



发那数控

NEEQ : 835245

河北发那数控机床股份有限公司

HEBEI FANA MACHINE TOOL CO.,LTD



年度报告

2018

## 公司年度大事记



1. 2018年3月，公司被任丘市工业和信息化局认定为：“技术中心”。证书号：2017C1774，类型：C级。获此殊荣，是对公司技术研发成绩的肯定，这有利的促进公司专业团队的技术研究，更有利的促进公司发展方向和市场的开发。



2. 2018年4月，公司被任丘市委市政府评为：“文明单位”。一直以来，公司高度重视精神文明建设工作，坚持把精神文明建设打造企业文化品牌的重点。获此殊荣，是对公司在精神文明建设中取得成绩的肯定。

## 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 .....	11
第五节	重要事项 .....	19
第六节	股本变动及股东情况 .....	21
第七节	融资及利润分配情况 .....	23
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	24
第九节	行业信息 .....	27
第十节	公司治理及内部控制 .....	28
第十一节	财务报告 .....	32

## 释义

释义项目	指	释义
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及其直接或间接控制的企业, 以及可能导致公司利益转移的其他关系。
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监、总经理助理
元、万元	指	人民币元、人民币万元
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
公开转让	指	公司股份进入全国中小企业股份转让系统有限责任公司公开转让
证监会	指	中国证券监督管理委员会
中银证券、主办券商	指	中银国际证券股份有限公司
审计报告	指	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)瑞华审字【2019】01780005 号审计报告标准无保留意见的审计报告
报告期内	指	2018 年 01 月 01 日至 2018 年 12 月 31 日
公司章程	指	《河北发那数控机床股份有限公司章程》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
股份公司	指	河北发那数控机床股份有限公司
公司、本公司、发那数控	指	河北发那数控机床股份有限公司
誉海机电	指	任丘市誉海机电设备有限公司
控股子公司	指	东莞市发那机床科技有限公司
董事会	指	河北发那数控机床股份有限公司董事会
监事会	指	河北发那数控机床股份有限公司监事会
东莞发那	指	东莞市发那机床科技有限公司

## 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。

公司负责人周玉海、主管会计工作负责人刘秀媛及会计机构负责人（会计主管人员）周鹏保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)会计师事务所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
实际控制人控制风险	公司的实际控制人为周玉海、张凤琴、周鹏，三者签有《一致行动人协议》，实际控制公司的生产经营、重大决策及财务管理等重大事项。若公司实际控制人利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营发展带来风险。
税收优惠变动的风险	公司于2017年11月30日由河北省科学技术委员会、河北省财政厅、河北省国家税务局及河北省地方税务局共同认定为高新技术企业(高新技术企业证书编号为GR201713001383,证书有效期3年),根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例的相关规定,公司自2017年1月1日起至2019年12月31日止,减按15%税率缴纳企业所得税。若未来国家有关高新技术企业所得税税收优惠政策发生变化,或者高新技术企业资格有限期结束后复审没有通过,使得公司的所得税税收优惠减少或者取消,将对公司的盈利状况产生不利影响。
宏观经济波动风险及政策风险	公司所处行业与我国国民经济整体发展状况具有较强的相关性,下游固定资产投资规模直接影响对公司产品的市场需求。数控机床行业的发展与国家宏观经济形势密切相关,若全

	球经济进入下行周期或我国经济增长增速显著放缓将直接影响下游固定投资规模,从而影响该行业内公司的销售情况。
应收账款的坏账风险	2017年12月31日和2018年12月31日的应收账款净额为4,263,595.30元和8,805,226.57元,若公司的客户出现经营困难、财务状况恶化或者商业信用发生重大不利变化,公司应收账款产生坏账的可能性增加,可能对公司经营业绩产生重大不利影响。
国内中高端机床仍落后于日德等传统制造业强国较多	我国机床行业所面临的现状是高档机床仍严重依赖进口,同时主要的零部件如高端数控系统等也需要从国外购买。这表明我国机床行业的核心技术仍与日德等传统制造业强国的技术落后较多,中国数控机床尤其是高端数控机床还需要在政策扶持下长期发展,方能在技术上逐渐所缩小与日德等国的差距。
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	河北发那数控机床股份有限公司
英文名称及缩写	Hebei Fana Numerical Controlled Machine Tool co.,Ltd.
证券简称	发那数控
证券代码	835245
法定代表人	周玉海
办公地址	任丘市经济技术开发区韩星道 602 号

### 二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	周鹏
职务	董事会秘书
电话	0317-2296882
传真	0317-2296998
电子邮箱	949286846@qq.com
公司网址	http://www.fnenc.com
联系地址及邮政编码	任丘市经济技术开发区韩星道 602 号 (062550)
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	公司董事会秘书办公室

### 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	2004 年 10 月 21 日
挂牌时间	2015 年 12 月 28 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	通用设备制造业
主要产品与服务项目	公司是专业从事金属切削机床研发、设计、制造及销售的高新技术企业,主营产品包括数控龙门铣床、龙门加工中心、数控光机、立式车床等金属切削机床设备。
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	30,000,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	周玉海
实际控制人及其一致行动人	周玉海、张凤琴、周鹏

### 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	911309007681001990	否
注册地址	任丘市经济技术开发区韩星道 602 号	否

注册资本	30,000,000.00	否
-		

## 五、中介机构

主办券商	中银证券
主办券商办公地址	上海市浦东新区银城中路 200 号中银大厦 39 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	张吉文、马林
会计师事务所办公地址	北京市东城区永定门西滨河路 8 号院中海地产广场西塔 9 层

## 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	47,489,979.45	37,060,025.95	28.14%
毛利率%	21.26%	17.55%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	489,885.93	-2,280,348.06	121.48%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	450,612.45	-2,370,382.02	119.01%
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）	213.00%	-9.47%	-
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）	1.96%	-9.85%	-
基本每股收益	0.02	-0.08	125.00%

#### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	46,364,535.85	39,458,512.13	17.50%
负债总计	22,933,684.51	16,585,467.25	38.28%
归属于挂牌公司股东的净资产	23,278,088.25	22,788,202.32	2.15%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.78	0.76	2.63%
资产负债率%（母公司）	45.85%	41.50%	-
资产负债率%（合并）	49.46%	42.03%	-
流动比率	137.16%	141.82%	-
利息保障倍数	2.50	-3.33	-

#### 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	1,430,022.49	339,365.54	321.38%
应收账款周转率	407.66%	430.73%	-
存货周转率	241.55%	221.80%	-

#### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	17.50%	-3.89%	-
营业收入增长率%	28.14%	76.08%	-
净利润增长率%	121.48%	43.38%	-

#### 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	30,000,000	30,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

## 六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
政府补助	102,000.00
营业外收入和支出	-68,284.12
<b>非经常性损益合计</b>	<b>33,715.88</b>
所得税影响数	-8,167.84
少数股东权益影响额（税后）	2,610.24
<b>非经常性损益净额</b>	<b>39,273.48</b>

## 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

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、业务概要

#### 商业模式：

公司属通用设备制造行业，是国家重点支持的高新技术领域中的高档数控机床的研发与制造、销售于一体的高新技术企业。

公司主要从事机床和各类机床产品的研发、制造和销售，机床设备的大修、改造，机床配件、机床工具制造销售，自成立以来专注于数控机床行业，长期钻研数控机床的研发与设计，具有较强的设计及生产工艺，积累了一定的机床核心技术，培育出了较强的生产能力，公司先后获得了 12 项实用新型专利，2 项计算机软件著作权，2 项发明专利。公司从机床用户需求角度出发，研发设计了标准型数控龙门铣床系列、经济型数控龙门铣床系列、轻切削数控龙门铣床系列、横梁升降式数控龙门铣床系列四大系列产品，可满足于汽车、摩托车等大型模具加工制造及军工、石油、矿山机械加工等多个行业领域的各类金属切削作业需求。经过多年市场培育，公司已在中高端重型数控机床市场拥有了一定的竞争优势。

公司依托多年数控机床研发、设计、生产经验，严格把控生产流程，在有效降低生产成本的同时，为客户提供优良的产品品质和完善的售后服务。同时公司依托多年设计经验，可以根据客户差异化需求，为客户提供最符合作业条件的机床产品，并以此实现公司的盈利。

公司具备持续研发生产能力，具备相当规模的经销网络和完整的售后服务体系，形成了稳定的商业模式。

报告期内，公司的商业模式较上年没有变化。

#### 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

#### 具体变化情况说明：

-

### 二、经营情况回顾

#### （一）经营计划

报告期内，国内机床行业经济运行总体平稳，公司虽受上游铸造企业停产、材料价格上涨等影响，但公司主动采取应对措施，深入铸造市场，发掘优质供应商，优化客户结构、售后服务、品质控制。公司产品销售稳中向好的发展态势。2018年在公司董事会的带领下，充分发挥公司技术优势，在全体员工共同努力下，完成了公司年度经营计划，取得了较好的经营业绩，报告期内公司实现营业收入47,489,979.45元，较上年增长 28.14%；公司员工队伍继续保持稳定，通过专业培训等方式，员工队伍整体职业素养、专业技能、管理能力等各个方面得到全面提高。

公司坚持以研发设计为重点，有针对性的提升自身实力，通过技术咨询、设计优化、设计管理

等方式为客户量身定制加工设备，并通过规范业务流程、保障产品质量等，提升了公司核心竞争力。

公司将保持主营业务不变，继续增加对数控机床产品的开发和产品升级，同时不断提升主营铣床产品的业绩以及服务质量和市场推广的力度。

## （二）行业情况

2018年，机床行业运行总体平稳，基本实现稳中有进，结构调整取得积极进展，正向着定制化、自动化、网络化转变。

2018年数控机床行业下游消费需求，主要是下游的汽车需求领域，消费占比约为42%；其次是航空航天，消费比重约为18%；模具和工程机械分别为数控机床第三和第四消费领域，占比分别在15%和10%左右。

随着《国务院关于加快振兴装备制造业的若干意见》提出了中国今后要重点发展的16个重大技术装备领域；中央政府出台了十大产业振兴规划，“工业4.0”、“中国制造2025”，这些政策均给机床制造行业的战略调整和产业升级提供了前所未有的机遇。产业链包含高端数控机床、工业机器人、数字化工厂等，其中智能化机器人、自动化装备等，这些都有利于带动机床行业的发展。

## （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	2,445,406.44	5.27%	1,750,716.76	4.44%	39.68%
应收票据与应收账款	8,805,226.57	18.99%	4,493,270.41	11.39%	95.96%
存货	16,939,358.81	36.54%	14,022,378.15	35.54%	20.80%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	13,101,746.65	28.26%	14,611,857.57	37.03%	-10.33%
在建工程					
短期借款	4,950,000.00	10.68%	7,000,000.00	17.74%	-29.29%
长期借款					
预付账款	1,831,053.44	3.95%	1,418,482.27	3.59%	29.09%
其他应收款	87,034.55	0.19%	86,120.12	0.22%	1.06%
应付账款	10,379,378.70	22.39%	4,525,493.64	11.47%	129.35%
预收账款	3,325,230.00	7.17%	3,284,575.11	8.32%	1.24%
预计负债	393,196.19	0.85%	284,366.98	0.72%	38.27%
其他应付款	2,716,575.00	5.86%	150,000.00	0.38%	1,711.05%
资产合计	46,364,535.85	-	39,458,512.13	-	17.50%

### 资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金同比上期增长39.68%，主要系公司于2018年12月21日向任丘市村镇银行贷款195万用

于公司采购材料资金周转，在年终未全部支付于供应商所致。

2、应收账款与应收票据同比增长 95.96%，主要原因是为能更好的拓宽销售市场及长期合作，对部分老客户，大客户采购机床，放宽了信用政策。且子公司随经营扩大，应收账款（质保金）也随之增加所致。

