



日森机械

NEEQ:838689

广州市日森机械股份有限公司

GUANGZHOU RISEN MACHINERY.CO.LTD



半年度报告

2018

公司半年度大事记



报告期内，公司新取得1项国家实用新型专利并拿到证书----“一种液压系统风冷却器散热性能测试装置”。截止2018年6月30日，公司已累计拥有国家发明专利6项、实用新型专利20项。

目 录

| | |
|-------------------------------|----|
| 声明与提示..... | 5 |
| 第一节 公司概况 | 6 |
| 第二节 会计数据和财务指标摘要 | 8 |
| 第三节 管理层讨论与分析 | 10 |
| 第四节 重要事项 | 14 |
| 第五节 股本变动及股东情况 | 16 |
| 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 | 18 |
| 第七节 财务报告 | 21 |
| 第八节 财务报表附注 | 31 |

释义

| 释义项目 | 指 | 释义 |
|------------------|---|-------------------------|
| 本公司、公司、日森机械、股份公司 | 指 | 广州市日森机械股份有限公司 |
| 万联证券 | 指 | 万联证券股份有限公司 |
| 财达证券 | 指 | 财达证券股份有限公司 |
| 全森机械 | 指 | 广州市全森机械设备有限公司 |
| 英德日森 | 指 | 英德市日森散热器科技有限公司 |
| 丹青投资 | 指 | 广州市日森丹青投资管理合伙企业（有限合伙） |
| 常青投资 | 指 | 广州常青投资管理合伙企业（有限合伙） |
| 加富资产 | 指 | 广州加富资产管理有限公司 |
| 中国证监会、证监会 | 指 | 中国证券监督管理委员会 |
| 全国股份转让系统公司 | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司 |
| 全国股份转让系统 | 指 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 《业务规则》 | 指 | 《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》 |
| 元、万元、亿元 | 指 | 人民币元、万元、亿元 |
| 《公司法》 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 《证券法》 | 指 | 《中华人民共和国证券法》 |
| 《公司章程》 | 指 | 《广州市日森机械股份有限公司章程》 |
| 《股东大会议事规则》 | 指 | 《广州市日森机械股份有限公司股东大会议事规则》 |
| 《董事会议事规则》 | 指 | 《广州市日森机械股份有限公司董事会议事规则》 |
| 《监事会议事规则》 | 指 | 《广州市日森机械股份有限公司监事会议事规则》 |
| 《关联交易决策制度》 | 指 | 《广州市日森机械股份有限公司关联交易决策制度》 |
| 《信息披露管理制度》 | 指 | 《广州市日森机械股份有限公司信息披露管理制度》 |
| 三会 | 指 | 股东大会、董事会、监事会 |

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。

公司负责人何顺祥、主管会计工作负责人谢跃文 及会计机构负责人（会计主管人员）谢跃文保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

| 事项 | 是或否 |
|--|--|
| 是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在豁免披露事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否审计 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

【备查文件目录】

| | |
|--------|---|
| 文件存放地点 | 广州市日森机械股份有限公司董事会秘书办公室 |
| 备查文件 | 1、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； 2、报告期内在指定信息披露平台上公开披露的所有公司文件的正本及公告的原件。 |

第一节 公司概况

一、 基本信息

| | |
|---------|------------------------------------|
| 公司中文全称 | 广州市日森机械股份有限公司 |
| 英文名称及缩写 | GUANGZHOU RISEN MACHINERY CO., LTD |
| 证券简称 | 日森机械 |
| 证券代码 | 838689 |
| 法定代表人 | 何顺祥 |
| 办公地址 | 广州市天河区中山大道中 231 号 |

二、 联系方式

| | |
|---------------|--------------------------|
| 董事会秘书或信息披露负责人 | 谢跃文 |
| 是否通过董秘资格考试 | 否 |
| 电话 | 020-82306020 |
| 传真 | 020-82317115 |
| 电子邮箱 | 2851288180@qq.com |
| 公司网址 | www.risen.cn |
| 联系地址及邮政编码 | 广州市天河区中山大道中 231 号 510660 |
| 公司指定信息披露平台的网址 | www.neeq.com.cn |
| 公司半年度报告备置地 | 广州市日森机械股份有限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 | 2002 年 7 月 23 日 |
| 挂牌时间 | 2016 年 8 月 10 日 |
| 分层情况 | 基础层 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | C制造业-C34通用设备制造业-C344泵、阀门、压缩机及类似机械制造-C3444液压和气压动力机械及元件制造 |
| 主要产品与服务项目 | 主要从事液压缸、液压系统、液压件、工业换热器及汽车散热器等机械产品的生产、加工、研发和销售。 |
| 普通股股票转让方式 | 协议转让 |
| 普通股总股本（股） | 31,500,000 |
| 优先股总股本（股） | 0 |
| 做市商数量 | 0 |
| 控股股东 | 何顺祥、谢跃文 |
| 实际控制人及其一致行动人 | 何顺祥、谢跃文 |

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 | 91440101739731960R | 否 |
| 注册地址 | 广州市天河区珠吉路 50 号 E | 否 |
| 注册资本（元） | 31,500,000 | 否 |

五、 中介机构

| | |
|----------------|--------------|
| 主办券商 | 财达证券 |
| 主办券商办公地址 | 石家庄市自强路 35 号 |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

报告期后，公司主办券商由万联证券变更为财达证券，根据全国中小企业股份转让系统有限公司出具的《关于对主办券商和挂牌公司协商一致解除督导协议无异议的函》，自2018年7月24日起，由财达证券履行持续督导义务。

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|---|---------------|---------------|----------|
| 营业收入 | 31,755,888.03 | 42,403,286.18 | -25.11% |
| 毛利率 | 20.11% | 16.00% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 826,158.36 | 1,320,997.81 | -37.46% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | -73,841.64 | 397,013.72 | -118.60% |
| 加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算） | 1.54% | 2.76% | - |
| 加权平均净资产收益率（依据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） | -0.21% | 0.83% | - |
| 基本每股收益 | 0.03 | 0.04 | -25.00% |

二、 偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 本期期初 | 增减比例 |
|-----------------|----------------|---------------|--------|
| 资产总计 | 103,499,238.42 | 87,431,743.98 | 18.38% |
| 负债总计 | 50,430,959.11 | 35,176,907.93 | 43.36% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 53,094,355.64 | 52,268,197.28 | 1.58% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.7 | 1.66 | 2.41% |
| 资产负债率（母公司） | 44.82% | 36.07% | - |
| 资产负债率（合并） | 48.72% | 40.23% | - |
| 流动比率 | 1.75 | 2.1 | - |
| 利息保障倍数 | 2.19 | 5.19 | - |

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 | -12,130,063.93 | -974,843.51 | 1,144.31% |
| 应收账款周转率 | 0.88 | 1.46 | - |
| 存货周转率 | 1.3 | 1.14 | - |

四、 成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|--------|--------|-------|------|
| 总资产增长率 | 15.52% | 2.11% | - |

| | | | |
|---------|--------|--------|---|
| 营业收入增长率 | 25.10% | 7.55% | - |
| 净利润增长率 | 38.42% | 14.55% | - |

五、 股本情况

单位：股

| | 本期期末 | 本期期初 | 增减比例 |
|------------|------------|------------|------|
| 普通股总股本 | 31,500,000 | 31,500,000 | 0% |
| 计入权益的优先股数量 | - | - | - |
| 计入负债的优先股数量 | - | - | - |

六、 补充财务指标

适用 不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司立足于工业制造行业，专业从事散热、液压产品及配套设备的研发、生产及销售，产品应用于数控机床、化工企业、电子企业、船舶等行业。通过多年的行业沉淀、质量控制和品牌建设，公司逐步具备较明显的竞争优势。公司管理层拥有丰富的行业经验，对于行业发展趋势有着深刻的见解，紧跟客户和市场需求的变化，依托高水平的研发团队通过自主研发实现产品和技术的升级换代。公司建立了一套涵盖生产、技术、原料、管理等方面的质量控制体系，确保产品质量的稳定性和可靠性。

公司凭借优异的产品性能和稳定的产品质量，得到了客户的广泛认可和信赖，形成了较高的市场知名度和影响力，树立了良好的品牌形象，并据此拥有了26项专利、其中6项发明专利、实用新型专利20项，被评为高新技术企业，荣获广东省颁发的制造业优秀企业奖、优秀品牌示范企业称号。

公司通过经销商、代理商、客户推荐等方式取得订单，然后组织生产出相应的产品，提供给下游客户获取收入、利润及现金流。

目前，公司收入来源主要来自于对新客户产品销售和运维服务、老客户的需求扩建、系统升级和续保等，后期公司将基于广泛分布的客户源，建立售后服务应用服务中心，通过对客户提出的问题进行充分分析、对产品和技术的深挖掘，来实现为广大客户提供更有价值的信息服务的目标。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

一、 财务状况分析

截止2018年6月30日，公司总资产为10349.92万元，较上年年末增长了18.38%，报告期末资产负债率为48.72%。公司资产负债率呈上升趋势。

二、 经营成果分析

报告期内，公司实现营业收入3175.58万元，较上年同期下降了25.11%。毛利率为20.11%，相比去年同期的16%增长了25.69%。2018年上半年实现净利润81.34万元，相比去年同期净利润下降了38.42%。

三、 现金流量分析

报告期内，公司经营活动现金流量净流出1213.01万元，主要是报告期内职工人数增加导致的劳务成本增加以及各项税费的增加所致；本期投资活动现金流量净流出26.47万元，主要是购置新的固定资产所致；本期筹资活动现金流量净流入1116.36万元，主要原因为收到银行贷款1480万元及收回往来款所致。

四、报告期内，公司继续保持了较强的研发力度，上半年共投入研发费用80.46万元，并取得1项国家实用新型专利的授权。截止2018年6月30日，公司已累计拥有国家发明专利6项、实用新型专利20项。

报告期内，由于行业低迷，加上产品周期性的特点，公司业绩受到一定程度的影响，营业收入和净利润呈现较大幅度的减少。同时，公司修正内部管理制度，改变销售政策。为收缩账期，将现款现结客户作为重点维系对象，减少与结算周期长的客户合作。

三、 风险与价值

1、 市场竞争加剧的危险

随着液压件行业竞争的不断加剧,我国液压件行业产品市场竞争火爆,行业内企业数量众多,产品同质化严重,中低端产品产能过剩,竞争日趋激烈。此外国外高端液压元部件生产商也纷纷进入我国,更加加剧了市场竞争。虽然公司进入液压件行业较早,积累了一定的客户与口碑,但若公司不能及时提高产品品质和性能,准确了解液压件行业最新发展动向,及早发现液压油行业市场的空白点,机会点,增长点和盈利点,激烈的市场竞争将使公司液压类产品毛利率进一步下滑,对公司盈利能力造成不利影响。

应对措施:公司通过不断提升公司技术创新能力,不断优化企业服务模式以迎合市场需求,完善企业经营管理体制等措施,提高公司的市场竞争力。同时凭借在行业内已形成的品牌优势和客户资源不断加大宣传力度,使公司的市场占有率处于领先地位。

2、 下游行业波动带来的风险

公司液压件以小型油缸为主,主要的下游行业为木工机械、农用机械、机床行业等自动化机械行业。虽然上述行业是我国工业4.0发展的受益行业,但是也容易受到宏观经济波动的影响。近年来我国经济的周期性波动对这些行业产生一定影响,发展有所放缓。对此公司已采取拓展公司产品领域、深度挖掘现有客户需求等措施缓解下游行业波动对公司的影响。此外,公司新开发的换热器产品市场发展良好,也可以缓解液压件下游行业波动对公司业绩的影响。

应对措施:公司已采取拓宽公司产品的应用领域、深度挖掘现有客户需求、确保客户产品质量和交期等措施,缓解下游行业波动对公司的影响。此外,公司新开发的换热器产品市场前景较好,也可以缓解液压件下游行业波动对公司业绩的影响。

