



大智科技

NEEQ : 870722

宁波大智机械科技股份有限公司

NINGBO DA ZHI MACHINE TECHNOLOGY CO.,LTD



年度报告

— 2018 —

## 公司年度大事记



2018年10月22日—2018年10月24日，2018年第八届亚洲（新加坡）国家建材展在新加坡 Expo 展厅举行。该展会在东南亚当地有较高的知名度，展会汇集东南亚 1000 个建筑预埋件的参展商。

本次展会，我司展出了包括螺纹钢套筒、灌浆套筒、脚钉、钢丝绳、橡胶座、管螺母、钢丝绳连接盒、哈芬槽等在内的一些列适合东南亚当地市场的产品。

展会期间除接待公司客户外，更重要的是向东南亚市场的建筑预埋件客户展示了我司是一家专业的、具有市场领导者实力的预埋件公司。同时，通过跟客户的多方面交流，我司也了解了东南亚市场的销售模式、市场布局、市场前景等。为公司拓宽东南亚新市场打下了良好的基础。

# 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 .....	28
第九节	行业信息 .....	31
第十节	公司治理及内部控制 .....	31
第十一节	财务报告 .....	38

## 释义

释义项目	指	释义
公司、大智科技、本公司、股份公司	指	宁波大智机械科技股份有限公司，英文名“NINGBO DA ZHI MACHINE TECHNOLOGY CO., LTD”
有限公司、大智有限	指	宁波大智机械科技有限公司，公司前身
艾理诺投资	指	宁波梅山保税港区艾理诺投资管理合伙企业（有限合伙），公司股东
埃索伦能源	指	宁波埃索伦能源有限公司，公司全资子公司
锦伟集团	指	宁波锦伟科技集团有限公司，受同一实际控制人控制，前身为“宁波锦伟紧固件集团有限公司”、“宁波锦伟标准件有限公司”
欣阳五金	指	宁波欣阳伟业五金有限公司，受同一实际控制人控制
世阳机械	指	宁波世阳机械制造有限公司，受同一实际控制人控制
欣阳进出口	指	宁波欣阳伟业进出口有限公司，受同一实际控制人控制
伟业国际	指	伟业国际（香港）贸易有限公司，受同一实际控制人控制
世阳国际	指	香港世阳国际有限公司，受同一实际控制人控制
锦伟建筑扣件	指	宁波锦伟建筑扣件制造有限公司，受同一实际控制人控制
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
股东大会	指	宁波大智机械科技股份有限公司股东大会
董事会	指	宁波大智机械科技股份有限公司董事会
监事会	指	宁波大智机械科技股份有限公司监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	宁波大智机械科技股份有限公司的公司章程
报告期	指	2018 年度
报告期末	指	2018 年 12 月 31 日
元	指	人民币元
万元	指	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。

公司负责人陈志伟、主管会计工作负责人周珍贵及会计机构负责人（会计主管人员）周珍贵保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

众华会计师事务所（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
客户集中度高	2018 年度、2017 年度公司前五名客户在报告期内营业收入分别为 6,485.36 万元、5,777.73 万元，占营业收入总额的比例分别为 50.92%、64.29%。前五名客户对公司产品的采购金额较大，与公司存在长期、持续的业务关系。
客户销售额波动较大	报告期内，公司的客户结构发生了较大的变化，进入前五大的客户有三家是风电项目型客户，分别占销售额的总销售额的 15.72%、12.74%、8.09%。
行业发展波动风险	公司主营业务：太阳能光伏支架行业属于太阳能光伏产品，为新能源行业；风电设备专用紧固件属于风电产品，为可再生能源行业；目前受到各国政府的大力扶持，公司产品的市场需求和发展与世界各国的政府政策密切相关。如世界各国政府扶持政策发生变化，可能对太阳能光伏行业、风能电力行业产生重大影响，从而对公司的经营业绩产生影响。
报告期内存在关联交易	报告期内，公司存在关联交易，主要是基于合理的商业需要以及业务分工，公司向关联方销售主要是出于个别客户通过向关联方锦伟集团、欣阳进出口等签订采购合同，此外，公司还向关联方世阳机械租赁房屋、支付水电，向锦伟集团采购材料等。公司在报告期内交易价格参照市场公允价格，不存在利益输送的情况，不存在对关联方产生重大依赖的情况。
资产负债率较高的风险	大智科技的资产负债率较高，2018 年末、2017 年末，资产负债率分别为 57.84%、52.86%，由于内销业务增加，收款账期较

	长，公司垫资较多；二是公司主要原材料成本占公司产品成本比例较高，随着业务规模的扩大，公司各期末应付材料款的余额较大；公司面临一定的偿债压力和财务成本压力。
原材料价格波动的风险	公司生产经营所需原材料主要系钢材、铝材。自 2015 年以来，钢材价格波动较大但整体相对上升，增加了公司的生产成本，从而在一定程度上减少了公司的盈利能力。为了降低采购成本和储备成本，公司目前严格控制存货储备量，大部分钢材、铝材系就近采购，若未来钢材、铝材市场价格持续走高，将会对公司生产经营产生不利影响。
汇率波动的风险	近年来，人民币对美元持续贬值。报告期内，公司产品主要通过出口和内销两块客户，受种种因素的影响，未来一段时间公司的产品客户以国内市场为主，公司最终客户中海外客户和国内客户各占一半，由于公司的外销货款主要以美元进行结算，若未来人民币持续升值，将使公司面临汇率风险，从而一定程度上对公司营业收入和利润的增长带来不利影响。
实际控制人控制不当风险	公司实际控制人为陈志伟、杨继英夫妇，直接和间接合计持有公司 99.55% 的股份。同时，陈志伟系公司的法定代表人，担任公司董事长，杨继英系公司总经理兼董事会秘书，双方对公司经营决策可施加重大影响。虽然公司为降低控股股东、实际控制人控制不当的风险，在《公司章程》里制定了保护中小股东利益的条款，制定了“三会”议事规则，完善了公司的内部控制制度等，但若控股股东、实际控制人利用其实际控制权，对公司经营、人事、财务等进行不当控制，仍可能会给公司经营和其他股东带来不利影响。
公司治理风险	公司于 2016 年 5 月整体变更为股份公司。虽然股份公司制定了新的《公司章程》、“三会”议事规则、《总经理工作细则》、《关联交易管理制度》、《信息披露管理制度》等制度，建立了内部控制体系，完善了法人治理结构，提高了管理层的规范化意识，公司已建立《年度报告重大差错责任追究制度》，未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守了相关制度，执行情况良好。
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	宁波大智机械科技股份有限公司
英文名称及缩写	NINGBO DA ZHI MACHINE TECHNOLOGY CO.,LTD
证券简称	大智科技
证券代码	870722
法定代表人	陈志伟
办公地址	宁波市北仑区新碶富春江路 612 号 1 幢 1 号 3 楼

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	杨继英
职务	总经理兼董事会秘书
电话	0574-86817825
传真	0574-86232188
电子邮箱	admin@dazhicorp.com
公司网址	www.dazhicorp.com
联系地址及邮政编码	宁波市北仑区新碶富春江路 612 号 1 幢 1 号 3 楼 315800
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2012 年 2 月 16 日
挂牌时间	2017 年 1 月 26 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-专用设备制造业-环保、社会公共服务及其他专用设备制造-其他专用设备制造（C3599）
主要产品与服务项目	太阳能光伏支架和风电设备专用紧固件
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	11,000,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	陈志伟、杨继英
实际控制人及其一致行动人	陈志伟、杨继英

### 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	91330206587487945B	否
注册地址	宁波市北仑区新碶富春江路 612 号 1 幢 1 号 3 楼	否
注册资本（元）	11,000,000	否

## 五、 中介机构

主办券商	光大证券
主办券商办公地址	上海市静安区新闻路 1508 室
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	众华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	戴光宏、章玉峰
会计师事务所办公地址	上海市黄浦区中山南路 100 号金外滩国际广场 6 楼 16 部

## 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	131,767,921.46	89,873,649.4	46.61%
毛利率%	24.17%	22.76%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	8,964,663.15	857,570.78	945.36%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	8,261,707.85	144,690.24	5,609.93%
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）	24.84%	2.75%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	22.89%	0.46%	-
基本每股收益	0.82	0.08	925%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	96,245,743.5	67,052,057.41	43.54%
负债总计	55,669,393.14	35,440,370.20	57.08%
归属于挂牌公司股东的净资产	40,576,350.36	31,611,687.21	28.36%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.69	2.87	28.57%
资产负债率%（母公司）	57.42%	52.7%	-
资产负债率%（合并）	57.84%	52.86%	-
流动比率	1.49	1.48	-
利息保障倍数	15.21	3.45	-

#### 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	-382,611.67	-51,573.71	-641.87%
应收账款周转率	3.18	2.86	-
存货周转率	4.73	4.02	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	43.54%	-0.16%	-
营业收入增长率%	46.61%	-11.15%	-
净利润增长率%	945.36%	-85.49%	-

#### 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	11,000,000	11,000,000	
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，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	852,413.72
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费；	287,631.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-313,038.49
<b>非经常性损益合计</b>	<b>827,006.23</b>
所得税影响数	124,050.93
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>702,955.30</b>

#### 七、 补充财务指标

适用 不适用

#### 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后

应收票据	750,000			
应收账款	30,970,777.22		31,924,001.24	
应收票据及应收账款		31,720,777.22		31,924,001.24
应付票据	1,767,439.22			
应付账款	22,477,484.62		30,097,832.13	
应付票据及应付账款		24,244,923.84		30,097,832.13
应付利息	115,837.69		19,440.31	
应付股利				
其他应付款	584,315.45	700,153.14	729,672.25	749,112.56
管理费用	13,539,015.27	9,476,896.08	15,512,193.18	9,032,644.43
研发费用		4,062,119.19		6,479,548.75

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司业务立足于清洁能源市场产品的研发、设计和生产，专注于太阳能光伏支架和风电设备专用紧固件的研发、设计、生产和销售。在太阳能光伏支架产品方面，公司专注太阳能光伏支架的研发、设计和制造，公司积极拓展业务，加强关键零部件研发、制造能力，正努力成为国内研发能力较强、技术装备顶尖、盈利能力较优的太阳能光伏支架整体解决方案专家。在风能产品方面，公司拥有自己的多项关键技术，稳定的加工水平，确保了高强度紧固件的机械特性，包括抗拉强度、屈服强度、硬度、延展性和冷冲击性等，在高强度紧固件关键制造工艺方面均满足了高标准的要求，公司为世界主要的风机制造商如歌美飒，Vestas，上海电气等提供风电设备零件产品。公司通过销售产品给这些客户，实现销售收入，目前订单充足，利润合理，具有可持续性。

公司通过上述商业模式销售各类产品，并获得收入、利润及现金流。公司的商业模式建立在较强的质量保障和技术优势的基础上，通过不断的研发投入增强公司的竞争能力，公司商业模式稳定，具有可持续性。

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## 二、 经营情况回顾

### (一) 经营计划

报告期内公司坚持走研发路线，已开发了用于地面、屋顶等 12 大类的光伏支架产品，销售至美国、瑞典、孟加拉及中国大陆等各地区，在光伏支架领域具有较强的行业地位及竞争实力，为光伏支架细分领域内的领先企业之一。公司是歌美飒多年合作供应商，近年与中国能建-华业电力及中国华电建立了良好的合作关系，目前公司与中国能建-华业电力就发展势头惊人的 BIPV（光伏一体化）项目签署了合作协议。其正尝试突破光伏建筑一体化市场，将重新调整产品结构，为此公司还要加大市场开拓力度，强化企业内部管理，降耗增效，加强技术研发和产品售后服务，为公司今后持续发展奠定基础。

本年度公司实现营业收入 131,767,921.46 元，同比增加 46.61%；净利润 8,964,663.15 元,同比增加 945.36%；因风电项目型客户在 2018 年有所增加，营业收入上升，管理费用中的工资及咨询费下降，同时汇兑收益使得财务费用减少，综合上述因素，公司净利润明显增长。

截至 2018 年 12 月 31 日，公司总资产为 96,245,743.50 元，净资产为 40,576,350.36 元。从各项财务指标来看，2017 年经营成果一定程度上升一是受市场经济形势波动，订单明显增加影响；二是公司为了增效进行人员调整，管理费用等减少等影响所致。

报告期内公司重点加强了企业内部管理工作,细化了各部门各岗位的职责以及考核标准，充分调动了全体员工的积极性，发挥各层人员的职责，管理费用比去年同期下降 339.27 万元，同比下降 35.80%。

### (二) 行业情况

风能目前作为除水能之外的最可实现市场化运营的清洁能源，已经得到了世界主要国家与地区的认可。风电在世界的主要国家与地区中已经实现了大规模的产业化运营，且风电不会产生大的环境污染。以各主要国家、地区的产业规划情况来看，未来风电在世界范围内仍有很大的发展空间。据预测，欧洲到 2020 年实现可再生能源占总发电量的 34%，其中，风电占比为 16.90%，平均每年对风电的投资将达到约 235 亿欧元，其中，陆上风电投资 147 亿欧元，海上风电投资 88 亿欧元，风电累计装机容量将达到 2.3 亿千瓦。

太阳能光伏跟踪系统根据支架的调节角度分为固定可调、平单轴、斜单轴和双轴跟踪器。全球光伏产业链都在致力于降低发电成本，根据测算平单轴能提高 10%-20%的发电量，斜单轴能提高 20%-25%的发电量，而双轴最多能提高 40%的发电量。太阳能光伏跟踪支架系统因提升发电量效果显著，其市场渗透率正逐年增长。

2018 年世界经济虽然有望继续复苏，但发达国家“再工业化”和发展中国家工业化进程加快对我国外贸出口市场的双重挤压始终存在。在这种形势下，全行业需加重提升出口质量和附加值，要抓住“一带一

路”建设的契机，创新对外合作方式，注重投资对贸易发展、产业发展的拉动作用。

随着《中国制造 2025》各项工作的深入推进，“强基工程”“智能制造”“重大短板装备工程”“增强制造业核心竞争力”等专项以及技术改造升级工程相继实施，这些利好对中国工业的发展和经济运行的带动作用将进一步释放。

报告期内，公司坚持自主研发和不断地工艺提升优化，所生产的产品优质优价，与国内外厂家国产化的经营理念契合。

### (三) 财务分析

#### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	3,329,929.02	3.46%	3,512,058.20	5.24%	-5.19%
应收票据与应收账款	51,210,811.77	53.21%	31,720,777.22	47.31%	61.44%
存货	25,544,873.31	26.54%	16,727,337.73	24.95%	52.71%
投资性房地产	-		-		
长期股权投资	-		-		
固定资产	11,307,952.84	11.75%	13,112,446.5	19.56%	-13.76%
在建工程					
短期借款	9,086,227.61	9.44%	8,461,789.00	12.62%	7.38%
长期借款					

#### 资产负债项目重大变动原因：

应收票据与应收账款与上年度相比，超过 61.44%，主要由于风电类项目型销售额增长所致。

存货与上年度相比超过 52.71%，主要由于增加预埋件业务，预埋件库存金额为 618 万，其他风电库存因销售额增加备货所致。

#### 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	131,767,921.46	-	89,873,649.4	-	46.61%
营业成本	99,922,832.64	75.83%	69,419,705.24	77.24%	43.94%
毛利率%	24.17%	-	22.76%	-	-
管理费用	6,084,206.23	4.62%	9,476,896.08	10.54%	-35.80%

