



江西晟金机械股份有限公司

公开转让说明书

晟金



五矿证券

MINMETALS SECURITIES

二〇二〇年三月

声 明

公司及全体董事、监事、高级管理人员承诺公开转让说明书不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

本公司负责人和主管会计工作的负责人、会计机构负责人保证公开转让说明书中财务会计资料真实、完整。

中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）、全国中小企业股份转让系统有限责任公司（以下简称“全国股份转让系统公司”）对本公司股票公开转让所作的任何决定或意见，均不表明其对本公司股票的价值或投资者的收益作出实质性判断或者保证。任何与之相反的声明均属虚假不实陈述。

根据《证券法》的规定，本公司经营与收益的变化，由本公司自行负责，由此变化引致的投资风险，由投资者自行承担。

重大事项提示

公司特别提醒投资者注意下列风险和重大事项：

一、重大风险或事项

重要风险或事项名称	重要风险或事项简要描述
公司治理风险	公司于 2019 年由有限公司整体变更设立后，重新制定了公司章程、三会议事规则及其他规章制度，但由于股份公司成立时间较短，公司治理机制的运行情况尚待观察，如果章程及相关制度不能得到有效运行，则将给公司带来一定的治理风险。
实际控制人控制不当风险	股东陈爱英持有公司 80% 股份，且陈爱英担任公司董事长、总经理，对公司股东大会、董事会的重大决策和公司经营活动能够产生重大影响。尽管公司已经建立了较为完善的法人治理结构和健全的规章制度，但如果实际控制人以其在公司中的控制地位，对公司施加影响并做出不利于公司中小股东的决策，则可能给公司经营和中小股东带来风险。
行业易受到宏观经济波动的风险	公司目前主要产品为紧固件，主要应用于机器设备制造业、汽车制造业等制造业领域。由于制造业属于与宏观经济波动密切相关的周期性行业。若未来我国宏观经济发生重大波动、制造业出现增速缓慢或增长停滞的情形，将对公司的业绩增长造成较大程度的不利影响。因此，公司的发展存在易受宏观经济波动影响的风险。
税收优惠政策变化风险	公司被认定为高新技术企业，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税”的规定在报告期享受 15% 的优惠税率。根据现行高新技术企业管理的相关规定，以三年为周期，需要对其进行审验，如果无法满足一定的要求，会被取消认定，不再享受相关税收优惠，将按 25% 的税率征收企业所得税，将对公司的经营业绩产生一定的不利影响。

原材料价格波动风险	公司主要原材料为各种规格型号的钢材。在公司主营业务成本中，以原材料为主的直接材料占比较高。因此，若公司采购的原材料价格波动幅度较大，将对公司的营业成本产生较大的影响。虽然公司制定了完善的采购管理办法和业务操作流程，并与主要供应商建立了稳定的合作关系，但如果未来原材料价格上涨幅度较大，将导致公司经营成本相应增加，则会对公司经营业绩带来不利影响。
客户集中度高的风险	2019 年 1-8 月、2018 年度和 2017 年度，公司来自于前五大客户的销售金额分别为 8,890,757.68 元、22,640,491.56 元、4,975,758.88 元，占当期营业收入的比例分别为 42.38%、48.08%、23.58%，公司前五大客户销售占比较高。虽然公司与主要客户建立了较为稳定的合作关系，但是一旦主要客户需求发生变化，可能对公司业绩以及业务发展带来不利影响。
子公司发行私募可转债的风险	报告期内，公司子公司江西超晟科技有限公司曾发行总金额为 2,400 万元的私募可转债，转股标的为江西超晟科技有限公司的相应股权。若达到投资者转股条件且投资者选择转股，则可能会导致公司失去对江西超晟科技有限公司的控股权，合并报表范围发生变更，但不会因此导致晟金股份的股权结构发生变动。

二、挂牌时承诺的事项

√ 适用 □ 不适用

承诺主体名称	陈爱英、陈清林、张程超、张程婷、邱寅束、李涛、孔祥龙、杨军
承诺主体类型	<input type="checkbox"/> 申请挂牌公司 <input checked="" type="checkbox"/> 实际控制人、控股股东 <input checked="" type="checkbox"/> 其他股东 <input checked="" type="checkbox"/> 董监高 <input type="checkbox"/> 收购人 <input type="checkbox"/> 其他
承诺类别	<input checked="" type="checkbox"/> 同业竞争的承诺 <input type="checkbox"/> 关联交易的承诺 <input type="checkbox"/> 资金占用的承诺 <input type="checkbox"/> 业绩承诺及补偿安排 <input type="checkbox"/> 股份增减持承诺 <input type="checkbox"/> 其他承诺
承诺开始日期	
承诺结束日期	无
承诺事项概况	公司实际控制人为了保障公司和股东利益，做出《避免

同业竞争承诺》：

1、本人及其可控制的其他企业没有直接或间接地实际从事与公司的业务构成同业竞争的任何业务活动，也不会直接或间接地以任何方式实际从事与公司的业务构成或可能构成同业竞争的任何业务活动。如有这类业务，其所产生的收益归公司所有。

2、本人将不会以任何方式实际从事任何可能对公司的经营和发展造成不利影响的业务或活动；如果其将来出现所投资的全资、控股、参股企业实际从事的业务与公司构成竞争的情况，其同意将该等业务通过有效方式纳入公司经营以消除同业竞争的情形；公司有权随时要求其出让在该等企业中的部分或全部股权/股份，其给予公司对该等股权/股份的优先购买权，并将尽最大努力促使有关交易的价格是公平合理的。

3、本人从第三方获得的商业机会如果属于公司主营业务范围内的，其将及时告知公司或其控股子公司，并尽可能地协助公司或其控股子公司取得该商业机会。

4、若上述承诺被证明是不真实的或违反上述承诺，本人将赔偿公司因此而遭受的任何经济损失。

公司董事、监事、高级管理人员为了保障公司和股东利益，做出《避免同业竞争承诺函》：

1、本人及其可控制的其他企业没有直接或间接地实际从事与公司的业务构成同业竞争的任何业务活动，也不会直接或间接地以任何方式实际从事与公司的业务构成或可能构成同业竞争的任何业务活动。如有这类业务，其所产生的收益归公司所有。

2、本人将不会以任何方式实际从事任何可能对公司的经营和发展造成不利影响的业务或活动；如果其将来出现所投资的全资、控股、参股企业实际从事的业务与公司构成竞争的情况，其同意将该等业务通过有效方式纳入公司经营以消

	<p>除同业竞争的情形；公司有权随时要求其出让在该等企业中的部分或全部股权/股份，其给予公司对该等股权/股份的优先购买权，并将尽最大努力促使有关交易的价格是公平合理的。</p> <p>3、本人从第三方获得的商业机会如果属于公司主营业务范围内的，其将及时告知公司或其控股子公司，并尽可能地协助公司或其控股子公司取得该商业机会。</p> <p>4、若上述承诺被证明是不真实的或违反上述承诺，本人将赔偿公司因此而遭受的任何经济损失。</p>
--	---

承诺主体名称	陈爱英
承诺主体类型	<input type="checkbox"/> 申请挂牌公司 <input checked="" type="checkbox"/> 实际控制人、控股股东 <input type="checkbox"/> 其他股东 <input type="checkbox"/> 董监高 <input type="checkbox"/> 收购人 <input type="checkbox"/> 其他
承诺类别	<input type="checkbox"/> 同业竞争的承诺 <input type="checkbox"/> 关联交易的承诺 <input checked="" type="checkbox"/> 资金占用的承诺 <input type="checkbox"/> 业绩承诺及补偿安排 <input type="checkbox"/> 股份增减持承诺 <input type="checkbox"/> 其他承诺
承诺开始日期	
承诺结束日期	无
承诺事项概况	<p>公司实际控制人为了保障公司和股东利益，做出《不占用资金承诺函》：本人、与本人关系密切的企业（或其他主体）、以及与本人关系密切的企业（或其他主体）控制的除晟金股份外的其他企业已全部清理并归还此前以借款等各种形式占用的晟金股份资金。</p> <p>自本承诺出具之日起，本人保证本人、与本人关系密切的企业（或其他主体）、及与本人关系密切的企业（或其他主体）控制的其他企业将不以任何形式、任何理由占用晟金股份公司资金。</p> <p>若本人、与本人关系密切的企业（或其他主体）或本人、与本人关系密切的企业（或其他主体）控制的其他企业违反上述陈述、承诺或保证，本人将赔偿由此给晟金股份造成的一切损失。</p>

承诺主体名称	陈爱英、陈清林、张程超、张程婷、邱寅束、李涛、孔祥龙、杨军
承诺主体类型	<input type="checkbox"/> 申请挂牌公司 <input checked="" type="checkbox"/> 实际控制人、控股股东 <input checked="" type="checkbox"/> 其他股东 <input checked="" type="checkbox"/> 董监高 <input type="checkbox"/> 收购人 <input type="checkbox"/> 其他
承诺类别	<input type="checkbox"/> 同业竞争的承诺 <input checked="" type="checkbox"/> 关联交易的承诺 <input type="checkbox"/> 资金占用的承诺 <input type="checkbox"/> 业绩承诺及补偿安排 <input type="checkbox"/> 股份增减持承诺 <input type="checkbox"/> 其他承诺
承诺开始日期	
承诺结束日期	无
承诺事项概况	<p>本人将遵守相关法律、法规、规章、其他规范性文件及《江西晟金机械股份有限公司公司章程》（以下简称“公司章程”）及其他公司制度的规定：</p> <p>1、依法行使股东（董事、监事、高管人员）权利，不利用股东（董事、监事、高管）的身份影响江西晟金机械股份有限公司公司（以下简称公司）的独立性，保持公司在资产、人员、财务、机构和业务方面的完整性和独立性；不利用公司违规提供担保，不占用公司资金。</p> <p>2、尽量避免或减少与公司之间的关联交易。对于无法避免或有合理理由存在的关联交易，将与公司依法签订规范的关联交易协议，并按照有关法律、法规、规章、其他规范性文件和公司章程的规定履行批准程序；关联交易价格根据与无关联关系的独立第三方进行相同或相似交易的价格确定，保证关联交易价格具有公允性；在公司在全国股份转让系统公司挂牌后，保证按照有关法律、法规和公司章程的规定履行关联交易的信息披露义务。</p> <p>3、保证不利用关联交易非法转移股份公司的资金、利润，不利用股东（董事、监事、高管）地位谋取不当的利益，不利用关联交易损害公司及公司其他股东的利益。上述承诺自即日起具有法律效力，对本人具有法律约束力。</p>

承诺主体名称	江西晟金机械股份有限公司
--------	--------------

承诺主体类型	<input checked="" type="checkbox"/> 申请挂牌公司 <input type="checkbox"/> 实际控制人、控股股东 <input type="checkbox"/> 其他股东 <input type="checkbox"/> 董监高 <input type="checkbox"/> 收购人 <input type="checkbox"/> 其他
承诺类别	<input type="checkbox"/> 同业竞争的承诺 <input type="checkbox"/> 关联交易的承诺 <input type="checkbox"/> 资金占用的承诺 <input type="checkbox"/> 业绩承诺及补偿安排 <input type="checkbox"/> 股份增减持承诺 <input checked="" type="checkbox"/> 其他承诺
承诺开始日期	
承诺结束日期	无
承诺事项概况	<p>江西晟金机械股份有限公司及其全资子公司自 2017 年以来，未受到有关单位的重大行政处罚，无不良诚信记录，无重大违法违规记录或者因重大违法违规经营受到处罚的情形，更不存在被判处刑罚，刑罚执行完毕未逾三年的情形。</p> <p>在今后公司的经营中，公司将继续严格遵守法律、法规，确保公司的合法经营。</p>

承诺主体名称	陈爱英、陈清林、张程超、张程婷、邱寅束、李涛、孔祥龙、杨军
承诺主体类型	<input type="checkbox"/> 申请挂牌公司 <input type="checkbox"/> 实际控制人、控股股东 <input type="checkbox"/> 其他股东 <input checked="" type="checkbox"/> 董监高 <input type="checkbox"/> 收购人 <input type="checkbox"/> 其他
承诺类别	<input type="checkbox"/> 同业竞争的承诺 <input type="checkbox"/> 关联交易的承诺 <input type="checkbox"/> 资金占用的承诺 <input type="checkbox"/> 业绩承诺及补偿安排 <input type="checkbox"/> 股份增减持承诺 <input checked="" type="checkbox"/> 其他承诺
承诺开始日期	
承诺结束日期	无
承诺事项概况	<p>本人作为江西晟金机械股份有限公司董事/监事/高级管理人员，承诺如下：</p> <p>一、本人确认具备和遵守《公司法》规定的任职资格和义务，不存在最近 24 个月内受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施的情形。</p> <p>二、本人不存在如下情形：</p> <p>1. 无民事行为能力或者限制民事行为能力；</p> <p>2. 因贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序，被判处刑罚，执行期满未逾五年，或者因犯罪被剥夺政治权利，执行期满未逾五年；</p>

3.担任破产清算的公司、企业的董事或者厂长、经理，对该公司、企业的破产负有个人责任的，自该公司、企业破产清算完结之日起未逾三年；

4.担任因违法被吊销营业执照、责令关闭的公司、企业的法定代表人，并负有个人责任的，自该公司、企业被吊销营业执照之日起未逾三年；

5.个人所负数额较大的债务到期未清偿；

6.被中国证监会采取证券市场禁入措施尚在禁入期的；

7.最近三年内受到中国证监会行政处罚，或者最近一年内受到证券交易所公开谴责的；

8.因涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规被中国证监会立案调查，尚未有明确结论意见的。

三、本人近两年不存在行政处罚案件，目前不存在尚未了结的或可预见的行政处罚事项。本人保证上述承诺真实、不存在虚假陈述及重大遗漏，否则本人承担一切法律责任。

目录

声明	2
重大事项提示	3
释义	12
第一节 基本情况	14
一、 基本信息	14
二、 股份挂牌情况	14
三、 公司股权结构	17
四、 公司股本形成概况	20
五、 公司董事、监事、高级管理人员	24
六、 重大资产重组情况	26
七、 最近两年及一期的主要会计数据和财务指标简表	26
八、 公司债券发行及偿还情况	28
九、 与本次挂牌有关的机构	32
第二节 公司业务	34
一、 主要业务及产品	34
二、 内部组织结构及业务流程	35
三、 与业务相关的关键资源要素	44
四、 公司主营业务相关的情况	53
五、 经营合规情况	66
六、 商业模式	69
七、 所处行业、市场规模及基本风险特征	70
八、 公司持续经营能力	76
第三节 公司治理	78
一、 公司股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况	78
二、 董事会对现有公司治理机制的讨论与评估	78
三、 公司及控股股东、实际控制人、下属子公司最近 24 个月内存在的违法违规及受处罚情况	79
四、 公司与控股股东、实际控制人的分开情况	80
五、 公司同业竞争情况	81
六、 最近两年内公司资源被控股股东、实际控制人占用情况	82
七、 公司董事、监事、高级管理人员的具体情况	84
八、 近两年内公司董事、监事、高级管理人员变动情况	88
九、 财务合法合规性	88
第四节 公司财务	90
一、 财务报表	90
二、 审计意见	112
三、 报告期内采用的主要会计政策和会计估计	112
四、 报告期内的主要财务指标分析	139

五、	报告期利润形成的有关情况	146
六、	报告期内各期末主要资产情况及重大变动分析	159
七、	报告期内各期末主要负债情况及重大变动分析	181
八、	报告期内各期末股东权益情况	189
九、	关联方、关联关系及关联交易	189
十、	重要事项	198
十一、	报告期内资产评估情况	199
十二、	股利分配政策、报告期分配情况及公开转让后的股利分配政策	199
十三、	公司控股子公司或纳入合并报表的其他企业的基本情况	200
十四、	经营风险因素及管理措施	203
十五、	公司经营目标和计划	205
第五节	申请挂牌公司、中介机构及相关人员声明	206
	申请挂牌公司全体董事、监事、高级管理人员声明	206
	主办券商声明	207
	律师事务所声明	208
	审计机构声明	209
	评估机构声明	210
第六节	附件	211

释 义

除非另有说明，以下简称在本说明书中之含义如下：

一般性释义		
公司、本公司、股份公司、晟金股份	指	江西晟金机械股份有限公司
有限公司、晟金有限	指	江西晟金实业有限公司
超晟科技、子公司	指	江西超晟科技有限公司
股东会	指	江西晟金实业有限公司股东会
股东大会	指	江西晟金机械股份有限公司股东大会
董事会	指	江西晟金机械股份有限公司董事会
监事会	指	江西晟金机械股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股份转让系统、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、五矿证券	指	五矿证券有限公司
亚太（集团）会计师事务所	指	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2019 年 1-8 月、2018 年度、2017 年度
专业释义		
紧固件	指	是用作紧固连接的机械零件，包括螺栓、螺柱、螺钉、螺母、垫圈、挡圈、销等。
圆柱销	指	圆柱销属于定位销，用于固定零件之间的相对位置。它是组合加工和装配时候的重要辅助零件。
圆锥销	指	主要用于不同设备连接中的定位工作，常安装于需要频繁拆卸部位。圆锥销具有 1:50 的锥度，具有良好的自锁性，具有安装方便自锁性好，方便拆卸的优点。
螺栓	指	机械零件，配用螺母的圆柱形带螺纹的紧固件。由头部和螺杆（带有外螺纹的圆柱体）两部分组成的一类紧固件，需与螺母配合，用于紧固连接两个带有通孔的零件。这种连接形式称螺栓连接。如把螺母从螺栓上旋下，又可以使这两个零件分开，故螺栓连接是属于可拆卸连接。
冷镦	指	一种利用金属在外力作用下所产生的塑性变形，并借助于模具，使金属体积作重新分布及转移，从而形成所需要的零件或毛坯的加工方法。
3C	指	计算机、通信和消费类电子产品。
冲压	指	靠压力机和模具对板材、带材、管材和型材等施加外力，使之产生塑性变形或分离，从而获得所需形状和尺寸的工件（冲压件）的成形加工方法。
攻牙机	指	攻牙机是一种在机件壳体、设备端面、螺母、法兰盘等各种具有不同规格的通孔或盲孔的零件的孔的内侧面加工出内螺纹、螺丝或叫牙扣的机械加工设备。攻牙机也叫攻丝机、

		螺纹攻牙机、螺纹攻丝机、自动攻牙机等。
搓丝	指	两搓板作相对运动时,使其间的坯料轧成螺旋状的沟槽的加工方法。
热处理	指	热处理是指材料在固态下,通过加热、保温和冷却的手段,以获得预期组织和性能的一种金属热加工工艺。

第一节 基本情况

一、 基本信息

公司名称	江西晟金机械股份有限公司
统一社会信用代码	91361129076850167K
注册资本	50,000,000.00 元
法定代表人	陈爱英
有限公司设立日期	2013 年 8 月 19 日
股份公司设立日期	2019 年 5 月 14 日
住所	江西省上饶市万年县城丰收工业园区
电话	0793-5510677
传真	0793-5510679
邮编	335500
电子信箱	2881072013@qq.com
董事会秘书或者信息披露事务负责人	张程超
所属行业 1	通用设备制造业（C34）
所属行业 2	紧固件制造（C3482）
所属行业 3	紧固件制造（C3482）
所属行业 4	工业机械（12101511）
经营范围	汽车配件、通用部件、标准紧固件、电器机械的制造、加工、销售；金属材料、建材、电子电器、日用百货的销售；从事货物及技术进出口。（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）
主营业务	紧固件的研发、生产、销售；钢材贸易业务。

二、 股份挂牌情况

（一）基本情况

股票代码	
股票简称	晟金股份
股票种类	人民币普通股
股份总量	50,000,000 股
每股面值	1.00
挂牌日期	
股票转让方式	集合竞价
是否有可流通股	否

（二）做市商信息

☐适用 ☒不适用

（三）股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺

1、相关法律法规及公司章程对股东所持股份转让的限制性规定

《公司法》第一百四十一条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。公司章程可以对公司董事、监事、高级管理人员转让其所持有的本公司股份作出其他限制性规定。”

根据《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第二章 2.8 条的规定：“挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。挂牌前十二个月以内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票进行过转让的，该股票的管理按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外。因司法裁决、继承等原因导致有限售期的股票持有人发生变更的，后续持有人应继续执行股票限售规定。”

除上述股份锁定的规定外，公司全体股东对所持公司股份无自愿锁定的其他承诺和安排，公司全体股东所持股份无质押或冻结等转让受限情况。

2、股东所持股份的限售安排

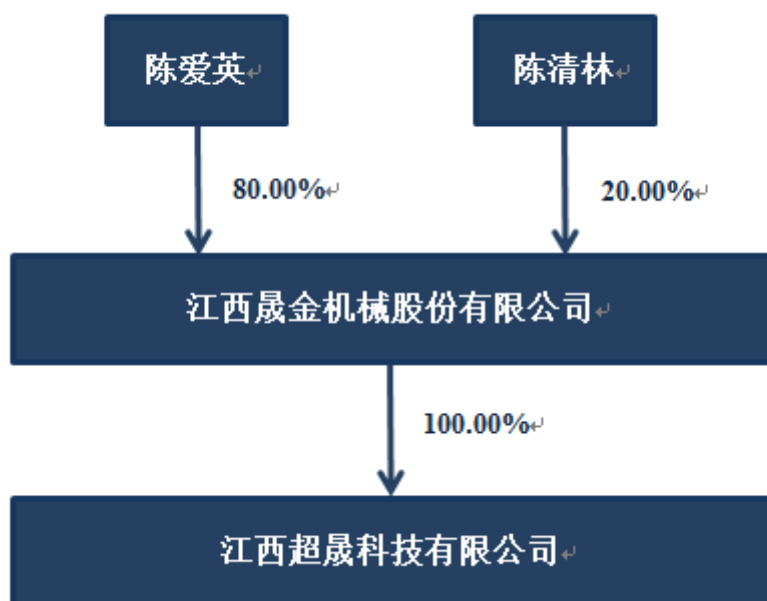
序号	股东名称	持股数量 (股)	持股比例 (%)	是否为董 事、监事 及高管持 股	是否为控 股股东、实 际控制人、 一致行动 人	是否为做 市商	挂牌前 12 个月内受 让自控股 股东、实际 控制人的 股份数量	因司法裁 决、继承等 原因而获 得有限售 条件股票 的数量	质押股份 数量	司法冻结 股份数量	本次可公 开转让股 份数量 (股)
1	陈爱英	40,000,000	80.00	是	是	否	0	0	0	0	0
2	陈清林	10,000,000	20.00	是	否	否	0	0	0	0	0
合计	-	50,000,000	100.00	-	-	-	0	0	0	0	0

3、股东对所持股份自愿锁定承诺

☐适用 ☒不适用

三、 公司股权结构

(一) 股权结构图



(二) 控股股东和实际控制人

1、 控股股东

根据《公司法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》的相关规定，控股股东是指其出资额占有限责任公司资本总额 50.00%以上或者其持有的股份占股份有限公司股本总额 50.00%以上的股东；或者，出资额或持有股份的比例虽然不足 50.00%，但依其出资额或者持有的股份所享有的表决权已足以对股东会、股东大会的决议产生重大影响的股东。陈爱英直接持有公司 80.00%的股份，其直接持有股份占股份公司股本总额的比例超过 50.00%，为股份公司的控股股东。

控股股东为法人的，请披露以下表格：

☐适用 ☒不适用

控股股东为合伙企业的，请披露以下表格：

☐适用 ☒不适用

控股股东为自然人的，请披露以下表格：

☒适用 ☐不适用

姓名	陈爱英	
国家或地区	中国	
性别	女	
出生日期	1973 年 5 月 7 日	
是否拥有境外居留权	否	-
学历	高中	
任职情况	董事长、总经理	

职业经历	1991 年 1 月至 2008 年 6 月个人经商；2008 年 6 月至 2018 年 3 月担任浙江晟金通用部件制造有限公司执行董事兼总经理；2013 年 8 月至 2019 年 5 月，担任江西晟金实业有限公司董事长及法定代表人；2016 年 7 月至 2017 年 4 月，任万年县郑阿法龙虾餐饮部（个体工商户）负责人；2017 年 5 月至今任万年县壹零壹二手车销售有限公司监事；2018 年 4 月至 2018 年 10 月，任江西巨晟建材有限公司执行董事兼总经理；2018 年 6 月至今任万年县晟金投资管理中心（有限合伙）执行事务合伙人；2019 年 3 月至今任万年县晟金咨询管理中心（有限合伙）执行事务合伙人；2019 年 5 月至今，担任股份公司董事长及法定代表人；2019 年 12 月至今，担任股份公司总经理。
是否属于失信联合惩戒对象	否

控股股东为其他主体的，请披露以下表格：

☐适用 ☒不适用

2、实际控制人

陈爱英直接持有公司 80.00%的股份，为公司董事长、总经理及法定代表人，能够对公司重大事项决策及日常经营施加重大影响，因此，公司的实际控制人为陈爱英。

实际控制人为法人的，请披露以下表格：

☐适用 ☒不适用

实际控制人为自然人的，请披露以下表格：

☒适用 ☐不适用

序号	1
姓名	陈爱英
国家或地区	中国
性别	女
年龄	46
是否拥有境外居留权	否
	-
学历	高中
任职情况	董事长、总经理
职业经历	1991 年 1 月至 2008 年 6 月个人经商；2008 年 6 月至 2018 年 3 月担任浙江晟金通用部件制造有限公司执行董事兼总经理；2013 年 8 月至 2019 年 5 月，担任江西晟金实业有限公司董事长及法定代表人；2016 年 7 月至 2017 年 4 月，

	任万年县郑阿法龙虾餐饮部（个体工商户）负责人；2017年5月至今任万年县壹零壹二手车销售有限公司监事；2018年4月至2018年10月，任江西巨晟建材有限公司执行董事兼总经理；2018年6月至今任万年县晟金投资管理中心（有限合伙）执行事务合伙人；2019年3月至今任万年县晟金咨询管理中心（有限合伙）执行事务合伙人；2019年5月至今，担任股份公司董事长及法定代表人；2019年12月至今，担任股份公司总经理。
是否属于失信联合惩戒对象	否

实际控制人为其他主体的，请披露以下表格：

☐适用 ☒不适用

多个一致行动人认定为共同实际控制人的，除了披露上述基本情况外，还应披露以下情况：

☐适用 ☒不适用

3、实际控制人发生变动的情况

☐适用 ☒不适用

（三）前十名股东及持股5%以上股份股东情况

1、基本情况

序号	股东名称	持股数量	持股比例（%）	股东性质	是否存在质押或其他争议事项
1	陈爱英	40,000,000	80.00	境内自然人	否
2	陈清林	10,000,000	20.00	境内自然人	否

☐适用 ☒不适用

2、股东之间关联关系

☒适用 ☐不适用

公司股东陈爱英与股东陈清林系兄妹关系。

3、机构股东情况

☐适用 ☒不适用

（四）股东适格性核查

序号	股东名称	是否适格	是否为私募股东	是否为三类股东	具体情况
1	陈爱英	是	否	否	-
2	陈清林	是	否	否	-

（五）其他情况

事项	是或否
公司及子公司是否存在对赌	否
公司及子公司是否存在 VIE 协议安排	否
是否存在控股股东为境内外上市公司	否
公司及子公司是否存在股东超过 200 人	否
公司及子公司是否存在工会或职工持股会持股	否

其他情况说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

四、 公司股本形成概况

（一） 历史沿革

1、有限公司设立

有限公司由陈爱英和陈清林于 2013 年 8 月 19 日出资设立，注册资本 500.00 万元，由股东分期缴纳，首次出资 130.00 万元，出资方式为货币出资。

2013 年 8 月 9 日，万年县工商行政管理局下发（饶万）登记内名预核字[2013]第 00476 号企业名称预先核准通知书，核准企业名称为“江西晟金实业有限公司”。

2013 年 8 月 19 日，陈爱英和陈清林签署有限公司章程，共同出资设立有限公司，注册资本 500.00 万元，其中陈爱英出资 350.00 万元，陈清林出资 150.00 万元。

有限公司首次出资 130.00 万元经江西鹰潭同信会计师事务所有限公司审验，于 2013 年 8 月 19 日出具鹰同信所验字[2013]第 672 号验资报告。

有限公司于 2013 年 8 月 19 日获得万年县工商行政管理局核发的注册号为 361129210019970 的《企业法人营业执照》。

公司设立时股权结构如下：

序号	股东名称	认缴金额（元）	实缴金额（元）	股权比例
1	陈爱英	3,500,000.00	910,000.00	70.00%
2	陈清林	1,500,000.00	390,000.00	30.00%
合计		5,000,000.00	1,300,000.00	100.00%

2、有限公司第一次增加注册资本

2015 年 12 月 22 日，有限公司召开股东会并形成决议，同意公司注册资本由 500.00 万元增加至 5,000.00 万元，其中：陈爱英认缴出资额为 4,000.00 万元，持股比例为 80.00%，陈清林认缴出资额为 1,000.00 万元，持股比例 20.00%；同意修改公司章程。

2015 年 12 月 23 日，有限公司就上述事项在万年县工商行政管理局办理了工商变更登记手续，取得工商局换发的企业法人营业执照。

本次变更后股权结构如下：

序号	股东名称	认缴金额（元）	实缴金额（元）	股权比例
1	陈爱英	40,000,000.00	910,000.00	80.00%
2	陈清林	10,000,000.00	390,000.00	20.00%

合计	50,000,000.00	1,300,000.00	100.00%
-----------	----------------------	---------------------	----------------

3、有限公司注册资本实缴到位

根据有限公司 2015 年 3 月 25 日、2015 年 12 月 22 日股东会决议和修改后的章程规定，认缴额于 2063 年 7 月 19 日前全部缴足，实际缴纳详细情况如下：2015 年陈爱英实缴 50.00 万元；2016 年陈爱英实缴 13 笔共计 560.00 万元；2017 年陈爱英实缴 27 笔共计 1,148.60 万元；2018 年陈爱英实缴 2,150.40 万元，陈清林实缴 6 笔共计 961.00 万元。实缴出资到位后股权结构如下：

序号	股东名称	认缴金额（元）	实缴金额（元）	股权比例
1	陈爱英	40,000,000.00	40,000,000.00	80.00%
2	陈清林	10,000,000.00	10,000,000.00	20.00%
合计		50,000,000.00	50,000,000.00	100.00%

4、股份公司设立

2019 年 2 月 27 日，有限公司召开临时股东会，全体股东一致同意将有限公司整体变更为股份有限公司，变更基准日为 2019 年 2 月 28 日；同意聘请亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）担任审计机构并出具《审计报告》；聘请北京金开资产评估有限公司担任评估机构并出具《评估报告》。

2019 年 4 月 3 日，亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《审计报告》（亚会 B 专审字（2019）0593 号），截至审计基准日 2019 年 2 月 28 日，经审计的净资产为 51,069,045.00 元。

2019 年 4 月 19 日，北京金开资产评估有限公司出具了《资产评估报告》（金开评报字（2019）第 048 号），截止至评估基准日 2019 年 2 月 28 日，经评估的净资产为 5,469.08 万元。

2019 年 04 月 19 日，有限公司召开临时股东会并全体股东一致通过以下决议：同意将公司净资产 51,069,045.00 元中的 5,000.00 万元折合为股份有限公司注册资本，等额分成 5,000 万股，每股面值 1 元，剩余部分净资产 1,069,045.00 元转入股份有限公司资本公积；同意公司名称变更为江西晟金机械股份有限公司；同意公司营业期限由 2013 年 8 月 19 日至 2063 年 8 月 19 日变更为 2013 年 8 月 19 日至长期。

2019 年 5 月 13 日，公司召开创立大会暨第一次股东大会，审议通过《关于整体变更设立江西晟金机械股份有限公司筹办情况报告的议案》、《关于江西晟金机械股份有限公司筹办费用审核报告的议案》、《关于江西晟金实业有限公司整体变更为江西晟金机械股份有限公司的议案》、《江西晟金机械股份有限公司章程》、《关于选举江西晟金机械股份有限公司第一届董事会董事的议案》等 18 项议案。同日，亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）出具了亚会 B 验字（2019）第 0044 号《验资报告》，确认公司（筹）全体发起人以其拥有的有限公司截至 2019 年 2 月 28 日经审计的净资产 51,069,045.00 元，按 1:1 比例折合总股本 50,000,000 股，差额 1,069,045.00 元计入资本公积。

2019 年 05 月 14 日完成工商变更登记，取得上饶市市场监督管理局核发的营业执照，统一社会信用代码为 91361129076850167K，注册资本 5,000.00 万元，法定代表人为陈爱英。

股份公司设立时，公司股权结构如下：

发起人股东姓名	持股数额（股）	持股比例（%）	出资方式
陈爱英	40,000,000	80.0	净资产折股
陈清林	10,000,000	20.00	净资产折股
合计	50,000,000	100.00	--

（二） 批复文件

☐适用 ☒不适用

（三） 股权激励情况：

☐适用 ☒不适用

（四） 区域股权市场挂牌情况

☒适用 ☐不适用

有限公司于 2015 年 11 月 19 日收到前海股权交易中心（深圳）有限公司（现更名为前海股交投资控股(深圳)有限公司）（以下简称“前海股权交易中心”）通知，通知显示有限公司报送的企业挂牌申请已通过核验，自 2015 年 11 月 19 日起，在前海股权交易中心挂牌展示。

2018 年 5 月 9 日，深圳市人民政府发布了《深圳市人民政府关于区域性股权市场运营机构的通告》（深府〔2018〕39 号）：根据《国务院办公厅关于规范发展区域性股权市场的通知》（国办发〔2017〕11 号）和中国证监会《区域性股权市场监督管理试行办法》（证监会令第 132 号）有关规定，将深圳前海股权交易中心有限公司（以下简称“深圳前海股权交易中心”）作为深圳市区域性股权市场唯一合法运营机构，前海股交投资控股（深圳）有限公司、深圳联合产权交易所股份有限公司、深圳文化产权交易所有限公司不得再从事相关区域性股权市场业务，在 1 个月内将区域性股权市场相关业务及相关的档案资料等移交至深圳前海股权交易中心有限公司，并同步办理经营范围变更手续。因而公司的挂牌交易中心由前海股权交易中心转移至深圳前海股权交易中心。

2018 年公司计划在新三板挂牌，因此向深圳前海股权交易中心报送了《企业暂停、终止挂牌展示申请表》，并于 2018 年 8 月 28 日收到深圳前海股权交易中心出具的《关于同意终止企业挂牌展示服务的通知》，通知显示自通知出具之日起，深圳前海股权交易中心与有限公司签订的《挂牌展示服务协议》自动终止。

有限公司在深圳前海股权交易中心挂牌展示期间（2015 年 11 月 19 日至 2018 年 8 月 28 日）仅进行服务协议内的信息展示服务，未通过深圳前海股权交易中心进行过股权转让、股权质押、股权增减资等交易行为，已取得深圳前海股权交易中心出具的证明文件。

综上，公司在深圳前海股权交易中心终止挂牌已取得了深圳前海股权交易中心出具的同意终止挂牌通知，公司摘牌手续符合深圳前海股权交易中心的要求。

根据深圳前海股权交易中心出具的《证明》，公司在深圳前海股权交易中心挂牌期间，未在中

心交易系统发生任何线上交易行为，不存在“投资者买入后卖出或卖出后买入同一交易品种的时间间隔少于5个交易日的情形”；截至公开转让说明书签署日，公司股东共2人，也不存在权益持有人累计超过200人的情形，不存在违反《国务院关于清理整顿各类交易场所切实防范金融风险的决定》（国发【2011】38号）等法律法规规定的情形；公司股票不存在公开发行人或变相公开发行情形，公司股权清晰；公司本次向全国中小企业股份转让系统公司提出挂牌申请，不属于《国务院关于全国中小企业股份转让系统有关问题的决定》第二条约束的情形；公司符合“股权明晰，股份发行和转让行为合法合规”的挂牌条件。

（五） 非货币资产出资情况

☐适用 ☒不适用

（六） 其他情况

事项	是或否
公司历史沿革中是否存在出资瑕疵	否
公司历史沿革中是否存在代持	否
公司是否存在最近36个月内未经法定机关核准，擅自公开或者变相公开发行人过证券	否
公司是否存在分立、合并事项	否

具体情况说明：

☐适用 ☒不适用

五、 公司董事、监事、高级管理人员

序号	姓名	职务	任期开始时间	任期结束时间	国家或地区	境外居留权	性别	出生年月	学历	职称
1	陈爱英	董事长	2019-05-13	2022-05-12	中国	无	女	1973 年 5 月	高中	无
2	陈爱英	总经理	2019-12-04	2022-05-12	中国	无	女	1973 年 5 月	高中	无
3	张程婷	董事	2019-05-13	2022-05-12	中国	无	女	1991 年 1 月	中专	无
4	张程超	董事、董事会秘书	2019-05-13	2022-05-12	中国	无	女	1994 年 4 月	本科	无
5	张程超	财务负责人	2019-07-22	2022-05-12	中国	无	女	1994 年 4 月	本科	无
6	李涛	董事	2019-05-13	2022-05-12	中国	无	男	1987 年 4 月	大专	无
7	邱寅束	董事	2019-05-13	2022-05-12	中国	无	男	1987 年 9 月	中专	无
8	孔祥龙	监事会主席	2019-05-13	2022-05-12	中国	无	男	1990 年 3 月	中专	无
9	陈清林	监事	2019-11-01	2022-05-12	中国	无	男	1967 年 12 月	本科	无
10	杨军	监事	2019-05-13	2022-05-12	中国	无	男	1994 年 11 月	中学	无

续:

序号	姓名	职业经历
1	陈爱英	陈爱英，女，汉族，1973 年 5 月出生，无境外永久居留权。1991 年 1 月至 2008 年 6 月个人经商；2008 年 6 月至 2018 年 3 月担任浙江晟金通用部件制造有限公司执行董事兼总经理；2013 年 8 月至 2019 年 5 月，担任江西晟金实业有限公司董事长及法定代表人；2016 年 7 月至 2017 年 4 月，任万年县郑阿法龙虾餐饮部（个体工商户）负责人；2017 年 5 月至今任万年县壹零壹二手车销售有限公司监事；2018 年 4 月至 2018 年 10 月，任江西巨晟建材有限公司执行董事兼总经理；2018 年 6 月至今任万年县晟金投资管理中心（有限合伙）执行事务合伙人；2019 年 3 月至今任万年县晟金咨询管理中心（有限合伙）执行事务合伙人；2019 年 5 月至今，担任股份公司董事长及法定代表人；2019 年 12 月至今，担任股份公司总经理。
2	张程婷	张程婷，女，汉族，出生于 1991 年 1 月，无境外永久居留权。2008 年 7 月至 2012 年 1 月，任乐清移动乐成营业厅营业员；2012 年 3 月至 2017 年 9 月，任浙江晟金通用部件制造有限公司销售经理；2015 年 2 月至 2018 年 5 月，任乐清晟钜五金制品有限公司执行董事；2017 年 5 月至今，任江西创晟房地产有限公司执行董事兼总经理；2017 年 9 月至 2019 年 5 月，任有限公司销售经理；2019 年 5 月至今，任股份公司董事、销售经理。

3	张程超	张程超，女，汉族，出生于 1994 年 4 月，无境外永久居留权。2015 年 8 月至今任江西超晟科技有限公司总经理。2017 年 9 月至 2019 年 5 月，任有限公司财务部经理；2018 年 4 月至 2018 年 10 月，任江西巨晟建材有限公司监事；2019 年 5 月至今，任股份公司董事、董事会秘书；2019 年 7 月至今，任江西省博昊物业管理有限公司监事；2019 年 7 月至今，任股份公司财务总监。
4	李涛	李涛，男，汉族，出生于 1987 年 4 月，无境外永久居留权。2009 年 1 月至 2010 年 8 月，任杭州中工科技有限公司市场部经理；2010 年 10 月至 2015 年 11 月，任杭州再生资源有限公司总经理；2015 年 12 月至 2019 年 5 月，任有限公司市场部经理；2018 年 6 月至今，任江西省旺晟再生资源回收有限公司执行董事兼总经理；2019 年 5 月至今，任股份公司董事、生产部经理。
5	邱寅束	邱寅束，男，汉族，出生于 1987 年 9 月，无境外永久居留权。2004 年 1 月至 2006 年 12 月，在上海江海螺丝店担任职员；2007 年 2 月至 2018 年 12 月，担任上海速浩标准件有限公司总经理；2016 年 6 月至 2019 年 5 月，担任有限公司销售经理；2019 年 5 月至今，任股份公司董事、销售经理。
6	孔祥龙	孔祥龙，男，汉族，出生于 1990 年 3 月，无境外永久居留权。2008 年 6 月至 2015 年 6 月个人经商；2015 年 6 月至 2016 年 6 月，任浙江晟金通用部件有限公司担任销售经理；2016 年 6 月至 2019 年 5 月，任江西晟金实业有限公司销售经理；2016 年 12 月至 2019 年 3 月，任温州高新技术产业开发区晟钜五金制品店（个体工商户）负责人，2017 年 5 月至今，任江西创晟房地产有限公司监事；2018 年 6 月至今，任江西省旺晟再生资源回收有限公司监事；2019 年 5 月至今任江西省温酒餐饮有限公司监事；2019 年 5 月至今，任股份公司销售经理、监事会主席。
7	陈清林	陈清林，男，汉族，出生于 1967 年 12 月 25 日，无境外永久居留权。1989 年 9 月至 1991 年 8 月担任浙江省乐清市淡溪中学教研组长；1991 年 9 月至今，浙江省乐清市虹桥镇第二中学寄宿部主任；2013 年 8 月至 2019 年 5 月，担任江西晟金实业有限公司监事；2015 年 2 月至 2018 年 5 月，任乐清晟钜五金制品有限公司监事；2019 年 5 月至 2019 年 11 月，担任股份公司董事，2019 年 11 月至今，任股份公司监事。
8	杨军	杨军，男，汉族，出生于 1994 年 11 月 2 日，无境外永久居留权。2012 年 9 月至 2015 年 8 月，任浙江晟金机械通用部件制造有限公司车间生产人员；2015 年 8 月至 2019 年 5 月，任有限公司车间主任；2019 年 5 月至今，任股份公司监事、车间主任。

六、 重大资产重组情况

√适用 □不适用

序号	交易时间	类型	标的	交易对手	交易价格	履行的程序及对公司生产经营的影响
1	2019 年 6 月	同一控制下企业合并	超晟科技股权	陈爱英、张程超	3,749,261.02 元	公司分别于 2019 年 5 月 14 日召开第一届董事会第二次会议、2019 年 6 月 21 日召开股份公司 2019 年第一次临时股东大会审议通过了《关于收购江西超晟科技有限公司的议案》；公司分别于 2019 年 6 月 28 日召开第一届董事会第三次会议、2019 年 7 月 18 日召开股份公司 2019 年第二次临时股东大会审议通过了《关于签订收购江西超晟科技有限公司补充协议的议案》。此次收购解决了公司与江西超晟科技有限公司（同一控制下的公司）存在的潜在同业竞争问题。

其他事项披露

□适用 √不适用

七、 最近两年及一期的主要会计数据和财务指标简表

项目	2019 年 8 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
资产总计（万元）	10,386.64	14,248.27	9,513.86
股东权益合计（万元）	5,047.61	5,405.28	1,576.62
归属于申请挂牌公司的股东权益合计（万元）	5,047.61	5,405.28	1,576.62
每股净资产（元）	1.01	1.08	0.83
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元）	1.01	1.08	0.83
资产负债率（母公司）（%）	27.10	49.60	80.56
流动比率（倍）	0.92	1.14	0.52
速动比率（倍）	0.21	0.75	0.37
项目	2019 年 1 月—8 月	2018 年度	2017 年度
营业收入（万元）	2,098.37	4,708.29	2,110.96
净利润（万元）	-64.74	423.99	114.23
归属于申请挂牌公司股东的净利润（万元）	-64.74	423.99	114.23
扣除非经常性损益后的净利润（万	-72.81	331.00	50.07

元)			
归属于申请挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（万元）	-72.81	331.00	50.07
毛利率（%）	31.18	28.32	30.08
加权净资产收益率（%）	-1.20	11.74	13.46
加权平均净资产收益率（扣除非经常性损益）（%）	-1.36	9.17	5.90
基本每股收益（元/股）	-0.01	0.11	0.09
稀释每股收益（元/股）	-0.01	0.11	0.09
应收账款周转率（次）	2.40	3.89	2.72
存货周转率（次）	1.11	3.12	2.89
经营活动产生的现金流量净额（万元）	2,248.75	-1,181.96	-900.95
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.45	-0.24	-0.48

注：计算公式

1、流动比率=流动资产/流动负债

2、速动比率=（流动资产-存货-预付款项-其他流动资产）/流动负债

3、资产负债率=总负债/总资产×100%

4、应收账款周转率=营业收入/应收账款平均余额

5、存货周转率=营业成本/存货平均余额

6、每股净资产=期末净资产/期末股本总额

7、每股经营活动产生的现金流量净额=经营活动产生的现金流量净额/期末股本总额

8、净资产收益率的计算公式及计算过程如下：

加权平均净资产收益率= $P_0 / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$

其中： P_0 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润； NP 为归属于公司普通股股东的净利润； E_0 为归属于公司普通股股东的期初净资产； E_i 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产； E_j 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产； M_0 为报告期月份数； M_i 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数； M_j 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数； E_k 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动； M_k 为发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数。

