京财会许可[2013]0066号

批准执业日期: 2013年10月25日

会计师事务所(特殊普通合伙)