

证券简称：晨龙锯床

证券代码：831160

主办券商：财通证券

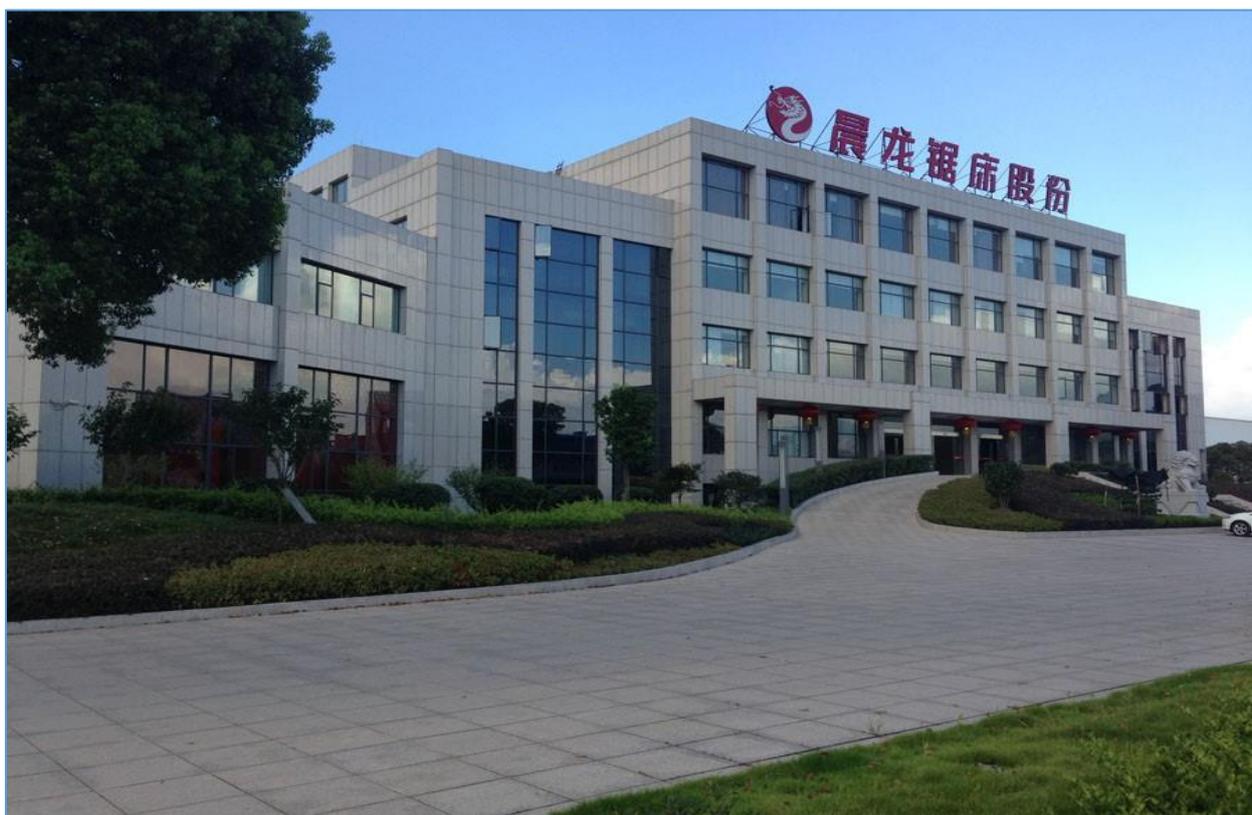


晨龙锯床

NEEQ : 831160

浙江晨龙锯床股份有限公司

Zhejiang Chenlong Sawing Machine Company Limited



年度报告

2018

公司年度大事记

2018 年 1 月 12 日，公司当选“中国锻压协会下料技术装备委员会主任委员”的企业，被行业协会、科研院所的广泛认可，公司准确把握主任委员的职责定位，明确努力方向，推动制造业的转型与升级，为锻造领域的发展，贡献力量。

2018 年 3 月 7 日，由浙江省“浙江制造”品牌建设促进会，组织，公司作为团体标准制定的企业之一，评审确定《智能锯切卧式带锯床》发展工作，公司将进一步深耕智能制造领域，通过标准的制定与实施，进一步提升公司综合竞争能力，从而带动整个带锯床行业的转型升级。

2018 年 11 月 2 日，由国家市场监督管理总局正式批准（批文号：标技司函[2018]25 号），全国金属切削机床标准化技术委员会锯刨分技术委员会，秘书处承担单位为浙江晨龙锯床股份有限公司。公司积极推动与研究新技术、新标准，切实做到行业发展，标准先行的理念。

2018 年 12 月 22 日，全国党建研究会，为纪念改革开放 40 周年，做好两新党建工作，在北京举行，公司董事长荣获“银雁奖”，并受聘为两新党建“先锋导师”。公司党总支始终围绕“党建强，发展强”的工作思路，让党建工作与企业发展共同进步。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标摘要	10
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	26
第六节	股本变动及股东情况	29
第七节	融资及利润分配情况	32
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	33
第九节	行业信息	36
第十节	公司治理及内部控制	37
第十一节	财务报告	43

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、晨龙锯床	指	浙江晨龙锯床股份有限公司
晨龙投资	指	浙江晨龙投资有限公司
嘉顺投资	指	缙云嘉顺投资有限公司
合一机械	指	浙江合一机械有限公司
龙聚翔锯切	指	上海龙聚翔锯切科技有限公司
杭州晨龙	指	杭州晨龙智能科技有限公司
斯汇明	指	斯汇明机械有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《浙江晨龙锯床股份有限公司章程》
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
主办券商、财通证券	指	财通证券股份有限公司
会计师、会计师事务所	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
律师、律师事务所	指	北京盈科（杭州）律师事务所

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。

公司负责人丁泽林、主管会计工作负责人周杰及会计机构负责人（会计主管人员）朱彩和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
1、实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人丁泽林、项爱丹夫妇直接和间接持有公司 77.07% 股份，且丁泽林先生担任公司董事长，可对公司发展战略、生产经营、利润分配等决策产生重大影响。若实际控制人利用其对公司的控制权对公司的经营决策、认识、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他股东带来利益受损的风险。
2、行业风险	公司所处机床行业是为国民经济的发展提供工作母机，国家宏观经济景气程度将直接影响机床行业的发展。机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与对机械设备的需求量将直接影响机床行业的产值与规模。当前国家宏观经济的下滑已经对机床行业造成了一定的影响，如果宏观经济持续低迷，将直接影响机床行业的景气程度且将使得机床企业无法避免一定的经营风险。
3、税收优惠变动风险	公司于 2009 年获得了浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局和浙江省地方税务局联合批准联合颁发的《高

	<p>高新技术企业证书》，有效期三年。2015 年 11 月，公司通过高新技术企业资质复审，有效期三年。2018 年通过有效期满重新认定，收到由浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号 GR201833001149，有效期三年，根据《企业所得税法》及其实施条例，2018 年度、2019 年度、2020 年度公司企业所得税税率将按 15%征收。2020 年到期重新复审，若相关资质复审不合格或国家调整相关税收政策，公司将恢复执行 25%的企业所得税率，将会给公司的税负、盈利带来一定影响。</p>
4、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。</p>
5、盈利能力下降风险	<p>公司 2016 年度、2017 年度和 2018 年度营业收入分别为 79,464,157.93 元、124,866,439.61 元和 131,655,411.82，2018 年度营业收入较上年上涨了 5.44%，虽然收入有上涨，上涨幅度较小，但整体盈利能力没有明显维持稳定。如果未来宏观经济环境持续低迷，造成制造业需求回升缓慢，则公司营业收入可能还会有所下滑。</p>
6、非经常性损益引致利润波动的风险	<p>报告期内，公司非经常性损益净额 662,734.75 元，扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润-2,628,571.28 元，非经常性损益占扣除非经常性损益后净利润的比例占比影响较大，但其主要县科技产学研合作项目政府补助、镇人民政府工业奖励、县科技项目政府补助等，随着科研项目成果在生产中不断运用，能够提升公司产品的技术含量和竞争力，对公司的持续经营能力具有积极的影响。但因上述非经常性损益金额较</p>

	大，公司面临非经常性损益波动对公司经营业绩带来影响的风险。
7、依赖经销商的风险	报告期内，公司通过经销商销售产品所获得的销售收入合计 72,095,720.79 元，占营业收入的比例 54.76%，公司对经销商存在一定的依赖性。如果现有合作的经销商调整经营策略，撤出既有地域市场、更换销售品牌、改变合作模式、或者其他商业原因对本公司产品的需求降低或与本公司终止销售协议，可能对本公司的经营业绩产生不利影响。因此，公司存在依赖经销商的风险。
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	浙江晨龙锯床股份有限公司
英文名称及缩写	Zhejiang Chenlong Sawing Machine Company Limited
证券简称	晨龙锯床
证券代码	831160
法定代表人	丁泽林
办公地址	浙江省缙云县壶镇镇华强路 1 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	周杰
职务	财务总监兼董事会秘书
电话	0578-3168682
传真	0578-3155088
电子邮箱	zjzhoujie@163.com
公司网址	ww.chenlong.com
联系地址及邮政编码	浙江省缙云县壶镇镇华强路 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	公司董事会办公室

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	2003 年 12 月 19 日
挂牌时间	2014 年 9 月 24 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业—34 通用设备制造业—342 金属加工机械制造—3421 金属切削机床制造
主要产品与服务项目	金属带锯床的研发、制造与销售，金属圆锯机的研发、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）	30,000,000
优先股总股本（股）	-
控股股东	浙江晨龙投资有限公司
实际控制人及其一致行动人	丁泽林、项爱丹夫妇

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	91331100759075470F	否

注册地址	浙江省缙云县壶镇镇华强路 1 号	否
注册资本（元）	30,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	财通证券
主办券商办公地址	浙江省杭州市杭大路 15 号嘉华国际商务中心 201, 501, 502, 1103, 1601-1615, 1701-1716 室
报告期内主办券商是否发生变化	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	周小民、任歌
会计师事务所办公地址	浙江省杭州市钱江路 1366 号华润大厦 B 座

六、 自愿披露

适用 不适用

报告期内，公司拥有 125 项核心自主知识产权，其中发明专利 17 项，其中欧盟、日本、德国、韩国 PCT 国际专利各 1 项，实用新型专利 100 项、外观专利 8 项，公司在金属锯切领域不断创新，研发专用机型，变革锯切方式，获得国家首台套产品、省制造精品。公司与国内外知名高校及科研单位展开广泛的产学研合作，先后建成了“浙江省高新技术研究开发中心”和“省级企业技术中心”浙江省博士后科研工作站，企业拥有高素质的研发团队，理念先进，结构优化，主持制定锯床行业联盟标准，参与制订并修订 15 个带锯床行业标准。

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	131,655,411.82	124,866,439.61	5.44%
毛利率%	24.63%	24.01%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,965,836.53	3,922,540.34	-150.12%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,628,571.28	2,792,381.53	-194.13%
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）	-3.05%	6.19%	-
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）	-4.08%	4.41%	-
基本每股收益	-0.07	0.13	-153.85%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	159,089,115.66	134,771,812.25	18.04%
负债总计	95,721,164.85	69,165,673.13	38.39%
归属于挂牌公司股东的净资产	63,379,318.01	65,345,154.54	-3.01%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.11	2.18	-3.21%
资产负债率%（母公司）	58.99%	51.15%	-
资产负债率%（合并）	60.17%	51.32%	-
流动比率	1.32	1.51	-
利息保障倍数	-0.90	3.38	-

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	540,020.91	10,988,856.25	-
应收账款周转率	2.00	1.94	-
存货周转率	2.36	3.26	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	18.04%	-1.61%	-
营业收入增长率%	5.44%	57.14%	-
净利润增长率%	-178.80%	27.20%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	30,000,000	30,000,000	-
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（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）	1,279,687.76
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-499,999.82
非经常性损益合计	779,687.94
所得税影响数	116,953.19
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	662,734.75

七、 补充财务指标

□适用 √不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

□会计政策变更 □会计差错更正 √不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司拥有金属带锯床、圆锯机的自主知识产权的核心技术，通过实用、高效、系统的采购、研发、生产、销售业务流程，在研发与制造方面的技术优势、产品和解决方案的创新优势、产品质量的可靠性和稳定性、服务优势及品牌优势，以客户需求为导向，始终坚持“让顾客都用上好锯床”的市场理念，为客户提供锯切解决方案，在行业内保持领先地位。公司商业模式：利用公司在产品研发及制造方面的技术优势，以不断推介高、精、专、特新产品等重大项目的需求为己任，不断满足国家在航空航天、海洋工程、轨道交通、新材料等关键领域的需求。

1、公司所处行业。公司所属行业为国家优先支持发展的战略性新兴产业——新材料。根据中国证监会《上市公司行业分类指引》（2012年修订）规定，公司所属行业为“C34通用设备制造业”。根据《国民经济行业分类和代码表》（GB/T4754-2011），公司归属制造业中的通用设备制造业，具体为金属切削机床制造子行业，分类编码为3421。

2、主营业务。公司主要从事金属带锯床、金属圆锯机的研发、制造与销售。

3、主要客户类型。公司的主要客户为天津晨龙锦华商贸有限公司、昆山晨龙志佳机械有限公司、德州永富机电设备有限公司、上海林雪机械设备有限公司等。主要产品用于传统工业、汽车工业、电力设备、铁路机车、船舶、国防工业、航空航天工业、石油化工、电子信息技术工业以及其他加工工业。

