

天 毅

江苏天毅

NEEQ : 870442

江苏天毅冷镦股份有限公司

Jiangsu Tianvi Cold Heading Corp., Ltd.



年度报告

2019

公司年度大事记



目 录

| | | |
|------|-------------------------|----|
| 第一节 | 声明与提示..... | 5 |
| 第二节 | 公司概况 | 7 |
| 第三节 | 会计数据和财务指标摘要 | 9 |
| 第四节 | 管理层讨论与分析..... | 12 |
| 第五节 | 重要事项 | 20 |
| 第六节 | 股本变动及股东情况..... | 23 |
| 第七节 | 融资及利润分配情况..... | 25 |
| 第八节 | 董事、监事、高级管理人员及员工情况 | 27 |
| 第九节 | 行业信息 | 29 |
| 第十节 | 公司治理及内部控制..... | 29 |
| 第十一节 | 财务报告 | 33 |

释义

| 释义项目 | 指 | 释义 |
|--------------|---|---|
| 江苏天毅、公司、股份公司 | 指 | 江苏天毅冷镦股份有限公司 |
| 天毅有限、有限公司 | 指 | 江苏天毅管路冷镦制造有限公司 |
| 旭益昇合伙、旭益昇 | 指 | 南京旭益昇信息技术中心（有限合伙） |
| 博世汽车 | 指 | 博世汽车技术服务（中国）有限公司 |
| 青岛三祥集团 | 指 | 青岛三祥科技股份有限公司、青岛三祥金属制造有限公司 |
| 昆山国立 | 指 | 昆山国立源通新能源科技有限公司 |
| 安徽中鼎 | 指 | 安徽中鼎流体系统有限公司 |
| 主办券商、东兴证券 | 指 | 东兴证券股份有限公司 |
| 中证天通会计师事务所 | 指 | 中证天通会计师事务所(特殊普通合伙) |
| 《审计报告》 | 指 | 中证天通会计师事务所出具的“中证天通[2020]证审字第1800005号”《江苏天毅冷镦股份有限公司审计报告》 |
| 《公司章程》 | 指 | 《江苏天毅冷镦股份有限公司章程》 |
| 《公司法》 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 《证券法》 | 指 | 《中华人民共和国证券法》 |
| 《管理办法》 | 指 | 《非上市公众公司监督管理办法》（2013年12月26日修改） |
| 《业务规则》 | 指 | 《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》（2013年12月30日修改） |
| 报告期、本期 | 指 | 2019年度 |
| 元 | 指 | 人民币元 |
| APQP | 指 | 产品质量先期策划，是 QS9000/TS16949 质量管理体系的一部分 |
| WTO | 指 | 世界贸易组织 |

第一节 声明与提示

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人吴强云、主管会计工作负责人毛丽琴及会计机构负责人（会计主管人员）毛丽琴保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

| 事项 | 是或否 |
|---|--|
| 是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未出席董事会审议年度报告的董事 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在豁免披露事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

【重要风险提示表】

| 重要风险事项名称 | 重要风险事项简要描述 |
|-------------|--|
| 实际控制人不当控制风险 | 公司实际控制人吴强云、毛丽琴和吴修远可能利用实际控制人的地位，对公司的经营决策、重大投资、关联交易、人事任免、公司战略等重大事项施加控制，公司决策存在偏离中小股东最佳利益目标的可能性。因此，公司存在实际控制人不当控制的风险。 |
| 下游行业价格下滑的风险 | 近年来，我国经济下行压力较大，汽车整车行业也受到一定程度的冲击，汽车零部件行业经营业绩很大程度上又受到汽车整车行业的景气状况所制约，公司的生产、销售、盈利也会相应的出现波动。国内汽车市场销售价格不断下降给整车行业带来不利影响。整车价格下降势必会导致整车厂将产品降价压力部分转嫁给零部件制造企业，导致汽车零部件价格下降，对公司的盈利能力产生直接影响。 |
| 市场竞争激烈的风险 | 随着我国汽车工业的高速发展，国内汽车零部件企业不断扩大生产规模，导致市场竞争较为激烈。市场竞争一方面迫使公司加大研发投入，增强自身技术实力，提高企业竞争力；另一方面，对公司的经营管理、成本控制都提出了更高的要求，企业如不能适应新的竞争环境，直接对企业的盈利能力造成影响。 |
| 原材料价格波动风险 | 公司主要产品有总成、接头、胶管等，钢材与橡胶产品是生产总成、接头及胶管的主要原材料之一，钢材及橡胶均是全球定 |

| | |
|------------------------|---|
| | <p>价的大宗商品，原材料价格的波动直接影响行业企业产品的利润率水平。在原材料价格波动频繁的时期，如果成本的变化不能及时向下游传导，则行业将面临利润率下行的风险。</p> |
| <p>技术革新风险</p> | <p>接头及胶管行业属技术密集型行业。随着下游行业的快速发展，客户对产品精度、产品质量、产品性能会提出越来越高的要求，从而对与汽车整车行业相配套的零部件生产行业提出了相应的技术进步、产品更新要求。行业企业为了适应激烈的市场竞争，必须紧跟下游行业的发展趋势，对产品材料配方和生产工艺及技术进行持续改进和创新。若公司在产品研发投入力度、技术开发方向、产品更新速度等方面发生经营决策的失误，将损害公司的技术竞争优势，从而削弱公司的核心竞争能力。</p> |
| <p>客户相对集中的风险</p> | <p>公司主要客户群体为汽车零部件制造公司、汽车零部件经销商与零售商、整车制造公司等，2018年度、2019年度公司前五大客户销售收入占当年销售总额的比例分别为92.72%和92.27%，其中对南京利德东方橡塑科技有限公司的销售占当年销售总额的比例分别为81.98%和68.32%。在未来几年内，南京利德东方橡塑科技有限公司的发展战略、投资规模、经营决策都将对公司的业务发展速度和规模等经营状况产生较大的影响。</p> |
| <p>公司治理及内控有效性不足的风险</p> | <p>股份公司成立后，公司逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内控体系。但制度建立时间较短，内部控制制度仍在继续完善中，公司管理层及相关人员对相关制度在逐渐深入理解并贯彻执行。因此，短期内公司治理仍存在不规范的风险及因内控缺陷导致的经营和财务风险。</p> |
| <p>本期重大风险是否发生重大变化：</p> | <p>否</p> |

第二节 公司概况

一、 基本信息

| | |
|---------|---|
| 公司中文全称 | 江苏天毅冷锻股份有限公司 |
| 英文名称及缩写 | Jiangsu Tianyi Cold Heading Corp., Ltd. |
| 证券简称 | 江苏天毅 |
| 证券代码 | 870442 |
| 法定代表人 | 吴强云 |
| 办公地址 | 江苏省句容市宝华镇兴业路3号 |

二、 联系方式

| | |
|-----------------|-----------------------|
| 董事会秘书或信息披露事务负责人 | 方梅花 |
| 职务 | 董事会秘书 |
| 电话 | 13914786640 |
| 传真 | 0511-87898120 |
| 电子邮箱 | njfmh82@163.com |
| 公司网址 | - |
| 联系地址及邮政编码 | 江苏省句容市宝华镇兴业路3号 212415 |
| 公司指定信息披露平台的网址 | www.neeq.com.cn |
| 公司年度报告备置地 | 江苏省句容市宝华镇兴业路3号 |

三、 企业信息

| | |
|-----------------|---|
| 股票公开转让场所 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 成立时间 | 2010年9月2日 |
| 挂牌时间 | 2017年1月13日 |
| 分层情况 | 基础层 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 制造业（C）-汽车制造业（C36）-汽车零部件及配件制造（C366） |
| 主要产品与服务项目 | 公司专注于机械冷锻制造加工，利用模具在常温下对金属棒料锻粗锻造，生产高精度金属零件，以管路总成及其配件产品为主，包括制动管总成、动力转向管总成、汽车用制动软管接头、发动机零件等。 |
| 普通股股票转让方式 | 集合竞价转让 |
| 普通股总股本（股） | 30,000,000 |
| 优先股总股本（股） | - |
| 做市商数量 | - |
| 控股股东 | 吴修远 |
| 实际控制人及其一致行动人 | 吴修远、吴强云、毛丽琴 |

四、 注册情况

| 项目 | 内容 | 报告期内是否变更 |
|----------|--------------------|----------|
| 统一社会信用代码 | 91321183561763032K | 否 |
| 注册地址 | 江苏省句容市宝华镇兴业路3号 | 否 |
| 注册资本 | 30,000,000 | 否 |

五、 中介机构

| | |
|----------------|---------------------------------|
| 主办券商 | 东兴证券 |
| 主办券商办公地址 | 北京市西城区金融大街5号（新盛大厦）12、15层 |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 会计师事务所 | 中证天通会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 签字注册会计师姓名 | 徐莉芳、王东宝 |
| 会计师事务所办公地址 | 北京市海淀区西直门北大街甲43号1号楼13层1316-1326 |

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|--|---------------|---------------|--------|
| 营业收入 | 37,730,953.23 | 35,971,257.89 | 4.89% |
| 毛利率% | 19.21% | 18.51% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | -1,775,349.80 | -1,934,553.35 | -8.23% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | -1,986,586.05 | -2,064,102.65 | -3.76% |
| 加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算) | -5.29% | -5.46% | - |
| 加权平均净资产收益率%(归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算) | -5.91% | -5.82% | - |
| 基本每股收益 | -0.06 | -0.06 | - |

二、 偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 本期期初 | 增减比例% |
|-----------------|---------------|---------------|--------|
| 资产总计 | 65,353,914.73 | 59,846,597.34 | 9.20% |
| 负债总计 | 32,649,435.47 | 25,366,768.28 | 28.71% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 32,704,479.26 | 34,479,829.06 | -5.15% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.09 | 1.15 | -5.22% |
| 资产负债率%(母公司) | 49.96% | 42.39% | - |
| 资产负债率%(合并) | - | - | - |
| 流动比率 | 1.19 | 1.53 | - |
| 利息保障倍数 | -1.90 | -1.73 | - |

三、 营运情况

单位：元

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|---------------|---------------|--------------|----------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | -1,675,234.67 | 1,907,353.54 | -187.83% |
| 应收账款周转率 | 1.69 | 1.98 | - |
| 存货周转率 | 3.07 | 3.01 | - |

四、 成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|----------|--------|----------|-------|
| 总资产增长率% | 9.20% | -1.84% | - |
| 营业收入增长率% | 4.89% | -13.29% | - |
| 净利润增长率% | -8.23% | -147.32% | - |

五、 股本情况

单位：股

| | 本期期末 | 本期期初 | 增减比例% |
|------------|---------------|---------------|-------|
| 普通股总股本 | 30,000,000.00 | 30,000,000.00 | - |
| 计入权益的优先股数量 | - | - | - |
| 计入负债的优先股数量 | - | - | - |

六、 非经常性损益

单位：元

| 项目 | 金额 |
|---------------|------------|
| 1、非流动资产处置损益 | -8,486.77 |
| 2、计入当期损益的政府补助 | 267,000.00 |
| 3、罚款支出 | -10,000.00 |
| 非经常性损益合计 | 248,513.23 |
| 所得税影响数 | 37,276.98 |
| 少数股东权益影响额（税后） | - |
| 非经常性损益净额 | 211,236.25 |

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

| 科目 | 上年期末（上年同期） | 上上年期末（上上年同期） |
|----|------------|--------------|
|----|------------|--------------|

| | 调整重述前 | 调整重述后 | 调整重述前 | 调整重述后 |
|-----------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 应收票据及应收账款 | 22,046,678.49 | - | - | 17,043,754.41 |
| 应收票据 | - | - | 1,649,420.29 | - |
| 应收款项融资 | - | 2,942,098.00 | - | - |
| 应收账款 | - | 19,104,580.49 | 15,394,334.12 | - |
| 应付票据及应付账款 | 9,076,837.94 | - | 8,825,628.54 | - |
| 应付票据 | - | - | - | - |
| 应付账款 | - | 9,076,837.94 | - | 8,825,628.54 |

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

1. 采购模式

公司采购部根据原材料对于公司产品质量影响度，将原材料进行分级，采购部对于重要原材料的供应商需要进行调查，包括书面调查和现场调查，为了保证重要原材料的供货稳定，采购部一般会选择两家或两家以上供应商。通过公司 APQP 小组的审核之后将合格供应商列入《合格供方名录》，公司要求供货商通过相关的质量体系，确保公司采购原材料的质量。采购部根据公司生产部的生产计划，结合仓库原材料的库存情况，编制采购计划和外协加工计划交由总经理审批；仓库保管员根据采购订单负责接收，并填写请检单，通知质量部门进行验货，检验合格之后办理入库。

2. 生产模式

公司主要产品是汽车零部件，包括制动管总成、动力转向管总成、汽车用制动软管接头等。

公司依据 IATF 16949 质量生产体系的要求，建立了完整的研发、生产以及质量管理体系。整个生产过程分为前中后三个阶段进行全面的控制和检验。生产前，技术开发部根据定制产品的参数设计工艺流程，根据生产规模得出产品物料清单，并下达产品制令单，如有需要则发出外协加工单；生产过程中，通过不断的过程检验、调整控制产品质量，生产完成并最终检验后进入仓库储存环节并由销售部安排发货。

3. 研发模式

公司研发驱动力主要来源于客户需求和升级，公司获得新订单时，以研发人员为主，生产人员、技术人员共同参与，组成 APQP 研发团队，针对客户产品的应用需求，结合产品的特点，公司冷锻机器的优势，以及对于整体加工工艺的理解，对产品的加工工艺和加工流程进行研发，设计高效，合理的加工工艺方案。

4. 销售模式

公司主要专注于产品研发、升级和改造，目前公司销售方式以直接销售为主，寄售为辅，主要通过客户的口碑宣传，以服务带动营销，针对客户的个性化需求，公司并结合行业应用经验，提出针对性的解决方案，双方签订服务协议，实现产品销售收入。另外，随着公司发展初具规模，研发、生产相对成熟，公司逐渐增加销售的投入，丰富销售手段，提高公司营业收入，降低重大客户依赖程度。公司客户所处行业的多元化，提高了公司的抗风险能力，分散经营风险。

报告期内，公司商业模式与上年度一致，未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司商业模式也未发生变化。

报告期内变化情况：

| 事项 | 是或否 |
|---------------|--|
| 所处行业是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 主营业务是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 主要产品或服务是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 客户类型是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 关键资源是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 销售渠道是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 收入来源是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 商业模式是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

二、经营情况回顾

(一) 经营计划

(一) 2019 年公司营业收入为 37,730,953.23 元, 同比 2018 年上涨了 4.89%。主要是因为公司进行转型升级, 将部分精力放在研发新产品、调试新的生产线及产品模具上。

(二) 公司于 2020 年 2 月通过了高新技术企业认定, 公司将连续 3 年 (2019 年度-2021 年度) 享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策, 并按 15% 的税率缴纳企业所得税。

(三) 新建厂房: 公司计划项目总投资 14041.96 万元, 计划 6 月底取得施工许可证, 年底将完成土方探测和基础建设等。

(四) 市场开发: 公司在现有的产品情况下大力开发新的领域, 包括电子、发动机和高端汽车配件等产品。目前公司已开发厂家包括博世汽车、昆山国立、青岛三祥集团、安徽中鼎等, 为后续增长增添动力。

(二) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位: 元

| 项目 | 本期期末 | | 本期期初 | | 本期期末与本期期初金额变动比例% |
|-------------|---------------|----------|---------------|----------|------------------|
| | 金额 | 占总资产的比重% | 金额 | 占总资产的比重% | |
| 货币资金 | 1,219,227.79 | 1.87% | 943,888.35 | 1.58% | 29.17% |
| 应收票据 | - | - | - | - | - |
| 应收账款 | 23,198,319.22 | 35.50% | 19,104,580.49 | 29.23% | 21.43% |
| 存货 | 10,662,267.56 | 16.31% | 9,208,728.70 | 15.39% | 15.78% |
| 投资性房地产 | - | - | - | - | - |
| 长期股权投资 | - | - | - | - | - |
| 固定资产 | 24,818,935.59 | 37.98% | 26,616,104.69 | 44.47% | 6.75% |
| 在建工程 | - | - | - | - | - |
| 短期借款 | 14,450,000.00 | 22.11% | - | - | 100.00% |
| 长期借款 | - | - | 3,300,000.00 | 5.51% | -100.00% |
| 一年内到期的非流动负债 | - | - | 4,880,000.00 | 8.15% | -100.00% |

资产负债项目重大变动原因:

1、公司 2019 年末货币资金余额较上年末增加了 275,339.44 元, 增幅为 29.17%, 主要是因为公司 2019 年年底回款增加, 导致货币资金余额增加。