研发费用	6,475,404.30	4.91%	4,062,119.19	4.52%	59.41%
销售费用	5,465,462.10	4.15%	4,118,618.21	4.58%	32.70%
财务费用	457,857.29	0.35%	966,321.79	1.08%	-52.62%
资产减值损失	3,248,716.95	2.47%	856,789.22	0.95%	279.17%
其他收益	352,413.72	0.27%	214,300.00	0.24%	64.45%
投资收益					
公允价值变动收益					
资产处置收益					
汇兑收益					
营业利润	9,707,812.05	7.37%	413,571.90	0.46%	2,247.31%
营业外收入	700,000.00	0.53%	597,850.85	0.67%	17.09%
营业外支出	513,038.49	0.39%			
净利润	8,964,663.15	6.80%	857,570.78	0.95%	945.36%

#### 项目重大变动原因:

营业收入与上年相比增加 46.61%，主要原因是 2018 年风电项目类业务增加，预埋件收入增加

营业成本与上年相比增加 43.94%，主要原因是业务增加，成本消耗相应增加。

管理费用与上年相比减少 35.80%，主要原因是外聘管理层变动，工资与福利相应减少、同时咨询费减少。

研发费用与上年相比增加 59.41%，主要原因是增加委托开发投入、材料投入。

销售费用与上年相比增加 32.70%，主要原因是项目型业务运费增加。

财务费用与上年相比减少 52.62%，主要原因是今年是汇兑收益 15 万，去年是汇兑损失 63 万。

资产减值损失与上年相比增加 279.17%，主要原因是项目型收款账期较长，坏账准备增加。在存货跌价方面增加计提额度，执行相对较稳定的估计政策。

其他收益与上年相比增加 64.45%，主要原因是科技项目奖励与专利补贴比上年增加。

营业利润与上年相比增加 2247.31%，主要原因是营业收入增加、管理费用减少、财务费用减少。

营业外支出当期增加 513038.49 元，主要原因是宁海电力赔款 45 万元。

净利润与上年相比增加 945.36%，主要原因是营业收入增加、管理费用减少、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	127,370,338.73	88,155,194.16	44.48%
其他业务收入	4,397,582.73	1,718,455.24	155.90%
主营业务成本	95,881,192.36	68,116,451.85	40.76%
其他业务成本	4,041,640.28	1,303,253.39	210.12%

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%
太阳能光伏支架	23,248,135.61	18.25%	37,530,945.45	42.57%
风电设备专用紧固件及其他	104,122,203.12	81.75%	52,342,703.95	57.43%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
中国大陆	93,455,392.28	73.37%	40,367,091.83	54.21%
中国大陆之外	33,914,946.45	26.63%	47,788,102.33	45.79%

收入构成变动的的原因：

太阳能光伏支架受 531 政策的影响，收入减少；国外客户前期库存购入较多，处于消化阶段。中国大陆增加的主要原因是国内风电项目增加。

(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	山西南自晋能自动化有限公司	20,025,953.94	15.72%	否
2	润世达工程有限公司	16,231,716.12	12.74%	否
3	中国电建集团贵州工程有限公司	10,308,983.68	8.09%	否
4	上海艾郎风电科技发展（集团）有限公司	9,532,810.17	7.48%	否
5	MACLEANPOWER-TNL. L. C	8,754,184.25	6.87%	否
合计		64,853,648.16	50.90%	-

(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	江苏盛佳精密机械有限公司	27,619,357.01	21.88%	否
2	宁波锦伟科技集团有限公司	14,940,826.59	11.83%	是
3	青岛诚兴新能石化配件有限公司	9,507,382.02	7.53%	否
4	浙江帝万金属材料有限公司	4,866,183.35	3.85%	否
5	宁波市明意金属表面处理有限公司	4,175,365.28	3.31%	否
合计		61,109,114.25	48.40%	-

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	-382,611.67	-51,573.71	-641.87%
投资活动产生的现金流量净额	-1,250,477.90	-2,010,414.57	37.80%
筹资活动产生的现金流量净额	2,607,221.79	3,913,700.02	-33.38%

#### 现金流量分析:

经营活动产生的现金流量净额与去年相比减少 641.87%，主要由于风电项目增加，经营性垫资增加。  
 投资活动产生的现金净量净额与去年相比增加 37.80%，主要由于子公司专利减少，投入减少。  
 筹资活动产生的现金流量净额与去年相比减少 33.38%，归还了一部份设备融资借款。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

公司的控股子公司为宁波埃索伦能源有限公司，具体情况如下：

公司名称：宁波埃索伦能源有限公司

注册地址：北仑区梅山盐场 1 号办公楼十五号 585 室

注册资本：100 万元

实收资本：65.5 万元

法定代表人：吴仙香

成立日期：2016 年 6 月 1 日

统一社会信用代码：91330206MA28255B41

经营范围：一般经营项目：风能、太阳能和电力设备配套产品的研发、批发、零售；自营和代理各类货物和技术的进出口业务。（除国家限定公司经营或禁止进出口的货物及技术外）

经营期限：2016 年 6 月 1 日至 2026 年 5 月 31 日。

公司的控股子公司为宁波锦伟建筑预埋件有限公司，具体情况如下：

公司名称：宁波锦伟建筑预埋件有限公司

注册地址：浙江省宁波市北仑区新碶街道富春江路 612 号 3 幢 1 号二楼 B 区

注册资本：1000 万元

实收资本：5 万元

法定代表人：陈志伟

成立日期：2018 年 10 月 23 日

统一社会信用代码：91330206MA2CKC7P23

经营范围：建筑扣件、建筑预埋件、混凝土预制构件、五金产品的制造、批发和零售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）  
经营期限：2018年10月23日至2028年10月22日。

## 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

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），本公司对财务报表格式进行了相应调整。

调整如下：“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期余额51,210,811.77元，上期余额31,720,777.22元；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，本期余额38,508,254.22元，上期余额24,244,923.84元；“应付利息及应付股利并入其他应付款”，本期余额3,087,074.24元，上期余额700,153.14元；调减“管理费用”，本期6,475,404.30元，上期4,062,119.19元；单列“研发费用”，本期6,475,404.30元，上期4,062,119.19元。

### (七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

本报告期2018年度，合并范围内新增一家公司：宁波锦伟建筑预埋件有限公司，为本期新设成立。除此之外，本报告期2018年度，合并范围无变动。

### (八) 企业社会责任

公司认真做好每一项对社会有益的工作，每年为社会提供适量的就业岗位，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。公司始终把社会责任放在发展的重要位置，关心和支持公益事业，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。

## 三、持续经营评价

公司拥有一整套国内先进的风电设备专用紧固件产品专用的生产和检测设备，拥有模具设计、热锻

加工、热处理调质、自动化改造、材料分析、精加工、磁粉探伤、金相分析、理化分析等一大批优秀的中高级职称技术工程师，在风电设备专用紧固件制造方面形成了一整套国内质量领先、稳定的自主生产工艺。公司已为西班牙风机制造商歌美飒（Gamesa）等国际知名风机制造商提供风电设备专用紧固件，公司与这些重要客户保持密切合作，拥有稳定的订单，并与国内的知名的风机制造商合作，前景较好。

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构完全独立，保持良好的独立自主经营的能力。经营管理层、核心业务人员队伍稳定，未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

#### 四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

#### 五、 风险因素

##### （一） 持续到本年度的风险因素

###### 1、客户集中度高

2018年度、2017年度公司前五名客户在报告期内营业收入分别为6485.36万元、5,777.73万元，占营业收入总额的比例分别为50.92%、64.29%。前五名客户对公司产品的采购金额较大，与公司存在长期、持续的业务关系。

###### 2、客户销售额波动较大

报告期内，公司的客户结构发生了较大的变化，进入前五大的客户有三家是风电项目型客户，分别占销售额的总销售额的15.72%、12.74%、8.09%。

###### 3、行业发展波动风险

公司主营业务：太阳能光伏支架行业属于太阳能光伏产品，为新能源行业；风电设备专用紧固件属于风电产品，为可再生能源行业；目前受到各国政府的大力扶持，公司产品的市场需求和发展与世界各国的政府政策密切相关。如世界各国政府扶持政策发生变化，可能对太阳能光伏行业、风能电力行业产生重大影响，从而对公司的经营业绩产生影响。

###### 4、报告期内存在关联交易

报告期内，公司存在关联交易，主要是基于合理的商业需要以及业务分工，公司向关联方销售主要是出于个别客户通过向关联方锦伟集团、欣阳进出口等签订采购合同，此外，公司还向关联方世阳机械租赁房屋、支付水电，向锦伟集团采购材料等。公司在报告期内交易价格参照市场公允价格，不存在利益输送的情况，不存在对关联方产生重大依赖的情况。

#### 5、资产负债率较高的风险

大智科技的资产负债率较高，2018年末、2017年末，资产负债率分别为57.84%、52.86%，由于内销业务增加，收款账期较长，公司垫资较多；二是公司主要原材料成本占公司产品成本比例较高，随着业务规模的扩大，公司各期末应付材料款的余额较大；公司面临一定的偿债压力和财务成本压力。

#### 6、原材料价格波动的风险

公司生产经营所需原材料主要系钢材、铝材。自2015年以来，钢材价格波动较大但整体相对上升，增加了公司的生产成本，从而在一定程度上减少了公司的盈利能力。为了降低采购成本和储备成本，公司目前严格控制存货储备量，大部分钢材、铝材系就近采购，若未来钢材、铝材市场价格持续走高，将会对公司生产经营产生不利影响。

#### 7、汇率波动的风险

近年来，人民币对美元持续贬值。报告期内，公司产品主要通过出口销售给国外客户，受种种因素的影响，未来一段时间公司的产品最终客户仍将以海外市场为主，公司最终客户中海外客户的占比较高，由于公司的外销货款主要以美元进行结算，若未来人民币持续升值，将使公司面临汇率风险，从而一定程度上对公司营业收入和利润的增长带来不利影响。

#### 8、实际控制人控制不当风险

公司实际控制人为陈志伟、杨继英夫妇，直接和间接合计持有公司99.55%的股份。同时，陈志伟系公司的法定代表人，担任公司董事长，杨继英系公司总经理兼董事会秘书，双方对公司经营决策可施加重大影响。虽然公司为降低控股股东、实际控制人控制不当的风险，在《公司章程》里制定了保护中小股东利益的条款，制定了“三会”议事规则，完善了公司的内部控制制度等，但若控股股东、实际控制人利用其实际控制权，对公司经营、人事、财务等进行不当控制，仍可能会给公司经营和其他股东带来不利影响。

#### 9、公司治理风险

公司于2016年5月整体变更为股份公司。虽然股份公司制定了新的《公司章程》、“三会”议事规则、《总经理工作细则》、《关联交易管理制度》、《信息披露管理制度》等制度，建立了内部控制体系，完善了法人治理结构，提高了管理层的规范化意识，公司已建立《年度报告重大差错责任追究制度》，未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守了相关制度，执行情况良好。

### (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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）重大诉讼、仲裁事项

##### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二）报告期内公司发生的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	24,500,000.00	18,444,722.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	4,280,000.00	5,874,984.83
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		

2018年度公司全年发生的日常性关联交易，超过了公司于2018年4月20日第一届董事会第七次会议审议通过的《关于预计2018年度日常性关联交易的议案》及2018年8月28日第一届董事会第八次会议审议通过的《关于补充确认2018年度日常性关联交易的议案》中的预计金额，针对该超出关联交易预计金额事项，公司于2019年4月19日第一届董事会第十一次会议审议通过的《关于补充确认2018年度日常性关联交易的议案》，详见同日披露的《关于补充确认2018年度日常性关联交易公告》（2019-010）。

### （三） 承诺事项的履行情况

#### 1、公司未来对减少和规范关联交易的安排

针对报告期内公司与关联方发生的关联交易，为了减少和规范关联交易，公司做出如下说明和承诺：

公司实际控制人陈志伟、杨继英夫妇出具减少和避免关联交易的承诺：（1）本人及本人控股或控制的企业将尽量减少、避免与大智科技之间发生关联交易；对于能够通过市场方式与独立第三方之间发生的交易，将由大智科技与独立第三方进行；本人及本人控股或控制的企业不以向大智科技拆借，占用大智科技资金或采取由大智科技代垫款项，代偿债务等方式侵占大智科技资金。（2）对于本人及本人控股或控制的企业与大智科技之间必须的一切交易行为，均将严格遵守市场原则，本着公平互利，等价有偿的一般原则，公平合理的进行。（3）本人及本人控股或控制的企业与大智科技所发生的关联交易将以签订书面合同或协议等形式明确约定，并严格遵守有关法律、法规以及公司章程，关联交易管理制度等规定，履行各项批准程序和信息披露义务。（4）本人及本人控股或控制的企业不通过关联交易损害大智科技以及大智科技其他股东的合法权益，如因关联交易损害大智科技及大智科技其他股东合法权益的，本人自愿承担由此造成的一切损失。

履行情况：报告期内，公司及公司实际控制人陈志伟、杨继英夫妇履行了上述承诺。

#### 2、避免同业竞争承诺

公司控股股东、实际控制人陈志伟、杨继英夫妇及持股5%以上的股东艾理诺投资出具了《关于避免同业竞争的承诺》，为了保护公司及债权人的合法权益，就避免同业竞争事宜特郑重承诺如下：

（1）承诺人目前没有在中国境内外直接或间接从事任何在生产经营上对大智科技构成竞争的业务，目前未拥有与大智科技存在竞争关系的任何经济组织的权益，亦未存在以其他任何形式取得该经济组织的控制权。

（2）在今后的业务中，承诺人及其控制的其他企业不与大智科技的业务产生同业竞争，即承诺人及其控制的其他企业不以任何形式直接或间接的从事与大智科技业务相同或相似的业务。

（3）如大智科技认定承诺人及其控制的其他企业现有业务或将来产生的业务与大智科技存在同业

竞争，则承诺人及其控制的其他企业将在大智科技提出异议后及时转让或终止该业务。

(4) 在大智科技认定是否与承诺人及其控制的其他企业存在同业竞争的董事会或股东大会上，承诺人承诺，承诺人及其控制的其他企业有关的董事、股东代表将按公司章程规定回避，不参与表决。

(5) 承诺函自出具之日起具有法律效力，构成对承诺人及其控制的其他企业具有法律约束力的法律文件，如有违反并给大智科技造成损失，承诺人及其控制的其他企业承诺将承担相应的法律责任。

履行情况：报告期内，公司控股股东、实际控制人陈志伟、杨继英夫妇及持股 5%以上的股东履行了上述承诺。

3、根据公司实际控制人陈志伟、杨继英夫妇就公司劳动社保问题已签署的《承诺函》，公司如有因未依法为员工缴纳社会保险问题被社保主管部门要求进行补缴或进行任何行政处罚，公司实际控制人将代为补缴，并承担公司因此而受到的任何处罚或损失。

履行情况：报告期内，公司未出现因未依法为员工缴纳社会保险问题被社保主管部门要求进行补缴或进行任何行政处罚的情形。

## 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	333,333	3.03%		333,333	3.03%
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	10,666,667	96.97%		10,666,667	96.97%
	其中：控股股东、实际控制人	10,000,000	90.91%		10,000,000	90.91%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		11,000,000	-	0	11,000,000	-
普通股股东人数		3				

