



奥拓福

NEEQ:831296

沈阳奥拓福科技股份有限公司

Shenyang All-Powerful Science and Technology joint stock limited company



年度报告

2018

公司年度大事记



2018年1月，公司在大连理工大学举行了“奥拓福励学奖学金”颁奖仪式。公司对高等教育事业的支持是企业社会责任感的体现。

2018年4月，公司全资子公司奥拓福水刀有限公司自主研发的冷态切割抢险救援消防车获得工业和信息化部第306批新产品许可公告。

2018年7月，公司全资子公司奥拓福水刀有限公司自主研发的冷态切割抢险救援消防车取得中国国家强制性产品认证证书（即消防产品CCC认证）。



2018年10月，公司通过国家高新技术企业认定，证书编号：GR201821000433，有效期三年。

报告期内，公司及子公司新获得以下九项专利：

- 1、一种车载式直驱泵超高压水切割及多功能救援车，专利号：2017203554342
- 2、一种冷切割消防专用车载超高压泵组，专利号：2017205642174
- 3、一种消防车专用水刀直线轨迹切割用支架，专利号：2017205642225
- 4、一种消防车专用水刀圆形轨迹切割用支架，专利号：2017205642210
- 5、一种冷切割消防用手持切割枪，专利号：201720564216X
- 6、一种冷切割消防用车身背式磨料供给罐，专利号：201720564223X
- 7、一种七轴五联动超高压水切割机，专利号：2017212484705
- 8、一种电动机驱动支点高度和角度可调的吸盘式的托架，专利号：2017212499857
- 9、一种特殊形状的工件脱离模具后保持原形状的装置，专利号：2017212484921

目 录

第一节	声明与提示.....	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析.....	12
第五节	重要事项	20
第六节	股本变动及股东情况.....	23
第七节	融资及利润分配情况.....	26
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	27
第九节	行业信息	30
第十节	公司治理及内部控制.....	31
第十一节	财务报告	36

释义

释义项目		释义
公司、本公司	指	沈阳奥拓福科技股份有限公司
奥拓福水刀	指	奥拓福水刀有限公司
沃特杰特	指	沈阳沃特杰特对外贸易有限公司
新泰隆	指	沈阳新泰隆实业有限公司
南京公司	指	奥拓福水刀销售服务南京有限公司
本期、报告期	指	2018年1月1日至2018年12月31日
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元

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。

公司负责人武子全、主管会计工作负责人蔡宇及会计机构负责人（会计主管人员）蔡宇保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天职国际会计师事务所（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
新产品开发风险	超高压水切割行业属于新兴行业，同时也是技术创新和技术密集型产业，对厂商的技术和产品研发水平要求较高。一种新产品从研究开发到试制，最终实现规模化应用并取得市场效益，往往需要一定周期，同时还面临着技术开发和应用失败的风险。
行业竞争加剧风险	随着水切割应用领域的不断拓展，水切割机的市场需求不断增加，其良好的发展前景及市场潜力，促使更多企业加入了水射流行业竞争领域。同时，由于我国尚未针对水射流行业制定专门的管理制度，行业管理比较粗放，必然会出现仿制企业和跟进企业。如果公司不能进一步加快技术研发提升综合竞争力，将对公司的持续增长产生不利影响。
核心技术人员流失及核心技术泄密风险	公司之所以能在行业内确立优势并保持较快发展得益于培养了一批具有专业技术、勇于开拓创新的技术人才。公司通过自主创新，逐步对超高压水切割机核心技术进行升级，

	不断拓展水射流技术的应用领域。公司作为高新技术企业，专有技术和科技创新是其生存和发展的根本，核心技术人员是公司保持技术优势的基础。如果出现核心技术人员大量流失或出现核心技术泄密的情况，将会对公司产生不利影响。
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	沈阳奥拓福科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shenyang All-Powerful Science and Technology joint stock limited company
证券简称	奥拓福
证券代码	831296
法定代表人	武子全
办公地址	辽宁沈阳出口加工区浑南东路 15-1 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	李铭
职务	董事会秘书、副总裁
电话	024-24699050-832
传真	024-24699053
电子邮箱	liming@apw.cn
公司网址	www.apw.cn
联系地址及邮政编码	辽宁沈阳出口加工区浑南东路 15-1 号 110179
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	沈阳奥拓福科技股份有限公司证券部

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	2006 年 5 月 19 日
挂牌时间	2014 年 12 月 4 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-通用设备制造业-金属加工机械制造-金属切割及焊接设备制造
主要产品与服务项目	数控超高压水切割机
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	85,002,763
优先股总股本（股）	0
做市商数量	2
控股股东	沈阳奥拓福高压水射流技术有限公司
实际控制人及其一致行动人	武子全、武丽、张贺、蔡宇四人共同为公司实际控制人

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	91210100788700976T	否
注册地址	辽宁沈阳出口加工区浑南东路 15-1 号	否
注册资本（元）	85,002,763	否

五、 中介机构

主办券商	山西证券
主办券商办公地址	太原市府西街 69 号山西国际贸易中心东塔楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	李志忠、王君
会计师事务所办公地址	北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼 A-1 和 A-5 区域

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

实际控制人及其一致行动人变更为陈平。公司于 2019 年 4 月 29 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台进行了披露（公告编号：2019-010）

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	33,938,204.51	68,122,549.88	-50.18%
毛利率%	25.71%	37.10%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-14,106,863.01	2,219,212.42	-735.67%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-17,165,107.06	-1,459,424.54	1,076.16%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-14.60%	2.16%	-
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）	-17.73%	-1.42%	-
基本每股收益	-0.17	0.0261	-751.34%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	226,981,381.42	215,540,379.20	5.31%
负债总计	137,140,916.44	112,022,280.03	22.42%
归属于挂牌公司股东的净资产	89,975,012.39	103,674,389.18	-13.21%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.06	1.22	-13.21%
资产负债率%（母公司）	40.19%	39.70%	-
资产负债率%（合并）	60.42%	51.97%	-
流动比率	0.96	1.09	-
利息保障倍数	-3.61	2.20	-

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	-5,624,119.28	5,332,337.99	-205.47%
应收账款周转率	1.60	2.26	-
存货周转率	0.50	1.08	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	5.31%	0.45%	-
营业收入增长率%	-50.18%	-17.60%	-
净利润增长率%	-746.87%	-69.00%	-

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	85,002,763	85,002,763	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,122,342.35
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-99,547.80
非经常性损益合计	3,022,794.55
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	3,022,794.55

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）	上上年期末（上上年同期）
----	------------	--------------

	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	330,000.00	-	1,483,128.00	-
应收账款	26,056,081.70	-	34,151,780.27	-
应收票据及应收账款	-	26,386,081.70	-	35,634,908.27
应付票据	5,990,600.00	-	-	-
应付账款	20,253,393.48	-	23,369,553.94	-
应付票据及应付账款	-	26,243,993.48	-	23,369,553.94
其他应付款	9,142,213.47	9,169,236.17	7,840,778.81	8,047,047.97
管理费用	18,260,572.19	13,851,029.93	21,540,016.41	16,445,694.26
研发费用	-	4,409,542.26	-	5,094,322.15

由于财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会【2018】15 号)，对一般企业财务报表格式进行了修订，规定执行企业会计准则的非金融企业应当按照企业会计准则和该通知要求编制财务报表。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

本公司处于超高压水切割设备制造业，是一家集超高压水切割机研发、制造及销售一体化的高新技术企业。公司拥有稳定的核心技术团队和管理人员，通过了 ISO9001 质量管理体系认证及 CE 认证，享有国家级高新技术企业、省创新型中小企业等多项荣誉和资质，是超高压水切割机国家标准起草单位。通过多年自主研发创新及生产销售服务经验的积累，公司在技术水平、品牌知名度和产品系列齐全等方面已处于行业发展的前列。公司产品覆盖航空航天、玻璃深加工、金属加工、机械设备制造、石材陶瓷加工等众多领域，为航天四院、中国一重、沈飞集团、西安飞机工业集团等国内一批知名大中型企业提供了高品质、低成本、专业化的超高压水切割设备。公司通过参加各类招投标会和在国内各区域设立经销商，并组建了直销团队和网络营销团队来开拓业务，通过实施直销和“互联网+”的市场战略，提高市场占有率。公司的收入来源是数控超高压水切割机系列产品的销售。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大的变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生较大的变化。

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 年公司计划水切割机及配件产品销售收入 4800 万元，实际收入 3323 万元，完成计划的 71%。收入计划未达成的原因：一是，由于中美贸易战的影响美国提升了进口关税，以美国子公司为主的外贸出口市场的产品售价大幅提高进而影响了公司外贸业务额，外贸出口下降超过 50%；二是，由于宏观经济低迷以及环保政策对水切割机下游行业减产限产的影响，造成国内水切割机市场需求量降低。

2018 年公司收入仍然以设备整机（标准与非标准水切割机）销售为主，收入 2766 万元，占比超过 82%，配件销售收入 17%。设备整机销售与同期相比下降 41%，配件收入与同期相比下降 71%。

2018 年消防车签约销售订单 1 台，金额 650 万元。

（二） 行业情况

2018 年水切割机市场延续 2017 年低迷的市场行情。

国内市场：

1. 水切割机主要市场石材、玻璃行业受房地产市场周期影响需求不足，石材及玻璃加工企业均减少投产与扩产，直接影响了水切割产品需求量；

2. 国家环保政策影响逐渐从华北地区向华东、西北区域扩大，一些小型加工企业被关停、限产，不仅直接影响了水切割机市场的需求量，同时促成了二手水切割机市场开始出现，并对各水切割机制造企业的新产品销售形成冲击；

3. 以福建、广东为主的国内传统石材与玻璃市场发达地区，由于区域性的产业鼓励政策，石材与玻璃行业市场进一步繁荣，吸引了围绕上述行业的企业聚集，产业集中度提高，竞争力增强。以佛山为代表涌现出了众多水刀制造小企业，这些小企业由于临近市场、获得政府扶持、上下游配套产业链完善，研发与制造成本低廉，同时这些小企业以行业领军企业为标杆，在新产品研发与推广上实行紧跟与低价竞争策略，市场竞争进一步加剧。

4. 金属及特种材料切割市场的潜力开始释放，一些特殊金属以及复合材料的制造与加工企业开始了解、认识水切割机在该领域加工的优势，钛合金、磁性合金、耐热合金以及金属基、聚合物基复合材料等材料领域开始将水切割机作为最主要的加工工具，市场需求量大幅增加。

5. 为应对下游行业生产经营的环保政策限制，包括行业内领军企业开始在设备环保排放上加大研发，可以污水净化循环使用的配套设备市场逐渐形成。

国际市场：

中美贸易摩擦造成的关税上调对水切割机行业的冲击较大，针对美国市场产品出口的价格优势在降低，同样国内水刀厂家自美国进口的零部件的成本在增加，压缩了水刀行业的利润空间。

（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	金额	占总资产的	

		比重		比重	
货币资金	23,590,217.16	10.39%	5,556,468.43	2.58%	324.55%
应收票据与应收账款	20,223,623.20	8.91%	26,386,081.70	12.24%	-23.35%
存货	55,691,063.27	24.54%	45,849,310.23	21.27%	21.47%
投资性房地产	1,638,201.14	0.72%	1,205,621.78	0.56%	35.88%
长期股权投资					
固定资产	85,864,542.84	37.83%	89,394,420.59	41.47%	-3.95%
在建工程					
短期借款	52,340,000.00	23.06%	40,439,237.40	18.76%	29.43%
长期借款					

资产负债项目重大变动原因:

货币资金相较同期增加 324.55%，主要原因是未到期的银行承兑汇票保证金。

投资性房地产相较同期增加 35.88%，主要原因是固定资产-房屋重新分类至该科目。

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	33,938,204.51	-	68,122,549.88	-	-50.18%
营业成本	25,212,913.36	74.29%	42,850,418.47	62.90%	-41.16%
毛利率%	25.71%	-	37.10%	-	-
管理费用	11,291,538.09	33.27%	13,851,029.93	26.81%	-18.48%
研发费用	5,146,536.76	15.16%	4,409,542.26	6.47%	16.71%
销售费用	3,644,606.09	10.74%	2,642,385.95	3.88%	37.93%
财务费用	2,991,591.29	8.81%	3,085,613.89	4.53%	-3.05%
资产减值损失	359,521.30	1.06%	167,521.02	0.25%	114.61%
其他收益	3,122,342.35	9.20%	3,570,995.12	5.24%	-12.56%
投资收益	0	0%	-14.56	0%	-100.00%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	22,312.64	0.03%	-100%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	-13,802,463.70	-40.67%	2,440,310.56	3.58%	-665.60%
营业外收入	3,452.22	0.01%	344,507.04	0.51%	-99.00%
营业外支出	103,000.02	0.30%	576.87	0%	17,754.98%
净利润	-14,085,120.41	-41.50%	2,177,423.73	3.20%	-746.87%

项目重大变动原因:

