

昆山华都精工精密机械股份有限公司

# 公开转让说明书

(申报稿)



推荐主办券商



二零一九年三月

## 声明

公司及全体董事、监事、高级管理人员承诺公开转让说明书不存在虚假记载、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。

公司负责人和主管会计工作的负责人、会计机构负责人保证公开转让说明书中财务会计资料真实、完整。

全国中小企业股份转让系统有限责任公司对公司股票公开转让所作的任何决定或意见，均不表明其对公司股票的价值或投资者的收益作出实质性判断或者保证。任何与之相反的声明均属虚假不实陈述。

根据《证券法》的规定，公司经营与收益的变化，由公司自行负责，由此变化引致的投资风险，由投资者自行承担。

## 重大事项提示

公司在生产经营过程中，由于自身及所处行业的特点，提示投资者关注公司可能出现的以下风险及重大事项：

### （一）业绩波动风险

公司处于国家经济政策重点扶持的高端制造业领域，具有较突出的自主创新能力和领先的市场地位。近两年，公司营业收入和利润均逐年提高。但公司的经营业绩受宏观环境、政策、下游行业发展、市场竞争等外部因素以及公司战略的制定与执行、公司管理水平、团队建设、持续创新能力、市场开拓能力等内部因素的影响，如未来某些影响公司经营业绩的因素出现不利变化，将有可能出现公司经营业绩下滑的风险。

### （二）人才流失风险

作为技术密集型企业，高素质的人才队伍是公司保持高速发展和核心竞争力的关键因素，而人才的引进、成长、激励和提升需要一定的时间和过程。公司一直非常重视人才的重要性，建立了具有行业竞争力的人才激励机制和约束机制，一方面稳定现有人才队伍，另一方面采用引进和培养相结合的方式满足公司对管理人才、技术人才、营销人才等各类人才的需求。但随着公司规模扩大以及行业竞争格局的加剧，公司对人才的需求在层次和数量上都将有所提高，如果公司核心人才出现大量流失，或公司的人才引进和培养机制不能满足公司快速发展的需要，将对公司的生产经营和持续发展带来不利影响。

### （三）高新技术企业证书未来无法通过复评的风险

公司现持有江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局于2016年11月30日联合颁发的证书编号为GR201632003996的《高新技术企业证书》，认定公司为高新技术企业，有效期为三年。公司高新技术企业资格2019年到期后，如不能再次通过高新技术企业复审，则公司企业所得税的税率将从15%恢复到25%，从而对公司税后净利润水平造成不利影响。

### （四）存货余额较大的风险

2016年末、2017年末和2018年9月末，公司存货账面价值分别为

14,096,311.08 元、16,632,711.71 元和 36,853,593.60 元，占对应期末总资产的比重分别为 21.70%、27.80%和 25.03%，报告期内存货增长较快，虽然目前公司的存货基本状态良好，但是由于公司存货的规模较大如果下游制造行业出现不景气的情况，则仍有可能造成公司出现跌价迹象，对公司的经营产生负面影响。

#### **（五）实际控制人控制不当的风险**

截至本说明书签署日，向彬先生直接持有公司 95.24%的股份，且通过品达管理控制公司其余 4.76%股份。此外，向彬先生担任公司董事长，对公司的股东大会、董事会以及公司的经营决策活动具有控制力，为公司的实际控制人。未来如果公司实际控制人利用其在股东大会、董事会的表决权和影响力，对公司的经营决策、人事任免及财务等方面进行不当控制，可能对公司经营和其他股东利益造成损害。

#### **（六）公司短期偿债风险**

公司 2018 年 9 月末、2017 年末、2016 年末流动比率分别为 0.98、1.20、1.91；2018 年 9 月末、2017 年末、2016 年末流动负债规模分别为 81,034,305.09 元、61,372,266.11 元、54,238,546.88 元，公司存在一定的短期偿债风险。

#### **（七）报告期内不规范使用票据的风险**

2016 年 1 月至 2018 年 9 月期间，公司曾受让和转让无真实交易背景的银行承兑汇票。公司不规范使用票据行为虽违反《中华人民共和国票据法》第十条：“票据的签发、取得和转让，应当遵循诚实信用的原则，具有真实的交易关系和债权债务关系。票据的取得，必须给付对价，即应当给付票据双方当事人认可的相对应的代价”的规定，但是公司没有出现因该等不规范票据行为而受到过有关部门行政处罚的情形，且报告期内所有票据均及时履行了相关票据义务，不存在逾期票据、欠息以及纠纷的情形。公司承诺，今后将严格按照《中华人民共和国票据法》等法律法规的规定，规范票据行为。

## 目录

声明.....	I
重大事项提示.....	II
目录.....	IV
释义.....	VII
<b>第一章公司基本情况.....</b>	<b>10</b>
一、公司概况.....	10
二、股份挂牌情况.....	11
(一) 股票代码、股票简称、挂牌日期.....	11
(二) 公司股份总额、股票种类、每股面值及股东所持股份的限售安排.....	11
(三) 股东对所持股份自愿锁定的承诺.....	12
(四) 股票转让方式.....	12
三、公司股权结构及变化和主要股东基本情况.....	13
(一) 股权结构图.....	13
(二) 股本的形成及其变化和重大资产重组情况.....	13
(三) 主要股东情况.....	18
(四) 分、子公司的基本情况.....	20
四、董事、监事、高级管理人员的情况.....	21
(一) 董事基本情况.....	21
(二) 监事基本情况.....	22
(三) 高级管理人员基本情况.....	23
(四) 董事、监事、高级管理人员之间的关联关系.....	23
(五) 公司董事、监事和高级管理人员诚信情况.....	23
五、最近两年及的主要会计数据和财务指标简表.....	24
六、与本次挂牌有关的机构.....	25
(一) 主办券商.....	25
(二) 律师事务所.....	25
(三) 会计师事务所.....	26
(四) 资产评估机构.....	26
(五) 证券登记结算机构.....	26
(六) 证券交易场所.....	26
<b>第二章公司业务.....</b>	<b>28</b>
一、主营业务及产品和服务.....	28
(一) 主要业务.....	28
(二) 主要产品、服务及其用途.....	28
二、公司架构.....	34
(一) 组织结构.....	34
(二) 公司主要业务流程.....	36
三、与公司业务相关的主要资源要素.....	38
(一) 公司主要产品及服务的技术.....	38
(二) 公司主要无形资产.....	39
(三) 公司业务许可资格或资质情况.....	41
(四) 特许经营权.....	42
(五) 公司主要生产设备及固定资产.....	42
(六) 公司环境保护、安全生产及产品质量控制执行情况.....	44
(七) 员工情况.....	46

四、公司主要业务情况.....	48
(一) 主营业务收入.....	48
(二) 主要客户情况.....	48
(三) 主要供应商情况.....	50
(四) 报告期内对持续经营有重大影响的业务合同及履行情况.....	53
五、公司商业模式.....	58
六、行业基本情况.....	58
(一) 行业监管体制、主要法律法规及产业政策.....	58
(二) 行业发展概况及市场规模.....	59
(三) 公司所处行业的上下游情况.....	62
(四) 影响行业发展的有利和不利因素.....	63
(五) 进入本行业的主要壁垒.....	64
(六) 公司的竞争优势和劣势.....	66
<b>第三节公司治理.....</b>	<b>69</b>
一、公司“三会”的建立健全及运行情况.....	69
二、公司治理机制、内部管理制度的建设及执行情况.....	72
三、最近两年内存在违法违规及受处罚的情况.....	74
四、公司的独立性情况.....	75
五、同业竞争情况.....	77
六、资金、资产及其他资源的使用情况和制度安排.....	78
七、董事、监事和高级管理人员相关情况说明.....	80
八、董事、监事、高级管理人员在近两年发生变动的情况及原因.....	81
<b>第四章公司财务.....</b>	<b>83</b>
一、公司报告期财务会计报告的审计意见.....	83
(一) 财务报表的编制基础.....	83
(二) 最近两年一期合并财务报表范围.....	83
(三) 最近两年一期财务会计报告的审计意见.....	83
二、公司报告期经审计的财务报表.....	83
(一) 资产负债表.....	83
(二) 利润表.....	86
(三) 现金流量表.....	87
(四) 所有者权益变动表.....	89
三、主要会计政策、会计估计.....	93
四、会计政策、会计估计的变更.....	123
五、公司报告期主要会计数据和财务指标.....	124
(一) 主要财务指标.....	124
(二) 主要财务指标分析.....	125
六、报告期利润形成的有关情况.....	131
(一) 收入及相关分析.....	131
(二) 主要费用及变动情况.....	135
(三) 重大投资收益及非经常性损益情况.....	138
(四) 各项税收政策及缴纳的主要税种.....	141
七、报告期各期末主要资产情况.....	141
(一) 流动资产构成及变动分析.....	142
(二) 非流动资产构成及变动分析.....	154
(三) 资产减值准备计提情况.....	168
八、报告期各期末主要负债情况.....	169
(一) 短期借款.....	170
(二) 应付票据.....	171

(二) 应付账款.....	171
(三) 预收账款.....	173
(四) 应付职工薪酬.....	173
(五) 应交税费.....	177
(六) 其他应付款.....	177
(七) 一年内到期的非流动负债.....	178
(八) 长期借款.....	179
(九) 长期应付款.....	180
(十) 递延收益.....	180
九、 股东权益.....	181
(一) 实收资本.....	182
(二) 资本公积.....	182
(三) 盈余公积.....	183
(四) 未分配利润.....	183
(五) 尚未实施完毕的股权激励机制.....	183
十、 关联方、关联关系、关联交易.....	183
(一) 关联方及关联关系.....	183
(二) 关联方交易.....	184
十一、 提请投资者关注的资产负债表日后事项、或有事项及其他重要事项.....	192
(一) 或有事项.....	192
(二) 承诺事项.....	193
(三) 资产负债表日后事项.....	193
十二、 报告期内资产评估情况.....	193
十三、 公司最近两年一期股利分配政策、实际股利分配情况以及公开转让后的股利分配政策.....	193
(一) 公司股利分配政策.....	193
(二) 公司最近两年一期利润分配情况.....	194
(三) 公开转让后的股利分配政策.....	194
十四、 控股子公司或纳入合并报表的其他企业的情况.....	195
十五、 风险管理体系和措施.....	195
<b>第五章有关声明.....</b>	<b>197</b>
<b>第六章附件.....</b>	<b>203</b>
一、 主办券商推荐报告.....	203
二、 财务报表及审计报告.....	203
三、 法律意见书.....	203
四、 公司章程.....	203
五、 全国股份转让系统公司同意挂牌的审查意见.....	203

## 释义

在本说明书中，除非另有所指，下列词语具有如下含义：

一般名词释义		
公司、股份公司、华都精工	指	昆山华都精工精密机械股份有限公司
华都有限、有限公司	指	昆山华都精工机械设备有限公司，系昆山华都精工精密机械股份有限公司的前身
品达管理	指	昆山品达企业管理合伙企业（有限合伙）
股东会	指	昆山华都精工机械设备有限公司之股东会
股东大会	指	昆山华都精工精密机械股份有限公司之股东大会
董事会	指	昆山华都精工精密机械股份有限公司之董事会
监事会	指	昆山华都精工精密机械股份有限公司之监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股转系统、股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
挂牌	指	公司在全国中小企业股份转让系统进行股份公开转让的行为
报告期	指	2016年、2017年及2018年1-9月
报告期末	指	2018年9月30日
主办券商、金元证券	指	金元证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
律师事务所、律师	指	上海新古律师事务所
审计机构、会计师事务所	指	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
评估机构	指	万隆（上海）资产评估有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
专业名词释义		
机床	指	加工机械零部件的设备的统称
数控机床	指	数字控制机床的简称，是一种装有程序控制系统的自动化机床。该控制系统能够逻辑地处理具有控制编码或其他符号指令规定的程序，并

		将其译码，用代码化的数字表示，通过信息载体输入数控装置。经运算处理由数控装置发出各种控制信号，控制机床的动作，按图纸要求的形状和尺寸，自动地将零件加工出来。
金属切削机床	指	用切削、磨削或特种加工方法加工各种金属工件，使之获得所要求的几何形状、尺寸精度和表面质量的机床。
立式机床	指	立式车床属于大型机械设备，用于加工径向尺寸大而轴向尺寸相对较小，形状复杂的大型和重型工件。如各种盘，轮和套类工件的圆柱面，端面，圆锥面，圆柱孔，圆锥孔等。亦可借助附加装置进行车螺纹，车球面，仿形，铣削和磨削等加工。与卧式车床相比，工件在卧式车床的夹装饰里面上的夹装。而立式车床主轴轴线为垂直布局，工作台台面处于水平平面内，因此工件的夹装与找正比较方便。这种布局减轻了主轴及轴承的荷载，因此立式车床能够较长期的保持工作精度。
卧式机床	指	卧式车床是主要用车刀对旋转的工件进行车削加工的机床。在车床上还可用钻头、扩孔钻、铰刀、丝锥、板牙和滚花工具等进行相应的加工。
加工中心	指	指有自动刀具交换装置，具备多种工艺一次性加工能力的数控金属切削机床。
龙门加工中心	指	是指主轴轴线与工作台垂直设置的加工中心，主要适用于加工大型零件。龙门由一个横梁和两个立柱构成。分为横梁固定、横梁靠定位块锁定分段升降和横梁任意升降三种类型。龙门加工中心的工作台基本上是长方形的。工作台、床身、立柱、横梁和滑枕等大铸件采用铸铁或者焊接件，铸件内腔系蜂巢式复合排列结构，设计先进，均经时效及二次回火处理，消除残留内应力使材质稳定，确保工件加工精度的稳定及机床寿命。
铣床	指	用铣刀对工件多种表面进行加工的机床。通常铣刀以旋转运动为主运动，工件和铣刀的移动为进给运动。它可以加工平面、沟槽，也可以加工各种曲面、齿轮等。
镗床	指	主要用镗刀对工件已有的预制孔进行镗削的机床。通常，镗刀旋转为主运动，镗刀或工件的移动为进给运动。它主要用于加工高精度孔或一次定位完成多个孔的精加工，此外还可以从事与孔精加工有关的其他加工面的加工。
磨床	指	是利用磨具对工件表面进行磨削加工的机床。大多数的磨床是使用高速旋转的砂轮进行磨削加工，少数的是使用油石、砂带等其他磨具和游离磨料进行加工，如珩磨机、超精加工机床、砂带磨床、研磨机和抛光机等。
钻床		钻床指主要用钻头在工件上加工孔的机床。通常钻头旋转为主运动，钻头轴向移动为进给运动。钻床结构简单，加工精度相对较低，可钻通孔、盲孔，更换特殊刀具，可扩、铰孔，铰孔或进行攻丝等加工。加工过程中工件不动，让刀具移动，将刀具中心对正孔中心，并使刀具转动（主运动）。钻床的特点是工件固定不动，刀具做旋转运动。
数控系统	指	数控机床控制部分的统称，包括数控装置、伺服驱动系统、主轴驱动系统、CNC 或 PLC 等，其中 CNC 或 PLC 一般包含在数控装置内。
数控化率	指	数控机床产品产量或产值占全部机床产量或产值的比例。
数控伺服系统	指	数控机床的重要组成部分，用于实现数控机床的进给伺服控制和主轴伺服控制。数控伺服系统的作用是把接受来自数控装置的指令信息，经功率放大、整形处理后，转换成机床执行部件的直线位移或角位移运动。由于数控伺服系统是数控机床的最后环节，其性能将直接影响数控机床的精度和速度等技术指标。
柔性制造系统	指	由统一的信息控制系统、物料储运系统和一组数字控制加工设备组成，

		能适应加工对象变换的自动化机械制造系统(Flexible Manufacturing System), 英文缩写为 FMS。柔性制造系统是以数控机床或加工中心为基础, 配以物料传送装置组成的生产系统。该系统由电子计算机实现自动控制, 能在不停机的情况下, 满足多品种的加工。柔性制造系统适合加工形状复杂, 加工工序多, 批量大的零件。
多轴联动	指	在一台机床上的多个坐标轴(包括直线坐标和旋转坐标)上同时进行加工, 而且可在计算机数控系统(CNC)的控制下同时协调运动进行。多轴联动加工可以提高空间自由曲面的加工精度、质量和效率。现代数控加工正向高速化、高精度化、高智能化、高柔性化、高自动化和高可靠性方向发展, 而多坐标轴数控机床正体现了这一点。
CNC	指	数控机床, 是计算机数字控制机床(Computer numerical control)的简称, 是一种由程序控制的自动化机床。该控制系统能够逻辑地处理具有控制编码或其他符号指令规定的程序, 通过计算机将其译码, 从而使机床执行规定好了的动作, 通过刀具切削将毛坯料加工成半成品成品零件。
PLC	指	可编程序逻辑控制器, 用于数控机床外围辅助电气的控制装置。
μm	指	微米, 长度单位, 1 米=1,000,000 微米, 即千分之一毫米。
SGS	指	Societe Generale de Surveillance S.A.的简称, 译为“通用公证行”; 创建于 1878 年, 是目前世界上最大、资格最老的民间第三方从事产品质量控制和技术鉴定的跨国公司。总部设在日内瓦, 在世界各地设有 1,800 多家分支机构和专业实验室和 59,000 多名专业技术人员, 在 142 个国家开展产品质检、监控和保证活动。
OKUMA	指	日本大隈株式会社, 全球著名机床生产厂家。
KURAKI	指	仓敷机械株式会社, 成立于 1938 年, 全球著名机床生产厂家, 日本最大卧式镗铣机床生产厂家。
FEMCO	指	远东机械工业股份有限公司, 台湾企业, 60 年历史, 全球著名机床生产厂家。
PDCA	指	PDCA 循环是由美国质量管理专家休哈特博士首先提出的, 由戴明采纳、宣传, 获得普及, 所以又称戴明环。是将质量管理分为四个阶段, 即计划 (plan)、执行 (do)、检查 (check)、处理 (Act)。在质量管理活动中, 要求把各项工作按照作出计划、计划实施、检查实施效果, 然后将成功的纳入标准, 不成功的留待下一循环去解决。这一工作方法, 是质量管理的基本方法, 也是企业管理各项工作的一般规律。

本说明书中合计数与各单项直接相加之和在尾数上如有不符均由四舍五入所致。

## 第一章 公司基本情况

### 一、公司概况

中文名称：昆山华都精工精密机械股份有限公司

法定代表人：向彬

有限公司成立日期：2011年08月04日

股份公司成立日期：2018年09月30日

注册资本：人民币4,725万元

住所：锦溪镇锦荣路北侧（江苏省苏州市昆山市锦荣路456号）

邮编：215300

电话号码：0512-36699518

传真号码：0512-36699517

公司网址：<http://www.huadujg.com/>

电子信箱：[df-zyx@163.com](mailto:df-zyx@163.com)

信息披露负责人：周元新

统一社会信用代码：91320583579530253X

所属行业：根据中国证监会《上市公司行业分类指引（2012年修订）》，公司所属行业为“C34 通用设备制造业”；根据《国民经济行业分类和代码表》（GB/T4754-2017），公司所属行业为“C3421 金属切削机床制造”；根据全国股份转让系统颁布的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所属行业为“C3421 金属切削机床制造”；根据全国股份转让系统颁布的《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司所属行业为“12101511 工业机械”。

经营范围：精密卧式镗铣床、卧加、龙门、立加、数控机床的研发、设计、制造、销售；精密零配件生产、加工、销售；货物及技术的进出口业务。（前述经营项目中法律、行政法规规定前置许可经营、限制经营、禁止经营的除外）（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）

主营业务：主要从事精密卧式镗铣床、卧加、龙门、立加等数控机床的研发、生产及销售。

## 二、股份挂牌情况

### （一）股票代码、股票简称、挂牌日期

股票代码：

股票简称：

挂牌日期：

### （二）公司股份总额、股票种类、每股面值及股东所持股份的限售安排

公司股份总额：47,250,000 股

股票种类：人民币普通股

每股面值：1.00 元

据《公司法》第一百四十一条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。公司章程可以对公司董事、监事、高级管理人员转让其所持有的本公司股份做出其他限制性规定。”

《全国中小企业股份转让系统业务规则》（试行）第 2.8 条规定：“挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。挂牌前十二个月以内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票进行过转让的，该股票的管理按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外。因司法裁决、继承等原因导致有限售期的股票持有人发生变更的，后续持有人应继续执行股票限售规定。”

股份公司于2018年9月30日成立，由昆山华都精工机械设备有限公司以经审计的净资产折股的方式整体变更为昆山华都精工精密机械股份有限公司。在股份公司设立满一

年（即2019年9月30日）之前，公司无可转让的股份。公司股东向彬为公司董事长、总经理，应当执行《公司法》第一百四十一条：“公司董事、监事、高级管理人员在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五”的规定；同时，股东向彬为公司控股股东、实际控制人，自持或通过昆山品达企业管理合伙企业（有限合伙）间接持有公司股份，还应当执行《全国中小企业股份转让系统业务规则》（试行）第2.8条：“挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年”的规定。

除上述情况外，截至本公开转让说明书签署日，公司股东所持股份不存在被冻结、质押等转让受限情况。

公司现有股东持股情况及本次可进入全国中小企业股份转让系统公开转让的股份数量如下：

序号	股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）	是否存在质押和冻结	本次可进行转让股份数量（股）
1	向彬	45,000,000	95.24	否	0
2	昆山品达企业管理合伙企业（有限合伙）	2,250,000	4.76	否	0
合计		47,250,000	100		0

### （三）股东对所持股份自愿锁定的承诺

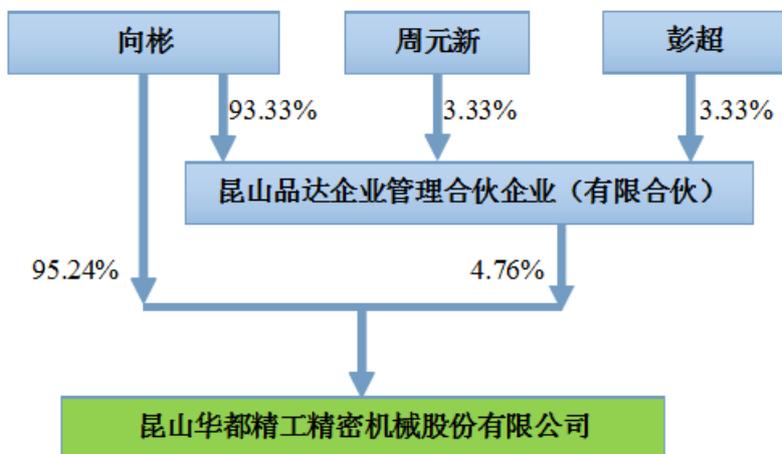
公司股东未就所持股份作出除相关法律法规规定以外的自愿锁定承诺。

### （四）股票转让方式

公司挂牌后，股票将采用集合竞价转让方式进行交易。

### 三、公司股权结构及变化和主要股东基本情况

#### (一) 股权结构图



#### (二) 股本的形成及其变化和重大资产重组情况

##### 1、公司股本的形成及变化情况

###### (1) 2011年7月，有限公司设立

华都精工由向彬和朱连香夫妇共同投资设立。

2011年7月7日，经苏州市昆山工商行政管理局(05830912mc)名称预核登记[2011]第07070028号《名称预先核准通知书》核准，由向彬和朱连香共同出资设立“昆山华都精工机械设备有限公司”。

2011年8月4日，经苏州新大华会计师事务所有限公司出具的“苏新华会验(2011)第070号”《验资报告》审验，截至2011年8月2日止，有限公司已收到全体股东缴纳的实收资本合计人民币2,000万元，均为货币出资。

公司设立时，各股东的出资方式、出资金额和出资比例如下：

序号	股东姓名	认缴金额(元)	实缴金额(元)	出资比例(%)	出资方式
1	向彬	95,000,000.00	19,000,000.00	95.00	货币
2	朱连香	5,000,000.00	1,000,000.00	5.00	货币
合计		<b>100,000,000.00</b>	<b>20,000,000.00</b>	<b>100.00</b>	

2011年8月4日，有限公司取得苏州市昆山工商行政管理局核发的编号为(05830023-1)公司设立[2011]第08040015号《公司准予设立登记通知书》以及注册号

为 320583000473475 的《企业法人营业执照》，住所为锦溪镇锦荣路北侧，注册资本 10,000 万元，经营范围包括：许可经营项目：无；一般经营项目：机械设备及相关配件、数控机床、模具模架、精密零配件生产、销售；机械加工；货物及技术的进出口业务。

### (2) 2013年7月，有限公司变更实收资本

2013 年 7 月 26 日，有限公司召开股东会，同意追加公司实收资本 8,000 万元，其中，股东向彬本次实缴出资 7,600 万元，股东朱连香本次实缴出资 400 万元；变更后公司实收资本为 10,000 万元；同意通过公司新章程。

2013 年 7 月 26 日，经上海力鼎会计师事务所(普通合伙)出具的“力鼎验内字(2013)第 wj0254 号”《验资报告》审验，截至 2013 年 7 月 26 日止，有限公司已收到股东第 2 期缴纳的出资人民币 8,000 万元，为货币出资。

本次出资变更完成后，各股东的出资方式、出资金额和出资比例如下：

序号	股东姓名	认缴金额(元)	实缴金额(元)	出资比例(%)	出资方式
1	向彬	95,000,000.00	95,000,000.00	95.00	货币
2	朱连香	5,000,000.00	5,000,000.00	5.00	货币
合计		<b>100,000,000.00</b>	<b>100,000,000.00</b>	<b>100.00</b>	

2013 年 8 月 6 日，有限公司取得苏州市昆山工商行政管理局核发的编号为 (05830023\_1) 公司变更[2013]第 07310027 号《公司准予变更登记通知书》以及换发的注册号为 3205830004734752 的《企业法人营业执照》。

### (3) 2017年3月，有限公司第一次减少注册资本

2016 年 11 月 20 日，有限公司召开股东会，同意减少公司注册资本 4,000 万元，由股东向彬减少 2013 年 7 月 26 日以货币出资的 4,000 万元；变更后的公司注册资本为 6,000 万元；同意公司经营范围变更为：精密卧式镗铣床、卧加、龙门、立加、数控机床的研发、设计、制造、销售；精密零配件生产、加工、销售；货物及技术的进出口业务；同意通过公司章程修正案。

2016 年 12 月 1 日，有限公司在《江苏经济报》发布减资公告。

2017 年 1 月 15 日，有限公司出具《债务清偿或债务担保情况的说明》，公司注册资本从 10,000 万元减少为 6,000 万元，已通知了全体债权人，并于 2016 年 12 月 1 日在《江苏经济报》发布减资公告；至 2017 年 1 月 18 日，无债权人要求公司清偿债务或要

求公司提供相应担保。

本次股权变更完成后，各股东的出资方式、出资金额和出资比例如下：

序号	股东姓名	认缴金额（元）	实缴金额（元）	出资比例（%）	出资方式
1	向彬	55,000,000.00	55,000,000.00	91.67	货币
2	朱连香	5,000,000.00	5,000,000.00	8.33	货币
合计		<b>60,000,000.00</b>	<b>60,000,000.00</b>	<b>100.00</b>	

2017年3月22日，有限公司取得昆山市市场监督管理局核发的编号为(05830218\_3)公司变更[2017]第03220059号《公司准予变更登记通知书》以及换发的统一社会信用代码为91320583579530253X的《营业执照》。

2018年8月23日，经苏州勤安会计师事务所（普通合伙）出具的“苏勤资验（2018）第072号”《验资报告》审验，截至2017年3月22日止，有限公司减少向彬已到位注册资本人民币4,000万元。

#### （4）2018年4月，有限公司第二次减资及第一次转让

2017年11月20日，有限公司召开股东会，同意减少公司注册资本1,500万元，由股东向彬减少2013年7月26日以货币出资的1,500万元；同意通过公司章程修正案。

2017年11月28日，有限公司在《江苏经济报》发布减资公告。

2018年4月1日，有限公司出具《债务清偿或债务担保情况的说明》，公司注册资本从6,000万元减少为4,500万元，已通知了全体债权人，并于2017年11月28日在《江苏经济报》发布减资公告；至2018年4月1日，无债权人要求公司清偿债务或要求公司提供相应担保。

2018年4月1日，有限公司召开股东会，同意股东朱连香将公司11.11%股权计500万元转让给股东向彬；同意通过公司章程修正案。

本次股权变更完成后，各股东的出资方式、出资金额和出资比例如下：

序号	股东姓名	认缴金额（元）	实缴金额（元）	出资比例（%）	出资方式
1	向彬	45,000,000.00	45,000,000.00	100.00	货币
合计		<b>45,000,000.00</b>	<b>45,000,000.00</b>	<b>100.00</b>	

2018年4月16日，有限公司取得昆山市市场监督管理局核发的编号为(05830023\_1)公司变更[2018]第04100059号《公司准予变更登记通知书》以及换发的统一社会信用代码

码为 91320583579530253X 的《营业执照》。

2018 年 8 月 30 日，经苏州勤安会计师事务所（普通合伙）出具的“苏勤资验（2018）第 075 号”《验资报告》审验，截至 2018 年 4 月 30 日止，有限公司减少向彬已到位注册资本人民币 1,500 万元。

#### **（5）2018 年 4 月底，有限公司第一次增资**

2018 年 4 月 25 日，有限公司股东作出决定，同意增加昆山品达企业管理合伙企业（有限合伙）为公司新股东。同日，有限公司召开新股东会，同意增加注册资本 225 万元，以货币方式出资，由新股东昆山品达企业管理合伙企业（有限合伙）认缴，变更后公司的注册资本为 4,725 万元；同意通过公司新章程。

2018 年 4 月 27 日，品达管理将 300 万元支票背书转让给有限公司，其中 225 万元计入实收资本，75 万元计入资本公积。

本次股权变更完成后，各股东的出资方式、出资金额和出资比例如下：

序号	股东姓名	认缴金额（元）	实缴金额（元）	出资比例（%）	出资方式
1	向彬	45,000,000.00	45,000,000.00	95.24	货币
2	昆山品达企业管理合伙企业（有限合伙）	2,250,000.00	2,250,000.00	4.76	货币
合计		<b>47,250,000.00</b>	<b>47,250,000.00</b>	<b>100.00</b>	

2018 年 4 月 28 日，有限公司取得昆山市市场监督管理局核发的编号为(05830023\_1)公司变更[2018]第 04260061 号《公司准予变更登记通知书》以及换发的统一社会信用代码为 91320583579530253X 的《营业执照》。

2018 年 8 月 31 日，经苏州勤安会计师事务所（普通合伙）出具的“苏勤资验（2018）第 076 号”《验资报告》审验，截至 2018 年 4 月 30 日止，有限公司已收到昆山品达企业管理合伙企业（有限合伙）缴纳的新增注册资本（实收资本）人民币 225 万元。

#### **（6）2018 年 9 月，有限公司整体变更为股份公司**

2018 年 9 月 4 日，有限公司召开股东会，审议通过中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《审计报告》（中兴财光华审会字（2018）第 317036 号），确认截止 2018 年 4 月 30 日，公司经审计确认账面净资产为 50,137,196.07 元；审议通过万隆（上海）资产评估有限公司出具的《资产评估报告书》（万隆评报字（2018）第 10175

号)，确认公司截止至 2018 年 4 月 30 日经评估的净资产价值为 6,578.02 万元。会议决定采取发起设立的方式，以有限公司的全体股东作为发起人，以 1.0611:1 的折股比例将有限公司截至 2018 年 4 月 30 日经审计确认的账面净资产 50,137,196.07 元折为股份公司的股份 4,725 万股作为出资，余额人民币 2,887,196.07 元进入变更后的股份公司的资本公积。在公司整体变更为股份有限公司后，原全体股东的持股比例保存不变，各股东以变更后的注册资本按原有出资比例对应折合成相应股份数。

2018 年 9 月 20 日，公司召开昆山华都精工精密机械股份有限公司创立大会暨 2018 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于〈昆山华都精工精密机械股份有限公司筹办情况的报告〉的议案》、《关于〈昆山华都精工精密机械股份有限公司设立费用的报告〉的议案》、《关于〈昆山华都精工精密机械股份有限公司章程〉的议案》等一系列议案，并选举了第一届董事会和监事会。

2018 年 9 月 25 日，经昆山市市场监督管理局(05831382)名称变更[2018]第 09250002 号《名称变更核准通知书》核准，同意公司名称变更为昆山华都精工精密机械股份有限公司。

2018 年 9 月 30 日，公司取得了苏州行政审批局核发的编号为（ks05831418-1）公司变更[2018]第 09290006 号《公司准予变更登记通知书》以及颁发的统一社会信用代码为 9132058357958530253X 的《营业执照》，股份公司正式成立。公司注册资本 4,725 万元，法定代表人为向彬。

股份公司设立时的股权结构如下：

序号	股东名称	持股数量（股）	出资方式	持股比例（%）	限售股份（股）
1	向彬	45,000,000	净资产折股	95.24	45,000,000
2	昆山品达企业管理合伙企业（有限合伙）	2,250,000	净资产折股	4.76	2,250,000
合计		<b>47,250,000</b>		<b>100.00</b>	<b>47,250,000</b>

公司未在任何区域股权交易中心挂牌，公司不存在公开发行或变相公开发行股票的事项。

## 2、公司重大资产重组情况

公司报告期内未发生重大资产重组情况。

### （三）主要股东情况

#### 1、控股股东及实际控制人基本情况

截至本公开转让说明书签署之日，公司第一大股东为向彬先生，直接持有公司 95.24%股份，为公司控股股东；向彬先生还通过品达管理控制公司其余 4.76%股份，并且担任公司董事长、总经理，对公司经营决策起决定作用，是公司的实际控制人。

向彬先生基本情况如下：中国国籍，无境外永久居留权，男，1974 年 3 月出生，毕业于中国人民大学研究生院工商管理专业，硕士学历。1993 年 10 月至 1996 年 6 月，先后就职于龙记集团东莞龙记五金制品有限公司、东莞蒂森模架制品有限公司，担任 CNC 技工；1996 年 7 月至 1998 年 7 月，就职于东莞利昌模胚厂，先后担任 CNC 主管和工程部主管；1998 年 8 月至 2000 年 12 月，担任东莞市科达模胚有限公司总经理；2001 年 1 月至 2003 年 1 月，担任新塘镇东方红模胚钢厂厂长；2003 年 1 月至 2019 年 2 月，担任东莞市东方模胚有限公司执行董事兼总经理；2019 年 2 月至今，担任东莞市东方模胚有限公司执行董事；2003 年 9 月至今，担任东方模胚（香港）有限公司董事；2004 年 9 月至 2016 年 11 月，担任东莞市华都精工机械有限公司执行董事兼总经理；2005 年 1 月至 2019 年 1 月初，担任昆山上东方金属制品有限公司执行董事兼总经理；2019 年 1 月初至今，担任昆山上东方金属制品有限公司执行董事；2011 年 8 月至 2018 年 9 月，担任有限公司执行董事兼总经理；2015 年 9 月至今在深圳市智诚恒创发展股份有限公司担任董事；2018 年 4 月至今，担任昆山品达企业管理合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人；2018 年 10 月至今，担任股份公司董事长兼总经理。

向彬先生持有公司 95.24%股份，持有品达管理 93.33%出资份额，持有东莞市东方模胚有限公司 95%股权，持有深圳市智诚恒创发展股份有限公司 11.5%股份，持有东方模胚（香港）有限公司 100%股权，通过东方模胚（香港）有限公司控制昆山上东方金属制品有限公司 100%股权；除此以外，未持有其他任何公司股权。

报告期内，公司控股股东、实际控制人均未发生变化。

#### 2、公司持股 5%以上及前十大股东情况

##### （1）公司持股 5%以上及前十大股东出资情况

序号	股东名称	持股数量（股）	出资方式	持股比例（%）	限售股份（股）
1	向彬	45,000,000	净资产折股	95.24	45,000,000

2	昆山品达企业管理合伙企业（有限合伙）	2,250,000	净资产折股	4.76	2,250,000
合计		<b>47,250,000</b>		<b>100.00</b>	<b>47,250,000</b>

## （2）公司持股 5%以上及前十大股东基本情况

### 1) 向彬先生

向彬先生直接持有公司股份45,000,000股，通过品达管理间接持有公司股份2,100,000股，合计持有公司47,100,000股，持股比例为99.68%。向彬先生基本情况详见本公开转让说明书“第一节公司基本情况”之“三（三）1、控股股东及实际控制人基本情况”。

### 2) 昆山品达企业管理合伙企业（有限合伙）

昆山品达企业管理合伙企业（有限合伙）为公司持股平台，持有公司4.76%股份，具体情况如下：

公司名称	昆山品达企业管理合伙企业（有限合伙）
统一社会信用代码	91320583MA1WCMLP1K
经营场所	昆山市锦溪镇锦荣路 456 号
类型	有限合伙企业
执行事务合伙人	向彬
成立日期	2018 年 4 月 13 日
营业期限	至 2068 年 04 月 12 日
经营范围	企业管理咨询，商务信息咨询。（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）

品达管理各合伙人出资额合计300万元，各合伙人出资结构如下：

序号	合伙人类别	合伙人姓名	出资数额（元）	出资方式	出资比例（%）
1	普通合伙人	向彬	2,800,000.00	货币	93.33
2	有限合伙人	周元新	100,000.00	货币	3.33
3	有限合伙人	彭超	100,000.00	货币	3.33
合计			<b>3,000,000.00</b>		<b>100.00</b>

## 3、股东直接或间接持有的股份是否存在质押或其他争议事项的具体情况

截至本公开转让说明书签署之日，公司股东直接或间接持有的公司股份不存在质押或其他争议事项。

## 4、私募基金备案及国有股权审批情况

公司共有 2 名股东，其中 1 名自然人股东，1 名机构股东。机构股东品达管理为公司员工持股平台，不存在向他人募集资金的情形，不涉及委托基金管理人进行管理的情形，不涉及国资。因此品达管理无须根据《证券投资基金法》、《私募投资基金监督管理暂行办法》以及《私募投资基金管理人登记和基金备案办法（试行）》等法律法规的要求在中国证券投资基金业协会办理相关登记备案手续，也无须办理国有股权审批。

## 5、股东之间的关联关系

公司股东品达管理为公司员工持股平台；股东向彬为股东品达管理的执行事务合伙人。

除上述关联关系外，公司股东之间不存在其他关联关系。

### （四）分、子公司的基本情况

报告期内，公司无子公司，有 2 家分公司，均为公司销售平台，具体情况如下：

#### 1、东莞分公司

公司名称	昆山华都精工精密机械股份有限公司东莞分公司
类型	股份有限公司分公司
负责人	向彬
成立日期	2017 年 08 月 24 日
营业场所	东莞市望牛墩镇望牛墩大道 23 号 9、10 商铺首二层
统一社会信用代码	91441900MA4X1PM837
登记状态	存续，长期。
经营范围	销售：精密卧式镗铣床，卧加、龙门、立加、数控机床，精密零配件。

