



# 自控股份

NEEQ : 872596

## 郑州纺机自控设备股份有限公司

**Zhengzhou Textile Machinery Automatic Control Equipment Co.,Ltd.**



## 年度报告

— 2018 —

## 公司年度大事记



2018年4月16日，公司在北京市金融街全国中小企业股转中心隆重举行挂牌仪式，公司董事长柏许民先生敲响了开市金钟，标志着自控股份正式进入资本市场。

附件 2。

### 列为 2018 年省级制造业与互联网融合发展 试点示范名单。

序号	申报单位	项目名称
1	新天科技股份有限公司	工业互联网协同制造服务支撑平台建设及应用
2	汉威科技集团股份有限公司	汉威祥云物联网平台
3	郑州向心力通信技术股份有限公司	向心力工业互联网融合云平台
4	郑州纺机自控设备股份有限公司	信息化水刺非织造布成套智能设备

2018年6月25日，公司“信息化水刺非织造布成套智能设备”被河南省工业与信息化委员会列为2018年河南省省级制造业与互联网融合发展试点示范项目。



2018年7月1日，公司全资子公司郑州九如非织造有限公司举行奠基仪式，标志着九如项目进入实质性进展阶段，目前项目一期基本完工。

# 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 .....	26
第六节	股本变动及股东情况 .....	28
第七节	融资及利润分配情况 .....	30
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	31
第九节	行业信息 .....	35
第十节	公司治理及内部控制 .....	36
第十一节	财务报告 .....	41

## 释义

释义项目		释义
自控股份、本公司	指	郑州纺机自控设备股份有限公司
有限公司、纺机自控	指	郑州纺机自控设备有限公司
九如、九如公司、九如非织造、公司全资子公司	指	郑州九如非织造有限公司
元、万元	指	人民币元、万元
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商/招商证券	指	招商证券股份有限公司
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
报告期	指	2018年1月至12月
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《公司章程》	指	《郑州纺机自控设备股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
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》
恒天重工	指	恒天重工股份有限公司（2010年2月，郑州纺织机械股份有限公司名称变更为恒天重工股份有限公司。）
中国恒天	指	中国恒天集团有限公司

## 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。

公司负责人柏许民、主管会计工作负责人王慧敏及会计机构负责人（会计主管人员）王慧敏保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中勤万信会计师事务所（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
1、对单一客户重大依赖较大的风险	公司 2018 年前五大客户销售收入为 67,622,314.45 元，占当期营业收入的比例为 98.76%。其中，报告期内，公司对恒天重工的销售收入占比例为 96.06%。公司对单一客户的依赖较大，如果将来恒天重工减少向公司的采购金额，将对公司的收入形成重大影响。虽然公司与恒天重工的合作关系较为稳定，公司也正在积极拓展新的产品、客户及市场，以减少客户集中度高的潜在不利影响。但如果公司在新业务领域开拓、新产品研发等方面进展不利，或与恒天重工的合作发生重大变化等不利因素，则对公司的经营产生重大影响。
2、实际控制人变更及不当控制的风险	公司股东柏许民持有公司 29.69%的股份，为公司第一大股东，其与杨洪涛等共九名股东共同签署了《一致行动协议》，约定在股东大会审议事项时充分协商并达成一致意见，若不能达成，以持有表决权最多股东的意见为准，截至报告日上述九名一致行动人合计持股比例为 58.13%。柏许民担任公司董事长及法定代表人，在公司重大事项决策、日常经营管理方面均可施予重大影响。虽然股份公司成立后制定了三会议事规则，进一步完善对实际控制人的相关行为进行约束，但仍不能排除实际控制人未来通过行使表决权、管理职能或任何其他方式对公司的发展战

	略、经营决策、人事安排等方面进行不当控制并造成公司及其他股东权益受损的风险。
<b>3、核心技术人员流失及技术失密风险</b>	公司是一家以自动化技术为支撑的高新技术企业，产品市场竞争力的维持和性能的进一步提升，需依赖公司技术人员的进一步研发与创新，若核心技术人员发生流失，则可能造成公司核心技术失密，可能给公司造成重大损失。
<b>4、内控风险</b>	公司股份制改制后，制定了完备的公司章程，成立了新的董事会、监事会，并制定了《三会议事规则》、《关联交易公允决策制度》等一系列规章制度，法人治理结构初步完备。但公司管理层对相关制度的理解及规范意识的提高尚需一个过程，相关制度的执行效果需要一段时间的实践来检验。因此，未来一段时间公司仍存在治理机制不规范而导致的内控风险。
<b>5、税收优惠政策风险</b>	2017年8月29日，公司取得了编号为GR201741000282号高新技术企业证书，有效期三年。公司为高新技术企业，按15%的税率缴纳企业所得税。若国家相关税收优惠政策发生变化等原因导致公司无法继续享受优惠政策，将会对公司的业绩产生一定影响。
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	郑州纺机自控设备股份有限公司
英文名称及缩写	Zhengzhou Textile Machinery Automatic Control Equipment Co., Ltd.
证券简称	自控股份
证券代码	872596
法定代表人	柏许民
办公地址	郑州市高新区银屏路 16 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	张中华
职务	董事会秘书
电话	0371-67989445
传真	0371-67989445
电子邮箱	office@zzfjzk.com
公司网址	www.zzfjzk.com
联系地址及邮政编码	郑州市高新区银屏路 16 号，邮编 450001
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2002 年 5 月 22 日
挂牌时间	2018 年 2 月 8 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-仪器仪表制造业-通用仪器仪表制造-工业自动控制系统装置制造
主要产品与服务项目	自动化控制系统及电气控制柜、异性纤维分检机、分切机等高端设备的研发、生产、销售与相关技术服务
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	24,790,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	柏许民
实际控制人及其一致行动人	柏许民、杨洪涛、王伯莉、田锡惠、齐中克、余国平、王战鹰、王慧敏、刘洁

#### 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	914101007390636084	否
注册地址	郑州市高新区银屏路 16 号	否
注册资本（元）	24,790,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商	招商证券
主办券商办公地址	深圳市福田区福华一路 111 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	梁海涌、 段立新
会计师事务所办公地址	北京市西直门外大街 110 号中糖大厦 11 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	68,473,750.25	90,398,508.04	-24.25%
毛利率%	17.99%	19.80%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,771,423.83	5,600,876.70	-32.66%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,285,034.45	5,188,523.02	-55.96%
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）	7.89%	13.75%	-
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）	4.85%	12.73%	-
基本每股收益	0.15	0.24	-37.50%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	109,594,631.09	94,860,354.56	15.53%
负债总计	59,885,429.23	48,922,576.53	22.41%
归属于挂牌公司股东的净资产	49,709,201.86	45,937,778.03	8.21%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.01	1.85	8.39%
资产负债率%（母公司）	52.02%	51.55%	-
资产负债率%（合并）	54.64%	51.57%	-
流动比率	1.25	1.77	-
利息保障倍数	61.22	109.86	-

#### 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	791,798.84	5,129,218.84	-84.56%
应收账款周转率	3.53	5.97	-
存货周转率	3.86	5.18	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	15.53%	23.01%	-
营业收入增长率%	-24.25%	46.28%	-
净利润增长率%	-32.66%	23.81%	-

#### 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	24,790,000	24,790,000	0%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,600,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	55,958.02
其他符合非经常性损益定义的损益项目	92,791.84
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,748,749.86</b>
所得税影响数	262,360.48
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,486,389.38</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

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	21,876,000.00	-	-	-
应收账款	20,692,273.25	-	-	-

应收票据及应收账款	-	42,568,273.25	-	-
应收利息	0	-	-	-
应收股利	0	-	-	-
其他应收款	15,500.00	15,500.00	-	-
固定资产	1,031,537.09	1,031,537.09	-	-
固定资产清理	0	-	-	-
在建工程	0	0	-	-
工程物资	0	-	-	-
应付票据	0	-	-	-
应付账款	43,595,492.82	-	-	-
应付票据及应付账款	-	43,595,492.82	-	-
应付利息	0	-	-	-
应付股利	21,829.57	-	-	-
其他应付款	857,300.00	879,129.57	-	-
长期应付款	0	0	-	-
专项应付款	0	-	-	-
管理费用	9,555,467.98	5,247,511.63	-	-
研发费用	-	4,307,956.35	-	-

根据财政部 2018 年 6 月 15 日发布的《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），本公司对财务报表格式进行了以下修订：

①资产负债表：将原“应收票据”及“应收账款”项目归并至“应收票据及应收账款”；将原“应收利息”、“应收股利”及“其他应收款”项目归并至“其他应收款”；将原“固定资产”及“固定资产清理”项目归并至“固定资产”；将原“工程物资”及“在建工程”项目归并至“在建工程”；将原“应付票据”及“应付账款”项目归并至“应付票据及应付账款”；将原“应付利息”、“应付股利”及“其他应付款”项目归并至“其他应付款”；将原“长期应付款”及“专项应付款”项目归并至“长期应付款”。

②利润表：将原“管理费用”项目分拆为“管理费用”和“研发费用”项目列报；在“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目列报。

③所有者权益变动表：新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司是一家主要从事自动化控制系统及电气控制柜、异性纤维分检机、高速无纺布分切机、热牵伸辊等纺机设备的研发、生产、销售与相关技术服务的高新技术企业。经过多年的创新发展，在业内树立了良好的口碑，获得了大客户恒天重工的好评，优良的生产工艺、高效的销售团队，使得公司步入快速发展轨道，销售收入逐年快速增长，盈利能力逐步加强。公司的商业模式主要包括：

#### （一）采购模式

公司以优势互补、利益共享、风险共担为原则，对供应商实施评价，通过对供应商的资质、信誉、管理、能力及位置等多方面评定，选定合格供应商，建立合格供应商名录。采购人员根据采购清单执行比价采购。通过比价确定最终的供应商。采购物资到货后由质量部门验证合格后办理入库，若出现质量问题由供应部协调供应商处理，供应商产品的质量记录将作为供应商再评定的重要依据，若未达到合格供应商标准的取消供应商资格。

#### （二）生产模式

公司生产由生产部负责，采取按需生产的模式。销售部根据销售情况、依靠公司 ERP 系统制定生产计划。生产部接收生产计划后，先后经过生成工单、打印清单、获取原材料、加工组装、程序调试等环节，制成产成品。所有产成品均需通过公司质量部人员质量检验方可入库或发货。

#### （三）销售和售后服务模式

公司销售主要采取直销的模式，通过市场调研、产品推介、走访客户、广告宣传、代理商获取销售信息，对重点信息通过商务谈判，签订合同。产品交付后通过完善的售后服务，最终满足客户需求。公司建立了完善的售后服务体系。在销售完成、客户验收后，公司通常会提供 1 年的质保期。质保期过后，公司也可以继续为客户提供单独收费的维保服务。

公司与军方有多年的合作经验，按照惯例，军方向公司采购采取单一来源方式，公司向军方的销售及售后服务程序为：军方制定采购计划→军方拟定采购合同→军方与公司签订合同→公司进行生产后发货→军方验货→军方入库、向公司开具收货单→公司按合同要求提请军方付款→军方核定价格后付款→公司提供售后服务。公司严格按照军方的采购程序进行销售及提供售后服务

经过多年的研发创新，公司掌握了自动化控制技术、图像处理及识别技术、非接触式的电能传输和红外传输通信技术、水刺无纺布成套工程工艺技术等技术，获得各项专利 10 余项，为公司长远发展战略提供技术支撑，企业的核心竞争力不断提升。

报告期内，公司商业模式较上年度未发现变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

#### 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

报告期内，公司主营业务及服务没有发生变化，主要包括自动化控制系统产品、异纤分检机、高速无纺布分切机和热牵伸辊等，主要收入来源为自动化控制系统产品，2018 年实现销售收入 6,847.38 万元，与去年同期相比降低 24.25%，实现净利润 377.14 万元，与去年同期相比降低 32.66%，由于受外部因素、纺织行业经济周期及市场竞争等多方因素的影响，自动化控制系统产品业务量同比降低，异纤分检机销售额减少，造成公司 2018 年销售收入和净利润同比下降。

### (二) 行业情况

报告期内，公司致力于为纺织机械企业棉纺、非织造布等设备的电控自动化系统解决方案。因此，本公司所处细分行业的发展与纺织机械的需求密切相关，纺织专用设备制造行业的发展是影响本行业发展的最大因素。

公司生产的自动化控制系统属于“智能测控装置”，属于高端装备制造产业，是国家《“十三五”国家战略性新兴产业发展规划》中鼓励发展和重点支持的行业，2013 年，“智能测控装置”由国家发改委列入《战略性新兴产业重点产品和服务指导目录》。

根据中国纺织机械协会发布的《纺织机械行业“十三五”发展指导性意见》，“十三五”期间，纺织机械行业主要技术研发方向是纺织装备产品智能化和装备制造智能化。产品智能化是通过提高纺织装备主机的数控水平和智能化程度以及研发智能化辅助系统，为下游纺织用户提供智能化生产解决方案。装备制造智能化是通过引入智能化机床和辅助机器人等设备，改进与优化自身生产过程。受益于国家产业政策的导向，纺织机械行业将加快产业结构调整的步伐，紧跟世界先进技术发展的潮流，以前沿基础理论与技术研究和优化设计为先导，发展高端智能化纺织装备，加快装备制造企业技术改造，稳步提高国产纺织机械和专用基础件的质量和可靠性水平，为纺织工业提供高质量、智能化的新型纺织装备，支持纺织产业由劳动密集型、资源消耗型产业向技术密集型、资源节约型、环境友好型转变。所以高端纺织装备具有非常广阔的市场空间。

虽然纺织行业整体处于成熟期，但当下我国纺机行业的自动化、智能化创新已方兴未艾。公司致力于生产的自动化控制系统属于国家鼓励的“自动化生产线、流程工业的核心工艺和成套装备”，能够显著提升使用者生产过程的自动化水平、智能化水平及生产效率，而这一细分领域正处于成长期。另外，公司生产的异性纤维分检机及正在研发试制的非织造布成套设备在细分市场上前景较好、需要量逐步增大。近年来，国内非织造材料行业规模拓展成效明显，不少企业都在用做工艺品的态度生产非织造布。下游市场方面，非织造类产品在各领域的应用不断深入，企业技术研发水平大幅提升；原料设备供应方面，下游市场需求的更新带动了化纤原料、非织造设备水平的提升，多数企业生产经营状况良好，非织造设备企业应将压力转化为动力，努力开发适应性更强、精度更高、特色更明显的产业专用装备。

综上，公司产品具有广阔的增长空间和市场容量

### (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	12,575,730.71	11.47%	27,651,101.75	29.15%	-54.52%
应收票据与应收账款	44,415,821.64	40.53%	42,568,273.25	44.87%	4.34%
存货	15,942,060.80	14.55%	12,687,131.29	13.37%	25.66%
投资性房地产	0	0%	0	0%	0%
预收账款	610,876.53	0.56%	291,737.02	0.31%	109.39%
其他应收款	110,500.00	0.10%	15,500.00	0.02%	612.90%
长期股权投资		0		0%	0%
其他流动资产	1,179,335.99	1.08%	3,186,436.57	3.36%	62.99%
递延所得税资产	271,607.98	0.25%	455,067.19	0.48%	-40.31%
其他非流动资产	0.00	0.00%	6,655,223.30	7.02%	-100.00%
固定资产	878,518.55	0.80%	1,031,537.09	1.09%	-14.83%
在建工程	33,397,947.43	30.47%			
短期借款	1,000,000.00	0.91%	2,000,000.00	2.11%	-50.00%
长期借款		0%		0%	0%
应付票据及应付账款	51,731,453.52	47.20%	43,595,492.82	45.96%	18.66%
预收账款	480,817.00	0.44%	219,010.00	0.23%	119.54%
应付职工薪酬	798,584.47	0.73%	1,599,272.26	1.69%	-50.07%
应交税费	147,244.67	0.13%	629,671.88	0.66%	-76.62%
其他应付款	5,727,329.57	5.23%	879,129.57	0.93%	551.48%
资产合计	109,594,631.09	100.00%	94,860,354.56	100.00%	15.53%

