



# 松宝智能

NEEQ : 830870

## 铜陵松宝智能装备股份有限公司

Sobone Intelligent Equipment Co., Ltd.



## 年度报告

— 2017 —

## 公司年度大事记



2017年7月20日公司取得《高新技术企业证书》，有效期三年。



2017年公司获得6项发明专利，1项实用新型专利；另有8项发明专利、5项实用新型专利申报已进入受理阶段。



2017年5月公司获得安徽省工商行政管理局2015-2016年度“守合同重信用”企业公示资格。

# 目 录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	9
第四节	管理层讨论与分析 .....	11
第五节	重要事项 .....	23
第六节	股本变动及股东情况 .....	26
第七节	融资及利润分配情况 .....	28
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	29
第九节	行业信息 .....	32
第十节	公司治理及内部控制 .....	32
第十一节	财务报告 .....	38

## 释义

释义项目	指	释义
松宝智能、公司、本公司、股份公司	指	铜陵松宝智能装备股份有限公司
松宝机械、松宝有限	指	铜陵市松宝机械有限公司
耐科、耐科科技、耐科挤出	指	安徽耐科挤出科技股份有限公司
主办券商、招商证券	指	招商证券股份有限公司
华普、华普天健	指	华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）
安泰达、安泰达律师事务所	指	安徽安泰达律师事务所
全国中小企业股份转让系统、股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
金通安益	指	安徽高新金通安益股权投资基金（有限合伙）
天津海达、海达创投、海达投资	指	天津海达创业投资管理有限公司
成都中铁、中铁创投	指	成都中铁高端交通装备产业创业投资合伙企业（有限合伙）
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
报告期、本期、本年度	指	2017年1月1日至2017年12月31日
元/万元	指	人民币元/万元
落纱机、智能落纱机、落纱机器人、智能落纱机器人	指	环锭纺智能落纱机器人

## 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。

公司负责人阮运松、主管会计工作负责人祝军及会计机构负责人（会计主管人员）祝军保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

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

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、应收款项回收风险	截至 2017 年 12 月 31 日，公司应收账款账面价值为 25,051,050.12 元，占总资产比重为 14.18%。虽然公司目前已计提坏账，坏账准备计提比例合理，应收款项收回的可能性较大，但不排除应收款项存在产生坏账的可能性，存在应收款项不能收回风险，如果应收账款不能按期收回或发生坏账，对公司经营业绩和生产经营将产生不利影响。
2、公司收入波动风险	报告期公司实现营业收入 104,989,412.46 元，同比增长 60.39%，由于 2017 年国家宏观稳步向好，纺织行业技术改造、产业升级的不断加快，从而使智能落纱机器人的需求增长较快。由于纺织行业受宏观经济波动性、国家宏观调控政策影响明显，未来可能存在纺织行业固定资产投资规模增速放缓，纺织市场发展疲软等因素，将会影响公司的营业收入的实现，进而导致公司业绩下滑。
3、非经常性损益依赖的风险	报告期内，公司非经常性损益净额为 3,561,930.02 元，占公司净利润的 20.89%。主要由政府补贴收入、银行理财收益等构成，其中 2017 年政府补贴收入 2,672,762.72 元，银行理财收益

	725,357.10 元，对外委托贷款取得的收益 386,075.47 元，非流动资产处置损益 447,947.23 元。由于政府补贴收入存在着不确定性，未来对公司的利润影响较大。若公司现金流量不足，导致投入银行理财资金下降，以及银行理财收益率下降，也将对公司利润产生影响。对外委托贷款如到期不能收回，将对公司利润产生影响。
4、技术及人才风险	随着行业竞争的加剧及公司进一步发展的需要，公司面临产品技术创新及专业顶尖人才匮乏的风险。公司产品整体水平及新产品开发的速度与世界先进水平还有一定差距，人才结构性矛盾依然存在，专业技术人员和优秀管理人员紧缺，将给公司战略结构调整和长远发展带来不利。
本期重大风险是否发生重大变化：	是

1、高新技术企业资质于 2017 年 7 月到期，2017 年 7 月 20 日公司取得《高新技术企业证书》，有效期三年，相关风险已消除。

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	铜陵松宝智能装备股份有限公司
英文名称及缩写	Sobone Intelligent Equipment Co., Ltd
证券简称	松宝智能
证券代码	830870
法定代表人	阮运松
办公地址	安徽省铜陵市经济技术开发区天门山南道 299 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	祝军
职务	董事会秘书、财务总监
电话	0562-2832982
传真	0562-2832968
电子邮箱	cw@sobone.com
公司网址	www.sobone.com
联系地址及邮政编码	安徽省铜陵市经济技术开发区天门山南道 299 号 244000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

### 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	1999-07-06
挂牌时间	2014-07-21
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-专用设备制造业（C35）-纺织、服装和皮革加工专用设备制造（C355）-纺织专用设备制造（C3551）
主要产品与服务项目	环锭纺智能落纱机器人及纺机配件的研发、生产与销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	41,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	阮运松
实际控制人	阮运松

#### 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	91340700705094481F	否
注册地址	铜陵经济技术开发区	否
注册资本	41,000,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商	招商证券
主办券商办公地址	深圳市福田区益田路江苏大厦 A 座 38-45 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	宋文、姚海士
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 901-22 至 901-26

#### 六、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

根据全国股转公司 2017 年 12 月 22 日发布的《全国中小企业股份转让系统股票转让方式确定及变更指引》要求，2018 年 1 月 15 日之后公司普通股股票转让方式采用集合竞价方式。



### 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	104,989,412.46	65,457,700.88	60.39%
毛利率%	36.94%	34.67%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	17,048,843.40	6,352,695.06	168.37%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	13,486,913.38	2,458,139.27	448.66%
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）	13.73%	5.65%	-
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）	10.86%	2.19%	-
基本每股收益	0.42	0.15	180%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	176,615,454.05	145,261,366.36	21.58%
负债总计	43,917,195.83	29,611,951.54	48.31%
归属于挂牌公司股东的净资产	132,698,258.22	115,649,414.82	14.74%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.24	2.82	14.89%
资产负债率%（母公司）	24.87%	20.39%	-
资产负债率%（合并）	24.87%	20.39%	-
流动比率	2.76	3.15	-
利息保障倍数	185.99	23.32	-

#### 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	15,584,299.32	9,483,893.59	64.32%
应收账款周转率	3.98	2.41	-
存货周转率	2.78	2.43	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	21.58%	7.28%	-
营业收入增长率%	60.39%	-2.78%	-
净利润增长率%	168.37%	-39.64%	-

#### 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	41,000,000	41,000,000	
计入权益的优先股数量	0	0	
计入负债的优先股数量	0	0	

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	447,947.23
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,672,762.72
委托他人投资或管理资产的损益	725,357.10
对外委托贷款取得的损益	386,075.47
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-35,541.08
<b>非经常性损益合计</b>	<b>4,196,601.44</b>
所得税影响数	634,671.42
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>3,561,930.02</b>

#### 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司处于纺织自动化装备制造行业，主要业务为环锭纺智能落纱机器人及纺机配件的研发、生产与销售。根据证监会颁布的《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司所从事的行业属于C35“专用设备制造业”；根据全国中小企业股份转让系统公司发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所处的行业为制造业（C）-专用设备制造业（C35）-纺织、服装和皮革加工专用设备制造（C355）-纺织专用设备制造（C3551）。公司是高新技术企业，现拥有专利56项，其中发明专利17项，软件著作权1项，中国纺织机械协会认定的环锭纺智能落纱机产品研发中心。

公司目前专注在纺纱自动化装备领域，是集研发、销售、制造为一体的自动化方案提供商，拥有四百余家行业终端客户，主导产品拥有100%的自主知识产权，核心团队为公司多年内部培养组建，人员稳定。公司国内市场主要通过直营的销售渠道为主，代理销售为辅，而国外市场则反之。主要收入来自产品的销售。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有明显变化，国内主要通过直销为主、代理为辅的方式进行市场销售，国外主要通过代理为主、直销为辅的方式进行市场销售，根据客户订单需求来安排产品生产，采购过程中确保原材料的质量与品质，生产过程中严格执行产品质量控制规程，销售产品后，及时向客户提供安装及技术支持。公司通过以上完整的业务流程将智能落纱机器人及纺机配件等产品销售给客户，通过分期结算的方式获得销售收入。销售产品后，免费为客户提供持续的技术支持和完善的售后服务，提高客户满意度，保障公司的发展。

报告期内，公司在售后服务方面，进一步完善了售后服务网络，根据客户需求组织技术团队与终端客户进行对接，沟通相关产品技术方案，帮助客户及时安装，快速响应客户需求，解决客户出现的技术或操作和维修难题，为进一步推广产品、增加销量奠定了良好的基础。

报告期内公司商业模式未发生变化。

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## 二、 经营情况回顾

### (一) 经营计划

2017年，是奋进的一年，公司依靠董事会的正确决策、管理层的出色工作、全体员工的共同努力，取得优秀的业绩，为股东实现良好的回报。报告期内，公司积极拓展新市场、新用户，加强国外销售力度，提升售后服务、技术指导，深度挖掘客户需求，不断扩大产业规划和市场份额，为未来的发展奠定了坚实基础。

#### 1、报告期内经营情况介绍

(1) 报告期公司实现营业收入 104,989,412.46 元，同比增长 60.39%；净利润 17,048,843.40 元，同比增长 168.37%；归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 13,486,913.38 元，同期增长 448.66%。

(2) 报告期末公司总资产 176,615,454.05 元，同比增长 21.58%；净资产 132,698,258.22 元，同比增长 14.74%。

(3) 报告期公司经营活动产生的现金流量净额 15,584,299.32 元，同比增长 64.32%。

#### 2、报告期内经营情况分析

(1) 报告期内，国家宏观稳步向好，纺织行业技术改造、产业升级的不断加快，公司在创新发展、产品性能提升、系列化中不断努力，第四代智能落纱机器人投放市场，取得良好的销售业绩。

(2) 持续不断的研发投入，确保了公司在细分行业中的领导地位。公司本着量产一代、试产一代、研发一代的理念，准确把握市场发展方向，通过优质的产品吸引客户。

### (二) 行业情况

2017年，我国纺织行业坚持深化供给侧结构性改革，努力化解各种外部风险，总体上保持了“稳中有进、稳中提质”的发展态势，各项经济运行指标均实现正增长，部分指标增速较上年同期有所加快，运行质效稳步提升，转型升级成效逐步显现。国内主要的大型纺织企业百隆、华孚、华茂、天虹、孚日家纺、魏桥等产能进一步扩大，在纺机设备的需求上重点选择自动化、连续化、智能化的纺纱设备，不仅节约用工，而且提高产品品质和生产效率，而公司主要产品智能落纱机器人正是各大纺织企业首选的主要产品。2018年纺纱企业缺工现象将进一步加重，对自动化设备的需求进一步加强，对公司的落纱机器

人销售有着助益作用。未来公司的发展主题仍然是切合纺织客户对于自动化装备及解决方案的需求，不断开发出市场需要的产品，并在细分市场保持行业领导者地位。

### (三) 财务分析

#### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	28,043,080.96	15.88%	18,926,398.29	13.03%	48.17%
应收账款	25,051,050.12	14.18%	22,651,937.33	15.59%	10.59%
存货	30,003,400.33	16.99%	17,601,995.51	12.12%	70.45%
长期股权投资	19,083,509.95	10.81%	16,114,518.86	11.09%	18.42%
固定资产	34,344,701.58	19.45%	34,703,588.63	23.89%	-1.03%
在建工程	0.00		0.00		
短期借款	0		0		
长期借款	0		0		
其他流动资产	9,234,227.43	5.23%	5,060,219.07	3.48%	82.49%
其他非流动资产	593,750.00	0.34%	2,953,550.00	2.03%	-79.90%
应付票据	14,122,920.00	8.00%	6,316,807.00	4.35%	123.58%
应付账款	14,819,512.39	8.39%	8,281,812.19	5.70%	78.94%
预收账款	6,977,856.61	3.95%	1,998,859.25	1.38%	249.09%
资产总计	176,615,454.05	-	145,261,366.36	-	21.58%

