

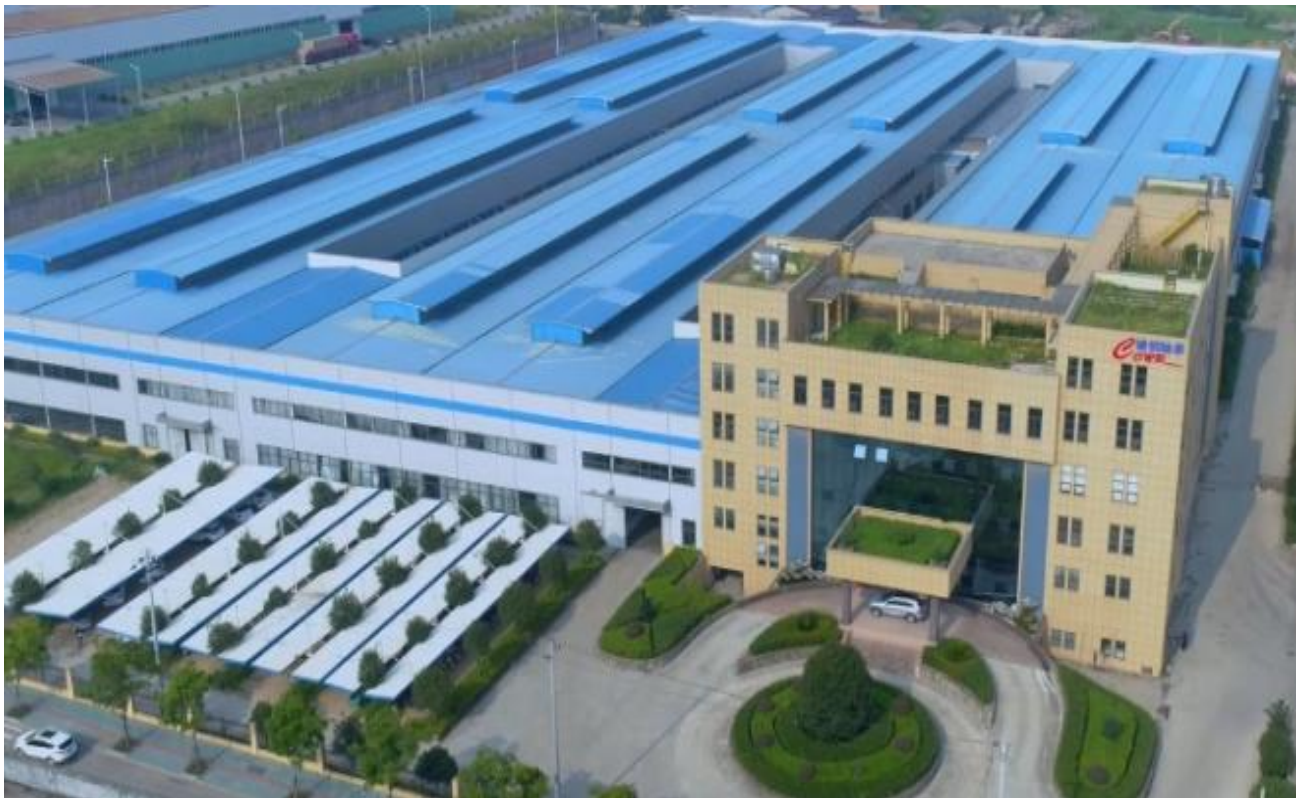


诚 创 精 密

NEEQ : 839929

浙江诚创精密机械股份有限公司

ZHEJIANG CHENGCHUANG PRECISION MACHINERY CO., LTD



年度报告

2018

公司年度大事记

1、2018年1月16日，在马鞍山市工商行政管理局注册了公司全资子公司安徽卡瑞森密封科技有限公司。公司主要经营是橡胶产品的研发、生产和销售；汽车橡胶件的研发、生产和销售；塑料制品的研发、生产和销售；自营或代理各类商品和技术的进出口业务。已于2018年4月份正常投入生产和销售。

2、2018年4月3日，在马鞍山市工商行政管理局注册了公司全资子公司安徽行知机械科技有限公司。公司主要经营是精密机械零部件和金属冲压件的研发、生产和销售，轴承、轴承总成及轴承配件的生产和销售，自营或代理各类商品和技术的进出口业务。

目录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标摘要	10
第四节	管理层讨论与分析	13
第五节	重要事项	24
第六节	股本变动及股东情况	27
第七节	融资及利润分配情况	29
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	31
第九节	行业信息	34
第十节	公司治理及内部控制	35
第十一节	财务报告	41

释义

释义项目	指	释义
诚创精密、公司、本公司	指	浙江诚创精密机械股份有限公司
协同投资、丽水协同	指	丽水协同投资管理合伙企业(有限合伙), 股份公司持股 5% 以上的非自然人股东
NSK、恩斯克	指	日本精工株式会社 NSK Ltd., 日本精工株式会社
NTN、恩梯恩	指	日本 NTN 株式会社 NTN Corporation, 日本 NTN 株式会社
SKF、斯凯孚	指	Svenska Kullager-Fabriken, 瑞典滚珠轴承制造公司集团
云和华鹤、华鹤有限	指	云和华鹤保持架有限公司, 公司控股子公司
黄山诚创	指	黄山诚创轴承有限公司, 公司控股子公司
安徽卡瑞森、卡瑞森公司	指	安徽卡瑞森密封科技有限公司, 公司全资子公司
安徽行知、行知公司	指	安徽行知机械科技有限公司, 公司全资子公司
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
主办券商、财通证券	指	财通证券股份有限公司
审计事务所、亚太审计	指	亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)
上海明伦、律师	指	上海明伦律师事务所
《公司法》、《证券法》	指	《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》
三会	指	股东(大)会、董事会、监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
报告期末	指	2018 年 12 月 31 日

第一节 声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人徐华高、主管会计工作负责人吴丽芬及会计机构负责人（会计主管人员）吴丽芬保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
公司治理风险	公司变更为股份公司后，制定了较为完备的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易规则》、《对外担保决策制度》、等公司治理制度，建立了相对完善、健全的公司治理机制。但由于观念还没有更快的转换过来，公司治理机制的有效运作仍需磨合，故公司短期内仍可能存在不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。
客户较为集中风险	2017年度、2018年度，公司对前五名客户累计销售量占当期销售总额比重分别为89.16%、94.05%，公司客户群主要为恩斯克、恩梯恩、斯凯孚等世界前八大轴承制造商。其中，2017年度、2018年度，公司对日本精工株式会社下属各公司合计的销售额占公司销售总额的比重分别为53.83%、55.58%，这与公司产品的主要应用于精密轴承，产品定位高端，销售市场较为集中的特点相一致。随着公司知名度的提高及市场份额的增加，下游客户量将有所提升，但对单个客户的销售额仍可能较大且比重较高，公司存在客户较为集中风险。
竞争加剧风险	公司产品主要应用于精密轴承制造，根据中国轴承工业协会的统计，截至2013年底，我国轴承行业规模以上企业有1658家，公司竞

	<p>争者数量众多。公司自 2002 年成立之初便将专注于精密轴承套圈、保持架生产工艺的改进,经过多年发展,依靠自身技术改进、生产工艺提升,成功进入斯凯孚、恩斯克、恩梯恩等国际知名轴承制造商的采购体系。以此同时,高端轴承产品需求巨大,国内竞争者向高端市场的投入不断提高,促使公司必须加大投入以提高在高端轴承套圈产品的市场份额。</p>
核心技术失密或更新不及时风险	<p>公司的研发能力和核心技术将对公司的未来发展起到至关重要的作用,公司拥有多项专利技术,研发人员总数为 32 人,占公司总员工人数的 11.11%。若公司核心技术外泄,势必对公司经营带来负面影响。以此同时,若公司竞争对手研发出与公司相近的技术,那么公司将面临较大的竞争压力。</p> <p>随着科学的快速发展,精密轴承套圈、保持架的制造工艺也在不断的变革中,给行业发展带来了较大的提升空间。新的工艺能够提高产品质量并降低成本,给行业的发展与提升带来了机遇。如果公司对市场需求的把握出现偏差、不能及时调整新技术和新产品的开发方向,或开发新的技术、新产品不能被迅速推广应用,将会导致公司失去技术优势,在未来市场竞争中处于劣势。</p>
高新技术企业的税收政策风险	<p>本公司是高新技术企业,公司于 2012 年 11 月通过高新技术企业认定(证书编号:GR201233000248),公司 2012 年度至 2014 年度的企业所得税减按 15% 计征。2015 年公司通过高新技术企业的复审(证书编号:GF201533000067),公司 2015 年度至 2017 年度的企业所得税减按 15% 计征。2018 年 11 月 30 日公司通过高新技术企业的复审(证书编号:GR201833003040),公司 2018 年度至 2020 年度的企业所得税减按 15% 计征。若国家税收政策发生变化或公司企业不再符合国家高新技术企业条件,将会对公司的经营业绩产生不利影响。</p>
应收账款坏账风险	<p>2017 年末、2018 年末,公司应收账款账面金额分别为 11,936,685.87 元、12,228,510.62 元,占各期末流动资产的比重分别为 33.48%、22.16%,应收账款周转率分别为 6.14、6.69。报告期内,虽然公司客户资信优良,应收账款周转情况良好,但未来随着客户数量的增加及业务规模的扩大,若未来国内外宏观经济环境、客户经营状况等因素发生不利变化,公司可能面临客户延迟付款并导致公司发生坏账损失的风险。</p>
存货损失风险	<p>2017 年末、2018 年末,公司存货账价值分别为 16,095,683.56 元、27,751,198.57 元,占流动资产的比重分别为 45.14%、50.29%。由于公司内部产品为定制生产,且公司客户主要为国内外知名的大型轴承企业,其对产品的精度要求非常高,若未来客户出现违约情形或者公司产品不符合其质量标准,导致合同变更、终止或产品积压、重新生成,将会形成公司资产损失,对公司经营业绩产生不利影响。</p>
原材料价格波动的风险	<p>报告期内,公司生产所需的原材料主要为钢材等,钢材属于国民经济领域中广泛使用的基础原材料,受各行业供求关系的影响价格波动较为频繁。短期内,若钢材价格发售剧烈波动,则会对公司的成本控制带来一定难度,使公司的盈利能力受到一定影响。</p>

汇率波动的风险	<p>报告期内,公司与斯凯孚的销售主要以美元进行结算,账面存在一定金额的外币应收账款金额。报告期内,美元汇率的波动对公司的财务费用及利润总额有一定的影响。公司 2017 年、2018 年的汇兑收益分别为 141,571.31 元、-57,260.31 元,占利润总额的比例分别为 2.66%、-1.25%。若公司未来人民币升值,将直接影响到公司出口的销售价格及汇兑损益,从而对公司的利润空间产生一定的影响。</p>
实际控制人不当控制的风险	<p>公司实际控制人为徐华高,其直接持有公司股份 810.00 万股,并通过协同投资间接持有公司股份 90.00 万股,合计持股数量占公司总股本比例为 90%,处于绝对控制地位。同时,徐华高担任公司董事长兼总经理职务,在公司重大事项决策、监督、日常经营管理上均可施与重大影响。因此,公司存在实际控制人利用其绝对地位对重大事项施加影响,从而使得公司决策偏离中小股东最佳利益目标的风险。</p>
安全生产事故风险	<p>公司属于机械制造行业,一线生产员工长期操作涉及切割、打磨、冲压的机器设备,存在一定的作业风险。因此,虽然公司建立了较为完备的安全生产管理制度,但仍存在一定的安全生产事故风险。</p>
票据受让行为违规的风险	<p>2016 年 3 月以前,公司存在纯资金行为的票据受让行为,即持有票据的个人将票据转让给公司,公司向其支付对价,虽然该票据受让行为不具有任何欺诈、非法占有目的或违规融资情形,所受让票据均用于生产经营活动,但仍存在违背银行承兑汇票业务所要求之真实贸易背景原则的风险。公司自 2016 年 3 月起已对上述行为纠正完毕,不再存在纯资金行为的票据受让情形,且 2016 年 9 月 21 日,云和县人民政府金融办公室出具《关于浙江诚创精密机械股份有限公司票据使用情况的说明》,该说明确认其尚未发现公司在票据使用方面受到相关主管部门的行政处罚记录或相应银行的处罚记录。另《中华人民共和国票据法》对上述行为也未有行政处罚的规定,并且持有公司 5%以上股份的股东已承诺承担此事项的未来可能产生的全部责任与损失。尽管如此,公司未来经营中仍可能会存在因票据管理不当造成的票据违规的风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	否

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	浙江诚创精密机械股份有限公司
英文名称及缩写	ZHEJIANG CHENGCHUANG PRECISION MACHINERY CO., LTD
证券简称	诚创精密
证券代码	839929
法定代表人	徐华高
办公地址	浙江省丽水市云和县白龙山街道和信路 168 号

二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	王丽燕
职务	董事会秘书
电话	0578-5113377
传真	0578-5528699
电子邮箱	523865864@qq.com
公司网址	-
联系地址及邮政编码	浙江省丽水市云和县白龙山街道和信路 168 号;323600
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2002 年 4 月 30 日
挂牌时间	2016 年 11 月 18 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C3451 轴承制造
主要产品与服务项目	木制玩具、工艺品加工生产、轴承及轴承配件生产、销售、生产轴承所用辅料零售及其产品进出口业务。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	10,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	徐华高
实际控制人及其一致行动人	徐华高

做市商数量如不适用，请选中此行，使用编制公告下面的工具-删除进行删除

四、注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913311257384312889	否
注册地址	浙江省丽水市云和县白龙山街道和信路 168 号	否

注册资本	10,000,000.00	否
-		

五、中介机构

主办券商	财通证券
主办券商办公地址	杭州市杭大路15号嘉华国际商务中心201, 501, 502, 1103, 1601-1615, 1701-1716室
报告期内主办券商是否发生变化	是
会计师事务所	亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	刘勇、李明虎
会计师事务所办公地址	中国北京市西城区车公庄大街9号五栋大楼B2座301室

