



信永中和会计师事务所

ShineWing

certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

遵义金业机械铸造有限公司 专项审计报告



XYZH/2019CDA80006

隆鑫通用动力股份有限公司:

我们接受贵公司委托,对遵义金业机械铸造有限责任公司(以下简称金业机械或公司)2018年12月31日的财务状况及2018年度的经营结果进行专项审计。按照企业会计准则的规定编制财务报表,并使其实现公允反映是金业机械的责任;我们的责任是在实施审计工作的基础上,对金业机械2018年12月31日的财务报表是否在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制发表专项审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范,计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。现将金业机械2018年12月31日的财务状况及2018年度的经营结果报告如下:

一、金业机械基本情况

(一) 历史沿革

2007年4月23日,金业机械由自然人王炳杰(为苏黎之配偶)、吕洪海、苏晓舟(为苏黎之胞弟)共同出资设立的有限公司。公司取得绥阳县市场监督管理局核发的统一社会信用代码为91520323798836711X的营业执照,公司法定代表人:苏黎,公司注册地址:贵州省遵义市绥阳县风华镇牛心山村。公司成立时注册资本为人民币100万元,公司成立时注册资本及实收资本情况如下:

序号	股东名称	注册资本(万元)	实收资本(万元)	占注册资本比例
1	王炳杰	80.00	80.00	80.00%
2	吕洪海	10.00	10.00	10.00%
3	苏晓舟	10.00	10.00	10.00%
合计		100.00	100.00	100%

2007年4月至2007年9月,王炳杰将其持有公司的80万元股权(占注册资本的80%)全部转让给苏黎。

2007年9月15日,公司申请增加注册资本至1,000万元,由苏黎认缴新增出资900万元。苏黎本次实缴200万元,本次增资业经贵州天正会计师事务所有限公司出具天正所验字(2007)第0111号验资报告验证。本次增资后,公司注册资本及实收资本情况如下:

序号	股东名称	注册资本（万元）	实收资本（万元）	占注册资本比例
1	苏黎	980.00	280.00	98.00%
2	吕洪海	10.00	10.00	1.00%
3	苏晓舟	10.00	10.00	1.00%
合计		1,000.00	300.00	100%

2009年12月30日，公司申请增加注册资本至1,100万元，由苏黎认缴新增出资100万元。苏黎本次实缴800万元，本次增资业经贵州恒信源会计师事务所有限责任公司出具恒信所验字（2010）第018号验资报告验证。本次增资后，公司注册资本及实收资本情况如下：

序号	股东名称	注册资本（万元）	实收资本（万元）	占注册资本比例
1	苏黎	1,080.00	1,080.00	98.18%
2	吕洪海	10.00	10.00	0.91%
3	苏晓舟	10.00	10.00	0.91%
合计		1,100.00	1,100.00	100%

2012年3月12日，经公司股东会决议，同意苏晓舟将其持有公司的10万元股权（占注册资本的0.91%）、吕洪海将其持有公司的10万元股权（占注册资本的0.91%）全部转让给苏黎，本次股权转让后，公司注册资本及实收资本情况如下：

序号	股东名称	注册资本（万元）	实收资本（万元）	占注册资本比例
1	苏黎	1,100.00	1,100.00	100%
合计		1,100.00	1,100.00	100%

2016年5月26日，经公司股东会决议，同意苏黎将其持有公司的220万元股权（占注册资本的20%）转让给吴启权，将其持有公司的77万元股权（占注册资本的7%）转让给刘江华。本次股权转让后，公司注册资本及实收资本情况如下：

序号	股东名称	注册资本（万元）	实收资本（万元）	占注册资本比例
1	苏黎	803.00	803.00	73.00%
2	吴启权	220.00	220.00	20.00%
3	刘江华	77.00	77.00	7.00%
合计		1,100.00	1,100.00	100%

2017年11月3日，经公司股东会决议，苏黎将其持有公司的264万元股权（占注册资本的24%）转让给吴启权。本次股权转让后，公司注册资本及实收资本情况如下：

序号	股东名称	注册资本（万元）	实收资本（万元）	占注册资本比例
1	苏黎	539.00	539.00	49.00%
2	吴启权	484.00	484.00	44.00%

序号	股东名称	注册资本（万元）	实收资本（万元）	占注册资本比例
3	刘江华	77.00	77.00	7.00%
合计		1,100.00	1,100.00	100%

2017年11月16日，苏黎与吴启权签署《股权转让协议》，苏黎向吴启权转让其持有公司的24%股权，转让价格为4,000.00万元。自协议签订十个工作日内，吴启权向苏黎支付首期款2,000.00万元，苏黎在足额收到首期款十个工作日内协助办理工商变更登记手续，工商变更登记手续完成后，于2018年1月10日，吴启权向苏黎支付余下股权转让款2,000.00万元。后因吴启权未按期向苏黎支付前述《股权转让协议》中约定的第二笔股权转让价款，经苏黎与吴启权双方共同协商后决定将吴启权持有公司12%的股权无偿转回至苏黎持有，并于2018年10月24日签署了《股权转让协议》。公司于2018年11月21日办理完成工商变更登记手续。本次股权结构变更后，公司注册资本及实收资本情况如下：

序号	股东名称	注册资本（万元）	实收资本（万元）	占注册资本比例
1	苏黎	671.00	671.00	61.00%
2	吴启权	352.00	352.00	32.00%
3	刘江华	77.00	77.00	7.00%
合计		1,100.00	1,100.00	100%

公司经营范围：法律、法规、国务院决定规定禁止的不得经营；法律、法规、国务院决定规定应当许可（审批）的，经审批机关批准后凭许可（审批）文件经营；法律、法规、国务院决定规定无需许可（审批）的，市场主体自主选择经营。（机械及其零部件设计、制造、铸造加工销售及其金属材料购销。）

（二）子公司设立

截止2018年12月31日，公司共投资设立3家子公司，子公司情况如下

序号	企业名称	成立时间	统一社会信用代码	法定代表人
1	遵义金业特种锻造有限公司	2016年5月17日	91520323MA6DLG1K8H	吴志平
2	遵义金业特种精铸有限公司	2016年5月17日	91520323MA6DLG1L6C	刘江华
3	遵义金业热处理有限公司	2016年5月17日	91520323MA6DLG5A19	孙小红

