



常熟市天银机电股份有限公司

2018 年年度报告

2019-025

2019 年 04 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人赵晓东、主管会计工作负责人赵晓东及会计机构负责人(会计主管人员)费敏芬声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本年度报告中涉及未来展望及计划等前瞻性陈述，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。请投资者注意投资风险。

公司在本报告第四节“经营情况讨论与分析”之“九、公司未来发展的展望”部分，详细描述了在宏观经济、产品市场竞争、季节性、原材料价格、经营管理和人力资源等方面公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者关注相关内容。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 425,197,113 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.50 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 0 股。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	5
第三节 公司业务概要 .....	8
第四节 经营情况讨论与分析 .....	19
第五节 重要事项.....	43
第六节 股份变动及股东情况 .....	57
第七节 优先股相关情况 .....	65
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况 .....	66
第九节 公司治理.....	73
第十节 公司债券相关情况 .....	80
第十一节 财务报告.....	81
第十二节 备查文件目录 .....	191

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、股份公司、天银机电	指	常熟市天银机电股份有限公司
天恒投资	指	常熟市天恒投资管理有限公司
恒泰投资	指	常熟市恒泰投资有限公司
华清瑞达	指	北京华清瑞达科技有限公司
天津华清瑞达		华清瑞达（天津）科技有限公司
天银星际	指	北京天银星际科技有限责任公司
讯析科技	指	上海讯析电子科技有限公司
工大雷信	指	哈尔滨工大雷信科技有限公司
华意压缩	指	华意压缩股份有限公司，股票代码：000404，股票简称：华意压缩。目前是国内最大的冰箱压缩机生产企业。
加西贝拉	指	加西贝拉压缩机有限公司，华意压缩控股子公司。
黄石东贝	指	黄石东贝电器股份有限公司，股票代码：900956，股票简称：东贝 B 股。国内主要冰箱压缩机生产企业。
广州万宝	指	广州万宝集团有限公司
北京恩布拉科	指	北京恩布拉科雪花压缩机股份有限公司
扎努西天津	指	扎努西电气机械天津压缩机有限公司
巨潮资讯网	指	中国证券监督管理委员会指定的创业板信息披露网站巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）
中国结算公司	指	中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
报告期	指	2018 年 1 月 1 日到 2018 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	天银机电	股票代码	300342
公司的中文名称	常熟市天银机电股份有限公司		
公司的中文简称	天银机电		
公司的外文名称（如有）	Changshu Tianyin Electromechanical Co.,Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	Tianyin Electromechanical		
公司的法定代表人	赵晓东		
注册地址	江苏省苏州市常熟碧溪新区迎宾路 8 号		
注册地址的邮政编码	215513		
办公地址	江苏省苏州市常熟碧溪新区迎宾路 8 号		
办公地址的邮政编码	215513		
公司国际互联网网址	<a href="http://www.tyjd.cc">http://www.tyjd.cc</a>		
电子信箱	tyjd@tyjd.cc		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	赵晓东	李燕
联系地址	江苏省苏州市常熟碧溪新区迎宾路 8 号	江苏省苏州市常熟碧溪新区迎宾路 8 号
电话	0512-52690818	0512-52690818
传真	0512-52691888	0512-52691888
电子信箱	zxd@tyjd.cc	ly422567030@126.com

### 三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	证券时报、中国证券报、上海证券报
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
公司年度报告备置地点	常熟市天银机电股份有限公司证券部

### 四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东座 15 层
签字会计师姓名	汪军、任华贵

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用

## 五、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	2018 年	2017 年	本年比上年增减	2016 年
营业收入（元）	745,747,569.10	772,973,746.08	-3.52%	654,480,344.96
归属于上市公司股东的净利润（元）	97,309,450.26	190,569,909.04	-48.94%	165,276,153.08
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	94,246,996.05	182,030,419.13	-48.22%	162,027,300.60
经营活动产生的现金流量净额（元）	189,708,088.05	76,701,838.74	147.33%	119,887,261.43
基本每股收益（元/股）	0.23	0.45	-48.89%	0.40
稀释每股收益（元/股）	0.23	0.45	-48.89%	0.40
加权平均净资产收益率	7.20%	14.93%	-7.73%	15.62%
	2018 年末	2017 年末	本年末比上年末增减	2016 年末
资产总额（元）	1,911,270,652.88	1,768,420,233.75	8.08%	1,473,076,122.60
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,326,856,788.97	1,352,301,984.91	-1.88%	1,222,808,304.51

## 六、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	187,823,737.66	208,951,169.61	180,387,005.67	168,585,656.16
归属于上市公司股东的净利润	41,967,656.23	32,953,344.04	23,861,703.49	-1,473,253.50
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	41,522,394.64	31,431,399.44	22,262,695.93	-969,493.96
经营活动产生的现金流量净额	-10,908,527.82	99,084,804.15	118,577,676.31	-17,045,864.59

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是  否

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 八、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	2018 年金额	2017 年金额	2016 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	47,550.00	-9,119.44	-9,725.48	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,800,311.43	8,415,913.60	3,517,613.60	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-551,073.93	32,414.90	297,489.49	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,337,153.03	850,399.20	86,180.00	
减：所得税影响额	571,870.29	750,121.20	643,112.87	
少数股东权益影响额（税后）	-383.97	-2.85	-407.74	
合计	3,062,454.21	8,539,489.91	3,248,852.48	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《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》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

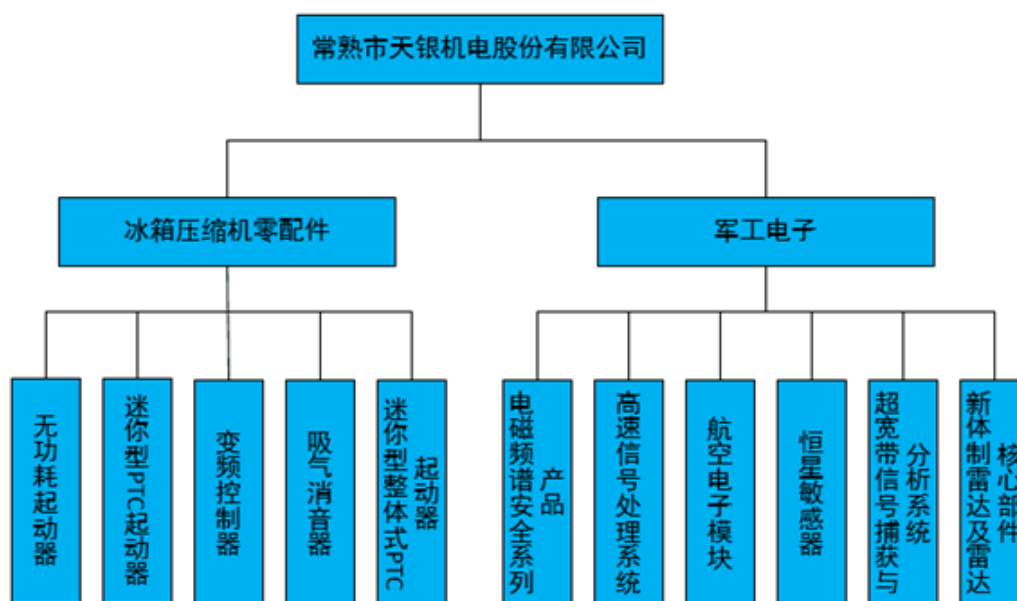
### 第三节 公司业务概要

#### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

报告期内，公司主营业务和产品未发生重大变化。公司以年初制定的经营计划为主线，充分落实年度发展战略规划，通过加强技术创新，优化产品结构，提升高附加值产品销售比重，有效地实施了各项经营管理计划，公司冰箱压缩机零配件业务保持稳定，军工电子业务收入受军改影响，研发费用增加，收入确认延后，对军工电子业务造成了一定影响。报告期内，公司主营业务收入主要来源于冰箱压缩机起动机、吸气消音器、冰箱变频控制器、迷你型整体式PTC起动机以及电磁频谱安全相关产品、高速信号处理系统、航空电子模块、超宽带信号捕获与分析系统、恒星光学敏感器等产品。



图一 公司主要产品

1、冰箱压缩机起动机：冰箱压缩机起动机用于控制冰箱压缩机的起动，包括无功耗起动机、整体式无功耗起动机、PTC起动机、整体式PTC起动机和迷你型PTC起动机，公司是国内外规模化生产和销售无功耗类起动机的领先企业，也是目前国内冰箱压缩机起动机生产厂商最具实力企业之一。报告期内，公司PTC类起动机与无功耗类起动机合计销售量为2,620.32万只。其中出口63.16万只。

2、吸气消音器：吸气消音器主要功能是降低压缩机噪音，安装在压缩机内部，对压缩机至关重要。公司的消音器泄露下线率达到了0PPM。公司是目前国内外最大及质量最稳定的吸气消音器供应商，报告



期内，公司吸气消音器的销售量为3,966.81万只，其中出口718.37万只。

3、冰箱变频控制器：2018年中国变频冰箱内销规模达1,284.6万台，同比增长18.2%，占冰箱行业内销量的30%。变频冰箱的增长，一方面是技术进步的必然，一方面源于2016年10月新能效标准政策的拉动，此外主流压缩机厂商在变频上的投入和布局也起到了非常大的作用，使得变频压缩机的成本不断下降。2018年变频冰箱的国内增幅放缓，主要原因是基数规模的扩展已经突破千万，另外虽然目前变频冰箱依然处于普及阶段，但随着普及率的提高，增幅也会继续放缓。公司冰箱变频控制器的销售量为342.33万只，占比为26.65%。

（注：2018年度全国冰箱销量为7,518.9万台，冰柜销量为749.1万台。数据来源：产业在线。）

4、电磁频谱安全相关产品：电磁频谱是指按电磁波长连续排列的电磁波组。在军事上，电磁频谱既是侦察监视、指挥控制、电子对抗、敌我识别和预警探测等信息传递的载体，又是链接陆、海、空、天域协同作战的纽带。电磁频谱作为联合作战行动的要素贯穿于作战准备、作战策划、作战实施的全过程。在民用领域，电磁频谱是汽车自动或辅助驾驶驾驶、无线通信、导航定位的具体物理实现方式。

报告期内，华清瑞达电磁频谱安全产品已经覆盖雷达导引头测试、航电系统及导航、复杂电磁环境构建、电子战装备等领域，构建了完备的科研生产及服务保障能力体系。其中，在雷达导引头测试装备领域，承担了火箭军和空军“十二五”以来全部主要型号的雷达导引头测试模拟设备的研制任务；在ATE领域，承担了多个型号战机的机场ATE系统的研制、生产任务；在复杂电磁环境模拟产品方面，在国内市场多年居于领先地位。

5、高速信号处理平台系列产品：华清瑞达的高速信号处理平台系列产品快速组合搭建雷达、通信、导航、电子战等相关领域复杂产品系统，有助缩短产品研制周期并提高产品可靠性，目前已在军工电子细分领域如：军用通信、电子侦察、电子战中得到应用。在民用通信领域，该产品平台主要竞争对手为美国国家仪器公司（NI）的BeeCube系列产品，公司将进一步加强在民用通信领域的市场推广力度，拓展民用通信市场。

6、航空电子模块产品：包括航空电子显控模块及无线电高度表，主要作为大中型固定翼飞机、直升机、无人机的航空电子系统部件使用。其中，显控模块主要用于飞行座舱仪表显示，无线电高度表主要用于测量飞行器与地面的绝对高度。目前，公司航空电子模块部分型号产品即将转入批量生产阶段。

7、超宽带信号捕获与分析系统：超宽带信号在新体制雷达、电子侦察、卫星地面站组网监测、5G通信、射电天文、室内精确定位、微波天线测试方面具有广阔的市场前景。而根据《瓦森纳协定》所规定的第五类物资清单，欧美知名厂商如罗德斯瓦茨的相关产品对华严格禁运。2018年，讯析科技围绕着以高性能计算为平台，以雷达通信行业高速信号采集记录存储回放分析为典型应用场景的市场进行产品推广和技术合作开发。核心业务继续围绕军工领域研究所，和为军工产品项目配套的科研机构展开。报告期内，公

公司在研发上加大投入，除满足传统的高性能计算的平台发展外，还加大了在仪表平台和装备平台的设备开发和研制工作，产品雏形已经初具规模。公司在高速信号采集记录存储回放分析平台的关键技术指标上取得新的突破，推出了第二代产品。为新一代的更高性能指标要求做好了技术储备，并且进行了大量可靠性、指标性验证工作，在掌握核心技术以及自主可控的软硬件协同设计领域继续保持着优势地位。同时，在保持技术领先的状态下，实现了产品的系列化，和标准化，通用化建设，实现了软件和硬件平台的架构化，模块化等功能，为公司的发展打下了良好的技术基础。在2018年，公司为更好的参与军工项目，加强了内部管理建设，为获取军工领域装备生产和承研资质做了大量工作，申请了三级保密资格，以及武器装备承研资质认证的工作。2018年已经获得国军标资格认证，2019年初已经通过保密现场审查。

8、恒星敏感器：恒星敏感器是航天器、航空器导航系统的重要组成部分，是全球定位导航系统的重要替补导航手段之一。除了商业卫星中应用以外，恒星敏感器在军事用途上前景更加广阔，可在全球定位导航受到破坏或干扰时后作为替补手段继续为军用航天器、军用航空器提供导航。依照公开资料，美军在其全球鹰无人机、EP-3侦察机、B-2轰炸机、三叉戟弹道导弹等装备上均安装了恒星敏感器。天银星际作为国内第一家商业运营的恒星敏感器生产厂商，依托于清华大学相关专业的多年技术积累，目前已在国内商业卫星市场占据优势地位。公司主要产品有NST纳型星敏感器，PST皮型星敏感器，是卫星上的主要部件之一，占卫星整体成本的5%-15%（不包括卫星发射费用）。星敏感器是为有效载荷的操作提供环境及技术条件的卫星平台的九大服务系统中姿态和轨道控制分系统的主要组成部分，主要作用是利用星上的姿态敏感器测量所得的卫星姿态信息，经过处理求得固连于卫星本体坐标系相对于空间参考坐标系的姿态角信息。星敏感器目前主要用途在空天领域的高精度姿态确定，主要应用于各种卫星、无人机、飞艇、弹用等空天设施。

9、工大雷信业务：公司主要产品为超视距雷达、探地雷达、C波段信息处理平台、高速信息处理平台、手持气象站、胎心音监测设备、肠鸣音监测设备等。公司研制的地波超视距雷达技术先进、性能稳定，在天地收发一体化，舰载、岛/平台基、浮标基等新体制或新平台的新型地波超视距雷达系统总体技术处于业内领先水平，于2014年获国防科技进步特等奖，2015年获国家科技进步一等奖。

报告期内，工大雷信集中精力进行了相应军工资质的申请工作，获得了质量管理体系国军标和国标质量管理体系认证、武器装备保密三级单位、国家高新技术企业等资质，并顺利通过了武器装备承制资格现场审查。军工资质的健全，将对工大雷信后续参与国内军品市场提供良好的基础。

## （二）公司主要经营模式

### 1、采购模式

公司专门设立采购部门来确保采购的物料和产品满足规定要求，使采购活动处于受控状态。公司根据销售计划、生产计划综合考虑合理的库存水平进行定期采购，在重质量、遵合同、守信用、服务好的前提

下选择合格的供应商，并与之建立稳定的合作关系。公司采购原材料时，一般精选三家以上的供应商进行询价，进行充分的价格、产品质量、付款等综合比较后，与选定的供应商协商或招标确定价格，签订采购合同。对于重要原材料供应商的选择，公司采购部门、生产部门、质量部门联合对市场上生产该类原材料的厂家的生产能力、产品质量、质量控制、市场声誉、信用政策等因素进行总体评价，并择优选取建立合格供应商名录。具体采购某种原材料时，公司首先对供应商提供的产品性能指标进行测试，在试用合格后与其建立合作关系，进行大批量采购。公司与主要供应商的合作基本都经过了这一过程。

在此基础上，华清瑞达按照《GJB939-1990 外购器材的质量管理》和《GJB3404-1998 电子元器件选用管理要求》等军用标准，建立了军品供应商管理体系，每年至少进行一次供应商评价及供应商目录更新工作，评价内容包括：产品质量合格率、到货及时率、产品价格、售后服务等。

## 2、生产模式

公司采用以销定产的生产模式。公司主要根据销售订单情况制定生产计划，以降低企业生产成本，避免产品库存积压，给企业带来效益上的最大化。通常公司的生产是由生产部门、技术部门、质管部门以及采购部门等多个部门协调合作，共同实施的，以确保生产能够保质、保量完成。由于公司的产品销售存在一定的季节性，公司往往在淡季的时候适当增加备货，以应对销售旺季的到来。

公司目前已建立了符合产品生产工艺的质量控制制度，在原材料入库、产品生产、成品检测等环节设立质量控制点。在原材料方面，首先定期评审和筛选供应商，其次根据相应的标准在材料入库前进行检验与试验；在生产过程中，质检部门检验员严格按照过程控制质量标准对在产品进行抽检、巡检和定点全检等过程检验；在成品检测方面，生产车间人员在成品完成后，完成自检，自检合格后报品控中心检验，成品检验合格后入库。

## 3、销售模式

公司的销售模式为订单直销模式。公司已在下游行业建立了良好的声誉，同时公司也积极参加各种大型专业产品展会，加强客户资源开发力度。公司设置销售部，负责接洽客户，制定销售计划，跟踪客户动态，挖掘客户的进一步需求。此外，公司定期对客户满意度进行调查，由客户对公司产品质量、交货及时性、价格及售后服务情况进行提出建议与意见，公司管理层后续会针对调查结果专题讨论，总结经验，提出提升客户满意度的措施，力争服务好每个客户。

### （三）业务驱动因素

报告期内，面对复杂多变的内外部环境，公司凭借产品高质量和品牌优势以及与各子公司业务方面加强融合，深化经营转型，持续提升公司精细化管理水平，经营业绩与去年相比基本持平。另一方面，公司不断提升生产工艺水平，提高生产设备的自动化程度，在核心工艺流程上已全部实现自动化生产，进一步提高产品质量，降低了人力与生产运营成本。报告期内，公司实现了营业收入74,574.76万元，较上年同期

下降3.52%。

## 1、政策及市场推动因素

### (1) 冰箱压缩机零配件业务

2018年冰箱行业总销售7,518.9万台，同比增长0.2%，其中内销同比下降3.9%，出口同比增长6.2%。从内外销长周期来看，冰箱行业出口持续增长，内销在持续下降。

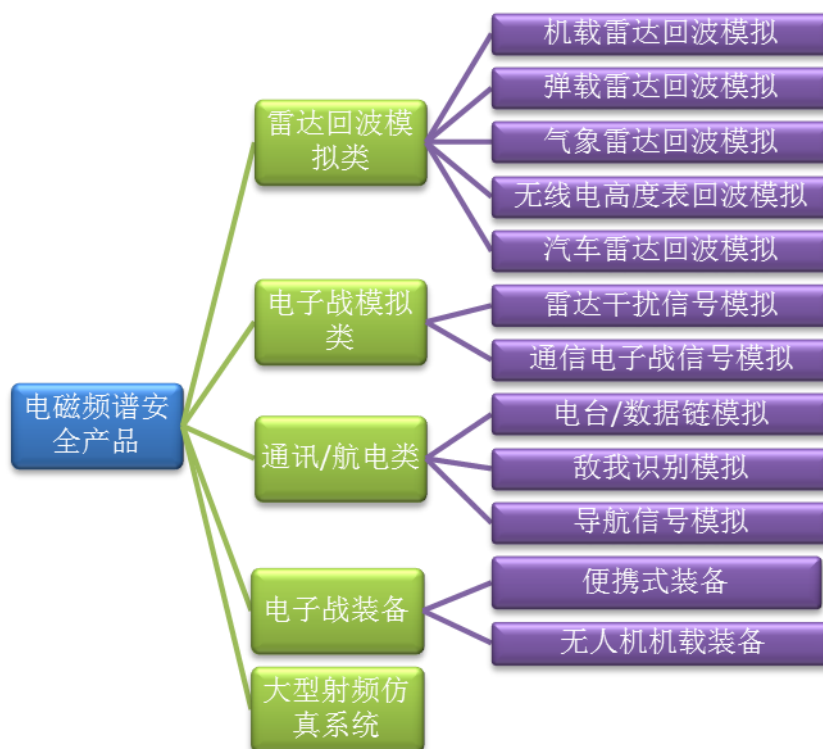
产品结构方面，首先是能效比发生了很大变化。新国标下，国内市场主流能效均为2级，当前占比超过一半的市场份额，但同比在下降。这是因为各冰箱企业都加大了对1级能效产品的研发与生产。2018年1级能效产品内销量为1,167.3万台，同比增长67.1%，国内市场份额达到27.1%，较去年增加了11.5%。其次是变频冰箱在持续增长。2018年中国变频冰箱内销规模达1,284.6万台，同比增长18.2%，占冰箱行业总内销量的30%。变频冰箱的增长，一方面是技术进步的必然，一方面源于2016年10月新能效标准政策的拉动，此外主流压缩机厂商在变频上的投入和布局也起到了非常大的作用，使得变频压缩机的成本不断下降。不过，相对于前两年的快速增长，2018年变频冰箱的国内增幅回落明显，主要原因是基数规模的扩展已经突破千万，随着普及率的提高，增幅也会继续放缓。

在出口市场，冰箱自2012年以来已经连续六年保持增长，出口比重提升了超过12个百分点，成为白电中的常青树，年均复合增长率居白电出口之首。出口的增长一方面是源于海外市场自身需求的不断增长，另外，中国人口结构与城乡户籍二元制所造成的低廉劳动力成本、低估的人民币汇率所带来的价格优势、出口退税等政策导向，也均是形成中国在国际贸易中比较有优势的重要原因。(数据来源：产业在线)。

### (2) 军工电子业务

随着现代战争形态的不断演变，制电磁权的重要性日益凸显，电子战已逐渐呈现出全频域辐射、全时域覆盖、全空域渗透的新特点。为有效应对电磁频谱领域频繁涌现的新威胁与新挑战，世界各国继续加快电磁频谱安全研究，加快推进装备升级，持续革新仿真与测试模式。2018年，美国陆军通过发布新的电子战作战概念、实施电子战部队改革，着力推动“多域战”一体化作战能力。美国海军发布第2400.3号指令《电磁作战空间》，正式将电磁频谱作为继海、陆、空、天后的新的作战领域。

报告期内，华清瑞达电磁频谱安全产品已经覆盖雷达导引头测试、航电系统及导航、复杂电磁环境构建、电子战装备等领域，构建了完备的科研生产及服务保障能力体系。其中，在雷达导引头测试装备领域，承担了火箭军和空军“十二五”以来全部主要型号的雷达导引头测试模拟设备的研制任务；在ATE领域，承担了多个型号战机的机场ATE系统的研制、生产任务；在复杂电磁环境模拟产品方面，在国内市场多年居于领先地位。



图二 电磁频谱安全产品系列

工大雷信技术团队作为国内对海新体制雷达研究水平最高的团队之一，是军方指定的权威评估机构。根据我国《风电发展“十三五”规划》，到2020年底海上风电将达到1,500万千瓦的装机容量，未来三年我国海上风电装机容量年复合增速为30%。为保证海上风电项目的科学有序开发，海上风电项目需要评估对军民对海雷达的影响。工大雷信研制的地波超视距雷达技术先进、性能稳定，在天地收发一体化，舰载、岛/平台基、浮标基等新体制或新平台的新型地波超视距雷达系统总体技术处于业内领先水平，于2014年获国防科技进步特等奖，2015年获国家科技进步一等奖。在外贸出口方面：目前，该产品已获得国家有关部门的出口批复，报告期内，工大雷信继续进行国际市场推广，已接待了多个外方军事代表团来华洽谈，并根据对方需求，为多个国家规划了雷达部署方案。同时，工大雷信正在进行新一代雷达的出口立项工作，以期扩大对外军贸市场。

(3) 政策层面，2018年3月2日，习近平总书记主持召开十九届中央军民融合委员会第一次全体会议，审议通过了《军民融合发展战略纲要》《中央军民融合发展委员会2018年工作要点》《国家军民融合创新示范区建设实施方案》，以及第一批创新示范区建设名单，进一步明确了军民融合发展的方向和工作重点。科技部、军委科技委制定出台《“十三五”科技军民融合发展专项规划》。所有这些标志着我国战略规划对军民融合发展的引领作用在不断增强，对“民参军”企业的政策支持力度在持续加大。

2014年11月，国务院颁发《关于创新重点领域投融资机制鼓励社会投资的指导意见》，文件首次提出鼓励民间资本参与国家民用空间基础设施建设，鼓励民间资本研制、发射和运营商业遥感卫星。国务院印

发的《十三五国家信息化规划》中明确提出“通过移动蜂窝、光纤、低轨卫星等多种方式，完善边远地区及贫困地区的网络覆盖”；国防科工局、国家发展改革委发布的《加快推进“一带一路”空间信息走廊建设与应用的指导意见》则提出，构建宽带卫星网络是支撑中国企业“走出去”、为“一带一路”提供公共服务产品、带动空间信息装备与服务出口的主要路径。《“十三五”国家科技创新规划》提出要建设天地一体化信息网络，推进天基信息网、未来互联网、移动通信网的全面融合，顶层规划支持太空互联网。受到上述政策支持，2018年起，我国商业航天及民用卫星不管从发射数量以及计划发射数量上，开始出现爆发式增长。

## 2、公司自身因素

### （1）冰箱压缩机零配件业务

公司早在80年代就开始研究开发制冷压缩机用起动机及其他零配件，是国内率先成功研发无功耗电子式起动机继电器的生产企业。公司极度重视研发实力的积累，近年来不断加大研发投入，持续提升产品品质，盈利能力不断增强，公司凭借产品高质量和品牌优势，市场占有率以及品牌知名度等在行业内也遥遥领先，起动机及消音器产品市占率均达到30%左右。近年来随着国内经济增速放缓及国家节能补贴政策的到期，白色家电行业出现普遍低迷。2015年初国家正式推出了能效“领跑者”制度，主要提出冰箱、变频空调等四类家电采用先进高效的节能技术和零配件。2016年10月我国电冰箱新版能效国家标准实施，冰箱能效标准的提高将刺激市场对节能冰箱的持续需求，高效压缩机占比提升给公司新型产品创造了较大市场空间。新版能效国家标准正式实施后，各大冰箱厂纷纷转型生产高端节能冰箱及变频冰箱，公司于2012年成功开发出在技术上处于国际领先地位的变频冰箱控制器，其核心技术——变频控制程序完全由公司自主研发，在软件算法方面具有较高水平。

### （2）军工电子业务

报告期内，国家关于鼓励“民参军”相应政策支持力度持续加大，公司明显感受到军方在主战装备招标方面对民营企业的支持。长期以来，华清瑞达在电磁频谱安全领域一直扮演“电子蓝军”角色，主要产品聚焦于模拟“假想敌”的目标及电子战信号，积累了大量的工程经验及相关技术。为响应国家号召，华清瑞达制定了在电磁频谱安全方面“从测试装备向主战装备发展”的思路，自主研发了战术型电子战装备，该装备具有便携式和无人机两种平台，可以快速部署，满足战术任务需要。华清瑞达积极响应国家及军方对于“军民融合”标准化建设方面的号召，与某权威机构共同起草了雷达回波模拟器的相关国家标准草案，目前该草案已提交相关部门进行审议。

华清瑞达高速信号处理开发平台市场拓展顺利，相比年初的四家客户，目前已有包括军方在内的共8家单位开始在华清瑞达的高速信号处理平台上开发自己的复杂电子系统。

上海讯析的第二代超宽带电子信号装备在关键指标上取得了新的突破，实现了产品的系列化、标准化，

该产品打破了《瓦森纳协定》对我国同类装备的禁运。报告期内，上海讯析完成了相关军工资质的申请和迎接审查工作，为后续直接承接军方任务扫除了资质障碍。

报告期内，天银星际承担了国内62%以上商业卫星恒星敏感器的订单，并积极拓展海外市场，产品已应用到美国MITRE大气探测卫星、欧洲Alpha全球多媒体卫星上，而天银星际产品在我国首个由国家主导的“鸿雁”5G低轨通信星座首星上的应用，则标志着天银星际产品在国内外即将兴起的5G低轨卫星星座建设上开启了良好的开端。