六、自愿披露

适用 不适用

七、报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	85,535,970.84	66,502,462.95	28.62%
毛利率%	26.04%	27.68%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,082,678.96	5,688,241.84	-28.81%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,217,124.85	2,802,981.95	-20.90%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	5.44%	8.11%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	2.96%	4.00%	-
基本每股收益	0.41	0.57	-28.07%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	157,383,828.27	121,467,306.64	29.57%
负债总计	76,485,998.71	45,774,768.92	67.09%
归属于挂牌公司股东的净资产	77,067,406.68	72,984,727.72	5.55%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	7.71	7.30	5.59%
资产负债率%（母公司）	43.04%	30.78%	-
资产负债率%（合并）	48.60%	37.68%	-
流动比率	84.00%	94.00%	-
利息保障倍数	3.67	5.34	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	14,975,719.27	5,475,150.65	173.52%
应收账款周转率	669.00%	614.00%	-
存货周转率	289.00%	311.00%	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	29.57%	16.41%	-
营业收入增长率%	28.62%	24.31%	-
净利润增长率%	-11.53%	20.35%	-

五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	10,000,000	10,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助, 但与企业正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定, 按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,211,107.50
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-16,311.78
非经常性损益合计	2,194,795.72
所得税影响数	329,243.01
少数股东权益影响额(税后)	-1.40
非经常性损益净额	1,865,554.11

七、补充财务指标

□适用 √不适用

八、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√会计政策变更 □会计差错更正 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款	11,936,685.87	-	-	-
应收票据	585,887.50	-	-	-
应收票据及应收账款	-	12,522,573.37	-	-
应收利息	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-
其他应收款	108,657.65	108,657.65	-	-
固定资产清理	-	-	-	-
固定资产	48,772,111.30	48,772,111.30	-	-
工程物资	-	-	-	-
在建工程	17,272,790.09	17,272,790.09	-	-
应付账款	11,163,930.25	-	-	-
应付票据及应付账款	-	11,163,930.25	-	-
应付利息	34,737.36	-	-	-
应付股利	-	-	-	-
其他应付款	2,924,809.11	2,959,546.47	-	-
长期应付款	-	-	-	-

专项应付款	-	-	-	-
管理费用	9,354,945.85	5,699,531.04	-	-
研发费用	-	3,655,414.81	-	-

注：编制合并报表的公司应当以合并财务报表数据填列或计算以上数据和指标。

第四节 管理层讨论与分析

一、业务概要

商业模式：

公司主营业务为木制玩具、工艺品加工生产（凭有效许可证经营）轴承及轴承配件的研发、生产与销售；生产轴承所用辅料零售及产品进出口业务。公司生产的轴承套圈主要供应国内外领先的轴承制造商，如世界前八大轴承制造商的日本 NSK（恩斯克）、日本 NTN（恩梯恩）、瑞典 SKF（斯凯孚）。

公司主要采用“以销定产”的经营模式。销售部门根据市场情况和现有客户开发的能力，在市场上寻找优质的客户。在整个经营模式中，对核心客户的销售是生产经营的中心环节，采购、生产均围绕销售进行，同时公司通过研发中心开展新工艺、新技术研发，对生产工艺进行了富有成效的改进。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、经营情况回顾

（一）经营计划

2018 年实现营业收入 8,553.60 万元，与上年同比增长 28.62%；净利润 415.53 万元，与上年同比下降 11.53%，主要是公司为了扩大生产规模新投资了安徽卡瑞森密封科技有限公司和安徽行知机械科技有限公司所影响。截止 2018 年 12 月 31 日公司总资产 15,738.38 万元，净资产 8,089.78 万元。

（二）行业情况

从目前我国轴承行业产品结构来看，技术含量较低的普通轴承生产能力已较为充足；而高精度、高技术含量、高附加值的轴承，具有特殊性、能满足特殊工作条件的高端轴承，无论是品种还是数量也都有较大发展空间。那么下一步，提高轴承生产商的研发、设计和制造能力，是实现轴承高技术含量、高可靠性、高效率、高精度的唯一途径。

在国家政策的支持下，我国装备制造业快速发展，轴承制造商通过加大研发力度、引进国外先进制造设备，不断提高研发设计水平及制造水平，可以猜测未来轴承行业企业将把提升轴承产品的精度、性

能、寿命及可靠性等方面作为重点投资方向，符合未来行业发展的必然趋势。

统计数据表明，世界轴承市场 70%以上的份额，被八大跨国轴承集团公司所分享，包括瑞典的斯凯孚（SKF），德国舍弗勒集团下的 INA 和 FAG，日本恩斯克（NSK）、恩梯恩（NTN）、光洋精工（KOYO）、美蓓亚（Minebea）、那智不二越（Nachi），美国的铁姆肯（TIMKEN）等。同时，世界轴承行业的高端市场被上述企业所垄断，中低档市场则主要集中于中国。

目前，我公司成为 NSK 中国区十余家战略合作供应商之一，同时也是 SKF、NTN 等公司中国区为数不多的战略合作供应商之一。不仅为这些企业中国区企业提供产品，也为其在全球市场提供配套产品，这些企业在中高端市场处于垄断地位，与这些企业的合作为我公司经营持续增长提供保障。

（三）财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	8,512,761.67	5.41%	5,593,136.42	4.60%	52.20%
应收票据与应收账款	12,407,639.39	7.88%	12,522,573.37	10.31%	-0.92%
存货	27,751,198.57	17.63%	16,095,683.56	13.25%	72.41%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	70,475,203.82	44.78%	48,772,111.30	40.15%	44.50%
在建工程	16,184,532.56	10.28%	17,272,790.09	14.22%	-6.30%
短期借款	32,009,126.06	20.34%	20,430,000.00	16.82%	56.68%
长期借款	9,360,000.00	5.95%	5,960,000.00	4.91%	57.05%
-	-	-	-	-	-

资产负债项目重大变动原因：

1、2018 年度末货币资金余额为 851.28 万元，较上年末增加 52.20%，主要原因是银行及往来借款增加所致。

2、2018 年度末存货余额 2,775.12 万元，较上年末增加 72.41%，一是由于客户上海冈谷钢机有限公司之前是提供材料给我们加工现在变成我们自己购买材料加工，这导致我们原材料费用的增加；二是 18 年公司新增了 2 个全资子公司，这也相应增加了存货；三是公司根据 18 年的销售和客户的采购计划，也相应的备了库存数量。

3、2018 年度末固定资产价值为 7,047.52 万元，较上年末增加 44.50%，主要原因是公司新购入了一

台新的锻机设备。

4、2018 年度末在建工程余额为 1,618.45 万元，较上年末减少 6.30%，主要原因是公司新生产线安装完毕转固定资产所致。

5、2018 年度末短期借款余额为 3,200.91 万元，较上年末增加 56.68%，主要原因是公司增加流动资产借款所致。

6、2018 年度末长期借款余额为 936.00 万元，较上年末增加 57.05%，主要原因是黄山诚创有限公司为购买固定资产向银行借款增加所致。

7、2018 年度末其他应付款余额为 1,807.89 万元，较上年增加 510.87%，主要原因是公司购买机器设备，向公司董事长借款所致。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	85,535,970.84	-	66,502,462.95	-	28.62%
营业成本	63,264,099.02	73.96%	48,096,815.86	72.32%	31.53%
毛利率	26.04%	-	27.68%	-	-
管理费用	8,308,245.17	9.71%	5,699,531.04	8.57%	45.77%
研发费用	4,696,267.51	5.26%	3,655,414.81	5.50%	23.00%
销售费用	4,280,849.98	5.00%	3,356,658.09	5.05%	27.53%
财务费用	1,698,979.72	1.99%	1,384,107.46	2.08%	22.75%
资产减值损失	17,911.75	0.02%	1,623,318.92	2.44%	-98.90%
其他收益	271,392.00	0.32%	725,527.44	1.09%	-62.59%
投资收益	-	-	1,048.74	0.00%	-100.00%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	2,663,764.29	3.11%	2,645,623.96	3.98%	0.69%
营业外收入	1,939,715.50	2.27%	2,692,782.60	4.05%	-27.97%
营业外支出	16,311.78	0.02%	23,794.11	0.04%	-31.45%
净利润	4,155,291.84	4.86%	4,696,630.61	7.06%	-11.53%

项目重大变动原因：

1、营业收入较上年同期增加 28.62%，主要原因是公司新客户订单的增加和控股子公司产能的提升和释放。

2、营业成本较上年同期增加 31.53%，主要由于公司销售量增长同时导致营业成本也同步增加。

3、管理费用较上年同期增加 44.77%，主要因为新投资的 2 个全资子公司前期投入的费用大而导致的。

4、财务费用较上年同期增加 22.75%，主要原因本年度增加短期借款和长期借款，本年度利息支出 171.57 万元，较上年同期增加 49.04 万元，而上年度购买进口设备汇兑收益增加 46.75 万元。

5、营业外收入较上年同期下降 27.97%，主要原因是 2018 年收到政府补贴较上年同期减少。

6、营业外支出较上年同期减少 31.45%，主要原因 2017 年有工伤补贴，本年度无。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	85,409,385.65	66,340,761.83	128.74%
其他业务收入	126,585.19	161,701.12	78.28%
主营业务成本	63,194,089.58	47,991,977.54	131.68%
其他业务成本	70,009.44	104,838.32	66.78%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
轴承套圈	82,819,235.38	96.82%	64,174,076.77	96.50%
轴保持架	1,834,674.51	2.15%	1,930,577.93	2.90%
油封	226,423.28	0.26%	236,107.13	0.36%
密封件	529,052.48	0.62%	-	-
其他	126,585.19	0.15%	161,701.12	0.24%
合计	85,535,970.84	100.00%	66,502,462.95	100.00%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

公司本期收入和上年同期比增长 28.62%；公司收入构成增加了密封件，仍以轴承套圈为主，本期轴承套圈占收入比为 96.82%，较上年同期略有增长。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	日本精工株式会社合肥恩斯克有限公司	30,632,067.06	35.81%	否
2	上海冈谷钢机有限公司	17,598,822.58	20.57%	否
3	日本精工株式会社昆山恩斯克有限公司	16,912,384.83	19.77%	否

	司			
4	张家港市创优机械有限公司	9,883,360.89	11.55%	否
5	斯凯孚(中国)有限公司	5,429,897.38	6.35%	否
	合计	80,456,532.74	94.05%	-

注：属于同一控制人控制的客户视为同一客户合并列示，受同一国有资产管理机构实际控制的除外。

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	张家港市逸洋制管销售有限公司	23,822,593.90	44.82%	否
2	浙江三基钢管有限公司	17,320,355.80	32.58%	否
3	杭州华星轴承有限公司	2,998,948.46	5.64%	否
4	浙江健力股份有限公司	2,730,036.09	5.14%	否
5	江苏康格森智能科技股份有限公司	1,974,565.50	3.71%	否
	合计	48,846,499.75	91.89%	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	14,975,719.27	5,475,150.65	173.52%
投资活动产生的现金流量净额	-26,477,762.42	-12,054,876.23	119.64%
筹资活动产生的现金流量净额	14,364,408.09	9,900,651.09	45.09%

现金流量分析：

1、报告期内经营活动产生现金流量净额 1,497.57 万元，较上年增长 173.52%，主要是收到其他与现金活动有关的现金增加。2018 年生产规模的扩大，为了购买机器设备，公司向董事长借款所致。

2、报告期内投资活动净额-2,647.78 万元，较上年增长 119.64%，主要原因 2018 年公司购入了一台价值 2000 万的锻造机器。

3、报告期内筹资活动产生的现金流量净额 1,436.44 万元，较上年增长 45.09%，主要原因是公司借款增加了，故筹资活动现金流量净额增加了。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

截至报告期末，公司持有云和华鹤保持架有限公司 74.5% 股权，投资额 2,607,500 元；持有黄山诚创轴承有限公司 55.95% 股权，认缴出资 6,600,000.00 元，已实缴出资额 5,500,000.00 元；持有安徽卡瑞森密封科技有限公司 100% 股权，认缴出资 10,000,000.00 元，已实缴出资额 6,890,000.00 元；持有安徽行知机械科技有限公司 100% 股权，认缴主持 10,000,000.00 元，已实缴出资额 2,000,000.00 元。

报告期内，云和华鹤保持架有限公司营业收入 2,104,200.43 元，净利润-744,347.40 元，营业收入比

上年下降 5.04%，但是人工成本及材料价格的增长，公司生产成本上升导致公司亏损；黄山诚创轴承有限公司营业收入 24,150,586.67 元，净利润 506,033.70 元，营业收入比上年增长 265.97%；安徽卡瑞森密封科技有限公司营业收入 529,052.48 元，净利润-313,302.88 元，由于开办期投入的费用较多，还处于生产初期，营业收入较低，导致公司亏损；安徽行知机械科技有限公司营业收入 14,586,720.57 元，净利润-490,006.20 元，从 2018 年 8 月开始公司原材料统一由安徽行知采购，目前还没有正式量产。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

（五）非标准审计意见说明

适用 不适用

（六）会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

（1）重要会计政策变更

1) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

①本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据	585,887.50	应收票据及应收账款	12,522,573.37
应收账款	11,936,685.87		
应收利息		其他应收款	108,657.65
应收股利			
其他应收款	108,657.65		
固定资产	48,772,111.30	固定资产	48,772,111.30
固定资产清理			
在建工程	17,272,790.09	在建工程	17,272,790.09
工程物资			
应付票据		应付票据及应付账款	11,163,930.25
应付账款	11,163,930.25		
应付利息	34,737.36	其他应付款	2,959,546.47
应付股利			

其他应付款	2,924,809.11		
长期应付款		长期应付款	
专项应付款			
管理费用	9,354,945.85	管理费用	5,699,531.04
		研发费用	3,655,414.81

2) 财政部于 2017 年度颁布了《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》。

(2) 重要会计政策变更

无。

(七) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

报告期内，公司合并报表的范围新增了安徽卡瑞森密封科技有限公司和安徽行知机械科技有限公司 2 个全资子公司。

(八) 企业社会责任

公司诚信经营、照章纳税，认真做好每一项对社会有益的工作，公司尽全力做到对社会负责，对公司全体股东和每一位员工负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，积极承担社会责任和社会共享企业发展成果。

