



曼克斯

NEEQ : 831854

浙江曼克斯缝纫机股份有限公司

ZHEJIANG MAX SEWING COMPANY



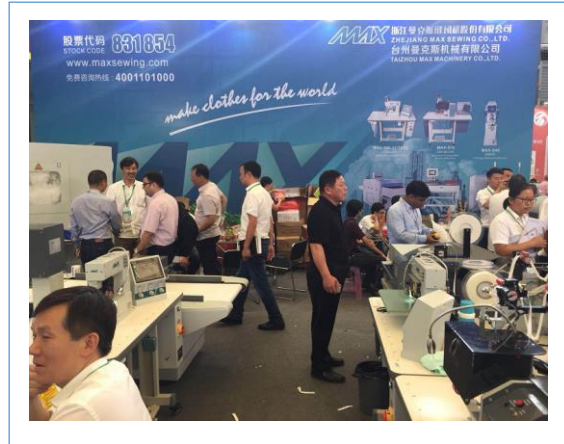
年度报告

2017

公司年度大事记



2017 年 01 月 18 日, 公司在孟加拉邦戈邦都国际会议中心参加 2017 年孟加拉国际缝制设备展 Garmentech, 此次展会进一步扩展并巩固了 MAX 品牌在孟加拉的市场份额。



2017 年 9 月 25 日, 公司在上海会展中心参加上海 CISMA 展。此次公司共参展新产品十多种, 在展会现场, 新产品受到广大客户的热烈追捧, 来自世界各地的客户表达了合作意向。

目录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	21
第六节	股本变动及股东情况	26
第七节	融资及利润分配情况	28
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	32
第九节	行业信息	36
第十节	公司治理及内部控制	36
第十一节	财务报告	41

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、曼克斯	指	浙江曼克斯缝纫机股份有限公司
曼克斯机械	指	台州曼克斯机械有限公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司章程》	指	浙江曼克斯缝纫机股份有限公司公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
报告期、本期	指	2017 年度
上期	指	2016 年度
工业缝纫机	指	适于缝纫工厂或其他工业部门中大量生产用的缝制工件的缝纫机
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 声明与提示

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

公司负责人茅小勇、主管会计工作负责人王成及会计机构负责人（会计主管人员）王成保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了保留意见（审计意见类型）审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
偿债能力风险	截至 2017 年 12 月 31 日，公司资产负债率为 53.35%，应收账款账面价值为 3,236.71 万元；2017 年度公司经营活动产生的现金流量净额为-378.62 万元，净利润为-753.71 万元。报告期内公司应收账款规模较大，经营活动产生的现金流量净额较低，公司存在一定的偿债能力风险。
对外担保风险	截至 2017 年 12 月 31 日，公司对外担保总额为 300.00 万元，占报告期末公司净资产的 3.78%。其中，向台州市霞普化工有限公司提供 300.00 万元的担保，担保期限 2 年，为非关联担保。公司对外担保金额较大，如果被担保公司财务状况发生不利变化，不能及时归还相应银行借款，公司将面临较大的或有风险。
主要客户较为集中风险	公司对前五名客户销售金额占公司全部营业收入的比例为 43.29%。其中，对西安标准国际贸易有限公司销售金额占全部营业收入的比例为 24.99%。公司客户较为集中，对主要客户业务依赖程度较高。因此，一旦宏观经济出现波动或大客户所处行业政策出现变化，则可能影响客户对公司产品的需求及订单，从而间接影响公司经营和财务状况的稳定性。
内控制度不完善风险	有限公司阶段，公司的法人治理结构不完善，未制定关联交易、对外担保、对外投资等制度，未形成完整的内部控制体

	系；股份公司设立后，公司逐步建立健全了法人治理结构，逐步建立健全内部控制体系。由于股份公司成立时间短，各项内部控制制度的执行需要实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要或内部控制制度未有效落实而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
经营管理风险	公司自设立以来积累了一定的经营管理经验，法人治理结构得到不断完善，形成了有效的约束机制及内部管理机制。但是，随着公司业务规模的扩大，公司需要对资源整合、市场开拓、技术研发、质量管理、财务管理和内部控制等诸多方面进行调整，这对各部门工作的协调性、严密性、连续性提出了更高的要求。如果公司管理层的管理水平不能适应公司规模扩张的需要，组织模式和管理制度未能随着公司规模扩大而及时调整和完善，公司将面临经营管理的风险。
核心人员流失的风险	高级管理人员、核心技术人员及销售骨干是公司良性发展的基石，公司目前尚处于快速发展阶段，随着未来业务规模的扩大，以及缝制行业市场竞争的不断加剧，对相关人才的需求会进一步加大。如果公司无法引进合适的人才，或现有的核心人才流失，将给公司未来的经营和发展带来不利影响。
实际控制人及其关联方资金占用风险	虽然公司已制定《关联交易管理办法》、《防范控股股东及关联方资金占用管理制度》以规范关联交易，且相关人员已作出相应承诺，但仍不排除上述人员及其控制的企业在未来对公司资金进行占用从而影响其他股东的利益的可能性。
应收账款难以回收的风险	截至 2017 年 12 月 31 日，公司应收账款账面余额为 46,790,843.09 元，计提坏账准备 14,423,736.77 元，其中账龄 1 年以上的应收账款账面余额为 38,780,388.74 元，占应收账款账面余额的 82.88%。公司应收账款规模较大，且账龄 1 年以上的应收账款占比较高，未来公司应收账款规模可能持续上升。公司重视对应收账款的催收，已积极采取法律诉讼的方式加紧对货款的回笼。若未来行业发展或客户经营情况发生重大不利变化，公司存在应收账款无法收回的风险，从而对公司经营业绩产生重大不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	浙江曼克斯缝纫机股份有限公司
英文名称及缩写	ZHEJIANGMAXSEWINGCOMPANYLIMITED
证券简称	曼克斯
证券代码	831854
法定代表人	茅小勇
办公地址	台州市椒江区洪家街道经中路 2289 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	王成
职务	董事会秘书、财务总监
电话	0576-89088086
传真	0576-89088086
电子邮箱	feedback@maxsewing.com
公司网址	www.maxsewing.com
联系地址及邮政编码	台州市椒江区洪家街道经中路 2289 号 318015
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	公司董事会秘书办公室

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	2007-07-24
挂牌时间	2015-02-05
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-专用设备制造业-纺织、服装和皮革加工专用设备制造-缝制机械制造
主要产品与服务项目	工业缝纫机的研发、生产、销售与服务
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	46,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	3
控股股东	茅小勇
实际控制人	茅小勇

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	91331000665163808W	否
注册地址	台州市椒江区洪家街道经中路2289号	否
注册资本	52,375,000元	是
公司2017年1月24日召开的第一届董事会第二十次会议和2017年2月10日召开的2017年第二次临时股东大会审议通过了《关于公司股票发行方案的议案》等议案。公司拟向台州亿宏投资有限公司发行股票6,375,000股，收购其所持有的台州曼克斯机械有限公司51%的股权。受内外部主客观因素影响，为更好适应公司战略发展的需要。经董事会综合考虑，并与投资者协商一致后，公司决定终止此次股票发行，并于2017年12月8日召开的第二届董事会第三次会议和2017年12月25日召开的2017年第五次临时股东大会审议通过了《关于终止公司股票发行方案的议案》等议案。公司已向全国中小企业股份转让系统有限责任公司申请撤回本次股票发行备案文件，并于2018年1月16日收到《终止股票发行备案审查通知书》（股转系统函[2018]241号）。由于公司尚未办理工商变更登记手续导致期末公司总股本和注册资本不一致。公司已于2018年3月23日办妥工商变更登记手续，变更后的注册资本为46,000,000元，与公司总股本保持一致。		

五、 中介机构

主办券商	招商证券
主办券商办公地址	深圳市福田区益田路江苏大厦A座38-45层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	赵海宾、王益兰
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街2号22层A24

六、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

公司2017年1月24日召开的第一届董事会第二十次会议和2017年2月10日召开的2017年第二次临时股东大会审议通过了《关于公司股票发行方案的议案》等议案。公司拟向台州亿宏投资有限公司发行股票6,375,000股，收购其所持有的台州曼克斯机械有限公司51%的股权。受内外部主客观因素影响，为更好适应公司战略发展的需要。经董事会综合考虑，并与投资者协商一致后，公司决定终止此次股票发行，并于2017年12月8日召开的第二届董事会第三次会议和2017年12月25日召开的2017年第五次临时股东大会审议通过了《关于终止公司股票发行方案的议案》等议案。公司已向全国中小企业股份转让系统有限责任公司申请撤回本次股票发行备案文件，并于2018年1月16日收到《终止股票发行备案审查通知书》（股转系统函[2018]241号）。由于公司尚未办理工商变更登记手续导致期末公司总股本和注册资本不一致。公司已于2018年3月23日办妥工商变更登记手续，变更后的注册资本为46,000,000元，与公司总股本保持一致。
--

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	30,462,009.60	50,054,817.27	-39.14%
毛利率%	20.61%	19.86%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-7,537,130.34	-1,552,828.01	-385.38%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-7,550,798.80	-2,204,468.16	-242.52%
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）	-9.07%	-1.77%	-
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）	-9.09%	-2.52%	-
基本每股收益	-0.16	-0.03	-433.33%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	169,991,905.22	177,864,658.13	-4.43%
负债总计	90,689,807.90	91,025,430.47	-0.37%
归属于挂牌公司股东的净资产	79,302,097.32	86,839,227.66	-8.68%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.72	1.89	-8.99%
资产负债率%（母公司）	53.35%	51.18%	-
资产负债率%（合并）	53.35%	51.18%	-
流动比率	1.34	1.42	-
利息保障倍数	-3.68	-1.40	-

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	-3,786,161.14	-13,070,490.31	71.03%
应收账款周转率	0.71	0.85	-
存货周转率	0.36	0.69	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-4.43%	-5.13%	-
营业收入增长率%	-39.14%	-53.12%	-
净利润增长率%	-385.38%	-151.89%	-

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	46,000,000	46,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	
计入负债的优先股数量	-	-	

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	13,668.46
非经常性损益合计	13,668.46
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	13,668.46

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☐适用 ☒不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司所处行业为缝纫机械制造行业，专注于缝制设备的研发、生产、销售与服务，主要产品为工业用缝纫机（包括平缝系列、包缝系列、绷缝系列以及其他特种机器）。

公司的产品及服务最终面向服装、箱包、皮革制品加工等行业厂商，销售模式主要是经销商模式，即通过区域经销商销售产品，主要客户均具有较强的实力，比如西安标准国际贸易有限公司等国内外知名贸易商和厂商。公司基于技术的革新、专业的制造、稳定的质量、优良的服务，通过营销的运营及推广，逐步得到市场的认可，拥有一大批稳定客户，凸显了公司的品牌优势。公司主要通过经销商模式开拓业务，收入来源主要系机头、零配件销售收入。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司的商业模式较上年度未发生变化。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

（一） 经营计划

1、公司财务状况

截至报告期末公司资产总额为 16,999.19 万元，较期初下降 4.43%，净资产为 7,930.21 万元，较期初下降 8.68%，整体变动幅度均不大。公司资产负债率为 53.35%，流动比率为 1.34，公司资产负债结构较合理。

2、公司经营成果

报告期内公司实现营业收入 3,046.20 万元，较上期下降 39.14%，主要系：（1）本期上游原材料及劳动力成本持续上升，环保政策深入推进使得企业成本负担加大，外汇汇率持续波动导致外销产品竞争力下降，缝制机械行业整体发展不景气，公司境内、外客户需求量整体呈明显下降趋势。（2）本期公司继续加强超期应收账款的催收管理工作，暂停与回款滞后客户的合作。公司净利润较上期下降 598.43 万元，较上期下降 385.38%，主要系：（1）本期受缝制机械行业整体发展不景气因素影响，营业收入、营业成本均较上期大幅下降，相应的营业毛利较上期下降；（2）本期账龄 2 年以上应收账款占比较上期增加 51.14%导致资产减值损失较上期增加；（3）本期外汇汇率持续波动导致汇兑净损失较上期增加。

3、公司现金流量

本期公司经营活动产生的现金净流量净额较上期增加 928.43 万元，主要系：（1）本期公司继续加

强超期应收账款的催收管理工作，积极采取了应收账款回款措施，基本完成了公司年初制定的超期应收账款回款计划，公司超期应收账款催收工作逐见成效，本期末应收账款较期初下降 2,161.31 万元；同时由于本期公司营业收入下降 39.14%，导致本期销售商品、提供劳务收到的现金较上期下降 24.00%；（2）本期末应付账款较期初下降 833.57 万元，存货较期初增加 1,110.34 万元，同时由于本期公司营业成本下降 39.71%，导致本期购买商品、接受劳务支付的现金较上期下降 41.48%，远高于销售商品、提供劳务收到的现金的下降幅度，故本期经营活动产生的现金净流量净额较上期大幅增加。

4、报告期内应收账款回款情况

截至 2016 年 12 月 31 日，公司应收账款账龄 1 年以上的款项为 4,638.50 万元，占应收账款的比例为 73.76%。报告期内公司积极采取了应收账款回款措施，具体如下：

（1）由董事长负责成立专门清理应收账款的领导小组，董事长任组长，总经理任副组长，财务总监、营销总监、销售内勤、业务经理为小组成员。

（2）与客户沟通签署还款计划，停止对未及时还款的客户再次赊销，对多次催收无效的客户进行综合评估后，适当采取法律途径追回应收账款等。

（3）清理应收账款目标：公司力争在 2017 年度将超期应收账款余额下降 30%以上，2018 年度进一步下降 30%，力争三年内清理完毕超期应收账款。

截至报告期末，公司 2017 年度以前形成的应收账款累计已回款 2,411.01 万元，回款占比为 38.34%，基本完成了公司年初制定的超期应收账款回款计划，公司超期应收账款催收工作逐见成效。