图三 恒星敏感器

## 二、主要资产重大变化情况

### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
在建工程	期末较期初增长 47.73%，主要系公司的产能扩建项目较上年投入大幅增加所致。
存货	期末较期初增长 47.49%，主要系子公司华清瑞达原材料采购大幅增加以及期末在产品未能实现销售所致。
预付款项	期末较期初增长 87.54%，主要系受国际环境影响，相关电路板价格浮动较大，公司加大采购量所致。
其他流动资产	期末较期初增长 113.28%，主要系本期末理财产品较上年末大幅增加形成。

### 2、主要境外资产情况

适用  不适用

### 三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

#### 1、长期从事主营业务所形成的知识和经验

公司本部自设立以来一直专注于研究家电零配件业务，多年来在行业技术、研发创新、市场动态、产业运营等方面积累了大量的知识、经验，并通过人才队伍的长期积累与传承，将之转化为公司的隐性知识，成为公司最重要的核心竞争力。

公司军工电子业务在长期的工程实践中积累了大量的算法、数据、原理图及工程经验：华清瑞达在电磁频谱安全相关市场占有率处于绝对优势；高速信号处理系列产品经过了五年的迭代式开发和实际工程验证；航空电子模块业务已完成数百次严酷环境试验并通过相关技术鉴定；恒星传感器已成功应用于多颗现役卫星，讯析电子所研制的超宽带信号捕获与分析系统系列产品在信号分析带宽、频谱分辨率等关键指标居国内领先地位，在实时分析带宽指标上性能突破了国外类似测量仪表对国内的出口禁运，由于军工电子业务的特殊性，潜在竞争对手对于上述技术积累均无法通过公开途径快速获得，公司军工电子业务具有较高的技术壁垒。

#### 2、产品研发与创新优势

公司拥有高效的研发管理中心，拥有一支高素质、专业化的研发队伍，长期致力于技术创新，通过持续研发创新和市场拓展，形成了完整的自主知识产权体系，产品研发与技术创新能力在同行业居领先地位。公司核心技术保证了产品的高稳定性、高可靠性以及低成本，为客户提供了高性价比的产品。公司始终坚持生产工艺持续改进，强化产品质量控制、优化设计结构，大力推行设备自动化，着力推动产品结构创新。公司产品以标准化设计、模块化生产，以管理精细化为准则、生产精益化为手段，建立了完备的质量管理体系，并均通过CQC、CB、VDE、UL认证。基于非标自动化设备的技术特点，公司以全面服务客户需求为研发导向，打造了完备的研发体系，聚集了行业经验丰富的研发团队，经过多年实践积累，系统性的提高了研发设计能力。

随着国防信息化建设持续深化，新型装备更新速度加快，客户需求多样、型号研制过程中技术状态多变成为军工电子行业的现状，系统复杂度快速提升、技术更新速度越来越高是军工电子行业的趋势，如何在提高研发效率、降低研发成本的同时兼顾客户的多种需求，是公司军工电子业务做大做强必须要解决的问题。针对该问题，公司军工电子业务采用平台化研发模式，强调在同一平台上不同产品之间具有相似的结构和配置，从而为产品的设计开发与生产制造带来便利，与传统开发模式相比，平台化模式具有节约开发成本、产品衍生力强、新品开发时间短、质量更易保证等优点。目前，公司军工电子业务已建立成熟的技术平台，在符合相关国家及军用标准的基础上，建立了涵盖资源调度、状态监测、配置管理、基础算法、



信号处理、微波链路、显示控制、机械结构等方面的内部标准，基本实现了不同产品之间软硬件模块的通用化，以整个平台的系统性技术领先代替传统的单项技术领先，有利于新技术开发迭代式研发，有利于快速衍生新产品，有利于扩大与竞争对手的竞争优势，有利于减少单项技术流失或个别技术人员流失对公司竞争优势的影响。

### 3、产学研合作优势

公司本部及华清瑞达均与清华大学(精密仪器系)签署有产学研合作协议，合作领域包括高端军事装备及智能制造领域。2016年，公司与清华大学共同出资组建了国内第一家商业运营的恒星传感器生产公司-天银星际。2017年，公司完成了对工大雷信的参股，与哈尔滨工业大学新体制雷达团队建立了紧密合作关系。上述产学研合作，对促进公司科技成果转化，提升公司技术优势均有长期有益的影响。

### 4、人力资源优势

经过多年的运营和技术研发，公司已形成了一支高素质的管理及研发团队，使得公司的技术创新能力在业内一直处于领先水平。尤其是军工电子业务领域，目前主要管理人员和核心技术人员均具有较高的学术研究水平，丰富的技术和工程经验。同时根据公司发展需要，通过内部培养和外部引进等多种渠道，不断扩充和提升核心团队。公司已形成了成熟的以市场和技术研发为导向、以创新管理团队为支撑的经营架构，公司经营团队保持了良好的稳定性，高级管理人员和主要核心技术人员长期在公司工作，跟随企业一起成长，公司的研发、营销和管理团队具有很强的凝聚力。并根据业务扩张需要，不断引进行业内优秀科研、营销、管理人才，为公司持续发展注入新鲜活力。

### 5、品牌及客户优势

公司凭借产品的性能与质量优势，与国内主要的压缩机生产商均建立了良好的战略合作关系，其中包括华意压缩、黄石东贝、扎努西天津等国内冰箱压缩机实力企业以及北京恩布拉科、SECOP公司等全球知名冰箱压缩机企业。能够得到客户的信任和肯定，是一个企业的最高荣誉，公司已连续多年获得华意压缩以及加西贝拉授予的“年度优秀供应商”荣誉奖项，并且已经成为恩布拉科全球20家战略合作伙伴之一，成为这家全球最大的冰箱压缩机生产厂商的零部件供应商之一。

军工电子方面，公司与国内军方单位、国防领域科研院所建立了长期稳定的合作关系，公司稳定的产品质量与性能、完善的售后服务，得到了业内广大用户的一致认可。

### 6、内部控制与管理优势

为了降低原材料价格上涨带来的成本压力，除了调整产品结构和产品价格外，公司还采取了一系列措施，有效降低成本和费用。公司合理把握原材料价格波动节点，对部分原材料进行战略储备；增强与供应商战略合作，强化竞争，优化供应商结构；实行重点原材料集中统筹采购和个性原材料地方采购相结合，发挥规模采购的价格优势；并通过原材料替代、工艺改进、包装形式、物流优化等降低采购成本，提高原

材料质量，确保及时供应；把毛利率控制作为公司重点专项工作得到有效落实，研发、生产、采购等多部门联动，创新挖潜，节能降耗，降低成本；深入推行精细化管理，在人力资源、生产过程管理及 workflow 等方面进一步提高信息化管理水平，提高资源利用率，加强研发、生产、销售系统及职能管理部门的内外部培训，提升运营效率和团队素质，降低运营管理成本。

报告期内，公司核心竞争力未发生重大变化。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

2018年，全球经济形势起伏不定、全球贸易局势趋紧，特别是中美贸易战给国内经济环境带来了更多的不确定性，中国经济增速下行压力持续加大。报告期内，冰箱压缩机零配件行业增长放缓。随着国内供给侧改革、去产能、去库存持续深化，钢、铜等大宗原材料价格依然高位运行，材料成本高；金融市场去杠杆、汇率大幅波动，推动企业资金成本持续上升。同时，由于下游冰箱行业增长乏力，使得冰箱压缩机零配件行业竞争日益激烈，产品价格下降，材料成本和人力成本的上升，一定程度上增加了经营压力。报告期内，公司面对复杂多变的市场环境，主动适应时代变化，在公司董事会的领导下，通过不断研发创新，产品结构升级，增加环保节能新产品和高附加值产品的生产，公司实现了冰箱压缩机零配件业务的健康发展，各项工作均按计划有序进行。

报告期内，公司主营业务收入来源于冰箱压缩机零配件产品和军工电子产品，主要包括冰箱压缩机起动机、吸气消音器、冰箱变频控制器、迷你型整体式PTC起动机以及电磁频谱安全相关产品、高速信号处理系统、航空电子模块、超宽带信号捕获与分析系统、恒星敏感器等产品。报告期内，公司实现了营业总收入74,574.76万元，较上年同期下降3.52%，保持相对稳定；实现利润总额11,104.57万元，较上年同期下降49.24%；实现净利润9,758.67万元，比上年同期下降48.85%，其中，归属于上市公司股东的净利润为9,730.95万元，较上年同期下降48.94%。利润下降主要原因是由于军工电子业务受军改影响，研发费用大幅增加，收入确认延期，导致军工电子业务的业绩有较大幅度的下滑。

报告期内，公司的主要经营情况概述如下：

#### （1）业务经营方面

##### 1) 冰箱压缩机零配件业务

国内白电市场步入以更新换代需求为主导的发展阶段，为适应家电行业技术的发展趋势，体现高效、节能、环保，公司不断优化产品结构，提升节能节材型压缩机零配件以及变频控制器的生产和销售，提高盈利能力强的产品销售占比。

报告期内，公司冰箱压缩机零配件业务实现营业收入65,220.58万元，较上年同期增长4.41%。报告期内，冰箱能效标准的提高刺激了市场对节能冰箱的持续需求，促使了公司主营的迷你型PTC起动机和变频控制器等节能型产品增长迅速，其中，变频控制器的销售量342.33万只，实现销售收入占冰箱压缩机零配件业务营业收入的33.02%，较上年同期增长53.04%；迷你型整体式PTC起动器的销售量为1,291.32万只，

实现销售收入占冰箱压缩机零配件业务营业收入的8.06%，较上年同期增长1.73%。公司持续进行生产线的自动化、智能化改造，为提高生产效率和产品质量奠定了坚实的基础。

## 2) 军工电子业务

报告期内，军工电子业务受军改影响，各军工单位加大产品研发投入，相关业务收入确认有所延后，对军工业务收入造成一定影响。

报告期内，军工电子业务实现营业收入9,354.17万元，较上年同期下降36.93%。

## (2) 市场开拓方面

### 1) 冰箱压缩机零配件业务

报告期内，为了能顺利完成2018年度经营目标，公司围绕董事会提出的经营目标对市场作了充分调研，密切关注国际、国内市场动向，根据市场需求的变化情况，走在市场的前端，及时调整营销策略，积极参与市场竞争。报告期内，公司已通过参加家电博览会、行业展销会以及举办产品推介会等多种形式进行产品的市场推广。公司凭借产品的性能与质量优势，本着“互利共赢”的合作理念，与国内主要的压缩机生产商建立长期、稳定的合作伙伴关系，进一步加强营销团队建设、加强与客户合作广度和深度，为客户提供高性价比的产品和优质服务，扩大公司品牌知名度和客户满意度，增强企业综合竞争力，逐步提高公司产品市场占有率。

报告期内，公司在已有竞争优势的国内市场中深耕细作，同时认真研究外部市场环境变化，积极拓展国际市场客户，并针对国际市场的需求调整及优化产品结构。公司后续将继续加大开发国外新兴市场，提升营销管理水平，强化产品质量控制，努力实现国际国内共同快速增长。

### 2) 军工电子业务

报告期内，华清瑞达完成了汽车雷达回波模拟器的研制工作，并已交付客户应用于其汽车雷达的研制及生产。华清瑞达与上海北汇信息科技有限公司达成了全面战略合作伙伴关系，华清瑞达将利用对方在汽车业内十余年从事测试业务的经验以及商业渠道，共同拓展汽车毫米波雷达测试市场。

**宽带射频SiP芯片：**目前军用电子装备中的射频微波部分，一般采用分立器件构建，集成化程度不高，往往占据了载荷中的大部分体积和重量，是制约装备重量、体积降低的关键所在。报告期内，华清瑞达为适应军用电子装备小型化、便携式趋势，瞄准军用雷达、通信及电子战等专用SiP市场，完成了宽带射频SiP芯片的初步研制。华清瑞达拟于2019年以上述自主研发的宽带射频SiP参与军方“十三五”规划中相关合同的竞标。华清瑞达研制的宽带射频SiP产品具有以下特点：

①较强的电磁兼容性能：华清瑞达基于多年来从事电磁频谱安全方面的工程经验，对SiP结构、芯片间数据链路、工艺进行了有针对性的电磁兼容仿真及设计。国产化率高：目前该SiP国产化程度达到100%。

②具有明确的靶向需求：宽带SiP明确靶向雷达、通信、电子战等专用SiP市场，利用华清瑞达在国内

电磁频谱安全市场市占率优势地位，便于采集共性需求，筛选特殊需求，有利于及时对宽带SiP进行功能和性能的平衡和调整，降低SiP的冗余功能和性能。因此，相比通用性SiP，宽带射频SiP可以在实现同等功能、性能的前提下，重量更轻、体积更小。

③可快速迭代式更新换代：宽带射频SiP在进行市场推广的同时，将率先应用于华清瑞达已有的雷达及电子战模拟器、通信模拟器、ATE、汽车防撞雷达模拟器等产品中，伴随上述产品的交付使用，便于收集SiP产品在实际应用中的情况并针对发现的问题进行迭代式更新换代。

④较好的渠道优势：宽带射频SiP主要针对雷达、通信、电子战市场，与华清瑞达现有客户具有较高的重合度，有利于利用华清瑞达现有商业渠道进行市场拓展。

小型抗电子干扰无人机：报告期内，华清瑞达基于多年来在复杂电磁环境及电子战领域的技术积累，瞄准小型化、大批量特种无人机市场，开展了“猎狐鹰”小型多旋翼无人机平台、空地传输链路、机上载荷、信号处理的技术研究和产品开发。截止目前，已经形成了从“飞行平台-数传链路-机上载荷-地面系统”的全产业链自主开发能力。该无人机平台是目前国内唯一一款具有大载重、长航时、高升限、轻型化、小型化、易运输、极端恶劣环境适应性、飞行可靠性、电磁兼容性等特点的多旋翼无人机平台。报告期内，“猎狐鹰”于2018年第4季度在军方某部某型无人机原理样机竞标中中标，并拟于2019年上半年参与军方“十三五”规划中多个小型无人机装备的竞标。相比同类产品，“猎狐鹰”小型抗电子干扰无人机平台具有以下特点：

①电子干扰能力强：“猎狐鹰”在研制过程中充分考虑了复杂电磁环境以及可能面对的电磁波干扰和攻击的影响，借鉴了华清瑞达在电磁频谱安全方面积累的工程经验和技術，具有较强的抗电子干扰能力，整机及地面设备均已通过国家及军用标准要求的电磁兼容试验。

②环境适应能力强：“猎狐鹰”在研制过程中采用了军品级防护技术，并在防水、高温、极寒、高原等严酷环境试飞试验中积累了较为完备的环境数据。经过多次设计改型，目前该型无人机平台已具备适应高温、极寒、高原等严酷环境能力。

③可执行多种任务：“猎狐鹰”具有多用途载荷搭载能力，凭借其抗电子干扰能力强、防水、耐高温等特性，可以搭载多种装备执行电子战、反无人机巡逻、靶机、应急通信、战场或电力设备消防任务。



图四 小型抗电子干扰无人机

报告期内，华清瑞达完成了汽车雷达回波模拟器的研制工作，并已交付客户应用于其汽车雷达的研制及生产。报告期内，华清瑞达对汽车雷达仿真及测试市场进行了调研和讨论，形成以下结论：

①根据相关市场预测，预计2025年全球新车销量为12亿辆，则汽车毫米波雷达市场规可以得到200亿美元左右，与之对应的，汽车毫米波雷达模拟器作为汽车毫米波雷达研制、生产、检验、定标的必须设备，其市场潜力巨大。有鉴于此，近期全球主要仪器厂商如是德科技(KeySight)，罗德斯瓦茨(R&S)、国家仪器公司(NI)均推出了汽车毫米波雷达模拟器产品。

②华清瑞达的汽车毫米波雷达产品已在国内知名厂商中得到初步应用，根据测试反馈及数据，华清瑞达相关产品在技术和性能指标上并不亚于进口产品。

③华清瑞达管理层充分认识到技术先进必须与市场渠道紧密结合才能有效打开新的市场，华清瑞达在汽车业内缺乏渠道积累将是制约华清瑞达产品应用于汽车毫米波雷达市场的主要矛盾。

利用地波超视距雷达作为主要手段的海洋探测已在世界各国成功开展，欧美发达国家已发展出了成熟的商业化的地波雷达网络，如CODAR、WERA和OSMAR系统。如美国东西海岸共部署SeaSonde地波超视距雷达140余部。



图五 全球超视距雷达部署图

工大雷信研制的地波超视距雷达技术先进、性能稳定，在天地收发一体化，舰载、岛/平台基、浮标基等新体制或新平台的新型地波超视距雷达系统总体技术处于业内领先水平，于2014年获国防科技进步特等奖，2015年获国家科技进步一等奖。

由于工大雷信成立较晚，相应军工资质不健全成为工大雷信参与军品市场的主要掣肘。有鉴于此，报告期内，工大雷信集中精力进行了相应军工资质的申请工作，获得了质量管理体系国军标和国标质量管理体系认证、武器装备保密三级单位、国家高新技术企业等资质，并顺利通过了武器装备承制资格现场审查。军工资质的健全，将对工大雷信后续参与国内军品市场提供良好的基础。在外贸出口方面：目前，该产品已获得国家有关部门的出口批复。报告期内，工大雷信继续进行国际市场推广，已接待了多个外方军事代表团来华洽谈，并根据对方需求，为多个国家规划了雷达部署方案。同时，工大雷信正在进行新一代雷达的出口立项工作，以期扩大对外军贸市场。

报告期内，上海讯析仍围绕以雷达通信行业超宽带信号采集、存储、实时分析为典型应用场景的市场进行产品推广，核心业务围绕军工研究所、和为军品配套的科研机构展开。某超宽带装备完成了军方的试用，并取得了军方的试用证明，证明该装备高效提升了目前军方装备的效能，由此可预见该装备后续可能进入正式列装序列。上海讯析的第二代超宽带电子信号装备在关键指标上取得了新的突破，实现了产品的系列化、标准化，该产品打破了《瓦森纳协定》对我国同类装备的禁运。报告期内，上海讯析完成了相关军工资质的申请和迎接审查工作，为后续直接承接军方任务扫除了资质障碍。

### （3）人才激励方面

人才的需求和企业人才梯队的搭建，已经成为企业持续发展的重要保障。公司注重人才培养，通过制定和实施有利于公司可持续发展的人力资源政策，制定员工激励方案，完善考核体系，最大限度地发挥员工积极性，提升公司的综合竞争力。

### （4）技术研发方面

公司自成立以来将研发和创新视为企业发展的源动力。公司拥有一支具有深厚技术积淀、稳定的设计研发人员队伍，从机构和人才方面为技术创新提供支持，并逐年增加研发资金的投入，此外，公司管理层持续关注研发规划制定、研发项目管理、研发资金投入、研发团队建设研发成果转化等方面工作。同时，通过加强与子公司研发人员之间的技术交流和信息互通，有效整合了公司与子公司各自研发团队的现有资源，发挥优势互补的协同效应，提升研发团队的整体技术创新能力。经过多年的系统建设，目前本公司已形成了一套成熟高效的研发和创新体系，从软硬件设施、管理体系、研发团队和激励机制等多方面保证了本公司能够持续的创新，不断加强公司的核心竞争优势。

报告期内，公司总研发投入达到5,482.26万元，占营业收入的7.35%，较去年同期增长了37.71%，公司

新授权实用新型专利及发明专利共计13项。截至报告期末，公司及主要子公司共获得授权知识产权140项，其中发明专利82项。

#### （5）投资者关系管理方面

公司建立了多渠道、多样化的投资者沟通模式，保持与投资者特别是中小投资者的沟通交流。对于机构投资者的现场调研，公司根据《投资者关系管理制度》的要求，建立了完备的投资者关系管理档案，详细地做好接待资料存档工作，并按要求合理、妥善地安排机构投资者、分析师等特定对象到公司现场调研活动。在日常工作中，公司董事会办公室工作人员认真对待投资者的电话及提问。2018年度，公司通过接听投资者致电、回复深交所互动平台提问等方式，不断促进公司与投资者之间的良性互动，加深投资者对公司的了解和认同。

## 二、主营业务分析

### 1、概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

### 2、收入与成本

#### （1）营业收入构成

公司是否需要遵守光伏产业链相关业的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 1 号——上市公司从事广播电影电视业务》的披露要求：

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 5 号——上市公司从事互联网游戏业务》的披露要求：

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 9 号——上市公司从事 LED 产业链相关业务》的披露要求：

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 10 号——上市公司从事医疗器械业务》的披露要求：

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 12 号——上市公司从软件与信息技术服务业务》的披露要求

否

营业收入整体情况

单位：元

	2018 年		2017 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	745,747,569.10	100%	772,973,746.08	100%	-3.52%



分行业					
家电零配件行业	652,205,844.07	87.46%	624,660,559.90	80.81%	4.41%
军工电子行业	93,541,725.03	12.54%	148,313,186.18	19.19%	-36.93%
分产品					
冰箱压缩机用配套产品	652,205,844.07	87.46%	624,660,559.90	80.81%	4.41%
军用信息化装备	93,541,725.03	12.54%	148,313,186.18	19.19%	-36.93%
分地区					
内销	705,766,592.07	94.64%	730,049,905.54	94.45%	-3.33%
外销	39,980,977.03	5.36%	42,923,840.54	5.55%	-6.86%

## (2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
家电零配件行业	652,205,844.07	469,027,869.66	28.09%	4.41%	12.94%	-5.43%
军工电子行业	93,541,725.03	40,874,070.58	56.30%	-36.93%	-10.28%	-12.98%
分产品						
冰箱压缩机用配套产品	652,205,844.07	469,027,869.70	28.09%	4.41%	12.94%	-5.43%
军用信息化装备	93,541,725.03	40,874,070.58	56.30%	-36.93%	-10.28%	-12.98%
分地区						
内销	705,766,592.07	483,080,175.54	31.55%	-3.33%	11.41%	-9.05%
外销	39,980,977.03	26,821,764.70	32.91%	-6.86%	-1.54%	-3.62%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

□ 适用 √ 不适用

## (3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

√ 是 □ 否

行业分类	项目	单位	2018 年	2017 年	同比增减
家电零配件行业	销售量	万只	25,819.55	24,737.01	4.38%

	生产量	万只	32,122.09	28,599.37	12.32%
	库存量	万只	3,338.34	2,506.53	33.19%
军工电子行业	销售量	套	151	195	-22.56%
	生产量	套	151	195	-22.56%
	库存量	套	0	0	0.00%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用  不适用

家电零配件行业的库存量较上年同比增加33.19%，主要系期末座簧座等价值非常小的塑料件增加库存量所致。

#### (4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

适用  不适用

#### (5) 营业成本构成

行业分类

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2018 年		2017 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
家电零配件行业	营业成本	469,027,869.66	91.98%	415,298,749.10	90.11%	1.87%
军工电子行业	营业成本	40,874,070.58	8.02%	45,559,799.55	9.89%	-1.87%

说明

无。

#### (6) 报告期内合并范围是否发生变动

是  否

华清瑞达公司2018年6月5日出资设立全资子公司华清瑞达（天津）科技有限公司，该公司于2018年度纳入合并范围。

#### (7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用  不适用

#### (8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	528,781,563.87
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	70.91%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

## 公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	加西贝拉压缩机有限公司、华意压缩机股份有限公司、华意压缩机（荆州）有限公司、华意压缩机（巴塞罗那）有限公司	292,139,902.98	39.17%
2	北京恩布拉科雪花压缩机有限公司、墨西哥恩布拉科有限公司、意大利恩布拉科压缩机有限公司、斯洛伐克恩布拉科有限公司、巴西恩布拉科压缩机公司	81,368,013.43	10.91%
3	安徽美芝制冷设备有限公司	61,618,067.99	8.26%
4	青岛万宝压缩机有限公司、广州万宝集团压缩机有限公司	48,047,492.88	6.44%
5	黄石东贝电器股份有限公司、芜湖欧宝机电有限公司、东贝机电(江苏)有限公司	45,608,086.59	6.12%
合计	--	528,781,563.87	70.91%

## 主要客户其他情况说明

√ 适用 □ 不适用

加西贝拉压缩机有限公司、华意压缩机股份有限公司、华意压缩机（荆州）有限公司和华意压缩机（巴塞罗那）有限公司系受同一实际控制人控制的企业；北京恩布拉科雪花压缩机有限公司、墨西哥恩布拉科有限公司、意大利恩布拉科压缩机有限公司、斯洛伐克恩布拉科有限公司和巴西恩布拉科压缩机公司系受同一实际控制人控制的企业；黄石东贝电器股份有限公司、芜湖欧宝机电有限公司和东贝机电(江苏)有限公司系受同一实际控制人控制的企业。

## 公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	150,087,700.27
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	30.02%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

## 公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	益登科技股份有限公司	41,419,576.03	8.29%
2	巴斯夫中国有限公司	28,759,259.50	5.75%

3	南京商络电子股份有限公司	27,867,724.45	5.57%
4	爱普科斯（上海）产品服务有限公司	29,379,368.10	5.88%
5	深圳市沃特新材料股份有限公司	22,661,772.19	4.53%
合计	--	150,087,700.27	30.02%

主要供应商其他情况说明

适用  不适用

### 3、费用

单位：元

	2018 年	2017 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	17,811,578.92	15,106,637.49	17.91%	
管理费用	36,012,373.63	30,567,139.59	17.81%	
财务费用	7,311,180.51	4,944,361.57	47.87%	主要系公司借款规模上升致利息增加。
研发费用	53,224,621.37	39,809,688.32	33.70%	主要系公司军工板块业务加大研发所致。

### 4、研发投入

适用  不适用

公司高度重视技术研发、科技创新工作，为增强产品的竞争力，公司不断提升现有产品的品质与技术水平，为公司持续、稳健发展奠定了良好基础。公司高度重视技术研发、科技创新工作，为增强产品的竞争力，公司不断提升现有产品的品质与技术水平，为公司持续、稳健发展奠定了良好基础。报告期内，公司在研项目有新型重锤式电流起动器的研究与开发、电机起动器自动化装置的研究与开发、低功耗高效变频控制器的研究与开发、智能机器人装备关键技术的研究与开发、模块化制冷压缩机吸气消音器的研究与开发、迷你型低功耗单相交流电机起动保护器的开发与研究以及一体化无功耗起动器的开发与研究。新增研发项目有一体化无功耗起动保护器的研究与开发、压缩机用变频模块化的研究与开发以及电子变压器的研究与开发。其中，低功耗高效变频控制器的研究与开发以及无功耗商用制冷压缩机用的电机起动器的研究与开发项目已于2018年底实施完成。

军工电子行业方面，宽带射频SIP芯片项目：已完成初步设计，将于2019年上半年参与军方“十三五”规划相应项目竞标；抗电子干扰无人机项目：已完成研制工作，将于2019年上半年参与军方“十三五”规划相应项目竞争；100%元器件国产化雷达目标及电子战模拟器项目：目前处于研发过程中，预计将于2019年年中完成研制工作并申请鉴定；毫米波汽车雷达测试设备项目：目前已完成研制工作；小型化地波超视距雷达项目：目前处于研制过程中，获得军方相应立项支持。

2018年全年研发投入5,482.26万元，占营业收入的比例为7.35%。为保证技术能力持续提升，公司合理使用激励措施引进高新技术人才与加强现有技术力量的培育。同时，加强知识产权保护，截至报告期末，公司累计获得了各种专利140项，其中发明专利82项（国际发明专利14项，国内发明专利68项）、实用新型专利51项，外观设计专利7项。上述专利的取得有利于保护公司知识产权，形成持续创新机制，提升公司的核心竞争力，并对推动公司新产品顺利研发有积极作用。

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2018 年	2017 年	2016 年
研发人员数量（人）	249	199	163
研发人员数量占比	21.36%	18.14%	15.39%
研发投入金额（元）	54,822,554.27	39,809,688.32	29,778,814.40
研发投入占营业收入比例	7.35%	5.15%	4.55%
研发支出资本化的金额（元）	1,597,932.90	0.00	0.00
资本化研发支出占研发投入的比例	2.91%	0.00%	0.00%
资本化研发支出占当期净利润的比重	1.64%	0.00%	0.00%

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用  不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用  不适用

