



# 证券简称

NEEQ : 871694

中裕软管科技股份有限公司

ZYfire Hose Corporation



## 年度报告

2018

## 公司年度大事记

- 2018 年 2 月，公司被泰州市姜堰区人民政府评为：“2017 年度姜堰区科技创新先进单位”、“2017 年度姜堰区技术改造先进单位”、“2017 年度姜堰区财政贡献奖”、“2017 年度姜堰区纳锐销售先进单位”、“2017 年度姜堰区安全生产工作先进单位”。
- 2018 年 2 月，公司获批“武器装备科研生产三级保密资格单位”。
- 2018 年 6 月，公司董事长黄裕中先生荣获“江苏省科技企业家”称号。
- 2018 年 7 月，公司取得“采用国际标准产品标志证书”。
- 2018 年 11 月，公司获评“泰州市科技小巨人企业”。
- 2018 年 12 月，公司取得“标准化良好行为 AAA 级证书”。
- 2018 年 12 月，公司取得“两化融合管理体系评定证书”。

## 目录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	8
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	10
第四节	管理层讨论与分析 .....	13
第五节	重要事项 .....	22
第六节	股本变动及股东情况 .....	24
第七节	融资及利润分配情况 .....	26
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 .....	30
第十一节	财务报告 .....	35

## 释义

释义项目	指	释义
股份公司、公司、中裕科技	指	中裕软管科技股份有限公司
中裕有限、有限公司	指	中裕软管科技有限公司
泰州大裕	指	泰州大裕企业管理咨询合伙企业(有限合伙)
中裕兴成	指	泰州中裕兴成消防器材有限公司
股东大会	指	中裕软管科技股份有限公司股东大会
董事会	指	中裕软管科技股份有限公司董事会
监事会	指	中裕软管科技股份有限公司监事会
东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等的统称
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《中裕软管科技股份有限公司章程》及修正案
报告期	指	2018年1月1日至2018年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第一节 声明与提示

**【声明】**公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人黄裕中、主管会计工作负责人陈军及会计机构负责人（会计主管人员）陈军保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)会计师对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

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

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
公司治理不当而影响公司发展的风险	股份公司设立后,公司建立健全了股份公司的股东大会、董事会和监事会制度,高级管理人员设总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人。公司制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策管理办法》、《对外担保决策管理办法》、《重大投资决策管理办法》等适用股份公司运作的管理制度。但由于股份公司成立时间较短,公司的内部控制制度在执行上与规范要求存在一定差距,这需要在未来的管理实践中逐步完善。未来公司经营中存在因内部管理不适应发展需要,而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
实际控制人不当控制的风险	股份公司成立后,公司虽然建立了较为完善的公司治理机制,制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策管理办法》、《对外担保决策管理办法》、《重大投资决策管理办法》、《防范控股股东及关联方资金占用管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》等内部规章制度。但是实际控制人仍然可能利用其控制力在公司的发展战略、生产经营、利润分配决策等方面施加重大影响,可能存在实际控制人因不当控制损害公司和中

	小股东利益的风险。
客户集中度较高的风险	报告期内,公司向前五大客户的销售金额为 259,922,946.59 元,占报告期内营业收入的比例为 59.07%。 公司存在一定程度的客户集中度较高的风险,主要客户如果决定终止与公司的合作关系,将对公司的可持续发展产生重大不利影响。
应收账款规模较大及发生坏账的风险	报告期内,公司应收账款的规模较大,截至 2018 年 12 月 31 日应收账款账面净值为 35,392,109.58 元,占公司流动资产的比重为 18.42%。 应收账款规模由行业特点和业务模式决定,随着公司业务规模的扩大,应收账款也有一定的增长,虽然公司应收账款回收风险较小,并按照审慎的原则计提了坏账准备,但若该款项不能及时收回,可能给公司带来呆坏账损失的风险。
存货规模较大及流动性的风险	报告期内,公司存货的规模较大,截至 2018 年 12 月 31 日,公司存货净值 106,236,883.81 元,占流动资产的比例为 55.30%。随着公司业务规模逐步扩大,存货占用公司营运资金可能会进一步增加,从而对公司生产经营的扩大产生负面影响。
人民币汇率波动的风险	人民币汇率波动的风险由于收款周期的存在,人民币的汇率变动同样会影响汇兑损益,从而影响公司利润,2018 年度公司发生的汇兑损益为-4,254,025.00 元,占当期营业收入的比例为-0.97%,占当期归属于挂牌公司股东的净利润比例为-5.11%。汇兑损失对公司净利润有一定影响。如果收款周期内,人民币兑美元或其他外币处于汇率持续上升期间,即人民币处于升值周期时,将导致汇兑损失增加,从而影响公司的业绩。
下游行业周期性风险	橡胶软管行业的下游行业包括页岩油气开采、石油、消防、排涝、农林等,下游行业的页岩油气开采、石油行业受经济周期的影响,存在明显的周期性。受此影响,橡胶软管行业也存在一定的周期性。
原材料价格波动风险	橡胶与石化产品是生产工业胶管的主要原材料之一,橡胶是全球定价的大宗商品,原材料价格的波动直接影响工业胶管行业企业产品的利润率水平。若原材料价格上涨,会导致公司总体生产成本上升、利润下降。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,则行业面临利润率下行的风险。
劳动力资源短缺风险	橡胶软管行业属于制造业,生产一线的员工占总员工数量的比重较高。随着中国人口红利逐步消失,且年轻人大多数不愿意从事制造行业一线的工作岗位,制造业企业年龄结构不断老化。为应对劳动力资源短缺的风险,有一部分企业选择通过生产自动化来降低对劳动力的需求,但短期内难以彻底解决劳动力资源短缺的风险。
原材料依赖进口的风险	橡胶软管行业高端产品采用的橡胶、纤维等原材料,主要依赖从欧美、日韩等国进口,目前国内原材料生产厂商生产的产品短期内难以达到国外厂商的质量要求。因此,如果原材料主要生产国改变进出口政策,对中国橡胶软管行业高端产品生产厂家的影响较大。

依赖国外市场的风险	公司 2018 年度外销收入占营业收入比重为 90.25%,为了应对市场单一的局面,公司 2018 年度大力推动国内市场的开拓,取得了一定进展,但由于国外市场情况错综复杂,如果国外市场环境发生重大变化,将对公司的可持续发展产生重大不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

## 第二节 公司概况

### 一、基本信息

公司中文全称	中裕软管科技股份有限公司
英文名称及缩写	ZYfire Hose Corporation
证券简称	中裕科技
证券代码	871694
法定代表人	黄裕中
办公地址	姜堰经济开发区开阳路 88 号

### 二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	陈军
职务	董事、副总经理、财务负责人兼董事会秘书
电话	0523-88101066
传真	0523-88801386
电子邮箱	chenjun@zyfire.com
公司网址	www.zyfire.com
联系地址及邮政编码	姜堰经济开发区开阳路 88 号 225500
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	姜堰经济开发区开阳路 88 号公司董事会秘书办公室

### 三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2000 年 11 月 3 日
挂牌时间	2017 年 8 月 11 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C29 橡胶和塑料制品业-C291 橡胶制品业-C2912 橡胶板、管、带制造
主要产品与服务项目	从事高性能软管的研究、生产和销售。
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	50,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	黄裕中
实际控制人及其一致行动人	黄裕中、秦俊明

### 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	91321204724160149K	否
注册地址	姜堰经济开发区开阳路 88 号	否
注册资本	50,000,000.00	否

## 五、中介机构

主办券商	东吴证券
主办券商办公地址	苏州市工业园区星阳街5号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	许剑辉、吕建幕
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜外大街1号四川大厦东座15层

## 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	440,020,400.57	337,448,737.10	30.40%
毛利率%	40.77%	36.12%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	83,304,272.81	58,100,679.03	43.38%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	80,911,079.70	56,621,050.69	42.90%
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）	51.09%	54.86%	-
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）	49.62%	53.47%	-
基本每股收益	1.67	1.16	43.97%

#### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	283,128,492.19	246,060,925.82	15.06%
负债总计	100,927,340.29	117,164,046.73	-13.86%
归属于挂牌公司股东的净资产	182,201,151.90	128,896,879.09	41.35%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.64	2.58	41.09%
资产负债率%（母公司）	31.89%	47.34%	-
资产负债率%（合并）	35.65%	47.62%	-
流动比率	1.95	1.41	-
利息保障倍数	170.19	18.06	-

#### 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	16,690,050.07	43,683,371.23	-61.79%
应收账款周转率	18.56	23.57	-
存货周转率	2.96	4.65	-

#### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	15.06%	39.56%	-
营业收入增长率%	30.40%	171.05%	-
净利润增长率%	43.34%	490.32%	-

#### 五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	50,000,000	50,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

## 六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-101,784.07
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,634,945.86
委托他人投资或管理资产的损益	237,113.71
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	70,849.67
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-33,130.55
<b>非经常性损益合计</b>	<b>2,807,994.62</b>
所得税影响数	414,801.51
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>2,393,193.11</b>

## 七、补充财务指标

□适用 √不适用

## 八、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√会计政策变更 □会计差错更正 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款		10,906,544.86		
应收票据	1,279,960.00			
应收账款	9,626,584.86			
应付票据及应付账款		69,284,932.53		
应付票据	45,988,200.68			
应付账款	23,296,731.85			
应付利息	15,327.69			
应付股利	274,439.51			
其他应付款	16,378,766.28	16,668,533.48		

管理费用	32,473,489.73	18,009,672.08		
研发费用		14,463,817.65		

备注：财政部2018年6月发布《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会(2018)15号)，对企业财务报表格式进行相应调整，将原“应收票据”及“应收账款”行项目归并至“应收票据及应收账款”；将原“应收利息”、“应收股利”及“其他应收款”行项目归并至“其他应收款”；将原“固定资产”及“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；将原“工程物资”及“在建工程”行项目归并至“在建工程”；将原“应付票据”及“应付账款”行项目归并至“应付票据及应付账款”；将原“应付利息”、“应付股利”及“其他应付款”行项目归并至“其他应付款”；将原“长期应付款”及“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”；利润表中“管理费用”项目分拆“管理费用”和“研发费用”明细项目列报；利润表中“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目列报；所有者权益变动表新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、业务概要

#### 商业模式：

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012年修订）规定，公司所处行业属于橡胶和塑料制品业（C29）。根据国家统计局发布的《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011），公司所处行业属于橡胶和塑料制品业（C29）大类下的橡胶板、管、带制造（C2912）。根据《挂牌公司管理型分类》规定，公司所处行业属于橡胶和塑料制品业（C29）大类下的橡胶板、管、带制造业（C2912）。根据《挂牌公司投资型分类》规定，公司所处行业属于高性能复合材料（11101412）行业。

公司主要从事高性能软管的研究、生产和销售，主要致力于高分子材料、大口径、高压橡胶软管的开发。公司产品以外销为主，取得了美国 UL 认证、FM 认证、MSHA 认证、英国 BS6391、欧洲 MED、中国 CCC 和 CCS 等资质证书。公司主要产品分为耐高压大流量输送软管和普通轻型输送软管。公司采用直接销售的销售模式，主要销售市场为美国。公司通过了 ISO 质量管理体系认证、环境管理体系认证和职业健康安全管理体系认证，在产品质量、安全生产方面达到行业领先水平。公司在提供多种规格产品的同时，还能为客户提供个性化的产品定制方案，包括与软管配套的快速接头、快速收放系统等。

#### （一）采购模式

公司采购的原材料主要包括涤纶、芳纶、聚氨酯、丁腈橡胶、三元乙丙橡胶等原材料和接口等零部件。针对每一类原辅料和零部件，采购部通过询价比价、样品质量测试，从合格供应商中挑选一至两家供应商。在原辅料和零部件入库前，公司采购部和质管部查阅供应商的产品检测报告，并对原材料和零部件进行质量检测。公司主要根据签订订单的数量和市场行情确定原材料和零部件的库存数量。

#### （二）生产模式

公司根据签订订单的数量和产品规格进行生产。公司生产部利用采购部采购的原材料和零部件进行生产和组装。根据产品选用材质和加工工艺的不同，生产流程有所不同。

TPU 和 NBR 材质软管：原材料涤纶丝经检验合格后，利用并线、加捻工艺后经圆织机加工，形成带坯。将 TPU 原料和带坯一并加入全自动 TPU 生产线，通过高压挤出后进行水压试验，检验合格后将管内水分吹干，作为半成品。半成品需经过爆破试验，爆破压力不低于 3 倍工作压力，无经线断裂即为合格。

普通塑料软管：涤纶纱或涤纶丝经检验合格后，利用并线、加捻工艺形后经圆织机加工，形成带坯。同时，将带坯和胶管放置牵引台进行穿管操作，穿管完成后通入蒸汽进行加热粘合，待胶管跟带坯粘合有一定剥离强度后，排除蒸汽并进行水压试验。检验合格后将管内水分吹干，作为半成品，半成品需经过爆破试验，爆破压力不低于 3 倍工作压力，无经线断裂即为合格。

#### （三）销售模式

公司主要采用直接销售模式，并以境外销售为主。公司最主要的国外市场是美国、加拿大、欧洲等，公司在美国休斯顿、北京和上海拥有办事处。

境外销售：合同签订后，公司收到预收款后安排生产，收到发货款或全额信用证后按客户要求的交货日期发货。采取 FOB、CIF、CNF 贸易方式的，公司以报关装船（即报关单上记载的出口日期）作为出口收入确认的时点；境外销售采取 DDP（目的地交货）贸易方式的，公司以商品送达客户指定地点并经验收作为收入确认时点。

国内销售：市场部单证员发货通知单交至物管部，物管部审核发货通知单与系统中销售订单等信息一致后，进行成品调拨。货物验收完毕后，客户指定人员在送货单/出厂产品清单上签字。

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## 二、经营情况回顾

### （一）经营计划

报告期内，在全体员工的共同努力下，公司的销售收入、净利润、总资产等各项财务指标增速明显，生产经营规模进一步扩大，盈利不断增强。

报告期内，公司实现销售收入 440,020,400.57 元，上年同期为 337,448,737.10 元，增长了 30.40%。

报告期内，公司实现归属于挂牌公司股东的净利润 83,304,272.81 元，上年同期为 58,100,679.03 元，增长了 43.38%；扣非后净利润 80,911,079.70 元，上年同期为 56,621,050.69 元，增长了 42.90%。

报告期末，公司资产总计 283,128,492.19 元，上年期末为 246,060,925.82 元，增长了 15.06%；归属于公司股东的净资产为 182,201,151.90 元，上年期末为 128,896,879.09 元，增长了 41.35%。

报告期内，公司经营目标圆满实现。

### （二）行业情况

公司主要从事高性能软管的研发、生产和销售。国内橡胶软管的生产厂商主要集中于江苏、山东和福建，其中江苏地区主要集中于泰州市。公司在塑料用一次共挤成型技术的基础上，研发了应用于橡胶原料的一次共挤成型技术，该技术在行业内处于领先地位。现阶段，国内生产橡胶软管的厂商主要可以分为两类。第一类厂商主要生产 150mm 以下口径的橡胶软管，涂层的材质主要为 PVC、TPU 等，产品抗压性较低，难以适用于多种应用场景，主要产品为消防水带，且产品以国内销售为主。第二类厂商具备生产 150mm 甚至 300mm 以上口径的橡胶软管，涂层的材质主要为 TPU 和人工合成橡胶，产品多采用一次共挤成型技术，且产品在抗压性、耐磨性、耐腐蚀等方面具备一定的优势。主要产品除应用于消防领域外，还可以应用于远程大流量输水、石油和页岩油气开采等领域，且产品主要以境外销售为主。

