

# 太原刚玉物流工程有限公司

## 审计报告

和信审字(2018)第020446号

目 录	页 码
一、审计报告	1-3
二、已审财务报表及附注	
1、合并及公司资产负债表	4-5
2、合并及公司利润表	6-7
3、合并及公司现金流量表	8-9
4、合并及公司股东权益变动表	10-13
5、财务报表附注	14-36



山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇一八年十二月十四日

# 审计报告

和信审字(2018)第 020446 号

太原刚玉物流工程有限公司：

## 一、审计意见

我们审计了太原刚玉物流工程有限公司（以下简称“刚玉物流”）财务报表，包括 2018 年 11 月 30 日的合并及公司资产负债表，2018 年度 1-11 月的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，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，公允反映了刚玉物流 2018 年 11 月 30 日合并及公司的财务状况以及 2018 年度 1-11 月合并及公司的经营成果和合并及公司的现金流量。

## 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“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，我们独立于刚玉物流，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、其他信息

刚玉物流管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括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。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

刚玉物流管理层（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，管理层负责评估刚玉物流的持续经营能力，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、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督刚玉物流的财务报告过程。

#### 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：

（一）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。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）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。



（四）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，就可能导致对刚玉物流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刚玉物流不能持续经营。

（五）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。

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

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

山东和信会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：王伦刚

中国·济南 中国注册会计师：刘增明

2018年12月14日

## 合并资产负债表

编制单位：太原刚玉物流工程有限公司

2018年11月30日

金额单位：人民币元

资产	注释	期末余额	期初余额	负债和股东权益	注释	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	五.1	7,255,074.74	20,532,650.41	短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据及应收账款	五.2	17,541,780.31	54,658,978.42	应付票据及应付账款	五.7	14,323,468.95	26,457,103.
预付款项	五.3	4,674,362.68	10,276,659.29	预收款项	五.8	9,245,996.64	14,552,859.
其他应收款	五.4	2,112,469.38	10,781,608.44	应付职工薪酬	五.9	273,687.68	3,143,174.
存货	五.5	11,653,625.39	9,283,205.85	应交税费	五.10	442,681.62	1,149,143.
持有待售资产				其他应付款	五.11	194,289,548.77	255,378,672.
一年内到期的非流动资产				持有待售负债			
其他流动资产		142,871.30	490,416.93	一年内到期的非流动负债			
				其他流动负债			
流动资产合计		43,380,183.80	106,023,519.34	流动负债合计		218,575,383.66	300,680,954.
非流动资产：				非流动负债：			
可供出售的金融资产				长期借款			
持有至到期投资				应付债券			
长期应收款				长期应付款			
长期股权投资				预计负债			
投资性房地产				递延收益			
固定资产	五.6	56,979.16	56,547,381.93	递延所得税负债			
在建工程				其他非流动负债			
无形资产		105,227.43	145,700.58	非流动负债合计		-	
开发支出				负债合计		218,575,383.66	300,680,954.
商誉				股东权益：			
长期待摊费用		-	941,294.33	股本		60,000,000.00	60,000,000.
递延所得税资产		-	167,212.04	资本公积		735,753.00	735,753.
其他非流动资产				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		568,098.42	568,098.
				未分配利润	五.13	-236,336,844.69	-198,159,697.
				归属于母公司股东权益合计		-175,032,993.27	-136,855,845.
				少数股东权益			
非流动资产合计		162,206.59	57,801,588.88	股东权益合计		-175,032,993.27	-136,855,845.
资产总计		43,542,390.39	163,825,108.22	负债和股东权益总计		43,542,390.39	163,825,108.

法定代表人：姚湘盛

主管会计工作的公司负责人：金剑锋

会计机构负责人：王建林

# 母公司资产负债表

制单位：太原刚玉物流工程有限公司

2018年11月30日

金额单位：人民币元

资产	注释	期末余额	期初余额	负债和股东权益	注释	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金		4,252,145.40	4,973,969.33	短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据及应收账款	六.1	10,194,942.74	40,545,365.24	应付票据及应付账款		4,478,953.17	13,175,230.77
预付款项		100,000.00	982,426.28	预收款项		96,424.00	4,643,286.96
其他应收款	六.2	34,844,420.45	65,126,463.85	应付职工薪酬		23,252.62	1,915,655.24
存货		3,181,134.96	7,384,366.61	应交税费		376,174.34	894,124.38
持有待售资产				其他应付款		194,087,881.06	271,179,748.85
一年内到期的非流动资产				持有待售负债			
其他流动资产			368,583.38	一年内到期的非流动负债			
				其他流动负债			
流动资产合计		52,572,643.55	119,381,174.69	流动负债合计		199,062,685.19	291,808,046.20
非流动资产：				非流动负债：			
可供出售的金融资产				长期借款			
持有至到期投资				应付债券			
长期应收款				长期应付款			
长期股权投资	六.3	9,949,725.75	9,949,725.75	预计负债			
投资性房地产				递延收益			
固定资产			54,907,001.43	递延所得税负债			
在建工程				其他非流动负债			
无形资产				非流动负债合计		-	-
开发支出				负债合计		199,062,685.19	291,808,046.20
商誉				股东权益：			
长期待摊费用				股本		60,000,000.00	60,000,000.00
递延所得税资产				资本公积		735,753.00	735,753.00
其他非流动资产				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		568,098.42	568,098.42
				未分配利润		-197,844,167.31	-168,873,995.75
非流动资产合计		9,949,725.75	64,856,727.18	股东权益合计		-136,540,315.89	-107,570,144.33
资产总计		62,522,369.30	184,237,901.87	负债和股东权益总计		62,522,369.30	184,237,901.87