## 5、现金流

单位：元

项目	2018 年	2017 年	同比增减
经营活动现金流入小计	976,471,376.99	745,189,413.98	31.04%
经营活动现金流出小计	786,763,288.94	668,487,575.24	17.69%
经营活动产生的现金流量净额	189,708,088.05	76,701,838.74	147.33%
投资活动现金流入小计	239,548,153.03	77,896,370.07	207.52%
投资活动现金流出小计	327,548,650.86	225,596,267.66	45.19%
投资活动产生的现金流量净额	-88,000,497.83	-147,699,897.59	-40.42%
筹资活动现金流入小计	882,590,030.00	292,488,524.74	201.75%
筹资活动现金流出小计	935,195,202.61	244,934,647.45	281.81%
筹资活动产生的现金流量净	-52,605,172.61	47,553,877.29	-210.62%

额			
现金及现金等价物净增加额	52,948,759.85	-27,069,950.02	-295.60%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

√ 适用 □ 不适用

经营活动产生的现金流量净额较上年增加147.33%，主要系公司销售商品、提供劳务收到的现金较上年增加所致。

投资活动产生的现金流量净额较上年下降40.42%，主要系公司处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额较上年大幅增加、投资支付的现金较上年大幅下降所致。

筹资活动产生的现金流量净额较上年下降210.62%，主要系公司回购股份支付的现金较上年增加所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

□ 适用 √ 不适用

### 三、非主营业务情况

□ 适用 √ 不适用

### 四、资产及负债状况

#### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2018 年末		2017 年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	380,192,479.05	19.89%	325,560,719.20	18.41%	1.48%	
应收账款	304,554,072.11	15.93%	331,843,493.38	18.76%	-2.83%	
存货	243,836,517.14	12.76%	165,318,663.56	9.35%	3.41%	
投资性房地产			18,469,211.56	1.04%	-1.04%	
长期股权投资	31,163,107.21	1.63%	33,500,000.00	1.89%	-0.26%	
固定资产	183,122,800.26	9.58%	180,735,203.24	10.22%	-0.64%	
在建工程	165,480,696.58	8.66%	112,017,418.04	6.33%	2.33%	
短期借款	215,980,398.4	11.30%	104,455,422.74	5.91%	5.39%	

	1				
--	---	--	--	--	--

## 2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	期末数
金融资产							
3.可供出售金融资产	4,312,572.00	-1,125,301.92	2,687,270.08				3,187,270.08
金融资产小计	4,312,572.00	-1,125,301.92	2,687,270.08				3,187,270.08
上述合计	4,312,572.00	-1,125,301.92	2,687,270.08				3,187,270.08
金融负债	0.00	0.00	0.00				0.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□ 是 √ 否

## 3、截至报告期末的资产权利受限情况

期末受限资产为保函保证金，账面金额为1,683,000元。

## 五、投资状况分析

### 1、总体情况

□ 适用 √ 不适用

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

□ 适用 √ 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

□ 适用 √ 不适用

### 4、以公允价值计量的金融资产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源

			动					
股票	500,000.00	-1,125,301.92	2,687,270.08	0.00	0.00	160,000.00	3,187,270.08	自有资金
合计	500,000.00	-1,125,301.92	2,687,270.08	0.00	0.00	160,000.00	3,187,270.08	--

## 5、募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

### (1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2016.4	发行股份购买资产	23,094.96	4,466.82	6,043.98	0	0	0.00%	5,090.83	尚未使用的募集资金按募集资金管理办法严格管理和使用。根据公司第三届董事会第十次会议和第三届监事会第九次会议通过的《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，公司于 2018 年 5 月使用闲置募集资金 1.3 亿元暂时	0



									补充流动资金。其余尚未使用的募集资金全部存储在募集资金银行专户中。	
合计	--	23,094.96	4,466.82	6,043.98	0	0	0.00%	5,090.83	--	0
募集资金总体使用情况说明										
<p>本公司经中国证券监督管理委员会证监发行字[2016]655号文核准，由主承销商中信建投证券股份有限公司通过深圳证券交易所系统采用向特定投资者非公开发行方式，向社会公开发行了人民币普通股（A股）股票7,078,274股，发行价为每股人民币33.85元，共计募集资金总额为人民币239,599,574.90元，扣除券商承销佣金及保荐费750.00万元后，主承销商中信建投证券股份有限公司于2016年4月19日汇入本公司募集资金监管账户中国工商银行股份有限公司常熟碧溪支行账户（账号为：1102253329000009634）人民币232,099,574.90元。另扣减审计费、律师费和评估费等与发行权益性证券相关的新增外部费用115万元后，公司本次募集资金净额为230,949,574.90元。上述募集资金到位情况业经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并由其于2016年4月19日出具了《验资报告》（中汇会验[2016]2081号）。2016年使用募集资金899.56万元，收到利息收入扣除银行手续费的净额60.67万元；2017年使用募集资金677.61万元，收到利息收入扣除银行手续费的净额153.80万元；2018年使用募集资金4,466.82万元，收到利息收入扣除银行手续费的净额825.38万元，补充流动资金13,000.00万元。截至2018年12月31日止，结余募集资金(含利息收入扣除银行手续费的净额)余额为5,090.83万元。</p>										

## （2）募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
新一代雷达目标及电子战模拟器研制项目	否	5,329.54	5,329.54	846.88	1,028.81	19.30%	2019年12月31日	0	0	否	否
综合化航空电子配套模块及保障设备研制项目	否	5,283.48	5,283.48	938.12	1,031.52	19.52%	2019年12月31日	0	0	否	否
高速信号处理平台研制项目	否	3,372.97	3,372.97	1,612.06	2,060.09	61.08%	2019年12月31日	0	0	否	否

基于多芯片组技术高集成度微波组件研制项目	否	9,108.97	9,108.97	1,069.76	1,923.56	21.12%	2019年12月31日	0	0	否	否
承诺投资项目小计	--	23,094.96	23,094.96	4,466.82	6,043.98	--	--			--	--
超募资金投向											
无											
补充流动资金（如有）	--				13,000		--	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	0	0	0	13,000	--	--	0	0	--	--
合计	--	23,094.96	23,094.96	4,466.82	19,043.98	--	--	0	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）		<p>"1、技术整合方面 2016 年 8 月，华清瑞达收购了上海讯析电子技术有限公司(以下简称讯析电子)，讯析电子在超宽带多通道信号采集存储回放与实时处理平台、超宽带实时频谱分析与捕获系统、复杂电磁环境模拟系统技术方面均有较强技术储备，上述技术均可应用于华清瑞达现有产品线中。为进一步发挥华清瑞达与讯析电子的协同效应，实现两公司的技术整合与共享，发挥募集资金使用效率，避免重复研发投入，公司对研发项目进度进行了主动调整。</p> <p>2、固定资产投资方面 2016 年 3 月 16 日，国防科工局发布了《2016 年国防科工局军民融合专项行动计划》（科工计〔2016〕204 号），2016 年 8 月 1 日，质检总局、国家标准委、工信部联合发布了《装备制造业标准化和质量提升规划》（国质检标联〔2016〕396 号）。“推动军工设备设施开放共享。按照国防科工局和财政部联合印发的《关于推动军工重大试验设施和大型科研仪器向社会开放的通知》，组织有关军工单位在国家军民融合公共服务平台上登记和发布一批不涉密共享信息，开展涉密共享信息目录编制”；“实施军民标准通用化工程。系统梳理现行军工行业标准，提出‘立改’清单、强制性标准清单和建议上升为国家标准的清单。”。基于上述文件精神，我国后续将实行军民标准通用化工程，建立军工重大试验设施和大型科研仪器向社会开放的机制，考虑到项目策划初期对固定资产投资均按照军用标准实施，造价较高，为提高募集资金使用效率，从审慎使用募集资金的角度出发，公司对固定资产投资进度进行了主动调整。”</p>									
项目可行性发生重大变化的情况说明		无。									
超募资金的金额、用途及使用进展情况		不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况		不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况		不适用									
募集资金投资项目		适用									

先期投入及置换情况		2016年8月12日,公司第二届董事会第二十一次会议审议通过了《关于全资子公司使用募集资金置换预先已投入募投项目的自筹资金的议案》,经全体董事表决,一致同意使用募集资金485.14万元置换预先已投入募投项目的自筹资金。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况		适用
		2018年4月24日公司分别召开第三届董事会第十次会议和第三届监事会第九次会议,审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》,同意公司在保证募集资金投资项目正常进行的前提下,使用不超过人民币1.3亿元的闲置募集资金暂时补充流动资金,使用期限为自股东大会审议通过之日起不超过12个月,到期将归还至公司募集资金专户。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因		不适用
尚未使用的募集资金用途及去向		"尚未使用的募集资金按募集资金管理办法严格管理和使用。根据公司第三届董事会第十次会议和第三届监事会第九次会议通过的《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》,公司于2018年5月使用闲置募集资金1.3亿元暂时补充流动资金。其余尚未使用的募集资金全部存储在募集资金银行专户中。"
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况		无。

### (3) 募集资金变更项目情况

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 七、主要控股参股公司分析

适用  不适用

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

## 八、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

## 九、公司未来发展的展望

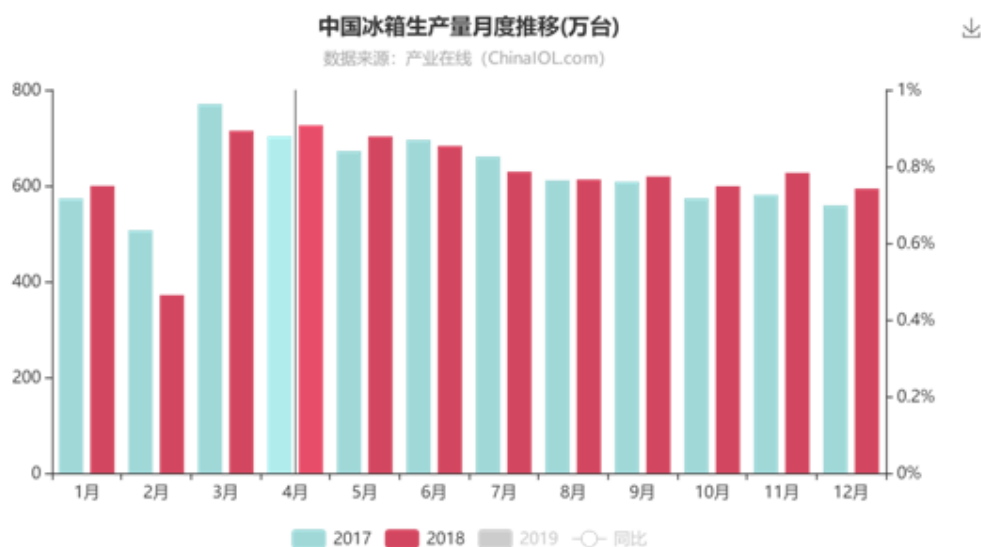
报告期内，面对复杂的经济形势与严峻行业竞争，公司围绕年初制定的2018年度经营计划，在经营、研发及产能建设方面开展了大量工作，高度专注主营业务的运营质量与市场开拓。

### （一）行业格局和趋势

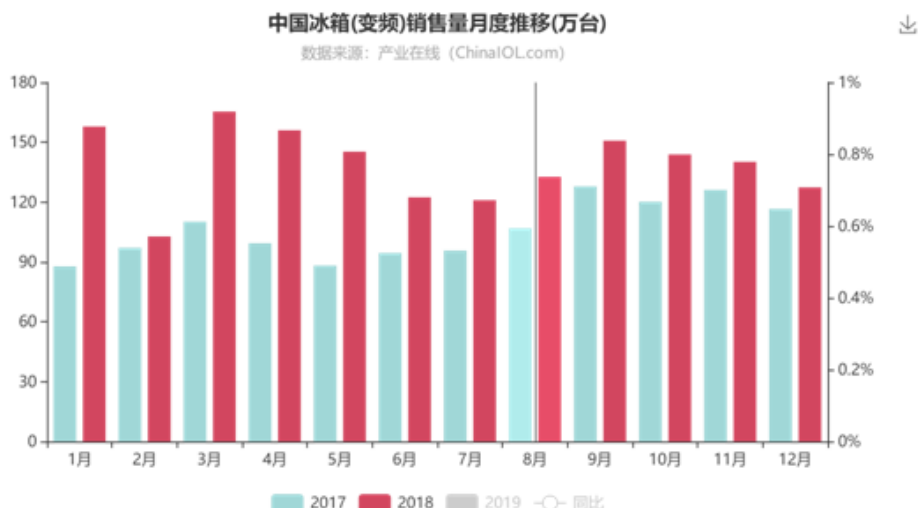
#### 1、与公司业务关联的宏观经济层面或行业环境层面的发展现状及趋势

##### （1）冰箱压缩机零配件业务

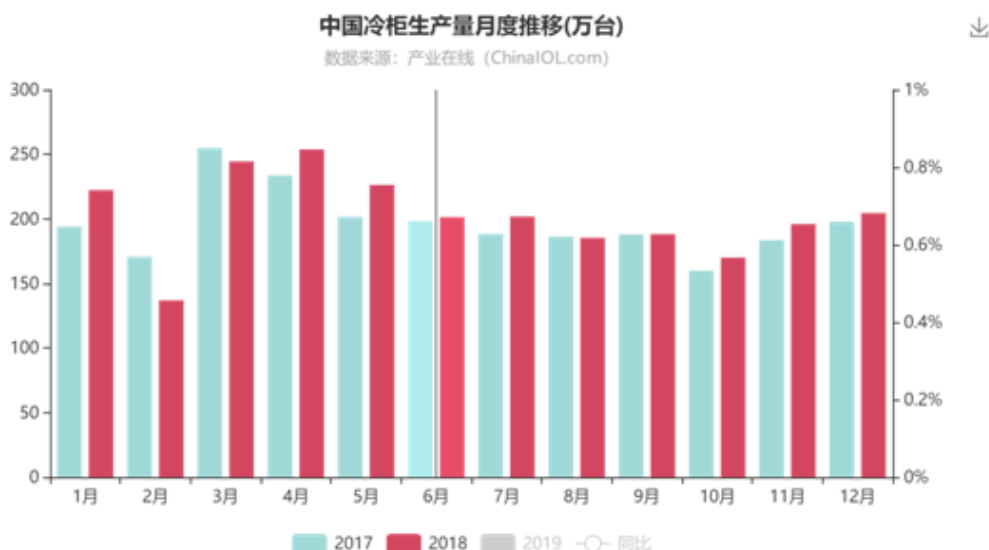
报告期内，国家经济增长放缓，下游冰箱冰柜行业相对低迷，导致冰箱压缩机配件行业的市场供求关系发生明显转变，行业竞争日益激烈。虽然从行业总量看，冰箱行业增长乏力，但从产品结构来看，变频、大容量、智能化、风冷等产品比例均有所增长，为冰箱压缩机配件行业带来了结构调整的新机遇。据产业在线统计，2018年冰箱变频压缩机增速达到30%，商用压缩机增速达到18%。未来变频冰箱的发展空间十分广阔，变频控制器产品有望成为公司在传统冰箱压缩机零配件业务的一个新的利润增长点。公司将充分利用技术、规模和品牌优势，加大研发投入，加强市场拓展，加快产品结构调整，加深管理创新，做强做大冰箱压缩机配件主业。



图六 中国冰箱生产量月度推移



图七 中国变频冰箱销售量月度推移



图八 中国冷柜生产量月度推移

## (2) 军工电子业务

2018年3月2日, 习近平总书记主持召开十九届中央军民融合委员会第一次全体会议, 审议通过了《军民融合发展战略纲要》《中央军民融合发展委员会2018年工作要点》《国家军民融合创新示范区建设实施方案》, 以及第一批创新示范区建设名单, 进一步明确了军民融合发展的方向和工作重点。科技部、军委科技委制定出台《“十三五”科技军民融合发展专项规划》。所有这些标志着我国战略规划对军民融合发展的引领作用在不断增强, 对“民参军”企业的政策支持力度在持续加大。

2014年11月, 国务院颁发《关于创新重点领域投融资机制鼓励社会投资的指导意见》, 文件首次提出鼓励民间资本参与国家民用空间基础设施建设, 鼓励民间资本研制、发射和运营商业遥感卫星。国务院印发的《十三五国家信息化规划》中明确提出“通过移动蜂窝、光纤、低轨卫星等多种方式, 完善边远地区及贫困地区的网络覆盖”; 国防科工局、国家发展改革委发布的《加快推进“一带一路”空间信息走廊建

设与应用的指导意见》则提出，构建宽带卫星网络是支撑中国企业“走出去”、为“一带一路”提供公共服务产品、带动空间信息装备与服务出口的主要路径。受到上述政策支持，2018年起，我国商业航天及民用卫星不管从发射数量以及计划发射数量上，开始出现爆发式增长。

## （二）公司发展战略

公司未来发展目标是：第一，立足于冰箱压缩机领域，不断优化现有产品的设计和性能，开发更加高效、节能、智能的产品。第二，开拓现有产品在大功率商用制冷压缩机和车载冰箱压缩机等新领域的应用。第三，全面进入变频冰箱领域。第四、继续巩固军工信息化产业技术、市场领先地位，以华清瑞达为龙头，带动公司其他军工业务发展。第五、加大智能机器人、智能家电零部件的研发投入，实现产业化。第六、积极布局航空传感器业务，开展空间微纳器件及光电系统，空间飞行器与导航系统及其部组件的研发实现盈利并产业化。

## （三）经营计划

### （1）家电零配件行业

2019年，公司将进一步落实发展战略及董事会制定的经营方针。坚持技术创新和管理创新，加大研发投入、进一步提高公司技术创新能力，加强员工队伍素质建设和管理水平建设，继续坚持核心技术的研发提升产品附加值，提升市场份额，增强公司盈利能力，在公司现有积累的市场基础上进一步开拓新的市场，积极应对市场变化，实现国内国外销售的持续快速发展，同时，持续加强内部控制和规范运作，全面提升企业的经营管理效率和市场竞争力，以保持公司持续健康发展。

具体来说，公司2019年经营计划如下：

1) 2019年，公司将通过不断研发创新，增加新产品和高附加值产品的生产，加强市场拓展，顺应压缩机小型化、节能化、智能化的发展趋势，并逐步完善技术创新机制，包括研发资金保障机制、技术合作机制、人才引进和培训机制、内部竞争激励机制等，充分激发研发人员的创造热情，为研发人员创造良好的工作条件和科研环境。同时，对涉及公司下一步发展的新工艺、新技术、新产品进行重点研发、为公司的下一步快速发展创造技术基础。

2) 公司所属的冰箱压缩机零配件行业属于劳动密集型行业。迅速增加的劳动力成本给利润微薄的家电制造业带来极大的压力。为了适应家电企业制造升级的整体战略，许多家电整机及配套企业通过提升生产工艺装备的自动化、智能化水平，进行减员增效。“机器人换人”已然成为了家电产业转型升级的必然要求。随着劳动力成本的提高和公司销售规模的增长，产业全自动化建设刻不容缓。市场需求的变化与竞争的加剧要求企业能够快速响应市场，通过精准的控制和高效的产出，数控化、机械化设备可以提升生产效率和资源利用率，确保产品质量一致性的同时有利于节能增效。公司自设立以来一直重视自主研发，在产品自动化技术研发方面已形成了深厚的技术积淀。2019年度，公司将持续推进自动化建设，通过创新

研发出因地制宜的自动化方案，逐步完善公司自动化流水线和自动化设备实现人工作业与全自动流水线作业模式的无缝对接，以实现减员增效，提升产品品质。

3) 2019年，为满足公司规模扩张、市场开拓等因素产生的高级人才需求，公司将进一步加强管理团队建设，通过内部培养与外部引进两种方式建立业务队伍，一方面积极引进高素质的技术开发人才，另一方面公司内部积极培养、选拔、引进营销人才、管理人才。在人才结构方面，注重协调研发、营销、服务、技术、生产、管理等方面的人员比例，注意不同年龄结构配比，科学、合理配置和优化人才结构。建立有序的岗位竞争、激励、淘汰机制，增加岗位流通性，充分发挥员工的主观能动性，为员工提供职业发展的广阔空间与平台。

4) 2019年，公司将围绕重点目标市场，高度关注市场发展趋势和产品应用领域的拓展，根据不同市场环境，结合国内、国际市场需求，制定相应特色的市场营销策略，及时跟踪和调整客户发展计划，继续开拓潜在海外市场，并向海外客户宣传和推介公司主营产品，力争在海外市场的拓展方面有较大突破，努力培育成公司新的利润增长点，提高公司及产品的国际知名度和认可度。同时，公司产品也将根据不同的市场开发相应的产品，不断提升自身技术与产品的水平高度，获得更多国际认证，增强产品的竞争力，为开拓海外市场积极创造有利条件。

5) 充分发挥资本市场在公司发展过程中的重要作用，更加积极、专业、高效地开展投资并购工作，寻找能够与公司产生协同效应或者能够使企业升级转型的并购标的物，多途径与社会资源合作，实现公司未来的快速发展。

## (2) 军工电子行业

**无人机：**在军用领域，秉承“由内场走向外场，由测试设备走向主战装备”的既定思路，积极参与主战装备的竞标，力争于2019年完成新签军用无人机订单5000万元以上的任务。在民用领域，利用南海区现有资源，积极推动消防无人机项目的落地。

**宽带射频SiP芯片：**力争于2019年上半年赢得军方“十三五”规划相关合同竞标。

**电磁频谱安全产品：**做好在手订单的交付和服务工作。协调产能，确保2019按时交付ATE首批批量订单。在汽车毫米波雷达领域，与包括北汇信息在内的战略合作伙伴开展深入合作。

**地波超视距雷达业务：**在对外军贸领域，做好与需求国家的技术沟通和商务沟通工作，争取对外军贸订单早日落地，在民用领域，充分发挥公司新的实际控制人的资源，利用佛山市规划为大湾区重点城市的优势，争取2019年内获得与大湾区规划同步的民用雷达订单。

**海上风电评估咨询业务：**继续发挥工大雷信作为权威评估机构的先发优势，承接更多的海上风电评估咨询业务，积累在海上风电市场中的市场资源。由巡检的高效率以及不用人员出海，无人机巡检已是海上风电未来主要的巡检方式。公司将继续促进华清瑞达与工大雷信的市场资源共享，争取将华清瑞达的相应

无人机推广至海上风电市场。

**超宽带信号装备：**利用天银星际在国内卫星市场的优势地位，寻找市场资源，进入5G低轨通信卫星领域的地面卫星装备市场。

**恒星敏感器：**进一步参与国际竞争，力争与国内外知名公司达成批量5G低轨卫星的相应订单，做好队伍建设和产能扩充工作，以迎接“太空互联网”建设热潮。

#### （四）公司面临的主要风险及措施

##### 1、宏观经济波动风险

公司是拥有自主知识产权的冰箱压缩机零部件提供商，主要产品是冰箱压缩机起动机、热保护器、吸气消音器、变频控制器等，主要应用于冰箱、冷柜的制冷压缩机上，因此与下游压缩机产业的发展具有很强的联动性。2018年，国内外宏观经济的疲软导致消费需求不足，压缩机行业的市场需求及周期性波动受宏观经济波动的影响较大，若未来压缩机行业的发展出现较大幅度的波动，将对本公司的冰箱压缩机零配件业务总体效益产生影响。为顺应随着国家冰箱新能效标准的实施以及2017年下半年欧盟开始采用新版家用电器能效标识等宏观政策变化，公司已经进一步加强产品结构调整，提升高附加值节能环保产品的市场份额，在继续做大国内优势市场的同时，大力开拓了欧洲、东南亚亚洲、南美洲等国外市场，提升了高附加值产品的市场份额。

##### 2、产品市场竞争风险

随着下游产业竞争已进入白热化，行业增长放缓迹象明显，下游客户对公司产品价格、质量、服务等方面提出越来越高的要求，同时，行业内竞争对手的实力也在不断壮大，公司将面临产品市场竞争加剧风险。届时，公司将通过以下几个方面来保证公司在激烈的竞争中立于不败之地：一是强化技术优势，不断开发新产品，加大研发投入，以技术引领发展；不断加强销售队伍建设，进一步拓展市场；三是继续完善内部管理，根据业务需要灵活调整组织架构；四是利用好资金平台。

##### 3、季节性波动风险

公司的直接下游是冰箱、冷柜等制冷压缩机生产企业，主要受到冰箱、冷柜等家用电器行业季节性波动的影响。一般来说，冰箱、冷柜等销售旺季一般在春节后到国庆节，考虑到备货和节假日等因素，公司为冰箱压缩机行业的上游零部件供应商，与其均具有相对的淡旺季特征。因而，通常情况下公司上半年业绩要好于下半年，呈现出一定的季节性特征。公司一方面在淡季安排新产品研发、产品结构升级以及自动化设备改造，一方面积极开拓新产品、新市场，根据不同区域的不同季节和多元化产品组合来降低季节性给公司带来的影响。

另一方面，公司的军工电子业务收入具有明显的上下半年不均衡的特点，下半年实现的收入占全年收入的比例较大，尤其集中在第四季度。因上半年实现的收入较少，不能覆盖月度间均衡发生的各项费用支



出，业绩存在季节性波动。军工电子业务的主要客户为国防军工单位。根据上述单位的采购特点，用户通常在上半年制定采购预算，正式采购合同通常在下半年签订，受此影响，军工电子业务合同的签订集中于下半年。因此，公司能否有效地维护和拓展客户资源，确保下半年合同额保持增长，将决定下半年收入和利润。如果客户对军工电子产品的需求下降、采购额不能持续增长以及采购招标进度延缓，都将可能影响军工电子业务下半年收入和利润的实现。

#### 4、原材料价格波动风险

公司冰箱压缩机零配件业务的主要原材料为不锈钢、铜、白银、镍等大宗原材料及其材料制品，由于大宗原材料和有色金属的价格受全球经济影响的波动较大，如果这些原材料未来价格大幅波动，公司冰箱压缩机零配件业务经营业绩存在大幅波动的风险。公司将一方面继续与供应商协商，通过运用成熟市场工具和手段锁定一定期限内部分远期原材料结算成本，另一方面积极开发新的节能节材产品和进行原材料替代，降低大宗原材料在产品成本中所占的比重。

#### 5、经营管理和人力资源风险

公司上市后，子公司数量不断增多，涉及领域也不断增加。公司及各子公司对于管理人才、营销人才、专业技术人才的需求大幅增长，使公司管理任务加重公司规范管理面临挑战。若不及时根据外部环境的变化对管理模式进行调整、对管理水平进行提升，将对公司未来的经营发展带来一定风险。针对这一情况，公司将逐步完善激励制度，对公司中高层管理人员和核心技术人员采用绩效考核方式，在留住人才的同时加大人才引进力度，提高人力资源投入，加大培训力度，对公司有发展潜力人员加强培养，使其尽快成长为公司骨干人才。同时加强企业文化建设，提高公司员工的团队意识和凝聚力。另外，公司将充分发挥与清华大学，哈尔滨工业大学等知名高等院校深度合作的优势，逐步争取在公司本部或子公司建立院士工作站、博士后工作站，以进一步吸引高端人才。

#### 6、投资收购风险

根据公司的战略规划，公司将围绕军民融合产业链不断寻求产业投资、并购和行业整合的机会，并加强对投资、收购标的的前期调研和后期培育，但由于产业发展、市场变化、企业经营、资本市场政策环境等都可能存在一定的不确定性，仍可能会出现收购整合不成功、投资失败等风险，从而影响公司的经营业绩。公司将秉承谨慎的投资风格，对投资标的进行充分调研，加强投资方面的风险控制，以保障公司的健康发展。

#### 7、人力成本快速上升风险

公司军工电子业务主要子公司、孙公司均位于北京、上海等一线城市，由于近年来一线城市人力成本上升较快，因此公司军工电子业务存在人力成本快速上升的风险。公司将采取多种激励手段留住人才，加

强绩效考核，以提升人员使用效率。

## 十、接待调研、沟通、采访等活动登记表

### 1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

## 第五节 重要事项

### 一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用  不适用

报告期内，公司严格按照《公司章程》中相关利润分配政策和审议程序执行利润分配方案，分红标准和分红比例明确清晰，相关的决策程序和机制完备。公司《2017年度利润分配预案》经由公司董事会、监事会审议过后提交2017年年度股东大会审议，在分配预案拟定和决策时，独立董事尽职履责发表了独立意见。公司以详细公告形式向全体股东发出股东大会通知，并提供网络投票方式，中小股东有充分表达意见和诉求的机会，股东大会审议通过后公司在规定时间内实施了权益分派，以充分维护中小股东的合法权益。