3、短期借款同比减少 29.29%，主要原因为报告期内公司融资需求减少，故向银行减少贷款所致。

4、预计负债同比增加 38.27%，主要系营业收入的增加且华北市场是公司主要销售区域，占总收入的 50%以上，为了更好开拓和维护该市场，服务好客户，2017 年下半年开始对华北区域新订机客户由原来 1 年的售后服务期，延长到 2 年售后服务期，因此相应增加售后服务费用。

5、存货同比上期增长 20.80%，主要是由于本期期末在制造过程中未完成的项目较多，且为能如期在 2019 年初完成交货的产品而使材料的增加及子公司存货增加合并所致。

6、固定资产同比减少 10.33%，主要是在 2018 年度计提的累计折旧而造成减少的原因。

7、应付账款同比增长 129.35%，主要原因是铸件、导轨供应商的材料已入库，但未开具发票故未支付该材料款项，且子公司采购材料未付账款合并的原因所致。

8、预付账款同比上期增加 29.09%，主要是子公司营业收入同比上期增长 123.41%，且 2018 年末新签合同 500 万元，子公司为能按期完成交付产品预付材料款的影响所致。

9、其他应付款同比上期增长 1711.05%，主要系因公司发展需求，于 2018 年 12 月向股东周玉海借款 255 万元，借款利息为 7.80%，期限半年，款项用于采购材料的资金周转。

## 9、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	47,489,979.45	-	37,060,025.95	-	28.14%
营业成本	37,393,994.43	78.74%	30,557,190.61	82.45%	22.37%
毛利率	21.26%	-	17.55%	-	-
管理费用	3,963,683.52	8.35%	3,553,709.27	9.59%	11.54%
研发费用	2,127,249.53	4.48%	1,763,593.96	4.76%	20.62%
销售费用	2,871,144.66	6.05%	2,101,147.31	5.67%	36.65%
财务费用	400,758.76	0.84%	504,120.48	1.36%	-20.50%
资产减值损失	313,101.75	0.66%	680,974.65	1.84%	-54.02%
其他收益	519,204.51	1.09%	297,376.91	0.80%	74.59%
投资收益					-
公允价值变动收益					-
资产处置收益					-
汇兑收益					-
营业利润	559,387.68	1.18%	-2,091,991.15	-5.64%	126.74%
营业外收入	116,696.07	0.25%	117,874.43	0.32%	-1.00%
营业外支出	82,980.19	0.17%	11,946.77	0.03%	594.58%
净利润	557,806.46	1.17%	-2,284,299.60	-6.16%	124.42%

**项目重大变动原因：**

- 1、营业收入：报告期内营业收入为 47,489,979.45 元，同比上年增长 28.14%，主要原因是，报告期内受新能源电动汽车带动，华北区域（泊头）汽车模具市场对 FA5230 系列机床的需求增加，致使营业收入的增长，其次是调整了发展战略，加大营销力度新开拓了西北和西南市场，增加该区域的营收所致。
- 2、销售费用：报告期内销售费用为 2,871,144.66 元，同比上期增加 769,997.35 元，增幅为 36.65%，主要原因系为能更好服务泊头新老客户，公司在泊头成立了办事处，租用机床展厅及售后服务办公室而发生的租金 220,000.00 元，且子公司经营扩大从而发生的运输费用 295,896.41 元，同比上年增加 255,344.21 元；产品售后服务费同比上年增加 220,208.94 元；其次是因报告期内完成了年度销售计划，公司为激励业务员完成销售任务所支付业务员的销售提成所致。
- 3、营业利润：报告期内营业利润为 559,387.68 元，同比上期增加了 2,651,378.83 元，主要系因报告期内营业收入的增加及毛利率的增长，同比上期实现了扭亏为盈。
- 4、营业外支出：报告期内营业外支出为 82,980.19 元，同比上期增长了 594.58%，主要原因系补交增值税产生的滞纳金所致。
- 5、净利润：报告期内的净利润为 557,806.46 元，同比上期增加 2,842,106.06 元，主要系因报告期内营业收入的增加及毛利率的增长，同比上期实现了扭亏为盈。
- 6、其他收益：主要是在 2018 年产品嵌入自主研发软件收入的增加，根据财税[2011]100 号文件第一款第（一）条规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 16% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策，使得增值税即征即退税费返还收入增加所致。
- 7、资产减值损失：报告期内资产减值损失为 313,101.75 元，同比上期减少 54.02%，主要是应收账款账龄达 5 年以上的已提足坏账，且 3-5 年账龄的应收账款减少，致使报告期内计提应收账款资产减值损失的减少。

**(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	47,069,045.58	36,793,222.55	27.93%
其他业务收入	420,933.87	266,803.40	57.77%
主营业务成本	37,194,325.56	30,388,403.38	22.40%
其他业务成本	199,668.87	168,787.23	18.30%

**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%
数控机床	47,069,045.58	99.11%	36,793,222.55	99.28%

**按区域分类分析：**

√适用 □不适用

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%
华东地区	13,604,575.58	28.65%	10,190,598.38	27.50%
华北地区	24,993,781.30	52.63%	19,460,401.90	52.51%
华中地区	1,056,034.48	2.22%	717,948.72	1.94%
华南地区	6,023,849.63	12.68%	5,399,487.18	14.57%



东北地区	0.00	0.00%	1,024,786.37	2.77%
西南地区	724,137.92	1.52%	0.00	0.00%
西北地区	666,666.67	1.40%	0.00	0.00%

### 收入构成变动的原因：

公司产品主要用于金属切削、锻造成型加工领域，目前主要客户为汽车模具与零部件生产企业，是根据客户的产品需求量身定做（以销定产）机械设备。2018年度收入构成与2017年度基本无重大特殊变化，产品主要区域性划分，分为华东地区、华北地区、华中地区、华南地区、东北地区、西南地区、西北地区。除东北地区以外，其他地区较上年度均有所增长。

1、华东地区2018年度销售收入较2017年度同期增长为33.50%、华北地区2018年度销售收入较2017年度同期增长为28.43%、华中地区2018年度销售收入较2017年度同期增长为47.09%、西南地区和西北地区2018年度销售收入较2017年度同期增长为100.00%、主要原因系该区域市场老客户的模具产品加工需求增加从而需订购设备，其次是2018年市场部对各市场增派销售人员对老客户回访与服务，进一步了解客户的需求，为新老客户量身订制所需设备，从而发掘一批新客户致使收入的增加。

2、华南地区2018年度销售收入较2017年度同期增长了11.56%，主要原因系控股子公司（简称：东莞发那）立足华南区域，已投入运转并初见成效，东莞发那2018年度新增营业收入5,866,665.33元，子公司收入的增加致使增长的原因。

3、东北地区2018年度销售收入比2017年度减少了100%，主要原因系该区域的市场需求减少所致。

### (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	平安国际融资租赁有限公司	3,446,433.82	7.26%	否
2	台骏国际租赁有限公司	3,103,448.28	6.53%	否
3	泊头市路通机床工具有限公司	2,601,724.14	5.48%	否
4	芜湖达模机械科技有限公司	2,297,413.78	4.84%	否
5	新乐华宝塑料机械有限公司	2,284,482.76	4.81%	否
合计		13,733,502.78	28.92%	-

### (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	沧州鸿玺机械有限公司	8,403,564.39	22.46%	否
2	上海踏是路自动化设备有限公司	3,765,863.52	10.06%	否
3	天津硕为科技发展有限公司	2,701,579.92	7.22%	否
4	海兴县北方精艺机械附件制造有限公司	2,089,492.44	5.58%	否
5	云浮市品铸实业有限公司	1,839,448.61	4.92%	否
合计		18,799,948.88	50.24%	-

## 10、 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	1,430,022.49	339,365.54	321.38%
投资活动产生的现金流量净额	-856,552.36	-490,806.09	-74.52%
筹资活动产生的现金流量净额	121,219.55	-408,361.33	129.68%

## 现金流量分析：

- 1、 经营活动产生现金流量净额 1,430,022.49 元, 同比上年增长了 321.38%, 主要原因系 2018 年销售收入同比上年增长 28.14%, 增加了经营活动的现金流入, 其次是公司自 2017 年以来对产品嵌入了自主研发的软件并取得软件著作权, 根据财税[2011]100 号文件第一款第(一)条规定, 增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品, 按 16% 税率征收增值税后, 对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策, 报告期内收到税费返还的现金流入所致。
- 2、 投资活动产生的现金流量净额-856,552.36 元, 同比上年降低了 74.52%, 与上年相比变动的主要原因是由于报告期内子公司固定资产投资增加所致。
- 3、 筹资活动产生的现金流量净额 121,219.55 元, 同比上年增长了 129.68%, 与上年相比变动的主要原因是报告期内向股东周玉海借款 2,550,000.00 元用于日常经营周转, 其次是减少了向任丘村镇银行的融资贷款 2,050,000.00 元, 且银行利息的减少原因所致。

## (四) 投资状况分析

## 1、 主要控股子公司、参股公司情况

控股子公司: 东莞市发那机床科技有限公司(以下简称为“子公司”)系公司控股子公司, 法人代表: 刘小涛, 成立于 2016 年 11 月 7 日, 社会信用统一代码: 91441900MA4UXH0N60, 注册资金 500 万元, 经营范围: 研发、加工、生产、销售、维修: 数控机床设备及配件; 数控系统的研发、技术服务; 货物进出口、技术进出口。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动) 截至报告期末, 公司持有子公司 51% 股权, 资产总额 7,189,489.88 元, 营业收入 10,620,289.34 元, 利润总额 173,910.43 元。

## 2、 委托理财及衍生品投资情况

报告期内, 公司没有委托理财、委托贷款及衍生产品投资情况等。

## (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

## (七) 合并报表范围的变化情况

适用  不适用

## (八) 企业社会责任

公司作为一家新三板挂牌的公众公司, 始终坚持“客户第一”, 不断满足客户需求, 在追求企业价值最大化的同时, 积极承担社会责任, 做到清洁环保生产, 维护和保障职工的合法权益。公司通过推动科技进步, 为社会创造财富, 解决了就业问题, 同时, 报告期内, 公司上缴税金 260 万元, 同比增



加 84.70%，间接的带动和促进当地经济的发展。

### 三、持续经营评价

#### 1、公司营运情况

报告期内，公司实现营业收入 47,489,979.45 元，较上年同期增加 10,429,953.50 元，增幅 28.14%；毛利率 21.26%。主要原因系，报告期内受新能源电动汽车带动，华北区域（泊头）汽车模具市场对 FA5230 系列机床的需求增加，致使营业收入的增长，其次是调整了发展战略，加大营销力度新开拓了西北和西南市场，增加该区域的营收所致。

2、风险管理 公司建立了完善的法人治理结构，按照相关法律、法规的要求，设立了符合公司业务规模及经营管理需要的组织机构，贯彻不相容职务相分离的原则，科学地划分了每个组织单位内部的责任权限，形成相互制衡机制，各部门权责分明，确保控制措施的有效执行。会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好。

3、资金筹资能力，公司报告期内财务状况良好，具有较强的偿债能力。

综上所述：报告期内，公司产品市场占有率稳定，主营业务实现稳定增长、产品盈利能力逐渐增强；资产负债结构合理、资金充足；不存在影响公司持续经营的重大风险；公司对销售流程、售后服务、产品研发、对外采购、项目实施等各个环节进行严格把控和不断提升，同时对可能给经营发展带来重大影响的事项，公司通过技术和产品创新、合作模式创新、合理市场扩张，以及强化企业内控等措施来规避风险；在报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好使公司具备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、宏观经济波动风险及政策风险

公司所处行业与我国国民经济整体发展状况具有较强的相关性，下游固定资产投资规模直接影响对公司产品的市场需求。数控机床行业的发展与国家宏观经济形势密切相关，若全球经济进入下行周期或我国经济增长增速显著放缓将直接影响下游固定投资规模，从而影响该行业内公司的销售情况。