三、持续经营评价

公司持续经营能力较强，主要体现为：

管理团队稳定。股东、董事会、监事会、管理层等相对稳定，不存在人员不能履行职务的情况。

企业经济效益平稳，在国际国内经济环境错综复杂中，销售收入、税收、利润等保持相对稳定，仍具有较强的盈利能力。

客户资源稳定，中长期订单较多。与主要客户均建立了长期战略合作关系，生产订单以 3 个月以上中长期订单为主，主要客户均给予了年度的订单预测，有利于生产经营。

四、未来展望

是否自愿披露

是 否

五、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

（一）公司治理风险

公司变更为股份公司后,制定了较为完备的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易规则》、《对外担保决策制度》、等公司治理制度,建立了相对完善、健全的公司治理机制。但由于股份公司成立时间较短,公司治理机制的有效运作仍需磨合,故公司短期内仍可能存在不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。

应对措施：公司将不定期组织高层管理人员学习培训，积极接受主办券商辅导，有助于公司高层人员提高管理能力，适应股份公司形势下的公司治理机制；公司还设置了董事会秘书一职，负责公司信息披露工作，将有助于公司完善公司治理。

（二）客户较为集中风险

2017 年度、2018 年度,公司对前五名客户累计销售量占当期销售总额比重分别为 89.16%、94.05%,公司客户群主要为恩斯克、恩梯恩、斯凯孚等世界前八大轴承制造商。其中,2017 年度、2018 年度,公司对日本精工株式会社下属各公司合计的销售额占公司销售总额的比重分别为 53.83%、55.58%,这与公司产品的主要应用于精密轴承,产品定位高端,销售市场较为集中的特点相一致。随着公司知名度的提高及市场份额的增加,下游客户量将有所提升,但对单个客户的销售额仍可能较大且比重较高,公司存在客户较为集中风险。

应对措施：通过维护既有客户关系，提高恩梯恩、斯凯孚等客户的订单金额。在此基础上，进一步开发其他世界领先的轴承制造商成为客户，提高公司精密轴承配件的市场占有率，降低单一客户在公司销售中的占比。

（三）竞争加剧风险

公司产品主要应用于精密轴承制造,根据中国轴承工业协会的统计,截至 2013 年底,我国轴承行业规模以上企业有 1658 家,公司竞争者数量众多。公司自 2002 年成立之初便将专注于精密轴承套圈、保持架生产工艺的改进,经过多年发展,依靠自身技术改进、生产工艺提升,成功进入斯凯孚、恩斯克、恩梯恩等国际知名轴承制造商的采购体系。以此同时,高端轴承产品需求巨大,国内竞争者向高端市场的投入不断提高,促使公司必须进一步加大研发投入以提高在高端轴承套圈产品的市场份额。

应对措施：随着轴承行业的不断发展，公司竞争对手持续增多，为了提高公司竞争力，公司不断加强自身建设，并加大研发力度，积极开发新的技术和工艺，保持自身专业领域的优势，满足客户需求。

同时，进一步向上游延伸产业链，提高公司竞争力。

（四）核心技术失密或更新不及时风险

公司的研发能力和核心技术将对公司的未来发展起到至关重要的作用，公司拥有多项专利技术，研发人员总数为 32 人，占公司总员工人数的 11.11%。若公司核心技术外泄，势必对公司经营带来负面影响。以此同时，若公司竞争对手研发出与公司相近的技术，那么公司将面临较大的竞争压力。

随着科学的快速发展，精密轴承套圈、保持架的制造工艺也在不断的变革中，给行业发展带来了较大的提升空间。新的工艺能够提高产品质量并降低成本，给行业的发展与提升带来了机遇。如果公司对市场需求的把握出现偏差、不能及时调整新技术和新产品的开发方向，或开发新的技术、新产品不能被迅速推广应用，将会导致公司失去技术优势，在未来市场竞争中处于劣势。

应对措施：公司将积极提高研发能力，在优势领域继续做专做深，开发出更好精密轴承套圈制造技术与工艺，提升公司产品质量。公司将加大对研发的投入，时刻关注国内外相关行业的新技术新工艺，保持公司技术与同行业先进水平接轨，使公司在市场竞争中处于优势地位。同时，公司将加大对技术研发及生产人才的培育，如加强与有关高校、科研机构的合作科研力度，引进技术创新人才进一步提升研发实力。

（五）高新技术企业的税收政策风险

本公司是高新技术企业，公司于 2012 年 11 月通过高新技术企业认定(证书编号:GR201233000248)，公司 2012 年度至 2014 年度的企业所得税减按 15% 计征。2015 年公司通过高新企业的复审(证书编号:GF201533000067)，公司 2015 年度至 2017 年度的企业所得税减按 15% 计征。2018 年 11 月 30 日公司通过高新企业的复审（证书编号：GR201833003040），公司 2018 年度至 2020 年度的企业所得税减按 15% 计征。若国家税收政策发生变化或公司企业不再符合国家高新技术企业条件，将会对公司的经营业绩产生不利影响。应对措施：公司将继续加大对研发的投入，时刻关注国家税收政策的变化，同时进一步规范公司经营，以规避税收政策风险。

（六）应收账款坏账风险

2017 年末、2018 年末，公司应收账款账面金额分别为 11,936,685.87 元、12,228,510.62 元，占各期末流动资产的比重分别为 33.48%、22.16%，应收账款周转率分别为 6.14、6.69。报告期内，虽然公司客户资信优良，应收账款周转情况良好，但未来随着客户数量的增加及业务规模的扩大，若未来国内外宏观经济环境、客户经营状况等因素发生不利变化，公司可能面临客户延迟付款并导致公司发生坏账损失的风险。

应对措施：公司在业务开展时，积极拓展和加深与优质客户的合作，加强客户的信用管理。同时，加强业务合同管理，降低经营风险，完善应收账款台账管理制度。

（七）存货损失风险

2017年末、2018年末,公司存货账价值分别为 16,095,683.56 元、27,751,198.57 元,占流动资产的比重分别为 45.14%、50.29%。由于公司内部产品为定制生产,且公司客户主要为国内外知名的大型轴承企业,其对产品的精度要求非常高,若未来客户出现违约情形或者公司产品不符合其质量标准,导致合同变更、终止或产品积压、重新生成,将会形成公司资产损失,对公司经营业绩产生不利影响。

应对措施：公司要建立产品的质量把控体系，严格按照客户的标准进行产品的生产，另外应继续采用“以销定产”的模式进行采购与生产，加强存货的总体管控，预防产品的滞销。

（八）原材料价格波动的风险

报告期内,公司生产所需的原材料主要为钢材等,钢材属于国民经济领域中广泛使用的基础原材料,受各行业供求关系的影响价格波动较为频繁。短期内,若钢材价格发生剧烈波动,则会对公司的成本控制带来一定难度,使公司的盈利能力受到一定影响。

应对措施：公司要时刻关注钢材等原材料的价格波动，并结合订单情况进行对原材料进行预采购，锁定价格的波动，减少对公司盈利水平的影响。

（九）汇率波动的风险

报告期内,公司与斯凯孚的销售主要以美元进行结算,账面存在一定金额的外币应收账款金额。报告期内,美元汇率的波动对公司的财务费用及利润总额有一定的影响。公司 2017 年、2018 年的汇兑收益分别为 141,571.31 元、-57,260.31 元,占利润总额的比例分别为 2.66%、-1.25%。若公司未来人民币升值,将直接影响到公司出口的销售价格及汇兑损益,从而对公司的利润空间产生一定的影响。

应对措施：公司应该密切关注国际外汇市场的变动，定期分析汇率变动对公司经营及财务情况的影响，制定相应措施，将汇率波动对利润的影响降至最低。

（十）实际控制人不当控制的风险

公司实际控制人为徐华高,其直接持有公司股份 810.00 万股,并通过协调投资间接持有公司股份 90.00 万股,合计持股数量占公司总股本比例为 90%,处于绝对控制地位。同时,徐华高担任公司董事长兼总经理职务,在公司重大事项决策、监督、日常经营管理上均可施与重大影响。因此,公司存在实际控制人利用其绝对地位对重大事项施加影响,从而使得公司决策偏离中小股东最佳利益目标的风险。

应对措施：公司已按照全国股份转让系统的要求建立了股东大会、董事会、监事会制度、以及《关联交易规则》、《资金管理制度》、《对外担保决策制度》、《内部审计制度》、《授权管理制度》、《防范控股股东及实际控制人占用公司资金管理制度》、《信息披露事务管理制度》及《投资者关系管理制度》等一系列内部控制制度，将有助于防止公司发生实际控制人不当控制情形。

（十一）安全生产事故风险

公司属于机械制造行业,一线生产员工长期操作涉及切割、打磨、冲压的机器设备,存在一定的作业风险。因此,公司虽已建立了较为完备的安全生产管理制度,但仍存在一定的安全生产事故风险。

应对措施:公司建立了完备的安全生产管理制度,积极包括《劳动防护用品管理制度》、《安全生产检查制度》、《安全生产隐患整改制度》、《安全生产教育培训制度》、《安全生产事故管理制度》、《设备设施安全管理制度》、《安全生产考核、奖罚制度》、《工伤事故管理制度》以及《消防安全管理制度》等。同时,公司建立了安全生产责任制,明确了总经理、副总经理、各部门经理以及一线员工的安全生产职责。公司根据《安全生产教育培训制度》定期对新员工及特殊工种人员等生产人员进行安全生产教育和培训,公司定期召开安全生产相关会议。

（十二）票据受让行为违规的风险

公司挂牌前曾存在纯资金行为的票据受让行为,即持有票据的个人将票据转让给公司,公司向其支付对价,虽然该票据受让行为不具有任何欺诈、非法占有目的或违规融资情形,所受让票据均用于生产经营活动,但仍存在违背银行承兑汇票业务所要求之真实贸易背景原则的风险。公司自2016年3月起已对上述行为纠正完毕,不再存在纯资金行为的票据受让情形,且2016年9月21日,云和县人民政府金融办公室出具《关于浙江诚创精密机械股份有限公司票据使用情况的说明》,该说明确认其尚未发现公司在票据使用方面受到相关主管部门的行政处罚记录或相应银行的处罚记录。另《中华人民共和国票据法》对上述行为也未有行政处罚的规定,并且持有公司5%以上股份的股东已承诺承担此事项的未来可能产生的全部责任与损失。

应对措施:公司已对上述存在违规风险的票据行为进行纠正,该等存在违规风险的票据均已履行完毕,未产生任何经济纠纷,也未因上述行为给银行及其他权利人造成任何实际损失,也未因该事项受到行政处罚;公司将逐步进行完善《票据管理制度》等内部控制制度,正确、合规使用票据工具。公司5%以上股份的股东已承诺承担此事项的未来可能产生的全部责任与损失。

（二）报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	50,000,000.00	26,975,983.20

其他项包括：

（1）徐华高、季海燕为公司在中国工商银行、中国邮政储蓄银行、中国银行等的贷款提供最高额担保，担保金额上限共计 3,500 万元，已发生金额为 17,609,126.06 元；上述担保尚未履行完毕。

（2）徐华高、汪宁、叶萍、林少阳为公司在黟县农村商业银行的贷款提供担保，担保金额上限 13,000,000.00 元，实际发生额为 9,360,000.00 元，担保期限为 2018 年 1 月 29 日至 2021 年 1 月 29 日，该担保尚未履行完毕。

（3）公司向股东丽水协同投资管理合伙企业（有限合伙）出租办公用房，2018 年发生关联方房租收入 6,857.14 元，2019 年预计发生金额为 6,857.14 元。

（二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
徐华高	资金拆入	275,000.00	已事后补充履行	2017年8月29日	2017-012
徐华高	资金拆入	5,000,000.00	已事后补充履行	2018年4月23日	2018-009
徐华高	资金拆入	2,000,000.00	已事后补充履行	2018年4月23日	2018-009
徐华高	资金拆入	1,520,000.00	已事后补充履行	2018年8月28日	2018-023
徐华高	资金拆入	530,000.00	已事后补充履行	2018年8月28日	2018-023
徐华高	资金拆入	3,000,000.00	已事后补充履行	2018年10月30日	2018-028
徐华高	资金拆入	670,000.00	已事后补充履行	2018年8月28日	2018-023
徐华高	资金拆入	900,000.00	已事后补充履行	2018年8月28日	2018-023
徐华高	资金拆入	5,000,000.00	已事前及时履行	2018年8月28日	2018-023
徐华高	资金拆入	4,000,000.00	已事后补充履行	2019年4月23日	2019-020
合计	资金拆入	22,895,000.00	-	-	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

报告期内，公司向徐华高拆入资金 9 笔合计 2,262,000.00 元，截止 2018 年 12 月 31 日仍余 1,689.5 万元尚未归还，且均未约定利息，拆入资金主要用于公司新生产线的投建和马鞍山 2 个全资子公司的投资。由于为节约财务成本，公司的银行贷款等对外借款较少，向公司徐华高拆借短期资金系为缓解公司临时资金周转压力。随着公司规模不断扩大，未来公司将通过申请增加银行贷款和对股权融资等方式，解决自身资金周转问题。

由于上述拆入资金不支付利息，同时公司负债率较低，债务融资空间较大，上述短期资金拆入不会形成对股东的过度依赖，不会对公司生产经营造成不利影响。

（三）经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

公司设立全资子公司安徽卡瑞森密封科技有限公司，注册地为马鞍山经济技术开发区金山路 1188 号，注册资本为人民币 10,000,000.00 元。该对外投资详细情况请查看公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（<http://neeq.com.cn>）上披露的《浙江诚创精密机械股份有限公司关于对外投资的公告（设立全资子公司）》（公告编号：2018-004），该对外投资已经由 2018 年第一次临时股东大会审议通过。

公司设立全资子公司安徽行知机械科技有限公司，注册地为马鞍山经济技术开发区金山路 1188 号 4 号厂房，注册资本为人民币 10,000,000.00 元。该对外投资详细情况请查看公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（<http://neeq.com.cn>）上披露的《浙江诚创精密机械股份有限公司关于对外投资的公告（设立全资子公司）》（公告编号：2018-013），该对外投资已经由第一届董事会第九次会议审议通过。