3、 技术人员流失的风险

随着行业竞争格局的不段变化,公司的创新能力和持续发展很大程度上取决于核心技术人员的水平及研发能力。随着我国液压行业的迅猛发展,业内的人才竞争也日益激烈。能否维持现有技术队伍的稳定,并不断吸引优秀技术人员加盟,关系到公司能否继续保持在行业内的技术领先优势,以及生产经营的稳定性和持久性。在多年的经营过程中,公司形成了一支高素质的技术人员队伍,掌握了多项发明专利和专有技术,这是公司保持技术先进性的重要基础。对技术人才的争夺必将日趋激烈,若公司未来不能在发展前景、薪酬、福利、工作环境等方面持续提供具有竞争力的待遇和激励机制,可能会造成技术人员流失和核心技术泄露的风险。

应对措施:提高核心人才薪酬的竞争力,提供核心人才职业发展规划。

4、 市场推广不及预期的风险

公司注重产品的技术研发及创新,近期将推出多种换热器方向的新产品。虽然公司团队人员对行业市场分析、未来发展、客户需求等层面把握产品的研发方向,确保研发产品贴近市场和客户需求,但不排除公司未来研发的新产品在市场上因不特定因素而导致其销量小,无法完成市场的广泛推广,若公司未及时发现对产品采取相对应的策略调整,可能会给公司的生产经营造成不利影响。

应对措施:鼓励销售部门积极开拓更多的适应新产品的市场和领域,除原有的使用领域外,深度发掘新的可投放新产品的其他领域。同时初步形成新产品自主的、独特的产品特质和功能,强调差异化竞争所带来的优质。从售后服务的角度,增强客户对新产品的使用粘合度。强调新产品的推广宽度和深度同时进行。

5、公司治理的风险

有限责任公司阶段,公司治理不尽完善,部分制度还有待进一步成文。股份公司成立后,公司制定了公司章程、“三会”议事规则和《关联交易决策制度》等规则制度,基本健全了公司治理制度。公司及管理层的规范运作意识也得到进一步的提高,但相关制度切实执行及进一步完善仍需要一定过程,公司存在相关内部控制制度不能有效执行的风险。因此,公司短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。

应对措施:

(1) 公司已经进一步建立健全了法人治理结构,制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。

(2) 公司制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》,对三会召开程序进一步细化,对三会运作机制进一步规范,从而在制度基础上能够有效地保证公司经营业务的有效进行,保护资产的安全和完整,保证公司财务资料的真实、合法、完整。

(3) 公司管理层进行了关于治理业务的相关学习,对公司章程及相关规则、制度进行了深入研究,并承诺在实际运作中严格要求、切实履行。

6、实际控制人控制不当的风险

截至本年报之日,公司控股股东、实际控制人何顺祥和谢跃文直接持有公司23,625,000股股票,占公司总股本75%;间接持有公司472,500股股票,占公司总股本1.5%,但不具有表决权;可支配表决权占公司表决权总数的75%。如果控股股东、实际控制人利用其控制地位,通过行使投票权或其他方式对公司人事、发展战略、经营决策等方面施加不当影响,可能会给公司及中小股东带来一定的风险。

应对措施:(1) 制定完善的《公司章程》、三会意思规则、《年报信息披露重大差错责任追究制度》等管理制度,对公司的重大决策程序进一步明确及细化,提高公司经营的透明度,降低股份公司实际控制人侵占其他股东权益的风险。(2) 股份公司将按照公司发展需要,引进合适的战略投资者,优化股份公司的股权结构,使之更加合理化,降低股权集中性的风险。(3) 为建立科学的公司管理制衡机制,股份公司将改善公司管理层机构,引进独立管理层人员,保障公司经营管理更科学、更专业、以求在激烈的商业竞争中形成可持续发展的优势。

7、经营场所搬迁的风险

公司及子公司全森机械所租赁厂房未取得房产证。该房产存在被有权机关认定为违章建筑导致公司无法继续使用的风险。公司及子公司全森机械租赁厂房所在土地为集体建设用地,厂房建设符合总体规划用途,并履行必备的报建和消防验收程序。厂房所在土地之租赁村集体决策程序符合当时的法律规定,租赁管理合法有效。由于历史原因,厂房未办理房产证,存在被认定为违章建筑而拆除的风险。为了应对可能存在的搬迁风险,公司已制度《搬迁项目施工方案》,就发生拆迁时的工作安排进行了专门的制度化规定。

应对措施:公司子公司英德日森公司已将生产工厂搬至新的厂区,如果公司及子公司全森机械所租赁厂房遇到必须搬迁的问题,会按照此前搬厂事宜处理。

8、原材料价格波动风险

公司是一家主要从事液压缸、液压系统、液压件、工业换热器及汽车散热器等机械产品研发、生产、加工和销售的企业,生产所需要的卧式立式电机、溢流阀、换向阀、齿轮泵、散热板、风扇等原材料通过外部采购的方式获得,材料成本占据营业成本绝大部门比例,价格波动大将给公司的市场策略制定和实施带来了很大的不确定性,给公司的成本控制也带来了一定的影响。如核心部件电机、阀以及其他原

材料价格上涨,公司单位生产成本将会提高,利润空间将会缩小,将对公司盈利能力产生不利影响。

应对措施:公司将加强对原材料市场的观察及分析,不断提高产品核心竞争力、加强成本管理以应对原材料价格波动风险。

9、毛利率偏低风险

公司上半年的毛利率为20.11%,整体毛利率较低。主要原因是公司传统产品定位于小型低速液压油缸油站,产品毛利相对低;同时,公司为了开拓市场,采取的销售策略是以利润换空间,降低了公司的整体毛利率。公司自2015年起逐步调整销售策略,保留毛利较高的客户,对于微利客户公司减少业务往来,导致公司营业收入下降的同时毛利率得到提升;此外,公司加大对毛利润较高的产品市场研发投入和营销策划,开发新产品以适应市场需求。

应对措施:公司自2015年起逐步调整销售策略,保留毛利较高的客户,对于微利客户公司减少业务往来,导致公司营业收入下降的同时毛利率得到提升;公司加大对毛利润较高的产品市场研发投入和营销策划,开发新产品以适应市场需求。

四、 企业社会责任

公司在创造利润、对股东承担法律责任的同时,对员工、消费者、供应商、社区和环境也承担起社会责任。首先,公司尽可能地扩大销售和 production 规模,降低成本,提升利润,保证利益相关者的合法权益。其次,作为新三板挂牌企业,公司严格遵守法律、法规,包括环境保护法、消费者权益法和劳动保护法。完成所有的合同义务,带头诚信经营,合法经营,承兑保修允诺。带动企业的雇员、企业所在的社区等共同遵纪守法,共建法治社会。此外,公司加速产业升级和产业结构的优化,大力发展绿色企业,增大企业吸纳就业的能力,为环境保护和社会安定尽职尽责。

我国是一个人均资源特别紧缺的国家,企业的发展一定要与节约资源相适应。作为生产制造型企业,公司坚持可持续发展战略,高度关注节约资源、保护环境。并下决心改变经济增长方式,发展循环经济、调整产业结构。同时,为解决效益低下问题,公司重视科技创新。通过科技创新,降低煤、电、油、运的消耗,进一步提高企业效益,节约社会资源。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|----------------------------------|--|---------|
| 是否存在重大诉讼、仲裁事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在对外担保事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否对外提供借款 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在日常性关联交易事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(一) |
| 是否存在偶发性关联交易事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股权激励事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在已披露的承诺事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(二) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(三) |
| 是否存在被调查处罚的事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在失信情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在利润分配或公积金转增股本的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在普通股股票发行事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在存续至本期的债券融资事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在存续至本期的可转换债券相关情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在自愿披露的其他重要事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

| 具体事项类型 | 预计金额 | 发生金额 |
|--------------------------------|------------|--------------|
| 1. 购买原材料、燃料、动力 | 0 | 0 |
| 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 | 5,900,000 | 3,298,553.32 |
| 3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款） | 0 | 0 |
| 4. 财务资助（挂牌公司接受的） | 0 | 0 |
| 5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | 70,000,000 | 29,800,000 |
| 6. 其他 | 360,000 | 179,940 |

注：

1、公司向实际控制人何顺祥全资控股的澳洲公司-RISEN MACHINERY CO.PTY LTD 和关联企业佛山市日森众晖液压有限公司销售产品；

2、公司控股股东谢跃文、何顺祥以自有物业广州市天河区中山大道中路231号首层G1（房地产权证号0940021921）租予公司作销售门市及产品展示之用，并签定《广州市房屋租赁合同》，合同号穗租备

2018B0600300184 号，期限为2017-01-01 至2018-12-31，租赁标的面积354.85平方米，单价为84元/月平方米，该价格以市场价格为基础协商确定。

3、关联方何顺祥、谢跃文为公司向中信银行借款1480万提供担保，为公司向工商银行贷款1500万提供担保。

(二) 承诺事项的履行情况

1、2016年03月31日，公司实际控制人出具了《避免同业竞争承诺函》，表示“承诺自本承诺函出具之日起至2016年12月31日前注销澳洲日森公司”。截止到2017年12月31日，上述承诺事项尚未履行。由于澳洲日森公司与 AUSTRALIA AND NEW ZEALAND BANKING GROUP LIMITED 于2016年05月02日签署的贷款合同尚未结清，致使一直未办理相关注销手续。为避免潜在的同业竞争问题并及时履行承诺事项，何顺祥先生于2017年12月30日作出承诺：承诺在2018年12月31日前将在澳大利亚新南威尔士州注册成立 RISEN MACHINERY CO. PTY LTD（“澳洲日森公司”）停止经营并完成注销手续。

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

3、公司就股东个人所得税缴纳事宜，公司自然人股东均已出具承诺函，相关内容详见本公司《公开转让说明书》之“第一节基本情况”之五（一）之4。

4、公司控股股东、实际控制人何顺祥、谢跃文作出承诺：“如公司和/或子公司因现部分租赁房屋未取得房屋所有权证被认定为违章建筑而被拆除导致产生费用或造成损失的，以及部分租赁房屋未办理房屋租赁登记备案而被相关主管部门要求补缴税款或者处罚的，本人将与另一名实际控制人共同对公司和/或子公司承担连带赔偿责任，且无需公司支付任何对价。” 相关内容详见本公司《公开转让说明书》之“第二节公司业务”之三（五）之2。

5、公司实际控制人出具《关于环境影响评价事项的承诺》，相关内容详见本公司《公开转让说明书》之“第二节公司业务”之三（九）。

6、为了避免未来可能发生的同业竞争，公司控股股东、实际控制人出具了《避免同业竞争的承诺函》，持股5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员出具《避免同业竞争的承诺函》，相关内容详见本公司《公开转让说明书》之“第三节公司治理”之五（二）。

7、公司控股股东、实际控制人、持股比例5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员已出具书面《关于规范关联交易的承诺函》，相关内容详见本公司《公开转让说明书》之“第三节公司治理”之六（三）。

8、公司控股股东与公司签订了承诺，承诺今后不将公司资金直接或间接拆借给股东以及其他关联方。相关内容详见本公司《公开转让说明书》之“第四节公司财务与会计信息”之六（一）之2（5）。

除上述第1条外，未有其他变更或未履行事项。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产 | 权利受限类型 | 账面价值 | 占总资产的比例 | 发生原因 |
|------|--------|--------------|---------|------|
| 机器设备 | 抵押 | 3,894,482.95 | 3.76% | 融资租赁 |
| 专利权 | 质押 | 0 | 0% | 质押贷款 |
| 总计 | - | 3,894,482.95 | 3.76% | - |

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

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 | 13,781,250 | 43.75% | 0 | 13,781,250 | 43.75% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 5,906,250 | 18.75% | 0 | 5,906,250 | 18.75% |
| | 董事、监事、高管 | 5,906,250 | 18.75% | 0 | 5,906,250 | 18.75% |
| | 核心员工 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% |
| 有限售 条件股 份 | 有限售股份总数 | 17,718,750 | 56.25% | 0 | 17,718,750 | 56.25% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 17,718,750 | 56.25% | 0 | 17,718,750 | 56.25% |
| | 董事、监事、高管 | 17,718,750 | 56.25% | 0 | 17,718,750 | 56.25% |
| | 核心员工 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% |
| 总股本 | | 31,500,000 | - | 0 | 31,500,000 | - |
| 普通股股东人数 | | 6 | | | | |