#### 资产负债项目重大变动原因：

1、报告期末公司货币资金 28,043,080.96 元，较期初增加 9,116,682.67 元，增幅 48.17%，主要系本期公司营业收入增长，销售回笼货款增加。

2、报告期末存货期末账面价值 30,003,400.33 元，较 2016 年度增加 12,401,404.82 元，增幅 70.45%，主要系：（1）公司订单增加，导致原材料采购量增加；（2）公司新产品投产，导致采购量增加。

3、报告期末其他流动资产比期初增加 82.49%，主要原因是本期购买银行理财产品金额增加。

4、报告期末其他非流动资产比期初下降 79.90%，主要原因是本期委托银行贷款减少。

5、报告期末应付票据比期初增长 123.58%，主要原因是本期产销规模增加，相应通过应付票据支付货款增加。

6、报告期末应付账款比期初增长 78.94%，主要原因是本期产销规模增加，采购原材料金额增加，导致应付账款增加。

7、预收账款期末比期初增长 249.09%，主要原因是对新客户的预收账款增加。

报告期末，公司流动资产 112,986,662.93 元，占总资产 63.97%；非流动资产 63,628,971.12 元，占总资产的比例为 36.03%；流动负债为 40,939,025.98 元，占负债总额的比例为 93.22%，公司无短期借款或长期借款；流动比率 276%，偿债能力较强；资产负债率 24.87%，公司资产结构与业务模式匹配较为合理。

## 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	104,989,412.46	-	65,457,700.88	-	60.39%
营业成本	66,206,183.58	63.06%	42,765,738.05	65.33%	54.81%
毛利率%	36.94%	-	34.67%	-	-
管理费用	16,816,793.25	16.02%	10,006,763.87	15.29%	68.05%
销售费用	10,077,818.78	9.60%	8,904,996.54	13.60%	13.17%
财务费用	406,081.86	0.39%	155,371.22	0.24%	161.36%
营业利润	18,697,373.48	17.81%	2,748,377.96	4.20%	580.31%
营业外收入	0.29	0.00%	4,291,488.03	6.56%	-100.00%
营业外支出	52,416.49	0.05%	53,269.49	0.08%	-1.60%
净利润	17,048,843.40	16.24%	6,352,695.06	9.71%	168.37%

#### 项目重大变动原因：

1、2017 年度实现营业收入 104,989,412.46 元，同比增长 60.39%；营业成本 66,206,183.58 元，同比增长 54.81%。主要原因为：

(1) 2017 年国家宏观稳步向好，纺织行业总体呈现“稳中向好、质效领跑”的特征。随着纺织行业技术改造、产业升级的不断加快，纺织企业向着高产、高效提质、节能环保等方面进行深度转型；投资新疆、“一带一路”的倡议引发需求环境发生变化，促使公司在创新发展、产品性能提升、系列化中与纺织行业的发展相吻合，从而使智能落纱机器人的需求保持持续增长。公司通过积极拓展新市场、新用户，加强国外销售力度，提升售后服务、技术指导，深度挖掘客户需求，不断扩大产业规划和市场份额，2017 年度营业收入较上年同期增长 60.39%。

(2) 搬迁新厂区后，产能逐步扩大，较好的适应了市场增长的需要。

(3) 国外市场的拓展，2017 年外销收入为 31,325,153.89 元，同比增长 389.39%。

(4) 营业收入的增长使营业成本同比增长。

2、2017 年度管理费用支出 16,816,793.25 元，同比增长 68.05%，主要由于公司新产品研发投入较大，2017 年研发投入共计 10,237,321.71 元，同比增长 117.13%。

3、2017 年度财务费用支出 406,081.86 元，同比增长 161.36%，主要由于受人民币汇率影响，2017 年度确认的汇兑净损失增加。

4、2017 年度公司营业利润 18,697,373.48 元，同比增长 580.31%，主要系：

(1) 营业收入增长导致；

(2) 根据财政部于 2017 年 12 月 25 日发布的《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会[2017]30 号)，将资产处置损益从“营业外收入”或“营业外支出”科目调整至“营业利润”之上新增的“资产处置收益”项目。

5、2017 年度公司净利润 17,048,843.40 元，同比增长 168.37%，主要系本期营业收入较上年增长 60.39%，使本期公司净利润较上年增幅较大。

## (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	101,635,383.43	64,363,480.73	57.91%
其他业务收入	3,354,029.03	1,094,220.15	206.52%
主营业务成本	63,678,515.46	41,794,758.02	52.36%
其他业务成本	2,527,668.12	970,980.03	160.32%

### 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%
智能落纱机器人系列	78,434,948.36	74.71%	46,573,345.12	71.43%
纺织配件系列	23,200,435.07	22.10%	17,610,135.61	26.90%
其他业务	3,354,029.03	3.19%	1,094,220.15	1.67%
合计	104,989,412.46	100.00%	65,457,700.88	100.00%

### 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%
国内地区	73,664,258.57	70.16%	59,056,782.82	90.22%
国外地区	31,325,153.89	29.84%	6,400,918.06	9.78%
合计	104,989,412.46	100.00%	65,457,700.88	100.00%

### 收入构成变动的原因：

2017 年公司收入各组成部分比重基本保持稳定，占比最高的依然是智能落纱机系列、纺织配件系列



其次。具体分析如下：

1、2017 年公司智能落纱机系列实现收入 78,434,948.36 元，占营业收入比例为 74.71%，同比增长 68.41%。主要系 2017 年纺织行业内需市场增长的影响，同时公司积极开拓国外市场，使智能落纱机器人销售增长较大。

2、2017 年公司纺织配件系列实现收入 23,200,435.07 元，占营业收入比例为 22.10%，同比增长 31.74%，主要系 2017 年纺织行业内需市场增长，公司一方面加强和巩固原有市场，另一方面不断开拓新市场，使纺织配件销售增长。

3、2017 年公司其他业务收入 3,354,029.03 元，占营业收入比例为 3.19%，同比增长 206.52%，主要系本期出售原材料较上年增长。

报告期内收入构成无明显变动。

### (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	STRONPAL INTERNATIONAL LIMITED	12,764,547.75	12.16%	否
2	山西贝斯特机械制造有限公司	7,986,859.23	7.61%	否
3	ZABER SPINNING MILLS LTD	4,956,349.62	4.72%	否
4	河北宏润新型面料有限公司	4,913,504.27	4.68%	否
5	福建省长乐市长源纺织有限公司	4,700,854.70	4.47%	否
	合计	35,322,115.57	33.64%	-

#### 应收账款与收入联动性分析：

2017 年公司营业收入 104,989,412.46 元，与上年的 65,457,700.88 元相比，增长 60.39%；公司应收账款账面价值为 25,051,050.12 元，较上年同期增加 10.59%。主要原因为：

报告期内，公司采取了多种方式以加强对应收款项的管理。公司新上了 CRM 系统，制定了信用管理制度及应收账款预警机制，对每一笔销售都进行管控，通过对客户的信用等级采取不同的销售模式，定期与客户单位进行对账，将回款的时间和金额与销售人员的业绩挂钩，提高销售人员催收应收账款的积极性，财务部对超信用期限及信用额度的应收账款实时提出预警，最大程度上降低坏账风险，确保公司利益不受损害。

报告期内，公司的客户主要为纺织企业，公司销售区域分为国内和国外，其中国外主要为印度、印尼、巴基斯坦、孟加拉等，公司客户范围较广，依赖度较低，不存在重大依赖的情形。

#### 公司的主要客户类型及销售模式分析：

公司目前专注在纺纱自动化装备领域，主要产品为环锭纺智能落纱机器人及纺机配件，主要客户类型为纺织企业。报告期内，公司的销售模式较上年度没有发生变化，国内主要通过直销为主、代理为辅的方式进行市场销售，国外主要通过代理为主、直销为辅的方式进行市场销售，根据客户订单需求来安排产品生产并



销售，通过分期结算的方式获得销售收入。

#### (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	上海樱控机电设备有限公司	8,158,555.00	10.15%	否
2	慧渡贸易（上海）有限公司	6,148,023.00	7.65%	否
3	沈阳众拓机器人设备有限公司	4,432,287.40	5.51%	否
4	马鞍山市华冶铝业有限责任公司	3,807,496.47	4.73%	否
5	铜陵市庆升机械有限公司	3,246,667.81	4.04%	否
合计		25,793,029.68	32.08%	-

### 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	15,584,299.32	9,483,893.59	64.32%
投资活动产生的现金流量净额	-4,905,788.02	-19,755,440.46	75.17%
筹资活动产生的现金流量净额	-5,100,791.68	-312,625.02	-1,531.60%

#### 现金流量分析：

1、2017 年度公司经营活动产生的现金流量净额 15,584,299.32 元，同比增长 64.32%，主要系：

(1) 2017 年度公司外销收入为 31,325,153.89 元，同比增长 389.39%，外销货款多以现汇或近期信用证结算，使货款回笼较为及时。

(2) 2017 年度公司共收到税费返还 4,497,582.01 元，同比增长 104.16%，其中报告期嵌入式软件退税 2,153,395.15 元。

2、2017 年度公司投资活动产生的现金流量净额-4,905,788.02 元，同比增长 75.17%，主要系：

(1) 2017 年购置固定资产及在建工程支出较上年同期大幅降低，共支出 3,025,264.65 元，同比减少 80.45%。

(2) 为盘活资产，2017 年度公司出售部分固定资产，共收到处置固定资产款项 961,417.42 元。

3、2017 年度公司筹资活动产生的现金流量净额-5,100,791.68 元，主要系 2017 年度归还 5,000,000.00 元的银行贷款（详见公告 2014-003）。

4、2017 年度公司经营活动产生的现金流量净额 15,584,299.32 元，与本年度净利润 17,048,843.40 元相差 1,464,544.08 元，主要系 2017 年度营业收入增加，应收账款期末余额较期初小幅增加。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

公司有 1 个参股公司：安徽耐科挤出科技股份有限公司，公司持股 23.4619%，采用权益法进行核算。

安徽耐科挤出科技股份有限公司成立于 2005 年 10 月 8 日，法定代表人黄明玖，注册资本 3100 万元，经营场所为安徽省铜陵市经济技术开发区内。

经营范围为：机电设备、模具设计、制造、销售，塑料、工业原材料制造、销售，自营和代理各类商品和技术进出口业务（国家限定企业经营或禁止的商品和技术除外）。

参股公司主要财务信息：

项 目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	47,299,372.33	33,393,884.20
非流动资产	74,918,449.93	78,139,423.90
资产合计	122,217,822.26	111,533,308.10
流动负债	40,023,383.85	32,603,602.38
非流动负债	4,112,489.70	9,666,045.64
负债合计	44,135,873.55	42,269,648.02
少数股东权益	—	—
归属于母公司股东权益	78,081,948.71	69,263,660.08
营业收入	66,321,497.00	49,363,780.65
净利润	12,654,521.11	3,358,812.10
其他综合收益	—	—
综合收益总额	12,654,521.11	3,358,812.10
本期收到的来自联营企业的股利	—	—

报告期内无取得和处置子公司的情况。

##### 2、委托理财及衍生品投资情况

###### 1、投资理财产品

报告期内，公司累计购买 81,940,000.00 元银行理财产品，截至报告期末余额 9,000,000.00 元。

公司购买理财产品经过第二届董事会第三次会议审议通过并提交 2016 年年度股东大会审议并通过，并在全国中小企业股份转让系统平台披露了关于使用阶段性闲置的自有资金投资银行理财产品的公告，

公告编号分别为：2017-002，2017-008，2017-009。

## 2、委托银行贷款

报告期内，公司办理委托银行贷款金额 2,860,000.00 元，已收回本金 4,747,000.00 元，期末结余 5,234,000.00 元，其中一年内到期的委托银行贷款 4,609,000.00 元；共取得委托贷款利息 386,075.47 元。