#### (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%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	杨继英	7,000,000		7,000,000	63.64%	7,000,000	
2	陈志伟	3,000,000		3,000,000	27.27%	3,000,000	
3	艾理诺投资	1,000,000		1,000,000	9.09%	666,667	333,333
合计		11,000,000	0	11,000,000	100.00%	10,666,667	333,333

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

股东陈志伟、杨继英为夫妻关系，两人系一致行动人。股东杨继英系艾理诺投资的普通合伙人和执行事务合伙人，在艾理诺投资的出资比例为 73%。股东陈志伟系艾理诺投资的普通合伙人，在艾理诺投资的出资比例为 22%。

### 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

公司控股股东、实际控制人为陈志伟、杨继英夫妇。

杨继英直接持有公司 7,000,000 股，占公司股本总额的 63.64%，通过艾理诺投资间接持有公司股份 6.64%，并系艾理诺投资的执行事务合伙人，杨继英合计直接或间接持有公司 70.28% 的股份；陈志伟直接持有公司 3,000,000 股，占公司股本总额的 27.27%，通过艾理诺投资间接持有公司股份 2.00%，陈志伟合计直接或间接持有公司 29.27% 的股份。陈志伟、杨继英为夫妻关系，为一致行动人，双方合计直接或间接持有公司 99.55% 的股份，且陈志伟为公司董事长，杨继英为公司总经理兼董事会秘书，对公司的经营产生重大影响。因此，陈志伟、杨继英夫妇共同为公司控股股东、实际控制人。

#### 1、控股股东、实际控制人的基本情况

陈志伟，男，1962 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，身份证号：33262119621106\*\*\*\*。1983 年 2 月-1992 年 12 月，在台州临海永固紧固件厂任销售员；1993 年 2 月-2001 年 2 月，在锦伟集团任副总经理；2001 年 3 月-2007 年 1 月，在宁波锦泰紧固件有限公司任总经理；2003 年 11 月至今，在锦伟集团任董事长；2005 年 6 月-2016 年 5 月，在南京金马锦辉空间结构工程有限公司任副董事长兼总经理；2007 年 2 月-2014 年 10 月，在世阳机械任董事长；2008 年 7 月-2008 年 12 月，在欣阳进出口任监事；2012 年 9 月至今，在欣阳进出口任监事；2016 年 5 月至今，在世阳机械任监事；2012 年 2 月-2016 年 5 月，在大智有限任执行董事兼总经理；2016 年 5 月至今，在大智科技任董事长。

杨继英，女，1973 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，毕业于杭州商学院国际贸易系，身份证号：33012419730907\*\*\*\*。1994 年 8 月-1998 年 10 月，在杭州正联工贸有限责任公司任业务经理；1998 年 10 月-2015 年 8 月，在宁波伟业贸易有限公司任总经理；2000 年 6 月至今，在伟业国际任董事；2003 年 11 月至今，在锦伟集团任副董事长；2004 年 1 月至今，在欣阳五金任董事长；2005 年 6 月-2016 年 5 月，在南京金马锦辉空间结构工程有限公司任董事；2006 年 11 月至今，在世阳国际任董事；2006 年 11 月-2016 年 5 月，在欣阳进出口任执行董事兼经理；2007 年 2 月-2014 年 10 月，在世阳机械任董事；2016 年 5 月至今，在欣阳进出口任执行董事；2016 年 5 月至今，在世阳机械任执行董事；2016 年 5 月至今，在艾理诺投资任执行事务合伙人；2012 年 2 月-2016 年 5 月，在大智有限任监事；2016 年 5 月至今，在大智科技任董事、总经理兼董事会秘书。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

#### 债券违约情况

适用 不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

### 四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行短期借款	浙商银行宁波分行营业部	506,816	4.36%	2018.3.28-2018.9.24	否
银行短期借款	浙商银行宁波分行营业部	125,528	4.51%	2018.4.11-2018.10.8	否
银行短期借款	浙商银行宁波分行营业部	878,696	4.51%	2018.4.24-2018.10.19	否
银行短期借款	浙商银行宁波分行营业部	1,209,730	4.56%	2018.5.9-2018.8.17	否
银行短期借款	浙商银行宁波分行营业部	1,273,400	4.56%	2018.5.9-2018.11.5	否
银行短期借款	浙商银行宁波分行营业部	320,390	4.41%	2018.6.6-2018.9.3	否
银行短期借款	浙商银行宁波分行营业部	320,390	4.61%	2018.6.6-2018.10.31	否
银行短期借款	浙商银行宁波分行营业部	1,089,326	4.61%	2018.6.11-2018.12.7	否
银行短期借款	浙商银行宁波分行营业部	371,652.4	4.66%	2018.6.27-2018.12.24	否
银行短期借款	浙商银行宁波分行营业部	926,198	4.66%	2018.7.2-2018.12.29	否
银行短期借款	浙商银行宁波分行营业部	423,404.8	4.71%	2018.7.12-2019.1.8	否
银行短期借款	浙商银行宁波分行营业部	330,785	4.76%	2018.7.19-2019.1.15	否

银行短期借款	浙商银行宁波分行营业部	330,785	4.86%	2018.7.26-2019.1.22	否
银行短期借款	浙商银行宁波分行营业部	956,102	4.86%	2018.8.2-2019.1.29	否
银行短期借款	浙商银行宁波分行营业部	341,465	4.96%	2018.8.13-2018.11.22	否
银行短期借款	浙商银行宁波分行营业部	546,344	5.06%	2018.8.24-2019.2.20	否
银行短期借款	浙商银行宁波分行营业部	956,102	5.06%	2018.8.24-2019.2.24	否
银行短期借款	浙商银行宁波分行营业部	1,777,022	5.11%	2018.9.10-2019.3.9	否
银行短期借款	浙商银行宁波分行营业部	205,041	5.11%	2018.9.18-2019.3.17	否
银行短期借款	浙商银行宁波分行营业部	341,735	5.11%	2018.9.26-2019.3.25	否
银行短期借款	浙商银行宁波分行营业部	689,570	5.11%	2018.10.22-2019.2.16	否
银行短期借款	浙商银行宁波分行营业部	749,853.41	5.26%	2018.12.7-2019.6.4	否
银行短期借款	浙商银行宁波分行营业部	1,207,442.65	5.26%	2018.12.12-2019.4.18	否
银行短期借款	浙商银行宁波分行营业部	624,879	5.26%	2018.12.14-2019.4.13	否
银行短期借款	浙商银行宁波分行营业部	833,172	5.26%	2018.12.14-2019.4.19	否
银行短期借款	浙商银行宁波分行营业部	972,034	5.26%	2018.12.14-2019.4.26	否
<b>合计</b>	-	<b>18,307,863</b>	-	-	-

#### 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
杨继英	董事兼总经理兼董事会秘书	女	1973年9月	大专	2016.5.9-2019.5.8	是
陈志伟	董事长	男	1962年11月	高中	2016.5.9-2019.5.8	是
周珍贵	董事	女	1975年1月	大专	2017.12.12-2019.5.8	是
余金璋	董事兼副总经理	男	1966年9月	硕士	2016.5.9-2019.5.8	是
赵敏	董事兼副总经理	男	1961年8月	学士	2016.5.9-2019.5.8	是
翁丽	监事会主席	女	1979年2月	大专	2016.5.9-2019.5.8	是
王志强	职工代表监事	男	1963年1月	中专	2016.5.9-2019.5.8	是
励芳芳	监事	女	1985年5月	大专	2016.5.9-2019.5.8	是
周珍贵	财务总监（代）	女	1975年1月	大专	2017.11.7-2019.5.8	是
<b>董事会人数：</b>						5
<b>监事会人数：</b>						3
<b>高级管理人员人数：</b>						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：

公司董事长陈志伟与公司董事、总经理兼董事会秘书杨继英是夫妻关系，其他公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

#### (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
杨继英	董事、总经理、董事会秘书	7,000,000		7,000,000	63.64%	
陈志伟	董事长	3,000,000		3,000,000	27.27%	
合计	-	10,000,000	0	10,000,000	90.91%	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	18	19
销售人员	13	24
财务人员	4	4
生产人员	60	74
技术人员	27	28
员工总计	122	149

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士	1	1
本科	14	16
专科	13	21
专科以下	94	111
员工总计	122	149

#### 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，因工作需要销售人员、生产人员有较大的调整。公司定期针对性地参加人才交流，招聘优秀人才，并提供发挥才干的机会和舞台，根据每个人的实际能力安排岗位，并提供与其自身价值相适应的职位和待遇。

报告期内，公司没有需要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

股份公司成立以来，按照国家有关法律、法规规范运行，依据《公司法》、《非上市公众公司监管指引第3号——章程必备条款》等对公司章程进行修订，逐步建立起符合股份公司要求的法人治理结构，建立了权力机构、决策机构、监督机构和管理层之间相互协调和相互制衡的机制，为公司高效经营提供了制度保证。

公司于2016年5月9日召开创立大会，选举产生了公司第一届董事会成员、第一届监事会成员，审议通过了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等议案，公司于同日召开的第一届董事会第一次会议选举产生了公司董事长，并聘任了总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书，并审议通过了《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》等；同日召开的第一届监事会第一次会议选举产生了公司监事会主席，基本建立了符合股份有限公司要求的公司治理结构。

公司董事会共5名成员，陈志伟任董事长。公司现任董事均根据《公司章程》规定选举产生，符合《公司法》及相关法规关于任职资格的要求。

公司监事会共3名成员，其中，1名职工代表监事由职工代表大会选举产生，与其他监事组成的公司监事会能够较好的履行对公司财务状况及董事、高级管理人员的监管职责，保证公司治理合法合规。

报告期内，股份公司共召开2次股东大会、3次董事会、3次监事会，上述会议召开均符合《公司

法》、《公司章程》的规定，三会的议事程序、表决方式、决议内容及签署均合法合规、真实有效，所作决议及记录内容完备、合法有效。

股份公司成立后，股东大会、董事会、监事会依法独立运作，履行各自的权利、义务，对公司治理结构和内部控制的完善发挥了积极作用，但由于股份公司“三会一层”架构建立时间较短，内部控制等各项规章制度仍需在公司运行中得到检验。

## 2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了股东大会、董事会、监事会的现代企业治理制度，与治理机制相配套，公司还制定了《公司章程》、“三会”议事规则，对外投资、对外担保、关联交易等管理制度，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》等法律、法规及规范性文件的要求。通过对上述制度的实施，畅通了股东知晓公司经营和决策的渠道，提升了股东参与公司经营、监督公司运营的积极性、保障了公司决策运行的有效性和贯彻力度，切实有效的保护了股东充分行使知情权、参与权、质疑权和表决权等权利。

## 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司生产经营决策、对外投资等事项均严格按照有关法律、法规及《公司章程》等要求召开三会进行审议，保证做到真实、准确、完整、及时，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。报告期内，公司生产经营决策、对外投资等事项均严格按照有关法律、法规及《公司章程》等要求召开三会进行审议，保证做到真实、准确、完整、及时，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

## 4、公司章程的修改情况

报告期内未修改。

### (二) 三会运作情况

#### 1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
------	-------------	----------------

<p>董事会</p>	<p>3</p>	<p>1. 2018年4月20日召开第一届董事会第七次会议审议通过了:《2017年年度报告及年度报告摘要》、《2017年度董事会工作报告》、《总经理工作报告》、《2017年度财务决算报告》、《2018年度财务预算报告》、《关于补充确认2017年度日常性关联交易的议案》、《关于预计2018年度日常性关联交易的议案》、《关于会计估计变更的议案》、《关于会计估计变更的议案》、《关于公司续聘2018年度财务审计机构的议案》、《关于公司及子公司2018年度向银行申请借款总额度的议案》、《关于公司2017年审计报告的议案》、《关于召开公司2017年度股东大会的议案》; 2. 2018年8月28日召开第一届董事会第八次会议审议通过了:《2018年半年度报告》、《关于补充预计2018年度日常性关联交易的议案》、《关于追认与友博融资租赁(上海)有限公司开展有融资租赁(售后回租)业务合作的议案》、《关于召开2018年第一次临时股东大会的议案》。3. 2018年11月07日召开第一届董事会第九次会议审议通过了:《关于补充确认对外投资设立全资子公司的议案》;</p>
<p>监事会</p>	<p>3</p>	<p>1. 2018年1月16日召开第一届监事会第五次会议,审议通过了:《第一届监事会2017年下半年度工作总结报告》2.2018年4月20日召开第一届监事会第六次会议,审议通过了:《2017年年度报告及年度报告摘要》、《2017年度监事会工作报告》、《2017年度财务决算报告》、《2018年度财务预算报告》、《关于会计政策变更的议案》、《关于会计估计变更的议案》。3. 2018年8月28日召开第一届监事会第七次会议,审议通过了《2018年公司半年度报告》、《关于补充预计2018年度日常性关联交易的议案》。</p>
<p>股东大会</p>	<p>2</p>	<p>1.2018年5月11日召开2017年年度股东大会,审议通过了:《2017年年度报告及年度报告摘要》、《2017年年度董事会工作报告》、《2017年年度监事会工作报告》、《2017年度财务决算报告》、《2018年度财务预算报告》、《关于补充确认2017年度日常性关联交易的议案》、《关于预计2018年度日常性关联交易的议案》、《关于会计估计变更的议案》、《关于公司续聘2018年度财务审计机构的议案》、《关于公司及子公司2018年度向银行申请借款总额度的议案》;</p>

		2. 2018年9月17日召开2018年第一次临时股东大会，审议通过了：《关于补充预计2018年度日常性关联交易的议案》；
--	--	---

## 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，公司遵循相关法律法规及公司章程规定，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、表决和决议等程序符合法律、行政法规和《公司章程》的规定。

### (三) 公司治理改进情况

公司在未来严格按照《公司法》、《非上市公司监督管理办法》等相关法律、法规和规章制度的要求，并结合公司实际情况全面推行制度化、规范化管理，形成了股东大会、董事会、监事会和管理层各司其职、各负其责、相互制约的科学有效的工作机制。董事会负责审议公司的经营战略和重大决策。公司管理层在董事会的授权范围内，负责公司的日常生产经营活动。管理层和董事会之间责权关系明确。公司各项内部控制制度较为健全，并不断完善以适应公司管理和发展的需要，有效保证了公司正常的生产经营和规范化运作。公司在今后的治理中杜绝不经三会决策即实施的关联交易等，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，为公司健康稳定的发展提供保障。

### (四) 投资者关系管理情况

公司严格依照《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挂牌公司信息披露细则（试行）》等有关文件的要求进行充分的信息披露，依法保障股东（投资者）对公司重大事务依法享有的知情权。公司通过当面沟通、电话、邮件等途径与潜在投资者保持沟通联系，答复有关问题，沟通渠道畅通。依法保护投资者权益。

### (五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

### (六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司重大的风险事项，监事会对报告期内监督事项无异议。

## (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司成立以来，严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，逐步建立、健全了公司法人治理结构，在资产、人员、财务、机构、业务等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他公司相分开，具有独立、完整的业务体系，具备面向市场独立经营的能力。

