



05102019100014441448
报告文号：苏亚锡审[2019]129号

常州龙翔气弹簧股份有限公司

审 计 报 告

苏亚锡审 [2019] 129 号

审计机构：苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）

地 址：南京市中山北路 105-6 号中环国际广场 22-23 层

邮 编：210009

传 真：025-83235046

电 话：025-83235002

网 址：www.syjc.com

电子信箱：js.suya@163.com

苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)

苏亚锡审[2019]129号

审计报告

常州龙翔气弹簧股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了常州龙翔气弹簧股份有限公司（以下简称“常州龙翔气弹簧公司”）财务报表，包括2019年6月30日、2018年12月31日、2017年12月31日的资产负债表，2019年1-6月、2018年度、2017年度的利润表、现金流量表及所有者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，公允反映了常州龙翔气弹簧公司2019年6月30日、2018年12月31日、2017年12月31日的财务状况以及2019年1-6月、2018年度、2017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，我们独立于常州龙翔气弹簧公司，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、管理层和治理层对财务报表的责任

常州龙翔气弹簧公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估常州龙翔气弹簧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常州龙翔气弹簧公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督常州龙翔气弹簧公司的财务报告过程。

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。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对常州龙翔气弹簧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常州龙翔气弹簧公司不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是

否公允反映相关交易和事项。

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



中国 南京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一九年八月三十日

资产负债表

会企01表

编制单位：常州龙翔气弹簧股份有限公司

货币单位：人民币元

资产	附注五	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	负债和所有者权益	附注五	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：					流动负债：				
货币资金		7,476,636.55	8,565,303.83	2,920,558.34	短期借款	14	11,000,000.00	16,588,440.00	13,000,000.00
交易性金融资产					交易性金融负债				
衍生金融资产					衍生金融负债				
应收票据	2		150,000.00	110,000.00	应付票据	15		1,600,000.00	
应收账款	3	13,220,302.70	12,413,543.88	11,838,275.72	应付账款	16	24,643,231.54	24,681,653.82	23,936,188.96
应收款项融资					预收款项	17	269,674.12	1,418,863.43	1,048,137.32
预付款项	4	152,879.89	197,495.21		应付职工薪酬	18	2,821,889.70	2,856,009.74	3,079,911.47
其他应收款	5	489,453.44	166,708.71	19,000.00	应交税费	19	1,311,283.49	900,075.64	379,554.85
存货	6	18,079,660.30	17,673,353.17	15,940,351.05	其他应付款	20	9,191,818.20	3,748,916.94	89,672.83
持有待售资产					持有待售负债				
一年内到期的非流动资产					一年内到期的非流动负债				
其他流动资产	7	422,369.39	831,720.25	663,771.44	其他流动负债				
流动资产合计		39,541,302.27	39,998,125.05	31,491,956.55	流动负债合计		49,237,897.05	51,793,959.57	41,533,465.43
非流动资产：					非流动负债：				
债权投资					长期借款				
其他债权投资					应付债券				
长期应收款					其中：优先股				
长期股权投资					永续债				
其他权益工具投资					长期应付款				
其他非流动金融资产					长期应付职工薪酬				
投资性房地产					预计负债				
固定资产	8	31,292,835.17	31,290,153.20	13,163,936.62	递延收益				
在建工程	9			13,579,784.39	递延所得税负债				
生产性生物资产					其他非流动负债				
油气资产									
使用权资产					非流动负债合计				
无形资产	10	7,013,965.41	7,107,484.95	7,294,524.03	负债合计		49,237,897.05	51,793,959.57	41,533,465.43
开发支出					所有者权益：				
商誉					股本	21	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00
长期待摊费用	11	306,892.50	328,057.50	370,387.50	其他权益工具				
递延所得税资产	12	106,619.10	98,681.12	93,610.07	其中：优先股				
其他非流动资产	13	256,419.92	81,640.22	262,880.00	永续债				
					资本公积	22	21,565,652.47	21,565,652.47	10,800,000.00
					减：库存股				
					其他综合收益				
					专项储备				
					盈余公积	23	54,453.00	54,453.00	706,129.44
					一般风险准备				
					未分配利润	24	2,660,031.85	490,077.00	8,217,484.29
非流动资产合计		38,976,732.10	38,906,016.99	34,765,122.61	所有者权益合计		29,280,137.32	27,110,182.47	24,723,613.73
资产总计		78,518,034.37	78,904,142.04	66,257,079.16	负债和所有者权益总计		78,518,034.37	78,904,142.04	66,257,079.16

法定代表人：任陆林

主管会计工作负责人：毛敏东

会计机构负责人：毛敏东

利 润 表

会企02表

编制单位：常州龙翔气弹簧股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	附注五	2019年1-6月	2018年度	2017年度
一、营业收入	25	38,936,372.79	71,623,682.03	62,322,525.19
减：营业成本	25	29,444,882.67	54,244,406.76	46,295,132.00
税金及附加	26	307,618.81	741,956.34	757,150.05
销售费用	27	2,875,883.47	5,214,700.81	4,616,290.02
管理费用	28	2,573,714.85	4,667,006.29	4,340,171.42
研发费用	29	1,500,948.04	3,079,442.16	2,151,942.95
财务费用	30	419,022.33	820,663.28	846,504.83
其中：利息费用		320,504.31	878,265.45	742,766.92
利息收入		8,860.49	2,415.13	3,668.18
加：其他收益				
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				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）	31	-52,919.90		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	32		-33,806.99	-241,294.29
资产处置收益（损失以“-”号填列）	33			-1,708,362.19
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,761,382.72	2,821,699.40	1,365,677.44
加：营业外收入	34	785,528.10	175,962.00	208,000.00
减：营业外支出	35	96,519.08	279,832.88	43,648.89
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,450,391.74	2,717,828.52	1,530,028.55
减：所得税费用	36	280,436.89	331,259.78	91,988.82
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,169,954.85	2,386,568.74	1,438,039.73
其中：（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,169,954.85	2,386,568.74	1,438,039.73
（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）以后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、权益法下不能重分类转损益的其他综合收益				
3、其他权益工具投资公允价值变动				
4、企业自身信用风险公允价值变动				
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益				
1、权益法下可转损益的其他综合收益				
2、其他债权投资公允价值变动				
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
4、其他债权投资信用减值准备				
5、现金流量套期储备				
6、外币财务报表折算差额				
7、其他				
六、综合收益总额		2,169,954.85	2,386,568.74	1,438,039.73
七、每股收益				
（一）基本每股收益		0.4340	0.4773	/
（二）稀释每股收益		/	/	/

法定代表人：任陆林

主管会计工作负责人：毛敏东

会计机构负责人：毛敏东

现金流量表

会企03表

编制单位：常州龙翔气弹簧股份有限公司

货币单位：人民币元

项 目	附注五	2019年1-6月	2018年度	2017年度
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		34,391,161.70	70,046,221.27	66,679,574.23
收到的税费返还		1,158,394.72	1,652,885.25	2,069,724.40
收到其他与经营活动有关的现金	37. (1)	8,251,651.85	15,901,438.28	16,038,981.03
经营活动现金流入小计		43,801,208.27	87,600,544.80	84,788,279.66
购买商品、接受劳务支付的现金		21,276,448.82	38,607,881.70	44,588,252.52
支付给职工以及为职工支付的现金		7,635,170.70	14,496,515.51	11,897,295.43
支付的各项税费		923,140.07	648,629.52	1,097,321.32
支付其他与经营活动有关的现金	37. (2)	6,561,143.55	20,383,580.86	32,910,111.16
经营活动现金流出小计		36,395,903.14	74,136,607.59	90,492,980.43
经营活动产生的现金流量净额		7,405,305.13	13,463,937.21	-5,704,700.77
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				41,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计				41,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,865,167.15	10,601,075.11	9,179,547.10
投资支付的现金				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		2,865,167.15	10,601,075.11	9,179,547.10
投资活动产生的现金流量净额		-2,865,167.15	-10,601,075.11	-9,138,547.10
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				15,300,000.00
取得借款收到的现金		18,519,812.00	28,585,740.00	26,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	37. (3)	1,600,000.00	171,920.00	
筹资活动现金流入小计		20,119,812.00	28,757,660.00	41,300,000.00
偿还债务支付的现金		23,957,913.00	25,000,000.00	26,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		320,504.31	878,265.45	742,766.92
支付其他与筹资活动有关的现金	37. (4)	36,000.00	1,771,920.00	
筹资活动现金流出小计		24,314,417.31	27,650,185.45	26,742,766.92
筹资活动产生的现金流量净额		-4,194,605.31	1,107,474.55	14,557,233.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-134,199.95	74,408.84	-46,862.61
五、现金及现金等价物净增加额		211,332.72	4,044,745.49	-332,877.40
加：期初现金及现金等价物余额		6,965,303.83	2,920,558.34	3,253,435.74
六、期末现金及现金等价物余额		7,176,636.55	6,965,303.83	2,920,558.34

法定代表人：任陆林

主管会计工作负责人：毛敏东

会计机构负责人：毛敏东

所有者权益变动表

会企04表
货币单位：人民币元

编制单位：常州龙翔气弹簧股份有限公司

2019年1-6月

项目	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	永续债							
一、上年年末余额	5,000,000.00				21,565,652.47				54,453.00	490,077.00	27,110,182.47
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				21,565,652.47				54,453.00	490,077.00	27,110,182.47
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额											
（二）所有者投入和减少资本											
1.所有者投入资本											
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.对所有者（或股东）的分配											
3.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.未分配利润转增资本（或股本）											
4.盈余公积弥补亏损											
5.设定受益计划变动额结转留存收益											
6.其他											
（五）专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
四、本年年末余额	5,000,000.00				21,565,652.47				54,453.00	2,660,031.85	29,280,137.32

法定代表人：任陆林

主管会计工作负责人：毛敏东

会计机构负责人：毛敏东



任陆林

毛敏东

毛敏东

所有者权益变动表（续）

会企04表（续）

货币单位：人民币元

编制单位：常州龙翔气弹簧股份有限公司

2018年度

项 目	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	5,000,000.00				10,800,000.00				706,129.44	8,217,484.29	24,723,613.73
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	5,000,000.00				10,800,000.00				706,129.44	8,217,484.29	24,723,613.73
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					10,765,652.47				-651,676.44	-7,727,407.29	2,386,568.74
（一）综合收益总额										2,386,568.74	2,386,568.74
（二）所有者投入和减少资本											
1.所有者投入资本											
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									54,453.00	-54,453.00	
2.对所有者（或股东）的分配									54,453.00	-54,453.00	
3.其他											
（四）所有者权益内部结转					10,765,652.47				-706,129.44	-10,059,523.03	
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.未分配利润转增资本（或股本）											
4.盈余公积弥补亏损											
5.设定受益计划变动额结转留存收益											
6.其他					10,765,652.47				-706,129.44	-10,059,523.03	
（五）专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
四、本年年末余额	5,000,000.00				21,565,652.47				54,453.00	490,077.00	27,110,182.47

法定代表人：任陆林

主管会计工作负责人：毛敏东

会计机构负责人：毛敏东

毛敏东

常州龙翔气弹簧股份有限公司

2017、2018 年度及 2019 年 1-6 月财务报表附注



附注一、公司基本情况

1、公司历史沿革

常州龙翔气弹簧股份有限公司（原名“常州龙翔气弹簧有限公司”，以下简称“公司”或“本公司”）成立于 2010 年 6 月 11 日，由自然人任陆林发起设立，设立时的注册资本为人民币 50.00 万元（为货币出资），业经常州天越会计师事务所有限公司 2010 年 6 月 8 日出具“常天越验（2010）359 号”《验资报告》审验确认。

2015 年 5 月 5 日，根据公司股东会决议和公司修改后的章程规定，将公司的注册资本变更为人民币 380.00 万元，增资部分 330.00 万元全部由任陆林以货币形式认缴，于 2017 年 10 月 26 日全部认缴到位；此次增资业经常州永嘉会计师事务所有限公司 2017 年 10 月 27 日出具“常永嘉验[2017]第 096 号”《验资报告》审验确认。经此次变更后，公司注册资本（实收资本）为人民币 380.00 万元，其中：任陆林认缴出资 380.00 万元，占注册资本的 100.00%。

2017 年 11 月 20 日，公司召开股东会并作出决议：同意股东任陆林将其占有公司 40.00% 的股权以人民币 152.00 万元平价转让给任业林，受让方任业林于 2017 年 11 月 23 日前全额支付股权受让款。经本次变更后，公司的注册资本（实收资本）仍为人民币 380.00 万元，其中：任陆林出资人民币 228.00 万元（持股比例 60.00%），任业林出资人民币 152.00 万元（持股比例 40.00%）。