公司所处行业的上游主要是人工合成橡胶、纤维和接扣的生产厂商。其中，人工合成橡胶主要包括聚氨酯、丁腈橡胶和三元乙丙橡胶，纤维主要为涤纶长丝和高强度聚酯纤维，接扣主要材质为铝、铜、合金材料、玻纤复合材料，按美式、德式、英式、意式、日式、快速接口、重型接口等不同规格和标准进行制造。国内该类供应商众多，上游市场竞争程度较高，价格波动较小。同时公司已与泰州、浙江、苏州、上海等地多家供应商建立了长期稳定的供应关系，从而保证公司产品质量和成本可控。

公司所处行业的下游主要为具有水、石油等液体运输需求的终端用户，产品主要应用于园林浇灌、工矿和工程输水、页岩油气开采压力液输送、城市排涝和抗旱、大型消防系统等。公司不断进行新产品研发，根据客户需求提供定制化的高性能软管产品，以满足多种应用场景的要求。公司能够提供液体输送的完整解决方案，不断扩大高性能软管的目标客户群体，下游行业的市场规模不断增大。

### （三）财务分析

#### 1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末	上年期末	本期期末与
----	------	------	-------

	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	上年期末金额变动比例
货币资金	37,254,785.61	13.16%	70,325,867.88	28.58%	-47.03%
应收票据与应收账款	40,850,410.18	14.43%	10,906,544.86	4.43%	274.55%
存货	106,236,883.81	37.52%	68,177,668.47	27.71%	55.82%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	63,300,874.55	22.36%	61,705,766.02	25.08%	2.59%
在建工程	690,275.61	0.24%	2,576,092.55	1.05%	-73.20%
短期借款	18,000,000.00	6.36%	11,000,000.00	4.47%	63.64%
长期借款					

### 资产负债项目重大变动原因：

#### 1、货币资金

货币资金减少的主要原因为本期现金分配减少货币资金3000万元，支付上年度应付的购买兴成少数股东股权款1618万元。

#### 2、应收票据及应收账款

应收票据及应收账款增加的主要原因为公司本年度为扩大销量，增加了客户的信用期及赊销额度。

#### 3、存货

存货增加的主要原因为：1) 本年四季度市场行情下滑，导致存货积压；2) 为了快速反应市场需求回升和预防美国政府增加进口关税，四季度加大了对美国公司的发货量。

#### 4、应付票据及应付账款

应付票据及应付账款减少的主要原因为本年四季度产量下降，企业采购量减少。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	440,020,400.57	-	337,448,737.10	-	30.40%
营业成本	260,603,142.45	59.23%	215,562,676.38	63.88%	20.89%
毛利率	40.77%	-	36.12%	-	-
管理费用	14,419,527.55	3.28%	18,009,672.08	5.34%	-19.93%
研发费用	17,434,386.77	3.96%	14,463,817.65	4.29%	20.54%
销售费用	52,952,607.73	12.03%	10,563,779.21	3.13%	401.27%
财务费用	-3,909,394.97	-0.89%	3,907,539.43	1.16%	-200.05%
资产减值损失	2,582,247.39	0.59%	7,672,390.92	2.27%	-66.34%
其他收益	2,634,945.86	0.60%	1,067,456.00	0.32%	146.84%
投资收益	307,963.38	0.07%	624,874.98	0.19%	-50.72%
公允价值变动					

收益					
资产处置收益	-101,784.07	-0.02%	-9,557.61	0.00%	-964.95%
汇兑收益					
营业利润	94,075,464.67	21.38%	66,574,442.31	19.73%	41.31%
营业外收入	33,487.19	0.01%	120,000.19	0.04%	-72.09%
营业外支出	66,617.74	0.02%	45,542.24	0.01%	46.28%
净利润	83,304,272.81	18.93%	58,117,153.33	17.22%	43.34%

**项目重大变动原因：**

1、营业收入 营业收入增加的主要原因为：本年外销市场需求增加，销售规模扩大。
2、营业成本 营业成本增加的主要原因为本年销售量增加，成本随之上涨。
3、销售费用 销售费用增加的主要原因为：1) 本年度将海运费作为销售费用；2) 本年度美国孙公司进口货物关税增加。
4、净利润 净利润增加的主要原因为：本年外销市场需要增加，销售规模扩大。

**(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	438,706,480.72	336,064,928.58	30.54%
其他业务收入	1,313,919.85	1,383,808.52	-5.05%
主营业务成本	259,681,158.99	213,267,678.71	21.76%
其他业务成本	921,983.46	2,294,997.67	-59.83%

**按产品分类分析：**

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
耐高压大流量输送软管	348,653,898.25	79.24%	257,312,397.57	76.25%
普通轻型输送软管	80,494,725.86	18.29%	69,641,110.96	20.64%
接扣	9,557,856.61	2.17%	9,111,420.05	2.70%

**按区域分类分析：**

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
境内	41,578,382.80	9.45%	63,521,416.00	18.82%
境外	397,128,097.92	90.25%	272,543,512.58	80.77%

**收入构成变动的原因：**

报告期内，公司收入构成未发生重大变化。

### (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	L C Services of Louisiana LLC	116,518,788.18	26.48%	否
2	JGB ENTERPRISES INC	70,805,287.91	16.09%	否
3	Davis Pipe & Supply Inc	36,083,959.16	8.20%	否
4	RED-L DISTRIBUTORS LTD	23,219,669.42	5.28%	否
5	KIDDE BRASIL LTDA	13,295,241.92	3.02%	否
合计		259,922,946.59	59.07%	-

### (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	上海亨斯迈聚氨酯特种材料有限公司	86,975,249.34	32.26%	否
2	江苏恒力化纤股份有限公司	49,707,169.26	18.44%	否
3	苏州奥斯汀新材料科技有限公司	40,452,346.45	15.00%	否
4	兴化市金鼎消防器材厂有限公司	20,199,875.07	7.49%	否
5	浙江古纤道绿色纤维有限公司	12,169,990.07	4.51%	否
合计		209,504,630.19	77.70%	-

## 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	16,690,050.07	43,683,371.23	-61.79%
投资活动产生的现金流量净额	-7,271,872.61	-323,036.55	-2,151.10%
筹资活动产生的现金流量净额	-40,004,347.36	-9,873,655.23	-305.16%

### 现金流量分析：

#### 1、经营活动产生的现金流量净额

经营活动产生的现金流量净额大幅减少的原因为本年度为扩大销量，增加了客户的信用期及赊销额度，导致本年度应收账款增加，经营现金净流量减少。

#### 2、投资活动产生的现金流量净额

投资活动产生的现金流量净额大幅减少的原因为 2017 年赎回前期理财产品 720 万元，本年度购买理财现金净流出 50 万元。

#### 3、筹资活动产生的现金流量净额

筹资活动产生的现金流量净额大幅减少的原因为本年度分配现金股利 3000 万元。

## (四) 投资状况分析

### 1、主要控股子公司、参股公司情况

**1、中裕兴成**

名称：泰州中裕兴成消防器材有限公司  
 注册地址：江苏省姜堰经济开发区科技大道开阳路  
 法定代表人：黄裕中  
 注册资本：2,190.407297 万元人民币  
 成立日期：2006 年 10 月 25 日  
 营业期限：2006 年 10 月 25 日至 2026 年 10 月 24 日  
 经营范围：生产消防器材、橡塑软管。  
 截至报告期末本公司持有泰州中裕兴成消防器材有限公司 100%的股权。

**2、中裕科技（香港）有限公司**

名称：中裕科技（香港）有限公司  
 注册地址：香港  
 注册资本：1 万港币  
 成立日期：2017 年 6 月 9 日  
 经营范围：商业贸易。  
 截至报告期末本公司持有中裕科技（香港）有限公司 100%的股权。

**3、ZYFIRE USA CORPORATION**

名称：ZYFIRE USA CORPORATION  
 注册地址：美国得克萨斯  
 注册资本：1,000 美元  
 核准日期：2017 年 10 月 6 日  
 经营范围：商业贸易。

ZYFIRE USA CORPORATION 系本公司全资子公司中裕科技(香港)有限公司投资设立的全资公司，截至报告期末中裕科技（香港）有限公司持有 ZYFIRE USA CORPORATION 100%的股权。

**2、委托理财及衍生品投资情况**

2018 年 1 月 9 日，公司召开 2018 年第一次临时股东大会，审议通过《关于利用公司闲置资金购买短期理财产品的议案》，决议同意公司在不影响主营业务正常发展，并确保公司经营需求的前提下，利用自有闲置资金进行委托理财投资。投资额度最高不超过人民币 4,000 万元（含 4,000 万元），资金可以滚动投资，即指在投资期限内任一时点持有未到期理财产品总额不超过人民币 4,000 万元。投资期限自股东大会审议通过之日起一年。在上述投资额度及范围内提请股东大会批准董事会授权公司财务负责人在上述额度范围内进行审批。

截至报告期末，公司购买银行理财产品共实现理财收入 307,963.38 元。

**（五）非标准审计意见说明**

适用 不适用

**（六）会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正**

适用 不适用

**1、会计政策变更**

财政部 2018 年 6 月发布《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对企业财务报表格式进行相应调整，将原“应收票据”及“应收账款”行项目归并至“应收票据及应收账款”；将原“应收利息”、“应收股利”及“其他应收款”行项目归并至“其他应收款”；将原“固定

资产”及“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；将原“工程物资”及“在建工程”行项目归并至“在建工程”；将原“应付票据”及“应付账款”行项目归并至“应付票据及应付账款”；将原“应付利息”、“应付股利”及“其他应付款”行项目归并至“其他应付款”；将原“长期应付款”及“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”；利润表中“管理费用”项目分拆“管理费用”和“研发费用”明细项目列报；利润表中“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目列报；所有者权益变动表新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

本公司对会计政策做出相应变更，该项会计政策变更采用追溯调整法，对2017年度的合并财务报表列报项目进行追溯调整具体如下：

2017.12.31/2017年度	调整前	调整后	变动额
应收票据及应收账款		10,906,544.86	10,906,544.86
应收票据	1,279,960.00		-1,279,960.00
应收账款	9,626,584.86		-9,626,584.86
应付票据及应付账款		69,284,932.53	69,284,932.53
应付票据	45,988,200.68		-45,988,200.68
应付账款	23,296,731.85		-23,296,731.85
应付利息	15,327.69		-15,327.69
应付股利	274,439.51		-274,439.51
其他应付款	16,378,766.28	16,668,533.48	289,767.20
管理费用	32,473,489.73	18,009,672.08	-14,463,817.65
研发费用		14,463,817.65	14,463,817.65

## 2、会计估计变更

本公司本报告期内无会计估计变更事项。

## （七）合并报表范围的变化情况

适用 不适用

## （八）企业社会责任

公司能够严格按照与供应商、客户等签署的相关合同积极履行义务，不存在侵害债权人、供应商、客户、消费者权益的情况。

公司能够依据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》、公司内部管理制度等规定，与员工签订劳动合同，为员工提供富有竞争力的薪酬和各项劳动保障，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代扣代缴个人所得税。切实有效的保护公司职工的各项权利。

## 三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持着良好的独立自主经营能力；会

计核算、财务经营管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心技术人员队伍稳定，客户资源、营业收入、净利润稳定增长。综述，公司拥有良好的持续经营能力。

报告期内，公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

#### 四、未来展望

是否自愿披露

是 否

#### 五、风险因素

##### （一）持续到本年度的风险因素

###### 一、公司治理不当而影响公司发展的风险

股份公司设立后，公司建立健全了股份公司的股东大会、董事会和监事会制度，高级管理人员设总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人。公司制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策管理办法》、《对外担保决策管理办法》、《重大投资决策管理办法》等适用股份公司运作的管理制度。但由于股份公司成立时间较短，公司的内部控制制度在执行上与规范要求存在一定差距，这需要在未来的管理实践中逐步完善。未来公司经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：股份公司成立后，针对重大事项均能够召开董事会和监事会进行审议，表明公司的规范治理机制已得到贯彻执行。为了使股份公司的公司治理机制运行的更加成熟、稳健，公司管理层将对章程及相关规则、制度进行深入学习，在实际运作中严格要求、切实履行。同时，根据公司的业务发展需要，不断健全公司治理机制，以保障公司稳定、健康、持续发展。

###### 二、实际控制人不当控制的风险

股份公司成立后，公司虽然建立了较为完善的公司治理机制，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策管理办法》、《对外担保决策管理办法》、《重大投资决策管理办法》、《防范控股股东及关联方资金占用管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》等内部规章制度。但是实际控制人仍然可能利用其控制力在公司的发展战略、生产经营、利润分配决策等方面施加重大影响，可能存在实际控制人因不当控制损害公司和中小股东利益的风险。

应对措施：公司将严格按照《公司章程》要求，切实履行“三会”议事规则、《关联交易决策管理办法》、《对外担保决策管理办法》、《重大投资决策管理办法》、《防范控股股东及关联方资金占用管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》等内部治理制度，规范实际控制人参与公司运营决策的行为，防范实际控制人因不当控制损害公司和中小股东利益的风险。

###### 三、客户集中度较高的风险

报告期内，公司向前五大客户的销售金额为259,922,946.59元，占报告期内营业收入的比例为59.07%。公司存在一定程度的客户集中度较高的风险，主要客户如果决定终止与公司的合作关系，将对公司的可持续发展产生重大不利影响。

应对措施：积极开拓国际、国内市场，通过各种方式不断开发新客户。同时，不断提高公司产品质量，提升公司核心竞争力，以优秀的产品和优质的服务增加客户黏性，维护良好的新老客户关系。

###### 四、应收账款规模较大及发生坏账的风险

报告期内，公司应收账款的规模较大，截至2018年12月31日应收账款账面净值为35,392,109.58元，占公司流动资产的比重为18.42%。应收账款规模由行业特点和业务模式决定，随着公司业务规模的扩大，应收账款也有一定的增长，虽然公司应收账款回收风险较小，并按照审慎的原则计提了坏账准备，但若该款项不能及时收回，可能给公司带来呆坏账损失的风险。

应对措施：加大应收账款催收力度，明确收款责任人，建立完善的应收账款监管体系，提高账款催收效率，加速资金回笼。

#### 五、存货规模较大及流动性的风险

报告期内,公司存货的规模较大,截至2018年12月31日,公司存货净值为106,236,883.81元,占流动资产的比例为55.30%。随着公司业务规模逐步扩大,存货占用公司营运资金可能会进一步增加,从而对公司生产经营的扩大产生负面影响。

应对措施:积极开拓市场,加大销售力度,加快库存商品销售。加强物料管理,在控制采购成本和存储成本的同时,调整采购方法,减少物料存货费用。完善内部生产管理机制,提高生产效率,减少生产现场原料周转期限,增加存货流动性。