（二） 行业情况

2017 年，企业抢抓机遇积极增产，加大发展投入，推动产品升级，行业格局调整加快，强国特征不断显现，呈现以下发展特点：

1、自主创新能力显著增强，增长动能转换加快

2017 年，行业研发投入强度持续升级，核心专利技术较快增长。据国家知识产权局统计数据显示，2017 年行业发明专利申请公开总量 1273 件，同比增长 26.7%，发明专利授权量 352 件，同比增长 12.8%。行业创新体系建设不断加强，科研实力较快增长。新技术、新产品加速涌现，行业增长动能不断释放。

2、集中度快速提高，骨干企业领跑行业

2017 年，行业产能加快向骨干企业聚集，集中度快速提高，呈现出新的竞争与发展格局。据统计局统计显示，我行业规模以上企业比 2016 年减少 8 家，比 2015 年减少 33 家，但规模以上企业主营业务收入、利润总额等指标却实现同比两位数的中高速增长。2017 年协会统计的百余家整机骨干生产企业中，前 5 家龙头骨干企业的工业缝纫机产量占全部工业缝纫机总产量的比重为 52.6%，比上年提高 10.4 个百分点；前 10 家企业工业缝纫机产量占比为 64.2%，比去年同期提高了 11.5 个百分点。

骨干企业领跑行业，竞争新优势凸显。据协会统计显示，2017 年行业百家整机企业工业缝纫机生产增速为 32.47%，而前 10 家骨干企业产量平均增速为 57.44%，远远高出行业平均水平近 25 个百分点。

3、行业向高质量发展不断迈进

2017 年，行业持续推进供给侧改革，以技术创新与品质提升引领发展，以智能转型和结构调整促进升级，加快向高质量发展。表现在：一是工业增加值大幅增长，价值创造能力提升；二是经济增长质量不断改善；三是结构不断优化升级。四是产品质量不断提升。

4、成本持续攀升，发展压力加剧

2017 年，各种与企业生产经营密切相关的成本及费用均普遍上涨，企业成本压力加大，主要表现在：一、原材料成本大幅上涨。随着国家供给侧改革的深入推进，各种与行业发展密切相关的上游铸铁、钢材、铜铝等主要生产性要素价格大幅上涨，直接推升了企业采购及制造成本。二、用工成本持续攀升。受工人紧缺和整体生活成本的提升，2017 年企业用工成本普遍提升约 15-20%。三、环保督察等推升行业零部件、机壳采购成本。2017 年，行业零部件发黑、电镀、热处理，机壳毛坯铸造、加工、喷漆等作

业，受上游环保改造成本增加和产能不足价格上涨等因素影响，零部件外协及采购成本普遍有所提升。四、成本费用明显加大。据国家统计局数据显示，2017 年行业规模以上企业累计成本费用 301.70 亿元，同比增长 20.76%。其中三费（管理费用、营业费用、财务费用）合计 34.63 亿元，同比增长 24.72%，稍高于主营业务收入增速。特别是财务费用大幅增长，人民币快速升值，对企业影响较大。

（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	11,414,531.70	6.71%	9,287,313.62	5.22%	22.90%
应收账款	32,367,106.32	19.04%	53,980,170.83	30.35%	-40.04%
存货	72,833,700.23	42.85%	61,730,264.48	34.71%	17.99%
长期股权投资			-	-	
固定资产	29,877,647.33	17.58%	31,522,996.79	17.72%	-5.22%
在建工程			-	-	
短期借款	35,000,000.00	20.59%	32,000,000.00	17.99%	9.38%
长期借款			-	-	
应付账款	39,161,670.43	23.04%	47,497,335.17	26.70%	-17.55%
资产总计	169,991,905.22	-	177,864,658.13	-	-4.43%

资产负债项目重大变动原因：

截至报告期末公司资产总额为 169,991,905.22 元，其中流动资产为 121,368,444.63 元，固定资产和无形资产为 45,009,892.65 元。公司资产质量良好，公司已针对应收账款计提足额坏账准备。

截至报告期末公司总负债为 90,689,807.90 元，均为流动负债。公司资产负债率为 53.35%，流动比率为 1.34，公司资产负债结构较合理。

期末公司应收账款较期初下降 40.04%，主要系本期公司营业收入较上期下降 39.14%，应收账款变动幅度与营业收入变动幅度较匹配。

期末公司存货较期初增加 17.99%，主要系期末原材料较期初增加 12,829,044.10 元，系本期上游发黑、电镀、热处理及毛坯铸造等作业受环保督察影响，生产能力普遍下降，导致零部件的毛坯采购及协作生产周期延长，加剧了零部件供需紧张程度，公司为抓住 2018 年行业经济回暖的趋势，在本期下半年加紧原材料备货，导致期末库存量增加。

期末应付账款较期初下降 17.55%，主要系本期公司生产销售规模下降，营业成本较上期下降 39.71%，相应的应付账款较期初下降。

2. 营业情况分析

（1）利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	30,462,009.60	-	50,054,817.27	-	-39.14%

营业成本	24,183,580.85	79.39%	40,112,054.30	80.14%	-39.71%
毛利率%	20.61%	-	19.86%	-	-
管理费用	3,734,569.21	12.26%	4,468,606.44	8.93%	-16.43%
销售费用	2,995,204.55	9.83%	3,094,801.32	6.18%	-3.22%
财务费用	2,361,969.33	7.75%	845,772.05	1.69%	179.27%
营业利润	-8,927,606.36	-29.31%	-2,869,460.51	-5.73%	-211.12%
营业外收入	15,280.98	0.05%	836,944.19	1.67%	-98.17%
营业外支出	1,612.52	0.01%	1,185.13	0.00%	36.06%
净利润	-7,537,130.34	-24.74%	-1,552,828.01	-3.10%	-385.38%

项目重大变动原因:

本期公司营业收入较上期下降 39.14%，相应的营业成本较上期下降 39.71%，主要系：（1）本期上游原材料及劳动力成本持续上升，环保政策深入推进使得企业成本负担加大，外汇汇率持续波动导致外销产品竞争力下降，缝制机械行业整体发展不景气，公司境内、外客户需求量整体呈明显下降趋势。上期公司主要内销客户西安标准国际贸易有限公司、常州世广精密机械有限公司等本期采购量较上期均有较大程度的下滑；上期公司主要外销客户孟加拉 SONYCORPORATION、墨西哥 INTERCOMERCIOS. H. M., S. A. DEC. V.、伊朗 MOMTAZTRADINGCO. 等本期采购量较上期也有不同程度的下滑，导致本期营业收入、营业成本均较上期明显下降。（2）本期公司继续加强超期应收账款的催收管理工作，暂停与回款滞后客户的合作。本期公司与哥伦比亚 DISTRIBUIDORAF. Y. S. A. S 等回款滞后客户的合作继续减少，导致本期营业收入下降。

本期公司财务费用较上期增长 179.27%，主要系本期外汇汇率持续波动导致汇兑净损失增加。

本期公司营业利润较上期下降 6,058,145.85 元，下降了 211.12%，相应的净利润较上期下降 5,984,302.33 元，下降了 385.38%，主要系：（1）本期受缝制机械行业整体发展不景气因素影响，营业收入、营业成本均较上期大幅下降，相应的营业毛利较上期下降 3,664,334.22 元；（2）本期账龄 2 年以上应收账款占比较上期增加 51.14% 导致资产减值损失较上期增加 1,718,132.51 元；（3）本期外汇汇率持续波动导致汇兑净损失较上期增加 1,313,045.13 元。

(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	29,782,054.70	49,502,879.17	-39.84%
其他业务收入	679,954.90	551,938.10	23.19%
主营业务成本	23,804,325.44	39,839,224.22	-40.25%
其他业务成本	379,255.41	272,830.08	39.01%

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%
机头销售	27,915,260.84	91.64%	46,638,176.80	93.17%
零配件及其他销售	2,546,748.76	8.36%	3,416,640.47	6.83%
合计	30,462,009.60	100.00%	50,054,817.27	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%
内销	14,065,618.51	46.17%	22,053,202.51	44.06%
外销	16,396,391.09	53.83%	28,001,614.76	55.94%
合计	30,462,009.60	100.00%	50,054,817.27	100.00%

收入构成变动的原因：

报告期内公司主营业务收入占营业收入的比重为 97.77%，主营业务占比较稳定。

本期公司分产品及区域的销售收入较上期均呈大幅下降趋势，分产品及区域的销售收入占比较上期变动不大，主要系：（1）本期上游原材料及劳动力成本持续上升，环保政策深入推进使得企业成本负担加大，外汇汇率持续波动导致外销产品竞争力下降，缝制机械行业整体发展不景气，公司境内、外客户需求量整体呈明显下降趋势。（2）本期公司继续加强超期应收账款的催收管理工作，暂停与回款滞后客户的合作。

(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	西安标准国际贸易有限公司	7,612,314.53	24.99%	否
2	墨西哥 INTERCOMERCIOS. H. M., S. A. DEC. V.	1,713,496.60	5.63%	否
3	孟加拉 SONYCORPORATION	1,470,667.79	4.83%	否
4	伊拉克 ESSAMALIHUSSEINALJADERI	1,323,867.45	4.35%	否
5	美国 ZOJEINTERNATIONALINC.	1,063,514.89	3.49%	否
合计		13,183,861.26	43.29%	-

应收账款联动分析：报告期内，公司实现营业收入 30,462,009.60 元，较上期下降 39.14%。截至报告期末，公司应收账款账面价值为 32,367,106.32 元，较期初减少 40.04%，本期公司应收账款的变动幅度与营业收入的变动幅度较匹配。报告期内，公司主要销售缝制设备给客户，依据《企业会计准则-商品销售收入》，同时满足销售商品收入的 5 个条件进行收入确认和成本结转，与客户结算则是以合同约定的条款进行开票和回款，报告期内应收账款与营业收入具有联动可比性。

(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	常州世广精密机械有限公司	5,089,672.83	13.06%	否
2	浙江沪龙科技股份有限公司	4,082,276.93	10.47%	否
3	台州曼克斯机械有限公司	3,193,152.22	8.19%	是
4	浙江琦星电子有限公司	1,596,962.33	4.10%	否
5	浙江乾麟缝制设备有限公司	1,345,247.82	3.45%	否
合计		15,307,312.13	39.27%	-

注：浙江沪龙科技股份有限公司、浙江琦星电子有限公司均为报告期内新增前五大供应商，其中公司向浙江沪龙科技股份有限公司采购一体化电机，向浙江琦星电子有限公司采购直驱电机，电机为缝制

设备主要部件。

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	-3,786,161.14	-13,070,490.31	71.03%
投资活动产生的现金流量净额	-1,065,485.80	-205,062.98	-419.59%
筹资活动产生的现金流量净额	5,272,976.62	4,757,533.72	10.83%

现金流量分析：

本期公司经营活动产生的现金净流量净额较上期增加 928.43 万元，主要系：(1) 本期公司继续加强超期应收账款的催收管理工作，积极采取了应收账款回款措施，基本完成了公司年初制定的超期应收账款回款计划，公司超期应收账款催收工作逐见成效，本期末应收账款较期初下降 2,161.31 万元；同时由于本期公司营业收入下降 39.14%，导致本期销售商品、提供劳务收到的现金较上期下降 24.00%；(2) 本期末应付账款较期初下降 833.57 万元，存货较期初增加 1,110.34 万元，同时由于本期公司营业成本下降 39.71%，导致本期购买商品、接受劳务支付的现金较上期下降 41.48%，远高于销售商品、提供劳务收到的现金的下降幅度，故本期经营活动产生的现金净流量净额较上期大幅增加。

本期经营活动产生的现金流量净额与本期净利润差异 375.10 万元，主要系本期末公司存货备货量较期初增加，且本期应收账款催收工作逐见成效，本期末应收账款较期初下降所致。

本期公司投资活动产生的现金流量净额较上期下降 86.04 万元，主要系本期公司外购软件支出 89.19 万元。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

截至本报告披露日，公司无子公司及参股公司。

公司 2017 年 1 月 24 日召开的第一届董事会第二十次会议和 2017 年 2 月 10 日召开的 2017 年第二次临时股东大会审议通过了《关于公司股票发行方案的议案》等议案。公司拟向台州亿宏投资有限公司发行股票 6,375,000 股，收购其所持有的台州曼克斯机械有限公司 51% 的股权。受内外部主客观因素影响，为更好适应公司战略发展的需要。经董事会综合考虑，并与投资者协商一致后，公司决定终止此次股票发行，并于 2017 年 12 月 8 日召开的第二届董事会第三次会议和 2017 年 12 月 25 日召开的 2017 年第五次临时股东大会审议通过了《关于终止公司股票发行方案的议案》等议案。公司已向全国中小企业股份转让系统有限责任公司申请撤回本次股票发行备案文件，并于 2018 年 1 月 16 日收到《终止股票发行备案审查通知书》（股转系统函[2018]241 号）。公司已于 2018 年 3 月 23 日办妥工商变更登记手续，终止此次股票发行事项对公司正常经营没有重大不利影响。

除此之外，报告期内公司无取得和处置子公司的情形。

报告期内，公司不存在来源于单个子公司的净利润或单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达 10% 以上的情形。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 非标准审计意见说明

√适用 □不适用

审计意见类型：	保留意见
董事会就非标准审计意见的说明：	

一、保留意见的基本情况

中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)接受浙江曼克斯缝纫机股份有限公司(以下简称“公司”)的委托,对公司 2017 年度财务报表进行审计,并出具了保留意见的《审计报告》(中兴财光华审会字(2018)第 202084 号)。根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》和《关于做好挂牌公司 2017 年年度报告披露相关工作的通知》(股转系统发(2017)1734 号)及相关规定,现将有关情况进行说明。