根据证监会公告[2010]2号《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订），报告期发生同一控制下企业合并的，计算加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产从报告期期初起进行加权；计算扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产从合并日的次月起进行加权。计算比较期间的加权平均净资产收益率时，被合并方的净利润、净资产均从比较期间期初起进行加权；计算比较期间扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产不予加权计算（权重为零）。

9、每股收益的计算公式及计算过程如下：

(1) 基本每股收益 = $P0 \div S$; $S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$

其中: $P0$ 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润; S 为发行在外的普通股加权平均数; $S0$ 为期初股份总数; $S1$ 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数; Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数; Sj 为报告期因回购等减少股份数; Sk 为报告期缩股数; $M0$ 报告期月份数; Mi 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数; Mj 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

(2) 稀释每股收益 = $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$ 其中: $P1$ 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润。

八、公司债券发行及偿还情况

√适用 □不适用

截至公开转让说明书签署日, 公司自设立以来的发行债券规模为 24,000,000 元, 当前余额为 24,000,000 元, 公司未出现违约或延迟支付本息的情况(如有债券违约情形, 请如实披露)。

表: 公司已发行债务融资工具情况

债券简称	规模	当前余额	期限	年利率(%)	起息日	到期日	兑付情况
2018050 超晟科技可转债	24,000,000 元	24,000,000 元	不超过 45 个月	6.2	2018 年 9 月 18 日	2022 年 3 月 20 日	正常兑付

上述私募可转债发行人为公司子公司超晟科技; 在江西联合股权交易中心备案发行; 发行认购对象为万年县万投金控投资有限公司。

子公司超晟科技于 2018 年 9 月发行私募可转债, 发行时点超晟科技股东为陈爱英、张程超, 尚未成为公司子公司, 故公司无有关超晟科技发行私募可转债的审批决策文件。

子公司超晟科技发行私募可转债的发行原因: 根据子公司超晟科技投资规划, 其总体投资额度较大, 除股东投入资金外, 亦需要外部资金的支持, 超晟科技符合在江西联合股权交易中心备案发行私募可转债的条件, 因此超晟科技于 2018 年度发行了私募可转债。

发行履行的程序: (1) 内部股东会决策程序: 2018 年 9 月 10 日, 超晟科技召开股东会审议通过“在省内区域性股权市场通过江西联合股权交易中心非公开发行江西超晟科技有限公司私募可转债”; (2) 2018 年 9 月 11 日, 超晟科技向江西联合股权交易中心提交《江西超晟科技有限公司私募可转债募集发行备案登记表》及备案登记有关文件; (3) 2018 年 9 月 13 日, 江西联合股权交易中心有限公司出具“江西超晟科技有限公司私募可转债(江右私募可转债[2018]年[050]号)接受备案通知书”(赣股交(2018)年可转债字第 050 号), 同日, 超晟科技与江西联合股权交易中心有限公司签订江右私募可转债【2018】年【050】号《私募可转债服务协议》, 聘请江西联合股权交易中心有限公司为私募可转债提供备案、登记、托管、转让、兑付及结算等; (4) 2018 年 9 月 14 日, 超晟科技向江西联合股权交易中心提交《江西超晟科技有限公司私募可转债(江右私募可转债[2018]年[050]号)发行申请》; (5) 2018 年 9 月 18 日, 超晟科技与万投金控投资有限公司签订

《江西超晟科技有限公司私募可转债（江右私募可转债[2018]年[050]号）认购协议书》；（6）2018年9月18日，江西联合股权交易中心有限公司向发行人超晟科技、认购人万年县万投金控投资有限公司出具《江西超晟科技有限公司私募可转债（江右私募可转债[2018]年[050]号）发行成功说明函》。

发行方案要点内容：（1）证券类型及具体名称：发行证券的种类为可转换为股权的公司债券（简称“私募可转债”），该私募可转债在江西联合股权交易中心备案登记，名称为江西超晟科技有限公司私募可转债（江右私募可转债[2018]年[050]号）；（2）发行规模：本期发行规模不超过人民币2,400万元（含2,400万元）；（3）票面金额：每张票面金额为100元人民币；（4）发行价格：按面值发行；（5）期限：本期私募可转债发行期限不超过45个月；（6）计息方式、起息日、兑付日、赎回日、减持登记日。①计息方式：本期私募可转债采用单利按日计息方式，不计复利，每季度付息一次。每个付息日应付利息金额=本期私募可转债本金余额/360*计息期间天数（同时适用于赎回、减持后）。每个付息日为成功发行日起在存续期间内每年的3月21日、6月21日、9月21日、12月21日。②起息日：本期私募可转债发行成功之日。③兑付日：为支付本期私募可转债本金的日期，本期私募可转债采用分期兑付本金的方式，具体如下：2020年6月21日、2020年9月21日、2020年12月31日、2021年3月21日、2021年6月21日、2021年9月21日、2021年12月31日及到期日分别兑付300万元。④赎回日：为超晟科技确定的全部或部分赎回本期私募可转债之日。⑤减持登记日：减持登记日为债券持有人所持债券转换为股票/股权后与公司向江西联合股权交易中心提交债券减持申请，江西联合股权交易中心做减持备案登记并向债券持有人与公司出具债券减持通知的日期。债券办理减持登记后，不再向债券持有人支付减持部分的本金与利息。本期债券若部分赎回或减持，赎回或减持当日不进行利息的支付，该期利息仍于下一个付息日支付。若本期债券余额全部赎回或减持，则利息于全部赎回或减持的当日进行支付。赎回日或减持登记日前一自然日仍对赎回或减持本金部分计息，赎回日或减持登记日当日不对该赎回与减持本金部分计息。若付息日、兑付日、赎回日为同一个自然日，先进行利息的结算，再进行本金结算。如付息日/兑付日/赎回日遇法定节假日或休息日，则顺延至其后的第一个工作日。顺延期间按原规定计、付息。如各方对节假日顺延的利息金额有异议，实际派息金额以各方最终商定的金额为准。（7）债转股办法。①转股触发条件：具体见下文“转股触发条件：”部分。②转股条件：符合转股触发条件；符合法律法规、监管规定以及江西联合股权交易中心要求。③转股期限。本期私募可转债自成立之日起，投资者可在达到转股触发条件之日起6个月内（含达到转股触发条件起6个月当日）向江西联合股权交易中心提交转股申请，申请期外其他时间的转股申请为无效申请。④转股流程。a、在转股期间内投资者向江西联合股权交易中心提交转股申请；b、江西联合股权交易中心在收到投资者提交的《转股申请》后5个工作日内，及时向发行人发送《转股申请通知函》；c、收到江西联合股权交易中心发送的《转股申请通知函》后，对于符合转股条件并满足必要程序的，发行人按照法律法规、监管规定及江西联合股权交易中心业务规则要求的程序与投资者办理转股手续并做工商变更登记。转股后发行人股东不得超过50人。转股时发行人原股东放弃优先购买权；d、转股工商

变更登记事宜办理完成后,发行人与投资者应共同向江西联合股交中心申请债券减持登记,提交以下材料:《债券减持登记申请书》;发行人和投资者签署的转股协议;工商部门出具的股权变更的证明文件;江西联合股权交易中心要求的其他材料。江西联合股权交易中心对债券减持登记申请材料进行完备性核对。申请材料完备的,江西联合股权交易中心办理相应的债券减持登记手续。

⑤转股股权比例的确定方式:投资者有权选择全部或部分转股,未转股部分仍按债券持有到期。本期私募可转债持有人在转股期间申请转股时,转换为股权/注册资本的比例的计算方式为: $C=A/(A+B)$ 。其中, A 为申请转股的本金与未兑付利息之和。B 为转股申请日经公司及投资方认可的具有证券评级资格的资产评估机构评估的基于转股申请日的公司的净资产价值。

(8) 利率及确定方式:本期私募可转债利率以非公开方式向具备相应风险识别和承担能力的合格投资者进行询价,由融资者确定。本期私募可转债采用固定利率计息。

(9) 发行方式及发行对象:本期私募可转债以非公开募集的方式向具备相应风险识别和承担能力的拟定合格投资者发行,一次备案、一次发行。

(10) 发行成功及发行成功日:当融资者通过其在江西联合股权交易中心开立的募集资金专户收到本期私募可转债的募集资金后,即视为本期私募可转债发行成功。发行成功当日即为发行成功日。

(11) 赎回选择权:①公司有权于本期私募可转债到期之前,根据项目运作及资金回笼情况,行使赎回选择权,对本期私募可转债部分或全部进行赎回。提前赎回申请需经私募可转债认购方、江西联合股权交易中心审批同意方可执行。②公司行使赎回选择权,须在赎回日 5 个工作日前(含当日)向江西联合股权交易中心、私募可转债投资者报送赎回申请,明确赎回日、赎回本金、赎回利息。公司收到江西联合股权交易中心及私募可转债投资者共同出具的《同意赎回函》后,可以按照同意赎回函文件对本期私募可转债进行赎回。③公司须于赎回日 3 个工作日前(含当日)将本期要赎回的私募可转债本金、赎回利息之和(简称“赎回资金”)全额存入偿债资金专户,江西联合股权交易中心在赎回日将资金清算到投资者的资金账户中。

(12) 偿债保证机制:融资者在监管银行开立偿债资金保障专户,按时足额将偿债资金存入该账户,同时在江西联合股权交易中心开立偿债资金专户,用于兑息、兑付资金的归集和管理。偿债保障账户和偿债资金专户下的资金应按本募集说明书的约定进行使用。融资者应在兑付日前 3 个工作日将应付本金及利息全额存入融资者偿债资金专户。偿债资金自存入融资者偿债资金专户之日起,仅能用于兑付本期私募可转债本金及利息,不得挪作他用。江西联合股权交易中心根据本期私募可转债募集说明书的规定,在本期私募可转债的兑付日当日完成与投资者关于偿债资金的结算。融资者承诺:当本公司出现预计不能或者到期未能按期偿付本期发行的私募可转债的本息时,须根据有关规范性文件、监管部门及江西联合股权交易中心要求作出偿债保障措施决定,包括但不限于:①不向股东分配利润,采取限制股息分配措施,以保障本息按时兑付;②暂缓重大资产购买、对外投资、收购兼并等资本性支出项目的实施;③提前偿还本息;④将因本次筹资所产生的相关收益提存用于支付本息;⑤根据认购方提出的转股申请,配合认购方与江西联合股权交易中心启动债转股程序;⑥其他必要的措施。

(13) 税务提示:根据国家有关税收法律、法规的规定,投资者投资本期私募可转债所应缴纳的税款由投资者承担。

(14) 募集资金用途:本期私募可转债募集资金扣除发行费用后用于公司厂房建设、设备采购与债务置换。

转股触发条件：当公司在任一付息日未按约定支付利息或在兑付日/到期日无法按约定兑付本息时，债券持有人有权申请对本期私募可转债未兑付本息进行转股。

未来还款计划：

项目	付息日/兑付日	应还利息(元)	应还本金(元)	本息合计(元)
第1个利息支付日	2018年12月31日	388,533.33		388,533.33
第2个利息支付日	2019年3月21日	372,000.00		372,000.00
第3个利息支付日	2019年6月21日	380,266.67		380,266.67
第4个利息支付日	2019年9月21日	380,266.67		380,266.67
第5个利息支付日	2019年12月21日	376,133.33		376,133.33
第6个利息支付日	2020年3月21日	376,133.33		376,133.33
第7个利息支付日 及第1个还本日	2020年6月21日	380,266.67	3,000,000.00	3,380,266.67
第8个利息支付日 及第2个还本日	2020年9月21日	332,733.33	3,000,000.00	3,332,733.33
第9个利息支付日 及第3个还本日	2020年12月21日	282,100.00	3,000,000.00	3,282,100.00
第10个利息支付 日及第4个还本日	2021年3月21日	232,500.00	3,000,000.00	3,232,500.00
第11个利息支付 日及第5个还本日	2021年6月21日	190,133.33	3,000,000.00	3,190,133.33
第12个利息支付 日及第6个还本日	2021年9月21日	142,600.00	3,000,000.00	3,142,600.00
第13个利息支付 日及第6个还本日	2021年12月21日	94,033.33	3,000,000.00	3,094,033.33
到期日	2022年3月20日	45,983.33	3,000,000.00	3,045,983.33
合计金额		3,973,683.32	24,000,000.00	27,973,683.32

超晟科技已按期偿还应还利息，资金来源于公司2018年开展钢材贸易业务收回的业务款项以及陈爱英、张程超提供的财务资助。公司挂牌后超晟科技私募可转债偿还计划：在超晟科技正式投产前，通过晟金股份向超晟科技提供资金或通过实际控制人陈爱英提供无偿财务资助的方式予以归还；超晟科技投产之后，则主要通过超晟科技的业务收入予以归还可转债本息。相关后续资金安排可以解决超晟科技资金还款来源问题。

子公司到期无法偿还债务的风险：超晟科技未来还款存在一定压力，但公司可通过实际控制人无偿提供财务资助、获取银行长期贷款支持等方式获取还款资金，超晟科技无法偿还私募可转债到期本息的可能性较低，风险可控。

若子公司无法偿还私募可转债的有关债务，从而触发转股条件，因子公司超晟科技目前尚未正式投入生产，仅2018年度开展了少量钢材贸易业务，故若触发转股条件不会因此导致合并范围内公司营业收入、净利润大幅下降，对公司生产经营无重大影响。

超晟科技使用发行的私募可转债募集资金时，均需取得经认购人万年县万投金控投资有限公司

经办人员签字并盖章确认的《划款指令书》，每笔募集资金的使用均取得了认购人的同意；超晟科技发行的私募可转债募集资金扣除发行费用后全部用于超晟科技厂房建设、物资采购及债务置换，其中债务置换金额为 1,485.00 万元、工程预付款项金额为 175.48 万元、物资采购款项金额为 728.00 万元，资金未投向晟金股份，募集资金的使用符合约定用途。

超晟科技拟开展与晟金股份相关的配套业务及新型产品的研发、生产，其中与晟金股份的配套业务主要是为晟金股份生产的销、螺栓提供热处理工艺加工；拟开展的新型产品主要为各种新的规格型号、材质的紧固件。

若触发转股条件是否会造子公司控制权变动：根据转股条件，其转换股权比例需视转股时点债券未偿还本息的余额及转股申请日经评估的净资产金额确定。若触发转股条件，可能会导致公司失去对江西超晟科技有限公司的控股权，合并报表范围发生变更，但不会因此导致晟金股份的股权结构发生变动。

若触发转股条件是否会影响公司持续经营能力：因子公司超晟科技目前尚未正式投入生产，仅 2018 年度开展了少量钢材贸易业务，故若触发转股条件不会因此导致合并范围内公司营业收入、净利润大幅下降，不会因此导致公司不具备持续经营能力。

九、与本次挂牌有关的机构

（一）主办券商

机构名称	五矿证券
法定代表人	黄海洲
住所	深圳市福田区金田路 4028 号荣超经贸中心 47 楼
联系电话	0755-82545555
传真	0755-82545500
项目负责人	姬志杰
项目组成员	姬志杰、夏珊珊、赵军阁

（二）律师事务所

机构名称	河南岩石律师事务所
律师事务所负责人	闫金广
住所	河南省郑州市郑东新区博学路龙子湖微时代 22 楼
联系电话	0371-86621199
传真	0371-86621199
经办律师	刘昌华、赵平川

（三）会计师事务所

机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
执行事务合伙人	王子龙
住所	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼（B2）座 301 室
联系电话	010-88312386
传真	010-88386116
经办注册会计师	狄民权、赵洋洋

（四） 资产评估机构√适用 ☐ 不适用

机构名称	北京金开房地产土地资产评估有限公司
法定代表人	王居福
住所	北京市海淀区西直门北大街甲 43 号 1 号楼 1-24-1315
联系电话	010-62210100
传真	010-62254941
经办注册评估师	王振军、曲贵繁

（五） 证券登记结算机构

机构名称	中国证券登记结算有限责任公司北京分公司
法定代表人	戴文桂
住所	北京市西城区金融大街 26 号金阳大厦 5 层
联系电话	4008058058
传真	010-50939716

（六） 证券交易场所

机构名称	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
法定代表人	谢庚
住所	北京市西城区金融大街丁 26 号金阳大厦
联系电话	010-63889512
传真	010-63889514

（七） 做市商☐ 适用 ☒ 不适用

第二节 公司业务

一、 主要业务及产品




（一） 主营业务







主营业务-紧固件的研发、生产、销售	主要包括圆柱销、圆锥销和螺栓三大系列
主营业务-钢材贸易业务	钢材贸易业务

公司主营业务为圆柱销、圆锥销、螺栓等紧固件的研发、生产、销售以及钢材贸易业务。公司 2019 年 1-8 月、2018 年度、2017 年度主营业务收入分别为 20,983,696.28 元、47,082,925.80 元、21,109,634.13 元，占当期营业收入的比重均为 100.00%。报告期内，公司主营业务明确，未发生重大变更。

（二） 主要产品或服务

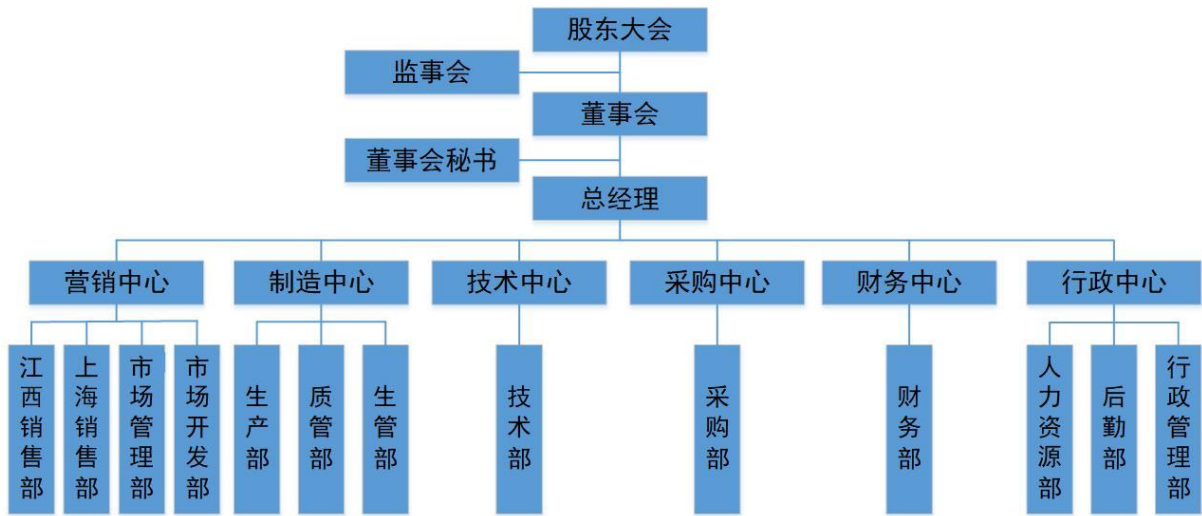
公司产品主要包括圆柱销、圆锥销和螺栓三大系列，具体产品列示如下：

种类	名称	特点	用途	客户群体或最终消费群体	图示
圆柱销	GB/T119-2000	圆柱销销孔应铰制，利用微量的过盈把圆柱销固定在销孔中，多次拆装会使过盈量减小，降低连接的牢固性和定位精度。	圆柱销属于定位销，用于固定零件之间的相对位置。它是组合加工和装配时候的重要辅助零件。	汽车工业、制造业、维修和建筑业以及电子工业等领域企业	
内螺纹圆柱销	GB/T120-2000	圆柱销销孔应铰制，利用微量的过盈把圆柱销固定在销孔中，多次拆装会使过盈量减小，降低连接的牢固性和定位精度。	圆柱销靠过盈固定在孔中，用以固定零件、传递动力，或作定位件。圆柱销属于定位销，用于固定零件之间的相对位置。它是组合加工和装配时候的重要辅助零件，与圆柱销不同的地方，内螺纹圆柱销适用于盲孔。	汽车工业、制造业、维修和建筑业以及电子工业等领域企业	
圆锥销	GB/T117-2000	圆锥销具有 1:50 的锥度，定位精度比圆柱销高，在受横向力时能自锁，销孔需铰制，主要用于定位，也可用于固定零件、传递动力。	圆锥销有 1:50 的锥度，可以自锁，靠锥面挤压作用固定在销孔中，定位精度高，安装也方便，可多次装拆。	汽车工业、制造业、维修和建筑业以及电子工业等领域企业	

内螺纹圆锥销	GB/T118-2000	圆锥销具有 1:50 的锥度，定位精度比圆柱销高，在受横向力时能自锁，销孔需铰制，主要用于定位，也可用于固定零件、传递动力。	圆锥销有 1:50 的锥度，可以自锁，靠锥面挤压作用固定在销孔中，定位精度高，安装也方便，可多次装拆，多用于经常拆卸的场合。	汽车工业、制造业、维修和建筑业以及电子工业等领域企业	
带孔销	GB/T880-1986	用于开口销锁定，拆卸方便	用于铰接处锁定。	汽车工业、制造业、维修和建筑业以及电子工业等领域企业	
螺纹圆柱销	GB/T878-1986	直径偏差大，用于定位精度不高的地方。	精度要求不高，便于拆卸的地方使用。	汽车工业、制造业、维修和建筑业以及电子工业等领域企业	
螺尾锥销	GB/T881-2000	有 1:50 的锥度，可以自锁，靠锥面挤压作用固定在销孔中，定位精度高，螺尾供拆卸。	适用于拆卸比较困难的空间场所。	汽车工业、制造业、维修和建筑业以及电子工业等领域企业	
开尾圆锥销	GB/T877-1986	有 1:50 的锥度，可以自锁，靠锥面挤压作用固定在销孔中，定位精度高，打入销孔后，末端开口可张开，防止脱落。	多用于有冲击力、震动的场所。	汽车工业、制造业、维修和建筑业以及电子工业等领域企业	
螺栓	DIN912	六角螺栓是应用最广的一类螺栓。其 A 级和 B 级螺栓用于重要的、装配精度要求高，以及承受较大冲击、振动或交变载荷的场合。其 C 级螺栓用于表面比较粗糙、装配精度要求不高的场合。	螺栓是利用物体的斜面圆形旋转和摩擦力的物理学和数学原理，循序渐进地紧固器物机件的工具。一般螺栓上都是制成部分螺纹，全螺纹螺栓主要用于公称长度较短的螺栓以及要求较长螺纹的场合。	汽车工业、制造业、维修和建筑业以及电子工业等领域企业	

二、 内部组织结构及业务流程

(一) 内部组织结构

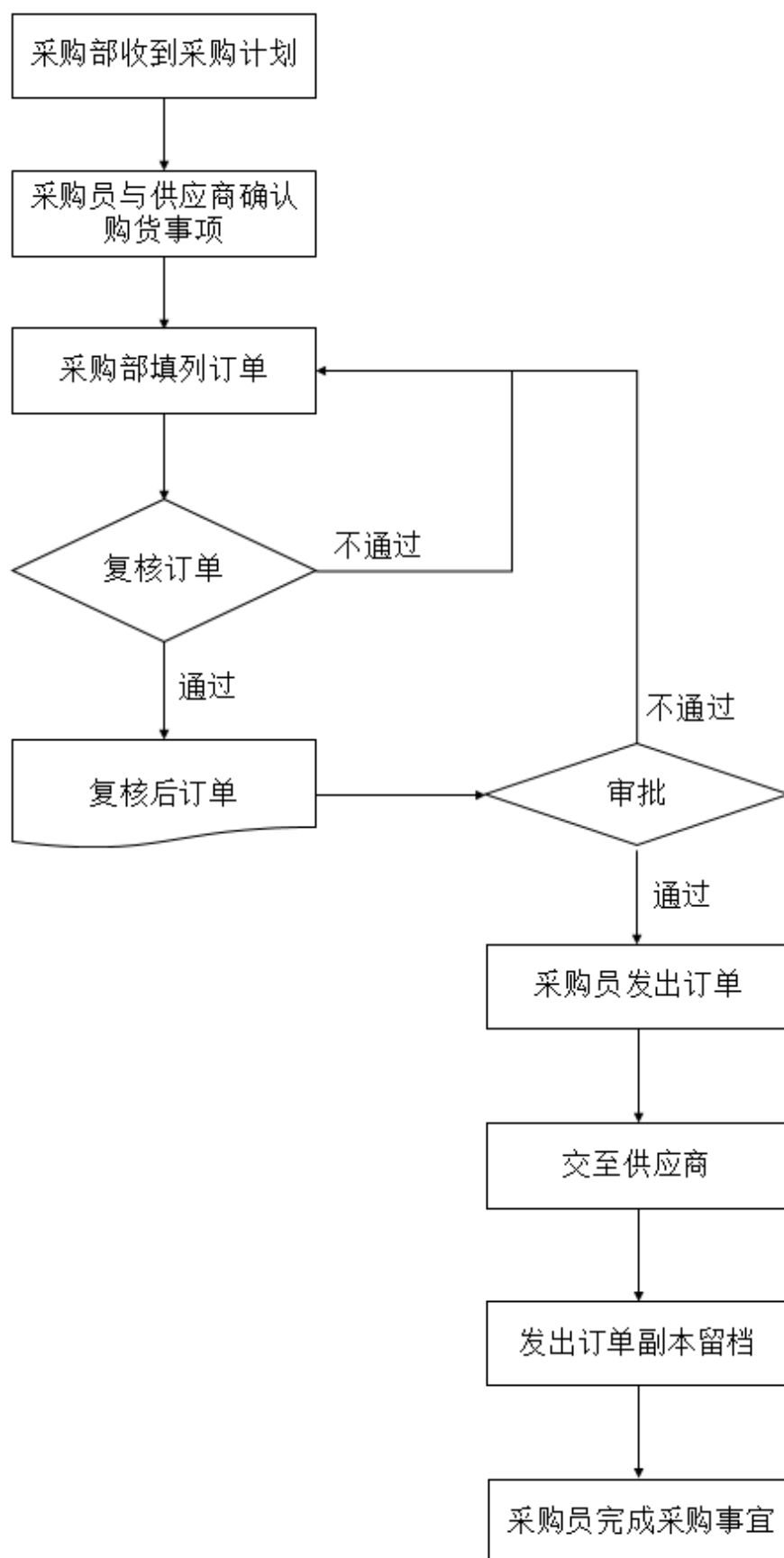


职能部门	部门职责
营销中心	负责公司新客户的开发与联系，维护公司现有客户的日常管理；营销团队的部门建设与员工培训提升；结合公司战略发展需要，拓展公司业务范围及市场区域；安排各类展会的申请及参展场景设计、样品准备等相关工作的执行；管理客户档案资源及客户合同的管理等。
制造中心	负责生产计划的制定、执行安排；生产现场管理，包括异常的分析等；监督落实采购、物品管控、品质管理等计划完成进度状况；根据客户订单提出物料采购计划；仓库进、出货控制管理；跟进采购无法满足生产需求的特急物料，确保生产不断料；统筹、计划拟定公司及各部门产量参数；制定及完善产品质量的《检验标准》；负责品质体系管控工作；对质量事故、客户投诉的处理及时落实，寻求纠正改善及预防措施；对质量形成全过程进行监控，对品质记录进行具体分析；进行公司品质标准的培训和考核；制定公司的品质月报，主导品质会议；计量仪器管理。
技术中心	负责公司产品设计开发、样品制作管理工作；输出生产作业指导文件；对样品制作工艺结构具体分析，制定加工方案；为生产部门提供生产技术支持；协助生产部进行不良品分析及工艺改良；对客户提供的产品设计方案进行功能测试等。
采购中心	供应商的开发与管理，对供应商及采购合约进行评审，确保物料满足客户及订单要求；对新购物料进行比质、比价，并确保满足生产需求；对所有物料计划进行跟进、保证准期到料。
财务中心	负责贯彻执行《会计法》及国家有关各项法规和规章制度，严格执行国家

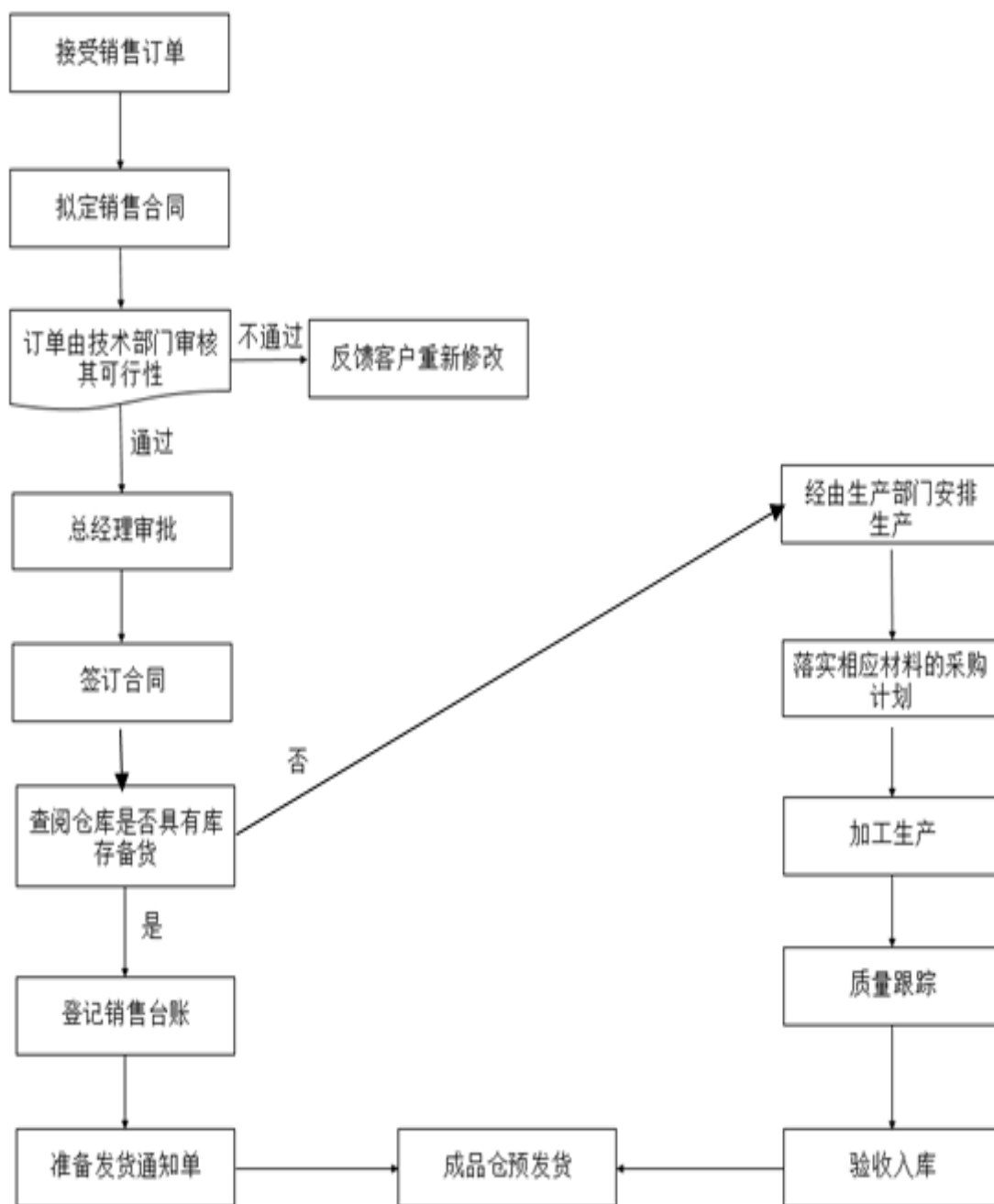
	的《企业会计准则》；制定企业财务管理的各项规章制度并监督执行，配合协助企业年度目标任务的制订与分解，编制并下达企业的财务计划，编制并上报企业年度财务预算，指导企业的财务活动；负责成本核算管理工作，建立成本核算管理体系，制定成本管理和考核办法；负责企业的资产管理、债权债务的管理工作，参与企业的各项投资管理；负责企业的会计电算化管理工作，制定相关规章制度，保证会计信息真实、准确和完整；负责企业的纳税管理，运用税收政策，依法纳税；负责财务会计凭证、账簿、报表等财务档案的分类、整理和移交档案；参与公司及各部门对外经济合同的签订工作；各项费用支付、收入确认等事项处理；进行日常总分类账、明细账的账务处理；编制财务报表、报告；定期开展财务经营活动分析并向管理层报告等。
行政中心	全面负责人事行政方面一切事务，建立和完善公司各项管理规章；合理利用人力资源，员工关怀与培训培养；监督考勤管理制度执行；监督劳动纪律；员工档案建立及管理；员工招聘与配置、人力资源规划工作；公司固定资产的日常管理；车辆日常管理等。

（二） 主要业务流程

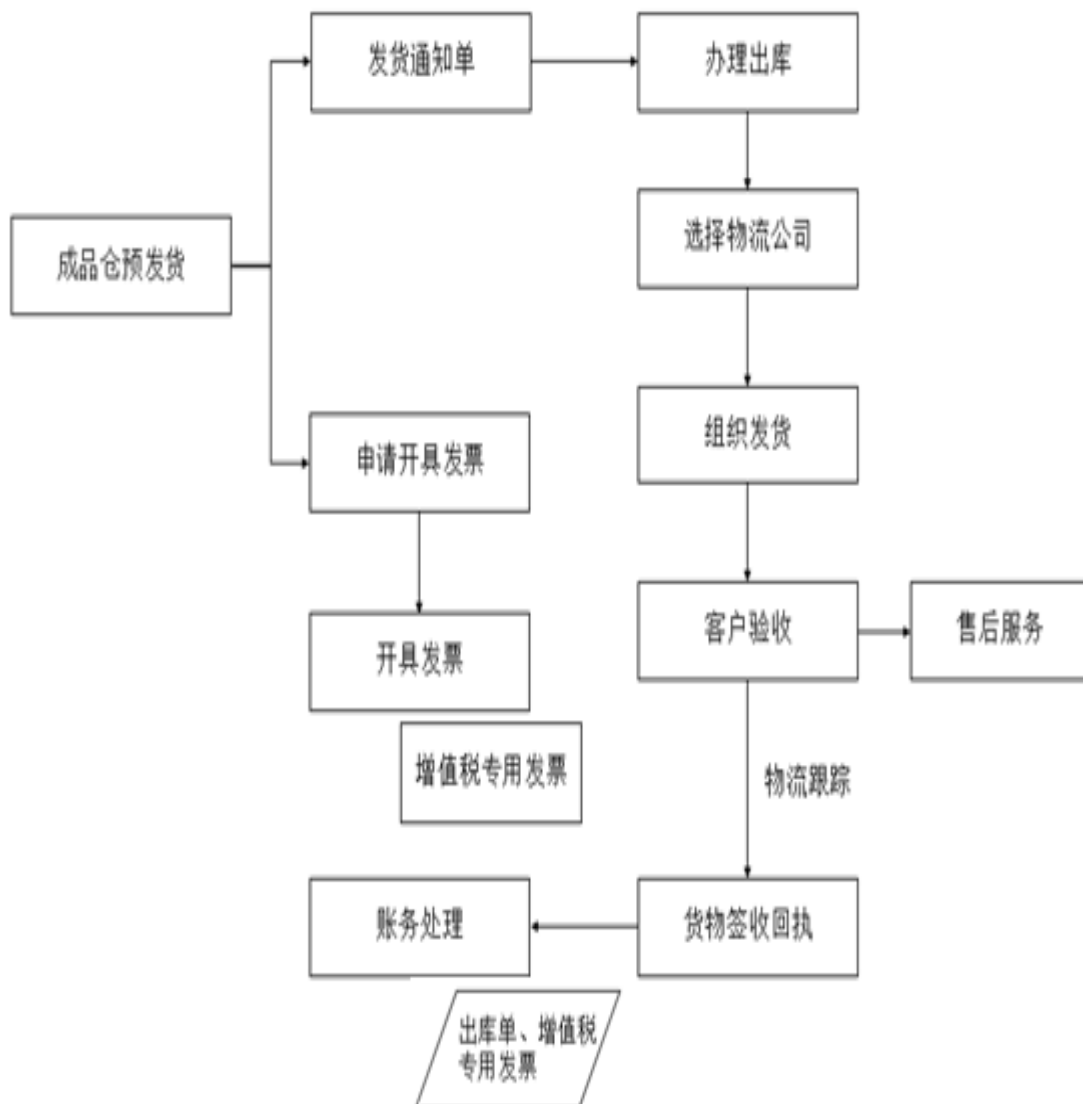
1、采购流程图



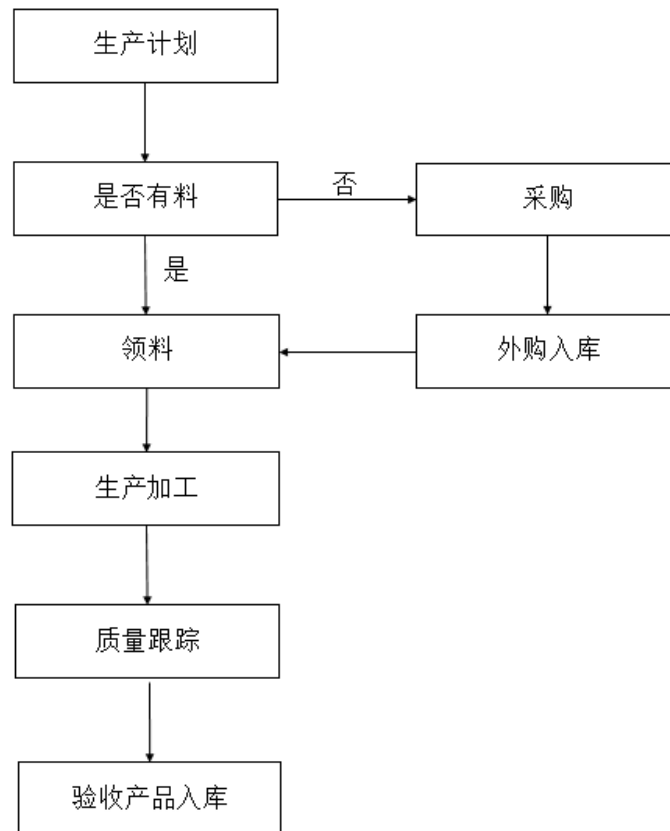
2、销售流程



(续)



3、生产流程



公司生产具体工艺流程如下：

- (1) 119 类：原材料—落料—车床—热处理—磨床—光饰—去水—上油—包装入库
- (2) 120 类：原材料—落料—车床—钻孔—攻丝—热处理—磨床—光饰—去水—上油—包装入库
- 原材料—冷镦—攻丝—热处理—磨床—光饰—去水—上油—包装入库
- 原材料—冷镦—车床—攻丝—热处理—磨床—光饰—去水—上油—包装入库
- 原材料—冷镦—钻孔—攻丝—热处理—磨床—光饰—去水—上油—包装入库
- (3) 117 类：原材料—落料—车床—热处理—磨床—光饰—去水—上油—包装入库
- (4) 118 类：原材料—落料—车床—钻孔—攻丝—热处理—磨床—光饰—去水—上油—包装入库
- 原材料—冷镦—搓丝—热处理（发黑）—包装入库

1、外协或外包情况

√适用□不适用

序号	外协（或外包）厂商名称	外协（或外包）厂商与公司、股东、董监高关联关系	外协（或外包）定价机制	外协（或外包）成本及其占同类业务环节成本比重						对外协（或外包）的质量控制措施	是否对外协（或外包）厂商存在依赖
				2019年1月—8月（万元）	占当年同类业务成本比重（%）	2018年度（万元）	占当年同类业务成本比重（%）	2017年度（万元）	占当年同类业务成本比重（%）		
1	万年县强华金属制品有限公司	无	以加工工艺定价	119.19	7.94					合约控制，随时到厂抽查	否
2	浙江展业工具有限公司	无	以加工工艺定价			457.32	10.90			合约控制，随时到厂抽查	否
3	曹国香	无	以加工工艺定价			42.00	1.00			合约控制，随时到厂抽查	否
4	虞河林	无	以加工工艺定价	3.00	0.20					合约控制，随时到厂抽查	否
合计	-	-	-	122.19	-	499.32	-	-	-	-	-

1、外协加工原因及具体情形

公司选择外协方式包括两种情形，一种情形是公司非标准定制件部分工序的外协，若生产排期紧张或公司生产不具备成本优势，选择外协厂商处理部分工序；另外一种情形是对钢材进行加工处理的外协，具体为外协厂商通过对钢材进行拉丝、球化等处理将其加工为公司需要的规格型号，2017年度公司直接采购加工处理后的钢材，因此无外协支出；2018年公司业务量增加，出于成本考量，对于需要加工的钢材通过外协厂商统一进行加工处理。

2、对外协厂商的依赖

对于钢材加工，具备有关工艺处理能力的外协厂商较多，且公司也可直接购买加工后的特殊规格型号钢材，公司对此部分外协厂商不存在依赖；对于由外协厂商负责的非标准定制件部分工序，公司自身即可开展，且外协金额较小，公司对此部分外协厂商亦不存在依赖。

3、外协加工供应商的选定、产品的验收及质量控制

公司外协加工供应商的选定、产品的验收及质量控制，具体由公司生产部和采购部共同负责。在与外协厂商合作时，公司会严格调查外协厂家生产能力及服务状况，包括生产场地调查、生产设备及工艺调查、产品质量控制调查和资信能力调查等，公司会依据产品的特殊要求挑选有相对应技术特点的外协供应商进行合作。在加工过程中公司采购部与外协厂家建立沟通机制对外协产品进行随时抽查，外协加工产品经验收合格后方可入库。

2、其他披露事项

☐适用 ☒不适用

三、与业务相关的关键资源要素

(一) 主要技术

√适用□不适用

序号	技术名称	技术特色	技术来源	技术应用情况	是否实现规模化生产
1	防脱止动型销钉制造技术	能适用多种规格的孔穴,使用销钉中心开槽的方式使得销钉具有一定的直径伸缩性,这有效的控制了产品在具有热胀冷缩的产品上的应用,防止脱离,目前产品已经根据使用者特有的产品需求供客户选择,解决了很多使用者的使用瓶颈。	技术人员的探索研发及经验的积累	传统销钉均为标准件,在特定情况下无法满足各行各业的需求,在特定的环境下需要自制销钉,否则无法满足使用标准,防脱止动型销钉主要针对上述情况。	是
2	建筑用专防倾斜销钉制造技术	它通过建筑模板边框的孔位将单独的模板固定在一起,以防止两个模板间的相对位置发生错动。现有技术中的销钉多为组合结构,安装后的销钉与铝模板间存在一定角度的倾斜,这样的倾斜会引发多种质量问题。企业开展研发活动,研发出一种防倾斜易拆卸建筑用销钉。具有定位精确、强度高、耐磨性强、使用寿命长、可多次拆卸使用等优点。	技术人员的探索研发及经验的积累	目前已经应用于各大模块化建筑的安装定位。	是
3	多工位成型技术	目前产品已实现一次成型为主要技术特色,此技术的实现大大降低了生产成本,增加了生产效率,提高了产品品质,从生产效率来看,一次成型技术提高了2.5 倍以上的生产效率,产品品质也得到了控制。	技术人员的探索研发及经验的积累	当工件需要连续进行多道工序的冲压时使用。	是
4	异型防脱错位螺栓制造技术	利用双螺纹的错位原理,在螺栓进入工件最底部的时候采用一种错位螺纹使得工件迅速锁紧锁死,本产品大大增强了工件连接的安全性,降低了防脱落的危险。	技术人员的探索研发及经验的积累	常用于螺接工件的螺栓容易产生松动,乃至脱落的情况。	是
5	装机用偏心销钉制造技术	销钉通常用以将几个单独的物体固定在一起,或作为一个物件悬在另一物件上的支撑物。此种销钉在销钉的入销端增加了异性端面以克服销钉在受力不均的时候产生断裂。	技术人员的探索研发及经验的积累	普通的偏心销钉,在敲击销钉时由于偏心的缘故会使销钉受力不均而断裂,导致销孔堵塞,甚至会敲击到手指,存在一定的安全隐患,装机用偏心销钉主要应用于上述防控安全风险的领域。	是
6	高灵敏度长寿命对位销	此产品可以有效的杜绝 PCB 板的标准对比孔上的干膜或油墨	技术人员的探	普通的对位销钉,在张紧过程及后续工作	是

钉制造技术	碎藏入其内，保证导正芯的移动灵敏度，此产品的成功进入市场，解决了多年来光化学法制作PCB板时的技术难题。	索研发及经验的积累	过程中，叶片和叶片之间的对接缝隙以及分叉部分非常容易把PCB板的标准对比孔上的干膜或油墨碎藏入其内，日积月累后，对位销钉内的干膜或油墨碎过多，会影响导正芯的移动灵敏度，并且使得导正套容易从两个叶片连接的根部处折断，高灵敏度长寿命对位销钉主要应用于防止上述情况发生的领域。	
-------	--	-----------	---	--