#### 2、成都分公司

公司名称	昆山华都精工精密机械股份有限公司成都分公司
类型	股份有限公司分公司
负责人	郑春
成立日期	2018 年 07 月 10 日
营业场所	成都市温江区花都大道西段 9 号融信智慧广场 4 栋 1 单元 19 层 1903 号
统一社会信用代码	91510115MA638DTQ74
登记状态	存续，长期。
经营范围	精密卧式镗铣床、卧加、龙门、立加、数控机床的研发、设计；销售：精密零配件；货物及技术的进出口业务。（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）

## 四、董事、监事、高级管理人员的情况

### （一）董事基本情况

1、**董事长向彬先生**，详见本公开转让说明书“第一节公司基本情况”之“三（三）1、控股股东及实际控制人基本情况”。

2、**董事鲁春晔先生**，中国国籍，无境外永久居留权，男，1968年11月出生，毕业于上海交通大学行政管理专业，本科学历，工程师；1990年7月至2001年3月，历任河南新机股份有限公司技术员、研发主管、副总经理；2001年4月至2011年9月，历任上海竹崑机电有限公司技术经理、生产经理、售后经理；2011年10月至2013年4月，担任东莞市华都精工机械有限公司副总经理；2013年5月至2018年2月，担任昱智机械自动化（上海）有限公司副总经理；2018年3月至2018年9月，担任有限公司副总经理；2018年10月至今，担任股份公司董事、副总经理，任期三年。

鲁春晔先生持有新乡市亿威数控设备有限公司10%股权；除此以外，未持有其他任何公司股权。

3、**董事郑春先生**，中国国籍，无境外永久居留权，男，1981年6月出生，毕业于西南科技大学机械设计制造及其自动化专业，本科学历，工程师；2003年9月至2007年7月，担任四川自贡长征机床集团有限公司研发部主任设计；2007年8月至2010年11月，担任四川普什宁江机床有限公司主任设计及龙门系列学科带头人；2010年12月至2015年8月，担任东莞市华都精工机械设备有限公司副总经理、总工程师；2015年9月至2018年9月担任有限公司副总经理、总工程师；2018年10月至今，担任股份公司总工程师，并担任董事、副总经理，任期三年。

郑春先生未持有公司股份，亦未持有其他任何公司股权。

4、**董事周元新先生**，中国国籍，无境外永久居留权，男，1971年5月出生，毕业于南京大学法律专业，大专学历；1993年7月至1999年12月，担任大丰市量具刀具厂成本会计；2000年4月至2003年6月，担任昆山华恒焊接设备有限公司成本会计；2003年7月至2004年12月，担任昆山松莹精密机械有限公司财务科长；2005年1月至2008年12月，担任华大家具（昆山）有限公司行政财务科长；2009年1月至2012年12月，担任蝻嵘水产（上海）有限公司财务科长；2011年5月至今，担任上海满亚投资管理有 限公司执行董事；2013年1月至2016年2月，担任深圳市柳鑫实业股份有限公司集团

审计经理；2016年3月至2018年9月，担任有限公司财务总监；2018年10月至今，担任股份公司董事、财务总监、董事会秘书，任期三年。

周元新先生持有品达管理3.33%出资份额，持有上海满亚投资管理有限公司55%股权，除此以外，未持有其他任何公司股权。

**5、董事彭超先生**，中国国籍，无境外永久居留权，男，1987年3月出生，毕业于长沙理工大学工商企业管理专业，大专学历；2009年1月至2012年2月，担任东莞市天佑数控机械设备有限公司业务员；2012年3月至2018年9月，担任有限公司业务经理；2018年10月至今，担任股份公司业务经理，兼任董事，任期三年。

彭超先生持有品达管理3.33%出资份额；除此以外，未持有其他任何公司股权。

## （二）监事基本情况

**1、监事会主席李刚勇先生**，中国国籍，无境外永久居留权，男，1982年12月出生，毕业于四川大学机械设计制造及其自动化专业，本科学历；2005年7月至2012年7月，担任四川普什宁江机床有限公司主任设计员；2012年8月至2015年8月，担任东莞市华都精工机械有限公司研发经理；2015年9月至2018年9月，担任有限公司研发经理；2018年10月至今，担任股份公司研发经理，兼任监事会主席，任期三年。

李刚勇先生未持有公司股份，亦未持有其他任何公司股权。

**2、监事朱守影先生（职工监事）**，中国国籍，无境外永久居留权，男，1987年9月出生，毕业于华中科技大学武昌分校光信息科学与技术专业，本科学历；2012年3月至2013年12月，担任东莞市华都精工机械有限公司电气组员；2014年1月至2018年9月，历任有限公司电气主管、生产总监；2018年10月至今，担任股份公司生产总监，兼任监事，任期三年。

朱守影先生未持有公司股权，亦未持有其他任何公司股权。

**3、监事瞿红艳女士**，中国国籍，无境外永久居留权，女，1980年10月出生，中专学历。1998年10月至2000年12月，担任东莞市科达模胚有限公司营业部报价员；2001年1月至2011年10月，担任东莞市东方模胚有限公司采购组长；2011年11月至2013年7月，担任东莞市华都精工机械设备有限公司采购组长；2013年8月至2018年9月，担任有限公司采购经理；2018年10月至今，担任股份公司采购经理，兼任监事，任期三年。

瞿红艳女士未持有公司股权，亦未持有其他任何公司股权。

### （三）高级管理人员基本情况

1、**总经理向彬先生**，详见本公开转让说明书“第一节公司基本情况”之“三（三）1、控股股东及实际控制人基本情况”。

2、**副总经理鲁春晔先生**，详见本公开转让说明书“第一节公司基本情况”之“四（一）2、董事鲁春晔先生”。

3、**副总经理郑春先生**，详见本公开转让说明书“第一节公司基本情况”之“四（一）3、董事郑春先生”。

4、**副总经理汪龙文先生**，中国国籍，无境外永久居留权，男，1971年10月出生，毕业于吉林工学院机械设计与制造专业，本科学历，高级工程师；1997年7月至2004年7月，担任沈阳中捷数控机床有限公司研究院主任；2004年8月至2007年7月，担任沈阳布卡特委博有限公司研究院院长；2007年8月至2010年7月，担任中捷股份有限公司研究院总工程师；2010年8月至2016年4月，担任上海三一工程机械有限公司营销公司副总经理；2016年5月至2018年9月，担任有限公司副总经理；2018年10月至今，担任股份公司副总经理，任期三年。

汪龙文先生未持有公司股权，亦未持有其他任何公司股权。

5、**财务负责人及董事会秘书周元新先生**，详见本公开转让说明书“第一节公司基本情况”之“四（一）4、董事周元新先生”。

### （四）董事、监事、高级管理人员之间的关联关系

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

### （五）公司董事、监事和高级管理人员诚信情况

公司董事、监事和高级管理人员最近两年内不存在因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、行政处罚或纪律处分情况；不存在因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形；最近两年内不存在所任职（包括现任职和曾任职）公司因重大违法违规行为而被处罚负有责任的情形；不存在违反竞业禁止的法律规定或与原单位约定的情形；不存在有关竞业禁止事项的纠纷或潜在纠纷；不存在与原任职单位知识产权、商业秘密方面的侵权纠纷或潜在纠纷；不存在个人负有数额较大债务到期未清

偿的情形；不存在欺诈或其他不诚实行为；不存在失信情形，不属于失信联合惩戒对象。

### 五、最近两年及的主要会计数据和财务指标简表

项目	2018/09/30	2017/12/31	2016/12/31
总资产（万元）	13,733.36	12,948.47	16,191.37
股东权益合计（万元）	5,045.05	5,959.52	9,463.07
归属于挂牌公司股东权益合计（万元）	5,045.05	5,959.52	9,463.07
每股净资产（元/股）	1.07	0.99	0.95
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	1.07	0.99	0.95
资产负债率	63.26%	53.98%	41.55%
流动比率（倍）	0.98	1.20	1.91
速动比例（倍）	0.50	0.91	1.59
项目	2018年1-9月	2017年度	2016年度
营业收入（万元）	3,871.61	5,428.04	4,032.26
净利润（万元）	285.52	496.45	91.76
归属于申请挂牌公司股东的净利润（万元）	285.52	496.45	91.76
扣除非经常性损益后的净利润（万元）	260.20	462.71	59.62
归属申请挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（万元）	260.20	462.71	59.62
综合毛利率	31.95%	30.15%	30.43%
加权净资产收益率	5.78%	7.40%	0.97%
扣除非经常性损益后净资产收益率	5.27%	6.89%	0.63%
基本每股收益（元/股）	0.06	0.07	0.01
稀释每股收益（元/股）	0.06	0.07	0.01
应收账款周转率（次/年）	3.72	4.21	4.07

存货周转率（次/年）	0.99	2.47	3.72
经营活动产生的现金流量净额（万元）	-423.29	-62.70	734.45
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.09	-0.01	0.07

注：

- 1、每股净资产按照各期报表中“相应口径的净资产/报告期末股本总额”计算。
- 2、资产负债率按照母公司报表中“期末负债总额/期末资产总额”计算。
- 3、流动比率按照各期合报表中“流动资产/流动负债”计算。
- 4、速动比率按照各期报表中“(流动资产-存货-预付账款)/流动负债”计算。
- 5、毛利率按照报表“(营业收入-营业成本)/营业收入”公式计算。
- 6、净资产收益率、每股收益根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号--净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）计算。
- 7、应收账款周转率按照各期报表中“营业收入/(应收账款期初数+应收账款期末数)\*2”计算。
- 8、存货周转率按照各期报表中“营业成本/(存货期初数+存货期末数)\*2”计算。
- 9、每股经营活动现金流量按照各期报表中“经营活动产生的现金流量净额/加权股本”计算。

## 六、与本次挂牌有关的机构

### （一）主办券商

名称：金元证券股份有限公司

法定代表人：王作义

住所：海南省海口市南宝路36号证券大厦四楼

联系电话：0755-83025500

传真：0755-83025657

项目小组负责人：尤晟

项目小组成员：尤晟、李钢桥、钱超

### （二）律师事务所

名称：上海新古律师事务所

负责人：王怀涛

住所：上海市普陀区长寿路360号源达大厦1606-1607室

联系电话：021-63390225

传真：021-63390225

经办律师：唐海燕王怀涛

### **（三）会计师事务所**

名称：中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）

执行事务合伙人：姚庚春

主要经营场所：北京市西城区阜成门外大街2号22层A24

联系电话：010-52805600

传真：010-52805601

经办注册会计师：朱建华、王建

### **（四）资产评估机构**

名称：万隆（上海）资产评估有限公司

法定代表人：刘宏

住所：嘉定区南翔镇真南路4980号

联系电话：021-63767768

传真：021-63788398

经办注册评估师：毛卫民、刘永波

### **（五）证券登记结算机构**

名称：中国证券登记结算有限责任公司北京分公司

负责人：戴文桂

住所：北京市西城区金融大街丁26号金阳大厦5层

联系电话：010-58598980

传真：010-58598977

### **（六）证券交易场所**

名称：全国中小企业股份转让系统有限责任公司

法定代表人：谢庚

住所：北京市西城区金融大街丁26号金阳大厦

电话：010-63889512

传真：010-63889514

## 第二章 公司业务

### 一、主营业务及产品和服务

#### （一）主要业务

公司自 2011 年成立以来，就致力于金属加工机床，特别是高端数控机床的研发和生产。报告期内，公司的主要业务为精密卧式镗铣床、卧加、龙门、立加等数控机床的研发、生产及销售。

#### （二）主要产品、服务及其用途

公司数控机床产品主要分为卧式镗铣床、立加、卧加、龙门、铣磨床五大类，广泛应用于能源、航天航空、汽车制造、重型机械制造、大型模具加工等行业金属材料零件和精密零件加工。公司生产的主要产品及特点如下：

#### 1、镗铣系列

##### （1）五轴卧式镗铣加工中心



产品特点：头部镗轴采用德国原装进口材料 SACM-645，经氮气处理后硬度高达  $(HS100^{\circ}\pm 10^{\circ})$ ，并经超深冷  $(-190^{\circ}\text{C})$  时效处理提高伸缩耐磨耗性；主轴可延伸至 500—700mm 长，适合深孔加工。立柱为高品质米汉纳铸铁体，内部采用高强度拱桥型辅助结构，提高柱体刚性达 27%，经两次电炉失效和两次振动失效，确保抗震长久不变形。回转台采用全面积支撑之液动压设计，独特双涡轮无背隙驱动，任意角度六支架紧固力达  $13500\text{kg}/\text{c m}^2$ ，油缸锁定搭配 90 度插销定位。具有高扭力、高精密、高刚性的特点。

##### （2）六轴卧式镗铣 CNC



产品特点：头部为超精密表面，独家专利设计，主轴箱整体可摆动，具 A 轴功能，适合模具斜面成斜角深孔/攻牙加工；提高生产效率及品质精度。立柱为高品质米汉纳铸铁体，内部采用高强度拱桥型辅助结构，提高柱体刚性达 27%，经两次电炉失效和两次振动失效，确保抗震长久不变形。回转台采用油压固紧，重切削时，精度及稳定性优异，工作台回转采用程式控制，自动回转至每 90 度定位，适合各种加工需求，也可选择双涡轮伺服控制之回转工作台，可削除运转背隙达到超高精度要求。

## 2、卧加系列

### (1) 工作台式卧加



产品特点：全硬轨、全齿轮、扭力大，性价比高，适合开粗、精加工。立柱采用封闭回式双层铸件结构，高品质米汉纳标准铸铁，经两次电炉失效和两次振动失效，大尺寸（125×60mm）内支撑硬轨（HRC60）。采用超大尺寸多三角肋骨双层箱式底座，确保整机△型之稳定机体；贝塞乐最佳支撑四组合硬轨（150×60mm），台湾设备超研磨，精细铲，确保整机胶条寿命延长 50%；一体内置式油水分离和排屑结构，确保整机环保、省钱。头部采用全封闭正挂箱式含钢铸件结构，贴进口胶带、超大尺寸钳式导轨，确保重切削之抗震；恒温稀油喷淋润滑精密齿轮和轴承，确保超长、安全适用；锥辊子

(D100mm) 重预紧进口主轴，确保如宝刀般稳定精良。

## (2) 动柱式重粗卧加



产品特点：动柱式结构；X/Z 轴线轨，Y 轴升级为硬轨，Y 轴立柱刚性增强；齿轮箱升级，切削效率大幅升级。头部采用全封闭正挂箱式含钢铸件结构，贴进口胶带、超大尺寸钳式导轨，确保重切削之抗震；日制及台制铬钼合金钢齿轮，精密研磨，确保高速高温耐久使用。超大尺寸 T 型双层箱式底座，精细铲花各结合部，以多点硬接触、确保整机稳定持久；采用比同行加大规格螺杆和线轨，确保机械的高刚性及整机精度；一体内置式油水分解和排屑结构，确保整机环保、省钱。立柱采用封闭“回”式双层铸件结构，高品质米汉纳标准铸铁，经两次电炉失效和两次振动失效，确保抗震长久不变形，长 1200mm 立柱至少 80%范围与轨道贴合，确保线轨支撑等同硬轨支撑。

## (3) 落地式卧加



产品特点：落地式结构，超大承重。头部采用最佳矩行比例设计，内部采用圆弧肋骨结构，搭配加大广告硬轨（200×80mm）提高切削时支撑刚性稳定，适用于重型切削；

恒温稀油喷淋润滑精密齿轮和轴承，确保超长安全使用；大规格锥辘子（D120mm）重预紧进口主轴，确保经久耐用。立柱采用难度加在阶梯硬轨、跨距（800×150mm）结构，内部采用最高稳定之蜂窝肋骨结构，大尺寸（125×60mm）外支撑硬轨（HRC60），确保重切加工稳定性。350mm 厚度工作台采用双层封闭结构，搭配井字网格肋骨，直接与底座连接，确保超重零件任意安装；台湾设备超精研磨平面。

#### （4）动柱式精密卧加



产品特点：高精度、高刚性、立柱整体双层壁结构，齿轮头重切时亦有很好表现，适合精加工。头部采用全封闭正挂箱式含钢铸件结构，4个65#滚柱滑块近纳米级间隙贴合导轨，确保重切削之抗震；长套筒型主轴（400mm）直接探入型腔内部精修，有镗轴之妙；日制及台制铬钼合金钢齿轮，精密研磨，确保高速高温耐久使用。采用超大尺寸“T”型双层箱式底座，精细铲花各结合部，以及点硬接触、确保整机稳定持久；采用比同行加大规格螺杆和约瑟夫，确保机械的高刚性及整机精度；一体内置式油水分离和排屑结构，确保整机环保、省钱。立柱采用封闭“回”式双层铸件结构，高品质米汉纳标准铸铁，两次电炉失效和两次振动失效，确保抗震长久不变形，长1200mm立柱至少80%范围与导轨贴合，确保线轨支撑等同硬轨支撑。

### 3、龙门系列

#### （1）整体式龙门加工中心



产品特点：头部采用最佳矩行比例含钢铸件结构，配合日本滨田齿轮和 100mm 球轴承，高精静音加工；长套筒型主轴（30mm），直接深入型腔内部精修。底座采用有限元分析设计的整体船行结构，双层壁与肋骨结合成一体，确保提供稳若磐石之最大重载抗震的基础，采用比同行加大规格螺杆和线轨，确保机械的高刚性及整机精度；一体内置式油水分离和排屑结构，确保整机环保、省钱。门梁采用“门”型一体铸造设计，分布井字网格肋骨，高品质米汉纳标准铸铁，两次电炉失效和两次振动失效，确保抗震长久不变形；比同行加大阶梯滑轨跨距（850×300mm），确保加工稳定性。

## （2）大规格龙门



产品特点：头部采用最佳矩行比例设计，内部采用圆弧肋骨结构，搭配加大方行硬轨（120×100mm），提高切削时支撑刚性稳定，适用于重型切削；台湾设备超精研磨，确保精细铲花、胶条寿命延长 50%。底座采用有限元分析设计的箱体结构，双层壁与肋骨结合成一体，确保提供稳若磐石之最大重载抗震的基础。采用比同行加大规格螺杆和线轨，确保机械的高刚性及整机精度；X 轴 4 米以上采用托架支撑系统，确保长行程精

度和轴承寿命。门梁采用有限元分析设计的箱体结构，分布井字网格肋骨，高品质米汉纳标准铸铁，两次电炉失效和两次振动失效，确保抗震长久不变形；比同行加大阶梯滑轨跨距（1000×250mm），确保加工稳定性。

#### 4、立加系列-立式加工中心



产品特点：高精、重切，适合精加工。头部采用恒温稀油喷淋润滑精密齿轮和轴承，确保超长安全使用，日制滨田牌铬钼合金钢齿轮，精密研磨，确保高速高温耐久使用。立柱采用全封闭倒“Y”型铸件结构，内部采用最高稳定之蜂窝肋骨结构，高品质米汉纳标准铸铁，两次电炉失效和两次震动失效。采用超大尺寸“T”型双层箱式底座，精细铲花各结合部，以多点硬接触、确保整机稳定持久，采用比同行加大规格螺杆和线轨，确保机械的高刚性及整机精度，一体内置式油水分离和排屑结构，确保整机环保、省钱。

#### 5、铣磨系列-铣磨加工中心



产品特点：铣磨模式自动切换，铣刀自动交换；磨削头速度任意调控；傻瓜式编程模式，最大化节约人力成本。底座采用有限元分析设计的整体船行结构，双层壁与肋骨

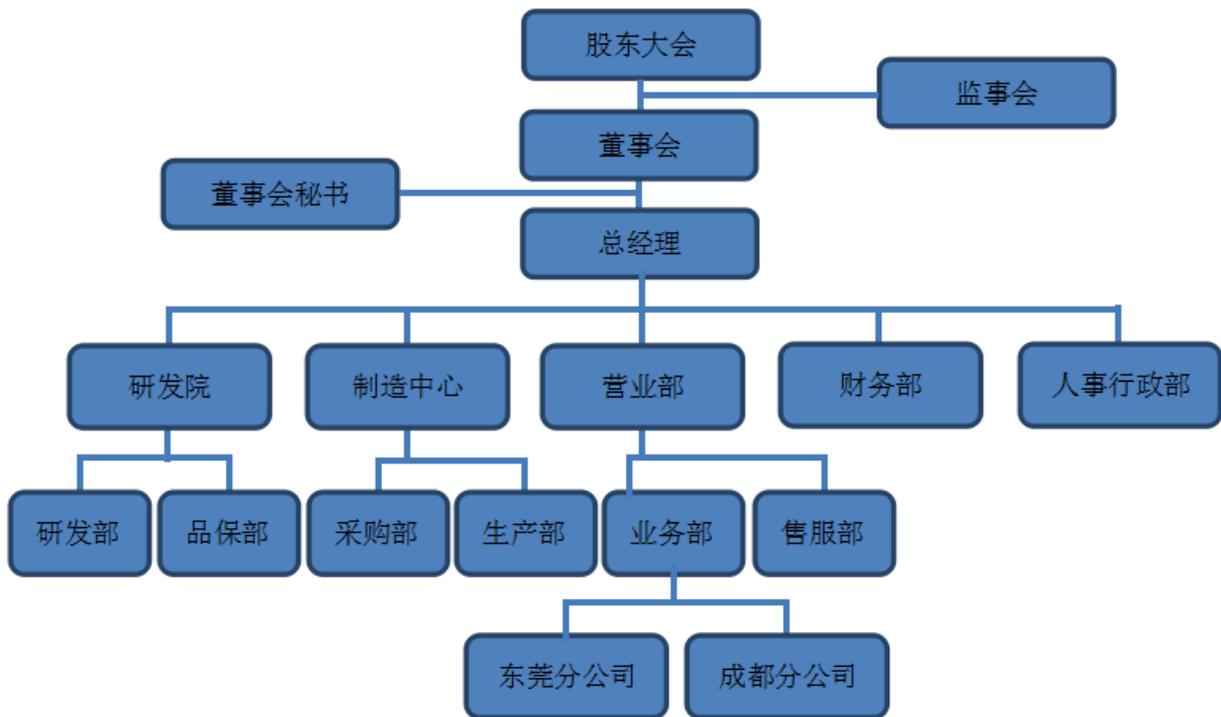
结合成一体，确保提供稳若磐石之最大重载抗震的基础。采用比同行加大规格螺杆和线轨，确保机械的高刚性及整机精度，一体内置式油水分离和排屑结构，确保整机环保、省钱。头部采用大功率磨头与强力齿轮铣头有机结合，可获得最佳稳定性。铣磨模式自动切换、铣刀自动交换。相比传统铣磨方式效率提升 5 倍。一键切换铣磨模式，傻瓜式编程，只需输入工作参数即可自动加工。操作简便最大化节约人力成本，提升加工效率。

## 二、公司架构

### （一）组织结构

#### 1、组织结构图

公司设有生产部、采购部、研发部、业务部、人事行政部、财务部等职能部门，保障公司业务经营的有序开展。公司的组织结构图如下：



#### 2、各职能部门的主要职责

部门	部门职责
人事行政部	(1) 负责建立健全公司行政管理制度并有效的监督实施； (2) 负责公司的人力资源工作、安全消防、后勤保障； (3) 负责办公秩序的管理； (4) 负责撰写、归档有关报告和文件，协调与外界有关部门关系；完成领导安排的其它日常工作。

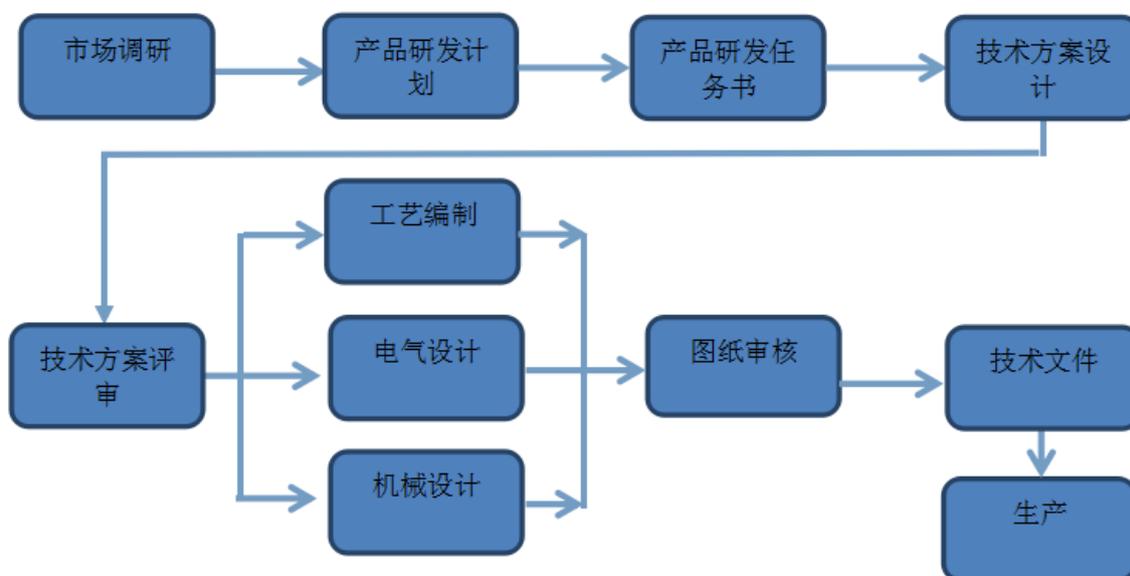
<p><b>财务部</b></p>	<p>(1) 结合公司经营管理需要, 对公司各部门的经营、成本、费用、投资、现金流等财务工作进行管理和综合平衡工作;</p> <p>(2) 综合分析公司有关经营、成本、销售、财务各项相关信息指标, 并对公司经营决策提供相关资料和意见建议;</p> <p>(3) 负责审核公司各部门上报的各类原始凭证, 严格按照国家政策、公司财务制度及相关规定, 进行财务核算及年终财务结算;</p> <p>(4) 负责完成银行、税务相关业务工作, 协助完成公司各项审计工作, 并对部门人员进行工作分配和监督指导, 完成各项财务计划、分析、报表、报告的提交和审核工作, 组织公司全面预算的编制, 保障计划财务部各项工作的顺利开展;</p> <p>(5) 负责加强与地方政府相关部门、银行、税务、工商等单位建立良好的沟通联系, 确保公司融资、税务、工商等相关工作的顺利进行。</p>
<p><b>研发部</b></p>	<p>(1) 负责制定和实施公司总体研发战略与年度研发计划, 领导建立和健全研发产品经营管理体系与健全组织结构, 建设高效的生产研发团队;</p> <p>(2) 承担公司技术发展战略、新产品开发、老产品改造、技术管理等技术支持和顾问工作, 以满足企业的发展需要;</p> <p>(3) 负责制定完善相关技术管理制度, 组织实施技术项目攻关;</p> <p>(4) 负责对技术问题的及时配合与解决、协调及处理工作进行指导与管控; 负责技术人才的培养、技术队伍的考核、公司员工的科技培训等工作, 营造比较浓厚的创新文化氛围。</p>
<p><b>品保部</b></p>	<p>(1) 产品质量检验;</p> <p>(2) 质量控制、监督;</p> <p>(3) 计量工作和仪器仪表管理, 计量保证体系的推进工作;</p> <p>(4) 质量信息收集、统计、传递和管理;</p> <p>(5) 质量记录及资料的建档、保管和管理;</p> <p>(6) 质量改进。</p>
<p><b>采购部</b></p>	<p>(1) 根据公司发展计划, 认真分析市场, 编制物料采购工作计划;</p> <p>(2) 对原材料供应商进行评估工作, 对采购的原辅料计划需周全详细;</p> <p>(3) 加强部门采购工作规范化管理, 努力降低采购成本, 提高采购原材料的质量;</p> <p>(4) 做好物料供应商档案, 收集并研究跟踪原辅料及包装材料的生产供应信息及发展动态, 不断提高物料采购管理水平。</p>
<p><b>生产部</b></p>	<p>(1) 负责公司的生产管理工作; 组织人员、设备及物料的调度安排, 完成公司的生产任务;</p> <p>(2) 负责生产车间的各类记录的规范, 各类报表的收集、汇总和分析工作; 负责与生产有关的设计、改造、设备布局;</p> <p>(3) 配合审定技术管理标准、生产工艺流程的编制、新产品开发方案并组织试生产;</p> <p>(4) 负责安全生产工作, 加强安全生产的控制、实施, 严格执行安全法规、操作规程, 即时监督检查, 确保安全生产; 负责生产人员的专业培训工作, 并对其业务水平和工作能力检查、考核; 完成公司领导布置的其它工作。</p>
<p><b>业务部</b></p>	<p>(1) 参与制定公司的营销管理制度和年度营销方案并落实实施;</p> <p>(2) 根据公司下达的营销任务, 制定本部门年、季、月度营销方案及实施计划并组织落实, 确保目标完成;</p> <p>(3) 负责营销策划, 组织市场调研, 随时为公司决策提供依据;</p> <p>(4) 负责公司销售合同的管理、账务登记、编制业务报表和月度总结及其他营销文件资料的管理工作;</p> <p>(5) 负责组织有关部门进行合同评审, 确保公司的履约能力;</p> <p>(6) 建立客户档案, 负责顾客满意度调查及客户的投诉, 协助有关部门及时妥善处理;</p> <p>(7) 负责物流的管理工作, 组织人员和安排车辆, 保证货物安全、及时地发运; 组织销售人员培训工作的相关事宜。</p>
<p><b>售服部</b></p>	<p>(1) 产品安装及调试;</p> <p>(2) 售后服务管理;</p> <p>(3) 顾客沟通与意见反馈及投诉处理。</p>

## （二）公司主要业务流程

公司的主要业务流程主要如下：

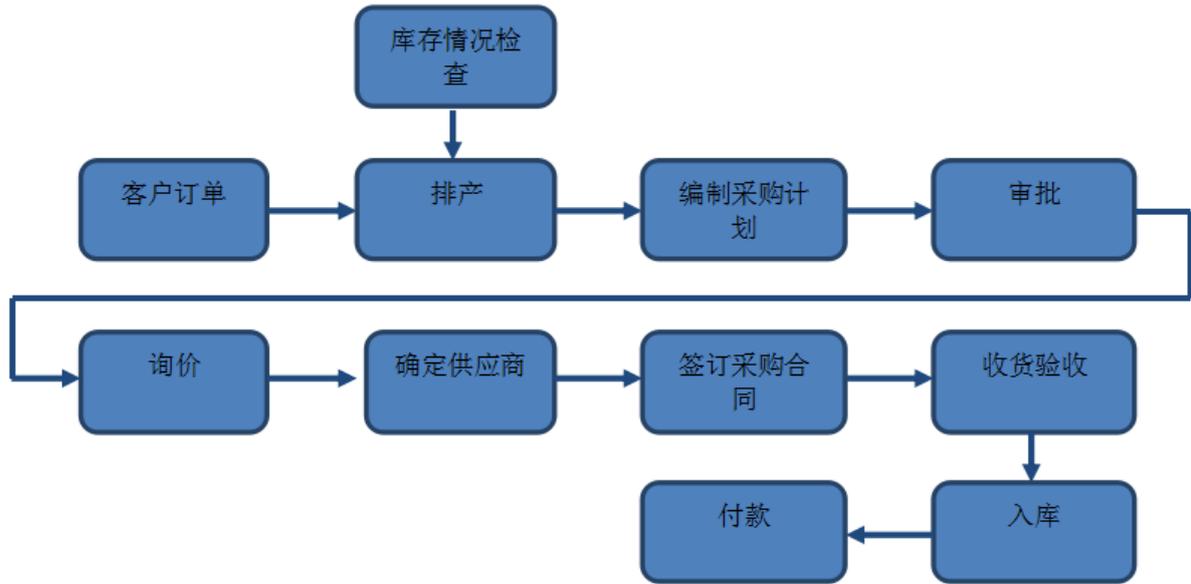
### 1、主要产品的研发流程

公司新产品研发主要由研发部承担，首先是公司经营层和营业部进行市场调研，将所收集到的市场情况、用户需求及产品的性能参数反馈至研发部；研发部根据上述信息进行数据分析、明确要求，进行设备功能分析、明确设备构型，再根据力学分析，原件选型等进行主机、电气等设计，最终出具设计图纸。公司研发设计过程中会指定项目负责人与研发人员一起验收研发成果；待研发项目测试验收合格后，由生产部组织样品批量生产。公司产品研发流程图如下：



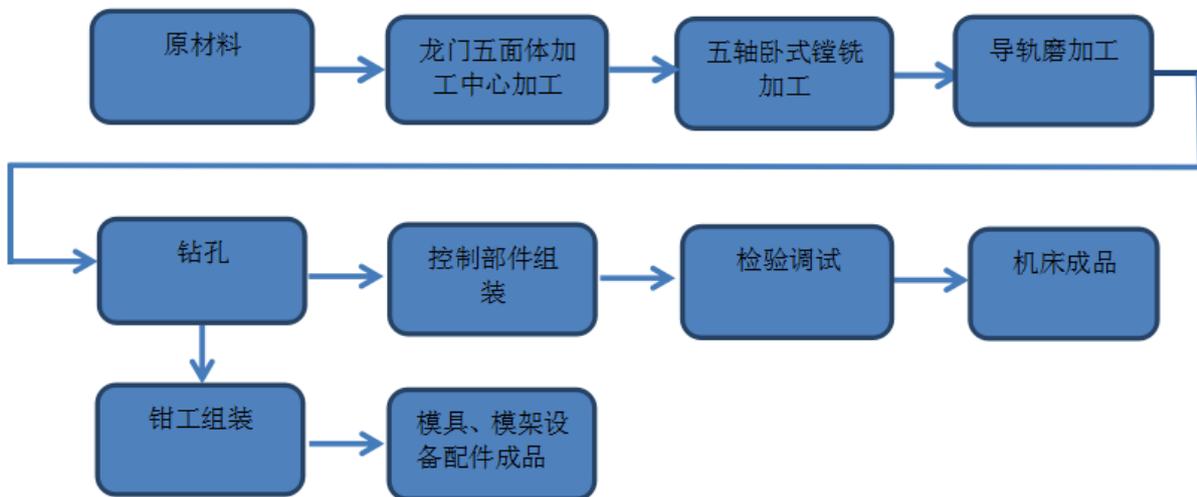
### 2、主要采购流程

公司产品的主要原材料包括电气控制类、机械类、耗材及其它。采购工作主要由公司的采购部负责。首先需由业务部进行订单统计，生产部根据产品订单情况制定生产计划并进行需求量汇总；采购部根据库存情况编制采购计划书，根据询价情况初步确定供应商，并经审批后与供应商签订采购合同；在供应商交货后由生产部进行检验，合格品入库准备生产，不合格品进行退换货处理。公司采购流程图如下：



### 3、主要产品的生产流程

生产工作主要由公司的生产部负责，由研发部进行技术支持。由业务部将生产订单下达给研发部与生产部，研发部根据订单中的产品参数要求进行有针对性的研发并出具设计图纸，经客户审核确认后，生产部进行生产任务分配。具体生产流程如下：

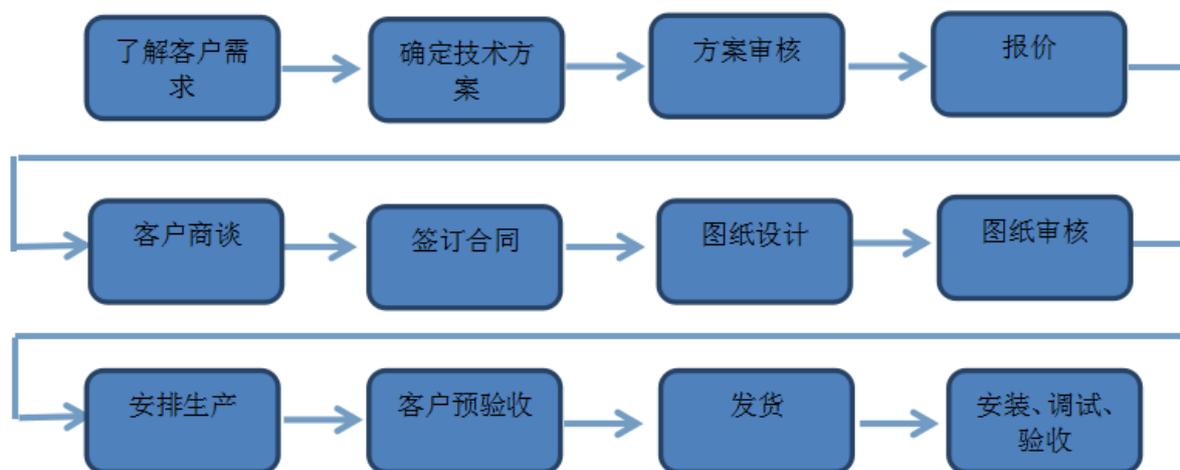


### 4、主要销售流程

销售工作主要由营业部负责，研发院、制造中心予以协助，首先由业务部了解客户具体需求，协同研发部、生产部协商差异化解决方案，然后正式向客户报价；客户签约后向制造中心下达排产计划，研发部提供设计图纸，生产部根据图纸进行生产。产品生

产完毕后，由客户对产品进行预验收（功能审核），审核通过后，公司组织发货，售服部安装调试至客户签字确认。售服部负责售后维保等售后服务。

报告期内，公司以直销为主，并逐渐加强与经销商合作。结算方面，公司与融资租赁公司开展合作，公司通过融资租赁公司与部分客户进行结算。公司自行开拓的客户通常在订货时向公司支付 30% 的订金，因公司产品单位价值较高，出于客户自身资金安排需要时，公司配合客户与公司推荐或客户自行寻找的融资租赁公司签订三方协议，融资租赁公司在客户签收设备后办理剩余 70% 设备款的支付手续，并于手续完成后将剩余款项以银行转账或银行承兑汇票一次性支付给公司。公司客户以融资租赁的方式从融资租赁公司处取得公司产品进行使用。



### 三、与公司业务相关的主要资源要素

#### （一）公司主要产品及服务的技术

序号	名称	技术概述及应用	技术来源
1	六轴镗铣技术	传统的卧式镗铣床只有五轴功能，在铅直面上对具有倾斜角度的斜面加工，只能通过特殊工装进行二次定位而具有斜面加工要求的工件在汽车模具中具有典型性。本技术使得主轴箱能够沿着 X 轴方向旋转，即该主轴箱可以绕 A 轴运动，当需要加工斜面时，使转轴旋转相应的角度，再进行斜面加工，无需进行多次装夹，降低了成本，而上加工精度高。	自主开发
2	双蜗轮蜗杆机构技术	蜗轮蜗杆在正反转切换的过程中，存在有间隙误差，所谓间隙误差是指蜗轮或者蜗杆在正转切换到反转或者反转切换到正转时，有一段时间是没有啮合的，这样可能导致这段时间内无法传递扭矩，在精密机械加工中，这种情况是不允许的。本技术设置有两组蜗轮蜗杆，相互之间错开啮合，有效防止蜗轮蜗杆在转向切换过种中的间隙误差，从而提高了转动的精度。	自主开发
3	机床主轴的密封技术	机床主轴轴承采用高性能的油脂润滑，以保持轴承的高速性能。但是往往受不良密封的影响，主轴冷却液或者润滑液往往会渗	自主开发

