

证券代码：873138

证券简称：誉邦科技

主办券商：开源证券



# 誉邦科技

NEEQ : 873138

## 陕西誉邦科技股份有限公司

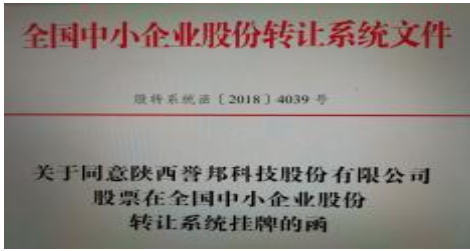
Shaanxi Yubang Technology Co.,Ltd.



## 年度报告

2018

### 公司年度大事记



2018 年 12 月 10 日取得全国中小企业股份转让系统出具《关于同意陕西誉邦科技股份有限公司在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》。



2018 年被国家税务总局陕西省税务局授予 2017 年度 A 级纳税人



2018 年成功申请 2 项发明专利，目前已经取得专利号，均待下发证书。



2018 年公司成功申请 2 项实用新型专利，一项已经拿到证书，一项待发证书。

## 目 录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	8
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	10
第四节	管理层讨论与分析 .....	13
第五节	重要事项 .....	24
第六节	股本变动及股东情况 .....	27
第七节	融资及利润分配情况 .....	29
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	30
第九节	行业信息 .....	33
第十节	公司治理及内部控制 .....	34
第十一节	财务报告 .....	39

## 释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、誉邦股份、誉邦科技	指	陕西誉邦科技股份有限公司
经邦咨询	指	陕西经邦企业管理咨询合伙企业（有限合伙）
誉邦管理	指	陕西誉邦企业管理合伙企业（有限合伙）
誉邦生物、子公司、誉邦医疗	指	陕西誉邦生物科技有限公司，系陕西誉邦科技股份有限公司控股子公司，原名陕西誉邦医疗设备有限公司
莱特公司	指	西安西航集团莱特航空制造技术有限公司
GE 医疗	指	美国通用电气公司医疗事业部（GE Healthcare）
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
亚太（集团）	指	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
三会	指	股东大会、董事会、监事会
管理层	指	董事、监事、高级管理人员
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、技术负责人、财务负责人、董事会秘书
全国股份转让系统、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
证监会	指	中国证券业监督管理委员会
挂牌	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《陕西誉邦科技股份有限公司章程》
镁合金	指	镁合金组件是 X 光机诊断设备的核心硬件部件射线滤线产品，作为 X 光机的硬件部分，合格稳定的结构为其后续搭载软件系统提供更多的支持。
Atlas 项目	指	Atlas 项目包含 Atlas Frame、Atlas 齿块、导轨、齿块等零部件，是 CT 机内部成像控制系统的硬件部分，超高的精度要求、严格的装配要求等，高质量的产品控制为 CT 的稳定成像提供保障。
7T、1.5T、3T、水冷、风冷 T 度线圈组件	指	T 是磁通量密度或磁感应强度的国际单位制导出单位，即特斯拉，英文为 tesla。

## 第一节 声明与提示

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

公司负责人朱义普、主管会计工作负责人李晶及会计机构负责人（会计主管人员）李俊保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

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

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人刘亚军通过《一致行动人协议》与其妹刘亚玲、刘亚敏合计直接持有公司 17,811,200 股，占总股本的 43.43%，根据《一致行动人协议》，刘亚军能够实际控制该部分表决权；同时刘亚军作为执行事务合伙人通过誉邦管理、经邦咨询间接控制公司的表决权比例为 46.35%。刘亚军实际能够支配表决权比例为 89.78%，能够对公司实施有效的控制，为公司的实际控制人，对公司的经营管理活动有着重大的影响。若公司实际控制人利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他中小股东带来风险。
2、大客户依赖的风险	公司报告期内前五大客户销售收入为 57,259,206.80 元，占当年营业收入的比重为 95.56%，较 2017 年 97.81% 占比略有下降。虽然大客户依赖的风险有所下降，但公司对主要客户的依赖程度仍然较高，下游主要客户的经营波动也会对公司的业绩产生较为明显的影响，公司仍存在一定的客户集中度高的风险。
3、公司建设工程未进行消防备案的风	公司目前的主要经营场所部分未进行消防备案，公司厂区

险	<p>目前共有办公楼一幢，厂房四间，其中办公楼及 1 号厂房建于 2007 年，2-4 号厂房建于 2011 年，建成时因厂房空置并未及时办理消防备案。公司正在抓紧办理消防备案手续，2018 年 10 月 24 日，公司取得了三原县公安局消防大队出具的《建设工程消防设计备案受理凭证》，公司已对厂区办公楼、1 号厂房建设项目进行了工程消防设计备案（备案号：610000WSJ180005883），但因部分申请备案材料不齐备，公司 2-4 号三间厂房尚未办理消防备案，从而面临受到行政处罚的风险。</p>
4、社会保险及公积金缴纳不规范风险	<p>公司在报告期内存在未为部分员工缴纳社会保险、未为员工缴纳住房公积金的情形。虽然除退休返聘、试用期、超龄等原因外公司其他未缴纳相应社会保险的员工均已缴纳新型农村合作医疗，未缴纳公积金的员工已出具放弃缴纳住房公积金的承诺，但为员工缴纳社保和住房公积金是公司的法定义务，公司依然存在被当地社保和住房公积金主管部门追溯公司承担足额缴纳社会保险和住房公积金义务的风险。</p>
5、公司部分自有厂房未取得产权所有证的风险	<p>公司自有的部分厂房未办理产权所有证，存在被认定为违章建筑的风险。如被认定为违章建筑，则公司可能面临罚款或被要求限期拆除的风险，进而对公司的生产经营产生一定影响。三原县人民政府已出具文件要求各部门加快为园区内企业办理相关手续，公司已提交不动产权证办理申请，有关第三方评估、建设规划许可证正在办理中。同时，公司实际控制人刘亚军先生已出具承诺，如该等厂房因未办理权证被罚款或被要求限期拆除，给公司造成的损失由实际控制人全部承担。</p>
6、原材料价格波动风险	<p>公司产品的主要原材料是铜板、铝棒等。铜、铝属于大宗商品，易受全球经济波动和市场供求关系的影响，其产量及价格变动对下游原材料采购成本产生较大影响。如果原材料价格因经济波动和市场供求冲击出现大幅波动，将对公司营运资金的安排和生产成本的控制带来不确定性。</p>
7、高新技术企业资质到期无法通过复审的风险	<p>2016 年，公司取得了高新技术企业证书。在三年有效期内，公司可以享受企业所得税税率 15% 的税收优惠。若《高新技术企业证书》有效期到期后，公司未能通过高新技术企业资质复审，或者主管政府部门对高新技术企业的认定标准、高新技术企业税收优惠政策进行调整，使得公司不能继续享受上述税收优惠，从而对公司税后净利润产生一定影响。</p>
8、中美贸易摩擦风险	<p>根据美国国际贸易委员会官网(www.usitc.gov)于 2018 年 10 月发布的《Harmonized Tariff Schedule of the United States (2018)》(第 13 版)，公司主要产品核磁共振 (MR)、CT 机设备、X 光机设备的零部件包含在美国对华加征关税清单中。虽然短期来看，中美贸易摩擦对公司持续经营不会产生重大不利影响，但因中美贸易摩擦的广度、深度与时间周期都具有较大的不确定性，如果贸易摩擦持续加剧，则有可能会对公司经营产生不利影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	是

本期内重要风险与上期相比减少了如下风险因素：

1、减少了自有资金无法满足公司业务发展需要的风险

公司 2018、2017 年因持续加大生产设备投入、产品研发投入引起大量资金需求。公司为扩大产能，本期大量购置了固定资产，固定资产原值增加了 12,454,943.22 元，其中机器设备原值增加了 11,465,100.64 元，预计 2019 年无需大量购入固定资产，公司资金将主要用于日常生产经营。公司 2018 年主要通过多家银行沟通合作，以短期借款的方式满足公司生产经营资金的需求。

2、减少了经营活动现金获取能力较差的风险

公司本期经营活动产生的现金流量净额为 11,246,389.28 元，上期为-6,955,074.34 元。本期经营活动产生的现金流量净额比上期增长 18,201,463.62 元，增长幅度为 261.70%。本期公司销售回款情况较好，采取了一定催收措施，缩短了货款回款周期，同时公司延长付款信用周期，延迟采购款支付时间。公司目前不存在经营活动现金获取能力较差的风险。

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	陕西誉邦科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shaanxi Yubang Technology Co., Ltd.
证券简称	誉邦科技
证券代码	873138
法定代表人	朱义普
办公地址	陕西省西安市经开区凤城九路海荣名城 46 幢 2 单元 10 层 21006 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	刘宇
职务	董事、董事会秘书
电话	18792996672
传真	029-38911639
电子邮箱	liuyu@sxybke.cn
公司网址	www.sxybkj.cn
联系地址及邮政编码	陕西省咸阳市三原县高新技术产业开发区南大门 1 号 713800
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2005 年 5 月 9 日
挂牌时间	2019 年 2 月 11 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-34 通用设备制造业-348 通用零部件制造-3484 机械零部件加工
主要产品与服务项目	高端医疗影像诊断设备关键零部件及其他精密零部件的研发、加工、生产及销售，主要生产核磁共振、CT 机、X 光机和麻醉机等医疗器械的重要零部件
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	41,000,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	陕西经邦企业管理咨询合伙企业（有限合伙）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人：刘亚军，一致行动人：刘亚军、刘亚玲、刘亚敏



#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91610000773820545L	否
注册地址	陕西省西安市经开区凤城九路海荣名城 46 幢 2 单元 10 层 21006 号	否
注册资本（元）	41,000,000.00	否

#### 五、 中介机构

主办券商	开源证券
主办券商办公地址	西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	李仁斌、龚伟
会计师事务所办公地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼 B2 座 301 室

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	59,920,492.01	49,294,624.31	21.56%
毛利率%	28.27%	28.51%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,582,775.02	5,876,271.34	-4.99%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,990,569.53	5,258,994.91	-5.10%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	11.31%	14.00%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	10.11%	12.53%	-
基本每股收益	0.14	0.15	-6.67%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	94,276,058.80	74,462,540.37	26.61%
负债总计	40,858,590.02	26,635,629.75	53.40%
归属于挂牌公司股东的净资产	52,157,374.37	46,574,599.35	11.99%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.27	1.14	11.40%
资产负债率%（母公司）	45.73%	37.95%	-
资产负债率%（合并）	43.34%	35.77%	-
流动比率	1.48	1.79	-
利息保障倍数	11.63	15.11	-

#### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	11,246,389.28	-6,955,074.34	261.70%
应收账款周转率	2.41	2.39	-
存货周转率	2.21	2.25	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	26.61%	5.23%	-
营业收入增长率%	21.56%	5.15%	-
净利润增长率%	-4.90%	101.24%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	41,000,000	41,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-28,121.60
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	600,000.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	41,975.46
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	24,415.25
<b>非经常性损益合计</b>	<b>638,269.11</b>
所得税影响数	30,869.67
少数股东权益影响额（税后）	15,193.95
<b>非经常性损益净额</b>	<b>592,205.49</b>

#### 七、 补充财务指标

适用 不适用

#### 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应付账款	14,274,847.34	0.00		
应付票据及应付账款	0.00	14,274,847.34		
管理费用	6,086,034.04	4,210,845.40		
研发费用	0.00	1,875,188.64		

本公司按照财政部于 2018 年度颁布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）的规定修订公司的财务报表格式。因公司尚未执行新金融准则和新收入准则，应采用通知附件 1 的要求编制财务报表，并对比较报表的列报进行相应调整。本次会计政策变更，仅对财务报表项目列示产生影响，对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、业务摘要

#### 商业模式

报告期内，公司的主营业务为高端医疗影像诊断设备关键零部件及其他精密机械零部件的研发、加工、生产及销售。公司在生产核磁共振（MR）、CT 机设备、X 光机设备、麻醉机等设备的关键零部件的同时对生产工艺不断改进，研发新产品，逐渐使公司在核磁共振梯度线圈领域形成完整的系列产品，成为核磁共振梯度线圈细分行业内的专业研发生产企业。

2019 年公司继续发展高端医疗影像诊断设备关键零部件及其他精密机械零部件的研发和生产，同时大力拓展新产品的开发力度，逐步实现多产品、多客户齐头并进的局势。

#### （一）研发模式

公司采取委外研发及自主研发的研发模式。公司设有技术研发部负责自主研发。研发需求计划来自于客户需求以及公司根据市场调研确定的研发需求。技术研发部在评估各种需求的基础上制定研发计划，形成方案并报评审小组审核；评审小组负责对项目进行评审，涉及技术领先性、可应用性、经费投入等指标；批准后，技术研发部负责具体实施研究计划，包括采购物料试制生产、成果检测等；试制成功并经评审小组审核通过后，进行小批量生产，检测符合各项标准后，确认新产品发布；经评审小组转批生产评审通过后完成研发。财务部负责划拨研究经费，申请专利和实际应用环节由技术研发部和相关部门落实。

公司非常重视研发工作，自 2016 年起进一步加大梯度线圈自主部件及小型 7T、大型 1.5T 和 3T 超导梯度线圈部件研制和开发，其中 2 台小型 7T 超导梯度线圈已获验证，永磁水冷、风冷梯度线圈及相应的射频线圈已开始对外批量生产。公司致力于改变目前国内核磁共振梯度线圈主要依赖进口的现状，已初步形成较为完整的系列产品，成为国内核磁共振核心部件梯度线圈的专业化生产企业。

#### （二）采购模式

公司采购的原材料主要包括铜板、钨棒、铝板、钢板、固化剂、胶、环氧树脂等，消耗物料主要包括刀具、切削液等，半成品主要包括 X 光机用盖板壳体等。

公司梯度线圈、IBC 浇注件、Atlas 项目等产品的终端用户为 GE 医疗，该公司对原材料供应商建立了严格的管理体系，公司需从其指定供应商采购关键零件原材料，如涉及未纳入 GE 医疗供应商管理体系的原材料供应商，公司需按照其标准履行申报审核程序，经 GE 医疗批准后方可向其采购。出于便捷性及减少大额采购对公司自有资金流动性的影响，公司此类产品的关键原材料如铜板、钨棒等主要委托 GE 医疗国内主要供应商商泰机械、莱特公司负责采购及质量控制，其他原材料及半成品由公司自行向合格供应商采购。

消耗物料、生产用设备的采购主要基于公司内部自身工艺和管理要求，由公司自行安排采购。公司根据与供应商的合作经历，并综合对比质量、价格、服务等多方面因素后选定供应商。其中，因生产用设备采购金额大，公司会结合内部资金情况选择用自有资金采购或者通过融资租赁的方式采购。