### 1、业务独立性

公司主要从事太阳能光伏支架和风电设备专用紧固件的研发、生产和销售。公司从事的主要业务均具备独立完整的采购、销售系统，自主组织生产经营，不依赖于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。控股股东、实际控制人及其控制的其他企业均未从事与公司具有实质性竞争的业务，不存在影响公司业务独立性的重大且显失公允的关联交易。公司具有完全独立的业务运作体系和自主经营能力，完全独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

股份公司承继了有限公司原有的全部业务体系，具有独立的业务体系和相应的工作机构，依法独立对外开展业务活动并独立承担责任，不依赖于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。控股股东、实际控制人及其控制的其他企业均未从事与公司具有实质性竞争的业务，不存在影响公司业务独立性的重大且显失公允的关联交易。股份公司具有完全独立自主经营能力，不存在需要依靠股东或其他关联方的关联交易才能经营获利的情况。

股份公司的业务皆为自主实施，独立于股东和关联方。业务完全独立。

### 2、资产独立性

公司由大智有限整体变更设立，公司承继了大智有限所有的资产及负债，依法办理了主要资产的产权变更登记手续，具有独立完整的资产结构，公司的主要资产为用于生产经营用的固定资产，主要包括机器设备、运输设备及其他，公司的无形资产主要为专利、商标。

公司拥有生产经营所必需的资产，公司资产权属清晰、不存在权利瑕疵、权属争议纠纷或其他权属不明的情形；不存在资产产权共有的情形，不存在对他方重大依赖的情形，不会影响公司资产、业务的独立性。

公司未以其资产、权益或信用为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的债务提供担保，公司对其所有资产拥有所有权或使用权，并实际占有和支配该等资产，不存在资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用而损害公司利益的情况。

因此，公司资产具有独立性。

### 3、人员独立性

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、公司章程的有关规定产生，不存在控股股东、实际控制人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、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员和核心技术人员均专职在公司工作并领取报酬，未在控股股东、实际控制人及其所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、实际控制人及其所控制的其他企业领薪，也未在与本公司业务相同或相近的其他企业任职。公司的劳动、人事及工资管理与股东单位严格分离；公司单独设立财务部门，财务人员未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中兼职。

#### 4、财务独立性

公司建立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员，建立了健全的会计核算体系，制定了完善的财务管理制度以及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司具有独立的银行账户，并依法独立纳税。公司不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况；公司能够根据生产经营需要独立作出财务决策，不存在控股股东、实际控制人干预公司资金使用的情况。

#### 5、机构独立性

公司的办公和生产经营场所独立，不存在与股东单位混合经营、合署办公的情形。公司设立后公司依据《公司法》和《公司章程》建立了规范的股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司聘请了总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员，内部各组织机构和经营管理部门的设立符合法律、法规、规范性文件、公司章程及其他内部制度的规定，各机构依照相关规定在各自职责范围内独立决策、规范运作。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在机构设置及运作方面相互独立，不存在控制与被控制关系。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司依据《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已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司结合发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。1、关于会计核算体系报告期内，公司严格按照《企业会计制度》和《企业会计准则》的规定，进行独立核算，保证公司正确开展会计核算工作；确保投资者能及时、准确了解公司盈利和运营情况。2、关于财务管理体系报告期内，公司遵守国家的法律、法规及政策，严格贯彻和落实公司各项财务管理制度，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，从企业规范的角度持续完善风险控制体系。报告期内公司对会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度进行了自我检查和评价，尚未发现公司内部管理制度存在重大缺陷。

#### **(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况**

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。公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守了相关制度，执行情况良好。

截止报告期末，公司已建立《年度报告重大差错责任追究制度》。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	众会字(2019)第 4107 号
审计机构名称	众华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	上海市黄浦区中山南路 100 号金外滩国际广场 6 楼-16 部
审计报告日期	2019-4-19
注册会计师姓名	戴光宏、章玉峰
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文：	
<b>宁波大智机械科技股份有限公司全体股东：</b>	
<b>一、 审计意见</b>	
<p>我们审计了宁波大智机械科技股份有限公司（以下简称“大智公司”）的财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2018 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表、合并所有者权益变动表及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。</p> <p>我们认为，后附的大智公司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，公允反映了大智公司 2018 年 12 月 31 日的合并及公司的财务状况以及 2018 年度合并及公司的经营成果和现金流量。</p>	
<b>二、 形成审计意见的基础</b>	
<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，我们独立于大智公司，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>	
<b>三、 其他信息</b>	
<p>大智公司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本审计报告。</p> <p>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。</p> <p>基于我们已经针对审计报告日前获取的其他信息执行的工作，如果我们确定该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。</p>	
<b>四、 管理层和治理层对财务报表的责任</b>	

大智公司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，管理层负责评估公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算、终止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督大智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。错报可能由舞弊或错误所导致，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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对大智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大智公司不能持续经营。

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

（6）就大智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。

众华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师

中国注册会计师

中国，上海

二〇一九年四月十九日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	5.1	3,329,929.02	3,512,058.20
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	5.2	51,210,811.77	31,720,777.22
其中：应收票据		6,289,393.08	750,000
应收账款		44,921,418.69	30,970,777.22
预付款项	5.4	460,272.26	529,433.24
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	5.3	1,991,000.42	69,692.08
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	5.5	25,544,873.31	16,727,337.73
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			
<b>流动资产合计</b>		<b>82,536,886.78</b>	<b>52,559,298.47</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	5.6	11,307,952.84	13,112,446.5
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

无形资产	5.7	84,594.3	97,930.02
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	5.8	1,023,060.95	547,994.74
递延所得税资产	5.9		
其他非流动资产		1,293,248.63	734,387.68
<b>非流动资产合计</b>		13,708,856.72	14,492,758.94
<b>资产总计</b>		96,245,743.5	67,052,057.41
<b>流动负债：</b>			
短期借款	5.10	9,086,227.61	8,461,789.00
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	5.11	38,508,254.22	24,244,923.84
其中：应付票据		4,797,423.43	1,767,439.22
应付账款		33,710,830.79	22,477,484.62
预收款项	5.12	303,323.65	12,866.03
合同负债			
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	5.13	1,996,454.79	1,182,722.92
应交税费	5.14	88,489.39	837,915.27
其他应付款	5.15	3,087,074.24	700,153.14
其中：应付利息		97,669.21	115,837.69
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	5.16	2,297,505.07	
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		55,367,328.97	35,440,370.20
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	5.17	302,064.17	
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		302,064.17	
<b>负债合计</b>		55,669,393.14	35,440,370.20
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	5.18	11,000,000.00	11,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	5.19	15,718,692.71	15,718,692.71
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	5.20	1,446,983.77	509,414.1
一般风险准备			
未分配利润	5.21	12,410,673.88	4,383,580.40
归属于母公司所有者权益合计		40,576,350.36	31,611,687.21
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		40,576,350.36	31,611,687.21
<b>负债和所有者权益总计</b>		96,245,743.50	67,052,057.41

法定代表人：陈志伟

主管会计工作负责人：周珍贵

会计机构负责人：周珍贵

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		3,110,836.03	3,489,009.70
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	15.1	51,257,681.86	31,720,777.22
其中：应收票据		6,289,393.08	750,000
应收账款		44,968,288.78	30,970,777.22
预付款项		456,642.26	528,628.24
其他应收款	15.2	1,991,000.42	69,692.08
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
存货		25,504,939.27	16,727,337.73
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			
<b>流动资产合计</b>		82,321,099.84	52,535,444.97
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	15.3	705,000.00	225,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		11,307,952.84	13,112,446.50
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		84,594.30	97,930.02
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,023,060.95	547,994.74
递延所得税资产		1,283,354.54	734,387.68
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		14,403,962.63	14,717,758.94
<b>资产总计</b>		96,725,062.47	67,253,203.91
<b>流动负债：</b>			
短期借款		9,086,227.61	8,461,789.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		38,484,567.17	24,244,923.84
其中：应付票据		4,797,423.43	1,767,439.22
应付账款		33,687,143.74	22,477,484.62
预收款项		303,323.65	12,866.03
合同负债			
应付职工薪酬		1,909,272.89	1,182,722.92
应交税费		70,187.69	837,915.27
其他应付款		3,083,383.84	700,153.14
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		2,297,505.07	
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		55,234,467.92	35,440,370.20
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
长期应付款		302,064.17	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		302,064.17	
<b>负债合计</b>		55,536,532.09	35,440,370.20
<b>所有者权益：</b>			
股本		11,000,000.00	11,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		15,718,692.71	15,718,692.71
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,446,983.77	509,414.10
一般风险准备			
未分配利润		13,022,853.9	4,584,726.90
<b>所有者权益合计</b>		41,188,530.38	31,812,833.71
<b>负债和所有者权益合计</b>		96,725,062.47	67,253,203.91

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		<b>131,767,921.46</b>	<b>89,873,649.4</b>
其中：营业收入	5.22	131,767,921.46	89,873,649.4
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>122,412,523.13</b>	<b>89,674,377.50</b>
其中：营业成本	5.22	99,922,832.64	69,419,705.24
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	5.23	758,043.62	773,927.77
销售费用	5.24	5,465,462.10	4,118,618.21
管理费用	5.25	6,084,206.23	9,476,896.08
研发费用	5.26	6,475,404.30	4,062,119.19
财务费用	5.27	457,857.29	966,321.79
其中：利息费用		696,417.57	412,916.36
利息收入		298,865.67	143,820.55
资产减值损失	5.28	3,248,716.95	856,789.22
信用减值损失			
加：其他收益	5.29	352,413.72	214,300.00
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		9,707,812.05	413,571.90
加：营业外收入	5.3	700,000.00	597,850.85
减：营业外支出	5.31	513,038.49	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		9,894,773.56	1,011,422.75
减：所得税费用	5.32	930,110.41	153,851.97
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		8,964,663.15	857,570.78
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）		8,964,663.15	857,570.78
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		8,964,663.15	857,570.78
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			

4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		8,964,663.15	857,570.78
归属于母公司所有者的综合收益总额		8,964,663.15	857,570.78
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.82	0.08
（二）稀释每股收益（元/股）		0.82	0.08

法定代表人：陈志伟

主管会计工作负责人：周珍贵

会计机构负责人：周珍贵

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	15.4	131,653,324.23	89,873,649.40
减：营业成本	15.4	99,962,766.68	69,419,705.24
税金及附加		755,832.52	773,927.77
销售费用		5,409,115.34	4,118,618.21
管理费用		5,608,289.55	9,346,806.08
研发费用		6,475,404.30	4,062,119.19
财务费用		457,351.00	966,047.85
其中：利息费用		696,417.57	412,916.36
利息收入		298,783.46	143,701.99
资产减值损失		3,216,747.11	856,789.22
信用减值损失			
加：其他收益		352,413.72	214,300.00
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		10,120,231.45	543,935.84
加：营业外收入		700,000.00	597,850.85
减：营业外支出		513,038.49	
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		10,307,192.96	1,141,786.69
减：所得税费用		931,496.29	153,851.97
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		9,375,696.67	987,934.72

(一) 持续经营净利润		9,375,696.67	987,934.72
(二) 终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		9,375,696.67	987,934.72
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.85	0.09
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.85	0.09

#### (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		105,671,892.53	88,394,003.02
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		823,285.41	1,450,965.99
收到其他与经营活动有关的现金	5.33.1	4,251,279.39	1,305,971.40
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>110,746,457.33</b>	<b>91,150,940.41</b>

购买商品、接受劳务支付的现金		80,680,617.89	66,583,711.23
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		11,434,515.19	12,428,259.50
支付的各项税费		7,207,005.82	2,034,433.31
支付其他与经营活动有关的现金	5.33.2	11,806,930.10	10,156,110.08
<b>经营活动现金流出小计</b>		111,129,069.00	91,202,514.12
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	5.34.1	-382,611.67	-51,573.71
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,250,477.90	2,010,414.57
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		1,250,477.90	2,010,414.57
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-1,250,477.90	-2,010,414.57
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		23,825,590.54	30,199,129.69
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		23,825,590.54	30,199,129.69
偿还债务支付的现金		20,661,332.30	25,968,910.69
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		557,036.45	316,518.98
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		21,218,368.75	26,285,429.67
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		2,607,221.79	3,913,700.02
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		147,557.83	-632,286.17
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		1,121,690.05	1,219,425.57
加：期初现金及现金等价物余额		2,092,058.20	872,632.63

六、期末现金及现金等价物余额	5.34.2	3,213,748.25	2092058.20
----------------	--------	--------------	------------

法定代表人：陈志伟

主管会计工作负责人：周珍贵

会计机构负责人：周珍贵

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		105,524,059.53	88,394,003.02
收到的税费返还		823,285.41	1,450,965.99
收到其他与经营活动有关的现金		4,251,197.18	1,305,852.84
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>110,598,542.12</b>	<b>91,150,821.85</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		80,680,617.89	66,583,711.23
支付给职工以及为职工支付的现金		11,060,205.67	12,428,259.5
支付的各项税费		7,196,068.12	2,034,433.31
支付其他与经营活动有关的现金		11,760,306.6	10,024,822.58
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>110,697,198.28</b>	<b>91,071,226.62</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-98,656.16</b>	<b>79,595.23</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,250,477.9	2,010,414.57
投资支付的现金		480,000	125,000
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,730,477.9</b>	<b>2,135,414.57</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,730,477.9</b>	<b>-2,135,414.57</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		23,825,590.54	30,199,129.69
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>23,825,590.54</b>	<b>30,199,129.69</b>
偿还债务支付的现金		20,661,332.3	25,968,910.69
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		557,036.45	316,518.98
支付其他与筹资活动有关的现金			

筹资活动现金流出小计		21,218,368.75	26,285,429.67
筹资活动产生的现金流量净额		2,607,221.79	3,913,700.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		147,557.83	-632,286.17
五、现金及现金等价物净增加额		925,645.56	1,225,594.51
加：期初现金及现金等价物余额		2,069,009.7	843415.19
六、期末现金及现金等价物余额		2,994,655.26	2,069,009.7

## (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	11,000,000				15,718,692.71				509,414.1		4,383,580.4		31,611,687.21
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	11,000,000				15,718,692.71				509,414.1		4,383,580.4		31,611,687.21
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								937,569.67			8,027,093.48		8,964,663.15
（一）综合收益总额											8,964,663.15		8,964,663.15
（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								937,569.67			-937,569.67		

1. 提取盈余公积								937,569.67		-937,569.67		
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												
<b>四、本年期末余额</b>	11,000,000				15,718,692.71			1,446,983.77		12,410,673.88		40,576,350.36

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	11,000,000				15,718,692.71				410,620.62		3,624,803.1		30,754,116.43

加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	11,000,000			15,718,692.71			410,620.62		3,624,803.1			30,754,116.43
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>							98,793.48		758,777.3			857,570.78
（一）综合收益总额									857,570.78			857,570.78
（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							98,793.48		-98,793.48			
1. 提取盈余公积							98,793.48		-98,793.48			
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												
<b>四、本年期末余额</b>	11,000,000				15,718,692.71				509,414.1		4,383,580.4	31,611,687.21

法定代表人：陈志伟

主管会计工作负责人：周珍贵

会计机构负责人：周珍贵

#### (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	11,000,000				15,718,692.71				509,414.1		4,584,726.9	31,812,833.71
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	11,000,000				15,718,692.71				509,414.1		4,584,726.9	31,812,833.71
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									937,569.67		8,438,127	9,375,696.67

