



锯力煌

NEEQ:831911

浙江锯力煌锯床股份有限公司

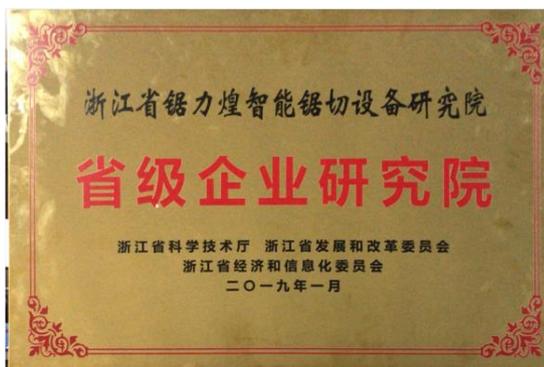
ZHEJIANG JULIHUANG SAWING MACHINE GROUP CO.,LTD



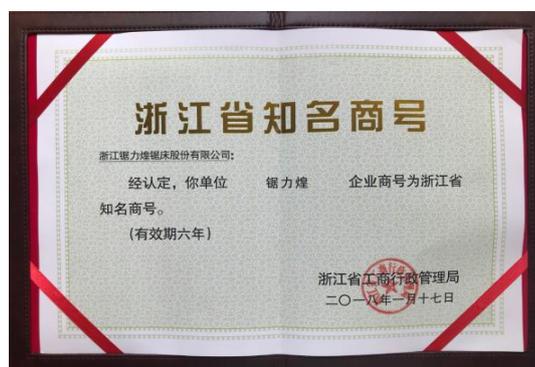
年度报告

— 2018 —

公司年度大事记



省级研究院通过认定，进一步增强企业自主创新能力和核心竞争。



公司荣获“浙江省知名商号”称号。将在全省同行业中得到专属保护，可有效遏制“傍名牌”现象。知识产权得到了进一步的保障，品牌价值得到彰显。



公司研发团队荣获“丽水市重点企业技术创新团队”称号。



大型铝棒全自动锯切加工流水线成功交付客户。进一步加强了公司在国内铝切削行业应用解决方案领域的龙头地位。



我司作为起草单位，起草的浙江制造标准于2018年6月23日通过浙江省品牌建设联合会发布。



GB42320—3米2直径卧式巨无霸成功交付客户使用，创国内最大的卧式锯床记录。

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	21
第六节	股本变动及股东情况	24
第七节	融资及利润分配情况	26
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	27
第九节	行业信息	29
第十节	公司治理及内部控制	30
第十一节	财务报告	35

释义

释义项目		释义
公司、本公司、锯力煌	指	浙江锯力煌锯床股份有限公司
股东大会	指	浙江锯力煌锯床股份有限公司股东大会
董事会	指	浙江锯力煌锯床股份有限公司董事会
监事会	指	浙江锯力煌锯床股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
公司章程	指	浙江锯力煌锯床股份有限公司章程
推荐主办券商、浙商证券	指	浙商证券股份有限公司
天健所	指	天健会计师事务所(特殊普通合伙)
报告期	指	2018 年度
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 声明与提示

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

公司负责人李新富、主管会计工作负责人李玲月及会计机构负责人（会计主管人员）李玲月保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天健会计师事务所(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
行业景气波动风险	锯床行业属于金属切削机床的细分子行业，对于下游企业的依赖较为明显，下游企业的固定资产投资规模和对机械设备的需求量将直接影响锯床行业的产值与规模。近年来，我国宏观经济出现产能过剩、增速放缓的情况，对装备制造的需求有所下降，客观上造成锯床行业的发展停滞。如果宏观经济持续低迷，将直接影响锯床行业的景气程度并对相关企业的生产经营形成不利影响。
市场拓展风险	公司采用直销加经销的销售模式，在全国范围内销售网络已具备一定的规模，业务范围涉及国内大部分省市。随着下游客户增加及对产品的更新换代，若公司在未来发展中的业务拓展不利，则公司业绩将受到较大的影响。
控股股东、实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人为李新富和李梅华夫妇，其中李新富直接持有公司 51% 股权并担任公司董事长，李梅华通过胜超投资间接持有公司 15.99% 股权并担任公司监事；公司其他股东李斌胜、李斌超均为李新富和李梅华之子，分别担任公司董事、总经理和总经理助理等职务。因此，公司实际控制人李新富和李梅华通过自己及其亲属能够通过股东大会及董事会影响公司的发展

	<p>战略、生产经营决策、人事和利润分配等重大事宜的决策。公司股权的集中可能会给公司、其他股东及债权人带来控制不当的风险。</p>
产业政策风险	<p>机床是装备制造业的工作母机，机床行业为装备制造业提够生产设备。目前，公司所处的机床行业受到国家产业政策的积极推动，国家已先后出台了《装备制造业调整振兴规划》、《高档数控机床与基础装备重大专项》等扶持政策，后续配套政策亦将陆续出台。但如果国家宏观政策发生变化，将对机床行业造成一定影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	浙江锯力煌锯床股份有限公司
英文名称及缩写	ZHEJIANG JULIHUANG SAWING MACHINE GROUP CO., LTD
证券简称	锯力煌
证券代码	831911
法定代表人	李新富
办公地址	浙江省丽水市缙云县壶镇镇兴业路1号

二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	方小雪
职务	董事会秘书
电话	0578-3559083
传真	0578-3995813
电子邮箱	info@julihuang.com
公司网址	www.julihuang.com
联系地址及邮政编码	浙江省丽水市缙云县壶镇镇兴业路1号 321404
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2001年2月8日
挂牌时间	2015年2月10日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C34 通用设备制造业
主要产品与服务项目	金属带锯床、高速圆锯机的研发、制造与销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	40,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	李新富
实际控制人及其一致行动人	李新富和李梅华夫妇

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	91331100728454283M	否
注册地址	浙江省丽水市缙云县壶镇镇兴业路1号	否
注册资本	40,000,000.00	否
无		

五、中介机构

主办券商	浙商证券
主办券商办公地址	浙江省丽水市缙云县壶镇镇兴业路1号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	天健会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	钱仲先、曹毅
会计师事务所办公地址	杭州市西溪路128号9楼

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	140,232,063.12	112,556,941.57	24.59%
毛利率%	28.66%	27.06%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,085,220.56	1,138,632.07	93.58%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	997,882.05	754,367.80	32.28%
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）	3.91%	2.22%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	1.87%	1.47%	-
基本每股收益	0.05	0.03	66.67%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	172,056,441.67	162,455,222.72	5.91%
负债总计	117,716,096.98	110,240,870.01	6.78%
归属于挂牌公司股东的净资产	54,340,344.69	52,255,124.13	3.99%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.36	1.31	3.82%
资产负债率%（母公司）	68.20%	67.21%	-
资产负债率%（合并）	68.42%	67.86%	-
流动比率	0.71	0.72	-
利息保障倍数	1.51	1.42	-

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	11,858,862.05	20,993,508.14	-43.51%
应收账款周转率	6.41	5.88	-
存货周转率	2.01	1.80	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	5.91%	-0.46%	-
营业收入增长率%	24.59%	48.66%	-
净利润增长率%	93.58%	84.16%	-

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	40,000,000	40,000,000	0.00%
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	1,467,886.73
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	397,427.76
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-526,945.76
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	202,713.80
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-309,603.73
非经常性损益合计	1,231,478.80
所得税影响数	184,721.82
少数股东权益影响额(税后)	-40,581.53
非经常性损益净额	1,087,338.51

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

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

单位：元

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据	1,362,550.00	应收票据及应收账款	16,767,070.23
应收账款	15,404,520.23		
应收利息	1,093,128.24	其他应收款	2,181,766.02
应收股利			

其他应收款	1,088,637.78		
固定资产	53,493,181.38	固定资产	53,493,181.38
固定资产清理			
在建工程	5,708,357.46	在建工程	5,708,357.46
工程物资			
应付票据		应付票据及应付账款	29,404,203.88
应付账款	29,404,203.88		
应付利息	588,738.93	其他应付款	1,228,370.11
应付股利			
其他应付款	639,631.18		
管理费用	12,753,668.38	管理费用	7,859,371.99
		研发费用	4,894,296.39

2. 财政部于 2017 年度颁布了《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》。公司自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则解释，执行上述解释对公司 2018 年财务报表可比数据无影响。

第四节 管理层讨论与分析

一、业务概要

商业模式：

公司业务立足于通用设备制造业中的金属切削机床制造子行业（根据中国证监会颁布的《上市公司行业分类指引（2012年修订）》，公司属于C34通用设备制造业；同时，根据我国《国民经济行业分类与代码》国家标准（GB/T4754-2011），公司所属行业应为C34通用设备制造业中的C342金属加工机械制造。公司所属细分子行业为C3421金属切削机床制造，主营金属带锯床、高速圆锯机、金属带锯条、圆锯片等。公司采用集设计研发、生产制造、销售服务为一体的经营模式，以客户订单为导向，设计研发、生产制造带锯床、圆锯机等自动化设备产品，并根据客户需求为其提供整体的解决方案。公司产品主要用于传统工业、钢企、汽车行业、电子设备、铁路机车、船舶、军工、核电、航天航空、国防工业、石油化工及其他加工工业。公司的收入来源为：金属带锯床、圆锯机、带锯条及零配件的销售。

（一）公司业务模式

1、采购模式

公司生产所采购的原材料包括钢材、外协铸件和电机、电压等部件。公司根据生产计划制订采购计划，确定采购数量；按照比质比价原则筛选供应商，通过不断询价和订单跟踪，最终完成采购计划。公司与主要供应商保持长期良好合作关系，所采购的原材料均能得到及时供应。

2、生产模式

公司建立总经理负责制，下设生管部、制造部、技术部三大部，各部门又同时下设多个小分部，实行三级指挥系统。公司生产方式主要包括标准产品生产和个性化定制产品生产。对于标准产品，公司在保持合理库存水平的基础上，根据市场调研基础上所制定的年度、季度和月度销售计划，并结合生产能力，制定相应的生产计划并安排生产；对于个性化定制产品，公司根据客户对交货期的需求，编制工程进度计划，组织设计并安排生产。公司设立了专职的调度人员负责日常生产协调工作，确保生产计划的按期实现。

3、销售模式

公司采用直销加经销的销售模式，在全国范围内合理布局销售网点，各网点之间划分营销区域并不得相互干涉，以避免发生业务冲突。公司对每个销售网点实施年度销售目标考核，并与激励措施相结合。公司为每个销售网点配置了售后服务人员，有效解决售后服务问题。此外，公司在销售部设立了外贸科，负责产品的自营出口。

报告期内，公司商业模式较上一年度没有发生较大变化。

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

锯力煌全心致力于机械锯切加工技术与解决方案的创新，主营业务是金属带锯床、高速圆锯机等设备的研发、生产、销售。公司继续深化内部管理，严把质量关，紧抓产品升级换代，积极开拓国际市场。

1、报告期内的财务状况

截止 2018 年 12 月 31 日，公司资产总额为 172,056,441.67 元，较上年度末上升 5.91%，负债总额 117,716,096.98 元，比上年度上升 6.78%；净资产总额 54,340,344.69 元，比上年度末增长 3.99%。

2、公司经营成果

报告期内，公司实现销售收入 140,232,063.12 元，同比上升 24.59%；净利润完成 2,125,991.98 元，较上年同期上升 93.58%。销售收入增长是由于市场有所回暖，公司调整产品结构，规避低附加值机型的恶性竞争，专注于开发优质客户。上一年度升级的机器型号，受到市场的肯定，市场占有率进一步提升，一些高附加值的大型专机、流水线中标，并加大了圆锯机推广力度，销售也大幅提升。公司利润总额大幅升是因为高附加值产品占比提升。

3、现金流量情况

报告期内，经营活动产生的现金流量净额为 11,858,862.05 元，上年同期为 20,993,508.14 元，经营活动产生的现金净额减少 9,134,646.09 元，主要原因：由于公司加大了生产投入，库存增加，采购价格上浮及职工薪酬上涨。

4、报告期内，公司通过对加强技术和产品升级，公司新增多套全自动加工设备，进一步提升产品精度与质量，为制造数控智能化锯床提供了有效保障。通过技术团队努力，公司对产品进行了升级，使得公司锯床数控机床和模具钢市场的竞争力得到有效提升。公司自主研发 GB42320（目前国内最大卧式带锯床）、铝棒锯切流水线成功生产交付。

