



鸣利来

NEEQ:833107

湖北鸣利来冶金机械股份有限公司

Hubei Milalion Metallurgical Machinery Co.,Ltd



年度报告

2018

公司年度大事记



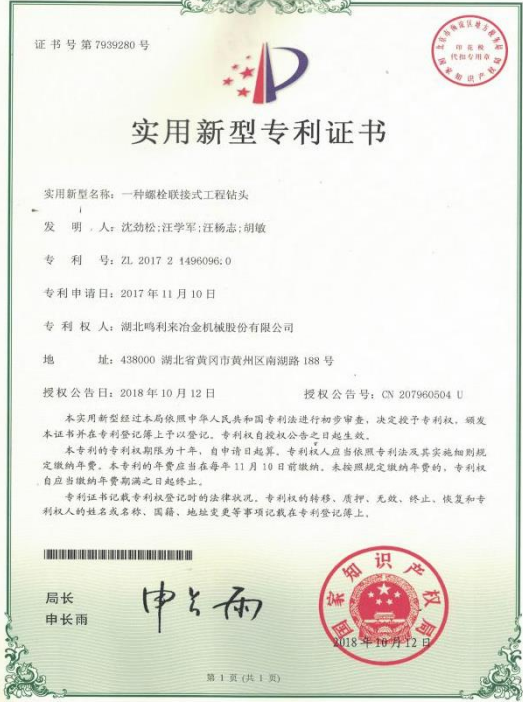
湖北名牌

兹授予 湖北鸣利来冶金机械股份有限公司生产的 鸣利来 牌 矿用三牙轮钻头、水井钻头和工程钻头 为湖北名牌产品。

有效期：2018.1-2020.12

湖北省质量强省工作委员会办公室
二〇一八年一月

★、公司产品获得“湖北名牌称号”。



证书号第 7939280 号

实用新型专利证书

实用新型名称：一种螺栓联接式工程钻头

发 明 人：沈劲松；汪学军；汪杨志；胡敏

专 利 号：ZL 2017 2 1496096.0

专利申请日：2017 年 11 月 10 日

专 利 权 人：湖北鸣利来冶金机械股份有限公司

地 址：438000 湖北省黄冈市黄州区南湖路 188 号

授权公告日：2018 年 10 月 12 日 授权公告号：CN 207960504 U

本实用型经过本局依照中华人民共和国专利法进行初步审查，决定授予专利权，颁发本证书并在专利登记簿上予以登记。专利权自授权公告之日起生效。

本专利的专利权期限为十年，自申请日起算。专利权人应当依照专利法及其实施细则规定缴纳年费。本专利的年费应当在每年 11 月 10 日前缴纳。未按照规定缴纳年费的，专利权自应当缴纳年费期满之日起终止。

专利证书记载专利权登记时的法律状况。专利权的转移、质押、无效、终止、恢复和专利权人的姓名或名称、国籍、地址变更等事项记载在专利登记簿上。

局长 申长雨

第 1 页 (共 1 页)

★、通过技术创新获得实用新型发明专利一项。



高新技术企业证书

企业名称：湖北鸣利来冶金机械科技有限公司 证书编号：GR201842001883

发证时间：2018年11月30日 有 效 期：三年

批准机关：

湖北省科技厅 湖北省财政厅 国家税务总局湖北省税务局

★、公司被新认定为“高新技术企业”。

- ★、2018 年 3 月，公司参加巴基斯坦进出口商品交易会暨 ITIF 博览会；
- ★、2018 年 4 月，公司参加智利国际矿业展览会（EXPOMIN）；
- ★、2018 年 9 月，公司参加南非国际矿业展览会；
- ★、2018 年 10 月，公司参加澳大利亚国际矿业与资源展览会（IMARC）；
- ★、2018 年 11 月，公司参加 Bauma CHINA 2018 上海宝马工程机械展。

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

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	11
第五节	重要事项	18
第六节	股本变动及股东情况	21
第七节	融资及利润分配情况	23
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	24
第九节	行业信息	26
第十节	公司治理及内部控制	26
第十一节	财务报告	30

释义

释义项目		释义
释义项目		释义
会计科目和财务指标	指	除非特殊说明，均为合并报表科目及数值
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
鄂瑞孚	指	全资子公司湖北鄂瑞孚截齿钻具科技有限公司
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
黄冈市工商局	指	湖北省黄冈市工商行政管理局
元、万元	指	人民币元、人民币万元
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
监事会	指	湖北鸣利来冶金机械股份有限公司监事会
董事会	指	湖北鸣利来冶金机械股份有限公司董事会
股东大会	指	湖北鸣利来冶金机械股份有限公司股东大会
会计师	指	大信会计师事务所（特殊普通合伙）及会计师
主办券商、申万宏源证券	指	申万宏源证券有限公司
公司、挂牌公司	指	湖北鸣利来冶金机械股份有限公司

第一节 声明与提示

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

公司负责人汪学军、主管会计工作负责人汪学军及会计机构负责人（会计主管人员）孙红保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大信会计师事务所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真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 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
成本大幅波动的风险	目前公司主要原材料钢铁价格较高，未来钢铁走势难以预测，原材料价格波动会加大公司成本管理的难度，若风险控制能力不强，将对经营带来一定风险
技术人才流失风险	随着行业竞争格局的不断演化，对优秀技术人才的争夺将日趋激烈，如果公司未来不能在发展前景、薪酬、福利、工作环境等方面持续提供具有竞争力的待遇和激励机制，可能会造成科技人才队伍的不稳定，从而对公司的业务及长远发展造成不利影响。
短期偿债风险	公司报告期内债务均为流动负债，存在一定的短期偿债压力。
存货余额较大带来存货管理风险	公司存货余额较大主要是由行业特点和公司自身的经营模式所决定，但较大的存货余额在一定程度上也带来存货管理风险，存在存货变现风险和跌价风险。同时占用较多的流动资金，造成流动资金压力。
税收优惠政策发生变化的风险	2015 年至 2018 年度减按 15% 的税率缴纳企业所得税。未来，如果上述税收优惠政策发生变化，或公司不再被认定为高新技术企业，将对公司的经营业绩产生一定影响。
政府补贴收入占比较高的风险	由于政府补助收入具有不确定性，若未来本公司获得的各类政府补助发生变化，可能会在一定程度上影响本公司的整体盈利水平。
国内下游市场需求的变动风险	近年来，受国内宏观经济不确定性增加、货币政策趋紧、外部环境不佳等诸多因素共同导致国内经济增速放缓的影响，牙轮

	钻头的主要应用领域煤矿、铁矿、有色金属矿等各类矿山的开采和挖掘行业发展速度减缓，从而可能对牙轮钻头的消费及牙轮钻头价格产生不利影响，由此影响公司的经营业绩。
技术风险	由于牙轮钻头、截齿钻头企业普遍规模偏小，导致行业新产品研发投入严重不足。大部分企业受短期利益驱使不愿开展新产品、新技术的深入研究，防范措施申报国家发明专利和实用新型专利，提高自主知识产权的保护力度。
实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人为汪学军，持股比例为 85.92%。若实际控制人利用对公司的实际控制权对公司的发展战略、人事安排、生产经营、财务等进行不当控制，可能损害公司利益。
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	湖北鸣利来冶金机械股份有限公司
英文名称及缩写	Hubei Milalion Metallurgical Machinery Co., Ltd
证券简称	鸣利来
证券代码	833107
法定代表人	汪学军
办公地址	湖北省黄冈市黄州区南湖路 188 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	汪杨志
职务	董秘
电话	0713-8343888
传真	0713-8343588
电子邮箱	405699740@qq.com
公司网址	http://www.milalion.cn
联系地址及邮政编码	湖北省黄冈市黄州区南湖路 188 号
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	财务部

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	2009 年 8 月 7 日
挂牌时间	2015 年 7 月 15 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C3511 制造业-专用设备制造-采矿、冶金、建筑专用设备制造-矿山机械制造
主要产品与服务项目	冶金矿用、油用牙轮钻头、水井轮钻头、冲击器、潜孔钻头研发、生产、销售；矿山机械加工、销售；货物进出口业务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	20,950,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	汪学军
实际控制人及其一致行动人	汪学军

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	914211006917792512	否
注册地址	湖北省黄冈市黄州区南湖路 188 号	否
注册资本（元）	20,950,000	否

五、 中介机构

主办券商	申万宏源
主办券商办公地址	上海市徐汇区常熟路 239 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	大信会计师事务所
签字注册会计师姓名	乔冠芳、汪海洲
会计师事务所办公地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 15 层

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	30,924,416.53	20,054,960.19	54.20%
毛利率%	31.15%	29.23%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,003,383.36	-3,814,721.93	126.30%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	390,737.00	-5,354,968.06	107.30%
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）	5.85%	-20.57	-
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）	2.28%	-28.88%	-
基本每股收益	0.05	-0.18	127.78%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	59,075,455.60	55,155,542.67	7.11%
负债总计	41,434,582.51	38,518,052.94	7.57%
归属于挂牌公司股东的净资产	17,640,873.09	16,637,489.73	6.03%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.84	0.79	6.03%
资产负债率%（母公司）	70.72%	70.48%	-
资产负债率%（合并）	70.13%	69.84%	-
流动比率	98.7%	93.48%	-
利息保障倍数	1.71	-1.13	-

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	5,152,300.79	9,983,733.35	-48.39%
应收账款周转率	1.97	0.98	-
存货周转率	1.22	0.84	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	7.1%	-16.66%	-
营业收入增长率%	54.19%	-10.32%	-
净利润增长率%	126.30%	180.77%	-

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	20,950,000	20,950,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	708,100.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9,899.44
非经常性损益合计	717,999.44
所得税影响数	107,890.20
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	610,109.24

