



永力达
NEEQ:837620

浙江永力达数控科技股份有限公司
Zhejiang Yonglida CNC Technology Co., Ltd.



年度报告

2018

公司年度大事记



2018 年 12 月 4 日授权实用新型专利 1 项，专利名称：一种线轨加工中心 X 轴线轨润滑油路，专利号：



2018 年 12 月 4 日授权实用新型专利 1 项，专利名称：一种线轨加工中心双层分体鞍座结构，专利号：



2018 年 12 月 4 日授权实用新型专利 1 项，专利名称：一种防漏油防护罩轨道，专利号：ZL201820528001.7。

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	20
第六节	股本变动及股东情况	22
第七节	融资及利润分配情况	24
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	25
第九节	行业信息	28
第十节	公司治理及内部控制	29
第十一节	财务报告	33

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司	指	浙江永力达数控科技股份有限公司
永力达机械	指	永力达机械工业股份有限公司
永力达服务	指	衢州永力达数控技术服务有限公司
永力达投资	指	衢州永力达投资管理合伙企业(有限合伙)
德胜投资	指	衢州德胜投资管理合伙企业(有限合伙)
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、东北证券	指	东北证券股份有限公司
公司章程	指	浙江永力达数控科技股份有限公司章程
三会	指	股东大会、董事会和监事会
股东大会	指	浙江永力达数控科技股份有限公司股东大会
董事会	指	浙江永力达数控科技股份有限公司董事会
监事会	指	浙江永力达数控科技股份有限公司监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
高级管理人员	指	公司总经理、董事会秘书、财务负责人
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
报告期	指	2018年
会计师事务所	指	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
律师事务所	指	浙江天赞律师事务所
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。

公司负责人陈胜、主管会计工作负责人吴云霞及会计机构负责人（会计主管人员）吴云霞保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
宏观经济波动的风险	金属切削机床行业作为国民经济的基础性行业,与宏观经济状况的关联性较高,宏观经济的景气程度将直接影响公司所处行业的发展与繁荣。金属切削机床行业对下游的依赖较为显著,下游企业固定资产投资的多少将直接决定金属切削机床的需求。当前我国经济已经开始步入新常态,经济增速的相对放缓已经影响到了机床行业,如果宏观经济进一步低迷,将直接影响机床行业的繁荣程度,机床企业面临着宏观经济波动的风险。
国家政策变动的风险	目前来看,我国对于金属切削机床尤其是数控金属切削机床的支持力度非常大,由于宽松的政策环境,许多企业得以蓬勃发展,但是未来政策的不确定性是机床产业一个潜在的风险。一旦国家对机床产业的支持力度相对减弱,政策环境收紧,数控机床制造企业将面临比较大的困难,因此国家政策的不确定性也是金属切削机床产业的潜在风险。
短期偿债风险较高	截至 2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日短期借款余额分别为 17,950,000 元、22,700,000 元,与流动资产的比例为 44.72%、68.29%,与速动资产的比例为 158.53%、233.46%,占比较高,公司存在较高的偿债风险。
经营成果对非经常性损益具有较高依赖性	2018 年度、2017 年度公司净利润分别为 562,956.48 元、852,520.60 元归属于母公司的非经常性损益金额为 13,191,983.00 元、1,254,558.07 元,非经常性损益金额占净利润比例分别为 2,343.34%、147.16%,占比较高,公司报告期内经营成果对非经常性损益存在较高依赖性。
本期重大风险是否发生重大变化:	是

从 2017 年 2 月份开始,公司为员工缴纳了公积金,2018 年补缴公积金的风险相应解除。

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	浙江永力达数控科技股份有限公司
英文名称及缩写	Zhejiang Yonglida CNC Technology Co., Ltd.
证券简称	永力达
证券代码	837620
法定代表人	陈胜
办公地址	衢州市临溪路 39 号

二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	郑勇
职务	董事会秘书
电话	0570-3660119
传真	0570-3660051
电子邮箱	13511406017@163.com
公司网址	www.zjyldnc.com
联系地址及邮政编码	衢州市临溪路 39 号 324000
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	浙江永力达数控科技股份有限公司董事会办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2002 年 7 月 11 日
挂牌时间	2016 年 5 月 27 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C3421 通用设备制造业/金属加工机械制造/金属切削机床制
主要产品与服务项目	VM 系列数控加工中心、VH 系列数控加工中心、XK 系列数控铣床、VL 系列数控立车,同时根据客户的需求,提供定制化数控金属切削机床产品和技术咨询服务。
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	23,680,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	陈胜、陈黎红
实际控制人及其一致行动人	陈胜、陈黎红

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	913308007410028209	否
注册地址	衢州市临溪路 39 号	否
注册资本	23,680,000.00	否

--

五、中介机构

主办券商	东北证券
主办券商办公地址	北京市西城区锦什坊街 28 号恒奥中心 D 座 5 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴华
签字注册会计师姓名	肖中友 于洋
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东座 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	31,244,832.78	39,888,141.41	-21.67%
毛利率%	22.47%	23.24%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	562,956.48	852,520.60	-33.97%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-12,629,026.52	-402,037.47	3,041.26%
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）	1.59%	2.41%	-
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）	-35.60%	-1.14%	-
基本每股收益	0.02	0.04	-33.89%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	85,760,945.48	92,481,716.63	-7.27%
负债总计	50,523,831.58	56,792,730.93	-11.04%
归属于挂牌公司股东的净资产	35,237,113.90	35,688,985.70	-1.27%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.49	1.51	-1.27%
资产负债率%（母公司）	58.80%	61.00%	-
资产负债率%（合并）	58.91%	61.41%	-
流动比率	0.94	0.69	-
利息保障倍数	1.36	1.71	-

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	-1,470,371.47	2,871,701.88	-151.20%
应收账款周转率	3.11	3.76	-
存货周转率	1.01	1.54	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-7.27%	-0.88%	-
营业收入增长率%	-21.67%	32.25%	-
净利润增长率%	-33.97%	-33.73%	-

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	23,680,000	23,680,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	8,611,221.38
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	4,193,937.31
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	386,824.31
非经常性损益合计	13,191,983.00
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	13,191,983.00

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
应收票据项目	1,003,215.00	0.00	-	-
应收账款项目	7,595,414.26	0.00	-	-
应收票据及应收账款项目	0.00	8,598,629.26	-	-
应付票据项目	500,000.00	0.00	-	-
应付账款项目	13,086,620.53	0.00	-	-
应付票据及应付账款项目	0.00	13,586,620.53	-	-

第四节 管理层讨论与分析

一、业务概要

商业模式：

本公司是处于制造业下属通用制造业中金属加工机械制造业的设备制造商，公司注重科技创新，建有省级企业技术中心、省级企业研发中心、省级院士专家工作站和省级博士后工作站，拥有国家千人计划人才 1 人，浙江省千人计划人才 2 人，已形成结构合理、优势互补的技术研发团队，拥有 13 项专利权、5 项软件著作权，为汽摩配、工程机械、航空航天、军工、船舶、电子器材等行业客户提供高效率、高精度的数控机床。公司采用直接销售与经销商销售相结合的销售模式开拓业务，并通过公司网站、电子商务等方式，促进公司品牌培育和产品推广。收入来源有两种，一种为销售数控多功能机床、钻攻中心、数控立车、数控铣床等，一种为提供定制化数控金属切削机床产品和技术咨询服务。公司具有较强的产品研发设计能力，采用差异化的价格、定制化的产品销售策略，为客户提供高性价比的产品。公司通过不断的科研投入、技术改造和差异化的经营策略，不断提高产品性能和市场竞争力，从而实现持续盈利。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司的商业模式较上年度未发生变化。

报告期内变化情况：

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

二、经营情况回顾

（一）经营计划

2018 年，公司坚定地执行公司的经营方针，落实经营计划，持续保持中高端数控机床的自主研发优势，同时努力提升产品的市场份额，进一步推动企业由制造型向服务型转变，朝着“工业服务商”的目标不断迈进。公司在新技术新产品、市场开拓、服务升级等方面取得了一定的成绩。

1、总体经营情况 2018 年度公司实现营业收入 3,124.48 万元，同比减少 21.67%；实现净利润 56.30 万元，上年同期为 85.25 万元，同比减少 33.97%。截止 2018 年末，公司总资产 8,576.09 万元，归属于挂牌公司股东的净资产 3,523.71 万元。

2、主要工作情况

市场开拓发力：商业模式完善。为客户提供更加完善的产品组合，以及更加便捷的获取途径，促进公司产业能力与金融资本有机融合，有效提升了公司的市场竞争力。销售能力提升，持续向市场前端输送优秀人才，充实市场端销售、技术、服务力量。组织销售等专业人员培训，有效提升了市场端人员综合素质。采用多种激励政策，提升人员斗志和市场竞争力，获取市场信息能力与销售服务能力得到显著提升。渠道转型升级，强化与区域代理商的沟通与合作，在原有渠道布局基础上，完善并升级渠道功能，推动功能模块建设，在更多的领域与代理商实现合作共赢。

产品结构升级：完善机床品类。机床自推出以来，通过产品迭代不断完善，现已形成加工中心多系列较为完整的产品族群。

制造能力提升：资源与产能配置优化。在原有制造端产品线分工基础上，优化资源与产能配置，合理控制产品成本，降低过程浪费，实现了制造能力与制造效率的双重提升。

（二）行业情况

2018年我国经济增速小幅下行，经济增长结构优化，“三去一降一补”供给侧改革持续推进，金融风险整体呈收敛之势，全年GDP实际增长6.6%。下半年中美贸易摩擦持续升级，市场信心受到一定冲击，汽车制造业增速下滑，受其影响，2018年工业增速下滑0.4个百分点，但高技术制造业及装备制造业增加值比重均有提高。中国机床工具业协会相关报告指出，2018年我国机床工具业整体上发展比较平稳。国家统计局提供的机床工具行业规模以上企业在2018年主营业务收入同比增长8.3%，高于同期GDP增速，利润总额同比增长5.3%。其中，金属切削机床行业主营业务收入1,190.1亿元，同比增长3.3%，利润总额46.7亿元，同比降低24.8%，平均利润率3.92%。通过下游通信行业、新能源汽车、航空航天、半导体等行业的分析将带给机床工具行业带来广阔的前景。

（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	994,017.31	1.16%	772,238.70	0.84%	28.72%
应收票据与应收账款	12,185,351.66	14.21%	8,598,629.26	9.30%	41.71%
存货	25,500,001.41	29.73%	22,601,653.54	24.44%	12.82%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	23,360,262.87	27.24%	27,448,002.48	29.68%	-14.89%
在建工程					
短期借款	17,950,000.00	20.93%	22,700,000.00	24.55%	-20.93%
长期借款	580,777.45	0.68%	543,897.93	0.59%	6.78%
应收账款账面价值	11,459,713.66	13.36%	7,595,414.26	8.21%	50.88%
无形资产账面价值期末余额	22,151,160.95	25.83%	25,331,523.67	27.39%	-12.55%
应付票据及应付账款	14,663,287.01	17.10%	13,586,620.53	14.69%	7.92%
应付账款	12,763,287.01	14.88%	13,086,620.53	14.15%	-2.47%

资产负债项目重大变动原因

货币资金变动原因：公司为增加货币资金的使用效率，处置了世纪大道909号土地、厂房增加了现金流入，并压缩了本年贷款规模；短期借款变动原因：公司处置了世纪大道909号土地、厂房，相应归还了以该资产为抵押的借款，导致短期借款减少20.93%；应收账款变动原因：应收账款-衢州绿色产业集聚区管理委员会款348.72万元系处置老厂房余款，且公司销售策略增加客户的账期，相应增加了应收账款余额。

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	31,244,832.78	-	39,888,141.41	-	-21.67%
营业成本	24,224,022.08	77.53%	30,617,315.56	76.76%	-20.88%
毛利率	22.47%	-	23.24%	-	-3.32%
管理费用	5,076,550.15	16.25%	5,133,889.08	12.87%	-1.12%
研发费用	10,240,658.39	32.78%		0.00%	100%
销售费用	1,756,025.19	5.62%	2,688,853.63	6.74%	-34.69%
财务费用	1,369,164.28	4.38%	1,172,917.14	2.94%	16.73%
资产减值损失	441,812.29	1.41%	15,832.74	0.04%	2,690.50%
其他收益	4,193,937.31	13.42%	1,297,000.00	3.25%	223.36%
投资收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
资产处置收益	8,611,221.38	27.56%	0.00	0.00%	0.00%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
营业利润	117,680.11	0.38%	767,258.83	1.92%	-84.66%
营业外收入	386,824.31	1.24%	179,190.44	0.45%	115.87%
营业外支出	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
净利润	562,956.48	1.80%	852,520.60	2.14%	-33.97%