(一) 综合收益总额											9,375,696.67	9,375,696.67
(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								937569.67			-937,569.67	
1. 提取盈余公积								937569.67			-937,569.67	
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												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>11,000,000</b>				<b>15,718,692.71</b>				<b>1,446,983.77</b>		<b>13,022,853.9</b>	<b>41,188,530.38</b>

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	11,000,000				15,718,692.71				410,620.62		3,695,585.66	30,824,898.99
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	11,000,000				15,718,692.71				410,620.62		3,695,585.66	30,824,898.99
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									98,793.48		889,141.24	987,934.72
（一）综合收益总额											987,934.72	987,934.72
（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								98793.48		-98,793.48		
1. 提取盈余公积								98793.48		-98,793.48		
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												
<b>四、本年期末余额</b>	11,000,000				15,718,692.71			509,414.1		4,584,726.9	31,812,833.71	

## 1 公司基本情况

### 1.1 公司概况

宁波大智机械科技股份有限公司(以下简称“大智公司”)为境内全国中小企业股份转让系统中挂牌的股份有限公司。公司于2016年5月9日经批准由有限责任公司改制为股份有限公司。公司注册地址为宁波市北仑区新碶富春江路612号1幢1号3楼。本财务报告的批准日期为2017年4月25日。公司营业期限为2012年2月16日至不约定期限。公司的经营范围为机械设备及配件、风能、太阳能和电力设备及零配件的研发、生产、销售;自营和代理各类货物和技术的进出口,但国家限定经营或禁止进出口的货物和技术除外。本财务报表业经公司董事会于2019年4月19日批准报出。

截至2018年12月31日,公司股权结构如下:

股东名称	股份数	股权比例
陈志伟	3,000,000.00	27.27%
杨继英	7,000,000.00	63.64%
宁波梅山保税港区艾理诺 投资管理合伙企业(有限合伙)	1,000,000.00	9.09%
合计	11,000,000.00	100.00%

### 1.2 本年度合并财务报表范围

本报告期2018年度合并范围包括:全资子公司宁波埃索伦能源有限公司及全资子公司宁波锦伟建筑预埋件有限公司

本报告期2018年度合并范围内新增1家公司:宁波锦伟建筑预埋件有限公司,为本期新设成立。

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“6、合并范围的变更”和“7、在其他主体中的权益”。

## 2 遵循企业会计准则的声明及财务报表的编制基础

### 2.1 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量,在此基础上编制财务报表。

根据财政部2018年6月发布《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)的规定,本公司对财务报表格式进行了相应调整。

### 2.2 持续经营

经本公司评估,自本报告期末起的12个月内,本公司持续经营能力良好,不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

### 3 重要会计政策和会计估计

#### 3.1 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、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

#### 3.2 会计期间

会计期间自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 3.3 记账本位币

记账本位币为人民币。

#### 3.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### 3.4.1 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，认定为同一控制下的企业合并。

合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

##### 3.4.2 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，认定为非同一控制下的企业合并。

购买方通过一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

### 3 重要会计政策和会计估计（续）

#### 3.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法（续）

##### 3.4.3 因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的

在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及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应当转为购买日所属当期收益。

#### 3.5 合并财务报表的编制方法

##### 3.5.1 合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

##### 3.5.2 控制的依据

投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

##### 3.5.3 决策者和代理人

代理人仅代表主要责任人行使决策权，不控制被投资方。投资方将被投资方相关活动的决策权委托给代理人的，将该决策权视为自身直接持有。

在确定决策者是否为代理人时，公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。

- 1) 存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的，该决策者为代理人。
- 2) 除 1) 以外的情况下，综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

##### 3.5.4 投资性主体

当同时满足下列条件时，视为投资性主体：

- 1) 该公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
- 2) 该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
- 3) 该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

属于投资性主体的，通常情况下符合下列所有特征：

- 1) 拥有一个以上投资；
- 2) 拥有一个以上投资者；
- 3) 投资者不是该主体的关联方；
- 4) 其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.5 合并财务报表的编制方法（续）

##### 3.5.5 合并程序

子公司所采用的会计政策或会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照本公司的会计政策或会计期间另行编报财务报表。

合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表分别以本公司和子公司的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者（股东）权益变动表为基础，在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表的影响后，由本公司合并编制。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

##### 3.5.6 特殊交易会计处理

###### 3.5.6.1 购买子公司少数股东拥有的子公司股权

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

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.5 合并财务报表的编制方法（续）

##### 3.5.6.2 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### 3.5.6.3 处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时，对于剩余股权的处理

在编制合并财务报表时，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

##### 3.5.6.4 企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，且该多次交易属于一揽子交易的处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中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。

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下：

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于一揽子交易：

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

#### 3.6 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及可随时用于支付的存款，现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

#### 3.7 外币业务和外币报表折算

##### 3.7.1 外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

### 3 重要会计政策和会计估计（续）

#### 3.8 金融工具

##### 3.8.1 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- (1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- (2) 该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第23号—金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

##### 3.8.2 金融资产的分类

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

###### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产，该资产在资产负债表中以“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”列示。

###### (2) 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款、其他应收款和长期应收款等。

###### (3) 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起 12 个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

###### (4) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。自资产负债表日起 12 个月内到期的持有至到期投资在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

##### 3.8.3 金融资产的计量

金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益。其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.8 金融工具（续）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，但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，按照成本计量；应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利以及在处置时产生的处置损益，计入当期损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动计入所有者权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算利息，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。

##### 3.8.4 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转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

因金融资产转移获得了新金融资产或承担了新金融负债的，在转移日按照公允价值确认该金融资产或金融负债（包括看涨期权、看跌期权、担保负债、远期合同、互换等），并将该金融资产扣除金融负债后的净额作为上述对价的组成部分。

公司与金融资产转入方签订服务合同提供相关服务的（包括收取该金融资产的现金流量，并将所收取的现金流量交付给指定的资金保管机构等），就该服务合同确认一项服务资产或服务负债。服务负债应当按照公允价值进行初始计量，并作为上述对价的组成部分。

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（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

##### 3.8.5 金融负债的分类

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。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。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.8 金融工具（续）

##### 3.8.6 金融负债的计量

金融负债于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益；其他金融负债的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值后续计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。

其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

##### 3.8.7 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值，估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

##### 3.8.8 金融资产减值测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

当可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，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，在期后公允价值上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，直接计入所有者权益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资发生的减值损失，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.9 应收款项

##### 3.9.1 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大的判断依据或金额标准	公司将单项金额大于 20 万元的非关联方应收款项作为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	根据该款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 单独进行减值测试, 计提坏账准备。经单独测试未发生减值的, 以账龄为信用风险组合根据账龄分析法计提坏账准备。

##### 3.9.2 按信用风险特征计提坏账准备的应收款项:

确定组合的依据:	
组合 1	以应收合并范围内关联方款项划分组合
组合 2	以无风险的存出保证金、押金、备用金、出口退税等划分组合
组合 3	以应收款项的账龄作为信用风险特征划分组合

按组合计提坏账准备的计提方法:	
组合 1	除有证据表明其可回收性存在重大不确定性外, 不计提坏账准备
组合 2	除有证据表明其可回收性存在重大不确定性外, 不计提坏账准备
组合 3	采用账龄分析法

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

应收款项账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
一年以内	5.00%	5.00%
一年至两年	10.00%	10.00%
两年至三年	15.00%	15.00%
三年至四年	20.00%	20.00%
四年至五年	50.00%	50.00%
五年及以上	100.00%	100.00%

##### 3.9.3 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

单独计提坏账准备的理由	对有客观证据表明其已发生减值的单项非重大应收款项。
坏账准备的计提方法	根据其未来实际收回的金额低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.10 存货

##### 3.10.1 存货的分类

存货包括原材料、在产品、库存商品和周转材料等，按成本与可变现净值孰低列示。

##### 3.10.2 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按实际成本法核算，周转材料包括低值易耗品和包装物等。

##### 3.10.3 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

##### 3.10.4 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

##### 3.10.5 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品及包装物在领用时采用采用一次转销法核算成本。

#### 3.11 划分为持有待售的资产

##### 3.11.1 划分为持有待售类别的条件

同时满足下列条件的非流动资产或处置组，确认为持有待售类别：

- 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，即公司已经就一项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。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.11 划分为持有待售类别（续）

##### 3.11.2 持有待售的非流动资产或处置组的计量

公司初始计量或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，公司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。除公司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。

公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时，首先按照相关会计准则规定计量处置组中资产和负债的账面价值，然后按照上款的规定进行会计处理。

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，再根据处置组中适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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

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

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

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。

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。

公司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。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.12 长期股权投资

##### 3.12.1 共同控制、重大影响的判断标准

按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，则视为共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不视为共同控制。

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，则视为对被投资单位实施重大影响。

##### 3.12.2 初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照本附注“3.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本；除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下述方法确认其初始投资成本：

- 1) 以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。
- 2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用，应当按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。
- 3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。
- 4) 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

##### 3.12.3 后续计量及损益确认方法

###### 3.12.3.1 成本法后续计量

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

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

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.12 长期股权投资（续）

##### 3.12.3.2 权益法后续计量

采用权益法核算时，投资方取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；投资方按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。投资方在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资方不一致的，按照投资方的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

投资方确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资方负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资方在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

投资方计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。投资方与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认。

投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都按照《金融工具》政策的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

##### 3.12.3.3 因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的处理

按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

##### 3.12.3.4 处置部分股权的处理

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按本附注“金融工具”的政策核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按本附注“金融工具”的有关政策进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，按照本附注“合并财务报表的编制方法”的相关内容处理。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.12 长期股权投资（续）

##### 3.12.3 后续计量（续）

##### 3.12.3.5 对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示，公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

##### 3.12.3.6 处置长期股权投资的处理

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

##### 3.12.3.7 确定对被投资单位实施重大影响的依据

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，则视为对被投资单位实施重大影响。

##### 3.12.3.8 减值测试方法及减值准备计提方法

当出现长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况时，投资方对长期股权投资进行减值测试，可收回金额低于长期股权投资账面价值的，应当计提减值准备。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.13 固定资产

##### 3.13.1 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

##### 3.13.2 固定资产初始计量和后续计量

购置或新建的固定资产按取得时的实际成本进行初始计量。本公司在进行公司制改建时，国有股东投入的固定资产，按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。与固定资产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

##### 3.13.3 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(%)
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
办公及电子设备	年限平均法	3	5	31.67
运输设备	年限平均法	5	5	19.00

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.13 固定资产（续）

##### 3.13.4 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

当固定资产的公允价值减去处置费用后的净额和资产预计未来现金流量的现值均低于固定资产账面价值时，确认固定资产存在减值迹象。固定资产存在减值迹象的，其账面价值减记至可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

符合持有待售条件的固定资产，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

##### 3.13.5 闲置固定资产

当某项固定资产截至报表日处于未使用状态，且在可预见的未来，管理层判断其仍不会被使用时，该项固定资产则被认定为闲置固定资产。闲置固定资产的折旧方法仍旧按照附注 3.11.3 处理。

#### 3.14 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

#### 3.15 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内，专门借款(指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项)以专门借款当期实际发生的利息费用，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确定应予资本化的利息金额；一般借款则根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.16 无形资产

##### 3.16.1 计价方法、使用寿命及减值测试

无形资产包括软件等。无形资产以实际成本计量。

软件按使用年限 10 年平均摊销。

当无形资产的公允价值减去处置费用后的净额和资产预计未来现金流量的现值均低于无形资产账面价值时，确认无形资产存在减值迹象。无形资产存在减值迹象的，其账面价值减记至可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

##### 3.16.2 内部研究、开发支出会计政策

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- (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)管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3)能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- (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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

#### 3.17 长期资产减值

在财务报表中单独列示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，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。前述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.18 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

#### 3.19 职工薪酬

##### 3.19.1 短期薪酬

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。发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

利润分享计划同时满足下列条件时，公司确认相关的应付职工薪酬：

- 1) 因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- 2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

##### 3.19.2 离职后福利

###### 3.19.2.1 设定提存计划

公司在职工为其提供服务的会计期间，将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。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

##### 3.19.3 辞退福利

公司向职工提供辞退福利的，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。

公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.20 预计负债

对因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

#### 3.21 收入确认

收入的金额按照本公司在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除增值税、商业折扣、销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益能够流入本公司，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入。

##### 3.21.1 销售商品

商品销售在商品所有权上的主要风险和报酬已转移给买方，本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益很可能流入企业，并且与销售该商品相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

本公司主要销售自产太阳能发电设备及风能发电设备配件。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据订单将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，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：公司已根据订单将产品报关、离港，取得报关单，且产品销售收入金额已确定，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。

##### 3.21.2 提供劳务

提供的劳务在同一会计年度开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的证据时，确认营业收入的实现；劳务的开始和完成分属不同会计年度的，在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，按完工百分比法确认营业收入的实现；长期合同工程在合同结果已经能够合理地预见时，按结账时已完成工程进度的百分比法确认营业收入的实现。

##### 3.21.3 让渡资产使用权

本公司让渡资产使用权取得的利息收入和使用费收入，在与交易相关的经济利益能够流入企业，且收入的金额能够可靠地计量时，确认收入的实现。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.22 政府补助

政府补助，是指公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

公司获得的政府补助主要为科技项目奖励及新三板挂牌奖励，该些补贴无指定用途，公司判断应区分为与损益相关的政府补助，用于补偿公司经营当期的相关费用，与实际收到补贴时计入当期损益。

#### 3.23 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.24 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

##### 3.24.1 经营租赁

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

##### 3.24.2 融资租赁

按租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额以长期应付款列示。

#### 3.25 商誉

商誉为股权投资成本超过应享有的被投资单位于投资取得日的公允价值份额的差额，或者为非同一控制下企业合并成本超过企业合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。

企业合并形成的商誉在合并财务报表上单独列示。购买联营企业和合营企业股权投资成本超过投资时应享有被投资单位的公允价值份额的差额，包含于长期股权投资。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.28 重要会计政策、会计估计的变更

##### 3.28.1 重要的会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注（受重要影响的报表项目名称和金额）
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），本公司对财务报表格式进行了相应调整。	已履行审批程序	“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期余额 51,210,811.77 元，上期余额 31,720,777.22 元；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，本期余额 38,508,254.22 元，上期余额 24,244,923.84 元；“应付利息及应付股利并入其他应付款”，本期余额 3,087,074.24 元，上期余额 700,153.14 元；调减“管理费用”，本期 6,475,404.30 元，上期 4,062,119.19 元；单列“研发费用”，本期 6,475,404.30 元，上期 4,062,119.19 元。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.28 重要会计政策、会计估计的变更

##### 3.28.2 重要会计估计变更

经公司董事会审议通过，公司决定自 2018 年 1 月 1 日起，合并范围外受实际控制人控制的关联方款划分为以应收款项的账龄作为信用风险特征划分组合并按账龄计提坏账准备。

公司原应收账款组合划分如下：

确定组合的依据：	
组合 1	以应收合并范围外受实际控制人控制的关联方款项划分组合
组合 2	以无风险的存出保证金、押金、备用金、出口退税等划分组合
组合 3	以应收款项的账龄作为信用风险特征划分组合

按组合计提坏账准备的计提方法：	
组合 1	除有证据表明其可回收性存在重大不确定性外，不计提坏账准备
组合 2	除有证据表明其可回收性存在重大不确定性外，不计提坏账准备
组合 3	采用账龄分析法

