



0510201904003693  
报告文号：苏公W(2019)A723号

# 江苏亚星锚链股份有限公司

## 审计报告

2018 年度



# 江苏公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)

Jiangsu Gongzheng Tianye Certified Public Accountants, SGP

中国·江苏·无锡

总机: 86 (510) 68798988

传真: 86 (510) 68567788

电子信箱: mail@jsgztycpa.com

Wuxi, Jiangsu, China

Tel: 86 (510) 68798988

Fax: 86 (510) 68567788

E-mail: mail@jsgztycpa.com

## 审计报告

苏公 W[2019]A723 号

江苏亚星锚链股份有限公司全体股东:

### 一、 审计意见

我们审计了江苏亚星锚链股份有限公司(以下简称亚星锚链)财务报表,包括2018年12月31日合并及母公司资产负债表,2018年度合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于亚星锚链,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审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。我们在审计中识别出的关键审计事项如下:



## （一）收入确认

### 1、关键审计事项描述

亚星锚链主要从事锚链及附件产品的生产和销售。如财务报表附注五“合并财务报表主要项目注释”之32“营业收入和营业成本”所述，2018年度，亚星锚链销售锚链及附件等产品确认的主营业务收入为人民币99,904.76万元，其中：国内销售收入42,641.52万元，国外销售收入57,263.24万元。在公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方时确认收入的实现，通常内销收入在客户确认收到产品并取得经签收的运单后确认销售收入。外销收入在货物装运完毕并办理相关报关出口手续后，以海关网站查询的出口日期作为风险转移时点确认收入。

由于收入金额重大且为关键业绩指标之一，从而存在管理层为达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，我们将收入确认识别为关键审计事项。

### 2、在审计中的应对程序

（1）了解和评价与收入确认相关的关键内部控制设计和运行有效性，并进行内部控制测试；

（2）对本年记录的收入交易选取样本，核对销售合同、出库单、运单和报关单等与收入确认相关单据，评价相关收入确认是否符合收入确认的会计政策；

（3）我们就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单、运单及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；

（4）结合对应收账款的审计，选取样本执行收入函证程序；

（5）将本期营业收入与上期进行比较，将本期毛利率与上期毛利率以及同行业毛利率进行比较，查明异常现象和重大波动。

## （二）应收账款坏账准备

### 1、关键审计事项描述

如财务报表附注五之3“应收票据及应收账款”所述，截至2018年12月31日，亚星锚链应收账款账面余额为433,250,168.83元，坏账准备为145,437,299.81元。

亚星锚链根据应收账款的可收回性为判断基础确认坏账准备。应收账款期末价值的确定需要管理层识别已发生减值的项目和客观证据、评估预期未来可获取的现金流量并确定其价值，涉及管理层运用重大会计估计和判断，且应收账款坏账准备对于财务报表具有重要性，因此我们将应收账款坏账准备确定为关键审计事项。



## 2、在审计中的应对程序

(1) 对亚星锚链信用政策及应收账款管理相关内部控制的设计合理性和运行有效性进行评估和测试；

(2) 分析亚星锚链应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等；

(3) 对于单项金额重大的应收账款，选样复核管理层对于预计未来可收回现金流量进行评估判断的依据；

(4) 对于按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，结合信用风险特征及账龄分析，评价坏账准备计提的合理性；

(5) 执行函证程序及期后回款情况检查，评价管理层对坏账准备计提的合理性；

(6) 查询主要客户的工商信息，核实主要客户的背景信息。

基于上述工作结果，我们认为相关证据能够支持管理层关于应收账款坏账准备的判断及估计。

## 四、其他信息

亚星锚链管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括亚星锚链2017年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，管理层负责评估亚星锚链的持续经营能力，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亚星锚链、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督亚星锚链的财务报告过程。





## 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。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(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，就可能对亚星锚链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亚星锚链不能持续经营。

(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) 就亚星锚链中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

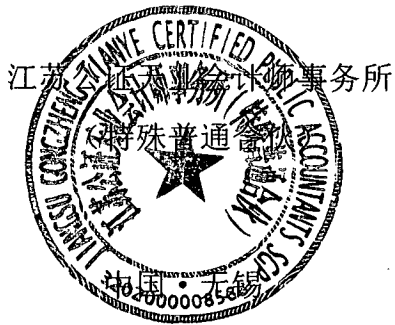
我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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。



(本页无正文, 仅为《江苏亚星锚链股份有限公司2018年度审计报告》之签章页)



中国注册会计师  
(项目合伙人)

朱佑敏

中国注册会计师

顾耘

2019年4月26日



# 合并资产负债表

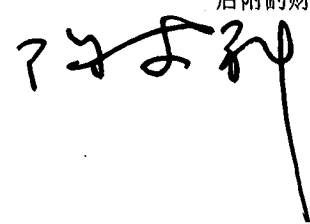
编制单位：江苏亚星锚链股份有限公司

金额单位：人民币元

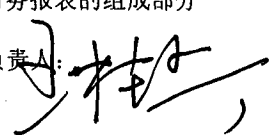
资 产	附注	2018-12-31	2017-12-31	负债及所有者权益	附注	2018-12-31	2017-12-31
<b>流动资产：</b>				<b>流动负债：</b>			
货币资金	五.1	990,425,920.45	1,236,220,028.56	短期借款	五.17	300,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	五.2	20,695,312.00	6,539,920.52	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	五.18	220,554.88	
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据及应收账款	五.3	331,089,356.59	310,562,445.24	应付票据及应付账款	五.19	171,910,634.12	184,960,378.04
其中：应收票据		43,276,487.57	45,297,773.69	预收款项	五.20	138,127,910.91	93,401,511.87
应收账款		287,812,869.02	265,264,671.55	应付职工薪酬	五.21	10,967,901.71	11,707,544.47
预付款项	五.4	87,191,051.10	103,190,208.19	应交税费	五.22	8,553,973.44	11,832,213.55
其他应收款	五.5	31,508,406.87	41,245,407.74	其他应付款	五.23	12,395,489.24	12,036,446.76
存货	五.6	573,533,834.93	522,928,666.55	持有待售负债			
持有待售资产				一年内到期的非流动负债	五.24		300,000,000.00
一年内到期的非流动资产				其他流动负债	五.25	60,698,770.12	68,957,823.32
其他流动资产	五.7	808,796,482.85	649,879,992.47				
<b>流动资产合计</b>		<b>2,843,240,364.79</b>	<b>2,870,566,669.27</b>	<b>流动负债合计</b>		<b>702,875,234.42</b>	<b>682,895,918.01</b>
<b>非流动资产：</b>				<b>非流动负债：</b>			
可供出售金融资产	五.8	10,010,000.00	10,010,000.00	长期借款	五.26	6,049,404.98	5,759,415.73
持有至到期投资				应付债券			
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资				永续债			
投资性房地产	五.9	1,275,839.94	1,379,787.70	长期应付款			
固定资产	五.10	632,431,915.94	654,075,188.41	长期应付职工薪酬			
在建工程	五.11	67,799,431.24	50,282,846.86	预计负债			
生产性生物资产				递延收益	五.27	67,777,678.30	74,355,503.64
油气资产				递延所得税负债	五.15	1,451,541.28	1,824,654.36
无形资产	五.12	176,980,127.44	181,614,977.97	其他非流动负债			
开发支出							
商誉	五.13			<b>非流动负债合计</b>		<b>75,278,624.56</b>	<b>81,939,573.73</b>
长期待摊费用	五.14	723,233.71	748,922.59	<b>负债合计</b>		<b>778,153,858.98</b>	<b>764,835,491.74</b>
递延所得税资产	五.15	37,376,309.92	33,478,849.51	<b>所有者权益：</b>			
其他非流动资产	五.16	6,003,334.92	3,397,723.05	实收资本（或股本）	五.28	959,400,000.00	959,400,000.00
				其他权益工具			
				其中：优先股			
				永续债			
				资本公积	五.29	1,384,632,045.44	1,384,632,045.44
<b>非流动资产合计</b>		<b>932,600,193.11</b>	<b>934,988,296.09</b>	减：库存股			
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积	五.30	75,152,600.18	72,484,713.63
				一般风险准备			
				未分配利润	五.31	486,271,724.04	522,810,834.14
				归属于母公司所有者权益合计		<b>2,905,456,369.66</b>	<b>2,939,327,593.21</b>
				少数股东权益		92,230,329.26	101,391,880.41
				<b>所有者权益合计</b>		<b>2,997,686,698.92</b>	<b>3,040,719,473.62</b>
<b>资产总计</b>		<b>3,775,840,557.90</b>	<b>3,805,554,965.36</b>	<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>3,775,840,557.90</b>	<b>3,805,554,965.36</b>

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





# 母公司资产负债表

编制单位：江苏亚星锚链股份有限公司

金额单位：人民币元

资	附注	2018-12-31	2017-12-31	负债及所有者权益	附注	2018-12-31	2017-12-31
<b>流动资产：</b>				<b>流动负债：</b>			
货币资金		604,673,613.13	982,801,292.84	短期借款		300,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			2,487,420.52	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据及应收账款	十五.1	187,864,173.14	166,827,304.59	应付票据及应付账款		112,422,434.88	122,674,930.28
其中：应收票据		34,362,739.61	26,013,058.39	预收款项		280,852,609.48	242,975,597.29
应收账款		153,501,433.53	140,814,246.20	应付职工薪酬		8,273,946.25	8,844,280.25
预付款项		86,308,095.24	81,740,916.26	应交税费		3,103,788.17	3,693,584.67
其他应收款	十五.2	77,828,278.64	76,894,410.12	其他应付款		192,890,148.89	258,249,962.09
存货		370,052,416.08	315,381,946.05	持有待售负债			
持有待售资产				一年内到期的非流动负债			300,000,000.00
一年内到期的非流动资产				其他流动负债		46,522,322.44	52,624,496.13
其他流动资产		779,772,437.99	561,488,495.16				
<b>流动资产合计</b>		<b>2,106,499,014.22</b>	<b>2,187,621,785.54</b>	<b>流动负债合计</b>		<b>944,065,250.11</b>	<b>989,062,850.71</b>
<b>非流动资产：</b>				<b>非流动负债：</b>			
可供出售金融资产		10,000,000.00	10,000,000.00	长期借款			
持有至到期投资				应付债券			
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资	十五.3	1,145,745,324.90	1,145,745,324.90	永续债			
投资性房地产				长期应付款			
固定资产		286,299,321.25	269,055,462.25	长期应付职工薪酬			
在建工程		67,454,740.40	49,366,589.82	预计负债			
生产性生物资产				递延收益		53,479,158.92	59,524,412.05
油气资产				递延所得税负债			373,113.08
无形资产		91,912,901.12	94,293,310.88	其他非流动负债			
开发支出							
商誉				<b>非流动负债合计</b>		<b>53,479,158.92</b>	<b>59,897,525.13</b>
长期待摊费用		723,233.71	748,922.59	<b>负债合计</b>		<b>997,544,409.03</b>	<b>1,048,960,375.84</b>
递延所得税资产		19,530,910.44	19,414,286.11	<b>所有者权益：</b>			
其他非流动资产		4,867,134.72	712,000.00	实收资本（或股本）		959,400,000.00	959,400,000.00
				其他权益工具			
				其中：优先股			
				永续债			
				资本公积		1,370,294,688.62	1,370,294,688.62
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,626,533,566.54</b>	<b>1,589,335,896.55</b>	减：库存股			
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		75,152,600.18	72,484,713.63
				一般风险准备			
				未分配利润		330,640,882.93	325,817,904.00
				<b>所有者权益合计</b>		<b>2,735,488,171.73</b>	<b>2,727,997,306.25</b>
<b>资产总计</b>		<b>3,733,032,580.76</b>	<b>3,776,957,682.09</b>	<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>3,733,032,580.76</b>	<b>3,776,957,682.09</b>

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：

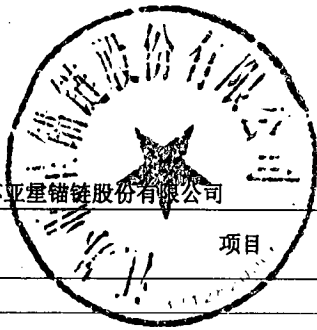
*何屹*

主管会计工作负责人：

*何屹*

会计机构负责人：

*何屹*



# 合并利润表

编制单位：江苏亚星铸链股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	2018年度	2017年度
一、营业收入	五.32	1,037,512,425.34	1,019,141,116.57
减：营业成本	五.32	847,920,008.39	752,961,640.22
税金及附加	五.33	12,267,662.24	12,312,611.23
销售费用	五.34	83,165,659.08	87,469,765.12
管理费用	五.35	90,694,029.91	91,866,944.30
研发费用	五.36	47,024,662.83	49,339,694.70
财务费用	五.37	-17,108,950.53	16,189,564.41
其中：利息费用		8,796,291.68	8,060,416.67
利息收入		20,684,844.24	26,391,589.35
资产减值损失	五.38	33,934,138.90	9,851,139.08
加：其他收益	五.39	13,486,193.10	9,798,257.74
投资收益(损失以“-”填列)	五.40	32,254,685.94	27,077,401.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益(损失以“-”填列)	五.41	-7,834,792.44	1,755,532.41
资产处置收益(损失以“-”填列)	五.42	-68,825.91	3,954,606.11
二、营业利润(亏损以“-”填列)		-22,547,524.79	41,735,555.40
加：营业外收入	五.43	4,705,289.65	4,526,279.25
减：营业外支出	五.44	2,075,104.27	1,474,640.35
三、利润总额(亏损以“-”填列)		-19,917,339.41	44,787,194.30
减：所得税费用	五.45	3,927,435.29	17,395,094.55
四、净利润(净亏损以“-”填列)		-23,844,774.70	27,392,099.75
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-23,844,774.70	27,392,099.75
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		-14,683,223.55	33,180,238.76
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-9,161,551.15	-5,788,139.01
五、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
归属于少数股东的其他综合收益税后净额			
六、综合收益总额		-23,844,774.70	27,392,099.75
归属于母公司所有者的综合收益总额		-14,683,223.55	33,180,238.76
归属于少数股东的综合收益总额		-9,161,551.15	-5,788,139.01
七、每股收益：			
(一)、基本每股收益		-0.015	0.035
(二)、稀释每股收益		-0.015	0.035