七、 补充财务指标☐适用 ☒不适用**八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况**☐会计政策变更 ☐会计差错更正 ☒不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司主要从事矿用牙轮钻头、水井钻、工程钻头、滚刀（盾构机刀头）和截齿钻头等产品的设计、研发、生产和销售，产品主要包括矿用牙轮钻头、水井钻、工程钻头、滚刀（盾构机刀头）和截齿钻头等，广泛应用于国内外大型煤矿、铁矿、铜矿、金矿、钼矿、稀土矿等矿山开采领域以及盾构机、隧道掘进机、铣刨机、旋挖机等工程机械设备领域。

公司的产品销售针对国内和国际市场的情况不同采取不同的销售模式，在国内市场主要采用招投标模式，国外市场采用“成立销售公司为主，代理和自营出口为辅”的销售模式。国内市场上，公司客户大部分为国内大型煤矿、铁矿、金矿的矿山企业，主要通过主用招投标和议标模式确定采购对象。矿山企业选择设备厂商时较为严格，在招投标方式具体操作中，客户一般先提出技术要求，并对多个矿用钻头企业生产商提出的技术方案和标准进行评审，确定技术标准最符合要求的制造商并为之签订技术协议；之后客户的物资采购部门与制造商进行价格谈判，确定商务条款后再行签订商务购销合同；最后钻头生产制造商按照合同进行交货，矿山企业验收。国际市场上，由于国际知名矿山企业客户一般通过集成商和代理商进行钻头采购，所以，公司通过代理商和集成商与矿山企业建立联系，然后矿山企业直接派遣采购和技术人员驻厂考察并提出具体产品要求，通过客户考察符合客户各方面要求后方可签订战略合作协议进入客户的合格供应商名录，然后客户定期通过集成商或代理商下单采购。公司在市场开发方面，国内市场通过定期积极参与招投标的方式进行客户拓展；国际市场上通过定期参与知名的矿业行业展会进行集成商和代理商的开拓。公司经过多年的发展，建立了采用超高性价比产品占领市场的盈利模式。

公司一直专注于牙轮钻头和截齿钻头的设计、研发和制造，目前在国内市场公司在相同价位层级上的产品质量远高于国内同行业企业，在国际市场相同质量的情况下，具有相当强的价格优势，已经开始逐步与国际知名企业展开竞争。公司拥有众多工程技术人员和现代化的专用设备，在新产品研发上，公司坚持市场导向，采用最新的科研成果与客户同步开发新款配套产品，使研发出来的产品能与市场同步增长。通过不断的研发，公司的产品已经能够满足国内外各种不同矿岩条件矿山的需求，形成了行业内产品使用范围最广泛、产品品种最为丰富、产品规格型号最为齐全的核心竞争优势。报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、经营情况回顾

（一）经营计划

2018年，公司上下紧密团结，围绕公司发展战略及经营目标，通过强化技术创新、加强内部运营、开拓国内外销售市场，努力增强主营业务盈利能力，在宏观经济形势下滑的情况下仍保持一定的经营业绩。报告期内，实现营业收入30,924,416.53元，同比增涨54.2%，其中营业成本21,290,344.83元，同比下降50.01%，实现归属于挂牌公司股东的净利润1,003,383.36元，同比增加126.3%，报告期末归属于挂牌公司股东的净资产17,640,973.09元，同比增加6.03%，总资产达到59,075,455.60元，比去年同期增加7.11%。

2018年公司实现了扭亏为盈，主要原因分析为：鸣利来公司所生产的矿用牙轮钻头属于科技技术含量高，生产工艺复杂的高新技术产品，在国内能够生产该产品的企业为数不多，公司持续在行业中不断地进行产品技术创新、新工艺改进以及新产品开发，使之产品质量得到较快的提升，再通过参加世界全国大型的矿山机械展览会加大对外产品宣传力度，使公司营销业绩得到大幅度的增长，公司实行订单式生产，有效地实现公司稳步、健康的向前发展。

（二）行业情况

公司管理层认为，今后一个时期内，传统产品的市场竞争将会更加激烈，工厂成本会持续增长。公司针对母公司矿用牙轮钻头、工程钻头，购进钻铰一体化数控加工中心机、牙掌顶车加工中心、牙掌钻铣加工中心等高端设备来提高生产线自动化程度，降低人工成本；根据国家商务部及税务局等有关优惠政策，公司外贸部扩大营销范围，增加外贸型营销人才，加大国际市场开发；积极参与由中国贸组委组织的美国、智利、南非、秘鲁、新加坡、马来西亚等商业模式展会，全球推广矿用牙轮钻头和工程钻头，提高产品知名度，加快高新技术企业产业园建设，实现公司持续健康发展。

（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	5,891,446.15	9.97%	4,442,793.89	8.06%	32.61%
应收票据与应收账款	16,078,339.55	27.22%	13,533,600.29	24.54%	18.80%
存货	17,723,597.10	30%	17,311,537.99	31.39%	-2.38%
投资性房地产	0	0%	0	0%	0%
长期股权投资	0	0%	0	0%	0%
固定资产	10,584,473.74	17.92%	11,445,635.95	20.75%	-7.52%
在建工程	0	0%	0	0%	0%
短期借款	24,780,000.00	41.95%	25,800,000.00	46.78%	-3.95%
长期借款	0	0%	0	0%	0%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、报告期内货币资金同比增加 32.61%，主要原因为四季度年末客户回款较多，帐面余额增加。
- 2、报告期内应收票据与应收账款同比增加 18.8%，主要原因为全年经营部门调整客户回款周期，四季度加大了海外市场的业务，导致全年应收账款增加，期末同期余额增加。
- 3、报告期内存货同期减少 2.38%，企业全年以制定稳生产、去库存为生产目标，按订单生产，优先出售上年度库存商品，目前企业库存压力正在缓解，有利于未来企业产能的释放。
- 4、报告期内固定资产同比减少 7.52%，房屋及建筑物、机械设备累计折旧。
- 5、报告期内短期借款同比减少 3.95%，2018 年归还贷款 102 万元。

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	30,924,416.53	-	20,054,960.19	-	54.20%
营业成本	21,290,344.83	68.85%	14,192,831.75	70.77%	50.01%
毛利率%	31.15%	-	29.23%	-	-
管理费用	3,803,524.26	12.30%	2,509,865.53	12.51%	51.54%
研发费用	2,117,577.01	6.85%	5,307,407.67	26.46%	-60.10%
销售费用	1,871,731.42	6.05%	1,239,622.43	6.18%	50.99%
财务费用	1,537,338.83	4.97%	2,372,324.21	11.83%	-35.20%
资产减值损失	-385,531.43	-1.25%	-533,463.67	-2.66%	-27.73%
其他收益	708,100	2.29%	1,432,200	7.14%	-50.56%
投资收益	0	0%	0	0%	0%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	1,131,936.13	3.66%	-3,922,540.71	-19.56%	128.86%
营业外收入	11,168	0.04%	275,369.88	1.37%	-95.94%
营业外支出	1,268.56	0%	167,323.63	0.83%	-99.24%
净利润	1,003,383.36	3.24%	-3,814,721.93	-19.02%	126.30%

项目重大变动原因：

- 1、报告期内 2018 年出口市场大幅开拓，营业收入同比增加 54.2%，所以本年营业成本同比增加 50.01%。
- 2、报告期内管理费用同比增加 51.54%，因本年度营业收入增加，管理费用人员工资、业务费用、办公费用等同比增加。
- 3、报告期内 2018 年牙轮钻头及滚刀新产品质量已经稳固，研发费用投入同比减少 60.1%。
- 3、报告期内销售费用同比增加 50.99%，因本年度开拓海外市场，参展费及差旅费用增加。
- 4、报告期内财务费用同比减少 35.2%，因本年度短期借款减少，银行利率调整，利息及咨询服务费用减少。

- 5、报告期内，其他收益同比 50.56%，因 2018 年科技申报项目减少。
- 6、报告期内资产减值损失同比减少 27.73%，因产品原材料钢材市场回暖，计提的部分存货跌价转回所致。
- 7、报告期内营业利润、净利润同比增加 126.3%，因公司营业收入增加。

(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	30,773,731.22	20,042,960.19	53.54%
其他业务收入	150,685.31	12,000.00	1155.71%
主营业务成本	21,169,819.56	14,192,831.75	49.16%
其他业务成本	120,525.27		

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%
250 型	7,126,431.08	23.04%	3,962,440.01	19.76%
310 型	12,743,223.72	41.21%	9,484,146.63	47.29%
171 型	424,061.59	1.37%	1,110,563.08	5.54%
200 型	2,778,712.08	8.98%	2,016,589.36	10.06%
229 型	1,459,268.29	4.71%	819,046.60	4.08%
270 型	2,208,246.04	7.14%	361,009.22	1.80%
配件 216	2,976,724.78	9.62%	1,637,028.55	8.16%
滚刀	734,000.7	2.37%	652,136.74	3.25%

按区域分类分析：

□适用 √ 不适用

收入构成变动的原因：

无。

(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	河北钢铁集团矿业有限公司	6,700,000.00	21.67%	否
2	秘鲁客户 MAMMOTH PERU	4,383,063.51	14.17%	否
3	江西铜业股份有限公司	1,856,145.13	6%	否
4	上海银畅国际贸易有限公司	2,239,388.65	7.24%	否
5	包头钢铁集团有限责任公司	1,700,000.00	5.5%	否
合计		16,878,597.29	54.58%	-

(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	株洲硬质合金集团有限公司	13,168,162.37	51.54%	否
2	铁姆肯钢材（上海）有限公司	4,359,338.00	17.06%	否
3	荆州荆天明建硬质合金制品有限公司	509,111.06	1.99%	否
4	河南省宇华轴承	1,233,230.54	4.83%	否
5	潜江市鸿运实业有限公司	745,247.41	2.92%	否
合计		20,015,089.38	78.34%	-

