



高精锻压

NEEQ: 837152

浙江高精锻压股份有限公司

Zhejiang Gaojing MetalForming Machine co.,LTD



年度报告

2018

公司年度大事记



1.2018年10月评为浙江省AA级“守合同重信用”企业。

2.GCS1-200型数控开式伺服压力机获浙江省机械工业联合会2018年度浙江机械工业科技三等奖。



3.2018年获得一项发明专利，一项实用新型专利、一项外观设计专利证书。

4.2018年五只新产品专家鉴定认定国内同类产品领先水平。

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 | 10 |
| 第四节 | 管理层讨论与分析 | 13 |
| 第五节 | 重要事项 | 25 |
| 第六节 | 股本变动及股东情况 | 26 |
| 第七节 | 融资及利润分配情况 | 28 |
| 第八节 | 董事、监事、高级管理人员及员工情况 | 29 |
| 第九节 | 行业信息 | 32 |
| 第十节 | 公司治理及内部控制 | 32 |
| 第十一节 | 财务报告 | 35 |

释义

| 释义项目 | | 释义 |
|------------------|---|-----------------------|
| 公司、本公司、股份公司、高精锻压 | 指 | 浙江高精锻压股份有限公司 |
| 有限公司 | 指 | 浙江高精锻压股份有限公司 |
| 三会 | 指 | 股东大会、董事会、监事会 |
| 股东大会 | 指 | 浙江高精锻压股份有限公司股东大会 |
| 董事会 | 指 | 浙江高精锻压股份有限公司董事会 |
| 监事会议 | 指 | 浙江高精锻压股份有限公司监事会 |
| 公司章程 | 指 | 浙江高精锻压股份有限公司章程 |
| 报告期 | 指 | 2018年1月1日至2018年12月31日 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |

第一节 声明与提示

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

公司负责人马炎成、主管会计工作负责人赵建国及会计机构负责人（会计主管人员）赵建国保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了保留意见审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |

1、豁免披露事项及理由

一、保密协议约定

公司产品的主要客户名单包含了主要销售渠道、销售领域和技术水平方面的信息，这些内容既是公司的重商业秘密，也包含了客户的秘密信息。基于客户要求，公司已与客户签订了相关保密协议，具体见附件 1. 按照保密协议的约定，相关的客户名单为一级保密信息，属于保密范围，公司应按照保密协议的约定履行保密义务。

二、防止公司核心技术泄露

在金属成形机床制造业，竞争是客观存在的，公司产品的技术含量决定了行业地位和竞争实力。公司在产品转型升级方面做了比较大的投入，开发了新机型，积累了新工艺，这是众多技术人员、生产人员、管理人员的日夜辛勤劳动取得的成果，需要有一定的生产周期以回报企业的投入，过早披露相关客户资源，竞争对手可以通过客户名单获取产品和工艺方面的核心技术信息，从而进行相同或类似产品的开发和销售，导致公司利益遭受严重损害。

【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 |
|----------|------------|
|----------|------------|

| | |
|-------------|--|
| 宏观经济波动风险 | <p>公司所处的金属成形机床行业是为国民经济各行业提供技术装备的战略性产业，产业关联度很高。公司生产的产品主要为各类机械压力机，属于重要的工业基础装备，广泛应用于国民经济的各行各业，包括汽车、船舶、交通、能源、轻工家电、航空航天、军工、石油化工等行业。下游的固定资产投资需求对本行业产生直接的影响，而固定资产的投资与国民经济的发展情况息息相关，因此本行业属于典型的周期性行业。根据党中央、国务院的战略部署，主动适应发展新常态，深入推进供给侧结构性改革、扩大有效供给，推进行业转型升级、提质增效。全年实现效益改善、行业运行稳中向好、市场信心逐步提升，发展形势好于预期。与此同时，高端产品供应不足、低端产品供应过剩的不平衡状态仍未根本改变，专用装备等短板发展不充分的问题依然突出。虽然公司在做定制产品的同时，积极研发新的高技术、高性能新产品，但由于公司现有生产场所容积率超过 80%的限制，以后可能无法保持自营业业务的高速成长，业务的开拓必然会受宏观经济的影响，如果未来由于未知因素导致国内经济形势出现波动，政府、企业及居民购买力都将受到影响。国际经济宏观环境如果进一步恶化，企业家信心指数和消费者信心指数也都将受到一定影响，可能给公司所处行业及公司未来发展带来不利影响。</p> |
| 原材料价格波动风险 | <p>公司主营业务成本中，2018 年、2017 年、2016 年，钢板、锻件和铸件等原材料占生产产品成本的比例合计分别为 84.6%、79.88%、73.67%。公司主导产品机械压力机约 90%为定制产品，在正常情况下，生产周期为 1-4 个月。公司定制产品的销售是通过直销方式实现的，合同中所注明原材料的价格是依据市场价格而确定。根据行业的现行惯例，公司定制产品的预收款一般为总价款的 20%-30%，剩余部分除质保金外在产品交付时收回。为此，在原材料市场价格短期内发生大幅波动的情况下，如果公司未能及时采购原材料或采取锁定原材料价格的措施，将会直接影响到产品成本，从而对经营业绩的稳定性产生影响。</p> |
| 应收账款持续增加的风险 | <p>2016 年末、2017 年、2018 年末，公司应收账款账面价值分别为 1,246.16 万元、1,249.26 万元、1,735.56 万元。2016 年末、2017 年、2018 年末，应收账款账面价值占当期主营业务收入比例分别为 30.14%、22.79%、26.07%。2016 年末、2017 年末、2018 年末应收账款账面价值同比增长 37.85%、3.22%、34.93%。应收账款持续增加的主要原因为：1、公司对于新行业、新市场客户，在签订合同时给予较为宽松的信用政策；2、公司对于具备实力并准备长期合作的客户，给予较为宽松的信用政策。公司应收账款持续增加，为使无违约记录的分散化客户资金的增加，导致了公司的经营性现金流不断下降，虽然目前公司经营情况稳定，但是如果该状况一直持续，将对公司的持续经营能力产生影响。</p> |

| | |
|-----------------|--|
| 短期偿债风险 | 公司的负债全部为流动负债，2016年末、2017年末、2018年末流动负债分别为5,973.1万元、5,919.96万元、6,188.37万元，期末负债均为流动负债，流动比例分别为1.09、0.91、0.96。公司短期借款金额较大，如果公司无足额的资金偿还到期的债务，将会造成债务违约的风险。公司为了降低利息成本，全部采用利率较低的短期借款来满足公司的现金流的需求。偿还借款的方式一般通过借新债还旧债，如果银行不能及时满足公司的贷款要求，将对公司正常生产经营产生不利影响。 |
| 实际控制人不当控制的风险 | 自然人股东马炎成原持有本公司78.74%的股份，为公司实际控制人。此外，马炎成担任公司董事长，对公司的日常经营能施加重大影响。若实际控制人利用其对公司的控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营带来不利影响。 |
| 新产品开发不足风险 | 公司一直重视新产品的技术研发。主导产品机械压力机已形成10多个系列和100多个品种，满足国内各类行业公司的需求。同时，公司也加大了高端机械压力机、伺服压力机的开发力度，依托自身品牌和优势，提高市场竞争力。随着公司下游行业的不断发展，对产品能效、自动化、可靠性、质量等各项技术指标方面的要求不断提高，如公司不能准确把握产品的市场发展趋势、研发方向、新工艺及新产品，或者科研与生产不能同步跟进、满足市场的要求，公司的市场竞争力将受到影响。 |
| 研发投入不足 | 公司所处的金属成形机床行业属于技术密集型行业，具有生产工艺发展迅速的特点，因此技术优势是金属成形机床制造企业的核心竞争优势。对金属成形机床行业而言，下游产业点多面广，对金属成形机床产品的稳定性、可靠性、综合性能不断提出新的要求。随着下游产业的技术发展，公司必须密切跟踪下游各个行业针对新材料、新技术和新工艺的发展要求，对产品进行持续的技术创新。若公司不能持续完成技术创新、技术储备，导致产品不能适应下游客户的需求，将面临技术创新风险，影响公司市场份额和经营业绩的持续增长。 |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 否 |

第二节 公司概况

一、基本信息

| | |
|--------|--------------|
| 公司中文全称 | 浙江高精锻压股份有限公司 |
|--------|--------------|

| | |
|---------|--|
| 英文名称及缩写 | Zhejiang gaojing Metalforming Machine co., LTD |
| 证券简称 | 高精锻压 |
| 证券代码 | 837152 |
| 法定代表人 | 马炎成 |
| 办公地址 | 浙江省嵊州市黄泽镇工业园区双龙路2号 |

二、联系方式

| | |
|-----------------|---------------------------------|
| 董事会秘书或信息披露事务负责人 | 赵建国 |
| 职务 | 董事会秘书 |
| 电话 | 0575-83506188 |
| 传真 | 0575-83506501 |
| 电子邮箱 | 343642886@qq.com |
| 公司网址 | http://www.gaogpress.com |
| 联系地址及邮政编码 | 浙江省嵊州市黄泽镇工业园区双龙路2号（邮政编码：312455） |
| 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 | 2000年1月27日 |
| 挂牌时间 | 2016年4月25日 |
| 分层情况 | 基础层 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | C34 通用设备制造业 |
| 主要产品与服务项目 | 设计、制造、销售：锻压机械及周边设备、锻压机械配件、智能冲压装备、金属模具；锻压机械领域内的技术研发、技术服务、技术咨询、技术成果转让；普通货物运。 |
| 普通股股票转让方式 | 集合竞价转让 |
| 普通股总股本（股） | 23,068,200 |
| 优先股总股本（股） | - |
| 做市商数量 | - |
| 控股股东 | 马炎成 |
| 实际控制人及其一致行动人 | 马炎成 |

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 | 91330600720066681X | 否 |
| 注册地址 | 浙江省嵊州市黄泽工业园区 | 否 |
| 注册资本 | 23,068,200.00 | 否 |
| - | | |

五、中介机构

| | |
|------|------|
| 主办券商 | 浙商证券 |
|------|------|

| | |
|----------------|---------------------------------|
| 主办券商办公地址 | 浙江省杭州江干区五星路 201 号 |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 会计师事务所 | 中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 签字注册会计师姓名 | 吕洪仁、吴军 |
| 会计师事务所办公地址 | 北京市海淀区复兴路 47 号天行建商务大厦 20 层 2206 |

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 | 66,583,161.11 | 56,434,978.25 | 17.98% |
| 毛利率% | 23.92% | 19.47% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 2,345,517.79 | 1,167,109.10 | 100.97% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 1,895,734.33 | -305,633.27 | 720.26% |
| 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） | 11.14% | 6.05% | - |
| 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） | 9.00% | 1.58% | - |
| 基本每股收益 | 0.10 | 0.05 | 100.00% |

二、偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例 |
|-----------------|---------------|---------------|--------|
| 资产总计 | 84,118,624.40 | 79,089,038.69 | 6.36% |
| 负债总计 | 61,883,704.63 | 59,199,636.71 | 4.53% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 22,234,919.77 | 19,889,401.98 | 11.79% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 0.96 | 0.86 | 11.79% |
| 资产负债率%（母公司） | 73.57% | 74.85% | - |
| 资产负债率%（合并） | 73.57% | 74.85% | - |
| 流动比率 | 95.98% | 91.41% | - |
| 利息保障倍数 | 2.10 | 1.59 | - |

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 | 5,002,167.71 | -1,988,076.91 | 351.61% |
| 应收账款周转率 | 406.01% | 419.11% | - |
| 存货周转率 | 143.95% | 123.71% | - |

四、成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|----------|---------|---------|------|
| 总资产增长率% | 6.36% | -14.92% | - |
| 营业收入增长率% | 17.98% | 36.48% | - |
| 净利润增长率% | 100.97% | 6.95% | - |

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 | 23,068,200 | 23,068,200 | 0.00% |
| 计入权益的优先股数量 | - | - | |
| 计入负债的优先股数量 | - | - | |

六、非经常性损益

单位：元

| 项目 | 金额 |
|-------------------|-------------------|
| 计入当期损益的政府补助 | 67,599.63 |
| 非流动资产处置收入 | 380,992.88 |
| 上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 1,190.95 |
| 税收滞纳金 | |
| 非经常性损益合计 | 449,783.46 |
| 所得税影响数 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | |
| 非经常性损益净额 | 449,783.46 |

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 | 9,628,116.62 | | | |
| 应收账款 | 12,862,556.71 | | | |
| 应收票据及应收账款 | | 18,999,070.37 | | |
| 存货 | 52,410,844.57 | 30,546,685.64 | | |
| 应付账款 | 16,101,753.31 | | | |
| 应付票据及应付账款 | | 13,353,627.85 | | |
| 应付职工薪酬 | 4,502,596.14 | 1,506,015.17 | | |
| 应交税费 | 4,942,908.79 | 832,101.69 | | |
| 其他应付款 | 624,035.52 | - | | |
| 未分配利润 | -6,355,043.54 | -21,231,256.38 | | |
| 主营业务成本 | 44,898,184.96 | 45,448,281.28 | | |
| 税金及附加 | 725,396.15 | 599,236.43 | | |
| 销售费用 | 2,621,285.58 | 2,590,015.49 | | |
| 管理费用 | 5,963,157.66 | 5,321,203.38 | | |
| 研发费用 | | 469,418.54 | | |
| 资产减值损失 | -52,576.59 | 194,008.41 | | |
| 营业外支出 | 96,527.76 | - | | |

| | | | | |
|------|--------------|--------------|--|--|
| 利润总额 | 1,537,297.11 | 1,167,109.10 | | |
| 净利润 | 1,537,297.11 | 1,167,109.10 | | |