#### 六、人民币汇率波动的风险

人民币汇率波动的风险由于收款周期的存在,人民币的汇率变动同样会影响汇兑损益,从而影响公司利润,2018年度公司发生的汇兑损益为-4,254,025.00元,占当期营业收入的比例为-0.97%,占当期归属于挂牌公司股东的净利润比例为-5.11%。汇兑损失对公司净利润有一定影响。如果收款周期内,人民币兑美元或其他外币处于汇率持续上升期间,即人民币处于升值周期时,将导致汇兑损失增加,从而影响公司的业绩。

应对措施:公司实行即时结、售汇政策,外币资产、负债中的货币资金等受汇率变动影响的风险较小。对于外币应收账款的回款严格控制,最多隔月结清,故受汇率变动的影响较小,产生汇兑损失可能性较小。

#### 七、下游行业周期性风险

橡胶软管行业的下游行业包括页岩油气开采、石油、消防、排涝、农林等,下游行业的页岩油气开采、石油行业受经济周期的影响,存在明显的周期性。受此影响,橡胶软管行业也存在一定的周期性。

应对措施:密切关注下游行业的市场需求及周期性变化,根据市场变化适时调整公司的生产及销售策略,积极开拓国内消防远程供水、紧急救援市场等受经济周期影响小的市场版块。同时,在保证现有产品高品质、高质量的前提下,不断加大新产品的研发力度,以创新引领和提升公司的核心竞争力,不断提高市场认识度和市场占有率。

#### 八、原材料价格波动风险

橡胶与石化产品是生产工业胶管的主要原材料之一,橡胶是全球定价的大宗商品,原材料价格的波动直接影响工业胶管行业企业产品的利润率水平。若原材料价格上涨,会导致公司总体生产成本上升、利润下降。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,则行业面临利润率下行的风险。

应对措施:一是着重通过及时了解市场行情信息,对大宗材料采取预订、锁单及套期保值等措施,并全面导入采购招投标机制,保障采购材料的价格基本稳定,减少行情波动给公司带来的风险;二是继续提高现有材料的利用效率,严格控制生产成本。通过招标采购等方式降低采购价格,通过优化工艺流程、使用替代原料及加强管理等方式,有效克服原材料价格波动风险。

#### 九、劳动力资源短缺风险

橡胶软管行业属于制造业,生产一线的员工占总员工数量的比重较高。随着中国人口红利逐步消失,且年轻人大多数不愿意从事制造行业一线的工作岗位,制造业企业年龄结构不断老化。为应对劳动力资源短缺的风险,有一部分企业选择通过生产自动化来降低对劳动力的需求,但短期内难以彻底解决劳动力资源短缺的风险。

应对措施:一是不断加强企业文化建设,完善员工激励机制,通过丰富企业文化和完善激励机制,保留住现有的优秀员工;二是强化人才的储备和培训,降低人员流失对公司业务的影响;三是密切关注优秀人才的就业动态,通过公开招聘等方式吸引外部优秀人才的加入。四是增加技改投入,提高设备自动化程度,提高劳动生产率。

#### 十、原材料依赖进口的风险

橡胶软管行业高端产品采用的橡胶、纤维等原材料,主要依赖从欧美、日韩等国进口,目前国内原材料生产厂商生产的产品短期内难以达到国外厂商的质量要求。因此,如果原材料主要生产国改变进出

口政策，对中国橡胶软管行业高端产品生产厂家的影响较大。

应对措施：一是密切关注国际形势和主要原材料生产国的出口政策，适时调整公司的采购策略和采购计划。二是积极寻找和发现国内优质合格供应商，保证原材料的供应。三是加大新产品、新技术的研发力度，积极研究和发现替代原材料，降低依赖进口的风险。

#### 十一、依赖国外市场的风险

公司 2018 年度外销收入占营业收入比重为 90.25%，为了应对市场单一的局面，公司 2018 年度大力推动国内市场的开拓，取得了一定进展，但由于国外市场情况错综复杂，如果国外市场环境发生重大变化，将对公司的可持续发展产生重大不利影响。

应对措施：通过优质的产品和服务，不断稳固和扩大国外市场和国外客户。同时继续加大国内市场和国内客户的开发和拓展力度，不断开拓国内市场销售的新局面。

## （二）报告期内新增的风险因素

不适用。

## 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	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第五节-二-（一）
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	第五节-二-（二）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第五节-二-（三）
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）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

2018 年 1 月 9 日，公司召开 2018 年第一次临时股东大会，审议通过《关于利用公司闲置资金购买短期理财产品的议案》，决议同意公司在不影响主营业务正常发展，并确保公司经营需求的前提下，利用自有闲置资金进行委托理财投资。投资额度最高不超过人民币 4,000 万元（含 4,000 万元），资金可以滚动投资，即指在投资期限内任一时点持有未到期理财产品总额不超过人民币 4,000 万元。投资期限自股东大会审议通过之日起一年。在上述投资额度及范围内提请股东大会批准董事会授权公司财务

负责人在上述额度范围内进行审批。

截至报告期末，公司购买银行理财产品共实现理财收入 307,963.38 元。

## （二）承诺事项的履行情况

1、持股 5%以上股东出具了《减少并规范关联交易承诺函》。  
2、公司全体股东、董事、监事、高管出具了《避免同业竞争承诺函》。  
3、公司实际控制人黄裕中、秦俊明于 2017 年 3 月 9 日共同出具《关于公司社会保险及住房公积金缴费的承诺》。

报告期内不存在违反上述承诺的情况。

## （三）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	质押	16,793,362.25	5.93%	银行承兑汇票保证金
“苏(2018)姜堰不动产权第 0031192 号”房产及土地、“泰房权证姜堰字第 81041376 号”房产、“泰姜国用(2016)第 1587 号”土地使用权	抵押	41,980,032.05	14.83%	银行贷款担保
中裕兴成 “苏(2017)姜堰不动产权第 0017709 号”房产及土地使用权	抵押	7,358,893.04	2.60%	银行贷款担保
总计	-	66,132,287.34	23.36%	-

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0.00%	0	0	0.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%	
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%	
	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	50,000,000	100.00%	0	50,000,000	100.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	41,250,000	82.50%	0	41,250,000	82.50%	
	董事、监事、高管	42,000,000	84.00%	0	42,000,000	84.00%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		50,000,000	-	0	50,000,000	-	
普通股股东人数						6	

#### (二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	黄裕中	26,950,000	0	26,950,000	53.90%	26,950,000	0
2	秦俊明	9,300,000	0	9,300,000	18.60%	9,300,000	0
3	泰州大裕	5,000,000	0	5,000,000	10.00%	5,000,000	0
4	张小红	4,750,000	0	4,750,000	9.50%	4,750,000	0
5	黄昕亮	3,000,000	0	3,000,000	6.00%	3,000,000	0
合计		49,000,000	0	49,000,000	98.00%	49,000,000	0

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司股东中黄裕中与秦俊明系夫妻关系，泰州大裕为黄裕中与秦俊明共同控制的企业，黄昕亮为黄裕中与秦俊明之子，除此之外，公司其他股东之间无关联关系。

### 二、优先股股本基本情况

适用 不适用

### 三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

#### (一) 控股股东情况

黄裕中现持有公司股份 26,950,000 股，占公司股份总额的 53.90%，为公司的控股股东。

黄裕中先生，现任公司董事长、总经理，任期自 2017 年 3 月 26 日起至 2020 年 3 月 25 日止。1970 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，工商管理硕士（MBA）学历。

工作经历：1990 年 1 月至 2000 年 10 月，就职于泰县消防水带厂，先后担任销售员、销售副总、经营厂长；2000 年 11 月至 2017 年 2 月，就职于中裕软管科技有限公司，先后担任监事、执行董事兼总经理；2006 年 10 月至今，就职于泰州中裕兴成消防器材有限公司，担任董事长兼总经理；2010 年 3 月至今，就职于泰州市中裕高分子材料科技有限公司，担任执行董事兼总经理（已于 2017 年 3 月辞去总经理职务）；2013 年 6 月至 2015 年 8 月，就职于江苏宏锦机械有限公司，担任执行董事兼总经理；2013 年 4 月至 2016 年 3 月，就职于沃德水带（江苏）有限公司，担任执行董事兼总经理；2015 年 3 月至 2016 年 11 月，就职于泰州玉禾新材料有限公司，担任董事兼总经理；2016 年 12 月至今，就职于泰州大裕企业管理咨询合伙企业（有限合伙），担任执行事务合伙人；2017 年 3 月，被南京理工大学泰州科技学院聘为客座教授；2017 年 3 月，被选举和聘任为股份公司董事长、总经理。

## （二）实际控制人情况

黄裕中现持有公司股份 26,950,000 股，秦俊明现持有公司股份 9,300,000 股，占公司股份总额的 18.60%。而且，黄裕中与秦俊明系夫妻关系，二人通过泰州大裕企业管理咨询合伙企业（有限合伙）控制公司股份 5,000,000 股，占公司股份总额的 10.00%，即黄裕中与秦俊明夫妇合计控制公司 82.50% 的股份，其持股数额与比例足以对公司重大事项产生重大影响，故认定黄裕中与秦俊明夫妇为公司共同的实际控制人。

黄裕中先生，现任公司董事长、总经理，任期自 2017 年 3 月 26 日起至 2020 年 3 月 25 日止。1970 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，工商管理硕士（MBA）学历。

工作经历：1990 年 1 月至 2000 年 10 月，就职于泰县消防水带厂，先后担任销售员、销售副总、经营厂长；2000 年 11 月至 2017 年 2 月，就职于中裕软管科技有限公司，先后担任监事、执行董事兼总经理；2006 年 10 月至今，就职于泰州中裕兴成消防器材有限公司，担任董事长兼总经理；2010 年 3 月至今，就职于泰州市中裕高分子材料科技有限公司，担任执行董事兼总经理（已于 2017 年 3 月辞去总经理职务）；2013 年 6 月至 2015 年 8 月，就职于江苏宏锦机械有限公司，担任执行董事兼总经理；2013 年 4 月至 2016 年 3 月，就职于沃德水带（江苏）有限公司，担任执行董事兼总经理；2015 年 3 月至 2016 年 11 月，就职于泰州玉禾新材料有限公司，担任董事兼总经理；2016 年 12 月至今，就职于泰州大裕企业管理咨询合伙企业（有限合伙），担任执行事务合伙人；2017 年 3 月，被南京理工大学泰州科技学院聘为客座教授；2017 年 3 月，被选举和聘任为股份公司董事长、总经理。

秦俊明女士，现任公司董事，任期自 2017 年 3 月 26 日起至 2020 年 3 月 25 日止。1973 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，初中学历。

工作经历：1993 年 1 月至 2000 年 9 月，就职于泰县消防水带厂，先后担任档车员、保管员；2000 年 11 月至 2017 年 2 月，就职于中裕软管科技有限公司，先后担任生产科长、监事；2006 年 10 月至今，就职于泰州中裕兴成消防器材有限公司，担任董事；2013 年 6 月至 2015 年 8 月，就职于江苏宏锦机械有限公司，担任监事；2013 年 4 月至 2016 年 3 月，就职于沃德水带（江苏）有限公司，担任监事；2017 年 3 月至今，就职于泰州市中裕高分子材料科技有限公司，担任总经理；2017 年 3 月，被选举为股份公司董事。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

#### 债券违约情况：

适用 不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求：

适用 不适用

### 四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行贷款	交通银行泰州分行	10,000,000.00	4.39%	2017/12/12 至 2018/09/14	否
银行贷款	农业银行泰州姜堰支行	10,000,000.00	4.57%	2017/03/28 至 2018/03/27	否
银行贷款	交通银行泰州分行	3,000,000.00	4.39%	2018/02/06 至 2018/09/14	否
银行贷款	交通银行泰州分行	10,000,000.00	4.57%	2018/09/18 至 2019/09/17	否
银行贷款	交通银行泰州分行	8,000,000.00	4.39%	2018/12/10 至 2019/12/09	否
银行贷款	农业银行泰州姜堰支行	10,000,000.00	4.57%	2018/12/19 至 2019/12/18	否
合计	-	51,000,000.00	-	-	-

#### 违约情况：

适用 不适用

### 五、权益分派情况

#### 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 9 月 26 日	6.00	-	-
合计	6.00	-	-

#### 报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
黄裕中	董事长、总经理	男	1970年7月	硕士	2017年3月26日至 2020年3月25日	是
秦俊明	董事	女	1973年7月	初中	2017年3月26日至 2020年3月25日	是
张小红	董事、副总经理	女	1974年8月	硕士	2017年3月26日至 2020年3月25日	是
陈军	董事、副总经理、 财务负责人、董事 会秘书	男	1973年1月	硕士	2017年3月26日至 2020年3月25日	是
戴书珍	董事、副总经理	女	1968年9月	专科	2017年3月26日至 2020年3月25日	是
申华	监事会主席	男	1966年6月	专科	2017年3月26日至 2020年3月25日	是
刁莉	监事	女	1984年11月	专科	2017年3月26日至 2020年3月25日	是
钱月芬	职工监事	女	1991年6月	本科	2017年3月26日至 2020年3月25日	是
<b>董事会人数：</b>						5
<b>监事会人数：</b>						3
<b>高级管理人员人数：</b>						4

#### 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：

公司董事长、总经理黄裕中先生系公司控股股东、共同实际控制人；董事秦俊明女士系公司共同实际控制人；黄裕中先生与秦俊明女士系夫妻关系。

#### (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
黄裕中	董事长、总经理	26,950,000	0	26,950,000	53.90%	0
秦俊明	董事	9,300,000	0	9,300,000	18.60%	0
张小红	董事、副总经理	4,750,000	0	4,750,000	9.50%	0
陈军	董事、副总经理、 财务负责人、董事 会秘书	1,000,000	0	1,000,000	2.00%	0
<b>合计</b>	-	42,000,000	0	42,000,000	84.00%	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	35	39
生产人员	204	192
销售人员	15	17
技术人员	30	36
财务人员	6	6
<b>员工总计</b>	<b>290</b>	<b>290</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	7
本科	30	30
专科	32	35
专科以下	223	218
<b>员工总计</b>	<b>290</b>	<b>290</b>

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：****1、薪酬政策**

报告期内，公司依据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》、公司《薪酬管理制度》等规定，与员工签订劳动合同，为员工提供富有竞争力的薪酬，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代扣代缴个人所得税。

**2、培训情况**

报告期内，公司能够并定期安排公司人员进行安全生产、业务培训、内部规章制度培训、企业文化培训。同时根据公司实际需求安排公司高级管理层和中层员工参加东吴证券等举办的各类业务培训。