#### 资产负债项目重大变动原因：

1、**货币资金变动：**报告期末，公司货币资金 1,257.57 万元，较上年期末减少 54.52%，主要原因系公司对九如项目在建工程方面的支出较大，其中支付土地款 16,559,389.0 元。

2、**预付款项变动：**报告期末，公司预付款项余额 61.09 万元，较上年期末增长 109.39%，主要原因是根据采购合同预付供应商货款增加影响。

3、**其他应收款变动：**报告期末，公司其他应收款余额 11.05 万元，较上年同期增长 612.9%，主要原因是银行贷款业务公司支付给担保公司的担保保证金 10 万元影响。

4、**其他流动资产变动：**报告期末，公司其他流动资产余额 117.93 万元，较上年同期减少 62.99%，主要原因一是本期较上年同期减少银行理财产品 300 万元，二是本期子公司在建工程留底进项税款 97.67 万元影响。

5、**递延所得税资产变动：**报告期末，公司递延所得税资产余额 27.16 万元，较上年同期减少 40.31%。报告期内，公司确认的递延所得税资产主要为可抵扣暂时性差异，其中存货跌价准备可抵扣暂时性差异

同比减少 5.53 万元，尚未取得发票的费用支出可抵扣差异同比减少 51.5 万元，应付职工薪酬可抵扣按  
时性差异同比减少 65.63 万元，影响本期递延所得税资产同比减少。

**6、其他非流动资产变动：**报告期末，公司无其他非流动资产，上年度子公司土地预交款及设备预  
付款，按照工程进度本期转入在建工程。

**7、在建工程变动：**报告期末，在建工程较期初增加 33,397,947.43 元，系公司全资子公司郑州九  
如非织造有限公司于 2108 年 7 月 1 日开工建设，目前工程还在建设期，均为形成固定资产，其中土地  
款 16,559,389.0 元，生产水刺线设备 7,125,396.58 元，厂房(生产车间二) 7,040,856.19 元。

**8、短期借款变动：**报告期末，公司短期借款余额 100 万元，系建行线上贷款，根据公司实际融资  
需求较上年同期减少 50%。

**9、预收账款变动：**报告期末，公司预收款项余额 48.08 万元，较上年同期增加 119.54%，主要是根  
据销售合同预收客户分切机产品货款。

**10、应付职工薪酬变动：**报告期末，公司应付职工薪酬余额 79.86 万元，较上年同期减少 50.07%，  
主要是本期中层以上管理人员发薪人次较上年同期减少 6 人及绩效考核差异影响。

**11、应交税费变动：**报告期末，公司应交税费余额 14.72 万元，较上年同期减少 76.62%，主要是应  
交增值税同比减少 42.25 万元影响。

**12、其他应付款变动：**报告期末，公司其他应付款余额 572.73 万元，较上年同期增加增幅 551.48%，  
主要是本期全资子公司筹资 375 万元及收到施工方投标保证金 179.9 万元影响。

截至报告期末，公司总资产 10,959.46 万元，总负责 5,988.54 万元，资产负债率为 54.64%，资产  
负债结构合理，报告期末，公司应付票据及应付账款余额 51,731,453.52 元，较期初 43,595,492.82 元，  
增加了 8,135,960.7 元，主要系报告期末已背书支付给供应商的银行承兑票据因尚未到期，审计时做了  
调整，调增应收票据 17,120,000 元，相应应付票据及应付账款余额调增 17,120,000 元，除此应付票据  
及应付账款期末余额应为 34,611,453.52 元，较期初数减少，属于公司正常经营所需，不会对后续现金  
流产生不利影响。

## 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	68,473,750.25	-	90,398,508.04	-	-24.25%
营业成本	56,158,268.49	82.01%	72,496,381.58	80.20%	-22.54%
毛利率%	17.99%	-	19.80%	-	-
管理费用	3,938,141.11	5.75%	5,247,511.63	5.80%	-24.95%
研发费用	3,182,002.36	4.65%	4,307,956.35	4.77%	-26.14%
销售费用	1,878,415.80	2.74%	1,556,096.52	1.72%	20.71%
财务费用	16,448.96	0.02%	-14,564.31	-0.02%	212.94%
资产减值损失	112,206.34	0.16%	586,855.77	0.65%	-80.88%
其他收益	0.00	0.00%	500,000.00	0.55%	-100.00%
投资收益	92,791.84	0.14%	59,134.24	0.07%	56.92%

公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0.00	0.00%	-19,285.25	-0.02%	100.00%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	2,905,226.90	4.24%	6,296,838.72	6.97%	-53.86%
营业外收入	1,656,614.82	2.42%	8,290.73	0.01%	19,881.53%
营业外支出	656.80	0.00%	3,883.50	0.00%	-83.09%
净利润	3,771,423.83	5.51%	5,600,876.70	6.20%	-32.66%

#### 项目重大变动原因:

**1、营业收入变动:** 报告期内,公司实现营业收入 6,847.38 万元,较上年同期减少 2,192.47 万元,降幅 24.54%。主要原因:受纺织行业周期变动、恒天重工业务板块整合及销售价格下降等因素影响,销售给恒天重工电气控制柜产品同比减少 1867.28 万元,降幅 22.35%。异纤分检机产品受市场开拓力度不足影响,2018 年销售量下降,收入同比减少 347.13 万元,降幅 75.72%。分切机产品同比增加 17.72 万元,增幅 31.89%,热辊及配件同比增加 4.21 万元,增幅 2.48%。

**2、营业成本变动:** 报告期内,公司营业成本发生额 5615.83 万元,由于公司业务量下降,公司料、工、费等成本随之相应减少,较上年同期减少 1633.8 万元,降幅 22.54%。

**3、管理费用变动:** 报告期内,公司管理费用发生 393.81 万元,同比减少 130.94 万元,降幅 24.95%。主要原因是同比减少新三板挂牌费用支出影响。

**4、研发费用变动:** 报告期内,公司研发费用发生 318.20 万元,同比减少 112.6 万元,降幅 26.14%,主要是因为本期延续上年研发项目多进入验证阶段,人工及物料消耗等开发费用相应减少影响。

**5、销售费用变动:** 报告期内,公司销售费用发生额 187.84 万元,较上年同期增加 32.23 万元,增幅 20.71%。主要原因是随着公司分切机、热辊新产品推向市场,公司加强市场推广,费用同比上升。

**6、财务费用变动:** 报告期内,公司财务费用发生 1.64 万元,同比增加 3.1 万元,增幅 212.94%,主要是因为银行贷款融资担保费用增加 1.32 万元及贷款利息支出增加 1.78 万元影响。

**7、资产减值损失变动:** 报告期内,公司资产减值损失发生 11.22 万元,较上年同期减少 47.47 万元,降幅 80.88%。主要是坏账损失减少 15.46 万元,存货跌价损失减少 32.01 万元影响。

**8、其他收益变动:** 报告期内,公司申请研发后补助尚未收到财政拨款,较上年同期减少 50 万元,降幅 100%。

**9、营业利润变动:** 报告期内,公司实现营业利润 290.52 万元,较上年同期减少 339.16 万元,降幅 53.86 万元。主要是报告期公司业务量同比下降,营业收入减少,其他收益减少影响。

**10、营业外收入变动:** 报告期内,公司营业外收入发生 165.66 万元,同比增幅较大,主要是收到新三板挂牌政府补助 160 万元影响。

**11、净利润变动:** 报告期内,公司实现净利润 377.14 万元,同比减少 182.95 万元,降幅 32.66%。主要是报告期内营业利润同比减少 558.67 万元,三项期间费用及研发费用同比减少 208.21 万元,营业外收入同比增加 164.83 万元等综合因素影响。

#### (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	67,069,560.80	89,231,454.72	-24.84%
其他业务收入	1,404,189.45	1,167,053.32	20.32%
主营业务成本	54,986,223.66	71,612,323.22	-23.22%
其他业务成本	1,172,044.83	884,058.36	32.58%

#### 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%
电气控制柜	64,891,225.97	94.77%	83,564,028.22	92.44%
异纤分检机	1,113,152.07	1.63%	4,584,456.40	5.07%
分切机	732,758.62	1.07%	555,555.56	0.61%
热辊	332,424.14	0.49%	527,414.54	0.58%
配件销售	1,404,189.45	2.05%	1,167,053.32	1.29%
<b>合计</b>	<b>68,473,750.25</b>	<b>100.00%</b>	<b>90,398,508.04</b>	<b>100.00%</b>

#### 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%
华中	67,138,382.06	98.05%	86,043,417.46	95.18%
华东	1,224,967.43	1.79%	2,828,318.79	3.13%
西北	98,918.00	0.14%	1,159,913.67	1.28%
华北	0	0%	312,478.64	0.35%
华南	8,275.86	0.01%	25,641.03	0.03%
西南	3,206.90	0.00%	28,738.45	0.03%
<b>合计</b>	<b>68,473,750.25</b>	<b>100.00%</b>	<b>90,398,508.04</b>	<b>100.00%</b>

#### 收入构成变动的的原因:

**1、营业收入变动:** 报告期内, 公司实现营业收入 6,847.38 万元, 同比减少 2,192.47 万元。其中主营收入实现 6,706.96 万元, 同比减少 2216.19 万元。其他业务收入 140.42 万元, 同比增加 23.71 万元。

公司所处行业的发展与纺织机械的需求密切相关, 报告期内, 公司主要还是为纺织机械企业提供棉纺、非织造布等设备的电控自动化系统产品, 主要客户为恒天重工及其控制企业。由于报告期内棉花价格上涨, 棉纺加工企业固定资产投资放缓, 公司的业务订单量减少, 同时, 公司的下游重点客户内部业务板块进行了划分调整, 机构整合, 也影响了公司电气控制系统产品销售进度和交货周期, 导致公司营业收入出现下降, 公司的营业成本及净利润总额随营业收入的减少也同比下降。

**2、产品收入分类变动:** 报告期内, 公司收入有电气控制柜、异纤分检机、分切机、热辊、配件销售, 其中以电气控制柜为主, 市场需求平稳, 分切机及配件业务量同比上升。

**3、产品收入区域变动:** 报告期内, 公司客户主要以华中区域为主, 占营业收入额的 98.05%, 其他区域站营业收入额的 1.95%。

### (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	恒天重工股份有限公司	65,776,403.75	96.06%	否
2	杭州杭纺科技有限公司	732,758.62	1.07%	否
3	河南省天宇纺织科技有限公司原 安阳德隆	387,931.03	0.57%	否
4	辉县市华海纺织有限公司	374,358.97	0.55%	否
5	江苏银翔纺织有限公司	350,862.07	0.51%	否
	合计	67,622,314.44	98.76%	-

### (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	郑州志宏机械设备股份有限公司	16,641,485.32	33.02%	否
2	北京爱尼机电有限公司	5,624,041.38	11.16%	否
3	郑州立新工业电气有限公司	4,985,768.74	9.89%	否
4	郑州华光自动化工程有限公司	3,909,742.24	7.76%	否
5	上海晟昱电气科技有限公司	2,397,048.28	4.76%	否
	合计	33,558,085.96	66.59%	-

### 应收账款联动分析：

报告期内，公司营业收入 6,847.38 万元，去年同期营业收入 9,039.85 万元，同比减少-2,192.47 万元，降幅 24.25%。截至报告期末，公司应收账款账面余额 1,673. 万元，较上年同期 2,069.23 万元，减少 396.23 万元，降幅 19.15%。由于受纺织行业整体宏观环境影响，公司收入同比降低，公司信用政策收紧，使得应收账款期末余额同比减少。报告期内公司依据《企业会计准则收-收入》的规定进行确认，公司将客户接受商品并验收完毕作为确认收入的标志。报告期，公司前五名销售客户占比为 98.76%，应收账款期末余额前五名客户占比为 96.4%。公司前五名销售客户与应收账款期末余额前五名客户中，恒天重工分别占比 96.06%和 83.31%，是纺织机械装备制造制造业知名单位，公司注重与客户的沟通，及时了解客户资金情况，保证公司应收账款及时回款。其余客户为异纤机和分切机客户，不属于每年都要发生业务的客户，应收账款都在 1-2 年，而且每期都有变化，不会对公司正常经营造成重大影响。

### 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	791,798.84	5,129,218.84	-84.56%
投资活动产生的现金流量净额	-18,581,979.31	-5,117,980.36	263.07%
筹资活动产生的现金流量净额	2,714,809.43	5,354,706.23	-49.30%

### 现金流量分析：

### 1、报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额变动的主要原因如下：

(1) 销售商品、提供劳务收到的现金 1635.92 万元，比上期减少 663.39 万元，本期收入同比下降，公司货款回收以银行承兑汇票为主，且尚未到期解付，影响现金流同比减少。

(2) 收到其他与经营活动有关的现金 347.55 万元，比上年同期增加 288.92 万元，主要系报告期内公司获得的政府补贴 160 万元、投标担保保证金 179 万元，银行存款利息 7 万元。

(3) 购买商品、接收劳务支付的现金 331.74 万元，比上期减少 149.4 万元，主要系报告期内公司业务量较上年减少，相应的购买商品、接收劳务支付的现金也减少。

(4) 支付给职工以及为职工支付的现金 778.19 万元，比去年增加 81.38 万元，主要因为报告期内公司支付的各项职工工资及社会统筹增加。

(5) 支付的各项税费 420.97 万元，比去年减少 15.05 万元，同比稍有降低。主要是企业所得税同比减少 32 万元，增值税同比增加 16 万元等共同影响。

(6) 支付其他与经营活动有关的现金 378.79 万元，比去年增加 147.74 万元，主要是公司报销等付现费用比去年增加 55.03 万元，主要包括参展费增加支 27 万元，招待费用增加 4 万元。付往来款项比去年增加 92.83 万元。主要有支付律所三版挂牌费用 5 万元，新三板挂牌费 7.75 万元，持续督导费用 20 万元，灿峰管理咨询费 21.6 万元，瑞和公司、迈辉等科技服务费 22.5 万元，市中小企业担保公司贷款担保费 10 万元。综上所述，报告期内经营活动产生的现金流量净额 79.18 万元，同比去年减少 433.74 万元，报告期现金净流入加上票据回款净流入 580.98 万元，与净利润 405.85 万元两者基本平衡，公司盈利能力良好。

### 2、报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额变动主要原因如下：

(1) 收到其他与投资活动有关的现金 1809.84 万元，较上年同期增加 1103.93 万元，主要是报告期收回到期的理财本金及利息。

(2) 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金 2168.03 万元，比去年增加 1750.32 万元，增幅 419.03%，主要系公司全资子公司郑州九如非织造有限公司于 2108 年 7 月 1 日开工建设，支付土地款 16,559,389.0 元，厂房(生产车间二) 7,040,856.19 元。