第四节 管理层讨论与分析

一、业务概要

商业模式：

1、商业模式

公司从事的主要业务是机械压力机的研发、生产、销售和服务。公司依靠经验丰富的研发技术团队和多年的技术积累，根据锻压行业市场发展趋势、客户工艺流程的变化或实际需求研究开发适销对路的产品。公司在拥有核心技术和知识积累的基础上，通过外购原材料，配置专业生产设备进行机械压力机的零部件制造、总装及测试。公司采用“直销为主，经销为辅”的销售模式方式实现销售收入。同时，公司以稳定可靠的产品质量和专业服务提高客户的信任度，在拥有稳定的优质客户的同时，不断拓展新的产品销售区域、应用行业和发展新客户，力求未来销售收入稳步增长。

2、采购模式

公司的主要原材料为中厚钢板、铸件、锻件、液压件、气动元件和电器材料等。铸件、锻件主要由公司周边的专业厂家配套，钢材主要从本地区市场上采购，电器元件大部分在浙江省内的代理公司采购。配套件由公司根据客户订单情况制定的生产计划及产品制造进度分批采购，公司仓库备有合理的库存量。目前，已经与关键原材料和核心元器件的供应商建立了长期稳定的合作关系，原材料和辅助材料的市场供应稳定、充分。

3、销售模式

公司主要产品是机械压力机，属于金属成形机床行业，主要客户有汽车零配件、家用电器、电机、电子、五金、军工等行业和领域。公司所处行业的特点是客户群体数量多、分布区域广、产品规格通用性较强，因此公司采取“直销为主，经销为辅”的销售模式。对于通用型产品，公司一般会保持适度的库存以方便客户直接购买。对于个性化产品，由于不同客户对于所需的机械压力机用途方面的差异，对产品的部分结构和技术参数以及配套件品牌往往有不同的要求，公司备有一定数量的制造周期比较长的零部件或毛坯件，以便根据客户的个性化订单快速组织生产和销售。

4、生产模式

公司主要采取“以销定产”模式，不同客户对于所需产品的质量要求往往有不同的要求，公司会根据客户的需求，个性化的定制方式组织生产。制造部根据生产任务单制定生产计划，合理调配设备、人员、材料组织生产。此外，公司根据市场需求预期和历史销售经验，对部分常规工序产品提前生产备货。

5、研发模式

公司设有技术中心，负责新产品的设计研究并满足客户特殊改型设计要求。新产品的开发立足于自行开发，采用了自主创新和集成创新相结合的研发模式。产品的开发要求主要来自于市场调研和客户反馈，也通过媒体、期刊、展会等信息跟踪国内外产品的发展趋势，然后，由公司制定产品开发计划，技术中心负责产品设计，生产部门负责零件制造和总装，质管部门负责产品检验、测试，形成产品样机后递交客户，总结、改进后批量投入市场。新产品研究不仅仅考虑到产品结构层面，也充分考虑到产品的经济价值和应用价值，在满足产品设计性能的同时充分考虑产品的智能化、人机工程、安全性、节能效果、绿色环保等方面。产品的设计方法和手段全面应用了数字化虚拟设计和仿真技术，保证产品的设计质量。

报告期内变化情况：

| 事项 | 是或否 |
|---------------|--|
| 所处行业是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 主营业务是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 主要产品或服务是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 客户类型是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

| | |
|------------|--|
| 关键资源是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 销售渠道是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 收入来源是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 商业模式是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

具体变化情况说明:

| |
|--|
| |
|--|

二、经营情况回顾

(一) 经营计划

2018年是浙江高精锻压股份有限公司持续、高质量发展的一年。高精锻压克服了原材料价格大幅波动、国际贸易摩擦、宏观产能过剩带来的负面影响，全年主导产品产值、主营业务收入、产品结构转型升级、新产品研发和应用、知识产权取得、新设备技改投入等方面超额完成预期目标，品牌影响力得到提升，各项经济指标明显趋好。全年工业总产值6,846.72万元，比上年度增长12.26%。其中：高性能产品生产498台产值6,522.15万元，占总产值的95.26%，比上年提高23.02%；报告期主营业务收入6,658.32万元，比上年度增长17.98%，其中：高性能产品销售481台销售额6,115.83万元占主营业务收入总额的91.85%，比上年增长36.17%。公司利润总额234.55万元，比上年利润总额为116.71万元，增长100.97%。

新产品、新技术研究的开发取得了显著成绩。报告期共完成厂级新产品开发9种，其中GC1-400D高性能开式压力机、GM2-400D闭式双点压力机、GC2X-80D开式双点压力机、GM2-200闭式双点压力、GD1-200D半闭式压力机5种新产品通过省级新产品鉴定。与会专家一致认为，新产品的技术水平处于国内同类产品领先水平。这些新产品当年设计、试制均已实现销售并得到顾客的好评。随着技术研发的迅速发展，公司核心竞争力进一步提高。2018年获得一项发明专利、一项实用新型、一项外观设计三项专利证书，其中发明专利和外观设计取得零的突破；GCS1-200型2000KN数控开式伺服压力机获浙江机械工业联合会2018年度浙江机械工业科学技术三等奖，公司被绍兴市科技局、嵊州市经信局分别认定为绍兴市企业研究开发中心、嵊州市智能制造企业。

为进一步提升品牌力度，公司组织参加了越南、宁海、永康、嘉兴和本市的产品展览会，着力展示公司产品形象，了解市场需求，扩大公司的影响力，为提高公司知名度起到良好的效果。新的客户源在不断增加，区域网络销售正在稳步推进。

为配合产品转型升级解决关键零件产量和质量瓶颈，公司淘汰老旧落地镗床，新增了3台数控刨台铣镗床、数控龙门铣和激光打标机，技改总投资289.29万元，产能的增加得到了保障。

公司重视基础管理，完善ERP存货管理，修订质量考核细则，签订各级安全责任制、完善管理制度。ERP存货管理软件运营正常，员工的质量意识和安全意识得到加强，执行力得到提高，报告期质量体系认证重新审核通过，多种产品经浙江省机电产品质量检测所检测合格顺利通过产品风险监测；加大对安全生产要素、行为的检查并整改多项安全隐患，全年未发生重大安全事故。验收通过了安全生产标准化三级企业重新评审。

职工收入稳定增长和员工的身体健康是企业持续发展的保证，同样企业的健康发展保障了员工的稳定收入。报告期职工工资总额较去年提高17.45%，年度内公司还组织职工进行健康体检，使企业员工对企业发展壮大充满信心。

(二) 行业情况

公司所处的机械行业 2018 年上半年分行业发展全面向好，产品产量增长面扩大，经济效益明显改善，固定资产投资增速，下半年国际上贸易摩擦加大，经营成本持续上升，特别是原材料涨价幅度大、用工成本增长。行业内随着市场需求拉动的结果，持续的产品结构升级，产品市场从中低端迅速在向中高端转换。因此，公司根据行业态势，注重企业实际情况，部署经营规划：坚持创新驱动，深入研发新技术、新产品，将研发成果和技术能力积淀在产品平台上，进一步转化为企业的技术规范和标准，使企业技术越做越强；围绕提升产品供给质量，强化质量管控，提升产品质量和精度，逐步提升产品的技术附加值和品牌价值；着力开拓市场，保持稳增长；继续调整产品结构，淘汰低端产能，优化生产要素组合，以获得市场竞争力与可持续发展能力，集中攻克用户急需产品，强调“专精强”，全面发展高性能产品；补内部管理短板，完善内部控制，降低存量资产，提高资金使用效果。

（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 | 3,419,954.50 | 4.07% | 3,735,114.78 | 4.72% | -8.44% |
| 应收票据与应收账款 | 19,861,081.04 | 23.61% | 18,999,070.37 | 24.02% | 4.54% |
| 存货 | 35,716,822.00 | 42.46% | 30,546,685.64 | 38.62% | 16.93% |
| 投资性房地产 | | | | | |
| 长期股权投资 | | | | | |
| 固定资产 | 21,952,876.61 | 26.10% | 21,937,832.49 | 27.74% | 0.07% |
| 在建工程 | | | | | |
| 短期借款 | 39,500,000.00 | 46.96% | 40,000,000.00 | 50.58% | -1.25% |
| 长期借款 | | | | | |
| 资产总计 | 84,118,624.40 | | 79,089,038.69 | | 6.36% |

资产负债项目重大变动原因：

2018年各项资产负债相对总资产占比与2017年相比没有太大的变化，但存货金额有较大的变动。

存货2018年与2017年相比增加5,170,136.36元，分别是原材料增加423,037.71元，在产品增加2,347,855.68元，库存商品增加2,278,109.95元，发出商品增加121,133.02元。主要原因：

1. 2018年大宗材料全面涨价，幅度大、持续时间长，与去相比材料涨价因素为1,972,907.29元；
2. 由于环保政策力度加大，铸件采购困难，在价格合理的情况下适当增加了储备；
3. 由于一方面客户货款未及时到位，产品发货流程尚在等待中，截止报告日73台产品尚未让

渡；另一方面资产减值准备比上年增提了504,903.11元。

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 | 66,583,161.11 | - | 56,434,978.25 | - | 17.98% |
| 营业成本 | 50,656,520.01 | 76.08% | 45,448,281.28 | 80.53% | 11.46% |
| 毛利率 | 23.92% | - | 19.47% | - | - |
| 管理费用 | 6,255,343.39 | 9.39% | 5,321,203.38 | 9.43% | 17.56% |
| 研发费用 | 1,331,418.66 | 2.00% | 469,418.54 | 0.83% | 183.63% |
| 销售费用 | 2,777,100.44 | 4.17% | 2,590,015.49 | 4.59% | 7.22% |
| 财务费用 | 2,122,432.91 | 3.19% | 2,118,447.99 | 3.75% | 0.19% |
| 资产减值损失 | 698,911.52 | 1.05% | 194,008.41 | 0.34% | 260.25% |
| 其他收益 | 67,599.63 | 0.10% | 278,800.00 | 0.49% | -75.75% |
| 投资收益 | - | | - | | |
| 公允价值变动收益 | - | | - | | |
| 资产处置收益 | 380,992.88 | 0.57% | 43,942.32 | 0.08% | 767.03% |
| 汇兑收益 | - | | - | | |
| 营业利润 | 2,344,326.84 | 3.52% | 17,109.05 | 0.03% | 13,602.26% |
| 营业外收入 | 4,000.00 | 0.01% | 1,150,000.05 | 2.04% | -99.65% |
| 营业外支出 | 2,809.05 | 0.00% | 0.00 | 0.00% | |
| 净利润 | 2,345,517.79 | 3.52% | 1,167,109.10 | 2.07% | 100.97% |

项目重大变动原因：

- 1.公司营业成本上升，主要是因为公司销售额提高，相应的导致了成本的上升。
- 2、公司毛利率提高4.45%得益于产品技术水平提高、附加值增加；
- 3、本年度新产品研发特征在深度、力度上，相应的研发费用增加183.63%。成果中有5种新产品获得省级新产品鉴定证书；
- 4、资产减值损失增加260.25%的主要原因：是对库龄超过3年的产品计提了坏账损失821,252.78元，其中发出商品5台、样机1台、库存商品2台。账面合计金额为1,182,204.29元。而存货跌价损失上年多提的冲回了122,341.26元。但从数据上看，应注意到绝对额增加仅为504,903.11元，由于计算中母项（上年数）小，相对数的变化显得急剧；
- 5、管理费用较上年增长17.56% 主要是职工薪酬及福利润费1,323,837.38元增加；
- 6、其他收益下降75.75%主要原因：本项目反映的是政府奖励或补助，而政府在补助项目上各年变化

较大，特别是取消了新三板挂牌公司这块的1,000,000奖励，而且奖励、补助的发放也不及时到位，这种时间上的偶然性，也使得“其他收益”项目的同比大幅增减。

7、资产处置收益增加767.03%，均为固定资产处置收益。主要原因是出让了大型6912镗床1台，比上年转让设备增加金额大幅增长。按本公司折旧政策，大多设备的折旧净值会小于出让价值，于是处置的设备越多，对应的净收益也多。

8、营业利润增加13,602.26%，绝对值增加2,327,217.79元，是各项经营指标的综合作用结果，也是本年度效益趋势向好的数字表现。但比例数的增加也有计算中母项（上年数）小，相对数的变化显得急剧的原因；

9、营业外收入减少99.65%。上年度的营业收入为新三板挂牌奖励1,000,000元，这本身为一次性的奖励，而本年度未发生类似的大额收入。因此有较大的下降幅度。

10、净利润。报告期实现净利润2,345,517.79元较上年绝对额增加1,178,408.69元。主要有几个方面：(1)从数量上比较今年完成514台比上年524台减少10台，但高性能产品今年实现481台比去年增加81台，由于高性能产品的增加数量变化增加利润2,098,385.96元；(2)从价格上比较由于营业收入比上年增长17.98%，高性能产品的销售量增加价格变化增加利润2,928,194.26元；(3)由于产品结构的变化增加利润1,623,530.28元；(4)由于材料成本的增加减少利润1,710,166.37元(5)由于职工薪酬及福利费增加1,323,837.38元、研发费用增加862,000.12元、广告宣传展销费增加290,985.元等因素的增加，减少利润1,987,210元；(6)由于坏账损失比上年增加减少利润686,667.48元。

