



瑞恩电气

NEEO : 832285

江苏瑞恩电气股份有限公司

Jiang Su Ryan Electrical Stock Co. , Ltd



年度报告

2018

## 公司年度大事记



2018 年度，公司获得市工业百强企业的称号，位列第 39 名。



2018 年度公司获得高新区高质量发展标杆企业的称号。



2018 年，公司获得中国电器工业协会颁发的质量可信产品推介证书。



2018 年，公司新获得专利 5 个，其中发明专利 4 个，实用新型 1 个。

## 目 录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	9
第四节	管理层讨论与分析 .....	12
第五节	重要事项 .....	19
第六节	股本变动及股东情况 .....	22
第七节	融资及利润分配情况 .....	24
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	26
第九节	行业信息 .....	28
第十节	公司治理及内部控制 .....	29
第十一节	财务报告 .....	32

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司	指	江苏瑞恩电气股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2018 年度
报告期末	指	2018 年 12 月 31 日
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
公司章程	指	江苏瑞恩电气股份有限公司公司章程
股东大会、股东会	指	江苏瑞恩电气股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏瑞恩电气股份有限公司董事会
监事会	指	江苏瑞恩电气股份有限公司监事会
海奥公司	指	南通海奥机电科技有限公司
川财证券	指	川财证券有限公司
立信中联	指	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）

## 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。

公司负责人王良明、主管会计工作负责人薛桂兰及会计机构负责人（会计主管人员）薛桂兰保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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
公司治理与内部控制有效性不足的风险	由于股份公司成立的时间较短，公司治理和内部控制体系需要在生产经营过程中逐渐完善；随着公司业务的快速扩张，资产规模逐年增加，公司的经营规模日益扩大，诸多方面均面临着新的挑战。如果公司治理和内部控制体系不能随着公司规模扩大得到有效提升，公司将面临着经营规模快速扩张而导致的管理风险，从而影响公司业务持续、健康、稳定的增长。公司股东、董事、监事、高级管理人员对公司规范运作的认识和执行还需要时间。
应收账款回收风险	报告期内，公司应收账款余额较大，占期末资产总额比例较高。截止 2018 年 12 月 31 日，公司应收账款金额为 125,719,729.57 元，占期末资产总额 42.46%。虽然公司多数客户具有良好的信誉，且公司已遵循谨慎性原则计提了较为充分的坏账准备，但随着公司未来业务规模的扩大，应收账款可能持续保持在较高水平，公司仍存在不可预见的应收账款无法收回而产生坏账的风险
原材料价格波动风险	公司产品主要材料为硅钢片、铜材和铝材等。报告期内，大宗商品的价格出现了较大波动，特别是钢材、铜材价格的变动对公司经营业绩有重大影响。如果公司不能合理安排采购以控制原材料价格波动的影响，并及时调整产品价格传导成本压力，将对公司盈利能力产生不利影响。
关联交易控制不当风险	有限公司阶段，公司与关联方存在关联交易，由于有限公司未制定关联交易决策管理制度，故未履行董事会或股东会决策程

	<p>序。股份公司成立后，公司制定了《关联交易管理办法》，并对关联交易审批权限和程序等事项作出明确规定，由于公司股东之间具有关联性，如关联方履行回避，则股东大会将无法形成有效表决。为此，《公司章程》规定股东大会在审议关联交易事项时，关联方无需履行回避程序，可以参与投票表决，但所审议的事项需经全部股东审议通过。因此，在关联方未履行回避以及不存在非关联股东的情形下，公司的关联交易决策可能存在审批程序不规范以及交易价格不公允而损害公司利益的风险。</p>
对外担保金额较大的风险	<p>截至 2018 年 12 月 31 日，公司为江苏亚威变压器有限公司、海安县天星电工材料有限公司、南通市百威电气有限公司提供担保，担保方式均为连带责任担保，担保金额合计为 5000 万元，虽然上述被担保人的经营状况与财务状况良好，具有较强的偿债能力及较好的银行信誉度。但如果个别被担保人经营情况发生不利变化，导致不能按期偿还银行借款，公司将承担连带保证责任</p>
实际控制人不当控制的风险	<p>公司实际控制人王良明直接持有公司 91.53%的股权。此外，王良明担任公司董事长和总经理，能够对公司的决策、管理及监督施予重大影响。因此，公司存在实际控制人利用控股地位对重大事项施加影响，从而使公司决策存在偏离中小股东最佳利益的风险。</p>
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	江苏瑞恩电气股份有限公司
英文名称及缩写	Jiang Su Ryan Electrical Stock Co.,Ltd
证券简称	瑞恩电气
证券代码	832285
法定代表人	王良明
办公地址	海安市海安镇黄海大道西 229 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	于爱华
职务	董事会秘书
电话	15371760618
传真	0513-88837088
电子邮箱	Ryanjs@126.com
公司网址	http://www.redq.cc
联系地址及邮政编码	海安市海安镇黄海大道西 229 号 226600
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	2007 年 6 月 20 日
挂牌时间	2015 年 4 月 10 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C-38-382-3821-变压器、整流器和电感器制造
主要产品与服务项目	节能型变压器等输配电设备的研发、设计、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）	60,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	王良明
实际控制人及其一致行动人	王良明

### 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	91320600662727268A	否
注册地址	海安市海安镇黄海大道西 229 号	否
注册资本（元）	60,000,000	否

## 五、 中介机构

主办券商	川财证券
主办券商办公地址	深圳市福田区福华一路免税商务大厦 30 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	江小三、钱东亮
会计师事务所办公地址	天津市南开区宾水西道 333 号万豪大厦 C 区 10 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	299,855,203.66	222,754,854.17	34.61%
毛利率%	23.52%	23.28%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	16,147,222.40	6,914,550.50	133.53%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	13,844,493.65	6,094,574.67	127.16%
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）	15.47%	8.47%	-
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）	13.26%	7.38%	-
基本每股收益	0.27	0.11	

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	296,056,985.82	256,530,592.01	15.41%
负债总计	180,250,841.74	156,212,395.49	15.39%
归属于挂牌公司股东的净资产	112,470,304.97	96,323,082.57	16.76%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.87	1.61	16.15%
资产负债率%（母公司）	59.94%	60.87%	-
资产负债率%（合并）	60.88%	60.89%	-
流动比率	1.18	1.09	-
利息保障倍数	4.50	2.58	-

#### 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	6,040,493.64	6,076,281.38	-0.59%
应收账款周转率	2.68	2.37	-
存货周转率	6.66	9.24	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
--	----	------	------

总资产增长率%	15.41%	10.52%	-
营业收入增长率%	34.61%	26.15%	-
净利润增长率%	136.65%	-2.26%	-

## 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	60,000,000	60,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

## 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-668,245.02
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	2,624,050.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	754,066.59
<b>非经常性损益合计</b>	<b>2,709,871.57</b>
所得税影响数	407,142.82
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>2,302,728.75</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		135,630,445.08		
应收票据	9,910,717.51			
应收账款	125,719,729.57			
应付票据及应付账款		42,085,724.11		
应付票据	4,749,413.62			

应付账款	37,336,310.49			
其他应付款	4,324,210.02	4,486,938.98	0	0
应付利息	162,728.96			
管理费用	28,686,887.80	18,656,569.63		
研发费用		10,030,318.17		

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司是专业从事节能型输配电设备的制造，为电网系统提供安全、高效、节能、环保的电力设备和技术解决方案的综合服务供应商。公司的主营业务是节能型变压器等输配电设备的研发、设计、生产和销售。目前，公司新产品市场不断扩大，已覆盖华东、华南、华中、西北及西南地区，在国家电网和南方电网等电力系统中持网运行，其质量和服务得到顾客的肯定和好评。公司依托经验丰富的生产团队和研究开发团队，通过直销、电商平台等模式为客户提供安全、高效、节能、环保的电力设备和技术解决方案来获取收入、利润和现金流。

#### 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

报告期末，公司在国内制造业不景气的环境下，资产、收入和利润较去年同期有较大幅度增长，公司资产总额为 296,056,985.82 元，增长了 15.41%；公司实现营业收入 299,855,203.66 元，比上年同期增长了 34.61%，净利润为 15,487,947.56 元，较去年同期增长 136.65%。

报告期内，公司经营层认真学习探讨国家十三五规划和“一带一路”的国家开发政策，结合公司实际情况，制定了符合公司发展的战略规划 and 经营计划，积极开拓市场，提高市场占有率。公司的销售水平、客户服务质量都得到提升，并取得良好的经营业绩。

1、开拓了成套、居配市场，增加成套生产设备，引进成套工程师专门从事成套产品的开发，生产。

2、基础建设投入和设备改造，解决了公司产能不足的瓶颈，使生产工序流程更加完善、资源配置更加合理，各项管理更加方便快捷，生产效率得到较大的提高。

3、内部管理制度的完善，结合公司内部管理的实际情况，进一步完善流程管理手册和岗位职责，使流程进一步规范，职责进一步明确。实施人才激励机制和全员绩效管理，充分调动员工的积极性和潜能，促进公司生产能力和研发能力的大幅度提高。

4、生产与科研技术的融合，不断加强企业科技创新能力，加大研发投入力度，优化生产工艺流程和装备技术，提高生产效率，降低生产成本，提升公司产品综合竞争力，2018 年新获得专利 5 个，其中发明专利 4 个，实用新型专利 1 个。

5、注重人才的培养和引进，公司高度重视一线职工技能教育，组织开展技能比武等活动，安排员工到沈阳变压器学校进行学习，充实到研发队伍中。

6、严把质量关，通过了质量管理体系（ISO9001）、环境管理体系（ISO14001）、职业健康安全管理体系（OHSAS18001）、计量合格确认和 PCCC 节能产品等国家级认证，中国人寿公司为产品质量进行了承

保。公司销售市场在不断扩大，目前，在全国 30 多个省市自治区建立了 100 多家销售分支机构，其质量和服务得到顾客的肯定和好评。

7、注重企业文化建设，本着“以质量求生存，以信誉求发展，不断超越顾客的期望和要求”经营宗旨，“瑞恩”商标被评为江苏省著名商标，同时，“瑞恩牌”干式变压器跃居南通名牌产品行列。

报告期内，公司业务、产品和服务无重大变化。

## (二) 行业情况

本年度内行业发展正常，周期波动不大，行业法律法规没有变动，对公司的经营情况没有影响。

## (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	13,166,660.35	4.45%	12,457,294.37	4.86%	5.69%
应收票据与应收账款	135,630,447.08	45.81%	99,045,307.53	38.61%	36.94%
存货	37,692,715.19	12.73%	31,154,592.29	12.14%	20.99%
投资性房地产	0	0%	0	0%	0%
长期股权投资		0%		0%	0%
固定资产	84,229,964.34	28.45%	88,674,109.81	34.57%	-5.01%
在建工程	0	0%	112,551.69	0.04%	0%
短期借款	96,500,000.00	32.60%	76,500,000.00	29.82%	26.14%
长期借款	821,613.12	0.28%	1,523,872.44	0.59%	-46.08%
资产总计	296,056,985.82		256,530,592.01		15.41%

#### 资产负债项目重大变动原因：

1、应收票据与应收账款：本期较上年同期增长 36.94%，主要原因为：（1）2018 年销售额增长，导致应收账款的增加；（2）部分应收款未到账期；（3）应收票据本期比上年同期增长，货款回笼收到的都是承兑汇票。

2、固定资产占总资产的 28.45%，原因为公司 2016 年搬迁到新厂区新建厂房、购进设备；2018 年下降了 5.01%，原因为前期厂房设备已经投入到位，现已正常生产经营，固定资产的投入减少。

3、短期借款：本期较上年同期增长 26.14%，主要原因：销售额增长需要增加流动资金，增加的银行贷款。

### 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	299,855,203.66	-	222,754,854.17	-	34.61%
营业成本	229,332,748.27	76.48%	170,906,231.51	76.72%	34.19%
毛利率%	23.52%	-	23.28%	-	-

管理费用	18,656,569.63	6.22%	18,962,283.05	8.51%	-1.61%
研发费用	10,030,318.17	3.35%	6,774,351.89	3.04%	48.06%
销售费用	15,804,222.46	5.27%	11,447,834.51	5.14%	38.05%
财务费用	5,675,818.47	1.89%	4,601,749.94	2.07%	23.34%
资产减值损失	2,487,478.16	0.83%	2,035,868.04	0.91%	22.18%
其他收益	865,129.86	0.29%	16,399.98	0.01%	5,175.19%
投资收益	0	0%	0	0%	0%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	-668,245.02	-0.22%	-406,135.81	-0.18%	64.54%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	16,000,893.33	5.34%	6,094,046.69	2.74%	162.57%
营业外收入	2,593,975.00	0.87%	1,410,994.34	0.63%	83.84%
营业外支出	64,273.41	0.02%	51,093.90	0.02%	25.79%
净利润	15,487,947.56	5.17%	6,544,644.05	2.94%	136.65%