营业收入比上年同期降低 50.18%。主要原因为：一是，由于中美贸易战的影响美国提升了进口关税，以美国子公司为主的外贸出口市场的产品售价大幅提高进而影响了公司外贸业务额，外贸出口下降超过 50%；二是，由于宏观经济低迷以及环保政策对水切割机下游行业减产限产的影响，造成国内水切割机市场需求量降低。

营业成本比上年同期下降 41.16%，主要原因是 2018 年公司产品产量下降，进而生产制造成本下降。

销售费用增加 37.93%，主要原因是：公司为促进产品销售在广告费、展会费等促销费用上增加了投入。

资产减值损失增加 114.61%，主要原因是：应收账款及其他应收账款提坏账。

营业利润与净利润分别下降 665.60%、746.87%，主要原因是：收入同比下降了 50.18%，而费用与成本却没有同比例的下降，甚至有所增加。

(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	33,236,382.38	67,183,485.72	-50.53%
其他业务收入	701,822.13	939,064.16	-25.26%
主营业务成本	25,119,382.72	42,659,359.33	-41.12%
其他业务成本	93,530.64	191,059.14	-51.05%

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%
标准水切割机	20,529,034.45	60.49%	36,053,185.07	52.92%
非标准水切割机	7,130,852.89	21.01%	12,006,759.96	17.63%
配件	5,576,495.04	16.43%	19,123,540.69	28.07%
合计	33,236,382.38	97.93%	67,183,485.72	98.62%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

2018 年由于对美出口配件减少，以及对国内水刀制造商配套零部件缩减供应，使得配件销售收入较去年同期减少 70%以上，致使公司收入构成中水切割机收入比例上升，配件收入比例下降。

(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	沈阳志通机床机械设备有限公司	4,814,024.53	14.48%	否
2	威海奥拓福切割装备有限公司	3,841,828.12	11.56%	否

3	上海丰亦机电设备有限公司	3,130,865.57	9.42%	否
4	西安航天复合材料研究所	1,196,120.68	3.60%	否
5	LA DECOUPE SYSTEMES AUTOMATISES	1,054,083.10	3.17%	否
合计		14,036,922.00	42.23%	-

(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	AWJ International Corp(美国)	12,763,864.34	39.74%	否
2	沈阳广诚达钢材销售有限公司	1,736,589.09	5.41%	否
3	上海弘脉机电科技有限公司	1,663,676.38	5.18%	否
4	北京塔喀雅玛自动化科技有限公司	1,428,563.24	4.45%	否
5	沈阳柯瑞艾特精密机械有限公司	1,297,155.44	4.04%	否
合计		18,889,848.49	58.82%	-

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	-5,624,119.28	5,332,337.99	-205.47%
投资活动产生的现金流量净额	-121,765.35	-9,695,520.60	-98.74%
筹资活动产生的现金流量净额	6,759,407.85	2,147,155.77	214.81%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额降低主要是由于公司收入的减少。

投资活动产生的现金流量净额降低主要是由于 2018 年新增固定资产较去年同期减少。

筹资活动产生的现金流量净额增加是由于新增银行贷款。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

奥拓福水刀有限公司于 2014 年 5 月 7 日注册成立，注册资本 10800 万元，为本公司最大的全资子公司。主要负责数控超高压水切割机产品的生产与销售；水射流技术应用新产品的生产与销售，如冷态切割抢险救援消防车等。报告期内，该子公司营业收入为 34,883,102.93 元，净利润为-8,155,844.78 元。

公司第二届董事会第三次会议决定注销控股子公司奥拓福水刀销售服务南京有限公司和全资子公司沈阳沃特杰特对外贸易有限公司，并于 2017 年 7 月 26 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台进行披露（公告编号：2017-024），目前尚未办理完注销手续。

2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内，公司不存在委托理财或衍生品投资的情形。

(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

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）相关规定，本公司因该项会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将期初应收账款与应收票据合并为“应收票据及应收账款”列示	应收票据及应收账款合并资产负债表列示金额 26,386,081.70 元、资产负债表列示金额 10,152,038.49 元。
将期初应收利息与应收股利及其他应收款合并为“其他应收款”列示	其他应收款合并资产负债表金额 3,298,784.00 元、资产负债表列示金额 15,701,017.80 元。
将期初固定资产与固定资产清理合并为“固定资产”列示	固定资产合并资产负债表列示金额 89,394,420.59 元、资产负债表列示金额 16,432,473.71 元。
将期初应付账款与应付票据合并为“应付票据及应付账款”列示	应付票据及应付账款合并资产负债表列示金额 26,243,993.48 元、资产负债表列示金额 12,401,132.08 元。
将期初应付利息与应付股利及其他应付款合并为“其他应付款”列示	其他应付款合并资产负债表列示金额 9,169,236.17 元、资产负债表列示金额 9,526,200.92 元。
将上期“管理费用”项目分拆“管理费用”和“研发费用”列示。	管理费用合并利润表列示金额 13,851,029.93 元、研发费用合并利润表列示金额 4,409,542.26 元；管理费用利润表列示金额 7,798,066.68 元、研发费用利润表列示金额 2,335,724.16 元。

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 企业社会责任

报告期内，公司遵纪守法，合规经营，依法纳税，在追求经济效益保护股东利益的同时，充分地尊重和维持消费者、供应商以及职工的合法权益。公司为员工依法缴纳养老、医疗、失业、工伤、生育各

项社会保险及住房公积金，提供晋升空间和舒适的工作环境，促进员工的发展。公司以和谐共赢为己任，以持续发展为方向，注重消费者和供应商的意见建议，积极维护消费者和供应商的合法权益。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，以科技创新支持绿色制造，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。

三、 持续经营评价

报告期内，公司产权明晰、权责明确、运作规范，在业务、资产、人员、财务、机构等方面完全独立，保持了良好的公司独立自主经营能力；财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好。报告期内未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项，不存在影响持续经营的重大不利因素。综上所述，公司拥有良好的持续经营能力。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、新产品开发风险

超高压水切割行业属于新兴行业，同时也是技术创新和技术密集型产业，对厂商的技术和产品研发水平要求较高。一种新产品从研究开发到试制，最终实现规模化应用并取得市场效益，往往需要一定周期，同时还面临着技术开发和应用失败的风险。

应对措施：公司在现有产品稳定生产销售的基础上进行产品创新及开发新的水射流技术应用领域。公司将加大技术研发投入，及时掌握同行业技术发展的动态，正确把握未来技术、产品及市场的发展趋势，持续研发符合市场需求的新产品，促进公司未来业绩增长。

2、行业竞争加剧风险

随着水切割应用领域的不断拓展，水切割机的市场需求不断增加，其良好的发展前景及市场潜力，促使更多企业加入了水射流行业竞争领域。同时，由于我国尚未针对水射流行业制定专门的管理制度，行业管理比较粗放，必然会出现仿制企业和跟进企业。如果公司不能进一步加快技术研发提升综合竞争力，将对公司的持续增长产生不利影响。

应对措施：公司已申请多项产品的专利技术，利用法律手段维护自身合法权益，增强产品技术的保密体系管理；进一步加强与武汉大学、大连理工大学的技术合作，持续加大设备和研发投入、加强研发

力度，把握行业技术发展的趋势，以技术创新为契机，以更为优良的产品赢得市场、赢得客户。公司采用有选择性的参加展会进行宣传，并加强互联网的推广，用以提高产品知名度，加大市场开拓力度，同时深入研究市场、洞察客户新需求，在巩固维护现有客户的基础上，努力拓展新的销售渠道。

3、核心技术人员流失及核心技术泄密风险

公司之所以能在行业内确立优势并保持较快发展得益于培养了一批具有专业技术、勇于开拓创新的技术人才。公司通过自主创新，逐步对超高压水切割机核心技术进行升级，不断拓展水射流技术的应用领域。公司作为高新技术企业，专有技术和科技创新是其生存和发展的根本，核心技术人员是公司保持技术优势的基础。如果出现核心技术人员大量流失或出现核心技术泄密的情况，将会对公司产生不利影响。

应对措施：公司高度重视人才培养与稳定，加强员工培训，建立有竞争力的薪酬福利体系和完善的绩效管理体系，为员工提供良好的工作环境和发展空间，稳定核心技术人员与公司的服务关系。公司建立健全技术研发制度，与技术人员签订了保密协议，对一些关键技术和产品采取团队协作，避免过分依靠个别技术人员。同时，公司将积极储备高素质的后备人才。

(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	√是 □否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	√是 □否	五.二.(二)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	五.二.(三)
是否存在偶发性关联交易事项	√是 □否	五.二.(四)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励事项	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	五.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	五.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10% 及以上

□是 √否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时公告披露时间
沈阳奥拓福科技股份有限公司	南京奥利佳水刀制造有限公司及何宝强	未按期偿还借款	2,336,284.00	2.60	否	2016年10月10日
总计	-	-	2,336,284.00	2.60	-	-

未结案件的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

2013年10月17日，本公司向沈阳市东陵区人民法院提起诉讼，诉南京奥利佳水刀制造有限公司及何宝强未按期偿还借款本金 1,770,000.00 元，利息 371,700.00 元，违约金 194,584.00 元，共计

2,336,284.00 元。经沈阳市东陵区人民法院调解并出具[2013]东陵民三初字第 509 号民事调解书，判本公司胜诉。通过沈阳市浑南区人民法院（原沈阳市东陵区人民法院）执行，公司已于 2016 年 9 月 30 日收回 1,980,000.00 元，后续尾款待法院执行。由于涉及金额小，故对公司未来发展不会造成影响。

注：该诉讼进展情况，公司已于 2016 年 10 月 10 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台进行披露（公告编号：2016-033）。

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 公司发生的对外担保事项

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

是 否

对外担保分类汇总：

项目汇总	余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	0
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	4,000,000.00
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0

清偿和违规担保情况：

2013 年 8 月，关联方武子全及徐桂香向招商银行股份有限公司沈阳分行申请授信 400 万元，授信期间为 2013 年 8 月 20 日至 2023 年 8 月 20 日，新泰隆以房产为该授信项下贷款提供抵押担保，所贷款项均借予公司使用，详见公司于 2014 年 10 月 30 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露的《公开转让说明书》。截止本报告披露日，该笔贷款已结清，公司不会承担连带清偿责任。

(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	40,000,000.00	22,732,297.01
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	5,036,000.00	36,000.00
6. 其他	0	0

注：公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型，预计金额包括：关联担保 5,000,000.00 元；关联租赁 36,000.00 元。实际发生关联租赁 36,000.00 元。

上述日常性关联交易经公司第二届董事会第八次会议和公司 2018 年第一次临时股东大会审议通过，并于 2018 年 1 月 10 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台进行披露(公告编号:2018-002)。

(四) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
武子全	为子公司奥拓福水刀在铁岭银行贷款提供担保	50,000,000.00	已事前及时履行	2018年10月9日	2018-024

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：

上述偶发性关联交易是关联方无偿为公司的全资子公司奥拓福水刀申请贷款提供的关联担保，有利于解决全资子公司资金需求问题，促进日常业务的开展，有利于全资子公司的长远发展。

(五) 承诺事项的履行情况

公司控股股东、实际控制人在公司挂牌时出具避免同业竞争承诺和《避免和减少关联交易的承诺函》，承诺杜绝一切非法占用公司的资金、资产的行为，不与公司发生资金拆借行为（正常经营活动中预支的备用金除外）。该承诺正在履行，报告期内未有违背的情况。

(六) 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
货币资金（奥拓福水刀）	冻结	20,000,000.00	8.81%	票据保证金
应收票据（奥拓福水刀）	质押	3,600,000.00	1.59%	质押贷款
应收票据（本公司）	冻结	10,000,000.00	4.41%	票据保证金
固定资产（奥拓福水刀）	抵押	54,201,879.36	23.88%	抵押贷款
固定资产（新泰隆）	抵押	106,200.12	0.05%	贷款担保
无形资产（奥拓福水刀）	抵押	32,629,864.50	14.38%	抵押贷款
总计	-	120,537,943.98	53.12%	-

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	83,802,763	98.59%	0	83,802,763	98.59%	
	其中：控股股东、实际控制人	34,610,000	40.72%	0	34,610,000	40.72%	
	董事、监事、高管	400,000	0.47%	0	400,000	0.47%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	1,200,000	1.41%	0	1,200,000	1.41%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,200,000	1.41%	0	1,200,000	1.41%	
	董事、监事、高管	1,200,000	1.41%	0	1,200,000	1.41%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		85,002,763	-	0	85,002,763	-	
普通股股东人数							39

(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	沈阳奥拓福高压水射流技术有限公司	34,210,000	0	34,210,000	40.25%	0	34,210,000
2	沈阳浑南高新技术产业创业投资有限公司	17,002,763	0	17,002,763	20%	0	17,002,763
3	APW-USA CORP.	17,000,000	0	17,000,000	20%	0	17,000,000
4	山西证券股份有限公司	2,337,000	9,000	2,346,000	2.76%	0	2,346,000
5	符子英	2,000,000	0	2,000,000	2.35%	0	2,000,000
合计		72,549,763	9,000	72,558,763	85.36%	0	72,558,763

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

沈阳奥拓福高压水射流技术有限公司的控股股东武子全与 APW-USA CORP. 的控股股东武子明是兄弟关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