（续）

序号	企业名称	持股比例	注册资本（万元）	实收资本	取得方式
1	遵义金业特种锻造有限公司	83%	1,000.00	0	投资设立
2	遵义金业特种精铸有限公司	30%	1,000.00	0	投资设立
3	遵义金业热处理有限公司	100%	1,000.00	0	投资设立

注：遵义金业特种锻造有限公司（以下简称“金业锻造公司”）、遵义金业特种精铸

有限公司（以下简称“金业精铸公司”）、遵义金业热处理有限公司（以下简称“金业热处理公司”）。

金业精铸公司注册资本为 1,000 万元，其中：金业机械认缴 300 万元，占注册资本的 30%；刘江华认缴 700 万元，占注册资本的 70%。经金业精铸公司全体股东确认，金业精铸公司自成立以来，一直由金业机械实际控制其财务和经营政策，故，金业机械将金业精铸公司作为其子公司。

二、 金业机械重要会计政策及会计估计

1、 会计期间

公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

2、 记账本位币

公司以人民币为记账本位币

3、 应收款项坏账准备

下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，年末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

计提坏账准备时，首先对单项金额重大的应收款项应当单独进行减值测试，需要单独计提的则按下述（1）中所述方法处理；其次，可以考虑单项金额不重大的应收款项是否需要单独计提，需要单独计提的则按下述（3）中所述方法处理。除上述以外的应收款项，应按照信用风险特征组合计提的，按下述（2）中所述方法处理。

（1） 单项金额重大并单独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	将单项金额超过 500 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

（2） 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

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
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备

采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
3 个月以内（含 3 个月，下同）	0%	0%

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
3 个月-1 年	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%

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

4、固定资产

固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值超过 2,000 元的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入、且其成本能够可靠计量时予以确认。固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、检测检验设备、动力设备、运输设备、办公设备和其他等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外，对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率	年折旧率
1	房屋建筑物	20-40	5%	2.38%-4.75%
2	机器设备	10	5%	9.50%
3	检测检验设备	5-10	5%	9.50%-19.00%
4	动力设备	10	5%	9.50%
5	运输设备	5	5%	19.00%
6	办公设备及其他	5	5%	19.00%
7	模具			
7.1	单价 100 万元以下	1-3		33.33%-100%
7.2	单价 100 万元以上	工作量法		

每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

5、无形资产

公司无形资产主要为土地使用权，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资

产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

6、长期资产减值

于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

7、收入确认原则和计量方法

(1) 营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入，收入确认原则如下：

销售商品收入：在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售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，确认销售商品收入的实现。

提供劳务收入：在劳务已经提供、劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入时，确认劳务收入的实现。

让渡资产收入：与交易相关的经济利益很可能流入、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

(2) 收入确认具体方法

对工厂提货的，以发货时确认收入；对公司负责运输的，以运输到客户，取得客户签收单时确认收入。

8、递延所得税资产和递延所得税负债

公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

9、 所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当年所得税和递延所得税。除将与直接计入所有者权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入所有者权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余的当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当年所得税是指企业按照税法规定计算确定的针对当期发生的交易和事项，应纳给税务部门的金额，即应交所得税；递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

三、 主要税种税率及税收优惠情况

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物和应税劳务收入	17%、16%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

增值税税率调整，根据 2018 年 4 月 4 日财政部、国家税务总局联合发部的《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32 号）自 2018 年 5 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%和 11%税率的，税率分别调整为 16%、10%。

2、税收优惠

金业机械于 2018 年 6 月 16 日取得由贵州省科学技术厅颁发的编号为 5203231806S000179900 贵州省科技型企业备案证书，并于 2018 年 8 月 1 日取得由贵州省科学技术厅、财政局、贵州省国家税务局、贵州省地方税务局颁发的编号为 GR201852000003 高新技术企业证书，有效期 3 年，2018 年企业所得税按高新技术企业优惠税率 15%计缴。

四、 合并财务报表主要项目情况说明

金业机械 2018 年 12 月 31 日的财务状况，2018 年度经营成果及现金流量情况详见本报告附表。下列所披露的财务报表数据，除特别注明外，“年末”系指 2018 年 12 月 31 日，“本年”系指 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

1、货币资金

项目	年末余额
库存现金	2,392.17
银行存款	283,181.88

项目	年末余额
合计	285,574.05
其中：受限制的货币资金	240,076.42

受限制的货币资金情况：中国农业银行贵州省绥阳县支行（账号：23317001040008308，账户余额 240,076.42 元）由于涉及诉讼，已被冻结，详见本报告六、3 所述。

2、应收票据及应收账款

项目	年末余额
应收票据	500,000.00
应收账款	80,926,873.95
合计	81,426,873.95

（1）应收票据

1）应收票据种类

项目	年末余额
银行承兑汇票	500,000.00
合计	500,000.00

2）年末不存在已用于质押的应收票据。

3）公司于 2018 年 11 月开始建立票据台账，2018 年 11 至 12 月已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据金额 745 万元，均为银行承兑汇票。

4）年末不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

（2）应收账款

1）应收账款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	84,036,448.20	100%	3,109,574.25	3.70%	80,926,873.95
合计	84,036,448.20	100%	3,109,574.25	3.70%	80,926,873.95

按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
3 个月以内	30,077,834.93		0
3 个月-1 年	50,380,023.68	2,519,001.18	5

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1-2 年	1, 251, 448. 48	125, 144. 85	10
2-3 年	2, 327, 141. 11	465, 428. 22	20
合计	84, 036, 448. 20	3, 109, 574. 25	3. 70

2) 本年计提、转回（或收回）的坏账准备情况

公司本年计提坏账准备 1, 999, 731. 53 元；无转回的坏账准备情况。

3) 本年不存在核销的应收账款。

4) 年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末总 余额比例 (%)	坏账准备年末余额
第一名	58, 652, 708. 91	1 年以内	69. 79	1, 908, 011. 75
第二名	16, 289, 941. 18	1 年以内	19. 38	526, 667. 22
第三名	2, 828, 420. 40	2 年以内	3. 37	155, 213. 74
第四名	2, 487, 827. 19	3 年以内	2. 96	443, 689. 38
第五名	2, 119, 398. 50	1 年以内	2. 52	17, 307. 57
合计	82, 378, 296. 18		98. 02	3, 050, 889. 66