2、公司报告期内短期借款增加了 14,450,000.00 元, 主要是报告期内还清了长期借款 3,300,000.00 元和一年内到期的非流动负债 4,880,000.00 元, 增加了银行短期融资所致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位: 元

| 项目 | 本期 | 上年同期 | 本期与上年同期 |
|----|----|------|---------|
|----|----|------|---------|

| | 金额 | 占营业收入的比重% | 金额 | 占营业收入的比重% | 金额变动比例% |
|----------|---------------|-----------|---------------|-----------|----------|
| 营业收入 | 37,730,953.23 | - | 35,971,257.89 | - | 4.89% |
| 营业成本 | 30,483,833.23 | 80.79% | 29,312,848.81 | 81.49% | 3.99% |
| 毛利率 | 19.21% | - | 18.51% | - | - |
| 销售费用 | 411,206.46 | 1.09% | 532,384.69 | 1.48% | -22.76% |
| 管理费用 | 3,858,201.44 | 10.23% | 3,666,459.93 | 10.19% | 5.23% |
| 研发费用 | 4,094,074.32 | 10.85% | 3,553,793.15 | 9.88% | 15.20% |
| 财务费用 | 611,030.58 | 1.62% | 711,921.45 | 1.98% | -14.17% |
| 税金及附加 | 129,034.19 | 0.34 | 108,491.41 | 0.30% | 18.93% |
| 信用减值损失 | -199,002.05 | -0.53% | - | - | 100.00% |
| 资产减值损失 | - | - | -196,409.79 | -0.55% | -100.00% |
| 其他收益 | 266,000.00 | 0.70% | 250,000.00 | 0.69% | 6.40% |
| 投资收益 | - | - | - | - | - |
| 公允价值变动收益 | - | - | - | - | - |
| 资产处置收益 | - | - | -1,061.62 | -0.003% | -100.00% |
| 汇兑收益 | - | - | - | - | - |
| 营业利润 | -1,789,429.04 | -4.74% | -1,862,112.96 | -5.18% | -3.90% |
| 营业外收入 | 1,000.00 | 0.003% | 13,000.00 | 0.04% | -92.31% |
| 营业外支出 | 18,486.77 | 0.05% | 109,527.44 | 0.30% | -83.12% |
| 净利润 | -1,775,349.80 | -4.71% | -1,934,553.35 | -5.38% | -8.23% |

项目重大变动原因:

- 1、2019年度销售费用同比下降22.76%，原因系职工薪酬、业务招待费和差旅费减少所致。
- 2、本期信用减值损失及资产减值损失出现波动，是由于会计政策变更所致。
- 3、本期营业外收入较上期减少12000元，系上期由于获取专利给予政府补助较多所致。

(2) 收入构成

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 变动比例% |
|--------|---------------|---------------|-------|
| 主营业务收入 | 37,730,953.23 | 35,971,257.89 | 4.89% |
| 其他业务收入 | - | - | - |
| 主营业务成本 | 30,483,833.23 | 29,312,848.81 | 3.99% |
| 其他业务成本 | - | - | - |

按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

| 类别/项目 | 本期 | | 上年同期 | | 本期与上年同期金额变动比例% |
|-------|---------------|-----------|---------------|-----------|----------------|
| | 收入金额 | 占营业收入的比重% | 收入金额 | 占营业收入的比重% | |
| 总成销售 | 23,434,396.66 | 62.11% | 27,374,939.88 | 76.10% | -14.39% |

| | | | | | |
|---------|---------------|---------|---------------|---------|---------|
| 接头销售 | 11,817,991.37 | 31.32% | 7,001,712.36 | 19.46% | 68.79% |
| 胶管销售 | 2,331,172.31 | 6.18% | 996,256.43 | 2.77% | 133.99% |
| 配件销售及其他 | 147,392.89 | 0.39% | 598,349.22 | 1.67% | -75.37% |
| 合计 | 37,730,953.23 | 100.00% | 35,971,257.89 | 100.00% | 4.89% |

按区域分类分析:

适用 不适用

收入构成变动的的原因:

公司本期及上期营业收入构成比例较为稳定，主要为总成销售收入和接头销售收入，其中总成销售收入占营业收入的比重较上年总成销售收入占比下降了 14.39 个百分点，接头销售收入占比较上年上升了 68.79 个百分点，胶管销售收入占比较上年上升了 133.99 个百分点，主要是因为公司 2019 年转型升级，部分新产品研发已成型，由于订单需要，增加了胶管和接头产品的生产及销售，引起收入构成发生上述变动。

(3) 主要客户情况

单位：元

| 序号 | 客户 | 销售金额 | 年度销售占比% | 是否存在关联关系 |
|----|----------------|---------------|---------|----------|
| 1 | 南京利德东方橡塑科技有限公司 | 25,778,047.23 | 68.32% | 否 |
| 2 | 安徽中鼎流体系统有限公司 | 2,764,358.91 | 7.33% | 否 |
| 3 | 青岛三祥集团 | 2,288,340.49 | 6.06% | 否 |
| 4 | 青州市西北机械配件有限公司 | 2,216,943.40 | 5.88% | 否 |
| 5 | 泰兴纳克通用机械厂 | 1,767,846.04 | 4.68% | 否 |
| 合计 | | 34,815,536.07 | 92.27% | - |

(4) 主要供应商情况

单位：元

| 序号 | 供应商 | 采购金额 | 年度采购占比% | 是否存在关联关系 |
|----|---------------|---------------|---------|----------|
| 1 | 浙江凯尔西汽车科技有限公司 | 5,482,730.20 | 23.53% | 否 |
| 2 | 南京宝日钢丝制品有限公司 | 4,028,123.52 | 17.29% | 否 |
| 3 | 浙江科达利实业有限公司 | 1,461,342.11 | 6.27% | 否 |
| 4 | 江苏拓浦斯特贸易有限公司 | 1,360,135.29 | 5.84% | 否 |
| 5 | 余姚市万顺达五金厂 | 1,219,281.94 | 5.23% | 否 |
| 合计 | | 13,551,613.06 | 58.16% | - |

3. 现金流量状况

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 变动比例% |
|---------------|---------------|--------------|-----------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | -1,675,234.67 | 1,907,353.54 | -187.83% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -3,832,248.31 | -793,821.09 | 382.76% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 4,912,822.42 | -432,748.27 | 1,235.26% |

现金流量分析:

(1) 公司经营活动现金流入主要来源于销售管路产品收入等收到的现金, 经营活动现金流出主要为原材料采购费、支付给职工工资等。公司 2019 年度经营活动产生的现金流量净额较 2018 年度减少了 3,582,588.21 元, 主要原因系研发新产品需要, 采购原材料增加。

(2) 2019 年公司投资活动产生的现金净流量为-3,832,248.31 元, 系购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金。

(3) 2019 年公司筹资活动产生的现金流量净额为 4,912,822.42 元, 主要为取得贷款收到的现金 18,450,000.00, 收到其他与筹资活动有关的现金 4,243,722.71 元; 偿还债务支付的现金 12,180,000.00 元; 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 602,053.05 元, 支付其它与筹资活动有关的现金 4,998,847.24 元。2019 年度筹资活动产生的现金流量净额较上年出现增加, 增加幅度为 1235.26%, 原因系 2019 年公司收到银行贷款金额大于归还银行贷款所致。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

无

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

(四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

1、会计准则变化涉及的会计政策变更

财政部于 2017 年发布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(上述四项准则以下统称“新金融工具准则”)。

财政部于 2019 年 4 月发布了《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)(以下简称“财务报表格式”), 执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。

财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了修订后的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》, 修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行, 对于 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换, 不需要进行追溯调整, 对于 2019 年 1 月 1 日至施行日之间发生的非货币性资产交换, 要求根据修订后的准则进行调整。

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了修订后的《企业会计准则第 12 号——债务重组》, 修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行, 对于 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组, 不需要进行追溯调整, 对于 2019 年 1 月 1 日至施行日之间发生的债务重组, 要求根据修订后的准则进行调整。

财政部于 2019 年 9 月 19 日发布了《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》, 执行企业

会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制 2019 年度合并财务报表及以后期间的财务报表。

本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述修订后的准则和财务报表格式,对会计政策相关内容进行调整。

(1) 新金融工具准则

新金融工具准则将金融资产划分为三个类别：(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。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项及可供出售金融资产三个分类类别。新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。在新金融工具准则下，本公司具体会计政策见附注三、(十)。

本公司根据新金融工具准则的规定，对金融工具的分类在新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）进行调整，无需对金融工具原账面价值进行调整。

(2) 执行财务报表格式的影响

根据财务报表格式的要求，除执行上述新金融工具准则产生的列报变化以外，本公司将“应收票据及应收账款”拆分列示为“应收票据”和“应收账款”两个项目，将“应付票据及应付账款”拆分列示为“应付票据”和“应付账款”两个项目。本公司相应追溯调整了比较期间报表，该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

三、 持续经营评价

公司自成立以来，专注于机械冷锻制造加工，拥有完整的 IATF 16949 质量生产体系，以管路总成及其配件产品为主，包括制动管总成、动力转向管总成、汽车用制动软管接头等。

首先，公司丰富现有产品的种类和适用的行业，利用公司现有资源，充分挖掘客户需求，拟新建设钎焊生产线，延伸公司服务种类，提高公司竞争力。

其次，公司加大营销力度。公司未来将扩大销售团队，增加营销投入。更加科学合理地进行业务的定位和新市场的开发，有侧重的开发重点客户。公司将继续发展优质客户，提高公司品牌知名度，增强公司影响力。

再次，公司持续加大研发投入。一方面，公司鼓励技术性员工创新，积极申报专利、高新技术产品；另一方面，公司将持续引进高级技术人才，提高公司竞争力和创新能力。公司已于 2020 年 2 月通过高新技术企业认定，公司将连续 3 年（2019 年度-2021 年度）享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，并按 15%的税率缴纳企业所得税。

报告期内，公司业绩虽有小幅波动，但总体趋势良好，随着新产品的批量投产，未来营业收入及盈利水平将持续稳步增长。

公司管理层人员稳定，未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项，公司持续经营前景看好。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

公司主要客户群体为汽车零部件制造公司、汽车零部件经销商与零售商、整车制造公司等，2018年度、2019年度公司前五大客户销售收入占当年销售总额的比例分别为92.72%、92.27%，其中对南京利德东方橡塑科技有限公司的销售占当年销售总额的比例分别为81.98%、68.32%。在未来几年内，南京利德东方橡塑科技有限公司的发展战略、投资规模、经营决策都将对公司的业务发展速度和规模等经营状况产生较大的影响。

针对上述风险，公司已开始积极进行品牌输出，拓展市场，目前公司已与博世汽车技术服务（中国）有限公司、浙江舟山黎明活塞冷却喷嘴有限公司开始合作，已有几种产品在正常供货，并有多种产品正在开发，随着合作的进一步加深，公司将承接越来越多的订单，公司对南京利德东方橡塑科技有限公司的销售占总业务规模的比重将逐步降低。

(二) 下游行业价格下滑风险及原材料价格波动风险

近年来，我国经济下行压力较大，汽车整车行业也受到一定程度的冲击，汽车零部件行业经营业绩很大程度上又受到汽车整车行业的景气状况所制约，公司的生产、销售、盈利也会相应的出现波动。国内汽车市场销售价格不断下降给整车行业带来不利影响。整车价格下降势必会导致整车厂将产品降价压力部分转嫁给零部件制造企业，导致汽车零部件价格下降，对公司的盈利能力产生直接影响。

公司主要产品有总成、接头、胶管等，钢材与橡胶产品是生产总成、接头及胶管的主要原材料之一，钢材及橡胶均是全球定价的大宗商品，原材料价格的波动直接影响行业企业产品的利润率水平。在原材料价格波动频繁的时期，如果成本的变化不能及时向下游传导，则行业将面临利润率下行的风险。

针对上述风险，公司一方面通过不断改良配方、工艺，优化成本控制，提高产品附加值，提升公司产品在下游客户中的口碑，以稳定的高质量应对下游行业价格下滑的风险；另一方面通过稳定供应商合作关系，在协商一致的基础上，争取相对较长期限的采购协议价格，以此来降低原材料价格的波动带来的成本波动影响，稳定公司产品盈利水平。

(三) 市场竞争激烈风险及技术革新风险

随着我国汽车工业的高速发展，国内汽车零部件企业不断扩大生产规模，导致市场竞争较为激烈。市场竞争一方面迫使公司加大研发投入，增强自身技术实力，提高企业竞争力；另一方面，对公司的经营管理、成本控制都提出了更高的要求，企业如不能适应新的竞争环境，直接对企业的盈利能力造成影响。

接头及胶管行业属技术密集型行业，随着下游行业的快速发展，客户对产品精度、产品质量、产品性能会提出越来越高的要求，从而对与汽车整车行业相配套的零部件生产行业提出了相应的技术进步、产品更新要求。行业企业为了适应激烈的市场竞争，必须紧跟下游行业的发展趋势，对产品材料配方和生产工艺及技术进行持续改进和创新。若公司在产品研发投入力度、技术开发方向、产品更新速度等方面发生经营决策的失误，将损害公司的技术竞争优势，从而削弱公司的核心竞争能力。

针对上述风险，公司将采取以下措施：

(1) 加强公司业务技能培训，保证业务水平，逐步提高公司品牌形象，从而获得越来越多的客户的认可；积极学习同行业领先企业，从中掌握优势企业的竞争力，提高自身的能力，逐步抢占市场，做大企业规模，以应对激烈的市场竞争；

(2) 继续加强对产品生产工艺及技术流程的研发与精进，提升自身研发水平，积极学习探索行业新技术、新工艺，以积极的心态应对行业技术革新带来的风险。

(四) 公司治理及内控有效性不足的风险

股份公司成立后，公司逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内控体系。但制度建立时间较短，内部控制制度仍在继续完善中，公司管理层及相关人员对相关制度在逐渐深入理解并贯彻执行，因此，短期内公司治理仍存在不规范的风险及因内控缺陷导致的经营和财务风险。

针对有限公司阶段公司治理及内控有效性不足之处，公司在整体变更为股份有限公司后，十分注重公司治理机制建设，先后制定了《对外投资管理制度》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》、《财务管理制度》、《防范控股股东及关联方占用公司资金管理制度》等，同时，公司的董事、监事、高级管理人员不定期进行制度的学习并不断完善公司的内部控制体系，降低公司治理及内控有效性不足的风险。

（五）实际控制人不当控制风险

公司实际控制人吴强云、毛丽琴和吴修远可能利用实际控制人的地位，对公司的经营决策、重大投资、关联交易、人事任免、公司战略等重大事项施加控制，公司决策存在偏离中小股东最佳利益目标的可能性。因此，公司存在实际控制人不当控制的风险。

针对实际控制人不当控制风险，公司将通过严格执行法人治理结构和公司规章制度的相关规定，完善管理人治理机制，降低实际控制人对公司不当控制的风险。

（二） 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

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

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

| 关联方 | 交易内容 | 审议金额 | 交易金额 | 是否履行必要决策程序 | 临时报告披露时间 |
|-----------------|------|---------------|--------------|------------|------------|
| 毛丽琴 | 借入资金 | 20,000,000.00 | 4,243,722.71 | 已事前及时履行 | 2017年7月31日 |
| 吴强云、毛丽琴、吴修远 | 接受担保 | 8,180,000.00 | 8,180,000.00 | 已事前及时履行 | 2017年8月25日 |
| 吴强云、毛丽琴、吴修远、张冰洁 | 接受担保 | 4,000,000.00 | 4,000,000.00 | 已事后补充履行 | 2019年8月23日 |
| 吴强云、毛丽琴、 | 接受担保 | 3,000,000.00 | 3,000,000.00 | 已事后补充履行 | 2019年8月23日 |

| | | | | | |
|---------------------|------|--------------|--------------|---------|------------|
| 吴修远、张冰洁 | | | | | |
| 吴强云、毛丽琴、 吴修远、张冰洁 | 接受担保 | 6,450,000.00 | 6,450,000.00 | 已事后补充履行 | 2019年8月23日 |
| 吴强云、毛丽琴 | 接受担保 | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 | 已事后补充履行 | 2020年4月16日 |

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1、报告期内，公司向股东借入资金主要是为了满足资金周转的需求。
2、报告期内关联方担保是结合公司经营需要和金融机构授信规则确定，有利于促进公司持续稳定发展，是合理的、必要的。

综上，报告期内关联交易有利于公司各项业务的顺利开展，对公司的独立性无影响，不存在损害公司及股东利益的情形，公司的主要经营业务不会因此而对关联方形成依赖，不会对生产经营产生不利影响。

(三) 承诺事项的履行情况

| 承诺主体 | 承诺开始日期 | 承诺结束日期 | 承诺来源 | 承诺类型 | 承诺具体内容 | 承诺履行情况 |
|------------|------------|------------|------|-----------------|--------|--------|
| 实际控制人或控股股东 | 2016年7月29日 | - | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 见下表 | 正在履行中 |
| 董监高 | 2016年7月29日 | - | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 见下表 | 正在履行中 |
| 其他股东 | 2016年8月1日 | - | 挂牌 | 减少和规范关联交易承诺 | 见下表 | 正在履行中 |
| 董监高 | 2016年8月1日 | - | 挂牌 | 减少和规范关联交易承诺 | 见下表 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2016年7月18日 | 2021年7月17日 | 挂牌 | 一致行动承诺 | 见下表 | 正在履行中 |
| 董监高 | 2016年8月1日 | - | 挂牌 | 重大事项的决策和执行情况的声明 | 见下表 | 正在履行中 |
| 其他股东 | 2016年8月1日 | - | 挂牌 | 重大事项的决策和执行情况的声明 | 见下表 | 正在履行中 |