（四） 承诺事项的履行情况

1、关于避免同业竞争的承诺。

为避免将来可能发生的同业竞争，公司控股股东、实际控制人徐华高，持股 5%以上的股东丽水协同投资管理合伙企业（有限合伙）、徐经纬及公司的董事、监事、高级管理人员就避免与公司发生同业竞争向公司及其他股东作出承诺。

2、实际控制人关于杜绝占用资金的承诺

公司实际控制人徐华高出具《关于 2016 年占用浙江诚创轴承有限公司款项的说明及承诺》，承诺“严格执行公司相关管理制度，杜绝在未经公司内部决策流程的情况下支取公司资金的行为”。

3、关于票据受让行为违规损失的承诺

持有公司 5%以上股份的股东承诺， 如果公司因报告期内曾受让无真实交易背景的票据行为而被有关部门处罚，或因该等行为而被任何第三方追究任何形式的经济责任，由承诺人承担。

4、实际控制人关于社保事项的承诺

公司实际控制人出具了书面《承诺》，承诺如公司因挂牌前社保事项受处罚造成经济损失的，由实际控制人承担。

上述承诺事项履行正常，不存在违约情形。

（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
固定资产	抵押	20,323,340.34	12.91%	用于银行借款抵押
无形资产	抵押	9,191,068.31	5.84%	用于银行借款抵押
总计	-	29,514,408.65	18.75%	-

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	3,258,333	32.58%	0	3,258,333	32.58%
	其中：控股股东、实际控制人	2,025,000	20.25%	0	2,025,000	20.25%
	董事、监事、高管	2,025,000	20.25%	-	2,025,000	20.25%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	6,741,667	67.42%	0	6,741,667	67.42%
	其中：控股股东、实际控制人	6,075,000	60.75%	0	6,075,000	60.75%
	董事、监事、高管	6,075,000	60.75%	-	6,075,000	60.75%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		10,000,000	100%	0	10,000,000	100%
普通股股东人数		3				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	徐华高	8,100,000	0	8,100,000	81.00%	6,075,000	2,025,000
2	丽水协同投资管理合伙企业(有限合伙)	1,000,000	0	1,000,000	10.00%	666,667	333,333
3	徐经纬	900,000	0	900,000	9.00%	0	900,000
合计		10,000,000	0	10,000,000	100.00%	6,741,667	3,258,333

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司股东之间，徐华高与徐经纬为父女关系，公司股东协同投资的合伙人徐珠丹与徐华高为母子关系，因而徐珠丹与徐经纬亦为直系亲属关系；协同投资并由公司控股股东、实际控制人徐华高实际控制。除此之外，股东之间不存在其他关联关系。

二、优先股股本基本情况

适用 不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 否

公司控股股东、实际控制人为徐华高。

徐华高，男，1970年6月出生，中国国籍，身份证号：332523197006XXXX12，无境外永久居留权。1996年7月毕业于浙江大学，大专学历，工程师。1991年9月至2002年3月就职于云和县城关轴承配件厂先后担任技术员，技术科长、副厂长等职务。2002年4月，创立云和县诚创轴承有限公司，并担任执行董事、总经理。2016年6月7日起，担任诚创股份董事长兼总经理，任期三年。报告期内，控股股东、实际控制人未发生变动。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况：

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求：

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行贷款	中国工商银行云和县支行	4,000,000.00	5.22%	2018年12月20日 -2019年10月30日	否
银行贷款	中国工商银行云和县支行	1,500,000.00	4.80%	2018年8月3日-2019 年8月1日	否
银行贷款	中国工商银行云和县支行	970,000.00	5.22%	2018年11月6日 -2019年7月1日	否
银行贷款	中国工商银行云和县支行	360,000.00	5.22%	2018年9月30日 -2019年7月1日	否
银行贷款	中国工商银行云和县支行	230,000.00	5.22%	2018年9月29日 -2019年7月1日	否
银行贷款	中国工商银行云和县支行	220,000.00	5.22%	2018年7月25日 -2019年7月1日	否
银行贷款	中国工商银行云和县支行	1,890,000.00	5.22%	2018年6月28日 -2019年5月3日	否
银行贷款	中国工商银行云和县支行	620,000.00	5.22%	2018年6月25日 -2019年5月3日	否
银行贷款	中国工商银行云和县支行	470,000.00	5.22%	2018年6月25日 -2019年5月3日	否
银行贷款	中国工商银行云和县支行	220,000.00	5.22%	2018年10月23日 -2019年5月3日	否
银行贷款	中国工商银行云和县支行	1,982,165.60	5.22%	2018年4月20日 -2019年4月17日	否
银行贷款	中国工商银行云和县支行	17,834.40	5.22%	2018年8月16日 -2019年4月17日	否
银行贷款	中国工商银行云和县支行	2,300,000.00	5.22%	2018年5月17日 -2019年3月30日	否
银行贷款	中国工商银行云和县支行	215,000.00	5.22%	2018年8月16日	否

				-2019年3月30日	
银行贷款	中国工商银行云和县支行	45,000.00	5.22%	2018年6月28日 -2019年3月30日	否
银行贷款	中国工商银行云和县支行	1,329,126.06	4.35%	2018年3月8日-2019 年3月7日	否
银行贷款	中国工商银行云和县支行	1,240,000.00	5.22%	2018年5月21日 -2019年2月28日	否
银行贷款	中国工商银行云和县支行	990,000.00	5.22%	2018年6月8日-2019 年2月28日	否
银行贷款	中国工商银行云和县支行	210,000.00	5.22%	2018年6月8日-2019 年2月28日	否
银行贷款	中国建设银行股份有限公司丽水分行	2,000,000.00	5.66%	2018年4月19日 -2019年5月23日	否
银行贷款	中国银行股份有限公司景宁县支行	2,000,000.00	5.05%	2018年6月28日 -2019年6月25日	否
银行贷款	中国邮政储蓄银行股份有限公司云和县支行	3,000,000.00	5.06%	2018年8月28日 -2019年8月27日	否
银行贷款	中国邮政储蓄银行股份有限公司丽水市分行	2,000,000.00	5.44%	2018年4月19日 -2019年4月18日	否
银行贷款	云和联合村镇银行营业部	800,000.00	6.96%	2018年6月1日-2019 年2月15日	否
银行贷款	云和联合村镇银行营业部	2,000,000.00	4.80%	2018年2月28日 -2021年1月29日	否
银行贷款	安徽黟县农村商业银行	5,960,000.00	6.13%	2018年4月20日 -2019年1月29日	否
银行贷款	安徽黟县农村商业银行	1,000,000.00	6.13%	2018年8月6日-2019 年1月29日	否
银行贷款	安徽黟县农村商业银行	1,000,000.00	6.13%	2018年4月26日 -2019年1月29日	否
银行贷款	安徽黟县农村商业银行	900,000.00	6.13%	2018年4月17日 -2019年1月29日	否
银行贷款	安徽黟县农村商业银行	500,000.00	6.13%	2018年9月17日 -2019年1月29日	否
银行贷款	黟县新淮河村镇银行股份有限公司	1,400,000.00	0.02%	2018年5月30日 -2019年5月31日	否
合计	-	41,369,126.06	-	-	-

违约情况：

□适用 √不适用

五、 权益分派情况**报告期内的利润分配与公积金转增股本情况**

□适用 √不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

□适用 √不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
徐华高	董事长/总经理	男	1970年6月26日	大专	2016年6月7日 -2019年6月5日	是
吴利平	董事/副总经理	男	1971年9月13日	中专	2016年6月7日 -2019年6月5日	是
潘伟东	董事/副总经理	男	1973年11月27日	中专	2016年6月7日 -2019年6月5日	是
徐松平	董事	男	1973年9月13日	大专	2016年6月7日 -2019年6月5日	否
王丽燕	董事会秘书/ 董事	女	1988年7月10日	大专	2016年6月7日 -2019年6月5日	是
吴丽芬	财务负责人	女	1988年2月18日	大专	2017年9月20日 -2019年6月5日	是
林定春	监事会主席	女	1976年4月29日	中专	2016年6月7日 -2019年6月5日	是
徐丽丽	监事	女	1986年1月1日	初中	2018年5月19日 -2019年6月5日	是
王慧仙	监事	女	1962年12月29日	中专	2016年6月7日 -2019年6月5日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

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:

董事、监事、高级管理人员及与控股股东、实际控制人之间都没关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
徐华高	董事长/总经理	8,100,000	0	8,100,000	81.00%	0
合计	-	8,100,000	0	8,100,000	81.00%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
张永雄	监事会主席	离任	无	因个人原因离任
林定春	监事	新任	监事会主席	选举
徐丽丽	无	新任	监事	选举

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：√适用 不适用

林定春，女，1976年04月29日出生，中专学历，1997年3月至2002年3月，就任于云和轴承配件厂，从事计量、检验和质量管理工作；2002年4月至2007年8月，就任于云和诚创轴承有限公司（公司前身），从事质量管理工作；2007年9月至2016年6月，就任于浙江诚创轴承有限公司（公司前身），从事技术管理工作；2016年7月至今，一直在公司从事销售业务工作。

徐丽丽，女，1986年01月01日出生，初中学历，2005年11月至今，就任于浙江诚创轴承有限公司（公司前身），前后从事检验员、仓库发货员、工资统计和出纳。

二、员工情况**（一）在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	39	43
生产人员	166	188
销售人员	2	3
技术人员	33	49
行政管理人员	4	5
员工总计	244	288

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	2	4
专科	15	16
专科以下	227	268
员工总计	244	288

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动、人才引进

报告期内，公司新增了 44 人。公司以市场外聘及公司内部推介两种方式进行招聘符合公司岗位要求的人员。

2、人员培训

根据岗位的具体情况，采用内部培训、全员培训与重点培育、岗位技能与管理提升相结合。

3、员工薪酬政策

员工薪酬包括基本工资、考核工资和绩效工资等。公司实行全员劳动合同制，根据国家和地方相关法律，签订《劳动合同书》；并按照国家 and 地方有关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等。

（二）核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关制度规定的程序和规则进行，截至报告期末。上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

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

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大的人事变动、对外投资、关联关系、担保等事项均已履行规定程序。截至报告期内，公司及公司股东、董事、监事、高级管理人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、公司章程的修改情况

无

(二) 三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	<p>2018年3月25日公司第一届董事会第八次会议决议审议通过 1、《关于公司为控股子公司黄山诚创轴承有限公司贷款提供担保的议案》；2、《关于公司全资子公司对外投资的议案》3、《关于提议召开公司2018年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>2018年4月22日公司第一届董事会第九次会议决议审议通过 1、《2017年度总经理工作报告》；2、《2017年董事会工作报告》；3、《2017年年度报告和摘要》；4、《2017年度财务决算报告》；5、《2018年度财务预算报告》；6、《2017年度利润分配方案》；7、《关于续聘2018年度审计机构的议案》；8、《关于预计2018年度日常性关联交易的议案》；9、《关于追认关联交易的议案》；10、《关于公司全资子公司对外投资的议案》；11、《关于追认邮政储蓄理财产品的议案》；12、《关于召开公司2017年年度股东大会的议案》。</p> <p>2018年8月27日公司第一届董事会第十次会议决议审议通过 1、《2018年半年度报告》；2、《关于追认关联交易及预计2018年下半年关联交易的议案》；3、《关于提请召开2018年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p>2018年10月27日公司第一届董事会第十一次会议决议审议通过 1、《关于公司与兴业证券股份有限公司解除持续督导协议的议案》；2、《关于公司与财通证券股东有限公司签署持续督导协议的议案》；3、《关于公司与兴业证券股份有限公司解除持续督导协议说明报告的议案》；4、《关于提请授权董事会全权办理办理公司持续督导主办券商变更事宜的议案》；5、《关于追认关联交易的议案》；6、《关于提请召开2018年第三次临时股东大会的议案》。</p>
监事会	3	<p>2018年4月22日公司第一届监事会第四次会议决议审议通过 1、《2017年度监事会工作报告》；2、《2017年年度报告和摘要》；3、《2017年度财务决算报告》；4、《2018年度</p>

		<p>财务预算报告》；5、《2017 年度利润分配方案》；6、《关于提名徐丽丽为公司监事候选人的议案》。</p> <p>2018年5月24日公司第一届监事会第五次会议决议审议通过《关于选举公司第一届监事会主席的议案》。</p> <p>2018年8月27日公司第一届监事会第六次会议决议审议通过《2018年半年度报告》。</p>
<p>股东大会</p>	<p>4</p>	<p>2018年4月10日公司2018年第一次临时股东大会会议决议审议通过1、《关于公司为控股子公司黄山诚创轴承有限公司贷款提供担保的议案》；2、《关于公司全资子公司对外投资的议案》。</p> <p>2018年5月19日公司2017年年度股东大会会议决议审议通过1、《2017年董事会工作报告》；2、《2017年监事会工作报告》；3、《2017年年度报告和摘要》；4、《2017年度财务决算报告》；5、《2018年度财务预算报告》；6、《2017年度利润分配方案》；7、《关于续聘2018年度审计机构的议案》；8、《关于预计2018年度日常性关联交易的议案》；9、《关于追认关联交易的议案》；10、《关于提名徐丽丽为监事候选人的议案》；11、《关于公司全资子公司对外投资的议案》。</p> <p>2018年9月15日公司2018年第二次临时股东大会会议决议审议通过《关于追认关联交易及预计2018年下半年关联交易的议案》。</p> <p>2018年11月17日公司2018年第三次临时股东大会会议决议审议通过1、《关于公司与兴业证券股份有限公司解除持续督导协议的议案》；2、《关于公司与财通证券股东有限公司签署持续督导协议的议案》；3、《关于公司与兴业证券股份有限公司解除持续督导协议说明报告的议案》；4、《关于提请授权董事会全权办理办理公司持续督导主办券商变更事宜的议案》；5、《关于追认关联交易的议案》。</p>