(3) 支付其他与投资活动有关的现金 1500 万元，比去年增加 700 万元，增幅 87.5%，主要因为报告期内购买的理财产品较去年同期增加所致。

### 3、报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额变动主要原因如下：

(1) 取得银行借款收到现金 200 万元，系取得招商银行借款 100 万元，建设银行借款 100 万元。

(2) 收到其他与筹资活动有关现金 375 万元，同比增加，主要系九如对母公司职工借款所致。

(3) 偿还债务所支付的现金 300 万元，比去年增加 99 万元，主要系报告期内归还招商银行 100 万借款所致。

(4) 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金 3.52 万元，主要系报告期内支付建设银行、招商银行借款利息所致。

## (四) 投资状况分析

### 1、主要控股子公司、参股公司情况

2017 年 1 月 9 日，经公司 2017 年第一次临时股东大会审议通过了《郑州纺机自控设备股份有限公司拟出资设立全资子公司》的议案，公司名称：郑州九如非织造有限公司，法人代表：柏许民，注册地

址：新密市曲梁镇大学路1号，注册时间：2017年1月13日，注册资本2000万元，主营业务：非织造布的研发、生产、销售；普通货物及技术进出口业务；非织造布的原材料销售及技术咨询服务。公司占该公司注册资本的100%。

报告期内，公司已完成出资1500万元，完成实缴注册资本2000万元，项目于2018年7月1日开工建设，截至报告日，已完成新密市招商引资的开工意见、发改委备案、环境影响评价和规划局审批手续，通过新密市国土局土地招拍挂程序并签订了《国有建设用地使用权出让合同》。

截至报告期末，已累计完成投资35,829,036.15元，主要系支付土地款、工程款及设备款，目前一期工程基本完工，该子公司属于建设期，尚未投入生产经营。

## 2、委托理财及衍生品投资情况

公司第一届董事会第十六次会议和2017年度股东大会审议通过了《关于使用闲置资金购买理财产品议案》，根据《公司章程》的规定，在确保资金安全、不影响公司正常经营、有效控制风险的前提下，公司在2018年度拟使用不超过人民币1,000.00万元的闲置自有资金购买低风险、流动性高的理财产品。在上述额度内，资金可以滚动使用，且公司在任一时点购买理财产品总额不超过上述额度，授权董事长审批相关事项，提高公司资金使用效率，获取收益。

2017年11月28日，公司向招商银行股份有限公司购买“点金公司理财人民币岁月流金51492号理财计划”，认购金额3,000,000元，产品期限100天，截至本报告末，该产品已赎回，获得理财收益34,521元。

2018年6月14日，公司向中原银行股份有限公司购买“鼎盛财富2018年第120期机构理财产品”，认购金额2,000,000元，产品期限42天，截至本报告末，该产品已赎回，获得理财收益8284.93元。

2018年8月30日，公司向中原银行股份有限公司购买“鼎盛财富2018年第120期机构理财产品”，认购金额4,000,000元，产品期限42天，截至本报告末，该产品已赎回，获得理财收益16339.72元。

2018年10月17日，公司向招商银行股份有限公司购买“挂钩黄金两层区间七天结构性存款”理财产品，认购金额5,000,000.00元，产品期限33天，截至本报告末，该产品已赎回，获得理财收益12747.95元。

2018年9月28日，公司向中原银行股份有限公司购买“鼎盛财富2018年第199期机构理财产品”，认购金额4,000,000元，产品期限69天，截至本报告末，该产品已赎回，获得理财收益26465.75元。

报告期内，公司购买理财产品严格按照董事会、股东大会决议执行，未发生违约事项。

### (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2018年6月15日发布的《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），本公司对财务报表格式进行了以下修订：

①资产负债表：将原“应收票据”及“应收账款”项目归并至“应收票据及应收账款”；将原“应收利息”、“应收股利”及“其他应收款”项目归并至“其他应收款”；将原“固定资产”及“固定资产清理”项目归并至“固定资产”；将原“工程物资”及“在建工程”项目归并至“在建工程”；将原“应

付票据”及“应付账款”项目归并至“应付票据及应付账款”；将原“应付利息”、“应付股利”及“其他应付款”项目归并至“其他应付款”；将原“长期应付款”及“专项应付款”项目归并至“长期应付款”。

②利润表：将原“管理费用”项目分拆为“管理费用”和“研发费用”项目列报；在“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目列报。

③所有者权益变动表：新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

公司自 2018 年 1 月 1 日起执上述企业会计准则解释，执行上述解释对公司期初财务数据无影响。

## （七） 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

## （八） 企业社会责任

公司非常重视履行社会责任，切实做到经济效益与社会效益、自身发展与社会发展相协调，实现企业与员工、社会的和谐健康发展。

（1）诚信经营，依法纳税。为国家税收和地方经济发展贡献了力量。

（2）狠抓产品质量，维护客户利益。公司重视质量管理体系建设，着力提高产品质量水平，加强产品质量技术攻关，维护客户利益，没有发生一起重大质量事故。

（3）开拓军工领域，支援国防建设。公司承担军工产品，均按期高质量的完成交付，为国防事业做出了贡献。

（4）关心员工生活，重视员工素质的提升。不断完善劳动用工与福利保障的相制度，推行“以人为本”的发展理念，改善员工工作条件，提高员工生活条件，履行企业对员工的社会责任。

## 三、 持续经营评价

公司组织机构设置较为合理，业务、资产、人员、财务、机构独立运作，股权结构清晰，具有独立自主经营的能力，风险控制等重大内部控制体系运行良好，重大事项按照公司章程、三会议事规则等公司制度规范运行。公司管理团队、技术研发团队和营销团队人员稳定，公司销售业绩行业趋势趋同，盈利良好，公司具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

报告期内，公司不存在以下事项：

- 1、营业收入低于 100 万元；
- 2、净资产为负；
- 3、连续三个会计年度亏损，且亏损额逐年扩大；
- 4、债券违约、债务无法按期偿还；
- 5、实际控制人失联或高级管理人员无法履职；
- 6、拖欠员工工资或者无法支付供应商货款；
- 7、主要生产、经营资质缺失或者无法续期，无法获得主要生产、经营要素（人员、土地、设备、原材料）。

## 四、 未来展望

是否自愿披露

√是 □否

### (一) 行业发展趋势

#### 1、工业自动化行业发展趋势

工业生产自动化是机器设备或生产过程在不需要人工直接干预的情况下，按预期的目标实现测量、操纵等信息处理和过程控制的统称。在我国人口红利逐步消失的背景下，供给侧结构性改革成为今后政策意图的重要着力点，我国制造业企业逐步将人机互动、智能机器等先进技术应用于整个工业生产过程，在自动控制系统的组织下，实现生产的自动化，提高工业企业全要素生产率。未来，随着越来越多的制造业企业纷纷步入自动化的行列，掌握自动化设备控制系统并针对下游制造业企业需求对控制系统进行二次开发应用，为下游企业提供满足其要求的定制化自动化成套设备及整体解决方案的企业将获得更多的发展空间。

#### 2、纺机行业发展趋势

近年来，随着工业 4.0 概念的兴起，自动化、智能化程度较高的高端纺织设备，再一次成为纺织设备行业的重点发展方向。《智能制造科技发展“十二五”专项规划》指出未来我国的制造业将朝着信息化、自动化、智能化的方向发展，并提出要重点研究“自动化生产线、流程工业的核心工艺和成套装备等，提升制造过程智能化水平，促进制造业快速发展”，《中国制造 2025》也提出要加快纺织等行业生产设备的智能化改造。

虽然纺织设备行业整体正处于成熟期，自动化、智能化的产业设备，属于我国鼓励重点发展的“自动化生产线、流程工业的核心工艺和成套装备”，能够显著提升使用者生产过程的自动化水平、智能化水平及生产效率，而这一细分领域正处于成长期。

### (二) 公司发展战略

#### 1、技术创新，引领产业技术进步

公司在工业 4.0 的大浪潮下，把握时代机遇，加强自动控制系统开发力度，拓展行业应用领域，在继续加强与恒天重工紧密合作的同时，通过提高公司产品自动化、信息化产品的技术水平，推进异性纤维分检机、高速分切机、热辊等产品的定型升级，拓展新市场，需求新的经济增长点。

#### 2、产业变革，提供智能生产解决方案

公司将利用自身优势，以市场为导向，延长产业链，推进无纺布及无纺布装备的技术水平，以提高装备制造自动化、信息化水平为目，进军非织造布行业，将全资子公司九如公司打造成为集研发、生产、销售水刺非织造布及水刺非织造布成套设备的综合提供商。

### (三) 经营计划或目标

公司将继续巩固来自电气控制柜等自动化控制系统产品的收入，并以此为基础，大力推进异性纤维分检机、热牵伸辊设备、水刺非织造布成套设备三大新产品的销售，实现公司产品结构的转型升级。以上新产品均未使用公司从恒天重工处通过独占许可取得的专利，且异性纤维分检机与水刺非织造布成套

设备的销售对象主要为恒天重工以外的客户。因此，随着公司新产品销售规模的逐步上升，公司能够在优化产品结构、确立新利润增长点的同时，降低对恒天重工这一单一客户的依赖程度，公司将逐步向水刺非织造布产业链转型升级，力争成为集非织造布制品生产、高端装备制造与工程设计研发为一体的国内行业领军企业。

公司将利用在全国股转系统挂牌的优势，审慎稳妥地推进资本市场策略，实现公司的经营目标。经营计划中涉及的投资资金都将通过公司自筹的方式落实，资金成本在公司可承担范围内，不会对公司的正常经营产生不利影响。

此经营计划并不构成对投资者的业绩承诺，投资者对此应保持足够的风险意识，并且应当理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

#### **(四) 不确定性因素**

未来，公司将利用自身优势，以市场为导向，延长产业链，逐步向无纺布产业链转型升级，通过推进无纺布及无纺布装备的技术水平，以提高装备制造自动化、信息化水平，实现自动化控制系统及无纺布系列两类产品的销售，向集自控设备研发、非织造布制品生产、高端装备制造与工程设计研发为一体的国内行业领军企业。

公司未来业务的拓展属于现有业务的产业链延伸，而且公司已掌握了相关产品的核心技术，由于水刺法制造的非织造布具备手感柔软、悬垂性好、强度高、透气性强、吸湿性高、外观类似传统纺织品等优点，且水刺法本身也具备环保、节能的特点。预计未来水刺法工艺将保持较快的发展势头，在逐渐成为我国非织造布行业最常用的生产工艺之一，目前，我国水刺非织造布的产量年增速约为 30%，这将为水刺非织造布成套设备带来持续、广阔的市场空间。

公司所处行业的技术发展较快，公司主要面临的不确定因素包括：

1、技术更新换代的风险：随着国家对装备智能化、信息化要求的提升，行业必将迎来更加频繁的技术更新换代潮流。如果公司无法及时更新技术，将导致在市场竞争中被淘汰。

2、人才与技术流失的风险：公司所处行业的高端专业人才相对较为缺乏，如果公司在经营管理、薪酬绩效、人才培养等方面不能形成很好的机制，将导致人才和技术流失的不利后果。

3、上下游行业波动带来的不确定因素：近几年我国无纺布增速较快，公司未来新产品水刺无纺布受行业需求的影响，必然会带动上下游产品价格的波动，对未来公司产品的盈利能力带来不确定因素。

4、国际贸易环境恶化的风险：近年来，越来越多的国家开始奉行贸易保护主义，国际贸易环境不断变化，纺织机械装备出口下降将对公司产生不利影响。

## **五、 风险因素**

### **(一) 持续到本年度的风险因素**

#### **1、对单一客户重大依赖的风险**

公司 2018 年前五大客户销售收入为 67,622,314.45 元，占当期营业收入的比例为 98.76%。其中，报告期内，公司对恒天重工的销售收入占比例为 96.06 %。公司对单一客户的依赖较大，如果将来恒天重工减少向公司的采购金额，将对公司的收入形成重大影响。虽然公司与恒天重工的合作关系较为稳定，公司也正在积极拓展新的产品、客户及市场，以减少客户集中度高的潜在不利影响。但如果公司在新业

务领域开拓、新产品研发等方面进展不利，或与恒天重工的合作发生重大变化等不利因素，则对公司的经营产生重大影响。

**应对措施：**

公司与恒天重工的合作关系一直较为稳定。同时，公司正在拓展异性纤维分检机、热牵伸辊设备、水刺非织造布成套设备三大新产品的销售市场，上述产品的销售对象主要为恒天重工以外的客户。另外，公司新成立的全资子公司九如公司，主营业务为非织造布的研发、生产、销售；普通货物及技术进出口业务，根据公司未来发展规划，非制造布将会成为公司主营业务的重点发展方向之一。随着公司新产品的推出、市场拓展，九如公司业务地开展，公司将逐步降低大客户集中度较高的风险。

**2、实际控制人不当控制的风险**

公司股东柏许民持有公司 29.69%的股份，为公司第一大股东，其与杨洪涛等共九名股东共同签署了《一致行动协议》，约定在股东大会审议事项时充分协商并达成一致意见，若不能达成，以持有表决权最多股东的意见为准，截至报告日上述九名一致行动人合计持股比例为 58.13%。柏许民担任公司董事长及法定代表人，在公司重大事项决策、日常经营管理方面均可施予重大影响。虽然股份公司成立后制定了三会议事规则，进一步完善对实际控制人的相关行为进行约束，但仍不能排除实际控制人未来通过行使表决权、管理职能或任何其他方式对公司的发展战略、经营决策、人事安排等方面进行不当控制并造成公司及其他股东权益受损的风险。

**应对措施：**

柏许民签署了规范和减少关联交易及避免同业竞争等相关承诺：承诺将诚信和善意地履行作为股份公司的实际控制人的义务，尽量避免和减少与股份公司之间的关联交易，对于无法避免或有合理理由存在的关联交易，将与股份公司依法签订规范的关联交易协议，并按照有关法律法规、规章及其他规范性文件 and 公司章程等的有关规定履行批准程序。保证不利用关联交易非法转移股份公司的资金、利润，不利用关联交易损害股份公司及非关联方的利益。承诺本人及本人控制的其他企业在成为股份公司关联方期间，将不会设立或收购与股份公司有相同或相似业务的企业。承诺将严格遵守有关法律、法规和规范性文件及公司章程的要求及规定，确保将来不致发生资金占用情况。

**3、核心技术人员流失及技术失密风险**

公司是一家以自动化技术为支撑的高新技术企业，产品市场竞争力的维持和性能的进一步提升均需依赖公司技术人员的进一步研发与创新，若核心技术人员发生流失，则可能造成公司核心技术失密，进而可能给公司造成重大损失。

**应对措施：**

公司将加强核心技术保密机制，建立严格的内控制度，减小技术外泄的风险。更重要的是完善人力资源建设，积极引进并培养科研人才，实施有效的考核激励机制，为科研人员营造良好的工作和生活环境，确保公司的健康发展。

**4、内控风险**

股份公司成立后，制定了完备的公司章程，成立了新的董事会、监事会，并制定了《三会议事规则》、《关联交易公允决策制度》等一系列规章制度，法人治理结构初步完备。但公司管理层对相关制度的理解及规范意识的提高尚需一个过程，相关制度的执行效果需要一段时间的实践来检验。因此，未来一段时间公司仍存在治理机制不规范而导致的内控风险。