公司2017年度利润分配情况：根据2018年3月29日公司第三届董事会第九次会议通过的2017年度利润分配预案，按2017年度母公司净利润提取10%的法定盈余公积12,928,767.49元；拟以2017年12月31日公司总股本431,980,272股为基数，向全体股东每10股派发现金1.50元（含税），合计派发现金股利64,797,040.80元（含税），剩余未分配利润结转以后年度分配。上述利润分配方案已经公司2018年4月20日召开的2017年年度股东大会审议通过。公司已于2018年5月3日完成权益分派工作。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案与公司章程和分红管理办法等的相关规定一致

是  否  不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本情况

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	1.50
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	425,197,113

现金分红金额（元）（含税）	63,779,566.95
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	79,568,239.82
现金分红总额（含其他方式）（元）	143,347,806.77
可分配利润（元）	372,875,704.37
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
<p>公司 2018 年度利润分配情况：根据 2019 年 4 月 9 日公司第三届董事会第十九次会议通过的 2018 年度利润分配预案，按 2018 年度母公司净利润提取 10% 的法定盈余公积 10,072,017.37 元；拟以 2018 年 12 月 31 日公司总股本 431,940,272 股扣除截至报告披露之日回购专户持有股份 6,743,159 股后的股本 425,197,113 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金 1.50 元（含税），合计派发现金股利 63,779,566.95 元（含税），剩余未分配利润结转以后年度分配，上述利润分配预案尚待公司股东大会审议批准。</p>	

公司近 3 年（包括本报告期）的普通股股利分配方案（预案）、资本公积金转增股本方案（预案）情况

公司 2016 年度利润分配情况：根据 2017 年 3 月 22 日公司第三届董事会第一次会议通过的 2016 年度利润分配预案，按 2016 年度母公司净利润提取 10% 的法定盈余公积 12,213,620.98 元；拟以 2016 年 12 月 31 日公司总股本 328,530,979 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金 2.00 元（含税），合计派发现金股利 65,706,195.8 元（含税），剩余未分配利润结转以后年度分配；同时，以 2016 年 12 月 31 日公司总股本 328,530,979 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股，合计转增股本 98,559,293 股。2017 年 4 月 18 日，公司在中国证监会指定的信息披露网站披露了《2016 年年度权益分派实施公告》，本次权益分派股权登记日为 2017 年 4 月 24 日，除权除息日为 2017 年 4 月 25 日。

公司 2017 年度利润分配情况：根据 2018 年 3 月 29 日公司第三届董事会第九次会议通过的 2017 年度利润分配预案，按 2017 年度母公司净利润提取 10% 的法定盈余公积 12,928,767.49 元；拟以 2017 年 12 月 31 日公司总股本 431,980,272 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金 1.50 元（含税），合计派发现金股利 64,797,040.80 元（含税），剩余未分配利润结转以后年度分配。上述利润分配方案已经公司 2018 年 4 月 20 日召开的 2017 年年度股东大会审议通过。公司已于 2018 年 5 月 3 日完成权益分派工作。

公司 2018 年度利润分配情况：根据 2019 年 4 月 9 日公司第三届董事会第十九次会议通过的 2018 年度利润分配预案，按 2018 年度母公司净利润提取 10% 的法定盈余公积 10,072,017.37 元；拟以 2018 年 12 月 31 日公司总股本 431,940,272 股扣除截至报告披露之日回购专户持有股份 6,743,159 股后的股本 425,197,113 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金 1.50 元（含税），合计派发现金股利 63,779,566.95 元（含税），剩余未分配利润结转以后年度分配，上述利润分配预案尚待公司股东大会审议批准。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额 (含税)	分红年度合并 报表中归属于 上市公司普通 股股东的净利 润	现金分红金额 占合并报表中 归属于上市公司 普通股股东的 净利润的比 率	以其他方式 (如回购股 份)现金分红 的金额	以其他方式现 金分红金额占 合并报表中归 属于上市公司 普通股股东的 净利润的比例	现金分红总额 (含其他方 式)	现金分红总额 (含其他方 式)占合并报 表中归属于上 市公司普通股 股东的净利润 的比率
2018 年	63,779,566.95	97,309,450.26	65.54%	79,568,239.82	81.77%	143,347,806.77	147.31%
2017 年	64,797,040.80	190,569,909.04	34.00%	0.00	0.00%	64,797,040.80	34.00%
2016 年	65,706,195.80	165,276,153.08	39.76%	0.00	0.00%	65,706,195.80	39.76%

公司报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案

适用  不适用

## 二、承诺事项履行情况

### 1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

适用  不适用

承诺来源	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	无	无	无		不适用	不适用
资产重组时所作承诺	朱骏、梁志恒、孙亚光、陶青长、乔广林、雷磊、王宏建、王涛、朱宁	股份限售承诺	通过本次重组取得的天银机电股份中的 23.56% 的部分自本次发行结束并上市之日起十二个月内不得转让，其余 76.44% 的股份自本次发行结束并上市之日起三十六个月内不得转让，且自本次发行结束并上市之日起四十八个月内转让的股份不得超过其所持前述三年锁定股份总数的 50%。	2015 年 12 月 10 日	2020-05-04	正在履行，且截至公告日，承诺方遵守了上述承诺。
	常熟市天恒投资管理有限公司	股份限售承诺	本次参与认购取得的股份自发行结束之日起三十六个月内不得上市交易。本次发行完成后，由于公司送红股、转增股本等原因增持的公司股份，亦应遵守上述约定。	2015 年 12 月 10 日	2019-05-04	正在履行，且截至公告日，承诺方遵守了上述承诺。
首次公开发行或再融资时所作承诺	常熟市天银机电股份有限公司	募集资金使用承诺	本公司承诺如下：所有募集资金将存放于专户管理，并用于公司主营业务。对于尚没有具体使用项目的“其他与主营业务相关的营运资金”，本公司最	2011 年 08 月 15 日	长期有效	正在履行，且截至公告日，承诺方遵守了上述承诺。

			晚于募集资金到账后 6 个月内, 根据公司的发展规划及实际生产经营需求, 妥善安排该部分资金的使用计划, 提交董事会审议通过后及时披露。公司实际使用该部分资金前, 将履行相应的董事会或股东大会审议程序, 并及时披露。公司募集资金存放于董事会决定的专户集中管理, 做到专款专用。			
	赵晓东、赵云文、费敏芬、葛玲莉、黄惠红、李俭、王辽建、蒋俊彪、闻春涛、曹炯瑜	股份限售承诺	自公司首次公开发行股票并在创业板上市之日起三十六个月内, 不转让或委托他人管理本人直接或间接持有的公司股份, 也不由公司回购该部分股份。待前述承诺锁定期满后, 在其或其关联方任职期间, 其每年转让的公司股份数量不超过其直接或间接持有的公司股份总数的 25%; 在其或其关联方离职后半年内, 不转让其直接或间接持有的公司股份; 其或其关联方在公司股票上市之日起六个月内申报离职的, 自申报离职之日起十八个月内不转让其直接或间接持有的公司股份; 其或其关联方在公司股票上市之日起第七个月至第十二个月之间申报离职的, 自申报离职之日起十二个月内不转让其直接或间接持有的公司股份。	2011 年 08 月 15 日	长期有效	正在履行, 且截至公告日, 承诺方遵守了上述承诺。
	常熟市天银机电股份有限公司	分红承诺	为确保股东分红回报规划得以切实履行, 公司发行上市后将实施以下持续、稳定的利润分配政策, 具体如下: (1) 利润分配原则: 公司实行积极的利润分配政策, 公司利润分配应重视对投资者的合理投资回报并兼顾公司的可持续发展。公司利润分配不得超过累计可分配利润的范围, 不得损害公司持续经营能力。公司在董事会、监事会和股东大会对利润分配政策的决策和论证过程中应当充分考虑独立董事、外部监事 (如有) 和公众投资者的意见。(2) 利润分配形式: 公司可以采取现金方式、股票方式、现金和股票相结合的方式或法律允许的其他方式分配股利。公司可以根据盈利状况进行中期现金分红。(3) 现金股利	2012 年 08 月 15 日	长期有效	正在履行, 且截至公告日, 承诺方遵守了上述承诺。

			<p>分配：在现金流满足公司正常经营和长期发展的前提下，公司应当采取现金方式分配股利，公司每年以现金方式分配的利润不少于当年实现的可供分配利润的 20%，具体分配比例由董事会根据公司经营情况拟定，由股东大会审议决定。（4）股票股利分配：若公司营业收入增长迅速，并且董事会认为公司股票价格与公司股本规模不匹配时，可以在满足前款现金股利分配的同时，制定股票股利分配预案。（5）利润分配政策的修订：未经公司股东大会批准，不得变更公司的利润分配政策。若公司外部经营环境或者自身经营状况（包括但不限于生产经营情况、投资规划和长期发展等因素）发生较大变化，公司可以调整利润分配政策，但调整后的利润分配政策不得违反中国证监会和证券交易所的有关规定，有关调整利润分配政策的议案需要详细论证并说明原因，并经公司董事会审议后提交公司股东大会批准。</p>			
	常熟市天恒投资管理有限公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	<p>截至本承诺函签署日（2011 年 8 月 15 日），我方未经营或从事任何在商业上对公司构成直接或间接同业竞争的业务或活动；我方在今后的任何时间不会以任何方式经营或从事与公司构成直接或间接竞争的业务或活动。凡我方有任何商业机会可从事、参与或入股任何可能会与公司生产经营构成竞争的业务，我方会将上述商业机会让予公司。如果我方违反上述声明、保证与承诺，并造成公司经济损失的，我方同意赔偿相应损失。本承诺函将持续有效，直至我方不再作为公司的控股股东。</p>	2011 年 08 月 15 日	长期有效	正在履行，且截至公告日，承诺方遵守了上述承诺。
	赵晓东、赵云文	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	<p>截至本承诺函签署日（2011 年 8 月 15 日），本人未经营或从事任何在商业上对公司构成直接或间接同业竞争的业务或活动；本人在今后的任何时间不会以任何方式经营或从事与公司构成直接或间接竞争的业务或活动。凡本人有任何商业机会可从事、参与或入</p>	2011 年 08 月 15 日	长期有效	正在履行，且截至公告日，承诺方遵守了上述承诺。

			股任何可能会与公司生产经营构成竞争的业务，本人会将上述商业机会让予公司。如果本人违反上述声明、保证与承诺，并造成公司经济损失的，本人同意赔偿相应损失。本承诺函将持续有效，直至本人不再作为公司的实际控制人。			
	常熟市天恒投资管理有限公司、赵晓东、赵云文	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	1、截至本承诺函出具之日，我方及我方控制的其他企业不存在以委托管理、借款、代偿债务、代垫款项或其他任何方式占用公司资金、资产等资源的情形。2、我方保证严格遵守相关法律法规及《常熟市天银机电股份有限公司章程》、资金管理等相关制度的规定，杜绝以任何方式占用公司资金、资产等资源的行为，在任何情况下不要求公司为我方提供任何形式的担保，不从事损害公司及公司其他股东合法权益的行为。3、我方保证促使我方控制的其他企业严格遵守相关法律法规及《常熟市天银机电股份有限公司章程》、资金管理等相关制度的规定，杜绝以任何方式占用公司资金、资产等资源的行为，在任何情况下不要求公司提供任何形式的担保，不从事损害公司及公司其他股东合法权益的行为。4、本承诺函一经签署，即构成我方不可撤销的法律义务。如出现因我方或我方控制的其他企业违反上述承诺而导致公司或公司其他股东权益受到损害的情况，全部责任均由我方承担。	2011年08月15日	长期有效	正在履行，且截至公告日，承诺方遵守了上述承诺。
	常熟市天恒投资管理有限公司、赵晓东、赵云文	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	1、我方将按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《常熟市天银机电股份有限公司章程》等制度的规定行使股东权利，杜绝一切非法占用公司资金、资产的行为，在任何情况下均不要求公司为我方提供任何形式的担保。2、我方将尽量避免和减少与公司之间的关联交易。对于无法避免或有合理原因而发生的关联交易，将遵循公平、公正、公允和等价有偿的原则进行，交易价格按市场公认的合理价格确定，按相关法律、法规以及	2011年08月15日	长期有效	正在履行，且截至公告日，承诺方遵守了上述承诺。



			规范性文件的规定履行交易审批程序及信息披露义务，依法签订协议，切实保护公司及公司其他股东利益，保证不通过关联交易损害公司及公司其他股东的合法权益。3、作为公司的股东及董事，我方保证将按照法律、法规和《常熟市天银机电股份有限公司章程》规定切实遵守：1) 公司召开董事会进行关联交易表决时相应的回避程序；2) 公司召开股东大会进行关联交易表决时相应的回避程序。			
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺	赵晓东、赵云文、恒泰投资、梁志恒、朱骏、陶青长、孙亚光、乔广林、王涛、朱宁、雷磊、王宏建、李方慧、曹蓁、卑寅	其他承诺	自 2018 年 2 月 2 日起十二个月内不减持其所持有的本公司股票，若违反上述承诺，减持股份所得全部归公司所有。	2018 年 02 月 02 日	2019-02-01	截至报告期末，承诺方已履行完毕。
	赵云文	股份增持承诺	赵云文先生计划在未来 6 个月内根据中国证券监督管理委员会和深圳证券交易所的规定，通过二级市场集中竞价或相关法律法规允许的其他方式增持公司股票且拟增持金额不低于人民币 1 亿元，并承诺：本次所增持的股份自增持完成后次一交易日起 12 个月内不减持。	2018 年 06 月 19 日	2019-12-15	正在履行，且截至公告日，承诺方遵守了上述承诺。
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

## 2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用  不适用

### 三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

### 四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

### 五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

### 六、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明

适用  不适用

### 七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用  不适用

华清瑞达公司于2018年6月5日出资设立全资子公司华清瑞达（天津）科技有限公司，于2018年度纳入合并范围。

### 八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计事务所

境内会计师事务所名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	55
境内会计师事务所审计服务的连续年限	1
境内会计师事务所注册会计师姓名	汪军、任华贵
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	1
境外会计师事务所名称（如有）	无
境外会计师事务所报酬（万元）（如有）	0
境外会计师事务所审计服务的连续年限（如有）	不适用
境外会计师事务所注册会计师姓名（如有）	不适用
境外会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限（如有）	不适用

是否改聘会计师事务所

是  否

是否在审计期间改聘会计师事务所

是  否

更换会计师事务所是否履行审批程序

是  否

聘任、解聘会计师事务所情况说明

公司以前年度审计机构中汇会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中汇”）在执业过程中坚持审计原则，客观、公正、公允地反映公司财务状况，切实履行了审计机构应尽的职责，从专业的角度维护了公司及股东的合法权益。

基于公司自身业务发展的需要，同时考虑到中汇的审计工作团队相关人员已连续多年为公司提供审计服务，为确保公司审计工作的独立性和客观性，保证公司年度财务报告与内部控制评价审计工作的正常进行，经公司董事会审计委员会提议，公司董事会拟聘任中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中兴华”）为公司2018年年度审计机构。《关于聘请会计师事务所的议案》已经2018年8月24日召开的第三届董事会第十三次会议以及2018年9月10日召开的2018年第二次临时股东大会审议通过。

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用  不适用

## 九、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用  不适用

## 十、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

## 十一、重大诉讼、仲裁事项

适用  不适用

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

## 十二、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

公司于2018年3月29日召开公司第三届董事会第九次会议，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，同意根据公司股权激励计划的相关规定，对离职激励对象杜金松、陈松持有的尚未解除限售的限制性股票40,000股进行回购注销的处理，本次回购注销价格与限制性股票授予价格一致，本次回购注销限制性股票价格为8.30元/股。详情见公司2018年11月22日在巨潮资讯网上发布的《关于回购注销部分限制性股票的公告》（公告编号：2018-013）及《关于回购注销部分限制性股票的减资公告》（公告编号：2018-014）。

公司于2018年11月15日召开的第三届董事会第十六次会议审议通过了《关于2017年限制性股票激励计划第一个解锁期解锁条件成就的议案》，同意对符合解锁条件的44名激励对象第一个解锁期内的1,940,000股限制性股票办理解锁手续，占公司目前股本总额的0.45%，本次解锁的限制性股票可上市流通日为2018年11月23日。公司已按照相关规定办理了上述限制性股票的解锁及上市流通事宜。详情见公司2018年11月22日在巨潮资讯网上发布的《关于2017年限制性股票股权激励计划第一期解锁股份上市流通的提示性公告》（公告编号：2018-080）。

## 十五、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十六、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、重大担保

适用  不适用

公司报告期不存在担保情况。

### 3、委托他人进行现金资产管理情况

#### (1) 委托理财情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

#### (2) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

### 4、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十七、社会责任情况

### 1、履行社会责任情况

公司积极履行企业应尽的义务，承担社会责任。公司在不断为股东创造价值的同时，也积极承担对职工、客户、社会等其他利益相关者的责任。

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《股票上市规则》等法律法规、规范性文件和公司章程的规定，依法召开股东大会，积极主动采用网络投票等方式扩大股东参与股东大会的比例。报告期内，公司不断完善法人治理结构，保障股东知情权、参与权和分红权的实现；严格履行信息披露义务，真实、准确、完整、及时、公平地向所有股东披露信息；通过网上业绩说明会、投资者电话、电子邮箱和互动平台以及现场接待投资者调研等方式与投资者进行沟通交流，公司非常重视对投资者的合理回报，制定了相对稳定的利润分配政策和分红方案以回报股东。

公司长期以来一直重视员工的未来职业发展规划，通过多种方式为员工提供平等的发展机会，注重对员工的安全生产、劳动保护和身心健康的保护，尊重和维护员工的个人利益，制定了人力资源管理制度，对人员录用、员工培训、工资薪酬、福利保障等进行了详细规定，建立了较为完善的绩效考核体系，为员工提供了良好的劳动环境，重视人才培养，实现员工与企业的共同成长。公司始终将依法经营作为公司运行的基本原则，注重企业经济效益与社会效益的同步共赢。报告期内，公司严格遵守国家法律、法规、政策的规定，始终依法经营，积极纳税，发展就业岗位，支持地方经济的发展。

面对依然错综复杂、充满变数的国内外经济局势，公司将继续保持稳中求进的发展战略，进一步完善公司社会责任管理建设，加强与各利益相关方的沟通与交流，继续秉承“发展企业、为民造福”的企业发展宗旨，为国家创造效益，给股东更多回报，为客户提供更高质量的产品和更优质的服务，为员工提供更广阔的发展空间，为社会和谐可持续发展贡献力量。

### 2、履行精准扶贫社会责任情况

#### (1) 精准扶贫规划

公司报告年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

#### (2) 年度精准扶贫概要

不适用

#### (3) 精准扶贫成效

不适用

#### (4) 后续精准扶贫计划

公司报告期内暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

### 3、环境保护相关的情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

本公司及其子公司均不属于环境保护部门公布的重点排污单位。公司及其子公司在日常生产经营中认真执行《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国水污染防治法》、《中华人民共和国大气污染防治法》、《中华人民共和国环境噪声污染防治法》、《中华人民共和国固体废物污染防治法》等环保方面的法律法规，报告期内未出现因违法违规而受到处罚的情况。

## 十八、其他重大事项的说明

适用  不适用

1、公司于2018年8月24日召开的第三届董事会第十三次会议、以及2018年9月10日召开的2018年第二次临时股东大会审议通过了《关于回购公司股份的议案》。公司以自有资金进行股份回购，回购金额不超过人民币8,000万元（含8,000万元），且不低于人民币5,000万元（含5,000万元），回购股份的价格不高于人民币15元/股，用于公司员工激励或减少注册资本，回购期限为自股东大会审议通过本回购股份方案之日起不超过12个月（即2018年9月10日至2019年9月9日），具体内容详见公司于2018年8月25日在巨潮资讯网上披露的《关于回购公司股份的预案》（公告编号：2018-052）及2018年9月21日披露的《关于回购公司股份的报告书》（公告编号：2018-063）。

报告期内，公司已累计通过股票回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购公司股份6,743,159股，占公司总股本的1.5611%，最高成交价为12.298元/股，最低成交价为11.301元/股，支付的总金额为79,592,081.86元（含手续费），本次回购方案实施完毕。具体内容详见公司于2018年8月25日在巨潮资讯网上披露的《关于回购公司股份实施完毕的公告》（公告编号：2018-082）。

2、公司于2018年6月19日披露了《关于公司实际控制人计划增持公司股份的公告》（公告编号：2018-033）。公司实际控制人赵云文先生计划自2018年6月19日起6个月内增持公司股份，拟增持金额不低于人民币1亿元，具体内容详见公司在巨潮资讯网上发布的相关公告。

赵云文先生于2018年6月20日至2018年11月6日通过累计增持公司股份5,955,220股，约占公司总股本的1.38%，交易金额为70,469,142元。由于资本市场的变化、融资渠道受限等原因导致无法筹措充足的增持资金，赵云文先生经慎重考虑现申请终止履行未实施部分的增持计划。公司已于2018年12月14日召开的第三

届董事会第十七次会议以及2019年1月2日召开的2018年第四次临时股东大会，审议通过了《关于公司实际控制人终止实施增持计划的议案》，具体内容详见公司在巨潮资讯网上发布的相关公告。

## 十九、公司子公司重大事项

适用  不适用



## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	35,785,964	8.28%	0	0	0	3,347,703	3,347,703	39,133,667	9.06%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	35,785,964	8.28%	0	0	0	3,347,703	3,347,703	39,133,667	9.06%
其中：境内法人持股	1,380,263	0.32%	0	0	0	0	0	1,380,263	0.32%
境内自然人持股	34,405,701	7.96%	0	0	0	3,347,703	3,347,703	37,753,404	8.74%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	396,194,308	91.72%	0	0	0	-3,387,703	-3,387,703	392,806,605	90.94%
1、人民币普通股	396,194,308	91.72%	0	0	0	-3,387,703	-3,387,703	392,806,605	90.94%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	431,980,272	100.00%	0	0	0	-40,000	-40,000	431,940,272	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

1、根据公司《2017年限制性股票激励计划（草案）（修订稿）》及相关规定，鉴于授予激励对象中杜金松、陈松因个人原因已离职，失去本次限制性股票激励资格，对上述人员持有的尚未解除限售的限制

性股票40,000股（占回购前公司总股本431,980,272股的0.00926%）进行回购注销的处理。本次回购注销价格与限制性股票授予价格一致，本次回购注销限制性股票价格为8.30元/股。报告期内，公司已按照限制性股票激励计划的相关规定办理完成了回购注销的相关事宜。

2、根据公司《2017年限制性股票激励计划（草案）（修订稿）》的“第五章激励计划的有效期、授予日、限售期、解锁期及相关限售规定”中相关规定，公司2017年限制性股票激励计划第一个解锁期解锁条件已经成就，满足第一个解锁期解锁条件后，解锁数量为获授限制性股票数量的40%，本次符合解锁条件的激励对象共44人，可申请解锁的限制性股票数量为1,940,000股，占公司总股本的0.45%。本次解锁股票的上市流通时间为2018年11月23日。

3、公司实际控制人赵云文先生计划自2018年6月19日起6个月内增持公司股份，拟增持金额不低于人民币1亿元，详见公司于2018年6月19日披露的《关于公司实际控制人计划增持公司股份的公告》（公告编号：2018-033）。

本次增持计划实施前，公司实际控制人赵云文先生直接持有公司股份16,767,884股，占公司总股本的比例为3.88%；本次增持计划实施自2018年6月20日至2018年11月6日，赵云文先生共增持公司股份5,955,220股，占公司总股本的比例为1.38%，并因资本市场的变化、融资渠道受限等原因导致无法筹措充足的增持资金，赵云文先生经慎重考虑现申请终止履行未实施部分的增持计划。截至报告期末，赵云文先生共持有公司股份22,723,104股，占公司总股本的比例为5.26%，其中17,042,328股为高管锁定股。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

1、公司于2018年3月29日召开公司第三届董事会第九次会议以及2018年4月20日召开的2017年年度股东大会，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，同意根据公司股权激励计划的相关规定，对离职激励对象杜金松、陈松持有的尚未解除限售的限制性股票40,000股进行回购注销的处理。

2、公司于2018年11月15日召开的第三届董事会第十六次会议审议通过了《关于2017年限制性股票激励计划第一个解锁期解锁条件成就的议案》，并根据公司2017年第二次临时股东大会对董事会的授权，同意公司按照激励计划的相关规定办理2017年限制性股票股权激励计划第一期解锁相关事宜。公司已按照相关规定对符合解锁条件的44名激励对象第一个解锁期内的1,940,000股限制性股票办理了解锁手续。

股份变动的过户情况

√ 适用 □ 不适用

1、公司于2018年6月12日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成了对40,000股限制性股票的回购注销手续。本次回购注销完成后，公司股份总数由431,980,272股变更为431,940,272股。

2、公司于2018年11月21日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成了对符合解锁条件的44

名激励对象第一个解锁期内的1,940,000股限制性股票解除限售手续。本次解锁的限制性股票数量为1,940,000股，占目前公司总股本的0.45%，本次解锁股票的上市流通时间为2018年11月23日。

股份回购的实施进展情况

适用  不适用

本次公司股份回购已实施完毕，现将回购实施情况公告如下：

根据《上市公司回购社会公众股份管理办法（试行）》、《关于上市公司以集中竞价交易方式回购股份的补充规定》及《深圳证券交易所上市公司以集中竞价方式回购股份业务指引》等相关规定，2018年9月21日，公司首次实施了股份回购，具体情况详见公司于2018年9月22日在巨潮资讯网披露的《关于首次回购公司股份的公告》（公告编号：2018-064）。公司分别于2018年10月9日、11月1日在巨潮资讯网上披露了《关于回购公司股份进展的公告》（公告编号：2018-066、2018-073），于2018年10月30日在巨潮资讯网上披露了《关于回购股份比例每增加1%暨回购进展公告》（公告编号：2018-071）。

截至本报告期末，公司已累计通过股票回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购公司股份6,743,159股，占公司总股本的1.5611%，最高成交价为 12.298元/股，最低成交价为11.301元/股，支付的总金额为79,592,081.86元（含手续费）。本次回购方案实施完毕。

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用  不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用  不适用

项 目	2018年度		2017年度	
	股本变动前	股本变动后	股本变动前	股本变动后
基本每股收益（元/股）	0.23	0.23	0.45	0.45
稀释每股收益（元/股）	0.23	0.23	0.45	0.45
项 目	2018年末		2017年末	
	股本变动前	股本变动后	股本变动前	股本变动后
归属于上市公司普通股股东的每股净资产（元/股）	3.07	3.08	3.13	3.13

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期

赵云文	11,714,625	0	5,327,703	17,042,328	高管锁定股	每年按照上年末持有股份数的 25%解除限售
天恒投资	1,380,263	0	0	1,380,263	非公开发行股份 锁定承诺	2019 年 5 月 5 日
杜金松	20,000	20,000	0	0	股权激励限售股	2018 年 6 月 12 日（因个人原因已离职，失去本次限制性股票激励资格，公司对其持有的尚未解除限售的限制性股票 20,000 股进行了回购注销。）
陈松	20,000	20,000	0	0	股权激励限售股	2018 年 6 月 12 日（因个人原因已离职，失去本次限制性股票激励资格，公司对其持有的尚未解除限售的限制性股票 20,000 股进行了回购注销。）
朱骏	3,121,757	200,000	0	2,921,757	非公开发行股份 锁定承诺；股权激励 限售股	非公开发行股份的 23.56%的部分已于 2017 年 5 月 10 日解除限售，其余 76.44%的股份将根据非公开发行股票解锁条件分两次解锁；股权激励限售股部分将按照《限制性股票激励计划（草案）》之约定分期解锁。
梁志恒	5,899,229	0	0	5,899,229	非公开发行股份 锁定承诺	其中，23.56%的部分已于 2017 年 5 月 10 日解除限售，其余 76.44%的股份将根据非公开发行股票解锁条件分两次解锁。
陶青长	2,621,756	0	0	2,621,756	非公开发行股份 锁定承诺	其中，23.56%的部分已于 2017 年 5 月 10 日解除限售，其余 76.44%的股份将根据非公开发行股票解锁条件分两次解锁。
孙亚光	2,621,756	0	0	2,621,756	非公开发行股份 锁定承诺	其中，23.56%的部分已于 2017 年 5 月 10 日解除限售，其余 76.44%的股份将根据非公开发行股票解锁条件分两次解锁。
乔广林	1,345,524	0	0	1,345,524	非公开发行股份 锁定承诺	其中，23.56%的部分已于 2017 年 5 月 10 日解除限售，其余 76.44%的股份将根据非公开发行股票解锁条件分两次解锁。
雷磊	672,764	0	0	672,764	非公开发行股份 锁定承诺	其中，23.56%的部分已于 2017 年 5 月 10 日解除限售，其余 76.44%的股份将根据非公开发行股票解锁条件分两次解锁。
王涛	1,122,763	180,000	0	942,763	非公开发行股份 锁定承诺；股权激励 限售股	非公开发行股份的 23.56%的部分已于 2017 年 5 月 10 日解除限售，其余 76.44%的股份将根据非公开发行股票解锁条件分两次解锁；股权激励限售股部分将按照《限制性股票激励计划（草案）》之约定分期解锁。
朱宁	1,052,764	152,000	0	900,764	非公开发行股份 锁定承诺；股权激	非公开发行股份的 23.56%的部分已于 2017 年 5 月 10 日解除限售，其余 76.44%