公司控股股东为沈阳奥拓福高压水射流技术有限公司，报告期内未发生变化。

沈阳奥拓福高压水射流技术有限公司，法定代表人：刘之刚，成立于2002年2月25日，统一社会信用代码：91210112734654054R，注册资本：200万元，注册地址：沈阳市浑南新区世纪路19号504室，经营范围：水射流技术咨询；企业管理咨询；商务咨询；机电产品、五金交电、橡胶制品（不含危险化学品）、金属材料、电力器材、计算机及配件销售；自营和代理各类商品和技术的进出口业务（法律法规定经营的除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

(二) 实际控制人情况

武子全、武丽、张贺、蔡宇四人共同为公司实际控制人，报告期内未发生变化。

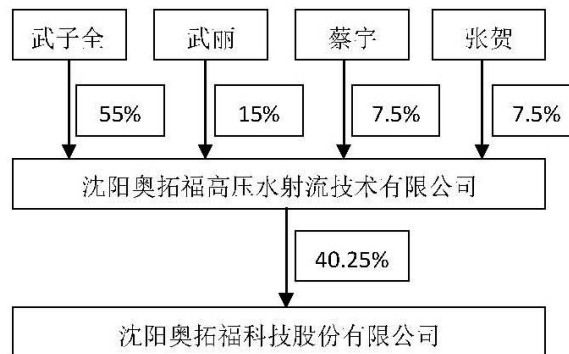
1、武子全，男，1955年7月18日出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1982年1月至1995年6月，沈阳市制镜厂，先后担任政策研究员、企管部部长、副厂长。1988年9月至1990年，在辽宁广播电视大学学习，财务专业，大专毕业。1995年9月至今，在沈阳新泰隆实业有限公司任执行董事。2002年2月至2014年6月，在沈阳奥拓福高压水射流技术有限公司任执行董事。2006年5月至今，在沈阳奥拓福科技股份有限公司任董事长。

2、武丽，女，1979年9月24日出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2004年4月至2012年5月，在沈阳奥拓福高压水射流技术有限公司任采购部经理。2010年10月至今，在沈阳奥拓福科技股份有限公司任董事。2012年1月至2015年10月，在沈阳奥拓福科技股份有限公司任总经理。2015年10月至今，在沈阳奥拓福科技股份有限公司任副总裁。

3、张贺，男，1979年5月19日出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2005年10月至2007年7月，在沈阳奥拓福高压水射流技术有限公司先后担任生产部经理及销售部经理。2006年6月至今，在沈阳沃特杰特对外贸易有限公司任总经理，在沈阳奥拓福科技股份有限公司任董事。

4、蔡宇，女，1978年4月21日出生，中国国籍，无境外永久居留权。大专学历。2002年至2004年3月，在沈阳新泰隆实业有限公司任记账员。2004年3月至2007年8月，在沈阳奥拓福高压水射流技术有限公司任财务负责人。2006年4月至2017年5月，在沈阳奥拓福科技股份有限公司任董事、董

事会秘书、副总裁及财务负责人。2017年5月至今，任公司董事、副总裁。2018年3月至今，任公司董事、副总裁、财务总监。



注：武子全与武丽为父女关系；武丽与张贺为夫妻关系；蔡宇为武子全的姐姐武又兰之女。武子全、武丽、张贺、蔡宇四人均为沈阳奥拓福高压水射流技术有限公司股东。

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
银行借款	铁岭银行股份有限公司	50,000,000.00	7.395%	2018年10月16日至 2019年10月15日	否
银行借款	浙商银行股份有限公司	2,340,000.00	6.525%	2018年6月14日至 2019年1月24日	否
合计	-	52,340,000.00	-	-	-

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
武子全	董事长、总裁	男	1955年7月	大专	2017年4月28日至 2020年4月27日	是
武丽	董事、副总裁	女	1979年9月	大专	2017年4月28日至 2020年4月27日	是
张贺	董事	男	1979年5月	大专	2017年4月28日至 2020年4月27日	是
臧涛	董事、副总裁	男	1970年10月	中专	2017年4月28日至 2020年4月27日	是
蔡宇	董事、副总裁、 财务总监	女	1978年4月	大专	2017年4月28日至 2020年4月27日	是
朱晓军	董事	男	1972年1月	本科	2017年4月28日至 2020年4月27日	否
赵鸿宇	董事	男	1978年12月	研究生	2017年4月28日至 2020年4月27日	否
王丹	监事会主席	女	1981年3月	本科	2017年4月28日至 2020年4月27日	是
黄菊影	监事	女	1970年10月	大专	2017年4月28日至 2020年4月27日	否
徐洪琳	监事	女	1988年2月	大专	2017年4月28日至 2020年4月27日	是
李铭	副总裁、董事 会秘书	男	1984年1月	研究生	2018年3月13日至 2020年4月27日	是
董事会人数:						7
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:

武子全与武丽为父女关系；武丽与张贺为夫妻关系；蔡宇为武子全的姐姐武又兰之女；蔡宇与臧涛为夫妻关系。武子全、武丽、张贺、蔡宇四人均为沈阳奥拓福高压水射流技术有限公司股东。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通	数量变动	期末持普通	期末普通股	期末持有股
----	----	-------	------	-------	-------	-------

		股数		股数	持股比例%	票期权数量
武子全	董事长、总裁	1,600,000	0	1,600,000	1.88%	0
武丽	董事、副总裁	0	0	0	0%	0
张贺	董事	0	0	0	0%	0
臧涛	董事、副总裁	0	0	0	0%	0
蔡宇	董事、副总裁、财务总监	0	0	0	0%	0
朱晓军	董事	0	0	0	0%	0
赵鸿宇	董事	0	0	0	0%	0
王丹	监事会主席	0	0	0	0%	0
黄菊影	监事	0	0	0	0%	0
徐洪琳	监事	0	0	0	0%	0
李铭	副总裁、董事会秘书	0	0	0	0%	0
合计	-	1,600,000	0	1,600,000	1.88%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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
刘雪梅	董事会秘书、财务总监	离任	无	个人原因辞职
蔡宇	董事、副总裁	新任	董事、副总裁、财务总监	新任
李铭	无	新任	副总裁、董事会秘书	新任
王德强	董事、总裁	离任	无	个人原因辞职
武子全	董事长	新任	董事长、总裁	新任

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

<p>李铭，男，1984年1月31日出生，中国国籍，无境外永久居留权，中共党员，研究生学历，经济师，注册一级建造师。2006年2月17日至2008年8月7日，任沈阳奥拓福科技有限公司人事行政专员、企管部经理、综合管理事业部副总经理；2011年3月2日至2015年8月22日，任沈阳电信工程局（有限公司）储备干部、营口区域经理、辽西工程处副处长；2015年8月23日至2018年3月12日，任沈阳奥拓福科技股份有限公司公司管理事业部总经理、总裁助理；2018年3月13日起，任公司副总裁、</p>

董事会秘书。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	23	18
生产人员	48	37
销售人员	17	13
技术人员	26	20
财务人员	7	6
员工总计	121	94

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	25	17
专科	43	28
专科以下	51	47
员工总计	121	94

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、薪酬政策情况：报告期内，薪酬政策未发生重大变化。公司严格按照国家和地方相关法律法规，为员工缴纳养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险以及住房公积金，为员工代扣代缴个人所得税。

2、培训情况：公司不断完善培训体制，通过开展形式多样、内容丰富的业务、技术和管理培训，提高员工的整体素质，实现公司与员工的双赢发展。

3、本年度没有需公司承担费用的离退休职工。

(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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

股份公司设立以来，公司根据《公司法》、《证券法》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，建立健全了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《投资者关系管理制度》等规章制度。

报告期内，公司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和财务管理均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。公司股东大会及股东、董事会及董事、监事会及监事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

公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》及全国中小企业股份转让系统的相关规范性文件的要求。《公司章程》中包含投资者关系管理、纠纷解决等条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，并通过信息披露与交流加强与投资者及潜在投资者之间的沟通，以保护投资者合法权益。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大生产经营决策、重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易及财务决策等均

按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，未出现违法、违规现象和重大缺陷，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司章程未发生修改。

(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	5	<p>1、2018年1月9日，公司召开第二届董事会第八次会议，审议通过了《关于预计2018年度日常性关联交易的议案》、《关于召开公司2018年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>2、2018年3月13日，公司召开第二届董事会第九次会议，审议通过了《关于聘任李铭为公司副总裁兼董事会秘书的议案》、《关于聘任蔡宇为公司财务总监的议案》。</p> <p>3、2018年4月11日，公司召开第二届董事会第十次会议，审议通过了《2017年年度报告及摘要》、《2017年度董事会工作报告》、《2017年度总经理工作报告》、《2017年度财务决算报告》、《2017年度公司利润分配方案》、《关于续聘天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2018年度审计机构的议案》、《关于召开公司2017年年度股东大会的议案》。</p> <p>4、2018年8月21日，公司召开第二届董事会第十一次会议，审议通过了《2018年半年度报告》、《关于任命武子全为公司总裁的议案》。</p> <p>5、2018年10月8日，公司召开第二届董事会第十二次会议，审议通过了《关于全资子公司向铁岭银行申请贷款的议案》、《关于公司与关联方共同为全资子公司贷款提供担保暨关联交易的议案》、《关于召开公司2018年第二次临时股东大会的议案》。</p>
监事会	2	<p>1、2018年4月11日，公司召开了第二届监事会第三次</p>

		<p>会议，审议通过了《2017年年度报告及摘要》、《2017年度监事会工作报告》、《2017年度财务决算报告》、《2017年度公司利润分配方案》。</p> <p>2、2018年8月21日，公司召开了第二届监事会第四次会议，审议通过了《2018年半年度报告》。</p>
股东大会	3	<p>1、2018年1月25日，公司召开2018年第一次临时股东大会，审议通过了《关于预计2018年度日常性关联交易的议案》。</p> <p>2、2018年5月4日，公司召开了2017年年度股东大会，审议通过了《2017年年度报告及摘要》、《2017年度董事会工作报告》、《2017年度监事会工作报告》、《2017年度财务决算报告》、《2017年度公司利润分配方案》、《关于续聘天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2018年度审计机构的议案》。</p> <p>3、2018年10月24日，公司召开了2018年第二次临时股东大会，审议通过了《关于全资子公司向铁岭银行申请贷款的议案》、《关于公司与关联方共同为全资子公司贷款提供担保暨关联交易的议案》。</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，公司的股东大会、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、表决和决议均符合相关法律、行政法规和公司章程的规定。三会依法运作，未出现违法违规现象和重大缺陷，公司的股东、董事、监事均严格依法履行各自的权利和义务。

（三） 公司治理改进情况

公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。公司的各项内部控制制度健全，并将内控制度的检查融入到日常工作中，通过不断完善以适应公司管理和发展的需要，

有效保证了公司正常的生产经营和规范化运作。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司以《公司章程》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》等为指导，在合规、充分披露信息原则的基础上，构建多渠道的投资者关系管理和沟通体系，尽可能通过多种方式和投资者及时、深入和广泛地沟通，以期形成公司与投资者之间长期、稳定、和谐的良性互动关系，实现公司价值最大化和股东利益最大化。同时，做好信息披露管理工作，及时编制公司各类定期报告和临时报告，确保信息披露内容真实、准确和完整，增进投资者对公司的了解和认同，让股东及潜在投资者的知情权、参与权、质询权和表决权得到保障。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关规定规范自己的行为，与控股股东或实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面保持独立性和自主经营能力。具体情况如下：

1、业务独立

公司主营业务为数控超高压水切割机的生产及销售，拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，未受到公司控股股东的干涉、控制。

2、人员独立

公司按照国家有关规定建立了独立的劳动、人事和分配制度。公司的董事、监事及其他高级管理人员均依照《公司法》、《公司章程》等有关规定合法产生。公司总裁、副总裁、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员专职在公司工作并领取报酬，不存在在其他企业兼职及领取薪酬的情形。

3、资产独立

公司拥有独立于控股股东的生产经营场所，独立拥有与目前业务有关的设备、专利、域名等资产的所有权或使用权，不存在与控股股东共用的情况，资产产权明晰。

4、机构独立

公司具有健全的组织结构，已建立了股东大会、董事会、监事会等完备的法人治理结构。公司独立行使经营管理职权，不存在与股东单位混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立

公司设立了独立的财务部门，并依据《会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度。公司独立开设银行账户，依法独立纳税；独立做出财务决策，独立对外签订合同，不存在控股股东、实际控制人干预公司资金使用的情况。

(三) 对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系

公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，结合公司自身情况，建立完善的会计核算体系，并按照规定要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