#### （三）生产模式

公司主要根据客户产品图纸及签订订单情况组织生产。针对新产品类型，公司依据客户产品图纸和试制订单编制试制计划、生产工艺和检测要求等相关文件，并启动原材料采购工作。由于公司生产的精密零部件主要用于核磁共振、CT 机和 X 光机等高端医疗设备，加工制造工艺难度高、工序复杂，一般需要半年至一年左右的工艺研发和验证周期，个别产品试制长达三年。试制及批生产测试成功后形成成熟产品，公司根据客户订单情况组织生产。

#### （四）销售模式

公司具备高端制造工艺研发与生产能力，拥有自主研发的核心技术，主要生产核磁共振、CT 机、X 光机和麻醉机等医疗器械的重要零部件，产品主要提供给全球第一大医疗器械公司美国通用电气公

司医疗事业部（终端）。公司与 GE 医疗已经建立了长期的合作关系，作为其梯度线圈核心零部件国内唯一终端供应商，公司医疗器械零部件产品能够从其获得持续稳定的订单需求。

除此之外，其他客户的定制的高端零部件生产订单公司主要通过自主销售或客户主动联系等方式取得。经双方洽谈，实地考察后确定合作关系，首先进行产品技术研发及试制，试制成功后根据客户需要确定是否签订批生产订单。

2019 年公司将继续发展高端医疗影像诊断设备关键零部件及其他精密机械零部件的研发和生产，同时大力拓展新产品的开发力度，逐步实现多产品、多客户齐头并进的局势。

### 报告期内变化情况：

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

## 二、经营情况回顾

### （一） 经营计划

#### 一、经营成果与财务状况

2018 年度，公司实现营业收入 59,920,492.01 元，较上年同期增长了 21.56%，主要因为：报告期内公司老客户的需求大幅增加，同时新增了部分新产品的需求；另一方面，公司加大新产品的研发力度，积极拓展新客户并形成了生产与交付。

2018 年度，公司实现的归属于挂牌公司股东的净利润为 5,582,775.02 元，较上年同期减少了 288,024.45 元，下降比例 4.99%。净利润出现小幅下降原因主要系公司本期支付新三板挂牌相关中介费用导致管理费用增加，同时 2018 年加大自主研发力度，导致研发支出大幅增加。

2018 年度，公司经营活动产生的现金流量净额为 11,246,389.28 元，较上年同期增长了 261.70%；公司本期公司销售回款情况较好，采取了一定催收措施，缩短了货款回款周期，同时公司延长付款信用周期，延迟采购款支付时间。

#### 二、业务经营情况

报告期内老客户老产品的市场需求仍然显示增长态势，同时报告期内承揽的新、老客户的新产品将按计划完成样件的试制工作，并部分在 2019 年实现转批量生产。

报告期内公司业务开展以及运行较为平稳，各项工作有序推进，销售收入较上年同期增长了 21.56%，需求的增加导致生产产能出现了不足的情况，为此，2018 年公司投资了 1,146.51 万用于购置机器设备、扩大生产以弥补产能的不足。

同时，受内外部经济风险叠加，中美贸易摩擦的不确定性，经济下行压力增大等风险，公司经营的外部环境仍不乐观，为此公司采取了以下措施：

#### 1、加大新客户和新产品的开发力度，全力提升销量

在扎实做好老客户和现有产品的维护的同时大力拓展新客户和新产品的开发，努力实现多客户多产品齐头并进的局势，报告期内老客户现有产品的市场份额保持增长，同时新、老客户的新产品的样

件试制在报告期内逐步实现转批生产，总体实现销售收入较上年同期增长了 21.56%；

2、加大自主研发产品的投入，完善品体系

公司继续加大梯度线圈自主部件及小型 7T、大型 1.5T、3T、水冷、风冷超导梯度线圈部件的研发力度，报告期内，7T、水冷、风冷超导梯度线圈组件已经进入批量生产阶段。

3、加强融资能力，利用资本为公司发展提供充足资金支持

报告期内，公司加大融资能力，积极与交通银行开始科技贷款，为公司筹措了 500 万的科技金融贷款，为公司的快速发展保驾护航。

4、稳健经营、图谋发展

通过降低目前经济低迷的形势下可能给公司带来的风险，公司在经营上做了如下工作

1) 以继续发展医疗配套产品为中心，向新兴产品、新能源产品方向谋求发展；

2) 以发展技术含量高的产品为中心，向军民融合产品方向谋求发展；

3) 实行产品控制战略，努力提高获利能力；

4) 实行轻资产战略，尽量采用租赁、外包等合作模式实现生产能力法人增量和服务能力的提升，特别是利用自己的技术优势、管理理念建立一个平台，培养一个团队，以提高实现轻资产、低成本、高盈利的能力。

## (二) 行业情况

精密零部件加工制造业的上游行业是金属、塑料等行业，上游原材料的供求关系、质量水平对本行业的发展和盈利能力有一定的影响，具体表现为：原材料价格的变化将导致采购成本的变化，进而对产品短期内的利润水平产生一定的影响；原材料的质量与性能影响到产品的品质及可靠性。

精密零部件加工制造业的主要下游行业包括锂电池、汽车、储能电站、通讯设备、机电设备、航空器材、高速机车、医疗设备等对零部件加工精度和产品质量精度有严格要求的领域，下游行业的发展前景决定了本行业的技术进步方向及市场需求波动趋势。

公司是一家从事高端制造的高新技术企业，主营业务为高端医疗影像诊断设备关键零部件及其他精密零部件的研发、加工、生产及销售，产品主要应用于核磁共振（MR）、CT 机设备、X 光机设备、麻醉机设备和血管机等设备。公司细分行业为用于医疗器械行业的精密零部件制造行业，与医疗器械行业发展紧密相关。

根据中国产业信息网数据，目前我医疗器械市场已过千亿元规模，年均增长率约 23%，以国外医疗器械占医药市场总规模 42%的份额来对比，国内医疗器械份额仅只占医药市场总规模的 14%，仍有很大的提升空间。作为医疗器械行业上游的精密零部件加工制造业也将深度受益下游需求得而持续增加。

## (三) 财务分析

### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	7,944,101.50	8.43%	556,659.51	0.75%	1,327.10%
应收票据与应收账款	25,589,439.86	27.14%	21,660,145.82	29.09%	18.14%
存货	20,968,978.61	22.24%	17,967,979.41	24.13%	16.70%

投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	36,455,253.94	38.67%	27,757,447.00	37.28%	31.34%
在建工程	317,680.34	0.34%	285,405.58	0.38%	11.31%
短期借款	13,000,000.00	13.79%	8,000,000.00	10.74%	62.50%
长期借款					
应付票据及应付账款	21,769,149.85	23.09%	14,274,847.34	19.17%	52.50%

### 资产负债项目重大变动原因：

1. 货币资金：本期末货币资金比上年同期增加了 7,387,441.99 元，增幅为 1327.10%，主要原因系公司 2018 年新增贷款 500 万元，本期贷款回收情况较好，同时延长了支付供应商货款付款期。
2. 固定资产：本期末固定资产比上年同期增加了 8,697,806.94 元，增幅为 31.34%，主要原因系公司为扩大产能，本期购买生产所需机器设备所致，本期购置机器设备 1,146.52 万元。
3. 短期借款：本期末短期借款比上年同期增加了 5,000,000.00 元，增幅为 62.50%，主要原因系公司与交通银行西安分行发生科技贷款 500 万元，用于满足公司流动资金需求。
4. 应付票据及应付账款：本期末应付票据及应付账款比上年同期增加了 7,494,302.51 元，增幅为 52.50%，主要原因系公司本期营业收入较 2017 年度增长 1,062.59 万元，导致本期采购额大幅上升，同时公司积极与供应商协商并延长了供应商货款的付款期，进而导致公司应付票据及应付账款较上年同期增幅较大。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例
	金额	占营业收入 的比重	金额	占营业收入 的比重	
营业收入	59,920,492.01	-	49,294,624.31	-	21.56%
营业成本	42,979,772.43	71.73%	35,239,147.95	71.49%	21.97%
毛利率%	28.27%	-	28.51%	-	-
管理费用	5,618,819.59	9.38%	4,210,845.40	8.54%	33.44%
研发费用	3,311,890.74	5.53%	1,875,188.64	3.80%	76.62%
销售费用	947,789.84	1.58%	862,922.97	1.75%	9.83%
财务费用	745,041.22	1.24%	661,585.89	1.34%	12.61%
资产减值损失	231,443.61	0.39%	221,710.73	0.45%	4.39%
其他收益	0.00	0.00%	657,000.00	1.33%	-100.00%
投资收益	41,975.46	0.07%	5,400.00	0.01%	677.32%
公允价值变动 收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
资产处置收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	5,695,302.93	9.50%	6,467,426.47	13.12%	-11.94%



营业外收入	643,200.00	1.07%	200,000.00	0.41%	221.60%
营业外支出	46,906.35	0.08%	15,853.35	0.03%	195.88%
净利润	5,590,558.16	9.33%	5,878,582.61	11.93%	-4.90%

#### 项目重大变动原因：

1. 营业收入：本期营业收入比上年同期增加了 21.56%，主要原因系公司报告期内老客户的需求大幅增加，同时新增了部分新产品的需求；另一方面，公司积极拓展新客户并形成了小批量的交付。
2. 营业成本：本期营业成本比上年同期增加了 21.97%，主要原因系公司本期营业收入较上年同期增加 21.56%影响所致，公司本期营业成本增长幅度与营业收入增长幅度基本保持一致。
3. 管理费用：本期管理费用比上年同期增加 33.44%，主要原因系公司本期发生因新三板挂牌事项支付中介机构服务费影响所致。
4. 研发费用：本期研发费用比上年同期增加 76.62%，主要原因系报告期公司加大自主研发产品的开发力度，增加研发费用的投入影响所致。公司 2018 年申请 4 个专利，其中 2 项为发明专利。
5. 营业利润：本期营业利润比去年同期减少了 11.94%，主要原因：一是公司本期因支付新三板挂牌中介机构费用及加大新产品研发力度导致管理费用及研发费用增加；二是公司 2017 年度收到 65.7 万与日常生产经营相关的政府补助计入其他收益，2018 年未收到与日常生产经营的政府补助。
6. 营业外收入：本期营业外收入增加了 221.6%，主要系公司 2018 年公司取得的与日常生产经营活动无关的政府补助较上年增加影响所致。2018 年公司主要收到的政府补助为 50 万元新三板挂牌补贴。

#### (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	59,280,531.27	49,294,624.31	20.26%
其他业务收入	639,960.74		
主营业务成本	42,358,335.92	35,239,147.95	20.20%
其他业务成本	621,436.51		

#### 按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
X 光机零件类	4,908,609.43	8.19%	4,124,881.87	8.37%
核磁共振设备零件类	21,910,477.94	36.57%	17,959,408.15	36.43%
麻醉机零件类	3,328,338.47	5.55%	2,641,538.47	5.36%
CT 机零件类	26,754,107.89	44.65%	22,295,089.91	45.23%
其他	3,018,958.28	5.04%	2,273,705.91	4.61%
合计	59,920,492.01	100.00%	49,294,624.31	100.00%

#### 按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比
-------	--------	----------	--------	--------

				例%
陕西省	57,439,577.71	95.86%	48,665,661.79	98.27%
河北省	824,567.84	1.38%	281,841.85	0.57%
山东省	105,128.21	0.18%	130,454.00	0.26%
河南省	1,637.93	-	14,529.91	0.03%
福建省	1,724.14	-	3,846.15	0.01%
上海	1,290,006.68	2.15%	198,290.60	0.04%
辽宁省	257,849.50	0.43%	-	-
合计	59,920,492.01	100%	49,294,624.31	100%

### 收入构成变动的原因：

报告期内，公司按各类产品占营业收入的比重较上年无明显变化，各类产品的销售额均实现了小幅增长。按区域进行分类，公司营业收入主要集中在陕西省，与上年无明显变化。

2018年度，公司实现营业收入 59,920,492.01 元，较上年增长了 21.56%，主要因为报告期内老客户的需求大幅增加；另一方面，公司积极拓展新客户并形成了小批量的交付。

### (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	西安商泰进出口有限公司	23,442,377.74	39.12%	否
	西安西航集团莱特航空制造技术有限公司	18,686,528.74	31.19%	否
2	西安出口加工区投资建设有限公司	13,159,548.57	21.96%	否
3	燊肽科技（上海）有限公司	757,559.20	1.26%	否
4	三原县农产品质量安全检验检测站	610,344.83	1.02%	否
5	陕西航华机械设备有限公司	602,847.72	1.01%	否
合计		57,259,206.80	95.56%	-

注：公司前五大客户中，西安西航集团莱特航空制造技术有限公司为中国航发动力股份有限公司全资子公司，西安商泰进出口有限公司为中国航发动力股份有限公司的控股子公司，因此西安西航集团莱特航空制造技术有限公司、西安商泰进出口有限公司属于同一实际控制人控制的公司，按照合并口径披露。

### (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	西安西航集团莱特航空制造技术有限公司	19,070,350.95	43.19%	否
2	西安创威精密机械有限公司	2,247,051.36	5.09%	是
3	陕西大普机械科技有限责任公司	2,014,241.52	4.56%	是
4	杭州联生绝缘材料有限公司	1,750,464.01	3.96%	否
5	陕西航华机械设备有限公司	1,582,617.91	3.58%	否
合计		26,664,725.75	60.38%	-

### 3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	11,246,389.28	-6,955,074.34	261.70%
投资活动产生的现金流量净额	-8,191,857.94	-6,484,046.65	-26.34%
筹资活动产生的现金流量净额	4,332,910.65	2,018,889.53	114.62%

#### 现金流量分析：

1. 经营活动产生的现金流量净额：本期比上期增长 18,201,463.62 元，增长幅度为 261.70%，主要原因系公司本期公司销售回款情况较好，采取了一定催收措施，缩短了货款回款周期，同时公司延长付款信用期，延迟采购款支付时间。
2. 投资活动产生的现金流量净额：本期比上期下降了 1,707,811.29 元，下降幅度为 26.34%，主要原因系本期公司为扩大产能购买较多固定资产影响所致。本期公司发生的购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较上期增加 8,744,386.75 元。
3. 筹资活动产生的现金流量净额：本期比上期增加了 2,314,021.12 元，增长幅度为 114.62%，主要是本期短期借款增加了 300 万元，偿还债务支付现金减少 200 万元所致。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