其他事项披露

☐适用 ☒不适用

（二） 主要无形资产

1、 专利

公司正在申请的专利情况：

☐适用 ☒不适用

公司已取得的专利情况：

☒适用 ☐不适用

序号	专利号	专利名称	类型	授权日	申请人	所有权人	取得方式	备注
1	ZL201520255889.8	一种无心磨床的进给机构	实用新型	2015年8月12日	未公布	晟金有限	转让获得	
2	ZL201520322065.8	一种冲床	实用新型	2015年10月14日	许山各	晟金有限	转让获得	
3	ZL201520321717.6	自动收料冲床	实用新型	2015年10月21日	许山各	晟金有限	转让获得	
4	ZL201520162799.4	一种振动盘及应用该振动盘的攻牙机	实用新型	2015年9月23日	未公布、唐钰、武宁宁	晟金有限	转让获得	
5	ZL201520161858.6	一种自动攻牙机	实用新型	2015年9月23日	未公布、唐钰、武宁宁	晟金有限	转让获得	
6	ZL201520163129.4	一种攻牙机振动盘	实用新型	2015年9月23日	未公布、唐钰、武宁宁	晟金有限	转让获得	
7	ZL201620114778.X	一种材料剪断模具	实用新型	2016年7月6日	徐辉	晟金有限	自主开发	
8	ZL201620287433.4	一种用于切割销钉的滑块	实用新型	2016年8月10日	徐辉	晟金有限	自主开发	
9	ZL201620287437.2	销钉切割滑块	实用新型	2016年8月10日	徐辉	晟金有限	自主开发	
10	ZL201620287442.3	一种内螺纹销钉的分拣机构	实用新型	2016年8月10日	徐辉	晟金有限	自主开发	
11	ZL201620287451.2	用于销钉攻丝的夹	实用	2016年8	徐辉	晟金	自主	

		装模具	新型	月 10 日		有限	开发	
12	ZL201620287449.5	一种用于销钉钻孔的夹具	实 用 新 型	2016 年 8 月 10 日	徐辉	晟金 有限	自主 开发	
13	ZL201620287448.0	一种用于切割销钉的模具	实 用 新 型	2016 年 8 月 10 日	徐辉	晟金 有限	自主 开发	
14	ZL201620287446.1	一种销钉切割模具	实 用 新 型	2016 年 8 月 10 日	徐辉	晟金 有限	自主 开发	
15	ZL201620287445.7	一种用于冷镦机加工内六角的模具	实 用 新 型	2016 年 8 月 10 日	徐辉	晟金 有限	自主 开发	
16	ZL201620287450.8	一种销钉夹具	实 用 新 型	2016 年 8 月 17 日	徐辉	晟金 有限	自主 开发	
17	ZL201620287440.4	一种圆柱销	实 用 新 型	2016 年 9 月 14 日	徐辉	晟金 有限	自主 开发	
18	ZL201820775660.0	一种对位销钉	实 用 新 型	2018 年 12 月 18 日	徐辉、孔祥 龙、戴跃升、 李涛、邱寅 束	晟金 有限	自主 开发	
19	ZL201820775659.8	一种浮动销钉夹具	实 用 新 型	2018 年 12 月 18 日	徐辉、孔祥 龙、戴跃升、 李涛、邱寅 束	晟金 有限	自主 开发	
20	ZL201820775652.6	一种销钉切断模具	实 用 新 型	2018 年 12 月 18 日	徐辉、孔祥 龙、戴跃升	晟金 有限	自主 开发	
21	ZL201820774868.0	一种销钉压装设备	实 用 新 型	2018 年 12 月 18 日	徐辉、李涛、 邱寅束	晟金 有限	自主 开发	
22	ZL201820775348.1	一种改进销钉	实 用 新 型	2018 年 12 月 18 日	徐辉、戴跃 升、邱寅束	晟金 有限	自主 开发	
23	ZL201820775349.6	一种偏心销钉	实 用 新 型	2018 年 12 月 18 日	徐辉、李涛、 戴跃升	晟金 有限	自主 开发	
24	ZL201820775655.X	一种膨胀式销钉	实 用 新 型	2019 年 3 月 12 日	徐辉、孔祥 龙、李涛	晟金 有限	自主 开发	
25	ZL201820775657.9	一种新型销钉压装 夹具	实 用 新 型	2019 年 3 月 12 日	徐辉、李涛、 邱寅束	晟金 有限	自主 开发	
26	ZL201520255733.X	一种工件夹紧装置	实 用 新 型	2015 年 4 月 27 日	杭永庆	晟金 有限	转 让 获 得	

2、 著作权

☐适用 ☒不适用

3、 商标权

☒适用 ☐不适用

序号	商标图形	商标名称	注册号	核定使用类别	有效期	取得方式	使用情况	备注
1		晟鉅	10694245	6-金属材料	2013 年 5 月 28 日至 2023 年 05 月 27 日	转让取得	正常使用	
2		SHJU	10694244	6-金属材料	2012 年 3 月 29 日至 2023 年 05 月 27 日	转让取得	正常使用	

序号	商标图形	商标名称	注册号	核定使用类别	有效期	取得方式	使用情况	备注
3		SJ	7788729	6-金属材料	2011年3月7日至2021年03月06日	转让取得	正常使用	
4		超晟科技	19662236	40-材料加工	2017年06月07日至2027年06月06日	原始取得	正常使用	
5		超晟科技	19662050	6-金属材料	2017年08月21日至2027年08月20日	原始取得	正常使用	
6		超晟科技	18961809	6-金属材料	2017年02月28日至2027年02月27日	原始取得	正常使用	
7		超晟科技	18961808	40-材料加工	2017年02月28日至2027年02月27日	原始取得	正常使用	

4、域名

√适用□不适用

序号	域名	首页网址	网站备案/许可证号	审核通过时间	备注
1	sheng-jin.com	www.sheng-jin.com	赣 ICP 备 19012701 号	2019-09-23	

5、土地使用权

√适用□不适用

序号	土地权证	性质	使用权人	面积(平米)	位置	取得时间-终止日期	取得方式	是否抵押	用途	备注
1	万国用(2015)第445号	工业用地	晟金有限	6,380.4	万年县陈营镇建业路北(丰收工业园)	2015年5月13日至2064年7月27日	出让	是	一号厂房、门卫及配电房	
2	万国用(2015)第446号	工业用地	晟金有限	4,134.5	万年县陈营镇建业路北(丰收工业园)	2015年5月13日至2064年7月27日	出让	是	办公楼	
3	万国用(2015)第447号	工业用地	晟金有限	2,433.10	万年县陈营镇建业路北(丰收工业园)	2015年5月13日至2064年7月27日	出让	是	宿舍楼	
4	万国用(2015)第448号	工业用地	晟金有限	7,679.08	万年县陈营镇建业路北(丰收工业园)	2015年5月13日至2064年7月27日	出让	是	二号厂房	
5	赣(2017)万年县不动产权第0003408号	工业用地	超晟科技	25,328.02	万年县凤巢产业园区新洪老线以西	2015年5月13日至2064年7月27日	出让	是	厂区	

6、软件产品

□适用√不适用

7、账面无形资产情况

√适用□不适用

序号	无形资产类别	原始金额（元）	账面价值（元）	使用情况	取得方式
1	土地使用权	4,519,194.60	4,174,479.60	正常使用	受让
合计		4,519,194.60	4,174,479.60	-	-

8、报告期内研发投入情况

（1）基本情况

√适用 □不适用

单位：元

研发项目	研发模式	2019年1月—8月	2018年度	2017年度
RD05-冲压机自动收料装置的研发	自主研发			181,871.20
RD06-防丝锥折断攻牙技术的研发	自主研发			249,763.97
RD07-无心磨床进给机构工艺技术的改进	自主研发			196,486.77
RD08-气动式冲压废料自动剔除技术的研发	自主研发			250,563.10
RD09-高可靠性紧固螺纹件的研发	自主研发			188,076.05
RD10-装机用偏心销钉的研发	自主研发		219,364.60	136,796.98
RD11-浮动销钉夹具的研发	自主研发		258,621.54	93,937.89
RD12-挤压方向可调式销钉压装设备的研发	自主研发		268,833.80	97,541.02
RD13-防脱落销钉的研发	自主研发		244,664.87	
RD14-高精度销钉切割模具的研发	自主研发		192,391.05	
RD15-高灵敏度长寿命对位销钉的研发	自主研发		153,808.47	
RD16-免换丝锥正反向攻牙技术的研发	自主研发		229,962.13	
RD17-全自动冲压生产线制品表面质量在线检测技术的研发	自主研发		139,622.23	
RD18-钻孔攻丝一体机的改进	自主研发		117,891.17	
RD19-高精密销钉加工上料安全打孔技术的研究	自主研发	101,713.23		
RD20-改进型高精密紧固销钉的研发	自主研发	175,308.00		
RD21-多工位精密级销钉进膜快换加工技术的研究	自主研发	218,263.66		
RD22-冲压线自动攻牙加工系统的研究	自主研发	146,395.10		
RD23-高性能紧固螺栓的研发	自主研发	71,218.06		
其中：资本化金额	-	0.00	0.00	0.00
当期研发投入占收入的比重（%）	-	3.40	3.88	6.61
合计	-	712,898.05	1,825,159.86	1,395,036.98

（2）合作研发及外包研发情况

□适用 √不适用

9、其他事项披露

√适用 □不适用

公司高度重视对知识产权的保护，采取了一系列具体的保护措施，具体如下：

(1) 公司主要知识产权包括专利、商标、域名等。上述知识产权系通过公司自主研发或转让取得。公司在取得上述知识产权时, 及时向国家知识产权主管部门申请了备案或者登记, 并取得了相应的知识产权证书。

(2) 公司内部设立了技术部, 负责公司研发工作的具体开展; 公司指定了专人负责知识产权的管理, 管理知识产权的续期、缴费、使用等。

报告期内及报告期后, 公司不存在与知识产权有关的诉讼或仲裁。

(三) 公司及其子公司取得的业务许可资格或资质

√适用□不适用

序号	资质名称	注册号	持有人	发证机关	发证日期	有效期
1	高新技术企业证书	GR201936000475	晟金有限	江西省科学技术厅、江西省财政厅、国家税务总局江西省税务局	2019年9月16日	三年
2	质量管理体系认证证书	39319Q1256ROM	晟金有限	北京中环质安国际认证有限公司	2019年2月27日	2019年2月27日至2022年2月26日
3	特种设备使用登记证	容 17 赣 E00278(18)	晟金有限	上饶市市场和质量技术监督局	2018年8月17日	2018年8月17日至2018年12月31日
是否具备经营业务所需的全部资质		是				
是否存在超越资质、经营范围的情况		否				

其他情况披露:

√适用□不适用

依据《特种设备使用登记证》(容 17 赣 E00278(18)), 该特种设备使用登记证具体对应的设备种类为“压力容器”、设备类别为“固定式压力容器”、设备品种为“第一类压力容器”、设备代码为“217036110020180148”; 产品编码为“R14039082”。

根据《固定式压力容器安全技术监察规程》(TSG 21-2016)之“8.1.6.1 金属压力容器检验周期”之“金属压力容器一般于投用后3年内进行首次定期检验。”公司使用的压力容器为金属压力容器, 投入使用时间为2018年8月11日, 尚未到规定的定期检验时间, 公司尚未进行过定期检验。

依据经公司及上饶市市场和质量技术监督局特种设备安全监察局盖章确认的《特种设备使用登记表》, 公司使用的压力容器投入使用时间为2018年8月11日, 下次检验日期为2021年8月11日。

(四) 特许经营权情况

□适用√不适用

(五) 主要固定资产

1、固定资产总体情况

固定资产类别	账面原值（元）	累计折旧（元）	账面净值（元）	成新率（%）
房屋及建筑物	35,100,000.00	6,097,812.19	29,002,187.81	82.63
机器设备	16,609,264.03	3,844,057.04	12,765,206.99	76.86
运输设备	3,028,517.21	671,711.17	2,356,806.04	77.82
电子设备	505,815.16	205,566.05	300,249.11	59.36
其他设备	965,188.81	199,323.91	765,864.90	79.35
合计	56,208,785.21	11,018,470.36	45,190,314.85	80.40

2、主要生产设备情况

√适用□不适用

设备名称	数量	资产原值（元）	累计折旧（元）	资产净值（元）	成新率（%）	是否闲置
模具	186	3,796,100.00	789,845.76	3,006,254.24	79.19	否
无心磨床	26	3,013,749.85	452,008.99	2,561,740.86	85.00	否
冷镦成套	1	940,170.90	148,860.40	791,310.50	84.17	否
冷镦机	3	897,435.90	142,094.00	755,341.90	84.17	否
自动凸轮机	13	512,820.54	77,136.77	435,683.77	84.96	否
自动攻丝机	1	455,200.00	115,317.44	339,882.56	74.67	否
合计	-	9,615,477.19	1,725,263.36	7,890,213.83	82.06	-

3、房屋建筑物情况

√适用□不适用

序号	产权编号	地理位置	建筑面积（平米）	产权证取得日期	用途
1	赣（2016）万年县不动产权第0001247号	万年县陈营镇建业路北（丰收工业园）	2,566.74	2016年6月2日	宿舍楼
2	赣（2019）万年县不动产权第0006026号（晟金机械）	万年县陈营镇建业路北（丰收工业园）	4,425.95	2019年9月18日	办公楼
3	赣（2016）万年县不动产权第0001246号	万年县陈营镇建业路北（丰收工业园）	5,373.30	2016年6月2日	1号厂房
4	赣（2019）万年县不动产权第0005837号（晟金机械）	万年县陈营镇建业路北（丰收工业园）	11,051.98	2019年9月4日	2号厂房
5	万年房产证陈营字第2014000103号	万年县陈营镇建业路北（丰收工业园）	72.01	2014年11月21日	门卫及配电房
6	赣（2017）万年县不动产权第0003530号	坐落于万年县凤巢产业园区新洪老线以西	2,692.94	2017年7月25日	1号厂房
7	赣（2017）万年县不动产权第0003531号	坐落于万年县凤巢产业园区新洪老线以西	2,707.64	2017年7月25日	2号厂房
8	赣（2017）万年县不动产权第0003532号	坐落于万年县凤巢产业园区新洪老线以西	73.67	2017年7月25日	门卫及配电室
9	赣（2018）万年县不动产权第0004647号	坐落于万年县凤巢产业园区新洪老线以西	7,337.76	2018年9月6日	3号厂房
10	赣（2017）万年县不动产权第0006022号	坐落于万年县凤巢产业园区新洪老线以西	4,543.25	2017年12月29日	研发中心

4、 租赁

√ 适用 □ 不适用

承租方	出租方	地理位置	建筑面积(平方米)	租赁期限	租赁用途
晟金股份	周文光	上海	299.04	2019 年 11 月 21 日至 2021 年 11 月 20 日	仓库
晟金股份	天津市融盛帅博 家居有限公司	天津	144.00	2018 年 12 月 10 日至 2019 年 12 月 10 日	仓库

5、 其他情况披露

□ 适用 √ 不适用

(六) 公司员工及核心技术人员情况

1、 员工情况

(1) 按照年龄划分

年龄	人数	占比
50 岁以上	9	13.24%
41-50 岁	24	35.29%
31-40 岁	18	26.47%
21-30 岁	17	25.00%
21 岁以下	0	0.00%
合计	68	100.00

(2) 按照学历划分

学历	人数	占比 (%)
博士	0	0.0
硕士	0	0.0
本科	3	4.41
专科及以下	65	95.59
合计	68	100.00

(3) 按照工作岗位划分

工作岗位	人数	占比 (%)
行政管理中心	11	16.18
技术中心	10	14.71
制造中心	25	36.76
采购中心	1	1.47
财务中心	7	10.29
营销中心	14	20.59
合计	68	100.00

2、 核心技术人员情况

√适用 □不适用

(1) 核心技术人员基本情况

序号	姓名	职务及任期	国家或地区	境外居留权	性别	年龄	学历	职称	研究成果(与公司业务相关)
1	程建东	技术中心技术部经理	中国	无	男	37	大专	无	暂无
2	李涛	生产部经理	中国	无	男	32	大专	无	一种浮动销钉夹具、一种销钉压装设备等项目的研发

续:

序号	姓名	职业经历
1	程建东	程建东, 男, 1982年9月生, 中国籍, 无境外永久居留权, 大专学历。2009年1月至2012年12月任浙江兴宇汽车零部件有限公司技术部部长; 2013年2月至2016年12月任柳州市中铨机械有限公司技术质量总监; 2017年2月至2019年7月任柳州市菱龙机械有限公司总经理; 2019年8月至今任股份公司技术中心技术部经理。
2	李涛	李涛, 男, 汉族, 出生于1987年4月, 无境外永久居留权。2009年1月至2010年8月, 任杭州中工科技有限公司市场部经理; 2010年10月至2015年11月, 任杭州再生资源有限公司总经理; 2015年12月至2019年5月, 任有限公司市场部经理; 2018年6月至今, 任江西省旺晟再生资源回收有限公司执行董事兼总经理; 2019年5月至今, 任股份公司董事、生产部经理。

(2) 核心技术人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	变动时间	变动原因
程建东	2019年8月	新增

(3) 核心技术人员持股情况

□适用 √不适用

(4) 其他情况披露:

□适用 √不适用

(七) 劳务分包、劳务外包、劳务派遣情况劳动用工

事项	是或否	是否合法合规/不适用
是否存在劳务分包	否	不适用
是否存在劳务外包	否	不适用
是否存在劳务派遣	否	不适用

其他情况披露：

☐适用 ☒不适用

(八) 其他体现所属行业或业态特征的资源要素

☐适用 ☒不适用

四、 公司主营业务相关的情况

(一) 收入构成情况

1、 按业务类型或产品种类划分

单位：元

产品或业务	2019 年 1 月—8 月		2018 年度		2017 年度	
	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)
销	10,465,734.20	49.88	17,522,843.79	37.22	15,069,935.96	71.39
螺栓	10,517,962.08	50.12	19,820,122.88	42.09	6,039,698.17	28.61
钢材			9,739,959.13	20.69		
合计	20,983,696.28	100.00	47,082,925.80	100.00	21,109,634.13	100.00

2、 其他情况

☐适用 ☒不适用

(二) 产品或服务的主要消费群体

公司的下游行业主要是汽车、电子、电器、机械、化工、冶金、模具和液压等行业，公司产品可广泛应用于各种机械、设备、车辆、船舶、铁路、桥梁和建筑等。公司销售模式以经销模式为主、直销模式为辅。公司客户主要为经营各种五金件（含紧固件）贸易业务的贸易公司，主要包括上海福晟企业发展有限公司、晋亿晋德（北京）紧固件有限公司、上海亿标机电有限公司等公司。

1、 报告期内前五名客户情况

2019 年 1 月—8 月前五名销售客户情况

单位：元

业务类别					
序号	客户名称	是否关联方	销售内容	金额	占营业收入比例 (%)
1	上海福晟企业发展有限公司、上海克迪迈机电设备有限公司、深圳迈迪克五金材料有限公司、上海克锐标准件有限公司	否	销子、螺栓	2,960,830.53	14.11
2	晋亿晋德（北京）紧固件有限公司	否	销子、螺栓	1,978,587.70	9.43
3	上海亿标机电有限公司	否	销子、螺栓	1,850,612.08	8.82
4	上海贵开五金机电有限公司	否	销子、螺栓	1,182,591.96	5.64
5	上海界金经贸有限公司	否	销子、螺栓	918,135.41	4.38
合计		-	-	8,890,757.68	42.38

2018 年度前五名销售客户情况

单位：元

业务类别					
序号	客户名称	是否关联方	销售内容	金额	占营业收入比例(%)
1	江西省神农建设工程有限公司	否	钢材	9,739,959.08	20.69
2	上海福晟企业发展有限公司、上海克迪迈机电设备有限公司、深圳迈迪克五金材料有限公司、上海克锐标准件有限公司	否	销子、螺栓	6,198,192.77	13.16
3	浙江华特数控机床有限公司	否	销子、螺栓	3,281,767.76	6.97
4	上海亿标机电有限公司	否	销子、螺栓	1,832,402.51	3.89
5	晋亿晋德（北京）紧固件有限公司	否	销子、螺栓	1,588,169.44	3.37
合计		-	-	22,640,491.56	48.08

2017 年度前五名销售客户情况

单位：元

业务类别					
序号	客户名称	是否关联方	销售内容	金额	占营业收入比例(%)
1	上海福晟企业发展有限公司、上海克迪迈机电设备有限公司、深圳迈迪克五金材料有限公司、上海克锐标准件有限公司	否	销子、螺栓	1,791,609.14	8.49
2	上海力章实业有限公司	否	销子、螺栓	1,447,083.48	6.86
3	上海快螺五金有限公司	否	销子、螺栓	652,019.89	3.09
4	上海茂威五金紧固件有限公司	否	销子、螺栓	580,776.85	2.75
5	沈阳雅标五金有限公司	否	销子、螺栓	504,269.52	2.39
合计		-	-	4,975,758.88	23.58

上海福晟企业发展有限公司、上海克迪迈机电设备有限公司、深圳迈迪克五金材料有限公司、上海克锐标准件有限公司为同一实际控制人控制的公司，合并披露收入金额。

公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员、主要关联方或持有公司 5%以上股份的股东在主要客户中占有权益情况：

☐适用 ☒不适用

2、客户集中度较高

☒适用 ☐不适用

2019 年 1-8 月、2018 年度和 2017 年度，公司来自于前五大客户的销售金额分别为 8,890,757.68 元、22,640,491.56 元、4,975,758.88 元，占当期营业收入的比例分别为 42.38%、48.08%、23.58%，公司前五大客户销售占比较高，但公司不存在单一客户销售收入金额占比超过 30%的情形，不存在对单一客户的重大依赖。

3、其他情况

☐适用 ☒不适用

（三） 供应商情况

1、报告期内前五名供应商情况：

公司采购的原材料主要为各种规格型号的钢材，供应商主要为钢材生产企业及钢材贸易公司。上游行业竞争相对充分，产品替代性强，不存在对个别供应商过度依赖的情况。

2019年1月—8月前五名供应商情况

单位：元

业务类别					
序号	供应商名称	是否关联方	采购内容	金额	占采购总额的比例(%)
1	湖州华虹工业炉有限公司	否	热处理生产线	1,017,699.12	6.78
2	江西一标汽摩配件有限公司	否	钢材、螺栓毛坯	842,745.17	5.61
3	宁波嘉旺金达物资有限公司	否	钢材	635,919.33	4.24
4	温州华创金属材料有限公司	否	钢材	935,127.27	6.23
5	浙江奔达工具有限公司	否	螺栓毛坯	454,690.27	3.03
合计		-	-	3,886,181.16	25.89

2018年度前五名供应商情况

单位：元

业务类别					
序号	供应商名称	是否关联方	采购内容	金额	占采购总额的比例(%)
1	南昌富都贸易有限公司	否	钢材	4,265,974.50	13.71
2	江西崇怀实业有限公司	否	钢材	2,771,453.62	8.91
3	安阳大盛钢铁贸易有限公司	否	钢材	2,660,041.06	8.55
4	江西久隆贸易有限公司	否	钢材	2,469,850.73	7.94
5	上海欧浦钢铁物流有限公司	否	钢材	2,354,780.15	7.57
合计		-	-	14,522,100.06	46.68

2017年度前五名供应商情况

单位：元

业务类别					
序号	供应商名称	是否关联方	采购内容	金额	占采购总额的比例(%)
1	安阳铭流商贸有限公司	否	钢材	4,005,321.35	23.39
2	江西方大钢铁集团有限公司	否	钢材	2,684,152.13	15.68
3	安阳市寰宇物资有限责任公司	否	钢材	1,985,506.19	11.60
4	江西凯冠实业有限公司	否	钢材	1,674,038.16	9.78
5	江西业顺贸易有限公司	否	钢材	1,276,560.16	7.46
合计		-	-	11,625,577.99	67.91

公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员、主要关联方或持有公司 5%以上股份的股东在主要供应商中占有权益情况：

☐适用 ☒不适用

2、供应商集中度较高

☒适用 ☐不适用

公司 2017 年度、2018 年度、2019 年 1-8 月，公司前五名供应商占采购总额的比重分别为 67.91%、

46.68%、25.89%。公司 2017 年度、2018 年度供应商集中度较高，但供应商集中度持续降低，2019 年 1-8 月前五名供应商占采购总额的比重已降低至 25.89%。公司不存在单一供应商占比超过 30% 的情形，且供应商主要为钢材生产企业及钢材贸易公司，上游行业竞争相对充分，产品替代性强，公司不存在对个别供应商过度依赖的情况。

3、其他情况披露

√适用□不适用

报告期内公司主要供应商基本情况如下：

序号	供应商名称	成立时间	注册资本	股权结构	经营范围
1	湖州华虹工业炉有限公司	2013-8-27	200 万元	章立持股 80.00%；王增桃持 20.00%	工业炉生产、销售；机械配件销售；货物进出口、技术进出口
2	江西一标汽摩配件有限公司	2018-4-25	200 万元	吴丰盛持股 60.00%；吴丰翔持 40.00%	紧固件、标准件、非标准件、汽车配件、摩托车配件、电动车配件制造、加工、销售；金属原料、金属配件、金属废料销售；货物进出口、技术进出口；(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)***
3	宁波嘉旺金达物资有限公司	2016-5-16	500 万元	杨志山持股 100.00%	金属制品、金属材料、机械设备及配件、模具、电子产品、塑料制品、服装、鞋帽、工艺品、建材、第二类医疗器械、化妆品、日用品、五金产品、办公用品、针纺织品、化工原料及产品(除危险化学品和易制毒化学品)的零售、批发及网上销售。
4	温州华创金属材料有限公司	2017-3-3	100 万元	姜松林持股 50.00%；王银华持股 50.00%	金属材料、金属制品制造、加工；金属材料、线材、标准件、汽摩配销售；(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)
5	浙江奔达工具有限公司	2000-3-7	500 万元	余丽珍持股 100.00%	钻头、低压电器、电子元器件、五金工具、气动工具、电动工具、刀具、汽车配件(不含发动机)加工；硬质合金销售；货物进出口,技术进出口。
6	南昌富都贸易有限公司	2017-8-28	500 万元	潘有军持股 100.00%	钢材、建筑材料、机械设备、电子产品、通讯产品、金属材料、办公用品、日用百货、工艺品的批发、零售。(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)**
7	江西崇怀实业有限公司	2017-9-21	600 万元	陶冰冰持股 80.00%；黄从怀持 20.00%	建材批发,钢材的加工、销售。(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)

8	安阳大盛钢铁贸易有限公司	2016-2-26	200 万元	杨伟持股 50.00%; 朱鹏辉持 50.00%	钢材、建筑材料、矿粉、焦炭销售。
9	江西久隆贸易有限公司	2016-9-8	8,000 万元	南昌国资产业经营集团有限公司持股 100.00%	国内贸易;网上贸易代理;自营和代理各类商品和技术的进出口业务;企业管理咨询;会展服务;商务咨询服务、市场分析调查服务、仓储服务(不含易制毒及危险化学品);货物运输代理服务(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)
10	上海欧浦钢铁物流有限公司	2014-2-27	5,000 万元	欧浦智网股份有限公司持股 100.00%	装卸服务、仓储、理货服务(除危险品及专项规定);钢材加工(限分支机构经营);提供地磅称重服务;物业管理;网上经营钢材、塑料制品、家具(不得从事增值电信业务、金融业务);从事货物及技术的进出口业务;设计、制作、发布国内外各类广告;实业投资;钢材销售。【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】
11	安阳铭流商贸有限公司	2014-10-16	1,000 万元	刘东海持股 50.00%; 胡军持股 50.00%	钢材、建材、生铁、铁矿粉、五金交电销售。
12	江西方大钢铁集团有限公司	1959-5-5	103,533.9 万元	辽宁方大集团实业有限公司持股 100.00%	钢锭(坯)、生铁、模具、锡铁、钢板(带)、硅铁、汽车弹簧及附件、水泥、石灰石、耐材、铁矿石冶炼、制造、加工;建筑安装、综合性服务;人力搬运、装卸;园林绿化工程;自营和代理各类商品和技术的进出口;国内贸易;招待所、小型餐馆(限下属分支机构凭有效许可证经营);货物运输代理;仓储服务(以上项目依法需经批准的项目,需经相关部门批准后方可开展经营活动)
13	安阳市寰宇物资有限责任公司	2006-8-21	550 万元	苏喜成持股 60.00%; 韩书光持股 40.00%	钢材、建材、矿粉、生铁、焦炭、五金、交电、金属材料、铁合金、酒销售。

14	江西凯冠实业有限公司	2016-4-20	1,000 万元	南昌腾邦投资发展集团有限公司持股 51.00%; 南昌市亚冠贸易有限公司持股 49.00%	煤炭批发、零售; 建筑材料、环保材料、环保设备、电气设备、电线电缆、健身器材、五金、水暖器材、制冷设备、家用电器、花卉、苗木、轴承及配件、医疗器械、化学产品(易制毒及危险化学品除外)销售; 建筑装饰装修工程(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)***
15	江西业顺贸易有限公司	2014-11-11	500 万元	万玉清持股 50.00%; 万志平持股 50.00%	国内贸易。(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)**

从采购供应商方面来看, 报告期各期供应商变动较大, 其主要原因包括: (1) 公司采购的主要原材料为各种规格型号的钢材, 供应商亦包括较多贸易性质供应商, 而同一贸易供应商在不同期间的报价优势、单次采购要求量、供货及时性方面有所差异, 而公司不同期间对不同规格型号钢材的单次采购量、钢材加工处理要求亦有较大变动; (2) 报告期内, 公司通过向不同供应商进行采购并对其进行综合评价, 以逐步确定可长期稳定合作的供应商。

从采购内容方面来看, 报告期各期公司采购的主要原材料均为钢材, 变动不大。2019 年 1-8 月螺栓毛坯采购量有所增加, 一方面系报告期内公司螺栓销量增加, 而产能相对有限; 另一方面, 部分客户对供货及时性要求较高, 公司为缩短交货时间而增加螺栓毛坯采购量。

公司供应商包括较多贸易性质供应商, 主要原因为: (1) 公司主要原材料是各种规格型号的钢材, 公司每种规格型号的钢材单次采购量较小, 而钢材的生产商以大中型企业为主, 一般不直接向采购量较少的客户直接出售; (2) 钢材的生产商一般不对钢材进行拉丝、球化等处理, 直接向其采购的钢材无法直接使用; 而钢材贸易商在公司提供相关要求下, 可提供经拉丝、球化处理后的钢材。公司采购的钢材的最终供应商为中天钢铁集团有限公司、杭州钢铁集团有限公司等钢铁生产企业。

公司及关联方与主要供应商不存在关联方, 不存在关联关系非关联化的情况。

公司主要原材料选择及询价过程: 公司采购的主要原材料是各种规格型号的钢材。公司原材料采购由生产部门报采购部门统一进行采购, 采购部门收到生产部门提供的采购申请后, 由采购人员制做材料请购单, 经采购主管审核后报总经理审批方可采购。采购时, 至少向三家以上供应商进行询价, 并且通过网上金属材料交易平台进行价格比较, 再根据采购量测算拉丝、球化的加工费用, 以确定采购交付价格。供应商选择过程中, 公司主要考虑以下几个因素: (1) 质量的稳定性, 包含原材料出厂质量及拉丝、球化的加工质量; (2) 材料及加工费价格的合理性; (3) 提供相关手续的完整性; (4) 供货的及时性; (5) 其他事项的配合度。公司原材料采购程序严谨合理, 采购单价公允。不同期间, 公司采购的原材料单价变动较大, 主要受两方面因素影响, 一是出厂钢材市场价格的浮动, 钢材价格易受到国家宏观经济运行状况、国际贸易、钢铁产能增减情况、环保政策等因素影响, 波动幅度相对较大较为频繁; 二是对钢材进行拉丝、球化处理的加工费变动情况, 波

动幅度较小。

公司采购的主要原材料为各种规格型号的钢材，不同规格型号的钢材价格差异较大，不同时点采购单价变动幅度亦较大。下表以列举的方式，对报告期内公司采购的钢材的平均采购单价变动情况进行分析：

规格型号	2017 年度平均采购单价 (元/吨)	2018 年度平均采购单价 (元/吨)	2019 年 1-8 月平均采购单 价 (元/吨)
10mm 钢材	2,779.00	4,027.15	3,883.94
16mm 钢材	3,208.81	3,532.41	3,412.55
18mm 钢材	3,289.57	3,522.84	3,407.09

公司主要原材料采购单价的变动影响因素主要包括采购时点国内钢材的市场报价、单次采购数量、交货时效性、是否需要进行加工处理等。报告期内，公司采购的 10mm、16mm、18mm 钢材的平均采购单价呈现先涨后降的趋势，与钢材的国内市场价格变动趋势一致，公司主要原材料采购单价的变动具有合理性。

（四） 主要供应商与主要客户重合的情况

☐适用 ☒不适用

（五） 收付款方式

1. 现金或个人卡收款

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	2019 年 1 月—8 月		2018 年度		2017 年度	
	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)
现金收款	80,442.86	0.38	0	0	0	0
个人卡收款	-	-	-	-	-	-
合计	80,442.86	0.38	0	0	0	0

具体情况披露：

报告期内，公司不存在个人卡收款的情况。公司 2017 年、2018 年不存在现金收款的情况，2019 年 1-8 月现金收款的金额为 8.04 万元，占当期收入的比重为 0.38%，占比较低。公司主要产品为销子和螺栓，存在单个价值较低的特点。公司 2019 年 8 月参加武汉国际汽车零部件博览会，参展客户直接向公司购买参展样品，因单个客户采购金额均不超过 1.00 万元，且需现场付款，客户使用现金结算，导致 2019 年 1-8 月存在现金收款 8.04 万元。公司报告期内发生的现金收款交易属于偶发性交易，系因参展客户需现场付款且单笔金额较小故采用现金收款方式进行结算，使用现金交易具有一定的必要性与合理性。公司现金收款业务涉及的客户均为公司非关联方。

2. 现金付款或个人卡付款

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	2019年1月—8月		2018年度		2017年度	
	金额	占比(%)	金额	占比(%)	金额	占比(%)
现金付款	3,800.00	0.03	183,976.10	0.59	263,931.75	1.54
个人卡付款	—	—	—	—	—	—
合计	3,800.00	0.03	183,976.10	0.59	263,931.75	1.54

具体情况披露：

报告期内，公司不存在个人卡付款的情况。公司2019年1-8月、2018年、2017年现金付款的金额分别为0.38万元、18.40万元、26.39万元，占当期采购的比重为0.03%、0.59%、1.54%，占比较小，主要是因为部分小额、零星采购采用现金付款结算方式所致。公司报告期内现金付款均系小额、零星采购结算使用，主要为员工先行垫付部分采购支出，再向公司申请报销，现金付款业务具有一定的必要性与合理性。现金付款交易业务的供应商均为公司的非关联方。

报告期内，公司现金交易流水的发生与相关业务发生真实一致，不存在异常分布。

公司制定了《财务现金管理办法》、《费用报销管理办法》等相关内部控制制度，包括现金收款及时交送财务部、现金付款范围、现金付款审批程序、备用金管理、库存现金限额及日常保管管理、现金对账管理、现金报销管理等内容，对公司现金收付款环节进行了详细、严格规范。公司与现金交易相关的内部控制制度完备、设计合理，执行有效。

公司制定了《财务现金管理办法》、《费用报销管理办法》，对现金收款、现金付款等环节进行了规范，有效保证了销售现金收款和采购现金付款的及时、完整入账。为减少现金交易，公司完善了相关内部控制制度，规范并减少销售现金收款、采购现金付款。报告期内公司仅2018年度存在偶发性现金收款，且报告期内现金付款金额逐期减少，公司为减少现金交易所采取的措施有效，效果良好。

（六）报告期内对持续经营有重大影响的业务合同及履行情况

1、销售合同

序号	合同名称	客户名称	关联关系	合同内容	合同金额（万元）	履行情况
1	销售合同	沈阳奥科紧固件有限公司	无	销、螺栓	60.02	履行完毕
2	销售合同	广州上贸五金有限公司	无	销	50.01	履行完毕
3	销售合同	深圳麦迪克五金材料有限公司	无	销、螺栓	65.00	履行完毕
4	销售合同	上海福晟企业发展有限公司	无	销、螺栓	70.02	履行完毕
5	销售合同	上海福晟企业发展有限公司	无	销、螺栓	73.90	履行情况
6	销售合同	上海福晟企业发展有限公司	无	销、螺栓	70.80	履行完毕
7	销售合同	上海福晟企业发展有限公司	无	销、螺栓	54.73	履行完毕
8	销售合同	上海福晟企业发展有限公司	无	销、螺栓	59.18	履行完毕
9	销售合同	上海福晟企业发展有限公司	无	销、螺栓	80.46	履行完毕
10	销售合同	上海福晟企业发展有限公司	无	销、螺栓	70.90	履行完毕
11	销售合同	深圳迈迪克五金材料有限公司	无	销、螺栓	52.35	履行完毕
12	销售合同	深圳迈迪克五金材料有限公司	无	销、螺栓	319.12	履行完毕
13	销售合同	深圳迈迪克五金材料有限公司	无	销、螺栓	70.12	履行完毕
14	销售合同	浙江华特数控机床有限公司	无	销、螺栓	400.18	履行完毕

15	销售合同	晋亿晋德（北京）紧固件有限公司	无	螺栓	67.91	履行完毕
16	销售合同	晋亿晋德（北京）紧固件有限公司	无	螺栓	50.77	履行完毕
17	销售合同	上海福晟企业发展有限公司	无	销子、螺栓	60.35	履行完毕
18	销售合同	大连迈尔德标准件有限公司	无	销	50.54	履行完毕
19	超晟科技销售合同	江西省神农建设工程有限公司	无	盘螺、螺纹钢、热带轧钢	1,125.35	履行完毕
20	销售合同	上海丰固标准件制造有限公司	无	销、螺栓	120.00	正在履行
21	销售合同	晋亿晋德（北京）紧固件有限公司	无	销、螺栓	660.00	正在履行

2、采购合同

序号	合同名称	供应商名称	关联关系	合同内容	合同金额（万元）	履行情况
1	采购合同	安阳铭流商贸有限公司	无	圆钢	200.00	履行完毕
2	采购合同	江西方太钢铁集团有限公司	无	钢材	314.05	履行完毕
3	采购合同	江西凯冠实业有限公司	无	钢材	195.86	履行完毕
4	采购合同	江西业顺贸易有限公司	无	钢材	111.58	履行完毕
5	采购合同	安阳铭流商贸有限公司	无	圆钢	126.00	履行完毕
6	采购合同	安阳铭流商贸有限公司	无	圆钢	121.80	履行完毕
7	采购合同	安阳铭流商贸有限公司	无	圆钢	172.20	履行完毕
8	采购合同	江西省钢海贸易有限公司	无	直条、盘丝	286.10	履行完毕
9	采购合同	安阳豫盛源物资有限公司	无	圆钢	173.14	履行完毕
10	采购合同	安阳大盛钢铁贸易有限公司	无	圆钢	350.00	履行完毕
11	采购合同	安阳大盛钢铁贸易有限公司	无	圆钢	104.56	履行完毕
12	采购合同	南昌富都贸易有限公司	无	线材	100.38	履行完毕
13	采购合同	南昌富都贸易有限公司	无	线材、盘螺	609.56	履行完毕
14	采购合同	湖州华虹工业炉有限公司	无	3#托辊传动网带式控制气氛热处理生产线	115.00	正在履行
15	采购合同	江西一标汽摩配件有限公司	无	内六角螺栓	100.00	履行完毕
16	超晟科技购销合同	江西崇怀实业有限公司	无	螺纹钢	322.72	履行完毕
17	超晟科技购销合同	江西久隆贸易有限公司	无	螺纹、盘螺、线材	286.50	履行完毕
18	超晟科技购销合同	南昌富都贸易有限公司	无	螺纹钢	494.85	履行完毕
19	超晟科技购销合同	南昌赛腾贸易有限公司	无	钢材	189.11	履行完毕
20	超晟科技购销合同	上海欧浦钢铁物流有限公司	无	螺纹钢	395.00	履行完毕
21	加工协议	浙江展业工具有限公司	无	钢材加工	471.04	履行完毕
22	委托加工合同	万年县强华金属制品有限公司	无	钢材加工	136.00	履行完毕

3、借款合同

√ 适用 □ 不适用

序	合同名称	贷款人	关联	合同金额	借款期限	担保情况	履行
---	------	-----	----	------	------	------	----

号			关系	(万元)			情况
1	[2016]万农联社流借字第 06020002 号	万年县农村信用合作联社营业部	无	300.00	2016 年 6 月 2 日至 2017 年 6 月 1 日	陈爱英、陈清林提供保证担保	履行完毕
2	(2015)饶银(借)字第(088)号	上饶银行股份有限公司万年支行	无	500.00	2015 年 5 月 14 日至 2016 年 5 月 13 日; 2016 年 5 月 14 日至 2017 年 5 月 12 日	抵押担保; 徐辉、陈爱英、陈清林提供保证担保	履行完毕
3	[2017]万农商流借字第 11080001 号	江西万年农村商业银行股份有限公司	无	640.00 (已偿还 25.00 万, 剩余 615.00 万元)	2017 年 11 月 8 日至 2020 年 11 月 7 日	抵押担保	正在履行
4	[2017]万农商流借字第 08250001 号	江西万年农村商业银行股份有限公司	无	300.00	2017 年 8 月 25 日至 2020 年 8 月 24 日	抵押担保、陈清林、陈爱英保证担保	正在履行
5	05517179124	上饶银行股份有限公司万年支行	无	500.00	2017 年 5 月 17 日至 2018 年 5 月 16 日; 2018 年 5 月 16 日至 2019 年 5 月 14 日	抵押担保、陈清林、陈爱英保证担保	履行完毕
6	[2017]万农商流借字第 01100001 号	万年县农村信用合作联社营业部	无	195.00	2017 年 1 月 10 日至 2020 年 1 月 9 日	陈爱英、陈清林提供保证担保	履行完毕
7	QYDJJ2018121848	深圳前海微众银行股份有限公司	无	30.00 (已偿还 20 万元, 剩余 10 万元)	2018 年 12 月 18 日至 2019 年 12 月 18 日	陈爱英提供保证担保	正在履行
8	20181226406B	江西省博汇九洲金融服务有限公司	无	100.00	2019 年 2 月 12 日至 2019 年 8 月 12 日	陈爱英、徐辉提供保证担保	履行完毕
9	H10015297	上饶银行股份有限公司万年支行	无	370.00	2019 年 9 月 19 日至 2020 年 9 月 18 日	陈爱英、陈清林、徐辉提供担保、抵押担保	正在履行
10	05517184873	上饶银行股份有限公司万年支行	无	670.00	2017 年 7 月 26 日至 2022 年 3 月 30 日	抵押担保	正在履行
11	05518198356	上饶银行股份有限公司万年支行	无	910.00	2018 年 1 月 22 日至 2022 年 3 月 30 日	抵押担保	履行完毕

12	0551819379	上饶银行股份有限公司万年支行	无	575.00	2018年1月9日至2022年3月30日	抵押担保	履行完毕
13	2016饶银(借)字第(55号)	上饶银行股份有限公司万年支行	无	250.00	2016年6月6日至2017年6月1日、2017年6月6日至2018年5月27日	抵押担保、张程超、陈爱英、徐辉提供保证担保	履行完毕
14	CSKJ-ZJJG-201808	万年县万投金控投资有限公司	无	2,400.00	2018年9月12日至2022年3月22日	陈爱英提供保证担保、抵押担保	正在履行
15	2018061141GB	江西省博汇九洲金融服务有限公司	无	100.00	2018年6月26日至2018年12月26日	陈爱英、徐辉保证担保	履行完毕
16	2017120441GB	江西省博汇九洲金融服务有限公司	无	100.00	2017年12月14日至2018年6月14日	陈爱英、徐辉保证担保	履行完毕
17	(2017)字第052501LK号	江西省博汇九洲金融服务有限公司	无	69.00	2017年6月9日至2017年12月8日	陈爱英、徐辉保证担保	履行完毕
18	[2015]万农联社流借字第12250001号	万年县农村信用合作联社营业部	无	200.00	2016年1月6日至2017年1月5日	陈爱英、陈清林提供保证担保	履行完毕

4、担保合同

√适用□不适用

序号	合同编号	借款人	贷款银行	借款金额(万元)	借款期限	担保方式	履行情况
1	[2016]万农联社高保字06020002号最高额保证合同	晟金有限	万年县农村信用合作联社营业部	300.00	2016年6月2日至2017年6月1日	保证	履行完毕
2	[2017]万农商保字第01100001号	晟金有限	万年县农村信用合作联社营业部	195.00	2017年1月10日至2020年1月9日	保证	履行完毕
3	QYDDB2018121847最高额保证合同	晟金有限	深圳前海微众银行股份有限公司	30.00	2018年12月18日至2019年12月18日	保证	履行完毕
4	2018122640GB	晟金有限	江西省博汇九洲金融服务有限公司	100.00	2019年2月12日至2019年8月12日	保证	履行完毕
5	H10015297-2	晟金股份	上饶银行股份有限公司万年支行	370.00	2019年9月19日至2020年9月18日	保证	正在履行
6	05517290810-2号	陈爱英	上饶银行股份有限公司	390.00	2017年10月20日至2018年10月19日;	保证	履行完毕