#### 项目重大变动原因：

营业成本：本期营业成本较上年同期增长 34.19%，主要原因：本期与上年同期相比营业收入增长，同期营业成本增长；全铜产品增加，材料成本增加，导致成本增加。

研发费用：本期研发费用较上年同期增长 48.06%，主要原因：新增研发项目，加大新产品的研发投入。

销售费用：本期销售费用较上年同期增长 38.05%，主要原因：生产规模扩大，订单增加，销售队伍的壮大。

资产减值损失：本期资产减值损失较上年同期增长 22.18%，主要原因：应收账款坏账损失提取，其他应收款坏账损失提取，存货跌价损失提取，计提商誉减值准备。

其他收益：本期其他收益较上年同期增长 5175.19%，主要原因为收到的政府补助。

资产处置收益：本期资产处置收益较上年同期增长 64.54%，主要原因：本年度处置事故车的损失。

营业利润：本期营业利润较上年同期增长 162.57%，主要原因：公司销售额增长了；大容量变压器数量增加；加强了费用管理和成本控制。

营业外收入：本期营业外收入较上年同期增长 83.84%，主要原因：收到安全生产标准化二级达标奖励，职工薪酬增长明星企业奖励，双创人才补助，工业经济考核奖，专项资金补助等。

净利润：本期净利润较上年同期增长 136.65%，主要原因：公司销售额的增长较快、智能化生产设备的投入，提高了生产效率，加强了费用管理和成本控制。

#### (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	260,102,526.91	219,908,250.14	18.28%
其他业务收入	39,752,676.75	2,846,604.03	1,296.49%
主营业务成本	191,814,881.68	169,289,188.11	13.31%
其他业务成本	37,517,866.59	1,617,043.40	2220.15%

#### 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%
-------	--------	----------	--------	----------

干式变压器	231,860,659.20	77.32%	173,760,891.80	78.01%
油浸式变压器	12,104,427.77	4.04%	46,147,358.34	20.72%
非晶合金变压器	10,115,027.19	3.37%		
配电成套	6,022,412.75	2.01%		
合计	260,102,526.91	86.74%		

**按区域分类分析：**

□适用 √不适用

**收入构成变动的的原因：**

本期干式变压器销售额比上年增加，是因为本期干式变压器的订单增加，全铜、大容量变压器数量增加所致。

**(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	第一大客户	18,917,843.15	6.59%	否
2	第二大客户	17,941,096.39	6.25%	否
3	第三大客户	15,975,424.98	5.56%	否
4	第四大客户	12,173,695.24	4.24%	否
5	第五大客户	10,569,341.43	3.68%	否
合计		75,577,401.19	26.32%	-

**(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	第一大供应商	40,980,953.19	21.96%	否
2	第二大供应商	17,110,622.86	9.17%	否
3	第三大供应商	12,483,624.20	6.69%	否
4	第四大供应商	10,969,216.34	5.88%	否
5	第五大供应商	9,147,366.67	4.90%	否
合计		90,691,783.26	48.60%	-

**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	6,040,493.64	6,076,281.38	-0.59%
投资活动产生的现金流量净额	-6,601,314.18	-26,818,738.83	-75.39%
筹资活动产生的现金流量净额	7,703,786.52	10,134,480.56	-23.98%

**现金流量分析：**

投资活动产生的现金流量净额变动的原因：报告期内投资活动产生的现金流量净额比上年同期减少，是因为本期固定资产投资减少所致。

**(四) 投资状况分析****1、主要控股子公司、参股公司情况**

公司控股子公司江苏中泰新材料有限公司，报告期内实现营业收入 16,121,069.55 元，净利润 -2,066,874.73 元，期末总资产 15,444,160.16 元，净资产 6,119,721.35 元。

## 2、委托理财及衍生品投资情况

无

## (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

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)，对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的原因和内容	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
<p>(1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。</p>	<p>董事会和监事会</p>	<p>“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，2018 年 12 月 31 日金额 135,630,447.08 元，2017 年 12 月 31 日金额 99,045,307.53 元；</p> <p>“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，2018 年 12 月 31 日金额 42,085,724.11 元，2017 年 12 月 31 日金额 48,581,972.62 元；</p> <p>调增“其他应收款”2018 年 12 月 31 日金额 0.00 元，2017 年 12 月 31 日金额 0.00 元；</p> <p>调增“其他应付款”2018 年 12 月 31 日金额 162,728.96 元，2017 年 12 月 31 日金额 0.00 元；</p> <p>调增“固定资产”2018 年 12 月 31 日金额 0.00 元，2017 年 12 月 31 日金额 0.00 元；</p> <p>调增“在建工程”2018 年 12 月 31 日金额 0.00 元，2017 年 12 月 31 日金额 0.00 元；</p> <p>调增“长期应付款”2018 年 12 月 31 日金额 0.00 元，2017 年 12 月 31 日金额 0.00 元。</p>
<p>(2) 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。</p>	<p>董事会和监事会</p>	<p>调减“管理费用”2018 年度金额 10,030,318.17 元，2017 年度金额 6,774,351.89 元，重分类至“研发费用”。</p>
<p>(3) 所有者权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。比较数据相应调</p>	<p>董事会和监事会</p>	<p>“设定受益计划变动额结转留存收益”2018 年 12 月 31 日金额 0.00 元，2017 年 12 月 31 日金额 0.00 元。</p>



整。		
----	--	--

**(七) 合并报表范围的变化情况**

□适用 √不适用

**(八) 企业社会责任**

报告期内，公司诚信经营、依法纳税、环保生产，认真做好每一项对社会有益的工作。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中，积极承担社会责任，对公司全体员工负责，公司每年进行慈善捐款，工会成立职工互助基金，对有需要的职工进行帮扶。

**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，保持良好的公司独立自主经营的能力；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；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司不存在债务无法按期偿还的情况；不存在实际控制人失联或高级管理人员无法履职的情况；不存在拖欠员工工资或者无法支付供应商货款的情况，不存在主要生产、经营资质缺失或者无法续期，无法获得主要生产、经营要素（人员、土地、设备、原材料）等不良情况，因此，公司拥有良好的持续经营能力。

**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) 公司治理与内部控制有效性不足的风险,由于股份公司成立的时间较短,公司治理和内部控制体系需要在生产经营过程中逐渐完善;随着公司业务的快速扩张,资产规模逐年增加,公司的经营规模日益扩大,诸多方面均面临着新的挑战。如果公司治理和内部控制体系不能随着公司规模扩大得到有效提升,公司将面临着经营规模快速扩张而导致的管理风险,从而影响公司业务持续、健康、稳定的增长。公司股东、董事、监事、高级管理人员对公司规范运作的认识和执行还需要时间。

(2) 应收账款回收风险,报告期内,公司应收账款余额较大,占期末资产总额比例较高。截止2018年12月31日,公司应收账款金额为125,719,729.57元,占期末资产总额42.46%。虽然公司多数客户具有良好的信誉,且公司已遵循谨慎性原则计提了较为充分的坏账准备,但随着公司未来业务规模的扩大,应收账款可能持续保持在较高水平,公司仍存在不可预见的应收账款无法收回而产生坏账的风险。

(3) 原材料价格波动风险,公司产品主要材料为硅钢片、铜材和铝材等。报告期内,大宗商品的价格出现了较大波动,特别是钢材、铜材价格的变动对公司经营业绩有重大影响。如果公司不能合理安排采购以控制原材料价格波动的影响,并及时调整产品价格传导成本压力,将对公司盈利能力产生不利影响。

(4) 对外担保金额较大的风险,截至2018年12月31日,公司为江苏亚威变压器有限公司、海安县天星电工材料有限公司、南通市百威电气有限公司提供担保,担保方式均为连带责任担保,担保金额合计为5000万元,虽然上述被担保人的经营状况与财务状况良好,具有较强的偿债能力及较好的银行信誉度。但如果个别被担保人经营情况发生不利变化,导致不能按期偿还银行借款,公司将承担连带保证责任。

(5) 关联交易控制不当风险,有限公司阶段,公司与关联方存在关联交易,由于有限公司未制定关联

交易决策管理制度，故未履行董事会或股东会决策程序。股份公司成立后，公司制定了《关联交易管理办法》，并对关联交易审批权限和程序等事项作出明确规定，由于公司股东之间具有关联性，如关联方履行回避，则股东大会将无法形成有效表决。为此，《公司章程》规定股东大会在审议关联交易事项时，关联方无需履行回避程序，可以参与投票表决，但所审议的事项需经全部股东审议通过。因此，在关联方未履行回避以及不存在非关联股东的情形下，公司的关联交易决策可能存在审批程序不规范以及交易价格不公允而损害公司利益的风险。

（6）实际控制人不当控制的风险，公司实际控制人王良明直接持有公司 91.53%的股权。此外，王良明担任公司董事长和总经理，能够对公司的决策、管理及监督施予重大影响。因此，公司存在实际控制人利用控股地位对重大事项施加影响，从而使公司决策存在偏离中小股东最佳利益的风险。

## （二） 报告期内新增的风险因素

无

## 第五节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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.(五)
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）重大诉讼、仲裁事项

##### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二）公司发生的对外担保事项

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

担保对象	担保金额	担保期间	担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序	是否关联担保
江苏亚威变压器有限公司	15,000,000	2018年1月24日至2019年1月23日	保证	连带	已事前及时履行	否
江苏亚威变压器有限公司	5,000,000	2017年3月21日至2019年3月20日	保证	连带	已事前及时履行	否

南通市百威电气有限公司	15,000,000	2018年7月5日至2019年7月4日	保证	连带	已事前及时履行	否
南通市百威电气有限公司	5,000,000	2018年5月16日至2019年5月15日	保证	连带	已事前及时履行	否
南通市百威电气有限公司	5,000,000	2018年3月8日至2019年3月7日	保证	连带	已事前及时履行	否
海安县天星电工材料有限公司	5,000,000	2018年6月22日至2019年6月20日	保证	连带	已事前及时履行	是
<b>总计</b>	<b>50,000,000</b>	-	-	-	-	-

**对外担保分类汇总：**

项目汇总	余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	50,000,000
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额	0
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	4,369,023.18

**清偿和违规担保情况：**

无

**(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况**

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	35,000,000	11,370,244.47
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	0	0

**(四) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况**

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
王良明	信用担保	18,000,000	已事前及时履行	2018年10月26日	2018-034
王良明	信用担保	10,000,000	已事前及时履行	2018年10月26日	2018-034
王良明、郁兆凤	信用担保	5,000,000	已事前及时履行	2018年10月26日	2018-034
王良明	信用担保	1,820,000	已事前及时履	2018年10月26	2018-034

			行	日	
王良明、郁兆凤	信用担保	17,000,000	已事后补充履行	2019年4月2日	2019-011
王良明、王晓峰、郁兆凤	信用担保	20,000,000	已事后补充履行	2019年4月2日	2019-011
王良明、王晓峰、郁兆凤	信用担保	16,500,000	已事后补充履行	2019年4月2日	2019-011
王良明	信用担保	6,500,000	已事后补充履行	2019年4月2日	2019-011
王良明	向关联方拆入资金	22,797.00	已事后补充履行	2019年4月23日	2019-016
王晓峰	向关联方拆入资金	359,460.49	已事后补充履行	2019年4月23日	2019-016
郁兆凤	向关联方拆入资金	42,020.00	已事后补充履行	2019年4月23日	2019-016

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

关联担保是应银行要求提供的信用担保，为确保贷款资金及时到位，未影响到公司的正常生产经营，向关联方拆入资金也是为了及时补充公司流动资金，公司未支付利息，对公司的生产经营没有造成不利影响。上述偶发性关联交易已经“公司第二届董事会第十五次会议审议补充确认，并提交年度股东大会审议”。

#### (五) 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
固定资产	抵押	55,333,663.02	20.59%	抵押贷款
无形资产	抵押	8,828,569.00	3.29%	抵押贷款
总计	-	64,162,232.02	23.88%	-

## 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						
	其中：控股股东、实际控制人						
	董事、监事、高管						
	核心员工						
有限售条件股份	有限售股份总数	60,000,000	100%	0	60,000,000	100%	
	其中：控股股东、实际控制人	54,920,000	91.53%	0	54,920,000	91.53%	
	董事、监事、高管	5,080,000	8.47%	0	5,080,000	8.47%	
	核心员工			0			
总股本		60,000,000	-	0	60,000,000	-	
普通股股东人数							2

#### (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	王良明	54,920,000	0	54,920,000	91.53%	54,920,000	0
2	王晓峰	5,080,000	0	5,080,000	8.47%	5,080,000	0
3							
4							
5							
合计		60,000,000	0	60,000,000	100%	60,000,000	0

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：王良明和王晓峰是父子关系

### 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

公司的控股股东王良明，持有公司股份 5,492 万股，占总股本的 91.53%。中国籍，大专学历，没

有其他国家或地区居留权，1981年2月至2007年5月，从事农产品、副食品的经营；2007年5月至2014年11月任有限公司执行董事、总经理。股份公司成立后，任公司董事长、总经理，任期三年。王良明现任海安县第十三届政协委员，被评为海安县高新区2016年度、2017年度优秀企业家。2016年8月辞任公司总经理。2018年12月17日任命被为公司总经理。

## （二） 实际控制人情况

公司的控股股东王良明，持有公司股份5,492万股，占总股本的91.53%，为公司实际控制人。中国籍，大专学历，没有其他国家或地区居留权，1981年2月至2007年5月，从事农产品、副食品的经营；2007年5月至2014年11月任有限公司执行董事、总经理。股份公司成立后，任公司董事长、总经理，任期三年。王良明现任海安县第十三届政协委员，被评为海安县高新区2016年度、2017年度优秀企业家。2016年8月辞任公司总经理。2018年12月17日任命被为公司总经理。