**应对措施：**

公司整体变更为股份公司后，制定了完备的公司章程，成立了新的董事会、监事会，并制定了三会议事规则、关联交易公允决策制度等一系列规章制度，法人治理结构初步完备。目前公司已具有较为完备的内部控制制度和流程管理，针对公司经营活动的各个环节进行管控，如财务核算、采购、销售、生产、研发等。目前公司正逐步加大内控执行力度，确保公司各项内控制度得以有效执行。

#### **5、税收优惠政策风险：**

2017年8月29日，公司取得了编号为GR201741000282号高新技术企业证书，有效期三年。公司为高新技术企业，按15%的税率缴纳企业所得税。若国家相关税收优惠政策发生变化等原因导致公司无法继续享受优惠政策，将会对公司的业绩产生一定影响。

#### **应对措施：**

一方面，公司将坚持以技术为核心，在技术研发方面加大投入，保持持续研发能力和创新能力，保证高新技术企业的连续行，另一方面，公司通过未来新业务的产业链延伸，增加新的利润增长点，通过提高产品附加值，增强公司盈利能力，消除因相关税收优惠变化给公司带来不利影响。

## **(二) 报告期内新增的风险因素**

报告期内，公司不存在新增风险。

## 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	五.二.(一)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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） 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

##### 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） 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
柏许民、刘爱华夫妇	为公司贷款提供担保	5,000,000	已事后补充履行	2018年10月30日	2018-034

#### 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：

因公司经营需要，公司向银行申请综合授信额度，公司控股股东、实际控制人柏许民及其配偶刘爱华自愿无偿提供连带责任保证，满足了公司的持续经营资金发展需求，稳定了公司日常经营及资金周转。

该关联交易不存在损害公司及其股东利益的行为，未对生产经营造成影响。

### (三) 承诺事项的履行情况

#### 1、公司实际控制人柏许民承诺：

因公司自然人股东中曾存在股权代持情况，公司在股改前对代持股权进行了集中、分批还原，股改后公司不存在股权代持情形。为确保本公司股权形成真实、有效，权属清晰，公司进行了登报公告、股东签字确认、律师见证等相应的确权程序，因时间久远，有 18 人失去联系。公司实际控制人柏许民已出具承诺，若因上述 18 名无法确权股东产生股权争议或纠纷，给公司造成损失的，本人将无条件承担赔偿责任。

公司实际控制人柏许民承诺：对因未缴纳社保及住房公积金导致公司遭受相关部门处罚所造成的损失，由其承担。

2、为避免今后出现同业竞争的情形，公司主要股东、董事、高级管理人员及核心技术人员均出具了《关于避免同业竞争及关联交易的承诺》。承诺：

本人确认，本人及本人直接、间接控制的公司、企业（包括但不限于独资经营、合资经营、合作经营以及直接或间接拥有权益的其他公司或企业）不存在与自控股份构成实质性同业竞争的业务和经营。本人承诺，在本人持有公司股份并对公司具有控制权或具有重大影响期间，本人将采取有效措施，保证本人及本人直接、间接控制的公司、企业不会以任何形式从事与自控股份及其子公司构成竞争或可能构成竞争的业务和经营。

本人承诺，在本人在自控股份任职并对自控股份具有控制权或具有重大影响期间，本人及本人直接、间接控制的公司、企业将尽力避免及规范与自控股份的关联交易；对于无法避免或必要的关联交易，将本着公平、公开、公正的原则确定关联交易价格，保证关联交易的公允性。

本人愿意承担因违反上述承诺而给自控股份造成的全部经济损失。

#### 3、全体董事、监事、高级管理人出具承诺：

公司的公开转让说明书不存在虚假记载、误导性陈述和重大遗漏，对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带法律责任。

报告期内，上述人员严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

## 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	13,926,768	56.18%	0	13,926,768	56.18%
	其中：控股股东、实际控制人	1,676,439	6.76%	594,375	2,270,814	9.16%
	董事、监事、高管	3,621,073	14.61%	51,464	3,715,352	14.99%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	10,863,232	43.82%	0	10,863,232	43.82%
	其中：控股股东、实际控制人	5,029,318	20.29%	0	5,029,318	20.29%
	董事、监事、高管	10,863,232	43.82%	1,538,737	9,324,495	37.61%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		24,790,000	-	0	24,790,000	-
普通股股东人数						80

#### (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	柏许民	6,705,757	594,375	7,300,132	29.45%	5,029,318	2,270,814
2	杨洪涛	3,169,716	0	3,169,716	12.79%	2,377,287	792,429
3	李秀	1,250,000	0	1,250,000	5.04%	0	1,250,000
4	齐中克	1,127,603	0	1,127,603	4.55%	845,703	281,900
5	王伯莉	992,734	0	992,734	4.00%	744,551	248,183
合计		13,245,810	594,375	13,840,185	55.83%	8,996,859	4,843,326

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司股东柏许民、杨洪涛、余国平、王伯莉、田锡惠、齐中克、王战鹰、刘洁、王慧敏九人共同签署了《一致行动协议》，上述股东中：柏许民、杨洪涛、齐中克、王伯莉为一致行动人。

### 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

柏许民持股比例为 29.45%，是公司第一大股东，柏许民与杨洪涛、余国平、王伯莉、田锡惠、齐中

克、王战鹰、刘洁、王慧敏九人签订《一致行动协议》，协议约定：各方同意，在处理有关公司经营发展且根据公司法等有关法律法规和公司章程需要由公司股东大会作出决议的事项时均应采取一致行动，在公司每次股东大会召开前，对该次股东大会审议事项充分协商并达成一致意见后进行投票；如若协议各方未能或者经过协商仍然无法就股东大会审议事项达成一致意见的，则各方一致同意：无条件依据各方中持有表决权最多股东的意见为准。柏许民为公司控股股东、实际控制人。

柏许民，男，1963年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1988年9月毕业于河南财经学院会计系，本科学历。2005年5月毕业于对外经贸大学EMBA专业，硕士研究生学历。1985年8月至1998年12月就职于郑州纺机机械厂，历任技工、销售科长。1999年1月至2008年8月就职于郑州纺织机械股份有限公司，历任销售科长、总经理。2008年9月至2015年6月就职于恒天重工，任总经理助理。2015年6月至今就职于郑州纺机自控设备有限公司、股份公司，任董事长兼总经理；2017年1月至今兼任九如公司执行董事。现任公司董事长兼总经理，任期自2015年9月28日至2018年9月27日止。

报告期内，公司控股股东、实际控制人没有发生变化。

## 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
银行借款	中国建设银行股份有限公司	2,000,000.00	5.63%	2016年9月27日至 2018年3月2日	否
银行借款	招商银行股份有限公司	1,000,000.00	5.66%	2018年10月26日至 2018年12月25日	否
银行借款	中国建设银行股份有限公司	1,000,000.00	4.75%	2018年12月21日至 2019年1月29日	否
职工借款	冯静、姚牵、邓华忠、范彦郑、赵云龙、何军等	3,750,000.00	12.00%	2018年12月1日至 2019年2月28日	否
合计	-	7,750,000.00	-	-	-

报告期内，为支付全资子公司“郑州九如非织造有限公司”在建工程项目的工程款，经2018年10月30日总经理办公室决议，同意公司向职工冯静、姚牵、邓华忠、范彦郑、赵云龙、何军等借款进行资金周转，借款金额375万元。截至本报告披露日，上述职工借款本金及利息已全部结清。

#### 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
柏许民	董事长、总经理	男	1963年8月	硕士	2018年10月12日至 2021年10月11日	是
杨洪涛	董事、副总经理	男	1969年6月	本科	2018年10月12日至 2021年10月11日	是
王慧敏	董事、财务总监	女	1979年5月	本科	2018年10月12日至 2021年10月11日	是
田锡惠	董事	男	1951年11月	初中	2018年10月12日至 2021年10月11日	是
王伯莉	董事	女	1968年7月	大专	2018年10月12日至 2021年10月11日	是
马静	监事会主席	女	1987年2月	大专	2018年10月12日至 2021年10月11日	是
田俊萍	监事	女	1980年2月	本科	2018年10月12日至 2021年10月11日	是
李建涛	监事	男	1982年9月	大专	2018年10月12日至 2021年10月11日	是
王战鹰	副总经理	男	1977年3月	本科	2015年9月28日至 2021年10月11日	是
张中华	董事会秘书	男	1980年10月	本科	2018年08月08日至 2021年10月11日	是
刘洁	副总经理	女	1973年1月	大专	2015年9月28日至 2019年1月13日	是
<b>董事会人数:</b>						5
<b>监事会人数:</b>						3
<b>高级管理人员人数:</b>						6

2019年1月14日，公司召开第二届董事会第三次会议，董事会重新聘任了新一届高级管理人员，刘洁不再担任公司副总经理，现担任办公室副主任职务。

#### 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:

公司股东柏许民、杨洪涛、余国平、王伯莉、田锡惠、齐中克、王战鹰、刘洁、王慧敏九人签署了《一致行动人协议》，协议约定在股东大会审议事项时充分协商并达成一致意见，若不能达成一致，以表决权最多股东的意见为准，上述人员中柏许民、杨洪涛、王伯莉、田锡惠、王战鹰、王慧敏、刘洁为一致行动人。

#### (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
柏许民	董事长、总经理	6,705,757	594,375	7,300,132	29.45%	0
杨洪涛	董事、副总经理	3,169,716	0	3,169,716	12.79%	0
王慧敏	董事、财务总监	317,640	0	317,640	1.28%	0
王伯莉	董事	992,734	0	992,734	4.00%	0
田锡惠	董事	426,458	0	426,458	1.72%	0
马 静	监事会主席	386,206	0	386,206	1.56%	0
田俊萍	监事	42,815	0	42,815	0.17%	0
方文建	监事	41,252		41,252	0.17%	0
李建涛	职工代表监事	0	0	0	0%	0
王战鹰	副总经理	297,014	-30,000	267,014	1.08%	0
刘洁	副总经理	137,132	0	137,132	0.55%	0
齐中克	副总经理	1,127,603	0	1,127,603	4.55%	0
余国平	董事、副总经理	882,793	-210,000	672,793	2.71%	0
张中华	董事会秘书	0	0	0	0%	0
<b>合计</b>	-	<b>14,527,120</b>	<b>354,375</b>	<b>14,881,495</b>	<b>60.03%</b>	<b>0</b>

报告期内，方文建辞去监事职务，余国平辞去董事、副总经理职务，齐中克辞去副总经理职务，补选王慧敏为董事，补选田俊萍为监事。

### (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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
齐中克	副总经理	离任	无	因个人原因辞职
余国平	董事、副总经理	离任	无	因个人原因辞职
刘洁	副总经理、董事会秘书	离任	副总经理	因工作任务调整
方文建	监事	换届	无	监事会换届变动
王慧敏	财务总监	新任	董事、财务总监	董事会补选产生
田俊萍	无	换届	监事	监事会换届选举产生
张中华	无	新任	董事会秘书	董事会聘任产生

#### 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><b>王慧敏：</b>女，1979年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，中级会计师，毕业于郑州大学工商管理专业。2000年7月至2015年8月就职于郑州纺机铸造有限公司，任会计兼综合管理部副部长。2015年9月至今就职于郑州纺机自控设备有限公司，任会计兼财务总监。2015年9月28日至今，任郑州纺机自控设备股份有限公司财务总监。</p>
--

**田俊萍：**女，1980年02月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，毕业于河南财经学院，2003年10月至2007年8月就职于郑州纺织机械股份有限公司浆纱事业部，任会计，2007年8月至2017年12月就职于郑州纺机自控设备有限公司、股份公司，历任会计、财务部长，2018年至今任郑州九如非织造有限公司会计主管。

**张中华：**男，1980年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，中级经济师，中级会计师。2005年8月至2010年8月，任哈飞航空工业股份有限公司证券事务代表；2010年9月至2012年12月，任许昌恒源发制品股份有限公司上市办法务部长；2012年12月至2018年2月，任河南柳江生态牧业股份有限公司证券部经理；2018年8月至今，任郑州纺机自控设备股份有限公司董事会秘书。

## 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	9	7
财务人员	5	5
销售人员	8	9
技术人员	17	18
生产人员	33	33
<b>员工总计</b>	<b>72</b>	<b>72</b>

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	21	23
专科	18	21
专科以下	31	26
<b>员工总计</b>	<b>72</b>	<b>72</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：

#### 1、员工薪酬政策

公司员工薪酬包括薪金、津贴等。公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，公司与员工签订《劳动合同书》，按国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育社会保险和住房公积金。

#### 2、员工培训

公司一直十分重视员工的培训和发展工作，制定了系列的培训计划与人才培育项目，每月按时进行员工培训，加快员工自身发展和公司成长。培训内容包括新员工入职培训、新员工公司文化理念培训，新员工试用期间岗位技能培训实习、在职员工业务与管理技能培训、管理干部管理提升培训、员工晋级、调岗职业技能需求培训等，不断提升公司员工素质和能力，提升员工和部门工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和保障。

#### 3、需公司承担费用的离退休职工人数

公司执行国家和地方相关的社会保险制度，没有需要公司承担费用的离退休人员。

(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	√是 □否
董事会是否设置专门委员会	□是 √否
董事会是否设置独立董事	□是 √否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √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	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □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，公司不断完善治理结构，制定了《年报信息披露重大差错追究制度》、《信息披露管理制度》等，公司股东大会、董事会、监事会和高级关联人员均严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《公司章程》等相关法律法规要求履行各自的权利和义务，公司重大事项决策程序严格按照《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，相关负责人都已做到确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

公司建立了股东大会、董事会、监事会和经理层“三会一层”的法人治理结构，制定了“三会”议事规则以及《总经理工作细则》，明确决策、执行、监督等方面的职责权限，形成科学有效的职责分工和制衡机制。

股东大会对董事会在公司投资、资产的收购处置、担保等方面有了明确的授权，董事会对董事长及总经理在日常经营业务中也都具有具体明确的授权。公司建立了《关联交易管理办法》，保证公司与关联方之间的关联交易符合公平、公正、公开的原则，确保公司的关联交易行为不损害公司和非关联股东的合法权益，并在一定程度上起到了控制经营风险的作用，进一步完善了公司的治理结构。

根据《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定，公司建立了相对健全的股东保障机制。公司的治理机制给股东提供了合适的保护，为了保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，董事会应采取定期与不定期的方式对公司的治理机制进行评估。

公司董事会会不断在公司经营中深化公司经营目标及战略规划，不断建立健全股份公司的治理机制，董事会应当与公司管理层及监事会定期或不定期关于公司日常经营中出现的问题及可能存在的问题进行交流，及时制定符合公司发展、有利于保障公司股东利益的管理制度，从制度上为公司治理机制提供保障。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易等事项均按照公司的相关制度执行，公司的重大决策均按照《公司章程》及有关制度规定的程序和规则进行。

#### 4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司对《公司章程》进行了如下修订：

(1) 2018年8月24日，公司召开2018年度第一次临时股东大会审议通过《关于增加经营范围及修订〈公司章程〉的议案》，将原公司章程第十二条修改为：经依法登记，公司的经营范围：机械、电子、电气、仪器仪表的开发、制造和销售，技术咨询服务，纺织机械配件、电工器材、仪器仪表的代购代销；货物进出口、技术进出口；软件的开发与销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

(2) 2018年10月12日，公司召开2018年第二次临时股东大会审议通过《关于修改公司章程的议案》。将原公司章程第一百零六条修改为：董事会应当确定对外投资、收购出售资产、资产抵押、对外担保、委托理财、重大融资（银行授信、贷款和融资租赁）和关联交易的权限，建立严格的审查和决策程序，重大投资项目应当组织有关专家、专业人员进行评审，并报股东大会批准。