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议严格按照《公司法》、公司章程、三会议事规则规定执行，会议的召集、召开、表决符合法律、行政法规和公司章程的规定。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司进一步加强并完善内控工作，严格遵守三会议事规则、《关联交易规格》、《对外担保决策制度》以及《防范控股股东及实际控制人占用资金管理制度》等重大制度。形成较为完整、合理的内部控制制度，逐步建立完善的激励机制，加强规范运作和有效执行，为公司健康稳定的发展奠定基础。

（四）投资者关系管理情况

公司投资者关系严格遵守《公司法》、《证券法》等有关法律、法规及全国中小企业股份转让系统有限责任公司有关业务规则的规定，由董事会秘书负责投资者关系管理事务的组织、协调工作，客观、真实、准确、完整的介绍和反应公司的实际情况。

（五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

（基础层公司不做强制要求）

适用 不适用

（六）独立董事履行职责情况

（基础层公司不做强制要求）

适用 不适用

独立董事的意见：

无

二、内部控制**（一）监事会就年度内监督事项的意见**

报告期内，监事会能够独立运作对本年度的监督事项无异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构方面相互独立，具有独立面向市场经营的能力。

（一）业务独立性

公司主要从事精密轴承套圈等轴承配件的研发、生产和销售业务，公司具有面向市场的自主经营能力以及拥有独立的研发、生产、销售体系，能够独立对外开展业务，不依赖控股股东、实际控制人和其他任何关联方。

（二）资产独立性

公司独立拥有全部资产的产权，公司的资产与股东的资产权属关系界定明确，公司对其所有资产具有控制支配权。公司最近两年内部存在资金、资产被控股股东及实际控制人占用而损害公司利益的情况，公司不存在以资产、权益或信誉为股东债务提供担保的情形。

（三）人员独立性

公司的董事、监事及其他高级管理人员的任免均符合《公司法》和《公司章程》的相关规定，程序合法有效；公司的总经理、副总经理、财务负责人及董事会秘书均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事外的其他职务或领薪，公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

（四）财务独立性

公司拥有独立的财务部门，配备了专职的财务会计人员，建立了独立、完整的财务核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度和财务管理制度。公司单独开户、独立核算。

（五）机构独立性

公司已设立股东大会、董事会和监事会机构，且已聘请总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员，并在公司内部设立了相应的职能部门。公司内部经营管理机构健全，独立行使经营者管理职权，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间没有机构混同的情形。

（三）对重大内部管理制度的评价

1、公司建立了财务管理等一系列规章制度，涵盖了公司人力资料管理、财务管理、研发管理、采购销售管理的经理过程各个环节，确保各项工作都有章可循，形成了规范的管理体系。公司的财务管理和内部控制制度在完整性、有效性、合理性方面不存在重大缺陷，内部控制制度有效地保证了公司经营业务有序进行，保护了公司资产的安全完整，促进了公司经营效率的提高和经营目标的实现，符合公司发展的要求。

2、公司现有的治理机制能够有效地提高公司治理水平和决策质量、有效地识别和控制经营管理中的重大风险，能够给所有股东提高合理保护及保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，便于接受投资者及社会公众的监督，符合公司发展的要求。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

为进一步健全公司的信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制，公司制定了《信息披露

事务管理制度》和《年报信息披露重大差错责任追究制度》。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

第十一节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	亚会 B 审字（2019）0406 号
审计机构名称	亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	中国北京市西城区车公庄大街 9 号五栋大楼 B2 座 301 室
审计报告日期	2019 年 4 月 22 日
注册会计师姓名	刘勇、李明虎
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文： 浙江诚创精密机械股份有限公司全体股东： <p style="margin-left: 2em;">一、 审计意见</p> <p>我们审计了浙江诚创精密机械股份有限公司(以下简称浙江诚创公司)财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了浙江诚创公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的经营成果和现金流量。</p> <p style="margin-left: 2em;">二、 形成审计意见的基础</p> <p>我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于浙江诚创公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。</p> <p style="margin-left: 2em;">三、 其他信息</p> <p>浙江诚创公司管理层对其他信息负责，其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。</p> <p>我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。</p> <p>结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错</p>	

报。

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

浙江诚创公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估浙江诚创公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督浙江诚创公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对浙江诚创公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。

我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致浙江诚创公司不能持续经营。

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

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

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

亚太（集团）会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：刘勇

中国注册会计师：李明虎

中国·北京

二〇一九年四月二十二日

二、财务报表

（一）合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	8,512,761.67	5,593,136.42
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据及应收账款	五、2	12,407,639.39	12,522,573.37
其中：应收票据	-	-	585,887.50
应收账款	-	12,407,639.39	11,936,685.87
预付款项	五、3	556,645.38	723,743.68
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	五、4	4,505,042.73	108,657.65
其中：应收利息	-	-	-

应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五、5	27,751,198.57	16,095,683.56
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	五、6	1,446,417.62	613,028.36
流动资产合计	-	55,179,705.36	35,656,823.04
非流动资产：			
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	五、7	3,600,000.00	3,600,000.00
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	五、8	70,475,203.82	48,772,111.30
在建工程	五、9	16,184,532.56	17,272,790.09
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	五、10	9,191,068.31	9,401,907.11
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	五、11	814,770.33	191,500.00
递延所得税资产	五、12	379,437.89	376,245.10
其他非流动资产	五、13	1,559,110.00	6,195,930.00
非流动资产合计	-	102,204,122.91	85,810,483.60
资产总计	-	157,383,828.27	121,467,306.64
流动负债：			
短期借款	五、14	32,009,126.06	20,430,000.00
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据及应付账款	五、15	13,017,314.31	11,163,930.25
其中：应付票据	-	-	-
应付账款	-	13,017,314.31	11,163,930.25
预收款项	五、16	132,788.50	375,652.30
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五、17	2,420,145.30	2,648,857.38
应交税费	五、18	48,527.59	530,615.85

其他应付款	五、19	18,078,930.28	2,959,546.47
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	65,706,832.04	38,108,602.25
非流动负债：			
长期借款	五、20	9,360,000.00	5,960,000.00
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	五、21	1,419,166.67	1,706,166.67
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	10,779,166.67	7,666,166.67
负债合计	-	76,485,998.71	45,774,768.92
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、22	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、23	53,296,993.59	53,296,993.59
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五、24	1,585,897.74	1,012,391.80
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、25	12,184,515.35	8,675,342.33
归属于母公司所有者权益合计	-	77,067,406.68	72,984,727.72
少数股东权益	-	3,830,422.88	2,707,810.00
所有者权益合计	-	80,897,829.56	75,692,537.72
负债和所有者权益总计	-	157,383,828.27	121,467,306.64

法定代表人：徐华高

主管会计工作负责人：吴丽芬

会计机构负责人：吴丽芬

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	-	7,828,973.99	5,370,037.73
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据及应收账款	十四、1	10,429,923.73	9,864,117.07
其中：应收票据	-	-	40,000.00
应收账款	-	10,429,923.73	9,824,117.07
预付款项	-	310,283.52	317,457.95
其他应收款	十四、2	5,222,222.94	3,240,979.05
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
存货	-	22,126,936.52	12,497,600.95
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	331,684.14	229,243.74
流动资产合计	-	46,250,024.84	31,519,436.49
非流动资产：			
可供出售金融资产	-	3,600,000.00	3,600,000.00
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十四、3	14,286,837.72	6,346,837.72
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	50,924,597.18	33,325,987.14
在建工程	-	15,725,632.56	17,272,790.09
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	7,700,130.41	7,878,732.77
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	130,500.00	191,500.00
递延所得税资产	-	379,189.46	376,245.10
其他非流动资产	-	713,020.00	6,169,840.00
非流动资产合计	-	93,459,907.33	75,161,932.82
资产总计	-	139,709,932.17	106,681,369.31
流动负债：			
短期借款	-	27,809,126.06	18,430,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-

衍生金融负债	-	-	-
应付票据及应付账款	-	11,810,994.98	9,567,935.94
其中：应付票据	-	-	-
应付账款	-	11,810,994.98	9,567,935.94
预收款项	-	-	-
应付职工薪酬	-	1,692,881.29	2,258,083.90
应交税费	-	3,212.31	442,713.04
其他应付款	-	17,394,310.20	431,288.51
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	58,710,524.84	31,130,021.39
非流动负债：			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	1,419,166.67	1,706,166.67
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	1,419,166.67	1,706,166.67
负债合计	-	60,129,691.51	32,836,188.06
所有者权益：			
股本	-	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	53,535,451.85	53,535,451.85
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	1,585,897.74	1,012,391.80
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	14,458,891.07	9,297,337.60
所有者权益合计	-	79,580,240.66	73,845,181.25
负债和所有者权益合计	-	139,709,932.17	106,681,369.31

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	五、26	85,535,970.84	66,502,462.95
其中：营业收入	五、26	85,535,970.84	66,502,462.95
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	五、26	83,143,598.55	64,583,415.17
其中：营业成本	五、26	63,264,099.02	48,096,815.86
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	五、27	1,077,245.40	767,568.99
销售费用	五、28	4,280,849.98	3,356,658.09
管理费用	五、29	8,308,245.17	5,699,531.04
研发费用	五、30	4,696,267.51	3,655,414.81
财务费用	五、31	1,698,979.72	1,384,107.46
其中：利息费用	五、31	1,715,657.44	1,225,226.32
利息收入	五、31	24,226.26	8,555.38
资产减值损失	五、32	17,911.75	1,623,318.92
加：其他收益	五、33	271,392.00	725,527.44
投资收益（损失以“-”号填列）	五、34	-	1,048.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	2,663,764.29	2,645,623.96
加：营业外收入	五、35	1,939,715.50	2,692,782.60
减：营业外支出	五、36	16,311.78	23,794.11
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	4,587,168.01	5,314,612.45
减：所得税费用	五、37	431,876.17	617,981.84
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	4,155,291.84	4,696,630.61
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	4,155,291.84	4,696,630.61
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-	-

(二) 按所有权归属分类：			
1. 少数股东损益	-	72,612.88	-991,611.23
2. 归属于母公司所有者的净利润	-	4,082,678.96	5,688,241.84
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	-	-	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额			
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	4,155,291.84	4,696,630.61
归属于少数股东的综合收益总额	-	4,082,678.96	5,688,241.84
归属于少数股东的综合收益总额	-	72,612.88	-991,611.23
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益	-	0.41	0.57
(二) 稀释每股收益	-	0.41	0.57

法定代表人：徐华高

主管会计工作负责人：吴丽芬

会计机构负责人：吴丽芬

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十四、4	75,510,930.91	60,628,058.33
减：营业成本	十四、4	56,655,120.67	42,862,039.83
税金及附加	-	768,810.80	577,095.58
销售费用	-	3,562,648.64	3,211,398.35
管理费用	-	4,691,546.82	4,377,401.93
研发费用	-	4,496,267.51	3,655,414.81
财务费用	-	1,033,961.25	956,732.15
其中：利息费用	-	1,054,542.29	802,529.18
利息收入	-	18,970.86	7,215.35
资产减值损失	-	19,629.08	1,627,597.94
加：其他收益	-	271,392.00	725,527.44
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	-	1,048.74

其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	4,554,338.14	4,086,953.92
加：营业外收入	-	1,629,000.00	2,691,519.00
减：营业外支出	-	16,154.13	23,546.46
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	6,167,184.01	6,754,926.46
减：所得税费用	-	432,124.60	617,981.84
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	5,735,059.41	6,136,944.62
（一）持续经营净利润	-	5,735,059.41	6,136,944.62
（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	-	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	5,735,059.41	6,136,944.62
七、每股收益：			
（一）基本每股收益	-	-	-
（二）稀释每股收益	-	-	-

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	92,809,528.74	73,277,523.89
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	-	509,923.34	3,483,127.76
收到其他与经营活动有关的现金	五、38	17,016,778.10	1,624,445.05
经营活动现金流入小计	-	110,336,230.18	78,385,096.70
购买商品、接受劳务支付的现金	-	65,908,982.76	52,242,880.38
客户贷款及垫款净增加额	-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
支付保单红利的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	15,753,189.06	11,235,809.75
支付的各项税费	-	4,537,551.81	2,250,068.80
支付其他与经营活动有关的现金	五、38	9,160,787.28	7,181,187.12
经营活动现金流出小计	-	95,360,510.91	72,909,946.05
经营活动产生的现金流量净额	-	14,975,719.27	5,475,150.65
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	-	-	2,200,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	1,048.74
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	-	-	2,201,048.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	26,477,762.42	12,055,924.97
投资支付的现金	-	-	2,200,000.00
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	26,477,762.42	14,255,924.97
投资活动产生的现金流量净额	-	-26,477,762.42	-12,054,876.23
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	1,050,000.00	225,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	1,050,000.00	225,000.00
取得借款收到的现金	-	41,369,126.06	30,930,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	42,419,126.06	31,155,000.00
偿还债务支付的现金	-	26,390,000.00	20,020,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	1,664,717.97	1,234,348.91
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	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	28,054,717.97	21,254,348.91
筹资活动产生的现金流量净额	-	14,364,408.09	9,900,651.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	57,260.31	-141,571.31
五、现金及现金等价物净增加额	-	2,919,625.25	3,179,354.20
加：期初现金及现金等价物余额	-	5,593,136.42	2,413,782.22
六、期末现金及现金等价物余额	-	8,512,761.67	5,593,136.42

法定代表人：徐华高 主管会计工作负责人：吴丽芬 会计机构负责人：吴丽芬

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	80,603,718.12	67,182,587.41
收到的税费返还	-	509,923.34	3,483,127.76
收到其他与经营活动有关的现金	-	18,549,046.41	1,054,940.77
经营活动现金流入小计	-	99,662,687.87	71,720,655.94
购买商品、接受劳务支付的现金	-	60,320,186.62	46,807,560.94
支付给职工以及为职工支付的现金	-	10,919,817.47	8,593,491.13
支付的各项税费	-	2,836,978.92	1,462,210.95
支付其他与经营活动有关的现金	-	4,835,882.55	7,160,547.98
经营活动现金流出小计	-	78,912,865.56	64,023,811.00
经营活动产生的现金流量净额	-	20,749,822.31	7,696,844.94
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	-	2,200,000.00
取得投资收益收到的现金	-	-	1,048.74
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	-	-	2,201,048.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	18,779,068.27	10,023,012.86
投资支付的现金	-	-	2,200,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	7,940,000.00	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	26,719,068.27	12,223,012.86
投资活动产生的现金流量净额	-	-26,719,068.27	-10,021,964.12
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	27,809,126.06	26,930,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-