		透到轴承中。因此，如何保护机床主轴的油脂不被杂质冷却液、或者润滑油渗入冲刷一直以来是比较难解决的问题。本技术第一隔套设置有挡油部，当杂质油渗透到第一隔套位置时，会将第一隔套压紧在主轴轴芯上，从而放置杂质油从隔套与主轴轴芯的间隙中渗透，另外第一隔套、第二隔套均连接有泄油孔，便于将流经该位置的杂质油通过泄油孔排出，从而进一步防止杂质油的污染。	
4	回转工作台技术	<p>水平转台是金属切削机床中最常用的分度和卡装工件进行加工的功能部件，在传统设备中回转工作台经常出现工作台分度转位后定位精度不准，工作台位置发生明显变化的现象，尤其是当工件的重量大于 1000kg 重心又不在工作台中心时，这种定位精度不准的问题将更加突出。</p> <p>本回转工作台包括回转台体以及用于支撑回转台体的底座，回转台体与底座上同轴的设置有关轴安装孔，主轴安装孔中设置有带用于带动回转台体旋转的主轴，底座处的主轴安装孔底部设置有用以支撑回转台体脱离底座的驱动装置，驱动装置秘回转台体之间设置有用以推力圆柱滚子轴承，回转台体与底座相对的端面有分度装置；本技术的回转工作台，具有更好的承重能力，在大载荷下具有良好的稳定性，能够保证定位精度。</p>	自主开发
5	工作台夹紧技术	<p>旋转工作台，在旋转之后需要进行夹紧，现有机构的夹紧机构，相对结构复杂，而且夹紧效果差，夹紧力不均匀。本技术包括了固定座以及圆形工作台，工作台通过穿过的轴心转轴与固定座转动连接。夹紧装置包括固定在固定座上的固定件以及滑动连接在固定件上的活动件，活动件位于固定座与工作台之间，且通过升降装置用以实现工作台和固定座之间的夹紧，结构简单、操作方便，解决了现有技术中遇到的问题。</p>	自主开发
6	龙门双速治具技术	<p>机床的输出治具是机床设备对工件进行加工处理的直接实现部件，输出治具在工作过程中需要实现多种动作。但变速齿轮的尺寸较大，对于部分输出治具空间布局紧凑的龙门机床，变速齿轮箱的结构设计与与输出治具的连接难度很大。本技术为龙门双速治具，驱动齿轮、过渡齿轮和主轴齿轮呈三角形布局，使变速齿轮结构更加紧凑，并设置可用于收集冷却液的隔套让位槽，避免单独设置集液箱，节省了整体的安装空间。</p>	自主开发
7	落地式卧式加工中心滑枕技术	<p>传统的机械加工设备难以满足某些领域中工件加工的需求，亟需提供一种针对大型工件的高精度加工设备。滑枕作为加工中心刀具的安装结构，其精度决定了加工中心的整体加工精度，因此，高精度、高受力性能的滑枕是核心技术。本技术主轴箱为体式结构，主轴箱年配重件之间设置有用以安装齿轮箱的齿轮箱安装槽，齿轮箱安装槽的靠近主轴箱的一侧设置有用以与主轴箱连通的通孔，齿轮箱的上下两侧设置有用以滑枕在滑轨中滑动的上滑动轨道以及下滑动轨道，上滑动轨道与下滑动轨道在垂直于滑轨所在平面的厚度不同，上滑动轨道与下滑动处于不同平面形成三角形结构，能够有效的增强滑枕的受力性能。</p>	自主开发

## (二) 公司主要无形资产

### 1、商标

商标名称	专用期限	注册号	注册类别	商标权人	取得方式
------	------	-----	------	------	------

	2012年3月7日 -2022年3月6日	9158956	第7类。车床; 刀具(机器零件); 刀座(机器部件); 机床; 机床用夹持装置; 金属加工机械; 精加工机器; 磨床; 镗床;	公司	受让取得
	2012年3月7日 -2022年3月6日	9158966	第7类。车床; 刀具(机器零件); 刀座(机器部件); 机床; 机床用夹持装置; 金属加工机械; 精加工机器; 磨床; 镗床;	公司	受让取得

注：2016年2月，东莞市华都精工机械有限公司与公司签署两份商标转让合同，将注册的第9158956号商标以及9158966号商标无偿转让给昆山华都。2016年2月26日，公司向国家工商行政总局商标局提交上述两项商标转让的申请。2016年12月13日，国家工商行政总局商标局出具两份商标转让证明，确认9158956号及9158966号商标已经转让给昆山华都。

## 2、专利

序号	专利类型	专利名称	专利号	专利申请日	授权公告日	专利权人	取得方式
1	实用新型	定柱卧式粗框机	ZL2014 2 0816036.2	2014/12/19	2015/6/10	公司	自主研发
2	实用新型	龙门工作台用防护组件	ZL2014 2 0814017.6	2014/12/19	2015/6/10	公司	自主研发
3	实用新型	新型排屑回收装置	ZL2014 2 0813827.X	2014/12/19	2015/6/10	公司	自主研发
4	实用新型	龙门丝杠机构	ZL2014 2 0813790.0	2014/12/19	2015/6/10	公司	自主研发
5	实用新型	卧式粗框机用防护型四轨支撑组件	ZL2014 2 0815334.X	2014/12/19	2015/6/10	公司	自主研发
6	实用新型	卧式粗框机用立柱组件	ZL2014 2 0815226.2	2014/12/19	2015/6/10	公司	自主研发
7	实用新型	回转工作台	ZL2014 2 0813769.0	2014/12/19	2015/6/10	公司	自主研发
8	实用新型	一体式龙门架	ZL2014 2 0814275.4	2014/12/19	2015/6/10	公司	自主研发
9	实用新型	卧式双速齿轮箱	ZL2014 2 0815987.8	2014/12/19	2015/6/10	公司	自主研发
10	实用新型	落地式卧式加工中心	ZL2014 2 0814174.7	2014/12/19	2015/7/22	公司	自主研发
11	实用新型	落地式卧式加工中心立柱	ZL2014 2 0815448.4	2015/3/4	2015/7/22	公司	自主研发
12	实用新型	一种双蜗轮蜗杆机构	ZL2016 2 0766079.3	2016/7/20	2017/2/22	公司	自主研发
13	实用新型	一种六轴镗铣床	ZL2016 2 0765836.5	2016/7/20	2017/4/12	公司	自主研发
14	实用新型	一种工作台夹紧机构	ZL2016 2 0765782.2	2016/7/20	2017/4/12	公司	自主研发
15	实用新型	一种密封防松机构	ZL2016 2 0766186.6	2016/7/20	2017/6/20	公司	自主研发
16	实用	一种铣磨组合滑枕	ZL2018 2 0188701.6	2018/2/2	2018/9/7	公司	自主

	新型						研发
17	实用新型	一种铣磨加工中心	ZL2018 2 0188703.5	2018/2/2	2018/9/11	公司	自主研发
18	实用新型	一种铣磨排屑机	ZL2018 2 0188704.X	2018/2/2	2018/9/11	公司	自主研发
19	实用新型	一种重载立式加工中心	ZL2018 2 0188705.4	2018/2/2	2018/9/14	公司	自主研发
20	发明	卧式粗框机用立柱组件	ZL2014 1 0799324.6	2014/12/19	2017/2/22	公司	自主研发
21	发明	龙门双速治具	ZL2014 1 0798208.2	2014/12/19	2017/6/13	公司	自主研发
22	发明	落地式卧式加工中心滑枕	ZL2014 1 0799668.7	2014/12/19	2017/10/13	公司	自主研发

### 3、在审专利

序号	申请主体	专利名称	专利类型	专利申请号	专利申请日
1	公司	一种镗轴制造工艺	发明专利	201610572935.6	2016.07.22
2	公司	一种铣磨加工中心	发明专利	201810105891.5	2018.02.02
3	公司	一种铣磨组合滑枕	发明专利	201810105895.3	2018.02.02
4	公司	一种铣磨排屑机	发明专利	201810105906.8	2018.02.02

### 4、国有土地使用权

序号	土地证号	面积 (m <sup>2</sup> )	坐落位置	土地用途	取得方式	终止日期	他项权利
1	昆国用(2011)第12011119278号	43,414.00	昆山市锦溪镇锦荣路北侧	工业用地	出让	2061/12/8	抵押
2	苏(2018)昆山市不动产权第0088929号	137.60	昆山市锦溪镇御湖花园555号楼102室	城镇住宅用地	出让	2073/7/9	无

#### (三) 公司业务许可资格或资质情况

##### (1) 高新技术企业证书

公司现持有江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局于2016年11月30日联合颁发的证书编号为GR201632003996的《高新技术企业证书》，认定公司为高新技术企业，有效期为三年。

公司目前持有的高新技术企业证书即将到期，根据《高新技术企业认定管理办法》，公司无法通过高新技术企业资格复审的风险较小，待公司收到江苏省关于组织申报2019年高新技术企业的通知后将积极申报2019年度高新技术企业。

## (2) 质量管理体系认证证书

公司现持有 QA 国际认证有限公司董事局于 2015 年 12 月 15 日颁发的注册号为 QAIC/CN/150858 的认证证书。经认证，有限公司的质量管理体系符合 ISO9001:2015 标准，认证范围：数控机床研发、生产，有效期至 2021 年 9 月 28 日。

## (3) SGS 和中国制造供应商认证证书

公司已获得 SGS 通用标准技术服务有限公司和焦点科技股份有限公司的 SGS 和中国制造供应商认证，报告编号为 QIP-ASI1541359，认证产品为镗床和加工中心，认证范围：基本信息，外贸能力，产品研发能力，产能和质量控制，作业环境，照片；认证日期为 2015 年 9 月 19 日。

## (4) 进出口经营资质

公司已获得进出口经营资质：《中华人民共和国海关报关单位注册登记证书》，海关注册编号：3223966829，长期有效。《对外贸易经营者备案登记表》编号为：01346097。

## (四) 特许经营权

截至本公开转让说明书签署日，公司无特许经营权。

## (五) 公司主要生产设备及固定资产

### 1、报告期固定资产情况

截至报告期末，公司固定资产账面情况如下表所示：

单位：元

项目	资产原值	累计折旧	账面价值	成新率
房屋及建筑物	28,456,866.35	4,404,048.41	24,052,817.94	84.52%
机器设备	11,817,590.54	2,966,104.48	8,851,486.06	74.90%
运输设备	839,990.60	404,841.86	435,148.74	51.80%
电子设备	210,333.48	85,340.84	124,992.64	59.43%
其他设备	1,229,260.34	322,869.42	906,390.92	73.73%
<b>合计</b>	<b>42,554,041.31</b>	<b>8,183,205.01</b>	<b>34,370,836.30</b>	<b>80.77%</b>

上述固定资产均为公司在业务经营过程中根据实际需要自行购入取得。报告期内，公司固定资产运行和维护状况良好。

## 2、房产情况

序号	房权证号	面积 (m <sup>2</sup> )	房屋坐落	登记时间	设计用途	取得方式	他项权利
1	昆房权证锦溪字第 231009345 号	94.89	昆山市锦溪镇锦荣路 456 号 1 号房	2013 年 8 月 7 日	配电房	自建	抵押
2	昆房权证锦溪字第 231009346 号	46.72	昆山市锦溪镇锦荣路 456 号 2 号房	2013 年 8 月 7 日	门卫	自建	抵押
3	昆房权证锦溪字第 231009347 号	8460.52	昆山市锦溪镇锦荣路 456 号 3 号房	2013 年 8 月 7 日	3 号厂房	自建	抵押
4	昆房权证锦溪字第 231009348 号	3475.36	昆山市锦溪镇锦荣路 456 号 4 号房	2013 年 8 月 7 日	4 号厂房	自建	抵押
5	昆房权证锦溪字第 231009349 号	45.27	昆山市锦溪镇锦荣路 456 号 5 号房	2013 年 8 月 7 日	泵房	自建	抵押
6	昆房权证锦溪字第 231010641 号	3697.48	昆山市锦溪镇锦荣路 456 号 6 号房	2015 年 1 月 23 日	宿舍	自建	抵押
7	昆房权证锦溪字第 231010642 号	8117.28	昆山市锦溪镇锦荣路 456 号 7 号房	2015 年 1 月 23 日	7 号厂房	自建	抵押
8	苏 (2018) 昆山市不动产权第 0088929 号	176.11	昆山市锦溪镇御湖花园 555 号楼 102 室	2018 年 8 月 2 日	成套住宅	购买	无

位于昆山市锦溪镇御湖花园 555 号楼 102 室的不动产主要用途为招待公司客户以及为公司引进的核心技术人员提供住宿，以便公司更好的开展业务，也利于公司留住核心技术人员。

## 3、主要生产设备情况

截至报告期末，公司主要生产设备包括各机床、起重机等，其中原值超过 50 万元的生产设备情况如下：

序号	设备名称	数量 (台)	原值 (元)	净值 (元)	成新率
1	卧式镗铣加工中心	1	3,931,624.00	3,184,615.44	81.00%
2	向辉磨床	1	2,349,999.99	1,977,916.66	84.17%
3	数控卧式镗铣加工中心	1	1,837,606.80	1,488,461.51	81.00%
4	海天龙门加工中心	1	1,282,051.28	1,079,059.83	84.17%
5	远东镗铣床	1	1,196,581.20	902,920.23	75.46%

#### 4、机动车情况

序号	品牌、车辆类型	注册日期	检验有效期
1	奥迪、轿车	2016/06/23	至 2020 年 06 月
2	锋范、轿车	2011/11/04	至 2019 年 11 月
3	日产、客车	2017/09/06	至 2019 年 09 月

#### (六) 公司环境保护、安全生产及产品质量控制执行情况

##### 1、环境保护执行情况

##### (1) 新建项目环评情况

公司“年产数控机床、机械设备及相关配件 3,000 台、模具模架 3,000 套等新建项目”已于 2011 年 7 月编制《建设项目环境影响报告表》，并于 2011 年 8 月 19 日取得昆山市环境保护局《关于对昆山华都精工机械设备有限公司新建项目环境影响报告表的审批意见》（昆环建[2011]3422 号），同意进行建设。

2016 年 11 月，苏州市华测检测技术有限公司对有限公司“年产数控机床、机械设备及相关配件 3,000 台、模具模架 3,000 套等新建项目”进行监测并出具了《建设项目竣工环境保护验收监测报告表》（华测苏环验字[2016]第 225 号）。经监测，公司新建项目符合环保“三同时”的验收监测要求，公司各项排污符合相关标准及环评批复要求。

2016 年 12 月 8 日，昆山市锦溪镇人民政府出具了《关于拟同意上报登记的预审核意见》，同意公司环境影响自评估报告上报环保局登记。同月，公司取得了昆山市锦溪镇人民政府和昆山市环境保护局出具的《昆山市清理违规建设项目非“三同时”简易验收备案登记表》，同意验收备案。

##### (2) 新增水性漆喷涂项目环评情况

公司“增加水性漆喷涂项目”于 2015 年 8 月编制了《建设项目环境影响报告表》，并于 2015 年 9 月 14 日取得昆山市环境保护局《关于对昆山华都精工机械设备有限公司增加水性漆喷涂项目建设项目环境影响报告表的审批意见》（昆环建[2015]1963 号），同意增加建设水性喷涂线一条。

2016 年 12 月，苏州市华测检测技术有限公司对有限公司“增加水性漆喷涂项目”进行监测并出具了《建设项目竣工环境保护验收监测报告表》（华测苏环验字[2016]第 226 号）。经监测，公司符合环保“三同时”的验收监测要求，各项排污符合相关标准

及环评批复要求。

2018年10月，公司对“增加水性漆喷涂项目”进行竣工环保验收，并委托江苏国森检测技术有限公司对公司建设项目进行了现场验收检测（《检测报告》GSC180936671）。公司无生产废水排放，生活污水经市政污水管网纳入污水处理厂集中处理；固体废弃物委托江苏康博工业固体废弃物处置有限公司处置；废气主要为喷涂工段产生的有机废气，经集气罩收集并经喷淋塔和活性炭吸附塔系统收集处理后通过15米高排气筒排放；噪声源采取了隔声、减振措施。根据验收意见，公司废气、噪声以及污染物排放总量均符合相关排放标准或环评批复要求，公司符合“三同时”制度要求，污染防治措施落实到位，同意竣工环保验收合格。

2018年10月15日至2018年11月15日，公司在环保之家网站对“增加水性漆喷涂项目”环境保护竣工验收进行了公示，并于公示期结束后在建设项目环境影响评价信息平台进行了自主验收信息备案。

### **（3）公司日常环保情况**

公司属于通用设备制造业，不属于《上市公司环保核查行业分类管理名录》所列的重污染行业。公司已经取得了“苏（EM）字第2015011601号”《城市排水许可证》和“苏（EM）字第2018092503号”《城镇污水排入排水管网许可证》。公司在日常生产活动过程中，遵守环保法律法规，不存在违法违规或遭受环保行政处罚的情况。

## **2、安全生产执行情况**

根据《安全生产许可证条例》第2条规定，国家对矿山企业、建筑施工企业和危险化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品生产企业实行安全生产许可制度。企业未取得安全生产许可证的，不得从事生产活动。公司不属于上述五类企业，不需要办理安全生产许可证。

在日常安全生产管理方面，公司自2011年设立以来，注重安全生产，目前已建立了较为完善的安全生产管理体系，对各部门的职责、设备的保养和维护、隐患的排查和治理及员工安全意识的培养等提出了明确的要求，同时亦能在生产经营中出现紧急或异常情况时灵活应对，以确保在日常生产经营过程中的安全性。报告期内，公司未发生安全生产事故，也未受到当地安全生产管理部门的行政处罚。

## **3、质量管理情况**

公司重视质量管理，生产部门制定了严格的质量管控措施，产品出厂前必须履行严格的检测程序。公司持有 QA 国际认证有限公司颁发认证证书（注册号为 QAIC/CN/150858）以及 SGS 和中国制造供应商认证证书（报告编号为 QIP-ASI1541359）。

#### 4、消防安全执行情况

2013 年 5 月 22 日，公司经网上备案受理系统进行了公司厂房-2、厂房-3、门卫、配电室、泵房工程竣工验收消防备案，备案号：320000WYS130014215。

2015 年 1 月 13 日，公司向昆山市消防大队申报了厂房-1、宿舍新建建设工程的竣工验收消防备案，备案编号：32005210NYS150048，昆山市消防大队当日核发了苏昆公消竣备字[2015]第 0048 号建设工程竣工验收消防备案凭证。

公司制定了《消防安全管理制度》，定期检查消防栓、灭火器等消防设施设备，保障疏散通道、安全出口通畅并形成相应检查记录；定期开展消防安全教育、培训，要求员工在生产经营的过程中严控消防安全。

### （七）员工情况

#### 1、员工总体情况

截至报告期末，公司员工共 87 人，具体构成情况如下：

##### （1）按专业结构分布统计

专业结构	人数(人)	占比(%)
管理人员	12	13.79
销售人员	10	11.49
技术人员	12	13.79
生产人员	48	55.17
其他	5	5.75
<b>合计</b>	<b>87</b>	<b>100.00</b>

##### （2）按年龄分布统计

年龄	人数(人)	占比(%)
30 岁以下	33	37.93
30-50 岁	42	48.28
50 岁以上	12	13.79
<b>合计</b>	<b>87</b>	<b>100.00</b>

##### （3）按员工教育背景分类

教育程度	人数(人)	占比(%)
本科及以上	12	13.79
大专	21	24.14
大专以下	54	62.07
合计	87	100.00

公司员工人数、专业结构、年龄结构、学历结构合理，且管理人员、核心技术人员从业多年，具有相关的专业背景与工作经验。公司员工状况符合公司现阶段发展需要，未来公司将通过与高校合作及同行业优质人才招聘，进一步引进人才，以适应未来业务发展需求。

## 2、员工社保缴纳情况

截至报告期末，公司均与员工签订了劳动合同，为员工缴纳了社会保险。昆山市人力资源和社会保障部门于2018年12月5日出具合法合规证明：公司自2016年1月1日至今，遵守劳动保障法律法规，没有因违法而被立案处罚的记录。

## 3、核心技术（业务）人员

报告期内，除新增人员外，公司核心技术人员未发生重大变化。公司核心技术人员基本情况及持股情况如下：

(1) 鲁春晔先生，详见本公开转让说明书“第一节公司基本情况”之“四（一）2、董事鲁春晔先生”。

(2) 郑春先生，详见本公开转让说明书“第一节公司基本情况”之“四（一）3、董事郑春先生”。

(3) 汪龙文先生，详见本公开转让说明书“第一节公司基本情况”之“四（三）4、副总经理汪龙文先生”。

(4) 李刚勇先生，详见本公开转让说明书“第一节公司基本情况”之“四（二）1、监事会主席李刚勇先生”。

公司核心技术人员未在公司持有股份。

公司核心技术人员不存在违反竞业禁止的法律规定或与原单位约定的情形；不存在有关竞业禁止事项的纠纷或潜在纠纷；不存在与原任职单位知识产权、商业秘密方面的侵权纠纷或潜在纠纷。

#### 四、公司主要业务情况

##### (一) 主营业务收入及构成

##### 1、营业收入（分产品）

公司主营业务收入来源为数控机床的销售。报告期内，公司业务明确，主营业务突出，公司的营业收入构成情况如下：

单位：元

项目	2018年1-9月	2017年度	2016年度
主营业务收入	36,816,228.60	52,632,436.12	38,324,450.22
其中：数控机床	36,816,228.60	52,632,436.12	38,324,450.22
其他业务收入	1,899,835.93	1,647,952.59	1,998,100.91
合计	38,716,064.53	54,280,388.71	40,322,551.13

##### (二) 主要客户情况

(1) 报告期内，公司向前五名客户的销售明细情况如下：

序号	单位名称	2018年1-9月	占当期营收比例
1	海通恒信国际租赁股份有限公司	4,699,233.71	12.14%
2	日盛国际租赁有限公司	4,230,769.22	10.93%
3	重庆弘钺智能制造有限公司	2,233,642.80	5.77%
4	江苏江茂金属实业有限公司	2,205,128.21	5.70%
5	上海安稷实业有限公司	2,034,188.03	5.25%
合计		<b>15,402,961.97</b>	<b>39.79%</b>
序号	单位名称	2017年度	占当期营收比例
1	日盛国际租赁有限公司	8,393,162.41	15.46%
2	昆山上东方金属制品有限公司	6,111,111.23	11.26%
3	宁波德豪模架有限公司	2,803,418.76	5.16%
4	绥中鑫润科技有限公司	2,307,692.26	4.25%
5	江苏江茂金属实业有限公司	2,222,222.23	4.09%
合计		<b>21,837,606.89</b>	<b>40.22%</b>
序号	单位名称	2016年度	占当期营收比例
1	日盛国际租赁有限公司	12,709,401.72	31.52%
2	台骏国际租赁有限公司	6,589,743.32	16.34%
3	欧力士融资租赁（中国）有限公司	4,145,299.20	10.28%
4	平安国际融资租赁有限公司	2,350,427.20	5.83%
5	昆山上东方金属制品有限公司	1,940,170.93	4.81%
合计		<b>27,735,042.37</b>	<b>68.78%</b>

报告期内，公司向客户销售的产品主要为各型号卧式镗铣床、立加、卧加、龙门、铣磨床。2018年1-9月、2017年、2016年，公司向前五大客户的销售额分别占当期营业收入的42.21%、40.39%和68.78%，占比较高系因公司在结算方面与融资租赁公司进行合作所导致；公司实际终端客户较为分散。

昆山上东方金属制品有限公司为公司实际控制人向彬控制的公司，2018年1-9月、2017年、2016年，公司向昆山上东方金属制品有限公司销售的金额分别为170,940.17元、6,111,111.22元、1,940,170.93元，占当期销售收入的比重分别为0.44%、11.26%和4.81%，不构成重大依赖；且销售价格与市场价格接近，价格公允。

除以上情况外，公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员、主要关联方或持有公司5%以上股份的股东均未在上述前五大客户中占有权益。

报告期内公司与融资租赁公司开展合作，按实际使用客户口径公司前五大客户及销售情况如下：

序号	单位名称	2018年1-9月	占当期营收比例
1	余姚市得科金属制品有限公司	8,119,658.10	20.97%
2	重庆弘铖智能制造有限公司	2,233,642.80	5.77%
3	江苏江茂金属实业有限公司	2,205,128.21	5.70%
4	上海安稷实业有限公司	2,034,188.03	5.25%
5	昆山海子精密金属工业有限公司	1,666,666.61	4.30%
合计		<b>16,259,283.75</b>	<b>42.00%</b>
序号	单位名称	2017年度	占当期营收比例
1	昆山上东方金属制品有限公司	6,111,111.22	11.26%
2	宁波德豪模架有限公司	2,803,418.76	5.16%
3	绥中鑫润科技有限公司	2,307,692.26	4.25%
4	江苏江茂金属实业有限公司	2,222,222.23	4.09%
5	秦皇岛市明月工贸有限公司	1,965,811.98	3.62%
合计		<b>15,410,256.45</b>	<b>28.39%</b>
序号	单位名称	2016年度	占当期营收比例
1	博罗县华东模胚有限公司	6,111,110.95	15.16%
2	昆山海可森模具有限公司	4,145,299.20	10.28%
3	武汉锋云正华精密科技有限公司	3,418,803.35	8.48%
4	昆山圣瑞合金属制品有限公司	3,179,487.12	7.89%
5	宁波富信模胚有限公司	2,564,102.70	6.36%
合计		<b>19,418,803.32</b>	<b>48.16%</b>

(2) 报告期内，公司与融资租赁公司开展合作，通过融资租赁公司与实际使用客

户进行结算，公司通过融资租赁平台结算的收入金额及占比如下：

单位：元

项目	2018年1-9月	2017年度	2016年度
机床的销售收入	36,816,228.60	52,632,436.12	38,324,450.22
其中：通过融资租赁方式结算的收入	13,818,449.73	12,521,367.60	29,283,766.14
通过融资租赁方式结算的收入占比	37.53%	23.79%	76.41%

报告期内，通过融资租赁公司与公司结算的终端销售占收入的比重由2016年的76.41%下降至2017年度的23.79%，波动较大，公司与融资租赁公司合作主要取决于实际使用客户的资金情况，因此变动较大。

(3) 报告期内，与公司发生业务往来的融资租赁公司：

序号	融资租赁公司名称	关联关系
1	富银融资租赁（深圳）股份有限公司	非关联方
2	海通恒信国际租赁股份有限公司	非关联方
3	和运国际租赁有限公司	非关联方
4	欧力士融资租赁（中国）有限公司	非关联方
5	平安国际融资租赁有限公司	非关联方
6	日盛国际租赁有限公司	非关联方
7	台骏国际租赁有限公司	非关联方
8	台新融资租赁（天津）有限公司	非关联方
9	台新融资租赁（中国）有限公司	非关联方
10	裕融租赁有限公司	非关联方

(4) 报告期内，通过融资租赁公司结算的重大客户明细情况如下：

单位：元

单位名称	2018年1-9月	2017年度	2016年度
余姚市得科金属制品有限公司	8,119,658.10		
江苏福庆添模具科技有限公司	940,170.94		
宁波富信模胚有限公司	939,655.17		2,564,102.70
武汉锋云正华精密科技有限公司	810,344.83	1,948,717.94	3,418,803.35
博罗县华东模胚有限公司			6,111,110.95
昆山海可森模架有限公司			4,145,299.20
昆山圣瑞合金制品有限公司			3,179,487.12
佛山市南海区隆记模具厂		811,965.80	2,350,427.20
东莞精闽科技股份有限公司			2,119,658.10

宁波璟鸿模业技术有限公司			1,623,931.60
台州市黄岩凯力金属制品有限公司			1,068,376.02
常州市格林电力机械制造有限公司			1,010,262.20
昆山浪田模具有限公司		1,042,735.09	854,700.90
秦皇岛市明月工贸有限公司		1,965,811.98	
常州博盈模具有限公司		1,760,683.80	
宁波菲德远模具加工有限公司		1,615,384.60	
昆山嘉铄模具有限公司		1,179,487.15	
昆山开发区龙耀模具厂		1,017,094.06	
<b>合计</b>		<b>10,809,829.04</b>	<b>11,341,880.42</b>
			<b>28,446,159.34</b>

公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员、主要关联方或持有公司 5%以上股份的股东均未在上述客户中占有权益。

### (三) 主要供应商情况

2018 年 1-9 月、2017 年、2016 年，公司对前五大供应商具体的采购金额及占同期采购总额的比例如下：

单位：元

2018 年 1-9 月	采购额	占同期采购额比重
福建天尊铸业有限公司	5,466,232.65	13.73%
北京发那科机电有限公司	5,452,891.59	13.69%
苏州凯贸铸造工业有限公司	4,988,563.96	12.53%
昆山鑫唯旭精密钣金有限公司	3,340,673.50	8.39%
上海兢玖实业有限公司	1,648,939.35	4.14%
<b>合计</b>	<b>20,897,301.05</b>	<b>52.48%</b>
2017 年	采购额	占同期采购额比重
北京发那科机电有限公司	4,559,921.61	13.40%
苏州凯贸铸造工业有限公司	4,274,015.99	12.56%
福建天尊铸业有限公司	3,780,633.48	11.11%
昆山鑫唯旭精密钣金有限公司	2,825,798.29	8.31%
上海兢玖实业有限公司	1,209,683.70	3.56%
<b>合计</b>	<b>16,650,053.06</b>	<b>48.94%</b>
2016 年	采购额	占同期采购额比重
北京发那科机电有限公司	5,505,396.66	14.67%
福建天尊铸业有限公司	3,565,368.18	9.50%
苏州凯贸铸造工业有限公司	3,393,882.41	9.04%
东莞市华都精工机械有限公司	2,885,102.65	7.69%
上海吉开机械成套有限公司	1,410,405.90	3.76%

合计	16,760,155.80	44.65%
----	---------------	--------

上述采购的主要内容为数控系统、铸件、丝杆等。2018年1-9月、2017年、2016年，公司向前五大供应商的采购额分别占当期采购总额的52.48%、48.94%和44.65%。整体来看，报告期内公司供应商较为集中，系公司与该部分供应商保持长期的业务往来，建立了比较稳定的业务关系，且大额采购更具议价优势。原材料的供应商较多，市场竞争比较充分，因而公司具有一定的自主选择权，不存在公司对特定供应商过度依赖的情况，且公司所有采购合同执行中未发生合同纠纷。

除东莞市华都精工机械有限公司为公司实际控制人报告期内曾经控制的其他企业外，公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员、主要关联方或持有公司 5%以上股份的股东均未在上述其他供应商中占有权益。

公司部分零部件交由外协厂商加工，报告期内公司外协厂商情况如下：

序号	2018年1-9月
1	昆山市锦溪镇宏骏诚机械厂
2	昆山市锦溪镇台辉隆机械厂
3	苏州市吴中区角直瀚明精密模具厂
序号	2017年度
1	昆山市锦溪镇宏骏诚机械厂
2	昆山市锦溪镇台辉隆机械厂
3	昆山市锦溪镇朱军益机械厂
4	苏州江源精密机械有限公司
5	苏州市佳欣机电制造有限公司
6	昆山跨风精密机电有限公司
7	昆山晨明金属制品有限公司
8	苏州富顺包装制品有限公司
9	昆山市诚信源精密机械有限公司
10	苏州市吴中区角直瀚明精密模具厂
序号	2016年度
1	昆山市锦溪镇台辉隆机械厂
2	昆山市锦溪镇朱军益机械厂
3	苏州江源精密机械有限公司
4	昆山日野精密机械有限公司
5	佑力机械（上海）有限公司
6	昆山鸿润机械工业有限公司
7	合良机械（昆山）有限公司
8	苏州市佳欣机电制造有限公司
9	昆山环凯五金科技有限公司

报告期内，公司主要外协厂商为昆山市锦溪镇宏骏诚机械厂及昆山市锦溪镇台辉隆

机械厂。公司外协厂商主要提供部分铸件粗加工，不涉及特许生产、经营许可，不需要取得相应的资质。

截至本公开转让说明书签署日，外协厂商与公司股东、董事、监事、高级管理人员之间无关联关系。

公司依据加工部件的大小及加工技术要求，由符合条件的外协厂家进行比价后确定委托加工价格。公司外协加工定价机制遵循市场化原则。

公司根据需要向外协厂家下达生产计划，向外协厂家提供技术要求和加工图纸，签订合同约定产品质量。加工生产完毕后，公司品保部根据图纸工艺进行现场验收。公司对有瑕疵的外协产品，严格执行退货换货制度。在委外生产加工过程中，公司不定期到外协加工厂商进行监督和检验，若在制作过程中出现尺寸或加工错误，要求对方随时变更。公司对外协产品采取了有效的质量控制措施。

2018年1-9月、2017年度、2016年度公司委外生产金额分别为1,012,640.08元、884,278.55元、842,101.30元，占营业成本比重分别为3.84%、2.33%、3.00%。

#### (四) 报告期内对持续经营有重大影响的业务合同及履行情况

##### 1、与最终客户直接结算的销售合同

2018年1-9月销售合同				
序号	客户名称	合同金额(元)	签订日期	履行情况
1	上海安稷实业有限公司	2,380,000.00	2018.01.16	履行完毕
2	昆山海子精密金属工业有限公司	2,330,000.00	2018.02.02	履行完毕
3	重庆弘钺智能制造有限公司	2,000,000.00	2018.01.08	履行完毕
4	江苏江茂金属实业有限公司	3,760,000.00	2018.01.24	正在履行
5	浙江通特特钢科技股份有限公司	3,250,000.00	2018.09.28	正在履行
6	宁波龙尚模架科技有限公司	1,900,000.00	2018.07.02	正在履行
7	新乡市赛诺精密机械有限公司	1,600,000.00	2018.04.15	正在履行
2017年度销售合同				
序号	客户名称	合同金额(元)	签订日期	履行情况
1	宁波德豪模架有限公司	4,280,000.00	2017.03.02	履行完毕
2	江苏江茂金属实业有限公司	2,600,000.00	2017.06.10	履行完毕
3	昆山晨明金属制品有限公司	2,350,000.00	2017.05.10	履行完毕
4	洛阳力元机械设备有限公司	2,220,000.00	2017.03.31	履行完毕
5	青岛民盛百川机床有限公司	1,950,000.00	2017.06.23	履行完毕
6	宁波菲德远模具加工有限公司	1,890,000.00	2017.05.26	履行完毕
7	新乡市赛诺精密机械有限公司	1,750,000.00	2017.09.02	履行完毕

2016 年度销售合同				
序号	客户名称	合同金额（元）	签订日期	履行情况
1	昆山上东方金属制品有限公司	3,790,000.00	2016.12.21	履行完毕
2	昆山利昂金属制品有限公司	3,150,000.00		履行完毕
3	绥中鑫润科技有限公司	2,700,000.00	2016.09.13	履行完毕
4	东莞市东方模胚有限公司	2,660,000.00	2016.08.01	履行完毕
6	宁波经济技术开发区汇星贸易有限公司	1,825,000.00	2016.09.14	履行完毕
7	宁波璟鸿模业技术有限公司	4,100,000.00	2016.03.07	履行完毕

注：上表中采用的是报告期内公司签署的 150 万元（含税价）以上的销售合同。

## 2、通过融资租赁公司与实际使用客户结算的销售合同

2018 年 1-9 月销售合同					
序号	融资租赁公司	实际使用客户	合同金额（元）	签订日期	履行情况
1	日盛国际租赁有限公司	余姚市得科金属制品有限公司	4,950,000.00	2018.03.13	履行完毕
2	海通恒信国际租赁股份有限公司	余姚市得科金属制品有限公司	2,300,000.00	2018.01.22	履行完毕
3	海通恒信国际租赁股份有限公司	余姚市得科金属制品有限公司	1,150,000.00	2018.01.22	履行完毕
4	海通恒信国际租赁股份有限公司	余姚市得科金属制品有限公司	1,100,000.00	2018.01.22	履行完毕
5	日盛国际租赁有限公司	江苏福庆添模具科技有限公司	1,100,000.00	2018.04.21	履行完毕
6	台新融资租赁（中国）有限公司	江苏福庆添模具科技有限公司	1,750,000.00	2018.08.27	正在履行
2017 年度销售合同					
序号	融资租赁公司	实际使用客户	合同金额（元）	签订日期	履行情况
1	台骏国际租赁有限公司	常州博盈模具有限公司	2,060,000.00	2017.05.23	履行完毕
2	日盛国际租赁有限公司	昆山嘉铎模架有限公司	1,380,000.00	2017.09.05	履行完毕
3	日盛国际租赁有限公司	秦皇岛市明月工贸有限公司	1,200,000.00	2017.01.22	履行完毕
2016 年度销售合同					
序号	融资租赁公司	实际使用客户	合同金额（元）	签订日期	履行情况
1	欧力士融资租赁（中国）有限公司	昆山海可森模具有限公司	4,850,000.00	2016.09.07	履行完毕
2	台骏国际租赁有限公司	博罗县华东模胚有限公司	4,250,000.00	2016.10.21	履行完毕
3	日盛国际租赁有限公司	武汉锋云正华精密科技有限公司	4,000,000.00	2016.07.07	履行完毕
4	日盛国际租赁有限	昆山圣瑞合金属制品有限	3,150,000.00	2016.10.28	履行完毕

	公司	公司			
5	日盛国际租赁有限公司	宁波富信模坯有限公司	3,000,000.00	2016.12.26	履行完毕
6	日盛国际租赁有限公司	博罗县华东模坯有限公司	2,900,000.00	2016.10.20	履行完毕
7	台骏国际租赁有限公司	东莞市精闽科技股份有限公司	2,480,000.00	2016.01.27	履行完毕
8	和运国际租赁有限公司	昆山浪田模具有限公司	2,220,000.00	2016.09.23	履行完毕
9	台新融资租赁（天津）有限公司	宁波璟鸿模业技术有限公司	2,200,000.00	2016.05.10	履行完毕