风险应对措施：宏观经济风险的形成和发展是由经济发展本身决定的，近年政府对经济的干预和管理也相对较多，所以宏观经济的风险有限。随着数控机床产业的发展，各行各业对于数控机床的需求也逐渐变大。未来，数控机床对于 3C 产业的需求将变大，智能制造开辟机床行业转型升级新途径。

##### 2、国内中高端机床仍落后于日德等传统制造业强国较多

我国机床行业所面临的现状是高档机床仍严重依赖进口，同时主要的零部件如高端数控系统等也需要从国外购买。这表明我国机床行业的核心技术仍与日德等传统制造业强国的技术落后较多，中国数控机床尤其是高端数控机床还需要在政策扶持下长期发展，方能在技术上逐渐所缩小与日德等国的差距。

风险应对措施：公司近几年通过加大研发的投入，不断研制新产品，高速高精数控龙门铣床

已投放市场并持续跟进、完善，超大型数控龙门铣床已设计完成并已进入组装调试，该产品是目前国内超大型，较高技术的数控机床，是汽车工业、工程机械、航空航天领域急需的高档装备。

### 3、实际控制人不当控制风险

公司的实际控制人为周玉海、张凤琴、周鹏，三者签有《一致行动人协议》，实际控制公司的生产经营、重大决策及财务管理等重大事项。若公司实际控制人利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营发展带来风险。

风险应对措施：充分发挥监事会的作用，严格执行各项内控制度履行决策程序，保障所有股东的知情权、参与权、质询权、表决权及其他合法权益。公司实际控制人承诺严格遵守公司各项内控制度，在减少关联交易的基础上，严格遵守关联交易相关法律法规、公司章程和《关联交易决策制度》的规定，杜绝资金占用情况，履行相关决策程序，维护公司其他股东利益。

### 4、税收优惠变动的风险

公司于2017年11月30日由河北省科学技术委员会、河北省财政局、河北省国家税务局及河北省地方税务局共同认定为高新技术企业（高新技术企业证书编号为GR201713001383，证书有效期3年），根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例的相关规定，公司自2017年1月1日起至2019年12月31日止，减按15%税率缴纳企业所得税。若未来国家有关高新技术企业所得税优惠政策发生变化，或者高新技术企业资格有限期结束后复审没有通过，使得公司的所得税税收优惠减少后者取消，将对公司的盈利状况产生不利影响。

风险应对措施：公司的高新技术企业证书将于2019年11月30日到期，公司通过近几年研发的投入，在2018年申请的发明专利已获得证书，计划2018年下半年再申请两项发明专利，为下期复审作好准备工作。

### 5、应收账款的坏账风险

2017年12月31日和2018年12月31日的应收账款净额为4,263,595.30元和8,805,226.57元，若公司的客户出现经营困难、财务状况恶化或者商业信用发生重大不利变化，公司应收账款产生坏账的可能性增加，可能对公司经营业绩产生重大不利影响。

风险应对措施：针对此风险，企业将进一步加强应收账款管理，避免坏账损失的发生。对应收账款制定了加强回收的措施：

- （1）根据客户的资信状况及履约能力对客户进行分级管理；
- （2）责任落实到人，强化内部催收责任和催收力度，加强对贷款回收指标的考核力度。

## （二）报告期内新增的风险因素

公司本年无新增的风险。

## 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
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、(三)
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	1,500,000.00	86,460.90
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0.00	0.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0.00	0.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
6. 其他	0.00	0.00

#### （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
张凤琴	汽车租赁	160,000.00	已事前及时履行	2018年11月27日	2018-033
周玉海	借款	2,550,000.00	已事前及时履行	2018年11月27日	2018-034

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

##### 1、必要性和真实意图

上述关联交易是为了满足公司经营所需，有利于公司实际的经营和发展。

## 2、本次关联交易对公司的影响

上述关联交易以市场公允价格为依据，遵循公开、公平、公正的原则，不存在损害公司及其他股东利益的情形，符合公司全体股东的利益。

## (三) 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
土地	抵押	2,547,619.21	5.49%	银行贷款抵押
厂房	抵押	2,043,169.70	4.41%	银行贷款抵押
宿舍楼	抵押	2,047,498.75	4.42%	银行贷款抵押
总计	-	6,638,287.66	14.32%	-

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	8,750,000	29.17%	1,000,000	9,750,000	32.50%
	其中：控股股东、实际控制人	6,750,000	22.50%	0	6,750,000	22.50%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	21,250,000	70.83%	-1,000,000	20,250,000	67.50%
	其中：控股股东、实际控制人	20,250,000	67.50%	0	20,250,000	67.50%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		30,000,000	-	0	30,000,000	-
普通股股东人数		4				

#### (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%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	周玉海	13,800,000	-	13,800,000	46.00%	10,350,000	3,450,000
2	周鹏	7,500,000	-	7,500,000	25.00%	5,625,000	1,875,000
3	张凤琴	5,700,000	-	5,700,000	19.00%	4,275,000	1,425,000
4	任丘市誉海机电设备有限公司	3,000,000	-	3,000,000	10.00%	0	3,000,000
合计		30,000,000	0	30,000,000	100.00%	20,250,000	9,750,000

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司自然人股东周玉海、周鹏和张凤琴于 2015 年 10 月签署了《一致行动协议》，公司股东周玉海是自然人股东周鹏的父亲，是自然人股东张凤琴的丈夫，是任丘市誉海机电设备有限公司的法定代表人并持有该公司 50%的股份。

### 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

公司自然人股东周玉海持有公司股份 1,380 万股，占公司股份总额的 46%，并通过其与张凤琴共同控制的誉海机电间接持有股份公司 10%的股份，认定为公司的控股股东。

周玉海，董事长，男，1968 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于北京航空航天大学，在职研究生学历。1987 年 12 月至 1989 年 12 月，就职于任丘市机电设备公司，任副总经理；1990 年 1 月至 2004 年 9 月，就职于任丘市机电设备公司，任总经理；2004 年 9 月至今，就职于任丘市誉海机电设备有限公司，任执行董事兼总经理；2004 年 10 月至 2015 年 1 月，就职于发那有限，任董事长、总经理；2015 年 1 月至 2015 年 8 月，就职于发那有限，任执行董事、总经理；2015 年 8 月至 2018 年 8 月任股份公司董事长，2018 年 8 月连任第二届董事会股份公司董事长，任期三年。

报告期内控股股东情况无变化

### （二）实际控制人情况

张凤琴持有公司股份 570 万股，占公司股份总额的 19%，并通过其与周玉海共同控制的誉海机电间接持有股份公司 10%的股份，周鹏持有公司 750 万股，占公司股份总额的 25%。周玉海与张凤琴系夫妻关系，周玉海与周鹏系父子关系，张凤琴与周鹏系母子关系，三人签有《一致行动人协议》，因此，认定周玉海、张凤琴、周鹏为公司的实际控制人。

周玉海，董事长，男，1968 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于北京航空航天大学，在职研究生学历。1987 年 12 月至 1989 年 12 月，就职于任丘市机电设备公司，任副总经理；1990 年 1 月至 2004 年 9 月，就职于任丘市机电设备公司，任总经理；2004 年 9 月至今，就职于任丘市誉海机电设备有限公司，任执行董事兼总经理；2004 年 10 月至 2015 年 1 月，就职于发那有限，任董事长、总经理；2015 年 1 月至 2015 年 8 月，就职于发那有限，任执行董事、总经理；2015 年 8 月至 2018 年 8 月任股份公司董事长，2018 年 8 月至今连任股份公司第二届董事会董事长，任期三年。

张凤琴，董事，女，1965 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1984 年 9 月至 1989 年 12 月，就职于任丘市吕公堡镇利民综合商店，任业务经理；1990 年 1 月至 2002 年 9 月，就职于任丘市机电设备公司，任业务经理；2004 年至今，就职于任丘市誉海机电设备有限公司，任监事；2015 年 8 月至 2018 年任股份公司董事，2018 年 8 月至今连任股份公司第二届董事会董事，任期三年。

周鹏，董事，男，1989 年 6 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于天津科技大学，本科学历。2012 年至 2015 年 1 月，就职于发那有限，任副总经理；2015 年 1 月至 2015 年 8 月，任有限公司监事；2015 年 8 月至 2018 年 8 月，任股份公司董事、总经理、董事会秘书，2018 年 8 月至今连任股份公司第二届董事会董事、总经理、董事会秘书，任期均为三年。

报告期内，公司的实际控制人周玉海、张凤琴、周鹏未发生变化。

## 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	任丘村镇银行股份有限公司	3,000,000.00	6.53%	2018年12月21日至2019年12月13日	否
银行贷款	任丘村镇银行股份有限公司	1,950,000.00	6.53%	2018年8月31日至2019年1月9日	否
合计	-	4,950,000.00	-	-	-

#### 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
周玉海	董事长、董事	男	1968年10月6日	研究生	2018年8月至2021年8月	是
周鹏	总经理、董秘、董事	男	1989年6月2日	本科	2018年8月至2021年8月	是
张凤琴	董事	女	1965年3月1日	高中	2018年8月至2021年8月	否
刘秀媛	董事、副总经理、财务负责人	女	1979年9月26日	大专	2018年8月至2021年8月	是
张凤辉	董事	男	1984年2月2日	大专	2018年8月至2021年8月	是
杨卫欣	董事	女	1986年3月16日	大专	2018年8月至2021年8月	是
张全乐	董事	男	1968年9月2日	大专	2018年8月至2021年8月	是
刘文华	监事会主席	男	1972年9月28日	中专	2018年8月至2021年8月	是
张洪伟	职工监事	男	1964年8月1日	初中	2018年8月至2021年8月	是
周山山	监事	女	1989年10月17日	大专	2018年8月至2021年8月	是
李光福	总经理助理	男	1985年8月24日	大专	2018年8月至2021年8月	是
<b>董事会人数：</b>						7
<b>监事会人数：</b>						3
<b>高级管理人员人数：</b>						3

#### 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：

公司自然人股东周玉海、周鹏和张凤琴于2015年10月签署了《一致行动协议》，公司股东周玉海是自然人股东周鹏的父亲，是自然人股东张凤琴的丈夫，是任丘市誉海机电设备有限公司的法定代表人并持有该公司50%的股份。

除前述情况外，公司董事、监事、高级管理人员之间均无关联关系。

#### (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
周玉海	董事长、董事	13,800,000	0	13,800,000	46.00%	0



周鹏	总经理、董秘、 董事	7,500,000	0	7,500,000	25.00%	0
张凤琴	董事	5,700,000	0	5,700,000	19.00%	0
<b>合计</b>	-	27,000,000	0	27,000,000	90.00%	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**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**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
生产人员	37	39
技术人员	10	13
行政管理人员	16	19
销售人员	7	6
财务人员	4	4
<b>员工总计</b>	<b>74</b>	<b>81</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	7	6
专科	24	30
专科以下	42	44
<b>员工总计</b>	<b>74</b>	<b>81</b>

**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：**

报告期内人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策等情况：

1、人员变动：报告期内结合各部门工作的实际情况，对人员进行调整和配置，生产人员增加2人，增加技术人员3人，增加管理人员3人，减少销售人员1人；

2、人才引进：公司重视人才的引进与人员稳定，通过外部人才机构推荐，人才网站平台等方式招聘日照周边的优秀应届毕业生和相关专业的人才，并提供相匹配的职位和福利待遇，同时对于新引进人才给予持续关注和企业文化、专业技能上的引导与培养；

3、培训情况：公司根据各部门培训需求，结合公司资源情况，采取内部培训和外部培训方式进行培训工作，包括新员工培训、企业文化培训、管理能力培训、员工技能培训、专业技术培训、