5、报告期内，公司加大研发投入，重视科技成果转化。取得高效智能圆锯机发明专利，进行了产业化生产。

6、报告期内，锯力煌企业省级研究院获批，增加了企业研发实力。

（二）行业情况

锯床行业属于机床细分行业，存在对下游行业的依赖风险。制造业的固定资产投资需求态势直接影响机床行业的供需状态，而固定资产投资需求则受制于国家宏观经济发展形势及国民经济增长幅度。未来，国际环境依然充满复杂性和不确定性，国内经济下行压力和风险依然较大。我国宏观经济出现产能过剩、增速放缓的情况，对装备制造的需求有所下降。锯床行业通用性的低档产品供给能力过剩，而中高端产品供给不足。但随着国家《中国制造 2025》行动纲领、《中华人民共和国国民经济和社会发展第十三个五年规划纲要》的实施和落实，让中国制造之路更加清晰，未来 10 年中国将步入工业 4.0 时代实现自动化向智能化的转变，随着我国航天航空、海洋工程、高端模具、高铁建设等行业的快速发展，难加工的新型材料不断涌现，航母和舰艇的铝合金板材和复合型材料、高速轨道的型材、汽车发动机铝合金铸件等项目陆续启动，给公司带来了较多订单。公司拥有省级研发中心和技术中心，技术上的处于行业领先，高精度、专用化等产品的需求扩大将提高公司的销售收入。

（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
----	------	------	-------

	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	上年期末金额变动比例
货币资金	7,306,271.53	4.25%	9,835,913.99	6.05%	-25.72%
应收票据与应收账款	21,921,749.41	12.74%	16,767,070.23	10.32%	30.74%
存货	52,274,351.26	30.38%	47,521,803.31	29.25%	10.00%
投资性房地产	4,174,243.82	2.43%	4,363,087.53	2.69%	-4.33%
长期股权投资					
固定资产	65,728,479.88	38.20%	53,493,181.38	32.93%	22.87%
在建工程			5,708,357.46	3.51%	-100.00%
短期借款	65,390,000.00	38.00%	70,390,000.00	43.33%	-7.10%
长期借款					
应付票据及应付账款	34,528,204.48	20.07%	29,404,203.88	18.10%	17.43%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、2018年末，货币资金为7,306,271.53元，较上年年末减少25.72%，主要原因是银行贷款减少。
- 2、2018年末，应收票据与应收账款为21,921,749.41元，较上年年末增长30.74%，主要原因是2018年度非标专机订单金额增加，货款约定验收调试后再付。
- 3、2018年末，固定资产为65,728,479.88元，较上年年末增长22.87%，主要原因是CNC设备等设备投入500多万元和锦绣工业园区厂房在建工程结转。
- 4、在建工程2018年末较上年同期减少5,708,357.46元，主要原因是锦绣工业园区厂房竣工结转至固定资产。

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	140,232,063.12	-	112,556,941.57	-	24.59%
营业成本	100,046,192.86	71.34%	82,096,587.72	72.94%	21.86%
毛利率	28.66%	-	27.06%	-	-
管理费用	10,293,420.30	7.34%	7,859,371.99	6.98%	30.97%
研发费用	6,185,813.39	4.41%	4,894,296.39	4.35%	26.39%
销售费用	17,318,765.74	12.35%	10,350,647.34	9.20%	67.32%
财务费用	2,532,913.33	1.81%	3,784,065.62	3.36%	-33.06%
资产减值损失	1,371,084.57	0.98%	391,878.96	0.35%	249.87%
其他收益	1,467,886.73	1.05%	332,000.00	0.29%	342.13%

投资收益	202,713.80	0.14%	101,356.90	0.09%	100.00%
公允价值变动收益					
资产处置收益	0.00	0.00%	1,024,897.30	0.91%	-100.00%
汇兑收益					
营业利润	2,350,935.76	1.68%	2,845,765.84	2.53%	-17.39%
营业外收入	0.18	0.00%	883,013.20	0.78%	-100.00%
营业外支出	309,603.91	0.22%	1,971,582.02	1.75%	-84.30%
净利润	2,125,991.98	1.52%	1,098,262.65	0.98%	93.58%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入相比同期增加了 27,675,121.55 元，增长 24.59%。主要是因为市场环境好转，产品结构调整逐渐成熟，升级机型得到了市场认可，大型非标专机中标，圆锯机销量较上一年度增加了 49.65%。
- 2、管理费用增加 2,434,048.31 元，增长 30.97%。主要是人员结构进行了调整，调整后管理人员和相应人员薪酬支出增加。
- 3、销售费用增加 6,968,118.40 元，增长 67.32%。主要是因为业务推广费增加、运费增加。
- 4、财务费用减少 1,251,152.29 元，下降 33.06%，主要原因是银行贷款减少。
- 5、资产减值损失增加 979,205.61 元，增长 249.87%，主要原因是部分销售款坏账损失计提增加。
- 6、其他收益增加 1,135,886.73 元，增长 342.13%，主要是因为政府工业奖励增加。
- 7、投资收益增加 101,356.90 元，增长 100.00%，主要是因为浙江缙云农村商业银行股份有限公司分红增加。
- 8、资产处置收益减少，主要原因是报告期内没有资产进行处置。
- 9、营业外收入减少，主要原因是政府补助列支到其他收益。
- 10、营业外支出减少 1,661,978.11 元，主要原因是 2017 年部分厂房因 420 省道改造被征用拆迁，固定资产毁损报废。
- 11、净利润增加 1,027,729.33 元，主要原因是收入增加、财务费用减少。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	137,474,802.59	111,881,253.84	22.88%
其他业务收入	2,757,260.53	675,687.73	308.07%
主营业务成本	99,697,648.61	81,968,174.60	21.63%
其他业务成本	348,544.25	128,413.12	171.42%

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%
带锯床	112,813,286.29	80.45%	94,702,667.22	84.14%
圆锯机	23,065,574.35	16.45%	15,412,683.78	13.69%
带锯条	900,504.33	0.64%	807,640.16	0.72%
配件	695,437.62	0.50%	958,262.68	0.85%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

单位：元

收入构成变动的的原因：

2018年圆锯机销售收入23,065,574.35，同比去年增长49.65%，是因为公司成立了圆锯机事业部，加大了圆锯机推广力度，经过多年努力技术已经更加成熟，质量和效率被客户所认可

(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	泰州市升呈机电设备有限公司	8,018,700.34	5.86%	否
2	上海孜博锯业有限公司	7,515,756.50	5.47%	否
3	苏州金茂锯业有限公司	6,753,317.00	4.91%	否
4	杭州鼎政贸易有限公司	4,801,995.90	3.49%	否
5	长沙佩林机械设备有限公司	4,384,024.00	3.19%	否
合计		31,473,793.74	22.92%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	杭州云大物资有限公司	13,403,768.89	15.96%	否
2	缙云县博新机械有限公司	9,616,904.31	11.46%	否
3	永康市鼎汉贸易有限公司	5,907,076.89	7.00%	否
4	杭州飘哲电子科技有限公司	3,362,544.83	4.01%	否
5	杭州正宇科技有限公司	3,229,930.17	3.85%	否
合计		35,520,225.09	42.28%	-

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	11,858,862.05	20,993,508.14	-43.51%
投资活动产生的现金流量净额	-5,001,034.93	-7,521,477.41	33.51%
筹资活动产生的现金流量净额	-9,453,352.84	-9,940,818.72	4.90%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额本期期末金额 11,858,862.05 元，与上年期末相较减少 43.51%，原因为由于公司加大了生产投入，库存增加，采购价格上浮及职工薪酬上涨。

2、投资活动产生的现金流量净额本期期末金额-5,001,034.93 元，与上年期末相较上涨 33.51%，原因为：生产设备 CNC 等投入增加。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，无来源于单个子公司的净利润或单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达 10%以上的情况。

1、主要控股子公司

(1) 昆山核力合数控机械有限公司（现已注销）。该公司注册资本为 1,000 万元，经营范围：带锯床、带锯条、高速智能圆锯机、圆锯片及数控锯切生产线设备及其它配套设备与相关配件的设计、生产、安装、销售及售后服务；机械设备及配件、五金零件的销售；货物及技术的进出口业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。公司持有其 86.5%的股权。(2) 永康市科仁商贸有限公司。该公司注册资本为 100 万元，经营范围：金属材料（不含危险物品）、包装材料、建筑材料（不含木竹材料、危险化学品），日用五金制品、家用电器、切割工具、钢管、机床及配件、厨房用具、家居用具、健身器材、户外休闲用品、清洁器具，电子产品（不含无线电发射设备、地面卫星接收设施），五金工具、电动工具，日用品（不含危险物品）销售；货物和技术的进出口业务。公司持有其 100%的股权。

(3) 缙云县锯力煌进出口有限公司。该公司注册资本为 10 万元，经营范围：金属材料、包装材料、建筑材料（不含商品混凝土）、日用五金制品、家用电器、切削工具、钢管、机床及配件、厨房用品、家居用品、健身器材、户外用品、清洁器具、电子产品、五金工具、电动工具、日用百货、针纺织品、计算机配件、办公用品、家具销售；自营和代理国家准许的商品及技术的进出口业务。公司持有其 100%的股权。

2、参股公司

(1) 缙云县欣盛科技服务有限公司。该公司经缙云县市场监督管理局批准设立的有限责任公司，设立于 2010 年 12 月 22 日，住所为浙江缙云县壶镇镇李庄村，注册资本为 1,000 万元，法定代表人为叶舟，经营范围：技术推广服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。公司持有缙云县欣盛科技服务有限公司 9%的股份。(2) 浙江缙云农村商业银行股份有限公司。本公司持有该公司 1.06%的股份。(3) 浙江缙云联合村镇银行股份有限公司。本公司持有该公司 4%的股份。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

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

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据	1,362,550.00	应收票据及应收账款	16,767,070.23
应收账款	15,404,520.23		

应收利息	1,093,128.24		
应收股利		其他应收款	2,181,766.02
其他应收款	1,088,637.78		
固定资产	53,493,181.38	固定资产	53,493,181.38
固定资产清理			
在建工程	5,708,357.46	在建工程	5,708,357.46
工程物资			
应付票据		应付票据及应付账款	29,404,203.88
应付账款	29,404,203.88		
应付利息	588,738.93	其他应付款	1,228,370.11
应付股利			
其他应付款	639,631.18		
管理费用	12,753,668.38	管理费用	7,859,371.99
		研发费用	4,894,296.39

2. 财政部于 2017 年度颁布了《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》。公司自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则解释，执行上述解释对公司 2018 年财务报表可比数据无影响。

（七）合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

新增永康市科仁商贸有限公司（以下简称科仁商贸公司）纳入本期合并财务报表范围。

（八）企业社会责任

公司本着“为顾客创造价值、为员工创造机会、为社会创造效益、为股东创造财富”的企业宗旨，在创造效益的同时，将社会责任作为企业应尽义务与自身文化贯彻始终，树立贡献社会、严守责任的良好企业形象。

1、报告期内，公司关爱青少年的成长，为当地学校赞助大量书籍等并关怀公司所在地老人，送去了节日的慰问；

2、报告期内，公司诚信经营，照章纳税，积极吸纳就业和保障员工合法权益，支持地方经济发展，尽全力做到对社会、对全体股东和每一位员工负责。

三、持续经营评价

公司通过对销售及售前，研发、采购、生产、项目实施及售后，财务、人资、行政各环节的严格把控和不断提升，使公司具备良好的持续经营能力，同时，公司通过不断进行销售网路布局、技术创新及强化企业内控等措施来规避风险。报告期内未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

四、未来展望

是否自愿披露

√是 □否

（一）行业发展趋势

锯床行业属于机床细分行业，存在对下游行业的依赖风险。制造业的固定资产投资需求态势直接影响机床行业的供需状态，而固定资产投资需求则受制于国家宏观经济发展形势及国民经济增长幅度。未来，国际环境依然充满复杂性和不确定性，国内经济下行压力和风险依然较大。我国宏观经济出现产能过剩、增速放缓的情况，对装备制造的需求有所下降。锯床行业通用性的低档产品供给能力过剩，而中高端产品供给不足。但随着国家《中国制造 2025》行动纲领、《中华人民共和国国民经济和社会发展第十三个五年规划纲要》的实施和落实，让中国制造之路更加清晰，未来 10 年中国将步入工业 4.0 时代实现自动化向智能化的转变，随着我国航天航空、海洋工程、高端模具、高铁建设等行业的快速发展，难加工的新型材料不断涌现，航母和舰艇的铝合金板材和复合型材料、高速轨道的型材、汽车发动机铝合金铸件等项目陆续启动，给公司带来了较多订单。公司拥有省级研发中心和技术中心，技术上的处于行业领先，高精度、专用化等产品的需求扩大将提高公司的销售收入。