项目重大变动原因：

销售费用本期期末金额1,756,025.19元与上年期末相较减少34.69%原因为：本年销售收入较上年减少21.67%，相应的销售费用降低。

资产减值损失本期期末金额441,812.29元与上年期末相较上涨2,690.50%原因为：应收账款账龄增加，相应计提应收账款坏账增加438,725.54元。

其他收益本期期末金额4,193,937.31元与上年期末相较上涨223.36%原因为：本年公司研发力度较大，并相应申请了政府研发补助，政府补助增加较大。

营业利润本期期末金额117,680.11元与上年期末相较减少84.66%原因为：本年公司销售收入较上年减少21.67%，相应的企业固定成本未明显下降，导致营业利润本期期末金额与上年期末相较减少。

营业外收入本期期末金额386,824.31元与上年期末相较上涨115.87%原因为：本年退税收入378,081.21元，较上年增长较大。

研发费用本期变动较大，原因为：2017年VM600齿轮加工专用数控机床等研发项目投入6,405,739.55元，因公司当时判断该研发项目在技术上具有可行性，公司预计可以完成开发，并有足够的技术、财务、资源支持，项目支出可以可靠计量，该研发项目完成后预计会给公司带来经济利益，符合资本化条件而作为开发支出进行资本化；2018年上述项目后续支出3,047,908.71元。进入2018年，公司内部

受自身经营情况影响，外部受装备制造行业景气程度影响，公司主营业务的获利能力下降，未来几年期间持续研发的资金需求的保障程度具有不确定性，研发资金支持的不确定性，导致项目不再符合资本化的条件，公司采取谨慎的做法，对2017年末开发支出归集的研发项目，及本期新立项的研发项目，发生的相关费用化，转入当期损益，在研发费用列报。故研发费用变动较大。

(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	31,158,166.10	39,801,474.73	-21.72%
其他业务收入	86,666.68	86,666.68	-
主营业务成本	24,106,271.12	30,499,564.60	-21.00%
其他业务成本	117,750.96	117,750.96	-

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%
技术服务	763,300.98	2.44%	39,900.01	0.10%
机床产品销售	30,394,865.12	97.28%	39,761,574.72	99.68%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

本年实现营业收入31,158,166.10元，较上年减少21.72%；其中机床实现营业收入30,394,865.12元，占营业收入的99.68%；技术服务营业收入763,300.98元，占营业收入的0.10%。本年度技术服务占比由上年的0.1%提高到2.4%主要原因为随着前几年销售的机床进入维护期，相应的技术服务收入大幅提高。

(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	温州万豪机电有限公司	2,504,973.47	8.02%	否
2	湖南麒航机床设备有限公司	2,175,975.54	6.96%	否
3	泰州盛城机械有限公司	2,288,299.51	7.32%	否
4	洛阳永亚机械设备有限公司	1,700,265.25	5.44%	否
5	池州豪迈机电贸易有限公司	1,158,473.33	3.71%	否
	合计	9,827,987.10	31.45%	-

应收账款联动分析：

应收账款期末余额前五名客户分别为衢州绿色产业集聚区管理委员会，应收账款余额为348.72万元，占应收账款期末余额的34.92%；浙江山海机械有限公司，应收账款期末余额为91.99万元，占应收账款期末余额的9.21%；杭州川禾机械有限公司，应收账款期末余额为43.18万元，占应收账款期末余

额的 4.32%；武汉宏图致远机电有限公司，应收账款期末余额为 36.85 万元，占应收账款期末余额的 3.69%；泰州盛城机械制造有限公司，应收账款期末余额为 29.74 万元，占应收账款期末余额的 2.98%。应收账款期末余额前五名与本期收入前五名客户部分不一致，主要原因是本期收入前五名客户回款良好，期末应收账款余额较小；应收账款期末余额，其中：衢州绿色产业集聚区管理委员会（系出售土地余款）、浙江山海机械有限公司、杭州川禾机械有限公司、武汉宏图致远机电有限公司虽然销售金额未在前五大中，但都在期末销售，货款尚在账期所致。

（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	北京发那科机电有限公司	2,711,380.04	11.06%	否
2	上海中车瑞伯德智能系统股份有限公司	1,886,920.00	7.70%	否
3	衢州市鑫瑞机械有限公司	1,192,150.40	4.86%	否
4	广州数控设备有限公司	873,630.71	3.56%	否
5	苏州新代数控设备有限公司杭州分公司	837,391.52	3.42%	否
合计		7,501,472.67	30.60%	-

应付账款联动分析：

截至 2018 年 12 月 31 日，应付账款期末余额为 1,276.33 万元，较上年减少 2.47%。主要系公司本期收入下降，相应采购也下降，且公司增加了供应商的货款支付力度。

应付账款存在期末余额的供应商为江苏德速数控科技有限公司，应付账款期末余额为 90.69 万元，占应付账款期末余额的 7.11%；无锡富杰电器有限公司，应付账款期末余额为 58.31 万元，占应付账款期末余额的 4.57%；安徽恒辉机械有限公司，应付账款期末余额为 53.53 万元，占应付账款期末余额的 4.19%；广州数控设备有限公司，应付账款期末余额为 47.93 万元，占应付账款期末余额的 3.76%；浙江山海机械有限公司，应付账款期末余额为 35.85 万元，占应付账款期末余额的 2.81%。

应付账款存在期末余额的供应商与本期供应商采购前五名基本不一致，主要原因是公司系统供应商一般货到付款，欠款较少。其次，期末账款较大供应商为铸件、刀库供应商，一般账期较长。

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	-1,470,371.47	2,871,701.88	-151.20%
投资活动产生的现金流量净额	8,600,000.00	-215,622.15	4,088.46%
筹资活动产生的现金流量净额	-7,358,912.25	-2,838,448.37	-159.26%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额本期期末金额-1,470,371.47 元与上年期末相较减少 151.20%原因为：本年销售收入降低 21.67%，营业总成本增加 8.29%，导致经营活动现金流减少较多。

投资活动产生的现金流量净额本期期末金额 8,600,000.00 元与上年期末相较上涨 4,088.46%原因为：本年处置世纪大道 909 号土地、厂房，收到货币资金 8,600,000.00 元，上年无该收入，导致投资活动产生的现金流量净额大幅增加。

筹资活动产生的现金流量净额本期期末金额-7,358,912.25 元与上年期末相较减少 159.26%原因为：本年处置世纪大道 909 号土地、厂房，收到处置款后降低了贷款金额 4,750,000 元，导致筹资活

动产生的现金流量净额与上年期末相较减少 159.26%。

（四）投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

子公司一、永力达机械工业股份有限公司

设立时间：2010年10月26日，注册地：台湾省台中市，注册资本：4,263,870.95元，主要产品及服务：01 工业助剂批发业（限中华民国行业标准分类 4622 化学制品批发业）；02 文教、乐器、育乐用品批发业（限中华民国行业标准分类 458 书籍、文具批发业、4582 运动用品、器材批发业及 4583 玩具、娱乐用品批发业）但不得经营一书籍、杂志、报纸业之批发业Ⅱ；03 机械批发业（限中华民国行业标准分类 4643 农用及工业用机械设备批发业）；04 电器批发业（限中华民国行业标准分类 4561 家庭电器批发业）；05 精密仪器批发业（限中华民国行业标准分类 4564 家用摄影器材及光学产品批发业及 4649 其它机械器具批发业）；06 电脑及事务性机器设备批发业（限中华民国行业标准分类 4641 电脑及周边设备、软体批发业及 4644 办公用机械器具批发业）；07 其它机械器具批发业（限中华民国行业标准分类 4649 其它机械器具批发业）；08 资讯软体批发业（限中华民国行业标准分类 4641 电脑及其周边设备、软体批发业）；09 电子材料批发业（限中华民国行业标准分类 4642 电子设备及其组件批发业）；10 文教、乐器、育乐用品零售业（限中华民国行业标准分类 4761 书籍、文具零售业、4762 运动用品、器材零售业、4763 玩具、娱乐用品零售业及 4764 音乐带及影片零售业）。但不得经营一书籍、杂志、报纸业之零售业Ⅱ；11 电器零售业（限中华民国行业标准分类 4741 家庭电器零售业及 4833 视听设备零售业）；12 电脑及事务性机器设备零售业（限中华民国行业标准分类 4831 电脑及其周边设备、软体零售业）；13 资讯软体零售业（限中华民国行业标准分类 4831 电脑及其周边设备、软体零售业）；14 电子材料零售业（限中华民国行业标准分类 4831 电脑及其周边设备、软体零售业、4832 通讯设备零售业及 4833 视听设备零售业）15 其它零售业（限中华民国行业标准分类 4852 其他全新商品零售业、4853 中古商品零售业及 4872 直销业；多层次传销，以及药局、药房、药粧店或活动物之零售除外）；16 机械设备制造业（限中华民国行业标准分类 2921 农用及林用机械设备制造业、2925 木工机械设备制造业及 2935 输送机械设备制造业）17 其它机械制造业（限中华民国行业标准分类 2933 泵、压缩机、活栓及活阀制造业及 2934 机械传动设备制造业），持股比例及变化：100%。

永力达机械设立时的股权结构为，股份公司占股 90%，林甲木占股 5%，林秀红占股 5%，2011 年 12 月 15 日，永力达机械进行第一次变更，变更后，永力达机械的股权结构为：股份公司占股 96%，林甲木占股 2%，林秀红占股 2%，2013 年 12 月 15 日，经授审字第 10220713990 号经济部函确认：股东林甲木将其持有的 4 万股以新台币 40 万元的价格转让给股份公司，股东林秀红将其持有的 4 万股以新台币 40 万元的价格转让给股份公司，本次转让后永力达机械的股权结构为：股份公司占股 100%。总资产：6,425,604.60 元，净资产：4,758,070.01 元，报告期营业收入：2,109,386.57 元，营业利润：-46,904.93 元，净利润：331,176.28 元。

子公司二、衢州永力达数控技术服务有限公司

设立时间：2009 年 9 月 25 日，注册资本：1,000,000.00 元，主要产品及服务：数控机床技术研发、咨询服务；设计、制作、代理、发布国内广告，持股比例及变化：100%，总资产：987,970.96 元，净资产：921,540.00 元，报告期营业收入：763,300.98 元，营业利润：378,563.36 元，净利润：388,571.46 元。

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

2018年6月15日，财政部发布了《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）。

序号	会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额
	追溯调整法		
	2018年6月15日，财政部发布了《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）	应收票据项目	-1,003,215.00
		应收账款项目	-7,595,414.26
		应收票据及应收账款项目	8,598,629.26
		应付票据项目	-500,000.00
		应付账款项目	-13,086,620.53
		应付票据及应付账款项目	13,586,620.53

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 企业社会责任

公司为义工组织衢州市校企合作协会、衢州市数控技术协会四家发起单位之一，协会秘书处设在公司，董事长兼任协会秘书长，公司每年都参与协会组织的各类义工活动，在全国助残日参加与衢州市聋哑学校的学生结对，在重阳节、中秋节与敬老院老人结对，为他们献上节日的礼物和诚挚的问候，积极参加衢州市人力资源和社会保障局组织的春季人才交流大会（每年正月初八）、“88人才交流大会”（每年的8月8日）公司员工以义工的形式的会场进行引导、保洁、资料发放、数据统计等工作。

三、持续经营评价

报告期内，公司对新产品开发、销售与服务、产品采购、财务管理等各个环节进行严格把控和不断提升，同时对可能给经营发展带来重大影响的事项，公司通过技术和产品创新、合作模式创新、合理市场扩张，以及强化企业内控等措施来规避风险；在报告期，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；公司主营业务明确，所处行业后续发展前景良好，使公司具备良好的持续经营能力。报告期内公司实现营业收入3,124.48万元，同比减少21.67%；实现净利润56.30万元。虽然2018年归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润-1,262.90万元，主要原因为2018年公司研发费用1,024.06万元，随着主要研发项目的结题，公司后续的研发投入将回归正常，公司的扣除非经常性损益后的净利润将在未来大幅改善。截止2018年末，公司归属于挂牌公司股东的净资产3,523.71万元，公司持续经营能力有较强保障。

四、未来展望

是否自愿披露

是 否

(一) 行业发展趋势

制造业是实体经济的主体,是国民经济的脊梁,是国家安全和人民幸福安康的物质基础,是我国经济实现创新驱动、转型升级的主战场。世界银行统计数据显示,2010年以来,我国制造业增加值连续五年超过美国,成为制造大国,一些优势领域已达到或接近世界先进水平。然而,与发达国家相比,我国制造业创新能力、整体素质和竞争力仍有明显差距,大而不强。因此,实现从制造大国向制造强国的转变,是新时期我国制造业应着力实现的重大战略目标。为了推进这一历史性的转变,国务院组织编制并于2015年5月8日正式发布了《中国制造2025》,对我国制造业转型升级和跨越发展作了整体部署,提出了我国制造业由大变强“三步走”战略目标,明确了建设制造强国的战略任务和重点,是我国实施制造强国战略的第一个十年行动纲领。为了确保用十年的时间,到2025年,迈入制造强国行列,《中国制造2025》围绕经济社会发展和国家安全重大需求,选择10大优势和战略产业作为突破点,力争到2025年达到国际领先地位或国际先进水平。十大重点领域之一:高档数控机床和机器人。