公司开展委托银行贷款业务经过第一届董事会第十七次会议决议审议通过，并在全国中小企业股份转让系统平台进行了披露，公告编号为：2016-020。

## (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、重要会计政策变更

2017年4月28日财政部印发了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，该准则自2017年5月28日起施行。对于该准则施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，采用未来适用法处理。

2017年5月10日，财政部发布了《企业会计准则第16号——政府补助》（修订），该准则自2017年6月12日起施行。本公司对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

财政部根据上述2项会计准则的相关规定，对一般企业财务报表格式进行了修订，并于2017年12月25日发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》；资产负债表新增“持有待售资产”行项目、“持有待售负债”行项目，利润表新增“资产处置收益”行项目、“其他收益”行项目、净利润项新增“（一）持续经营净利润”和“（二）终止经营净利润”行项目。2018年1月12日，财政部发布了《关于一般企业财务报表格式有关问题的解读》，根据解读的相关规定：

对于利润表新增的“资产处置收益”行项目，本公司按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据按照《通知》进行调整。

对于利润表新增的“其他收益”行项目，本公司按照《企业会计准则第16号——政府补助》的相关规定，对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，无需对可比期间的比较数据进行调整。

### 2、重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重要会计估计变更。

### (七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

### (八) 企业社会责任

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展，和社会共享企业发展成果。报告期内，公司向纺织之光科技教育基金会捐赠人民币 30,000 元，用于节能减排科技推广；通过重点帮扶、救助贫困学生，解决实际困难。公司诚信经营、按时纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益，立足本职尽到了一个企业对社会的责任。

## 三、持续经营评价

报告期内，公司坚持依法合规、规范管理，公司经营持续正常。公司按照《公司法》、《证券法》等法律法规及《公司章程》的规定，严格建立规范的公司法人治理结构和“三会”议事规则，明确决策、执行、监督等方面的职责权限，形成有效的职责分工和制衡机制，不断完善公司治理，保障了公司的合规稳健经营和持续健康发展。公司在业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，公司董事会、监事会和内部机构独立运作。会计核算、财务管理、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、核心业务人员队伍稳定；公司产品开发和创新能力强，主导产品不断的升级换代且向产业链纵深延展，每年确保有持续不断的新产品问世。公司严格按照相关规定，加强信息披露事务管理，真实、准确、完整、及时、公平地披露信息，以确保所有投资者能够及时、公平获取公司信息。本年度公司经营情况仍然保持健康持续成长，公司经营业绩稳定，资产负债结构合理，公司具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

## 四、未来展望

是否自愿披露

是 否

## 五、风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### 1、应收款项回收风险

截至 2017 年 12 月 31 日，公司应收账款账面价值为 25,051,050.12 元，占总资产比重为 14.18%。虽然公司目前已计提坏账，坏账准备计提比例合理，应收款项收回的可能性较大，但不排除应收款项存在产生坏账的可能性，存在应收款项不能收回风险，如果应收账款不能按期收回或发生坏账，对公司经营

业绩和生产经营将产生不利影响。

对策：公司采取了多种方式以加强对应收款项的管理。针对应收账款，公司新上了 CRM 系统，制定了信用管理制度及应收账款预警机制，对每一笔销售都进行管控，通过对客户的信用等级采取不同的销售模式，定期与客户单位进行对账，将回款的时间和金额与销售人员的业绩挂钩，提高销售人员催收应收账款的积极性，财务部对超信用期限及信用额度的应收账款实时提出预警，最大程度上降低坏账风险，确保公司利益不受损害。

## **2、公司收入波动风险**

报告期公司实现营业收入 104,989,412.46 元，同比增长 60.39%，由于 2017 年国家宏观稳步向好，纺织行业技术改造、产业升级的不断加快，从而使智能落纱机器人的需求增长较快。由于纺织行业受宏观经济波动性、国家宏观调控政策影响明显，未来可能存在纺织行业固定资产投资规模增速放缓，纺织市场发展疲软等因素，将会影响公司的营业收入的实现，进而导致公司业绩下滑。

对策：公司通过积极拓展新市场、新用户，加强国外销售力度，提升售后服务、技术指导，深度挖掘客户需求，不断扩大产业规划和市场份额；同时加大研发投入，通过产学研合作，开发智能化新产品，提高产品可靠性、稳定性、一致性，提升产品自动化、智能化水平；与大客户开展战略合作，推进全面成套解决方案。

## **3、非经常性损益依赖的风险**

报告期内，公司非经常性损益净额为 3,561,930.02 元，占公司净利润的 20.89%。主要由政府补贴收入、银行理财收益等构成，其中 2017 年政府补贴收入 2,672,762.72 元，银行理财收益 725,357.10 元，对外委托贷款取得的收益 386,075.47 元，非流动资产处置损益 447,947.23 元。由于政府补贴收入存在着不确定性，未来对公司的利润影响较大。若公司现金流量不足，导致投入银行理财资金下降，以及银行理财收益率下降，也将对公司利润产生影响。对外委托贷款如到期不能收回，将对公司利润产生影响。

对策：公司正在不断加强主营业务的获利能力，继续专注于环锭纺智能落纱机器人及纺机配件的研发、生产与销售，为下游客户提供专用智能化、自动化落纱及相关设备。第四代环锭纺智能落纱机器人已研发成功并推向市场，赢得了客户的欢迎，公司在大力开拓销售市场的同时，将继续加大研发投入，进一步优化产品性能，完善客户需求。另外，公司制定了较为科学的整体发展规划和中长期发展目标，确保每年有一个整机产品推向市场。故随着公司主营业务的快速增长，非经常性损益占利润总额的比重将进一步下降。

## **4、技术及人才风险**

随着行业竞争的加剧及公司进一步发展的需要，公司面临产品技术创新及专业顶尖人才匮乏的风险。公司产品整体水平及新产品开发的速度与世界先进水平还有一定差距，人才结构性矛盾依然存在，专业技术人员和优秀管理人员紧缺，将给公司战略结构调整和长远发展带来不利。

对策：公司将通过创新科技开发激励机制，逐步构建完善产学研相结合的研发体系；通过内部培养和外部引进相结合方式，建立员工职业能力培养提升机制，挖掘企业发展急需的人才，确保关键领域核心人才的储备不断档，为企业培养出优秀人才团队打基础。

## **(二) 报告期内新增的风险因素**

报告期内，公司无新增风险因素。

## 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
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	五.二.(二)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

**对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：**

#### **委托银行贷款：**

为充分利用公司闲置自有资金，提高资金使用效率，公司利用闲置自有资金开展委托贷款业务，委托浦发银行铜陵支行向非关联不特定对象发放总金额不超过 20,000,000.00 元（贰仟万元整）的委托贷款，期限为 12-24 个月，年利率不低于 5%，按季度由贷款方还本付息。

报告期初，公司委托银行贷款结余 7,121,000.00 元，报告期内，公司共办理委托银行贷款金额 2,860,000.00 元，已收回本金 4,747,000.00 元，期末结余 5,234,000.00 元，其中一年内到期的委托银行贷款 4,609,000.00 元；共取得委托贷款利息 386,075.47 元。

委托银行贷款是公司利用闲置自有资金开展的委托银行贷款业务，对公司的正常生产经营无任何影响，通过银行开展委托贷款业务对公司的资金安全有很大的保障，也没有对公司管理层稳定性及其他方面的影响，并且委托银行贷款业务不构成关联交易。



## (二) 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

### 投资理财产品：

由于银行理财产品利率远高于同期银行活期存款利率，银行理财产品投资具有明显的收益性。公司在确保不影响公司日常生产经营活动所需资金的情况下运用闲置自有资金进行适度的低风险短期理财，可以提高资金使用效率，进一步提高公司整体收益。

报告期内，公司购买的银行理财产品总金额为 81,940,000.00 元，期限不超过一年，截止 2017 年 12 月 31 日，已赎回 77,940,000.00 元，共取得投资收益 725,357.10 元。本次银行理财产品投资不构成关联交易。

公司购买理财产品经过第二届董事会第三次会议审议通过并提交 2016 年年度股东大会审议并通过，并在全国中小企业股份转让系统平台披露了关于使用阶段性闲置的自有资金投资银行理财产品的公告，公告编号分别为：2017-002，2017-008，2017-009。

由于公司用于购买银行理财产品的资金为：不影响公司日常生产经营活动所需资金情况下，用闲置自有资金购买银行理财产品，因此对公司正常业务开展没有任何影响，也没有对公司管理层稳定性及其他方面的影响，并且银行理财产品投资不构成关联交易。

## (三) 承诺事项的履行情况

公司申请挂牌前，公司全体股东、董事、监事及高级管理人员签署了《避免同业竞争承诺函》，表示目前未从事或参与同公司存在同业竞争的行为，同时承诺：将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。报告期内承诺得到了严格履行。

公司及董事、监事、高级管理人员分别签署了《关于规范关联交易的承诺》，承诺将尽可能的避免和减少关联交易的发生，如无法避免或有合理原因而发生，将保证交易的公允性。报告期内，上述人员能够按照承诺执行，尽可能地避免关联交易，保证交易的公允性。

控股股东和实际控制人对于部分房产尚未取得房屋产权证书出具了《关于部分房产未取得房屋产权证书的承诺》，承诺如若松宝智能因不能使用上述库房或办公楼，或根据相关主管部门的要求被强制拆除，则控股股东愿意在毋需松宝智能支付任何对价的情况下承担松宝智能所有违规建筑拆除、搬迁的成本与费用，并弥补其拆除、搬迁期间因此造成的经营损失。现公司已搬迁至位于安徽省铜陵市经济技术开发区天门山南道 299 号的新建厂区，老厂区已逐步停用，未发生可能出现的风险事件。



(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
其他货币资金	质押	4,065,096.08	2.30%	用于开具银行承兑汇票
应收票据	质押	4,300,000.00	2.43%	用于开具银行承兑汇票
其他流动资产	质押	9,000,000.00	5.10%	用于开具银行承兑汇票
总计	-	17,365,096.08	9.83%	-

## 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	20,131,250	49.10%	8,493,750	28,625,000	69.82%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,125,000	10.06%		4,125,000	10.06%	
	董事、监事、高管	6,016,250	14.67%	-1,891,250	4,125,000	10.06%	
	核心员工						
有限售条件股份	有限售股份总数	20,868,750	50.90%	-8,493,750	12,375,000	30.18%	
	其中：控股股东、实际控制人	12,375,000	30.18%		12,375,000	30.18%	
	董事、监事、高管	20,868,750	50.90%	-8,493,750	12,375,000	30.18%	
	核心员工						
总股本		41,000,000	-	0.00	41,000,000	-	
普通股股东人数							26

#### (二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	阮运松	16,500,000	0	16,500,000	40.24%	12,375,000	4,125,000
2	安徽高新金通安益肌权投资基金（有限合伙）	7,500,000	0	7,500,000	18.29%		7,500,000
3	蒋世祥	3,775,000	0	3,775,000	9.21%		3,775,000
4	方兰珍	3,775,000	0	3,775,000	9.21%		3,775,000
5	黄逸宁	3,375,000	0	3,375,000	8.23%		3,375,000
合计		34,925,000	0	34,925,000	85.18%	12,375,000	22,550,000
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明： 普通股前五名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

#### (一) 控股股东情况

阮运松持有公司 40.24% 的股份，是公司的控股股东。

阮运松：男，1960 年出生，中国籍，无境外永久居留权，大专学历。历任铜陵县金属纱管厂厂长、铜陵市纺机配件厂厂长、铜陵市松宝机械有限公司执行董事、安徽耐科挤出科技股份有限公司董事、铜陵耐思科技有限公司执行董事、法定代表人。现任股份公司董事长、兼任安徽耐科挤出科技股份有限公司董事。