(二) 报告期期末普通股前五名股东情况

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 | 谢跃文 | 14,175,000 | 0 | 14,175,000 | 45% | 10,631,250 | 3,543,750 |
| 2 | 何顺祥 | 9,450,000 | 0 | 9,450,000 | 30% | 7,087,500 | 2,362,500 |
| 3 | 丹青投资 | 3,500,000 | 0 | 3,500,000 | 11.11% | 0 | 3,500,000 |
| 4 | 常青投资 | 3,500,000 | 0 | 3,500,000 | 11.11% | 0 | 3,500,000 |
| 5 | 加富资产 | 701,000 | 0 | 701,000 | 2.23% | 0 | 701,000 |
| 合计 | | 31,326,000 | 0 | 31,326,000 | 99.45% | 17,718,750 | 13,607,250 |

前五名股东间相互关系说明：

公司股东何顺祥、谢跃文为夫妻关系；公司股东丹青投资、常青投资之原执行事务合伙人谢跃勤与公司股东谢跃文为姐妹关系。除上述情形外，前五名股东之间不存在其他关联关系。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

何顺祥直接持有公司 9,450,000 股股票，占公司总股本 30%；谢跃文直接持有公司 14,175,000 股股票，占公司总股本 45%；谢跃文通过丹青投资间接持有公司 402,500 股股票、通过常青投资间接持有公司 70,000 股股票，占公司总股本 1.5%，但不具有表决权。二人合计直接持有公司 23,625,000 股股票，占公司总股本 75%；二人合计可支配表决权占公司表决权总数的 75%。何顺祥、谢跃文为夫妻关系，因此，何顺祥先生、谢跃文女士同为公司控股股东、实际控制人。

何顺祥，男，1962年08月出生，中国国籍，拥有澳大利亚永久居留权。高中学历。1980年09月至1989年02月于广州客车厂任机修工职务；1989年03月至2000年01月任广州市东山区金泰液压气动机电贸易部负责人；2000年01月至2002年06月于广州市百力高工业器材有限公司任执行董事兼经理职务；2002年07月至2015年07月于日森有限任执行董事兼经理；现任公司董事长。

谢跃文，女，1966年10月出生，中国国籍，拥有澳大利亚永久居留权。大学本科学历。1989年07月毕业于西安电子科技大学电磁场与微波技术专业，获学士学位。1989年09月至1991年07月于广州市自来水公司调度室任技术员；1991年08月至1999年12月任广州市东山区金泰液压气动机电贸易部财务会计；2000年01月至2002年06月于广州市百力高工业器材有限公司任财务主管；2002年07月至2015年10月任日森机械财务主管；2014年09月至2014年11月于英德日森任执行董事；2014年11月至今任英德日森任经理；2014年04月至2015年07月于日森有限任监事；现任公司董事、总经理兼董事会秘书。

报告期内，控股股东未发生变动。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

| 姓名 | 职务 | 性别 | 出生日期 | 学历 | 任期 | 是否在公司领取薪酬 |
|-----------|--------------|----|------------|----|---------------------|-----------|
| 何顺祥 | 董事长 | 男 | 1962.08.10 | 高中 | 2015.7.25-至今 | 是 |
| 谢跃文 | 董事/总经理/董事会秘书 | 女 | 1966.10.13 | 本科 | 2015.7.25-至今 | 是 |
| 谢跃勤 | 董事 | 女 | 1968.12.04 | 高中 | 2015.7.25-至今 | 否 |
| 何丽冰 | 董事 | 女 | 1964.08.03 | 高中 | 2015.11.3-至今 | 否 |
| 冯旭生 | 董事 | 男 | 1989.02.14 | 大专 | 2016.11.21-至今 | 是 |
| 车珺 | 监事会主席 | 女 | 1972.06.10 | 大专 | 2016.11.21-至今 | 否 |
| 房雪清 | 职工代表监事 | 女 | 1971.07.22 | 初中 | 2015.7.25-至今 | 是 |
| 林伯权 | 职工代表监事 | 男 | 1974.04.08 | 专科 | 2018.1.23-至今 | 是 |
| 章涛 | 财务负责人 | 男 | 1970.05.11 | 大学 | 2017.6.12-2018.8.14 | 是 |
| 董事会人数: | | | | | | 5 |
| 监事会人数: | | | | | | 3 |
| 高级管理人员人数: | | | | | | 2 |

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:

截止至 2018 年 6 月 30 日, 何顺祥与谢跃文系夫妻关系, 谢跃勤与谢跃文系姐妹关系, 谢跃勤与何顺祥系姐夫关系, 何丽冰系谢跃文配偶的妹妹, 何丽冰与何顺祥系兄妹关系, 冯旭生与谢跃文、谢跃勤均系姨甥关系, 冯旭生为何顺祥配偶之外甥。除此之外, 公司其他董事、监事、高级管理人员, 控股股东、实际控制人间不存在其他亲属关系。

(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 |
|-----|--------------|------------|------|------------|-----------|------------|
| 谢跃文 | 董事/总经理/董事会秘书 | 14,175,000 | 0 | 14,175,000 | 45% | 0 |
| 何顺祥 | 董事长 | 9,450,000 | 0 | 9,450,000 | 30% | 0 |
| 合计 | - | 23,625,000 | 0 | 23,625,000 | 75% | 0 |

(三) 变动情况

| | | |
|------|-----------|--|
| 信息统计 | 董事长是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| | 总经理是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

| | | |
|--|-------------|--|
| | 董事会秘书是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| | 财务总监是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：√适用 不适用

| 姓名 | 期初职务 | 变动类型 | 期末职务 | 变动原因 |
|-----|--------|------|--------|---------------|
| 张志川 | 职工代表监事 | 离任 | 无 | 个人原因申请离职 |
| 林伯权 | 无 | 新任 | 职工代表监事 | 前任职工代表监事张志川离职 |

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历√适用 不适用

林伯权，男，1974年04月08日出生，中国国籍，无境外永久居留权。中技学历，1993年毕业于广州市冶金技工学校机械专业。1993年至1995年于广州耐火材料厂任车工；1995年至1997年于增城耀华机械公司任质检员；1997年至2002年于广州增城濂辉机械公司任职绘图员；2002年至2004年下海经商；2004年3月至今于广州市日森机械股份有限公司任工程师。

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 | 26 | 22 |
| 生产人员 | 157 | 148 |
| 销售人员 | 19 | 17 |
| 技术人员 | 17 | 12 |
| 财务人员 | 9 | 5 |
| 员工总计 | 228 | 204 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|-------------|------------|------------|
| 博士 | 0 | 0 |
| 硕士 | 2 | 2 |
| 本科 | 18 | 11 |
| 专科 | 76 | 22 |
| 专科以下 | 132 | 169 |
| 员工总计 | 228 | 204 |

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

公司实施全员劳动合同管理，依据《中华人民共和国劳动合同法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》；根据岗位、能力以及业绩确定员工薪酬，向员工支付的薪酬包括薪金

及奖金；依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。

公司重视员工培训，根据员工实际情况和岗位技能要求，安排员工培训；公司培训分为新员工培训、岗位培训、职称培训等，培训方式包括公司内部培训和参加外部培训；通过培训，不断提升员工素质和能力，提升员工和部门效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和切实的保障。

报告期内，公司新增需支付离职补偿金员工共计 0 人。

（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

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

核心人员的变动情况：

报告期内，核心技术人员未发生变动。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

2018 年 8 月 14 日，公司原财务负责人章涛先生因个人原因申请离职，自 2018 年 8 月 14 日起，由公司董事、总经理、董事会秘书谢跃文女士兼任公司财务总监一职。

第七节 财务报告

一、 审计报告

| | |
|------|---|
| 是否审计 | 否 |
|------|---|

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|-------|----------------------|----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 五、（一） | 342,973.14 | 1,574,140.57 |
| 结算备付金 | | - | - |
| 拆出资金 | | - | - |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | - | - |
| 衍生金融资产 | | - | - |
| 应收票据及应收账款 | 五、（二） | 35,821,063.21 | 36,278,905.37 |
| 预付款项 | 五、（三） | 19,967,679.24 | 2,208,594.76 |
| 应收保费 | | - | - |
| 应收分保账款 | | - | - |
| 应收分保合同准备金 | | - | - |
| 其他应收款 | 五、（四） | 4,366,194.11 | 1,179,985.58 |
| 买入返售金融资产 | | - | - |
| 存货 | 五、（五） | 25,592,045.79 | 29,194,645.20 |
| 持有待售资产 | | - | - |
| 一年内到期的非流动资产 | | - | - |
| 其他流动资产 | 五、（六） | 720,225.23 | 196,267.90 |
| 流动资产合计 | | 86,810,180.72 | 70,632,539.38 |
| 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、（七） | 5,603,876.76 | 5,769,678.71 |
| 在建工程 | 五、（八） | 1,819,420.17 | 1,819,420.17 |
| 生产性生物资产 | | - | - |
| 油气资产 | | - | - |
| 无形资产 | 五、（九） | 79,631.95 | 97,327.99 |
| 开发支出 | | - | - |

| | | | |
|------------------------|--------|----------------|---------------|
| 商誉 | | - | - |
| 长期待摊费用 | | - | - |
| 递延所得税资产 | 五、(十) | 231,788.85 | 158,437.76 |
| 其他非流动资产 | 五、(十一) | 8,954,339.97 | 8,954,339.97 |
| 非流动资产合计 | | 16,689,057.70 | 16,799,204.60 |
| 资产总计 | | 103,499,238.42 | 87,431,743.98 |
| 流动负债: | | | |
| 短期借款 | 五、(十二) | 29,800,000.00 | 18,000,000.00 |
| 向中央银行借款 | | - | - |
| 吸收存款及同业存放 | | - | - |
| 拆入资金 | | - | - |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | - | - |
| 衍生金融负债 | | - | - |
| 应付票据及应付账款 | 五、(十三) | 7,981,721.37 | 7,533,413.63 |
| 预收款项 | 五、(十四) | 4,879,812.64 | 1,834,155.46 |
| 卖出回购金融资产 | | - | - |
| 应付手续费及佣金 | | - | - |
| 应付职工薪酬 | 五、(十五) | 1,725,717.67 | 1,068,026.63 |
| 应交税费 | 五、(十六) | 1,493,923.12 | 2,450,095.35 |
| 其他应付款 | 五、(十七) | 2,039,315.35 | 1,188,982.49 |
| 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 | 五、(十八) | 1,639,031.99 | 1,533,160.59 |
| 其他流动负债 | | - | - |
| 流动负债合计 | | 49,559,522.14 | 33,607,834.15 |
| 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 | 五、(十九) | 843,050.87 | 1,534,604.94 |
| 长期应付职工薪酬 | | - | - |
| 预计负债 | | - | - |
| 递延收益 | 五、(二十) | 28,386.10 | 34,468.84 |
| 递延所得税负债 | | - | - |
| 其他非流动负债 | | - | - |
| 非流动负债合计 | | 871,436.97 | 1,569,073.78 |
| 负债合计 | | 50,430,959.11 | 35,176,907.93 |
| 所有者权益(或股东权益): | | | |

| | | | |
|-------------------|---------|-----------------------|----------------------|
| 股本 | 五、(二十一) | 31,500,000.00 | 31,500,000.00 |
| 其他权益工具 | | - | - |
| 其中：优先股 | | - | - |
| 永续债 | | - | - |
| 资本公积 | 五、(二十二) | 10,098,659.94 | 10,098,659.94 |
| 减：库存股 | | - | - |
| 其他综合收益 | | - | - |
| 专项储备 | | - | - |
| 盈余公积 | 五、(二十三) | 1,212,996.68 | 1,144,182.91 |
| 一般风险准备 | | - | - |
| 未分配利润 | 五、(二十四) | 10,282,699.02 | 9,525,354.43 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 53,094,355.64 | 52,268,197.28 |
| 少数股东权益 | | -26,076.33 | -13,361.23 |
| 所有者权益合计 | | 53,068,279.31 | 52,254,836.05 |
| 负债和所有者权益总计 | | 103,499,238.42 | 87,431,743.98 |