(二) 公司发展战略

公司发展战略分三步走:第一步实现产业升级,从自产经济型数控机床向自主生产高端数控机床转型,成功实现转型升级;第二步与台湾产品同步,企业的产品做到境内领先,国际先进;第三步接轨德国产品,通过承接西方发达国家技术产业转移,消化德国技术,做到国际领先。

公司紧跟德国工业4.0、中国制造2025,打造一个面向多行业个性化定制服务的柔性制造技术设备提供商,最终形成以研发与制造高端数控机床为核心,以智能制造、工业机器人、智能工厂、无人工厂业务相辅的产业布局结构。产品广泛应用于航空航天、大型船舶、汽车制造、海洋装备、医疗器械、3C通讯、精密模具等领域。

(三) 经营计划或目标

1. 产品研发计划:

进一步加强科研团队建设,充分利用好公司的科技创新平台,进一步加强产学研合作,当年推出5个新产品,加快“面向半导体的硬脆材料精密曲面加工装备及其精度提升关键技术研发与产业化”项目研发速度,尽快产业化生产。

2. 市场营销计划:

培养和挖掘了一批具有成长潜力的经销商,树立标杆榜样。紧紧围绕产品交期、品质、服务等中心工作,建立和完善外贸销售渠道,充分融入“一带一路”区域合作平台,大力培育国外经销商,积极开拓国际市场,逐步提高产品外销比例。在2019年实现客户量和销售收入的迅速增长。

3. 资本市场计划:

充分运用新三板挂牌后的资本市场机会,引入外部投资机构和战略股东,满足公司经营发展的资金需求,力争在最短的时间达到创新层标准。

(四) 不确定性因素

公司所属的数控机床产业,处在产业链中的中游环节,钢铁行业、数控系统和传动部件等为数控机床产业主要生产设备提供商。

近年来钢铁产业生产总量过高,供给大于需求;钢铁产品出口大幅度下降,而进口明显上升;国内市场需求增长,但供需矛盾仍十分突出;受国家重大政策的影响,钢铁价格仍有波动。数控系统和功能部件包括国产和进口两种供给模式,高档数控系统和功能部件仍以依赖进口为主,国产数控系统和功能部件市场占比正在呈现增长趋势,其价格受机床行业市场情况影响有小幅度的波动。

五、风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、宏观经济波动的风险。

金属切削机床行业作为国民经济的基础性行业，与宏观经济状况的关联性较高，宏观经济的景气程度将直接影响公司所处行业的发展与繁荣。金属切削机床行业对下游的依赖较为显著，下游企业固定资产投资的多少将直接决定金属切削机床的需求。当前我国经济已经开始步入新常态，2017年宏观经济稳中有升，经济增速的回升给机床行业带来了较大的繁荣，如果宏观经济增速放缓，将直接影响机床行业的繁荣程度，机床企业面临着宏观经济波动的风险。

应对措施：数控机床产品的应用领域非常广泛，下游的产业面也很宽，2016年以来，国家对新能源汽车、信息工程、家电制造、国防军工、航空航天等行业的投资力度加大，刺激了机床产品的持续需求，特别是公司通过对机床进行个性化改造后，产品现已大批量进入半导体市场。

2、国家政策变动的风险。

目前来看，我国对于金属切削机床尤其是数控金属切削机床的支持力度非常大，由于宽松的政策环境，许多企业得以蓬勃发展，但是未来政策的不确定性是机床产业一个潜在的风险。一旦国家对机床产业的支持力度相对减弱，政策环境收紧，数控机床制造企业将面临比较大的困难，因此国家政策的不确定性也是金属切削机床产业的潜在风险。

应对措施：李克强总理在2015年政府工作报告中提出，要实施“中国制造2025”，坚持创新驱动、智能转型、强化基础、绿色发展，加快从制造大国转向制造强国。“中国制造2025”是动员全社会力量、力争到2025年中国制造进入强国行列的行动纲领。“中国制造2025”是我国制造强国战略第一个十年行动纲领。第一阶段2025年中国制造业可进入世界第二方阵，迈入制造强国行列。第二阶段2035年中国制造业将位居第二方阵前列，成为名副其实的制造强国。第三阶段2050年中国制造业可望进入第一方阵，成为具有全球引领影响力的制造强国。综上所述，国家对机床行业的政策支持只会不断加大。

3、短期偿债风险较高。

截至2018年12月31日、2017年12月31日短期借款余额分别为17,950,000元、22,700,000元，与流动资产的比例为44.72%、68.29%，与速动资产的比例为158.53%、233.46%，占比较高，公司存在较高的偿债风险。

应对措施：对工商银行贷款签订3年期循环贷，3年内在额度内随借随还，减少每年贷款到期重新签批风险；对贷款基本采用资产抵押，抵押资产评估价格大大高于贷款额度，降低银行压缩贷款额度风险；随着公司整体新产品的投入市场，产能利用率会大大提高，整体资产的周转率会提高，资产的变现能力会提高，流动资产会增加，降低短期偿债风险。

4、经营成果对非经常性损益具有较高依赖性

2018年度、2017年度公司净利润分别为562,956.48元、852,520.60元归属于母公司的非经常性损益金额为13,191,983.00元、1,254,558.07元，非经常性损益金额占净利润比例分别为2,343.34%、147.16%，占比较高，公司报告期内经营成果对非经常性损益存在较高依赖性。

应对措施：公司2018年研发费用1,024.06万元，随着开发的新产品陆续投入市场，产品附加值增加，公司的扣除非经常性损益后的净利润将在未来大幅改善。同时2019年公司将加强全流程管理，提高生产效率，节约成本；加大销售力度，积极开拓市场，做大销售规模，提高产能利用率，降低单位成品成本，实现主营业务收入的快速增长。

（二）报告期内新增的风险因素

报告期内无新增的风险因素。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五(二)1
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五(二)2
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五(二)3
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）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	30,000,000.00	16,035,521.09
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	30,000,000.00	24,550,000.00

注：

公司控股股东、实际控制人本期为公司提供的担保金额为 2455 万元，本期发生的关联担保金额中 660 万元对应借款已在报告期末到期。审计报告披露口径为报告期末仍在借款期内的担保金额，且审计报告中遗漏了泰隆银行衢州分行的 105 万关联担保，故审计报告披露关联担保金额为 1690 万元。

（二）承诺事项的履行情况

1、公司全体董事承诺公司股票进入全国中小企业股份转让系统公开转让的申请文件不存在任何虚假、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

2、公司控股股东、实际控制人陈胜、陈黎红承诺，任何有权机构要求补缴社会保险、住房公积金或因该等问题受到行政处罚的，由陈胜、陈黎红无条件承担应补缴或被追偿的金额以及由此产生的任何损失。

3、公司控股股东、实际控制人陈胜、陈黎红作出承诺，公司因未及时办理排污许可证等环保事宜被有权机关处罚的，由陈胜、陈黎红无条件承担由此给公司造成的一切损失。

4、公司控股股东、实际控制人陈胜、陈黎红签署了《避免同业竞争的承诺》，相关内容详见本公司《公开转让说明书》之“第三节 公司治理”之六（二）、“同业竞争情况”；所有董事、监事、高级管理人员均签署了重要声明和承诺，相关内容详见本公司《公开转让说明书》之“第三节 公司治理”之“七（三）”。

报告期内，以上人员严格履行了相关承诺，未有任何违背承诺事项。

（三）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
不动产权证浙(2016)衢州市不动产权第0004255号	抵押	18,302,230.33	21.34%	为浙江永力达数控科技股份有限公司银行贷款提供抵押担保
台湾北屯区东正段0142-0000号土地及01996-000号房屋	抵押	697,946.07	0.81%	为台湾永力达机械工业股份有限公司银行贷款提供抵押担保
44台套机器设备	抵押	1,722,021.59	2.01%	由衢州市中小企业融资担保有限公司提供担保，向杭州银行衢州分行营业部借款，浙江永力达数控科技股份有限公司以机器设备提供抵押反担保。
零件内腔多角度盲的加工装置、专利号ZL201510243209.5；机床双向可切换加工装置、专利号ZL201510247187.X	质押	0.00	0.00%	为浙江永力达数控科技股份有限公司向浙江泰隆商业银行衢州柯城支行贷款提供质押
货币资金	质押	950,000.00	1.11%	申请银行承兑汇票的保证金
总计	-	21,672,197.99	25.27%	-

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					
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	23,680,000	100.00%	0	23,680,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	17,000,000	71.79%	0	17,000,000	71.79%
	董事、监事、高管	19,500,000	82.35%	0	19,500,000	82.35%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		23,680,000	-	0	23,680,000	-
普通股股东人数		9				

(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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	陈胜	8,725,000	0	8,725,000	36.84%	8,725,000	0
2	陈黎红	8,275,000	0	8,275,000	34.95%	8,275,000	0
3	姜向阳	1,305,000	0	1,305,000	5.51%	1,305,000	0
4	翁建宁	1,250,000	0	1,250,000	5.28%	1,250,000	0
5	衢州永力达投资管理合伙企业(有限合伙)	1,250,000	0	1,250,000	5.28%	1,250,000	0
6	衢州德胜投资管理合伙企业(有限合伙)	1,125,000	0	1,125,000	4.75%	1,125,000	0
7	邹斌宏	750,000	0	750,000	3.17%	750,000	0
8	刘牧	500,000	0	500,000	2.11%	500,000	0
9	余利珍	500,000	0	500,000	2.11%	500,000	0
合计		23,680,000	0	23,680,000	100.00%	23,680,000	0

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

除控股股东、实际控制人陈胜及陈黎红系夫妻关系、陈胜与陈水珍（通过衢州永力达投资管理合伙企业（有限合伙）间接持有公司 84.9 万股，占公司股份的 3.59%）为姐弟关系外，公司股东之间无其他关联关系。

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

公司控股股东为陈胜、陈黎红。陈胜直接持有公司 872.5 万股股份，占公司股份总额的 36.84%。陈黎红直接持有公司 827.5 万股股份，占公司股份总额的 34.95%。陈胜与陈黎红为夫妻关系。陈胜、陈黎红共同持有公司 71.79%的股份，能够通过股东大会、董事会实际控制公司的经营决策，为公司的控股股东、实际控制人。

陈胜，男，1974 年生，中国国籍，无境外永久居留权。2006 年 10 年毕业于衢州广播电视大学法律专业，大学本科学历，工程师职称。1991 年 3 月至 1997 年 6 月，担任衢州弹簧厂销售员；1997 年 7 月至 2002 年 7 月，担任衢州市永力达机械弹簧厂总经理；2002 年 7 月至 2015 年 12 月，担任有限公司执行董事兼经理。股份公司成立后，任公司董事长、总经理，任期三年。

陈黎红，女，1977 年生，中国国籍，无境外永久居留权。2005 年 10 月毕业于衢州广播电视大学法律专业，大学专科学历，工程师职称。1994 年 12 月至 2002 年 7 月，担任衢州市中百商厦有限公司总经理助理；2002 年 7 月至 2015 年 12 月，担任浙江永力达数控机床有限公司监事。股份公司成立后，任公司董事，任期三年。

报告期内，公司控股股东、实际控制人没有发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行贷款	浙江泰隆商业银行衢州集聚区支行	1,050,000.00	9.00	2018.02.05- 2019.02.04	否
银行贷款	杭州银行衢州分行营业部	3,000,000.00	3.62	2018.07.02- 2019.07.02	否
银行贷款	中国工商银行衢州分行	2,400,000.00	5.66	2018.03.12- 2019.03.09	否
银行贷款	中国工商银行衢州分行	2,200,000.00	5.87	2018.06.19- 2019.06.19	否
银行贷款	中国工商银行衢州分行	2,000,000.00	5.87	2018.6.21-2019.06.20	否
银行贷款	中国工商银行衢州分行	4,000,000.00	5.87	2018.07.05- 2019.06.21	否
银行贷款	中国工商银行衢州分行	3,300,000.00	6.09	2018.10.18- 2019.10.18	否
银行贷款	交通银行衢州分行	6,100,000.00	5.22	2018.07.11- 2018.12.13	否
银行贷款	交通银行衢州分行	500,000.00	5.66	2018.07.11- 2018.12.13	否
银行贷款	合作金库商业银行股份有限公司	580,777.45	2.24	2012.6.14- 2022.6.14	否
合计	-	25,130,777.45	-	-	-

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

单位：元/股

股利分配日期	每10股派现数（含税）	每10股送股数	每10股转增数
2018年7月17日	0.50	-	-
合计	0.50	-	-

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
陈胜	董事长兼总经理	男	1974年9月	本科	2015年12月28日至 2018年12月27日	是
陈黎红	董事	女	1977年4月	大专	2015年12月28日至 2018年12月27日	是
郑勇	董事/董事会秘书	男	1979年3月	大专	2015年12月28日至 2018年12月27日	是
邹斌宏	董事	男	1970年11月	大专	2015年12月28日至 2018年12月27日	否
翁建宁	董事	男	1973年8月	高中	2015年12月28日至 2018年12月27日	否
陈水珍	董事	女	1971年8月	中专	2015年12月28日至 2018年12月27日	是
章正辉	监事会主席	男	1959年12月	大专	2015年12月28日至 2018年12月27日	否
刘牧	监事	男	1986年10月	本科	2015年12月28日至 2018年12月27日	否
陈建新	监事	男	1979年7月	大专	2015年12月28日至 2018年12月27日	是
吴云霞	财务负责人	女	1978年4月	大专	2015年12月28日至 2018年12月27日	是
董事会人数：						6
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：