(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 | 66,583,161.11 | 56,434,978.25 | 17.98% |
| 其他业务收入 | | | |
| 主营业务成本 | 50,656,520.01 | 45,448,281.28 | 11.46% |
| 其他业务成本 | | | |

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% |
|-------|---------------|----------|---------------|----------|
| 压力机 | 65,836,187.81 | 98.88% | 55,219,004.75 | 97.85% |
| 配件 | 746,973.30 | 1.12% | 1,215,973.50 | 2.15% |

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% |
|-------|---------------|----------|---------------|----------|
| 省内区域 | 42,893,175.59 | 64.42% | 43,529,155.20 | 85.56% |
| 省外区域 | 23,689,985.52 | 35.58% | 12,905,828.05 | 14.44% |

收入构成变动的原因：

1.按产品分类比较，本年度较上年无重大变化；

2.按产品销售区域分类与上年比较，省内区域占比减少，省外区域增大。主要原因是本年度在广东省佛山的市场新开拓较为成功。其中：佛山市力达数普机电设备有限公司为6,150,451.69元，东莞市鑫慧欣五金制品有限公司1,200,000元。

(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 | 客户 A | 12,964,649.10 | 19.47% | 否 |
| 2 | 客户 B | 6,150,451.69 | 9.24% | 否 |
| 3 | 客户 E | 5,412,363.67 | 8.13% | 否 |
| 4 | 客户 D | 5,165,786.26 | 7.76% | 否 |
| 5 | 客户 F | 3,598,851.14 | 5.41% | 否 |
| 合计 | | 33,292,101.86 | 50.01% | - |

(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 | 新昌县通用机械有限公司 | 9,895,411.95 | 17.72% | 否 |
| 2 | 嵊州市凯盛物资贸易有限公司 | 7,724,167.64 | 13.83% | 否 |
| 3 | 宁波北仑祺波机械有限公司 | 2,735,234.50 | 4.90% | 否 |
| 4 | 宁波世祥机械有限公司 | 2,313,276.88 | 4.14% | 否 |
| 5 | 宁波北仑林燕数控机床有限公司 | 2,270,000.00 | 4.07% | 否 |
| 合计 | | 24,938,090.97 | 44.66% | - |

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 | 5,002,167.71 | -1,988,076.91 | 351.61% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -2,693,714.76 | -423,150.87 | -536.58% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -2,623,613.23 | -1,987,463.35 | -32.01% |

现金流量分析：

1.经营活动产生的现金流量净额增长351.61%的主要原因是：(1)上年购买商品、接受劳务支付的现金为53,205,141.71元，而本年度仅为8,350,684.20元，致使本年度现金流出较上年减少44,854,277.51元；(2)销售商品、提供劳务收到的现金上年度为63,237,382.41元，本年度为30,111,047.47元，致使本年度现金流入较上年减少33,126,334.94元。二大项目合计影响现金净流入较上年增加11,727,942.57元。

2.投资活动产生的现金流量净额下降536.58%的主要原因：购建固定资产的现金流出较上年增加2,270,563.89元。其中：购置支付TK6513B数控铣镗床1台2,038,182.10元，购置支付龙门加工中心1台605,808.70元，购置支付其他设备5台55,423.96元。

3.筹资活动产生的现金流量净额下降32.01%的主要原因：本年度贷款额度减少500,000元所致。

（四）投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

本年度内无任何子公司存在，无参股公司。

2、委托理财及衍生品投资情况

本年度无委托理财及衍生品投资业务发生。

（五）非标准审计意见说明

√适用 □不适用

| | |
|---------|------|
| 审计意见类型： | 保留意见 |
|---------|------|

董事会就非标准审计意见的说明：

本年度的审计报告为保留意见类型。保留意见的基础为中审亚太会计师事务所无法对“存货盘亏及成本重算合计 21,864,158.93 元存货减少归之于以前年度”事项无法实施必要的审计程序，以对差错更正的合理性及其对本期及以前的利润表相关项目的影响程度获取充分、适当的审计证据，也无法确定是否有必要对这些金额进行调整。因此，中审亚太会计师事务所出具了上述原因的保留意见报告。

本公司将“存货盘亏及成本重算合计 21,864,158.93 元存货减少归之于以前年度”的原因：自 2015 年度起，本公司先后采用三个存货管理软件，因前二个软件非成熟软件以及其软件开发商非稳定经营的软件公司，导致软件系统提供的数据错误。数据错误包括数量和价格上的错误。2018 年度，本公司采用了国内著名的用友存货管理软件，存货信息化管理已达正常。2018 年底，我们在用友管理系统提供的数据的基础上，又对期末存货进行认真的盘点核实，会计部门认为按期末的实际数量金额确认期末资产是

最客观的方法，反映了本公司的真实的情况。在提交公司管理当局审核后提交了公司董事会批准进行调账处理。本公司认为这样做是符合会计准则，符合充分披露原则的。

（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

一、会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月发布了《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)，本公司根据相关要求按照一般企业财务报表格式（适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业）编制财务报表：（1）原“应收票据”和“应收账款”项目，合并为“应收票据及应收账款”项目；（2）原“应收利息”、“应收股利”项目并入“其他应收款”项目列报；（3）原“固定资产清理”项目并入“固定资产”项目中列报；（4）原“工程物资”项目并入“在建工程”项目中列报；（5）原“应付票据”和“应付账款”项目，合并为“应付票据及应付账款”项目；（6）原“应付利息”、“应付股利”项目并入“其他应付款”项目列报；（7）原“专项应付款”项目并入“长期应付款”项目中列报；（8）进行研究与开发过程中发生的费用化支出，列示于“研发费用”项目，不再列示于“管理费用”项目。本公司根据上述列报要求相应追溯调整了比较报表。

由于上述要求，本期和比较期间财务报表的部分项目列报内容不同，但对本期和比较期间的本公司净利润和股东权益无影响。

单位：元

| 序号 | 会计政策变更的内容和原因 | 审批程序 | 受影响的报表项目名称 | 影响金额 |
|----|--|------|-----------------------------|---------------------|
| | 追溯调整法 | | | |
| 1 | 根据财政部于 2018 年 6 月发布的《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)，（1）原“应收票据”和“应收账款”项目，合并为“应收票据及应收账款”项目；（2）原“应付票据”和“应付账款”项目，合并为“应付票据及应付账款”项目；（3）进行研究与开发过程中发生的费用化支出，列示于“研发费用”项目，不再列示于“管理费用”项目。 | | 2018 年 1 月 1 日 应收票据 | 减少 6,506,391.16 |
| | | | 2018 年 1 月 1 日 应收账款 | 减少 12,492,679.21 |
| | | | 2018 年 1 月 1 日 应收票据及应收账款 | 增加 18,999,070.37 |
| | | | 2018 年 1 月 1 日 应付账款 | 减少 13,353,627.85 |
| | | | 2018 年 1 月 1 日 应付票据及应付账款 | |

| | | | |
|--|--|-----------------|---------------------|
| | | 2017 年度 管理费用 | 增加 13,353,627.85 |
| | | 2017 年度 研发费用 | 减少 469,418.54 |
| | | | 增加 469,418.54 |

二、会计差错更正

本公司已在 2018 年度财务报告中对此前期会计差错进行了更正，并采用追溯重述法对 2017 年度财务报表的相关项目进行了调整。

（一）更正事项

- 1、2017 年已背书未到期银行承兑汇票应终止确认，未终止确认金额 3,121,725.46 元。
- 2、2017 年少计应收账款坏账准备 369,877.50 元。
- 3、2018 年存货账面经盘点调整后减少 21,864,158.93 元，其中 9,802,202.51 元系产成品中包含的制造费用及人工成本，12,061,956.42 元为存货盘亏损失，上述差异应归属于上期。
- 4、2017 年及以前年度多计提无需缴纳社会保险费 3,106,269.49 元。
- 5、2017 年末计提当期 12 月职工社会保险费 109,688.52 元。
- 6、2017 年及以前年度多计提无需缴纳所得税 3,808,147.22 元，及其滞纳金 250,435.52 元。
- 7、2017 年及以前年度多计提附加税及其他各项税费 302,659.88 元。
- 8、2017 年应付账款错记为其他应付款 273,600.00 元。

（二）具体会计处理

- 1、2017 年末终止确认票据事项，应调减应收票据 3,121,725.46 元，调减应付账款 3,021,725.46 元，调减其他应付款 100,000.00 元。
- 2、2017 年应收账款坏账准备事项，应调增资产减值损失 246,585.00 元，调减年初未分配利润 123,292.50 元，调减应收账款 369,877.50 元。
- 3、2017 年底年度存货调整事项，应调减存货 21,864,158.93 元，调增主营业务成本 829,838.38 元，调减年初未分配利润 21,034,320.55 元。
- 4、2017 年及以前年度多计提社会保险费事项，应调减应付职工薪酬 3,106,269.49 元，调增年初未分配利润 2,562,922.89 元，调减主营业务成本 345,555.17 元，调减管理费用 139,099.21 元，调减销售

费用 58,692.22 元。

5、2017 年未计提职工社保事项，应调增应付职工薪酬 109,688.52 元，调增主营业务成本 65,813.11 元，调增管理费用 12,065.74 元，调增销售费用 27,422.13 元，调增研发费用 4,387.54 元。

6、2017 年多计提无需缴纳所得税及滞纳金事项，应调增年初未分配利润 3,962,054.98 元，调减应交税费 3,808,147.22 元，调减其他应付款 250,435.52 元，调减营业外支出 96,527.76 元。

7、2017 年多计提附加税及其他各项税费事项，应调减应交税费 302,659.88 元，调增营业税金及附加 126,159.72 元，调增管理费用 49,889.81，调增年初未分配利润 126,610.35 元。

8、2017 年错记应付账款事项，调增应付账款 273,600.00 元，调减其他应付款 273,600.00 元。

（七）合并报表范围的变化情况

适用 不适用

（八）企业社会责任

-

三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持了良好的公司独立自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等各重大内部控制体系运行良好；主营业务突出，公司利润扭亏增盈，处于可控状态，主要财务和业务各项指标正常；自主知识产权数量不断增加，核心技术能力不断增强；公司经营管理层以及核心技术人员队伍稳定，未发生重大人事变动；公司及实际控制人无违规违法行为发生，未发生对公司持续经营能力产生重大影响的事项。公司确认自身不存在影响未来持续经营能力的事项，公司有能力在未来继续发展，提升市场占有率。

四、未来展望

是否自愿披露

是 否

五、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、宏观经济波动风险

公司所处的金属成形机床行业是为国民经济各行业提供技术装备的战略性产业，产业关联度很高。公司生产的产品主要为各类机械压力机，属于重要的工业基础装备，广泛应用于国民经济的各行各业，包括汽车、船舶、交通、能源、轻工家电、航空航天、军工、石油化工等行业。下游的固定资产投资需求对本行业产生直接的影响，而固定资产的投资与国民经济的发展情况息息相关，因此本行业属于典型

的周期性行业。今年根据党中央、国务院的战略部署，主动适应发展新常态，深入推进供给侧结构性改革、扩大有效供给，推进行业转型升级、提质增效。全年实现效益改善、行业运行稳中向好、市场信心逐步提升，发展形势好于预期。与此同时，高端产品供应不足、低端产品供应过剩的不平衡状态仍未根本改变，专用装备等短板发展不充分的问题依然突出。虽然公司在做好定制产品的同时，研发新的高技术新产品压力机。但以后可能由于企业场地容积率超过 80%的限制无法保持自营业务的高速成长，业务的开拓必然会受到宏观经济的影响，如果未来由于未知因素导致国内经济形势出现波动，政府、企业及居民购买力都将受到影响。国际经济宏观环境如果进一步恶化，企业家信心指数和消费者信心指数也都将受到一定影响，进而给公司所处行业及公司未来发展带来不利影响。

2、原材料价格波动风险

公司主营业务成本中，2018 年、2017 年、2016 年，钢板、锻件和铸件等原材料占主营业务成本的比例合计分别为 84.6 %、79.88%、73.67%。公司主导产品机械压力机约 90%为定制产品，在正常情况下，生产周期为 1-4 个月。公司定制产品的销售是通过直销方式实现的，合同中所注明原材料的价格是依据市场价格而确定。根据行业的现行惯例，公司定制产品的预收款一般为总价款的 20%-30%，剩余部分除质保金外在产品交付时收回。为此，在原材料市场价格短期内发生大幅波动的情况下，如果公司未能及时采购原材料或采取锁定原材料价格的措施，将会直接影响到产品成本，从而对经营业绩的稳定性产生影响。