### 3、采购合同

2018年1-9月采购合同					
序号	合同编号	供应商名称	合同金额（元）	签订日期	履行情况
1	-	东莞市松盈精密机械有限公司	框架协议	2018.01.01	正在履行
2	11808455	北京发那科机电有限公司	272,400.00	2018.04.02	履行完毕
3	11808457	北京发那科机电有限公司	378,000.00	2018.04.02	履行完毕
4	11808458	北京发那科机电有限公司	380,800.00	2018.04.02	履行完毕
5	11811014	北京发那科机电有限公司	211,200.00	2018.04.25	履行完毕
6	11812555	北京发那科机电有限公司	504,000.00	2018.05.07	履行完毕
7	11812591	北京发那科机电有限公司	284,000.00	2018.05.07	履行完毕
8	11814930	北京发那科机电有限公司	285,600.00	2018.05.28	履行完毕
9	11819280	北京发那科机电有限公司	286,000.00	2018.07.09	履行完毕
10	11819282	北京发那科机电有限公司	254,000.00	2018.07.09	履行完毕
11	11819283	北京发那科机电有限公司	254,000.00	2018.07.09	履行完毕
2017年度采购合同					
序号	合同编号	供应商名称	合同金额（元）	签订日期	履行情况
1	HQ20170614	烟台环球机床装备股份有限公司	275,000.00	2017.06.14	履行完毕
2	11725520	北京发那科机电有限公司	229,000.00	2017.09.19	履行完毕
3	11725523	北京发那科机电有限公司	207,500.00	2017.09.19	履行完毕
4	TZ/华都018-0001-A	福建天尊铸业有限公司	框架协议	2017.12.28	正在履行
2016年度采购合同					
序号	合同编号	供应商名称	合同金额（元）	签订日期	履行情况
1	C2016012701	泉州隆盛精机有限公司	572,000.00	2016.04.29	履行完毕
2	KSHD160607A	上海兢玖实业有限公司	296,500.00	2016.06.07	履行完毕
3	KSHD160617A	上海兢玖实业有限公司	557,500.00	2016.06.17	履行完毕
4	-	昆山环凯五金科技有限公司	框架协议	2016.08.06	履行完毕

5	-	昆山市锦溪镇曹新富机械厂	框架协议	2016.08.08	履行完毕
6	SKGF20160818	烟台环球机床装备股份有限公司	650,000.00	2016.08.18	履行完毕

注明：上表中采用的是报告期内公司签署的 20 万元（含税价）以上的原辅材料采购合同。

#### 4、借款合同

报告期内，公司签订的借款合同及履行情况如下表：

序号	合同名称	合同编号	借款提供方	金额（万元）	合同期限	履行情况
1	最高额借款及综合授信合同	昆农商银高借综授字（2015）第 2481056 号	江苏昆山农村商业银行股份有限公司锦溪支行	1,000.00	2015.01.27-2020.01.21	正在履行
2	最高额借款及综合授信合同	昆农商银高借综授字（2015）第 2481057 号	江苏昆山农村商业银行股份有限公司锦溪支行	1,250.00	2015.01.27-2020.01.21	正在履行
3	固定资产借款合同	昆农商银固借字（2015）第 2481004 号	江苏昆山农村商业银行股份有限公司锦溪支行	100.00	2015.02.02-2016.06.25	履行完毕
4	固定资产借款合同	昆农商银固借字（2015）第 2481005 号	江苏昆山农村商业银行股份有限公司锦溪支行	100.00	2015.02.02-2016.12.25	履行完毕
5	固定资产借款合同	昆农商银固借字（2015）第 2481006 号	江苏昆山农村商业银行股份有限公司锦溪支行	250.00	2015.02.02-2017.06.25	履行完毕
6	固定资产借款合同	昆农商银固借字（2015）第 2481007 号	江苏昆山农村商业银行股份有限公司锦溪支行	250.00	2015.02.02-2017.12.25	履行完毕
7	固定资产借款合同	昆农商银固借字（2015）第 2481008 号	江苏昆山农村商业银行股份有限公司锦溪支行	250.00	2015.02.02-2018.06.25	履行完毕
8	固定资产借款合同	昆农商银固借字（2015）第 2481009 号	江苏昆山农村商业银行股份有限公司锦溪支行	250.00	2015.02.02-2018.12.25	正在履行
9	固定资产借款合同	昆农商银固借字（2015）第 2481010 号	江苏昆山农村商业银行股份有限公司锦溪支行	250.00	2015.02.02-2019.06.25	正在履行
10	固定资产借款合同	昆农商银固借字（2015）第 2481011 号	江苏昆山农村商业银行股份有限公司锦溪支行	250.00	2015.02.02-2019.12.25	正在履行
9	贷款合同	苏银贷字 [320583001-2017] 第 623036 号	苏州银行股份有限公司昆山支行	300.00	2017.06.06-2018.06.05	履行完毕
8	流动资金借款合同	昆农商银流借字（2017）第 0072737 号	江苏昆山农村商业银行股份有限公司锦溪支行	250.00	2017.06.20-2018.06.19	履行完毕
9	流动资金借款合同	昆农商银流借字（2017）第	江苏昆山农村商业银行股份有限公司锦溪支行	250.00	2017.12.06-2018.09.15	履行完毕

		0092742 号				
8	授信额度协议	中银（昆山中小）授字（2018）年第011号	中国银行股份有限公司昆山分行	500.00	2018.04.19-2021.03.04	正在履行
9	流动资金借款合同	中银（昆山中小）贷字（2018）年第079号	中国银行股份有限公司昆山分行	200.00	2018.05.02-2019.05.01	正在履行
10	流动资金借款合同	Z1803LM5669745	交通银行股份有限公司昆山分行	200.00	2018.04.28-2019.03.22	正在履行
8	最高额借款及综合授信合同	昆农商银高借综授字（2018）第0116396号	江苏昆山农村商业银行股份有限公司锦溪支行	4,498.00	2018.06.13-2019.12.31	正在履行
9	最高额借款及综合授信合同	昆农商银高借综授字（2018）第0116686号	江苏昆山农村商业银行股份有限公司锦溪支行	7,560.65	2018.06.13-2023.06.12	正在履行
10	流动资金借款合同	昆农商银流借字（2018）第0116799号	江苏昆山农村商业银行股份有限公司锦溪支行	1,800.00	2018.06.13-2019.06.12	正在履行
8	流动资金借款合同	昆农商银流借字（2018）第0117455号	江苏昆山农村商业银行股份有限公司锦溪支行	500.00	2018.06.15-2019.06.14	正在履行
9	流动资金借款合同	昆农商银流借字（2018）第0117599号	江苏昆山农村商业银行股份有限公司锦溪支行	500.00	2018.06.19-2019.06.18	正在履行
10	流动资金借款合同	昆农商银流借字（2018）第0129819号	江苏昆山农村商业银行股份有限公司锦溪支行	198.00	2018.09.12-2019.09.11	正在履行
10	贷款合同	苏银贷字[320583001-2018]第623049号	苏州银行股份有限公司昆山支行	300.00	2018.08.31-2019.08.30	正在履行
8	流动资金借款合同	昆农商银流借字（2018）第0130557号	江苏昆山农村商业银行股份有限公司锦溪支行	250.00	2018.09.17-2019.09.16	正在履行

## 5、担保合同

报告期内，公司签订的担保合同及履行情况如下表：

序号	合同名称	合同编号	债务人	债权人	担保金额（万元）	担保期限	土地 / 房产权证号	履行情况
1	最高额抵押合同	昆农商银高抵字（2015）第2481071号	有限公司	江苏昆山农村商业银行股份有限公司锦溪支行	1,000.00	2015.01.27-2020.01.21	土地/12011119278	履行完毕
2	最高额抵押合同	昆农商银高抵字（2015）第2481072号	有限公司	江苏昆山农村商业银行股份有限公司锦溪支行	1,250.00	2015.01.27-2020.01.21	房产/231009348、23101064	履行完毕

							1	
3	最高额抵押合同	昆农商银高抵字(2015)第2481073号	昆山上东方金属制品有限公司	江苏昆山农村商业银行股份有限公司锦溪支行	3,035.00	2015.01.27-2020.01.21	房产/231009345、46、47、49231010642	履行完毕
4	最高额抵押合同	昆农商银高抵字(2018)第0116685号	有限公司	江苏昆山农村商业银行股份有限公司锦溪支行	7,560.65	2018.06.13-2023.06.12	土地/12011119278; 房产/231009345-49、231010641-42	正在履行

## 五、公司商业模式

公司属于高端数控机床制造业，主要产品包括镗铣、铣磨、立加、卧加、龙门五大系列产品公司注重技术研发，是江苏省科技厅、财政厅、国税厅、地税厅认定的高新技术企业，也是江苏省民营科技企业，拥有 19 项实用新型专利和 3 项发明专利。公司高度注重质量管理，通过 ISO9001:2015 质量管理体系认证，聘用多名机电领域的技术专家和顾问，拥有 OKUMA、KURAKI、FEMCO 等全球知名品牌的高精密五面体、CNC、卧式 CNC、导轨磨等加工母机以及恒温装配车间。公司主要采取直销的销售模式，在东莞、成都成立了销售分公司。2017 年以来，公司开始与部分实力较强的经销商开展合作，以进一步拓展公司市场份额。

近年来，公司依靠优异的技术创新能力、完备的质量保障体系、稳定的生产制造能力以及强大的市场销售团队，取得了良好的经营业绩，先后为众多客户提供满足其需求的高品质产品，并提供完善的售后服务。

报告期内，2016 年度、2017 年度以及 2018 年 1-9 月，公司毛利率分别为 30.43%、30.15%和 31.95%，毛利率水平较为合理且相对平稳，与同行业毛利率基本保持一致，商业模式符合公司的实际运营状况。

## 六、行业基本情况

### (一) 行业监管体制、主要法律法规及产业政策

#### 1、行业管理体系、行业主管部门及自律性组织

中华人民共和国工业和信息化部、国家发展和改革委员会是机床行业的政府主管部

门，政府主管部门对机床行业实行市场化管理。

中国机床工具工业协会是机床行业的行业协会，在政府、国内外同行业和用户之间发挥桥梁、纽带和中介的作用，在国内同行企业之间发挥自律性协调作用，并负责本行业的产业及市场研究、提出行业发展规划建议、促进行业技术标准的贯彻实施、对会员企业提供服务、行业自律管理以及代表会员企业向政府部门提出产业发展建议和意见等。

## 2、主要法律法规、规范性文件及产业政策

机床制造业为各类工业提供各种机械设备，是构成现代工业的心脏，对国民经济发展具有重要影响，近 10 年来，国家出台了一系列旨在促进我国机床行业，特别是高端机床行业及关键零部件行业发展的产业政策，主要情况如下表：

序号	文件名称	颁发部门	颁发时间	文号
1	《促进产业结构调整暂行规定》	国务院	2005 年 12 月	国发（2005）40 号
2	《国家中长期科学和技术发展规划纲要（2006-2020）》	国务院	2005 年 12 月	国发（2005）44 号
3	《国家数控机床产业发展专项规划》	发改委	2007 年	
4	《高档数控机床及基础制造装备科技专项重大实施方案》	国家科技部	2009 年 3 月	
5	《装备制造业调整和振兴规划》	工信部	2009 年 5 月	国发（2009）11 号
6	《国务院关于加强培育和发展战略性新兴产业的决定》	国务院	2010 年 10 月	国发（2010）32 号
7	《工业转型升级规划（2011-2015）》	国务院	2011 年 12 月	国发（2011）47 号
8	《高端装备制造业“十二五”发展规划》	工信部	2012 年 5 月	
9	《中国制造 2025》	国务院	2015 年 5 月	国发（2015）28 号
10	《中华人民共和国国民经济和社会发展第十三五规划纲要》	第十二届全国人大	2016 年 3 月	
11	《“十三五”国家科技创新规划》	国务院	2016 年 8 月	工信部规（2016）344 号
12	《产业技术创新能力发展规划（2016-2020）》	工信部	2016 年 10 月	工信部规（2016）344 号
13	《装备制造业标准化和质量提升规划》	工信部、质检总局、国家标准委	2016 年 4 月	国质检标联（2016）396 号
14	《“十三五”国家战略性新兴产业发展规划》	国务院	2016 年 12 月	国发（2016）67 号
15	《增强制造业核心竞争力三年行动计划（2018-2020 年）	发改委	2017 年 11 月	发改产业（2017）2000 号

### （二）行业发展概况及市场规模

机床是指能够完成车、钻、镗、铣、折弯等机械加工功能的设备总称，为下游模具、汽车、电力设备、铁路、石化、工程机械等诸多行业提供生产设备。几乎所有金属切削、

成形过程均需借助机床实现，机床的效率、加工复杂度、精度、柔性直接决定一国的制造水平，因此机床行业在装备制造业中具有突出的战略地位。正是因为如此，我国政府 2017 年 8 月发布的《中国制造 2025》将数控机床和基础制造装备列为“加快突破的战略必争领域”。

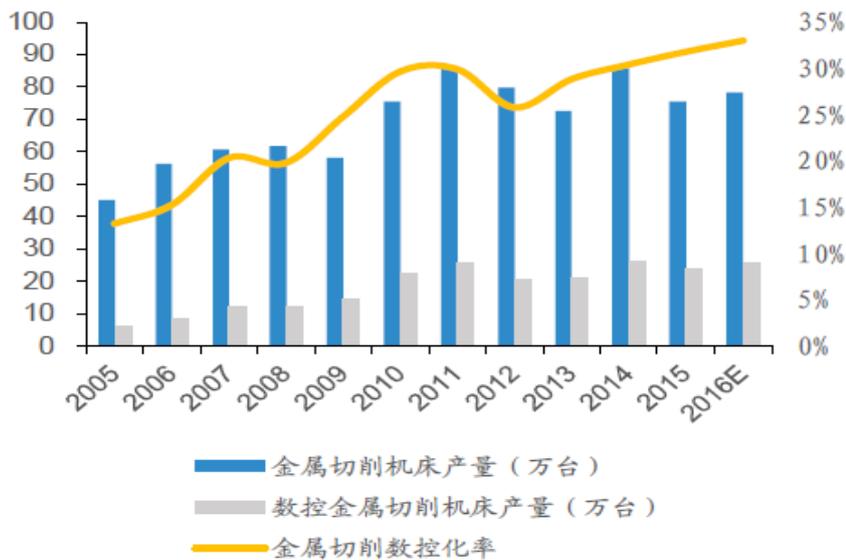
机床可以有多种分类方式，按照加工对象或方式，可分为车床、钻床、镗床、铣床、刨床、磨床、拉床、锯床、螺纹/花键加工机床、刻线机等；按所加工工件的尺寸大小，又可分为仪表机床、中小型机床、大型机床、重型机床和超重型机床；按加工精度可分为普通机床、精密机床和高精度机床；按控制方式，可分为仿形机床、程序控制机床、数控机床、适应控制机床、加工中心和柔性制造系统。

### 1、行业规模持续扩大

经过建国后至今 60 多年的发展，我国机床工具行业经历了从单纯修配到整机制造，从普通机床到如今大型精密数控机床，生产技术从原先的测绘仿制到引进技术、消化吸收再到部分产品实现自主创新，产品从单纯满足国内市场到走出国门再到与国外进行经济技术合作和收购跨境收购，开展国际化经营的一系列转变，目前已经具备了完整的机床工具制造体系。改革开放以来，我国的汽车、船舶、航空航天、国防军工、电力、冶金等诸多工业领域为我国机床行业的发展提供了广阔的市场空间。2009 年，我国机床产量已经跃居世界第一的位置，机床行业总产值 2016 年已经接近 171 亿欧元，超过全球机床产值的 1/4；机床消费占比 216 亿欧元，接近全球机床消费总量的 1/3。

以下是 2005-2016 年我国金属切削机床产量的相关统计数据：

2005-2016年我国金属切削机床产量及数控化率



数据来源：中国产业信息网 <http://www.chyxx.com/industry/201706/528186.html>。

## 2、技术创新水平不断提升

机床生产企业的研发和制造能力不断增强，自主创新成果的产业化进程逐渐加快，机床产值数控化率的数控化率不断提高（从2004年的11%提升至2014年的38.7%），一批高精密、高速、复合、多轴联动数控机床涌现出来，精密卧式加工中心等30多类产品达到国际先进水平，其中25米立柱移动铣床的技术参数、技术等级均处于世界领先水平，数控系统实现了从模拟式、脉冲式到全数字总线的跨越，多通道、多轴联动等高性能数控系统系列产品主要技术指标也已经基本达到国际主流高档数控系统的水平，滚动功能部件在中高端的数控机床市场占有率也比以前有大幅度增加。国产高档数控系统已与10多类600台高档数控机床配套，开始在航空航天重点企业示范应用。

## 3、在高端制造领域与发达国家仍存在较明显差距

相对而言，我国机床行业整体仍然存在“大而不强”的情况，与德国、美国、日本等发达国家相比，我国在机床领域的技术设计研发水平还存在明显差距。由于机床特别是数控机床的加工精度和制造工艺非常复杂，涉及软件开发、精密制造、材料技术、电气控制、系统集成等多方面因素，高性能机床及零部件进口依赖情况比较严重。我国机床与发达国家的差距主要表现在：一是产品质量稳定性仍有较大改进空间，例如：机床早期故障率较高，工程能力系数（CPK值）、平均无故障工作时间（MTBF）、精度稳定性周期短。二是以高速、高精、复合、智能等为特征的高档数控机床关键技术虽然已

经取得明显进步，但与国际先进水平相比，还存在较大差距，例如：动态综合补偿技术、多轴联动、高速高精运动控制技术、高精度直驱技术、和复合加工技术等尚需进一步突破，一些重大技术尚不能做到产业化。三是数控系统和功能国产化部件发展不充分，功能部件配套能力弱，关键核心部件自主研发能力弱。

### （三）公司所处行业的上下游情况

机床行业上游是生产数控机床所需的数控系统、驱动装置、伺服系统、检测装置、机床传动链等零部件行业。对于高端数控机床而言，其所需的数控系统大多从欧美国家企业进口，主要是德国 SIMEMNS 和日本 FANUC。国内企业生产高端数控机床所需的数控系统及电气元器件对国外市场存在一定依赖。在国内，以“华中数控”、“广州数控”为代表的部分企业已能供应精度高、稳定性好的数控系统，一定程度上减少了数控机床行业生产企业在重要零部件领域依赖国外供应的风险。生产机床所需的关键机械零部件包括变形体、推杆、尾架体电机座、导向连接体等，该部分零部件由公司自制；生产机床所需的床身底座、尾架底座、主轴箱底座、滑板、防护、可调底座、水箱、热处理等，由公司向其他机械加工企业采购或委托生产。

机床机床的用途十分广泛，涵盖国民经济的多个重要领域，广泛应用于模具、汽车、工程机械、船舶、航空航天、轨道交通、消费电子等诸多行业。

模具行业：模具是工业生产上用以注塑、吹塑、挤出、压铸或锻压成型、冶炼、冲压等方法得到所需产品的各种模子和工具，主要通过所成型材料物理状态的改变来实现对物品外形的加工。模具加工通常使用的机床包括数控铣床、精密电加工机床、高精度加工中心、精密磨床等。机床的技术水平、加工精度和质量稳定性对塑料模具的精度、光滑度、使用寿命和制造周期有着非常重要的影响。

汽车行业：机床是汽车生产的重要设备，占据着汽车制造厂固定资产投资的重要比例，直接影响到汽车的制造成本。数控金属切削机床对汽车工业的影响主要体现在占整车全部装备价值 70%左右的汽车零部件加工领域，该领域对机床的需求已经超越了整车制造商对机床的需求。2016 年我国汽车年产量和销售量保持着良好的增长势头，分别达到 2,811.88 万辆和 2,802.82 万辆，同比增长 14.46%和 13.65%，中国也成为全球首个汽车年销量超 2,500 万辆的国家（数据来源：中国产业信息网，<http://www.chyxx.com/industry/201705/521392.html>）。

消费电子行业：消费电子是指供日常消费者生活使用的电子产品，包括手机、电脑、电视及其他终端电子类产品。电加工机床、数控加工中心、数控钻床、数控铣床等广泛应用于消费电子行业，金属切削机床在消费电子行业的用途主要在加工金属外壳、金属零部件等。消费电子行业主要应用的技术有冲压、车铣加工、电加工和激光加工，消费电子产品内部的钣金件多是冲压完成，而产品壳体部分有车铣加工。全球范围内消费电子产品的用户规模不断扩大，尤其是各类智能终端产品的普及，使得消费电子产品下游需求持续旺盛。

工程机械行业：工程机械行业是我国经济发展的重要支柱产业，在我国经济建设，特别是重大工程项目建设、新型城镇化建设中发挥着重要作用。工程机械行业作为机床行业的重要下游行业，需要较多种类的机床设备，包括各种规格的立、卧式加工中心（加工壳体，变速箱）、数控车床、数控磨床、齿轮加工机床、数控专用机床等，以及大量锻压设备如大型数控剪板机、数控折弯机、数控切割机、自动上下料的各种压力机等。我国工程机械行业从 2011 年起持续下滑，经过近五年的调整期后自 2016 年初呈复苏迹象，主要原因为基础设施建设拉动工程机械需求。近年来，国家发改委和财政部等部门大力推广国际上公认的市场参与公共资源配置的有效途径 PPP 模式（政府与社会资本合作模式），为基础设施建设投资提供资金来源。除此之外，基础设施是“一带一路”优先的投资领域，“一带一路”沿线大多数国家的基础设施建设需求旺盛，大批铁路、公路、能源、港口、信息、产业园区等项目等待开发，工程机械行业将迎来新的发展阶段。

航空航天业：航空航天业属于战略性先导产业，全球市场总额已达数千亿美元，且每年以 10% 的速度稳步增长。中国正在加快卫星技术升级和推进火箭研制，在载人航天、北斗导航、C919 大型客机、直升机、军用飞机等方面已取得重大的科研成果。航空航天产业对高端数控机床的需求非常旺盛。

轨道交通业：轨道交通业在轨道加工、机车制造、车轮、车辆零部件制造以及日常维护中对数控道岔铣床、道岔磨床的需求进一步增长。目前轨道交通行业每年用于机床采购的金额约 70 亿元，轨道交通业已经成为当今中国机床市场一个非常重要的客户群，随着我国城轨地铁及高铁建设的进程加速，对专用数控机床的需求前景广阔。

#### （四）影响行业发展的有利和不利因素

##### 1、行业发展的有利因素

## **(1) 国家产业政策的支持**

装备制造业是为国民经济各行业提供技术装备的战略性产业，在整个经济链条中起着承上启下的重要作用。为支持包括数控磨床在内的高端装备制造业的发展，我国近几年陆续出台了《中国制造 2025》、《国务院关于加快培育和发展战略性新兴产业的决定》、《增强制造业核心竞争力三年行动计划（2015—2017 年）》等一系列战略规划、政策措施。上述产业政策的支持，将促进数控磨床行业持续、健康、快速发展，推动我国由数控磨床大国向数控磨床强国转变。

## **(2) 我国基础工业水平不断提高**

数控机床属于高端装备制造业，研发和生产过程较为复杂，对生产国机械加工能力、工业自动化水平、电子元器件制造能力等工业基础要求较高。近年来，我国基础工业水平不断提升，已能够实现数控机床大部分零部件的国产化，技术工人素质亦显著提升，为数控机床行业的快速发展提供了物质保障。未来，各类新材料、新技术、新工艺将进一步提高和完善数控机床的性能，为我国数控机床行业的发展注入不竭的动力。

## **2、不利因素**

### **(1) 关键功能部件的核心生产技术不足**

数控机床的关键功能部件与产品的精度、速度、稳定性及售后服务成本的高低息息相关，关键功能部件主要包括密封件、数控系统、伺服电机、主轴、丝杠、导轨、传动器件、控制器等。虽然国家已出台一系列政策鼓励数控系统及关键部件的自主开发，但目前我国数控机床产业的部分关键部件仍以进口品牌为主。因此，迅速提高国产数控机床功能部件的制造水平，加快功能部件产业化进程至关重要。

### **(2) 国产品牌影响力不高**

现阶段，我国数控机床产品的技术性能总体落后于发达国家，其技术积累和市场开拓必然要经历一个发展的过程。由于国产数控机床的品牌影响力不高，客户对国外品牌的性能和质量更加信任，这也增加了国产数控机床与国外品牌竞争的难度。

## **(五) 进入本行业的主要壁垒**

### **1、技术壁垒**

机床产品，特别是高端机床是典型的技术密集型行业，涉及机械、电气、液压、自动化控制多个领域，除了复杂的机械制造技术外，还需要具备强大的模块装配、系统集成能力、软件开发和工艺设计能力，需要研发、设计、工艺等方面能力的综合实力。同时，很多机床产品需要满足客户加工精度及工艺要求的特殊要求，机床组件配置也需要根据客户的特定要求对产品进行专门设计和研发。新进入企业往往在产品设计、系统集成、工艺流程等方面往往存在不可避免的缺陷，因而难以得到市场和客户的认可，因此机床行业存在着明显的技术壁垒。

## **2、人才壁垒**

设计研发能力是机床生产企业技术核心竞争力的体现，而技术来源的核心是人才。数控系统、伺服与测量反馈系、驱动装置、丝杠、主轴等各个环节的设计和研发均需要长期的技术沉淀和经验积累，需要大量的高科技、多学科、创新性的技术人才协作开发。同时，在具备扎实的技术基础的前提下，机床制造还需要企业具有丰富的行业经验和大量的试验数据积累，因此新进入企业存在着人才方面的壁垒。

## **3、品牌壁垒**

对于客户而言，机床产品属于较大的固定资产投资，使用周期较长，客户对产品的质量、售后服务、技术性能要求较高，因此会非常关注生产企业的品牌。一个良好品牌的建立需要可靠的产品质量、完备的客户服务体系作为支撑，需要较长时间的市场检验，而客户一旦建立起对产品的信任，忠诚度也比较高。因此，生产商的品牌声誉和历史业绩对企业的产品销售影响很大。产品声誉的建立需要相当长的时间，新进入者很难在短时期内逾越。

## **4、资金壁垒**

机床行业属于资金密集型行业。机床的研发周期较长（一般来说，一台机床产品从设计、生产、安装调试、验收直到正常使用，全部周期至少为3年），需要大量的研发投入。进入量产阶段后，生产过程中需要购买各种高精密度的设备，对资金的需求也较大，特别是制造中高端数控产品尤为如此。同时，一定规模的机床企业需要建立一个完整的制造链，才能形成规模竞争能力，这需要大量的资金投入。因此，资金规模是行业进入的主要壁垒之一。

## （六）公司的竞争优势和劣势

### 1、竞争格局

国际机床行业属于竞争充分的行业，主要机床大国包括中、德、日、美、意大利五国，占全球机床年生产量和消费量的 3/4 和 2/3。美国企业特别重视“效率”和“创新”，注重基础科研和创新，特别是其数控机床的主机设计、制造及数控系统方面，基础扎实，高性能数控机床技术在世界一直领先水平。德国企业注重基础科研与应用技术科研的结合，企业与大学科研部门紧密合作，质量上精益求精，重视数控机床主机及配套件的先进性和实用性，其机、电、光、液、气、刀具、测量、数控系统等各种功能部件的质量、性能举世公认，其生产的大型、重型、精密数控机床先进实用，货真价实。日本政府历年来对机床工业发展非常重视，通过“机振法”、“机电法”、“机信法”等引导企业发展，重点发展关键技术，突出发展数控系统，开发核心产品。

我国机床行业市场化程度较高，但产业集中度不高。根据中国机床工具工业协会数据，截至 2016 年 11 月，机床工具行业共有规模以上企业 5,752 家。根据《中国机床工具工业年鉴 2013》，金属成形机床行业共有 509 家企业，其中销售收入超过 10 亿元的企业仅有济南二机、江苏扬力集团和沃得精机三家；单个企业产品种类较少。目前国内金属切削机床的市场主要以低端产品为主，大量中小企业集中在低端市场竞争，产品技术门槛相对较低，竞争较为激烈。中高端产品市场竞争较低端产品市场相对缓和，主要参与者为国外行业巨头、合资企业、大型国有企业或国有控股企业以及少数的民营企业。

以下是部分公司同行业企业的简要情况：

#### （1）通快（TRUMP）集团

通快集团创立于 1923 年，总部位于德国迪琴根，起初是一家机械厂，如今已经发展为工业用机床、激光技术和电子电气技术领域的世界领先企业。拥有超过 12000 名员工，在全球 70 多个国家和地区设有分/子公司,2016/17 财政年度营业额达 3,111 百万欧元。自 2000 年开始在中国的直接投资，先后在江苏太仓与广东东莞投资了四家生产化企业，生产数控钣金加工机床。

#### （2）山崎马扎克（MAZAK）

日本山崎马扎克公司是一家全球知名的机床生产制造商。公司成立于 1919 年，主

要生产 CNC 车床、复合车铣加工中心、立式加工中心、卧式加工中心、CNC 激光系统、FMS 柔性生产系统、CAD/CAM 系统、CNC 装置和生产支持软件等。产品素以高速度、高精度而在行业内著称，产品遍及机械工业的各个行业。山崎马扎克公司在全世界共有 9 个生产公司，分布于日本、美国、英国、新加坡和中国。此外，山崎马扎克公司还在全球设立了 30 个技术中心和超过 80 个客户支援基地。1998 年，山崎马扎克公司在中国全资设立了山崎马扎克科技（上海）有限公司，负责全线马扎克产品在中国的销售和服务工作。

### （3）沈阳机床股份有限公司

创建于 1935 年，国内领先的机床生产企业。主导产品为金属切削机床，包括两大类，一类是数控机床，例如数控车床、数控镗铣床、立式加工中心，卧式加工中心、数控钻床、高速仿形铣床、激光切割机及和数控刀架等；另一类是普通机床，包括普通车床、摇臂钻床、卧式镗床、多轴自动车床，各种普通专机和附件。客户覆盖汽车、风电、航空、轨交、电子等多个领域。1998 年在深交所上市，注册资本 76 亿元人民币，2017 年销售收入 42 亿元人民币。

### （4）齐重数控装备股份有限公司

齐重数控装备股份有限公司前身为齐齐哈尔第一机床厂，始建于 1950 年，是国家一五时期重点建设的 156 个项目之一，为我国机床行业大型重点骨干企业和行业排头兵企业。公司主导产品以立、卧式重型机床为主，同时拥有重型深孔钻镗床、铁路车床、轧辊车床、曲轴车床、落地铣镗床、立式磨床、立式铣齿机床、滚齿机床等 10 大类、26 个系列、600 多个品种的机床产品。齐重数控一大批产品已经达到了国内领先和世界先进水平，多项产品填补国内空白，其中重型立、卧式车床的市场占用率名列前茅。

## 2、公司的竞争优势

### （1）生产制造优势

公司自 2011 年成立以来，就致力于金属加工机床，特别是高端数控机床的研发和生产。公司生产工艺成熟，生产制造能力稳定，拥有超过 5,000 平米的恒温装配车间，拥有一批机电领域的技术专家和顾问，拥有 OKUMA、KURAKI、FEMCO 等全球知名品牌的高精密五面体、CNC、卧式 CNC、导轨磨等技术先进的加工母机。

公司高度重视产品质量管理，根据各系列机床的特征，制定符合机床制造工艺的检

验流程，依据严苛的国际标准，采用先进的检测仪器，进行完整的品质测试，努力实现一流的产品品质。

### （2）客户认可度较高

近年来，公司依靠优异的技术创新能力、完备的质量保障体系、稳定的生产制造能力以及强大的市场销售团队，取得了良好的经营业绩，销售区域遍布上海、江苏、广东、山东、浙江等地，先后为一大批客户提供满足其需求的高品质产品，并提供完善的售后服务。

## 3、公司的竞争劣势

### （1）资本实力不足，融资渠道单一

公司经过多年发展，经营规模有了较快发展，盈利能力不断增强，但与业内先进企业相比，资产规模较小，融资渠道有限，抗市场风险能力不足。

### （2）技术实力与国内外先进企业相比，尚有一定差距

公司是一家专业生产和研发 CNC 数控加工设备的高科技民营企业，经过多年的技术积累，经验丰富，部分技术跻身与国内领先水平，但与国际先进企业相比，现有技术团队仍较为单薄，核心技术储备业需要不断更新补充。

## 第三节 公司治理

### 一、公司“三会”的建立健全及运行情况

有限公司存续期间，设立了股东会，设立执行董事、监事各一人。有限公司未定期召开股东会，但公司的重大事项均经过股东会讨论决议。有限公司的《公司章程》符合《公司法》等相关法律法规的规定。有限公司股东会会议召开程序、决议内容均符合《公司法》等法律法规、有限公司《公司章程》的规定。

公司自整体变更设立以来，形成了股东大会、董事会、监事会和管理层之间职责分工明确、依法规范运作的法人治理结构；公司关于股东大会、董事会、监事会的相关制度健全，运行情况良好。《公司章程》的制定和内容符合《公司法》及其他法律法规的规定。公司根据《公司法》以及其他有关法律法规和《公司章程》的规定，制定了公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等相关议事规则。公司的三会议事规则对三会的成员资格、召开程序、议事规则、提案、表决程序等都作了相关规定。公司三会会议召开程序、决议内容均符合《公司法》等法律法规、《公司章程》以及其他公司内部相关议事规则的规定。三会的组成人员以及高级管理人员均按照法律法规和公司章程及内部制度履行相应的职责。

公司重要决策制定能够按照《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参加相关会议，并履行相应的职责。

#### （一）股东大会

股东大会由全体股东组成。

##### 1、股东权利和义务

公司股东为依法持有公司股份的人，按照《公司章程》规定，依法享有收益分配、参加股东大会并行使相应的表决权、对公司的经营进行监督等权利，并承担相应的义务。

##### 2、股东大会职责履行情况

截至本公开转让说明书签署日，股东大会根据《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》的相关规定规范运作，共召开了两次股东大会，所有股东均按时参加并对会议议案进行审议和发表意见。公司股东大会严格遵守表决事项和表决程序的有关规定，维护了公司和股东的合法权益。股东均依法履行股东义务，行使股东权利。

(1) 2018年9月20日，公司召开创立大会暨2018年第一次临时股东大会

会议审议通过了《关于<昆山华都精工精密机械股份有限公司筹办情况的报告>的议案》、《关于<昆山华都精工精密机械股份有限公司章程>的议案》以及“三会”议事规则、《关于<昆山华都精工精密机械股份有限公司关联交易管理制度>的议案》、《关于<昆山华都精工精密机械股份有限公司对外担保管理制度>的议案》、《关于<昆山华都精工精密机械股份有限公司对外投资管理制度>的议案》、《关于<昆山华都精工精密机械股份有限公司信息披露管理制度>的议案》、《关于<昆山华都精工精密机械股份有限公司防范控股股东及关联方资金占用管理制度>的议案》等一系列议案。

大会还选举成立了第一届董事会和监事会，选举向彬、鲁春晔、郑春、周元新、彭超为股份公司董事，组成第一届董事会，任期三年；选举李刚勇、瞿红艳为公司监事，与职工代表监事朱守影组成第一届监事会，任期三年。

(2) 2018年12月20日，公司召开2018年第二次临时股东大会

会议审议通过了《关于公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的议案》、《关于<昆山华都精工精密机械股份有限公司股票采取集合竞价转让方式进行转让>的议案》、《关于昆山华都精工精密机械股份有限公司机构设置的议案》、《关于追认公司两年一期关联交易的议案》、《关于公司两年一期审计报告的议案》等议案。

## (二) 董事会制度的建立健全及运行情况

公司制定了《董事会议事规则》，董事严格按照《公司章程》和《董事会议事规则》的规定行使自己的权利，董事会运作规范，具体情况如下：

### 1、董事会构成

公司董事会由5名董事组成，分别为向彬（董事长）、鲁春晔、郑春、周元新、彭超。

### 2、董事会职责履行情况

截至本说明书签署日，股份公司共召开两次董事会会议。公司董事会严格遵守表决事项和表决程序的有关规定，维护了公司和股东的合法权益。公司全体董事能够遵守有

关法律法规、《公司章程》、《董事会议事规则》的规定，对全体股东负责，勤勉尽责，独立履行相应的权利、义务、责任。

(1) 2018年9月20日，公司召开第一届董事会第一次会议

会议审议并通过《关于选举向彬为公司董事长的议案》、关于聘任公司高级管理人员的议案、《关于<昆山华都精工精密机械股份有限公司总经理工作制度>的议案》、《关于<昆山华都精工精密机械股份有限公司董事会秘书工作细则>的议案》、《关于<昆山华都精工精密机械股份有限公司投资者关系管理制度>的议案》等议案。

(2) 2018年12月5日，公司召开第一届董事会第二次会议

会议审议通过了《关于公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的议案》、《关于<昆山华都精工精密机械股份有限公司股票采取集合竞价转让方式进行转让>的议案》、《关于昆山华都精工精密机械股份有限公司机构设置的议案》、《关于追认公司两年一期关联交易的议案》、《关于公司两年一期审计报告的议案》以及《关于召开公司 2018 年第二次临时股东大会的议案》等议案。

### (三) 监事会制度的建立健全及运行情况

公司制定了《监事会议事规则》，公司监事严格按照《公司章程》和《监事会议事规则》的规定行使自己的权利，监事会运作规范，具体情况如下：

#### 1、监事会构成

公司监事会由 3 名监事组成，分别为李刚勇（监事会主席）、朱守影（职工代表监事）、瞿红艳。

监事会的职工代表监事由公司职工代表大会民主选举产生，其余监事由股东大会选举产生或更换。监事会主席召集和主持监事会会议；监事会主席不能履行职务或者不履行职务的，由半数以上监事共同推举 1 名监事召集和主持监事会会议。

#### 2、监事会职责履行情况

截至本说明书签署日，股份公司召开两次监事会会议。监事会严格按照《公司法》、《公司章程》、《监事会议事规则》及其他相关法律法规的要求召集、召开监事会，公司监事会严格遵守表决事项和表决程序的有关规定，维护了公司和股东的合法权益。公

司全体监事能够遵守有关法律法规、《公司章程》、《监事会议事规则》的规定，对全体股东负责，勤勉尽责，独立履行相应的权力和义务。

(1) 2018年9月20日，公司召开第一届监事会第一次会议

会议审议通过《关于选举李刚勇为公司监事会主席的议案》，选举李刚勇为公司第一届监事会主席。

(2) 2018年12月5日，公司召开第一届监事会第二次会议

会议审议通过了《关于公司两年一期审计报告的议案》以及《关于追认公司两年一期关联交易的议案》。

## 二、公司治理机制、内部管理制度的建设及执行情况

### (一) 公司治理机制、内部控制制度的建设情况

#### 1、股东权利保护

股份公司分别通过《公司章程》第三十三条、第三十八条明确了公司股东享有的权利和承担的义务。公司通过上述条款充分保障了公司股东的知情权、参与权、质询权和表决权等权利，同时规定公司控股股东、实际控制人不得利用各种方式损害公司和其他股东的合法权益，违反相关法律、法规及章程规定，给公司及其他股东造成损失的，应承担赔偿责任。公司严格防止股东及关联方的非经营性资金占用的行为，并持续建立防止股东非经营性资金占用的长效机制。