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	5,152,300.79	9,983,733.35	-48.39%
投资活动产生的现金流量净额	-507,357.78	-95,521.37	-431.15%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,292,747.37	-5,541,515.48	40.58%

现金流量分析：

- 1、报告期内经营活动产生的现金流量净额同比减少 483.14 万元，公司期末应收票据与应收账款余额增加。
- 2、报告期内投资活动产生的现金流量净额同比减少 41.18 万元，本年购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较多。
- 3、报告期内筹资活动产生的现金流量净额同比增加 224.88 万元，本年度较上年度相比融资规模有所增加。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

湖北鄂瑞孚截齿钻具科技有限公司，由湖北鸣利来冶金机械股份有限公司 100%控股，该公司成立于 2014 年 09 月 11 日，法定代表人：汪学军，经营范围：刨煤机、截煤机、铣刨机、掘进机、煤截齿、铣刨齿、旋挖齿、截齿专用工具的研发、生产销售。目前该公司因市场原因，暂未开展业务。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 非标准审计意见说明

□适用 √不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

□适用 √不适用

(七) 合并报表范围的变化情况

□适用 √不适用

（八） 企业社会责任

公司承担的社会责任：

- 1、响应国家产业政策，积极开展科技创新，将传统的营销与互联网有机结合。
- 2、公司在经营管理过程中遵纪守法，依法纳税。
- 3、公司积极参加各种工会组织的大学生助学捐款及中国青少年发展基金募捐等活动。

三、 持续经营评价

2018 年公司秉承一贯的经营理念，规范务实，一步一个脚印打造服务能力，提升专业技术水平。报告期内，公司在战略发展、风险管理、持续创新和经营业绩方面持续发展。

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

（一）成本大幅波动的风险：公司为机械制造业企业，产品成本主要为原材料和人工成本，原材料主要为钢铁类产品，长期来看，钢铁价格走势波动幅度较大，给下游企业带来了较大的经营压力。虽然近年来钢铁价格处于低谷，但不排除未来会出现急剧上涨，如果公司不能将成本不利变动顺利传导给下游客户，将使公司的盈利能力大幅降低。同时近年来我国劳动力成本急剧上升，用工荒现象频频出现，也可能对公司的经营造成不利影响。

应对措施：公司需要持续进行研发投入，加强技术型人才的培养，提高研发团队的整体水平，坚持自主创新，不断开发新产品，适应市场的变化，满足用户的需求。

（二）技术人才流失风险：公司作为一家科技型企业，公司拥有牙轮钻头的关键生产技术，拥有稳定的研发、技术及质量控制队伍对公司的发展壮大至关重要。公司高度重视技术人才的引进、培养和使用，为技术人才提供高于同行业水平的薪酬和福利待遇。同时，公司近年来的快速发展也为技术人才提供了一个良好的发展平台，使他们有充分展示自己才华的空间，因此，多年来公司的技术队伍保持了较好的稳定性。但随着行业竞争格局的不断演化，对优秀技术人才的争夺将日趋激烈，如果公司未来不能在发展前景、薪酬、福利、工作环境等方面持续提供具有竞争力的待遇和激励机制，可能会造成科技人才队伍的不稳定，从而对公司的业务及长远发展造成不利影响。

应对措施：完善用人机制、完善激励机制、留住核心员工。

（三）短期偿债风险：公司报告期内债务均为流动负债，存在一定的短期偿债压力。报告期公司经营状况良好，资产负债率、流动比率、速动比率等指标均处于较好水平，货款回收及时，现金流量充足，债务偿还能力较强。但由于公司短期债务绝对数额较大，到期后无法或者难以延展，短期债务存在集中到期支付的可能，如公司不能及时筹措到足够的资金，存在资金临时周转的困难。

应对措施：制订正确的企业发展战略，防范短期融资决策失误，建立健全内部管理机构 and 制度，防范和减少短期负债融资风险，保持适量现金流，提高短期偿债能力。公司将积极拓宽融资渠道，适时适当提高直接融资比例，增加公司资本金。

（四）存货余额较大带来存货管理风险：公司存货余额较大，造成公司存货余额较大的原因主要为公司生产周期较长，为保证能够及时为重点客户和开拓市场提供充足的存货支持，公司需要保有一定规模的库存商品。综上所述，公司存货余额较大主要是由行业特点和公司自身的经营模式所决定，但较大的存

货余额在一定程度上也带来存货管理风险，存在存货变现风险和跌价风险。同时占用较多的流动资金，造成流动资金压力。

应对措施：建立强有力的营销团队，培养和引进一批营销人才，将尽可能地扩大自主品牌产品的销售渠道，包括互联网销售、线下经销商等，同时公司合理控制存货，降低存货水平。

（五）税收优惠政策发生变化的风险：根据《企业所得税法》和《高新技术企业认定管理办法》的规定，本公司被湖北省科技厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局联合认定为“高新技术企业”，2015年至2018年度减按15%的税率缴纳企业所得税。未来，如果上述税收优惠政策发生变化，或公司不再被认定为高新技术企业，将对公司的经营业绩产生一定影响。

（六）政府补贴收入占比较高的风险：由于政府补助收入具有不确定性，若未来本公司获得的各类政府补助发生变化，可能会在一定程度上影响本公司的整体盈利水平。

应对措施：加大研发力度，与高校合作开发新项目、新工艺，争取提高产品质量及知名度，在增加国家财政补贴的同时，公司将积极加快市场开拓的力度，做大做强主业，减少对政府补贴的依赖。

（七）国内下游市场需求的变动风险：近年来，受国内宏观经济不确定性增加、货币政策趋紧、外部环境不佳等诸多因素共同导致国内经济增速放缓的影响，牙轮钻头的主要应用领域煤矿、铁矿、有色金属矿等各类矿山的开采和挖掘行业发展速度减缓，从而可能对牙轮钻头的消费及牙轮钻头价格产生不利影响，由此影响公司的经营业绩。

应对措施：公司一方面通过加强技术研发、提高产品质量，满足国内重点客户的高要求，建立长期合作关系，从而稳定国内市场需求量，扩大产品应用领域，另一方面公司把握在全球经济下滑的时期国外下游客户对产品价格较为敏感的行业机遇，积极开拓国际市场，充分发挥公司产品高性价比的优势，形成较强的国际市场竞争力。

（八）技术风险：由于牙轮钻头、截齿钻头企业普遍规模偏小，导致行业新产品研发投入严重不足。大部分企业受短期利益驱使不愿开展新产品、新技术的深入研究，使得我国研发和生产的大部分产品在国际竞争中处于技术弱势地位，并未成为企业技术创新的真正主体，企业间产品的同质化程度严重，影响了本行业的持续发展和国际竞争力的提高。

应对措施：公司拟计划向多所高校展开长期合作并成立工程技术中心，加大对矿用牙轮钻头、截齿等产品的研发力度，使得产品技术和产品质量得到显著提升。技术风险主要在于产品的设计与制造技术被人模仿。防范措施申报国家发明专利和实用新型专利，提高自主知识产权的保护力度。

（九）实际控制人不当控制的风险：公司实际控制人为汪学军，持股比例为85.92%。若实际控制人利用对公司的实际控制权对公司的发展战略、人事安排、生产经营、财务等进行不当控制，可能损害公司利益。

应对措施：公司应不断完善治理结构，建立科学的决策体系，加强内控制度的执行和检查。

（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	√是 □否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	□是 √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	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	√是 □否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励事项	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	五.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √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

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁		2,773,983.00	2,773,983.00	15.72%

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

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时公告披露时间
	湖北鸣利来冶金机械股份有限公司	买卖合同纠纷	2,773,983.00	15.72%	是	2016年4月1日
总计	-	-	2,773,983.00	15.72%	-	-

未结案件的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

被告（湖北鸣利来冶金机械股份有限公司）向原告（武汉鑫汇源工贸有限公司）订购钢材材料，截止2015年2月15日止还剩余 货款 2,773,983.00 元未支付。原告共给被告钢材合计价款11,229,037.00 元，双方 2013 年 7 月 23 日及以前签订的《工矿产品买卖合同》，因原告所供应的材料严重不合格，导致产品无法销售，被告以钢材不合格造成被告巨大损失为由没有支付货款，被告提出反诉，要求原告赔偿经济损失。2016 年 2 月 5 日，湖北省黄冈市黄州区人民法院作出（2015）鄂黄州民初字第 01137 号判决，被告在判决生效之日起十日内向原告支付货款 2773983 元及利息损失（分别以 226334 元为本，自 2013 年 10 月 16 日起按中国人民银行同期贷款利率计算至还清欠款之日止；以 2547649 为本，自 2013 年 7 月 23 日起按中国人民银行同期贷款利率计算至还清欠款之日止），公司反诉请求没有得到法院支持。2016 年 3 月 30 日，上诉人湖北鸣利来冶金机械股份有限公司不服黄州区人民法院（2015）鄂黄州民初字第 01137 号民事判决，向黄冈市中级人民法院提起上诉，请求二审法院撤销黄州区人民法院民事判决书，目前已经发回重审，对问题产品进行了取样鉴定，经三方取样鉴定后确定产品存在质量问题，2016 年 8 月，黄州区人民法院作出（2016）鄂 1102 民初 1960 号判决，判决结果要求本公司向武汉鑫汇源工贸有限公司支付货款 2,773,983.00 元及利息，同时武汉鑫汇源工贸有限公司向本公司赔偿损失 1,096,122.42 元。

本公司仍不服判决，认为武汉鑫汇源工贸有限公司应当再赔偿损失 1,096,122.42 元及支付鉴定费，本公司不支付货款的利息，并于 2018 年 8 月 31 日向黄冈市中级人民法院提起上诉。目前案件正在审理中，截止报告出具日，法院尚未对该上诉作出判决。