法定代表人：姚湘盛

主管会计工作的公司负责人：金剑锋

会计机构负责人：王建林

## 合并利润表

编制单位：太原刚玉物流工程有限公司

2018 年度 1-11 月

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五.14	19,708,187.02	31,470,656.95
减：营业成本	五.14	19,366,580.68	43,383,779.28
税金及附加		71,454.07	454,812.89
销售费用	五.15	1,377,627.49	2,887,288.56
管理费用	五.16	17,696,799.57	18,444,312.45
研发费用		1,056,097.84	1,713,639.95
财务费用		493,226.07	-405,221.54
其中：利息费用			
利息收入		-175,528.03	-165,366.76
资产减值损失	五.17	20,030,848.49	-3,560,409.58
加：其他收益		-	-
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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		457,621.92	122,985.39
二、营业利润		-39,926,825.27	-31,324,559.67
加：营业外收入		1,915,423.35	3,027,174.88
减：营业外支出			178,027.02
三、利润总额		-38,011,401.92	-28,475,411.81
减：所得税费用		165,745.46	-92,374.11
四、净利润		-38,177,147.38	-28,383,037.70
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-38,177,147.38	-28,383,037.70
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		-38,177,147.38	-28,383,037.70
其中：同一控制下被合并方合并前实现的净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
归属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			
六、综合收益总额		-38,177,147.38	-28,383,037.70
归属于母公司所有者的综合收益总额		-38,177,147.38	-28,383,037.70
归属于少数股东的综合收益总额		-	-

法定代表人：姚湘盛

主管会计工作的公司负责人：金剑锋

会计机构负责人：王建林

## 母公司利润表

编制单位：太原刚玉物流工程有限公司

2018 年度 1-11 月

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	六.4	15,498,840.96	24,338,963.78
减：营业成本	六.4	16,180,344.15	35,273,348.92
税金及附加		55,002.93	299,063.91
销售费用		1,143,273.90	1,042,139.55
管理费用		13,629,388.73	9,109,127.21
研发费用		43,845.86	2,587,291.27
财务费用		578,718.66	165,683.22
其中：利息费用			
利息收入		-80,847.85	-14,905.82
资产减值损失		15,312,581.46	-4,707,609.15
加：其他收益			129,333.35
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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		558,719.82	
二、营业利润		-30,885,594.91	-19,300,747.80
加：营业外收入		1,915,423.35	2,712,728.14
减：营业外支出			352,423.75
三、利润总额		-28,970,171.56	-16,940,443.41
减：所得税费用			-
四、净利润		-28,970,171.56	-16,940,443.41
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-28,970,171.56	-16,940,443.41
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）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		-28,970,171.56	-16,940,443.41

法定代表人：姚湘盛

主管会计工作的公司负责人：金剑锋

会计机构负责人：王建林

## 合并现金流量表

编制单位：太原刚玉物流工程有限公司

2018 年度 1-11 月

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		42,279,463.32	105,847,708.58
收到的税费返还		558,258.96	-
收到其他与经营活动有关的现金		2,246,713.03	6,257,484.44
经营活动现金流入小计		45,084,435.31	112,105,193.02
购买商品、接受劳务支付的现金		25,135,343.74	47,849,272.84
支付给职工以及为职工支付的现金		12,938,870.92	17,646,651.52
支付的各项税费		981,241.58	11,010,088.31
支付其他与经营活动有关的现金		20,371,860.32	43,679,260.55
经营活动现金流出小计		59,427,316.56	120,185,273.22
经营活动产生的现金流量净额		-14,342,881.25	-8,080,080.20
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		1,071,032.08	2,200.00
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		1,071,032.08	2,200.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,726.50	440,796.89
投资支付的现金			-
其中：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			3,800,000.00
投资活动现金流出小计		5,726.50	4,240,796.89
投资活动产生的现金流量净额		1,065,305.58	-4,238,596.89
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			20,000,000.00
分配股利、利润和偿付利息支付的现金			145,397.25
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			
筹资活动现金流出小计		-	20,145,397.25
筹资活动产生的现金流量净额		-	-20,145,397.25
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			
		-13,277,575.67	-32,464,074.34
加：期初现金及现金等价物余额		20,532,650.41	52,996,724.75

六、期末现金及现金等价物余额		7,255,074.74	20,532,650.41
----------------	--	--------------	---------------

法定代表人：姚湘盛

主管会计工作的公司负责人：金剑锋

会计机构负责人：王建林

**母公司现金流量表**

编制单位：太原刚玉物流工程有限公司

2018年度1-11月

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		38,644,148.03	69,790,981.64
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		80,847.85	29,447,844.73
经营活动现金流入小计		38,724,995.88	99,238,826.37
购买商品、接受劳务支付的现金		12,241,263.86	26,967,787.67
支付给职工以及为职工支付的现金		9,118,910.18	8,933,477.02
支付的各项税费		935,690.82	5,820,186.85
支付其他与经营活动有关的现金		18,221,987.03	38,558,505.21
经营活动现金流出小计		40,517,851.89	80,279,956.75
经营活动产生的现金流量净额		-1,792,856.01	18,958,869.62
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		1,071,032.08	-
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		1,071,032.08	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	15,508.00
投资支付的现金		-	-
其中：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		-	15,508.00
投资活动产生的现金流量净额		1,071,032.08	-15,508.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金		-	20,000,000.00
分配股利、利润和偿付利息支付的现金		-	145,397.25
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		-	-
筹资活动现金流出小计		-	20,145,397.25
筹资活动产生的现金流量净额		-	-20,145,397.25
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
五、现金及现金等价物净增加额		-721,823.93	-1,202,035.63
加：期初现金及现金等价物余额		4,973,969.33	6,176,004.96
六、期末现金及现金等价物余额		4,252,145.40	4,973,969.33