**3、离退休职工人数情况**

截至报告期末，公司共返聘退休人员 15 名，由公司承担返聘等费用。

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**适用 不适用

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

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

### 一、公司治理

#### （一）制度与评估

##### 1、公司治理基本状况

公司结合自身的经营特点和风险因素，已建立较为完善的法人治理结构和健全的内部控制制度，按照《公司法》等相关法律法规的要求，公司制定了《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易决策管理办法》、《重大投资决策管理办法》、《对外担保决策管理办法》、《总经理办公会细则》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《防范控股股东及关联方资金占用管理制度》等各项规章制度和细则，相关公司制度能保证股东尤其是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，符合国家有关法律、行政法规和部门规章的要求。公司已在制度层面上完善投资者关系管理、纠纷解决机制、关联股东和董事回避等制度，以及财务管理、风险控制相关的内部管理制度。公司内部控制活动在各个关键环节能够得以较好的贯彻执行，发挥了较好的管理作用，对公司的经营风险起到有效的控制作用，能够保证财务报告的真实、可靠，保护公司资产的安全与完整。公司治理机制注重保护股东权益，能给公司大小股东提供合适的保护。《公司章程》就保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利作出原则性安排，并在“三会”议事规则等制度作出了具体安排；公司就投资者关系管理制定了《投资者关系管理制度》；公司各内部机构和法人治理机构的成员符合《公司法》的任职要求，公司股东大会和董事会能够较好地履行自己的职责，对公司的重大决策事项作出决议，从而保证了公司的正常发展。公司监事会能够较好地履行监管职责，保证公司治理的合法合规。

报告期内，公司新制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《对外借款管理制度》等公司治理制度且执行情况良好。

公司内部控制制度自制定以来不断完善，并基本得到了有效的实施。今后，公司将不断强化内部控制制度的执行和监督检查，防范风险，促进公司稳定发展。

##### 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

公司能够根据《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等要求，在召开股东大会前，按照《公司法》、《公司章程》的规定履行了通知义务，与会股东对各项议案予以审议并参与表决。通过参加公司股东大会会议，投资者充分行使其股东权利，严格履行了其股东职责。公司现有治理机制注重保护股东权益，能给公司大小股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

##### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大的投资理财、关联交易、权益分派、变更经营范围等重大决策均按照《公司章程》及有关

内控制度的规定程序进行决策。截至报告期末，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

1、2018年1月9日，公司召开2018年第一次临时股东大会审议通过《关于修改公司章程的议案》。本次章程的修改情况如下：

**公司章程第十二条原为：**公司的经营范围：消防用远程供水软管、页岩油气开采软管、城市供排水软管、消防水带、软质输油管、软体容器、消防器材及其配套件、波纹管、补偿器、通用机械及配件、防水布、迷彩布、帐篷、帆布研发、制造、销售；远程供排水系统设计、制造、销售；消防工程、油气工程设计、施工、安装；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定公司经营和禁止进出口的商品和技术除外）。

**经工商核准后修改为：**流体类传输软管、消防器材及其零配件的研发、制造、销售；消防、远程供水、城市给排水、应急救援、通讯、油气输送车辆及其零配件的研发、销售、租赁；消防、供水、油气输送系统工程、自动控制系统设备的研发、生产、销售、安装维修、技术服务、租赁；软件开发、销售、技术服务；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定公司经营和禁止进出口的商品和技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

2、2018年12月4日，公司召开2018年第三次临时股东大会审议通过《关于修改公司章程的议案》。本次章程的修改情况如下：

**公司章程第十二条原为：**流体类传输软管、消防器材及其零配件的研发、制造、销售；消防、远程供水、城市给排水、应急救援、通讯、油气输送车辆及其零配件的研发、销售、租赁；消防、供水、油气输送系统工程、自动控制系统设备的研发、生产、销售、安装维修、技术服务、租赁；软件开发、销售、技术服务；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定公司经营和禁止进出口的商品和技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

**经工商核准后修改为：**流体类传输软管、修复内衬软管、消防器材及其零配件的研发、制造、销售；消防、远程供水、城市给排水、应急救援、通讯、油气输送车辆及其零配件的研发、销售、租赁；消防、供水、油气输送系统工程、自动控制系统设备的研发、生产、销售、安装维修、技术服务、租赁；非开挖修复工程、管道安装及管道修复工程施工；软件开发、销售、技术服务；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定公司经营和禁止进出口的商品和技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

## （二）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	审议2017年度总经理工作报告、2017年度董事会工作报告、2017年度财务决算报告、2018年度财务预算报告、2017年度报告及其摘要、2017年度利润分配方案、年报信息披露重大差错责任追究制度、2018年半年度报告、2018年半年度权益分派、追认偶发性关联交易、关于变更公司经营范围、修改公司章程、购买短期理财、对外借款管理制度等事项。
监事会	2	审议2017年度监事会工作报告、2017年度财务决算报告、2018年度财务预算报告、2017年度报告及其摘要、2018年半年度报

		告、2018 年半年度权益分派等事项。
股东大会	4	审议会计估计变更、购买短期理财、预计 2018 年度日常性关联交易、变更公司经营范围、修改公司章程、2017 年度董事会工作报告、2017 年度监事会工作报告、2017 年度财务决算报告、2018 年度财务预算报告、2017 年度报告及其摘要、2017 年度利润分配方案、2018 年半年度权益分派、追认偶发性关联交易等事项。

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内公司共召开了 4 次股东大会、4 次董事会会议和 2 次监事会会议。“三会”的召开、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合《公司法》以及《公司章程》的规定和要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》及“三会”议事规则等规定，也没有损害股东、债权人及第三人合法利益，会议程序合法、会议决议和会议记录规范完整。

### （三）公司治理改进情况

报告期内，公司建立了较为完善的公司治理机制。公司依据《公司法》及其他相关法律法规及规范性文件，制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理办公会细则》、《关联交易决策管理办法》、《重大投资决策管理办法》、《对外担保决策管理办法》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》、《防范控股股东及关联方资金占用管理制度》等内部规章制度。上述《公司章程》及各项内部管理制度从制度层面上保证了现有公司治理机制能为所有股东提供合适的保护，保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权。完善了公司法人治理结构，建立了公司规范运作的内部控制环境。

报告期内，公司新制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《对外借款管理制度》等公司治理制度且执行情况良好。

股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

### （四）投资者关系管理情况

《公司章程》第十二章规定了投资者关系管理工作，内容包括了投资者关系工作基本原则、主要内容、沟通方式、主要负责人等。

公司制定了《投资者关系管理制度》，对投资者关系管理的具体内容作出规定。

报告期内公司未引进新的投资者。公司通过现场沟通、电话联系等途径与潜在投资者保持沟通联系，答复有关问题，沟通渠道畅通。

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

适用 不适用

### （六）独立董事履行职责情况

适用 不适用

#### 独立董事的意见：

不适用。

## 二、内部控制

### （一）监事会就年度内监督事项的意见

报告期内监事会对本年度内的监督事项无异议。

### （二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

#### （一）业务独立

公司具有完整的业务流程，独立的经营场所及运营渠道。公司拥有独立的业务体系，以自身的名义独立开展业务和签订合同，业务上独立于公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有直接面向市场独立经营的能力，不存在对其他企业的依赖。公司业务独立。

#### （二）资产独立

公司通过整体变更设立，原有限公司所有与经营性业务相关的固定资产、流动资产、无形资产等资产在整体变更过程中已全部进入股份公司。公司资产与股东资产严格分开，业务和生产经营必需的房屋建筑物、运输设备、办公家具及电子设备等资产的权属完全由公司独立享有，不存在与股东共用的情况。公司不存在资产、资金被股东和其他方企业占用的情形。公司资产独立。

#### （三）人员独立

根据公司《公司章程》，公司董事会由 5 名董事组成；公司监事会由 3 名监事组成；公司的高级管理人员为总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书。公司董事、监事、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生，在劳动、人事、工资管理等方面均完全独立。公司高级管理人员均与公司签订劳动合同并在公司领取薪酬，未在其他方企业领薪；公司的财务人员未在其他方企业兼职。公司人员独立。

#### （四）财务独立

公司成立了独立的财务部门，配置了独立的财务人员，专门处理公司有关的财务事项。并依《会计法》、《企业会计准则》规范要求建立了独立的会计核算体系，并根据《公司章程》等独立进行财务决策，不存在关联方干预公司资金使用的情况。公司独立在银行开户，不存在与其他单位共享银行账户的情况。公司作为独立纳税人，依法独立纳税，不存在与其他单位混合纳税的现象。公司财务独立。

#### （五）机构独立

公司已经依《公司章程》建立健全了股东大会、董事会、监事会、经营管理层等权力、决策、监督及经营管理机构，具有健全独立的法人治理结构，相关机构和人员能够依法独立履行职责。公司拥有机构设置自主权，公司设有市场部、采购部、物管部、生产部、设备部、质管部、研发部、财务部等部门。公司与关联方完全分开且独立运作，公司内部组织机构及各经营管理部门与股东和其他方企业不存在机构混同的情形。公司机构独立。

### （三）对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司治理结构较为健全。《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理办公会细则》、《关联交易决策管理办法》、《对外担保决策管理办法》、《重大投资决策管理办法》、《防范控股股东及关联方资金占用管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》等管理制度，保证了股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。根据《公司章程》、《股东大会议事规则》等的规定，公司建立了相对健全的股东保障机制。

报告期内，公司新制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《对外借款管理制度》等公司治理制度且执行情况良好。

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

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

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

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

报告期内，公司各项内部管理制度执行情况良好。

#### **（四）年度报告差错责任追究制度相关情况**

2018年4月24日，公司召开第一届董事会第五次会议，审议通过了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。报告期内，公司未发生年度报告差错事项。

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中兴华审字（2019）第 021020 号
审计机构名称	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东座 15 层
审计报告日期	2019 年 4 月 25 日
注册会计师姓名	许剑辉、吕建幕
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

## 审 计 报 告

中兴华审字（2019）第 021020 号

中裕软管科技股份有限公司全体股东：

### 一、审计意见

我们审计了后附的中裕软管科技股份有限公司（以下简称“中裕软管公司”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中裕软管公司 2018 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2018 年度合并及母公司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，我们独立于中裕软管公司，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

中裕软管公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括中裕软管公司 2018 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

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，管理层负责评估中裕软管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中裕软管公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中裕软管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，就可能导致对中裕软管公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致中裕软管公司不能持续经营。

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

(6) 就中裕软管公司实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：吕建幕

中国·北京

中国注册会计师：许剑辉

2019年4月25日

## 二、财务报表

## (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	37,254,785.61	70,325,867.88
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五（二）	40,850,410.18	10,906,544.86
其中：应收票据		5,458,300.60	1,279,960.00
应收账款		35,392,109.58	9,626,584.86
预付款项	五（三）	1,097,632.53	8,288,677.06
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（四）	5,056,629.99	730,420.21
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（五）	106,236,883.81	68,177,668.47
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（六）	1,603,106.26	3,318,666.89
<b>流动资产合计</b>		<b>192,099,448.38</b>	<b>161,747,845.37</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五（七）	63,300,874.55	61,705,766.02
在建工程	五（八）	690,275.61	2,576,092.55
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五（九）	15,733,557.13	16,144,067.77
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十）	11,406.00	15,208.00
递延所得税资产	五（十一）	10,944,930.52	2,863,696.11

其他非流动资产	五（十二）	348,000.00	1,008,250.00
<b>非流动资产合计</b>		91,029,043.81	84,313,080.45
<b>资产总计</b>		283,128,492.19	246,060,925.82
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（十三）	18,000,000.00	11,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五（十四）	55,180,162.88	69,284,932.53
其中：应付票据		33,586,724.50	45,988,200.68
应付账款		21,593,438.38	23,296,731.85
预收款项	五（十五）	7,976,391.69	5,830,451.36
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五（十六）	9,237,503.38	8,006,630.62
应交税费	五（十七）	7,830,963.23	3,897,680.94
其他应付款	五（十八）	307,202.93	16,668,533.48
其中：应付利息			
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		98,532,224.11	114,688,228.93
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五（十一）	2,395,116.18	2,475,817.80
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		2,395,116.18	2,475,817.80

<b>负债合计</b>		100,927,340.29	117,164,046.73
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五（十九）	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十）	20,323,081.91	20,323,081.91
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十一）	18,778,950.97	6,796,379.16
一般风险准备			
未分配利润	五（二十二）	93,099,119.02	51,777,418.02
归属于母公司所有者权益合计		182,201,151.90	128,896,879.09
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		182,201,151.90	128,896,879.09
<b>负债和所有者权益总计</b>		283,128,492.19	246,060,925.82

法定代表人：黄裕中

主管会计工作负责人：陈军

会计机构负责人：陈军

**（二） 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		31,945,282.79	67,808,551.57
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十二（一）	171,523,461.89	46,665,597.99
其中：应收票据		5,458,300.60	1,279,960.00
应收账款		166,065,161.29	45,385,637.99
预付款项		1,097,632.53	8,288,677.06
其他应收款	十二（二）	828,328.63	1,088,767.21
其中：应收利息			
应收股利			
存货		35,214,449.74	44,541,451.64
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,103,106.26	3,316,545.28
<b>流动资产合计</b>		241,712,261.84	171,709,590.75
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			

长期应收款			
长期股权投资	十二（三）	28,280,890.00	28,280,890.00
投资性房地产			
固定资产		58,811,988.16	57,043,890.83
在建工程		690,275.61	2,576,092.55
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		12,588,652.52	12,919,208.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		11,406.00	15,208.00
递延所得税资产		1,357,563.56	544,824.71
其他非流动资产		348,000.00	1,008,250.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>102,088,775.85</b>	<b>102,388,364.09</b>
<b>资产总计</b>		<b>343,801,037.69</b>	<b>274,097,954.84</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		18,000,000.00	11,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		52,635,567.45	68,861,843.73
其中：应付票据		33,586,724.50	45,988,200.68
应付账款		19,048,842.95	22,873,643.05
预收款项		4,234,575.05	5,043,061.96
应付职工薪酬		9,237,503.38	8,006,630.62
应交税费		7,762,363.37	2,952,936.34
其他应付款		15,453,220.51	31,417,061.09
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>107,323,229.76</b>	<b>127,281,533.74</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		2,311,486.53	2,475,817.80

其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		2,311,486.53	2,475,817.80
<b>负债合计</b>		109,634,716.29	129,757,351.54
<b>所有者权益：</b>			
股本		50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		26,376,811.68	26,376,811.68
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		18,778,950.97	6,796,379.16
一般风险准备			
未分配利润		139,010,558.75	61,167,412.46
<b>所有者权益合计</b>		234,166,321.40	144,340,603.30
<b>负债和所有者权益合计</b>		343,801,037.69	274,097,954.84

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		440,020,400.57	337,448,737.10
其中：营业收入	五(二十三)	440,020,400.57	337,448,737.10
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		348,786,061.07	272,557,068.16
其中：营业成本	五(二十三)	260,603,142.45	215,562,676.38
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五(二十四)	4,703,544.15	2,377,192.49
销售费用	五(二十五)	52,952,607.73	10,563,779.21
管理费用	五(二十六)	14,419,527.55	18,009,672.08
研发费用	五(二十七)	17,434,386.77	14,463,817.65
财务费用	五(二十八)	-3,909,394.97	3,907,539.43
其中：利息费用		555,830.99	863,607.92
利息收入		360,358.55	408,438.36