上述诉讼案件不会对公司经营方面产生重大影响，公司生产及各项业务正常开展，公司主营业务明确，具有持续经营能力。公司已充分考虑了各种风险，在财务上对诉讼涉及的账务进行了谨慎处理。

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	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	5,000,000	5,530,077.61
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	0	0

报告期内公司接受实际控制人汪学军及其夫人孙红借款合计 5,530,077.61 元。年初预计接受财务资助 500 万元。超出部分经第一届董事会第十四次会议审议通过，并经 2018 年第一次临时股东大会审议通过。

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
孙红彬	借款	5,400,000.00	已事后补充履行	2019 年 4 月 24 日	2019-007

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

因经营需要短期财务资助，公司为借入方，该借款是无息借款。截止 2018 年 12 月 31 日，公司尚余 50 万元借款尚未归还。

(四) 承诺事项的履行情况

为避免今后出现同业竞争情形，实际控制人汪学军出具了《避免同业竞争承诺函》，具体内容如下：

一、本人及本人控制的其他企业目前没有直接或间接地从事任何与鸣利来实际从事业务存在竞争的业务活动。自本承诺函签署之日起，本人及本人控制的其他企业将不会直接或间接地以任何方式（包括但不限于独自经营、合资经营和拥有在其他公司或企业的股份或权益）从事与鸣利来的业务有竞争或可能构成竞争的业务或活动。

二、如本人及本人控制的其他企业有任何商业机会可从事、参与或入股与鸣利来的业务有竞争或可能构成竞争的业务或活动，本人将及时告知鸣利来，并尽力帮助鸣利来取得该商业机会。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
固定资产	抵押	11,015,886.54	18.65%	银行借款抵押
无形资产	抵押	7,724,245.78	13.08%	银行借款抵押
货币资金	保证金	51,666.42	0.086%	银行承兑票据保证金
总计	-	18,791,798.74	31.82%	-

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	-	-	545,000	545,000	2.60%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	330,000	330,000	1.58%
	核心员工	-	-	215,000	215,000	1.02%
有限售条件股份	有限售股份总数	20,950,000	100.00%	-545,000	20,405,000	97.40%
	其中：控股股东、实际控制人	18,000,000	85.92%	0	18,000,000	85.92%
	董事、监事、高管	2,540,000	12.12%	-135,000	2,405,000	14.48%
	核心员工	410,000	1.96%	-410,000	-	-
总股本		20,950,000	-	0	20,950,000	-
普通股股东人数		15				

(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	汪学军	18,000,000	0	18,000,000	85.92%	18,000,000	0
2	汪涛	2,000,000	0	2,000,000	9.55%	2,000,000	0
3	沈劲松	150,000	0	150,000	0.71%	112,500	37,500
4	朱华雄	140,000	0	140,000	0.67%	105,000	35,000
5	伊伟琳	100,000	0	100,000	0.47%	75,000	25,000
合计		20,390,000	0	20,390,000	97.32%	20,292,500	97,500

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

截止至 2018 年 12 月 31 日，公司股东汪学军与汪涛系兄弟关系；公司股东朱华雄系股东沈劲松、股东周建清妻弟。

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：

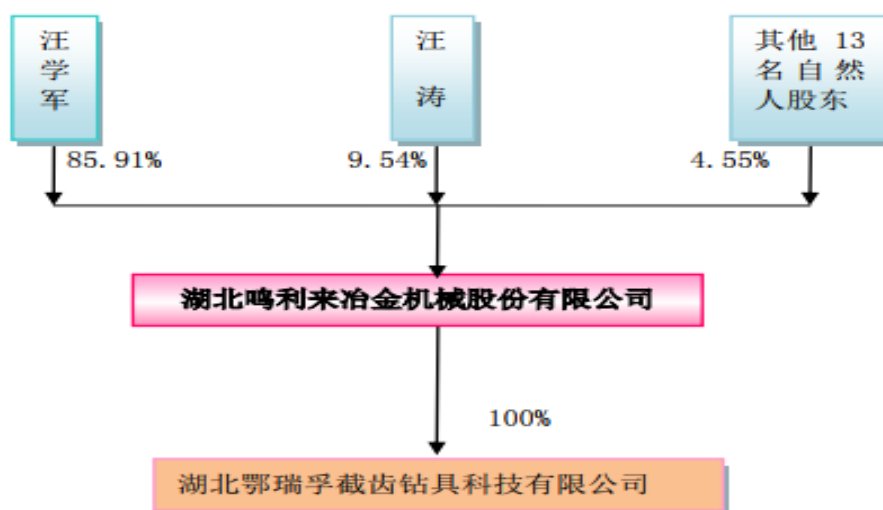
□是 √否

（一） 控股股东情况

公司实际控股股东及实际控制人为汪学军先生，报告期内未发生变化，汪学军先生在报告期初持公司股份 85.92%，报告期末持公司股份 85.92%，为公司控股股东，目前担任公司法定代表人兼董事长、总经理，实际控制公司的经营管理。汪学军，男，1972 年 9 月出生，农工民主党党员，中国籍，无境外永久居留权。1994 年 9 月-2004 年 5 月，任黄冈江北造船厂经营部销售经理，2004 年 5 月至 2005 年 8 月任黄冈江北源汉造船公司任项目部经理；2005 年 8 月-2008 年 3 月于黄冈江北源汉造船公司任副总经理；2008 年 3 月-2008 年 9 月任黄冈江北源汉造船公司任总经理；2008 年 9 月至今任湖北鸣利来冶金机械股份公司董事长、总经理。

（二） 实际控制人情况

公司实际控制人是控股股东汪学军，实际控制人情况见本节三、控股股东、实际控制人情况“之”（一）控股股东情况。



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
货币资金	鸣利来	450,000.00	0%	-	否
中国建设银行黄冈城东支行抵押借款	鸣利来	19,800,000.00	6.12%	一年	否
中国工商银行黄冈城东支行信用借款	鸣利来	6,000,000.00	5.58%	一年	否
合计	-	26,250,000.00	-	-	-

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
汪学军	董事长、总经理	男	1972年9月	中专	2018.11-2021.11	是
孙红彬	董事、副总经理	男	1966年8月	大专	2018.11-2021.11	是
曾 华	董事	男	1989年7月	本科	2018.11-2021.11	是
汪杨志	董事、董事会秘书	男	1982年8月	大专	2018.11-2021.11	是
沈劲松	董事、副总经理	男	1969年12月	大专	2018.11-2021.11	是
胡中传	监事会主席	男	1972年4月	高中	2018.11-2021.11	是
朱华雄	监事	男	1976年3月	中专	2018.11-2021.11	是
胡 敏	监事	男	1985年7月	本科	2018.11-2021.11	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

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：

董事长汪学军与董事汪涛为兄弟关系； 董事沈劲松为监事会朱华雄妻兄。

(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
汪学军	董事长、总经理	18,000,000	0	18,000,000	85.92%	0
孙红彬	董事、副总经理	0	0	0	0%	0
曾 华	董事	50,000	0	50,000	0.24%	0
汪杨志	董事、董事会秘书	50,000	0	50,000	0.24%	0
沈劲松	董事、副总经理	150,000	0	150,000	0.72%	0
胡 敏	监事	0	0	0	0.00%	0
胡中传	监事会主席	100,000	0	100,000	0.48%	0
朱华雄	监事	140,000	0	140,000	0.67%	0
合计	-	18,490,000	0	18,490,000	88.27%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☒ 是 ☐ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
汪 涛	董事、副总经理	换届	副总经理	
伊伟琳	董事	换届	外贸经理	
孙红彬	副总经理	新任	董事、副总经理	
曾 华	车间主任	新任	董事	

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

新任董事孙红彬，男，1966年08月出生，近五年的工作履历说明如下：1990年8月至2004年5月，于黄冈市江北造船厂工作，2005年至2008年2月于黄冈市江北源汉造船公司任项目部主管，2009年12月至今，于湖北鸣利来冶金机械股份有限公司，任区域销售副总经理。

新任董事曾华，男，1989年01月出生，2010.3至2010.8在武汉彼得机械有限公司学习数控操作，2010.8至2018年12在湖北鸣利来冶金机械股份有限公司期间先后曾担任数控操作员、数控班组长、数控程序员、技术员，现任生产部部长。

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	23	24
生产人员	62	65
销售人员	6	6
技术人员	13	13
财务人员	4	4
员工总计	108	112

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	13	15
专科	32	34
专科以下	63	63
员工总计	108	112

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：

无

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

□适用 √不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

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。为适应上市后的公司治理需要，公司需按照国家法律、法规及中国证监会关于上市公司的要求进一步完善和强化法人治理机构。报告期内，公司根据《中华人民共和国公司法》及其他相关法律、法规及规范性文件制订了上市后适用的下列《募集资金专项存储及使用管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》、《内幕信息知情人登记制度》、《独立董事年报工作制度》、《董事、监事、高级管理人员所持本公司股份及其变动管理制度》，同时，根据上市公司的要求修订了现有的《重大信息内部报告制度》、《董事会秘书工作制度》等制度性文件，该等制度性文件将在公司首次公开发行股票并上市后生效实施当披露公司治理的基本状况，列示公司本年度内建立的各项公司治理制度。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

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

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司已经按照相关法律法规以及《公司章程》的相关规定，对人事变动、对外担保、对外投资、关联交易等重要事项建立起相应的制度，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均严格按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。说明公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项履行规定程序的评估意见。

4、 公司章程的修改情况

无

(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	审议上年度各部门工作报告，2018 年度财务预算报告，董事会换届
监事会	4	审议上年度各部门报告，监事会换届
股东大会	2	审议上年度各部门工作报告，追认偶发性关联交易等情况说明