经变更后的坏账准备计提比例如下：

确定组合的依据：	
组合 1	以应收合并范围内关联方款项划分组合
组合 2	以无风险的存出保证金、押金、备用金、出口退税等划分组合
组合 3	以应收款项的账龄作为信用风险特征划分组合

按组合计提坏账准备的计提方法：	
组合 1	除有证据表明其可回收性存在重大不确定性外，不计提坏账准备
组合 2	除有证据表明其可回收性存在重大不确定性外，不计提坏账准备
组合 3	采用账龄分析法

当期财务报表中受影响的项目名称及影响金额：

受影响项目名称	受影响金额
应收账款-坏账准备	12,486.87
资产减值损失	12,486.87
递延所得税资产	1,873.03
所得税费用	-1,873.03

## 4 税费

### 4.1 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	17%、16% 退税率 13%、10%、9%及 5%
城市维护建设税	实际缴纳流转税及出口免抵额	7%
教育费附加	实际缴纳流转税及出口免抵额	3%
地方教育费附加	实际缴纳流转税及出口免抵额	2%
水利基金	营业收入	0.1%
企业所得税	应纳税所得额	详见下方说明

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
宁波大智机械科技有限公司	15%
宁波埃索伦能源有限公司	25%
宁波锦伟建筑预埋件有限公司	10%

### 4.2 税收优惠及批文

公司于 2018 年 11 月被认定为高新技术企业，高新企业证书号：GR201833100585，有效期三年。2018 年度，公司企业所得税税率减按 15% 执行。

公司全资子公司宁波锦伟建筑预埋件有限公司属小规模纳税人，根据财政部 税务总局关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知财税〔2018〕77 号文规定：自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由 50 万元提高至 100 万元，对年应纳税所得额低于 100 万元（100 万元）的小型微利企业，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

## 5 合并财务报表项目附注

### 5.1 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	53,388.53	26,925.48
银行存款	3,160,359.72	437,132.72
其他货币资金	116,180.77	3,048,000.00
合计	3,329,929.02	3,512,058.20
其中：存放在境外的总额	-	-

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司使用受限的货币资金余额为 116,180.77 元。

### 5.2 应收票据及应收账款

#### 5.2.1 应收票据及应收账款汇总情况

项目	期末余额	期初余额
应收票据	6,289,393.08	750,000.00
应收账款	44,921,418.69	30,970,777.22
合计	51,210,811.77	31,720,777.22

#### 5.2.2 应收票据分类

项 目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	-	-
银行承兑汇票	6,289,393.08	750,000.00
合计	6,289,393.08	750,000.00

##### 5.2.2.1 期末公司已质押的应收票据：

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	6,039,393.08
商业承兑汇票	-
合计	6,039,393.08

##### 5.2.2.2 报告期内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：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
本期余额		
银行承兑汇票	22,245,733.57	-
商业承兑汇票	-	-
合计	22,245,733.57	-

##### 5.2.2.3 报告期内本公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款。

## 5 合并财务报表项目附注(续)

### 5.2 应收票据及应收账款 (续)

#### 5.2.3 应收账款分类披露:

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面净值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	963,836.60	2.03	53,144.30	2.00	910,692.30
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	46,362,636.73	97.45	2,351,910.34	88.68	44,010,726.39
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	247,142.17	0.52	247,142.17	9.32	-
合计	47,573,615.50	100.00	2,652,196.81	100.00	44,921,418.69

  

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面净值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	32,576,948.21	99.25	1,606,170.99	86.76	30,970,777.22
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	245,196.31	0.75	245,196.31	13.24	-
合计	32,822,144.52	100.00	1,851,367.30	100.00	30,970,777.22

## 5 合并财务报表项目附注(续)

### 5.2 应收票据及应收账款（续）

#### 5.2.3 应收账款分类披露（续）

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例	应收账款	坏账准备	计提比例
一年以内	45,689,809.13	2,284,490.46	5%	32,117,934.95	1,605,896.74	5%
一年至两年	670,085.12	67,008.51	10%	2,742.48	274.25	10%
二年至三年	2,742.48	411.37	15%	-	-	15%
三年至四年	-	-	20%	-	-	20%
四年至五年	-	-	50%	-	-	50%
五年以上	-	-	100%	-	-	100%
合计	46,362,636.73	2,351,910.34		32,120,677.43	1,606,170.99	

组合中，不计提坏账准备的应收账款：

种类	期末余额	期初余额
组合 1	-	456,270.78
组合 2	-	-
合计	-	456,270.78

期末余额确定该组合的依据：

组合 1：以应收合并内关联方款项划分组合

组合 2：以无风险的存出保证金、押金、备用金等划分组合

期初余额确定该组合的依据：

组合 1：以应收合并范围外受实际控制人控制的关联方款项划分组合

组合 2：以无风险的存出保证金、押金、备用金等划分组合

## 5 合并财务报表项目附注(续)

### 5.2 应收票据及应收账款（续）

#### 5.2.3 应收账款分类披露（续）

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额				
	应收账款	账龄	坏账准备	计提比例	计提理由
陕西宜春新能源开发股份有限公司	963,836.60	1 年以内	53,144.30	5.51	法院判决
合计	963,836.60		53,144.30		

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
Qbotix Inc.	40,592.12	40,592.12	100.00
桐庐锦泰紧固件有限公司	188,140.30	188,140.30	100.00
深圳市宝庆实业有限公司	18,409.75	18,409.75	100.00
合计	247,142.17	247,142.17	100.00

#### 5.2.3.1 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 800,829.51 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

#### 5.2.3.2 本期无实际核销的应收账款

#### 5.2.3.3 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	坏账准备	占应收账款总额比例（%）
润世达工程有限公司	非关联方	10,487,086.02	524,354.30	22.04
歌美飒集团	非关联方	9,847,021.36	492,351.07	20.70
南自晋能自动化有限公司	非关联方	5,310,189.99	265,509.50	11.16
中国电建集团中南勘测设计研究院有限公司	非关联方	4,070,000.00	203,500.00	8.56
PEGASUS SOLAR	非关联方	3,253,032.03	162,651.60	6.84
合计		32,967,329.40	1,648,366.47	69.30

#### 5.2.3.4 报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款

#### 5.2.3.5 报告期内无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债

## 5 合并财务报表项目附注(续)

### 5.3 其他应收款

#### 5.3.1 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	1,991,000.42	69,692.08
合计	1,991,000.42	69,692.08

#### 5.3.2 其他应收款分类披露:

种类	期末余额				账面净值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,991,000.42	100	-	-	1,991,000.42
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	1,991,000.42	100	-	-	1,991,000.42

  

种类	期初余额				账面净值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	70,154.12	100	462.04	100	69,692.08
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	70,154.12	100	462.04	100	69,692.08

#### 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例	应收账款	坏账准备	计提比例
一年以内	-	-	5%	9,240.72	462.04	5%
一年至两年	-	-	10%	-	-	10%
二年至三年	-	-	15%	-	-	15%
三年至四年	-	-	20%	-	-	20%
四年至五年	-	-	50%	-	-	50%
五年以上	-	-	100%	-	-	100%
合计	-	-		9,240.72	462.04	

## 5 合并财务报表项目附注(续)

### 5.3 其他应收款（续）

组合中，不计提坏账准备的其他应收款：

种类	期末余额	期初余额
组合 1	-	-
组合 2	1,991,000.42	60,913.40
合计	1,991,000.42	60,913.40

期末余额确定该组合的依据：

组合 1：以应收合并内关联方款项划分组合

组合 2：以无风险的存出保证金、押金、备用金等划分组合

期初余额确定该组合的依据：

组合 1：以应收合并范围外受实际控制人控制的关联方款项划分组合

组合 2：以无风险的存出保证金、押金、备用金等划分组合

#### 5.3.2.1 本报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 462.04 元。

#### 5.3.2.2 本期无实际核销的其他应收账款

#### 5.3.2.3 其他应收款按款项性质分类情况

种类	期末余额	期初余额
往来款	-	9,240.72
员工备用金	6,000.06	15,744.00
押金、保证金	1,300,030.00	41,326.00
代扣代缴社保	-	3,843.40
出口退税	684,970.36	-
合计	1,991,000.42	70,154.12

#### 5.3.2.4 按欠款方归集的期末余额前三名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例（%）	坏账准备 期末余额
友博融资租赁(上海) 有限公司	押金、保证金	720,000.00	1 年以内	36.16	-
出口退税	押金、保证金	684,970.36	1 年以内	34.40	-
中广核工程有限公司	押金、保证金	500,000.00	1 年以内	25.11	-
合计		1,904,970.36		95.67	-

#### 5.3.2.5 报告期内无涉及政府补助的应收款项

#### 5.3.2.6 报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

#### 5.3.2.7 报告期内无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债

## 5 合并财务报表项目附注(续)

### 5.4 预付款项

#### 5.4.1 预付帐款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	460,272.26	100.00	529,433.24	100.00
1—2 年	-	-	-	-
2—3 年	-	-	-	-
3—4 年	-	-	-	-
4—5 年	-	-	-	-
5 年以上	-	-	-	-
合计	460,272.26	100.00	529,433.24	100.00

报告期内无账龄超过 1 年的重要预付款项

#### 5.4.2 按预付对象归集的期末前三名的预付款情况:

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占预付账款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
宁波澳孚机械有限公司	预付材料采购款	90,757.04	1 年以内	19.72	-
中广核风电有限公司	预付招标代理费	80,951.03	1 年以内	17.59	-
宁波海关现场业务处代 保管款项专户	预付关税	37,494.97	1 年以内	8.15	-
合计		209,203.04		45.46	-

## 5 合并财务报表项目附注(续)

### 5.5 存货

#### 5.5.1 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,730,828.32	1,108,855.38	6,621,972.94
在产品	12,298,342.38	653,362.49	11,644,979.89
委托加工物资	195,853.82	-	195,853.82
周转材料	985,636.51	56,325.43	929,311.08
库存商品	7,283,967.64	1,131,212.06	6,152,755.58
合计	28,494,628.67	2,949,755.36	25,544,873.31

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,335,606.13	-	7,335,606.13
在产品	5,959,519.90	370,972.53	5,588,547.37
委托加工物资	214,791.86	-	214,791.86
周转材料	657,705.28	-	657,705.28
库存商品	3,061,120.44	130,433.35	2,930,687.09
合计	17,228,743.61	501,405.88	16,727,337.73

#### 5.5.2 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	-	1,108,855.38	-	-	-	1,108,855.38
在产品	370,972.53	282,389.96	-	-	-	653,362.49
委托加工物资	-	-	-	-	-	-
周转材料	-	56,325.43	-	-	-	56,325.43
库存商品	130,433.35	1,000,778.71	-	-	-	1,131,212.06
合计	501,405.88	2,448,349.48	-	-	-	2,949,755.36

#### 5.5.3 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回、转销存货跌价准备的原因
原材料	滞销存货	已计提跌价准备的原材料本期已使用或已处置
在产品	滞销存货	已计提跌价准备的在产品本期已使用或已处置
周转材料	滞销存货	已计提跌价准备的周转材料本期已使用或已处置
库存商品	滞销存货	已计提跌价准备的存货本期已售

#### 5.5.4 存货期末余额含有借款费用资本化金额为 0.00 元

## 5 合并财务报表项目附注(续)

### 5.6 固定资产

#### 5.6.1 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	16,783,200.28	266,342.65	515,235.23	17,564,778.16
2. 本期增加金额	264,067.48	-	-	264,067.48
(1) 购置	264,067.48	-	-	264,067.48
(2) 在建工程转入	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
4. 期末余额	17,047,267.76	266,342.65	515,235.23	17,828,845.64
二、累计折旧				
1. 期初余额	3,956,654.24	166,930.37	328,747.05	4,452,331.66
2. 本期增加金额	1,921,982.86	42,282.25	104,296.03	2,068,561.14
(1) 计提	1,921,982.86	42,282.25	104,296.03	2,068,561.14
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
4. 期末余额	5,878,637.10	209,212.62	433,043.08	6,520,892.80
三、减值准备				
1. 期初余额	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1. 期初余额	12,826,546.04	99,412.28	186,488.18	13,112,446.50
2. 期末余额	11,168,630.66	57,130.03	82,192.15	11,307,952.84

5.6.2 本公司无暂时闲置的固定资产

5.6.3 本公司无通过融资租入的固定资产

5.6.4 本公司无通过经营租赁租出的固定资产

5.6.5 本公司无未办妥产权证书的固定资产

## 5 合并财务报表项目附注(续)

### 5.7 无形资产

#### 5.7.1 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.期初余额	133,357.52	133,357.52
2.本期增加金额	-	-
(1)购置	-	-
(2)内部研发	-	-
(3)企业合并增加	-	-
3.本期减少金额	-	-
(1)处置	-	-
4.期末余额	133,357.52	133,357.52
二、累计摊销		
1.期初余额	35,427.50	35,427.50
2.本期增加金额	13,335.72	13,335.72
(1)计提	13,335.72	13,335.72
(2)企业合并增加	-	-
3.本期减少金额	-	-
(1)处置	-	-
4.期末余额	48,763.22	48,763.22
三、减值准备		
1.期初余额	-	-
2.本期增加金额	-	-
(1)计提	-	-
(2)企业合并增加	-	-
3.本期减少金额	-	-
(1)处置	-	-
4.期末余额	-	-
四、账面价值		
1.期初余额	97,930.02	97,930.02
2.期末余额	84,594.30	84,594.30

本报告期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

## 5 合并财务报表项目附注(续)

### 5.8 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额	其他减少的原因
车间装修	250,261.46	800,774.53	205,109.64	-	845,926.35	
厂区装修	198,705.56	-	68,931.96	-	129,773.60	
食堂装修	99,027.72	-	51,666.72	-	47,361.00	
合计	547,994.74	800,774.53	325,708.32	-	1,023,060.95	

### 5.9 递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵消后的净额列示

#### 5.9.1 未经抵消的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,652,196.81	401,026.51	1,851,829.34	462,957.35
存货跌价准备	2,949,755.36	442,463.30	501,405.88	125,351.47
内部交易未实现利润	7,606.48	1,901.62	-	-
预提费用	2,985,714.63	447,857.19	584,315.45	146,078.86
合计	8,595,273.28	1,293,248.62	2,964,972.52	734,387.68

#### 5.9.2 未经抵消的递延所得税负债

本期无应纳税暂时性差异，故未确认递延所得税负债。

#### 5.9.3 已抵消后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵消后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵消后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	-	1,293,248.62	-	734,387.68
递延所得税负债	-	-	-	-

#### 5.9.4 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	659,071.60	201,146.50
合计	659,071.60	201,146.50

#### 5.9.5 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2021 年	70,782.56	70,782.56	子公司 2016 年度亏损
2022 年	130,363.94	130,363.94	子公司 2017 年度亏损
2023 年	457,925.10	-	子公司 2018 年度亏损
合计	659,071.60	201,146.50	

## 5 合并财务报表项目附注(续)

### 5.10 短期借款

#### 5.10.1 短期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款	-	-
抵押借款	-	-
保证借款	9,086,227.61	8,461,789.00
信用借款	-	-
合计	9,086,227.61	8,461,789.00