承诺事项详细情况：

1、为避免出现同业竞争情形，公司实际控制人、董事、监事、高级管理人员于2016年7月29日出具了《避免同业竞争承诺函》，具体内容如下：

“（1）本人保证，截至本承诺函出具之日，除股份公司外，不再投资任何与股份公司具有相同或类似业务的公司、企业或其他经营实体；除股份公司外，本人未经营、也未为他人经营与股份公司相同或类似的业务。

（2）本人承诺在股份公司任职期间，本人及本人控制的其他企业，将不以任何形式从事与股份公司现有业务或产品相同、相似或相竞争的经营活动，包括不以新设、投资、收购、兼并中国境内或境外与股份公司现有业务及产品相同或相似的公司或其他经济组织的形式与股份公司发生任何形式的同业竞争。

（3）本人承诺不向其他业务与股份公司相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织或个人提供专有技术或提供销售渠道、客户信息等商业秘密。

（4）本人承诺不利用本人对股份公司的控制关系或其他关系，进行损害股份公司及其他

股东利益的活动。

(5) 本人保证严格履行上述承诺，如出现因本人及本人控制的其他企业违反上述承诺而导致股份公司的权益受到损害的情况，本人将依法承担相应的赔偿责任。”

截止本报告签署之日，公司股东、董事、监事及高级管理人员严格履行了上述承诺，未有违背。

2、公司股东、董事、监事及高级管理人员于2016年8月出具了《关于减少和规范关联交易的承诺函》，承诺本人（本公司）将尽可能避免与公司及其控制的企业之间的关联交易；本人（本公司）以及所控制的企业不与公司及其控制的企业发生不必要的关联交易，如确需与公司及其控制的企业发生不可避免的关联交易或者因合理原因发生的关联交易，保证符合相关法律法规的规定，遵循市场化原则，并承诺不通过关联交易损害公司及其他股东的合法权益。

截止本报告签署之日，公司股东、董事、监事及高级管理人员严格履行了上述承诺，未有违背。

3、公司董事、监事、高级管理人员出具《关于公司重大事项的决策和执行情况的声明》，承诺公司将严格按照法律法规、公司章程以及《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易决策制度》等公司内部管理制度，就对外担保、重大投资、委托理财以及关联交易等事项予以决策和执行。

截止本报告签署之日，公司股东、董事、监事及高级管理人员严格履行了上述承诺，未有违背。

4、公司高级管理人员承诺：在公司任职的同时，不在公司的股东及其控制的其他企业中担任职务，没有同时供职于公司以外的其他公司、企业、经济实体、经济组织或其他单位。

截止本报告签署之日，公司高级管理人员严格履行了上述承诺，未有违背。

5、吴强云、毛丽琴和吴修远三人于2016年7月18日签订了《一致行动协议书》，三方约定天毅股份决策过程中作为一致行动人，采取一致行动；在天毅股份召开股东大会时采取相同意思表示；协议有效期至2021年7月17日；在协议有效期内，未经其他协议方同意，任何一方不得将所持股份进行质押或设置其他第三方权益。

截止本报告签署之日，实际控制人和控股股东人员严格履行了上述承诺，未有违背。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质 | | 期初 | | 本期变动 | 期末 | |
|----------------|---------------|---------------|--------|------|---------------|--------|
| | | 数量 | 比例% | | 数量 | 比例% |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数 | 11,800,000 | 39.33% | 0 | 11,800,000 | 39.33% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 5,400,000 | 18.00% | 0 | 5,400,000 | 18.00% |
| | 董事、监事、高管 | 5,400,000 | 18.00% | 0 | 5,400,000 | 18.00% |
| | 核心员工 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 18,200,000 | 60.67% | 0 | 18,200,000 | 60.67% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 16,200,000 | 54.00% | 0 | 16,200,000 | 54.00% |
| | 董事、监事、高管 | 16,200,000 | 54.00% | 0 | 16,200,000 | 54.00% |
| | 核心员工 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% |
| 总股本 | | 30,000,000.00 | - | 0 | 30,000,000.00 | - |
| 普通股股东人数 | | 5 | | | | |

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数 | 持股变动 | 期末持股数 | 期末持股比例% | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|-----------|-------|-------------------|----------|-------------------|----------------|-------------------|-------------------|
| 1 | 吴修远 | 17,077,500 | 23,000 | 17,100,500 | 57.00% | 12,808,125 | 4,292,375 |
| 2 | 陈阜东 | 5,400,000 | 0 | 5,400,000 | 18.00% | 0 | 5,400,000 |
| 3 | 旭益昇合伙 | 3,000,000 | 0 | 3,000,000 | 10.00% | 2,000,000 | 1,000,000 |
| 4 | 吴强云 | 2,295,000 | 0 | 2,295,000 | 7.65% | 1,721,250 | 573,750 |
| 5 | 毛丽琴 | 2,227,500 | -23,000 | 2,204,500 | 7.35% | 1,670,625 | 533,875 |
| 合计 | | 30,000,000 | 0 | 30,000,000 | 100.00% | 18,200,000 | 11,800,000 |

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司股东吴强云与毛丽琴系夫妻关系；吴强云和吴修远系父子关系；毛丽琴和吴修远系母子关系；毛丽琴系旭益昇合伙普通合伙人、执行事务合伙人，吴修远系旭益昇合伙有限合伙人。除此以外，其他股东之间不存在关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

吴修远，男，1992年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。2010年8月至2015年5月，就读于美国普度大学机械工程专业（本科）；2015年8月至2016年4月，就读于美国密歇根大学机械工程专业（硕士）；2016年7月至2018年8月，任天毅股份董事会秘书；2016年7月至今，任天毅股份董事。吴修远现持有公司17,100,500股股份，占公司股本总额的57.00%，为公司的控股股东。报告期内公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

吴强云，男，1965年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1985年12月至2012年11月，任中车集团南京7425厂销售公司职员；2010年9月至2016年7月，任天毅有限执行董事、总经理；2016年7月至今，任天毅股份董事长、总经理。

毛丽琴，女，1966年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，工程师。1987年9月至2013年6月，任中车集团南京7425工厂技术部职员；2010年9月至2016年7月，任天毅有限财务部财务总监、监事；2016年7月至今，任天毅股份董事、财务总监。

吴修远，男，1992年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。2010年8月至2015年5月，就读于美国普度大学机械工程专业（本科）；2015年8月至2016年4月，就读于美国密歇根大学机械工程专业（硕士）；2016年7月至今，任天毅股份董事。

吴修远现持有公司17,100,500股股份，占公司股本总额的57.00%；吴强云现持有公司2,295,000股股份，占公司股本总额的7.65%；毛丽琴现持有公司2,204,500股股份，占公司股本总额的7.35%，吴修远、毛丽琴共同出资设立的旭益昇合伙持有公司10%的股份。吴强云、毛丽琴和吴修远三人于2016年7月18日签订了《一致行动协议书》，三方约定天毅股份决策过程中作为一致行动人，采取一致行动；在天毅股份召开股东大会时采取相同意思表示；协议有效期至2021年7月17日；在协议有效期内，未经其他协议方同意，任何一方不得将所持股份进行质押或设置其他第三方权益。

另外，吴强云与毛丽琴系夫妻关系，吴修远系二人唯一婚生子。

因此，公司的实际控制人为吴修远、吴强云、毛丽琴。

报告期内公司实际控制人未发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

四、可转换债券情况

适用 不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

| 序号 | 贷款方式 | 贷款提供方 | 贷款提供方类型 | 贷款规模 | 存续期间 | | 利率% |
|----|--------|-------|---------|---------------|------------|-------------|-------|
| | | | | | 起始日期 | 终止日期 | |
| 1 | 担保抵押借款 | 浙商银行 | 商业银行 | 5,150,000.00 | 2019年6月11日 | 2019年12月11日 | 5.481 |
| 2 | 担保抵押借款 | 浙商银行 | 商业银行 | 1,300,000.00 | 2019年6月5日 | 2019年12月5日 | 5.481 |
| 3 | 担保抵押借款 | 江苏银行 | 商业银行 | 3,000,000.00 | 2019年3月12日 | 2020年3月11日 | 4.35 |
| 4 | 担保抵押借款 | 中信银行 | 商业银行 | 5,000,000.00 | 2019年11月7日 | 2020年11月7日 | 4.35 |
| 合计 | - | - | - | 14,450,000.00 | - | - | - |

六、权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

| 姓名 | 职务 | 性别 | 出生年月 | 学历 | 任职起止日期 | | 是否在公司领取薪酬 |
|-----------|-----------|----|----------|----|-----------|-----------|-----------|
| | | | | | 起始日期 | 终止日期 | |
| 吴强云 | 董事长, 总经理 | 男 | 1965年6月 | 大专 | 2019年8月5日 | 2022年8月4日 | 是 |
| 毛丽琴 | 董事, 财务总监 | 女 | 1966年3月 | 大学 | 2019年8月5日 | 2022年8月4日 | 是 |
| 吴修远 | 董事 | 男 | 1992年6月 | 硕士 | 2019年8月5日 | 2022年8月4日 | 是 |
| 方梅花 | 董事, 董事会秘书 | 女 | 1982年12月 | 大专 | 2019年8月5日 | 2022年8月4日 | 是 |
| 史明 | 董事 | 男 | 1968年10月 | 本科 | 2019年8月5日 | 2022年8月4日 | 是 |
| 赵维福 | 监事会主席 | 男 | 1964年9月 | 大专 | 2019年8月5日 | 2022年8月4日 | 是 |
| 金标 | 监事 | 男 | 1985年10月 | 大专 | 2019年8月5日 | 2022年8月4日 | 是 |
| 常志国 | 监事 | 男 | 1979年4月 | 高中 | 2019年8月5日 | 2022年8月4日 | 是 |
| 董事会人数: | | | | | | | 5 |
| 监事会人数: | | | | | | | 3 |
| 高级管理人员人数: | | | | | | | 3 |

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司股东吴强云与毛丽琴系夫妻关系; 吴强云和吴修远系父子关系; 毛丽琴和吴修远系母子关系; 毛丽琴系旭益昇合伙普通合伙人、执行事务合伙人, 吴修远系旭益昇合伙有限合伙人。除此以外, 其他股东之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位: 股

| 姓名 | 职务 | 期初持普通股股数 | 数量变动 | 期末持普通股股数 | 期末普通股持股比例% | 期末持有股票期权数量 |
|-----|----------|------------|---------|------------|------------|------------|
| 吴修远 | 董事 | 17,077,500 | 23,000 | 17,100,500 | 57.00% | 0 |
| 吴强云 | 董事长, 总经理 | 2,295,000 | 0 | 2,295,000 | 7.65% | 0 |
| 毛丽琴 | 董事, 财务总监 | 2,227,500 | -23,000 | 2,204,500 | 7.35% | 0 |
| 合计 | - | 21,600,000 | 0 | 21,600,000 | 72.00% | 0 |

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 行政管理人员 | 5 | 5 |
| 生产人员 | 58 | 70 |
| 销售人员 | 3 | 5 |
| 技术人员 | 10 | 10 |
| 财务人员 | 4 | 4 |
| 质检人员 | 10 | 15 |
| 后勤人员 | 6 | 6 |
| 采购、物流人员 | 9 | 9 |
| 员工总计 | 105 | 124 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士 | 1 | 0 |
| 硕士 | 2 | 2 |
| 本科 | 5 | 8 |
| 专科 | 17 | 20 |
| 专科以下 | 80 | 94 |
| 员工总计 | 105 | 124 |

(二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企股份转让系统规范性文件关于公司治理的最新要求，结合公司实际，不断加强公司治理结构及制度建设，进一步提升公司规范化运作水平。

公司建立健全了现代企业管理制度完整框架，制定、修改和整合了公司内部各项业务及管理制度，如《募集资金管理制度》、《利润分配制度》、《承诺管理制度》等。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合法律法规和《公司章程》的相关规定，公司董事、监事和高级管理人员按照《公司章程》的规定履行职责，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。公司及董事、监事、高级管理人员能够切实履行职责和义务。

公司董事会认为，公司目前内控体系健全，内部治理结构完整，各项内控制度执行情况良好，公司将在未来发展中继续严格执行法律法规和《公司章程》的相关规定，不断完善公司治理。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

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

4、 公司章程的修改情况

无

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

| 会议类型 | 报告期内会议召开的次数 | 经审议的重大事项（简要描述） |
|------|-------------|---|
| 董事会 | 4 | <p>1、第一届董事会第十四次会议于2019年4月17日召开，审议通过《关于2018年年度报告及年报摘要的议案》、《关于2018年度总经理工作报告的议案》、《关于2018年度董事会工作报告的议案》、《关于2018年度财务决算报告的议案》、《关于2019年度财务预算报告的议案》、《关于2018年度利润分配方案的议案》、《关于会计政策变更的议案》、《关于续聘2019年度财务审计机构的议案》、《关于召开2018年年度股东大会的议案》、《关于追认公司股东为公司融资提供担保暨偶发性关联交易的议案》等。</p> <p>2、第一届董事会第十五次会议于2019年7月16日召开，审议通过《关于选举公司第二届董事会董事》议案、《关于召开2019年第一次临时股东大会》议案、《关于追认公司股东为公司融资提供担保暨偶发性关联交易》议案等。</p> <p>3、第二届董事会第一次会议于2019年8月5日召开，审议通过《关于选举公司第二届董事会董事长的议案》、《关于聘任公司高级管理人员的议案》等。</p> <p>4、第二届董事会第二次会议于2019年8月23日召开，审议通过《关于公司2019年半年度报告的议案》、《关于追认公司关联方为公司融资提供担保暨偶发性关联交易的议案》、《关于召开2019年第二次临时股东大会的议案》等。</p> |
| 监事会 | 4 | <p>1、第一届监事会第七次会议于2019年4月17日召开，审议通过《关于2018年度监事会工作报告的议案》、《关于2018年年度报告及年报摘要的议案》、《关于2018年度财务决算报告的议案》、《关于2019年度财务预算报告》、《关于2018年度利润分配方案的议案》、《关于会计政策变更的议案》、《关于续聘2019年度财务审计机构的议案》等。</p> <p>2、第一届监事会第八次会议于2019年7月16日召开，审议通过《关于选举公司第二届监事会监事的议案》等。</p> <p>3、第二届监事会第一次会议于2019年8月5日召开，审议通过《关于选举赵维福先生为第二届监事会主席的议案》等。</p> <p>4、第二届监事会第二次于2019年8月23日召开，审议通过《关于公司2019年半年度报告的议案》等。</p> |
| 股东大会 | 3 | <p>1、2018年年度股东大会于2019年5月14日召开，审议通过《关于2018年度董事会工作报告》、《关于2018年度监事会工作报告》、《关于2018年年度报告及年报摘要》、《关于2018年度财务决算报告》、《关于2019年度财务预算报告》、《关于2018年度利润分配方案的议案》、《关于公司会计政策变更的议案》、《关于续聘2019年度财务审计机构的议案》、《关于追认公司股东为公司融资提供担保暨偶发性关联交易的议案》等。</p> <p>2、2019年第一次临时股东大会于2019年8月5日召开，审议通过《关于选举公司第二届董事会董事》议案、《关于选举公司第二届监事会监事》议案、《关于追认公司股东为公司融资提供担保暨偶发性关</p> |

| | | |
|--|--|--|
| | | <p>联交易的议案》等。</p> <p>3、2019年第二次临时股东大会于2019年9月9日召开，审议通过《关于追认公司关联方为公司融资提供担保暨偶发性关联交易的议案》等。</p> |
|--|--|--|

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司2019年度召开的股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，会议通知、召开、表决及决议内容等均没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会认为：报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律法规及全国中小企业股份转让系统的有关规定，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。

监事会在报告期内监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司自成立以来，按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、机构、财务等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业相互独立，具有完整的业务体系和面向市场独立经营的能力。

1、业务独立

公司主要从事机械冷镦制造加工，拥有完整的IATF 16949质量生产体系，以管路总成及其配件产品为主，包括制动管总成、动力转向管总成、汽车用制动软管接头等。公司设立了营销部、生产部、行政人事部、采购部、质量部、技术开发部、财务部等职能部门，公司拥有独立的生产经营场所，具有完整的业务体系，独立从事其经营范围内的业务，以自身名义独立开展业务和签订合同，拥有独立的经营决策权和实施权，公司的业务独立于其他关联方，具备直接面向市场独立经营的能力。报告期内，公司与关联企业之间不存在同业竞争。

2、资产独立

公司拥有独立完整的资产，与生产经营相关的固定资产、无形资产均为公司合法拥有，公司取得了相关资产、权利的权属证书或证明文件，公司的资产独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，资产产权界定清晰。

3、人员独立

公司的劳动、人事及工资管理完全独立，公司独立聘用员工，按照法律的规定与所聘员工签订劳动合同，并独立发放员工工资。公司的劳动、人事及工资管理完全独立，公司独立聘用员工，按照法律的规定与所聘员工签订劳动合同，并独立发放员工工资，并能够为员工缴纳社会保险。公司的总经理、财务总监及董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事之外的其他职务，也未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪，公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中任职。公司的董事会成员、监事会成员和高级管理人员均通过