（二）公司发展战略

一、研发：围绕企业发展远景目标，拟构建带锯床与横向拓展的特色机床产业体系，全面完成产品结构调整，抓住技术创新这一核心竞争力，提高产业层级，提高产品性价比，为客户提供最优锯切解决方案，让企业跻身于世界前列。产业结构从“低价格，次质量”的恶性竞争产品向“好价格，优质量”的高性价比产品进行调整，逐步淘汰低成本，低质量的生产线，满足客户日益提高的高质量产品需求。开发可与欧美竞争的高端数控锯床、高速圆锯机、锯切生产流水线设备并围绕高铁、航空航天、海洋工程等领域的需求，为客户量身定制的专用锯切解决方案。二、营销：制订有效合理的销售政策，加强销售人员培训；提升售后服务体系，让客户买的放心，用着安心；进一步布置销售网络使公司国内销售网路更加合理规范；积极开拓国际市场，巩固在欧美等地市场份额，抓住亚、非、拉地区的高速发展机遇，加快走向国际市场的步伐。

三、生产：推进大生管模式，完善 ERP 系统为基础的生产数据管理。控制品质、交货期、成本。

（三）经营计划或目标

1、公司 2019 年经营目标，实现营业收入 20,000 万元。净利润比去年同期增长 100%以上。

2、经营计划：优化公司产品结构，对公司产品生产线进行调整，新增新产品生产线，并扩充高速圆锯机生产线，淘汰部分非数控的低价值的产品。

3、管理目标：按照全国中小企业股份转让系统规范化运作的要求，持续完善各项管理制度，包括财务与内控制度、生产质量管理体系、技术研发管理制度、人力资源绩效考核制度等，完善工作流程，持续规范运行，不断提升公司管理水平。完善董事会、监事会职能，为公司健康快速发展发挥更加重要作用。

4、市场目标：继续加大国内外市场推广开拓力度，巩固和提升现有产品的市场地位；并快速占有

高速圆锯机等新产品的市场份额。

该经营计划并不构成对投资者的业绩承诺，投资者对此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

1、锯床行业对于下游企业的依赖较为明显，下游企业的固定资产投资规模和对机械设备的需求量将直接影响锯床行业的产值与规模。近年来，宏观经济持续低迷，对公司生产经营造成了不利影响。若宏观经济得不到改善，将会影响公司按计划实现经营目标。2、人民币汇率变动可能对公司的出口业务造成一定影响。

五、风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1、行业景气波动风险：锯床行业属于金属切削机床的细分子行业，对于下游企业的依赖较为明显，下游企业的固定资产投资规模和对机械设备的需求量将直接影响锯床行业的产值与规模。近年来，我国宏观经济出现产能过剩、增速放缓的情况，对装备制造的需求有所下降，客观上造成锯床行业的发展停滞。如果宏观经济持续低迷，将直接影响锯床行业的景气程度并对相关企业的生产经营形成不利影响。应对措施：机床是装备制造业的工作母机，锯床作为锯切下料设备是母机的母机，公司加强产品研发，研制多产业领域的切割系统，让公司的产品扩大应用领域。

2、市场拓展风险：公司采用直销加经销的销售模式，在全国范围内销售网络已具备一定的规模，业务范围涉及国内大部分省市，随着下游客户增加及对产品的更新换代，若公司在未来发展中的业务拓展不利，则公司业绩将受到较大的影响。

应对措施：公司加强内部服务工作，并合理布局销售网络，加强销售人员培训，引进圆锯片修磨等服务为纽带，加强客户联系。

3、产业政策风险：机床是装备制造业的工作母机，机床行业为装备制造业提供生产设备。目前，公司所处的机床行业受到国家产业政策的积极推动，国家已先后出台了《装备制造业调整振兴规划》、《高档数控机床与基础装备重大专项》等扶持政策，后续配套政策亦将陆续出台。但如果国家宏观政策发生变化，将对机床行业造成一定影响。

应对措施：公司的管理团队将密切关注国家产业政策的变化，并积极采取措施顺应政策要求。同时，公司管理层将通过参与行业标准的编制、修订等方式，及时获取行业标准变化信息，并对相关产品的研发与生产进行统筹规划。

4、控股股东、实际控制人不当控制的风险：公司实际控制人为李新富和李梅华夫妇，其中李新富直接持有公司 51% 股权并担任公司董事长，李梅华通过胜超投资间接持有公司 15.99% 股权并担任公司监事；公司其他股东李斌胜、李斌超均为李新富和李梅华之子，分别担任公司董事、总经理和总经理助理等职务。因此，公司实际控制人李新富和李梅华通过自己及其亲属能够通过股东大会及董事会影响公司的发展战略、生产经营决策、人事和利润分配等重大事宜的决策。公司股权的集中可能会给公司、其他股东及债权人带来控制不当的风险。

应对措施：公司已建立了完善的法人治理结构，健全了各项规章制度，公司治理较为完善，相对降低了控股股东、实际控制人不当控制的风险。

（二） 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
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.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(六)
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）公司发生的对外担保事项

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

是 否

单位：元

担保对象	担保金额	担保期间	担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序	是否关联担保
浙江得力机床制造有限公司	9,000,000.00	2018年3月30日—2019年3月29日	保证	连带	已事前及时履行	否
总计	9,000,000.00	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

项目汇总	余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	8,400,000.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	-
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额	-
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	-

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	3,000,000.00	2,214,691.13
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	-	-

(三) 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
方小雪	资金拆入	3,300,000.00	已事后补充履行	2018年8月31日	2018-020
方小雪	资金拆入	6,000,000.00	已事后补充履行	2018年8月31日	2018-020
李新富、李梅华	担保	46,500,000.00	已事后补充履行	2018年8月31日	2018-020
李斌胜、方小雪	担保	51,500,000.00	已事后补充履行	2018年8月31日	2018-021
李斌超	担保	51,500,000.00	已事后补充履行	2018年8月31日	2018-021
李新富、李斌胜、李斌超	担保	15,770,000.00	已事后补充履行	2019年4月30日	2019-011

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联交易使公司日常经营及资金周转得到满足，符合公司和全体股东利益，未对公司正常生产经营活动造成影响。

(四) 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

2018年11月，浙江锯力煌锯床股份有限公司（以下简称“公司”）与李斌胜、李斌超签订《股权转让协议》，拟分别收购其持有的科仁商贸49%、51%的股权。收购完成后，科仁商贸成为公司全资子公司。本次收购有助于公司拓展业务领域，扩大业务规模，提升公司综合实力核心竞争力，对公司发展具有积极的意义。已经第四届董事会第八和第九次会议审核通过，并提交2018年第四次临时股东大会和2019年第一次临时股东大会审议通过，并已完成收购。

(五) 承诺事项的履行情况

1、避免同业竞争的承诺为避免日后发生潜在同业竞争情况，公司实际控制人李新富和李梅华、持股5%以上自然人股东、董事、监事、高级管理人员均出具了《避免同业竞争的承诺函》，截至2018年

12月31日，未发生违反该承诺的情况。

2、关于减少和规范关联交易的承诺函公司股东李新富、李斌胜、李斌超、胜超投资及实际控制人之一李梅华已出具《关于减少和规范关联交易的承诺函》，截至2018年12月31日，未发生违反该承诺的情况。

3、规范资金往来的《承诺函》

为了进一步规范资金往来，公司实际控制人李新富、李梅华，股东胜超投资、李斌胜、李斌超出具了《承诺函》：

“为规范未来与浙江锯力煌锯床股份有限公司之间的资金往来，本人（本公司）承诺：本人（本公司）及所控制的企业、公司及其他经济组织自本承诺函出具之日起将不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用浙江锯力煌锯床股份有限公司之资金，且将严格遵守中国证监会、全国中小企业股份转让系统关于挂牌公司法人治理的有关规定，避免与浙江锯力煌锯床股份有限公司发生除正常业务外的一切资金往来。”

2018年度，未发生上述违反承诺的情况。

（六）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
无形资产—土地使用权	抵押	9,830,106.15	5.71%	取得中国农业银行壶镇支行1,089.00万元短期借款；取得中国银行壶镇支行4150万短期借款
投资性房地产	抵押	4,174,243.82	2.43%	取得中国农业银行壶镇支行1,089.00万元短期借款
固定资产—房屋建筑物	抵押	50,978,990.61	29.63%	取得中国银行壶镇支行4150万短期借款
固定资产—机器设备	抵押	6,674,256.43	3.88%	取得中国银行壶镇支行4150万短期借款
总计	-	71,657,597.01	41.65%	-

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	10,533,333	26.33%	0	10,533,333	26.33%
	其中：控股股东、实际控制人	7,230,333	18.08%	0	7,230,333	18.08%
	董事、监事、高管	2,800,000	7.00%	0	2,800,000	7.00%
	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	29,466,667	73.67%	0	29,466,667	73.67%
	其中：控股股东、实际控制人	19,566,667	48.92%	0	19,566,667	48.92%
	董事、监事、高管	9,900,000	24.75%	0	9,900,000	24.75%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		40,000,000	-	0	40,000,000	-
普通股股东人数				7		

(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	李新富	20,400,000	0	20,400,000	51.00%	15,300,000	5,100,000
2	李斌胜	6,700,000	0	6,700,000	16.75%	5,400,000	1,300,000
3	缙云县胜超投资管理咨询有限公司	6,397,000	0	6,397,000	15.99%	4,266,667	2,130,333
4	李斌超	6,000,000	0	6,000,000	15.00%	4,500,000	1,500,000
5	尤敏卫	500,000	0	500,000	1.25%	0	500,000
合计		39,997,000	0	39,997,000	99.99%	29,466,667	10,530,333

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司控股股东李新富与李斌胜、李斌超系父子关系，胜超投资系李新富之妻李梅华所控制的企业。

二、优先股股本基本情况

□适用 √不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

□是 √否

(一) 控股股东情况

李新富持有公司 51% 股权，为公司控股股东。李新富，男，1959 年 8 月 7 日出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，高级经济师，自锯力煌有限设立起至今一直在公司工作，现任公司董事长。

报告期内，控股股东无变动。

（二）实际控制人情况

李新富持有公司 51% 股权，为公司控股股东。李梅华系李新富之妻，为胜超投资控股股东，通过胜超投资间接持有公司 15.99% 股权，因此李新富和李梅华为公司实际控制人。李新富，男，1959 年 8 月 7 日出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，高级经济师，自锯力煌有限设立起至今一直在公司工作，现任公司董事长。

李梅华，女，1960 年 3 月 14 日出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，2001 年至今担任公司监事，现任公司监事会主席、胜超投资执行董事、总经理。

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
抵押贷款	农业银行缙云壶镇支行	5,890,000.00	5.35%	2018.6.25- 2019.6.25	否
抵押贷款	农业银行缙云壶镇支行	5,000,000.00	5.35%	2018.6.29- 2019.1.3	否
担保贷款	农村商业银行缙云壶镇支行	8,000,000.00	6.31%	2018.11.23- 2019.11.20	否
抵押贷款	中国银行缙云壶镇支行	6,500,000.00	5.44%	2018.8.24- 2019.8.22	否
抵押贷款	中国银行缙云壶镇支行	6,000,000.00	5.44%	2018.8.29- 2019.8.26	否
抵押贷款	中国银行缙云壶镇支行	9,500,000.00	5.22%	2018.9.16- 2019.1.3	否
抵押贷款	中国银行缙云壶镇支行	19,500,000.00	5.22%	2018.8.7- 2019.8.1	否
合计	-	60,390,000.00	-	-	-

违约情况：

适用 不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
李新富	董事长	男	1959年8月	大专	2016年12月24日—2019年12月23日	是
李斌胜	董事、总经理	男	1985年3月	本科	2016年12月24日—2019年12月23日	是
李斌超	董事	男	1990年2月	本科	2016年12月24日—2019年12月23日	是
黄理文	董事、副总经理	男	1967年6月	大专	2016年12月24日—2019年12月23日	是
陈瑞雷	董事	男	1986年2月	本科	2016年12月24日—2019年12月23日	是
李梅华	监事会主席	女	1960年3月	大专	2016年12月24日—2019年12月23日	是
应显朝	监事	男	1956年11月	初中	2016年12月24日—2019年12月23日	是
卢勇波	监事	男	1981年10月	大专	2016年12月24日—2019年12月23日	是
方小雪	董秘	女	1987年9月	本科	2016年12月24日—2019年12月23日	是
李玲月	财务总监	女	1967年2月	大专	2016年12月24日—2019年12月23日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