注：因客户为军工单位，涉及保密信息，以上前五名客户分别用以上名称代替。

5) 年末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

6) 年末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

3、预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额	
	金额	比例 (%)
1 年以内	933, 267. 66	42. 97
1-2 年	1, 238, 586. 40	57. 03
合计	2, 171, 854. 06	100

(2) 年末余额前五名的预付账款情况

单位名称	与公司 关系	金额	账龄	占预付款项年 末余额合计数的 比例 (%)	未结算 原因
重庆市永川区鹏程机械加工厂	非关联方	1, 161, 541. 40	2 年以内	53. 48	加工费, 未结算
重庆红恩机械配件有限公司	非关联方	275, 584. 56	1 年以内	12. 69	材料款, 未结算

单位名称	与公司关系	金额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)	未结算原因
贵州电网有限责任公司遵义绥阳供电局	非关联方	185,205.73	1 年以内	8.53	预存电费
宁波东成群利机械有限公司	非关联方	54,000.00	1 年以内	2.49	材料款, 未结算
贵州子尹律师事务所	非关联方	47,169.81	1 年以内	2.17	预付 2019 年法律服务费
合计		1,723,501.50		79.36	

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	3,873,820.92	100%	193,836.40	5.00%	3,679,984.52
合计	3,873,820.92	100%	193,836.40	5.00%	3,679,984.52

按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
3 个月以内	2,392,410.82		0
3 个月-1 年	521,892.30	26,094.62	5
1-2 年	580,617.80	58,061.78	10
2-3 年	285,900.00	57,180.00	20
3-4 年	73,000.00	36,500.00	50
4-5 年	20,000.00	16,000.00	80
合计	3,873,820.92	193,836.40	5.00

(2) 本年计提、转回 (或收回) 坏账准备情况

本年计提坏账准备-235,560.38 元; 无转回的坏账准备情况。

(3) 本年无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额
资金往来款	2,167,025.10
备用金	934,197.71

款项性质	年末账面余额
代垫款	471,698.11
保证金及押金	220,000.00
其他	80,900.00
合计	3,873,820.92

(5) 年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末总余额比例	坏账准备年末余额
苏黎	备用金	852,712.71	3个月以内	22.01%	
游山	资金往来	700,000.00	3个月以内	18.07%	
艾泽辉	资金往来	472,200.00	3年以内	12.19%	54,440.00
黄建旭	代垫款	471,698.11	3个月以内	12.18%	
杨仁仙	资金往来	370,000.00	1年以内	9.55%	18,500.00
合计		2,866,610.82		74.00%	72,940.00

(6) 年末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(7) 年末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

5、存货

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,336,239.52		5,336,239.52
库存商品	5,998,242.14		5,998,242.14
在产品	2,710,379.53		2,710,379.53
合计	14,044,861.19		14,044,861.19

公司年末存货未生减值情况。

6、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具			
其中：按成本计量的权益工具	921,000.00	300,000.00	621,000.00
合计	921,000.00	300,000.00	621,000.00

(2) 年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
贵州银行股份有限公司	106,000.00		106,000.00
遵义拓特机械有限公司	300,000.00	300,000.00	
遵义博信科技咨询有限责任公司	15,000.00		15,000.00
绥阳县农村信用合作联社	500,000.00		500,000.00
合计	921,000.00	300,000.00	621,000.00

1) 2010年3月,公司向遵义市商业银行投资106,000.00元。2012年10月,遵义市商业银行、六盘水市商业银行、安顺市商业银行合并重组设立贵州银行股份有限公司。2012年10月,公司取得贵州银行股份有限公司股权证书(编号:GZYHD000126),股权证书显示股权金额340,650.54元。截止2018年12月31日,公司对贵州银行股份有限公司的持股比例为0.0109%。贵州银行股份有限公司经营范围:吸收公众存款;发放短期、中期和长期贷款;办理国内结算;办理委托存款、委托贷款;办理票据承兑与贴现;代理发行、代理兑付、承销政府债券;买卖政府债券、金融债券;从事同业拆借;买卖、代理买卖外汇;从事银行卡业务;提供信用证服务及担保;代理收付款项业务;提供保管箱服务;保险兼业代理业务;基金销售业务;经中国银行业监督管理委员会批准的其他业务。

2) 2008年5月,公司向遵义拓特机械有限公司(以下简称为遵义拓特公司)投资30万元,持股比例6.9%。遵义拓特公司经营范围:机械零部件加工、销售及相关技术咨询;普通铸造设备加工、销售;机械设备维修服务(国家限定经营的除外)。因遵义拓特公司持续亏损,截止2018年12月31日,净资产为负,且遵义拓特公司无法提供未来经营的合理预计,公司对遵义拓特公司投资的可收回金额无法合理预计,出于谨慎性考虑,公司对遵义拓特公司投资全额计提减值准备。

3) 2010年8月,公司向遵义博信科技咨询有限责任公司投资1.5万元,持股比例5%。遵义博信科技咨询有限责任公司经营范围:为中小企业提供以下服务:①咨询服务;②技术服务;③培训交流;④孵化培训。

4) 2012年,根据入股协议书(绥农信股0100(2012)字第022号)约定公司对绥阳县农村信用合作联社投资50万元成为其社员,股权证书编号:0574311,持股比例0.64%。绥阳县农村信用合作联社经营范围:办理存款、贷款、票据贴现、国内结算、个人储蓄业务;代理其他银行的金融业务;代理收付款项;经中国银行监督管理机构批准的其他业务。

7、长期股权投资

被投资单位	年末金额	
	余额	减值准备
一、联营企业		
贵州航电科技有限公司	1,600,000.00	
合计	1,600,000.00	

贵州航电科技有限公司（以下简称贵州航电公司）成立于2017年1月19日，注册资本1,000万元，其中：刘江华认缴600万元，占注册资本的60%；金业机械认缴400万元，占注册资本的40%。2018年12月17日，刘江华将其持有的贵州航电公司11%股权转让给金业机械，股权转让后，贵州航电公司注册资本仍为1,000万元，其中：刘江华认缴490万元，占注册资本的49%；金业机械认缴510万元，占注册资本的51%。根据金业机械与刘江华于2018年12月18日签订的《交接协议》，金业机械自2019年1月1日起取得贵州航电公司的经营管理权。贵州航电公司经营范围：电子产品、集成电路、计算机设备、软件、通讯设备、仪器仪表、网络设备、机械产品、工程装备、自动化设备、汽车零部件、塑胶制品、金属材料的技术开发、咨询、转让、服务、制造、销售、售后服务、贸易。（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）。贵州航电公司尚处于筹建期，未发生经营业务，未建账目，因此本年无投资损益。