					励限售股	的股份将根据非公开发行股票解锁条件分两次解锁；股权激励限售股部分将按照《限制性股票激励计划（草案）》之约定分期解锁。
王宏建	672,763	0	0	672,763	非公开发行股票 锁定承诺	其中，23.56%的部分已于2017年5月10日解除限售，其余76.44%的股份将根据非公开发行股票解锁条件分两次解锁。
李方慧	450,000	180,000	0	270,000	股权激励限售股	按照《限制性股票激励计划（草案）》之约定分期解锁。
卑寅	490,000	196,000	0	294,000	股权激励限售股	按照《限制性股票激励计划（草案）》之约定分期解锁。
其他股权激励对象	2,580,000	1,032,000	0	1,548,000	股权激励限售股	按照《限制性股票激励计划（草案）》之约定分期解锁。
合计	35,785,964	1,980,000	5,327,703	39,133,667	--	--

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用  不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

公司于2018年3月29日召开公司第三届董事会第九次会议以及2018年4月20日召开的2017年年度股东大会，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，同意根据公司股权激励计划的相关规定，对离职激励对象杜金松、陈松持有的尚未解除限售的限制性股票40,000股进行回购注销的处理。公司已于2018年6月12日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成了对40,000股限制性股票的回购注销手续。本次回购注销完成后，公司股份总数由431,980,272股变更为431,940,272股。

### 3、现存的内部职工股情况

适用  不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	15,445	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	12,357	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 9）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 9）	0	
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
常熟市天恒投资管理有限公司	境内非国有法人	45.52%	196,624,013	0	1,380,263	195,243,750	质押	176,360,000
赵云文	境内自然人	5.26%	22,723,104	5955220	17,042,328	5,680,776	质押	22,710,000
常熟市恒泰投资有限公司	境内非国有法人	4.22%	18,222,750	0	0	18,222,750		
华娟	境内自然人	2.88%	12,437,064	-574116	0	12,437,064		
北信瑞丰基金－工商银行－北信瑞丰基金丰庆 92 号资产管理计划	其他	1.67%	7,201,614	0	0	7,201,614		
梁志恒	境内自然人	1.66%	7,160,363	0	5,899,229	1,261,134	质押	6,459,998
中国工商银行－嘉实策略增长混合型证券投资基金	其他	1.58%	6,841,595	-2693996	0	6,841,595		
常熟市发展投资有限公司	国有法人	1.34%	5,807,400	0	0	5,807,400		
刘美芳	境内自然人	1.22%	5,264,232	1637220	0	5,264,232		
朱骏	境内自然人	0.98%	4,224,257	0	2,921,757	1,302,500	质押	1,850,000
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 4）	因配售新股成为前 10 名股东情况：北信瑞丰基金－工商银行－北信瑞丰基金丰庆 92 号资产管理计划作为公司非公开发行股票的发行对象，认购公司股份 5,908,419 股（由于公司 2015 年度和 2016 年度权益分派方案的实施，其持股数增至 11,521,416 股），锁定期为 2016 年 5 月 5 日至 2017 年 5 月 5 日，目前其持有的 7,201,614 股全部为无限售流通股。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司法人股东天恒投资及恒泰投资为公司自然人股东赵云文之子赵晓东控制的企业，公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否是一致行动人。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量		股份种类					
			股份种类	数量				
常熟市天恒投资管理有限公司	195,243,750		人民币普通股	195,243,750				
常熟市恒泰投资有限公司	18,222,750		人民币普通股	18,222,750				
华娟	12,437,064		人民币普通股	12,437,064				

北信瑞丰基金—工商银行—北信瑞丰基金丰庆 92 号资产管理计划	7,201,614	人民币普通股	7,201,614
中国工商银行—嘉实策略增长混合型证券投资基金	6,841,595	人民币普通股	6,841,595
常熟市发展投资有限公司	5,807,400	人民币普通股	5,807,400
赵云文	5,680,776	人民币普通股	5,680,776
刘美芳	5,264,232	人民币普通股	5,264,232
常熟市天聚投资管理有限公司	3,937,131	人民币普通股	3,937,131
陈玉和	2,785,295	人民币普通股	2,785,295
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司法人股东天恒投资及恒泰投资为公司自然人股东赵云文之子赵晓东控制的企业，公司未知前十名其他无限售股东之间是否存在关联关系，也未知是否是一致行动人。		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 5）	公司股东天恒投资除了通过普通证券账户持有 178,099,013 股外，还通过中信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 18,525,000 股，实际合计持股 196,624,013 股。		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
常熟市天恒投资管理有限公司	赵晓东	2010 年 11 月 16 日	9132058156526752X	投资管理；塑料原材料、金属材料销售
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无			

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

## 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权

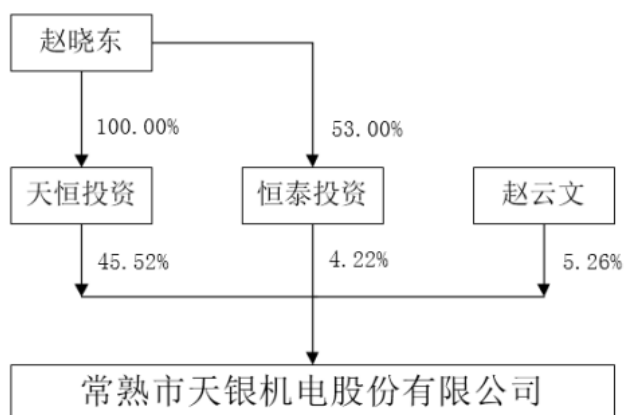
赵晓东	本人	中国	否
赵云文	本人	中国	否
主要职业及职务	赵晓东先生与赵云文先生系父子关系；赵晓东先生为公司董事长；赵云文先生为公司总经理、副董事长。		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无		

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

#### 4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用  不适用

#### 5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用  不适用



## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）
赵晓东	董事长	现任	男	38	2010年12月21日	2020年03月10日	206,282,070	0	0	0	206,282,070
赵云文	副董事长、总经理	现任	男	63	2010年12月21日	2020年03月10日	16,767,884	5,955,220	0	0	22,723,104
李玲玲	董事、董事会秘书、财务总监	现任	女	34	2015年08月26日	2020年03月10日	0	0	0	0	0
黄惠红	董事、副总经理	现任	女	45	2014年12月10日	2020年03月10日	546,682	0	0	0	546,682
张欣	董事	现任	男	40	2010年12月21日	2020年03月10日	0	0	0	0	0
许霆	董事	现任	男	68	2014年01月08日	2020年03月10日	0	0	0	0	0
钱悦	独立董事	现任	女	47	2014年01月08日	2020年03月10日	0	0	0	0	0
吴尚杰	独立董事	现任	男	62	2015年08月26日	2020年03月10日	0	0	0	0	0
李明文	独立董事	现任	男	38	2017年03月10日	2020年03月10日	0	0	0	0	0
王辽建	监事会主席	现任	男	36	2010年12月21日	2020年03月10日	273,343	0	0	0	273,343

葛玲莉	监事	现任	女	32	2010年 12月21 日	2020年 03月10 日	273,343	0	0	0	273,343
孙亚光	监事	现任	男	43	2016年 05月17 日	2020年 03月10 日	3,429,821	0	0	0	3,429,821
吴新	副总经理	现任	男	43	2011年 07月28 日	2020年 03月10 日	546,682	0	0	0	546,682
李俭	副总经理	现任	男	44	2010年 12月21 日	2020年 03月10 日	546,682	0	0	0	546,682
合计	--	--	--	--	--	--	228,666,5 07	5,955,220	0	0	234,621,7 27

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

## 三、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

公司现任董事、监事、高级管理人员最近5年的主要工作经历

### （一）董事会成员

1、赵晓东先生，中国国籍，无境外居留权，1980年生，高中学历，新加坡南洋理工大学肄业。2012年7月至今，在常熟市恒泰投资有限公司担任董事长兼经理；2012年11月至今，担任常熟市天恒投资管理有限公司执行董事兼经理；2002年8月至今，先后担任本公司执行董事、经理，现任本公司董事长。

2、赵云文先生，中国国籍，无境外居留权，1955年生，初中学历。2012年11月至今担任常熟市天易新能源有限公司执行董事；2012年11月至今担任常熟市天恒投资管理有限公司监事；2011年7月至今为常熟市东吴学校法定代表人；2002年8月加入本公司，先后担任本公司监事、副董事长、总经理，现任本公司副董事长、总经理。

3、李玲玲，女，1984年生，中国国籍，无境外居留权，本科学历，中国注册会计师。历任立信会计师事务所有限公司杭州分所高级审计助理、申银万国证券股份有限公司杭州分公司业务经理、中汇会计师事务所（特殊普通合伙）审计经理；2015年8月至今担任本公司董事、财务总监；2015年12月25日起任本公司董事会秘书。

4、黄惠红女士，中国国籍，无境外居留权，1973年生，大专学历。2007年至今在本公司担任副总经理；

2012年7月起担任常熟市恒泰投资有限公司董事。现任本公司董事。

5、张欣先生，中国国籍，无境外居留权，1978年生，硕士研究生学历。2008年至2011年在沈阳嘉士诚拍卖公司担任总经理；2009年至今担任上海天下资产管理有限公司总裁；2010年12月至担任常熟市天银机电股份有限公司董事。

6、许霆，男，中国国籍，无境外居留权，1951年9月生，江苏太仓人，中共党员。南京师范大学中文专业本科毕业，上海师范大学文艺学硕士研究生班结业。高校二级教授，苏州市劳动模范，享受国务院政府特殊津贴。2014年1月8日至今在常熟市天银机电股份有限公司担任独立董事。

7、钱悦，女，中国国籍，无境外居留权，1972年生，大专学历，高级会计师，注册会计师、注册税务师。1998年至2006年任北京永拓会计师事务所江苏分所项目经理、2007年至今任江苏新瑞会计师事务所副主任注册会计师。2014年1月8日至今在常熟市天银机电股份有限公司担任独立董事。

8、李明文，男，中国国籍，无境外居留权，1981年生，法学硕士学位。主要致力于金融证券、外商直接投资、公司购并重组法律业务。曾为多家客户的股份制改造、股票首次公开发行（IPO）、再融资、上市公司收购兼并及新三板挂牌等提供法律服务，并为多家客户发行企业债券、公司债券、中期票据、短期融资券提供法律服务。在私募股权投资领域，参与了多家私募股权基金的设立，并为其拟投资项目提供尽职调查、交易结构设计及文本起草、谈判等法律服务。现是锦天城律师事务所合伙人；2017年5月至今任浙江林江化工股份有限公司独立董事；2017年4月至今任上海唯赛勃环保科技股份有限公司独立董事；2017年3月10日至今在常熟市天银机电股份有限公司担任独立董事。

9、吴尚杰，男，中国国籍，无境外居留权，1956年生，大学学历，教授级高工。1977年1月至1982年1月，任解放军总参三部六局连职技术员；1982年2月至1984年12月，任北京电器研究所技术员；1984年12月调入中国家用电器研究院工作至今，历任检测工程师、检验管理部部长、检测所副所长、副院长等职；2014年5月至今任澳柯玛股份有限公司独立董事。2014年8月获上市公司独立董事培训证书。2015年8月26日至今在本公司担任独立董事。

## （二）监事会成员

1、王辽建先生，中国国籍，无境外居留权，1982年生，本科学历。2006年7月至2007年4月在住友橡胶从事模具加工；2007年4月至2007年12月在常熟创新模具有限公司从事类具设计；2007年12月至2008年6月在江苏通力机电集团公司从事节能灯管成型的研发工作；2008年6月起在本公司担任研发部科长、工程师；现任本公司监事会主席。

2、葛玲莉女士，中国国籍，无境外居留权，1986年生，本科学历。2009年1月至2009年3月在南通恒越音视讯系统工程有限公司担任技术员；2009年5月至2009年10月在常熟同盛智能化科技有限公司担任技术员；

2009年11月起任本公司技术科长、总经理助理、副总经理；2010年7月至今在常熟市恒泰投资有限公司担任监事，现任本公司监事。

3、孙亚光先生，男，中国国籍，无境外居留权，1976年生，本科学历。2011年1月至2014年12月在清华大学精密仪器系任某科研项目研究人员；2010年10月至2014年12月在华清瑞达任射频仿真部工程师；2014年12月至今在华清瑞达任副总经理、射频仿真部经理。2016年5月17日起担任本公司监事。

### （三）高级管理人员

1、赵云文先生，公司总经理，基本情况参见（一）董事会成员内容。

2、黄惠红女士，公司副总经理，基本情况参见（一）董事会成员内容。

3、李玲玲女士，公司董事会秘书、财务总监，基本情况参见（一）董事会成员内容。

4、李俭先生，中国国籍，无境外居留权，1974年生，大专学历。2010年12月起担任本公司副总经理；2010年7月至今在常熟市恒泰投资有限公司担任董事。

5、吴新先生，中国国籍，无境外居留权，1975年生，高中学历。2011年7月至今在本公司担任副总经理。

在股东单位任职情况

适用  不适用

在其他单位任职情况

适用  不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
赵晓东	天恒投资公司	执行董事、经理	2010年11月16日		否
赵晓东	恒泰投资公司	董事长	2010年07月02日		否
赵云文	常熟市天易新能源有限公司	执行董事	2010年11月16日		否
赵云文	天恒投资公司	监事	2010年11月16日		否
张欣	上海天下资产管理有限公司	董事长	2010年07月25日		是
钱悦	江苏新瑞会计师事务所	副主任	2007年01月05日		是
黄惠红	恒泰投资公司	董事	2010年07月20日		否
李俭	恒泰投资公司	董事	2010年07月20日		否
孙亚光	华清瑞达公司	副总经理	2011年01月05日		是
吴尚杰	中国家用电器研究院	教授级高工	1984年12月08日		是
吴尚杰	澳柯玛股份有限公司	独立董事	2014年05月20日		是
李明文	浙江林江化工股份有限公司	独立董事	2017年05月18日		是
李明文	上海唯赛勃环保科技股份有限公司	独立董事	2017年04月01日		是
在其他单位任	无				

职情况的说明	
--------	--

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用  不适用

#### 四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

1、决策程序：公司董事、监事和高级管理人员在向董事会薪酬与考核委员会作述职和自我评价后，薪酬与考核委员会按绩效评价标准和程序，对公司及高级管理人员进行绩效评价，根据岗位绩效评价结果及薪酬分配政策提出董事及高级管理人员的报酬数额和奖励方式，表决通过后，提请公司董事会予以审议，其中公司董事、监事的薪酬需提请公司股东大会予以审议。

2、确定依据：公司董事、监事和高级管理人员的报酬按照公司董事会《薪酬与考核委员会工作细则》的规定，结合其经营绩效、工作能力、岗位职级等为依据考核确定并发放。

3、实际支付情况：报告期内，董事、监事和高级管理人员报酬已按规定发放。

公司报告期内董事、监事、高级管理人员共 14人，2018年实际支付345.8万元。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
赵晓东	董事长	男	38	现任	60	否
赵云文	副董事长、总经理	男	63	现任	60	否
黄惠红	董事、副总经理	女	45	现任	30	否
李玲玲	董事、董事会秘书、财务总监	女	34	现任	45.6	否
张欣	董事	男	40	现任	0	否
许霆	董事	男	68	现任	0	否
钱悦	独立董事	女	47	现任	5	否
吴尚杰	独立董事	男	62	现任	5	否
李明文	独立董事	男	38	现任	5	否
王辽建	监事会主席	男	36	现任	18	否
葛玲莉	监事	女	32	现任	18	否
孙亚光	监事	男	43	现任	41.6	是
李俭	副总经理	男	44	现任	27.6	否
吴新	副总经理	男	43	现任	30	否

合计	--	--	--	--	345.8	--
----	----	----	----	----	-------	----

公司董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用  不适用

## 五、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	545
主要子公司在职员工的数量（人）	603
在职员工的数量合计（人）	1,148
当期领取薪酬员工总人数（人）	1,148
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	35
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	843
销售人员	20
技术人员	233
财务人员	13
行政人员	28
其他人员	11
合计	1,148
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	92
本科	112
大专	66
大专以下	878
合计	1,148

### 2、薪酬政策

公司薪酬设计秉承公平、竞争、激励等原则，结合公司的经营理念和管理模式，在遵守国家相关法律法规、政策的前提下，形成以绩效考核为基础、各种荣誉、奖励为一体的综合薪酬体系。在加强与优化组织管理、提升人力资源工作专业性的同时，公司为员工提供富有行业竞争力的薪酬福利、激励机制，同时关注员工成长与发展，为员工提供良好的职业发展通道与成长平台，使公司的整体薪酬水平在行业内保持

足够竞争力，以吸引和留住人才。2019年，公司将继续探讨各种有效的激励方式，将员工的收入与公司的发展和员工的绩效以及员工价值创造紧密联系，更加有效调动全体员工的积极性和创造力。

### 3、培训计划

人才是企业的核心资产，公司始终重视对员工的培养，积极营造良好学习氛围，打造学习型组织。2018年度，公司在员工干部培养及储备、新员工培训等持续重点建设和投入，并在贴合业务发展的内部培训上保持了持续投入。同时，公司还通过自身的文化建设，文化理念不断加强员工自主学习的意识，鼓励员工参与外部培训、专业技能培训、职称考试、在职教育等。未来公司依旧坚持以搭建富有生命力的培训体系为目标，构建从新员工到基层管理干部再至中层管理干部的培训体系，帮助员工提升专业素养与管理能力，以专业作为团队的首要目标，实现公司与个人的双赢。

### 4、劳务外包情况

适用  不适用



## 第九节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等法律、法规和中国证监会有关法律法规的要求，确立了股东大会、董事会、监事会及经营管理层的分层治理结构，不断完善公司法人治理结构，建立健全公司内部控制制度，进一步规范公司运作，提高公司治理水平。公司治理各方面基本符合《上市公司治理准则》和《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》的要求。

#### （一）股东与股东大会

公司股东大会均严格按照《上市公司股东大会规则》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等规定召集、召开，并尽可能为股东参加股东大会创造便利条件，对每一项需要审议的事项均设定充裕的时间给股东表达意见，确保所有股东，特别是公众股东的平等地位，充分行使自己的权利。同时，公司聘请专业律师见证股东大会，确保会议召集召开以及表决程序符合相关法律规定，维护股东的合法权益。

#### （二）公司与控股股东

公司控股股东为天恒投资公司。赵晓东先生为天恒投资公司的法定代表人，在本公司担任董事长职务，严格规范自己的行为，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动。公司拥有独立完整的业务和自主经营能力，在业务、人员、资产、机构、财务上独立于控股股东，公司董事会、监事会和内部机构独立运作。

#### （三）董事与董事会

根据《公司章程》及《董事会议事规则》的规定，公司董事会由9名董事组成，其中独立董事3名。公司选聘董事，董事会人数、构成及资格均符合法律、法规和公司规章的规定。公司董事会均严格按照《公司章程》及《董事会议事规则》的程序召集、召开。公司董事能够依据《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等工作，出席董事会和股东大会，依法行使职权，勤勉尽责地履行职责和义务，同时积极参加相关培训，熟悉相关法律法规。董事会下设薪酬与考核委员会、战略委员会、提名委员会和审计委员会，各委员会中独立董事占比均超过1/2，提高了董事会履职能力和专业化程度，保障了董事会决策的科学性和规范性。公司独立董事独立履行职责，不受公司主要股东、实际控制人以及其他与公司有利害关系的单位或个人影响。

#### （四）监事与监事会

公司监事会由3名监事组成，其中职工监事1人，监事会的人数、构成和聘任程序符合法律、法规的要求。公司已制定《监事会议事规则》等制度确保监事会向全体股东负责，对公司财务以及公司董事、经理及其他高级管理人员履行职责的合法合规性进行有效监督，维护公司及股东的合法权益。公司也采取了有效措施保障监事的知情权，能够独立有效地行使对董事、经理和其他高级管理人员进行监督。报告期内，公司共召开监事会会议八次。

#### （五）相关利益者

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，积极与相关利益者合作，加强与各方的沟通 and 交流，实现股东、员工、社会等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、健康的发展。

#### （六）信息披露与透明度

公司严格按照有关法律法规以及《信息披露制度》、《投资者关系管理制度》等的要求，真实、准确、及时、公平、完整地披露有关信息；并指定公司董事会秘书负责信息披露工作，协调公司与投资者的关系，接待股东来访，回答投资者咨询，向投资者提供公司已披露的资料；并指定巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)为公司信息披露的指定网站，确保公司所有股东能够以平等的机会获得信息。

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异

是  否

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

## 二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

公司拥有独立完整的生产、销售、采购、研发系统，具备自主经营能力，在业务、资产、人员、机构和财务等方面与控股股东及实际控制人相互独立。

### 1、业务独立

公司具备独立、完整的产供销系统，拥有独立的决策和执行机构，独立地对外签署合同，独立生产、采购并销售公司产品，具有面向市场的自主经营能力。

### 2、人员独立

公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均在公司工作并领取薪酬，未在控股股东单位担任除董事、监事以外的其他职务和领取报酬；公司财务人员没有在控股股东单位兼职；公司已经建立了独立的劳动人事体系、社会保障体系及工资管理体系。

### 3、资产独立

公司具备与生产经营有关的生产系统、辅助生产系统和配套设施，合法拥有与生产经营有关的土地、厂房、机器设备以及商标、专利、软件著作权、非专利技术的所有权和使用权，具有独立的原料采购和产品

销售系统，与公司股东和其他关联方之间资产相互独立。

#### 4、机构独立。

公司不断完善以股东大会、董事会、监事会、经理层为架构的法人治理结构，严格按照《公司法》、《公司章程》的规定履行各自的职责；建立了适应自身发展需要的组织结构，并根据企业发展情况调整优化，制定了较为完善的岗位职责和管理制度，各部门按照规定的职责开展工作，相互独立、协作和制约。

#### 5、财务独立。

公司有独立的财务部门，建立了独立的财务管理制度；配备了专职的财务会计人员，独立进行会计核算和财务决策。公司开设有独立的银行帐号，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。

### 三、同业竞争情况

适用  不适用

### 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2017 年年度股东大会	年度股东大会	49.11%	2018 年 04 月 20 日	2018 年 04 月 20 日	2018 年年度股东大会（2018-019）， <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
2018 年第一次临时股东大会	临时股东大会	44.89%	2018 年 05 月 11 日	2018 年 05 月 11 日	2018 年第一次临时股东大会（2018-029）， <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
2018 年第二次临时股东大会	临时股东大会	44.89%	2018 年 09 月 10 日	2018 年 09 月 10 日	2018 年第二次临时股东大会（2018-061）， <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
2018 年第三次临时股东大会	临时股东大会	50.76%	2018 年 12 月 03 日	2018 年 12 月 03 日	2018 年第三次临时股东大会（2018-081）， <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>

## 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

## 五、报告期内独立董事履行职责的情况

### 1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会及股东大会的情况							
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
钱悦	9	9	0	0	0	否	4
李明文	9	9	0	0	0	否	4
吴尚杰	9	8	1	0	0	否	4

连续两次未亲自出席董事会的说明

无

### 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是  否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

### 3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是  否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，独立董事能够充分利用自己的专业优势，密切关注公司的经营情况，并利用召开董事会、股东大会的机会及其他时间，深入现场了解公司的生产、经营和管理情况，积极与其他董事、监事、管理人员进行沟通交流，及时掌握公司的经营动态，对公司面临的行业竞争格局、总体发展战略进行探讨，在现金分红、股权激励计划、内部控制建设、关联交易等方面提出独立性意见。对于独立董事所提出的意见，公司均予以采纳。

## 六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

公司董事会目前下设四个专门委员会：审计委员会、提名委员会、战略委员会、薪酬与考核委员会，报告期内，各专门委员会严格依据公司董事会所制订的职权范围及各专门委员会的议事规则运作，并就专

业事项进行研究和讨论，形成建议和意见，为董事会的决策提供了积极有效的支撑。2018年度，各专门委员会本着勤勉尽责的原则，按照有关法律法规及公司各专门委员会工作细则的规定开展相关工作。报告期内，各专门委员会履职情况如下：

#### 1、审计委员会履职情况

报告期内，审计委员会根据《内部审计制度》、《董事会审计委员会工作细则》的有关规定，充分发挥了审核与监督作用，主要负责公司内部审计、外部审计的沟通、监督和核查工作。2018年审计委员会重点对公司定期财务报告、生产经营控制、内部审计制度、重大关联交易等事项进行审核与监督，并对公司内部控制制度进行检查和评估后发表了专项意见。

#### 2、战略委员会履职情况

报告期内，战略委员会能够严格按照《董事会战略委员会工作细则》的有关要求履行职责，充分利用自身的专业知识，对公司所处的行业和市场形势及时进行了战略规划研究，并结合公司的实际情况，向董事会提出有关资本运作、资产经营、长期发展战略规划等事项的建议，对加强决策的科学性、提高重大决策的效益和决策的质量、完善公司治理结构方面起到积极良好的作用。

#### 3、提名委员会履职情况

报告期内，提名委员会按照《董事会提名委员会工作细则》履行职责，积极关注和参与研究公司的发展，对公司高级管理人员的选择和标准提出建议，认真审核公司高级管理人员的候选人，发挥了提名委员会的作用。

#### 4、薪酬与考核委员会履职情况

报告期内，薪酬与考核委员会按照《董事会薪酬与考核委员会工作细则》履行职责，审查公司董事及高级管理人员的履行职责情况并对其薪酬情况进行了审核，对薪酬执行情况进行了监督，并根据公司各个董事和高级管理人员所负责的工作范围、重要程度等因素，对考核和评价标准提出建议，促进公司在规范运作的基础上，进一步提高在薪酬考核方面的科学性。

## 七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是  否

公司监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 八、高级管理人员的考评及激励情况

公司已建立较完善的员工绩效评价和激励约束机制，同时建立了公正、透明的高级管理人员以及公司

各管理层的绩效评价、激励约束机制。公司高级管理人员均由董事会聘任，对董事会负责。公司董事会下设薪酬与考核委员会，以年度为单位，根据高级管理人员的工作能力、履职情况、责任目标、行业水平等制定薪酬方案，报董事会审议。报告期内，公司高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》及国家有关法律法规，勤勉尽责，积极落实公司股东大会和董事会相关决议，在公司规章制度、战略规划、股东大会、董事会的决策框架内，不断优化日常生产业务体系，较好地完成了本年度的各项任务，董事、高管薪酬合理，薪酬发放的程序符合有关法律、法规及《公司章程》的规定。同时，随着公司的不断发展，公司董事会将根据实际经营情况对高级管理人员的考评及激励机制进行完善，以全面促进管理团队经营管理能力和业务管理素质的提升。