董事会的经营决策权限为：

(一) 单笔投资金额占公司最近一期经审计净资产10%以上、30%以下的对外投资事项。

(二) 在一个会计年度内，单笔或累计金额占公司最近一期经审计净资产10%以上、30%以下的收购出售资产、资产抵押、委托理财和重大融资（银行授信、贷款和融资租赁）事项。

(三) 公司资产减值准备提取政策、核销与转回由董事会审批。

(四) 除本章程第三十八条规定的应由股东大会审议的对外担保事项之外的其他对外担保事项，由董事会审议决定。

(五) 公司拟与关联法人达成的关联交易总额在300万元（含本数）以上不足3000万元，且占公司最近一期经审计净资产值0.5%以上（含本数）不足5%的关联交易；公司与关联自然人发生的交易金额在30万元以上的关联交易，由董事会审议批准。

董事会行使职权超过股东大会授权范围的事项，应当提交股东大会审议。

#### (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	7	<p>2018年3月13日，公司召开第一届董事会第十五次会议，审议通过了《关于制定〈年度报告差错责任追究制度〉的议案》；</p> <p>2018年4月3日，公司召开第一届董事会第十六次会议，审议通过了审议《2017年度董事会工作报告》、《2017年度总经理工作报告》、《2017年年度报告及其摘要》、《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》、《关于制定〈信息披露管理制度〉的议案》、《关于会计政策变更的议案》、《关于使用闲置资金购买理财产品的议案》、《关于续聘2018年度会计师事务所的议案》、《关于提议召开2017年度股东大会的议案》；</p> <p>2018年8月8日，公司召开第一届董事会第十七次会议，审议通过了《关于增加经营范围及修订〈公司章程〉的议案》、《关于补选公司</p>

		<p>董事的议案》、《关于任命公司董事会秘书的议案》、《关于提议召开 2018 年第一次临时股东大会的议案》；</p> <p>2018 年 8 月 14 日，公司召开第一届董事会第十八次会议，审议通过了《2018 年半年度报告》；</p> <p>2018 年 9 月 26 日，公司召开第一届董事会第十九次会议，审议通过了《关于公司董事会换届选举的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于公司召开 2018 年第二次临时股东大会的议案》；</p> <p>2018 年 10 月 30 日，公司召开第二届董事会第一次会议，审议通过了《关于选举柏许民为公司董事长的议案》、《关于追认向招商银行申请授信的议案》、《关于追认关联方为公司银行借款提供担保议案》；</p> <p>2018 年 11 月 21 日，公司召开第二届董事会第二次会议，审议通过了《关于全资子公司购买国有土地使用权的议案》。</p>
监事会	4	<p>2018 年 4 月 3 日，公司召开第一届监事会第五次会议，审议通过了《2017 年度监事会工作报告》、《2017 年年度报告及其摘要》、《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》、《关于会计政策变更的议案》、《关于使用闲置资金购买理财产品的议案》、《关于续聘 2018 年度会计师事务所的议案》；</p> <p>2018 年 8 月 14 日，公司召开第一届监事会第六次会议，审议通过了《2018 年半年度报告》；</p> <p>2018 年 9 月 26 日，公司召开第一届监事会第七次会议，审议通过了《关于公司监事会换届选举的议案》、《关于修改公司章程的议案》；</p> <p>2018 年 10 月 30 日，公司召开第二届监事会第一次会议，审议通过了《关于选举马静为监事会主席的议案》。</p>
股东大会	3	<p>2018 年 4 月 25 日，公司召开 2017 年度股东大会，审议通过了《2017 年度董事会工作报告》、《2017 年度监事会工作报告》、《2017 年年度报告及其摘要》、《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》、《关于会计政策变更的议案》、《关于使用闲置资金购买理财产品的议案》、《关于续聘 2018 年度会计师事务所的议案》；</p> <p>2018 年 8 月 24 日，公司召开 2018 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于增加经营范围及修订〈公司章程〉的议案》、《关于补选公司董事的议案》；</p> <p>2018 年 10 月 12 日，公司召开 2018 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司董事会换届选举的议案》、《关于公司监事会换届选举的议案》、《关于修改公司章程的议案》。</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，公司历次股东大会、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、表决和决议等事项均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、

《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

### (三) 公司治理改进情况

报告期内，公司不断规范完善内部管理结构，制定了《年报信息披露重大差错追究制度》、《信息披露管理制度》等，公司三会的召集、召开、表决程序严格按照有关法律、法规的要求执行，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。

管理层通过不断加深公司法人治理理念，通过参加全国股转中心、河南证监局、督导券商的培训学习，提高规范运作的意识。公司对管理层在公司治理和规范运作方面进行培训。监事会、董事会秘书时常督促股东、董事和高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》等相关规定履行职责，确保管理制度有效实施，切实有效地保证中小股东的利益。

报告期内，公司管理层未引入职业经理人。

### (四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》、《投资者关系管理制度》的规定，平等对待每位投资者，实施了投资者关系管理事务的第一责任人是公司董事长，董事会秘书为公司投资者关系管理事务的负责人，公司董事会是公司投资者关系管理的决策机构，并负责检查投资者关系管理事务。同时在日常工作中，公司通过电话、电子邮件、网站等途径与股东和潜在投资者保持沟通联系，让股东能及时、准确地了解公司的发展方向、发展规划及财务状况、经营状况等，最大程度的保障公司股东的利益。

### (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

报告期内，公司产权明晰、权责明确、运作规范，在业务、资产、机构、人员、财务方面均遵循了《公司法》、《证券法》及《公司章程》的要求规范运作，具有独立、完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。具体情况如下：

1、业务独立：公司拥有完整的业务体系，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，能够独立开展业务，在业务上不存在影响公司独立性的重大关联交易，公司业务独立。

2、人员独立：公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生和任职，不存在实际控制人超越公司董事会和股东大会做出人事任免的情形；

公司高级管理人员、财务人员、其他核心人员等均是公司专职人员，且在本公司领薪；公司的人事

及工资管理与股东控制的其他公司及关联公司严格分离，公司的劳动、人事及工资管理完全独立。

3、资产独立：公司由有限公司整体变更设立而来，承继了有限公司的全部资产，具有独立完整的资产结构。股份公司成立后，公司未以资产、信用为公司股东及其他关联方的债务提供担保，也未将公司的借款或授信额度转借给公司股东及其他关联方。报告期内，公司对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用而损害公司利益的情况。

4、机构独立：公司机构独立，已建立了股东大会、董事会、监事会等完善的法人治理结构。自建立以来，公司逐步建立了符合自身生产经营需要的组织机构且运行良好，公司各部门独立履行职能，独立于控股股东及其控制的其他企业，不存在机构混同、混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立：公司财务独立，公司已建立了一套独立、规范的财务会计制度和财务核算体系，并建立了相应的内部控制制度。公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员；公司在银行单独开立账户，拥有独立的银行账号；公司作为独立的纳税人，依法独立纳税。

## **(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明**

报告期内，监事会依法独立运作，认真履行监督职责，在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对报告期内的监督事项无异议。

## **(三) 对重大内部管理制度的评价**

报告期内，在公司运营过程中，内部控制制度都能够得到贯彻执行，对公司的经营风险起到有效的控制作用。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、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、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、风险控制体系：报告期内，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**

为提高公司的规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，加大对定期报告信息披露责任人的问责力度，提高公司信息披露的质量和透明度，公司于 2018 年 3 月 13 日召开的第一届董事会第十五次会议审议通过了《年报披露信息重大差错责任追究制度》。

报告期内，公司未发生年度报告差错更正事项。

## 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	勤信审字【2019】第 04061 号
审计机构名称	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京西直门外大街 110 号中糖大厦 11 层
审计报告日期	2019 年 4 月 3 日
注册会计师姓名	梁海涌、 段立新
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

## 审 计 报 告

勤信审字【2019】第 04061 号

郑州纺机自控设备股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了郑州纺机自控设备股份有限公司（以下简称“自控股份”）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、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

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，公允反映了自控股份 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。

### 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，我们独立于自控股份，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、 其他信息

自控股份管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括自控股份 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

### 四、 管理层和治理层对财务报表的责任

自控股份管理层（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，管理层负责评估自控股份的持续经营能力，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自控股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督自控股份的财务报告过程。

#### **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

（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，就可能对导致对自控股份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自控股份不能持续经营。

（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。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师： 梁海涌  
（项目合伙人）

二〇一九年四月三日

中国注册会计师：段立新

## 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	六、1	12,575,730.71	27,651,101.75
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、2	44,415,821.64	42,568,273.25
预付款项	六、3	610,876.53	291,737.02
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、4	110,500.00	15,500.00
买入返售金融资产			
存货	六、5	15,942,060.80	12,687,131.29
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	1,179,335.99	3,186,436.57
<b>流动资产合计</b>		<b>74,834,325.67</b>	<b>86,400,179.88</b>
<b>非流动资产：</b>			
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			
固定资产	六、7	878,518.55	1,031,537.09
在建工程	六、8	33,397,947.43	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、9	212,231.46	318,347.10
开发支出	六、10		
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、11	271,607.98	455,067.19
其他非流动资产	六、12		6,655,223.30
<b>非流动资产合计</b>		<b>34,760,305.42</b>	<b>8,460,174.68</b>
<b>资产总计</b>		<b>109,594,631.09</b>	<b>94,860,354.56</b>

<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、13	1,000,000.00	2,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、14	51,731,453.52	43,595,492.82
预收款项	六、15	480,817.00	219,010.00
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、16	798,584.47	1,599,272.26
应交税费	六、17	147,244.67	629,671.88
其他应付款	六、18	5,727,329.57	879,129.57
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>59,885,429.23</b>	<b>48,922,576.53</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			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>59,885,429.23</b>	<b>48,922,576.53</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、20	24,790,000.00	24,790,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、21	10,754,810.37	10,754,810.37
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、22	1,471,375.93	1,065,523.77
一般风险准备			
未分配利润	六、23	12,693,015.56	9,327,443.89
归属于母公司所有者权益合计		49,709,201.86	45,937,778.03
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>49,709,201.86</b>	<b>45,937,778.03</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>109,594,631.09</b>	<b>94,860,354.56</b>

法定代表人：柏许民

主管会计工作负责人：王慧敏

会计机构负责人：王慧敏

## (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		11,128,532.51	26,826,253.08
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	十二、1	44,415,821.64	42,568,273.25
预付款项		605,876.53	221,737.02
其他应收款	十二、2	10,638,500.00	2,615,500.00
存货		15,942,060.80	12,687,131.29
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		202,629.94	3,182,874.58
<b>流动资产合计</b>		<b>82,933,421.42</b>	<b>88,101,769.22</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	十二、3	20,000,000.00	5,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		876,334.08	1,031,537.09
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		212,231.46	318,347.10
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			

递延所得税资产		271,607.98	455,067.19
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>21,360,173.52</b>	<b>6,804,951.38</b>
<b>资产总计</b>		<b>104,293,594.94</b>	<b>94,906,720.60</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		1,000,000.00	2,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		51,722,453.52	43,595,492.82
预收款项		480,817.00	219,010.00
应付职工薪酬		798,584.47	1,599,272.26
应交税费		147,244.67	629,671.88
其他应付款		101,829.57	879,129.57
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>54,250,929.23</b>	<b>48,922,576.53</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			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>54,250,929.23</b>	<b>48,922,576.53</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		24,790,000.00	24,790,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		10,754,810.37	10,754,810.37
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,471,375.93	1,065,523.77
一般风险准备			
未分配利润		13,026,479.41	9,373,809.93

所有者权益合计		50,042,665.71	45,984,144.07
负债和所有者权益合计		104,293,594.94	94,906,720.60

### (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>		68,473,750.25	90,398,508.04
其中：营业收入	六、24	68,473,750.25	90,398,508.04
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		65,661,315.19	84,641,518.31
其中：营业成本	六、24	56,158,268.49	72,496,381.58
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、25	375,832.13	461,280.77
销售费用	六、26	1,878,415.80	1,556,096.52
管理费用	六、27	3,938,141.11	5,247,511.63
研发费用	六、28	3,182,002.36	4,307,956.35
财务费用	六、29	16,448.96	-14,564.31
其中：利息费用		72,690.57	59,493.77
利息收入		73,255.49	78,609.48
资产减值损失	六、30	112,206.34	586,855.77
加：其他收益	六、31		500,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	六、32	92,791.84	59,134.24
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、33		-19,285.25
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>2,905,226.90</b>	<b>6,296,838.72</b>
加：营业外收入	六、34	1,656,614.82	8,290.73
减：营业外支出	六、35	656.80	3,883.50
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>4,561,184.92</b>	<b>6,301,245.95</b>
减：所得税费用	六、36	789,761.09	700,369.25
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>3,771,423.83</b>	<b>5,600,876.70</b>
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)		3,771,423.83	5,600,876.70
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			
2.归属于母公司所有者的净利润		3,771,423.83	5,600,876.70
<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			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		3,771,423.83	5,600,876.70
归属于母公司所有者的综合收益总额		3,771,423.83	5,600,876.70
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益:</b>			
(一)基本每股收益		0.15	0.24
(二)稀释每股收益		0.15	0.24

法定代表人: 柏许民

主管会计工作负责人: 王慧敏

会计机构负责人: 王慧敏

#### (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>	十二、4	<b>68,471,336.46</b>	<b>90,398,508.04</b>
减: 营业成本	十二、4	56,158,268.49	72,496,381.58
税金及附加		354,675.63	458,775.77
销售费用		1,789,504.42	1,556,096.52
管理费用		3,788,859.17	5,201,911.42
研发费用		3,182,002.36	4,307,956.35
财务费用		-14,192.82	-12,825.14
其中: 利息费用		35,190.57	59,493.77
利息收入		66,197.27	76,870.31
资产减值损失		112,206.34	586,855.77

加：其他收益			500,000.00
投资收益（损失以“－”号填列）	十二、5	92,791.84	59,134.24
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）			-19,285.25
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>		<b>3,192,804.71</b>	<b>6,343,204.76</b>
加：营业外收入		1,656,134.82	8,290.73
减：营业外支出		656.80	3,883.50
<b>三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>		<b>4,848,282.73</b>	<b>6,347,611.99</b>
减：所得税费用		789,761.09	700,369.25
<b>四、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>		<b>4,058,521.64</b>	<b>5,647,242.74</b>
（一）持续经营净利润		4,058,521.64	5,647,242.74
（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			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>4,058,521.64</b>	<b>5,647,242.74</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.15	0.24
（二）稀释每股收益		0.15	0.24

#### （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		16,359,232.29	22,993,099.76
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		53,829.76	
收到其他与经营活动有关的现金	六、37	3,475,535.55	586,321.82
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>19,888,597.60</b>	<b>23,579,421.58</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		3,317,386.41	4,811,432.91
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		7,781,850.37	6,968,112.87
支付的各项税费		4,209,668.26	4,360,206.08
支付其他与经营活动有关的现金	六、37	3,787,893.72	2,310,450.88
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>19,096,798.76</b>	<b>18,450,202.74</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>791,798.84</b>	<b>5,129,218.84</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			
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	六、37	18,098,359.35	7,059,134.24
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>18,098,359.35</b>	<b>7,059,134.24</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,680,338.66	4,177,114.60
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	六、37	15,000,000.00	8,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>36,680,338.66</b>	<b>12,177,114.60</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-18,581,979.31</b>	<b>-5,117,980.36</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			5,414,200.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,000,000.00	2,010,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、37	3,750,000.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>5,750,000.00</b>	<b>7,424,200.00</b>