4、公司的销售渠道及收入来源。

公司的国内金属带锯床、金属圆锯机的销售渠道为直销和经销商模式，出口业务大部分采用自营出口，少量为国内外贸公司采购，再由外贸公司出口。公司的收入来源为：金属带锯床产品、金属圆锯机产品、带锯条及配件产品。

5、商业模式各要素的对公司经营的影响。

5.1 采购模式。公司的主要原材料为满足公司内控标准要求的高品质的铸件、铁板、轴承、电机等。公司根据客户订单及生产计划采用持续分批量的形式向供应商采购；合格供方所提供的产品须满足公司提出的采购标准或技术协议，且供应商应具有与所提供产品相适应的人员设备、技术及质量管理体系，具有保持质量稳定的能力。公司关注供应商管理，制定了严格的供应商选择标准及合格供方评审办法，致力于合格供方的培养和长期共同发展。目前，公司与一些规模较大的供应商建立了长期良好的战略合作关系，拥有稳定的原材料供货渠道。

5.2 生产模式。公司采用以销量定生产的模式，制定生产作业计划进行合理生产。首先在接到订单后公司会对客户的要求进行确定与评审，第二步公司会对生产作业进行严加控制、统计并纠正，第三步公司会对工序进行确认控制，最终进行产品的交付。公司对生产全程进行检验控制，包括进货检验、过程检验、产品检验和记录控制。

5.3 销售模式。公司采取直销和经销商两种销售模式。经过多年的发展，构筑了完善的销售网络，并提供优质的售后服务，实现了物流、资金流、信息流的健康、有序、高效的运转。

①经销商模式主要针对公司的零售客户。根据企业所处地理位置，以及公司未来发展方向，经销商模式面向主体是中国南方市场，尤其是长三角市场。经销商模式主要通过区域的产品经销商，将公司产品销售给客户。公司建立了系统完善的经销商管理制度，对经销商进行选择、考核；着重选择信誉良好、管理规范、经验丰富的经销商，并根据协议约定结合地区市场情况对经销商进行考核；公司每年对订货稳定、销售能力强、合同执行良好且当年订货意向额较高的经销商给予一定的商业折扣。公司销售部门负责建立与经销商的联络，及时了解经销商需求，并向其介绍公司各项产品性能、特点、质量状况；及时收集经销商反馈，必要时可由销售部组织技术部、品保中心为经销商提供技术或现场服务。公司在经销模式下的收入确认条件和时点为：在经销模式下，公司在货物送达经销商并经其确认时确认收入。公司与经销商之间的交易结算主要为银行转账和银行承兑汇票。公司根据经销商的历史信誉度以及采购量等因素一般给予 30 天至 60 天的信用期。报告期内经销商回款情况整体良好。

②直销模式主要针对公司大客户，如政府工程项目、大型国有企业等。通过直接拜访了解客户信息及需求，进行内部产品立项会，按客户需求提供一站式产品系统解决方案；选择优质的原料供应商进行批量生产，最终销售给客户，做到与客户共同发展，与客户确立长期合作关系。直销模式具有以下优点：一是减少了中间环节，具有较高的毛利率，做到了利润最大化；二是并为客户从方案设计、生产、销售及后续服务上提供更全面周到的一站式服务；三是直销模式能够提高企业知名度和企业品牌价值，增强企业的竞争力。

6、报告期内，公司商业模式没有发生重大变化。

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

2018年度，公司致力于提供工业金属锯切解决方案，为打造高、精、专、特装备产业，加快产品开发能力建设，公司在技术研发上大量投入，产品逐步实现智能自动化技术，继续加强针对杭州晨龙智能锯切为主导的研发中心资金投入，完成了中联重科智能化工厂需求的，基于MES对接的型材下料自动化生产线的设计并投入生产，以及对中铁建重工集团高端地下装备制造项目轨排流水线下料设备的设计完成，产品更具有数控化、智能化。公司的营销策略，继续推进“双品牌、双渠道”营销策略，稳定现有市场，拓展未开发的市场，提升企业产品在国内外金属带锯床与高速圆锯机市场的占有率。

1、报告期内，在保持原有金属带锯床的市场份额下，大力拓展高速圆锯机的应用领域，市场反映良好，认可度较高，市场占有率有进一步的提升，销售收入实现13,165.41万元，同比上涨5.44%，报告期末公司总资产15,908.91万元，净资产6,336.80万元。

2、报告期内，公司紧紧围绕既定目标，在市场开拓定位高精专产品市场的同时，生产流水线订单项目方面也取得了显著成效，中联重科自动化生产线生产已经全部完成，已到现场安装验收环节，中铁建轨排下料流水线已通过技术指标确定。报告期内生产线订单有所提升，由于交期相对比较长，在产品库存提高明显，为扩大市场的影响力国内外大型机械展会参加较多，提高了销售费用，以及用工成本的逐步提升，管理费用增长明显，净利润实现-289.82万元，同比下降178.80%。

3、报告期内，公司依靠先进的技术，设备的投入，人才的引进，全面开展自动化生产流水线的研发与生产，并成功中标中铁建重工集团高端地下装备制造项目轨排流水线下料设备，以及中联重科型材下料自动化生产线成功投入生产并完成，现在处于现场安装验收阶段，标志着晨龙锯床设计生产大型锯床、生产流水线已经趋于成熟。

4、报告期内，经营性产生的现金流量净额为540,020.91元，比去年同期下降95.09%，主要是由于公司加大生产投入，生产流水线交货期长，采购原材料上浮增加，以及职工薪酬上涨，而导致经营活动现金流量下降明显。投资活动产生的现金流量净额为-3,848,542.22元，比去年同期下降13.45%，主要是由于公司为提高生产产能及提高产品质量而购买固定资产支付的增加。筹资活动产生的现金流量净额为1,597,327.29元，比去年同期上涨109.71%，主要是由于公司银行贷款变动的的影响。

5、报告期内，公司投入多套全自动数控加工设备，在提升产品精度与质量的前提下，实现自动化的生产线流水作业，提升加工产能的同时为制造数控智能化锯床提供了基础保障，并向机器人、数控

机床方面发展。公司在金属锯切领域不断创新，研发专用机型，变革锯切方式，提升晨龙锯床数控机床的竞争力。

(二) 行业情况

机床是能够完成车、铣、刨、镗、钻、剪板、折弯等机械加工功能的设备统称。按照中国机床工具工业协会的统计分类标准，机床分为金属切削机床、成型机床、工具及附件三类。其中，进行金属切削加工的机床成为金属切削机床。金属切削机床业包括车床行业、铣床行业、钻镗床行业、磨床行业、齿轮加工机床行业、特种加工机床行业、插拉刨床行业、锯床行业、组合机床行业、重型机床行业及小型机床行业。公司所生产的金属带锯床与圆锯机属于锯床行业的范畴。

“十三五”期间，我国经济发展全面进入了创新驱动、转型升级的新的发展阶段，重点是实现经济增长方式的转变。我国装备制造业通过将传统制造技术与信息技术的集成和融合，提升国产装备的数控化和智能化水平，迈向中高端，实现从“制造大国”向“智造强国”的伟大变革。

金属锯床作为传统“粗加工”产业和“切断下料”的观念已经发生了颠覆性的巨大改变，已经逐步融入机床工具大产业的高科技和信息化、数控化的进程。高精度、高效率、智能、柔性、复合、绿色、环保、大重型和高可靠性是我国锯床产业的发展主流和核心价值。“十三五”期间，为适应行业转变经济发展方式的两个“加快”的战略目标，行业主要企业启动了一批高起点和高水平的技术改造项目和科技研究项目，实现由粗放型向集约型经营模式的转变，跟踪瞄准国外先进工业化国家同行业领域的技术发展和国内外的市场需求，促进产品研发制造的数字化、信息化的“两化融合”，构建“主机-刀具-配套-服务”完整的产业链。形成了现代企业的核心竞争能力和产业的龙头骨干企业，带动和促进整个行业的竞争能力和自身素质的提高。各类金属锯床和配套刀具的典型产品在技术水平、性能品质，节能环保，可靠性、自我知识产权及新技术新工艺应用等各方面都取得了重大的发展和进步。全行业都在积极主动的迎合市场需求，创新求发展。各制造企业在高效、高速锯切带锯床和设计研发领域都在投入极大的精力。积极开拓市场。在替代进口设备起到了积极作用。近年各制造企业积极引进国外高速圆锯机制造技术，通过消化吸收和创新在高速圆锯机制造技术取得了长足的进步。

(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
----	------	------	---------

	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	期末金额变动比例
货币资金	3,317,499.11	2.09%	6,775,819.54	5.03%	-51.04%
应收票据与应收账款	62,138,924.67	39.06%	66,379,426.22	49.25%	-6.39%
存货	56,584,194.97	35.57%	27,571,418.98	20.47%	105.23%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	27,967,591.80	17.58%	24,385,404.66	18.09%	14.69%
在建工程	-	-	973,008.27	0.72%	-100.00%
短期借款	27,500,000.00	17.29%	25,000,000.00	18.56%	10.00%
长期借款	-	-	-	-	-

资产负债项目重大变动原因:

(1) 货币资金2018年末较2017年末减少3,458,320.43元,下降51.04%,主要是由于公司为提升产品质量,车间新投入固定资产,导致期末银行存款余额有所减少。

(2) 应收票据与应收账款2018年末较2017年末减少4,240,501.55元,下降6.39%,主要是2018年度市场环境有所好转,针对客户的应收款管理有所加强,导致期末应收票据与应收款余额有所减少。

(3) 存货2018年末较2017年末增加29,012,775.99元,上涨105.23%,主要是由于上半年市场环境有所变暖,库存备货量增大,但第四季度市场销售不如预期,导致库存有所积压。以及中联重科订单的生产流水线尚未验收,因此存货的期末余额比去年有所增加。

(4) 固定资产2018年末较2017年末增加3,582,187.14元,上涨14.69%,主要是由于为增强车间的加工能力提高产品质量,增加加工中心、无尘油漆房,因此固定资产的期末余额比去年有所增加。

(5) 在建工程2018年末较2017年末减少973,008.27元,主要是由于公司建造新的门卫岗亭、生产车间办公已全部完工所致。

(6) 短期借款2018年末较2017年末增加2,500,000.00元,上涨10.00%,主要是由于公司增加银行贷款所致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位:元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	

营业收入	131,655,411.82	-	124,866,439.61	-	5.44%
营业成本	99,223,236.23	75.37%	94,881,148.72	75.99%	4.58%
毛利率%	24.63%	-	24.01	-	-
管理费用	13,141,770.95	9.98%	10,570,408.01	8.47%	24.33%
研发费用	11,293,316.92	8.58%	6,636,300.25	5.31%	70.17%
销售费用	9,127,718.51	6.93%	5,144,964.59	4.12%	77.41%
财务费用	1,590,575.42	1.21%	1,669,601.94	1.34%	-4.73%
资产减值损失	114,928.77	0.09%	2,275,044.03	1.82%	-94.95%
其他收益	1,279,687.76	0.97%	1,599,072.18	1.28%	-19.97%
投资收益	-	-	106,982.41	0.09%	-100.00%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-2,490,826.28	-1.89%	4,349,697.56	3.48%	-157.26%
营业外收入	0.18	-	0.19	-	-5.26%
营业外支出	500,000.00	0.38%	323,515.00	0.26%	54.55%
净利润	-2,898,188.31	-2.20%	3,678,000.12	2.94%	-178.80%

项目重大变动原因:

报告期内，管理费用、研发费用、销售费用、资产减值损失、其他收益、投资收益、营业外支出和净利润有较大差异，主要原因是：

1、管理费用2018年度较2017年度增加2,571,362.94元，上涨24.33%，主要是由于人员结构的调整，管理人员工资调整后，薪酬支出增加；以及杭州办公地址的变更，装修费一次性进入费用，从而管理费用比上年有所上涨。

2、研发费用2018年度较2017年度增加4,657,016.67元，上涨70.17%，2018年度公司为提升杭州晨龙研发能力，成立独立的研发团队，此外为转型升级母公司在技术研发上也投入加大，从而研发费用比上年上涨幅度较大。

3、销售费用2018年度较2017年度增加3,982,753.92元，上涨77.41%，主要是由于为加强公司的销售团队，提高售后服务，销售人员工资有所增加；高速圆锯机销售模式，运费是我公司承担，圆锯机2018年销售增长幅度较高，导致运费增长；提升公司产品在市场的的影响力，提高了展览的次数与规模，展览费开支也增长较多，另外提升市场份额，开辟新的市场领域，支付销售佣金上涨，从而销售费用比上年有所上涨。

4、资产减值损失2018年度较2017年度减少2,160,115.26元，下降94.95%，主要是由于2018年度对应收账款的管理有所提升，计提坏账准备降低，从而资产减值损失比上年有所下降。

5、其他收益2018年度较2017年度减少319,384.42元，下降19.97%，主要是由于公司政府补贴减

少，从而其他收益比上年有所下降。

6、投资收益2018年度较2017年度减少106,982.41元，下降100.00%，主要是由于公司财务部没有对银行存款闲置资金进行理财，从而投资收益比上年有所下降。