报告期内，控股股东无变动。

#### (二) 实际控制人情况

阮运松持有公司 40.24% 的股份，是公司的实际控制人。

阮运松：男，1960 年出生，中国籍，无境外永久居留权，大专学历。历任铜陵县金属纱管厂厂长、铜陵市纺机配件厂厂长、铜陵市松宝机械有限公司执行董事、安徽耐科挤出科技股份有限公司董事、铜陵耐思科技有限公司执行董事、法定代表人。现任股份公司董事长、兼任安徽耐科挤出科技股份有限公司董事。

报告期内，实际控制人无变动。

## 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	中国农业银行股份有 限公司铜陵东亚支行	5,000,000.00	6.15%	2014年8月29日至 2017年4月18日	否
合计	-	5,000,000.00	-	-	-

#### 违约情况

适用 不适用

### 五、利润分配情况

#### (一) 报告期内的利润分配情况

适用 不适用

#### (二) 利润分配预案

适用 不适用

单位：元/股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	1.20		

## 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	年龄	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
阮运松	董事长	男	58	大专	2016.12.20-2019.12.20	是
黄明玖	董事	男	56	研究生	2016.12.20-2019.12.20	否
阮德智	董事、总经理	男	33	本科	2016.12.20-2019.12.20	是
王传满	董事、副总经理	男	38	中专	2016.12.20-2019.12.20	是
梅诗亮	董事	男	34	研究生	2016.12.20-2019.12.20	否
张桢恒	董事	男	36	研究生	2016.12.20-2019.12.20	否
张魏	监事会主席	男	34	大专	2016.12.20-2019.12.20	是
谢晓云	监事	女	56	本科	2016.12.20-2019.12.20	是
缪建平	监事	男	47	初中	2016.12.20-2019.12.20	是
祝军	董秘、财务负责人	男	45	大专	2016.12.20-2019.12.20	是
<b>董事会人数:</b>						6
<b>监事会人数:</b>						3
<b>高级管理人员人数:</b>						3

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

- 1、公司控股股东和实际控制人、董事长阮运松先生为董事兼总经理阮德智的父亲，双方为父子关系。
- 2、其他董监高之间无关联关系，与公司控股股东和实际控制人也无关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
阮运松	董事长	16,500,000	0	16,500,000	40.24%	0
合计	-	16,500,000	0	16,500,000	40.24%	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

## 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	22	22
生产人员	120	109
销售人员	12	15
技术人员	35	40
财务人员	5	4
员工总计	194	190

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士		
本科	30	36
专科	27	34
专科以下	137	120
员工总计	194	190

### 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、人才变动及人才引进

截至报告期末，公司在职工 190 人，较报告期初减少 4 人，人员基本保持稳定。公司十分重视人才引进，通过猎头推荐、人才洽谈会、高校应届毕业生交流会、人才网站平台等招聘优秀应届毕业生和专业技术人才，并提供相匹配的职位和福利待遇，同时对于引进新人才给予持续关注和企业文化、专业技能上的引导与培养。

#### 2、员工培训

松宝智能视员工为公司最宝贵的财富，将员工的成长与发展作为衡量公司成功与否的重要标志。公司为员工营造简单、透明、公正的工作氛围，建立员工职业生涯及发展计划、培训深造计划，为每一位员工提供适合的职业发展通道。公司建立了健全的培训体系，包括：新员工入职培训、企业文化培训、专业技能培训、通用课程培训、职场心态培训、职业生涯发展培训、中高级管理人员管理能力培训等。报告期内，公司多次外派岗位人员参加行业研讨会、高校交流会、专业课程等，通过培训后的现场考核、培训反馈意见收集、岗位实践、绩效工作改进情况等方面综合检验培训效果，以进一步调整培训体系，达到员工与公司共同发展的目标。

#### 3、员工薪酬政策

员工薪酬包括基本薪金、绩效奖金和年底奖金等。公司实行全员劳动合同制，依据国家和地方相关

法律，与员工签订《劳动合同书》、《保密协议》；并按照国家 and 地方相关政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育保险以及住房公积金；另外，为了更好的给予员工保障，公司为每位员工提供健康体检、年度旅游、婚丧礼金、团队活动、节日慰问、在职进修等福利政策。

#### 4、需公司承担费用的离退休职工人数

截止报告期末，无公司需要承担费用的离退休人员。

## (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
王腊保	技术总监	0

核心人员的变动情况：

报告期内，核心技术团队或关键技术人员没有发生变化，未认定核心员工。

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，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、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

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

公司现有公司治理机制符合《公司法》、《非上市公众公司管理办法》等法律、行政法规及规范性文件的规定，已在制度层面上规定投资者关系管理、关联股东和董事回避制度，以及与公司财务管理、风险控制相关的内部管理制度，同时建立了投资者关系管理、信息披露管理等制度。公司现有制度能给所有股东利益提供合适保护，也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。公司将根据发展需要及时补充和完善公司治理机制，更有效执行各项内部控制制度，更好地保护



全体股东的利益。

### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大事项均按照公司内部控制制度进行决策、履行了相应法律程序。没有出现公司董事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或公司章程，或者决议内容违反公司章程的情形。公司制定内部控制制度以来，各项制度能够得到有效的执行，对于公司加强管理、规范运行、提高经济效益以及公司的长远发展发挥积极有效的作用。

### 4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司章程未发生修改情况。

## (二) 三会运作情况

### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	<p>1、第二届董事会第二次会议审议通过了《关于授权董事长全权办理公司老厂区土地征迁事宜的议案》。</p> <p>2、第二届董事会第三次会议审议通过了《关于 2016 年度总经理工作报告的议案》、《关于 2016 年度董事会工作报告的议案》、《关于 2016 年年度报告及其摘要的议案》、《关于 2016 年度财务决算报告的议案》、《关于 2017 年度财务预算报告的议案》、《关于 2016 年度利润分配预案的议案》、《关于续聘华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2017 年度财务报告审计机构的议案》、《关于 2016 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》、《关于使用阶段性闲置的自有资金投资银行理财产品的议案》、《关于召开 2016 年年度股东大会的议案》。</p> <p>3、第二届董事会第四次会议审议通过了《关于 2017 年半年度报告的议案》、《关于会计政策变更的议案》、《关于&lt;2017 年度董事、监事、高级管理人员薪酬方案&gt;的议案》、《关于召开 2017 年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>4、第二届董事会第五次会议审议通过了《关于公司拟以自有房屋为抵押向徽商银行股份有限公司铜陵狮子山支行申请办理银行授信额度的议案》。</p>
监事会	3	<p>1、第二届监事会第二次会议审议通过了《关于 2016 年度监事会工作报告的</p>

		<p>议案》、《关于 2016 年年度报告及其摘要的议案》、《关于 2016 年度财务决算报告的议案》、《关于 2017 年度财务预算报告的议案》、《关于 2016 年度利润分配预案的议案》、《关于续聘华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2017 年度财务报告审计机构的议案》、《关于 2016 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》。</p> <p>2、第二届监事会第三次会议审议通过了《关于 2017 年半年度报告的议案》、《关于会计政策变更的议案》。</p> <p>3、第二届监事会第四次会议审议通过了《关于公司拟以自有房屋为抵押向徽商银行股份有限公司铜陵狮子山支行申请办理银行授信额度的议案》。</p>
股东大会	2	<p>1、2016 年年度股东大会审议通过了《关于 2016 年度董事会工作报告的议案》、《关于 2016 年度监事会工作报告的议案》、《关于 2016 年年度报告及其摘要的议案》、《关于 2016 年度财务决算报告的议案》、《关于 2017 年度财务预算报告的议案》、《关于 2016 年度利润分配预案的议案》、《关于续聘华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2017 年度财务报告审计机构的议案》、《关于 2016 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》、《关于使用阶段性闲置的自有资金投资银行理财产品的议案》。</p> <p>2、2017 年第一次临时股东大会审议通过了《关于会计政策变更的议案》、《关于&lt;2017 年度董事、监事、高级管理人员薪酬方案&gt;的议案》。</p>

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内公司召开的历次董事会、监事会、股东大会，均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

### （三）公司治理改进情况

公司已经按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律、法规和规章制度的要求，并结合公司实际情况全面推行制度化规范化管理，形成了股东大会、董事会、监事会和管理层各司其职、各负其责、相互制约的科学有效的工作机制。

公司各级组织机构的成员符合《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。公司监事会能够很好地履行监管职责，保证公司治理的合法合规。管理层通过不断深化公司法人治理理念，加强相关知识的学习，提高规范运作的意识。公司对管理层在公司治理和规范运作方面进行培训，进一步发挥监事会的作用，督促股东、董事和高级管理人员按照《公司法》、《公司章程》等相关规定履行职责，确保管理制度有效实施，切实有效地保障中小股东的利益。

公司股东安徽高新金通安益肌权投资基金（有限合伙）和天津海达创业投资管理有限公司分别派驻一名董事，对提升公司治理水平和规范运作起到显著的作用。

公司暂未引入职业经理人。

#### **(四) 投资者关系管理情况**

报告期内，公司严格按照持续信息披露的规定与要求自觉履行信息披露义务，按规编制并披露各期定期报告与临时报告，确保投资者能够及时了解公司生产经营，财务状况等重要信息。公司信箱、邮箱、电话、传真、网站均保持畅通，给予投资者耐心的解答，记录投资者提出的意见和建议，认真做好投资者管理工作，促进企业规范运作水平。

## **二、 内部控制**

### **(一) 监事会就年度内监督事项的意见**

报告期内，监事会依法独立运作，认真履行监督职责，在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对报告期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**

公司成立以来，产权明晰、权责明确、运作规范，在业务、资产、机构、人员、财务方面均遵循了《公司法》、《证券法》及《公司章程》的要求规范运作，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开，具有独立、完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

#### **1、业务独立情况**

公司拥有完整的业务体系，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，能够独立开展业务，在业务上完全独立于股东和其他关联方，与实际控制人以及其他关联方不存在同业竞争关系。

#### **2、资产完整情况**

公司由有限公司整体变更设立而来，承继了铜陵市松宝机械有限公司的全部资产，具有独立完整的

资产结构。公司变更设立后，已依法办理完成其他相关资产的变更登记手续，完整拥有专利、商标等知识产权。

截止 2017 年度报告发布之日，公司未以资产、信用为公司股东及其他关联方的债务提供担保，也未将公司的借款或授信额度转借给公司股东及其他关联方。公司对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用而损害公司利益的情况。

### 3、机构独立情况

公司机构独立，已建立了股东大会、董事会、监事会等完善的法人治理结构。自成立以来，公司逐步建立了符合自身生产经营需要的组织机构且运行良好，公司各部门独立履行职能，独立于控股股东及其控制的其他企业，不存在机构混同、混合经营、合署办公的情形。

### 4、人员独立情况

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生和任职，不存在控股股东及实际控制人超越公司董事会和股东大会做出人事任免的情形；公司高级管理人员、财务人员、其他核心人员等均是公司专职人员，且在本公司领薪，均未在控股股东及实际控制人控制的其他公司及关联公司任职及领取报酬；公司的人事及工资管理与股东控制的其他公司及关联公司严格分离，公司建立了员工聘用、考评、晋升等完整的劳动用工制度，公司的劳动、人事及工资管理完全独立。

### 5、财务独立情况

公司成立以来，设立了独立的财务部门，并配备了相关的财务人员，建立了符合国家相关法律法规的会计制度和财务管理制度，相关会计政策能如实反映企业财务状况、经营成果和现金流量；公司按照《公司章程》规定独立进行财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况；公司在银行单独开立账户，并依法独立纳税，不存在与控股股东及其控制的其他企业混合纳税现象。

## (三) 对重大内部管理制度的评价

### 1、内部管理制度建设情况

依据相关法律法规的要求，结合公司实际情况，公司制定并完善了一批内部管理制度，如《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《募集资金使用管理办法》等，公司董事会严格按照内部管理制度进行内部管理及运行。

#### (1) 关于会计核算体系

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

### （2）关于财务管理体系

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

### （3）关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等前提下，采取“事前防患、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。