3、应收账款持续增加的风险

2016 年末、2017 年末、2018 年末，公司应收账款账面价值分别为 1246.16 万元、1249.26 万元、1,735.55 万元。2016 年末、2017 年末、2018 年末，应收账款账面价值占当期主营业务收入比例分别为 30.14%、22.79%、26.07%。2016 年末、2017 年末、2018 年末应收账款账面价同比增长 37.85%、3.22%、38.93%。应收账款持续增加的主要原因为：①公司对于新行业客户，在签订合同时给予较为宽松的信用政策；②公司对于具备实力并准备长期合作的客户，给予较为宽松的信用政策。公司应收账款持续增加，会使无违约记录的分散化客户资金的增加，导致了公司的经营性现金流不断下降，虽然目前公司经营情况稳定，但是如果该状况一直持续，必将对公司的持续经营能力产生影响。公司组织专门人员并成立专门机构对应收账款进行催收，公司将进一步从事前、事中、事后等环节全面加强应收账款的管理，增强考核力度，加速资金回笼，提高资金使用效率，在加大产品开发力度、拓展新客户的同时，充分考虑应收账款增加可能带来的风险。报告期内，公司应收账款绝大部分保持在账期 3 个月以内，未出现大额应收账款未能收回的情况。

4、短期偿债风险

公司的负债全部为流动负债，2016年末、2017年末、2018年末流动负债分别为5,973.1万元、5,919.96万元、6,188.37万元，期末负债均为流动负债，流动比例分别为1.09、0.91、0.96。公司短期借款金额较大，如果公司无足额的资金偿还到期的债务，将会造成债务违约的风险。公司为了降低利息成本，全部采用利率较低的短期借款来满足公司的现金流的需求。偿还借款的方式一般通过借新债还旧债，如果银行不能及时满足公司的贷款要求，将对公司正常生产经营产生不利影响。

5、实际控制人不当控制的风险

自然人股东马炎成直接持有本公司78.74%的股份，为公司实际控制人。此外，马炎成担任公司董事长，对公司的日常经营能施加重大影响。若实际控制人利用其对公司的控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营带来不利影响。为了尽可能避免此类事情的发生，在本公司的章程、三会议事规则等制度中健全了公司的决策程序及其他救济措施。此外，本公司实际控制人还在《管理层书面声明》、《关于规范关联交易的承诺中》都对遵守相关内部决策程序做了承诺。

6、核心技术人员流失的风险

核心技术人员是公司生存和发展的根本，是公司的核心竞争力。公司在2014年引进了一支专业技能强、行业经验丰富、对公司文化认同度较高的管理、研发及销售团队，这些核心人员对公司持续、快速发展起到了关键作用。随着公司经营规模的扩大，如果薪酬体系和激励机制不能及时跟进，将使公司难以吸引和稳定核心技术人员，降低公司竞争力，不利于公司长期稳定发展。未来，公司将采用股权激励等措施稳定现有研发技术人员、管理人员、销售，将在预算中安排更多的研发人力成本，通过公开招聘、猎头资源等渠道发掘与公司发展策略相匹配的人才。

7、新产品开发不足风险

自从2014年引进新的团队以来，一直重视新产品的技术研发。公司主导产品机械压力机已形成10多个系列和100多个品种，满足国内各类行业公司的需求。同时，公司也加大了高性能压力机、伺服压力机系列产品的开发力度，依托自身品牌和优势，提高市场竞争力。随着公司下游行业的不断发展，对产品效能、自动化、可靠性、质量等各项技术指标方面的要求不断提高，如公司不能准确把握产品的市场发展趋势、研发方向、新工艺及新产品，或者科研与生产不能同步跟进、满足市场的要求，公司的市场竞争力将受到影响。

8、研发投入不足

公司所处的金属成形机床行业属于技术密集型行业，具有生产工艺发展迅速的特点，因此技术优势是金属成形机床制造企业的核心竞争优势。对金属成形机床行业而言，下游产业点多面广，对金属成形机床产品的稳定性、可靠性、综合性能不断提出新的要求。随着下游产业的技术发展，公司必须密切跟

踪下游各个行业针对新材料、新技术和新工艺的发展要求，对产品进行持续的技术创新。若公司不能持续完成技术创新、技术储备，导致产品不能适应下游客户的需求，将面临技术创新风险，影响公司市场份额和经营业绩的持续增长。

目前公司针对机械压力机行业的普遍使用的技术研发投入不够，只有针对产品本身的研发团队，没有一个专门的技术研发部门研究机械压力机前沿技术和关联技术，公司需要加强研发的投入，追赶德国、日本的先进技术水平。

（二）报告期内新增的风险因素

报告期内未发现对公司经营有重大影响的风险因素。

第五节 重要事项

一、重要事项索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|---|--|-------|
| 是否存在重大诉讼、仲裁事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在对外担保事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否对外提供借款 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在日常性关联交易事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五、（一） |
| 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）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产 | 权利受限类 | 账面价值 | 占总资产的比 | 发生原因 |
|----|-------|------|--------|------|
|----|-------|------|--------|------|

| | 型 | | 例 | |
|-------|----|---------------|--------|------|
| 房屋建筑物 | 抵押 | 8,381,946.12 | 9.97% | 抵押贷款 |
| 土地使用权 | 抵押 | 2,652,039.93 | 3.15% | 抵押贷款 |
| 总计 | - | 11,033,986.05 | 13.12% | - |

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质 | | 期初 | | 本期变动 | 期末 | | |
|---------|---------------|------------|--------|------|------------|--------|--|
| | | 数量 | 比例% | | 数量 | 比例% | |
| 无限售股份 | 无限售股份总数 | 7,420,185 | 32.17% | 0 | 7,420,185 | 32.17% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 4,540,905 | 19.68% | 0 | 4,540,905 | 19.68% | |
| | 董事、监事、高管 | 675,100 | 2.93% | 0 | 675,100 | 2.93% | |
| | 核心员工 | 186,000 | 0.81% | 0 | 186,000 | 0.81% | |
| 有限售股份 | 有限售股份总数 | 15,648,015 | 67.83% | 0 | 15,648,015 | 67.83% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 13,622,715 | 59.05% | 0 | 13,622,715 | 59.05% | |
| | 董事、监事、高管 | 15,585,765 | 67.56% | 0 | 15,585,765 | 67.56% | |
| | 核心员工 | | | | | | |
| 总股本 | | 23,068,200 | - | 0 | 23,068,200 | - | |
| 普通股股东人数 | | | | | | 20 | |

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数 | 持股变动 | 期末持股数 | 期末持股比例% | 期末持有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|----|------|------------|------|------------|---------|------------|-------------|
| 1 | 马炎成 | 18,163,620 | 0 | 18,163,620 | 78.74% | 13,622,715 | 4,540,905 |
| 2 | 马炎春 | 2,018,180 | 0 | 2,018,180 | 8.75% | 0 | 2,018,180 |
| 3 | 姚江江 | 826,000 | 0 | 826,000 | 3.58% | 619,500 | 206,500 |
| 4 | 钱功 | 813,700 | 0 | 813,700 | 3.53% | 610,275 | 203,425 |
| 5 | 梁六明 | 241,000 | 0 | 241,000 | 1.04% | 180,750 | 60,250 |
| 合计 | | 22,062,500 | 0 | 22,062,500 | 95.64% | 15,033,240 | 7,029,260 |

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：
马炎成与马炎春系兄弟关系。

二、优先股股本基本情况

适用 不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一）控股股东情况

马炎成先生：1955年3月出生，中国籍，无境外永久居留权，中专学历，经济师。1973年1月至1985年12月，任嵊县机床厂工人、供销员；1986年1月至1989年11月，任嵊县机床厂厂长；1989年12月至1993年11月，任浙江锻压机床厂第一分厂厂长；1993年12月至2000年1月，任浙江锻压机床厂第六分厂厂长；2000年1月至2014年8月，任嵊州市锻压机床有限公司执行董事；2014年8月至2015年11月，任浙江高精锻压机床有限公司执行董事兼总经理。2015年12月至今，任股份公司董事长，任期三年。

（二）实际控制人情况

与控股股东为同一人。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况：

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求：

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

| 融资方式 | 融资方 | 融资金额 | 利息率% | 存续时间 | 是否违约 |
|------|---------------|---------------|-------|---------------------|------|
| 短期借款 | 嵊州市农村商业银行鹿山支行 | 7,000,000.00 | 4.89% | 2018-3-20~2020-3-19 | 否 |
| 短期借款 | 嵊州市农村商业银行鹿山支行 | 32,500,000.00 | 6.52% | 2018-1-13~2020-1-12 | 否 |
| 合计 | - | 39,500,000.00 | - | - | - |

违约情况：

适用 不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

| 姓名 | 职务 | 性别 | 出生年月 | 学历 | 任期 | 是否在公司领取薪酬 |
|-----------|-------------|----|---------|----|-----------------------|-----------|
| 马炎成 | 董事长 | 男 | 1955.3 | 中专 | 2018.11.26-2021.11.25 | 是 |
| 钱功 | 董事兼总经理 | 男 | 1963.3 | 大学 | 2018.11.26-2021.11.25 | 是 |
| 姚江江 | 董事兼副总经理 | 男 | 1969.1 | 高中 | 2018.11.26-2021.11.25 | 是 |
| 王尹峰 | 董事兼副总经理 | 男 | 1975.7 | 大专 | 2018.11.26-2021.11.25 | 是 |
| 刘志兵 | 董事兼总工程师 | 男 | 1963.11 | 大学 | 2018.11.26-2021.11.25 | 是 |
| 楼宇 | 董事 | 男 | 1963.4 | 大学 | 2018.11.26-2021.11.25 | 否 |
| 梁六明 | 董事 | 男 | 1959.8 | 高中 | 2018.11.26-2021.11.25 | 是 |
| 裘毅 | 监事会主席 | 男 | 1962.12 | 大专 | 2018.11.26-2021.11.25 | 是 |
| 魏春萍 | 监事 | 女 | 1967.12 | 中专 | 2018.11.26-2021.11.25 | 是 |
| 宋益民 | 监事 | 男 | 1963.3 | 大专 | 2018.11.26-2021.11.25 | 是 |
| 黄正来 | 监事 | 男 | 1976.2 | 高中 | 2018.11.26-2021.11.25 | 是 |
| 张肖云 | 监事 | 男 | 1966.3 | 初中 | 2018.11.26-2021.11.25 | 是 |
| 胡孟超 | 监事 | 男 | 1974.12 | 高中 | 2018.11.26-2021.11.25 | 是 |
| 商夏龙 | 监事 | 男 | 1964.7 | 高中 | 2018.11.26-2021.11.25 | 是 |
| 赵建国 | 财务负责人兼董事会秘书 | 男 | 1959.11 | 中专 | 2018.11.26-2021.11.25 | 是 |
| 董事会人数: | | | | | | 7 |
| 监事会人数: | | | | | | 7 |
| 高级管理人员人数: | | | | | | 5 |

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

| 姓名 | 职务 | 期初持普通股股数 | 数量变动 | 期末持普通股股数 | 期末普通股持股比例% | 期末持有股票期权数量 |
|-----|---------|------------|------|------------|------------|------------|
| 马炎成 | 董事长 | 18,163,620 | 0 | 18,163,620 | 78.74% | 0 |
| 钱功 | 董事兼总经理 | 813,700 | 0 | 813,700 | 3.53% | 0 |
| 姚江江 | 董事兼副总经理 | 826,000 | 0 | 826,000 | 3.58% | 0 |
| 王尹峰 | 董事兼副总经理 | 100,000 | 0 | 100,000 | 0.43% | 0 |
| 刘志兵 | 董事兼总工程师 | 93,000 | 0 | 93,000 | 0.40% | 0 |
| 楼宇 | 董事 | 40,000 | 0 | 40,000 | 0.17% | 0 |
| 梁六明 | 董事 | 241,000 | 0 | 241,000 | 1.04% | 0 |
| 裘毅 | 监事会主席 | 76,000 | 0 | 76,000 | 0.33% | 0 |
| 魏春萍 | 监事 | 109,000 | 0 | 109,000 | 0.47% | 0 |

| | | | | | | |
|-----|----------|------------|---|------------|--------|---|
| 宋益民 | 监事 | 30,000 | | 30,000 | 0.13% | 0 |
| 黄正来 | 监事 | 87,700 | 0 | 87,700 | 0.38% | 0 |
| 张肖云 | 监事 | 83,000 | 0 | 83,000 | 0.36% | 0 |
| 胡孟超 | 监事 | 26,000 | 0 | 26,000 | 0.11% | 0 |
| 赵建国 | 财务负责人兼董秘 | 92,000 | 0 | 92,000 | 0.40% | 0 |
| 合计 | - | 20,781,020 | 0 | 20,781,020 | 90.07% | 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 | 17 | 16 |
| 生产人员 | 88 | 87 |
| 销售人员 | 11 | 12 |
| 技术人员 | 5 | 5 |
| 财务人员 | 4 | 4 |
| 员工总计 | 125 | 124 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士 | - | - |
| 硕士 | - | - |
| 本科 | 6 | 6 |
| 专科 | 45 | 45 |
| 专科以下 | 74 | 73 |
| 员工总计 | 125 | 124 |

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：

人员变动：报告期内，企业人员比较稳定，新招人员都为熟练工，职技校实习生愿意留在企业工作。

人才招聘：在公司人才战略的指引下，积极拓展员工个人发展空间，为员工个性化设计的职业生涯规划，采用内外部招聘同时进行的方式，吸引外部优秀人员的同时保留内部优秀员工，不断拓宽招聘渠道，高效高匹配引进适合公司发展的人才。

人才培养：员工培训是培育和形成共同的价值观、增强凝聚力的关键性工作，是公司一直以来非常重视的管理工作。公司制定了系列的人才培养计划，加强员工岗位知识、技能和素质培养，创建学习型

