



瑞邦智能

NEEQ : 836152

浙江瑞邦智能装备股份有限公司



年度报告

2018

## 公司年度大事记

2018年6月22日，公司披露了权益分派实施公告，公司2017年年度权益分派实施方案为：以公司现有总股本20,250,000股为基数，向全体股东每10股派4.000000元人民币现金。本次权益分派已于2018年6月28日实施完毕。

荣获嘉兴市科技城管委会颁发的“2018年度科技创新先进企业”证书

荣获嘉兴市科技城管委会颁发的“2018年纳税超五百万元贡献奖”奖杯

荣获嘉兴市南湖区科技局颁发的“人才科技双创示范企业”证书



荣获2018中国肉类食品行业先进企业-“最具价值品牌”称号



荣获2018中国肉类加工技术发展论坛“中国肉类装备突出贡献企业”称号

2018年期间，公司不断进行自主研发，报告期内一共获得2项发明专利，5项实用新型专利。到目前为止公司一共获得了6项发明专利、1项外观发明专利、38项实用新型专利、8项软件著作权。

# 目 录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	9
第四节	管理层讨论与分析 .....	12
第五节	重要事项 .....	18
第六节	股本变动及股东情况 .....	20
第七节	融资及利润分配情况 .....	22
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	23
第九节	行业信息 .....	26
第十节	公司治理及内部控制 .....	27
第十一节	财务报告 .....	31

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、瑞邦智能	指	浙江瑞邦智能装备股份有限公司
控股股东、实际控制人	指	施明
国务院	指	中华人民共和国国务院
农业部	指	中华人民共和国农业部
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
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
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
主办券商、国元证券	指	国元证券股份有限公司
会计师、亚太会计师事务所	指	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司章程》或章程	指	瑞邦智能公司章程
元、万元	指	人民币元、人民币万元
三会	指	股东大会、董事会、监事会

## 第一节 声明与提示

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

公司负责人施明、主管会计工作负责人季云伟及会计机构负责人（会计主管人员）季云伟保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

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

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

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
原材料价格波动风险	食品加工机械生产的主要原材料包括不锈钢及电子元器件等，其中，不锈钢在产品总成本中占比较大，因此原材料价格的波动会对产品的销售价格和毛利率产生较大影响。近年来，不锈钢价格较为低迷，行业内企业受益于原材料价格较低，盈利情况较好，若未来不锈钢价格大幅提高，会对行业内企业的盈利能力产生一定影响。
产品需求风险	食品加工机械为耐用产品，产品更替周期为 5-8 年，近年来行业下游食品生产企业设备投资较多，带动了食品加工机械行业的发展，但同时下游产能较为充沛，会降低未来的资本支出。若下游设备采购需求降低，则行业面临一定的产品需求风险。
无序竞争的风险	食品加工机械行业体现出中小企业较多的特征，竞争较为激烈，国内企业知识产权保护意识较差，中小厂商通常采用仿制大厂产品同时以较低价格出售的方式吸引客户。同时，除少数产品外，行业内缺乏统一的标准对产品进行规范，行业无序竞争的风险较大。
应收账款的回收风险	公司 2016 年，2017 年，2018 年应收账款余额分别为 3,002.52 万元, 3,797.08 万元和 4111.56 万元。公司产品为非标产品，在销售合同中约定的收款方式主要为部分预收，预留 5%-10%质保金，其余部分于客户产品验收合格后收取的方式，但在公司实际运行中，由于部分成套生产线体量较大，发货后部分客户若现场不具备安装条件，合同期将顺延；整体性项目生产线的建

	设又往往与现场土建施工，设备采购安装、调试等因素有关，工期较长并且面临一些不确定因素，因此可能会产生超出合同约定期限付款的情况，造成公司应收账款余额较大，存在一定的应收账款回收风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	浙江瑞邦智能装备股份有限公司
英文名称及缩写	Zhejiang Ribon Intelligent Equipment Co.ltd.
证券简称	瑞邦智能
证券代码	836152
法定代表人	施明
办公地址	浙江省嘉兴市亚太科技工业园区亚澳路

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	孙青
职务	董事会秘书
电话	0573-83955188
传真	0573-83955166
电子邮箱	shiming188@vip.163.com
公司网址	www.ribon.cn
联系地址及邮政编码	浙江省嘉兴市亚太科技工业园区亚澳路 浙江瑞邦智能装备股份有限公司 314006
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司办公室

### 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	2003年2月25日
挂牌时间	2016年3月10日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-专用设备制造业-食品、饮料、烟草及饲料生产专用设备制造-食品、酒、饮料及茶生产专用设备制造（C-35-353-3531）
主要产品与服务项目	烟熏炉，滚揉机，肉制品屠宰分割输送整体智能化解决方案
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	20,250,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	施明
实际控制人及其一致行动人	施明