#### 2、董事会关于内部管理控制的评估

董事会对公司治理机制的执行情况讨论认为，公司现有的治理机制能够有效地提高公司治理水平和决策质量、有效地识别和控制经营管理中的重大风险，能够给所有股东提供合适保护以及保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，便于接受投资者及社会公众的监督，符合公司发展的要求。

### （四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

报告期内，公司尚未建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》，公司将根据《公司法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》等法律、法规及其他规范性文件，及时建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	会审字[2018]1656号
审计机构名称	华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26
审计报告日期	2018年4月12日
注册会计师姓名	宋文、姚海士
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

铜陵松宝智能装备股份有限公司全体股东：

**一、 审计意见**

我们审计了铜陵松宝智能装备股份有限公司（以下简称“松宝智能”）财务报表，包括2017年12月31日的资产负债表，2017年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了松宝智能2017年12月31日的财务状况以及2017年度的经营成果和现金流量。

**二、 形成审计意见的基础**

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

松宝智能管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括松宝智能2017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**

松宝智能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，管理层负责评估松宝智能的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算松宝智能、终止运营或别无其他现实的选择。

松宝智能治理层（以下简称“治理层”）负责监督松宝智能的财务报告过程。

**五、 注册会计师对财务报表审计的责任**



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

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

(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，就可能导致对松宝智能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松宝智能不能持续经营。

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

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

华普天健会计师事务所  
(特殊普通合伙)  
中国·北京

中国注册会计师（项目合伙人）：宋文

中国注册会计师：姚海士

2018年4月12日

## 二、 财务报表

### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	28,043,080.96	18,926,398.29
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	五、2	13,534,431.00	9,892,075.94
应收账款	五、3	25,051,050.12	22,651,937.33
预付款项	五、4	2,501,944.56	3,513,405.55
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	五、5	120,900.00	116,200.00
应收股利			
其他应收款	五、6	119,078.53	233,821.95
买入返售金融资产			
存货	五、7	30,003,400.33	17,601,995.51
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、8	4,378,550.00	3,811,400.00
其他流动资产	五、9	9,234,227.43	5,060,219.07
<b>流动资产合计</b>		<b>112,986,662.93</b>	<b>81,807,453.64</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	五、10	19,083,509.95	16,114,518.86
投资性房地产			
固定资产	五、11	34,344,701.58	34,703,588.63
在建工程	五、12	0.00	0.00
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、13	8,574,729.09	8,659,177.10
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、14	95,767.20	
递延所得税资产	五、15	936,333.30	1,023,078.13
其他非流动资产	五、16	593,750.00	2,953,550.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>63,628,791.12</b>	<b>63,453,912.72</b>
<b>资产总计</b>		<b>176,615,454.05</b>	<b>145,261,366.36</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		0	0
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	五、17	14,122,920.00	6,316,807.00
应付账款	五、18	14,819,512.39	8,281,812.19
预收款项	五、19	6,977,856.61	1,998,859.25
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、20	3,430,061.62	2,156,755.56
应交税费	五、21	1,216,381.68	2,217,546.93
应付利息			
应付股利			
其他应付款	五、22	372,293.68	
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	五、23		5,000,000.00
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>40,939,025.98</b>	<b>25,971,780.93</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		0	0
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			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	五、24	2,978,169.85	3,640,170.61
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>2,978,169.85</b>	<b>3,640,170.61</b>
<b>负债合计</b>		<b>43,917,195.83</b>	<b>29,611,951.54</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、25	41,000,000.00	41,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、26	42,753,278.08	42,753,278.08
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			

盈余公积	五、27	4,894,498.02	3,189,613.68
一般风险准备			
未分配利润	五、28	44,050,482.12	28,706,523.06
归属于母公司所有者权益合计		132,698,258.22	115,649,414.82
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		132,698,258.22	115,649,414.82
<b>负债和所有者权益总计</b>		176,615,454.05	145,261,366.36

法定代表人：阮运松

主管会计工作负责人：祝军

会计机构负责人：祝军

## (二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		104,989,412.46	65,457,700.88
其中：营业收入	五、29	104,989,412.46	65,457,700.88
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		95,663,442.86	63,844,750.89
其中：营业成本	五、29	66,206,183.58	42,765,738.05
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、30	1,563,531.41	1,395,455.46
销售费用	五、31	10,077,818.78	8,904,996.54
管理费用	五、32	16,816,793.25	10,006,763.87
财务费用	五、33	406,081.86	155,371.22
资产减值损失	五、34	593,033.98	616,425.75
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	五、35	4,080,423.66	1,135,427.97
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,968,991.09	787,977.32
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、36	464,822.35	
其他收益	五、37	4,826,157.87	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		18,697,373.48	2,748,377.96
加：营业外收入	五、38	0.29	4,291,488.03
减：营业外支出	五、39	52,416.49	53,269.49

<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		18,644,957.28	6,986,596.50
减：所得税费用	五、40	1,596,113.88	633,901.44
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		17,048,843.40	6,352,695.06
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		17,048,843.40	6,352,695.06
2.终止经营净利润			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		17,048,843.40	6,352,695.06
<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)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
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>		17,048,843.40	6,352,695.06
归属于母公司所有者的综合收益总额		17,048,843.40	6,352,695.06
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益		0.42	0.15
(二)稀释每股收益		0.42	0.15

法定代表人：阮运松

主管会计工作负责人：祝军

会计机构负责人：祝军

### (三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		77,600,173.21	52,642,177.91
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		4,497,582.01	2,202,954.06
收到其他与经营活动有关的现金	五、41	2,161,262.25	7,163,950.71
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>84,259,017.47</b>	<b>62,009,082.68</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		29,873,936.44	23,971,208.07
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		15,685,346.94	12,406,904.26
支付的各项税费		6,867,129.61	6,781,581.97
支付其他与经营活动有关的现金	五、41	16,248,305.16	9,365,494.79
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>68,674,718.15</b>	<b>52,525,189.09</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>15,584,299.32</b>	<b>9,483,893.59</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		77,940,000.00	31,000,000.00
取得投资收益收到的现金		990,532.57	582,070.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		961,417.42	66,424.78
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、42	167,526.64	68,098.40
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>80,059,476.63</b>	<b>31,716,593.18</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,025,264.65	15,472,033.64
投资支付的现金		81,940,000.00	36,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>84,965,264.65</b>	<b>51,472,033.64</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,905,788.02</b>	<b>-19,755,440.46</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			
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>			
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		100,791.68	312,625.02
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		5,100,791.68	312,625.02
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-5,100,791.68	-312,625.02
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-26,044.55	-15,827.56
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		5,551,675.07	-10,599,999.45
加：期初现金及现金等价物余额		18,426,309.81	29,026,309.26
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		23,977,984.88	18,426,309.81

法定代表人：阮运松

主管会计工作负责人：祝军

会计机构负责人：祝军

(四) 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	41,000,000.00				42,753,278.08				3,189,613.68		28,706,523.06		115,649,414.82
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	41,000,000.00				42,753,278.08				3,189,613.68		28,706,523.06		115,649,414.82
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,704,884.34		15,343,959.06		17,048,843.40
（一）综合收益总额											17,048,843.40		17,048,843.40
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								1,704,884.34		-1,704,884.34			
1. 提取盈余公积								1,704,884.34		-1,704,884.34			
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. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取								754,577.01					754,577.01
2. 本期使用								754,577.01					754,577.01
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	41,000,000.00				42,753,278.08				4,894,498.02		44,050,482.12		132,698,258.22

项目	上期												少数 股东	所有者 权益
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具	资本	减：库	其他	专项	盈余	一般	未分配利润					

		优先 股	永续 债	其他	公积	存股	综合 收益	储备	公积	风险 准备		权益	
一、上年期末余额	41,000,000.00				42,753,278.08				2,554,344.17		22,989,097.51		109,296,719.76
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	41,000,000.00				42,753,278.08				2,554,344.17		22,989,097.51		109,296,719.76
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									635,269.51		5,717,425.55		6,352,695.06
（一）综合收益总额											6,352,695.06		6,352,695.06
（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									635,269.51		-635,269.51		
1. 提取盈余公积									635,269.51		-635,269.51		
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. 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>	41,000,000.00			42,753,278.08				3,189,613.68		28,706,523.06		115,649,414.82

法定代表人：阮运松

主管会计工作负责人：祝军

会计机构负责人：祝军

# 铜陵松宝智能装备股份有限公司

## 财务报表附注

截止 2017 年 12 月 31 日

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

### 一、公司的基本情况

铜陵松宝智能装备股份有限公司(以下简称“本公司”、“公司”或“松宝智能”)是由铜陵市松宝机械有限公司整体变更设立的股份有限公司,于2014年1月2日在铜陵市工商行政管理局办理工商登记,注册资本3,500万元。

2014年7月,经全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意铜陵松宝智能装备股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》(股转系统函【2014】787号)批准,公司于2014年7月21日在全国中小企业股份转让系统挂牌,证券简称“松宝智能”,证券代码“830870”。

2015年6月,根据本公司第一次临时股东会决议,由天津海达创业投资管理有限公司、成都中铁高端交通装备产业创业投资合伙企业(有限合伙)分别对公司增资115万元,合计增加注册资本230万元,注册资本变更为3,730万元。

2015年9月,根据本公司股东阮运松、方兰珍、李明、蒋世祥、黄逸宁与安徽高新金通安益股权投资基金(有限合伙)签订的股份转让协议,阮运松、方兰珍、李明、蒋世祥、黄逸宁向安徽高新金通安益股权投资基金(有限合伙)共计转让380万股份。

2015年11月,根据本公司第二次临时股东会决议,由安徽高新金通安益股权投资基金(有限合伙)对公司增资370万元,至此,本公司注册资本变更为4,100万元。

公司总部经营地址:铜陵市经济技术开发区,法定代表人:阮运松。

本公司经营范围:纺织机械及总成制造,纺织配件、专件、器材生产销售,进出口业务。

财务报告批准报出日:本财务报表已经本公司董事会于2018年4月12日决议批准报出。

### 二、财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量,在此基础上编制财务报表。

#### 2. 持续经营

本公司对自报告期末起12个月的持续经营能力进行了评估,未发现影响本公司持续经营能力的事项,本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

### 三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

### **1. 遵循企业会计准则的声明**

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

### **2. 会计期间**

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

### **3. 营业周期**

本公司以12个月为一个营业周期。

### **4. 记账本位币**

本公司以人民币为记账本位币。

### **5. 现金及现金等价物的确定标准**

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### **6. 外币业务和外币报表折算**

#### **(1) 外币交易时折算汇率的确定方法**

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币。

#### **(2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法**

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

#### **(3) 外币报表折算方法**

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

④外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

### **7. 金融工具**

#### **(1) 金融资产的分类**

### 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直接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，前者主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具投资。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

### ② 持有至到期投资

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

### ③ 应收款项

应收款项包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

### ④ 可供出售金融资产

主要是指本公司没有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、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益应当计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

## (2) 金融负债的分类

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

② 其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

### **(3) 金融资产的重分类**

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》第十六条所指的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本公司应当将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量，但在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。

重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

### **(4) 金融负债与权益工具的区分**

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

### **(5) 金融资产转移**

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

#### **①终止确认所转移的金融资产**

已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的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

#### ②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

#### ③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

### **(6) 金融负债终止确认**

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。

与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

金融负债全部或部分终止确认的，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) 金融资产和金融负债的抵销**

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

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

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。

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

#### **(8) 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法**

① 金融资产发生减值的客观证据：

- A. 发行方或债务人发生严重财务困难；
- B. 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- C. 债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- D. 债务人可能倒闭或进行其他财务重组；
- E. 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- F. 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；
- G. 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- H. 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- I. 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

② 金融资产的减值测试（不包括应收款项）：

A. 持有至到期投资减值测试

持有至到期投资发生减值时，将该持有至到期投资的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

预计未来现金流量现值，按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（取得和出售该担保物发生的费用予以扣除）。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资，在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