## 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
抵押	江苏海安农村商业银行股份有限公司	10,000,000.00	6.12%	2018/8/8 至 2019/8/7	否
抵押	江苏海安农村商业银行股份有限公司	5,000,000.00	6.12%	2018/8/9 至 2019/8/8	否
抵押	江苏海安农村商业银行股份有限公司	5,000,000.00	6.12%	2018/8/30 至 2019/8/20	否
抵押、保证	江苏海安农村商业银行股份有限公司	5,000,000.00	6.12%	2018/2/7 至 2019/1/10	否
抵押、保证	江苏海安农村商业银行股份有限公司	6,000,000.00	6.12%	2018/2/7 至 2019/1/20	否
抵押、保证	江苏海安农村商业银行股份有限公司	7,000,000.00	6.12%	2018/10/30 至 2019/10/20	否
抵押、保证	江苏海安农村商业银行股份有限公司	6,500,000.00	5.655%	2018/6/13 至 2019/5/17	否
质押+保证	浙商银行股份有限公司南通分行	15,000,000.00	5.4375%	2018/7/26 至 2019/7/26	否
保证	招商银行股份有限公司南通分行	15,000,000.00	5.66%	2018/4/20 至 2019/4/19	否
保证	中国工商银行股份有限公司海安支行	5,000,000.00	5.655%	2018/4/23 至 2019/1/3	否
保证	兴业银行股份有限公司南通分行	9,000,000.00	6.09%	2018/9/5 至 2019/9/4	否
保证	兴业银行股份有限公司南通分行	8,000,000.00	6.3075%	2018/9/7 至 2019/9/6	否



保证	江苏海安农村商业银行股份有限公司	1,182,723.59	5.70%	2017/1/25 至 2022/1/25	否
合计	-	97,682,723.59	-	-	-

**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

**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
王良明	董事长、董事	男	1962年9月	大专	2017年9月至2020年9月	是
王晓峰	副董事长、董事	男	1985年12月	研究生	2017年9月至2020年9月	是
冯斌	董事、总经理	男	1968年1月	研究生	2017年9月至2020年9月	是
薛桂兰	董事、财务总监	女	1969年11月	大专	2017年9月至2020年9月	是
崔雷雷	董事、营销总经理	男	1984年11月	本科	2017年9月至2020年9月	是
于爱华	董事会秘书	男	1978年4月	本科	2017年9月至2020年9月	是
霍厚琴	监事会主席、商务部长	女	1983年11月	大专	2017年9月至2020年9月	是
杨勤楼	监事	男	1967年9月	高中	2017年9月至2020年9月	是
曹光荣	监事、安全员	男	1974年1月	大专	2017年9月至2020年9月	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						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：

除董事王良明与王晓峰是父子关系外，公司其他董事、监事、高级管理人员相互之间不存在亲属关系。

#### (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
王良明	董事长	54,920,000	0	54,920,000	91.53%	0
王晓峰	副董事长	5,080,000	0	5,080,000	8.47%	0
合计	-	60,000,000	0	60,000,000	100%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
冯斌	董事、总经理	离任	总经理	个人原因

**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

新任总经理王良明，男，1962年9月出生，中国籍，汉族，大专学历，没有其他国家或地区居留权，1981年2月至2007年5月，从事农产品、副食品的经营；2007年5月至2014年11月任有限公司执行董事、总经理；股份公司成立后，任公司董事长、总经理，任期三年；2016年8月辞任公司总经理；2018年12月17日被任命为公司总经理。

新任常务副总李小冬，男，1979年1月出生，中国籍，汉族，大专学历，2000年8月-2002年10月，在广东裕元制造厂任体系咨询师，2002年10月-2004年12月在绿雅家用电器有限公司任行政课长，2004年12月-2008年5月在常海食品添加剂有限公司任综合部经理，2008年5月-2017年6月在太阳化学海安有限公司任副总经理，2017年6月-2017年11月在新世嘉家纺（南通）有限公司任行政总监，2018年12月1日至今，为江苏瑞恩电气股份有限公司职工；2019年04月08日，经2019年第三次股东大会审议，选举李小冬为公司董事。

**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	19	22
生产人员	114	105
销售人员	58	60
技术人员	6	6
财务人员	5	5
<b>员工总计</b>	<b>202</b>	<b>198</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	1
本科	13	16
专科	30	42
专科以下	157	139
<b>员工总计</b>	<b>202</b>	<b>198</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 为了调动公司员工的积极性及吸引、留住、激励人才，实现员工在薪酬分配上的“责任与利益一致、能力与价值一致、风险与回报一致、业绩与收益一致”的目标，按照公平性、竞争性、激励性、经济性、合法性的原则，公司针对不同的人才层次及岗位类别，实行不同的薪酬管理制度，并建立

了合理的绩效考核制度及岗位升降制度。2018 年度，公司员工月度薪酬均根据公司相关薪酬管理规定核算及发放。

2、培训计划 2018 年度，公司组织了多次培训会，包括新员工培训、企业管理培训、业务技巧培训、销售技能培训、技术培训等，除此之外，各部门根据相关业务的开展需要组织培训，使公司员工能更快速的了解公司、熟悉公司各项规章制度、掌握业务技巧及专业技能，以便更好的进入岗位，快速做出成绩，实现自身价值。

3、公司按照国家及地方有关政策规定为员工缴纳社会保险及住房公积金，无需要公司承担费用的离退休职工人员。

## (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	8	8
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	3	2

### 核心人员的变动情况

报告期内核心人员冯斌、孙力达、徐海彬 3 人离职，新增陈忠雨、李小冬，金圣祥 3 位核心人员。

总经理冯斌离职，对公司的经营未造成影响，2018 年第二届董事会第十一次会议任命王良明为公司总经理，进一步完善了公司的法人治理结构，对公司的生产经营产生积极的影响；

陈忠雨，男，1984 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历，2001 年毕业于仇湖农业技术学校，2003 年至 2004 年任海安天龙电气有限公司成套设计，2004 年至 2012 年任江苏日立存储科技有限公司助理工程师，2012 年至 2016 年任江苏铭安电气有限公司成套设计，2016 年至 2018 年任江苏源通电气有限公司成套设计，2018 年 9 月份至今，任江苏瑞恩电气股份有限公司成套事业部部长，未直接或间接持有公司任何股份。

李小冬，男，1979 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，2000 年 8 月至 2002 年 10 月，在广东裕元制造厂任体系咨询师，2002 年 10 月至 2004 年 12 月在绿雅家用电器有限公司任行政课长，2004 年 12 月至 2008 年 5 月在常海食品添加剂有限公司任综合部经理，2008 年 5 月至 2017 年 6 月在太阳化学海安有限公司任副总经理，2017 年 6 月至 2017 年 11 月在新世嘉家纺（南通）有限公司任行政总监，2018 年 12 月 1 日至今，任江苏瑞恩电气股份有限公司常务副总，未直接或间接持有公司任何股份。

金圣祥，男，1971 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历，1990 年 9 月至 2018 年 8 月任江苏苏中建设集团股份有限公司分公司负责人、项目主管，2018 年 8 月任江苏中泰新材料科技有限公司副总经理，未直接或间接持有公司任何股份。

## 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 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

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》等相关法律法规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业务规则的要求，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，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，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

根据《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等要求，在召开股东前，均按照《公司法》、《公司章程》的规定履行了通知义务，股东及股东代理人均予出席，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

公司重大决策均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形。

##### 4、 公司章程的修改情况

无

#### (二) 三会运作情况

##### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	9	《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年年度报告》、《2017年年度报告摘要》、《2017年度利润分配方案》、《关于确认2017年度关联交易的公告》、《2018年半年度报告》、《2018年对外担保事项的议案》、《关于提议召开公司2017

		年年度股东大会的议案》、《关于续聘公司 2018 年度审计机构的议案》等
监事会	2	《关于<2017 年度监事会工作报告>的议案》、《关于<2017 年度财务决算报告>的议案》、《关于<2017 年年度报告>的议案》、《关于<2018 年度财务预算报告>的议案》、《关于<2017 年年度摘要>的议案》、《关于<2017 年度利润分配方案>的议案》等。
股东大会	6	《公司 2017 年度董事会工作报告》、《公司 2017 年度监事会工作报告》、《公司 2017 年度报告》；《公司 2017 年度报告摘要》、《公司 2017 年度财务决算报告》、《公司 2018 年度财务预算报告》、《公司 2017 年度利润分配方案》、《关于续聘公司 2018 年度审计机构的议案》、《关于确认 2017 年度关联交易的议案》等

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司 2018 年度召开的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，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

公司已完善法人治理结构，分别设立股东大会、董事会和监事会，建立健全了法人治理制度。《公司章程》规定了纠纷解决机制，公司制定了《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易决策制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露事务管理制度》等。

公司认为现有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，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。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。股份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。

管理层通过不断加深公司法人治理理念，加深相关知识的学习，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严格按照《公司法》、《公司章程》等相关规定履行职责，以确保有效地实施《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易决策制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露事务管理制度》等制度，切实有效地保证中小股东的利益。

### (四) 投资者关系管理情况

公司依据《投资者关系管理制度》，本着公平、公正、公开原则，采用多种形式平等对待全体投资者切实保护投资者权益。由董事会办公室在合规披露的前提下负责与各类投资者公开进行有效沟通，保障所有投资者享有知情权及其他合法权益。公司通过电话、网站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（基础层公司不做强制要求）

**(六) 独立董事履行职责情况**

适用 不适用（基础层公司不做强制要求）

**二、 内部控制****(一) 监事会就年度内监督事项的意见**

监事会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**

1、公司运营独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构等方面保持独立。

2、公司拥有独立完整的研发、供应、生产和销售业务体系，具有直接面向市场独立经营的能力，不存在其它需要依赖控股股东、实际控制人进行生产经营活动的情况，公司业务独立。

3、公司拥有与生产经营有关的办公场所、设备、知识产权的所有权或使用权；公司与其控股股东、实际控制人资产权属关系明确，不存在资产混同的情况；公司不存在其资产被控股股东、实际控制人占用的情形，公司资产独立。

4、公司高级管理人员未在股东单位中双重任职，且均在公司领取薪酬；公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理，公司人员独立。

5、公司设立了独立的财务会计机构、建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，能够独立进行财务决策、独立在银行开户、独立纳税，公司财务独立。

6、公司完全拥有机构设置自主权，公司机构独立。

**(三) 对重大内部管理制度的评价****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。

**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。

**(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况**

为进一步健全公司的信息披露管理制度，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制，促进公司管理层恪尽职守，结合公司的实际情况，制定了《信息披露管理制度》。

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。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

公司已建立年度报告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	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落
审计报告编号	立信中联审字[2019]D-0253 号
审计机构名称	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	天津市南开区宾水西道 333 号万豪大厦 C 座十层
审计报告日期	2019-04-23
注册会计师姓名	江小三、钱东亮
会计师事务所是否变更	否

## 审 计 报 告

立信中联审字[2019]D-0253 号

江苏瑞恩电气股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了江苏瑞恩电气股份有限公司（以下简称瑞恩电气）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，公允反映了瑞恩电气 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司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，我们独立于瑞恩电气，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

瑞恩电气管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 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，管理层负责评估瑞恩电气的持续经营能力，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瑞恩电气、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督瑞恩电气的财务报告过程。

### 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，就可能导致对瑞恩电气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瑞恩电气不能持续经营。

(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) 就瑞恩电气中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并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。

立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

(项目合伙人)

中国注册会计师：

中国天津市

二〇一九年四月二十三日

## 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)	13,166,660.35	12,457,294.37
结算备付金			

拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、(二)	135,630,447.08	99,045,307.53
其中：应收票据			
应收账款			
预付款项	五、(三)	2,500,289.14	1,039,544.81
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)	7,764,013.60	6,507,673.11
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(五)	37,692,715.19	31,154,592.29
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			2,201,832.10
其他流动资产		289,038.81	615,303.80
<b>流动资产合计</b>		<b>197,043,164.17</b>	<b>153,021,548.01</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		0	0
固定资产		84,229,964.34	88,674,109.81
在建工程		0	112,551.69
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		8,941,959.14	9,326,467.70
开发支出			
商誉			1,272,744.66
长期待摊费用		3,140,199.93	2,624,234.08
递延所得税资产		1,489,274.14	1,498,936.06
其他非流动资产		1,212,424.10	
<b>非流动资产合计</b>		<b>99,013,821.65</b>	<b>103,509,044.00</b>
<b>资产总计</b>		<b>296,056,985.82</b>	<b>256,530,592.01</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		96,500,000.00	76,500,000.00