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：

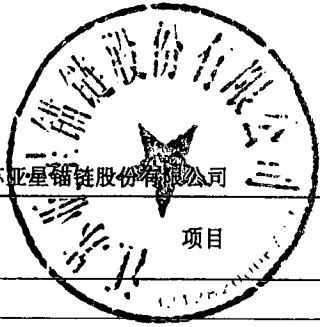
*于子利*

主管会计工作负责人：

*于本超*

会计机构负责人：

*何欣*



# 母公司利润表

编制单位：江苏亚星锚链股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	2018年度	2017年度
一、营业收入	十五.4	785,599,597.49	770,249,222.89
减：营业成本	十五.4	644,261,904.11	565,409,046.62
税金及附加		6,213,259.76	6,468,913.71
销售费用		50,578,802.66	59,277,224.70
管理费用		56,192,964.49	55,360,679.13
研发费用		31,154,728.76	34,948,846.88
财务费用		-7,638,438.31	-1,444,028.57
其中：利息费用		8,796,291.68	8,060,416.67
利息收入		17,880,219.26	23,520,909.45
资产减值损失		18,716,528.25	4,094,814.06
加：其他收益		12,103,620.89	6,479,344.03
投资收益(损失以“-”填列)	十五.5	34,342,175.64	10,952,287.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益(损失以“-”填列)		-2,487,420.52	2,487,420.52
资产处置收益(损失以“-”填列)		-157,717.11	-23,112.98
二、营业利润(亏损以“-”填列)		29,920,506.67	66,029,664.98
加：营业外收入		3,576,910.00	2,725,140.38
减：营业外支出		1,771,006.64	1,174,121.33
三、利润总额(亏损以“-”填列)		31,726,410.03	67,580,684.03
减：所得税费用		5,047,544.55	11,920,862.06
四、净利润(净亏损以“-”填列)		26,678,865.48	55,659,821.97
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		26,678,865.48	55,659,821.97
(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			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
六、综合收益总额		26,678,865.48	55,659,821.97
七、每股收益：			
(一)、基本每股收益			
(二)、稀释每股收益			

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：

陈永利

主管会计工作负责人：

李林

会计机构负责人：

何欣

# 合并现金流量表

编制单位：江苏亚星锚链股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2018年度	2017年度
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,109,245,143.36	1,077,605,535.80
收到的税费返还		74,722,510.61	47,819,412.13
收到的其他与经营活动有关的现金	五.46 (1)	47,062,821.56	21,740,344.19
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>1,231,030,475.53</b>	<b>1,147,165,292.12</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		896,984,557.58	834,871,246.24
支付给职工以及为职工支付的现金		140,679,464.96	140,725,438.47
支付的各项税费		34,428,802.67	42,647,695.08
支付的其他与经营活动有关的现金	五.46 (2)	123,639,047.26	136,947,750.27
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>1,195,731,872.47</b>	<b>1,155,192,130.06</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	五.47 (1)	<b>35,298,603.06</b>	<b>-8,026,837.94</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资所产生的现金			
取得投资收益所收到的现金		32,254,685.94	27,077,401.63
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		338,371.55	5,447,132.30
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金	五.46 (3)	1,285,414,028.11	1,031,000,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>1,318,007,085.60</b>	<b>1,063,524,533.93</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		59,742,520.31	39,708,941.27
投资所支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五.46 (4)	1,473,464,275.02	1,457,965,845.41
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,533,206,795.33</b>	<b>1,497,674,786.68</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-215,199,709.73</b>	<b>-434,150,252.75</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资所收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
借款所收到的现金		300,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到的其他与筹资活动有关的现金			18,707,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>300,000,000.00</b>	<b>18,707,000.00</b>
偿还债务所支付的现金		300,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		27,898,041.68	36,842,416.67
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付的其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>327,898,041.68</b>	<b>36,842,416.67</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-27,898,041.68</b>	<b>-18,135,416.67</b>
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>		<b>-2,605,692.10</b>	<b>-30,973,485.97</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	五.47 (1)	<b>-210,404,840.45</b>	<b>-491,285,993.33</b>
加：期初现金等价物余额	五.47 (2)	1,149,008,106.21	1,640,294,099.54
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	五.47 (2)	<b>938,603,265.76</b>	<b>1,149,008,106.21</b>

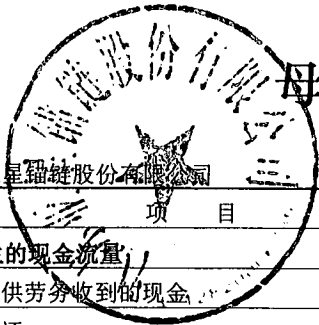
后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

何彪



# 母公司现金流量表

编制单位：江苏亚星链股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	2018年度	2017年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		894,524,815.39	997,349,180.69
收到的税费返还		18,179,891.09	2,746,744.12
收到的其他与经营活动有关的现金		41,642,876.39	17,104,385.60
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>954,347,582.87</b>	<b>1,017,200,310.41</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		802,133,973.67	599,910,833.80
支付给职工以及为职工支付的现金		77,830,570.14	77,495,593.38
支付的各项税费		12,846,887.98	25,164,531.65
支付的其他与经营活动有关的现金		138,147,727.92	106,760,180.35
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>1,030,959,159.71</b>	<b>809,331,139.18</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-76,611,576.84</b>	<b>207,869,171.23</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		34,342,175.64	10,952,287.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		227,586.21	34,801.35
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金		1,062,414,028.11	574,000,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>1,096,983,789.96</b>	<b>584,987,088.40</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		58,635,945.66	37,779,068.68
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付的其他与投资活动有关的现金		1,302,189,491.64	963,915,022.58
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,360,825,437.30</b>	<b>1,001,694,091.26</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-263,841,647.34</b>	<b>-416,707,002.86</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		300,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到的其他与筹资活动有关的现金			246,035,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>300,000,000.00</b>	<b>246,035,000.00</b>
偿还债务支付的现金		300,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		27,898,041.68	36,842,416.67
支付的其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>327,898,041.68</b>	<b>36,842,416.67</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-27,898,041.68</b>	<b>209,192,583.33</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-6,191,534.12</b>	<b>-13,031,399.25</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-374,542,799.98</b>	<b>-12,676,647.55</b>
加：期初现金及现金等价物余额		960,886,012.96	973,562,660.51
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>586,343,212.98</b>	<b>960,886,012.96</b>

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人

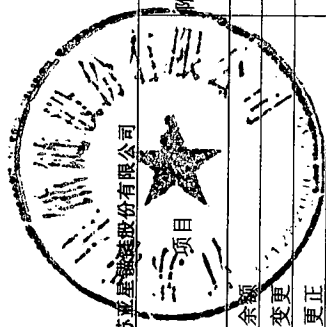
会计机构负责人：



# 合并所有者权益变动表

编制单位：江苏亚星客车股份有限公司 期间：2018年度 金额单位：人民币元

项目	附注	实收资本(股本)				其他权益工具		归属于母公司所有者权益			少数股东权益	所有者权益合计			
		优先股	永续债	其他		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	
				其他权益工具	其他										
二、上年年末余额		959,400,000.00				1,384,632,045.44					72,484,713.63		522,810,834.14	101,391,880.41	3,040,719,473.62
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年年初余额		959,400,000.00				1,384,632,045.44					72,484,713.63		522,810,834.14	101,391,880.41	3,040,719,473.62
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)											2,667,886.55		-36,539,110.10	-9,161,551.15	-43,032,774.70
(一) 综合收益总额															
(二) 所有者投入和减少资本															
1、股东投入的普通股															
2、其他权益工具持有者投入资本															
3、股份支付计入所有者权益的金额															
4、其他															
(三) 本年利润分配															
1、提取盈余公积											2,667,886.55		-21,855,886.55		-19,188,000.00
2、提取一般风险准备金											2,667,886.55		-2,667,886.55		
3、对所有者(或股东)的分配															
4、其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1、资本公积转增资本(或股本)															
2、盈余公积转增资本(或股本)															
3、盈余公积弥补亏损															
4、设定受益计划变动额结转留存收益															
5、其他															
(五) 专项储备															
1、本期提取															
2、本期使用															
(六) 其他															
四、本年年末余额		959,400,000.00				1,384,632,045.44					75,152,600.18		486,271,724.04	92,230,329.26	2,997,686,698.92



法定代表人： 顾子科  
 主管会计工作负责人： 刁林松  
 会计机构负责人： 何欣

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分

# 合并所有者权益变动表



编制单位：江苏亚星链链股份有限公司  
 期间：2017年度  
 金额单位：人民币元

项目	附注	实收资本(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	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他	其他											
一、上年年末余额		959,400,000.00					1,384,632,045.44					66,918,731.43		523,978,577.58	107,180,019.42	3,042,109,373.87
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年年年初余额		959,400,000.00					1,384,632,045.44					66,918,731.43		523,978,577.58	107,180,019.42	3,042,109,373.87
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)																
(一) 综合收益总额																
(二) 所有者投入和减少资本																
1、股东投入的普通股																
2、其他权益工具持有者投入资本																
3、股份支付计入所有者权益的金额																
4、其他																
(三) 本年利润分配																
1、提取盈余公积																
2、提取一般风险准备																
3、对所有者(或股东)的分配																
4、其他																
(四) 所有者权益内部结转																
1、资本公积转增资本(或股本)																
2、盈余公积转增资本(或股本)																
3、盈余公积弥补亏损																
4、设定受益计划变动额结转留存收益																
5、其他																
(五) 专项储备																
1、本期提取																
2、本期使用																
(六) 其他																
四、本年年末余额		959,400,000.00					1,384,632,045.44					72,484,713.63		522,810,834.14	101,391,880.41	3,040,719,473.62

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人： 了字字种

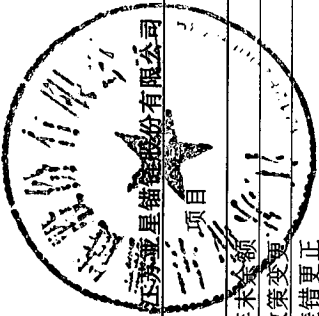
主管会计工作负责人： 王林松

会计机构负责人： 何元

# 母公司所有者权益变动表

期间：2018年度

项目	附注	实收资本 (股本)	其他权益工具			资本公积	减：股 票	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	金额单位：人民币元	
			优先股	永续债	其他							未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额		959,400,000.00			1,370,294,688.62				72,484,713.63			325,817,904.00	2,727,997,306.25
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额		959,400,000.00			1,370,294,688.62				72,484,713.63			325,817,904.00	2,727,997,306.25
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									2,667,886.55			4,822,978.93	7,490,865.48
（一）综合收益总额												26,678,865.48	26,678,865.48
（二）所有者投入和减少资本													
1、股东投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入所有者权益的金额													
4、其他													
（三）利润分配													
1、提取盈余公积									2,667,886.55			-21,855,886.55	-19,188,000.00
2、提取一般风险准备金									2,667,886.55			-2,667,886.55	
3、对所有者（或股东）的分配													
4、其他													
（四）所有者权益内部结转													
1、资本公积转增资本（或股本）													
2、盈余公积转增资本（或股本）													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他													
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额		959,400,000.00			1,370,294,688.62				75,152,600.18			330,640,882.93	2,735,488,171.73



法定代表人： 顾东升

主管会计工作负责人： 孙林

会计机构负责人： 何欣

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分

# 母公司所有者权益变动表

编制单位：江苏亚细亚石油股份有限公司

期间：2017年度

项目	附注	实收资本(股本)				其他权益工具			减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		附注				其他权益工具									
		实收资本(股本)	优先股	永续债	其他	优先股	永续债	其他							
二、上年年末余额		959,400,000.00				1,370,294,688.62					66,918,731.43		304,506,064.23	2,701,119,484.28	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年初余额		959,400,000.00				1,370,294,688.62					66,918,731.43		304,506,064.23	2,701,119,484.28	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)															
(一) 综合收益总额															
(二) 所有者投入和减少资本															
1、股东投入的普通股															
2、其他权益工具持有者投入资本															
3、股份支付计入所有者权益的金额															
4、其他															
(三) 利润分配															
1、提取盈余公积															
2、提取一般风险准备金															
3、对所有者(或股东)的分配															
4、其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1、资本公积转增资本(或股本)															
2、盈余公积转增资本(或股本)															
3、盈余公积弥补亏损															
4、设定受益计划变动额结转留存收益															
5、其他															
(五) 专项储备															
1、本期提取															
2、本期使用															
(六) 其他															
四、本年年末余额		959,400,000.00				1,370,294,688.62					72,484,713.63		325,817,904.00	2,727,997,306.25	

法定代表人：

了了

主管会计工作负责人

孙林

会计机构负责人：

何欣

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分

## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

江苏亚星锚链股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是由江苏亚星锚链有限公司变更设立的股份有限公司。江苏亚星锚链有限公司（以下简称“有限公司”）是由自然人陶安祥、李汉明、顾文圣等 30 位自然人出资，于 2000 年成立的有限责任公司，注册资本为 850 万元，其中：陶安祥出资 554.12 万元，占注册资本的 65.19%；李汉明等 29 人出资 295.88 万元，占注册资本的 34.81%。1999 年 12 月 30 日，上述注册资本经江苏靖江会计师事务所靖会验 [1999] 133 号验资报告验证确认，并于 2000 年 3 月 16 日在江苏省泰州市靖江工商行政管理局办理工商登记，领取注册号 32123200020041119000 的企业法人营业执照。

2007 年 11 月、12 月，经有限公司股东会决议，有限公司新老股东分两次新增注册资本 1,517,088 元，新增注册资本到位后的注册资本总额为 10,017,088 元，本公司办理了工商变更登记。

2008 年 5 月 5 日，有限公司股东会决议设立股份有限公司，以 2008 年 3 月 31 日经审计确认的净资产 353,194,688.62 元折为股本 270,000,000 元，超过股本部分全部转入资本公积。2008 年 6 月 5 日上述注册资本经江苏公证会计师事务所有限公司苏公 W [2008] B083 号验资报告验证确认，并于 2008 年 6 月 10 日在江苏省泰州工商行政管理局办理了工商登记，领取注册号 321282000006449 的企业法人营业执照。

2010 年 12 月 15 日，经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]1758 号《关于核准江苏亚星锚链股份有限公司首次公开发行股票的批复》，本公司向社会公开发行人民币普通股（A 股）9,000 万股，每股面值 1 元，股票名称为“亚星锚链”，股票代码“601890”，发行后公司股本变更为 360,000,000 元，上述注册资本经江苏公证天业会计师事务所有限公司苏公 W[2010]B142 号验资报告验证确认。

2011 年 6 月 9 日，根据 2010 年度股东大会决议，以 2010 年末股本 36,000 万股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 3 股股份，转增后公司股本为人民币 46,800 万元，上述注册资本经江苏公证天业会计师事务所有限公司苏公 W[2011]B059 号验资报告验证确认。