			万年支行		2018年10月19日至 2019年10月18日		
7	[CSKJ]-BZ-201808	超晟科技	万年县万投金控投资有限公司	2,400.00	2018年9月18日至 2025年3月20日	保证	正在履行
8	[2017]万农商保字第08250001号	晟金有限	江西万年农村商业银行股份有限公司	300.00	2017年8月25日至 2020年8月24日	保证	正在履行
9	(2018)字第06114110B	晟金有限	江西省博汇九洲金融服务有限公司	100.00	2018年6月26日至 2018年12月26日	保证	履行完毕
10	2017120441GB	晟金有限	江西省博汇九洲金融服务有限公司	100.00	2017年12月14日至 2018年6月14日	保证	履行完毕
11	(2017)字第0525014号	晟金有限	江西省博汇九洲金融服务有限公司	69.00	2017年6月9日至 2017年12月8日	保证	履行完毕
12	[2015]万农联社高保字第12250001	晟金有限	万年县农村信用合作联社营业部	200.00	2016年1月6日至 2017年1月5日	保证	履行完毕
13	(2015)饶银(保)字第(88)号	晟金有限	上饶银行股份有限公司万年支行	500.00	2015年5月14日至 2016年5月13日; 2016年5月14日至 2017年5月12日	保证	履行完毕
14	(2016)饶银(保)字第(055)	晟金股份	上饶银行股份有限公司万年支行	250.00	2016年6月6日至 2017年6月1日、 2017年6月6日至 2018年5月27日	保证	履行完毕

5、抵押/质押合同

√适用□不适用

序号	合同编号	抵/质押权人	担保债权内容	抵/质押物	抵/质押期限	履行情况
1	[2015]饶银(抵)字第(088)号	上饶银行股份有限公司万年支行	本金、利息、逾期利息等	万年房权证陈营字第2014000101号	2015年5月14日至2016年5月13日;2016年5月14日至2017年5月12日	履行完毕
2	[2017]万农商高抵字第11080001号	江西万年农村商业银行股份有限公司	本金、利息、逾期利息等	赣(2016)万年县不动产权第0001246号	2017年11月8日至2020年11月7日	正在履行
3	[2017]万农商高抵字第08250001号	江西万年农村商业银行股份有限公司	本金、利息、逾期利息等	赣(2016)万年县不动产权第0001247号	2017年8月25日至2020年8月24日	正在履行

序号	合同编号	抵/质押权人	担保债权内容	抵/质押物	抵/质押期限	履行情况
4	05517179124-1	上饶银行股份有限公司万年支行	本金、利息、逾期利息等	赣(2017)万年县不动产权第0002525号	2017年5月17日至2018年5月16日; 2018年5月18日至2019年5月14日	履行完毕
5	05517290810-1号	上饶银行股份有限公司万年支行	本金、利息、逾期利息等	赣(2017)万年县不动产权第0004952号	2017年10月20日至2018年10月19日; 2018年10月19日至2019年10月18日	履行完毕
6	H10015297-1	上饶银行股份有限公司万年支行	本金、利息、逾期利息等	赣(2019)万年县不动产权第0006026号	2019年9月19日至2020年9月18日	正在履行
7	DY-SJX005-004722	汇通诚信租赁有限公司	主合同项下的租金、延迟履行金等	车辆-林肯	2018年1月29日至2021年1月29日	正在履行
8	68422301	先锋太盟租赁有限公司	主合同项下的租金、延迟履行金等	车辆-林肯	2018年1月29日至2021年1月28日	正在履行
9	CSKJ-DY-201808	万年县万投金控投资有限公司	可转债主债权下的本金、利息、违约金等	赣(2018)万年县不动产权第0000427号、赣(2018)万年县不动产权第0004647号、赣(2017)万年县不动产权第0006022号	2018年9月18日至2025年3月20日	正在履行
10	05518198356-1	上饶银行股份有限公司万年支行	本金、利息、逾期利息等	赣(2017)万年县不动产权第0006022号	2018年1月19日至2022年3月30日	正在履行
11	0551819379-1	上饶银行股份有限公司万年支行	本金、利息、逾期利息等	赣(2017)万年县不动产权第0006022号	2018年1月9日至2022年3月30日	正在履行
12	05517184873-1	上饶银行股份有限公司万年支行	本金、利息、逾期利息等	赣(2017)万年县不动产权第0003530、0003531、0003532号	2017年7月26日至2022年3月30日	正在履行

序号	合同编号	抵/质押权人	担保债权内容	抵/质押物	抵/质押期限	履行情况
13	(2016)饶银(抵)字第(055)	上饶银行股份有限公司万年支行	本金、利息、逾期利息等	(2016)万年县不动产权第0001246号	2016年6月6日至2017年6月1日、2017年6月6日至2018年5月27日	履行完毕

6、其他情况

√适用□不适用

报告期内，公司存在融资租赁合同，具体情况如下：

2019年1月16日，公司与裕融租赁有限公司签署《融资租赁服务协议》、《设备价款支付协议》、《融资租赁合同》，同日公司与无锡勇克精密机床制造有限公司、裕融租赁有限公司签订《买卖合同》，以融资租赁形式购买17套型号为MT1040B的无心磨床，金额合计108.80万元，租赁期为2019年1月16日至2021年1月20日，租赁期限24个月。出租方为裕融租赁有限公司，购买方兼承租方为晟金有限，卖方为无锡勇克精密机床制造有限公司，陈爱英、徐辉为此项融资租赁的连带保证人，租期结束后的购买选择权金额为100.00元。目前融资租赁合同履行情况正常。

五、经营合规情况

(一) 环保情况

事项	是或否或无需取得
是否属于重污染行业	否
是否取得环评批复与验收	是
是否取得排污许可	无需取得
日常环保是否合法合规	是
是否存在环保违规事项	否

具体情况披露：

1、根据环保部2014年联合颁布的《企业环境信用评价办法（试行）》、《上市公司环保核查行业分类管理名录》等相关法律法规的规定，重污染行业包括火电、钢铁、水泥、电解铝、煤炭、冶金、化工、石化、建材、造纸、酿造、制药、发酵、纺织、制革和采矿业16类行业。

公司主营业务为紧固件的研发、生产、销售；钢材贸易业务。根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司所处行业为“制造业”中的“通用设备制造业”（行业代码：C34）。根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017），公司所处行业为“制造业：通用设备制造业”中的“通用零部件制造：紧固件制造”（行业代码：C3482）。公司所处的行业不属于重污染行业。

2、公司“年产27000万只高精度柱销、锥销及轴类产品建设项目”已于2014年11月27日取得万年县环境保护局办公室出具的万环评字[2014]82号《关于对江西晟金实业有限公司年产27000万只高精度柱销、锥销及轴类产品建设项目环境影响报告表的批复》，同意该建设项目；并于2017

年 7 月 26 日取得了万年县环境保护局办公室出具的万环评字 [2017]61 号《关于对江西晟金实业有限公司年产 27000 万只高精度柱销、椎销及轴类产品建设项目竣工环境保护验收的批复》，该项目符合环境保护竣工验收条件。

3、公司子公司超晟科技已于 2016 年 3 月 29 日取得万年县环境保护局出具的万环评字[2016]31 号《关于对江西超晟科技有限公司年处理钢件 8000 吨设备建设项目环境影响报告表的批复》，同意项目建设。因超晟科技建设项目尚未建设完毕，因此尚未取得环境保护竣工验收批复。

4、2017 年 7 月 28 日，环境保护部颁布了《固定污染源排污许可分类管理名录（2017 年版）》（环境保护部令第 45 号），其中规定：“现有企业事业单位和其他生产经营者应当按照本名录的规定，在实施时限内申请排污许可证。” 2018 年 1 月 10 日，环境保护部颁布了《排污许可管理办法（试行）》（环境保护部令第 48 号），其中规定：“环境保护部依法制定并公布固定污染源排污许可分类管理名录，明确纳入排污许可管理的范围和申领时限。纳入固定污染源排污许可分类管理名录的企业事业单位和其他生产经营者（以下简称排污单位）应当按照规定的时限申请并取得排污许可证；未纳入固定污染源排污许可分类管理名录的排污单位，暂不需申请排污许可证。” 公司所属的 C3482 紧固件制造业未被列入该名录，因此暂不需申请排污许可证。

公司始终重视生产环节的排污管理，目前企业生产过程中的产生少量废气、废水，在采取相应的污染防治措施后，均能达标；目前企业生产过程中的废气主要来源于淬火时产生的微量油烟，通过工艺改进，油雾废气排放量较少，可达标排放；废水经沉淀隔油处理后可回收使用，不需外排；生产环节产生的固废主要是废料（边角料、废品）、废油、废油桶及生活垃圾等，目前公司建立了完善的回收机制，对以上废料进行回收、变卖等，确保资源化、无害化处理。

公司在日常生产经营过程中，严格遵守国家有关环境保护方面的法律法规，按照环评要求，严格执行“三同时”制度，最近两年一期未发生过重大环保违法行为，亦不存在因环保违法而被行政处罚的情况。

根据上饶市万年生态环境局于 2019 年 10 月 14 日出具的《证明》，公司及子公司自成立之日起至开具证明之日，在生经营过程中一直遵守环境保护相关法律、法规及规章，没有因违反有关环境保护方面的法律法规而被投诉或受到行政处罚的情形。

（二） 安全生产情况

事项	是或否或无需取得
是否需要取得安全生产许可	无需取得
是否存在安全生产违规事项	否

具体情况披露：

公司及子公司不属于《安全生产许可证条例》规定的矿山企业、建筑施工企业和危险化学品、烟花爆竹、民用爆炸品生产企业。因此，公司不需要取得安全生产许可证。

公司及子公司严格贯彻《安全生产法》的有关规定，采取切实有效的措施以预防安全事故的发

生，报告期内未发生重大安全生产事故，不存在因违反有关安全生产法律法规而受到行政处罚的情形。

根据万年县应急管理局于 2019 年 10 月 14 日出具的《证明》，公司及子公司自成立之日起至开具证明之日，在生经营过程中一直遵守安全生产相关法律、法规及规章，没有发生过安全生产事故，没有因违反有关安全生产方面的法律法规而被投诉或受到处罚的情形。

根据万年县公安消防大队局于 2019 年 10 月 14 日出具的《证明》，公司及子公司自成立之日起至开具证明之日，在生经营过程中一直遵守消防法律、法规，没有发生火灾事故，没有因违反有关消防的法律、法规而被投诉或受到行政处罚的情形。

（三）质量监督情况

事项	是或否或无需取得
是否通过质量体系认证	是
是否存在质量监督违规事项	否

具体情况披露：

报告期内，公司生产的产品符合国家有关产品质量和技术监督标准，严格按照产品质量标准检验出厂，不存在违反质量技术监督法律法规的情形。公司已取得 ISO9001:2015 质量体系认证。

根据万年县市场监督管理局于 2019 年 11 月 8 日、2019 年 11 月 20 日出具的《证明》，公司及子公司自成立至证明出具之日在生产经营过程中一直遵守工商行政管理相关法律、法规及规章，没有因违反有关工商行政管理方面的法律法规而被投诉或受到行政处罚的情形。且其自成立之日起至本证明出具之日在生产经营过程中一直遵守产品质量、技术监督相关法律、法规及规章，没有因违反有关产品质量、技术监督方面的法律法规而被投诉或受到行政处罚的情形。

（四）其他经营合规情况

√适用□不适用

1、社保及公积金

公司共有员工 68 人，公司全部与其签署了劳动合同，无劳务派遣情况。公司已为 45 名员工缴纳了养老、就业、医疗、生育、工伤等各项社会保险，未缴纳社保的员工中，4 人系缴纳农保人员，6 人自愿放弃缴纳社保，试用期 7 人，4 人已退休或超过缴纳年龄，2 人自行异地缴纳。

公司未为全部员工缴纳社保和住房公积金，存在不规范情形。对此，公司实际控制人陈爱英出具承诺：若因任何原因导致公司被要求为员工补缴社会保险金、公积金或发生其他损失，实际控制人将无条件承诺承担公司的任何补缴款项、滞纳金或行政罚款、经主管部门或司法部门确认的赔偿金或赔偿金、相关诉讼或仲裁等费用及其他相关费用，确保公司不因此发生任何经济损失。

根据万年县人力资源和社保保障局 2019 年 10 月 14 日出具的《证明》，公司及子公司自成立之日起至开具证明之日，在生产经营过程中一直遵守劳动用工相关法律、法规及规章，没有因违反有

关劳动用工方面的法律法规而被投诉或受到行政处罚的情形。

根据上饶市住房公积金管理中心万年县管理部 2019 年 10 月 14 日出具的《证明》，公司及子公司自成立之日起至开具证明之日，在生产经营过程中一直遵守住房公积金相关法律、法规及规章，没有因违反有关住房公积金方面的法律、法规及规章而被投诉或受到行政处罚的情形。

综上所述，公司及子公司最近 24 个月内不存在重大违法违规行为。

2、税务

报告期内，公司及子公司存在被税务部门行政处罚的情况，2017 年存在一笔 500 元的税收罚款、2018 年存在一笔 200 元的税收罚款，罚款原因均为延期申报所致，除此之外公司及子公司未受到税务部门的其他行政处罚。今后公司将认真贯彻相关法律法规要求，增强依法纳税意识，避免因疏忽造成此类情况再度发生。

根据国家税务总局万年县税务局上坊分局于 2019 年 12 月 5 日出具的《证明》，公司及子公司自成立至本证明出具之日，在生产经营过程中一直遵守国家税收相关法律、法规及规章，按时申报、缴纳税款，未受到过税务部门重大行政处罚，与本局也无任何有关税务的争议。

综上，报告期内公司及子公司因延期申报被税务机关罚款的情况，不属于重大违法违规行为。除此之外，公司及子公司不存在其他违反税务法律法规的情形。

3、消防

晟金有限于 2018 年 3 月 29 日取得万年县公安消防大队出具的消防设计备案凭证，对晟金有限建设工程进行了消防设计备案，备案号为饶万公消防设备字[2018]第 0011 号；于 2018 年 5 月 30 日取得万年县公安消防大队出具的竣工验收消防备案受理凭证，对晟金有限建设工程进行了竣工验收消防备案，备案号为 360000WYS180001294。

子公司超晟科技于 2019 年 7 月 23 日取得万年县住房和城乡建设局出具的建设工程消防设计审查合格意见书（住建消审[2019]第 002 号），同意超晟科技工程消防设计。超晟科技建设工程尚未正式竣工，未进入生产期，因此尚未取得消防竣工验收备案文件。

六、 商业模式

公司业务立足于紧固件制造行业，主要从事紧固件的研发、生产和销售，拥有多项实用新型专利。公司商业模式具体如下：

（一）采购模式

公司采购的原材料主要为各种规格型号的钢材、半成品螺丝、成品螺丝，采用安全库存管理模式，库存量低于安全库存时进行采购。公司的采购由采购部负责，公司建立了合格供应商体系，只有经审核合格的供应商方可进入公司合格供应商名单。在接到客户订单后，生管部和生产车间根据订单要求和成品库存情况，确认需要进行生产的数量，同时对原材料进行检查，对于缺少库存的材料制定采购计划并报批审核，综合考虑价格、付款方式等条件后确定具体供应商，并下达采购订单。采购以少量多次分散的订单或者合同形式进行。原材料到货时，将根据送货单核对实物，同时与质

检人员配合，对原材料进行检验，不合格品退回，合格品入库，并将有关信息录入电子库存系统。

（二）生产模式

公司采用以单定产为主的模式进行生产。公司产品需要根据客户在材质、尺寸、功能等方面的特殊要求进行生产。在生产环节中，各部门相互合作，根据订单有序地展开生产活动，以客户要求为导向，制定生产计划，对各种资源统一调度，对各工序统一管理，并对各生产环节进行多重质量把控，确保按时保质地完成生产任务，少量加工环节委托外协单位处理。

（三）销售模式

公司采用经销为主、直销为辅的销售模式。公司主要为通过批发商或代理商等贸易商进行销售；同时，公司积极发展部分终端大客户，直接与目标客户进行交易。在客户开发方面，一方面，积极维护原有客户，对客户需求的及时响应，并按照客户的要求对产品参数进行适当调整，提高原有客户的满意度；另一方面，不断开拓新的市场，通过网络、行业展会等公开渠道了解市场信息，拓展销售渠道，发掘新客户。在销售过程中，销售部和技术部相互配合，根据客户的需求，通过开发新品、寄送样品、小批量试产等方式逐步加深与新客户的合作，了解客户对产品的性能、规格、材质等方面的要求，最终签订销售合同。销售合同订立的方式主要是以签订少量多次分散的销售合同或订单的形式进行。对于部分长期合作客户则签订框架性协议，在该协议下多次分批按订单发货。销售部同时负责收集客户的反馈信息，与技术部相互合作，积极解决客户在使用过程中遇到的各种问题，确保良好的用户体验。

（四）研发模式

公司研发模式主要以客户需求为导向。技术部负责新产品的研制开发工作，同时根据客户要求，设计工艺流程。技术部技术负责人，同时向生管部提出原材料的要求，待产品研制成功，将在质检人员的配合下进行内部测试，在得到客户认可后，进行量产。

（五）盈利模式

公司采用“以单定产”为主的模式组织生产。公司主要以成本费用加成并结合市场价格来确定最终销售价格；成本费用加成比例综合考虑同类产品市场价格、最终应用领域、工艺复杂程度、产品生产效率、期间费用等因素确定，公司通过产品销售实现收入并赚取利润。

七、 所处行业、市场规模及基本风险特征

（一） 公司所处行业的基本情况

1、行业主管单位和监管体制

序号	行业主管单位	监管内容
1	国家发改委	国家发改委的主要职责之一是推进可持续发展战略，负责节能减排的综合协调工作，组织拟订发展循环经济、全社会能源资源节约和综合利用规划及政策措施并协调实施，参与编制生态建设、环境保护规划，协调生态建设、能源

		资源节约和综合利用的重大问题，综合协调环保产业和清洁生产促进有关工作。
2	国家工信部	国家工信部主要负责拟定新型工业化发展战略和政策，协调解决新型工业化进程中的重大问题，拟订并组织实施工业、通信业、信息化的发展规划，推进产业结构战略性调整和优化升级；拟定行业法律、法规，发布行政规章；制定行业技术标准、政策等，并对行业发展进行整体宏观调控。
3	中国机械通用零部件工业协会	中国机械通用零部件工业协会的主要职责有：对行业改革和发展情况进行调研，为政府制定政策提出建议；组织市场及技术发展调研，为行业内企业开拓市场服务；组织修订、制定标准、组织质量监督和推荐优秀新产品；开展行业统计工作，组建行业技术和经济信息网络；定期出版发行《机械传动与零部件》；为国内外企业提供技术咨询、市场调研、资产评估、人员培训等服务；组织中国的企业参加国内外举办的展览会等。
4	全国紧固件标准化技术委员会	全国紧固件标准化技术委员会（简称全国紧标委）是由国家标准化管理委员会（以下简称国家标准委）批准成立，并负责业务指导，由中国机械工业联合会负责日常管理的全国性紧固件标准化技术组织。全国紧标委的主要工作任务包括：分析本专业领域标准化的需求，研究提出本专业领域的国家标准发展规划、标准体系、国家标准制修订计划项目的建议；按国家标准制修订计划组织并负责本专业领域国家标准的起草和技术审查工作；负责本专业领域国家标准的复审工作，提出国家标准继续有效、修订或者废止的建议；受国家标准委的委托，负责国家标准起草人员的培训，开展本专业领域内国家标准的宣讲、解释工作；对本专业领域国家标准的实施情况进行调查研究，对存在的问题及时向国家标准委及中国机械工业联合会提出处理意见，并向国务院有关行政主管部门、具有行业管理职能的行业协会、集团公司及时通报有关情况；承担本专业领域的国际标准化组织对口工作；建立和管理国家标准立项、起草、征求意见、技术审查、报批等相关工作档案；统一受理、协调、确认和公布“紧固件制造者（或经销者）识别标志”。

2、主要法规和政策

序号	文件名	文号	颁布单位	颁布时间	主要涉及内容
1	《机械基础零部件产业振兴实施方案》	无	工业和信息化部	2010 年	着力促进在汽车、风力发电、核电及飞机制造等方面应用紧固件的自主创新制造，对生产高强度紧固件提出了战略方向指导，确立了高强度紧固件在基础零部件产业中的重要地位。
2	《当前优先发展的高技术产业化重点领域	2011 年第 10 号	国家发改委、科技部、工信部、商	2011 年	确定了优先发展的先进制造中高精度数控机床及功能部件、关键机械基础件、汽车关键零部件和轨道交通设备等

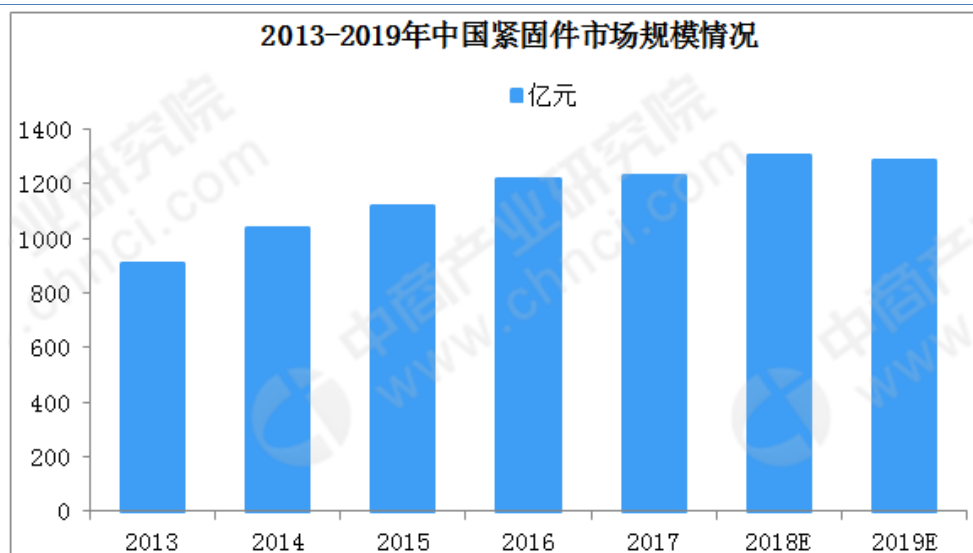
	指南（2011 年度）》		务部、知识产权局		产业。重点体现了发展高技术产业，大力培育发展战略性新兴产业，推进产业结构优化升级，促进经济发展方式转变，应对全球气候变化的新需求。
3	《中国制造 2025》	国发（2015）28 号	国务院	2015 年	通过政府引导、整合资源，实施国家制造业创新中心建设、智能制造、工业强基、绿色制造、高端装备创新等五项重大工程，实现长期制约制造业发展的关键共性技术突破，提升我国制造业的整体竞争力。
4	《高强度紧固件行业规范条件公告》	2015 年第 45 号	工业和信息化部	2015 年	对机械性能等级等于和高于 8.8 级（碳钢和合金钢螺栓、螺柱和螺钉）、8 级（碳钢和合金钢螺母）、70 级（不锈钢螺栓、螺柱、螺钉和螺母）、21H 级紧定螺钉和经渗碳淬火处理的自攻螺钉，在建设条件和布局、生产工艺及设备、管理体系和产品质量、环境保护、人员素质等方面进行了规范。
5	《“十三五”先进制造技术领域科技创新专项规划》	国科发高（2017）89 号	科学技术部	2017 年	“十三五”期间，我国先进制造领域重点从“系统集成、智能装备、制造基础和先进制造科技创新示范工程”四个层面，围绕增材制造（3D 打印）、高档数控机床与基础制造装备、智能机器人等 13 个主要方向开展重点任务部署。

3、行业发展概况和趋势

根据《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司所处行业属于通用设备制造业（C34）。根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011），公司所处行业属于通用设备制造业（C34）中的紧固件制造（C3482）。

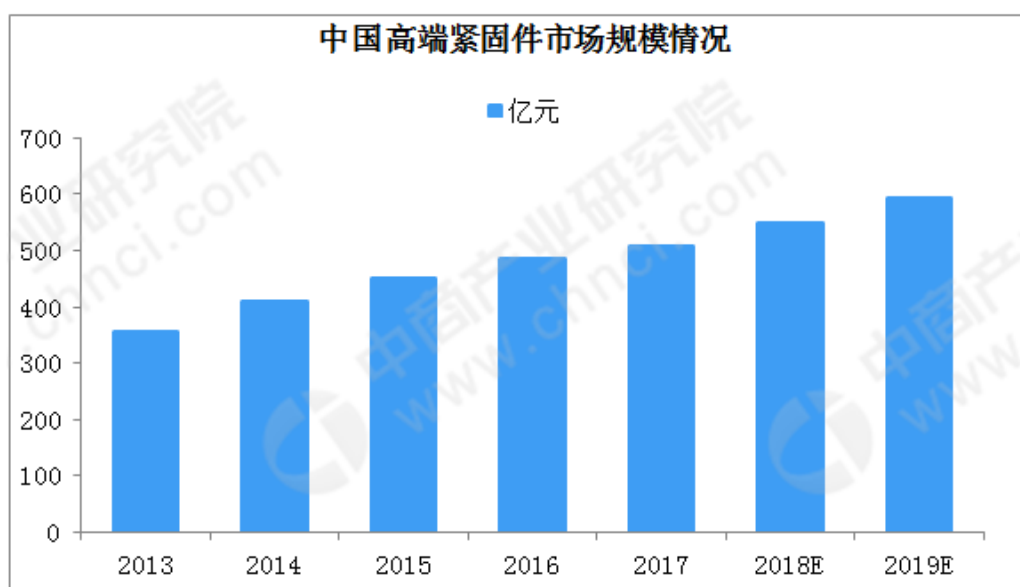
紧固件是指起到紧固连接作用且应用范围极其广泛的一类机械零件。本行业的上游企业主要为碳钢、不锈钢和铜等不同材质线材的供应商，上游行业竞争相对充分，产品替代性强。公司的下游行业主要是汽车、电子、电器、机械、化工、冶金、模具和液压等行业，紧固件广泛应用于各种机械、设备、车辆、船舶、铁路、桥梁和建筑。从紧固件需求的行业分布来看，汽车工业、维修和建筑工业以及电子工业的占比较高。下游行业对本行业的发展具有重大的驱动作用，其发展状况直接影响了对本行业产品的需求变化。随着技术的不断进步，下游行业对紧固件的技术要求也将发生改变，这会刺激细分行业内的公司不断研究开发新技术、新工艺，以适应市场需求的变化。

近年来我国紧固件行业保持较快发展，产量、销量和国有化程度不断提高。紧固件广泛应用各种机械、设备、车辆、船舶、铁路、桥梁、建筑、结构、工具及仪器仪表等领域，与装备制造业的发展紧密相关。随着我国经济稳定发展，紧固件下游产业需求持续提高，以及国家政策的大力支持，紧固件市场规模将继续保持上升，根据中商产业研究院数据，预计 2019 年中国紧固件的总体市场规模将达到 1,380 亿元。



数据来源：中商产业研究院整理

高端紧固件主要集中在航空航天、高铁、风电、核电、汽车及船舶等领域，此领域多属于我国高端装备制造业。近年来，我国高端装备制造业发展迅速，带动高端紧固件制造业稳定发展，早在2013年，我国智能制造、高速轨道交通、海洋工程等高端装备制造业产值占装备制造业比重已经超过10%。高端装备制造业处于价值链高端和产业链核心环节，决定着整个产业链综合竞争力的战略性新兴产业，是我国产业核心竞争力的体现，得到国家大力支持。高端紧固件市场规模将伴随着航空航天、卫星及应用、轨道交通装备、海洋工程装备、核电、风电以及汽车等行业的快速发展而持续走高，根据中商产业研究院数据，预计2019年中国高端紧固件市场规模将达到590亿元。



数据来源：中商产业研究院整理

与国外先进水平相比，我国紧固件行业技术水平差距仍然较大，主要体现在生产设备和原材料上。我国大部分紧固件生产企业规模小、生产技术落后、装备差、工艺革新慢、表面处理水平较差，导致我国紧固件行业低水平产品生产能力过剩，而高档紧固件产品供不应求；另外，国内紧固件用

钢的品种、规格、质量尚不能完全满足紧固件行业的要求，致使本该在冶金工业中解决的工序被转移到紧固件企业，目前仅有少数企业能够凭借自身较强的综合实力解决此问题。

创新紧固件技术是紧固件发展的支撑，技术发展趋势在相当程度上决定了产业发展的走向。紧固件核心技术不单是加快特种专用钢种研发，也是紧固件的制造、检测及热处理的技术细节和技术诀窍的集成。未来我国紧固件技术在选材、结构设计、制造工艺、特种工艺、检测技术、表面涂覆技术和质量控制等方面要逐渐向国外先进水平靠拢，同时生产制造的智能化、融合化和超常化发展也将是行业技术发展的主要趋势。

4、行业竞争格局

在中国，紧固件行业除了国内龙头企业销售规模较大，其他中小型企业紧固件销售额差距不大，所处行业集中度不高。公司生产的紧固件主要应用于机械、高铁、航空、汽车、摩托、飞行器、机器人、家电制造等领域。

公司多年来凭借自身的技术研发优势、产品优势及人才优势得到了市场与客户的认可，因此，公司在紧固件行业的细分产品销子领域具备较强的竞争力。另外，公司正在逐渐加大螺栓的投入，在此细分产品领域竞争力将得以增强。

5、行业壁垒

（1）资金壁垒

普通紧固件生产要求较低，不存在明显的资金壁垒，但精密紧固件生产所需的设备种类多、单位价值高，导致固定资产投资规模较大；同时为满足客户的需求，会保持一定的库存量，导致流动资金占用量大，因此存在较高的资金壁垒。

（2）技术壁垒

紧固件行业生产的产品种类繁多、形状复杂，尤其是异型高强度紧固件的生产因制造工序多且多为专用技术，加工精度要求高，完成产品的制造需要拥有一支技术水平较高，经验丰富、技能较高的员工队伍，因此，本行业存在一定的技术壁垒。

（二）市场规模

“三基”产业即机械基础件、基础制造工艺及基础材料，是装备制造业赖以生存和发展的基础，其水平直接决定着重大装备和主机产品的性能、质量和可靠性，同时也是国民经济建设各个领域的重要基础。其中，紧固件是机械基础件中的重要内容之一。紧固件，是作紧固连接用且应用极为广泛的一类机械零件，其使用行业广泛，包括能源、电子、电器、机械、化工、冶金、模具、液压等行业，在各种机械、设备、车辆、船舶、铁路、桥梁等上面都可以看到各式各样的紧固件，是应用最广泛的机械基础件，素有“工业之米”之称。紧固件种类繁多，包括螺栓、螺柱、螺钉、螺母等 13 类，同时有些大类还可根据其用途、使用材质、强度等级、外形、表面处理方式等不同进行

多种分类。尽管紧固件产值占基础装备工业总产值的比例较小，但作为工业机械发展不可或缺的机械零件，它促提高了关键构件和装备的附加值。随着我国 2001 年加入 WTO 并步入国际贸易大国的行列，我国紧固件产品大量出口到世界各国，世界各国的紧固件产品也不断涌入中国市场。紧固件作为我国进出口量较大的产品之一，实现与国际接轨，对推动中国紧固件企业走向世界，促进紧固件企业全面参与国际合作与竞争，都具有重要的现实意义和战略意义。

近年来，紧固件行业自身发展基本上呈现专业化、集群化、集团化的发展趋势。回顾过去十年，我国紧固件行业发展迅速，产量不断增长。目前我国紧固件产量占全球产量的四分之一，是最大的紧固件生产国。根据中商产业研究院数据，预计 2019 年度我国紧固件市场规模可达到 1,380 亿元。根据中国海关数据显示，2018 年全年中国紧固件出口数量约为 329 万吨，同比增长 12.9%；出口金额约为 65.87 亿美元，同比增长 27.7%。2018 年全年中国紧固件进口数量约为 31.7 万吨，同比下降 1.6%；进口金额约为 32.2 亿美元，同比增长 3.2%。

（三） 行业基本风险特征

1、宏观经济波动风险

紧固件制造行业下游行业主要包括汽车工业、工程机械制造、铁路系统、医疗器械制造行业等制造业领域。制造业属于与宏观经济波动密切相关的周期性行业，若未来我国宏观经济发生重大波动，将对整个紧固件制造行业造成不利影响。

2、行业竞争风险

公司所处的紧固件制造行业的行业集中度较低，国内中小型生产企业众多。同时，中国对紧固件行业旺盛的市场需求和较低的制造成本也吸引了欧、美、日等具备成熟技术的工厂进入国内市场，加剧了行业竞争。与国外紧固件生产企业相比，大部分国内生产企业在技术研发、管理等方面均存在一定的差距。因此激烈的市场竞争使得行业的利润空间受到挤压，对同行业企业的盈利水平构成不利影响。

3、政策变动风险

国家有关的产业政策是紧固件行业较为重要的助推动力，一旦产业政策向下调整或者转变将会对紧固件行业产生较大的冲击。目前紧固件行业仍是我国大力支持的行业，但是由于我国紧固件出口数量数量较高，因此较易受到进口国产业政策变动和贸易保护等手段的影响。

（四） 公司面临的主要竞争状况

1、竞争优势

（1）技术优势

公司是一家专业生产紧固件的企业，集产品的研发、设计、生产制造、销售、服务于一体，拥有先进的生产设备和精良的检测仪器，已经取得了多项实用型专利，掌握了研制和生产圆柱销、圆锥销及螺栓紧固件的核心技术。

(2) 客户资源优势

公司在紧固件行业经营多年，具有稳定的合作伙伴、丰富的客户资源，公司具备一定的客户资源优势。同时公司积极拓宽下游应用领域，丰富公司产品结构，满足客户对配套产品的需求。

(3) 管理团队优势

经过多年发展，公司已形成了一支行业经验丰富，集合技术、管理以及营销专长的核心管理团队。公司董事长、总经理陈爱英女士自 2008 年以来一直在紧固件行业工作，行业经验丰富。与此同时，公司集聚了一批在紧固件领域工作多年，具备丰富生产管理、技术研发以及市场营销经验的高素质管理团队。核心管理团队的稳定性及高执行力为公司发展战略的持续推进提供了有效支撑。

2、公司竞争劣势**(1) 融资渠道单一**

公司目前主要依靠银行贷款及公司经营积累来解决融资问题，融资渠道较为单一，随着先进制造业产业化升级的快速推进，行业内主要企业纷纷扩大产能以满足市场需求的持续增长，公司依靠银行贷款、经营积累难以满足技术更新和业务快速发展的资金需求，这对公司进一步扩大规模产生了不利影响。

(2) 产能不足限制进一步发展

目前公司在原有下游行业基础上积极向其他行业拓展，公司部分规格型号产品已通过部分终端大客户的供应商认证，若短期内市场开拓具有实质性进展，公司现有规模及产能很难满足市场的需求。

(五) 其他情况

无

八、 公司持续经营能力

事项	是或否
公司是否在每一个会计期间内都存在与同期业务相关的持续营运记录	是
公司最近两个完整会计年度的营业收入是否累计不低于1000万元	是
公司是否存在因研发周期较长，最近两个完整会计年度的营业收入累计低于1000万元，但最近一期末净资产不少于3000万	否
公司期末股本是否不少于500万元	是
公司期末每股净资产是否不低于1元/股	是

公司在每一个会计期间内均形成与同期业务相关的持续营运记录；公司最近两个完整会计年度的营业收入合计为 8,917.63 万元，累计不低于 1,000 万元；截至报告期末，公司股本为 5,000.00 万元，不少于 500 万元；报告期末每股净资产为 1.01 元/股，不低于 1 元/股。因此，公司财务情况符合《全国中小企业股份转让系统股票挂牌条件适用基本标准指引》的相关要求。公司是一家高新技术企业，公司主营业务为紧固件的研发、生产、销售及钢材贸易业务，公司主营业务明确，自设立以来主营业务未发生重大变化。报告期内，公司营业收入主要来源于主营业务，主营业务突出，公

司具有持续经营能力。

第三节 公司治理

一、 公司股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况

股东（大）会、董事会、监事会健全	是/否
股东（大）会依照《公司法》、《公司章程》运行	是
董事（会）依照《公司法》、《公司章程》运行	是
监事（会）依照《公司法》、《公司章程》运行	是
职工代表监事依照《公司法》、《公司章程》履行责任	是

具体情况：

有限公司阶段，公司治理结构相对简单，设股东会、执行董事及监事。有限公司按照《公司法》及有限公司章程的规定，设有股东会，并召开股东会议。有限公司未设董事会，设执行董事一职，由全体股东同意选举产生。有限公司未设监事会，设有监事一名，由股东代表出任。有限公司增资、改制等重大事项按公司法及公司章程有关规定履行了股东会决议程序。有限公司阶段，公司存在会议届次不清，部分会议文件内容不完整及未归档保存等不规范之处，但上述瑕疵不影响决策机构的决议效力。

整体变更为股份公司之后，公司建立了完善的公司治理结构。股份公司设有股东大会、董事会、监事会，监事会中有 1 名职工代表监事。

股东大会是公司的权力机构。公司股东根据《公司法》及《公司章程》的规定，行使权利、承担义务。股份公司设立以来共计召开了 6 次股东大会（含创立大会），股东大会的召开程序、决议内容均按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的要求规范运行。

公司设董事会，是运营决策机构，对股东大会负责。董事会现由 5 名董事组成，董事由股东大会选举或更换。董事任期 3 年，董事任期届满，可连选连任。董事会设董事长 1 人，董事长由全体董事的过半数选举产生，董事长为公司的法定代表人。股份公司设立以来共计召开了 7 次董事会，历次董事会会议的召开程序、决议内容均按照《公司法》、《公司章程》及《董事会议事规则》的要求规范运行。

公司设有监事会，由 3 名监事组成。其中，2 名股东代表监事由公司股东大会选举产生；1 名职工代表监事，由公司职工代表大会选举产生。监事的任期每届为 3 年，监事任期届满，可以连选连任。监事会设监事会主席 1 人，监事会主席由全体监事过半数选举产生。董事、高级管理人员未兼任监事。股份公司设立以来共计召开了 2 次监事会会议，监事会会议的召开程序、决议内容均按照《公司法》、《公司章程》及《监事会议事规则》的要求规范运行。

二、 董事会对现有公司治理机制的讨论与评估

项目	是/否	规范文件
治理机制给所有股东提供合适的保护，保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利	是	《公司章程》、《股东大会议事规则》
投资者关系管理	是	《投资者关系管理制度》
纠纷解决机制	是	《公司章程》

累计投票制	否	-
独立董事制度	否	-
关联股东和董事回避制度	是	《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《关联交易决策制度》
财务管理、风险控制相关的内部管理制度	是	《财务管理制度》
董事会对现有公司治理机制的评估意见	<p>公司在整体改制为股份有限公司前，基本能够按《公司法》和《公司章程》的规定运作。虽存有“三会”召开及公司治理在实际执行过程中的不规范之处，但未损害公司、股东及债权人利益。股份公司成立后，公司积极针对不规范情况进行整改，依法建立健全了股东大会、董事会、监事会、总经理、财务负责人的治理结构，制定了规范的“三会”议事规则、《总经理工作细则》等。股份公司现有的一整套治理制度能够有效地提高公司治理水平、提高决策科学性、保护公司及股东利益，能够有效地识别和控制经营中的重大风险，能够给所有股东提供合适保护以及保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，便于接受未来机构投资者及社会公众的监督，符合公司发展要求。公司目前治理机制执行情况良好。同时，鉴于股份公司设立时间较短，虽然已建立完善的公司治理机制，但在实际运行中仍需管理层不断深化公司治理理念，加深相关知识的学习，提高规范运行的意识，以保证公司治理机制的有效运行。</p>	

三、 公司及控股股东、实际控制人、下属子公司最近 24 个月内存在的违法违规及受处罚情况

（一） 最近两年公司及控股股东、实际控制人、下属子公司存在的违法违规及受处罚的情况

√适用 □不适用

时间	处罚部门	处罚对象	事由	处罚形式	金额
2017年6月26日	万年县地方税务局四分局	超晟科技	延期申报纳税	罚款	500.00
2018年2月6日	万年县地方税务局四分局	晟金有限	延期申报纳税	罚款	200.00

报告期内，公司及子公司存在被税务部门行政处罚的情况，2017 年存在一笔 500 元的税收罚款、2018 年存在一笔 200 元的税收罚款，罚款原因均为延期申报所致，除此之外公司及子公司未受到税务部门的行政处罚。根据国家税务总局万年县税务局上坊分局于 2019 年 12 月 5 日出具的《证明》，公司及子公司上述税收罚款不属于重大违法违规行为。

（二）失信情况

事项	是或否
公司是否被纳入失信联合惩戒对象	否
公司法定代表人是否被纳入失信联合惩戒对象	否
下属子公司是否被纳入失信联合惩戒对象	否
控股股东是否被纳入失信联合惩戒对象	否
实际控制人是否被纳入失信联合惩戒对象	否

具体情况：

☐适用 ☒不适用

（三）其他情况

☐适用 ☒不适用

四、公司与控股股东、实际控制人的分开情况

具体方面	是否分开	具体情况
业务	是	公司拥有独立完整的业务系统，拥有与经营相适应的工作人员、组织机构及经营场所，具有独立自主的经营能力。公司业务不存在依赖实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，与实际控制人及其控制的其他企业不存在严重影响公司独立性或者显失公平的关联交易。公司拥有独立的经营决策权和实施权，业务与实际控制人及其控制的其他企业完全分开。
资产	是	公司资产独立完整、权属清晰，拥有与经营有关的资产，拥有开展业务所需的资质证书、技术、场所和必要的设备设施。公司资产与股东资产严格分开，不存在与股东共有的情况。公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在资产、资金被实际控制人及其控制的其他企业占用而损害公司利益的情况。
人员	是	公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生。公司的高级管理人员未在实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，亦未在公司实际控制人控制的其他企业领薪；公司财务人员未在实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司的人事和工资管理与实际控制人及其控制的其他企业严格分开，公司的劳动、人事及工资管理独立。
财务	是	公司设立了独立的财务部门，并配备了相关的财务人员，建立了符合

		国家相关法律法规的会计制度和财务管理制度；公司按照《公司章程》等相关规定独立进行财务决策，不存在实际控制人干预公司资金使用的情况；公司在银行单独开立账户，并依法独立纳税，不存在与实际控制人控制的其他企业混合纳税现象。
机构	是	公司机构设置完整。公司按照建立规范法人治理结构的要求，设立了股东大会、董事会和监事会、经营管理层等经营管理及监督机构，明确了各机构的职权范围，建立了规范、有效的法人治理机构和适合自身业务特点及业务发展需要的组织，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形。

五、 公司同业竞争情况

（一） 公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业从事相同或相似业务的

√适用□不适用

序号	公司名称	公司业务	是否构成同业竞争	规范措施/不构成同业竞争判定理由
1	浙江晟金通用部件制造有限公司	通用零部件、标准紧固件、汽车配件、电器机械制造、加工、销售；金属材料、建材、日用百货销售。	是	已注销
2	江西巨晟建材有限公司	建材、五金产品的制造、加工、销售。（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）	是	已注销

（二） 公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业未从事相同或相似业务的

√适用□不适用

序号	公司名称	经营范围	公司业务	控股股东、实际控制人的持股比例（%）
1	万年县晟金咨询管理中心（有限合伙）	实业投资与投资管理。（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）	暂未开展业务	90.00

（三） 避免同业竞争采取的措施

报告期初，陈爱英及其子女出资的江西超晟科技有限公司与公司存在同业竞争的情形，截至报告期末，江西超晟科技有限公司已成为晟金股份的全资子公司，同业竞争情形已消除。

公司与陈爱英控股的浙江晟金通用部件制造有限公司存在同业竞争情形，2018年3月30日浙江晟金通用部件制造有限公司已注销，同业竞争情形已消除。

公司与陈爱英控股的江西巨晟建材有限公司存在同业竞争情形，2018年10月10日江西巨晟建材有限公司已注销，同业竞争情形已消除。

除此以外，公司实际控制人投资或控制的其他企业均不从事紧固件的研发、生产、销售；钢材

贸易业务，与公司不构成同业竞争。

为避免今后出现新的或潜在的同业竞争情形，公司实际控制人、董事、监事、高级管理人员、均出具了《避免同业竞争承诺函》，具体内容如下：

1、本人及其可控制的其他企业没有直接或间接地实际从事与公司的业务构成同业竞争的任何业务活动，也不会直接或间接地以任何方式实际从事与公司的业务构成或可能构成同业竞争的任何业务活动。如有这类业务，其所产生的收益归公司所有。