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：

李新富为李斌胜、李斌超之父，李梅华为李新富之妻，方小雪为李斌胜之妻，黄理文为李新富之妹夫。除上述情况外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在其他近亲属关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
李新富	董事长	20,400,000	0	20,400,000	51.00%	0
李斌胜	董事、总经理	6,700,000	0	6,700,000	16.75%	0
李斌超	董事	6,000,000	0	6,000,000	15.00%	0
合计	-	33,100,000	0	33,100,000	82.75%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

二、员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	30	32
生产人员	160	164
销售人员	11	12
技术人员	32	36
财务人员	7	7
员工总计	240	251

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	19	20
专科	75	77
专科以下	146	154
员工总计	240	251

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

报告期内，公司员工保持相对稳定，没发生重大变化。公司通过网络招聘、内部员工推荐、人才招聘会等多渠道引进符合岗位要求的人才。公司采用内部培训和外派培训，来提高员工的工作素养、技能。公司采用岗位绩效工资制，以岗定薪，业绩优先。没有需要公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、公司治理

(一) 制度与评估

1、公司治理基本状况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规范（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，建立健全并不断完善法人治理结构，完善了各项规章制度。公司严格依照《公司法》、《公司章程》和“三会”议事规则的规定召开了股东大会、董事会、监事会；历次会议召开程序合法，决议有效并能得到切实执行，各股东、董事、监事能够客观、独立履行职权，公司决策、执行、监督等机制运行良好。

报告期内，公司整体运作规范，符合各法律法规和内控机制的要求。

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

公司通过建立完善《公司章程》，制定《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外担保管理办法》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理办法》、《资金管理制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》等管理制度，已建立了能给所有股东提供合适保护的公司治理机制，相应公司制度能保证股东尤其是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司已在制度层面上规定投资者关系管理、纠纷解决机制和董事回避制度，以及与财务管理、风险控制相关的内部管理制度。报告期内前述制度能得以有效执行。公司将根据发展需要，及时补充和完善公司治理机制，更有效地执行各项内部管理制度，更好地保护全体股东的利益。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大经营决策、关联交易等事项均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，会议的召集、审议程序、形成的决议及发布的公告均符合《公司法》及《公司章程》等各项制度的要求，合法合规。

4、公司章程的修改情况

为了公司发展的需要以及对《公司章程》进行完善，根据《公司法》的有关规定修改《公司章程》，章程具体修改内容为：原章程第四节第 55 条：“公司召开年度股东大会会议，召集人应当在会议召开二十日（不包括会议召开当日）前将会议召开的时间、地点和审议的事项以书面方式通知公司股东；公司召开临时股东大会，召集人应当在会议召开十五日（不包括会议召开当日）前以书面方式通知公司股东。

公司在股转系统挂牌后，公司指定全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www. nneq. com. cn）为刊

登公司公告和其他需要披露信息的媒体。”

现修改为：

“公司召开年度股东大会会议，召集人应当在会议召开二十日（不包括会议召开当日）前将会议召开的时间、地点和审议的事项以书面、公告方式通知公司股东；公司召开临时股东大会，召集人应当在会议召开十五日（不包括会议召开当日）前以书面、公告方式通知公司股东。

公司指定全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）为刊登公司公告和其他需要披露信息的媒体事项以书面、公告方式通知。

（二）三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	<p>2018年1月18日，召开第四届董事会第四次会议，审议通过了：1.《关于〈公司为浙江得力机床制造有限公司提供担保〉的议案》；2.《关于提议召开2018年第一次临时股东大会的议案》。2018年4月25日，召开第四届董事会第五次会议，审议通过了：1.《公司2017年度总经理工作报告》；2.《公司2017年度董事会工作报告》；3.《公司2017年年度报告及年度报告摘要》；4.《公司2017年度财务决算报告》；5.《公司2018年度财务预算报告》；6.《公司2017年度利润分配预案》；7.《公司补充确认2017年度关联交易》；8.《预计2018年度日常性关联交易》；9.《控股股东及其他关联方占用资金情况的专项核查报告》；10.《续聘瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2018年度审计机构》；11.关于《会计政策变更》；12.《提议召开2017年度股东大会》。2018年8月30日，召开第四届董事会第六次会议，审议通过了：1.《公司2018年半年度报告》议案；2.《公司会计政策变更》议案；3.《补充确认关联交易及预计2018年下半年日常性关联交易》议案；4.过《关联方向公司提供借款和提供担保》议案；5.审议通过《提议召开2018年第二次临时股东大会》议案。2018年11月13日，召开第四届董事会第七次会议，审议通过了：1.《关于变更会计师事务所》议案；2.《修改〈浙江锯力煌锯床股份有限公司章程〉》议案；3.《提议召开2018年第三次临时股东大会》议案。2018年12月7日，召开第四届董事会第八次会议，审议通过了：1.《关于〈补充确认收购永康市科仁商贸有限公司为全资子公司（暨</p>

		关联交易)》)》议案; 2. 《关于<注销控股子公司昆山合力核数控机械有限公司>》议案; 《提议召开 2018 年第四次临时股东大会》议案。
监事会	2	2018 年 4 月 25 日, 召开第四届监事会第四次会议, 审议通过了: 1. 《公司 2017 年度监事会工作报告》; 2. 《公司 2017 年年度报告及年度报告摘要》; 3. 《公司 2017 年度财务决算报告》; 4. 《公司 2018 年度财务预算报告》; 5. 《公司 2017 年度利润分配预案》; 6. 关于《会计政策变更》。2018 年 8 月 30 日, 召开第四届监事会第五次会议, 审议通过了: 1. 《公司 2018 年半年度报告》议案; 2. 《公司会计政策变更》议案。
股东大会	5	2018 年 2 月 3 日, 召开 2018 年第一次临时股东大会, 审议通过了: 1. 《关于<公司为浙江得力机床制造有限公司提供担保> 的议案》。2018 年 5 月 15 日, 召开 2017 年度股东大会, 审议通过了: 1. 《公司 2017 年度董事会工作报告》; 2. 《公司 2017 年度监事会工作报告》; 3. 《公司 2017 年年度报告及年度报告摘要》; 4. 《公司 2017 年度财务决算报告》; 5. 《公司 2018 年度财务预算报告》; 6. 《公司 2017 年度利润分配预案》; 7. 《公司补充确认 2017 年度关联交易》; 8. 《预计 2017 年度日常性关联交易》; 9. 《控股股东及其他关联方占用资金情况的专项核查报告》; 9. 《公司 2017 年控股股东及其他关联方占用资金情况的专项核查报告》; 10. 《续聘瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2018 年度审计机构》; 11. 关于《会计政策变更》。2018 年 9 月 17 日, 召开 2018 年第二次临时股东大会, 审议通过了: 1. 《补充确认关联交易及预计 2018 年下半年日常性关联交易》议案; 2. 《关联方向公司提供借款和提供担保》议案。2018 年 11 月 28 日, 召开 2018 年第三次临时股东大会, 审议通过了: 1. 《关于变更会计师事务所》议案; 2. 《修改<浙江锯力煌锯床股份有限公司章程>》议案。2018 年 12 月 25 日, 召开 2018 年第四次临时股东大会, 审议通过了: 1. 《补充确认收购永康市科仁商贸有限公司为全资子公司(暨关联交易)》议案。

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、授权委托等符合法律、法规、规范性文件及公司章程的规定，历次会议的审议、表决程序及表决结果合法、有效。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司不断健全规范公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事、监事及高级管理人员均严格按照《公司法》等法律以及有关法律法规等要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

（四）投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《公司章程》的规定和持续信息披露的要求，认真自觉做好信息披露工作，使公司投资者能直接全面的了解公司，并严格按《投资者关系管理制度》，做好投资者关系管理工作。

（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，监事会按照《公司法》、《公司章程》等法律法规和规范性文件的要求，积极认真发挥对公司经营、财务运行的监督和检查职责。监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对本年度内的监督事项无异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司设立以来，严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定规范运作，建立、健全了公司的法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构等方面具有完全的独立性，公司具有完整、独立的业务体系及面向市场独立经营的能力。

1、业务独立性

公司拥有独立完整的研发、采购生产系统，且采取直销和经销相结合的销售模式。公司拥有与上述经营相适应的生产和管理人员及组织机构，具有与其经营相适应的场所、机器、设备。报告期内公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争的情况。为保持公司业务独立，避免日后发生潜在同业竞争情况，公司法人股东胜超投资出具了《不从事同业竞争的承诺函》，公司实际控制人李新富、李梅华和其他持股 5%以上自然人股东李斌胜、李斌超出具了《避免同业竞争的承诺函》。因此，公司的业务独立于控股股东及其控制的其他企业。

2、资产独立性

公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权，与实际控制人及其控制的其他企业在资产产权上有明确的界定与划分，公司的各项资产权利不存在产权纠纷或潜在的相 关纠纷；公司不存在实际控制人及其控制的其他企业或其他关联方违规占用公司的资金、资产及其他资源的情况。

3、人员独立性

公司董事、监事、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序选举或聘任产生；公司的总经理、副总经理和财务负责人等高级管理人员均专职在公司工作并领取薪酬，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪。公司财务人员均只在公司任职并领薪，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职或领薪的情形。公司建立了独立的人事档案制度，建立了人事聘用、任免与考核奖惩制度，与公司员工签订了劳动合同，建立了独立的工资管理、福利与社会保障制度。

4、财务独立性

公司建立了独立的财务核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司独立在银行开户，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。截至本报告披露之日，公司不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用的情形。

5、机构独立性

公司根据《公司法》和《公司章程》的要求，设置股东大会作为公司最高权力机构、董事会为决策机构、监事会为监督机构，并设有相应的办公机构和经营部门，各职能部门分工协作，形成有机的独立运营主体，不受控股股东和实际控制人的干预，与控股股东、实际控制人控制的其他企业之间在机构设置、人员及办公场所等方面完全分开，不存在混合经营、合署办公的情形。

综上所述，报告期内，公司在业务、资产、人员、机构、财务方面与公司股东、实际控制人及其控制的其他关联方均完全分开和独立，具有独立完整的业务体系和面向市场独立经营的能力。

（三）对重大内部管理制度的评价

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相关规定，结合公司自身特点，制定了会计核算具体实施细则，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

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

3、关于风险控制体系

报告期内，公司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。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司按照《信息披露管理办法》，进一步提高公司规范化运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守董事会决议通过的相关制度，执行情况良好。公司已制定《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

第十一节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	天健审〔2019〕5098号
审计机构名称	天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	杭州市西溪路128号9楼
审计报告日期	2019年4月30日
注册会计师姓名	钱仲先、曹毅
会计师事务所是否变更	是

审计报告正文：

审 计 报 告

天健审〔2019〕5098号

浙江锯力煌锯床股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了浙江锯力煌锯床股份有限公司（以下简称锯力煌公司）财务报表，包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了锯力煌公司2018年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2018年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

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，我们独立于锯力煌公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

锯力煌公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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，管理层负责评估锯力煌公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

锯力煌公司治理层（以下简称治理层）负责监督锯力煌公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程

序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对锯力煌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锯力煌公司不能持续经营。

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

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

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：钱仲先

中国·杭州 中国注册会计师：曹毅

二〇一九年四月三十日

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）1	7,306,271.53	9,835,913.99
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、（一）2	21,921,749.41	16,767,070.23
其中：应收票据		1,944,688.00	1,362,550.00
应收账款		19,977,061.41	15,404,520.23
预付款项	五、（一）3	1,183,107.17	3,574,894.80
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（一）4	627,422.17	2,181,766.02
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（一）5	52,274,351.26	47,521,803.31
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（一）6	94,741.26	17,005.63
流动资产合计		83,407,642.80	79,898,453.98
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	五、（一）7	6,634,709.00	6,634,709.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产	五、（一）8	4,174,243.82	4,363,087.53
固定资产	五、（一）9	65,728,479.88	53,493,181.38
在建工程	五、（一）10		5,708,357.46
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、（一）11	9,830,106.15	10,088,619.75
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、（一）12	1,697,353.88	1,789,851.03
递延所得税资产	五、（一）13	583,906.14	478,962.59
其他非流动资产			