组织，加大内部人才开发力度。以帮助员工更好的适应工作岗位，提升工作效益，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和人才保障。

薪酬政策：公司已建立适合企业成长和发展战略的薪酬体系，以推进公司总体发展战略实施，为公司员工提供公平的待遇、均等的机会，促进员工价值观念的凝合。公司为员工提供社会保险、商业保险、住房公积金、入职体检、年度体检等员工生活福利计划，保障员工生活水平，促进公司及员工的发展与成长。

（二）核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

| 核心人员 | 期初人数 | 期末人数 |
|------------------------------|------|------|
| 核心员工 | 20 | 20 |
| 其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员） | 0 | 0 |
| | | |

核心人员的变动情况

报告期内核心人员无变动。

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、公司治理

(一) 制度与评估

1、公司治理基本状况

公司按照《公司法》等相关法律法规的要求，建立由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的公司治理结构，奖励健全股东大会、董事会、监事会等相关制度。公司制订《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《总经理工作细则》等规章制度。

公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规章进行。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格遵守法律法规，规范的召集、召开股东大会。股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》及其他法律法规的规定，能够确保全体股东尤其是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内公司重大决策事项均已履行规定程序。

4、公司章程的修改情况

报告期公司章程无修改情况。

(二) 三会运作情况**1、三会召开情况**

| 会议类型 | 报告期内会议召开的次数 | 经审议的重大事项（简要描述） |
|------|-------------|--|
| 董事会 | 4 | 审议通过了 2017 年年度报告、2018 年半年度报告、2017 年度公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告、会计政策变更、关于提名第二届董事会董事候选人、变更会计师事务所、选举第二届董事会董事长暨法定代表人、聘任总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人总工程师的议案 |
| 监事会 | 4 | 审计通过了 2017 年年度报告、2018 年半年度报告、关于提名第二届监事会股东代表监事候选人、选举第二届监事会主席的议案 |
| 股东大会 | 2 | 审议通过了 2017 年年度报告、第二届董事会董事候选人、第二届监事会股东监事候选人、变更会计师事务所的议案。 |

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

公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等均符合法律、行政法规和公司章程的规定。

(三) 公司治理改进情况

股份公司成立以来，公司按照《公司法》等相关法律法规的要求，建立由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的公司治理结构，建立健全股东大会、董事会、监事会等相关制度。

公司制订《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易控制与决策制度》、《对外投资管理办法与资产处置管理制度》、《对外担保管理办法决策制度》、《总经理工作细则》等规章制度。

公司建立与生产经营规模相适应的组织结构，设立财务科、公司办公室、生产科、供应科、质检科、技术中心、销售公司等一级职能部门，建立健全内部经营管理机构，制定相应的内部管理、考核制度，较科学地划分各部门的责任权限，形成相互制衡的机制。

(四) 投资者关系管理情况

公司严格按照持续信息披露的规定，自觉履行信息披露义务，真实、准确、及时、公平、完整地披露有关信息，并确保所有投资者公平获取公司信息，借助电话、网络平台回答投资者咨询。同时，公司进一步加强了与监管机构的经常性联系和主动沟通，积极向监管机构报告公司相关事项，确保公司信息披露更加规范。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

(基础层公司不做强制要求)

适用 不适用

(六) 独立董事履行职责情况

(基础层公司不做强制要求)

适用 不适用

独立董事的意见：

无。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

监事会对报告期内的监督事项无异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立。

公司主营业务是金属成形机床类别中的机械压力机的研发、制造及销售。公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及独立的采购、销售系统，在业务上与公司持股 5%以上的股东及其控制的其他企业完全分开、相互独立。

2、资产独立

公司主要资产均合法拥有，公司具备独立完整的与生产经营有关的生产系统、辅助生产系统和配套设施；除本法律意见书已披露情形外，公司合法拥有与生产经营有关的土地、房屋、机器设备及知识产权等资产的所有权或者使用权，该等资产由公司独立拥有，不存在被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业或其他关联方占用的情形。公司资产具有独立性。

3、人员独立

公司依法独立与员工签署劳动合同，独立办理社会保险参保手续；公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。

（三）对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系

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

2、关于财务管理体系

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

3、关于风险控制体系

公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大年度报告会计差错、重大遗漏信息等情况。

第十一节 财务报告

一、审计报告

| | |
|------------|--|
| 是否审计 | 是 |
| 审计意见 | 保留意见 |
| 审计报告中的特别段落 | <input 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 checked="" 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 | 中审亚太审字（2019）020002号 |
| 审计机构名称 | 中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 审计机构地址 | 北京市海淀区复兴路47号天行建商务大厦20层2206 |
| 审计报告日期 | 2019年4月24日 |
| 注册会计师姓名 | 吕洪仁、吴军 |
| 会计师事务所是否变更 | 否 |

审计报告

中审亚太审字（2019）020002号

浙江高精锻压股份有限公司全体股东：

一、保留意见

我们审计了浙江高精锻压股份有限公司（以下简称“高精锻压公司”）的财务报表，包括2018年12月31日的资产负债表，2018年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项产生的影响外，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了高精锻压公司2018年12月31日的财务状况以及2018年度的经营成果和现金流量。

二、形成保留意见的基础

如财务报表附注前期差错更正所述，高精锻压公司将存货盘亏及成本重算合计21,864,158.93元存货减少归之于以前年度。我们无法就所述事项实施必要的审计程序，以对差错更正的合理性及其对本期及以前期间的利润表相关项目的影响程度获取充分、适当的审计证据，也无法确定是否有必要对这些金额进行调整。

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，我们独立于高精锻压公司，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，为发表保留意见提供了基础。

三、其他信息

高精锻压公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

高精锻压公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估高精锻压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高精锻压公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督高精锻压公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误所导致，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，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我

们也执行以下工作：

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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。

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：吕洪仁（项目合伙人）

中国注册会计师：吴军

中国·北京

二〇一九年四月二十四日

二、财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|------|----------------------|----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 6.1 | 3,419,954.50 | 3,735,114.78 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据及应收账款 | 6.2 | 19,861,081.04 | 18,999,070.37 |
| 其中：应收票据 | | 2,505,560.62 | 6,506,391.16 |
| 应收账款 | | 17,355,520.42 | 12,492,679.21 |
| 预付款项 | 6.3 | 334,461.09 | 767,159.69 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 6.4 | 1,140.00 | 65,895.50 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 6.5 | 35,716,822.00 | 30,546,685.64 |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 6.6 | 63,178.71 | |
| 流动资产合计 | | 59,396,637.34 | 54,113,925.98 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | |
| 可供出售金融资产 | | | |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 6.7 | 21,952,876.61 | 21,937,832.49 |
| 在建工程 | 6.8 | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 无形资产 | 6.9 | 2,734,159.00 | 2,967,377.31 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 6.10 | 34,951.45 | 69,902.91 |
| 递延所得税资产 | | | |

| | | | |
|------------------------|------|---------------|---------------|
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 24,721,987.06 | 24,975,112.71 |
| 资产总计 | | 84,118,624.40 | 79,089,038.69 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 6.11 | 39,500,000.00 | 40,000,000.00 |
| 向中央银行借款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据及应付账款 | 6.12 | 16,998,411.38 | 13,353,627.85 |
| 其中：应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 16,998,411.38 | 13,353,627.85 |
| 预收款项 | 6.13 | 1,921,763.48 | 3,352,920.00 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付职工薪酬 | 6.14 | 1,537,647.86 | 1,506,015.17 |
| 应交税费 | 6.15 | 1,925,881.91 | 832,101.69 |
| 其他应付款 | | | |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 应付分保账款 | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 代理承销证券款 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | 6.16 | | 154,972.00 |
| 流动负债合计 | | 61,883,704.63 | 59,199,636.71 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | | |

| | | | |
|----------------------|------|----------------|----------------|
| 负债合计 | | 61,883,704.63 | 59,199,636.71 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 6.17 | 23,068,200.00 | 23,068,200.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 6.18 | 18,052,458.36 | 18,052,458.36 |
| 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 | 6.19 | -18,885,738.59 | -21,231,256.38 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 22,234,919.77 | 19,889,401.98 |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益合计 | | 22,234,919.77 | 19,889,401.98 |
| 负债和所有者权益总计 | | 84,118,624.40 | 79,089,038.69 |

法定代表人：马炎成

主管会计工作负责人：赵建国

会计机构负责人：赵建国

（二） 利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------|------|---------------|---------------|
| 一、营业总收入 | 6.20 | 66,583,161.11 | 56,434,978.25 |
| 其中：营业收入 | 6.20 | 66,583,161.11 | 56,434,978.25 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | 6.20 | 64,687,426.78 | 56,740,611.52 |
| 其中：营业成本 | 6.20 | 50,656,520.01 | 45,448,281.28 |
| 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 | 6.21 | 845,699.85 | 599,236.43 |
| 销售费用 | 6.22 | 2,777,100.44 | 2,590,015.49 |
| 管理费用 | 6.23 | 6,255,343.39 | 5,321,203.38 |
| 研发费用 | 6.24 | 1,331,418.66 | 469,418.54 |
| 财务费用 | 6.25 | 2,122,432.91 | 2,118,447.99 |
| 其中：利息费用 | | 2,123,613.23 | 1,987,463.35 |
| 利息收入 | | 7,624.76 | 16,761.84 |

| | | | |
|----------------------------|------|--------------|--------------|
| 资产减值损失 | 6.26 | 698,911.52 | 194,008.41 |
| 加：其他收益 | 6.28 | 67,599.63 | 278,800.00 |
| 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 | | | |
| 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） | 6.27 | 380,992.88 | 43,942.32 |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 2,344,326.84 | 17,109.05 |
| 加：营业外收入 | 6.29 | 4,000.00 | 1,150,000.05 |
| 减：营业外支出 | 6.30 | 2,809.05 | 0.00 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 2,345,517.79 | 1,167,109.10 |
| 减：所得税费用 | 6.31 | | |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 2,345,517.79 | 1,167,109.10 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润 | | | |
| （一）按经营持续性分类： | | | |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 2,345,517.79 | 1,167,109.10 |
| 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 | | 2,345,517.79 | 1,167,109.10 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1.重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2.可供出售金融资产公允价值变动损益 | | | |
| 3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | | |
| 4.现金流量套期损益的有效部分 | | | |
| 5.外币财务报表折算差额 | | | |
| 6.其他 | | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 七、综合收益总额 | | 2,345,517.79 | 1,167,109.10 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 2,345,517.79 | 1,167,109.10 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | | |
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益 | | 0.10 | 0.05 |

| | | | |
|------------|--|------|------|
| (二) 稀释每股收益 | | 0.10 | 0.05 |
|------------|--|------|------|

法定代表人：马炎成

主管会计工作负责人：赵建国

会计机构负责人：赵建国

(三) 现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------------------------|--------|----------------------|----------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 30,111,047.47 | 63,237,382.41 |
| 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 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 6.32.1 | 79,224.39 | 1,295,561.84 |
| 经营活动现金流入小计 | | 30,190,271.86 | 64,532,944.25 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 8,350,684.20 | 53,205,141.71 |
| 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 | | 10,659,379.06 | 9,213,373.38 |
| 支付的各项税费 | | 2,412,551.83 | 1,239,954.09 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 6.32.2 | 3,765,489.06 | 2,862,551.98 |
| 经营活动现金流出小计 | | 25,188,104.15 | 66,521,021.16 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 5,002,167.71 | -1,988,076.91 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 5,700.00 | 465,222.96 |
| 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 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 5,700.00 | 465,222.96 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 2,699,414.76 | 888,373.83 |

| | | | |
|---------------------------|--|----------------------|----------------------|
| 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 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 2,699,414.76 | 888,373.83 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -2,693,714.76 | -423,150.87 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 39,500,000.00 | 48,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 39,500,000.00 | 48,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 40,000,000.00 | 48,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 2,123,613.23 | 1,987,463.35 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 42,123,613.23 | 49,987,463.35 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -2,623,613.23 | -1,987,463.35 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -315,160.28 | -4,398,691.13 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 3,735,114.78 | 8,133,805.91 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 3,419,954.50 | 3,735,114.78 |

法定代表人：马炎成

主管会计工作负责人：赵建国

会计机构负责人：赵建国

(四) 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 | 23,068,200.00 | | | | 18,052,458.36 | | | | | | -21,231,256.38 | | 19,889,401.98 |
| 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 | 23,068,200.00 | | | | 18,052,458.36 | | | | | | -21,231,256.38 | | 19,889,401.98 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列) | | | | | | | | | | | 2,345,517.79 | | 2,345,517.79 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | | 2,345,517.79 | | 2,345,517.79 |
| (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 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|---------------|--|--|--|---------------|--|--|--|--|--|----------------|---------------|
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 23,068,200.00 | | | | 18,052,458.36 | | | | | | -18,885,738.59 | 22,234,919.77 |

| 项目 | 上期 | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|--------|----|--|---------------|-------|------------|------|------|------------|----------------|----------------|----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | 少数 股东 权益 | 所有者 权益 |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收 益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准 备 | 未分配利润 | | |
| 优先股 | | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 23,068,200.00 | | | | 18,052,458.36 | | | | | | -7,892,340.65 | | 33,228,317.71 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | -14,506,024.83 | | -14,506,024.83 |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 23,068,200.00 | | | | 18,052,458.36 | | | | | | -22,398,365.48 | | 18,722,292.88 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | | | | | 1,167,109.10 | | 1,167,109.10 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 1,167,109.10 | | 1,167,109.10 |
| （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 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 23,068,200.00 | | | | 18,052,458.36 | | | | | | | -21,231,256.38 | 19,889,401.98 |