2、本人将不会以任何方式实际从事任何可能对公司的经营和发展造成不利影响的业务或活动；如果其将来出现所投资的全资、控股、参股企业实际从事的业务与公司构成竞争的情况，其同意将该等业务通过有效方式纳入公司经营以消除同业竞争的情形；公司有权随时要求其出让在该等企业中的部分或全部股权/股份，其给予公司对该等股权/股份的优先购买权，并将尽最大努力促使有关交易的价格是公平合理的。

3、本人从第三方获得的商业机会如果属于公司主营业务范围之内的，其将及时告知公司或其控股子公司，并尽可能地协助公司或其控股子公司取得该商业机会。

4、若上述承诺被证明是不真实的或违反上述承诺，本人将赔偿公司因此而遭受的任何经济损失。

（四） 其他情况

☐适用 ☒不适用

六、 最近两年内公司资源被控股股东、实际控制人占用情况

（一） 控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用公司资金、资产或其他资源的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

占用者	与公司关联关系	占用形式	2019年8月31日	2018年12月31日	2017年12月31日	报告期后是否发生资金占用	是否在申报前归还或规范
陈爱英	实际控制人、董事长兼总经理	资金		20,916,620.62		否	是
徐辉	实际控制人配偶	资金			4,640,301.00	否	是
张程婷	董事、实际控制人之女	资金			10,950,000.00	否	是
邱寅束	董事	资金		6,150,000.00		否	是
总计	-	-		27,066,620.62	15,590,301.00	-	-

（二） 为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担保情况

√适用□不适用

被担保方	担保金额	担保期间	担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序	是否解除担保	担保事项对公司持续经营能力的影响分析
陈爱英	3,900,000.00	2017年10月20日至2018年10月19日； 2018年10月19日至2019年10月18日	抵押	连带	是	是	已无不利影响
总计	3,900,000.00	-	-	-	-	-	-

有限公司阶段，2017年10月20日，公司以名下赣(2017)万年县不动产权第0004952号房产作为抵押对股东陈爱英向上饶银行股份有限公司万年支行一笔390万元的借款进行担保，但该笔款项已于2019年9月17日还清，公司为陈爱英提供担保，未对公司、股东债权人及第三人利益造成实际损害。

有限公司阶段的对外担保履行了相应的审批程序，公司分别于2017年10月1日、2018年10月8日召开股东会审议通过了上述对外担保事宜。

股份公司成立后，公司未发生新的对外担保事项。

(三) 为防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源所采取的具体安排

公司章程第三十三条规定：公司的控股股东、实际控制人不得利用其关联关系损害公司利益。

公司控股股东及实际控制人对公司和公司社会公众股股东负有诚信义务。控股股东应严格依法行使出资人的权利，控股股东不得利用利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保等方式损害公司和社会公众股股东的合法权益，不得利用其控制地位损害公司和社会公众股股东的利益。

控股股东及实际控制人违反相关法律、法规及公司章程规定，给公司及其他股东造成损失的，应承担赔偿责任。

防范公司股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的具体工作措施如下：

(一) 公司股东大会、董事会按照《公司章程》确定的权限和职责，审议批准公司与控股股东及其他关联方在生产经营环节发生的关联交易事项；

(二) 公司发生控股股东及关联方侵占公司资产、损害公司及社会公众股东利益情形时，公司董事会应采取有效措施要求控股股东及关联方停止侵害、赔偿损失。当控股股东及关联方拒不纠正时，公司董事会应及时对控股股东及关联方提起法律诉讼，以保护公司及社会公众股东的合法权益；

(三) 发生资金占用情形，公司应依法制定清欠方案；

(四) 公司若发生因控股股东及其关联方占用或转移公司资金、资产或其他资源而给公司造成损失或可能造成损失的，公司董事会应及时采取诉讼、财产保全、冻结股权等保护性措施避免或减少损失。控股股东或实际控制人利用其控制地位，对公司造成损害时，由董事会向其提出赔偿要求，并依法追究其责任；

(五) 因公司董事、监事和高级管理人员擅自批准而发生的控股股东或其他关联方资金占用，均视为严重违规行为，董事会将追究有关人员责任，严肃处理。涉及金额巨大的，董事会将召集股东大会，将有关情况向全体股东进行通报，并按有关规定，对相关责任人员进行严肃处理。

同时公司实际控制人出具《关于不占用公司资金的承诺》，具体内容如下：

“本人、与本人关系密切的企业（或其他主体）、以及与本人关系密切的企业（或其他主体）控制的除晟金股份外的其他企业已全部清理并归还此前以借款等各种形式占用的晟金股份资金。

自本承诺出具之日起，本人保证本人、与本人关系密切的企业（或其他主体）、及与本人关系密切的企业（或其他主体）控制的其他企业将不得以任何形式、任何理由占用晟金股份公司资金。

若本人、与本人关系密切的企业（或其他主体）或本人、本人关系密切的企业（或其他主体）控制的其他企业违反上述陈述、承诺或保证，本人将赔偿由此给晟金股份造成的一切损失。”

(四) 其他情况

☐适用 ☒不适用

七、 公司董事、监事、高级管理人员的具体情况

(一) 董事、监事、高级管理人员及其近亲属持有本公司股份的情况

☒适用 ☐不适用

序号	姓名	职务	与公司的关联关系	持股数量 (股)	直接持股比例 (%)	间接持股比例 (%)
1	陈爱英	法定代表人、 董事长兼总经理	实际控制人、法定代 表人、董事长兼总经 理	40,000,000	80.00	0.00
2	陈清林	监事	股东、监事	10,000,000	20.00	0.00

(二) 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

☒适用 ☐不适用

陈爱英与陈清林为兄妹关系，陈爱英为张程超和张程婷之母，张程婷与张程超为姐妹关系，孔祥龙与张程婷为夫妻关系，除此之外董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间不存在其他关联关系。

(三) 董事、监事、高级管理人员与公司签订重要协议或作出重要承诺：

☒适用 ☐不适用

为避免日后发生潜在同业竞争情况，公司实际控制人、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员出具了《避免同业竞争承诺函》，表示不从事或参与与股份公司存在同业竞争的行为，并承诺：

1、本人及其可控制的其他企业没有直接或间接地实际从事与公司的业务构成同业竞争的任何业务活动，也不会直接或间接地以任何方式实际从事与公司的业务构成或可能构成同业竞争的任何业务活动。如有这类业务，其所产生的收益归公司所有。

2、本人将不会以任何方式实际从事任何可能对公司的经营和发展造成不利影响的业务或活动；

如果其将来出现所投资的全资、控股、参股企业实际从事的业务与公司构成竞争的情况，其同意将该等业务通过有效方式纳入公司经营以消除同业竞争的情形；公司有权随时要求其出让在该等企业中的部分或全部股权/股份，其给予公司对该等股权/股份的优先购买权，并将尽最大努力促使有关交易的价格是公平合理的。

3、本人从第三方获得的商业机会如果属于公司主营业务范围之内，其将及时告知公司或其控股子公司，并尽可能地协助公司或其控股子公司取得该商业机会。

4、若上述承诺被证明是不真实的或违反上述承诺，本人将赔偿公司因此而遭受的任何经济损失。

上述人员签署了《对外投资的承诺》及任职资格承诺，披露本人及其关联方的对外投资及任职情况。该声明显示，截至承诺签署日，不存在上述人员对外投资与公司利益冲突的情况，上述人员不存在不适格任职情况。

（四）董事、监事、高级管理人员的兼职情况

√适用□不适用

姓名	职务	兼职公司	兼任职务	是否存在与公司利益冲突	是否对公司持续经营能力产生不利影响
陈爱英	董事长兼总经理	万年县晟金咨询管理中心（有限合伙）	执行事务合伙人	否	否
陈爱英	董事长兼总经理	万年县晟金投资管理中心（有限合伙）	执行事务合伙人	否	否
陈爱英	董事长兼总经理	万年县壹零壹二手车销售有限公司	监事	否	否
张程超	董事兼董事会秘书、财务总监	江西省博昊物业管理有限公司	监事	否	否
张程婷	董事	江西创晟房地产有限公司	执行董事兼总经理	否	否
李涛	董事	江西省旺晟再生资源回收有限公司	执行董事兼总经理	否	否
孔祥龙	监事会主席	江西创晟房地产有限公司	监事	否	否
孔祥龙	监事会主席	江西省温酒餐饮有限公司	监事	否	否
孔祥龙	监事会主席	江西省旺晟再生资源回收有限公司	监事	否	否
陈爱英	董事长兼总经理	江西巨晟建材有限公司	执行董事兼总经理	否	否
陈爱英	董事长兼总经理	浙江晟金通用部件制造有限公司	执行董事兼总经理	否	否
陈爱英	董事长兼总经理	万年县郑阿法龙虾餐饮部（个体工商户）	负责人	否	否
张程超	董事兼董事会秘书、财务总监	江西巨晟建材有限公司	监事	否	否
张程婷	董事	乐清晟钜五金制品有	执行董事	否	否

		限公司			
邱寅束	董事	上海速浩标准件有限公司	执行董事兼经理	否	否
孔祥龙	监事会主席	温州高新技术产业开发区晟钜五金制品店（个体工商户）	负责人	否	否
陈清林	监事	乐清晟钜五金制品有限公司	监事	否	否

其中江西巨晟建材有限公司、浙江晟金通用部件制造有限公司、万年县郑阿法龙虾餐饮部（个体工商户）、乐清晟钜五金制品有限公司、上海速浩标准件有限公司、温州高新技术产业开发区晟钜五金制品店（个体工商户）均已注销。

（五）董事、监事、高级管理人员的对外投资情况

√适用□不适用

姓名	职务	对外投资单位	持股比例（%）	主营业务	是否存在与公司利益冲突	是否对公司持续经营能力产生不利影响
陈爱英	董事长兼总经理	万年县晟金咨询管理中心（有限合伙）	90.00	咨询管理	否	否
陈爱英	董事长兼总经理	万年县晟金投资管理中心（有限合伙）	5.00	投资管理	否	否
陈爱英	董事长兼总经理	万年县壹零壹二手车销售有限公司	21.00	二手车销售	否	否
张程超	董事兼董事会秘书	江西省博纬房产销售有限公司	30.00	房产销售	否	否
张程超	董事兼董事会秘书	江西省博昊物业管理有限公司	60.00	物业管理	否	否
张程婷	董事	江西创晟房地产有限公司	56.00	房地产项目开发	否	否
李涛	董事	江西省旺晟再生资源回收有限公司	90.00	资源回收	否	否
李涛	董事	江西省温酒餐饮有限公司	15.00	餐饮	否	否
孔祥龙	监事会主席	江西创晟房地产有限公司	24.00	房地产项目开发	否	否
孔祥龙	监事会主席	江西省温酒餐饮有限公司	50.00	餐饮	否	否
孔祥龙	监事会主席	江西省旺晟再生资源回收有限公司	10.00	资源回收	否	否
陈清林	监事	万年县晟金咨询管理中心（有限合伙）	10.00	咨询管理	否	否
陈爱英	董事长兼总经理	江西巨晟建材有限公司	98.00	建材销售	否	否
陈爱英	董事长兼总经理	浙江晟金通用部件制造有限公司	70.00	紧固件生产销售	否	否
陈爱英	董事长兼总经理	万年县郑阿法龙虾餐饮部（个体工商户）	100.00	餐饮	否	否
张程超	董事兼董事	江西巨晟建材有限	2.00	建材销售	否	否

	会秘书、财务总监	公司				
张程婷	董事	乐清晟钜五金制品有限公司	70.00	五金制品销售	否	否
邱寅束	董事	上海速浩标准件有限公司	80.00	五金制品销售	否	否
孔祥龙	监事会主席	温州高新技术产业开发区晟钜五金制品店（个体工商户）	100.00	五金制品销售	否	否
陈清林	监事	乐清晟钜五金制品有限公司	30.00	五金制品销售	否	否

其中江西巨晟建材有限公司、浙江晟金通用部件制造有限公司、万年县郑阿法龙虾餐饮部（个体工商户）、乐清晟钜五金制品有限公司、上海速浩标准件有限公司、温州高新技术产业开发区晟钜五金制品店（个体工商户）均已注销。因浙江晟金通用部件制造有限公司、乐清晟钜五金制品有限公司、上海速浩标准件有限公司、温州高新技术产业开发区晟钜五金制品店（个体工商户）均已注销，因此已不存在与晟金股份利益冲突情形，不会对公司持续经营能力产生不利影响。

（六） 董事、监事、高级管理人员的适格性

事项	是或否
董事、监事、高级管理人员是否具备《公司法》规定的任职资格、履行《公司法》和公司章程规定的义务	是
董事、监事、高级管理人员最近24个月是否存在受到中国证监会行政处罚的情况	否
董事、监事、高级管理人员是否被采取证券市场禁入措施且期限尚未届满	否
董事、监事、高级管理人员是否存在全国股份转让系统认定不适合担任挂牌公司董监高的情况	否
董事、监事、高级管理人员是否因涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规被中国证监会立案调查，尚未有明确结论意见	否

具体情况：

☐适用 ☒不适用

（七） 董事、监事、高级管理人员的失信情况：

事项	是或否
董事是否被纳入失信联合惩戒对象	否
监事是否被纳入失信联合惩戒对象	否
高级管理人员是否被纳入失信联合惩戒对象	否

具体情况：

☐适用 ☒不适用

（八） 其他情况

☒适用 ☐不适用

2019年11月29日，北京安控科技股份有限公司（证券简称：安控科技；证券代码：300370）控股股东、实际控制人俞凌和晟金股份控股股东、实际控制人陈爱英女士的配偶徐辉先生签署了《控制权变更框架协议》、《表决权委托协议》及《一致行动协议》，《表决权委托协议》生效后，俞

凌成为徐辉的一致行动人，安控科技实际控制人变更为徐辉。

安控科技主营业务为以自动化、信息化技术为核心的智慧产业解决方案和产品的研发、生产、销售及运营，与挂牌主体不存在同业竞争关系。

八、 近两年内公司董事、监事、高级管理人员变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	是
	总经理是否发生变动	是
	董事会秘书是否发生变动	是
	财务总监是否发生变动	是

√适用□不适用

姓名	变动前职务	变动类型	变动后职务	变动原因
陈爱英	执行董事兼总经理	新任	董事长	股份公司设立，公司发展需要
张程超	财务部经理	新任	董事、董事会秘书	股份公司设立，公司发展需要
陈清林	监事	新任	董事	股份公司设立，公司发展需要
李涛	市场部经理	新任	董事	股份公司设立，公司发展需要
戴跃升	销售主管	新任	董事	股份公司设立，公司发展需要
邱寅束	销售经理	新任	董事	股份公司设立，公司发展需要
张程婷	销售经理	新任	董事	股份公司设立，公司发展需要
孔祥龙	销售经理	新任	监事会主席	股份公司设立，公司发展需要
曹微民	质管部经理	新任	监事	股份公司设立，公司发展需要
杨军	车间主任	新任	职工代表监事	股份公司设立，公司发展需要
徐辉	经理	新任	总经理	股份公司设立，公司发展需要
赵梦	会计	新任	财务总监	股份公司设立，公司发展需要
戴跃升	董事	离任	无	个人原因
曹微民	监事	离任	无	个人原因
陈清林	董事	新任	监事	原监事离职
赵梦	财务总监	离任	无	个人原因
张程超	董事、董事会秘书	新任	董事、董事会秘书、财务总监	原财务总监离职
徐辉	总经理	离任	无	个人原因
陈爱英	董事长	新任	董事长、总经理	原总经理离职

九、 财务合法合规性

事项	是或否
公司及下属子公司是否设有独立的财务部门，能够独立开展会计核算、作出财务决策	是
公司及下属子公司的财务会计制度及内控制度是否健全且得到有效执行，会计基础工作是否规范，是否符合《会计法》、《会计基础工作规范》以及《公司法》、《现金管理条例》等其他法律法规要求	是
公司是否按照《企业会计准则》和相关会计制度的规定编制并披露报告期内的财务报表，是否在所有重大方面公允地反映公司的财务状况、经营成果和现金流量，财务报表及附注是否不存在虚假记载、重大遗漏以及误导性陈述	是
公司是否存在申报财务报表未按照《企业会计准则》的要求进行会计处理，导致重要会计政策适用不当或财务报表列报错误且影响重大，需要修改申报财务报表（包括资产负债表、利润表、现金流量表、所有者权益变动表）	否
公司是否存在因财务核算不规范情形被税务机关采取核定征收企业所得税且未规范	否

公司是否存在其他财务信息披露不规范情形	否
公司是否存在个人卡收付款的情形	否
公司是否存在坐支情形	否

具体情况说明

☐适用 ☒不适用

第四节 公司财务

一、财务报表

(一) 合并财务报表

1. 合并资产负债表

单位：元

项目	2019 年 8 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	185,343.39	108,539.31	182,188.50
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	50,000.00	162,000.00	
应收账款	3,762,357.04	13,371,985.14	9,954,514.66
应收款项融资			
预付款项	407,481.69	6,902,214.21	2,505,727.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	177,094.46	27,755,401.69	15,852,286.08
买入返售金融资产			
存货	12,525,186.98	13,448,564.31	8,175,636.98
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	1,455,023.22	1,033,425.26	
流动资产合计	18,562,486.78	62,782,129.92	36,670,353.22
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	45,190,314.85	44,986,101.83	44,482,720.92
在建工程	34,421,230.05	3,561,897.03	305,959.31
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	4,174,479.60	4,234,735.58	4,325,119.55
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	39,471.00	53,207.00	73,811.00
递延所得税资产	295,394.33	158,227.44	78,977.54
其他非流动资产	1,183,021.00	26,706,450.00	9,201,650.00
非流动资产合计	85,303,910.83	79,700,618.88	58,468,238.32
资产总计	103,866,397.61	142,482,748.80	95,138,591.54
流动负债：			
短期借款	9,250,000.00	14,200,000.00	14,150,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	1,852,854.62	5,892,231.37	29,195,386.59
预收款项	761,817.43	418,631.74	172,999.67
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	297,800.44	214,009.00	384,809.00
应交税费	195,369.03	695,455.16	1,005,104.43
其他应付款	7,025,105.20	33,521,095.23	25,479,682.22
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	745,395.51	299,757.73	
其他流动负债			
流动负债合计	20,128,342.23	55,241,180.23	70,387,981.91
非流动负债：			
长期借款	6,000,000.00	6,000,000.00	6,000,000.00
应付债券	23,927,349.04	23,901,149.60	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	268,580.24	371,345.89	
预计负债			
递延收益	3,065,995.34	2,916,278.00	2,984,412.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	33,261,924.62	33,188,773.49	8,984,412.00
负债合计	53,390,266.85	88,429,953.72	79,372,393.91
所有者权益（或股东权益）：			
股本	50,000,000.00	50,000,000.00	18,886,000.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,069,045.00	2,932,664.58	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		97,907.22	
一般风险准备			
未分配利润	-592,914.24	1,022,223.28	-3,119,802.37
归属于母公司所有者权益合计	50,476,130.76	54,052,795.08	15,766,197.63
少数股东权益			
所有者权益合计	50,476,130.76	54,052,795.08	15,766,197.63
负债和所有者权益总计	103,866,397.61	142,482,748.80	95,138,591.54

2. 合并利润表

单位：元

项目	2019年1月—8月	2018年度	2017年度
一、营业总收入	20,983,696.28	47,082,925.80	21,109,634.13
其中：营业收入	20,983,696.28	47,082,925.80	21,109,634.13
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	22,220,931.03	43,482,729.51	19,748,651.70
其中：营业成本	14,440,561.67	33,749,020.98	14,760,605.72
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	391,764.40	501,689.97	343,314.83
销售费用	939,680.38	621,420.69	505,692.53
管理费用	3,939,291.35	4,931,704.95	1,739,118.91
研发费用	712,898.05	1,825,159.86	1,395,036.98
财务费用	1,796,735.18	1,853,733.06	1,004,882.73
其中：利息收入	1,914.62	2,998.52	481.15
利息费用	1,740,682.80	1,271,071.14	1,004,468.65
加：其他收益	495,070.67	1,786,936.85	680,134.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失	328,805.30		

资产减值损失		171,667.33	-388,088.36
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-413,358.78	5,558,800.47	1,653,028.07
加：营业外收入	102,601.32	30,000.00	160,001.78
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	473,812.73	732,710.93	82,765.67
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-784,570.19	4,856,089.54	1,730,264.18
减：所得税费用	-137,166.89	616,156.67	587,977.65
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-647,403.30	4,239,932.87	1,142,286.53
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润	-647,403.30	4,239,932.87	1,142,286.53
2. 终止经营净利润			
（二）按所有权归属分类：			
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润	-647,403.30	4,239,932.87	1,142,286.53
六、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的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
5. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额	-647,403.30	4,239,932.87	1,142,286.53
归属于母公司所有者的综合收益总额	-647,403.30	4,239,932.87	1,142,286.53
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			

(一) 基本每股收益	-0.0129	0.1143	0.0938
(二) 稀释每股收益	-0.0129	0.1143	0.0938

3. 合并现金流量表

单位：元

项目	2019年1月—8月	2018年度	2017年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	34,326,455.53	53,244,230.51	19,440,964.88
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	9,580,482.17	672,152.69	828,848.23
经营活动现金流入小计	43,906,937.70	53,916,383.20	20,269,813.11
购买商品、接受劳务支付的现金	12,074,934.04	48,209,049.81	17,792,766.73
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	3,049,513.75	3,514,506.90	2,518,879.65
支付的各项税费	1,303,657.21	2,718,909.11	1,036,604.13
支付其他与经营活动有关的现金	4,991,380.80	11,293,507.07	7,931,065.27
经营活动现金流出小计	21,419,485.80	65,735,972.89	29,279,315.78
经营活动产生的现金流量净额	22,487,451.90	-11,819,589.69	-9,009,502.67
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	8,164,590.89	48,246,463.48	13,147,371.56
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			

支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	8,164,590.89	48,246,463.48	13,147,371.56
投资活动产生的现金流量净额	-8,164,590.89	-48,246,463.48	-13,147,371.56
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	820,000.00	34,046,664.58	11,486,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	3,000,000.00	9,450,000.00	22,100,000.00
发行债券收到的现金		23,891,320.75	-
收到其他与筹资活动有关的现金	57,602,125.04	76,789,880.64	27,410,310.32
筹资活动现金流入小计	61,422,125.04	144,177,865.97	60,996,310.32
偿还债务支付的现金	7,923,800.56	9,390,171.15	14,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,488,549.46	2,545,246.80	1,004,468.45
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	66,255,831.95	72,250,044.04	23,415,802.14
筹资活动现金流出小计	75,668,181.97	84,185,461.99	38,820,270.59
筹资活动产生的现金流量净额	-14,246,056.93	59,992,403.98	22,176,039.73
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	76,804.08	-73,649.19	19,165.50
加：期初现金及现金等价物余额	108,539.31	182,188.50	163,023.00
六、期末现金及现金等价物余额	185,343.39	108,539.31	182,188.50

4. 合并所有者权益变动表

2019年1月—8月合并所有者权益变动表

单位：元

	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	50,000,000.00				2,932,664.58				97,907.22		1,022,223.28		54,052,795.08
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	50,000,000.00				2,932,664.58				97,907.22		1,022,223.28		54,052,795.08
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					-1,863,619.58				-97,907.22		-1,615,137.52		-3,576,664.32
(一) 综合收益总额											-647,403.30		-647,403.30
(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													
3. 对所有者(或股东)的分配													

4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转					-1,863,619.58				-97,907.22		-967,734.22		-2,929,261.02
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. 设定收益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他					-1,863,619.58				-97,907.22		-967,734.22		-2,929,261.02
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	50,000,000.00				1,069,045.00						-592,914.24		50,476,130.76

2018 年度合并所有者权益变动表

单位：元

	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	18,886,000.00										-3,119,802.37		15,766,197.63
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													

二、本年期初余额	18,886,000.00										-3,119,802.37		15,766,197.63
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	31,114,000.00				2,932,664.58				97,907.22		4,142,025.65		38,286,597.45
(一) 综合收益总额											4,239,932.87		4,239,932.87
(二) 所有者投入和减少资本	31,114,000.00				692,664.58								31,806,664.58
1. 股东投入的普通股	31,114,000.00				692,664.58								31,806,664.58
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									97,907.22		-97,907.22		
1. 提取盈余公积									97,907.22		-97,907.22		
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					2,240,000.00								2,240,000.00
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. 设定收益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他					2,240,000.00								2,240,000.00
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													

(六) 其他												
四、本年期末余额	50,000,000.00				2,932,664.58				97,907.22		1,022,223.28	54,052,795.08

2017 年度合并所有者权益变动表

单位：元

	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	7,400,000.00										-4,262,088.90		3,137,911.10
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	7,400,000.00										-4,262,088.90		3,137,911.10
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	11,486,000.00										1,142,286.53		12,628,286.53
（一）综合收益总额											1,142,286.53		1,142,286.53
（二）所有者投入和减少资本	11,486,000.00												11,486,000.00
1．股东投入的普通股	11,486,000.00												11,486,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）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. 设定收益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	18,886,000.00										-3,119,802.37		15,766,197.63

(二) 母公司财务报表

1. 母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年8月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：			
货币资金	157,887.67	23,950.33	178,138.11
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	50,000.00	162,000.00	
应收账款	3,762,357.04	2,073,632.59	9,954,514.66
应收账款融资			
预付款项	427,481.69	6,398,507.51	782,727.00
其他应收款	217,094.46	31,171,702.57	17,469,660.08
存货	12,525,186.98	13,448,564.31	8,175,636.98
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	431,405.08	768,881.77	
流动资产合计	17,571,412.92	54,047,239.08	36,560,676.83
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	3,749,261.02		
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	45,190,314.85	44,986,101.83	44,482,720.92
在建工程	443,400.41		
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	1,783,918.20	1,810,444.92	1,850,235.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	39,471.00	53,207.00	73,811.00
递延所得税资产	57,475.24	158,227.44	78,977.54
其他非流动资产	1,183,021.00	100,000.00	100,000.00
非流动资产合计	52,446,861.72	47,107,981.19	46,585,744.46
资产总计	70,018,274.64	101,155,220.27	83,146,421.29
流动负债：			
短期借款	9,250,000.00	14,200,000.00	14,150,000.00

交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	564,161.07	3,270,829.00	29,272,386.59
预收款项	761,817.43	418,631.74	172,999.67
合同负债			
应付职工薪酬	297,800.44	214,009.00	384,809.00
应交税费	137,351.99	212,949.51	957,783.14
其他应付款	5,834,886.44	30,030,347.17	20,814,487.32
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	745,395.51	299,757.73	
其他流动负债			
流动负债合计	17,591,412.88	48,646,524.15	65,752,465.72
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	268,580.24	371,345.89	
预计负债			
递延收益	1,112,855.34	1,158,278.00	1,226,412.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	1,381,435.58	1,529,623.89	1,226,412.00
负债合计	18,972,848.46	50,176,148.04	66,978,877.72
所有者权益：			
股本	50,000,000.00	50,000,000.00	18,886,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,069,045.00		
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		97,907.22	
一般风险准备			
未分配利润	-23,618.82	881,165.01	-2,718,456.43
所有者权益合计	51,045,426.18	50,979,072.23	16,167,543.57
负债和所有者权益合计	70,018,274.64	101,155,220.27	83,146,421.29

2. 母公司利润表

单位：元

项目	2019年1月—8月	2018年度	2017年度
一、营业收入	20,983,696.28	37,342,966.67	21,109,634.13
减：营业成本	14,440,561.67	25,354,464.17	14,760,605.72

税金及附加	315,571.90	358,644.18	294,782.04
销售费用	939,680.38	621,420.69	505,692.53
管理费用	3,767,886.04	4,456,735.94	1,671,495.02
研发费用	712,898.05	1,825,159.86	1,395,036.98
财务费用	778,499.65	1,715,837.04	841,500.11
其中：利息收入	1,302.23	2,636.96	428.89
利息费用	723,070.38	1,133,348.36	841,675.45
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	180,913.67	1,786,936.85	680,134.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失	328,805.30		
资产减值损失		171,667.33	-388,088.36
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	538,317.56	4,969,308.97	1,932,567.37
加：营业外收入	102,601.32	30,000.00	160,001.78
减：营业外支出	473,812.73	732,710.93	82,265.67
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	167,106.15	4,266,598.04	2,010,303.48
减：所得税费用	100,752.20	569,069.38	587,977.65
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	66,353.95	3,697,528.66	1,422,325.83
（一）持续经营净利润	66,353.95	3,697,528.66	1,422,325.83
（二）终止经营净利润			
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			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
6. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
7. 现金流量套期储备			

8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额	66,353.95	3,697,528.66	1,422,325.83
七、每股收益：			
（一）基本每股收益	0.0013	0.1958	0.1922
（二）稀释每股收益	0.0013	0.1958	0.1922

3. 母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年 1 月—8 月	2018 年度	2017 年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	23,028,102.98	51,528,044.81	19,440,964.88
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	7,114,848.21	230,825.13	828,795.97
经营活动现金流入小计	30,142,951.19	51,758,869.94	20,269,760.85
购买商品、接受劳务支付的现金	10,506,857.27	40,028,735.04	17,802,466.73
支付给职工以及为职工支付的现金	3,049,513.75	3,466,106.90	2,518,879.65
支付的各项税费	802,976.10	2,709,295.41	1,035,392.63
支付其他与经营活动有关的现金	2,930,028.68	10,616,997.15	7,912,893.39
经营活动现金流出小计	17,289,375.80	56,821,134.50	29,269,632.40
经营活动产生的现金流量净额	12,853,575.39	-5,062,264.56	-8,999,871.55
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,355,108.28	29,178,897.42	3,851,227.60
投资支付的现金	3,749,261.02	-	-
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			
投资活动现金流出小计	8,104,369.30	29,178,897.42	3,851,227.60
投资活动产生的现金流量净额	-8,104,369.30	-29,178,897.42	-3,851,227.60
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	31,114,000.00	11,486,000.00
取得借款收到的现金	3,000,000.00	9,450,000.00	16,100,000.00

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	57,421,825.04	76,443,560.95	23,139,127.22
筹资活动现金流入小计	60,421,825.04	117,007,560.95	50,725,127.22
偿还债务支付的现金	7,950,000.00	9,400,000.00	11,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	723,070.38	1,133,348.36	841,675.45
支付其他与筹资活动有关的现金	56,364,023.41	72,387,238.39	25,116,577.14
筹资活动现金流出小计	65,037,093.79	82,920,586.75	37,858,252.59
筹资活动产生的现金流量净额	-4,615,268.75	34,086,974.20	12,866,874.63
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	133,937.34	-154,187.78	15,775.48
加：期初现金及现金等价物余额	23,950.33	178,138.11	162,362.63
六、期末现金及现金等价物余额	157,887.67	23,950.33	178,138.11

4. 母公司所有者权益变动表

2019 年 1 月—8 月母公司所有者权益变动表

单位：元

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	50,000,000.00								97,907.22		881,165.01	50,979,072.23
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	50,000,000.00								97,907.22		881,165.01	50,979,072.23
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					1,069,045.00				-97,907.22		-904,783.83	66,353.95
(一) 综合收益总额											66,353.95	66,353.95
(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												
3. 对所有者(或股东) 的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结 转					1,069,045.00				-97,907.22		-971,137.78	

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. 设定收益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他					1,069,045.00				-97,907.22		-971,137.78	
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	50,000,000.00				1,069,045.00						-23,618.82	51,045,426.18

2018 年度母公司所有者权益变动表

单位：元

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	18,886,000.00										-2,718,456.43	16,167,543.57
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	18,886,000.00										-2,718,456.43	16,167,543.57
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	31,114,000.00								97,907.22		3,599,621.44	34,811,528.66
(一) 综合收益总额											3,697,528.66	3,697,528.66
(二) 所有者投入和减少资本	31,114,000.00											31,114,000.00
1. 股东投入的普通股	31,114,000.00											31,114,000.00

2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								97,907.22		-97,907.22		
1. 提取盈余公积								97,907.22		-97,907.22		
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. 设定收益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	50,000,000.00							97,907.22		881,165.01	50,979,072.23	

2017 年度母公司所有者权益变动表

单位：元

	股本	其他权益工具	资本公	减：库	其他综	专项储备	盈余公	一般风险准	未分配利润	所有者权益合
--	----	--------	-----	-----	-----	------	-----	-------	-------	--------

		优先股	永续债	其他	积	存股	合收益		积	备		计
一、上年期末余额	7,400,000.00										-4,140,782.26	3,259,217.74
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	7,400,000.00										-4,140,782.26	3,259,217.74
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	11,486,000.00										1,422,325.83	12,908,325.83
（一）综合收益总额											1,422,325.83	1,422,325.83
（二）所有者投入和减少资本	11,486,000.00											11,486,000.00
1．股东投入的普通股	11,486,000.00											11,486,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）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．设定收益计划变动额结转留存收益												

5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	18,886,000.00										-2,718,456.43	16,167,543.57

（三） 财务报表的编制基础、合并财务报表范围及变化情况

1. 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制；按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，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. 合并财务报表范围及变化情况

（1） 合并财务报表范围

√适用 □不适用

序号	名称	持股比例（%）	表决权比例（%）	至最近一期期末实际投资额（万元）	纳入合并范围的期间	合并类型	取得方式
1	江西超晟科技有限公司	100.00	100.00	374.93	2017年、2018年、2019年1-8月	同一控制下企业合并	现金

江西超晟科技有限公司为公司全资子公司，依据《企业会计准则》纳入合并财务报表范围。

（2） 民办非企业法人

□适用 √不适用

（3） 合并范围发生变更的原因说明

√适用 □不适用

公司分别于2019年5月14日、2019年6月21日召开第一届董事会第二次会议、2019年第一次临时股东大会同意公司收购江西超晟科技有限公司100.00%股权，公司与超晟科技原股东陈爱英、张程超签订了《股权转让协议》。2019年6月28日，超晟科技就上述股权转让事宜办理了工商变更登记，并核发了新的《营业执照》。该收购系同一控制下企业合并，超晟科技自报告期期初纳入合并范围。

本次合并认定为同一控制下企业合并的判断依据及合理性分析如下：

《企业会计准则第20号——企业合并》第五条规定：“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。”

《企业会计准则第20号——企业合并》应用指南第三条规定：“同一方，是指对参与合并的企业在合并前后均实施最终控制的投资者。相同的多方，通常是指根据投资者之间的协议约定，在对被投资单位的生产经营决策行使表决权时发表一致意见的两个或两个以上的投资者。控制并非暂时性，是指参与合并的各方在合并前后较长的时间内受同一方或相同的多方最终控制。较长的时间通常指1年以上（含1年）。”同时指出：“同一控制下企业合并的判断，应当遵循实质重于形式

要求。”

从股权结构来看，合并方晟金股份为陈爱英持股 80%的企业，为陈爱英实际控制的企业；超晟科技在被合并前股东为陈爱英、张程超，其中陈爱英认缴的注册资本为 2,548,000.00 元，认缴的持股比例为 49.00%，张程超认缴的注册资本为 2,652,000.00 元，认缴的持股比例为 51.00%。截至股权合并日，陈爱英实缴注册资本金额为 2,548,000.00 元，其认缴金额全部予以实缴；而张程超实缴注册资本金额仅为 512,000.00 元，且实缴时间为 2019 年 6 月，按实缴注册资本的股权比例来看，陈爱英实缴持股比例为 83.27%，张程超实缴持股比例为 16.73%。

从合并前晟金股份、超晟科技股东持股时间来看，自晟金股份 2013 年 8 月 19 日设立以来，陈爱英一直持有晟金股份 80.00%股权；陈爱英认缴超晟科技的持股比例为 49.00%、张程超认缴超晟科技的持股比例为 51.00%，自超晟科技设立以来未发生变动。在合并前陈爱英持有晟金股份、超晟科技股权的时间均为长期持有，超过 1 年。

从超晟科技合并前股东陈爱英、张程超的关联关系方面来看，陈爱英为张程超母亲，且因张程超个人工作时间较短，张程超个人财富主要来源于其父母给予。

从超晟科技的定位来看，超晟科技拟开展与晟金股份相关的配套业务及新型产品的研发、生产，超晟科技投产运营前期需依赖晟金股份及陈爱英个人多年积累的渠道资源及资金支持。

从超晟科技的日常生产经营决策来看，公司重大决策机构为股东会，自超晟科技成立以来，陈爱英、张程超在超晟科技的股东会表决意见方面均保持一致；另外，因张程超参加工作时间较短，而陈爱英拥有丰富的经营管理经验，在超晟科技的日常生产经营决策实施方面，张程超在征询取得陈爱英的意见后方予以具体实施。

综合以上因素分析，参与合并的晟金股份与超晟科技在合并前后均实质上由同一方控制，且该种控制具有长期性，将其认定为同一控制下的企业合并的判断依据充分，具有相应合理性。

二、审计意见

事项	是或否
公司财务报告是否被出具标准无保留的审计意见	是

公司聘请的具有证券期货相关业务资格的亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2019 年 1-8 月、2018 年度、2017 年度财务报表实施审计，并出具了标准无保留意见。

三、报告期内采用的主要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 8 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的财务状况及 2019 年 1-8 月、2018 年度、2017 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理

委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

（二） 会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三） 记账本位币

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

（四） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

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

（1） 同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2） 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进

行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

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

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

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

（五）合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

1. 合并报表范围的确定原则

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

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

2. 合并报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量

已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本节“长期股权投资”或本节“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”（详见本节“长期股权投资”）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（六） 现金及现金等价物的确定标准

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

（七） 外币业务和外币报表折算

☐适用 ☒不适用

（八） 金融工具（新金融工具准则）

☒适用 ☐不适用

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.金融工具的确认和终止确认

企业于成为金融工具合同的一方时，应当确认一项金融资产或金融负债。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，企业应当在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产，同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。以常规方式购买或出售金融资产，是指企业按照合同规定购买或出售金融资产，并且该合同条款规定，企业应当根据通常由法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：

（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，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2.金融工具的分类和计量

企业应当根据其管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且企业管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、发放贷款及垫款、长期应收款、债权投资等。

此类金融资产采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，发生减值或终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且企业管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资

产。本公司将此类金融资产在其他债权投资项目下列报。

此类金融资产相关的减值损失或利得、采用实际利率法计算的利息收入计入当期损益，除此以外该金融资产的公允价值变动均计入其他综合收益。

指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

初始确认时,本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产在资产负债表中其他权益工具投资项目下列报此类金融资产的公允价值变动在其他综合收益中进行确认,该金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间,在本公司收取股利的权利已经确立,与股利相关的经济利益很可能流入本公司,且股利的金额能够可靠计量时,确认股利收入并计入当期损益。

(3) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产根据其流动性在资产负债表中交易性金融资产、其他非流动金融资产项目下列报。

本公司以公允价值对该等金融资产进行后续计量,将公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

3.金融负债的分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式,结合金融负债和权益工具的定义,在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债采用公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利或利息费用计入当期损益。

2)其他金融负债

除继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债,按摊余成本进行后续计量,终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

4. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产进行减值处理并确认损失准备。信用损失,是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。其中,对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金

融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于不含重大融资成分的应收款项,本公司运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。本公司将应收账款按类似信用风险特征(账龄)进行组合,并基于历史违约损失率及谨慎性角度,对应收账款坏账准备的计提比例估计如下:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
0-6 个月 (含 6 月, 下同)	0.00	0.00
7-12 个月	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

(九) 金融工具 (原金融工具准则)

√适用 □不适用

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

1. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。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。

2. 金融资产的分类、确认和计量

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

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近

期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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

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

（2）持有至到期投资

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

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

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

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

（3）贷款和应收款项

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

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

（4）可供出售金融资产

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

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

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失

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

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

3. 金融资产减值

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

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

（1）持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

（2）可供出售金融资产减值

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

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

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

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

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

5. 金融负债的分类和计量

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

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

（2）其他金融负债

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

（3）财务担保合同

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

6. 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债

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

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

7. 衍生工具及嵌入衍生工具

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

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

8. 金融资产和金融负债的抵销

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

9. 权益工具

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

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

(十) 应收款项预期信用损失的确认标准和会计处理方法

√适用 □不适用

1. 新金融工具准则下预期信用损失的确认标准、计提方法

应收款项包括应收账款、其他应收款。

(1) 应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项,本公司采用简易方法计量,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项,选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备(本公司无此类应收账款)。

除了单项评估预期信用风险的应收账款外,基于其信用风险特征,将其划分为不同组合:

组合方式	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄分析法组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。	账龄分析法
无风险组合	本组合为应收风险较低的关联方款项，此类款项发生坏账损失的可能性极小。	不计提坏账准备

(2) 其他应收款

依据信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其预期信用风险特征进行计量。

组合方式	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄分析法组合	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金、备用金等款项，本公司结合历史经验，按账龄分析法对本组合的应收款项计提坏账准备，以应收款项的账龄作为信用风险特征。	账龄分析法
无风险组合	本组合为应收风险较低的关联方款项，及应收取的风险较低的信用期内拆出款项及其利息，此类款项发生坏账损失的可能性极小。	不计提坏账准备

2. 原金融工具准则下坏账准备的计提方法

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币 500 万元以上的应收账款、100 万元以上其他应收款确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
无风险组合	应收关联方往来款、保证金、备用金	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
----	-------------	--------------

0-6 个月（含 6 月，下同）	0.00	0.00
7-12 个月	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

√适用 □不适用

组合名称	计提比例(%)	方法说明
无风险组合	0	不计提

（3） 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

（十一） 存货

√适用 □不适用

1. 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、产成品等。

2. 发出存货的计价方法

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

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

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，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。

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

(2) 包装物

包装物于领用时按一次摊销法摊销。

(十二) 持有待售资产

√适用 □不适用

同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：（一）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（二）本集团已经就一项出售计划作出决议且已与其他方签订具有法律约束力的出售协议，并按规定对要求批准的出售获得相关权力机构或者监管部门的批准，预计出售将在一年内完成。

符合持有待售条件的非流动资产（不包括金融资产、以公允价值计量的投资性房地产以及递延所得税资产），以账面价值与公允价值减去出售费用后的净额孰低计量，公允价值减去出售费用后的净额低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

被划分为持有待售的非流动资产和处置组中的资产和负债，分类为流动资产和流动负债，并在资产负债表中单独列示。

(十三) 投资性房地产

□适用 √不适用

(十四) 长期股权投资

√适用 □不适用

1. 本部分所指长期股权投资的范围

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，在 2017 年度、2018 年度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，2019 年 1 月 1 日起作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见详见本节“（八）金融工具（新金融工具准则）”。

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

2. 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

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

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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

（3）收购少数股权

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

（4）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本节、（五）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

（十五） 固定资产

√适用 □不适用

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。

2. 固定资产的初始计量

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

3. 各类固定资产的折旧方法

（1） 固定资产折旧计提方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。

（2） 固定资产折旧年限

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20.00	5.00	4.75
机器设备	10.00	5.00	9.50
电子设备	5.00-10.00	5.00	9.50-19.00
运输设备	5.00	5.00	19.00
其他设备	5.00-10.00	5.00	9.50-19.00
融资租入固定资产：	—	—	—
其中：房屋及建筑物	20.00	5.00	4.75
机器设备	10.00	5.00	9.50
电子设备	5.00-10.00	5.00	9.50-19.00
运输设备	5.00	5.00	19.00
其他设备	5.00-10.00	5.00	9.50-19.00

4. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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。

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。

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。

（十六） 在建工程

√适用 □不适用

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

（十七） 借款费用

√适用 □不适用

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

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

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

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可

销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

（十八） 生物资产

☐适用 ☒不适用

（十九） 无形资产与开发支出

☒适用 ☐不适用

1. 无形资产的计价方法

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。

2. 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	土地使用证规定使用年限

3. 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的无形资产不予摊销。期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

4. 无形资产减值测试方法及减值准备计提方法

对于使用寿命有限的无形资产，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。

5. 开发阶段研发支出资本化的条件

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

6. 内部研究开发项目支出的核算

本公司对研究开发的支出单独核算，比如，直接发生的研发人员工资、材料费，以及相关设备折旧费等。同时从事多项研究开发活动的，所发生的支出应当按照合理的标准在各项研究开发活动之间进行分配；无法合理分配的，应当计入当期损益。

（二十） 长期待摊费用

√适用 □不适用

1. 长期待摊费用的确认标准

长期待摊费用是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括绿化费。长期待摊费用在预计受益期内按直线法摊销。

2. 长期待摊费用摊销年限

长期待摊费用在预计受益期内按直线法摊销。

类别	摊销年限	备注
绿化费	5 年	剩余使用寿命

（二十一） 职工薪酬

√适用 □不适用

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

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

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

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

（二十二） 预计负债

√适用 □不适用

1. 预计负债的确认标准

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

2. 预计负债的计量方法

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

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

（二十三） 股份支付

√适用 □不适用

1. 股份支付的种类

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

（1）以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

（2）以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2. 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

（二十四） 收入（新收入准则适用）

☐适用 ☒不适用

（二十五） 收入（原收入准则适用）

1、商品销售收入

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；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。