无。

##### 2、委托理财及衍生品投资情况

2018 年公司以自有资金循环购买理财产品中银日积月累-日计划，累计循环购买金额 910 万元，累计投资收益 41,975.46 元。

#### (五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

#### (六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

本公司按照财政部于 2018 年度颁布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）的规定修订公司的财务报表格式。因公司尚未执行新金融准则和新收入准则，应采用通知附件 1 的要求编制财务报表，并对比较报表的列报进行相应调整。本次会计政策变更，仅对财务报表项目列示产生影响，对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)，在资产负债表 c 表中删除原“应付票据”及“应付账款”项目，将其整合为新增的“应付票据及应付账款”项目，反映资产负债表日因购买材料、商品和接受服务等经营活动应支付的款项，以及开出、承兑的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。	应付票据（期初）	
	应付票据（期末）	
	应付账款（期初）	-14,274,847.34
	应付账款（期末）	-21,769,149.85
	应付票据及应付账款（期初）	14,274,847.34
	应付票据及应付账款（期末）	21,769,149.85
根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)，在利润表中新增“研发费用”项目，反映进行研究与开发过程中发生的费用化支出。	管理费用（上期）	-1,875,188.64
	管理费用（本期）	-3,311,890.74
	研发费用（上期）	1,875,188.64
	研发费用（本期）	3,311,890.74
根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)，利润表中将原“营业外收入”中与经营相关的政府补贴调整为“其他收益”项目。	营业外收入（上期）	-657,000.00
	营业外收入（本期）	
	其他收益（上期）	657,000.00
	其他收益（本期）	

### (七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

### (八) 企业社会责任

公司积极承担企业社会责任，为合作伙伴、员工、社会、股东的共赢发展，承担应尽责任。

#### 1、诚信经营

公司在企业经营过程中，严格遵守法律法规，规范经营；在公司治理层面，公司严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》等规定，规范监事会、董事会、股东大会的召集、召开程序，并积极履行信息披露义务。

#### 2、员工发展

公司坚持“以人为本”，严格遵守《劳动法》、《劳动合同法》等法律法规的要求，维护员工各项合法权利。公司为员工提供岗位培训、职业规划、健康管理、补充医疗保险、节日关怀等各类职业发展及人文关爱措施，并定期组织丰富多彩的员工活动，促进员工身心健康发展。

#### 3、社会贡献

公司在努力扩大规模，回报股东的同时，严格遵守国家法律法规，不断创造就业机会，依法缴税，承担公司的社会责任，实现公司的社会价值。2018 年被国家税务总局陕西省税务局授予 2017 年度 A 级纳税人。

#### 4、合作伙伴

本着技术服务社会的理念，公司利用各种渠道深入了解客户需求，完善产品及服务，不断为用户提

供最为优质、适用、创新的产品。同时公司在生产和营销过程中，注重维护第三方合作伙伴的利益，本着共赢、共发展的指导思想，打造良性成长环境。

### 三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持有良好的公司独立自主经营的能力；公司会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主营业务突出，市场继续保持增长趋势，主要财务指标和经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司无违法、违规行为发生，也未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。未来公司将积极拓展市场，不断提升公司实力和竞争力，实现公司发展壮大。

### 四、未来展望

是否自愿披露

是 否

### 五、风险因素

#### (一) 持续到本年度的风险因素

##### 一、实际控制人不当控制的风险

公司实际控制人刘亚军通过《一致行动人协议》与其妹刘亚玲、刘亚敏合计直接持有公司 17,811,200 股，占总股本的 43.43%，根据《一致行动人协议》，刘亚军能够实际控制该部分表决权；同时刘亚军作为执行事务合伙人通过誉邦管理、经邦咨询间接控制公司的表决权比例为 46.35%。刘亚军实际能够支配表决权比例为 89.78%，能够对公司实施有效的控制，为公司的实际控制人，对公司的经营管理活动有着重大的影响。若公司实际控制人利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他中小股东带来风险。

应对措施：公司在整体变更为股份公司之后，建立了比较健全的公司治理，公司的股东大会、董事会、监事会均能够按照各自职责按时召开，公司完善的公司治理结构能够约束控股股东的行为，防止控股股东出现不当控制的问题。

##### 二、大客户依赖的风险

公司报告期内前五大客户销售收入为 57,259,206.80 元，占当年营业收入的比重为 95.56%，比 2017 年的 97.81%略有下降。虽然大客户依赖的风险有所下降，但公司对主要客户的依赖程度仍然较高。报告期内公司向前两大客户中国航发动力股份有限公司（注：公司实际销售客户为西安商泰进出口有限公司、西安西航集团莱特航空制造技术有限公司，因前述两个公司同属于中国航发动力股份有限公司控制，因此合并列示）及西安出口加工区投资建设有限公司实现的销售金额合计为 55,288,455.05 元，占营业收入比例为 92.27%，其最终客户为美国通用电气公司。公司下游主要客户的经营波动也会对公司的业绩产生较为明显的影响，公司仍存在一定的客户集中度高的风险。

应对措施：由于美国通用电气公司在全球医疗高端影像诊断设备处于领先地位，且公司是美国通用电气公司医疗事业部部分零部件在中国境内唯一的生产商，且与其国内供应商已经建立了较为稳定

的生产合作关系，因此公司与其产品配套零件十年来一直稳步增长。公司将在保持现有业务的稳定增长的同时逐渐形成具有自主产权的相应制造专利，提升自身竞争力开拓新的业务合作产品。此外。针对国内在核磁设备行业上关键部件——超导梯度线圈长期依赖进口的局面，公司在现有的梯度线圈零件制造基础上，先后开发出 7T 超导梯度线圈、永磁水冷、风冷梯度线圈和相应的射频线圈部件并通过了产品设备验证，有望尽快批量生产，有助于公司开拓新客户。另外公司自 2016 年起开始加大了新客户的拓展力度，在 2018 年已经与多家新客户展开合作，但销售额占比仍然不大，通过这几年的积累预计新开发客户在 2019 年将会有较好的表现。通过以上两个方面的改进将逐步改善公司客户结构单一的情形。

### 三、公司建设工程未进行消防备案的风险

公司目前的主要经营场所部分未进行消防备案，公司厂区目前共有办公楼一幢，厂房四间，其中办公楼及 1 号厂房建于 2007 年，2-4 号厂房建于 2011 年，建成时因厂房空置并未及时办理消防备案。公司正在抓紧办理消防备案手续，2018 年 10 月 24 日，公司取得了三原县公安局消防大队出具的《建设工程消防设计备案受理凭证》，公司已对厂区办公楼、1 号厂房建设项目进行了工程消防设计备案（备案号：610000WSJ180005883），但因部分申请备案材料不齐全，公司 2-4 号三间厂房尚未办理消防备案，从而面临受到行政处罚的风险。

应对措施：公司实际控制人刘亚军先生已经承诺，若公司因厂房消防备案问题受到行政部门相关处罚，或给公司人员、财物造成任何损失，由实际控制人承担全部处罚及赔偿责任。

### 四、社会保险及公积金缴纳不规范风险

公司在报告期内存在未为部分员工缴纳社会保险、未为员工缴纳住房公积金的情形。虽然除退休返聘、试用期、超龄等原因外公司其他未缴纳相应社会保险的员工均已缴纳新型农村合作医疗，未缴纳公积金的员工已出具放弃缴纳住房公积金的承诺，但为员工缴纳社保和住房公积金是公司的法定义务，公司依然存在被当地社保和住房公积金主管部门追溯公司承担足额缴纳社会保险和住房公积金义务的风险。

应对措施：公司实际控制人刘亚军先生已经承诺，若公司因社保、公积金问题受到行政部门相关处罚，或被要求承担补缴义务，由实际控制人承担全部处罚及补缴责任。

### 五、公司部分自有厂房未取得产权所有证的风险

公司自有的部分厂房未办理产权所有证，存在被认定为违章建筑的风险。如被认定为违章建筑，则公司可能面临罚款或被要求限期拆除的风险，进而对公司的生产经营产生一定影响。三原县人民政府已出具文件要求各部门加快为园区内企业办理相关手续，公司已提交不动产权证办理申请，有关第三方评估、建设规划许可证正在办理中。同时，公司实际控制人刘亚军先生已出具承诺，如该等厂房因未办理权证被罚款或被要求限期拆除，给公司造成的损失由实际控制人全部承担。

应对措施：公司正在积极配合政府部门尽快办理不动产权证的相关手续，同时，公司实际控制人刘亚军先生已出具承诺，如该等厂房因未办理权证被罚款或被要求限期拆除，给公司造成的损失由实际控制人全部承担。

#### 六、原材料价格波动风险

公司产品的的主要原材料是铜板、铝棒等。铜、铝属于大宗商品，易受全球经济波动和市场供求关系的影响，其产量及价格变动对下游原材料采购成本产生较大影响。如果原材料价格因经济波动和市场供求冲击出现大幅波动，将对公司营运资金的安排和生产成本的控制带来不确定性。

应对措施：公司将通过建立稳定的供货关系，争取更多的现金折扣与商业折扣，同时，公司将把降低产品成本、节能纳入重点工作范围，提高原材料利用率，节约成本。

#### 七、高新技术企业资质到期无法通过复审的风险

2016 年，公司取得了高新技术企业证书。在三年有效期内，公司可以享受企业所得税税率 15% 的税收优惠。若《高新技术企业证书》有效期到期后，公司未能通过高新技术企业资质复审，或者主管政府部门对高新技术企业的认定标准、高新技术企业税收优惠政策进行调整，使得公司不能继续享受上述税收优惠，从而对公司税后净利润产生一定影响。

应对措施：公司正在积极推进高新技术企业资质复审工作。根据《陕西省高新技术企业认定管理办法》及相关法规，最近一年销售收入在 5,000 万元至 20,000 万元的企业，研发费用需占比销售收入总额的 4% 以上，根据 2018 年、2017 年、2016 年经审计的财务报告，公司发生的研发费用与销售收入比例为 4.94%，符合相关高新技术企业认定标准。目前公司已于 2019 年 3 月推进高新技术企业资质认证的复审工作，预计将正常通过资质复审。

#### 八、中美贸易摩擦风险

根据美国国际贸易委员会官网 ([www.usitc.gov](http://www.usitc.gov)) 于 2018 年 10 月发布的《Harmonized Tariff Schedule of the United States (2018)》(第 13 版)，公司主要产品核磁共振 (MR)、CT 机设备、X 光机设备的零部件包含在美国对华加征关税清单中。虽然短期来看，中美贸易摩擦对公司持续经营不会产生重大不利影响，但因中美贸易摩擦的广度、深度与时间周期都具有较大的不确定性，如果贸易摩擦持续加剧，则有可能会对公司经营产生不利影响。

应对措施：公司一是将密切关注国际经济形势，做到快速反应；二是将加强管理，改进工艺，提升自身竞争力，以增强直接客户及终端客户 GE 医疗对公司的粘性；三是公司将加强自主研发，开发新产品并积极开发新客户以应对潜在风险。

### (二) 报告期内新增的风险因素

无

## 第五节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

报告期内，公司不存在重大诉讼、仲裁事项。

#### （二） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	2,086,787.00	4,956,627.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	20,000,000.00	13,608,805.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	



6. 其他	0	0
-------	---	---

报告期内发生的关联采购业务系公司向创威精密、大普机械采购委托加工服务，公司委托前述关联方加工和组装零部件并支付加工费、装配费，属于日常性关联交易中接受劳务类型。创威精密主要从事零部件线切割加工工序，大普机械主要从事机械零部件组装。公司考虑到制造型企业对订单收发速度要求较高，故每年与对方签订一次框架合同，与合同对应的收入当以合同实际履行情况为准。

公司于 2018 年 1 月 3 日经第一届董事会第六次会议审议通过，2018 年 1 月 30 日 2018 年第一次临时股东大会审议通过了《关于预计 2018 年日常性关联交易的议案》。议案内容如下：

1. 预计 2018 年发生日常性关联采购金额不超过 2,086,787.00 元；

2. 关联方刘亚军、于红、朱义普、李晶、誉邦生物、经邦咨询，西安创新融资担保有限公司预计为公司提供财务资助（形式不限于提供担保或提供借款），担保方式包括保证、抵押、质押等，预计发生金额合计不超过 2000 万元。

2018 年日常性关联交易中关联方采购事项实际超出预计金额，财务资助事项（挂牌公司接受的）并未超出预计金额范围。

公司于 2019 年 3 月 26 日召开第一届董事会第十二次会议审议通过了《关于追认 2018 年度日常性关联交易的议案》并同日在全国股份转让系统指定的信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露了《关于追认 2018 年度日常性关联交易公告》，该事项于 2018 年 4 月 11 日经 2018 年第二次临时股东大会审议通过。

### （三） 承诺事项的履行情况

1、公司董事、监事、高级管理人员、公司实际控制人及其一致行动人、核心技术人员出具《避免同业竞争承诺函》；

2、公司董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人及其一致行动人出具《不占用公司资产的承诺函》；

3、公司股东、董事、高级管理人员、实际控制人及其一致行动人向公司出具了《规范和减少关联交易的承诺函》；

4、公司实际控制人刘亚军先生承诺若公司因厂房消防备案问题受到行政部门相关处罚，或给公司人员、财物造成任何损失，由实际控制人承担全部处罚及赔偿责任。截止报告期末，公司未出现因厂房消防备案问题而受到行政部门处罚；

5、公司实际控制人刘亚军先生承诺，若公司因社保、公积金问题受到行政部门相关处罚，或被要求承担补缴义务，由实际控制人承担全部处罚及补缴责任。截止报告期末，公司未出现因社保、公积金问题而受到行政部门处罚；

6、公司实际控制人刘亚军先生承诺，如出现厂房因未办理权证被罚款或被要求限期拆除，给公司造成的损失由实际控制人全部承担。截止报告期末，公司未出现因公司厂房因未办理权证问题而受到行政部门处罚；

7、根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于股份公司在全国中小企业股份转让系统挂牌的相关要求，公司对挂牌申报文件出具了相应的声明、承诺；

报告期内，各方均严格遵守以上承诺事项，未有违反承诺事情发生。

### （四） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
三原用地（2008）	抵押	907,037.95	0.96%	为公司与中国邮政储

第 0745 号				蓄股份有限公司咸阳市分行 800.00 万元贷款提供抵押
三房权证城关字第 20140087 号	抵押	7,479,291.03	7.93%	为公司与中国邮政储蓄股份有限公司咸阳市分行 800.00 万元贷款提供抵押
总计	-	8,386,328.98	8.89%	-

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	0	0.00%	0.00	12,740,833	31.08%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0.00	10,174,900	24.81%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0.00	4,871,900	11.88%
	核心员工	0	0.00%	0.00	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	41,000,000	100.00%	0.00	28,259,167	68.92%
	其中：控股股东、实际控制人	24,973,000	60.91%	0.00	24,436,300	59.60%
	董事、监事、高管	19,487,600	47.53%	0.00	14,615,700	35.65%
	核心员工	0	0.00%	0.00	0	0.00%
总股本		41,000,000	-	0.00%	41,000,000	-
普通股股东人数		8				