2015 年 6 月 9 日，根据 2014 年度股东大会决议，以 2014 年末股本 46,800 万股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股股份，并且对全体股东每 10 股派送红股 0.5 股股份，每 10 股派发现金红利 0.5 元(含税)，本次利润分配后公司股本为人民币 95,940 万元，上述注册资本经江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）苏公 W[2015]B128 号验资报告验证确认。

本公司是船用锚链及系泊链的生产和供应商，属船舶配套行业。本公司经营范围：船用链、船舶配件及船用链附件、系泊链、海洋工程装备及系泊链附件的设计、制造、销售及服务；锻件设计、制造、销售及服务；本企业自产产品及相关技术出口业务；本企业生产、科研所需原辅材料、机械设备、仪器仪表、备品备件、零配件及相关技术进口业务。（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）。本公司注册地址：江苏省靖江市东兴镇何德村。

本财务报告于 2019 年 4 月 26 日经公司第四届董事会第六次会议批准报出。

合并财务报表范围及其变化：

(1) 本期合并财务报表范围：

子公司名称	子公司简称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	注册资本 (万元)	经营范围
靖江亚星进出口有限公司	亚星进出口	100	100	1,000	锚链出口销售
江苏亚星锚链制造有限公司	亚星制造	100	100	35,000	锚链制造及销售
亚星锚链(马鞍山)有限公司	亚星马鞍山	100	100	312	锚链制造及销售
亚星(镇江)系泊链有限公司	镇江亚星	100	100	52,613.38	锚链制造及销售
亚星(马鞍山)高强度链业有限公司	高强度链业	92.875	92.875	8,000	高强度链制造及销售
江苏祥兴投资有限公司	祥兴投资	100	100	10,000	投资与资产管理
正茂集团有限责任公司	正茂集团	54.87	54.87	21,351	锚链制造及销售
镇江正茂计算机工程有限责任公司	正茂计算机	100	100	10	计算机经营
镇江正茂机械技术服务有限公司	正茂技术	100	100	10	机械技术服务
镇江正茂后勤服务有限公司	正茂后勤	100	100	10	后勤服务

(2) 本期合并财务报表范围未发生变化。

## 二、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，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证监会《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）的披露规定编制。

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

### 2、持续经营

本公司综合评价目前可获取的信息，自报告期末起 12 个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素。

### 三、重要会计政策及会计估计

#### 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 日的财务状况及 2018 年度的经营成果和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，自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 3、营业周期

正常营业周期，是指企业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。本公司以一年（12 个月）作为正常营业周期。

#### 4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

#### 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。合并方在企业合并中取得的资产和负债，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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

##### （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。本公司作为购买方，为取得被购买方控制权而付出的资产（包括购买日之前所持有的被购买方的股权）、发生或承担的负债在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值的差额，如为正数则确认为商誉；如为负数，首先对取得的被购买方各项资产、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，计入当

期损益。为进行企业合并发生的其他各项直接费用计入当期损益。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并范围的认定

母公司以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表，合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。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) 控制的依据

投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

### (3) 合并程序

从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。本公司与子公司之间、子公司与子公司之间所有重大往来余额、投资、交易及未实现利润在编制合并财务报表时予以抵销。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。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行调整后合并。

对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于因同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目



下以“少数股东权益”项目列示。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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余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，详见本附注三、14“长期股权投资”或本附注三、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”（详见本附注三、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”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

本公司根据其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。

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

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

(5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

对发生的外币交易，以交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币记账。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，按照交易实际采用的汇率进行折算。

资产负债表日，将外币货币性资产和负债账户余额，按资产负债表日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币金额。按照资产负债表日折算汇率折算的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额，作为汇兑损益处理。其中，与购建固定资产有关的外币借款产生的汇兑损益，按借款费用资本化的原则处理；属开办期间发生的汇兑损益计入开办费；其余计入当期的财务费用。

资产负债表日，对以历史成本计量的外币非货币项目，仍按交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，不改变其原记账本位币金额；对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，由此产生的汇兑损益作为公允价值变动损益，计入当期损益。

对于境外经营，本公司在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

## 10、金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融资产和金融负债的分类与计量

本公司按投资目的和经济实质将拥有的金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产、应收款项、持有至到期投资四类。其中：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以公允价值计量，公允价值变动计入当期损益；可供出售金融资产以公允价值计量，公允价值变动计入所有者权益；应收款项及持有至到期投资以摊余成本计量。

本公司按经济实质将承担的金融负债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以摊余

成本计量的其他金融负债两类。

## (2) 金融资产和金融负债公允价值的确定

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

公司持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响（即在重大影响以下），并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资，将其划分为可供出售金融资产，并以成本计量。

## (3) 金融资产转移的确认与计量

本公司将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方为金融资产转移，转移金融资产可以是金融资产的全部，也可以是一部分。金融资产转移包括两种形式：

- ① 将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方；
- ② 将金融资产转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的权利，并承担将收取的现金流量支付给最终收款方的义务。

本公司已将全部或部分金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时，终止确认该全部或部分金融资产，收到的对价与所转移金融资产账面价值的差额确认为损益，同时将原在所有者权益中确认的金融资产累计利得或损失转入损益；保留了所有权上几乎所有的风险和报酬时，继续确认该全部或部分金融资产，收到的对价确认为金融负债。

对于本公司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，但未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

## (4) 金融资产和金融负债终止确认

满足下列条件之一的公司金融资产将被终止确认：

- 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，且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

公司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。

### (5) 金融资产减值

公司在资产负债表日对除交易性金融资产以外的金融资产账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。对单项重大的金融资产需单独进行减值测试，如有客观证据证明其已发生了减值，确认减值损失，计入当期损益。对于单项金额不重大的和单独测试未发生减值的金融资产，公司根据客户的信用程度及历年发生坏账的实际情况，按信用组合进行减值测试，以确认减值损失。

金融资产发生减值的客观证据是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列各项：

- ① 发行方或债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③ 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人发生让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的的价格明显下降、所处行业不景气等；
- ⑦ 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑧ 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- ⑨ 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，减值损失按账面价值与按原实际利率折现的预计未来现金流量的现值之间的差额计算。

对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，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，计入当期损益。但是转回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。

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 50%；

“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。

## 11、应收款项

(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	单项金额重大的应收款项指单笔金额200万元以上的应收款项。
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	根据未来现金流量现值低于账面价值的差额计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
组合1：账龄组合	账龄分析法。
组合2：关联方组合	合并财务报表范围内关联方应收款项不计提坏账准备。
组合3：应收出口退税组合	应收出口退税无明显证据表明无法收回的不计提坏账准备。

组合中，按账龄组合采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款坏账准备计提比例(%)	其他应收款坏账准备计提比例(%)
1年以内(含1年)	5	5
1至2年	20	20
2至3年	50	50
3年以上	100	100

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据未来现金流量现值低于账面价值的差额计提坏账准备。

## 12、存货

### (1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、包装物、低值易耗品、在产品、产成品等。

### (2) 发出存货的计价方法

原材料及辅助材料按实际成本计价，按加权平均法结转发出材料成本；产成品成本按实际成本核算，采用加权平均法结转销售成本。

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价；期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等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；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

### (4) 存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用领用时一次摊销的方法。

## 13、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售：一是在当前状况下，仅根据出售此类资产或处置组的惯常条款，即可立即出售；二是出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。如果该出售计划需要得到股东或者监管部门批准，应当已经取得批准。

### (1) 取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组的计量

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而

产生的差额，计入当期损益。

## (2) 持有待售类别的初始计量和后续计量

公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，如果该处置组包含商誉，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。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确认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。已抵减的商誉账面价值和划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

② 可收回金额。

## 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，其会计政策详见本附注三、10“金融工具”。

### (1) 初始投资成本确定

本公司长期股权投资的投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

① 同一控制下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，分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

② 非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按交易日所涉及资产、发行的权益工具及产生或承担的负债的公允价值加上直接与收购有关的成本所计算的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。在合并日被合并方的可辨认资产及其所承担的负债（包括或有负债），全部按照公允价值计量，而不考虑少数股东权益的数额。合并成本超过本公司取得的被合并方可辨认净资产公允价值份额的数额记录为商誉，低于合并方可辨认净资产公允价值份额的数额直接在合并损益表确认。

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，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。

### ③ 其他方式取得的长期投资

- A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。
- B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本。
- C. 通过非货币资产交换取得的长期股权投资，具有商业实质的，按换出资产的公允价值作为换入的长期股权投资投资成本；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值作为换入的长期股权投资投资成本。
- D. 通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本按长期股权投资的公允价值确认。

### (2) 长期股权投资的后续计量

- ① 能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，采用成本法核算。
- ② 对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。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所有者权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6“合并财务报表的编制方法”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。

### (3) 长期投资减值测试方法和减值准备计提方法

长期投资的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

### (4) 共同控制和重要影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权

的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

## 15、投资性房地产

本公司投资性房地产采用成本法计量。

折旧与摊销按资产的估计可使用年限，采用直线法计算，其中房产按20年计提折旧，地产按法定使用权年限摊销。投资性房地产按其成本作为入账价值。其中，外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的投资性房地产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

## 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，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
港务设施	年限平均法	50	5	1.9
房屋建筑物	年限平均法	20	4-5	4.75-4.8
机器设备	年限平均法	10	4-5	9.5-9.6
运输设备	年限平均法	8	4-5	11.875-12
电子及其他设备	年限平均法	5	4-5	19-19.2

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

本公司将符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：

在租赁合同中已经约定（或者在租赁开始日根据相关条件作出合理判断），在租赁期届满时，租赁固定资产的所有权能够转移给本公司；

本公司有购买租赁固定资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁固定资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；

即使固定资产的所有权不转移，但租赁期占租赁固定资产使用寿命的 75%及以上；

本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的 90%及以上；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的 90%及以上；

租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。

#### (4) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

### 17、在建工程

本公司建造的固定资产在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧。待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异作调整。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

### 18、借款费用

#### (1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。本公司发生的借款费用，属于需要经过 1 年以上（含 1 年）时间购建的固定资产、开发投资性房地产或存货所占用的专门借款或一般借款所产生的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。相关借款费用当同时具备以下三个条件时开始资本化：

- ① 资产支出已经发生；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

#### (2) 借款费用资本化的期间

为购建固定资产、投资性房地产、存货所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入资产成本；若固定资产、投资性房地产、存货的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产

的购建活动重新开始；在达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

### (3) 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

## 19、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

#### ①无形资产的计价方法：

本公司的无形资产包括土地使用权、专利技术和非专利技术、软件等。

购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。

投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

通过非货币资产交换取得的无形资产，具有商业实质的，按换出资产的公允价值入账；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值入账。

通过债务重组取得的无形资产，按公允价值确认。

#### ② 无形资产摊销方法和期限：

本公司的土地使用权从出让起始日（获得土地使用权日）起，按其出让年限平均摊销；本公司专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

本公司商标等受益年限不确定的无形资产不摊销。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

### (2) 内部研究、开发支出会计政策

自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，应当于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产（专利技术和非专利技术）：

- 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 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；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量；

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

## 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

本公司长期待摊费用为已经支出，但受益期限在 1 年以上的费用，该等费用在受益期内平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

## 22、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外；发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量；企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指企业与职工就离职后福利达成的协议，或者企业为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。职工内部退休计划采用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

本公司亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，该等补充退休福利属于设定受益计划，资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失)和利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。

## 23、预计负债

### (1) 确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：

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

(2) 计量方法：按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

## 24、优先股、永续债等其他金融工具

公司以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为权益工具的优先股、永续债等金融工具，无论其名称中是否包含“债”，其利息支出或股利分配都作为本公司（即发行方）的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的优先股、永续债等金融工具，无论其名称中是否包含“股”，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

本公司发行优先股、永续债等金融工具，其发生的手续费、佣金等交易费用，如分类为债务工具且以摊余成本计量的，应当计入所发行工具的初始计量金额；如分类为权益工具的，应当从权益中扣除。

## 25、收入

### (1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准：

本公司及子公司生产锚链及附件产品，在已将产品所有权的主要风险和报酬转移给购货方且不再对该产品实施继续管理和控制时确认销售收入。本公司内销以公司取得运输方运单并经客户确认收到货物时确认销售收入，外销以海关网站查询系统确认货物已经报关出口时确认销售收入。

### (2) 确认让渡资产使用权收入的依据

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



使用权收入金额：

- ① 利息收入金额：按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ② 使用费收入金额：按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

本公司确认让渡资产使用权收入的依据

租赁收入：在出租合同（或协议）规定日期收取租金后，确认收入实现。如果虽然在合同或协议规定的日期没有收到租金，但是租金能够收回，并且收入金额能够可靠计量的，也确认为收入。

- (3) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量（提示：或已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例；或已经发生的成本占估计总成本的比例）确定。

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- ① 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- ② 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

## 26、政府补助

### (1) 政府补助类型

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（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助根据相关政府文件中明确规定的补助对象性质划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

### (2) 政府补助的确认

政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。

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

### (3) 政府补助会计处理

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，当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别按照下列情况进行处理：用于补偿以后期间的相关成本费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用和损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关成本费用和损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与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，与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

## 27、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

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

(4) 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：①企业合并；②直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

## 28、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

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

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

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收

入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

## (2) 融资租赁的会计处理方法

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

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

## 29、其他重要的会计政策和会计估计

### (一) 终止经营的确认标准及会计处理方法

终止经营是指已被公司处置或被公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分，该组成部分可以是满足下列条件之一的：

- (1) 代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- (2) 拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- (3) 仅仅是为了再出售而取得的子公司。

### (二) 套期会计

本公司套期工具包括利率掉期合约、远期外汇合约等衍生金融工具。衍生金融工具的会计核算方法取决于该衍生工具能否有效对冲被套期项目的风险。

#### (1) 套期保值会计的条件

在套期开始时，本公司对套期关系有正式指定，并准备了关于套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评价方法等内容。该套期必须与具体可辨认并且被指定的风险有关，且最终影响本公司的损益；

该套期预期高度有效，且符合本公司最初为该套期关系所确定的风险管理策略；

套期有效性能够可靠地计量，持续地对套期有效性进行评价，并确保该套期在套期关系被指定的会计

期间内高度有效。

#### (2) 套期保值有效性的评价方法

包括预期性评价和回顾性评价。预期性评价须于套期开始时进行，在每个结算日进行评价。回顾性评价使用比率分析法，在每个结算日进行评价。本公司根据自身风险管理政策的特点，以累积变动数为基础，通过比较被套期风险引起的套期工具和被套期项目公允价值变动比率，以确定套期是否有效。本公司管理层相信套期的效果在 80%至 125%的范围之内，可被视为高度有效。