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

(三) 公司治理改进情况

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

(四) 投资者关系管理情况

鸣利来不断完善股东保护相关制度，注重保护股东表决权、知情权、质询权及参与权。报告期内，鸣利来以《公司章程》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》等相关文件为指导，构建起多层次、多渠道的投资者关系管理和沟通体系，合理、妥善地与各类型投资者交流经营环境、财务状况、发展前景等信息；同时，做好信息披露管理工作，及时编制公司各项定期报告和临时报告，确保信息披露内容真实、准确和完整。公司十分注重和强调保护投资者的合法权益，尽可能通过多种方式与投资者及时、深入和广泛地沟通，以期形成公司与投资者之间长期、稳定、和谐的良好互动关系，提升公司的诚信度、核心竞争能力和持续发展能力，实现公司价值最大化和股东利益最大化。

(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存在重大风险事项，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：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3、资产完整及独立：公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4、机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，公司承诺将进一步加强内部控制制度，规范公司与大股东及关联方的往来，公司财务部定期进行检查，上报审查情况。公司将根据《防范控股股东及关联方占用公司资金专项制度》做好防范大股东及关联方的非经营性占用资金长效机制的建设工作，杜绝资金占用的行为，做到职责明确、互相监督。

（三） 对重大内部管理制度的评价

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

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

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

3、关于风险控制体系 报告期内，公司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，公司进一步健全信息披露管理制度，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，严格遵守了公司已经制定的各项信息披露管理制度，执行情况良好。为适应上市后的公司治理需要，公司需按照国家法律、法规及中国证监会关于上市公司的要求进一步完善和强化法人治理结构。

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	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定段落 ☐ 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	大信审字【2019】第 2-01001 号
审计机构名称	大信会计师事务所
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 15 层
审计报告日期	2019-04-23
注册会计师姓名	乔冠芳、汪海洲
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

湖北鸣利来冶金机械股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了湖北鸣利来冶金机械股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 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并不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结

论。

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，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。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）中国注册会计师：

中国 · 北京中国注册会计师：乔冠芳、汪海洲

二〇一九年四月二十三日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五（一）	5,891,446.15	4,442,793.89
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五（二）	16,078,339.55	13,533,600.29
其中：应收票据	五（二）	500,000.00	100,000.00
应收账款	五（二）	15,578,339.55	13,433,600.29
预付款项	五（三）	318,298.66	225,074.44
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（四）	398,683.94	84,914.34
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货	五（五）	17,723,597.10	17,311,537.99
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（六）	55,007.18	
流动资产合计		40,465,372.58	35,597,920.95
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	五（七）	10,584,473.74	11,445,635.95
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五（八）	7,541,419.66	7,724,245.78
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（九）	108,333.33	97,222.22
递延所得税资产	五（十）	152,668.51	290,517.77
其他非流动资产	五（十一）	223,187.78	
非流动资产合计		18,610,083.02	19,557,621.72
资产总计		59,075,455.60	55,155,542.67
流动负债：			
短期借款	五（十二）	24,780,000.00	25,800,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五（十三）	10,608,296.79	7,001,110.23
其中：应付票据			
应付账款			
预收款项	五（十四）	748,431.31	166,800.00
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五（十五）	533,149.04	309,896.30
应交税费	五（十六）	253,655.44	779,755.23
其他应付款	五（十七）	4,075,271.86	4,024,713.11
其中：应付利息	五（十七）	36,475.96	39,356.23
应付股利			

应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		40,998,804.44	38,082,274.87
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	五（十八）	435,778.07	435,778.07
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		435,778.07	435,778.07
负债合计		41,434,582.51	38,518,052.94
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（十九）	20,950,000.00	20,950,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十）	2,852,050.95	2,852,050.95
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	五（二十一）	-6,161,177.86	-7,164,561.22
归属于母公司所有者权益合计		17,640,873.09	16,637,489.73
少数股东权益			
所有者权益合计		17,640,873.09	16,637,489.73
负债和所有者权益总计		59,075,455.60	55,155,542.67

法定代表人：汪学军主管会计工作负责人：汪学军会计机构负责人：孙红

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		5,889,007.67	4,441,467.19
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十一（一）	16,078,339.55	13,533,600.29
其中：应收票据	十一（一）	500,000.00	100,000.00
应收账款	十一（一）	15,578,339.55	13,433,600.29
预付款项		318,298.66	225,074.44
其他应收款	十一（二）	398,683.94	84,914.34
其中：应收利息			
应收股利			
存货		17,723,597.10	17,311,537.99
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		55,007.18	
流动资产合计		40,462,934.10	35,596,594.25
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一（三）	1,180,000.00	1,180,000.00
投资性房地产			
固定资产		10,584,473.74	11,445,635.95
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		7,541,419.66	7,724,245.78
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		108,333.33	97,222.22
递延所得税资产		152,668.51	290,517.77
其他非流动资产		223,187.78	
非流动资产合计		19,790,083.02	20,737,621.72
资产总计		60,253,017.12	56,334,215.97
流动负债：			
短期借款		24,780,000.00	25,800,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			

衍生金融负债			
应付票据及应付账款		10,608,296.79	7,001,110.23
其中：应付票据			
应付账款			
预收款项		748,431.31	166,800.00
应付职工薪酬		533,149.04	309,896.30
应交税费		252,825.02	779,527.76
其他应付款		5,253,318.86	5,201,460.11
其中：应付利息		36,475.96	39,356.23
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		42,176,021.02	39,258,794.40
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		435,778.07	435,778.07
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		435,778.07	435,778.07
负债合计		42,611,799.09	39,694,572.47
所有者权益：			
股本		20,950,000.00	20,950,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,852,050.95	2,852,050.95
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		-6,160,832.92	-7,162,407.45
所有者权益合计		17,641,218.03	16,639,643.50
负债和所有者权益合计		60,253,017.12	56,334,215.97

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	五（二十二）	30,924,416.53	20,054,960.19
其中：营业收入		30,924,416.53	20,054,960.19
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		30,500,580.4	25,409,700.90
其中：营业成本	五（二十二）	21,290,344.83	14,192,831.75
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二十三）	265,595.48	321,112.98
销售费用	五（二十四）	1,871,731.42	1,239,622.43
管理费用	五（二十五）	3,803,524.26	2,509,865.53
研发费用	五（二十六）	2,117,577.01	5,307,407.67
财务费用	五（二十七）	1,537,338.83	2,372,324.21
其中：利息费用	五（二十七）	1,619,420.00	1,792,619.56
利息收入	五（二十七）	8,865.19	4,249.40
资产减值损失	五（二十八）	-385,531.43	-533,463.67
加：其他收益	五（二十九）	708,100.00	1,432,200.00
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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,131,936.13	-3,922,540.71
加：营业外收入	五（三十）	11,168.00	275,369.88
减：营业外支出	五（三十一）	1,268.56	167,323.63
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,141,835.57	-3,814,494.46
减：所得税费用	五（三十二）	138,452.21	227.47
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,003,383.36	-3,814,721.93
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		1,003,383.36	-3,814,721.93

填列)			
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		1, 003, 383. 36	-3, 814, 721. 93
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		1, 003, 383. 36	-3, 814, 721. 93
归属于母公司所有者的综合收益总额		1, 003, 383. 36	-3, 814, 721. 93
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（元/股）		0. 05	-0. 18
(二) 稀释每股收益（元/股）		0. 05	-0. 18

法定代表人：汪学军 主管会计工作负责人：汪学军 会计机构负责人：孙红

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十一（四）	30, 924, 416. 53	20, 054, 960. 19
减：营业成本	十一（四）	21, 290, 344. 83	14, 192, 831. 75
税金及附加		265, 595. 48	321, 112. 98
销售费用		1, 871, 731. 42	1, 239, 622. 43
管理费用		3, 803, 524. 26	2, 509, 865. 53
研发费用		2, 117, 577. 01	5, 307, 407. 67
财务费用		1, 536, 750. 61	2, 373, 233. 60

其中：利息费用		1,619,420.00	1,792,619.56
利息收入		8,822.41	1,268.91
资产减值损失		-385,531.43	-533,463.67
加：其他收益		705,100.00	1,432,200.00
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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,129,524.35	-3,923,450.10
加：营业外收入		11,168.00	275,369.40
减：营业外支出		1,268.56	167,323.63
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,139,423.79	-3,815,404.33
减：所得税费用		137,849.26	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,001,574.53	-3,815,404.33
（一）持续经营净利润		1,001,574.53	-3,815,404.33
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		1,001,574.53	-3,815,404.33
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		21,007,825.31	20,882,549.78
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	五(三十三)	983,364.90	2,390,449.88
经营活动现金流入小计		21,991,190.21	23,272,999.66
购买商品、接受劳务支付的现金		7,740,275.57	4,164,556.18
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		5,277,900.83	3,999,698.90
支付的各项税费		1,591,976.52	1,835,203.24
支付其他与经营活动有关的现金	五(三十三)	2,228,736.50	3,289,807.99
经营活动现金流出小计		16,838,889.42	13,289,266.31
经营活动产生的现金流量净额	五(三十四)	5,152,300.79	9,983,733.35
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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		507,357.78	95,521.37
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		507,357.78	95,521.37
投资活动产生的现金流量净额		-507,357.78	-95,521.37
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		39,230,000.00	43,600,000.00
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		39,230,000.00	43,600,000.00
偿还债务支付的现金		40,250,000.00	47,073,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,413,125.27	1,792,619.56
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五(三十三)	859,622.10	275,895.92
筹资活动现金流出小计		42,522,747.37	49,141,515.48
筹资活动产生的现金流量净额		-3,292,747.37	-5,541,515.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		44,790.20	-3,444.38
五、现金及现金等价物净增加额	五(三十四)	1,396,985.84	4,343,252.12
加：期初现金及现金等价物余额	五(三十四)	4,442,793.89	99,541.77
六、期末现金及现金等价物余额	五(三十四)	5,839,779.73	4,442,793.89