专题讲座交流等；

4. 招聘情况：公司采用网络招聘、现场招聘和校园招聘等方式进行招聘工作；

5. 薪酬情况：公司薪酬体系主要由基本工资、岗位工资、津贴、奖金和全勤奖等组成。公司实行全员劳动合同制，按照国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，与员工签订《劳动合同》，并为员工办理五险一金。

截止报告期末，无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

### 核心人员的变动情况

公司未认定核心员工。

公司核心技术人员 4 名，报告期内无变动。

核心技术人员基本情况：

1、周鹏，董事，男，1989年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于天津科技大学，本科学历。2012年至2015年1月，就职于发那有限，任副总经理；2015年1月至2015年8月，任有限公司监事；2015年8月至2018年8月，任股份公司董事、总经理、董事会秘书，2018年8月至今，任股份公司第二届董事会董事、总经理、董事会秘书，任期均为三年。

2、张全乐，董事，男，1968年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于任丘郑州中学，高中学历。1988年10月至1990年12月，就职于任丘无线电厂，任技术员；1991年1月至2004年8月，就职于任丘市北方通信有限公司，任助理工程师；2004年9月至2015年8月，就职于发那有限，任系统工程师；2015年8月至2018年8月，任股份公司董事、系统工程师，2018年8月至今，任股份公司第二届董事会董事、系统工程师，其中董事任期三年。

3、杨卫欣，董事，女，1986年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于渤海石油职业学院，大专学历。2007年1月至2015年8月，就职于发那有限，任技术部副经理；2015年8月至2018年8月，任股份公司董事、技术部副经理，2018年8月至今，任股份公司第二届董事会董事、技术部副经理，其中董事任期三年。

4、李光福，总经理助理，男，1985年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于渤海石油职业学院，大专学历。2007年1月至2015年8月，就职于发那有限，任工艺质检部经理；2015年8月至2018年8月，任股份有限公司总经理助理，2018年8月至今，任股份有限公司总经理助理，任期三年。

## 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，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。

报告期内，公司股东大会、董事会和监事会良好运行，能够按照相关法律、法规以及议事规则的规定规范召开“三会”并做出有效决议；公司各股东、董事、监事和高级管理人员均尽职尽责，能够按照相关法律、法规及议事规则的规定切实行使权力、履行职责。公司“三会”的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求以及《公司章程》的规定，公司认真履行信息披露义务，信息披露工作严格遵守相关法律、法规，做到及时、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

##### 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

股东大会的召集、通知、召开方式、表决程序、决议内容及会议记录等方面均严格按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的要求规范运行。

公司现有的治理机制注重保护股东权益，能够给所有股东提供合适的保护，并保证了股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

##### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大决策都按照《公司章程》、各项内部管理制度及相关法律法规程序和规则进行。截至报告期末，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的责任和义务。

##### 4、公司章程的修改情况

报告期内，未修改公司章程。

#### （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	8	第一次董事会：审议了《预计2018年发生日常性关联交易》的议案、

		<p>《提议召开公司 2018 年第一次临时股东大会》的议案；</p> <p>第二次董事会：审议了《2017 年年度报告及其摘要》的议案、《2017 年度董事会工作报告》的议案、《2017 年度总经理工作报告》的议案、《2017 年度资金占用专项报告》的议案、《2017 年度财务决算报告》的议案、《2018 年度财务预算报告》的议案、《关于 2017 年度利润分配的方案》的议案、提议《召开 2017 年度股东大会》的议案、《续聘瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2017 年度财务审计机构》的议案；</p> <p>第三次董事会：审议了《关于公司董事会换届选举》的议案、《提议召开 2018 年度第二次临时股东大会》的议案、《续聘瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度财务审计机构》的议案；</p> <p>第四次董事会：审议了《关于选举周玉海先生为公司董事长》的议案、《关于聘请周鹏先生为公司总经理、董事会秘书》的议案、《关于聘任刘秀媛女士为公司副总经理、财务负责人》的议案、《关于聘请李光福先生为公司总经理助理》的议案；</p> <p>第五次董事会：审议了《2018 年半年度报告》的议案；</p> <p>第六次董事会：审议了《公司向银行申请贷款》的议案；</p> <p>第七次董事会：审议了《关于公司向股东周玉海借款》的议案、《偶发性关联交易》的议案、《提议召开 2018 年度第三次临时股东大会》的议案；</p> <p>第八次董事会：审议了《公司向银行申请贷款》的议案。</p>
监事会	4	<p>第一次监事会：审议了《2017 年年度报告及摘要》、《2017 年度监事会工作报告》、《2017 年资金占用专项报告》、《2017 年度财务决算报告》、《2018 年度财务预算报告》、《2017 年度利润分配方案》、《续聘瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2017 年度财务审计机构》的议案；</p> <p>第二次监事会：审议了《关于公司监事会换届选举》的议案、《续聘瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度财务审计机构》的议案；</p> <p>第三次监事会：审议了《选举刘文华先生为公司监事会主席》的议案；</p> <p>第四次监事会：审议了关于《2018 年半年度报告》的议案。</p>
股东大会	4	<p>第一次股东大会：审议了《预计 2018 年发生日常性关联交易》的议案；</p> <p>第二次股东大会：审议了《2017 年年度报告及其摘要》的议案、《2017 年度董事会工作报告》的议案、《2017 年度监事会工作报告》的议案、《2017 年度资金占用专项报告》的议案、《2017 年度财务决算报告》的议案、《续聘瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2017 年度财务审计机构》的议案；《2018 年度财务预算报告》的议案、《关于 2017 年度利润分配的方案》的议案；</p> <p>第三次股东大会：审议了《关于公司监事会换届选举》的议案、《续聘瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度财务审计机构》的议案、《关于公司董事会换届选举》的议案；</p> <p>第四次股东大会：审议了《关于公司向股东周玉海借款》的议案、《偶发性关联交易》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、表决和决议等均符合法律、行政法规和公司章程的规定。

### （三）公司治理改进情况

#### 1、公司管理机制的建立健全情况

报告期内，公司按照《公司法》等相关法律法规要求，在由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的公司法人治理结构的有效管理下，建立健全了股东大会、董事会、监事会、关联交易、投资管理、对外担保管理等制度、公司的重大事项能够按照制度要求进行决策，三会决议能够得到较好的执行。

#### 2、公司治理机制的执行情况

报告期内，公司共召开 4 次股东大会、8 次董事会会议、4 次监事会会议，公司三会决议均得到了有效执行。三会召开程序严格按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则的规定，未发生损害股东、债权人及第三人合法权益的情形。

#### 3、公司治理机制的改进和完善措施

报告期内，公司依据法律、法规的要求及规范公司经营操作合法、合规的要求，制定了公司章程及部分内部控制制度。未来公司将加强董事、监事及高级管理人员在法律、法规方面的学习，提高其规范治理和管理公司的意识，促使其严格按照《公司法》、《公司章程》及公司内部制度的规定，勤勉尽职地履行义务，切实维护股东权益。

### （四）投资者关系管理情况

公司在《公司章程》和《投资者关系管理制度》中明确了投资者关系管理架构及流程，包括投资者关系管理的内容、负责人及其职责、职能部门及其职责等内容。在制度上规范了投资者关系管理机制，保障了公司信息能够充分客观地对外披露，实现了公司与投资者之间的双向沟通和良性互动。

公司通过全国股转系统信息披露平台（www. neeq. com. cn）及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露，保护投资者权益。在日常生活中，公司通过电话、网站、电子邮件等途径与潜在投资者保持沟通联系，答复有关问题，沟通渠道畅通。

### （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：

-

## 二、内部控制

### （一）监事会就年度内监督事项的意见

公司监事会在本年度内的监督活动中自主、独立,对本年度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

### 1、业务独立情况

公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争。公司主营业务生产加工数控机床及其配件、附件销售本公司产品。具有独立开展业务和面向市场自主经营的能力，不存在其他需要依赖股东及其他关联方进行生产经营活动的情况。

### 2、资产独立

公司拥有为主要经营的货币资金和相关设备的所有权，公司的资产独立于股东资产，与股东单位产权关系明确。截至报告期末，公司不存在股东及其关联方违规占用公司资金或非正常经营性借款情况。

### 3、人员独立

公司的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员和核心技术人员等均在公司工作并领取薪酬，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、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪。公司建立了独立的员工考核、管理、薪酬等人事管理制度，依法独立与员工签署劳动合同并为员工缴纳社会保险和住房公积金。公司人员独立。

### 4、财务独立

公司依据《会计法》《企业会计准则》等建立了独立的会计核算体系和财务管理制度。公司设置财务部，是公司独立的会计机构。公司拥有独立银行账户，不存在与股东单位或者任何其它单位或个人共享银行账户的情形。公司办理了国税和地税的税务登记证，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。公司财务独立。

### 5、机构独立

公司拥有独立的办公机构场所。公司设立了股东大会、董事会、监事会，并制定了公司章程及三会议事规则，各机构依照《公司法》及公司章程规定在各自职责范围内独立决策。公司建立了适合自身经营所需的独立完整的内部管理机构，在总经理统一负责下，各部门在部门负责人统一管理下进行日常工作。

## （三）对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系报告期内，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、关于风险控制体系报告期内，公司始终强化风险意识，警钟长鸣，建立了相应的风险控制机制，加强对市场关注，定期进行内部监督考核，有效对内部、外部进行风险管理。董事会经过评估认为，报告期内公司在会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度未出现重大缺陷。

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

## （四）年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已制定了《年报重大差错责任追究制度》，对年报信息重大差错的认定及处理程序、重大差错的责任追究做出了明确规定。

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"/> 其他事项段 <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 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落
审计报告编号	瑞华审字[2019]01780005号
审计机构名称	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市东城区永定门西滨河路8号院中海地产广场西塔9层
审计报告日期	2019年4月16日
注册会计师姓名	张吉文、马林
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

## 审计报告

瑞华审字[2019]01780005号

河北发那数控机床股份有限公司全体股东：

### 一、审计意见

我们审计了河北发那数控机床股份有限公司（以下简称发那数控公司）财务报表，包括2018年12月31日的合并及公司资产负债表，2018年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

### 二、形成审计意见的基础

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

### 三、管理层和治理层对财务报表的责任

发那数控公司管理层（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，管理层负责评估发那数控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发那数控公司、终止运营或别无其他现实的选择。治理层负责监督发那数控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，就可能导致对发那数控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发那数控公司不能持续经营。

（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）就发那数控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。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：张吉文

中国·北京

中国注册会计师：马林

2019年4月14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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	附注六、1	2,445,406.44	1,750,716.76
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	附注六、2	8,805,226.57	4,493,270.41
其中：应收票据			229,675.11
应收账款		8,805,226.57	4,263,595.30
预付款项	附注六、3	1,831,053.44	1,418,482.27
应收保费			

应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	附注六、4	87,034.55	86,120.12
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	附注六、5	16,939,358.81	14,022,378.15
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	附注六、6	92,897.84	461,822.36
<b>流动资产合计</b>		<b>30,200,977.65</b>	<b>22,232,790.07</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	附注六、7	13,101,746.65	14,611,857.57
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	附注六、8	2,547,619.21	2,613,864.49
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	附注六、9	514,192.34	
递延所得税资产	附注六、10		
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>16,163,558.20</b>	<b>17,225,722.06</b>
<b>资产总计</b>		<b>46,364,535.85</b>	<b>39,458,512.13</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	附注六、11	4,950,000.00	7,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	附注六、12	10,379,378.70	4,525,493.64
其中：应付票据			