偿还债务支付的现金		3,000,000.00	2,010,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		35,190.57	59,493.77
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>3,035,190.57</b>	<b>2,069,493.77</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,714,809.43</b>	<b>5,354,706.23</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>-15,075,371.04</b>	<b>5,365,944.71</b>
加：期初现金及现金等价物余额		27,651,101.75	22,285,157.04
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>12,575,730.71</b>	<b>27,651,101.75</b>

法定代表人：柏许民

主管会计工作负责人：王慧敏

会计机构负责人：王慧敏

#### (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		16,359,232.29	22,993,099.76
收到的税费返还		53,829.76	
收到其他与经营活动有关的现金		1,666,197.33	584,182.65
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>18,079,259.38</b>	<b>23,577,282.41</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		3,317,386.41	4,811,432.91
支付给职工以及为职工支付的现金		7,781,850.37	6,968,112.87
支付的各项税费		4,188,511.76	4,357,701.08
支付其他与经营活动有关的现金		5,484,700.19	2,262,665.38
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>20,772,448.73</b>	<b>18,399,912.24</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,693,189.35</b>	<b>5,177,370.17</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			
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		18,098,359.35	7,059,134.24
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>18,098,359.35</b>	<b>7,059,134.24</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		67,700.00	50,114.60
投资支付的现金		15,000,000.00	5,000,000.00
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		15,000,000.00	8,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>30,067,700.00</b>	<b>13,050,114.60</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-11,969,340.65</b>	<b>-5,990,980.36</b>

<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			5,414,200.00
取得借款收到的现金		2,000,000.00	2,010,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>2,000,000.00</b>	<b>7,424,200.00</b>
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	2,010,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		35,190.57	59,493.77
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>3,035,190.57</b>	<b>2,069,493.77</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,035,190.57</b>	<b>5,354,706.23</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>-15,697,720.57</b>	<b>4,541,096.04</b>
加：期初现金及现金等价物余额		26,826,253.08	22,285,157.04
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>11,128,532.51</b>	<b>26,826,253.08</b>

## (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	24,790,000.00				10,754,810.37				1,065,523.77		9,327,443.89		45,937,778.03
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	24,790,000.00				10,754,810.37				1,065,523.77		9,327,443.89		45,937,778.03
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)									405,852.16		3,365,571.67		3,771,423.83
(一)综合收益总额											3,771,423.83		3,771,423.83
(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								405,852.16		-405,852.16			
1. 提取盈余公积								405,852.16		-405,852.16			
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													
<b>四、本年期末余额</b>	24,790,000.00				10,754,810.37			1,471,375.93		12,693,015.56		49,709,201.86	

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	20,626,000.00				5,341,610.37				500,799.50		4,291,291.46		30,759,701.33
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	20,626,000.00				5,341,610.37				500,799.50		4,291,291.46		30,759,701.33
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	4,164,000.00				5,413,200.00				564,724.27		5,036,152.43		15,178,076.70
（一）综合收益总额											5,600,876.70		5,600,876.70
（二）所有者投入和减少资本	4,164,000.00				5,413,200.00								9,577,200.00
1. 股东投入的普通股	4,164,000.00				5,413,200.00								9,577,200.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									564,724.27		-564,724.27		
1. 提取盈余公积									564,724.27		-564,724.27		
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													
<b>四、本年期末余额</b>	24,790,000.00				10,754,810.37				1,065,523.77		9,327,443.89		45,937,778.03

法定代表人：柏许民

主管会计工作负责人：王慧敏

会计机构负责人：王慧敏

(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	24,790,000.00				10,754,810.37				1,065,523.77		9,373,809.93	45,984,144.07
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	24,790,000.00				10,754,810.37				1,065,523.77		9,373,809.93	45,984,144.07
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额												
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他									405,852.16		-405,852.16	
（三）利润分配									405,852.16		-405,852.16	
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											
<b>四、本年期末余额</b>	24,790,000.00				10,754,810.37			1,471,375.93		13,026,479.41	50,042,665.71

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	20,626,000.00				5,341,610.37			500,799.50		4,291,291.46	30,759,701.33	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,626,000.00				5,341,610.37			500,799.50		4,291,291.46	30,759,701.33	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	4,164,000.00				5,413,200.00			564,724.27		5,082,518.47	15,224,442.74	
（一）综合收益总额										5,647,242.74	5,647,242.74	
（二）所有者投入和减少资	4,164,000.00				5,413,200.00						9,577,200.00	

本												
1. 股东投入的普通股	4,164,000.00				5,413,200.00							9,577,200.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								564,724.27		-564,724.27		
1. 提取盈余公积								564,724.27		-564,724.27		
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、本期末余额	24,790,000.00				10,754,810.37				1,065,523.77		9,373,809.93	45,984,144.07

# 郑州纺机自控设备股份有限公司

## 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

#### (一) 公司概况

1. 郑州纺机自控设备股份有限公司(以下简称“本公司”、“公司”或“股份公司”)前身系郑州纺机自控设备有限公司, 社会信用代码 914101007390636084, 注册地址: 郑州高新区银屏路 16 号; 注册资本 24,790,000.00 元人民币; 法定代表人: 柏许民。

#### 2. 企业的业务性质

公司所属行业: 仪器仪表制造业下的工业自动控制系统装置制造

#### 3. 主要经营活动

经营范围: 机械、电子、电气、仪器仪表的开发、制造和销售, 技术咨询服务; 纺织机械配件、电工器材、仪器仪表的销售; 货物进出口、技术进出口; 软件开发及销售(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)

#### 4. 财务报告的批准报出日

本财务报表经公司董事会于 2019 年 4 月 3 日批准报出。

#### (二) 合并财务报表范围

截至报告期末, 纳入合并财务报表范围的子公司共计 1 家, 详见本附注八、在其他主体中的权益。

本报告期合并财务报表范围变化情况详见本附注七、合并范围的变更。

### 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。

#### 2、持续经营

公司不存在可能导致对公司自报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

### 三、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

#### 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、13“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。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

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

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

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

#### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的

风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （5）金融负债的分类和计量

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

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

##### ②其他金融负债

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

##### ③财务担保合同

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

#### （6）金融负债的终止确认

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

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

#### （7）衍生工具及嵌入衍生工具

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

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的

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

**(8) 金融资产和金融负债的抵销**

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

**(9) 权益工具**

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

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

**9、应收款项**

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

**(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项**

单项金额重大的判断依据或金额标准	占应收账款或其他应收款总额 5% 以上或单笔金额 100 万元以上的应收账款、单笔金额在 50 万元以上的其他应收款，适用孰低原则。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

**(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项**

**① 确定组合的依据及坏账准备的计提方法**

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

无风险组合	对于应收押金，根据对其信用风险评估结果和历史经验数据，属于信用风险很低的组合。
账龄分析法组合	除信用风险特征组合之外的应收款项，适用于账龄分析法组合。

**② 账龄分析法**

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)	0.00	0.00
1-2 年 (含 2 年)	10.00	10.00
2-3 年 (含 3 年)	20.00	20.00

3-4年(含4年)	50.00	50.00
4-5年(含5年)	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

### (3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	对于金额不重大的应收款项中逾期且催收不还的应收款项、或债务人出现撤销、破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍不能收回、现金流量严重不足等情况的应收款项单独计提坏账。
坏账准备的计提方法	当应收款项的预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)按原实际利率折现的现值低于其账面价值，公司对该部分差额确认减值损失，计提应收款项坏账准备。

### (4) 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

存货主要包括存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在委托加工过程中在产品及耗用的原材料等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按月末一次加权平均法核算计价。

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

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （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。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成

业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

### ③收购少数股权

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

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；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。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行

会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 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（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-45	5	2.11-9.50
运输设备	年限平均法	8	5	11.88
通用设备	年限平均法	5-14	5	6.79-19.00

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、20“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、在建工程**

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

3. 在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

### **14、借款费用**

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

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

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

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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

### **15、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，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

### （2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### （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、16“长期资产减值”。

## 16、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。

## **17、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。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。

## 18、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。

## 19、收入

### （1）商品销售收入

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

具体产品的收入确认时点为：①电气控制柜、分切机、热辊等产品发货至客户，经由对方验收入库后，本公司开具发票确认收入；②异纤分检机在安装试车合格后，由客户在交车报告上签字盖章，本公司开具发票确认收入。

### （2）提供劳务收入

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

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

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

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

### （3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

#### (4) 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。

## 20、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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

(1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；(2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为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。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：(1) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；(2) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

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。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；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。

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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 21、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。

## **22、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。

## **23、重要会计政策、会计估计的变更**

### **(1) 会计政策变更**

根据财政部 2018 年 6 月 15 日发布的《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)，本公司对财务报表格式进行了以下修订：

①资产负债表：将原“应收票据”及“应收账款”项目归并至“应收票据及应收账款”；将原“应收利息”、“应收股利”及“其他应收款”项目归并至“其他应收款”；将原“固定资产”及“固定资产清理”项目归并至“固定资产”；将原“工程物资”及“在建工程”项目归并至“在建工程”；将原“应付票据”及“应付账款”项目归并至“应付票据及应付账款”；将原“应付利息”、“应付股利”及“其他应付款”项目归并至“其他应付款”；将原“长期应付款”及“专项应付款”项目归并至“长期应付款”。

②利润表：将原“管理费用”项目分拆为“管理费用”和“研发费用”项目列报；在“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目列报。

③所有者权益变动表：新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

上述会计政策变更事项已经 2019 年 4 月 3 日第二届董事会第四次会议审议批准。

本公司对该项会计政策变更采用追溯调整法，对 2017 年度的财务报表列报项目进行追溯调整具体如下：

调整前		调整后	
报表项目	金额	报表项目	金额
应收票据	21,876,000.00	应收票据及应收账款	42,568,273.25
应收账款	20,692,273.25		
应收利息	-	其他应收款	15,500.00
应收股利	-		
其他应收款	15,500.00		
固定资产	1,031,537.09	固定资产	1,031,537.09
固定资产清理	-		
在建工程	-	在建工程	-
工程物资	-		
应付票据	-	应付票据及应付账款	43,595,492.82
应付账款	43,595,492.82		
应付利息	-	其他应付款	879,129.57
应付股利	21,829.57		
其他应付款	857,300.00		
长期应付款	-	长期应付款	-
专项应付款	-		
管理费用	9,555,467.98	管理费用	5,247,511.63

	研发费用	4,307,956.35
--	------	--------------

(2) 会计估计变更

本报告期公司无重要会计估计未发生变更。

(3) 重大前期差错更正

本报告期公司无重大前期差错更正。

**24、重大会计判断和估计**

本报告期无重大前期差错更正事项。

**五、税项**

**1、主要税种及税率**

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 17%、16% 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。
企业所得税	按应纳税所得额的 15% 计缴，子公司按按应纳税所得额的 25% 计缴。

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17% 税率。根据《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32 号）规定，自 2018 年 5 月 1 日起，适用税率调整为 16%。

**2、税收优惠及批文**

根据河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局颁发的高新技术企业证书（证书号 GF201741000282），本公司自 2017 年 8 月 29 日起至 2020 年 8 月 28 日，减半按照 15% 税率征收企业所得税。同时根据财税（2017）34 号《关于提高科技型中小企业研究开发费用税前加计扣除比例的通知》中规定：研发费用未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日期间，再按照实际发生额的 75% 在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的 175% 在税前摊销。子公司郑州九如非织造有限公司九如独立缴纳企业所得税，按 25% 税率缴纳企业所得税。

财政部 2018 年 7 月 11 日财税[2018]76 号《税务总局关于延长高新技术企业和科技型中小企业亏损结转年限的通知》自 2018 年 1 月 1 日起，当年具备高新技术企业或科技型中小企业资格（以下统称资格）的企业，其具备资格年度之前 5 个年度发生的尚未弥补完的亏损，准予结转以后年度弥补，最长结转年限由 5 年延长至 10 年。

**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	470.80	157.28
银行存款	12,575,259.91	27,650,944.47
其他货币资金		
合 计	<b>12,575,730.71</b>	<b>27,651,101.75</b>
其中：存放在境外的款项总额		-

## 2、应收票据及应收账款

项 目	年末余额	年初余额
应收票据	27,685,827.00	21,876,000.00
应收账款	16,729,994.64	20,692,273.25
合 计	<b>44,415,821.64</b>	<b>42,568,273.25</b>

### (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	27,685,827.00	14,657,606.80
合 计	<b>27,685,827.00</b>	<b>14,657,606.80</b>

#### 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	10,700,000.00	17,120,000.00
商业承兑汇票		
合 计	<b>10,700,000.00</b>	<b>17,120,000.00</b>

### (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	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	17,053,266.51	97.81	323,271.87	1.90	16,729,994.64
其中：无风险组合					-
账龄分析法组合	17,053,266.51	97.81	323,271.87	1.90	16,729,994.64
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	381,000.00	2.19	381,000.00	100.00	-
合 计	<b>17,434,266.51</b>	<b>100.00</b>	<b>704,271.87</b>	—	<b>16,729,994.64</b>

(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应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	20,801,953.25	97.24	109,680.00	0.53	20,692,273.25
其中：无风险组合					
账龄分析法组合	20,801,953.25	97.24	109,680.00	0.53	20,692,273.25
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	591,000.00	2.76	591,000.00	100.00	-
合 计	<b>21,392,953.25</b>	<b>100.00</b>	<b>700,680.00</b>	—	<b>20,692,273.25</b>

A、年末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

B、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		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	14,807,667.78	-	0.00
1 至 2 年 (含 2 年)	2,135,918.73	213,591.87	10.00
2 至 3 年 (含 3 年)	-	-	20.00
3 至 4 年 (含 4 年)	-	-	50.00
4 至 5 年 (含 5 年)	-	-	80.00
5 年以上	109,680.00	109,680.00	100.00
合 计	<b>17,053,266.51</b>	<b>323,271.87</b>	—

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 167,539.58 元；本年收回坏账准备金 46,052.29 元。

其中：本年坏账准备收回或转回金额重要的

单位名称	转回或收回金额	收回方式
驻马店市天一纺织品有限公司	46,052.29	银行存款
合 计	<b>46,052.29</b>	—

③本年实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	163,947.71

其中：重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生

驻马店市天一纺织品有限公司	货款	163,947.71	法院强制执行后无其他可执行资产	管理层审批	否
合计	—	<b>163,947.71</b>	—	—	—

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	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
恒天重工股份有限公司	货款	14,525,266.51	1年以内 14,479,667.78元 1-2年 45,598.73元	83.31	4,559.87
华芳集团金田纺织有限公司	货款	1,152,000.00	1-2年	6.61	115,200.00
精河县西域阳光纺织有限公司	货款	660,000.00	1-2年	3.79	66,000.00
河北西柏坡雨润纺织有限公司	货款	241,000.00	3-4年	1.38	241,000.00
辉县市华海纺织有限公司	货款	228,000.00	1年以内	1.31	-
合计	—	<b>16,806,266.51</b>	—	<b>96.40</b>	<b>426,759.87</b>

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(含1年)	610,876.53	100.00	291,737.02	100.00
1至2年(含2年)				
1至3年(含3年)				
3年以上				
合计	<b>610,876.53</b>	—	<b>291,737.02</b>	—