合法程序产生，不存在控股股东、实际控制人超越股东大会、董事会干预公司人事任免决定的情形。

4、财务独立

公司设立独立的财务会计部门，设财务负责人一名并配备了专业财务人员，建立了独立的会计核算体系，能够独立做出财务决策，制定了《财务管理制度》、等具有规范的财务会计、财务管理及风险控制制度。公司在中国农业银行股份有限公司句容宝华分理处办理了独立的银行账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。公司现合法持有镇江市工商局颁发的《营业执照》（统一社会信用代码 91321183561763032K），依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。

5、机构独立

公司设立了股东大会、董事会和监事会等决策机构和监督机构，聘请了总经理、财务总监等高级管理人员，建立了较为完善的公司治理结构。公司建立健全组织结构，设立了营销部、生产部、行政人事部、采购部等职能管理部门，制定了较为完备的内部管理制度，不存在股东和其他单位、个人干预公司机构设置的情况。公司各机构和各职能及业务部门均按《公司章程》及内部管理制度规定的职责独立运作，与公司股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在混合经营、合署办公等机构混同的情形。公司具备独立自主经营的能力。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大年度报告会计差错、重大遗漏信息等情况。为了进一步提高公司的规范运作水平，加大对年报信息披露责任人的问责力度，提高年报信息披露的质量和透明度，确保公司年报信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，公司于 2018 年建立了《年度报告重大差错责任追究制度》。

报告期内，公司报告差错责任追究制度执行情况良好。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

| | |
|--|--|
| 是否审计 | 是 |
| 审计意见 | 无保留意见 |
| 审计报告中的特别段落 | <input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 |
| | <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 |
| 审计报告编号 | 中证天通[2020]证审字第 1800005 号 |
| 审计机构名称 | 中证天通会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 审计机构地址 | 北京市海淀区西直门北大街甲 43 号 1 号楼 13 层 1316-1326 |
| 审计报告日期 | 2020 年 4 月 16 日 |
| 注册会计师姓名 | 徐莉芳、王东宝 |
| 会计师事务所是否变更 | 否 |
| 会计师事务所连续服务年限 | 3 |
| 会计师事务所审计报酬 | 8 万元 |
| 审计报告正文： 江苏天毅冷敏股份有限公司全体股东： 一、 审计意见 我们审计了江苏天毅冷敏股份有限公司（以下简称江苏天毅公司）的财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的资产负债表，2019 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注。 我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了江苏天毅公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 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，我们独立于江苏天毅公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。 三、 其他信息 管理层对其他信息负责。其他信息包括江苏天毅公司 2019 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。 我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。 结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。 基于我们已经执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。 四、 管理层和治理层对财务报表的责任 管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。 在编制财务报表时，管理层负责评估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公司、停止营运或别无其他现实的选择。 治理层负责监督江苏天毅公司的财务报告过程。 | |

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由舞弊或错误所导致，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，就可能导致对江苏天毅公司的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告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江苏天毅公司不能持续经营。

(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进行沟通，包括我们在审计中识别的值得关注的内部控制缺陷。

中证天通会计师事务所

(特殊普通合伙)

中国 · 北京

中国注册会计师：徐莉芳
(合伙人)

中国注册会计师：王东宝

二〇二〇年四月十六日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2019年12月31日 | 2019年1月1日 |
|------------------------|-----|----------------------|----------------------|
| 流动资产： | - | - | - |
| 货币资金 | (一) | 1,219,227.79 | 943,888.35 |
| 结算备付金 | - | - | - |
| 拆出资金 | - | - | - |
| 交易性金融资产 | - | - | - |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | - | - | - |
| 衍生金融资产 | - | - | - |
| 应收票据 | - | - | - |
| 应收账款 | (二) | 23,198,319.22 | 19,104,580.49 |
| 应收款项融资 | (三) | 2,275,447.48 | 2,942,098.00 |
| 预付款项 | (四) | 1,033,830.21 | 794,763.56 |
| 应收保费 | - | - | - |
| 应收分保账款 | - | - | - |
| 应收分保合同准备金 | - | - | - |
| 其他应收款 | (五) | 54,088.09 | 46,940.17 |
| 其中：应收利息 | - | - | - |
| 应收股利 | - | - | - |
| 买入返售金融资产 | - | - | - |
| 存货 | (六) | 10,662,267.56 | 9,208,728.70 |
| 合同资产 | - | - | - |
| 持有待售资产 | - | - | - |
| 一年内到期的非流动资产 | - | - | - |
| 其他流动资产 | - | - | - |
| 流动资产合计 | - | 38,443,180.35 | 33,040,999.27 |
| 非流动资产： | - | - | - |
| 发放贷款及垫款 | - | - | - |
| 债权投资 | - | - | - |
| 可供出售金融资产 | - | - | - |
| 其他债权投资 | - | - | - |
| 持有至到期投资 | - | - | - |
| 长期应收款 | - | - | - |
| 长期股权投资 | - | - | - |
| 其他权益工具投资 | - | - | - |
| 其他非流动金融资产 | - | - | - |
| 投资性房地产 | - | - | - |
| 固定资产 | (七) | 24,818,935.59 | 26,616,104.69 |
| 在建工程 | - | - | - |

| | | | |
|------------------------|------|---------------|---------------|
| 生产性生物资产 | - | - | - |
| 油气资产 | - | - | - |
| 使用权资产 | - | - | - |
| 无形资产 | - | - | - |
| 开发支出 | - | - | - |
| 商誉 | - | - | - |
| 长期待摊费用 | - | - | - |
| 递延所得税资产 | (八) | 221,059.39 | 189,493.38 |
| 其他非流动资产 | (九) | 1,870,739.40 | - |
| 非流动资产合计 | - | 26,910,734.38 | 26,805,598.07 |
| 资产总计 | - | 65,353,914.73 | 59,846,597.34 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | (十) | 14,450,000.00 | - |
| 向中央银行借款 | - | - | - |
| 拆入资金 | - | - | - |
| 交易性金融负债 | - | - | - |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | - | - | - |
| 衍生金融负债 | - | - | - |
| 应付票据 | - | - | - |
| 应付账款 | (十一) | 11,294,178.73 | 9,076,837.94 |
| 预收款项 | (十二) | 6,315.45 | 5,000.00 |
| 合同负债 | - | - | - |
| 卖出回购金融资产款 | - | - | - |
| 吸收存款及同业存放 | - | - | - |
| 代理买卖证券款 | - | - | - |
| 代理承销证券款 | - | - | - |
| 应付职工薪酬 | (十三) | - | - |
| 应交税费 | (十四) | 259,696.21 | 705,998.75 |
| 其他应付款 | (十五) | 6,169,993.88 | 6,925,118.41 |
| 其中：应付利息 | - | - | - |
| 应付股利 | - | - | - |
| 应付手续费及佣金 | - | - | - |
| 应付分保账款 | - | - | - |
| 持有待售负债 | - | - | - |
| 一年内到期的非流动负债 | (十六) | - | 4,880,000.00 |
| 其他流动负债 | - | - | - |
| 流动负债合计 | - | 32,180,184.27 | 21,592,955.10 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | - | - | - |
| 长期借款 | (十七) | - | 3,300,000.00 |
| 应付债券 | - | - | - |
| 其中：优先股 | - | - | - |

| | | | |
|----------------------|-------|---------------|---------------|
| 永续债 | - | - | - |
| 租赁负债 | - | - | - |
| 长期应付款 | - | - | - |
| 长期应付职工薪酬 | - | - | - |
| 预计负债 | (十八) | 245,251.20 | 233,813.18 |
| 递延收益 | (十九) | 224,000.00 | 240,000.00 |
| 递延所得税负债 | - | - | - |
| 其他非流动负债 | - | - | - |
| 非流动负债合计 | - | 469,251.20 | 3,773,813.18 |
| 负债合计 | - | 32,649,435.47 | 25,366,768.28 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | (二十) | 30,000,000.00 | 30,000,000.00 |
| 其他权益工具 | - | - | - |
| 其中：优先股 | - | - | - |
| 永续债 | - | - | - |
| 资本公积 | (二十一) | 958,623.39 | 958,623.39 |
| 减：库存股 | - | - | - |
| 其他综合收益 | - | - | - |
| 专项储备 | - | - | - |
| 盈余公积 | (二十二) | 525,246.51 | 525,246.51 |
| 一般风险准备 | - | - | - |
| 未分配利润 | (二十三) | 1,220,609.36 | 2,995,959.16 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | - | 32,704,479.26 | 34,479,829.06 |
| 少数股东权益 | - | - | - |
| 所有者权益合计 | - | 32,704,479.26 | 34,479,829.06 |
| 负债和所有者权益总计 | - | 65,353,914.73 | 59,846,597.34 |

法定代表人：吴强云

主管会计工作负责人：毛丽琴

会计机构负责人：毛丽琴

(二) 利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2019年 | 2018年 |
|----------------|-------|---------------|---------------|
| 一、营业总收入 | - | 37,730,953.23 | 35,971,257.89 |
| 其中：营业收入 | (二十四) | 37,730,953.23 | 35,971,257.89 |
| 利息收入 | - | - | - |
| 已赚保费 | - | - | - |
| 手续费及佣金收入 | - | - | - |
| 二、营业总成本 | - | 39,587,380.22 | 37,885,899.44 |
| 其中：营业成本 | (二十四) | 30,483,833.23 | 29,312,848.81 |
| 利息支出 | - | - | - |
| 手续费及佣金支出 | - | - | - |
| 退保金 | - | - | - |
| 赔付支出净额 | - | - | - |

| | | | |
|-------------------------------|-------|---------------|---------------|
| 提取保险责任准备金净额 | - | - | - |
| 保单红利支出 | - | - | - |
| 分保费用 | - | - | - |
| 税金及附加 | (二十五) | 129,034.19 | 108,491.41 |
| 销售费用 | (二十六) | 411,206.46 | 532,384.69 |
| 管理费用 | (二十七) | 3,858,201.44 | 3,666,459.93 |
| 研发费用 | (二十八) | 4,094,074.32 | 3,553,793.15 |
| 财务费用 | (二十九) | 611,030.58 | 711,921.45 |
| 其中：利息费用 | (二十九) | 602,053.05 | 555,835.45 |
| 利息收入 | (二十九) | 14,290.44 | 7,153.90 |
| 加：其他收益 | (三十) | 266,000.00 | 250,000.00 |
| 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 | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 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） | (三十一) | -199,002.05 | |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | (三十二) | | -196,409.79 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | (三十三) | | -1,061.62 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | - | -1,789,429.04 | -1,862,112.96 |
| 加：营业外收入 | (三十四) | 1,000 | 13,000.00 |
| 减：营业外支出 | (三十五) | 18,486.77 | 109,527.44 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | - | -1,806,915.81 | -1,958,640.40 |
| 减：所得税费用 | (三十六) | -31,566.01 | -24,087.05 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | - | -1,775,349.80 | -1,934,553.35 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润 | - | - | - |
| （一）按经营持续性分类： | - | - | - |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | - | -1,775,349.80 | -1,934,553.35 |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | - | - | - |
| （二）按所有权归属分类： | - | - | - |
| 1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | - | - | - |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） | - | -1,775,349.80 | -1,934,553.35 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | - | - | - |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | - | - | - |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益 | - | - | - |
| （1）重新计量设定受益计划变动额 | - | - | - |
| （2）权益法下不能转损益的其他综合收益 | - | - | - |
| （3）其他权益工具投资公允价值变动 | - | - | - |

| | | | |
|---------------------------|---|---------------|---------------|
| (4) 企业自身信用风险公允价值变动 | - | - | - |
| (5) 其他 | - | - | - |
| 2. 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) 可供出售金融资产公允价值变动损益 | - | - | - |
| (4) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | - | - | - |
| (5) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | - | - | - |
| (6) 其他债权投资信用减值准备 | - | - | - |
| (7) 现金流量套期储备 | - | - | - |
| (8) 外币财务报表折算差额 | - | - | - |
| (9) 其他 | - | - | - |
| (二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | - | - | - |
| 七、综合收益总额 | - | -1,775,349.80 | -1,934,553.35 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额 | - | -1,775,349.80 | -1,934,553.35 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额 | - | - | - |
| 八、每股收益： | - | - | - |
| (一) 基本每股收益（元/股） | - | -0.06 | -0.06 |
| (二) 稀释每股收益（元/股） | - | -0.06 | -0.06 |

法定代表人：吴强云

主管会计工作负责人：毛丽琴

会计机构负责人：毛丽琴

(三) 现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2019年 | 2018年 |
|------------------------------|----|---------------|---------------|
| 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 | - | 21,415,647.56 | 13,095,081.98 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | - | - | - |
| 向中央银行借款净增加额 | - | - | - |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | - | - | - |
| 收到再保险业务现金净额 | - | - | - |
| 保户储金及投资款净增加额 | - | - | - |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 | - | - | - |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | - | - | - |
| 拆入资金净增加额 | - | - | - |
| 回购业务资金净增加额 | - | - | - |
| 代理买卖证券收到的现金净额 | - | - | - |
| 收到的税费返还 | - | - | - |

| | | | |
|---------------------------|-------|---------------|---------------|
| 收到其他与经营活动有关的现金 | (三十七) | 265,290.44 | 510,153.90 |
| 经营活动现金流入小计 | - | 21,680,938.00 | 13,605,235.88 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | - | 8,597,482.42 | 509,158.34 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | - | - | - |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | - | - | - |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | - | - | - |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额 | - | - | - |
| 拆出资金净增加额 | - | - | - |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | - | - | - |
| 支付保单红利的现金 | - | - | - |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | - | 7,894,703.43 | 6,902,894.62 |
| 支付的各项税费 | - | 1,369,027.67 | 224,552.80 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | (三十七) | 5,494,959.15 | 4,061,276.58 |
| 经营活动现金流出小计 | - | 23,356,172.67 | 11,697,882.34 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | - | -1,675,234.67 | 1,907,353.54 |
| 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 | - | - | 26,724.14 |
| 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 | - | - | 26,724.14 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | - | 3,832,248.31 | 820,545.23 |
| 投资支付的现金 | - | - | - |
| 质押贷款净增加额 | - | - | - |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | - | - | - |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | - | - | - |
| 投资活动现金流出小计 | - | 3,832,248.31 | 820,545.23 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | - | -3,832,248.31 | -793,821.09 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | - | - | - |
| 吸收投资收到的现金 | - | - | - |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | - | - | - |
| 取得借款收到的现金 | - | 18,450,000.00 | - |
| 发行债券收到的现金 | - | - | - |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | (三十七) | 4,243,722.71 | 11,650,814.68 |
| 筹资活动现金流入小计 | - | 22,693,722.71 | 11,650,814.68 |
| 偿还债务支付的现金 | - | 12,180,000.00 | - |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | - | 602,053.05 | 555,835.45 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | - | - | - |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | (三十七) | 4,998,847.24 | 11,527,727.50 |
| 筹资活动现金流出小计 | - | 17,780,900.29 | 12,083,562.95 |

| | | | |
|--------------------|---|--------------|-------------|
| 筹资活动产生的现金流量净额 | - | 4,912,822.42 | -432,748.27 |
| 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 | - | -594,660.56 | 680,784.18 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | - | 943,888.35 | 263,104.17 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | - | 349,227.79 | 943,888.35 |

法定代表人：吴强云

主管会计工作负责人：毛丽琴

会计机构负责人：毛丽琴

(四) 股东权益变动表

单位：元

| 项目 | 2019 年 | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|---------|---------|----|------------|-----------|----------------|----------|------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | 少数 股东 权益 | 所有者权益合 计 |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本 公积 | 减：库 存股 | 其他 综合 收益 | 专项 储备 | 盈余 公积 | 一般 风险 准备 | 未分配利润 | | |
| | | 优先 股 | 永续 债 | 其他 | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 30,000,000.00 | - | - | - | 958,623.39 | - | - | - | 525,246.51 | - | 2,995,959.16 | - | 34,479,829.06 |
| 加：会计政策变更 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 前期差错更正 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 同一控制下企业合并 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 二、本年期初余额 | 30,000,000.00 | - | - | - | 958,623.39 | - | - | - | 525,246.51 | - | 2,995,959.16 | - | 34,479,829.06 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -1,775,349.80 | - | -1,775,349.80 |
| （一）综合收益总额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -1,775,349.80 | - | -1,775,349.80 |
| （二）所有者投入和减少资本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 股东投入的普通股 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （三）利润分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

| | | | | | | | | | | | | | |
|-------------------|---------------|---|---|---|------------|---|---|---|------------|---|--------------|---|---------------|
| 1. 提取盈余公积 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 提取一般风险准备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （四）所有者权益内部结转 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1.资本公积转增资本(或股本) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2.盈余公积转增资本(或股本) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3.盈余公积弥补亏损 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 5.其他综合收益结转留存收益 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 6.其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （五）专项储备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 本期提取 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 本期使用 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （六）其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 四、本年期末余额 | 30,000,000.00 | - | - | - | 958,623.39 | - | - | - | 525,246.51 | - | 1,220,609.36 | - | 32,704,479.26 |

| 项目 | 2018年 | | | | | | | | | | | | 少数 股 东 权 | 所有者权益合计 |
|-------------|-------------|-------------|--------|--|----------|---------------|----------------|----------|----------|------------------|-------|--|-------------------|---------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本 公积 | 减： 库存 股 | 其他 综合 收益 | 专项 储备 | 盈余 公积 | 一 般 风 险 | 未分配利润 | | | |
| 优 先 股 | | 永 续 债 | 其 他 | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | 准 备 | | 益 | |
|------------------------------|---------------|---|---|---|------------|---|---|---|------------|--------|---------------|---|---------------|
| 一、上年期末余额 | 30,000,000.00 | | | | 958,623.39 | | | | 525,246.51 | | 4,930,512.51 | | 36,414,382.41 |
| 加：会计政策变更 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 前期差错更正 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 同一控制下企业合并 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 二、本年期初余额 | 30,000,000.00 | - | - | - | 958,623.39 | - | - | | 525,246.51 | - | 4,930,512.51 | - | 36,414,382.41 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -1,934,553.35 | - | -1,934,553.35 |
| （一）综合收益总额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -1,934,553.35 | - | -1,934,553.35 |
| （二）所有者投入和减少资本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 股东投入的普通股 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （三）利润分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 提取盈余公积 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 提取一般风险准备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

| | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------------|----------|----------|----------|-------------------|----------|----------|----------|-------------------|----------|---------------------|----------|----------------------|
| (四) 所有者权益内部结转 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 资本公积转增资本 (或股本) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 盈余公积转增资本 (或股本) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 6. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (五) 专项储备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 本期提取 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 本期使用 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (六) 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 四、本年期末余额 | 30,000,000.00 | - | - | - | 958,623.39 | - | - | - | 525,246.51 | - | 2,995,959.16 | - | 34,479,829.06 |