资产减值损失	五(二十九)	2,582,247.39	7,672,390.92
加：其他收益	五(三十)	2,634,945.86	1,067,456.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五(三十一)	307,963.38	624,874.98
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五(三十二)	-101,784.07	-9,557.61
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		94,075,464.67	66,574,442.31
加：营业外收入	五(三十三)	33,487.19	120,000.19
减：营业外支出	五(三十四)	66,617.74	45,542.24
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		94,042,334.12	66,648,900.26
减：所得税费用	五(三十五)	10,738,061.31	8,531,746.93
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		83,304,272.81	58,117,153.33
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）		83,304,272.81	58,117,153.33
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			16,474.30
2. 归属于母公司所有者的净利润		83,304,272.81	58,100,679.03
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		83,304,272.81	58,117,153.33
归属于母公司所有者的综合收益总额		83,304,272.81	58,100,679.03
归属于少数股东的综合收益总额			16,474.30
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		1.67	1.16

(二) 稀释每股收益		1.67	1.16
------------	--	------	------

法定代表人：黄裕中

主管会计工作负责人：陈军

会计机构负责人：陈军

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十二（四）	506,341,988.63	373,151,533.46
减：营业成本	十二（四）	308,331,964.73	240,116,940.98
税金及附加		4,463,817.93	2,148,934.75
销售费用		25,467,557.80	9,305,330.74
管理费用		14,739,522.50	17,754,898.93
研发费用		17,434,386.77	14,463,817.65
财务费用		-7,151,928.66	4,061,230.92
其中：利息费用		555,830.99	863,607.92
利息收入		359,577.89	407,978.12
资产减值损失		7,280,402.01	9,453,349.40
加：其他收益		2,634,945.86	1,067,456.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十二（五）	302,867.49	954,232.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-99,294.90	-18,595.03
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		138,614,784.00	77,850,123.95
加：营业外收入		33,487.19	120,000.19
减：营业外支出		29,569.94	45,542.24
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		138,618,701.25	77,924,581.90
减：所得税费用		18,792,983.15	9,960,790.28
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		119,825,718.10	67,963,791.62
（一）持续经营净利润		119,825,718.10	67,963,791.62
（二）终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			

六、综合收益总额		119,825,718.10	67,963,791.62
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		407,927,398.55	349,897,849.23
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		28,299,492.75	19,947,064.92
收到其他与经营活动有关的现金	五(三十六)	3,548,208.24	3,239,066.73
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>439,775,099.54</b>	<b>373,083,980.88</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		329,047,374.31	274,123,332.11
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		32,144,287.27	28,044,265.62
支付的各项税费		21,759,142.10	13,290,829.02
支付其他与经营活动有关的现金	五(三十六)	40,134,245.79	13,942,182.90
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>423,085,049.47</b>	<b>329,400,609.65</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>16,690,050.07</b>	<b>43,683,371.23</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		307,963.38	624,874.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		9,805.83	15,689.32
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	五(三十六)		31,000,000.00

<b>投资活动现金流入小计</b>		317,769.21	31,640,564.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,023,024.52	8,158,600.85
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	五(三十六)	566,617.30	23,805,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>7,589,641.82</b>	<b>31,963,600.85</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-7,271,872.61</b>	<b>-323,036.55</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		21,000,000.00	20,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>21,000,000.00</b>	<b>20,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		14,000,000.00	29,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		30,823,147.36	873,655.23
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五(三十六)	16,181,200.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>61,004,347.36</b>	<b>29,873,655.23</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-40,004,347.36</b>	<b>-9,873,655.23</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>4,254,025.00</b>	<b>-3,283,560.68</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-26,332,144.90</b>	<b>30,203,118.77</b>
加：期初现金及现金等价物余额		46,793,568.26	16,590,449.49
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>20,461,423.36</b>	<b>46,793,568.26</b>

法定代表人：黄裕中

主管会计工作负责人：陈军

会计机构负责人：陈军

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		375,323,116.13	345,840,171.64
收到的税费返还		28,293,848.90	19,947,064.92
收到其他与经营活动有关的现金		3,547,427.58	3,238,606.49
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>407,164,392.61</b>	<b>369,025,843.05</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		333,972,469.23	274,259,807.26
支付给职工以及为职工支付的现金		31,543,827.28	28,044,265.62
支付的各项税费		21,509,890.66	12,931,803.58
支付其他与经营活动有关的现金		11,079,199.69	12,202,039.64
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>398,105,386.86</b>	<b>327,437,916.10</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>9,059,005.75</b>	<b>41,587,926.95</b>

<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		661,214.49	595,885.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			31,000,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		661,214.49	31,595,885.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,581,235.72	8,158,600.85
投资支付的现金		16,181,200.00	
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		29,569.50	23,805,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		22,792,005.22	31,963,600.85
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-22,130,790.73	-367,714.96
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		21,000,000.00	20,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		11,200,000.00	32,800,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		32,200,000.00	52,800,000.00
偿还债务支付的现金		14,000,000.00	29,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		30,548,707.85	873,655.23
支付其他与筹资活动有关的现金		11,200,000.00	32,780,865.88
<b>筹资活动现金流出小计</b>		55,748,707.85	62,654,521.11
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-23,548,707.85	-9,854,521.11
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		7,496,161.42	-3,437,734.95
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-29,124,331.41	27,927,955.93
加：期初现金及现金等价物余额		44,276,251.95	16,348,296.02
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		15,151,920.54	44,276,251.95

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	50,000,000.00				20,323,081.91				6,796,379.16		51,777,418.02		128,896,879.09
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	50,000,000.00				20,323,081.91				6,796,379.16		51,777,418.02		128,896,879.09
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									11,982,571.81		41,321,701.00		53,304,272.81
（一）综合收益总额											83,304,272.81		83,304,272.81
（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									11,982,571.81		-41,982,571.81		-30,000,000.00
1. 提取盈余公积									11,982,571.81		-11,982,571.81		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-30,000,000.00		-30,000,000.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													

3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	50,000,000.00				20,323,081.91				18,778,950.97		93,099,119.02	182,201,151.90

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	50,000,000.00				5,658,637.04				2,279,296.83		18,911,995.96	10,385,435.44	87,235,365.27
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	50,000,000.00				5,658,637.04				2,279,296.83		18,911,995.96	10,385,435.44	87,235,365.27
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					14,664,444.87				4,517,082.33		32,865,422.06	-10,385,435.44	41,661,513.82
（一）综合收益总额											58,100,679.03	16,474.30	58,117,153.33
（二）所有者投入和减少资本					-6,053,729.77							-10,401,909.74	-16,455,639.51
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					-6,053,729.77							-10,401,909.74	-16,455,639.51
(三) 利润分配										6,796,379.16		-6,796,379.16	
1. 提取盈余公积										6,796,379.16		-6,796,379.16	
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					20,718,174.64					-2,279,296.83		-18,438,877.81	
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					20,718,174.64					-2,279,296.83		-18,438,877.81	
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	50,000,000.00				20,323,081.91					6,796,379.16		51,777,418.02	128,896,879.09

法定代表人：黄裕中

主管会计工作负责人：陈军

会计机构负责人：陈军

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	50,000,000.00				26,376,811.68				6,796,379.16		61,167,412.46	144,340,603.30
加：会计政策变更												

前期差错更正												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	50,000,000.00				26,376,811.68			6,796,379.16		61,167,412.46		144,340,603.30
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>								11,982,571.81		77,843,146.29		89,825,718.10
（一）综合收益总额										119,825,718.10		119,825,718.10
（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								11,982,571.81		-41,982,571.81		-30,000,000.00
1. 提取盈余公积								11,982,571.81		-11,982,571.81		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-30,000,000.00		-30,000,000.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	50,000,000.00				26,376,811.68			18,778,950.97		139,010,558.75		234,166,321.40

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	50,000,000.00				5,658,637.04				2,279,296.83		18,438,877.81	76,376,811.68
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	50,000,000.00				5,658,637.04				2,279,296.83		18,438,877.81	76,376,811.68
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					20,718,174.64				4,517,082.33		42,728,534.65	67,963,791.62
（一）综合收益总额											67,963,791.62	67,963,791.62
（二）所有者投入和减少资本					20,718,174.64				-2,279,296.83		-18,438,877.81	
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					20,718,174.64				-2,279,296.83		-18,438,877.81	
（三）利润分配									6,796,379.16		-6,796,379.16	
1. 提取盈余公积									6,796,379.16		-6,796,379.16	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												

5.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年年末余额</b>	50,000,000.00				26,376,811.68				6,796,379.16		61,167,412.46	144,340,603.30

# 中裕软管科技股份有限公司

## 2018 年度合并及母公司财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

### 一、公司基本情况

#### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

中裕软管科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身为姜堰市中裕管业有限公司,成立于 2000 年 11 月 03 日,由自然人黄裕中、自然人黄裕东、自然人秦俊明出资组建,登记名称为姜堰市中裕管业有限公司,注册资本为人民币 50.50 万元,经姜堰兴瑞会计师事务所有限公司审验,并出具泰瑞会验字[2000]第 059 号《验资报告》。其中:自然人黄裕东以货币资金形式出资人民币 25.50 万元,占注册资本 50.50%;自然人黄裕中以货币资金形式出资人民币 13.00 万元,占注册资本 25.74%;自然人秦俊明以货币资金形式出资人民币 12.00 万元,占注册资本 23.76%;三方均已实际认缴出资。

2002 年 11 月,经公司股东会决议同意,公司名称变更为姜堰市中裕消防器材有限公司,法定代表人变更为黄裕中,注册资本由人民币 50.50 万元增加到人民币 201.00 万元。各股东新增出资 150.50 万元,其中自然人黄裕中出资 103.50 万元(其中:以货币形式出资 23.50 万元,以实物形式出资 80.00 万元),自然人秦俊明以货币资金形式出资人民币 47.00 万元出资。本期增资业经泰州兴瑞会计师事务所有限公司姜堰分所审验,并出具泰瑞姜分验字[2002]第 116 号《验资报告》。

2003 年 7 月,经公司股东会决议同意,注册资本增加人民币 100.00 万元,其中自然人黄裕中出资人民币 100.00 万元(其中:以货币形式出资 20.00 万元,以公司欠其债务转增资本 80.00 万元)。本期增资业经泰州兴瑞会计师事务所有限公司姜堰分所审验,并出具泰瑞姜分验字[2003]第 118 号《验资报告》。

2010 年 5 月,经公司股东会决议同意,自然人黄裕东自愿将持有的 25.50 万元股权转让给黄裕中,转让后黄裕东不再享有公司股东的权利、履行股东的义务。

2013 年 4 月,经公司股东会决议同意,公司名称变更为泰州中裕消防器材有限公司。

2015 年 8 月,经公司股东会决议同意,自然人黄裕中和秦俊明以其持有的江苏宏锦机械有限公司全部的账面净资产 26,370,895.11 元对本公司进行增资,原江苏宏锦机械有限公司实收资本 2,380.00 万元增加本公司实收资本,剩余净资产增加资本公积,增资后江苏宏锦机械有限公司注销,所有资产、负债由本公司承继。

2015 年 8 月,经公司股东会决议同意,公司增加注册资本人民币 2,319.00 万元,其中:自然人黄裕中认缴人民币 1,873.935 万元、自然人秦俊明认缴人民币 445.065 万元。变更后,公司的注册资产由人民币 2,681.00 万元变成为人民币 5,000.00 万元。

2016 年 2 月,经公司股东会决议同意,公司名称变更为中裕软管科技有限公司。

2016 年 12 月,经公司股东会决议同意,自然人黄裕中将其所持的 4,019.935 万元股权(其中:已缴出资 2,146.00 万元、未缴出资 1,873.935 万元)中的 1,324.935 万元股权(该出资为未缴出资)分别转让给泰州大裕企业管理咨询合伙企业(有限合伙)500.00 万股权、转让给自然人张小红 475.00 万元股权、转让给自然人黄昕亮 300.00 万元股权、转让给自然人陈军 49.935 万元股权;自然人秦俊明将其所持的 980.065 万元股权(其中:已缴出资 535 万元、未缴出资 445.065 万元)中的 50.065 万元股权(该出资

为未缴出资)转让给自然人陈军。变更后,全体股东均以货币资金形式缴足其认缴的注册资本。

2017年3月,根据公司股东会关于公司改制变更的决议以及改制后公司章程的规定,中裕软管科技有限公司整体改制变更为中裕软管科技股份有限公司,注册资本(股本)为人民币50,000,000.00元,由公司原股东作为发起人,以公司截至2016年12月31日经审计的净资产中的50,000,000.00元按照1:1的比例折成股份总额50,000,000.00股,每股面值人民币1元,其余净资产转作资本公积。

截至2018年12月31日,本公司股本结构如下:

股东名称	股本金额(万元)	持股数量(万股)	持股比例
黄裕中	2,695.00	2,695.00	53.90%
秦俊明	930.00	930.00	18.60%
泰州大裕企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	500.00	500.00	10.00%
张小红	475.00	475.00	9.50%
黄昕亮	300.00	300.00	6.00%
陈军	100.00	100.00	2.00%
合计	5,000.00	5,000.00	100.00%

本公司统一社会信用代码:91321204724160149K,法定住所位于姜堰经济开发区开阳路88号,法定代表人:黄裕中。

## (二) 公司的业务性质和主要经营活动

本公司经营范围:消防用远程供水软管、页岩油气开采软管、城市供排水软管、消防水带、软质输油管、软体容器、消防器材及其配套件、波纹管、补偿器、通用机械及配件、防水布、迷彩布、帐篷、帆布研发、制造、销售;远程供排水系统设计、制造、销售;消防工程、油气工程设计、施工、安装;自营和代理各类商品及技术的进出口业务(国家限定公司经营和禁止进出口的商品和技术除外)

## (三) 财务报告的批准报出

本财务报告业经本公司董事会于2019年4月25日决议批准报出。

## (四) 合并报表范围

子公司全称	取得方式
泰州中裕兴成消防器材有限公司	设立
中裕科技(香港)有限公司	设立
ZYFIRE USA CORPORATION	设立

## 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假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的企业会计

---

准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。

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

## （二）持续经营

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

## 三、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，制定了若干项具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（十九）之 4. 研究与开发支出”、“三、（二十四）收入”等各项描述。

### （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合并及母公司财务状况及合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

### （二）会计期间

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

### （三）营业周期

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

### （四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### 1、同一控制下企业合并

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，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不

足冲减的，调整留存收益。

## 2、非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

(1)合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司在合并日对合并成本进行分配，按照以下规定确认所取得的被购买方可辨认的各项资产、负债及或有负债。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量。

企业合并中取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

(2)通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注附注三、（六）之 2.合并财务报表编制的方法），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、（十四）“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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；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，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

(3)本公司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；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差额，对取得被购买方各项可辨认的资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

企业合并所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

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

3、本公司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，于发生时计入当期损益；为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券或其他债务的初始计量金额；企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，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。

## （六）合并财务报表的编制方法

### 1、合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

### 2、合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初余额。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初余额和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期投资收益，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。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号—

—金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、（十四）“长期股权投资”或本附注三、（十）“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、（十四）、2、（3））和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### （七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、（十四）、2、（2）“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司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。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

#### （八）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时，将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。权益性投资不作为现金等价物。