2017 年 12 月 20 日，根据公司股东会决议和公司修改后的章程规定，将公司的注册资本变更为人民币 500.00 万元，新增注册资本 120.00 万元分别由任陆林以货币形式认缴人民币 72.00 万元、任业林以货币形式认缴人民币 48.00 万元，于 2018 年 1 月 31 日全部缴清；此次增资业经常州永嘉会计师事务所有限公司 2017 年 12 月 25 日出具“常永嘉验[2017]第 133 号”《验资报告》审验确认。经此次变更后，公司注册资本（实收资本）为人民币 500.00 万元，其中：任陆林出资 300.00 万元，占注册资本的 60.00%；任业林出资 200.00 万元，占注册资本的 40.00%。

2018 年 11 月 25 日公司召开股东会作出决议：以截至 2018 年 7 月 31 日止经审计的净资产折股的方式整体变更为股份有限公司。公司根据江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）于 2018 年 11 月 23 日出具的“苏亚锡专审[2018]121 号”审计报告，决议以常州龙翔气弹簧有限公司截至 2018 年 7 月 31 日经审计的全部净资产 26,565,652.47 元折为 500.00 万股普通股，每股面值 1 元，整体变更为股份有限公司，余额 21,565,652.47 元计入资本公积-股本溢价。2018 年 12 月 19 日，江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）出具“苏亚锡验[2018]24 号”验资报告，对各发起人的上述出资予以审验。经本次变更后，公司股本为人民币 500.00 万元，其中：任陆林出资人民币 300.00 万元，占比 60.00%；任业林出资人民币 200.00 万元，占比 40.00%。

公司已于 2018 年 12 月 14 日取得常州市工商行政管理局颁发的企业法人营业执照。

企业法人营业执照统一社会信用代码：91320412557096660Q

公司住所：常州市武进国家高新技术产业开发区龙域西路 29 号

公司类型：股份有限公司（非上市）

法定代表人：任陆林

股本：人民币 500.00 万元

2、公司行业性质

公司所属行业：液压气动密封行业

3、公司经营范围

气弹簧、升降桌、电动推杆的制造、销售；五金配件、气压缸的销售；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及技术除外。（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）

附注二、财务报表的编制基础

一、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和各项具体会计准则及其他相关规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

二、持续经营

公司管理层认为，公司自报告期末起至少12个月内具有持续经营能力。

附注三、重要会计政策和会计估计

一、遵守企业会计准则的声明

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

二、会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

三、营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

四、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

五、现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

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

六、外币业务和外币报表折算

（一）外币业务的核算方法

1. 外币交易的初始确认

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

2. 资产负债表日或结算日的调整或结算

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

（1）外币货币性项目的会计处理原则

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

（2）外币非货币性项目的会计处理原则

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

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

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

（二）外币报表折算的会计处理方法

1. 公司按照下列方法对境外经营的财务报表进行折算：

（1）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，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

(2) 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。

按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在合并资产负债表中所有者权益项目的“其他综合收益”项目列示。

2. 公司按照下列方法对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表进行折算：

(1) 公司对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按资产负债表日的即期汇率进行折算。

(2) 在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，公司对财务报表停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

3. 公司在处置境外经营时，将合并资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按照处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

七、金融工具（2019年1月1日以后适用）

A. 自2019年1月1日起适用的会计政策

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（一）金融工具的分类

1. 金融资产的分类

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2. 金融负债的分类

公司将金融负债分为以下两类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）；（2）以摊余成本计量的金融负债。

（二）金融工具的确认依据和计量方法

1. 金融工具的确认依据

公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

2. 金融工具的计量方法

（1）金融资产

金融资产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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的应收账款或应收票据，且其未包含重大融资成分

或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

①以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除减值损失或利得、汇兑损益及采用实际利率法计算的利息计入当期损益外，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产

公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。被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，该负债由公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，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。

（三）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司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，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊。

（四）金融负债终止确认

当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债），将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（五）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

1. 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
2. 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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（六）权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。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。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。公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

（七）金融工具公允价值的确定方法

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

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术之外的其他方式确定的，公司将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，公司根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。

（八）金融资产（不含应收款项）减值

公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

1. 减值准备的确认方法

公司在考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息的基础上，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

2. 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

无论公司采用何种方式评估信用风险是否显著增加，如果合同付款逾期超过（含）30日，则通常可以推定金融资产的信用风险显著增加，除非公司以合理成本即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过30日，信用风险仍未显著增加。

除特殊情况外，公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

B. 2019年1月1日之前适用的会计政策

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

（一）金融工具的分类

1. 金融资产的分类

公司根据业务特点、投资策略和风险管理要求，将取得的金融资产分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；（2）持有至到期投资；（3）贷款和应收款项；（4）可供出售金融资产。

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

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

2. 金融负债的分类

公司根据业务特点和风险管理要求，将承担的金融负债分为以下两类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）；（2）其他金融负债。

（二）金融工具的确认依据和计量方法

1. 金融工具的确认依据

公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

2. 金融工具的计量方法

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

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

（3）贷款和应收款项：贷款和应收款项主要是指金融企业发放的贷款和一般企业销售商品

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

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

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

（三）金融资产转移的确认依据和计量方法

1. 金融资产终止确认条件

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

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

2. 金融资产转移满足终止确认条件的处理

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和金融资产部分转移。

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

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

3. 金融资产转移不满足终止确认条件的处理

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

（四）金融负债终止确认条件

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

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

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

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

（五）金融工具公允价值的确定方法

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

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

（六）金融资产（不含应收款项）减值认定标准、测试方法和减值准备计提方法

公司在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产（含单项金融资产或一组金融资产）的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

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

1. 持有至到期投资减值测试方法和减值准备计提方法

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

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

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

2. 可供出售金融资产的减值测试方法和减值准备计提方法

资产负债表日，如果有客观证据表明可供出售金融资产发生减值的，计提减值准备，确认减值损失。对于权益工具投资，当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过成本的50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过6个月。

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

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

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

（七）将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的会计处理方法

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

八、应收款项

A. 自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策：

对于应收款项，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对单项评估未发生信用减值的金融资产，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1（账龄组合）	除已单独计量损失准备的应收账款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备的应收账款
组合 2（信用风险极低的应收款项组合）	结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，信用风险极低的应收银行承兑汇票

组合 1：应收商业承兑汇票、应收账款预期信用损失率：

账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00

1~2 年	30.00
2~3 年	50.00
3 年以上	100.00

组合2（信用风险极低应收款项组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为 0；

B. 2019 年 1 月 1 日之前适用的会计政策：

（一）单项金额重大的应收款项的确认标准、坏账准备计提方法

1. 单项金额重大的应收款项的确认标准

单项金额重大的应收款项，是指期末余额在 100.00 万元以上的应收款项。

2. 单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法

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

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

（二）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

1. 确定组合的依据

账龄组合

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

其他组合

其他组合为应收关联方款项及出口退税款。

2. 按组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合，公司按照账龄分析法计提坏账准备的计提比例如下：

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

其他组合，公司不计提坏账准备。

（三）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项金额不重大的应收款项是指单项金额在 100.00 万元以下的应收款项。

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

九、存货

（一）存货的分类

公司存货分为原材料、在产品、库存商品（产成品）等。

（二）发出存货的计价方法

发出材料采用移动加权平均法核算，发出库存商品采用月末加权平均法核算。

（三）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

1. 存货可变现净值的确定依据

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

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

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

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

2. 存货跌价准备的计提方法

（1）公司按照单个存货项目的成本与可变现净值孰低计提存货跌价准备。

（2）对于数量繁多、单价较低的存货，公司按照存货类别计提存货跌价准备。

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

（四）存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

（五）周转材料的摊销方法

1. 低值易耗品的摊销方法

公司领用低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

2. 包装物的摊销方法

公司领用包装物采用一次转销法进行摊销。

十、持有待售及终止经营

（一）持有待售

1. 持有待售的非流动资产、处置组的范围

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）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，将该非流动资产或处置组划分为持有待售类别。

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。

2. 持有待售的非流动资产、处置组的确认条件

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组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。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，需已经获得批准。

3. 持有待售的非流动资产、处置组的会计处理方法和列报

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。

公司初始计量或在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。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中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。对于持有待售的非流动资产不计提折旧或进行摊销。

持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保

留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（二）终止经营

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计划的一部分；
3. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

十一、投资性房地产

（一）投资性房地产的范围

投资性房地产，是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的、能够单独计量和出售的房地产。公司的投资性房地产包括已出租的建筑物、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。

（二）投资性房地产的确认条件

投资性房地产同时满足下列条件的，才能予以确认：

1. 与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入公司；
2. 该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

（三）采用成本模式进行后续计量的投资性房地产

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

1. 采用成本模式计量的建筑物的后续计量，比照固定资产的后续计量，按月计提折旧。
2. 采用成本模式计量的土地使用权的后续计量，比照无形资产的后续计量，按月进行摊销。

十二、固定资产

（一）固定资产的确认条件

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

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

（二）固定资产折旧

1. 除已提足折旧仍继续使用的固定资产以外，公司对所有固定资产计提折旧。

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

3. 固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：

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

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

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

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

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

（三）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

1. 融资租入固定资产的认定依据

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

2. 融资租入固定资产的计价方法

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

3. 融资租入固定资产的折旧方法

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

租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

十三、在建工程

（一）在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

（二）在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

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

十四、借款费用

（一）借款费用的范围

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

（二）借款费用的确认原则

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

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

（三）借款费用资本化期间的确定

1. 借款费用开始资本化时点的确定

当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，借款费用开始资本化。其中，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出。

2. 借款费用暂停资本化时间的确定

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

条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，则借款费用的资本化继续进行。

3. 借款费用停止资本化时点的确定

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

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

（四）借款费用资本化金额的确定

1. 借款利息资本化金额的确定

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

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

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

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

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

2. 借款辅助费用资本化金额的确定

（1）专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

3. 汇兑差额资本化金额的确定

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条

件的资产的成本。

十五、无形资产

（一）无形资产的初始计量

1. 外购无形资产的初始计量

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

2. 自行研究开发无形资产的初始计量

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

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

（二）无形资产的后续计量

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

1. 使用寿命有限的无形资产的后续计量

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

无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

无形资产类别	预计使用寿命(月)	预计净残值率(%)	年摊销率(%)
土地使用权	489.00		约 2.45

资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核。

2. 使用寿命不确定的无形资产的后续计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销。

（三）无形资产使用寿命的估计

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

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

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

（四）划分公司内部研究开发项目的研究阶段与开发阶段的具体标准

根据研究与开发的实际情况，公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。

1. 研究阶段

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

2. 开发阶段

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（五）开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

（六）土地使用权的处理

1. 公司取得的土地使用权通常确认为无形资产，但改变土地使用权用途，用于赚取租金或资本增值的，将其转为投资性房地产。
2. 公司自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权与建筑物分别进行处理。
3. 外购土地及建筑物支付的价款在建筑物与土地使用权之间进行分配；难以合理分配的，全部作为固定资产。

十六、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

公司进行资产减值测试时，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

十七、长期待摊费用

（一）长期待摊费用的范围

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

（二）长期待摊费用的初始计量

长期待摊费用按照实际发生的支出进行初始计量。

（三）长期待摊费用的摊销

长期待摊费用按照受益期限采用直线法分期摊销。

十八、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

（一）短期薪酬

短期薪酬是指企业预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予

以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。

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

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

（二）离职后福利——设定提存计划

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

（三）辞退福利

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

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

（四）其他长期职工福利

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

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

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

十九、预计负债

（一）预计负债的确认原则

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

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

（二）预计负债的计量方法

预计负债的金额按照该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

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

2. 在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

（1）或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

（2）或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

二十、股份支付

股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（一）授予日的会计处理

除了立即可行权的股份支付外，无论权益结算的股份支付还是现金结算的股份支付，公司在授予日均不做会计处理。

（二）等待期内每个资产负债表日的会计处理

在等待期内的每个资产负债表日，公司将取得职工或其他方提供的服务计入成本费用，同时确认所有者权益或负债。

对于附有市场条件的股份支付，只要职工满足了其他所有非市场条件，就确认已取得的服务。业绩条件为非市场条件的，等待期期限确定后，后续信息表明需要调整对可行权情况的估计的，则对前期估计进行修改。

对于权益结算的涉及职工的股份支付，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积(其他资本公积)，不确认其后续公允价值变动；对于现金结算的涉及职工的股份支付，按照每个资产负债表日权益工具的公允价值重新计量，确定成本费用和应付职工薪酬。