(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	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
美塞斯(珠海)工业自动化设备有限公司	货款	261,924.05	1年以内	42.88
郑州迈辉教育科技有限公司	咨询费	100,000.00	1年以内	16.37
河南华东电气有限公司	货款	71,943.62	1年以内	11.78
瑞安市创博机械有限公司	货款	38,120.25	1年以内	6.24
上鹤自动化仪器设备(上海)有限公司	货款	27,000.00	1年以内	4.42
合计	—	<b>498,987.92</b>	—	<b>81.68</b>

4、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	110,500.00	15,500.00
应收利息		

应收股利		
合 计	<b>110,500.00</b>	<b>15,500.00</b>

(1) 其他应收款情况

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	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	110,500.00	100.00			110,500.00
其中：无风险组合					-
账龄分析法组合	110,500.00	100.00			110,500.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					-
合 计	<b>110,500.00</b>	<b>100.00</b>			<b>110,500.00</b>

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	15,500.00	100.00			15,500.00
其中：无风险组合					
账龄分析法组合	15,500.00	100.00			15,500.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	<b>15,500.00</b>	<b>100.00</b>			<b>15,500.00</b>

A、年末无项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

B、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		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	110,500.00	-	0.00
1至2年(含2年)			
2至3年(含3年)			
3至4年(含4年)			
4至5年(含5年)			

5年以上			
合 计	<b>110,500.00</b>	-	—

②本年计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 0.00 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金、押金	105,500.00	15,500.00
备用金	5,000.00	
合 计	<b>110,500.00</b>	<b>15,500.00</b>

④按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
郑州中小企业担保有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内	90.50	-
田锡惠	备用金	5,000.00	1 年以内	4.52	-
郑州梧桐石化有限责任公司	押金	4,000.00	1 年以内	3.62	-
许新水	押金	1,500.00	1 年以内	1.36	-
合 计	—	<b>110,500.00</b>	—	<b>100.00</b>	-

## 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	5,075,009.89	209,448.03	4,865,561.86
在产品	3,085,159.23		3,085,159.23
库存商品	7,991,339.71		7,991,339.71
合 计	<b>16,151,508.83</b>	<b>209,448.03</b>	<b>15,942,060.80</b>

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,219,689.61	264,781.27	1,954,908.34
在产品	1,682,863.88		1,682,863.88
库存商品	9,049,359.07		9,049,359.07
合 计	<b>12,951,912.56</b>	<b>264,781.27</b>	<b>12,687,131.29</b>

### (2) 存货跌价准备

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

		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	264,781.27			55,333.24		209,448.03
在产品						
库存商品						
合 计	<b>264,781.27</b>	-	-	<b>55,333.24</b>		<b>209,448.03</b>

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项 目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
原材料		重新投入生产	
在产品			
库存商品			

6、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
预缴企业所得税	202,629.94	182,874.58
待抵扣进项税	976,706.05	3,561.99
银行理财产品		3,000,000.00
合 计	<b>1,179,335.99</b>	<b>3,186,436.57</b>

7、固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	878,518.55	1,031,537.09
固定资产清理		
合 计	<b>878,518.55</b>	<b>1,031,537.09</b>

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	通用设备	交通运输设备	合 计
一、账面原值	-	-	-	-
1、年初余额	669,485.00	1,670,768.44	1,041,922.22	3,382,175.66
2、本年增加金额	-	67,707.44	-	67,707.44
(1) 购置	-	67,707.44	-	67,707.44
(2) 在建工程转入	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	13,150.00	-	13,150.00
(1) 处置或报废	-	13,150.00	-	13,150.00
(2) 其他	-	-	-	-

4、年末余额	669,485.00	1,725,325.88	1,041,922.22	3,436,733.10
二、累计折旧	-	-	-	-
1、年初余额	633,211.43	1,354,690.68	362,736.46	2,350,638.57
2、本年增加金额	2,758.35	101,657.59	115,653.24	220,069.18
(1) 计提	2,758.35	101,657.59	115,653.24	220,069.18
3、本年减少金额	-	12,493.20	-	12,493.20
(1) 处置或报废	-	12,493.20	-	12,493.20
(2) 其他	-	-	-	-
4、年末余额	635,969.78	1,443,855.07	478,389.70	2,558,214.55
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	-	-	-	-
(2) 其他	-	-	-	-
4、年末余额	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-
1、年末账面价值	33,515.22	281,470.81	563,532.52	878,518.55
2、年初账面价值	36,273.57	316,077.76	679,185.76	1,031,537.09

## 8、在建工程

### (1) 在建工程情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新密曲梁产业园土地款	16,559,389.00	-	16,559,389.00	-	-	-
新密曲梁产业园土地其他	1,140,143.76	-	1,140,143.76	-	-	-
厂房设计费	342,675.00	-	342,675.00	-	-	-
新密厂房(生产车间二)	7,040,856.19	-	7,040,856.19	-	-	-
水井工程	214,599.77	-	214,599.77	-	-	-
道路及室外管网	408,036.40	-	408,036.40	-	-	-
配电房	290,851.73	-	290,851.73	-	-	-
生产水刺线设备	7,125,396.58	-	7,125,396.58	-	-	-
公用基础设施	275,999.00	-	275,999.00	-	-	-
合 计	<b>33,397,947.43</b>	-	<b>33,397,947.43</b>	-	-	-

## (2) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
新密曲梁产业园土地款	17,000,000.00	-	16,559,389.00	-	-	16,559,389.00
新密曲梁产业园土地其他	3,000,000.00	-	1,140,143.76	-	-	1,140,143.76
厂房设计费	500,000.00	-	342,675.00	-	-	342,675.00
新密厂房(生产车间二)	25,000,000.00	-	7,040,856.19	-	-	7,040,856.19
水井工程	300,000.00	-	214,599.77	-	-	214,599.77
道路及室外管网	500,000.00	-	408,036.40	-	-	408,036.40
配电房	1,000,000.00	-	290,851.73	-	-	290,851.73
生产水刺线设备	75,000,000.00	-	7,125,396.58	-	-	7,125,396.58
公用基础设施	10,000,000.00	-	275,999.00	-	-	275,999.00
合计	——	-	33,397,947.43	-	-	33,397,947.43

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
新密曲梁产业园土地款	97.41	100.00%				自有资金
新密曲梁产业园土地其他	38.00	40.00%				自有资金
厂房设计费	68.54	70.00%				自有资金
新密厂房(生产车间二)	28.16	30.00%				自有资金
水井工程	71.53	70.00%				自有资金
道路及室外管网	81.61	80.00%				自有资金
配电房	29.09	30.00%				自有资金
生产水刺线设备	9.50	10.00%				自有资金
公用基础设施	2.76	5.00%				自有资金
合计	——	——	-	-	——	——

## 9、无形资产

## (1) 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1、年初余额	530,578.38	530,578.38
2、本年增加金额		-
(1) 购置		-
(2) 内部研发		-

(3) 企业合并增加		-
(4) 其他		-
3、本年减少金额		-
(1) 处置		-
(2) 失效且终止确认的部分		
(3) 其他		-
4、年末余额	530,578.38	530,578.38
二、累计摊销		-
1、年初余额	212,231.28	212,231.28
2、本年增加金额	106,115.64	106,115.64
(1) 计提	106,115.64	106,115.64
(2) 其他		-
3、本年减少金额		-
(1) 处置		-
(2) 失效且终止确认的部分		
(3) 其他		-
4、年末余额	318,346.92	318,346.92
三、减值准备		-
1、年初余额		-
2、本年增加金额		-
(1) 计提		-
(2) 其他		-
3、本年减少金额		-
(1) 处置		-
(2) 其他		-
4、年末余额		-
四、账面价值		-
1、年末账面价值	212,231.46	212,231.46
2、年初账面价值	318,347.10	318,347.10

### 10、开发支出

项 目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
信息化水利非织造布成套设备		679,909.58			679,909.58	

纺机视觉检测智能控制系统	671,717.75	671,717.75
信息化水刺控制系统	488,305.39	488,305.39
卷绕机电控系统	215,205.99	215,205.99
开清联合机电控系统	306,132.47	306,132.47
水刺联合机电控系统	253,975.60	253,975.60
梳理机电控系统	285,771.73	285,771.73
变频传动分切机	280,983.85	280,983.85
合 计	<b>3,182,002.36</b>	<b>3,182,002.36</b>

## 11、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	704,271.87	105,640.78	700,680.00	105,102.00
存货跌价准备	209,448.03	31,417.20	264,781.27	39,717.19
尚未取得发票的费用支出	100,000.00	15,000.00	615,000.00	92,250.00
应付职工薪酬	797,000.00	119,550.00	1,453,320.00	217,998.00
合 计	<b>1,810,719.90</b>	<b>271,607.98</b>	<b>3,033,781.27</b>	<b>455,067.19</b>

## 12、其他非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
新密曲梁产业园预缴土地款		4,055,223.30
预缴设备款		2,600,000.00
合 计		<b>6,655,223.30</b>

## 13、短期借款

### (1) 短期借款分类

项 目	年末余额	年初余额
信用借款	1,000,000.00	2,000,000.00
合 计	<b>1,000,000.00</b>	<b>2,000,000.00</b>

注：本公司在建设银行线上贷款，业务类型为小微企业快贷，贷款额度为 300 万元，2018 年支用 100 万元，贷款期限为 12 个月，到期日为 2019 年 12 月 21 日，贷款类型为信用借款。

## 14、应付票据及应付账款

种 类	年末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	51,731,453.52	43,595,492.82

合 计	<b>51,731,453.52</b>	<b>43,595,492.82</b>
-----	----------------------	----------------------

(1) 应付账款情况

项 目	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	48,112,651.86	43,486,190.16
1-2年(含2年)	3,610,811.65	101,312.65
2-3年(含3年)	-	4,760.00
3年以上	7,990.01	3,230.01
合 计	<b>51,731,453.52</b>	<b>43,595,492.82</b>

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
北京纺科兴业机电技术有限公司	3,419,832.40	尚未结算
河南省海田自动化系统有限公司	75,577.75	尚未结算
郑州东元德克纺机配套设备有限公司	56,910.61	尚未结算
河南澳达科技发展有限公司	49,359.93	尚未结算
郑州豫纺机电设备配套有限公司	9,130.60	尚未结算
合 计	<b>3,610,811.29</b>	—

15、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(含1年)	475,707.00	215,110.00
1-2年(含2年)	5,110.00	3,900.00
2-3年(含3年)		
3年以上		
合 计	<b>480,817.00</b>	<b>219,010.00</b>

(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
四川省中江县金辉纺织有限公司	5,110.00	相关产品尚未实现销售
合 计	<b>5,110.00</b>	—

16、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	1,599,272.26	6,469,968.17	7,270,655.96	798,584.47
二、离职后福利-设定提存计划	-	583,345.80	583,345.80	-

三、辞退福利				-
四、一年内到期的其他福利				-
合 计	<b>1,599,272.26</b>	<b>7,053,313.97</b>	<b>7,854,001.76</b>	<b>798,584.47</b>

(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	1,453,320.00	6,527,899.92	7,184,219.92	797,000.00
2、职工福利费		257,762.89	257,762.89	-
3、社会保险费		306,722.62	306,722.62	-
其中：医疗保险费		253,227.42	253,227.42	-
工伤保险费		21,857.50	21,857.50	-
生育保险费		31,637.70	31,637.70	-
其他				-
4、住房公积金		112,021.00	112,021.00	-
5、工会经费和职工教育经费	145,952.26	62,561.74	206,929.53	1,584.47
6、短期带薪缺勤				-
7、短期利润分享计划				-
8、其他短期薪酬				-
合 计	<b>1,599,272.26</b>	<b>7,266,968.17</b>	<b>8,067,655.96</b>	<b>798,584.47</b>

(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		565,592.81	565,592.81	-
2、失业保险费		17,752.99	17,752.99	-
3、企业年金缴费				-
合 计	-	<b>583,345.80</b>	<b>583,345.80</b>	-

17、应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	123,481.49	545,984.33
个人所得税	5,638.91	16,290.73
城市维护建设税	8,643.70	38,218.90
印花税	3,306.50	1,878.70
教育费附加	3,704.44	16,379.53
地方教育费附加	2,469.63	10,919.69
合 计	<b>147,244.67</b>	<b>629,671.88</b>

## 18、其他应付款

### (1) 按款项性质列示

项 目	年末余额	年初余额
其他应付款	5,668,000.00	857,300.00
其中：1年以内（含1年）	5,588,000.00	777,300.00
1-2年（含2年）		80,000.00
2-3年（含3年）	80,000.00	
3年以上		
应付利息	37,500.00	
应付股利	21,829.57	21,829.57
合 计	<b>5,727,329.57</b>	<b>879,129.57</b>

### (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
成都慧恩思软件有限公司	80,000.00	尚未结算
合 计	<b>80,000.00</b>	—

### (3) 应付利息情况

项 目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息	37,500.00	
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合 计	37,500.00	

### (4) 应付股利情况

项 目	年末余额	年初余额
普通股股利	21,829.57	21,829.57
合 计	21,829.57	21,829.57

## 19、政府补助

### 1、本年初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产 账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本 费用	
新三板挂牌政府补助	1,600,000.00					1,600,000.00		是
合 计	—	-	-	-	-	1,600,000.00	-	—

### 2、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
新三板挂牌政府补助	1,600,000.00		1,600,000.00	
合 计	—		<b>1,600,000.00</b>	-

## 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	公积金转股	其他	小计	
股份总数	24,790,000.00						24,790,000.00

## 21、资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	10,754,810.37			10,754,810.37
其他资本公积				
合 计	<b>10,754,810.37</b>			<b>10,754,810.37</b>

## 22、盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	1,065,523.77	405,852.16		1,471,375.93
任意盈余公积				
合 计	<b>1,065,523.77</b>	<b>405,852.16</b>		<b>1,471,375.93</b>

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。

## 23、未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年末未分配利润	9,327,443.89	4,291,291.46
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	9,327,443.89	4,291,291.46
加：本年归属于母公司股东的净利润	3,771,423.83	5,600,876.70
减：提取法定盈余公积	405,852.16	564,724.27
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	<b>12,693,015.56</b>	<b>9,327,443.89</b>

## 24、营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	67,069,560.80	54,986,223.66	89,231,454.72	71,612,323.22
其他业务	1,404,189.45	1,172,044.83	1,167,053.32	884,058.36
合计	<b>68,473,750.25</b>	<b>56,158,268.49</b>	<b>90,398,508.04</b>	<b>72,496,381.58</b>

(1) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占全部营业收入比例 (%)
恒天重工股份有限公司	65,776,403.75	96.06
杭州杭纺科技有限公司	732,758.62	1.07
河南省天宇纺织科技有限公司原安阳德隆	387,931.03	0.57
辉县市华海纺织有限公司	374,358.97	0.55
江苏银翔纺织有限公司	350,862.07	0.51
合计	<b>67,622,314.44</b>	<b>98.76</b>

(2) 营业收入按地区分类

地区	营业收入	营业成本
华中	67,138,382.06	55,247,918.74
华东	1,224,967.43	834,630.13
西北	98,918.00	68,507.37
华南	8,275.86	6,666.66
西南	3,206.90	545.59
合计	<b>68,473,750.25</b>	<b>56,158,268.49</b>