报告期内，公司内部管理制度得到有效执行，现行的会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，公司将根据发展情况的变化，不断调整、完善相关制度，保障公司稳步发展。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，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，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司尚未建立《年度报告重大差错责任追究制度》。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 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	天职业字【2019】24440号
审计机构名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域
审计报告日期	2019年4月28日
注册会计师姓名	李志忠、王君
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文： <p style="text-align: right;">天职业字[2019]24440号</p> <p>沈阳奥拓福科技股份有限公司全体股东：</p> <h3>一、 审计意见</h3> <p>我们审计了后附的沈阳奥拓福科技股份有限公司（以下简称奥拓福公司）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，公允反映了奥拓福公司2018年12月31日的合并及母公司财务状况以及2018年度的合并及母公司经营成果和现金流量。</p> <h3>二、 形成审计意见的基础</h3> <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，我们独立于奥拓福公司，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> <h3>三、 管理层和治理层对财务报表的责任</h3> <p>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。</p>	

在编制财务报表时，管理层负责评估奥拓福公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算奥拓福公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督奥拓福公司的财务报告过程。

四、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，我们运用了职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对奥拓福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奥拓福公司不能持续经营。

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

（6）就奥拓福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，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

中国·北京

中国注册会计师：李志忠

二〇一九年四月二十八日

中国注册会计师：王君

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	六（一）	23,590,217.16	5,556,468.43
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	六（二）	20,223,623.20	26,386,081.70
预付款项	六（三）	919,868.14	6,161,722.20
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六（四）	2,780,466.78	3,298,784.00
买入返售金融资产			
存货	六（五）	55,691,063.27	45,849,310.23
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六（六）	40,830.62	31,927.58
流动资产合计		103,246,069.17	87,284,294.14
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产	六（七）	1,638,201.14	1,205,621.78
固定资产	六（八）	85,864,542.84	89,394,420.59
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六（九）	36,232,568.27	37,437,821.11
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六（十）		218,221.58
其他非流动资产			
非流动资产合计		123,735,312.25	128,256,085.06
资产总计		226,981,381.42	215,540,379.20

流动负债：			
短期借款	六（十一）	52,340,000.00	40,439,237.40
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	六（十二）	42,636,604.66	26,243,993.48
预收款项	六（十三）	2,375,222.19	2,386,716.40
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六（十四）	22,310.68	153,477.26
应交税费	六（十五）	1,225,892.18	1,704,125.59
其他应付款	六（十六）	9,221,735.35	9,169,236.17
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		107,821,765.06	80,096,786.30
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	六（十七）	29,095,501.38	31,701,843.73
递延所得税负债	六（十）	223,650.00	223,650.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		29,319,151.38	31,925,493.73
负债合计		137,140,916.44	112,022,280.03
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六（十八）	85,002,763.00	85,002,763.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六（十九）	5,590,775.86	5,590,775.86
减：库存股			

其他综合收益	六（二十）	274,944.93	-132,541.29
专项储备			
盈余公积	六（二十一）	1,808,111.45	1,808,111.45
一般风险准备			
未分配利润	六（二十二）	-2,701,582.85	11,405,280.16
归属于母公司所有者权益合计		89,975,012.39	103,674,389.18
少数股东权益		-134,547.41	-156,290.01
所有者权益合计		89,840,464.98	103,518,099.17
负债和所有者权益总计		226,981,381.42	215,540,379.20

法定代表人：武子全

主管会计工作负责人：蔡宇

会计机构负责人：蔡宇

（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		554,489.35	4,599,482.41
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（一）	17,971,500.98	10,152,038.49
预付款项		787,191.20	124,374.58
其他应收款	十四（二）	361,628.75	15,701,017.80
存货		17,081,259.49	9,489,839.22
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		36,140.80	16,340.80
流动资产合计		36,792,210.57	40,083,093.30
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四（三）	102,236,144.67	100,875,144.67
投资性房地产		1,638,201.14	1,205,621.78
固定资产		11,975,678.61	16,432,473.71
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		223,228.64	656,381.17
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			

递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		116,073,253.06	119,169,621.33
资产总计		152,865,463.63	159,252,714.63
流动负债：			
短期借款			38,439,237.40
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		16,610,610.26	12,401,132.08
预收款项		971,734.39	715,061.62
应付职工薪酬			
应交税费		728,583.80	724,835.91
其他应付款		42,527,951.04	9,526,200.92
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		60,838,879.49	61,806,467.93
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		605,226.84	1,412,413.63
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		605,226.84	1,412,413.63
负债合计		61,444,106.33	63,218,881.56
所有者权益：			
股本		85,002,763.00	85,002,763.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,964,993.51	2,964,993.51
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,808,111.45	1,808,111.45
一般风险准备			
未分配利润		1,645,489.34	6,257,965.11

所有者权益合计		91,421,357.30	96,033,833.07
负债和所有者权益合计		152,865,463.63	159,252,714.63

(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		33,938,204.51	68,122,549.88
其中：营业收入	六（二十三）	33,938,204.51	68,122,549.88
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		50,863,010.56	69,275,532.52
其中：营业成本	六（二十三）	25,212,913.36	42,850,418.47
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	六（二十四）	2,216,303.67	2,269,021.00
销售费用	六（二十五）	3,644,606.09	2,642,385.95
管理费用	六（二十六）	11,291,538.09	13,851,029.93
研发费用	六（二十七）	5,146,536.76	4,409,542.26
财务费用	六（二十八）	2,991,591.29	3,085,613.89
其中：利息费用		3,017,354.75	2,145,688.27
利息收入		25,277.95	13,627.70
资产减值损失	六（二十九）	359,521.30	167,521.02
加：其他收益	六（三十一）	3,122,342.35	3,570,995.12
投资收益（损失以“-”号填列）	六（三十）		-14.56
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）	六（三十二）		22,312.64
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-13,802,463.70	2,440,310.56
加：营业外收入	六（三十三）	3,452.22	344,507.04
减：营业外支出	六（三十四）	103,000.02	576.87
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-13,902,011.50	2,784,240.73
减：所得税费用	六（三十五）	183,108.91	606,817.00
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-14,085,120.41	2,177,423.73

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）		-14,085,120.41	2,177,423.73
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		21,742.60	-41,788.69
2.归属于母公司所有者的净利润		-14,106,863.01	2,219,212.42
六、其他综合收益的税后净额		407,486.22	-498,460.68
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		407,486.22	-498,460.68
(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		407,486.22	-498,460.68
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额	六（二十）	407,486.22	-498,460.68
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		-13,677,634.19	1,678,963.05
归属于母公司所有者的综合收益总额		-13,699,376.79	1,720,751.74
归属于少数股东的综合收益总额		21,742.60	-41,788.69
八、每股收益：			
(一)基本每股收益		-0.17	0.0261
(二)稀释每股收益		-0.17	0.0261

法定代表人：武子全

主管会计工作负责人：蔡宇

会计机构负责人：蔡宇

(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（四）	5,767,419.03	24,284,121.07
减：营业成本	十四（四）	4,449,293.34	16,002,987.19
税金及附加		186,935.20	191,348.50
销售费用		798,963.15	848,829.35
管理费用		4,988,774.44	7,798,066.68
研发费用		1,547,562.27	2,335,724.16
财务费用		-888,866.37	2,391,209.95
其中：利息费用		744,435.96	1,886,449.00

利息收入		22,631.02	12,298.63
资产减值损失		324,981.73	604,558.84
加：其他收益		1,057,186.79	1,357,186.79
投资收益（损失以“－”号填列）	十四（五）		-140,310.00
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）		35,449.50	27,882.91
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-4,547,588.44	-4,643,843.90
加：营业外收入			342,063.92
减：营业外支出		100,000.00	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-4,647,588.44	-4,301,779.98
减：所得税费用		-35,112.67	-121,366.12
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-4,612,475.77	-4,180,413.86
（一）持续经营净利润		-4,612,475.77	-4,180,413.86
（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		-4,612,475.77	-4,180,413.86
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		41,205,432.92	83,787,540.89
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		572,516.86	2,154,658.69
收到其他与经营活动有关的现金	六（三十六）	3,651,214.62	14,906,339.65
经营活动现金流入小计		45,429,164.40	100,848,539.23
购买商品、接受劳务支付的现金		10,279,403.01	58,908,962.34
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		9,699,525.22	13,876,778.28
支付的各项税费		2,524,034.90	3,290,271.00
支付其他与经营活动有关的现金	六（三十六）	28,550,320.55	19,440,189.62
经营活动现金流出小计		51,053,283.68	95,516,201.24
经营活动产生的现金流量净额	六（三十七）	-5,624,119.28	5,332,337.99
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,628,424.00	11,446.24
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		1,628,424.00	11,446.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,750,189.35	9,706,966.84
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,750,189.35	9,706,966.84
投资活动产生的现金流量净额		-121,765.35	-9,695,520.60
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		110,473,100.00	64,414,471.79

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		110,473,100.00	64,414,471.79
偿还债务支付的现金		100,696,337.40	59,942,381.29
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,017,354.75	2,324,934.73
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		103,713,692.15	62,267,316.02
筹资活动产生的现金流量净额		6,759,407.85	2,147,155.77
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		15,525.51	27,481.87
五、现金及现金等价物净增加额	六（三十七）	1,029,048.73	-2,188,544.97
加：期初现金及现金等价物余额	六（三十七）	2,561,168.43	4,749,713.40
六、期末现金及现金等价物余额	六（三十七）	3,590,217.16	2,561,168.43

法定代表人：武子全

主管会计工作负责人：蔡宇

会计机构负责人：蔡宇

（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		8,640,413.78	17,177,652.97
收到的税费返还			59,180.23
收到其他与经营活动有关的现金		62,144,941.33	47,828,575.23
经营活动现金流入小计		70,785,355.11	65,065,408.43
购买商品、接受劳务支付的现金		8,628,331.37	11,075,810.63
支付给职工以及为职工支付的现金		4,344,285.16	7,626,676.47
支付的各项税费		130,905.06	1,004,381.37
支付其他与经营活动有关的现金		23,421,242.08	34,406,415.94
经营活动现金流出小计		36,524,763.67	54,113,284.41
经营活动产生的现金流量净额		34,260,591.44	10,952,124.02
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,302,874.00	11,446.24
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		4,302,874.00	11,446.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			126,582.35
投资支付的现金		1,361,000.00	8,483,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			

支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,361,000.00	8,609,582.35
投资活动产生的现金流量净额		2,941,874.00	-8,598,136.11
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		18,523,100.00	56,414,471.79
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		18,523,100.00	56,414,471.79
偿还债务支付的现金		56,046,337.40	57,942,381.29
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		744,435.96	2,065,695.46
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		56,790,773.36	60,008,076.75
筹资活动产生的现金流量净额		-38,267,673.36	-3,593,604.96
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		15,514.86	27,284.75
五、现金及现金等价物净增加额		-1,049,693.06	-1,212,332.30
加：期初现金及现金等价物余额		1,604,182.41	2,816,514.71
六、期末现金及现金等价物余额		554,489.35	1,604,182.41

(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	85,002,763.00				5,590,775.86		-132,541.29		1,808,111.45		11,405,280.16	-156,290.01	103,518,099.17
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	85,002,763.00				5,590,775.86		-132,541.29		1,808,111.45		11,405,280.16	-156,290.01	103,518,099.17
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							407,486.22				-14,106,863.01	21,742.60	-13,677,634.19
（一）综合收益总额							407,486.22				-14,106,863.01	21,742.60	-13,677,634.19
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 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	85,002,763.00			5,590,775.86		274,944.93		1,808,111.45		-2,701,582.85	-134,547.41	89,840,464.98

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	85,002,763.00				5,590,775.86		365,919.39		1,808,111.45		9,186,067.74	-114,501.32	101,839,136.12
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	85,002,763.00				5,590,775.86		365,919.39		1,808,111.45		9,186,067.74	-114,501.32	101,839,136.12
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-498,460.68				2,219,212.42	-41,788.69	1,678,963.05
（一）综合收益总额							-498,460.68				2,219,212.42	-41,788.69	1,678,963.05
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	85,002,763.00			5,590,775.86		-132,541.29		1,808,111.45		11,405,280.16	-156,290.01	103,518,099.17

法定代表人：武子全

主管会计工作负责人：蔡宇

会计机构负责人：蔡宇

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	85,002,763.00				2,964,993.51				1,808,111.45		6,257,965.11	96,033,833.07
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	85,002,763.00				2,964,993.51				1,808,111.45		6,257,965.11	96,033,833.07
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-4,612,475.77	-4,612,475.77
（一）综合收益总额											-4,612,475.77	-4,612,475.77
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 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	85,002,763.00				2,964,993.51				1,808,111.45		1,645,489.34	91,421,357.30

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	85,002,763.00				2,964,993.51				1,808,111.45		10,438,378.97	100,214,246.93
加：会计政策变更												

前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	85,002,763.00				2,964,993.51				1,808,111.45		10,438,378.97	100,214,246.93
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-4,180,413.86	-4,180,413.86
（一）综合收益总额											-4,180,413.86	-4,180,413.86
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 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	85,002,763.00				2,964,993.51				1,808,111.45		6,257,965.11	96,033,833.07

沈阳奥拓福科技股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

沈阳奥拓福科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身系沈阳奥拓福科技有限公司(以下简称“有限公司”),于 2006 年 5 月 19 日经沈阳市工商行政管理局批准设立。