#### (3) 套期保值的会计处理

公允价值套期满足上述条件的，套期工具公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益；被套期项目因被套期风险形成的利得或损失计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。现金流量套期满足上述条件的，套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为所有者权益。套期工具利得或损失中属于无效套期的部分，计入当期损益。

#### (4) 终止运用套期会计方法的条件

套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使；该套期不再满足套期会计方法的条件；预期交易预计不会发生；公司撤销对套期关系的指定。

### (三) 回购公司股份

公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资的，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，应依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

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。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。公司回购其普通股形成的库存股不得参与公司利润分配，在资产负债表中所有者权益的备抵项目列示。

## 30、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

财政部于 2018 年度发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订。

本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的合并报表项目名称	比较数据追溯调整影响金额
		2017年12月31日/2017年度
①将应收票据和应收账款合并列入“应收票据及应收账款”项目，比较数据相应调整。	应收票据	-45,297,773.69
	应收账款	-265,264,671.55
	应收票据及应收账款	310,562,445.24
②将应收利息、应收股利和其他应收款合并列入“其他应收款”项目，比较数据相应调整。	应收利息	-34,011,980.40
	应收股利	—
	其他应收款	34,011,980.40
③将应付票据和应付账款合并列入“应付票据及应付账款”项目，比较数据相应调整。	应付票据	-35,789,925.78
	应付账款	-149,170,452.26
	应付票据及应付账款	184,960,378.04
④将应付利息、应付股利和其他应付款合并列入“其他应付款”项目，比较数据相应调整。	应付利息	-220,833.33
	应付股利	—
	其他应付款	220,833.33
⑤将原计入管理费用的研发费用单独列报，比较数据相应调整。	管理费用	-49,339,694.70
	研发费用	49,339,694.70

(2) 重要会计估计变更：无

### 31、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内存在的不确定性，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) 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。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款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账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

## (2) 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。

## (3) 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。

## (4) 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。

## (5) 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。

## (6) 非金融非流动资产减值准备

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。

#### （7）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。

#### （8）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。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

项目	计税（费）基础	税率
增值税	应税收入	17%、16%、11%、6%
城市维护建设税	应缴流转税额	5%、7%
教育费附加	应缴流转税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%、20%

母公司及各子公司企业所得税税率情况：

纳税主体名称	所得税税率
本公司、正茂集团、镇江亚星	15%
亚星进出口、亚星制造、亚星马鞍山、高强度链业、祥兴投资	25%
正茂计算机、正茂技术、正茂后勤	20%

## 2、税收优惠

本公司经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局认定为高新技术企业，于2017年11月17日取得“高新技术企业证书”，证书编号：GR201732001889，有效期三年。本公司从2017年1月1日起，三年内企业所得税减按15%的税率计缴。

本公司子公司正茂集团经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局认定为高新技术企业，并于2018年11月28日取得“高新技术企业证书”，证书编号：GR201832003592，有效期三年。正茂集团从2018年1月1日起，三年内企业所得税减按15%的税率计缴。

本公司子公司镇江亚星经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局认定为高新技术企业，并于2018年12月3日取得“高新技术企业证书”，证书编号：GR201832007914，有效期三年。镇江亚星从2018年1月1日起，三年内企业所得税减按15%的税率计缴。

根据《财政部 税务总局 关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2018〕77号）的规定，对年应纳税所得额低于100万元（含100万元）的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。本公司子公司正茂计算机、正茂技术、正茂后勤均为小型微利企业，所得税减按20%的税率计缴。

根据财政部、国家税务总局《关于海洋工程结构物增值税实行退税的通知》（财税〔2003〕46号）的精神，对2002年5月1日以后，国内生产企业与国内海上石油天然气开采企业签署的购销合同所涉及的海洋工程结构物产品，在销售时实行“免、抵、退”税管理办法。

根据财政部、国家税务总局《关于军队、军工系统所属单位征收流转税、资源税问题的通知》（财税字〔1994〕11号）的精神，本公司销售军用锚链及附件免征增值税。



## 五、合并财务报表主要项目注释（以下项目无特殊说明，金额均以人民币元为单位）

### 1、货币资金

项目	2018-12-31	2017-12-31
现金	160,981.93	234,259.89
银行存款	938,442,283.83	1,148,773,846.32
其他货币资金	51,822,654.69	87,211,922.35
<b>合计</b>	<b>990,425,920.45</b>	<b>1,236,220,028.56</b>

期末其他货币资金为银行承兑汇票保证金、保函保证金、证券资金账户存款和远期结售汇保证金。除此之外，本公司期末货币资金中无质押、冻结等对变现有限制和存放在境外或有潜在回收风险的款项。

### 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	2018-12-31	2017-12-31
交易性金融资产		
其中：权益工具投资	20,695,312.00	4,052,500.00
衍生金融资产	—	2,487,420.52
<b>合计</b>	<b>20,695,312.00</b>	<b>6,539,920.52</b>

交易性金融资产中权益工具投资为持有的有价证券在资产负债表日的公允价值；衍生金融资产为尚未结汇的远期外汇合约在资产负债表日的公允价值。

### 3、应收票据及应收账款

#### （1）总科目分类列示

项目	2018-12-31	2017-12-31
应收票据	43,276,487.57	45,297,773.69
应收账款	287,812,869.02	265,264,671.55
<b>合计</b>	<b>331,089,356.59</b>	<b>310,562,445.24</b>

#### （2）应收票据分类列示

项目	2018-12-31	2017-12-31
银行承兑票据	38,140,219.87	44,239,723.69
商业承兑票据	5,136,267.70	1,058,050.00
<b>合计</b>	<b>43,276,487.57</b>	<b>45,297,773.69</b>

①期末公司无已质押的应收票据。

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：

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	11,981,006.36	—
商业承兑票据	—	—
合计	11,981,006.36	—

③期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(3) 应收账款分类披露：

类别	2018-12-31				
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	36,925,004.50	8.52	36,925,004.50	100.00	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	393,700,525.48	90.87	105,887,656.46	26.90	287,812,869.02
组合 1：账龄组合	393,700,525.48	90.87	105,887,656.46	26.90	287,812,869.02
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,624,638.85	0.61	2,624,638.85	100.00	—
合计	433,250,168.83	100.00	145,437,299.81	33.57	287,812,869.02

类别	2017-12-31				
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	20,830,273.70	5.31	20,830,273.70	100.00	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	369,509,822.43	94.23	104,245,150.88	28.21	265,264,671.55
组合 1：账龄组合	369,509,822.43	94.23	104,245,150.88	28.21	265,264,671.55
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,808,458.73	0.46	1,808,458.73	100.00	—
合计	392,148,554.86	100.00	126,883,883.31	32.36	265,264,671.55

①期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款：

应收账款（按单位）	2018-12-31			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海太船国际贸易有限公司	13,788,514.00	13,788,514.00	100.00	已进入破产清算程序
江苏熔盛重工集团有限公司	8,982,200.00	8,982,200.00	100.00	客户无偿债能力
江苏东方重工有限公司	6,065,056.10	6,065,056.10	100.00	已进入破产重整程序

STX(大连)造船有限公司	5,783,017.60	5,783,017.60	100.00	已进入破产清算程序
乳山市造船有限责任公司	2,306,216.80	2,306,216.80	100.00	已进入破产清算程序
<b>合计</b>	<b>36,925,004.50</b>	<b>36,925,004.50</b>	<b>100.00</b>	

②组合中，按账龄组合采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018-12-31		
	金额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	264,941,660.76	13,247,083.03	5.00
1至2年	36,275,432.68	7,255,086.54	20.00
2至3年	14,195,890.33	7,097,945.18	50.00
3年以上	78,287,541.71	78,287,541.71	100.00
<b>合计</b>	<b>393,700,525.48</b>	<b>105,887,656.46</b>	<b>26.90</b>

③期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款：

应收账款（按单位）	2018-12-31			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
东方造船集团有限公司	939,400.00	939,400.00	100.00	客户无偿债能力
荣成市神飞船舶制造有限公司	815,000.00	815,000.00	100.00	客户无偿债能力
浙江省海运集团舟山五洲船舶修造厂	472,275.90	472,275.90	100.00	客户无偿债能力
南通明德重工有限公司	197,270.00	197,270.00	100.00	客户已破产
福建福宁船舶重工有限公司	200,692.95	200,692.95	100.00	客户无偿债能力
<b>合计</b>	<b>2,624,638.85</b>	<b>2,624,638.85</b>	<b>100.00</b>	

期初单独计提坏账准备的应收账款中，荣成市神飞船舶制造有限公司本年收回 75,000.00 元，浙江省海运集团舟山五洲船舶修造厂本年收回 18,675.10 元，福建福宁船舶重工有限公司本年收回 10,000.00 元，其他零星客户本年收回 19,544.78 元。

④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 18,877,287.81 元；本期收回或转回坏账准备金额 123,219.88 元。

⑤本期实际核销应收账款金额 200,651.43 元。

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 83,925,565.73 元，占应收账款期末余额合计数的比例 19.37%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 25,828,456.59 元。

⑦本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

⑧本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

#### 4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示:

账龄	2018-12-31		2017-12-31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	85,689,395.95	98.28	100,208,227.01	97.11
1至2年	972,677.40	1.11	1,120,061.00	1.09
2至3年	528,977.75	0.61	1,859,955.18	1.80
3年以上	—	—	1,965.00	0.00
合计	87,191,051.10	100.00	103,190,208.19	100.00

无账龄一年以上的大额预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名预付款项情况:

按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 69,820,591.29 元, 占预付款项期末余额合计数的比例 80.08%。

#### 5、其他应收款

(1) 总科目分类列示

项目	2018-12-31	2017-12-31
应收利息	23,512,869.57	34,011,980.40
应收股利	—	—
其他应收款	7,995,537.30	7,233,427.34
合计	31,508,406.87	41,245,407.74

(2) 应收利息分类

项目	2018-12-31	2017-12-31
应收定期存款利息	23,512,869.57	34,011,980.40
合计	23,512,869.57	34,011,980.40

(3) 其他应收款分类披露:

类别	2018-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	23,313,151.90	100.00	15,317,614.60	65.70	7,995,537.30
组合 1: 账龄组合	23,313,151.90	100.00	15,317,614.60	65.70	7,995,537.30
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
<b>合计</b>	<b>23,313,151.90</b>	<b>100.00</b>	<b>15,317,614.60</b>	<b>65.70</b>	<b>7,995,537.30</b>

类别	2017-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	20,843,014.89	100.00	13,609,587.55	65.30	7,233,427.34
组合 1: 账龄组合	20,843,014.89	100.00	13,609,587.55	65.30	7,233,427.34
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
<b>合计</b>	<b>20,843,014.89</b>	<b>100.00</b>	<b>13,609,587.55</b>	<b>65.30</b>	<b>7,233,427.34</b>

①组合中，按账龄组合采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018-12-31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	6,667,613.66	333,380.68	5.00
1至2年	1,154,153.26	230,830.66	20.00
2至3年	1,475,963.46	737,981.74	50.00
3年以上	14,015,421.52	14,015,421.52	100.00
<b>合计</b>	<b>23,313,151.90</b>	<b>15,317,614.60</b>	<b>65.70</b>

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 1,708,027.05 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

③本期无实际核销其他应收款。

④其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	2018-12-31	2017-12-31
保证金、押金	2,353,573.00	1,540,672.00

款项性质	2018-12-31	2017-12-31
备用金借款	8,729,084.03	8,247,266.97
往来款	12,055,024.89	10,963,599.88
其他	175,469.98	91,476.04
<b>合计</b>	<b>23,313,151.90</b>	<b>20,843,014.89</b>

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
靖江市预算外资金管理办公室	往来款	5,210,687.00	3年以上	22.35	5,210,687.00
陈静	备用金	1,589,171.97	1年以内	6.82	79,458.60
郭连春	备用金	840,622.50	1年以内	3.61	42,031.13
中化建国际招标有限责任公司	保证金	800,000.00	1年以内	3.43	40,000.00
靖江市建筑管理处	保证金	800,000.00	2至3年	3.43	400,000.00
<b>合计</b>		<b>9,240,481.47</b>		<b>39.64</b>	<b>5,772,176.73</b>

⑥期末无涉及政府补助的应收款项。

⑦本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑧本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

## 6、存货

(1) 存货分类：

项目	2018-12-31			2017-12-31		
	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	358,149,494.35	5,335,978.44	352,813,515.91	299,596,289.94	5,203,376.94	294,392,913.00
在产品	49,494,499.36	4,854,650.10	44,639,849.26	32,269,291.60	1,962,108.27	30,307,183.33
产成品	183,124,102.27	7,043,632.51	176,080,469.76	203,917,654.72	5,689,084.50	198,228,570.22
<b>合计</b>	<b>590,768,095.98</b>	<b>17,234,261.05</b>	<b>573,533,834.93</b>	<b>535,783,236.26</b>	<b>12,854,569.71</b>	<b>522,928,666.55</b>

(2) 存货跌价准备：

项目	2017-12-31	本期增加金额			本期减少金额		2018-12-31
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	5,203,376.94	5,335,978.44	—	—	5,203,376.94	—	5,335,978.44
在产品	1,962,108.27	4,854,650.10	—	—	1,962,108.27	—	4,854,650.10

产成品	5,689,084.50	3,281,415.38	—	—	1,926,867.37	—	7,043,632.51
合计	12,854,569.71	13,472,043.92	—	—	9,092,352.58	—	17,234,261.05

存货跌价准备计提依据：按期末实存的存货，采用单项比较法对期末存货的成本与可变现净值进行比较，按可变现净值低于成本的差额计提。可变现净值确定的依据为：在日常活动中，以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确定为可变现净值。

(3) 存货期末余额无借款费用资本化金额。

(4) 期末存货余额中无建造合同形成的已完工未结算资产情况。

## 7、其他流动资产

项目	2018-12-31	2017-12-31
待认证进项税额	322,300.32	91,032.14
待抵扣进项税额	51,284,690.89	49,788,960.33
理财产品	757,189,491.64	600,000,000.00
合计	808,796,482.85	649,879,992.47

截止审计报告日，本公司已收回 27,530.38 万元理财产品本息。

## 8、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况：

项目	2018-12-31			2017-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：	—	—	—	—	—	—
可供出售权益工具：	10,010,000.00	—	10,010,000.00	10,010,000.00	—	10,010,000.00
按公允价值计量的	—	—	—	—	—	—
按成本计量的	10,010,000.00	—	10,010,000.00	10,010,000.00	—	10,010,000.00
合计	10,010,000.00	—	10,010,000.00	10,010,000.00	—	10,010,000.00

(2) 期末无按公允价值计量的可供出售金融资产。

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产：

被投资单位	账面余额				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	2017-12-31	本期增加	本期减少	2018-12-31		
镇江大酒店	10,000.00	—	—	10,000.00	—	—
江苏靖江润丰村镇银行股份有限公司	10,000,000.00	—	—	10,000,000.00	8.33	674,918.40