保留意见及形成保留意见的基础为:

“一、保留意见

我们审计了浙江曼克斯缝纫机股份有限公司(以下简称曼克斯)财务报表,包括 2017 年 12 月 31 日的资产负债表,2017 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为,除“形成保留意见的基础”部分所述事项可能产生的影响外,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了曼克斯 2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 年度的经营成果和现金流量。

二、形成保留意见的基础

如附注九、其他重要事项所述,我们对应收账款实施函证程序,发函后未回函的应收账款金额为 16,527,118.19 元,对未回函的应收账款我们无法实施满意的替代审计程序,以获取充分、适当的审计证据验证应收账款账面价值的准确性。

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于曼克斯,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,为发表保留意见提供了基础。”

二、公司董事会对该事项的说明

公司董事会认为,中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)对公司 2017 年度财务报表出具保留意见审计报告,主要原因是中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)对应收账款实施函证程序,发函后未回函的应收账款金额为 16,527,118.19 元,对未回函的应收账款无法实施满意的替代审计程序,以获取充分、适当的审计证据验证应收账款账面价值的准确性。

针对上述事项,公司已经积极采取了措施,具体如下:

- 1、由董事长负责成立专门清理应收账款的领导小组,董事长茅小勇任组长,总经理陶继卫任副组长,财务总监、营销总监、业务经理为小组成员。
- 2、积极联系客户核对双方往来账项,与客户沟通签署还款计划,停止对未及时还款的客户再次赊销,对多次催收无效的客户进行综合评估后,适当采取法律途径追回应收账款等。
- 3、清理应收账款目标:公司力争在 2018 年度将应收账款余额下降 30%以上,力争三年内清理完毕超期应收账款。

三、公司董事会对上述事项的意见

公司董事会认为:中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)依据相关情况,本着严格、谨慎的原则,对上述事项出具了保留意见审计报告,董事会表示理解,该报告客观严谨地反映了公司 2017 年度财务状况及经营成果。董事会正组织公司董事、监事、高管等人员积极采取有效措施,消除审计报告中上述事项对公司的影响。

四、保留意见涉及事项对报告期财务状况和经营成果的影响

保留意见段涉及的未回函的应收账款,对相应的应收账款的确认具有不确定性。

上述保留事项不存在明显违反会计准则、制度及相关信息披露规范的情形。

(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

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

1、2017年4月28日，财政部发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（财会〔2017〕13号），自2017年5月28日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

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

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

本公司执行上述三项会计政策对列报前期财务报表项目及金额无影响。

(七) 合并报表范围的变化情况

□适用 √不适用

(八) 企业社会责任

公司始终遵循追求卓越、攀登高峰、永不自满的价值观，用科技创新的技术服务客户，坚持保护债权人、职工、消费者、供应商、社区等利益相关者的合法权益，努力履行着作为企业的社会责任。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，坚持可持续发展战略，支持地区经济发展，和社会共享企业发展成果。

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，保持了良好的公司独立自主经营能力，公司具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

公司不存在以下对持续经营能力造成影响的事项：营业收入低于100万元；净资产为负；连续三个会计年度亏损，且亏损额逐年扩大；债券违约、债务无法按期偿还的情况；实际控制人失联或高级管理人员无法履职；拖欠员工工资或者无法支付供应商货款；主要生产、经营资质缺失或者无法续期，无法获得主要生产、经营要素（人员、土地、设备、原材料）事项。

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

1、偿债能力风险

截至2017年12月31日，公司资产负债率为53.35%，应收账款账面价值为3,236.71万元；2017年度公司经营活动产生的现金流量净额为-378.62万元，净利润为-753.71万元。报告期内公司应收账

款规模较大，经营活动产生的现金流量净额较低，公司存在一定的偿债能力风险。

应对措施：提高公司偿债能力的关键是提高各类资产的质量，首先，应加强存货的日常管理，安排好生产与销售，在正常生产的同时减少原材料库存，大力售出产成品，尽力防止存货积压，由于存货本身变现能力低，过多会占用资金，直接影响偿债能力。其次，也应加强应收账款的管理，赊销时要认真对比收账的成本与新增的盈利，及时关注相关客户的信用状况，监督应收账款的回收情况，由客户的差异制定科学合理的收账政策，谨防应收帐款过大；另外，科学举债与优化资本结构、降低财务风险。

2、对外担保风险

截至 2017 年 12 月 31 日，公司对外担保总额为 300.00 万元，占报告期末公司净资产的 3.78%。其中，向台州市霞普化工有限公司提供 300.00 万元的担保，担保期限 2 年，为非关联担保。公司对外担保金额较大，如果被担保公司财务状况发生不利变化，不能及时归还相应银行借款，公司将面临较大的或有风险。

应对措施：建立健全对外担保监督检查制度和内部控制制度，完善公司治理；提高风险管理意识，按制度办事，杜绝对外担保的随意性；优化公司的融资结构，同时逐步减少现有的对外担保。

3、主要客户较为集中风险

公司对前五名客户销售金额占公司全部营业收入的比例为 43.29%。其中，对西安标准国际贸易有限公司销售金额占公司全部营业收入的比例为 24.99%。公司客户较为集中，对主要客户业务依赖程度较高。因此，一旦宏观经济出现波动或大客户所处行业政策出现变化，则可能影响客户对公司产品的需求及订单，从而间接影响公司经营和财务状况的稳定性。

应对措施：一方面，加大研发投入，推出更多符合市场需求的新产品。另一方面，确保产品质量的稳定，提升产品性能，加深客户对公司产品的信任和依赖。再次，加强新市场、新客户的开发力度，扩大市场覆盖区域，完善营销网络。

4、内控制度不完善风险

有限公司阶段，公司的法人治理结构不完善，未制定关联交易、对外担保、对外投资等制度，未形成完整的内部控制体系；股份公司设立后，公司逐步建立健全了法人治理结构，逐步建立健全内部控制体系。由于股份公司成立时间短，各项内部控制制度的执行需要实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要或内部控制制度未有效落实而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：强化内部控制制度的执行力度，公司负责人带头，各层次人员都要严格执行；加强内部控制监督，首先加强对企业法人的内部控制监督，建立企业重大决策集体审批制度，以杜绝管理者的独断专行；其次，加强对企业部门管理的控制监督，建立部门之间相互牵制的制度，以杜绝部门权力过大或集体徇私舞弊；最后，加强对关键岗位管理人员的控制监督，建立关键岗位人员轮岗和定期稽查制度。

5、经营管理风险

公司自设立以来积累了一定的经营管理经验，法人治理结构得到不断完善，形成了有效的约束机制及内部管理机制。但是，随着公司业务规模的扩大，公司需要对资源整合、市场开拓、技术研发、质量管理、财务管理和内部控制等诸多方面进行调整，这对各部门工作的协调性、严密性、连续性提出了更高的要求。如果公司管理层的管理水平不能适应公司规模扩张的需要，组织模式和管理制度未能随着公司规模的扩大而及时调整和完善，公司将面临经营管理的风险。

应对措施：公司持续加大人才引进和员工培训，提升团队的生产、经营、管理水平。

6、核心人员流失的风险

高级管理人员、核心技术人员及销售骨干是公司良性发展的基石，公司目前尚处于快速发展阶段，随着未来业务规模的扩大，以及缝制行业市场竞争的不断加剧，对相关人才的需求会进一步加大。如果公司无法引进合适的人才，或现有的核心人才流失，将给公司未来的经营和发展带来不利影响。

应对措施：首先，公司跟核心人员签订保密协议，严格约定公司各类人才对研发、生产、销售等环节所涉及到的核心技术进行保密；其次，公司为核心人员提供了同行业中具有较强竞争力的薪酬待遇及舒适的工作生活环境，吸引并留住各类人才。

7、实际控制人及其关联方资金占用风险

虽然公司已制定《关联交易管理办法》、《防范控股股东及关联方资金占用管理制度》以规范关联交易，且相关人员已作出相应承诺，但仍不排除上述人员及其控制的企业在未来对公司资金进行占用从而影响其他股东的利益的可能性。

应对措施：公司实际控制人已出具《关于减少并规范关联交易的承诺函》，承诺如下：“承诺人及其他关联方将尽量避免与公司之间发生关联交易；对于确有必要且无法回避的关联交易，均按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格按市场公认的合理价格确定，并按相关法律、法规以及规范性文件及《公司章程》的规定履行交易审批程序，切实保护公司及公司股东利益。如违反上述承诺与公司进行交易，而给公司造成损失，由承诺人承担赔偿责任。”

8、应收账款难以回收的风险

截至 2017 年 12 月 31 日，公司应收账款账面余额为 46,790,843.09 元，计提坏账准备 14,423,736.77 元，其中账龄 1 年以上的应收账款账面余额为 38,780,388.74 元，占应收账款账面余额的 82.88%。公司应收账款规模较大，且账龄 1 年以上的应收账款占比较高，未来公司应收账款规模可能持续上升。公司重视对应收账款的催收，已积极采取法律诉讼的方式加紧对货款的回笼。若未来行业发展或客户经营情况发生重大不利变化，公司存在应收账款无法收回的风险，从而对公司经营业绩产生重大不利影响。

应对措施：公司成立专门的工作组进行积极的催收，与客户沟通签署还款计划，停止对未及时还款的客户再次赊销，对多次催收无效的客户综合评估后采取法律途径追回应收账款。

（二） 报告期内新增的风险因素

报告期内，公司无新增的风险因素。

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(一)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(四)
是否存在股权激励事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(五)
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	五.二.(七)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

(一) 公司发生的对外担保事项

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

对外担保分类汇总：

项目汇总	余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	3,000,000.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0

清偿和违规担保情况：

公司未到期担保合同不存在表明有可能承担连带清偿责任的明显迹象。

注：公司为浙江博克斯特精密机械有限公司提供担保事项已由公司第一届董事会第十七次会议和 2016 年第五次临时股东大会审议通过，该担保事项已于本期到期。公司为台州市霞浦化工有限公司提供担保事项已由公司第一届董事会第十六次会议和 2016 年第四次临时股东大会审议通过。

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

(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	8,000,000.00	3,193,152.22

2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托, 委托或者受托销售	5,000,000.00	245,534.10
3. 投资(含共同投资、委托理财、委托贷款)	-	
4. 财务资助(挂牌公司接受的)	-	
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	
6. 其他	80,580,000.00	17,538,476.19
总计	93,580,000.00	20,977,162.51

注: 公司第一届董事会第十九次会议和 2017 年第一次临时股东大会审议通过了《关于预计 2017 年度日常性关联交易的议案》。公司第一届董事会第十一次会议和 2016 年年度股东大会审议通过了《关于预计 2016 年度日常性关联交易的议案》。“其他”项预计金额包括 2017 年度茅小勇、茅子超、王菊芬、台州曼克斯机械有限公司在 8,000 万元额度内为公司借款提供担保以及关联租赁 58 万元。

报告期内, 茅小勇、茅子超、台州曼克斯机械有限公司为公司提供 1,700 万元担保(其中担保金额 500 万元经 2016 年年度股东大会审议通过, 担保金额 1,200 万元经 2017 年第一次临时股东大会审议通过)。报告期内关联租赁金额为 53.85 万元(不含税)。

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位: 元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
茅小勇	公司向关联方拆入资金	26,530,000.00	是	2017-08-23	2017-044 2017-045
台州亿宏投资有限公司	收购曼克斯机械 51% 股权	25,500,000.00	是	2017-01-26	2017-006
茅小勇	为公司借款提供担保	35,000,000.00	是	2015-05-06	2015-019
茅小勇	为公司借款提供担保	45,000,000.00	否	系挂牌前提供担保	无
茅小勇、茅子超、台州曼克斯机械有限公司	为公司借款提供担保	8,500,000.00	是	2015-05-06 2016-04-05	2015-019 2016-009
台州曼克斯机械有限公司	公司向关联方拆入资金	15,000,000.00	是	2018-04-27	2018-014
总计	-	155,530,000.00	-	-	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响:

1、公司向关联方茅小勇拆入资金事项已经公司第二届董事会第二次会议和 2017 第四次临时股东大会审议通过。

公司向关联方茅小勇拆入资金, 系为解决公司暂时性资金需求, 补充公司流动资金, 为公司日常经营活动提供保障, 符合公司和全体股东的利益, 有利于改善公司财务状况, 对公司日常性经营产生积极的影响。

2、公司拟向台州亿宏投资有限公司发行股票 6,375,000 股, 收购其所持有的台州曼克斯机械有限公司 51% 的股权。公司 2017 年 1 月 24 日召开的第一届董事会第二十次会议和 2017 年 2 月 10 日召开的 2017 年第二次临时股东大会审议通过了《关于公司股票发行方案的议案》等议案。

受内外部主客观因素影响, 为更好适应公司战略发展的需要。经董事会综合考虑, 并与投资者协商

一致后，公司决定终止此次股票发行，并于 2017 年 12 月 8 日召开的第二届董事会第三次会议和 2017 年 12 月 25 日召开的 2017 年第五次临时股东大会审议通过了《关于终止公司股票发行方案的议案》等议案。公司已向全国中小企业股份转让系统有限责任公司申请撤回本次股票发行备案文件，并于 2018 年 1 月 16 日收到《终止股票发行备案审查通知书》（股转系统函[2018]241 号）。公司已于 2018 年 3 月 23 日办妥工商变更登记手续，终止此次股票发行事项对公司正常经营没有重大不利影响。

3、关联方茅小勇为公司借款提供担保事项已经公司 2014 年年度股东大会审议通过。

4、2014 年 9 月 25 日，茅小勇为公司提供 4,500 万元的关联担保，由于股份公司初步设立，运行时间不长，内部控制仍存在缺陷，未履行相关审议程序。股份公司成立后，公司制定了《关联交易管理办法》，逐步加强内部控制和管理，内部控制制度已逐步完善并得到有效执行。