法定代表人：汪学军 主管会计工作负责人：汪学军 会计机构负责人：孙红

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		21,007,825.31	20,882,549.78
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		981,622.12	2,387,468.91
经营活动现金流入小计		21,989,447.43	23,270,018.69
购买商品、接受劳务支付的现金		7,740,275.57	4,164,556.18
支付给职工以及为职工支付的现金		5,277,900.83	3,999,698.90
支付的各项税费		1,591,976.52	1,835,203.24
支付其他与经营活动有关的现金		2,228,105.50	3,287,889.89
经营活动现金流出小计		16,838,258.42	13,287,348.21
经营活动产生的现金流量净额		5,151,189.01	9,982,670.48
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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		507,357.78	95,521.37
投资支付的现金			

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		507,357.78	95,521.37
投资活动产生的现金流量净额		-507,357.78	-95,521.37
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		39,230,000.00	43,600,000.00
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		39,230,000.00	43,600,000.00
偿还债务支付的现金		40,250,000.00	47,073,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,413,125.27	1,792,619.56
支付其他与筹资活动有关的现金		859,622.10	275,895.92
筹资活动现金流出小计		42,522,747.37	49,141,515.48
筹资活动产生的现金流量净额		-3,292,747.37	-5,541,515.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		44,790.20	-3,444.38
五、现金及现金等价物净增加额		1,395,874.06	4,342,189.25
加：期初现金及现金等价物余额		4,441,467.19	99,277.94
六、期末现金及现金等价物余额		5,837,341.25	4,441,467.19

(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
	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	
一、上年期末余额	20,950,000.00				2,852,050.95						-7,164,561.22	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	20,950,000.00				2,852,050.95						-7,164,561.22	
三、本期增减变动金额（减少以 “－”号填列）											1,003,383.36	
（一）综合收益总额											1,003,383.36	
（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	20,950,000.00				2,852,050.95						-6,161,177.86	17,640,873.09

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	20,950,000.00				2,852,050.95						-3,349,839.29		20,452,211.66	
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														

其他													
二、本年期初余额	20,950,000.00				2,852,050.95						-3,349,839.29		20,452,211.66
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-3,814,721.93		-3,814,721.93
（一）综合收益总额											-3,814,721.93		-3,814,721.93
（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	20,950,000.00				2,852,050.95						-7,164,561.22		16,637,489.73

法定代表人：汪学军主管会计工作负责人：汪学军会计机构负责人：孙红

(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	20,950,000.00				2,852,050.95						-7,162,407.45	16,639,643.50
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,950,000.00				2,852,050.95						-7,162,407.45	16,639,643.50
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											1,001,574.53	1,001,574.53
（一）综合收益总额											1,001,574.53	1,001,574.53
（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	20,950,000.00				2,852,050.95						-6,160,832.92	17,641,218.03

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	20,950,000.00				2,852,050.95						-3,347,003.12	20,455,047.83
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	20,950,000.00				2,852,050.95						-3,347,003.12	20,455,047.83
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-3,815,404.33	-3,815,404.33
（一）综合收益总额											-3,815,404.33	-3,815,404.33
（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、本年年末余额	20,950,000.00				2,852,050.95						-7,162,407.45	16,639,643.50

湖北鸣利来冶金机械股份有限公司

财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

湖北鸣利来冶金机械股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），成立于 2009 年 8 月 7 日。

公司类型：股份有限公司。

注册地址：黄冈市黄州南湖路 188 号。

注册资本：人民币 2095 万元。

法定代表人：汪学军。

企业注册号/统一社会信用代码：914211006917792512。

公司主要从事牙轮钻头研发、生产和销售，牙轮钻头属于钻井配件。经营范围：冶金矿用、油用牙轮钻头、水井轮钻头、冲击器、潜孔钻头研发、生产、销售；矿山机械加工、销售；货物进出口业务（不含国家禁止和限制的进出口货物）。

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 4 月 20 日批准报出。

2018 年度合并报表范围包括 2 个会计主体，即本公司及子公司湖北鄂瑞孚截齿钻具科技有限公司（以下简称“鄂瑞孚子公司”）。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

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

三、重要会计政策和会计估计

（一）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、2018 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

（三）营业周期

本公司以一年12个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）企业合并

1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，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。

3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，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。子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

（七）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（九）应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额在 100 万以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

2、按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	款项性质及风险特征
组合 1	已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例
组合 2	年末对于不适用按类似信用风险特征组合的应收款项。如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。如经减值测试未发现减值的则不计提坏账准备
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	个别计提法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

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）	3	3
1 至 2 年	20	20
2 至 3 年	30	30
3 至 4 年	50	50
4 至 5 年	80	80
5 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

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款应进行单项减值测试并计提特别坏账准备
坏账准备的计提方法	采用个别认定法计提坏账准备

(十) 存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括库存商品、原材料以及已发生未结转的项目成本。

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取先进先出法确定其发出的实际成本。

3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

（十一）长期股权投资

1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。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，投资方都应当按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，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、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

（十二）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、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。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	5	4.75
机器设备	5-10	5	9.50-19.00
电子设备	4-5	5	19.00-23.75
运输设备	3-5	5	19.00-31.67
其他设备	20	5	4.75

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产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。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十三）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十四）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

损益。符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照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的金额确定；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十五） 无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

（十六） 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产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。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。

（十七） 职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬

在职工为本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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，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。企业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。

2、离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生

的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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：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；本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。

4、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（十八） 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司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，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（十九） 收入

1、销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2、提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度，在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿

的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

（二十） 政府补助

1、政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两类型。

2、政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。其中与本公司日常活动相关的，计入其他收益，与本公司日常活动无关的，计入营业外收入。

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，分别下列情况处理：用于补偿企业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。用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。计入当期损益时，与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助，除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认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，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：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。

4、政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在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且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他

政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

（二十一） 递延所得税资产和递延所得税负债

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

2、递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非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。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

（二十二） 租赁

1、经营租赁的会计处理方法：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。

2、融资租赁的会计处理方法：以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作为未确认融资费用，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作为长期应付款列示。

（二十三） 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1、主要会计政策变更的说明

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《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），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制 2018 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行财会〔2018〕15 号的主要影响如下：

会计政策变更内容和原因	受影响的报表项目名称	本期受影响的报表项目金额	上期重述金额	上期列报的报表项目及金额
1.应收票据和应收账款合并列示	应收票据及应收账款	16,078,339.55 元	13,533,600.29 元	应收票据：100,000.00 元 应收账款：13,433,600.29 元
2.应收利息、应收股利及其他应收款项目列示	其他应收款	398,683.94 元	84,914.34 元	其他应收款：84,914.34 元

会计政策变更内容和原因	受影响的报表项目名称	本期受影响的报表项目金额	上期重述金额	上期列报的报表项目及金额
3.固定资产清理并入固定资产列示	固定资产	10,584,473.74 元	11,445,635.95 元	固定资产：11,445,635.95 元
4.应付票据和应付账款合并列示	应付票据及应付账款	10,608,296.79 元	7,001,110.23 元	应付账款：7,001,110.23 元
5.应付利息、应付股利计入其他应付款项目列示	应付利息及其他应付款	4,075,271.86 元	4,024,713.11 元	应付利息：39,356.23 元 其他应付款：3,985,356.88 元
6.管理费用列报调整	管理费用	3,803,524.26 元	2,509,865.53 元	管理费用：7,817,273.20 元
7.研发费用单独列示	研发费用	2,117,577.01 元	5,307,407.67 元	—

2、主要会计估计变更的说明

无

四、税项

(一)主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	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%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

(二)重要税收优惠及批文

本公司取得了湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局和湖北省地方税务局联合颁发的编号为 GF201542000188 的《高新技术企业证书》，发证时间为 2015 年 10 月 28 日，认定有效期三年，公司本期可享受高新技术企业 15%企业所得税优惠税率。

五、合并财务报表重要项目注释

(一)货币资金

类 别	期末余额	期初余额
银行存款	839,779.73	4,442,793.89
其他货币资金	5,051,666.42	
合 计	5,891,446.15	4,442,793.89

(二)应收票据及应收账款

类别	期末余额	期初余额
应收票据	500,000.00	100,000.00
应收账款	16,576,438.33	14,834,914.10

类别	期末余额	期初余额
减：坏账准备	998,098.78	1,401,313.81
合计	16,078,339.55	13,533,600.29

1、应收票据

类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	500,000.00	100,000.00
合计	500,000.00	100,000.00

2、应收账款分类

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	16,370,438.33	98.76	792,098.78	4.84
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	206,000.00	1.24	206,000.00	100.00
合计	16,576,438.33	100.00	998,098.78	6.02

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	14,628,914.10	98.61	1,195,313.81	8.17
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	206,000.00	1.39	206,000.00	100.00
合计	14,834,914.10	100.00	1,401,313.81	9.45

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	14,627,111.10	3.00	438,813.33	11,158,468.87	3.00	334,754.07
1 至 2 年	1,735,627.23	20.00	347,125.45	2,401,300.91	20.00	480,260.18
2 至 3 年	-	-	-	771,363.00	30.00	231,408.90
3 至 4 年	-	-	-	297,781.32	50.00	148,890.66

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
4 至 5 年	7,700.00	80.00	6,160.00			
合计	16,370,438.33	4.84	792,098.78	14,628,914.10	8.17	1,195,313.81

(2) 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	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
河北钢铁集团矿业有限公司	4,319,951.94	26.06	129,598.56
包头钢铁（集团）有限责任公司	2,229,621.23	13.45	66,888.64
秘鲁客户 MAMMOTH PERU	2,046,942.70	12.35	61,408.28
南昌市倍力特化工有限公司	1,196,434.94	7.22	35,893.05
智利客户	1,014,728.59	6.12	30,441.86
合计	10,807,679.40	65.20	324,230.39