陈胜及陈黎红系夫妻关系、陈胜与陈水珍（通过衢州永力达投资管理合伙企业（有限合伙）间接持有公司 84.9 万股，占公司股份的 3.59%）为姐弟关系外，其他人员之间无其他关联关系。

(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
陈 胜	董事长兼总经理	8,725,000	0	8,725,000	36.84%	0
陈黎红	董事	8,275,000	0	8,275,000	34.95%	0
邹斌宏	董事	750,000	0	750,000	3.17%	0
翁建宁	董事	1,250,000	0	1,250,000	5.28%	0
刘 牧	监事	500,000	0	500,000	2.11%	0
合计	-	19,500,000	0	19,500,000	82.35%	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	3	3
生产人员	38	33
销售人员	9	8
技术人员	8	8
财务人员	2	2
员工总计	60	54

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	0	0
本科	5	5
专科	15	14
专科以下	38	33
员工总计	60	54

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：

公司建有完善的薪酬方案和培训计划，没有需要公司承担费用的退休职工人员。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

公司自于2016年1月整体改制为股份公司，按照《公司法》等相关法律法规的要求，制订了《公司章程》，建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的法人治理结构，建立了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外担保制度》、《关联交易决策制度》、《规范与关联方资金往来的管理制度》、《非日常经营交易事项决策制度》、《融资决策制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》等内部管理制度，公司法人治理结构得到了进一步健全与完善。

报告期内，公司未建立新的治理制度，公司股东大会、董事会、监事会会议召集程序、决议程序、表决内容均符合法律法规和《公司章程》以及议事规则的规定，运作较为规范；公司重要决策的制定能够遵守《公司章程》和相关议事规则的规定，通过相关会议审议通过；公司股东、董事、监事均能按照要求出席相关会议，并履行相关权利义务。

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《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等要求，规范地召集、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》及其他相关法律法规的规定。公司治理机制注重保护股东权益，能给公司大小股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大决策都按照《公司章程》、各项内部管理制度及相关法律法规程序和规则进行。截至报告期末，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的责任和义务。

4、公司章程的修改情况

报告期内公司章程未做修改。

（二）三会运作情况

1、三会召开情况

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

董事会	3	第一届董事会第十二次会议重要事项：《2017 年度总经理工作报告》、《2017 年度董事会工作报告》、《2017 年度报告及其摘要》、《2017 年度财务决算报告》、《2018 年度财务预算方案》、《2017 年度利润分配方案》、《关于公司 2018 年度银行综合授信额度的议案》、《关于续聘会计师事务所的议案》、《关于修改的议案》、《关于提请召开公司 2017 年度股东大会的议案》；第一届董事会第十三次会议重要事项：《2018 年半年度报告》；第一届董事会第十四次会议：《关于追认公司位于衢州市世纪大道 909 号的国有土地使用权由衢州绿色产业集聚区管委会有偿收回议案》。
监事会	2	第一届监事会第六次会议重要事项：《2017 年度监事会工作报告》、《2017 年度报告及其摘要》、《2017 年度财务决算报告》、《2018 年度财务预算方案》、《2017 年度利润分配方案》；第一届监事会第七次会议重要事项：《2018 年半年度报告》；
股东大会	2	2018 年第一次临时股东大会重要事项：《关于预计公司 2018 年度日常性关联交易的议案》；2017 年年度股东大会重要事项：《关于公司 2017 年度董事会工作报告的议案》、《关于公司 2017 年度监事会工作报告的议案》、《关于公司 2017 年年度报告及摘要的议案》、《关于公司 2017 年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2018 年度财务预算报告的议案》、《关于 2017 年公司利润分配方案的议案》、《关于公司 2018 年度银行综合授信额度的议案》、《关于续聘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

报告期内，公司三会会议的召集、召开程序、决议内容均符合《公司法》、《公司章程》和相关议事规则的规定，公司股东、董事、监事均能按要求出席相关会议，履行相关权利义务。三会决议内容完整，要件齐备，会议决议均能够正常签署，会议决议能够得到执行。

（三）公司治理改进情况

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

截止报告期末，公司未引入职业经理人。

（四）投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《公司章程》的规定，制定了《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》等相关制度，设立了联系电话和电子邮箱，由公司董事会秘书负责上传下达，以便保持与投资者及潜在投资者的联系与沟通，在沟通过程中，遵循《信息披露管理制度》的规定。

（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

独立董事的意见：

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

公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面均独立于控股股东及其控制的其他企业，具有独立完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

1、业务

公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争。公司主营业务生产加工数控机床及其配件、附件销售本公司产品。具有独立开展业务和面向市场自主经营的能力，不存在其他需要依赖股东及其他关联方进行生产经营活动的情况。

2、资产

公司系由有限责任公司整体变更设立，承继了原有限公司所有的资产、负债及权益。已经取得的专利及其他自有资产，不存在与他人共同使用的情况。申请人的资产独立，与申请人的股东、其他关联方或第三人之间产权界定清楚、划分明确。公司没有以资产或信用为股东、实际控制人及其控制的其它企业提供担保，不存在资产、资金被控股股东占用而损害公司利益的情况。

3、人员

公司董事、监事和高级管理人员严格按照《公司法》等法律法规及《公司章程》的有关规定产生；拥有独立的劳动、人事管理体系，全部员工均与公司订立了劳动合同，不存在在公司股东或其他关联企业中兼职或领取薪酬的情况；总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员未在控股股东或实际控制人及其控制的其它企业中担任除董事、监事以外其他职务或领取薪酬；公司高级管理人员的任免均由公司董事会通过合法程序决定。

4、财务

公司设立了独立的财务部门，配备了专门的财务人员。公司建立了独立会计核算体系和财务管理制度，独立进行财务决策，不存在控股股东非法干预公司财务决策和资金使用的情况。公司开设了独立的银行账户，且作为独立纳税人依法独立纳税。未与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户。公司及各子公司现均持有住所地国家税务局及地方税务局核发的《税务登记证》，具有有效的税务登记证，且独立进行纳税申报和履行税款缴纳义务。

5、机构

公司根据经营发展的需要，建立了符合公司实际情况的独立、完整的组织机构，各机构根据《公司章程》和相关规章独立行使职权。公司设有股东大会、董事会、监事会等机构，各机构均独立于控股股东和其它股东。公司各职能部门依照规章制度行使各自的职能。公司的经营和办公场所与股东单位分开，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在机构混同的情形。

（三）对重大内部管理制度的评价

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，公司将根据所处行业、经营现状和发展情况不断进行调整完善。

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，持续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司严格执行企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度持续完善公司的风险控制体系。

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

公司制定了年度报告差错责任追究制度，报告期内公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

第十一节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中兴华审字（2019）第 011059 号
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东座 15 层
审计报告日期	2019 年 4 月 25 日
注册会计师姓名	肖中友 于洋
会计师事务所是否变更	是

审计报告正文：

审 计 报 告

中兴华审字（2019）第 011059 号

浙江永力达数控科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了浙江永力达数控科技股份有限公司（以下简称“永力达公司”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了永力达公司 2018 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2018 年度合并及母公司的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，我们独立于永力达公司，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

永力达公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括永力达公司 2018 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财

务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估永力达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永力达公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督永力达公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（6）就永力达公司实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

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	六、1	994,017.31	772,238.70
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	六、2	12,185,351.66	8,598,629.26
其中：应收票据		725,638.00	1,003,215.00
应收账款		11,459,713.66	7,595,414.26
预付款项	六、3	1,132,013.57	783,938.75
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	305,982.48	352,309.40
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	25,500,001.41	22,601,653.54
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	16,946.10	130,924.21
流动资产合计		40,134,312.53	33,239,693.86
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	六、7	23,360,262.87	27,448,002.48
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、8	22,151,160.95	25,331,523.67
开发支出	六、9		6,405,739.55
商誉			
长期待摊费用			

递延所得税资产	六、10	115,209.13	56,757.07
其他非流动资产			
非流动资产合计		45,626,632.95	59,242,022.77
资产总计		85,760,945.48	92,481,716.63
流动负债：			
短期借款	六、11	17,950,000.00	22,700,000.00
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		14,663,287.01	13,586,620.53
其中：应付票据		1,900,000.00	500,000.00
应付账款	六、12	12,763,287.01	13,086,620.53
预收款项	六、13	956,390.40	1,758,410.64
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、14	282,327.13	149,008.10
应交税费	六、15	1,537,595.86	1,568,275.41
其他应付款	六、16	7,245,370.38	8,241,434.97
其中：应付利息			
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		42,634,970.78	48,003,749.65
非流动负债：			
长期借款	六、17	580,777.45	543,897.93
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	六、18	7,308,083.35	8,245,083.35
递延所得税负债			
其他非流动负债			

非流动负债合计		7,888,860.80	8,788,981.28
负债合计		50,523,831.58	56,792,730.93
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、19	23,680,000.00	23,680,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、20	9,633,639.52	9,633,639.52
减：库存股			
其他综合收益	六、21	114,542.90	-54,628.82
专项储备			
盈余公积	六、22	297,754.68	297,754.68
一般风险准备			
未分配利润	六、23	1,511,176.80	2,132,220.32
归属于母公司所有者权益合计		35,237,113.90	35,688,985.70
少数股东权益			
所有者权益合计		35,237,113.90	35,688,985.70
负债和所有者权益总计		85,760,945.48	92,481,716.63

法定代表人：陈胜 主管会计工作负责人：吴云霞 会计机构负责人：吴云霞

（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		990,847.92	743,636.38
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0.00	0.00
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据及应收账款	十三、1	11,297,846.66	8,351,227.26
其中：应收票据		725,638.00	1,003,215.00
应收账款		10,572,208.66	7,348,012.26
预付款项		1,461,883.25	498,663.50
其他应收款	十三、2	305,153.85	352,247.18
其中：应收利息			
应收股利			
存货		20,246,340.93	18,878,965.59
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		16,946.10	130,924.21
流动资产合计		34,319,018.71	28,955,664.12
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	十三、3	5,263,870.95	5,263,870.95
投资性房地产			
固定资产		22,662,316.80	26,718,057.74
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		22,151,160.95	25,331,523.67
开发支出			6,405,739.55
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		111,469.63	54,317.34
其他非流动资产		0.00	0.00
非流动资产合计		50,188,818.33	63,773,509.25
资产总计		84,507,837.04	92,729,173.37
流动负债：			
短期借款		17,950,000.00	22,700,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据及应付账款		14,527,801.62	13,935,897.97
其中：应付票据		1,900,000.00	500,000.00
应付账款		12,627,801.62	13,435,897.97
预收款项		926,390.40	1,758,410.64
应付职工薪酬		282,327.13	149,008.10
应交税费		1,413,017.41	1,210,487.93
其他应付款		7,278,842.29	8,568,119.28
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		42,378,378.85	48,321,923.92
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		7,308,083.35	8,245,083.35
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,308,083.35	8,245,083.35
负债合计		49,686,462.20	56,567,007.27
所有者权益：			
股本		23,680,000.00	23,680,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		9,633,639.52	9,633,639.52
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		297,754.68	297,754.68
一般风险准备			
未分配利润		1,209,980.64	2,550,771.90
所有者权益合计		34,821,374.84	36,162,166.10
负债和所有者权益合计		84,507,837.04	92,729,173.37

（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		31,244,832.78	39,888,141.41
其中：营业收入	六、24	31,244,832.78	39,888,141.41
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		43,932,311.36	40,417,882.58
其中：营业成本	六、24	24,224,022.08	30,617,315.56
利息支出		0.00	0.00
手续费及佣金支出		0.00	0.00
退保金		0.00	0.00
赔付支出净额		0.00	0.00
提取保险合同准备金净额		0.00	0.00
保单红利支出		0.00	0.00
分保费用		0.00	0.00
税金及附加	六、25	824,078.98	789,074.43
销售费用	六、26	1,756,025.19	2,688,853.63
管理费用	六、27	5,076,550.15	5,133,889.08
研发费用	六、28	10,240,658.39	