即使合同条款因债务方或金融资产发行方发生财务困难而重新商定或修改，在确认减值损失时，仍用条款修改前所计算的该金融资产的原实际利率计算。

对持有至到期投资确认减值损失后，如有客观证据表明该持有至到期投资价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关（如债务人的信用评级已提高等），原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

持有至到期投资发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

B. 可供出售金融资产减值测试

在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%，或者持续下跌时间已达到或超过 12 个月，在综合考虑各种相关因素后，预期这种下

降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。

可供出售债务工具金融资产是否发生减值，可参照上述可供出售权益工具投资进行分析判断。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

可供出售债务工具金融资产发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

### **(9) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

#### **① 估值技术**

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

#### **② 公允价值层次**

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

### **8. 应收款项的减值测试方法及减值准备计提方法**

在资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生减值的，计提减值准备。

#### **(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项**



单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将50万元及以上的应收账款和50万元及以上的其他应收款确定为单项金额重大。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，可不对其预计未来现金流量进行折现。

## (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据：

对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项会同单项金额不重大的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合。

按组合计提坏账准备的计提方法：账龄分析法

根据以前年度按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础，结合现时情况确定本年各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。

各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比（%）
1年以内（含1年）	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	30.00	30.00
3—4年	50.00	50.00
4—5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

## (3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

## 9. 存货

### (1) 存货的分类

本公司存货是指企业在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物品等。具体分为原材料、委托加工物资、周转材料、在产品、产成品等。

### (2) 取得和发出存货的计价方法

存货按取得时的实际成本计价，实际成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和使用状态所发生的支出。存货发出按加权平均法计价。

### **(3) 存货的盘存制度**

本公司存货采用永续盘存制，每月至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

### **(4) 存货跌价准备的计提方法**

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

① 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

② 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③ 存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④ 资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### **(5) 周转材料的摊销方法：**

① 低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

② 包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

## **10. 持有待售的非流动资产或处置组**

### **(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类**

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

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

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

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

### **(2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量**

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

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

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

②可收回金额

### **(3) 列报**

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

## **11. 长期股权投资**

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

### **(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据**

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

## （2）初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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。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；

B. 同一控制下的企业合并，合并方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；

C. 非同一控制下的企业合并，以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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并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 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括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；

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

## （3）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

① 成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

## ②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，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，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实行内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按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。

## 12. 固定资产

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年的单位价值较高的有形资产。

### （1）确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

### （2）各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、

估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	4	4.80
机器设备	年限平均法	10	4	9.60
运输设备	年限平均法	4	4	24.00
办公设备	年限平均法	3	4	32.00
其他设备	年限平均法	5	4	19.20

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

### （3）融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 13. 在建工程

（1）在建工程以立项项目分类核算。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

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。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，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。

## 14. 借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

#### **(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法**

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

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

### **15. 无形资产**

#### **(1) 无形资产的计价方法**

按取得时的实际成本入账。

#### **(2) 无形资产使用寿命及摊销**

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	法定使用年限
计算机软件	10年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②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。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于在资产负债表日进行减值测试。

#### **③无形资产的摊销**

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额，残值为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限

内系统合理摊销。

### **(3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准**

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

### **(4) 开发阶段支出资本化的具体条件**

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

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。

## **16. 长期资产减值**

### **(1) 长期股权投资减值测试方法及会计处理方法**

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### **(2) 投资性房地产减值测试方法及会计处理方法**

资产负债表日按投资性房产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。如果已经计提减值准备的投资性房地产的价值又得以恢复，前期已计提的减值准备不得转回。

### **(3) 固定资产的减值测试方法及会计处理方法**

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；

②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；

③虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；

④已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；

⑤其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。



#### **(4) 在建工程减值测试方法及会计处理方法**

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

①长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；

②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；

③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

#### **(5) 无形资产减值测试方法及会计处理方法**

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

①该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

②该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；

③其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

#### **(6) 商誉减值测试**

企业合并形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。本公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，按以下步骤处理：

首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关资产账面价值比较，确认相应的减值损失；然后再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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。

#### **17. 长期待摊费用**

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

#### **18. 职工薪酬**

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

## **(1) 短期薪酬的会计处理方法**

### **①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）**

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

### **②职工福利费**

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

**③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费**

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

### **④短期带薪缺勤**

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

### **⑤短期利润分享计划**

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

## **(2) 离职后福利的会计处理方法**

### **①设定提存计划**

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### **②设定受益计划**

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和

当期服务成本。

#### B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

#### C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

#### D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 19. 收入确认原则和计量方法

### (1) 销售商品收入

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

### (2) 提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

① 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

② 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

### (3) 让渡资产使用权收入

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

## 20. 政府补助

### (1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①公司能够满足政府补助所附条件；

②本公司能够收到政府补助。

### (2) 政府补助的计量

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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量

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。

### （3）政府补助的会计处理

#### ①与资产相关的政府补助

本公司从政府取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的补助，确认为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，以名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

#### ②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；

用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，计入当期损益。

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

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

#### ③政策性优惠贷款贴息

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

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### ④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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。

## 21. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

### （1）递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得

税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

## **(2) 递延所得税负债的确认**

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

- A. 商誉的初始确认；
- B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

- A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；
- B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## **(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认**

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

- A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

#### B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，计入当期损益。

#### ④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

#### ⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所得税权益。

## 22. 经营租赁和融资租赁

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为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

### (1) 经营租赁

① 本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

② 本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

## (2) 融资租赁

① 本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

② 本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应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，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入，计入租赁收入/业务收入。

## 23. 安全生产费用

本公司根据《企业安全生产费用提取和使用管理办法》财企〔2012〕16号有关规定，按《企业安全生产费用提取和使用管理办法》第十条规定提取安全生产费用。

安全生产费用于提取时计入相关产品的成本，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

## 24. 重要会计政策和会计估计的变更

### (1) 重要会计政策变更

2017年4月28日财政部印发了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，该准则自2017年5月28日起施行。对于该准则施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，采用未来适用法处理。

2017年5月10日，财政部发布了《企业会计准则第16号——政府补助》（修订），该准则自2017年6月12日起施行。本公司对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

财政部根据上述2项会计准则的相关规定，对一般企业财务报表格式进行了修订，并于2017年12月25日发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》；资产负债表新增“持有待售资产”行项



目、“持有待售负债”行项目，利润表新增“资产处置收益”行项目、“其他收益”行项目、净利润项新增“（一）持续经营净利润”和“（二）终止经营净利润”行项目。2018年1月12日，财政部发布了《关于一般企业财务报表格式有关问题的解读》，根据解读的相关规定：

对于利润表新增的“资产处置收益”行项目，本公司按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据按照《通知》进行调整。

对于利润表新增的“其他收益”行项目，本公司按照《企业会计准则第16号——政府补助》的相关规定，对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，无需对可比期间的比较数据进行调整。

## （2）重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重要会计估计变更。

## 四、税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入	17%
城市维护建设税	流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%

### 2. 税收优惠

经安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局核发的高新技术企业证书，本公司被认定为高新技术企业，经认定的高新技术企业自2017年起连续三年可按照高新技术企业的优惠税率缴纳企业所得税。本公司本期执行15%的企业所得税税率。

### 3. 其他

本公司其他税项按国家和地方有关规定计算缴纳。

## 五、财务报表项目注释

### 1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	8,158.44	70,418.78
银行存款	23,969,826.44	18,355,891.03
其他货币资金	4,065,096.08	500,088.48
合计	28,043,080.96	18,926,398.29
其中：存放在境外的款项总额	—	—

（1）其他货币资金期末余额中票据保证金金额为 4,065,096.08 元，除此之外，期末货币资金中

无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

(2) 货币资金期末比期初上升 48.17%，主要原因是公司本期经营活动产生的现金流量净额较大。

## 2、应收票据

### (1) 应收票据分类

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	13,534,431.00	9,892,075.94
合 计	13,534,431.00	9,892,075.94

(2) 期末公司质押银行的应收票据金额为 4,300,000.00 元，用于开具银行承兑汇票；期末公司无已贴现未到期的商业承兑汇票。

### (3) 期末公司已背书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
银行承兑票据	14,983,016.96	—
合 计	14,983,016.96	—

(4) 期末公司无已贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(5) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(6) 应收票据期末比期初增长 36.82%，主要原因是本期销售收入增长，相应票据结算金额增加。

## 3、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账款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	27,771,611.75	100.00	2,720,561.63	9.80	25,051,050.12
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合 计	27,771,611.75	100.00	2,720,561.63	9.80	25,051,050.12

(续上表)

类 别	期初余额				
	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账款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	25,040,850.75	100.00	2,388,913.42	9.54	22,651,937.33
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合计	25,040,850.75	100.00	2,388,913.42	9.54	22,651,937.33

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	22,324,744.45	1,116,237.22	5.00
1至2年	1,989,540.03	198,954.00	10.00
2至3年	2,536,037.40	760,811.22	30.00
3至4年	308,242.37	154,121.19	50.00
4至5年	613,047.50	490,438.00	80.00
5年以上	—	—	—
合计	27,771,611.75	2,720,561.63	9.80

(2) 本期计提坏账准备金额 693,423.11 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	361,774.90

应收账款核销说明：本期核销 7 家账龄较长已无法收回的应收账款，合计金额为 361,774.90 元。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备
山西贝斯特机械制造有限公司	3,736,630.62	13.46	186,831.53
福建省长乐市华亚纺织有限公司	2,719,440.00	9.79	135,972.00
卓郎（江苏）纺织机械有限公司	2,559,896.56	9.22	127,994.83
宝鸡大荣纺织有限责任公司	1,772,240.00	6.38	88,612.00
河北圣源纺织有限公司	1,620,235.96	5.83	81,011.80
合计	12,408,443.14	44.68	620,422.16

(5) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

#### 4、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	2,376,502.06	94.99	3,421,966.98	97.40
1 至 2 年	125,342.50	5.01	91,438.57	2.60
2 至 3 年	100.00	0.00	—	—
3 年以上	—	—	—	—
合 计	2,501,944.56	100.00	3,513,405.55	100.00

## (2) 期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
沈阳众拓机器人设备有限公司	656,533.79	26.24
无锡市锡州冷拉型钢有限公司	288,732.34	11.54
上海展泉新能源科技有限公司	206,100.00	8.24
上海樱控机电设备有限公司	131,165.66	5.24
北京金日创科技股份有限公司	115,256.35	4.61
合 计	1,397,788.14	55.87

## 5、应收利息

项 目	期末余额	期初余额
理财产品利息	120,900.00	—
定期存款利息	—	116,200.00
合 计	120,900.00	116,200.00

## 6、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	125,345.82	100.00	6,267.29	5.00	119,078.53
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合 计	125,345.82	100.00	6,267.29	5.00	119,078.53

(续上表)

类别	期初余额				
	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	246,128.37	100.00	12,306.42	5.00	233,821.95
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合计	246,128.37	100.00	12,306.42	5.00	233,821.95

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	125,345.82	6,267.29	5.00
1至2年	—	—	—
2至3年	—	—	—
3至4年	—	—	—
4至5年	—	—	—
5年以上	—	—	—
合计	125,345.82	6,267.29	5.00

(2) 本期转回坏账准备金额 6,039.13 元。

(3) 本期无核销其他应收款情况。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
履约保证金	50,000.00	200,500.00
代缴社保公积金	75,345.82	45,628.37
合计	125,345.82	246,128.37

(5) 按欠款方归集的其他应收账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
代缴社保公积金	非关联方	75,345.82	60.11	3,767.29
山东宏诚家纺有限公司	非关联方	50,000.00	39.89	2,500.00
合计		125,345.82	100.00	6,267.29

(6) 本期无涉及政府补助的应收款项。

(7) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(9) 其他应收款期末比期初减少，主要原因是本期投标保证金金额减少。