(3) 营业收入按产品分类

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
电气控制柜	64,891,225.97	53,478,954.90	83,564,028.22	67,961,576.16
异纤分检机	1,113,152.07	717,411.75	4,584,456.40	2,856,093.12
分切机	732,758.62	564,322.10	555,555.56	539,607.54
热辊	332,424.14	225,534.91	527,414.54	255,046.40
配件销售	1,404,189.45	1,172,044.83	1,167,053.32	884,058.36
合计	<b>68,473,750.25</b>	<b>56,158,268.49</b>	<b>90,398,508.04</b>	<b>72,496,381.58</b>

25、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	189,486.63	240,075.01
教育费附加	135,347.60	171,482.16
车船使用税	3,060.00	2,640.00

印花税	47,937.90	47,083.60
合 计	<b>375,832.13</b>	<b>461,280.77</b>

## 26、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	650,921.89	689,008.14
折旧费	3,857.62	4,553.64
运输费	133,740.41	135,999.59
展览费	310,998.95	40,641.14
业务招待费	103,870.28	145,741.40
业务宣传费	94,001.48	78,069.90
修理费	2,474.14	420.00
机物料消耗	59,570.36	99,583.70
低值易耗品摊销	-	950.00
差旅费	408,485.98	340,070.96
办公费	38,604.98	18,640.35
售后服务费	63,432.07	0.00
其他	8,457.64	2,417.70
合 计	<b>1,878,415.80</b>	<b>1,556,096.52</b>

## 27、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
中介机构费	662,564.66	1,852,396.88
折旧费	146,658.43	155,280.23
职工薪酬	1,970,241.27	1,981,481.98
业务招待费	353,278.01	265,264.07
修理费	70,158.71	57,535.22
物业管理费	56,603.76	57,547.16
无形资产摊销	106,115.64	106,115.64
诉讼费	16,758.00	3,687.00
残疾人就业保障	19,206.86	0.00
商业保险费	19,465.62	22,561.35
机物料消耗	156,157.94	128,203.59
会议费	3,698.12	19,676.00
低值易耗品摊销	11,314.09	5,730.04
差旅费	115,441.36	251,675.58

办公费	121,395.33	298,733.80
其他	109,083.31	41,623.09
合 计	<b>3,938,141.11</b>	<b>5,247,511.63</b>

### 28、研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
信息化水刺非织造布成套设备	679,909.58	1,179,150.02
纺机视觉检测智能控制系统	671,717.75	1,797,922.71
信息化水刺控制系统	488,305.39	129,521.64
卷绕机电控系统	215,205.99	148,146.58
开清联合机电控系统	306,132.47	230,654.86
水刺联合机电控系统	253,975.60	463,897.73
梳理机电控系统	285,771.73	358,662.81
变频传动分切机	280,983.85	
合 计	<b>3,182,002.36</b>	<b>4,307,956.35</b>

### 29、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	72,690.57	59,493.77
减：利息收入	73,255.49	79,009.48
手续费	17,013.88	4,951.40
合 计	<b>16,448.96</b>	<b>-14,564.31</b>

### 30、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	167,539.58	322,074.50
存货跌价损失	-55,333.24	264,781.27
合 计	<b>112,206.34</b>	<b>586,855.77</b>

### 31、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
2017 年度科技型企业研发费用后补助		500,000.00	
合 计	-	<b>500,000.00</b>	

### 32、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
理财产品收益	92,791.84	59,134.24
合 计	<b>92,791.84</b>	<b>59,134.24</b>

### 33、资产处置收益

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
处置固定资产		-19,285.25	
合 计		<b>-19,285.25</b>	

### 34、营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得			
与企业日常活动无关的政府补助	1,600,000.00		1,600,000.00
违约赔偿收入			
其他	56,614.82	8,290.73	56,614.82
合 计	<b>1,656,614.82</b>	<b>8,290.73</b>	<b>1,656,614.82</b>

#### (1) 政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关\与收益相关
新三板挂牌补助	1,600,000.00		与收益相关
合 计	<b>1,600,000.00</b>		—

### 35、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	656.80	549.50	656.80
债务重组损失			
对外捐赠支出			
其他		3,334.00	
合 计	<b>656.80</b>	<b>3,883.50</b>	<b>656.80</b>

### 36、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	606,301.88	875,865.61
递延所得税费用	183,459.21	-175,496.36
合 计	<b>789,761.09</b>	<b>700,369.25</b>

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	4,561,184.92
按法定/适用税率计算的所得税费用	684,177.74
子公司适用不同税率的影响	-40,301.29

调整以前期间所得税的影响	74,386.19
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	26,267.60
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	83,365.96
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用加计扣除	-355,950.26
其他	317,815.15
所得税费用	<b>789,761.09</b>

### 37、现金流量表项目

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	73,255.49	79,009.48
政府补助	1,600,000.00	500,000.00
个税返还	-	7,312.34
保证金、担保金	1,799,000.00	
服务费等	3,280.06	
合计	<b>3,475,535.55</b>	<b>586,321.82</b>

#### (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
付现费用	1,922,085.26	1,371,807.24
手续费	3,806.33	4,951.40
往来款项	1,862,002.13	933,692.24
合计	<b>3,787,893.72</b>	<b>2,310,450.88</b>

#### (3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
理财产品本金	18,000,000.00	7,000,000.00
理财产品利息	98,359.35	59,134.24
合计	<b>18,098,359.35</b>	<b>7,059,134.24</b>

#### (4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
理财产品本金	15,000,000.00	8,000,000.00
合计	<b>15,000,000.00</b>	<b>8,000,000.00</b>

## (5) 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
职工借款	3,750,000.00	-
合 计	<b>3,750,000.00</b>	-

**38、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	3,771,423.83	5,600,876.70
加：资产减值准备	112,206.34	586,855.77
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	220,069.18	266,109.78
无形资产摊销	106,115.64	106,115.64
长期待摊费用摊销		
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）	-	19,285.25
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	656.80	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	72,690.57	59,493.77
投资损失（收益以“-”号填列）	-92,791.84	-59,134.24
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	183,459.21	-175,496.36
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）	-3,199,596.27	2,892,519.24
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-17,506,386.97	-7,440,051.05
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	17,123,952.35	3,272,644.34
其他		
经营活动产生的现金流量净额	791,798.84	5,129,218.84
<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	12,575,730.71	27,651,101.75
减：现金的年初余额	27,651,101.75	22,285,157.04
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	-15,075,371.04	5,365,944.71

## (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	12,575,730.71	27,651,101.75
其中：库存现金	470.80	157.28
可随时用于支付的银行存款	12,575,259.91	27,650,944.47
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
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、年末现金及现金等价物余额	12,575,730.71	27,651,101.75
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		

## 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	
郑州九如非织造有限公司	河南省新密市	河南省新密市	生产及销售	100.00		投资设立

## 八、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

关联方名称/姓名	与本公司关系	持股数量（万股）	持股比例（%）	股东性质
柏许民	董事长、总经理	730.01	29.45	自然人

注：柏许民为公司的第一大股东，截至报告日持有公司 730.01 万股股份，占公司股份总数的 29.45%，柏许民、杨洪涛、余国平、王伯莉、田锡惠、齐中克、王战鹰、刘洁、王慧敏共同签署了《一致行动协议》，上述九人共持有公司 58.13%的股权，协议约定在股东大会审议事项时充分协商并达成一致意见，若不能达成一致，以表决权最多股东的意见为准；柏许民现任公司董事长、总经理，能够对公司施加绝对性影响，因此公司实际控制人为柏许民。

### 2、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
河南大海润滑油销售有限公司	股东杨洪涛配偶弟弟胡咏盛为此关联方股东，持股比例为 50%，且为该公司法定代表人、执行董事、经理

杨洪涛	股东、董事、副总经理、一致行动人
余国平	股东、一致行动人
王伯莉	股东、董事、一致行动人
田锡惠	股东、董事、一致行动人
齐中克	股东、一致行动人
马静	股东、监事会主席
方文建	股东、监事
李建涛	职工、监事
王战鹰	股东、副总经理、一致行动人
王慧敏	股东、财务总监、董事、一致行动人
刘洁	股东、一致行动人
田俊萍	股东、监事
张中华	董秘
刘爱华	股东柏许民的配偶

### 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	1,661,407.31	1,794,437.45

### 4、关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

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
柏许民、刘爱华	5,000,000.00	2018/7/27	2019/7/26	否

### 5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	田锡惠	5,000.00	-	-	-

## 九、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，本公司不存在应披露的资产负债表日后非调整事项。

## 十一、其他重要事项

截至2018年12月31日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

## 十二、母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	27,685,827.00	21,876,000.00
应收账款	16,729,994.64	20,692,273.25
合 计	<b>44,415,821.64</b>	<b>42,568,273.25</b>

#### (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	27,685,827.00	14,657,606.80
合 计	<b>27,685,827.00</b>	<b>14,657,606.80</b>

##### 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	10,700,000.00	17,120,000.00
商业承兑汇票		
合 计	<b>10,700,000.00</b>	<b>17,120,000.00</b>

#### (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	17,053,266.51	97.81	323,271.87	1.90	16,729,994.64
其中：无风险组合					
账龄分析法组合	17,053,266.51	97.81	323,271.87	1.90	16,729,994.64
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	381,000.00	2.19	381,000.00	100.00	-
合 计	<b>17,434,266.51</b>	<b>100.00</b>	<b>704,271.87</b>	—	<b>16,729,994.64</b>

(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应收账款					

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	20,801,953.25	97.24	109,680.00	3.37	20,692,273.25
其中：无风险组合					
账龄分析法组合	20,801,953.25	97.24	109,680.00	3.37	20,692,273.25
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	591,000.00	2.76	591,000.00	100.00	-
合 计	<b>21,392,953.25</b>	<b>100.00</b>	<b>700,680.00</b>	—	<b>20,692,273.25</b>

A、年末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

B、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		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	14,807,667.78	-	0.00
1至2年（含2年）	2,135,918.73	213,591.87	10.00
2至3年（含3年）	-	-	20.00
3至4年（含4年）	-	-	50.00
4至5年（含5年）	-	-	80.00
5年以上	109,680.00	109,680.00	100.00
合 计	<b>17,053,266.51</b>	<b>323,271.87</b>	—

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 167,539.58 元；本年收回坏账准备金 46,052.29 元。

其中：本年坏账准备收回或转回金额重要的

单位名称	转回或收回金额	收回方式
驻马店市天一纺织品有限公司	46,052.29	银行存款
合 计	<b>46,052.29</b>	—

③本年实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	163,947.71

其中：重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
驻马店市天一纺织品有限公司	货款	163,947.71	法院强制执行后无其他可执行资产	管理层审批	否
合 计	—	163,947.71	—	—	—

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	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
恒天重工股份有限公司	货款	14,525,266.51	1年以内 14,479,667.78元 1-2年 45,598.73元	83.31	4,559.87

华芳集团金田纺织有限公司	货款	1,152,000.00	1-2年	6.61	115,200.00
精河县西域阳光纺织有限公司	货款	660,000.00	1-2年	3.79	66,000.00
河北西柏坡雨润纺织有限公司	货款	241,000.00	3-4年	1.38	241,000.00
辉县市华海纺织有限公司	货款	228,000.00	1年以内	1.31	-
合计	——	<b>16,806,266.51</b>	——	<b>96.40</b>	<b>426,759.87</b>

## 2、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
其他应收款	10,638,500.00	2,615,500.00
应收利息		
应收股利		
合计	<b>10,638,500.00</b>	<b>2,615,500.00</b>

### (1) 其他应收款情况

#### 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	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	10,638,500.00	100.00			10,638,500.00
其中：无风险组合	10,528,000.00	98.96			10,528,000.00
账龄分析法组合	110,500.00	1.04			110,500.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					-
合计	<b>10,638,500.00</b>	<b>100.00</b>		——	<b>10,638,500.00</b>

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,615,500.00	100.00			2,615,500.00
其中：无风险组合					
账龄分析法组合	2,615,500.00	100%			2,615,500.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					-
合计	<b>2,615,500.00</b>	<b>100.00</b>		——	<b>2,615,500.00</b>

A、年末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

B、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		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	110,500.00		0.00
1 至 2 年			10.00
2 至 3 年			20.00
3 至 4 年			50.00
4 至 5 年			80.00
5 年以上			100.00
合 计	<b>110,500.00</b>		—

②本年计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 0.00 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金、押金	105,500.00	2,615,500.00
备用金	5,000.00	
往来款	10,528,000.00	
合 计	<b>10,638,500.00</b>	<b>2,615,500.00</b>

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
郑州九如非织造有限公司	往来款	10,528,000.00	1 年以内	98.96	-
郑州中小企业担保有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内	0.94	-
田锡惠	备用金	5,000.00	1 年以内	0.05	-
郑州梧桐石化有限责任公司	押金	4,000.00	1 年以内	0.04	-
许新水	押金	1,500.00	1 年以内	0.01	-
合 计	—	<b>10,638,500.00</b>	—	<b>100.00</b>	-

### 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	20,000,000.00	-	20,000,000.00	5,000,000.00	-	5,000,000.00
合 计	<b>20,000,000.00</b>	-	<b>20,000,000.00</b>	<b>5,000,000.00</b>	-	<b>5,000,000.00</b>

## (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
郑州九如非织造有限公司	5,000,000.00	15,000,000.00		20,000,000.00		
合计	<b>5,000,000.00</b>	<b>15,000,000.00</b>		<b>20,000,000.00</b>		

## 4、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	67,069,560.80	54,986,223.66	89,231,454.72	71,612,323.22
其他业务	1,401,775.66	1,172,044.83	1,167,053.32	884,058.36
合计	<b>68,471,336.46</b>	<b>56,158,268.49</b>	<b>90,398,508.04</b>	<b>72,496,381.58</b>

## (1) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占全部营业收入比例(%)
恒天重工股份有限公司	65,776,403.75	96.06
杭州杭纺科技有限公司	732,758.62	1.07
河南省天宇纺织科技有限公司原安阳德隆	387,931.03	0.57
辉县市华海纺织有限公司	374,358.97	0.55
江苏银翔纺织有限公司	350,862.07	0.51
合计	<b>67,622,314.44</b>	<b>98.76</b>

## (2) 营业收入按地区分类

地区	营业收入	营业成本
华中	67,135,968.27	55,247,918.74
华东	1,224,967.43	834,630.13
西北	98,918.00	68,507.37
华南	8,275.86	6,666.66
西南	3,206.90	545.59
合计	<b>68,471,336.46</b>	<b>56,158,268.49</b>

## (3) 营业收入按产品分类

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
电气控制柜	64,891,225.97	53,478,954.90	83,564,028.22	67,961,576.16
异纤分检机	1,113,152.07	717,411.75	4,584,456.40	2,856,093.12
分切机	732,758.62	564,322.10	555,555.56	539,607.54
热辊	332,424.14	225,534.91	527,414.54	255,046.40

配件销售	1,401,775.66	1,172,044.83	1,167,053.32	884,058.36
合计	<b>68,471,336.46</b>	<b>56,158,268.49</b>	<b>90,398,508.04</b>	<b>72,496,381.58</b>

## 5、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
理财产品收益	92,791.84	59,134.24
合 计	<b>92,791.84</b>	<b>59,134.24</b>

## 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	1,600,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	55,958.02	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	92,791.84	
小 计	1,748,749.86	
所得税影响额	-262,360.48	

少数股东权益影响额（税后）		
合 计	1,486,389.38	

## 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	7.89%	0.1521	0.1521
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	4.85%	0.0922	0.0922

郑州纺机自控设备股份有限公司

2019年4月3日

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：

公司董事会办公室