财务费用	六、29	1,369,164.28	1,172,917.14
其中：利息费用		1,388,752.68	1,329,768.33
利息收入		17,506.06	12,092.53
资产减值损失	六、30	441,812.29	15,832.74
加：其他收益	六、31	4,193,937.31	1,297,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、32	8,611,221.38	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		117,680.11	767,258.83
加：营业外收入	六、33	386,824.31	179,190.44
减：营业外支出		0.00	0.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		504,504.42	946,449.27
减：所得税费用		-58,452.06	93,928.67
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		562,956.48	852,520.60
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0.00	0.00
（一）按经营持续性分类：		0	0
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		562,956.48	852,520.60
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0.00	0.00
（二）按所有权归属分类：		0	0
1. 少数股东损益		0.00	0.00
2. 归属于母公司所有者的净利润		562,956.48	852,520.60
六、其他综合收益的税后净额		169,171.72	-47,347.88
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		169,171.72	-47,347.88
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1. 重新计量设定受益计划变动额		0.00	0.00
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		0.00	0.00
（二）将重分类进损益的其他综合收益		169,171.72	-47,347.88
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		0.00	0.00
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0.00	0.00
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0.00	0.00
4. 现金流量套期损益的有效部分		0.00	0.00
5. 外币财务报表折算差额		169,171.72	-47,347.88
6. 其他		0.00	0.00
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
七、综合收益总额		732,128.20	805,172.72
归属于母公司所有者的综合收益总额		732,128.20	805,172.72

归属于少数股东的综合收益总额		0.00	0.00
八、每股收益：		0	0
（一）基本每股收益		0.02	0.04
（二）稀释每股收益		0.02	0.04

法定代表人：陈胜

主管会计工作负责人：吴云霞

会计机构负责人：吴云霞

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三、4	30,481,531.80	40,087,269.27
减：营业成本	十三、4	24,300,680.52	30,980,116.04
税金及附加		802,402.03	784,749.12
销售费用		1,493,432.49	1,789,542.05
管理费用		4,880,301.26	4,882,814.80
研发费用		10,240,658.39	0.00
财务费用		1,354,444.90	1,158,331.62
其中：利息费用		1,375,109.90	1,316,117.57
利息收入		17,483.71	12,020.69
资产减值损失		411,915.29	32,282.04
加：其他收益		4,177,103.38	1,297,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		8,611,221.38	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-213,978.32	1,756,433.60
加：营业外收入		34.77	169,000.00
减：营业外支出		0.00	0.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-213,943.55	1,925,433.60
减：所得税费用		-57,152.29	86,586.31
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-156,791.26	1,838,847.29
（一）持续经营净利润		-156,791.26	1,838,847.29
（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		-156,791.26	1,838,847.29
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		15,475,679.28	50,900,292.81
客户存款和同业存放款项净增加额		0.00	0.00
向中央银行借款净增加额		0.00	0.00
向其他金融机构拆入资金净增加额		0.00	0.00
收到原保险合同保费取得的现金		0.00	0.00
收到再保险业务现金净额		0.00	0.00
保户储金及投资款净增加额		0.00	0.00
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		0.00	0.00
收取利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
拆入资金净增加额		0.00	0.00
回购业务资金净增加额		0.00	0.00
收到的税费返还		442,215.33	870,591.25
收到其他与经营活动有关的现金	六、36	3,265,635.64	32,961,015.23
经营活动现金流入小计		19,183,530.25	84,731,899.29
购买商品、接受劳务支付的现金		10,851,687.76	42,898,580.60
客户贷款及垫款净增加额		0.00	0.00
存放中央银行和同业款项净增加额		0.00	0.00
支付原保险合同赔付款项的现金		0.00	0.00
支付利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
支付保单红利的现金		0.00	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金		4,700,613.04	4,711,606.44
支付的各项税费		1,065,883.51	1,291,097.29
支付其他与经营活动有关的现金	六、36	4,035,717.41	32,958,913.08
经营活动现金流出小计		20,653,901.72	81,860,197.41
经营活动产生的现金流量净额		-1,470,371.47	2,871,701.88
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0.00	0.00
取得投资收益收到的现金		0.00	0.00

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,600,000.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流入小计		8,600,000.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		0.00	215,622.15
投资支付的现金		0.00	0.00
质押贷款净增加额		0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流出小计		0.00	215,622.15
投资活动产生的现金流量净额		8,600,000.00	-215,622.15
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		24,550,000.00	28,200,000.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流入小计		24,550,000.00	28,200,000.00
偿还债务支付的现金		29,336,159.57	29,708,688.78
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,572,752.68	1,329,759.59
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流出小计		31,908,912.25	31,038,448.37
筹资活动产生的现金流量净额		-7,358,912.25	-2,838,448.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,062.33	-127,931.16
五、现金及现金等价物净增加额	六、37	-228,221.39	-310,299.80
加：期初现金及现金等价物余额		272,238.70	582,538.50
六、期末现金及现金等价物余额	六、37	44,017.31	272,238.70

法定代表人：陈胜 主管会计工作负责人：吴云霞 会计机构负责人：吴云霞

（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		15,329,479.28	50,202,895.55
收到的税费返还		346,077.77	512,830.45
收到其他与经营活动有关的现金		3,257,587.09	32,863,600.86
经营活动现金流入小计		18,933,144.14	83,579,326.86
购买商品、接受劳务支付的现金		11,027,883.79	42,640,736.52
支付给职工以及为职工支付的现金		4,220,326.75	4,042,001.95

支付的各项税费		1,046,358.22	1,272,687.04
支付其他与经营活动有关的现金		4,132,253.94	32,653,461.19
经营活动现金流出小计		20,426,822.70	80,608,886.70
经营活动产生的现金流量净额		-1,493,678.56	2,970,440.16
二、投资活动产生的现金流量：		0	0
收回投资收到的现金		0.00	0.00
取得投资收益收到的现金		0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,600,000.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流入小计		8,600,000.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		0.00	215,622.15
投资支付的现金		0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流出小计		0.00	215,622.15
投资活动产生的现金流量净额		8,600,000.00	-215,622.15
三、筹资活动产生的现金流量：		0	0
吸收投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		24,550,000.00	28,200,000.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流入小计		24,550,000.00	28,200,000.00
偿还债务支付的现金		29,300,000.00	29,674,710.40
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,559,109.90	1,316,108.83
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流出小计		31,859,109.90	30,990,819.23
筹资活动产生的现金流量净额		-7,309,109.90	-2,790,819.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00	-30,539.40
五、现金及现金等价物净增加额		-202,788.46	-66,540.62
加：期初现金及现金等价物余额		243,636.38	310,177.00
六、期末现金及现金等价物余额		40,847.92	243,636.38

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	股本				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	少数股东权益	所有者权益
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	23,680,000.00	0.00	0.00	0.00	9,633,639.52	0.00	-54,628.82	0.00	297,754.68	0.00	2,132,220.32	0.00	35,688,985.70
加：会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
前期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
同一控制下企业合并	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、本年期初余额	23,680,000.00	0.00	0.00	0.00	9,633,639.52	0.00	-54,628.82	0.00	297,754.68	0.00	2,132,220.32	0.00	35,688,985.70
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	169,171.72	0.00	0.00	0.00	-621,043.52	-	-451,871.80
（一）综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	169,171.72	0.00	0.00	0.00	562,956.48	-	732,128.20
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 股东投入的普通股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-1,184,000.00	0.00	-1,184,000.00
1. 提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 提取一般风险准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 对所有者（或股东）的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-1,184,000.00	0.00	-1,184,000.00

4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(四) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 盈余公积弥补亏损	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(五) 专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期使用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(六) 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、本年期末余额	23,680,000.00	0.00	0.00	0.00	9,633,639.52	0.00	114,542.90	0.00	297,754.68	0.00	1,511,176.80	-	35,237,113.90

项目	上期												少数股东权益	所有者权益
	股本				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	23,680,000.00	0.00	0.00	0.00	9,633,639.52	0.00	-7,280.94	0.00	113,869.95	0.00	1,463,584.45	0.00	34,883,812.98	
加：会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
前期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
同一控制下企业合并	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
二、本年期初余额	23,680,000.00	0.00	0.00	0.00	9,633,639.52	0.00	-7,280.94	0.00	113,869.95	0.00	1,463,584.45	0.00	34,883,812.98	

	00				2						45		2.98
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-47,347.88	0.00	183,884.73	0.00	668,635.87	0.00	805,172.72
（一）综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-47,347.88	0.00	0.00	0.00	852,520.60	0.00	805,172.72
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 股东投入的普通股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	183,884.73	0.00	-183,884.73	0.00	0.00
1. 提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	183,884.73	0.00	-183,884.73	0.00	0.00
2. 提取一般风险准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 对所有者（或股东）的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（四）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 盈余公积弥补亏损	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（五）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期使用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（六）其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、本年期末余额	23,680,000.00	0.00	0.00	0.00	9,633,639.52	0.00	-54,628.82	0.00	297,754.68	0.00	2,132,220.32	0.00	35,688,985.70

法定代表人：陈胜

主管会计工作负责人：吴云霞

会计机构负责人：吴云霞

2. 其他权益工具持有者投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	183,884.73	0.00	-183,884.73	0.00
1. 提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	183,884.73	0.00	-183,884.73	0.00
2. 提取一般风险准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 对所有者（或股东）的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（四）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.资本公积转增资本（或股本）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.盈余公积转增资本（或股本）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.盈余公积弥补亏损	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.设定受益计划变动额结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5.其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（五）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期使用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（六）其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、本年期末余额	23,680,000.00	0.00	0.00	0.00	9,633,639.52	0.00	0.00	0.00	297,754.68	0.00	2,550,771.90	36,162,166.10

浙江永力达数控科技股份有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

- (1) 企业名称：浙江永力达数控科技股份有限公司（以下简称“永力达”或“本公司”）；
- (2) 法人代表：陈胜；
- (3) 设立日期：2002年7月11日；
- (4) 公司住址：浙江省衢州市临溪路39号；
- (5) 注册资本：2,368.00万元；
- (6) 营业执照号：913308007410028209；
- (7) 股票代码：837620；
- (8) 经营期限：长期；

浙江永力达数控科技股份有限公司前身浙江永力达数控机床有限公司，于2002年7月11日，由衢州市工商行政管理局核准成立，注册资本50.00万元，经衢会信验[2002]154号验资报告鉴证。其中：陈胜出资25.50万元，占注册资本的51.00%；陈黎红出资24.50万元，占注册资本的49.00%，上述出资均以货币资金出资。

2015年12月23日，永力达召开股东会，决议通过：同意名称变更为浙江永力达数控科技股份有限公司；同意整体变更改制为股份有限公司，根据北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）于2015年12月20日出具的《审计报告》（报告号【2015】京会兴审字第04010287号），截至2015年10月31日，永力达经审计后的净资产价值为33,313,639.52元，全体股东以其拥有的浙江永力达数控机床有限公司2015年10月31日的净资产折合的股本23,680,000.00元，净资产超过注册资本的部分9,633,639.52元计入公司资本公积。变更后各股东作为发起人以净资产折股情况如下：

股东名称	出资比例	净资产出资值（元）	认购股份数
陈胜	37.00%	12,326,046.62	8,725,000.00
陈黎红	35.00%	11,659,773.83	8,275,000.00
衢州德胜投资管理合伙企业(有限合伙)	5.00%	1,665,681.98	1,125,000.00
衢州永力达投资管理合伙企业(有限公司)	5.00%	1,665,681.98	1,250,000.00
姜向阳	6.00%	1,998,818.37	1,305,000.00
翁建宁	5.00%	1,665,681.98	1,250,000.00
邹斌宏	3.00%	999,409.19	750,000.00
刘牧	2.00%	666,272.79	500,000.00
余利珍	2.00%	666,272.79	500,000.00
合计	100.00%	33,313,639.52	23,680,000.00

（二） 公司的业务性质和主要经营活动

本公司属数控机床行业，经营范围主要包括：数控机床的研发、生产、销售；机器人与自动化装备、机械电子设备研发、销售；信息技术设计、研发、咨询服务；智能化系统技术研发；激光技术研发；电子产品研发、销售；机床配件生产、销售；机床销售；教学专用仪器、软件、五金产品、机械设备销售；货物进出口（法律、法规限制的除外，应当取得许可证的凭许可证经营）。（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）本公司主要业务板块为数控机床生产、销售、研发，数控机床技术服务等，主要产品包括：VMC 系列加工中心、XK 系列数控铣床等，具有广泛的应用性。

（三） 财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2019年4月26日决议批准报出。

（四） 合并报表范围

本公司 2018 年度纳入合并范围的子公司共 2 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1、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，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）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。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、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 日的合并及母公司财务状况及 2018 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事数控机床产品及技术服务的经营。本公司及各子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、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、25“收入”、（1）商品销售收入等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、31“重大会计判断和估计”。

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。

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。

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，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所在地的主要经济环境中的新台币为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，

同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，

以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、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。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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的记账本位币金额计量。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。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时

的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期加权平均汇率折算。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期加权平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

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

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本

金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融、资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不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。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月，持续下跌期间的确定依据为公允价值低于其成本超过 20%（含 20%），或若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他

综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具

结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

10、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

(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。

(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 万元及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
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
不计提坏账准备组合	应收关联方款项、保证金、押金、备用金、职员社保款项等

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
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
不计提坏账准备组合	不计提坏账准备

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	应收票据计提比例 (%)	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）	2.00	2.00	2.00
1-2 年	5.00	5.00	5.00