向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		42,085,724.11	48,581,972.62
其中：应付票据			
应付账款			
预收款项		11,575,908.14	4,738,993.50
合同负债			
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		4,676,136.11	5,877,515.20
应交税费		7,121,866.06	2,995,251.61
其他应付款		4,486,938.99	2,268,535.16
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		361,110.47	
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>166,807,683.88</b>	<b>140,962,268.09</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		821,613.12	1,523,872.44
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		3,641,016.00	3,641,016.00
长期应付职工薪酬		605,528.74	960,238.96
预计负债			
递延收益		8,375,000.00	9,125,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>13,443,157.86</b>	<b>15,250,127.40</b>
<b>负债合计</b>		<b>180,250,841.74</b>	<b>156,212,395.49</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积		505,655.91	505,655.91
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,560,907.68	3,944,657.53
一般风险准备			
未分配利润		46,403,741.38	31,872,769.13
归属于母公司所有者权益合计		112,470,304.97	96,323,082.57
少数股东权益		3,335,839.11	3,995,113.95
<b>所有者权益合计</b>		<b>115,806,144.08</b>	<b>100,318,196.52</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>296,056,985.82</b>	<b>256,530,592.01</b>

法定代表人：王良明

主管会计工作负责人：薛桂兰

会计机构负责人：薛桂兰

## (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		13,128,480.14	12,342,169.93
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款		132,735,581.45	97,540,986.09
其中：应收票据			
应收账款			
预付款项		2,211,043.17	858,387.12
其他应收款		7,741,239.23	6,497,973.11
其中：应收利息			
应收股利			
存货		34,807,775.12	29,128,622.74
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		289,038.81	
<b>流动资产合计</b>		<b>190,913,157.92</b>	<b>146,368,138.99</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		5,548,600.00	5,548,600.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		76,322,858.97	80,078,902.62
在建工程			112,551.69

生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		8,300,276.37	8,666,661.81
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,175,159.09	4,185,573.69
递延所得税资产		1,489,274.14	1,471,790.00
其他非流动资产		1,212,424.10	
<b>非流动资产合计</b>		<b>95,048,592.67</b>	<b>100,064,079.81</b>
<b>资产总计</b>		<b>285,961,750.59</b>	<b>246,432,218.80</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		90,000,000.00	70,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		40,445,419.09	49,275,575.16
其中：应付票据			
应付账款			
预收款项		11,559,241.47	4,738,993.50
合同负债			
应付职工薪酬		4,484,115.89	5,728,794.16
应交税费		7,046,797.16	2,995,124.05
其他应付款		4,074,999.49	2,002,846.43
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		361,110.47	
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>157,971,683.57</b>	<b>134,741,333.30</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		821,613.12	1,523,872.44
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		3,641,016.00	3,641,016.00
长期应付职工薪酬		605,528.74	960,238.96
预计负债		8,375,000.00	9,125,000.00
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>13,443,157.86</b>	<b>15,250,127.40</b>
<b>负债合计</b>		<b>171,414,841.43</b>	<b>149,991,460.70</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		60,000,000.00	60,000,000.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		141,063.38	141,063.38
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,560,907.68	3,944,657.53
一般风险准备			
未分配利润		48,844,938.10	32,355,037.19
<b>所有者权益合计</b>		<b>114,546,909.16</b>	<b>96,440,758.10</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>285,961,750.59</b>	<b>246,432,218.80</b>

### (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>		<b>299,855,203.66</b>	<b>222,754,854.17</b>
其中：营业收入		299,855,203.66	222,754,854.17
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>284,051,195.17</b>	<b>216,271,071.65</b>
其中：营业成本		229,332,748.27	170,906,231.51
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		2,064,040.01	1,542,752.71
销售费用		15,804,222.46	11,447,834.51
管理费用		18,656,569.63	18,962,283.05
研发费用		10,030,318.17	6,774,351.89
财务费用		5,675,818.47	4,601,749.94
其中：利息费用		5,377,423.76	4,678,440.94
利息收入		99,960.68	105,059.07
资产减值损失		2,487,478.16	2,035,868.04
信用减值损失			
加：其他收益		865,129.86	16,399.98
投资收益（损失以“－”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			

净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-668,245.02	-406,135.81
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>16,000,893.33</b>	<b>6,094,046.69</b>
加：营业外收入		2,593,975.00	1,410,994.34
减：营业外支出		64,273.41	51,093.90
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>18,530,594.92</b>	<b>7,453,947.13</b>
减：所得税费用		3,042,647.36	909,303.08
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>15,487,947.56</b>	<b>6,544,644.05</b>
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）		15,487,947.56	6,544,644.05
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		-659,274.84	-369,906.45
2.归属于母公司所有者的净利润		16,147,222.40	6,914,550.50
<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			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
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>		<b>15,487,947.56</b>	<b>6,544,644.05</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额		16,147,222.40	6,914,550.50
归属于少数股东的综合收益总额		-659,274.84	-369,906.45
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益（元/股）		0.27	0.11
(二)稀释每股收益（元/股）		0.21	0.11

法定代表人：王良明

主管会计工作负责人：薛桂兰

会计机构负责人：薛桂兰



## (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>		287,967,238.97	220,154,443.64
减：营业成本		217,809,072.52	168,681,630.58
税金及附加		1,907,787.67	1,400,434.85
销售费用		15,408,187.34	11,357,173.19
管理费用		17,919,274.09	18,262,764.26
研发费用		10,030,318.17	6,774,351.89
财务费用		5,303,818.76	4,421,041.59
其中：利息费用		5,377,423.76	4,499,758.63
利息收入		99,960.68	104,397.21
资产减值损失		1,170,899.15	1,991,207.58
信用减值损失			
加：其他收益		865,129.86	16,399.98
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-668,245.02	-406,135.81
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		18,614,766.11	6,876,103.87
加：营业外收入		2,592,975.00	1,410,994.34
减：营业外支出		58,942.69	51,093.90
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		21,148,798.42	8,236,004.31
减：所得税费用		3,042,647.36	936,449.14
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		18,106,151.06	7,299,555.17
（一）持续经营净利润		18,106,151.06	7,299,555.17
（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			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			

7.其他			
<b>六、综合收益总额</b>		18,106,151.06	7,299,555.17
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

**(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		340,510,707.05	245,356,445.62
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		16,714.86	
收到其他与经营活动有关的现金		17,037,683.74	19,194,627.31
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>357,565,105.65</b>	<b>264,551,072.93</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		285,403,764.34	195,880,576.68
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		21,127,491.48	17,020,924.97
支付的各项税费		17,660,938.98	8,348,694.59
支付其他与经营活动有关的现金		27,332,417.21	37,224,595.31
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>351,524,612.01</b>	<b>258,474,791.55</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>6,040,493.64</b>	<b>6,076,281.38</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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		51,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			

收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		51,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,652,314.18	26,818,738.83
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		6,652,314.18	26,818,738.83
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-6,601,314.18	-26,818,738.83
<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		90,000,000.00	76,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			5,800,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		90,000,000.00	82,300,000.00
偿还债务支付的现金		70,000,000.00	66,158,902.44
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,745,627.10	4,706,517.00
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		6,550,586.38	1,300,100.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		82,296,213.48	72,165,519.44
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		7,703,786.52	10,134,480.56
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		7,142,965.98	-10,607,976.89
加：期初现金及现金等价物余额		1,023,694.37	11,631,671.26
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		8,166,660.35	1,023,694.37

法定代表人：王良明

主管会计工作负责人：薛桂兰

会计机构负责人：薛桂兰

**(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		327,901,517.92	243,469,665.81
收到的税费返还		16,714.86	
收到其他与经营活动有关的现金		17,036,683.74	19,193,965.45
<b>经营活动现金流入小计</b>		344,954,916.52	262,663,631.26
购买商品、接受劳务支付的现金		274,872,747.20	192,519,589.06
支付给职工以及为职工支付的现金		20,358,746.48	16,589,806.69
支付的各项税费		17,252,691.10	7,762,614.91
支付其他与经营活动有关的现金		26,853,781.70	36,837,248.18
<b>经营活动现金流出小计</b>		339,337,966.48	253,709,258.84

<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		5,616,950.04	8,954,372.42
<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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		51,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		51,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,520,029.69	24,682,715.64
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		6,520,029.69	24,682,715.64
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-6,469,029.69	-24,682,715.64
<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		90,000,000.00	70,000,000.00
发行债券收到的现金			5,800,000.00
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>		90,000,000.00	75,800,000.00
偿还债务支付的现金		70,000,000.00	66,158,902.44
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,377,423.76	4,525,146.79
支付其他与筹资活动有关的现金		6,550,586.38	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		81,928,010.14	70,684,049.23
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		8,071,989.86	5,115,950.77
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		7,219,910.21	-10,612,392.45
加：期初现金及现金等价物余额		908,569.93	11,520,962.38
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		8,128,480.14	908,569.93

## (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	60,000,000.00				505,655.91				3,944,657.53		31,872,769.13	3,995,113.95	100,318,196.52
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	60,000,000.00				505,655.91				3,944,657.53		31,872,769.13	3,995,113.95	100,318,196.52
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,616,250.15		14,530,972.25	-659,274.84		15,487,947.56
（一）综合收益总额										16,147,222.40	-659,274.84		15,487,947.56
（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								1,616,250.15	-1,616,250.15			
1. 提取盈余公积								1,616,250.15	-1,616,250.15			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>60,000,000</b>			<b>505,655.91</b>				<b>5,560,907.68</b>	<b>46,403,741.38</b>	<b>3,335,839.11</b>	<b>115,806,144.08</b>	

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	60,000,000				505,655.91				3,241,765.46		25,661,110.70	4,365,020.40	93,773,552.47
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	60,000,000.00				505,655.91				3,241,765.46		25,661,110.70	4,365,020.40	93,773,552.47
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								702,892.07		6,211,658.43	-369,906.45		6,544,644.05
（一）综合收益总额										6,914,550.50	-369,906.45		6,544,644.05
（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								702,892.07		-702,892.07		
1. 提取盈余公积								702,892.07		-702,892.07		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年年末余额</b>	<b>60,000,000.00</b>				<b>505,655.91</b>			<b>3,944,657.53</b>		<b>31,872,769.13</b>	<b>3,995,113.95</b>	<b>100,318,196.52</b>

法定代表人：王良明

主管会计工作负责人：薛桂兰

会计机构负责人：薛桂兰

**(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	60,000,000.00				141,063.38				3,944,657.53		32,355,037.19	96,440,758.10
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	60,000,000.00				141,063.38				3,944,657.53		32,355,037.19	96,440,758.10
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,616,250.15		16,489,900.91	18,106,151.06
（一）综合收益总额											18,106,151.06	18,106,151.06
（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									1,616,250.15		-1,616,250.15	
1. 提取盈余公积									1,616,250.15		-1,616,250.15	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												

4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
<b>四、本年期末余额</b>	<b>60,000,000.00</b>				<b>141,063.38</b>			<b>5,560,907.68</b>		<b>48,844,938.10</b>	<b>114,546,909.16</b>

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	60,000,000.00				141,063.38				3,241,765.46		25,758,374.09	89,141,202.93
加：会计政策变更												
前期差错更正												

其他											
二、本年期初余额	60,000,000.00			141,063.38			3,241,765.46		25,758,374.09	89,141,202.93	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							702,892.07		6,596,663.10	7,299,555.17	
（一）综合收益总额									7,299,555.17	7,299,555.17	
（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							702,892.07		-702,892.07		
1. 提取盈余公积							702,892.07		-702,892.07		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											

4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	60,000,000.00				141,063.38				3,944,657.53		32,355,037.19	96,440,758.10

# 江苏瑞恩电气股份有限公司

## 二〇一八年度财务报表附注

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

### 一、公司基本情况

#### （一）公司概况

##### 1、公司注册地、组织形式和总部地址

江苏瑞恩电气股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”或“瑞恩电气”）前身为江苏瑞恩电气集团有限公司，于2014年11月经江苏省南通工商行政管理局（06000057）公司变更2014第11200002号文批准，发起设立股份有限公司。公司的企业法人营业执照统一社会信用代码：91320600662727268A，并于2015年4月10日在全国中小企业股份转让系统挂牌。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截至2018年12月31日止，本公司累计发行股本总数6,000.00万股，注册资本为6,000.00万元，注册地址：江苏省海安市海安镇黄海大道西229号。本公司的实际控制人为王良明。

##### 2、公司业务性质和主要经营活动

本公司属电气机械及器材制造业行业，主要产品或服务为节能型变压器等输配电设备的研发、设计、生产和销售。

##### 3、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于2019年04月23日批准报出。

#### （二）合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共1户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
江苏中泰新材料有限公司	控股子公司	二级	51.00	51.00

本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比未发生变化。

### 二、财务报表的编制基础

#### （一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关

规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

## (二) 持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此,本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 三、公司主要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注:“三(十二)”、“三(十三)”、“三(十四)”和“三(十八)”。

### (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2018年12月31日的合并及母公司财务状况以及2018年度的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

会计年度为公历1月1日起至12月31日止。

### (三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

### (四) 记账本位币

本公司采用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

同一控制下企业合并: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而形成的商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

非同一控制下企业合并:本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量,公允价值与其账面价值的差额,计入当期损益。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,经复核后,计入当期损益。

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直接相关费用,于发

生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

## （六） 合并财务报表的编制方法

### 1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

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本公司的回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动，根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况变化导致对控制所涉及的相关要素发生变化，则进行重新评估。