法定代表人：姚湘盛

主管会计工作的公司负责人：金剑锋

会计机构负责人：王建林

## 合并股东权益变动表

编制单位：太原刚玉物流工程有限公司

2018 年度 1-11 月

金额单位：人民币元

项 目	本 期							少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司的股东权益								
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	母公司股东权益合计		
一 上年年末余额	60 000 000.00	735 753.00			568 098.42	-108 150 697.31	-136 855 845.89		-136 855 845.89
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二 本年初余额	60 000 000.00	735 753.00			568 098.42	-108 150 697.31	-136 855 845.89		-136 855 845.89
三 本年增减变动金额		-				-38 177 147.38	-38 177 147.38		-38 177 147.38
（一）本年净利润						-38 177 147.38	-38 177 147.38		-38 177 147.38
（二）其他综合收益									
1 可供出售金融资产公允价值变动净额									
2 权益法下被投资单位其他股东权益变动的影响									
3 与计入股东权益项目相关的所得税影响									
4 其他									
上述（一）（二）小计						-38 177 147.38	-38 177 147.38		-38 177 147.38
（三）所有者投入和减少资本							-		-
1 所有者投入资本							-		-
2 股份支付计入所有者权益的金额									
3 其他									
（四）利润分配									
1 提取盈余公积									
2 股东的分配									
3 其他									
（五）所有者权益内部结转									
1 资本公积转增股本									
2 盈余公积转增股本									
3 盈余公积弥补亏损									
4 设定受益计划变动额结转留存收益									
5 其他									
（六）专项储备									
1 本期提取									
2 本期使用									
（七）其他									
四 本年年末余额	60 000 000.00	735 753.00			568 098.42	-236 336 844.69	-175 032 993.27		-175 032 993.27

法定代表人：姚湘盛

主管会计工作的公司负责人：金剑锋

会计机构负责人：王建林

## 合并股东权益变动表(续)

编制单位：太原刚玉物流工程有限公司

2017 年度

金额单位：人民币元

项 目	上 期							少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司的股东权益								
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储	盈余公积	未分配利润	母公司股东权益合计		
一 上年年末余额	60,000,000.00	735,753.00			568,098.42	-169,776,659.61	-108,472,808.19		-108,472,808.19
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
一 本年初余额	60,000,000.00	735,753.00			568,098.42	-169,776,659.61	-108,472,808.19		-108,472,808.19
二 本年增减变动金额						-98,383,037.70	-98,383,037.70		-98,383,037.70
(一) 本年净利润						-98,383,037.70	-98,383,037.70		-98,383,037.70
(二) 其他综合收益									
1 可供出售金融资产公允价值变动净额									
2 权益法下被投资单位其他股东权益变动的									
3 与计入股东权益项目相关的所得税影响									
4 其他									
上述(一)(二)小计						-98,383,037.70	-98,383,037.70		-98,383,037.70
(三) 所有者投入和减少资本									
1 所有者投入资本									
2 股份支付计入所有者权益的金额									
3 其他									
(四) 利润分配									
1 提取盈余公积									
2 股东的分配									
3 其他									
(五) 所有者权益内部结转									
1 资本公积转增股本									
2 盈余公积转增股本									
3 盈余公积弥补亏损									
4 设定受益计划变动额结转留存收益									
5 其他									
(六) 专项储备									
1 本期提取									
2 本期使用									
(七) 其他									
四、本年年末余额	60,000,000.00	735,753.00			568,098.42	-198,159,697.31	-136,855,845.89		-136,855,845.89

法定代表人：姚湘盛

主管会计工作的公司负责人： 金剑锋

会计机构负责人：王建林

母公司股东权益变动表

编制单位：太原刚玉物流工程有限公司		2018 年度 1-11 月					金额单位：人民币元	
项 目	本 期							
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计	
一、上年年末余额	60,000,000.00	735,753.00			568,098.42	-168,873,995.75	-107,570,144.33	
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	60,000,000.00	735,753.00			568,098.42	-168,873,995.75	-107,570,144.33	
三、本年增减变动金额			-			-28,970,171.56	-28,970,171.56	
（一）本年净利润						-28,970,171.56	-28,970,171.56	
（二）其他综合收益								
1.可供出售金融资产公允价值变动净额								
2.权益法下被投资单位其他股东权益变动的影响								
3.与计入股东权益项目相关的所得税影响								
4.其他								
上述(一)(二)小 计：						-28,970,171.56	-28,970,171.56	
（三）所有者投入和减少资本							-	
1.所有者投入资本							-	
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
（四）利润分配								
1.提取盈余公积								
2.股东的分配								
3.其他								
（五）所有者权益内部结转								
1.资本公积转增股本								
2.盈余公积转增股本								
3.盈余公积弥补亏损								
4.设定受益计划变动额结转留存收益								
5.其他								
（六）专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
（七）其他								
四、本年年末余额	60,000,000.00	735,753.00			568,098.42	-197,844,167.31	-136,540,315.89	

法定代表人：姚湘盛

主管会计工作的公司负责人：金剑锋

会计机构负责人：于建林

母公司股东权益变动表（续）

编制单位：太原刚玉物流工程有限公司

2017 年度

金额单位：人民币元

项 目	上 期						
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	60,000,000.00	735,753.00			568,098.42	-151,933,552.34	-90,629,700.92
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	60,000,000.00	735,753.00			568,098.42	-151,933,552.34	-90,629,700.92
三、本年增减变动金额						-16,940,443.41	-16,940,443.41
（一）本年净利润						-16,940,443.41	-16,940,443.41
（二）其他综合收益							
1.可供出售金融资产公允价值变动净额							
2.权益法下被投资单位其他股东权益变动的影响							
3.与计入股东权益项目相关的所得税影响							
4.其他							
上述（一）（二）小 计：						-16,940,443.41	-16,940,443.41
（三）所有者投入和减少资本							
1.所有者投入资本							
2.股份支付计入所有者权益的金额							
3.其他							
（四）利润分配							
1.提取盈余公积							
2.股东的分配							
3.其他							
（五）所有者权益内部结转							
1.资本公积转增股本							
2.盈余公积转增股本							
3.盈余公积弥补亏损							
4.设定受益计划变动额结转留存收益							
5.其他							
（六）专项储备							
1.本期提取							
2.本期使用							
（七）其他							
四、本年年末余额	60,000,000.00	735,753.00			568,098.42	-168,873,995.75	-107,570,144.33