合计	10,010,000.00	—	—	10,010,000.00	—	674,918.40
----	---------------	---	---	---------------	---	------------

江苏靖江润丰村镇银行股份有限公司由江苏吴江农村商业银行股份有限公司联合其他非金融企业法人、自然人共同发起于2009年12月25日设立，成立时注册资本1.2亿元，本公司投资1,000万元，占注册资本的8.33%。截至2018年12月31日，该公司股本为134,98.368万股，本公司持有1,124.864万股，持股比例为8.33%。

## 9、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产：

项目	房屋建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
2017-12-31 原值	2,345,506.73	—	2,345,506.73
本期增加金额	—	—	—
本期减少金额	—	—	—
2018-12-31 原值	2,345,506.73	—	2,345,506.73
二、累计折旧和摊销			
2017-12-31 累计折旧和摊销	965,719.03	—	965,719.03
本期增加金额	103,947.76	—	103,947.76
计提或摊销	103,947.76	—	103,947.76
本期减少金额	—	—	—
2018-12-31 累计折旧和摊销	1,069,666.79	—	1,069,666.79
三、账面价值			
2018-12-31 账面价值	1,275,839.94	—	1,275,839.94
2017-12-31 账面价值	1,379,787.70	—	1,379,787.70

正茂集团将位于镇江市中山东路423号第三层1-6.5轴、建筑面积1,188.80平方米的房屋出租给镇江国越电子商贸有限公司，租期自2016年6月1日起至2020年12月31日止。

## 10、固定资产

(1) 固定资产情况：

项目	港务设施	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值：						
2017-12-31	54,154,316.45	499,578,930.98	640,583,569.54	9,962,609.83	29,965,949.61	1,234,245,376.41
本期增加金额	—	33,683,639.46	8,213,613.67	908,862.06	135,035.06	42,941,150.25



(1) 购置	—	—	1,732,375.03	908,862.06	71,330.69	2,712,567.78
(2) 在建工程转入	—	33,683,639.46	6,481,238.64	—	63,704.37	40,228,582.47
本期减少金额	—	—	298,728.70	1,087,123.73	198,900.00	1,584,752.43
(1) 处置或报废	—	—	298,728.70	1,087,123.73	198,900.00	1,584,752.43
(2) 其他减少	—	—	—	—	—	—
2018-12-31	54,154,316.45	533,262,570.44	648,498,454.51	9,784,348.16	29,902,084.67	1,275,601,774.23
二、累计折旧						
2017-12-31	6,330,363.54	161,403,089.75	379,484,664.65	6,946,123.14	26,005,946.92	580,170,188.00
本期增加金额	993,517.80	23,264,203.53	38,292,719.16	594,763.23	1,032,021.54	64,177,225.26
(1) 计提	993,517.80	23,264,203.53	38,292,719.16	594,763.23	1,032,021.54	64,177,225.26
本期减少金额	—	—	286,779.56	701,820.41	188,955.00	1,177,554.97
(1) 处置或报废	—	—	286,779.56	701,820.41	188,955.00	1,177,554.97
2018-12-31	7,323,881.34	184,667,293.28	417,490,604.25	6,839,065.96	26,849,013.46	643,169,858.29
三、账面价值						
2018-12-31	46,830,435.11	348,595,277.16	231,007,850.26	2,945,282.20	3,053,071.21	632,431,915.94
2017-12-31	47,823,952.91	338,175,841.23	261,098,904.89	3,016,486.69	3,960,002.69	654,075,188.41

(2) 本期由在建工程转入固定资产金额为 4,022.86 万元。

(3) 期末无暂时闲置的固定资产，无通过融资租赁租入、持有待售的固定资产。

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况：

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
本公司海工工业园厂房	58,678,349.76	正在办理中
本公司附件厂房	40,703,451.18	正在办理中
高强度链业新厂区	15,169,667.00	正在办理中
高强度链业科研楼	19,443,006.98	正在办理中

(5) 期末无设定抵押的固定资产。

## 11、在建工程

(1) 在建工程情况：

项目	2018-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值
年产 3 万吨大规格高强度 R5 海洋系泊链建设项目	67,454,740.40	—	67,454,740.40

正茂集团零星工程	24,137.93	—	24,137.93
镇江亚星零星工程	320,552.91	—	320,552.91
<b>合计</b>	<b>67,799,431.24</b>	<b>—</b>	<b>67,799,431.24</b>

项目	2017-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值
年产3万吨大规格高强度R5海洋系泊链建设项目	49,366,589.82	—	49,366,589.82
正茂集团零星工程	25,641.03	—	25,641.03
镇江亚星零星工程	217,702.01	—	217,702.01
高强度链业基建工程	672,914.00	—	672,914.00
<b>合计</b>	<b>50,282,846.86</b>	<b>—</b>	<b>50,282,846.86</b>

(2) 重要在建工程项目本期变动情况:

金额单位: 人民币万元

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
年产3万吨大规格高强度R5海洋系泊链建设项目	24,257.20	4,936.66	4,921.30	3,112.49	—	6,745.47	95.11	95	—	—	—	募集资金
本公司零星工程	—	—	676.57	676.57	—	—						自筹资金
镇江亚星零星工程		21.77	30.80	20.51	—	32.06						自筹资金
正茂集团零星工程		2.56	2.41	2.56	—	2.41						自筹资金
高强度链业基建工程		67.29	143.44	210.73	—	—						自筹资金
<b>合计</b>		<b>5,028.28</b>	<b>5,774.52</b>	<b>4,022.86</b>	<b>—</b>	<b>6,779.94</b>						

(3) 在建工程项目本期无利息资本化金额。

(4) 期末无应计提减值准备的在建工程项目。

## 12、无形资产

(1) 无形资产情况:

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
2017-12-31	217,180,930.89	176,500.00	217,357,430.89
本期增加金额	—	—	—
(1) 购置	—	—	—

(2) 内部研发	—	—	—
本期减少金额	—	—	—
2018-12-31	217,180,930.89	176,500.00	217,357,430.89
二、累计摊销			
2017-12-31	35,637,064.09	105,388.83	35,742,452.92
本期增加金额	4,581,517.25	53,333.28	4,634,850.53
(1) 摊销	4,581,517.25	53,333.28	4,634,850.53
(2) 企业合并增加	—	—	—
本期减少金额	—	—	—
2018-12-31	40,218,581.34	158,722.11	40,377,303.45
三、账面价值			
2018-12-31	176,962,349.55	17,777.89	176,980,127.44
2017-12-31	181,543,866.80	71,111.17	181,614,977.97

无通过公司内部研发形成的无形资产。

(2) 期末无应计提减值准备的无形资产。

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况：

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
研发中心土地	31,973,981.53	靖江市政府变更规划用地

(4) 期末无设定抵押的无形资产。

### 13、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称	2017-12-31	本期增加		本期减少		2018-12-31
		企业合并形成	其他	处置	其他	
正茂集团	23,025,189.87	—	—	—	—	23,025,189.87
合计	23,025,189.87	—	—	—	—	23,025,189.87

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	2017-12-31	本期增加		本期减少		2018-12-31
		计提	其他	处置	其他	
正茂集团	23,025,189.87	—	—	—	—	23,025,189.87
合计	23,025,189.87	—	—	—	—	23,025,189.87

## 14、长期待摊费用

(1) 长期待摊费用情况:

项目	2017-12-31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2018-12-31
场地租赁费	348,853.13	—	16,880.00	—	331,973.13
征地费	400,069.46	—	8,808.88	—	391,260.58
合计	<b>748,922.59</b>	—	<b>25,688.88</b>	—	<b>723,233.71</b>

(2) 说明:

2008年3月18日,本公司与靖江市东兴中心小学签订租用协议书,本公司租用东兴上四圩小学占用的土地,租期30年,租赁费用全额为50.64万元,本公司从2008年9月起开始摊销。

2013年1月21日,本公司与东兴镇人民政府签订协议,征用合同编号32128220113CR0012出让合同以外9.0725亩农用地,支付征地补偿费440,443.47元,摊销期50年。

## 15、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2018-12-31		2017-12-31	
	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
应收款项坏账准备	160,754,914.41	27,466,527.51	140,493,470.85	23,772,546.42
存货跌价准备	17,234,261.05	2,585,139.16	12,854,569.71	1,928,185.46
待摊费用	—	—	1,405,653.21	210,847.98
递延收益	29,219,943.61	5,373,740.80	38,220,424.92	6,747,079.13
内部交易未实现利润	3,939,913.13	590,986.97	5,314,120.15	797,118.02
公允价值变动损失	5,439,661.92	1,359,915.48	92,290.00	23,072.50
合计	<b>216,588,694.12</b>	<b>37,376,309.92</b>	<b>198,380,528.84</b>	<b>33,478,849.51</b>

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2018-12-31		2017-12-31	
	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
本公司受让镇江亚星股权差异	9,676,941.84	1,451,541.28	9,676,941.84	1,451,541.28
公允价值变动收益	—	—	2,487,420.52	373,113.08
合计	<b>9,676,941.84</b>	<b>1,451,541.28</b>	<b>12,164,362.36</b>	<b>1,824,654.36</b>

(3) 未确认递延所得税资产明细:

项目	2018-12-31	2017-12-31
可抵扣亏损	164,493,498.26	122,768,846.28
<b>合计</b>	<b>164,493,498.26</b>	<b>122,768,846.28</b>

其他说明：本公司控股子公司正茂集团、亚星马鞍山、高强度链业、镇江亚星在未来是否能获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此，前述公司的可抵扣亏损未确认递延所得税资产。

(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：

可抵扣亏损将于以下年度到期	2018-12-31	2017-12-31
2018 年度	—	2,675,756.68
2019 年度	4,334,695.12	4,334,695.12
2020 年度	28,625,717.55	28,625,717.55
2021 年度	35,921,951.05	35,921,951.05
2022 年度	51,210,725.88	51,210,725.88
2023 年度	44,400,408.66	—
<b>合计</b>	<b>164,493,498.26</b>	<b>122,768,846.28</b>

## 16、其他非流动资产

项目	2018-12-31	2017-12-31
预付工程款	6,003,334.92	3,397,723.05
<b>合计</b>	<b>6,003,334.92</b>	<b>3,397,723.05</b>

说明：期末预付款项中的预付工程款重分类至本项目列报。

## 17、短期借款

项目	2018-12-31	2017-12-31
保证借款	300,000,000.00	—
<b>合计</b>	<b>300,000,000.00</b>	<b>—</b>

说明：本公司 30,000 万元借款由陶安祥个人向浦发银行泰州分行提供担保后，由浦发银行泰州分行向中国进出口银行提供连带责任保证。

## 18、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项目	2018-12-31	2017-12-31
交易性金融负债	220,554.88	—
其中：衍生金融负债	220,554.88	—

合计	220,554.88	—
----	------------	---

说明：衍生金融负债为尚未结汇的远期外汇合约在资产负债表日的公允价值。

## 19、应付票据及应付账款

### (1) 总科目分类列示

项目	2018-12-31	2017-12-31
应付票据	26,709,009.59	35,789,925.78
应付账款	145,201,624.53	149,170,452.26
合计	171,910,634.12	184,960,378.04

### (2) 应付票据分类列示

项目	2018-12-31	2017-12-31
商业承兑汇票	—	—
银行承兑汇票	26,709,009.59	35,789,925.78
合计	26,709,009.59	35,789,925.78

说明：期末银行承兑汇票以提供不同比例保证金为条件开具；期末无已到期未偿还的应付票据。

### (3) 应付账款按账龄列示：

账龄	2018-12-31	2017-12-31
1年以内	127,767,580.43	124,035,115.76
1至2年	5,020,524.77	15,608,429.83
2至3年	3,570,864.76	1,521,658.86
3年以上	8,842,654.57	8,005,247.81
合计	145,201,624.53	149,170,452.26

说明：账龄超过一年的应付账款主要为应付供应商的购货余款及质量保证金等。

## 20、预收款项

### (1) 预收款项列示：

账龄	2018-12-31	2017-12-31
1年以内	80,150,968.26	50,323,750.73
1至2年	16,705,044.38	5,105,732.14
2至3年	3,840,791.49	9,224,106.45
3年以上	37,431,106.78	28,747,922.55

合计	138,127,910.91	93,401,511.87
----	----------------	---------------

说明：账龄一年以上的预收款项尚未结转的原因主要系客户尚未提货并进行结算。

## 21、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示：

项目	2017-12-31	本期增加	本期减少	2018-12-31
一、短期薪酬	11,707,544.47	120,845,800.54	121,585,443.30	10,967,901.71
二、离职后福利-设定提存计划	—	14,491,106.16	14,491,106.16	—
三、辞退福利	—	4,602,915.50	4,602,915.50	—
四、一年内到期的其他福利	—	—	—	—
<b>合计</b>	<b>11,707,544.47</b>	<b>139,939,822.20</b>	<b>140,679,464.96</b>	<b>10,967,901.71</b>

(2) 短期薪酬列示

项目	2017-12-31	本期增加	本期减少	2018-12-31
1、工资、奖金、津贴和补贴	11,486,364.40	100,264,048.92	101,041,408.34	10,709,004.98
2、职工福利费	—	6,177,433.20	6,177,433.20	—
3、社会保险费	—	8,019,095.45	8,019,095.45	—
其中：医疗保险费	—	6,645,554.57	6,645,554.57	—
工伤保险费	—	1,195,807.82	1,195,807.82	—
生育保险费	—	177,733.06	177,733.06	—
4、住房公积金	—	4,320,681.00	4,320,681.00	—
5、工会经费和职工教育经费	221,180.07	2,064,541.97	2,026,825.31	258,896.73
6、短期带薪缺勤	—	—	—	—
7、短期利润分享计划	—	—	—	—
<b>合计</b>	<b>11,707,544.47</b>	<b>120,845,800.54</b>	<b>121,585,443.30</b>	<b>10,967,901.71</b>

(3) 设定提存计划列示

项目	2017-12-31	本期增加	本期减少	2018-12-31
1、基本养老保险	—	14,111,020.74	14,111,020.74	—
2、失业保险费	—	380,085.42	380,085.42	—
3、企业年金缴费	—	—	—	—
<b>合计</b>	—	<b>14,491,106.16</b>	<b>14,491,106.16</b>	—