2006 年 5 月 10 日,沈阳奥拓福高压水射流技术有限公司与美国 APWUS 有限公司约定出资设立沈阳奥拓福科技有限公司,投资总额为 2500 万美元,注册资本为 1000 万美元。其中沈阳奥拓福高压水射流技术有限公司现金出资 50 万美元,技术出资 300 万美元,占注册资本的 35%;美国 APWUS 有限公司以现汇出资 250 万美元,以技术出资 400 万美元,占注册资本的 65%。

2006 年 7 月 6 日,根据公司章程和协议,第一期出资 522.51 万美元,其中:中方沈阳奥拓福高压水射流技术有限公司货币出资 12.51 万美元,无形资产出资 300 万美元;外方美国 APWUS 有限公司货币出资 10 万美元,无形资产出资 200 万美元。

2007 年 2 月 25 日,第二期中方出资人民币折合 22.71 万美元。

2007 年 7 月 31 日,经沈阳市高新技术产业开发区管委会以沈高新经字[2007]169 号文件批准,外方将其持有的公司的 40%股权转让给中方,股权变更后,中方占注册资本由原来的 35%变更为 75%,其中货币出资 250 万美元,无形资产出资 500 万美元;外方占注册资本由原来的 65%变更为 25%,其中货币出资 50 万美元,无形资产出资 200 万美元。

2007 年 11 月 16 日,第三期中方货币出资 26.91 万美元;2008 年 3 月 19 日、3 月 27 日、4 月 8 日、4 月 24 日,第四、五、六、七期外方货币出资 40.00 万美元,中方分别货币出资 153.61 万美元;2008 年 5 月 4 日,第八期中方无形资产出资 200 万美元,货币出资 34.26 万美元。

根据深圳金开中勤信资产评估公司出具的评估报告,董事会于 2010 年 10 月 13 日作出决议减少注册资本及实收资本 400 万美元,其中,中方减少无形资产出资 300 万美元,外方减少无形资产出资 100 万美元。由辽宁立信达会计师事务所有限责任公司于 2011 年 3 月 31 日出具的辽宁立信达外验字 [2011] 第 N-03-31-a 号验资报告予以审验。减资后中方以货币出资 250 万美元、无形资产出资 200 万美元,占注册资本的 75%;外方以货币出资 50 万美元、无形资产出资 100 万美元,占注册资本 25%。

2012 年 1 月 10 日,根据本公司发起人签订的发起人协议书及章程的规定,由本公司各股东作为发起人,有限公司以经天职国际会计师事务所有限公司审计的截至 2011 年 9 月 30

日的净资产 68,425,790.08 元，按 1: 0.9938 的比例折股，依法整体变更设立为股份公司。公司在沈阳市工商行政管理局申请登记的注册资本为人民币 6800 万元，其余 425,790.08 元计入本公司资本公积。

根据 2014 年 10 月 27 日发布的股转系统函[2014]1631 号《关于同意沈阳奥拓福科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》，本公司股票挂牌公开转让申请已经全国股转公司同意，公司股票于 2014 年 12 月 4 日起在全国股份转让系统挂牌公开转让。证券简称：奥拓福，证券代码：831296，转让方式：协议转让。

2014 年 12 月 29 日，新股东沈阳浑南高新技术产业创业投资有限公司向本公司增资 2000 万元，认缴沈阳奥拓福科技股份有限公司的股份金额 1700.2763 万元。其中：1700.2763 万元计入实收资本，299.7237 万元计入资本公积。

2015 年 6-7 月，本公司母公司沈阳奥拓福高压水射流技术有限公司以协议转让方式向山西证券股份有限公司、长江证券股份有限公司、万联证券有限责任公司以及个人投资者先后合计转让 1679 万股股票。经全国中小企业股份转让系统有限责任公司同意，本公司股票于 2015 年 7 月 8 日由协议转让方式变更为做市转让方式。做市商为山西证券股份有限公司、长江证券股份有限公司、万联证券有限责任公司。2018 年 12 月 28 日，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司同意，做市商山西证券股份有限公司退出做市报价服务。

本公司的母公司为沈阳奥拓福高压水射流技术有限公司。

本公司的最终实际控制人为自然人武子全。

本公司经批准的经营范围：超高压清洗技术、超高压水切割机技术研发；超高压清洗设备及配件，数控水切割机设备及配件的生产及销售。

本公司统一社会信用代码 91210100788700976T 号，法定代表人：武子全，注册地址：辽宁沈阳出口加工区浑南东路 15-1 号。

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司拥有五家子公司，分别为沈阳沃特杰特对外贸易有限公司（以下简称“沃特杰特”）、沈阳新泰隆实业有限公司（以下简称“新泰隆”）、A&V Waterjet Tech. Inc.、奥拓福水刀有限公司（以下简称“奥拓福水刀”）、奥拓福水刀销售服务南京有限公司（以下简称“南京公司”）。

本公司财务报告已于 2019 年 4 月 29 日经本公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

公司自报告期末起 12 个月不存在对持续经营能力产生重大疑虑的因素或事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定(统称“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。

此外，本财务报表参照了《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号-财务报告的一般规定》(2014 年修订)(以下简称“第 15 号文(2014 年修订)”)的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，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的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；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

本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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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、其他所有者权益变动的，

转为购买日所属当期收益，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。

(2) 确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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

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

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当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，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，

计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（六）合并财务报表的编制方法

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，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）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折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

(十) 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

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。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。

本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。

本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，计入公允价值变动损益；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损益。（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

本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。本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，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，与原直接计入其他综合收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，与原直接计入其他综合收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. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，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。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，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。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入其他综合收益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

（十一）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

<p>单项金额重大的判断依据或金额标准</p> <p>单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法</p>	<p>单项金额重大的应收账款是指期末余额 100 万元及以上的应收账款，单项金额重大的其他应收款是指期末余额 50 万元及以上的其他应收款。</p> <p>单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。</p>
---	---

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

（1）确定组合的依据及坏账准备的计提方法

<p>确定组合的依据</p> <p>账龄分析法组合</p> <p>按组合计提坏账准备的计提方法</p> <p>账龄分析法组合</p>	<p>根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项的实际损失率为基础作为组合确定的依据</p> <p>账龄分析法</p>
--	---

（2）账龄分析法

账 龄	比例(%)
1 年以下（含 1 年）	0.00
1-2 年（含 2 年）	5.00
2-3 年（含 3 年）	10.00
3-4 年（含 4 年）	20.00

账 龄	比例(%)
4-5 年（含 5 年）	50.00
5 年以上	100.00

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大但收回可能性极小的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失，计提坏账准备

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（十二）存货

1. 存货的分类

存货分类为：原材料、在产品、自制半成品、库存商品、低值易耗品等大类。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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/存货类别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

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 周转材料的摊销方法

（1）低值易耗品

按照使用一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照使用一次转销法进行摊销。

（十三）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（十四）长期股权投资

1. 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（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股

本溢价)，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

(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。

(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；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额；重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十五) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十六) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法。

2. 各类固定资产的折旧方法

固定资产类别	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	10.00	0.045
机器设备	5-18	10.00	0.18-0.05
运输设备	5	10.00	0.18
电子设备及其他	5-10	10.00	0.18-0.09

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十七）在建工程

1. 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。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十八）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本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。

（十九）无形资产

1. 无形资产包括软件等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期

实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	50
专利权	10
软件	5

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（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。

（二十）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

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，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

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

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（二十一）长期待摊费用

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。

（二十二）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。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。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

本公司在职工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。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2. 辞退福利

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

3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十三）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本

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本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本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。

（二十四）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

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

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

（2）以现金结算的股份支付

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

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十五）收入

1. 销售商品

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) 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。

本公司销售商品收入确认具体判断标准：按照合同（主要是以客户提货为准）约定的时间、交货方式及交货地点，将合同项下的货物交付给买方，收到货款或取得收款权利时确认收入的实现。

2. 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，根据实际选用下列方法情况确定：

- （1）已完工作的测量。
- （2）已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例。
- （3）已经发生的成本占估计总成本的比例。

本公司按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- （1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供

劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2)已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

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。

(二十六) 政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3. 政府补助采用总额法：

(1) 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，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。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。

(2) 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

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. 本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。

（二十八）租赁

1. 经营租赁

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率 (%)
增值税	销售货物或提供应税劳务	16.00、17.00
城市维护建设税	应缴流转税税额	7.00
教育费附加	应缴流转税税额	3.00

地方教育费附加	应缴流转税税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00、20.00、25.00

（二）重要税收优惠政策及其依据

1. 增值税：本公司位于沈阳市出口加工区内，不缴纳增值税；境内子公司经主管税务机关核定为一般纳税人，增值税税率为17%，内销业务按销项税额扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税；子公司沃特杰特自营出口业务，执行免、退政策；子公司新泰隆和奥拓福水刀自营出口业务，执行免、抵、退政策。

2. 所得税：本公司于2018年10月取得了高新技术企业证书(证书编号:GR201821000433)，有效期三年，有效期内执行15%的企业所得税税率；奥拓福水刀于2016年11月取得高新技术企业证书(证书编号:GR201621000146)，有效期三年，有效期内执行15%的企业所得税税率；南京公司、沃特杰特及新泰隆，本年度符合《企业所得税法》第二十八条第一款所称的小型微利企业，依财政部、税务总局《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》(财税[2018]77号)文件的规定，按其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

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)相关规定，本公司因该项会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将期初应收账款与应收票据合并为“应收票据及应收账款”列示	应收票据及应收账款合并资产负债表列示金额26,386,081.70元、资产负债表列示金额10,152,038.49元。
将期初应收利息与应收股利及其他应收款合并为“其他应收款”列示	其他应收款合并资产负债表金额3,298,784.00元、资产负债表列示金额15,701,017.80元。
将期初固定资产与固定资产清理合并为“固定资产”列示	固定资产合并资产负债表列示金额89,394,420.59元、资产负债表列示金额16,432,473.71元。
将期初应付账款与应付票据合并为“应付票据及应付账款”列示	应付票据及应付账款合并资产负债表列示金额26,243,993.48元、资产负债表列示金额12,401,132.08元。
将期初应付利息与应付股利及其他应付款合并为“其他应付款”列示	其他应付款合并资产负债表列示金额9,169,236.17元、资产负债表列示金额9,526,200.92元。
将上期“管理费用”项目分拆“管理费用”和“研发费用”列示。	管理费用合并利润表列示金额13,851,029.93元、研发费用合并利润表列示金额4,409,542.26元；管理费用利润表列示金额7,798,066.68元、研发费用利润表列示金额2,335,724.16元。

2. 会计估计的变更

本公司报告期末未发生会计估计变更事项。

3. 前期会计差错更正

本公司报告期末未发生前期重大会计差错更正事项。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2017年12月31日，期末指2018年12月31日，上期指2017年度，本期指2018年度。

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	6,051.77	9,420.00
银行存款	3,584,165.39	2,551,748.43
其他货币资金	20,000,000.00	2,995,300.00
合计	<u>23,590,217.16</u>	<u>5,556,468.43</u>
其中：存放在境外的款项总额	2,586,912.83	673,615.45

2. 期末其他货币资金系银行承兑汇票保证金20,000,000.00元，除此之外，期末无抵押、冻结等对变现有限制款项。

3. 截至期末，本公司不存在潜在回收风险的款项。

4. 期末存放在境外的款项总额2,586,912.83元。

（二）应收票据及应收账款

1. 总表情况

分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	3,836,621.60	330,000.00
应收账款	16,387,001.60	26,056,081.70
合计	<u>20,223,623.20</u>	<u>26,386,081.70</u>

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,836,621.60	330,000.00
<u>合计</u>	<u>3,836,621.60</u>	<u>330,000.00</u>

(2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	19,694,277.53		
<u>合计</u>	<u>19,694,277.53</u>		

(3) 期末已质押的应收票据

项目	期末质押金额	备注
银行承兑汇票	13,600,000.00	注
<u>合计</u>	<u>13,600,000.00</u>	

注：本公司的子公司奥拓福水刀有限公司360.00万元银行承兑汇票质押于银行用于短期贷款；本公司1,000.00万元银行承兑汇票质押于银行用于开立应付票据，该银行承兑汇票系本公司的子公司奥拓福水刀有限公司开立并于合并时抵消。

(4) 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

3. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备 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	17,458,633.61	100.00	1,071,632.01	6.14	16,387,001.60
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收账款					
<u>合计</u>	<u>17,458,633.61</u>	<u>100.00</u>	<u>1,071,632.01</u>	<u>6.14</u>	<u>16,387,001.60</u>

(续上表)

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款	26,788,913.61	100.00	732,831.91	2.74	26,056,081.70
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收账款					
合计	26,788,913.61	100.00	732,831.91	2.74	26,056,081.70

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	13,382,423.90		
1-2年(含2年)	2,894,626.09	144,731.30	5.00
2-3年(含3年)	55,000.00	5,500.00	10.00
3-4年(含4年)	130,262.89	26,052.58	20.00
4-5年(含5年)	201,945.22	100,972.62	50.00
5年以上	794,375.51	794,375.51	100.00
合计	17,458,633.61	1,071,632.01	6.14

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	338,800.10
本期收回或转回的应收账款坏账准备	