公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

2、提供劳务收入

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

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

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额

确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

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

3、让渡使用权收入

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

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（二十六） 合同资产与合同负债（新收入准则适用）

☐适用 ☒不适用

（二十七） 政府补助

☒适用 ☐不适用

政府补助，是本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：（1）本公司能够满足政府补助所附条件；（2）本公司能够收到政府补助。

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

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：（1）用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；（2）用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

与日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

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

已确认的政府补助需要退回的，应当在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：（1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；（2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；（3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

（二十八） 递延所得税资产和递延所得税负债

√适用 □不适用

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

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

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

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

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

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

（二十九） 经营租赁、融资租赁

√适用 □不适用

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

1. 本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

2. 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

3. 本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

4. 本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

（三十） 所得税

√适用 □不适用

1. 当期所得税

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

2. 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照

税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

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

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

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

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

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

3. 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

4. 所得税的抵销

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

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

5、税收优惠

本公司于 2016 年 11 月 15 日取得高新技术企业证书（GR201636000079），从 2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日期间享受高新技术企业 15% 企业所得税优惠税率。

（三十一） 主要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

√适用 □不适用

（1）财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号—政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

（2）财政部于 2017 年颁布了以下企业会计准则修订：《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则修订。

（3）财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

（4）财政部 2019 年 4 月发布《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），执行企业会计准则的企业按照企业会计准则和该通知的要求编制 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。

单位：元

期间/时点	会计政策变更的内容	受影响的报表项目名称	原政策下的账面价值	影响金额	新政策下的账面价值
2017 年度	报表格式调整，科目变更	管理费用	3,134,155.89	-1,395,036.98	1,739,118.91
2017 年度	报表格式调整，科目变更	研发费用	0	1,395,036.98	1,395,036.98

2. 会计估计变更

□适用 √不适用

（三十二） 前期会计差错更正

□适用 √不适用

（三十三） 其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

□适用 √不适用

四、报告期内的主要财务指标分析

（一） 盈利能力分析

1. 会计数据及财务指标

项目	2019年1月—8月	2018年度	2017年度
营业收入（元）	20,983,696.28	47,082,925.80	21,109,634.13
净利润（元）	-647,403.30	4,239,932.87	1,142,286.53
毛利率（%）	31.18	28.32	30.08
期间费用率（%）	35.21	19.61	22.01
净利率（%）	-3.09	9.01	5.41
加权平均净资产收益率（%）	-1.20	11.74	13.46
扣除非经常性损益的加权平均净资产收益率（%）	-1.36	9.17	5.90
基本每股收益（元/股）	-0.01	0.11	0.09
稀释每股收益（元/股）	-0.01	0.11	0.09

2. 波动原因分析

（1）2019年1-8月、2018年度、2017年度公司的营业收入分别为20,983,696.28元、47,082,925.80元和21,109,634.13元。2018年度营业收入较2017年度增长25,973,291.67元，增长了123.04%，主要是由于子公司超晟科技在2018年开展了钢材贸易业务，导致公司2018年收入增加9,739,959.13元；另外，公司根据业务发展规划和市场需求，在保证产品销的销量前提下，大力发展螺栓业务，使得2018年度公司螺栓销量较上期增加较多，因此公司2018年度收入较2017年度大幅增加。公司2019年1-8月销售收入同比下降，主要系公司为提升产品品质，塑造公司品牌，2019年1-8月逐步将主要产品之一的销使用的原材料由45号钢全线升级为40CR钢。为了尽快完成产品的更新换代，一方面，公司主要生产市场需要量较大、使用范围更广泛但销售单价较低的小规格产品；另一方面，公司对一部分原45号钢材料制品进行了小幅度降价促销，上述原因导致公司2019年1-8月紧固件业务销售收入同比下降；同时2019年1-8月，因钢材贸易业务风险较高，子公司未再开展该项业务，导致2019年1-8月钢材贸易业务收入为0元，上述原因共同导致2019年1-8月营业收入同比下降。

（2）2019年1-8月、2018年度、2017年度公司的净利润分别为-647,403.30元、4,239,932.87元和1,142,286.53元。公司净利润由2017年度的1,142,286.53元增加至2018年度的4,239,932.87元，净利润大幅增加，主要原因包括：（1）2018年度收入较2017年度大幅增加25,973,291.67元，在毛利率未大幅变动的情形下，导致公司毛利由2017年度的6,349,028.41元增加至2018年度的13,333,904.82元，毛利增长110.01%；（2）2018年度公司期间费用（销售费用、管理费用、研发费用、财务费用）较2017年度增加98.76%（变动原因分析具体见本节“五、报告期利润形成的有关情况”之“（四）主要费用、占营业收入的比重和变化情况”），增长幅度小于毛利增长幅度；（3）2018年度计入“其他收益”的政府补贴收入由2017年度的680,134.00元增加至1,786,936.85元，增长162.73%。2019年1-8月公司净利润为-647,403.30元，较2018年度大幅下降，主要原因包括：（1）公司2019年1-8月销售收入同比下降，2019年1-8月营业收入仅为20,983,696.28元，在毛利率未大幅变动的情形下，2019年1-8月毛利为6,543,134.61元，大幅低于2018年度毛利金额；（2）在销售收入同比下降的同时，由于公司在2018年度全面、大幅度提高人员薪酬以及子公司超晟科技发行2,400万元私募可转换债利息费用化等原因，导致2019年1-8月期间费用达

到 7,388,604.96 元, 高于当期毛利, 其占营业收入的比重亦由 2018 年度的 19.61% 上涨至 35.21%; (3) 2019 年 1-8 月计入“其他收益”的政府补贴收入由 2018 年度的 1,786,936.85 元减少至 495,070.67 元。上述原因共同导致报告期内净利润大幅波动, 波动原因具有合理性, 符合公司实际情况。

(3) 2019 年 1-8 月、2018 年度、2017 年度公司的毛利率分别为 31.18%、28.32% 和 30.08%, 报告期内公司毛利水平较平稳, 2018 年度毛利水平相对较低, 主要是由于子公司超晟科技 2018 年度开展钢材贸易业务, 钢材贸易业务的毛利较低, 拉低了公司 2018 年的综合毛利水平。

(4) 2019 年 1-8 月、2018 年度、2017 年度公司期间费用率分别为 35.21%、19.61%、22.01%, 2018 年公司营业收入大幅上涨, 部分固定费用变动较小, 期间费用上涨幅度低于营业收入上涨幅度, 导致 2018 年度期间费用率下降。2019 年 1-8 月公司营业同比降低, 同时公司为了扩大和稳定管理人员, 引进中层管理人才并调增员工薪资, 导致管理费用同比增加, 另外 2019 年 1-8 月计入财务费用的利息支出金额较高, 从而导致 2019 年 1-8 月期间费用率有所提高。

(5) 2019 年 1-8 月、2018 年度、2017 年度公司净利率分别为-3.09%、9.01%、5.41%, 2018 年度净利率较 2017 年度提高, 主要是公司 2018 年度营业收入大幅增长, 期间费用上涨幅度低于营业收入增长幅度, 导致公司 2018 年度净利率有所提高。

(6) 报告期内, 公司 2019 年 1-8 月、2018 年、2017 年加权平均净资产收益率分别为-1.20%、11.74%、13.46%, 加权平均净资产收益率呈现下降趋势主要是由于公司股东在 2017 年、2018 年分别实缴出资 1,148.60 万元、3,111.40 万元, 导致公司净资产增加; 2019 年 1-8 月公司加权平均净资产收益率较 2018 年大幅下降, 一方面是由于公司 2019 年 1-8 月净利润较上期下降, 另一方面是由于公司股东在 2018 年 5 月实缴出资 3,111.40 万元, 导致公司 2019 年 1-8 月的加权平均净资产较 2018 年增加, 上述两方面因素共同导致公司 2019 年 1-8 月加权平均净资产收益率大幅下降。

(7) 报告期内, 公司 2019 年 1-8 月、2018 年、2017 年每股收益分别为-0.01%、0.11%、0.09%, 每股收益逐年下降主要是由于公司股东在 2017 年、2018 年分别实缴出资 1,148.60 万元、3,111.40 万元, 导致公司股数加权平均数增加; 2019 年 1-8 月每股收益较上期下降, 主要是由于公司 2019 年净利润下降, 同时股数加权平均数较上期增加, 导致公司 2019 年 1-8 月每股收益下降。

随着公司产品品质提升, 未来公司竞争力将得以提升, 2019 年 1-8 月营业收入的暂时性同比下降及亏损, 不会影响公司未来持续经营能力。

(二) 偿债能力分析

1. 会计数据及财务指标

项目	2019 年 8 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
资产负债率 (%)	51.40	62.06	83.43
母公司的资产负债率 (%)	27.10	49.60	80.56
流动比率 (倍)	0.92	1.14	0.52
速动比率 (倍)	0.21	0.75	0.37

2. 波动原因分析

(1) 长期偿债能力方面，截至 2019 年 8 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日公司的资产负债率分别为 51.40%、62.06%、83.43%，公司的资产负债率呈逐年下降趋势。2018 年末与 2017 年末相比，公司资产负债率大幅下降，一方面是由于公司 2018 年度收到股东实缴出资款 3,111.40 万元；另一方面是因为公司 2018 年度净利润较 2017 年度大幅增加导致公司净资产相应增加。2019 年 8 月末资产负债率较 2018 年末有所降低，主要是由于公司在 2019 年归还了关联方借款约 2,500 万元，导致公司 2019 年 8 月末负债减少，进而降低了 2019 年 8 月末的资产负债率。

(2) 短期偿债能力方面，截至 2019 年 8 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日，公司流动比率分别为 0.92、1.14、0.52，速动比率分别为 0.21、0.75、0.37；2017 年末公司流动比率和速动比率均较低，主要是公司尚未支付厂房建设施工方结算款 2,300 万元，导致公司 2017 年末的流动负债水平较高，2018 年公司支付上述工程款，2018 年末短期偿债能力有所提高；报告期内公司速动比率水平较低，主要是因为公司的存货余额较高。

(三) 营运能力分析

1. 会计数据及财务指标

项目	2019 年 1 月—8 月	2018 年度	2017 年度
应收账款周转率（次/年）	2.40	3.89	2.72
存货周转率（次/年）	1.11	3.12	2.89
总资产周转率（次/年）	0.17	0.40	0.25

2. 波动原因分析

2019 年 1-8 月、2018 年度、2017 年度公司应收账款周转率分别为 2.40 次、3.89 次、2.72 次。整体来看，公司应收账款周转率相对稳定，波动不大。

2019 年 1-8 月、2018 年度、2017 年度公司存货周转率分别为 1.11 次、3.12 次和 2.89 次，2018 年度与 2017 年度变动不大，2019 年 1-8 月存货周转率较上期有所下降，一方面系公司营业收入同比下降（具体分析见本节“（一）盈利能力分析”部分）；另一方面，截至 2019 年 8 月末，公司仍处于新旧产品调整阶段，存货账面余额依旧较高，所以公司 2019 年 1-8 月存货周转率较低。

2019 年 1-8 月、2018 年度、2017 年度公司总资产周转率分别为 0.17 次、0.40 次和 0.25 次，公司的总资产周转率相对较低，主要由于公司自有厂房、机器设备等长期资产较多，属于较为典型的重资产型公司，故总资产周转率相对较低。

(四) 现金流量分析

1. 会计数据及财务指标

项目	2019 年 1 月—8 月	2018 年度	2017 年度
经营活动产生的现金流量净额（元）	22,487,451.90	-11,819,589.69	-9,009,502.67

投资活动产生的现金流量净额（元）	-8,164,590.89	-48,246,463.48	-13,147,371.56
筹资活动产生的现金流量净额（元）	-14,246,056.93	59,992,403.98	22,176,039.73
现金及现金等价物净增加额（元）	76,804.08	-73,649.19	19,165.50

2. 现金流量分析

（1）经营活动现金流量分析

2019 年 1-8 月、2018 年度、2017 年度公司经营活动产生的现金流量净额分别为 22,487,451.90 元、-11,819,589.69 元、-9,009,502.67 元。2018 年度、2017 年度经营现金流量为负主要是由于公司支付的费用性支出和经营性往来款较多，导致现金流出较多；2019 年 1-8 月经营活动产生的现金流量净额较多主要是上年销售货款在本期收回，同时收到的经营性往来款金额较大，使得 2019 年 1-8 月经营性现金流入较多。

（2）投资活动现金流量分析

2019 年 1-8 月、2018 年度、2017 年度公司投资活动产生的现金流量净额分别为-8,164,590.89 元、-48,246,463.48 元、-13,147,371.56 元，投资活动的现金流量流出主要是公司建设厂房、购买机器设备、车辆等支出。2018 年投资活动现金流出金额较高主要系 2018 年公司支付厂房结算款 2,300 万元，同时子公司超晟科技预付工程建设方大额工程款项等导致。

（3）筹资活动现金流量分析

2019 年 1-8 月、2018 年度、2017 年度公司筹资活动产生的现金流量净额分别为-14,246,056.93 元、59,992,403.98 元、22,176,039.73 元。2018 年度、2017 年度筹资活动产生的现金流量为正，主要系收到股东投资款、取得银行借款和发行债券等现金流入较多；2019 年 1-8 月筹资活动产生的现金流量为负，主要系本期公司偿还银行借款、利息和部分关联方款项，导致本期筹资活动的现金流出较多。

（4）现金流量表项目与其他报表项目勾稽关系

1) 销售商品、提供劳务收到的现金

项目	2019 年 1-8 月	2018 年度	2017 年度
营业收入	20,983,696.28	47,082,925.80	21,109,634.13
加：增值税销项税额	2,951,762.16	9,323,378.29	3,588,637.74
加：应收票据的减少（期初—期末）	112,000.00	-162,000.00	
应收账款的减少（期初—期末）	9,935,811.40	-3,245,703.15	-5,429,756.66
预收账款的增加（期末—期初）	343,185.69	245,632.07	172,449.67
减：营业外支出—应收账款债务重组损失		2.50	
合计	34,326,455.53	53,244,230.51	19,440,964.88

2) 购买商品、接受劳务支付的现金

项目	2019 年 1-8 月	2018 年度	2017 年度
----	--------------	---------	---------

营业成本	14,440,561.67	33,749,020.98	14,760,605.72
加：增值税进项税额	3,381,549.08	9,144,640.25	2,909,349.90
减：存货期末余额变动（期初-期末）	923,377.33	-5,272,927.33	-6,123,370.19
减：应付账款期末余额变动（期末-期初）（已扣除应付长期资产部分的影响）	-4,019,376.75	1,370,076.20	2,741,517.18
减：预付账款期末余额变动（期初-期末）（已扣除预付长期资产部分的影响）	6,474,732.52	-4,319,487.21	-30,852.59
减：产成品增加中的折旧、薪酬	2,416,940.01	3,606,949.76	3,289,894.49
加：其他项目	48,496.40	700,000.00	
合计	12,074,934.04	48,209,049.81	17,792,766.73

3) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2019年1-8月	2018年度	2017年度
存款利息收入	1,914.62	2,998.52	481.15
与收益相关政府补助		180,955.59	772,000.00
收到经营性往来款	8,831,638.44	488,198.58	56,365.30
政府补助收入	644,788.01		
其他营业外收入	102,141.10		1.78
合计	9,580,482.17	672,152.69	828,848.23

4) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019年1-8月	2018年度	2017年度
经营租赁支出	137,270.00	261,371.43	
费用性支出	2,035,853.30	3,762,879.87	1,472,046.59
手续费支出	57,967.00	754.80	895.43
现金捐赠支出	8,500.00	14,000.00	
滞纳金支出		12,827.09	82,765.67
其他营业外支出	275.94	5,881.34	
支付经营性往来款	2,751,514.56	7,235,792.54	6,375,357.58
合计	4,991,380.80	11,293,507.07	7,931,065.27

5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019年1-8月	2018年度	2017年度
企业间借款收到的资金	17,500,000.00	30,000,000.00	7,241,183.10
收到股东借款	38,884,525.04	45,875,880.64	18,411,127.22
与资产相关政府补助			1,758,000.00

融资租赁收到的现金	1,217,600.00	914,000.00	
合计	57,602,125.04	76,789,880.64	27,410,310.32

6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2019年1-8月	2018年度	2017年度
企业间借款归还的资金	48,350,000.00	4,250,000.00	1,950,000.00
支付股东借款	13,281,843.06	67,757,147.66	21,465,802.14
融资租赁支付的现金	874,727.87	242,896.38	
同一控制下企业合并支付的现金	3,749,261.02		
合计	66,255,831.95	72,250,044.04	23,415,802.14

综上，公司各类现金流量的主要内容构成和变动与实际业务发生一致，与相关会计科目的核算相互勾稽。

(5) 净利润与经营活动产生的现金流量净额匹配分析

单位：元

项目	2019年1-8月	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	-647,403.30	4,239,932.87	1,142,286.53
加：少数股东本期收益			
资产减值准备	-328,805.30	-171,667.33	388,088.36
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,624,473.85	3,506,289.09	2,593,474.78
无形资产摊销	60,255.98	90,383.97	90,383.89
长期待摊费用摊销	13,736.00	20,604.00	20,604.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）			
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）			
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）	1,740,682.80	1,271,071.14	1,004,468.45
投资损失（收益以“-”号填列）			
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-137,166.89	-79,249.90	-58,213.26
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）			
存货的减少（增加以“-”号填列）	923,377.33	-5,272,927.33	-6,123,370.19
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	19,068,953.69	-11,621,210.73	-3,955,365.53
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-830,652.26	-3,734,681.47	-4,043,725.70

其他		-68,134.00	-68,134.00
经营活动产生的现金流量净额	22,487,451.90	-11,819,589.69	-9,009,502.67

2019年1-8月、2018年度、2017年度公司经营活动产生的现金流量净额分别为22,487,451.90元、-11,819,589.69元、-9,009,502.67元，公司净利润分别为-647,403.30元、4,239,932.87元、1,142,286.53元。各报告期经营活动产生的现金流量净额与净利润差异较大，2017年度、2018年度净利润大于经营活动产生的现金流量净额，主要原因包括：（1）随着公司业务规模扩大，公司存货规模由2017年初的2,052,266.79元，增长至2017年末的8,175,636.98元、2018年末的13,448,564.31元，存货占用资金增多；（2）随着公司业务规模扩大，公司应收账款在2017年、2018年末增长较快，应收账款账面余额由2017年初的5,048,074.90元，增长至2017年末的10,477,831.56元、2018年末的13,723,534.71元；（3）2017年度、2018年度公司支付的其他与经营活动有关的现金金额较高，主要系支付的经营性往来款金额较高。2019年1-8月，公司现金流量净额远大于当期净利润，主要原因系：2019年1-8月，公司应收账款回收情况良好，应收账款期末账面余额由2018年末的13,723,534.71元减少至2019年8月末的3,787,723.31元，导致当期销售商品、提供劳务收到的现金金额34,326,455.53元远大于当期营业收入金额20,983,696.28元。

2017年度、2018年度、2019年1-8月份存货的增减变动、经营性应收、经营性应付项目的增减变动对当期经营活动现金流量的影响较大，从而导致报告期内经营活动现金流量净额与净利润的差异较大，与公司实际情况相符，现阶段具有合理性。

（五）其他分析

☐适用 ☒不适用

五、报告期利润形成的有关情况

（一）营业收入分析

1. 各类收入的具体确认方法

（1）公司根据合同约定将产品交付给购货方，已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，公司确认商品销售收入的实现。

具体情况为：公司销售的产品包括销、螺栓和钢材，合同一般约定交货地点为需方所在地，公司根据合同约定发出货物，且收到客户寄回的签收单，在收入成本金额确定并已收讫货款或预计可收回货款时确认产品销售收入。

（2）公司在直销与经销模式下均未单独约定退换货条款，但约定了验收标准：按照质量要求进行验收，如有质量问题，需方在收到货后3天内向供方提出，并出具书面材料及不符合质量要求

的产品实物。

报告期内，公司不存在退换货情形，仅存在发票开具错误重开的情形。

(3) 公司获取客户的方式主要有如下：第一、主动开发，即通过网络、行业展会等公开渠道了解市场信息，拓展销售渠道，发掘新客户，销售部和技术部相互配合，根据客户的需求，通过开发新品、寄送样品、小批量试产等方式逐步加深与新客户的合作；第二、自然流入，即随着公司知名度的增加，部分客户会主动与公司联系以建立合作关系；第三、现有客户推荐，即随着部分客户对公司产品的认可，现有客户会推荐同类型的客户资源。因而公司取得客户成本主要是销售人员工资、参展费、销售人员差旅费及业务招待费等。

销售合同订立的方式主要是以签订少量多次分散的销售合同或订单的形式进行。对于部分稳定客户则签订框架性协议，在该协议下多次分批按订单发货。

公司的定价机制是在成本加成的基础上由双方根据市场行情协商定价；公司与经销商主要通过银行汇款方式进行结算，部分客户则采用银行承兑汇票方式结算，但占比较低；公司销售策略采取以发展可长期稳定合作的贸易商为主，以开发终端客户为辅的方式。公司对于新合作经销商或小额采购的经销商，主要采取款到发货的方式；对于长期稳定合作的经销商采取月结方式，部分经销商给予一定的信用期。对于长期稳定合作的经销商公司主要在信用期、投标技术支持等方式给予相应的支持，以确保公司与供应商的稳固合作关系。

(4) 公司未与任何经销商签署具体的经销协议，公司向经销商客户销售的产品均签署具体的业务合同，且业务合同具体条款与直销客户并无差异，公司向经销商销售的产品均属于买断式销售，公司直接发货给经销商，收到经销商签收回执后即确认收入。主要经销商为贸易商，其大致流向主要是汽车零部件企业、通用设备制造业企业等制造类企业或五金件零售商等。公司大部分经销商从晟金股份采购的销、螺栓基本会留存当年采购量的 10%-20%作为常备库存量以满足客户临时性需求等，符合贸易商业特点。

2. 营业收入的主要构成

(1) 按产品（服务）类别分类

单位：元

项目	2019 年 1 月—8 月		2018 年度		2017 年度	
	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)
销	10,465,734.20	49.88	17,522,843.79	37.22	15,069,935.96	71.39
螺栓	10,517,962.08	50.12	19,820,122.88	42.09	6,039,698.17	28.61
钢材			9,739,959.13	20.69		
合计	20,983,696.28	100.00	47,082,925.80	100.00	21,109,634.13	100.00
波动分析	2019 年 1-8 月、2018 年度、2017 年度公司的营业收入金额分别为 20,983,696.28 元、47,082,925.80 元和 21,109,634.13 元。公司的营业收入主要来源于销和螺栓产品，报告期各期占比约为 80% 以上。根据公司业务发展规划和市场需求，公司在保证销产					

	品市场需求的情况下,大力发展螺栓业务,因而报告期内公司螺栓销量占比逐年提高;2018 年度,公司子公司江西超晟科技有限公司开展了钢材贸易业务,而 2019 年 1-8 月,因钢材贸易业务风险较高,子公司未再开展该项业务,导致 2019 年 1-8 月无钢材贸易业务收入。
--	---

(2) 按地区分类

√适用 □不适用

单位:元

项目	2019 年 1 月—8 月		2018 年度		2017 年度	
	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)
华东	15,113,962.20	72.03	31,364,593.44	66.62	16,213,421.41	76.81
华北	2,609,052.66	12.43	364,435.04	0.77	2,169,822.11	10.28
华南	1,194,977.62	5.69	2,611,147.11	5.55	2,370,559.34	11.23
东北	1,336,879.15	6.37	1,066,122.61	2.26	4,976.93	0.02
华中	181,440.25	0.87	9,914,018.23	21.06	275,173.66	1.30
西北	11,138.02	0.05	1,635,327.51	3.47	3,814.90	0.02
西南	536,246.38	2.56	127,281.86	0.27	71,865.78	0.34
合计	20,983,696.28	100.00	47,082,925.80	100.00	21,109,634.13	100.00
原因分析	<p>从客户地域分布来看,报告期内公司营业收入主要集中在华东、华北和华南地区。公司主营产品为销和螺栓等,主要应用于汽车制造、模具、自动机械臂等领域,而华东地区经济较为发达,下游贸易厂商及终端厂商众多,因此公司的销售客户群体主要集中在华东、华南及华北地区,尤其以华东地区占比最高。2018 年公司在天津新设仓库,使得东北区域供货更方便、及时,很大程度上保障了客户需求,因而东北区域产品销量增加。</p> <p>报告期内,公司也在积极拓展全国其他省市的业务,并取得一定成效;公司未来将继续保持在华东、华北和华南地区的影响力,同时大力拓展其他地区以进一步扩大公司规模,提升公司业绩。</p>					

(3) 按生产方式分类

□适用 √不适用

(4) 按销售方式分类

√适用 □不适用

单位:元

项目	2019 年 1 月—8 月		2018 年度		2017 年度	
	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)
直销	3,365,995.67	16.04	19,140,950.65	40.65	3,554,423.10	16.84
经销	17,617,700.61	83.96	27,941,975.15	59.35	17,555,211.03	83.16
合计	20,983,696.28	100.00	47,082,925.80	100.00	21,109,634.13	100.00
原因分析	<p>公司采用经销为主、直销为辅的销售模式。2019 年 1-8 月、2018 年度、2017 年度,经销业务收入占比分别为 83.16%、59.35%、83.96%,2018 年度经销业务收入占比大幅下降,主要原因包括:(1)2018 年度公司子公司超晟科技开展钢材贸易业务,形</p>					

	成对外销售收入 9,739,959.13 元，此部分业务收入均为直销模式业务收入；（2）2018 年度公司对浙江华特数控机床有限公司形成营业收入 3,281,767.76 元，此客户为公司 2018 年度开发的终端客户。
--	--

（5） 其他分类

☐适用 ☒不适用

3. 公司收入冲回情况

☐适用 ☒不适用

4. 其他事项

☐适用 ☒不适用

（二） 营业成本分析

1. 成本归集、分配、结转方法

公司主要业务为圆柱销、圆锥销、螺栓等紧固件的研发、生产、销售，产成品主要分为销和螺栓。

（1）原材料

公司原材料分为主要材料、辅助材料及包装物等，主要材料包括各种规格型号的圆钢、线材等，辅助材料主要为润滑油、切削液等。当采购的原材料到货并办理入库手续后，如发票已收到，公司确认原材料的入账数量及金额；否则按照合同或订单价格进行暂估入库。当发票收到后，根据实际材料成本冲减对应的暂估入库。原材料入库按照实际成本计价。生产领用原材料时按月末一次加权平均法确定发出成本。低值易耗品采用一次摊销法进行摊销。

（2）在产品（生产成本）

公司生产成本核算采用品种法，以产品品种为产品成本计算对象，归集和分配生产费用，计算生产成本。在产品的生产成本按照直接材料、直接人工、制造费用进行归集。

①直接材料的归集与分配

生产部门根据生产计划单领用原材料，原材料成本按月加权平均计算，实际领用的原材料成本直接归集到相应产品的生产成本。

②直接人工的归集和分配

直接人工主要是公司直接从事产品生产人员的工资、福利费等，人工费用以计时为主，计件为辅的方式进核算。对于公司大批量生产、产量稳定的产品，公司采用计时的方式，月末，公司将实际发生的员工薪酬按工时分配到各产品的生产计划单。对于部分小批量、非标产品的生产，公司以计件的方式核算人工费用。

③制造费用的归集与分配

制造费用主要包括公司生产车间为组织和管理生产所发生的人工费、水费、电费、折旧等内容，月末将发生的制造费用根据当月各产品发生的生产领料占比分配至各项目，根据相应产品的原材料耗用量分摊至各产品成本。

(3) 产成品（库存商品）

在产品完工后，按照直接材料、直接人工、制造费用结转至当期库存商品。公司产成品出库并满足收入确认条件时，按月末一次加权平均法结转相应产成品的销售成本。

2. 成本构成分析

(1) 按照产品（服务）分类构成：

单位：元

项目	2019 年 1 月—8 月		2018 年度		2017 年度	
	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)
销	7,221,954.33	50.01	11,999,476.00	35.56	10,499,863.72	71.13
螺栓	7,218,607.34	49.99	13,354,988.17	39.57	4,260,742.00	28.87
钢材	-	-	8,394,556.81	24.87	-	-
合计	14,440,561.67	100.00	33,749,020.98	100.00	14,760,605.72	100.00
原因分析	<p>2018 年度产品成本较 2017 年度有所增加，主要是由于子公司开展钢材贸易和公司螺栓业务销量增加，共同导致公司 2018 年销售收入大幅增加，产品成本也相应增加。</p> <p>另外，根据公司发展规划，公司在稳定产品销的市场供应情况下，大力发展螺栓业务，使得报告期内公司螺栓收入占比逐年提高，螺栓产品成本占比也相应地在逐年提高。</p> <p>整体来看，公司产品的营业成本变动趋势与营业收入变动趋势基本保持一致，营业成本与营业收入构成相匹配，符合公司的业务发展模式。</p>					

(2) 按成本性质分类构成：

单位：元

项目	2019 年 1 月—8 月		2018 年度		2017 年度	
	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)
直接材料	11,423,850.04	79.11	30,204,990.19	89.50	11,027,178.70	74.71
直接人工	574,511.73	3.98	867,162.89	2.57	1,195,196.64	8.10
制造费用	2,442,199.90	16.91	2,676,867.90	7.93	2,538,230.38	17.19
合计	14,440,561.67	100.00	33,749,020.98	100.00	14,760,605.72	100.00
原因分析	<p>报告期内，公司营业成本构成中直接材料占比较高，均在 70%以上；2018 年度公司直接材料占比较高，一方面是由于子公司超晟科技 2018 年从事钢材贸易业务，产品成本主要为材料成本；另一方面是由于 2018 年原材料价格上涨，材料成本提高，共同导致直接材料占比较高，制造费用占比相应下降；2018 年公司优化生产工艺，部分工序采用自动化生产，生产人员减少，相应的人工费用占比下降。</p>					

(3) 其他分类

√适用 □不适用

单位：元

分类方式	
------	--

项目	2019年1月—8月		2018年度		2017年度	
	金额	占比(%)	金额	占比(%)	金额	占比(%)
华东	10,381,127.63	71.89	21,265,374.51	63.01	11,086,999.94	75.11
华北	1,804,948.05	12.50	247,437.63	0.73	1,717,216.66	11.64
华南	826,359.79	5.72	1,792,420.28	5.31	1,701,579.26	11.53
东北	920,513.59	6.37	733,856.99	2.18	3,480.05	0.02
华中	130,863.56	0.91	8,512,736.37	25.22	198,411.19	1.34
西北	7,714.96	0.05	1,110,575.62	3.29	2,667.51	0.02
西南	369,034.07	2.56	86,619.58	0.26	50,251.11	0.34
合计	14,440,561.65	100.00	33,749,020.98	100.00	14,760,605.72	100.00
原因分析	报告期内，按地区分类的营业成本与营业收入基本匹配，未见异常。					

3. 其他事项

□适用 √不适用

(三) 毛利率分析

1. 按产品（服务）类别分类

单位：元

单位：元

2019 年 1 月—8 月			
项目	收入	成本	毛利率（%）
销	10,465,734.20	7,221,954.33	30.99
螺栓	10,517,962.08	7,218,607.34	31.37
合计	20,983,696.28	14,440,561.67	31.18
原因分析			
2018 年度			
项目	收入	成本	毛利率（%）
销	17,522,843.79	11,999,476.00	31.52
螺栓	19,820,122.88	13,354,988.17	32.62
钢材	9,739,959.13	8,394,556.81	13.81
合计	47,082,925.80	33,749,020.98	28.32
原因分析			
2017 年度			
项目	收入	成本	毛利率（%）
销	15,069,935.96	10,499,863.72	30.33
螺栓	6,039,698.17	4,260,742.00	29.45
合计	21,109,634.13	14,760,605.72	30.08
原因分析	公司 2019 年 1-8 月、2018 年度、2017 年度综合毛利率分别为 31.18%、28.32%、30.08%，公司主要采取成本加成并结合市场价格的方式对产品进行定价，报告期内毛利率水平相对稳定。2018 年度公司综合毛利水平相对较低，主		

	要是子公司超晟科技在 2018 年开展钢材贸易，钢材贸易的毛利率较低，拉低了 2018 年度的综合毛利率。
--	---

2. 与可比公司毛利率对比分析

公司	2019 年 1 月—8 月	2018 年度	2017 年度
申请挂牌公司	31.18%	28.32%	30.08%
荣亿精密（873223）	—	33.01%	33.99%
环台精密（839356）	—	27.55%	28.88%
上海底特（430646）	—	31.68%	38.03%
原因分析	<p>选取同行业挂牌公司荣亿精密、环台精密、上海底特作为可比公司。</p> <p>报告期内，公司的综合毛利率水平与同行业可比企业基本持平，由于各自产品应用领域不同导致产品毛利率略微存在差异，符合各公司的业务发展特点。</p> <p>2017 年度、2018 年度公司与荣亿精密、环台精密的毛利均相对稳定；上海底特的毛利波动较大，2018 年度毛利率下降主要是因原材料（钢材）价格上涨、制造成本增加、太仓与上海两地生产车间之间运输成本增加，同时对主机厂销售的价格下降所致。</p> <p>整体来看，公司毛利率水平和同行业公司基本保持一致，不存在异常。</p>		

3. 其他分类

☐适用 ☒不适用

4. 其他事项

☐适用 ☒不适用

（四）主要费用、占营业收入的比重和变化情况

1. 期间费用分析

项目	2019 年 1 月—8 月	2018 年度	2017 年度
营业收入（元）	20,983,696.28	47,082,925.80	21,109,634.13
销售费用（元）	939,680.38	621,420.69	505,692.53
管理费用（元）	3,939,291.35	4,931,704.95	1,739,118.91
研发费用（元）	712,898.05	1,825,159.86	1,395,036.98
财务费用（元）	1,796,735.18	1,853,733.06	1,004,882.73
期间费用总计（元）	7,388,604.96	9,232,018.56	4,644,731.15
销售费用占营业收入的比重（%）	4.48	1.32	2.40
管理费用占营业收入的比重（%）	18.77	10.47	8.24
研发费用占营业收入的比重（%）	3.40	3.88	6.61
财务费用占营业收入的比重（%）	8.56	3.94	4.76
期间费用占营业收入的比重总计（%）	35.21	19.61	22.01

原因分析	2019 年 1-8 月、2018 年度、2017 年度公司期间费用总额分别为 7,388,604.96 元、9,232,018.56 元和 4,644,731.15 元，占营业收入的比重分别为 35.21%、19.61%和 22.01%。2018 年公司营业收入较高，部分固定费用变动较小，因而当年期间费用率较低。2019 年 1-8 月公司营业收入金额降低，同时公司为了扩大和稳定管理人员，引进中层管理人员并调增员工薪资，导致公司管理费用较上期增加；另外 2019 年 1-8 月计入财务费用中的利息支出金额较高，从而使得 2019 年 1-8 月公司的期间费用较上年同期有所增加，期间费用率也相应提高。
------	--

2. 期间费用主要明细项目

(1) 销售费用

√适用 □不适用

单位：元

项目	2019 年 1 月—8 月	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	491,332.46	283,734.51	267,573.60
运输装卸费	163,800.05	174,216.50	102,539.44
广告宣传费	77,044.70	100.00	15,000.00
业务招待费	25,103.04	29,230.00	
差旅费	51,431.74	23,961.49	
车辆费	1,840.73	3,434.50	
包装费	120,018.86	106,743.69	120,579.49
网络推广费	9,108.80		
合计	939,680.38	621,420.69	505,692.53
原因分析	2019 年 1-8 月、2018 年度、2017 年度销售费用占收入的比重分别为 4.48%、1.32%、2.40%，2017 年度、2018 年度占比变动不大，2019 年 1-8 月占比较 2018 年度有所增加，主要是由于公司为稳定销售人员，提升核心销售人员的忠诚度，提高了销售人员薪资水平，因而导致 2019 年 1-8 月销售费用较上年同期大幅增加。		

(2) 管理费用

单位：元

项目	2019 年 1 月—8 月	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	1,669,188.11	1,400,156.66	636,006.61

折旧费	764,683.65	847,746.69	543,327.21
无形资产摊销	60,255.98	90,383.97	90,383.89
长期待摊费用摊销	13,736.00	20,604.00	20,604.00
租赁费	137,270.00	261,371.43	
业务招待费	159,117.77	238,678.52	154,761.75
办公费	169,118.06	241,214.09	105,693.57
差旅费	49,144.34	242,730.33	66,567.23
水电费	67,175.43	284,132.31	37,193.27
车辆费	163,758.50	195,813.03	2,169.81
咨询服务费	586,372.45	535,371.34	9,700.00
绿化费		403,928.22	1,450.00
修理费		101,675.80	
其他	99,471.06	67,898.56	71,261.57
合计	3,939,291.35	4,931,704.95	1,739,118.91
原因分析	<p>报告期内公司的管理费用主要包括职工薪酬、长期资产折旧摊销、办公费、业务招待费、咨询服务费等，管理费用在报告期内较往年同期逐年增加，且管理费用在营业收入的占比在报告期持续增长，增长幅度较大；2018 年度与 2017 年度相比，管理费用增长了 319.26 万元，增幅达到了 183.57%，一方面是由于随着 2018 年销售收入大幅增加，公司提高了管理人员薪酬，导致职工薪酬大幅增加；另一方面是公司因筹备新三板挂牌等原因支付了中介机构咨询服务费 535,371.34 元。另外，公司在 2018 年新购买了 4 辆管理用汽车和对厂区进行补修绿化等，导致计入管理费用的折旧和绿化费用增加，上述多种因素共同导致 2018 年度管理费用较上年大幅增加。2019 年 1-8 月管理费用较上年同期有所增加，主要是由于公司为了提高员工的稳定性，在 2018 年 10 月全面、大幅度提高人员薪酬，同时为了完善公司人员配置，新引进了部分中层管理人员，导致 2019 年 1-8 月人员职工薪酬支出较多。</p>		

(3) 研发费用

单位：元

项目	2019 年 1 月—8 月	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	376,902.10	652,126.01	564,462.52
折旧费	40,925.53	59,282.36	45,444.00
材料费	132,713.55	1,017,678.41	696,524.37

专利费	117,500.00		
其他	44,856.87	96,073.08	88,606.09
合计	712,898.05	1,825,159.86	1,395,036.98
原因分析	研发费用主要由职工薪酬、材料费、折旧费及专利费等构成。2019 年 1-8 月、2018 年度、2017 年度，公司研发费用金额分别为 712,898.05 元、1,825,159.86 元、1,395,036.98 元，研发费用占营业收入的比重分别为 3.40%、3.88%、6.61%。2017 年度研发费用相对较高，主要是由于公司 2017 年营业收入金额较低；公司 2018 年度研发费用较多，主要是公司 2018 年加大研发力度，研发项目较多，导致材料耗费较多。公司根据业务开展需要以及内部科研项目研发计划，将持续开展研发活动。		

(4) 财务费用

单位：元

项目	2019 年 1 月—8 月	2018 年度	2017 年度
利息支出	1,740,682.80	1,271,071.14	1,004,468.65
减：利息收入	1,914.62	2,998.52	481.15
银行手续费	57,967.00	754.80	895.43
汇兑损益			
其他		584,905.64	
合计	1,796,735.18	1,853,733.06	1,004,882.73
原因分析	报告期内，财务费用主要包含利息支出、利息收入、手续费和担保服务费等。2019 年 1-8 月、2018 年度、2017 年度公司财务费用占收入的比重分别为 8.56%、3.94%、4.76%。2018 年度利息支出较 2017 年度增加，主要是上饶市富饶担保有限责任公司为公司借款提供担保，支付担保服务费；2019 年 1-8 月利息支出增加主要是子公司超晟科技厂房建设在 2019 年 2 月主体完工（不含后期装修），应付债券利息停止资本化，导致本期计入财务费用中的利息支出金额增加。2018 年度财务费用中的“其他”主要是公司支付给担保公司的服务费。		

3. 其他事项

□适用 √不适用

(五) 其他收益

√适用 □不适用

单位：元

项目	2019 年 1 月—8 月	2018 年度	2017 年度
----	----------------	---------	---------

政府补助	495,070.67	1,786,936.85	680,134.00
合计	495,070.67	1,786,936.85	680,134.00

具体情况披露

政府补助明细:

项目	2019 年 1-8 月	2018 年度	2017 年度
配套设施基础建设	45,422.66	68,134.00	68,134.00
汪家乡人民政府产业扶持	449,648.01	1,718,802.85	612,000.00
合计	495,070.67	1,786,936.85	680,134.00

(六) 重大投资收益情况

□适用 √不适用

(七) 公允价值变动损益情况

□适用 √不适用

(八) 其他利润表科目

√适用 □不适用

单位: 元

营业外收入			
项目	2019 年 1 月—8 月	2018 年度	2017 年度
政府补助		30,000.00	160,000.00
其他	102,601.32		1.78
合计	102,601.32	30,000.00	160,001.78

具体情况披露

1、政府补助明细:

项目	2019 年 1-8 月	2018 年度	2017 年度	与收益相关/与资产相关
新增规上工业企业奖励		30,000.00	60,000.00	与收益相关
技术创新奖励			100,000.00	与收益相关
合计		30,000.00	160,000.00	

2019 年 1-8 月营业外收入中的“其他”主要系公司采购的设备设计指标未达到公司原有预期，经与供应商协商，供应商免除公司应支付的采购款项 102,009.50 元。

单位: 元

营业外支出			
项目	2019 年 1 月—8 月	2018 年度	2017 年度
税收罚没		200.00	500.00
税收滞纳金		12,627.09	82,265.67
对外捐赠支出	8,500.00	14,000.00	
非常损失	465,036.79	700,000.00	

其他	275.94	5,883.84	
合计	473,812.73	732,710.93	82,765.67

具体情况披露

非常损失是由于台风导致办公楼、厂房窗户毁坏，更换窗户等产生的费用。

（九） 非经常性损益情况

1、 非经常性损益明细表：

单位：元

项目	2019 年 1 月—8 月	2018 年度	2017 年度
非流动性资产处置损益			
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	495,070.67	1,816,936.85	840,134.00
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			
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			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
对外委托贷款取得的损益			
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			
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-371,211.41	-732,710.93	-82,763.89
非经常性损益总额	123,859.26	1,084,225.92	757,370.11
减：非经常性损益的所得税影响数	43,181.19	154,337.85	115,800.27
少数股东权益影响额（税后）			
非经常性损益净额	80,678.07	929,888.07	641,569.84

报告期内的非经常损益主要系公司收到的政府补助，以及由于台风导致办公楼、厂房窗户毁坏，更换窗户等产生的费用。

2、报告期内政府补助明细表

√适用 □不适用

单位：元

补助项目	2019年1月—8月	2018年度	2017年度	与资产相关/与收益相关	是否为与企业日常活动相关的政府补助	备注
配套设施基础设施建设	45,422.66	68,134.00	68,134.00	与资产相关	是	
汪家乡人民政府产业扶持	449,648.01	1,718,802.85	612,000.00	与收益相关	是	
新增规上工业企业奖励		30,000.00	60,000.00	与收益相关	否	
技术创新奖励			100,000.00	与收益相关	否	

报告期内公司获得的政府补贴由“配套设施基础设施建设”、“汪家乡人民政府产业扶持”、“新增规上工业企业奖励”、“技术创新奖励”构成。其中“配套设施基础设施建设”、“新增规上工业企业奖励”、“技术创新奖励”不具有持续性；“汪家乡人民政府产业扶持”依据现有政策在短期内具有一定的持续性，但具有一定的不确定性。

2017年度、2018年度公司取得的政府补助金额占当期利润总额的比例分别为48.56%、37.42%。公司取得的政府补助金额占当期利润总额的比例较高，主要系公司目前经营规模仍然相对较小，而政府补助金额相对较高。随着公司未来业务规模的扩大及子公司超晟科技的投产运营，公司盈利能力将逐渐增强，政府补助对公司经营业绩的影响亦将进一步减小；公司在经营资金短缺时，可通过实际控制人提供无偿财务资助及取得银行贷款等方式筹集资金，政府补助金额的取得与否不会对公司持续经营造成重大不利影响；因此，公司对政府补助不存在重大依赖性。

（十）适用的各项税收政策及缴纳的主要税种

1、主要税种及税率

主要税种	计税依据	税率(%)
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、16%、13%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%、25%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计征	5%
教育费附加	按实际缴纳的流转税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税计征	2%

注：根据《财政部税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32号），2018年5月1日起，本公司增值税适用税率从17%调整为16%。

注：根据《财政部、税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告2019年第39号），2019年4月1日起，本公司增值税适用税率从16%调整为13%。

2、税收优惠政策

本公司于2016年11月15日取得高新技术企业证书（GR201636000079），从2016年1月1日至2018年12月31日期间享受高新技术企业15%企业所得税优惠税率。

本公司于2019年9月16日取得高新技术企业证书（GR201936000475），从2019年1月1日至2021年12月31日期间享受高新技术企业15%企业所得税优惠税率。