### 2、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### （1）增加子公司或业务

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

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已

确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

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

## （2）处置子公司或业务

### ①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

### ②分步处置子公司

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

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

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

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



丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### （3）购买子公司少数股权

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

### （4）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

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

## （七） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。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。

## （八） 金融工具

### 1、金融资产和金融负债的分类

管理层按照取得金融资产的目的，将其划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债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或金融负债；持有至到期投资；贷款和应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### 2、金融资产和金融负债的核算

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额应确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### （2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，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

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，通常应按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### （4）可供出售金融资产

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其摊余成本法确定，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。

#### （5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。通常采用实际利率法与摊余成本进行后续计量。

### 3、金融资产减值

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

金融资产发生减值的客观证据，包括下列各项：

- （1）发行人或债务人发生严重的财务困难；
- （2）债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- （3）债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人做出让步；
- （4）债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- （5）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；
- （6）权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- （7）其他表明应收款项发生减值的客观证据。

#### （九）应收款项坏账准备

**1、 单项金额重大的应收款项坏账准备计提**

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末余额达到500万元（含500万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

**2、 按组合计提坏账准备应收款项****(1)确定组合的依据及坏账准备的计提方法**

确定组合的依据

账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
关联方组合	相同性质的应收款项具有类似信用风险特征

按组合计提坏账准备的计提方法

账龄分析法组合	账龄分析法
关联方组合	不计提坏账准备

**(2) 账龄分析法**

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）	3.00	3.00
1—2年（含2年）	10.00	10.00
2—3年（含3年）	15.00	15.00
3—4年（含4年）	25.00	25.00
4—5年（含5年）	50.00	50.00
5年以上	100.00	100.00

**3、 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收款项**

单项计提坏账准备的理由	有充分的客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	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计提坏账准备。

**(十) 存货**

### (1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、半成品、在产品、库存商品、委托加工物资、发出商品等。

### (2) 发出存货的计价方法

发出存货采用加权平均法核算。

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

#### ① 存货可变现净值的确定依据

A. 库存商品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。

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

#### ② 存货跌价准备的计提方法

A. 本公司按照单个存货项目的成本与可变现净值孰低计提存货跌价准备。

B. 对于数量繁多、单价较低的存货，公司按照存货类别计提存货跌价准备。

C. 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

本公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

### (5) 低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

## (十一) 长期股权投资

### 1、投资成本的确定

#### (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，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、所承担债务账面价值以及发行股份的面值总额之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

为企业合并而发生的审计、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；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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。

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长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，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长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 2、后续计量及损益确认

### （1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

### （2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时

应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。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；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，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，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间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益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。

### **3、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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司的联营企业。

### **4、减值测试方法及减值准备计提方法**

于资产负债表日长期股权投资存在减值迹象的，进行减值测试

对可收回金额低于长期股权投资账面价值的，计提减值准备。长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

## **(十二) 固定资产**

### **1、固定资产确认条件**

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

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

### **2、各类固定资产的折旧方法**

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产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	直线摊销法	10-30	5.00	3.17-9.50
机器设备	直线摊销法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输设备	直线摊销法	5-10	5.00	9.50-19.00
其他设备	直线摊销法	3-10	5.00	9.50-31.67

### 3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

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

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

## （十三） 无形资产

### 1、无形资产的计价方法

#### （1） 初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

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且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。

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。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

## （2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；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，不予摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	预计使用寿命（年）	依据
土地使用权	50	土地使用年限
软件	2	公司预计

## 2、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### **（十四） 研究开发支出**

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

#### **（十五） 长期待摊费用**

长期待摊费用是指本公司已经支出、摊销期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用按形成时发生的实际成本入账。

长期待摊费用在费用项目的受益期限内分期平均摊销，不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

#### **（十六） 职工薪酬**

##### **1、 短期薪酬**

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

本公司为职工缴纳的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，在职工为本公司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。

职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

##### **2、 辞退福利**

本公司在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，或确认

与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

### 3、离职后福利

#### 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### （十七） 预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- 1、该义务是本公司承担的现时义务；
- 2、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- 3、该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

#### （十八） 收入

##### 1、一般原则

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

（2）提供劳务收入：对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。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：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；交易的完工程度能够可靠地确定；交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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成本。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) 让渡资产使用权收入：与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

## 2、收入确认的具体方法

本公司主要销售方式直销模式，收入确认的具体原则如下：

根据公司与客户的约定，客户向公司发出订单订货，订单注明商品的名称、品种、规格、计量单位、数量和价格等内容，公司应根据客户所下订单发货；公司收到订单后按所订品种、数量在规定时间内将货物配送至客户收货处，客户确认收货无误后，公司确认收入。

## (十九) 政府补助

### 1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### 2、政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### 3、会计处理方法

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当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；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业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，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。

已确认的政府补助需要退回的，应当在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：（一）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；（二）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；（三）属于其他情况的，直接计入当期损益。

## （二十） 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司所得税的会计处理采用资产负债表债务法。

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

### 1、递延所得税资产的确认

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

### 2、递延所得税负债的确认

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

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

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

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

### 3、递延所得税资产减值

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

面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

## （二十一）重要会计政策变更和会计估计变更

### 1、重要会计政策变更

财政部于2018年6月15日发布了《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的原因和内容	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
<p>（1）资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。</p>	<p>董事会和监事会</p>	<p>“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，2018年12月31日金额135,630,447.08元，2017年12月31日金额99,045,307.53元；</p> <p>“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，2018年12月31日金额42,085,724.11元，2017年12月31日金额48,581,972.62元；</p> <p>调增“其他应收款”2018年12月31日金额0.00元，2017年12月31日金额0.00元；</p> <p>调增“其他应付款”2018年12月31日金额162,728.96元，2017年12月31日金额0.00元；</p> <p>调增“固定资产”2018年12月31日金额0.00元，2017年12月31日金额0.00元；</p> <p>调增“在建工程”2018年12月31日金额0.00元，2017年12月31日金额0.00元；</p> <p>调增“长期应付款”2018年12月31日金额0.00元，2017年12月31日金额0.00元。</p>
<p>（2）在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。</p>	<p>董事会和监事会</p>	<p>调减“管理费用”2018年度金额10,030,318.17元，2017年度金额6,774,351.89元，重分类至“研发费用”。</p>
<p>（3）所有者权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。比较数据相应调整。</p>	<p>董事会和监事会</p>	<p>“设定受益计划变动额结转留存收益”2018年12月31日金额0.00元，2017年12月31日金额0.00元。</p>

### 2、重要会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%,16%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%,20%

存在执行不同企业所得税税率纳税主体的，按纳税主体分别披露如下：

纳税主体名称	税率
江苏中泰新材料有限公司	20%

### 2、税收优惠及批文

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款以及《高新技术企业认定管理工作指引》第二条第（三）款的规定，对于国家需要重点扶持的高新技术企业，自认定（复审）合格的当年可享受减按 15% 的税率征收企业所得税的税收优惠。公司于 2017 年 11 月 17 日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发的编号为 GR201732000173 高新技术企业证书，有效期三年，因此，2018 年度公司享受减按 15% 和税率征收企业所得税的税收优惠。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第一款，符合条件的小型微利企业，减按 20% 的税率征收企业所得税。报告期内，江苏中泰新材料有限公司（以下简称“中泰新材”）符合小型微利企业的标准，其按 20% 的税率征收企业所得税。

## 五、合并财务报表主要项目注释

### （一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金：	20,649.88	29,112.79
人民币	20,649.88	29,112.79
银行存款：	8,146,010.47	994,581.58
人民币	8,146,010.47	994,581.58
其他货币资金：	5,000,000.00	11,433,600.00
人民币	5,000,000.00	11,433,600.00
合计	13,166,660.35	12,457,294.37
其中：存放在境外的款项总额		

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	5,000,000.00	1,133,000.00
保函保证金		103,600.00
合计	5,000,000.00	11,433,600.00

注：（1）截至 2018 年 12 月 31 日，除其他货币资金（银行承兑汇票保证金）5,000,000.00 元用于保证使用受限之外，货币资金不存在其他被冻结款项，亦不存在使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的情况。（2）公司期末无外币银行存款。

### （二）应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	9,910,717.51	930,000.00
应收账款	125,719,729.57	98,115,307.53
合计	135,630,447.08	99,045,307.53

#### 1、应收票据

##### （1）应收票据的分类



种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	9,436,717.51	930,000.00
商业承兑汇票	474,000.00	
合计	9,910,717.51	930,000.00

## (2) 应收票据增减变动情况

期间	本期增加	本期减少			
		贴现	背书转让	到期收款	小计
2018 年度	180,872,347.46	10,258,005.54	159,554,359.35	2,079,265.06	171,891,629.95

(3) 期末无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(4) 期末公司无质押的应收票据。

(5) 期末公司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	83,073,615.54	
商业承兑汇票	100,000.00	
合计	83,173,615.54	

## 2、应收账款

## (1) 应收账款按种类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
账龄分析法组合	132,694,586.18	100	6,974,856.61	5.26	125,719,729.57
关联方往来款组合					
组合小计	132,694,586.18	100	6,974,856.61	5.26	125,719,729.57
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					

种类	期末余额				净额
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
合计	132,694,586.18	100	6,974,856.61	5.26	125,719,729.57

续上表

种类	期初余额				净额
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
账龄分析法组合	104,711,162.73	100.00	65,958,55.20	6.30	98,115,307.53
关联方往来款组合					
组合小计	104,711,162.73	100.00	65,958,55.20	6.30	98,115,307.53
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	104,711,162.73	100.00	65,958,55.20	6.30	98,115,307.53

(2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数				净额
	金额	比例（%）	坏账准备	计提比例（%）	
1年以内	116,599,529.10	87.87	3,497,985.87	3.00	113,101,543.23
1-2年	9,853,778.50	7.43	985,377.85	10.00	8,868,400.65
2-3年	1,671,557.58	1.26	250,733.64	15.00	1,420,823.94
3-4年	176,405.00	0.13	44,101.25	25.00	132,303.75
4-5年	4,393,316.00	3.31	2,196,658.00	50.00	2,196,658.00
5年以上					
合计	132,694,586.18	100.00	6,974,856.61	5.26	125,719,729.57

续上表

账龄	期初数				
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	净额
1 年以内	88,247,228.23	84.28	2,647,416.85	3	85,599,811.38
1-2 年	5,245,428.44	5.01	524,542.84	10	4,720,885.60
2-3 年	4,864,035.06	4.65	729,605.26	15	4,134,429.80
3-4 年	4,880,241.00	4.66	1,220,060.25	25	3,660,180.75
4-5 年				50	
5 年以上	1,474,230.00	1.41	1,474,230.00	100	
合计	104,711,162.73	100	6,595,855.20	6.3	98,115,307.53

## (3) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,965,724.02 元；转回坏账准备 887,094.61 元。(4) 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	699,628.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
湖南创远荣利大电气科技有限公司	货款	699,628.00	无法收回的坏账	诉讼	否
合计		699,628.00			

## (5) 截止 2018 年 12 月 31 日，应收账款余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	年限	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额	款项性质
天津市特变电工变压器有限公司	非关联方	11,921,838.87	1 年以内	8.98	357,655.17	货款

单位名称	与本公司关系	账面余额	年限	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额	款项性质
桂林君泰福电气有限公司	非关联方	7,682,313.15	1年以内	5.79	230,469.39	货款
新疆升晟股份有限公司	非关联方	7,183,262.47	1年以内	5.41	215,497.87	货款
中电电气(南京)特种变压器有限公司	非关联方	6,386,864.34	1年以内	4.81	191,605.93	货款
湖南立派电气科技有限公司	非关联方	4,507,760.00	1年以内	3.4	135,232.80	货款
湖南立派电气科技有限公司	非关联方	857,340.00	1-2年	0.65	85,734.00	货款
合计		38,539,378.83		29.04	1,216,195.16	

(6) 截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无应收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或其他关联方款项。

### (三) 预付账款

#### 1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,373,089.14	94.91	827,534.71	79.61
1至2年	7,200.00	0.29	42,000.10	4.04
2至3年			170,010.00	16.35
3年以上	120,000.00	4.80	-	-
合计	2,500,289.14	100	1,039,544.81	100.00

#### 2、截止 2018 年 12 月 31 日，预付账款余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	年限	未结算原因
江苏海安县海穗工业园区发展有限公司	非关联方	1,238,400.00	1年以内	土地款，尚未办证
浙江华赢特钢科技有限公司	非关联方	300,000.00	1年以内	未到结算期
武汉中秦金属材料有限责任公司	非关联方	136,811.80	1年以内	未到结算期
常州康利来电子有限公司	非关联方	120,000.00	3-4年	未到结算期
国网江苏省电力公司海安县供电公司	非关联方	105,805.69	1年以内	未到结算期

合计		1,901,017.49	1 年以内	未到结算期
----	--	--------------	-------	-------

3、截止 2018 年 12 月 31 日，无预付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或其他关联方款项。

#### （四）其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	7,764,013.60	6,507,673.11
合计	7,764,013.60	6,507,673.11

##### 1、其他应收款

###### （1）其他应收款分类披露：

种类	期末余额				净额
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
账龄分析法组合	8,161,605.59	100.00	397,591.99	4.87	7,764,013.60
关联方往来款组合					
组合小计	8,161,605.59	100.00	397,591.99	4.87	7,764,013.60
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	8,161,605.59	100.00	397,591.99	4.87	7,764,013.60