收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	27,809,126.06	26,930,000.00
偿还债务支付的现金	-	18,430,000.00	19,980,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	1,008,204.15	792,120.30
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	19,438,204.15	20,772,120.30
筹资活动产生的现金流量净额	-	8,370,921.91	6,157,879.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	57,260.31	-141,571.31
五、现金及现金等价物净增加额	-	2,458,936.26	3,691,189.21
加：期初现金及现金等价物余额	-	5,370,037.73	1,678,848.52
六、期末现金及现金等价物余额	-	7,828,973.99	5,370,037.73

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	10,000,000.00	-	-	-	53,296,993.59	-	-	-	1,012,391.80	-	8,675,342.33	2,707,810.00	75,692,537.72
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	10,000,000.00	-	-	-	53,296,993.59	-	-	-	1,012,391.80	-	8,675,342.33	2,707,810.00	75,692,537.72
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	573,505.94	-	3,509,173.02	1,122,612.88	5,205,291.84	
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,082,678.96	72,612.88	4,155,291.84	
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,050,000.00	1,050,000.00	

1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,050,000.00	1,050,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	573,505.94	-	-573,505.94	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	573,505.94	-	-573,505.94	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	10,000,000.00	-	-	-	53,296,993.59	-	-	-	1,585,897.74	-	12,184,515.35	3,830,422.88	80,897,829.56	

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	10,000,000.00	-	-	-	53,296,993.59	-	-	-	398,697.34	-	3,600,794.95	3,474,421.23	70,770,907.11
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	10,000,000.00	-	-	-	53,296,993.59	-	-	-	398,697.34	-	3,600,794.95	3,474,421.23	70,770,907.11
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	613,694.46	-	5,074,547.38	-766,611.23	4,921,630.61
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,688,241.84	-991,611.23	4,696,630.61
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	225,000.00	225,000.00
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	225,000.00	225,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	613,694.46	-	-613,694.46	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	613,694.46	-	-613,694.46	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)所有者 权益内 部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本 公积转 增资本 (或股 本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余 公积转 增资本 (或股 本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余 公积弥 补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定 受益计 划变动 额结转 留存收 益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专 项储 备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期 提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期 使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本 年期末 余额	10,000,000.00	-	-	-	53,296,993.59	-	-	-	1,012,391.80	-	8,675,342.33	2,707,810.00	75,692,537.72

法定代表人：徐华高

主管会计工作负责人：吴丽芬

会计机构负责人：吴丽芬

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工 具			资本公积	减： 库存 股	其 他 综 合	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险	未 分 配 利 润	所 有 者 权 益 合 计
		优 先	永 续	其 他								

		股	债			收			准			
						益			备			
一、上年期末余额	10,000,000.00	-	-	-	53,535,451.85	-	-	-	1,012,391.80	-	9,297,337.60	73,845,181.25
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	10,000,000.00	-	-	-	53,535,451.85	-	-	-	1,012,391.80	-	9,297,337.60	73,845,181.25
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	573,505.94	-	5,161,553.47	5,735,059.41
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,735,059.41	5,735,059.41
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	573,505.94	-	-573,505.94	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	573,505.94	-	-573,505.94	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	10,000,000.00	-	-	-	53,535,451.85	-	-	-	1,585,897.74	-	14,458,891.07	79,580,240.66

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	10,000,000.00	-	-	-	53,535,451.85	-	-	-	398,697.34	-	3,774,087.44	67,708,236.63
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	10,000,000.00	-	-	-	53,535,451.85	-	-	-	398,697.34	-	3,774,087.44	67,708,236.63
三、本期增减变动金额(减少以“-”)	-	-	-	-	-	-	-	613,694.46	-	5,523,250.16	6,136,944.62	

号填列)													
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6,136,944.62	6,136,944.62
(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		-	-	-	-	-	-	-	613,694.46	-	-613,694.46	-	-
1. 提取盈余公积		-	-	-	-	-	-	-	613,694.46	-	-613,694.46	-	-
2. 提取一般风险准备		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

益计划变动额结转留存收益												
5.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	10,000,000.00	-	-	-	53,535,451.85	-	-	-	1,012,391.80	-	9,297,337.60	73,845,181.25

浙江诚创精密机械股份有限公司
2018 年度财务报表附注
 (除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

浙江诚创精密机械股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是由徐华高、陈伟平投资,于2002年4月30日在云和县工商行政管理局登记注册成立的有限责任公司。目前持有统一社会信用代码913311257384312889的营业执照,公司注册地址:浙江省丽水市云和县白龙山街道和信路168号。

公司成立时注册资本为50万元,由徐华高、陈伟平两个自然人股东以货币一次性出资,出资金额分别为30万元、20万元。此次出资业经云和树信会计师事务所有限公司验证,并出具云树会验【2002】24号验资报告。

2009年5月25日,公司召开股东会,决议通过原股东陈伟平将其持有的40%、计价为20万元的股权全部转让给自然人季海燕;股东会一并通过增加注册资本250万元决议,其中徐华高追加货币出资240万元,季海燕追加货币出资10万元。此次增资业经云和树信会计师事务所有限公司验证,并出具云树会验【2009】41号验资报告。

2016年2月2日,公司召开股东会,决议通过原股东季海燕将其持有的10%、计价为30万元的股权全部转让给自然人徐经纬。

2016年3月18日,股东会决议增加注册资本700万元,增资方式为货币出资。其中徐华高追加认缴540万元,徐经纬追加认缴60万,新增丽水协同投资管理合伙企业(有限合伙)为新股东,认缴出资100万元。此次增资业经瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)浙江分所验证,并出具瑞华浙验字[2016]33060002号验资报告。

本次增资后,公司最新股权结构为:

股东姓名或名称	出资额(万元)	出资方式	出资比例(%)
徐华高	810.00	货币	81.00
丽水协同投资管理合伙企业(有限合伙)	100.00	货币	10.00
徐经纬	90.00	货币	9.00
合计	1,000.00		100.00

截至2018年12月31日,本公司纳入合并范围的子公司共4户,详见本附注七“在其他主体中的权益”。

本公司及子公司主要从事:木制玩具、工艺品加工生产(凭有效许可证经营)轴承及轴承配件生产、销售;生产轴承所用辅料零售及其产品进出口业务。

本财务报表业经本公司董事会于2019年4月22日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2、持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策和会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

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

3、营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经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。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以

母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(2) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的相关会计处理方法

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

(1) 合营安排分为共同经营和合营企业。

(2) 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- 1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- 2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- 3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- 5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

8、现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

(2) 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

10、金融工具

(1) 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的

金融负债（包括交易性金融负债和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）、其他金融负债。

（2）金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；2）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，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；2）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，按照成本计量；3）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，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：1）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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；2) 未放弃对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 所转移金融资产的账面价值；2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 终止确认部分的账面价值；2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

(5) 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，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。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

3) 可供出售金融资产

① 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- i 债务人发生严重财务困难；
- ii 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- iii 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- iv 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- v 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- vi 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

② 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接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减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

11、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款

(如偿付利息或本金发生违约或逾期等); ③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组; ④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 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的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试, 单独测试未发生减值的金融资产, 包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项, 不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项, 按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力, 并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据:

项目	确定组合的依据
账龄组合	按照账龄政策计提坏账准备的应收款项

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时, 坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征(债务人根据合同条款偿还欠款的能力)按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法:

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法

a. 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	0	0
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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：如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项；等等。

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

12、存货

（1）存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

（2）存货取得和发出的计价方法

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

（3）存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13、长期股权投资

（1）共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

（2）投资成本的确定

1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债

务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

① 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

② 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

(3) 后续计量及损益确认方法

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

(4) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核

算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

2) 合并财务报表

① 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

② 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

14、固定资产

(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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

(2) 各类固定资产的折旧方法

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。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5	19-31.67
运输设备	年限平均法	5	5	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、12“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [通常占租赁资产使用寿命的 75%以上 (含 75%)]；4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上 (含 90%)]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上 (含 90%)]；5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

15、在建工程

(1) 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

(2) 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

(2) 借款费用资本化期间

1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：①资产支出已经发生；②借款费用已经发生；③为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断, 并且中断时间连续超过 3 个月, 暂停借款费用的资本化; 中断期间发生的借款费用确认为当期费用, 直至资产的购建或者生产活动重新开始。

3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时, 借款费用停止资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的, 以专门借款当期实际发生的利息费用 (包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销), 减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额, 确定应予资本化的利息金额; 为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的, 根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率, 计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

17、无形资产

(1) 无形资产

无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等, 按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出, 如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量, 则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出, 在发生时计入当期损益。

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

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

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

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出, 于发生时计入当期损益。

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

1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;

2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;

3) 无形资产产生经济利益的方式, 包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场, 无形资产将在内部使用的, 能够证明其有用性;

4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持, 以完成该无形资产的开发, 并有能力使用或出售该无形资产;

5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的, 将发生的研发支出全部计入当期损益。

18、部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产, 在资产负债表日有迹象表明发生减值的, 估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产, 无论是否存在减值迹象, 每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的, 按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

19、长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出, 摊销期限在 1 年以上 (不含 1 年) 的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账, 在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

20、职工薪酬

(1) 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

(2) 短期薪酬的会计处理方法

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

(3) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

①根据预期累计福利单位法, 采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计, 计量设定受益计划所产生的义务, 并确定相关义务的所属期间。同时, 对设定受益计划所产生的义务予以折现, 以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本;

② 设定受益计划存在资产的, 将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈

余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

③ 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

（4）辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：1) 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；2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（5）其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

21、预计负债

（1）因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

（2）公司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初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

22、收入

（1）商品销售收入

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

结合公司业务和交易的具体情况，商品销售收入确认的原则如下：对于国内销售，按照合同条款将产品交付客户，收到客户的收货确认通知，同时开具相应发票作为收入的确认时点；对于出口销售，以完成报关手续作为收入确认时点。

（2）提供劳务收入

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将

发生的成本能够可靠地计量), 采用完工百分比法确认提供劳务的收入, 并按已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的, 若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿, 按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入, 并按相同金额结转劳务成本; 若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿, 将已经发生的劳务成本计入当期损益, 不确认劳务收入。

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) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时, 确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定; 使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(4) 建造合同

1) 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的, 根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的, 若合同成本能够收回的, 合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认, 合同成本在其发生的当期确认为合同费用; 若合同成本不可能收回的, 在发生时立即确认为合同费用, 不确认合同收入。

2) 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计: 合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计: 与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

3) 确定合同完工进度的方法为已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例的完工进度。

4) 资产负债表日, 合同预计总成本超过合同总收入的, 将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同, 按其差额计提存货跌价准备; 待执行的亏损合同, 按其差额确认预计负债。

23、政府补助

(1) 政府补助在同时满足下列条件时予以确认: 1) 公司能够满足政府补助所附的条件; 2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的, 按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的, 按照公允价值计量; 公允价值不能可靠取得的, 按照名义金额计量。

(2) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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，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。

(3) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿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。

(4) 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

24、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

25、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

1) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

①本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，此项会计政

策变更采用追溯调整法。2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据	585,887.50	应收票据及应收账款	12,522,573.37
应收账款	11,936,685.87		
应收利息		其他应收款	108,657.65
应收股利			
其他应收款	108,657.65		
固定资产	48,772,111.30	固定资产	48,772,111.30
固定资产清理			
在建工程	17,272,790.09	在建工程	17,272,790.09
工程物资			
应付票据		应付票据及应付账款	11,163,930.25
应付账款	11,163,930.25		
应付利息	34,737.36	其他应付款	2,959,546.47
应付股利			
其他应付款	2,924,809.11		
长期应付款		长期应付款	
专项应付款			
管理费用	9,354,945.85	管理费用	5,699,531.04
		研发费用	3,655,414.81

2) 财政部于 2017 年度颁布了《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》。

(2) 重要会计政策变更
无。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%、16%、11%、10%的税率计算销项税，并按扣除

税种	具体税率情况
	当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%计缴。
企业所得税	详见下表
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。

本公司及其子公司所得税税率如下表：

纳税主体名称	所得税税率
浙江诚创精密机械股份有限公司	15%
云和华鹤保持架有限公司	20%
黄山诚创轴承有限公司	20%
安徽行知机械科技有限公司	20%
安徽卡瑞森密封科技有限公司	20%

2、税收优惠及批文

(1) 企业所得税

2018 年由全国高新技术企业认定管理工作领导小组发布关于公示浙江省 2018 年拟认定高新技术企业名单的通知》，公司继续被认定为高新技术企业（证书编号：GR201833003040），公司 2018 年度至 2021 年度的企业所得税减按 15% 计征。

(2) 根据《财政部 税务总局关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2017〕43 号）第一条规定，自 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由 30 万元提高至 50 万元，对年应纳税所得额低于 50 万元（含 50 万元）的小型微利企业，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2018 年 1 月 1 日，“年末”指 2018 年 12 月 31 日；“本年”指 2018 年度，“上年”指 2017 年度。

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	17,513.46	42,724.05
银行存款	8,495,248.21	5,550,412.37
合计	8,512,761.67	5,593,136.42

2、应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项目	年末余额	年初余额
应收票据	200,000.00	585,887.50
应收账款	12,207,639.39	11,936,685.87
合计	12,407,639.39	12,522,573.37

(2) 应收票据

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	200,000.00	585,887.50
合计	200,000.00	585,887.50

(3) 应收账款

1) 类别明细情况

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	12,228,510.62	94.59	20,871.23	0.17	12,207,639.39
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	699,858.50	5.41	699,858.50	100.00	
合计	12,928,369.12	100.00	720,729.73	5.57	12,207,639.39

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	11,939,645.35	94.46	2,959.48	0.02	11,936,685.87
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	699,858.50	5.54	699,858.50	100.00	
合计	12,639,503.85	100.00	702,817.98	5.56	11,936,685.87