非流动资产合计		88,648,798.87	82,556,768.74
资产总计		172,056,441.67	162,455,222.72
流动负债：			
短期借款	五、（一）14	65,390,000.00	70,390,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、（一）15	34,528,204.48	29,404,203.88
其中：应付票据			
应付账款		34,528,204.48	29,404,203.88
预收款项	五、（一）16	10,365,158.90	3,197,310.34
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、（一）17	2,698,894.72	2,564,007.15
应交税费	五、（一）18	3,137,913.30	3,456,978.53
其他应付款	五、（一）19	1,595,925.58	1,228,370.11
其中：应付利息			
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		117,716,096.98	110,240,870.01
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		117,716,096.98	110,240,870.01

所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（一）20	40,000,000.00	40,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（一）21	12,613,379.97	12,613,379.97
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（一）22	2,391,842.02	2,291,319.49
一般风险准备			
未分配利润	五、（一）23	-664,877.30	-2,649,575.33
归属于母公司所有者权益合计		54,340,344.69	52,255,124.13
少数股东权益			-40,771.42
所有者权益合计		54,340,344.69	52,214,352.71
负债和所有者权益总计		172,056,441.67	162,455,222.72

法定代表人：李新富

主管会计工作负责人：李玲月

会计机构负责人：李玲月

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		7,255,697.31	9,772,192.71
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	十三、（一）1	21,921,749.41	16,767,070.23
其中：应收票据		1,944,688.00	1,362,550.00
应收账款		19,977,061.41	15,404,520.23
预付款项		1,183,107.17	3,571,922.31
其他应收款	十三、（一）2	1,327,422.17	3,557,702.94
其中：应收利息			
应收股利			
存货		51,471,713.19	46,804,218.28
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		58,260.60	
流动资产合计		83,217,949.85	80,473,106.47
非流动资产：			
可供出售金融资产		6,634,709.00	6,634,709.00
持有至到期投资			
长期应收款			

长期股权投资	十三、(一) 3	100,000.00	100,000.00
投资性房地产		4,174,243.82	4,363,087.53
固定资产		65,672,690.08	53,320,403.97
在建工程			5,708,357.46
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		9,830,106.15	10,088,619.75
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,697,353.88	1,789,851.03
递延所得税资产		583,906.14	1,173,363.45
其他非流动资产			
非流动资产合计		88,693,009.07	83,178,392.19
资产总计		171,910,958.92	163,651,498.66
流动负债：			
短期借款		60,390,000.00	70,390,000.00
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		34,528,204.48	29,404,203.88
其中：应付票据			
应付账款		34,528,204.48	29,404,203.88
预收款项		10,365,158.90	3,186,902.61
应付职工薪酬		2,698,894.72	2,564,007.15
应交税费		3,183,021.93	3,210,577.32
其他应付款		6,071,202.49	1,226,556.57
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		117,236,482.52	109,982,247.53
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			

非流动负债合计			
负债合计		117,236,482.52	109,982,247.53
所有者权益：			
股本		40,000,000.00	40,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		7,594,319.08	7,594,319.08
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,391,842.02	2,291,319.49
一般风险准备			
未分配利润		4,688,315.30	3,783,612.56
所有者权益合计		54,674,476.40	53,669,251.13
负债和所有者权益合计		171,910,958.92	163,651,498.66

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		140,232,063.12	112,556,941.57
其中：营业收入	五、（二）1	140,232,063.12	112,556,941.57
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		139,551,727.89	111,169,429.93
其中：营业成本	五、（二）1	100,046,192.86	82,096,587.72
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、（二）2	1,803,537.70	1,792,581.91
销售费用	五、（二）3	17,318,765.74	10,350,647.34
管理费用	五、（二）4	10,293,420.30	7,859,371.99
研发费用	五、（二）5	6,185,813.39	4,894,296.39
财务费用	五、（二）6	2,532,913.33	3,784,065.62
其中：利息费用	五、（二）6	3,976,592.15	4,151,861.55
利息收入	五、（二）6	411,780.12	691,108.56
资产减值损失	五、（二）7	1,371,084.57	391,878.96

加：其他收益	五、(二) 8	1,467,886.73	332,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(二) 9	202,713.80	101,356.90
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）	五、(二) 10	0.00	1,024,897.30
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,350,935.76	2,845,765.84
加：营业外收入	五、(二) 11	0.18	883,013.20
减：营业外支出	五、(二) 12	309,603.91	1,971,582.02
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,041,332.03	1,757,197.02
减：所得税费用	五、(二) 13	-84,659.95	658,934.37
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,125,991.98	1,098,262.65
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）		2,125,991.98	1,098,262.65
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		40,771.42	-40,369.42
2. 归属于母公司所有者的净利润		2,085,220.56	1,138,632.07
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		2,125,991.98	1,098,262.65
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,085,220.56	1,138,632.07
归属于少数股东的综合收益总额		40,771.42	-40,369.42
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益		0.05	0.03
(二) 稀释每股收益		0.05	0.03

法定代表人：李新富

主管会计工作负责人：李玲月

会计机构负责人：李玲月

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三、(二) 1	139,590,952.01	112,556,941.57
减：营业成本	十三、(二) 1	100,116,909.83	82,096,587.72
税金及附加		1,764,704.46	1,743,695.62
销售费用		17,318,765.74	10,347,931.34
管理费用		10,322,988.84	7,395,831.48
研发费用	十三、(二) 2	6,185,813.39	4,894,296.39
财务费用		2,406,181.13	3,769,576.13
其中：利息费用		3,851,844.53	4,141,081.55
利息收入		411,231.84	691,052.09
资产减值损失		1,305,456.73	-19,370.53
加：其他收益		1,466,680.26	332,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、(二) 3	202,713.80	101,356.90
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）			1,024,897.30
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,839,525.95	3,786,647.62
加：营业外收入		0.18	883,013.20
减：营业外支出		244,843.55	1,971,582.02
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,594,682.58	2,698,078.80
减：所得税费用		589,457.31	609,594.14
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,005,225.27	2,088,484.66
（一）持续经营净利润		1,005,225.27	2,088,484.66
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			

六、综合收益总额		1,005,225.27	2,088,484.66
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		69,130,498.48	68,607,850.99
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		598,356.73	847,012.96
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三）1	4,628,651.55	5,422,981.23
经营活动现金流入小计		74,357,506.76	74,877,845.18
购买商品、接受劳务支付的现金		22,395,412.80	28,387,519.70
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		18,479,201.78	12,727,233.92
支付的各项税费		7,828,177.91	6,804,506.94
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三）2	13,795,852.22	5,965,076.48
经营活动现金流出小计		62,498,644.71	53,884,337.04
经营活动产生的现金流量净额		11,858,862.05	20,993,508.14
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		202,713.80	101,356.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		37,000.00	1,206,116.50
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	五、（三）3	21,412,366.56	716,392.36

投资活动现金流入小计		21,652,080.36	2,023,865.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,293,115.29	9,545,343.17
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	五、(三)4	20,360,000.00	
投资活动现金流出小计		26,653,115.29	9,545,343.17
投资活动产生的现金流量净额		-5,001,034.93	-7,521,477.41
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5,000,000.00	100,390,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(三)5		19,492,837.11
筹资活动现金流入小计		5,000,000.00	119,882,837.11
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	113,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,453,352.84	4,088,485.83
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	五、(三)6		11,935,170.00
筹资活动现金流出小计		14,453,352.84	129,823,655.83
筹资活动产生的现金流量净额		-9,453,352.84	-9,940,818.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		65,883.26	
五、现金及现金等价物净增加额		-2,529,642.46	3,531,212.01
加：期初现金及现金等价物余额		9,835,913.99	6,304,701.98
六、期末现金及现金等价物余额		7,306,271.53	9,835,913.99

法定代表人：李新富

主管会计工作负责人：李玲月

会计机构负责人：李玲月

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		68,361,705.71	66,952,693.54
收到的税费返还		597,150.26	847,012.96
收到其他与经营活动有关的现金		4,856,220.50	622,856.01
经营活动现金流入小计		73,815,076.47	68,422,562.51
购买商品、接受劳务支付的现金		22,369,284.79	26,044,049.04
支付给职工以及为职工支付的现金		18,340,600.14	12,631,233.92
支付的各项税费		7,354,371.57	6,352,975.74

支付其他与经营活动有关的现金		13,994,108.48	6,621,015.53
经营活动现金流出小计		62,058,364.98	51,649,274.23
经营活动产生的现金流量净额		11,756,711.49	16,773,288.28
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		202,713.80	101,356.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		37,000.00	1,206,116.50
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		21,412,366.56	716,392.36
投资活动现金流入小计		21,652,080.36	2,023,865.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,293,115.29	9,545,343.17
投资支付的现金			
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		20,360,000.00	
投资活动现金流出小计		26,653,115.29	9,545,343.17
投资活动产生的现金流量净额		-5,001,034.93	-7,521,477.41
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			100,390,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		5,000,000.00	19,492,837.11
筹资活动现金流入小计		5,000,000.00	119,882,837.11
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	109,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,338,055.22	4,077,705.83
支付其他与筹资活动有关的现金			11,935,170.00
筹资活动现金流出小计		14,338,055.22	125,612,875.83
筹资活动产生的现金流量净额		-9,338,055.22	-5,730,038.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		65,883.26	
五、现金及现金等价物净增加额		-2,516,495.40	3,521,772.15
加：期初现金及现金等价物余额		9,772,192.71	6,250,420.56
六、期末现金及现金等价物余额		7,255,697.31	9,772,192.71

(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	40,000,000.00				12,613,379.97				2,291,319.49		-1,781,538.59	-40,771.42	53,082,389.45
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并											-868,036.74		-868,036.74
其他													
二、本年期初余额	40,000,000.00				12,613,379.97				2,291,319.49		-2,649,575.33	-40,771.42	52,214,352.71
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									100,522.53		1,984,698.03	40,771.42	2,125,991.98
(一) 综合收益总额											2,085,220.56	40,771.42	2,125,991.98
(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									100,522.53		-100,522.53		
1. 提取盈余公积									100,522.53		-100,522.53		

2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	40,000,000. 00				12,613,379. 97			2,391,84 2.02		-664,877.3 0		54,340,344. 69	

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	40,000,000.00				12,138,126. 29				2,082,471. 02		-3,157,59 9.87	-402.00	50,062,59 5.44
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并											-421,759.0		578,240.94

2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期末余额	40,000,000.00				12,613,379.97				2,291,319.49		-2,649,575.33	-40,771.42	52,214,352.71

法定代表人：李新富

主管会计工作负责人：李玲月

会计机构负责人：李玲月

(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	40,000,000.00				7,594,319.08				2,291,319.49		3,783,612.56	53,669,251.13
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	40,000,000.00				7,594,319.08				2,291,319.49		3,783,612.56	53,669,251.13
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									100,522.53		904,702.74	1,005,225.27
（一）综合收益总额											1,005,225.27	1,005,225.27
（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									100,522.53		-100,522.53	

1. 提取盈余公积									100,522.53		-100,522.53	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	40,000,000.0 0				7,594,319.08				2,391,842.02		4,688,315.30	54,674,476.40

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	40,000,000.0 0				7,119,065.40				2,082,471.02		1,903,976.37	51,105,512.7 9
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	40,000,000.0 0				7,119,065.40				2,082,471.02		1,903,976.37	51,105,512.7 9

三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					475,253.68				208,848.47		1,879,636.19	2,563,738.34
（一）综合收益总额											2,088,484.66	2,088,484.66
（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									208,848.47		-208,848.47	
1. 提取盈余公积									208,848.47		-208,848.47	
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					475,253.68							475,253.68
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					475,253.68							475,253.68
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	40,000,000.00				7,594,319.08				2,291,319.49		3,783,612.56	53,669,251.13

浙江锯力煌锯床股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙江锯力煌锯床股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由浙江锯力煌锯床有限公司（前身为浙江锯力煌锯床集团有限公司）整体变更设立的股份公司，于 2007 年 12 月 28 日在浙江省丽水市缙云县工商行政管理局办妥变更登记手续，总部位于浙江省丽水市。公司现持有统一社会信用代码为 91331100728454283M 的营业执照，注册资本 40,000,000.00 元，股份总数 40,000,000 股（每股面值 1 元）。公司股票已于 2015 年 2 月 10 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属设备制造业，主要经营活动为带锯床、带锯条、切削工具、铸件、吸盘制造的研发、生产和销售。