5、关联方茅小勇、茅子超为公司借款提供担保事项已经公司 2014 年年度股东大会审议。关联方台州曼克斯机械有限公司为公司借款提供担保事项已经公司 2015 年年度股东大会进行补充审议并通过。

关联方公司借款提供担保，系为解决公司暂时性资金需求，补充公司流动资金，为公司日常经营活动提供保障，符合公司和全体股东的利益，有利于改善公司财务状况，对公司日常性经营产生积极的影响。

6、公司向关联方台州曼克斯机械有限公司拆入资金事项已经公司第二届董事会第五次会议补充审议通过，并提交 2017 年年度股东大会进行审议。

公司向关联方台州曼克斯机械有限公司拆入资金，系因银行贷款转贷需要，均为公司短期拆入资金，公司对关联方资金不存在依赖性，不存在损害公司及公司任何其他股东利益的行为。

（四） 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

收购台州曼克斯机械有限公司 51%股权暨关联交易事项

公司 2017 年 1 月 24 日召开的第一届董事会第二十次会议和 2017 年 2 月 10 日召开的 2017 年第二次临时股东大会审议通过了《关于公司股票发行方案的议案》等议案。公司拟向台州亿宏投资有限公司发行股票 6,375,000 股，收购其所持有的台州曼克斯机械有限公司 51%的股权。

受内外部主客观因素影响，为更好适应公司战略发展的需要。经董事会综合考虑，并与投资者协商一致后，公司决定终止此次股票发行，并于 2017 年 12 月 8 日召开的第二届董事会第三次会议和 2017 年 12 月 25 日召开的 2017 年第五次临时股东大会审议通过了《关于终止公司股票发行方案的议案》等议案。公司已向全国中小企业股份转让系统有限责任公司申请撤回本次股票发行备案文件，并于 2018 年 1 月 16 日收到《终止股票发行备案审查通知书》（股转系统函[2018]241 号）。公司已于 2018 年 3 月 23 日办妥工商变更登记手续，终止此次股票发行事项对公司正常经营没有重大不利影响。

（五） 股权激励情况

公司第一届董事会第二十次会议和 2017 年第二次临时股东大会审议通过了《关于公司股票期权激励计划（草案）的议案》。本次股票期权激励计划的股票来源为公司向激励对象定向发行的公司股票。公司拟向激励对象授予总数 100.00 万份的股票期权，涉及的标的股票种类为公司普通股，占本激励计划签署时公司股本总额 4,600.00 万股的 2.17%。其中首次授予 63.00 万股，占公司股本总额的 1.37%；预留 37.00 万股，占公司股本总额的 0.80%。每份股票期权在满足行权条件的情况下，拥有在有效期内以行权价格购买 1 股公司股票的权利。本计划授予的股票期权的行权价格为 2 元/股。

本激励计划首次授予 22 名激励对象的股票期权数量为 63.00 万份，预留 37.00 万份，包括 7 名公司董事、监事及高级管理人员及 15 名核心员工。截至报告期末，已有 6 名激励对象离职。

股票期权授权日至可行权日之间的时间为等待期。本计划第一次行权的等待期为股票期权授权日至

公司 2017 年年度报告披露后第 3 个交易日，第二次行权的等待期为股票期权授权日至公司 2018 年年度报告披露后第 3 个交易日，第三次行权的等待期为股票期权授权日至公司 2019 年年度报告披露后第 3 个交易日。

股票期权的行权条件——公司业绩考核要求为：在公司业绩考核的 3 个会计年度中，激励对象任职所在公司的业绩指标具体如下：第一期行权：公司 2017 年度的净利润不低于 2,000.00 万元；第二期行权：公司 2018 年度的净利润不低于 3,000.00 万元；第三期行权：公司 2019 年度的净利润不低于 4,000.00 万元；上述业绩指标以公司当年度经审计并公告的合并财务报告为准，净利润为归属于申请挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润。在计划有效期内，若公司实际实现的业绩未达到当期行权要求，激励对象当期股票期权的可行权额度不可行权。但若下一年度公司业绩提升使得 2017 年与 2018 年实际实现的净利润合计数不低于 5,000.00 万元或 2018 年与 2019 年实际实现的净利润合计数不低于 7,000.00 万元），前期不可行权额度可累计到该期。根据公司 2017 年度经审计的合并财务报告，公司实际实现的业绩未达到行权要求，激励对象当期股票期权的可行权额度不可行权。

（六） 承诺事项的履行情况

1、公司股票于 2015 年 2 月 5 日在股转系统挂牌，为解决公司与台州曼克斯机械有限公司之间的潜在同业竞争问题，公司实际控制人茅小勇及董监高、曼克斯机械控制人茅子超承诺在公司股票挂牌后的一年内完成对曼克斯机械的并购。

从公司和曼克斯机械的全部客户名单来看，客户存在一定的重叠度。重叠客户存在的原因如下：一般来说，制衣过程需要使用的专业设备包括缝纫机、裁剪机、粘合机、整烫机等。公司销售的主要产品为工业缝纫机，用于制衣过程的中期工序；曼克斯机械销售的主要产品为裁剪机、粘合机、整烫机等，用于制衣过程的前期和后期工序，两者用途不同，生产工艺、技术亦不同，产品亦不存在替代性。现实中，由于部分客户为当地制衣设备区域经销商，本身即存在购买整套制衣生产设备的需求，会同时向公司（工业缝纫机）和曼克斯机械（裁剪机、粘合机、整烫机等）购买产品的情形，此类情况较为正常，且不影响公司和曼克斯机械各自的销售。

公司拥有独立的销售部门及渠道，其中销售部负责国内市场、外贸部负责国外市场，通过参加各类型的展会、陌生拜访、在目标客户领域投放广告参加客户招投标等方式获得客户资源，独立与客户完成接洽、签约、交易，公司不存在依赖曼克斯机械及其客户获取收入的情形，双方亦不构成同业竞争。

报告期内公司向曼克斯机械购买机壳及其他材料配件等。公司主营工业缝纫机的生产销售，曼克斯机械生产本公司电脑平车产品所需材料机壳及相关配件，考虑公司需要及采购便捷，公司部分材料向曼克斯机械采购，采购占比不高，且均为公允定价。

公司向曼克斯机械销售缝纫机及配件，曼克斯机械生产裁剪机、粘合机等设备，与本公司生产的缝纫机均属于缝制生产线的组成部分。因曼克斯机械部分客户采购时需要整套缝纫设备，为满足客户需求，同时也为提高公司产品整体影响力，曼克斯机械向本公司采购缝纫机，销售占比较小，且均为公允定价。

本公司向曼克斯机械出租厂房，价格定为每月每平米 8 元，参考当地同类型厂房租赁价格，关联租赁定价较为公允。

2016 年 4 月 5 日，公司实际控制人茅小勇及董监高、曼克斯机械实际控制人茅子超均做出承诺，承诺如下：“公司拟于 2016 年度完成对台州曼克斯机械有限公司的收购事宜，在收购事项完成之前，台州曼克斯机械有限公司承诺不开展与公司存在潜在同业竞争的业务。若公司在承诺完成收购之期限内仍未完成对台州曼克斯机械有限公司的收购事宜，或台州曼克斯机械有限公司开展与公司构成同业竞争的业务导致损害公司利益的，公司实际控制人茅小勇、台州曼克斯机械有限公司实际控制人茅子超承诺将对公司按照开展同业竞争收取的利润金额进行补偿。”。

公司于 2017 年 1 月 24 日召开第一届董事会第二十次会议、于 2017 年 2 月 10 日召开 2017 年第二次临时股东大会，审议通过《关于公司股票发行方案的议案》，本次股票发行拟向台州亿宏投资有限公

司定向发行 637.5 万股股份，发行价格为每股人民币 4.00 元，本次股票发行将用于收购台州曼克斯机械有限公司 51%股权。公司已于 2017 年 3 月 1 日办妥工商变更登记手续。

受内外部主客观因素影响，为更好适应公司战略发展的需要。经董事会综合考虑，并与投资者协商一致后，公司决定终止此次股票发行，并于 2017 年 12 月 8 日召开的第二届董事会第三次会议和 2017 年 12 月 25 日召开的 2017 年第五次临时股东大会审议通过了《关于终止公司股票发行方案的议案》等议案。公司已向全国中小企业股份转让系统有限责任公司申请撤回本次股票发行备案文件，并于 2018 年 1 月 16 日收到《终止股票发行备案审查通知书》（股转系统函[2018]241 号）。公司已于 2018 年 3 月 23 日办妥工商变更登记手续，终止此次股票发行事项对公司正常经营没有重大不利影响。

截至本报告披露日，受内外部主客观因素影响，公司上述承诺尚未履行。公司目前正在按计划筹备收购事宜，预计于 2018 年底前履行完毕。

2、公司在申请挂牌时，公司控股股东、董事、监事、高级管理人员均做出《避免同业竞争的承诺函》和关于规范票据行为的《承诺函》，在报告期间均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

3、公司、控股股东及其他关联方于 2016 年 4 月 5 日出具承诺，公司将严格防止大股东及关联方占用公司资金的情况，并按相关法律、法规、规范性文件及《公司章程》的规定履行关联交易审批程序，切实保护公司及公司股东的利益。在报告期间均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

（七） 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
其他货币资金	冻结	9,783,918.96	5.76%	银行承兑汇票保证金
固定资产-房屋建筑物	抵押	27,841,021.83	16.38%	银行借款抵押
无形资产-土地使用权	抵押	14,119,872.54	8.31%	银行借款抵押
总计	-	51,744,813.33	30.45%	-

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	26,377,375	57.34%	-405,750	25,971,625	56.46%
	其中：控股股东、实际控制人	5,769,750	12.54%	134,250	5,904,000	12.83%
	董事、监事、高管	5,790,875	12.59%	134,250	5,925,125	12.88%
	核心员工	-	-			
有限售条件股份	有限售股份总数	19,622,625	42.66%	405,750	20,028,375	43.54%
	其中：控股股东、实际控制人	19,559,250	42.52%	405,750	19,965,000	43.40%
	董事、监事、高管	19,622,625	42.66%	405,750	20,028,375	43.54%
	核心员工	-	-			
总股本		46,000,000	-	0	46,000,000	-
普通股股东人数		94				

(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	茅小勇	25,329,000	540,000	25,869,000	56.24%	19,965,000	5,904,000
2	潘珍珠	1,872,667	13,000	1,885,667	4.10%		1,885,667
3	冯雪	1,472,000		1,472,000	3.20%		1,472,000
4	毛仕棠	1,443,000	-34,000	1,409,000	3.06%		1,409,000
5	张海方	1,251,200		1,251,200	2.72%		1,251,200
合计		31,367,867	519,000	31,886,867	69.32%	19,965,000	11,921,867
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明： 公司普通股前五名股东间不存在关联关系。							

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

(一) 控股股东情况

公司控股股东、实际控制人为茅小勇。

茅小勇，男，1982年5月出生，中国国籍，无境外永久居住权，毕业于新西兰卡托大学经济管理专业，于上海复旦大学高级总裁班进修。2003年至2004年任浙江曼克斯机械有限公司外贸员；2005年至2006年任浙江曼克斯机械有限公司外贸部经理；2007年至2008年任浙江曼克斯机械有限公司副总经理；2007年7月创立台州曼克斯缝纫机有限公司，并担任执行董事、总经理至2014年4月；2014年5月至2016年11月担任浙江曼克斯缝纫机股份有限公司董事长、总经理；2016年11月至今担任浙江曼克斯缝纫机股份有限公司董事长。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变动。

(二) 实际控制人情况

同上。

报告期内，公司实际控制人未发生变动。

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

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2017-1-26		4.00	6,375,000	-	-	-	-	-	-	否

募集资金使用情况：

公司已终止的股票发行情况说明如下：

公司 2017 年 1 月 24 日召开的第一届董事会第二十次会议和 2017 年 2 月 10 日召开的 2017 年第二次临时股东大会审议通过了《关于公司股票发行方案的议案》等议案。公司拟向台州亿宏投资有限公司发行股票 6,375,000 股，收购其所持有的台州曼克斯机械有限公司 51% 的股权。

受内外部主客观因素影响，为更好适应公司战略发展的需要。经董事会综合考虑，并与投资者协商一致后，公司决定终止此次股票发行，并于 2017 年 12 月 8 日召开的第二届董事会第三次会议和 2017 年 12 月 25 日召开的 2017 年第五次临时股东大会审议通过了《关于终止公司股票发行方案的议案》等议案。公司已向全国中小企业股份转让系统有限责任公司申请撤回本次股票发行备案文件，并于 2018 年 1 月 16 日收到《终止股票发行备案审查通知书》（股转系统函[2018]241 号）。公司已于 2018 年 3 月 23 日办妥工商变更登记手续，终止此次股票发行事项对公司正常经营没有重大不利影响。

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
银行借款	中国农业银行台州	20,000,000.00	4.85%	2017-11-01 至	否