续上表

种类	期初余额		
	账面余额	坏账准备	净额

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
账龄分析法组合	7,003,943.16	100.00	496,270.05	7.09	6,507,673.11
关联方往来款组合					
组合小计	7,003,943.16	100.00	496,270.05	7.09	6,507,673.11
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	7,003,943.16	100.00	496,270.05	7.09	6,507,673.11

## (2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数				
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	净额
1年以内	6,305,742.22	77.26	189,172.26	3.00	6,116,569.96
1-2年	1,399,195.56	17.14	139,919.56	10.00	1,259,276.00
2-3年	456,667.81	5.60	68,500.17	15.00	388,167.64
3-4年					
4-5年					
5年以上					
合计	8,161,605.59	100.00	397,591.99	4.87	7,764,013.60

## (3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
合计				

## (4) 截止2018年12月31日，其他应收款余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	年限	款项性质	占其他应收款总额的比例 (%)
陈增民	非关联方	1,954,114.00	1年以内	个人借款	23.94

仲从林	非关联方	136,800.00	1年以内	备用金	1.68
仲从林	非关联方	142,794.69	1-2年	备用金	1.75
仲从林	非关联方	147,205.31	2-3年	备用金	1.8
贲晓龙	非关联方	409,223.00	1-2年	备用金	5.01
崔雷雷	关联方(合并范围外)	118,190.00	1年以内	备用金	1.45
崔雷雷	关联方(合并范围外)	251,810.00	1-2年	备用金	3.09
国网陕西招标有限公司	非关联方	240,000.00	1-2年	投标保证金	2.94
合计		3,400,137.00			41.66

(5) 截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无应收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(6) 截止 2018 年 12 月 31 日，本公司应收其他关联方款项情况：

项目	与本公司关系	账面余额	年限	款项性质
崔雷雷	董事	118,190.00	1年以内	备用金
崔雷雷	董事	251,810.00	1-2年	备用金
霍厚琴	监事会主席	30,000.00	1年以内	个人借款
合计		400,000.00		

#### (五) 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	16,927,220.10		16,927,220.10	13,179,589.87		13,179,589.87
库存商品	19,519,080.95	2,038,711.78	17,480,369.17	13,961,873.31		13,961,873.31
在产品	3,285,125.92		3,285,125.92	4,013,129.11		4,013,129.11
劳务成本	0.00		0	0.00		0.00
合计	39,731,426.97	2,038,711.78	37,692,715.19	31,154,592.29		31,154,592.29

#### (六) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期待摊费用	0.00	2,201,832.10
合计	0.00	2,201,832.10

**(七) 其他流动资产**

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	214,856.99	615,303.80
暂估应收增值税	38,181.82	
预付的待摊租金	36,000.00	
合计	289,038.81	615,303.80

**(八) 固定资产**

## 1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
固定资产	84,229,964.34	88,674,109.81
固定资产清理		
合计	84,229,964.34	88,674,109.81

## 2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	67,589,297.70	31,179,659.89	8,056,814.01	2,350,524.14	109,176,295.74
2. 本期增加金额	1,113,123.60	2,311,216.48	1,566,399.20	168,198.13	5,158,937.41
购置	950,979.95	2,311,216.48	1,566,399.20	168,198.13	4,996,793.76
在建工程转入	162,143.65				162,143.65
3. 本期减少金额			1,705,735.98	-	1,705,735.98
处置或报废			1,705,735.98	-	1,705,735.98
4. 期末余额	68,702,421.30	33,490,876.37	7,917,477.23	2,518,722.27	112,629,497.17
二. 累计折旧					
1. 期初余额	9,902,630.15	6,460,542.79	3,191,714.42	947,298.57	20,502,185.93
2. 本期增加金额	3,415,514.10	3,084,916.92	1,247,476.52	455,792.01	8,203,699.55



项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
计提	3,415,514.10	3,084,916.92	1,247,476.52	455,792.01	8,203,699.55
3. 本期减少金额			306,352.65	-	306,352.65
处置或报废			306,352.65	-	306,352.65
4. 期末余额	13,318,144.25	9,545,459.71	4,132,838.29	1,403,090.58	28,399,532.83
三. 减值准备					
1. 期初余额	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
计提	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
处置或报废	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-
四. 账面价值					
1. 期末账面价值	55,384,277.05	23,945,416.66	3,784,638.94	1,115,631.69	84,229,964.34
2. 期初账面价值	57,686,667.55	24,719,117.10	4,865,099.59	1,403,225.57	88,674,109.81

- 3、报告期末无暂时闲置的固定资产情况。
- 4、报告期末无通过融资租赁租入的固定资产情况。
- 5、报告期末无其他经营租赁租出的固定资产。
- 6、报告期末无持有待售的固定资产情况。
- 7、报告期末未办妥产权证书的固定资产情况：

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
附属用房	197,138.16	办理过程中

- 8、期末固定资产抵押情况：

为获取银行授信，公司将部分设备及厂房抵押给借款银行，详见“注释（四十二）、所有权或使用权受到限制的资产”。

## （九）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
绝缘车间改造				112,551.69		112,551.69
合计				112,551.69	-	112,551.69

- 2、重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他减少	期末余额
绝缘车间改造	112,551.69	49,591.96	162,143.65	-	0.00
合计	112,551.69	49,591.96	162,143.65	-	0.00

## （十） 无形资产

### 1、 无形资产情况：

项目	土地使用权	软件使用权	合计
<b>1. 账面原值</b>			
（1） 期初余额	9,443,621.49	472,649.56	9,916,271.05
（2） 本期增加金额			
—购置			
（3） 本期减少金额			
—处置			
（4） 期末余额	9,443,621.49	472,649.56	9,916,271.05
<b>2. 累计摊销</b>			
（1） 期初余额	423,065.31	166,738.04	589,803.35
（2） 本期增加金额	191,987.16	192,521.40	384,508.56
—计提	191,987.16	192,521.40	384,508.56
（3） 本期减少金额			
—处置			
（4） 期末余额	615,052.47	359,259.44	974,311.91
<b>3. 减值准备</b>			
（1） 期初余额			
（2） 本期增加金额			
—计提			
（3） 本期减少金额			
—处置			
（4） 期末余额			
<b>4. 账面价值</b>			
（1） 期末账面价值	8,828,569.02	113,390.12	8,941,959.14
（2） 期初账面价值	9,020,556.18	305,911.52	9,326,467.70

2、无未办妥产权证书的土地使用权情况。

3、无形资产说明：

为获取银行授信，公司将土地抵押给借款银行，详见“注释（四十二）、所有权或使用权受到限制的资产”。

## （十一）商誉

### 1、商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
收购中泰电气形成的商誉	1,272,744.66	-	-	-	-	1,272,744.66
合计	1,272,744.66	-	-	-	-	1,272,744.66

### 2、商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	.....	处置	.....	
收购中泰电气形成的商誉	0.00	1,272,744.66				1,272,744.66
合计	0.00	1,272,744.66				1,272,744.66

本公司商誉系本公司于 2010 年对原海安县中泰电气有限责任公司（后更名为江苏中泰新材料有限公司）非同一控制下合并形成。公司将江苏中泰新材料有限公司作为资产组，把所形成的商誉分摊到相关资产组进行减值测试。根据减值测试结果及结合江苏中泰新材料有限公司连续亏损的实际情况，按照谨慎性原则，本期期末全额计提减值准备。

## （十二）长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
办公楼装修	953,333.32		572,000.04		381,333.28
厂房地面油漆树脂	42,615.60		42,615.60		0.00
装修费	3,830,117.26	470,000.00	1,541,250.61		2,758,866.65
小计	4,826,066.18	470,000.00	2,155,866.25		
减：一年内到期的长期待摊费用	2,201,832.10		2,201,832.10		0.00
合计	2,624,234.08	470,000.00	-45,965.85		3,140,199.93

## （十三）递延所得税资产

### 1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收账款减值准备	1,033,104.92	989,378.28
其他应收款减值准备	59,533.14	74,440.51
存货跌价准备	305,806.77	0.00
长期应付职工薪酬	90,829.31	435,117.27
小计	1,489,274.14	1,498,936.06

## 2、可抵扣差异项目明细

项目	期末余额	期初余额
应收账款减值准备	6,887,366.16	6,595,855.20
其他应收款减值准备	396,887.63	496,270.05
存货跌价准备	2,038,711.78	
长期应付职工薪酬	605,528.74	960,238.96
小计	9,928,494.31	8,052,364.21

## (十四) 短期借款

## 1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	20,000,000.00	20,000,000.00
保证+质押	15,000,000.00	
抵押+保证	24,500,000.00	34,500,000.00
保证借款	37,000,000.00	22,000,000.00
合计	96,500,000.00	76,500,000.00

## 3、已逾期未偿还的短期借款

本公司无已逾期未偿还的短期借款。

## 4、短期借款其他说明

截止 2018 年 12 月 31 日，公司的各类借款包括：

担保方式	质押及保证借款	借款余额	备注
抵押借款	江苏海安农村商业银行股份有限公司	20,000,000.00	最高额抵押合同（（2017）海农商行高抵字（G3）第 95 号）
	小计	20,000,000.00	
抵押+保证	江苏海安农村商业银行股份有限公司	18,000,000.00	最高额抵押合同（（2017）海农商行高抵字（G3）第 021 号） 最高额保证合同（（2017）海农商行高保字（G3）第 121 号）
	江苏海安农村商业银行股份有限公司	6,500,000.00	最高额抵押合同（（2017）海农商行高抵字（G3）第 047 号） 最高额保证合同（（2017）海农商行高保字（G3）第 257 号）

担保方式	质押及保证借款	借款余额	备注
	小计	24,500,000.00	
质押+保证	浙商银行股份有限公司南通分行	15,000,000.00	(303102) 浙商银高保字(2018)第00001号
			(303102) 浙商银权质字(2018)第00001号
	小计	15,000,000.00	
保证	中国工商银行股份有限公司海安支行	5,000,000.00	最高额保证合同(0111100016-2016年海安(保)字0001号)
			保证合同(0111100016-2018年海安(保)字0018号)
	招商银行股份有限公司南通分行	15,000,000.00	最高额不可撤销担保书(2018年南招银保字第1601180421-1号)
			最高额不可撤销担保书(2018年南招银保字第1601180421-2号)
			最高额不可撤销担保书(2018年南招银保字第1601180421-3号)
	兴业银行股份有限公司南通分行	9,000,000.00	最高额不可撤销担保书(2018年南招银保字第1601180421-4号)
最高额保证合同(11200N9018025A001)			
	8,000,000.00	最高额保证合同(11200N9018025A002)	
		最高额保证合同(11200N9018025A001)	
		最高额保证合同(11200N9018025A002)	
	小计	37,000,000.00	

#### (十五) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据	4,749,413.62	11,300,000.00
应付账款	37,336,310.49	37,281,972.62
合计	42,085,724.11	48,581,972.62

##### 1、 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	4,749,413.62	11,300,000.00
合计	4,749,413.62	11,300,000.00

本期末无已到期未支付的应付票据。

##### 2、 应付账款

(1) 应付账款按列示：

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	31,809,679.81	34,944,831.91
应付工程款	643,125.24	245,450.00
应付设备款	685,758.52	2,091,690.71
应付运费	4,197,746.92	-

合计	37,336,310.49	37,281,972.62
----	---------------	---------------

(2) 截止 2018 年 12 月 31 日，无账龄超过 1 年的重要应付账款。

## (十六) 预收款项

### 1、 预收款项列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	11,575,908.14	4,726,898.50
1-2 年		9,420.00
2-3 年		2,675.00
合计	11,575,908.14	4,738,993.50

### 2、 截止 2018 年 12 月 31 日，预收款项余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	年限	款项性质
广西柳州特种变压器有限责任公司	非关联方	4,634,500.00	1 年以内	货款
北科电气集团有限公司	非关联方	1,931,034.48	1 年以内	货款
湖北彦宇电力开发有限公司	非关联方	122,882.75	1 年以内	货款
华威博奥（廊坊）电力设备有限公司	非关联方	646,170.00	1 年以内	货款
河南镀邦光电股份有限公司	非关联方	552,000.00	1 年以内	货款
合计		7,886,587.23		

3、 截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无账龄超过 1 年的重要预收款项。

## (十七) 应付职工薪酬

### 1、 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	5,877,515.20	17,385,142.12	18,586,521.21	4,676,136.11
离职后福利-设定提存计划		1,476,044.10	1,476,044.10	
辞退福利		20,000.00	20,000.00	
合计	5,877,515.20	18,881,186.22	20,082,565.31	4,676,136.11

### 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
----	------	------	------	------

工资、奖金、津贴和补贴	5,819,460.84	15,135,684.55	16,309,037.45	4,646,107.94
职工福利费		657,039.80	657,039.80	
社会保险费		891,642.70	891,642.70	
其中：医疗保险费		722,940.90	722,940.90	
工伤保险费		83,305.80	83,305.80	
生育保险费		53,996.00	53,996.00	
意外保险费		31,400.00	31,400.00	
住房公积金		498,012.00	498,012.00	
工会经费和职工教育经费	58,054.36	202,763.07	230,789.26	30,028.17
合计	5,877,515.20	17,385,142.12	18,586,521.21	4,676,136.11