7、营业外支出2018年度较2017年度增加176,485.00元，上涨54.55%，主要是由于公司增加对慈善机构的捐款，从而营业外支出比上年有所上涨。

8、净利润 2018 年度较 2017 年度减少 6,576,188.43 元，下降 178.80%，主要是由于用工成本的增长，以及对杭州晨龙研发投入的增长，为提升品牌效应对展览费投入的增长，从而净利润比上年有所下降。

(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	130,868,068.53	123,688,786.21	5.80%
其他业务收入	787,343.29	1,177,653.40	-33.14%
主营业务成本	98,722,267.43	94,547,420.05	4.42%
其他业务成本	500,968.80	333,728.67	50.11%

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%
金属带锯床	98,175,753.92	74.57%	97,095,056.64	77.76%
金属圆锯机	32,331,042.45	24.56%	25,464,719.10	20.39%
带锯条	361,272.16	0.27%	1,129,010.47	0.91%
配件	787,343.29	0.60%	1,177,653.40	0.94%
合计	131,655,411.82	100%	124,866,439.61	100%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

报告期内，收入按产品类别构成变动有较大差异，主要原因是：

1、金属带锯床占总收入比重2018年度较2017年度下降3.19%，2018年由于金属圆锯机销售的增长，导致金属带锯床所占比重有所下降。

2、金属圆锯机占总收入比重 2018 年度较 2017 年度增长 4.17%，2018 年圆锯机不断的在市场上宣传与推广，有效的得到了客户的认可，市场份额在持续提高，销售额比去年有明显的提升，导致销售比重上升。

3、带锯条占总收入比重 2018 年度较 2017 年度下降 0.64%，公司对于带锯条的销售不够加强，而且市场上专业做带锯条的公司发展的比较快，导致带锯条所占比重有所下降。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	天津晨龙锦华商贸有限公司	5,314,439.98	4.04%	否
2	昆山晨龙志佳机械有限公司	4,563,167.90	3.47%	否
3	德州永富机电设备有限公司	4,075,136.53	3.10%	否
4	上海林雪机械设备有限公司	3,700,249.05	2.81%	否
5	河南晨晨机电设备有限公司	3,634,505.92	2.76%	否
合计		21,287,499.38	16.18%	-

(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	缙云县博新机械有限公司	9,782,448.30	8.42%	否
2	常熟市五明机械厂	8,365,980.25	7.20%	否
3	上海屹选实业有限公司	5,663,595.42	4.88%	否
4	温州辰星自动化系统有限公司	4,071,188.69	3.51%	否
5	杭州壮盈自动化机电设备有限公司	3,755,294.08	3.24%	否
合计		31,638,506.74	27.25%	-

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	540,020.91	10,988,856.25	-95.09%
投资活动产生的现金流量净额	-3,848,542.22	-3,392,197.80	-13.45%
筹资活动产生的现金流量净额	1,597,327.29	-16,453,417.50	109.71%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额较上年减少1044万元，下降幅度95.09%，主要因为购买商品支付的现金增加，以及给职工支付的现金增加，导致现金流入减少。

2、投资活动产生的现金流量净额较上年减少46万元，下降幅度13.45%，主要因为2018年为增加公司产能，提高产品质量，购买固定资产支出增加。

3、筹资活动产生的现金流量净额较上年增加 1805 万元，上涨幅度 109.71%，主要因为银行贷款变化影响。

(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，公司主要参股公司为缙云县欣盛科技服务有限公司，控股杭州晨龙智能科技有限公司、期汇明机械有限公司。

1、缙云县欣盛科技服务有限公司，注册资本 1,000 万元，公司持有欣盛科技 8%的股权，其经营范围为技术推广服务，与公司现有业务不会构成同业竞争。

缙云县政府为更好地发展当地带锯床行业而提供技术支持平台，公司为更好的对接新产品研发及新技术的引进，对该公司进行参股投资。

2、杭州晨龙智能科技有限公司，注册资本 500 万元，公司持有杭州晨龙 70%的股权，其经营范围为技术开发、技术服务、技术咨询、成果转让：智能技术、机器人技术、机械设备、视觉识别技术、自动化控制系统；销售：智能设备、智能机器人、传感器、机械设备及配件、工业自动化控制设备、刀具。

为实现企业的战略规划，将公司的产品打造成高、精、专、特的智能装备产业，加快产品开发能力建设，促进产业升级，提高企业技术水平，从事自动化装备研发业务。

3、斯汇明机械有限公司，注册资本 5000 万元，公司持有斯汇明 100%的股权、其经营范围为带锯床、高速锯、圆锯机、圆锯片、五金机械制造、销售；智能视觉系统及设备、自动化控制系统、印刷传感系统、智能机器人的技术开发、技术服务、技术咨询、成果转让。

完善高速锯的产品技术，扩大产品的市场应用领域，特别是布局全国铝行业的市场领域，以及为实现企业转型升级对智能视觉系统及设备的拓展。

除上述情况外，报告期末，公司不存其他控股子公司、参股公司。

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

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 企业社会责任

报告期内，结合公司实际的发展情况，公司聘用了 4 名社会残障人士，为社会残障人士解决了就业问题，促进残疾人就业。

公司为积极承担社会责任、提升企业形象，积极参与捐赠活动，促进地方慈善事业的发展，2018 年 2 月向缙云县慈善总会捐赠人民币 50 万元。

公司未来将积极并继续履行社会责任，将社会责任意识融入到发展实践中，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。

三、持续经营评价

公司拥有自有品牌、认知度不断提升、专利技术、研发团队、不断发展及成熟的销售渠道。报告期内，未发生可能对公司持续经营能力产生重大影响的事项。

四、未来展望

是否自愿披露

√是 □否

(一) 行业发展趋势

1、公司面临的宏观环境。“十三五”期间，我国经济发展全面进入了创新驱动、转型升级的新的发展阶段，重点是实现经济增长方式的转变。我国装备制造业通过将传统制造技术与信息技术的集成和融合未来，提升国产装备的数控化和智能化水平，但国际环境依然充满复杂性和不确定性，中国经济 2018 年虽然开始逐步复苏，但下行风险依然较大。

2、行业经济环境。基于对国内和行业主要经济数据和形势的分析，预测 2019 年金属带锯床行业作为生产链的前端，需求会逐渐增大。在高端金属带锯床与高速圆锯机领域，一方面，国产大飞机、航母和潜艇、先进发动机、高速轨道型材等项目的进展将带来高端市场显著增量；另一方面，国内外机床企业逐步适应市场需求结构的变化，挖掘市场潜在需求的能力大大增强，因此高端金属带锯床市场的竞争更加激烈。

3、区域经济环境。对浙江经济而言，2019 年仍然将以产业升级和经济发展模式的转变为龙头，带动经济更加健康地发展。“四换”战略将更深入地在实践中显现其巨大效应：机器换人和电商换市把浙江经济载入以资本和技术的应用为主导的集约式生产方式和以互联网信息经济为主要载体的贸易模式；腾笼换鸟和空间换地将改变浙江发展的空间结构，更好地适应未来要素供应的新变化。随着政府陆续出台的各种鼓励制造业发展政策，特别是高端、智能装备制造业的发展政策都将给智能锯切带锯

床的发展提供了机遇。

(二) 公司发展战略

1、公司发展战略。

本公司将继续专注于高端金属带锯床及高速圆锯机产品市场需求进行深度挖掘，研发智能数控化生产流水线锯切产品，紧紧围绕高铁、航空航天、海洋工程等国家急需行业难加工材料的高速锯切需求，开展智能锯切带锯床研发及产业化，与高校研究院联合研发导入机器人模式的锯切模式，颠覆锯切产品的模式，以和谐进取的团队、先进的设计理念、完善的运营机制、精良的加工装备，为下游客户提供性能可靠、高速高效的智能锯切产品和技术服务，致力于为我国大型装备的国产化提供技术和产品支持，巩固公司在国内外同行业中的领先地位。

2、各项业务发展战略。

公司将巩固立式锯床、卧式锯床业务以及高速圆锯机在行业的领先地位的基础上，抓住高铁、航空航天、海洋工程等领域市场需求，充分利用在风力发电、港口机械、汽车工业等领域所建立的品牌优势和客户优势，深度挖掘下游产品需求，不断开发新产品提升业绩。公司将继续坚持以市场需求为导向的产品研发策略，进一步优化营销和售后服务模式，不断巩固公司在行业中的竞争地位，提高产品市场竞争力及占有率。公司将积极拓展海外市场，抓住亚、非、拉地区高速发展的机遇，加大走向国际市场的步伐，逐步成为有国际影响力的带锯床生产供应商。

(三) 经营计划或目标

根据十三届人大二次会议指出，加强铁路基建建设，减税降费，促进经济发展，以及国务院政府通过近几年全面深化改革，中国经济体制改革取得了长足进展。不断扶持中国的工业企业，回归制造业，而逐步走出困境，因而经济下行的压力减小，2018年已经开始平稳有序增长发展，2019年按国家政策发展制造业也会持续增长。同时，我国装备制造业通过将传统制造技术与信息技术的集成和融合，提升国产装备的数控化和智能化水平，迈向中高端。2019年在我国经济持续增长的前提下，回归制造业是发展经济的主题。

从公司自身看，晨龙锯床多年来各项事业取得了长足进展，积累了较为雄厚的经济实力，拥有较为忠诚的优质客户资源、良好的品牌信誉，拥有一支能够经受各种考验、能战斗、用心做事、追求卓越的优秀团队。但目前公司还存在诸多不足，面临繁重、艰巨的发展任务。为此，我们要切实把形势估计得更复杂一些，把困难想象得更充分一些，把应对措施考虑得更周全一些，既要坚定信

心、抢抓机遇，又要积极应对、扎实工作，促进公司健康、持续、平稳发展。

2019年总体工作目标：实现营业收入20,000万元，其中金属带锯床预期实现收入14,000万元，带锯条预期实现收入1,000万元。高速圆锯机预期实现收入5,000万元。

2019年总体的工作要求：研发锯切类生产流水线，提升全自动智能数控锯床，引入机器人模式锯切方式，以提高产品质量和经济效益为中心，坚定信心，攻坚克难，改革创新，细化管理，节流开源，增强发展动力和后劲。

公司将2019年定为“聚才、重质、创新、发展”为宗旨，主题词是“聚人才、重质量”。

上述公司经营计划和主要目标并不构成对投资者的业绩承诺，请广大投资者保持足够的风险意识。

(四) 不确定性因素

1、为实现上述发展计划，公司需要进行大量的研发工作以保持持续创新能力，若未来不能保证充足的研发经费和研发团队投入，将对公司实现上述发展规划、计划产生不利影响。

2、2019年虽然政策导向良好，但具体落实需要过程，造成经济复苏还是有一定的困难，国际形势变化罗快，导致国内与国外的产品竞争更为激烈。

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、实际控制人不当控制的风险

公司实际控制人丁泽林、项爱丹夫妇直接和间接持有公司77.07%股份，且丁泽林先生担任公司董事长，可对公司发展战略、生产经营、利润分配等决策产生重大影响。若实际控制人利用其对公司的控制权对公司的经营决策、认识、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他股东带来利益受损的风险。

风险评估管理措施：公司采取的管理措施为引进外部董事、监事，充分发挥外部董事、监事的专业知识及相对客观独立判断，为公司经营管理提供建议、协助改进经营活动，帮助公司决策、防控风险，从而利于公司提高决策水平，更好得维护中小股东的利益，提高公司价值。

2、行业风险

公司所处机床行业是为国民经济的发展提供工作母机，国家宏观经济景气程度将直接影响机床行业的发展。机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与对机械设备的的需求量将直接影响机床行业的产值与规模。当前国家宏观经济的下滑已经对机床行业造成了一定

的影响，如果宏观经济持续低迷，将直接影响机床行业的景气程度且将使得机床企业无法避免一定的经营风险。

风险评估管理措施：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。

3、税收优惠变动风险

公司于2009年获得了浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局和浙江省地方税务局联合批准联合颁发的《高新技术企业证书》，有效期三年。2015年11月，公司通过高新技术企业资质复审，有效期三年。2018年通过有效期满重新认定，收到由浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号GR201833001149，有效期三年，根据《企业所得税法》及其实施条例，2018年度、2019年度、2020年度公司企业所得税税率将按15%征收。2020年到期重新复审，若相关资质复审不合格或国家调整相关税收政策，公司将恢复执行25%的企业所得税率，将会给公司的税负、盈利带来一定影响。

风险评估管理措施：公司采取的应对措施为：公司将充分利用目前的税收优惠政策，不断加快自身的发展速度，扩大收入规模，同时努力降低生产经营的成本和费用，增强盈利能力。同时，公司将严格参照新的《高新技术企业认定管理办法》的规定，在研发、生产、管理、经营等各方面达到高新技术企业认定条件，进而能够持续享受现行高新技术企业发展的各类优惠政策。

4、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。

风险评估管理措施：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。

5、盈利能力下降风险

公司2016 年度、2017 年度和2018 年度营业收入分别为79,464,157.93元、124,866,439.61元和131,655,411.82，2018 年度营业收入较上年上涨了5.44%，虽然收入有上涨，上涨幅度较小，但整体盈利能力没有明显维持稳定。如果未来宏观经济环境持续低迷，造成制造业需求回升缓慢，则公司营业收入可能还会有所下滑。