应付账款		10,379,378.70	4,525,493.64
预收款项	附注六、13	3,325,230.00	3,284,575.11
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	附注六、14	476,356.19	392,667.72
应交税费	附注六、15	170,948.43	324,363.80
其他应付款	附注六、16	2,716,575.00	150,000.00
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			
<b>流动负债合计</b>		<b>22,018,488.32</b>	<b>15,677,100.27</b>
<b>非流动负债：</b>			
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	附注六、17	393,196.19	284,366.98
递延收益	附注六、19	522,000.00	624,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>915,196.19</b>	<b>908,366.98</b>
<b>负债合计</b>		<b>22,933,684.51</b>	<b>16,585,467.25</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	附注六、20	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附注六、21	354,734.41	354,734.41
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	附注六、22	-7,076,646.16	-7,566,532.09
归属于母公司所有者权益合计		23,278,088.25	22,788,202.32
少数股东权益		152,763.09	84,842.56
<b>所有者权益合计</b>		<b>23,430,851.34</b>	<b>22,873,044.88</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>46,364,535.85</b>	<b>39,458,512.13</b>

法定代表人：周玉海      主管会计工作负责人：刘秀媛      会计机构负责人：周鹏

## （二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		2,306,729.47	1,524,693.37
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	附注十二、1	8,233,367.49	4,633,300.57
其中：应收票据			229,675.11
应收账款		8,233,367.49	4,403,625.46
预付款项		1,186,805.99	1,346,862.27
其他应收款	附注十二、2	65,301.50	85,400.00
其中：应收利息			
应收股利			
存货		15,077,933.62	13,682,065.07
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		92,897.84	415,800.02
<b>流动资产合计</b>		<b>26,963,035.91</b>	<b>21,688,121.30</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	附注十二、3	450,000.00	200,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		12,923,375.22	14,604,238.48
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		2,547,619.21	2,613,864.49
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			
<b>非流动资产合计</b>		15,920,994.43	17,418,102.97
<b>资产总计</b>		42,884,030.34	39,106,224.27
<b>流动负债：</b>			
短期借款		4,950,000.00	7,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		7,733,145.70	4,290,615.69
其中：应付票据			
应付账款		7,733,145.70	4,290,615.69
预收款项		2,809,130.00	3,164,575.11
合同负债			
应付职工薪酬		476,356.19	392,667.72
应交税费		142,738.61	323,342.63
其他应付款		2,716,575.00	150,000.00
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			
<b>流动负债合计</b>		18,827,945.50	15,321,201.15
<b>非流动负债：</b>			
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		310,913.29	284,366.98
递延收益		522,000.00	624,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		832,913.29	908,366.98
<b>负债合计</b>		19,660,858.79	16,229,568.13
<b>所有者权益：</b>			
股本		30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		354,734.41	354,734.41

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		-7,131,562.86	-7,478,078.27
<b>所有者权益合计</b>		<b>23,223,171.55</b>	<b>22,876,656.14</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>42,884,030.34</b>	<b>39,106,224.27</b>

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		47,489,979.45	37,060,025.95
其中：营业收入	附注六、23	47,489,979.45	37,060,025.95
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		47,449,796.28	39,449,394.01
其中：营业成本	附注六、23	37,393,994.43	30,557,190.61
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	附注六、24	379,863.63	288,657.73
销售费用	附注六、25	2,871,144.66	2,101,147.31
管理费用	附注六、26	3,963,683.52	3,553,709.27
研发费用	附注六、27	2,127,249.53	1,763,593.96
财务费用	附注六、28	400,758.76	504,120.48
其中：利息费用	附注六、28	395,355.45	458,361.33
利息收入	附注六、28	2,124.03	2,335.45
资产减值损失	附注六、29	313,101.75	680,974.65
信用减值损失			
加：其他收益	附注六、30	519,204.51	297,376.91
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			

资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		559,387.68	-2,091,991.15
加：营业外收入	附注六、31	116,696.07	117,874.43
减：营业外支出	附注六、32	82,980.19	11,946.77
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		593,103.56	-1,986,063.49
减：所得税费用	附注六、33	35,297.10	298,236.11
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		557,806.46	-2,284,299.60
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）		557,806.46	-2,284,299.60
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		67,920.53	-3,951.54
2. 归属于母公司所有者的净利润		489,885.93	-2,280,348.06
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		557,806.46	-2,284,299.60
归属于母公司所有者的综合收益总额		489,885.93	-2,280,348.06
归属于少数股东的综合收益总额		67,920.53	-3,951.54
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益	附注十三、2	0.02	-0.08
（二）稀释每股收益	附注十三、2	0.02	-0.08

法定代表人：周玉海

主管会计工作负责人：刘秀媛

会计机构负责人：周鹏



## (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	附注十二、4	41,296,313.42	36,116,448.12
减：营业成本		32,677,768.92	30,011,357.62
税金及附加		355,058.81	277,955.47
销售费用		2,243,060.44	2,018,714.77
管理费用		3,415,107.14	3,212,584.84
研发费用		2,127,249.53	1,763,593.96
财务费用		399,915.56	504,022.13
其中：利息费用		395,355.45	458,361.33
利息收入		1,559.69	1,951.80
资产减值损失		279,206.55	638,766.75
信用减值损失			
加：其他收益		519,204.51	297,376.91
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		318,150.98	-2,013,170.51
加：营业外收入		111,343.98	117,780.50
减：营业外支出		82,979.55	11,943.91
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		346,515.41	-1,907,333.92
减：所得税费用			296,223.60
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		346,515.41	-2,203,557.52
（一）持续经营净利润		346,515.41	-2,203,557.52
（二）终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			

7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		346,515.41	-2,203,557.52
<b>七、每股收益：</b>			
（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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		52,873,390.09	44,096,529.61
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		519,204.51	297,376.91
收到其他与经营活动有关的现金	附注六、34	7,413.53	18,115.95
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>53,400,008.13</b>	<b>44,412,022.47</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		39,462,910.46	33,809,896.66
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		5,494,360.23	5,092,694.89
支付的各项税费		2,603,589.86	1,409,609.72
支付其他与经营活动有关的现金	附注六、34	4,409,125.09	3,760,455.66
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>51,969,985.64</b>	<b>44,072,656.93</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,430,022.49</b>	<b>339,365.54</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		17,730.42	
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		17,730.42	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		874,282.78	490,806.09
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>874,282.78</b>	<b>490,806.09</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-856,552.36</b>	<b>-490,806.09</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			50,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			50,000.00
取得借款收到的现金		4,950,000.00	7,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	附注六、34	2,550,000.00	0.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>7,500,000.00</b>	<b>7,050,000.00</b>
偿还债务支付的现金		7,000,000.00	7,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		378,780.45	458,361.33
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>7,378,780.45</b>	<b>7,458,361.33</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>121,219.55</b>	<b>-408,361.33</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>694,689.68</b>	<b>-559,801.88</b>
加：期初现金及现金等价物余额	附注六、35	1,750,716.76	2,310,518.64
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	附注六、35	<b>2,445,406.44</b>	<b>1,750,716.76</b>

法定代表人：周玉海 主管会计工作负责人：刘秀媛 会计机构负责人：周鹏

#### （六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		44,443,483.92	42,677,023.45
收到的税费返还		519,204.51	297,376.91
收到其他与经营活动有关的现金		1,591.03	17,732.30
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>44,964,279.46</b>	<b>42,992,132.66</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		32,727,168.58	34,258,619.30
支付给职工以及为职工支付的现金		5,330,689.47	4,928,355.42
支付的各项税费		2,351,385.53	1,315,935.31
支付其他与经营活动有关的现金		3,457,621.51	2,106,995.82
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>43,866,865.09</b>	<b>42,609,905.85</b>

<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		1,097,414.37	382,226.81
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		186,597.82	482,559.93
投资支付的现金		250,000.00	200,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		436,597.82	682,559.93
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-436,597.82	-682,559.93
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		4,950,000.00	7,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		2,550,000.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		7,500,000.00	7,000,000.00
偿还债务支付的现金		7,000,000.00	7,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		378,780.45	458,361.33
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		7,378,780.45	7,458,361.33
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		121,219.55	-458,361.33
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		782,036.10	-758,694.45
加：期初现金及现金等价物余额		1,524,693.37	2,283,387.82
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,306,729.47	1,524,693.37













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.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	30,000,000.00				354,734.41						-7,478,078.27	22,876,656.14

**河北发那数控机床股份有限公司**  
**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**

河北发那数控机床股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系由任丘市工商行政管理局批准,由任丘市誉海机电设备有限公司(以下简称“誉海机电”)和韩国人林光培共同出资,誉海机电以货币认缴出资 192 万元人民币,占注册资本的 64%;林光培先生以现汇认缴出资 13.1 万美元(折 108 万元人民币),占注册资本 36%,并于 2004 年 10 月 21 日在任丘市经济技术开发区成立的中外合资有限责任公司,公司取得的统一社会信用代码为 911309007681001990 号;法定代表人:周玉海;注册资本 300.00 万元人民币;注册地:任丘市经济技术开发区韩星道 602 号。

2014 年 11 月 1 日,本公司经股东会决议,同意林光培先生以 172.8 万元的价格,将其名下全部股权转让给誉海机电。

2015 年 1 月 2 日,本公司经股东会决议,同意吸收 3 名新股东,同时新增注册资本 2700 万元,其中,周玉海认缴 1380 万元,其子周鹏认缴 750 万元,其妻张凤琴认缴 570 万元,出资全部为货币资金,并一次性缴齐,由沧州市狮城会计师事务所为本公司出具了验资报告,并于 2015 年 1 月 9 日进行了工商变更登记。新增注册资本后,股权结构变更为:周玉海占注册资本 46%;其子周鹏占注册资本 25%;其妻张凤琴占注册资本金 19%;誉海机电占注册资本金 10%。

2015 年 7 月 15 日,股东会决议,将有限公司整体变更设立为股份有限公司,7 月 28 日,本公司全体发起人已按发起人协议、章程之规定,以其拥有的有限公司截至 2015 年 5 月 31 日止经评估净资产人民币 30,914,749.97 元,作价人民币 30,354,734.41 元,折合为股本总额 3000 万股,每股面值人民币 1 元,余额 354,734.41 元作为资本公积,该事项已经瑞华会计师事务所审验并出具瑞华验字【2015】01760007 号报告。

2015 年 12 月 14 日,全国中小企业股份转让系统有限责任公司同意本公司在全国中小企业股份转让系统挂牌,转让方式为协议转让。

治理结构:本公司设股东会、董事会和监事会,按公司章程规定举行定期和临时会议,按各自的权限对相关的重大事项作出决策。

组织结构:本公司现有 6 个部门,分别为财务部、采购部、市场部、技术部、生产部、办公室。

本财务报表业经本公司董事会于 2018 年 4 月 15 日决议批准报出。

本公司 2018 年度纳入合并范围的子公司共 1 户,详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

本公司及各子公司主要从事研发、加工、生产、销售、维修;数控机床设备及配件;数

---

控系统的研发、技术服务；货物进出口、技术进出口。

## **二、财务报表的编制基础**

### **1、编制基础**

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

### **三、遵循企业会计准则的声明**

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况及 2018 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

## **四、重要会计政策和会计估计**

本公司及各子公司从事研发、加工、生产、销售、维修；数控机床设备及配件；数控系统的研发、技术服务；货物进出口、技术进出口。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、17“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、22“重大会计判断和估计”。

### **1、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。

### **2、营业周期**

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

### **3、记账本位币**

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子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。

### **4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。

---

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》

---

第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

## **5、合并财务报表的编制方法**

### **（1）合并财务报表范围的确定原则**

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

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

### **（2）合并财务报表编制的方法**

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

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



公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、11“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、11、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、11（2）②“权益法核算

的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

## 7、现金及现金等价物的确定标准

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

## 8、金融工具

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

### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

### （2）金融资产的分类、确认和计量

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

#### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

---

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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

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

#### ② 持有至到期投资

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

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

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

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

#### ③ 贷款和应收款项

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

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

#### ④ 可供出售金融资产

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

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

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

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

### （3）金融资产减值

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

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

#### ① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

#### ② 可供出售金融资产减值

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

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

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损

失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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

#### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

#### （5）金融负债的分类和计量

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

##### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允

---

价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

## ② 其他金融负债

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

### （6）金融负债的终止确认

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

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

### （7）衍生工具及嵌入衍生工具

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

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

### （8）金融资产和金融负债的抵销

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

### （9）权益工具

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

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

## 9、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

本公司将单项金额占应收款项余额 10%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
账龄分析法计提坏账组合	账龄分析法计提坏账组合
无风险组合	政府机构以及信用良好的往来客户

##### 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
账龄分析法计提坏账组合	账龄分析法
无风险组合	不计提

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（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	5	5
1-2年	10	10
2-3年	20	20



账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
3-4 年	30	30
4-5 年	50	50
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；这些特征包括：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；履行合同义务后存在无法收回款项的应收款项；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。

#### (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。

## 10、存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品、在途物资等等。

### (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。原材料领用和发出时按移动加权平均法计价，库存商品的发出按个别计价法计价。

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

### (4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

---

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

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

### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

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

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

### （2）后续计量及损益确认方法

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

#### ① 成本法核算的长期股权投资

---

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

### ② 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③ 收购少数股权

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

### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投

资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

## 12、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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### （2）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（%）
房屋建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5	19.00-9.50
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
运输工具	年限平均法	5	5	19.00
办公家具及其他	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00

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、14“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

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

#### （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。

### 13、无形资产

#### （1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。公司土地使用权预计使用寿命为 50 年。

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。

### （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、14“长期资产减值”。

## 14、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 15、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

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

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

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

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

## 16、预计负债

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

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

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

## 17、收入

### （1）商品销售收入

销售商品收入，同时满足下列条件时予以确认：已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；相关的经济利益很可能流入本公司；相关的收入和成本能够可靠的计量。



---

公司为客户提供数控龙门铣床、数控光机等机床，在数控龙门铣床安装调试完毕且通过客户的验收，与机床有关的成本能够可靠计量时，确认收入的实现。

### （2）外协加工业务

公司提供外协加工模具业务，根据与客户签订的相关合同金额，且通过客户的验收，确认收入的实现。

### （3）让渡资产使用权

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

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

## 18、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。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，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本费用；用于补偿已经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费用。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 19、递延所得税资产/递延所得税负债

### （1）当期所得税

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

### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

---

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

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

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

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

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

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### （4）所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及

的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 20、租赁

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

### (1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

### (2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

### (3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

### (4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

## 21、重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

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：

项 目	金 额	项 目	金 额
应收票据	229,675.11	应收票据及应收账款	4,493,270.41
应收账款	4,263,595.30		
应付票据		应付票据及应付账款	4,525,493.64
应付账款	4,525,493.64		
管理费用	5,317,303.23	管理费用	3,553,709.27
		研发费用	1,763,593.96

## 22、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

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

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

### （1）坏账准备计提

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

### （2）存货跌价准备

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

### （3）折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发

生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### (4) 递延所得税资产

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

#### (5) 所得税

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

#### (6) 预计负债

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

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

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
企业所得税	详见下表
增值税	应税收入按17%（注1）、16%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
房产税	按房产余值的1.2%计缴。
土地使用税	按应税土地实际占用面积×适用单位税额计缴。

注 1：根据相关法律法规的要求，企业增值税税率由 17%调整为 16%，自 2018 年 5 月 1 日起实施。

### 企业所得税税率

纳税主体名称	所得税税率
河北发那数控机床股份有限公司	15%
东莞市发那机床科技有限公司	20%

## 2、税收优惠及批文

本公司于 2017 年 11 月 30 日由河北省科学技术厅、河北省财政厅、河北省国家税务局及河北省地方税务局共同认定为高新技术企业（高新技术企业证书编号为 GR201713001383，证书有效期 3 年），根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例的相关规定，本公司自 2017 年 1 月 1 日起至 2019 年 12 月 31 日止，减按 15% 税率缴纳企业所得税。

本公司享有软件产品增值税即征即退优惠政策，已于 2017 年 5 月 23 日完成增值税即征即退政策备案事项。

本公司的子公司东莞市发那机床科技有限公司依据《企业所得税法》及其实施条例、《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）、《国家税务总局关于贯彻落实扩大小型微利企业所得税优惠政策范围有关征管问题的公告》（国家税务总局公告 2017 年第 23 号）规定，享有小型微利企业按其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税的税收优惠政策。

## 六、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	8,935.71	3,026.24
银行存款	2,436,470.73	1,747,690.52
其他货币资金		
合 计	2,445,406.44	1,750,716.76

### 2、应收票据及应收账款

项 目	年末余额	年初余额
应收票据		229,675.11
应收账款	8,805,226.57	4,263,595.30
合 计	8,805,226.57	4,493,270.41

#### （1）应收票据情况

##### ①应收票据分类

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票		229,675.11

项 目	年末余额	年初余额
商业承兑汇票		
合 计		229,675.11

②年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	21,105,754.93	
合 计	21,105,754.93	

③年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据前五名情况

前手	票据类型	年末终止确认金额
徐州天盈机电有限公司	银行承兑汇票	1,000,000.00
青县隆泽机械设备有限公司	银行承兑汇票	1,000,000.00
品晶精工机械（东莞）有限公司	银行承兑汇票	980,000.00
泊头市平原工量具有限公司	银行承兑汇票	500,000.00
泊头市晟佳模具有限公司	银行承兑汇票	500,000.00
江苏名扬昱洁机械有限公司	银行承兑汇票	500,000.00
胤凯精密机械（上海）有限公司	银行承兑汇票	500,000.00
合 计	—	4,980,000.00

(2) 应收账款情况

①应收账款分类披露

类 别	年末余额				
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	14,017,873.53	99.55	5,212,646.96	37.19	8,805,226.57
其中：账龄分析法计提坏账组合	14,017,873.53	99.55	5,212,646.96	37.19	8,805,226.57
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	64,000.00	0.45	64,000.00	100.00	
合 计	14,081,873.53	100.00	5,276,646.96	37.47	8,805,226.57

(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	9,217,207.93	100.00	4,953,612.63	53.74	4,263,595.30
其中：账龄分析法计提坏账组合	9,217,207.93	100.00	4,953,612.63	53.74	4,263,595.30
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	9,217,207.93	100.00	4,953,612.63	53.74	4,263,595.30

#### A、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	8,267,039.87	413,351.99	5.00
1至2年	940,484.66	94,048.47	10.00
2至3年	93,700.00	18,740.00	20.00
3至4年			
4至5年	60,285.00	30,142.50	50.00
5年以上	4,656,364.00	4,656,364.00	100.00
合计	14,017,873.53	5,212,646.96	37.19

#### B、期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
盘锦辽河油田天都实业有限公司	64,000.00	64,000.00	100.00
合计	64,000.00	64,000.00	100.00

注：盘锦辽河油田天都实业有限公司与公司存在买卖合同纠纷，目前已停止经营，无可供执行偿还的财产，我们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，全额计提坏账准备。

#### 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 323,034.33 元，转回坏账准备金额 63.00 元。

#### ③本年实际核销的应收账款情况

本报告期不存在实际核销的应收账款情况。



④按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
泊头市路通机床工具有限公司	非关联方	2,716,200.00	1年以内	19.29
上海郝博精密模具有限公司	非关联方	1,165,833.10	1年以内	8.28
泊头市凯模模具制造有限公司	非关联方	756,000.00	1年以内	5.37
泊头市兴恒机械制造有限公司	非关联方	675,000.00	1年以内	4.79
河北首信环保科技有限公司	非关联方	400,000.00	1年以内	2.84
合计		5,713,033.10	—	40.57

⑤应收账款中无应收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东或关联方的款项。

### 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	1,739,969.51	95.03	1,418,482.27	100.00
1至2年	91,083.93	4.97		
2至3年				
3年以上				
合计	1,831,053.44	100.00	1,418,482.27	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
东莞市虎门镇顺敬鞋楦加工厂	非关联方	345,900.00	1年以内	18.89
东莞鑫伍福机械有限公司	非关联方	302,280.00	1年以内	16.51
博罗县园洲镇生发机械五金制造有限公司	非关联方	179,258.66	1年以内	9.79
伊比兰伽(上海)国际贸易有限公司	非关联方	165,075.00	1年以内	9.02
泊头市恒迅达铸造量具有限公司	非关联方	131,045.80	1年以内	7.16
合计	—	1,123,559.46	—	61.37

### 4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	141,996.87	100.00	54,962.32	38.71	87,034.55
其中：账龄分析法计提坏账组合	141,996.87	100.00	54,962.32	38.71	87,034.55
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	141,996.87	100.00	54,962.32	38.71	87,034.55

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	151,078.02	100.00	64,957.90	42.99	86,120.12
其中：账龄分析法计提坏账组合	151,078.02	100.00	64,957.90	42.99	86,120.12
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	151,078.02	100.00	64,957.90	42.99	86,120.12

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	48,876.90	2,443.85	5.00%
1 至 2 年			

账 龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
2 至 3 年			
3 至 4 年	21,345.00	6,403.50	30.00%
4 至 5 年	51,320.00	25,660.00	50.00%
5 年以上	20,454.97	20,454.97	100.00%
合 计	141,996.87	54,962.32	

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年冲回坏账准备金额 9,995.58 元。

(3) 本年实际核销的其他应收款情况

本报告期不存在实际核销的大额其他应收款情况。

(4) 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
备用金	28,876.90	12,000.00
员工借款	40,799.97	66,000.00
押金	72,320.00	72,320.00
其他		758.02
合 计	141,996.87	151,078.02

(5) 按欠款方归集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
企业家协会	押金	50,000.00	4-5 年	35.21	25,000.00
王宝山	员工借款	20,799.97	3-4 年、5 年以上	14.65	20,127.47
祁晓磊	员工借款	20,000.00	1 年之内	14.08	1,000.00
电费押金	押金	20,000.00	3-4 年	14.08	6,000.00
李宗林	备用金	19,651.00	1 年之内	13.84	982.55
合计	—	130,450.97	—	91.86	53,110.02

## 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	11,951,248.78		11,951,248.78

项 目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	4,036,749.40		4,036,749.40
库存商品	938,435.01		938,435.01
发出商品	12,925.62		12,925.62
合 计	16,939,358.81		16,939,358.81

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	10,009,177.68		10,009,177.68
在产品	3,264,530.02		3,264,530.02
库存商品	748,670.45		748,670.45
发出商品			
合 计	14,022,378.15		14,022,378.15

## 6、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
可抵扣增值税进项税额		42,952.43
预缴企业所得税	92,897.84	95,967.75
预缴医疗保险费、生育险		322,902.18
合 计	92,897.84	461,822.36

## 7、固定资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公家具及其他	合 计
一、账面原值						
1、年初余额	7,552,593.20	16,904,151.42	1,024,520.14	265,209.10	158,456.00	25,904,929.86
2、本年增加金额		166,896.55	141,025.64	20,589.42	37,448.41	365,960.02
(1) 购置		166,896.55	141,025.64	20,589.42	37,448.41	365,960.02
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3、本年减少金额						
(1) 处置或报废						

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公家具及 其他	合 计
4、年末余额	7,552,593.20	17,071,047.97	1,165,545.78	285,798.52	195,904.41	26,270,889.88
二、累计折旧						
1、年初余额	3,103,176.59	7,329,715.96	500,757.88	226,635.17	132,786.69	11,293,072.29
2、本年增加金额	358,748.16	1,355,451.99	132,660.73	13,494.61	15,715.45	1,876,070.94
(1) 计提	358,748.16	1,355,451.99	132,660.73	13,494.61	15,715.45	1,876,070.94
3、本年减少金额						
(1) 处置或报废						
4、年末余额	3,461,924.75	8,685,167.95	633,418.61	240,129.78	148,502.14	13,169,143.23
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	4,090,668.45	8,385,880.02	532,127.17	45,668.74	47,402.27	13,101,746.65
2、年初账面价值	4,449,416.61	9,574,435.46	523,762.26	38,573.93	25,669.31	14,611,857.57