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	285,683.13	89.75	181,883.91	80.81
1 至 2 年	-	-	10,575.00	4.70
2 至 3 年	-	-	29,615.53	13.16
3 年以上	32,615.53	10.25	3,000.00	1.33
合计	318,298.66	100.00	225,074.44	100.00

(四) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
其他应收款项	418,375.20	86,922.00
减：坏账准备	19,691.26	2,007.66
合计	398,683.94	84,914.34

1、其他应收款

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收款项	418,375.20	100.00	19,691.26	4.71
其中：按账龄分析计提坏账准备的组合	418,375.20	100.00	19,691.26	4.71
不计提坏账准备的组合				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	418,375.20	100.00	19,691.26	4.71

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	86,922.00	100.00	2,007.66	2.31
其中：按账龄分析计提坏账准备的组合	66,922.00	76.99	2,007.66	3.00
不计提坏账准备的组合	20,000.00	23.01		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	86,922.00	100.00	2,007.66	2.31

(1) 按组合计提坏账准备的其他应收款项

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	376,375.20	3.00	11,291.26	66,922.00	3.00	2,007.66
1 至 2 年	42,000.00	20.00	8,400.00			
合计	418,375.20	4.71	19,691.26	66,922.00	3.00	2,007.66

(2) 其他应收款项按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	289,213.70	
保证金		20,000.00
备用金	129,161.50	66,922.00
合计	418,375.20	86,922.00

(3) 按欠款方归集的期末余额中大额其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
-------	------	------	----	----------------------	--------

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
张胜利	往来款	289,213.70	1 年以内	69.13	8,676.41
袁金凤	备用金	50,000.00	1 年以内	11.95	1,500.00
合计		339,213.70		81.08	10,176.41

(五) 存货

1、存货的分类

存货类别	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,363,958.43		6,363,958.43	5,461,255.23		5,461,255.23
在产品	2,541,631.18		2,541,631.18	2,472,582.93		2,472,582.93
库存商品	4,615,499.53		4,615,499.53	3,832,930.39		3,832,930.39
发出商品	4,202,507.96		4,202,507.96	5,544,769.44		5,544,769.44
合计	17,723,597.10		17,723,597.10	17,311,537.99		17,311,537.99

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣的增值税	55,007.18	
合计	55,007.18	

(七) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	10,584,473.74	11,445,635.95
合计	10,584,473.74	11,445,635.95

1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	9,060,918.53	7,853,882.03	426,087.21	1,157,369.12	18,498,256.89
2.本期增加金额	171,780.00	264,311.80			436,091.80
（1）购置	171,780.00	264,311.80			436,091.80
3.本期减少金额					
4.期末余额	9,232,698.53	8,118,193.83	426,087.21	1,157,369.12	18,934,348.69
二、累计折旧					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
1.期初余额	2,316,495.44	3,582,418.58	157,972.68	995,734.24	7,052,620.94
2.本期增加金额	450,356.89	749,539.14	56,099.49	41,258.49	1,297,254.01
（1）计提	450,356.89	749,539.14	56,099.49	41,258.49	1,297,254.01
3.本期减少金额					
4.期末余额	2,766,852.33	4,331,957.72	214,072.17	1,036,992.73	8,349,874.95
三、减值准备					
四、账面价值					
1.期末账面价值	6,465,846.20	3,786,236.11	212,015.04	120,376.39	10,584,473.74
2.期初账面价值	6,744,423.09	4,271,463.45	268,114.53	161,634.88	11,445,635.95

(八)无形资产

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	9,141,127.00	9,141,127.00
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	9,141,127.00	9,141,127.00
二、累计摊销		
1. 期初余额	1,416,881.22	1,416,881.22
2. 本期增加金额	182,826.12	182,826.12
（1）计提	182,826.12	182,826.12
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	1,599,707.34	1,599,707.34
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	7,541,419.66	7,541,419.66
2. 期初账面价值	7,724,245.78	7,724,245.78

(九)长期待摊费用

类 别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修支出	97,222.22	80,000.00	68,888.89		108,333.33
合计	97,222.22	80,000.00	68,888.89		108,333.33

(十)递延所得税资产、递延所得税负债

1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	152,668.51	1,017,790.04	290,517.77	1,936,785.14
小计	152,668.51	1,017,790.04	290,517.77	1,936,785.14

2、未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	435,778.07	435,778.07
可抵扣亏损	2,277,354.16	6,616,343.46
合计	2,713,132.23	7,052,121.53

3、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2020 年	577,184.53	1,347,641.73	
2021 年	284,195.34	1,358,646.05	
2022 年	1,070,272.56	3,910,055.68	
2023 年	345,701.73		
合计	2,277,354.16	6,616,343.46	

(十一) 其他非流动资产

类 别	期末余额	期初余额
预付设备款	223,187.78	
合计	223,187.78	

(十二) 短期借款

1、短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
抵押借款	24,780,000.00	25,800,000.00
合计	24,780,000.00	25,800,000.00

注：公司于 2016 年 6 月 22 日办理土地、房屋抵押，抵押期限 2016 年 6 月 22 日至 2021 年 6 月 22 日，将位于黄州区南湖工业园 188 号的土地、办公楼、厂房、宿舍抵押用于银行短期借款。

(十三) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据	500,000.00	
应付账款	10,108,296.79	7,001,110.23

项目	期末余额	期初余额
合计	10,608,296.79	7,001,110.23

1、应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	500,000.00	
合计	500,000.00	

2、应付账款

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	6,754,498.74	2,638,189.80
1-2年	344,655.58	542,059.54
2-3年	89,909.93	899,758.24
3年以上	2,919,232.54	2,921,102.65
合计	10,108,296.79	7,001,110.23

账龄超过1年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
武汉鑫汇源工贸有限公司	2,773,983.00	未结算
合计	2,773,983.00	

(十四) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	690,631.31	149,000.00
1年以上	57,800.00	17,800.00
合计	748,431.31	166,800.00

(十五) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	281,063.58	5,304,175.70	5,075,250.93	509,988.35
二、离职后福利-设定提存计划	28,832.72	196,977.87	202,649.90	23,160.69
合计	309,896.30	5,501,153.57	5,277,900.83	533,149.04

2、短期职工薪酬情况

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	255,718.52	4,945,787.67	4,702,113.86	499,392.33
2. 职工福利费		254,463.29	254,463.29	-

3. 社会保险费	25,345.06	102,324.74	117,073.78	10,596.02
其中：医疗保险费	22,281.36	87,618.52	100,635.60	9,264.28
工伤保险费	1,671.10	8,999.09	10,149.07	521.12
生育保险费	1,392.60	5,707.13	6,289.11	810.62
4. 工会经费和职工教育经费		1,600.00	1,600.00	
合计	281,063.58	5,304,175.70	5,075,250.93	509,988.35

3、 设定提存计划情况

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	27,811.50	189,978.34	195,787.18	22,002.66
2、失业保险费	1,021.22	6,999.53	6,862.72	1,158.03
合计	28,832.72	196,977.87	202,649.90	23,160.69

(十六) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税		488,760.28
企业所得税	26,037.29	25,434.34
城市维护建设税	14,540.63	43,336.36
房产税	78,815.91	78,815.89
土地使用税	108,226.00	108,226.00
个人所得税	16,688.06	2,665.07
教育费附加	6,231.70	18,572.73
其他税费	3,115.85	13,944.56
合计	253,655.44	779,755.23

(十七) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
应付利息	36,475.96	39,356.23
应付股利		
其他应付款项	4,038,795.90	3,985,356.88
合计	4,075,271.86	4,024,713.11

1、应付利息

类 别	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	36,475.96	39,356.23

2、其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
------	------	------

款项性质	期末余额	期初余额
应付代垫款	292,295.57	199,111.88
暂借款	3,644,175.00	3,750,000.00
其他往来	102,325.33	36,245.00
合计	4,038,795.90	3,985,356.88

(十八) 预计负债

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
未决诉讼	435,778.07			435,778.07	应付货款利息
合计	435,778.07			435,778.07	

(十九) 股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	20,950,000.00						20,950,000.00

(二十) 资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价	2,852,050.95			2,852,050.95
合计	2,852,050.95			2,852,050.95

(二十一) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-7,164,561.22	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-7,164,561.22	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,003,383.36	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-6,161,177.86	

(二十二) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	30,773,731.22	21,169,819.56	20,042,960.19	14,192,831.75
二、其他业务小计	150,685.31	120,525.27	12,000.00	
合计	30,924,416.53	21,290,344.83	20,054,960.19	14,192,831.75

(二十三) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	50,369.49	81,591.98
教育费附加(含地方教育费附加)	27,722.20	52,451.99
房产税	78,815.93	78,815.91
土地使用税	108,226.00	108,226.00
其他	461.86	27.10
合计	265,595.48	321,112.98

(二十四) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	736,000.00	438,330.33
运输费	313,095.91	239,200.72
展览费	315,202.85	59,690.06
广告宣传费	28,654.40	90,720.37
差旅费	297,744.26	283,154.52
招待费	181,034.00	128,526.43
合计	1,871,731.42	1,239,622.43

(二十五) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,684,631.68	1,064,224.18
社会保险费	299,302.61	332,975.48
折旧和摊销	619,421.89	506,803.20
办公费	147,048.68	110,382.61
差旅费	166,043.69	95,439.18
通讯及交通	134,462.08	179,350.38
聘请中介机构及咨询费	249,193.00	177,575.48

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	250,908.19	278,796.50
其他	252,512.44	-235,681.48
合计	3,803,524.26	2,509,865.53

(二十六) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	790,000.00	656,791.97
折旧费及长期待摊费用	127,773.60	127,773.60
其他相关费用	1,199,803.41	4,522,842.10
合计	2,117,577.01	5,307,407.67