	市海门支行			2018-10-31	
银行借款	中国农业银行台州市海门支行	2,000,000.00	4.85%	2017-10-25 至 2018-10-24	否
银行借款	中国农业银行台州市海门支行	3,000,000.00	4.85%	2017-09-21 至 2018-09-20	否
银行借款	中国农业银行台州市海门支行	5,000,000.00	4.85%	2017-09-15 至 2018-09-14	否
银行借款	浙江民泰商业银行	3,000,000.00	9.324%	2017-10-10 至 2018-04-09	否
银行借款	浙江民泰商业银行	2,000,000.00	8.856%	2017-10-12 至 2018-04-05	否
银行借款	浙江民泰商业银行	2,000,000.00	8.856%	2017-04-25 至 2017-10-11	否
银行借款	浙江民泰商业银行	3,000,000.00	8.856%	2017-04-24 至 2017-10-9	否
银行借款	中国农业银行台州市海门支行	2,000,000.00	4.85%	2017-01-04 至 2017-10-20	否
银行借款	中国农业银行台州市海门支行	3,000,000.00	4.85%	2017-01-05 至 2017-09-20	否
银行借款	中国农业银行台州市海门支行-	5,000,000.00	4.85%	2017-01-09 至 2017-10-08	否
银行借款	中国农业银行台州市海门支行	5,000,000.00	4.85%	2017-01-12 至 2017-11-11	否
银行借款	中国农业银行台州市海门支行	5,000,000.00	4.57%	2016-01-26 至 2017-01-25	否
银行借款	中国农业银行台州市海门支行	5,000,000.00	4.57%	2016-01-28 至 2017-01-27	否
银行借款	中国农业银行台州市海门支行	2,000,000.00	4.57%	2016-02-01 至 2017-01-31	否
银行借款	浙江民泰商业银行	2,000,000.00	8.86%	2016-11-22 至 2017-05-10	否
银行借款	浙江民泰商业银行	3,000,000.00	8.03%	2016-11-25 至 2017-05-15	否
银行借款	中国农业银行台州市海门支行	5,000,000.00	5.40%	2016-12-26 至 2017-12-06	否
银行借款	中国农业银行台州市海门支行	5,000,000.00	4.85%	2016-12-28 至 2017-12-16	否
银行借款	中国农业银行台州市海门支行	5,000,000.00	4.85%	2016-12-30-至 2017-12-29	否
资金拆借	台州天地进出口有限公司	2,000,000.00		2017-01-05 至 2017-01-05	否
资金拆借	台州天地进出口有限公司	3,000,000.00		2017-01-06 至 2017-01-06	否

资金拆借	台州天地进出口有限公司	5,000,000.00		2017-01-09 至 2017-01-09	否
资金拆借	台州天地进出口有限公司	5,000,000.00		2017-01-12 至 2017-01-12	否
资金拆借	三门县维华贸易有限公司	8,000,000.00		2017-10-31 至 2017-11-01	否
资金拆借	台州市华贵贸易有限公司	5,000,000.00		2017-10-31 至 2017-11-01	否
资金拆借	临海市正银永贸易商行	5,000,000.00		2017-10-31 至 2017-11-01	否
资金拆借	浙江曼克斯机械有限公司	5,000,000.00		2017-09-12 至 2017-09-15	否
资金拆借	浙江曼克斯机械有限公司	2,780,000.00		2017-09-20 至 2017-09-21	否
资金拆借	浙江曼克斯机械有限公司	220,000.00		2017-09-21 至 2017-09-21	否
资金拆借	浙江曼克斯机械有限公司	2,000,000.00		2017-10-25 至 2017-10-25	否
资金拆借	浙江曼克斯机械有限公司	5,000,000.00		2017-11-01 至 2017-11-01	否
资金拆借	茅小勇	2,000,000.00		2017-01-03 至 2017-01-05	否
资金拆借	茅小勇	2,000,000.00		2017-01-06 至 2017-01-09	否
资金拆借	茅小勇	2,000,000.00		2017-01-10 至 2017-01-12	否
资金拆借	茅小勇	5,000,000.00		2017-09-12 至 2017-09-12	否
资金拆借	茅小勇	11,353,000.00		2017-04 至 2017-12	否
资金拆借	茅小勇	4,177,000.00		2017-10 至 2018-03	否
合计	-	161,530,000.00	-	-	-

银行借款：期初公司银行短期借款余额为 3,200.00 万元，本期到期偿付 5,200.00 万元，本期新增借款 5,500.00 万元，截至期末公司银行短期借款余额为 3,500.00 万元。

资金拆借：期初公司资金拆借余额为 0，本期拆入资金 7,453.00 万元，本期归还资金 7,035.30 万元，截至期末公司资金拆借余额为 417.70 万元，已于期后归还。公司向台州天地进出口有限公司、三门县维华贸易有限公司、台州市华贵贸易有限公司、临海市正银永贸易商行和浙江曼克斯机械有限公司拆入资金系因银行贷款转贷需要，均为公司短期拆入资金，公司对其资金不存在依赖性，不存在损害公司及公司任何其他股东利益的行为。公司向茅小勇拆入资金，系为解决公司暂时性资金需求，补充公司流动资金，为公司日常经营活动提供保障，符合公司和全体股东的利益，有利于改善公司财务状况，对公司日常性经营产生积极的影响。

违约情况

☐适用 ☒不适用

五、 利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

☐适用 ☒不适用

(二) 利润分配预案

☐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	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
茅小勇	董事长	男	36	本科	2017.04.28-2020.04.28	是
陶继卫	董事、总经理	男	46	大专	2017.04.28-2020.04.28	是
王辉	董事	女	53	高中	2017.04.28-2020.04.28	是
夏蒙敏	董事	男	26	本科	2017.04.28-2020.04.28	是
王志	董事	男	35	大专	2017.04.28-2020.04.28	是
吴慈安	监事会主席	男	32	高中	2017.04.28-2020.04.28	是
夏小丽	监事	女	32	大专	2017.04.28-2020.04.28	是
童辉	监事	男	52	大专	2017.04.28-2020.04.28	是
王成	财务总监、 董事会秘书	男	39	大专	2017.04.28-2020.04.28	是
叶灵英	财务总监、 董事会秘书	女	42	本科	2016.10.17-2017.02.24	是
阮春华	副总经理	男	43	高中	2016.12.16-2017.04.28	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						2

注：因公司第一届董事会、监事会任期于 2017 年 4 月 28 日届满，公司于 2017 年 4 月 28 日召开的 2017 年第三次临时股东大会审议通过了《关于董事会换届选举的议案》、《关于监事会换届选举的议案》，故新任董事、监事及高管任期披露为第二届董事会、监事会任期起止时间。

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：

公司控股股东、实际控制人为茅小勇。王辉与茅小勇、夏蒙敏、吴慈安、王志为姨甥关系。除此之外，公司董监高相互间及与控股股东、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
茅小勇	董事长	25,329,000	540,000	25,869,000	56.24%	
夏蒙敏	董事	59,000	-	59,000	0.13%	
王辉	董事	25,500	-	25,500	0.06%	
合计	-	25,413,500	540,000	25,953,500	56.43%	0

(三) 变动情况

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

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
叶灵英	董事会秘书、财务总监	离任	无	因个人原因辞职
王成	无	新任	董事会秘书、财务总监	董事会选举
阮春华	副总经理	离任	无	因个人原因辞职

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

王成，男，1979年11月出生，中国国籍，无境外永久居住权，大专学历。2000年9月至2014年5月，分别于浙江吉奥汽车有限公司，任财务部会计；于台州普安光电科技有限公司，任财务部财务经理；于浙江水晶光电科技股份有限公司，任财务部财务主管；于银河电气科技有限公司，任财务总监；2014年6月至2015年4月，于浙江双森金属科技股份有限公司，任财务总监；2015年6月至2016年11月，于台州市一鸣机械设备有限责任公司，任财务总监；2017年2月至今，于浙江曼克斯缝纫机股份有限公司，任董事会秘书、财务总监。

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	13	10
生产人员	64	51
销售人员	13	9
技术人员	16	15
财务人员	8	6
员工总计	114	91

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-
本科	18	16
专科	15	19
专科以下	81	56
员工总计	114	91

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：

1、人员变动情况

截止报告期末，公司员工较报告期初减少 23 人，其中生产人员因本期公司生产销售规模下降进行结构性调整，优化产线人员配置，期末生产人员较期初减少 13 人；期末行政管理人员、销售人员、技术人员、财务人员分别较期初减少 3 人、4 人、1 人、2 人，主要系本期公司经营业绩下滑，为节约各项费用支出，公司精简了部分人员，提供人员工作效率。公司各岗位人员变动系根据公司自身经营发展所做的调整，对公司生产经营不会产生重大不利影响。

2、员工薪酬政策

公司制定了《薪酬管理制度》，明确了员工薪酬的组成及标准。公司按照法律、法规的规定，与全体员工签订了《劳动合同》，并按照国家 and 地方有关社会保险政策为员工办理了基本养老保险、医疗保险、工伤保险、失业保险、生育保险等社会保险。另外，在传统节假日进行节日慰问，不定期组织集体活动等企业福利政策。

3、员工培训计划

公司建立了完善的员工招聘与培训体系：

(1) 新员工招聘，先进行企业文化和基础专业方面的引导，再进行初步考核后予以入职，提升员工的企业归属感和技术基础；

(2) 以专业技术为重点的技术培训，给予技术人员足够的发展空间，同时保证公司技术的创新与突破；

(3) 以基层管理和中高层管理为核心的管理培训，管理培训通过内、外训结合的方式，基层管理培训主要以内训为主、外训为辅、中高层管理培训主要以外训为主、内训为辅，提升各管理层的管理能力；

(4) 公司建立有内部人才梯队管理，为公司发展做足储备，同时也给予员工发展通道，使公司与员工得到综合提升。

4、需公司承担费用的离退休职工人数

无。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

√适用 □不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
蔡继国	技术部经理	—
王胡福	研究部经理	—
黄世宏	销售总监	—
汪杰	外贸业务经理	—
陈峰	采购部内勤	—
黄明康	采购部采购员	—
茅仙宝	生产经理	—
王东	西安部门主管	—
郑雷	外贸业务员	—
陈丽标	生产部经理	—
董伟弦	技术部经理	—

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

√适用 □不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
童宣	品质管理部主管	-
叶彬良	CAD 制图员	-

核心人员的变动情况：

经公司第一届董事会第二十次会议、2017 年第一次职工代表大会和 2017 年第二次临时股东大会审议通过，公司认定蔡继国等 15 名员工为公司核心员工。

公司于 2017 年 4 月 1 日收到核心员工田丁递交的离职申请，于 2017 年 4 月 1 日收到核心员工师伟递交的离职申请，于 2017 年 6 月 1 日收到核心员工吕鸿清递交的离职申请，于 2017 年 12 月 31 日收到核心员工江珍贝递交的离职申请。田丁、师伟、吕鸿清、江珍贝辞职后均不再担任公司其他职务。田丁、师伟、吕鸿清、江珍贝的离职对公司日常经营活动不会造成不利影响，公司已完成与其所负责工作的平稳对接。截至报告期末，公司核心员工为 11 名。

截至报告期末，公司核心技术人员有茅小勇、童辉、童宣、叶彬良共四人，较期初减少一人，系公司副总经理阮春华于 2017 年 4 月离职，阮春华的离职对公司日常经营活动不会造成不利影响，公司已完成与其所负责工作的平稳对接。

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

2014年5月，公司改制为股份公司并建立了一系列公司治理制度。公司于2016年9月9日召开的第一届董事会第十五次会议和2016年9月26日召开的2016年第三次临时股东大会审议通过了《募集资金管理制度》。

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

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

股东大会的召集、通知、召开方式、表决程序、决议内容及会议记录等方面均严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的要求规范运行。公司现有的治理机制注重保护股东权益，能给公司大小股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均按照《公司法》、《公司章程》等相关法律法规履行了规定的程序。公司重大事项均通过了公司董事会和股东大会审议，没有出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者《公司章程》的情形，亦没有决议内容违反《公司章程》的情形。公司制订内部控制制度以来，各项制度能够得到有效的执行，对于公司加强管理、规范运行、提高经济效益以及公司的长远发展发挥了积极有效的作用。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司共修改 2 次《公司章程》。

1、公司于 2017 年 1 月 24 日召开第一届董事会第二十次会议、于 2017 年 2 月 10 日召开 2017 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司股票发行方案的议案》、《关于修改公司章程的议案》等议案，公司董事会对《公司章程》做出相应的修改。

2、受内外部主客观因素影响，为更好适应公司战略发展的需要。经董事会综合考虑，并与投资者协商一致后，公司决定终止此次股票发行，并于 2017 年 12 月 8 日召开第二届董事会第三次会议，于 2017 年 12 月 25 日召开 2017 年第五次临时股东大会，审议通过了《关于终止公司股票发行方案的议案》、《关于修改公司章程的议案》等议案，公司董事会对《公司章程》做出相应的修改。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	7	第一届董事会第二十次会议：《关于台州曼克斯机械有限公司审计报告的议案》、《关于台州曼克斯机械有限公司资产评估报告的议案》、《关于公司股票发行方案的议案》、《关于授权董事会全权办理公司股票发行相关事宜的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于签署附生效条件的〈股份认购协议〉的议案》、《关于本次发行股份购买资产涉及资产定价公平合理性的议案》、《关于公司股票期权激励计划（草案）的议案》、《关于提名认定公司核心员工的议案》； 第一届董事会第二十一次会议：《关于公司聘任财务总监、董事会秘书的议案》； 第一届董事会第二十二次会议：《关于公司董事会换届选举的议案》； 第一届董事会第二十三次会议：《公司 2016 年度董事会工作报告》、《公司 2016 年度总经理工作报告》、《公司 2016 年年度报告及年度报告摘要》、《公司 2016 年度财务决算报告》、《公司 2017 年度财务预算报告》、《公司 2017 年度经营计划》、《关于中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的〈浙江曼克斯缝纫机股份有限公司 2016 年度审计报告〉的议案》、《关于续聘中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2017 年度财务审计机构的议案》、《公司 2016 年度利润分配方案》、《〈董事会中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）出具带强调事项段的无保留意见审计报告的专项说明〉的议案》、《关于补充确认 2016 年度关联交易的议案》； 第二届董事会第一次会议：《关于选举茅小勇为公司第二届董事会董事长的议案》、《关于聘任陶继卫为公司总经理的议案》、《关于聘任王成为公司财务总监、董事会秘书的议案》； 第二届董事会第二次会议：《公司 2017 年半年度报告的议案》、《关于补充确认 2017 年 1-6 月关联交易的议案》、《关于公司向控股股东拆借资金暨关联交易的议案》； 第二届董事会第三次会议：《关于终止公司股票发行方案的议案》、《关于签署〈股份认购协议之终止协议〉的议案》、《关于减少公司注册资本的议