#### (二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	陕西经邦企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	16,800,000	0	16,800,000	40.98%	11,200,000	5,600,000
2	刘亚军	8,173,000	0	8,173,000	19.93%	6,129,750	2,043,250
3	刘亚玲	8,173,000	0	8,173,000	19.93%	6,129,750	2,043,250
4	陕西誉邦企业管理合伙企业（有限合伙）	2,200,000	0	2,200,000	5.37%	1,466,667	733,333
5	朱义普	2,094,400	0	2,094,400	5.11%	1,570,800	523,600
合计		37,440,400	0	37,440,400	91.32%	26,496,967	10,943,433

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

刘亚军与刘亚玲为兄妹关系，且属一致行动人；刘亚军为陕西誉邦企业管理合伙企业（有限合伙）和陕西经邦企业管理咨询合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人并持有陕西誉邦企业管理合伙企业（有限合伙）2.50%的份额、陕西经邦企业管理咨询合伙企业（有限合伙）6.64%的份额；刘亚玲持有

陕西经邦企业管理咨询合伙企业（有限合伙）5.80%的份额。

除此之外，公司其他股东之间无关联关系。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### （一） 控股股东情况

公司控股股东为陕西经邦企业管理咨询合伙企业（有限合伙），经邦咨询持有公司 40.98%的股权。经邦咨询为合伙企业，执行事务合伙人为刘亚军，具体情况如下：

经邦咨询成立于 2016 年 06 月 30 日，类型为公司的持股平台，统一社会信用代码为 91610132MA6TYBG364，注册资本为人民币 1,550 万元，目前已全部实缴，注册地址为西安经济技术开发区凤城九路海荣名城 46-10-21006，经营范围企业形象设计、企业营销策划。（上述经营范围中涉及许可项目的，凭许可证明文件、证件在有效期内经营，未经许可不得经营）。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

### （二） 实际控制人情况

为保障公司控制权的稳定性、治理结构的有效性和规范运作，刘亚军先生、刘亚玲女士、刘亚敏女士于 2016 年 4 月 28 日签署《一致行动人协议》，各方约定在《一致行动人协议》的履行期限内，一方向股东大会、董事会行使提案权时及在股东大会、董事会上行使表决权时，协议各方应先对相关议案或表决事项进行协商一致，意见不一致时，以刘亚军意见为准。刘亚军先生持有公司 19.93%的股份，刘亚玲女士持有公司 19.93%的股份，刘亚敏女士持有公司 3.57%的股份，刘亚军先生可直接控制 43.43%的股权，同时刘亚军作为经邦咨询、誉邦管理的执行事务合伙人，间接控制 46.35%的股份，据此，刘亚军为公司的实际控制人。

刘亚军，1960 年出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，高级工程师。1978 年 9 月至 1982 年 7 月，就读于西北工业大学航空发动机设计专业，获得学士学位；1982 年 7 月至 2005 年 5 月，就职于西安航空发动机（集团）有限公司，历任大修科工程师、设计所工程师、民品处科长、重大办科长、工研所副所长、外贸处科长；2005 年 5 月至 2014 年 8 月，任西安航空动力股份有限公司外贸处副处长、高级项目经理；2014 年 9 月至 2016 年 6 月，任陕西誉邦科技有限公司副总经理；2016 年 6 月至今，任陕西誉邦科技股份有限公司董事兼总经理。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

#### 债券违约情况

适用 不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

### 四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行贷款	中国邮政储蓄银行（三原支行）	6,000,000.00	5.22%	2018.7.31- 2019.7.30	否
银行贷款	中国邮政储蓄银行（三原支行）	2,000,000.00	5.307%	2018.10.10- 2019.10.9	否
银行贷款	交通银行西安渭滨支行	5,000,000.00	5.4375%	2018.07.31- 2019.07.30	否
融资租赁	西门子财务租赁有限公司上海分公司	2,736,800.00	10.58%	2018.10.24- 2020.10.24	否
合计	-	15,736,800.00	-	-	-

#### 违约情况

适用 不适用

### 五、权益分派情况

#### 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

#### 报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
朱义普	董事长	男	1957年 12月	博士	2016.6.30~2019.6.29	否
刘亚军	董事、总经理	男	1960年 10月	大学本科	2016.6.30~2019.6.29	是
刘亚玲	董事	女	1968年 8月	大学本科	2016.6.30~2019.6.29	否
李晶	董事、副总经理、财务负责人	女	1963年 7月	大专	2016.6.30~2019.6.29	是
刘宇	董事、秘书	男	1987年 4月	大专	2016.6.30~2019.6.29	是
朱亮	监事会主席、职工代表监事	男	1970年 4月	大学本科	2016.6.30~2019.6.29	是
刘运	职工代表监事	男	1988年 5月	大学本科	2016.6.30~2019.6.29	是
毛建朋	职工代表监事	男	1984年 9月	大专	2016.6.30~2019.6.29	是
万长安	技术负责人	男	1971年 9月	大学本科	2016.6.30~2019.6.29	是
<b>董事会人数：</b>						5
<b>监事会人数：</b>						3
<b>高级管理人员人数：</b>						4

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事、总经理刘亚军先生与董事刘亚玲女士为兄妹关系，与董事、董事会秘书刘宇为父子关系，刘亚玲与刘宇系姑侄关系。

公司控股股东为经邦咨询，实际控制人为刘亚军，刘亚军、刘亚玲、刘亚敏为一致行动人。实际控制人刘亚军为控股股东经邦咨询的执行事务合伙人、普通合伙人，并持有经邦咨询 6.64% 的股份。

除此之外，公司董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
朱义普	董事长	2,094,400	0	2,094,400	5.11%	0.00
刘亚军	董事、总经理	8,173,000	0	8,173,000	19.93%	0.00
刘亚玲	董事	8,173,000	0	8,173,000	19.93%	0.00
李晶	董事、副总经理、财务负责人	1,047,200	0	1,047,200	2.55%	0.00
合计	-	19,487,600	0	19,487,600	47.52%	0.00

### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
万秦华	董事	离任	无	2018年7月自愿退出公司管理
刘亚敏	董事	离任	无	2018年7月自愿退出公司管理

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	3	3
生产人员	65	67
技术人员	7	7
质量部	17	17
销售人员	3	3
综合部	8	8
财务人员	4	4
员工总计	107	109

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1

硕士	1	1
本科	13	13
专科	36	36
专科以下	56	58
员工总计	107	109

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**

公司遵守《劳动法》、《劳动合同法》等相关法律法规与员工签订了劳动合同，并严格执行有关的劳动工资制度，公司劳动关系、工资报酬、社会保险独立管理。

公司在员工培训上从多方面进行，具体如下：

1、参加专业部门组织的培训，比如参加中国质量认证中心组织的培训，财务人员每年的培训等，公司支付所有费用；

2、参加客户对质量、管理、交付意识等方面的培训，公司承担差旅费；

3、公司内部的培训，各部门之间的培训，各部门自己的工作总结等。

目前还没有从公司退休的员工。

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**

适用 不适用



## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、全国中小企业股份转让系统制定的业务规则等规范性文件的要求，不断完善法人治理结构、建立了行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截止报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司能够确保全体股东享有法律、法规和公司章程规定的合法权利，享有平等地位，保证所有股东能够充分行使自己的权利。《公司章程》及《股东大会议事规则》中明确规定了股东大会的召集、召开及表决程序，股东的参会资格和对董事会的授权原则等，董事会报告期内做到认真审议并安排落实股东大会的审议事项等。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司董事会及管理层经过评估认为，报告期内公司通过股东大会、董事会、监事会的召开，依据公司制度及相关法规及时对重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等重大决策事项基本履行了必要的程序，不存在重大疏漏或缺失的情况。

报告期内公司存在两笔关联交易未事前履行审批程序的情形，已经第一届董事会第十二次会议、2019年第二次临时股东大会追认确认并及时披露，公司董事会及管理层将加强内部管理，避免此类情形的出现。

##### 4、 公司章程的修改情况

报告期内公司修改章程 1 次

1、2018 年 8 月 6 日，公司召开 2018 年第三次临时股东大会，审议通过《关于陕西誉邦科技股份有限公司修改〈公司章程〉的议案》。

原第 107 条“董事会由七名董事组成，董事会设董事长一人，由全体董事过半数选举产生。”

修订为 107 条“董事会由五名董事组成，董事会设董事长一人，由全体董事过半数选举产生。”

## (二) 三会运作情况

## 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	3	<p>(1) 2018 年 1 月 3 日召开了第一届董事会第八次会议，审议通过了《关于确认 2016-2017 年度内关联交易等事项的议案》、《关于预计公司 2018 年度关联交易发生额的议案》、《关于提请召开公司 2018 年第一次股东大会的议案》；</p> <p>(2) 2018 年 5 月 31 日召开了第一届董事会第九次会议，审议通过了《关于公司申请股票进入全国中小企业股份转让系统并公开转让、纳入非上市公众公司监管的议案》、《关于确定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中介机构的议案》、《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公开转让、纳入非上市公众公司监管具体事宜》、《关于陕西誉邦科技股份有限公司股票以集合竞价方式在全国中小企业股份转让系统交易的议案》、《关于审议重大信息内部管理制度的议案》、《董秘办公细则》、《投资者关系管理制度》、《关于募集资金管理制度的议案》、《关于年报信息披露重大差错责任追究制度的议案》、《信息披露管理制度》、《总经理办公细则》、《防范控股股东及其他关联方占用公司资金的制度》、《关于对公司治理机制有效性进行评估的议案》、《关于提请公司 2018 年第二次股东大会的议案》；</p> <p>(3) 2018 年 7 月 20 日，公司召开了第一届董事会第十次会议，审议通过了《关于陕西誉邦科技股份有限公司董事人员变动的议案》、《关于陕西誉邦科技股份有限公司修改〈公司章程〉的议案》、《关于提请公司 2018 年第三次股东大会的议案》；</p>
监事会	2	<p>(1) 2018 年 1 月 20 日，公司第一届监事会第五次会议审议通过了《陕西誉邦科技股份有限公司第一届董事会 2017 年度工作报告》；</p> <p>(2) 2018 年 7 月 20 日，公司第一届监事会第六次会议审议通过了《关于陕西誉邦科技股份有限公司董事人员变动的议案》、《关于陕西誉邦科技股份有限公司修改〈公司章程〉的议案》</p>

股东大会	3	<p>(1) 2018 年 1 月 30 日召开了 2018 年第一次临时股东大会, 审议通过了《关于确认 2016-2017 年度内关联交易等事项的议案》、《关于预计公司 2018 年度关联交易发生额的议案》;</p> <p>(2) 2018 年 5 月 30 日召开了 2018 年第二次临时股东大会, 审议通过了《关于公司申请公司股票在全国中小企业股份转让系统公开转让、纳入非上市公众公司监管的议案》、《关于确定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中介机构的议案》、《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公开转让、纳入非上市公众公司监管具体事宜》、《关于陕西誉邦科技股份有限公司股票以集合竞价方式在全国中小企业股份转让系统交易的议案》、《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公开转让、纳入非上市公众公司监管具体事宜》《关于年报信息披露重大差错责任追究制度的议案》;</p> <p>(3) 2018 年 8 月 6 日召开了 2018 年度第 3 次临时股东大会, 审议通过了《关于陕西誉邦科技股份有限公司董事人员变动的议案》、《关于陕西誉邦科技股份有限公司修改〈公司章程〉的议案》</p>
------	---	--

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

经公司董事会及管理层评估认为, 报告期内公司的历次股东大会、董事会、监事会的召集、召开、审议、表决程序都符合《中华人民共和国公司法》、《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》及有关法律、法规的规定, 审议、表决程序、表决结果合法有效。

### (三) 公司治理改进情况

根据《中华人民共和国公司法》、《公司章程》等相关规定, 在由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的公司法人治理结构的有效管理下, 建立健全了股东大会、董事会、监事会、信息披露、关联交易等相关议事规则和制度, 保证了公司的重大事项能够按照制度要求进行决策, 各项制度能够得到有效的执行, 三会召开程序均合法、合规, 未发生损害公司股东、债权人及第三人合法权益的情形。报告期内, 公司进一步完善了公司财务管理制度、内控管理制度等一批制度, 完善健全了工作流程, 大幅度地提升了公司经营管理水平。

### (四) 投资者关系管理情况

公司通过全国股转系统信息披露平台 [www.neeq.com.cn](http://www.neeq.com.cn) 及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露, 保护投资者利益。同时公司通过电话、微信公众号等途径与公司投资者、潜在投资人保持沟通联系, 答复有关问题, 沟通渠道畅通。

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

适用 不适用

**(六) 独立董事履行职责情况**

适用 不适用

**二、 内部控制****(一) 监事会就年度内监督事项的意见**

报告期内，监事会遵照《公司法》、《章程》等规定严格执行董事会、股东大会决策活动，监事会在报告期内的监督活动未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

**(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明**

公司拥有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力，与控股股东、实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全独立。

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

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

3、资产独立：公司合法拥有与目前业务有关的设备以及商标等资产的所有权或使用权，公司为独立拥有，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

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

5、财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系、规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策。公司在银行独立开设账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、公司实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。

**(三) 对重大内部管理制度的评价**

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的。报告期内，会计核算体系、财务管理体系及风险控制体系等重大内部管理体系在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。今后将根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断对内部管理制度进行调整、完善。

**(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况**

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守了相关制度，执行情况良好。2017年4月28日，公司第一届董事会第八次会议通过了《年

度报告重大差错责任追究制度》。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落
审计报告编号	亚会 B 审字（2019）0892 号
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	中国北京 西城区车公庄大街 9 号 五栋大楼 B2 座 301 室 邮编 100004
审计报告日期	2019 年 4 月 24 日
注册会计师姓名	李仁斌、龚伟
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

### 审计报告

亚会 B 审字（2019）0892 号

陕西誉邦科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了陕西誉邦科技股份有限公司及其子公司（以下简称誉邦科技）合并财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关合并财务报表附注。

我们认为，后附的合并财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了誉邦科技集团 2018 年 12 月 31 日的合并财务状况以及 2018 年度的合并经营成果和合并现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告“注册会计师对合并财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于誉邦科技集团，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、 管理层和治理层对合并财务报表的责任

誉邦科技集团管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制合并财

务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使合并财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制合并财务报表时，管理层负责评估誉邦科技集团的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算誉邦科技集团、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督誉邦科技集团的财务报告过程。

#### 四、注册会计师对合并财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对誉邦科技集团持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意合并财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致誉邦科技集团不能持续经营。

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



(6) 就誉邦科技集团中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

亚太（集团）会计师事务所  
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：李仁斌

中国·北京

中国注册会计师：龚伟

二〇一九年四月二十四日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、（一）	7,944,101.50	556,659.51
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、（二）	25,589,439.86	21,660,145.82
其中：应收票据			
应收账款		25,589,439.86	21,660,145.82
预付款项	六、（三）	1,079,348.15	524,271.38
应收保费			