8、固定资产

（1）固定资产明细

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	模具	办公设备及其他	合计
1. 年末原值	69,509,561.50	40,981,866.53	2,114,300.92	3,141,319.32	13,676,271.38	129,423,319.65
2. 年末累计折旧	4,046,266.96	13,458,147.21	858,634.55	2,102,257.05	991,160.89	21,456,466.66
3. 年末账面净值	65,463,294.54	27,523,719.32	1,255,666.37	1,039,062.27	12,685,110.49	107,966,852.99
4. 年末减值准备						
5. 年末账面价值	65,463,294.54	27,523,719.32	1,255,666.37	1,039,062.27	12,685,110.49	107,966,852.99

（2）用于抵押担保的资产账面原值 47,431,609.21 元（净值 45,911,034.80 元），分别用于向贵阳银行股份有限公司花溪支行借款 993,475.99 元，向绥阳县农村信用合作联社借款 18,745,480.00 元，详见本报告四、17 所述。抵押资产中，产权证号（黔）2017 绥阳不动产权第 0005017 号的厂房，因诉讼事项已被法院查，详见本报告六、3 所述。

（3）年末尚未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
绥阳县洋川镇幸福大道共 6 套房屋	3,476,262.67	待开发商统一办理，预计 2019 年 3 月办理完成
绥阳县风华镇牛心村旧厂区房屋共 12 栋	12,891,480.81	预计 2019 年办理完成

9、在建工程

项目	年末余额
在建工程	5,588,051.00
合计	5,588,051.00

（1）在建工程明细表

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
卧式加工中心	1,720,000.00		1,720,000.00
嘉德山居房产	1,600,000.00		1,600,000.00
精准成套设备	1,029,800.00		1,029,800.00
抛丸机 2 台	118,100.00		118,100.00
其他设备	1,120,151.00		1,120,151.00
合计	5,588,051.00		5,588,051.00

公司年末在建工程主要系新厂区尚未安装验收的设备。

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年末余额	预算数 (万元)	工程投入占 预算比例	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本年利 息资本化金额	本年利息 资本化率	资金 来源
卧式加工中心	1,720,000.00	172.00	100%	99%				自筹
嘉德山居房产	1,600,000.00	160.00	100%	99%				自筹
精准成套设备	1,029,800.00	102.98	100%	99%				自筹
抛丸机 2 台	118,100.00	11.81	100%	99%				自筹
其他设备	1,120,151.00							自筹
合计	5,588,051.00	446.79						

10、无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	合计
1. 年末原值	14,687,592.06	14,687,592.06
2. 年末累计摊销	2,483,010.78	2,483,010.78
3. 年末账面净值	12,204,581.28	12,204,581.28
4. 年末减值准备		
5. 年末账面价值	12,204,581.28	12,204,581.28

(2) 公司年末无形资产中，用于抵押担保的土地账面原值 14,687,592.06 元（净值 12,204,581.28 元），用于向绥阳县农村信用合作联社借款 18,745,480.00 元，详见本报告四、17 所述。

(3) 未办妥产权证书的土地使用权

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
绥阳县风华镇牛心村旧厂区	642,661.59	占用的部分土地(26.24亩)尚未取得土地使用权，预计2019年办理完成

11、 递延所得税资产和递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	3,303,410.65	495,511.60
递延收益	133,333.33	20,000.00
可供出售金融资产减值准备	300,000.00	45,000.00
预提费用	33,761.12	5,064.17
合计	3,770,505.10	565,575.77

12、 应付票据及应付账款

项目	年末余额
应付账款	28,596,047.69
合计	28,596,047.69

(1) 应付账款

项目	年末余额
1 年以内	27,148,804.40
1—2 年	1,188,699.97
2—3 年	258,543.32
合计	28,596,047.69

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
黄贵东	300,000.00	工程款, 对方未催收
贵州凯星液力传动机械有限公司	247,090.00	外协加工费, 对方未催收
河南毅辉智能制造有限公司	190,824.22	材料款, 对方未催收
遵义市遵云制冷配件有限公司	163,527.15	外协加工费, 对方未催收
绥阳海红铸造有限公司	128,829.75	材料款, 对方未催收
合计	1,030,271.12	

(3) 年末余额前五名的应付账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应付账款年末总余额比例
四川大伟工程建设有限公司(黄建旭)	10,333,684.81	1 年以内	36.14%
绥阳县第三建筑工程有限公司(韩小强)	3,997,705.08	1 年以内	13.98%
温州三联锻造有限公司	3,810,309.94	1 年以内	13.32%

单位名称	年末余额	账龄	占应付账款年末总余额比例
贵州聚城建设有限责任公司	2,459,986.21	1 年以内	8.60%
贵州省遵义市黔城建筑工程有限公司	725,965.78	1 年以内	2.54%
合计	21,327,651.82		74.58%

13、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年末余额
短期薪酬	724,443.47
合计	724,443.47

(2) 短期薪酬

项目	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	724,443.47
合计	724,443.47

截止 2018 年 12 月 31 日,公司员工共计 140 人,公司工资为当月计提、下月发放;社保本月计提本月扣缴;公司福利费、职工教育经费和工会经费均按实际发生数列支。

14、 应交税费

项目	年末余额
增值税	17,770,642.79
企业所得税	8,657,008.91
个人所得税	193.10
城市维护建设税	889,324.20
教育费附加	532,898.17
地方教育费附加	355,729.67
合计	28,205,796.84

15、 其他应付款

项目	年末余额
应付利息	99,600.00
其他应付款	47,813,369.10
合计	47,912,969.10

(1) 应付利息

项目	年末余额
员工集资利息	99,600.00
合计	99,600.00

员工集资协议约定年利率为 12%。

(2) 其他应付款

1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额
民间借款	30,955,602.00
关联方往来款	15,060,269.00
员工集资款	1,660,000.00
保证金	100,000.00
其他	37,498.10
合计	47,813,369.10