## 九、内部控制评价报告

### 1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是  否

### 2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2019年04月09日	
内部控制评价报告全文披露索引	中国证监会指定创业板信息披露网站（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性评价标准：财务报告重大缺陷的迹象包括：公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为、公司更正已公布的财务报告、注册会计师发现的却未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报、审计委员会和审计部对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效；</p> <p>财务报告重要缺陷的迹象包括：未建立反舞弊程序和控制措施、对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制、对于期末财务报告过程的控制存在一项或多</p>	<p>公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准：重大缺陷迹象：公司决策程序不科学导致重大决策失败；违反国家法律、法规；重大偏离预算；制度缺失导致系统性失效；前期重大缺陷或重要缺陷未得到整改；管理人员和技术人员流失严重；媒体负面新闻频现；其他对公司负面影响重大的情形。</p> <p>重要缺陷迹象：公司决策程序不科学对公司经营产生中度影响；违反行业规范，受到政府部门或监管机构处罚；部分偏离预算；重要制度不完善，导致系统性运行障碍；前期重要缺陷不能得到</p>

	项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标； 一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。	整改；公司关键岗位业务人员流失严重；媒体负面新闻对公司产生中度负面影响；其他对公司负面影响重要的情形。 一般缺陷迹象：除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。
定量标准	<p>公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准：</p> <p>重大缺陷：一个或者多个控制缺陷的组合，可能导致企业严重偏离控制目标的情形（可能导致的错报金额<math>\geq</math>整体重要性水平）；</p> <p>重要缺陷：一个或者多个控制缺陷的组合，其严重程度和经济后果低于重大缺陷，但仍有可能导致企业偏离控制目标的情形（整体重要性水平<math>&gt;</math>可能导致的错报金额<math>\geq</math>实际执行的重要性水平）；</p> <p>一般缺陷：除重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷（可能导致的错报金额<math>&lt;</math>实际执行的重要性水平）。</p> <p>定量标准以资产总额、利润总额作为衡量：</p> <p>1、资产总额潜在错报：（1）如果错报金额<math>\geq</math>基准 1%，则认定为重大缺陷；（2）如果基准 0.5%<math>\leq</math>错报金额<math>&lt;</math>基准 1%，则认定为重要缺陷；（3）如果错报金额<math>&lt;</math>基准 0.5%，则认定为一般缺陷。</p> <p>2、利润总额潜在错报：（1）如果错报金额<math>\geq</math>基准 5%，则认定为重大缺陷；（2）如果基准 3%<math>\leq</math>错报金额<math>&lt;</math>基准 1%，则认定为重要缺陷；（3）如果错报金额<math>&lt;</math>基准 3%，则认定为一般缺陷。</p>	<p>公司确定的非财务报告内部控制缺陷定量标准：</p> <p>根据可能造成直接财产损失的绝对金额或潜在负面影响等因素确定非财务报告内部控制缺陷的定量评价标准如下：定量标准以资产总额、利润总额作为衡量：1、资产总额潜在错报：（1）如果错报金额<math>\geq</math>基准 1%，则认定为重大缺陷；（2）如果基准 0.5%<math>\leq</math>错报金额<math>&lt;</math>基准 1%，则认定为重要缺陷；（3）如果错报金额<math>&lt;</math>基准 0.5%，则认定为一般缺陷。</p> <p>2、利润总额潜在错报：（1）如果错报金额<math>\geq</math>基准 5%，则认定为重大缺陷；（2）如果基准 3%<math>\leq</math>错报金额<math>&lt;</math>基准 1%，则认定为重要缺陷；（3）如果错报金额<math>&lt;</math>基准 3%，则认定为一般缺陷。</p>
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

## 十、内部控制审计报告或鉴证报告

不适用

## 第十节 公司债券相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券  
否



## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2019 年 04 月 09 日
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	中兴华审字（2019）第 020290 号
注册会计师姓名	汪军、任华贵

审计报告正文

常熟市天银机电股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了常熟市天银机电股份有限公司（以下简称“天银机电公司”）财务报表，包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了天银机电公司2018年12月31日合并及母公司的财务状况以及2018年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

#### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于天银机电公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

##### （一）收入确认

##### 1、事项描述

参阅天银机电公司2018年度财务报表附注四“重要会计政策和会计估计”注释25及附注六“合并财务报表项目注释”注释34。

天银机电公司主要销售冰箱压缩机用配套产品和军用信息化装备。2018年度营业收入7.46亿元，比2017年降低3.52%。由于收入是重要的财务指标之一，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

## 2、审计应对

①我们通过审阅销售合同、与管理层访谈等，了解和评估了天银机电公司收入确认政策，并就天银机电公司收入确认政策与同行业上市公司进行了比较；

②我们了解并测试了与收入相关的内部控制，查阅了天银机电公司的销售合同相关条款、销售订单、发货通知单、送货单等相关内容及账务记录，核查了收入实际确认情况与其收入确认标准是否一致；

③我们对收入和成本执行了分析程序，包括：报告期各月度收入、成本、毛利率波动分析，报告期主要产品收入、成本、毛利率波动分析；检查增值税纳税申报表，与报表收入进行比较；

④我们通过国家企业信用信息公示系统等对天银机电本期重要客户、新增客户的工商资料等执行了核查程序，核查天银机电公司与客户是否存在关联关系；

⑤我们询证了报告期天银机电公司重要客户应收账款期末余额和交易额；对未回函的样本实施替代程序；

⑥针对出口销售，我们取得了报告期内海关出具的有关天银机电公司进出口统计数据的证明，并核对了国家外汇管理局网上服务平台中的数据；

⑦我们执行了销售收入的截止性测试。

## （二）商誉减值

### 1、事项描述

参阅天银机电公司2018年度财务报表附注四“重要会计政策和会计估计”注释20及附注六“合并财务报表项目注释”注释15。

截至2018年12月31日止，天银机电公司合并资产负债表中的商誉净值为人民币2.43亿元，主要来自收购北京华清瑞达科技有限公司（以下简称“华清瑞达公司”）（人民币1.50亿元）和华清瑞达公司收购上海讯析电子科技有限公司（以下简称“上海讯析公司”）（人民币0.93亿元）。2018年度，天银机电公司于合并利润表计提的商誉减值准备为人民币0元。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，天银机电公司估计相关资产组或者资产组组合未来的现金流入以及确定合适的折现率去计算现值。若相关资产组的现金流量现值低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

由于相关减值评估与测试需要管理层作出重大判断，因此我们将该类资产的减值评估确认为关键审计事项。

## 2、审计应对

- ①了解与商誉减值测试相关的关键内部控制；
- ②评估管理层在预测现金流量时采用的方法是否恰当、使用的假设是否合理；
- ③将现金流量预测所使用的数据与历史数据进行比较，并评估所使用数据的合理性；
- ④将预测期的业务量增长率与历史业务量增长率进行比较，并评估其合理性；
- ⑤将预测期的毛利率与以往年度的实际毛利率进行比较，结合商业计划和行业发展趋势，评估其合理性；
- ⑥结合市场无风险收益率、公司特有风险溢价等，评估管理层采用的折现率的合理性。
- ⑦复核未来现金流量现值的计算是否正确。

## 四、其他信息

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

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

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

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

## 五、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，管理层负责评估天银机电公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算天银机电公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督天银机电公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下

工作：

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对天银机电公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致天银机电公司不能持续经营。

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

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师（项目合伙人）：汪军

中国注册会计师：任华贵

2019年4月9日

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

### 1、合并资产负债表

编制单位：常熟市天银机电股份有限公司

2018 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	380,192,479.05	325,560,719.20
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据及应收账款	414,706,297.48	529,282,162.00
其中：应收票据	110,152,225.37	197,438,668.62
应收账款	304,554,072.11	331,843,493.38
预付款项	18,756,610.46	10,001,549.40
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	5,906,345.22	9,174,824.56
其中：应收利息	2,125,241.50	7,163,269.81
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	243,836,517.14	165,318,663.56
持有待售资产	21,441,095.53	
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	80,390,565.92	37,693,372.18
流动资产合计	1,165,229,910.80	1,077,031,290.90
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
可供出售金融资产	3,187,270.08	4,312,572.00

持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	31,163,107.21	33,500,000.00
投资性房地产		18,469,211.56
固定资产	183,122,800.26	180,735,203.24
在建工程	165,480,696.58	112,017,418.04
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	85,722,564.84	88,764,600.15
开发支出	1,597,932.90	
商誉	243,247,815.69	243,247,815.69
长期待摊费用	1,959,284.94	373,012.61
递延所得税资产	11,066,984.17	6,197,809.25
其他非流动资产	19,492,285.41	3,771,300.31
非流动资产合计	746,040,742.08	691,388,942.85
资产总计	1,911,270,652.88	1,768,420,233.75
流动负债：		
短期借款	215,980,398.41	104,455,422.74
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据及应付账款	211,686,063.89	205,512,053.83
预收款项	80,540,908.04	6,118,850.00
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	15,927,567.97	16,344,033.33
应交税费	5,000,880.44	7,349,124.14
其他应付款	25,238,789.75	40,970,216.52
其中：应付利息	318,536.01	201,969.92
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	943,659.60	948,011.43
其他流动负债		4,402,121.72
流动负债合计	555,318,268.10	386,099,833.71
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	12,763,198.78	13,706,858.38
递延所得税负债	1,394,100.66	1,764,223.90
其他非流动负债		
非流动负债合计	14,157,299.44	15,471,082.28
负债合计	569,475,567.54	401,570,915.99
所有者权益：		
股本	431,940,272.00	431,980,272.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	425,303,070.24	419,106,087.14
减：库存股	103,745,081.86	40,587,000.00
其他综合收益	2,766,041.07	3,722,547.71
专项储备		
盈余公积	78,788,771.20	68,716,753.83
一般风险准备		
未分配利润	491,803,716.32	469,363,324.23
归属于母公司所有者权益合计	1,326,856,788.97	1,352,301,984.91
少数股东权益	14,938,296.37	14,547,332.85

所有者权益合计	1,341,795,085.34	1,366,849,317.76
负债和所有者权益总计	1,911,270,652.88	1,768,420,233.75

法定代表人：赵晓东

主管会计工作负责人：赵晓东

会计机构负责人：费敏芬

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	315,475,889.57	213,303,630.99
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据及应收账款	321,409,044.68	409,738,536.44
其中：应收票据	100,642,905.37	194,537,668.62
应收账款	220,766,139.31	215,200,867.82
预付款项	1,342,778.89	1,959,982.59
其他应收款	109,154,201.50	130,027,361.80
其中：应收利息	1,699,851.50	6,679,261.80
应收股利		
存货	128,221,062.27	109,690,431.09
持有待售资产	21,441,095.53	
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	35,594,133.04	
流动资产合计	932,638,205.48	864,719,942.91
非流动资产：		
可供出售金融资产	3,187,270.08	4,312,572.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	598,356,122.22	593,812,567.86
投资性房地产		18,469,211.56
固定资产	166,271,951.21	172,273,316.82
在建工程	165,442,960.74	111,640,059.56
生产性生物资产		
油气资产		



无形资产	53,198,871.62	53,795,786.18
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	658,327.27	
递延所得税资产	3,898,811.50	3,957,421.80
其他非流动资产	19,492,285.41	3,771,300.31
非流动资产合计	1,010,506,600.05	962,032,236.09
资产总计	1,943,144,805.53	1,826,752,179.00
流动负债：		
短期借款	215,980,398.41	104,455,422.74
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据及应付账款	198,819,670.22	201,880,326.54
预收款项	40,000,000.00	
应付职工薪酬	3,858,187.56	4,448,045.26
应交税费	3,777,179.63	6,597,812.91
其他应付款	34,956,158.07	40,857,544.79
其中：应付利息	318,536.01	201,969.92
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	943,659.60	948,011.43
其他流动负债		
流动负债合计	498,335,253.49	359,187,163.67
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	12,763,198.78	13,706,858.38
递延所得税负债	488,124.89	656,920.17

其他非流动负债		
非流动负债合计	13,251,323.67	14,363,778.55
负债合计	511,586,577.16	373,550,942.22
所有者权益：		
股本	431,940,272.00	431,980,272.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	648,932,521.59	642,344,074.44
减：库存股	103,745,081.86	40,587,000.00
其他综合收益	2,766,041.07	3,722,547.71
专项储备		
盈余公积	78,788,771.20	68,716,753.83
未分配利润	372,875,704.37	347,024,588.80
所有者权益合计	1,431,558,228.37	1,453,201,236.78
负债和所有者权益总计	1,943,144,805.53	1,826,752,179.00

### 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	745,747,569.10	772,973,746.08
其中：营业收入	745,747,569.10	772,973,746.08
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	635,998,899.55	563,485,994.38
其中：营业成本	509,901,940.24	460,858,548.65
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	5,595,173.44	5,684,147.53
销售费用	17,811,578.92	15,106,637.49
管理费用	36,012,373.63	30,567,139.59
研发费用	53,224,621.37	39,809,688.32
财务费用	7,311,180.51	4,944,361.57
其中：利息费用	19,525,591.71	7,339,792.22
利息收入	7,503,050.10	6,634,639.36
资产减值损失	6,142,031.44	6,515,471.23
加：其他收益	2,846,009.32	8,558,382.55
投资收益（损失以“-”号填列）	-999,739.76	850,399.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-2,336,892.79	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	47,550.00	-9,119.44
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	111,642,489.11	218,887,414.01
加：营业外收入		568.35
减：营业外支出	596,771.82	110,622.40
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	111,045,717.29	218,777,359.96
减：所得税费用	13,458,990.07	28,005,870.62
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	97,586,727.22	190,771,489.34
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	97,586,727.22	190,771,489.34
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
归属于母公司所有者的净利润	97,309,450.26	190,569,909.04
少数股东损益	277,276.96	201,580.30
六、其他综合收益的税后净额	-956,506.64	-860,428.82
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-956,506.64	-860,428.82
（一）不能重分类进损益的其他		

综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	-956,506.64	-860,428.82
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-956,506.64	-860,428.82
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	96,630,220.58	189,911,060.52
归属于母公司所有者的综合收益总额	96,352,943.62	189,709,480.22
归属于少数股东的综合收益总额	277,276.96	201,580.30
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.23	0.45
(二) 稀释每股收益	0.23	0.45

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：赵晓东

主管会计工作负责人：赵晓东

会计机构负责人：费敏芬

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	660,685,399.17	631,299,122.01
减：营业成本	472,725,414.09	420,437,046.25
税金及附加	4,603,573.93	4,991,831.73
销售费用	14,738,969.23	11,683,642.88

管理费用	15,944,671.27	17,504,863.04
研发费用	20,865,453.57	20,165,073.21
财务费用	10,623,085.75	6,379,374.30
其中：利息费用	19,169,936.15	7,034,896.59
利息收入	3,786,646.40	4,861,638.52
资产减值损失	407,276.07	2,192,089.05
加：其他收益	1,013,209.32	3,761,535.57
投资收益（损失以“-”号填列）	-2,336,892.79	40,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-2,336,892.79	
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）	47,550.00	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	119,500,821.79	151,746,737.12
加：营业外收入		568.35
减：营业外支出	570,000.00	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	118,930,821.79	151,747,305.47
减：所得税费用	18,210,648.05	22,459,630.53
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	100,720,173.74	129,287,674.94
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	100,720,173.74	129,287,674.94
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额	-956,506.64	-860,428.82
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-956,506.64	-860,428.82
1.权益法下可转损益的其他综合收益		

2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-956,506.64	-860,428.82
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	99,763,667.10	128,427,246.12
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	960,780,408.13	733,364,953.87
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		518,445.65
收到其他与经营活动有关的现金	15,690,968.86	11,306,014.46
经营活动现金流入小计	976,471,376.99	745,189,413.98
购买商品、接受劳务支付的现金	553,296,759.82	459,078,026.61

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	121,258,633.79	99,684,051.54
支付的各项税费	56,148,048.67	65,670,534.44
支付其他与经营活动有关的现金	56,059,846.66	44,054,962.65
经营活动现金流出小计	786,763,288.94	668,487,575.24
经营活动产生的现金流量净额	189,708,088.05	76,701,838.74
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	1,337,153.03	850,399.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	40,101,000.00	51,970.87
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	198,110,000.00	76,994,000.00
投资活动现金流入小计	239,548,153.03	77,896,370.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	90,968,650.86	100,242,267.66
投资支付的现金		33,500,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	236,580,000.00	91,854,000.00
投资活动现金流出小计	327,548,650.86	225,596,267.66
投资活动产生的现金流量净额	-88,000,497.83	-147,699,897.59
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		40,587,000.00
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	882,590,030.00	251,901,524.74
发行债券收到的现金		

收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	882,590,030.00	292,488,524.74
偿还债务支付的现金	771,065,054.33	176,445,922.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	84,206,066.42	68,488,725.45
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	79,924,081.86	
筹资活动现金流出小计	935,195,202.61	244,934,647.45
筹资活动产生的现金流量净额	-52,605,172.61	47,553,877.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	3,846,342.24	-3,625,768.46
五、现金及现金等价物净增加额	52,948,759.85	-27,069,950.02
加：期初现金及现金等价物余额	325,560,719.20	352,630,669.22
六、期末现金及现金等价物余额	378,509,479.05	325,560,719.20

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	818,240,848.66	640,100,969.74
收到的税费返还		518,445.65
收到其他与经营活动有关的现金	8,831,254.59	4,773,016.32
经营活动现金流入小计	827,072,103.25	645,392,431.71
购买商品、接受劳务支付的现金	511,557,076.27	437,799,530.38
支付给职工以及为职工支付的现金	48,499,982.24	42,579,430.41
支付的各项税费	46,422,486.59	48,438,734.05
支付其他与经营活动有关的现金	30,989,829.60	34,448,913.33
经营活动现金流出小计	637,469,374.70	563,266,608.17
经营活动产生的现金流量净额	189,602,728.55	82,125,823.54
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		40,000.00
处置固定资产、无形资产和其他	40,101,000.00	



长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	21,000,000.00	1,000,000.00
投资活动现金流入小计	61,101,000.00	1,040,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	75,197,170.16	88,973,698.47
投资支付的现金		35,100,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	35,000,000.00	
投资活动现金流出小计	110,197,170.16	124,073,698.47
投资活动产生的现金流量净额	-49,096,170.16	-123,033,698.47
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		40,587,000.00
取得借款收到的现金	882,590,030.00	251,901,524.74
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	10,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	892,590,030.00	292,488,524.74
偿还债务支付的现金	771,065,054.33	176,445,922.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	83,781,535.86	68,488,725.45
支付其他与筹资活动有关的现金	79,924,081.86	
筹资活动现金流出小计	934,770,672.05	244,934,647.45
筹资活动产生的现金流量净额	-42,180,642.05	47,553,877.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	3,846,342.24	-3,625,768.46
五、现金及现金等价物净增加额	102,172,258.58	3,020,233.90
加：期初现金及现金等价物余额	213,303,630.99	210,283,397.09
六、期末现金及现金等价物余额	315,475,889.57	213,303,630.99

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期
----	----

	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	431,980,272.00				419,106,087.14	40,587,000.00	3,722,547.71		68,716,753.83		469,363,324.23	14,547,332.85	1,366,849,317.76
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	431,980,272.00				419,106,087.14	40,587,000.00	3,722,547.71		68,716,753.83		469,363,324.23	14,547,332.85	1,366,849,317.76
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-40,000.00				6,196,983.10	63,158,081.86	-956,506.64		10,072,017.37		22,440,392.09	390,963.52	-25,054,232.42
（一）综合收益总额							-956,506.64				97,309,450.26	277,276.96	96,630,220.58
（二）所有者投入和减少资本	-40,000.00				6,196,983.10	63,158,081.86						113,686.56	-56,887,412.20
1. 所有者投入的普通股	-40,000.00				-292,000.00	63,158,081.86							-63,490,081.86
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					6,488,983.10							113,686.56	6,602,669.66
4. 其他													
（三）利润分配									10,072,017.37		-74,869,058.17		-64,797,040.80
1. 提取盈余公积									10,072,017.37		-10,072,017.37		
2. 提取一般风险准备													

3. 对所有者（或股东）的分配											-64,797,040.80		-64,797,040.80
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	431,940,272.00				425,303,070.24	103,745,081.86	2,766,041.07		78,788,771.20		491,803,716.32	14,938,296.37	1,341,795,085.34

上期金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	328,530,979.00				476,477,984.16		4,582,976.53		55,787,986.34		357,428,378.48	14,243,803.17	1,237,052,107.68
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	328,530,979.00				476,477,984.16		4,582,976.53		55,787,986.34		357,428,378.48	14,243,803.17	1,237,052,107.68
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	103,449,293.00				-57,371,897.02	40,587,000.00	-860,428.82		12,928,767.49		111,934,945.75	303,529.68	129,797,210.08
(一)综合收益总额							-860,428.82				190,569,909.04	201,580.30	189,911,060.52
(二)所有者投入和减少资本	4,890,000.00				41,187,395.98	40,587,000.00						101,949.38	5,592,345.36
1.所有者投入的普通股	4,890,000.00				35,697,000.00								40,587,000.00
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					5,490,395.98	40,587,000.00						101,949.38	-34,994,654.64
4.其他													
(三)利润分配									12,928,767.49		-78,634,963.29		-65,706,195.80
1.提取盈余公积									12,928,767.49		-12,928,767.49		
2.提取一般风险准备													
3.对所有者(或股东)的分配											-65,706,195.80		-65,706,195.80
4.其他													
(四)所有者权益内部结转	98,559,293.00				-98,559,293.00								
1.资本公积转增资本(或股本)	98,559,293.00				-98,559,293.00								
2.盈余公积转增资本(或股本)													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划													

变动额结转留存收益													
5. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	431,980,272.00				419,106,087.14	40,587,000.00	3,722,547.71		68,716,753.83		469,363,324.23	14,547,332.85	1,366,849,317.76

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

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	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	431,980,272.00				642,344,074.44	40,587,000.00	3,722,547.71		68,716,753.83	347,024,588.80	1,453,201,236.78
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	431,980,272.00				642,344,074.44	40,587,000.00	3,722,547.71		68,716,753.83	347,024,588.80	1,453,201,236.78
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	-40,000.00				6,588,447.15	63,158,081.86	-956,506.64		10,072,017.37	25,851,115.57	-21,643,008.41
（一）综合收益总额							-956,506.64			100,720,173.74	99,763,667.10
（二）所有者投入和减少资本	-40,000.00				6,588,447.15	63,158,081.86					-56,609,634.71
1. 所有者投入的普通股	-40,000.00				-292,000.00	79,260,081.86					-79,592,081.86
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					6,880,447.15	-16,102,000.00					22,982,447.15
4. 其他											
(三) 利润分配									10,072,017.37	-74,869,058.17	-64,797,040.80
1. 提取盈余公积									10,072,017.37	-10,072,017.37	
2. 对所有者（或股东）的分配										-64,797,040.80	-64,797,040.80
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	431,940,272.00				648,932,521.59	103,745,081.86	2,766,041.07		78,788,771.20	372,875,704.37	1,431,558,228.37

上期金额

单位：元

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	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	328,530,979.00				699,891,799.58		4,582,976.53		55,787,986.34	296,371,877.15	1,385,165,618.60
加：会计政策											

变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	328,530,979.00				699,891,799.58		4,582,976.53		55,787,986.34	296,371,877.15	1,385,165,618.60
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	103,449,293.00				-57,547,725.14	40,587,000.00	-860,428.82		12,928,767.49	50,652,711.65	68,035,618.18
(一)综合收益总额							-860,428.82			129,287,674.94	128,427,246.12
(二)所有者投入和减少资本	4,890,000.00				41,011,567.86	40,587,000.00					5,314,567.86
1.所有者投入的普通股	4,890,000.00				35,697,000.00						40,587,000.00
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					5,314,567.86	40,587,000.00					-35,272,432.14
4.其他											
(三)利润分配									12,928,767.49	-78,634,963.29	-65,706,195.80
1.提取盈余公积									12,928,767.49	-12,928,767.49	
2.对所有者(或股东)的分配										-65,706,195.80	-65,706,195.80
3.其他											
(四)所有者权益内部结转	98,559,293.00				-98,559,293.00						
1.资本公积转增资本(或股本)	98,559,293.00				-98,559,293.00						
2.盈余公积转增资本(或股本)											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											

5. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	431,980,272.00				642,344,074.44	40,587,000.00	3,722,547.71		68,716,753.83	347,024,588.80	1,453,201,236.78

### 三、公司基本情况

#### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

常熟市天银机电股份有限公司（以下简称公司或本公司）系在常熟市天银机电有限公司的基础上整体变更设立，于2010年10月27日在江苏省苏州工商行政管理局登记注册，取得注册号为320581000049736的企业法人营业执照，并于2016年8月9日取得换发的统一社会信用代码为91320500741304044W的营业执照。公司注册地：江苏省苏州市常熟碧溪新区迎宾路8号。法定代表人：赵晓东。公司股票于2012年7月26日在深圳证券交易所挂牌交易。

截至2018年12月31日，公司注册资本为人民币431,940,272.00元，总股本为431,940,272股，每股面值人民币1元。其中：有限售条件的流通股份A股39,133,667股；无限售条件的流通股份A股392,806,605股。

本公司的基本组织架构：根据国家法律法规和公司章程的规定，建立了由股东大会、董事会、监事会及经营管理层组成的规范的多层次治理结构；董事会下设战略委员会、薪酬委员会、审计委员会、提名委员会等四个专门委员会和董事会办公室。公司下设证券部、销售部、生产部、审计部、人力资源部、办公室、后勤部等主要职能部门。

#### (二) 公司的业务性质和主要经营活动

本公司属家用电力器具专用配件制造行业。经营范围为：冰箱及家用电器配件，制冷设备，模具，塑料制品的开发、生产与销售；电子元件，制冷压缩机，机电设备(除汽车)的批发、零售；经营本企业自产产品及技术的出口业务；经营本企业生产、科研所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务（国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外）；经营进料加工和“三来一补”业务。

（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

#### (三) 财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2019年4月9日决议批准报出。

本公司2018年度纳入合并范围的子公司共6户，详见本附注九“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围比上期增加1户，详见本附注八“合并范围的变更”。



## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按

照中国证监会《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》（2014年修订）披露有关财务信息。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2、持续经营

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

## 五、重要会计政策及会计估计

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司从事冰箱压缩机用配套产品、军用信息化装备中软硬件集成设备的生产和销售。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认的交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、26“收入”、各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注五、32“重大会计判断和估计”。

### 1、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。

### 2、会计期间

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

### 3、营业周期

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

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### （1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### （2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债

及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

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

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，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，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照

《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、14“长期股权投资”或本附注五、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子

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

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

## （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

## 10、金融工具

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

### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

### （2）金融资产的分类、确认和计量

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

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方

式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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

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

### ②持有至到期投资

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

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

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

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

### ③贷款和应收款项

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

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

### ④可供出售金融资产

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

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销

额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

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

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

### （3）金融资产减值

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

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

#### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

#### ②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

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

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

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

### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法



满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

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

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

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

#### （5）金融负债的分类和计量

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

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

##### ②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确

认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### ③财务担保合同

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

进行后续计量。

### （6）金融负债的终止确认

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

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

### （7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

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

### （8）金融资产和金融负债的抵销

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

### （9）权益工具

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

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

## 11、应收票据及应收账款

### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款——金额 200 万元以上(含)且占应收账款账面余额 5% 以上的款项；其他应收款——余额列前五位的其他应收款金额 50 万元以上(含)且占其他应收款账面余额 5% 以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法
关联方组合	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用  不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	15.00%	15.00%
2—3 年	40.00%	40.00%
3 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用  不适用

### (3) 单项金额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	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	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

## 12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

#### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资。

#### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按月末一次加权平均法计价。

#### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

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

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或者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。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

#### (4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

#### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

### 13、持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就

出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面

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

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

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

#### 14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注五、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

##### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合

并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并

日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

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

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ①成本法核算的长期股权投资

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

### ②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，

分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金



融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

## 15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、20“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

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

## 16、固定资产

### (1) 确认条件

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

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输工具	年限平均法	5	5	19.00
电子设备及其他	年限平均法	5	5	19.00
固定资产装修	年限平均法	5		20.00

无。

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

## 17、在建工程

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

3 在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、20“长期资产减值”。

## 18、借款费用

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

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

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

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

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

## 19、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。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的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命(年)	依据
----	-----------	----

专利权	10.00	预计受益期限
非专利技术	10.00	有效期限
软件	10.00	预计受益期限
土地使用权	50.00	土地使用权证登记使用年限

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

## (2) 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、20“长期资产减值”。

## 20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可

收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 21、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 22、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