法定代表人：姚湘盛

主管会计工作的公司负责人：金剑锋

会计机构负责人：王建林

# 太原刚玉物流工程有限公司

## 2018 年度 1-11 月财务报表附注

### 附注一、公司基本情况

#### 1. 公司概况

##### (1) 公司注册地、组织形式和总部地址

太原刚玉物流工程有限公司（以下简称“公司”）于1997年9月29日获得山西太原市工商行政管理局颁发的营业执照，注册号为1401911105000374。公司注册资本6000万元人民币，全部由英洛华科技股份有限公司出资。公司注册地址：太原市民营区五龙口街170号云森大厦309室。

##### (2) 经营范围

公司经营范围为：物流设备系统设计及集成；自控系统、计算机网络及信息系统；自动化立体仓库、配送中心、立体车库、货架及轧制型材、AGV 系统、输送系统及非标准机电一体化设备的设计、制造、安装、销售；黑色有色金属（除贵稀金属）销售；钢结构工程安装；物流工程装备及技术的进出口业务。

#### 2. 报告期合并财务报表范围及其变化

##### (1) 报告期合并财务报表范围

子公司全称	子公司类型	注册地	注册资本	经营范围	期末实际出资额 (万元)
浙江刚玉物流科技有限公司	企业合并	浙江杭州	1,000 万元	技术开发、技术服务及成果转让	994.97

(续上表)

子公司全称	持股比例 (%)	合计表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本年亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
浙江刚玉智能科技有限公司	100	100	是			

##### (2) 报告期合并财务报表合并范围变动说明

报告期合并财务报表合并范围无变动。

### 附注二、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》、具体会计准则和其后颁布的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（以下简称“企业会计准则”）以及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，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 个月内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。

## 附注三、 会计政策、会计估计和前期差错

### 1. 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的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等相关信息。

### 2. 会计期间

公司的会计期间采用公历制，即自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

### 3. 营业周期

营业周期指从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间，本公司营业周期约为 18 个月。

### 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

#### (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。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本包含了相关的商誉金额。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产及所承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。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所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

合并方发生的审计、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。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当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，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别

冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

## (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。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,应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工具或债务性工具的交易费用,应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的,在母公司财务报表中,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。

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转为购买日所属当期投资收益,不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

本公司以购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与与购买日新购入股权所支付对价的公允价值之和作为合并成本,与购买方取得的按购买日持股比例计算应享有的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值的份额比较,确定购买日应予确认的商誉或应计入合并当期损益的金额。

## 6. 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。

#### (5) 分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

①不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易在母公司财务报表和合并财务报表中的会计处理方法

对丧失控制权之前的各项交易，母公司财务报表中，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益。在合并报表层面，处置价款与处置长期投资相对应享有子公司自购买日或者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（股本溢价），不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，不能再对被投资单位实施控制的、共同控制或重大影响的，母公司财务报表中，对于剩余股权，改按金融工具确认和计量准则进行会计处理，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投资收益。

对于失去控制权时的交易，处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，母公司财务报表中，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易在母公司财务报表和合并财务报表中的会计处理方法

对于属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。在母公司财务报表中将每一次处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

### 7. 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。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### 8. 应收款项

(1) 本公司应收款项包括应收账款、其他应收款。

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

①单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将期末单项金额占其相应科目期末总额 5%以上且金额在 500 万元以上的款项确定为单项金额重大的应收款项。

②单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

(3) 按组合计提坏账准备的应收款项

①确定组合的依据：对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的

实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

②确定组合的依据及计提方法如下：

组合	组合依据	计提方法
账龄组合	以账龄为信用风险特征划分组合	账龄分析法

③组合中按照账龄分析法提坏账准备的比例具体如下（公司与控股子公司之间的应收款项不计提坏账准备）：

账龄	计提比例
1 年以内	1%
1-2 年	5%
2-3 年	10%
3-4 年	30%
4-5 年	50%
5 年以上	100%

（4）单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同，已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独对其进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

## 9. 存货

（1）存货分类

公司存货包括生产经营过程中为销售或耗用而持有的原材料、自制半成品、低值易耗品、包装物、库存商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

公司存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。存货发出时，采用加权平均法确定其实际成本。

（3）存货可变现净值的确认依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。对于数量较多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。存货可变现净值是指在日常活动中，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。

## (4) 存货的盘存方法

公司存货的盘存方法采用永续盘存制。

**10. 固定资产**

(1) 本公司的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。在同时满足下列条件的，确认为固定资产：

- ① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ② 该固定资产的成本能够可靠计量。

(2) 固定资产按照取得时的成本入账，取得成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

(3) 固定资产采用直线法计提折旧，并按各类固定资产原值和估计的使用年限扣除残值（中外合资企业按原值的 10%，其余公司按 5%），确定其折旧率。固定资产分类折旧年限与年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	25-40	2.43-3.88
通用设备	10-14	9.70-6.93
专用设备	10-18	9.70-5.39
电子仪器仪表	5-10	19.40-9.70
运输设备	5-10	19.40-9.70
其他	5-8	19.40-12.13

已计提减值准备的固定资产，在其剩余使用年限内根据调整后的固定资产账面价值（固定资产账面余额扣减累计折旧和减值准备后的金额）和预计净残值重新确定年折旧率和折旧额。

(4) 固定资产减值准备的计提按照资产减值核算方法处理。固定资产减值损失一经确认在以后会计期间不再转回，当该项资产处置时予以转出。

## (5) 融资租入固定资产

① 融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。承租人在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。

② 承租人采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

**11. 收入**

(1) 本公司的商品销售在同时满足：① 已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；② 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③ 收入的金额能够可靠地计量；④ 相关经济利益很可能流入企业；⑤ 相关的已发生的或将发生的成本能够可靠计量时，确