#### 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	91330400747039261Q	否
注册地址	嘉兴市亚太科技工业园区亚澳路	否
注册资本（元）	20,250,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商	国元证券
主办券商办公地址	安徽省合肥市梅山路 18 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	张燕、徐宏培
会计师事务所办公地址	中国北京西城区车公庄大街 9 号五栋大楼 B2 座 301 室

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	109,181,609.16	89,233,274.14	22.36%
毛利率%	39.37%	36.10%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	11,876,527.01	9,135,047.35	30.01%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	12,113,958.07	9,084,558.30	30.73%
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）	21.67%	16.44%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	22.11%	14.62%	-
基本每股收益	0.59	0.46	28.26%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	93,072,486.67	89,686,120.53	3.78%
负债总计	38,287,372.90	38,677,533.78	-1.01%
归属于挂牌公司股东的净资产	54,785,113.77	51,009,807.96	7.4%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.71	2.52	7.54%
资产负债率%（母公司）	41.03%	43.09%	-
资产负债率%（合并）	41.14%	43.13%	-
流动比率	1.95	1.82	-
利息保障倍数	27.56	39.64	-

#### 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	4,756,724.12	4652081.36	2.25
应收账款周转率	3.65	3.25	-
存货周转率	2.92	3.22	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	3.78%	0.51%	-
营业收入增长率%	22.36%	7.55%	-
净利润增长率%	30.73%	3.89%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	20,250,000	20,250,000	0
计入权益的优先股数量	0	0	0
计入负债的优先股数量	0	0	0

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-152,612.29
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	481,861.01
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-566,679.79
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-237,431.07</b>
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-237,431.07</b>

#### 七、 补充财务指标

适用 不适用

#### 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后

管理费用	14,584,033.02	10,295,743.50		
研发费用	-	4,288,289.52		
应交税费	2,773,805.85	2,915,146.32		
未分配利润	8,706,174.82	8,564,834.35		
税金及附加	700,526.55	695,888.37		
所得税费用	1,848,698.27	1,994,676.92		

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司专业从事食品加工机械的研发、生产及销售，目前采用集中采购的采购模式、“合理库存+以销定产+部分零部件外协生产”的生产模式和“直销+少量经销”的销售模式。

（一）采购模式 目前公司采购的原材料主要为不锈钢板材、型材及电子元器件。公司采用集中采购的采购模式。公司在业务中和一批供应商建立了长期合作关系，建立了合格供应商列表。采购时先根据在手订单及生产部的生产计划确定采购量，再采用对合格供应商集中询价、集中安排购买的方式，在综合考虑成本、质量的基础上，由采购部统一采购。

（二）生产模式 公司采取“合理库存+以销定产+部分零部件外协生产”的生产模式，对于小型通用设备，公司在保持一定合理库存量的基础上，根据订单安排生产计划，并依据生产计划进行生产；对于定制化设备，公司根据订单安排生产计划，并依据生产计划进行生产；对于部分零部件，公司采取提供原材料和图纸的方式，委托其他具有足够资质的外协单位进行制作加工。

（三）销售模式 公司主要采取直销销售模式进行产品销售。公司通过展会、网络宣传及招投标方式与潜在客户进行联系，由商务部与客户进行商务洽谈，达成订单。由于公司产品多为非标产品，在产品的设计生产前通常会收取一部分的定金，并在产品交付验收后收取除 5%-10%质保金外的全部货款。除直销之外，公司销售中存在少量经销，主要为国内贸易商接到国外客户订单后，向公司订货，并自行报关出口。经销模式占公司总体业务量较小，是公司直销模式的有力补充。

#### 报告期内变化情况：

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

## 二、 经营情况回顾

### (一) 经营计划

公司 2018 年实现营业收入 1.09 亿元,同比增长 22.36%; 公司总资产 9307 万元, 同比增长 3.78%; 净利润 1187 万元, 同比增长 30.01%。

报告期内, 为提升企业内部管理能力, 公司与国内知名企业管理咨询公司和君咨询合作开展《全面管理提升咨询项目》, 凭借已有的规模和优势, 更进一步搭建组织、流程、战略绩效管理等企业管理框架, 扎实企业内功, 提升生产效率, 强化公司的执行力, 更有力地执行精细化管理, 如完善成本核算制度、出入库的数据化管理、做好各类数据台账等; 提升品质, 倡导日清日高; 加强技术创新和研发投入, 加强信息化管理, 建立起绩效考核为主线的信息化管理系统, 做好各目标的统计数据析工作; 提升企业形象, 导入车间 6S 管理; 加强企业文化建设, 建立激励机制, 全面实施中高层的绩效考核等。在夯实内部管理的同时加强市场开拓力度, 增强各个业务板块的竞争力。