账龄	应收票据计提比例 (%)	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
2-3年	10.00	10.00	10.00
3-4年	50.00	50.00	50.00
4-5年	80.00	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00	100.00

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：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。

(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) 对预付款项、一年内到期长期应收款等其他应收款项、应收票据，如果有减值迹象时，计提坏账准备,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。

11、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、低值易耗品、在产品、库存商品等。

(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。领用和发出时按月末一次加权平均法计价。

(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。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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) 存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

12、持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须

经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权投资采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原

持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享

有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用

权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

15、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用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。

（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	30.00	5.00	3.17
机器设备	年限平均法	10.00—20.00	5.00	4.75~9.50
电子设备	年限平均法	3.00—5.00	5.00	19.00~31.67
运输设备	年限平均法	4.00—8.00	5.00	11.88~23.75
办公家具及其他	年限平均法	5.00	5.00	19.00

预计净残值是指假定固定资产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。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

（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。

（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。

16、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用】以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

17、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。

18、无形资产

（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。

使用寿命不确定的无形资产的使用寿命不确定的判断依据：无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

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。

（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。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

19、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。

长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

20、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。

21、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、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。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。

22、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

23、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

24、优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、17“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

25、收入

（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。

报告期内，公司的营业收入主要来源于数控铣床、数控多功能机床和加工中心等产品的销售收入，销售模式分为直销和经销，经销模式是指公司从经销商处获取订单资源，生产完成后按照经销商的指示将产品发运给终端客户，终端客户验收合格后，由经销商代表或终端客户代表在客户验收单上签字；直销模式是指由公司业务人员获取订单资源，生产完成后直接将产品发运到终端客户，终端客户验收合格后，由终端客户在客户签收单上签字。财务人员在收到客户签收单时确认收入。

（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完工作的测量确定。

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。

（3）建造合同收入

在建造合同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合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例/已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

（4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

26、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。

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或冲减相关资产的账面价值。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或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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。

27、递延所得税资产/递延所得税负债

（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。

（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。

（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）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。

28、租赁

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。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

29、其他重要的会计政策和会计估计**终止经营**

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

30、重要会计政策、会计估计的变更**(1) 会计政策变更**

			金额单位：元
序号	会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额
	追溯调整法		
1	2018年6月15日，财政部发布了《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）。	2017年12月31日 应收票据项目	-1,003,215.00
		2017年12月31日 应收账款项目	-7,595,414.26
		2017年12月31日 应收票据及应收账款项目	8,598,629.26
		2017年12月31日 应付票据项目	

序号	会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额
		2017年12月31日 应付账款项目	-500,000.00
		2017年12月31日 应付票据及应付账款项目	-13,086,620.53
			13,586,620.53

（2）会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

31、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：

（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。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项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款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（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。

（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）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。

（5）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

2018年12月31日本公司自行开发的专利权无形资产在资产负债表中的余额为人民币22,648,522.91元。本公司管理层认为该业务的前景和目前的发展良好，市场对以该无形资产生产的产品反应也证实了管理层之前对这一项目预期收入的估计。但是日益增加的竞争也使得管理层重新考虑对市场份额和有关产品的预计毛利等方面的假设。经过全面的检视后，本公司管理层认为即使在产品回报率出现下调的情况下，仍可以全额收回专利权无形资产账面价值。本公司将继续密切检视有关情况，一旦有迹象表明需要调整相关会计估计的假设，本公司将在有关迹象发生的期间作出调整。

（6）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。

（7）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。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%、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7%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。
企业所得税	按应纳税所得额的15%、20%计缴/详见下表。

存在不同企业所得税税率纳税主体

纳税主体名称	所得税税率
浙江永力达数控科技股份有限公司	按应纳税所得额的15%计缴
衢州永力达数控技术服务有限公司	按应纳税所得额的20%计缴

2、税收优惠及批文

公司于2008年初次被认定为高新技术企业，于2018年申请重新认定高新技术企业资格，并于2018年11月30日取得新的高新证书，证书编号为：GR201833001262，有效期三年。

本公司子公司衢州永力达数控技术服务有限公司根据财政部、国家税务总局财税[2015]99号文件规定，属于小微企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

3、其他说明

根据《财政部税务总局关于调整增值税税率的通知》财税[2018]32号，本公司自2018年5月1日起增值税税率从17%降至16%。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指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。

1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	13,982.30	39,881.91
银行存款	980,035.01	232,356.79
其他货币资金		500,000.00
合计	994,017.31	772,238.70
其中：存放在境外的款项总额	403.68	26,046.11

注：其他货币资金年初余额中500,000.00元、银行存款期末余额中950,000.00元，为本公司开具银行承兑汇票的保证金，在银行承兑汇票到期解付前，保证金使用受到限制。

2、应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	725,638.00	1,003,215.00
应收账款	11,459,713.66	7,595,414.26
合计	12,185,351.66	8,598,629.26

(1) 应收票据

①应收票据分类

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	725,638.00	1,003,215.00
商业承兑汇票		
合计	725,638.00	1,003,215.00

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	4,763,672.76	
商业承兑汇票		
合计	4,763,672.76	

(2) 应收账款

①应收账款分类披露

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应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	12,234,341.62	100.00	774,627.96	6.33	11,459,713.66
其中：账龄组合	12,234,341.62	100.00	774,627.96	6.33	11,459,713.66
不计提坏账准备组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	12,234,341.62	100.00	774,627.96	6.33	11,459,713.66

(续)

类别	年初余额				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应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	7,931,316.68	100.00	335,902.42	4.24	7,595,414.26
其中：账龄组合	7,931,316.68	100.00	335,902.42	4.24	7,595,414.26
不计提坏账准备组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	7,931,316.68	100.00	335,902.42	4.24	7,595,414.26

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	7,990,121.37	159,802.43	0.02
1至2年	3,128,258.36	156,412.92	0.05
2至3年	365,441.00	36,544.10	0.10
3至4年	603,198.00	301,599.00	0.50
4至5年	135,266.89	108,213.51	0.80
5年以上	12,056.00	12,056.00	1.00
合计	12,234,341.62	774,627.96	

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	6,475,340.05	129,506.80	0.02
1至2年	549,214.00	27,460.70	0.05
2至3年	695,158.00	69,515.80	0.10
3至4年	199,548.63	99,774.32	0.50
4至5年	12,056.00	9,644.80	0.80
5年以上			
合计	7,931,316.68	335,902.42	

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 438,725.54 元。

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 7,453,972.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 60.92%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 199,079.03 元。

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
衢州绿色产业集聚区管理委员会	3,487,247.00	28.50	69,744.94
杭州佳士德科技有限公司	2,246,525.00	18.36	83,718.91
浙江山海机械有限公司	919,900.00	7.52	21,242.00
杭州川禾机械有限公司	431,800.00	3.53	18,425.00
武汉宏图致远机电有限公司	368,500.00	3.01	5,948.18
合计	7,453,972.00	60.92	199,079.03

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	859,463.89	75.92	495,257.60	63.18
1 至 2 年			46,775.56	5.97
2 至 3 年	23,242.89	2.05	237,945.59	30.35
3 年以上	249,306.79	22.03	3,960.00	0.50
合计	1,132,013.57	100.00	783,938.75	100.00

注：账龄 3 年以上的预付款项-祥木开发有限公司 243,613.46 元，为本公司预付材料采购款，由于相关材料存在质量问题至今尚未办理款项结算及材料入库手续，预付的采购款作为预付款项列报。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 500,121.33 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 44.18%。

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
祥木开发有限公司	243,613.46	21.52
北京国泰世纪科技发展有限公司	108,810.00	9.61
上海潭兴企业有限公司	76,324.79	6.74
杭州杭星台钻有限公司	44,373.08	3.92

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
浙江省机电设计研究院有限公司	27,000.00	2.39
合计	500,121.33	44.18

4、其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
其他应收款	305,982.48	352,309.40
应收利息		
应收股利		
合 计	305,982.48	352,309.40

(1) 其他应收款

①其他应收款分类披露

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	311,880.38	100.00	5,897.90	1.89	305,982.48
其中：账龄组合	72,203.00	23.15	5,897.90	8.17	66,305.10
不计提坏账准备组合	239,677.38	76.85			332,809.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	311,880.38	100.00	5,897.90	1.89	305,982.48

(续)

类别	年初余额				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					

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	355,120.55	100.00	2,811.15	0.79	352,309.40
其中：账龄组合	68,223.00	19.21	2,811.15	4.12	65,411.85
不计提坏账准备组合	286,897.55	80.79			286,897.55
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	355,120.55	100.00	2,811.15	0.79	352,309.40

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	3,780.00	75.60	0.02
1 至 2 年	20,000.00	1,000.00	0.05
2 至 3 年	48,423.00	4,822.30	0.10
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	72,203.00	5,897.90	

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	20,000.00	400.00	0.02
1 至 2 年	48,223.00	2,411.15	0.05
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	68,223.00	2,811.15	

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期提坏账准备金额 3,086.75 元。

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
业务人员备用金	101,759.15	151,297.55
职工个人负担社保款	6,928.63	5,500.00
保证金、押金	131,189.60	130,100.00
其他往来款项	72,003.00	68,223.00
合计	311,880.38	355,120.55

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	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（%）	坏账准备期末余额
方正	保证金	70,000.00	3至5年	22.43	
衢州市校企合作协会	其他往来款项	68,223.00	1至3年	21.86	5,822.30
汪洪江	业务人员备用金	38,000.00	2至5年	12.18	
余良斌	业务人员备用金	30,004.85	2至5年	9.62	
浙江汇盛投资集团有限公司	保证金	30,400.00	4至5年	9.74	
合计	—	236,627.85	—		

5、存货

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,361,177.13		8,361,177.13
在产品	9,281,625.03		9,281,625.03
库存商品	7,857,199.25		7,857,199.25
低值易耗品			
合计	25,500,001.41		25,500,001.41

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,536,928.01		9,536,928.01
在产品	7,440,614.62		7,440,614.62
库存商品	5,624,110.91		5,624,110.91
低值易耗品			

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合计	22,601,653.54		22,601,653.54

6、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税		130,924.21
预交其他税费	11,192.62	
预交失业保险	5,753.48	
合计	16,946.10	130,924.21

7、固定资产

项目	期末余额	年初余额
固定资产	23,360,262.87	27,448,002.48
固定资产清理		
合计	23,360,262.87	27,448,002.48

(1) 固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公家具及其他	合计
一、账面原值						
1、年初余额	28,786,112.71	6,462,849.51	747,942.06	525,892.82	102,168.00	36,624,965.10
2、本期增加金额						
(1) 购置						
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3、本期减少金额	4,153,254.79	87,550.00				4,240,804.79
(1) 处置或报废	4,153,254.79	87,550.00				4,240,804.79
(2) 企业合并减少						
4、期末余额	24,632,857.92	6,375,299.51	747,942.06	525,892.82	102,168.00	32,384,160.31
二、累计折旧						
1、年初余额	4,234,758.95	3,680,789.79	829,029.75	367,418.84	64,965.29	9,176,962.62
2、本期增加金额	898,737.07	577,082.04	51,830.27	15,475.22	18,043.80	1,561,168.40
(1) 计提	898,737.07	577,082.04	51,830.27	15,475.22	18,043.80	1,561,168.40
3、本期减少金额	1,631,061.09	83,172.49				1,714,233.58
(1) 处置或报废	1,631,061.09	83,172.49				1,714,233.58

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公家具及其他	合计
4、期末余额	3,502,434.93	4,174,699.34	880,860.02	382,894.06	83,009.09	9,023,897.44
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	21,130,422.99	2,200,600.17	-132,917.96	142,998.76	19,158.91	23,360,262.87
2、年初账面价值	24,551,353.76	2,782,059.72	-81,087.69	158,473.98	37,202.71	27,448,002.48

注：固定资产抵押担保情况见详见附注六、11 短期借款及六、38 所有权或使用权受限制的资产。

8、无形资产

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1、年初余额	6,912,452.08	22,648,522.91	47,863.25	29,608,838.24
2、本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3、本期减少金额	1,291,097.58			1,291,097.58
(1) 处置	1,291,097.58			1,291,097.58
(2) 失效且终止确认的部分				
4、期末余额	5,621,354.50	22,648,522.91	47,863.25	28,317,740.66
二、累计摊销				
1、年初余额	1,049,325.32	3,210,040.53	17,948.72	4,277,314.57
2、本期增加金额	160,945.84	2,128,077.02	4,786.32	2,293,809.18
(1) 计提	160,945.84	2,128,077.02	4,786.32	2,293,809.18
3、本期减少金额	404,544.04			404,544.04
(1) 处置	404,544.04			404,544.04
(2) 失效且终止确认的部分				

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
4、期末余额	805,727.12	5,338,117.55	22,735.04	6,166,579.71
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	4,815,627.38	17,310,405.36	25,128.21	22,151,160.95
2、年初账面价值	5,863,126.76	19,438,482.38	29,914.53	25,331,523.67