(3) 报告期内，公司无实际核销的应收账款。

(4) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	期末金额	账龄	坏账准备金额	占应收账款总额的比例 (%)
威海奥拓福切割装备有限公司	非关联方	3,409,607.47	1年以内		19.53
凯普瑞达(天津)科技有限公	非关联方	2,570,793.09	1-2年	128,539.65	14.73

单位名称	与本公司关系	期末金额	账龄	坏账准备金额	占应收账款总额的比例(%)
司					
UNITNCCO. LTD, (韩国)	非关联方	428,545.51	5年以上	428,545.51	2.45
江苏富技腾机电科技有限公司	非关联方	240,000.00	5年以上	240,000.00	1.37
威海大田工业装备有限公司	非关联方	186,759.87	4-5年	93,379.94	1.07
<u>合计</u>		<u>6,835,705.94</u>		<u>890,465.10</u>	<u>39.15</u>

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	余额	比例(%)	余额	比例(%)
1年以内(含1年)	919,868.14	100.00	5,913,733.45	95.98
1-2年(含2年)			247,988.75	4.02
2-3年(含3年)				
3年以上				
<u>合计</u>	<u>919,868.14</u>	<u>100.00</u>	<u>6,161,722.20</u>	<u>100.00</u>

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

债务人名称	与本公司关系	账面余额	占预付款项合计的比例(%)	坏账准备
AWJInternationalCorp	非关联方	800,917.60	87.07	
天津永康泰国际贸易有限公司	非关联方	48,440.00	5.27	
国网辽宁省电力有限公司铁岭供电公司	非关联方	19,920.00	2.17	
南通森田消防装备有限公司	非关联方	14,500.00	1.58	
丹东云腾科技有限公司	非关联方	11,000.00	1.20	
<u>合计</u>		<u>894,777.60</u>	<u>97.29</u>	

(四) 其他应收款

1. 总表情况

分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		

项目	期末余额	期初余额
应收股利		
其他应收款	2,780,466.78	3,298,784.00
<u>合计</u>	<u>2,780,466.78</u>	<u>3,298,784.00</u>

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				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	1,860,000.00	65.94			1,860,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	960,855.67	34.06	40,388.89	4.20	920,466.78
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<u>合计</u>	<u>2,820,855.67</u>	<u>100.00</u>	<u>40,388.89</u>	<u>1.43</u>	<u>2,780,466.78</u>

(续上表)

类别	期初余额				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	1,860,000.00	56.05			1,860,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,458,451.69	43.95	19,667.69	1.35	1,438,784.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<u>合计</u>	<u>3,318,451.69</u>	<u>100.00</u>	<u>19,667.69</u>	<u>0.59</u>	<u>3,298,784.00</u>

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
开原市土地储备中心	1,860,000.00			保证金, 预计可收回
<u>合计</u>	<u>1,860,000.00</u>			

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	629,322.02		
1-2 年 (含 2 年)			
2-3 年 (含 3 年)	305,694.18	30,569.42	10.00
3-4 年 (含 4 年)	20,000.00	4,000.00	20.00
4-5 年 (含 5 年)	40.00	20.00	50.00
5 年以上	5,799.47	5,799.47	100.00
<u>合计</u>	<u>960,855.67</u>	<u>40,388.89</u>	<u>4.20</u>

(4) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
土地保证金	1,860,000.00	1,860,000.00
押金、保证金	6,002.29	731,414.29
备用金	240,892.62	472,199.89
公积金、保险	2,724.20	453.00
其他往来款	711,236.56	254,384.51
<u>合计</u>	<u>2,820,855.67</u>	<u>3,318,451.69</u>

(5) 报告期内，公司无实际核销的其他应收款。

(6) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	20,721.20
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	

(7) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
开原市土地储备中心	土地保证金	1,860,000.00	3-4 年	65.94	
铁岭港华燃气有限公司	往来款	187,222.50	1 年以内	6.64	
机械工业部汽车工业天津规划设计研究院	往来款	160,000.00	2-3 年	5.67	16,000.00
南京赛梵电气科技有限公司	往来款	96,000.00	2-3 年	3.4	9,600.00
厦门会展金泓信展览有限公司	往来款	74,200.00	1 年以内	2.63	
<u>合计</u>		<u>2,377,422.50</u>		<u>84.28</u>	<u>25,600.00</u>

(五) 存货

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备
原材料	10,412,239.42		11,394,684.02	
在产品	30,893,892.06		30,999,114.55	
库存商品	13,431,434.13		2,492,963.23	
低值易耗品	953,497.66		962,548.43	
<u>合计</u>	<u>55,691,063.27</u>	<u>55,691,063.27</u>	<u>45,849,310.23</u>	<u>45,849,310.23</u>

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	4,689.82	15,487.18
采暖费	5,090.80	16,340.80
服务器租金	31,050.00	
其他		99.60
<u>合计</u>	<u>40,830.62</u>	<u>31,927.58</u>

(七) 投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	<u>1,485,659.00</u>			<u>1,485,659.00</u>
2. 本期增加金额	<u>592,800.00</u>			<u>592,800.00</u>
(1) 固定资产转入	592,800.00			<u>592,800.00</u>
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	2,078,459.00			<u>2,078,459.00</u>
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	280,037.22			<u>280,037.22</u>
2. 本期增加金额	<u>160,220.64</u>			<u>160,220.64</u>
(1) 固定资产转入	66,690.00			<u>66,690.00</u>
(2) 计提或摊销	93,530.64			<u>93,530.64</u>
3. 本期减少金额				

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
4. 期末余额	440,257.86			<u>440,257.86</u>
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	1,638,201.14			<u>1,638,201.14</u>
2. 期初账面价值	1,205,621.78			<u>1,205,621.78</u>

(八) 固定资产

1. 总表情况

分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	85,864,542.84	89,394,420.59
固定资产清理		
<u>合计</u>	<u>85,864,542.84</u>	<u>89,394,420.59</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	86,315,066.04	22,100,775.31	1,494,034.48	1,097,222.16	<u>111,007,097.99</u>
2. 本期增加金额	<u>2,957,231.26</u>				<u>2,957,231.26</u>
(1) 购置	2,957,231.26				<u>2,957,231.26</u>
3. 本期减少金额	<u>633,781.70</u>		<u>6,222.59</u>	<u>807.97</u>	<u>640,812.26</u>
(1) 处置或报废	592,800.00				<u>592,800.00</u>
(2) 外币报表折算	40,981.70		6,222.59	807.97	<u>48,012.26</u>
4. 期末余额	88,638,515.60	22,100,775.31	1,487,811.89	1,096,414.19	<u>113,323,516.99</u>

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备 及其他	合计
二、累计折旧					
1. 期初余额	12,629,293.94	7,452,340.55	805,307.76	725,735.15	<u>21,612,677.40</u>
2. 本期增加金额	<u>3,849,234.73</u>	<u>2,010,314.26</u>	<u>164,128.92</u>	<u>92,145.25</u>	<u>6,115,823.16</u>
(1) 计提	3,849,234.73	2,010,314.26	164,128.92	92,145.25	<u>6,115,823.16</u>
3. 本期减少金额	<u>250,352.02</u>		<u>17,821.57</u>	<u>1,352.82</u>	<u>269,526.41</u>
(1) 处置或报废	66,690.00				<u>66,690.00</u>
(2) 外币报表折算	183,662.02		17,821.57	1,352.82	<u>202,836.41</u>
4. 期末余额	16,228,176.65	9,462,654.81	951,615.11	816,527.58	<u>27,458,974.15</u>
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	72,410,338.95	12,638,120.50	536,196.78	279,886.61	<u>85,864,542.84</u>
2. 期初账面价值	73,685,772.10	14,648,434.76	688,726.72	371,487.01	<u>89,394,420.59</u>

(2) 暂时闲置固定资产情况

无。

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

(九) 无形资产

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	39,342,944.30	54,027,900.00	619,601.48	<u>93,990,445.78</u>
2. 本期增加金额	<u>19,931.15</u>			<u>19,931.15</u>
(1) 购置				

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
(2) 外币报表折算	19,931.15			<u>19,931.15</u>
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	39,362,875.45	54,027,900.00	619,601.48	<u>94,010,376.93</u>
二、累计摊销				
1. 期初余额	2,561,504.36	36,597,346.16	303,244.04	<u>39,462,094.56</u>
2. 本期增加金额	<u>792,031.46</u>	<u>339,603.26</u>	<u>93,549.27</u>	<u>1,225,183.99</u>
(1) 计提	792,031.46	339,603.26	93,549.27	<u>1,225,183.99</u>
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	3,353,535.82	36,936,949.42	396,793.31	<u>40,687,278.55</u>
三、减值准备				
1. 期初余额		17,090,530.11		<u>17,090,530.11</u>
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额		17,090,530.11		<u>17,090,530.11</u>
四、账面价值				
1. 期末账面价值	36,009,339.63	420.47	222,808.17	<u>36,232,568.27</u>
2. 期初账面价值	36,781,439.94	340,023.73	316,357.44	<u>37,437,821.11</u>

(十) 递延所得税资产

1. 未抵消的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备			58,356.87	8,753.53
内部交易未实现利润			1,396,453.67	209,468.05
<u>合计</u>			<u>1,454,810.54</u>	<u>218,221.58</u>

2. 未抵消的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产账面减值 与计税基础的差异	1,491,000.00	223,650.00	1,491,000.00	223,650.00
<u>合计</u>	<u>1,491,000.00</u>	<u>223,650.00</u>	<u>1,491,000.00</u>	<u>223,650.00</u>

3. 未确认递延所得税资产可抵扣差异项目明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	<u>2,079,279.33</u>	<u>694,142.73</u>
其中：资产减值准备	1,112,020.90	694,142.73
未实现内部交易	967,258.43	
可抵扣亏损	19,804,137.94	11,435,670.04
<u>合计</u>	<u>21,883,417.27</u>	<u>12,129,812.77</u>

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额
2019年	285,012.65	1,005,724.24
2020年	1,005,590.30	1,361,705.16
2021年	1,221,546.50	1,582,333.04
2022年	2,988,501.75	7,485,907.60
2023年	14,303,486.74	
<u>合计</u>	<u>19,804,137.94</u>	<u>11,435,670.04</u>

(十一) 短期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押+保证借款	50,000,000.00	28,439,237.40
质押+保证借款		10,000,000.00
信用借款		2,000,000.00
质押借款	2,340,000.00	
<u>合计</u>	<u>52,340,000.00</u>	<u>40,439,237.40</u>

注1（抵押+保证借款）：

2018年10月，本公司的子公司奥拓福水刀与铁岭银行股份有限公司站前支行签订流动资金借款合同，借款金额为5,000.00万元，借款期限为2018年10月16日至2019年10月15日。奥拓福水刀以其拥有的土地（产权证号：辽（2017）开原不动产权第0001543号）及房产（产权证号：辽（2017）开原市不动产权第0001543号、辽（2017）开原市不动产权第0001544号、辽（2017）开原市不动产权第0001545号、辽（2017）开原市不动产权第0001183号、辽（2017）开原市不动产权第0001182号、辽（2017）开原市不动产权第0001185号、辽（2017）开原市不动产权第0001184号）为该贷款提供抵押担保；本公司为其提供连带责任保证，自然人武子全为其提供

个人无限连带责任保证。

注2（质押借款）：

2018年6月，本公司的子公司奥拓福水刀与浙商银行股份有限公司沈阳市分行签订50.00万元采购增压器借款合同，借款期限为2018年6月14日至2019年1月24日。该贷款担保方式由资产池（票据池）资产质押，已于2018年10月9日偿还10.00万元，剩40.00万未偿还。

2018年6月，本公司的子公司奥拓福水刀与浙商银行股份有限公司沈阳市分行签订294.00万元采购增压器、蓄能器借款合同，借款期限为2018年6月15日至2019年1月24日。该贷款担保方式由资产池（票据池）资产质押，已于2018年10月22日偿还100.00万元，剩194.00万未偿还。

（十二）应付票据及应付账款

1. 总表情况

分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付票据	21,120,868.87	5,990,600.00
应付账款	21,515,735.79	20,253,393.48
<u>合计</u>	<u>42,636,604.66</u>	<u>26,243,993.48</u>

2. 应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	21,120,868.87	5,990,600.00
<u>合计</u>	<u>21,120,868.87</u>	<u>5,990,600.00</u>

3. 应付账款

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
材料款	21,515,735.79	18,716,704.48
工程款		1,536,689.00
<u>合计</u>	<u>21,515,735.79</u>	<u>20,253,393.48</u>

（2）期末账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
大连万事达科技发展有限公司	1,500,189.00	未至结算期
<u>合计</u>	<u>1,500,189.00</u>	

(十三) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
产品款	2,375,222.19	2,386,716.40
<u>合计</u>	<u>2,375,222.19</u>	<u>2,386,716.40</u>

(十四) 应付职工薪酬

1. 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
短期薪酬	96,744.46	8,337,741.02	8,412,174.80	22,310.68
离职后福利中的设定提存计划负债	56,732.80	1,239,255.13	1,295,987.93	
<u>合计</u>	<u>153,477.26</u>	<u>9,576,996.15</u>	<u>9,708,162.73</u>	<u>22,310.68</u>