认收入的实现。

(2) 本公司提供的劳务在同时满足：①收入的金额能够可靠计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工进度能够可靠地确定；④交易中已发生的和将发生的成本能够可靠计量时，采用完工百分比法，即按照提供劳务交易的完工进度的方法确认收入的实现。采用完工百分比法确认提供劳务的收入，按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 本公司让渡资产使用权收入(包括利息收入和使用费收入等)在同时满足：①相关经济利益很可能流入企业；②收入的金额能够可靠地计量时，确认收入的实现。

(4) 采用售后回购方式销售商品的，收到的款项确认为负债；回购价格大于原售价的，差额在回购期间按期计提利息，计入财务费用。有确凿证据表明售后回购交易满足销售商品收入确认条件的，销售的商品按售价确认收入，回购的商品作为购进商品处理。

(5) 采用售后租回方式销售商品的，收到的款项确认为负债；售价与资产账面价值之间的差额，采用合理的方法进行分摊，作为折旧费用或租金费用的调整。有确凿证据表明认定为经营租赁的售后租回交易是按照公允价值达成的，销售的商品按售价确认收入，并按账面价值结转成本。

## 12. 递延所得税资产、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。

## 13. 主要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

公司报告期内无会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

公司报告期内无会计估计变更。

## 14. 前期会计差错更正

公司报告期内无前期会计差错更正。

## 附注四、主要税项

### 1. 增值税

本公司应纳增值税为销项税额减可抵扣进项税后的余额，销项税额根据相关税收规定计算的销售额执行 17% 的税率计算。

### 2. 企业所得税

本公司于 2016 年 12 月 1 日经山西省科学技术厅、山西省财政厅、山西省国家税务局、山西省地方税务局复审认定为高新技术企业，证书编号：CR201614000022，有效期三年，按照《企业所得税法》等相关规定，其执行 15% 的所得税税率。

## 附注五、合并报表项目注释

下列注释项目除特别注明的外，期初数指 2017 年 12 月 31 日，期末数指 2018 年 11 月 30 日。

### 1. 货币资金

项 目	2018. 11. 30	2017. 12. 31
现金	25,648.74	15,510.53
银行存款	5,611,922.00	16,073,139.88
其他货币资金	1,617,504.00	4,444,000.00
合 计	7,255,074.74	20,532,650.41

1.1 公司报告期末因冻结所有权收到限制的货币资金为 3,429,877.23 元。

### 2. 应收票据及应收账款

项 目	2018. 11. 30	2017. 12. 31
应收票据		5,984,315.20
应收账款	17,541,780.31	48,674,663.22
合 计	17,541,780.31	54,658,978.42

#### (一) 应收票据

##### (1) 明细项目

种类	2018. 11. 30	2017. 12. 31
----	--------------	--------------

银行承兑汇票		5,705,785.20
商业承兑汇票		278,530.00
合计		5,984,315.20

## (二) 应收账款

## (1) 应收账款类别

种类	2018.11.30				2017.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
2、按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	13,646,299.25	43.24	5,711,684.30	41.86	55,820,961.88	100.00	7,146,298.66	12.80
组合小计	13,646,299.25	43.24	5,711,684.30	41.86	55,820,961.88	100.00	7,146,298.66	12.80
3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	17,911,046.90	56.76	8,303,881.54	46.36				
合计	31,557,346.15	100.00	14,015,565.84	44.41	55,820,961.88	100.00	7,146,298.66	12.80

## (2) 各类应收账款的坏账准备

项目	单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备	按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备	单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备
1. 期初余额		7,146,298.66	
2. 本期增加金额			8,303,881.54
(1) 计提金额			8,303,881.54
3. 本期减少金额		1,434,614.36	

(1) 转回或回收金额		1,268,114.36	
(2) 核销金额		166,500.00	
<b>4.期末余额</b>		<b>5,711,684.30</b>	<b>8,303,881.54</b>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2018. 11. 30			2017. 12. 31		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	2,770,790.78	20.30	27,707.90	32,081,396.37	57.47	320,813.96
1-2 年	2,382,044.50	17.46	119,102.23	13,839,760.54	24.79	691,988.03
2-3 年	2,497,322.00	18.30	249,732.20	2,484,062.00	4.45	248,406.20
3-4 年				1,522,860.00	2.73	456,858.00
4-5 年	1,362,000.00	9.98	681,000.00	929,301.00	1.66	464,650.50
5 年以上	4,634,141.97	33.96	4,634,141.97	4,963,581.97	8.90	4,963,581.97
<b>合 计</b>	<b>13,646,299.25</b>	<b>100.00</b>	<b>5,711,684.30</b>	<b>55,820,961.88</b>	<b>100.00</b>	<b>7,146,298.66</b>

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例
杭州海康威视电子有限公司	6,603,971.00	1,650,992.75	25.00%
浙江龙生汽车部件股份有限公司	2,920,000.00	2,920,000.00	100.00%
浙江奥康鞋业股份有限公司	2,262,500.00	565,625.00	25.00%
沧州意达花纸印刷有限公司	1,945,450.00	583,635.00	30.00%
广州擎天实业有限公司	1,755,000.00	1,755,000.00	100.00%
广州南沙珠江啤酒有限公司	1,002,157.90	100,215.79	10.00%
山东泰邦生物制品有限公司	736,000.00	73,600.00	10.00%
单项金额低于 30 万元	685,968.00	654,813.00	95.46%
<b>合 计</b>	<b>17,911,046.90</b>	<b>8,303,881.54</b>	

(3) 本公司报告期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
浙江亚星纤维有限公司	货款	166,500.00	账龄较长，无法收回	否

合 计		166,500.00		
-----	--	------------	--	--

### 3. 预付账款

#### 3.1 账龄分析

账龄	2018. 11. 30		2017. 12. 31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	1,319,880.94	28.24	9,892,316.65	96.26
1-2年	3,354,481.74	71.76	374,342.64	3.64
2-3年			10,000.00	0.10
3年以上				
合计	4,674,362.68	100.00	10,276,659.29	100.00