法定代表人：何顺祥

主管会计工作负责人：谢跃文

会计机构负责人：谢跃文

(二) 母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|--------|----------------------|----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 117,872.78 | 1,340,390.17 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | - | - |
| 衍生金融资产 | | - | - |
| 应收票据及应收账款 | 十一、(一) | 24,732,429.90 | 28,160,344.14 |
| 预付款项 | | 18,870,831.34 | 1,375,182.02 |
| 其他应收款 | 十一、(二) | 24,828,427.40 | 17,486,791.86 |
| 存货 | | 20,424,647.83 | 26,810,934.22 |
| 持有待售资产 | | - | - |
| 一年内到期的非流动资产 | | - | - |
| 其他流动资产 | | 573,578.11 | 171,203.61 |
| 流动资产合计 | | 89,547,787.36 | 75,344,846.02 |
| 非流动资产： | | | |
| 可供出售金融资产 | | - | - |
| 持有至到期投资 | | - | - |
| 长期应收款 | | - | - |
| 长期股权投资 | 十一、(三) | 6,280,000.00 | 6,080,000.00 |
| 投资性房地产 | | - | - |
| 固定资产 | | 836,571.36 | 934,309.64 |
| 在建工程 | | - | - |

| | | | |
|------------------------|--|----------------------|----------------------|
| 生产性生物资产 | | - | - |
| 油气资产 | | - | - |
| 无形资产 | | 79,631.95 | 97,327.99 |
| 开发支出 | | - | - |
| 商誉 | | - | - |
| 长期待摊费用 | | - | - |
| 递延所得税资产 | | 214,615.81 | 153,262.76 |
| 其他非流动资产 | | - | - |
| 非流动资产合计 | | 7,410,819.12 | 7,264,900.39 |
| 资产总计 | | 96,958,606.48 | 82,609,746.41 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 29,800,000.00 | 18,000,000.00 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | - | - |
| 衍生金融负债 | | - | - |
| 应付票据及应付账款 | | 5,314,225.53 | 6,452,360.23 |
| 预收款项 | | 4,213,674.59 | 1,725,525.46 |
| 应付职工薪酬 | | 963,577.5 | 558,734.70 |
| 应交税费 | | 1,230,485.74 | 2,345,902.29 |
| 其他应付款 | | 1,935,313.88 | 714,032.18 |
| 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 | | 43,457,277.24 | 29,796,554.86 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | - | - |
| 应付债券 | | - | - |
| 其中：优先股 | | - | - |
| 永续债 | | - | - |
| 长期应付款 | | - | - |
| 长期应付职工薪酬 | | - | - |
| 预计负债 | | - | - |
| 递延收益 | | - | - |
| 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 | | 43,457,277.24 | 29,796,554.86 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | | 31,500,000.00 | 31,500,000.00 |
| 其他权益工具 | | - | - |
| 其中：优先股 | | - | - |
| 永续债 | | - | - |
| 资本公积 | | 10,098,659.94 | 10,098,659.94 |

| | | | |
|-------------------|--|----------------------|----------------------|
| 减：库存股 | | - | - |
| 其他综合收益 | | - | - |
| 专项储备 | | - | - |
| 盈余公积 | | 1,212,996.68 | 1,144,182.91 |
| 一般风险准备 | | - | - |
| 未分配利润 | | 10,689,672.62 | 10,070,348.70 |
| 所有者权益合计 | | 53,501,329.24 | 52,813,191.55 |
| 负债和所有者权益合计 | | 96,958,606.48 | 82,609,746.41 |

法定代表人：何顺祥

主管会计工作负责人：谢跃文

会计机构负责人：谢跃文

(三) 合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------------------------|---------|-------------------|-------------------|
| 一、营业总收入 | | 31,755,888.03 | 42,403,286.18 |
| 其中：营业收入 | 五、(二十五) | 31,755,888.03 | 42,403,286.18 |
| 利息收入 | | - | - |
| 已赚保费 | | - | - |
| 手续费及佣金收入 | | - | - |
| 二、营业总成本 | | 31,902,555.92 | 41,762,620.45 |
| 其中：营业成本 | 五、(二十五) | 25,368,962.37 | 35,618,760.39 |
| 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、(二十六) | 280,114.66 | 119,203.31 |
| 销售费用 | 五、(二十七) | 1,666,451.11 | 2,091,540.31 |
| 管理费用 | 五、(二十八) | 2,273,109.55 | 2,585,018.85 |
| 研发费用 | 五、(二十九) | 804,574.39 | 921,954.87 |
| 财务费用 | 五、(三十) | 1,052,331.32 | 444,777.59 |
| 资产减值损失 | 五、(三十一) | 457,012.52 | -18,634.87 |
| 加：其他收益 | 五、(三十二) | 580,000.00 | - |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | - | - |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | - | - |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | - | - |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | - | - |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | - | - |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 433,332.11 | 640,665.73 |
| 加：营业外收入 | 五、(三十三) | 506,328.48 | 1,153,188.00 |
| 减：营业外支出 | 五、(三十四) | 1,919.43 | 66,147.90 |

| | | | |
|-------------------------------------|---------|------------|--------------|
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 937,741.16 | 1,727,705.83 |
| 减：所得税费用 | 五、（三十五） | 124,297.90 | 406,708.02 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 813,443.26 | 1,320,997.81 |
| 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 | | 813,443.26 | 1,320,997.81 |
| 2. 终止经营净利润 | | - | - |
| （二）按所有权归属分类： | - | - | - |
| 1. 少数股东损益 | | -12,715.10 | - |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润 | | 826,158.36 | 1,320,997.81 |
| 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 | | 813,443.26 | 1,320,997.81 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 826,158.36 | 1,320,997.81 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | -12,715.10 | - |
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益 | | 0.03 | 0.04 |
| （二）稀释每股收益 | | - | - |

法定代表人：何顺祥

主管会计工作负责人：谢跃文

会计机构负责人：谢跃文

（四） 母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------|--------|---------------|---------------|
| 一、营业收入 | 十一、（四） | 22,768,042.64 | 42,403,286.18 |
| 减：营业成本 | 十一、（四） | 18,025,632.64 | 35,618,760.39 |

| | | | |
|-------------------------------------|--|--------------|--------------|
| 税金及附加 | | 272,309.59 | 119,203.31 |
| 销售费用 | | 1,217,329.79 | 2,091,540.31 |
| 管理费用 | | 1,435,901.35 | 1,627,239.46 |
| 研发费用 | | 804,574.39 | 921,954.87 |
| 财务费用 | | 859,930.50 | 444,777.59 |
| 其中：利息费用 | | 830,174.38 | 434,777.69 |
| 利息收入 | | 701.10 | 365.92 |
| 资产减值损失 | | 409,020.35 | -18,634.87 |
| 加：其他收益 | | 580,000.00 | - |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | - | - |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | - | - |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | - | - |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | - | - |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | - | - |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 323,344.03 | 1,598,445.12 |
| 加：营业外收入 | | 503,009.03 | 1,153,188.00 |
| 减：营业外支出 | | 1,919.43 | 66,147.90 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 824,433.63 | 2,685,485.22 |
| 减：所得税费用 | | 136,295.94 | 406,708.02 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 688,137.69 | 2,278,777.20 |
| （一）持续经营净利润 | | - | - |
| （二）终止经营净利润 | | - | - |
| 五、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 | | - | - |
| 六、综合收益总额 | | 688,137.69 | 2,278,777.20 |
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益 | | - | - |
| （二）稀释每股收益 | | - | - |

法定代表人：何顺祥

主管会计工作负责人：谢跃文

会计机构负责人：谢跃文

(五) 合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------------------------|---------|-----------------------|----------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 40,321,909.55 | 48,244,307.44 |
| 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、(三十六) | 1,087,286.76 | 1,153,553.92 |
| 经营活动现金流入小计 | | 41,409,196.31 | 49,397,861.36 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 34,594,655.32 | 40,277,380.68 |
| 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 | | 11,876,852.01 | 5,185,840.00 |
| 支付的各项税费 | | 4,145,143.56 | 1,176,113.98 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五、(三十六) | 2,922,609.35 | 3,733,370.21 |
| 经营活动现金流出小计 | | 53,539,260.24 | 50,372,704.87 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -12,130,063.93 | -974,843.51 |
| 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 | | 264,727.74 | 187,992.76 |
| 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 | | 264,727.74 | 187,992.76 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -264,727.74 | -187,992.76 |
| 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 | | 29,800,000.00 | 2,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | - | - |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 五、(三十六) | 14,367,750.95 | - |
| 筹资活动现金流入小计 | | 44,167,750.95 | 2,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 18,000,000.00 | - |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 1,019,246.71 | 362,166.58 |
| 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、(三十六) | 13,984,880.00 | - |
| 筹资活动现金流出小计 | | 33,004,126.71 | 362,166.58 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 11,163,624.24 | 1,637,833.42 |
| 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 | | -1,231,167.43 | 474,997.15 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 1,574,140.57 | 636,873.40 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 342,973.14 | 1,111,870.55 |

法定代表人：何顺祥

主管会计工作负责人：谢跃文

会计机构负责人：谢跃文

(六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------|----|----------------|---------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 29,686,925.23 | 48,244,307.44 |
| 收到的税费返还 | | - | - |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 1,083,710.13 | 1,188,350.20 |
| 经营活动现金流入小计 | | 30,770,635.36 | 49,432,657.64 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 18,714,144.11 | 40,277,380.68 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 6,387,839.91 | 4,934,801.15 |
| 支付的各项税费 | | 3,818,988.58 | 1,176,113.98 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 14,131,277.57 | 4,051,504.81 |
| 经营活动现金流出小计 | | 43,052,250.17 | 50,439,800.62 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -12,281,614.81 | -1,007,142.98 |
| 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 | | - | 187,992.76 |
| 投资支付的现金 | | 200,000.00 | - |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | - | - |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | - | - |
| 投资活动现金流出小计 | | 200,000.00 | 187,992.76 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -200,000.00 | -187,992.76 |
| 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 | | 29,800,000.00 | 2,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | - | - |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 14,257,480.00 | - |
| 筹资活动现金流入小计 | | 44,057,480.00 | 2,000,000.000 |
| 偿还债务支付的现金 | | 18,000,000.00 | - |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 813,502.58 | 362,166.58 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 13,984,880.00 | - |
| 筹资活动现金流出小计 | | 32,798,382.58 | 362,166.58 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 11,259,097.42 | 1,637,833.42 |
| 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 | | -1,222,517.39 | 442,697.68 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 1,340,390.17 | 630,606.95 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 117,872.78 | 1,073,304.63 |

法定代表人：何顺祥

主管会计工作负责人：谢跃文

会计机构负责人：谢跃文

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|---------------------------------------|--|----|
| 1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 3. 是否存在前期差错更正 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 9. 重大的长期资产是否转让或者出售 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 11. 是否存在重大的研究和开发支出 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 12. 是否存在重大的资产减值损失 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 13. 是否存在预计负债 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

(二) 附注事项详情

二、 报表项目注释

广州市日森机械股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、 企业的基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址。

广州市日森机械股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），系经广州市工商行政管理局天河分局批准，于2002年07月23日成立，取得注册号为91440101739731960R号的企业法人营业执照号，公司注册地址为广州市天河区珠吉路50号E，法定代表人：何顺祥，公司股本为3150万股，每股1元。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动。

公司经营范围：电子产品批发；电工器材的批发；机械配件零售；电气机械设备销售；电子元器件批发；电动机制造；机械配件批发；其他金属加工机械制造；货物进出口（专营专控商品除外）；技术进出口；汽车零部件及配件制造（不含汽车发动机制造）。

(三) 财务报告业经董事会批准报出，董事会批准报出日为 2018 年 8 月 28 日。

(四) 本审计期间合并财务报表范围

审计期间纳入财务合并财务报表范围的公司有本公司及“广州市全森机械设备有限公司”、“英德市日森散热器科技有限公司”、“广州市祥欣机电设备有限公司”、“广州市新思达自动化设备有限公司”，详见“六、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，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》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营：本公司自报告期末起 12 个月具有持续经营能力，公司不存在影响持续经营能力的事项。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 6 月 30 日的财务状况、2018 年 1-6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对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，经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差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1、合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2、共同经营的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按其份额确认共同持有的资产或负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3、合营企业的会计处理

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理，不享有共同控制的参与方应当根据其对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据及应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

| | |
|----------------------|---|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准 | 应收款项账面余额在 300.00 万以上的款项，单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；单独测试未发生减值的应收款项，将其归入按信用风险特征组合计提坏账准备。 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 个别认定法 |