#### 2、投资者关系管理

公司建立了《投资者关系管理制度》，投资者关系管理规定中专门规定了投资者关系管理工作，内容包括了投资者关系管理工作中公司与投资者沟通的内容、公司与投资者沟通的具体方式等。公司在投资者关系管理方面坚持充分保障投资者知情权及合法权益、合法合规披露信息、投资者机会均等、诚实守信、高效低耗、互动沟通等原则，促进公司与投资者之间的良性关系，增进投资者对公司的进一步了解和熟悉，建立稳定和优质的投资者基础，获得长期的市场支持，形成服务投资者、尊重投资者的企业文化，促进公司整体利益最大化和股东财富增长并举的投资理念。

#### 3、纠纷解决机制

股份公司《公司章程》通过明确股东之间、股东与公司之间、股东与公司高管之间

的纠纷解决机制来保障全体股东的权益。《公司章程》自生效之日起，即成为规范公司的组织与行为、公司与股东、股东与股东之间权利义务关系的具有法律约束力的文件，对公司、股东、董事、监事、高级管理人员具有法律约束力的文件。依据本章程，股东可以起诉股东，股东可以起诉公司董事、监事、总经理和其他高级管理人员，股东可以起诉公司，公司可以起诉股东、董事、监事、总经理和其他高级管理人员。

公司、股东、董事、监事、高级管理人员之间涉及章程规定的纠纷，应当先行通过协商解决。协商不成的，通过诉讼方式解决。

#### **4、关联股东、董事回避制度**

《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》及《关联交易管理制度》，共同形成公司关联回避表决的内控制度，通过关联董事回避表决保证公司全体股东的各项权利。董事与董事会会议决议事项所涉及的企业有关联关系的，不得对该项决议行使表决权，也不得代理其他董事行使表决权。该董事会会议由过半数的无关联关系董事出席即可举行，董事会会议所作决议须经无关联关系董事过半数通过。出席董事会的无关联董事人数不足3人的，应将该事项提交股东大会审议。

#### **5、财务管理、风险控制机制**

公司建立了财务管理等一系列管理制度，涵盖了公司采购、生产、销售等环节，确保公司各项工作有章可循，形成了规范的管理体系。公司的财务关联制度和内部控制制度在完整性、有效性、合理性方面不存在重大缺陷，能够防止、发现、纠正错误，保证了财务资料的真实性、合法性、完整性，促进了公司经营效率的提高和经营目标的实现，符合公司发展的要求。

综上，股份公司通过制定《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》及《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等内部管理制度，建立健全了股东权利保护、投资者关系管理、纠纷解决机制、关联股东与董事回避制度、财务管理及风险控制等相关内部管理机制，进一步完善了公司法人治理机制，能给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。公司将根据发展需要，及时补充和完善公司治理机制，更有效地执行各项内部制度，更好地保护全体股东的利益。

## （二）公司董事会对公司治理机制执行情况的讨论和评估

### 1、公司董事会对公司治理机制执行情况的讨论

公司按照《公司法》、《证券法》和有关监管要求及《公司章程》，设立了董事会、监事会。根据公司所处行业的业务特点，公司建立了与目前规模及近期战略相匹配的组织架构，制定了各项内部管理制度，完善了公司法人治理结构，建立了公司规范运作的内部控制环境，从制度层面上保证了现有公司治理机制能为所有股东提供合适的保护，保证了股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权。

### 2、董事会对公司治理机制执行情况的评估

公司董事会认为，公司结合自身的经营特点和风险因素，已建立较为完善的法人治理结构和健全的内部控制制度，相应公司制度能保证公司及股东利益，能够有效地识别和控制经营中的重大风险，能够给所有股东提供合适保护以及保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司内部控制活动在研发、采购、生产、销售等各个环节，能够得到较好的贯彻执行，发挥了较好的管理控制作用，对公司的经营风险起到有效的控制作用，能够保证财务报告的真实、可靠，保护公司资产的安全与完整。

同时，虽然已建立完善的公司治理机制，但在实际运行中仍需管理层不断深化公司治理理念，加深相关知识的学习，提高规范运行的意识，以保证公司治理机制的有效运行。

## 三、最近两年内存在违法违规及受处罚的情况

### （一）公司最近两年内是否存在违法违规及受处罚情况

#### 1、报告期内行政处罚事项

（1）2016年6月20日，有限公司因在检查中被发现2号厂房北侧安全出口堵塞，违反了《消防法》第28条的规定，被昆山市公安消防大队作出罚款5,000元的行政处罚（《行政处罚决定书》苏昆公（消）行罚决字[2016]0234号）。

2016年6月22日，有限公司因在检查中被发现泵房一号泵无法正常启动、存在故障，违反了《消防法》第26条第1款第2项的规定，被昆山市公安消防大队作出罚款10,000元的行政处罚（《行政处罚决定书》苏昆公（消）行罚决字[2016]0234号）。

（2）2018年3月9日，有限公司因2018年1月印花税（购销合同）未按期进行申

报，违反了《税收征收管理法》第 25 条的规定，被国家税务总局昆山市税务局第一税务分局作出罚款 100 元的行政处罚（《税务行政处罚决定书（简易）》昆地税一简罚[2018]428 号）。

2018 年 12 月 5 日，因有限公司 2017 年第 2 季度房产税和城镇土地使用税未按期进行申报，违反了《税收征收管理法》第 62 条的规定，被国家税务总局昆山市税务局第一税务分局作出罚款 310 元的行政处罚（《税务行政处罚决定书（简易）》昆税一简罚[2018]1313 号）。

2018 年 12 月 5 日，公司取得了国家税务总局昆山市税务局第一税务分局出具的证明，证实公司能按规定办理申报纳税，不存在因偷税而被税务行政处罚的情形。

公司前述被处罚事项均已完成整改并缴纳罚款，且情节相对轻微，未造成严重后果，不属于重大违法违规行为，不构成公司本次挂牌的实质障碍。

## 2、公司及分、子公司合规情况

公司自设立以来，遵守国家法律法规，合法生产经营。报告期内，除以上披露事项外，公司及公司东莞分公司、成都分公司不存在其他因违法违规经营而被主管部门处罚的情况；公司及分公司不存在重大违法违规行为，不存在未决诉讼或仲裁。

### （二）控股股东、实际控制人最近两年内是否存在违法违规及受处罚情况

公司控股股东、实际控制人最近两年内未因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、行政处罚或纪律处分；未存在因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形；最近两年内不存在对所任职（包括现任职和曾任职）的公司因重大违法违规行为而被处罚负有责任；个人不存在负有数额较大债务到期未清偿的情形；不存在被列入失信被执行人名单、被执行联合惩戒的情形；不存在欺诈或其他不诚实行为。

## 四、公司的独立性情况

公司按照《公司法》及有关法律法规和《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、机构、人员、财务方面与控股股东及其控制的企业完全分开，并具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

### （一）业务独立性

公司主营业务为精密卧式镗铣床、卧加、龙门、立加等数控机床的研发、生产及销

售。公司拥有与经营业务有关的各项技术的所有权或使用权，具有完整的业务流程、独立的经营场所以及供应、营销部门和渠道，具有独立的采购和产品销售系统，独立进行经营，业务上独立于控股股东、实际控制人。

公司以自身的名义独立开展业务和签订合同，无需依赖控股股东、实际控制人，具有直接面向市场的独立经营能力。因此，公司业务独立。

## **（二）资产独立性**

公司的主要财产，包括土地使用权、房屋建筑物、机器设备、运输工具、电子设备和办公设备等，相关财产均有权利凭证。公司资产权属清晰、完整，不存在对控股股东、实际控制人及其控制的其他企业形成重大依赖的情况。

此外，自有限公司设立至今历次增资及变更资本均出资真实、充分，并通过了工商行政管理部门的变更登记确认，不存在以自身资产、权益或信誉为股东提供担保的情况。公司对所有资产拥有完全的控制支配权。综上，公司的主要财产权属明晰，由公司实际控制和使用，公司的主要资产不存在被控股股东占用的情况。因此，公司资产独立。

## **（三）人员独立性**

公司的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均在公司领取薪酬，不存在在外担任除董事、监事以外职务的情况。

截至 2018 年 9 月 30 日，公司员工共 87 人，根据公司与员工签订的劳动合同、员工名册、工资明细表，以及相关机构出具的社会保险缴纳凭证等人事关系资料和档案，公司与控股股东、实际控制人控制的其他企业不存在人员混同的情况。因此，公司人员独立。

## **（四）财务独立性**

公司成立了独立的财务部门，专门处理公司有关的财务事项，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度；公司独立在银行开户，不存在与其他单位共享银行账户的情况；公司依法独立纳税；公司能够独立作出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。公司拥有一套完整独立的财务核算制度和体系。因此，公司财务独立。

## **（五）机构独立性**

公司设有人事行政部、财务部、研发部、品保部、采购部、生产部、业务部、售服

部。各部门均已建立了较为完备的规章制度，内部经营管理机构健全，并能够根据内部管理规则独立行使经营管理职权，不存在与实际控制人控制的其他企业机构混同的情形。因此，公司机构独立。

## 五、同业竞争情况

### （一）公司控股股东、实际控制人及其投资或控制的其他企业情况

截至本公开转让说明书签署日，公司控股股东、实际控制人投资或控制的其他企业具体情况如下：

序号	单位名称	持股比例	法定代表人	注册资本/出资总额	营业范围	是否存在同业竞争
1	东方模胚（香港）有限公司	向彬 100%	向彬	10,000 港元	投资管理	不存在同业竞争
2	昆山上东方金属制品有限公司	东方模胚（香港）有限公司 100%	向彬	210 万美元	生产金属制品、高档建筑五金件、水暖件；精冲模、精密模具、模具标准件及其配件制品等；销售自产产品。	不存在同业竞争
3	东莞市东方模胚有限公司	向彬 95%、朱连香 5%	向彬	300 万元	产销：模胚、五金模具、模具配件、模具钢。	不存在同业竞争
4	昆山品达企业管理合伙企业（有限合伙）	向彬 93.33 %	向彬	300 万元	企业管理咨询，商务信息咨询。	不存在同业竞争
5	深圳市智诚恒创发展股份有限公司	向彬 11.5%	杨根林	6,800 万元	供应链管理及相关配套服务；投资电商平台、投资兴办实业（具体项目另行申报）；金融信息咨询（根据法律、行政法规、国务院决定等规定需要审批的，依法取得相关审批文件后方可经营）；投资管理（不得从事信托、金融资产管理、证券资产管理及其他限制项目）；科技信息咨询；股权投资；国内贸易、经营进出口业务（不含专营、专控、专卖商品）；在网上从事商贸活动（不含限制项目）。（以上各项涉及法律、行政法规、国务院决定禁	不存在同业竞争

					止的项目除外,限制的项目须取得许可后方可经营)^ ^	
--	--	--	--	--	----------------------------	--

注：公司实际控制人向彬先生投资的上述企业均不从事机床的生产研发销售业务，与公司不构成同业竞争。向彬先生于 2016 年 11 月已将曾经投资的东莞市华都精工机械有限公司股权全部转出，也不参与该单位的任何经营管理行为，故该单位与本公司不存在同一控制人控制的不同企业之间的同业竞争情形。

## （二）为避免今后出现新的或潜在的同业竞争情形的安排

为避免今后出现新的或潜在的同业竞争情形，公司控股股东、实际控制人、持股 5% 以上的股东、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员均出具了《避免同业竞争承诺函》，具体内容如下：

“本人及与本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

本人在持有公司股份期间，或担任公司董事、监事、总经理或其他高级管理人员、核心技术人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效承诺。

若违反上述承诺，本人将对由此给公司造成的损失作出全面、及时和足额的赔偿。

本承诺为不可撤销的承诺。”

## 六、资金、资产及其他资源的使用情况和制度安排

有限公司时期，公司的法人治理机制还没有完全建立起来，规范性运作存在一定的不足，曾发生关联方资金往来情况。股份公司成立以后，公司没有发生新的被控股股东或关联方占用公司资金的情形。截至本公开转让说明书签署日，不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况。

报告期内关联方资金往来情况未对公司经营产生不利影响，对本次公开转让不构成障碍。

股份公司成立后，公司制定了《公司章程》，对关联方资金占用作出了禁止性规定。

### （一）偶发性关联交易

详见本公开转让说明书“第四节公司财务”之“十（二）关联方交易”。

### （二）日常性关联交易

详见本公开转让说明书“第四节公司财务”之“十（二）关联方交易”。

### （三）防止公司权益被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业损害的具体安排

股份公司成立后，为防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为发生，公司通过《公司章程》规定了关联交易事项的表决程序，并专门制定了《关联交易管理制度》、《防范大股东及关联方占用公司资金管理制度》对关联交易进行了规范。《公司章程》约定控股股东、实际控制人不得利用其关联关系损害公司利益，违反规定给公司造成损失的，应当承担赔偿责任。公司控股股东及实际控制人对公司负有诚信义务。控股股东应严格依法行使出资人的权利，控股股东不得利用利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保等方式损害公司和其他股东的合法权益，不得利用其控制地位损害公司和其他股东的利益。控股股东及实际控制人违反相关法律、法规及章程的规定，给公司及其他股东造成损失的，应承担赔偿责任。公司的《公司章程》、《股东会议事规则》和《董事会议事规则》中对于公司与股东及实际控制人之间提供资金、商品、服务或者其他资产的交易均作了严格规定，要求关联股东和董事应在股东大会、董事会表决关联事项时回避。公司还制定了《关联交易管理办法》《防范大股东及关联方占用公司资金管理制度》等制度，为避免资金占用提供了制度性保障。

此外为规范关联方与公司之间的关联交易，公司控股股东、持股 5.00%以上的股东、董事、监事和高级管理人员均签署了《关于避免和减少关联交易的承诺函》。

对非关联方借款，公司从制度建设上增强了规范措施：一方面完善财务管理制度，制定了《银行存款管理办法》、《承兑汇票管理办法》等制度，加强财务管理的及时性和准确性，做好财务收支的计划、控制、核算、分析、审批流程和内部隔离制度，实现财务工作的规范运作和财务部门的有效监督；一方面制定了《董事会议事规则》，完善董事会的召开、表决和回避程序，增强董事会在公司管理中的作用，确保董事会的高效运作和科学决策

## 七、董事、监事和高级管理人员相关情况说明

### (一) 董事、监事、高级管理人员及其直系亲属持股情况

姓名	职务	直接持股(股)	间接持股(股)	持股比例(%)	限售股份(股)
向彬	董事长、总经理	45,000,000	2,100,000	99.68	47,100,000
鲁春晔	董事、副总经理	0	0	0	0
郑春	董事、副总经理	0	0	0	0
周元新	董事、财务总监、 董事会秘书	0	75,000	0.16	75,000
彭超	董事	0	75,000	0.16	75,000
李刚勇	监事会主席	0	0	0	0
瞿红艳	监事	0	0	0	0
朱守影	职工代表监事	0	0	0	0
汪龙文	副总经理	0	0	0	0
合计		45,000,000	2,250,000	100	47,250,000

### (二) 董事、监事、高级管理人员及其直系亲属对外投资和对外任职情况

#### 1、公司控股股东、实际控制人及其直系亲属对外投资和任职情况

对外投资公司	持股比例(%)	任职情况
东方模胚(香港)有限公司	向彬 100%	向彬担任负责人
昆山上东方金属制品有限公司	东方模胚(香港)有限公司 100%	向彬担任执行董事兼总经理
东莞市东方模胚有限公司	向彬 95%、朱连香 5%	向彬担任执行董事兼总经理、 向彬配偶朱连香担任监事
昆山品达企业管理合伙企业(有限 合伙)	向彬 93.33%	向彬担任执行事务合伙人
深圳市智诚恒创发展股份有限公 司	向彬 11.5%	向彬担任董事

#### 2、其他董事、监事、高级管理人员及其直系亲属对外投资和任职情况

对外投资公司	持股比例(%)	任职情况
新乡市亿威数控设备有限公司	鲁春晔 10%	-
上海满亚投资管理有限公司	周元新 55%	执行董事
昆山品达企业管理合伙企业(有限 合伙)	周元新 3.33%、彭超 3.33%	-

除上述情况外，公司其他董事、监事、高级管理人员及其直系亲属不存在对外投资和任职情况。

### （三）与申请挂牌公司签订重要协议或做出重要承诺的情况

为避免日后发生潜在同业竞争情况，公司实际控制人、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员出具了《避免同业竞争承诺函》，表示不从事或参与与股份公司存在同业竞争的行为，并承诺：将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

同时，上述人员也签署了《对外投资及任职声明》，披露本人及其关联方的对外投资及任职情况。该声明显示，不存在上述人员对外投资与公司利益冲突的情况。

### （四）其他情况说明

公司董监高最近两年未受到中国证监会行政处罚，未被采取证券市场禁入措施，未被执行联合惩戒，未受到全国股份转让系统公司的公开谴责。

## 八、董事、监事、高级管理人员在近两年发生变动的情况及原因

有限公司时期，公司未设立董事会和监事会，仅设立执行董事和监事各一名。2018年9月，有限公司整体变更为股份公司，选举组成了第一届董事会及第一届监事会，并聘任了高级管理人员。

### （一）董事、监事和高级管理人员变动情况

2011年8月，有限公司设立时，公司执行董事为向彬，监事为朱连香，总经理为向彬。

2018年9月20日，股份公司召开创立大会，选举向彬、鲁春晔、郑春、周元新、彭超5名董事组成公司第一届董事会；选举李刚勇、瞿红艳为股东监事，与职工代表监事朱守影组成公司第一届监事会。

2018年9月20日，股份公司召开第一届董事会，选举向彬为董事长，聘任向彬为公司总经理，鲁春晔、郑春、汪龙文为公司副总经理，周元新为公司财务总监兼董事会秘书。

2018年9月20日，股份公司召开第一届监事会，选举李刚勇为监事会主席。

除以上变更外，最近两年公司董事、监事和高级管理人员未发生其他变化。

## **（二）董事、监事和高级管理人员变动原因**

公司近两年的董事、监事和高级管理人员发生了部分变动，主要原因是完善公司治理结构，为公司生产经营的长远发展考虑。同时，也是为了稳定公司的核心人员，增强公司管理团队的实力，使公司的人才、管理团队优势得以保持。

## 第四章 公司财务

### 一、公司报告期财务会计报告的审计意见

#### （一）财务报表的编制基础

本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 9 月 30 日、2017 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年 1-9 月、2017 年度、2016 年度的经营成果和现金流量。

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，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

#### （二）最近两年一期合并财务报表范围

报告期内，公司无控股子公司或需纳入合并范围的其他企业。

#### （三）最近两年一期财务会计报告的审计意见

公司 2016 年度、2017 年度和 2018 年 1-9 月财务会计报告已经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）审计。中兴财光华会计师事务所于 2018 年 12 月出具了编号为中兴财光华审会字（2018）第 317041 号标准无保留意见审计报告。

### 二、公司报告期经审计的财务报表

#### （一）资产负债表

单位：元

项目	2018 年 9 月 30 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	4,582,223.01	5,747,014.08	1,424,500.03

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	14,687,882.48	16,647,162.96	8,764,890.10
预付款项	1,052,019.30	706,018.70	794,607.54
其他应收款	20,952,449.36	33,683,244.11	76,225,873.88
存货	36,853,593.60	16,632,711.71	14,096,311.08
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	909,851.89	-	2,098,125.52
<b>流动资产合计</b>	<b>79,038,019.64</b>	<b>73,416,151.56</b>	<b>103,404,308.15</b>
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			
投资性房地产	10,093,632.15	6,111,953.95	6,477,516.78
固定资产	34,370,836.30	35,998,474.70	35,141,077.97
在建工程	-	-	2,818,264.81
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	12,971,338.72	13,196,709.52	13,497,203.92
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	121,152.79	139,027.78	66,494.51
递延所得税资产	543,097.19	622,366.81	508,865.75
其他非流动资产	195,500.00		
<b>非流动资产合计</b>	<b>58,295,557.15</b>	<b>56,068,532.76</b>	<b>58,509,423.74</b>
<b>资产总计</b>	<b>137,333,576.79</b>	<b>129,484,684.32</b>	<b>161,913,731.89</b>
流动负债：			
短期借款	39,480,000.00	8,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			

衍生金融负债			
应付票据及应付账款	26,567,588.87	17,908,824.64	18,997,149.62
预收款项	6,786,857.40	6,512,900.75	8,679,026.55
应付职工薪酬	661,630.77	532,690.81	871,748.14
应交税费	1,215,168.30	1,422,140.03	256,873.32
其他应付款	1,323,059.75	21,921,354.78	19,544,422.96
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	5,000,000.00	5,074,355.10	5,889,326.29
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>	<b>81,034,305.09</b>	<b>61,372,266.11</b>	<b>54,238,546.88</b>
非流动负债：			
长期借款	2,500,000.00	5,000,000.00	10,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			74,355.10
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	3,348,794.25	3,517,169.31	2,970,111.60
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>	<b>5,848,794.25</b>	<b>8,517,169.31</b>	<b>13,044,466.70</b>
<b>负债合计</b>	<b>86,883,099.34</b>	<b>69,889,435.42</b>	<b>67,283,013.58</b>
股东权益：			
股本	47,250,000.00	60,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	2,887,196.07		
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			

盈余公积	31,328.14		
未分配利润	281,953.24	-404,751.10	-5,369,281.69
<b>股东权益合计</b>	<b>50,450,477.45</b>	<b>59,595,248.90</b>	<b>94,630,718.31</b>
<b>负债和股东权益总计</b>	<b>137,333,576.79</b>	<b>129,484,684.32</b>	<b>161,913,731.89</b>

## (二) 利润表

单位：元

项目	2018年1-9月	2017年度	2016年度
<b>一、营业收入</b>	<b>38,716,064.53</b>	<b>54,280,388.71</b>	<b>40,322,551.13</b>
减：营业成本	26,346,119.66	37,914,691.22	28,053,146.14
税金及附加	537,701.06	839,070.49	548,547.26
销售费用	2,449,502.07	3,297,973.13	1,941,986.77
管理费用	3,638,591.32	2,999,046.21	3,292,590.78
研发费用	1,614,188.68	2,597,980.85	4,505,468.39
财务费用	1,389,764.23	1,260,419.83	1,388,698.54
其中：利息费用	1,383,292.72	1,222,203.96	1,387,809.85
利息收入	6,022.93	8,675.76	4,731.05
资产减值损失	-334,900.77	177,661.08	211,707.85
加：其他收益	168,375.06	228,642.29	
投资收益(损失以“-”号填列)			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)			8,591.66
<b>二、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>	<b>3,243,473.34</b>	<b>5,422,188.19</b>	<b>388,997.06</b>
加：营业外收入	231,984.06	203,176.60	391,517.80
减：营业外支出	87,067.85	33,267.49	19,411.00
<b>三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>	<b>3,388,389.55</b>	<b>5,592,097.30</b>	<b>761,103.86</b>
减：所得税费用	533,161.00	627,566.71	-156,453.76
<b>四、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>	<b>2,855,228.55</b>	<b>4,964,530.59</b>	<b>917,557.62</b>
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	2,855,228.55	4,964,530.59	917,557.62
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
(一)不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
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			
<b>六、综合收益总额</b>	<b>2,855,228.55</b>	<b>4,964,530.59</b>	<b>917,557.62</b>
<b>七、每股收益</b>			
(一)基本每股收益	0.06	0.07	0.01
(二)稀释每股收益	0.06	0.07	0.01

(三) 现金流量表

单位：元

项目	2018年1-9月	2017年度	2016年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	45,712,959.64	52,554,222.26	47,205,077.64
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	1,717,299.43	1,904,223.76	2,337,429.05
经营活动现金流入小计	47,430,259.07	54,458,446.02	49,542,506.69
购买商品、接受劳务支付的现金	37,852,789.81	40,179,940.50	31,748,392.34
支付给职工以及为职工支付的现金	7,133,224.50	7,546,051.17	4,079,147.76
支付的各项税费	1,406,227.12	3,422,288.56	484,908.22
支付其他与经营活动有关的现金	5,270,895.20	4,275,284.68	5,885,558.78
经营活动现金流出小计	51,663,136.63	55,423,564.91	42,198,007.10
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-4,232,877.56</b>	<b>-965,118.89</b>	<b>7,344,499.59</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		2,000,000.00	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			59,815.53
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	44,366,496.89	44,784,168.01	36,590,617.98
投资活动现金流入小计	44,366,496.89	46,784,168.01	36,650,433.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,276,044.13	1,851,649.27	5,526,694.56

投资支付的现金			2,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	46,494,265.82	42,097,482.61	37,671,770.38
投资活动现金流出小计	51,770,309.95	43,949,131.88	45,198,464.94
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-7,403,813.06</b>	<b>2,835,036.13</b>	<b>-8,548,031.43</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	3,000,000.00		
取得借款收到的现金	39,480,000.00	8,000,000.00	-
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	1,340,504.00	35,703,520.54	35,810,463.20
筹资活动现金流入小计	43,820,504.00	43,703,520.54	35,810,463.20
偿还债务支付的现金	10,500,000.00	5,000,000.00	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,336,367.98	1,167,346.98	1,259,583.18
支付其他与筹资活动有关的现金	20,201,732.47	36,394,080.75	30,774,446.22
筹资活动现金流出小计	32,038,100.45	42,561,427.73	34,034,029.40
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>11,782,403.55</b>	<b>1,142,092.81</b>	<b>1,776,433.80</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>145,712.93</b>	<b>3,012,010.05</b>	<b>572,901.96</b>
加：期初现金及现金等价物余额	4,436,510.08	1,424,500.03	851,598.07
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>4,582,223.01</b>	<b>4,436,510.08</b>	<b>1,424,500.03</b>

## (四) 所有者权益变动表

单位：元

项目	2018年1-9月											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	60,000,000.00									-404,751.10		59,595,248.90
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	60,000,000.00				-					-404,751.10		59,595,248.90
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-12,750,000.00				2,887,196.07			31,328.14	686,704.34			-9,144,771.45
（一）综合收益总额									2,855,228.55			2,855,228.55
（二）股东投入和减少资本	-12,750,000.00				750,000.00					-		-12,000,000.00
1. 股东投入的普通股	-12,750,000.00				750,000.00							-12,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												-
3. 股份支付计入股东权益的金额												-
4. 其他												-
（三）利润分配								245,047.75	-245,047.75			-
1. 提取盈余公积								245,047.75	-245,047.75			-
2. 对股东的分配												-
3. 其他												-
（四）股东权益内部结转					2,137,196.07			-213,719.61	-1,923,476.46			-
1. 资本公积转增股本												-

2. 盈余公积转增股本												-
3. 盈余公积弥补亏损												-
4. 设定收益计划变动额结转留存收益												
5. 其他					2,137,196.07				-213,719.61	-1,923,476.46		-
(五) 专项储备												-
1. 本期提取												-
2. 本期使用												-
(六) 其他												-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>47,250,000.00</b>				<b>2,887,196.07</b>				<b>31,328.14</b>	<b>281,953.24</b>		<b>50,450,477.45</b>

(续)

项目	2017 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	100,000,000.00									-5,369,281.69		94,630,718.31
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	100,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-5,369,281.69	-	94,630,718.31
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-40,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	4,964,530.59	-	-35,035,469.41
(一) 综合收益总额										4,964,530.59		4,964,530.59
(二) 股东投入和减少资本	-40,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-40,000,000.00
1. 股东投入的普通股	-40,000,000.00											-40,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												-
3. 股份支付计入股东权益的金额												-

4. 其他													-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积													-
2. 对股东的分配													-
3. 其他													-
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本													-
2. 盈余公积转增股本													-
3. 盈余公积弥补亏损													-
4. 设定收益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													-
(五) 专项储备									-				-
1. 本期提取													-
2. 本期使用													-
(六) 其他													-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>60,000,000.00</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	<b>-404,751.10</b>	-	<b>59,595,248.90</b>

(续)

项目	2016 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	100,000,000.00									-6,286,839.31		93,713,160.69
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
<b>二、本年期初余额</b>	<b>100,000,000.00</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	<b>-6,286,839.31</b>	-	<b>93,713,160.69</b>

三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	917,557.62	-	917,557.62
（一）综合收益总额										917,557.62		917,557.62
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股												-
2. 其他权益工具持有者投入资本												-
3. 股份支付计入股东权益的金额												-
4. 其他												-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积												-
2. 对股东的分配												-
3. 其他												-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本												-
2. 盈余公积转增股本												-
3. 盈余公积弥补亏损												-
4. 设定收益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												-
（五）专项储备									-			-
1. 本期提取												-
2. 本期使用												-
（六）其他												-
四、本年期末余额	100,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-5,369,281.69	-	94,630,718.31

### 三、主要会计政策、会计估计

#### 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

本公司以人民币为记账本位币。

#### 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（参见本附注三、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三、14“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及吸收合并下的被合并方，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。

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”（详见本附注三、14、（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，按照本附注三、14（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的现金、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（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）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用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）以及③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，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；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，采用现金流量发生日的即期汇率折算。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。

年初数和上年实际数按照上年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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### (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其摊余成本法确定，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”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

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

应收款项包括应收帐款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收帐款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	余额为 100.00 万元以上的应收款项视为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

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。

(1)不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
----	---------

组合 1	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
组合 2	以应收款项的交易对象和款项性质为信用风险特征划分组合，包括对子公司、联营企业及关联单位、备用金及保证金等性质款项

(2). 不同组合计提坏账准备的计提方法:

项目	计提方法
组合 1	采用账龄分析法计提坏账准备
组合 2	采用其他方法，在没有减值迹象的情况下不计提坏账准备

组合 1 中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	20.00	20.00
3 至 4 年	50.00	50.00
4 至 5 年	80.00	80.00
5 年以上	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

单项计提坏账准备的理由	单项金额未达到 100.00 万元，且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	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

(4) 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。

(5) 本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收款项的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(6) 对应收票据、预付款项、一年内到期长期应收款等其他应收款项，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

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、周转材料、低值易耗品、包装物、发出商品等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

### (3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个（类别）存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

### (4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按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。

## 12、持有待售资产

本公司将通过出售（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，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：(1)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；(2) 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。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

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。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《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》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

### 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。

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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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，按本附注三、6、（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。本公司投资性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。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，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。并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

#### 15、固定资产及其累计折旧

##### (1) 固定资产的确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

##### (2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75

电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67
其他设备	年限平均法	5	5.00	19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

### （3）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

## 16、在建工程

本公司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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予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时转入固定资产。

## 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

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

## 19、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当

期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

## 20、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 21、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。

## 22、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设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，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，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

## 23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

C、该义务的金额能够可靠地计量。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 24、股份支付

### （1）股份支付的种类

本公司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。

### （2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

### （3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

## 25、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“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。

## 26、收入的确认原则

### （1）销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

本公司将所生产的产品按照合同约定运至约定交货地点，由客户验收确认后，确认销售收入。

### （2）提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

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）让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

## 27、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或非货币性资产，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。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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或冲减相关资产的账面价值，已确认的政府补助需要退回的，调整资产账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿企业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；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

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

## 28、递延所得税资产/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。

## 29、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。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得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

### 30、租赁

本公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值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。

经营租赁的租金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。

### 31、其他重要的会计政策和会计估计

#### (1) 终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

## 四、会计政策、会计估计的变更

### 1、会计政策变更

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更：

(1) 2017年4月28日，财政部发布了《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》（财会〔2017〕13号），自2017年5月28日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

(2) 2017年5月10日，财政部发布了《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》（财会〔2017〕15号），自2017年6月12日起施行，对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

(3) 2017年12月25日，财政部发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30号），适用于2017年度及以后期间的财务报表的编制。

(4) 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)。

本公司执行上述四项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下:

序号	会计政策变更的依据	受影响的报表项目名称	影响2017年度金额 增加+/减少-	影响2016年度金额 增加+/减少-
1	财会〔2017〕30号	营业外收入		-8,591.66
		资产处置收益		8,591.66
2	财会〔2018〕15号	应收票据	-580,000.00	-50,000.00
		应收账款	-16,067,162.96	-8,714,890.10
		应收票据及应收账款	16,647,162.96	8,764,890.10
3	财会〔2018〕15号	应付票据	-3,276,260.00	
		应付账款	-14,632,564.64	-18,997,149.62
		应付票据及应付账款	16,647,162.96	18,997,149.62
4	财会〔2018〕15号	应付利息	-36,182.63	-35,833.09
		其他应付款	36,182.63	35,833.09
5	财会〔2018〕15号	管理费用	-2,597,980.85	-4,505,468.39
		研发支出	2,597,980.85	4,505,468.39

## 2、会计估计变更

报告期内, 公司主要会计估计未发生变更。

## 五、公司报告期主要会计数据和财务指标

### (一) 主要财务指标

单位: 元

主要财务指标	2018年9月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动比率(倍)	0.98	1.20	1.91
速动比率(倍)	0.50	0.91	1.59
资产负债率	63.26%	53.98%	41.55%
主要财务指标	2018年1-9月	2017年度	2016年度
归属于申请挂牌公司股东的净利润	2,855,228.55	4,964,530.59	917,557.62
归属于申请挂牌公司股东扣除非经常性损益后的净利润	2,601,991.15	4,627,089.32	536,859.16
综合毛利率	31.95%	30.15%	30.43%
应收账款周转率(次/年)	3.72	4.21	4.07

存货周转率（次/年）	0.99	2.47	3.72
每股经营活动产生的现金流量	-0.09	-0.01	0.07
加权平均净资产收益率（归属于申请挂牌公司股东净利润）	5.78%	7.40%	0.97%
加权平均净资产收益率（扣除非经常性损益后归属于申请挂牌公司股东净利润）	5.27%	6.89%	0.57%
基本每股收益（元/股）	0.06	0.07	0.01
稀释每股收益（元/股）	0.06	0.07	0.01

注：上述指标的计算公式如下：

- 1、流动比率=流动资产/流动负债
- 2、速动比率=（流动资产-存货-预付账款-其他流动资产）/流动负债
- 3、资产负债率（母公司）=（负债总额/资产总额）\*100%
- 4、综合毛利率=（营业收入-营业成本）/营业收入
- 5、应收账款周转率（次/年）=营业收入/应收账款平均账面余额
- 6、存货周转率（次/年）=营业成本/存货平均余额。
- 7、每股经营活动产生的现金流量净额=经营活动产生现金流量净额/当期发行在外普通股的加权平均数
- 8、净资产收益率按照证监会公告[2010]2号——《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）计算
- 9、基本每股收益=当期净利润/当期加权平均资本。

## （二）主要财务指标分析

### 1、盈利能力分析

单位：元

项目	2018年1-9月	2017年度	2016年度
营业收入	38,716,064.53	54,280,388.71	40,322,551.13
主营业务收入	36,816,228.60	52,632,436.12	38,324,450.22
净利润	2,855,228.55	4,964,530.59	917,557.62
综合毛利率	31.95%	30.15%	30.43%

报告期内，公司主营业务收入占营业收入的比重在 95%以上，主营业务明确。2018 年 1-9 月、2017 年度和 2016 年度，公司营业收入分别是 38,716,064.53 元、54,280,388.71 元、和 40,322,551.13 元，报告期内公司营业收入总体呈增长趋势。目前，公司凭借精益的生产管理，良好的质量管控以及完善的售后服务，公司与客户建立了长期稳定的合作，实现收入的稳定增长。

2018 年 1-9 月、2017 年和 2016 年，公司的毛利率分别为 31.95%、30.15%、30.43%，

稍有上升，总体稳定，详见本章之“六、（一）、2、（1）按产品类别分析”。

公司报告期内净利润有一定波动，2018年1-9月，2017年及2016年，公司净利润分别是2,855,228.55元、4,964,530.59元、917,557.62元，2018年1-9月净利润年化后与2017年度净利润相近。2017年度净利润较2016年度大幅增加，原因系随着公司品牌认可提高以及下游行业快速增长的影响，2017年度主营业务收入较2016年度增长37.33%，由于毛利率相对稳定，2017年度主营业务毛利为15,493,484.01元较2016年的11,186,737.20元增长38.50%；同时受订单增加的影响，公司集中力量提高产能，在产品型号基本满足市场需求的基础上，公司相对减少了研发费用的投入，2017年度期间费用总额为10,155,420.02元较2016年度11,128,744.48元减少8.75%，以上因素综合影响下，公司2017年净利润大幅增加。

## 2、偿债能力分析

项目	2018年9月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动比率（倍）	0.98	1.20	1.91
速动比率（倍）	0.50	0.91	1.59
资产负债率	63.26%	53.98%	41.55%

2018年9月末、2017年末及2016年末，公司流动比率分别是0.98、1.20及1.91，速动比率为0.50、0.91及1.59，两项指标较低，公司短偿债能力较弱，公司处于快速发展阶段，生产过程中企业营运需要流动资金支持，因此公司每年均从银行借款用于生产经营，故公司流动比率、速动比率较低；公司不存在对外担保，不存在或有负债，公司不存在代偿风险；报告期期内，公司营业收入平稳增长，目前公司不存在累计未弥补亏损；报告期内，流动资产不能够完全支持流动负债，主要受短期借款余额较大影响，公司与相关银行保持着长期稳定的合作关系，报告期内能够按时支付利息、到期还本，但仍存在一定的偿债风险。

2018年9月末、2017年末及2016年末，公司资产负债率分别是63.26%、53.98%及41.55%，公司报告期内资产负债率呈上升趋势，主要原因系公司减资及银行借款增加所致。

报告期内公司资信状况良好，不存在未偿还的到期银行贷款、未偿付重大款项等情况。

### 3、资产周转能力分析

项目	2018年1-9月	2017年度	2016年度
应收账款周转率（次/年）	3.72	4.21	4.07
存货周转率（次/年）	0.99	2.47	3.72

2018年1-9月、2017年和2016年，公司应收账款周转率分别为3.72、4.21和4.07，总体保持稳定。公司收款政策较为谨慎，应收账款管理情况良好，回款能力强，且公司客户多为大型企业，客户经营状况良好，具有良好的信誉保证，公司的应收账款主要集中在一年以内，发生坏账可能性较小。