### (2) 离职后福利的会计处理方法

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

### (3) 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 23、预计负债

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

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

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

## 24、股份支付

### （1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### ①以权益结算的股份支付

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

将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积，在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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

## ②以现金结算的股份支付

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

### (2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

### (3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企

业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

## 25、股份回购

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积(其他资本公积)累计金额，同时，按照其差额调整资本公积(股本溢价)。

## 26、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

### (1) 收入的总确认原则

#### ①商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量结果确定。

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

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

#### ③建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费



用。合同完工进度按实际测定的完工进度确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分

作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

#### ④使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

#### ⑤利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

### (2) 本公司收入的具体确认原则

#### ①国内销售

冰箱压缩机用配套产品及军用信息化装备中软硬件集成设备在货物交付到买方指定地点并经过客户验收后确认收入；

软件开发费按开发进度确认收入。

#### ②出口销售

以完成出口报关手续、取得出口报关单为依据确认销售收入。

## 27、政府补助

### (1) 政府补助的分类

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

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，包括

购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；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。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

①政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

②根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

③若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

## （2）政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

①所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

②应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

③相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

④根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

## （3）政府补助的会计处理

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

与资产相关的政府补助，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，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将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，用于补偿本公司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。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

①财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

②财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

①初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

②存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

③属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## 28、递延所得税资产/递延所得税负债

### （1）当期所得税

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

### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营

企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### （4）所得税的抵销

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

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

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

## 29、租赁

## 30、库存股

本公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。股份回购中支付的对价和交易费用减少所有者权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

### (1) 经营租赁的会计处理方法

#### (1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

#### (2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

### (2) 融资租赁的会计处理方法

#### (1) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

#### (2) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

## 31、其他重要的会计政策和会计估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在

考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### （1）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第21号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

#### （2）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

#### （3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### （4）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

#### （5）持有至到期投资

本公司将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中，本公司会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外（例如在接近到期日时出售金额不重大的投资），如果本公司未能将这些投资持有至到期日，则须将全部该类投资重分类至可供出售金

融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影响本公司的金融工具风险管理策略。

#### （6）持有至到期投资减值

本公司确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款（例如，偿付利息或本金发生违约）等。在进行判断的过程中，本公司需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

#### （7）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

#### （8）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### （9）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据

对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### （10）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### （11）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

#### （12）预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

#### （13）设定受益计划负债

本公司已对公司原有离退休人员、因公已故员工遗属及内退和下岗人员的福利计划确认为一项负债。该等福利费用支出及负债的金额依靠各种假设条件计算支付。这些假设条件包括折现率、福利增长率和平均医疗费用增长率。鉴于该等计划的长期性，上述估计具有较大不确定性。

#### （14）公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注十一中披露。



## 32、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
--------------	------	----

财政部 2018 年发布《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）及《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，对一般企业财务报表格式进行了修订和解读。本公司执行上述规定，对 2017 年度的财务报表列报项目进行调整如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据	197,438,668.62	应收票据及应收账款	529,282,162.00
应收账款	331,843,493.38		
应收利息	7,163,269.81	其他应收款	9,174,824.56
应收股利			
其他应收款	2,011,554.75		
固定资产	180,735,203.24	固定资产	180,735,203.24
固定资产清理			
应付票据	57,325,356.12	应付票据及应付账款	205,512,053.83
应付账款	148,186,697.71		
应付利息		其他应付款	40,970,216.52
应付股利			
其他应付款	40,970,216.52		
管理费用	70,376,827.91	管理费用	30,567,139.59
		研发费用	39,809,688.32
其他收益	8,415,913.60	其他收益	8,558,382.55
营业外收入	143,037.30	营业外收入	568.35

### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

### 33、其他

#### (1) 限制性股票

股权激励计划中，公司授予被激励对象限制性股票，被激励对象先认购股票，如果后续未达到股权激励计划规定的解锁条件，则本公司按照事先约定的价格回购股票。向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的，在授予日，本公司根据收到的职工缴纳的认股款确认股本和资本公积(股本溢价)；同时就回购义务确认库存股和其他应付款。

#### (2) 终止经营

##### (1) 终止经营的条件

终止经营，是指公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- ①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- ②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- ③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

##### (2) 终止经营的列报

拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的，自停止使用日起作为终止经营列报；因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并报表中列报相关终止经营损益；在利润表中将终止经营处置损益的调整金额作为终止经营损益列报。

非流动资产或处置组不再划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除的，公司在当期利润表中将非流动资产或处置组的账面价值调整金额作为持续经营损益列报。公司的子公司、共同经营、合营企业、联营企业以及部分对合营企业或联营企业的投资不再继续划分为持有待售类别或从持有待售的处置组中移除的，公司在当期财务报表中相应调整各个划分为持有待售类别后可比会计期间的比较数据。

不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失或转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失或转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

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

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	17%、16%（2018年5月1日起实行）、6%、5%、3%、0%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	12.5%、15%、25%
教育费附加	按实际缴纳的流转税	3%
地方教育附加	按实际缴纳的流转税	2%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴。	1.2%、12%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
北京华清瑞达科技有限公司（以下简称华清瑞达公司）	15%
上海讯析电子科技有限公司（以下简称上海讯析公司）	12.5%
常熟市天银智能化技术有限公司（以下简称天银智能化公司）	25%
常熟市天银电控科技有限公司（以下简称天银电控公司）	25%
北京天银星际科技有限公司（以下简称天银星际公司）	15%
华清瑞达（天津）科技有限公司（以下简称华清天津公司）	25%

### 2、税收优惠

#### （1）增值税税收优惠

根据财政部、国家税务总局《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税[2016]36号）中“营业税改征增值税试点过渡政策的规定”，华清瑞达公司及上海讯析公司符合“纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务”的收入免征增值税。

#### （2）企业所得税税收优惠

①2017年11月，根据科技部、财政部、国家税务总局《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32号）、《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2016]195号）的有关规定，本公司被认定为高新技术企业（证书编号：GR201732001261），有效期三年，2017至2019年度享受15%的企业所得税优惠税率。

②2016年12月，根据科技部、财政部、国家税务总局《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32

号)、《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火[2016]195号)的有关规定,华清瑞达公司被认定为高新技术企业(证书编号:GR201611000776),有效期三年,2016年至2018年度享受15%的企业所得税优惠税率。

③2016年11月,根据科技部、财政部、国家税务总局《高新技术企业认定管理办法》(国科发火[2016]32号)、《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火[2016]195号)的有关规定,上海讯析公司被认定为高新技术企业(证书编号:GR201631001598),有效期三年,2016年度至2018年度享受15%的企业所得税优惠税率。

2017年7月,上海讯析公司获得软件企业证书,证书编号为:沪RQ-2017-0339。根据《财政部、国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》(财税〔2012〕27号)第三条;《国家税务总局关于软件和集成电路企业认定管理有关问题的公告》(国税总局公告2012年第19号);《国家税务总局关于执行软件企业所得税优惠政策有关问题的公告》(国家税务总局公告2013年第43号)相关文件规定,上海讯析公司从盈利年度即2016年开始享受所得税“两免三减半”政策优惠,2016年-2017年免交企业所得税,2018-2020年减半征收企业所得税。

④2018年9月,根据科技部、财政部、国家税务总局《高新技术企业认定管理办法》(国科发火[2016]32号)、《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火[2016]195号)的有关规定,天银星际公司被认定为高新技术企业(证书编号:GR201811002278),有效期三年,2018年至2020年度享受15%的企业所得税优惠税率。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位:元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	206,817.69	129,548.99
银行存款	378,288,841.41	325,427,050.28
其他货币资金	1,696,819.95	4,119.93
合计	380,192,479.05	325,560,719.20

其他说明

期末因抵押、质押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或资金汇回受到限制的款项如下

项目	期末余额
保函保证金	1,683,000.00

## 2、应收票据及应收账款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	110,152,225.37	197,438,668.62
应收账款	304,554,072.11	331,843,493.38
合计	414,706,297.48	529,282,162.00

### (1) 应收票据

#### 1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	71,810,405.37	183,027,668.62
商业承兑票据	38,341,820.00	14,411,000.00
合计	110,152,225.37	197,438,668.62

#### 2) 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

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	173,362,660.84	
商业承兑票据	6,499,980.00	
合计	179,862,640.84	

#### 3) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
商业承兑票据	1,500,000.00
合计	1,500,000.00

其他说明

无。

### (2) 应收账款

#### 1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额				账面价值	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比		金额	比例	金额	计提比例	

				例						
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	330,046,301.37	100.00%	25,492,229.26	7.72%	304,554,072.11	351,512,375.40	99.97%	19,668,882.02	5.60%	331,843,493.38
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款						100,000.00	0.03%	100,000.00	100.00%	
合计	330,046,301.37	100.00%	25,492,229.26	7.72%	304,554,072.11	351,612,375.40	100.00%	19,768,882.02	5.62%	331,843,493.38

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	279,676,644.06	13,983,832.21	5.00%
1 至 2 年	39,651,576.77	5,947,736.51	15.00%
2 至 3 年	8,595,700.00	3,438,280.00	40.00%
3 年以上	2,122,380.54	2,122,380.54	100.00%
合计	330,046,301.37	25,492,229.26	7.72%

确定该组合依据的说明：

详见附注五、11。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由

有确凿证据表明可收回性存在明显差异

坏账准备的计提方法

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

2)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 5,723,347.24 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

无。

## 3)按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
加西贝拉压缩机有限公司	54,616,120.67	16.55	2,730,806.03
青岛万宝压缩机有限公司	27,123,218.41	8.22	1,356,160.92
安徽美芝制冷设备有限公司	26,583,603.24	8.05	1,329,180.16
北京恩布拉科雪花压缩机有限公司	16,482,047.24	4.99	824,102.36
淮海工业集团有限公司	15,837,000.00	4.80	791,850.00
合计	140,641,989.56	42.61	7,032,099.47

## 3、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	17,912,333.52	95.50%	9,992,123.64	99.91%
1至2年	837,573.34	4.47%	7,425.76	0.07%
2至3年	4,703.60	0.03%		
3年以上	2,000.00		2,000.00	0.02%
合计	18,756,610.46	--	10,001,549.40	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无。

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
北京航天测控技术有限公司	2,884,854.40	15.38
北京华瑞科微信息技术有限公司	2,000,000.00	10.66
上海神添实业有限公司	1,578,989.75	8.42
西安思丹德信息技术有限公司	1,550,666.40	8.27
北京兆宇恒通科技有限公司	1,022,000.00	5.45
合计	9,036,510.55	48.18

其他说明：

无。

## 4、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	2,125,241.50	7,163,269.81
其他应收款	3,781,103.72	2,011,554.75
合计	5,906,345.22	9,174,824.56

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	2,125,241.50	7,151,383.70
七天通知存款		11,886.11
合计	2,125,241.50	7,163,269.81

## (2) 其他应收款

## 1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,598,069.69	100.00%	816,965.97	17.77%	3,781,103.72	2,409,836.52	100.00%	398,281.77	16.53%	2,011,554.75
合计	4,598,069.69	100.00%	816,965.97	17.77%	3,781,103.72	2,409,836.52	100.00%	398,281.77	16.53%	2,011,554.75

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			



1 年以内小计	3,006,204.80	150,310.24	5.00%
1 至 2 年	347,107.60	52,066.14	15.00%
2 至 3 年	1,050,279.50	420,111.80	40.00%
3 年以上	194,477.79	194,477.79	100.00%
合计	4,598,069.69	816,965.97	17.77%

确定该组合依据的说明：

详见附注五、11。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 418,684.20 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

无。

3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	3,627,265.40	1,694,464.89
一般经营性应收	970,804.29	715,371.63
合计	4,598,069.69	2,409,836.52

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
常熟市建筑管理处	押金保证金	1,000,000.00	2-3 年	21.75%	400,000.00
北京城建天麓房地产开发有限公司	押金保证金	608,121.00	1 年以内 353,860.41 元；1-2 年 98,046.90 元；2-3 年 40,279.50 元；3 年以上 115,934.19 元	13.22%	164,446.05
西北工业大学	押金保证金	525,000.00	1 年以内	11.42%	26,250.00
中化国际招标有限责任公司上海分公司	押金保证金	480,000.00	1 年以内	10.44%	24,000.00

中建信控股集团上海置业有限公司	押金保证金	302,709.00	1 年以内 103,722.00 元；1-2 年 198,987.00 元	6.58%	35,034.15
合计	--	2,915,830.00	--	63.41%	649,730.20

## 5、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (1) 存货分类

单位：元

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	88,730,562.97		88,730,562.97	61,994,351.77		61,994,351.77
在产品	105,776,571.95		105,776,571.95	69,768,734.79		69,768,734.79
库存商品	24,326,020.29		24,326,020.29	23,592,425.56		23,592,425.56
发出商品	21,525,940.58		21,525,940.58	9,336,571.56		9,336,571.56
委托加工物资	3,477,421.35		3,477,421.35	626,579.88		626,579.88
合计	243,836,517.14		243,836,517.14	165,318,663.56		165,318,663.56

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 1 号——上市公司从事广播电影电视业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 5 号——上市公司从事互联网游戏业务》的披露要求

否

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 11 号——上市公司从事珠宝相关业务》的披露要求

否

### (2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	

期末未发现存货存在明显减值迹象，故未计提存货跌价准备。

**(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明**

期末存货余额中无资本化利息金额。

**(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况**

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

无。

**6、持有待售资产**

单位：元

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
持有待售非流动资产		62,795,872.00	22,940,275.87	
其中：固定资产	3,821,371.81			2019年04月10日
投资性房地产	17,619,723.72			2019年04月10日
合计	21,441,095.53	62,795,872.00	22,940,275.87	--

其他说明：

出售原因为提高资产使用效率，盘活存量资产。出售方式为公允价值转让。

**7、其他流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
理财产品	73,330,000.00	34,860,000.00
预缴增值税	3,342,938.74	2,184,672.22
预缴所得税	1,978,242.75	615,085.23
待抵扣增值税	1,654,258.02	33,614.73
待摊费用	85,126.41	
合计	80,390,565.92	37,693,372.18

其他说明：

无。

**8、可供出售金融资产****(1) 可供出售金融资产情况**

单位：元

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
可供出售权益工具：	3,187,270.08		3,187,270.08	4,312,572.00		4,312,572.00
按公允价值计量的	3,187,270.08		3,187,270.08	4,312,572.00		4,312,572.00
合计	3,187,270.08		3,187,270.08	4,312,572.00		4,312,572.00

## (2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	500,000.00		500,000.00
公允价值	3,187,270.08		3,187,270.08
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	2,687,270.08		2,687,270.08

## (3) 存在限售期限的可供出售金融资产

项目	期末数	限售期限
黄石东贝电器股份有限公司B股	40万股	限售期尚未明确

## 9、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
哈尔滨工大雷信科技有限公司	33,500,000.00			-2,336,892.79						31,163,107.21	
小计	33,500,000.00			-2,336,892.79						31,163,107.21	
合计	33,500,000.00			-2,336,892.79						31,163,107.21	

其他说明

无。

## 10、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	23,918,713.67	5,862,688.00		29,781,401.67
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产 \在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额	23,918,713.67	5,862,688.00		29,781,401.67
(1) 处置				
(2) 其他转出				
(3) 划分为持 有待售资产	23,918,713.67	5,862,688.00		29,781,401.67
4.期末余额				
二、累计折旧和累计摊 销				
1.期初余额	9,684,599.86	1,627,590.25		11,312,190.11
2.本期增加金额	750,994.72	98,493.12		849,487.84
(1) 计提或摊销	750,994.72	98,493.12		849,487.84
3.本期减少金额	10,435,594.58	1,726,083.37		12,161,677.95
(1) 处置				
(2) 其他转出				
(3) 划分为持 有待售资产	10,435,594.58	1,726,083.37		12,161,677.95
4.期末余额				
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				

(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值				
2.期初账面价值	14,234,113.81	4,235,097.75		18,469,211.56

## 11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	183,122,800.26	180,735,203.24
合计	183,122,800.26	180,735,203.24

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	固定资产装修	电子设备及其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	84,575,907.82	171,149,560.53	26,378,803.42	5,741,547.00	34,437,369.24	322,283,188.01
2.本期增加金额	487,027.03	10,311,794.78	686,413.68		21,598,797.79	33,084,033.28
(1) 购置		6,232,891.36	686,413.68		21,598,797.79	28,518,102.83
(2) 在建工程转入	487,027.03	4,078,903.42				4,565,930.45
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额	4,320,963.00	1,069,000.00			1,069,840.17	6,459,803.17
(1) 处置或报废		1,069,000.00				1,069,000.00
(2) 划分为持有待售资产	4,320,963.00				1,069,840.17	5,390,803.17
4.期末余额	80,741,971.85	180,392,355.31	27,065,217.10	5,741,547.00	54,966,326.86	348,907,418.12

二、累计折旧						
1.期初余额	26,773,931.85	69,518,127.04	19,589,382.50	5,434,375.77	20,232,167.61	141,547,984.77
2.本期增加金额	3,901,348.13	14,992,767.72	2,759,532.29	307,171.23	4,860,795.08	26,821,614.45
(1) 计提	3,901,348.13	14,992,767.72	2,759,532.29	307,171.23	4,860,795.08	26,821,614.45
3.本期减少金额	553,083.20	1,015,550.00			1,016,348.16	2,584,981.36
(1) 处置或报废		1,015,550.00				1,015,550.00
(2) 划分为持有待售资产	553,083.20				1,016,348.16	1,569,431.36
4.期末余额	30,122,196.78	83,495,344.76	22,348,914.79	5,741,547.00	24,076,614.53	165,784,617.86
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	50,619,775.07	96,897,010.55	4,716,302.31		30,889,712.33	183,122,800.26
2.期初账面价值	57,801,975.97	101,631,433.49	6,789,420.92	307,171.23	14,205,201.63	180,735,203.24

## 12、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	165,480,696.58	112,017,418.04
合计	165,480,696.58	112,017,418.04

### (1) 在建工程情况

单位：元

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
产能扩建项目	135,304,162.28		135,304,162.28	86,973,791.27		86,973,791.27
待安装设备	30,138,798.46		30,138,798.46	24,659,241.26		24,659,241.26
软件开发				377,358.48		377,358.48
智能管理平台	37,735.84		37,735.84			
零星工程				7,027.03		7,027.03
合计	165,480,696.58		165,480,696.58	112,017,418.04		112,017,418.04

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
产能扩建项目		86,973,791.27	48,330,371.01			135,304,162.28						其他
待安装设备		24,659,241.26	9,558,460.62	4,078,903.42		30,138,798.46						其他
净化车间		7,027.03	480,000.00	487,027.03								其他
软件开发		377,358.48	530,980.99		908,339.47							其他
合计		112,017,418.04	58,899,812.62	4,565,930.45	908,339.47	165,442,960.74	--	--				--

## 13、无形资产

### (1) 无形资产情况

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 5 号——上市公司从事互联网游戏业务》的披露要求  
否

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	59,519,503.12	27,705,506.48	10,800,000.00	9,070,848.68	107,095,858.28
2.本期增加金额		161,057.83		3,001,654.40	3,162,712.23



(1) 购置				2,093,314.93	2,093,314.93
(2) 内部研发		161,057.83			161,057.83
(3) 企业合并增加					
(4) 在建工程转入				908,339.47	908,339.47
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	59,519,503.12	27,866,564.31	10,800,000.00	12,072,503.08	110,258,570.51
二、累计摊销					
1. 期初余额	7,040,028.40	7,031,784.42	2,880,000.00	1,379,445.31	18,331,258.13
2. 本期增加金额	1,190,390.04	2,879,774.37	1,080,000.00	1,054,583.13	6,204,747.54
(1) 计提	1,190,390.04	2,879,774.37	1,080,000.00	1,054,583.13	6,204,747.54
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	8,230,418.44	9,911,558.79	3,960,000.00	2,434,028.44	24,536,005.67
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	51,289,084.68	17,955,005.52	6,840,000.00	9,638,474.64	85,722,564.84
2. 期初账面价值	52,479,474.72	20,673,722.06	7,920,000.00	7,691,403.37	88,764,600.15

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.91%。

## 14、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
宽带信号采集处理平台		782,150.35					782,150.35	
多通道天线测试系统		815,782.55					815,782.55	
合计		1,597,932.90					1,597,932.90	

其他说明

无。

## 15、商誉

## (1) 商誉账面原值

单位：元

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
华清瑞达公司	149,969,406.52					149,969,406.52
上海讯析公司	93,278,409.17					93,278,409.17
合计	243,247,815.69					243,247,815.69

## (2) 商誉减值准备

单位：元

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

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

无。

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

无。

商誉减值测试的影响

无。

其他说明

公司以产生商誉的各子公司经营性资产及负债形成的资产组组合进行减值测试。产生商誉的各资产组

组合的可回收金额按照各子公司预计未来现金流量的现值确定。公司管理层按照5年详细预测期和后续预测期对未来现金流量进行预计。详细预测期的预计未来现金流量基于管理层制定的经营计划确定；后续预测期的预计未来现金流量按照详细预测期最后一年的水平，并结合公司的经营计划、行业发展趋势等因素后确定。公司在预计未来现金流量时使用的关键假设包括业务量增长率、毛利率和折现率等。经测试，公司管理层认为上述假设发生的任何合理变化均不会导致产生商誉的各子公司的净资产账面价值低于其可收回金额。

## 16、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	373,012.61	1,829,417.41	243,145.08		1,959,284.94
合计	373,012.61	1,829,417.41	243,145.08		1,959,284.94

其他说明

无。

## 17、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	26,272,135.01	3,907,434.84	19,768,882.02	2,944,532.08
可抵扣亏损	28,475,488.87	4,415,321.72		
尚未解锁股权激励摊销的所得税影响	4,828,592.33	688,198.85	7,213,867.86	1,055,046.70
政府补助的所得税影响	13,706,858.38	2,056,028.76	14,654,869.81	2,198,230.47
合计	73,283,074.59	11,066,984.17	41,637,619.69	6,197,809.25

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	6,039,838.47	905,975.77	7,382,024.87	1,107,303.73

可供出售金融资产公允价值变动	3,254,165.93	488,124.89	4,379,467.80	656,920.17
合计	9,294,004.40	1,394,100.66	11,761,492.67	1,764,223.90

### (3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	547,683.28	
资产减值准备	37,060.22	398,281.77
合计	584,743.50	398,281.77

### (4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年	547,683.28		
合计	547,683.28		--

其他说明：

无。

## 18、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
购建长期资产的预付款	19,492,285.41	3,771,300.31
合计	19,492,285.41	3,771,300.31

其他说明：

无。

## 19、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款		29,000,000.00
信用借款	215,980,398.41	75,455,422.74
合计	215,980,398.41	104,455,422.74

短期借款分类的说明：

本公司按取得银行短期融资方式或条件确定借款类别。

## 20、应付票据及应付账款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付票据	43,930,563.75	57,325,356.12
应付账款	167,755,500.14	148,186,697.71
合计	211,686,063.89	205,512,053.83

### (1) 应付票据分类列示

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	43,930,563.75	57,325,356.12
合计	43,930,563.75	57,325,356.12

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

### (2) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
存货相关应付	142,143,406.79	121,276,958.54
费用相关应付	990,128.24	2,896,681.24
长期资产应付	24,621,965.11	24,013,057.93
合计	167,755,500.14	148,186,697.71

### (3) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
成都益为创科技有限公司	6,878,957.41	尚未结算
中国电子科技集团公司第 41 研究所	910,000.00	尚未结算
南京汇多富电子工程有限公司	674,679.62	尚未结算
南京三航信息工程有限公司	637,425.86	尚未结算
北京镭航世纪科技有限公司	564,800.00	尚未结算
合计	9,665,862.89	--

其他说明：

无。

## 21、预收款项

### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	40,540,908.04	6,118,850.00
预收出售非流动资产的款项	40,000,000.00	
合计	80,540,908.04	6,118,850.00

### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京控制工程研究所	300,000.00	合同尚未执行完毕
合计	300,000.00	--

## 22、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	16,328,721.71	115,071,339.27	115,490,683.65	15,909,377.33
二、离职后福利-设定提存计划	15,311.62	5,809,214.28	5,806,335.26	18,190.64
三、辞退福利		31,955.80	31,955.80	
合计	16,344,033.33	120,912,509.35	121,328,974.71	15,927,567.97

### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	16,000,214.98	100,661,819.76	101,022,361.32	15,639,673.42
2、职工福利费		3,360,961.67	3,360,961.67	

3、社会保险费	8,451.31	6,438,298.21	6,438,034.93	8,714.59
其中：医疗保险费	7,505.59	5,892,778.74	5,892,669.64	7,614.69
工伤保险费	345.27	326,618.73	326,540.96	423.04
生育保险费	600.45	218,900.74	218,824.33	676.86
4、住房公积金	1,920.00	3,465,285.12	3,467,205.12	
5、工会经费和职工教育经费	318,135.42	1,144,974.51	1,202,120.61	260,989.32
合计	16,328,721.71	115,071,339.27	115,490,683.65	15,909,377.33

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	14,711.17	5,627,167.97	5,624,957.61	16,921.53
2、失业保险费	600.45	182,046.31	181,377.65	1,269.11
合计	15,311.62	5,809,214.28	5,806,335.26	18,190.64

其他说明：

无。

### 23、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	736,142.24	711,531.87
企业所得税	3,250,085.28	5,658,538.96
城市维护建设税	172,453.67	185,171.93
房产税	326,891.96	336,993.25
土地使用税	93,454.19	149,526.70
代扣代缴个人所得税	218,033.55	147,692.63
教育费附加及地方教育附加	160,571.75	125,111.89
印花税	43,247.80	34,556.91
合计	5,000,880.44	7,349,124.14

其他说明：

无。

### 24、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	318,536.01	201,969.92
其他应付款	24,920,253.74	40,768,246.60
合计	25,238,789.75	40,970,216.52

### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	318,536.01	201,969.92
合计	318,536.01	201,969.92

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

无。

### (2) 其他应付款

1)按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
限制性股票回购义务	24,153,000.00	40,587,000.00
经营性其他往来	130,410.81	87,974.54
费用相关应付款	636,842.93	93,272.06
合计	24,920,253.74	40,768,246.60

2)账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
限制性股票回购义务	24,153,000.00	未到解锁期
合计	24,153,000.00	--

其他说明

无。

## 25、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额



政府补助	943,659.60	948,011.43
合计	943,659.60	948,011.43

其他说明：

无。

## 26、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税		4,402,121.72
合计		4,402,121.72

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额

其他说明：

无。

## 27、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	13,706,858.38		943,659.60	12,763,198.78	与资产相关
合计	13,706,858.38		943,659.60	12,763,198.78	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

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	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
土地补贴款	8,061,206.21			243,663.60			7,817,542.61	与资产相关
2016 省科技成果转化专项资金	5,645,652.17			704,347.83		4,351.83	4,945,656.17	与资产相关
合计	13,706,858.38			948,011.43		4,351.83	12,763,198.78	

其他说明：

1：根据常熟市人民政府办公室《关于进一步鼓励扶持企业上市的有关政策意见的会议纪要》（纪要[2010]11号），公司于2011年8月收到常熟经济开发区财政局拨付的与受让该土地相关的政府补助

9,868,377.91元，前期已计入递延收益，按照土地使用期限摊销，本期摊销243,663.60元，该资金为与资产相关的政府补助，且与本公司日常经营活动相关，计入本期其他收益金额243,663.60元。

2: 根据本公司和苏州市科学技术局签订的《江苏省科技成果转化专项资金项目合同》（项目编号BA2016038）以及江苏省财政厅、江苏省科学技术厅下发的《关于下达2016年省科技成果转化专项资金的通知》（苏财教[2016]114号）。2016年本公司收到省科技成果转化专项资金3,500,000.00元和地方资助资金2,500,000.00元，2017年8月收到地方资助资金1,000,000.00元，累计共收取7,000,000.00元，前期已计入递延收益。购置的相关固定资产于2017年1月已达到预定可使用状态，折旧年限为10年。政府补助按照固定资产剩余年限摊销，本期摊销704,347.83元，该资金为与资产相关的政府补助，且与本公司日常经营活动相关，计入本期其他收益金额704,347.83元。