2、按组合计提坏账准备的应收款项

| | |
|----------------|---------------------|
| 确定组合的依据 | 款项性质及风险特征 |
| 组合 1 | 按《企业会计准则》定义的关联方进行确认 |
| 组合 2 | 除组合 1 之外的应收款项 |
| 按组合计提坏账准备的计提方法 | |
| 组合 1 | 个别分析法 |
| 组合 2 | 账龄分析法 |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

| 账龄 | 应收账款计提比例 (%) | 其他应收款计提比例 (%) |
|----------|--------------|---------------|
| 0 至 6 个月 | 0 | 0 |

| 账龄 | 应收账款计提比例 (%) | 其他应收款计提比例 (%) |
|----------|--------------|---------------|
| 6 个月-1 年 | 5 | 5 |
| 1 至 2 年 | 20 | 20 |
| 2 至 3 年 | 50 | 50 |
| 3 年以上 | 100 | 100 |

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

| | |
|-------------|-----------------------------|
| 单项计提坏账准备的理由 | 账龄 3 年以上的应收款项且有客观证据表明其发生了减值 |
| 坏账准备的计提方法 | 根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认 |

(十) 存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、委托加工物资、发出商品、产成品（库存商品）等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十一) 长期股权投资

1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十二) 固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：机器设备、运输设备、办公设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

| 资产类别 | 预计使用寿命（年） | 预计净残值率（%） | 年折旧率（%） |
|------|-----------|-----------|-------------|
| 机器设备 | 3-10 | 0-5 | 9.50-33.33 |
| 运输设备 | 4-6 | 5 | 15.83-23.75 |
| 办公设备 | 3-5 | 5 | 19.00-31.67 |

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十三）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十四）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十五）无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。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。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对

无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

（十六） 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十七） 职工薪酬

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

1、短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期

损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(十八) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(十九) 收入

公司的收入主要是销售产品收入。

本公司在已将商品所有权上的重要风险和报酬转移给购货方，且本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，收入金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，并且与销售该商品的成本能够可靠地计量时，确认收入的实现。

本公司与客户签订协议或者订单，将产品交付客户并经客户验收合格后，本公司确认收入。

外销业务：公司使用代理出口模式，公司与海外客户约定货物报关出口后，以提货单上装箱日期作为风险报酬转移的时点，公司确认收入的实现。

(二十) 政府补助

1、政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两类型。

2、政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合

理、系统的方法分期计入当期损益。其中与本公司日常活动相关的，计入其他收益，与本公司日常活动无关的，计入营业外收入。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。计入当期损益时，与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助，除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

4、政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

5、政策性优惠贷款贴息的会计处理

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(二十二) 租赁

1、经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2、融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(二十三) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制 2018 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行财会〔2018〕15 号的主要影响如下：

| 会计政策变更内容和原因 | 受影响的报表项目名称 | 本期受影响的报表项目金额 | 上期重述金额 |
|------------------------|------------|---------------|---------------|
| 1.应收票据和应收账款合并列示 | 应收票据及应收账款 | 35,821,063.21 | 36,278,905.37 |
| 2.应收利息、其他应收款项目列示 | 其他应收款 | 4,366,194.11 | 1,179,985.58 |
| 3.应付票据和应付账款合并列示 | 应付票据及应付账款 | 7,981,721.37 | 7,533,413.63 |
| 4.应付利息、应付股利计入其他应付款项目列示 | 其他应付款 | 2,039,315.35 | 1,188,982.49 |
| 5.管理费用列报调整 | 管理费用 | -804,574.39 | -921,954.87 |
| 6.研发费用单独列示 | 研发费用 | 804,574.39 | 921,954.87 |

四、税项

(一) 主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|-------|-----|
| 增值税 | 服务收入 | 17% |
| 城市维护建设税 | 按流转税额 | 7% |
| 教育附加费 | 按流转税额 | 3% |
| 地方教育附加费 | 按流转税额 | 2% |

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|-------|---------|---------|
| 企业所得税 | 按应纳税所得额 | 15%/25% |

注：本公司及子公司所得税税率如下：

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|-----------------|-------|
| 广州市日森机械股份有限公司 | 15% |
| 广州市全森机械设备有限公司 | 25% |
| 英德市日森散热器科技有限公司 | 25% |
| 广州市祥欣机电设备有限公司 | 25% |
| 广州市新思达自动化设备有限公司 | 25% |

(二)重要税收优惠及批文

本公司于 2016 年 11 月 30 日取得编号为 GR201644000950 的高新技术企业证书，企业所得税自 2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日享受优惠税率 15%。

五、合并财务报表重要项目注释

说明：本财务报表附注的期初余额指 2017 年 12 月 31 日财务报表数，期末余额指 2018 年 6 月 30 日财务报表数，上期指 2017 年 1-6 月，本期指 2018 年 1-6 月。

(一)货币资金

| 类 别 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------------|--------------|
| 现金 | 32,125.25 | 57,643.04 |
| 银行存款 | 310,847.89 | 1,516,497.53 |
| 合 计 | 342,973.14 | 1,574,140.57 |

(二)应收票据及应收账款

| 类 别 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 应收票据 | 1,804,110.93 | 1,108,174.00 |
| 应收账款 | 35,327,554.30 | 36,145,354.60 |
| 减：坏账准备 | 1,310,602.02 | 974,623.23 |
| 合 计 | 35,821,063.21 | 36,278,905.37 |

1、应收票据

| 类 别 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 1,804,110.93 | 1,108,174.00 |
| 合 计 | 1,804,110.93 | 1,108,174.00 |

注：公司应收票据均为银行承兑汇票，企业直接向银行承兑，均不可撤销，故不计提坏账。

2、应收账款

| 类 别 | 期末数 |
|-----|-----|
|-----|-----|

| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
|------------------------|---------------|--------|--------------|--------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 35,327,554.30 | 100.00 | 1,310,602.02 | 3.71 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 合计 | 35,327,554.30 | 100.00 | 1,310,602.02 | 3.71 |

| 类别 | 期初数 | | | |
|------------------------|---------------|--------|------------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 36,145,354.60 | 100.00 | 974,623.23 | 2.70 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 合计 | 36,145,354.60 | 100.00 | 974,623.23 | 2.70 |

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|-----------|---------------|----------|--------------|---------------|----------|------------|
| | 账面余额 | 计提比例 (%) | 坏账准备 | 账面余额 | 计提比例 (%) | 坏账准备 |
| 0 至 6 个月 | 17,340,016.82 | | | 25,429,907.08 | | |
| 6 个月至 1 年 | 14,509,351.01 | 5.00 | 725,467.55 | 7,789,775.15 | 5.00 | 389,488.76 |
| 1 至 2 年 | 2,925,672.37 | 20.00 | 585,134.47 | 2,925,672.37 | 20.00 | 585,134.47 |
| 合计 | 34,775,040.20 | | 1,310,602.02 | 36,145,354.60 | | 974,623.23 |

②采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款情况

| 组合名称 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|-------|------------|----------|------|------|----------|------|
| | 账面余额 | 计提比例 (%) | 坏账准备 | 账面余额 | 计提比例 (%) | 坏账准备 |
| 关联方组合 | 552,514.10 | | | | | |
| 合计 | 552,514.10 | | | | | |

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 335,978.79 元；本期收回或转回坏账准备金额为 0.00 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 期末余额 | 占应收账款总额的比例 (%) | 坏账准备余额 |
|----------------|--------------|----------------|------------|
| 上海君美科技发展有限公司 | 7,478,639.63 | 21.17 | 162,682.27 |
| 佛山市众思通电子商务有限公司 | 5,042,597.30 | 14.27 | 34,865.39 |
| 广州图森液压机械有限公司 | 2,121,912.84 | 6.01 | 81,713.34 |

| 单位名称 | 期末余额 | 占应收账款总额的比例 (%) | 坏账准备余额 |
|---------------|---------------|----------------|------------|
| 广州市冠中机电设备有限公司 | 1,905,523.30 | 5.39 | 47,995.42 |
| 广州市量泰贸易有限公司 | 1,684,868.32 | 4.77 | 84,243.42 |
| 合计 | 18,233,541.39 | 51.61 | 411,499.84 |

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---------|---------------|--------|--------------|--------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 19,595,193.24 | 98.13 | 1,813,199.76 | 82.10 |
| 1 至 2 年 | 372,486.00 | 1.87 | 395,395.00 | 17.90 |
| 合计 | 19,967,679.24 | 100.00 | 2,208,594.76 | 100.00 |

2、预付款项金额前五名单位情况

| 单位名称 | 期末余额 | 占预付款项总额的比例 (%) |
|---------------|---------------|----------------|
| 广州市高昇科技发展有限公司 | 8,800,000.00 | 44.07 |
| 广州市楚佳贸易有限公司 | 2,700,000.00 | 13.52 |
| 广州市沃玮贸易有限公司 | 2,700,000.00 | 13.52 |
| 广州市顺莱贸易有限公司 | 2,600,000.00 | 13.02 |
| 英德市朝旭照明电器有限公司 | 473,606.35 | 2.37 |
| 合计 | 17,273,606.35 | 86.50 |

(四) 其他应收款

| 类别 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 应收利息 | | 1,260.00 |
| 其他应收款项 | 4,555,056.34 | 1,246,554.08 |
| 减：坏账准备 | 188,862.23 | 67,828.50 |
| 合计 | 4,366,194.11 | 1,179,985.58 |

1、应收利息

(1) 应收利息分类

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------|----------|
| 短期拆借利息 | | 1,260.00 |
| 合计 | | 1,260.00 |

2、其他应收款项

| 类别 | 期末数 | | | |
|------------------------|------|--------|------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项 | | | | |

| 类别 | 期末数 | | | |
|--------------------------|--------------|--------|------------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款项 | 4,555,056.34 | 100.00 | 188,862.23 | 4.15 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项 | | | | |
| 合计 | 4,555,056.34 | 100.00 | 188,862.23 | 4.15 |

| 类别 | 期初数 | | | |
|--------------------------|--------------|--------|-----------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项 | | | | |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款项 | 1,246,554.08 | 100.00 | 67,828.50 | 5.44 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项 | | | | |
| 合计 | 1,246,554.08 | 100.00 | 67,828.50 | 5.44 |

(1) 按组合计提坏账准备的其他应收款项

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

| 账龄 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|-----------|--------------|----------|------------|--------------|----------|-----------|
| | 账面余额 | 计提比例 (%) | 坏账准备 | 账面余额 | 计提比例 (%) | 坏账准备 |
| 0 至 6 个月 | 3,985,816.69 | | | 741,413.08 | | |
| 6 个月至 1 年 | 74,374.65 | 5.00 | 3,718.73 | 207,630.00 | 5.00 | 10,381.50 |
| 1 至 2 年 | 207,630.00 | 20.00 | 41,526.00 | 287,235.00 | 20.00 | 57,447.00 |
| 2 至 3 年 | 287,235.00 | 50.00 | 143,617.50 | | | |
| 合计 | 4,555,056.34 | | 188,862.23 | 1,236,278.08 | | 67,828.50 |

②采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

| 组合名称 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|-------|------|----------|------|-----------|----------|------|
| | 账面余额 | 计提比例 (%) | 坏账准备 | 账面余额 | 计提比例 (%) | 坏账准备 |
| 关联方组合 | | | | 10,276.00 | | |
| 合计 | | | | 10,276.00 | | |

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 121,033.73 元；本期收回或转回坏账准备金额为 0.00 元。

(3) 其他应收款项按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|------------|
| 备用金 | 126,749.95 | 180,754.08 |
| 押金、保证金 | 306,000.00 | 285,400.00 |
| 其他往来款 | 4,122,306.39 | 780,400.00 |

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|--------------|--------------|
| 合计 | 4,555,056.34 | 1,246,554.08 |

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

| 债务人名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款项 期末余额合计数的 比例(%) | 坏账准备余 额 |
|-----------------|------|--------------|---------|------------------------------|------------|
| 广州市高盛科技有限公司 | 往来款 | 3,050,760.00 | 6 个月以内 | 66.98 | |
| 广州市沐肯科技有限公司 | 往来款 | 400,000.00 | 6 个月以内 | 8.78 | |
| 英德市朝旭照明电器有限公司 | 押金 | 50,000.00 | 6 个月以内 | 5.49 | 40,000.00 |
| | | 200,000.00 | 1 至 2 年 | | |
| 广州市天河区大观金峰五金经营部 | 往来款 | 150,000.00 | 2 至 3 年 | 3.29 | 75,000.00 |
| 谢松兴 | 备用金 | 53,835.00 | 2 至 3 年 | 1.18 | 26,917.50 |
| 合计 | | 3,904,595.00 | | 85.72 | 141,917.50 |