3、其他事项

☐适用 ☒不适用

六、报告期内各期末主要资产情况及重大变动分析

（一）货币资金

1、期末货币资金情况

单位：元

项目	2019年8月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
库存现金	102,075.30	59,024.30	7,844.00
银行存款	83,268.09	49,515.01	174,344.50
其他货币资金			
合计	185,343.39	108,539.31	182,188.50
其中：存放在境外的款项总额			

2、其他货币资金

☐适用 ☒不适用

3、其他情况

☐适用 ☒不适用

（二）交易性金融资产

☐适用 ☒不适用

（三）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

☐适用 ☒不适用

(四) 应收票据

☒适用 ☐不适用

1、 应收票据分类

单位：元

项目	2019年8月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
银行承兑汇票	50,000.00	162,000.00	
商业承兑汇票			
合计	50,000.00	162,000.00	

2、 期末已质押的应收票据情况

☐适用 ☒不适用

3、 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据

☐适用 ☒不适用

4、 期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据前五名情况

☒适用 ☐不适用

出票单位	出票日期	到期日	金额（元）
南阳环宇电器有限公司	2018年12月12日	2019年12月25日	200,000.00
山东迈特力重机有限公司	2019年5月22日	2019年11月22日	100,000.00
苏州轩恒机械有限公司	2019年4月23日	2019年10月23日	50,000.00
大连伊通科技有限公司	2019年7月1日	2020年1月1日	32,363.25
苏州轩恒机械有限公司	2019年4月23日	2019年10月23日	30,000.00
合计	-	-	412,363.25

5、 其他事项

☐适用 ☒不适用

(五) 应收账款

☒适用 ☐不适用

1、 应收账款按种类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元

种类	2019年8月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,787,723.31	100.00	25,366.27	0.67	3,762,357.04
合计	3,787,723.31	100.00	25,366.27	0.67	3,762,357.04

续：

种类	2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项					

计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
其中：账龄组合	13,723,534.71	100.00	351,549.57	2.56	13,371,985.14
其他组合					
组合小计	13,723,534.71	100.00	351,549.57	2.56	13,371,985.14
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	13,723,534.71	100.00	351,549.57	2.56	13,371,985.14

续：

种类	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
其中：账龄组合	10,477,831.56	100.00	523,316.90	4.99	9,954,514.66
其他组合					
组合小计	10,477,831.56	100.00	523,316.90	4.99	9,954,514.66
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	10,477,831.56	100.00	523,316.90	4.99	9,954,514.66

A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款（新金融工具准则下按单项计提坏账准备的应收账款）：

□适用 √不适用

□适用 √不适用

□适用 √不适用

B、按照组合计提坏账准备的应收账款

√适用 □不适用

单位：元

组合名称	按账龄组合计提坏账准备的应收账款				
账龄	2019 年 8 月 31 日				
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
0-6 个月（含 6 月，下同）	3,371,761.73	89.02			3,371,761.73
7-12 个月	324,597.75	8.57	16,229.89	5.00	308,367.86
1 至 2 年	91,363.83	2.41	9,136.38	10.00	82,227.45
2 至 3 年					

3 至 4 年					
4 至 5 年					
5 年以上					
合计	3,787,723.31	100.00	25,366.27		3,762,357.04

续:

组合名称	按账龄组合计提坏账准备的应收账款				
账龄	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
0-6 个月 (含 6 月, 下同)	12,691,495.72	92.48			12,691,495.72
7-12 个月	262,836.97	1.91	13,141.85	5.00	249,695.12
1-2 年	6,640.23	0.05	664.02	10.00	5,976.21
2-3 年	145,124.00	1.06	29,024.80	20.00	116,099.20
3-4 年	617,437.79	4.50	308,718.90	50.00	308,718.89
4-5 年					
5 年以上					
合计	13,723,534.71	100.00	351,549.57		13,371,985.14

续:

组合名称	按账龄组合计提坏账准备的应收账款				
账龄	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
0-6 个月 (含 6 月, 下同)	5,441,293.15	51.93			5,441,293.15
7-12 个月	930,856.70	8.88	46,542.84	5.00	884,313.86
1-2 年	3,443,622.87	32.87	344,362.29	10.00	3,099,260.58
2-3 年	662,058.84	6.32	132,411.77	20.00	529,647.07
3-4 年					
4-5 年					
5 年以上					
合计	10,477,831.56	100.00	523,316.90		9,954,514.66

C、期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

☐适用 ☒不适用

2、本报告期实际核销的应收账款情况

☐适用 ☒不适用

3、应收账款金额前五名单位情况

☒适用 ☐不适用

单位名称	2019 年 8 月 31 日			
	与本公司关系	金额 (元)	账龄	占应收账款总额的比例 (%)

上海福晟企业发展有限公司、上海克迪迈机电设备有限公司、深圳迈迪克五金材料有限公司、上海克锐标准件有限公司	非关联方	909,284.99	0-6 个月	24.01
上海界金经贸有限公司	非关联方	458,456.60	0-6 个月	12.10
上海茂威五金紧固件有限公司	非关联方	408,878.80	0-6 个月	10.79
大连迈尔德标准件有限公司	非关联方	395,431.73	0-6 个月	10.44
上海亿标机电有限公司	非关联方	330,087.86	0-6 个月	8.71
合计	-	2,502,139.98	-	66.05

续:

单位名称	2018 年 12 月 31 日			
	与本公司关系	金额 (元)	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
江西省神农建设工程有限公司	非关联方	11,298,352.55	0-6 个月	82.33
哈尔滨赤晟源经贸有限公司	非关联方	807,182.84	0-6 个月、7-12 个月、2-3 年、3-4 年	5.88
上海福晟企业发展有限公司、上海克迪迈机电设备有限公司、深圳迈迪克五金材料有限公司、上海克锐标准件有限公司	非关联方	461,014.85	0-6 个月	3.36
沈阳雅标五金有限公司	非关联方	310,749.11	0-6 个月、7-12 个月	2.26
上海界金经贸有限公司	非关联方	300,344.00	0-6 个月	2.19
合计	-	13,177,643.35	-	96.02

续:

单位名称	2017 年 12 月 31 日			
	与本公司关系	金额 (元)	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
靖江市润优日用品商行	非关联方	2,450,041.98	1-2 年	23.38
上海福晟企业发展有限公司、上海克迪迈机电设备有限公司、深圳迈迪克五金材料有限公司、上海克锐标准件有限公司	非关联方	1,827,753.01	0-6 月	17.44
上海茂威五金紧固件有限公司	非关联方	1,017,916.48	0-6 个月、7-12 个月、1-2 年	9.71
哈尔滨赤晟源经贸有限公司	非关联方	807,182.84	1-2 年、2-3 年	7.7
上海力章实业有限公司	非关联方	598,144.79	0-6 月	5.71
合计	-	6,701,039.10	-	63.94

注: 上海福晟企业发展有限公司、上海克迪迈机电设备有限公司、深圳迈迪克五金材料有限公司、上海克锐标准件有限公司为同一实际控制人控制的公司, 合并披露期末余额。

4、各期应收账款余额分析

①应收账款余额波动分析

2019年8月31日、2018年12月31日、2017年12月31日，公司应收账款余额分别为3,787,723.31元、13,723,534.71元、10,477,831.56元，2019年8月末公司应收账款余额较2018年末减少主要是由于子公司超晟科技2018年从事钢材贸易业务，向江西省神农建设工程有限公司销售钢材，2018年末款项尚在信用期，公司于2019年将上述款项收回，因而公司2019年8月末应收账款余额大幅下降。2017年末应收账款余额较多，主要是由于部分优质客户资金紧张，公司适当延长客户付款期限，进而导致2017年末公司应收账款余额较多。

②公司期末余额合理性分析

2019年8月31日、2018年12月31日、2017年12月31日，公司应收账款账面余额分别为3,787,723.31元、13,723,534.71元、10,477,831.56元，占当期营业收入的比重分别为18.05%、29.15%、49.64%，应收账款占营业收入的比重逐年下降，且95%以上的款项账龄在1年以内，公司应收账款回款相对及时。

5、公司坏账准备计提政策谨慎性分析

公司的应收账款坏账政策详见公开转让书本节之“三、报告期内采用的主要会计政策和会计估计”之“（十）应收款项预期信用损失的确认标准和会计处理方法”。

（1）公司应收账款坏账计提政策与同行业的挂牌公司比对情况

将公司应收账款坏账计提政策与同行业的挂牌公司相比较，其中可比公司应收账款依据账龄组合的计提坏账比例情况如下：

账龄	可比公司		
	荣亿精密（873223）	环台精密（839356）	上海底特（430646）
1年以内	5.00	5.00	5.00
1-2年	20.00	20.00	20.00
2-3年	50.00	50.00	50.00
3-4年	100.00	100.00	100.00
4-5年	100.00	100.00	100.00
5年以上	100.00	100.00	100.00

公司依据账龄组合的应收账款计提比例低于同行业可比挂牌公司，主要是因为公司对新客户、规模较小的客户一般采取先款后货的销售政策，对于优质客户一般当月销售，下月进行结算，回款相对及时。公司95%以上的应收账款账龄在1年以内，应收账款客户信用较好，且公司历史上未实际发生过款项无法回收的情形。

（2）结合历史信息、当前状况和前瞻性信息分析：

2017年及2018年，公司应收款项采用实际损失模型，根据个别认定方式（单项金额重大、单项金额不重大）和组合评估减值损失。其中，当运用组合方式评估应收账款的减值损失时，减值损

失金额是根据具有类似信用风险特征的应收账款的以往损失经验，并根据反映当前经济状况的可观察数据进行调整确定的。公司按信用风险特征组合计提坏账准备的计提组合为账龄组合和无风险组合。

自 2019 年 1 月 1 日起，公司开始执行新金融工具准则，采用预期信用损失模型，按照相当于整个存续期内预期损失的金额计量应收账款的损失准备。对于不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简易方法计量，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

当单项应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征，将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。对于划分为组合的应收账款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。具体过程如下：

1) 对客户群体进行分类确认组合类型

公司对客户群体进行分组，根据客户性质不同，将客户群体分为关联方客户及非关联方客户。

2) 公司参照历史信用损失经验

公司自成立以来，未实际发生过坏账损失，坏账损失率为 0%，公司应收账款回款状况良好。

3) 编制应收账款逾期天数与固定准备率对照表

公司基于当前可观察以及考虑前瞻性因素对历史信用损失率做出调整，以反映当前状况及未来状况预测的影响。出于谨慎性的考虑，公司将非关联方客户历史损失率进行了一定程度的调整，调整后比例如下：

账龄	非关联方客户预期信用损失率 (%)
0-6 个月（含 6 月，下同）	0.00
7-12 个月	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	20.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

4) 计算应确认的损失准备

根据确认的关联方客户、非关联方客户应收账款账面余额以及确认的预期损失率计算应确认的损失准备。

公司应收账款减值政策已结合了历史信息、当前状况和前瞻性信息，符合《企业会计准则》的相关规定。

(3) 应收账款回款情况

截至 2019 年 8 月末，公司应收账款期末余额 3,787,723.31 元，截至 2020 年 2 月 29 日，已收回 3,338,708.51 元，回款率为 88.15%，公司应收账款回款情况良好。上述尚未收回的应收账款主要由应收上海亿螺实业有限公司 304,033.60 元、大连九龙五金机电有限公司 50,368.00 元构成，

上海亿螺实业有限公司、大连九龙五金机电有限公司均为公司长期合作客户，公司给予其最长6个月的信用期，因受近日发生的新型冠状病毒感染肺炎疫情等因素影响，未能在信用期内付款。公司已与上海亿螺实业有限公司、大连九龙五金机电有限公司进行了充分沟通，其中预计大连九龙五金机电有限公司可于2020年3月底前付款，上海亿螺实业有限公司可于2020年6月底前付款，上述款项无法回收的风险较低。

综上所述，公司应收账款计提标准合理、依据恰当，计提金额准确。报告期后公司应收账款回款状况良好，公司应收账款无法收回风险较低。

6、 应收关联方账款情况

√适用 □不适用

具体情况参见本公开转让说明书“第四节 公司财务”之“九、关联方、关联关系及关联交易”之“（三）关联交易及其对财务状况和经营成果的影响”之“3、关联方往来情况及余额”相关内容。

7、 其他事项

□适用 √不适用

（六） 预付款项

√适用 □不适用

1、 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	2019年8月31日		2018年12月31日		2017年12月31日	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	407,481.69	100.00	5,102,214.21	73.92	652,976.72	26.06
1-2年					1,852,750.28	73.94
2-3年			1,800,000.00	26.08		
3年以上						
合计	407,481.69	100.00	6,902,214.21	100.00	2,505,727.00	100.00

2、 预付款项金额前五名单位情况

√适用 □不适用

2019年8月31日					
单位名称	与本公司关系	金额（元）	占期末余额的比例（%）	账龄	款项性质
乐清市天成九龙国际家具城	非关联方	107,940.00	26.49	1年以内	家具款
温州华创金属材料有限公司	非关联方	50,515.93	12.40	1年以内	材料款
中国石化销售有限公司江西上饶万年石油分公司	非关联方	39,415.00	9.67	1年以内	加油费

虞河林	非关联方	28,635.50	7.03	1 年以内	加工费
无锡华洋日鑫机床科技有限公司	非关联方	21,690.00	5.32	1 年以内	维修款
合计	-	248,196.43	60.91	-	-

续:

2018 年 12 月 31 日					
单位名称	与本公司关系	金额（元）	占期末余额的比例（%）	账龄	款项性质
湖州华虹工业炉有限公司	非关联方	1,800,000.00	26.08	2-3 年	设备款
南昌富都贸易有限公司	非关联方	984,978.26	14.27	1 年以内	材料款
安阳铭流商贸有限公司	非关联方	921,110.80	13.35	1 年以内	材料款
南昌泽钢贸易有限公司	非关联方	563,830.88	8.17	1 年以内	材料款
江西省钢海贸易有限公司	非关联方	441,124.72	6.39	1 年以内	材料款
合计	-	4,711,044.66	68.26	-	-

续:

2017 年 12 月 31 日					
单位名称	与本公司关系	金额（元）	占期末余额的比例（%）	账龄	款项性质
湖州华虹工业炉有限公司	非关联方	1,723,000.00	68.76	1-2 年	设备款
江西省钢海贸易有限公司	非关联方	350,469.18	13.99	1 年以内, 1-2 年	材料款
温州华创金属材料有限公司	非关联方	120,000.00	4.79	1 年以内	材料款
中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	非关联方	70,000.00	2.79	1 年以内	服务费
北京市中银律师事务所	非关联方	60,000.00	2.39	1 年以内	服务费
合计	-	2,323,469.18	92.72	-	-

3、最近一期末账龄超过一年的大额预付款项情况

□适用 √不适用

4、其他事项

□适用 √不适用

(七) 其他应收款

□适用□不适用

单位：元

项目	2019 年 8 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
其他应收款	177,094.46	27,755,401.69	15,852,286.08
应收利息			
应收股利			
合计	177,094.46	27,755,401.69	15,852,286.08

1、其他应收款情况

(1) 其他应收款按种类披露

√ 适用 □ 不适用

单位：元

坏账准备	2019 年 8 月 31 日							
	第一阶段		第二阶段		第三阶段		合计	
	未来 12 个月预期信用损失		整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)		整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)			
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
按单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备			177,772.46	678.00			177,772.46	678.00
合计			177,772.46	678.00			177,772.46	678.00

续:

种类	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	6,150,000.00	22.16			6,150,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
其中：账龄组合	194,357.00		3,300.00		191,057.00
无风险组合	21,414,344.69				21,414,344.69
组合小计	21,608,701.69	77.84	3,300.00	0.01	21,605,401.69
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	27,758,701.69	100.00	3,300.00	0.01	27,755,401.69

续:

种类	2017 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例	

				(%)	
单项金额重大并单项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	-	-	-	-	-
其中：账龄组合	70,357.58		3,200.00		67,157.58
无风险组合	15,785,128.50				15,785,128.50
组合小计	15,855,486.08	100.00	3,200.00	0.02	15,852,286.08
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	15,855,486.08	100.00	3,200.00	0.02	15,852,286.08

A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款（新金融工具准则下按单项计提坏账准备的其他应收款）：

☐适用 ☒不适用
☒适用 ☐不适用

单位：元

2018年12月31日					
序号	其他应收款内容	账面金额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
1	邱寅束	6,150,000.00		0.00	原债务人为上海速浩标准件有限公司，企业已于2018年12月28日注销，债务转为企业实际控制人邱寅束，款项期后已经收回，不计提坏账
合计	-	6,150,000.00		-	-

☐适用 ☒不适用

B、按照组合计提坏账准备的其他应收款：

☒适用 ☐不适用

单位：元

组合名称	按账龄组合计提坏账准备的应收账款				
账龄	2019年8月31日				
	账面余额	比例（%）	坏账准备	计提比例（%）	账面价值
0-6个月（含6月，下同）	63,019.62	82.29			63,019.62
7-12个月	13,560.00	17.71	678.00	5.00	12,882.00
1-2年					
合计	76,579.62	100.00	678.00		75,901.62

续：

组合名称	按账龄组合计提坏账准备的应收账款
------	------------------

账龄	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
0-6 个月 (含 6 月, 下同)	161,357.00	83.02			161,357.00
7-12 个月					
1-2 年	33,000.00	16.98	3,300.00	10.00	29,700.00
合计	194,357.00	100.00	3,300.00	10.00	191,057.00

续:

组合名称	按账龄组合计提坏账准备的应收账款				
账龄	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
0-6 个月 (含 6 月, 下同)	15,857.58	22.54	0	0	15,857.58
7-12 个月	45,000.00	63.96	2,250	5	42,750.00
1-2 年	9,500.00	13.50	950	10	8,550.00
合计	70,357.58	100.00	3,200.00	10.00	67,157.58

C、期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

□适用 √不适用

(2) 按款项性质列示的其他应收款

单位: 元

项目	2019 年 8 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
往来款	76,579.62	678.00	75,901.62
代扣代缴款项	6,692.84		6,692.84
保证金	94,500.00		94,500.00
合计	177,772.46	678.00	177,094.46

续:

项目	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
往来款	6,344,357.00	3,300.00	6,341,057.00
代扣代缴款项	3,224.07		3,224.07
保证金	494,500.00		494,500.00
关联方款项	20,916,620.62		20,916,620.62
合计	27,758,701.69	3,300.00	27,755,401.69

续:

项目	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值

往来款	70,357.58	3,200.00	67,157.58
代扣代缴款项	327.50	0.00	327.50
保证金	194,500.00	0.00	194,500.00
关联方款项	15,590,301.00	0.00	15,590,301.00
合计	15,855,486.08	3,200.00	15,852,286.08

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

☐适用 ☒不适用

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

☒适用 ☐不适用

单位名称	2019年8月31日			
	与本公司关系	金额(元)	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
万年县丰收工业园发展有限公司	非关联方	94,500.00	1-2年、2-3年、3-4年	53.16
亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	非关联方	40,000.00	0-6个月	22.50
万年县神农大酒店有限公司	非关联方	15,000.00	0-6个月	8.44
万年县经济适用住房和廉租住房建设领导小组办公室	非关联方	12,000.00	7-12个月	6.75
刘建城	非关联方	5,000.00	0-6个月	2.81
合计	-	166,500.00	-	93.66

续:

单位名称	2018年12月31日			
	与本公司关系	金额(元)	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
陈爱英	关联方	20,916,620.62	0-6个月	75.35
邱寅束	关联方	6,150,000.00	0-6个月	22.16
上饶市富饶担保有限责任公司	非关联方	300,000.00	0-6个月	1.08
南昌市合纵知识产权代理有限公司	非关联方	119,060.00	0-6个月	0.43
江西省博汇九洲金融服务有限公司	非关联方	100,000.00	0-6个月	0.36
合计	-	27,585,680.62	-	99.38

续:

单位名称	2017年12月31日			
	与本公司关系	金额(元)	账龄	占其他应收款总额的比例(%)

张程婷	关联方	10,950,000.00	7-12 个月、1-2 年、2-3 年	69.06
徐辉	关联方	4,640,301.00	1-2 年、2-3 年	29.27
江西省博汇九洲金融服务有限公司	非关联方	100,000.00	0-6 个月	0.63
万年县丰收工业园发展有限公司	非关联方	94,500.00	0-6 个月、1-2 年、2-3 年	0.60
江西瑞彼德环保科技有限公司	非关联方	30,000.00	7-12 个月	0.19
合计	-	15,814,801.00	-	99.75

(5) 其他应收关联方账款情况

√适用 □不适用

具体情况参见本公开转让说明书“第四节 公司财务”之“九、关联方、关联关系及关联交易”之“（三）关联交易及其对财务状况和经营成果的影响”之“3、关联方往来情况及余额”相关内容。

(6) 其他事项

□适用 √不适用

2、 应收利息情况

□适用 √不适用

3、 应收股利情况

□适用 √不适用

(八) 存货

√适用 □不适用

1、 存货分类

单位：元

项目	2019 年 8 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,118,888.72		1,118,888.72
低值易耗品	67,916.15		67,916.15
包装物	367,800.71		367,800.71
在产品	2,044,226.11		2,044,226.11
库存商品	8,926,355.29		8,926,355.29
周转材料			
消耗性生物资产			
合计	12,525,186.98		12,525,186.98

续：

项目	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,314,157.75		1,314,157.75
低值易耗品	203,595.56		203,595.56

包装物	252,623.42		252,623.42
在产品	377,898.57		377,898.57
库存商品	11,300,289.01		11,300,289.01
周转材料			
消耗性生物资产			
合计	13,448,564.31		13,448,564.31

续：

项目	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,251,047.04		5,251,047.04
低值易耗品	89,659.82		89,659.82
包装物	15,069.23		15,069.23
在产品	132,851.41		132,851.41
库存商品	2,687,009.48		2,687,009.48
周转材料			
消耗性生物资产			
合计	8,175,636.98		8,175,636.98

2、 存货项目分析

2019 年 8 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日公司存货余额分别为 12,525,186.98 元、13,448,564.31 元、8,175,636.98 元，2019 年 8 月末较 2018 年末存货余额变动不大，2018 年末存货余额较 2017 年末增加 5,272,927.33 元，增长了 64.50%，主要是由于公司为了扩大市场规模，提高市场占用率，丰富产品种类，生产并储备更多规格型号产品，导致 2018 年末公司库存商品余额较多；公司 2019 年度调整发展规划，将主要产品之一的销使用的原材料由 45 号钢全线升级为 40CR 钢，2019 年 8 月末仍处于新旧产品调整阶段，所以 2019 年 8 月末存货水平依然较高。

3、 建造合同形成的已完工未结算资产

☐适用 ☒不适用

（九） 合同资产

☐适用 ☒不适用

（十） 持有待售资产

☐适用 ☒不适用

（十一） 一年内到期的非流动资产

☐适用 ☒不适用

（十二） 其他流动资产

☒适用 ☐不适用

1、 其他流动资产余额表

单位：元

项目	2019 年 8 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
待抵扣进项税	80,403.09	768,881.77	
待认证进项税	1,336,467.22	264,543.49	

预缴企业所得税	38,152.91		
合计	1,455,023.22	1,033,425.26	

2、其他情况

□适用 √不适用

(十三) 债权投资

□适用 √不适用

(十四) 可供出售金融资产

□适用 √不适用

(十五) 其他债权投资

□适用 √不适用

(十六) 长期股权投资

□适用 √不适用

(十七) 其他权益工具投资

□适用 √不适用

(十八) 其他非流动金融资产

□适用 √不适用

(十九) 固定资产

√适用 □不适用

1、固定资产变动表

√适用 □不适用

单位：元

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年8月31日
一、账面原值合计：	53,380,098.34	2,828,686.87		56,208,785.21
房屋及建筑物	35,000,000.00	100,000.00		35,100,000.00
机器设备	15,340,528.25	1,268,735.78		16,609,264.03
运输工具	1,749,209.59	1,279,307.62		3,028,517.21
电子设备	340,705.67	165,109.49		505,815.16
其他设备	949,654.83	15,533.98		965,188.81
二、累计折旧合计：	8,393,996.51	2,624,473.85		11,018,470.36
房屋及建筑物	4,987,499.76	1,110,312.43		6,097,812.19
机器设备	2,816,454.04	1,027,603.00		3,844,057.04
运输工具	360,905.83	310,805.34		671,711.17
电子设备	144,910.12	60,655.93		205,566.05
其他设备	84,226.76	115,097.15		199,323.91
三、固定资产账面净值合计	44,986,101.83			45,190,314.85
房屋及建筑物	30,012,500.24			29,002,187.81
机器设备	12,524,074.21			12,765,206.99
运输工具	1,388,303.76			2,356,806.04
电子设备	195,795.55			300,249.11
其他设备	865,428.07			765,864.90
四、减值准备合计				
房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				

电子设备				
其他设备				
五、固定资产账面价值合计	44,986,101.83			45,190,314.85
房屋及建筑物	30,012,500.24			29,002,187.81
机器设备	12,524,074.21			12,765,206.99
运输工具	1,388,303.76			2,356,806.04
电子设备	195,795.55			300,249.11
其他设备	865,428.07			765,864.90

续：

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
一、账面原值合计：	49,370,428.34	4,009,670.00	-	53,380,098.34
房屋及建筑物	35,000,000.00	0.00	-	35,000,000.00
机器设备	13,506,309.89	1,834,218.36	-	15,340,528.25
运输工具	448,163.32	1,301,046.27	-	1,749,209.59
电子设备	304,844.02	35,861.65	-	340,705.67
其他设备	111,111.11	838,543.72	-	949,654.83
二、累计折旧合计：	4,887,707.42	3,506,289.09	-	8,393,996.51
房屋及建筑物	3,324,999.84	1,662,499.92	-	4,987,499.76
机器设备	1,404,693.96	1,411,760.08	-	2,816,454.04
运输工具	51,028.49	309,877.34	-	360,905.83
电子设备	89,392.53	55,517.59	-	144,910.12
其他设备	17,592.60	66,634.16	-	84,226.76
三、固定资产账面净值合计	44,482,720.92			44,986,101.83
房屋及建筑物	31,675,000.16			30,012,500.24
机器设备	12,101,615.93			12,524,074.21
运输工具	397,134.83			1,388,303.76
电子设备	215,451.49			195,795.55
其他设备	93,518.51			865,428.07
四、减值准备合计				
房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
电子设备				
其他设备				
五、固定资产账面价值合计	44,482,720.92			44,986,101.83
房屋及建筑物	31,675,000.16			30,012,500.24
机器设备	12,101,615.93			12,524,074.21
运输工具	397,134.83			1,388,303.76
电子设备	215,451.49			195,795.55
其他设备	93,518.51			865,428.07

2017 年度、2018 年度、2019 年 1-8 月固定资产账面原值分别增加 6,142,464.52 元、4,009,670.00 元、2,828,686.87 元，主要为机器设备和运输工具的增加，其中机器设备账面原值分别增加了 5,885,200.58 元、1,834,218.36 元、1,268,735.78 元；运输工具增加了 244,094.94 元、1,301,046.27 元、1,279,307.62 元。报告期内，公司固定资产的增加一定程度上增加了公司的产能，2018 年度营业收入亦较 2017 年度大幅增加，符合公司实际生产经营情况。

2、变动明细情况

□适用 √不适用

3、其他情况

√适用 □不适用

(1) 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
东风日产汽车	29,202.24	车辆未过户
合计	29,202.24	

(2) 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	租入原值	租赁期间
机器设备	957,680.12	2019年1月至2020年12月
合计	957,680.12	

(3) 公司固定资产使用寿命、残值率、折旧方法等与同行业可比公司的对比情况

公司名称	类别	折旧年限(年)	残值率(%)	折旧方法
晟金股份	房屋及建筑物	20	5.00	年限平均法
	机器设备	10		
	电子设备	5-10		
	运输设备	5		
	其他设备	5-10		
荣亿精密	房屋建筑物	20	5.00	年限平均法
	机器设备	5-10		
	运输工具	4		
	办公电子设备及其他	3-5		
环台精密	房屋及建筑物	20	5.00	年限平均法
	机器设备	4-10	0.00-5.00	
	运输工具	4	5.00	
	电子及其他设备	3-5	0.00-5.00	
博士隆	房屋建筑物	20-30	5.00	年限平均法
	机器设备	10		
	运输设备	5		
	办公设备及其他	5		

公司与上述可比挂牌公司相比，固定资产折旧方法一致，残值率基本一致，折旧年限亦不存在显著差异。

(4) 公司报告期内固定资产不存在闲置、废弃、损毁和减值

截至报告期末，公司固定资产不存在闲置、废弃、损毁的情况，亦未出现减值迹象。公司在期

末对固定资产进行了逐项检查，经测试，公司固定资产不存在以下情形：1) 固定资产市价大幅度下跌，其跌幅大大高于因时间推移或正常使用而预计的下跌，并且预计在近期内不可能恢复；2) 企业所处经营环境，如技术、市场、经济或法律环境，或者产品营销市场在当期发生或在近期发生重大变化，并对企业产生负面影响；3) 同期市场利率等大幅度提高，进而很可能影响企业计算固定资产可收回金额的折现率，并导致固定资产可收回金额大幅度降低；4) 固定资产陈旧过时或发生实体损坏等；5) 固定资产预计使用方式发生重大不利变化，如企业计划终止或重组该资产所属的经营业务、提前处置资产等情形，从而对企业产生负面影响；6) 其他有可能表明资产已发生减值的情况。公司固定资产未出现减值迹象，故报告期末无需计提固定资产减值准备。

(二十) 在建工程

√适用 □不适用

1、在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元

项目名称	2019年8月31日								
	年初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源	期末余额
装修改造		443,400.41						自筹	443,400.41
厂区道路		100,000.00	100,000.00					自筹	
超晟厂房建设工程	3,561,897.03	30,415,932.61			1,734,569.00	264,103.23		自筹	33,977,829.64
合计	3,561,897.03	30,959,333.02	100,000.00		1,734,569.00	264,103.23	—	—	34,421,230.05

续：

项目名称	2018年12月31日								
	年初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源	期末余额
超晟厂房建设工程	305,959.31	3,255,937.72			1,470,465.77	1,218,506.46		自筹	3,561,897.03
合计	305,959.31	3,255,937.72			1,470,465.77	1,218,506.46	—	—	3,561,897.03

续：

项目	2017年12月31日
----	-------------

名称	年初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源	期末余额
超晟厂房建设工程	78,209.95	227,749.36			251,959.31	211,749.36		自筹	305,959.31
合计	78,209.95	227,749.36			251,959.31	211,749.36	-	-	305,959.31

报告期内公司在建工程项目包括“超晟厂房建设工程”、“厂区道路”、“装修改造”项目，其预算金额分别为 30,538,050.50 元、108,220.00 元、1,740,089.00 元。“厂区道路”、“装修改造”项目完工后无法直接增加公司产能。“超晟厂房建设工程”建成后，子公司超晟科技计划分三期陆续投产，一期投产后最高设计年产值可达 7,000 万元左右。

2017 年度、2018 年度、2019 年 1-8 月在建工程当期增加额分别为 227,749.36 元、3,255,937.72 元、30,959,333.02 元，主要为超晟厂房建设工程项目金额的增加；当期减少额分别为 0 元、0 元、100,000 元，系 2019 年 1-8 月厂房道路硬化项目完工转入固定资产。截至 2019 年 8 月末，公司在建工程主要由子公司超晟科技在建厂房、办公楼等建设项目构成，因 2019 年之前尚未进行结算，前期支付的款项金额在“其他非流动资产”中予以列报；2019 年进行了工程结算，将相应结算金额转至“在建工程”予以列报，导致 2019 年 1-8 月在建工程金额大幅增加。超晟科技目前仍处于建设阶段，待正式投入生产后，将大幅增加公司产能并新增产品类型。

2、在建工程减值准备

☐适用 ☒不适用

3、其他事项

☒适用 ☐不适用

截至 2019 年 8 月 31 日，超晟科技 1 号厂房、2 号厂房、3 号厂房、办公楼及门卫室均已办妥产权证书，产权证编号分别为：赣（2017）万年县不动产权第 0003530 号、第 0003531 号、赣（2018）万年县不动产权第 0004647 号、第 0004648 号、赣（2017）万年县不动产权第 0006022 号、赣（2017）万年县不动产权第 0003532 号。

2017 年 7 月 26 日超晟科技与上饶银行股份有限公司万年支行签订长期借款合同（合同编号：委托贷款借款合同 05517184873 号），贷款金额 600.00 万元，期限自 2017 年 7 月 26 日至 2022 年 3 月 30 日，由本公司所拥有的不动产权进行抵押，抵押产权证书编号为：赣（2017）万年县不动产权第 0003530 号、第 0003531 号、第 0003532 号。

截至 2019 年 8 月末，公司在建工程项目包括“超晟厂房建设工程”、“厂区道路”、“装修改造”项目中仅“厂区道路”完工并达到预定可使用状态，转入“固定资产”核算。公司在建工程转为固定资产的时点符合《企业会计准则》的规定，不存在提前或推迟结转固定资产的情形。

（二十一）无形资产

☒适用 ☐不适用

1、无形资产变动表

√适用 □不适用

单位：元

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年8月31日
一、账面原值合计	4,519,194.60			4,519,194.60
土地使用权	4,519,194.60			4,519,194.60
二、累计摊销合计	284,459.02	60,255.98		344,715.00
土地使用权	284,459.02	60,255.98		344,715.00
三、无形资产账面净值合计	4,234,735.58			4,174,479.60
土地使用权	4,234,735.58			4,174,479.60
四、减值准备合计				
土地使用权				
五、无形资产账面价值合计				
土地使用权	4,234,735.58			4,174,479.60

续：

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
一、账面原值合计	4,519,194.60	-	-	4,519,194.60
土地使用权	4,519,194.60	-	-	4,519,194.60
二、累计摊销合计	194,075.05	90,383.97	-	284,459.02
土地使用权	194,075.05	90,383.97	-	284,459.02
三、无形资产账面净值合计				
土地使用权				
四、减值准备合计				
土地使用权				
五、无形资产账面价值合计				
土地使用权	4,325,119.55			4,234,735.58

2、变动明细情况

□适用 √不适用

3、其他情况

□适用 √不适用

(二十二) 生产性生物资产

□适用 √不适用

(二十三) 资产减值准备

√适用 □不适用

1、资产减值准备变动表

√适用 □不适用

单位：元

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少			2019年8月31日
			转回	转销	其他减少	

应收账款坏账准备	351,549.57		326,183.30			25,366.27
其他应收款坏账准备	3,300.00		2,622.00			678.00
合计	354,849.57		328,805.30			26,044.27

续:

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少			2018年12月31日
			转回	转销	其他减少	
应收账款坏账准备	523,316.90		171,767.33			351,549.57
其他应收款坏账准备	3,200.00	100.00				3,300.00
合计	526,516.90	100.00	171,767.33			354,849.57

2、其他情况

□适用 √不适用

(二十四) 长期待摊费用

√适用 □不适用

1、长期待摊费用变动表

√适用 □不适用

单位: 元

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少		2019年8月31日
			摊销	其他减少	
绿化费	53,207.00		13,736.00		39,471.00
合计	53,207.00		13,736.00		39,471.00

续:

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少		2018年12月31日
			摊销	其他减少	
绿化费	73,811.00		20,604.00		53,207.00
合计	73,811.00		20,604.00		53,207.00

2、其他情况

□适用 √不适用

(二十五) 递延所得税资产

□适用 □不适用

1、递延所得税资产余额

√适用 □不适用

单位: 元

项目	2019年8月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	26,044.27	3,906.64
尚未取得合法票据的支出		
超支职工教育经费	9,052.33	1,357.85
可抵扣亏损	1,299,748.00	290,129.84
合计	1,334,844.60	295,394.33

续:

项目	2018 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	354,849.57	53,227.44
尚未取得合法票据的支出	700,000.00	105,000.00
合计	1,054,849.57	158,227.44

续:

项目	2017 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	526,516.90	78,977.54
合计	526,516.90	78,977.54

2、其他情况

☐适用 ☒不适用

(二十六) 其他主要资产

☒适用 ☐不适用

1、其他主要资产余额表

单位: 元

其他非流动资产			
项目	2019 年 8 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
预付长期资产购置款	1,183,021.00	26,606,450.00	9,101,650.00
其他		100,000.00	100,000.00
合计	1,183,021.00	26,706,450.00	9,201,650.00

2、其他情况

☐适用 ☒不适用

七、报告期内各期末主要负债情况及重大变动分析

(一) 短期借款

☒适用 ☐不适用

1、短期借款余额表

单位: 元

项目	2019 年 8 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
抵押借款	9,150,000.00	13,900,000.00	14,150,000.00
保证借款	100,000.00	300,000.00	
合计	9,250,000.00	14,200,000.00	14,150,000.00

2、最近一期末已到期未偿还余额

☐适用 ☒不适用

3、其他情况

☐适用 ☒不适用

(二) 应付票据

1、应付票据余额表

☐适用 ☒不适用

2、无真实交易背景的票据融资

☐适用 ☒不适用

3、其他情况

☐适用 ☒不适用

(三) 应付账款

☐适用 ☐不适用

1、应付账款账龄情况

单位：元

账龄	2019年8月31日		2018年12月31日		2017年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,453,858.62	78.47	5,836,231.37	99.05	6,068,386.59	20.79
1-2年	398,996.00	21.53			71,000.00	0.24
2-3年					23,056,000.00	78.97
3年以上			56,000.00	0.95		
合计	1,852,854.62	100.00	5,892,231.37	100.00	29,195,386.59	100.00

2、应付账款金额前五名单位情况

☒适用 ☐不适用

2019年8月31日					
单位名称	与本公司关系	款项性质	金额(元)	账龄	占应付账款总额的比例(%)
江西凯冠实业有限公司	非关联方	材料款	889,697.55	1年以内	48.02
双龙门窗加工厂	非关联方	工程款	499,987.89	1年以内	26.98
万年县浪漫花都绿化工程有限公司	非关联方	工程款	398,996.00	1-2年	21.53
万年县远大家电通讯实业有限公司	非关联方	设备款	30,000.00	1年以内	1.62
东莞市洛加斯润滑油有限公司	非关联方	材料款	20,500.00	1年以内	1.11
合计	-	-	1,839,181.44	-	99.26

续：

2018年12月31日					
单位名称	与本公司关系	款项性质	金额(元)	账龄	占应付账款总额的比例(%)
万年县佳炜五金经营部	非关联方	材料款	2,550,000.00	1年以内	43.28
江西凯冠实业有限公司	非关联方	材料款	1,954,250.21	1年以内	33.17
浙江展业工具有限公司	非关联方	材料款	499,999.50	1年以内	8.49
万年县浪漫花都绿化工程有限公司	非关联方	工程款	418,996.00	1年以内	7.11
国网江西省电力有限公司万年县供电分公司	非关联方	电费	248,156.16	1年以内	4.21
合计	-	-	5,671,401.87	-	96.26

续:

2017 年 12 月 31 日					
单位名称	与本公司关系	款项性质	金额（元）	账龄	占应付账款总额的比例（%）
江西超友建设有限公司	非关联方	工程款	23,000,000.00	2-3 年	78.78
浙江晟金通用部件制造有限公司	关联方	设备款	2,227,319.59	1 年以内	7.63
江西崇怀实业有限公司	非关联方	材料款	1,971,708.80	1 年以内	6.75
南昌市赛腾贸易有限公司	非关联方	材料款	1,261,312.18	1 年以内	4.32
南昌闽江实业有限公司	非关联方	材料款	215,947.95	1 年以内	0.74
合计	-	-	28,676,288.52	-	98.22

3、其他情况

□适用 √不适用

（四）预收款项

√适用 □不适用

1、预收款项账龄情况

√适用 □不适用

单位：元

账龄	2019 年 8 月 31 日		2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	761,817.43	100.00	418,631.74	100.00	172,999.67	100.00
1-2 年						
2-3 年						
3 年以上						
合计	761,817.43	100.00	418,631.74	100.00	172,999.67	100.00

2、预收款项金额前五名单位情况

√适用 □不适用

2019 年 8 月 31 日					
单位名称	与本公司关系	款项性质	金额（元）	账龄	占预收款项总额的比例（%）
上海贵开五金机电有限公司	非关联方	货款	160,500.14	1 年以内	21.07
好工品（天津）五金有限公司	非关联方	货款	151,614.38	1 年以内	19.90
紧优科技（嘉兴）有限公司	非关联方	货款	105,388.07	1 年以内	13.83
武汉华超威商贸有限公司	非关联方	货款	26,581.11	1 年以内	3.49
武汉固帅五金制品有限公司	非关联方	货款	23,433.46	1 年以内	3.08
合计	-	-	467,517.16	-	61.37

续:

2018 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	款项性质	金额（元）	账龄	占预收款项总额的比例（%）
上海贵开五金机电有限公司	非关联方	货款	165,162.61	1 年以内	39.45
天津市艾福五金商贸有限公司	非关联方	货款	23,764.55	1 年以内	5.68
无锡苏伯曼紧固技术有限公司	非关联方	货款	20,759.98	1 年以内	4.96
云南迈珏商贸有限公司	非关联方	货款	17,065.34	1 年以内	4.08
乐联（天津）科技有限公司	非关联方	货款	10,397.55	1 年以内	2.48
合计	-	-	237,150.03	-	56.65

续：

2017 年 12 月 31 日					
单位名称	与本公司关系	款项性质	金额（元）	账龄	占预收款项总额的比例（%）
深圳市常春电子有限公司	非关联方	货款	30,235.00	1 年以内	17.48
苏州速迈医疗设备有限公司	非关联方	货款	12,000.00	1 年以内	6.94
北京元亨优胜科技发展有限公司	非关联方	货款	11,200.20	1 年以内	6.47
瑞基机器人有限公司	非关联方	货款	7,842.00	1 年以内	4.53
东莞市茂铭五金有限公司	非关联方	货款	6,031.00	1 年以内	3.49
合计	-	-	67,308.20	-	38.91

3、最近一期末账龄超过一年的大额预收账款情况

□适用 √不适用

4、其他情况

□适用 √不适用

（五）合同负债

□适用 √不适用

（六）其他应付款

√适用 □不适用

1、其他应付款情况

（1）其他应付款账龄情况

账龄	2019 年 8 月 31 日		2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	6,504,417.86	96.03	32,402,275.43	96.66	20,687,993.92	81.19
1 至 2 年	268,554.00	3.97	1,108,554.00	3.31	4,791,688.30	18.81
2 至 3 年			10,265.80	0.03		
3 年以上						
合计	6,772,971.86	100.00	33,521,095.23	100.00	25,479,682.22	100.00

（2）按款项性质分类情况：

单位：元

项目	2019 年 8 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
----	-----------------	------------------	------------------

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
往来款	12,439.00	0.18	471,313.17	1.41	1,624,952.76	6.38
预提费用	2,688.64	0.04	-	-	-	-
代扣代缴款项	1,684.80	0.02	-	-	-	-
应付服务费	60,000.00	0.89	-	-	-	-
拆借款	0.00	-	-	-	1,000,000.00	3.92
关联方款项	6,696,159.42	98.87	33,049,782.06	98.59	22,854,729.46	89.70
合计	6,772,971.86	100.00	33,521,095.23	100.00	25,479,682.22	100.00

(3) 其他应付款金额前五名单位情况

√适用 □不适用

2019年8月31日					
单位名称	与本公司关系	款项性质	金额 (元)	账龄	占其他应付款总额的比例 (%)
陈爱英	关联方	关联方款项	5,170,078.36	1 年以内	76.33
张程婷	关联方	关联方款项	1,204,340.00	1 年以内	17.78
江西创晟房地产有限公司	关联方	关联方款项	258,000.00	1-2 年	3.81
张程超	关联方	关联方款项	63,741.06	1 年以内	0.94
北京金开资产评估有限公司	非关联方	评估费	60,000.00	1 年以内	0.89
合计	-	-	6,756,159.42	-	99.75

续:

2018年12月31日					
单位名称	与本公司关系	款项性质	金额 (元)	账龄	占其他应付款总额的比例 (%)
万年县晟金投资管理中心 (有限合伙)	关联方	关联方款项	30,000,000.00	1 年以内	89.5
张程超	关联方	关联方款项	1,932,083.06	1 年以内、2-3 年	5.76
江西创晟房地产有限公司	关联方	关联方款项	1,108,000.00	1-2 年	3.31
郑元强	非关联方	往来款	440,966.00	1 年以内	1.32
未付员工费用	非关联方	往来款	19,793.17	1 年以内	0.06
合计	-	-	33,500,842.23	-	99.95

续:

2017年12月31日					
单位名称	与本公司关系	款项性质	金额 (元)	账龄	占其他应付款总额的比例 (%)

陈爱英	关联方	关联方款项	17,886,162.66	1 年以内、 1-2 年	70.20
江西创晟房地产有限公司	关联方	关联方款项	4,358,000.00	1 年以内	17.10
万年县凯达建材有限公司	非关联方	往来款	1,100,000.00	1-2 年	4.32
江西省博汇九洲金融服务有限公司	非关联方	拆借款	1,000,000.00	1 年以内	3.92
万年县汪家乡财政所	非关联方	往来款	437,847.26	1-2 年	1.72
合计	-	-	24,782,009.92	-	97.26