风险评估管理措施：公司将进一步加大科研投入，将科研成果运用到生产中，提高公司产品的技术含量和竞争力。其次，公司将积极拓展产品的销售渠道，增加生产流水线类型的订单，加强直销的比重。上述措施将有助于扩大收入规模，提高盈利能力，2018年销售收入有所增长。

6、非经常性损益引致利润波动的风险

报告期内，公司非经常性损益净额662,734.75元，扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润-2,628,571.28元，非经常性损益占扣除非经常性损益后净利润的比例占比影响较大，但其主要是县科技产学研合作项目政府补助、镇人民政府工业奖励、县科技项目政府补助等，随着科研项目成果在生产中不断运用，能够提升公司产品的技术含量和竞争力，对公司的持续经营能力具有积极的影响。但因上述非经常性损益金额较大，公司面临非经常性损益波动对公司经营业绩带来影响的风险。

风险评估管理措施：公司非经常性损益主要为科研项目补助，随着科研项目成果在生产中不断运用，能够提升公司产品的技术含量和竞争力，对公司的持续经营能力具有积极的影响。其次，公司将致力于扩大营业收入规模、提高主营业务毛利率，以增强公司的盈利能力，降低政府补助对公司净利润的影响。

7、依赖经销商的风险

报告期内，公司通过经销商销售产品所获得的销售收入合计72,095,720.79元，占营业收入的比例54.76%，公司对经销商存在一定的依赖性。如果现有合作的经销商调整经营策略，撤出既有地域市场、更换销售品牌、改变合作模式、或者其他商业原因对本公司产品的需求降低或与本公司终止销售协议，可能对本公司的经营业绩产生不利影响。因此，公司存在依赖经销商的风险。

风险评估管理措施：公司将加强产品质量的提升与品牌的推广，通过成立大客户部以及网销的多渠道销降低风险，引进高端的加工中心设备，扩大精工车间将核心半成品的加工在企业内完成。

(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	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 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情

(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日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	2,000,000.00	1,063,966.04
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	6,000,000.00	796,879.35
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	15,000,000.00	5,000,000.00

1、2018 年公司预计与关联方上海龙聚翔锯切科技有限公司的日常性采购 1,500,000.00 元并经公司第四

届董事会第五次会议、2018 年第一次临时股东大会审议通过。报告期内，公司向上海龙聚翔锯切科技有限公司购买原材料 994,548.56 元，在预计范围内。

2、2018 年公司预计与关联方缙云县九州混凝土有限公司的经常性采购 500,000.00 元并经公司第四届董事会第五次会议、2018 年第一次临时股东大会审议通过。报告期内，公司向缙云县九州混凝土有限公司购买原材料 69,417.48 元，在预计范围内。

3、2018 年公司预计与关联方上海龙聚翔锯切科技有限公司的经常性销售 6,000,000.00 元并经公司第四届董事会第五次会议、2018 年第一次临时股东大会审议通过。报告期内，公司向上海龙聚翔锯切科技有限公司销售金额合计 796,879.35 元，在预计范围内。

4、2018 年公司预计与关联方丁泽林、项爱丹为公司债务提供最高额不超过金额 15,000,000.00 元保证担保，并经公司第四届董事会第五次会议、2018 年第一次临时股东大会审议通过。报告期内，丁泽林、项爱丹给公司债务提供保证担保金额合计 5,000,000.00 元，在预计范围内。

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

报告期内，为实现企业的战略规划，扩大产品的市场应用领域，加快产品开发能力建设，促进产业升级，提高企业技术水平，将公司的产品打造成高、精、专、特的智能装备产业，经公司第四届董事会第九次会议决议，并进行对外投资公告（设立全资子公司情况）（公告编号：2018-023）的信息披露，公司全资出资设立控股子公司斯汇明机械有限公司从事高速铝切割、自动化控制系统业务，注册资本为人民币 50,000,000.00 元，本公司出资人民币 50,000,000.00 元，占注册资本的 100.00%。

(四) 承诺事项的履行情况

1、避免同业竞争承诺

为避免未来可能发生的同业竞争，本公司控股股东及实际控制人丁泽林、项爱丹夫妇及公司董事、监事和高级管理人员出具了《关于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、规范关联交易和关联方资金占用承诺

为规范关联方与公司之间的潜在的关联交易，公司的实际控制人、主要股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员分别出具了《关于规范关联交易承诺书》、《资金占用承诺书》，承诺规范并避免其与公司之间可能发生的关联交易。报告期内，经核查，截至 2018 年 12 月 31 日，未发生违反该承诺的情况。

3、限售承诺

按照《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《公司法》规定，公司董事、监事、高

级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有的本公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职半年内，不得转让其所持有的本公司股份。公司章程可以对公司董事、监事、高级管理人员转让其所持有的本公司股份做出其他限制性规定。截至 2018 年 12 月 31 日，公司股东没有解除限售，未发生违反承诺的情况。

4、票据行业规范承诺

为规范开具商业承兑汇票，公司承诺今后不再发生不规范票据行为，公司按照《中华人民共和国票据法》规定，截至 2018 年 12 月 31 日公司未发生不规范票据行为，未发生违反承诺的情况。

5、税收滞纳金承诺

挂牌前公司因报税员未能及时报税而延期纳税产生了印花税滞纳金，印花税滞纳金并非行政处罚，公司也未因此受到行政处罚，挂牌时公司出具了《关于税收滞纳金说明及承诺》，承诺做好报税工作，严格按照法律法规的要求及时进行纳税。截至 2018 年 12 月 31 日，未发生违反该承诺的情况。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
土地使用权（缙国用 2011 第 040150020）	抵押	2,006,857.02	1.26%	银行贷款发生的抵押
土地使用权（缙国用 2011 第 040150019 号）	抵押	1,437,164.47	0.90%	银行贷款发生的抵押
房屋所有权（缙房权证字第 B006236 号）	抵押	6,365,951.17	4.00%	银行贷款发生的抵押
房屋所有权（缙房权证字第 B007036 号）	抵押	6,856,794.67	4.31%	银行贷款发生的抵押
总计	-	16,666,767.33	10.47%	-

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	13,928,917	46.43%	10,433,333	24,362,250	81.21%	
	其中：控股股东、实际控制人	7,084,167	23.61%	10,433,333	17,517,500	58.39%	
	董事、监事、高管	11,750	0.04%	-	11,750	0.04%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	16,071,083	53.57%	-10,433,333	5,637,750	18.79%	
	其中：控股股东、实际控制人	16,035,833	53.45%	-10,433,333	5,602,500	18.68%	
	董事、监事、高管	35,250	0.12%	-	35,250	0.11%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		30,000,000	-	0	30,000,000	-	
普通股股东人数							13

(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	浙江晨龙投资有限公司	15,650,000	-	15,650,000	52.17%	-	15,650,000
2	丁泽林	7,470,000	-	7,470,000	24.90%	5,602,500	1,867,500
3	缙云嘉顺投资有限公司	5,837,000	808,000	6,645,000	22.15%	-	6,645,000
4	李建兵	55,000	-	55,000	0.18%	-	55,000
5	厉志军	50,000	-	50,000	0.17%	-	50,000
合计		29,062,000	808,000	29,870,000	99.57%	5,602,500	24,267,500

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：浙江晨龙投资有限公司丁泽林持有 88%股份，项爱丹持有 12%股份，丁泽林与项爱丹为夫妻关系；缙云嘉顺投资有限公司丁侠胜持有 75.15%股份，丁丽霞持有 24.85%股份，丁泽林与丁侠胜为父子关系，丁泽林与丁丽霞为父女关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

1、控股股东浙江晨龙投资有限公司基本情况：

注册号：913311226702653238

法定代表人：项爱丹

注册资本：3,000.00 万元

实收资本：3,000.00 万元

股权结构：项爱丹12%、丁泽林88%

经营范围：按照国家产业政策和市场需求，对市场潜力和发展空间大的项目及产品进行投资和经营（法律法规规定须经审批的审批后经营，法律法规禁止的不得经营）

成立时间：2007年12月19日

住所：缙云县壶镇镇溪东北路149号

2、截止2017年12月31日，控股股东晨龙投资直接持有公司1,565.00万股股权，占公司的股权比例为52.17%。

3、报告期内控股股东无变动。

(二) 实际控制人情况

实际控制人丁泽林、项爱丹的基本情况如下：

1、丁泽林，男，1962年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学学历，高级经济师。丁泽林自长期从事金属带锯床销售以及生产工作。

1985年至1996年就职于缙云县橡胶厂任供销科长；1997年至1998年就职于深圳嘉顺拉链有限公司任总经理；1999年至2000年6月就职于浙江晨龙橡胶集团有限公司任副总经理；2000年7月至2001年2月就职于缙云县锯床总厂任厂长；2001年3月至2008年1月就职于浙江晨龙锯床集团有限公司任董事长；2008年2月至今就职于浙江晨龙锯床股份有限公司任董事长。

2、项爱丹，女，1964年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。

2001年至2008年就职于浙江晨龙锯床集团有限公司任出纳；2005年9月至今就职于浙江晨龙锯床股份有限公司任顾问。

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
短期融资	农行缙云壶镇支行	11,700,000	5.35%	2018.4.2- 2019.4.1	否
短期融资	农行缙云壶镇支行	10,800,000	5.52%	2018.3.20- 2019.3.18	否
短期融资	中行缙云壶镇支行	5,000,000	5.22%	2018.4.2- 2019.4.1	否
合计	-	27,500,000	-	-	-

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
丁泽林	董事、董事长	男	1962年08月28日	大专	2017.03.06至2020.03.05	是
项爱丹	董事、顾问	女	1964年08月08日	中专	2017.03.06至2020.03.05	是
丁侠胜	董事、总经理	男	1991年11月15日	本科	2017.03.06至2020.03.05	是
江平	董事、技术部经理	男	1971年06月10日	本科	2017.03.06至2020.03.05	是
吕易晏	董事、销售部经理	女	1981年12月11日	大专	2017.03.06至2020.03.05	是
周杰	董事、财务总监、董秘	男	1981年10月03日	本科	2017.03.06至2020.03.05	是
马微微	董事、副总经理	男	1981年01月30日	大专	2017.03.06至2020.03.05	是
樊力	监事会主席、生产经理	男	1981年06月21日	本科	2017.03.06至2020.03.05	是
项森全	监事	男	1967年11月30日	初中	2017.03.06至2020.03.05	是
章妮	监事	女	1991年02月14日	大专	2017.03.06至2020.03.05	是
项森福	常务副总	男	1967年04月07日	大专	2017.03.06至2020.03.05	是
董事会人数:						7
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

1、丁泽林与项爱丹为夫妻关系；2、丁泽林与丁侠胜为父子关系；3、项爱丹与项森福、项森全为姐弟关系。

(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
丁泽林	董事、董事长	7,470,000	-	7,470,000	24.90%	-
周杰	董事、董秘、财务总监	47,000	-	47,000	0.16%	-
合计	-	7,517,000	0	7,517,000	25.06%	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	19	23
生产人员	202	247
销售人员	21	25
技术人员	39	48
财务人员	6	8
员工总计	287	351

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	0	0
本科	50	60
专科	86	95
专科以下	150	195
员工总计	287	351

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，由于订单增加生产需求，一线生产员工有所增加外，以及技术人员增加比较多，其他岗位相对保持稳定。杭州晨龙成功进驻人工智能小镇后的研发能力的提升，研发人员有新员工入职，及车间一线操作员工增加，没有发生重大变化。公司有针对性地参加杭州、丽水、缙云人才交流会，以及通过网络招聘应届毕业生和优秀专业人才，为人才提供发挥自己才干的舞台和机会，帮助人才实现自身的价值，提供与其自身价值相适应的待遇和职位。没有需公司承担费用的离退休职工人员。

报告期内，公司员工保持相对稳定，车间员工增加幅度稍大，主要原因是 2018 年度业务有所增长，为更好的完成业务订单，车间一线操作工增加，以及为加强订单设计的及时性和研发产品的投入，增加技术人员，但公司员工基本趋于稳定状态。公司有针对性地参加人才交流会，招聘应届毕业生和优秀专业人才，为人才提供发挥自己才干的舞台和机会，帮助人才实现自身的价值，提供与其自身价

值相适应的待遇和职位。

报告期内，总共引进人员 64 人，其中一线操作人员 45 人，扩大研发团队的研发技术人员 9 人，后勤管理人员 10 人。公司对新员工进行系统性的入职培训，对现有员工分专业类别进行有针对性的业务技能和执行力提升专项培训，以及对干部进行管理能力和战略领导力提升培训。公司员工薪酬政策参照当地行业水平制订具有吸引力和竞争力的薪资制度，本公司雇员的薪酬包括基本薪资、绩效奖励等，同时依据相关法规按照雇员的月薪一定比例缴纳雇员的社会保险。没有需公司承担费用的离退休职工人员。

2019 年公司计划引进人员 35 人，其中基层人员 25 人，扩大研发团队的研发技术人员 5 人，管理型人才 5 人。公司 2019 年的培训计划对新员工进行系统性的入职培训，对现有员工分专业类别进行有针对性的业务技能和执行力提升专项培训，以及对干部进行管理能力和战略领导力提升培训。公司员工薪酬政策参照当地行业水平制订具有吸引力和竞争力的薪资制度，本公司雇员的薪酬包括基本薪资、绩效奖励等，同时依据相关法规按照雇员的月薪一定比例缴纳雇员的社会保险。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	0	0
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	1	1