2018年1-9月、2017年和2016年，公司存货周转率分别是0.99、2.47、3.72，报告期内呈下降趋势，主要系随着2016年度公司销售开始增长，公司在手订单较多，因此公司积极备货；2018年1-9月存货周转率大幅下降，主要系2018年9月末公司存货余额大幅度上升，其中：存货余额较2017年末上升主要系铸件、数控系统、主轴、连杆等存货库存上升。数控系统、主轴、连杆等库存余额较往年上升，主要系12月份离农历春节较近，公司通常在农历春节给与员工较长时间的假期，相应的生产需求较小，因此公司往年12月起逐步减少该类存货的储备；铸件库存余额较往年上升，主要系为了提高公司产品质量，公司对铸件增加了工艺流程，公司对采购的铸件进行时效处理以消除残余应力，稳定钢材组织和尺寸；时效处理是指金属或合金工件（如低碳钢等）经固溶处理，从高温淬火或经过一定程度的冷加工变形后，在较高的温度或室温放置保持其形状、尺寸，性能随时间而变化的热处理工艺。时效处理有三种常用的方式，若采用将工件加热到较高温度，并较短时间进行时效处理的时效处理工艺，称为人工时效处理。若将工件放置在室温或自然条件下长时间存放而发生的时效现象，称为自然时效处理。第三种方式是振动时效，从80年代初起逐步进入使用阶段，振动时效处理在不加热也不像自然时效那样费时的情况下，给工件施加一定频率的振动使其内应力得以释放，从而达到时效的目的；公司以往对铸件主要采用振动时效处理，2018年起公司在室外建设了铸件场地并安装了龙门吊，高端产品的铸件先采用在放置半年的自然时效处理，再进行相应的振动时效处理。

公司报告期内各项营运能力指标正常，符合公司实际经营状况。

### 4、现金流量分析

### (1) 现金流量主要情况

单位：元

项目	2018年1-9月	2017年度	2016年度
经营活动产生的现金流量净额	-4,232,877.56	-965,118.89	7,344,499.59
投资活动产生的现金流量净额	-7,403,813.06	2,835,036.13	-8,548,031.43
筹资活动产生的现金流量净额	11,782,403.55	1,142,092.81	1,776,433.80
现金及现金等价物净增加额	145,712.93	3,012,010.05	572,901.96

报告期内，公司经营活动现金流量变动较大，2018年1-9月、2017年、2016年，公司经营性活动现金流净额分别是-4,232,877.56元、-965,118.89元、7,344,499.59元。经营活动现金流量净额逐年下降，原因系2017年度销售较2016年度上升，应收账款余额增长的幅度大于销售增长的幅度，2017年度部分货款在2018年收回，因此导致2017年经营活动现金流量较上期下降；2018年1-9月经营活动现金流量净额较2017年度有所下降，原因系2017年度部分货款在2018年收回，但是公司收回货款以及取得借款后，公司积极备货，购置大量原材料，大部分款项在报告期内已经支付。

2018年1-9月、2017年、2016年，公司投资活动现金流净额分别是-7,403,813.06元、2,835,036.13元、-8,548,031.43元，投资活动现金流入主要系关联方归还拆借资金及公司赎回银行理财产品，投资活动现金流出主要系公司向关联方拆出资金、购置机器设备及购买理财产品支付的现金，报告期内公司积极解决关联方资金占用问题，但收到及支付其他与投资活动有关的现金相抵金额较小，部分关联方占用资金以减资的方式解决，因此未计入现金流量表对应的科目。

2018年1-9月、2017年、2016年，公司筹资活动现金流净额分别是11,782,403.55元、1,142,092.81元、1,776,433.80元，主要为公司长、短期借款、关联方向公司提供的财务资金金额净变动以及增资所致。

### (2) 现金流量表补充资料

单位：元

项目	2018年1-9月	2017年度	2016年度
<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量</b>			
净利润	2,855,228.55	4,964,530.59	917,557.62

加：资产减值准备	-334,900.77	177,661.08	211,707.85
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,520,922.77	3,144,919.90	2,736,245.97
无形资产摊销	225,370.80	300,494.40	300,494.40
长期待摊费用摊销	17,874.99	70,466.73	165,957.84
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)			-8,591.66
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)	1,383,292.72	1,222,203.96	1,387,809.85
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)	79,269.62	-113,501.06	-156,453.76
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)	-20,220,881.89	-2,536,400.63	-13,106,919.80
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-1,205,487.93	-9,448,497.49	3,296,639.66
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	10,614,808.64	1,473,645.92	11,768,734.42
其他	-168,375.06	-220,642.29	-168,682.80
经营活动产生的现金流量净额	-4,232,877.56	-965,118.89	7,344,499.59
<b>2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动</b>			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
<b>3.现金及现金等价物净变动情况</b>			
现金的期末余额	4,582,223.01	4,436,510.08	1,424,500.03
减：现金的期初余额	4,436,510.08	1,424,500.03	851,598.07
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	145,712.93	3,012,010.05	572,901.96

(3) 收到其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	2018年1-9月	2017年度	2016年度
利息收入	6,022.93	8,675.76	4,731.05
政府补贴收入	100,000.00	975,700.00	1,200,000.00
租金收入	1,611,276.50	919,848.00	1,132,698.00
合计	1,717,299.43	1,904,223.76	2,337,429.05

(4) 支付其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	2018年1-9月	2017年度	2016年度
银行手续费支出	12,494.44	46,891.63	5,619.74
罚金、滞纳金、赔偿款支出	267.85	8,849.49	15,000.00
销售费用及管理费用-涉现费用支出	3,880,063.55	4,178,852.88	5,860,528.04
保证金支出		15,500.00	
捐赠支出	50,000.00	10,000.00	
赞助支出	36,800.00		
支付其他款项	1,291,269.36	15,190.68	4,411.00
<b>合计</b>	<b>5,270,895.20</b>	<b>4,275,284.68</b>	<b>5,885,558.78</b>

(5) 收到其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	2018年1-9月	2017年度	2016年度
收到拆借款	44,366,496.89	44,784,168.01	36,590,617.98
<b>合计</b>	<b>44,366,496.89</b>	<b>44,784,168.01</b>	<b>36,590,617.98</b>

(6) 支付其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	2018年1-9月	2017年度	2016年度
支付拆借款	46,494,265.82	42,097,482.61	37,671,770.38
<b>合计</b>	<b>46,494,265.82</b>	<b>42,097,482.61</b>	<b>37,671,770.38</b>

(7) 收到其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	2018年1-9月	2017年度	2016年度
收到拆借款	30,000.00	35,703,520.54	35,810,463.20
收回票据保证金	1,310,504.00		
<b>合计</b>	<b>1,340,504.00</b>	<b>35,703,520.54</b>	<b>35,810,463.20</b>

(8) 支付其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	2018年1-9月	2017年度	2016年度
支付的融资租赁款	75,100.00	953,100.00	1,390,000.00
归还拆借款	20,126,632.47	34,130,476.75	29,384,446.22
票据保证金		1,310,504.00	
<b>合计</b>	<b>20,201,732.47</b>	<b>36,394,080.75</b>	<b>30,774,446.22</b>

## 六、报告期利润形成的有关情况

### （一）收入及相关分析

报告期内，公司营业收入主要由主营业务收入构成。

#### 1、公司收入确认的方法

报告期内，公司营业收入主要来自商品销售。对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

公司具体收入确认原则为：

##### （1）商品销售收入

本公司销售的产品主要数控机床及配件等。对于数控机床等需要安装调试的产品，在产品发出并经过安装调试完毕后按照约定金额确认销售收入；对于不需安装调试的原材料及配件销售，是在货物发出经客户签收后确认收入。公司的销售又分为直销和经销两种模式：

A、直销模式下，公司直接与客户签订合同，并安排发货，由客户签收后确认收入；

B、经销模式下，一般由公司安排运输，并将产品发送至最终客户处，并由最终客户签收后确认收入，少数情况下由经销商自行安排运输。

两种销售模式下收入均以客户签收或安装调试完成后确认。

公司收入确认方法符合《企业会计准则》的相关规定、符合行业惯例。

#### 2、公司报告期内营业收入构成及变动分析

##### （1）按产品类别分析

报告期内，公司各产品收入按类别分类如下：

单位：元

产品名称	2018年1-9月		2017年度			2016年度	
	金额	占营收	金额	占营收	增长率	金额	占营收

		比重		比重		比重	
主营业务收入	36,816,228.60	95.09%	52,632,436.12	96.96%	37.33%	38,324,450.22	95.04%
其中：数控机床	36,816,228.60	95.09%	52,632,436.12	96.96%	37.33%	38,324,450.22	95.04%
其他业务收入	1,899,835.93	4.91%	1,647,952.59	3.04%	-17.52%	1,998,100.91	4.96%
其中：房租收入	1,568,164.75	4.05%	912,902.84	1.68%	-1.23%	924,314.14	2.29%
维修配件收入	331,671.18	0.86%	735,049.75	1.35%	-31.55%	1,073,786.77	2.66%
<b>营业收入合计</b>	<b>38,716,064.53</b>	<b>100.00%</b>	<b>54,280,388.71</b>	<b>100.00%</b>	<b>34.62%</b>	<b>40,322,551.13</b>	<b>100.00%</b>

公司的主营业务收入系数控机床的销售收入，其他业务收入系销售配件、提供维修服务以及厂房租金的收入。2018年1-9月、2017年度、2016年度，公司营业收入分别为38,716,064.53元、54,280,388.71元和40,322,551.13元，2017年营业收入较2016年增长34.62%，营业收入的大幅上升主要系销售数量的增长，增长的原因从行业因素来说，机床行业受下游行业景气度影响较大，公司的主要客户为模具生产企业，这些企业为汽车零部件生产厂家和各种电子产品生产厂家提供模具，2017年度增速明显，公司受益于下游行业快速增长的影响，订单数量上升；同时从公司自身的因素来说，2016年公司产能到达瓶颈，公司引进了生产管理人才，增加生产人员人数，加大对一线生产人员的绩效奖励，同时加大对固定资产及研发的投入，使公司的生产能力能够匹配快速增长的订单。

总体来看，公司报告期内营业收入呈上升趋势。报告期内主营业务收入占营业收入的比重均在95%以上，主营业务明确。

## (2) 主营业务收入按地区分析

单位：元

地区名称	2018年1-9月		2017年度		2016年度	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
华东	26,857,214.83	72.95%	35,624,957.62	67.69%	21,495,390.66	56.09%
华南	3,598,786.88	9.78%	3,400,641.03	6.46%	13,410,256.21	34.99%
华中	2,801,797.82	7.61%	1,948,717.94	3.70%	3,418,803.35	8.92%
华北	1,666,666.61	4.53%	8,589,743.51	16.32%		
西南	1,336,206.90	3.63%	760,683.76	1.45%		
东北	555,555.56	1.51%	2,307,692.26	4.38%		

合计	36,816,228.60	100.00%	52,632,436.12	100.00%	38,324,450.22	100.00%
----	---------------	---------	---------------	---------	---------------	---------

注：以上表格数据按照实际使用客户所在地统计。

报告期内，从主营业务收入分销售区域来看，占比最高的是华东区域，主要与公司位置及下游客户的构成有关，公司的下游客户主要为模具生产企业，这些为汽车零部件、手机及各种电子元器件生产企业提供相关模具，此类客户华东区域较多。

随着公司发展壮大，公司客户群体不断扩大，其他各个销售区域如西南、东北等地占比有所上升，公司产品市场从主要集中于华东地区向全国范围扩展。

### (3) 主营业务按照销售模式分析

单位：元

销售模式	2018年1-9月		2017年度		2016年度	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
直销	32,915,919.19	89.41%	50,444,402.05	95.84%	38,324,450.22	100.00%
经销	3,900,309.41	10.59%	2,188,034.07	4.16%		
合计	36,816,228.60	100.00%	52,632,436.12	100.00%	38,324,450.22	100.00%

公司的销售分为直销、经销两种模式。其中，直销模式下，公司直接与客户签订合同，并安排发货，由客户签收后确认收入；经销模式下，公司产品价格以市场价格为定价依据，公司与经销商合作模式均为买断式销售，由专业经销商负责终端客户的开发，经销商与客户签订合同，收取30%订金后公司组织定制生产，生产完毕后经销商向公司支付剩余款项，公司安排运输并将产品发送至最终客户处安装调试，由最终客户签收后确认收入。公司目前与两家经销商进行合作，公司、公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员、主要关联方或持有公司5%以上股份的股东均未与经销商存在关联关系。

两种销售模式下收入均以客户签收或安装调试完成后确认。

目前，直销是公司主要的销售方式，但是公司随着公司产能提升的，公司也将继续探索经销模式，扩大客户群体，以保证公司销售收入持续增长。

### 3、报告期利润形成的有关情况

报告期内，公司营业利润、利润总额和净利润情况如下：

单位：元

项目	2018年1-9月	2017年度	2016年度
销售毛利	12,369,944.87	16,365,697.49	12,269,404.99
营业利润	3,243,473.34	5,422,188.19	388,997.06
营业外收支净额	144,916.21	169,909.11	372,106.80
利润总额	3,388,389.55	5,592,097.30	761,103.86
净利润	2,855,228.55	4,964,530.59	917,557.62

报告期内，公司存在一定金额的营业外收支，但公司利润主要来自于销售毛利。2018年1-9月，2017年、2016年，公司营业收入产生的销售毛利分别是12,369,944.87元、16,365,697.49元和12,269,404.99元，利润总额分别是3,388,389.55元、5,592,097.30元及761,103.86元。2017年公司盈利情况随着主营业务的提升，有呈现明显增加趋势。

#### 4、毛利率及其变动分析

单位：元

项目	2018年1-9月	2017年度	2016年度
主营业务收入	36,816,228.60	52,632,436.12	38,324,450.22
主营业务成本	25,857,555.34	37,138,952.11	27,137,713.02
主营业务毛利	10,958,673.26	15,493,484.01	11,186,737.20
毛利总额	12,369,944.87	16,365,697.49	12,269,404.99
主营业务毛利占毛利总额的比例	88.59%	94.67%	91.18%
主营业务毛利率	29.77%	29.44%	29.19%
综合毛利率	31.95%	30.15%	30.43%

2018年1-9月、2017年度、2016年度，公司主营业务毛利占毛利总额的比例分别为88.59%、94.67%和91.18%，系公司毛利的主要来源。

2018年1-9月、2017年度、2016年度，公司主营业务毛利率和综合毛利率保持相对稳定。按产品类别分析如下：

项目	2018年1-9月		2017年		2016年
	毛利率	变动百分点	毛利率	变动百分点	毛利率
综合毛利率	31.95%	1.80%	30.15%	-0.28%	30.43%
其中：数控机床	29.77%	0.33%	29.44%	0.25%	29.19%

2018年1-9月、2017年和2016年，公司主营业务毛利率分别为29.77%、29.44%和29.19%，报告期内公司营业成本构成如下：

单位：元

主营业务成本构成	2018年1-9月		2017年度		2016年度	
	金额	占比主营业务收入比重	金额	占比主营业务收入比重	金额	占比主营业务收入比重
直接材料	19,177,085.12	52.09%	28,730,810.63	54.59%	22,253,012.40	58.06%
直接人工	2,745,002.36	7.46%	3,162,856.25	6.01%	1,443,531.15	3.77%
制造费用	3,935,467.86	10.69%	5,245,286.23	9.97%	3,441,169.47	8.98%
<b>合计</b>	<b>25,857,555.34</b>	<b>70.23%</b>	<b>37,138,953.11</b>	<b>70.56%</b>	<b>27,137,713.02</b>	<b>70.81%</b>

公司产品所需原材料主要为铸件、控制系统、导轨、丝杠、主轴等，其中铸件及控制系统占材料成本比重较大。公司向铸件供应商采购铸件毛坯进行加工，随着铸件原材料价格的上涨及环保要求的提高，报告期内铸件的采购单价略微上升。报告期内、数控系统采购单价保持稳定。直接材料占主营业务收入的比重逐年下降，原因系公司产品中技术含量较高，售价也相对较高的卧式加工中心占收入的比重逐年上升，同时不同的客户有不同的技术要求，因此对于控制系统等材料及生产工艺均不同的要求。

报告期内，公司直接人工及制造费用占收入的比重逐年上升，主要系公司在2016年产能到达瓶颈，为了满足订单需要，公司增加了一线生产人员的人数，并加大对一线生产人员的绩效奖励，因此直接人工占比上升；同时为了满足客户日益提高的技术需求，提升生产效率和公司产品质量的竞争力，公司高薪聘请了在行业沉淀多年的生产管理人员和技术人员，因此制造费用也逐年上升。

综上所述，虽然材料成本占收入的比重有所下降，同时制造费用及直接人工也逐年上升，但是公司的毛利率仍维持相对稳定，并略微有所上升，主要得益于公司销售的增长及收入构成的调整。

## （二）主要费用及变动情况

报告期内，期间费用占营业收入的比重情况如下所示：

单位：元

项目	2018年1-9月		2017年		2016年	
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重
销售费用	2,449,502.07	6.33%	3,297,973.13	6.08%	1,941,986.77	4.82%

管理费用	3,638,591.32	9.40%	2,999,046.21	5.53%	3,292,590.78	8.17%
研发费用	1,614,188.68	4.17%	2,597,980.85	4.79%	4,505,468.39	11.17%
财务费用	1,389,764.23	3.59%	1,260,419.83	2.32%	1,388,698.54	3.44%
<b>合计</b>	<b>9,092,046.30</b>	<b>23.48%</b>	<b>10,155,420.02</b>	<b>18.71%</b>	<b>11,128,744.48</b>	<b>27.60%</b>

2018年1-9月、2017年和2016年，公司期间费用分别是9,092,046.30元、10,155,420.02元和11,128,744.48元，占营业收入比例分别为23.48%、18.71%和27.60%。

公司期间费用的变化情况分析如下：

### 1、销售费用

报告期内，公司销售费用主要构成如下：

单位：元

项目	2018年1-9月	2017年度	2016年度
运杂费	630,035.47	485,648.33	513,247.08
职工薪酬	602,477.20	1,084,125.03	484,207.72
车辆使用费	263,602.12	259,197.16	175,185.85
差旅费	260,049.03	372,678.74	133,768.10
展览费	243,588.56	809,954.17	478,945.66
业务宣传费	166,332.92	97,751.21	12,670.00
业务招待费	153,698.17	101,988.91	63,779.00
其他费用	129,718.60	86,629.58	80,183.36
<b>合计</b>	<b>2,449,502.07</b>	<b>3,297,973.13</b>	<b>1,941,986.77</b>

报告期内，公司销售费用主要包括职工薪酬、差旅费、展览费、运杂费等。2018年1-9月、2017年和2016年，公司销售费用的金额分别为2,449,502.07元、3,297,973.13元和1,941,986.77元，占同期营业收入的比例分别为6.33%、6.08%和4.82%，报告期内公司销售费用占营业收入比重逐年上升。公司2017年度销售费用较2016年度增长较多，主要原因系2017年度公司加大了营销力度，在外地设立分公司，销售人员数量、工资、差旅费、展览费随着公司销售收入的增长而增长；同时随着产品出售数量的增加，售后维护人员数量增加，相应工资等费用也发生了增长。

### 2、管理费用

报告期内，公司管理费用主要构成如下：

单位：元

项目	2018年1-9月	2017年度	2016年度
职工薪酬	1,927,494.33	1,073,448.45	1,081,318.20
折旧费	356,738.66	529,266.94	463,063.75
差旅费	228,654.37	132,386.20	185,707.67
无形资产摊销	225,370.80	300,494.40	300,494.40
物业管理费	148,775.57	162,200.00	154,169.95
工会经费	109,301.14		
办公费	106,442.59	78,468.93	102,648.48
租赁费	85,390.47	19,285.71	
水电费	76,288.93	63,903.16	33,276.70
业务招待费	71,978.70	71,046.59	17,268.00
车辆使用费	58,300.13	28,435.20	18,754.26
低值易耗品摊销	22,128.66	86,829.27	199,087.48
其他费用	221,726.97	453,281.36	736,801.89
<b>合计</b>	<b>3,638,591.32</b>	<b>2,999,046.21</b>	<b>3,292,590.78</b>

公司管理费用主要由管理人员薪酬、折旧费、无形资产摊销、差旅费等多个与管理活动相关的费用构成。

2018年1-9月、2017年和2016年，公司管理费用的金额分别为3,638,591.32元、2,999,046.21元和3,292,590.78元，占同期营业收入的比例分别为9.40%、5.53%和8.17%。2017年度管理费用总额及构成与2016年度相近，但是占收入的比重大幅降低，原因系2017年度公司营业收入较2016年度有较大幅度的增长。2018年1-9月管理人员薪酬较2017年度大幅上升，原因系为了加强对公司的管理，提升效率，保证公司规范运行，公司引进了高级管理人员，因此职工薪酬大幅上升。

### 3、研发费用

报告期内，公司研发费用主要构成如下：

单位：元

项目	2018年1-9月	2017年度	2016年度
职工薪酬	457,489.98	805,541.71	586,765.92
材料费	1,007,393.59	1,610,729.08	3,611,758.45
折旧费	122,796.42	155,664.61	93,921.44
其他费用	26,508.69	26,045.45	213,022.58
<b>合计</b>	<b>1,614,188.68</b>	<b>2,597,980.85</b>	<b>4,505,468.39</b>

2018年1-9月、2017年和2016年，公司研发费用的金额分别为1,614,188.68元、2,597,980.85元和4,505,468.39元，占同期营业收入的比例分别为4.17%、4.79%和11.17%。

#### 4、财务费用

报告期内，公司财务费用主要构成如下：

单位：元

项目	2018年1-9月	2017年度	2016年度
利息支出	1,382,656.05	1,167,696.52	1,256,458.23
减：利息收入	6,022.93	8,675.76	4,731.05
未确认融资费用	636.67	54,507.44	131,351.62
手续费	12,494.44	46,891.63	5,619.74
<b>合计</b>	<b>1,389,764.23</b>	<b>1,260,419.83</b>	<b>1,388,698.54</b>

报告期内，公司财务费用主要由利息收入、利息支出、未确认融资费用以及银行手续费构成。2018年1-9月、2017年和2016年，公司财务费用的金额分别为1,389,764.23元、1,260,419.83元、1,388,698.54元，占同期营业收入的比例分别为3.59%、2.32%和3.44%。

#### （三）重大投资收益及非经常性损益情况

##### 1、重大投资收益情况

报告期内，公司未发生对外投资事项，未确认投资收益。

##### 2、非经常性损益情况

报告期内，公司非经常性损益情况如下：

单位：元

项目	2018年1-9月	2017年度	2016年度
非流动性资产处置损益			8,591.66
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	268,375.06	428,642.29	368,682.80
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	44,916.21	-30,090.89	3,424.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
<b>小计</b>	<b>313,291.27</b>	<b>398,551.40</b>	<b>380,698.46</b>
所得税影响额	60,053.87	61,110.13	
少数股东权益影响额（税后）			
<b>归属于公司普通股股东的非经常性损益</b>	<b>253,237.40</b>	<b>337,441.27</b>	<b>380,698.46</b>

**净额**

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。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。

报告期内，公司非经常性损益对净利润的影响如下：

单位：元

项目	2018年1-9月	2017年	2016年
归属于申请挂牌公司股东净利润	2,855,228.55	4,964,530.59	917,557.62
归属于申请挂牌公司股东的非经常性损益	253,237.40	337,441.27	380,698.46
归属于申请挂牌公司股东扣除非经常性损益后的净利润	2,601,991.15	4,627,089.32	536,859.16
归属于申请挂牌公司股东非经常性损益影响数/ 归属于申请挂牌公司股东净利润	8.87%	6.80%	41.49%

2018年1-9月、2017年和2016年，归属于申请挂牌公司股东的非经常性损益占归属于申请挂牌公司股东净利润的比例分别为8.87%、6.80%和41.49%，2016年度非经常性损益占比较高，主要系2016年度利润较低所致，随着公司销售收入及净利润的上升，2018年1-9月及2017年度非经常性损益占净利润比例较低，对公司经营业绩不构成重大影响。

报告期内，计入当期损益的财政补助明细如下：

单位：元

(1) 2018年1-9月

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入
转型创新企业奖励	收益相关		100,000.00
基础设施建设补助	资产相关	168,375.06	
<b>合计</b>		<b>168,375.06</b>	<b>100,000.00</b>

(2) 2017年度

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入
机器人及智能装备科技奖励	收益相关		100,000.00
高企奖励经费	收益相关		100,000.00

专利补助	收益相关	8,000.00	
基础设施建设补助	资产相关	220,642.29	
<b>合计</b>		<b>228,642.29</b>	<b>200,000.00</b>

(3) 2016 年度

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入
机器人及智能装备科技奖励	收益相关		200,000.00
基础设施建设补助	资产相关		168,682.80
<b>合计</b>			<b>368,682.80</b>

公司共收到一次性补助基础设施建设费 4,167,700.00 元，由于该笔政府补助与基础设施建设有关，公司将其认定为与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并根据房屋建筑物的使用期限进行分摊。

3、其他收益、资产处置收益、营业外收支情况

(1) 其他收益

单位：元

项目	2018 年 1-9 月	2017 年度	2016 年度
专利补贴		8,000.00	
基础设施建设补助	168,375.06	220,642.29	
<b>合计</b>	<b>168,375.06</b>	<b>228,642.29</b>	

(2) 资产处置收益

单位：元

项目	2018 年 1-9 月	2017 年度	2016 年度
非流动资产处置利得合计			8,591.66
其中：固定资产处置利得			8,591.66
<b>合计</b>			<b>8,591.66</b>

(3) 营业外收入

单位：元

项目	2018 年 1-9 月	2017 年度	2016 年度
政府补助	100,000.00	200,000.00	368,682.80
其他	131,984.06	3,176.60	22,835.00

合计	231,984.06	203,176.60	391,517.80
----	------------	------------	------------

#### (4) 营业外支出

单位：元

项目	2018年1-9月	2017年度	2016年度
滞纳金、罚款	267.85	8,849.49	15,000.00
对外捐赠支出	50,000.00	10,000.00	
赞助支出	36,800.00		
其他		14,418.00	4,411.00
合计	87,067.85	33,267.49	19,411.00

#### (四) 各项税收政策及缴纳的主要税种

##### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	5.00、17.00、16.00
房产税	房产原值、租金收入	1.20、12.00
土地使用税	占用的土地面积	4元/平方米
城市维护建设税	应纳流转税额	5.00
教育费附加	应纳流转税额	3.00
地方教育费附加	应纳流转税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	25.00、15.00

##### 2、主要税收优惠

公司2016年11月30日被江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局认定为高新技术企业，证书编号：GR201632003996，按照《企业所得税法》等相关法规规定，公司自2016年1月1日至2018年12月31日三年内享受国家高新技术企业15%的所得税税率。

#### 七、报告期各期末主要资产情况

报告期内，公司拥有的主要资产及其构成情况如下表所示：

单位：元

项目	2018.09.30		2017.12.31		2016.12.31	
	金额	占资产总额比	金额	占资产总额比	金额	占资产总额比

		例		例		例
货币资金	4,582,223.01	3.34%	5,747,014.08	4.44%	1,424,500.03	0.88%
应收票据	10,812,074.88	7.87%	580,000.00	0.45%	50,000.00	0.03%
应收账款	3,875,807.60	2.82%	16,067,162.96	12.41%	8,714,890.10	5.38%
预付款项	1,052,019.30	0.77%	706,018.70	0.55%	794,607.54	0.49%
其他应收款	20,952,449.36	15.26%	33,683,244.11	26.01%	76,225,873.88	47.08%
存货	36,853,593.60	26.84%	16,632,711.71	12.85%	14,096,311.08	8.71%
其他流动资产	909,851.89	0.66%			2,098,125.52	1.30%
<b>流动资产合计</b>	<b>79,038,019.64</b>	<b>57.55%</b>	<b>73,416,151.56</b>	<b>56.70%</b>	<b>103,404,308.15</b>	<b>63.86%</b>
投资性房地产	10,093,632.15	7.35%	6,111,953.95	4.72%	6,477,516.78	4.00%
固定资产	34,370,836.30	25.03%	35,998,474.70	27.80%	35,141,077.97	21.70%
在建工程					2,818,264.81	1.74%
无形资产	12,971,338.72	9.45%	13,196,709.52	10.19%	13,497,203.92	8.34%
长期待摊费用	121,152.79	0.09%	139,027.78	0.11%	66,494.51	0.04%
递延所得税资产	543,097.19	0.40%	622,366.81	0.48%	508,865.75	0.31%
其他非流动资产	195,500.00	0.14%				
<b>非流动资产合计</b>	<b>58,295,557.15</b>	<b>42.45%</b>	<b>56,068,532.76</b>	<b>43.30%</b>	<b>58,509,423.74</b>	<b>36.14%</b>
<b>资产总计</b>	<b>137,333,576.79</b>	<b>100.00%</b>	<b>129,484,684.32</b>	<b>100.00%</b>	<b>161,913,731.89</b>	<b>100.00%</b>

### （一）流动资产构成及变动分析

报告期内，公司流动资产主要由货币资金、应收票据、应收账款、预付款项、其他应收款、存货和其他流动资产等七项构成。

#### 1、货币资金

单位：元

项目	2018.09.30	2017.12.31	2016.12.31
库存现金	60,065.38	50,385.49	
银行存款	4,522,157.63	4,386,124.59	1,424,500.03
其他货币资金		1,310,504.00	
<b>合计</b>	<b>4,582,223.01</b>	<b>5,747,014.08</b>	<b>1,424,500.03</b>

2018年9月末、2017年末和2016年末，货币资金余额分别为4,582,223.01元、5,747,014.08元和1,424,500.03元，占总资产的比例分别为3.34%、4.44%和0.88%。

2017年12月31日的其他货币资金为票据保证金1,310,504.00元，除此之外，公司不存在抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

#### 2、应收票据

单位：元

票据类别	2018.09.30	2017.12.31	2016.12.31
银行承兑汇票	10,582,074.88	580,000.00	50,000.00
商业承兑汇票	230,000.00		
合计	10,812,074.88	580,000.00	50,000.00

(1) 已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

票据类别	2018.09.30	2017.12.31	2016.12.31
银行承兑汇票	14,210,379.33	20,361,580.98	15,342,755.96
商业承兑汇票	442,000.00		
合计	14,652,379.33	20,361,580.98	15,342,755.96

(2) 期末已质押的应收票据

单位：元

票据类别	2018.09.30	2017.12.31	2016.12.31
银行承兑汇票	9,922,643.88		
合计	9,922,643.88		

2018年9月末、2017年末和2016年末，应收票据余额分别为10,812,074.88元、580,000.00元和50,000.00元，占总资产的比例分别为7.87%、0.45%和0.03%，应收票据余额及占总资产的比例逐年上升。2018年9月末应收票据余额较往年大幅上升，主要原因系公司规范了与关联方之间的票据交换行为，为了更好的与供应商结算，解决公司所收取票据金额与所要支付供应商款项不匹配的问题，公司将部分承兑汇票质押给昆山农村商业银行股份有限公司锦溪支行开具对应金额的银行承兑汇票支付给供应商。

(3) 应收票据取得、背书转让和贴现情况

单位：元

分类		2016年度	2017年度	2018年1-9月
应收票据借方发生额		25,222,967.68	41,643,413.41	41,252,380.65
收到承兑汇票	收到货款	16,506,983.28	26,410,693.44	26,280,737.85
	关联方往来	8,715,984.40	15,232,719.97	14,971,642.80
应收票据贷方发生额		25,172,967.68	41,113,413.41	31,020,305.77
其中：背书转让	支付货款	16,919,488.28	29,307,877.40	27,016,626.57
	关联方往来	8,253,479.40	11,805,536.01	4,003,679.20
到期托收				
贴现				

报告期内，有限公司阶段公司未建立专门针对票据业务的内部控制制度，因此公司与关联方发生资金往来时，曾受让及向关联方背书转让银行承兑汇票。股份公司成立后，

公司建立了《昆山华都精工精密机械股份有限公司承兑汇票管理办法》，对票据的登记、收款、支付、保管等作出了具体的规定，可以有效控制了应收票据的相关风险。

公司部分销售合同未明确约定结算方式，大部分约定以电汇或承兑汇票结算，如采用承兑汇票结算，公司不存在违反销售合同约定的情形。

(4) 期末大额应收票据

2018年9月30日

单位：元

背书人（出票人）名称	销售内容	出票日期	到期日期	金额	到期后 承兑支 付情况
昆山上东方金属制品有限公司	资金往来	2018-7-4	2019-1-4	1,282,443.20	已背书
昆山上东方金属制品有限公司	资金往来	2018-4-18	2018-10-18	1,072,000.00	已背书
昆山上东方金属制品有限公司	资金往来	2018-8-9	2019-2-9	961,300.00	已背书
宁波富信模胚有限公司	数控机床	2018-5-18	2018-10-28	956,603.00	已背书
象山同家模具制造有限公司	数控机床	2018-9-19	2019-3-19	790,000.00	未到期
合计				5,062,346.20	

2017年12月31日

单位：元

背书人（出票人）名称	销售内容	出票日期	到期日期	金额	到期后 承兑支 付情况
武汉锋云正华精密科技有限公司	数控机床	2017-12-1	2018-6-1	305,000.00	已背书
长沙腾翔金属制品有限公司	数控机床	2017-12-8	2018-6-8	275,000.00	已背书
合计				580,000.00	

2016年12月31日

单位：元

背书人（出票人）名称	销售内容	出票日期	到期日期	金额	到期后 承兑支 付情况
昆山市艾顺液压机电有限公司	数控机床	2016-11-30	2017-5-30	50,000.00	已背书

3、应收账款

(1) 应收账款分类

单位：元

类别	2018.09.30		
	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账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,131,201.09	100.00	255,393.49	6.18	3,875,807.60
其中：组合 1	4,131,201.09	100.00	255,393.49	6.18	3,875,807.60
组合 2					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>4,131,201.09</b>	<b>100.00</b>	<b>255,393.49</b>	<b>6.18</b>	<b>3,875,807.60</b>

(续)

类别	2017.12.31				
	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账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	16,661,282.09	100.00	594,119.13	3.57	16,067,162.96
其中：组合 1	11,364,702.43	68.21	594,119.13	5.23	10,770,583.30
组合 2	5,296,579.66	31.79			5,296,579.66
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>16,661,282.09</b>	<b>100.00</b>	<b>594,119.13</b>	<b>3.57</b>	<b>16,067,162.96</b>

(续)

类别	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面余额
	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账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,120,279.60	100.00	405,389.50	4.44	8,714,890.10
其中：组合 1	7,583,890.00	83.15	405,389.50	5.35	7,178,500.50
组合 2	1,536,389.60	16.85			1,536,389.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>9,120,279.60</b>	<b>100.00</b>	<b>405,389.50</b>	<b>4.44</b>	<b>8,714,890.10</b>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.09.30			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内(含1年，下同)	3,554,532.27	86.04	177,726.61	5.00
1至2年	376,668.82	9.12	37,666.88	10.00

2至3年	200,000.00	4.84	40,000.00	20.00
3至4年				50.00
4至5年				80.00
5年以上				100.00
<b>合计</b>	<b>4,131,201.09</b>	<b>100.00</b>	<b>255,393.49</b>	<b>6.18</b>

(续)

账龄	2017.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内(含1年,下同)	11,014,822.43	96.92	550,741.13	5.00
1至2年	265,980.00	2.34	26,598.00	10.00
2至3年	83,900.00	0.74	16,780.00	20.00
3至4年				50.00
4至5年				80.00
5年以上				100.00
<b>合计</b>	<b>11,364,702.43</b>	<b>100.00</b>	<b>594,119.13</b>	<b>5.23</b>

(续)

账龄	2016.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内(含1年,下同)	7,059,990.00	93.09	352,999.50	5.00
1至2年	523,900.00	6.91	52,390.00	10.00
2至3年				20.00
3至4年				50.00
4至5年				80.00
5年以上				100.00
<b>合计</b>	<b>7,583,890.00</b>	<b>100.00</b>	<b>405,389.50</b>	<b>5.35</b>

(2) 报告期各期末应收账款金额前五名单位情况

A、2018年9月30日

单位：元

单位名称	与本公司关系	款项性质	金额	占期末余额比例
宁波德豪模架有限公司	非关联方	货款	1,224,968.82	29.65%
平安国际融资租赁有限公司	非关联方	货款	665,000.00	16.10%
江苏福庆添模具科技有限公司	非关联方	货款	400,000.00	9.68%
昆山新百胜模具工业有限公司	非关联方	货款	375,860.00	9.10%
昆山龙祥模架工业有限公司	非关联方	货款	334,732.2	8.10%
<b>合计</b>			<b>3,000,561.02</b>	<b>72.63%</b>

B、2017年12月31日

单位：元

单位名称	与本公司关系	款项性质	金额	占期末余额比例
昆山上东方金属制品有限公司	关联方	货款	5,000,000.00	30.01%
江苏江茂金属实业有限公司	非关联方	货款	2,600,000.00	15.61%
宁波德豪模架有限公司	非关联方	货款	1,745,390.60	10.48%
昆山海子精密金属工业有限公司	非关联方	货款	826,000.00	4.96%
昆山利昂金属制品有限公司	非关联方	货款	780,000.00	4.68%
<b>合计</b>			<b>10,951,390.60</b>	<b>65.74%</b>

C、2016年12月31日

单位：元

单位名称	与本公司关系	款项性质	金额	占期末余额比例
昆山利昂金属制品有限公司	非关联方	货款	3,150,000.00	34.54%
台骏国际租赁有限公司	非关联方	货款	1,175,000.00	12.88%
东莞市东方模胚有限公司	关联方	货款	901,796.00	9.89%
昆山上东方金属制品有限公司	关联方	货款	634,593.60	6.96%
平安国际融资租赁有限公司	非关联方	货款	625,000.00	6.85%
<b>合计</b>			<b>6,486,389.60</b>	<b>71.12%</b>

截至2018年9月30日，86.04%的应收账款账龄均为1年内，不存在长期未收回重大款项。报告期内，公司执行较为严格的收款政策，应收账款管理情况良好，回款能力强。

4、预付账款

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	2018.09.30		2017.12.31		2016.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	1,052,019.30	100.00	706,018.70	100.00	794,607.54	100.00
<b>合计</b>	<b>1,052,019.30</b>	<b>100.00</b>	<b>706,018.70</b>	<b>100.00</b>	<b>794,607.54</b>	<b>100.00</b>

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

A、2018年9月30日

单位：元

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占期末余额比例
鼎新通精密机械	货款	411,837.53	1年以内	39.15%
北京发那科机电有限公司	货款	116,040.00	1年以内	11.03%
台湾品达嘉华精密机械有限公司	货款	97,637.00	1年以内	9.28%
上海桥海进出口有限公司	货款	76,500.00	1年以内	7.27%
上海讯展会议展览有限公司	展览费	60,000.00	1年以内	5.70%
<b>合计</b>		<b>762,014.53</b>		<b>72.43%</b>

B、2017年12月31日

单位：元

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占期末余额比例
上海霍亚电子有限公司	货款	128,611.80	1年以内	18.22%
北京发那科机电有限公司	货款	127,950.00	1年以内	18.12%
苏州市聚成盛世企业管理顾问有限公司	服务费	69,800.00	1年以内	9.89%
吴江双鑫模具厂	货款	66,840.00	1年以内	9.47%
中国石化销售有限公司江苏苏州昆山石油分公司	油费	64,429.41	1年以内	9.13%
<b>合计</b>		<b>457,631.21</b>		<b>64.83%</b>