法定代表人：马炎成

主管会计工作负责人：赵建国

会计机构负责人：赵建国

浙江高精锻压股份有限公司

2018 年度财务报表附注

1、公司基本情况

浙江高精锻压股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”),前身系浙江高精锻压机床有限公司。公司成立于 2000 年 1 月 27 日,企业法人营业执照注册号为 3306832100597,注册资本和实收资本均为人民币 2,000,000.00 元,该出资业经嵊州信元会计师事务所有限公司审验,并出具嵊信会验(2000)第 16 号验资报告。其中:马炎成出资人民币 1,800,000.00 元,占注册资本的 90%;马炎春出资人民币 200,000.00 元,占注册资本的 10%。

2003 年 11 月 10 日,经公司股东会决议,同意注册资本由人民币 2,000,000.00 元增加至人民币 10,181,800.00 元,马炎成、马炎春分别以对公司的债权转增股本,分别增资人民币 7,363,620.00 元和人民币 818,180.00 元,增资完成后各股东出资比例保持不变。该出资业经嵊州信元会计师事务所有限公司审验,出具嵊信会验(2003)第 402 号验资报告。

2005 年 11 月 18 日,经公司股东会决议,同意将原股东债权转增股本的增资方式变更为货币出资,变更完成后,马炎成累计货币出资人民币 9,163,620.00 元,占注册资本的 90%;马炎春累计货币出资人民币 1,018,180.00 元,占注册资本的 10%。

2010 年 1 月 10 日,经公司股东会决议,同意延长营业期限至 2020 年 1 月 26 日,并更换营业执照。公司于 2010 年 1 月 27 日办理完成变更登记手续,并领取新的《企业法人营业执照》,注册号为 330683000042605。

根据公司于 2015 年 12 月 1 日通过的股东会决议,公司全部股东一致同意将公司依法整体改制,变更为股份有限公司。由公司全部股东为发起人,以其各自在公司截至 2015 年 9 月 30 日的所有者权益出资折股。根据安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)出具的安永华明(2015)审字第 61220124_K01 号审计报告,公司以基准日 2015 年 9 月 30 日经审计的净资产人民币 29,950,290.36 元折股。折股后公司的股份总额为 10,181,800 股,每股面值人民币 1 元,余额人民币 19,768,490.36 元转作资本公积。变更前后各股东的持股比例不变。本公司于 2016 年 4 月 25 日在全国中小企业股份转让系统挂牌,证券代码 837152。

本公司于 2016 年 4 月 26 日召开第一届董事会第三次会议以及第一届监事会第二次会议,审议通过《关于 2015 年度资本公积转增股本的方案》,以截至 2015 年 12 月 31 日经审计的资本公积为基础,以总股本 10,181,000 股为基数,以资本公积向全体股东实施每 10 股转增 9.821447 股,共计转增 10,000,000 股。本公司于 2016 年 7 月向董事、监事及核

心员工定向增发股份 2,886,400 股，定向增发后，公司的股本变更为 23,068,200 股，由员工于 2016 年 8 月认缴，该变更事项业经安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)验证并出具安永华明(2016)验字第 61220124_K01 号验资报告。本公司于 2016 年 8 月 26 日办理完成变更登记手续，并领取新的《企业法人营业执照》，延长营业期限至长期。公司统一社会信用代码为 91330600720066681X。

本公司主要经营活动为：设计、制造、销售：锻压机械及周边设备、锻压机械配件、智能冲压装备、金属模具；锻压机械领域内的技术研发、技术服务、技术咨询、技术成果转让；普通货物运输。（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）

本财务报告经公司 2019 年 4 月 24 日董事会批准对外报出。

2、财务报表的编制基础

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

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

3、遵循企业会计准则的声明

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

4、重要会计政策和会计估计

本公司从事设计、制造、销售锻压机械及周边设备。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注“4.13 收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的

说明，请参阅附注“4.17 重大会计判断和估计”。

4.1 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4.2 营业周期

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

4.3 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4.4 现金及现金等价物的确定标准

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

4.5 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

4.5.1 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

4.5.2 坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 50 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风

险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产
的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

| 项目 | 确定组合的依据 |
|----------------------|--|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准 | 50 万元 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独进行减值测试未发生减值的，将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备。 |

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

| 项目 | 计提方法 |
|--------|---------------------|
| 关联方组合 | 经测试后，未发生减值的，不计提坏账准备 |
| 账龄分析组合 | 账龄分析法 |

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

| 账龄 | 应收账款计提比例(%) | 其他应收款计提比例(%) |
|--------------|-------------|--------------|
| 1年以内（含1年，下同） | 5 | 5 |
| 1至2年 | 20 | 20 |
| 2至3年 | 50 | 50 |
| 3年以上 | 100 | 100 |

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

4.5.3 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

4.6 存货

4.6.1 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品等。

4.6.2 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

4.6.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

4.6.4 存货的盘存制度为永续盘存制。

4.6.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

4.7 固定资产

4.7.1 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

4.7.2 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限(年) | 残值率(%) | 年折旧率(%) |
|---------|-------|---------|--------|------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20 | 5 | 4.75 |
| 运输设备 | 年限平均法 | 6 | 5 | 15.83 |
| 机器设备 | 年限平均法 | 5-10 | 5 | 9.50-19.00 |
| 电子及其他设备 | 年限平均法 | 5 | 5 | 19.00 |

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

4.7.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.11 长期资产减值”。

4.7.4 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

4.7.5 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

4.8 借款费用

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

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

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额

计入当期损益。

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

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

4.9 无形资产

4.9.1 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

4.9.2 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场

或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

4.9.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.11 长期资产减值”。

4.9.4 各类无形资产的摊销方法

| 类别 | 摊销方法 | 摊销年限(年) |
|-------|-------|---------|
| 土地使用费 | 年限平均法 | 50 |
| 软件使用权 | 年限平均法 | 3-5 |
| 商标权 | 年限平均法 | 5 |

4.10 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括广告牌支出资本化。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

4.11 长期资产减值

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

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

单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

4.12 职工薪酬

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

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

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

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

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

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

4.13 收入

4.13.1 商品销售收入

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

公司签定销售合同，生产部门按照合同约定进行生产，销售部门开具发货单，货物送达客户单位验收合格后签收。公司收到客户签收的发货单后，确认已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，开具销售发票，确认销售收入。

4.13.2 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

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

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

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

4.14 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应

收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

4.15 递延所得税资产/递延所得税负债

4.15.1 当期所得税

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

4.15.2 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂

时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

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

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

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

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

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

4.15.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

4.15.4 所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产

及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

4.16 重要会计政策、会计估计的变更

4.16.1 会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月发布了《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)，本公司根据相关要求按照一般企业财务报表格式（适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业）编制财务报表：（1）原“应收票据”和“应收账款”项目，合并为“应收票据及应收账款”项目；（2）原“应收利息”、“应收股利”项目并入“其他应收款”项目列报；（3）原“固定资产清理”项目并入“固定资产”项目中列报；（4）原“工程物资”项目并入“在建工程”项目中列报；（5）原“应付票据”和“应付账款”项目，合并为“应付票据及应付账款”项目；（6）原“应付利息”、“应付股利”项目并入“其他应付款”项目列报；（7）原“专项应付款”项目并入“长期应付款”项目中列报；（8）进行研究与开发过程中发生的费用化支出，列示于“研发费用”项目，不再列示于“管理费用”项目。

本公司根据上述列报要求相应追溯调整了比较报表。

由于上述要求，本期和比较期间财务报表的部分项目列报内容不同，但对本期和比较期间的本公司净利润和股东权益无影响。

单位：元

| 序号 | 会计政策变更的内容和原因 | 审批程序 | 受影响的报表项目名称 | 影响金额 |
|----|--|------|-----------------------------|------------------|
| | 追溯调整法 | | | |
| 1 | 根据财政部于 2018 年 6 月发布的《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)，（1）原“应收票据”和“应收账款”项目，合并为“应收票据及应收账款”项目；（2）原“应付票据”和“应付账款”项目，合并为“应付票据及应付账款”项目；（3）进行研究与开发过程中发生的费用化支出，列示于“研发费用”项目，不再列示于“管理费用”项目。 | | 2018 年 1 月 1 日 应收票据 | 减少 6,506,391.16 |
| | | | 2018 年 1 月 1 日 应收账款 | 减少 12,492,679.21 |
| | | | 2018 年 1 月 1 日 应收票据及应收账款 | 增加 18,999,070.37 |
| | | | 2018 年 1 月 1 日 应付账款 | 减少 13,353,627.85 |
| | | | 2018 年 1 月 1 日 应付票据及应付账款 | 增加 13,353,627.85 |
| | | | 2017 年度 | |

| | | |
|--|-----------------|---------------|
| | 管理费用 | 减少 469,418.54 |
| | 2017 年度 研发费用 | 增加 469,418.54 |

4.17 重大会计判断和估计

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

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

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

4.17.1 坏账准备计提

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

4.17.2 存货跌价准备

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

4.17.3 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收

回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

4.17.4 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

4.17.5 递延所得税资产

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

4.17.6 所得税

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

5、税项

5.1 主要税种及税率

| 税(费)种 | 具体税(费)率情况 |
|---------|--|
| 增值税 | 1月-4月应税收入按17%的税率计算销项税，5月-12月应税收入按16%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。 |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的流转税的5%计缴。 |
| 企业所得税 | 按应纳税所得额的25%计缴。 |
| 教育费附加 | 按实际缴纳的流转税的3%计缴。 |
| 地方教育费附加 | 按实际缴纳的流转税的2%计缴。 |

6、财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，期初指 2018 年 1 月 1 日，期末指 2018 年 12 月 31 日，本期指 2018 年度，上期指 2017 年度。

6.1 货币资金

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------------|---------------------|
| 库存现金 | 21,051.43 | 23,082.49 |
| 银行存款 | 3,398,903.07 | 3,712,032.29 |
| 其他货币资金 | | |
| 合计 | 3,419,954.50 | 3,735,114.78 |

6.2 应收票据及应收账款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------------|----------------------|
| 应收票据 | 2,505,560.62 | 6,506,391.16 |
| 应收账款 | 17,355,520.42 | 12,492,679.21 |
| 合计 | 19,861,081.04 | 18,999,070.37 |

6.2.1 应收票据

6.2.1.1 分类

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------------|---------------------|
| 银行承兑汇票 | 2,505,560.62 | 6,506,391.16 |
| 合计 | 2,505,560.62 | 6,506,391.16 |

6.2.1.2 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|---------------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 2,845,591.45 | |
| 合计 | 2,845,591.45 | |

6.2.2 应收账款

6.2.2.1 分类

| 类别 | 期末余额 | | | | |
|-----------------------|----------------------|---------------|---------------------|-------------|----------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项 | 19,208,261.34 | 100.00 | 1,852,740.92 | 9.65 | 17,355,520.42 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 | | | | | |
| 合计 | 19,208,261.34 | 100.00 | 1,852,740.92 | 9.65 | 17,355,520.42 |

(续)

| 类别 | 期初余额 | | | | |
|-----------------------|----------------------|--------------|---------------------|-------------|----------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项 | 13,590,122.85 | 70.75 | 1,097,443.64 | 8.08 | 12,492,679.21 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 | | | | | |
| 合计 | 13,590,122.85 | 70.75 | 1,097,443.64 | 8.08 | 12,492,679.21 |

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 期末余额 | | |
|-----------|----------------------|---------------------|-------------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 17,749,142.34 | 887,457.12 | 5.00 |
| 1至2年 | 584,169.00 | 116,833.80 | 20.00 |
| 2至3年 | 53,000.00 | 26,500.00 | 50.00 |
| 3年以上 | 821,950.00 | 821,950.00 | 100.00 |
| 合计 | 19,208,261.34 | 1,852,740.92 | 9.65 |

6.2.2.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 755,297.28 元。

6.2.2.3 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 | 款项性质 | 期末余额 | 占应收账款期末余额合计数的比例% | 相应计提的坏账准备期末余额 |
|------|------|--------------|------------------|---------------|
| 客户 A | 货款 | 3,612,000.00 | 18.80 | 180,600.00 |
| 客户 B | 货款 | 3,131,296.20 | 16.30 | 156,564.81 |
| 客户 C | 货款 | 1,473,445.00 | 7.67 | 73,672.25 |

| | | | | |
|------|----|----------------------|--------------|-------------------|
| 客户 D | 货款 | 1,371,052.48 | 7.14 | 68,552.62 |
| 客户 E | 货款 | 1,010,408.96 | 5.26 | 50,520.45 |
| | 合计 | 10,598,202.64 | 55.17 | 529,910.13 |

6.3 预付款项

6.3.1 账龄

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------|-------------------|---------------|-------------------|---------------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1年以内 | 321,661.09 | 96.17 | 767,159.69 | 100.00 |
| 1至2年 | 12,800.00 | 3.83 | | |
| 合计 | 334,461.09 | 100.00 | 767,159.69 | 100.00 |