## （九）外币业务和外币报表折算

1、本公司外币业务采用交易发生日的当月 1 日汇率作为折算汇率，折合为人民币，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算。由汇率折算产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的人民币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2、对于以非人民币作为记账本位币的境外经营，本公司在编制财务报表时，将其记账本位币折算为人民币：对资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率折算。按照本方法折算产生的外币报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中所有者权益项目下单独列示，处置境外经营时将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。外币现金流量以及境外子公司现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

## （十）金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### 1、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

### 2、金融资产的分类、确认和计量

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

#### (1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

---

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

#### (2)持有至到期投资

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

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

#### (3)贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

#### (4)可供出售金融资产

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

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

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

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

### 3、金融资产减值

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

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

#### (1)持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### (2)可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

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

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

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

### 4、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

---

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

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

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

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

## 5、金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### (1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

### (2)其他金融负债

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

### (3)财务担保合同

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

## 6、金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债

的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

#### 7、衍生工具及嵌入衍生工具

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

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

#### 8、金融资产和金融负债的抵销

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

#### 9、权益工具

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

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

### （十一）应收款项

#### 1、坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：(1)债务人发生严重的财务困难；(2)债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；(4)债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；(5)其他表明应收款项发生减值的客观依据。

#### 2、坏账准备的计提方法

##### (1)单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

单项金额重大的判断依据或确认标准	应收账款金额在 500 万元以上（包括 500 万元），其他应收款金额在 100 万元以上（包括 100 万元）。
单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，确认减值损失；经单独测试后未减值的，按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在期末余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏

	账准备。
--	------

(2)按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

①信用风险特征组合的确定依据

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

项目	确定组合的依据
账龄组合	除单项计提坏账准备的应收款项之外的应收款项，按不同账龄进行分组。

②根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

项目	计提方法
账龄组合	此类款项按账龄分析法计提坏账准备。

组合中，账龄组合采用账龄分析法计提坏账准备的计提方法

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1年以内（含1年）	5%	5%
1—2年	10%	10%
2—3年	30%	30%
3—4年	50%	50%
4年以上	100%	100%

(3)单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项金额虽不重大，但当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项时，计提坏账准备并计入当期损益。

3、坏账准备的转回

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

(十二) 存货

1、存货的分类

本公司存货主要包括：原材料、在产品、自制半成品、库存商品、委托加工物资、低值易耗品等。

2、存货取得和发出的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价；发出时按加权平均法计价。

本公司因债务重组取得债务人用以抵债的存货，以该存货的公允价值为基础确定其入账价值。

本公司在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。

本公司以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

### 3、存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

本公司期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

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

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

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

期末通常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，则合并计提存货跌价准备。

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、存货的盘存制度为

本公司存货采用永续盘存制。

### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品采用一次摊销法摊销。

## （十三）持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

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

#### （十四）长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、(十)“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

##### 1、投资成本的确定

###### (1)企业合并形成的长期股权投资

①本公司对同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为初始投资成本。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。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

②本公司对非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以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作为合并成本。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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，于发生时计入当期损益。

#### (2)其他方式取得的长期股权投资

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

### 2、后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

#### (1)成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

#### (2)权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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。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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照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。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### (3)收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### (4)处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、(六)之 2“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的

控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资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；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，改按金融工具确认和计量准则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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

### **（十五）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。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

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

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、（二十一）“长期资产减值”。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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

## （十六）固定资产

### 1、固定资产确认条件

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

### 2、固定资产的分类

本公司固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子及其他设备。

### 3. 固定资产的初始计量

本公司固定资产通常按照实际成本作为初始计量。

本公司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。

本公司债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的固定资产公允价值之间的差额，计入当期损益；在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的固定资产通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入固定资产的成本，不确认损益。

本公司以同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按公允价值确定其入账价值。

### 4. 固定资产折旧计提方法

本公司固定资产折旧自达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用年限和预计净残值率确定折旧率。

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

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	预计使用年限	净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20 年	5%	4.75%
机器设备	10 年	5%	9.5%

运输设备	5 年	5%	19.00%
电子及其他设备	3-5 年	5%	19.00%-31.67%

已计提资产减值的固定资产，资产减值损失确认后，减值资产的折旧费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

#### 5、固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、(二十一)“长期资产减值”。

#### 6、融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### (十七) 在建工程

#### 1、在建工程的初始计量和后续计量

本公司在建工程按照实际发生的支出确定其工程成本，并单独核算。工程达到预定可使用状态前因进行试运转所发生的净支出，计入工程成本。在建工程项目在达到预定可使用状态前所取得的试运转过程中形成的、能够对外销售的产品，其发生的成本，计入在建工程成本，销售或转为库存商品时，按实际销售收入或按预计售价冲减工程成本。在建工程发生的借款费用，符合借款费用资本化条件的，在所购建的固定资产达到预计可使用状态前，计入在建工程成本。

#### 2、在建工程结转为固定资产的时点

本公司在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

上述“达到预定可使用状态”，是指固定资产已达到本公司预定的可使用状态。当存在下列情况之一时，则认为所购建的固定资产已达到预定可使用状态：

(1)固定资产的实体建造(包括安装)工作已经全部完成或者实质上已经全部完成；

(2)已经过试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或者能够稳定地生产出合格产品时，或者试运行结果表明能够正常运转或营业时；

(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相符或基本相符，即使有极个别地方与设计或合同要求不相符，也不足以影响其正常使用。

#### 3、在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、(二十一)“长期资产减值”。

### (十八) 借款费用

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

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

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

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

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

## （十九）无形资产

### 1、无形资产的确认条件

本公司无形资产是指拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产同时满足下列条件的，才能予以确认：(1)与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；(2)该无形资产的成本能够可靠地计量。

### 2、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照实际成本进行初始计量。

本公司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。

本公司债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

本公司以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

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

### 3、无形资产使用寿命及摊销

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企业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在使用寿命内采用直线法摊销，使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

### 4、研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准为：研究阶段支出是指本公司为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的、探索性的有计划调查所发生的支出，是为进一步开发活动进行资料及相关方面的准备，已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大的不确定性；开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等所发生的支出。相对于研究阶段而言，开发阶段是已完成研究阶段的工作，在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件。

研究阶段支出，于发生时计入当期损益；开发阶段支出，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。

不能满足上述条件的开发阶段的支出计入当期损益。

### 5、无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、(二十一)“长期资产减值”。

#### (二十) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括经营性租入固定资产的改良支出和一次性支付的光伏电站占地的长期在租赁费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

#### (二十一) 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。

## （二十二）职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

## （二十三）预计负债

---

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

## （二十四）收入

### 1、商品销售收入

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售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时，确认营业收入实现。具体方法如下：

#### （1）产品销售收入

##### ①国内销售

采用本公司送货方式：市场部单证员将发货通知单交至物管部，物管部审核发货通知单与系统中销售订单等信息一致后，进行成品调拨。货物验收完毕后，客户指定人员在送货单/出厂产品清单上签字。销售部门就送货单/出厂产品清单内容与客户沟通核对无误后，通知财务部门开具发票并确认收入；

采用客户自提方式：由物管部检查自提人员自提单证及身份证明，确认无误后，进行装车并由客户指定人员在送货签收单上签字，通知财务部开具发票并确认收入。

##### ②境外销售

合同签订后，公司收到预收款后安排生产，收到发货款或全额信用证后按客户要求的交货日期发货。采取 FOB、CIF、CNF 等贸易方式的，公司以报关装船作为出口收入确认的时点；采取 DDP、DDU（目的地交货）等贸易方式的，公司以商品送达客户指定地点并经验收作为收入确认时点。

### 2、提供劳务收入

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

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

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

### 3、让渡资产使用权

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

(1)利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2)使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## **(二十五) 政府补助**

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：(1)政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；(2)政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：(1)应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；(2)所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；(3)相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

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

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

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

## **(二十六) 递延所得税资产/递延所得税负债**

### **1、当期所得税**

---

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

## 2、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

## 3、所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

## 4、所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税

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

## **(二十七) 租赁**

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

### **1、本公司作为承租人记录经营租赁业务**

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

### **2、本公司作为出租人记录经营租赁业务**

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

### **3、本公司作为承租人记录融资租赁业务**

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

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

### **4、本公司作为出租人记录融资租赁业务**

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

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

## **(二十八) 重要会计政策、会计估计的变更**

### **(1) 会计政策变更**

财政部 2018 年 6 月发布《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)，对企业财务报表格式进行相应调整，将原“应收票据”及“应收账款”行项目归并至“应收票据及应收账款”；将原“应收利息”、“应收股利”及“其他应收款”行项目归并至“其他应收款”；将原“固定资产”及“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；将原“工程物资”及“在建工程”行项目归并至

“在建工程”；将原“应付票据”及“应付账款”行项目归并至“应付票据及应付账款”；将原“应付利息”、“应付股利”及“其他应付款”行项目归并至“其他应付款”；将原“长期应付款”及“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”；利润表中“管理费用”项目分拆“管理费用”和“研发费用”明细项目列报；利润表中“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目列报；所有者权益变动表新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

本公司对会计政策做出相应变更，该项会计政策变更采用追溯调整法，对2017年度的合并财务报表列报项目进行追溯调整具体如下：

2017.12.31/2017年度	调整前	调整后	变动额
应收票据及应收账款		10,906,544.86	10,906,544.86
应收票据	1,279,960.00		-1,279,960.00
应收账款	9,626,584.86		-9,626,584.86
应付票据及应付账款		69,284,932.53	69,284,932.53
应付票据	45,988,200.68		-45,988,200.68
应付账款	23,296,731.85		-23,296,731.85
应付利息	15,327.69		-15,327.69
应付股利	274,439.51		-274,439.51
其他应付款	16,378,766.28	16,668,533.48	289,767.20
管理费用	32,473,489.73	18,009,672.08	-14,463,817.65
研发费用		14,463,817.65	14,463,817.65

## (2) 会计估计变更

本公司本报告期内无会计估计变更事项。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按6%、10%、16%等不同的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育附加费	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。

### 存在不同企业所得税税率纳税主体的情况说明

纳税主体名称	所得税税率
中裕科技（香港）有限公司	16.50%
ZYFIRE USA CORPORATION	21.00%

## （二）税收优惠及批文

本公司被江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局和江苏省地方税务局认定为高新技术企业（证书编号：GR201732000065，有效期三年），自 2017 至 2019 年企业所得税执行 15% 的优惠税率。

本公司及境内子公司出口销售业务享受增值税免、抵、退的优惠政策。

## 五、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含母公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2018 年 1 月 1 日，期末指 2018 年 12 月 31 日，本期指 2018 年度，上期指 2017 年度。

### （一）货币资金

#### （1）货币资金分类

项目	期末余额	年初余额
库存现金		
银行存款	20,461,423.36	46,793,568.26
其他货币资金	16,793,362.25	23,532,299.62
合计	37,254,785.61	70,325,867.88
其中：存放在境外的款项总额	5,249,770.67	2,344,012.39

（2）其他货币资金期末均为承兑汇票保证金。

### （二）应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	5,458,300.60	1,279,960.00
应收账款	35,392,109.58	9,626,584.86
合计	40,850,410.18	10,906,544.86

#### （1）应收票据

##### ① 应收票据分类

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	5,458,300.60	1,279,960.00
合计	5,458,300.60	1,279,960.00

##### ② 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,400,610.00	
合计	1,400,610.00	

#### （2）应收账款

①应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	37,272,900.16	100.00	1,880,790.58	5.05	35,392,109.58
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	37,272,900.16	100.00	1,880,790.58	5.05	35,392,109.58

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	10,133,403.02	100.00	506,818.16	5.00	9,626,584.86
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	10,133,403.02	100.00	506,818.16	5.00	9,626,584.86

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	36,929,988.82	1,846,499.45	5.00
1 至 2 年	342,911.34	34,291.13	10.00
合计	37,272,900.16	1,880,790.58	/

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	10,130,443.02	506,522.16	5.00
1 至 2 年	2,960.00	296.00	10.00
合计	10,133,403.02	506,818.16	/

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,157,636.05 元，本期核销坏账准备金额 783,663.63 元。

③本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	783,663.63

其中：重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
Kochek Company Inc	货款	585,300.48	质量问题	经适当审批	否
上海礼嵩贸易有限公司	货款	107,539.93	质量问题	经适当审批	否
HOSEPOWER CANADA	货款	76,560.56	质量问题	经适当审批	否
PT.SINAR CIPTA KREASI	货款	7,395.90	质量问题	经适当审批	否
TEXAS HATZ	货款	6,866.76	质量问题	经适当审批	否
合计		783,663.63			

④按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
RED-L DISTRIBUTORS LTD	8,245,728.77	22.12	412,286.44
KIDDE BRASIL LTDA	6,634,536.02	17.80	331,726.80
中国石油化工股份有限公司	2,593,895.00	6.96	129,694.75
MIDWEST MANURE EQUIPMENT	2,829,971.89	7.59	141,498.59
METALCASTY LTDA	1,915,801.68	5.14	109,254.07
合计	22,219,933.36	59.61	1,124,460.65

(三) 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	1,059,632.53	96.54	8,186,677.06	98.77
1 至 2 年	38,000.00	3.46	102,000.00	1.23
合计	1,097,632.53	100.00	8,288,677.06	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
上海达姆特会展服务有限公司	243,160.00	22.15
中国出口信用保险公司	171,612.50	15.63
中国石化销售有限公司	76,718.70	6.99

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
中国石化仪征化纤有限责任公司	61,441.29	5.60
挪威船级社(中国)有限公司	60,000.00	5.47
合计	612,932.49	55.84

#### (四) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	5,056,629.99	730,420.21
应收利息		
应收股利		
合计	5,056,629.99	730,420.21

##### (1) 其他应收款

###### ①其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,358,490.39	100.00	301,860.40	5.63	5,056,629.99
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	5,358,490.39	100.00	301,860.40	5.63	5,056,629.99

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	787,587.67	100.00	57,167.46	7.26	730,420.21
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	787,587.67	100.00	57,167.46	7.26	730,420.21

##### A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,050,224.82	252,511.24	5.00
1 至 2 年	215,652.53	21,565.25	10.00
2 至 3 年	92,613.04	27,783.91	30.00
合计	5,358,490.39	301,860.40	/

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	624,636.66	31,231.83	5.00
1 至 2 年	114,748.37	11,474.84	10.00
2 至 3 年	48,202.64	14,460.79	30.00
合计	787,587.67	57,167.46	

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 244,692.94 元。

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金	489,014.50	404,102.50
备用金	260,998.07	242,200.71
其他	157,634.28	141,284.46
往来款	4,450,843.54	
合计	5,358,490.39	787,587.67

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
KT Refractories US Company	往来款	4,450,843.54	1 年以内	83.06	222,542.18
内蒙古春信工程项目管理有限公司	保证金	140,000.00	1 年以内	2.61	7,000.00
陈勤	备用金	92,613.04	2-3 年	1.73	27,783.91
中国石化国际事业有限公司华南招标中心	保证金	90,085.00	1-2 年	1.68	9,008.50
北京市公安局消防局	保证金	74,182.50	1-2 年	1.38	7,418.25
合计		4,847,724.08	/	90.46	273,752.84