2、应付利息情况

√适用 □不适用

单位：元

项目	2019 年 8 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
分期付息到期还本的长期借款利息			
企业债券利息	252,133.34		
短期借款应付利息			
划分为金融负债的优先股\永续债利息			
合计	252,133.34		

重要的已逾期未支付的利息情况

□适用 √不适用

3、应付股利情况

□适用 √不适用

4、其他情况

□适用 √不适用

(七) 应付职工薪酬项目

√适用 □不适用

1、应付职工薪酬变动表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 8 月 31 日
一、短期薪酬	214,009.00	2,965,464.68	2,881,673.24	297,800.44
二、离职后福利-设定提存计划		170,033.33	170,033.33	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	214,009.00	3,135,498.01	3,051,706.57	297,800.44

续：

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	384,809.00	3,184,575.71	3,355,375.71	214,009.00

二、离职后福利-设定提存计划		159,131.19	159,131.19	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	384,809.00	3,343,706.90	3,514,506.90	214,009.00

2、短期薪酬

单位：元

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年8月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	214,009.00	2,501,907.74	2,418,116.30	297,800.44
2、职工福利费		278,212.74	278,212.74	
3、社会保险费		65,774.20	65,774.20	
其中：医疗保险费		57,568.32	57,568.32	
工伤保险费		3,888.48	3,888.48	
生育保险费		4,317.40	4,317.40	
4、住房公积金		47,970.00	47,970.00	
5、工会经费和职工教育经费		71,600.00	71,600.00	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬				
合计	214,009.00	2,965,464.68	2,881,673.24	297,800.44

续：

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	384,809.00	2,935,387.81	3,106,187.81	214,009.00
2、职工福利费		178,437.91	178,437.91	
3、社会保险费		44,551.61	44,551.61	
其中：医疗保险费		40,726.40	40,726.40	
工伤保险费		1,935.18	1,935.18	
生育保险费		1,890.03	1,890.03	
4、住房公积金		23,920.00	23,920.00	
5、工会经费和职工教育经费		2,278.38	2,278.38	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬				
合计	384,809.00	3,184,575.71	3,355,375.71	214,009.00

(八) 应交税费

√适用 □不适用

单位：元

项目	2019年8月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
增值税	5,864.29	348,196.15	170,308.71
消费税			
企业所得税	43,294.86	79,279.82	646,190.91
个人所得税	2,192.82	0.00	0.00
城市维护建设税	293.22	17,409.80	8,515.43
教育费附加	175.94	10,445.88	5,109.26
地方教育费附加	117.28	6,963.92	3,406.17
房产税	113,218.02	47,884.88	67,047.72
城镇土地使用税	29,668.98	183,312.60	92,161.73
印花税	543.62	1,962.11	12,364.50
合计	195,369.03	695,455.16	1,005,104.43

(九) 其他主要负债

√适用 □不适用

1、其他主要负债余额表

单位：元

一年内到期的非流动负债			
项目	2019年8月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
1年内到期的长期应付款	745,395.51	299,757.73	
合计	745,395.51	299,757.73	

单位：元

长期借款			
项目	2019年8月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
抵押借款	6,000,000.00	6,000,000.00	6,000,000.00
合计	6,000,000.00	6,000,000.00	6,000,000.00

注：截至2019年8月31日，子公司超晟科技不存在已逾期未偿还的长期借款。

子公司超晟科技于2017年7月26日与上饶银行股份有限公司万年支行签订长期借款合同（合同编号：委托贷款借款合同05517184873号），贷款金额600.00万元，期限自2017年7月26日至2022年3月30日，并签订抵押合同（合同编号：委托贷款抵押合同05517184873-1号），由子公司超晟科技所拥有的不动产权（产权证书及编号：赣(2017)万年县不动产权第0003530号、第0003531号、第0003532号）作抵押。

单位：元

应付债券			
项目	2019年8月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
2018050 超晟科技可转债面值	24,000,000.00	24,000,000.00	
2018050 超晟科技可转债利息调整	-72,650.96	-98,850.40	
合计	23,927,349.04	23,901,149.60	

注：2018年9月，子公司超晟科技与万年县万投金控投资有限公司签订了编号为CSKJ-RGXY-201808的《江西超晟科技有限公司私募可转债（江右私募可转债【2018】年【050】号）认购协议书》，发行债券金额为24,000,000.00元，期限为2018年9月12日到2022年3月20

日，利率为 6.2%，由陈爱英提供无限连带责任保证担保（2018 年 9 月 18 日陈爱英与万年县万投金控投资有限公司签订了编号为 CSKJ-BZ-201808《江西超晟科技有限公司私募可转债（江右私募可转债【2018】年【050】号）保证合同》）。同时超晟科技于 2018 年 9 月 12 日与万年县万投金控投资有限公签订了编号为 CSKJ-DY-201808 的《江西超晟科技有限公司私募可转债（江右私募可转债（2018）年（050）号）抵押合同》，抵押期限为 2018 年 9 月 12 日至 2025 年 3 月 20 日，合同约定：以公司座落于江西省上饶市万年县石镇凤巢工业园区 3 号厂房（不动产编号：赣（2018）万年县不动产权第 0004648 号（由原不动产编号：赣（2018）万年县不动产权第 0000427 号变更）、赣（2018）万年县不动产权第 0004647 号）以及办公楼（不动产编号：赣（2017）万年县不动产权第 0006022 号）作为抵押物。

单位：元

长期应付款			
项目	2019 年 8 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
长期应付款	268,580.24	371,345.89	
合计	268,580.24	371,345.89	

2、其他情况

□适用 √不适用

八、报告期内各期末股东权益情况

1、所有者权益余额表

单位：元

项目	2019 年 8 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
股本/实收资本	50,000,000.00	50,000,000.00	18,886,000.00
资本公积	1,069,045.00	2,932,664.58	
减：库存股			
其他综合收益			
盈余公积		97,907.22	
未分配利润	-592,914.24	1,022,223.28	-3,119,802.37
专项储备			
归属于母公司所有者 权益合计	50,476,130.76	54,052,795.08	15,766,197.63
少数股东权益			
所有者权益合计	50,476,130.76	54,052,795.08	15,766,197.63

2、其他情况

□适用 √不适用

九、关联方、关联关系及关联交易

（一）关联方认定标准

根据《企业会计准则第 36 号——关联方披露》第二章第四条的规定，下列各方构成公司的关联方：

- (1) 公司的母公司；
- (2) 公司的子公司；
- (3) 与该公司受同一母公司控制的其他公司；
- (4) 对该公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对公司施加重大影响的投资方；
- (6) 公司的合营公司；
- (7) 公司的联营公司；
- (8) 公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员。主要投资者个人，是指能够控制、共同控制一个公司或者对一个公司施加重大影响的个人投资者；
- (9) 公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员。关键管理人员，是指有权力并负责计划、指挥和控制公司活动的人员。与主要投资者个人或关键管理人员关系密切的家庭成员，是指在处理与公司的交易时可能影响该个人或受该个人影响的家庭成员；
- (10) 公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制或施加重大影响的其他公司；
- (11) 除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人(包括但不限于)也属于本公司的关联方：持有本公司 5%以上股份的企业或者一致行动人；
- (12) 直接或者间接持有本公司 5%以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；
- (13) 在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；
- (14) 在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；
- (15) 由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

(二) 关联方信息

1. 存在控制关系的关联方的基本信息

关联方姓名	与公司关系	直接持股比例(%)	间接持股比例(%)
陈爱英	公司实际控制人、董事长、总经理	80.00	0

2. 关联法人及其他机构

√适用 □不适用

关联方名称	与公司关系
万年县晟金咨询管理中心(有限合伙)	实际控制人陈爱英持股 90%、股东陈清林持股 10%的关联公司

万年县晟金投资管理中心（有限合伙）	实际控制人陈爱英持股 5%并担任执行事务合伙人的关联公司
万年县壹零壹二手车销售有限公司	实际控制人陈爱英持股 21%的关联公司
江西省博纬房产销售有限公司	张程超持股 30%的关联公司
江西省博昊物业管理有限公司	张程超持股 60%的关联公司
江西创晟房地产有限公司	张程婷持股 56%的关联公司、孔祥龙持股 24%的关联公司
江西省旺晟再生资源回收有限公司	李涛持股 90%的关联公司、孔祥龙持股 10%的关联公司
江西省温酒餐饮有限公司	李涛持股 15%的关联公司、孔祥龙持股 50%的关联公司
江西巨晟建材有限公司	实际控制人陈爱英持股 98%、张程超持股 2%的关联公司（已注销）
浙江晟金通用部件制造有限公司	实际控制人陈爱英持股 98%的关联公司（已注销）
万年县郑阿法龙虾餐饮部（个体工商户）	实际控制人陈爱英持股担任负责人的关联公司（已注销）
乐清晟钜五金制品有限公司	张程婷持股 70%、陈清林持股 30%的关联公司（已注销）
上海速浩标准件有限公司	邱寅束持股 80%的关联公司（已注销）
温州高新技术产业开发区晟钜五金制品店（个体工商户）	孔祥龙担任负责人的关联公司（已注销）
金寨马店创福发展有限公司	董事李涛父亲担任法定代表人、董事长的公司
南京琳锐紧固件有限公司	徐辉持股 50%，曾任执行董事兼总经理的公司（已吊销）

2019 年 11 月 29 日，北京安控科技股份有限公司（证券简称：安控科技；证券代码：300370）控股股东、实际控制人俞凌和晟金股份控股股东、实际控制人陈爱英女士的配偶徐辉先生签署了《控制权变更框架协议》、《表决权委托协议》及《一致行动协议》，《表决权委托协议》生效后，俞凌成为徐辉的一致行动人，安控科技实际控制人变更为徐辉。

浙江晟金通用部件制造有限公司、乐清晟钜五金制品有限公司、上海速浩标准件有限公司、温州高新技术产业开发区晟钜五金制品店（个体工商户）系与公司存在同业竞争，为解决同业竞争问题并集中精力经营公司而注销上述公司；江西巨晟建材有限公司未实际开展经营，且与公司存在潜在同业竞争，因避免可能发生的同业竞争而将其注销；万年县郑阿法龙虾餐饮部（个体工商户）因经营不善而注销。

上述公司自 2017 年初至注销时，均不存在重大违法违规行为，注销时履行了全部注销程序，注销过程合法合规，不存在因重大违法违规而注销的情形。

3. 其他关联方

√适用 □不适用

关联方名称	与公司关系
张程婷	董事
张程超	董事、董事会秘书、财务负责人
李涛	董事
邱寅束	董事
孔祥龙	监事会主席

陈清林	公司股东、监事
杨军	监事
赵梦	曾任公司财务总监
徐辉	陈爱英配偶，曾任公司总经理
戴跃升	曾任公司董事
曹微民	曾任公司监事

（三） 关联交易及其对财务状况和经营成果的影响

1. 经常性关联交易

√适用 □不适用

（1） 采购商品/服务

√适用 □不适用

关联方名称	2019年1月—8月		2018年度		2017年度	
	金额 (元)	占同类交易金 额比例 (%)	金额 (元)	占同类交易金 额比例 (%)	金额 (元)	占同类交易 金额比例 (%)
浙江晟金通用部件制造有限公司			59,857.22	0.13		
小计			59,857.22	0.13		
交易内容、关联交易必要性及公允性分析	为解决同业竞争及集中精力经营晟金股份，陈爱英决定将浙江晟金通用部件制造有限公司注销，公司以市场价格购买了浙江晟金通用部件制造有限公司注销前剩余的部分圆锥销、圆柱销及紧固件半成品，金额较小，随着浙江晟金通用部件制造有限公司注销，已不存在关联采购交易业务。					

（2） 销售商品/服务

√适用 □不适用

关联方名称	2019年1月—8月		2018年度		2017年度	
	金额 (元)	占同类交易金 额比例 (%)	金额 (元)	占同类 交易金 额比例 (%)	金额 (元)	占同类交 易金额比 例 (%)
浙江晟金通用部件制造有限公司					674,878.93	3.94
上海速浩标准件有限公司			4,666.18	0.01	50,771.79	0.30
小计			4,666.18	0.01	725,650.72	4.24
交易内容、关联交易必要性及公允性分析	<p>为解决同业竞争及集中精力经营晟金股份，陈爱英决定将浙江晟金通用部件制造有限公司注销，2017年度浙江晟金通用部件制造有限公司已基本停止生产，但浙江晟金通用部件制造有限公司经营多年，仍是一些客户的合格供应商，公司以市场价格向浙江晟金通用部件制造有限公司销售圆锥销、圆柱销，符合公司利益。</p> <p>报告期内，公司以市场价格向上海速浩标准件有限公司销售圆柱销、螺栓，</p>					

	2017 年度销售金额为 50,771.79 元，2018 年度销售金额为 4,666.18 元，销售金额占营业收入比重较低，且随着上海速浩标准件有限公司的注销，2019 年 1-8 月，公司未发生关联销售业务。
--	--

(3) 关联方租赁情况

□适用 √不适用

(4) 关联担保

√适用 □不适用

担保对象	担保金额 (元)	担保期间	担保类型	责任类型	是否履行 必要决策 程序	担保事项对公司持 续经营能力的影响 分析
陈爱英、陈清林	5,000,000.00	2015-5-14 至 2017-5-12	保证	连带	是	无影响
陈爱英、陈清林	3,000,000.00	2016-6-2 至 2017-6-1	保证	连带	是	无影响
陈爱英、陈清林	2,000,000.00	2016-1-6 至 2017-1-5	保证	连带	是	无影响
陈爱英、陈清林	1,950,000.00	2017-1-10 至 2020-01-09	保证	连带	是	无影响
陈爱英、陈清林	3,000,000.00	2017-8-25 至 2020-8-24	保证	连带	是	无影响
陈爱英	300,000.00	2018-12-18 至 2019-12-18	保证	连带	是	无影响
陈爱英、徐辉	690,000.00	2017-6-9 至 2017-12-8	保证	连带	是	无影响
陈爱英、徐辉	1,000,000.00	2017-12-14 至 2018-6-14	保证	连带	是	无影响
陈爱英、徐辉	1,000,000.00	2018-6-26 至 2018-12-26	保证	连带	是	无影响
陈爱英、徐辉	1,000,000.00	2019-2-12 至 2019-8-12	保证	连带	是	无影响
陈爱英、张程 超、徐辉	2,500,000.00	2016-6-6 至 2018-5-27	保证	连带	是	无影响
陈爱英	24,000,000.00	2018-9-18 至 2025-3-20	保证	连带	是	无影响
晟金机械	3,900,000.00	2017-10-20 至 2019-10-18	抵押	连带	是	无影响

1、公司作为被担保方，主要是公司实际控制人及其关联方给公司借款提供的担保，对公司持续经营能力无不利影响；

2、公司作为担保方，主要是公司以自有厂房为实际控制人陈爱英个人借款提供抵押担保，截至目前借款已归还，担保已履行完毕，对公司持续经营能力无影响。

(5) 其他事项

□适用 √不适用

2. 偶发性关联交易

□适用 √不适用

3. 关联方往来情况及余额

(1) 关联方资金拆借

√适用 □不适用

A. 报告期内向关联方拆出资金

√适用 □不适用

单位：元

关联方名称	2019年1月—8月			
	期初余额	增加额	减少额	期末余额
陈爱英	20,916,620.62	6,077,694.06	26,994,314.68	
江西创晟房地产有限公司		8,500,000.00	8,500,000.00	
合计	20,916,620.62	14,577,694.06	35,494,314.68	

续：

关联方名称	2018年度			
	期初余额	增加额	减少额	期末余额
陈爱英		20,916,620.62		20,916,620.62
徐辉	4,640,301.00		4,640,301.00	
张程婷	10,950,000.00	630,000.00	11,580,000.00	
合计	15,590,301.00	21,546,620.62	16,220,301.00	20,916,620.62

续：

关联方名称	2017年度			
	期初余额	增加额	减少额	期末余额
徐辉	4,640,301.00			4,640,301.00
张程婷	13,950,000.00	1,950,000.00	4,950,000.00	10,950,000.00
合计	18,590,301.00	1,950,000.00	4,950,000.00	15,590,301.00

B. 报告期内向关联方拆入资金

√适用 □不适用

单位：元

关联方名称	2019年1月—8月			
	期初余额	增加额	减少额	期末余额
陈爱英		5,170,078.36		5,170,078.36
徐辉	9,699.00		9,699.00	
张程婷		4,504,340.00	3,300,000.00	1,204,340.00
张程超	1,932,083.06	1,180,300.00	3,048,642.00	63,741.06
邱寅束		3,000,000.00	3,000,000.00	
江西创晟房地产有限公司	1,108,000.00		850,000.00	258,000.00
万年县晟金投资管理中心（有限合伙）	30,000,000.00	8,000,000.00	38,000,000.00	
合计	33,049,782.06	21,854,718.36	48,208,341.00	6,696,159.42

续:

关联方名称	2018 年度			
	期初余额	增加额	减少额	期末余额
陈爱英	17,886,162.66	38,285,448.36	56,171,611.02	
徐辉		9,699.00		9,699.00
张程超	566.80	2,284,775.20	353,258.94	1,932,083.06
江西创晟房地产有限公司	4,358,000.00		3,250,000.00	1,108,000.00
陈清林	610,000.00		610,000.00	
万年县晟金投资管理中心（有限合伙）		30,000,000.00		30,000,000.00
合计	22,854,729.46	70,579,922.56	60,384,869.96	33,049,782.06

续:

关联方名称	2017 年度			
	期初余额	增加额	减少额	期末余额
陈爱英	24,007,654.48	15,301,854.42	21,423,346.24	17,886,162.66
张程超	566.80			566.80
江西创晟房地产有限公司		4,358,000.00		4,358,000.00
陈清林	610,000.00			610,000.00
合计	24,618,221.28	19,659,854.42	21,423,346.24	22,854,729.46

(2) 应收关联方款项

√适用 □不适用

单位：元

单位名称	2019 年 8 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	款项性质
	账面金额	账面金额	账面金额	
(1) 应收账款	-	-	-	-
上海速浩标准件有限公司			59,403.00	
小计			59,403.00	-
(2) 其他应收款	-	-	-	-
张程婷			10,950,000.00	
徐辉			4,640,301.00	
陈爱英		20,916,620.62		
邱寅束		6,150,000.00		
小计		27,066,620.62	15,590,301.00	-
(3) 预付款项	-	-	-	-
小计				-
(4) 长期应收款	-	-	-	-
小计				-

(3) 应付关联方款项

√适用 □不适用

单位：元

单位名称	2019年8月31日	2018年12月31日	2017年12月31日	款项性质
	账面金额	账面金额	账面金额	
(1) 应付账款	-	-	-	-
浙江晟金通用部件制造有限公司			2,227,319.59	
小计			2,227,319.59	-
(2) 其他应付款	-	-	-	-
陈爱英	5,170,078.36		17,886,162.66	
江西创晟房地产有限公司	258,000.00	1,108,000.00	4,358,000.00	
万年县晟金投资管理中心（有限合伙）		30,000,000.00		
陈清林			610,000.00	
张程婷	1,204,340.00			
张程超	63,741.06	1,932,083.06	566.80	
徐辉		9,699.00		
小计	6,696,159.42	33,049,782.06	22,854,729.46	-
(3) 预收款项	-	-	-	-
小计				-

(4) 其他事项

□适用 √不适用

4. 其他关联交易

√适用 □不适用

关联方资产转让、债务重组情况：

关联方	关联交易内容	2019年1-8月	2018年度	2017年度
浙江晟金通用部件制造有限公司	资产转让		695,334.51	2,186,595.71

为解决同业竞争及集中精力经营晟金股份，陈爱英决定将浙江晟金通用部件制造有限公司注销，浙江晟金通用部件制造有限公司尚有部分状况良好的机器设备、车辆等资产，而公司也需要上述资产，公司从浙江晟金通用部件制造有限公司购买二手固定资产的相关交易具有合理性。

河南兴源资产评估事务所有限责任公司对购买的上述资产进行评估，评估价值为 3,401,550.00 元，交易价格不高于购买资产的评估值，不存在损害公司及股东利益的情形。

(四) 关联交易决策程序及执行情况

事项	是或否
公司关联交易是否依据法律法规、公司章程、关联交易管理制度的规定履行审议程序，保证交易公平、公允，维护公司的合法权益。	是

1、决策程序

《关联交易决策制度》的相关规定

第十条关联交易决策权限按照本制度第十一条、第十二条、第十三条规定执行。

第十一条股东大会决策权限：

（一）公司与关联人发生的交易（公司获赠现金资产和提供担保除外）金额高于或等于 1000 万元，且高于或等于公司最近一期经审计净资产绝对值 5% 以上的关联交易。

（二）为关联人提供担保的。

公司为关联人提供担保的，不论数额大小，必须向董事会秘书报送备案材料，由董事会审议通过后提交公司股东大会审议，该关联交易在获得公司股东大会批准后实施。

第十二条董事会决策权限：

除上述本制度第十一条规定的属于股东大会审批的关联交易及本制度第十三条属于董事长决定的关联交易外，公司的其他关联交易均必须向董事会秘书报送备案材料，由公司董事会审议通过后实施。

第十三条董事长决策权限：

（一）公司与关联自然人发生的交易金额低于 30 万元（不含本数）的关联交易。

（二）公司与关联法人发生的交易金额低于 100 万元（不含本数），且低于公司最近一期经审计净资产绝对值 0.5%（不含本数）的关联交易。

第三十三条公司关联人与公司签署涉及关联交易的协议，应当采取必要的回避措施：

（一）任何个人只能代表一方签署协议；

（二）关联人不得以任何方式干预公司的决定；

（三）有利害关系的当事人属以下情形的，不得参与关联交易协议的制定：

1、与关联人个人利益有关的关联交易；

2、关联人在关联企业任职或拥有关联企业的控股权或控制权，该关联企业与公司的关联交易；

3、法律、法规和公司章程规定应当回避的。

第三十六条公司的资产属于公司所有。公司应采取有效措施防止股东及其关联人以各种形式占用或转移公司的资金、资产及其他资源。

第三十七条公司董事会应于每个会计年度结束后聘请具有执行证券、期货从业资格的会计师事务所对公司关联人资金占用情况进行专项审计并出具专项报告。

第四十二条关联交易活动应遵循商业原则，关联交易的价格原则上应不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准。公司须对关联交易的定价依据予以充分披露。

2、执行情况

股份公司整体变更前，在《公司章程》中没有就关联交易决策程序作出规定，公司的关联交易没有严格履行审批手续，决策程序不完备。

股份公司成立后，公司专门制定了《关联交易决策制度》，严格规范关联交易行为。股份公司控股股东、实际控制人亦已出具关于规范和减少关联交易的承诺。

（五） 减少和规范关联交易的具体安排

股份公司成立后，公司将严格按照《公司章程》、《关联交易决策制度》和《对外担保管理制度》、《防范控股股东及关联方占用公司资金管理制度》的具体安排，规范关联交易。

为减少和规范公司与关联方之间发生的关联交易，公司实际控制人、持股 5%以上的股东、董事、监事和高级管理人员出具了《公司董事、监事、高级管理人员关于规范关联交易的承诺》，主要内容如下：

本人将遵守相关法律、法规、规章、其他规范性文件及《江西晟金机械股份有限公司公司章程》（以下简称“公司章程”）及其他公司制度的规定：

1、依法行使股东（董事、监事、高管人员）权利，不利用股东（董事、监事、高管）的身份影响江西晟金机械股份有限公司公司（以下简称公司）的独立性，保持公司在资产、人员、财务、机构和业务方面的完整性和独立性；不利用公司违规提供担保，不占用公司资金。

2、尽量避免或减少与公司之间的关联交易。对于无法避免或有合理理由存在的关联交易，将与公司依法签订规范的关联交易协议，并按照有关法律、法规、规章、其他规范性文件和公司章程的规定履行批准程序；关联交易价格根据与无关联关系的独立第三方进行相同或相似交易的价格确定，保证关联交易价格具有公允性；在公司在全国股份转让系统公司挂牌后，保证按照有关法律、法规和公司章程的规定履行关联交易的信息披露义务。

3、保证不利用关联交易非法转移股份公司的资金、利润，不利用股东（董事、监事、高管）地位谋取不当的利益，不利用关联交易损害公司及公司其他股东的利益。

上述承诺自即日起具有法律效力，对本人具有法律约束力。

公司控股股东、实际控制人承诺：“本人、与本人关系密切的企业（或其他主体）、以及与本人关系密切的企业（或其他主体）控制的除晟金股份外的其他企业已全部清理并归还此前以借款等各种形式占用的晟金股份资金。

自本承诺出具之日起，本人保证本人、与本人关系密切的企业（或其他主体）、及与本人关系密切的企业（或其他主体）控制的其他企业将不以任何形式、任何理由占用晟金股份公司资金。

若本人、与本人关系密切的企业（或其他主体）或本人、本人关系密切的企业（或其他主体）控制的其他企业违反上述陈述、承诺或保证，本人将赔偿由此给晟金股份造成的一切损失。”

股份公司整体变更前，在《公司章程》中没有就关联交易决策程序作出规定，公司的关联交易没有严格履行审批手续，决策程序不完备。报告期内存在控股股东、实际控制人占用公司资金的行为，公司今后将严格按照相关制度对关联交易、对外担保进行规范，杜绝控股股东、实际控制人占用公司资金的情形。

十、重要事项

（一） 提请投资者关注的财务报表附注中的期后事项

无

(二) 提请投资者关注的或有事项

1、 诉讼、仲裁情况

类型（诉讼或仲裁）	涉案金额	进展情况	对公司业务的影响
-	-	-	-

2、 其他或有事项

无

(三) 提请投资者关注的承诺事项

无

(四) 提请投资者关注的其他重要事项

无

十一、 报告期内资产评估情况

本公司聘请的北京金开资产评估有限公司（目前已更名为“北京金开房地产土地资产评估有限公司”）作为公司整体变更为股份公司的资产评估事务所，出具报告号为“（金开评报字（2019）第 048 号）”的评估报告。经评估，2019 年 2 月 28 日有限公司符合《公司法》规定的出资条件的全部出资净资产的评估值为 5,469.08 万元，评估增值额为 46.21 万元，增值率为 7.09%。

超晟科技聘请北京金开资产评估有限公司（目前已更名为“北京金开房地产土地资产评估有限公司”）作为晟金股份收购超晟科技的资产评估事务所，出具报告号为“金开评报字[2019]第 082 号”《江西超晟科技有限公司股权转让涉及股东全部权益价值评估项目资产评估报告书》。经评估，超晟科技净资产评估值为 297.16 万元，评估增值额为 4.23 万元，增值率为 1.44%。

十二、 股利分配政策、报告期分配情况及公开转让后的股利分配政策

(一) 报告期内股利分配政策

公司章程第一百四十四条规定：公司分配当年税后利润时，应当提取利润的 10% 列入公司法定公积金。公司法定公积金累计额为公司注册资本的 50% 以上的，可以不再提取。

公司的法定公积金不足以弥补以前年度亏损的，在依照前款规定提取法定公积金之前，应当先用当年利润弥补亏损。

公司从税后利润中提取法定公积金后，经股东大会决议，还可以从税后利润中提取任意公积金。

公司弥补亏损和提取公积金后所余税后利润，按照股东持有的股份比例分配，但本章程规定不按持股比例分配的除外。

股东大会违反前款规定，在公司弥补亏损和提取法定公积金之前向股东分配利润的，股东必须将违反规定分配的利润退还公司。

公司持有的本公司股份不参与分配利润。

报告期内及报告期后，公司未进行过利润/股利分配。

公司股票公开转让后的股利分配政策与报告期内的股利分配政策一致。

（二） 报告期内实际股利分配情况

分配时点	股利所属期间	金额（元）	是否发放	是否符合《公司法》等相关规定	是否超额分配股利
-	-	-	否	是	否

（三） 公开转让后的股利分配政策

公司股票公开转让后的股利分配政策与报告期内的股利分配政策一致。

（四） 其他情况

无

十三、 公司控股子公司或纳入合并报表的其他企业的基本情况

√适用 □不适用

序号	子公司名称	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接持股（%）	间接持股（%）	
1	江西超晟科技有限公司	江西省上饶市万年县石镇镇凤巢工业园区	拟开展挂牌与公司相关的配套业务及新型产品生产线，已开展少量钢材贸易业务	100.00	0	股权转让

为解决公司与江西超晟科技有限公司（同一控制下的公司）存在的潜在同业竞争问题，公司决议收购江西超晟科技有限公司。公司分别于2019年5月14日召开第一届董事会第二次会议、2019年6月21日召开股份公司2019年第一次临时股东大会审议通过了《关于收购江西超晟科技有限公司的议案》。根据亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《江西超晟科技有限公司2019年1-2月审计报告》，截止至2019年2月28日公司净资产值为2,929,261.02元；根据北京金开资产评估有限公司出具的“金开评报字[2019]第082号”《江西超晟科技有限公司股权转让涉及股东全部权益价值评估项目资产评估报告书》，评估值为297.16万元，公司最终确定的收购对价为2,929,261.02元，其中支付陈爱英2,577,737.90元，支付张程超351,523.12元。

公司分别于2019年6月28日召开第一届董事会第三次会议、2019年7月18日召开股份公司2019年第二次临时股东大会审议通过了《关于签订收购江西超晟科技有限公司补充协议的议案》。补充协议约定：《股权转让协议》签订后，江西超晟科技有限公司股东陈爱英于2019年6月28日实缴出资308,000.00元，股东张程超于2019年6月20日实缴出资220,000.00元、2019年6月28日实缴出资292,000.00元，公司需就前述实际出资，支付相应款项给陈爱英、张程超。2019年6月28日，该项收购已办理完毕工商登记。

（一） 江西超晟科技有限公司

1、基本情况

成立日期	2015年8月11日
注册资本	520.00万元
实收资本	306.00万元
法定代表人	张程超
住所	江西省上饶市万年县石镇镇凤巢工业园区
经营范围	热处理设备、新工艺、新材料的技术研究、开发、转让、咨询服务；热处理设备、配件、淬火介质及辅助材料的加工、制造、铸造、销售；金属淬火、热处理加工；粉末冶金制品、模具设计、制造、加工、销售；机械加工及机电产品的制造、销售；汽摩配件、五金件、轴类、销类、模具、机械配件及金属材料生产、制造、销售、来料加工。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

2、股权结构

股东名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例(%)	出资方式
江西晟金机械股份有限公司	520.00	306.00	58.85	货币出资

3、子公司历史沿革及合法合规性

(1) 超晟科技设立

超晟科技由自然人陈爱英、张程超于2015年8月11日认缴出资设立，成立时注册资本5,200,000.00元人民币，未实缴出资。

2015年8月10日，万年县工商行政管理局下发（饶万）登记内名预核字[2015]第00566号企业名称预先核准通知书，核准企业名称为“江西超晟科技有限公司”。

2015年8月11日，万年县工商行政管理局核发注册号为361129210029416的《企业法人营业执照》，法定代表人为张程超；注册资本5,200,000.00元。

有限公司设立时，公司股权结构如下：

序号	股东名称	认缴金额	实缴金额	股权比例
1	陈爱英	2,548,000.00	0.00	49.00%
2	张程超	2,652,000.00	0.00	51.00%
合计		5,200,000.00	0.00	100.00%

(2) 超晟科技注册资本实缴

超晟科技股东陈爱英于2018年1月实缴出资150,000.00元、2018年3月实缴出资1,690,000.00元、2018年6月实缴出资400,000.00元、2019年6月实缴出资308,000元，共实缴出资2,548,000元；股东张程超于2019年6月实缴出资512,000.00元。

本次注册资本实缴后，超晟科技股权结构如下：

序号	股东名称	认缴金额（元）	实缴金额（元）	股权比例
1	陈爱英	2,548,000.00	2,548,000.00	49.00%
2	张程超	2,652,000.00	512,000.00	51.00%
合计		5,200,000.00	3,060,000.00	100.00%

（3）2019年6月，超晟科技第一次股权转让

2019年6月27日，超晟科技临时股东会审议通过原股东张程超出让其持有的超晟科技265.2万元的资本额，即占超晟科技注册资本51.00%的股权出让给新股东江西晟金机械股份有限公司；原股东陈爱英出让其持有的超晟科技254.8万元的资本额，即占公司注册资本49.00%的股权出让给新股东江西晟金机械股份有限公司；同意修改公司章程。

同日，转让方张程超、陈爱英分别与受让方江西晟金机械股份有限公司签署转让协议。

2019年6月28日，有限公司就上述事项在万年县工商行政管理局办理了工商变更登记手续，取得工商局换发的《企业法人营业执照》。

本次股权转让后，超晟科技股权情况如下：

序号	股东名称	认缴金额	实缴金额	股权比例
1	晟金股份	5,200,000.00	3,060,000.00	100.00%
合计		5,200,000.00	3,060,000.00	100.00%

超晟科技设立过程合法合规，股权转让行为履行相关审议程序，真实合法，价格公允。

4、最近两年及一期的主要财务数据

单位：元

项目	2019年8月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
总资产	37,657,383.99	47,053,240.90	17,348,861.60
净资产	3,179,965.60	3,073,722.85	-401,345.94
项目	2019年1月—8月	2018年度	2017年度
营业收入	-	20,371,678.06	-
净利润	-713,757.25	542,404.21	-280,039.30

5、子公司业务、与公司业务关系

子公司成立时间较短，目前仍处于建设阶段，尚未正式投入生产，拟开展与晟金股份相关的配套业务及新型产品生产线，2018年度开展了少量钢材贸易业务。

6. 子公司业务的合规性

子公司的业务不属于国家产业限制和全国股份转让系统公司限制的行业范畴，子公司业务合规。截至本公开转让说明书签署之日，在最近24个月内不存在重大违法违规情况，具体情况参见

本公开转让说明书“第三节公司治理”之“三、公司及控股股东、实际控制人、下属子公司最近 24 个月内存在的违法违规情况”。

超晟科技在最近 24 个月内不存在因违法行为而被列入环保、食品药品、产品质量、海关等领域监管部门公布的任何形式“黑名单”的情形；未发生重大违法违规行为，不存在重大诉讼、仲裁及未决诉讼、仲裁，不存在法律纠纷或潜在纠纷；合同履行正常，不存在侵权之债，不存在拖欠税款的情形。超晟科技的经营范围和实际经营业务符合国家产业政策以及有关法律、法规和规范性文件的规定。

7、其他情况

☐适用 ☒不适用

十四、 经营风险因素及管理措施

1、公司治理风险

公司于 2019 年由有限公司整体变更设立后，重新制定了公司章程、三会议事规则及其他规章制度，但由于股份公司成立时间较短，公司治理机制的运行情况尚待观察，如果章程及相关制度不能得到有效运行，则将给公司带来一定的治理风险。

应对措施：公司组织治理层、管理层认真学习《公司法》、《公司章程》、三会议事规则及其他内控制度。公司根据总体发展战略目标，按照战略与结构相匹配原则，逐步建立合理的治理结构，清晰相关职责分工，科学划分责任权限，使之形成相互制衡机制。公司将在主办券商等中介机构的帮助和督导下，严格按相关规则运作，以提高公司治理水平。

2、实际控制人控制不当风险

股东陈爱英持有公司 80% 股份，且陈爱英担任公司董事长、总经理，对公司股东大会、董事会的重大决策和公司经营活动能够产生重大影响。尽管公司已经建立了较为完善的法人治理结构和健全的规章制度，但如果实际控制人以其在公司中的控制地位，对公司施加影响并做出不利于公司中小股东的决策，则可能给公司经营和中小股东带来风险。

应对措施：一方面，公司已通过《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》等制度安排，完善了公司经营管理与重大事项的决策机制。另一方面，公司采取有效措施优化内部管理，通过加强对管理层培训等方式不断增强实际控制人和管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵照相关法律法规经营公司，忠诚履行职责。

3、行业易受到宏观经济波动的风险

公司目前主要产品为紧固件，主要应用于机器设备制造业、汽车制造业等制造业领域。由于制造业属于与宏观经济波动密切相关的周期性行业。若未来我国宏观经济发生重大波动、制造业出现增速缓慢或增长停滞的情形，将对公司的业绩增长造成较大程度的不利影响。因此，公司的发展存在易受宏观经济波动影响的风险。

应对措施：公司将加大对研发方面的投入，一方面维持自身优势，提高现有产品的质量，在巩

固当前市场规模、增加客户粘性的情况下，扩展客户群；另一方面通过研发新的产品，开拓市场，提高自身综合竞争能力。同时，公司将着重提高销售等环节服务质量，全方位提升品牌形象。

4、税收优惠政策变化风险

公司被认定为高新技术企业，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税”的规定在报告期享受 15% 的优惠税率。根据现行高新技术企业管理的相关规定，以三年为周期，需要对其进行审验，如果无法满足一定的要求，会被取消认定，不再享受相关税收优惠，将按 25% 的税率征收企业所得税，将对公司的经营业绩产生一定的不利影响。

应对措施：公司将继续严格遵守相关法律法规，合法合规经营；公司将根据自身发展战略和业务需要，进一步加大研发投入，使公司各方面条件持续符合高新技术企业资格认定的各项标准。

5、原材料价格波动风险

公司主要原材料为各种规格型号的钢材。在公司主营业务成本中，以原材料为主的直接材料占比较高。因此，若公司采购的原材料价格波动幅度较大，将对公司的营业成本产生较大的影响。虽然公司制定了完善的采购管理办法和业务操作流程，并与主要供应商建立了稳定的合作关系，但如果未来原材料价格上涨幅度较大，将导致公司经营成本相应增加，则会对公司经营业绩带来不利影响。

应对措施：公司在原材料采购环节采用多家对比竞价机制，通过规模采购订货优势有效降低成本；加大技术研发投入，提高设备自动化水平；改进工艺，提高产品合格率，降低综合物耗水平；公司将通过不断提升内部管理水平 and 产品竞争力以应对原材料价格波动的风险。

6、客户集中度高的风险

2019 年 1-8 月、2018 年度和 2017 年度，公司来自于前五大客户的销售金额分别为 8,890,757.68 元、22,640,491.56 元、4,975,758.88 元，占当期营业收入的比例分别为 42.38%、48.08%、23.58%，公司前五大客户销售占比较高。虽然公司与主要客户建立了较为稳定的客户关系，但是一旦主要客户需求发生变化，可能对公司业绩以及业务发展带来不利影响。

应对措施：公司将基于在行业内多年积淀的行业经验、技术创新等优势，逐步扩展业务规模，随着公司业务规模和业务区域的扩展，预计客户集中度较高的风险将逐渐降低。

7、子公司发行私募可转债的风险

报告期内，公司子公司江西超晟科技有限公司曾发行总金额为 2,400.00 万元的私募可转债，转股标的为江西超晟科技有限公司的相应股权。若达到投资者转股条件且投资者选择转股，则可能会导致公司失去对江西超晟科技有限公司的控股权，合并报表范围发生变更，但不会因此导致晟金股份的股权结构发生变动。

应对措施：子公司超晟科技将严格按照私募可转债募集说明书、认购协议、资金监管协议等的要求使用资金，同时按照相关规定及时进行信息披露，并通过各种措施确保子公司及时还本付息。

十五、 公司经营目标和计划

1、公司总体发展战略

公司将以市场为导向、以管理为保障、以技术为依托，充分利用公司现有的设备、技术、管理、营销物流网络等方面的优势，立足研发、生产及销售高端紧固件，通过引进先进的生产设备、加大技术开发投入，强化公司核心竞争能力，提高产品的技术含量和附加值，继续做大做强主业，争取能够以低成本或差异化的方式实现长期盈利能力最大化。

2、技术及产品计划

技术开发与创新计划：公司注重技术力量的加强并大力开展汽车用高精度、高强度紧固件和精尖高端紧固件的研究开发工作，加强与国外先进企业及国内高等院校技术交流与合作，进一步提高生产工艺的先进性和生产控制的稳定性，进一步提升公司的竞争力。

产品开发计划：公司将在继续做强高精度紧固件的基础上，优化产品结构，大力发展高性能、高强度、高附加值产品，进一步加强成品组装在内的整体解决方案服务。通过加大技术开发投入、加强营销服务体系建设、提升公司产品知名度、完善人才引进制度和企业激励机制等措施，进一步强化公司竞争优势，使公司主营业务收入保持持续、快速增长。通过加快新产品开发与市场开发，努力使公司新开发优势产品在短时间内形成规模化生产能力。

公司将在不断完善现有各行业通用紧固件的基础上，根据市场的发展趋势，开展专业化生产，增加对高强度紧固件、销类高端紧固件的开发投入和规模生产能力，引进国际先进生产设备和技术，实现生产工艺控制的自动化，提高生产工艺的稳定性。

3、人力资源开发计划

倡导晟金企业文化：公司将发扬“务实、守信、创新、崇善”的企业精神，不断提升员工素质，建立有效激励机制，把公司建设成为一个积极进取的现代企业。

职工培训：公司将本着“以人为本”的经营理念，通过各种培训工作大力提升员工素质，为企业的发展奠定坚实的人力资源基础。选择适合企业的人才，对其进行企业文化培训，确保新进员工的基本素质，使其认同公司核心价值观。根据质量管理体系的要求，以品质为核心，全面提升员工品质意识，加强专业技能的培训，开展培养一专多能的综合性人才。

人才引进：公司将采取外部引进与委托培养相结合的方式，广纳技术及管理人才。目前，公司已与多家猎头公司及院校建立了长期合作关系。未来，公司将广泛采取引进人才的方式，大量引进专业对口、适合公司发展的人才。

4、市场开发计划及经营目标

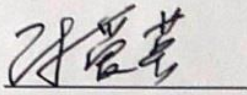
公司将依据“由点到面”的营销策略进行市场开发和营销网络建设，把全国分为主要四大区域，在主要大中城市设立分公司，同时再发展百家年销售额 50 万元以上的经销商，进一步完善终端大客户配套与经销商方式并存的销售模式，充分发挥分公司的市场延伸功能和经销商的地域化优势，做好客户服务，提高市场占有率。

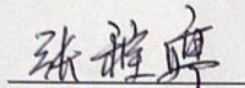
第五节 有关声明

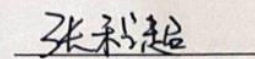
一、挂牌公司全体董事、监事、高级管理人员声明

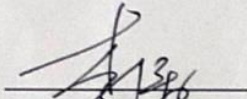
本公司全体董事、监事、高级管理人员承诺本公开转让说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

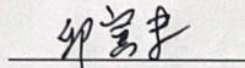
全体董事：


陈爱英

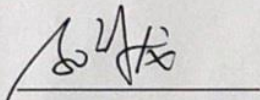

张程婷

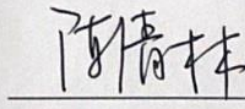

张程超

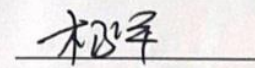

李涛


邱寅东

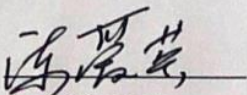
全体监事：

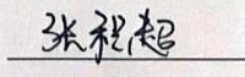

孔祥龙


陈清林


杨军

全体高级管理人员：


陈爱英


张程超

江西晟金机械股份有限公司（公章）

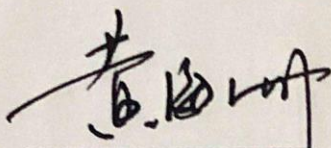


2020年3月16日

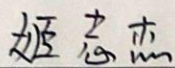
二、主办券商声明

本公司已对公开转让说明书进行了核查，确认不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

法定代表人：

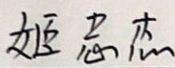

黄海洲

项目负责人签字：

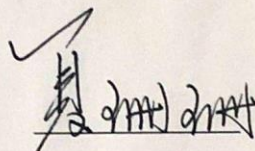


姬志杰

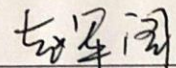
项目小组人员签字：



姬志杰



夏珊珊



赵军阁



2020年3月16日

律师事务所声明

本机构及经办律师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本机构出具的法律意见书无矛盾之处。本机构及经办律师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的法律意见书的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

经办律师（签字）：刘昌华 赵义平

律师事务所负责人（签字）：同新



审计机构声明

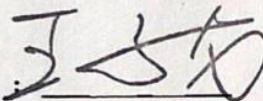
本机构及签字注册会计师已阅读江西晟金机械股份有限公司公开转让说明书，确认公开转让说明书与本机构出具的审计报告（亚会B审字（2019）2438号）无矛盾之处。本机构及经办人员对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的审计报告的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

经办注册会计师（签字）：


狄民权


赵洋洋

会计师事务所负责人（签字）：


王子龙

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）



2020年3月16日

评估机构声明

本机构及签字注册资产评估师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本机构出具的资产评估报告无矛盾之处。本机构及经办人员对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的资产评估报告的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

经办注册资产评估师（签字）：王振宇 曲贵志

资产评估机构负责人（签字）：王振宇

北京金开房地产土地资产评估有限公司

2020年 3 月 16 日



第六节 附件

- 一、主办券商推荐报告
- 二、财务报表及审计报告
- 三、法律意见书
- 四、公司章程
- 五、全国股份转让系统公司同意挂牌的审查意见及中国证监会核准文件
- 六、其他与公开转让有关的重要文件