		案》、《关于授权董事会全权办理本次终止股票发行相关事宜的议案》、《关于修改公司章程的议案》;
监事会	5	第一届监事会第六次会议:《关于提名认定公司核心员工的议案》; 第一届监事会第七次会议:《关于公司监事会换届选举的议案》; 第一届监事会第八次会议:《公司 2016 年度监事会工作报告》、《公司 2016 年年度报告及年度报告摘要》、《公司 2016 年度财务决算报告》、《公司 2017 年度财务预算报告》、《关于中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)出具的<浙江曼克斯缝纫机股份有限公司 2016 年度审计报告>的议案》、《关于续聘中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2017 年度财务审计机构的议案》、《监事会对<董事会对中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)出具带强调事项段的无保留意见审计报告的专项说明>的意见的议案》; 第二届监事会第一次会议:《关于选举吴慈安为第二届监事会主席的议案》; 第二届监事会第二次会议:《公司 2017 年半年度报告》;
股东大会	6	2017 年第一次临时股东大会:《关于授权公司董事长基于生产经营需要在 2017 年度财务预算范围内签署银行借款合同和相关担保协议的议案》、《关于预计 2017 年度日常性关联交易的议案》; 2017 年第二次临时股东大会:《关于台州曼克斯机械有限公司审计报告的议案》、《关于台州曼克斯机械有限公司资产评估报告的议案》、《关于公司股票发行方案的议案》、《关于授权董事会全权办理公司股票发行相关事宜的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于签署附生效条件的<股份认购协议>的议案》、《关于本次发行股份购买资产涉及资产定价公平合理性的议案》、《关于公司股票期权激励计划(草案)的议案》、《关于提名认定公司核心员工的议案》; 2016 年年度股东大会:《公司 2016 年度董事会工作报告》、《公司 2016 年度监事会工作报告》、《公司 2016 年年度报告及年度报告摘要》、《公司 2016 年度财务决算报告》、《公司 2017 年度财务预算报告》、《关于续聘中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2017 年度财务审计机构的议案》、《公司 2016 年度利润分配方案》、《<董事会对中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)出具带强调事项段的无保留意见审计报告的专项说明>的议案》、《关于补充确认 2016 年度关联交易的议案》; 2017 年第三次临时股东大会:《关于董事会换届选举的议案》、《关于监事会换届选举的议案》; 2017 年第四次临时股东大会:《关于补充确认 2017 年 1-6 月关联交易的议案》、《关于公司向控股股东拆借资金暨关联交易的议案》; 2017 年第五次临时股东大会:《关于终止公司股票发行方案的议案》、《关于签署<股份认购协议之终止协议>的议案》、《关于减少公司注册资本的议案》、《关于授权董事会全权办理本次终止股票发行相关事宜的议案》、《关于修改公司章程的议案》。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内,公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、议案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合《公司法》、《公司章程》、三会议事规则等要求,决议内容没有违反《公

司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会议事规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

（三） 公司治理改进情况

公司根据相关法律法规、全国股份转让系统公司发布的相关业务规则完善了公司的治理机制，分别设立了股东大会、董事会、监事会，建立健全了法人治理制度。《公司章程》规定了纠纷解决机制，公司制定了《关联交易管理办法》、《投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《投资者关系管理办法》等一系列管理制度。

公司认为现有的治理机制注重保护股东权益，能给公司大小股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司各内部机构和法人治理机构的成员符合《公司法》的任职要求，公司股东大会和董事会能够较好地履行职责，对公司的重大决策事项作出决议，从而保证了公司的正常发展。股份公司监事会能够较好地履行监管职责，保证公司治理的合法合规。

管理层通过不断加深公司法人治理理念，加深相关知识的学习，提高规范运作的意识。公司对管理层在公司治理和规范运作方面进行培训。监事会时常督促股东、董事和高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》等相关规定履行职责，确保管理制度有效实施，切实有效地保证中小股东的利益。

（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）及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露，保护投资者权益。同时在日常生活中，建立了通过电话、电子邮件等与投资者互动交流的有效途径，确保公司与股权投资人及潜在投资者之间畅通有效的沟通联系、事务处理等工作开展。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

自公司成立以来，严格遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规、规章制度规范运作，并逐步健全和完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具体情况如下：

1、业务独立

公司拥有独立的产、供、销系统，具有完整的业务流程、独立的生产经营场所及供应、销售部门和渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易。

2、资产独立

公司具备与生产经营业务体系相配套的资产。公司具有开展业务所需的技术、设备、设施、场所，同时具有与生产经营有关的品牌、专利。公司资产独立完整、产权明晰，不存在被控股股东占用而损害公司利益的情形。

3、人员独立

公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。高级管理人员均专职在本公司工作并领取薪酬，未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理，公司人员独立。公司遵守《劳动法》、《劳动合同法》相关的法律法规，与员工签订了劳动合同。

4、财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，依法独立纳税。本公司内部控制完整、有效。

5、机构独立

公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东干预本公司正常生产经营活动的现象。

公司业务、资产、人员、财务、机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构等方面均已完全分开，具有面向市场的自主经营能力和独立的服务体系。

(三) 对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系

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

2、关于财务管理体系

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

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

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。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

报告期内公司尚未建立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	保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	中兴财光华审会字（2018）第 202084 号
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24
审计报告日期	2018-04-27
注册会计师姓名	赵海宾、王益兰
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文：	

审计报告

中兴财光华审会字(2018)第 202084 号

浙江曼克斯缝纫机股份有限公司全体股东：

一、保留意见

我们审计了浙江曼克斯缝纫机股份有限公司（以下简称曼克斯）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的资产负债表，2017 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项可能产生的影响外，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了曼克斯 2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 年度的经营成果和现金流量。

二、形成保留意见的基础

如附注九、其他重要事项所述，我们对应收账款实施函证程序，发函后未回函的应收账款金额为 16,527,118.19 元，对未回函的应收账款我们无法实施满意的替代审计程序，以获取充分、适当的审计证据验证应收账款账面价值的准确性。

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

表保留意见提供了基础。

三、其他信息

曼克斯管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括曼克斯 2017 年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

基于我们已执行的工作,如果我们确定其他信息存在重大错报,我们应当报告该事实。如上述“形成保留意见的基础”部分所述,我们无法就 2017 年 12 月 31 日曼克斯应收账款未回函的 16,527,118.19 元获取充分、适当的审计证据。因此,我们无法确定与该事项相关的其他信息是否存在重大错报。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时,管理层负责评估曼克斯的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非管理层计划清算曼克斯、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督曼克斯的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，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，就可能导致对曼克斯持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致曼克斯不能持续经营。

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

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。

中兴财光华会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：赵海宾

中国·北京

中国注册会计师：王益兰

2018年4月27日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	11,414,531.70	9,287,313.62
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			
应收账款	五、2	32,367,106.32	53,980,170.83

预付款项	五、3	3,449,907.89	3,542,091.71
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五、4	542,165.00	630,721.99
买入返售金融资产			
存货	五、5	72,833,700.23	61,730,264.48
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	761,033.49	265,862.07
流动资产合计		121,368,444.63	129,436,424.70
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			—
投资性房地产			
固定资产	五、7	29,877,647.33	31,522,996.79
在建工程			—
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、8	15,132,245.32	14,668,476.26
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、9	3,613,567.94	2,236,760.38
其他非流动资产			
非流动资产合计		48,623,460.59	48,428,233.43
资产总计		169,991,905.22	177,864,658.13
流动负债：			
短期借款	五、10	35,000,000.00	32,000,000.00
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	五、11	11,077,592.68	8,059,266.12

应付账款	五、12	39,161,670.43	47,497,335.17
预收款项	五、13	566,852.87	1,553,698.39
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、14	342,189.02	832,351.10
应交税费	五、15	253,643.60	682,653.40
应付利息			
应付股利			
其他应付款	五、16	4,287,859.30	400,126.29
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		90,689,807.90	91,025,430.47
非流动负债：			
长期借款			—
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		90,689,807.90	91,025,430.47
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、17	46,000,000.00	46,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、18	35,244,727.68	35,244,727.68
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、19	714,732.80	714,732.80
一般风险准备			
未分配利润	五、20	-2,657,363.16	4,879,767.18

归属于母公司所有者权益合计		79,302,097.32	86,839,227.66
少数股东权益			
所有者权益合计		79,302,097.32	86,839,227.66
负债和所有者权益总计		169,991,905.22	177,864,658.13

法定代表人：茅小勇主管会计工作负责人：王成会计机构负责人：王成

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		30,462,009.60	50,054,817.27
其中：营业收入	五、21	30,462,009.60	50,054,817.27
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		39,389,615.96	52,924,277.78
其中：营业成本	五、21	24,183,580.85	40,112,054.30
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、22	607,061.78	613,945.94
销售费用	五、23	2,995,204.55	3,094,801.32
管理费用	五、24	3,734,569.21	4,468,606.44
财务费用	五、25	2,361,969.33	845,772.05
资产减值损失	五、26	5,507,230.24	3,789,097.73
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-8,927,606.36	-2,869,460.51
加：营业外收入	五、27	15,280.98	836,944.19
减：营业外支出	五、28	1,612.52	1,185.13
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-8,913,937.90	-2,033,701.45
减：所得税费用	五、29	-1,376,807.56	-480,873.44
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,537,130.34	-1,552,828.01
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		-7,537,130.34	-1,552,828.01
2.终止经营净利润			
(二)按所有权归属分类:	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		-7,537,130.34	-1,552,828.01
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-7,537,130.34	-1,552,828.01
归属于母公司所有者的综合收益总额		-7,537,130.34	-1,552,828.01
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益:			
(一)基本每股收益		-0.16	-0.03
(二)稀释每股收益		-0.16	-0.03

法定代表人：茅小勇主管会计工作负责人：王成会计机构负责人：王成

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		46,336,388.55	60,967,664.80
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			

收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、30	1,141,746.31	1,577,910.85
经营活动现金流入小计		47,478,134.86	62,545,575.65
购买商品、接受劳务支付的现金		38,619,926.41	65,993,451.07
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		6,565,474.24	6,028,549.27
支付的各项税费		1,031,323.29	2,494,261.68
支付其他与经营活动有关的现金	五、30	5,047,572.06	1,099,803.94
经营活动现金流出小计		51,264,296.00	75,616,065.96
经营活动产生的现金流量净额	五、31	-3,786,161.14	-13,070,490.31
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,065,485.80	205,062.98
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,065,485.80	205,062.98
投资活动产生的现金流量净额		-1,065,485.80	-205,062.98
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		55,000,000.00	83,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、30	74,530,000.00	65,225,053.85

筹资活动现金流入小计		129,530,000.00	148,225,053.85
偿还债务支付的现金		52,000,000.00	76,750,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,904,023.38	1,814,425.65
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、30	70,353,000.00	64,903,094.48
筹资活动现金流出小计		124,257,023.38	143,467,520.13
筹资活动产生的现金流量净额		5,272,976.62	4,757,533.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-18,764.44	847.15
五、现金及现金等价物净增加额	五、31	402,565.24	-8,517,172.42
加：期初现金及现金等价物余额	五、31	1,228,047.50	9,745,219.92
六、期末现金及现金等价物余额	五、31	1,630,612.74	1,228,047.50

法定代表人：茅小勇主管会计工作负责人：王成会计机构负责人：王成

(四) 权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	46,000,000.00	-	-	-	35,244,727.68	-	-	-	714,732.80	-	4,879,767.18	-	86,839,227.66
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	46,000,000.00	-	-	-	35,244,727.68	-	-	-	714,732.80	-	4,879,767.18	-	86,839,227.66
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-7,537,130.34		-7,537,130.34
（一）综合收益总额											-7,537,130.34		-7,537,130.34
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	46,000,000.00	-	-	-	35,244,727.68	-	-	-	714,732.80	-	-2,657,363.16		79,302,097.32

项目	上期												少数 股东	所有者 权益
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润			
		优先 股	永续 债	其他										

												权 益	
一、上年期末余额	46,000,000.00	-	-	-	35,244,727.68	-	-	-	714,732.80	-	6,432,595.19	-	88,392,055.67
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	46,000,000.00	-	-	-	35,244,727.68	-	-	-	714,732.80	-	6,432,595.19	-	88,392,055.67
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,552,828.01	-	-1,552,828.01
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,552,828.01	-	-1,552,828.01
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配													
1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													

1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	46,000,000.00	-	-	-	35,244,727.68	-	-	-	714,732.80	-	4,879,767.18	-	86,839,227.66

法定代表人：茅小勇主管会计工作负责人：王成会计机构负责人：王成

财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 公司的注册地、组织形式和总部地址

浙江曼克斯缝纫机股份有限公司(以下简称本公司或公司)是由台州曼克斯缝纫机有限公司整体变更设立的股份有限公司,于2015年2月5日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让,股票代码为831854。

2014年4月19日股东会决议和修改后的公司章程规定台州曼克斯缝纫机有限公司整体变更为浙江曼克斯缝纫机股份有限公司,由全体股东以其享有浙江曼克斯缝纫机股份有限公司2013年12月31日的净资产(既不高出经瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)出具的瑞华审字【2014】第01680025号报告的净资产值,且不高出经国众联资产评估土地房地产估价有限公司出具的国众联评报字(2014)第2-139号评估报告的净资产值)报告确认,折为3,128.00万股普通股股份,每股面值1元,其余计入资本公积,上述工商变更事项于2014年3月25日完成。