(五) 存货

1、存货的分类

| 存货类别 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 5,272,030.36 | | 5,272,030.36 | 12,993,157.09 | | 12,993,157.09 |
| 在产品 | 3,220,460.93 | | 3,220,460.93 | 2,331,651.66 | | 2,331,651.66 |
| 半成品 | 13,992,244.30 | | 13,992,244.30 | 10,203,367.14 | | 10,203,367.14 |
| 产成品 | 3,107,310.20 | | 3,107,310.20 | 3,666,469.31 | | 3,666,469.31 |
| 合计 | 25,592,045.79 | | 25,592,045.79 | 29,194,645.20 | | 29,194,645.20 |

(六) 其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------------|------------|
| 待抵扣进项税 | 10,528.00 | 101,080.60 |
| 多交所得税 | 709,697.23 | 95,187.30 |
| 合计 | 720,225.23 | 196,267.90 |

(七) 固定资产

| 类 别 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 固定资产 | 5,603,876.76 | 5,769,678.71 |
| 减：减值准备 | | |
| 合计 | 5,603,876.76 | 5,769,678.71 |

1、固定资产

(1) 固定资产情况

| 项目 | 机器设备 | 运输工具 | 办公设备 | 合计 |
|--------|------|------|------|----|
| 一、账面原值 | | | | |

| 项目 | 机器设备 | 运输工具 | 办公设备 | 合计 |
|-----------|---------------|--------------|------------|---------------|
| 1.期初余额 | 11,002,644.06 | 1,182,798.02 | 563,593.23 | 12,749,035.31 |
| 2.本期增加金额 | 264,727.74 | | | 264,727.74 |
| (1) 购置 | 264,727.74 | | | 264,727.74 |
| 3.本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | |
| 4.期末余额 | 11,267,371.80 | 1,182,798.02 | 563,593.23 | 13,013,763.05 |
| 二、累计折旧 | | | | |
| 1.期初余额 | 5,521,516.19 | 1,012,951.68 | 444,888.73 | 6,979,356.60 |
| 2.本期增加金额 | 398,645.61 | 13,555.89 | 18,328.19 | 430,529.69 |
| (1) 计提 | 398,645.61 | 13,555.89 | 18,328.19 | 430,529.69 |
| 3.本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | |
| 4.期末余额 | 5,920,161.80 | 1,026,507.57 | 463,216.92 | 7,409,886.29 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 1.期初余额 | | | | |
| 2.本期增加金额 | | | | |
| (1) 计提 | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | |
| 4.期末余额 | | | | |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1.期末账面价值 | 5,347,210.00 | 156,290.45 | 100,376.31 | 5,603,876.76 |
| 2.期初账面价值 | 5,481,127.87 | 169,846.34 | 118,704.50 | 5,769,678.71 |

注：截止至 2018 年 6 月 30 日已计提完折旧仍在使用的固定资产金额为 4,152,117.25 元。

(2) 截止 2018 年 6 月 30 日，通过融资租赁租入的固定资产情况

| 类别 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 |
|------|--------------|------------|------|--------------|
| 机器设备 | 4,553,162.00 | 658,679.05 | | 3,894,482.95 |
| 合计 | 4,553,162.00 | 658,679.05 | | 3,894,482.95 |

(八) 在建工程

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|----------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 英德厂房基础工程 | 1,819,420.17 | | 1,819,420.17 | 1,819,420.17 | | 1,819,420.17 |
| 合计 | 1,819,420.17 | | 1,819,420.17 | 1,819,420.17 | | 1,819,420.17 |

1、在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况(单位：万元)

| 项目名称 | 预算数 | 期初数 | 本期增加 | 转入固定资产 | 其他减少 | 期末数 | 工程投入占预算比例(%) | 工程进度 | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率(%) | 资金来源 |
|----------|---------|--------|------|--------|------|--------|--------------|------|-----------|--------------|-------------|------|
| 英德厂房基础工程 | 6000.00 | 181.94 | | | | 181.94 | 3.03 | 建设前期 | | | | 自有资金 |
| 合计 | 6000.00 | 181.94 | | | | 181.94 | 3.03 | | | | | |

(九) 无形资产

| 项目 | 软件使用权 | 合计 |
|-----------|------------|------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1. 期初余额 | 202,601.20 | 202,601.20 |
| 2. 本期增加金额 | | |
| (1) 购置 | | |
| 3. 本期减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |
| 4. 期末余额 | 202,601.20 | 202,601.20 |
| 二、累计摊销 | | |
| 1. 期初余额 | 105,273.21 | 105,273.21 |
| 2. 本期增加金额 | 17,696.04 | 17,696.04 |
| (1) 计提 | 17,696.04 | 17,696.04 |
| 3. 本期减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |
| 4. 期末余额 | 122,969.25 | 122,969.25 |
| 三、减值准备 | | |
| 1. 期初余额 | | |
| 2. 本期增加金额 | | |
| (1) 计提 | | |
| 3. 本期减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |
| 4. 期末余额 | | |
| 四、账面价值 | | |
| 1. 期末账面价值 | 79,631.95 | 79,631.95 |
| 2. 期初账面价值 | 97,327.99 | 97,327.99 |

(十) 递延所得税资产、递延所得税负债

1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|----|------------|--------------|------------|--------------|
| | 递延所得税资产/负债 | 可抵扣/应纳税暂时性差异 | 递延所得税资产/负债 | 可抵扣/应纳税暂时性差异 |
| | | | | |

| 项 目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|----------|----------------|------------------|----------------|------------------|
| | 递延所得税资产/ 负债 | 可抵扣/应纳税暂 时性差异 | 递延所得税资产/ 负债 | 可抵扣/应纳税暂 时性差异 |
| 递延所得税资产： | | | | |
| 资产减值准备 | 231,788.85 | 1,499,464.25 | 158,437.76 | 1,042,451.73 |
| 小 计 | 231,788.85 | 1,499,464.25 | 158,437.76 | 1,042,451.73 |

(十一) 其他非流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 预付土地款 | 8,954,339.97 | 8,954,339.97 |
| 合 计 | 8,954,339.97 | 8,954,339.97 |

(十二) 短期借款

1、 短期借款分类

| 借款条件 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 抵押借款 | 29,800,000.00 | 16,000,000.00 |
| 质押借款 | | 2,000,000.00 |
| 合 计 | 29,800,000.00 | 18,000,000.00 |

(十三) 应付票据及应付账款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|--------------|--------------|
| 应付票据 | 235,501.00 | |
| 应付账款 | 7,746,220.37 | 7,533,413.63 |
| 合 计 | 7,981,721.37 | 7,533,413.63 |

1、 应付票据

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------------|------|
| 银行承兑汇票 | 235,501.00 | |
| 合 计 | 235,501.00 | |

2、 应付账款

(1) 按账龄分类

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|--------------|--------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 7,652,151.14 | 7,439,344.4 |
| 1 年以上 | 94,069.23 | 94,069.23 |
| 合 计 | 7,746,220.37 | 7,533,413.63 |

(十四) 预收款项

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|--------------|--------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 4,879,812.64 | 1,834,155.46 |
| 合 计 | 4,879,812.64 | 1,834,155.46 |

(十五) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额 |
|--------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 短期薪酬 | 1,068,026.63 | 12,009,762.41 | 11,352,071.37 | 1,725,717.67 |
| 离职后福利-设定提存计划 | | 524,780.64 | 524,780.64 | |
| 合计 | 1,068,026.63 | 12,534,543.05 | 11,876,852.01 | 1,725,717.67 |

2、短期职工薪酬情况

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 1,068,026.63 | 11,140,608.81 | 10,482,917.77 | 1,725,717.67 |
| 职工福利费 | | 349,054.22 | 349,054.22 | |
| 社会保险费 | | 389,574.38 | 389,574.38 | |
| 其中：医疗保险费 | | 344,317.33 | 344,317.33 | |
| 工伤保险费 | | 10,011.34 | 10,011.34 | |
| 生育保险费 | | 35,245.71 | 35,245.71 | |
| 住房公积金 | | 130,525.00 | 130,525.00 | |
| 合计 | 1,068,026.63 | 12,009,762.41 | 11,352,071.37 | 1,725,717.67 |

2、设定提存计划情况

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|------|------------|------------|------|
| 基本养老保险 | | 500,603.87 | 500,603.87 | |
| 失业保险费 | | 24,176.77 | 24,176.77 | |
| 合计 | | 524,780.64 | 524,780.64 | |

(十六) 应交税费

| 税种 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税 | 1,184,203.08 | 2,253,477.97 |
| 企业所得税 | 200,032.48 | 17,771.04 |
| 城市维护建设税 | 55090.59 | 95,017.84 |
| 教育费附加 | 23,519.42 | 41,350.18 |
| 地方教育费附加 | 15,679.65 | 27,566.79 |
| 个人所得税 | 13,734.80 | 14,911.53 |
| 印花税 | 1,663.10 | |
| 合计 | 1,493,923.12 | 2,450,095.35 |

(十七) 其他应付款

| 税种 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 应付利息 | 46,538.33 | 29,866.53 |
| 其他应付款项 | 1,992,777.02 | 1,159,115.96 |
| 合计 | 2,039,315.35 | 1,188,982.49 |

1、应付利息

| 类别 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|-----------|-----------|
| 短期借款应付利息 | 46,538.33 | 29,866.53 |

2、其他应付款项

(1) 按款项性质分类

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 关联方往来款 | 267,962.45 | 141,183.17 |
| 其他往来款 | 1,657,492.7 | 1,000,000.00 |
| 欠职工款 | 67,321.87 | 17,932.79 |
| 合计 | 1,992,777.02 | 1,159,115.96 |

(十八) 一年内到期的非流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|--------------|--------------|
| 一年内到期的长期应付款 | 1,639,031.99 | 1,533,160.59 |
| 合计 | 1,639,031.99 | 1,533,160.59 |

(十九) 长期应付款

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|------------|--------------|
| 长期应付款 | 887,460.00 | 1,662,215.00 |
| 未确认融资费用 | -44,409.13 | -127,610.06 |
| 合计 | 843,050.87 | 1,534,604.94 |

(二十) 递延收益

1、递延收益按类别列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额 | 形成原因 |
|------|-----------|-------|----------|-----------|-----------|
| 融资租赁 | 34,468.84 | | 6,082.74 | 28,386.10 | 未实现售后租回损益 |
| 合计 | 34,468.84 | | 6,082.74 | 28,386.10 | |

(二十一) 股本

| 项目 | 期初余额 | 本次变动增减(+、-) | | | | | 期末余额 |
|-----------------------|---------------|-------------|----|-------|----|----|---------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 谢跃文 | 14,175,000.00 | | | | | | 14,175,000.00 |
| 何顺祥 | 9,450,000.00 | | | | | | 9,450,000.00 |
| 广州市日森丹青投资管理合伙企业(有限合伙) | 3,500,000.00 | | | | | | 3,500,000.00 |
| 广州市常青投资管理合伙企业(有限合伙) | 3,500,000.00 | | | | | | 3,500,000.00 |
| 广州加富资产管理有限公司 | 701,000.00 | | | | | | 701,000.00 |

| 项 目 | 期初余额 | 本次变动增减 (+、-) | | | | | 期末余额 |
|-----|---------------|--------------|--------|-----------|----|----|---------------|
| | | 发行新 股 | 送 股 | 公积金 转股 | 其他 | 小计 | |
| 熊涛 | 174,000.00 | | | | | | 174,000.00 |
| 合计 | 31,500,000.00 | | | | | | 31,500,000.00 |

(二十二) 资本公积

| 类 别 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额 |
|--------|---------------|-------|-------|---------------|
| 一、资本溢价 | 10,098,659.94 | | | 10,098,659.94 |
| 合计 | 10,098,659.94 | | | 10,098,659.94 |