## 28、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	431,980,272.00				-40,000.00	-40,000.00	431,940,272.00

其他说明：

因激励对象离职回购注销限制性股票40,000股。

## 29、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	413,615,691.16	7,366,422.69	292,000.00	420,690,113.85
其他资本公积	5,490,395.98	6,488,983.10	7,366,422.69	4,612,956.39
合计	419,106,087.14	13,855,405.79	7,658,422.69	425,303,070.24

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1: 本期增加股本溢价7,366,422.69元，减少其他本资本公积7,366,422.69元，系公司股份支付形成的限制性股票解锁后，从其他资本公积调整至股本溢价。

2: 本期减少股本溢价292,000.00元，系公司因激励对象离职回购注销限制性股票40,000股形成。

3: 本期增加其他资本公积6,488,983.10元，系公司2018年权益结算的股份支付形成。

## 30、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股权激励计划	40,587,000.00		16,434,000.00	24,153,000.00
用于员工激励或减少注册资本而收购的公司股份		79,592,081.86		79,592,081.86
合计	40,587,000.00	79,592,081.86	16,434,000.00	103,745,081.86

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无。

### 31、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	3,722,547.71	-1,125,301.92		-168,795.28	-956,506.64		2,766,041.07
可供出售金融资产公允价值变动损益	3,722,547.71	-1,125,301.92		-168,795.28	-956,506.64		2,766,041.07
其他综合收益合计	3,722,547.71	-1,125,301.92		-168,795.28	-956,506.64		2,766,041.07

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无。

### 32、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	68,716,753.83	10,072,017.37		78,788,771.20
合计	68,716,753.83	10,072,017.37		78,788,771.20

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据公司法、章程的规定，本公司按母公司净利润的10%提取法定盈余公积金。

### 33、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期

调整前上期末未分配利润	469,363,324.23	357,428,378.48
调整后期初未分配利润	469,363,324.23	357,428,378.48
加：本期归属于母公司所有者的净利润	97,309,450.26	190,569,909.04
减：提取法定盈余公积	10,072,017.37	12,928,767.49
应付普通股股利	64,797,040.80	65,706,195.80
期末未分配利润	491,803,716.32	469,363,324.23

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

### 34、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	739,309,895.23	505,624,218.39	765,902,631.65	456,207,049.35
其他业务	6,437,673.87	4,277,721.85	7,071,114.43	4,651,499.30
合计	745,747,569.10	509,901,940.24	772,973,746.08	460,858,548.65

### 35、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,620,458.52	1,719,516.15
教育费附加	1,595,043.48	1,700,542.33
房产税	1,352,908.11	1,335,973.02
土地使用税	373,816.76	598,106.80
印花税	282,584.80	318,497.06
残疾人保障金	337,567.18	8,265.50
其他	32,794.59	3,246.67
合计	5,595,173.44	5,684,147.53

其他说明：

各项税金及附加的计缴标准详见附注六、税项。

### 36、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	7,413,362.23	5,331,803.14
运输装卸费及汽车费用	4,993,200.54	4,522,479.49
职工薪酬	2,445,036.13	2,423,378.28
差旅费	1,951,359.97	1,132,980.59
招标服务费	630,598.56	807,239.84
售后维护费	4,430.08	422,777.51
广告费	195,523.10	313,086.63
会务费	89,817.85	38,054.69
其他	88,250.46	114,837.32
合计	17,811,578.92	15,106,637.49

其他说明：

无。

### 37、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,845,975.30	8,586,423.34
折旧及摊销	4,878,741.24	4,595,383.76
股份支付	6,880,447.16	5,314,567.86
中介费	2,116,900.85	2,754,249.00
办公费	2,952,543.35	2,061,704.20
汽车费用	1,857,575.88	1,543,249.85
修理费	1,384,443.66	1,514,172.87
差旅费	638,275.81	832,002.09
业务招待费	1,123,576.05	647,669.51
其他	3,333,894.33	2,717,717.11
合计	36,012,373.63	30,567,139.59

其他说明：

无。

### 38、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	24,562,739.76	16,537,958.29
材料费用	15,994,976.86	12,203,753.68
折旧及摊销	6,019,542.43	6,403,821.57
设计及认证费	2,545,329.90	1,306,320.35
办公费用	3,499,458.96	2,551,415.87
其他费用	602,573.46	806,418.56
合计	53,224,621.37	39,809,688.32

其他说明：

无。

### 39、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	19,525,591.71	7,339,792.22
减：利息收入	7,503,050.10	6,634,639.36
汇兑损失	-4,898,563.20	4,060,909.45
手续费支出	187,202.10	178,299.26
合计	7,311,180.51	4,944,361.57

其他说明：

无。

### 40、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	6,142,031.44	6,515,471.23
合计	6,142,031.44	6,515,471.23

其他说明：

无。

### 41、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
研发费用补贴		3,400,000.00
工业经济转型发展资金		1,443,600.00
2018 年度软件和集成电路产业发展专项资金	1,125,000.00	
科技成果转化款		700,000.00
2016 省科技成果转化专项资金	704,347.83	650,000.00
工业经济转型升级奖励		642,000.00
军民融合预研补贴		600,000.00
军民融合专项资金	700,000.00	
知识产权战略推进计划项目专项资金		600,000.00
土地补贴款	243,663.60	243,663.60
科技发展计划项目		100,000.00
2016 年发明专利申请资助及授权奖励		24,000.00
专利补助款		7,650.00
2017 年发明专利申请资助及授权奖励		3,000.00
专利资助	22,300.00	2,000.00
购买信用报告补贴	5,000.00	
合计	2,800,311.43	8,415,913.60

## 42、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,336,892.79	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		40,000.00
理财产品投资收益	1,337,153.03	810,399.20
合计	-999,739.76	850,399.20

其他说明：

无。

## 43、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益合计	47,550.00	-9,119.44

其中：固定资产处置收益	47,550.00	-9,119.44
-------------	-----------	-----------

#### 44、营业外收入

单位：元

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
其他		568.35	
合计		568.35	

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关

其他说明：

无。

#### 45、营业外支出

单位：元

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
对外捐赠	573,038.50		573,038.50
经营性罚款、行政罚款、税收 滞纳金	733.32		733.32
赔偿金		100,600.00	
其他	23,000.00	10,022.40	23,000.00
合计	596,771.82	110,622.40	596,771.82

其他说明：

无。

#### 46、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	18,807,270.45	29,916,342.26
递延所得税费用	-5,348,280.38	-1,910,471.64
合计	13,458,990.07	28,005,870.62



**(2) 会计利润与所得税费用调整过程**

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	111,045,717.29
按法定/适用税率计算的所得税费用	16,656,857.59
子公司适用不同税率的影响	-166,297.68
调整以前期间所得税的影响	28,912.23
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,293,806.20
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	136,920.82
研发费用加计扣除对所得税的影响	-4,466,463.11
其他	-24,745.98
所得税费用	13,458,990.07

其他说明

无。

**47、其他综合收益**

详见附注七、31。

**48、现金流量表项目****(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	12,541,078.41	2,225,312.16
政府补助	1,852,300.00	7,522,250.00
押金、保证金	1,210,050.00	
租金收入		1,415,415.00
其他	87,540.45	143,037.30
合计	15,690,968.86	11,306,014.46

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无。

**(2) 支付的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用	34,828,046.78	25,226,319.67
销售费用	15,366,542.79	12,260,481.70
押金、保证金	4,825,850.51	
往来款	255,432.66	6,279,239.62
手续费	187,202.10	178,299.26
其他支出	596,771.82	110,622.40
合计	56,059,846.66	44,054,962.65

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无。

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财本金	198,110,000.00	72,494,000.00
收回出借款		3,500,000.00
与资产相关的政府补助		1,000,000.00
合计	198,110,000.00	76,994,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无。

### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财本金	236,580,000.00	88,354,000.00
出借款		3,500,000.00
合计	236,580,000.00	91,854,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无。

### (5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
回购股份	79,592,081.86	

减资	332,000.00	
合计	79,924,081.86	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无。

#### 49、现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	97,586,727.22	190,771,489.34
加：资产减值准备	6,142,031.44	6,515,471.23
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	27,671,102.29	25,587,079.59
无形资产摊销	6,204,747.54	5,969,690.15
长期待摊费用摊销	243,145.08	121,478.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-47,550.00	9,119.44
财务费用（收益以“-”号填列）	14,627,028.51	2,973,987.14
投资损失（收益以“-”号填列）	999,739.76	-850,399.20
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-5,146,952.42	-1,986,921.18
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-201,327.96	-353,168.34
存货的减少（增加以“-”号填列）	-78,517,853.58	-60,093,863.35
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	73,513,863.84	-137,481,279.20
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	39,752,939.17	40,204,587.26
其他	6,880,447.16	5,314,567.86
经营活动产生的现金流量净额	189,708,088.05	76,701,838.74
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	378,509,479.05	325,560,719.20
减：现金的期初余额	325,560,719.20	352,630,669.22
现金及现金等价物净增加额	52,948,759.85	-27,069,950.02

**(2) 现金和现金等价物的构成**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	378,509,479.05	325,560,719.20
其中：库存现金	206,817.69	129,548.99
可随时用于支付的银行存款	378,288,841.41	325,427,050.28
可随时用于支付的其他货币资金	13,819.95	4,119.93
三、期末现金及现金等价物余额	378,509,479.05	325,560,719.20

其他说明：

无。

**50、所有权或使用权受到限制的资产**

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,683,000.00	保函保证金
合计	1,683,000.00	--

其他说明：

无。

**51、外币货币性项目****(1) 外币货币性项目**

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	11,305,561.06	6.8632	77,592,326.67
欧元			
港币			
应收账款	--	--	
其中：美元	2,338,237.30	6.8632	16,047,790.24
欧元			

港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			
其中：美元	664,380.00	6.8632	4,559,772.82
欧元	167,607.39	7.8473	1,315,265.47

其他说明：

无。

## 八、合并范围的变更

### 1、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

华清瑞达公司于2018年6月5日出资设立全资子公司华清瑞达（天津）科技有限公司，于2018年度纳入合并范围。

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
华清瑞达公司	北京	北京	应用服务业	100.00%		非同一控制下企业合并
天银智能化公司	常熟	常熟	制造业	100.00%		设立
天银电控公司	常熟	常熟	专用设备制造业	100.00%		设立
天银星际公司	北京	北京	技术服务业	52.36%		设立
上海讯析公司	上海	上海	应用服务业		100.00%	非同一控制下企业合并
华清天津公司	北京	北京	应用服务业		100.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无。

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无。

其他说明：

无。

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
天银星际公司	47.64%	277,276.96		14,938,296.37

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

其他说明：

无。

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
天银星际公司	21,231,257.06	11,748,835.79	32,980,092.85	1,626,086.20		1,626,086.20	18,562,246.24	12,982,064.74	31,544,310.98	1,010,898.08		1,010,898.08

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
天银星际公司	7,342,209.44	581,976.91	581,976.91	-11,067,463.82	6,625,405.00	423,097.11	423,097.11	-963,899.17

其他说明：

无。

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
哈尔滨工大雷信科技有限公司	哈尔滨	哈尔滨	应用服务业	40.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

无。

### (2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	29,869,044.30	28,330,095.98
非流动资产	58,899,217.31	62,465,574.60
资产合计	88,768,261.61	90,795,670.58
流动负债	2,168,874.70	153,485.70
非流动负债	1,868,434.00	69,000.00
负债合计	4,037,308.70	222,485.70
归属于母公司股东权益	84,730,952.91	90,573,184.88
按持股比例计算的净资产份额	23,392,381.16	25,729,273.95
对联营企业权益投资的账面价值	31,163,107.21	33,500,000.00
营业收入	2,368,467.66	1,650,943.36
净利润	-5,842,231.97	-2,898,366.47
综合收益总额	-5,842,231.97	-2,898,366.47

其他说明

无。

## 十、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临着各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与

这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### （一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，本公司定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变，同时及时有效地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

### （二）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

#### 1、汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。相关外币资产及外币负债包括：以外币计价的货币资金、应收账款、应付账款。外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见附注七（51）“外币货币性项目”。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。本期末，本公司面临的外汇风险主要来源于以美元和欧元计价的金融资产和金融负债，外币金额资产和外币金融负债折算成人民币的金额见附注七（51）“外币货币性项目”。

在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元和欧元升值或者贬值5%，对本公司净利润的影响如下：

汇率变化	本期金额	上期金额
上升5%	438.83	352.14
下降5%	-438.83	-352.14

管理层认为5%合理反映了人民币对美元及欧元可能发生变动的合理范围。

#### 2、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。本公司的利率风险主要产生于短期借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险。

在其他变量保持不变的情况下，如果浮动利率计算的借款利率上升或者下降50个基点，则对本公司的净利润影响如下：



利率变化	本期金额	上期金额
上升50个基点	-57.49万元	-52.23万元
下降50个基点	57.49万元	52.23万元

管理层认为50个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

### 3、其他价格风险

本公司管理层认为与金融资产、金融负债相关的价格风险对本公司无重大影响。

#### (三) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额，详细见本部分（四）流动风险的相关列示。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

#### (四) 流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司持有的金融资产、金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下(单位：人民币元)：

项目	期末金额				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
<b>金融资产</b>					
应收票据及应收账款	440,198,526.74				440,198,526.74
其他应收款	6,723,311.19				6,723,311.19
<b>金融资产合计</b>	446,921,837.93				446,921,837.93
<b>金融负债</b>					
短期借款	215,980,398.41				215,980,398.41

应付票据及应付账款	211,686,063.89				211,686,063.89
其他应付款	25,238,789.75				25,238,789.75
<b>金融负债和或有负债合计</b>	<b>452,905,252.05</b>				<b>452,905,252.05</b>

(续)

项目	年初金额				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
<b>金融资产</b>					
应收票据及应收账款	549,051,044.02				549,051,044.02
其他应收款	9,573,106.33				9,573,106.33
<b>金融资产合计</b>	<b>558,624,150.35</b>				<b>558,624,150.35</b>
<b>金融负债</b>					
短期借款	104,455,422.74				104,455,422.74
应付票据及应付账款	205,512,053.83				205,512,053.83
其他应付款	40,970,216.52				40,970,216.52
<b>金融负债和或有负债合计</b>	<b>350,937,693.09</b>				<b>350,937,693.09</b>

上表中披露的金融资产、金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

### (五) 资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于2018年12月31日，本公司的资产负债率为29.80%（2017年12月31日：22.71%）。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计

一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(二)可供出售金融资产	3,187,270.08			3,187,270.08
(2) 权益工具投资	3,187,270.08			3,187,270.08
持续以公允价值计量的资产总额	3,187,270.08			3,187,270.08
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

2018年12月28日，黄石东贝电器股份有限公司B股股票(东贝B股)收盘价1.161美元/股，美元兑换人民币汇率为6.8632元，东贝B股折合人民币7.9682元/股，公司持股40万股，期末采用二级市场的收盘价作为该资产公允价值的计量依据，即期末公允价值金额为3,187,270.08元。

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
常熟市天恒投资管理有限公司	常熟	有限责任公司	3,500.00 万元	45.52%	45.52%

本企业的母公司情况的说明

母公司：常熟市天恒投资管理有限公司跟本公司的关联关系为母公司，企业类型为有限责任公司，法人代表为赵晓东，统一社会信用代码为9132058156526752XN。

本企业最终控制方是赵云文和赵晓东父子。

其他说明：

赵云文先生直接持有本公司22,723,104股股份（占5.26%）。赵晓东先生通过常熟市天恒投资管理有限公司（以下简称“天恒投资公司”）持有本公司196,624,013股股份（占45.52%），通过常熟市恒泰投资有限公司持有本公司9,658,058股股份（占2.24%），合计持有本公司229,005,175股股份（占53.02%）。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1、在子公司中的权益。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、2 在合营企业或联营企业中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

无。

### 4、关联交易情况

#### (1) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
赵云文、赵晓东	29,000,000.00	2017 年 12 月 04 日	2018 年 03 月 04 日	是

关联担保情况说明

无。

#### (2) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,498,000.00	2,503,000.00

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用  不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	4,890,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	8.3 元/股和 30 个月

其他说明

本公司于2017年8月完成了《常熟市天银机电股份有限公司2017年限制性股票激励计划（草案）（修订稿）》限制性股票授予登记工作。公司董事会决定向符合资格员工（“激励对象”）授予限制性股票489万股，授予价格8.3元/股。

激励对象自获授限制性股票之日起36个月内为锁定期。在锁定期内，激励对象根据本计划获授的限制性股票予以锁定，不得转让、不得用于偿还债务。在解锁期内，若达到本股权激励计划规定的解锁条件，激励对象可分三次申请解锁：

（1）第一次解锁期为自授予日起12个月后的首个交易日起至相应的授予日起24个月内的最后一个交易日当日止，可解锁数量占限制股票总数的40%；

（2）第二次解锁期为自授予日起24个月后的首个交易日起至相应的授予日起36个月内的最后一个交易日当日止，可解锁数量占限制股票总数的30%；

（3）第三次解锁期为自授予日起36个月后的首个交易日起至相应的授予日起48个月内的最后一个交易日当日止，可解锁数量占限制股票总数的30%。

股权激励计划授予登记的股票共计489万股，于2017年8月24日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成登记；根据公司《关于回购注销部分限制性股票的议案》，授予激励对象中的2人因个人原因已离职，失去本次限制性股票激励资格，公司对上述人员持有的尚未解除限售的限制性股票4万股进行回购注销。

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	根据授予日股票价格及限制性股票的锁定期成本确定
可行权权益工具数量的确定依据	按各解锁期的业绩条件估计确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	9,078,656.23
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	3,486,310.87

其他说明

无。

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

(1) 2017年12月1日，本公司与西藏天佑投资有限公司及西藏鑫溢投资有限公司签订股权转让协议，并与哈尔滨工大雷信科技有限公司及其股东（哈尔滨工业大学资产投资经营有限责任公司及17位自然人股东）签订协议；根据两个协议，本公司向西藏天佑投资有限公司及西藏鑫溢投资有限公司共支付600万元，并对哈尔滨工大雷信科技有限公司缴付投资款5,500万元，合计支付6,100万元，占哈尔滨工大雷信科技有限公司40%股权。截至2017年12月31日，公司已支付股权转让款600万元及投资款2,750万元，剩余2,750万元将在2018年3月31日前缴付。

2018年3月，本公司与哈尔滨工大雷信科技有限公司及其股东（哈尔滨工业大学资产投资经营有限责任公司及17位自然人股东）签订《股东协议》之补充协议，根据协议，公司将在2019年1月31日前缴付第二期投资款2,750万元。

2019年1月，本公司与哈尔滨工大雷信科技有限公司及其股东（哈尔滨工业大学资产投资经营有限责任公司及17位自然人股东）签订《股东协议》之补充协议，根据协议，公司将在2019年7月31日前缴付第二期投资款2,750万元。

(2) 经中国证券监督管理委员会“证监许可[2016]655号”《关于核准常熟市天银机电股份有限公司向朱骏等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》文核准，天银机电公司向朱骏发行1,758,883股股份、向梁志恒发行3,957,673股股份、向孙亚光发行1,758,883股股份、向陶青长发行1,758,883股股份、向乔广林发行902,685股股份、向雷磊发行451,343股股份、向王宏建发行451,343

股股份、向王涛发行451,343股股份、向朱宁发行451,343股股份购买相关资产。同时，核准天银机电公司非公开发行不超过239,599,600.00元募集配套资金。天银机电公司通过发行股份的方式向华清瑞达公司原股东购买其持有华清瑞达公司49%的股权。本次非公开发行实际发行数量为7,078,274股，每股面值为人民币1元，发行价格为每股人民币33.85元，募集资金总额为人民币239,599,574.90元，扣除发行费用人民币865.00万元，实际募集资金净额人民币230,949,574.90元。募集资金投向使用情况如下：

承诺投资项目	承诺投资金额（万元）	实际已投资金额
新一代雷达目标及电子战模拟器研制项目	5,329.54	1,028.81
综合化航空电子配套模块及保障设备研制项目	5,283.48	1,031.52
高速信号处理平台研制项目	3,372.97	2,060.09
基于多芯片组技术高集成度微波组件研制项目	9,108.97	1,923.56
合计	23,094.96	6,043.98

(3) 2018年4月24日公司第三届董事会第十次会议和第三届监事会第九次会议审议通过了《关于使用

部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司在保证募集资金投资项目正常进行的前提下，使用不超过人民币1.3亿元的闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限为自股东大会审议通过之日起不超过12个月，到期将归还至公司募集资金专户。

本公司于2018年5月24日将1.3亿元从募集资专户转出至一般户。

## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截止资产负债表日，本公司无应披露的重大或有事项。

### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

1、本公司于2018年8月20日与常熟市碧溪资产经营投资公司（简称“碧溪资产公司”）签订了《资产转让协议》，约定：

公司将投资性房地产及部分固定资产转让给碧溪资产公司，转让价格为6,279.58万元（账面价值约为2,185.41万元），协议签署后80日内将权证变更至碧溪资产公司名下，逾期1日，按转让款的千分之一支付违约金，协议签署后100日内办理实物交接。

公司于2018年8月末收到碧溪资产公司支付的款项4,000万元。目前权证变更、资产移交尚未完成。

因在规定期限内未完成过户手续，公司于2019年3月11日与碧溪资产公司就协议中关于违约责任达成一致，即公司与碧溪资产公司在2019年4月30日前完成权证变更的，碧溪资产公司放弃合同中违约条款的执行。

截至报告日上述资产的权证已变更至碧溪资产公司、实物移交已完成。

2、截至2018年12月31日，天恒投资公司共持有本公司196,624,013股股份，占本公司总股本的45.52%，累计已质押股份176,360,000股，占本公司总股本的40.83%；公司实际控制人赵云文先生共持有本公司22,723,104股股份，占本公司总股本的5.26%，累计已质押股份22,710,000股，占本公司总股本的5.26%。

3、2019年3月8日，公司控股股东天恒投资公司、实际控制人赵晓东先生及赵云文先生与佛山市澜海瑞兴股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“澜海瑞兴公司”）签署了《佛山市澜海瑞兴股权投资合伙企业（有限合伙）与常熟市天恒投资管理有限公司与赵晓东、赵云文关于常熟市天银机电股份有限公司之

股份转让协议》（以下简称“《股份转让协议》”），天恒投资公司将其持有的公司123,200,000股非限售流通股（占公司总股本的28.5225%）转让给澜海瑞兴公司。

2019年3月25日，中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具了《证券过户登记确认书》，天恒投资公司所转让的123,200,000股股份已全部过户登记至澜海瑞兴公司名下，本次股份协议转让所涉及的股份已完成过户登记。

公司实际控制人赵晓东先生控制的天恒投资公司和常熟市恒泰投资有限公司及其一致行动人赵云文先生本次股份转让前合计持股数为237,569,867股，持股比例为55%，本次股份转让后合计持股数为114,369,867股，持股比例为26.48%，为公司第二大股东。

本次协议转让过户登记完成后，澜海瑞兴公司持有公司123,200,000股股份，持股比例为28.5225%，成为公司控股股东，佛山市南海区国有资产监督管理局成为公司实际控制人。

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、利润分配情况

单位：元

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收票据及应收账款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	100,642,905.37	194,537,668.62
应收账款	220,766,139.31	215,200,867.82
合计	321,409,044.68	409,738,536.44

#### （1）应收票据

##### 1)应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	70,742,905.37	180,737,668.62
商业承兑票据	29,900,000.00	13,800,000.00
合计	100,642,905.37	194,537,668.62

##### 2)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

单位：元



项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	169,692,660.84	
合计	169,692,660.84	

### 3)期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
商业承兑票据	1,500,000.00
合计	1,500,000.00

其他说明

无。

## (2) 应收账款

### 1)应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	232,641,857.58	100.00%	11,875,718.27	5.10%	220,766,139.31	226,928,810.02	100.00%	11,727,942.20	5.17%	215,200,867.82
合计	232,641,857.58	100.00%	11,875,718.27	5.10%	220,766,139.31	226,928,810.02	100.00%	11,727,942.20	5.17%	215,200,867.82

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内分项			
1年以内小计	232,142,588.30	11,607,129.42	5.00%
1至2年	271,388.74	40,708.31	15.00%
3年以上	227,880.54	227,880.54	100.00%
合计	232,641,857.58	11,875,718.27	5.10%

确定该组合依据的说明：

详见附注五、11。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由

有确凿证据表明可收回性存在明显差异

坏账准备的计提方法

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

2)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 147,776.07 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

无。

3)按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
加西贝拉压缩机有限公司	54,616,120.67	23.48	2,730,806.03
青岛万宝压缩机有限公司	27,123,218.41	11.66	1,356,160.92
安徽美芝制冷设备有限公司	26,583,603.24	11.43	1,329,180.16
北京恩布拉科雪花压缩机有限公司	16,482,047.24	7.08	824,102.36
尼得科压缩机(天津)有限公司	13,887,650.30	5.97	694,382.52
合计	138,692,639.86	59.62	6,934,631.99

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	1,699,851.50	6,679,261.80
其他应收款	107,454,350.00	123,348,100.00
合计	109,154,201.50	130,027,361.80

### (1) 应收利息

1)应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	1,699,851.50	6,679,261.80
合计	1,699,851.50	6,679,261.80

## (2) 其他应收款

### 1)其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	107,863,850.00	100.00%	409,500.00	0.38%	107,454,350.00	123,498,100.00	100.00%	150,000.00	0.12%	123,348,100.00
合计	107,863,850.00	100.00%	409,500.00	0.38%	107,454,350.00	123,498,100.00	100.00%	150,000.00	0.12%	123,348,100.00

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	190,000.00	9,500.00	5.00%
2 至 3 年	1,000,000.00	400,000.00	40.00%
合计	1,190,000.00	409,500.00	34.41%

确定该组合依据的说明：

详见附注五、11。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
关联方组合	106,673,850.00		
小计	<u>106,673,850.00</u>		

### 2)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 259,500.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

无。

### 3)其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	1,190,000.00	1,000,000.00
关联方-资金往来	94,000,000.00	115,000,000.00
关联方-资金利息	12,673,850.00	7,498,100.00
合计	107,863,850.00	123,498,100.00

### 4)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
北京华清瑞达科技有限公司	借款及利息	106,673,850.00	1 年以内 5,175,750.00 元；1-2 年 5,402,500.00 元； 2-3 年 96,095,600.00 元	98.90%	
常熟市建筑管理处		1,000,000.00	2-3 年	0.93%	400,000.00
合计	--	107,673,850.00	--	99.83%	400,000.00

## 3、长期股权投资

单位：元

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
对子公司投资	567,193,015.01		567,193,015.01	560,312,567.86		560,312,567.86
对联营、合营企业投资	31,163,107.21		31,163,107.21	33,500,000.00		33,500,000.00
合计	598,356,122.22		598,356,122.22	593,812,567.86		593,812,567.86

### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准	减值准备期末余
-------	------	------	------	------	---------	---------

					备	额
华清瑞达公司	530,316,136.20	6,526,064.48		536,842,200.68		
天银智能化公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
天银电控公司	4,800,000.00			4,800,000.00		
天银星际公司	15,196,431.66	354,382.67		15,550,814.33		
合计	560,312,567.86	6,880,447.15		567,193,015.01		

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
哈尔滨工大雷信科 技有限公司	33,500.00 0.00			-2,336.89 2.79						31,163.10 7.21	
小计	33,500.00 0.00			-2,336.89 2.79						31,163.10 7.21	
合计	33,500.00 0.00			-2,336.89 2.79						31,163.10 7.21	

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	645,604,067.64	464,686,817.60	615,121,798.44	411,776,942.18
其他业务	15,081,331.53	8,038,596.49	16,177,323.57	8,660,104.07
合计	660,685,399.17	472,725,414.09	631,299,122.01	420,437,046.25

其他说明：

无。

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,336,892.79	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		40,000.00
合计	-2,336,892.79	40,000.00

## 十七、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	47,550.00	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,800,311.43	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-551,073.93	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,337,153.03	
减：所得税影响额	571,870.29	
少数股东权益影响额	-383.97	
合计	3,062,454.21	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用  不适用

### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	7.20%	0.23	0.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.97%	0.22	0.22

## 第十二节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人签名的《2018年年度报告》文本原件；
- 二、载有法定代表人、财务负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- 三、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文本；
- 四、报告期内公司在中国证监会指定创业板信息披露媒体上公开披露过的所有文件及公告原稿；
- 五、其他备查文件。

常熟市天银机电股份有限公司

法定代表人：赵晓东

2019年4月9日