注：①本期折旧额为 1,876,070.94 元，期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 3,045,485.74 元。

②2018 年 8 月、12 月，公司以固定资产厂房、宿舍等房屋建筑物和无形资产土地使用权抵押，向任丘村镇银行梅园支行借款，抵押情况详见附注六、36。

## 8、无形资产

### 无形资产情况

项 目	土地使用权	其他	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	3,273,281.46		3,273,281.46
2、本年增加金额			
(1) 购置			
3、本年减少金额			
(1) 处置			

项 目	土地使用权	其他	合 计
4、年末余额	3,273,281.46		3,273,281.46
二、累计摊销			
1、年初余额	659,416.97		659,416.97
2、本年增加金额	66,245.28		66,245.28
(1) 计提	66,245.28		66,245.28
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额	725,662.25		725,662.25
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	2,547,619.21		2,547,619.21
2、年初账面价值	2,613,864.49		2,613,864.49

注：2018年8月、12月，公司以固定资产厂房、宿舍等房屋建筑物和无形资产土地使用权抵押，向任丘村镇银行梅园支行借款，抵押情况详见附注六、36。

### 9、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
租赁房屋改建费		531,922.76	17,730.42		514,192.34
合 计		531,922.76	17,730.42		514,192.34

### 10、递延所得税资产

#### (1) 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-坏账准备	5,331,672.28	5,023,570.53
可抵扣暂时性差异-预计负债	393,196.19	284,366.98
可抵扣亏损	4,602,179.12	3,679,436.99
合 计	10,327,047.59	8,987,374.50

注：由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因而没有对可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损确认递延所得税资产。

(2) 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
2020 年	2,675,122.45	2,675,122.45	
2022 年	1,004,314.54	1,004,314.54	
2023 年	922,742.13		
合 计	4,602,179.12	3,679,436.99	

**11、短期借款**

项 目	年末余额	年初余额
抵押借款	4,950,000.00	3,000,000.00
信用借款		4,000,000.00
合 计	4,950,000.00	7,000,000.00

注：2018 年 8 月、12 月，公司以固定资产厂房、宿舍等房屋建筑物和无形资产土地使用权抵押，向任丘村镇银行梅园支行借款，抵押情况详见附注六、36。

**12、应付账款**

(1) 应付账款列示

项 目	年末余额	年初余额
1 年以内	8,711,587.03	4,082,212.93
1 至 2 年	1,316,858.66	345,543.71
2 至 3 年	253,196.01	69,497.00
3 年以上	97,737.00	28,240.00
合 计	10,379,378.70	4,525,493.64

(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
河北众熔铸造有限公司	1,395,433.95	未到结算期
上海伏龙同步带有限公司	119,437.60	未到结算期
泊头市汇博机械设备制造有限公司	49,852.00	未到结算期
任丘市立信石油机械制造有限公司	46,542.12	未到结算期
任丘市冀中商贸有限公司	38,977.00	未到结算期
烟台三发输送过滤设备有限公司	32,064.98	未到结算期
合 计	1,682,307.65	

(3) 应付持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东或关联方的款项

单位名称	年末余额
任丘市誉海机电设备有限公司	30,920.98
合计	30,920.98

### 13、预收款项

#### (1) 预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	3,235,230.00	3,194,575.11
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 年以上	90,000.00	90,000.00
合计	3,325,230.00	3,284,575.11

#### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
大连高鼎科贸有限公司	90,000.00	机床尚未完成销售
合计	90,000.00	

(3) 本公司期末无预收持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东或关联方的款项。

### 14、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	361,894.74	5,426,519.96	5,312,058.51	476,356.19
二、离职后福利-设定提存计划	30,772.98	434,972.80	465,745.78	
合计	392,667.72	5,861,492.76	5,777,804.29	476,356.19

#### (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	361,894.74	4,813,655.95	4,699,194.50	476,356.19
2、职工福利费		262,151.88	262,151.88	
3、社会保险费		300,309.13	300,309.13	
其中：医疗保险费		259,312.50	259,312.50	
工伤保险费		40,629.15	40,629.15	
生育保险费		367.48	367.48	
4、住房公积金		50,403.00	50,403.00	
5、工会经费和职工教育经费				



项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合计	361,894.74	5,426,519.96	5,312,058.51	476,356.19

(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	30,772.98	421,134.96	451,907.94	
2、失业保险费		13,837.84	13,837.84	
合计	30,772.98	434,972.80	465,745.78	

注：本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险和失业保险计划，根据该计划，本公司分别按任丘市上年平均工资一定比例的 20%和 0.70%，向该计划缴存费用。除上述缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

15、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	142,749.83	286,992.44
城市维护建设税	9,661.58	20,540.92
教育费附加	4,282.50	8,880.64
地方教育费附加	2,855.00	5,920.43
个人所得税	905.25	118.27
印花税	1,712.30	1,911.10
企业所得税	8,781.97	
合计	170,948.43	324,363.80

16、其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	2,716,575.00	150,000.00
合计	2,716,575.00	150,000.00

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	年末余额	年初余额
待退还大连高鼎科贸有限公司货款	150,000.00	150,000.00
周玉海（股东借款）	2,566,575.00	
合计	2,716,575.00	150,000.00

(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
大连高鼎科贸有限公司	90,000.00	对方未催收
合计	90,000.00	—

(3) 本公司期末应付实际控制人周玉海 2,566,575.00 元。其中，本金 2,550,000.00 元，利息 16,575.00 元。

### 17、预计负债

项目	年初余额	年末余额	形成原因
产品质量保证	284,366.98	393,196.19	公司对所有销售订单均有一年免费维修期，根据以往历史经验数据，按照当期收入的 0.8% 确认预计负债
合计	284,366.98	393,196.19	

### 18、政府补助

计入本年损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
新能源汽车补贴	与资产相关		30,000.00	
技改专项资金补助	与资产相关		72,000.00	
合计			102,000.00	

### 19、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
新能源汽车补贴	90,000.00		30,000.00	60,000.00	
技改专项资金补助	534,000.00		72,000.00	462,000.00	
合计	624,000.00		102,000.00	522,000.00	—

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		
新能源汽车补贴	90,000.00		30,000.00				60,000.00	与资产相关
技改专项资金补助	534,000.00		72,000.00				462,000.00	与资产相关
合计	624,000.00		102,000.00				522,000.00	

### 20、股本

项目	年初余额	本年增减变动 (+、-)				年末余额
		发行新股	送股	增资	股改	
股本	30,000,000.00					30,000,000.00

项目	年初余额	本年增减变动 (+、-)				年末余额
		发行新股	送股	增资	股改	
其中：周玉海	13,800,000.00					13,800,000.00
周鹏	7,500,000.00					7,500,000.00
张凤琴	5,700,000.00					5,700,000.00
任丘市誉海机电设备有限公司	3,000,000.00					3,000,000.00

## 21、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	354,734.41			354,734.41
其他资本公积				
合计	354,734.41			354,734.41

## 22、未分配利润

项目	本年	上年
年初未分配利润	-7,566,532.09	-5,286,184.03
加：本年归属于母公司股东的净利润	557,806.46	-2,280,348.06
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
股东权益内部结转-其他		
年末未分配利润	-7,076,646.16	-7,566,532.09

## 23、营业收入和营业成本

### (1) 营业收入成本分类列示

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	47,069,045.58	37,194,325.56	36,793,222.55	30,388,403.38
其他业务	420,933.87	199,668.87	266,803.40	168,787.23
合计	47,489,979.45	37,393,994.43	37,060,025.95	30,557,190.61

### (2) 主营业务按行业列示

行业	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
工业（机床主业）	47,069,045.58	37,194,325.56	36,793,222.55	30,388,403.38
合计	47,069,045.58	37,194,325.56	36,793,222.55	30,388,403.38

### (3) 主营业务按产品列示

产品类别	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
数控机床	47,069,045.58	37,194,325.56	36,793,222.55	30,388,403.38
合计	47,069,045.58	37,194,325.56	36,793,222.55	30,388,403.38

### (4) 主营业务按地区列示

地区	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
华东	13,604,575.58	10,457,041.26	10,190,598.38	8,428,575.84
华北	24,993,781.30	19,595,543.19	19,460,401.90	15,640,390.79
华中	1,056,034.48	744,329.82	717,948.72	545,246.11
华南	6,023,849.63	5,122,935.34	5,399,487.18	4,939,986.65
东北			1,024,786.37	834,203.99
西南	724,137.92	694,988.75		
西北	666,666.67	579,487.20		
合计	47,069,045.58	37,194,325.56	36,793,222.55	30,388,403.38

### (5) 公司前五名客户的销售情况

客户名称	本期交易金额	占营业收入比例 (%)
平安国际融资租赁有限公司	3,446,433.82	7.26
台骏国际租赁有限公司	3,103,448.28	6.53
泊头市路通机床工具有限公司	2,601,724.14	5.48
芜湖达模机械科技有限公司	2,297,413.78	4.84
新乐华宝塑料机械有限公司	2,284,482.76	4.81
合计	13,733,502.78	28.92

## 24、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	136,676.92	86,276.08
教育费附加	60,371.32	37,782.79
地方教育费附加	40,247.55	25,188.52
房产税	90,937.34	90,937.34
印花税	19,001.50	15,344.00
城镇土地使用税	31,539.00	31,539.00
车辆购置税	1,090.00	1,590.00

项 目	本年发生额	上年发生额
合 计	379,863.63	288,657.73

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

## 25、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
运输费	885,114.61	644,946.89
职工薪酬	569,561.76	380,127.94
差旅费	409,179.46	342,321.03
售后服务费	526,644.36	435,387.75
租金	220,000.00	
广告宣传费	230,086.77	293,487.14
安装费	29,640.00	
折旧费	545.28	
其他	372.42	4,876.56
合计	2,871,144.66	2,101,147.31

## 26、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,933,830.99	1,680,356.93
交通费	566,380.84	403,730.98
中介机构费	400,441.61	327,057.57
业务招待费	314,932.89	264,368.37
水电办公及物业费	301,331.33	442,407.86
折旧摊销费	254,424.60	171,488.25
维修费	76,193.16	116,438.65
其他	66,514.79	66,828.86
差旅费	49,633.31	80,038.40
会议费		993.40
合计	3,963,683.52	3,553,709.27

## 27、研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
人员薪酬及福利	733,476.34	663,770.07
技术服务费	444,742.34	400,041.10
加工费	384,252.57	68,436.06

项 目	本年发生额	上年发生额
研发材料	373,231.74	462,776.31
折旧和摊销	156,273.84	156,949.72
差旅费	33,653.70	11,620.70
其他	1,619.00	
合 计	2,127,249.53	1,763,593.96

## 28、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	395,355.45	458,361.33
减：利息收入	2,124.03	2,335.45
手续费支出	7,527.34	48,094.60
合 计	400,758.76	504,120.48

## 29、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	313,101.75	680,974.65
合 计	313,101.75	680,974.65

## 30、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
增值税即征即退	519,204.51	297,376.91	
合 计	519,204.51	297,376.91	

## 31、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	102,000.00	102,000.00	
其他	14,696.07	15,874.43	
合 计	116,696.07	117,874.43	

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生数	上年发生数	与资产相关/与收益相关
工业企业技术改造资金	72,000.00	72,000.00	与资产相关
新能源汽车补贴	30,000.00	30,000.00	与资产相关
合 计	102,000.00	102,000.00	—

### 32、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失		1,192.00	
税务罚款性支出	82,979.55	10,754.57	
其他	0.64	0.20	
合计	82,980.19	11,946.77	