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
遵义市诚达投资开发有限责任公司	15,000,000.00	民间借款尚未到期支付
吴志平	4,960,000.00	民间借款尚未到期支付
徐三毛	4,335,450.00	民间借款尚未到期支付
殷龙定	1,000,000.00	民间借款尚未到期支付
苏黎	250,000.00	关联方往来款未支付
合计	25,545,450.00	

3) 年末余额前五名的其他应付款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应付款年末总余额比例
遵义市诚达投资开发有限责任公司	民间借款	15,000,000.00	1-2 年	31.37%
吴志平	民间借款	8,950,000.00	1-2 年	18.72%
吴启权	关联方往来款	7,500,000.00	1 年以内	15.69%
苏黎	关联方往来款	7,460,269.00	2 年以内	15.60%
徐三毛	民间借款	5,035,450.00	2 年以内	10.53%
合计		43,945,719.00		91.91%

16、其他流动负债

(1) 其他流动负债分类

项目	年末余额
政府补助	66,666.67
合计	66,666.67

(2) 政府补助

政府补助项目	年末余额
遵义市科学技术局项目资金	66,666.67
合计	66,666.67

年末其他流动负债系从递延收益转入预计未来一年内结转其他收益的政府补助，详见本报告四、18 所述。

17、 长期借款

借款类别	年末余额
抵押借款	19,738,955.99
合计	19,738,955.99

(1) 年末抵押借款，包括：

1) 金业机械向绥阳县农村信用合作联社借款18,745,480.00元，借款利率为8.57%，公司以黔（2017）绥阳县不动产权第0005017号土地及厂房提供抵押担保，由公司股东苏黎、吴启权、刘江华提供保证担保；

2) 金业机械向贵阳银行股份有限公司花溪支行借款993,475.99元，借款利率为5.25%，公司以数控机床等5台设备提供抵押担保，由贵州美特机床工具有限公司提供保证担保。

(2) 年末长期借款中，不存在已逾期未偿还的借款。

18、 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年末余额
政府补助	66,666.66
合计	66,666.66

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年末余额	与资产相关/与收益相关
遵义市科学技术局项目资金	66,666.66	与收益相关
合计	66,666.66	

遵义市科学技术局项目资金，系 2017 年收到贵州科技技术局对遵义市航天用重型汽车悬挂系统零部件制造项目的补助资金 20 万元，公司作为与收益相关政府补助，在项目实施期内平均摊销，该项目实施期为 2017 年 8 月至 2020 年 7 月。

19、 实收资本

投资者名称	年末余额
苏黎	6,710,000.00
吴启权	3,520,000.00
刘江华	770,000.00
合计	11,000,000.00

公司实收资本变动情况详见本报告一、（一）所述。

20、 资本公积

项目	年末余额
资本溢价	39,695,560.00
合计	39,695,560.00

公司年末资本溢价包括：

（1）根据苏黎与吴启权及其关联方签署的相关协议，吴启权在 2016 年 4 月至 2016 年 9 月间陆续向公司支付投资款合计 2,700.00 万元（其中吴启权支付 2,000.00 万元，代刘江华支付 700.00 万元），当时未办理增加公司注册资本的手续；为方便办理工商登记手续，2016 年 5 月 26 日召开的公司股东会决议苏黎将其持有公司的 220 万元出资（占注册资本的 20%）转让给吴启权，将其持有公司的 77 万元出资（占注册资本的 7%）转让给刘江华，吴启权和刘江华亦未向苏黎支付股权转让价款。经公司全体股东确认，前述 2,700.00 万元投资款应确认为公司的资本公积—资本溢价。

（2）公司建立初期，苏黎个人垫资购入厂区设备、物资合计 12,695,560.00 元，经苏黎确认，将该垫款作为投资款确认为公司的资本公积—资本溢价。

21、 盈余公积

项目	年末余额
法定盈余公积	5,021,519.04
合计	5,021,519.04

22、 未分配利润

项目	本年度
本年年初金额	12,364,494.83
加：本年净利润	40,846,765.02
减：提取法定盈余公积	4,084,676.50
本年年末金额	49,126,583.35

23、 营业收入、营业成本

项目	本年发生额	
	收入	成本
主营业务	91,343,937.27	29,615,732.50
其他业务	1,185,277.97	702,587.86
合计	92,529,215.24	30,318,320.36

(1) 主营业务—按产品分类

产品名称	本年金额	
	收入	成本
悬挂类结构部件	91,343,937.27	29,615,732.50
合计	91,343,937.27	29,615,732.50

(2) 主营业务—按地区分类

产品名称	本年金额	
	收入	成本
国内	91,343,937.27	29,615,732.50
合计	91,343,937.27	29,615,732.50

(3) 本年前五名客户的营业收入情况

客户名称	本年发生额	占全部营业收入的比例
第一名	69,087,155.88	74.67%
第二名	17,906,617.50	19.35%
第三名	2,218,971.47	2.40%
第四名	1,560,456.65	1.69%
第五名	177,631.74	0.19%
合计	90,950,833.24	98.29%

注：因客户为军工单位，涉及保密信息，以上前五名客户分别用以上名称代替。

24、税金及附加

项目	本年发生额
城市维护建设税	448,383.71
教育费附加	269,030.22
地方教育费附加	179,353.50
印花税	5,610.00
车船使用税	60.00
合计	902,437.43

25、 管理费用

项目	本年发生额
职工薪酬	2,371,435.83
折旧费及摊销	750,052.85
业务招待费	379,717.11
办公费用	309,432.19
汽车费用	298,961.02
诉讼费	137,943.21
广告宣传费	41,689.00
保密费用	60,853.29
水电气费	61,333.90
预提费用	33,761.12
其他	641,365.29
合计	5,086,544.81

26、 研发费用

项目	本年发生额
材料费用	1,500,048.28
职工薪酬	1,447,199.25
折旧费用	220,925.59
差旅费	72,430.07
其他	247,757.71
合计	3,488,360.90

27、 财务费用

项目	本年发生额
利息费用	2,666,145.10
减：利息收入	2,862.24
手续费	5,350.99
贴现利息	617,261.78
现金折扣	-108,710.02
合计	3,177,185.61