应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（四）	100,275.82	86,612.04
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（五）	20,968,978.61	17,967,979.41
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、（六）	336,957.65	4,100,339.26
<b>流动资产合计</b>		<b>56,019,101.59</b>	<b>44,896,007.42</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	六、（七）	36,455,253.94	27,757,447.00
在建工程	六、（八）	317,680.34	285,405.58
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、（九）	1,274,872.94	1,341,946.90
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、（十）	209,149.99	181,733.47
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>38,256,957.21</b>	<b>29,566,532.95</b>
<b>资产总计</b>		<b>94,276,058.80</b>	<b>74,462,540.37</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、（十一）	13,000,000.00	8,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、（十二）	21,769,149.85	14,274,847.34
其中：应付票据			
应付账款		21,769,149.85	14,274,847.34
预收款项	六、（十三）	111,500.00	234,955.00
卖出回购金融资产			

应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、（十四）	695,289.17	459,242.58
应交税费	六、（十五）	623,558.26	684,248.93
其他应付款	六、（十六）	1,659,201.00	1,435,195.00
其中：应付利息			
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>37,858,698.28</b>	<b>25,088,488.85</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	六、（十七）	2,397,720.49	1,547,140.90
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	六、（十）	602,171.25	
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>2,999,891.74</b>	<b>1,547,140.90</b>
<b>负债合计</b>		<b>40,858,590.02</b>	<b>26,635,629.75</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、（十八）	41,000,000.00	41,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（十九）	413,837.55	413,837.55
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、（二十）	1,419,329.88	865,151.67
一般风险准备			
未分配利润	六、（二十一）	9,324,206.94	4,295,610.13
归属于母公司所有者权益合计		<b>52,157,374.37</b>	<b>46,574,599.35</b>
少数股东权益		<b>1,260,094.41</b>	<b>1,252,311.27</b>

所有者权益合计		53,417,468.78	47,826,910.62
负债和所有者权益总计		94,276,058.80	74,462,540.37

法定代表人：朱义普

主管会计工作负责人：李晶

会计机构负责人：李俊

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		7,380,743.81	369,369.74
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十四、（一）	25,522,046.16	19,953,960.62
其中：应收票据		-	-
应收账款		25,522,046.16	19,953,960.62
预付款项		918,165.23	429,599.88
其他应收款	十四、（二）	32,825.82	41,012.04
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
存货		19,780,559.22	17,130,658.94
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		336,957.65	3,600,339.26
<b>流动资产合计</b>		<b>53,971,297.89</b>	<b>41,524,940.48</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十四、（三）	5,000,000.00	5,000,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		35,385,604.71	26,915,812.97
在建工程		317,680.34	285,405.58
生产性生物资产		-	-
油气资产			
无形资产		1,127,074.19	1,156,412.35
开发支出		-	-
商誉			
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		206,036.15	158,629.52
其他非流动资产		-	-

非流动资产合计		42,036,395.39	33,516,260.42
资产总计		96,007,693.28	75,041,200.90
<b>流动负债：</b>			
短期借款		13,000,000.00	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		21,769,149.85	14,235,020.54
其中：应付票据			
应付账款		21,769,149.85	14,235,020.54
预收款项		7,700.00	50,700.00
应付职工薪酬		684,288.71	400,000.00
应交税费		580,325.60	630,820.21
其他应付款		4,859,201.00	3,612,165.00
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>40,900,665.16</b>	<b>26,928,705.75</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		2,397,720.49	1,547,140.90
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		602,171.25	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>2,999,891.74</b>	<b>1,547,140.90</b>
<b>负债合计</b>		<b>43,900,556.90</b>	<b>28,475,846.65</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		41,000,000.00	41,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		413,837.55	413,837.55
减：库存股			
其他综合收益		-	-
专项储备			
盈余公积		1,419,329.88	865,151.67

一般风险准备			
未分配利润		9,273,968.95	4,286,365.03
<b>所有者权益合计</b>		<b>52,107,136.38</b>	<b>46,565,354.25</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>96,007,693.28</b>	<b>75,041,200.90</b>

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		59,920,492.01	49,294,624.31
其中：营业收入	六、（二十二）	59,920,492.01	49,294,624.31
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		54,267,164.54	43,489,597.84
其中：营业成本	六、（二十二）	42,979,772.43	35,239,147.95
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、（二十三）	432,407.11	418,196.26
销售费用	六、（二十四）	947,789.84	862,922.97
管理费用	六、（二十五）	5,618,819.59	4,210,845.40
研发费用	六、（二十六）	3,311,890.74	1,875,188.64
财务费用	六、（二十七）	745,041.22	661,585.89
其中：利息费用		592,089.35	471,448.00
利息收入		9,623.05	19,428.88
资产减值损失	六、（二十八）	231,443.61	221,710.73
加：其他收益	六、（二十九）	0.00	657,000.00
投资收益（损失以“－”号填列）	六、（三十）	41,975.46	5,400.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			

资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		5,695,302.93	6,467,426.47
加：营业外收入	六、（三十一）	643,200.00	200,000.00
减：营业外支出	六、（三十二）	46,906.35	15,853.35
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		6,291,596.58	6,651,573.12
减：所得税费用	六、（三十三）	701,038.42	772,990.51
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		5,590,558.16	5,878,582.61
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	六、（三十四）	5,590,558.16	5,878,582.61
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		7,783.14	2,311.27
2.归属于母公司所有者的净利润		5,582,775.02	5,876,271.34
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		5,590,558.16	5,878,582.61
归属于母公司所有者的综合收益总额		5,582,775.02	5,876,271.34
归属于少数股东的综合收益总额		7,783.14	2,311.27
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.14	0.15
（二）稀释每股收益（元/股）		0.14	0.15

法定代表人：朱义普

主管会计工作负责人：李晶

会计机构负责人：李俊

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
----	----	------	------

<b>一、营业收入</b>	十四、（四）	58,019,561.90	48,029,490.15
减：营业成本	十四、（四）	42,096,390.12	34,835,347.38
税金及附加		221,158.98	197,557.85
销售费用		481,102.73	654,356.17
管理费用		5,161,892.03	3,481,277.92
研发费用		3,311,890.74	1,875,188.64
财务费用		749,196.14	671,070.79
其中：利息费用		592,089.35	471,448.00
利息收入		3,343.13	8,050.78
资产减值损失		316,044.21	241,965.28
加：其他收益		-	307,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）		40,682.43	811,000.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		5,722,569.38	7,190,726.79
加：营业外收入		543,200.00	150,000.00
减：营业外支出		46,906.35	853.35
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		6,218,863.03	7,339,873.44
减：所得税费用		677,080.90	729,703.43
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		5,541,782.13	6,610,170.01
（一）持续经营净利润		5,541,782.13	6,610,170.01
（二）终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
<b>六、综合收益总额</b>	十四、（四）	5,541,782.13	6,610,170.01
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			



## (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<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		65,494,133.06	53,561,904.40
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、（三十五）	1,283,327.97	1,923,288.62
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>66,777,461.03</b>	<b>55,485,193.02</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		38,454,571.16	42,606,056.21
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		9,343,053.86	8,675,942.36
支付的各项税费		2,479,168.89	3,185,943.39
支付其他与经营活动有关的现金	六、（三十五）	5,254,277.84	7,972,325.40
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>55,531,071.75</b>	<b>62,440,267.36</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>11,246,389.28</b>	<b>-6,955,074.34</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		12,600,000.00	7,800,000.00
取得投资收益收到的现金		41,975.46	5,400.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>12,641,975.46</b>	<b>7,805,400.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,733,833.40	2,989,446.65

投资支付的现金		9,100,000.00	11,300,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		20,833,833.40	14,289,446.65
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-8,191,857.94	-6,484,046.65
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	2,500,004.20
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	4.20
取得借款收到的现金		13,000,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		13,000,000.00	12,500,004.20
偿还债务支付的现金		8,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		592,089.35	481,114.67
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、（三十五）	75,000.00	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		8,667,089.35	10,481,114.67
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		4,332,910.65	2,018,889.53
<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>		7,387,441.99	-11,420,231.46
加：期初现金及现金等价物余额		556,659.51	11,976,890.97
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		7,944,101.50	556,659.51

法定代表人：朱义普

主管会计工作负责人：李晶

会计机构负责人：李俊

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		61,637,655.81	51,440,236.40
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		1,890,751.27	3,682,171.60
<b>经营活动现金流入小计</b>		63,528,407.08	55,122,408.00
购买商品、接受劳务支付的现金		36,587,816.84	42,363,844.14
支付给职工以及为职工支付的现金		8,496,550.56	7,623,646.63
支付的各项税费		2,407,099.89	2,813,316.95
支付其他与经营活动有关的现金		4,688,522.90	7,490,044.52
<b>经营活动现金流出小计</b>		52,179,990.19	60,290,852.24
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		11,348,416.89	-5,168,444.24
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		12,100,000.00	6,300,000.00

取得投资收益收到的现金		40,682.43	811,000.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		12,140,682.43	7,111,000.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,710,635.90	2,495,407.65
投资支付的现金		9,100,000.00	9,300,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		20,810,635.90	11,795,407.65
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-8,669,953.47	-4,684,406.98
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	2,500,000.00
取得借款收到的现金		13,000,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		13,000,000.00	12,500,000.00
偿还债务支付的现金		8,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		592,089.35	481,114.67
支付其他与筹资活动有关的现金		75,000.00	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		8,667,089.35	10,481,114.67
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		4,332,910.65	2,018,885.33
<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>		7,011,374.07	-7,833,965.89
加：期初现金及现金等价物余额		369,369.74	8,203,335.63
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		7,380,743.81	369,369.74



投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														-
4. 其他														-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	554,178.21	-	-554,178.21	-	-	-
1. 提取盈余公积									554,178.21		-554,178.21			-
2. 提取一般风险准备														-
3. 对所有者(或股东)的分配														-
4. 其他														-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)														-
2. 盈余公积转增资本(或股本)														-
3. 盈余公积弥补亏损														-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														-
5. 其他														-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取														-
2. 本期使用														-
(六) 其他														-
<b>四、本年期末余额</b>	41,000,000.00	-	-	-	413,837.55	-	-	-	1,419,329.88	-	9,324,206.94	1,260,094.41	53,417,468.78	



4. 其他														-
(三) 利润分配	3,500,000.00	-	-	-	-	-	-	-	661,017.00	-	-	4,161,017.00	-	-
1. 提取盈余公积									661,017.00			-661,017.00		-
2. 提取一般风险准备														-
3. 对所有者（或股东）的分配	3,500,000.00											-	3,500,000.00	-
4. 其他														-
(四) 所有者权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）														-
2. 盈余公积转增资本（或股本）														-
3. 盈余公积弥补亏损														-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														-
5. 其他														-
(五) 专项储备		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取														-
2. 本期使用														-
(六) 其他														-
<b>四、本期末余额</b>	41,000,000.00	-	-	-	413,837.55	-	-	-	865,151.67	-	-	4,295,610.13	1,252,311.27	47,826,910.62

法定代表人：朱义普

主管会计工作负责人：李晶  
俊

会计机构负责人：李





(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	554,178.21		-554,178.21	-
1. 提取盈余公积									554,178.21		-554,178.21	
2. 提取一般风险准备											-	
3. 对所有者（或股东）的分配											-	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转											-	
1. 资本公积转增资本（或股本）											-	
2. 盈余公积转增资本（或股本）											-	
3. 盈余公积弥补亏损											-	
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											-	
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备											-	
1. 本期提取											-	
2. 本期使用											-	
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	41,000,000.00	-	-	-	413,837.55	-	-	-	1,419,329.88		9,273,968.95	52,107,136.38

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存	其他综合	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优	永	其								



（四）所有者权益内部结转													-
1.资本公积转增资本（或股本）													-
2.盈余公积转增资本（或股本）													-
3.盈余公积弥补亏损													-
4.设定受益计划变动额结转留存收益													-
5.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
（五）专项储备													-
1.本期提取													-
2.本期使用													-
（六）其他													
<b>四、本年期末余额</b>	41,000,000.00	-	-	-	413,837.55	-	-	-	865,151.67		4,286,365.03	46,565,354.25	

# 陕西誉邦科技股份有限公司

## 2018年度财务报表附注

(金额单位：元 币种：人民币)

### 一、公司基本情况

#### (一)公司基本情况

- 1、中文名称：陕西誉邦科技股份有限公司（以下简称“本公司”）；
- 2、法定代表人：朱义普；
- 3、成立日期：2005年5月9日；
- 4、公司地址：陕西省西安市经开区凤城九路海荣名城46幢2单元10层21006号；
- 5、注册资本：4100万元；
- 6、统一社会信用代码：91610000773820545L。
- 7、公司经营范围：机械设计、加工及技术咨询；机电产品、化工产品（不含易燃易爆危险品）、金属材料的销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
- 8、公司股权结构

序号	股东	出资额（万元）	持股比例	出资方式
1	朱义普	209.44	5.11%	货币
2	刘亚军	817.30	19.93%	货币
3	刘亚玲	817.30	19.93%	货币
4	刘亚敏	146.52	3.57%	货币
5	姚芳	104.72	2.55%	货币
6	李晶	104.72	2.55%	货币
7	陕西誉邦企业管理合伙企业（有限合伙）	220.00	5.37%	货币
8	陕西经邦企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	1680.00	40.98%	货币
合计		4100.00	100.00%	

#### (二)公司历史沿革

##### 1、有限公司设立

2005年4月18日，由刘亚玲、朱德林、姚永利共同出资设立，设立时注册资本是150万元。

公司设立时各股东出资情况如下：

序号	股东	出资额（万元）	持股比例	出资方式
1	刘亚玲	117	78%	货币
2	朱德林	25.5	17%	货币
3	姚永利	7.5	5%	货币
合计		150	100%	-

2005年4月26日，陕西宏达有限责任会计师事务所出具《验资报告》（陕宏验字（2005）第0144号），验证截至2005年4月26日，本公司已收到全体股东缴纳的注册资本合计人民币150万元，各股东均以货币出资。

2005 年 4 月 28 日，陕西省工商行政管理局向本公司核发《企业法人营业执照》，企业注册号变更为 6100002072512。

## 2、公司变更

### (1) 有限公司第一次变更（公司法人变更、股权变更、注册资本变更）

2009 年 6 月 15 日，本公司召开股东会议并形成决议，同意将公司法人、执行董事兼总经理朱德林变更为朱义普。同意刘亚玲将持有的 78%的股权（计 117 万元）转让给魏学武；朱德林将持有的 17%的股权（计 25.5 万元）转让给魏学武。同意将公司注册资本由人民币 150 万元变更为人民币 300 万元，本次新增注册资本 150 万元人民币，其中：本次增资为股东朱义普出资 30 万元人民币；股东魏学武出资 112.5 万元人民币；股东姚永利出资 7.5 万元人民币。

公司股权变更后各股东出资情况如下：

序号	股东	出资额（万元）	持股比例	出资方式
1	魏学武	255	85%	货币
2	朱义普	30	10%	货币
3	姚永利	15	5%	货币
	合计	300	100%	-