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

根据上述权益工具的公允价值和预计可行权的权益工具数量，计算截至当期累计应确认的成本费用金额，再减去前期累计已确认金额，作为当期应确认的成本费用金额。

（三）可行权日之后的会计处理

1. 对于权益结算的股份支付，在可行权日之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。公司在行权日根据行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积(其他资本公积)。

2. 对于现金结算的股份支付，企业在可行权日之后不再确认成本费用，负债(应付职工薪酬)公允价值的变动计入当期损益(公允价值变动损益)。

（四）回购股份进行职工期权激励的会计处理

公司以回购股份形式奖励公司职工的，在回购股份时，按照回购股份的全部支出作为库存股处理，同时进行备查登记。在等待期内每个资产负债表日，按照权益工具在授予日的公允价值，将取得的职工服务计入成本费用，同时增加资本公积（其他资本公积）。在职工行权购买公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

二十一、收入

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

（一）销售商品收入的确认原则

公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；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出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入公司；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

其中：

外销业务：（1）货物已经报关出口，取得装箱单、出口报关单和提单；（2）收入的金额能够可靠地计量；（3）货运单据、出口销售发票已经交付客户；（4）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时确认销售实现。

内销业务：（1）货物已经发出；（2）收入的金额能够可靠地计量；（3）取得对方客户单位收货确认；（4）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时确认销售实现。

电商业务：（1）货物已经发出；（2）收入的金额能够可靠地计量；（3）取得最终消费者的签收确认单；（4）取得电子商务平台公司的对账单，收到电子商务平台公司账户的款项；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时确认销售实现。

（二）提供劳务收入的确认原则

1. 提供劳务交易的结果能够可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

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

2. 提供劳务交易的结果不能可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

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

务收入：

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

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

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

（三）让渡资产使用权收入的确认原则

公司在与交易相关的经济利益很可能流入公司，收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现，分别按照下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

（1）利息收入金额：按照他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额：按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（3）出租资产收入金额：

A. 具有承租人认可的租赁合同、协议或其他结算通知书。

B. 履行了合同规定的义务，且价款已经取得或确信可以取得。

C. 出租资产的成本能够可靠地计量。

二十二、政府补助

（一）政府补助的类型

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

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

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

（二）政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

1. 公司能够满足政府补助所附条件；

2. 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

（三）政府补助的计量

1. 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。

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

（四）政府补助的会计处理方法

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

2. 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益。

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

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

5. 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

（1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

（2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

（3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

二十三、递延所得税

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

（一）递延所得税资产或递延所得税负债的确认

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

2. 递延所得税资产的确认依据

（1）公司以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时，包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳

税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

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

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

3. 递延所得税负债的确认依据

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

(二) 递延所得税资产或递延所得税负债的计量

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

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

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

4. 公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

二十四、经营租赁与融资租赁的会计处理方法

公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。

(一) 经营租赁的会计处理

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

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

(二) 融资租赁的会计处理

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

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

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

二十五、重要会计政策和会计估计的变更

（一）重要会计政策变更

1、根据《企业会计准则第30号——财务报表列报》的规定，财务报表的列报项目发生变更的，应当至少对可比期间的数据按照当期的列报要求进行调整，并在附注中披露调整的原因和性质，以及调整的各项金额。

会计政策变更的内容和原因	受影响的会计年度	受影响的报表项目名称	影响金额
(1) 在资产负债表中分别列示“应收票据”及“应收账款”。比较数据追溯调整。	2018年12月31日	应收票据	150,000.00
		应收账款	12,413,543.88
		应收票据及应收账款	-12,563,543.88
(2) 在资产负债表中分别列示“应付票据”及“应付账款”。比较数据追溯调整。	2018年12月31日	应付票据	1,600,000.00
		应付账款	24,681,653.82
		应付票据及应付账款	-26,281,653.82
(3) 在利润表中新增“研发费用”项目，将原列示为“管理费用”的研发支出重分类至“研发费用”项目。比较数据追溯调整。	2017年度	研发支出	2,151,942.95
		管理费用	-2,151,942.95

[注1]：财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（2017年修订）》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移（2017年修订）》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计（2017年修订）》（财会〔2017〕9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2017年修订）》（财会〔2017〕14号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）。公司自2019年1月1日执行上述变更后的政策。

[注2]：财政部2017年5月10日发布财会〔2017〕15号关于印发修订《企业会计准则第16号——政府补助》、2017年4月28日发布财会〔2017〕13号关于印发《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》的通知。

[注3]：根据财政部2019年4月30日发布的《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号），对一般企业财务报表格式（适用于未执行新金融准则、新收入准则和新租赁准则的企业和已执行新金融准则、新收入准则和新租赁准则的企业）进行了修订。公司据此对财务报表格式进行修订，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。

2、公司实施上述的规定，未对公司本报告期内以及此前各期的利润总额、净资产、总资产等财务报表比较数据产生影响。

（二）重要会计估计变更

公司本报告期内重要会计估计没有发生变更。

（三）首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

无影响

（四）首次执行新金融工具准则追溯调整前期比较数据的说明

不适用。

附注四、税项

1、主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额—可抵扣进项税额	17%、16%、13%、6%、5%
企业所得税	应纳税所得额	15%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
个人所得税	由员工个人负担，公司为其代扣代缴	
其他税费	按国家有关规定执行	

2、税收优惠及批文

（1）2016年11月30日，公司通过高新技术企业资格认定，江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局和江苏省地方税务局联合授予常州龙翔气弹簧有限公司高新技术企业证书，证书编号：GR201632002198，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，公司自获得高新技术企业认定后的三年内，将享受按15.00%的税率征收企业所得税的优惠政策。公司2017至2019年度享受按15.00%的税率征收企业所得税的优惠政策。

根据《高新技术企业认定管理工作指引》的规定，在资格期满前三个月内需提出复审申请。公司高新技术企业证书即将于2019年11月30日到期，现正在办理高新技术企业复审流程。

（2）根据《财政部 税务总局 科技部关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税〔2018〕99号）的规定，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在2018年1月1日至2020年12月31日期间，再按照实际发生额的75.00%在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的175.00%在税前摊销。

（3）根据财税〔2018〕32号文件规定，公司出口退税率从2018年5月1日开始由原来的17%调

整为16%。

(4)根据财政部、税务总局、海关总署公告2019年第39号文件规定，公司出口退税率从2019年4月1日开始由原来的16%调整为13%。

附注五、财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1. 货币资金

项目	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日
库存现金	1,913.35	31,433.25	2,681.00
银行存款	6,414,466.00	4,008,574.50	1,905,807.10
其他货币资金 [注]	760,257.20	4,525,296.08	1,012,070.24
合计	7,176,636.55	8,565,303.83	2,920,558.34

[注]：(1) 其他货币资金 2019 年 6 月 30 日期末余额系网店支付宝账户资金余额 760,257.20 元；其他货币资金 2018 年 12 月 31 日期末余额系银行承兑汇票保证金 1,600,000.00 元、网店支付宝账户资金余额 2,925,296.08 元；其他货币资金 2017 年 12 月 31 日期末余额系网店支付宝账户资金余额 1,012,070.24 元。

(2) 期末货币资金余额除其他货币资金中的银行承兑汇票保证金余额外，不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项（期末受限的货币资金详见“附注五、40. 所有权或使用权受到限制的资产”）。

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日
银行承兑汇票		150,000.00	110,000.00
合计		150,000.00	110,000.00

(2) 报告期期末公司无已质押的应收票据。

(3) 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情形。

3. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	2019 年 6 月 30 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款（已发生信用减值）					

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	13,929,596.73	100.00	709,294.03	5.09	13,220,302.70
合计	13,929,596.73	100.00	709,294.03	5.09	13,220,302.70

(续表)

类别	2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	13,071,418.01	100.00	657,874.13	5.03	12,413,543.88
其中：账龄组合	13,071,418.01	100.00	657,874.13	5.03	12,413,543.88
其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	13,071,418.01	100.00	657,874.13	5.03	12,413,543.88

(续表)

类别	2017年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	12,461,342.86	100.00	623,067.14	5.00	11,838,275.72
其中：账龄组合	12,461,342.86	100.00	623,067.14	5.00	11,838,275.72
其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	12,461,342.86	100.00	623,067.14	5.00	11,838,275.72

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2019年6月30日			2018年12月31日		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	13,878,339.97	693,917.00	5.00	13,054,205.08	652,710.25	5.00
1~2年	51,256.76	15,377.03	30.00	17,212.93	5,163.88	30.00

2~3 年			50.00			50.00
3 年以上			100.00			100.00
合计	13,929,596.73	709,294.03	/	13,071,418.01	657,874.13	/

(续表)

账龄	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	13,054,205.08	652,710.25	5.00	12,461,342.86	623,067.14	5.00
1~2 年	17,212.93	5,163.88	30.00			30.00
合计	13,071,418.01	657,874.13	/	12,461,342.86	2,083,791.29	/

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2018 年 12 月 31 日	新金融工具准 则变化影响	2019 年 1 月 1 日	本期变动额			2019 年 5 月 31 日
				计提	收回或 转回	转销或 核销	
按单项计提坏账准 备的应收账款							
按组合计提坏账准 备的应收账款	657,874.13		657,874.13	51,419.90			709,294.03
合计	657,874.13		657,874.13	51,419.90			709,294.03

(续表)

类别	2017 年 12 月 31 日	本期变动额			2018 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准 备的应收账款					
按组合计提坏账准 备的应收账款	623,067.14		34,806.99		657,874.13
合计	623,067.14		34,806.99		657,874.13

(续表)

类别	2016 年 12 月 31 日	本期变动额			2017 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准 备的应收账款					
按组合计提坏账准 备的应收账款	380,915.79	242,151.35			623,067.14
合计	380,915.79	242,151.35			623,067.14

(3) 本期无实际核销的应收账款情况。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2019年6月30日

债务人名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例	坏账准备金额
乐歌人体工学科技股份有限公司	2,882,057.75	1 年以内	20.69%	144,102.89
Waterloo Industries Inc.	2,213,812.41	1 年以内	15.89%	110,690.62
INDUSTRIAL GAS SPRINGS, INC	1,624,798.22	1 年以内	11.67%	81,239.91
慈溪市普锐金属制品有限公司	914,193.50	1 年以内	6.56%	45,709.68
BLANAR NABYTEK, a. s.	884,622.65	1 年以内	6.35%	44,231.13
合计	8,519,484.53		61.16%	425,974.23

2018年12月31日

债务人名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例	坏账准备金额
乐歌人体工学科技股份有限公司	2,099,024.00	1 年以内	16.06%	104,951.20
INDUSTRIAL GAS SPRINGS, INC	1,327,065.63	1 年以内	10.15%	66,353.28
慈溪市普锐金属制品有限公司	1,018,275.00	1 年以内	7.79%	50,913.75
WATERLOO INDUSTRIES INC.	993,148.77	1 年以内	7.60%	49,657.44
喜临门家具股份有限公司	925,662.70	1 年以内	7.08%	46,283.14
合计	6,363,176.10		48.68%	318,158.81

2017年12月31日

债务人名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例	坏账准备金额
乐歌人体工学科技股份有限公司	4,633,706.28	1 年以内	37.18%	231,685.31
INDUSTRIAL GAS SPRINGS, INC	1,815,915.65	1 年以内	14.57%	90,795.78
宁波亚吉机电科技有限公司	1,533,951.10	1 年以内	12.31%	76,697.56
Navidu Investments cc T/A	600,308.39	1 年以内	4.82%	30,015.42
南通市久正人体工学股份有限公司	476,822.70	1 年以内	3.83%	23,841.14
合计	9,060,704.12		72.71%	453,035.21

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄分析列示如下：

账龄	2019 年 6 月 30 日		2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	152,879.89	100.00	197,495.21	100.00		
1 至 2 年						
合计	152,879.89	100.00	197,495.21	100.00		

(2) 期末余额中无账龄超过 1 年的重要预付款项。

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

2019 年 6 月 30 日

债务人名称	期末余额	账龄	内容或性质	占预付款项 总额的比例
国网江苏省电力有限公司常州供电分公司	63,652.98	1 年以内	预付电费	41.63%
常州新奥燃气发展有限公司	28,324.31	1 年以内	预付燃气费	18.53%
广州辉固五金制品有限公司	18,450.00	1 年以内	预付材料款	12.07%
常州润诚金属科技有限公司	17,400.00	1 年以内	预付材料款	11.38%
常州源之华表面技术科技有限公司	14,000.00	1 年以内	预付材料款	9.16%
合计	141,827.29			92.77%