注：税务罚款性支出主要为补缴以前年度增值税的税收滞纳金。

### 33、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	35,297.10	2,012.51
递延所得税费用		296,223.60
合计	35,297.10	298,236.11

#### (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	593,103.56
按适用税率计算的所得税费用	88,965.53
子公司适用不同税率的影响	-8,695.52
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	38,537.47
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-113,233.61
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	269,038.80
研发加计费用扣除的影响	-239,315.57
所得税减免优惠的影响	
其他	
所得税费用	35,297.10

### 34、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
个人归还借款		15,780.50
银行存款利息收入	2,124.03	2,335.45
其他营业外收入	5,289.50	
合计	7,413.53	18,115.95

## (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
咨询评估费用	400,441.61	327,057.57
运输费	589,218.20	644,946.89
税务罚款性支出	82,979.55	10,754.57
差旅费	492,466.47	422,359.43
广告宣传费	189,628.24	293,487.14
业务招待费	314,932.89	264,368.37
水电办公及物业费	256,197.10	442,407.86
交通费	566,380.84	403,730.98
其他	66,514.79	66,826.00
银行手续费	7,527.34	48,094.60
维修及售后服务费	76,193.16	435,387.75
技术服务费	198,487.64	400,041.10
研发材料	611,173.78	
租赁费用	505,332.48	
经营性往来款支出	51,651.00	
会议费		993.4
合计	4,409,125.09	3,760,455.66

## (3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
其他筹资收现	2,550,000.00	
合计	2,550,000.00	

## 35、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
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	557,806.46	-2,284,299.60
资产减值准备	313,101.75	680,974.65
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,876,070.94	1,881,536.77
无形资产摊销	66,245.28	66,245.28
长期待摊费用摊销	17,730.42	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收		1,192.00



补充资料	本年金额	上年金额
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)	395,355.45	458,361.33
投资损失 (收益以“—”号填列)		
递延所得税资产减少 (增加以“—”号填列)		296,223.60
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)	-2,916,980.66	-491,481.61
经营性应收项目的减少 (增加以“—”号填列)	-3,683,295.83	-905,922.79
经营性应付项目的增加 (减少以“—”号填列)	4,905,988.68	738,535.91
其他	-102,000.00	-102,000.00
经营活动产生的现金流量净额	1,430,022.49	339,365.54
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的年末余额	2,445,406.44	1,750,716.76
减: 现金的年初余额	1,750,716.76	2,310,518.64
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	694,689.68	-559,801.88

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	2,445,406.44	1,750,716.76
其中: 库存现金	8,935.71	3,026.24
可随时用于支付的银行存款	2,436,470.73	1,747,690.52
二、现金等价物		
三、年末现金及现金等价物余额	2,445,406.44	1,750,716.76
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		

**36、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	4,090,668.45	2018 年在任丘村镇银行梅园支行抵押用于贷款，评估价值 6,155,872.06 元，抵押期限为一年
无形资产	2,547,619.21	2018 年在任丘村镇银行梅园支行抵押用于贷款，评估价值 5,519,325.00 元，抵押期限为一年
合计	6,638,287.66	

## 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	
东莞市发那机床科技有限公司	东莞市	广东东莞市	制造业	51.00		投资设立

#### (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
东莞市发那机床科技有限公司	49.00	67,920.53		152,763.09

#### (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
东莞市发那机床科技有限公司	6,496,926.11	692,563.77	7,189,489.88	6,449,527.19	82,282.90	6,531,810.09

#### (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
东莞市发那机床科技有限公司	1,608,606.65	7,619.09	1,616,225.74	1,347,159.28		1,347,159.28

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
东莞市发那 机床科技有 限公司	10,620,289.34	138,613.33	138,613.33	332,608.12	4,753,624.01	-8,064.36	-8,064.36	-42,861.27

## 八、关联方及关联交易

### 1、公司实际控制人

实际控制人名称	关联关系	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
周玉海	第一大股东、法定代表人、董事长	46.00	46.00
张凤琴	股东	19.00	19.00
周鹏	股东	25.00	25.00

注：周玉海与张凤琴系夫妻关系，周玉海与周鹏系父子关系，张凤琴与周鹏系母子关系，三人签有《一致行动人协议》，因此，认定周玉海、张凤琴、周鹏为公司的实际控制人。

### 2、除实际控制人外的董事、监事、高级管理人员

董监高名称	与本公司关系
张凤辉	本公司董事
刘秀媛	本公司董事、副总经理、财务负责人
张全乐	本公司董事
杨卫欣	本公司董事
刘文华	本公司监事会主席
张洪伟	本公司职工监事
周山山	本公司监事
李光福	总经理助理

注：上述董监高的近亲属也是本公司的关联方。

### 3、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
任丘市誉海机电设备有限公司	同受实际控制人控制，本公司持股 10%的股东

### 4、本公司的子公司情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有表决权比例 (%)	投资额 (万元)	取得方式
----	------	----	------	-----	-------	------	--------------	-------------	----------------	-------------	------

1	东莞市发那机床科技有限公司	2	境内非金融子企业	广东东莞市	东莞市制造业	55.00	51.00	51.00	45.00	投资设立
---	---------------	---	----------	-------	--------	-------	-------	-------	-------	------

## 5、关联方交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
任丘市誉海机电设备有限公司	采购原材料	86,460.90	259,006.71

### (2) 关联租赁情况

#### 本公司作为承租人

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
张凤琴	关联方向本公司提供汽车租赁	160,000.00	180,000.00

### (3) 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	944,510.35	830,805.32

## 6、关联方应收应付款项

### 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款：		
任丘市誉海机电设备有限公司	30,920.98	17,072.63
合计	30,920.98	17,072.63
其他应付款：		
周玉海	2,566,575.00	
合计	2,566,575.00	

## 九、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

本公司的子公司的注册资本认缴期限为 2035 年 12 月 3 日之前，本公司承诺以货币出资 255 万元，总认缴出资 255 万元，在 2035 年 12 月 3 日前缴足。截至 2018 年 12 月 31 日本公司已货币出资 45 万元。

项目	年末余额	年初余额
已签约但尚未于财务报表中确认的		
—对外投资承诺	2,100,000.00	2,350,000.00
合计	2,100,000.00	2,350,000.00

## 十、资产负债表日后事项

无

## 十一、其他重要事项

本公司收入及利润绝大部分来自机床的生产和销售，公司董事会认为这些机床的生产和销售有着非常紧密的关系且有共同的风险与回报，因此公司机床经营活动被视为机床单一分部。

## 十二、公司财务报表主要项目注释

### 1、应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据		229,675.11
应收账款	8,233,367.49	4,403,625.46
合计	8,233,367.49	4,633,300.57

#### (1) 应收票据情况

##### ①应收票据分类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票		229,675.11
商业承兑汇票		
合计		229,675.11

##### ②年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	14,765,522.47	
商业承兑汇票		
合计	14,765,522.47	

#### (2) 应收账款情况

##### ①应收账款分类披露

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	13,371,055.20	99.52	5,137,687.71	38.42	8,233,367.49

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 (%)	
其中：账龄分析法计提坏账组合	12,649,488.53	94.15	5,137,687.71	38.42	7,511,800.82
无风险组合	721,566.67	5.37			721,566.67
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	64,000.00	0.48	64,000.00	100.00	
合 计	13,435,055.20	100.00	5,201,687.71	38.72	8,233,367.49

(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款项	9,315,068.09	100.00	4,911,442.63	52.73	4,403,625.46
其中：账龄分析法计提坏账组合	8,373,807.93	89.90	4,911,442.63	58.65	3,462,365.30
无风险组合	941,260.16	10.10			941,260.16
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	9,315,068.09	100.00	4,911,442.63	52.73	4,403,625.46

A、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	7,029,454.87	351,472.74	5.00
1至2年	809,684.66	80,968.47	10.00
2至3年	93,700.00	18,740.00	20.00
3至4年			30.00
4至5年	60,285.00	30,142.50	50.00
5年以上	4,656,364.00	4,656,364.00	100.00
合 计	12,649,488.53	5,137,687.71	40.62

**B、组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款**

组合名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
无风险组合	721,566.67		
合计	721,566.67		

**C、期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款**

应收账款（按单位）	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
盘锦辽河油田天都实业有限公司	64,000.00	64,000.00	100.00
合计	64,000.00	64,000.00	100.00

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 290,245.08 元；

③本年实际核销的应收账款情况

本报告期实际核销的应收账款 63.00 元。

④应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例（%）
泊头市路通机床工具有限公司	非关联方	2,716,200.00	1 年以内	20.22
上海郝博精密模具有限公司	非关联方	1,165,833.10	1 年以内	8.68
泊头市凯模模具制造有限公司	非关联方	756,000.00	1 年以内	5.63
东莞市发那机床科技有限公司	子公司	721,566.67	1 年以内	5.37
泊头市兴恒机械制造有限公司	非关联方	675,000.00	1 年以内	5.02
合计		6,034,599.77	—	44.92

**2、其他应收款**

(1) 其他应收款分类披露

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	119,119.97	100.00	53,818.47	45.18	65,301.50

其中：账龄分析法计提坏账组合	119,119.97	100.00	53,818.47	45.18	65,301.50
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合    计	119,119.97	100.00	53,818.47	45.18	65,301.50

(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	150,320.00	100.00	64,920.00	43.19	85,400.00
其中：账龄分析法计提坏账组合	150,320.00	100.00	64,920.00	43.19	85,400.00
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合    计	150,320.00	100.00	64,920.00	43.19	85,400.00

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	26,000.00	1,300.00	5.00
1至2年			
2至3年			
3至4年	21,345.00	6,403.50	30.00
4至5年	51,320.00	25,660.00	50.00
5年以上	20,454.97	20,454.97	100.00
合    计	119,119.97	53,818.47	45.18

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年冲回坏账准备金额 11,101.53 元。

(3) 本年实际核销的其他应收款情况

本报告期不存在实际核销的大额其他应收款情况。



#### (4) 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
备用金	6,000.00	12,000.00
员工借款	40,799.97	66,000.00
押金	72,320.00	72,320.00
合计	119,119.97	150,320.00

#### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
企业家协会	押金	50,000.00	4-5 年	41.97	15,000.00
王宝山	员工借款	20,799.97	3-4 年、5 年以上	17.46	19,858.47
祁晓磊	员工借款	20,000.00	1 年之内	16.79	6,000.00
电费押金	押金	20,000.00	3-4 年	16.79	4,000.00
宁飞	备用金	3,000.00	1 年之内	2.52	150.00
合计	—	113,799.97	—		52,008.47

### 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	450,000.00		450,000.00	200,000.00		200,000.00
合 计	450,000.00		450,000.00	200,000.00		200,000.00

#### (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
东莞市发那机床科技有限公司	200,000.00	250,000.00		450,000.00		
合 计	200,000.00	250,000.00		450,000.00		

注：本公司与自然人刘小涛于 2016 年 11 月 7 日共同出资设立子公司东莞市发那机床科技有限公司。其中，本公司认缴出资额为 255.00 万，在 2035 年 12 月 3 日前缴足。截至 2018 年 12 月 31 日，本公司已实际出资 45.00 万元。

### 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	38,864,161.50	30,627,564.19	35,545,872.05	29,609,475.44
其他业务	2,432,151.92	2,050,204.73	570,576.07	401,882.18
合 计	41,296,313.42	32,677,768.92	36,116,448.12	30,011,357.62

### 十三、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	102,000.00	技术改造专项资 金、新能源汽车补 助
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-68,284.12	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	33,715.88	
所得税影响额	-8,167.84	
少数股东权益影响额（税后）	2,610.24	
合 计	39,273.48	

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	2.13	0.0163	0.0163
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	1.96	0.0150	0.0150

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：

公司董秘办公室