6.3.2 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 期末余额 | 占预付款项期末余额合计数的比例% | 款项性质 |
|-----------------|--------|-------------------|------------------|------|
| 嵊州市万力锻压机床有限公司 | 非关联方 | 211,020.00 | 63.09 | 货款 |
| 嵊州市创新企业管理咨询有限公司 | 非关联方 | 62,500.00 | 18.69 | 服务费 |
| 中国石化销售有限公司绍兴分公司 | 非关联方 | 28,041.09 | 8.38 | 货款 |
| 嵊州市精点管理咨询服务中心 | 非关联方 | 20,000.00 | 5.98 | 服务费 |
| 泊头市丰意机床量具有限公司 | 非关联方 | 8,800.00 | 2.63 | 货款 |
| 合计 | | 330,361.09 | 98.77 | |

6.4 其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|-----------------|------------------|
| 其他应收款 | 1,140.00 | 65,895.50 |
| 合计 | 1,140.00 | 65,895.50 |

6.4.1 分类

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|------------------------|-----------------|---------------|--------------|-------------|-----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 1,200.00 | 100.00 | 60.00 | 5.00 | 1,140.00 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合计 | 1,200.00 | 100.00 | 60.00 | 5.00 | 1,140.00 |

(续)

| 类别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|------------------------|-------------------|--------------|------------------|--------------|------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 131,791.00 | 99.14 | 65,895.50 | 50.00 | 65,895.50 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合计 | 131,791.00 | 99.14 | 65,895.50 | 50.00 | 65,895.50 |

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄 | 期末余额 | | |
|-----------|-----------------|--------------|-------------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 1,200.00 | 60.00 | 5.00 |
| 合计 | 1,200.00 | 60.00 | 5.00 |

6.4.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 65,955.50 元，核销坏账准备金额 131,791.00 元。

6.4.3 本期实际核销的其他应收款情况

| 项目 | 核销金额 |
|------------|------------|
| 实际核销的其他应收款 | 131,791.00 |

其中重要的其他应收款核销情况

| 单位名称 | 其他应收款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 是否因关联交易产生 |
|-----------|---------|------------|--------|---------|-----------|
| 员工 | 代垫餐费 | 131,791.00 | 预计不会收取 | 总经理批准 | 否 |
| 合计 | | 131,791.00 | | | |

6.4.4 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-----------|-----------------|-------------------|
| 代垫餐费 | | 131,791.00 |
| 押金 | 1,200.00 | |
| 合计 | 1,200.00 | 131,791.00 |

6.5 存货

6.5.1 分类

| 项目 | 期末余额 |
|----|------|
|----|------|

| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
|-----------|----------------------|-------------------|----------------------|
| 原材料 | 4,029,868.91 | | 4,029,868.91 |
| 在产品 | 18,288,529.55 | | 18,288,529.55 |
| 库存商品 | 13,271,334.16 | 559,406.72 | 12,711,927.44 |
| 发出商品 | 686,496.10 | | 686,496.10 |
| 合计 | 36,276,228.72 | 559,406.72 | 35,716,822.00 |

(续)

| 项目 | 期初余额 | | |
|-----------|----------------------|-------------------|----------------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 3,606,831.20 | | 3,606,831.20 |
| 在产品 | 15,940,673.87 | | 15,940,673.87 |
| 库存商品 | 11,222,874.08 | 789,056.59 | 10,433,817.49 |
| 发出商品 | 565,363.08 | | 565,363.08 |
| 合计 | 31,335,742.23 | 789,056.59 | 30,546,685.64 |

6.5.2 存货跌价准备

| 项目 | 年初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
|-----------|-------------------|-------------------|----|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回 | 转销 | |
| 库存商品 | 789,056.59 | 131,748.38 | | 254,089.64 | 107,308.61 | 559,406.72 |
| 合计 | 789,056.59 | 131,748.38 | | 254,089.64 | 107,308.61 | 559,406.72 |

6.6 其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|------------------|------|
| 预交所得税 | 62,449.64 | |
| 预交印花费 | 729.07 | |
| 合计 | 63,178.71 | |

6.7 固定资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 固定资产 | 21,952,876.61 | 21,937,832.49 |
| 合计 | 21,952,876.61 | 21,937,832.49 |

6.7.1 固定资产情况

| 项目 | 房屋及建筑物 | 运输设备 | 机器设备 | 电子及其他设备 | 合计 |
|--------|---------------|--------------|---------------|------------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1、年初余额 | 24,654,461.14 | 3,520,037.74 | 34,242,867.97 | 598,334.47 | 63,015,701.32 |

| | | | | | |
|------------|---------------|--------------|---------------|------------|---------------|
| 2、本期增加金额 | | | 2,892,943.38 | | 2,892,943.38 |
| (1) 购置 | | | 183,256.48 | | 183,256.48 |
| (2) 在建工程转入 | | | 2,709,686.90 | | 2,709,686.90 |
| (3) 企业合并增加 | | | | | |
| 3、本期减少金额 | | | 1,144,976.84 | | 1,144,976.84 |
| (1) 处置或报废 | | | 1,144,976.84 | | 1,144,976.84 |
| 4、期末余额 | 24,654,461.14 | 3,520,037.74 | 35,990,834.51 | 598,334.47 | 64,763,667.86 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1、年初余额 | 12,756,090.54 | 2,127,801.60 | 25,747,936.58 | 446,040.11 | 41,077,868.83 |
| 2、本期增加金额 | 1,210,653.38 | 381,274.45 | 1,183,908.21 | 56,620.44 | 2,832,456.48 |
| (1) 计提 | 1,210,653.38 | 381,274.45 | 1,183,908.21 | 56,620.44 | 2,832,456.48 |
| 3、本期减少金额 | | | 1,099,534.06 | | 1,099,534.06 |
| (1) 处置或报废 | | | 1,099,534.06 | | 1,099,534.06 |
| 4、期末余额 | 13,966,743.92 | 2,509,076.05 | 25,832,310.73 | 502,660.55 | 42,810,791.25 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1、年初余额 | | | | | |
| 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、期末账面价值 | 10,687,717.22 | 1,010,961.69 | 10,158,523.78 | 95,673.92 | 21,952,876.61 |
| 2、年初账面价值 | 11,898,370.60 | 1,392,236.14 | 8,494,931.39 | 152,294.36 | 21,937,832.49 |

注：固定资产抵押情况，详见 6.34 所有权或使用权受限制的资产

6.8 在建工程

6.8.1 在建工程情况

| 项 目 | 期末余额 | | | 年初余额 | | |
|------|------|------|------|------|------|------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 在建工程 | | | | | | |
| 合 计 | | | | | | |

6.8.2 重要在建工程项目本期变动情况

| 项目名称 | 预算数 | 年初余额 | 本期增加金额 | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 期末余额 |
|-----------|-----|------|--------------|--------------|----------|------|
| 数控刨台卧式铣镗床 | | | 1,980,349.58 | 1,980,349.58 | | |
| 龙门加工中心 | | | 729,337.32 | 729,337.32 | | |
| 合计 | | | 2,709,686.90 | 2,709,686.90 | | |

(续)

| 工程名称 | 工程累计投入占预算比例(%) | 工程进度 | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率(%) | 资金来源 |
|-----------|----------------|------|-----------|--------------|-------------|------|
| 数控刨台卧式铣镗床 | | 已完工 | | | | 自有资金 |
| 龙门加工中心 | | 已完工 | | | | 自有资金 |

6.9 无形资产

6.9.1 无形资产情况

| 项目 | 土地使用权 | 软件使用权 | 商标权 | 合计 |
|----------|--------------|------------|-----------|--------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1、年初余额 | 3,825,057.59 | 253,377.20 | 41,509.43 | 4,119,944.22 |
| 2、本期增加金额 | | 25,000.00 | | 25,000.00 |
| (1) 购置 | | 25,000.00 | | 25,000.00 |
| 3、本期减少金额 | | 158,548.14 | | 158,548.14 |
| (1) 处置 | | 158,548.14 | | 158,548.14 |
| 4、期末余额 | 3,825,057.59 | 119,829.06 | 41,509.43 | 3,986,396.08 |
| 二、累计摊销 | | | | |
| 1、年初余额 | 1,096,516.51 | 54,500.08 | 1,550.32 | 1,152,566.91 |
| 2、本期增加金额 | 76,501.15 | 32,088.01 | 4,150.92 | 112,740.08 |
| (1) 计提 | 76,501.15 | 32,088.01 | 4,150.92 | 112,740.08 |
| 3、本期减少金额 | | 13,069.91 | | 13,069.91 |
| (1) 处置 | | 13,069.91 | | 13,069.91 |
| 4、期末余额 | 1,173,017.66 | 73,518.18 | 5,701.24 | 1,252,237.08 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 1、年初余额 | | | | |
| 2、本期增加金额 | | | | |
| (1) 计提 | | | | |
| 3、本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| 4、期末余额 | | | | |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1、期末账面价值 | 2,652,039.93 | 46,310.88 | 35,808.19 | 2,734,159.00 |
| 2、年初账面价值 | 2,728,541.08 | 198,877.12 | 39,959.11 | 2,967,377.31 |

注：无形资产抵押情况，详见 6.34 所有权或使用权受限制的资产

6.10 长期待摊费用

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|--------|-----------|--------|-----------|--------|-----------|
| 广告牌资本化 | 69,902.91 | | 34,951.46 | | 34,951.45 |
| 合计 | 69,902.91 | | 34,951.46 | | 34,951.45 |

6.11 短期借款

6.11.1 短期借款分类

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------------|----------------------|
| 抵押借款 | 32,500,000.00 | 32,500,000.00 |
| 信用借款 | 7,000,000.00 | 7,500,000.00 |
| 合计 | 39,500,000.00 | 40,000,000.00 |

注：抵押借款由账面价值为人民币 8,381,946.12 元的房屋建筑物以及账面价值为人民币 2,652,039.93 元的土地使用权作为抵押。

6.12 应付票据及应付账款

| 种类 | 期末余额 | 年初余额 |
|------|----------------------|----------------------|
| 应付账款 | 16,998,411.38 | 13,353,627.85 |
| 合计 | 16,998,411.38 | 13,353,627.85 |

6.12.1 应付账款

6.12.1.1 应付账款列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|----------------------|----------------------|
| 1 年以内 | 16,623,821.52 | 12,884,583.85 |
| 1 至 2 年 | 93,407.86 | 190,298.00 |
| 2 至 3 年 | 2,436.00 | 278,746.00 |
| 3 年以上 | 278,746.00 | |
| 合计 | 16,998,411.38 | 13,353,627.85 |

6.13 预收款项

6.13.1 预收款项列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------------|---------------------|
| 商品预收款 | 1,921,763.48 | 3,352,920.00 |
| 合计 | 1,921,763.48 | 3,352,920.00 |

6.14 应付职工薪酬

6.14.1 应付职工薪酬列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 一、短期薪酬 | 1,434,076.97 | 10,144,530.81 | 10,086,773.63 | 1,491,834.15 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 71,938.20 | 546,480.94 | 572,605.43 | 45,813.71 |
| 合计 | 1,506,015.17 | 10,691,011.75 | 10,659,379.06 | 1,537,647.86 |

6.14.2 短期薪酬列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 1,186,392.01 | 8,692,304.51 | 8,712,321.44 | 1,166,375.08 |
| 2、职工福利费 | | 707,971.69 | 707,971.69 | |
| 3、社会保险费 | 37,750.32 | 563,156.54 | 556,138.45 | 44,768.41 |
| 其中：①医疗保险费 | 31,295.34 | 399,661.44 | 395,821.98 | 35,134.80 |
| ②工伤保险费 | 3,995.94 | 119,560.21 | 117,436.02 | 6,120.13 |
| ③生育保险费 | 2,459.04 | 43,934.89 | 42,880.45 | 3,513.48 |
| 4、住房公积金 | | 15,105.00 | 15,105.00 | |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 209,934.64 | 165,993.07 | 95,237.05 | 280,690.66 |
| 合计 | 1,434,076.97 | 10,144,530.81 | 10,086,773.63 | 1,491,834.15 |

6.14.3 设定提存计划列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------|------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| 1、基本养老保险 | 68,864.40 | 504,446.44 | 530,999.84 | 42,311.00 |
| 2、失业保险费 | 3,073.80 | 42,034.50 | 41,605.59 | 3,502.71 |
| 合计 | 71,938.20 | 546,480.94 | 572,605.43 | 45,813.71 |

6.15 应交税费

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------------|-------------------|
| 增值税 | 1,516,362.80 | 827,985.02 |
| 城建税 | 75,680.76 | |
| 房产税 | 116,698.76 | |
| 土地使用税 | 136,214.10 | |
| 个人所得税 | 4,489.18 | |
| 教育费附加 | 41,291.78 | 4,116.67 |
| 地方教育费附加 | 35,144.53 | |
| 合计 | 1,925,881.91 | 832,101.69 |

6.16 其他流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|------|-----------|
| 预提广告宣传费 | | 66,500.00 |

| | | |
|---------|--|-------------------|
| 预提业务招待费 | | 20,300.00 |
| 其他 | | 68,172.00 |
| 合计 | | 154,972.00 |

6.17 股本

| 项目 | 期初余额 | 本期增减变动 (+、-) | | | | | 期末余额 |
|------|----------------------|--------------|----|-------|----|----|----------------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 23,068,200.00 | | | | | | 23,068,200.00 |
| 合计 | 23,068,200.00 | | | | | | 23,068,200.00 |