本财务报表业经公司 2019 年 4 月 30 日第四届第十次董事会批准对外报出。

本公司将昆山合力核数控机械有限公司（以下简称昆山合力核公司）、缙云县锯力煌进出口有限公司（以下简称锯力煌进出口公司）和永康市科仁商贸有限公司（以下简称科仁商贸公司）三家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）现金及现金等价物的确定标准

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

（八）外币业务折算

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

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

（2）对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的

金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

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

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

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

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

(十) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 100 万元以上（含）的款项且占应收款项账面余额 10%以上的款项
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现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合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

账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联方往来组合	合并范围内关联方往来组合可收回性具有可控性，若经减值测试后未发生减值，不计提坏账准备。

(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，下同）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异
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现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

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

(十一) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 划分为持有待售的非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

(1) 初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(2) 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

(十三) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方

一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

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

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十四) 投资性房地产

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

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5	3.17-4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
运输工具	年限平均法	4-5	5	19.00-23.75
其他设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

(十六) 在建工程

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

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

(十七) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

(十八) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十九) 部分长期资产减值

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

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

(二十) 长期待摊费用

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

(二十一) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

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

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十二) 预计负债

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

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十三) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

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

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

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

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售带锯床、带锯条等产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

(二十四) 政府补助

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

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资

产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

（二十五）递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

（二十六）租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

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

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

损益。

2. 融资租赁的会计处理方法

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

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

(二十七) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

(二十八) 重要会计政策变更

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

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据	1,362,550.00	应收票据及应收账款	16,767,070.23
应收账款	15,404,520.23		
应收利息	1,093,128.24	其他应收款	2,181,766.02
应收股利			
其他应收款	1,088,637.78		
固定资产	53,493,181.38	固定资产	53,493,181.38

固定资产清理			
在建工程	5,708,357.46	在建工程	5,708,357.46
工程物资			
应付票据		应付票据及应付 账款	29,404,203.88
应付账款	29,404,203.88		
应付利息	588,738.93	其他应付款	1,228,370.11
应付股利			
其他应付款	639,631.18		
管理费用	12,753,668.38	管理费用	7,859,371.99
		研发费用	4,894,296.39

2. 财政部于 2017 年度颁布了《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》。公司自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则解释，执行上述解释对公司 2018 年财务报表可比数据无影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、16%、5%。[注 1] 出口货物享受“免、抵、退”政策，退税率为 17%、16%。
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%

城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	[注 2]

[注 1]: 2018 年 1-4 月, 公司适用增值税税率为 17%。自 2018 年 5 月 1 日起, 根据《财政部 税务总局关于调整增值税税率的通知》(财税〔2018〕32 号), 公司原适用的 17% 增值税税率调整为 16%。

[注 2]: 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

(二) 税收优惠

1. 根据科学技术部火炬、高技术产业开发中心《关于浙江省 2014 年第二批高新技术企业备案的复函》(国科火字〔2015〕31 号文), 本公司通过高新技术企业复审, 认定有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定, 公司 2017 年度至 2019 年度企业所得税减按 15% 的税率计缴。

2. 根据《缙云县地税局关于实施 2017 年度征后减免和 2018 年度征前减免城镇土地使用税和房产税的方案》, 企业 2017 年度实际亩产税收在行业平均亩产税收 100% 以上 (含) -150% 之间的, 减免幅度为 50%。根据公司 2017 年度实际亩产税收情况, 2018 年度可享受城镇土地使用税和房产税 2017 年度征后减免 50%、2018 年度征前减免 50% 的税收优惠。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	42,295.20	56,844.89
银行存款	7,263,583.72	9,778,688.51
其他货币资金	392.61	380.59
合 计	7,306,271.53	9,835,913.99

2. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收票据	1,944,688.00	1,362,550.00
应收账款	19,977,061.41	15,404,520.23
合 计	21,921,749.41	16,767,070.23

(2) 应收票据

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	1,944,688.00		1,944,688.00	215,450.00		215,450.00
商业承兑汇票				1,147,100.00		1,147,100.00
小 计	1,944,688.00		1,944,688.00	1,362,550.00		1,362,550.00

2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	32,002,630.35	
小 计	32,002,630.35	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

(3) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	22,591,358.90	90.63	2,614,297.49	11.57	19,977,061.41
单项金额不重大但单项计提	2,334,879.85	9.37	2,334,879.85	100.00	

坏账准备					
小 计	24,926,238.75	100.00	4,949,177.34	19.86	19,977,061.41

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	16,475,956.58	87.58	1,839,322.43	11.16	14,636,634.15
单项金额不重大但单项计提坏账准备	2,336,279.85	12.42	1,568,393.77	67.13	767,886.08
小 计	18,812,236.43	100.00	3,407,716.20	18.11	15,404,520.23

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	14,929,642.68	746,482.13	5.00
1-2 年	5,584,124.16	558,412.42	10.00
2-3 年	465,910.40	93,182.08	20.00
3-4 年	790,921.60	395,460.80	50.00
5 年以上	820,760.06	820,760.06	100.00
小 计	22,591,358.90	2,614,297.49	11.57

③ 期末单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
东莞市恒大钢材有限公司	464,355.62	464,355.62	100.00	款项难以收回
昆山巴赞数控机械有限公司	259,433.83	259,433.83	100.00	
昆山六丰机械工业有限公司	179,095.00	179,095.00	100.00	
东莞市嘉盛铜材有限公司	47,008.56	47,008.56	100.00	
其他	106,576.70	106,576.70	100.00	
陆晓明	664,400.44	664,400.44	100.00	不再经销，且款项难以收回
俞伟薇	614,009.70	614,009.70	100.00	
小 计	2,334,879.85	2,334,879.85	100.00	

2) 本期计提坏账准备 1,541,461.14 元。

3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
上海孜博锯业有限公司	3,589,993.50	14.40	179,499.68
浙江中益机械有限公司	1,942,098.00	7.79	119,645.40
通裕重工股份有限公司	1,520,000.00	6.10	76,000.00
河南博然铝业有限公司	1,300,000.00	5.22	130,000.00
洛阳玺多升铝业有限公司	1,100,000.00	4.41	110,000.00
小 计	9,452,091.50	37.92	615,145.08

3. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	1,052,359.46	88.95		1,052,359.46	3,454,676.91	96.64		3,454,676.91
1-2 年	125,747.71	10.63		125,747.71	25,366.00	0.71		25,366.00
2-3 年					85,251.99	2.38		85,251.99
3 年以上	5,000.00	0.42		5,000.00	9,599.90	0.27		9,599.90
合 计	1,183,107.17	100.00		1,183,107.17	3,574,894.80	100.00		3,574,894.80

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
SAMURAI PRECISION CO LTD	273,769.72	23.14
丽水泽创智联机械设备有限公司	200,000.00	16.90
阿里巴巴(中国)网络技术有限公司	91,007.44	7.69
金华济胜软件有限公司	56,400.00	4.77
缙云县财政局非税收入待清算户	55,997.80	4.73
小 计	677,174.96	57.23

4. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收利息	397,427.76	1,093,128.24
其他应收款	229,994.41	1,088,637.78
合 计	627,422.17	2,181,766.02

(2) 应收利息

明细情况

项 目	期末数	期初数
应收资金拆借利息收入	397,427.76	1,093,128.24
小 计	397,427.76	1,093,128.24

(3) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	834,227.42	80.80	604,233.01	72.43	229,994.41
单项金额不重大但单项计提坏账准备	198,189.86	19.20	198,189.86	100.00	
小 计	1,032,417.28	100.00	802,422.87	77.72	229,994.41

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,061,437.22	100.00	972,799.44	47.19	1,088,637.78
单项金额不重大但单项计提坏账准备					

小 计	2,061,437.22	100.00	972,799.44	47.19	1,088,637.78
-----	--------------	--------	------------	-------	--------------

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	194,636.22	9,731.81	5.00
1-2 年	50,100.00	5,010.00	10.00
5 年以上	589,491.20	589,491.20	100.00
小 计	834,227.42	604,233.01	72.43

③ 期末单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款系进入清算程序的子公司昆山合力核公司期末余额。

④ 本期计提坏账准备-170,376.57 元。

2) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	728,291.20	636,591.20
备用金	105,936.22	182,552.36
拆借款		495,302.60
其他	198,189.86	746,991.06
小 计	1,032,417.28	2,061,437.22

3) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备	是否为关联方
缙云县锯床行业协会	保证金	589,491.20	5 年以上	57.10	589,491.20	否
烟台杰瑞石油装备技术有限公司	保证金	50,000.00	1 年以内	4.84	2,500.00	否
吕威静	备用金	35,330.84	1 年以内	3.42	1,766.54	否
东北特殊钢集团有限责任公司	保证金	33,000.00	1 年以内	3.20	1,650.00	否
哈尔滨动力科技贸易股份有限公司	保证金	30,000.00	1 年以内	2.91	1,500.00	否
小 计		737,822.04		71.47	596,907.74	

5. 存货

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	24,174,557.49		24,174,557.49	17,013,859.36		17,013,859.36
在产品	8,339,522.97		8,339,522.97	12,547,109.56		12,547,109.56
库存商品	19,760,270.80		19,760,270.80	17,960,834.39		17,960,834.39
合 计	52,274,351.26		52,274,351.26	47,521,803.31		47,521,803.31

6. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣增值税进项税额	36,480.66	17,005.63
预缴企业所得税	8,260.60	
理财产品	50,000.00	
合 计	94,741.26	17,005.63

7. 可供出售金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
按成本计量的可供出售权益工具	6,634,709.00		6,634,709.00	6,634,709.00		6,634,709.00
合 计	6,634,709.00		6,634,709.00	6,634,709.00		6,634,709.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				
	期初数	本期增加	本期减少	期末数	
浙江缙云农村商业银行股份有限公司	1,734,709.00			1,734,709.00	
浙江缙云联合村镇银行股份有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00	
缙云县欣盛科技发展有限公司	900,000.00			900,000.00	

小 计	6,634,709.00			6,634,709.00
-----	--------------	--	--	--------------

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单 位持股比例 (%)	本期现金 红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
浙江缙云农村商业银行股份有限公司					1.0577	202,713.80
浙江缙云联合村镇银行股份有限公司					4.00	
缙云县欣盛科技服务有限公司					9.00	
小 计						202,713.80

8. 投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	5,963,485.53	5,963,485.53
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	5,963,485.53	5,963,485.53
累计折旧和累计摊销		
期初数	1,600,398.00	1,600,398.00
本期增加金额	188,843.71	188,843.71
1) 计提或摊销	188,843.71	188,843.71
本期减少金额		
期末数	1,789,241.71	1,789,241.71
账面价值		
期末账面价值	4,174,243.82	4,174,243.82
期初账面价值	4,363,087.53	4,363,087.53

9. 固定资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值					
期初数	54,153,422.50	33,760,518.60	8,730,171.97	9,909,332.52	106,553,445.59
本期增加金额	13,494,284.20	5,067,266.00		284,439.61	18,845,989.81
1) 购置	176,352.00	5,067,266.00		284,439.61	5,528,057.61
2) 在建工程转入	13,317,932.20				13,317,932.20
本期减少金额		4,901,588.97		223,013.27	5,124,602.24
1) 处置或报废		4,901,588.97		223,013.27	5,124,602.24
期末数	67,647,706.70	33,926,195.63	8,730,171.97	9,970,758.86	120,274,833.16
累计折旧					
期初数	13,042,519.64	24,931,469.31	6,231,061.28	8,855,213.98	53,060,264.21
本期增加金额	2,393,643.05	2,968,967.10	648,251.91	262,225.34	6,273,087.40
1) 计提	2,393,643.05	2,968,967.10	648,251.91	262,225.34	6,273,087.40
本期减少金额		4,614,216.11		172,782.22	4,786,998.33
1) 处置或报废		4,614,216.11		172,782.22	4,786,998.33
期末数	15,436,162.69	23,286,220.30	6,879,313.19	8,944,657.10	54,546,353.28
期末账面价值	52,211,544.01	10,639,975.33	1,850,858.78	1,026,101.76	65,728,479.88
期初账面价值	41,110,902.86	8,829,049.29	2,499,110.69	1,054,118.54	53,493,181.38

10. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
锦绣路厂房改建				5,708,357.46		5,708,357.46
合 计				5,708,357.46		5,708,357.46