5.10.2 本公司无已到期未偿还的短期借款。

### 5.11 应付票据及应付账款

#### 5.11.1 按项目列示

种类	期末余额	期初余额
应付票据	4,797,423.43	1,767,439.22
应付账款	33,710,830.79	22,477,484.62
合计	38,508,254.22	24,244,923.84

#### 5.11.2 应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	-	-
银行承兑汇票	4,797,423.43	1,767,439.22
合计	4,797,423.43	1,767,439.22

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

#### 5.11.3 应付帐款

##### 5.11.3.1 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
购买材料、物资和接受 劳务供应的款项	33,710,830.79	22,477,484.62
合计	33,710,830.79	22,477,484.62

##### 5.11.3.2 报告期内无账龄超过 1 年的重要应付账款

5 合并财务报表项目附注(续)

5.12 预收账款

5.12.1 预收账款列示:

项目	期末余额	期初余额
货款	303,323.65	12,866.03
合计	303,323.65	12,866.03

5.12.2 报告期内无账龄超过 1 年的重要预收款项

## 5 合并财务报表项目附注(续)

### 5.13 应付职工薪酬

#### 5.13.1 应付职工薪酬本期变动表

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	1,182,722.92	11,592,630.15	10,780,673.27	1,994,679.80
二、离职后福利-设定提存计划	-	655,616.91	653,841.92	1,774.99
三、设定受益计划	-	-	-	-
四、辞退福利	-	-	-	-
五、其他长期职工福利	-	-	-	-
合计	1,182,722.92	12,248,247.06	11,434,515.19	1,996,454.79

#### 5.13.2 短期薪酬

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,137,288.92	10,325,736.12	9,589,908.60	1,873,116.44
二、职工福利费	45,434.00	622,825.78	663,729.78	4,530.00
三、社会保险费	-	431,820.11	430,427.50	1,392.61
其中：1.医疗保险费	-	369,052.67	367,974.86	1,077.81
2.工伤保险费	-	31,065.16	30,888.06	177.10
3.生育保险费	-	31,702.28	31,564.58	137.70
四、住房公积金	-	-	-	-
五、工会经费和职工教育经费	-	212,248.14	96,607.39	115,640.75
六、非货币性福利	-	-	-	-
合计	1,182,722.92	11,592,630.15	10,780,673.27	1,994,679.80

#### 5.13.3 设定提存计划

设定提存计划项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、基本养老保险费	-	632,971.87	631,295.28	1,676.59
二、失业保险费	-	22,645.04	22,546.64	98.40
合计	-	655,616.91	653,841.92	1,774.99

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排：当月计提，下月发放。

应付职工薪酬中无属于拖欠性质的款项。

## 5 合并财务报表项目附注(续)

### 5.14 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	40,680.39	1,207,640.71
企业所得税	17,440.12	-545,273.33
个人所得税	23,424.60	41,679.56
其他	6,944.28	133,868.33
合计	88,489.39	837,915.27

### 5.15 其他应付款

#### 5.15.1 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	97,669.21	115,837.69
应付股利	-	-
其他应付款	2,989,405.03	584,315.45
合计	3,087,074.24	700,153.14

#### 5.15.2 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	97,669.21	115,837.69
合计	97,669.21	115,837.69

本公司无已逾期未支付的利息。

#### 5.15.3 其他应付款

##### 5.15.3.1 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付关联方	1,412,119.99	-
预提费用	1,412,119.99	-
往来款	-	-
应付第三方	1,577,285.04	584,315.45
预提费用	1,573,594.64	584,315.45
其他	3,690.40	-
合计	2,989,405.03	584,315.45

##### 5.15.3.2 报告期内无账龄超过 1 年的重要其他应付款

## 5 合并财务报表项目附注(续)

### 5.16 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的融资租赁费	2,297,505.07	-
合计	2,297,505.07	-

### 5.17 长期应付款

#### 5.17.1 按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
融资租赁	302,064.17	-
合计	302,064.17	-

### 5.18 股本

股东名称	期初余额	本期变动		期末余额
		本期增加	本期减少	
陈志伟	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00
杨继英	7,000,000.00	-	-	7,000,000.00
宁波梅山保税港区艾理诺投资管理合伙企业（有限合伙）	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00
合计	11,000,000.00	-	-	11,000,000.00

### 5.19 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本（股本）溢价	15,718,692.71	-	-	15,718,692.71
其他资本公积	-	-	-	-
合计	15,718,692.71	-	-	15,718,692.71

### 5.20 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	509,414.10	937,569.67	-	1,446,983.77
任意盈余公积	-	-	-	-
储备基金	-	-	-	-
企业发展基金	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
合计	509,414.10	937,569.67	-	1,446,983.77

根据公司法 and 公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。当本公司法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上时，不再提取法定盈余公积金。

## 5 合并财务报表项目附注(续)

### 5.21 未分配利润

项目	本期	上期
调整前 上年末未分配利润	4,383,580.40	3,624,803.10
调整 年初未分配利润(调增+, 调减-)	-	-
调整后 年初未分配利润	4,383,580.40	3,624,803.10
加: 本年归属于公司所有者的净利润	8,964,663.15	857,570.78
减: 提取法定盈余公积	937,569.67	98,793.48
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	-	-
未分配利润转资本公积	-	-
其他	-	-
年末未分配利润	12,410,673.88	4,383,580.40

调整期初未分配利润明细:

5.21.1 由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整, 影响期初未分配利润 0.00 元。

5.21.2 由于会计政策变更, 影响期初未分配利润 0.00 元。

5.21.3 由于重大会计差错更正, 影响期初未分配利润 0.00 元。

5.21.4 由于同一控制导致的合并范围变更, 影响期初未分配利润 0.00 元。

5.21.5 其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

### 5.22 营业收入及营业成本

#### 5.22.1 营业收入

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	127,370,338.73	95,881,192.36	88,155,194.16	68,116,451.85
其他业务	4,397,582.73	4,041,640.28	1,718,455.24	1,303,253.39
合计	131,767,921.46	99,922,832.64	89,873,649.40	69,419,705.24

## 5 合并财务报表项目附注(续)

### 5.23 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	424,216.16	438,821.47
地方教育费附加	121,204.62	125,377.57
教育费附加	181,806.94	188,066.33
印花税	30,815.90	21,662.40
合计	758,043.62	773,927.77

### 5.24 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资、社保及福利费	1,559,420.56	1,175,643.00
运费	2,319,507.89	1,397,373.69
其他	1,586,533.65	1,545,601.52
合计	5,465,462.10	4,118,618.21

### 5.25 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资、社保及福利费	3,426,374.97	5,325,023.55
办公、咨询费及租赁费	1,113,918.12	2,657,471.37
其他	1,543,913.14	1,494,401.16
合计	6,084,206.23	9,476,896.08

### 5.26 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料投入	1,976,118.81	689,420.69
人工投入	2,585,894.74	2,570,170.02
委托研发费	1,320,000.00	-
其他	593,390.75	802,528.48
合计	6,475,404.30	4,062,119.19

## 5 合并财务报表项目附注(续)

### 5.27 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	696,417.57	412,916.36
减：利息收入	298,865.67	143,820.55
利息净支出/收入(-)	397,551.90	269,095.81
汇兑损失	-147,557.83	632,286.17
金融机构手续费	207,863.22	64,939.81
合计	457,857.29	966,321.79

### 5.28 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	800,367.47	355,383.34
二、存货跌价损失	2,448,349.48	501,405.88
三、可供出售金融资产减值损失	-	-
四、持有至到期投资减值损失	-	-
五、长期股权投资减值损失	-	-
六、投资性房地产减值损失	-	-
七、固定资产减值损失	-	-
八、工程物资减值损失	-	-
九、在建工程减值损失	-	-
十、生产性生物资产减值损失	-	-
十一、油气资产减值损失	-	-
十二、无形资产减值损失	-	-
十三、商誉减值损失	-	-
十四、其他	-	-
合计	3,248,716.95	856,789.22

## 5 合并财务报表项目附注(续)

### 5.29 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
境外展览会参展补助	-	69,800.00
代扣代缴个税返还	10,651.51	-
2017 年成长科技型中小企业奖励	50,000.00	-
安全标准化生产补贴款	3,000.00	-
大学生实习补助	1,262.21	-
外经贸奖励	10,500.00	-
2017 年中心企业国际市场开拓项目资金	7,000.00	-
科技项目奖励	180,000.00	-
出口信用保险保费补贴	-	43,100.00
小规模企业补贴款	-	40,000.00
科技局工程中心补助	-	20,000.00
科技局专利资金补贴	90,000.00	18,000.00
高校招生补贴款	-	4,000.00
小微企业内部管理培训津贴	-	19,400.00
合计	352,413.72	214,300.00

## 5 合并财务报表项目附注(续)

### 5.30 营业外收入

#### 5.30.1 营业外收入

项 目	本期发生额	本期计入当期 非经常性损益的金额
非货币性资产交换所得	-	-
政府补助	500,000.00	500,000.00
质量扣款	200,000.00	200,000.00
合 计	700,000.00	700,000.00

  

项 目	上期发生额	本期计入当期 非经常性损益的金额
非货币性资产交换所得	-	-
政府补助	500,000.00	500,000.00
其他	97,850.85	97,850.85
合 计	597,850.85	597,850.85

#### 5.30.2 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	与资产相关/收益相关
新三板挂牌补贴	500,000.00	与收益相关
合 计	500,000.00	

  

补助项目	上期发生额	与资产相关/收益相关
新三板挂牌补贴	500,000.00	与收益相关
合 计	500,000.00	

## 5 合并财务报表项目附注(续)

### 5.31 营业外支出

项 目	本期发生额	本期计入当期 非经常性损益的金额
债务重组损失	-	-
非货币性资产交换损失	-	-
预计负债	-	-
对外捐赠	-	-
质量扣款	513,038.49	513,038.49
合 计	513,038.49	513,038.49

  

项 目	上期发生额	本期计入当期 非经常性损益的金额
债务重组损失	-	-
非货币性资产交换损失	-	-
预计负债	-	-
对外捐赠	-	-
其他	-	-
合 计	-	-

### 5.32 所得税费用

#### 5.32.1 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,488,971.36	354,053.84
递延所得税调整	-558,860.95	-200,201.87
合 计	930,110.41	153,851.97

#### 5.32.2 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期
利润总额	9,894,773.56
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,484,216.03
子公司适用不同税率的影响	-48,448.12
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-620,138.78
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
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	114,481.28
所得税费用	930,110.41

## 5 合并财务报表项目附注(续)

### 5.33 现金流量表项目注释

#### 5.33.1 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	852,413.72	714,300.00
外贸保证金收回	1,420,000.00	350,000.00
往来款	1,680,000.00	-
其他	298,865.67	241,671.40
合计	4,251,279.39	1,305,971.40

#### 5.33.2 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	1,680,000.00	-
票据保证金支付	116,180.77	1,420,000.00
押金保证金	1,300,000.00	-
研发支出	2,219,155.35	1,192,514.66
运费	1,734,512.74	1,397,373.69
业务招待费及差旅费	1,082,920.93	1,224,088.88
其他支出	3,674,160.31	4,922,132.85
合计	11,806,930.10	10,156,110.08

## 5 合并财务报表项目附注(续)

### 5.34 现金流量表补充资料

#### 5.34.1 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	8,964,663.15	857,570.78
加: 资产减值准备	3,248,716.95	856,789.22
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,068,561.14	2,246,237.96
无形资产摊销	13,335.72	13,068.43
长期待摊费用摊销	325,708.32	222,852.20
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)	451,059.74	1,045,202.53
投资损失(收益以“-”号填列)	-	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-558,860.95	-200,201.87
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)	-11,265,885.06	616,884.99
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-22,796,846.53	368,853.17
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	17,863,116.61	-5,008,831.12
其他	1,303,819.23	-1,070,000.00
经营活动产生的现金流量净额	-382,611.67	-51,573.71
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的年末余额	3,329,929.02	3,512,058.20
减: 现金的年初余额	3,512,058.20	1,222,632.63
加: 现金等价物的年末余额	-	-
减: 现金等价物的年初余额	-	-
加: 期初使用受限的现金及现金等价物	1,420,000.00	350,000.00
减: 使用受限的现金及现金等价物	116,180.77	1,420,000.00
现金及现金等价物净增加额	1,121,690.05	1,219,425.57

## 5 合并财务报表项目附注(续)

### 5.34 现金流量表补充资料(续)

#### 5.34.2 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金		
其中：库存现金	53,388.53	26,925.48
可随时用于支付的银行存款	3,160,359.72	437,132.72
可随时用于支付的其他货币资金	-	1,628,000.00
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	3,213,748.25	2,092,058.20

## 5 合并财务报表项目附注(续)

### 5.35 外币货币性项目

#### 5.35.1 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	折算人民币金额
货币资金			
其中：美元	53,026.79	6.8632	363,933.47
日元	17,606,516.00	0.061887	1,089,614.46
应收账款			
其中：美元	1,308,524.96	6.8632	8,980,668.51
欧元	361,282.44	7.8473	2,835,091.69
日元	17,332,276.00	0.061887	1,072,642.56
短期借款			
其中：美元	1,323,905.41	6.8632	9,086,227.61
预收款项			
其中：美元	17,681.85	6.8632	121,354.07

### 5.36 政府补助

#### 5.36.1 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
经营性政府补助	352,413.72	其他收益	352,413.72
非经营性政府补助	500,000.00	营业外收入	500,000.00

#### 5.36.2 报告期内无政府补助退回情况

## 6 合并范围的变更

6.1 报告期内未发生非同一控制下企业合并

6.2 报告期内未发生同一控制下企业合并

6.3 其他原因的合并范围变动

本报告期 2018 年度，合并范围内新增一家公司：宁波锦伟建筑预埋件有限公司，为本期新设成立。

除此之外，本报告期 2018 年度，合并范围无变动。

## 7 在其他主体中权益的披露

7.1 在子公司中的权益

### 7.1.1 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
宁波埃索伦能源有限公司	宁波	宁波	风能、太阳能和电力配套产品的研发、批发和零售；自营和代理各种货物和技术的进出口业务（除国家限定公司经营或禁止进出口的货物及技术外）	100%	-	设立
宁波锦伟建筑预埋件有限公司	宁波	宁波	建筑扣件、建筑预埋件、混凝土预制构件、五金产品的制造批发和零售（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	100%	-	设立

公司持股比例与表决权比例一致

## 8 与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括现金、银行存款、应收票据及应收款项、短期借款、应付票据及应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见上述各项目附注。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 8.1 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，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之内。

### 8.2 信用风险

信用风险是指金融工具涉及的顾客或对方无法履行合同项下的支付义务及源于本公司存放在金融机构的存款对本公司造成财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自于银行存款、应收票据及应收款项、其他应收款，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

针对银行存款，为控制存款带来的信用风险，本公司仅选择中国的资信评级水平较高的大型国有金融机构存入现金。由于这些大型国有金融机构拥有国家的支持，信用评级较高，本公司认为该等资产不存在重大的信用风险。

针对应收票据及应收款项及其他应收款，本公司对所有要求超过一定信用额度的客户均会进行个别信用风险评估。该等评估关注客户背景、财务能力以及过往偿还到期款项的记录及现时的还款能力，并会考虑有关客户具体情况及其经营业务所在地的经济环境。应收账款主要来自于长期合作的国内外客户。本公司会就呆坏账计提减值损失，其实际的损失并没有超出管理层预期的数额。本公司因应收票据及应收款项和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，详见本附注 5.2 和 5.3 所述。