注：无形资产抵押担保情况见详见附注六、11 短期借款及六、38 所有权或使用权受限制的资产。

9、开发支出

项目	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
VM600 齿轮加工专用数控机床	1,548,276.30	100,000.00			1,648,276.30	
面向半导体的硬脆材料精密曲面加工装备及其精度提升关键技术与研发产业化	2,612,897.60	2,947,908.71			5,560,806.31	
U320 数控五轴加工中心	1,532,615.91				1,532,615.91	
VH7 立式加工中心	711,949.74				711,949.74	
XX7136 钻头排屑槽专用加工铣床		603,398.35			603,398.35	
HD2412 数控六面钻		353,433.11			353,433.11	
BS8050 钻头柄专用数控加工中心		130,178.67			130,178.67	
合计	6,405,739.55	4,134,918.84			10,540,658.39	

10、递延所得税资产/递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	780,525.86	115,209.13	338,713.57	56,757.07
合计	780,525.86	115,209.13	338,713.57	56,757.07

11、短期借款

项目	期末余额	年初余额
质押借款	1,050,000.00	-
抵押借款	13,900,000.00	19,700,000.00
保证借款	3,000,000.00	3,000,000.00
合计	17,950,000.00	22,700,000.00

注 1：本公司以厂房、土地使用权（不动产权证：衢州市不动产权第 0004255 号），向中国工商银行股份有限公司衢州分行抵押，取得借款 13,900,000.00 元。抵押房产账面价值：13,486,602.95 元；抵押土地使用权账面价值：4,815,627.38 元。

注 2：本公司由衢州市中小企业融资担保有限公司提供担保，向杭州银行衢州分行营业部借款 3,000,000.00 元。本公司以 44 台套机器设备抵押给衢州市中小企业融资担保有限公司，提供反担保，抵押机器设备账面价值 1,722,021.59 元。

注 3：本公司以专利权：零件内腔多角度盲的加工装置、专利号 ZL201510243209.5；机床双向可切换加工装置、专利号 ZL201510247187.X 向浙江泰隆商业银行衢州柯城支行质押，取得借款 1,050,000.00 元。

12、应付票据及应付账款

种类	期末余额	年初余额
应付票据	1,900,000.00	500,000.00
应付账款	12,763,287.01	13,086,620.53
合计	14,663,287.01	13,586,620.53

（1）应付票据

种类	期末余额	年初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	1,900,000.00	500,000.00
合计	1,900,000.00	500,000.00

注：本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元（上期末：0.00 元）。

（2）应付账款

①应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
应付货款	12,684,923.37	13,086,620.53
应付运费	78,363.64	
合计	12,763,287.01	13,086,620.53

②账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
无锡富杰电器有限公司	163,025.96	未催要
名顺工业股份有限公司	135,376.55	未催要
杭州萧山佳吉机械配件厂	127,843.85	未催要
汉江机床（昆山）有限公司	111,059.25	未催要
浙江兆山机床有限公司	79,854.07	未催要
合计	617,159.68	

13、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
预收货款	956,390.40	1,758,410.64
合计	956,390.40	1,758,410.64

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
泰州联亚机电设备有限公司	55,386.80	产品未完成
常州三岗机电设备有限公司	50,000.00	产品未完成
合计	105,386.80	

注：上述账龄超过一年的预收款项，鉴于其订购产品在设计、完善中，尚未生产完成，款项未结清。

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	124,377.95	4,293,841.75	4,162,276.77	255,942.93
二、离职后福利-设定提存计划	24,630.15	494,280.07	492,526.02	26,384.20
合计	149,008.10	4,788,121.82	4,654,802.79	282,327.13

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	93,868.92	3,665,621.09	3,556,250.66	203,239.35
2、职工福利费		256,138.41	256,138.41	
3、社会保险费	30,509.03	208,965.58	186,771.03	52,703.58
其中：医疗保险费	11,139.73	173,530.12	149,192.18	35,477.67
工伤保险费	14,648.01	19,961.18	21,071.75	13,537.44

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
生育保险费	4,721.29	15,474.28	16,507.10	3,688.47
4、住房公积金		149,600.00	149,600.00	
5、工会经费和职工教育经费		13,516.67	13,516.67	
合计	124,377.95	4,293,841.75	4,162,276.77	255,942.93

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	22,595.46	469,847.79	466,059.05	26,384.20
2、失业保险费	2,034.69	24,432.28	26,466.97	
合计	24,630.15	494,280.07	492,526.02	26,384.20

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 14%、0.5%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

15、应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	1,169,224.20	1,538,125.60
企业所得税	143,340.69	28,945.04
个人所得税	3,245.21	1,204.77
城市维护建设税	1,436.12	
教育费附加	715.62	
地方教育费附加	477.08	
城镇土地使用税	218,596.80	
其他	560.14	
合计	1,537,595.86	1,568,275.41

16、其他应付款

项目	期末余额	年初余额
其他应付款	7,245,370.38	8,241,434.97
应付利息		
应付股利		
合计	7,245,370.38	8,241,434.97

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
职工个人负担社保款	28,992.69	52,848.42
股东往来款项	6,631,645.07	7,314,756.89
应付服务费	318,842.96	531,849.00
保证金	250,000.00	308,000.00
应付党费		5,922.00
其他款项	15,889.66	28,058.66
合计	7,245,370.38	8,241,434.97

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
浙江柯建集团有限公司	150,000.00	保证金
衢州尚明电力工程有限公司	100,000.00	保证金
合计	250,000.00	

17、长期借款

项目	期末余额	年初余额
抵押借款	580,777.45	543,897.93
合计	580,777.45	543,897.93

注：本公司子公司永力达机械工业股份有限公司以位于台湾台中市北屯区东正段文心路四段 669 号 9 楼之 1 的房产向合作金库商业银行股份有限公司抵押，取得借款新台币 360 万元，借款期限自 2012 年 6 月 14 日起至 2022 年 6 月 14 日止，等额还本付息。抵押房产权力证书号：101 中正建字第 007471 号；抵押房产账面价值为人民币 697,946.07 元。

18、递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	8,245,083.35		937,000.00	7,308,083.35	政府补助
合计	8,245,083.35		937,000.00	7,308,083.35	—

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	种类	年初余额	本期增加	本期减少				期末余额
				计入营业 外收入	计入其他 收益	冲减成 本费用	其他 减少	
七轴五联动精密数控立式车床的技术引进与研发	财政拨款	6,154,250.00			717,000.00			5,437,250.00
高速数控轮毂全自动生产线的研发与产业化	财政拨款	600,833.35			70,000.00			530,833.35
VM1580L 高速立式加工中心	财政拨款	90,000.00			10,000.00			80,000.00

补助项目	种类	年初余额	本期增加	本期减少				期末余额
				计入营业 外收入	计入其他 收益	冲减成 本费用	其他 减少	
U320 数控五轴加工中心	财政拨款	1,200,000.00			120,000.00			1,080,000.00
VH7 立式加工中心	财政拨款	100,000.00			10,000.00			90,000.00
面向半导体的硬脆材料精密 曲面加工装备及其精度提升 关键技术研发与产业化	财政拨款	100,000.00			10,000.00			90,000.00
合计		8,245,083.35			937,000.00			7,308,083.35

19、股本

项目	年初余额	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	23,680,000.00						23,680,000.00

20、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	9,633,639.52			9,633,639.52
其他资本公积				
合计	9,633,639.52			9,633,639.52

21、其他综合收益

项目	年初 余额	本期发生金额					期末 余额
		本期 所得税前 发生额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减： 所得 税费 用	税后归 属于母 公司	税后归 属于少 数股东	
一、不能重分类进 损益的其他综合收 益							
其中：重新计量设 定受益计划变动额							
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	- 54,628.82	169,171.72			169,171.72		114,542.90
其中：权益法下可 转损益的其他综合 收益							

项目	年初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	- 54,628.82	169,171.72			169,171.72		114,542.90
合计	- 54,628.82	169,171.72			169,171.72		114,542.90

22、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	297,754.68			297,754.68
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	297,754.68			297,754.68

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

23、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	2,132,220.32	1,463,584.45
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	2,132,220.32	1,463,584.45
加：本期归属于母公司股东的净利润	562,956.48	852,520.60
减：提取法定盈余公积		183,884.73
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	1,184,000.00	

项目	本期金额	上期金额
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,511,176.80	2,132,220.32

24、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	31,158,166.10	24,106,271.12	39,801,474.73	30,499,564.60
其他业务	86,666.68	117,750.96	86,666.68	117,750.96
合计	31,244,832.78	24,224,022.08	39,888,141.41	30,617,315.56

(1) 主营业务（分业务）

业务名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
技术服务	763,300.98	168,330.07	39,900.01	89,806.40
机床产品销售	30,394,865.12	23,937,941.05	39,761,574.72	30,409,758.20
合计	31,158,166.10	24,106,271.12	39,801,474.73	30,499,564.60

(2) 主营业务（分地区）

地区名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
国内销售	28,589,916.95	22,183,205.93	37,383,671.29	29,544,938.41
国外销售	2,568,249.15	1,923,065.19	2,417,803.44	954,626.19
合计	31,158,166.10	24,106,271.12	39,801,474.73	30,499,564.60

25、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	33,147.44	50,381.00
教育费附加	14,206.05	16,971.33
地方教育费附加	9,470.70	10,387.39
房产税	169,532.60	170,099.29
土地使用税	524,632.32	524,632.32
印花税	13,769.62	16,118.24
水利基金	109.30	484.86
残疾人保障金	47,154.23	
税捐支出	12,056.72	
合计	824,078.98	789,074.43

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

26、销售费用

项目	本期金额	上期金额
折旧费	10,360.01	2,599.50
职工薪酬	815,033.73	1,263,138.99
运输费	200,576.02	461,579.06
装卸费	15,622.53	13,581.33
广告费	8,208.40	9,780.00
业务宣传费	46,113.76	40,533.96
展览费		13,207.55
出境费	47,624.03	114,025.81
差旅费	364,285.69	471,804.04
办公费	35,327.49	59,459.28
小车费	13,978.33	22,891.01
电话费	14,438.05	21,747.04
业务招待费	102,625.62	171,878.25
机床维修费	75,000.00	
电费	6,831.53	8,538.92
劳工保险费		495.67
包装费		13,593.22
合计	1,756,025.19	2,688,853.63

27、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	885,767.53	623,141.37
办公费用	418,566.32	498,573.63
劳务费	201,384.90	265,926.95
业务招待费	88,130.62	128,486.18
水电费	8,208.65	6,135.17
差旅费	55,847.33	29,975.83
固定资产折旧费	847,292.27	1,019,692.66
无形资产摊销费	2,293,809.18	2,138,627.17
商业保险费	95,446.34	64,754.34
电话费	74,784.12	83,228.76
小车费	57,873.06	64,174.57
实习费用	27,762.23	21,439.91
其他管理费	21,677.60	189,732.54
合计	5,076,550.15	5,133,889.08

28、研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,145,581.69	
折旧费	45,849.40	
材料费	5,677,047.71	
专利及专利技术	14,726.26	
差旅费	13,850.00	
劳务费	450,000.00	
咨询服务费	517,962.48	
动力费	115,474.34	
检测费	22,641.51	
招待费	41,341.24	
委箍外单位研发费	99,145.30	
模具费	61,538.46	
专家费用	2,035,500.00	
合计	10,240,658.39	

29、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息收入	17,506.06	11,758.86
汇兑收益	19,105.62	167,075.56
利息支出	1,388,752.68	1,329,759.59
手续费	17,023.28	21,991.97
合计	1,369,164.28	1,172,917.14

30、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	441,812.29	15,832.74
存货跌价损失		
可供出售金融资产减值损失		
持有至到期投资减值损失		
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
生产性生物资产减值损失		

项目	本期金额	上期金额
油气资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
其他		
合计	441,812.29	15,832.74

31、其他收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	4,177,103.38	1,297,000.00	4,177,103.38
增值税免税收入	16,833.93		16,833.93
合计	4,193,937.31	1,297,000.00	4,193,937.31

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
2017年专利补助	44,000.00		与收益相关
博士后择优资助补助	30,000.00		与收益相关
工业和信息产业支持补助	750,000.00		与收益相关
引才贡献奖补助	150,000.00		与收益相关
2017年省级高新技术企业研发中心奖励	300,000.00		与收益相关
2017年稳岗补贴	10,103.38		与收益相关
2018年省级科技型中小企业扶持和科技发展专项资金	1,200,000.00		与收益相关
2017年国家引智经费	300,000.00		与收益相关
市级院士工作站人才专项资金	200,000.00		与收益相关
省级博士后科研工作站专项资金	100,000.00		与收益相关
2017年衢州人才津贴及奖励	50,000.00		与收益相关
省级授权专利补助	6,000.00		与收益相关
2016年市级专家工作站考核资助	100,000.00		与收益相关
七轴五联动精密数控立式车床的技术引进与研发	717,000.00	717,000.00	与资产相关
高速数控轮毂全自动生产线的研发与产业化	70,000.00	70,000.00	与资产相关
VM1580L 高速立式加工中心机速	10,000.00	10,000.00	与资产相关
U320 数控五轴加工中心机	120,000.00		与资产相关
VH7 立式加工中心	10,000.00		与资产相关
面向半导体的硬脆材料精密曲面加工装备及其精度提升	10,000.00		与资产相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
关键技术研发与产业化			
VH7 高速高精加工中心		500,000.00	与收益相关
合计	4,177,103.38	1,297,000.00	