2018 年 12 月 31 日

债务人名称	期末余额	账龄	内容或性质	占预付款项 总额的比例
国网江苏省电力有限公司常州供电分公司	91,334.96	1 年以内	预付电费	46.25%
上海亚东会展服务有限公司	33,000.00	1 年以内	预付展位费	16.71%
常州新奥燃气发展有限公司	23,042.45	1 年以内	预付燃气费	11.67%
邢台山峰特种橡胶制品有限公司	11,275.00	1 年以内	预付材料款	5.71%
苏州科太环境技术有限公司常州分公司	10,000.00	1 年以内	预付检测费	5.06%
合计	168,652.41			85.40%

5. 其他应收款

(1) 分类

款项性质	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收利息			
应收股利			
其他应收款	489,453.44	166,708.71	19,000.00
合计	489,453.44	166,708.71	19,000.00

(2) 其他应收款

①其他应收款分类披露

类别	2019 年 6 月 30 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	

按单项考虑预期信用损失的其 他应收款（已发生信用减值）					
按信用风险特征组合计提坏账 准备的其他应收款	490,953.44	100.00	1,500.00	0.31	489,453.44
合计	490,953.44	/	1,500.00	/	489,453.44

（续表）

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准 备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准 备的其他应收款	166,708.71	100.00			166,708.71
其中：账龄组合					
其他组合	166,708.71	100.00			166,708.71
单项金额不重大但单独计提坏账 准备的其他应收款					
合计	166,708.71	/		/	166,708.71

（续表）

类别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准 备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准 备的其他应收款	20,000.00	100.00	1,000.00	5.00	19,000.00
其中：账龄组合	20,000.00	100.00	1,000.00	5.00	19,000.00
其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账 准备的其他应收款					
合计	20,000.00	/	1,000.00	/	19,000.00

按组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	2017 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	20,000.00	1,000.00	5.00

1-2 年			
合计	20,000.00	1,000.00	/

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2018 年 12 月 31 日余额(原金融工具准则下)				
首次实施新金融准则的影响				
2019 年 1 月 1 日余额(新金融工具准则下)				
2019 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	1,500.00			1,500.00
本期转回				
本期核销				
2019 年 6 月 30 日	1,500.00			1,500.00

③本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2018 年 12 月 31 日	新金融工 具准则变 化影响	2019 年 1 月 1 日	本期变动额			2019 年 6 月 30 日
				计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备的应收账款							
按组合计提坏账准备的应收账款				1,500.00			1,500.00
合计				1,500.00			1,500.00

(续表)

类别	2017 年 12 月 31 日	本期变动额			2018 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备的应收账款					

按组合计提坏账准备的应收账款	1,000.00		1,000.00		
合计	1,000.00		1,000.00		

(续表)

类别	2016年12月31日	本期变动额			2017年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	1,857.06		857.06		1,000.00
合计	1,857.06		857.06		1,000.00

④本报告期无实际核销的其他应收款情况。

⑤其他应收款按款项性质分类情况。

款项性质	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日
往来款/保证金、押金等	30,000.00		20,000.00
应收出口退税	460,953.44	166,708.71	
合计	490,953.44	166,708.71	20,000.00

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2019年6月30日

债务人名称	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例	款项性质	坏账准备金额
应收出口退税	460,953.44	1年以内	93.89%	出口退税	
何正宣	30,000.00	1年以内	6.11%	员工借款	1,500.00
合计	490,953.44		100.00%		1,500.00

2018年12月31日

债务人名称	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例	款项性质	坏账准备金额
应收出口退税	166,708.71	1年以内	100.00%	出口退税	
合计	166,708.71		100.00%		

2017年12月31日

债务人名称	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例	款项性质	坏账准备金额
上选华姿会展(大连)有限公司	20,000.00	1年以内	100.00%	保证金	1,000.00
合计	20,000.00		100.00%		1,000.00

6. 存货

(1) 存货分类

项目	2019年6月30日			2018年12月31日			2017年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	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	9,926,439.77		9,926,439.77	8,908,204.44		8,908,204.44	8,858,457.45		8,858,457.45
在产品	1,305,298.18		1,305,298.18	2,383,970.48		2,383,970.48	2,904,596.26		2,904,596.26
产成品	6,847,922.35		6,847,922.35	6,381,178.25		6,381,178.25	4,177,297.34		4,177,297.34
合计	18,079,660.30		18,079,660.30	17,673,353.17		17,673,353.17	15,940,351.05		15,940,351.05

(2) 报告期内存货期末余额中无需要计提存货跌价准备的情形。

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因	本期转回或转销金额占该项存货期末余额的比例
存货	期末采用单项比较法对存货按成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，存货可变现净值是根据公司在正常经营过程中以预计售价减去购进及生产成本以及销售所必须费用后的价值确定	报告期内无转回或转销情况	无

(3) 报告期内存货期末余额中无借款费用资本化金额。

7. 其他流动资产

项目	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日
待抵扣进项税	422,369.39	831,720.25	663,771.44
合计	422,369.39	831,720.25	663,771.44

8. 固定资产

(1) 分类

项目	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日
固定资产	31,292,835.17	31,290,153.20	13,163,936.62
固定资产清理			
合计	31,292,835.17	31,290,153.20	13,163,936.62

(2) 固定资产

① 固定资产明细情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 2018年12月31日余额	24,361,050.23	10,482,594.78	1,084,171.20	309,335.09	36,237,151.30
2. 本期增加金额		914,666.45	240,000.00		1,154,666.45
(1) 购置		914,666.45	240,000.00		1,154,666.45

(2)在建工程转入					
3. 本期减少金额					
(1)处置或报废					
(2)企业合并减少					
4. 2019 年 6 月 30 日余额	24,361,050.23	11,397,261.23	1,324,171.20	309,335.09	37,391,817.75
二、累计折旧					
1. 2018 年 12 月 31 日余额	1,682,468.17	2,064,538.79	1,020,941.84	179,049.30	4,946,998.10
2. 本期增加金额	579,788.11	534,761.32	10,782.31	26,652.74	1,151,984.48
(1)计提	579,788.11	534,761.32	10,782.31	26,652.74	1,151,984.48
(2)企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1)处置或报废					
(2)企业合并减少					
4. 2019 年 6 月 30 日余额	2,262,256.28	2,599,300.11	1,031,724.15	205,702.04	6,098,982.58
三、减值准备					
1. 2018 年 12 月 31 日余额					
2. 本期增加金额					
(1)计提					
(2)企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1)处置或报废					
(2)企业合并减少					
4. 2019 年 6 月 30 日余额					
四、账面价值					
1. 2019 年 6 月 30 日账面价值	22,098,793.95	8,797,961.12	292,447.05	103,633.05	31,292,835.17
2. 2018 年 12 月 31 日账面价值	22,678,582.06	8,418,055.99	63,229.36	130,285.79	31,290,153.20

续上表

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值:					
1. 2017 年 12 月 31 日余额	9,547,273.67	5,224,304.80	1,079,980.38	282,341.90	16,133,900.75
2. 本期增加金额	14,813,776.56	5,258,289.98	4,190.82	26,993.19	20,103,250.55
(1)购置		1,933,801.27	4,190.82	26,993.19	1,964,985.28
(2)在建工程转入	14,813,776.56	3,324,488.71			18,138,265.27
3. 本期减少金额					

(1)处置或报废					
(2)企业合并减少					
4. 2018 年 12 月 31 日余额	24,361,050.23	10,482,594.78	1,084,171.20	309,335.09	36,237,151.30
二、累计折旧					
1. 2017 年 12 月 31 日余额	757,443.40	1,262,925.81	831,283.68	118,311.24	2,969,964.13
2. 本期增加金额	925,024.77	801,612.98	189,658.16	60,738.06	1,977,033.97
(1)计提	925,024.77	801,612.98	189,658.16	60,738.06	1,977,033.97
(2)企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1)处置或报废					
(2)企业合并减少					
4. 2018 年 12 月 31 日余额	1,682,468.17	2,064,538.79	1,020,941.84	179,049.30	4,946,998.10
三、减值准备					
1. 2017 年 12 月 31 日余额					
2. 本期增加金额					
(1)计提					
(2)企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1)处置或报废					
(2)企业合并减少					
4. 2018 年 12 月 31 日余额					
四、账面价值					
1. 2018 年 12 月 31 日账面价值	22,678,582.06	8,418,055.99	63,229.36	130,285.79	31,290,153.20
2. 2017 年 12 月 31 日账面价值	8,789,830.27	3,961,378.99	248,696.70	164,030.66	13,163,936.62

续上表

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 2016 年 12 月 31 日余额	11,391,538.66	2,716,879.07	1,072,782.53	161,895.77	15,343,096.03
2. 本期增加金额		2,507,425.73	7,197.85	120,446.13	2,635,069.71
(1)购置		1,248,451.34	7,197.85	120,446.13	1,376,095.32
(2)在建工程转入		1,258,974.39			1,258,974.39
3. 本期减少金额	1,844,264.99				1,844,264.99
(1)处置或报废	1,844,264.99				1,844,264.99
(2)企业合并减少					

4. 2017 年 12 月 31 日余额	9,547,273.67	5,224,304.80	1,079,980.38	282,341.90	16,133,900.75
二、累计折旧					
1. 2016 年 12 月 31 日余额	359,923.27	910,441.86	626,327.34	72,906.48	1,969,598.95
2. 本期增加金额	492,422.93	352,483.95	204,956.34	45,404.76	1,095,267.98
(1)计提	492,422.93	352,483.95	204,956.34	45,404.76	1,095,267.98
(2)企业合并增加					
3. 本期减少金额	94,902.80				94,902.80
(1)处置或报废	94,902.80				94,902.80
(2)企业合并减少					
4. 2017 年 12 月 31 日余额	757,443.40	1,262,925.81	831,283.68	118,311.24	2,969,964.13
三、减值准备					
1. 2016 年 12 月 31 日余额					
2. 本期增加金额					
(1)计提					
(2)企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1)处置或报废					
(2)企业合并减少					
4. 2017 年 12 月 31 日余额					
四、账面价值					
1. 2017 年 12 月 31 日账面价值	8,789,830.27	3,961,378.99	248,696.70	164,030.66	13,163,936.62
2. 2016 年 12 月 31 日账面价值	11,031,615.39	1,806,437.21	446,455.19	88,989.29	13,373,497.08

(2) 报告期期末不存在固定资产可收回金额低于账面价值而需计提减值准备的情形。

(3) 报告期期末未办妥产权证书的固定资产情况

项目	2019 年 6 月 30 日账面价值	未办妥产权证书原因
新建 3、4#车间、消防水池及泵房等	12,327,149.03	该等资产于 2018 年 4 月自在建工程转入固定资产，产权证正在办理中
合计	12,327,149.03	

(4) 报告期期末经营租赁租出的固定资产情况

项目	2019 年 6 月 30 日账面价值
房屋及建筑物-司法拍卖所得的 15#厂房	458,125.87
房屋及建筑物-3、4#车间、消防水池及泵房	296,820.93
合计	754,946.80

(5) 报告期期末无暂时闲置的固定资产情况。

(6) 其他说明：2016年3月29日，公司将不动产及建设用地使用权抵押给中国农业银行股份有限公司常州武进支行，公司与中国农业银行股份有限公司常州武进支行签订了《最高额抵押合同》（合同编号：ABCJS[2015]2002-1），抵押作价：人民币2,070.00万元，抵押期限：自2016年3月29日至2021年3月28日，抵押借款事项：流动资金借款。抵押担保债权最高余额：2,070.00万元。

2019年5月21日，公司已归还了上述银行贷款。

9. 在建工程

(1) 分类

项目	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日
在建工程			13,579,784.39
工程物资			
合计			13,579,784.39

(2) 在建工程

①在建工程情况

项目	2019年6月30日			2018年12月31日			2017年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
车间3、4#车间及消防水池、泵房建造工程							12,432,305.12		12,432,305.12
气弹簧装配流水线工程							1,000,000.04		1,000,000.04
其他零星工程							147,479.23		147,479.23
合计							13,579,784.39		13,579,784.39

②重要在建工程项目变动情况

2019年1-6月：无重要在建工程项目变动情形。

2018年度

项目名称	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		外购/自建增加	企业合并增加	转入固定资产	其他减少	
车间3、4#车间及消防水池、泵房建造工程	12,432,305.12	618,051.15		13,050,356.27		
气弹簧装配流水线工程	1,000,000.04	2,239,316.26		3,239,316.30		
车间3、4#车间货梯安装工程		85,172.41		85,172.41		
其他道路、装修等零星工程	147,479.23	1,615,941.06		1,763,420.29		