截止2017年12月31日,公司的股本为46,000,000.00元。

本公司无母公司,实际控制人为茅小勇

住所:台州市椒江区洪家街道经中路2289号

(二) 经营范围

本公司经营范围为:缝纫机械、汽车配件、摩托车配件(不含动力)、模具制造;货物和技术的进出口。

许可经营项目:无。

所属行业:金属加工。

(三) 财务报表的批准和报出

本财务报表业经公司董事会于2018年04月27日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的披露规定编制。

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

2、持续经营

本公司自报告期末起12个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 年度的经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、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。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大

于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

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

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

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

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公

司,处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中;当期处置的子公司,不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司,其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司,其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算,按照本附注三、13(2)②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产(该资产不构成业务,下同)、或者自共同经营购买资产时,在该等资产出售给第三方之前,本公司仅确认因该

交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9、金融工具

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

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

员报告。

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

②持有至到期投资

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

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

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

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

③贷款和应收款项

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

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

④可供出售金融资产

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

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

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

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

（3）金融资产减值

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

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

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

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

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

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

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

（5）金融负债的分类和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同

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

（6）金融负债的终止确认

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

认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

（8）权益工具

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

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

10、应收款项

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

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额大于 300 万元以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

（1）按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

A、组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

期末对于合并报表范围内公司的应收款项单独进行减值测试,如有客观证据表明发生减值的,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,如经测试未发生减值的,则不计提坏账准备。

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值
坏账准备的计提方法	根据预计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。

(2) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。但是,该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

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

(4) 对应收票据、预付款项、应收利息、一年内到期长期应收款等其他应收款项,如果有减值迹象时,计提坏账准备,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

11、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、产成品、发出商品及低值易耗品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制,存货取得时按实际成本计价。原材料、产成品等发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货跌价准备计提方法

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

(4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

12、持有待售资产

本公司将通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换,下同)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值,并同时满足以下两个条件的,划分为持有待售类别:

某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;

本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年

内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

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

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

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

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股

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

通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

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

(2) 后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

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

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

一并转入丧失控制权的当期损益。

14、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

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

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	30	5.00	3.17
机器设备	5-10 年	5.00	19.00-9.50
运输工具	4-5 年	5.00	23.75-19
电子设备及其他	3-5 年	5.00	31.67-19

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

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

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

(3) 大修理费用

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

15、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

16、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

17、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、19“长期资产减值”。

18、长期待摊费用摊销方法

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

19、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等长期资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资

产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

21、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

C、该义务的金额能够可靠地计量。

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

22、收入确认原则

（1）商品销售收入

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

公司主要生产销售缝纫机及其配件，确认收入具体方法如下：

1) 国内销售，将产品运送至客户指定地点经客户验收后确认收入。

2) 出口业务，公司出口产品采用离岸价结算，在取得报关单和箱单时确认收入。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(4) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

23、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

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

24、递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有

关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

25、所得税

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

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

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

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

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

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

转回。

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

①、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

②、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

26、租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

27、其他重要的会计政策和会计估计

（1）终止经营

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

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行

处置的一项相关联计划的一部分；

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、13“持有待售资产”相关描述。

28、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

a. 2017 年 4 月 28 日，财政部发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（财会〔2017〕13 号），自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

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

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

本公司执行上述三项会计政策对列报前期财务报表项目及金额无影响。

(2) 会计估计变更

无。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	17%
城市维护建设税	应缴流转税额	7%
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	按应纳税所得额计算	25%

2、税收优惠及批文

本公司于 2007 年 8 月 23 日取得台州市国家税务局核发《出口货物退（免）税认定表》，部分产品出口享受出口退税优惠，退税率 9%至 17%。

五、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2017 年 1 月 1 日】，期末指【2017 年 12 月 31 日】，本期指 2017 年度，上期指 2016 年度。

1、货币资金

项 目	2017.12.31	2016.12.31
库存现金：	115,354.13	246,296.23
—人民币	115,354.13	239,410.56
—美元		6,885.67
银行存款：	1,515,258.61	981,751.27
—人民币	1,463,206.52	658,591.12
—美元	52,052.09	323,160.15
其他货币资金	9,783,918.96	8,059,266.12
合 计	11,414,531.70	9,287,313.62

注：其他货币资金 9,783,918.96 元为银行承兑汇票保证金。

2、应收账款

类别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	46,790,843.09	100.00%	14,423,736.77	30.83%	32,367,106.32
其中：账龄组合	46,790,843.09	100.00%	14,423,736.77	30.83%	32,367,106.32
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	46,790,843.09	100.00%	14,423,736.77	30.83%	32,367,106.32

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2017.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	8,010,454.35	17.12	400,522.72	5.00
1 至 2 年	5,500,035.53	11.75	550,003.55	10.00
2 至 3 年	21,871,787.05	46.74	6,561,536.11	30.00
3 至 4 年	7,764,730.47	16.59	3,882,365.24	50.00
4 至 5 年	3,072,632.69	6.57	2,458,106.15	80.00
5 年以上	571,203.00	1.22	571,203.00	100.00
合 计	46,790,843.09	100.00	14,423,736.77	--

续表

账 龄	2016.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%

1 年以内	16,505,549.46	26.24	825,277.47	5.00
1 至 2 年	33,813,813.62	53.77	3,381,381.36	10.00
2 至 3 年	8,822,291.03	14.03	2,646,687.31	30.00
3 至 4 年	3,177,644.53	5.05	1,588,822.27	50.00
4 至 5 年	515,203.00	0.82	412,162.40	80.00
5 年以上	56,000.00	0.09	56,000.00	100.00
合 计	62,890,501.64	100.00	8,910,330.81	

(2) 坏账准备

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少		2017.12.31
			转回	转销	
金额	8,910,330.81	5,513,405.96			14,423,736.77

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 13,611,858.29，占应收账款期末余额合计数的比例 29.09%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,946,192.34 元。

3、预付账款

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	2017.12.31		2016.12.31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,449,907.89	100.00	3,542,091.71	100.00
1 至 2 年				
合 计	3,449,907.89	100.00	3,542,091.71	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	金额	占预付账款总额的比例(%)	账龄	未结算原因
浙江沪龙科技股份有限公司	非关联方/供应商	849,910.26	24.64	1 年以内	未到货
台州鑫冉机电设备有限公司	非关联方/供应商	769,311.00	22.30	1 年以内	未到货
台州吉克汽车零部件有限公司	非关联方/供应商	500,000.00	14.49	1 年以内	未到货
广州博格纳计算机软件有限公司	非关联方/供应商	309,080.00	8.96	1 年以内	未到货
乐清市佳星缝纫机配件厂	非关联方/供应商	275,083.20	7.97	1 年以内	未到货
合 计		2,703,384.46	78.36		

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

类 别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	572,700.00	100.00	30,535.00	5.00	542,165.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	572,700.00	100.00	30,535.00	5.00	542,165.00

续表

类 别	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	667,432.71	100.00	36,710.72	5.50	630,721.99
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	667,432.71	100.00	36,710.72	5.50	630,721.99

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2017.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	570,700.00	99.65%	28,535.00	5.00
5 年以上	2,000.00	0.35%	2000.00	100.00
合 计	572,700.00	100.00%	30,535.00	--

续表

账 龄	2016.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	628,650.98	94.19	31,432.55	5.00
1-2 年	36,781.73	5.51	3,678.17	10.00
2-3 年				30.00
3-4 年				50.00

4-5 年	2,000.00	0.30	1,600.00	80.00
合 计	667,432.71	100.00	36,710.72	5.50

(2) 坏账准备

项目	2017.01.01	本期增加	本期减少		2017.12.31
			转回	转销	
金 额	36,710.72		6,175.72		30,535.00

(3) 其他应收款期末余额前五名的情况:

单位名称	是否关联方	款项性质	2017.12.31	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
浙江曼克斯机械有限公司	其他关联方	房租款	560,000.00	1 年以内	97.78	28,000.00
黄世宏	非关联方	借支	8,000.00	1 年以内	1.40	400.00
台州市翔进废油处理中心有限公司	非关联方	押金	2,000.00	5 年以上	0.35	2,000.00
台州亿宏投资有限公司	关联方	房租款	1,500.00	1 年以内	0.26	75.00
台州市众立投资咨询有限公司	关联方	房租款	1,200.00	1 年以内	0.21	60.00
合 计			572,700.00		100.00	30,535.00

(4) 其他应收款按款项性质分类情况:

款项性质	年末余额	年初余额
房租款	562,700.00	566,600.00
押金、保证金	2,000.00	20,422.45
备用金	8,000.00	8,000.00
员工预借工资		37,081.73
出口退税		35,328.53
合计	572,700.00	667,432.71

5、存货

(1) 存货分类

项 目	2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	49,146,188.16		49,146,188.16
产成品	23,030,994.61		23,030,994.61
委托加工物资	656,517.46		656,517.46
合 计	72,833,700.23		72,833,700.23

(续)

项 目	2016.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	36,317,144.06		36,317,144.06
产成品	23,972,526.91		23,972,526.91
发出商品	82,965.19		82,965.19
委托加工物资	1,357,628.32		1,357,628.32
合 计	61,730,264.48		61,730,264.48

(2) 报告期末, 存货无使用权受到限制的情况。

(3) 报告期末, 存货无减值准备情况。

6、其他流动资产

项 目	2017.12.31	2016.12.31
未抵扣增值税进项	464,991.54	265,862.07
预缴税款	296,041.95	
合 计	761,033.49	265,862.07

7、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	34,548,289.84	2,982,645.22	4,495,635.02	689,723.37	42,716,293.45
2、本年增加金额		143,735.37			143,735.37
(1) 购置		143,735.37			143,735.37
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额	34,548,289.84	3,126,380.59	4,495,635.02	689,723.37	42,860,028.82
二、累计折旧					
1、年初余额	5,560,269.96	1,302,338.52	3,768,187.27	562,500.91	11,193,296.66
2、本年增加金额	1,146,998.05	320,369.98	273,363.96	48,352.84	1,789,084.83
(1) 计提	1,146,998.05	320,369.98	273,363.96	48,352.84	1,789,084.83
3、本年减少金额					

(1) 处置或报废					
4、年末余额	6,707,268.01	1,622,708.50	4,041,551.23	610,853.75	12,982,381.49
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	27,841,021.83	1,503,672.09	454,083.79	78,869.62	29,877,647.33
2、年初账面价值	28,988,019.88	1,680,306.70	727,447.75	127,222.46	31,522,996.79

8、无形资产

项 目	软件	商标	土地	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	22,000.00	191,290.00	17,766,000.00	17,979,290.00
2、本年增加金额	891,850.43	29,900.00		921,750.43
(1) 购置	891,850.43	29,900.00		921,750.43
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、年末余额	913,850.43	221,190.00	17,766,000.00	18,901,040.43
二、累计摊销				
1、年初余额	3,208.29	20,895.45	3,286,710.00	3,310,813.74
2、本年增加金额	78,419.71	20,144.20	359,417.46	457,981.37
(1) 计提	78,419.71	20,144.20	359,417.46	457,981.37
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、年末余额	81,628.00	41,039.65	3,646,127.46	3,768,795.11
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	832,222.43	180,150.35	14,119,872.54	15,132,245.32
2、年初账面价值	18,791.71	170,394.55	14,479,290.00	14,668,476.26

9、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	2017.12.31		2016.12.31	
	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	14,454,271.77	3,613,567.94	8,947,041.53	2,236,760.38
合 计	14,454,271.77	3,613,567.94	8,947,041.53	2,236,760.38

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2017.12.31	2016.12.31
可抵扣亏损	3,195,664.84	
合 计	3,195,664.84	

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2017.12.31	2016.12.31	备注
2022 年	3,195,664.84		
合 计	3,195,664.84		

10、短期借款

(1) 短期借款的分类

项 目	2017.12.31	2016.12.31
抵押并保证借款	30,000,000.00	27,000,000.00
保证借款	5,000,000.00	5,000,000.00
合 计	35,000,000.00	32,000,000.00

(2) 短期借款明细情况

贷款银行/公司	借款年末额	抵押、担保情况
浙江民泰商业银行股份有限公司台州路桥支行	2,000,000.00	台州霞普化工有限公司, 台州曼克斯机械有限公司, 刘麟, 茅小勇, 茅子超
浙江民泰商业银行股份有限公司台州路桥支行	3,000,000.00	台州霞普化工有限公司, 台州曼克斯机械有限公司, 刘麟, 茅小勇, 茅子超
中国农业银行股份有限公司台州海门支行	3,000,000.00	保证、抵押 (担保合同: 33100520170000684、33100620160002475)
中国农业银行股份有限公司台州海门支行	5,000,000.00	房产抵押 (担保合同: 33100620160002475)
中国农业银行股份有限公司台州海门支行	2,000,000.00	房产抵押 (担保合同: 33100620160002475)
中国农业银行股份有限公司台州海门支行	20,000,000.00	房产抵押 (担保合同: 33100620160002475)

合 计	35,000,000.00
-----	---------------

注：借款抵押情况详见附注、32 所有权或使用权受到限制的资产。

11、应付票据

项 目	2017.12.31	2016.12.31
银行承兑汇票	11,077,592.68	8,059,266.12
合 计	11,077,592.68	8,059,266.12

12、应付账款

(1) 应付账款按照项目列示如下

项 目	2017.12.31	2016.12.31
应付材料款	39,161,670.43	47,497,335.17
合 计	39,161,670.43	47,497,335.17

(2) 应付账款按照账龄划分

账 龄	2017.12.31		2016.12.31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	19,272,138.33	49.21	22,721,649.97	47.84
1 至 2 年	13,520,163.47	34.52	24,041,817.57	50.62
2-3 年	5,688,701.38	14.53	308,373.61	0.65
3 年以上	680,667.25	1.74	425,494.02	0.90
合 计	39,161,670.43	100.00	47,497,335.17	100.00