### 4. 其他应收款

#### 4.1 其他应收款类别

种类	2018. 11. 30				2017. 12. 31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
2、按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	2,258,971.73	100.00	146,502.35	6.49	5,910,712.15	53.84	197,670.34	3.34
关联方组合					5,068,566.63	46.16		
组合小计	2,258,971.73	100.00	146,502.35	6.49	10,979,278.78	100.00	197,670.34	1.80
3、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	2,258,971.73	100.00	146,502.35	6.49	10,979,278.78	100.00	197,670.34	1.80
----	--------------	--------	------------	------	---------------	--------	------------	------

## 4.2 各类其他应收款的坏账准备

项目	单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款计提的坏账准备	按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款计提的坏账准备	单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款计提的坏账准备
1. 期初余额		197,670.34	
2. 本期增加金额		36,358.70	
(1) 计提金额		36,358.70	
3. 本期减少金额		87,526.69	
(1) 转回或回收金额			
(2) 核销金额		87,526.69	
4. 期末余额		146,502.35	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018.11.30				2017.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1年以内	368,677.40	16.32	3,686.78	1.00	3,850,791.10	65.15	38,507.91	1.00
1-2年	1,839,451.33	81.43	91,972.57	5.00	1,945,167.55	32.91	97,258.38	5.00
2-3年					58,060.50	0.98	5,806.05	10.00
3-4年					850.00	0.01	255.00	30.00
4-5年								
5年以上	50,843.00	2.25	50,843.00	100.00	55,843.00	0.94	55,843.00	100.00
合计	2,258,971.73	100.00	146,502.35	6.49	5,910,712.15	100.00	197,670.34	3.34

4.3 报告期期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

4.4 本公司报告期实际核销的其他应收款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
太原刚玉物流部分单位往来款	往来款	87,526.69	账龄较长，无法收回	否

合计		87,526.69		
----	--	-----------	--	--

## 4.5 其他应收款按款项性质分类情况

类别	2018.11.30	2017.12.31
个人往来款项	28,393.50	665,590.47
单位往来款项		5,068,566.63
保证金及押金	2,224,194.33	5,245,121.68
其他	6,383.90	
合计	2,258,971.73	10,979,278.78

## 5. 存货

## 5.1 明细项目

项目	2018.11.30			2017.12.31		
	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	578,501.30	559,937.43	18,563.87	9,534,226.61	6,293,793.06	3,240,433.55
库存商品	12,452,148.70	817,087.18	11,635,061.52	7,787,263.00	1,744,490.70	6,042,772.30
合计	13,030,650.00	1,377,024.61	11,653,625.39	17,321,489.61	8,038,283.76	9,283,205.85

## 5.2 存货跌价准备

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	6,293,793.06	2,198,367.37		7,932,223.00	559,937.43
库存商品	1,744,490.70	817,087.18		1,744,490.70	817,087.18
合计	8,038,283.76	3,015,454.55		9,676,713.70	1,377,024.61

## 6. 固定资产及累计折旧

## 6.1 明细项目

项目	房屋建筑物	通用设备	专用设备	运输设备	电子仪器及其他	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	40,913,692.39	25,982,160.46	34,580,890.70	2,960,264.65	2,719,901.15	107,156,909.35

2. 本期增加金额			1,282,705.01		5,726.50	1,288,431.51
3. 本期减少金额	40,913,692.39	25,982,160.46	35,863,595.71	2,960,264.65	2,586,825.32	108,306,538.53
4. 期末余额					138,802.33	138,802.33
<b>二、累计折旧</b>						
1. 期初余额	2,907,668.89	17,761,431.43	18,685,883.98	827,049.51	1,696,494.21	41,878,528.02
2. 本期增加金额	7,555.02	330,632.70	312,469.12	309,526.49	112,280.02	1,072,463.35
3. 本期减少金额	2,915,223.91	18,092,064.13	18,998,353.10	1,136,576.00	1,726,951.06	42,869,168.20
4. 期末余额					81,823.17	81,823.17
<b>三、减值准备</b>						
1. 期初余额	-	5,183,821.15	3,277,487.70	49,956.27	219,734.28	8,730,999.40
2. 本期增加金额	1,175,673.36	1,058,152.96	6,957,612.73	586,941.15	164,887.86	9,943,268.06
3. 本期减少金额	1,175,673.36	6,241,974.11	10,235,100.43	636,897.42	384,622.14	18,674,267.46
4. 期末余额						
<b>四、账面价值</b>						
1. 期末账面价值					56,979.16	56,979.16
2. 期初账面价值	38,006,023.50	3,036,907.88	12,617,519.02	2,083,258.87	803,672.66	56,547,381.93

## 7. 应付票据及应付账款

项 目	2018. 11. 30	2017. 12. 31
应付票据		
应付账款	14,323,468.95	26,457,103.88
合 计	14,323,468.95	26,457,103.88

## (一) 应付账款

## (1) 账龄分析

帐 龄	2018. 11. 30		2017. 12. 31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	8,962,840.23	62.57	16,791,068.22	63.47
1-2 年	3,469,762.66	24.22	1,706,108.59	6.45
2-3 年	829,097.87	5.79	1,053,449.58	3.98

3年以上	1,061,768.19	7.41	6,906,477.49	26.10
合 计	14,323,468.95	100.00	26,457,103.88	100.00

## 8. 预收款项

### 8.1 账龄分析

账龄	2018.11.30		2017.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	86,424.00	0.93	14,552,859.60	100.00
1年至2年	9,159,572.64	99.07		
2年至3年				
3年以上				
合计	9,245,996.64	100.00	14,552,859.60	100.00