合计	13,579,784.39	4,558,480.88		18,138,265.27		
----	---------------	--------------	--	---------------	--	--

2017年度

项目名称	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		外购/自建增加	企业合并增加	转入固定资产	其他减少	
车间 3、4#车间及消防水池、 泵房建造工程		12,432,305.12				12,432,305.12
气弹簧装配流水线工程		2,068,376.14		1,068,376.10		1,000,000.04
车间 3、4#车间货梯安装工程		190,598.29		190,598.29		
其他道路、装修等零星工程		147,479.23				147,479.23
合计		14,838,758.78		1,258,974.39		13,579,784.39

(3) 报告期期末不存在在建工程可收回金额低于账面价值而需计提减值准备的情形。

10. 无形资产

(1) 无形资产明细情况

项目	土地使用权	合计
一、账面原值：		
1. 2018 年 12 月 31 日余额	7,621,842.42	7,621,842.42
2. 本期增加金额		
(1)购置		
(2)内部研发		
(3)企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1)处置		
(2)企业合并减少		
4. 2019 年 6 月 30 日余额	7,621,842.42	7,621,842.42
二、累计摊销		
1. 2018 年 12 月 31 日余额	514,357.47	514,357.47
2. 本期增加金额	93,519.54	93,519.54
(1)计提	93,519.54	93,519.54
(2)企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1)处置		
(2)企业合并减少		
4. 2019 年 6 月 30 日余额	607,877.01	607,877.01

三、减值准备		
1. 2018 年 12 月 31 日余额		
2. 本期增加金额		
(1)计提		
(2)企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1)处置		
(2)企业合并减少		
4. 2019 年 6 月 30 日余额		
四、账面价值		
1. 2019 年 6 月 30 日账面价值	7,013,965.41	7,013,965.41
2. 2018 年 12 月 31 日账面价值	7,107,484.95	7,107,484.95

续上表

项目	土地使用权	合计
一、账面原值：		
1. 2017 年 12 月 31 日余额	7,621,842.42	7,621,842.42
2. 本期增加金额		
(1)购置		
(2)内部研发		
(3)企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1)处置		
(2)企业合并减少		
4. 2018 年 12 月 31 日余额	7,621,842.42	7,621,842.42
二、累计摊销		
1. 2017 年 12 月 31 日余额	327,318.39	327,318.39
2. 本期增加金额	187,039.08	187,039.08
(1)计提	187,039.08	187,039.08
(2)企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1)处置		
(2)企业合并减少		
4. 2018 年 12 月 31 日余额	514,357.47	514,357.47
三、减值准备		

1. 2017 年 12 月 31 日余额		
2. 本期增加金额		
(1)计提		
(2)企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1)处置		
(2)企业合并减少		
4. 2018 年 12 月 31 日余额		
四、账面价值		
1. 2018 年 12 月 31 日账面价值	7,107,484.95	7,107,484.95
2. 2017 年 12 月 31 日账面价值	7,294,524.03	7,294,524.03

续上表

项目	土地使用权	合计
一、账面原值：		
1. 2016 年 12 月 31 日余额	7,621,842.42	7,621,842.42
2. 本期增加金额		
(1)购置		
(2)内部研发		
(3)企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1)处置		
(2)企业合并减少		
4. 2017 年 12 月 31 日余额	7,621,842.42	7,621,842.42
二、累计摊销		
1. 2016 年 12 月 31 日余额	140,279.31	140,279.31
2. 本期增加金额	187,039.08	187,039.08
(1)计提	187,039.08	187,039.08
(2)企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1)处置		
(2)企业合并减少		
4. 2017 年 12 月 31 日余额	327,318.39	327,318.39
三、减值准备		
1. 2016 年 12 月 31 日余额		

2. 本期增加金额		
(1)计提		
(2)企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1)处置		
(2)企业合并减少		
4. 2017年12月31日余额		
四、账面价值		
1. 2017年12月31日账面价值	7,294,524.03	7,294,524.03
2. 2016年12月31日账面价值	7,481,563.11	7,481,563.11

(2) 报告期期末不存在无形资产可收回金额低于账面价值而需计提减值准备的情形。

(3) 报告期期末无未办妥产权证书的无形资产。

(4) 其他说明：2016年3月29日，公司将不动产及建设用地使用权抵押给中国农业银行股份有限公司常州武进支行，公司与中国农业银行股份有限公司常州武进支行签订了《最高额抵押合同》（合同编号：ABCJS[2015]2002-1），抵押作价：人民币2,070.00万元，抵押期限：自2016年3月29日至2021年3月28日，抵押借款事项：流动资金借款。抵押担保债权最高余额：2,070.00万元。

2019年5月21日，公司已归还了上述银行贷款。

11. 长期待摊费用

2019年1-6月

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少		2019年6月30日	剩余摊销时间
			摊销额	其他减少		
苗木绿化费	328,057.50		21,165.00		306,892.50	87个月
合计	328,057.50		21,165.00		306,892.50	

2018年度

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少		2018年12月31日	剩余摊销时间
			摊销额	其他减少		
苗木绿化费	370,387.50		42,330.00		328,057.50	93个月
合计	370,387.50		42,330.00		328,057.50	

续上表

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少		2017年12月31日	剩余摊销时间
			摊销额	其他减少		
苗木绿化费	412,717.50		42,330.00		370,387.50	105个月

合计	412,717.50		42,330.00		370,387.50	
----	------------	--	-----------	--	------------	--

12. 递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产

项目	2019年6月30日		2018年12月31日		2017年12月31日	
	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	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	710,794.03	106,619.10	657,874.13	98,681.12	624,067.14	93,610.07
合计	710,794.03	106,619.10	657,874.13	98,681.12	624,067.14	93,610.07

13. 其他非流动资产

项目	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日
预付采购设备款项	138,100.00	81,640.22	187,040.00
预付工程款项	118,319.92		75,840.00
合计	256,419.92	81,640.22	262,880.00

14. 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日
抵押借款 [注1]	3,000,000.00	11,588,440.00	13,000,000.00
保证借款 [注2]	5,000,000.00	5,000,000.00	
信用借款 [注3]	3,000,000.00		
合计	11,000,000.00	16,588,440.00	13,000,000.00

[注1]: 2019年6月30日抵押借款的相关情况如下

贷款银行	借款本金金额	抵押物/保证人	借款期间
中国银行股份有限公司常州武进支行	3,000,000.00	任陆林、徐红梅以其自有房产进行抵押	2019/5/10-2020/5/7
合计	3,000,000.00		

[注2]: 2019年6月30日保证借款的相关情况如下

贷款银行	借款本金金额	保证单位(人)	借款期间
江苏江南农村商业银行股份有限公司武进高新区支行	5,000,000.00	任陆林、任业林	2019/6/24-2020/6/24
合计	5,000,000.00		

[注3]: 2019年6月30日信用借款的相关情况如下

贷款银行	借款本金金额	抵押物/保证人	借款期间
江苏银行股份有限公司常州大学城科技支行	3,000,000.00	/	2019/6/18-2019/12/17
合计	3,000,000.00		

(2) 报告期各期末无已逾期未偿还的短期借款情况。

15. 应付票据

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
银行承兑汇票		1,600,000.00	
商业承兑汇票			
合计		1,600,000.00	

[注]：报告期各期末均无已到期未支付的应付票据情况。

16. 应付账款

(1) 应收账款按项目列示

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
供应商货款	21,870,023.27	20,372,724.55	15,368,410.96
购买固定资产、无形资产等款项	2,773,208.27	4,308,929.27	8,567,778.00
合计	24,643,231.54	24,681,653.82	23,936,188.96

(2) 应付账款按账龄列示

账龄	2019 年 6 月 30 日		2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	21,422,970.54	86.93	24,035,932.30	97.38	23,936,188.96	100.00
1 至 2 年	3,072,690.13	12.47	645,721.52	2.62		
2 至 3 年	147,570.87	0.60				
3 年以上						
合计	24,643,231.54	100.00	24,681,653.82	100.00	23,936,188.96	100.00

③ 期末余额中账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
江苏中景建设有限公司	1,734,296.00	工程款尚未结算
常州畅翔建设发展有限公司	458,442.00	工程款尚未结算
常州市润鑫水泥有限公司	136,405.90	工程款尚未结算
德清德优涂装工程有限公司	100,000.00	生产线设备款尚未结算
合计	2,429,143.90	

④ 应付账款期末账面余额前五名单位的明细

2019 年 6 月 30 日

债权人名称	期末余额	账龄	款项性质	占应付账款总额的比例
常州骏辉车辆配件有限公司	5,348,221.89	1 年以内	材料款	21.70%

常州市申逸函精密机械厂	2,267,954.64	1 年以内	材料款	9.21%
常州途俊机械有限公司	1,900,740.63	1 年以内	材料款	7.71%
常州市金峰精密无缝钢管有限公司	1,794,573.14	1 年以内	材料款	7.28%
江苏中景建设有限公司	1,734,296.00	1 至 2 年	工程款	7.04%
合计	13,045,786.30			52.94%

2018 年 12 月 31 日

债权人名称	期末余额	账龄	款项性质	占应付账款总额的比例
常州骏辉车辆配件有限公司	5,029,756.42	1 年以内	材料款	20.38%
江苏中景建设有限公司	2,666,500.00	1 年以内	工程款	10.80%
常州市申逸函精密机械厂	2,140,859.55	1 年以内	材料款	8.67%
常州途俊机械有限公司	1,926,604.44	1 年以内	材料款	7.81%
常州市金峰精密无缝钢管有限公司	1,838,310.35	1 年以内	材料款	7.45%
合计	13,602,030.76			55.11%

2017 年 12 月 31 日

债权人名称	期末余额	账龄	款项性质	占应付账款总额的比例
江苏中景建设有限公司	7,236,400.00	1 年以内	工程款	30.23%
常州骏辉车辆配件有限公司	3,322,364.43	1 年以内	材料款	13.88%
常州市金峰精密无缝钢管有限公司	1,802,246.70	1 年以内	材料款	7.53%
常州途俊机械有限公司	1,584,856.10	1 年以内	材料款	6.62%
常州市申逸函精密机械厂	1,240,819.53	1 年以内	材料款	5.18%
合计	15,186,686.76			63.44%

17. 预收款项

(1) 按项目列示

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
预收客户货款	149,734.12	1,418,863.43	1,048,137.32
预收房租	119,940.00		
合计	269,674.12	1,418,863.43	1,048,137.32

(2) 账龄结构如下

账龄	2019 年 6 月 30 日		2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	269,674.12	100.00	1,418,863.43	100.00	1,048,137.32	100.00
1 至 2 年						
合计	269,674.12	100.00	1,418,863.43	100.00	1,048,137.32	100.00

(3) 期末余额中无账龄超过 1 年的重要预收款项情形。

(4) 预收款项期末账面余额前五名的单位明细

2019 年 6 月 30 日

债权人名称	期末余额	账龄	款项性质	占预收款项总额的比例
常州翔辉不锈钢制品有限公司	60,000.00	1 年以内	预收房租	22.25%
顺丰运输（常州）有限公司	59,940.00	1 年以内	预收房租	22.23%
Pro Chutes	39,543.27	1 年以内	预收货款	14.66%
Lock Connection	25,821.37	1 年以内	预收货款	9.57%
myamco trade UG	19,249.16	1 年以内	预收货款	7.14%
合计	204,553.80			75.85%

2018 年 12 月 31 日

债权人名称	期末余额	账龄	款项性质	占预收款项总额的比例
LLC "Izh ARROWS"	405,989.00	1 年以内	预收货款	28.61%
BLANAR NABYTEK, a. s.	330,176.43	1 年以内	预收货款	23.27%
ABDULLAH SALEH AL-MOHAIIMEED TRADING	259,221.00	1 年以内	预收货款	18.27%
AFRICOACH	117,978.00	1 年以内	预收货款	8.31%
杭州道尔进出口有限公司	108,200.00	1 年以内	预收货款	7.63%
合计	1,221,564.43			86.09%

2017 年 12 月 31 日

债权人名称	期末余额	账龄	款项性质	占预收款项总额的比例
喜临门家具股份有限公司	208,270.00	1 年以内	预收货款	19.87%
CAMCO MANUFACTURING INC	161,402.42	1 年以内	预收货款	15.40%
P. I. V. Australia Pty. Ltd	123,742.26	1 年以内	预收货款	11.81%
Brokerage and Logistics Solutions c/o So	110,853.46	1 年以内	预收货款	10.58%
杭州孚特贸易有限公司	54,520.00	1 年以内	预收货款	5.20%
合计	658,788.14			62.86%

18. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	2018年12月31日	本期计提	本期支付	2019年6月30日
一、短期薪酬	2,856,009.74	7,422,033.47	7,456,153.51	2,821,889.70
二、离职后福利—设定提存计划		179,017.19	179,017.19	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				

合 计	2,856,009.74	7,601,050.66	7,635,170.70	2,821,889.70
-----	--------------	--------------	--------------	--------------

续上表

项 目	2017年12月31日	本期计提	本期支付	2018年12月31日
一、短期薪酬	3,079,911.47	14,043,328.27	14,267,230.00	2,856,009.74
二、离职后福利—设定提存计划		229,285.51	229,285.51	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	3,079,911.47	14,272,613.78	14,496,515.51	2,856,009.74

续上表

项 目	2016年12月31日	本期计提	本期支付	2017年12月31日
一、短期薪酬	2,583,024.00	12,183,700.04	11,686,812.57	3,079,911.47
二、离职后福利—设定提存计划		210,482.86	210,482.86	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	2,583,024.00	12,394,182.90	11,897,295.43	3,079,911.47

(2) 短期薪酬

项目	2018年12月31日	本期计提	本期支付	2019年6月30日
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,852,169.74	6,796,781.41	6,830,901.45	2,818,049.70
二、职工福利费		415,927.40	415,927.40	
三、社会保险费		88,522.66	88,522.66	
其中：1. 医疗保险费		73,360.94	73,360.94	
2. 工伤保险费		7,336.72	7,336.72	
3. 生育保险费		7,825.00	7,825.00	
四、住房公积金		93,172.00	93,172.00	
五、工会经费和职工教育经费	3,840.00	27,630.00	27,630.00	3,840.00
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	2,856,009.74	7,422,033.47	7,456,153.51	2,821,889.70

续上表

项目	2017年12月31日	本期计提	本期支付	2018年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,079,911.47	12,974,114.33	13,201,856.06	2,852,169.74
二、职工福利费		790,802.69	790,802.69	
三、社会保险费		110,471.25	110,471.25	

其中：1. 医疗保险费		92,449.68	92,449.68	
2. 工伤保险费		8,720.37	8,720.37	
3. 生育保险费		9,301.20	9,301.20	
四、住房公积金		141,052.00	141,052.00	
五、工会经费和职工教育经费		26,888.00	23,048.00	3,840.00
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	3,079,911.47	14,043,328.27	14,267,230.00	2,856,009.74

续上表

项目	2016年12月31日	本期计提	本期支付	2017年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,583,024.00	11,358,458.44	10,861,570.97	3,079,911.47
二、职工福利费		598,788.64	598,788.64	
三、社会保险费		100,748.80	100,748.80	
其中：1. 医疗保险费		85,928.00	85,928.00	
2. 工伤保险费		7,887.00	7,887.00	
3. 生育保险费		6,933.80	6,933.80	
四、住房公积金		111,500.00	111,500.00	
五、工会经费和职工教育经费		14,204.16	14,204.16	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	2,583,024.00	12,183,700.04	11,686,812.57	3,079,911.47

(3) 离职后福利—设定提存计划列示

项目	2018年12月31日	本期计提	本期支付	2019年6月30日
1、基本养老保险费		174,125.00	174,125.00	
2、失业保险费		4,892.19	4,892.19	
3、企业年金缴费				
合计		179,017.19	179,017.19	

续上表

项目	2017年12月31日	本期计提	本期支付	2018年12月31日
1、基本养老保险费		223,471.27	223,471.27	
2、失业保险费		5,814.24	5,814.24	
3、企业年金缴费				
合计		229,285.51	229,285.51	

续上表

项目	2016年12月31日	本期计提	本期支付	2017年12月31日
1、基本养老保险费		201,472.86	201,472.86	
2、失业保险费		9,010.00	9,010.00	
3、企业年金缴费				
合计		210,482.86	210,482.86	

19. 应交税费

项目	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日
应交企业所得税	323,966.76	526,271.95	223,778.78
应交增值税	560,676.24		
应交城市维护建设税	198,491.60	167,195.43	35,278.54
应交教育费附加	85,067.83	71,655.17	15,119.37
应交地方教育费附加	56,711.89	47,770.12	10,079.58
应交房产税	34,669.05	34,669.05	34,669.05
应交土地使用税	40,624.05	40,624.05	40,624.05
应交印花税	1,380.80	1,889.10	2,272.70
应交代扣代缴个人所得税	9,695.27	10,000.77	17,732.78
合计	1,311,283.49	900,075.64	379,554.85

20. 其他应付款

(1) 分类

项目	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日
应付利息			
其他应付款	9,191,818.20	3,748,916.94	89,672.83
合计	9,191,818.20	3,748,916.94	89,672.83

(2) 其他应付款

①按款项性质列示的其他应付款

项目	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日
保证金、押金款项			
往来款/代收代付款项	9,191,818.20	3,724,753.94	65,509.83
尚未支付的费用款项		24,163.00	24,163.00
合计	9,191,818.20	3,748,916.94	89,672.83

②账龄结构如下

账龄	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日
----	------------	-------------	-------------

	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	8,761,818.20	95.32	3,712,276.53	99.02	84,842.02	94.61
1 至 2 年	430,000.00	4.68	36,640.41	0.98	4,830.81	5.39
2 至 3 年						
3 年以上						
合计	9,191,818.20	100.00	3,748,916.94	100.00	89,672.83	100.00

③其他应付款期末账面余额前五名单位的明细

2019年6月30日

债权人名称	期末余额	账龄	款项性质	占其他应付款总额的比例
任陆林	8,398,470.69	1 年以内	往来款	91.37%
常州罗伊尔推杆有限公司	430,000.00	1 至 2 年	往来款	4.68%
常州路易电动推杆有限公司	351,666.67	1 年以内	往来款	3.83%
代收代付生育金	6,610.53	1 年以内	代收代付款项	0.07%
田海侠	5,070.31	1 年以内	往来款	0.05%
合计	9,191,818.20			100.00%

2018年12月31日

债权人名称	期末余额	账龄	款项性质	占其他应付款总额的比例
任陆林	3,129,059.33	1 年以内	往来款	83.47%
常州罗伊尔推杆有限公司	450,000.00	1 年以内	往来款	12.00%
常州路易电动推杆有限公司	66,666.67	1 年以内	往来款	1.78%
杭州嘉诺展览有限公司	24,163.00	1 至 2 年	尚未支付的费用款项	0.64%
顺丰运输（常州）有限公司	59,940.00	1 年以内	往来款	1.60%
合计	3,729,829.00			99.49%

2017 年 12 月 31 日

债权人名称	期末余额	账龄	款项性质	占其他应付款总额的比例
杭州嘉诺展览有限公司	24,163.00	1 年以内	尚未支付的费用款项	26.95%
任陆林	53,032.42	1 年以内	往来款	59.14%
代收代付保险理赔款	12,477.41	1 年以内: 7,646.60 元 1 至 2 年: 4,830.81 元	代收代付款项	13.91%
合计	89,672.83			100.00%

21. 实收资本（股本）

(1) 股本 2019 年 1-6 月增减变动情况

股东名称	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 6 月 30 日
------	------------------	------	------	-----------------

	投资金额	比例			投资金额	比例
任陆林	3,000,000.00	60.00%			3,000,000.00	60.00%
任业林	2,000,000.00	40.00%			2,000,000.00	40.00%
合计	5,000,000.00	100.00%			5,000,000.00	100.00%

(2) 股本 2018 年度增减变动情况

股东名称	2017 年 12 月 31 日		本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日	
	投资金额	比例			投资金额	比例
任陆林	3,000,000.00	60.00%			3,000,000.00	60.00%
任业林	2,000,000.00	40.00%			2,000,000.00	40.00%
合计	5,000,000.00	100.00%			5,000,000.00	100.00%

(3) 实收资本 2017 年度增减变动情况

股东名称	2016 年 12 月 31 日		本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日	
	投资金额	比例			投资金额	比例
任陆林	500,000.00	100.00%	4,020,000.00	1,520,000.00	3,000,000.00	60.00%
任业林			2,000,000.00		2,000,000.00	40.00%
合计	500,000.00	100.00%	6,020,000.00	1,520,000.00	5,000,000.00	100.00%

22. 资本公积

项目	2019年1-6月	2018年度	2017 年度
期初余额	21,565,652.47	10,800,000.00	
其中：股本（资本）溢价	21,565,652.47	10,800,000.00	
其他资本公积			
本期增加		21,565,652.47	10,800,000.00
其中：股本（资本）溢价		21,565,652.47	10,800,000.00
其他资本公积			
本期减少		10,800,000.00	
其中：股本（资本）溢价		10,800,000.00	
其他资本公积			
期末余额	21,565,652.47	21,565,652.47	10,800,000.00
其中：股本（资本）溢价	21,565,652.47	21,565,652.47	10,800,000.00
其他资本公积			

[注]：(1) 资本公积-资本溢价本期增加数：

2018年度：公司本年度以净资产折股的方式整体变更发起设立股份有限公司的事项形成 21,565,652.47元(以截至2018年7月31日经审计的全部净资产26,565,652.47元折为500.00万股

普通股，每股面值1.00元，整体变更为股份有限公司，余额计入资本公积-股本溢价)。

2017年度：公司股东为补充日常生产经营资金周转及工程建设资金需要，以股东身份资本性投入公司共计1,080.00万元，其款项的经济实质具有股东资本性投入性质；公司将其作为权益性交易，相关利得计入所有者权益（资本公积-资本溢价）。

(2) 资本公积-资本溢价本期减少数：

2018年度：公司本年度以净资产折股的方式整体变更发起设立股份有限公司将折股日账面资本公积-资本溢价的结余款项10,800,000.00元转出折股形成。

23. 盈余公积

项目	2019年1-6月	2018年度	2017 年度
期初余额	54,453.00	706,129.44	562,325.47
其中：法定盈余公积	54,453.00	706,129.44	562,325.47
任意盈余公积			
本期增加		54,453.00	143,803.97
其中：法定盈余公积		54,453.00	143,803.97
任意盈余公积			
本期减少		706,129.44	
其中：法定盈余公积		706,129.44	
任意盈余公积			
期末余额	54,453.00	54,453.00	706,129.44
其中：法定盈余公积	54,453.00	54,453.00	706,129.44
任意盈余公积			

[注]：盈余公积-法定盈余公积本期减少数系公司整体变更发起设立股份有限公司以净资产折股的方式将盈余公积转增资本（股本）形成。

24. 未分配利润

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017 年度
调整前上期期末未分配利润	490,077.00	8,217,484.29	6,923,248.53
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	490,077.00	8,217,484.29	6,923,248.53
加：本期归属于所有者的净利润	2,169,954.85	2,386,568.74	1,438,039.73
盈余公积补亏			
减：提取法定盈余公积		54,453.00	143,803.97
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（股本）的普通股股利 [注]		10,059,523.03	
期末未分配利润	2,660,031.85	490,077.00	8,217,484.29

[注]：转作资本（股本）的普通股股利系公司整体变更发起设立股份有限公司以净资产折股的方式将未分配利润转增资本（股本）形成。

25. 营业收入和营业成本

（1）营业收入

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度
1、主营业务收入	38,781,693.73	71,123,141.88	61,595,813.62
其中：气弹簧系列产品	38,781,693.73	71,123,141.88	61,595,813.62
其他			
2、其他业务收入	154,679.06	500,540.15	726,711.57
其中：废料销售收入	3,017.24	40,286.34	99,891.69
水电费销售收入	51,718.97	102,181.53	
让渡资产使用权	99,942.85	352,475.05	626,819.88
其他		5,597.23	
合计	38,936,372.79	71,623,682.03	62,322,525.19

（2）营业成本

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度
1、主营业务成本	29,369,756.05	53,908,537.94	45,655,832.00
其中：气弹簧系列产品	29,369,756.05	53,908,537.94	45,655,832.00
其他			
2、其他业务成本	75,126.62	335,868.82	639,300.00
其中：废料销售成本			
水电费销售成本	51,718.97	102,181.53	
让渡资产使用权摊销折旧	23,407.65	233,687.29	639,300.00
其他			
合计	29,444,882.67	54,244,406.76	46,295,132.00

（3）主营业务按销售区域分类

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度
	收入	收入	收入
国外	19,849,071.48	36,711,045.29	31,971,893.80
国内	18,932,622.25	34,412,096.59	29,623,919.82

合计	38,781,693.73	71,123,141.88	61,595,813.62
----	---------------	---------------	---------------