核心人员的变动情况

报告期内，公司的核心技术人员基本资料：

江平，男，1971 年 6 月出生，中国国籍，无境外居留权，1994 年 5 月毕业于湖南大学，本科学历。1994 年 7 月至 2005 年 2 月就职于湖南机床厂任技术员；2005 年 3 月至今就职于浙江晨龙锯床股份有限公司任技术部经理。

报告期内，公司核心员工没有发生变化。

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

公司主要从事金属带锯床的研发、制造与销售，金属圆锯机的研发、制造与销售。公司根据客户的规模和实际需求，生产普通机型和专用机型，并提供安装、检修、维护等售后服务。根据《国民经济行业分类和代码》（GB/T4754—2011），公司归属制造业中的通用设备制造业，具体为金属切削机床制造子行业，分类编码为 3421；根据中国证监会 2012 年修订的《上市公司行业分类指引》，公司属于“C34 通用设备制造业”。

机床是能够完成车、铣、刨、镗、钻、剪板、折弯等机械加工功能的设备统称。按照中国机床工具工业协会的统计分类标准，机床分为金属切削机床、成型机床、工具及附件三类。其中，进行金属切削加工的机床成为金属切削机床。金属切削机床业包括车床行业、铣床行业、钻镗床行业、磨床行业、齿轮加工机床行业、特种加工机床行业、插拉刨床行业、锯床行业、组合机床行业、重型机床行业及小型机床行业。

公司所生产的金属带锯床与圆锯机属于锯床行业的范畴，带锯床是以张紧在两个锯轮上并由锯轮驱动的环形锯带进行切割，圆锯机是利用锯机主轴带动圆盘锯片做高速旋转运动进行切割。

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。公司三会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策及财务决策均按照《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、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。公司三会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求，且均按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策及财务决策均按照《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、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大事项均按照公司内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序。公司重大的融资、决策等事项均通过了公司董事会或股东大会审议，没有出现董事会、股东大会会议召集程序、

表决方式违反法律、行政法规或者公司章程，或者决议内容违反公司章程的情形。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司章程无修订情况。

(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	2018 年 2 月 28 日，召开第四届董事会第五次会议审议《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》、《关于提议召开浙江晨龙锯床股份有限公司 2018 年第一次临时股东大会的议案》；2018 年 3 月 9 日，召开第四届董事会第六次会议审议《关于变更公司股票转让方式为集合竞价转让方式的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票转让方式变更相关事宜的议案》、《关于提议召开浙江晨龙锯床股份有限公司 2018 年第二次临时股东大会的议案》；2018 年 4 月 16 日，召开第四届董事会第七次会议审议 2017 年年度报告的相关议案；2018 年 8 月 21 日，召开第四届董事会第八次会议，审议关于《公司 2018 年半年度报告》的议案；2018 年 9 月 12 日，召开第四届董事会第九次会议，审议关于《关于公司出资设立全资子公司的议案》、《关于提议召开浙江晨龙锯床股份有限公司 2018 年第三次临时股东大会的议案》。
监事会	2	2018 年 4 月 16 日，召开第四届监事会第四次会议审议 2017 年年度报告的相关议案；2018 年 8 月 21 日，召开第四届监事会第五

		次会议，审议关于《公司 2018 年半年度报告》的议案。
股东大会	4	2018 年 3 月 16 日，召开 2018 年第一次临时股东大会审议《关于预计 2018 年度日常关联交易的议案》；2018 年 3 月 28 日，召开 2018 年第二次临时股东大会审议《关于变更公司股票转让方式为集合竞价转让方式的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票转让方式变更相关事宜的议案》；2018 年 5 月 9 日，召开 2017 年年度股东大会审议 2017 年年度报告的相关议案；2018 年 10 月 9 日，召开 2018 年第三次临时股东大会审议《关于公司出资设立全资子公司议案》。

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

(1) 股东大会

公司按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及公司制定的《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，平等对待所有股东，确保股东特别是中小股东享有平等地位，能够充分行使其权利，并请律师对每次股东大会进行了见证。

(2) 董事会

公司按照《公司章程》规定的董事选聘程序选举董事，并针对董事会的具体工作制订了《董事会议事规则》。公司董事会的人数和人员构成符合法律、法规规定，公司全体董事熟悉有关法律、法规，了解作为董事的权利、义务和责任，勤勉尽责，认真出席董事会会议；董事会表决过程遵守相关法律、法规和公司制度。

公司董事会对公司治理机构给予所有股东提供合适的保护和平等权力等情况经过评估，认为：公司的治理机制给所有股东提供了合适的保护和平等权利，公司能够确保全体股东享有法律、法规和《公司章程》规定的合法权利，享有平等地位，保证所有股东能够充分行使自己的权利。

(3) 监事会

公司监事会的人数和人员构成符合法律、法规规定，并针对监事会的具体工作制订了《监事会议事规则》。全体监事依据《公司章程》和《监事会议事规则》赋予的监督职责，本着对股东负责的精

神，积极对公司财务以及董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督检查。

报告期内，公司三会的召集、召开、表决程序符合法律法规的要求。今后公司将继续强化三会在公司治理中的作用，为公司科学民主决策重大事项提供保障。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

报告期内，关联方资金占用情况已经杜绝发生。现有股东积极参与公司的经营管理活动，公司召开的每一次股东大会都积极参与行使自己的权利。公司将在今后的工作中进一步改进、充实和完善内部控制制度，逐步引入职业经理人，为公司健康稳定的发展奠定基础。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司成立专门的部门履行信息披露义务，做好投资者管理工作，促进企业规范运作水平的不断提升。

(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，监事会能够独立运作，对本年度内的监督事项没有异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司按照法律法规规范运作，建立健全法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间相互独立，具有独立完整的业务体系及面向市场自

主经营的能力。

1、业务分开情况

公司具有独立的研发、采购和销售体系，拥有完整的法人财产权，能够独立支配和使用人、财、物等生产要素，顺利组织和实施生产经营活动。公司股东在业务上与公司之间均不存在竞争关系，且公司控股股东、实际控制人及持有公司 5%以上股份的股东已承诺不经营与公司可能发生同业竞争的业务。

2、资产分开情况

公司通过整体变更设立，所有与经营性业务相关的资产等资产在整体变更过程中已全部进入股份公司，并已办理了相关产权属的变更和转移手续，公司拥有与生产经营有关的国有土地使用权、房屋建筑、生产设备、办公设备以及专利、商标所有权，具有独立的采购和销售系统。报告期内，控股股东、实际控制人占用公司资金的情况已于本报告披露日前归还，未来公司于控股股东、实际控制人发生的资金往来将严格执行《公司章程》、《防范大股东及关联方占用公司资金管理制度》等制度中约定的审批流程。

3、人员分开情况

公司已按照国家有关规定建立了独立的劳动、人事和分配制度，设立了独立的人力资源管理部门，独立进行劳动、人事和工资管理。公司的董事、监事、高级管理人员均依照《公司法》及《公司章程》等有关规定产生，不存在股东超越公司董事会和股东大会作出人事任免决定的情况。公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员专职在公司工作并领取报酬，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼任除董事之外其他职务及领取薪酬的情形。公司财务人员不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职的情形。

4、财务分开情况

公司设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员并进行了适当的分工授权，拥有比较完善的财务管理制度与会计核算体系并依法独立纳税。公司已开立了独立的银行基本账户，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况。公司根据生产经营需要独立作出财务决策，报告期内，控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用公司的资金已于本说明书出具之日前归还，未对公司造成重大影响。

5、机构分开情况

公司具有健全的组织结构，已建立了股东大会、董事会、监事会等完备的法人治理结构。公司具有完备的内部管理制度，设有研发、生产、销售、财务、综合管理等职能部门。公司拥有独立的

生产经营和办公场所，不存在与控股股东和实际控制人混合经营、合署办公的情况。

(三) 对重大内部管理制度的评价

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，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、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照规定进行独立核算，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。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

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了上述制度，执行情况良好。

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	天健审[2019]2818 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	浙江省杭州市钱江路 1366 号华润大厦 B 座
审计报告日期	2018 年 4 月 16 日
注册会计师姓名	周小民、任歌
会计师事务所是否变更	否
<p>审计报告正文：</p> <p>浙江晨龙锯床股份有限公司全体股东：</p> <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了浙江晨龙锯床股份有限公司（以下简称晨龙锯床公司）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。</p> <p>我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了晨龙锯床公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。</p> <p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于晨龙锯床公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。</p> <p>三、 其他信息</p> <p>晨龙锯床公司管理层（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，</p>	

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，管理层负责评估晨龙锯床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。

晨龙锯床公司治理层（以下简称治理层）负责监督晨龙锯床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, 就可能导致对晨龙锯床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晨龙锯床公司不能持续经营。

(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) 就晨龙锯床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: 周小民

中国·杭州

中国注册会计师: 任 歌

二〇一九年四月十六日

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	3, 317, 499. 11	6, 775, 819. 54
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	五、(一) 2	62, 138, 924. 67	66, 379, 426. 22
预付款项	五、(一) 3	947, 997. 45	1, 416, 477. 49

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	1,132,905.05	1,351,147.95
买入返售金融资产		-	-
存货	五、(一) 5	56,584,194.97	27,571,418.98
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、(一) 6	1,757,310.41	-
流动资产合计		125,878,831.66	103,494,290.18
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产	五、(一) 7	800,000.00	800,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产	五、(一) 8	27,967,591.80	24,385,404.66
在建工程	五、(一) 9	-	973,008.27
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五、(一) 10	3,732,321.36	3,781,914.76
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	五、(一) 11	43,610.00	275,467.00
递延所得税资产	五、(一) 12	666,760.84	1,061,727.38
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		33,210,284.00	31,277,522.07
资产总计		159,089,115.66	134,771,812.25
流动负债：			
短期借款	五、(一) 13	27,500,000.00	25,000,000.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	五、(一) 14	46,001,250.43	33,381,471.12
预收款项	五、(一) 15	17,647,629.56	4,967,721.50
合同负债		-	-
卖出回购金融资产款		-	-

应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五、(一) 16	2,937,712.28	2,237,829.62
应交税费	五、(一) 17	75,218.27	1,462,890.40
其他应付款	五、(一) 18	1,068,863.74	1,665,760.49
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		95,230,674.28	68,715,673.13
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	五、(一) 19	490,490.57	450,000.00
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		490,490.57	450,000.00
负债合计		95,721,164.85	69,165,673.13
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、(一) 20	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、(一) 21	278,939.85	278,939.85
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、(一) 22	3,558,432.45	3,537,467.35
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、(一) 23	29,541,945.71	31,528,747.34
归属于母公司所有者权益合计		63,379,318.01	65,345,154.54
少数股东权益		-11,367.20	260,984.58
所有者权益合计		63,367,950.81	65,606,139.12
负债和所有者权益总计		159,089,115.66	134,771,812.25

法定代表人：丁泽林

主管会计工作负责人：周杰

会计机构负责人：朱彩和

(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		3,205,693.13	6,425,407.22
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款		62,138,924.67	66,379,426.22
预付款项		947,997.45	1,352,850.07
其他应收款		1,014,475.56	1,164,977.59
存货		56,584,194.97	27,571,418.98
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,757,310.41	
流动资产合计		125,648,596.19	102,894,080.08
非流动资产：			
债权投资			-
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		2,800,000.00	1,260,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		800,000.00	800,000.00
投资性房地产			
固定资产		27,801,152.46	24,337,993.00
在建工程		-	973,008.27
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		3,726,365.76	3,781,914.76
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		666,760.84	1,061,727.38
其他非流动资产			
非流动资产合计		35,794,279.06	32,214,643.41
资产总计		161,442,875.25	135,108,723.49
流动负债：			
短期借款		27,500,000.00	25,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			

应付票据及应付账款		46,001,250.43	33,381,471.12
预收款项		17,647,629.56	4,967,721.50
合同负债			
应付职工薪酬		2,462,892.90	2,186,424.86
应交税费		68,154.86	1,461,267.81
其他应付款		1,066,615.45	1,665,647.69
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		94,746,543.20	68,662,532.98
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		490,490.57	450,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		490,490.57	450,000.00
负债合计		95,237,033.77	69,112,532.98
所有者权益：			
股本		30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		278,939.85	278,939.85
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,558,432.45	3,537,467.35
一般风险准备			
未分配利润		32,368,469.18	32,179,783.31
所有者权益合计		66,205,841.48	65,996,190.51
负债和所有者权益合计		161,442,875.25	135,108,723.49