## (五) 存货

### (1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	12,334,849.86		12,334,849.86
在产品	10,914,029.81		10,914,029.81
库存商品	79,106,540.59	280,695.91	78,825,844.68
自制半成品	4,162,159.46		4,162,159.46
合计	106,517,579.72	280,695.91	106,236,883.81

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	15,929,900.74		15,929,900.74
在产品	9,756,149.20		9,756,149.20
库存商品	40,313,956.08	1,186,123.65	39,127,832.43
委托加工物资	10,682.79		10,682.79
自制半成品	3,353,103.31		3,353,103.31
合计	69,363,792.12	1,186,123.65	68,177,668.47

### (2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	1,186,123.65	179,918.40		1,085,346.14		280,695.91
合计	1,186,123.65	179,918.40		1,085,346.14		280,695.91

### (3) 存货跌价准备计提依据及本期转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
库存商品	可变现净值低于存货成本		相关库存商品已确认收入

## (六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税	1,103,106.26	3,318,666.89
理财产品	500,000.00	
合计	1,603,106.26	3,318,666.89

## (七) 固定资产

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

项目	期末余额	年初余额
固定资产	63,300,874.55	61,705,766.02
固定资产清理		
合计	63,300,874.55	61,705,766.02

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额	54,141,134.53	39,375,937.86	4,789,764.14	1,411,525.08	99,718,361.61
2、本期增加金额	485,949.01	6,196,562.96	1,054,415.91	763,352.07	8,500,279.95
(1) 购置		3,405,842.36	1,054,415.91	173,165.30	4,633,423.57
(2) 在建工程转入	485,949.01	2,790,720.60		590,186.77	3,866,856.38
3、本期减少金额			245,900.00	159,543.27	405,443.27
(1) 处置或报废			245,900.00	159,543.27	405,443.27
4、期末余额	54,627,083.54	45,572,500.82	5,598,280.05	2,015,333.88	107,813,198.29
二、累计折旧					
1、年初余额	15,059,222.73	13,357,601.03	2,283,660.80	992,047.37	31,692,531.93
2、本期增加金额	2,942,627.37	2,808,542.11	778,878.10	263,533.94	6,793,581.52
(1) 计提	2,942,627.37	2,808,542.11	778,878.10	263,533.94	6,793,581.52
3、本期减少金额			233,605.00	60,248.37	293,853.37
(1) 处置或报废			233,605.00	60,248.37	293,853.37
4、期末余额	18,001,850.10	16,166,143.14	2,828,933.90	1,195,332.94	38,192,260.08
三、减值准备					
1、年初余额		6,320,063.66			6,320,063.66
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额		6,320,063.66			6,320,063.66
四、账面价值					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
1、期末账面价值	36,625,233.44	23,086,294.02	2,769,346.15	820,000.94	63,300,874.55
2、年初账面价值	39,081,911.80	19,698,273.17	2,506,103.34	419,477.71	61,705,766.02

②通过经营租赁租出的固定资产

项目	期末账面价值
机器设备	600,280.82
合计	600,280.82

③固定资产抵押担保情况详见五、(三十八)所有权或使用权受限制的资产。

(八) 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
建筑工程				485,949.01		485,949.01
安装工程	690,275.61		690,275.61	2,090,143.54		2,090,143.54
工程物资						
合计	690,275.61		690,275.61	2,576,092.55		2,576,092.55

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
1#2#橡胶硫化生产线	3,259,581.87	1,327,651.93	5,919.74	1,333,571.67		
TPU 生产线	550,000.00	673,587.95		673,587.95		
自动收卷机	60,000.00	49,319.31			49,319.31	
5#6#衬胶硫化线	545,000.00	39,584.35	346,619.39	386,203.74		
房屋 6	557,000.00	485,949.01		485,949.01		
一车间 13 台圆织机筒子架与钢平台制作	81,000.40		109,159.73	109,159.73		
电梯	240,000.00		203,924.00	203,924.00		
增容变压器	98,600.00		84,273.51	84,273.51		
智能化改造一期工程	390,000.00		347,126.42	347,126.42		
智能化改造二期工程	283,510.00		243,060.35	243,060.35		
万米织造及大	210,000.00		207,517.00			207,517.00

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
口径复合软管生产线改造项目						
双螺杆造粒机	280,000.00		241,379.30			241,379.30
单螺杆挤出机	241,380.00		241,379.31			241,379.31
合计	6,796,072.27	2,576,092.55	2,030,358.75	3,866,856.38	49,319.31	690,275.61

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
1#2#橡胶硫化生产线	40.91	100.00				自有资金
TPU 生产线	122.47	100.00				自有资金
自动收卷机	82.20	转研发费用				自有资金
5#6#衬胶硫化线	70.86	100.00				自有资金
房屋 6	87.24	100.00				自有资金
一车间 13 台圆织机筒子架与钢平台制作	134.76	100.00				自有资金
电梯	84.97	100.00				自有资金
增容变压器	85.47	100.00				自有资金
智能化改造一期工程	89.01	100.00				自有资金
智能化改造二期工程	85.73	100.00				自有资金
万米织造及大口径复合软管生产线改造项目	98.82	98.82				自有资金
双螺杆造粒机	86.21	86.21				自有资金
单螺杆挤出机	100.00	0.00				自有资金
合计	/	/				/

(九) 无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、年初余额	19,123,643.70	99,299.13	19,222,942.83

项目	土地使用权	软件	合计
2、本期增加金额			
(1) 购置			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	19,123,643.70	99,299.13	19,222,942.83
二、累计摊销			
1、年初余额	2,979,575.93	99,299.13	3,078,875.06
2、本期增加金额	410,510.64		410,510.64
(1) 计提	410,510.64		410,510.64
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	3,390,086.57	99,299.13	3,489,385.70
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	15,733,557.13		15,733,557.13
2、年初账面价值	16,144,067.77		16,144,067.77

无形资产抵押担保情况详见五、(三十八)所有权或使用权受限制的资产。

#### (十) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
排污费	15,208.00		3,802.00		11,406.00
合计	15,208.00		3,802.00		11,406.00

#### (十一) 递延所得税资产/递延所得税负债

##### (1) 递延所得税资产明细

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,463,346.89	404,737.26	1,750,109.27	265,621.45

内部交易未实现利润	44,834,653.68	6,725,198.05	17,320,497.76	2,598,074.66
可抵扣亏损	18,166,643.88	3,814,995.21		
合计	65,464,644.45	10,944,930.52	19,070,607.03	2,863,696.11

(2) 递延所得税负债明细

项目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值	15,409,910.18	2,311,486.53	16,505,451.98	2,475,817.80
固定资产加速折旧	398,236.41	83,629.65		
合计	15,808,146.59	2,395,116.18	16,505,451.98	2,475,817.80

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	6,320,063.66	6,320,063.66
可抵扣亏损	962,311.42	1,440,461.45
合计	7,282,375.08	7,760,525.11

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	年初余额	备注
2020年	93,226.68	571,376.71	
2021年	869,084.74	869,084.74	
合计	962,311.42	1,440,461.45	

(十二) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付工程及设备款	348,000.00	1,008,250.00
合计	348,000.00	1,008,250.00

(十三) 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
抵押借款	18,000,000.00	10,000,000.00
抵押担保借款		1,000,000.00
合计	18,000,000.00	11,000,000.00

1. 本公司于 2018 年 9 月与交通银行泰州分行签订抵押借款合同，借款金额为 1000 万。抵押物为泰州中裕兴成消防器材有限公司的房屋及土地使用权(不动产权证编号：苏(2017)姜堰不动产权第 0017709

号)。

2. 本公司于 2018 年 12 月与交通银行泰州分行签订抵押借款合同，借款金额为 800 万。抵押物为本公司的房屋（房产证编号：泰房权证姜堰字第 81041376 号）及土地使用权（土地证编号：泰姜国用（2016）第 1587 号）。

#### （十四）应付票据及应付账款

种类	期末余额	年初余额
应付票据	33,586,724.50	45,988,200.68
应付账款	21,593,438.38	23,296,731.85
合计	55,180,162.88	69,284,932.53

##### （1）应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	33,586,724.50	45,988,200.68
合计	33,586,724.50	45,988,200.68

##### （2）应付账款

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	21,164,040.73	22,953,876.53
1-2 年	276,800.00	342,055.32
2-3 年	151,797.65	800.00
3 年以上	800.00	
合计	21,593,438.38	23,296,731.85

本公司期末余额中不存在账龄超过 1 年的重要应付账款。

#### （十五）预收款项

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	7,887,768.28	5,830,451.36
1-2 年	88,623.41	
合计	7,976,391.69	5,830,451.36

#### （十六）应付职工薪酬

##### （1）应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	8,006,630.62	31,487,181.87	30,256,309.11	9,237,503.38
二、离职后福利-设定提存计划		1,897,413.18	1,897,413.18	

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
三、辞退福利		8,900.00	8,900.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	8,006,630.62	33,393,495.05	32,162,622.29	9,237,503.38

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	7,953,790.68	27,626,312.82	26,403,597.75	9,176,505.75
2、职工福利费		1,181,300.50	1,181,300.50	
3、社会保险费		1,095,252.65	1,095,252.65	
其中：医疗保险费		961,728.33	961,728.33	
工伤保险费		133,524.32	133,524.32	
生育保险费				
4、住房公积金		586,281.71	586,281.71	
5、工会经费和职工教育经费	52,839.94	998,034.19	989,876.50	60,997.63
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	8,006,630.62	31,487,181.87	30,256,309.11	9,237,503.38

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		1,846,669.76	1,846,669.76	
2、失业保险费		50,743.42	50,743.42	
合计		1,897,413.18	1,897,413.18	

(十七) 应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	10,284.83	
企业所得税	7,033,251.35	3,598,138.50
个人所得税	18,335.02	
城市维护建设税	309,148.51	554.39
教育费附加	220,820.39	395.98
房产税	108,075.78	167,099.24
土地使用税	112,103.63	112,103.63
印花税	13,424.00	19,389.20
环保税	2,649.60	

项目	期末余额	年初余额
库存税	2,870.12	
合计	7,830,963.23	3,897,680.94

#### (十八) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
其他应付款	284,752.10	16,378,766.28
应付利息	22,450.83	15,327.69
应付股利		274,439.51
合计	307,202.93	16,668,533.48

##### (1) 其他应付款

###### ①按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
代扣代缴款		24,356.40
往来款	284,752.10	173,209.88
购买子公司少数股东股权款		16,181,200.00
合计	284,752.10	16,378,766.28

本公司期末余额中不存在账龄超过 1 年的重要其他应付款。

##### (2) 应付利息

项目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息	22,450.83	15,327.69
合计	22,450.83	15,327.69

##### (3) 应付股利

项目	期末余额	年初余额
普通股股利		274,439.51
合计		274,439.51

#### (十九) 股本

项目	年初余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	50,000,000.00						50,000,000.00

#### (二十) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	20,323,081.91			20,323,081.91
合计	20,323,081.91			20,323,081.91

(二十一) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	6,796,379.16	11,982,571.81		18,778,950.97
合计	6,796,379.16	11,982,571.81		18,778,950.97

(二十二) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	51,777,418.02	18,911,995.96
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	51,777,418.02	18,911,995.96
加: 本期归属于母公司股东的净利润	83,304,272.81	58,100,679.03
减: 提取法定盈余公积	11,982,571.81	6,796,379.16
应付普通股股利	30,000,000.00	
转作股本的普通股股利		18,438,877.81
期末未分配利润	93,099,119.02	51,777,418.02

(二十三) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	438,706,480.72	259,681,158.99	336,064,928.58	213,267,678.71
其他业务	1,313,919.85	921,983.46	1,383,808.52	2,294,997.67
合计	440,020,400.57	260,603,142.45	337,448,737.10	215,562,676.38

(1) 主营业务(分产品)

产品名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
耐高压大流量输送软管	348,653,898.25	195,235,996.11	257,312,397.57	160,489,270.64
普通轻型输送软管	80,494,725.86	58,677,287.37	69,641,110.96	45,338,516.02
接扣	9,557,856.61	5,767,875.51	9,111,420.05	7,439,892.05
合计	438,706,480.72	259,681,158.99	336,064,928.58	213,267,678.71

(2) 主营业务(分地区)

地区名称	本期金额	上期金额
------	------	------

	收入	成本	收入	成本
境内	41,578,382.80	21,178,562.70	63,521,416.00	39,485,719.67
境外	397,128,097.92	238,502,596.29	272,543,512.58	173,781,959.04
合计	438,706,480.72	259,681,158.99	336,064,928.58	213,267,678.71

#### (二十四) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	2,123,751.90	810,917.53
教育费附加	1,516,965.73	579,226.80
房产税	403,638.32	424,043.36
土地使用税	448,414.52	448,414.50
车船使用税	8,170.00	6,395.00
印花税	126,267.20	108,195.30
环保税	10,598.40	
库存税	2,870.12	
残疾人保障金	62,867.96	
合计	4,703,544.15	2,377,192.49

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

#### (二十五) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
运输装卸费	16,099,542.27	2,581,668.89
职工薪酬	3,564,145.53	1,580,256.23
差旅费	1,707,260.91	1,289,037.15
招待费	478,215.93	219,585.23
折旧费	331,366.58	17,054.15
租赁费	1,711,196.07	1,877,921.44
展览费和广告费	1,312,900.26	899,530.49
办公费	847,938.47	155,692.12
代理费	1,739,683.97	749,251.84
保险费	485,663.22	
关税	23,682,907.99	942,272.25
其他	991,786.53	251,509.42
合计	52,952,607.73	10,563,779.21

#### (二十六) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	9,960,811.61	9,498,757.01
差旅费	198,662.88	279,316.60
办公费	522,963.11	438,977.17
聘请中介机构费	1,080,414.44	2,307,951.82
业务招待费	921,501.94	994,887.90
折旧费	879,132.28	1,010,756.19
无形资产摊销	410,510.64	410,510.64
物料消耗	103,743.28	337,583.21
修理费	71,799.22	1,004,269.15
水电费	108,518.36	109,325.19
保险费	97,043.89	177,764.87
其他	64,425.90	1,439,572.33
合计	14,419,527.55	18,009,672.08

**(二十七) 研发费用**

项目	本期金额	上期金额
工资	3,591,672.61	2,149,736.88
差旅费	167,968.93	8,225.60
材料费	12,356,077.81	11,999,126.35
委外研发费	100,000.00	
折旧费	52,571.54	60,312.00
其他	1,166,095.88	246,416.82
合计	17,434,386.77	14,463,817.65

**(二十八) 财务费用**

项目	本期金额	上期金额
利息支出	555,830.99	863,607.92
减：利息收入	360,358.55	408,438.36
汇兑损失	-4,254,025.00	3,283,560.68
手续费支出	149,157.59	168,809.19
合计	-3,909,394.97	3,907,539.43

**(二十九) 资产减值损失**

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	2,402,328.99	204,700.92
存货跌价损失	179,918.40	1,147,626.34
固定资产减值损失		6,320,063.66
合计	2,582,247.39	7,672,390.92

**(三十) 其他收益**

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	2,560,100.00	1,067,456.00	2,560,100.00
代扣个人所得税手续费返还	74,845.86		74,845.86
合计	2,634,945.86	1,067,456.00	2,634,945.86