28、 资产减值损失

项目	本年发生额
坏账损失	2,064,171.15
合计	2,064,171.15

29、其他收益

(1) 其他收益明细

项目	本年发生额
政府补助	266,666.67
合计	266,666.67

(2) 政府补助明细

项目	本年金额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
直接计入损益：			
企业改扩建和结构调整补贴	200,000.00	1)	与收益相关
直接计入损益小计	200,000.00		
递延收益转入	66,666.67		与收益相关
合计	266,666.67		

1) 企业改扩建和结构调整补贴。根据贵州财政厅、贵州省经济和信息化委员会黔财工[2016]145号《关于下达2016年贵州省工业和信息化发展专项资金计划（第四批企业改扩建和结构调整）的通知》，金业机械获得专项补助80万元，其中：2017年收到60万元，2018年2月收到20万元。

2) 递延收益转入的政府补助66,666.67元，详见本报告四、18所述。

30、投资收益

项目	本年发生额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	23,845.54
合计	23,845.54

公司本年投资收益系贵州银行股份有限公司2018年度现金分红。

31、营业外收入

项目	本年发生额
罚款收入	300.00
其他	18,820.16
合计	19,120.16

32、营业外支出

项目	本年发生额
非流动资产毁损报废损失	102,822.69
捐赠支出	50,000.00
税收滞纳金	29,397.61

项目	本年发生额
其他	27,618.66
合计	209,838.96

33、 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额
当年所得税费用	7,049,913.21
递延所得税费用	-304,689.84
合计	6,745,223.37

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年利润总额	47,591,988.39
按适用税率（15%）计算的所得税费用	7,138,798.26
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	27,200.41
税法规定的额外可扣除费用	-420,775.30
所得税费用	6,745,223.37

34、 现金流量表项目

(1) 收到/支付其他与经营活动有关的现金

1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额
资金往来款	500,000.00
政府补助	200,000.00
保证金	100,000.00
备用金	13,392.00
利息收入	2,862.24
其他	6,592.38
合计	822,846.62

2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额
资金往来款	920,000.00
业务招待费	551,473.39

项目	本年发生额
汽车费用	378,908.21
咨询费	294,336.67
研发费	259,761.80
账户冻结资金款	240,076.42
差旅费	226,327.75
办公费	221,016.84
关联方往来款	186,875.86
律师诉讼费	174,169.62
服务费	160,000.00
备用金	114,402.80
安全费用	57,877.61
专项费用	55,360.00
捐赠支出	50,000.00
保密经费	33,369.29
税收滞纳金	29,399.27
其他	283,582.14
合计	4,236,937.67

五、关联方及关联交易与往来

（一）关联方关系

1、控股股东及最终控制方

（1）控股股东及最终控制方：苏黎。

（2）控股股东的所持股份或权益

控股股东	年末持股金额	年末持股比例
苏黎	6,710,000.00	61%

2、子公司：详见本报告“一、（二）子公司设立”所述。

3、合营企业及联营企业：

关联方	与公司关系
贵州航电公司	公司持股 51%的联营企业

金业机械将自 2019 年 1 月 1 日起取得贵州航电公司的经营管理权，详见本报告四、7 所述。

4、其他关联方：

其他关联方名称	与公司关系
绥阳县农村信用合作联社	公司投资50万元，成为其社员，持股比例0.64%
遵义拓特公司	公司持股6.90%
遵义拓特铸锻有限公司	遵义拓特公司之少数股东持股9.20%
东莞市志金机械设备有限公司	股东刘江华代吴启权持股 35%
王炳杰	苏黎之配偶

(二) 关联交易

1、销售商品、提供劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	本年交易金额
遵义拓特公司	配件、生铁	36,206.90
合计		36,206.90

2、采购商品、接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	本年交易金额
东莞市志金机械设备有限公司	设备	887,521.40
遵义拓特公司	材料	1,724.14
遵义拓特铸锻有限公司	材料	7,737.21
合计		896,982.75

3、关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保方式	担保金额	担保期间	担保权人	担保是否已经履行完毕
苏黎、吴启权、刘江华	金业机械	保证、抵押	最高3,000万元	2017.12.18-2022.12.17	绥阳县农村信用合作联社	否

(三) 关联方往来余额

1、关联方应收款项

项目名称	关联方名称	年末余额
应收账款	遵义拓特铸锻有限公司	42,000.00
预付款项	遵义拓特公司	19,600.39
其他应收款	苏黎	852,712.71
其他应收款	王炳杰	48,000.00
合计		962,313.10

2、关联方应付款项

项目名称	关联方名称	年末余额
应付账款	东莞市志金机械设备有限公司	669,387.86
应付账款	遵义拓特铸锻有限公司	36,180.76
其他应付款	苏黎	7,460,269.00
其他应付款	吴启权	7,500,000.00
其他应付款	贵州航电公司	100,000.00
合计		15,765,837.62

六、其他重要事项说明

1、金业机械 2018 年业绩承诺完成情况

金业机械及其股东苏黎、吴启权、刘江华（以下简称转让方）于 2018 年 12 月 25 日与 贵公司签署了《关于对遵义金业机械铸造有限公司增资及股权转让框架协议》。贵公司拟以增资及现金支付的方式购买金业机械 66%的股权。同时金业机械承诺 2018 年、2019 年、2020 年实现的净利润（扣非后）分别不低于 4,000 万元、5,500 万元和 7,500 万元。若公司在利润承诺期间每一会计年度实际实现的净利润未能达到前述承诺净利润，则转让方应按《关于对遵义金业机械铸造有限公司增资及股权转让框架协议》约定就差额部分根据其向 贵公司转让的股权比例（25.90%：28.80%：1.3%）向 贵公司进行补偿。累计补偿金额不超过人民币 3 亿元。