法定代表人：吴强云

主管会计工作负责人：毛丽琴

会计机构负责人：毛丽琴

江苏天毅冷镦股份有限公司

2019 年度财务报表附注

编制单位：江苏天毅冷镦股份有限公司

金额单位：人民币元

一、公司的基本情况

(一) 历史沿革

1、江苏天毅冷镦股份有限公司（以下简称本公司），原名：“江苏天毅管路冷镦制造有限公司”，是由吴强云、毛丽琴和吴修远共同出资组建的有限责任公司，公司注册资本为 500 万元，公司于 2010 年 9 月 2 日在镇江市句容工商行政管理局注册登记，取得注册号为 321183000088127 的《企业法人营业执照》。本次出资业经句容永恒嘉城会计师事务所有限公司于 2010 年 8 月 27 日出具的句永恒会验（2010）4149 号验资报告审验确认。

股东出资明细如下：

单位：人民币元

| 股东名称 | 注册资本 | 出资后 | |
|------|--------------|--------|--------------|
| | | 比例（%） | 出资金额 |
| 吴强云 | 1,700,000.00 | 34.00 | 1,700,000.00 |
| 毛丽琴 | 1,650,000.00 | 33.00 | 1,650,000.00 |
| 吴修远 | 1,650,000.00 | 33.00 | 1,650,000.00 |
| 合计 | 5,000,000.00 | 100.00 | 5,000,000.00 |

2、2014 年 3 月 24 日，经股东会决议，本公司增加注册资本 1,000 万元，由股东吴修远投入，增资后本公司注册资本为 1,500 万元，实收资本为 500 万元。该事项本公司于 2014 年 4 月 18 日办妥工商变更登记手续。

本次认缴出资及工商变更后股东实际出资明细如下：

单位：人民币元

| 股东名称 | 注册资本 | 出资后 | |
|------|---------------|--------|--------------|
| | | 比例（%） | 出资金额 |
| 吴强云 | 1,700,000.00 | 34.00 | 1,700,000.00 |
| 毛丽琴 | 1,650,000.00 | 33.00 | 1,650,000.00 |
| 吴修远 | 11,650,000.00 | 33.00 | 1,650,000.00 |
| 合计 | 15,000,000.00 | 100.00 | 5,000,000.00 |

3、2016 年 4 月 29 日，经股东会决议，本公司增加注册资本 500 万元，由股东吴修远和陈阜东投入，增资后本公司注册资本 2,000 万元。该事项本公司于 2016 年 5 月 11 日办妥工

商变更登记手续，取得统一社会信用代码号为 91321183561763032K 的《营业执照》。本次出资已经江苏天宁会计师事务所有限公司于 2016 年 5 月 25 日出具的苏天宁验（2016）0056 号验资报告审验确认。

本次变更及变更后股东出资明细如下：

单位：人民币元

| 股东名称 | 注册资本 | 出资后 | |
|------|---------------|--------|---------------|
| | | 比例（%） | 出资金额 |
| 吴强云 | 1,700,000.00 | 8.50 | 1,700,000.00 |
| 毛丽琴 | 1,650,000.00 | 8.25 | 1,650,000.00 |
| 吴修远 | 12,650,000.00 | 63.25 | 12,650,000.00 |
| 陈阜东 | 4,000,000.00 | 20.00 | 4,000,000.00 |
| 合计 | 20,000,000.00 | 100.00 | 20,000,000.00 |

4、根据有限公司 2016 年 7 月 15 日临时股东会通过的决议和 2016 年 7 月 18 日创立大会通过的《关于江苏天毅管路冷镦制造有限公司依法整体变更、改制为股份有限公司的具体方案的议案》，发起人股东同意以江苏天毅管路冷镦制造有限公司截止至 2016 年 5 月 31 日经中喜会计师事务所（特殊普通合伙）审计（中喜审字[2016]第 1507 号审计报告）的净资产 27,862,761.05 元，采取整体变更发起设立为江苏天毅冷镦股份有限公司。股份公司设立后股本总额为 2,700 万股。各股东持股比例保持不变。2016 年 7 月 18 日中喜会计师事务所（特殊普通合伙）就本次整体变更出具了中喜验字[2016]第 0282 号验资报告。

2016 年 7 月 20 日，本公司在镇江市工商行政管理局办妥工商变更登记手续。公司名称由“江苏天毅管路冷镦制造有限公司”变更为“江苏天毅冷镦股份有限公司”，注册资本为 2,700 万。取得统一社会信用代码为 91321183561763032K 的《营业执照》。

公司股改后股东出资明细如下：

单位：人民币元

| 股东名称 | 注册资本 | 出资后 | |
|------|---------------|--------|---------------|
| | | 比例（%） | 出资金额 |
| 吴强云 | 2,295,000.00 | 8.50 | 2,295,000.00 |
| 毛丽琴 | 2,227,500.00 | 8.25 | 2,227,500.00 |
| 吴修远 | 17,077,500.00 | 63.25 | 17,077,500.00 |
| 陈阜东 | 5,400,000.00 | 20.00 | 5,400,000.00 |
| 合计 | 27,000,000.00 | 100.00 | 27,000,000.00 |

5、2016 年 8 月 9 日，经股东大会决议，公司增资 300 万元，新增 300 万股由新股东南京旭益昇信息技术中心（有限合伙）缴足，增资后，公司注册资本为 3,000 万元，实收资本 3,000 万元。本次增资已经中喜会计师事务所（特殊普通合伙）于 2016 年 8 月 17 日出具的中

喜验字[2016]第 0341 号验资报告审验确认。2016 年 8 月 16 日，公司办妥工商变更登记手续。

本次增资及增资后股东出资明细如下：

单位：人民币元

| 股东名称 | 本次增资 | 增资后 | |
|-------------------|--------------|--------|---------------|
| | | 比例 (%) | 出资金额 |
| 吴强云 | | 7.65 | 2,295,000.00 |
| 毛丽琴 | | 7.43 | 2,227,500.00 |
| 吴修远 | | 56.92 | 17,077,500.00 |
| 陈阜东 | | 18.00 | 5,400,000.00 |
| 南京旭益昇信息技术中心（有限合伙） | 3,000,000.00 | 10.00 | 3,000,000.00 |
| 合计 | 3,000,000.00 | 100.00 | 30,000,000.00 |

6、2016 年 12 月 26 日，全国中小企业股份转让系统出具股转系统函[2016]9536 号，同意本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌；2017 年 1 月 13 日，公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，股票代码 870442。

（一） 公司的组织架构

本公司法定代表人：吴强云

本公司最终实际控制人：吴强云家族

公司根据自身的经营特点和管理需求设置内部组织机构，下设技术开发部、采购部、营销部、生产部、质量部、财务部、行政人事部等职能部门。

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司下设 1 个分公司：

| | |
|----------|---|
| 分支机构名称 | 江苏天毅冷锻股份有限公司南京分公司 |
| 注册登记机构 | 南京市玄武区市场监督管理局 |
| 统一社会信用代码 | 91320102MA1ML4GW8R |
| 营业场所 | 南京市玄武区花园路8号 |
| 负责人 | 吴强云 |
| 成立日期 | 2016年5月19日 |
| 经营范围 | 非标机械设备销售；化工产品销售（不含危险化学品）。（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） 公司的注册地和组织形式

本公司的注册地：句容市宝华镇兴业路 3 号

本公司的总部地址：句容市宝华镇兴业路3号

本公司的组织形式：股份有限公司（非上市）。

（二） 公司的业务性质和主要经营活动

本公司经营范围：机械冷镦加工；汽车非标金属零件加工；汽车和机械类软管和硬管制造；非标机械设备制造与销售；化工产品销售（不含危险化学品）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本公司主要经营管路配件产品为主，包括总成及接头等业务。

（三） 财务报告批准报出

本财务报表由本公司董事会于2020年4月16日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的相关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。本公司编制的财务报表除现金流量表按照收付实现制原则编制外，其余均按照权责发生制原则编制。

（二） 持续经营

本公司利用所有可获得信息，未发现自报告期末起12个月内对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。

三、 重要会计政策及会计估计

（一） 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司2019年12月31日的财务状况、2019年度的经营成果和现金流量等有关信息。

（二） 营业周期

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。

（三）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币，财务报表以人民币列示。

（四）企业合并

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

1. 同一控制下的企业合并

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

同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，合并日按被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，合并日按被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期损益。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

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

购买方应当区别下列情况确定合并成本：

(1) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。

(2) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A. 在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

B. 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

(3) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，购买方应当将其计入合并成本。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债应当按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日应当对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益。

（五）合并财务报表

1. 合并范围的确定原则

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。本公司将拥有实际控制权的子公司（包括母公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围。

控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2. 合并报表编制的原则、程序及方法

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，

按照权益法调整对子公司的长期股权投资，在抵销母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额和公司内部之间重大交易及内部往来后由本公司编制而成。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有份额而形成的余额，若公司章程或协议未规定少数股东有义务承担的，该余额冲减本公司的股东权益；若公司章程或协议规定由少数股东承担的，该余额冲减少数股东权益。

3. 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

4. 处置子公司或业务

(1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算

的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ① 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ② 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③ 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④ 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

5. 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

6. 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(六) 合并安排与共同经营

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

(1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进

行会计处理。

（七）现金及现金等价物

在编制现金流量表时，本公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。

本公司将同时具备持有期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转化为已知金额的现金、价值变动风险很小等条件的投资（包括三个月内到期的债券投资，但不包括权益性投资），确定为现金等价物。

（八）外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务

本公司发生的外币交易，采用交易发生日的即期汇率折合为本位币记账。

资产负债表日，对各种外币货币性项目，按资产负债表日即期汇率进行折算，由此产生的折算差额，属于与购建固定资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理，其他部分计入当期损益；以公允价值模式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，其折算差额作为公允价值变动损益处理；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。

2. 外币财务报表的折算

境外经营的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，所有者权益中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。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率。上述折算产生的外币报表折算差额，在资产负债表中所有者权益中项目下单独列示。境外经营的现金流量项目，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，在现金流量表中单独列示。

（九）金融工具

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。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

1. 金融资产的分类

本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，将金融资产划分为：

- （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. 金融资产的确认及计量

本公司金融资产在初始确认按照公允价值计量。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或金融负债，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、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

(1) 摊余成本计量的金融资产

本公司金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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

本公司金融资产同时符合下列条件的，分类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：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本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，并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当期损益的金融资产

本公司将除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。

在初始确认时，本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，本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。

公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

3. 金融资产的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：

- (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控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接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。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则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) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条 (1)、(2) 之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

① 未保留对该金融资产控制的，则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，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

本公司判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移：

(1) 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 被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金融资产）之和。

(2) 金融资产部分转移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（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

① 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

② 终止确认部分收到的对价，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金融资产）之和。

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

5. 金融负债的分类、确认和计量

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。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，其公允价值变动中源于自身信用风险变动的部分计入其他综合收益，其余部分计入当期损益。金融负债源于企业自身信用风险变动产生的计入其他综合收益的累计利得或损失，在终止确认时不得转入当期损益。

(2) 其他金融负债

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。

6. 金融负债的终止确认

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

7. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当

前可执行的，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净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。

8. 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。

金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。

金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。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，使用不可输入值。

9. 金融资产减值准备计提

(1) 金融资产减值准备的原则

本公司以预期信用损失为基础，评估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金融资产、租赁应收款、合同资产、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

(2) 金融资产发生信用减值的客观迹象：

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

① 发行方或债务人发生重大财务困难；

② 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

③ 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

④ 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

⑤ 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

⑥ 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(3) 金融资产减值准备的确认和计量

除了对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产以及始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备的金融资产之外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，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。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，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。

对于已发生信用减值的金融资产，处于第三阶段，本公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，本公司将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，本公司也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

对于分类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（债务工具投资），本公司在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不应减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计

量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额应当作为减值利得计入当期损益。

本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据时，本公司在组合基础上评估信用风险是否显著增加。

对于适用本项政策有关金融工具减值规定的各类金融工具，本公司按照下列方法确定其信用损失：

① 对于金融资产，信用损失为本公司收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

② 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

③ 对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

④ 对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

⑤ 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

（4）信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。除特殊情形外，本公司采用未来 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，以确定自初始确认后信用风险是否已显著增加。

本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

（5）应收票据及应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于应收票据及应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预

期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据及应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据及应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

应收票据组合：

| 组合名称 | 确定依据 |
|-------------|--------|
| 应收票据信用程度高组合 | 银行承兑汇票 |
| 应收票据信用程度低组合 | 商业承兑汇票 |

对于应收票据信用程度高组合，经过测试，一般情况下不计提预期信用损失。

对于应收票据信用程度低组合，预期信用损失计提方法参照应收账款坏账计提政策，应收承兑汇票的账龄起点追溯至对应的应收账款账龄起始点。

应收账款组合：

| 确定组合的依据 | |
|----------------------|----------------------------|
| 按单项评估计提预期信用损失准备的应收款项 | 以应收款项与交易对象的特定关系为信用风险特征划分组合 |
| 按账龄组合计提预期信用损失准备的应收款项 | 以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合 |
| 确定组合的依据 | |
| 按单项评估计提预期信用损失准备的应收款项 | 单项认定计提预期信用损失准备 |
| 按账龄组合计提预期信用损失准备的应收款项 | 按账龄分析法计提预期信用损失准备 |

对于应收账款账龄特征组合，本公司基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下：

| 账 龄 | 应收账款计提比例 |
|--------------|----------|
| 1 年以内（含 1 年） | 5% |
| 1—2 年 | 10% |
| 2—3 年 | 50% |
| 3 年以上 | 100% |

(6) 其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于其他应收款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司按照金融工具

类型、信用风险评级、初始确认日期、剩余合同期限为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

① 以组合为基础计量预期信用损失，本公司按照相应的账龄信用风险特征组合预计信用损失计依据。

| 确定组合的依据 | |
|----------------------|----------------------------|
| 按单项评估计提预期信用损失准备的应收款项 | 以应收款项与交易对象的特定关系为信用风险特征划分组合 |
| 按组合计提预期信用损失准备的应收款项 | 以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合 |
| 确定组合的依据 | |
| 按单项评估计提预期信用损失准备的应收款项 | 单项认定计提预期信用损失准备 |
| 按组合计提预期信用损失准备的应收款项 | 按账龄分析法计提预期信用损失准备 |

本公司将划分为风险组合的应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该其他应收款坏账准备的计提比例进行估计如下：

| 账 龄 | 其他应收款计提比例 |
|-----------|-----------|
| 1年以内（含1年） | 5% |
| 1—2年 | 10% |
| 2—3年 | 50% |
| 3年以上 | 100% |

② 对于非经营类低风险业务形成的其他应收款根据业务性质单独计提减值。

③ 存在抵押质押担保的其他应收款项，原值扣除担保物可收回价值后的余额作为风险敞口预计信用损失。

（十）存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、周转材料等。周转材料包括低值易耗品及包装物等。

2. 发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时，采用加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌从准备的计提方法

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘

点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

可变现净值为在正常生产过程中，以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

5. 周转材料的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

（十一）持有待售及终止经营

1. 持有待售

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，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

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。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉。

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售：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，已经获得批准。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，公司

在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且有充分证据表明公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，公司应当继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：①买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；②因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

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，无论出售后公司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。

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。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

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因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

②可收回金额。

2. 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被公司处置或划归为持有待售类别：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

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

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

3. 列报

公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。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相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