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
锦绣路厂房改建	9,100,000.00	5,708,357.46	7,609,574.74	13,317,932.20		
小 计	9,100,000.00	5,708,357.46	7,609,574.74	13,317,932.20		

(续上表)

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	本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
锦绣路厂房改建	146.35	100.00				自有资金
小 计						

11. 无形资产

项 目	土地使用权	合 计
账面原值		
期初数	13,031,681.87	13,031,681.87
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	13,031,681.87	13,031,681.87
累计摊销		
期初数	2,943,062.12	2,943,062.12
本期增加金额	258,513.60	258,513.60
1) 计提	258,513.60	258,513.60
本期减少金额		
期末数	3,201,575.72	3,201,575.72
账面价值		
期末账面价值	9,830,106.15	9,830,106.15
期初账面价值	10,088,619.75	10,088,619.75

12. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
永康大楼装 修费	405,235. 64		57,881 .76		347,353. 88
车位使用权	1,384,61 5.39		34,615 .39		1,350,00 0.00

合 计	1,789,851.03		92,497.15		1,697,353.88
-----	--------------	--	-----------	--	--------------

13. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,892,707.63	583,906.14	3,193,083.91	478,962.59
合 计	3,892,707.63	583,906.14	3,193,083.91	478,962.59

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
坏账准备	604,233.01	1,187,431.73
可抵扣亏损	1,317,005.77	892,220.41
小 计	1,921,238.78	2,079,652.14

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数
2020 年	201,046.52	201,046.52
2021 年	142,735.81	244,896.21
2022 年	446,277.68	446,277.68
2023 年	526,945.76	
小 计	1,317,005.77	892,220.41

14. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	5,000,000.00	10,890,000.00
保证借款	8,000,000.00	13,000,000.00
抵押并保证借款	52,390,000.00	46,500,000.00
合 计	65,390,000.00	70,390,000.00

15. 应付票据及应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付票据		
应付账款	34,528,204.48	29,404,203.88
合 计	34,528,204.48	29,404,203.88

(2) 应付账款

项 目	期末数	期初数
工程、设备、技术款	2,006,340.78	275,292.70
材料款	32,273,696.66	29,125,911.18
其他	248,167.04	3,000.00
小 计	34,528,204.48	29,404,203.88

16. 预收款项

项 目	期末数	期初数
货款	10,365,158.90	3,197,310.34
合 计	10,365,158.90	3,197,310.34

17. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	2,515,867.85	17,872,880.19	17,784,038.32	2,604,709.72
离职后福利— 设定提存计划	48,139.30	728,185.40	682,139.70	94,185.00
合 计	2,564,007.15	18,601,065.59	18,466,178.02	2,698,894.72

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	2,408,889.14	16,466,621.16	16,315,184.08	2,560,326.22
职工福利费		679,581.60	679,581.60	

社会保险费	28,676.25	438,517.94	422,810.69	44,383.50
其中：医疗保险费	20,563.20	339,418.64	332,198.84	27,783.00
工伤保险费	6,485.85	76,230.30	68,163.15	14,553.00
生育保险费	1,627.20	22,869.00	22,448.70	2,047.50
住房公积金		27,300.00	27,300.00	
工会经费和职工教育经费	78,302.46	260,859.49	339,161.95	
小 计	2,515,867.85	17,872,880.19	17,784,038.32	2,604,709.72

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	44,884.80	682,447.50	637,242.30	90,090.00
失业保险费	3,254.50	45,737.90	44,897.40	4,095.00
小 计	48,139.30	728,185.40	682,139.70	94,185.00

18. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	2,935,142.21	2,863,085.24
营业税		213,320.31
企业所得税	20,283.60	304,417.85
代扣代缴个人所得税	19,068.15	31,806.07
城市维护建设税	71,102.25	10,303.49
教育费附加	49,330.45	13,243.14
地方教育附加	27,474.61	3,416.42
印花税	15,512.03	14,696.56
地方水利建设基金		2,689.45
合 计	3,137,913.30	3,456,978.53

19. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

应付利息	110,228.24	588,738.93
其他应付款	1,485,697.34	639,631.18
合 计	1,595,925.58	1,228,370.11

(2) 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	110,228.24	118,053.93
企业间资金拆借应付利息		470,685.00
小 计	110,228.24	588,738.93

(3) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	25,000.00	231,476.88
拆借款	515,273.09	
费用款	501,387.23	
其他	444,037.02	408,154.30
小 计	1,485,697.34	639,631.18

20. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	40,000,000						40,000,000

21. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	12,138,126.29			12,138,126.29
其他资本公积	475,253.68			475,253.68
合 计	12,613,379.97			12,613,379.97

22. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	2,291,319.49	100,522.53		2,391,842.02
合 计	2,291,319.49	100,522.53		2,391,842.02

(2) 其他说明

本期增加系按照母公司本期实现净利润的 10%提取法定盈余公积。

23. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	-1,781,538.59	-3,157,599.87
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-868,036.74	-421,759.06
调整后期初未分配利润	-2,649,575.33	-3,579,358.93
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,085,220.56	1,138,632.07
减：提取法定盈余公积	100,522.53	208,848.47
加：同一控制下		
期末未分配利润	-664,877.30	-2,649,575.33

(2) 调整期初未分配利润明细

由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润-868,036.74 元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	137,474,802.59	99,697,648.61	111,881,253.84	81,968,174.60
其他业务收入	2,757,260.53	348,544.25	675,687.73	128,413.12
合 计	140,232,063.12	100,046,192.86	112,556,941.57	82,096,587.72

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数

城市维护建设税	428,650.08	299,177.06
教育费附加	257,190.03	174,674.51
地方教育附加	171,460.03	116,449.66
印花税	38,107.23	39,061.85
房产税	611,308.92	587,172.71
土地使用税	272,979.23	576,046.12
车船税	20,614.20	
其他	3,227.98	
合 计	1,803,537.70	1,792,581.91

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
销售服务费	12,830,154.59	7,816,819.76
运输费用	2,277,267.66	1,257,978.82
广告宣传费	1,314,795.76	1,039,979.69
差旅费	794,886.31	153,266.15
其他	101,661.42	82,602.92
合 计	17,318,765.74	10,350,647.34

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	5,209,149.00	2,959,731.12
折旧摊销	2,291,274.53	1,949,809.27
中介费	598,343.50	596,902.30
差旅费	560,998.25	514,214.42
招待费	459,738.97	342,514.64
车辆使用费	430,153.45	358,365.61
邮电费	164,957.99	247,591.57
劳保费	104,991.33	108,391.46

其他费用	473,813.28	781,851.60
合 计	10,293,420.30	7,859,371.99

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
直接材料及动力	2,453,858.17	1,316,734.38
人员费用	2,415,013.03	2,439,979.47
折旧费用	556,241.26	343,869.83
其他费用	760,700.93	793,712.71
合 计	6,185,813.39	4,894,296.39

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息收入	-411,780.12	-691,108.56
利息支出	3,976,592.15	4,151,861.55
汇兑损益	-1,057,123.47	290,070.84
手续费	25,224.77	33,241.79
合 计	2,532,913.33	3,784,065.62

7. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	1,371,084.57	391,878.96
合 计	1,371,084.57	391,878.96

8. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助	1,467,886.73	332,000.00	1,467,886.73
合 计	1,467,886.73	332,000.00	1,467,886.73

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说

明。

9. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	202,713.80	101,356.90
合 计	202,713.80	101,356.90

10. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益		1,024,897.30	
合 计		1,024,897.30	

11. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助		32,000.00	
减免税款		847,012.96	
其他	0.18	4,000.24	0.18
合 计	0.18	883,013.20	0.18

12. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	9,000.00	1,000.00	9,000.00
非流动资产毁损报废损失	300,603.91	1,964,782.45	64,760.36
税款滞纳金		5,798.22	
其他		1.35	
合 计	309,603.91	1,971,582.02	73,760.36

13. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	20,283.60	606,688.56
递延所得税费用	-104,943.55	52,245.81
合 计	-84,659.95	658,934.37

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	2,041,332.03	1,757,197.02
按母公司适用税率计算的所得税费用	306,199.80	263,579.55
子公司适用不同税率的影响	204,133.20	175,719.70
非应税收入的影响	-131,379.74	-15,203.54
不可抵扣的成本、费用和损失的影响		619,171.18
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,670.55	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,297.78	-34,827.44
研发加计扣除	-463,240.44	-349,505.08
所得税费用	-84,659.95	658,934.37

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
政府补助	869,530.00	364,000.00
利息收入	5,114.04	32,880.99
租金收入	2,900,500.00	
员工拆借款收回	495,302.60	
往来款		5,022,100.00
其他	358,204.91	4,000.24
合 计	4,628,651.55	5,422,981.23

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
运输费用	2,277,267.66	1,150,179.25
广告宣传费	1,314,795.76	987,838.09
其他付现销售费用、管理费用	9,771,589.87	3,590,952.63
银行手续费	25,224.77	33,192.26
其他	406,974.16	202,914.25
合 计	13,795,852.22	5,965,076.48

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
理财产品收回	11,310,000.00	
理财产品利息收入	9,238.32	
收回借出款	9,000,000.00	
收回借出款利息	1,093,128.24	
拆迁补偿款		716,392.36
合 计	21,412,366.56	716,392.36

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
购买理财产品	11,360,000.00	
支付借出款	9,000,000.00	
合 计	20,360,000.00	

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
资金拆借		19,492,837.11
合 计		19,492,837.11

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
资金拆借		11,935,170.00
合 计		11,935,170.00

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	2,125,991.98	1,098,262.65
加: 资产减值准备	1,371,084.57	391,878.96
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,461,931.11	5,561,409.36
无形资产摊销	258,513.60	258,513.60
长期待摊费用摊销	92,497.15	139,329.72
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)		939,885.15
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	300,603.91	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	2,511,052.60	3,493,633.98
投资损失(收益以“-”号填列)	-202,713.80	-101,356.90
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-104,943.55	52,245.81
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)	-4,752,547.95	-3,660,315.01
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-7,373,565.17	5,142,116.66
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	11,170,957.60	7,677,904.16
其他		
经营活动产生的现金流量净额	11,858,862.05	20,993,508.14
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		

一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	7,306,271.53	9,835,913.99
减: 现金的期初余额	9,835,913.99	6,304,701.98
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,529,642.46	3,531,212.01

(4) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	7,306,271.53	9,835,913.99
其中: 库存现金	42,295.20	56,844.89
可随时用于支付的银行存款	7,263,583.72	9,778,688.51
可随时用于支付的其他货币资金	392.61	380.59
2) 期末现金及现金等价物余额	7,306,271.53	9,835,913.99

(5) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	82,990,222.79	60,603,668.57
其中: 支付货款	77,719,013.79	55,949,268.87
支付固定资产等长期资产购置款	5,061,737.00	4,484,399.70
支付费用款	209,472.00	170,000.00

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
投资性房地产	4,174,243.82	银行借款抵押
固定资产	57,653,247.04	银行借款抵押
无形资产	9,830,106.15	银行借款抵押
合 计	71,657,597.01	

2. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	946.81	6.8632	6,498.15
欧元	566.00	7.8473	4,441.57
应收票据及应收账款			
其中：美元	94,298.00	6.8632	647,186.03

3. 政府补助

(1) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
城镇土地使用税、房产税征后减免	597,150.26	其他收益	缙云县地税局关于实施 2017 年度征后减免和 2018 年度征前减免城镇土地使用税和房产税的方案
缙云县壶镇镇人民政府 2017 年工业奖励	373,000.00	其他收益	缙云县人民政府关于加快生态工业发展的若干意见（试行）（缙政发〔2016〕30 号）
缙云县科技局 2018 年县科技项目补助	250,000.00	其他收益	关于公布 2018 年县科技项目验收结果并下达补助经费的通知（缙科〔2018〕38 号）
丽水市重点企业技术创新团队资助经费	150,000.00	其他收益	关于做好第三批丽水市重点企业技术创新团队建设任务签订工作的通知（丽人社〔2018〕147 号）
缙云县财政局 2017 授权专利补助	79,000.00	其他收益	缙云县人民政府关于加快生态工业发展的若干意见（试行）（缙政发〔2016〕30 号）
缙云县壶镇镇“争当绿色发展标杆”活动资助	10,000.00	其他收益	关于开展“情系职工，凝心聚力，争当绿色发展标杆”企业文化系列活动的通知（缙总工〔2017〕1 号）
其他	8,736.47	其他收益	
小 计	1,467,886.73		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 1,467,886.73 元。