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	12,019,798.30		
1 至 2 年	208,712.32	20,871.23	10.00
合计	12,228,510.62	20,871.23	

2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 17,911.75 元；本年无收回或转回坏账准备。

3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 8,158,353.33 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 63.10%。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	519,667.78	93.36	723,743.68	100.00
1-2 年	36,977.60	6.64		
合计	556,645.38	100.00	723,743.68	100.00

(2) 本期无账龄 1 年以上重要的预付款项。

4、其他应收款

(1) 明细情况

账龄	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,505,042.73	108,657.65
合计	4,505,042.73	108,657.65

(2) 其他应收款

1) 类别明细情况

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,505,042.73	71.36			4,505,042.73

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
备的其他应收款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,808,442.16	28.64	1,808,442.16	100.00	
合计	6,313,484.89	100.00	1,808,442.16	28.64	4,505,042.73

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	108,657.65	5.67			108,657.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,808,442.16	94.33	1,808,442.16	100.00	
合计	1,917,099.81	100.00	1,808,442.16	94.33	108,657.65

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,505,042.73		
合计	4,505,042.73		

2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	4,097,066.90	
贷款担保代偿款	1,808,442.16	1,808,442.16
代垫费	310,787.70	
代扣代缴社保	36,620.71	22,215.18
备用金	27,278.00	2,043.00
出口退税款		61,599.47
其他	33,289.42	22,800.00
合计	6,313,484.89	1,917,099.81

3) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
中华人民共和国丽水海关	保证金	4,067,066.90	1 年内	64.42	
浙江丽威科技有限公司	贷款担保代偿款	1,808,442.16	3-4 年	28.64	1,808,442.16
浙江省建筑科学设计研究院有限公司	代垫款	281,900.00	1 年内	4.47	
马鞍山经济技术开发区管理委员会财政局	保证金	30,000.00	1 年内	0.48	
马鞍山蓝翔环境科技有限公司	代垫款	28,306.75	1 年内	0.45	
合计		6,215,715.81		98.46	1,808,442.16

5、存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,586,680.60		8,586,680.60
在产品	5,323,306.63		5,323,306.63
库存商品	10,717,940.25	946,366.71	9,771,573.54
周转材料	358,477.11		358,477.11
发出商品	3,210,700.28		3,210,700.28
委托加工物资	500,460.41		500,460.41
合计	28,697,565.28	946,366.71	27,751,198.57

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,103,091.05		5,103,091.05
在产品	3,468,106.14		3,468,106.14
库存商品	3,981,237.54	946,366.71	3,034,870.83
周转材料	261,164.28		261,164.28
发出商品	3,856,689.53		3,856,689.53
委托加工物资	371,761.73		371,761.73
合计	17,042,050.27	946,366.71	16,095,683.56

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加金额	本年减少金额	年末余额
----	------	--------	--------	------

		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	946,366.71					946,366.71
合计	946,366.71					946,366.71

6、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	1,305,913.25	610,858.32
预缴企业所得税	140,099.25	
预交其他税费	405.12	2,170.04
合计	1,446,417.62	613,028.36

7、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	3,600,000.00		3,600,000.00	3,600,000.00		3,600,000.00
其中：按成本计量的	3,600,000.00		3,600,000.00	3,600,000.00		3,600,000.00
合计	3,600,000.00		3,600,000.00	3,600,000.00		3,600,000.00

(2) 年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本年现金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末	年初	本年增加	本年减少	年末		
浙江云和联合村镇银行股份有限公司	3,600,000.00			3,600,000.00					6.00	
合计	3,600,000.00			3,600,000.00					6.00	

8、固定资产

(1) 明细情况

项目	年末余额	年初余额
固定资产	70,475,203.82	48,772,111.30
固定资产清理		
合计	70,475,203.82	48,772,111.30

(2) 固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1、年初余额	37,697,508.40	22,521,766.96	1,605,386.84	4,227,174.43	66,051,836.63
2、本年增加金额	1,737,619.73	22,868,398.29	9,829.06	2,499,010.13	27,114,857.21
(1) 购置		5,873,333.20	9,829.06	2,499,010.13	8,382,172.39
(2) 在建工程转入	1,737,619.73	16,995,065.09			18,732,684.82
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额	39,435,128.13	45,390,165.25	1,615,215.90	6,726,184.56	93,166,693.84
二、累计折旧					
1、年初余额	2,663,506.04	11,258,522.05	412,814.76	2,944,882.48	17,279,725.33
2、本年增加金额	2,170,254.70	2,031,210.50	34,319.08	1,175,980.41	5,411,764.69
(1) 计提	2,170,254.70	2,031,210.50	34,319.08	1,175,980.41	5,411,764.69
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额	4,833,760.74	13,289,732.55	447,133.84	4,120,862.89	22,691,490.02
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	34,601,367.39	32,100,432.70	1,168,082.06	2,605,321.67	70,475,203.82
2、年初账面价值	35,034,002.36	11,263,244.91	1,192,572.08	1,282,291.95	48,772,111.30

9、在建工程

(1) 明细情况

项目	年末余额	年初余额
在建工程	16,184,532.56	17,272,790.09
工程物资		
合计	16,184,532.56	17,272,790.09

(2) 在建工程

1) 明细情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
锻造工程-85 号设备				16,995,065.09		16,995,065.09
锻造工程-120 号设备	15,415,632.56		15,415,632.56			
杨柳河厂房						
黟县五东殿工业园区厂房						
零星工程	768,900.00		768,900.00	277,725.00		277,725.00
合计	16,184,532.56		16,184,532.56	17,272,790.09		17,272,790.09

2) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
锻造工程-85号设备	30,000,000.00	16,995,065.09		16,995,065.09		
锻造工程-120号设备	15,723,557.56		15,415,632.56			15,415,632.56
杨柳河厂房	35,000,000.00		278,487.02	278,487.02		
黟县五东殿工业园区厂房	12,000,000.00		1,459,132.71	1,459,132.71		
合计	92,723,557.56	16,995,065.09	17,153,252.29	18,732,684.82		15,415,632.56

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
锻造工程-85号设备	56.65	100.00				自有资金
锻造工程-120号设备	99.62	99.62				自有资金
杨柳河厂房	71.39	100.00				自有资金
黟县五东殿工业园区厂房	98.58	100.00				自有资金
合计						

10、无形资产

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1、年初余额	10,517,473.33	10,517,473.33
2、本年增加金额		
(1) 购置		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	10,517,473.33	10,517,473.33
二、累计摊销		
1、年初余额	1,115,566.22	1,115,566.22
2、本年增加金额	210,838.80	210,838.80
(1) 计提	210,838.80	210,838.80
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	1,326,405.02	1,326,405.02
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	9,191,068.31	9,191,068.31
2、年初账面价值	9,401,907.11	9,401,907.11

11、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末数
装修费	191,500.00	991,715.23	368,444.90		814,770.33
合计	191,500.00	991,715.23	368,444.90		814,770.33

12、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产

资产减值准备	2,529,171.89	379,437.89	2,508,300.66	376,245.10
合计	2,529,171.89	379,437.89	2,508,300.66	376,245.10

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	946,366.71	949,326.19
可抵扣亏损	3,589,217.66	3,493,760.99
合计	4,535,584.37	4,443,087.18

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末余额	年初余额	备注
2018 年		541,810.00	
2019 年	143,193.14	546,611.16	
2020 年	471,736.40	809,757.67	
2021 年	335,039.59	177,218.73	
2022 年	520,576.36	1,418,363.43	
2023 年	2,118,672.17		
合计	3,589,217.66	3,493,760.99	

13、其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付设备款	1,559,110.00	6,195,930.00
合计	1,559,110.00	6,195,930.00

14、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
抵押借款	25,809,126.06	16,480,000.00
保证借款	2,800,000.00	1,950,000.00
信用借款	3,400,000.00	2,000,000.00
合计	32,009,126.06	20,430,000.00

注：短期借款 2018 年 12 月 31 日余额 32,009,126.06 元，其中 25,809,126.06 元由公司的厂房进行抵押，280 万元为保证借款，由徐华高、季海燕提供保证，剩余 340 万元为信用借款。

15、应付票据及应付账款

(1) 明细情况

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

项目	年末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	13,017,314.31	11,163,930.25
合计	13,017,314.31	11,163,930.25

(2) 应付账款

1) 分类披露

项目	年末余额	年初余额
货款	6,972,129.59	6,417,838.23
工程及设备款	3,973,316.67	2,687,205.13
运费	1,825,892.17	1,971,431.23
加工费	59,417.08	8,247.50
其他	186,558.80	79,208.16
合计	13,017,314.31	11,163,930.25

2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
浙江飞特钢结构有限公司[注]	830,531.63	尚未结算
合计	830,531.63	

注：该公司已向法院提起诉讼，详见附注十三、其他重要事项。

16、预收款项

项目	年末余额	年初余额
预收商品销售款	132,788.50	375,652.30
合计	132,788.50	375,652.30

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	2,600,631.78	14,567,458.33	14,807,243.56	2,360,846.55
二、离职后福利-设定提存计划	48,225.60	954,809.59	943,736.44	59,298.75
合计	2,648,857.38	15,522,267.92	15,750,980.00	2,420,145.30

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,580,569.70	13,545,905.47	13,799,514.82	2,326,960.35
2、职工福利费		518,620.41	518,620.41	
3、社会保险费	18,838.08	459,190.22	444,802.10	33,226.20

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
其中：医疗保险费	8,467.20	270,005.61	256,926.81	21,546.00
工伤保险费	8,910.72	162,140.23	161,150.50	9,900.45
生育保险费	1,382.40	27,044.38	26,647.03	1,779.75
补充医疗保险	77.76		77.76	
4、住房公积金		18,000.00	18,000.00	
5、工会经费和职工教育经费	1,224.00	25,742.23	26,306.23	660.00
合计	2,600,631.78	14,567,458.33	14,807,243.56	2,360,846.55

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	47,174.40	935,753.85	925,157.25	57,771.00
2、失业保险费	1,051.20	19,055.74	18,579.19	1,527.75
合计	48,225.60	954,809.59	943,736.44	59,298.75

18、应交税费

项目	年末余额	年初余额
土地使用税	13,831.50	36,884.00
城市维护建设税	12,292.53	1,570.72
房产税	7,438.03	7,438.03
水利建设基金	5,371.86	281.22
印花税	4,558.72	2,121.20
增值税	2,771.53	129,577.75
个人所得税	1,439.03	3,648.09
教育费附加	824.39	1,570.71
企业所得税		347,524.13
合计	48,527.59	530,615.85

19、其他应付款

(1) 明细情况

项目	年末余额	年初余额
应付利息	85,676.83	34,737.36
应付股利		
其他应付款	17,993,253.45	2,924,809.11
合计	18,078,930.28	2,959,546.47

(2) 应付利息

项目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	4,998.06	2,037.36
短期借款应付利息	80,678.77	32,700.00
合计	85,676.83	34,737.36

(3) 其他应付款

1) 类别明细情况

目	年末余额	年初余额
往来款	17,561,894.62	1,939,145.24
代收代付款	3,726.23	723,335.79
其他	427,632.60	262,328.08
合计	17,993,253.45	2,924,809.11

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
陈善忠	600,000.00	未结算
徐华高	275,000.00	未结算
合计	875,000.00	

20、长期借款

项目	年末余额	年初余额
抵押及保证借款	9,360,000.00	5,960,000.00
合计	9,360,000.00	5,960,000.00

注：长期借款 936 万由本公司以固定资产、土地使用权提供抵押担保，并由徐华高、汪宁、张永雄、林少阳提供保证担保。

21、递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
零缺陷精密轴承套圈成果产业化项目	295,000.00		118,000.00	177,000.00	政府补助
年产 15000 万套精密轴承套圈技改项目	488,750.00		85,000.00	403,750.00	政府补助
汽车涨紧轮用精密轴承套圈关键制备技术的研发及产业化	447,416.67		59,000.00	388,416.67	政府补助
挡土墙建设收到政府补助	475,000.00		25,000.00	450,000.00	政府补助
合计	1,706,166.67		287,000.00	1,419,166.67	

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	本年增加	本年减少				年末余额	与资产/收益相关
			计入营业 外收入	计入其他 收益	冲减成 本费用	其他减少		
零缺陷精密轴承套圈成果产业化项目	295,000.00			118,000.00			177,000.00	资产相关
年产 15000 万套精密轴承套圈技改项目	488,750.00			85,000.00			403,750.00	资产相关
汽车涨紧轮用精密轴承套圈关键制备技术的研发及产业化	447,416.67			59,000.00			388,416.67	资产相关
挡土墙建设收到政府补助	475,000.00		25,000.00				450,000.00	资产相关
合计	1,706,166.67		25,000.00	262,000.00			1,419,166.67	

22、股本

项目	年初余额	本年增减变动 (+、-)					年末余额
		发行 新股	送 股	公积金 转股	其 他	小 计	
徐华高	8,100,000.00						8,100,000.00
丽水协同投资管理合伙企业(有限合伙)	1,000,000.00						1,000,000.00
徐经纬	900,000.00						900,000.00
合计	10,000,000.00						10,000,000.00

23、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	53,296,993.59			53,296,993.59
合计	53,296,993.59			53,296,993.59

24、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	1,012,391.80	573,505.94		1,585,897.74
合计	1,012,391.80	573,505.94		1,585,897.74

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按母公司净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

25、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	8,675,342.33	3,600,794.95
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	8,675,342.33	3,600,794.95
加：本年归属于母公司股东的净利润	4,082,678.96	5,688,241.84
减：提取法定盈余公积	573,505.94	613,694.46
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
年末未分配利润	12,184,515.35	8,675,342.33

26、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	85,409,385.65	63,194,089.58	66,340,761.83	47,991,977.54
其他业务	126,585.19	70,009.44	161,701.12	104,838.32
合计	85,535,970.84	63,264,099.02	66,502,462.95	48,096,815.86