2009 年 6 月 23 日，陕西新北方会计师事务所有限责任公司出具《验资报告》（陕新北会验字（2009）第 070 号），根据该验资报告，截至 2009 年 6 月 23 日，本公司已收到全体股东缴纳的新增注册资本合计人民币 150 万元，各股东均以货币出资。

本公司就上述变更相应修改了公司章程，并办理了工商变更登记，于 2009 年 7 月 24 日获陕西省工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》（注册号：610000100224800）。

### (2) 有限公司第二次变更（住所变更、经营范围变更）

2009 年 6 月 29 日，本公司召开股东会会议，并作出决议，同意将公司经营范围变更为：机械设计、加工及技术咨询；机电产品、化工产品（不含易燃易爆危险品）、金属材料的销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。同意将公司住所由西安市长乐坡村西一号变更为西安市灞桥区长乐坡村西一号。本公司就上述变更相应修改了公司章程，并办理了工商变更登记。

### (3) 有限公司第三次变更（住所变更）

2015 年 12 月 30 日，本公司召开股东会会议，并作出决议同意将公司住所由西安市灞桥区长乐坡村西一号变更为陕西省西安市经开区凤城九路海荣名城 46 幢 2 单元 10 层 21006 室。

本公司就上述变更相应修改了公司章程，并办理了工商变更登记，于 2015 年 12 月 30 日获陕西省工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》（注册号：91610000773820545L）。

### (4) 有限公司第四次变更（股权变更、注册资本变更）

2016 年 3 月 6 日，本公司召开股东会议并形成决议，同意增加新股东刘亚军、刘亚玲、刘亚敏、李晶、姚芳。同意公司股东魏学武将其持有的公司 85%股权计 255 万元出资转让给新股东刘亚玲。同意股东姚永利将其持有的公司 5%股权计 15 万元出资转让给新股东姚芳。同意公司新增注册资本 1,700 万元，注册资本由 300 万元增加至 2,000 万元，其中：股东朱义普以货币方式出资认缴新增注册资本 160.40 万元；股东姚永利以货币方式出资认缴新增注册资本 80.2 万元；股东刘亚军以货币方式出资认缴新增注册资本 743 万元；股东刘亚玲以货币方式出资认缴新增注册资本 488 万元；股东刘亚敏以货币方式出资认缴新增注册资本

133.2 万元；股东李晶以货币方式出资认缴新增注册资本 95.2 万元。

公司股权变更后各股东出资情况如下：

	股东	出资额（万元）	持股比例	出资方式
1	刘亚玲	743.00	37.15%	货币
2	刘亚军	743.00	37.15%	货币
3	朱义普	190.40	9.52%	货币
4	刘亚敏	133.20	6.66%	货币
5	姚芳	95.20	4.76%	货币
6	李晶	95.20	4.76%	货币
	合计	2000.00	100%	-

本公司就上述变更相应修改了公司章程，并办理了工商变更登记，于 2016 年 4 月 21 日获陕西省工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》（注册号：91610000773820545L）。

#### （5）有限公司第五次变更（股权变更、注册资本变更）

2016 年 07 月 08 日，本公司召开股东会会议，并作出决议，同意将公司企业类型由“有限责任公司（自然人投资或控股）”变更为“股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）”；名称由“陕西誉邦科技有限公司”变更为“陕西誉邦科技股份有限公司”。陕西誉邦就上述变更相应修改了公司章程，并办理了工商变更登记。

#### （6）有限公司第六次变更（经营范围变更、注册资本变更）

2016 年 08 月 04 日，本公司召开股东会会议，并作出决议，同意将公司经营范围变更为：机械设计、加工及技术咨询；机电产品、化工产品（不含易燃易爆危险品）、金属材料的销售。（依法须经批准的项目；经相关部门批准后方可开展经营活动）。同意公司新增注册资本 500 万元，注册资本由 2,000 万元增加至 2,500 万元。

公司股权变更后各股东出资情况如下：

	股东	出资额（万元）	持股比例	出资方式
1	刘亚玲	928.75	37.15%	货币
2	刘亚军	928.75	37.15%	货币
3	朱义普	238.00	9.52%	货币
4	刘亚敏	166.50	6.66%	货币
5	姚芳	119.00	4.76%	货币
6	李晶	119.00	4.76%	货币
	合计	2,500.00	100.00%	-

#### （7）有限公司第七次变更（注册资本变更）

2016 年 11 月 15 日，本公司召开股东会会议，并作出决议，同意公司新增注册资本 1,000 万元，注册资本由 2,500 万元增加至 3,500 万元。

公司股权变更后各股东出资情况如下：

	股东	出资额（万元）	持股比例	出资方式
1	朱义普	190.40	5.44%	货币
2	刘亚玲	743.00	21.23%	货币
3	刘亚军	743.00	21.23%	货币
4	刘亚敏	133.20	3.81%	货币
5	姚芳	95.20	2.72%	货币
6	李晶	95.20	2.72%	货币
7	陕西经邦企业管理咨	1300.00	37.14%	货币

	询合伙企业（有限合伙）			
8	陕西誉邦企业管理合伙企业（有限合伙）	200.00	5.71%	货币
	合计	3,500.00	100.00%	-

#### （8）有限公司第八次变更（股权变更、注册资本变更）

2017年7月19日，本公司召开2017年第一次股东会议并形成决议，同意公司以2016年12月31日总股本35,000,000股为基数，以母公司未分配利润350万元向全体股东每10股送1股，赠送股份合计350万股，该350万股份类型为记名股，变更后公司总股本由3500万股增至3850万股。

2017年8月20日，本公司召开2017年第二次股东会议并形成决议，同意公司总股本3850万股增至4100万股。

截止2018年12月31日公司股权变更后各股东出资情况如下：

	股东	出资额（万元）	持股比例	出资方式
1	朱义普	209.44	5.11%	货币
2	刘亚玲	817.30	19.93%	货币
3	刘亚军	817.30	19.93%	货币
4	刘亚敏	146.52	3.57%	货币
5	万秦华	104.72	2.55%	货币
6	李晶	104.72	2.55%	货币
7	陕西经邦企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	1680.00	40.98%	货币
8	陕西誉邦企业管理合伙企业（有限合伙）	220.00	5.37%	货币
	合计	4100.00	100.00%	-

本财务报表业经公司董事会于2019年4月24日批准报出。

## 二、本年度合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司包括1家，与上年相同，没有变化，具体见本附注“八、在其他主体中的权益”。

## 三、财务报表编制基础

### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制；按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，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）持续经营

本公司无影响持续经营能力的事项，预计未来十二个月内具备持续经营的能力，本公司的财务报表系在持续经营为假设的基础上编制。

## 四、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### （二）会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### （三）营业周期

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。

### （四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司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，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

（1）确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

（2）长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，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（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

（3）合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

## 2、非同一控制下企业合并

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

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后

的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

### 3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- （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）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

#### （六）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余仍冲减少数股东权益。

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

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

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

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

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

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，如果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。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

### （七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指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。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

### （八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

### （九）外币业务和外币报表折算

#### 1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

#### 2、外币报表折算

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；所有者权益项目除“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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合

收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

## （十）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债或权益工具。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。

### 1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### 2、金融工具的确认依据和计量方法

#### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### （2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### （3）应收款项

对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### （4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为可供出售金融资产列报，按成本进行后续计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

### **(5) 其他金融负债**

按其公允价值和和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

## **3、金融资产转移的确认依据和计量方法**

发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

## **4、金融负债终止确认条件**

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

## 5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

## 6、金融资产（不含应收款项）减值

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

### （1）可供出售金融资产的减值

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少，并且能够可靠计量，将认定其发生减值：

- ①债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人做出让步；
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑦权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入

当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

## (2) 持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## (十一) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

### 1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：	金额为人民币 1000 万元以上的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：	对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

### 2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
关联方组合	最终控制方合并范围内

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：



组合名称	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
子公司	0.00%	0.00%

### 3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

## （十二）存货

### 1、存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、消耗性生物资产等。

### 2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按加权平均法计价。

### 3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### 4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

### （十三）持有待售资产

#### 1、持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，应当将其划分为持有待售类别。

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

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

#### 2、持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

（1）对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

（2）对于持有待售的联营企业或合营企业的权益性投资，自划分至持有待售之日起，停止按权益法核算。

（3）对于出售的对子公司的投资将导致本公司丧失对子公司的控制权的，无论出售后本公司是否保留少数股东权益，本公司在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

#### 3、不再满足持有待售确认条件时的会计处理

（1）某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售固定资产确认条件的，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②决定不再出售之日的再收回金额。

(2) 已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，本公司从其被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

#### 4、其他持有待售非流动资产的会计处理

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，此处所指其他非流动资产不包括递延所得税资产、职工薪酬形成的资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

### (十四) 长期股权投资

#### 1、长期股权投资的分类及其判断依据

##### (1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

##### (2) 长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、（六）；

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B.参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C.与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D.向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E.向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

### ③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、（七）。

## 2、长期股权投资初始成本的确定

### （1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，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（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为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。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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、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。

### （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

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

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司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；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，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等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

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

## （十五）固定资产

### 1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、办公设备类、家具工具类。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋建筑物	年限平均法	20	5%	4.75%
机器设备	年限平均法	3-20	5%	31.67%~4.75%
电子设备	年限平均法	3-10	5%	31.67%~9.50%
运输设备	年限平均法	4-10	5%	23.75%~9.50%
办公设备类	年限平均法	3-10	5%	31.67%~9.50%
家具工具类	年限平均法	3-10	5%	31.67%~9.50%

### 3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产

的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

融资租赁方式租入的固定资产，能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。

## （十六）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## （十七）借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### 2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3、借款费用暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### 4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

## （十八）无形资产

### 1、无形资产的计价方法

#### （1）取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。



内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

本公司的无形资产包括土地使用权、系统软件、非专利技术等。

## (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

## 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	按照土地使用权证期限
非专利技术	5-10 年	按预计使用年限平均摊销
软件	2-10 年	按预计使用年限平均摊销

每期末，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。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

## 3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，年末无使用寿命不确定的无形资产。

## 4、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

## 5、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能够证明其有用性;

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出,若不满足上列条件的,于发生时计入当期损益。研究阶段的支出,在发生时计入当期损益。

### (十九) 长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象,对存在减值迹象的,估计其可收回金额,可收回金额低于其账面价值的,将资产的账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认相应的减值损失,计入当期损益,同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计,根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额,在难以对单项资产可收回金额进行估计的情况下,以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后,减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整,使资产在剩余寿命内,系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试,对于因企业合并形成的商誉的账面价值,自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组;难以分摊至相关的资产组的,将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时,按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的,按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时,如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的,先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,计算可收回金额,并与相关账面价值相比较,确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值(包括所分摊的商誉的账面价值部分)与其可收回金额,如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认商誉的减值损失。

### (二十) 长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用,包括经营租入固定资产改良支出,作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项

目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

## （二十一）职工薪酬

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

### 1、短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### 2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

### 3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- (1) 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

#### 4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### (二十二) 预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

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

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

#### (1) 亏损合同

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

#### (2) 重组义务

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

#### (3) 质量保证及维修

本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

#### （4）回购担保

本公司会为有融资需求的客户向融资机构提供设备回购担保，并根据可能发生的回购担保损失确认预计负债。预计负债时已考虑了本公司历史上实际履行回购担保的比例、履行回购担保后实际发生损失比例等数据、并评估不同客户的支付能力。由于历史数据或评估数据均可能无法反映将来的回购损失情况，这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

### （二十三）收入

#### 1、销售商品收入的确认

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

公司的商品销售收入均来自出售医疗设备产品的收入，根据公司业务特点对收入确认原则为：公司卖出产品，客户收到货物并签收货物后，公司确认收入。

#### 2、提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- （1）已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- （2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

#### 3、让渡资产使用权收入的确认

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- （1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- （2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### （二十四）政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

#### 1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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。

## 2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿公司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。

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### (二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、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。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，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暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。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。

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

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。

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

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

## （二十六）租赁

### 1、经营租赁会计处理

（1）租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

承租方承担了应由出租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

### 2、融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## （二十七）附回购条件的资产转让

销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足销售收入或资产转让收益确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，不确认销售收入或资产转让收益。回购价款大于销售或转让价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

## （二十八）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：

- 11、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；

12、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；

13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；

14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；

15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。



## （二十九）重要会计政策和会计估计的变更

### 1、重要会计政策变更

本公司按照财政部于 2018 年度颁布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）的规定修订公司的财务报表格式。因公司尚未执行新金融准则和新收入准则，应采用通知附件 1 的要求编制财务报表，并对比较报表的列报进行相应调整。本次会计政策变更，仅对财务报表项目列示产生影响，对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），在资产负债表中删除原“应付票据”及“应付账款”项目，将其整合为新增的“应付票据及应付账款”项目，反映资产负债表日因购买材料、商品和接受服务等经营活动应支付的款项，以及开出、承兑的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。	应付票据（期初）	
	应付票据（期末）	
	应付账款（期初）	-14,274,847.34
	应付账款（期末）	-21,769,149.85
	应付票据及应付账款（期初）	14,274,847.34
	应付票据及应付账款（期末）	21,769,149.85
根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），在利润表中新增“研发费用”项目，反映进行研究与开发过程中发生的费用化支出。	管理费用（上期）	-1,875,188.64
	管理费用（本期）	-3,311,890.74
	研发费用（上期）	1,875,188.64
	研发费用（本期）	3,311,890.74
根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），利润表中将原“营业外收入”中与经营相关的政府补贴调整为“其他收益”项目。	营业外收入（上期）	-657,000.00
	营业外收入（本期）	
	其他收益（上期）	657,000.00
	其他收益（本期）	

### 2、重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

## 五、税项

**(一) 主要税种及税率**

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	2018年5月1日前为17%，2018年5月1日后为16%。
城市维护建设税	实缴增值税、消费税	7%
教育费附加	实缴增值税、消费税	3%
地方教育费附加	实缴增值税、消费税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

**(二) 税收优惠及批文**

本公司于2016年12月6日取得高新技术企业证书，证书编号GR201661000283，有效期三年。根据相关税法规定，公司自2016年起至2018年，享受企业所得税税率为15%的税收优惠。

**六、合并财务报表主要项目注释**

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明期初余额的均为期末余额。)

**(一) 货币资金**

项目	期末余额	期初余额
库存现金	19,215.61	68,172.78
银行存款	7,924,885.89	488,486.73
其他货币资金		
合计	7,944,101.50	556,659.51
其中：存放在境外的款项总额		

**(二) 应收票据及应收账款****1、总表情况**

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	25,589,439.86	21,660,145.82
合计	25,589,439.86	21,660,145.82

**2、应收账款****(1) 应收账款分类披露**

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	26,945,607.49	100.00	1,356,167.63	5.03	25,589,439.86
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	26,945,607.49	100.00	1,356,167.63	5.03	25,589,439.86