六、合并范围的变更

(一) 本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
科仁商贸公司	100%	[注]	2018年12月31日	取得控制权

(续上表)

被合并方名称	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
科仁商贸公司	175,254.20	-526,945.76		-446,277.68

[注]：科仁商贸公司由李斌胜、李斌超分别持股 51%、49%，二人均系本公司实际控制人李新富、李梅华之子，且二人均持有本公司股份，其中李斌胜在本公司任总经理，李斌超在本公司任副总经理。公司实际控制人对被合并方科仁商贸公司能形成实际控制，故本次合并构成同一控制下企业合并。

(二) 合并成本

公司收购科仁商贸公司的交易价格系在参考具有证券期货从业资格的资产评估机构出具的资产评估报告结果的基础上，经交易各方协商谈判确定。根据浙江大恒资产评估有限公司出具的《股权转让涉及的全体股东权益项目评估报告》（浙大恒评报字〔2018〕第244号），以2018年10月31日为基准日，科仁商贸公司100%股权的评估价值为-273,743.38元。经交易各方协商，科仁商贸公司100%股权转让价格为0.00元，则合并成本为0.00元。

(三) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项 目	科仁商贸公司	
	合并日	上期期末
资产	5,129,740.59	133,776.80
货币资金	37,470.13	48,337.42
其他应收款	5,000,000.00	
其他流动资产	36,480.66	17,005.63
固定资产	55,789.80	68,433.75
负债	5,524,723.09	1,813.54
借款	5,000,000.00	
其他应付款	524,723.09	1,813.54
净资产	-394,982.50	131,963.26
减：少数股东权益		

取得的净资产	-394,982.50	131,963.26
--------	-------------	------------

七、在其他主体中的权益

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	
锯力煌进出口公司	缙云	缙云	服务	100.00		设立
昆山合力核公司[注]	昆山	昆山	制造业	86.50		同一控制下企业合并
科仁商贸公司	永康	永康	商贸	100.00		同一控制下企业合并

[注]：昆山合力核公司于2017年进行清算，截至2018年12月31日，已完成税务注销，尚未完成工商注销。

八、与金融工具相关的风险

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

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至2018年12月31日，本公司应收账款的37.92%(2017年12月31日：41.13%)源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

(二) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	65,390,000.00	67,372,291.71	67,372,291.71		
应付票据及 应付账款	34,528,204.48	34,528,204.48	34,528,204.48		
其他应付款	1,595,925.58	1,595,925.58	1,595,925.58		
小 计	101,514,130.06	103,496,421.77	103,496,421.77		

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	70,390,000.00	73,840,817.78	73,840,817.78		
应付票据及 应付账款	29,404,203.88	29,404,203.88	29,404,203.88		
其他应付款	1,228,370.11	1,228,370.11	1,228,370.11		
小 计	101,022,573.99	104,473,391.77	104,473,391.77		

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2018年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币65,390,000.00元(2017年12月31日：人民币70,390,000.00元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润

总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

自然人李新富持有公司 2,040 万股股份，占公司股份总数的 51%，系公司的控股股东。李梅华系李新富之妻，为缙云县胜超投资管理咨询有限公司控股股东，且通过胜超投资间接持有公司 16% 的股权，因此李新富和李梅华为公司实际控制人。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
李斌胜	持股 5% 以上的主要股东
李斌超	持股 5% 以上的主要股东
方小雪	关键管理人员、李斌胜妻子
李钢均	实际控制人之关系密切的家庭成员
缙云县宇城机床有限公司	关键管理人员控制的公司
缙云县龙力机械有限公司	实际控制人之关系密切的家庭成员控制的公司

(二) 关联交易情况

1. 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
缙云县宇城机床有限公司	采购配件	2,214,691.13	2,968,520.82

2. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额[注]	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	---------	-------	-------	------------

缙云县龙力机械有限公司	5,000,000.00	2017.09.20	2018.09.17	是
李新富、李梅华	46,500,000.00	2018.7.3	2020.7.2	否
李斌胜、方小雪	51,500,000.00	2017.07.11	2019.01.10	否
李斌超	51,500,000.00	2017.04.05	2018.10.04	是
李新富	15,570,000.00	2018.6.26	2020.6.25	否
李斌胜	15,570,000.00	2018.6.26	2020.6.25	否
李斌超	15,570,000.00	2018.6.26	2020.6.25	否
李斌超	6,250,000.00	2018.8.21	2020.8.20	否

[注]：担保合同所担保的范围内实际发生的借款金额为 60,390,000.00 元。

3. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	1,098,548.39	903,780.88

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	方小雪			28,819.02	
其他应收款	李梅华			15,000.00	
应收利息	李钢均			11,044.44	
小 计				54,863.46	

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	缙云县宇城机床有限公司	865,611.55	1,280,495.68
其他应付款	方小雪	515,273.09	
其他应付款	李钢均		200,000.00
小 计		1,380,884.64	1,480,495.68

十、或有事项

公司与中国建设银行股份有限公司缙云支行签订《最高额保证合同》，为浙江得力机床制造有限公司在 2018 年 3 月 30 日至 2019 年 3 月 29 日期间签订的人民币资金借款合同、外汇资金借款合同、银行承

兑协议、信用证开证合同、出具保函协议及其他法律性文件提供最高额为 900.00 万元的连带责任担保。截至 2018 年 12 月 31 日，担保合同保证范围内实际发生的借款余额为 840.00 万元。

十一、资产负债表日后事项

公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

(一) 分部信息

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。

(二) 其他重要事项

1. 截至 2018 年 12 月 31 日，本公司流动负债高于流动资产 34,308,454.18 元，本公司 2018 年度经营活动产生的现金流量净额为 11,858,862.05 元，应付账款周转正常，拥有充足的银行授信额度，本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

2. 本公司本期向缙云县东风工具有限公司、杭州飘哲电子科技有限公司出借资金合计 900.00 万元，按照年利率 5.60% 计收借款期间利息 397,427.76 元，截至 2018 年 12 月 31 日，已收回出借资金，利息尚未收取。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收票据	1,944,688.00	1,362,550.00
应收账款	19,977,061.41	15,404,520.23
合 计	21,921,749.41	16,767,070.23

(2) 应收票据

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

银行承兑汇票	1,944,688.00		1,944,688.00	215,450.00		215,450.00
商业承兑汇票				1,147,100.00		1,147,100.00
小 计	1,944,688.00		1,944,688.00	1,362,550.00		1,362,550.00

2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额
银行承兑汇票	32,002,630.35	
小 计	32,002,630.35	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

(3) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	22,591,358.90	94.64	2,614,297.49	11.57	19,977,061.41
单项金额不重大但单项计提坏账准备	1,278,410.14	5.36	1,278,410.14	100.00	
小 计	23,869,769.04	100.00	3,892,707.63	16.31	19,977,061.41

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	16,475,956.58	92.79	1,839,322.43	11.16	14,636,634.15
单项金额不重大但单项计提坏账准备	1,279,810.14	7.21	511,924.06	40.00	767,886.08
小 计	17,755,766.72	100.00	2,351,246.49	13.24	15,404,520.23

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	14,929,642.68	746,482.13	5.00
1-2 年	5,584,124.16	558,412.42	10.00
2-3 年	465,910.40	93,182.08	20.00
3-4 年	790,921.60	395,460.80	50.00
5 年以上	820,760.06	820,760.06	100.00
小 计	22,591,358.90	2,614,297.49	11.57

③ 期末单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
陆晓明	664,400.44	664,400.44	100.00	不再经销，且款项难以收回
俞伟薇	614,009.70	614,009.70	100.00	
小 计	1,278,410.14	1,278,410.14	100.00	

2) 本期计提坏账准备 1,541,461.14 元

3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
上海孜博锯业有限公司	3,589,993.50	15.04	179,499.68
浙江中益机械有限公司	1,942,098.00	8.14	119,645.40
通裕重工股份有限公司	1,520,000.00	6.37	76,000.00
河南博然铝业有限公司	1,300,000.00	5.45	130,000.00
洛阳玺多升铝业有限公司	1,100,000.00	4.61	110,000.00
小 计	9,452,091.50	39.61	615,145.08

2. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收利息	397,427.76	1,093,128.24
其他应收款	929,994.41	2,464,574.70

合 计	1,327,422.17	3,557,702.94
-----	--------------	--------------

(2) 应收利息

明细情况

项 目	期末数	期初数
应收资金拆借利息收入	397,427.76	1,093,128.24
小 计	397,427.76	1,093,128.24

(3) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,534,227.42	100.00	604,233.01	39.38	929,994.41
其中：账龄组合	834,227.42	54.37	604,233.01	72.43	229,994.41
合并范围内关联方往来组合	700,000.00	45.63			700,000.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	1,534,227.42	100.00	604,233.01	39.38	929,994.41

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,304,812.12	100.00	840,237.42	25.42	2,464,574.70
其中：账龄组合	1,823,812.12	55.19	840,237.42	46.07	983,574.70
合并范围内关联方往来组合	1,481,000.00	44.81			1,481,000.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	3,304,812.12	100.00	840,237.42	25.42	2,464,574.70

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	194,636.22	9,731.81	5.00
1-2 年	50,100.00	5,010.00	10.00
5 年以上	589,491.20	589,491.20	100.00
小 计	834,227.42	604,233.01	72.43

③ 本期计提坏账准备-236,004.41 元。

2) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	728,291.20	604,591.20
备用金	105,936.22	182,552.36
拆借款	700,000.00	1,774,317.50
其他		743,351.06
小 计	1,534,227.42	3,304,812.12

3) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备	是否为关联方
锯力煌进出口公司	保证金	700,000.00	1 年以上	45.63		是
缙云县锯床行业协会	保证金	589,491.20	5 年以上	38.42	589,491.20	否
烟台杰瑞石油装备技术有限公司	保证金	50,000.00	1 年以内	3.26	2,500.00	否
吕威静	备用金	35,330.84	1 年以内	2.30	1,766.54	否
东北特殊钢集团有限责任公司	保证金	33,000.00	1 年以内	2.15	1,650.00	否
小 计		1,407,822.04		91.76	595,407.74	

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

	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	4,730,939.11	4,630,939.11	100,000.00	4,730,939.11	4,630,939.11	100,000.00
合计	4,730,939.11	4,630,939.11	100,000.00	4,730,939.11	4,630,939.11	100,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
昆山合力核公司	4,630,939.11			4,630,939.11		4,630,939.11
锯力煌进出口公司	100,000.00			100,000.00		
科仁商贸公司						
小计	4,730,939.11			4,730,939.11		4,630,939.11

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	136,833,691.48	99,768,365.58	111,881,253.84	81,968,174.60
其他业务收入	2,757,260.53	348,544.25	675,687.73	128,413.12
合计	139,590,952.01	100,116,909.83	112,556,941.57	82,096,587.72

2. 研发费用

项目	本期数	上年同期数
直接材料及动力	2,453,858.17	1,316,734.38
人员费用	2,415,013.03	2,439,979.47
折旧费用	556,241.26	343,869.83
其他费用	760,700.93	793,712.71
合计	6,185,813.39	4,894,296.39

3. 投资收益

项目	本期数	上年同期数
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	202,713.80	101,356.90

合 计	202, 713. 80	101, 356. 90
-----	--------------	--------------

十四、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 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，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1, 467, 886. 73	详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	397, 427. 76	
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期初至合并日的当期净损益	-526, 945. 76	
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，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	202, 713. 80	
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	-309,603.73	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	1,231,478.80	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	184,721.82	
少数股东权益影响额(税后)	-40,581.53	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	1,087,338.51	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	3.91	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.87	0.02	0.02

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	2,085,220.56
非经常性损益	B	1,087,338.51
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	997,882.05
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	52,255,124.13
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
其他	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2
报告期月份数	K	12.00
加权平均净资产	$L= D+A/2+ E \times F/K-G \times H/K \pm I \times J/K$	53,297,734.41
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	3.91%

扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	1.87%
-------------------	-------	-------

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	2,085,220.56
非经常性损益	B	1,087,338.51
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	997,882.05
期初股份总数	D	40,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K - H \times I/K - J$	40,000,000.00
基本每股收益	M=A/L	0.05
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.02

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同

浙江锯力煌锯床股份有限公司

二〇一九年四月三十日

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：

浙江锯力煌锯床股份有限公司董事会办公室