32、资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性 损益的金额
出售持有待售资产的收益			
非流动资产处置收益合计	8,611,221.38		8,611,221.38
其中：固定资产处置收益	1,849,244.65		1,849,244.65
在建工程处置收益			
生产性生物资产处置收益			
无形资产处置收益	6,761,976.73		6,761,976.73
非货币性资产交换收益			
合计	8,611,221.38		8,611,221.38

33、营业外收入

项目	本期金额	上期金额	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		150,000.00	
退税收入	378,081.21	10,190.44	378,081.21
其他	8,743.10	19,000.00	8,743.10
合计	386,824.31	179,190.44	386,824.31

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
经信技术其他技术与开发支出补助		150,000.00	收益相关
合计		150,000.00	

34、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		98,770.98
递延所得税费用	-58,452.06	-4,842.31
合计	-58,452.06	93,928.67

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	504,504.42
按法定/适用税率计算的所得税费用	75,675.66
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	-57,135.48
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	-76,992.24
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	-58,452.06

35、其他综合收益

详见附注六、21。

36、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
银行存款利息收入	17,506.06	
政府补助	3,240,103.38	2,150,000.00
往来款		30,811,015.23
其他	8,026.20	
合计	3,265,635.64	32,961,015.23

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
银行手续费	17,023.28	22,278.33
管理费用	1,015,304.99	1,286,134.31
销售费用	852,267.81	1,112,128.91
研发费用	1,468,009.51	
归还股东借款	683,111.82	
往来款		30,538,371.53
合计	4,035,717.41	32,958,913.08

37、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		

补充资料	本期金额	上期金额
净利润	562,956.48	852,520.60
加：资产减值准备	441,812.29	15,832.74
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,561,168.40	1,757,108.56
无形资产摊销	2,293,809.18	2,491,181.06
长期待摊费用摊销		
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）	-8,611,221.38	
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）	1,388,752.68	1,329,759.59
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）	-58,452.06	-4,842.31
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）	-2,898,347.87	-5,337,772.34
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,157,929.27	3,368,697.91
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,691,221.54	-1,600,783.93
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,470,371.47	2,871,701.88
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	44,017.31	272,238.70
减：现金的期初余额	272,238.70	582,538.50
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	-228,221.39	-310,299.80

(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	44,017.31	272,238.70
其中：库存现金	13,982.30	39,881.91

项目	期末余额	期初余额
可随时用于支付的银行存款	30,035.01	232,356.79
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
.....		
三、期末现金及现金等价物余额	44,017.31	272,238.70
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

38、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
货币资金	950,000.00	银行承兑汇票保证金
固定资产	15,906,570.61	银行借款抵押
无形资产	4,815,627.38	银行借款抵押
合计	21,672,197.99	

39、外币货币性项目

(1) 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
货币资金	0.06	6.8633	0.42
其中：美元	0.06	6.8633	0.42
应收账款	43,647.25	6.8633	299,564.17
其中：美元	43,647.25	6.8633	299,564.17

(2) 境外经营实体说明

本公司境外子公司永力达机械工业股份有限公司，在台湾台中市从事经营活动，以经营所在地的主要经济环境中的新台币为其记账本位币。

40、政府补助

1、本期初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到	
		递延收益	冲减资产 账面价值	递延收益	其他收益	营业外 收入		冲减成 本费用
2017年专利补助	44,000.00				44,000.00			是
博士后择优资助补助	30,000.00				30,000.00			是
工业和信息产业支持补助	750,000.00				750,000.00			是
引才贡献奖补助	150,000.00				150,000.00			是
2017年省级高新技术企业研发中心奖励	300,000.00				300,000.00			是
2017年稳岗补贴	10,103.38				10,103.38			是
2018年省级科技型中小企业扶持和科技发展专项资金	1,200,000.00				1,200,000.00			是
2017年国家引智经费	300,000.00				300,000.00			是
市级院士工作站人才专项资金	200,000.00				200,000.00			是
省级博士后科研工作站专项资金	100,000.00				100,000.00			是
2017年衢州人才津贴及奖励	50,000.00				50,000.00			是
省级授权专利补助	6,000.00				6,000.00			是
2016年市级专家工作站考核资助	100,000.00				100,000.00			是
合计	——				3,240,103.38			——

2、计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
2017年专利补助	财政拨款	44,000.00		
博士后择优资助补助	财政拨款	30,000.00		
工业和信息产业支持补助	财政拨款	750,000.00		
引才贡献奖补助	财政拨款	150,000.00		
2017年省级高新技术企业研发中心奖励	财政拨款	300,000.00		
2017年稳岗补贴	财政拨款	10,103.38		
2018年省级科技型中小企业扶持和科技发展专项资金	财政拨款	1,200,000.00		
2017年国家引智经费	财政拨款	300,000.00		
市级院士工作站人才专项资金	财政拨款	200,000.00		
省级博士后科研工作站专项资金	财政拨款	100,000.00		
2017年衢州人才津贴及奖励	财政拨款	50,000.00		
省级授权专利补助	财政拨款	6,000.00		
2016年市级专家工作站考核资助	财政拨款	100,000.00		
合计	——	3,240,103.38		

七、合并范围的变更

本报告期，合并范围未发生变化。

八、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得 方式
				直接	间接	
衢州永力达技术服务有限公司	衢州	衢州市柯城区凯旋南路6号2幢1号301室、302室	技术服务	100.00		设立
永力达机械工业股份有限公司	台湾	台中市北屯区梅川东路4段92号楼1楼	商品销售	100.00		设立

九、关联方及关联交易

1、存在控制关系的关联方

股东名称	与本公司关系	经济性质	持股金额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
陈胜	大股东	自然人	8,725,000.00	36.84%	36.84%
陈黎红	大股东	自然人	8,275,000.00	34.95%	34.95%

注：本公司的最终控制方是陈胜、陈黎红，两人系夫妻关系，直接持有本公司股份合计17,000,000.00股，通过衢州永力投资管理合伙企业（有限合伙）间接持有本公司股份合计849,000.00股。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、在子公司中的权益。

3、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
郑勇	董事/董事会秘书
邹斌宏	董事
翁建宁	董事
陈水珍	董事
章正辉	监事会主席
刘牧	监事
陈建新	监事
吴云霞	财务负责人
衢州众佳机械有限公司	邹斌宏控制的其他企业

注：邹斌宏持有本公司股份750,000.00股，持股比例3.17%；翁建宁持有本公司股份1,250,000.00股，持股比例5.28%；刘牧持有本公司股份500,000.00股，持股比例2.11%。

4、关联方交易情况

(1) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陈胜 陈黎红	2,400,000.00	2018/03/12	2019/03/09	否
陈胜 陈黎红	2,200,000.00	2018/06/19	2019/06/19	否
陈胜 陈黎红	2,000,000.00	2018/06/21	2019/06/20	否
陈胜 陈黎红	4,000,000.00	2018/07/05	2019/06/21	否
陈胜 陈黎红	3,300,000.00	2018/10/18	2019/10/18	否
衢州市中小企业融资担保有限公司	3,000,000.00	2018/07/03	2019/07/02	否

(2) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	还款金额	起始日	到期日	说明
拆入：					
陈 胜	16,035,521.09	16,721,944.91			未约定日期

(3) 关键管理人员报酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	255,313.45	244,223.51

5、关联方应收应付款项

应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款：		
陈胜	6,631,645.07	7,314,756.89
合计	6,631,645.07	7,314,756.89

十、承诺及或有事项

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。

2、或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。十三、母公司财务报表主要项

目注释

1、应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	725,638.00	1,003,215.00
应收账款	10,572,208.66	7,348,012.26
合计	11,297,846.66	8,351,227.26

(1) 应收票据

① 应收票据分类

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	725,638.00	1,003,215.00
商业承兑汇票		
合计	725,638.00	1,003,215.00

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	4,763,672.76	
商业承兑汇票		
合计	4,763,672.76	

(2) 应收账款

① 应收账款分类披露

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应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	11,309,441.62	100.00	737,232.96	6.52	10,572,208.66
其中：账龄组合	11,309,441.62	100.00	737,232.96	6.52	10,572,208.66
不计提坏账准备组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	11,309,441.62	100.00	737,232.96	6.52	10,572,208.66

(续)

类别	年初余额				
	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	7,676,416.68	100.00	328,404.42	4.28	7,348,012.26
其中：账龄组合	7,676,416.68	100.00	328,404.42	4.28	7,348,012.26
不计提坏账准备组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	7,676,416.68	100.00	328,404.42	4.28	7,348,012.26

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	7,570,121.37	151,402.43	0.02
1 至 2 年	2,628,358.36	131,417.92	0.05
2 至 3 年	365,441.00	36,544.10	0.10
3 至 4 年	603,198.00	301,599.00	0.50
4 至 5 年	130,266.89	104,213.51	0.80
5 年以上	12,056.00	12,056.00	1.00
合计	11,309,441.62	737,232.96	

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,225,440.05	124,508.80	0.02
1 至 2 年	549,214.00	27,460.70	0.05
2 至 3 年	695,158.00	69,515.80	0.10
3 至 4 年	194,548.63	97,274.32	0.50
4 至 5 年	12,056.00	9,644.80	0.80
5 年以上			
合计	7,676,416.68	328,404.42	

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 408,828.54 元。

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 7,282,072.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 64.38%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 199,079.03 元。

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
衢州绿色产业集聚区管理委员会	3,487,247.00	30.83	69,744.94
杭州佳士德科技有限公司	2,246,525.00	19.86	83,718.91
博世电动工具（中国）有限公司	748,000.00	6.61	21,242.00
杭州川禾机械有限公司	431,800.00	3.82	18,425.00
武汉宏图致远机电有限公司	368,500.00	3.26	5,948.18
合计	7,282,072.00	64.38	199,079.03

2、其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
其他应收款	305,153.85	352,247.18
应收利息		
应收股利		
合 计	305,153.85	352,247.18

(1) 其他应收款

①其他应收款分类披露

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	311,051.75	100.00	5,897.90	1.90	305,153.85
其中：账龄组合	72,203.00	23.21	5,897.90	8.17	66,305.10
不计提坏账准备组合	238,848.75	76.79			238,848.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					

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 (%)	
合计	311,051.75	100.00	5,897.90	1.90	305,153.85

(续)

类别	年初余额				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	355,058.33	100.00	2,811.15	0.79	352,247.18
其中：账龄组合	68,223.00	19.21	2,811.15	4.12	65,411.85
不计提坏账准备组合	286,835.33	80.79			286,835.33
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	355,058.33	100.00	2,811.15	0.79	352,247.18

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	3,780.00	75.60	0.02
1 至 2 年	20,000.00	1,000.00	0.05
2 至 3 年	48,423.00	4,822.30	0.10
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	72,203.00	5,897.90	

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	20,000.00	400.00	0.02

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1至2年	48,223.00	2,411.15	0.05
2至3年			
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计	68,223.00	2,811.15	

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期提坏账准备金额 3,086.75 元。

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
业务人员备用金	101,759.15	151,235.33
职工个人负担社保款	6,100.00	5,500.00
保证金、押金	131,189.60	130,100.00
其他往来款项	72,003.00	68,223.00
合计	311,051.75	355,058.33

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	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（%）	坏账准备期末余额
方正	保证金	70,000.00	3至5年	22.43	
衢州市校企合作协会	其他往来款项	68,223.00	1至3年	21.86	5,822.30
汪洪江	业务人员备用金	38,000.00	2至5年	12.18	
浙江汇盛投资集团有限公司	保证金	30,400.00	4至5年	9.74	
余良斌	业务人员备用金	30,004.85	2至5年	9.62	
合计	—	236,627.85	—	75.83	5,822.30

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

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
对子公司投资	5,263,870.95		5,263,870.95	5,263,870.95		5,263,870.95
对联营、合营企业投资						

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
合计	5,263,870.95		5,263,870.95	5,263,870.95		5,263,870.95

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	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
衢州永力达技术服务有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
永力达机械工业股份有限公司	4,263,870.95			4,263,870.95		
合计	5,263,870.95			5,263,870.95		

4、营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	30,394,865.12	24,182,929.56	40,000,602.59	30,862,365.08
其他业务	86,666.68	117,750.96	86,666.68	117,750.96
合计	30,481,531.80	24,300,680.52	40,087,269.27	30,980,116.04

十四、补充资料

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	8,611,221.38	政府收回土地使用权形成的无形资产、固定资产处置收益。
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	4,193,937.31	
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		

项目	金额	说明
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	386,824.31	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	13,191,983.00	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	13,191,983.00	

注：本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

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	1.59	0.0238	0.0238
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-35.36	-0.5333	-0.5333

浙江永力达数控科技股份有限公司

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：

董事会办公室。