续

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	22,804,480.60	100.00	1,144,334.78	5.02	21,660,145.82
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	22,804,480.60	100.00	1,144,334.78	5.02	21,660,145.82

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	26,885,492.49	1,344,274.63	5
1—2 年	1,300.00	130.00	10
2—3 年	58,815.00	11,763.00	20
3 年以上			
合计	26,945,607.49	1,356,167.63	

## (2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
西安商泰进出口有限公司	货款	12,887,333.00	1 年以内	47.83	644,366.65
西安出口加工区投资建设有限公司	货款	7,652,122.09	1 年以内	28.40	382,606.10
西安西航集团莱特航空制造技术有限公司	货款	5,001,061.50	1 年以内	18.56	250,053.08

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
陕西航华机械设备有限公司	货款	481,981.50	1 年以内	1.79	24,099.08
中国航发动力股份有限公司	货款	215,460.00	1 年以内	0.80	10,773.00
合计		26,237,958.09		97.38	1,311,897.91

### (三) 预付款项

#### 1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,039,026.45	96.26	489,981.68	93.46
1-2 年	40,321.70	3.74	34,289.70	6.54
2-3 年				
3 年以上				
合计	1,079,348.15	100.00	524,271.38	100.00

#### 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
西安华扬机电科技有限公司	非关联方	463,800.00	42.97
广州宝力机械科技有限公司	非关联方	342,100.00	31.70
陕西省地方电力(集团)有限公司三原分公司	非关联方	46,938.50	4.35
上海科本源生物科技有限公司	非关联方	52,500.00	4.86
西安忠大塑模科技有限公司	非关联方	44,000.00	4.08
合计		949,338.50	87.96

### (四) 其他应收款

#### 1、总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	100,275.82	86,612.04
合计	100,275.82	86,612.04

#### 2、其他应收款

##### (1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	105,553.49	100.00	5,277.67	5.00	100,275.82
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	105,553.49	100.00	5,277.67	5.00	100,275.82

续

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	92,223.20	100.0	5,611.16	6.08	86,612.04
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	92,223.20	100.0	5,611.16	6.08	86,612.04

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	105,553.49	5,277.67	5.00
1—2 年			
2—3 年			
3 年以上			
合计	105,553.49	5,277.67	5.00

## (2) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
高再兴	备用金	56,000.00	1 年以内	53.05	2,800.00
陕西省采购招标有限责任公	保证金	15,000.00	1 年以内	14.21	750.00

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
司					
养老保险	代垫款	17,953.92	1 年以内	17.01	897.70
医疗保险	代垫款	5,397.84	1 年以内	5.11	269.89
李玲	备用金	10,980.00	1 年以内	10.40	549.00
合计		105,331.76		99.78	5,266.59

### (五) 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,986,298.30		4,986,298.30	2,649,222.92		2,649,222.92
在产品	8,575,242.58		8,575,242.58	4,673,500.81		4,673,500.81
库存商品	5,248,774.16		5,248,774.16	9,422,818.63		9,422,818.63
周转材料	2,158,663.57		2,158,663.57	1,222,437.05		1,222,437.05
合计	20,968,978.61		20,968,978.61	17,967,979.41		17,967,979.41

注：截至 2018 年 12 月 31 日，本公司存货中库存一年以上的账面金额 0 元，上述存货保存情况完好，无变质减值的情况。

### (六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品	0.00	3,500,000.00
增值税待抵扣进项税额	83,808.29	247,422.47
预（多）交企业所得税	253,149.36	352,916.79
合计	336,957.65	4,100,339.26

### (七) 固定资产

#### 1、总表情况

项目	期末余额	期初余额
固定资产	36,455,253.94	27,757,447.00
固定资产清理		
合计	36,455,253.94	27,757,447.00

#### 2、固定资产

##### (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	13,106,836.61	31,152,684.36	577,203.19	849,232.23	839,712.75	46,525,669.14
2.本期增加金额						-
(1)购置	9,924.00	11,465,100.64	104,979.19	831,847.59	43,091.80	12,454,943.22
(2)在建工程		226,550.87				226,550.87

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
转入						
(3)企业合并增加						-
3.本期减少金额						-
(1)处置或报废		50,427.35				50,427.35
4.期末余额	13,116,760.61	42,793,908.52	682,182.38	1,681,079.82	882,804.55	59,156,735.88
二、累计折旧						
1.期初余额	2,966,332.25	14,719,342.72	237,067.40	448,730.16	396,749.61	18,768,222.14
2.本期增加金额						-
(1)计提	314,262.92	3,329,224.07	128,487.05	93,139.83	90,451.68	3,955,565.55
3.本期减少金额						-
(1)处置或报废		22,305.75				22,305.75
4.期末余额	3,280,595.17	18,026,261.04	365,554.45	541,869.99	487,201.29	22,701,481.94
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1)计提						
3.本期减少金额						
(1)处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	9,836,165.44	24,767,647.48	316,627.93	1,139,209.83	395,603.26	36,455,253.94
2.期初账面价值	10,140,504.36	16,433,341.64	340,135.79	400,502.07	442,963.14	27,757,447.00

### (2) 暂时闲置的固定资产情况

无。

### (3) 未办妥产权证书的固定资产情况

截至 2018 年 12 月 31 日，公司房屋建筑物类固定资产中，3 号、4 号厂房尚未取得房

产证书，目前公司正在积极配合政府部门尽快办理不动产权证的相关手续。

### 3、固定资产清理

无。

## （八）在建工程

### 1、总表情况

项目	期末余额	期初余额
在建工程	317,680.34	285,405.58
工程物资		
合计	317,680.34	285,405.58

### 2、在建工程

#### （1）在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厂房工程	317,680.34		317,680.34	285,405.58		285,405.58
合计	317,680.34		317,680.34	285,405.58		285,405.58

#### （2）重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
厂房工程	558,000.00	285,405.58	32,274.76			317,680.34
设备安装工程			226,550.87	226,550.87		0
合计		285,405.58	258,825.63	226,550.87		317,680.34

## （九）无形资产

### 1、无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1.期初余额	1,466,908.00		188,679.20	1,655,587.20
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	1,466,908.00	0.00	188,679.20	1,655,587.20
二、累计摊销				
1.期初余额	310,495.65		3,144.65	313,640.30
2.本期增加金额				
(1) 计提	29,338.16		37,735.80	67,073.96



项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额	339,833.81	-	40,880.45	380,714.26
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				
1.期末账面价值	1,127,074.19	-	147,798.75	1,274,872.94
2.期初账面价值	1,156,412.35	-	185,534.55	1,341,946.90

## 2、未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

## (十) 递延所得税资产/递延所得税负债

### 1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,386,029.69	209,149.99	1,149,945.94	181,733.47
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
公允价值计量差异				
预提项目				
其他				
合计	1,386,029.69	209,149.99	1,149,945.94	181,733.47

### 2、未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
研发费用加计扣除暂时性差异	4,014,475.00	602,171.25		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具、衍生工具的估值				
可供出售金融资产公允价值变动				
合计	4,014,475.00	602,171.25		

## (十一) 短期借款

## 1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	8,000,000.00	8,000,000.00
保证借款	5,000,000.00	
信用借款		
合计	<b>13,000,000.00</b>	<b>8,000,000.00</b>

注 1：截止 2018 年 12 月 31 日抵押保证借款情况：

贷款银行	金额	合同类别	保证人/抵押物	利率	借款期间
中国邮政储蓄银行（三原支行）	2,000,000.00	抵押、最高额保证	1、抵押物为三原用地（2008）第 0745 号、三房权证城关字第 20140087 号 2、保证人刘亚军、于红、朱义普、李晶、誉邦生物、经邦咨询提供最高额保证	5.307%	2018.10.10-2019.10.9
中国邮政储蓄银行（三原支行）	6,000,000.00	抵押、最高额保证	1、抵押物为三原用地（2008）第 0745 号、三房权证城关字第 20140087 号 2、保证人刘亚军、于红、朱义普、李晶、誉邦生物、经邦咨询提供最高额保证	5.22%	2018.7.31-2018.7.30
交通银行西安渭滨支行	5,000,000.00	保证	西安创新融资担保有限公司、于红、刘亚军	5.4375%	2018.07.31-2019.07.30
合计	13,000,000.00				

## 2、已逾期未偿还的短期借款情况

无。

## (十二) 应付票据及应付账款

## 1、总表情况

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	21,769,149.85	14,274,847.34
合计	21,769,149.85	14,274,847.34

## 2、应付账款

## (1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
加工费	1,273,369.32	1,024,014.00
设备款	2,244,230.00	2,325,820.00
材料款	18,251,550.53	10,925,013.34
合计	21,769,149.85	14,274,847.34

## (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
西安航新工贸有限公司	1,023,010.80	陆续支付中
西安西航非标设备有限公司	2,244,230.00	陆续支付中
合计	3,267,240.80	/

## (十三) 预收款项

## 1、预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
货款	111,500.00	234,955.00
合计	111,500.00	234,955.00

## 2、账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
武汉远成共创科技有限公司	11,500.00	未结算
陕西仙童科技有限公司	2,700.00	未结算
合计	14,200.00	/

## (十四) 应付职工薪酬

## 1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	459,242.58	9,286,556.02	9,050,509.43	695,289.17
二、离职后福利-设定提存计划		292,544.43	292,544.43	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	459,242.58	9,579,100.45	9,343,053.86	695,289.17

## 2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	448,242.12	8,759,122.43	8,523,075.84	684,288.71
二、职工福利费	-	157,285.21	157,285.21	-
三、社会保险费	-	126,832.87	126,832.87	-
其中：医疗保险费	-	116,207.28	116,207.28	-
工伤保险费	-	4,530.13	4,530.13	-
生育保险费	-	6,095.46	6,095.46	-
四、住房公积金	-	-	-	-
五、工会经费和职工教育经费	11,000.46	243,315.51	243,315.51	11,000.46
六、短期带薪缺勤				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
七、短期利润分享计划				
合计	459,242.58	9,286,556.02	9,050,509.43	695,289.17

### 3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险		280,584.80	280,584.80	
2.失业保险费		11,959.63	11,959.63	
3.企业年金缴费				
合计		292,544.43	292,544.43	

### (十五) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	38,621.28	34,653.87
增值税	323,288.88	370,966.11
土地使用税	87,100.84	87,100.84
房产税	113,259.53	113,431.38
城市维护建设税	23,073.26	25,921.36
教育附加	16,480.90	18,548.32
代扣代缴个人所得税	13,978.25	25,675.82
其他	7,755.32	7,951.23
合计	623,558.26	684,248.93

### (十六) 其他应付款

#### 1、总表情况

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,659,201.00	1,435,195.00
合计	1,659,201.00	1,435,195.00

#### 2、其他应付款

##### (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
拆借款	1,644,000.00	1,412,165.00
其他	15,201.00	23,030.00
合计	1,659,201.00	1,435,195.00

##### (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
李晶	1,000,000.00	借款未到期
合计	1,000,000.00	/

### (十七) 长期应付款

#### 1、总表情况

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	2,397,720.49	1,047,140.90
专项应付款		500,000.00
合计	<b>2,397,720.49</b>	<b>1,547,140.90</b>

**2、长期应付款**

项目	期末余额	期初余额
融资租赁款	2,635,088.17	1,134,954.32
减：未确认融资费用	237,367.68	87,813.42
长期应付款余额	2,397,720.49	1,047,140.90

**3、专项应付款**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
新三板挂牌专项资金	500,000.00		500,000.00	0
合计	500,000.00		500,000.00	0

**(十八) 股本**

项目	期初余额	本次变动增减(+、—)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
朱义普	2,094,400.00						2,094,400.00
刘亚军	8,173,000.00						8,173,000.00
刘亚玲	8,173,000.00						8,173,000.00
刘亚敏	1,465,200.00						1,465,200.00
万秦华	1,047,200.00						1,047,200.00
李晶	1,047,200.00						1,047,200.00
陕西誉邦企业管理合伙企业(有限合伙)	2,200,000.00						2,200,000.00
陕西经邦企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	16,800,000.00						16,800,000.00
股份总数	41,000,000.00						41,000,000.00

**(十九) 资本公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	413,837.55			413,837.55
其他资本公积				
合计	413,837.55			413,837.55

**(二十) 盈余公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	865,151.67	554,178.21	0.00	1,419,329.88
任意盈余公积				
储备基金				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
企业发展基金				
其他				
合计	865,151.67	554,178.21	0.00	1,419,329.88

## (二十一) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	4,295,610.13	2,580,355.79
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	4,295,610.13	2,580,355.79
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	5,582,775.02	5,876,271.34
减: 提取法定盈余公积	554,178.21	661,017.00
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	0.00	0.00
转作股本的普通股股利	0.00	3,500,000.00
期末未分配利润	9,324,206.94	4,295,610.13

## (二十二) 营业收入和营业成本

## 1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	59,280,531.27	42,358,335.92	49,294,624.31	35,239,147.95
其他业务	639,960.74	621,436.51		
合计	59,920,492.01	42,979,772.43	49,294,624.31	35,239,147.95

## 2、按收入前五名客户明细列示如下:

本期发生额				
	客户名称	销售内容	销售金额	占当期营业收入的比例%
1	西安商泰进出口有限公司	梯度线圈、冷却弧板等	23,442,377.74	39.12%
	西安西航集团莱特航空制造技术有限公司	梯度线圈、冷却弧板等	18,686,528.74	31.19%
	小计		42,128,906.48	70.31%
2	西安出口加工区投资建设有限公司	梯度线圈、冷却弧板等	13,159,548.57	21.96%

3	桑肽科技（上海）有限公司	肽提取物	757,559.20	1.26%
4	三原农检站	农残检测仪器	610,344.83	1.02%
5	陕西航华机械设备有限公司	铜棒	602,847.72	1.01%
合计			57,259,206.80	95.56%

### （二十三）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	135,177.22	120,507.90
地方教育费附加	39,326.97	51,495.80
教育费附加	58,990.42	36,085.81
资源税	844.00	
印花税	28,893.80	29,525.62
房产税	56,457.91	56,629.76
水利基金	34,812.39	46,046.97
土地使用税	77,904.40	77,904.40
合计	<b>432,407.11</b>	<b>418,196.26</b>

### （二十四）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运费	348,462.91	605,158.03
办公费	13,212.25	4,540.51
招待费	33,515.98	37,350.20
车辆费	104,936.71	52,039.51
交通费	9,882.76	1,016.80
差旅费	30,951.69	11,782.10
宣传费	52,451.55	67,978.13
工资	227,990.82	71,734.70
其他	126,385.17	11,322.99
合计	<b>947,789.84</b>	<b>862,922.97</b>

### （二十五）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,878,537.59	3,083,645.59
办公费	263,855.85	62,647.15
固定资产折旧	526,663.84	421,433.07
中介机构服务费	1,106,083.82	81,982.62
车辆费	224,053.00	227,699.38
业务招待费	79,401.39	94,247.83
无形资产摊销	67,073.96	32,482.85
差旅费	135,260.18	119,320.80
其他	337,889.96	87,386.11