金业机械 2018 年实现净利润（扣非后）为 4,077.08 万元。

2、与徐三毛、吴志平（徐渡）解除《合作入股协议》事项说明

2015 年 1 月 1 日，金业机械与徐三毛、吴志平（徐渡）签订了《合作入股协议》（以下简称“入股协议”），该入股协议签订后，徐三毛、吴志平（徐渡）向金业机械支付 1,236 万元和向苏黎支付入股资金 399 万元，合计支付 1,635 万元；因徐三毛、吴志平（徐渡）并没有达到入股协议中相关条款规定的应该完成的出资义务，导致入股协议目的无法实现，金业机械亦未办理工商股权变更手续。为消除该事项对贵公司拟以增资及收购股权的方式对金业机械进行并购（以下简称“本次交易”）造成不利影响，金业机械与徐三毛、吴志平（徐渡）于 2018 年 12 月 22 日分别签订《解除〈合作入股协议〉的协议书》，立即解除入股协议，金业机械将分别退还徐三毛、吴志平（徐渡）入股资金 705 万元（已归还 265 万元）、930 万元（已归还 35 万元），同时，吴志平（徐渡）向股东苏黎支付的入股款 399 万元由金业机械在其对苏黎的其他应付款中进行抵减。此外，金业机械应向徐三毛、吴志平（徐渡）共计补偿 1,635 万元。

虽然依据本次交易的框架协议，利润承诺及补偿安排的依据为扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润，但为进一步消除该事项在本次交易完成后对贵公司及金业机械造成不利影响，经贵公司与金业机械全体股东协商达成一致：本着本次交易前的遗留问题由原股东负责解决的原则，金业机械根据与徐三毛、吴志平（徐渡）签署的《解除〈合作

入股协议》的协议书》需向该三人另外补偿的人民币 1,635 万元由原股东苏黎和吴启权共同承担，其中：苏黎承担 775 万元人民币，吴启权承担 860 万元人民币。就上述事宜，金业机械股东会已决议通过，且苏黎和吴启权已出具书面承诺。

3、诉讼事项

(1) 四川大伟工程建设有限公司（黄建旭）工程诉讼事项

2018 年 2 月 10 日，四川大伟工程建设有限公司（黄建旭）以“金业机械故意拖欠工程款为由”向贵州省中级人民法院提起诉讼，四川大伟工程建设有限公司（黄建旭）请求金业机械支付剩余工程款（以结算报告 10,422,139.59 元为准），并支付违约金及利息（合计约 785 万元）；2018 年 3 月 22 日，金业机械向遵义市中院提起反诉，请求判决四川大伟工程建设有限公司将其承建的 6 栋“钢结构厂房”不合格部分进行返修重做并支付金业机械违约金 840 万元。截止本报告日本案尚在审理中。公司位于绥阳县经济开发区长江路（原规划三号路）旁的 6 栋厂房的房屋产权，产权证号（黔）2017 绥阳不动产权第 0005017 号，面积：24,719.06 平方米（有抵押）已被法院查封，并且公司中国农业银行贵州省绥阳县支行（账号：23317001040008308，账户余额 240,076.42 元）已被法院冻结。

金业机械因四川大伟工程建设有限公司（黄建旭）为公司建设新厂区钢结构厂房基础、加工、制作及安装工程存在质量问题，故后期结算款尚未支付。就工程质量问题，金业公司已申请司法鉴定，根据遵义市中级人民法院委托的贵州省建筑科学研究检测中心司法鉴定所于 2018 年 10 月 30 日出具的相关《司法鉴定意见书（预报告）》，前述建设工程存在影响结构安全性能的隐患，该鉴定结论有利于支持金业机械的诉讼请求。此外，苏黎、吴启权和刘江华已承诺，如该项诉讼导致金业机械承担相应的赔偿或支付义务，则因此发生的任何损失和费用均由苏黎、吴启权和刘江华根据其向上市公司转让股权的比例（即 25.90%：28.80%：1.30%）承担。

(2) 金业机械原员工夏体华的劳动纠纷

2018 年 10 月 24 日，金业机械原员工夏体华就与金业机械的劳动争议向绥阳县劳动争议仲裁委员会提起劳动仲裁，要求金业机械给付因违法解除劳动合同的赔偿金、拖欠工资、违约金。2018 年 12 月 11 日，绥阳县劳动人事争议仲裁委员会（以下简称“绥阳县劳动仲裁委”）出具“绥劳人仲字[2018]第 130 号”《仲裁裁决书》，裁决金业机械于裁决书生效之日起 10 日内支付夏体华扣发工资 9,000 元、加班工资 24,761.12 元。夏体华向绥阳县人民法院提起诉讼，要求金业机械支付合同赔偿金、扣发工资、奖金、加班工资等合计 371,969.2 元。该案件尚在审理过程中。

4、其他事项

2019 年 1 月 28 日，金业精铸公司、金业热处理公司已完成工商注销。

七、 报告使用及限制说明

本报告仅供贵公司了解金业机械 2018 年 12 月 31 日的财务状况及 2018 年度的经营结果、现金流量情况使用。贵公司应妥善分发和使用本报告，非法律、行政法规规定，报告的全部或部分内容不得提供给其他任何单位和个人，不得见诸于任何公开媒体。