说明：期末应付工资、奖金、津贴及补贴余额系尚未发放的12月工资及计提的2018年度考核奖金，已于2019年1-2月发放。

## 22、应交税费

项目	2018-12-31	2017-12-31
增值税	709,098.04	1,384,646.19
企业所得税	4,874,225.67	7,179,499.78
个人所得税	56,058.53	158,125.55
城市维护建设税	463,236.53	667,339.17
教育费附加	464,361.87	561,628.10
房产税	1,169,387.46	1,033,019.67
土地使用税	631,996.35	742,862.34
印花税	99,017.88	79,379.42
其他	86,591.11	25,713.33
<b>合计</b>	<b>8,553,973.44</b>	<b>11,832,213.55</b>

## 23、其他应付款

## (1) 总科目分类列示

项目	2018-12-31	2017-12-31
应付利息	307,083.33	220,833.33
应付股利	—	—
其他应付款	12,088,405.91	11,815,613.43
<b>合计</b>	<b>12,395,489.24</b>	<b>12,036,446.76</b>

## (2) 应付利息分类列示

项目	2018-12-31	2017-12-31
分期付息到期还本的长期借款利息	307,083.33	220,833.33
短期借款应付利息	—	—
<b>合计</b>	<b>307,083.33</b>	<b>220,833.33</b>

说明：期末无已到期未偿还的应付利息。

## (3) 其他应付款按款项性质列示

项目	2018-12-31	2017-12-31
保证金、押金	509,255.28	450,578.90
个人报销款	1,943,224.46	1,460,153.14
往来款	8,213,432.75	7,329,919.47



其他	1,422,493.42	2,574,961.92
合计	12,088,405.91	11,815,613.43

## 24、一年内到期的非流动负债

项目	2018-12-31	2017-12-31
一年内到期的长期借款	—	300,000,000.00
合计	—	300,000,000.00

说明：详见附注五、26. 长期借款

## 25、其他流动负债

项目	2018-12-31	2017-12-31
预提运输费用	12,382,329.20	11,658,930.60
预提船检费	25,428,763.73	32,305,039.85
预提佣金及代理费	15,192,958.65	19,324,415.14
预提其他费用	7,694,718.54	5,669,437.73
合计	60,698,770.12	68,957,823.32

## 26、长期借款

### (1) 长期借款分类

项目	2018-12-31	2017-12-31
保证借款	—	300,000,000.00
其中：将于一年内到期	—	300,000,000.00
中国东方资产管理公司	6,049,404.98	5,759,415.73
合计：	6,049,404.98	5,759,415.73

(2) 说明：中国东方资产管理公司：正茂集团原下属子公司于 2000 年前向中国银行所借 881,426.30 美元借款，由于该子公司破产，该笔借款转入正茂集团，不支付利息。

## 27、递延收益

项目	2017-12-31	本期增加	本期减少	2018-12-31	形成原因
政府补助	74,355,503.64	6,850,000.00	13,427,825.34	67,777,678.30	与资产相关的政府补助
合计	74,355,503.64	6,850,000.00	13,427,825.34	67,777,678.30	

涉及政府补助的项目：

负债项目	2017-12-31	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	2018-12-31	与资产相关/与收益相关	批准文件
深海海洋工程用超高强度 R5 系泊链的关键技术研发及产业化	1,834,343.43	—	769,696.97	1,064,646.46	与资产相关	苏科计[2009]320号 苏财教[2009]141号 苏财教[2012]63号
海洋工程深海用高级别系泊链关键技术开发与产业化	1,150,961.46	—	287,731.73	863,229.73	与资产相关	镇科计[2007]102号 镇财教[2007]32号 苏财教[2012]63号
正茂集团政府拆迁补偿款	3,379,976.25	—	718,520.70	2,661,455.55	与资产相关	土地收储补偿合同
海洋深水工程重大装备及配套工程技术	1,236,000.00	—	412,000.00	824,000.00	与资产相关	中国海洋石油总公司专项资金
高强度链业基础设施建设资金	10,140,153.88	—	232,661.28	9,907,492.60	与资产相关	雨开[2011]104号
海洋工程装备深海锚泊系统超高强度低脆性断裂敏感 R6 系泊链关键核心技术研发项目	7,000,000.00	—	—	7,000,000.00	与资产相关	苏发改高技发[2013]883号、 苏财经建[2013]127号
海洋工程锚泊系统超高强度 R5 系泊链及附件技术研发及产业化	3,764,068.62	—	547,647.06	3,216,421.56	与资产相关	苏财建[2014]341号
超高强度低脆性断裂敏感性 R6 系泊链	12,700,000.00	—	7,715,909.10	4,984,090.90	与资产(收益)相关	工信部装[2013]173号
深海系泊链附件技术改造项目	600,000.00	—	100,000.00	500,000.00	与资产相关	苏财工贸[2014]183号
海洋工程锚泊系统超高强度 R5 系泊链及附件技术研发及产业化	22,660,000.00	—	2,540,000.00	20,120,000.00	与资产相关	苏财建[2015]343号
海洋工程长期系泊水下关键连接装备研发及产业化	8,000,000.00	—	—	8,000,000.00	与资产相关	泰州市科学技术局
省级军民融合发展项目专项资金(船舶与海工装备)	1,890,000.00	—	—	1,890,000.00	与资产相关	苏财行[2017]62号
深水半潜式起重平台的研发及配套产业链协同创新	—	6,000,000.00	—	6,000,000.00	与资产相关	通财农(2017)62号
高强度深海用四级半系泊链研发项目	—	850,000.00	103,658.50	746,341.50	与资产相关	镇财工贸(2017)30号
合计	74,355,503.64	6,850,000.00	13,427,825.34	67,777,678.30		

## 28、股本

项目	2017-12-31	本次变动增减(+、-)					2018-12-31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
限售流通股	—	—	—	—	—	—	—

上市流通股	959,400,000.00	—	—	—	—	—	959,400,000.00
合计	959,400,000.00	—	—	—	—	—	959,400,000.00

详见附注一、公司基本情况。

## 29、资本公积

项目	2017-12-31	本期增加	本期减少	2018-12-31
资本（股本）溢价	1,370,294,688.62	—	—	1,370,294,688.62
其他资本公积	14,337,356.82	—	—	14,337,356.82
合计	1,384,632,045.44	—	—	1,384,632,045.44

详见附注一、公司基本情况。

## 30、盈余公积

项目	2017-12-31	本期增加	本期减少	2018-12-31
法定盈余公积	72,484,713.63	2,667,886.55	—	75,152,600.18

说明：法定盈余公积按母公司税后净利润的10%提取。

## 31、未分配利润

项目	2018-12-31	2017-12-31
调整前上期末未分配利润	522,810,834.14	523,978,577.58
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	—	—
调整后期初未分配利润	522,810,834.14	523,978,577.58
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-14,683,223.55	33,180,238.76
减：提取法定盈余公积	2,667,886.55	5,565,982.20
应付普通股股利	19,188,000.00	28,782,000.00
转作股本的普通股股利	—	—
期末未分配利润	486,271,724.04	522,810,834.14

## 32、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本：

项目	2018年度		2017年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	999,047,602.26	820,596,957.41	987,354,561.47	732,918,010.58
其他业务	38,464,823.08	27,323,050.98	31,786,555.10	20,043,629.64

合计	1,037,512,425.34	847,920,008.39	1,019,141,116.57	752,961,640.22
----	------------------	----------------	------------------	----------------

## (2) 主营业务收入、成本（分产品）

产品名称	2018 年度		2017 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
系泊链	209,668,205.42	150,296,972.57	263,550,878.89	170,864,878.84
船用链及附件	789,379,396.84	670,299,984.84	723,803,682.58	562,053,131.74
合计	999,047,602.26	820,596,957.41	987,354,561.47	732,918,010.58

## (3) 主营业务收入、成本（分地区）

项目	2018 年度		2017 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
国内销售	426,415,240.39	356,989,324.91	344,990,255.44	270,217,545.36
国外销售	572,632,361.87	463,607,632.50	642,364,306.03	462,700,465.22
合计	999,047,602.26	820,596,957.41	987,354,561.47	732,918,010.58

## 33、税金及附加

项目	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	1,883,323.30	2,213,838.79
教育费附加	1,671,089.69	2,070,894.05
房产税	4,536,240.29	3,923,353.82
土地使用税	2,790,235.93	2,971,453.59
印花税	401,333.59	386,513.98
其他	985,439.44	746,557.00
合计	12,267,662.24	12,312,611.23

## 34、销售费用

项目	2018 年度	2017 年度
工资及附加	4,633,530.34	3,660,000.49
运杂费	60,874,835.63	65,966,173.72
佣金	4,796,738.38	4,691,116.92
业务招待费	7,361,795.24	7,059,886.45
保险费	1,462,235.33	1,389,858.49
差旅费	1,868,430.30	2,258,253.80

办公费	744,811.23	553,512.11
其他	1,423,282.63	1,890,963.14
合计	<b>83,165,659.08</b>	<b>87,469,765.12</b>

**35、管理费用**

项目	2018 年度	2017 年度
工资及附加	51,955,752.06	52,844,664.62
业务招待费	7,639,785.67	10,097,387.61
长期资产折旧及摊销	16,635,628.87	14,141,959.66
办公费	7,082,477.24	7,462,576.30
差旅费	843,910.72	583,366.86
其他	6,536,475.35	6,736,989.25
合计	<b>90,694,029.91</b>	<b>91,866,944.30</b>

**36、研发费用**

项目	2018 年度	2017 年度
工资及附加	25,616,208.50	26,188,291.83
材料、能源及动力	11,601,028.83	12,925,238.54
咨询服务费	2,659,843.92	3,371,964.07
长期资产折旧及摊销	1,777,251.31	1,495,062.49
其他	5,370,330.27	5,359,137.77
合计	<b>47,024,662.83</b>	<b>49,339,694.70</b>

**37、财务费用**

项目	2018 年度	2017 年度
利息支出	8,796,291.68	8,060,416.67
减：利息收入	20,684,844.24	26,391,589.35
手续费支出	565,647.52	576,533.99
汇兑损益	-5,786,045.49	33,944,203.10
合计	<b>-17,108,950.53</b>	<b>16,189,564.41</b>

**38、资产减值损失**

项目	2018 年度	2017 年度
----	---------	---------

应收款项坏账损失	20,462,094.98	3,706,610.07
存货跌价准备	13,472,043.92	6,144,529.01
合计	<b>33,934,138.90</b>	<b>9,851,139.08</b>

### 39、其他收益

项目	2018年度	2017年度
递延收益摊销	13,427,825.34	9,798,257.74
代扣个税手续费返还	58,367.76	—
合计	<b>13,486,193.10</b>	<b>9,798,257.74</b>

### 40、投资收益

项目	2018年度	2017年度
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	485,132.95	12,940,895.83
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	674,918.40	674,918.40
理财产品收益	31,094,634.59	13,461,587.40
合计	<b>32,254,685.94</b>	<b>27,077,401.63</b>

说明：处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益 485,132.95 元，其中：远期外汇合约到期交割收益-749,160.00 元，证券投资收益 1,234,292.95 元；可供出售金融资产在持有期间的投资收益系本期收到江苏靖江润丰村镇银行股份有限公司分配的现金红利 674,918.40 元。

### 41、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2018年度	2017年度
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	-7,614,237.56	1,755,532.41
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-2,487,420.52	1,847,822.41
权益工具投资	-5,126,817.04	-92,290.00
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债	-220,554.88	—
合计	<b>-7,834,792.44</b>	<b>1,755,532.41</b>

说明：详见附注五.2“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”、五.18“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债”。

### 42、资产处置收益

项目	2018年度	2017年度
非流动资产处置利得	142,124.65	3,977,719.09

减：非流动资产处置损失	210,950.56	23,112.98
合计	-68,825.91	3,954,606.11

### 43、营业外收入

#### (1) 营业外收入分类

项目	2018年度	2017年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	4,703,869.65	3,291,321.40	4,703,869.65
其他	1,420.00	1,234,957.85	1,420.00
合计	4,705,289.65	4,526,279.25	4,705,289.65

#### (2) 计入当期损益的政府补助：

补助项目	2018年度	与资产相关/与收益相关	说明
关于表彰泰州市首届标准创新奖的决定	1,100,000.00	与收益相关	泰政发[2018]187号
关于下达2018年度质量强省专项经费指标的通知	1,000,000.00	与收益相关	苏财行[2018]89号
关于修订印发靖江市科技创新券实施办法的通知	616,100.00	与收益相关	靖政规(2016)2号
2017年、2018年商务发展专项资金	569,000.000	与收益相关	苏财工贸(2017)80号 苏财工贸(2018)396号 靖财工贸(2018)4号 靖财工贸(2018)23号
关于下达2017年度企业研究开发费用省级财政奖励的通知	530,000.00	与收益相关	苏财教(2017)192号
关于表彰奖励2017年度全镇经济社会发展综合考评先进集体和先进个人的决定	165,000.00	与收益相关	东委发(2018)11号
关于下达镇江市2018年开放发展专项第二批资金扶持项目预算指标的通知	122,800.00	与收益相关	镇财工贸(2018)19号
关于批准江苏省第二中医院等80个单位设立江苏省博士后创新实践基地的通知	100,000.00	与收益相关	苏人设发(2017)302号
关于下达2017年度省科学技术奖励经费的通知	100,000.00	与收益相关	苏财教(2018)67号
其他小额政府补助	400,969.65	与收益相关	
合计	4,703,869.65		

#### (3) 计入上期损益的政府补助：

补助项目	2017年度	与资产相关/与收益相关	说明
2017年商务发展专项资金(第四、六批)	1,736,500.00	与收益相关	苏财工贸[2017]45号 苏财工贸[2017]80号

高韧性耐腐蚀三级系泊链产业化项目奖	400,000.00	与收益相关	镇财工贸[2016]22号
科技创新奖励	243,000.00	与收益相关	靖政规[2016]2号
2017年外经贸发展专项资金	208,800.00	与收益相关	苏财工贸[2017]14号 靖财工贸[2017]21号
2016年出口基地扶持资金	200,000.00	与收益相关	泰财工贸[2017]8号
专利资助补贴	162,100.00	与收益相关	靖江市科学技术知识产权局
关于实施“马洲英才计划”项目奖	100,000.00	与收益相关	靖发[2013]36号
2016年马鞍山突出贡献企业奖励	50,000.00	与收益相关	雨秘[2017]25号
稳岗补贴	50,977.00	与收益相关	人力资源管理服务中心
其他小额政府补助	139,944.40	与收益相关	
<b>合计</b>	<b>3,291,321.40</b>		

#### 44、营业外支出

项目	2018年度	2017年度	计入当期非经常性损益的金额
罚款、滞纳金、违约金	466,199.27	265,935.35	466,199.27
对外捐赠	560,000.00	460,000.00	560,000.00
其他	1,048,905.00	748,705.00	1,048,905.00
<b>合计</b>	<b>2,075,104.27</b>	<b>1,474,640.35</b>	<b>2,075,104.27</b>