27、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
土地使用税	494,881.06	527,154.56
房产税	205,573.88	183,259.79
教育费附加	153,117.98	10,959.68
城市维护建设税	153,117.95	10,959.68
印花税	35,694.92	20,474.10
水利建设基金	23,434.18	3,227.28
残保金	9,625.43	10,033.90
车船使用税	1,800.00	1,500.00
合计	1,077,245.40	767,568.99

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

28、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
运输费	4,178,192.23	3,189,611.95

项目	本年发生额	上年发生额
报关费	69,420.60	84,931.07
租赁费	1,487.96	3,702.56
装卸费	1,262.00	7,420.00
其他	30,487.19	70,992.51
合计	4,280,849.98	3,356,658.09

29、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	3,648,346.59	2,129,109.23
折旧费	1,324,786.68	1,322,725.12
中介咨询费	785,215.03	487,173.88
差旅费	564,467.23	534,982.44
办公费	546,116.01	493,263.99
业务招待费	384,032.04	331,857.94
水电费	280,733.97	33,672.40
无形资产摊销	210,838.80	210,838.80
装修费	185,723.12	
修理费	100,000.00	
排污费	42,916.40	18,977.95
租赁费	23,760.00	
其他	211,309.30	136,929.29
合计	8,308,245.17	5,699,531.04

30、研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
原材料	1,840,066.84	1,582,702.31
职工薪酬	2,313,288.49	1,918,871.70
折旧费	184,608.96	153,840.80
专利费	5,400.00	
其他	152,903.22	
合计	4,496,267.51	3,655,414.81

31、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	1,715,657.44	1,225,226.32

项目	本年发生额	上年发生额
减：利息收入	24,226.26	8,555.38
汇兑损益	-57,260.31	141,571.31
银行手续费	64,808.85	25,865.21
合计	1,698,979.72	1,384,107.46

32、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	17,911.75	1,623,318.92
合计	17,911.75	1,623,318.92

33、其他收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
政府补助	271,392.00	725,527.44	271,392.00
合计	271,392.00	725,527.44	271,392.00

34、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
理财产品收益		1,048.74
合计		1,048.74

35、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
政府补助	1,939,715.50	2,679,019.00	1,939,715.50
其他		13,763.60	
合计	1,939,715.50	2,692,782.60	1,939,715.50

36、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
罚款支出	159.75		159.75
工伤赔付	16,152.03	23,794.11	16,152.03
合计	16,311.78	23,794.11	16,311.78

37、所得税费用**(1) 所得税费用表**

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	435,068.96	862,121.53
递延所得税费用	-3,192.79	-244,139.69
合计	431,876.17	617,981.84

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	4,587,168.01
按法定/适用税率计算的所得税费用	767,076.00
子公司适用不同税率的影响	211,447.05
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	21,038.42
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
研究开发费用加计扣除项对所得税的影响	-505,830.09
所得税费用	493,731.38

38、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
往来款	15,068,444.34	626,770.67
政府补助	1,924,107.50	959,119.00
利息收入	24,226.26	8,555.38
收回押金、保证金		30,000.00
合计	17,016,778.10	1,624,445.05

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
费用性支出	4,982,599.75	7,140,083.18
支付保证金	4,097,066.90	
银行手续费	64,808.85	25,865.21
往来款		15,238.73
其他	16,311.78	
合计	9,160,787.28	7,181,187.12

39、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	4,093,436.63	4,696,630.61
加：资产减值准备	17,911.75	1,623,318.92
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,411,764.69	3,592,978.99
无形资产摊销	210,838.80	210,838.80
长期待摊费用摊销	368,444.90	61,000.00
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）	1,658,397.13	1,225,226.32
投资损失（收益以“-”号填列）		-1,048.74
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,192.79	-244,139.69
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）	-11,655,515.01	-3,676,493.76
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-869,386.30	-2,081,204.61
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	15,968,164.26	68,043.81
其他	-287,000.00	
经营活动产生的现金流量净额	14,975,719.27	5,475,150.65
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	8,512,761.67	5,593,136.42
减：现金的年初余额	5,593,136.42	2,413,782.22
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,919,625.25	3,179,354.20

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

项目	年末余额	年初余额
一、现金		
其中：库存现金	17,513.46	42,724.05
可随时用于支付的银行存款	8,495,248.21	5,550,412.37
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	8,512,761.67	5,593,136.42

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

40、所有权或使用权受限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
固定资产	20,323,340.34	用于银行借款抵押
无形资产	9,191,068.31	用于银行借款抵押
合计	29,514,408.65	

41、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	110,775.01	6.8632	760,271.05
日元	1.00	0.0619	0.06
欧元	112,266.79	7.8473	880,991.18
应收账款			
其中：美元	78,280.73	6.8632	537,256.31
欧元	76,051.71	7.8473	596,800.58

六、合并范围的变更

1、合并范围的增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	认缴出资额	出资比例 (%)
安徽行知机械科技有限公司	新设	2018 年 4 月	10,000,000.00	100.00
安徽卡瑞森密封科技有限公司	新设	2018 年 1 月	10,000,000.00	100.00

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
云和华鹤保持架有限公司	云和县	云和县立信路1号	轴承配件制造	74.50		股权转让
黄山诚创轴承有限公司	黟县	黟县碧阳镇五东殿工业园	精密轴承及配件生产、销售	53.79		股权转让
安徽行知机械科技有限公司	马鞍山	马鞍山市经济技术开发区金山路1188号4号厂房	精密机械零部件和金属冲压件的研发、生产和销售	100.00		新设方式
安徽卡瑞森密封科技有限公司	马鞍山	马鞍山经济技术开发区金山路1188号	橡胶制品的研发、生产和销售	100.00		新设方式

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
云和华鹤保持架有限公司	25.50	-189,808.59		-547,079.46
黄山诚创轴承有限公司	46.21	233,838.17		4,348,919.04

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
云和华鹤保持架有限公司	2,146,727.84	1,748,990.29	3,895,718.13	4,348,787.28		4,348,787.28
黄山诚创轴承有限公司	5,216,134.76	16,954,188.78	22,170,323.54	3,351,373.90	9,360,000.00	12,711,373.90

(续)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
云和华鹤保持架有限公司	2,856,858.46	2,052,542.29	4,909,400.75	4,618,122.50		4,618,122.50
黄山诚创轴承有限公司	4,448,068.17	14,942,846.21	19,390,914.38	5,527,998.44	5,960,000.00	11,487,998.44

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
云和华鹤保持	2,104,200.43	-744,347.40	-744,347.40	-461,398.56	2,215,830.45	-880,707.80	-880,707.80	-1,918,332.36

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
架有限公司								
黄山诚创轴承有限公司	24,150,586.67	506,033.70	506,033.70	-2,029,139.36	6,599,091.55	-559,606.21	-559,606.21	-298,980.63

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

（1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、欧元有关，除本公司的部分业务活动以美元、欧元计价结算外，其他主要业务活动均以人民币计价结算。于 2018 年 12 月 31 日，除下表所述资产或负债为外币余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	年末数	年初数
货币资金：美元	110,775.01	300,459.65
货币资金：日元	1.00	1.00
货币资金：欧元	112,266.79	
应收账款：美元	78,280.73	451,650.90
应收账款：欧元	76,051.71	

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。

2、信用风险

2018 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

(二) 金融资产转移

无。

九、公允价值的披露

本公司金融资产主要包括贷款和应收款项(应收账款、其他应收款、其他流动资产等)等，金融负债主要包括借款、应付款项(应付账款、其他应付款及其他流动负债等)等，本公司管理层认为上述金融资产、金融负债的公允价值与账面价值无重大差异。

十、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人

本公司的实际控制人为徐华高，直接持股比例 81.00%，通过丽水协同投资管理合伙企业(有限合伙)间接持股比例 10.00%，合计持股比例 91.00%。

2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
卢华生	子公司云和华鹤保持架有限公司的股东，持股比例 23%
汪宁	子公司黄山诚创轴承有限公司股东，持股比例 30.81%
季海燕	实际控制人徐华高之妻
张永雄	本公司监事
林定春	本公司监事
潘伟东	本公司关键管理人员

吴利平	本公司关键管理人员
王慧仙	本公司监事
林少阳	子公司黄山诚创轴承有限公司股东，持股比例 15.40%

4、关联方交易情况

(1) 关联租赁情况

① 本公司作为出租人

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
丽水协同投资管理合伙企业（有限合伙）	办公用房屋	6,857.14	6,857.14

(2) 关联担保情况

① 本公司作为被担保方

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
徐华高、季海燕	浙江诚创精密机械股份有限公司	30,000,000.00	2016年8月1日	2021年10月31日	否
徐华高、季海燕	浙江诚创精密机械股份有限公司	5,000,000.00	2018年6月25日	2019年12月31日	否

(3) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
	5,000,000.00	2018-1-25	2018-8-2	已偿还 500.00 万元
	2,000,000.00	2018-4-11	2018-12-30	已偿还 100.00 万元
	1,520,000.00	2018-07-04		
	3,530,000.00	2018-7-31		
徐华高	670,000.00	2018-08-10		
	900,000.00	2018-08-14		
	5,000,000.00	2018-10-09		
	4,000,000.00	2018-11-24		
	275,000.00	2017-1-31		

(4) 关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	407,918.80	406,803.80

注：关键管理人员指有权利并负责进行计划、指挥和控制企业活动的人员。包括董事、总经理、总会计师、财务总监、主管各项事务的副总经理，以及行使类似政策职能的人员。

支付给关键管理人员的报酬包括采用货币、实物形式和其他形式的工资、福利、奖金、

特殊待遇及有价证券等。

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
丽水协同投资管理合伙企业（有限合伙）	14,400.00	720.00	7,200.00	
合计	14,400.00	720.00	7,200.00	
其他应收款：				
林少阳			1,984.70	
合计			1,984.70	

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
其他应付款：		
徐华高	17,308,137.62	1,339,086.94
林少阳	24,972.75	
王慧仙	55,000.00	55,000.00
卢华生	10,046.50	
吴利平	5,299.60	
合计	17,403,456.47	1,394,086.94

十一、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

无。

十三、其他重要事项

浙江飞特钢结构有限公司因本公司未结清工程施工款项向云和县人民法院提起诉讼，要求本公司支付拖欠的工程施工款及利息，法院已于 2018 年 4 月 11 日开庭审理，截止审计报告报出日，尚未判决。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项目	年末余额	年初余额
应收票据		40,000.00
应收账款	10,429,923.73	9,824,117.07
合计	10,429,923.73	9,864,117.07

(2) 应收票据

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票		40,000.00
合计		40,000.00

(3) 应收账款

1) 类别明细情况

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	10,449,552.81	93.72	19,629.08	0.19	10,429,923.73
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	699,858.50	6.28	699,858.50	100.00	
合计	11,149,411.31	100.00	719,487.58	6.45	10,429,923.73

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,824,117.07	93.35			9,824,117.07
单项金额不重大但单独计提坏账	699,858.50	6.65	699,858.50	100.00	

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
准备的应收账款					
合计	10,523,975.57	100.00	699,858.50	6.65	9,824,117.07

① 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	10,253,262.00		
1-2 年	196,290.81	19,629.08	10.00
合计	10,449,552.81	19,629.08	

2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备 19,629.08 元；无收回或转回坏账准备。

3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 8,158,353.33 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 73.17%。

2、其他应收款

(1) 明细情况

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,222,222.94	3,240,979.05
合计	5,222,222.94	3,240,979.05

(2) 其他应收款

1) 类别明细情况

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,222,222.94	74.28			5,222,222.94
单项金额不重大但单独计提坏账	1,808,442.16	25.72	1,808,442.16	100.00	

准备的其他应收款					
合计	7,030,665.10	100.00	1,808,442.16	25.72	5,222,222.94

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,240,979.05	64.19			3,240,979.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,808,442.16	35.81	1,808,442.16	100.00	
合计	5,049,421.21	100.00	1,808,442.16	35.81	3,240,979.05

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	5,222,222.94		
小计	5,222,222.94		

2) 本年无计提、收回或转回的坏账准备情况

3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	4,067,066.90	
贷款担保代偿款	1,808,442.16	1,808,442.16
往来款	834,400.00	3,144,400.00
代垫费	281,900.00	
备用金	20,625.00	
代扣代缴社保	8,231.04	12,179.58
应收出口退税款		61,599.47
其他	10,000.00	22,800.00
合计	7,030,665.10	5,049,421.21

4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
------	------	------	----	----------------------	----------

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
中华人民共和国丽水海关	保证金	4,067,066.90	1 年以内	57.85	
浙江丽威科技有限公司	贷款担保代偿款	1,808,442.16	3-4 年	25.72	1,808,442.16
浙江省建筑科学设计研究院有限公司	代垫款	281,900.00	1 年以内	4.01	
韦云学	备用金	15,000.00	1 年以内	0.21	
云和县中等职业技术学校	其他	10,000.00	1 年以内	0.14	
		6,182,409.06		87.93	

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	14,733,311.40	446,473.68	14,286,837.72	6,793,311.40	446,473.68	6,346,837.72
合计	14,733,311.40	446,473.68	14,286,837.72	6,793,311.40	446,473.68	6,346,837.72

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
云和华鹤保持架有限公司	1,294,509.76			1,294,509.76		446,473.68
黄山诚创轴承有限公司	5,498,801.64			5,498,801.64		
安徽卡瑞森密封科技有限公司		5,940,000.00		5,940,000.00		
安徽行知机械科技有限公司		2,000,000.00		2,000,000.00		
合计	6,793,311.40	7,940,000.00		14,733,311.40		446,473.68

4、营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	68,439,323.37	49,787,544.20	58,972,115.50	41,449,250.78
其他业务	7,071,607.54	6,867,576.47	1,655,942.83	1,412,789.05
合计	75,510,930.91	56,655,120.67	60,628,058.33	42,862,039.83

5、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

项目	本年发生额	上年发生额
理财产品收益		1,048.74
合计		1,048.74

十五、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,211,107.50	
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，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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		

项目	金额	说明
期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-16,311.78	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	2,194,795.72	
所得税影响额	329,243.01	
少数股东权益影响额（税后）	-1.40	
合计	1,865,554.11	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股 收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.44	0.408	0.408
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2.96	0.222	0.222

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

董事会秘书办公室