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

(十二) 长期股权投资

本公司长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资。

1. 长期股权投资的投资成本确定

(1) 以支付现金取得的长期股权投资，按支付的全部价款包括税金、手续费等相关费用作为初始成本计价；

(2) 以放弃非现金资产取得的长期股权投资，其初始投资成本按《企业会计准则—非货币性交易》的规定计价；

(3) 以债务重组取得的投资，其初始投资成本按《企业会计准则—债务重组》的规定计价；

(4) 通过行政划拨方式取得的长期股权投资，按划出单位的账面价值作为初始投资成本计价；

(5) 因企业合并形成的长期股权投资初始投资成本按企业合并所述方法确认；

(6) 以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；

(7) 投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本。

2. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

(1) 本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，采用成本法核算。

(2) 对合营企业或联营企业的投资，采用权益法核算。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

(5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用

权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

5. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位之间发生重要交易；(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

6. 长期股权投资减值准备的确认标准及计提方法

期末对由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面价值，并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复，则按可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额确认为长期股权投资减值准备。

(十三) 投资性房地产

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房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

1. 投资性房地产的确认

投资性房地产同时满足下列条件，才能确认：

- (1) 与投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业。
- (2) 该投资性房地产的成本能够可靠计量。

2. 投资性房地产初始计量

(1) 外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。

- (2) 自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必

要支出构成。

(3) 以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

(4) 与投资性房地产有关的后续支出，满足投资性房地产确认条件的，计入投资性房地产成本；不满足确认条件的在发生时计入当期损益。

3. 投资性房地产的后续计量

本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。根据《企业会计准则第4号-固定资产》和《企业会计准则第6号-无形资产》的有关规定，对投资性房地产在预计可使用年限内按年限平均法摊销或计提折旧。

4. 投资性房地产的转换

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为其他资产，或将其他资产转换为投资性房地产，将房地产转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

5. 投资性房地产减值准备

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，其减值准备的确认标准和计提方法见长期资产减值的会计政策。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，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。

2. 固定资产的初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定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，固定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。

3. 固定资产的分类和折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和按照规定单独估价作为固定资产入账的土地等情况外，本公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法为平均年限法。固定资产分类、折旧年

限、预计残值率和年折旧率如下表:

| 固定资产类别 | 折旧年限(年) | 预计残值率 | 年折旧率 |
|--------|---------|-------|---------------|
| 机器设备 | 10年 | 5% | 9.50% |
| 运输工具 | 5-10年 | 5% | 9.50%-19.00% |
| 其他设备 | 3-5年 | 5% | 19.00%-31.67% |

4. 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出,符合固定资产确认条件的,计入固定资产成本;对于被替换的部分,终止确认其账面价值;不符合固定资产确认条件的,如固定资产日常修理和大修理,在发生时计入当期损益。

5. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日,固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。若单项固定资产的可收回金额低于账面价值,将资产的账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的资产减值准备。固定资产减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

6. 固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

7. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时,确认为融资租入固定资产:

- (1) 在租赁期届满时,租赁资产的所有权转移给本公司。
- (2) 本公司有购买租赁资产的选择权,所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值,因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- (3) 即使资产的所有权不转移,但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- (4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值,几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- (5) 租赁资产性质特殊,如果不作较大改造,只有本公司才能使用。

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

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。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。

（十五）在建工程

1. 在建工程计价

按各项工程所发生的实际成本核算。工程达到预定可使用状态时，按工程项目的实际成本结转固定资产。工程完工交付使用前发生的允许资本化的借款费用支出计入工程造价；交付使用后，其有关利息支出计入当期损益。

2. 在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- (1) 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- (2) 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- (3) 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- (4) 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

3. 在建工程减值准备

资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按相关资产（资产组）的可收回金额低于其账面价值的差额计提在建工程减值准备。

减值迹象主要包括：（1）长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；（2）所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；（3）其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（十六）无形资产及开发支出

1. 无形资产的确认标准

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。在同时满足下列条件时才能确认无形资产：（1）符合无形资产的定义；（2）与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入公司；（3）该资产的成本能够可靠计量。

2. 无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

(1) 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，除按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

(2) 投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(3) 非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号-债务重组》、《企业会计准则第 16 号-政府补助》、《企业会计准则第 20 号-企业合并》的有关规定确定。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：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。

开发阶段：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。

4. 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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

5. 无形资产的后续计量

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，应当自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，在使用寿命期采用直线法摊销，使用寿命不确定的无形资产不应摊销。本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法进行复核。并于每个会计期间，对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，对于有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

6. 无形资产减值准备的确认标准和计提方法

本公司在资产负债表日判断无形资产是否存在可能发生减值的迹象。存在下列迹象的，表明无形资产可能发生了减值：

(1) 无形资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

(2) 本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及无形资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算无形资产预计未来现金流量现值的折现率，导致其可收回金额大幅度降低；

(4) 无形资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

(5) 本公司内部报告的证据表明无形资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如无形资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

(6) 其他表明无形资产可能已经发生减值的迹象。

无形资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。本公司一般以单项无形资产为基础估计其可收回金额，可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。可收回金额的计量结果表明无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。难以对单项无形资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额，并按照《企业会计准则第8号-资产减值》有关规定计提无形资产减值准备。减值损失一经确认，在以后会计期间不能转回。

(十七) 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子公司、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。

(十八) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出,但受益期限在一年以上(不含一年)的各项费用,长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十九) 借款费用

借款费用,是指本公司因借款而发生的利息及其他相关成本,包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。本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,计入相关资产的成本。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。

1. 借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的,才能开始资本化: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者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间,是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间,借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。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，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。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，在发生时计入当期损益。

3. 借款费用资本化金额的计算方法

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，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，本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。

（二十）职工薪酬

1. 职工薪酬内容

职工薪酬为企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

短期薪酬主要包括：1) 职工工资、奖金、津贴和补贴；2) 职工福利费；3) 医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费；4) 住房公积金；5) 工会经费和职工教育经费；6) 短期带薪缺勤；7) 短期利润分享计划；8) 其他短期薪酬。

离职后福利主要包括：设定提存计划(如基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费)。

辞退福利主要包括：1) 在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，企业决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿；2) 在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

2. 职工薪酬的确认和计量

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他相关会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

对于设定提存计划，本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向单独主体缴存的提存金，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

企业向职工提供辞退福利的，应当确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

具体确认原则为：1) 应由生产产品、提供劳务负担的职工薪酬，计入产品成本或劳务成本；2) 应由在建工程、无形资产负担的职工薪酬，计入建造固定资产或无形资产成本；3) 除上述以外的其他职工薪酬计入当期损益。

(二十一) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

或有事项相关义务同时符合下列条件，确认为预计负债：(1) 该义务是公司承担的现时义务；(2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；(3) 该义务的金额能够可靠计量。

2. 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如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，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十二) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；

(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确定可行权权益工具最佳估计数的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服

务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额

（二十三）收入

本公司的收入包括销售商品收入和提供劳务收入。

1. 销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：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企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

本公司销售商品收入的确认标准及确认时间的具体判断标准：本公司根据合同条款，商品销售模式分为直销模式和寄销模式。在直销模式下，本公司根据合同约定，在货物发出，由客户验收确认后，确认收入的实现；在寄销模式下，本公司将货物运送至客户，客户根据每月实际使用的数量，通知本公司结算后确认收入。

2. 提供劳务

本公司提供的劳务在同一会计年度开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的证据时，确认营业收入的实现；劳务的开始和完成分属不同会计年度的，在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，按完工百分比法确认营业收入的实现。

本公司提供劳务收入的确认标准及确认时间的具体判断标准：公司劳务已经提供，客户已验收确认，公司根据合同已取得收款权利，相关收入和成本能可靠计量时，确认劳务收入实现。

（二十四）政府补助

1. 政府补助的分类：

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

2. 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准：

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。

3. 政府补助的计量：

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

4. 政府补助的会计处理：

本公司采用总额法来确认政府补助，具体处理：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，应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。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

A. 用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

B. 用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(3) 与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收入。

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

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

(6) 已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期按照以下规定进行会计处理：存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

公司所得税包括当期所得税和递延所得税。当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但下述情况除外：

(1) 企业合并产生的所得税调整商誉；

(2) 与直接计入股东权益的交易或者事项相关的所得税计入股东权益。

本公司于资产负债表日，对资产或负债的账面价值与其计税基础之间的暂时性差异，按照资产负债表债务法确认递延所得税资产或递延所得税负债。

本公司对所有应纳税暂时性差异均确认为递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

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

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

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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

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

(2) 对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，未能同时满足：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应

纳税所得额。

本公司于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

本公司于资产负债表日，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。

（二十六）经营租赁和融资租赁的会计处理方法

1. 经营租赁的会计处理

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

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

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

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

2. 融资租赁会计处理

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

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

（二十七）重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计准则变化涉及的会计政策变更

财政部于 2017 年发布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（上述四项准则以下统称“新金融工具准则”）。

财政部于 2019 年 4 月发布了《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）（以下简称“财务报表格式”），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。

财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了修订后的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行，对于 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要进行追溯调整，对于 2019 年 1 月 1 日至施行日之间发生的非货币性资产交换，要求根据修订后的准则进行调整。

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了修订后的《企业会计准则第 12 号——债务重组》，修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行，对于 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要进行追溯调整，对于 2019 年 1 月 1 日至施行日之间发生的债务重组，要求根据修订后的准则进行调整。

财政部于 2019 年 9 月 19 日发布了《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》，执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制 2019 年度合并财务报表及以后期间的财务报表。

本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述修订后的准则和财务报表格式，对会计政策相关内容进行调整。

（1）新金融工具准则

新金融工具准则将金融资产划分为三个类别：（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。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的商业模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项及可供出售金融资产三个分类类别。新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。在新金融工具准则下，本公司具体会计政策见附注三、（十）。

本公司根据新金融工具准则的规定，对金融工具的分类在新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）进行调整，无需对金融工具原账面价值进行调整。

本公司执行新金融工具准则对 2019 年 1 月 1 日公司资产负债表各项目的影 响 汇 总 如 下：、

| 公司资产负债表项目 | 会计政策变更前 2018 年 12 月 31 日余额 | 新金融工具准则 影响金额 | 会计政策变更后 2019 年 1 月 1 日余额 |
|---------------|-------------------------------|-----------------|-----------------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 943,888.35 | | 943,888.35 |
| 应收票据 | 2,942,098.00 | -2,942,098.00 | |
| 应收账款 | 19,104,580.49 | | 19,104,580.49 |
| 应收账款融资 | | 2,942,098.00 | 2,942,098.00 |
| 预付款项 | 794,763.56 | | 794,763.56 |
| 其他应收款 | 46,940.17 | | 46,940.17 |
| 存货 | 9,208,728.70 | | 9,208,728.70 |
| 流动资产合计 | 33,040,999.27 | | 33,040,999.27 |
| 非流动资产： | | | |
| 固定资产 | 26,616,104.69 | | 26,616,104.69 |
| 递延所得税资产 | 189,493.38 | | 189,493.38 |
| 非流动资产合计 | 26,805,598.07 | | 26,805,598.07 |
| 资产合计 | 59,846,597.34 | | 59,846,597.34 |
| | | | |
| 流动负债： | | | |
| 应付账款 | 9,076,837.94 | | 9,076,837.94 |
| 预收款项 | 5,000.00 | | 5,000.00 |
| 应交税费 | 705,998.75 | | 705,998.75 |
| 其他应付款 | 6,925,118.41 | | 6,925,118.41 |
| 一年内到期的非流动负债 | 4,880,000.00 | | 4,880,000.00 |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | 21,592,955.10 | | 21,592,955.10 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | 3,300,000.00 | | 3,300,000.00 |
| 预计负债 | 233,813.18 | | 233,813.18 |
| 递延收益 | 240,000.00 | | 240,000.00 |
| 非流动负债合计 | 3,773,813.18 | | 3,773,813.18 |
| 负债合计 | 25,366,768.28 | | 25,366,768.28 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | 30,000,000.00 | | 30,000,000.00 |
| 资本公积 | 958,623.39 | | 958,623.39 |
| 盈余公积 | 525,246.51 | | 525,246.51 |
| 未分配利润 | 2,995,959.16 | | 2,995,959.16 |
| 股东权益合计 | 34,479,829.06 | | 34,479,829.06 |
| 负债和股东权益总计 | 59,846,597.34 | | 59,846,597.34 |

(2) 执行财务报表格式的影响

根据财务报表格式的要求，除执行上述新金融工具准则产生的列报变化以外，本公司将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”两个项目，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”两个项目。本公司相应追溯调整了比较期间报表，该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

2. 会计估计变更

本报告期无重要的会计估计变更。

四、税项

（一）本公司的主要税项及其税率列示如下：

| 税目 | 纳税（费）基础 | 税（费）率 | 备注 |
|---------|-------------|----------|----|
| 增值税 | 销售货物或提供应税劳务 | 16% /13% | |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税税额 | 5% | |
| 教育费附加 | 应缴流转税税额 | 3% | |
| 地方教育附加 | 应缴流转税税额 | 2% | |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15% | |

（二）税收优惠及批文

2020年2月11日，本公司根据江苏省高新技术企业认定管理工作协调小组苏高企协（2020）5号《关于公布江苏省2019年第四批高新技术企业名单的通知》，江苏天毅冷镦股份有限公司通过高新技术企业认定，取得编号为GR201932008576的高新技术企业证书，根据相关规定，本公司将连续3年（2019年度-2021年度）享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，并按15%的税率缴纳企业所得税。

五、财务报表主要项目注释

以下披露项目（含公司财务报表主要项目披露）除非特别指出，期初指2019年1月1日，期末指2019年12月31日；上期指2018年度，本期指2019年度。

（一）货币资金

1. 货币资金分类：

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----|----------|----------|
| 现金 | 4,069.22 | 3,881.47 |

| | | |
|--------|--------------|------------|
| 银行存款 | 345,158.57 | 940,006.88 |
| 其他货币资金 | 870,000.00 | |
| 合 计 | 1,219,227.79 | 943,888.35 |

2. 说明：

其他货币资金 87 万元是向江苏银行贷款的保证金。

(二) 应收账款

1. 应收账款按类别列示如下：

| 类 别 | 期末余额 | | | |
|-------------------|---------------|--------|--------------|---------------|
| | 金额 | 比例% | 坏账准备 | 净额 |
| 按单项评估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 | 24,423,950.54 | 100.00 | 1,225,631.32 | 23,198,319.22 |
| 其中：以账龄为信用风险特征划分组合 | 24,423,950.54 | 100.00 | 1,225,631.32 | 23,198,319.22 |
| 合 计 | 24,423,950.54 | 100.00 | 1,225,631.32 | 23,198,319.22 |

| 类 别 | 期初余额 | | | |
|------------------|---------------|--------|--------------|---------------|
| | 金额 | 比例% | 坏账准备 | 净额 |
| 按单项评估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 | 20,111,585.96 | 100.00 | 1,007,005.47 | 19,104,580.49 |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 20,111,585.96 | 100.00 | 1,007,005.47 | 19,104,580.49 |
| 合 计 | 20,111,585.96 | 100.00 | 1,007,005.47 | 19,104,580.49 |

2. 以账龄为信用风险特征划分组合的应收账款

| 账 龄 | 期末余额 | | |
|-----------|---------------|--------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例% | |
| 1年以内（含1年） | 24,380,846.98 | 99.82 | 1,219,042.35 |
| 1—2年（含2年） | 37,407.02 | 0.15 | 3,740.70 |
| 2—3年（含3年） | 5,696.54 | 0.03 | 2,848.27 |
| 合 计 | 24,423,950.54 | 100.00 | 1,225,631.32 |

| 账龄 | 期初余额 | | |
|-----------|---------------|--------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例% | |
| 1年以内(含1年) | 20,083,062.71 | 99.86 | 1,004,153.14 |
| 1-2年(含2年) | 28,523.25 | 0.14 | 2,852.33 |
| 合计 | 20,111,585.96 | 100.00 | 1,007,005.47 |

3. 本期坏账准备的变动情况

| 项目 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|----------|--------------|------------|-------|-------|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 应收账款坏账准备 | 1,007,005.47 | 218,625.85 | | | 1,225,631.32 |

4. 期末余额前5名的客户列示如下:

| 单位名称 | 业务性质 | 账龄 | 占应收账款总额比例% | 期末余额 | 计提的坏账准备金额 |
|------------------|------|------|------------|---------------|--------------|
| 南京利德东方橡塑科技有限公司 | 货款 | 1年以内 | 76.91 | 18,783,411.24 | 939,170.56 |
| 安徽中鼎流体系统有限公司 | 货款 | 1年以内 | 10.46 | 2,555,193.73 | 127,759.69 |
| 青岛三祥集团 | 货款 | 1年以内 | 4.30 | 1,049,777.71 | 52,488.89 |
| 青州市西北机械配件有限公司 | 货款 | 1年以内 | 2.50 | 610,800.25 | 30,540.01 |
| 浙江舟山黎明活塞冷却喷嘴有限公司 | 货款 | 1年以内 | 1.83 | 446,984.99 | 22,349.25 |
| 合计 | | | 96.00 | 23,446,167.92 | 1,172,308.40 |

(三) 应收款项融资

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 2,275,447.48 | 2,942,098.00 |
| 合计 | 2,275,447.48 | 2,942,098.00 |

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄分析列示如下:

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-----------|------------|-------|------------|-------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1年以内(含1年) | 966,873.47 | 93.52 | 740,472.46 | 93.17 |
| 1-2年(含2年) | 52,814.71 | 5.11 | 15,187.03 | 1.91 |

| | | | | |
|-----------|--------------|--------|------------|--------|
| 2—3年(含3年) | 14,142.03 | 1.37 | 39,104.07 | 4.92 |
| 合计 | 1,033,830.21 | 100.00 | 794,763.56 | 100.00 |