#### 45、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

项目	2018年度	2017年度
当期所得税费用	7,867,705.16	15,769,251.76
调整以前年度企业所得税费用	330,303.62	206,165.66
递延所得税费用	-4,270,573.49	1,419,677.13
<b>合计</b>	<b>3,927,435.29</b>	<b>17,395,094.55</b>

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程:

项目	本期发生额
利润总额	-19,917,339.41
按法定/适用税率计算的所得税费用	-2,987,600.91
子公司适用不同税率的影响	-1,210,434.01
调整以前期间所得税的影响	330,303.62



非应税收入的影响	-101,237.76
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,028,950.45
研发费加计扣除	-1,646,033.11
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	—
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	7,513,487.01
<b>所得税费用</b>	<b>3,927,435.29</b>

#### 46、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金:

项目	2018 年度	2017 年度
银行存款利息收入	31,183,955.07	12,961,345.12
政府补助	11,612,237.41	3,291,321.40
其他现金流入	4,170,851.62	5,134,191.59
保函保证金等	95,777.46	353,486.08
<b>合计</b>	<b>47,062,821.56</b>	<b>21,740,344.19</b>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金:

项目	2018 年度	2017 年度
付现期间费用	121,681,112.90	124,808,135.29
保函保证金等	—	2,815,660.08
其他往来中的现金支出	1,957,934.36	9,323,954.90
<b>合计</b>	<b>123,639,047.26</b>	<b>136,947,750.27</b>

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金:

项目	2018 年度	2017 年度
收回理财产品	1,285,000,000.00	1,031,000,000.00
投资性保证金	414,028.11	—
<b>合计</b>	<b>1,285,414,028.11</b>	<b>1,031,000,000.00</b>

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金:

项目	2018 年度	2017 年度
购买理财产品	1,442,189,491.64	1,437,000,000.00
投资性保证金	9,505,154.34	16,821,055.41
权益工具投资成本	21,769,629.04	4,144,790.00

合计	1,473,464,275.02	1,457,965,845.41
----	------------------	------------------

## 47、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2018 年度	2017 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-23,844,774.70	27,392,099.75
加: 资产减值准备	33,934,138.90	9,851,139.08
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	64,281,173.02	60,184,147.11
无形资产摊销	4,634,850.53	4,626,299.16
长期待摊费用摊销	25,688.88	25,688.88
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)	68,825.91	-3,954,606.11
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	—	—
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	7,834,792.44	-1,755,532.41
财务费用(收益以“-”号填列)	11,691,973.03	38,678,864.13
投资损失(收益以“-”号填列)	-32,254,685.94	-27,077,401.63
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-3,897,460.41	1,206,463.58
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-373,113.08	213,213.55
存货的减少(增加以“-”号填列)	-64,077,212.30	-88,519,380.47
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	29,127,545.52	10,543,704.76
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	8,146,861.26	-39,441,537.32
其他	—	—
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>35,298,603.06</b>	<b>-8,026,837.94</b>
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	938,603,265.76	1,149,008,106.21
减: 现金的期初余额	1,149,008,106.21	1,640,294,099.54
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		

现金及现金等价物净增加额	-210,404,840.45	-491,285,993.33
--------------	-----------------	-----------------

## (2) 现金和现金等价物的构成

项目	2018-12-31	2017-12-31
一、现金	938,603,265.76	1,149,008,106.21
其中：库存现金	160,981.93	234,259.89
可随时用于支付的银行存款	938,442,283.83	1,148,773,846.32
可随时用于支付的其他货币资金	—	—
二、现金等价物	—	—
三、期末现金及现金等价物余额	938,603,265.76	1,149,008,106.21

## 48、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：无

## 49、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末价值	受限原因
货币资金	51,822,654.69	各类保证金
合计	51,822,654.69	

## 50、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目：

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	9,231,849.61	6.8632	63,360,030.26
欧元	1,627,591.21	7.8473	12,772,196.50
应收账款			
其中：美元	18,668,683.59	6.8632	128,126,909.27
欧元	13,003.69	7.8473	102,043.86
长期借款			
其中：美元	881,426.30	6.8632	6,049,404.98

(2) 本公司无境外经营实体。

## 六、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并。

### 2、同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并。

### 3、反向购买

本期未发生反向收购。

### 4、处置子公司

本期未发生处置子公司。

### 5、本期未发生其他原因的合并范围变动。

## 七、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	
亚星进出口	江苏靖江	江苏靖江	贸易	100	—	投资设立
亚星制造	江苏靖江	江苏靖江	制造	100	—	投资设立
亚星马鞍山	安徽马鞍山	安徽马鞍山	制造	60	40	投资设立
镇江亚星	江苏镇江	江苏镇江	制造	100	—	投资设立
高强度链业	安徽马鞍山	安徽马鞍山	制造	80.9375	11.9375	投资设立
祥兴投资	江苏靖江	江苏靖江	投资	100	—	投资设立
正茂集团	江苏镇江	江苏镇江	制造	54.87	—	非同一控制下合并
正茂计算机	江苏镇江	江苏镇江	贸易	—	100	非同一控制下合并
正茂技术	江苏镇江	江苏镇江	技术服务	—	100	非同一控制下合并
正茂后勤	江苏镇江	江苏镇江	后勤服务	—	100	非同一控制下合并

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位：无

## (2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	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
高强度链业	7.125	-619,117.50	—	3,280,906.82
正茂集团	45.13	-8,542,433.65	—	88,949,422.44

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的原因：无

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2018-12-31					
	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
高强度链业	53,533,167.02	81,615,716.86	135,148,883.88	79,193,576.29	9,907,492.60	89,101,068.89
正茂集团	292,974,401.81	37,546,857.87	330,521,259.68	123,732,265.90	9,694,090.26	133,426,356.16

续

子公司名称	2017-12-31					
	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
高强度链业	32,562,187.64	87,037,786.73	119,599,974.37	54,722,637.05	10,140,153.88	64,862,790.93
正茂集团	313,515,567.34	38,588,230.53	352,103,797.87	125,630,037.37	10,450,353.44	136,080,390.81

子公司名称	2018年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
高强度链业	29,814,167.64	-8,689,368.45	-8,689,368.45	-190,142.13
正茂集团	222,667,244.51	-18,928,503.54	-18,928,503.54	2,150,105.30

续

子公司名称	2017年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
高强度链业	31,803,639.55	-3,970,083.84	-3,970,083.84	790,014.51
正茂集团	198,107,823.71	-12,198,693.87	-12,198,693.87	-75,225,842.93

- 2、本公司无在合营企业或联营企业中的权益。
- 3、本公司本期无未纳入合并财务报表范围的结构化主体。
- 4、本公司本期在子公司所有者权益份额未发生变化。

## 八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等。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。

公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司管理层设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过财务部门递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内审部也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

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和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

### 1、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，包括外汇风险和利率风险。

#### (1) 外汇风险—现金流量变动风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率风险主要来源于应收账款。销售部门密切跟踪汇率走势，洽谈业务时对汇率影响留有余地；此外，公司还可与银行签订远期外汇合同或货币互换合约来规避外汇风险。

#### (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。本公司面临的利率风险主要来源于长短期借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类长短期融资需求。此外通过缩短单笔借款的期限，

特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。截止 2018 年 12 月 31 日，本公司较少存在以浮动利率计算的银行借款，因此，将不会对本公司的利润总额和所有者权益产生重大影响。

## 2、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订合同前，本公司对客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

## 3、流动性风险

流动性风险，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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。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。

# 九、公允价值的披露

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。估值技术的应用中，本公司优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。本公司对于以公允价值计量的资产和负债，按照其公允价值计量所使用的输入值划分为以下三个层次：第一层次：输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次：输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次：输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。公允价值的具体计量政策见本附注三、10（2）“金融资产和金融负债公允价值的确定”。

期末以公允价值计量的金融资产及负债情况：

金额单位：人民币元

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
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	20,695,312.00	—	—	20,695,312.00
其中：权益工具投资	20,695,312.00	—	—	20,695,312.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	—	220,554.88	—	220,554.88
其中：衍生金融负债	—	220,554.88	—	220,554.88

## 十、关联方及关联交易

### 1、本公司的实际控制人

实际控制人	身份证号码	持股比例	表决权比例	与本公司关系
陶安祥	321024XXXX04054012	27.70%	27.70%	控股股东

公司的实际控制人为陶安祥、施建华、陶兴、陶媛四人，其中，施建华系陶安祥的配偶，陶安祥与陶兴为父子关系，陶安祥与陶媛为父女关系，上述四人合计持有本公司 37.31% 的股份。

### 2、本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见附注七、1“在子公司中的权益”。

### 3、本公司合营和联营企业情况

无

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	统一社会信用代码
靖江江北重工装备有限公司 (以下简称“江北重工”)	实际控制人控制的其他企业	913212826739156512
关键管理人员	本公司董事、监事、高级管理人员	

### 5、关联交易情况

#### (1) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

金额单位：人民币元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
江北重工	土地	—	542,342.34

#### (2) 关联担保情况



本公司作为被担保方：

金额单位：人民币万元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	借款银行	担保是否已经履行完毕
陶安祥	30,000.00	2018/9/29	2019/9/25	中国进出口银行 江苏省分行	否

(3) 关键管理人员报酬

金额单位：人民币元

项目	2018 年度	2017 年度
关键管理人员报酬	1,994,242.00	1,971,219.00

(4) 关联方应收应付款项

应收项目

关联方名称	关联方关系	2018-12-31	2017-12-31
		账面余额	账面余额
江北重工	其他关联方	—	419,000.00
郭连春	监事	840,622.50	—

应付项目

关联方名称	关联方关系	2018-12-31	2017-12-31
		账面余额	账面余额
肖莉莉	董秘	—	14,233.00
沈义成	高管	97,590.00	—
顾纪龙	高管	338,721.28	—

## 十一、股份支付

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无股份支付事项。

## 十二、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无重大需披露的承诺事项。

### 2、或有事项

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无未决诉讼仲裁、为其他单位提供债务担保形成的或有负债。

### 3、其他重要事项

无

## 十三、资产负债表日后事项

### 1、利润分配情况

拟分配的利润或股利	根据 2019 年 4 月 26 日公司第四届董事会第六次会议决议, 本公司 2018 年度不分配现金股利, 也不实施公积金转增股本。
经审议批准宣告发放的利润或股利	—

本次利润分配预案尚需提交股东大会审议。

### 2、其他资产负债表日后事项说明

截止审计报告日, 本公司已收回 27,530.38 万元理财产品本息。

## 十四、其他重要事项

1、无前期会计差错更正。

2、未发生销售退回。

3、未发生债务重组。

4、本期未发生资产置换。

5、无年金计划。

6、未发生终止经营情况。

### 7、分部信息

报告分部的确定依据与会计政策:

本公司的董事长已被认定为主要经营决策者。经营分部以主要经营决策者定期审阅用以分配资源及评估分部表现的内部财务报告为基础进行辨别。

主要经营决策者根据内部管理职能分配资源, 将本集团视为一个整体而非以业务之种类或地区角度进行业绩评估。因此, 本集团只有一个经营分部, 且无需列示分部资料。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释（以下项目无特殊说明，金额均以人民币元为单位）

### 1、应收票据及应收账款

#### （1）总科目分类列示

项目	2018-12-31	2017-12-31
应收票据	34,362,739.61	26,013,058.39
应收账款	153,501,433.53	140,814,246.20
<b>合计</b>	<b>187,864,173.14</b>	<b>166,827,304.59</b>

#### （2）应收票据分类列示

项目	2018-12-31	2017-12-31
银行承兑票据	29,226,471.91	24,955,008.39
商业承兑票据	5,136,267.70	1,058,050.00
<b>合计</b>	<b>34,362,739.61</b>	<b>26,013,058.39</b>

#### （3）应收账款分类披露：

类别	2018-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	35,045,106.90	14.19	35,045,106.90	100.00	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	210,219,660.99	85.13	56,718,227.46	26.98	153,501,433.53
组合 1：账龄组合	209,178,407.22	84.70	56,718,227.46	27.11	152,460,179.76
组合 2：关联方组合	1,041,253.77	0.43	—	—	1,041,253.77
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,685,238.85	0.68	1,685,238.85	100.00	—
<b>合计</b>	<b>246,950,006.74</b>	<b>100.00</b>	<b>93,448,573.21</b>	<b>37.84</b>	<b>153,501,433.53</b>

类别	2017-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	18,950,376.10	8.54	18,950,376.10	100.00	—

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	201,165,843.99	90.65	60,351,597.79	30.00	140,814,246.20
组合 1: 账龄组合	198,059,833.19	89.25	60,351,597.79	30.47	137,708,235.40
组合 2: 关联方组合	3,106,010.80	1.40	—	—	3,106,010.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,808,458.73	0.81	1,808,458.73	100.00	—
<b>合计</b>	<b>221,924,678.82</b>	<b>100.00</b>	<b>81,110,432.62</b>	<b>36.55</b>	<b>140,814,246.20</b>

## ①期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款:

应收账款(按单位)	2018-12-31			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
上海太船国际贸易有限公司	13,788,514.00	13,788,514.00	100.00	已进入破产清算程序
江苏熔盛重工集团有限公司	8,982,200.00	8,982,200.00	100.00	客户无偿债能力
江苏东方重工有限公司	6,065,056.10	6,065,056.10	100.00	已进入破产重整程序
STX(大连)造船有限公司	3,903,120.00	3,903,120.00	100.00	已进入破产清算程序
乳山市造船有限责任公司	2,306,216.80	2,306,216.80	100.00	已进入破产清算程序
<b>合计</b>	<b>35,045,106.90</b>	<b>35,045,106.90</b>	<b>100.00</b>	

## ②组合中,按账龄组合采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	2018-12-31		
	金额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	145,619,834.04	7,280,991.70	5.00
1至2年	13,871,704.73	2,774,340.95	20.00
2至3年	6,047,947.28	3,023,973.64	50.00
3年以上	43,638,921.17	43,638,921.17	100.00
<b>合计</b>	<b>209,178,407.22</b>	<b>56,718,227.46</b>	<b>27.11</b>

## ③组合中,按关联方组合计提坏账准备的应收账款:

关联方名称	2018-12-31		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
正茂集团	941,253.77	—	—
高强度链业	100,000.00	—	—

## ④期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款:

应收账款(按单位)	2018-12-31			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由

荣成市神飞船舶制造有限公司	815,000.00	815,000.00	100.00	客户无偿债能力
浙江省海运集团舟山五洲船舶修造厂	472,275.90	472,275.90	100.00	客户无偿债能力
南通明德重工有限公司	197,270.00	197,270.00	100.00	客户已破产
福建福宁船舶重工有限公司	200,692.95	200,692.95	100.00	客户无偿债能力
合计	1,685,238.85	1,685,238.85	100.00	