2. 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	79,984.55	7,148,776.59	7,220,953.29	7,807.85
二、职工福利费		137,240.54	137,240.54	
三、社会保险费	<u>135.00</u>	<u>577,418.71</u>	<u>577,553.71</u>	
其中：1. 医疗保险费	135.00	488,657.55	488,792.55	
2. 工伤保险费		57,818.86	57,818.86	
3. 生育保险费		30,942.30	30,942.30	
4. 其他				
四、住房公积金	14,330.00	424,560.04	426,085.04	12,805.00
五、工会经费和职工教育经费	2,294.91	49,745.14	50,342.22	1,697.83
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
<u>合计</u>	<u>96,744.46</u>	<u>8,337,741.02</u>	<u>8,412,174.80</u>	<u>22,310.68</u>

3. 离职后福利中的设定提存计划负债

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
基本养老保险	1,266,070.10	

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
失业保险	29,917.83	
<u>合计</u>	<u>1,295,987.93</u>	

(十五) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	907,436.91	1,311,985.33
增值税	68,542.55	143,721.66
土地使用税	143,028.53	143,028.53
房产税	101,246.86	101,246.86
城市维护建设税		100.00
教育费附加		71.43
其他税费	5,637.33	3,971.78
<u>合计</u>	<u>1,225,892.18</u>	<u>1,704,125.59</u>

(十六) 其他应付款

1. 总表情况

分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		27,022.70
应付股利		
其他应付款	9,221,735.35	9,142,213.47
<u>合计</u>	<u>9,221,735.35</u>	<u>9,169,236.17</u>

2. 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息		27,022.70
<u>合计</u>		<u>27,022.70</u>

3. 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
借款	7,919,324.99	8,643,038.83

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	520,100.00	220,100.00
其他	782,310.36	279,074.64
<u>合计</u>	<u>9,221,735.35</u>	<u>9,142,213.47</u>

(十七) 递延收益

递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	31,701,843.73	266,000.00	2,872,342.35	29,095,501.38
<u>合计</u>	<u>31,701,843.73</u>	<u>266,000.00</u>	<u>2,872,342.35</u>	<u>29,095,501.38</u>

涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
数控五轴联动超高压水射流复合材料加工装备项目	750,000.00			750,000.00			与收益相关
高压泵项目扶值基金	662,413.63			57,186.79		605,226.84	与资产相关
材料结构一体化及非传统制造工艺及装备	109,180.56	266,000.00		375,180.56			与收益相关
年产 3000 台套超高压水射流设备项目	30,180,249.54			1,689,975.00		28,490,274.54	与资产相关
<u>合计</u>	<u>31,701,843.73</u>	<u>266,000.00</u>		<u>2,872,342.35</u>		<u>29,095,501.38</u>	

(十八) 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	合计	
一、有限售条件股份	1,200,000.00						1,200,000.00
1. 国家持股							
2. 国有法人持股							
3. 其他内资持股	1,200,000.00						1,200,000.00
其中：境内法人持股							
境内自然人持股	1,200,000.00						1,200,000.00
4. 境外持股							
其中：境外法人股							
境外自然人持股							
二、无限售条件流通股份	83,802,763.00						83,802,763.00
1. 人民币普通股	83,802,763.00						83,802,763.00
2. 境内上市外资股							
3. 境外上市外资股							
4. 其他							
股份合计	85,002,763.00						85,002,763.00

(十九) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(或股本溢价)	2,997,237.00			2,997,237.00
其他资本公积	2,593,538.86			2,593,538.86
合计	5,590,775.86			5,590,775.86

(二十) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期增加	本期减少	所得税	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

项目	期初余额	本期发生金额			税后归属于少数股东	期末余额
		本期增加	本期减少	所得税		
一、以后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净负债或净资产的变动						
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额						
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-132,541.29	407,486.22			407,486.22	274,944.93
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额						
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	-132,541.29	407,486.22			407,486.22	274,944.93
<u>合计</u>	<u>-132,541.29</u>	<u>407,486.22</u>			<u>407,486.22</u>	<u>274,944.93</u>

(二十一) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,808,111.45			1,808,111.45
<u>合计</u>	<u>1,808,111.45</u>			<u>1,808,111.45</u>

(二十二) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	11,405,280.16	9,186,067.74
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	11,405,280.16	9,186,067.74
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-14,106,863.01	2,219,212.42
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<u>-2,701,582.85</u>	<u>11,405,280.16</u>

（二十三）营业收入、营业成本

（1）营业收入及营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	33,236,382.38	67,183,485.72
其他业务收入	701,822.13	939,064.16
<u>合计</u>	<u>33,938,204.51</u>	<u>68,122,549.88</u>
主营业务成本	25,119,382.72	42,659,359.33
其他业务成本	93,530.64	191,059.14
<u>合计</u>	<u>25,212,913.36</u>	<u>42,850,418.47</u>

（2）主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
标准水切割机	20,529,034.45	17,225,377.31	36,053,185.07	27,647,883.11
非标准水切割机	7,130,852.89	3,990,734.78	12,006,759.96	4,910,126.75
配件	5,576,495.04	3,903,270.63	19,123,540.69	10,101,349.47
<u>合计</u>	<u>33,236,382.38</u>	<u>25,119,382.72</u>	<u>67,183,485.72</u>	<u>42,659,359.33</u>

（二十四）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	18,481.47	2,178.67
教育费附加	13,201.05	1,556.20
房产税	843,711.72	843,711.69

项目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	1,254,720.72	1,254,720.72
印花税	15,692.36	34,815.09
其他	70,496.35	132,038.63
<u>合计</u>	<u>2,216,303.67</u>	<u>2,269,021.00</u>

(二十五) 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
招待费	5,039.00	24,756.89
运费	1,371,391.06	1,212,647.77
广告费	1,397,017.70	417,576.54
折旧费	2,460.72	2,415.30
差旅费	286,785.41	272,210.40
服务费	477,433.69	444,164.66
其他	104,478.51	268,614.39
<u>合计</u>	<u>3,644,606.09</u>	<u>2,642,385.95</u>

(二十六) 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,374,338.72	5,045,044.71
福利费	137,240.54	385,826.32
保险费	644,801.44	931,818.13
公积金	170,269.48	212,935.84
快递费	2,731.45	8,062.00
工会经费	40,655.01	110,956.78
差旅费	433,399.46	212,532.28
摊销费用	1,225,183.99	2,279,620.76
累计折旧	2,281,600.54	2,530,109.74
办公费用及其他	2,836,855.14	1,905,790.94
招待费	144,462.32	228,332.43
<u>合计</u>	<u>11,291,538.09</u>	<u>13,851,029.93</u>

(二十七) 研发费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
------	-------	-------

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,057,475.08	2,994,487.57
材料费用及其他	3,089,061.68	1,415,054.69
<u>合计</u>	<u>5,146,536.76</u>	<u>4,409,542.26</u>

(二十八) 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,017,354.75	2,145,688.27
减：利息收入	25,277.95	13,627.70
汇兑损失		902,976.80
减：汇兑收益	568,520.65	1,998.29
其他	568,035.14	52,574.81
<u>合计</u>	<u>2,991,591.29</u>	<u>3,085,613.89</u>

(二十九) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	359,521.30	167,521.02
<u>合计</u>	<u>359,521.30</u>	<u>167,521.02</u>

(三十) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		-14.56
<u>合计</u>		<u>-14.56</u>

(三十一) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
数控五轴联动超高压水射流复合材料加工装备项目	750,000.00	1,000,000.00
年产 3000 台套超高压水射流设备项目	1,689,975.00	1,689,975.00
材料结构一体化及非传统制造工艺及装备	375,180.56	523,833.33
高压泵项目扶值基金	57,186.79	57,186.79
航空发动机复杂曲面零件磨料水射流加工技术基础研究补贴	250,000.00	
沈阳市科技小巨人企业培育补贴		300,000.00
<u>合计</u>	<u>3,122,342.35</u>	<u>3,570,995.12</u>

(三十二) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益		22,312.64
合计		22,312.64

(三十三) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
账目核销		344,507.04	
其他	3,452.22		3,452.22
合计	3,452.22	344,507.04	3,452.22

(三十四) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
1. 对外捐赠	103,000.00		103,000.00
2. 税收滞纳金		576.87	
3. 其他	0.02		0.02
合计	103,000.02	576.87	103,000.02

(三十五) 所得税费用

所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	183,108.91	606,817.00
其中：当期所得税	-35,112.67	122,378.77
递延所得税	218,221.58	484,438.23

(三十六) 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	114,636.67	14,592,711.95
政府补助	516,000.00	300,000.00
利息收入	25,277.95	13,627.70
收回保证金	2,995,300.00	
合计	3,651,214.62	14,906,339.65

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	158,552.94	9,925,002.28
期间费用	8,391,767.61	9,515,187.34
支付保证金	20,000,000.00	
<u>合计</u>	<u>28,550,320.55</u>	<u>19,440,189.62</u>

(三十七) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-14,085,120.41	2,177,423.73
加：资产减值准备	359,521.30	167,521.02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,209,353.80	6,545,598.10
无形资产摊销	1,225,183.99	2,256,531.73
长期待摊费用摊销		17,517.19
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)		-22,312.64
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)	3,001,829.24	2,118,206.40
投资损失(收益以“-”号填列)		14.56
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	218,221.58	260,788.23
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		223,650.00
存货的减少(增加以“-”号填列)	-9,841,753.04	-12,111,576.93
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-5,450,494.56	10,642,275.51
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	12,739,138.82	-6,943,298.91
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-5,624,119.28	5,332,337.99
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
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		
三、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	3,590,217.16	2,561,168.43
减：现金的期初余额	2,561,168.43	4,749,713.40

项目	本期发生额	上期发生额
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,029,048.73	-2,188,544.97

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>3,590,217.16</u>	<u>2,561,168.43</u>
其中：1. 库存现金	6,051.77	9,420.00
2. 可随时用于支付的银行存款	3,584,165.39	2,551,748.43
3. 可随时用于支付的其他货币资金		
4. 可用于支付的存放中央银行款项		
5. 存放同业款项		
6. 拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>3,590,217.16</u>	<u>2,561,168.43</u>
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

（三十八）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金（奥拓福水刀）	20,000,000.00	票据保证金
应收票据（奥拓福水刀）	3,600,000.00	质押贷款
应收票据（母公司）	10,000,000.00	票据保证金
固定资产（奥拓福水刀）	54,201,879.36	抵押贷款
固定资产（新泰隆公司）	106,200.12	为武子全担保
无形资产（奥拓福水刀）	32,629,864.50	抵押贷款
<u>合计</u>	<u>120,537,943.98</u>	

（三十九）外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	434,224.15		<u>2,980,167.19</u>
其中：美元	434,224.15	6.8632	2,980,167.19
应收账款	1,440,833.40		<u>9,888,727.79</u>

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	1,440,833.40	6.8632	9,888,727.79
预付款项	116,697.40		<u>800,917.60</u>
其中：美元	116,697.40	6.8632	800,917.60
应付账款	479,670.09		<u>3,292,071.75</u>
其中：美元	479,670.09	6.8632	3,292,071.75
预收款项	131,719.00		<u>904,013.84</u>
其中：美元	131,719.00	6.8632	904,013.84

七、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

本公司本期无非同一控制下企业合并事项。

（二）同一控制下企业合并

本公司本期无同一控制下企业合并事项。

（三）反向购买

本公司本期无反向购买事项。

（四）处置子公司

本公司本期无处置子公司事项。

（五）其他原因的合并范围变动

本公司本期无其他原因的合并范围变动事项。

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 本公司的构成

子公司简称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权 比例（%）	取得方式
				直接	间接		
新泰隆	沈阳	沈阳	经销、进出口	100.00		100.00	投资设立
沃特杰特	沈阳	沈阳	经销、进出口	100.00		100.00	投资设立
A&V Waterjet Tech. Inc.	美国	美国	经销	100.00		100.00	投资设立
奥拓福水刀	开原	开原	经销、进出口	100.00		100.00	投资设立
南京公司	南京	南京	销售	51.00		51.00	投资设立

2. 重要非全资子公司

子公司简称	少数股东的 持股比例 (%)	少数股东的 表决权比例 (%)	本期归属于少 数股东的损益	本期向少数股 东支付的股利	期末少数股 东权益余额
南京公司	49.00	49.00	21,742.60		-134,547.41

3. 重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
流动资产	7,445.65	248,259.86
非流动资产	4,004.17	5,927.34
资产合计	11,449.82	254,187.20
流动负债	286,036.36	573,146.40
非流动负债		
负债合计	286,036.36	573,146.40
营业收入	1,108,081.20	557,264.98
净利润（净亏损）	44,372.66	-85,283.04
综合收益总额	44,372.66	-85,283.04
经营活动现金流量	-5,342.05	384.19

（二）在合营安排或联营企业中的权益

本公司本期无合营企业或联营企业的权益。

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，包括银行借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

（一）金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

金融资产项目	期末余额			合计
	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	可供出售 金融资产	
货币资金		23,590,217.16	23,590,217.16	
应收票据		3,836,621.60	3,836,621.60	