(二十三) 盈余公积

| 类 别 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额 |
|--------|--------------|-----------|-------|--------------|
| 法定盈余公积 | 1,144,182.91 | 68,813.77 | | 1,212,996.68 |
| 合计 | 1,144,182.91 | 68,813.77 | | 1,212,996.68 |

(二十四) 未分配利润

| 项目 | 期末余额 | |
|-------------------------|---------------|---------------|
| | 金额 | 提取或分配比例 |
| 调整前上期末未分配利润 | 9,525,354.43 | |
| 调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-) | | |
| 调整后期初未分配利润 | 9,525,354.43 | |
| 加: 本期归属于母公司所有者的净利润 | 826,158.36 | |
| 减: 提取法定盈余公积 | 68,813.77 | 按照母公司净利润的 10% |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 应付普通股股利 | | |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 期末未分配利润 | 10,282,699.02 | |

(二十五) 营业收入和营业成本

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|----------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 一、主营业务小计 | 31,674,521.75 | 25,368,962.37 | 42,403,286.18 | 35,618,760.39 |
| 液压产品类 | 31,674,521.75 | 11,174,685.37 | 33,470,914.06 | 28,013,551.99 |
| 换热器类 | 14,174,942.81 | 8,086,797.11 | 7,747,824.97 | 6,633,575.08 |
| 汽车散热器类 | 9,844,078.06 | 6,107,479.89 | 1,184,547.15 | 971,633.32 |
| 二、其他业务小计 | 7,655,500.88 | | | |
| 废料收入 | 81,366.28 | | | |
| 合计 | 81,366.28 | 25,368,962.37 | 42,403,286.18 | 35,618,760.39 |

(二十六) 税金及附加

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|------------|------------|
| 城市维护建设税 | 157,883.12 | 69,535.26 |
| 教育费附加 | 67,572.07 | 29,800.83 |
| 地方教育费 | 45,048.09 | 19,867.22 |
| 其他税费 | 9,611.38 | |
| 合计 | 280,114.66 | 119,203.31 |

(二十七) 销售费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 593,682.21 | 623,814.59 |
| 运费 | 681,656.60 | 476,611.15 |
| 参展费 | 16,143.90 | 206,540.93 |
| 办公费 | 31,178.11 | 52,428.54 |
| 差旅费 | 29,454.99 | 84,437.59 |
| 招待费用 | 15,439.60 | 112,269.00 |
| 广告费 | | 28,649.89 |
| 租赁费 | 215,928.00 | 246,171.18 |
| 汽车费用 | 56,059.88 | 130,631.55 |
| 其他费用 | 26,907.82 | 129,985.89 |
| 合计 | 1,666,451.11 | 2,091,540.31 |

(二十八) 管理费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 1,217,583.88 | 906,306.90 |
| 中介咨询服务费 | 351,938.06 | 562,855.60 |
| 办公费 | 125,796.59 | 151,541.40 |
| 网络信息费 | 107,226.49 | |
| 折旧摊销费用 | 44,302.50 | 37,218.82 |
| 差旅费 | 36,729.08 | 267,450.39 |
| 招待费 | 11,540.60 | 183,849.06 |
| 租赁及水电费 | 222,925.36 | 195,186.65 |
| 其他费用 | 155,066.99 | 280,610.03 |
| 合计 | 2,273,109.55 | 2,585,018.85 |

(二十九) 研发费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|------------|------------|
| 新产品研发费用 | 804,574.39 | 921,954.87 |
| 合计 | 804,574.39 | 921,954.87 |

(三十) 财务费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|--------------|------------|
| 利息费用 | 1,019,246.71 | 434,777.69 |
| 减：利息收入 | 958.28 | 365.62 |
| 手续费支出 | 34,042.89 | 10,365.52 |
| 合计 | 1,052,331.32 | 444,777.59 |

(三十一) 资产减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|------------|------------|
| 坏账损失 | 457,012.52 | -18,634.87 |
| 合计 | 457,012.52 | -18,634.87 |

(三十二) 其他收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 与资产相关/与收益相关 |
|---------------|------------|-------|-------------|
| 研发经费后补助 | 180,000.00 | | 与收益相关 |
| 通过高新技术企业认定的补助 | 400,000.00 | | 与收益相关 |
| 合计 | 580,000.00 | | |

注：通过高新技术企业认定的补助系根据《广州市人民政府办公厅关于印发广州市科技创新小巨人企业及高新技术企业培育行动方案的通知》（穗府办函[2015]127号）的有关规定，广州市科技创新委员会给与的一次性补助。

(三十三) 营业外收入

1、营业外收入分项列示

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|------|------------|--------------|---------------|
| 政府补助 | 503,095.98 | 1,153,188.00 | |
| 其他 | 3,232.50 | | |
| 合计 | 506,328.48 | 1,153,188.00 | |

2、计入营业外收入的政府补助

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 与资产相关/与收益相关 |
|---------------------------------|------------|--------------|-------------|
| 科技企业上市（挂牌）补贴 | 500,000.00 | | 与收益相关 |
| 招聘失业人员补贴 | 3,095.98 | | 与收益相关 |
| 科技创新补助 | | 215,200.00 | 与收益相关 |
| 2016 年外贸发展专项资金 | | 30,988.00 | 与收益相关 |
| 2016 年高新技术企业培训入库 | | 300,000.00 | 与收益相关 |
| 广州市企业研究开发机构建设专项（2016-2017 项目申报） | | 600,000.00 | 与收益相关 |
| 5 个专利资助款 | | 7,000.00 | 与收益相关 |
| 合计 | 503,095.98 | 1,153,188.00 | |

注：科技企业上市（挂牌）补贴的政府补助系广州市天河区财政局给与的一次性补贴。

(三十四) 营业外支出

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----|----------|-----------|---------------|
| 其他 | 1,919.43 | 66,147.90 | 1,919.43 |
| 合计 | 1,919.43 | 66,147.90 | 1,919.43 |

(三十五) 所得税费用

1、所得税费用明细

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------|------------|------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税费用 | 197,648.99 | 402,822.78 |
| 递延所得税费用 | -73,351.09 | 3,885.24 |
| 合计 | 124,297.90 | 406,708.02 |

2、会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 金额 |
|------------------|------------|
| 利润总额 | 937,741.16 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 140,661.17 |
| 适用不同税率的影响 | 11,330.75 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 32,649.06 |
| 研发费用加计扣除的影响 | -60,343.08 |
| 所得税费用 | 124,297.90 |

(三十六) 现金流量表

1、收到或支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|--------------|--------------|
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 1,087,286.76 | 1,153,553.92 |
| 其中：财务费用中的利息收入 | 958.28 | 365.92 |
| 营业外收入（包括罚款收入） | 506,328.48 | 1,153,188.00 |
| 其他收益 | 580,000.00 | |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 2,922,609.35 | 3,733,370.21 |
| 其中：付现管理费用支出 | 1,815,797.56 | 2,174,896.50 |
| 付现销售费用支出 | 1,072,768.90 | 1,487,107.89 |
| 付现财务费用支出 | 34,042.89 | 10,365.82 |
| 押金备用金支出 | | 61,000.00 |

2、收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|---------------|-------|
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 14,367,750.95 | |
| 其中：收到往来款 | 14,367,750.95 | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 13,984,880.00 | |
| 其中：支付往来款 | 13,984,880.00 | |

(三十七) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------------------|----------------|---------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量 | | |
| 净利润 | 813,443.26 | 1,320,997.81 |
| 加：资产减值准备 | 457,012.52 | -18,634.87 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 430,529.69 | 621,033.74 |
| 无形资产摊销 | 17,696.04 | 30,516.54 |
| 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） | 1,019,246.71 | 434,777.69 |
| 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） | -73,351.09 | 3,885.24 |
| 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） | 3,602,599.41 | 89,547.06 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -22,190,884.26 | -1,871,095.51 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 3,793,643.79 | -1,585,871.21 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -12,130,063.93 | -974,843.51 |
| 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 | 342,973.14 | 1,111,870.55 |
| 减：现金的期初余额 | 1,574,140.57 | 636,873.40 |
| 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 | -1,231,167.43 | 474,997.15 |

2、现金及现金等价物

| 项目 | 本期末余额 | 上期末余额 |
|----------------|------------|--------------|
| 一、现金 | 342,973.14 | 1,111,870.55 |
| 其中：库存现金 | 32,125.25 | 462,858.27 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 310,847.89 | 649,012.28 |
| 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 | | |

| 项目 | 本期末余额 | 上期末余额 |
|-----------------------------|------------|--------------|
| 二、现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 342,973.14 | 1,111,870.55 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物 | | |

(三十八) 政府补助补充信息

本公司本年确认收到的政府补助金额合计 1,083,095.98 元，均为与收益相关的政府补助。

2、与收益相关的政府补助

| 项目 | 本期计入损益金额（均以净额列示） | 计入当期损益的项目 |
|---------------|------------------|-----------|
| 研发经费后补助 | 180,000.00 | 其他收益 |
| 通过高新技术企业认定的补助 | 400,000.00 | 其他收益 |
| 科技企业上市（挂牌）补贴 | 500,000.00 | 营业外收入 |
| 招聘失业人员补贴 | 3,095.98 | 营业外收入 |
| 合计 | 1,083,095.98 | — |

六、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

| 子公司名称 | 注册地 | 主要经营地 | 业务性质 | 持股比例 | | 取得方式 |
|-----------------|--------|--------|------|---------|----|-----------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 英德市日森散热器科技有限公司 | 广东省英德市 | 广东省英德市 | 机械制造 | 100.00% | | 设立 |
| 广州市全森机械设备有限公司 | 广东省广州市 | 广东省广州市 | 机械制造 | 100.00% | | 同一控制下企业合并 |
| 广州市祥欣机电设备有限公司 | 广东省广州市 | 广东省广州市 | 机械制造 | 100.00% | | 设立 |
| 广州市新思达自动化设备有限公司 | 广东省广州市 | 广东省广州市 | 机械制造 | 51.00% | | 设立 |

七、关联方关系及其交易

(一) 本公司的股东及实际控制人

| 股东名称 | 持股比例（%） | 股东与本公司关系 |
|------|---------|------------------------|
| 何顺祥 | 30.00 | 自然人股东、实际控制人、董事长 |
| 谢跃文 | 45.00 | 自然人股东、实际控制人、总经理兼任董事会秘书 |

注：何顺祥与谢跃文系夫妻。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“六、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|----------------------------|---------------------|
| 广州市日森丹青投资管理合伙企业（有限合伙） | 股东 |
| 广州市常青投资管理合伙企业（有限合伙） | 股东 |
| 广州加富资产管理有限公司 | 法人股东 |
| 谢跃勤 | 董事 |
| 何丽冰 | 董事 |
| 冯旭生 | 董事 |
| 车珺 | 监事会主席 |
| 房雪清 | 职工代表监事 |
| 张志川 | 职工代表监事 |
| 广州市海青投资管理合伙企业（有限合伙） | 同一控制人 |
| RISEN MACHINERY CO. PTYLTD | 同一控制人 |
| 广州市照铎机电设备有限公司 | 公司控制股东何顺祥姐姐何丽婵控制的企业 |
| 佛山市日森众晖科技有限公司 | 公司监事会主席车珺控制的企业 |
| 广州市高昇科技发展有限公司 | 公司实际控制人女儿何祉欣控制的企业 |

(四) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

| 关联方名称 | 关联交易类型 | 关联交易内容 | 关联交易定价方式及决策程序 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|---------------------------|--------|--------|---------------|--------------|----------------|------------|----------------|
| | | | | 金额 | 占同类交易金额的比例 (%) | 金额 | 占同类交易金额的比例 (%) |
| 销售商品、提供劳务： | | | | | | | |
| RISENMACHINERYCO . PTYLTD | 销售 | 出口销售产品 | 协议定价 | 1,293,786.40 | 4.08 | 281,010.01 | 0.66 |
| 佛山市日森众晖液压有限公司 | 销售 | 销售产品 | 协议定价 | 2,004,766.92 | 6.33 | 899,263.00 | 2.12 |

2、 关联租赁情况

| 出租方名称 | 承租方名称 | 租赁资产情况 | 本期确认的租赁费用 | 上期确认的租赁费用 |
|-------|-------|--|------------|------------|
| 何顺祥 | 本公司 | 出租房屋位于广东省广州市天河区中山大道 231 号首层 C1 号铺，租赁面积为 354.85 平方米 | 179,940.00 | 179,940.00 |