13、预收账款

(1) 预收账款按照项目列示

项目	2017.12.31	2016.12.31
货款	566,852.87	1,553,698.39
合 计	566,852.87	1,553,698.39

(2) 报告期末不存在账龄超过 1 年的预收账款。

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、短期薪酬	786,966.43	5,592,479.06	6,059,435.57	320,009.92
二、离职后福利-设定提存计划	45,384.67	258,373.35	281,578.92	22,179.10
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	832,351.10	5,850,852.41	6,341,014.49	342,189.02

(2) 短期薪酬列示

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
-----	-----	------	------	-----

一、工资、奖金、津贴和补贴	713,269.84	5,200,301.49	5,626,104.15	287,467.18
二、职工福利费		211,800.00	193,800.00	18,000.00
三、社会保险费	15,296.59	180,377.57	181,131.42	14,542.74
其中：医疗保险费	11,888.68	151,819.56	151,525.84	12,182.40
工伤保险费	1,850.51	19,457.26	19,708.83	1,598.94
生育保险费	1,557.40	9,100.75	9,896.75	761.40
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费	58,400.00	-	58,400.00	-
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合 计	786,966.43	5,592,479.06	6,059,435.57	320,009.92

(3) 设定提存计划列示

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
1、基本养老保险	42,792.58	245,275.14	266,748.72	21,319.00
2、失业保险费	2,592.09	13,098.21	14,830.20	860.10
合 计	45,384.67	258,373.35	281,578.92	22,179.10

15、应交税费

项 目	2017.12.31	2016.12.31
企业所得税		577,135.39
城市维护建设税	942.33	11,522.21
房产税	214,968.69	76,696.34
印花税	1,293.40	1,518.59
城镇土地使用税	32,308.57	
教育费附加	403.86	4,933.81
地方教育附加	269.24	3,289.21
水利建设基金		1,442.80
残疾人保障金	3,457.51	6,115.05
合 计	253,643.60	682,653.40

16、其他应付款

(1) 按照款项性质列示其他应付款

项 目	2017.12.31	2016.12.31
其他应付日常经营款	110,859.30	400,126.29
暂借股东款项	4,177,000.00	
合 计	4,287,859.30	400,126.29

17、股本

股东名称	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31
股份总数	46,000,000.00			46,000,000.00
合 计	46,000,000.00			46,000,000.00

18、资本公积

项 目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31
资本溢价	35,244,727.68			35,244,727.68
合 计	35,244,727.68			35,244,727.68

19、盈余公积

项 目	2017.01.01	本年增加	本年减少	2017.12.31
法定盈余公积	714,732.80			714,732.80
合 计	714,732.80			714,732.80

20、未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	4,879,767.18	
调整年初未分配利润合计数(调增+,调减-)		
调整后年初未分配利润	4,879,767.18	
加: 本年归属于母公司所有者的净利润	-7,537,130.34	
减: 提取法定盈余公积		10.00%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	-2,657,363.16	

21、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项 目	2017 年度	2016 年度
主营业务收入	29,782,054.70	49,502,879.17
其他业务收入	679,954.90	551,938.10
营业收入合计	30,462,009.60	50,054,817.27
主营业务成本	23,804,325.44	39,839,224.22
其他业务成本	379,255.41	272,830.08
营业成本合计	24,183,580.85	40,112,054.30

(2) 报告期内, 前五名客户销售情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例
西安标准国际贸易有限公司	7,612,314.53	24.99%
墨西哥 LX (INTERCOMERCIO S.H.M., S.A. DE C.V.)	1,713,496.60	5.63%
孟加拉 ARIF (SONY CORPORATION) (MAX & ZUSUN (BD) CO)	1,470,667.79	4.83%
伊拉克 (JADERI) ESSAM ALI HUSSEIN ALJADERI	1,323,867.45	4.35%
美国 ZA (ZOJE INTERNATIONAL INC.)	1,063,514.89	3.49%
合计	13,183,861.26	43.29%

22、税金及附加

项 目	2017 年度	2016 年度
城市维护建设税	105,980.16	125,519.77
教育费附加	75,700.12	89,649.87
水利建设基金		36,294.62
房产税	262,397.6	230,089.02
土地使用税	153,940.00	123,152.00
印花税	9,043.90	9,240.66
合计	607,061.78	613,945.94

23、销售费用

项 目	2017 年度	2016 年度
运费及保险费	1,009,255.20	1,234,186.64
广告宣传费	125,347.60	180,209.00
差旅费	394,006.33	419,121.50
招待费	77,783.60	158,392.66
工资福利费	742,880.86	854,065.00
办公费	129,634.22	174,436.21
其他	516,296.74	74,390.31
合 计	2,995,204.55	3,094,801.32

24、管理费用

项 目	2017 年度	2016 年度
工资福利费	943,932.15	1,552,211.66
业务招待费	211,042.82	114,166.02
办公费	136,676.55	498,788.54

差旅费	7,414.54	12,598.00
折旧摊销	1,046,699.12	1,053,452.20
税费支出	503,373.23	124,979.82
研发费	8,220.73	365,650.18
中介机构费用	402,735.85	383,018.85
其他	474,474.22	363,741.17
合 计	3,734,569.21	4,468,606.44

25、财务费用

项 目	2017 年度	2016 年度
利息支出	1,904,023.38	1,814,425.65
减：利息收入	128,783.60	261,790.20
汇兑损益	528,423.26	-784,621.87
其 他	58,306.29	77,758.47
合 计	2,361,969.33	845,772.05

26、资产减值损失

项 目	2017 年度	2016 年度
坏账损失	5,507,230.24	3,789,097.73
合 计	5,507,230.24	3,789,097.73

27、营业外收入

项目	2017 年度	2016 年度	是否属于非经常性损益
政府补助		817,400.00	是
其他	15,280.98	19,544.19	是
合 计	15,280.98	836,944.19	

28、营业外支出

项 目	2017 年度	2016 年度	是否属于非经常性损益
滞纳金和罚款支出	1,612.52	1,185.13	是
合 计	1,612.52	1,185.13	

29、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	2017 年度	2016 年度
当期所得税费用		466,400.99
递延所得税调整	-1,376,807.56	-947,274.43

合 计	-1,376,807.56	-480,873.44
-----	---------------	-------------

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	-8,913,937.90
按法定/适用税率计算的所得税费用	-2,228,484.48
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	52,760.71
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	798,916.21
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	-1,376,807.56

30、现金流量表注释项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2017 年度	2016 年度
往来款	1,012,962.71	498,720.65
补贴收入		817,400.00
利息收入	128,783.60	261,790.20
合 计	1,141,746.31	1,577,910.85

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2017 年度	2016 年度
付现费用	3,939,876.64	657,335.28
往来款	1,107,695.42	442,468.65
合 计	5,047,572.06	1,099,803.94

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2017 年度	2016 年度
资金拆借	74,530,000.00	65,225,053.85
合计	74,530,000.00	65,225,053.85

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2017 年度	2016 年度
----	---------	---------

资金拆借	70,353,000.00	64,903,094.48
合计	70,353,000.00	64,903,094.48

31、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2017 年度	2016 年度
①将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-7,537,130.34	-1,552,828.01
加：资产减值准备	5,507,230.24	3,789,097.73
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,789,084.83	1,907,912.79
无形资产摊销	457,981.37	376,236.42
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）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	1,904,023.38	1,814,425.65
投资损失（收益以“—”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-1,376,807.56	-947,274.43
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		
存货的减少（增加以“—”号填列）	-11,103,435.75	-7,651,304.09
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	16,286,575.08	3,973,729.87
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-9,713,682.39	-14,780,486.24
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,786,161.14	-13,070,490.31
②不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,630,612.74	1,228,047.50
减：现金的期初余额	1,228,047.50	9,745,219.92
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	402,565.24	-8,517,172.42

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2017 年度	2016 年度
一、现金	1,630,612.74	1,228,047.50
其中：库存现金	115,354.13	246,296.23
可随时用于支付的银行存款	1,515,258.61	981,751.27
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		
年末现金及现金等价物余额	1,630,612.74	1,228,047.50
母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

32、所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面余额	受限制原因
货币资金	9,783,918.96	银行承兑汇票保证金
固定资产	27,841,021.83	银行借款抵押
无形资产	14,119,872.54	银行借款抵押
合计	51,744,813.33	

33、外币货币性项目

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	7,966.10	6.5342	52,052.09
应收账款			
其中美元	3,581,969.99	6.5342	23,405,308.31

六、关联方及其交易

1、本公司的实际控制人

实际控制人名称	与本公司关系	实际控制人对公司的控股比例	实际控制人对公司的表决权比例	本公司的最终控制方
茅小勇	控股股东	56.237%	56.237%	茅小勇

2、本公司无子公司。

3、本公司合营和联营企业。

(1) 本公司无合营企业

(2) 本公司无联营企业

4、本公司的其他关联方情况。

其他关联方名称	与本公司关系
台州曼克斯机械有限公司	控制人亲属控制的公司
台州市众立投资咨询有限公司	高管持股公司
台州亿宏投资有限公司	控制人亲属控制的公司
茅子超	实际控制人近亲属
王菊芬	实际控制人近亲属
陶继卫	董事、总经理
王 辉	董事
王 志	董事
夏蒙敏	董事
吴慈安	监事会主席
夏小丽	职工监事
童 辉	监事
王 成	财务负责人兼董事会秘书

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交 易内容	关联交 易定价 原则及 决策程 序	本年发生额		上年发生额	
			金额(元)	占同类交易 金额的比例 (%)	金额(元)	占同类交 易金额的 比例 (%)
台州曼克斯机械 有限公司	购买产 品	市场价	3,193,152.22	8.19	6,057,535.93	15.20
台州曼克斯机械 有限公司	销售产 品	市场价	245,534.10	0.78	618,695.98	1.25

(2) 关联方担保情况

担保方	担保金额（万 元）	担保起始日	担保到期日	担保是否履 行完毕
茅小勇	3,500.00	2015.6.12	2018.6.12	否
茅小勇	4,500.00	2014.9.25	2017.9.25	是
茅小勇、茅子超、台州曼克斯 机械有限公司	850.00	2015.2.13	2017.2.13	是
茅小勇、茅子超、台州曼克斯 机械有限公司	500.00	2016.7.22	2017.7.21	是
茅小勇、茅子超	250.00	2017.3.31	2019.3.20	否

茅小勇、茅子超、台州曼克斯机械有限公司	500.00	2017.10.10	2018.10.9	否
台州曼克斯机械有限公司、茅小勇	450.00	2017.1.2	2019.1.1	否

(3) 关联方租赁

根据本公司与浙江曼克斯机械有限公司签订的《房屋出租合同》，本公司将台州市椒江区洪家街道经中路 2289 号 7 号楼(面积 5,839.66 平方米)出租给浙江曼克斯机械有限公司，年租金为 56 万元。

根据本公司与台州市众立投资咨询有限公司签订的《房屋出租合同》，本公司将台州市椒江区洪家街道经中路 2289 号 306 室(面积 25 平方米)出租给台州市众立投资咨询有限公司，年租金为 0.24 万元。

根据本公司与台州亿宏投资有限公司签订的《房屋出租合同》，本公司将台州市椒江区洪家街道经中路 2289 号 306 室(面积 20 平方米)出租给台州亿宏投资有限公司，年租金为 0.3 万元。

(4) 关联方往来余额

1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
台州曼克斯机械有限公司	1,597,398.21	273,061.08	2,289,264.11	237,402.40
其他应收款				
台州曼克斯机械有限公司	560,000.00	28,000.00	560,000.00	28,000.00
台州市众立投资咨询有限公司	1,200.00	60.00	3,600.00	240.00
台州亿宏投资有限公司	1,500.00	75.00	3,000.00	150.00
合 计	2,160,098.21	301,196.08	2,855,864.11	265,792.40

2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款		
台州曼克斯机械有限公司	2,749,356.46	
其他应付款		
夏小丽	28,153.91	
王成	10,403.69	
陶继卫	3,875.00	
茅小勇	4,177,000.00	22,296.01
合 计	6,968,789.06	22,296.01

(5) 关联方资金拆借

关联方	2017. 01. 01	本期增加	本期减少	2017. 12. 31
拆入:				
台州曼克斯机械有限公司		15,000,000.00	15,000,000.00	
茅小勇		26,530,000.00	22,353,000.00	4,177,000.00

七、承诺及或有事项

1) 对外担保事项

被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期 日	担保是否已经履 行完毕
浙江博克斯特精密机械有限公司	450	2016-11-5	2017-11-5	是
台州市霞普化工有限公司	300	2016-10-8	2018-10-8	否
合 计	750			

2) 截至 2017 年 12 月 31 日, 除上述对外担保事项外, 本公司无需要披露的其他重大承诺及或有事项。

八、资产负债表日后事项

截至 2017 年 12 月 31 日, 本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

九、其他重要事项

2017 年 12 月 31 日本公司应收账款账面余额为 46,790,843.09 元, 本公司聘请会计师事务所对应收账款实施了函证程序, 发函后未回函的应收账款金额为 16,527,118.19 元。

除上述事项外, 本公司不存在其他应披露的其他重大事项。

十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	2017 年度	说明
1、非流动性资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分		
2、越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免		
3、计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5、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		
6、非货币性资产交换损益		
7、委托他人投资或管理资产的损益		
8、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		
9、债务重组损益		
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11、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		
12、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		
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14、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		
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
16、对外委托贷款取得的损益		
17、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		
18、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		
19、受托经营取得的托管费收入		
20、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	13,668.46	
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	13,668.46	
减：所得税影响数		
非经常性损益净额	13,668.46	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	13,668.46	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-9.07%	-0.16	-0.16
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-9.09%	-0.16	-0.16

浙江曼克斯缝纫机股份有限公司

2018 年 4 月 27 日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室。