(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		131,655,411.82	124,866,439.61
其中：营业收入	五、(二)1	131,655,411.82	124,866,439.61
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		135,425,925.86	122,222,796.64
其中：营业成本	五、(二)1	99,223,236.23	94,881,148.72
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	934,379.06	1,045,329.10
销售费用	五、(二)3	9,127,718.51	5,144,964.59
管理费用	五、(二)4	13,141,770.95	10,570,408.01
研发费用	五、(二)5	11,293,316.92	6,636,300.25
财务费用	五、(二)6	1,590,575.42	1,669,601.94
其中：利息费用		1,578,173.38	1,729,170.92
利息收入		38,988.74	42,034.43
资产减值损失	五、(二)7	114,928.77	2,275,044.03
信用减值损失		-	-
加：其他收益	五、(二)8	1,279,687.76	1,599,072.18
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(二)9	-	106,982.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,490,826.28	4,349,697.56
加：营业外收入	五、(二)10	0.18	0.19
减：营业外支出	五、(二)11	500,000.00	323,515.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,990,826.10	4,026,182.75
减：所得税费用	五、(二)12	-92,637.79	348,182.63
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,898,188.31	3,678,000.12
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）		-2,898,188.31	3,678,000.12
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		-932,351.78	-244,540.22
2. 归属于母公司所有者的净利润		-1,965,836.53	3,922,540.34
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		-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
(二)将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2. 其他债权投资公允价值变动		-	-
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
4. 其他债权投资信用减值准备		-	-
5. 现金流量套期储备		-	-
6. 外币财务报表折算差额		-	-
7. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		-2,898,188.31	3,678,000.12
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,965,836.53	3,922,540.34
归属于少数股东的综合收益总额		-932,351.78	-244,540.22
八、每股收益:			
(一)基本每股收益		-0.07	0.13
(二)稀释每股收益		-0.07	0.13

法定代表人: 丁泽林

主管会计工作负责人: 周杰

会计机构负责人: 朱彩和

(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		131,655,411.82	124,866,439.61
减: 营业成本		99,223,236.23	94,881,148.72
税金及附加		933,058.96	1,044,829.10
销售费用		8,839,682.65	5,062,964.25
管理费用		11,968,082.77	9,844,850.60
研发费用		9,645,177.12	6,636,300.25
财务费用		1,589,575.40	1,669,146.71
其中: 利息费用		1,578,173.38	1,729,170.92
利息收入		38,379.80	41,494.66
资产减值损失		119,273.45	2,268,422.94

信用减值损失		-	-
加：其他收益		1,279,687.76	1,599,072.18
投资收益（损失以“-”号填列）		-	106,982.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		617,013.00	5,164,831.63
加：营业外收入		0.18	0.19
减：营业外支出		500,000.00	323,515.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		117,013.18	4,841,316.82
减：所得税费用		-92,637.79	348,182.63
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		209,650.97	4,493,134.19
（一）持续经营净利润		209,650.97	4,493,134.19
（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		-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2.其他债权投资公允价值变动		-	-
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
4.其他债权投资信用减值准备		-	-
5.现金流量套期储备		-	-
6.外币财务报表折算差额		-	-
7.其他		-	-
六、综合收益总额		209,650.97	4,493,134.19
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		79,663,502.12	73,384,509.27
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		264,029.13	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三）1	6,648,842.08	3,068,450.49
经营活动现金流入小计		86,576,373.33	76,452,959.76
购买商品、接受劳务支付的现金		36,672,841.49	29,031,277.13
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		25,117,656.39	17,027,910.20
支付的各项税费		5,364,937.79	8,449,537.99
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三）2	18,880,916.75	10,955,378.19
经营活动现金流出小计		86,036,352.42	65,464,103.51
经营活动产生的现金流量净额		540,020.91	10,988,856.25
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		-	106,982.41
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	五、（三）3	-	30,500,000.00
投资活动现金流入小计		-	30,606,982.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,848,542.22	3,499,180.21
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	-	30,500,000.00
投资活动现金流出小计		3,848,542.22	33,999,180.21
投资活动产生的现金流量净额		-3,848,542.22	-3,392,197.80

三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		660,000.00	240000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		660,000.00	240,000.00
取得借款收到的现金		30,000,000.00	25,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		30,660,000.00	25,240,000.00
偿还债务支付的现金		27,500,000.00	40,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,562,672.71	1,693,417.50
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		29,062,672.71	41,693,417.50
筹资活动产生的现金流量净额		1,597,327.29	-16,453,417.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-19,126.41	-75,753.97
五、现金及现金等价物净增加额		-1,730,320.43	-8,932,513.02
加：期初现金及现金等价物余额		5,047,819.54	13,980,332.56
六、期末现金及现金等价物余额		3,317,499.11	5,047,819.54

法定代表人：丁泽林

主管会计工作负责人：周杰

会计机构负责人：朱彩和

(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		79,663,502.12	73,384,509.27
收到的税费返还		264,029.13	-
收到其他与经营活动有关的现金		6,576,147.59	3,067,797.92
经营活动现金流入小计		86,503,678.84	76,452,307.19
购买商品、接受劳务支付的现金		36,736,468.91	28,967,649.71
支付给职工以及为职工支付的现金		23,770,126.48	16,813,790.63
支付的各项税费		5,363,617.69	8,449,037.99
支付其他与经营活动有关的现金		17,883,158.51	10,401,704.67
经营活动现金流出小计		83,753,371.59	64,632,183.00
经营活动产生的现金流量净额		2,750,307.25	11,820,124.19
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		-	106,982.41
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		-	30,500,000.00

投资活动现金流入小计		-	30,606,982.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,620,222.22	3,499,180.21
投资支付的现金		1,540,000.00	560,000.00
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			30,500,000.00
投资活动现金流出小计		5,160,222.22	34,559,180.21
投资活动产生的现金流量净额		-5,160,222.22	-3,952,197.80
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		30,000,000.00	25,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		30,000,000.00	25,000,000.00
偿还债务支付的现金		27,500,000.00	40,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,562,672.71	1,693,417.50
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		29,062,672.71	41,693,417.50
筹资活动产生的现金流量净额		937,327.29	-16,693,417.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-19,126.41	-75,753.97
五、现金及现金等价物净增加额		-1,491,714.09	-8,901,245.08
加：期初现金及现金等价物余额		4,697,407.22	13,598,652.30
六、期末现金及现金等价物余额		3,205,693.13	4,697,407.22

(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	30,000,000.00	-	-	-	278,939.85	-	-	-	3,537,467.35	-	31,528,747.34	260,984.58	65,606,139.12
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	30,000,000.00	-	-	-	278,939.85	-	-	-	3,537,467.35	-	31,528,747.34	260,984.58	65,606,139.12
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	20,965.10	-	-1,986,801.63	-272,351.78	-2,238,188.31	
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,965,836.53	-932,351.78	-2,898,188.31	
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	660,000.00	660,000.00	
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	660,000.00	660,000.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 股份支付计入所有者权益的	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

金额														
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	20,965.10	-	-20,965.10	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	20,965.10	-	-20,965.10	-	-	-
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. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	30,000,000.00	-	-	-	278,939.85	-	-	-	3,558,432.45	-	29,541,945.71	-11,367.20	63,367,950.81	

项目	上期											少数股东权益	所有者权益
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存	其他	专项	盈余公积	一般	未分配利润				

		优 先 股	永 续 债	其 他		股	综 合 收 益	储 备		风 险 准 备			
一、上年期末余额	30,000,000.00	-	-	-	278,939.85	-	-	-	3,088,153.93	-	28,055,520.42	265,524.80	61,688,139.00
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	30,000,000.0	-	-	-	278,939.85	-	-	-	3,088,153.93	-	28,055,520.42	265,524.80	61,688,139.00
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	449,313.42	-	3,473,226.92	-4,540.22	3,918,000.12
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,922,540.34	-244,540.22	3,678,000.12
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	240,000.00	240,000.00
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	240,000.00	240,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	449,313.42	-	-449,313.42	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	449,313.42	-	-449,313.42	-	-
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. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	30,000,000.0	-	-	-	278,939.85	-	-	-	3,537,467.35	-	31,528,747.34	260,984.58	65,606,139.12	

法定代表人：丁泽林

主管会计工作负责人：周杰

会计机构负责人：朱彩和

(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	30,000,000.00	-	-	-	278,939.85	-	-	-	3,537,467.35	-	32,179,783.31	65,996,190.51

加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	30,000,000.00	-	-	-	278,939.85	-	-	-	3,537,467.35	-	32,179,783.31	65,996,190.51
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	20,965.10	-	188,685.87	209,650.97
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	209,650.97	209,650.97
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	20,965.10	-	-20,965.10	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	20,965.10	-	-20,965.10	-
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.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	30,000,000.00	-	-	-	278,939.85	-	-	-	3,558,432.45	-	32,368,469.18	66,205,841.48	

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	30,000,000.00	-	-	-	278,939.85	-	-	-	3,088,153.93	-	28,135,962.54	61,503,056.32
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	30,000,000.00	-	-	-	278,939.85	-	-	-	3,088,153.93	-	28,135,962.54	61,503,056.32
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	449,313.42	-	4,043,820.77	4,493,134.19

(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,493,134.19	4,493,134.19
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	449,313.42	-	-449,313.42	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	449,313.42	-	-449,313.42	-
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. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期未余额	30,000,000.00	-	-	-	278,939.85	-	-	-	3,537,467.35	-	32,179,783.31	65,996,190.51

浙江晨龙锯床股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙江晨龙锯床股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经缙云县工商行政管理局批准，由浙江晨龙锯床有限公司、自然人项森满、赵东强发起设立，于 2003 年 12 月 19 日在缙云县工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省缙云县。公司现持有统一社会信用代码为 91331100759075470F 的营业执照，注册资本 3,000 万元，股份总数 3,000 万股（每股面值 1 元）。公司股票已于 2014 年 9 月 24 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属锯床行业。经营范围：锯床、缝纫机、带锯条、工刀具、铸件、五金机械加工、制造、销售，国家准许的货物和技术的自由进出口业务。（法律法规规定需审批的审批后经营，法律法规禁止的不得经营）。主要产品：金属带锯床、金属圆锯机、带锯条。

本财务报表业经公司 2019 年 4 月 16 日第四届第十次董事会批准对外报出。

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）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。

(六) 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。

(七) 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。

(八) 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 50%(含 50%)或低于其成本持续时间超过 12 个月(含 12 个月)的,则表明其发生减值;若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%(含 20%)但尚未达到 50%的,或低于其成本持续时间超过 6 个月(含 6 个月)但未超过 12 个月的,本公司会综合考虑其他相关因素,诸如价格波动率等,判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资,公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化,判断该权益工具是否发生减值。

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

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

(九) 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	余额 100.00 万元以上（含）且占应收款项账面余额 10% 以上的款项为标准。
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

(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	30.00	30.00
3-5 年	50.00	50.00
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	应收账款金额虽然不重大，但是已经有确凿证据表明该应收账款已经发生减值。
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) 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。

(十一) 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。

(十二) 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	5-20	5.00	4.75-19.00
机器设备	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67
运输工具	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
其他设备	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

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

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

(十三) 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。

(十四) 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。

(十五) 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
软件	5

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。

(十六) 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。

(十七) 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。

(十八) 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

公司的主要产品为锯床，根据与客户签订的合同或协议，若合同或协议有明确约定商品所有权主要风险转移时点的，按约定的时点确认收入；合同或协议未明确约定商品所有权主要风险转移时点的，在下列时点确认收入：

(1) 国内销售收入：公司锯床销售收入主要采取经销模式，公司在货物送达对方并经客户确认时确认收入。直销模式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。

(2) 国外销售收入：公司在同时具备下列条件后确认收入：1) 产品已报关出口，取得装箱单、报关单和提单；2) 产品出口收入货款金额已确定，款项已收讫或预计可以收回，并开具出口销售发票；3) 出口产品的成本能够合理计算。

(十九) 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。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十) 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。

(二十一) 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。

(二十二) 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。

(二十三) 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	4,566,580.00	应收票据及应收账款	66,379,426.22
应收账款	61,812,846.22		
应收利息		其他应收款	1,351,147.95
应收股利			
其他应收款	1,351,147.95		
固定资产	24,385,404.66	固定资产	24,385,404.66
固定资产清理			
在建工程	973,008.27	在建工程	973,008.27
工程物资			
应付票据		应付票据及应付账款	33,381,471.12
应付账款	33,381,471.12		
应付利息	35,753.42	其他应付款	1,665,760.49
应付股利			
其他应付款	1,630,007.07		
管理费用	17,206,708.26	管理费用	10,570,408.01
		研发费用	6,636,300.25

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 年度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%[注 1]

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	1.2%
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]：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)，本公司自 2018 年 5 月 1 日起发生的增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%税率的，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	2018 年
本公司	15%
杭州晨龙智能科技有限公司	25%

(二) 税收优惠

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室国科火字〔2019〕70 号文件，本公司通过高新技术企业备案，有效期三年，2018 年度至 2021 年度按 15%的税率计缴企业所得税。

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	31,585.03	6,199.65
银行存款	3,285,914.08	5,041,619.89
其他货币资金		1,728,000.00
合 计	3,317,499.11	6,775,819.54

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	2,844,701.79	4,566,580.00
应收账款	59,294,222.88	61,812,846.22
合 计	62,138,924.67	66,379,426.22

(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	2,844,701.79		2,844,701.79	4,482,770.00		4,482,770.00
商业承兑汇 票				83,810.00		83,810.00
小 计	2,844,701.79		2,844,701.79	4,566,580.00		4,566,580.00

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	28,915,921.42	
小 计	28,915,921.42	

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	63,248,804.55	100.00	3,954,581.67	6.25	59,294,222.88
单项金额不重大但单项计 提坏账准备					
小 计	63,248,804.55	100.00	3,954,581.67	6.25	59,294,222.88