## 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
基本养老保险费		1,438,031.40	1,438,031.40	
失业保险费		38,012.70	38,012.70	
合计		1,476,044.10	1,476,044.10	

## (十八) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,089,909.30	1,904,006.10
企业所得税	5,572,053.76	715,404.52
个人所得税	195,823.19	31,932.65
城建税	50,743.69	95,695.45
房产税	108,734.31	99,370.64
土地使用税	46,666.90	46,666.90
教育费附加	50,743.70	95,695.45
综合基金		
印花税	5,925.60	6,479.90
环境保护税	1,265.61	
合计	7,121,866.06	2,995,251.61

## (十九) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	162,728.96	
其他应付款	4,324,210.02	2,268,535.15
合计	4,486,938.98	2,268,535.15

## 1、 应付利息

项目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息	162,728.96	
合计	162,728.96	

## 2、 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质列示：

款项性质	2018年12月31日	2017年12月31日
应付关联方资金	382,257.49	415,661.04
未付员工费用	2,365,725.84	1,591,438.76
其他	1,576,226.69	261,435.35
合计	4,324,210.02	2,268,535.15



**(二十) 一年内到期的非流动负债**

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款(附注五、21)	361,110.47	

**(二十一) 长期借款****(1) 长期借款分类**

项目	期末余额	年初余额
保证借款	1,182,723.59	1,523,872.44
减：一年内到期的长期借款（附注五、22）	361,110.47	
合计	821,613.12	1,523,872.44

**(2) 长期借款说明**

2017年1月24日，瑞恩电气与江苏海安农村商业银行股份有限公司签订（2017）海农商行固借字（G3）第001号固定资产借款合同，借款期限60个月，借款本金182万元，借款期限自2017年1月25日至2022年1月15日，合同约定由海安恺达太阳能电力有限公司、陈存宏、王良明、海安县天星电工材料有限公司、董桂香共同提供连带责任担保，保证合同号：（2017）海农商行保字（G3）第0060号，担保期限自2017年1月24日至2022年1月15日。

**(二十一) 长期应付款**

项目	期末余额	年初余额
长期应付款	3,641,016.00	3,641,016.00
专项应付款		
合计	3,641,016.00	3,641,016.00

**长期应付款**

项目	期末余额	年初余额
应付土地款	3,641,016.00	3,641,016.00
合计	3,641,016.00	3,641,016.00

**(二十二) 长期应付职工薪酬**

项目	期末余额	期初余额
工龄工资	605,528.74	960,238.96

项目	期末余额	期初余额
减：一年以内到期的未折现长期应付职工薪酬		
合计	605,528.74	960,238.96

本公司自 2012 年 2 月起开始与员工签订“劳动合同补充协议”，根据协议规定，自员工与公司签署该协议起，在公司服务达到 5 年时便可一次性领取 5 年的工龄工资和原个人承担的社会保险部分，工龄工资的具体计算方法是自协议签订起，第一年按每月 50 元计算，此后每增加一年每月递增 50 元，达到每月 250 元封顶；社保补偿以员工个人每年实际承担的社会保险为准。上述员工福利政策执行至 2017 年 7 月 31 日止，自 2017 年 8 月 1 日开始上述员工福利政策终止执行。

### （二十三） 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
与资产相关政府补助	9,125,000.00	-	750,000.00	8,375,000.00	-
合计	9,125,000.00	-	750,000.00	8,375,000.00	-

#### 与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
战略性新兴产业专项资金	-	-	750,000.00	-	8,375,000.00	与资产相关
合计	-	-	750,000.00	-	8,375,000.00	

根据 2016 年 9 月 23 日江苏省发改委和财政厅颁布的苏发改高技发[2016]1094 号文件，由海安县财政局拨款补助公司 1000 万元，用于新建厂房和购买设备。依据完工厂房及设备的比重，按资产的使用年限逐年分摊进入各期营业外收入。

### （二十四） 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	60,000,000.00	-	-	-	-	-	60,000,000.00

### （二十五） 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	505,655.91			505,655.91
合计	505,655.91			505,655.91

**(二十六) 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	3,944,657.53	1,616,250.15		5,560,907.68
合计	3,944,657.53	1,616,250.15		5,560,907.68

**(二十七) 未分配利润**

项目	本期金额	上期金额
本期期初余额	31,872,769.13	25,661,110.70
本期增加额	16,147,222.40	6,914,550.50
其中：本期净利润转入	16,147,222.40	6,914,550.50
其他调整因素		
本期减少额	1,616,250.15	702,892.07
其中：本期提取盈余公积数	1,616,250.15	702,892.07
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数		
转增资本		
其他减少		
本期期末余额	46,403,741.38	31,872,769.13

**(二十八) 营业收入与营业成本**

## 1、营业收入、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	260,102,526.91	191,814,881.68	219,908,250.14	169,289,188.11
其他业务	39,752,676.75	37,517,866.59	2,846,604.03	1,617,043.40
合计	299,855,203.66	229,332,748.27	222,754,854.17	170,906,231.51

## 2、主营业务分类别列示

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
干式变压器	231,860,659.20	169,970,770.50	173,760,891.80	131,464,430.10
油浸式变压器	12,104,427.77	10,264,150.51	46,147,358.34	37,824,758.01

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
非晶合金变压器	10,115,027.19	7,134,679.71		
配电成套	6,022,412.75	4,445,280.96		
合计	260,102,526.91	191,814,881.68	219,908,250.14	169,289,188.11

## (二十九) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
地方教育费附加	239,896.46	377,249.24
城市维护建设税	599,741.13	226,349.53
教育费附加	359,844.68	150,899.71
环境保护税	7,818.72	501,952.49
房产税	551,799.58	221,300.84
土地使用税	221,300.84	57,227.00
车船使用税	9,045.00	7,773.90
印花税	74,411.60	
其他	182.00	
合计	<b>2,064,040.01</b>	<b>1,542,752.71</b>

## (三十) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	6,820,643.44	5,257,731.75
差旅费	1,528,001.15	1,460,969.24
职工薪酬	2,252,462.51	2,155,095.39
广告费	493,018.35	572,525.40
业务招待费	462,628.92	450,253.11
服务费	1,588,904.02	890,322.27
租赁费	1,418,737.55	
维修费	881,437.27	
安装费		496,026.40
包装费	62,603.32	

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	295,785.93	164,910.95
合计	<b>15,804,222.46</b>	<b>11,447,834.51</b>

**(三十一) 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,031,498.44	7,933,198.92
折旧及摊销	4,622,479.62	4,371,032.11
服务费	1,973,330.06	1,640,481.20
办公费	1,880,341.03	2,179,695.71
差旅费	734,948.84	1,042,590.09
业务招待费	1,088,360.81	879,248.43
低值易耗	476,586.56	143,367.39
交通费	459,944.95	442,891.96
修理费	323,608.57	232,962.95
保险费	5,469.35	
水电费	43,554.40	47,726.29
诉讼费	16,447.00	49,088.00
合计	<b>18,656,569.63</b>	<b>18,962,283.05</b>

**(三十二) 研发费用**

项目	本期发生额	上期发生额
材料	4,756,301.07	3,595,753.48
工资	3,737,493.61	2,515,270.20
折旧	151,837.68	
差旅费	48,624.52	112,540.91
技术服务费	813,838.54	531,933.96
办公费	64,636.06	11,064.34
模具	457,586.69	7,789.00
合计	<b>10,030,318.17</b>	<b>6,774,351.89</b>

**（三十三）财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	5,745,627.10	4,678,440.94
减：利息收入	100,406.31	105,059.07
汇兑损益		292.01
手续费及其他	30,597.68	28,076.06
合计	<b>5,675,818.47</b>	<b>4,601,749.94</b>

**（三十四）资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	980,251.35	2,035,868.04
存货跌价损失	234,482.15	
商誉减值准备	1,272,744.66	
合计	<b>2,487,478.16</b>	<b>2,035,868.04</b>

**（三十五）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
增值税退税款	16,714.86	16,399.98	收益相关
合计	16,714.86	16,399.98	

**（三十六）资产处置收益**

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
固定资产处置收益	-668,245.02	-406,135.81	-668,245.02
合计	-668,245.02	-406,135.81	-668,245.02

**（三十七）营业外收入**

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
----	-------	-------	---------------

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
政府补助	2,624,050.00	1,377,635.00	2,624,050.00
其他	818,340.00	33,359.34	818,340.00
合计	3,442,390.00	1,410,994.34	3,442,390.00

政府补助明细：

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
工业经济考核奖	847,750.00	613,300.00	与收益相关
专项资金补助	750,000.00	750,000.00	与资产相关
专利申请补助	98,415.00	14,335.00	与收益相关
安全生产标准化二级达标奖励	150,000.00		与收益相关
职工薪酬增长明星企业奖励	245,000.00		与收益相关
超龄人员从业伤害险补助	1,475.00		与收益相关
双创人才补助	500,000.00		与收益相关
稳定岗位补助	31,410.00		与收益相关
合计	2,624,050.00	1,377,635.00	

### （三十八）营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
债务重组损失		28,285.68	
对外捐赠	33,000.00	20,000.00	33,000.00
滞纳金	2,413.91		2,413.91
其他	8,500.00		8,500.00
罚款	20,359.50	2,808.22	20,359.50
合计	64,273.41	51,093.90	64,273.41

### （三十九）所得税费用

#### 1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,442,101.53	1,526,019.22

递延所得税费用	-399,454.17	-346,081.70
合计	3,042,647.36	1,179,937.52

## 2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	18,530,594.92	7,453,947.13
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,779,589.24	1,118,092.07
子公司不同税率的影响	91,775.69	115,469.99
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、费用和损失影响	671,193.50	410,532.41
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-120,925.15	
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-574,229.59	-119,913.84
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	195,243.67	-346,081.70
其他-合并抵消影响		1,838.59
所得税费用	3,042,647.36	1,179,937.52

## （四十）现金流量表项目注释

## 1、收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	99,960.68	105,059.07
单位资金往来	2,061,733.06	9,919,383.96
营业外收入	3,442,390.00	1,432,799.28
收到的银行承兑汇票保证金	11,433,600.00	6,913,000.00
收到退回的保函保证金		824,385.00
合计	17,037,683.74	19,194,627.31

## 2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	21,329,842.64	22,097,555.29
金融机构手续费	30,597.68	17,076.86
单位资金往来	971,976.89	2,033,363.16



支付的银行承兑汇票保证金	5,000,000.00	12,743,000.00
支付的保函保证金		333,600.00
合计	27,332,417.21	37,224,595.31

## 3、收到其他与投资活动有关的现金

无

## 4、支付其他与投资活动有关的现金

无

## 5、收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到与资产相关的政府补助		
应付票据		5,800,000.00
合计		5,800,000.00

## 6、支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到与资产相关的政府补助		
应付票据	6,550,586.38	
合计	6,550,586.38	

**(四十一) 现金流量表补充资料**

## 1、现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	15,487,947.56	6,274,009.61
加：资产减值准备	2,487,478.16	2,035,868.04
固定资产折旧	8,203,699.55	7,165,070.57
无形资产摊销	384,508.56	293,554.16
长期待摊费用摊销	2,110,414.56	2,018,876.82
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)	668,245.02	
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)	5,755,837.52	4,678,440.94

项目	本期发生额	上期发生额
投资损失(收益以“—”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-399,454.17	-346,081.70
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)	-6,772,605.05	-3,411,174.53
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-29,193,125.38	-21,406,457.23
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	7,307,547.31	8,774,174.70
其他		
经营活动产生的现金流量净额	6,040,493.64	6,076,281.38
<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	8,166,660.35	1,023,694.37
减：现金的期初余额	1,023,694.37	11,631,671.26
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	7,142,965.98	-10,607,976.89

## 2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	8,166,660.35	1,023,694.37
其中：库存现金	20,649.88	29,112.79
可随时用于支付的银行存款	8,146,010.47	994,581.58
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	8,166,660.35	1,023,694.37

## (四十二) 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
固定资产	55,333,663.02	办理抵押

项目	期末账面价值	受限原因
无形资产	8,828,569.00	办理抵押
合计	64,162,232.02	

1) 2017年3月20日,瑞恩电气与江苏海安农村商业银行股份有限公司(以下简称“海安农商行”)签订《最高额抵押合同》,约定瑞恩电气以其房产和土地(不动产权证号苏(2017)海安县不动产权第0002044号,原值为21,092,788.69元)为瑞恩电气与海安农商行签署的《流动资金循环借款合同》((2017)海安农商行流循借字【G3】第134号)债权提供担保,担保最高本金余额为人民币1,800.00万元,期限自2017年3月20日至2020年3月15日。

2) 2017年9月25日,瑞恩电气与江苏海安农村商业银行股份有限公司(以下简称“海安农商行”)签订《最高额抵押合同》,约定瑞恩电气以其房产和土地(房产证号为海安镇字第2015013838号,原值合计22,244,024.34元;土地证编号为苏海国用(2015)第X591357号,原值为3,429,900.00元)为瑞恩电气与海安农商行签署的《流动资金循环借款合同》((2017)海安农商行流循借字【G3】第509号)债权提供担保,担保最高本金余额为人民币2,000.00万元,期限自2017年9月25日至2020年9月20日。