### 8.3 流动风险

流动性风险是指本公司因无法履行义务支付现金和其他金融资产以偿还金融负债而产生的风险。本公司应对流动性风险的政策是在正常和资金紧张的情况下，尽可能确保有足够的现金储备和保持一定水平的金融机构备用授信额度以偿还到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对本公司信誉的损害。

下表显示了本公司于资产负债表日的金融负债，基于未折现的现金流量（包括根据合同利率或本资产负债表日适用的浮动利率计算的应付利息金额）的到期日分析，以及本公司被要求偿还这些负债的最早日期：

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	期末余额				
	1年以内（含1年）	1-2年	2-3年	3年以上	合计
短期借款	9,086,227.61	-	-	-	9,086,227.61
应付票据及应付账款	37,845,866.05	576,912.60	-	-	38,422,778.65
其他应付款	2,989,405.03	-	-	-	2,989,405.03
一年内到期非流动负债	2,297,505.07	-	-	-	2,297,505.07
长期应付款	302,064.16	-	-	-	302,064.16

## 8 与金融工具相关的风险

公司管理层相信本公司有足够的资产用于抵押以取得金融机构长期的授信额度，同时公司获取持有的现金及来自经营活动的预期现金流量可以满足本公司营运资金及偿还到期短期债务、长期债务及其他支付义务的需求。

### 8.4 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、外汇风险。

#### 8.4.1 利率风险

本公司面临的利率风险主要来源于银行存款及借款。公司目前持有的借款平均利率为 4.67%。假设在其他条件不变的情况下，借款利率上升或下降 1%，则可能影响本公司本期的净利润 1.63 万元。

#### 8.4.2 汇率风险

本公司面临的汇率风险主要来自于因外币销售以及由其形成的应收款项、银行存款及现金结余所形成，该汇率风险主要受汇率的影响。本公司的主要外币业务为美元、欧元及日元计价的出口销售业务。假设在其他条件不变的情况下，外币对人民币汇率上升或下降 1%，则可能影响本公司本期的净利润约 4.36 万元。

## 9 关联方及关联交易

### 9.1 本公司的控股股东情况

名称	关联关系	股东类型	对本企业的持股比例（%）	对本企业的表决权比例（%）	本企业最终控制方
杨继英、陈志伟	控股股东	个人	99.55%	99.55%	杨继英、陈志伟

### 9.2 本公司的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码
宁波埃索伦能源有限公司	全资子公司	有限公司	宁波	吴仙香	风能、太阳能和电力配套产品的研发、批发和零售；自营和代理各种货物和技术的进出口业务（除国家限定公司经营或禁止进出口的货物及技术外）	人民币 100 万元	100%	100%	91330206MA28 255B41
宁波锦伟建筑预埋件有限公司	全资子公司	有限公司	宁波	陈志伟	建筑扣件、建筑预埋件、混凝土预制构件、五金产品的制造、批发和零售（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	人民币 1000 万元	100%	100%	91330206MA2C KC7P23

## 9 关联方及关联交易

### 9.3 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	组织机构代码
陈志辉	实际控制人近亲属	
宁波梅山保税港区艾理诺投资管理合伙企业(有限合伙)	受同一最终控制人控制	91330206MA28216D62
宁波欣阳伟业进出口有限公司	受同一最终控制人控制	91330204793045718H
宁波欣阳伟业五金有限公司	受同一最终控制人控制	91330206756293536N
宁波锦伟科技集团有限公司	受同一最终控制人控制	91330206753298868J
宁波世阳机械制造有限公司	受同一最终控制人控制	9133020679604397X5
世阳国际有限公司(香港)	受同一最终控制人控制	
WEIYE INTL(HK) TRADING LIMITED	受同一最终控制人控制	

## 9 关联方及关联交易（续）

### 9.4 关联交易情况

#### 9.4.1 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
宁波锦伟科技集团有限公司	存货采购	12,724,850.51	1,077,455.55
宁波锦伟科技集团有限公司	设备租赁	155,172.41	-
宁波世阳机械制造有限公司	水电费	635,632.79	1,142,349.71
陈志辉	委托研发	1,320,000.00	-

#### 9.4.2 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
宁波世阳机械制造有限公司	电费	184,934.85	-
宁波欣阳伟业进出口有限公司	产品销售	762.56	44,512.41
宁波锦伟科技集团有限公司	电费	330,535.72	-
宁波锦伟科技集团有限公司	产品销售	3,011,058.27	310,713.38
宁波锦伟科技集团有限公司	材料销售	2,347,693.43	-

#### 9.4.3 关联租赁情况

##### 9.4.3.1 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期发生额	上期发生额
宁波世阳机械制造有限公司	厂房租赁	3,609,066.29	4,249,069.71

## 9 关联方及关联交易（续）

### 9.4 关联交易情况（续）

#### 9.4.4 关联担保情况

##### 9.4.4.1 本公司作为被担保人

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
陈志伟、杨继英及 波锦伟科技集团有限公司	22,000,000.00	2016年3月21日	2019年3月20日	暂未履行完毕

## 9 关联方及关联交易（续）

### 9.4.6 关键管理人员薪酬

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	103 万元	160 万元

## 9.5 关联方应收应付款项

### 9.5.1 公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	宁波锦伟科技集团有限公司	248,852.83	12,442.64	456,270.78	-
	宁波欣阳伟业进出口有限公司	884.57	44.23	-	-
	合计	249,737.40	12,486.87	456,270.78	-

### 9.5.2 公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	宁波世阳机械制造有限公司	614,992.33	325,011.28
应付账款	宁波锦伟科技集团有限公司	3,238,884.15	310,270.14
其他应付款	陈志辉	1,320,000.00	-
其他应付款	陈志伟	55,725.67	-
其他应付款	杨继英	36,394.32	180.00
	合计	5,265,996.47	635,461.42

## 10 或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大或有事项。

## 11 承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大承诺事项。

## 12 资产负债表日后事项

截至本报告签发日 2019 年 4 月 19 日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项。

## 13 其他重要事项

截至本报告签发日 2019 年 4 月 19 日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的其它重要事项

## 14 分部信息

### 14.1 报告分部的确定依据

本公司管理层认为，本公司的业务构成两个业务分部，因为本公司的主要业务为生产销售太阳能光伏支架及风电设备专用紧固件。有关资源分配及业绩评估以公司为基准作出决策。

### 14.2 按地理信息

项目	中国大陆	中国大陆之外
主营业务收入	93,455,392.28	33,914,946.45
主营业务成本	68,946,119.55	26,935,072.81

### 14.3 按产品及服务信息

项目	太阳能光伏支架	风电设备专用紧固件及其他
主营业务收入	23,248,135.61	104,122,203.12
主营业务成本	17,416,152.99	78,465,039.37

## 15 公司财务报表主要项目注释

### 15.1 应收票据及应收账款

#### 15.1.1 应收票据及应收账款汇总情况

项目	期末余额	期初余额
应收票据	6,289,393.08	750,000.00
应收账款	44,968,288.78	30,970,777.22
合计	51,257,681.86	31,720,777.22

#### 15.1.2 应收票据分类

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	-	-
银行承兑汇票	6,289,393.08	750,000.00
合计	6,289,393.08	750,000.00

##### 15.1.2.1 期末公司已质押的应收票据:

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	6,039,393.08
商业承兑汇票	-
合计	6,039,393.08

##### 15.1.2.2 报告期内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:

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
本期余额		
银行承兑汇票	22,245,733.57	-
商业承兑汇票	-	-
合计	22,245,733.57	-

##### 15.1.2.3 报告期内本公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款。

15 公司财务报表主要项目注释

15.1 应收票据及应收账款（续）

15.1.3 应收账款分类披露：

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面净值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	963,836.60	2.03	53,144.30	2.03	910,692.30
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	46,377,536.98	97.46	2,319,940.50	88.54	44,057,596.48
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	247,142.17	0.51	247,142.17	9.43	-
合计	47,588,515.75	100.00	2,620,226.97	100.00	44,968,288.78

  

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面净值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	32,576,948.21	99.25	1,606,170.99	86.76	30,970,777.22
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	245,196.31	0.75	245,196.31	13.24	-
合计	32,822,144.52	100.00	1,851,367.30	100.00	30,970,777.22

## 15 公司财务报表主要项目注释(续)

### 15.1 应收票据及应收账款（续）

#### 15.1.3 应收账款分类披露（续）：

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例	应收账款	坏账准备	计提比例
一年以内	45,050,412.24	2,252,520.61	5%	32,117,934.95	1,605,896.74	5%
一年至两年	670,085.12	67,008.51	10%	2,742.48	274.25	10%
二年至三年	2,742.48	411.38	15%	-	-	15%
三年至四年	-	-	20%	-	-	20%
四年至五年	-	-	50%	-	-	50%
五年以上	-	-	100%	-	-	100%
合计	45,723,239.84	2,319,940.50		32,120,677.43	1,606,170.99	

组合中，不计提坏账准备的应收账款：

种类	期末余额	期初余额
组合 1	654,297.14	456,270.78
组合 2	-	-
合计	654,297.14	456,270.78

期末余额确定该组合的依据：

组合 1：以应收合并内关联方款项划分组合

组合 2：以无风险的存出保证金、押金、备用金等划分组合

期初余额确定该组合的依据：

组合 1：以应收合并范围外受实际控制人控制的关联方款项划分组合

组合 2：以无风险的存出保证金、押金、备用金等划分组合

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额				
	应收账款	账龄	坏账准备	计提比例	计提理由
陕西宜春新能源开发股份有限公司	963,836.60	1 年以内	53,144.30	5.51	法院判决
合计	963,836.60		53,144.30		

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	应收账款	坏账准备	计提比例
Qbotix Inc.	40,592.12	40,592.12	100.00
桐庐锦泰紧固件有限公司	188,140.30	188,140.30	100.00
深圳市宝庆实业有限公司	18,409.75	18,409.75	100.00
合计	247,142.17	247,142.17	100.00

#### 15.1.3.1 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 768,859.67 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

15 公司财务报表主要项目注释(续)

15.1 应收票据及应收账款（续）

15.1.3 应收账款分类披露（续）：

15.1.3.2 本报告期内无实际核销的应收账款

15.1.3.3 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司 关系	金额	坏账准备	占应收账款 总额比例（%）
润世达工程有限公司	非关联方	10,487,086.02	524,354.30	22.04
歌美飒集团	非关联方	9,847,021.36	492,351.07	20.69
南自晋能自动化有限公司	非关联方	5,310,189.99	265,509.50	11.16
中国电建集团中南勘测设计研究院有限公司	非关联方	4,070,000.00	203,500.00	8.55
PEGASUS SOLAR	非关联方	3,253,032.03	162,651.60	6.84
合计		32,967,329.40	1,648,366.47	69.28

15.1.3.4 报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款

15.1.3.5 报告期内无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债

## 15 公司财务报表主要项目注释(续)

### 15.2 其他应收款

#### 15.2.1 其他应收款情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	1,991,000.42	69,692.08
合计	1,991,000.42	69,692.08

#### 15.2.2 其他应收款

##### 15.2.2.1 其他应收款按种类分析如下：

种类	期末余额				账面净值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,991,000.42	100	-	-	1,991,000.42
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	1,991,000.42	100	-	-	1,991,000.42

  

种类	期初余额				账面净值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	70,154.12	100	462.04	100	69,692.08
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	70,154.12	100	462.04	100	69,692.08

##### 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例	应收账款	坏账准备	计提比例
一年以内	-	-	5%	9,240.72	462.04	5%
一年至两年	-	-	10%	-	-	10%
二年至三年	-	-	15%	-	-	15%
三年至四年	-	-	20%	-	-	20%
四年至五年	-	-	50%	-	-	50%
五年以上	-	-	100%	-	-	100%
合计	-	-		9,240.72	462.04	

## 15 公司财务报表主要项目注释(续)

### 15.2 其他应收款（续）

#### 15.2.2 其他应收款（续）

组合中，不计提坏账准备的其他应收款：

种类	期末余额	期初余额
组合 1	-	-
组合 2	1,991,000.42	60,913.40
合计	1,991,000.42	60,913.40

期末余额确定该组合的依据：

组合 1：以应收合并内关联方款项划分组合

组合 2：以无风险的存出保证金、押金、备用金等划分组合

期初余额确定该组合的依据：

组合 1：以应收合并范围外受实际控制人控制的关联方款项划分组合

组合 2：以无风险的存出保证金、押金、备用金等划分组合

#### 15.2.2.2 本报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 462.04 元。

#### 15.2.2.3 本期无实际核销的其他应收账款

#### 15.2.2.4 其他应收款按款项性质分类情况

种类	期末余额	期初余额
往来款	-	9,240.72
员工备用金	6,000.06	15,744.00
押金、保证金	1,300,030.00	41,326.00
代扣代缴社保	-	3,843.40
出口退税	684,970.36	-
合计	1,991,000.42	70,154.12

#### 15.2.2.5 按欠款方归集的期末余额前三名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例（%）	坏账准备 期末余额
友博融资租赁(上海) 有限公司	押金、保证金	720,000.00	1 年以内	36.16	-
出口退税	押金、保证金	684,970.36	1 年以内	34.40	-
中广核工程有限公司	押金、保证金	500,000.00	1 年以内	25.11	-
合计		1,904,970.36		95.67	-

15 公司财务报表主要项目注释(续)

15.2 其他应收款（续）

15.2.2 其他应收款（续）

15.2.2.6 报告期内无涉及政府补助的应收款项

15.2.2.7 报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

15.2.2.8 报告期内无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债

15.3 长期股权投资

15.3.1 长期股权投资情况表

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	705,000.00	-	705,000.00	225,000.00	-	225,000.00
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合计	705,000.00	-	705,000.00	225,000.00	-	225,000.00

15 公司财务报表主要项目注释(续)

15.3 长期股权投资（续）

15.3.2 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
宁波埃索伦能源有限公司	225,000.00	430,000.00	-	655,000.00	-	-
宁波锦伟建筑预埋件有限公司	-	50,000.00	-	50,000.00	-	-
合计	225,000.00	480,000.00	-	705,000.00	-	-

## 15 公司财务报表主要项目注释(续)

### 15.4 营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	127,255,741.50	95,921,126.40	88,155,194.16	68,116,451.85
其他业务	4,397,582.73	4,041,640.28	1,718,455.24	1,303,253.39
合计	131,653,324.23	99,962,766.68	89,873,649.40	69,419,705.24

127127

## 16 补充资料

### 16.1 非经常性损益明细表

项目	本期发生额	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，或无正式批准档，或偶发性的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	852,413.72	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费；	287,631.00	客户逾期付款罚息
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，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
对外委托贷款取得的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-313,038.49	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
所得税影响额	-124,050.93	
少数股东权益影响额（税后）	-	
合计	702,955.30	

### 16.2 净资产收益率及每股收益

本期	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益

归属于公司普通股股东的净利润	24.84%	0.82	0.82
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	22.89%	0.75	0.75

## 17 财务报表之批准

本财务报表业经本公司董事会批准通过。

宁波大智机械科技股份有限公司

法定代表人： 陈志伟

主管会计工作的负责人： 周珍贵

会计机构负责人： 周珍贵

日期：2019年4月19日

附：

### 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司办公室