(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	68,441,028.77	100.00	6,628,182.55	9.68	61,812,846.22
单项金额不重大但单项计 提坏账准备					
合 计	68,441,028.77	100.00	6,628,182.55	9.68	61,812,846.22

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	54,161,980.85	2,708,099.04	5.00
1-2 年	7,875,120.90	787,512.09	10.00
2-3 年	741,076.80	222,323.04	30.00
3-5 年	467,957.00	233,978.50	50.00
5 年以上	2,669.00	2,669.00	100.00
小 计	63,248,804.55	3,954,581.67	6.25

2) 本期计提坏账准备 131,389.83 元。

3) 本期核销应收账款 2,804,990.71 元。

4) 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
德州永富机电设备有限公司	4,337,889.59	6.86	216,894.48
青岛利普润机电设备有限公司	1,840,907.36	2.91	92,045.37
苏州西本智能自动化设备有限公司	1,740,086.00	2.75	87,004.30
南通圣华泽机械有限公司	1,564,526.15	2.47	78,226.31
中国铁建重工集团有限公司	1,460,000.00	2.31	73,000.00
小 计	10,943,409.10	17.30	547,170.46

3. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

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	621,374.13	65.55		621,374.13	1,056,450.03	74.58		1,056,450.03
1-2 年	175,979.89	18.56		175,979.89	60,713.83	4.29		60,713.83
2-3 年	37,470.00	3.95		37,470.00	94,635.40	6.68		94,635.40
3 年以上	113,173.43	11.94		113,173.43	204,678.23	14.45		204,678.23
合 计	947,997.45	100.00		947,997.45	1,416,477.49	100.00		1,416,477.49

(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 (%)
------	------	----------------

昆山蒂恒环保设备技术有限公司	96,586.21	10.19
象山县和中模具厂	68,000.00	7.17
宁波高松电子有限公司	43,270.00	4.56
株洲业腾工贸有限公司	35,284.00	3.72
深圳银光机器人技术有限公司	32,000.00	3.38
小 计	275,140.21	29.02

4. 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	1,297,173.63	100.00	164,268.58	12.66	1,132,905.05
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	1,297,173.63	100.00	164,268.58	12.66	1,132,905.05

(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	1,531,877.59	100.00	180,729.64	11.80	1,351,147.95
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	1,531,877.59	100.00	180,729.64	11.80	1,351,147.95

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	827,262.73	41,363.13	5.00
1-2 年	270,025.00	27,002.50	10.00
2-3 年	65,200.00	19,560.00	30.00
3-4 年	66,427.50	33,213.75	50.00
4-5 年	50,258.40	25,129.20	50.00

5 年以上	18,000.00	18,000.00	100.00
小 计	1,297,173.63	164,268.58	12.66

(2) 本期冲回坏账准备金额 16,461.06 元。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	402,412.00	365,442.48
应收暂付款	325,659.93	184,425.44
备用金	548,551.70	676,690.52
其他	20,550.00	305,319.15
合 计	1,297,173.63	1,531,877.59

(4) 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
陈思静	备用金	240,000.00	1 年以内	18.50	12,000.00	否
柏友周	应收暂付款	200,000.00	1 年以内	15.42	10,000.00	否
中国铁建重工集团有限公司	押金保证金	156,000.00	1-2 年	12.03	15,600.00	否
周海燕	备用金	70,000.00	1 年以内	5.40	3,500.00	否
		7,000.00	1-2 年	0.54	700.00	
浙江大鼎贸易有限公司	押金保证金	19,125.00	1-2 年	1.47	1,912.50	否
		40,000.00	2-3 年	3.08	12,000.00	
		10,875.00	3-4 年	0.84	5,437.50	
小 计		743,000.00		57.28	61,150.00	

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	24,267,88		24,267,88	11,285,56		11,285,56
	6.86		6.86	4.89		4.89
在产品	12,153,50		12,153,50	8,830,824		8,830,824
	4.27		4.27	.98		.98
库存商品	20,162,80		20,162,80	7,455,029		7,455,029
	3.84		3.84	.11		.11
合 计	56,584,19		56,584,19	27,571,41		27,571,41
	4.97		4.97	8.98		8.98

6. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣增值税进项税	1,443,362.31	
预缴企业所得税	313,948.10	
合 计	1,757,310.41	

7. 可供出售金融资产

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
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	800,000.00		800,000.00	800,000.00		800,000.00
				0		0
按成本计量的	800,000.00		800,000.00	800,000.00		800,000.00
				0		0
合 计	800,000.00		800,000.00	800,000.00		800,000.00
				0		0

8. 固定资产

(1) 明细情况

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	25,393,564.84	13,226,520.97	6,394,012.44	2,610,325.41	47,624,423.66
本期增加金额	3,793,664.88	2,301,468.50		596,679.68	6,691,813.06
1) 购置		2,301,468.50		596,679.68	2,898,148.18
2) 在建工程转入	3,793,664.88				3,793,664.88
本期减少金额					
期末数	29,187,229.72	15,527,989.47	6,394,012.44	3,207,005.09	54,316,236.72
累计折旧					
期初数	9,633,917.82	7,855,246.43	3,751,162.38	1,998,692.37	23,239,019.00
本期增加金额	1,295,042.65	1,054,616.46	466,928.58	293,038.23	3,109,625.92
1) 计提	1,295,042.65	1,054,616.46	466,928.58	293,038.23	3,109,625.92
本期减少金额					
期末数	10,928,960.47	8,909,862.89	4,218,090.96	2,291,730.60	26,348,644.92
账面价值					
期末账面价值	18,258,269.25	6,618,126.58	2,175,921.48	915,274.49	27,967,591.80

期初账面价值	15,759,647.02	5,371,274.54	2,642,850.06	611,633.04	24,385,404.66
--------	---------------	--------------	--------------	------------	---------------

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
4号厂房	885,746.84	房产证正在办理中
小 计	885,746.84	

9. 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
仓库				447,598.56		447,598.56
新门卫				268,135.36		268,135.36
电焊车间				257,274.35		257,274.35
合 计				973,008.27		973,008.27

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
仓库	60.00	447,598.56	144,958.08	592,556.64		
新门卫	60.00	268,135.36	319,173.66	587,309.02		
电焊车间	30.00	257,274.35	53,450.00	310,724.35		
车间办公室	50.00		531,100.71	531,100.71		
喷漆房	150.00		1,403,959.56	1,403,959.56		
金工车间过道天棚			368,014.60	368,014.60		
小 计		973,008.27	2,820,656.61	3,793,664.88		

(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
仓库	98.96	100.00				自筹
新门卫	97.88	100.00				自筹
电焊车间	103.57	100.00				自筹
车间办公室	106.22	100.00				自筹
喷漆房	93.60	100.00				自筹
金工车间过道天棚		100.00				自筹
小 计						

10. 无形资产

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	4,547,071.60	465,833.74	5,012,905.34
本期增加金额		73,897.26	73,897.26
1) 购置		73,897.26	73,897.26
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	4,547,071.60	539,731.00	5,086,802.60
累计摊销			
期初数	1,015,762.71	215,227.87	1,230,990.58
本期增加金额	87,287.40	36,203.26	123,490.66
1) 计提	87,287.40	36,203.26	123,490.66
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	1,103,050.11	251,431.13	1,354,481.24
账面价值			
期末账面价值	3,444,021.49	288,299.87	3,732,321.36
期初账面价值	3,531,308.89	250,605.87	3,781,914.76

11. 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
装 修费	275,467.00	53,400.00	285,257.00		43,610.00
合 计	275,467.00	53,400.00	285,257.00		43,610.00

12. 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	3,954,581.67	593,187.25	6,628,182.55	994,227.38

递延收益	490,490.57	73,573.59	450,000.00	67,500.00
合计	4,445,072.24	666,760.84	7,078,182.55	1,061,727.38

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
其他应收款坏账准备	164,268.58	180,729.64
可抵扣亏损	10,749,968.91	925,420.99
小计	10,914,237.49	1,106,150.63

(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	备注
2021 年	110,286.92	110,286.92	
2022 年	815,134.07	815,134.07	
2023 年	9,824,547.92		
小计	10,749,968.91	925,420.99	

13. 短期借款

项目	期末数	期初数
抵押借款	22,500,000.00	25,000,000.00
抵押及保证借款	5,000,000.00	
合计	27,500,000.00	25,000,000.00

14. 应付票据及应付账款

应付账款

项目	期末数	期初数
材料款	46,001,250.43	33,381,471.12
小计	46,001,250.43	33,381,471.12

15. 预收款项

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
货款	17,647,629.56	4,967,721.50
合计	17,647,629.56	4,967,721.50

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

16. 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	2,237,829.62	25,035,841.43	24,335,958.77	2,937,712.28
离职后福利—设定提存计划		1,031,302.58	1,031,302.58	
合 计	2,237,829.62	26,067,144.01	25,367,261.35	2,937,712.28

(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	2,065,527.53	22,750,541.73	21,956,656.98	2,859,412.28
职工福利费		1,176,039.43	1,176,039.43	
社会保险费		637,207.01	637,207.01	
其中：医疗保险费		418,174.91	418,174.91	
工伤保险费		180,448.48	180,448.48	
生育保险费		38,583.62	38,583.62	
住房公积金		144,942.00	144,942.00	
工会经费和职工教育经费	172,302.09	327,111.26	421,113.35	78,300.00
小 计	2,237,829.62	25,035,841.43	24,335,958.77	2,937,712.28

(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		1,008,636.39	1,008,636.39	
失业保险费		22,666.19	22,666.19	
小 计		1,031,302.58	1,031,302.58	

17. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税		1,122,448.56
企业所得税		179,962.47
代扣代缴个人所得税	22,232.07	46,627.11
城市维护建设税	24,795.45	56,926.13
教育费附加	14,877.27	34,155.68
地方教育附加	9,918.18	22,770.45
环境保护税	3,395.30	

合 计	75,218.27	1,462,890.40
-----	-----------	--------------

18. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息	45,333.89	35,753.42
其他应付款	1,023,529.85	1,630,007.07
合 计	1,068,863.74	1,665,760.49

(2) 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	45,333.89	35,753.42
合 计	45,333.89	35,753.42

(3) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	64,000.00	34,200.00
设备款	573,644.01	767,078.00
应付暂收款	154,555.48	154,555.48
其他	231,330.36	674,173.59
合 计	1,023,529.85	1,630,007.07

19. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	450,000.00	130,000.00	89,509.43	490,490.57	收到博士后工作站专项补助经费
合 计	450,000.00	130,000.00	89,509.43	490,490.57	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额[注]	期末数	与资产相关/与收益相关
博士后工作站专项补助	450,000.00	130,000.00	89,509.43	490,490.57	与收益相关
小 计	450,000.00	130,000.00	89,509.43	490,490.57	

[注]: 政府补助本期计入当期损益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。

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	30,000,000						30,000,000

21. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	278,939.85			278,939.85
合 计	278,939.85			278,939.85

22. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	3,537,467.35	20,965.10		3,558,432.45
合 计	3,537,467.35	20,965.10		3,558,432.45

23. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	31,528,747.34	28,055,520.42
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,965,836.53	3,818,711.74
减：提取法定盈余公积	20,965.10	438,930.56
期末未分配利润	29,541,945.71	31,435,301.60

(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	130,868,068.53	98,722,267.43	123,688,786.21	94,547,420.05
其他业务收入	787,343.29	500,968.80	1,177,653.40	333,728.67
合 计	131,655,411.82	99,223,236.23	124,866,439.61	94,881,148.72

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	305,555.95	368,265.61
教育费附加	183,333.57	220,959.38
地方教育费附加	122,222.38	147,306.25
印花税	36,268.30	26,539.30
车船税	16,881.90	18,229.00
环境保护税	6,087.84	
房产税	124,600.52	124,600.56
土地使用税	139,428.60	139,429.00
合 计	934,379.06	1,045,329.10

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
广告费	500,918.27	468,222.10
职工薪酬	1,429,286.28	951,982.32
差旅费	1,213,488.79	1,120,451.62
自营出口营业费用	311,822.30	249,590.89
展览费	1,899,023.20	992,767.04
运费	2,021,507.59	839,877.62
佣金	1,207,100.00	516,200.00
其他	544,572.08	5,873.00
合 计	9,127,718.51	5,144,964.59

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	6,322,458.60	4,816,810.43
装修费	285,257.00	70,332.00
办公费	770,521.33	536,263.49
差旅费	1,221,159.99	1,396,022.59
折旧及摊销	1,805,643.10	1,429,869.43
业务招待费	601,246.16	389,026.11
咨询费	944,184.20	516,095.46
租赁费	310,864.64	287,312.20

其他	880,435.93	1,128,676.30
合计	13,141,770.95	10,570,408.01

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
差旅费	186,296.18	147,394.11
材料费	4,440,959.11	3,512,771.52
职工薪酬	3,929,869.06	1,620,804.74
折旧及摊销	505,657.40	550,937.60
设计费	2,003,097.64	602,784.41
燃料动力	72,168.16	66,051.99
其他	155,269.37	135,555.88
合 计	11,293,316.92	6,636,300.25

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	1,578,173.38	1,729,170.92
减：利息收入	38,988.74	42,034.43
汇兑损益	19,076.32	-36,196.85
银行手续费	32,314.46	18,662.30
合 计	1,590,575.42	1,669,601.94

7. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	114,928.77	2,275,044.03
合 计	114,928.77	2,275,044.03

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
镇工会委员会文艺晚会资金补助	15,000.00		15,000.00
县科技局 2017 年度产学研合作项目	224,000.00		224,000.00
镇人民政府工业奖励	362,000.00		362,000.00
镇人民政府出口奖励	22,900.00		22,900.00

2017 年度企业稳岗补贴	30,859.20		30,859.20
2016 年 9 月-2017 年 6 月专利补助	6,390.00		6,390.00
2018 年县科技项目补助	250,000.00		250,000.00
镇工会委员会慈孝文化基地补助	15,000.00		15,000.00
博士后工作站专项补助	89,509.43		89,509.43
退还的房产税和土地使用税	264,029.13		264,029.13
县科技项目补助		220,000.00	
财政转入应用技术与开发		300,000.00	
县财政知识产权示范企业补助		500,000.00	
2015 年 1-4 月省内发明专利补助		15,000.00	
2016 年 4-8 月省专利补助		6,000.00	
省人力资源技能大赛人才奖金		50,000.00	
财政局第一批授权专利补助		15,000.00	
2016 年度企业稳定岗位补贴		39,122.18	
县科技项目补助		220,000.00	
缙经信 2016 年生态工业补助		233,950.00	
合 计	1,279,687.76	1,599,072.18	1,279,687.76

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
理财产品收益		106,982.41
合 计		106,982.41

10. 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
其他	0.18	0.19	0.18
合 计	0.18	0.19	0.18

11. 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
-----	-----	-------	---------------

公益性捐赠支出	500,000.00		500,000.00
罚款支出		300,000.00	
其他		23,515.00	
合计	500,000.00	323,515.00	500,000.00

12. 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	-487,604.33	765,059.82
递延所得税费用	394,966.54	-416,877.19
合计	-92,637.79	348,182.63

(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	-2,990,826.10	4,026,182.75
按母公司适用税率计算的所得税费用	-448,623.91	603,927.41
子公司适用不同税率的影响	-310,783.93	-81,513.41
调整以前期间所得税的影响	-487,604.33	-159,450.99
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	457,459.85	5,981.60
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	1,781,996.96	211,904.10
研发费用加计扣除税收影响	-1,085,082.43	-232,666.08
所得税费用	-92,637.79	348,182.63

(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
往来款	234,703.96	851,343.69
政府补助	1,056,149.20	2,049,072.18
利息收入	38,988.74	42,034.43
收回保函保证金	5,319,000.00	126,000.00
其他	0.18	0.19
合计	6,648,842.08	3,068,450.49

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
支付保函保证金	3,591,000.00	1,728,000.00
支付销售费和管理费	14,696,978.63	8,821,512.28
捐赠款	500,000.00	
往来款	60,923.75	119,664.02
其他	32,014.37	286,201.89
合 计	18,880,916.75	10,955,378.19

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
理财产品赎回		30,500,000.00
合 计		30,500,000.00

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		30,500,000.00
合 计		30,500,000.00

5. 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	-2,898,188.31	3,678,000.12
加: 资产减值准备	114,928.77	2,275,044.03
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,109,625.92	3,060,359.92
无形资产摊销	123,490.66	116,904.67
长期待摊费用摊销	285,257.00	70,332.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	1,591,379.59	1,748,949.48
投资损失(收益以“-”号填列)		-106,982.41

递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	394,966.54	-416,877.19
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)	-29,012,775.99	3,101,765.98
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	3,326,492.25	-12,201,434.07
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	23,504,844.48	9,662,793.72
其他		
经营活动产生的现金流量净额	540,020.91	10,988,856.25
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	3,317,499.11	5,047,819.54
减: 现金的期初余额	5,047,819.54	13,980,332.56
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,730,320.43	-8,932,513.02

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	3,317,499.11	5,047,819.54
其中: 库存现金	31,585.03	6,199.65
可随时用于支付的银行存款	3,285,914.08	5,041,619.89
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	3,317,499.11	5,047,819.54

(3) 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	86,682,776.01	61,201,098.65
其中: 支付货款	83,468,972.54	61,171,098.65
支付固定资产等长期资产购置款	3,213,803.47	30,000.00

(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
固定资产	13,222,745.84	为借款提供抵押担保
无形资产	3,444,021.49	为借款提供抵押担保
合 计	16,666,767.33	

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	1.32	6.8632	9.06
应收票据及应收账款			
其中：美元	52,965.57	6.8632	363,513.30

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目	说明
博士后工作站专项补助	450,000.00	130,000.00	89,509.43	490,490.57	其他收益	缙委人(2014)1号
小 计	450,000.00	130,000.00	89,509.43	490,490.57		

2) 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
镇工会委员会文艺晚会资金补助	15,000.00	其他收益	缙总工(2017)1号
县科技局2017年度产学研合作项目	224,000.00	其他收益	缙经信(2018)8号
镇人民政府工业奖励	362,000.00	其他收益	缙政发(2018)6号、缙政发(2016)30号、缙政发(2018)7号
镇人民政府出口奖励	22,900.00	其他收益	
2017年度企业稳岗补贴	30,859.20	其他收益	缙人社发(2015)137号、浙人社发(2017)130号
2016年9月-2017年6月专利补助	6,390.00	其他收益	
2018年县科技项目	250,000.00	其他收益	缙科(2018)38号

补助			
镇工会委员会慈孝文化基地补助	15,000.00	其他收益	缙总工(2017)1号
退还的房产税和土地使用税	264,029.13	其他收益	
小计	1,190,178.33		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 1,279,687.76 元。

六、合并范围的变更

合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
斯汇明机械有限公司	设立	2018-10-11	暂未出资	100%

七、在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

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	
杭州晨龙智能科技有限公司	杭州	杭州	服务业	70.00		设立
斯汇明机械有限公司	缙云县	缙云县	制造业	100.00		设立

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
杭州晨龙智能科技有限公司	30%	-932,351.78		-11,367.20

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
杭州晨龙智能科技有限公司	230,235.47	216,004.94	446,240.41	484,131.08		484,131.08

(续上表)

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
杭州晨龙智能科技有限公司	600,210.10	322,878.66	923,088.76	53,140.15		53,140.15

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
杭州晨龙智能科技有限公司		-3,107,839.28	-3,107,839.28	-2,210,286.34

(续上表)

子公司 名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
杭州晨龙智能 科技有限公司		-815,134.07	-815,134.07	-831,267.94

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

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果,本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易,并对其应收款项余额进行监控,以确保本公司不会面临重大坏账风险。

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17.30%(2017年12月31日:7.84%)源于余额前五名客户,本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额,以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下:

项 目	期末数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	2,844,701.79				2,844,701.79
小 计	2,844,701.79				2,844,701.79

(续上表)

项 目	期初数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	

应收票据	4,566,580.00				4,566,580.00
小 计	4,566,580.00				4,566,580.00

(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	27,500,000.00	27,831,531.99	27,831,531.99		
应付账款	46,001,250.43	46,001,250.43	46,001,250.43		
其他应付款	1,068,863.74	1,068,863.74	1,068,863.74		
小 计	74,570,114.17	74,901,646.16	74,901,646.16		

(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	25,000,000.00	25,319,768.50	25,319,768.50		
应付账款	33,381,471.12	33,381,471.12	33,381,471.12		
其他应付款	1,665,760.49	1,665,760.49	1,665,760.49		
小 计	60,047,231.61	60,367,000.11	60,367,000.11		

(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27,500,000.00元(2017年12月31日：人民币25,000,000.00元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基点，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。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。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

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
浙江晨龙投资有限公司	丽水缙云	实业投资	3,000 万元	52.17	52.17

浙江晨龙投资有限公司主要从事实业投资等业务。

浙江晨龙投资有限公司的股权结构如下：

股东名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资比例(%)
丁泽林	2,640.00	2,640.00	88.00
项爱丹	360.00	360.00	12.00
合计	3,000.00	3,000.00	100.00

(2) 本公司最终控制方是丁泽林、项爱丹夫妇。

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
丁泽强	实际控制人丁泽林之弟
上海龙聚翔锯切科技有限公司	丁泽强控制的企业
缙云县九州混凝土有限公司	受实际控制人重大影响的企业

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(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
上海龙聚翔锯切科技有限公司	购买商品	994,548.56	1,626,746.31
缙云县九州混凝土有限公司	购买商品	69,417.48	59,446.61

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
上海龙聚翔锯切科技有限公司	销售商品	796,879.35	1,511,795.00

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	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
丁泽林、项爱丹[注]	5,000,000.00	2018/3/5	2021/3/4	否

[注]：丁泽林、项爱丹共同为本公司在中国银行 500 万元贷款提供连带责任担保。

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	1,312,431.41	962,811.93

(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
应收票据及应收账款	上海龙聚翔锯切科技有限公司	189,673.26	9,483.66	179,942.46	8,997.12
小 计		189,673.26	9,483.66	179,942.46	8,997.12

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付票据及应付账款	上海龙聚翔锯切科技有限公司	348,290.95	84,504.29
小 计		348,290.95	84,504.29

十、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺及或有事项。

十一、资产负债表日后事项

本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

1. 报告分部的确定依据与会计政策

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报告分部，并以产品分部为基础确定报告分部。分别对金属带锯床业务、金属圆锯机业务及带锯条业务等的经营业绩进行考核。与各分部共同使用的资产、负债公司无法在不同的分部之间分配。

2. 报告分部的财务信息

产品分部

项 目	金属带锯床	金属圆锯机	带锯条	合 计
-----	-------	-------	-----	-----

主营业务收入	98,175,753.92	32,331,042.45	361,272.16	130,868,068.53
主营业务成本	74,596,280.02	23,832,429.80	293,557.61	98,722,267.43

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

详见本财务报表附注五（一）2。

2. 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	1,171,837.33	100.00	157,361.77	13.43	1,014,475.56
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	1,171,837.33	100.00	157,361.77	13.43	1,014,475.56

(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	1,334,455.74	100.00	169,478.15	12.70	1,164,977.59
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	1,334,455.74	100.00	169,478.15	12.70	1,164,977.59

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	714,726.43	35,736.32	5.00
1-2 年	257,225.00	25,722.50	10.00
2-3 年	65,200.00	19,560.00	30.00
3-4 年	66,427.50	33,213.75	50.00

4-5 年	50,258.40	25,129.20	50.00
5 年以上	18,000.00	18,000.00	100.00
小 计	1,171,837.33	157,361.77	13.43

(2) 本期冲回坏账准备金额 12,116.38 元。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	330,700.00	305,442.00
应收暂付款	120,626.43	180,571.07
其他	500.00	277,519.15
备用金	720,010.90	570,923.52
合 计	1,171,837.33	1,334,455.74

(4) 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
陈思静	备用金	240,000.00	1 年以内	20.48	12,000.00	否
柏友周	备用金	200,000.00	1 年以内	17.07	10,000.00	否
中国铁建重工集团有限公司	押金保证金	156,000.00	1-2 年	13.31	15,600.00	否
周海燕	备用金	70,000.00	1 年以内	5.97	3,500.00	否
		7,000.00	1-2 年	0.60	700.00	
浙江大鼎贸易有限公司	押金保证金	19,125.00	1-2 年	1.63	1,912.50	否
		40,000.00	2-3 年	3.41	12,000.00	
		10,875.00	3-4 年	0.93	5,437.50	
小 计		743,000.00		63.40	61,150.00	

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	2,800,000.00		2,800,000.00	1,260,000.00		1,260,000.00
合 计	2,800,000.00		2,800,000.00	1,260,000.00		1,260,000.00

(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

杭州晨龙智能科技有限公司	1,260,000.00	1,540,000.00		2,800,000.00		
斯汇明机械有限公司						
小计	1,260,000.00	1,540,000.00		2,800,000.00		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

详见本财务报表附注五（二）1。

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
差旅费	151,965.21	147,394.11
材料费	4,427,559.11	3,512,771.52
职工薪酬	2,439,460.23	1,620,804.74
折旧及摊销	505,657.40	550,937.60
设计费	1,893,097.64	602,784.41
燃料动力	72,168.16	66,051.99
其他	155,269.37	135,555.88
合 计	9,645,177.12	6,636,300.25

3. 投资收益

详见本财务报表附注五（二）9。

十四、其他补充资料

(一) 非经常性损益

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）	1,279,687.76	
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期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		
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	-499,999.82	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	779,687.94	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	116,953.19	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	662,734.75	

(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	-3.05	-0.07	-0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.08	-0.09	-0.09

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	-1,965,836.53
非经常性损益	B	662,734.75
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	-2,628,571.28
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	65,345,154.54
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	
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L = \frac{D+A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K}{K}$	64,362,236.28
加权平均净资产收益率	M=A/L	-3.05%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	-4.08%

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	-1,965,836.53
非经常性损益	B	662,734.75
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	-2,628,571.28
期初股份总数	D	30,000,000.00
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
发行在外的普通股加权平均数	$L = \frac{D+E+F \times G/K - H \times I/K - J}{K}$	30,000,000.00
基本每股收益	M=A/L	-0.07
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	-0.09

(2) 稀释每股收益的计算过程同基本每股收益。

浙江晨龙锯床股份有限公司

二〇一九年四月十六日

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：

浙江晨龙锯床股份有限公司董事会办公室