2. 期末, 本公司无账龄1年以上且金额重大的预付款项

3. 预付款项期末余额前5名客户列示如下:

| 单位名称 | 与本公司关系 | 预付时间 | 未结算原因 | 占预付账款总额比例% | 期末账面余额 |
|-----------------|--------|------|-------|------------|------------|
| 浙江科达利实业有限公司 | 供应商 | 1年以内 | 预付材料款 | 27.07 | 279,864.92 |
| 江苏拓浦斯特贸易有限公司 | 供应商 | 1年以内 | 预付材料款 | 26.53 | 274,286.62 |
| 句容聚鑫物流有限公司 | 供应商 | 1年以内 | 预付房租 | 21.07 | 217,777.78 |
| 句容市宝华镇森洋汽车配件经营部 | 供应商 | 1年以内 | 预付材料款 | 6.09 | 62,975.99 |
| 余姚市鑫丰自动化设备厂 | 供应商 | 1-2年 | 预付模具款 | 5.65 | 58,446.29 |
| 合计 | | | | 86.41 | 893,351.60 |

(五) 其他应收款

1. 其他应收款分类:

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|-----------|-----------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 56,934.83 | 69,410.71 |
| 减: 坏账准备 | 2,846.74 | 22,470.54 |
| 合计 | 54,088.09 | 46,940.17 |

2. 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 | | 20,000.00 |
| 代垫款 | 56,934.83 | 49,410.71 |
| 减: 坏账准备 | 2,846.74 | 22,470.54 |
| 合计 | 54,088.09 | 46,940.17 |

3. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

| 账龄 | 期末余额 | | 坏账准备 |
|----|------|-----|------|
| | 账面余额 | | |
| | 金额 | 比例% | |
| | | | |

| | | | |
|-----------|-----------|--------|----------|
| 1年以内(含1年) | 56,934.83 | 100.00 | 2,846.74 |
| 合计 | 56,934.83 | 100.00 | 2,846.74 |

| 账龄 | 期初余额 | | |
|-----------|-----------|--------|-----------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例% | |
| 1年以内(含1年) | 49,410.71 | 71.19 | 2,470.54 |
| 3年以上 | 20,000.00 | 28.81 | 20,000.00 |
| 合计 | 69,410.71 | 100.00 | 22,470.54 |

4. 本期坏账准备的变动情况

| 项目 | 第一阶段 未来12个月预 期信用损失 | 第二阶段 整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值) | 第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值) | 合计 |
|------------------|--------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|-----------|
| 期初余额 | 22,470.54 | | | 22,470.54 |
| 期初余额在本期重 新评估后 | 22,470.54 | | | 22,470.54 |
| 本期计提 | | | | |
| 本期转回 | 19,623.80 | | | 19,623.80 |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 期末余额 | 2,846.74 | | | 2,846.74 |

5. 其他应收款期末余额列示如下:

| 单位名称 | 业务性质 | 账龄 | 占其他应收 款总额比例% | 账面余额 | 计提的坏 账准备金 额 |
|---------|------|------|-----------------|-----------|-------------------|
| 代扣个人社保 | 代垫款 | 1年以内 | 63.54 | 36,173.83 | 1,808.69 |
| 代扣个人公积金 | 代垫款 | 1年以内 | 36.46 | 20,761.00 | 1,038.05 |
| 合计 | | | 100.00 | 56,934.83 | 2,846.74 |

(六) 存货

1. 存货分项列示如下:

| 项 目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-----|------|------|------|------|------|------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |

| | | | | | | |
|------|---------------|--|---------------|--------------|--|--------------|
| 原材料 | 2,113,126.43 | | 2,113,126.43 | 2,603,848.58 | | 2,603,848.58 |
| 在产品 | 4,034,500.97 | | 4,034,500.97 | 2,515,222.06 | | 2,515,222.06 |
| 库存商品 | 4,514,640.16 | | 4,514,640.16 | 4,089,658.06 | | 4,089,658.06 |
| 合计 | 10,662,267.56 | | 10,662,267.56 | 9,208,728.70 | | 9,208,728.70 |

2. 存货跌价准备:

2019年12月31日, 本公司存货中无减值迹象, 无需计提存货跌价准备

(七) 固定资产

1. 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下:

| 项目 | 房屋建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 电子其他设备 | 合计 |
|------------|-------|---------------|--------------|------------|---------------|
| 一、账面原值: | | | | | |
| 1. 期初余额 | | 37,639,826.73 | 1,322,564.12 | 368,851.80 | 39,331,242.65 |
| 2. 本期增加金额 | | 2,109,867.29 | | | 2,109,867.29 |
| (1) 购置 | | 2,109,867.29 | | | 2,109,867.29 |
| (2) 在建工程转入 | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | 169,735.40 | 169,735.40 |
| (1) 处置或报废 | | | | 169,735.40 | 169,735.40 |
| 4. 期末余额 | | 39,749,694.02 | 1,322,564.12 | 199,116.40 | 41,271,374.54 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1. 期初余额 | | 12,179,194.83 | 235,776.61 | 300,166.52 | 12,715,137.96 |
| 2. 本期增加金额 | | 3,729,535.98 | 151,537.20 | 17,476.44 | 3,898,549.62 |
| (1) 计提 | | 3,729,535.98 | 151,537.20 | 17,476.44 | 3,898,549.62 |
| 3. 本期减少金额 | | | | 161,248.63 | 161,248.63 |
| (1) 处置或报废 | | | | 161,248.63 | 161,248.63 |
| 4. 期末余额 | | 15,908,730.81 | 387,313.81 | 156,394.33 | 16,452,438.95 |
| 三、账面价值 | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | | 23,840,963.21 | 935,250.31 | 42,722.07 | 24,818,935.59 |
| 2. 期初账面价值 | | 25,460,631.90 | 1,086,787.51 | 68,685.28 | 26,616,104.69 |

2. 期末, 本公司无暂时闲置的固定资产

3. 期末, 本公司无未办妥产权证书的固定资产

4. 期末, 本公司无通过融资租赁租入的固定资产

5. 期末, 本公司无用于抵押的的固定资产

(八) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产:

| 项 目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-----------|--------------|------------|--------------|------------|
| | 可抵扣差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣差异 | 递延所得税资产 |
| 应收账款坏账准备 | 1,225,631.32 | 183,844.70 | 1,007,005.47 | 151,050.82 |
| 其他应收款坏账准备 | 2,846.74 | 427.01 | 22,470.54 | 3,370.58 |
| 预计负债 | 245,251.20 | 36,787.68 | 233,813.18 | 35,071.98 |
| 合 计 | 1,473,729.26 | 221,059.39 | 1,263,289.19 | 189,493.38 |

(九) 其他非流动资产

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|------|
| 预付设备款 | 370,739.40 | |
| 预付土地款 | 1,500,000.00 | |
| 合 计 | 1,870,739.40 | |

(十) 短期借款

1. 短期借款明细项目列示如下:

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|------|
| 担保抵押借款 | 14,450,000.00 | |
| 合 计 | 14,450,000.00 | |

2. 短期借款的说明。

期末, 本公司向江苏银行句容支行借款 300 万元, 由吴强云、毛丽琴、吴修远、张冰洁提供担保, 并用毛丽琴名下房产进行抵押; 向中信银行句容支行借款 500 万元, 由吴强云、毛丽琴提供担保, 并用毛丽琴、吴修远名下房产进行抵押; 向浙商银行句容支行借款 130 万元, 由吴强云、毛丽琴、吴修远、张冰洁提供担保, 并用毛丽琴名下房产进行抵押; 向浙商银行句容支行借款 515 万元, 由吴强云、毛丽琴、吴修远、张冰洁提供担保, 并用毛丽琴、吴修远名下房产进行抵押。

(十一) 应付账款

1. 应付账款分类情况:

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|--------------|
| 应付货款 | 11,088,867.23 | 9,019,884.82 |
| 应付设备款 | 205,311.50 | 56,953.12 |
| 合 计 | 11,294,178.73 | 9,076,837.94 |

2. 应付账款账龄分析:

| 账 龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-----------|---------------|--------|--------------|--------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1年以内 | 11,138,695.98 | 98.62 | 8,762,959.97 | 96.54 |
| 1—2年(含2年) | 65,794.21 | 0.58 | 234,024.43 | 2.58 |
| 2—3年(含3年) | 9,835.00 | 0.09 | 5,501.00 | 0.06 |
| 3年以上 | 79,853.54 | 0.71 | 74,352.54 | 0.82 |
| 合 计 | 11,294,178.73 | 100.00 | 9,076,837.94 | 100.00 |

3. 报告期末本项目中无应付持有5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款

4. 报告期末本项目中无应付关联方单位款项

5. 报告期末, 本项目中应付大额单位欠款:

| 单位名称 | 款项性质 | 欠款时间 | 占应付账款 总额的比例% | 期末账面余 额 |
|---------------|------|------|-----------------|--------------|
| 浙江凯尔西汽车科技有限公司 | 货款 | 1年以内 | 39.65 | 4,478,438.13 |
| 泰兴市纳克通用机械厂 | 货款 | 1年以内 | 13.67 | 1,544,379.06 |
| 南京宝日钢丝制品有限公司 | 货款 | 1年以内 | 5.47 | 617,468.97 |
| 余姚市万顺达五金厂 | 货款 | 1年以内 | 4.40 | 497,202.70 |
| 苏州象田光学科技有限公司 | 货款 | 1年以内 | 4.24 | 478,580.08 |
| 合 计 | | | 67.43 | 7,616,068.94 |

6. 报告期末, 无账龄超过1年的重要应付账款

(十二) 预收款项

1. 预收账款明细情况:

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------|----------|
| 预收货款 | 6,315.45 | 5,000.00 |
| 合 计 | 6,315.45 | 5,000.00 |

2. 预收账款账龄分析:

| 账 龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----|------|------|
|-----|------|------|

| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
|-----------|----------|--------|----------|--------|
| 1年以内 | 1,315.45 | 20.83 | 5,000.00 | 100.00 |
| 1—2年(含2年) | 5,000.00 | 79.17 | | |
| 合计 | 6,315.45 | 100.00 | 5,000.00 | 100.00 |

3. 报告期末本项目中无预收持有5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款
4. 报告期末本项目中无预收关联方单位款项
5. 报告期末,本项目中预收大额单位欠款

| 单位名称 | 款项性质 | 预收时间 | 占预收账款总额的比例(%) | 期末账面余额 |
|--------------------|------|------|---------------|----------|
| 镇江泰福机电有限公司 | 预收货款 | 1-2年 | 79.17 | 5,000.00 |
| 保定北奥石油物探特种车辆制造有限公司 | 预收货款 | 1年以内 | 14.05 | 887.45 |
| 南京可晴汽车零部件有限公司 | 预收货款 | 1年以内 | 6.78 | 428.00 |
| 合计 | | | 100.00 | 6,315.45 |

(十三) 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 |
|--------------|------|--------------|--------------|------|
| 短期薪酬 | | 7,256,465.29 | 7,256,465.29 | |
| 离职后福利-设定提存计划 | | 638,238.14 | 638,238.14 | |
| 合计 | | 7,894,703.43 | 7,894,703.43 | |

2. 短期薪酬:

| 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 | | 6,618,482.63 | 6,618,482.63 | |
| 2、职工福利费 | | 81,048.44 | 81,048.44 | |
| 3、社会保险费 | | 297,748.00 | 297,748.00 | |
| 其中:基本医疗保险费 | | 250,739.00 | 250,739.00 | |
| 工伤保险费 | | 18,802.00 | 18,802.00 | |
| 生育保险费 | | 28,207.00 | 28,207.00 | |
| 4、住房公积金 | | 255,913.00 | 255,913.00 | |
| 5、工会经费 | | 3,273.22 | 3,273.22 | |
| 合计 | | 7,256,465.29 | 7,256,465.29 | |

3. 离职后福利-设定提存计划:

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------|------|------------|------------|------|
| 1、基本养老保险费 | | 591,224.14 | 591,224.14 | |
| 2、失业保险费 | | 47,014.00 | 47,014.00 | |
| 合 计 | | 638,238.14 | 638,238.14 | |

(十四) 应交税费

| 类 别 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------------|------------|
| 增值税 | 236,140.95 | 320,644.42 |
| 企业所得税 | - | 353,289.89 |
| 城建税 | 11,777.63 | 16,032.22 |
| 教育费附加 | 11,777.63 | 16,032.22 |
| 合 计 | 259,696.21 | 705,998.75 |

(十五) 其他应付款

1. 其他应付款分类:

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款项 | 6,169,993.88 | 6,925,118.41 |
| 合 计 | 6,169,993.88 | 6,925,118.41 |

2. 其他应付款按款项性质分类情况:

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|--------------|--------------|
| 代垫款 | 41.49 | 41.49 |
| 股东借款 | 6,169,952.39 | 6,925,076.92 |
| 合 计 | 6,169,993.88 | 6,925,118.41 |

3. 其他应付款账龄分析:

| 账 龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-----------|--------------|-------|--------------|--------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1年以内 | 4,243,764.20 | 68.78 | 6,925,118.41 | 100.00 |
| 1—2年(含2年) | 1,926,229.68 | 31.22 | | |

| | | | | |
|-----|--------------|--------|--------------|--------|
| 合 计 | 6,169,993.88 | 100.00 | 6,925,118.41 | 100.00 |
|-----|--------------|--------|--------------|--------|

4. 报告期末本项目中应付持有 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款

| 单位名称 | 款项性质 | 欠款时间 | 占其他应付账款总额的比例 (%) | 期末账面余额 |
|------|------|-------|------------------|--------------|
| 毛丽琴 | 借款 | 2 年以内 | 99.99 | 6,169,952.39 |
| 合 计 | | | 99.99 | 6,169,952.39 |

5. 报告期末本项目中无应付其他关联方单位款项

6. 报告期末，本项目中应付大额单位欠款：

| 单位名称 | 款项性质 | 欠款时间 | 占其他应付账款总额的比例 (%) | 期末账面余额 |
|------|------|-------|------------------|--------------|
| 毛丽琴 | 借款 | 2 年以内 | 99.99 | 6,169,952.39 |
| 代垫款 | 电费 | 1 年以内 | 0.01 | 41.49 |
| 合 计 | | | 100.00 | 6,169,993.88 |

(十六) 一年内到期的非流动负债

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|------|--------------|
| 一年内到期的长期借款 | | 4,880,000.00 |
| 合 计 | | 4,880,000.00 |

(十七) 长期借款

1. 长期借款明细项目列示如下：

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|------|--------------|
| 担保抵押借款 | | 8,180,000.00 |
| 减：一年内到期的长期借款 | | 4,880,000.00 |
| 合 计 | | 3,300,000.00 |

(十八) 预计负债

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------------|------------|
| 产品质量保证 | 245,251.20 | 233,813.18 |
| 合 计 | 245,251.20 | 233,813.18 |

注释：本公司根据以往历史经验，按照商品销售收入的 0.65%计提产品质量保证金。

(十九) 递延收益

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 备注 |
|----------|------------|------|-----------|------------|----|
| 研发设备采购补助 | 240,000.00 | | 16,000.00 | 224,000.00 | |
| 合 计 | 240,000.00 | | 16,000.00 | 224,000.00 | |

注释：根据句科教【2018】52号文《关于下达2018年度句容市科技成果转化和重点研发计划项目及经费的通知》，本公司的车用液压球形接头冷锻生产工艺的研发获得设备采购补助款总计40万元，18年度获得补助款24万元，按形成资产的折旧年限进行摊销。

(二十) 股本

| 项目 | 期初余额 | 本年增减变动(+ -) | | | | 期末余额 |
|-----|---------------|-------------|----|----|----|---------------|
| | | 新增 | 转增 | 解禁 | 小计 | |
| 限售股 | 18,200,000.00 | | | | | 18,200,000.00 |
| 流通股 | 11,800,000.00 | | | | | 11,800,000.00 |
| 合计 | 30,000,000.00 | | | | | 30,000,000.00 |

(二十一) 资本公积

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------|------------|------|------|------------|
| 股本溢价 | 958,623.39 | | | 958,623.39 |
| 合 计 | 958,623.39 | | | 958,623.39 |

(二十二) 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 | 525,246.51 | | | 525,246.51 |
| 合计 | 525,246.51 | | | 525,246.51 |

(二十三) 未分配利润

| 项目 | 本期数 | 上期数 | 提取或分配比例 |
|------------|---------------|---------------|---------|
| 期初未分配利润 | 2,995,959.16 | 4,930,512.51 | |
| 加：本期净利润 | -1,775,349.80 | -1,934,553.35 | |
| 减：提取法定盈余公积 | | | 10% |
| 期末未分配利润 | 1,220,609.36 | 2,995,959.16 | |

（二十四）营业收入和营业成本

1. 分类：

| 类 别 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|--------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 主营业务收入 | 37,730,953.23 | 30,483,833.23 | 35,971,257.89 | 29,312,848.81 |
| 其他业务收入 | | | | |
| 合 计 | 37,730,953.23 | 30,483,833.23 | 35,971,257.89 | 29,312,848.81 |