金融资产项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	期末余额		合计
		持有至到期投资	可供出售金融资产	
应收账款		16,387,001.60	16,387,001.60	
其他应收款		2,780,466.78	2,780,466.78	
<u>合计</u>		<u>46,594,307.14</u>	<u>46,594,307.14</u>	

接上表:

金融资产项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	期初余额		合计
		持有至到期投资	可供出售金融资产	
货币资金		5,556,468.43	5,556,468.43	
应收票据		330,000.00	330,000.00	
应收账款		26,056,081.70	26,056,081.70	
其他应收款		3,298,784.00	3,298,784.00	
<u>合计</u>		<u>35,241,334.13</u>	<u>35,241,334.13</u>	

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下:

金融负债项目	期末余额		合计
	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	
短期借款		52,340,000.00	52,340,000.00
应付票据		21,120,868.87	21,120,868.87
应付账款		21,515,735.79	21,515,735.79
应付利息			
其他应付款		9,221,735.35	9,221,735.35
<u>合计</u>		<u>104,198,340.01</u>	<u>104,198,340.01</u>

接上表:

金融负债项目	期初余额		合计
	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	
短期借款		40,439,237.40	40,439,237.40

金融负债项目	期初余额		合计
	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	合计
应付票据		5,990,600.00	5,990,600.00
应付账款		20,253,393.48	20,253,393.48
应付利息		27,022.70	27,022.70
其他应付款		9,142,213.47	9,142,213.47
<u>合计</u>		<u>75,852,467.05</u>	<u>75,852,467.05</u>

（二）信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

本公司其他金融资产包括货币资金及其他应收款，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司不存在没有发生减值的应收账款及其他应收款，基于谨慎性原则，公司按账龄风险组合对应收款项计提减值。

（三）流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

（四）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。本公司市场风险主要包括价格风险。

十、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（二）本公司的母公司有关信息

母公司名称	公司 类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
沈阳奥拓福高压水射流技术有限公司	有限责任	沈阳	刘之刚	水射流技术咨询；企业管理咨询；商务咨询；机电产品、五金交电、橡胶制品（不含危险化学品）、金属材料、电力器材、计算机及配件销售；自营和代理各类商品和技术的进出口业	200万元

母公司名称	公司 类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
-------	----------	-----	------	------	------

务。

续上表：

母公司对本公司 的持股比例 (%)	母公司对本公司 的表决权比例 (%)	本公司最终控制方	统一社会信用代码
40.25	40.25	武子全、武丽、张贺、蔡宇	91210112734654054R

注：沈阳奥拓福高压水射流技术有限公司的股东均为自然人，武子全、张杰、武丽、张贺、蔡宇的持股比例分别为 55.00%、15.00%、15.00%、7.50%、7.50%。武子全、武丽、张贺、蔡宇共同为公司实际控制人，四人之间存在亲属关系（武子全与武丽为父女关系，张贺与武丽为夫妻关系，蔡宇为武子全的姐姐武又兰之女），且同为公司高级管理人员，四人通过沈阳奥拓福高压水射流技术有限公司合计间接持有奥拓福公司 34.21%的股权。

（三）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见“本财务报表附注八、在其他主体中的权益，（一）在子公司中的权益，1. 本公司的构成”。

（四）本公司其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
APW-USA CORP.	持公司 5%以上表决权的股东
张贺	董事
徐桂香	董事长妻子

（五）关联方交易

1. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益 定价依据	年度确认的 租赁收益
沈阳奥拓福科技 股份有限公司	武子全	房屋及建筑物	2018-1-1	2018-12-31	市场价	36,000.00

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 履行完毕
-----	------	------	-------	-------	---------------

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
沈阳奥拓福科技股份有限公司、武子全	奥拓福水刀有限公司	50,000,000.00	2018-10-16	2019-10-15	否
沈阳奥拓福科技股份有限公司、武子全	奥拓福水刀有限公司	30,000,000.00	2018-1-18	2019-1-17	是
武子全、徐桂香、沈阳奥拓福高压水射流技术有限公司	本公司	8,000,000.00	2017-12-11	2018-12-7	是
武子全、徐桂香、武彬、蔡宇、刘之刚、沈阳奥拓福高压水射流技术有限公司	本公司	5,000,000.00	2017-11-20	2018-1-23	是
武子全、徐桂香、沈阳奥拓福高压水射流技术有限公司	本公司	5,000,000.00	2017-6-20	2018-6-19	是
武子全、徐桂香	本公司	3,000,000.00	2017-9-11	2018-2-13	是
武子全、徐桂香	本公司	4,000,000.00	2017-9-14	2018-2-13	是
武子全、徐桂香	本公司	5,000,000.00	2017-3-29	2018-1-23	是
武子全、徐桂香	本公司	772,000.00	2017-10-23	2018-1-23	是
武子全、徐桂香	本公司	103,000.00 美元	2017-10-26	2018-1-23	是
武子全、徐桂香	本公司	725,000.00	2017-11-30	2018-1-23	是
武子全、徐桂香	本公司	752,000.00	2017-12-1	2018-1-23	是
武子全、徐桂香	本公司	933,000.00	2017-12-22	2018-1-23	是
武子全、徐桂香	本公司	94,000.00 美元	2017-11-10	2018-1-23	是
武子全、徐桂香	本公司	170,000.00	2017-11-13	2018-1-23	是
武子全、徐桂香	本公司	1,500,000.00	2017-11-22	2018-1-23	是
武子全、徐桂香	本公司	2,300,000.00	2017-12-27	2018-1-23	是

(2) 本公司作为担保方

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
沈阳新泰隆实业有限公司	武子全、徐桂香	4,000,000.00	2013-08-20	2023-08-20	否

3. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,211,057.00	1,291,195.11

(六) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	APW-USA CORP.	5,945.25	5,660.25
应付账款	沈阳奥拓福高压水射流技术有限公司		100,000.00
其他应付款	沈阳奥拓福高压水射流技术有限公司	3,419,900.99	1,405,900.99
其他应付款	武子全	4,588,621.01	4,000,000.00
其他应付款	张贺	47,137.84	112,137.84
<u>合计</u>		<u>8,061,605.09</u>	<u>5,623,699.08</u>

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截止资产负债表日，本公司不存在需要披露的承诺事项。

(二) 或有事项

截止资产负债表日，本公司无需要披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无需披露的资产负债表日后非调整事项。

十三、其他重要事项

截止资产负债表日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表项目注释

(一) 应收票据及应收账款

1. 总表情况

分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	10,000,000.00	

项目	期末余额	期初余额
应收账款	7,971,500.98	10,152,038.49
<u>合计</u>	<u>17,971,500.98</u>	<u>10,152,038.49</u>

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	10,000,000.00	
<u>合计</u>	<u>10,000,000.00</u>	

(2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	10,400,000.00		
<u>合计</u>	<u>10,400,000.00</u>		

(3) 期末已质押的应收票据

项目	期末质押金额	备注
银行承兑汇票	10,000,000.00	
<u>合计</u>	<u>10,000,000.00</u>	

(4) 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

3. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	5,223,778.84	58.55			5,223,778.84
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,697,712.83	41.45	949,990.69	25.69	2,747,722.14
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<u>合计</u>	<u>8,921,491.67</u>	<u>100.00</u>	<u>949,990.69</u>	<u>10.65</u>	<u>7,971,500.98</u>

(续上表)

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	10,780,686.27	100.00	628,647.78	5.83	10,152,038.49
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	10,780,686.27	100.00	628,647.78	5.83	10,152,038.49

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
A&V Waterjet Tech. Inc.	5,223,778.84			子公司货款， 预计可收回
合计	5,223,778.84			

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	124,931.43		
1-2年(含2年)	2,611,293.09	130,564.65	5.00
2-3年(含3年)			10.00
3-4年(含4年)	60,852.93	12,170.59	20.00
4-5年(含5年)	186,759.87	93,379.94	50.00
5年以上	713,875.51	713,875.51	100.00
合计	3,697,712.83	949,990.69	25.69

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	321,342.91
本期收回或转回的应收账款坏账准备	

(3) 报告期内，公司无实际核销的应收账款。

(4) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	期末金额	账龄	坏账准备金额	占应收账款总额的比例(%)
A&V Waterjet Tech. Inc.	子公司	5,223,778.84	1-2年		58.55
凯普瑞达(天津)科技有限公司	非关联方	2,570,793.09	1-2年	128,539.65	28.82
UNITNCCO. LTD, (韩国)	非关联方	428,545.51	5年以上	428,545.51	4.80
江苏富技腾机电科技有限公司	非关联方	240,000.00	5年以上	240,000.00	2.69
威海大田工业装备有限公司	非关联方	186,759.87	4-5年	93,379.94	2.09
<u>合计</u>		<u>8,649,877.31</u>		<u>890,465.10</u>	<u>96.95</u>

(二) 其他应收款

1. 总表情况

分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	361,628.75	15,701,017.80
<u>合计</u>	<u>361,628.75</u>	<u>15,701,017.80</u>

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				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	371,448.22	100.00	9,819.47	2.64	361,628.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应					

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
收款					
<u>合计</u>	<u>371,448.22</u>	<u>100.00</u>	<u>9,819.47</u>	<u>2.64</u>	<u>361,628.75</u>

(续上表)

类别	期初余额				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	15,707,198.45	100.00	6,180.65	0.04	15,701,017.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<u>合计</u>	<u>15,707,198.45</u>	<u>100.00</u>	<u>6,180.65</u>	<u>0.04</u>	<u>15,701,017.80</u>

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	345,608.75		
1-2年(含2年)			5.00
2-3年(含3年)			10.00
3-4年(含4年)	20,000.00	4,000.00	20.00
4-5年(含5年)	40.00	20.00	50.00
5年以上	5,799.47	5,799.47	100.00
<u>合计</u>	<u>371,448.22</u>	<u>9,819.47</u>	<u>2.64</u>

(3) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	209,728.51	14,994,764.19
备用金	55,739.47	308,975.97
保证金		379,458.29
其他	105,980.24	24,000.00
<u>合计</u>	<u>371,448.22</u>	<u>15,707,198.45</u>

(4) 报告期内，公司无实际核销的其他应收款。

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	3,638.82
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	

(6) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
奥拓福水刀销售服务南京有限公司	往来款	209,728.51	1年以内	56.46	
阿里巴巴(中国)网络技术有限公司	其他	54,750.24	1年以内	14.74	
沈阳玖尾猫网络科技有限公司	其他	30,000.00	1年以内	8.08	
谢骐	备用金	30,000.00	1年以内	8.08	
国网辽宁省电力有限公司沈阳供电公司	其他	20,000.00	3-4年	5.38	4,000.00
<u>合计</u>		<u>344,478.75</u>		<u>92.74</u>	<u>4,000.00</u>

(三) 长期股权投资

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对 子 公 司 投 资	102,756,264.63	520,119.96	102,236,144.67	101,395,264.63	520,119.96	100,875,144.67
<u>合 计</u>	<u>102,756,264.63</u>	<u>520,119.96</u>	<u>102,236,144.67</u>	<u>101,395,264.63</u>	<u>520,119.96</u>	<u>100,875,144.67</u>

对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
奥拓福水刀有限公司	86,541,080.00	1,361,000.00		87,902,080.00		
沈阳新泰隆实业有限公司	8,322,416.71			8,322,416.71		
A&VWATERJETTECH. INC.	5,501,647.96			5,501,647.96		
沈阳沃特杰特对外贸易有限公司	520,119.96			520,119.96		520,119.96
奥拓福水刀销售服务南京有限公司	510,000.00			510,000.00		
合计	101,395,264.63	1,361,000.00	0	102,756,264.63		520,119.96

(四) 营业收入、营业成本

1、按类别列示

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	5,702,417.79	24,213,646.06
其他业务收入	65,001.24	70,475.01
合计	5,767,419.03	24,284,121.07
主营业务成本	4,355,762.70	15,933,103.98
其他业务成本	93,530.64	69,883.21
合计	4,449,293.34	16,002,987.19

2、主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
标准水切割机	2,758,342.59	1,950,797.53	3,213,480.94	2,322,312.22
非标准水切割机	2,270,357.20	1,771,051.23	11,008,408.80	8,355,387.49
配件	673,718.00	633,913.94	9,991,756.32	5,255,404.27
合计	5,702,417.79	4,355,762.70	24,213,646.06	15,933,103.98

(五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		-140,310.00
<u>合计</u>		<u>-140,310.00</u>

十五、补充资料

(一) 净资产收益率和每股收益

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	-14.60	-0.1660	-0.1660
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-17.73	-0.2015	-0.2015

(二) 按照证监会《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[2008]》的要求，报告期非经常性损益情况

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
(2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,122,342.35	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 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		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 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		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 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		
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 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		

非经常性损益明细	金额	说明
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		
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 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		
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-99,547.80	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	<u>3,022,794.55</u>	
减：所得税影响金额		
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>3,022,794.55</u>	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	3,022,794.55	
归属于少数股东的非经常性损益		

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：

沈阳奥拓福科技股份有限公司证券部