3、 关联担保情况

| 担保方 | 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|---------|----------------|------------|-----------------|----------------|------------|
| 何顺祥、谢跃文 | 英德市日森散热器科技有限公司 | 465,480.00 | 2016 年 7 月 2 日 | 2019 年 7 月 1 日 | 否 |
| 何顺祥、谢跃文 | 英德市日森散热器科技有限公司 | 129,420.00 | 2016 年 8 月 1 日 | 2019 年 7 月 1 日 | 否 |
| 何顺祥、谢跃文 | 英德市日森散热器科技有限公司 | 195,516.00 | 2016 年 7 月 29 日 | 2019 年 7 月 1 日 | 否 |

| 担保方 | 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|---------|----------------|---------------|------------|-------------|------------|
| 何顺祥、谢跃文 | 英德市日森散热器科技有限公司 | 335,664.00 | 2016年7月29日 | 2019年7月1日 | 否 |
| 何顺祥、谢跃文 | 英德市日森散热器科技有限公司 | 369,216.00 | 2016年7月29日 | 2019年7月1日 | 否 |
| 何顺祥、谢跃文 | 英德市日森散热器科技有限公司 | 726,408.00 | 2016年8月22日 | 2019年8月1日 | 否 |
| 何顺祥、谢跃文 | 英德市日森散热器科技有限公司 | 1,568,016.00 | 2016年8月29日 | 2019年8月1日 | 否 |
| 何顺祥、谢跃文 | 英德市日森散热器科技有限公司 | 122,508.00 | 2016年10月9日 | 2019年10月1日 | 否 |
| 何顺祥、谢跃文 | 本公司 | 16,000,000.00 | 2017年3月 | 贷款还清日 | 是 |
| 何顺祥、谢跃文 | 本公司 | 2,000,000.00 | 2017年6月 | 贷款还清日 | 是 |
| 何顺祥、谢跃文 | 英德市日森散热器科技有限公司 | 563,508.00 | 2017年6月1日 | 2020年5月31日 | 否 |
| 何顺祥、谢跃文 | 英德市日森散热器科技有限公司 | 808,488.00 | 2017年6月1日 | 2020年5月31日 | 否 |
| 何顺祥、谢跃文 | 英德市日森散热器科技有限公司 | 294,012.00 | 2017年11月1日 | 2020年10月31日 | 否 |
| 何顺祥、谢跃文 | 本公司 | 15,000,000.00 | 2018年3月 | 贷款还清日 | 否 |
| 何顺祥、谢跃文 | 本公司 | 14,800,000.00 | 2018年1月 | 贷款还清日 | 否 |

3、关联方应收应付款项

1、应收项目

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-------|-------------------------|--------------|------|-----------|------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | 佛山市日森众晖液压有限公司 | 215,117.00 | | | |
| 应收账款 | RISENMACHINERYCO.PTYLTD | 337,397.10 | | | |
| 预付账款 | 广州市高昇科技发展有限公司 | 8,800,000.00 | | | |
| 其他应收款 | 冯旭生 | | | 10,276.00 | |
| 合计 | | 9,352,514.10 | | 10,276.00 | |

2、应付项目

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|-------------------------|------------|------------|
| 其他应付款 | 谢跃文 | 312,454.12 | 141,183.17 |
| 预收账款 | 佛山市日森众晖液压有限公司 | | 279,174.47 |
| 预收账款 | RISENMACHINERYCO.PTYLTD | | 286,390.56 |
| 其他应付款 | 广州市照铎机电设备有限公司 | 240,000.00 | |
| 合计 | | 552,454.12 | 706,748.20 |

八、承诺及或有事项

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的承诺及或有事项。

九、资产负债表日后事项

截止财务数据报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

| 类别 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 应收票据 | 434,738.99 | 1,043,314.00 |
| 应收账款 | 25,608,292.93 | 28,091,653.37 |
| 减：坏账准备 | 1,310,602.02 | 974,623.23 |
| 合计 | 24,732,429.90 | 28,160,344.14 |

应收账款分类披露

| 类别 | 期末数 | | | |
|------------------------|---------------|--------|--------------|-------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 25,608,292.93 | 100.00 | 1,310,602.02 | 5.12 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 合计 | 25,608,292.93 | 100.00 | 1,310,602.02 | 5.12 |

| 类别 | 期初数 | | | |
|------------------------|---------------|--------|------------|-------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 28,091,653.37 | 100.00 | 974,623.23 | 3.47 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 合计 | 28,091,653.37 | 100.00 | 974,623.23 | 3.47 |

1、按组合计提坏账准备的应收账款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|----|------|-------|------|------|-------|------|
| | 账面余额 | 计提比例% | 坏账准备 | 账面余额 | 计提比例% | 坏账准备 |

| 账龄 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|-----------|---------------|-------|--------------|---------------|-------|------------|
| | 账面余额 | 计提比例% | 坏账准备 | 账面余额 | 计提比例% | 坏账准备 |
| 0 至 6 个月 | 6,521,166.60 | | | 16,061,500.00 | | |
| 6 个月至 1 年 | 14,509,351.01 | 5.00 | 725,467.55 | 7,789,775.15 | 5.00 | 389,488.76 |
| 1 至 2 年 | 2,925,672.37 | 20.00 | 585,134.47 | 2,925,672.37 | 20.00 | 585,134.47 |
| 合计 | 23,956,189.98 | | 1,310,602.02 | 26,776,947.52 | | 974,623.23 |

(2) 采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款情况

| 组合名称 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|-------|--------------|----------|------|--------------|----------|------|
| | 账面余额 | 计提比例 (%) | 坏账准备 | 账面余额 | 计提比例 (%) | 坏账准备 |
| 关联方组合 | 1,652,102.95 | | | 1,314,705.85 | | |
| 合计 | 1,652,102.95 | | | 1,314,705.85 | | |

2、 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 335,978.79 元；本期收回或转回坏账准备金额为 0.00 元。

3、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 期末余额 | 占应收账款总额的比例 (%) | 坏账准备余额 |
|----------------|--------------|----------------|------------|
| 上海君美科技发展有限公司 | 3,253,645.39 | 12.71 | 162,682.27 |
| 广州市量泰贸易有限公司 | 1,684,868.32 | 6.58 | 84,243.42 |
| 佛山市众思通电子商务有限公司 | 1,429,473.73 | 5.58 | 34,865.39 |
| 英德市日森散热器科技有限公司 | 1,314,705.85 | 5.13 | |
| 广州市冠中机电设备有限公司 | 1,308,208.30 | 5.11 | 47,995.42 |
| 合计 | 8,990,901.59 | 35.11 | 329,786.50 |

(二) 其他应收款

| 类别 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 其他应收款项 | 24,948,597.46 | 17,533,920.36 |
| 减：坏账准备 | 120,170.06 | 47,128.50 |
| 合计 | 24,828,427.4 | 17,486,791.86 |

其他应收款项分类披露

| 类别 | 期末数 | | | |
|--------------------------|---------------|--------|------------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项 | | | | |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款项 | 24,948,597.46 | 100.00 | 120,170.06 | 0.48 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项 | | | | |
| 合计 | 24,948,597.46 | 100.00 | 120,170.06 | 0.48 |

| 类 别 | 期初数 | | | |
|-------------------------|---------------|--------|-----------|----------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | 17,533,920.36 | 100.00 | 47,128.50 | 0.27 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | |
| 合计 | 17,533,920.36 | 100.00 | 47,128.50 | 0.27 |

1、按组合计提坏账准备的其他应收款项

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

| 账龄 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|-----------|--------------|----------|------------|------------|----------|-----------|
| | 账面余额 | 计提比例 (%) | 坏账准备 | 账面余额 | 计提比例 (%) | 坏账准备 |
| 0 至 6 个月 | 3,660,064.69 | | | 60,742.72 | | |
| 6 个月至 1 年 | 44,531.29 | 5.00 | 2,226.56 | 1,630.00 | 5.00 | 81.50 |
| 1 至 2 年 | 1,630.00 | 20.00 | 326.00 | 235,235.00 | 20.00 | 47,047.00 |
| 2 至 3 年 | 235,235.00 | 50.00 | 117,617.50 | | | |
| 合计 | 3,941,460.98 | | 120,170.06 | 297,607.72 | | 47,128.50 |

(2) 采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

| 组合名称 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|-------|---------------|----------|------|---------------|----------|------|
| | 账面余额 | 计提比例 (%) | 坏账准备 | 账面余额 | 计提比例 (%) | 坏账准备 |
| 关联方组合 | 21,007,136.48 | | | 17,236,312.64 | | |
| 合计 | 21,007,136.48 | | | 17,236,312.64 | | |

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 73,041.56 元；本期收回或转回坏账准备金额为 0.00 元。

3、其他应收款项按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 备用金 | 207,560.98 | 123,207.72 |
| 押金、保证金 | 24,400.00 | 24,400.00 |
| 其他往来款 | 3,709,500.00 | 150,000.00 |
| 关联方往来款 | 21,007,136.48 | 17,236,312.64 |
| 合计 | 24,948,597.46 | 17,533,920.36 |

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

| 债务人名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备余额 |
|-------------|-------|---------------|-------|-----------------------|--------|
| 英德市日森机械有限公司 | 关联往来款 | 21,007,136.48 | 1 年以内 | 84.20 | |

| 债务人名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款项期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备余额 |
|-----------------|-------|---------------|---------|----------------------|------------|
| 广州市高盛科技有限公司 | 其他往来款 | 3,159,500.00 | 6 个月以内 | 12.66 | |
| 广州市沐肯科技有限公司 | 其他往来款 | 400,000.00 | 6 个月以内 | 1.60 | |
| 广州市天河区大观金峰五金经营部 | 其他往来款 | 150,000.00 | 2 至 3 年 | 0.60 | 75,000.00 |
| 谢松兴 | 备用金 | 53,835.00 | 2 至 3 年 | 0.22 | 26,917.50 |
| 合计 | | 24,770,471.48 | | 99.28 | 101,917.50 |

(三) 长期股权投资

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|--------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 6,280,000.00 | | 6,280,000.00 | 6,080,000.00 | | 6,080,000.00 |
| 合计 | 6,280,000.00 | | 6,280,000.00 | 6,080,000.00 | | 6,080,000.00 |

1、对子公司投资

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|-----------------|--------------|------------|------|--------------|----------|----------|
| 广州市全森机械设备有限公司 | 1,000,000.00 | | | 1,000,000.00 | | |
| 英德市日森散热器科技有限公司 | 5,000,000.00 | | | 5,000,000.00 | | |
| 广州市新思达自动化设备有限公司 | 80,000.00 | 200,000.00 | | 280,000.00 | | |
| 合计 | 6,080,000.00 | 200,000.00 | | 6,280,000.00 | | |

(四) 营业收入和营业成本

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|----------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 一、主营业务小计 | 22,752,562.70 | 18,025,632.64 | 42,403,286.18 | 35,618,760.39 |
| 液压产品类 | 13,674,105.62 | 10,852,958.60 | 33,470,914.06 | 28,013,551.99 |
| 换热器类 | 1,983,165.86 | 1,601,456.13 | 7,747,824.97 | 6,633,575.08 |
| 汽车散热器类 | 7,095,291.22 | 5,571,217.91 | 1,184,547.15 | 971,633.32 |
| 二、其他业务小计 | 15,479.94 | | | |
| 废料收入 | 15,479.94 | | | |
| 合计 | 22,768,042.64 | 18,025,632.64 | 42,403,286.18 | 35,618,760.39 |

十二、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

| 项目 | 金额 | 备注 |
|---|--------------|----|
| 计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外) | 1,083,095.98 | |

| 项目 | 金额 | 备注 |
|--------------------|--------------|----|
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 1,313.07 | |
| 非经常性损益小计 | 1,084,409.05 | |
| 所得税影响额 | -162,661.36 | |
| 合计 | 921,747.69 | |

(二) 净资产收益率和每股收益

| 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) | |
|-------------------------|----------------|------|---------------|------|
| | 本年度 | 上年度 | 本年度 | 上年度 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 1.54 | 2.76 | 0.03 | 0.04 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -0.21 | 0.83 | -0.003 | 0.01 |

广州市日森机械股份有限公司

二〇一八年八月二十八日