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

2019年1-6月

客户名称	本期营业收入	占公司全部营业收入的比例
乐歌人体工学科技股份有限公司	4,449,996.35	11.43%
BLANAR NABYTEK, A. S	4,092,750.00	10.51%
WATERLOO INDUSTRIES INC	3,422,440.50	8.79%
INDUSTRIAL GAS SPRINGS INC	2,453,022.00	6.30%
慈溪市普锐金属制品有限公司	1,476,619.25	3.79%
合计	15,894,828.10	40.82%

2018年度

客户名称	本期营业收入	占公司全部营业收入的比例
乐歌人体工学科技股份有限公司	8,084,668.52	11.29%
INDUSTRIAL GAS SPRINGS, INC	5,502,713.06	7.68%
WATERLOO INDUSTRIES INC	5,084,359.40	7.10%
BLANAR NABYTEK, A. S	4,931,873.50	6.89%
VEHICLE BODY COMPONENTS SHANGHAI PL	3,281,974.50	4.58%
合计	26,885,588.98	37.54%

2017 年度

客户名称	本期营业收入	占公司全部营业收入的比例
乐歌人体工学科技股份有限公司	7,595,163.50	12.19%
INDUSTRIAL GAS SPRINGS, INC	5,704,805.12	9.15%
WATERLOO INDUSTRIES INC	5,872,524.82	9.42%
南通市久正人体工学股份有限公司	3,090,577.43	4.96%
CINTAC LIMITED	2,914,837.56	4.68%
合计	25,177,908.43	40.40%

26. 税金及附加

项目	2019年1-6月	2018年度	2017 年度
城市维护建设税	87,589.49	247,336.98	252,892.34
教育费附加	37,538.35	106,001.56	108,382.43
地方教育费附加	25,025.57	70,667.70	72,254.95
房产税	69,338.10	138,676.20	145,851.63
土地使用税	81,248.10	162,496.20	162,496.20

印花税	6,879.20	16,777.70	15,272.50
合计	307,618.81	741,956.34	757,150.05

27. 销售费用

项目	2019年1-6月	2018年度	2017 年度
职工薪酬	527,574.56	1,096,775.81	1,077,509.18
物流费用	681,677.19	1,438,141.59	1,179,903.58
差旅费	8,286.00	18,664.59	38,267.38
宣传广告费	34,546.72	55,507.84	74,621.83
销售服务费	514,592.06	519,831.67	428,852.15
展销费	159,386.95	370,967.95	258,274.90
销售代理费	944,609.99	1,700,056.63	1,526,607.07
其他	5,210.00	14,754.73	32,253.93
合计	2,875,883.47	5,214,700.81	4,616,290.02

28. 管理费用

项目	2019年1-6月	2018年度	2017 年度
职工薪酬	1,174,728.25	2,222,098.12	2,117,883.02
办公费	196,785.36	307,668.17	111,026.11
差旅费	48,173.91	51,012.23	38,339.00
业务招待费	215,535.72	262,625.01	360,504.30
咨询服务费	388,645.95	525,286.55	374,699.21
通讯费	25,297.70	41,673.32	29,274.73
折旧费用	245,040.06	667,813.32	718,769.39
无形资产摊销	89,928.31	179,856.61	187,039.08
长期待摊费用摊销	21,165.00	42,330.00	42,330.00
修理费	37,966.39	37,357.67	23,026.19
财产、车辆保险费	46,774.20	74,574.05	28,857.36
租赁费		150,650.00	255,350.00
交通费	7,307.17	30,660.36	2,998.90
其他	76,366.83	73,400.88	50,074.13
合计	2,573,714.85	4,667,006.29	4,340,171.42

29. 研发费用

项目	2019年1-6月	2018年度	2017 年度
职工薪酬	102,603.10	529,342.48	391,793.92

折旧与摊销	12,058.32	26,058.36	24,014.64
材料费	1,383,174.62	2,521,075.83	1,715,654.39
其他费用	3,112.00	2,965.49	20,480.00
合计	1,500,948.04	3,079,442.16	2,151,942.95

30. 财务费用

项目	2019年1-6月	2018年度	2017 年度
利息支出	320,504.31	878,265.45	742,766.92
减：利息收入	8,860.49	2,415.13	3,668.18
加：票据贴现支出		6,622.71	
加：汇兑损失(减收益)	65,699.21	-71,008.82	99,885.71
加：银行手续费支出	5,679.30	9,199.07	7,520.38
加：其他【注】	36,000.00		
合计	419,022.33	820,663.28	846,504.83

注：财务费用中其他费用为融资担保费。

31. 信用减值损失

项目	2019 年 1-6 月
(1)计提应收账款坏账损失	-51,419.90
(2)计提其他应收款坏账损失	-1,500.00
合计	-52,919.90

32. 资产减值损失

项目	2018年度	2017 年度
(1)计提应收账款坏账损失	-34,806.99	-242,151.35
(2)计提其他应收款坏账损失	1,000.00	857.06
合计	-33,806.99	-241,294.29

33. 资产处置收益

项目	2019年1-6月	2018年度	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得或损失			-1,708,362.19	
无形资产处置利得或损失				
在建工程处置利得或损失				
合计			-1,708,362.19	

34. 营业外收入

项目	2019年1-6月	2018年度	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额
----	-----------	--------	---------	---------------

(1)政府补助 [注]	764,000.00	175,200.00	208,000.00	764,000.00
(2)罚没收入		762.00		
(3)其他	21,528.10			21,528.10
合计	785,528.10	175,962.00	208,000.00	785,528.10

[注]：政府补助明细情况详见“附注五、41.政府补助”。

35. 营业外支出

(1) 营业外支出明细情况

项目	2019年1-6月	2018年度	2017 年度
(1)罚款及滞纳金支出			15,000.00
(2)各种政府规费	80,923.66	25,572.88	21,998.89
(3)各类赔偿支出		254,260.00	6,650.00
(4)其他支出	15,595.42		
合计	96,519.08	279,832.88	43,648.89

(2) 计入非经常性损益金额

项目	2019年1-6月	2018年度	2017 年度
(1)罚款及滞纳金支出			15,000.00
(2)各种政府规费	80,923.66	25,572.88	21,998.89
(3)各类赔偿支出		254,260.00	6,650.00
(4)其他支出	15,595.42		
合计	96,519.08	279,832.88	43,648.89

36. 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2019年1-6月	2018年度	2017 年度
当期所得税费用	288,374.87	336,330.83	128,182.96
递延所得税费用	-7,937.98	-5,071.05	-36,194.14
合计	280,436.89	331,259.78	91,988.82

(2) 会计利润与所得税费用的调整过程

项目	2019年1-6月	2018年度	2017 年度
利润总额	2,450,391.74	2,717,828.52	1,530,028.55
按法定/适用税率计算的所得税费用	367,558.76	407,674.28	229,504.28
研发费用加计扣除	-168,856.65	-346,437.24	-161,395.72
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	81,734.78	270,022.74	23,880.26

所得税费用	280,436.89	331,259.78	91,988.82
-------	------------	------------	-----------

37. 现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年度	2017 年度
收到的银行存款利息收入款项	8,860.49	2,415.13	3,668.18
收到的政府补助款项	764,000.00	175,200.00	208,000.00
收到的各种往来款项等	7,478,791.36	15,723,823.15	15,827,312.85
合计	8,251,651.85	15,901,438.28	16,038,981.03

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年度	2017 年度
支付的各项费用款项	4,586,763.55	8,259,061.82	6,578,235.54
支付的各种往来款项	1,974,380.00	12,124,519.04	26,331,875.62
合计	6,561,143.55	20,383,580.86	32,910,111.16

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年度	2017 年度
收到的银行短承兑汇票保证金解冻款项	1,600,000.00	171,920.00	
合计	1,600,000.00	171,920.00	

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年度	2017 年度
支付的银行短承兑汇票保证金冻结款项		1,771,920.00	
支付的银行短期借款融资担保费款项	36,000.00		
合计	36,000.00	1,771,920.00	

38. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料:

项目	2019年1-6月	2018年度	2017 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	2,169,954.85	2,386,568.74	1,438,039.73
加: 资产减值准备	52,919.90	33,806.99	241,294.29
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,151,984.48	1,977,033.97	1,095,267.98
无形资产摊销、投资性房地产摊销	93,519.54	187,039.08	187,039.08
长期待摊费用摊销	21,165.00	42,330.00	42,330.00

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)			1,708,362.19
在建工程报废损失(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)	340,365.26	806,556.61	789,629.53
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)	-7,937.98	-5,071.05	-36,194.14
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)	-406,307.13	-1,733,002.12	-3,131,249.17
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-960,765.95	-806,729.36	-434,355.31
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	4,950,407.16	10,575,404.35	-7,604,864.95
经营活动产生的现金流量净额	7,405,305.13	13,463,937.21	-5,704,700.77
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	7,176,636.55	6,965,303.83	2,920,558.34
减：现金的期初余额	6,965,303.83	2,920,558.34	3,253,435.74
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	211,332.72	4,044,745.49	-332,877.40

[注]：公司 2019 年 1-6 月销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额为 5,477,225.85 元；公司 2018 年度销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额为 7,408,922.70 元；公司 2017 年度销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额为 730,000.00 元。

(2) 现金和现金等价物的有关信息：

项 目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一、现金	7,176,636.55	6,965,303.83	2,920,558.34
其中：库存现金	1,913.35	31,433.25	2,681.00
可随时用于支付的银行存款	6,414,466.00	4,008,574.50	1,905,807.10
可随时用于支付的其他货币资金	760,257.20	2,925,296.08	1,012,070.24
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	7,176,636.55	6,965,303.83	2,920,558.34

其中：公司使用受限制的现金和现金等价物

[注]：2018年12月31日货币资金期末余额为8,565,303.83元，同时2018年12月31日现金及现金等价物期末余额为6,965,303.83元，二者差异为1,600,000.00元，差异系期末银行承兑汇票保证金余额，公司未将其作为现金及现金等价物核算。

39. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	受限原因
货币资金		1,600,000.00		银行承兑汇票保证金
固定资产		8,293,341.53	8,744,410.67	银行贷款抵押物
无形资产		7,107,484.95	7,294,524.03	银行贷款抵押物
合计		17,000,826.48	16,038,934.70	

40. 外币货币性项目

项目	2019年6月30日外币余额	折算汇率	2019年6月30日折算人民币余额
货币资金			886,494.89
其中：美元	128,950.34	6.8747	886,494.89
应收账款			5,996,250.31
其中：美元	872,219.92	6.8747	5,996,250.31
预收款项			148,844.12
其中：美元	21,651.00	6.8747	148,844.12

41. 政府补助

(1) 计入当期损益或冲减相关成本的政府补助明细表

2019年1-6月

补助项目	种类（与资产相关/与收益相关）	金额	列报项目	计入当期损益的金额
工业企业转型升级奖励	与收益相关	750,000.00	营业外收入	750,000.00
展会奖励款	与收益相关	14,000.00	营业外收入	14,000.00
合计		764,000.00		764,000.00

2018年度

补助项目	种类（与资产相关/与收益相关）	金额	列报项目	计入当期损益的金额
展会奖励款	与收益相关	20,000.00	营业外收入	20,000.00
研发费用奖励	与收益相关	115,800.00	营业外收入	115,800.00
其他零星奖励	与收益相关	39,400.00	营业外收入	39,400.00
合计		175,200.00		175,200.00

2017年度

补助项目	种类（与资产相关/与收益相关）	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2016 年科技奖	与收益相关	100,000.00	营业外收入	100,000.00
品牌提升奖	与收益相关	20,000.00	营业外收入	20,000.00
其他零星奖励	与收益相关	88,000.00	营业外收入	88,000.00
合计		208,000.00		208,000.00

（2）计入递延收益的政府补助明细表：无。

（3）本期退回的政府补助金额及原因：无。

附注六、与金融工具相关的风险

公司主要的金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。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

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，力求降低金融风险对公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，公司已制定风险管理政策以辨别和分析公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控公司的风险水平。公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或公司经营活动的改变；公司也定期或随机检查内部控制系统执行是否符合风险管理政策。

公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及利率风险。公司管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下：

1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

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。为控制上述相关风险，公司分别采取了以下措施：

（1）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等信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低，公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

（2）对于应收款项，公司设定相关政策以控制信用风险敞口。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。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，公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。报告期末，公司未提供任何其他可能令公司承受信用风险的担保。

公司应收账款中，2019年6月30日公司欠款金额前五大客户的应收账款占公司应收账款总额的61.16%（2018年12月31日：48.68%；2017年12月31日：72.71%），公司主要销售客户相对信用度较高，预期不存在重大的信用集中风险；公司其他应收款中，2019年6月30日公司欠款金额前五大客户的其他应收款占公司其他应收款总额的100.00%（2018年12月31日：100.00%；2017年12月31日：100.00%），主要大额金额的欠款单位系员工借款或应收出口退税等款项，预期不存在重大的信用集中风险。