项目	本期发生额	上期发生额
合计	<b>5,618,819.59</b>	<b>4,210,845.40</b>

**(二十六) 研发费用**

项目	本期发生额	上期发生额
工资及社保	1,358,226.26	641,341.79
材料	1,126,350.05	1,088,558.15
检测费	4,858.50	11,650.49
折旧、水电费	280,140.93	
委托研发费用	355,134.05	
其他	187,180.95	133,638.21
合计	<b>3,311,890.74</b>	<b>1,875,188.64</b>

**(二十七) 财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	592,089.35	471,448.00
减：利息收入	9,623.05	19,428.88
减：利息资本化金额		
未确认融资费用摊销	78,226.01	191,939.83
其他	84,348.91	17,626.94
合计	<b>745,041.22</b>	<b>661,585.89</b>

**(二十八) 资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	231,443.61	221,710.73
二、存货跌价损失		
合计	<b>231,443.61</b>	<b>221,710.73</b>

**(二十九) 其他收益**

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
工业转型升级专项补贴		350,000.00	与收益相关
超智能柔性生产管理集成建设软件		300,000.00	与收益相关
国内专利补助		7,000.00	与收益相关
合计		657,000.00	/

**(三十) 投资收益**

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		



项目	本期发生额	上期发生额
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他	41,975.46	5,400.00
合计	<b>41,975.46</b>	<b>5,400.00</b>

**(三十一) 营业外收入**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组利得			
与企业日常活动无关的政府补助	600,000.00	200,000.00	600,000.00
盘盈利得			
其他	43,200.00		43,200.00
合计	<b>643,200.00</b>	<b>200,000.00</b>	<b>643,200.00</b>

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
高新技术企业补贴		100,000.00	与收益相关
规模企业奖励资金	100,000.00	50,000.00	与收益相关
高新技术企业认定补贴		50,000.00	与收益相关
新三板挂牌补贴	500,000.00		与收益相关
合计	<b>600,000.00</b>	<b>200,000.00</b>	

**(三十二) 营业外支出**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组损失			
公益性捐赠支出			
非常损失			
盘亏损失			
非流动资产毁损报废损失	28,121.60		28,121.60
质量技术监督局罚款		15,000.00	
其他	18,784.75	853.35	18,784.75
合计	<b>46,906.35</b>	<b>15,853.35</b>	<b>46,906.35</b>

**(三十三) 所得税费用**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	730,195.00	804,221.66
递延所得税费用	-29,156.58	-31,231.15
合计	<b>701,038.42</b>	<b>772,990.51</b>

**会计利润与所得税费用调整过程**

项目	本期发生额
利润总额	6,291,596.58

项目	本期发生额
按法定/适用税率计算的所得税费用	730,195.00
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-29,156.58
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	701,038.42

## (三十四) 持续经营净利润及终止经营净利润

项目	本期		上期	
	发生金额	归属于母公司所有者的损益	发生金额	归属于母公司所有者的损益
持续经营净利润	5,590,558.16	5,582,775.02	5,878,582.61	5,876,271.34
终止经营净利润				
合计	5,590,558.16	5,582,775.02	5,878,582.61	5,876,271.34

## (三十五) 现金流量表项目

## 1、收到其他与经营活动有关的现金

单位：币种：

项目	本期发生额	上期发生额
银行利息	9,623.05	24,828.88
补贴收入	143,200.00	1,357,000.00
公司往来	1,130,504.92	541,459.74
合计	1,283,327.97	1,923,288.62

## 2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行手续费	9,348.91	17,626.94
经营费用	4,737,935.27	2,788,178.62
公司往来	506,993.66	5,166,519.84
合计	5,254,277.84	7,972,325.40

## 3、支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
贷款担保费	75,000.00	
合计	75,000.00	

## (三十六) 现金流量表补充资料

## 1、现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		

补充资料	本期金额	上期金额
净利润	5,590,558.16	5,878,582.61
加：资产减值准备	231,443.61	221,710.73
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,955,565.55	3,062,643.95
无形资产摊销	67,073.96	32,482.85
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	28,121.60	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	745,315.36	663,387.83
投资损失（收益以“-”号填列）	-41,975.46	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-27,416.52	-31,231.15
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	602,171.25	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,000,999.20	-4,601,560.70
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,466,096.59	-4,378,072.41
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	7,562,627.56	-7,803,018.05
其他		
经营活动产生的现金流量净额	11,246,389.28	-6,955,074.34
<b>2. 不涉及现金收支的重大活动：</b>		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
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	2,949,137.93	1,059,487.18
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	7,944,101.50	556,659.51
减：现金的期初余额	556,659.51	11,976,890.97
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	7,387,441.99	-11,420,231.46

## 2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	7,944,101.50	556,659.51
其中：库存现金	19,215.61	68,172.78
可随时用于支付的银行存款	7,924,885.89	488,486.73
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		

项目	期末余额	期初余额
三、期末现金及现金等价物余额	7,944,101.50	556,659.51
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

### (三十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面原值	受限原因
固定资产	7,479,291.03	抵押借款
无形资产	907,037.95	抵押借款
合计	8,386,328.98	

其他说明：截止 2018 年 12 月 31 日，公司位于三原县重工业园区的办公大楼、土地使用权因取得中国邮政储蓄股份有限公司咸阳市分行 800.00 万元贷款而设定抵押，贷款情况详见本附注“六、（十一）短期借款”。

## 七、合并范围的变更

### （一）非同一控制下企业合并

无。

### （二）同一控制下企业合并

无。

### （三）其他原因的合并范围变动

无。

## 八、在其他主体中的权益

### （一）在子公司中的权益

#### 1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
陕西誉邦生物科技有限公司	三原重化工业园	三原重化工业园	生产加工	80.00%		出资设立

#### 2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
陕西誉邦生物科技有限公司	20%	7,783.14		1,260,094.41

#### 3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
陕西誉邦生物科技有限公司	5,468,211.30	1,222,301.88	6,690,513.18	390,041.12	0.00	390,041.12

续

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
陕西誉邦生物科技有限公司	5,971,066.94	1,050,272.53	7,021,339.47	759,783.10	0.00	759,783.10

## （二）在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

## 九、关联方及关联交易

### （一）本企业的最终控制方情况

本公司股东刘亚军、刘亚玲、刘亚敏于 2016 年 4 月 28 日签订了一致行动人协议，协议约定原则上达成一致行动意见需协议三方一致同意，但在部分表决事项上无法达成一致时，三方按照如下方式确定最终表决意见：（1）三方就表决事项深入论证沟通并达成一致意见的，按照取得的一致意见执行；（2）三方就表决事项深入论证沟通意见仍不一致的，按照本协议刘亚军表决意见执行。因此刘亚军为本公司实际控制人。

### （二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注八、（一）。

### （三）本企业合营和联营企业情况

无。

### （四）其他关联方情况

#### 1. 直接或间接持有公司 5%以上股份的股东

关联方名称	与公司关系
陕西经邦企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	控股股东
李晶	直接、间接持有公司 34.58%的股份
刘亚军	直接、间接持有公司 22.78%的股份
刘亚玲	直接持有公司 22.31%的股份
朱义普	直接持有公司 5.11%的股份
陕西誉邦企业管理合伙企业（有限合伙）	直接持有公司 5.37%的股份

#### 2. 公司董事、监事、高级管理人员

关联方名称	与公司关系
朱义普	董事长
刘亚军	董事、总经理
刘亚玲	董事
李晶	董事、副总经理、财务负责人
刘宇	董事、董事会秘书
朱亮	监事会主席、职工代表监事

关联方名称	与公司关系
刘运	职工代表监事
毛建朋	职工代表监事
万长安	技术负责人

## 3.其他关联方

关联方名称	与公司关系
河南省大成健康养老产业发展股份有限公司	董事长朱义普持股 18%并担任董事的企业
北京鼎新泰达科技有限公司	董事长朱义普持股 50%并担任监事的企业
西安山河精密机械有限责任公司	董事刘宇持股 30%并担任监事的企业
西安创威精密机械有限责任公司	董事刘宇持股 30%的企业
陕西大普机械科技有限责任公司	董事刘亚军配偶于红持股 30%的企业
刘亚敏	股东、原董事、董事刘亚军之妹、刘亚玲之姐
魏国	董事刘亚玲之配偶
于红	董事刘亚军之配偶
魏学武	董事刘亚玲配偶之父
费淑珍	董事刘亚玲配偶之母
朱德林	刘亚敏配偶之父

上述关联自然人，包括持有公司 5%以上股份的股东，公司的董事、监事、高级管理人员之关系密切家庭成员，包括配偶、父母、配偶的父母、年满 18 周岁的子女及其配偶、兄弟姐妹及其配偶、配偶的兄弟姐妹、子女配偶的父母，同为本公司关联自然人。

## (五) 关联交易情况

## 1、关联方销售与采购

关联方	本期发生额	上期发生额
向关联方销售		
向关联方采购		
西安山河精密机械有限责任公司		2,299,472.00
西安创威精密机械有限公司	2,613,530.00	2,240,100.00
陕西大普机械科技有限责任公司	2,343,097.00	

## 2、关联担保情况

## (1) 本公司作为担保方

无。

## (2) 本公司作为被担保方

保证合同编号	担保人	债权人	担保金额(万元)	主债权确定期间	担保是否已经履行完毕
6100007710061 707234	刘亚军、于红、朱义普、李晶、誉邦生物、经邦咨询	中国邮政储蓄银行股份有限公司咸阳市分行	600.00	2018-7-31 至 2019-7-30	正在履行
6100007710061 707234	刘亚军、于红、朱义普、李晶、誉邦生物、经邦咨询	中国邮政储蓄银行股份有限公司咸阳市分行	200.00	2018-10-10 至 2019-10-9	正在履行
051800034-1、 051800034-2、 051800034-3、	于红、刘亚军、西安创新融资担保有限公司	交通银行股份有限公司陕西省支行	500.00	2018-5-2 至 2019-5-1	正在履行

## 3、关联方资金拆借

关联方	2018年1月1日	拆借金额	归还金额	2018年12月31日
刘亚军	35,195.00	608,805.00		644,000.00
陕西誉邦企业管理合伙企业(有限合伙)	400,000.00		400,000.00	
李晶	1,000,000.00			1,000,000.00

## 4、关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	349,200.00	595,721.00

## (六) 关联方应收应付款项

## 1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	西安山河精密机械有限责任公司			7,800.00	1,560.00
其他应收款	陕西誉邦企业管理合伙企业(有限合伙)			10,000.00	1,000.00
其他应收款	陕西经邦企业管理咨询合伙企业(有限合伙)			10,000.00	1,000.00

## 2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	西安创威精密机械有限公司	1,815,930.00	1,368,400.00
应付账款	西安山河精密机械有限责任公司	0	474,122.00
应付账款	陕西大普机械科技有限责任公司	1,234,302.00	
其他应付款	刘亚军	644,000.00	35,195.00

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	李晶	1,000,000.00	1,000,000.00
其他应付款	陕西誉邦企业管理合伙企业（有限合伙）	0	400,000.00

#### 十、股份支付

无。

#### 十一、承诺及或有事项

##### （一）重要承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存重要承诺事项。

##### （二）或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

#### 十二、资产负债表日后事项

无。

#### 十三、其他重要事项

无。

#### 十四、母公司财务报表主要项目注释

##### （一）应收票据及应收账款

##### 1、总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	25,522,046.16	19,953,960.62
合计	25,522,046.16	19,953,960.62

##### 3、应收账款

##### （1）应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	26,873,948.59	100.00	1,351,902.43	5.03	25,522,046.16
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	26,873,948.59	100.00	1,351,902.43	5.03	25,522,046.16



续

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	21,008,279.60	100.00	1,054,318.98	5.00	19,953,960.62
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	21,008,279.60	100.00	1,054,318.98	5.00	19,953,960.62

期末组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	26,819,248.59	1,340,962.43	99.80
1—2 年		-	-
2—3 年	54,700.00	10,940.00	0.20
3 年以上			
合计	26,873,948.59	1,351,902.43	100.00

## (2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
西安商泰进出口有限公司	货款	12,887,333.00	1 年以内	47.95	644,366.65
西安出口加工区投资建设有限公司	货款	7,652,122.09	1 年以内	28.47	382,606.10
西安西航集团莱特航空制造技术有限公司	货款	5,001,061.50	1 年以内	18.61	250,053.08
陕西航华机械设备有限公司	货款	481,981.50	1 年以内	1.79	24,099.08
中国航发动力股份有限公司	货款	215,460.00	1 年以内	0.80	10,773.00
合计	/	26,237,958.09	/	97.62	1,311,897.91

## (二) 其他应收款

## 1、总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	32,825.82	41,012.04
合计	32,825.82	41,012.04

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	34,553.49	100.00	1,727.67	5.00	32,825.82
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	34,553.49	100.00	1,727.67	5.00	32,825.82

续

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	44,223.20	100.00	3,211.16	7.26	41,012.04
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	44,223.20	100.00	3,211.16	7.26	41,012.04

期末组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	34,553.49	1,727.67	5.00
1—2 年			
2—3 年			
3 年以上			
合计	34,553.49	1,727.67	5.00

### (2) 按欠款方归集的期末余额的主要其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
养老保险	代垫款	17,953.92	1 年以内	51.96	897.70
医疗保险	代垫款	5,397.84	1 年以内	15.62	269.89
李玲	备用金	10,980.00	1 年以内	31.78	548.99
合计	/	34,331.76	/	99.36	1,716.58

### （三）长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
对联营、合营企业投资						0
合计	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00

#### 1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
陕西誉邦生物科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
合计	5,000,000.00			5,000,000.00		

#### 2、对联营、合营企业投资

无。

### （四）营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	57,379,601.16	41,474,953.61	48,029,490.15	34,835,347.38
其他业务	639,960.74	621,436.51		
合计	58,019,561.90	42,096,390.12	48,029,490.15	34,835,347.38

## 十五、补充资料

### （一）当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-28,121.60	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	0.00	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	600,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0.00	

项目	金额	说明
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	0.00	
非货币性资产交换损益	0.00	
委托他人投资或管理资产的损益	0.00	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	0.00	
债务重组损益	0.00	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	0.00	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	0.00	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	0.00	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	41,975.46	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0.00	
对外委托贷款取得的损益	0.00	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	0.00	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	0.00	
受托经营取得的托管费收入	0.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	24,415.25	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	
小计	638,269.11	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）	30,869.67	
少数股东权益影响额（税后）	15,193.95	
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	592,205.49	

## （二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.31%	0.14	0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.11%	0.12	0.12

陕西誉邦科技股份有限公司

二〇一九年四月二十四日

附：

### 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

董事会秘书办公室