## 7、存货

### (1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	14,632,624.57	—	14,632,624.57	6,444,116.92	—	6,444,116.92
原材料	11,291,369.02	—	11,291,369.02	6,457,081.35	—	6,457,081.35
在产品	4,079,406.74	—	4,079,406.74	4,700,797.24	—	4,700,797.24
合计	30,003,400.33	—	30,003,400.33	17,601,995.51	—	17,601,995.51

(2) 存货余额期末比期初增长70.45%，主要原因是销售订单增加，公司增加备货，存货相应增长。

## 8、一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的委托银行贷款	4,609,000.00	4,012,000.00
减：减值准备	230,450.00	200,600.00
合计	4,378,550.00	3,811,400.00

## 9、其他流动资产

### (1) 其他流动资产分类

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品	9,000,000.00	5,000,000.00
待认证进项税	234,227.43	60,219.07
合计	9,234,227.43	5,060,219.07

(2) 期末公司质押银行的银行理财产品金额为9,000,000.00元，用于开具银行承兑汇票。

(3) 其他流动资产期末比期初增加82.49%，主要原因是本期购买银行理财产品金额增加。

## 10、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
二、联营企业						
安徽耐科挤出科技股份有限公司	16,114,518.86	—	—	2,968,991.09	—	—

小 计	16,114,518.86	—	—	2,968,991.09	—	—
合 计	16,114,518.86	—	—	2,968,991.09	—	—

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
二、联营企业					
安徽耐科挤出科技股份有限公司	—	—	—	19,083,509.95	—
小 计	—	—	—	19,083,509.95	—
合 计	—	—	—	19,083,509.95	—

## 11、固定资产

### (1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	31,354,797.54	8,709,245.30	1,158,611.86	668,392.07	784,966.79	42,676,013.56
2.本期增加金额	1,904,756.61	647,692.29	—	136,897.54	64,957.27	2,754,303.71
(1) 购置	—	647,692.29	—	136,897.54	64,957.27	849,547.10
(2) 在建工程转入	1,904,756.61	—	—	—	—	1,904,756.61
3.本期减少金额	—	1,859,412.80	161,572.00	9,855.12	21,451.80	2,052,291.72
(1) 处置或报废	—	1,859,412.80	161,572.00	9,855.12	21,451.80	2,052,291.72
4.期末余额	33,259,554.15	7,497,524.79	997,039.86	795,434.49	828,472.26	43,378,025.55
二、累计折旧						
1.期初余额	2,799,387.27	3,484,224.17	837,305.47	267,525.59	160,901.96	7,549,344.46
2.本期增加金额	1,224,730.56	849,907.83	224,110.08	146,630.12	154,341.98	2,599,720.57
(1) 计提	1,224,730.56	849,907.83	224,110.08	146,630.12	154,341.98	2,599,720.57
3.本期减少金额	—	1,206,921.10	155,109.12	9,460.92	19,773.17	1,391,264.31
(1) 处置或报废	—	1,206,921.10	155,109.12	9,460.92	19,773.17	1,391,264.31
4.期末余额	4,024,117.83	3,127,210.90	906,306.43	404,694.79	295,470.77	8,757,800.72
三、减值准备						
1.期初余额	—	386,506.51	—	36,573.96	—	423,080.47
2.本期增加金额	—	—	—	—	—	—

3.本期减少金额	—	147,557.22	—	—	—	147,557.22
4.期末余额	—	238,949.29	—	36,573.96	—	275,523.25
四、账面价值						
1.期末账面价值	29,235,436.32	4,131,364.60	90,733.43	354,165.74	533,001.49	34,344,701.58
2.期初账面价值	28,555,410.27	4,838,514.62	321,306.39	364,292.52	624,064.83	34,703,588.63

(2) 期末公司无闲置固定资产。

## 12、在建工程

(1) 在建工程情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新厂区厂房建设二期及装潢工程	—	—	—	—	—	—
合 计	—	—	—	—	—	—

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	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
新厂区厂房建设二期及装潢工程	2000 万元	—	1,904,756.61	1,904,756.61	—	—
合 计	—	—	1,904,756.61	1,904,756.61	—	—

(续上表)

项目名称	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
新厂区厂房建设二期及装潢工程	78.72	100%	—	—	—	自筹

## 13、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	8,553,755.00	731,507.98	9,285,262.98
2.本期增加金额	—	169,230.76	169,230.76
(1) 购置	—	169,230.76	169,230.76
3.本期减少金额	—	—	—
4.期末余额	8,553,755.00	900,738.74	9,454,493.74
二、累计摊销			
1.期初余额	492,362.82	133,723.06	626,085.88



2.本期增加金额	172,151.90	81,526.87	253,678.77
(1) 计提	172,151.90	81,526.87	253,678.77
3.本期减少金额	—	—	—
4.期末余额	664,514.72	215,249.93	879,764.65
三、减值准备			
1.期初余额	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—
4.期末余额	—	—	—
四、账面价值			
1.期末账面价值	7,889,240.28	685,488.81	8,574,729.09
2.期初账面价值	8,061,392.18	597,784.92	8,659,177.10

(2) 期末无未办妥产权证书的土地使用权。

#### 14、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
CRM 软件租赁费	—	101,730.18	5,962.98	—	95,767.20
合计	—	101,730.18	5,962.98	—	95,767.20

#### 15、递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延收益	2,978,169.85	446,725.48	3,640,170.61	546,025.59
坏账准备	2,726,828.92	409,024.33	2,401,219.84	360,182.97
固定资产减值准备	275,523.25	41,328.49	423,080.47	63,462.07
委托银行贷款减值准备	261,700.00	39,255.00	356,050.00	53,407.50
合计	6,242,222.02	936,333.30	6,820,520.92	1,023,078.13

(2) 公司期末无未经抵销的递延所得税负债。

#### 16、其他非流动资产

(1) 其他非流动资产分类

项目	期末余额	期初余额
委托银行贷款	625,000.00	3,109,000.00
减：减值准备	31,250.00	155,450.00
合计	593,750.00	2,953,550.00

(2) 其他非流动资产期末比期初大幅下降，主要原因是本期委托银行贷款减少。

## 17、应付票据

### (1) 应付票据分类

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	14,122,920.00	6,316,807.00

(2) 期末无已到期未支付的应付票据。

(3) 应收票据期末比期初增长 123.58%，主要原因是本期产销规模增加，相应通过应付票据支付货款增加。

## 18、应付账款

### (1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
材料款	13,827,008.27	6,654,958.13
运费	223,019.00	180,902.00
其他	769,485.12	1,445,952.06
合 计	14,819,512.39	8,281,812.19

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

(3) 应付账款期末比期初增长 78.94%，主要原因是本期产销规模扩大，存货增长，相应应付账款增加。

## 19、预收款项

### (1) 预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	6,977,856.61	1,998,859.25

(2) 预收账款期末比期初增长 249.09%，主要原因是对新客户的预收账款增加。

## 20、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,156,755.56	14,601,626.43	13,328,320.37	3,430,061.62
二、离职后福利—设定提存计划	—	1,208,453.17	1,208,453.17	—
三、辞退福利	—	1,148,573.40	1,148,573.40	—
四、一年内到期的其他福利	—	—	—	—
合 计	2,156,755.56	16,958,653.00	15,685,346.94	3,430,061.62

### (2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-----	------	------	------	------

一、工资、奖金、津贴和补贴	2,156,755.56	12,494,532.29	11,221,226.23	3,430,061.62
二、职工福利费	—	1,196,769.78	1,196,769.78	—
三、社会保险费	—	464,468.12	464,468.12	—
医疗保险费	—	371,509.32	371,509.32	—
工伤保险费	—	61,965.71	61,965.71	—
生育保险费	—	30,993.09	30,993.09	—
四、住房公积金	—	331,708.00	331,708.00	—
五、工会经费及职工教育经费	—	114,148.24	114,148.24	—
合    计	2,156,755.56	14,601,626.43	13,328,320.37	3,430,061.62

(3) 设定提存计划列示

项    目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	—	1,178,513.19	1,178,513.19	—
2. 失业保险费	—	29,939.98	29,939.98	—
合    计	—	1,208,453.17	1,208,453.17	—

(4) 辞退福利列示

项    目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
内退福利	—	1,148,573.40	1,148,573.40	—
合    计	—	1,148,573.40	1,148,573.40	—

(5) 应付职工薪酬期末比期初增长 59.04%，主要原因是本期计提年终奖金金额较大。

## 21、应交税费

(1) 应交税费列示

项    目	期末余额	期初余额
增值税	217,210.92	1,049,254.54
企业所得税	175,700.97	585,469.53
土地使用税	284,547.40	284,547.40
房产税	134,565.60	119,213.68
城建税	224,274.88	95,781.79
教育费附加	160,196.35	68,415.57
其他	19,885.56	14,864.42
合    计	1,216,381.68	2,217,546.93

(2) 应交税费期末比期初下降 45.15%，主要原因是本期出口销售较多，缴纳增值税款金额减少。

## 22、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
代扣代缴款	372,276.70	—
其他	16.98	—
合 计	372,293.68	—

(2) 本期无账龄超过 1 年的重要其他应付款

(3) 其他应付款期末比期初大幅增长，主要原因是代扣代缴的税费金额较大。

**23、一年内到期的非流动负债**

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	—	5,000,000.00
合 计	—	5,000,000.00

**24、递延收益**

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	3,640,170.61	428,000.00	1,090,000.76	2,978,169.85	收到财政拨款

注：政府补助披露详见附注十、政府补助

**25、股本**

项 目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	41,000,000.00	—	—	—	—	—	41,000,000.00

**26、资本公积**

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	42,753,278.08	—	—	42,753,278.08
合 计	42,753,278.08	—	—	42,753,278.08

**27、盈余公积**

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,189,613.68	1,704,884.34	—	4,894,498.02
合 计	3,189,613.68	1,704,884.34	—	4,894,498.02

盈余公积本期增加系按本期公司净利润 10%提取的法定盈余公积金。

**28、未分配利润**

项 目	本期金额	上期金额
期初未分配利润	28,706,523.06	22,989,097.51
加：本期归属于母公司所有者的净利润	17,048,843.40	6,352,695.06

减：提取法定盈余公积	1,704,884.34	635,269.51
期末未分配利润	44,050,482.12	28,706,523.06

## 29、营业收入及营业成本

### (1) 营业收入与营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	101,635,383.43	63,678,515.46	64,363,480.73	41,794,758.02
其他业务	3,354,029.03	2,527,668.12	1,094,220.15	970,980.03
合 计	104,989,412.46	66,206,183.58	65,457,700.88	42,765,738.05

### (2) 主营业务（分产品）

产品类别	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
智能落纱机系列	78,434,948.36	48,725,875.92	46,753,345.12	30,402,571.52
纺织配件系列	23,200,435.07	14,952,639.54	17,610,135.61	11,392,186.50
合计	101,635,383.43	63,678,515.46	64,363,480.73	41,794,758.02

### (3) 前五名营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
STRONPAL INTERNATIONAL LIMITED	12,764,547.75	12.16
山西贝斯特机械制造有限公司	7,986,859.23	7.61
ZABER SPINNING MILLS LTD	4,956,349.62	4.72
河北宏润新型面料有限公司	4,913,504.27	4.68
福建省长乐市长源纺织有限公司	4,700,854.70	4.47
合 计	35,322,115.57	33.64

(4) 本期营业收入、营业成本较上期增长较大，主要原因是本期出口销售增加较大。

## 30、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	569,094.80	569,094.80
城建税	404,584.59	342,713.07
教育费附加	288,989.01	244,795.09
房产税	267,858.11	220,808.77
其他	33,004.90	18,043.73
合 计	1,563,531.41	1,395,455.46

## 31、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
运输费	2,891,147.15	1,045,466.52
职工薪酬	1,957,057.04	1,763,709.27
广告宣传费	1,549,607.93	2,343,257.58
差旅费	1,537,246.84	1,566,502.67
市场开发费	1,403,420.68	1,395,667.11
业务招待费	586,889.08	710,376.98
其他费用	152,450.06	80,016.41
合 计	10,077,818.78	8,904,996.54