说明：期初单独计提坏账准备的应收账款中，荣成市神飞船舶制造有限公司本年收回 75,000.00 元，浙江省海运集团舟山五洲船舶修造厂本年收回 18,675.10 元，福建福宁船舶重工有限公司本年收回 10,000.00 元，其他零星客户本年收回 19,544.78 元。

⑤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 12,461,360.47 元；本期收回或转回坏账准备金额 123,219.88 元。

⑥本期无实际核销应收账款。

⑦按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 71,856,945.73 元，占应收账款期末余额合计数的比例 29.10%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 25,225,025.59 元。

⑧本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

⑨本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

## 2、其他应收款

(1) 总科目分类列示

项目	2018-12-31	2017-12-31
应收利息	22,446,250.39	33,402,778.14
应收股利	—	—
其他应收款	55,382,028.25	43,491,631.98
合计	77,828,278.64	76,894,410.12

(2) 应收利息分类

项目	2018-12-31	2017-12-31
应收定期存款利息	22,446,250.39	33,402,778.14
合计	22,446,250.39	33,402,778.14

## (3) 其他应收款分类披露:

类别	2018-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	67,003,839.35	100.00	11,621,811.10	17.34	55,382,028.25
组合 1: 账龄组合	17,160,447.23	25.61	11,621,811.10	67.72	5,538,636.13
组合 2: 关联方组合	49,843,392.12	74.39	—	—	49,843,392.12
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
<b>合计</b>	<b>67,003,839.35</b>	<b>100.00</b>	<b>11,621,811.10</b>	<b>17.34</b>	<b>55,382,028.25</b>

类别	2017-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	55,067,099.34	100.00	11,575,467.36	21.02	43,491,631.98
组合 1: 账龄组合	17,845,506.94	32.41	11,575,467.36	64.86	6,270,039.58
组合 2: 关联方组合	37,221,592.40	67.59	—	—	37,221,592.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
<b>合计</b>	<b>55,067,099.34</b>	<b>100.00</b>	<b>11,575,467.36</b>	<b>21.02</b>	<b>43,491,631.98</b>

①组合中, 按账龄组合采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	2018-12-31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	4,865,280.43	243,264.02	5.00
1至2年	465,211.83	93,042.37	20.00
2至3年	1,088,900.53	544,450.27	50.00
3年以上	10,741,054.44	10,741,054.44	100.00
<b>合计</b>	<b>17,160,447.23</b>	<b>11,621,811.1</b>	<b>67.72</b>

注: 部分2年以上预付款项重分类至其他应收款计提坏账准备。

②组合中，按关联方组合计提坏账准备的其他应收款：

关联方（按单位）	2018-12-31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
高强度链业	49,843,392.12	—	—

③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 46,343.74 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

④本期无实际核销的其他应收款。

⑤其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	2018-12-31	2017-12-31
关联方往来	49,843,392.12	37,221,592.40
保证金、押金	1,715,000.00	1,400,000.00
备用金借款	7,151,562.97	7,084,098.91
往来款	8,293,884.26	9,361,408.03
<b>合计</b>	<b>67,003,839.35</b>	<b>55,067,099.34</b>

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
高强度链业	关联方往来	49,843,392.12	3年以内	74.39	
靖江市预算外资金管理办公室	往来款	5,210,687.00	3年以上	7.78	5,210,687.00
陈静	备用金借款	1,589,171.97	1年以内	2.37	79,458.60
郭连春	备用金借款	840,622.50	1年以内	1.25	42,031.13
中化建国际招标有限责任公司	保证金、押金	800,000.00	1年以内	1.19	40,000.00
<b>合计</b>		<b>58,283,873.59</b>		<b>86.98</b>	<b>5,372,176.73</b>

⑦期末无涉及政府补助的应收款项。

⑧本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑨本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

## 3、长期股权投资

项目	2018-12-31			2017-12-31		
	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	1,145,745,324.90	—	1,145,745,324.90	1,145,745,324.90	—	1,145,745,324.90
合计	<b>1,145,745,324.90</b>	—	<b>1,145,745,324.90</b>	<b>1,145,745,324.90</b>	—	<b>1,145,745,324.90</b>

## 对子公司投资

被投资单位	2017-12-31	本期增加	本期减少	2018-12-31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
亚星进出口	10,000,000.00	—	—	10,000,000.00	—	—
亚星制造	350,017,900.00	—	—	350,017,900.00	—	—
亚星马鞍山	1,870,800.00	—	—	1,870,800.00	—	—
高强度链业	64,750,000.00	—	—	64,750,000.00	—	—
镇江亚星	516,456,904.90	—	—	516,456,904.90	—	—
正茂集团	102,649,720.00	—	—	102,649,720.00	—	—
祥兴投资	100,000,000.00	—	—	100,000,000.00	—	—
合计	<b>1,145,745,324.90</b>	—	—	<b>1,145,745,324.90</b>	—	—

## 4、营业收入和营业成本

## (1) 营业收入和营业成本

项目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	748,981,759.16	616,157,480.68	744,599,435.31	551,365,396.40
其他业务	36,617,838.33	28,104,423.43	25,649,787.58	14,043,650.22
合计	<b>785,599,597.49</b>	<b>644,261,904.11</b>	<b>770,249,222.89</b>	<b>565,409,046.62</b>

## (2) 主营业务收入、成本（分产品）

项目	2018 年度		2017 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
系泊链	176,619,323.06	126,014,465.76	224,169,407.38	155,804,668.44
船用链及附件	572,362,436.10	490,143,014.92	520,430,027.93	395,560,727.96
合计	<b>748,981,759.16</b>	<b>616,157,480.68</b>	<b>744,599,435.31</b>	<b>551,365,396.40</b>

## (3) 主营业务收入、成本（分地区）



项目	2018年度		2017年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
国内销售	570,482,889.77	469,256,975.12	485,125,688.70	381,251,017.29
国外销售	178,498,869.39	146,900,505.56	259,473,746.61	170,114,379.11
合计	748,981,759.16	616,157,480.68	744,599,435.31	551,365,396.40

## 5、投资收益

项目	2018年度	2017年度
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	5,479,450.00	21,850.00
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	674,918.40	674,918.40
理财产品收益	28,187,807.24	10,255,518.65
合计	34,342,175.64	10,952,287.05

## 十六、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

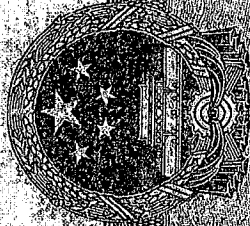
项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-68,825.91	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	18,190,062.75	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	31,094,634.59	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及	-6,674,741.09	

项目	金额	说明
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	123,219.88	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,073,684.27	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额	-750,929.29	
所得税影响额	-4,289,795.08	
<b>合计</b>	<b>35,549,941.58</b>	

说明：各非经常性损益项目金额均为税前金额。

## 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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.50	-0.015	-0.015
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.72	-0.052	-0.052



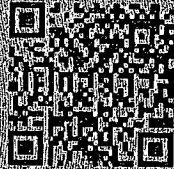
# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码

9132020078269333C (1/1)

编号: 320200000201903050036



扫描二维码  
企业信用信息公示  
系统了解更多  
登记、许可、监管信息

名称 江苏公证天业会计师事务所(普通合伙)

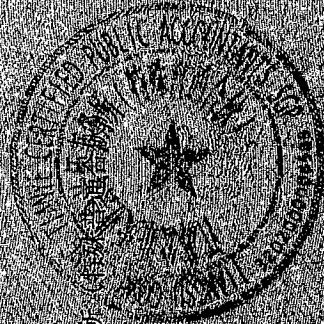
类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 张彩斌

成立日期 2013年09月18日

合伙期限 2013年09月18日至.....

主要经营场所 无锡市太湖新城嘉业财富中心S-1001室



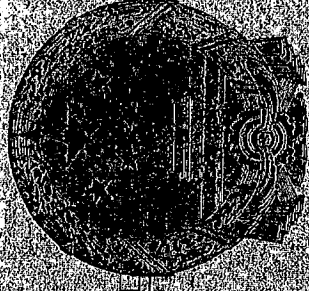
经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关的报告；基本建设年度财务决算审计；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）



登记机关

2019



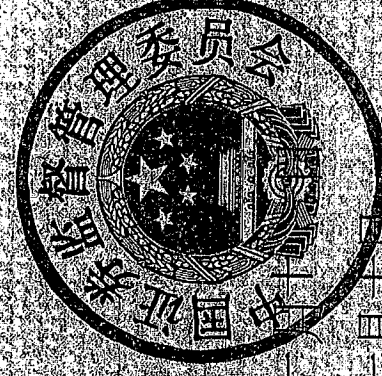
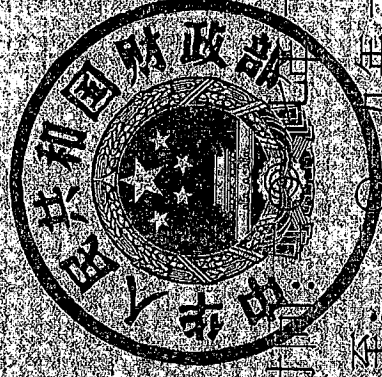


证书序号: 000454

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准  
江苏公证天业会计师事务所执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 张彩斌



证书号: 39

发证时间:

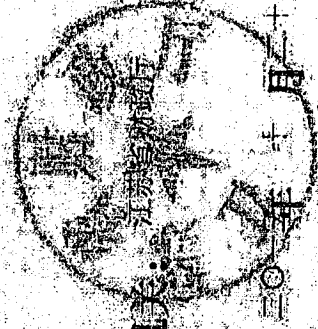
证书有效期至: 二〇〇九年十一月



证书序号: NC 010721

### 说明

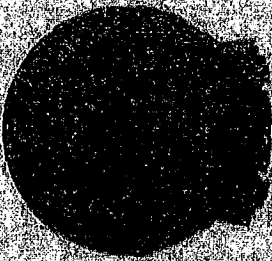
1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有《经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证》。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一三年十月二十八日

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书



名称: 江苏中证天业会计师事务所(普通合伙)

主任会计师: 张彩斌

办公场所: 无锡市新区龙山路4号C幢303室

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 32020928

注册资本(出资额): 1000万元

批准设立文号: 苏财企[2013]36号

批准设立日期: 2013-09-12

# 授 权 书

兹授权本所下列人员签发验资、审计报告，授权期限自 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日。

被授权人员如下：

沈 岩 柏凌菁 朱佑敏 夏正曙 毛 俊 朱红芬  
王 震 华可天 王 微 钟海涛

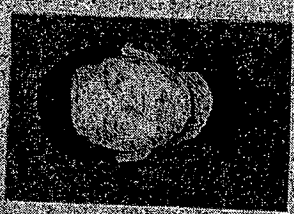
江苏公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人、主任会计师



二〇一九年一月一日

姓名: 朱佑敏  
 Full name: 朱佑敏  
 性别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: [blank]  
 Date of birth: [blank]  
 工作单位: [blank]  
 Working unit: [blank]  
 身份证号: [blank]  
 Identity card: [blank]

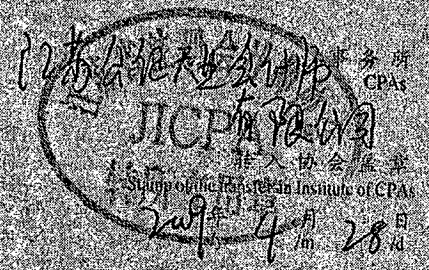


注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出:  
 Agree the holder to be transferred from

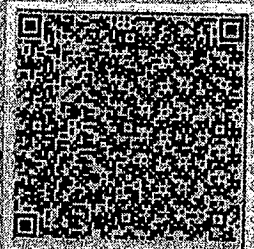


同意调入:  
 Agree the holder to be transferred to



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格  
 This certificate is valid for  
 the renewal

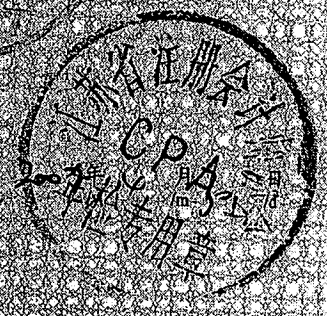
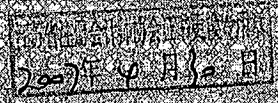


朱佑敏(320200210006)  
 已通过2018年年检  
 江苏省注册会计师协会

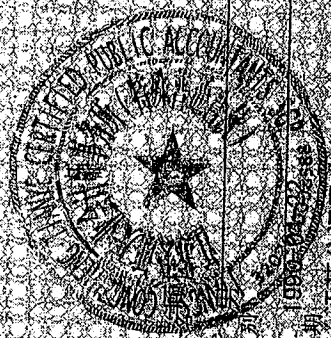
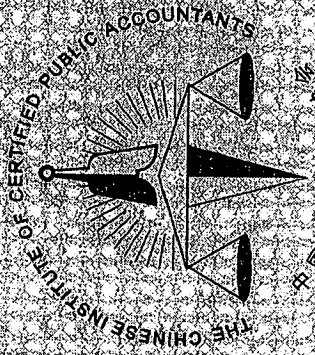
证书编号: 320200210006  
 No. of Certificate: 320200210006

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs: Jiangsu Institute of CPAs

发证日期: 1999年5月18日  
 Date of Issuance: 1999 (m) 5 (d) 18 (d)







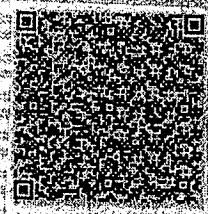
Full Name: 王 强  
Sex: 男  
Date of Birth: 1980-07-22  
Place of Birth: 江苏  
Working Unit: 江苏公证人司法鉴定所  
Working Unit Code: 3212821990004220839  
Identity Card No: 3212821990004220839



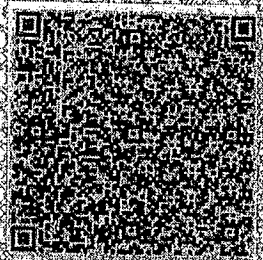
### 年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 320200281612  
No. of Certificate: 320200281612  
批准注册协会: 江苏省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs: 江苏省注册会计师协会  
发证日期: 2016 年 02 月 29 日  
Date of Issuance: 2016 / 2 / 29



证书(320200281612)  
已通过2016年年检  
江苏省注册会计师协会



证书(320200281612)  
已通过2016年年检  
江苏省注册会计师协会

年 月 日  
/ /