C、2016年12月31日

单位：元

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占期末余额比例
台湾品达嘉华精密机械有限公司	货款	408,651.81	1年以内	51.43%
北京发那科机电有限公司	货款	128,850.00	1年以内	16.22%
株洲市宏达电源有限责任公司	货款	96,300.00	1年以内	12.12%
中国石化销售有限公司江苏苏州昆山石油分公司	油费	44,152.69	1年以内	5.55%

中国机床工具工业协会	服务费	44,100.00	1 年以内	5.55%
合计		<b>722,054.50</b>		<b>90.87%</b>

报告期各期末，公司预付款项主要是预付货款、展览费、服务等。报告期内各期末公司预付款波动较小。

报告期各期末，预付账款中无预付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东款项。

## 5、其他应收款

### (1) 其他应收款按种类列示

单位：元

类别	2018.09.30				
	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	20,962,142.88	100.00	9,693.52	0.05	20,952,449.36
其中：组合 1	193,870.37	0.92	9,693.52	5.00	184,176.85
组合 2	20,768,272.51	99.08			20,768,272.51
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>20,962,142.88</b>	<b>100.00</b>	<b>9,693.52</b>	<b>0.05</b>	<b>20,952,449.36</b>

(续)

类别	2017.12.31				
	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	33,689,112.76	100.00	5,868.65	0.02	33,683,244.11
其中：组合 1	117,373.08	0.35	5,868.65	5.00	111,504.43
组合 2	33,571,739.68	99.65			33,571,739.68
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>33,689,112.76</b>	<b>100.00</b>	<b>5,868.65</b>	<b>0.09</b>	<b>33,683,244.11</b>

(续)

类别	2016.12.31				
----	------------	--	--	--	--

	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	76,242,811.08	100.00	16,937.20	0.02	76,225,873.88
其中：组合 1	338,744.08	0.44	16,937.20	5.00	321,806.88
组合 2	75,904,067.00	99.56			75,904,067.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>76,242,811.08</b>	<b>100.00</b>	<b>16,937.20</b>	<b>0.02</b>	<b>76,225,873.88</b>

组合 1 中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018.09.30			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内(含 1 年，下同)	193,870.37	100.00	9,693.52	5.00
1 至 2 年				10.00
2 至 3 年				20.00
3 至 4 年				50.00
4 至 5 年				80.00
5 年以上				100.00
<b>合计</b>	<b>193,870.37</b>	<b>100.00</b>	<b>9,693.52</b>	<b>5.00</b>

(续)

账龄	2017.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内(含 1 年，下同)	117,373.08	100.00	5,868.65	5.00
1 至 2 年				10.00
2 至 3 年				20.00
3 至 4 年				50.00
4 至 5 年				80.00
5 年以上				100.00
<b>合计</b>	<b>117,373.08</b>	<b>100.00</b>	<b>5,868.65</b>	<b>5.00</b>

(续)

账龄	2016.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内(含 1 年，下同)	338,744.08	100.00	16,937.20	5.00
1 至 2 年				10.00
2 至 3 年				20.00
3 至 4 年				50.00
4 至 5 年				80.00
5 年以上				100.00

合计	338,744.08	100.00	16,937.20	5.00
----	------------	--------	-----------	------

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	2018.09.30	2017.12.31	2016.12.31
关联方借款	20,675,235.93	33,547,467.00	75,896,067.00
保证金、押金、备用金	93,036.58	24,272.68	8,000.00
质保金	100,000.00	100,000.00	
其他往来款	93,870.37	17,373.08	338,744.08
合计	20,962,142.88	33,689,112.76	76,242,811.08

(3) 报告各期末前五名其他应收款单位情况

A、2018年9月30日

单位：元

单位名称	是否关联方	款项性质	期末余额	账龄	占期末全部余额比例 (%)	坏账准备年末余额
昆山上东方金属制品有限公司	是	关联方借款	20,675,235.93	1年以内	98.63	
昆山晨明金属制品有限公司	否	质保金	100,000.00	1年以内	0.48	5,000.00
昆山市创业担保有限公司	否	保证金	36,666.00	1年以内	0.17	
向彬	是	备用金	20,305.00	1年以内	0.10	
郑春	是	备用金	15,000.00	1年以内	0.07	
合计			20,847,206.93		99.45	5,000.00

B、2017年12月31日

单位：元

单位名称	是否关联方	款项性质	期末余额	账龄	占期末全部余额比例 (%)	坏账准备年末余额
向彬	是	关联方借款	31,997,467.00	1年以内、1-2年	94.98	
东莞市东方模胚有限公司	是	关联方借款	1,550,000.00	1年以内	4.60	
昆山晨明金属制品有限公司	否	质保金	100,000.00	1年以内	0.30	5,000.00
东莞市新世纪电子电器城有限公司	否	保证金	15,500.00	1年以内	0.05	

郭俊婷	否	借款	13,948.54	1年以内	0.04	697.43
<b>合计</b>			<b>33,676,915.54</b>		<b>99.97</b>	<b>5,697.43</b>

C、2016年12月31日

单位：元

单位名称	是否关联方	款项性质	期末余额	账龄	占期末全部余额比例(%)	坏账准备年末余额
向彬	是	关联方借款	75,896,067.00	1年以内、1-2年	99.55	
东莞市华都精工机械有限公司	否	借款	338,085.40	1年以内	0.44	16,904.27
昆山市锦溪镇绿化管理所	否	保证金	5,000.00	1-2年	0.01	
行政服务中心	否	保证金	3,000.00	1-2年		
员工代扣款	否	代扣款项	658.68	1年以内		32.93
<b>合计</b>			<b>76,242,811.08</b>		<b>100.00</b>	<b>16,937.20</b>

6、存货

(1) 存货构成及其余额变动分析

单位：元

项目	2018.09.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	18,577,019.53		18,577,019.53
在产品	9,829,534.47		9,829,534.47
库存商品	2,402,630.96		2,402,630.96
发出商品	6,044,408.64		6,044,408.64
<b>合计</b>	<b>36,853,593.60</b>		<b>36,853,593.60</b>

(续)

项目	2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,561,685.62		5,561,685.62
在产品	6,523,560.00		6,523,560.00
库存商品	3,491,140.83		3,491,140.83
发出商品	1,056,325.26		1,056,325.26
<b>合计</b>	<b>16,632,711.71</b>		<b>16,632,711.71</b>

(续)

项目	2016.12.31
----	------------

	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,735,290.09		5,735,290.09
在产品	1,942,093.37		1,942,093.37
库存商品	1,528,958.31		1,528,958.31
发出商品	4,889,969.31		4,889,969.31
<b>合计</b>	<b>14,096,311.08</b>		<b>14,096,311.08</b>

报告期内，公司存货包括原材料、在产品、库存商品和发出商品。报告期内，公司存货的构成相对稳定，公司在报告期内未计提存货跌价准备。

## (2) 存货构成分析

从存货内部结构来看，公司存货由原材料、在产品、产成品及发出商品构成，其构成及波动合理性分析如下：

**经营模式：**公司通过直销及分销结合方式进行销售。公司直销模式是通过网络广告、参展、老客户推荐等渠道进行市场推广，达成销售意向并获取营业收入。公司分销模式是与当地机床经销商进行展示推广，达成销售意向，获取营业收入。

公司签订销售合同后，向客户收取订金。订金收取的比例通常为合同金额的 30%。待公司数控机床生产完成发货，并在客户处安装验收完成后，客户支付尾款。

**生产周期：**实际的经营中，公司根据合同及订单的约定确定产品生产计划，从接到订单到完成数控机床一般需要 1~3 个月左右的时间。数控机床完工还需在厂进行检验，通过检验合格后方可发送至客户处。最后必须经过客户的验收合格后，公司确认收入。

**生产模式：**公司现有两种生产模式：

**A、**实行完全意义上的以销定产的模式，根据客户订单情况进行产品设计和生产装配。该模式下，首先，与客户洽谈，了解客户需求。如有特殊订单，业务部还需先反馈至研发部，再反馈至采购部和生产部，然后与客户落实具体参数规格和交货时间。获得客户确认后，报总经理审批后签订合同。研发部确定具体生产工艺及物料清单，采购部安排缺料的采购，生产部制定生产计划并安排生产，经品保部检验合格的产品入库，由业务部下发出货通知单，经由总经理审批后，业务部跟踪订单一直到交付客户，

**B、**另一种情况是业务部根据产品在市场上的销售情况，结合市场调研等诸多因素，对市场需求进行预判，合理确定公司主要产品的需求量，报总经理审批后，采购备料。

在原料到位后，业务部下达备货订单，车间生产标准半成品，待客户真实需求确认后，按照客户需求继续加工。

综上，公司存货构成符合公司业务特点，具备合理性。

### （3）存货内控管理制度的建立及执行情况

公司配有原材料库、配件库以及产成品库，报告期内，公司设立了专职的仓储部门对存货实施科学、合理的管理。公司制定了《仓库管理制度》，详细规定了存货的验收入库、存放、发货出库、盘点、记录管理实施细则，并制定了仓储人员的分工和岗位职责要求，规定了各岗位办理存货业务的职责范围、审批权限，保证了不相容职务的分离，对存货的收发存建立了严格的授权审批制度。报告期内，存货内控管理制度得到有效执行。

### （4）公司成本的归集、分配、结转方法

公司用产品订单来核算产品生产过程中发生应计入产品成本的各项费用；主要包括直接材料、直接人工和制造费用。对于直接材料采用实际成本核算，将领用的材料按照订单直接进行归集，原材料发出采用月末一次加权平均法；对于直接人工和制造费用按照当月完工产品的标准工时来予以分配计入完工产品成本，每月末将完工产品成本转入产成品，对于当月实现销售的产品月末集中结转成本。产成品发出采用个别计价法。

## 6、其他流动资产

单位：元

项目	2018年9月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
留抵增值税	909,851.89		98,125.52
银行理财产品			2,000,000.00
<b>合计</b>	<b>909,851.89</b>		<b>2,098,125.52</b>

报告期各期末，公司其他流动资产由留抵增值税和银行理财产品构成。

### （二）非流动资产构成及变动分析

报告期内，公司非流动资产主要由投资性房地产、固定资产、无形资产、长期待摊费用、递延所得税资产和其他非流动资产五项构成。

## 1、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

#### A、2018年9月30日

单位：元

项目	房屋及建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1、期初余额	7,696,059.54			7,696,059.54
2、本年增加金额	5,292,768.40			5,292,768.40
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	5,292,768.40			5,292,768.40
(3) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4、期末余额	12,988,827.94			12,988,827.94
二、累计折旧和累计摊销				
1、期初余额	1,584,105.59			1,584,105.59
2、本年增加金额	1,311,090.20			1,311,090.20
(1) 计提或摊销	399,875.37			399,875.37
(2) 固定资产累计折旧转入	911,214.83			911,214.83
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4、期末余额	2,895,195.79			2,895,195.79

三、减值准备				
1、期初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	10,093,632.15			10,093,632.15
2、期初账面价值	6,111,953.95			6,111,953.95

B、2017年12月31日

单位：元

项目	房屋及建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1、期初余额	7,696,059.54			7,696,059.54
2、本年增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4、期末余额	7,696,059.54			7,696,059.54

二、累计折旧和累计摊销				
1、期初余额	1,218,542.76			1,218,542.76
2、本年增加金额	365,562.83			365,562.83
(1) 计提或摊销	365,562.83			365,562.83
(2) 固定资产累计折旧转入				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4、期末余额	1,584,105.59			1,584,105.59
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	6,111,953.95			6,111,953.95
2、期初账面价值	6,477,516.78			6,477,516.78

C、2016年12月31日

单位：元

项目	房屋及建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				

1、期初余额	7,696,059.54			7,696,059.54
2、本年增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4、期末余额	7,696,059.54			7,696,059.54
二、累计折旧和累计摊销				
1、期初余额	852,979.93			852,979.93
2、本年增加金额	365,562.83			365,562.83
(1) 计提或摊销	365,562.83			365,562.83
(2) 固定资产累计折旧转入				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4、期末余额	1,218,542.76			1,218,542.76
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置				

(2) 其他转出				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	6,477,516.78			6,477,516.78
2、期初账面价值	6,843,079.61			6,843,079.61

公司将闲置厂房给其他公司使用，以提高办公生产用房的使用效率。具体情况如下：

单位名称	房屋用途	房屋位置	面积	年租金
昆山上东方金属制品有限公司	厂房	3号厂房	6,012.00	1,623,240.00
昆山鑫天诚模具有限公司	厂房	3号厂房	1,275.00	344,250.00
昆山台茂隆机电有限公司	厂房	7号厂房	687.50	206,250.00
昆山鑫唯旭精密钣金有限公司	厂房	7号厂房	1,615.00	484,500.00
昆山市锦溪镇羊峰山机械厂	厂房	7号厂房	217.50	65,250.00

投资性房地产抵押情况详见详见本章之“七、（二）、2、固定资产”。

## 2、固定资产

(1) 报告期内，公司固定资产原值、累计折旧、减值准备及净值列示情况如下：

### A、2018年9月30日

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1、期初余额	29,459,465.76	11,677,419.60	839,990.60	156,358.36	838,612.82	42,971,847.14
2、本年增加金额	4,290,168.99	140,170.94		53,975.12	390,647.52	4,874,962.57
(1) 购置	3,929,086.46	140,170.94		53,975.12	390,647.52	4,513,880.04
(2) 在建工程转入	361,082.53					361,082.53
(3) 企业合并增加						
(4) 其他转入						
3、本年减少金额	5,292,768.40					5,292,768.40
(1) 处置或报废						
(2) 转让						
(3) 转入投资性	5,292,768.40					5,292,768.40

房地产						
4、期末余额	28,456,866.35	11,817,590.54	839,990.60	210,333.48	1,229,260.34	42,554,041.31
二、累计折旧						
1、期初余额	4,375,920.36	2,128,783.47	259,420.49	46,255.70	162,992.42	6,973,372.44
2、本年增加金额	939,342.88	837,321.01	145,421.37	39,085.14	159,877.00	2,121,047.40
(1) 计提	939,342.88	837,321.01	145,421.37	39,085.14	159,877.00	2,121,047.40
(2) 其他转入						
3、本年减少金额	911,214.83					911,214.83
(1) 处置或报废						
(2) 转让						
(3) 转入投资性房地产	911,214.83					911,214.83
4、期末余额	4,404,048.41	2,966,104.48	404,841.86	85,340.84	322,869.42	8,183,205.01
三、减值准备						
1、期初余额						
2、本年增加金额						
(1) 计提						
3、本年减少金额						
(1) 处置或报废						
4、期末余额						
四、账面价值						
1、期末账面价值	24,052,817.94	8,851,486.06	435,148.74	124,992.64	906,390.92	34,370,836.30
2、期初账面余额	25,083,545.40	9,548,636.13	580,570.11	110,102.66	675,620.40	35,998,474.70

B、2017年12月31日

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1、期初余额	26,641,200.95	11,568,017.90	705,302.56	34,842.73	385,729.20	39,335,093.34
2、本年增加金额	2,818,264.81	109,401.70	134,688.04	121,515.63	452,883.62	3,636,753.80
(1) 购置		109,401.70	134,688.04	121,515.63	452,883.62	818,488.99
(2) 在建工程转入	2,818,264.81					2,818,264.81
(3) 企业合并增加						
(4) 其他转入						
3、本年减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 转让						

(3) 转入投资性 房地产						
4、期末余额	29,459,465.76	11,677,419.60	839,990.60	156,358.36	838,612.82	42,971,847.14
二、累计折旧						
1、期初余额	2,987,751.36	1,030,525.49	86,248.43	7,323.16	82,166.93	4,194,015.37
2、本年增加金额	1,388,169.00	1,098,257.98	173,172.06	38,932.54	80,825.49	2,779,357.07
(1) 计提	1,388,169.00	1,098,257.98	173,172.06	38,932.54	80,825.49	2,779,357.07
(2) 其他转入						
3、本年减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 转让						
(3) 转入投资性 房地产						
4、期末余额	4,375,920.36	2,128,783.47	259,420.49	46,255.70	162,992.42	6,973,372.44
三、减值准备						
1、期初余额						
2、本年增加金额						
(1) 计提						
3、本年减少金额						
(1) 处置或报废						
4、期末余额						
四、账面价值						
1、期末账面价值	25,083,545.40	9,548,636.13	580,570.11	110,102.66	675,620.40	35,998,474.70
2、期初账面余额	23,653,449.59	10,537,492.41	619,054.13	27,519.57	303,562.27	35,141,077.97

C、2016 年 12 月 31 日

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1、期初余额	26,641,200.95	7,381,196.62	122,325.65	4,526.49	177,307.70	34,326,557.41
2、本年增加金额		4,186,821.28	705,302.56	30,316.24	208,421.50	5,130,861.58
(1) 购置		4,186,821.28	705,302.56	30,316.24	208,421.50	5,130,861.58
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
(4) 其他转入						
3、本年减少金额			122,325.65			122,325.65
(1) 处置或报废			122,325.65			122,325.65
(2) 转让						

(3) 转入投资性 房地产						
4、期末余额	26,641,200.95	11,568,017.90	705,302.56	34,842.73	385,729.20	39,335,093.34
二、累计折旧						
1、期初余额	1,722,294.32	88,815.53	50,841.60	2,866.78	29,615.78	1,894,434.01
2、本年增加金额	1,265,457.04	941,709.96	106,508.61	4,456.38	52,551.15	2,370,683.14
(1) 计提	1,265,457.04	941,709.96	106,508.61	4,456.38	52,551.15	2,370,683.14
(2) 其他转入						
3、本年减少金额			71,101.78			71,101.78
(1) 处置或报废			71,101.78			71,101.78
(2) 转让						
(3) 转入投资性 房地产						
4、期末余额	2,987,751.36	1,030,525.49	86,248.43	7,323.16	82,166.93	4,194,015.37
三、减值准备						
1、期初余额						
2、本年增加金额						
(1) 计提						
3、本年减少金额						
(1) 处置或报废						
4、期末余额						
四、账面价值						
1、期末账面价值	23,653,449.59	10,537,492.41	619,054.13	27,519.57	303,562.27	35,141,077.97
2、期初账面余额	24,918,906.63	7,292,381.09	71,484.05	1,659.71	147,691.92	32,432,123.40

截至 2018 年 9 月 30 日，通过融资租赁租入的固定资产情况：

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	2,349,999.99	539,520.83		1,810,479.16

截至 2017 年 12 月 31 日，通过融资租赁租入的固定资产情况：

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	2,349,999.99	372,083.33		1,977,916.66

截至 2016 年 12 月 31 日，通过融资租赁租入的固定资产情况：

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	2,349,999.99	148,833.33		2,201,166.66

公司主要固定资产为房屋及建筑物和机器设备，还包括日常办公所需车辆等运输设备及电脑等办公设备，公司固定资产状况符合公司的经营模式。

截至 2018 年 9 月 30 日，公司固定资产整体成新率为 80.77%，固定资产使用状况良好，不存在减值迹象，未计提减值准备。

截止 2018 年 9 月 30 日，根据公司与江苏昆山农村商业银行股份有限公司锦溪支行签订的最高额抵押合同（昆农商银高抵字（2018）第 0116685 号），2018 年 6 月 13 日至 2025 年 6 月 12 日期间，公司将自有房产土地抵押给江苏昆山农村商业银行股份有限公司，最高额抵押项目下担保责任的最高限额为 7,560.65 万元。

### 3、在建工程

#### (1) 在建工程情况

单位：元

项目	2018.9.30			2017.12.31			2016.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
场地工程							2,818,264.81		2,818,264.81
合计							<b>2,818,264.81</b>		<b>2,818,264.81</b>

#### (2) 重要在建工程项目变动情况

单位：元

工程名称	预算数	资金来源	工程投入占预算的比例%	工程进度
场地工程	2,818,264.81	自有	100.00	100.00
篮球场	322,635.93	自有	100.00	100.00
工业废料房	38,446.60	自有	100.00	100.00

#### A、2018 年 9 月 30 日

单位：元

工程名称	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额	
		金额	其中：利息资本化金额	转入固定资产	其他减少	余额	其中：利息资本化金额
篮球场		322,635.93		322,635.93			
工业废料房		38,446.60		38,446.60			
合计		<b>361,082.54</b>		<b>361,082.54</b>			

#### B、2017 年 12 月 31 日

单位：元

工程名称	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额	
		金额	其中：利息资本化金额	转入固定资产	其他减少	余额	其中：利息资本化金额
场地工程	2,818,264.81			2,818,264.81			
合计	2,818,264.81			2,818,264.81			

C、2016年12月31日

单位：元

工程名称	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额	
		金额	其中：利息资本化金额	转入固定资产	其他减少	金额	其中：利息资本化金额
场地工程		2,818,264.81				2,818,264.81	
合计		<b>2,818,264.81</b>				<b>2,818,264.81</b>	

#### 4、无形资产

报告期各期末，公司无形资产及累计摊销情况如下：

(1) 2018年9月30日

单位：元

项目	土地使用权	其他	合计
一、账面原值			
1、期初余额	15,024,717.12		15,024,717.12
2、本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	15,024,717.12		15,024,717.12
二、累计摊销			
1、期初余额	1,828,007.60		1,828,007.60
2、本期增加金额	225,370.80		225,370.80
(1) 计提	225,370.80		225,370.80
3、本期减少金额			

项目	土地使用权	其他	合计
(1) 处置			
4、期末余额	2,053,378.40		2,053,378.40
三、减值准备			
1、期初余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额			
四、账面价值			
期末账面价值	12,971,338.72		12,971,338.72
期初账面价值	13,196,709.52		13,196,709.52

(2) 2017年12月31日

单位：元

项目	土地使用权	其他	合计
一、账面原值			
1、期初余额	15,024,717.12		15,024,717.12
2、本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	15,024,717.12		15,024,717.12
二、累计摊销			
1、期初余额	1,527,513.20		1,527,513.20
2、本期增加金额	300,494.40		300,494.40
(1) 计提	300,494.40		300,494.40
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	1,828,007.60		1,828,007.60
三、减值准备			

项目	土地使用权	其他	合计
1、期初余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额			
四、账面价值			
期末账面价值	13,196,709.52		13,196,709.52
期初账面价值	13,497,203.92		13,497,203.92

(3) 2016年12月31日

单位：元

项目	土地使用权	其他	合计
一、账面原值			
1、期初余额	15,024,717.12		15,024,717.12
2、本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	15,024,717.12		15,024,717.12
二、累计摊销			
1、期初余额	1,227,018.80		1,227,018.80
2、本期增加金额			
(1) 计提	300,494.40		300,494.40
3、本期减少金额	300,494.40		300,494.40
(1) 处置			
4、期末余额	1,527,513.20		1,527,513.20
三、减值准备			
1、期初余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			

项目	土地使用权	其他	合计
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额			
四、账面价值			
期末账面价值	13,497,203.92		13,497,203.92
期初账面价值	13,797,698.32		13,797,698.32

报告期内，公司无形资产为土地使用权。截至本说明书签署日，公司不存在未办妥权证的无形资产情况。无形资产抵押情况详见本章之“七、（二）、2、固定资产”。

### 5、长期待摊费用

报告期内，公司长期待摊费用情况如下：

(1) 2018年9月30日

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
装修费	139,027.78		17,874.99		121,152.79
合计	<b>139,027.78</b>		<b>17,874.99</b>		<b>121,152.79</b>

(2) 2017年12月31日

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
装修费	66,494.51	143,000.00	70,466.73		139,027.78
合计	<b>66,494.51</b>	<b>143,000.00</b>	<b>70,466.73</b>		<b>139,027.78</b>

(3) 2016年12月31日

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
装修费	232,452.35		165,957.84		66,494.51
合计	<b>232,452.35</b>		<b>165,957.84</b>		<b>66,494.51</b>

### 6、递延所得税资产

(1) 递延所得税资产明细

单位：元

项目	2018.09.30		2017.12.31		2016.12.31	
	递延所得税资产	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	可抵扣暂时性差异
坏账准备	40,778.05	265,087.01	94,791.41	599,987.78	63,349.01	422,326.70
递延收益	502,319.14	3,348,794.25	527,575.40	3,517,169.31	445,516.74	2,970,111.60
<b>合计</b>	<b>543,097.19</b>	<b>3,599,836.26</b>	<b>622,366.81</b>	<b>4,117,157.09</b>	<b>508,865.75</b>	<b>3,392,438.30</b>

(2) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	2018.09.30	2017.12.31	2016.12.31
可抵扣亏损	940,486.21	233,973.25	407,671.09
合计	940,486.21	233,973.25	407,671.09

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	2018.09.30	2017.12.31	2016.12.31
2019年			407,671.09
2020年			
2021年			
2022年	233,973.25	233,973.25	
2023年	706,512.96		
2024年			
合计	940,486.21	233,973.25	407,671.09

7、其他非流动资产

单位：元

项目	2018.09.30	2017.12.31	2016.12.31
预付设备工程款	195,500.00		
合计	195,500.00		

(三) 资产减值准备计提情况

1、减值准备计提政策

报告期内，公司各种资产减值准备的计提政策详见本章“三、主要会计政策、会计估计”。

## 2、资产减值准备计提情况

单位：元

项目	2018年1-9月	2017年度	2016年度
坏账准备	-334,900.77	177,661.08	211,707.85
合计	<b>-334,900.77</b>	<b>177,661.08</b>	<b>211,707.85</b>

## 八、报告期各期末主要负债情况

报告期内，公司主要负债及其构成情况如下表所示：

单位：元

项目	2018.09.30		2017.12.31		2016.12.31	
	金额	占全部负债比例	金额	占全部负债比例	金额	占全部负债比例
短期借款	39,480,000.00	45.44%	8,000,000.00	11.45%		
应付票据	9,889,838.88	11.38%	3,276,260.00	4.69%		
应付账款	17,044,512.99	19.62%	14,632,564.64	20.94%	18,997,149.62	28.23%
预收账款	6,786,857.40	7.81%	6,512,900.75	9.32%	8,679,026.55	12.90%
应付职工薪酬	661,630.77	0.76%	532,690.81	0.76%	871,748.14	1.30%
应交税费	1,215,168.30	1.40%	1,422,140.03	2.03%	256,873.32	0.38%
其他应付款	956,296.75	1.10%	21,921,354.78	31.37%	19,544,422.96	29.05%
一年内到期的非流动负债	5,000,000.00	5.75%	5,074,355.10	7.26%	5,889,326.29	8.75%
<b>流动负债合计</b>	<b>81,034,305.09</b>	<b>93.27%</b>	<b>61,372,266.11</b>	<b>87.81%</b>	<b>54,238,546.88</b>	<b>80.61%</b>
长期借款	2,500,000.00	2.88%	5,000,000.00	7.15%	10,000,000.00	14.86%
长期应付款					74,355.10	0.11%
递延收益	3,348,794.25	3.85%	3,517,169.31	5.03%	2,970,111.60	4.41%
<b>非流动负债合计</b>	<b>5,848,794.25</b>	<b>6.73%</b>	<b>8,517,169.31</b>	<b>12.19%</b>	<b>13,044,466.70</b>	<b>19.39%</b>
<b>负债合计</b>	<b>86,883,099.34</b>	<b>100.00%</b>	<b>69,889,435.42</b>	<b>100.00%</b>	<b>67,283,013.58</b>	<b>100.00%</b>

报告期内，公司负债主要是流动负债。公司流动负债由短期借款、应付票据、应付账款、预收款项、应付职工薪酬、应交税费、其他应付款及一年内到期的非流动负债构成；非流动负债由长期借款、长期应付款及递延收益构成。报告期内，短期借款、应付票据、应交税费、其他应付款及长期借款波动幅度较大，应付账款、预收款项、应付职工薪酬、递延收益相对保持稳定。

(一) 短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

借款类型	2018.09.30	2017.12.31	2016.12.31
抵押担保借款	36,480,000.00	5,000,000.00	
信用借款	3,000,000.00	3,000,000.00	
合计	<b>39,480,000.00</b>	<b>8,000,000.00</b>	

(2) 短期借款明细

截止 2018 年 09 月 30 日借款明细

单位：元

借款银行	借款金额	借款日期	到期日期	借款条件
中国银行股份有限公司昆山分行	2,000,000.00	2018-5-2	2019-5-1	抵押担保
交通银行股份有限公司昆山分行	2,000,000.00	2018-5-22	2019-3-22	抵押担保
江苏昆山农村商业银行股份有限公司锦溪支行	18,000,000.00	2018-6-13	2019-6-12	抵押担保
江苏昆山农村商业银行股份有限公司锦溪支行	5,000,000.00	2018-6-15	2019-6-14	抵押担保
江苏昆山农村商业银行股份有限公司锦溪支行	5,000,000.00	2018-6-19	2019-6-18	抵押担保
江苏昆山农村商业银行股份有限公司锦溪支行	1,980,000.00	2018-9-12	2019-9-11	抵押担保
江苏昆山农村商业银行股份有限公司锦溪支行	2,500,000.00	2018-9-17	2019-9-16	抵押担保
苏州银行股份有限公司昆山	3,000,000.00	2018-9-6	2019-9-5	信用借款

支行				
----	--	--	--	--

截止 2017 年 12 月 31 日借款明细

单位：元

借款银行	借款金额	借款日期	到期日期	借款条件
江苏昆山农村商业银行股份有限公司锦溪支行	2,500,000.00	2017-6-20	2018-6-19	抵押担保
江苏昆山农村商业银行股份有限公司锦溪支行	2,500,000.00	2017-12-6	2018-9-15	抵押担保
苏州银行股份有限公司昆山支行	3,000,000.00	2017-6-7	2018-6-6	信用借款

(二) 应付票据

报告期内，公司应付票据明细如下：

单位：元

种类	2018.09.30	2017.12.31	2016.12.31
银行承兑汇票	9,889,838.88	3,276,260.00	
合计	<b>9,889,838.88</b>	<b>3,276,260.00</b>	

报告期内至本公开转让说明书签署之日，公司不存在无真实交易背景的应付票据。

(三) 应付账款

报告期内，公司应付账款明细如下：

单位：元

项目	2018.09.30	2017.12.31	2016.12.31
应付材料款	17,037,712.99	14,517,734.64	18,076,246.22
应付设备工程款	6,800.00	114,830.00	920,903.40
合计	<b>17,044,512.99</b>	<b>14,632,564.64</b>	<b>18,997,149.62</b>

公司应付账款主要为应付供应商材料采购款，公司与主要供应商建立了长期稳定的合作关系，报告期各期末，应付账款账龄大多数集中一年以内，公司信誉良好，不存在故意拖欠供应商货款的情况。

报告期各期末，公司应付账款主要单位如下：

(1) 2018年9月30日

单位：元

单位名称	与本公司关系	款项性质	金额	占期末余额的比例
福建天尊铸业有限公司	非关联方	材料款	3,093,808.31	18.15%
苏州凯贸铸造工业有限公司	非关联方	材料款	2,308,583.44	13.54%
昆山鑫唯旭精密钣金有限公司	非关联方	材料款	2,236,243.04	13.12%
上海兢玖实业有限公司	非关联方	材料款	1,039,805.61	6.10%
佛山市顺德区港润机电轴承贸易有限公司	非关联方	材料款	965,786.75	5.67%
<b>合计</b>			<b>9,644,227.15</b>	<b>56.58%</b>

(2) 2017年12月31日

单位：元

单位名称	与本公司关系	款项性质	金额	占期末余额的比例
昆山上东方金属制品有限公司	关联方	材料款	3,045,072.47	20.81%
福建天尊铸业有限公司	非关联方	材料款	2,110,451.46	14.42%
苏州凯贸铸造工业有限公司	非关联方	材料款	1,490,412.67	10.19%
昆山鑫唯旭精密钣金有限公司	非关联方	材料款	1,238,783.85	8.47%
上海兢玖实业有限公司	非关联方	材料款	840,211.57	5.74%
<b>合计</b>			<b>8,724,932.02</b>	<b>59.63%</b>

(3) 2016年12月31日

单位：元

单位名称	与本公司关系	款项性质	金额	占期末余额的比例
苏州凯贸铸造工业有限公司	非关联方	材料款	3,450,700.47	18.16%
昆山上东方金属制品有限公司	关联方	材料款	2,980,750.74	15.69%
福建天尊铸业有限公司	非关联方	材料款	2,703,267.83	14.23%
上海兢玖实业有限公司	非关联方	材料款	796,440.91	4.19%
昆山鑫唯旭精密钣金有限公司	非关联方	材料款	719,709.06	3.79%

合计			<b>10,650,869.01</b>	<b>56.07%</b>
----	--	--	----------------------	---------------

截至 2018 年 9 月 30 日，应付账款中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位。

#### （四）预收账款

报告期各期末，公司预收款项明细如下：

单位：元

项目	2018.09.30	2017.12.31	2016.12.31
预收货款	6,786,857.40	6,512,900.75	8,679,026.55
合计	<b>6,786,857.40</b>	<b>6,512,900.75</b>	<b>8,679,026.55</b>

报告期各期末，公司预收款项主要为预收货款。公司签订销售合同后，向客户收取订金。一般收取合同金额的 30%，待公司数控机床生产完成发货，并在客户处安装验收完成后，客户支付尾款。

截至 2018 年 9 月 30 日，预收款项中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方预收款项。

#### （五）应付职工薪酬

##### （1）应付职工薪酬列示

单位：元

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.09.30
一、短期薪酬	497,045.63	7,008,069.01	6,883,192.28	621,922.36
二、离职后福利-设定提存计划	35,645.18	316,250.27	312,187.04	39,708.41
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	<b>532,690.81</b>	<b>7,324,319.28</b>	<b>7,195,379.32</b>	<b>661,630.77</b>

（续）

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
----	------------	------	------	------------

一、短期薪酬	849,584.06	6,910,053.13	7,262,591.56	497,045.63
二、离职后福利-设定提存计划	22,164.08	293,291.77	279,810.67	35,645.18
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
<b>合计</b>	<b>871,748.14</b>	<b>7,203,344.90</b>	<b>7,542,402.23</b>	<b>532,690.81</b>

(续)

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
一、短期薪酬	206,959.53	4,637,623.35	3,994,998.82	849,584.06
二、离职后福利-设定提存计划	12,960.00	138,142.84	128,938.76	22,164.08
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
<b>合计</b>	<b>219,919.53</b>	<b>4,775,766.19</b>	<b>4,123,937.58</b>	<b>871,748.14</b>

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.09.30
1、工资、奖金、津贴和补贴	479,506.81	6,486,103.94	6,474,467.78	491,142.97
2、职工福利费		243,997.13	243,997.13	
3、社会保险费	17,538.82	168,666.80	164,727.37	21,478.25
其中：医疗保险费	13,849.00	129,743.70	126,951.80	16,640.90
工伤保险费	1,719.94	25,948.74	25,639.33	2,029.35
生育保险费	1,969.88	12,974.36	12,136.24	2,808.00
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教		109,301.14		109,301.14

育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
<b>合计</b>	<b>497,045.63</b>	<b>7,008,069.01</b>	<b>6,883,192.28</b>	<b>621,922.36</b>

(续)

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
1、工资、奖金、津贴和补贴	837,967.10	6,378,592.35	6,737,052.64	479,506.81
2、职工福利费		375,038.50	375,038.50	
3、社会保险费	11,616.96	156,422.28	150,500.42	17,538.82
其中：医疗保险费	8,976.00	120,324.83	115,451.83	13,849.00
工伤保险费	921.06	24,064.97	23,266.09	1,719.94
生育保险费	1,719.90	12,032.48	11,782.50	1,969.88
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
<b>合计</b>	<b>849,584.06</b>	<b>6,910,053.13</b>	<b>7,262,591.56</b>	<b>497,045.63</b>

(续)

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
1、工资、奖金、津贴和补贴	200,925.93	4,320,001.54	3,682,960.37	837,967.10
2、职工福利费		243,945.62	243,945.62	
3、社会保险费	6,033.60	73,676.19	68,092.83	11,616.96

其中：医疗保险费	5,040.00	56,673.99	52,737.99	8,976.00
工伤保险费	777.60	11,334.80	11,191.34	921.06
生育保险费	216.00	5,667.40	4,163.50	1,719.90
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
<b>合计</b>	<b>206,959.53</b>	<b>4,637,623.35</b>	<b>3,994,998.82</b>	<b>849,584.06</b>

(3) 设定提存计划列示

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.09.30
1、基本养老保险	35,645.18	308,141.29	304,078.06	39,708.41
2、失业保险费		8,108.98	8,108.98	
3、企业年金缴费				
<b>合计</b>	<b>35,645.18</b>	<b>316,250.27</b>	<b>312,187.04</b>	<b>39,708.41</b>

(续)

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
1、基本养老保险	22,164.08	285,771.47	272,290.37	35,645.18
2、失业保险费		7,520.30	7,520.30	
3、企业年金缴费				
<b>合计</b>	<b>22,164.08</b>	<b>293,291.77</b>	<b>279,810.67</b>	<b>35,645.18</b>

(续)

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
1、基本养老保险	12,096.00	134,600.72	124,532.64	22,164.08

2、失业保险费	864.00	3,542.12	4,406.12	
3、企业年金缴费				
<b>合计</b>	<b>12,960.00</b>	<b>138,142.84</b>	<b>128,938.76</b>	<b>22,164.08</b>

### (六) 应交税费

单位：元

税项	2018.09.30	2017.12.31	2016.12.31
增值税		456,861.78	
企业所得税	550,368.93	512,530.13	
城市维护建设税	121.43	25,215.72	1,711.69
教育费附加	121.43	25,215.72	1,711.70
印花税	816.50		
个人所得税	160,490.82	98,336.00	57,984.94
房产税	459,789.32	260,566.68	152,050.99
土地使用税	43,459.87	43,414.00	43,414.00
<b>合计</b>	<b>1,215,168.30</b>	<b>1,422,140.03</b>	<b>256,873.32</b>

2018年9月末，2017年末，2016年末，公司应缴税款分别是1,215,168.30元、1,422,140.03元和256,873.32元，存在一定的波动。导致波动的主要因素是企业期末应缴所得税和应缴增值税变动较大导致。企业应缴税收科目符合实际情况。

### (七) 其他应付款

1、报告期各期末，公司其他应付款按性质列示如下：

单位：元

项目	2018.09.30	2017.12.31	2016.12.31
关联方借款		20,126,632.47	18,553,588.68
应付费用	873,826.05	487,575.32	476,802.86
应付利息	82,470.70	36,182.63	35,833.09
代收代付款		1,270,964.36	478,198.33
<b>合计</b>	<b>956,296.75</b>	<b>21,921,354.78</b>	<b>19,544,422.96</b>

2018年9月末、2017年末和2016年末，公司其他应付款账面余额分别是956,296.75元、21,921,354.78元和19,544,422.96元。存在较大波动，主要是因为公司日常经营资金周转需要，向股东拆借资金所致，公司将逐步规范与关联方之间的资金往来。