### 32、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
技术开发费	10,237,321.71	4,714,903.18
职工薪酬	3,751,919.53	2,414,528.49
折旧费用	1,069,213.46	738,759.34
中介机构服务费	548,591.79	798,984.08
办公费	224,995.91	404,082.41
无形资产摊销	201,023.69	178,983.81
差旅费	186,614.66	236,578.84
业务招待费	67,452.33	44,459.10
车辆费用	43,772.31	111,595.99
其他费用	485,887.86	363,888.63
合 计	16,816,793.25	10,006,763.87

本期管理费用较上期增长 68.05%，主要原因是本期研发投入加大。

### 33、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	100,791.68	313,069.19
减：利息收入	51,326.64	184,298.40
利息净支出	49,465.04	128,770.79
汇兑净损失	258,280.86	-21,432.01
银行手续费	98,335.96	48,032.44
合 计	406,081.86	155,371.22

本期财务费用较上期增长 161.36%，主要原因是本期出口收入增长较大，外币应收款项汇兑净损失增加。

### 34、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
委托银行贷款减值准备	-94,350.00	356,050.00
坏账准备	687,383.98	260,375.75
合 计	593,033.98	616,425.75

### 35、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,968,991.09	787,977.32
理财产品投资收益	725,357.10	259,079.46
委托银行贷款收益	386,075.47	88,371.19
合 计	4,080,423.66	1,135,427.97

投资收益本期较上期增长 259.37%，主要原因是本期联营企业经营业绩较好，相应确认的投资收益金额较大。

### 36、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失：	464,822.35	—
其中：固定资产处置利得	464,822.35	—
合 计	464,822.35	—

资产处置收益本期较上期增长，主要原因是本期处置固定资产收益增加。

### 37、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
嵌入式软件退税款	2,153,395.15	—	与收益相关
递延收益摊销	1,090,000.76	—	与资产相关
企业扶持资金	704,000.00	—	与收益相关
国外展会补贴款	197,100.00	—	与收益相关
铜陵市工业转型升级专项资金	100,000.00	—	与收益相关
创业专项资金	64,000.00	—	与收益相关
发明专利补助款	22,000.00	—	与收益相关
其他补助	495,661.96	—	与收益相关
合 计	4,826,157.87		

注：政府补助披露详见附注十、政府补助

其他收益本期较上期增长，主要原因是根据财政部有关规定将与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益核算。

### 38、营业外收入

#### (1) 营业外收入明细

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	—	—	—
其中：固定资产处置利得	—	—	—
政府补助	—	4,291,488.03	—
其他	0.29	—	—
合 计	0.29	4,291,488.03	—

#### (2) 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
嵌入式软件退税款	—	1,423,547.76	—
递延收益摊销	—	1,232,971.38	—
企业扶持资金	—	584,000.00	—
土地使用税返还*1	—	393,000.00	—
IPO 辅导期申报奖补资金*2	—	300,000.00	—
2016 年度重点研究与开发计划专项资金	—	180,000.00	—
国外展会补贴款	—	88,400.00	—
岗位补贴	—	54,900.00	—
其他	—	34,668.89	—
合 计	—	4,291,488.03	—

(3) 营业外收入本期较上期减少，主要原因是根据财政部有关规定将与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益核算。

### 39、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	16,875.12	30,275.19	16,875.12
其中：固定资产报废损失	16,875.12	30,275.19	16,875.12
捐赠	31,000.00	20,000.00	31,000.00
其他	4,541.37	2,994.30	4,541.37
合 计	52,416.49	53,269.49	52,416.49

### 40、所得税费用

#### (1) 所得税费用的组成



项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,509,369.05	585,469.53
递延所得税费用	86,744.83	48,431.91
合 计	1,596,113.88	633,901.44

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	18,644,957.28
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,796,743.59
子公司适用不同税率的影响	—
调整以前期间所得税的影响	66.25
非应税收入的影响	—
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-1,200,695.96
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	—
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	—
所得税费用	1,596,113.88

(3) 所得税费用本期比上期上升 151.79%，主要原因是本期利润总额增加，相应计提的当期所得税费用增加。

#### 41、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,010,761.96	1,948,968.89
履约保证金	150,500.00	—
票据保证金	—	5,214,981.82
其他	0.29	—
合 计	2,161,262.25	7,163,950.71

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
技术开发费	6,111,029.99	1,267,144.07
票据保证金	3,565,007.60	—
差旅费	1,723,861.50	1,803,081.51
广告宣传费	1,549,607.93	2,343,257.58
市场开发费	1,403,420.68	1,179,331.61
业务招待费	654,341.41	754,836.08

中介机构服务费	548,591.79	798,984.08
办公费	219,032.93	404,082.41
捐赠支出	31,000.00	20,000.00
履约保证金	—	193,593.20
其他	442,411.33	601,184.25
合计	16,248,305.16	9,365,494.79

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	167,526.64	68,098.40
合 计	167,526.64	68,098.40

### 43、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	17,048,843.40	6,352,695.06
加: 资产减值准备	593,033.98	616,425.75
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,599,720.57	2,146,572.23
无形资产摊销	253,678.77	226,138.48
长期待摊费用摊销	5,962.98	—
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)	-464,822.35	—
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	16,875.12	30,275.19
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	—	—
财务费用(收益以“—”号填列)	75,509.59	144,154.18
投资损失(收益以“—”号填列)	-4,080,423.66	-1,135,427.97
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	86,744.83	48,431.91
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	—	—
存货的减少(增加以“—”号填列)	-12,401,404.82	56,004.23
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-7,454,663.38	-2,615,463.29
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	19,305,244.29	3,614,087.82
其他	—	—
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>15,584,299.32</b>	<b>9,483,893.59</b>
<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	—	—
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	23,977,984.88	18,426,309.81
减：现金的期初余额	18,426,309.81	29,026,309.26
加：现金等价物的期末余额	—	—
减：现金等价物的期初余额	—	—
现金及现金等价物净增加额	5,551,675.07	-10,599,999.45

(2) 现金和现金等价物构成情况

项 目	本期发生额	上期发生额
一、现金*	23,977,984.88	18,426,309.81
其中：库存现金	8,158.44	70,418.78
可随时用于支付的银行存款	23,969,826.44	18,355,891.03
可随时用于支付的其他货币资金	—	—
二、现金等价物	—	—
三、期末现金及现金等价物余额	23,977,984.88	18,426,309.81

注\*：货币资金期末余额中票据保证金 4,065,096.08 元，因不能随时支取，故从现金及现金等价物中扣除。

**44、所有权或使用权受到限制的资产**

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	4,065,096.08	保证金不能随时支取
应收票据	4,300,000.00	质押于银行
其他流动资产	9,000,000.00	理财产品质押于银行
合 计	17,365,096.08	

**45、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			566,266.78
其中：美元	86,661.99	6.5342	566,266.78
应收账款			752,079.89
其中：美元	115,099.00	6.5342	752,079.89

**六、合并范围的变更**

无。

## 七、在其他主体中的权益

### 1、在联营企业中的权益

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
安徽耐科挤出科技有限公司	铜陵市	铜陵市经济开发区内	制造业	23.46	—	权益法

### 2、联营企业主要财务信息

项 目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	47,299,372.33	33,393,884.20
非流动资产	74,918,449.93	78,139,423.90
资产合计	122,217,822.26	111,533,308.10
流动负债	40,023,383.85	32,603,602.38
非流动负债	4,112,489.70	9,666,045.64
负债合计	44,135,873.55	42,269,648.02
少数股东权益	—	—
归属于母公司股东权益	78,081,948.71	69,263,660.08
营业收入	66,321,497.00	49,363,780.65
净利润	12,654,521.11	3,358,812.10
其他综合收益	—	—
综合收益总额	12,654,521.11	3,358,812.10
本期收到的来自联营企业的股利	—	—

## 八、关联方及关联交易

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的构成关联方。

### 1、本公司的实际控制人

本公司实际控制人为阮运松，截至 2017 年 12 月 31 日止，阮运松持有本公司 40.24%的股权。

### 2、公司的子公司情况

无。

### 3、本公司合营和联营企业情况

本企业合营和联营企业的情况详见附注七、在其他主体中的权益。

#### 4、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
安徽耐科挤出科技股份有限公司	本公司的联营企业

#### 5、关联交易情况

(1) 采购商品、接受劳务的关联交易

无。

(2) 关键管理人员报酬

项目	本期金额（万元）	上期金额（万元）
关键管理人员薪酬	102.99	109.14

#### 6、关联方应收应付款项

无。

#### 九、股份支付

截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的股份支付事项。

#### 十、政府补助

##### 1、计入当期损益的政府补助明细表

补助项目	种类	本期计入损益的金额	本期计入损益的列报项目
嵌入式软件退税款	财政拨款	2,153,395.15	其他收益
递延收益摊销	财政拨款	1,090,000.76	其他收益
企业扶持资金	财政拨款	704,000.00	其他收益
国外展会补贴款	财政拨款	197,100.00	其他收益
铜陵市工业转型升级专项资金*1	财政拨款	100,000.00	其他收益
创业专项资金	财政拨款	64,000.00	其他收益
发明专利补助款	财政拨款	22,000.00	其他收益
其他补助	财政拨款	495,661.96	其他收益
合计		4,826,157.87	

##### 2、计入递延收益的政府补助明细

补助项目	种类	期初余额	本期新增金额	本期结转计入损益的金额	期末余额	本期结转计入损益的列报项目
环锭纺智能落纱机项目	财政拨款	1,286,647.05	—	317,000.00	969,647.05	其他收益

研发仪器设备补助	财政拨款	1,180,796.29	28,000.00	184,888.87	1,023,907.42	其他收益
400套ADS自动落纱系统（一期）	财政拨款	900,000.00	—	100,000.00	800,000.00	其他收益
络筒插纱机器人研制项目	财政拨款	272,727.27	—	272,727.27	—	其他收益
管纱投喂机器人研制项目*2	财政拨款	—	400,000.00	215,384.62	184,615.38	其他收益
合计		3,640,170.61	428,000.00	1,090,000.76	2,978,169.85	

大额政府补助文件如下：

\*1 根据铜陵市技术开发区《铜陵市工业转型升级专项资金管理暂行办法》（2017年修订），公司本期收到奖励款 100,000.00 元。

\*2 根据安徽省科学技术厅科计秘〔2016〕415号《关于组织申报安徽省2017年重点研究与开发计划项目的通知》，公司本期收到补助款 400,000.00 万元。

## 十一、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

2018 年 4 月 12 日止，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十三、其他重要事项

因公司生产及经营发展需要，公司于 2018 年 2 月 1 日以自有房屋为抵押物向徽商银行股份有限公司铜陵狮子山支行申请 1600 万元授信额度，期限一年，并签订了最高额抵押合同。公司以自有房屋：房屋所有权证证号为皖（2017）铜陵市不动产权第 0034691 号、皖（2017）铜陵市不动产权第 0034692 号、房屋所有权证证号为皖（2017）铜陵市不动产权第 0034693 号抵押给徽商银行股份有限公司铜陵狮子山支行作为申请 1600 万元授信的抵押物。

截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司无其他需要披露的其他重要事项。

## 十四、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	447,947.23	—
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	—	—
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,672,762.72	—
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	725,357.10	—
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	—	—
债务重组损益	—	—
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	—	—
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	—	—
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	—	—
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	—	—
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	—	—
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	—	—
对外委托贷款取得的损益	386,075.47	—
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	-35,541.08	—
其他符合非经常性损益定义的损益项目	—	—
减：所得税影响额	634,671.42	—
少数股东权益影响额	—	—
合计	3,561,930.02	—

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	基本每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	13.73	0.42
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.86	0.33

公司名称：铜陵松宝智能装备股份有限公司

法定代表人：阮运松

主管会计工作负责人：祝军

会计机构负责人：祝军

日期：2018年4月12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：

公司董事会办公室