## 9. 应付职工薪酬

### 9.1 明细项目

项目	2018.11.30	2017.12.31
一、短期薪酬	264,608.50	3,143,174.47
二、离职后福利—设定提存计划	9,079.18	
三、辞退福利		
合计	273,687.68	3,143,174.47

### 9.2 短期薪酬

项目	期初数	本期增加额	本期支付额	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,188,089.28	7,467,248.85	9,435,111.98	220,226.15
二、职工福利费		1,640.00	1,640.00	-
三、社会保险费		472,307.39	464,856.20	7,451.19
其中：1. 医疗保险费		402,900.88	396,326.30	6,574.58
2. 工伤保险费		36,580.64	36,455.41	125.23
3. 生育保险费		32,825.87	32,074.49	751.38
四、住房公积金		245,782.00	245,782.00	-

五、工会经费和职工教育经费	955,085.19	132,602.64	1,050,756.67	36,931.16
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
<b>合计</b>	<b>3,143,174.47</b>	<b>8,319,580.88</b>	<b>11,198,146.85</b>	<b>264,608.50</b>

## 9.3 设定提存计划

项目	期初数	本期增加额	本期支付额	期末数
一、基本养老保险费		1,191,779.67	1,183,013.57	8,766.10
二、失业保险费		35,629.88	35,316.80	35,316.80
三、企业年金缴费				-
<b>合计</b>		<b>1,227,409.55</b>	<b>1,218,330.37</b>	<b>9,079.18</b>

## 9.4 辞退福利

项目	期初数	本期增加额	本期支付额	期末数
辞退补偿		5,746,350.00	5,746,350.00	
<b>合计</b>		<b>5,746,350.00</b>	<b>5,746,350.00</b>	

9.5 报告期期末公司应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

## 10. 应交税费

项目	2018.11.30	2017.12.31
增值税	67,616.20	723,760.24
城市维护建设税	5,554.79	37,262.64
教育费附加	2,380.62	15,969.70
地方教育费附加	1,587.08	10,646.47
房产税	288,477.04	288,477.04
个人所得税	68,817.71	67,679.32
河道管理费	5,323.23	5,323.23
残疾人就业保障金	2,924.95	
印花税		24.90

合计	442,681.62	1,149,143.54
----	------------	--------------

## 11. 其他应付款

### 11.1 账龄分析

帐 龄	2018. 11. 30		2017. 12. 31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	194,070,762.46	99.89	255,335,855.62	99.98
1-2 年	198,782.31	0.10	10,000.00	0.00
2-3 年	10,000.00	0.01	30,424.00	0.01
3 年以上	10,004.00	0.01	2,393.00	0.00
合 计	194,289,548.77	100.00	255,378,672.62	100.00

### 11.2 按款项性质列示其他应付款

项目	2018. 11. 30	2017. 12. 31
单位往来款项	194,005,710.78	255,064,668.34
个人往来款项	273,837.99	233,580.28
保证金、押金	10,000.00	80,424.00
合 计	194,289,548.77	255,378,672.62

11.3 报告期期末公司应付股东英洛华科技股份有限公司的款项余额为 193,979,806.78 元。

## 12. 实收资本

股东名称	2018. 11. 30	2017. 12. 31
英洛华科技股份有限公司	60,000,000.00	60,000,000.00
合 计	60,000,000.00	60,000,000.00

截至 2018 年 11 月 30 日，公司注册资本已经到位，不存在公司股东抽逃注册资本的情况。

## 13. 未分配利润

项 目	2018. 11. 30	2017. 12. 31
期初未分配利润	-198,159,697.31	-169,776,659.61

加：本期归属于母公司普通股股东净利润	-38,177,147.38	-28,383,037.70
减：提取盈余公积及利润分配		
<b>期末未分配利润</b>	<b>-236,336,844.69</b>	<b>-198,159,697.31</b>

#### 14. 营业收入与营业成本

##### 14.1 营业收入

项 目	2018 年度 1-11 月	2017 年度
主营业务收入	16,987,280.68	30,936,763.42
其他业务收入	2,720,906.34	533,893.53
<b>合 计</b>	<b>19,708,187.02</b>	<b>31,470,656.95</b>

##### 14.2 营业成本

项 目	2018 年度 1-11 月	2017 年度
主营业务成本	18,636,851.58	42,903,980.96
其他业务成本	729,729.10	479,798.32
<b>合 计</b>	<b>19,366,580.68</b>	<b>43,383,779.28</b>

#### 15. 销售费用

项 目	2018 年度 1-11 月	2017 年度
职工薪酬	234,641.98	1,198,356.03
运费	4,850.74	
业务费及佣金	125,643.94	340,114.00
差旅费	227,687.09	989,297.02
办公费	12,686.04	113,896.25
招待费	10,295.20	183,566.92
其他	761,822.50	62,058.34
<b>合计</b>	<b>1,377,627.49</b>	<b>2,887,288.56</b>

#### 16. 管理费用

项 目	2018 年度 1-11 月	2017 年度
工资及福利费	4,819,786.12	9,292,918.04
社会保险费	1,458,666.88	1,690,233.92

折旧费	1,032,752.99	630,612.08
业务招待费	261,552.43	751,326.68
交通差旅费	885,428.70	1,233,271.26
无形资产摊销	21,381.91	2,079,230.71
办公费	785,564.66	759,984.43
修理费	1,350.18	13,415.23
财产保险费	7,787.61	
租赁费	1,297,248.93	1,911,501.63
辞退福利	5,746,350.00	
其他	1,378,929.16	78,818.47
<b>合 计</b>	<b>17,696,799.57</b>	<b>18,441,312.45</b>

## 17. 资产减值损失

项 目	2018年度1-11月	2017年度
坏账准备损失	7,072,125.88	-7,695,910.16
存货跌价损失	3,015,454.55	
固定资产减值损失	9,943,268.06	
无形资产减值损失		4,135,500.58
<b>合 计</b>	<b>20,030,848.49</b>	<b>-3,560,409.58</b>