(二十七) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,619,420.00	1,792,619.56
减：利息收入	8,865.19	4,249.40
汇兑损失(减：汇兑收益)	-386,771.26	96,543.55
贴现利息	23,750.00	275,895.92
手续费及其他	289,805.28	211,514.58
合计	1,537,338.83	2,372,324.21

(二十八) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-385,531.43	-533,463.67
合计	-385,531.43	-533,463.67

(二十九) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
财政贴息补助		188,000.00	与收益相关
湖北知识产权局的专利培育转化补助		150,000.00	与收益相关
湖北省中科院合作省级专项项目资金		900,000.00	与收益相关
科技局补助	206,000.00	80,000.00	与收益相关
科技局市级科技项目补贴		100,000.00	与收益相关
防汛排涝补贴		14,200.00	与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
商务局补助	102,100.00		与收益相关
收到财政名牌产品奖励金	100,000.00		与收益相关
研究与开发资金	300,000.00		与收益相关
合计	708,100.00	1,432,200.00	

(三十) 营业外收入

1、营业外收入分项列示

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
政府补助		154,000.00	
其他	11,168.00	121,369.88	11,168.00
合计	11,168.00	275,369.88	11,168.00

(三十一) 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
诉讼赔偿		131,764.19	
罚没及滞纳金支出	1,268.56	35,559.44	1,268.56
合计	1,268.56	167,323.63	1,268.56

(三十二) 所得税费用

1、所得税费用明细

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费用	602.95	227.47
递延所得税费用	137,849.26	
合计	138,452.21	227.47

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金额
利润总额	1,141,835.57
按法定/适用税率计算的所得税费用	171,275.34
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	153,549.02
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	51,855.26
税法加计扣除	-238,227.41
所得税费用	138,452.21

(三十三) 现金流量表

1、收到或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
收到其他与经营活动有关的现金	983,364.90	2,390,449.88
其中：补贴	719,100.00	1,586,200.00
利息收入	8,865.19	4,249.40
保证金	87,619.00	100,000.00
其他往来	167,780.71	700,000.48
支付其他与经营活动有关的现金	2,228,736.50	3,289,807.99
其中：各项费用	1,819,755.69	2,320,344.97
保证金	67,619.00	20,000.00
其他往来	341,361.81	949,463.02

2、收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付其他与筹资活动有关的现金	859,622.10	275,895.92
票据贴现手续费	23,750.00	275,895.92
股东及员工借款	835,872.10	

(三十四) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,003,383.36	-3,814,721.93
加：资产减值准备	-385,531.43	-533,463.67
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,297,254.01	1,289,368.33
无形资产摊销	182,826.12	182,826.12
长期待摊费用摊销	68,888.89	42,777.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,619,420.00	2,068,515.48
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）	137,849.26	-
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）	-412,059.11	2,157,313.03

项目	本期发生额	上期发生额
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-1,878,177.55	12,446,604.83
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	3,518,447.24	-3,855,486.62
其他		
经营活动产生的现金流量净额	5,152,300.79	9,983,733.35
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	5,839,779.73	4,442,793.89
减：现金的期初余额	4,442,793.89	99,541.77
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,396,985.84	4,343,252.12

2、现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	5,839,779.73	4,442,793.89
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	839,779.73	4,442,793.89
可随时用于支付的其他货币资金	5,000,000.00	
二、期末现金及现金等价物余额	5,839,779.73	4,442,793.89

(三十五) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	51,666.42	银行承兑票据保证金
固定资产	6,465,846.20	借款抵押
无形资产	7,541,419.66	借款抵押
合计	14,058,932.28	--

(三十六) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应收账款			
其中：美元	577,425.05	6.8632	3,962,983.60
新加坡元	131,092.38	5.0062	656,274.67

六、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
湖北鄂瑞孚截齿钻具科技有限公司	黄冈	黄冈	截齿、钻具	100%		股权收购

七、关联方关系及其交易

(一) 本公司的实际控制人

实际控制人名称	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
汪学军	85.92	85.92

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“六、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
汪涛	董事、副总经理、持股 9.55%
孙红	汪学军配偶
沈劲松	董事、总工程师

(四) 关联交易情况

1、关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
汪学军	湖北鸣利来冶金机械股份有限公司	500 万元	2016/12/10	2018/12/10	是

2、关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合 计	833,080.39	590,822.72

(五) 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应收款	沈劲松	16,000.00	31,000.00

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
合计		16,000.00	31,000.00

2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	汪学军	219,329.66	141,414.82
其他应付款	孙红		450,000.00
合计		219,329.66	591,414.82

八、 承诺及或有事项

2016年2月5日，湖北省黄冈市黄州区人民法院对武汉鑫汇源工贸有限公司《工矿产品购销合同》纠纷案做出（2015）鄂黄州民初字第01137号《民事判决书》，判决结果要求本公司在判决生效之日起十日内向武汉鑫汇源工贸有限公司支付货款2,773,983.00元及利息损失，并承担诉讼费及保全费。

本公司不服判决，向黄冈市中级人民法院提起上诉，黄冈市中级人民法院于2016年7月4日作出（2016）鄂11民终487号《民事裁定书》，裁定撤销（2015）鄂黄州民初字第01137号民事判决并发回黄州区人民法院重审。2016年8月，黄州区人民法院作出（2016）鄂1102民初1960号判决，判决结果要求本公司向武汉鑫汇源工贸有限公司支付货款2,773,983.00元及利息，同时武汉鑫汇源工贸有限公司向本公司赔偿损失1,096,122.42元。

本公司不服判决，认为武汉鑫汇源工贸有限公司应当再赔偿损失1,096,122.42元及支付鉴定费，本公司不支付货款的利息，并于2018年8月31日向黄冈市中级人民法院提起上诉。目前案件正在审理中，截止报告出具日，法院尚未对该上诉作出判决。

九、 资产负债表日后事项

无

十、 其他重要事项

无

十一、 母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款及应收票据

类别	期末余额	期初余额
应收票据	500,000.00	100,000.00
应收账款	16,576,438.33	14,834,914.10
减：坏账准备	998,098.78	1,401,313.81
合计	16,078,339.55	13,533,600.29

1、 应收票据

类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	500,000.00	100,000.00
合计	500,000.00	100,000.00

2、 应收账款分类披露

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	16,370,438.33	98.76	792,098.78	4.84
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	206,000.00	1.24	206,000.00	100.00
合计	16,576,438.33	100.00	998,098.78	6.02

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	14,628,914.10	98.61	1,195,313.81	8.17
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	206,000.00	1.39	206,000.00	100.00
合计	14,834,914.10	100.00	1,401,313.81	9.45

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
1 年以内	14,627,111.10	3.00	438,813.33	11,158,468.87	3.00	334,754.07
1 至 2 年	1,735,627.23	20.00	347,125.45	2,401,300.91	20.00	480,260.18
2 至 3 年	-	-	-	771,363.00	30.00	231,408.90
3 至 4 年	-	-	-	297,781.32	50.00	148,890.66
4 至 5 年	7,700.00	80.00	6,160.00			

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
合计	16,370,438.33	4.84	792,098.78	14,628,914.10	8.17	1,195,313.81

(2) 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	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
河北钢铁集团矿业有限公司	6,116,260.38	36.90	183,487.81
包头钢铁(集团)有限责任公司	2,046,021.49	12.34	248,585.41
秘鲁客户 MAMMOTH PERU	1,588,329.34	9.58	137,685.49
南昌市倍力特化工有限公司	1,417,051.77	8.55	42,511.55
智利客户	1,013,161.07	6.11	30,394.83
合计	12,180,824.05	73.48	642,665.09

(二) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
其他应收款项	418,375.20	86,922.00
减：坏账准备	19,691.26	2,007.66
合计	398,683.94	84,914.34

1、其他应收款

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	418,375.20	100.00	19,691.26	4.71
其中：按账龄分析计提坏账准备的组合	418,375.20	100.00	19,691.26	4.71
不计提坏账准备的组合				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	418,375.20	100.00	19,691.26	4.71

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	86,922.00	100.00	2,007.66	2.31
其中：按账龄分析计提坏账准备的组合	66,922.00	76.99	2,007.66	3.00

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
不计提坏账准备的组合	20,000.00	23.01		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	86,922.00	100.00	2,007.66	2.31

(1) 按组合计提坏账准备的其他应收款

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	376,375.20	3.00	11,291.26	66,922.00	3.00	2,007.66
1 至 2 年	42,000.00	20.00	8,400.00			
合计	418,375.20	4.71	19,691.26	66,922.00	3.00	2,007.66

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	289,213.70	
保证金		20,000.00
备用金	129,161.50	66,922.00
合计	418,375.20	86,922.00

(3) 按欠款方归集的期末余额中大额其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
张胜利	往来款	289,213.70	1 年以内	69.13	8,676.41
袁金凤	备用金	50,000.00	1 年以内	11.95	1,500.00
合计		339,213.70		81.08	10,176.41

(三) 长期股权投资

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	1,180,000.00		1,180,000.00	1,180,000.00		1,180,000.00
合计	1,180,000.00		1,180,000.00	1,180,000.00		1,180,000.00

1、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
湖北鄂瑞孚截齿钻	1,180,000.00			1,180,000.00		

具科技有限公司						
合计	1,180,000.00			1,180,000.00		

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	30,773,731.22	21,169,819.56	20,042,960.19	14,192,831.75
二、其他业务小计	150,685.31	120,525.27	12,000.00	
合计	30,924,416.53	21,290,344.83	20,054,960.19	14,192,831.75

十二、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	708,100.00	
2. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9,899.44	
3. 所得税影响额	-107,890.20	
合计	610,109.24	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		基本每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	5.85	-20.57	0.05	-0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.29	-28.88	0.02	-0.26

湖北鸣利来冶金机械股份有限公司

二〇一九年四月二十三日

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：

公司财务部