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
工业经济转型升级优惠政策结算		367,500.00	与收益相关
经济转型升级扶持资金	453,500.00	266,000.00	与收益相关
科技创新奖		210,625.00	与收益相关
姜堰专利奖励资助		16,300.00	与收益相关
姜堰先进工作单位奖金		80,000.00	与收益相关
出口基地扶持资金		40,000.00	与收益相关
中小企业国际市场开拓资金		30,000.00	与收益相关
安全生产先进单位奖		2,000.00	与收益相关
商务发展专项资金	178,100.00	41,900.00	与收益相关
市场激励费用		13,131.00	与收益相关
2017 开发区科技奖励	77,800.00		与收益相关
财政贡献奖	30,000.00		与收益相关
发明授权奖励	10,000.00		与收益相关
高新技术企业奖励	249,000.00		与收益相关
科学技术进步奖	30,000.00		与收益相关
省高企培育库入库企业补助	100,000.00		与收益相关
外贸稳增长专项资金	264,800.00		与收益相关
新三板挂牌奖励	600,000.00		与收益相关
专利资助奖励	16,900.00		与收益相关
2017 年度第三批科技创新奖	5,000.00		与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
(高新技术产品)			
2017 年度开发区工业企业专项考核奖励	252,000.00		与收益相关
2017 年度转型省级达标企业奖金	20,000.00		与收益相关
2018 年度第二批创新券兑现企业	33,000.00		与收益相关
2018 年度泰州市企业知识产权战略推进计划专项资金	240,000.00		与收益相关
合计	2,560,100.00	1,067,456.00	

### (三十一) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
外汇远期合约	70,849.67	
理财产品收益	237,113.71	624,874.98
合计	307,963.38	624,874.98

### (三十二) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置收益合计	-101,784.07	-9,557.61	-101,784.07
其中：固定资产处置收益	-101,784.07	-9,557.61	-101,784.07
合计	-101,784.07	-9,557.61	-101,784.07

### (三十三) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	33,487.19	120,000.19	33,487.19
合计	33,487.19	120,000.19	33,487.19

### (三十四) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
捐赠支出	66,617.30	5,000.00	66,617.30
其他	0.44	40,542.24	0.44
合计	66,617.74	45,542.24	66,617.74

### (三十五) 所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	18,899,997.34	13,093,791.00
递延所得税费用	-8,161,936.03	-4,562,044.07
合计	10,738,061.31	8,531,746.93

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	94,042,334.12
按法定/适用税率计算的所得税费用	14,106,350.12
子公司适用不同税率的影响	-1,318,417.12
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	154,566.22
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-257,658.77
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用加计扣除的影响	-1,946,779.14
所得税费用	10,738,061.31

(三十六) 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	360,358.55	408,438.36
补贴收入	2,634,945.86	1,067,456.00
往来款收入	210,236.28	1,643,172.18
其他	342,667.55	120,000.19
合计	3,548,208.24	3,239,066.73

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
费用支出	35,563,343.07	13,039,942.98
往来款支出	4,570,902.72	902,239.92
合计	40,134,245.79	13,942,182.90

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
赎回短期理财		31,000,000.00
合计		31,000,000.00

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
捐赠支出	66,617.30	5,000.00
购买短期理财	500,000.00	23,800,000.00
合计	566,617.30	23,805,000.00

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付购买少数股东股权款	16,181,200.00	
合计	16,181,200.00	

(三十七) 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	83,304,272.81	58,117,153.33
加：资产减值准备	1,496,901.25	7,527,689.13
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,793,581.52	7,131,756.93
无形资产摊销	410,510.64	410,510.64
长期待摊费用摊销	3,802.00	3,802.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	101,784.07	9,557.61
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	-3,698,194.01	4,147,168.60
投资损失（收益以“—”号填列）	-307,963.38	-624,874.98
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-8,081,234.41	-2,637,613.42
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-80,701.62	-1,924,430.65
存货的减少（增加以“—”号填列）	-37,153,787.60	-44,587,653.01
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-20,600,592.71	-5,850,452.25
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-5,564,945.79	21,955,757.30
其他	66,617.30	5,000.00
经营活动产生的现金流量净额	16,690,050.07	43,683,371.23
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		

补充资料	本期金额	上期金额
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	20,461,423.36	46,793,568.26
减：现金的期初余额	46,793,568.26	16,590,449.49
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-26,332,144.90	30,203,118.77

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	20,461,423.36	46,793,568.26
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	20,461,423.36	46,793,568.26
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	20,461,423.36	46,793,568.26
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(三十八) 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	16,793,362.25	票据保证金
固定资产	33,605,367.96	短期借款抵押
无形资产	15,733,557.13	短期借款抵押
合计	66,132,287.34	

1.本公司与交通银行泰州分行签订最高额抵押合同，抵押物为本公司之子公司泰州中裕兴成消防器材有限公司的房产及土地使用权（不动产权证编号：苏(2017)姜堰不动产权第 0017709 号），其中：授信抵押的固定资产期末余额 4,213,988.43 元，授信抵押的土地使用权期末余额 3,144,904.61 元。

2.本公司与农业银行泰州姜堰支行签订最高额抵押合同，本期办理应付票据使用 15,049,207.00 元。抵押物为本公司的房产及土地使用权（不动产权证编号：苏（2018）姜堰不动产权第 0031192 号），其中：授信抵押的固定资产期末余额 20,339,446.17 元，授信抵押的土地使用权期末余额 9,204,473.39 元。

3.本公司与交通银行泰州分行签订最高额抵押借款合同，本期办理应付票据已使用 1,744,155.25 元。抵押物为本公司的房产（房产证编号：泰房权证姜堰字第 81041376 号）及土地使用权（泰姜国用（2016）第 1587 号），其中：抵押借款的固定资产期末余额 9,051,933.36 元，抵押借款的土地使用权期末余额 3,384,179.13 元。抵押借款情况详见本附注五（十三）。

(三十九) 外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,990,606.47	6.8632	13,661,930.32
应收账款			
其中：美元	3,999,080.02	6.8632	27,446,485.99
其他应收款			
其中：美元	648,508.50	6.8632	4,450,843.54
应付账款			
其中：美元	578,564.93	6.8632	3,970,806.83

## (2) 境外经营实体说明

本公司重要的境外经营实体为 ZYFIRE USA CORPORATION，主要经营地为美国，因其所从事的活动为本公司经营活动的延伸，无自主性，所以选择人民币作为记账本位币。

## (四十) 政府补助

## (1) 本期初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到	
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入		冲减成本费用
代扣个人所得税手续费返还	74,845.86				74,845.86			是
经济转型升级扶持资金	453,500.00				453,500.00			是
商务发展专项资金	178,100.00				178,100.00			是
2017 开发区科技奖励	77,800.00				77,800.00			是
财政贡献奖	30,000.00				30,000.00			是
发明授权奖励	10,000.00				10,000.00			是
高新技术企业奖励	249,000.00				249,000.00			是
科学技术进步奖	30,000.00				30,000.00			是
省高企培育库入库企业补助	100,000.00				100,000.00			是
外贸稳增长专项资金	264,800.00				264,800.00			是
新三板挂牌奖励	600,000.00				600,000.00			是

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
专利资助奖励	16,900.00				16,900.00			是
2017 年度第三批科技创新奖（高新技术产品）	5,000.00				5,000.00			是
2017 年度开发区工业企业专项考核奖励	252,000.00				252,000.00			是
2017 年度转型省级达标企业奖金	20,000.00				20,000.00			是
2018 年度第二批创新券兑现企业	33,000.00				33,000.00			是
2018 年度泰州市企业知识产权战略推进计划专项资金	240,000.00				240,000.00			是
合计	2,634,945.86				2,634,945.86			

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
代扣个人所得税手续费返还	财政拨款	74,845.86		
经济转型升级扶持资金	财政拨款	453,500.00		
商务发展专项资金	财政拨款	178,100.00		
2017 开发区科技奖励	财政拨款	77,800.00		
财政贡献奖	财政拨款	30,000.00		
发明授权奖励	财政拨款	10,000.00		
高新技术企业奖励	财政拨款	249,000.00		
科学技术进步奖	财政拨款	30,000.00		
省高企培育库入库企业补助	财政拨款	100,000.00		
外贸稳增长专项资金	财政拨款	264,800.00		
新三板挂牌奖励	财政拨款	600,000.00		
专利资助奖励	财政拨款	16,900.00		
2017 年度转型省级达标企业奖金	财政拨款	20,000.00		
2018 年度第二批创新券兑现企业	财政拨款	33,000.00		
2017 年度第三批科技创新奖（高新技术产品）	财政拨款	5,000.00		
2017 年度开发区工业企业专项考	财政拨款	252,000.00		

补助项目	种类	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
核奖励				
2018 年度泰州市企业知识产权战略推进计划专项资金	财政拨款	240,000.00		
合计		2,634,945.86		

## 六、合并范围的变更

本公司本期合并范围未发生变更。

## 七、在其他主体中的权益

### （一）在子公司中的权益

#### （1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
泰州中裕兴成消防器材有限公司	泰州姜堰	泰州姜堰	流体类传输软管的生产、销售	100.00		设立
中裕科技（香港）有限公司	香港	香港	商业贸易	100.00		设立
ZYFIRE USA CORPORATION	美国	美国	商业贸易		100.00	设立

## 八、关联方及关联交易

### （一）本公司的控股股东

自然人黄裕中与爱人秦俊明为一致行动人，直接持有本公司 72.5%股权，通过泰州大裕企业管理咨询合伙企业（有限合伙）间接持有本公司 10%股权，直接和间接合计持有本公司 82.5%股权，为本公司实际控制人。

### （二）本公司的子公司情况

详见附注七（一）在子公司中的权益。

### （三）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
黄昕亮	持有本公司 6%的股权

### （四）关联方交易情况

#### （1）关联租赁情况

##### ①本公司作为承租人

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
黄昕亮	房屋		450,000.00

## 九、承诺及或有事项

### （一）重大承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### （二）或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

2019 年 4 月 25 日，本公司召开第一届董事会第九次会议，审议通过了 2018 年度权益分派预案，公司拟以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 10.00 元（含税）。

## 十一、其他重要事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### （一）应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	5,458,300.60	1,279,960.00
应收账款	166,065,161.29	45,385,637.99
合计	171,523,461.89	46,665,597.99

#### （1）应收票据

##### ①应收票据分类

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	5,458,300.60	1,279,960.00
合计	5,458,300.60	1,279,960.00

##### ②期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,400,610.00	
合计	1,400,610.00	

#### （2）应收账款

##### ①应收账款分类披露

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	174,823,480.90	100.00	8,758,319.61	5.01	166,065,161.29
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	174,823,480.90	100.00	8,758,319.61	5.01	166,065,161.29

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	47,774,511.57	100.00	2,388,873.58	5.00	45,385,637.99
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	47,774,511.57	100.00	2,388,873.58	5.00	45,385,637.99

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	174,480,569.56	8,724,028.48	5.00
1至2年	342,911.34	34,291.13	10.00
合计	174,823,480.90	8,758,319.61	/

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	47,771,551.57	2,388,577.58	5.00
1至2年	2,960.00	296.00	10.00
合计	47,774,511.57	2,388,873.58	/

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 7,146,242.90 元，本期核销坏账准备金额 776,796.87 元。

③本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	776,796.87

其中：重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
KocheK CompanyInc	货款	585,300.48	质量问题	经适当审批	否
上海礼嵩贸易有限公司	货款	107,539.93	质量问题	经适当审批	否
HOSE POWER CANADA	货款	76,560.56	质量问题	经适当审批	否
PT.SINARCIPTAKREASI	货款	7,395.90	质量问题	经适当审批	否
合计		776,796.87			

④按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
ZYFIRE USA CORPORATION	143,486,610.46	82.08	7,174,330.52
RED-L DISTRIBUTORS LTD	8,245,728.77	4.72	412,286.44
KIDDE BRASIL LTDA	6,634,536.02	3.79	331,726.80
中国石油化工股份有限公司	2,593,895.00	1.48	129,694.75
LEGACY ENERGY SERVICES	1,946,870.22	1.11	97,343.51
合计	162,907,640.47	93.18	8,145,382.02

(二) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	828,328.63	730,420.21
应收利息		
应收股利		358,347.00
合计	828,328.63	1,088,767.21

(1) 其他应收款

①其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	907,646.85	100.00	79,318.22	8.74	828,328.63
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	907,646.85	100.00	79,318.22	8.74	828,328.63

(续)

类别	年初余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	787,587.67	100.00	57,167.46	7.26	730,420.21
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	787,587.67	100.00	57,167.46	7.26	730,420.21

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	599,381.28	29,969.06	5.00
1 至 2 年	215,652.53	21,565.25	10.00
2 至 3 年	92,613.04	27,783.91	30.00
合计	907,646.85	79,318.22	/

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	624,636.66	31,231.83	5.00
1 至 2 年	114,748.37	11,474.84	10.00
2 至 3 年	48,202.64	14,460.79	30.00
合计	787,587.67	57,167.46	/

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 22,150.76 元。

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金	489,014.50	404,102.50
备用金	260,998.07	242,200.71
其他	157,634.28	141,284.46
合计	907,646.85	787,587.67

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
内蒙古春信工程项目管理有限公司	保证金	140,000.00	1 年以内	15.42	7,000.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
陈勤	备用金	92,613.04	2-3年	10.20	27,783.91
中国石化国际事业有限公司华南招标中心	保证金	90,085.00	1-2年	9.93	9,008.50
北京市公安局消防局	保证金	74,182.50	1-2年	8.17	7,418.25
钱春英	备用金	65,000.00	1年以内	7.16	3,250.00
合计		461,880.54		50.88	54,460.66

(2) 应收股利

被投资单位	期末余额	年初余额
泰州中裕兴成消防器材有限公司		358,347.00
合计		358,347.00

(三) 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	28,280,890.00		28,280,890.00	28,280,890.00		28,280,890.00
	0		0	0		0
合计	28,280,890.00		28,280,890.00	28,280,890.00		28,280,890.00
	0		0	0		0

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
泰州中裕兴成消防器材有限公司	28,280,890.00			28,280,890.00		
				0		
合计	28,280,890.00			28,280,890.00		
				0		

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	505,028,068.78	307,409,981.27	371,767,724.94	237,821,943.31
其他业务	1,313,919.85	921,983.46	1,383,808.52	2,294,997.67
合计	506,341,988.63	308,331,964.73	373,151,533.46	240,116,940.98

## (五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益		358,347.00
外汇远期合约	70,849.67	
理财产品收益	232,017.82	595,885.89
合计	302,867.49	954,232.89

## 十三、补充资料

### (一) 本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-101,784.07	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,634,945.86	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	237,113.71	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	70,849.67	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-33,130.55	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		

项目	金额	说明
小计	2,807,994.62	
所得税影响额	-414,801.51	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	2,393,193.11	

**（二）净资产收益率及每股收益**

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	51.09	1.666	1.666
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	49.62	1.618	1.618

中裕软管科技股份有限公司

2019年4月25日

---

附：

### 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

姜堰经济开发区开阳路 88 号公司董事会秘书办公室