## 附注六、 母公司财务报表主要项目注释

## 1. 应收票据及应收账款

项 目	2018.11.30	2017.12.31
应收票据	-	5,586,166.20
应收账款	10,194,942.74	34,959,199.04
<b>合 计</b>	<b>10,194,942.74</b>	<b>40,545,365.24</b>

## (一) 应收票据

## (1) 明细项目

种 类	2018.11.30	2017.12.31
银行承兑汇票		5,307,636.20

商业承兑汇票		278,530.00
<b>合 计</b>		<b>5,586,166.20</b>

## (二) 应收账款

## (1) 应收账款类别

种类	2018.11.30				2017.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
2、按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	12,755,573.92	67.74	5,486,788.29	43.01	41,441,874.11	100.00	6,482,675.07	15.64
组合小计	12,755,573.92	67.74	5,486,788.29	43.01	41,441,874.11	100.00	6,482,675.07	15.64
3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	6,073,435.90	32.26	3,147,278.79	51.82				
<b>合计</b>	<b>18,829,009.82</b>	<b>100.00</b>	<b>8,634,067.08</b>	<b>45.86</b>	<b>41,441,874.11</b>	<b>100.00</b>	<b>6,482,675.07</b>	<b>15.64</b>

## (2) 各类应收账款的坏账准备

项目	单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备	按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备	单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备
1. 期初余额		6,482,675.07	
2. 本期增加金额			3,147,278.79
(1) 计提金额			3,147,278.79
3. 本期减少金额		995,886.78	
(1) 转回或回收金额		995,886.78	
(2) 核销金额			
<b>4. 期末余额</b>		<b>5,486,788.29</b>	<b>3,147,278.79</b>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018. 11. 30			2017. 12. 31		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
1年以内	2,098,235.91	16.45	20,982.35	25,047,828.06	60.44	250,478.28
1-2年	2,382,044.50	18.67	119,102.23	7,087,411.54	17.10	354,370.58
2-3年	2,497,322.00	19.58	249,732.20	2,109,062.00	5.09	210,906.20
3-4年	-	-	-	1,522,860.00	3.67	456,858.00
4-5年	1,362,000.00	10.68	681,000.00	929,301.00	2.24	464,650.50
5年以上	4,415,971.51	34.62	4,415,971.51	4,745,411.51	11.45	4,745,411.51
合计	12,755,573.92	100.00	5,486,788.29	41,441,874.11	100.00	6,482,675.07

## 2. 其他应收款

### 2.1 其他应收款类别

种类	2018. 11. 30				2017. 12. 31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
2、按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	2,143,136.50	6.13	140,885.94	6.57	5,388,257.22	8.25	192,445.79	3.57
关联方组合	32,842,169.89	93.87			59,930,652.42	91.75		
组合小计	34,985,306.39	100.00	140,885.94	6.57	65,318,909.64	100.00	192,445.79	0.29
3、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	34,985,306.39	100.00	140,885.94	6.57	65,318,909.64	100.00	192,445.79	0.29

### 2.2 各类应收账款的坏账准备

项目	单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备	按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备	单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备
1. 期初余额			192,445.79

2. 本期增加金额		35,966.84	
(1) 计提金额		35,966.84	
3. 本期减少金额		87,526.69	
(1) 转回或回收金额			
(2) 核销金额		87,526.69	
4. 期末余额		140,885.94	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018. 11. 30				2017. 12. 31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1年以内	364,293.50	17.00	3,642.94	1.00	3,328,336.17	61.77	33,283.36	1.00
1-2年	1,728,000.00	80.63	86,400.00	5.00	1,945,167.55	36.10	97,258.38	5.00
2-3年					58,060.50	1.08	5,806.05	10.00
3-4年					850.00	0.02	255.00	30.00
4-5年								
5年以上	50,843.00	2.37	50,843.00	100.00	55,843.00	1.04	55,843.00	100.00
合计	2,143,136.50	100.00	140,885.94	6.57	5,388,257.22	100.00	192,445.79	3.57

组合中，按关联方组合计提坏账准备的其他应收款：

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例
浙江刚玉智能科技有限公司	32,842,169.89		
合计	32,842,169.89		

### 3. 长期股权投资

被投资单位名称	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位	在被投资单位	期初减值准备	期末减值准备
浙江刚玉智能科技有限公司	成本法	10,000,000.00	9,949,725.75		9,949,725.75	100	100		
合计		10,000,000.00	9,949,725.75		9,949,725.75	100	100		

#### 4. 营业收入及营业成本

##### 4.1 营业收入

项 目	2018 年度 1-11 月	2017 年度
主营业务收入	12,777,934.62	23,805,070.25
其他业务收入	2,720,906.34	533,893.53
合 计	15,498,840.96	24,338,963.78

##### 4.2 营业成本

项 目	2018 年度 1-11 月	2017 年度
主营业务成本	15,450,615.05	34,793,550.60
其他业务成本	729,729.10	479,798.32
合 计	16,180,344.15	35,273,348.92

#### 附注七、或有事项

截至 2018 年 11 月 30 日，本公司无需要披露的重大未决诉讼、未决赔款、税务纠纷、对外担保、资产抵押等或有事项。

#### 附注八、承诺事项

截至 2018 年 11 月 30 日止，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大承诺事项。

#### 附注九、资产负债表日后事项

英洛华科技股份有限公司于 2018 年 12 月 14 日召开第八届董事会第四次会议审议通过了《关于以债转股方式对全资子公司增资的议案》，同意将对本公司的债权 19,255.98 万元转作对其的增资，其中 1000 万元转为注册资本，18,255.98 万元转增资本公积金。本次增资完成后，本公司的注册资本将由 6000 万元增加至 7000 万元，净资产为 1,752.68 万元。

#### 附注十、其他重要事项

本公司在报告期内未发生重大的债务重组等其他影响本财务报表阅读和理解的重要事项。