6.18 资本公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------|----------------------|------|------|----------------------|
| 资本溢价 | 18,052,458.36 | | | 18,052,458.36 |
| 合计 | 18,052,458.36 | | | 18,052,458.36 |

6.18 未分配利润

| 项目 | 本年 | 上年 |
|------------------|-----------------------|-----------------------|
| 调整前上年末未分配利润 | -21,231,256.38 | -7,892,340.65 |
| 调整年初未分配利润合计数 | | -14,506,024.83 |
| 调整后年初未分配利润 | -21,231,256.38 | -22,398,365.48 |
| 加：本期归属于母公司股东的净利润 | 2,345,517.79 | 1,167,109.10 |
| 减：提取法定盈余公积 | | |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 提取一般风险准备 | | |
| 应付普通股股利 | | |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 期末未分配利润 | -18,885,738.59 | -21,231,256.38 |

6.20 营业收入和营业成本

6.20.1 营业收入和营业成本明细：

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 66,583,161.11 | 50,656,520.01 | 56,434,978.25 | 45,448,281.28 |
| 合计 | 66,583,161.11 | 50,656,520.01 | 56,434,978.25 | 45,448,281.28 |

6.20.2 主营业务（分产品）：

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|-----------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 锻压设备 | 65,836,187.81 | 50,199,743.85 | 55,219,004.75 | 44,625,002.67 |
| 零配件 | 746,973.30 | 456,776.16 | 1,215,973.50 | 823,278.61 |
| 合计 | 66,583,161.11 | 50,656,520.01 | 56,434,978.25 | 45,448,281.28 |

6.20.3 本年度公司前五名客户营业收入情况：

| 客户名称 | 本期发生额 | 占营业收入的比例(%) |
|-----------|----------------------|--------------|
| 客户 A | 12,964,649.10 | 19.47 |
| 客户 B | 6,150,451.69 | 9.24 |
| 客户 F | 5,412,363.67 | 8.13 |
| 客户 D | 5,165,786.26 | 7.76 |
| 客户 G | 3,598,851.14 | 5.41 |
| 合计 | 33,292,101.86 | 50.01 |

6.21 税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 城市维护建设税 | 162,608.80 | 29,405.53 |
| 教育费附加 | 97,565.28 | 21,759.99 |
| 地方教育费附加 | 65,043.52 | 11,762.21 |
| 房产税 | 233,397.52 | 254,325.61 |
| 土地使用税 | 272,428.20 | 263,428.20 |
| 印花税 | 14,656.53 | 18,554.89 |
| 合计 | 845,699.85 | 599,236.43 |

6.22 销售费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|--------------|--------------|
| 工资 | 414,541.48 | 916,128.99 |
| 广告宣传费 | 246,727.10 | 149,921.03 |
| 运输费 | 1,514,501.52 | 1,006,089.08 |
| 差旅费 | 238,718.78 | 224,194.15 |
| 业务招待费 | 103,995.24 | 233,348.83 |
| 修理费 | 18,833.17 | 4,746.15 |
| 电费 | 1,810.34 | 2,000.00 |
| 其他 | 43,793.85 | 53,587.26 |

| | | |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 技术服务费 | 29,900.00 | |
| 展销费 | 164,278.96 | |
| 合计 | 2,777,100.44 | 2,590,015.49 |

6.23 管理费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 职工薪酬及福利费 | 4,169,672.38 | 2,845,835.00 |
| 办公及会务费 | 294,882.95 | 486,273.91 |
| 车辆费及修理费 | 183,216.69 | 124,787.04 |
| 业务招待费 | 54,353.00 | 108,083.00 |
| 差旅费 | 92,062.01 | 98,298.30 |
| 安保费 | 78,673.33 | 59,714.28 |
| 咨询费 | 447,181.52 | 552,954.69 |
| 其他 | 92,823.01 | 142,535.85 |
| 折旧摊销费 | 842,478.50 | 902,721.31 |
| 合计 | 6,255,343.39 | 5,321,203.38 |

6.24 研发费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|---------------------|-------------------|
| 工资费用 | 360,403.15 | 281,235.44 |
| 直接投入费用 | 676,806.72 | 181,480.36 |
| 固定资产折旧 | 10,703.79 | 1,063.82 |
| 软件费用及无形资产摊销 | 277,428.78 | 5,638.92 |
| 其他 | 6,076.22 | |
| 合计 | 1,331,418.66 | 469,418.54 |

6.25 财务费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 利息费用 | 2,123,613.23 | 1,987,463.35 |
| 减：利息收入 | 7,624.76 | 16,761.84 |
| 手续费 | 6,444.44 | 147,746.48 |
| 合计 | 2,122,432.91 | 2,118,447.99 |

6.26 资产减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 坏账损失 | 821,252.78 | 134,585.30 |
| 存货跌价损失 | -122,341.26 | 59,423.11 |
| 合计 | 698,911.52 | 194,008.41 |

6.27 资产处置收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 非流动资产处置利得 (损失) 合计 | 380,992.88 | 43,942.32 | 380,992.88 |
| 其中: 固定资产处置利得 (损失) | 380,992.88 | 43,942.32 | 380,992.88 |
| 合计 | 380,992.88 | 43,942.32 | 380,992.88 |

注: 资产处置损失以“-”号填列。

6.28 其他收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|---------------------|------------------|-------------------|------------------|
| 嵊州市黄泽镇财政十优企业奖 | 30,000.00 | 20,000.00 | 30,000.00 |
| 2017 年度科技奖励资奖金 | 18,000.00 | | 18,000.00 |
| 嵊州市职工失业保险基金稳岗 补贴 | 19,599.63 | | 19,599.63 |
| 工业政策扶持资金 | | 207,700.00 | |
| 专利技术扶持资金 | | 9,000.00 | |
| 展会摊位奖励 | | 8,900.00 | |
| 2016 年度科技奖励资奖金 | | 33,200.00 | |
| 合计 | 67,599.63 | 278,800.00 | 67,599.63 |

6.29 营业外收入

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----------------|-----------------|---------------------|-----------------|
| 与企业日常活动无关的政府补助 | | 1,000,000.00 | |
| 其他 | 4,000.00 | 150,000.05 | 4,000.00 |
| 合计 | 4,000.00 | 1,150,000.05 | 4,000.00 |

6.30 营业外支出

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-----------|-----------------|-------|-----------------|
| 税收滞纳金 | 2,809.05 | | 2,809.05 |
| 合计 | 2,809.05 | | 2,809.05 |

6.31 所得税费用

6.31.1 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 本期发生额 |
|--------------------------------|--------------|
| 利润总额 | 2,345,517.79 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 586,379.45 |
| 子公司适用不同税率的影响 | |
| 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 | 198,244.99 |
| 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 | 136,125.86 |
| 税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化 | |
| 税法规定的额外可扣除项目 | -920,750.30 |
| 所得税费用 | |

6.32 现金流量表项目

6.32.1 收到其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|-----------|--------------|
| 政府补贴 | 67,599.63 | 1,278,800.00 |
| 收到的利息 | 7,624.76 | 16,761.84 |
| 营业外收入 | 4,000.00 | |
| 合计 | 79,224.39 | 1,295,561.84 |

6.32.2 支付其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------|--------------|--------------|
| 付现销售费用、管理费用、研发费用 | 3,756,235.57 | 2,618,277.74 |
| 银行手续费 | 6,444.44 | 147,746.48 |
| 其他 | 2,809.05 | 96,527.76 |
| 合计 | 3,765,489.06 | 2,862,551.98 |

6.33 现金流量表补充资料

6.33.1 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------------|--------------|--------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 2,345,517.79 | 1,167,109.10 |

| | | |
|-----------------------------|---------------|----------------|
| 加：资产减值准备 | 698,911.52 | 194,008.41 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 2,832,456.48 | 3,303,688.00 |
| 无形资产摊销 | 112,740.08 | 110,773.77 |
| 长期待摊费用摊销 | 34,951.46 | 34,951.46 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 | -380,992.88 | -43,942.32 |
| 固定资产报废损失 | | |
| 公允价值变动损失 | | |
| 财务费用 | 2,123,613.23 | 1,987,463.35 |
| 投资损失 | | |
| 递延所得税资产减少 | | |
| 递延所得税负债增加 | | |
| 存货的减少 | -4,940,486.49 | -11,618,617.72 |
| 经营性应收项目的减少 | -1,010,621.31 | -3,490,304.84 |
| 经营性应付项目的增加 | 3,186,077.83 | 6,366,793.88 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 5,002,167.71 | -1,988,076.91 |
| 2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 3、现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的期末余额 | 3,419,954.50 | 3,735,114.78 |
| 减：现金的期初余额 | 3,735,114.78 | 8,133,805.91 |
| 加：现金等价物的期末余额 | | |
| 减：现金等价物的期初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | -315,160.28 | -4,398,691.13 |

6.33.2 现金及现金等价物的构成

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------------|--------------|--------------|
| 一、现金 | 3,419,954.50 | 3,735,114.78 |
| 其中：库存现金 | 21,051.43 | 23,082.49 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 3,398,903.07 | 3,712,032.29 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| 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 | | |
| 其中：使用受限制的现金和现金等价物 | | |

6.34 所有权或使用权受限制的资产

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|------|---------------|------|
| 固定资产 | 8,381,946.12 | 抵押借款 |
| 无形资产 | 2,652,039.93 | 抵押借款 |
| 合计 | 11,033,986.05 | |

7、关联方及关联交易

7.1 本公司控股股东情况

| 控股股东 | 对本公司的持股比例(%) | 对本公司的表决权比例(%) |
|------|--------------|---------------|
| 马炎成 | 78.74 | 78.74 |

7.2 其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|---------|-------------|
| 马炎春 | 股东 |
| 钱功 | 股东 |
| 姚江江 | 股东 |
| 王尹峰 | 股东 |
| 刘志兵 | 股东 |
| 梁六明 | 股东 |
| 楼宇 | 股东 |
| 赵建国 | 股东 |
| 裘毅 | 股东 |
| 宋益民 | 股东 |
| 黄正来 | 股东 |
| 张肖云 | 股东 |
| 魏春萍 | 股东 |
| 胡孟超 | 股东 |
| 许小峰 | 股东 |
| 王平 | 股东 |
| 吕锋 | 股东 |
| 余叶芳 | 股东 |
| 徐剑锋 | 股东 |

8、承诺及或有事项

8.1 重大承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

8.2 或有事项

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的或有事项。

9、资产负债表日后事项

截止审计报告出具之日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

10、其他重要事项

10.1 前期差错更正

10.1.1 追溯重述法

| 会计差错更正的内容 | 处理程序 | 受影响的各个比较期间 报表项目名称 | 累积影响数 |
|------------|---------|----------------------|----------------|
| 应收票据终止确认 | 董事会批准处理 | 应收票据 | -3,121,725.46 |
| 应收账款坏账准备计提 | 董事会批准处理 | 应收账款 | -369,877.50 |
| 存货余额更正 | 董事会批准处理 | 存货 | -21,864,158.93 |
| 应收票据终止确认等 | 董事会批准处理 | 应付账款 | -2,748,125.46 |
| 多计提职工社保等 | 董事会批准处理 | 应付职工薪酬 | -2,996,580.97 |
| 多计提各项税费 | 董事会批准处理 | 应交税费 | -4,110,807.10 |
| 错记应付账款 | 董事会批准处理 | 其他应付款 | -624,035.52 |
| | 董事会批准处理 | 未分配利润 | -14,876,212.84 |
| 存货余额更正等 | 董事会批准处理 | 主营业务成本 | 550,096.32 |
| 多计提各项税费 | 董事会批准处理 | 营业税金及附加 | -126,159.72 |
| 多计提职工社保等 | 董事会批准处理 | 销售费用 | -31,270.09 |
| 多计提职工社保等 | 董事会批准处理 | 管理费用 | -641,954.28 |
| 未计提职工社保 | 董事会批准处理 | 研发费用 | 4,387.54 |
| 应收账款坏账准备计提 | 董事会批准处理 | 资产减值损失 | 246,585.00 |
| 多计提税费滞纳金 | 董事会批准处理 | 营业外支出 | -96,527.76 |
| | 董事会批准处理 | 利润总额 | -370,188.01 |
| | 董事会批准处理 | 净利润 | -370,188.01 |

11、补充资料

11.1 本期非经常性损益明细表

| 项目 | 金额 | 说明 |
|--|------------|----|
| 非流动性资产处置损益 | 380,992.88 | |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免 | | |
| 计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 67,599.63 | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | | |

| | | |
|---|------------|--|
| 非货币性资产交换损益 | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | | |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | | |
| 债务重组损益 | | |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 | | |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益 | | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | | |
| 对外委托贷款取得的损益 | | |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | | |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | | |
| 受托经营取得的托管费收入 | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 1,190.95 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 小计 | 449,783.46 | |
| 所得税影响额 | | |
| 少数股东权益影响额（税后） | | |
| 合计 | 449,783.46 | |

11.2 净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率(%) | 每股收益 | |
|----------------------|---------------|--------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 11.14 | 0.10 | 0.10 |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 | 9.00 | 0.08 | 0.08 |

浙江高精锻压股份有限公司

2019年4月24日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室。