2. 按品种分类

(1) 2019 年度

| 项 目 | 营业收入 | 营业成本 | 营业毛利 |
|---------|---------------|---------------|--------------|
| 总成销售 | 23,434,396.66 | 19,328,836.92 | 4,105,559.74 |
| 接头销售 | 11,817,991.37 | 9,055,810.21 | 2,762,181.16 |
| 胶管销售 | 2,331,172.31 | 1,964,193.10 | 366,979.21 |
| 配件销售及其他 | 147,392.89 | 134,993.00 | 12,399.89 |
| 合 计 | 37,730,953.23 | 30,483,833.23 | 7,247,120.00 |

(2) 2018 年度

| 项 目 | 营业收入 | 营业成本 | 营业毛利 |
|---------|---------------|---------------|--------------|
| 总成销售 | 27,374,939.88 | 22,657,991.86 | 4,716,948.02 |
| 接头销售 | 7,001,712.36 | 5,410,962.96 | 1,590,749.40 |
| 胶管销售 | 996,256.43 | 852,092.10 | 144,164.33 |
| 配件销售及其他 | 598,349.22 | 391,801.89 | 206,547.33 |
| 合 计 | 35,971,257.89 | 29,312,848.81 | 6,658,409.08 |

（二十五）税金及附加

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|------------|------------|
| 城市维护建设税 | 57,319.63 | 49,719.21 |
| 教育费附加 | 57,319.62 | 49,719.21 |
| 印花税 | 14,394.94 | 9,052.99 |
| 合 计 | 129,034.19 | 108,491.41 |

（二十六）销售费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|-------|-------|
|-----|-------|-------|

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|------------|------------|
| 职工薪酬 | 230,440.96 | 322,014.70 |
| 业务招待费 | 12,540.47 | 50,757.31 |
| 差旅费 | 16,202.61 | 78,415.33 |
| 办公费 | 2,961.00 | 7,144.00 |
| 运输费 | 135,233.60 | 74,053.35 |
| 产品质量费 | 13,827.82 | |
| 合 计 | 411,206.46 | 532,384.69 |

(二十七) 管理费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 2,004,358.56 | 1,681,933.46 |
| 中介机构咨询费 | 449,533.63 | 526,951.69 |
| 固定资产折旧 | 156,760.75 | 160,226.88 |
| 办公经费 | 557,417.79 | 647,815.32 |
| 差旅费用 | 240,779.85 | 209,268.56 |
| 业务招待费 | 160,301.65 | 161,692.59 |
| 租赁费用 | 289,049.21 | 278,571.43 |
| 合 计 | 3,858,201.44 | 3,666,459.93 |

(二十八) 研发费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|--------------|--------------|
| 人员人工 | 1,551,037.66 | 1,442,471.70 |
| 直接投入费用 | 2,364,831.47 | 1,924,506.43 |
| 折旧费用与长期待摊费用 | 138,389.93 | 138,635.18 |
| 其他费用 | 39,815.26 | 48,179.84 |
| 合 计 | 4,094,074.32 | 3,553,793.15 |

(二十九) 财务费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|------------|------------|
| 利息支出 | 602,053.05 | 555,835.45 |
| 贴息支出 | 20,179.17 | 161,587.90 |
| 手续费支出 | 3,088.80 | 1,652.00 |
| 减：存款利息收入 | 14,290.44 | 7,153.90 |
| 合 计 | 611,030.58 | 711,921.45 |

(三十) 其他收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|------------|------------|
| 福地英才计划补助 | 250,000.00 | 250,000.00 |
| 研发设备采购补助 | 16,000.00 | |
| 合计 | 266,000.00 | 250,000.00 |

(三十一) 信用减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-------------|-------|
| 应收账款坏账准备 | -218,625.85 | |
| 其他应收款坏账准备 | 19,623.80 | |
| 合计 | -199,002.05 | |

(三十二) 资产减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-------|-------------|
| 应收账款坏账准备 | | -196,392.22 |
| 其他应收款坏账准备 | | -17.57 |
| 合计 | | -196,409.79 |

(三十三) 资产处置收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|-------|-----------|
| 固定资产处置 | | -1,061.62 |
| 合计 | | -1,061.62 |

(三十四) 营业外收入

1. 分类情况:

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------|----------|-----------|
| 政府补助 (详见下表: 政府补助明细) | 1,000.00 | 13,000.00 |
| 合计 | 1,000.00 | 13,000.00 |

续

| 项目 | 其中: 计入当期非经常性损益的金额 | |
|---------------------|-------------------|-----------|
| | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 政府补助 (详见下表: 政府补助明细) | 1,000.00 | 13,000.00 |
| 合计 | 1,000.00 | 13,000.00 |

2. 政府补助明细

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 与资产/收益相关 |
|------|----------|-----------|----------|
| 专利资助 | 1,000.00 | 13,000.00 | 与收益相关 |
| 合 计 | 1,000.00 | 13,000.00 | |

2019年2月，本公司根据句容市科技局句科政【2018】号文《关于组织2018年度句容市知识产权创造与运用专项资金申报的通知》，收到句容市财政局补贴款1,000.00元。

(三十五) 营业外支出

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|-----------|------------|
| 固定资产报废 | 8,486.77 | 109,527.44 |
| 罚款 | 10,000.00 | |
| 合 计 | 18,486.77 | 109,527.44 |

续

| 项 目 | 其中：计入当期非经常性损益的金额 | |
|--------|------------------|------------|
| | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 固定资产报废 | 8,486.77 | 109,527.44 |
| 罚款 | 10,000.00 | |
| 合 计 | 18,486.77 | 109,527.44 |

(三十六) 所得税费用

1. 所得税费用表

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|------------|------------|
| 当期所得税费用 | | |
| 递延所得税费用 | -31,566.01 | -24,087.05 |
| 合 计 | -31,566.01 | -24,087.05 |

2. 会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目 | 本期数 | 上期数 |
|--------------------------------|---------------|---------------|
| 利润总额 | -1,806,915.81 | -1,958,640.40 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | -271,037.37 | -293,796.06 |
| 不得扣除的成本、费用和损失 | 11,870.53 | 12,746.99 |
| 当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 | 227,600.83 | 256,962.02 |
| 所得税费用 | -31,566.01 | -24,087.05 |

(三十七) 现金流量表项目注释

1. 现金流量表其他项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金:

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|------------|------------|
| 存款利息收入 | 14,290.44 | 7,153.90 |
| 政府补助 | 251,000.00 | 503,000.00 |
| 合 计 | 265,290.44 | 510,153.90 |

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金:

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|--------------|
| 研发支出 | 2,744,022.72 | 1,972,686.27 |
| 中介机构费用 | 449,533.63 | 526,951.69 |
| 运输费用 | 135,233.60 | 82,643.30 |
| 办公费用 | 560,378.79 | 646,369.37 |
| 差旅费用 | 256,982.46 | 287,683.89 |
| 业务招待费 | 172,842.12 | 212,449.90 |
| 租赁费用 | 289,049.21 | 278,571.43 |
| 产品质量保证 | 13,827.82 | |
| 手续费支出 | 3,088.80 | 1,652.00 |
| 保证金和代垫款 | 870,000.00 | 52,268.73 |
| 合 计 | 5,494,959.15 | 4,061,276.58 |

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金:

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|--------------|---------------|
| 向毛丽琴借款 | 4,243,722.71 | 11,650,814.68 |
| 合 计 | 4,243,722.71 | 11,650,814.68 |

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金:

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|---------------|
| 归还毛丽琴借款 | 4,998,847.24 | 11,527,727.50 |
| 合 计 | 4,998,847.24 | 11,527,727.50 |

2. 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量:

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|------|------|------|
|------|------|------|

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------|---------------|---------------|
| 一、将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | -1,775,349.80 | -1,934,553.35 |
| 加：资产减值准备 | 199,002.05 | 196,409.79 |
| 固定资产折旧 | 3,898,549.62 | 3,429,923.16 |
| 处置固定资产、无形资产和其它长期资产的损失（减收益） | | 1,061.62 |
| 固定资产报废损失 | 8,486.77 | 109,527.44 |
| 财务费用 | 602,053.05 | 555,835.45 |
| 投资损失 | | |
| 递延所得税资产减少 | -31,566.01 | -24,087.05 |
| 存货的减少 | -1,453,538.86 | 1,028,967.84 |
| 经营性应收项目的减少 | -4,742,304.83 | -3,045,852.12 |
| 经营性应付项目的增加 | 1,619,433.34 | 1,590,120.76 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -1,675,234.67 | 1,907,353.54 |
| 二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | | |
| 债务转为资本 | | |
| 其他 | | |
| 三、现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的年末余额 | 349,227.79 | 943,888.35 |
| 减：现金的年初余额 | 943,888.35 | 263,104.17 |
| 加：现金等价物的年末余额 | | |
| 减：现金等价物的年初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | -594,660.56 | 680,784.18 |

3. 现金和现金等价物

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|------------|------------|
| 一、现金 | 349,227.79 | 943,888.35 |
| 其中：库存现金 | 4,069.22 | 3,881.47 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 345,158.57 | 940,006.88 |
| 二、现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 三、年末现金及现金等价物余额 | 349,227.79 | 943,888.35 |

（三十八）所有权或使用权受限制的资产

| 项 目 | 期末余额 | 所有权或使用权受限制的原因 |
|------|------------|---------------|
| 货币资金 | 870,000.00 | 贷款保证金 |
| 合 计 | 870,000.00 | |

其他货币资金 87 万元是向江苏银行贷款的保证金。

六、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险（主要为外汇风险和利率风险）、信用风险和流动风险。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对公司财务业绩的潜在不利影响。

（一） 市场风险

1. 外汇风险

指因汇率变动产生损失的风险。本公司的经营位于中国境内，主要业务以人民币结算，受汇率风险的影响程度不重大。

2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整来降低利率风险。

（二） 信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款和应收票据等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

此外，对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、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客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。同时，本公司于资产负债表日对应收款项的回收情况进行评估，以确保就无法收回的应收款项计提充分的坏账准备。因此本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)

的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

（三） 流动风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，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。

七、公允价值

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

| 项 目 | 期末公允价值 | | | |
|-----------------------------|------------|------------|--------------|--------------|
| | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 合 计 |
| 一、持续的公允价值计量 | | | | |
| （一）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产 | | | | |
| 1. 交易性金融资产 | | | | |
| （1）债务工具投资 | | | | |
| （2）权益工具投资 | | | | |
| （3）衍生金融资产 | | | | |
| 2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | | |
| （1）债务工具投资 | | | | |
| （2）权益工具投资 | | | | |
| （二）可供出售金融资产 | | | | |
| （1）债务工具投资 | | | | |
| （2）权益工具投资 | | | | |
| （3）其他 | | | | |
| （三）投资性房地产 | | | | |
| 1. 出租用的土地使用权 | | | | |
| 2. 出租的建筑物 | | | | |
| 3. 持有并准备增值后转让的土地使用权 | | | | |
| （四）生物资产 | | | | |
| 1. 消耗性生物资产 | | | | |
| 2. 生产性生物资产 | | | | |
| （五）应收款项融资 | | | 2,275,447.48 | 2,275,447.48 |

| 项 目 | 期末公允价值 | | | |
|----------------|------------|------------|--------------|--------------|
| | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 合 计 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | | | 2,275,447.48 | 2,275,447.48 |

(二) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司应收款项融资为应收银行承兑汇票，其管理模式实质为既收取合同现金流量又背书转让或贴现，故公司将持有目的不明确的银行承兑汇票根据票面金额作为公允价值进行计量。

八、关联方及关联交易

(一) 关联方

1. 本公司的实际控制人情况：

| 控股股东 | 类型 | 对本公司的持股比例(%) | 对本公司的表决权比例(%) | 与本公司关系 |
|------|-----|--------------|---------------|--------|
| 吴强云 | 自然人 | 7.65% | 7.65% | 股东 |
| 毛丽琴 | 自然人 | 7.35% | 7.35% | 股东 |
| 吴修远 | 自然人 | 57.00% | 57.00% | 股东 |

※ 本公司的实际控制人为吴强云家族，股东吴强云和毛丽琴为夫妻，吴修远系吴强云和毛丽琴的儿子，合计直接持有本公司 72%的股权，通过南京旭益昇信息技术中心（有限合伙）间接持有本公司 10%股权，合计持有 82%的股权。

2. 本公司的子公司

本公司无子公司。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营和联营公司。

4. 其他关联方：

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|---------|-------------|
|---------|-------------|

| | |
|---------------|------------|
| 南京艾沐特电子商务有限公司 | 实际控制人控制的企业 |
| 张冰洁 | 与吴修远夫妻关系 |

(二) 关联方交易情况

1. 关联担保情况:

| 担保方 | 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|-----------------|------|--------------|----------|----------|------------|
| 吴强云、毛丽琴、吴修远 | 本公司 | 1,900,000.00 | 2016年5月 | 2019年5月 | 履行完毕 |
| 吴强云、毛丽琴、吴修远 | 本公司 | 1,630,000.00 | 2016年6月 | 2019年6月 | 履行完毕 |
| 吴强云、毛丽琴、吴修远 | 本公司 | 1,350,000.00 | 2016年6月 | 2019年6月 | 履行完毕 |
| 吴强云、毛丽琴、吴修远 | 本公司 | 3,300,000.00 | 2017年6月 | 2020年6月 | 履行完毕 |
| 吴强云、毛丽琴、吴修远、张冰洁 | 本公司 | 1,300,000.00 | 2019年6月 | 2019年12月 | 履行完毕 |
| 吴强云、毛丽琴、吴修远、张冰洁 | 本公司 | 3,150,000.00 | 2019年6月 | 2019年12月 | 履行完毕 |
| 吴强云、毛丽琴、吴修远、张冰洁 | 本公司 | 2,000,000.00 | 2019年6月 | 2019年12月 | 履行完毕 |
| 吴强云、毛丽琴、吴修远、张冰洁 | 本公司 | 2,000,000.00 | 2019年3月 | 2019年9月 | 履行完毕 |
| 吴强云、毛丽琴、吴修远、张冰洁 | 本公司 | 2,000,000.00 | 2019年3月 | 2019年10月 | 履行完毕 |
| 吴强云、毛丽琴、吴修远、张冰洁 | 本公司 | 3,000,000.00 | 2019年5月 | 2020年3月 | 履行中 |
| 吴强云、毛丽琴 | 本公司 | 5,000,000.00 | 2019年11月 | 2020年11月 | 履行中 |
| 吴强云、毛丽琴、吴修远、张冰洁 | 本公司 | 1,300,000.00 | 2019年12月 | 2020年6月 | 履行中 |
| 吴强云、毛丽琴、吴修远、张冰洁 | 本公司 | 3,150,000.00 | 2019年12月 | 2020年6月 | 履行中 |
| 吴强云、毛丽琴、吴修远、张冰洁 | 本公司 | 2,000,000.00 | 2019年12月 | 2020年6月 | 履行中 |

2. 关联方资金拆借:

| 关联方 | 期初数 | 本期借入 | 本期归还 | 期末数 |
|------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 拆入: | | | | |
| 毛丽琴 | 6,925,076.92 | 4,243,722.71 | 4,998,847.24 | 6,169,952.39 |

(三) 关联方应收应付款项

1. 关联方应付、预收款项:

| 单位名称 | 科目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|-------|--------------|--------------|
| 毛丽琴 | 其他应付款 | 6,169,952.39 | 6,925,076.92 |
| 合计 | | 6,169,952.39 | 6,925,076.92 |

九、或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司无对外担保等或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至报告日，本公司无资产负债表日后事项需要披露。

十一、其他重要事项

2020 年 1 月 3 日，句容市自然资源和规划局采用网络挂牌方式举办的句容市 2019 年第 4 期(工业)国有建设用地使用权挂牌出让活动中，本公司竞得编号 09 地块的国有建设用地使用权，同时签订了国有建设用地使用权出让合同，本合同项下出让宗地编号为 2019-G4-09，宗地面积为 16,665.00 平方米，该地块总成交为人民币 750 万元。

本项目本公司总投资 14,041.96 万元，其中固定资产投资 11,241.96 万元，流动资金投资 2,800 万元。

十二、补充资料

(一) 非经常性损益

1. 本期非经常性损益明细表：

| 项 目 | 金 额 |
|---------------|------------|
| 1、非流动资产处置损益 | -8,486.77 |
| 2、计入当期损益的政府补助 | 267,000.00 |
| 3、罚款支出 | -10,000.00 |
| 小 计 | 248,513.23 |
| 减：所得税影响额 | 37,276.98 |
| 合 计 | 211,236.25 |

(二) 净资产收益率和每股收益

| 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 |

| | 本期 | 上期 | 本期 | 上期 | 本期 | 上期 |
|-------------------------|--------|--------|-------|-------|-------|-------|
| 归属于公司普通股股东的净利润 | -5.29% | -5.46% | -0.06 | -0.06 | -0.06 | -0.06 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -5.91% | -5.82% | -0.07 | -0.07 | -0.07 | -0.07 |

江苏天毅冷镦股份有限公司

2020年4月16日

备查文件目录

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

(二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

江苏天毅冷锻股份有限公司 董事会秘书办公室