3) 2017年6月19日,中泰新材料与江苏海安农村商业银行股份有限公司(以下简称“海安农商行”)签订《最高额抵押合同》,约定中泰新材料以其房产和土地(不动产权证号为苏(2017)海安县不动产权第0005761号,原值合计为12,601,314.63元)为中泰新材料与海安农商行签署的《流动资金循环借款合同》((2017)海安农商行流循借字【G3】第290号)债权提供担保,担保最高本金余额为人民币650.00万元,期限自2017年6月19日至2020年6月18日。

4) 2018年12月21日,瑞恩电气与江苏海安农村商业银行股份有限公司(以下简称“海安农商行”)签订《最高额抵押合同》,约定瑞恩电气以其自有设备(原值合计14,385,231.55元)为瑞恩电气与海安农商行签署的《流动资金循环借款合同》(2018海安农商行流循借字【G3】第661号)债权提供担保,担保最高本金余额为人民币1,000.00万元,期限自2018年12月21日至2019年12月20日。

## 六、合并范围的变动

1、本报告期发生的同一控制下企业合并

无。

2、其他原因的合并范围变动

无。

## 七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

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	
江苏中泰新材料有限公司	南通市海安县	南通市海安县	变压器的销售	51.00	-	收购

## 八、关联方关系及其交易

- 1、 本公司最终控制方是王良明。
- 2、 本公司的子公司情况详见附注七、在子公司中的权益
- 3、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
南通海奥机电科技有限公司	郁兆凤的近亲属控制的公司
郁兆凤	王良明之妻
王晓峰	公司持股 5%以上股东、王良明之子
冯斌	董事
薛桂兰	董事、财务总监
于爱华	董事会秘书、副总经理
霍厚琴	监事会主席
曹光荣	监事
杨勤楼	监事

### 4、 关联方交易

(1) 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

### (2) 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
南通海奥机电科技有限公司	采购原材料	11,370,244.47	10,524,948.50
合计		11,370,244.47	10,524,948.50

### (3) 关联担保情况

担保人	担保方式	金额	担保起始日	担保到期日	备注
王良明	信用担保	18,000,000.00	2017年3月20日	2020年3月15日	连带责任
王良明、郁兆凤	信用担保	5,000,000.00	2018年4月9日	2021年4月9日	连带责任
王良明、郁兆凤、王晓峰	信用担保	20,000,000.00	2018年4月18日	2019年4月12日	连带责任

王良明、郁兆凤	信用担保	17,000,000.00	2018年7月2日	2019年7月4日	连带责任
王良明、郁兆凤、王晓峰	信用担保	16,500,000.00	2018年7月26日	2021年7月26日	连带责任
王良明	信用担保	10,000,000.00	2018年12月21日	2019年12月20日	连带责任
王良明	信用担保	1,820,000.00	2017年1月24日	2022年1月15日	连带责任
王良明	信用担保	6,500,000.00	2017年6月19日	2020年6月18日	连带责任

## (4) 关联方资金拆借

## a、向关联方拆入资金

关联方	拆入金额	起始日	到期日	说明
郁兆凤	42,020.00	2018年12月1日	2018年12月31日	
王晓峰	359,460.49	2018年12月1日	2018年12月31日	
王良明	22,797.00	2018年12月1日	2018年12月31日	
合计	424,277.49			

关联方拆入资金说明：

向关联方拆入的资金未承担利息。

## (5) 关联方应收应付款项

## a、本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	南通海奥机电科技有限公司	2,522,976.96	2,949,391.72
其他应付款	郁兆凤	42,020.00	451,85.00
其他应付款	王晓峰	359,460.49	370,476.04
其他应付款	王良明	22,797.00	

## b、本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应收款	霍厚琴	30,000.00	

## 九、或有事项

## 1、资产负债表日存在的重要或有事项

## (1) 对外提供债务担保形成的或有事项及其财务影响

截止2018年12月31日，本公司为非关联方单位提供保证情况如下：

被担保单位名称	担保方式	金额	担保起始日	担保到期日	备注
江苏亚威变压器有限公司	信用担保	15,000,000.00	2018年1月24日	2019年1月23日	连带责任
江苏亚威变压器有限公司	信用担保	5,000,000.00	2017年3月21日	2019年3月20日	连带责任
南通市百威电气有限公司	信用担保	15,000,000.00	2018年7月5日	2019年7月4日	连带责任

南通市百威电气有限公司	信用担保	5,000,000.00	2018年5月16日	2019年5月15日	连带责任
海安县天星电工材料有限公司	信用担保	5,000,000.00	2018年6月22日	2019年6月20日	连带责任
南通市百威电气有限公司	信用担保	5,000,000.00	2018年3月8日	2019年3月7日	连带责任
合计		50,000,000.00			

## 十、承诺事项

### 1、重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

## 十一、资产负债表日后事项

截止董事会批准报告日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

截止2018年12月31日，本公司无需在财务报表附注中说明的其他重要事项。

## 十三、补充资料

### （一）当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动性资产处置损益	-668,245.02	-406,135.81
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	2,624,050.00	1,394,034.98
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		

项目	本期发生额	上期发生额
因不可抗力，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年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		
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	754,066.59	-17,734.56
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	2,709,871.57	970,164.61
所得税影响额	407,142.82	150,188.78
少数股东权益影响额（税后）		
合计	2,302,728.75	819,975.83

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号-非经常性损益》（证监会公告（2008）43）的规定执行。

## （二）2018年度净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净	每股收益（元/股）
-------	-------	-----------

	资产收益率	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	15.47%	0.27	0.27
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	13.26%	0.23	0.23

#### 十四、母公司财务报表主要注释

##### (一) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	9,740,717.51	860,000.00
应收账款	122,994,863.94	96,680,989.09
合 计	132,735,581.45	97,540,989.09

##### 1、应收票据

###### (1) 应收票据的分类

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	9,266,717.51	860,000.00
商业承兑汇票	474,000.00	
合 计	9,740,717.51	860,000.00

###### (2) 应收票据增减变动情况

期间	本期增加	本期减少			
		贴现	背书转让	到期收款	小计
2018 年度	165,892,578.34	10,258,005.54	144,674,590.23	2,079,265.06	157,011,860.83

(3) 期末无因出票人未履约而转应收账款的票据。

(4) 期末公司无质押的应收票据。

(5) 期末公司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	73,112,408.26	
商业承兑汇票	100,000.00	
合计	73,212,408.26	



## 2、应收账款

### (1) 应收账款按种类披露

种类	期末余额				净额
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
账龄分析法组合	129,882,230.10	100.00%	6,887,366.16	5.30	122,994,863.94
关联方往来款组合					
组合小计	129,882,230.10	100.00%	6,887,366.16	5.30	122,994,863.94
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	129,882,230.10	100.00%	6,887,366.16	5.30	122,994,863.94

续上表

种类	期初余额				净额
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
账龄分析法组合	103,232,480.83	100.00%	6,551,494.74	6.35	96,680,986.09
关联方往来款组合					
组合小计	103,232,480.83	100.00%	6,551,494.74	6.35	96,680,986.09
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	103,232,480.83	100.00%	6,551,494.74	6.35	96,680,986.09

### (2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数				净额
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	

1年以内	113,831,741.15	87.64	3,414,952.23	3.00	110,416,788.92
1-2年	9,809,210.37	7.55	980,921.04	10.00	8,828,289.33
2-3年	1,671,557.58	1.29	250,733.64	15.00	1,420,823.94
3-4年	176,405.00	0.14	44,101.25	25.00	132,303.75
4-5年	4,393,316.00	3.38	2,196,658.00	50.00	2,196,658.00
5年以上					
合计	129,882,230.10	100.00	6,887,366.16	5.30	122,994,863.94

续上表

账龄	期初数				
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	净额
1年以内	90,768,546.33	87.93	2,723,056.39	3.00	88,045,489.94
1-2年	5,712,858.50	5.53	571,285.85	10.00	5,141,572.65
2-3年	396,605.00	0.38	59,490.75	15.00	337,114.25
3-4年	2,866,755.00	2.78	716,688.75	25.00	2,150,066.25
4-5年	2,013,486.00	1.95	1,006,743.00	50.00	1,006,743.00
5年以上	1,474,230.00	1.43	1,474,230.00	100.00	0.00
合计	103,232,480.83	100.00	6,551,494.74	6.35	96,680,986.09

## (3) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,878,233.57 元；本期无收回或转回坏账准备金额。

## (4) 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	699,628.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
湖南创远荣利大电气科技有限公司	货款	699,628.00	无法收回的坏账	诉讼	否
合计		699,628.00			

## (5) 截止 2018 年 12 月 31 日，应收账款余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	年限	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额	款项性质
天津市特变电工变压器有限公司	非关联方	10,750,987.50	1年以内	8.28	322,529.63	货款
桂林君泰福电气有限公司	非关联方	7,511,192.46	1年以内	5.78	225,335.77	货款
新疆升晟股份有限公司	非关联方	6,490,255.15	1年以内	5	194,707.65	货款
中电电气(南京)特种变压器有限公司	非关联方	6,386,864.34	1年以内	4.92	191,605.93	货款
湖南立派电气科技有限公司	非关联方	4,507,760.00	1年以内	3.47	135,232.80	货款
湖南立派电气科技有限公司	非关联方	857,340.00	1-2年	0.66	85,734.00	货款
合计		36,504,399.45		28.11	1,155,145.78	

(6) 截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无应收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或其他关联方款项。

## (二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	7,741,239.23	6,497,973.11
合计	7,741,239.23	6,497,973.11

### 1、其他应收款

#### (1) 其他应收款按种类披露

种类	期末余额				净额
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

种类	期末余额				净额
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
账龄分析法组合	8,138,126.86	80.3	396,887.63	4.88	7,741,239.23
关联方往来款组合					
组合小计	8,138,126.86	80.3	396,887.63	4.88	7,741,239.23
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					0
合计	8,138,126.86	100	396,887.63	4.88	7,741,239.23

续上表

种类	期初余额				净额
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
账龄分析法组合	6,993,943.16	100.00	495,970.05	7.09	6,497,973.11
关联方往来款组合					
组合小计	6,993,943.16	100.00	495,970.05	7.09	6,497,973.11
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	6,993,943.16	100.00	495,970.05	7.09	6,497,973.11

(2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数				净额
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	

1年以内	6,282,263.49	77.20	188,467.90	3	6,093,795.59
1-2年	1,399,195.56	17.19	139,919.56	10	1,259,276.00
2-3年	456,667.81	5.61	68,500.17	15	388,167.64
3-4年					
4-5年					
5年以上					
合计	8,138,126.86	100.00	396,887.63	203.00	7,741,239.23

## (3) 截止2018年12月31日，其他应收款余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	年限	款项性质	占其他应收款总额的比例(%)
陈增民	非关联方	1,954,114.00	1年以内	个人借款	24.01
仲从林	非关联方	136,800.00	1年以内	备用金	1.68
仲从林	非关联方	142,794.69	1-2年	备用金	1.75
仲从林	非关联方	147,205.31	2-3年	备用金	1.81
贲晓龙	非关联方	409,223.00	1年以内	备用金	5.03
崔雷雷	非关联方	118,190.00	1年以内	备用金	1.45
崔雷雷	非关联方	251,810.00	1-2年	备用金	3.09
国网陕西招标有限公司		240,000.00	1年以内	投标保证金	2.95
合计		3,400,137.00			41.77

(4) 截止2018年12月31日，本公司无应收持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项。

## (5) 截止2018年12月31日，本公司应收其他关联方款项情况：

项目	与本公司关系	账面余额	年限	款项性质
崔雷雷	董事	118,190.00	1年以内	备用金
崔雷雷	董事	251,810.00	1-2年	备用金
霍厚琴	监事会主席	30,000.00	1年以内	个人借款
合计		400,000.00		

**（三）长期股权投资**

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	5,548,600.00		5,548,600.00	5,548,600.00		5,548,600.00
对联营、合营企业投资						
合计	5,548,600.00		5,548,600.00	5,548,600.00		5,548,600.00

**1、对子公司投资**

被投资单位	初始投资成本	期初余额	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
江苏中泰新材料有限公司	5,548,600.00	5,548,600.00	-	-	5,548,600.00	-	-
合计	5,548,600.00	5,548,600.00	-	-	5,548,600.00	-	-

**（四）营业收入与营业成本****1、营业收入、营业成本**

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	260,102,526.91	218,651,769.58
其他业务收入	27,864,712.06	1,502,674.06
合计	<b>287,967,238.97</b>	220,154,443.64

续上表

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	191,814,881.68	168,205,565.09
其他业务成本	25,994,190.84	476,065.49
合计	<b>217,809,072.52</b>	168,681,630.58

**2、主营业务分类别列示**

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
干式变压器	231,860,659.20	169,970,770.50	172,504,411.24	130,380,807.08
油浸式变压器	12,104,427.77	10,264,150.51	46,147,358.34	37,824,758.01
非晶合金变压器	10,115,027.19	7,134,679.71		

配电成套	6,022,412.75	4,445,280.96		
合计	260,102,526.91	191,814,881.68	218,651,769.58	168,205,565.09

## 十五、财务报告的批准

本财务报告业经公司董事会于 2019 年 4 月 23 日批准报出。

江苏瑞恩电气股份有限公司

二〇一九年四月二十三日

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