2、流动性风险

流动性风险，是指公司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。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

管理流动风险时，公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物，并对其进行监控，以满足公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

为控制该项风险，公司运用票据结算融资手段及关联方借款等方式，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。期末公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下：

项目	2019年6月30日				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1至3年	3年以上
短期借款	11,000,000.00	11,000,000.00	11,000,000.00		
应付账款	24,643,231.54	24,643,231.54	21,422,970.54	3,220,261.00	
其他应付款	9,191,818.20	9,191,818.20	8,761,818.20	430,000.00	
合计	44,835,049.74	44,835,049.74	41,184,788.74	3,650,261	

续上表

项目	2018年12月31日				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1至3年	3年以上
短期借款	16,588,440.00	16,588,440.00	16,588,440.00		
应付票据	1,600,000.00	1,600,000.00	1,600,000.00		
应付账款	24,681,653.82	24,681,653.82	24,035,932.30	645,721.52	
其他应付款	3,748,916.94	3,748,916.94	3,712,276.53	36,640.41	
合计	46,619,010.76	46,619,010.76	45,936,648.83	682,361.93	

续上表

项目	2017年12月31日				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1至3年	3年以上
短期借款	13,000,000.00	13,000,000.00	13,000,000.00		

应付账款	23,936,188.96	23,936,188.96	23,936,188.96		
其他应付款	89,672.83	89,672.83	84,842.02	4,830.81	
合计	37,025,861.79	37,025,861.79	37,021,030.98	4,830.81	

3、市场风险

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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

(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。公司的利率风险主要产生于银行借款及关联方借款形式取得的借款。浮动利率的金融负债使公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使公司面临公允价值利率风险。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。2019年6月30日，公司的带息债务主要为美元和人民币计价的固定利率借款合同，折合为人民币金额合计为11,000,000.00元（2018年12月31日：16,588,440.00元；2017年12月31日：13,000,000.00元）。

在现有经济环境下，银行借款利率呈下降趋势，不会形成较大的利率风险。公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款，公司的目标是尽量降低固定利率借款的比率。同时，公司通过建立良好的银企关系，满足公司各类短期融资需求，通过做好资金预算，根据经济环境的变化调整银行借款，降低利率风险。

(2) 外汇风险

外汇风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。公司面临的汇率变动的风险主要与公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注项目“附注五：40”的情况说明。

(二) 资本管理

公司资本管理政策的目标是为了保障公司能够持续经营，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，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。

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。截至2019年6月30日止，公司的资产负债率为62.71%（2018年12月31日：65.47%；2017年12月31日：62.67%）。

附注七、公允价值计量

公司无需披露的以公允价值计量的资产和负债情况。

附注八、关联方及关联交易

1. 公司的母公司（控股股东）基本情况

公司（个人）名称	关联关系	企业（个人）类型	注册地	法人代表	业务性质
任陆林	控股股东	自然人	不适用	不适用	不适用

续上表

公司（个人）名称	对公司的持股比例	对公司的表决权比例	最终控制方（是/否）
任陆林	60.00%	60.00%	是

2. 公司的子公司情况

无。

3. 公司合营和联营企业情况

无。

4. 公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
任业林	公司主要股东之一（持股 40.00%）/与最终实际控制人关系密切的家庭成员 / 公司生产副总经理/公司董事
徐红梅	与最终实际控制人关系密切的家庭成员
毛敏东	公司董事
陆优昆	公司董事
高福成	公司董事
丁凤娟	公司监事
何凯	公司监事
朱叶	公司监事
金喜善	公司质量副总经理
胡小标	与最终实际控制人关系密切的家庭成员
常州路易电动推杆有限公司	任陆林、任业林直接投资的其他单位（任陆林持股 60%、任业林持股 40%）
常州罗伊尔推杆有限公司	任业林直接对外投资的其他单位（持股 100.00%）
常州市龙翔气弹簧厂	任陆林直接投资的其他单位（其中：任陆林 100%）/吊销未注销

5. 关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度
-------	--------	--------	---------------	--------------	---------	---------

胡小标	采购商品及 接受劳务	施工劳务	协议价		333,150.00	
合计					333,150.00	

②销售商品/提供劳务情况表：无。

(2) 关联租赁情况

公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	2019年1-6月 确认的租赁费	2018年度 确认的租赁费	2017年度 确认的租赁费
常州路易电动推杆有限公司	房产及对应土地	23,809.52	47,500.75	94,339.62
常州罗伊尔推杆有限公司	房产及对应土地		15,754.72	47,169.81
合计		23,809.52	63,255.47	141,509.43

(3) 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕
任陆林、任业林	常州龙翔气弹簧股份有限公司	450.00	2018/2/7	2019/2/6	是
任陆林、任业林	常州龙翔气弹簧股份有限公司	400.00	2018/3/6	2019/3/5	是
任陆林、徐红梅	常州龙翔气弹簧股份有限公司	300.00	2018/1/3	2018/12/28	是
任陆林、任业林	常州龙翔气弹簧股份有限公司	500.00	2018/6/24	2019/6/24	是
任陆林、任业林	常州龙翔气弹簧股份有限公司	500.00	2019/6/24	2020/6/24	否
任陆林、徐红梅	常州龙翔气弹簧股份有限公司	300.00	2019/5/10	2020/5/7	否
合计		2,450.00			

(4) 关联方资金拆借

①拆入资金

2019年1-6月

关联方名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
任陆林	3,129,059.33	5,470,911.36	201,500.00	8,398,470.69	资金拆借利率：零利率
常州罗伊尔推杆有限公司	450,000.00		20,000.00	430,000.00	资金拆借利率：零利率
常州路易电动推杆有限公司	66,666.67	2,007,880.00	1,722,880.00	351,666.67	资金拆借利率：零利率
小计	3,645,726.00	7,478,791.36	1,944,380.00	9,180,137.36	

2018年度

关联方名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
任陆林	53,032.42	5,918,429.51	2,842,402.60	3,129,059.33	资金拆借利率：零利率
常州罗伊尔推杆有限公司		5,630,100.00	5,180,100.00	450,000.00	资金拆借利率：零利率

常州路易电动推杆有限公司		586,666.67	520,000.00	66,666.67	资金拆借利率：零利率
小计	53,032.42	12,135,196.18	8,542,502.60	3,645,726.00	

2017 年度

关联方名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
任陆林	10,291,833.67	15,006,281.57	25,245,082.82	53,032.42	资金拆借利率：零利率
小计	10,291,833.67	15,006,281.57	25,245,082.82	53,032.42	

②拆出资金

2018 年度

关联方名称	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日	备注
胡小标		531,505.00	531,505.00		资金拆借利率：零利率
小计		531,505.00	531,505.00		

(5) 管理人员薪酬

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度金额
关键管理人员报酬	984,669.45	828,329.13	245,782.80

6. 关联应收应付款项

项目名称	关联方名称	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
其他应付款	任陆林	8,398,470.69	3,129,059.33	53,032.42
其他应付款	常州罗伊尔推杆有限公司	430,000.00	450,000.00	
其他应付款	常州路易电动推杆有限公司	351,666.67	66,666.67	

附注九、承诺及或有事项

(一) 重大承诺事项

截止 2019 年 6 月 30 日，公司无需要披露的重大的为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响。

(二) 重大或有事项

截止 2019 年 6 月 30 日，公司无需要披露的重大或有事项。

附注十、资产负债表日后事项

2016 年 3 月 29 日，公司将不动产及建设用地使用权抵押给中国农业银行股份有限公司常州武进支行，公司与中国农业银行股份有限公司常州武进支行签订了《最高额抵押合同》（合同编号：ABCJS[2015]2002-1），抵押作价：人民币 2,070.00 万元，抵押期限：自 2016 年 3 月 29 日至 2021 年 3 月 28 日，抵押借款事项：流动资金借款。抵押担保债权最高余额：2,070.00 万元。

2019年5月21日，公司已归还了上述银行贷款，并于2019年7月9日份办理了上述房产的原贷款抵押登记部门的抵押登记注销手续。

附注十一、补充资料

1. 非经常性损益明细表

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度
非流动资产处置损益			-1,708,362.19
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（与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	764,000.00	175,200.00	208,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,932.68	762.00	-21,650.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目			

非经常性损益合计（影响利润总额）	769,932.68	175,962.00	-1,522,012.19
减：所得税影响数	115,489.90	26,394.30	-226,051.83
非经常性损益净额（影响净利润）	654,442.78	149,567.70	-1,295,960.36
其中：影响少数股东损益			
影响归属于母公司普通股股东净利润合计	654,442.78	149,567.70	-1,295,960.36

[注1]：各非经常性损益项目均按税前金额列示；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。

[注2]：公司按照中国证券监督管理委员会颁布的《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》的相关规定归集计算财务报表非经常性损益项目。

2. 净资产收益率及每股收益

（1）各期净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率		
	2019年1-6月	2018年度	2017年度
归属于公司普通股股东的净利润	7.70%	9.21%	15.54%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.38%	8.63%	29.54%

（2）各期每股收益及稀释每股收益

报告期利润	基本每股收益			稀释每股收益		
	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2019年1-6月	2018年度	2017年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.4340	0.4773	/	/	/	/
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.3031	0.4474	/	/	/	/

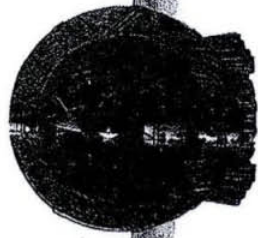
[注1]：报告期内，公司不存在具有稀释性的潜在普通股。

[注2]：公司根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》的要求计算公司报告期内财务报表之净资产收益率和每股收益。

附注十四、财务报表的批准报出

公司本年度财务报表已于2019年8月30日经董事会批准。





编号 32010000201906180242

营业执照

统一社会信用代码

91320000085046285W

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息。



名称 苏亚金诚会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 詹从才

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、清算事宜的审计业务，出具审计报告；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（不含国家统一认可的会计、计算软件的培训和销售）；法律、法规须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。

成立日期 2013年12月02日

合伙期限 2013年12月02日至2033年11月25日

主要经营场所 江苏省南京市中山北路105-6号2201室



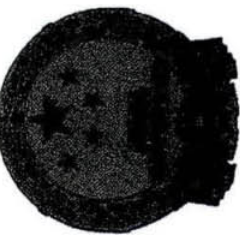
登记机关

2019年

<http://www.gsxt.gov.cn>

国家企业信用信息公示系统网址:

国家市场监督管理总局监制



证书序号: 0001496

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所 执业证书



名称：
首席合伙人：
主任会计师：
经营场所：

苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）
詹从才

中环国际广场22楼

组织形式：
执业证书编号：
批准执业文号：
批准执业日期：

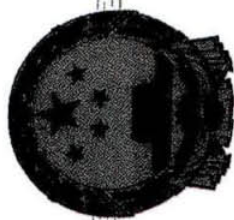
特殊普通合伙
32000026
苏财会[2013]46号

发证机关：



二〇一九年七月二日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000384

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
苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。



首席合伙人 卢广才



证书号: 42

发证时间: 二〇一二年八月五日

证书有效期至: 二〇一三年八月五日



姓名: 朱戟
 性别: 男
 出生日期: 1969-01-01
 工作单位: 江苏苏亚金诚会计师事务所
 身份证号码: 320102690101121



年 An
 朱戟(320000260038)
 您已通过2016年年检
 江苏省注册会计师协会
 this renewal.

朱戟(320000260038)
 您已通过2015年年检
 江苏省注册会计师协会

朱戟(320000260038)
 您已通过2018年年检
 江苏省注册会计师协会

朱戟(320000260038)
 您已通过2017年年检
 江苏省注册会计师协会

朱戟(320000260038)
 您已通过2019年年检
 江苏省注册会计师协会



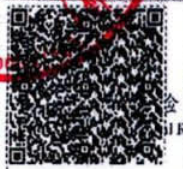
姓 名 彭景南
Full name 男
性 别
出生日期 1977-12-13
Sex
工作单位 江苏苏亚金城会计师事务所(特
Date of birth 殊普通合伙)无锡分所
Working unit
身份证号码 450521197712130554
Identity card No.



证书编号: 320000264337
No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2015 年 03 月 31 日
Date of Issuance
y m d



彭景南(320000264337)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会



彭景南(320000264337)
您已通过2017年年检
江苏省注册会计师协会



彭景南(320000264337)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会



彭景南(320000264337)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会