2、报告期各期末前 5 大其他应付款情况如下：

A、2018 年 9 月 30 日

单位：元

单位名称	关联关系	款项性质	期末余额	占期末余额比例
苏州腾鹏物流有限公司	非关联方	运费	569,800.00	59.58%
社保局	非关联方	代扣费用	55,586.36	5.81%
苏州共青物业管理有限公司	非关联方	物业管理费	45,000.00	4.71%
无锡市利宇货运有限公司	非关联方	运费	45,000.00	4.71%
昆山市张浦镇晴和阳模架加工厂	非关联方	借款	20,000.00	2.09%
<b>合计</b>			<b>735,386.36</b>	<b>76.90%</b>

B、2017 年 12 月 31 日

单位：元

单位名称	关联关系	款项性质	期末余额	占期末余额比例
昆山上东方金属制品有限公司	关联方	借款	20,126,632.47	91.81%
		代收代付款	1,270,964.36	5.80%
苏州腾鹏物流有限公司	非关联方	运费	211,245.00	0.96%
苏峻民	非关联方	借款	64,400.00	0.29%
苏州共青物业管理有限公司	非关联方	物业管理费	42,000.00	0.19%
宁波富信模胚有限公司	非关联方	借款	35,000.00	0.16%
<b>合计</b>			<b>21,750,241.83</b>	<b>99.22%</b>

C、2016 年 12 月 31 日

单位：元

单位名称	关联关系	款项性质	期末余额	占期末余额比例
昆山上东方金属制品有限公司	关联方	借款	18,553,588.68	94.93%
		代收代付款	478,198.33	2.45%
上海旻丰物流有限公司	非关联方	运费	172,400.00	0.88%
苏州腾鹏物流有限公司	非关联方	运费	65,400.00	0.33%
夏宗涛	非关联方	运费	56,449.00	0.29%
苏州共青物业管理有限公司	非关联方	物业管理费	42,000.00	0.21%
<b>合计</b>			<b>19,368,036.01</b>	<b>99.10%</b>

(八) 一年内到期的非流动负债

项目	2018.09.30	2017.12.31	2016.12.31
----	------------	------------	------------

一年内到期的长期借款	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00
一年内到期的长期应付款		74,355.10	889,326.29
<b>合计</b>	<b>5,000,000.00</b>	<b>5,074,355.10</b>	<b>5,889,326.29</b>

### (九) 长期借款

#### (1) 长期借款分类

单位：元

借款类别	2018.09.30	2017.12.31	2016.12.31
抵押借款	7,500,000.00	10,000,000.00	15,000,000.00
减：一年内到期的长期借款	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00
<b>合计</b>	<b>2,500,000.00</b>	<b>5,000,000.00</b>	<b>10,000,000.00</b>

#### (2) 长期借款明细

截止 2018 年 09 月 30 日借款明细

单位：元

借款银行	借款金额	借款日期	到期日期	借款条件
江苏昆山农村商业银行股份有限公司锦溪支行	2,500,000.00	2015-2-2	2018-12-25	抵押担保
江苏昆山农村商业银行股份有限公司锦溪支行	2,500,000.00	2015-2-2	2019-6-25	抵押担保
江苏昆山农村商业银行股份有限公司锦溪支行	2,500,000.00	2015-2-2	2019-12-25	抵押担保
<b>合计</b>	<b>7,500,000.00</b>			

截止 2017 年 12 月 31 日借款明细

单位：元

借款人	借款金额	借款日期	到期日期	借款条件
江苏昆山农村商业银行股份有限公司锦溪支行	2,500,000.00	2015-2-2	2018-6-25	抵押担保
江苏昆山农村商业银行股份有限公司锦溪支行	2,500,000.00	2015-2-2	2018-12-25	抵押担保
江苏昆山农村商业银行股份有限公司锦溪支行	2,500,000.00	2015-2-2	2019-6-25	抵押担保
江苏昆山农村商业银行股份有限公司锦溪支行	2,500,000.00	2015-2-2	2019-12-25	抵押担保
<b>合计</b>	<b>10,000,000.00</b>			

截止 2016 年 12 月 31 日借款明细

单位：元

借款银行	借款金额	借款日期	到期日期	借款条件
江苏昆山农村商业银行股份有限公司锦溪支行	2,500,000.00	2015-2-2	2017-6-19	抵押担保
江苏昆山农村商业银行股份有限公司锦溪支行	2,500,000.00	2015-2-2	2017-12-06	抵押担保
江苏昆山农村商业银行股份有限公司锦溪支行	2,500,000.00	2015-2-2	2018-6-25	抵押担保
江苏昆山农村商业银行股份有限公司锦溪支行	2,500,000.00	2015-2-2	2018-12-25	抵押担保
江苏昆山农村商业银行股份有限公司锦溪支行	2,500,000.00	2015-2-2	2019-6-25	抵押担保
江苏昆山农村商业银行股份有限公司锦溪支行	2,500,000.00	2015-2-2	2019-12-25	抵押担保
<b>合计</b>	<b>15,000,000.00</b>			

(十) 长期应付款

单位：元

项目	2018.09.30	2017.12.31	2016.12.31
长期应付款（融资租赁）		74,355.10	963,681.39
减：一年内到期的长期应付款		74,355.10	889,326.29
<b>合计</b>		<b>0.00</b>	<b>74,355.10</b>

(十一) 递延收益

单位：元

项目	2018.1.1	本期增加	本期减少	2018.9.30	形成原因
政府补助	3,517,169.31		168,375.06	3,348,794.25	基础设施建设费补助
<b>合计</b>	<b>3,517,169.31</b>		<b>168,375.06</b>	<b>3,348,794.25</b>	

其中，涉及政府补助的项目：

项目	2018.1.1	本期新增 补助金额	本期计入营 业外收入金 额	本期计入 其他收益 金额	2018.9.30	与资产相关/ 与收益相关
基础设施补助	3,517,169.31			168,375.06	3,348,794.25	资产相关
<b>合计</b>	<b>3,517,169.31</b>			<b>168,375.06</b>	<b>3,348,794.25</b>	

(续)

项目	2017.1.1	本期增加	本期减少	2017.12.31	形成原因
政府补助	2,970,111.60	767,700.00	220,642.29	3,517,169.31	基础设施建设费补

					助
合计	2,970,111.60	767,700.00	220,642.29	3,517,169.31	—

其中，涉及政府补助的项目：

项目	2017.1.1	本期新增 补助金额	本期计入营 业外收入金 额	本期计入 其他收益 金额	2017.12.31	与资产相关/ 与收益相关
基础设施补 助	2,970,111.60	767,700.00		220,642.29	3,517,169.31	资产相关
合计	2,970,111.60	767,700.00		220,642.29	3,517,169.31	

(续)

项目	2016.1.1	本期增加	本期减少	2016.12.31	形成原因
政府补助	2,138,794.40	1,000,000.00	168,682.80	2,970,111.60	基础设施建设费补 助
合计	2,138,794.40	1,000,000.00	168,682.80	2,970,111.60	—

其中，涉及政府补助的项目：

项目	2016.1.1	本期新增补 助金额	本期计入营 业外收入金 额	本期计入 其他收益 金额	2016.12.31	与资产相 关/与收益 相关
基础设施补 助	2,138,794.40	1,000,000.00	168,682.80		2,970,111.60	资产相关
合计	2,138,794.40	1,000,000.00	168,682.80		2,970,111.60	

递延收益形成原因：公司共收到一次性补助基础设施建设费 4,167,700.00 元，由于该笔政府补助与基础设施建设有关，公司将其认定为与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并根据房屋建筑物的使用期限进行分摊。

## 九、股东权益

报告期各期末，公司股东权益情况如下：

单位：元

项目	2018.09.30	2017.12.31	2016.12.31
实收资本	47,250,000.00	60,000,000.00	100,000,000.00

资本公积	2,887,196.07		
盈余公积	31,328.14		
未分配利润	281,953.24	-404,751.10	-5,369,281.69
<b>股东权益合计</b>	<b>50,450,477.45</b>	<b>59,595,248.90</b>	<b>94,630,718.31</b>

(一) 实收资本

单位：元

股东名称	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.09.30
向彬	55,000,000.00	5,000,000.00	15,000,000.00	45,000,000.00
朱连香	5,000,000.00		5,000,000.00	
昆山品达企业管理合伙企业（有限合伙）		2,250,000.00		2,250,000.00
<b>合计</b>	<b>60,000,000.00</b>	<b>7,250,000.00</b>	<b>20,000,000.00</b>	<b>47,250,000.00</b>

(续)

股东名称	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31
向彬	95,000,000.00		40,000,000.00	55,000,000.00
朱连香	5,000,000.00			5,000,000.00
<b>合计</b>	<b>100,000,000.00</b>		<b>40,000,000.00</b>	<b>60,000,000.00</b>

(续)

股东名称	2016.01.01	本期增加	本期减少	2016.12.31
向彬	95,000,000.00			95,000,000.00
朱连香	5,000,000.00			5,000,000.00
<b>合计</b>	<b>100,000,000.00</b>			<b>100,000,000.00</b>

(二) 资本公积

单位：元

项目	2018.09.30	2017.12.31	2016.12.31
股本溢价	2,887,196.07		
<b>合计</b>	<b>2,887,196.07</b>		

(1) 经 2018 年 4 月股东会决议公司增加注册资本人民币 225.00 万元，由新股东昆山品达企业管理合伙企业（有限合伙）认缴新增注册资本，昆山品达企业管理合伙企业（有限合伙）于 2018 年 4 月 27 日实缴出资人民币 300.00 万元，其中 225.00 万元计入实收资本、超过部分 75.00 万元计入资本公积。

(2) 经 2018 年 9 月 4 日发起人协议和 2018 年 9 月 20 日公司股东会决议以及本公

公司章程的规定，有限公司整体变更为股份有限公司，注册资本为人民币 4725.00 万元，股份总额为 4725.00 万股，以有限公司截止 2018 年 4 月 30 日经中兴会计师事务所（特殊普通合伙）审计后的净资产 50,137,196.07 元按 1:0.9424 的比例折合为 4725.00 万股，按每股面值 1 元计 47,250,000.00 元计入股本，余额 2,887,196.07 元（其中：资本公积 750,000.00 元，盈余公积 213,719.61 元，未分配利润 1,923,476.46 元）计入资本公积。经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2018 年 9 月 25 日出具中兴财光华审验字（2018）第 317006 号验资报告。

### （三）盈余公积

项目	2018.09.30	2017.12.31	2016.12.31
法定盈余公积	31,328.14		
合计	31,328.14		

### （四）未分配利润

报告期内，公司未分配利润变动如下：

单位：元

项目	2018 年 1-9 月	2017 年度	2016 年度
年初未分配利润	-404,751.10	-5,369,281.69	-6,286,839.31
加：本年归属于所有者的净利润	2,855,228.55	4,964,530.59	917,557.62
减：提取法定盈余公积	245,047.75		
其他	1,923,476.46		
年末未分配利润	281,953.24	-404,751.10	-5,369,281.69

注：“其他”为股改基准日公司未分配利润转入资本公积。

### （五）尚未实施完毕的股权激励计划

截至目前，公司无尚未实施完毕的股权激励计划。

## 十、关联方、关联关系、关联交易

### （一）关联方及关联关系

#### 1、控股股东、实际控制人、持股 5%以上股东

关联方名称	与公司关系	性质
向彬	控股股东、实际控制人、董事长、总经理	自然人

## 2、公司投资的具有控制或重大影响的企业

无。

## 3、公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上股东控股的企业

关联方名称	与公司关系	性质
东方模胚（香港）有限公司	向彬控制的公司	法人
昆山上东方金属制品有限公司	向彬控制的公司	法人
东莞市东方模胚有限公司	向彬控制的公司	法人
昆山品达企业管理合伙企业（有限合伙）	向彬控制的企业	机构

## 4、其他关联方

除上述关联方外，公司的关联方还包括公司董事、监事、高级管理人员及其关系密切的家庭成员，董事、监事及高级管理人员及其关系密切的家庭成员控制或担任董事、监事、高级管理人员的其他企业。具体情况如下：

其他关联方名称	其他关联方与公司关系	性质
鲁春晔	董事、副总经理	自然人
郑春	董事、副总经理	自然人
周元新	董事、财务总监、董事会秘书	自然人
彭超	董事	自然人
李刚勇	监事会主席	自然人
瞿红艳	监事	自然人
朱守影	职工代表监事	自然人
汪龙文	副总经理	自然人
朱连香	向彬配偶、原股东、原监事	自然人
上海满亚投资管理有限公司	周元新控制的公司	法人
东莞市华都精工机械有限公司	原向彬控制的公司	法人

## （二）关联方交易

### 1、经常性关联交易

#### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### ①出售商品/提供劳务情况

单位：元

关联方名称	关联交易内容	金额		
		2018年1-9月	2017年度	2016年度
昆山上东方金属制品有限公司	配件	170,940.17		
昆山上东方金属制品有限公司	销售机器		6,111,111.23	1,940,170.93
东莞市东方模胚有限公司	销售机器		1,273,277.79	1,497,261.58
<b>合计</b>		<b>170,940.17</b>	<b>7,384,389.02</b>	<b>3,437,432.51</b>

报告期内公司的关联方销售主要是向两家关联方上东方和东方模胚销售商品，公司向其销售金额占公司总销售收入比例分别为 0.44%、13.60%和 8.52%，不构成重大依赖。上述关联交易为正常的生产经营所需，具有必要性和合理性，公司向其销售的价格与市场价格接近，价格公允，不存在关联方交易对公司经营独立性的影响。

②采购商品/接受劳务的情况

单位：元

关联方名称	关联交易内容	金额		
		2018年1-9月	2017年度	2016年度
昆山上东方金属制品有限公司	原材料	92,890.73	55,778.17	23,076.90
昆山上东方金属制品有限公司	代收代付电费	612,645.61	457,543.38	256,795.04
昆山上东方金属制品有限公司	代收代付费	259,614.68	335,222.65	221,403.29
东莞市华都精工机械有限公司	二手设备			1,431,797.56
东莞市华都精工机械有限公司	原材料			2,885,102.65
<b>合计</b>		<b>965,151.02</b>	<b>848,544.20</b>	<b>4,818,175.44</b>

报告期内，公司向关联方上东方采购电力，原因系总电表登记在上东方名下，公司每月根据分电表的实际耗用量与上东方确认电费金额，该事项属于上东方为公司代收代付事项，上东方代收代付电费过程未收取费用，对公司经营状况未产生不利影响，不存在损害公司及公司其他股东利益的情况。

报告期内，食堂由上东方进行运营，每个员工公司代收代付每月 500 元的餐费，食堂提供三餐，上东方承担食堂的人员工资、水电费、买菜费用及低值易耗品，上东方经营食堂并不以盈利为目的，收支基本相抵，因此公司未向其征收管理费或租金。2018

年 10 月起食堂转给公司运营。

报告期内，公司向关联方东莞华都采购二手设备及原材料，其中原材料采购金额占当期原材料采购总额 7.69%，占比不大，不构成重大依赖。上述关联采购的设备及原材料均为正常的生产经营所需，具有必要性和合理性，公司向其采购的价格与市场价格接近，价格公允，不存在关联方交易对公司经营独立性的影响。

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	2018 年 1-9 月	2017 年度	2016 年度
昆山上东方金属制品有限公司	厂房	1,017,093.32	691,760.00	700,407.00

公司作为出租方出租给昆山上东方金属制品有限公司的厂房位于锦溪镇锦荣路 456 号即公司所在地的 3 号厂房，具体坐落在公司厂区东南角，租赁面积为 6012 m<sup>2</sup>。

2、偶发性关联交易

(1) 关联担保情况

本公司作为担保方：

单位：元

被担保方	最高担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
昆山上东方金属制品有限公司	3,035.00 万元	2015 年 1 月 27 日	2018 年 6 月 14 日	是

本公司作为被担保方：

关联方名称	借款银行	最高担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
昆山上东方金属制品有限公司、东莞市东方模胚有限公司	江苏昆山农村商业银行	1,800.00 万元	2018 年 6 月 13 日	主合同约定的债务人履行期限届满之日起二年	否
	股份有限公司锦溪支行	500.00 万元	2018 年 6 月 15 日		否
	借款	500.00 万元	2018 年 6 月 19 日		否

			日		
		198.00 万元	2018 年 9 月 12 日		否
		250.00 万元	2018 年 9 月 17 日		否
向彬、朱连香和 昆山上东方金属 制品有限公司	中国银行股 份有限公司 昆山分行	200.00 万元	2018 年 5 月 2 日		否
向彬、朱连香	交通银行股 份有限公司 昆山分行	200.00 万元	2018 年 5 月 22 日		否

(2) 商标的无偿转让

2016 年 2 月，东莞市华都精工机械有限公司与公司签署两份商标转让合同，将注册的第 9158956 号商标以及 9158966 号商标无偿转让给昆山华都。2016 年 2 月 26 日，公司向国家工商行政管理总局商标局提交上述两项商标转让申请文件。2016 年 12 月 13 日，国家知识产权局商标局出具两份商标转让证明，确认 9158956 号及 9158966 号商标已经转让给昆山华都。

(3) 关联方资金拆借

拆入资金：

2018 年 1-9 月拆入资金情况：

单位：元

关联方	期初拆入资金 余额	本期拆入资金	本期归还资金	期末拆入资金 余额	说明
郑春		30,000.00		30,000.00	未签订合同，不支付利息
昆山上东方金属 制品有限公司	20,126,632.47		20,126,632.47		未签订合同，不支付利息
<b>合计</b>	<b>20,126,632.47</b>	<b>30,000.00</b>	<b>20,126,632.47</b>	<b>30,000.00</b>	

2017 年度拆入资金情况：

关联方	期初拆入资金 余额	本期拆入资金	本期归还资金	期末拆入资金 余额	说明
昆山上东方金属 制品有限公司	18,553,588.68	35,703,520.54	34,130,476.75	20,126,632.47	未签订合同，不支付利息
<b>合计</b>	<b>18,553,588.68</b>	<b>35,703,520.54</b>	<b>34,130,476.75</b>	<b>20,126,632.47</b>	

2016 年度拆入资金情况：

关联方	期初拆入资金 余额	本期拆入资金	本期归还资金	期末拆入资金 余额	说明
昆山上东方金属 制品有限公司	11,127,571.70	34,574,315.80	27,148,298.82	18,553,588.68	未签订合同，不支付利息
东莞市东方模胚 有限公司	1,000,000.00	1,236,147.40	2,236,147.40		未签订合同，不支付利息
<b>合计</b>	<b>12,127,571.70</b>	<b>35,810,463.20</b>	<b>29,384,446.22</b>	<b>18,553,588.68</b>	

拆出资金：

2018 年 1-9 月拆出资金情况：

关联方	期初拆出资金 余额	本期拆出资金	本期归还资金	期末拆出资金 余额	说明
向彬	31,997,467.00		31,997,467.00		未签订合同，不收取利息
昆山上东方金属 制品有限公司		46,421,488.98	25,746,253.05	20,675,235.93	未签订合同，不收取利息
东莞市东方模胚 有限公司	1,550,000.00	72,776.84	1,622,776.84		未签订合同，不收取利息
<b>合计</b>	<b>33,547,467.00</b>	<b>46,494,265.82</b>	<b>59,366,496.89</b>	<b>20,675,235.93</b>	

2017 年度拆出资金情况：

关联方	期初拆出资金 余额	本期拆出资金	本期归还资金	期末拆出资金 余额	说明
向彬	75,896,067.00	23,322,712.00	67,221,312.00	31,997,467.00	未签订合同，不收取利息
昆山上东方金属 制品有限公司		17,224,770.61	17,224,770.61		未签订合同，不收取利息
东莞市东方模胚 有限公司		1,550,000.00		1,550,000.00	未签订合同，不收取利息
东莞市华都精工 机械有限公司	338,085.40		338,085.40		未签订合同，不收取利息
<b>合计</b>	<b>76,234,152.40</b>	<b>42,097,482.61</b>	<b>84,784,168.01</b>	<b>33,547,467.00</b>	

2016 年度拆出资金情况：

关联方	期初拆出资金 余额	本期拆出资金	本期归还资金	期末拆出资金 余额	说明
向彬	75,153,000.00	25,267,000.00	24,523,933.00	75,896,067.00	未签订合同，不收取利息

昆山上东方金属制品有限公司		2,212,284.98	2,212,284.98		未签订合同，不收取利息
东莞市东方模胚有限公司		8,000,000.00	8,000,000.00		未签订合同，不收取利息
东莞市华都精工机械有限公司		2,192,485.40	1,854,400.00	338,085.4	未签订合同，不收取利息
<b>合计</b>	<b>75,153,000.00</b>	<b>37,671,770.38</b>	<b>36,590,617.98</b>	<b>76,234,152.40</b>	

截止 2018 年 11 月 30 日，2018 年 9 月末关联方尚未归还的资金占用余额 20,675,235.93 元已全部归还完毕。

公司对报告期内关联方资金往来逐步进行了清理，并承诺今后将从制度上规范资金管理，有限公司阶段公司未建立关联方资金占用相关的制度，发生的关联方资金占用未履行相关的决策程序，股份公司成立后，为防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为发生，公司通过《公司章程》规定了关联交易事项的表决程序，并专门制定了《关联交易管理制度》、《防范大股东及关联方占用公司资金管理制度》对关联交易进行了规范。

公司为防止控股股东、持股 5.00%以上股东及其控制的其他企业占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为发生，《公司章程》约定控股股东、实际控制人不得利用其关联关系损害公司利益，违反规定给公司造成损失的，应当承担赔偿责任。公司控股股东及实际控制人对公司负有诚信义务。控股股东应严格依法行使出资人的权利，控股股东不得利用利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保等方式损害公司和其他股东的合法权益，不得利用其控制地位损害公司和其他股东的利益。控股股东及实际控制人违反相关法律、法规及章程的规定，给公司及其他股东造成损失的，应承担赔偿责任。此外，公司通过了《关联交易管理办法》《防范大股东及关联方占用公司资金管理制度》等。公司上述管理制度的建立为避免资金占用提供了制度性保障。

公司的《公司章程》、《股东会议事规则》和《董事会议事规则》中对于公司与股东及实际控制人之间提供资金、商品、服务或者其他资产的交易均作了严格规定，要求关联股东和董事应在股东大会、董事会表决关联事项时回避。同时公司制定了《关联交易管理制度》，对于公司关联交易的决策程序和审批权限进行了规定，规范关联交易。

为规范关联方与公司之间的关联交易，公司控股股东、持股 5.00%以上的股东、董事、监事和高级管理人员均签署了《关于避免和减少关联交易的承诺函》。综上，公司在报告期内存在关联方占用公司资金的情形，但相关资金占用在申报前已清偿并经股东大会确认，公司控股股东未违反相应承诺。

### 3、关联方往来款项

#### (1) 应收项目

关联方	报表科目	2018.09.30	2017.12.31	2016.12.31
东莞市东方模胚有限公司	应收账款		296,579.66	901,796.00
昆山上东方金属制品有限公司	应收账款		5,000,000.00	634,593.60
<b>合计</b>			<b>5,296,579.66</b>	<b>1,536,389.60</b>
<b>占期末应收账款比例</b>			<b>31.79%</b>	<b>16.85%</b>

关联方	报表科目	2018.09.30	2017.12.31	2016.12.31
昆山上东方金属制品有限公司	其他应收款	20,675,235.93		
东莞市东方模胚有限公司	其他应收款		1,550,000.00	
向彬	其他应收款	20,305.00	31,997,467.00	75,896,067.00
郑春	其他应收款	15,000.00		
周元新	其他应收款	7,000.00		
东莞市华都精工机械有限公司	其他应收款			338,085.40
<b>合计</b>		<b>20,717,540.93</b>	<b>33,547,467.00</b>	<b>76,234,152.40</b>
<b>占期末其他应收款比例</b>		<b>98.86%</b>	<b>98.83%</b>	<b>99.58%</b>

注：截止 2018 年 9 月 30 日中，应收向彬、郑春、周元新余额为备用金余额。

#### (2) 应付项目

关联方	报表科目	2018.09.30	2017.12.31	2016.12.31
昆山上东方金属制品有限公司	应付账款		3,045,072.47	2,980,750.74
<b>合计</b>			<b>3,045,072.47</b>	<b>2,980,750.74</b>
<b>占期末应付账款比例</b>			<b>27.14%</b>	<b>20.81%</b>

关联方	报表科目	2018.09.30	2017.12.31	2016.12.31
-----	------	------------	------------	------------

昆山上东方金属制品有限公司	其他应付款		21,397,596.83	19,031,787.01
郑春	其他应付款	30,000.00		
<b>合计</b>		<b>30,000.00</b>	<b>21,397,596.83</b>	<b>19,031,787.01</b>
<b>占期末其他应付款比例</b>		<b>2.27%</b>	<b>97.46%</b>	<b>97.61%</b>

#### 4、关联交易必要性、定价的公允性

##### (1) 关联销售

报告期内，公司与关联方之间的销售属正常的业务往来，按市场价格定价，作价公允。报告期内，关联销售毛利率：

关联方	2017 年度	2016 年度
昆山上东方金属制品有限公司	6,111,111.23	1,940,170.93
东莞市东方模胚有限公司	1,273,277.79	1,497,261.58
<b>合计</b>	<b>7,384,389.02</b>	<b>3,437,432.51</b>
关联方销售占主营业务收入的比例	14.03%	8.97%
关联方销售的毛利率	31.54%	29.22%
主营业务毛利率	29.44%	29.19%

上述关联交易货款结算与支付均正常履行，不存在损害公司及其他股东利益的情形、不存在利用关联交易进行利益输送的情形。

##### (3) 关联采购

报告期内，公司向关联方东莞华都采购原材料及固定资产，主要原因系公司实际控制人调整自身产业布局，在转让东莞华都股权之前，对东莞华都的资产进行清理，将部分公司能够使用的原材料及固定资产按照东莞华都的账面价值作价销售给公司，原材料及固定资产确系公司生产经营所需，具有必要性和合理性，公司向其采购的价格与市场价格接近，价格公允，不存在关联方交易对公司经营独立性的影响。

报告期内，公司向关联方上东方采购电力，原因系总电表登记在上东方名下，公司每月根据分电表的实际耗用量与上东方确认电费耗用量，并根据电力局开具给上东方的电费发票上的单价确认金额，该事项属于上东方为公司代收代付事项，上东方代收代付电费过程未收取费用，对公司经营状况未产生不利影响，不存在损害公司及公司其他股东利益的情况。

##### (4) 关联租赁

公司现有的土地厂房可以满足公司生产经营需要，且尚有部分厂房闲置，因此报告期内，公司将闲置的3号厂房部分区域租赁给关联方上东方，报告期初至2018年3月31日房产及土地租金均为每月7元/m<sup>2</sup>，与上东方同样租赁公司3号厂房的非关联方昆山鑫天诚模具有限公司房产及土地租金均为每月15元/m<sup>2</sup>，价格差异的原因系上东方2013年7月起租赁公司3号厂房，当时公司资金较为紧张，因此公司将毛坯状态的厂房直接租赁给上东方，由上东方自行装修其租赁的厂房，而鑫天诚向公司租赁的部分由公司进行装修，因此上东方租金低于非关联方。2018年4月起，公司统一调整了3号厂房的租金，上东方和昆山鑫天诚模具有限公司的租金统一定为22.5元/m<sup>2</sup>。目前，关联方与非关联方租金价格一致。该交易定价公允，对公司经营状况未产生不利影响，不存在损害公司及公司其他股东利益的情况。

#### （5）关联担保

报告期内，存在公司为关联方担保的事项，该事项已在2018年6月14日解除；也存在关联方为公司提供担保事项，系为公司银行借款提供增信手段，股东未收取担保费用，未损害公司的利益。

### 5、关联交易决策权限、决策程序、减少和规范关联交易的具体安排

股份公司成立后，公司制定了《关联交易管理制度》，具体规定了关联交易的审批权限及审批程序，公司管理层将严格按照《公司章程》和《关联交易管理制度》的相关规定，在未来的关联交易中严格履行董事会或股东大会决策程序。同时，进一步强化监督机制，充分发挥监事会的监督职能，防止在控股股东、实际控制人的操纵下发生不利于公司及其他股东利益的关联交易行为。公司管理层出具了《关于公司对外担保、重大投资、委托理财、关联交易等事项的声明》，承诺公司将按照章程及相关管理制度对关联交易事项进行规范化管理。

2018年12月20日，公司召开2018年第二次临时股东大会，审议通过了《关于追认公司两年一期关联交易的议案》，对报告期内的关联交易进行了确认。

## 十一、提请投资者关注的资产负债表日后事项、或有事项及其他重要事项

### （一）或有事项

截至本公开转让说明书出具之日，公司无应披露的或有事项。

## （二）承诺事项

截至本公开转让说明书出具之日，公司无应披露的重要承诺事项。

## （三）资产负债表日后事项

截至本公开转让说明书出具之日，公司无应披露的重大资产负债表日后事项。

## 十二、报告期内资产评估情况

万隆（上海）资产评估有限公司以2018年4月30日为评估基准日，对昆山华都精工机械设备有限公司在评估基准日的经审计的会计报表上的全部资产和负债进行了评估，并于2018年9月3日出具了《昆山华都精工机械设备有限公司拟变更设立股份有限公司项目涉及的其净资产资产评估报告》（万隆评报字（2018）第10175号），评估方法为资产基础法。

根据该评估报告的评估结论以2018年4月30日为评估基准日，在假设条件成立的前提下，经资产基础法评估，昆山华都精工机械设备有限公司总资产评估值为11,530.98万元，负债评估值为4,952.96万元，净资产评估值为6,578.02万元，评估增值1,564.30万元，增值率31.20%

除上述因整体变更所需资产评估事项以外，报告期内本公司未进行过其他资产评估。

## 十三、公司最近两年一期股利分配政策、实际股利分配情况以及公开转让后的股利分配政策

### （一）公司股利分配政策

公司整体变更为股份公司之前，公司章程未就股利分配政策作出具体规定。股改后，具体规定如下：根据《公司章程》，公司的股利分配政策为：

第一百五十七条 公司分配当年税后利润时，应当提取利润的10%列入公司法定公积金。公司法定公积金累计额为公司注册资本的50%以上的，可以不再提取。

公司的法定公积金不足以弥补以前年度亏损的，在依照前款规定提取法定公积金之前，应当先用当年利润弥补亏损。

公司从税后利润中提取法定公积金后，经股东大会决议，还可以从税后利润中提取任意公积金。

公司弥补亏损和提取公积金后所余税后利润，按照股东持有的股份比例分配，但本

章程规定不按持股比例分配的除外。

股东大会违反前款规定，在公司弥补亏损和提取法定公积金之前向股东分配利润的，股东必须将违反规定分配的利润退还公司。

公司持有的本公司股份不参与分配利润。

第一百五十八条 公司的公积金用于弥补公司的亏损、扩大公司生产经营或者转为增加公司资本。但是，资本公积金将不用于弥补公司的亏损。

法定公积金转为资本时，所留存的该项公积金将不少于转增前公司注册资本的25%。

第一百五十九条 公司股东大会对利润分配方案作出决议后，公司董事会须在股东大会召开后2个月内完成股利（或股份）的派发事项。

第一百六十条 公司利润分配政策为：

（一）公司实行持续稳定的利润分配政策，重视对全体股东的合理投资回报并兼顾公司的持续发展；

（二）按照前述第一百五十七条的规定，在提取10%的法定公积金和根据公司发展的需要提取任意公积金后，对剩余的税后利润进行分配。公司利润分配不得超过累计可分配利润的范围，不得损害公司持续经营能力；

（三）公司可以采取现金、股票或者现金股票相结合等法律法规允许的其他方式分配股利，并积极推行以现金方式分配股利；股东违规占有公司资金的，公司应当扣减该股东所分配的现金红利，以偿还其占用的资金；

（四）如无重大投资计划或重大现金支出发生，公司应当采取现金方式分配利润，公司最近三年以现金形式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可供分配利润的30%。

（五）公司可根据生产经营情况、投资规划和长期发展的需要调整利润分配政策，调整后的利润分配政策不得违反法律法规规章的规定，有关调整利润分配政策的议案需经公司董事会审议后提交股东大会批准。

#### （二）公司最近两年一期利润分配情况

报告期内，公司未进行股利分配。

#### （三）公开转让后的股利分配政策

公司未来将参照《公司法》、《公司章程》和股转系统颁布的有关股利分配规定进行分红。

#### 十四、控股子公司或纳入合并报表的其他企业的情况

报告期内，公司无控股子公司或纳入合并报表的其他企业。

#### 十五、风险管理体系和措施

公司在生产经营过程中，由于自身及所处行业的特点，提示投资者关注公司可能出现的以下风险及重大事项：

##### （一）业绩波动风险

公司处于国家经济政策重点扶持的高端制造业领域，具有较突出的自主创新能力和领先的市场地位。近年来，公司营业收入和利润均逐年提高。但公司的经营业绩受宏观环境、政策、下游行业发展、市场竞争等外部因素以及公司战略的制定与执行、公司管理水平、团队建设、持续创新能力、市场开拓能力等内部因素的影响，如未来某些影响公司经营业绩的因素出现不利变化，将有可能出现公司经营业绩下滑的风险。

##### （二）人才流失风险

作为技术密集型企业，高素质的人才队伍是公司保持高速发展和核心竞争力的关键因素，而人才的引进、成长、激励和提升需要一定的时间和过程。公司一直非常重视人才的重要性，建立了具有行业竞争力的人才激励机制和约束机制，一方面稳定现有人才队伍，另一方面采用引进和培养相结合的方式满足公司对管理人才、技术人才、营销人才等各类人才的需求。但随着公司规模扩大以及行业竞争格局的加剧，公司对人才的需求在层次和数量上都将有所提高，如果公司核心人才出现大量流失，或公司的人才引进和培养机制不能满足公司快速发展的需要，将对公司的生产经营和持续发展带来不利影响。

##### （三）高新技术企业证书未来无法通过复评的风险

公司现持有江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局于2016年11月30日联合颁发的证书编号为GR201632003996的《高新技术企业证书》，认定公司为高新技术企业，有效期为三年。公司高新技术企业资格2019年到期后，如不能再次通过高新技术企业复审，则公司企业所得税的税率将从15%恢复到25%，从而对公司税后净利润水平造成不利影响。

#### **（四）存货余额较大的风险**

2016年末、2017年末和2018年9月末，公司存货账面价值分别为14,096,311.08元、16,632,711.71元和36,853,593.60元，占对应期末总资产的比重分别为21.70%、27.80%和25.03%，报告期内存货增长较快，虽然目前公司的存货基本状态良好，但是由于公司存货的规模较大如果下游制造行业出现不景气的情况，则仍有可能造成公司出现跌价迹象，对公司的经营产生负面影响。

#### **（五）实际控制人控制不当的风险**

截至本说明书签署日，向彬先生直接持有公司95.24%的股份，且通过品达管理控制公司其余4.76%股份。此外，向彬先生担任公司董事长，对公司的股东大会、董事会以及公司的经营决策活动具有控制力，为公司的实际控制人。未来如果公司实际控制人利用其在股东大会、董事会的表决权和影响力，对公司的经营决策、人事任免及财务等方面进行不当控制，可能对公司经营和其他股东利益造成损害。

#### **（六）公司短期偿债风险**

公司2018年9月末、2017年末、2016年末流动比率分别为0.98、1.20、1.91；2018年9月末、2017年末、2016年末流动负债规模分别为81,034,305.09元、61,372,266.11元、54,238,546.88元，公司存在一定的短期偿债风险。

#### **（七）报告期内不规范使用票据的风险**

2016年1月至2018年9月期间，公司曾受让和转让无真实交易背景的银行承兑汇票。公司不规范票据使用行为虽违反《中华人民共和国票据法》第十条：“票据的签发、取得和转让，应当遵循诚实信用的原则，具有真实的交易关系和债权债务关系。票据的取得，必须给付对价，即应当给付票据双方当事人认可的相对应的代价”的规定，但是公司没有出现因该等不规范票据行为而受到过有关部门行政处罚的情形，且报告期内所有票据均及时履行了相关票据义务，不存在逾期票据、欠息以及纠纷的情形。公司承诺，今后将严格按照《中华人民共和国票据法》等法律法规的规定，规范票据行为。

## 第五章有关声明

(本页无正文，为昆山华都精工精密机械股份有限公司公开转让说明书的  
签字、盖章页)

董事签名:

李春华 周元新 彭超 郑春

监事签名:

李刚 曹口 朱守影

高级管理人员签名:

李春华 周元新 冯文 郑春

昆山华都精工精密机械股份有限公司

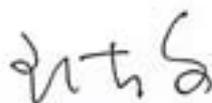


2019年3月25日

主办券商关于昆山华都精工精密机械股份有限公司  
进入全国中小企业股份转让系统挂牌的声明

本公司已对昆山华都精工精密机械科技股份有限公司公开转让说明书进行了核查，确认不存在虚假记载、误导性陈述和重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

法定代表人或者授权代表人：



项目负责人：



项目小组成员：



钱印

李钢桥



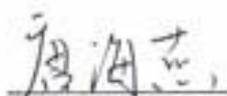
金元证券股份有限公司

2019年3月25日

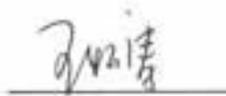
## 律师事务所声明

本所及经办律师已阅读昆山华都精工精密机械股份有限公司公开转让说明书，确认公开转让说明书与本所出具的法律意见书无矛盾之处。本所及经办律师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的法律意见书的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

经办签字律师：

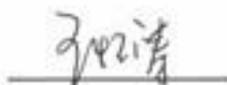


唐海燕



王怀涛

律师事务所负责人：



王怀涛



2019年3月25日

## 审计机构声明

本会计师事务所及签字注册会计师已阅读昆山华都精工精密机械股份有限公司公开转让说明书，确认公开转让说明书与本所出具的审计报告无矛盾之处。本所及签字注册会计师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的专业报告的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

签字注册会计师：



朱建华



王建

会计师事务所负责人：

姚庚春

中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)

2019年3月28日



## 资产评估机构声明

本所及签字资产评估师已阅读《昆山华都精工精密机械股份有限公司公开转让说明书》，确认公开转让说明书与本所出具的资产评估报告无矛盾之处。本所及经办资产评估师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的万隆评报字（2018）第 10175 号《昆山华都精工精密机械有限公司拟变更设立股份有限公司涉及其净资产资产评估报告》的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

经办资产评估师：



刘永波



毛卫民

法定代表人（或授权代表）：



刘宏



万隆(上海)资产评估有限公司  
2019 年 3 月 25 日

## 第六章附件

一、主办券商推荐报告

二、财务报表及审计报告

三、法律意见书

四、公司章程

五、全国股份转让系统公司同意挂牌的审查意见

（以下无正文）