附表：1、2018 年 12 月 31 日合并资产负债表

2、2018 年度合并利润表

3、2018 年度合并现金流量表

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

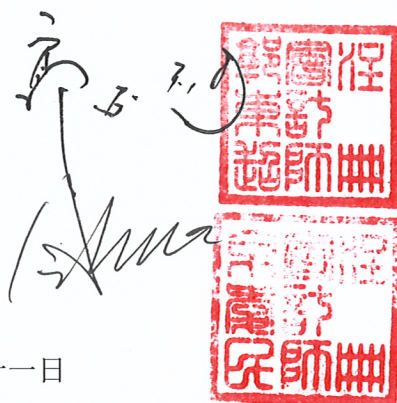


中国 北京

中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇一九年一月三十一日



合并资产负债表

项 目	2018年12月31日	编 号	项 目	编 号	2018年12月31日
流动资产:			流动负债:		
货币资金	285,574.05	四、1	短期借款		
以公允价值计量的金融资产			以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融资产			衍生金融负债		
应收票据及应收账款	81,426,873.95	四、2	应付票据及应付账款	四、12	28,596,047.69
预付款项	2,171,854.06	四、3	预收款项		
其他应收款	3,679,984.52	四、4	应付职工薪酬	四、13	724,443.47
存货	14,044,861.19	四、5	应交税费	四、14	28,205,796.84
持有待售资产			其他应付款	四、15	47,912,969.10
一年内到期的非流动资产			持有待售负债		
其他流动资产			一年内到期的非流动负债		
流动资产合计	101,609,147.77		其他流动负债	四、16	66,666.67
非流动资产:			流动负债合计	四、17	105,505,923.77
可供出售金融资产	621,000.00	四、6	长期借款		
持有至到期投资			应付债券		
长期应收款			其中: 优先股		
长期股权投资	1,600,000.00	四、7	永续债		
投资性房地产			长期应付款		
固定资产	* 107,966,852.99	四、8	长期应付职工薪酬		
在建工程	5,588,051.00	四、9	预计负债		
生产性生物资产			递延收益	四、18	66,666.66
油气资产			递延所得税负债		
无形资产	12,204,581.28	四、10	其他非流动负债		
开发支出			非流动负债合计		19,805,622.65
商誉			负 债 合 计		125,311,546.42
长期待摊费用			实收资本	四、19	11,000,000.00
递延所得税资产	565,575.77	四、11	资本公积	四、20	39,695,560.00
其他非流动资产			减: 库存股		
			盈余公积	四、21	5,021,519.04
			未分配利润	四、22	49,126,583.35
非流动资产合计	128,546,061.04		所有者权益合计		104,843,662.39
资 产 总 计	230,155,208.81		负债和所有者权益总计		230,155,208.81

法定代表人:

主管会计工作负责人:

邓晓建

会计机构负责人:

邓晓建

合并利润表

2018年度

编制单位：遵义金业机械铸造有限公司

单位：人民币元

项目	编号	本年发生额
一、营业总收入	四、23	92,529,215.24
减：营业成本	四、23	30,318,320.36
税金及附加	四、24	902,437.43
销售费用		
管理费用	四、25	5,086,544.81
研发费用	四、26	3,488,360.90
财务费用	四、27	3,177,185.61
其中：利息费用		1,934,228.89
利息收入		2,169.08
资产减值损失	四、28	2,064,171.15
加：其他收益	四、29	266,666.67
投资收益（损失以“-”号填列）	四、30	23,845.54
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）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		47,782,707.19
加：营业外收入	四、31	19,120.16
减：营业外支出	四、32	209,838.96
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		47,591,988.39
减：所得税费用	四、33	6,745,223.37
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		40,846,765.02
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		40,846,765.02
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4. 现金流量套期损益的有效部分		
5. 外币财务报表折算差额		
6. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
六、综合收益总额		40,846,765.02

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

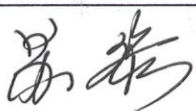
2018年度

编制单位：遵义金业机械铸造有限公司

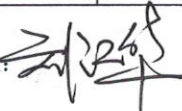
单位：人民币元

项 目	编号	本年发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金		39,967,709.02
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	四、34	822,846.62
经营活动现金流入小计		40,790,555.64
购买商品、接受劳务支付的现金		8,031,322.48
支付给职工以及为职工支付的现金		8,889,682.49
支付的各项税费		1,273,247.31
支付其他与经营活动有关的现金	四、34	4,236,937.67
经营活动现金流出小计		22,431,189.95
经营活动产生的现金流量净额		18,359,365.69
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		24,426,397.69
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计		24,426,397.69
投资活动产生的现金流量净额		-24,426,397.69
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		16,880,480.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		16,880,480.00
偿还债务支付的现金		10,746,024.01
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,598,575.73
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		13,344,599.74
筹资活动产生的现金流量净额		3,535,880.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额		-2,531,151.74
加：期初现金及现金等价物余额		2,576,649.37
六、期末现金及现金等价物余额		45,497.63

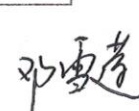
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





营业执照

(副本) (3-1)

统一社会信用代码 91110101592354581W

名称 信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

执行事务合伙人 李晓英, 张克, 叶韶勋

成立日期 2012年03月02日

合伙期限 2012年03月02日至 2042年03月01日

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



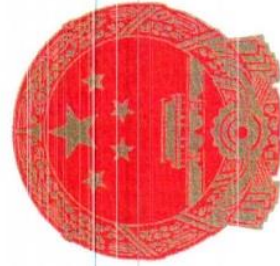
在线扫码获取详细信息

登记机关



提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

2019 年 01 月 14 日



证书序号: 0000186

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所

执业证书



名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 叶韶勋

主任会计师:

经营场所 所北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日



发证机关

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000198

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
信永中和会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 张克



证书号: 16

发证时间: 二〇一七年十月二十日

证书有效期至: 二〇一九年十月二十日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

岳华会计师事务所
CPAs



同意调入
Agree the holder to be transferred to

岳华会计师事务所
CPAs



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

岳华会计师事务所
CPAs



同意调入
Agree the holder to be transferred to

岳华会计师事务所
CPAs



四川省注册会计师协会
Sichuan Provincial Institute of CPAs

证书编号
No. of Certificate

四川省注册会计师协会
Sichuan Provincial Institute of CPAs

发证日期
Date of Issuance



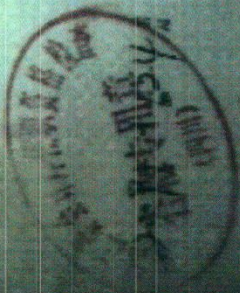
姓名
Full name 郭东超
性别
Sex 男
出生日期
Date of birth 1968-10-2
工作单位
Working unit 岳华会计师事务所四川分
身份证号码
Identity card No. 510132661002001





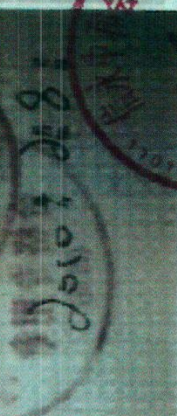
年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书自颁发之日起，连续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书自颁发之日起，连续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入
Agree the holder to be transferred to

德永中和
成都分所

事务所
CPAs

特在协会盖章
Stamp of the transfer unit Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

德永中和会计师事务所(成都分所)
(特准盖章专用章)

特在协会盖章
Stamp of the transfer unit Institute of CPAs

2012年12月20日

证书编号:
No. of Certificate

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance

1100301650136

四川省注册会计师协会

2004年04月01日



姓名
Full name

余强民

性别
Sex

男

出生日期
Date of birth

1979-8-6

工作单位
Working unit

德永中和会计师事务所有限责任公司

身份证号码
Identity card No.

512901197608061215