### (二) 行业情况

劳动力成本上涨, 食品加工厂越来越需要生产自动智能化, 除了要求单机设备的简化生产外, 更要求整体性的自动智能化生产解决方案。这样的趋势对公司的发展非常有利, 摒弃以往只提供单机设备的销售模式, 而是向客户进行整体性解决方案的销售。从前期设计介入, 直到最终投产, 公司能想客户之所想, 为其提供切合其实际生产所需的方案以及设备。

### (三) 财务分析

#### 1. 资产负债结构分析

单位: 元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	6,010,302.23	6.46%	13,426,381.73	15%	-55.24%
应收票据与应收账款	29,818,541.32	32.04%	29,951,854.62	33.40%	-0.45%
存货	25,735,213.95	27.65%	19,544,676.44	21.79%	31.67%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	16,355,017.18	17.57%	17,744,481.31	19.79%	-7.83%
在建工程					
短期借款	6,000,000.00	6.45%	3,950,000.00	4.4%	51.90%
长期借款					

#### 资产负债项目重大变动原因:

货币资金同比上年下降 741.61 万元, 降幅 55.24%, 主要是年度内大额定单增加, 资金周转期加长而是货币资金时点暂时性减少。存货同比上年上升 619.05 万元, 上升 31.67%, 主要是大额定单在本年进行备货, 2019 年形成销售。短期借款同比上年上升 205 万元, 降幅 51.9%, 主要是对原材料低点进行备货

而增加部分银行短期借款。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	109,181,609.16	-	89,233,274.14	-	22.36%
营业成本	66,197,314.20	60.63%	56,912,223.69	63.78%	16.31%
毛利率%	39.37%	-	36.10%	-	-
管理费用	11,868,860.38	10.87%	10,295,743.50	11.54%	15.28%
研发费用	6,539,102.44	5.99%	4,288,289.52	4.81%	52.49%
销售费用	9,818,228.20	8.99%	5,800,126.45	6.5%	69.28%
财务费用	362,648.64	0.33%	118,011.91	0.13%	207.30%
资产减值损失	3,192,055.93	2.92%	2,956,774.82	3.31%	7.96%
其他收益	3,731,552.51	3.42%	3,493,405.69	3.91%	6.82%
投资收益	-	-	-379,290.19	-0.43%	-100.00%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-152,612.29	-0.14%	57,818.72	0.06%	-363.95%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	14,046,646.14	12.87%	11,338,150.10	12.71%	23.89%
营业外收入	105,298.29	0.10%	5,345.12	0.01%	1,869.99%
营业外支出	671,978.08	0.62%	264,260.00	0.30%	154.29%
净利润	11,876,527.01	10.88%	9,084,558.30	10.18%	30.73%

#### 项目重大变动原因:

销售费用同比上年增长 401.81 万元，增幅 69.28%，主要原因是加速订单合同完成进度，对售后进行外包，导致售后费用增加。财务费用同比上年上升 24.46 万元，上升 207.3%，我公司财务费用主要为银行贷款支付的利息，主要系公司采购增加导致的资金需求增加。营业外收入同比上年增长 9.99 万元，增幅 1869.99%，主要原因系增加一笔供应商质量不合格的赔款。营业外支出同比上年增长 40.78 万元，增幅 154.29%，主要原因系固定资产(房屋建筑物)处置损失。净利润同比上年上升 279.2 万元，上升 30.73%，主要系成本控制、市场开拓、新产品研发投入等综合因素。

### (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	105,114,321.98	85,410,536.21	23.07%
其他业务收入	4,067,287.18	3,822,737.93	6.40%
主营业务成本	65,064,927.36	55,693,354.75	16.83%
其他业务成本	1,132,386.84	1,218,868.94	-7.10%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
烟熏炉系列	56,287,600.45	51.55%	29,156,490.00	32.67%
滚揉机系列	21,702,015.23	19.88%	25,304,885.96	28.36%
分割线输送系列	18,363,936.99	17.47%	20,930,407.21	23.46%
其他	8,760,769.31	8.02%	10,018,753.04	11.23%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
国内	100,986,731.19	92.49%	79,007,692.19	88.54%
国外	4,127,590.79	3.78%	6,402,844.02	7.18%

收入构成变动的的原因：

公司主营业务收入中烟熏炉系列占比增加较多，主要原因为该系列产品受客户认可度高，客户 2018 年度对该系列产品采购增加。公司 2018 年度国内销售占比增加较多主要系公司加大国内客户开拓力度。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	烟台中宠食品股份有限公司	23,727,002	18.73%	否
2	无穷食品有限公司	9,718,870	7.67%	否
3	湖北周黑鸭食品工业园有限公司	4,893,885	3.86%	否
4	东莞市广垦食品有限公司	2,350,000	1.86%	否
5	山东郑润生态食品有限公司	2,140,000	1.69%	否
合计		42,829,757	33.81%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	杭州万洲金属制品有限公司	6,930,943.63	8.26%	否
2	昆山建昌金属科技股份有限公司	4,322,514.39	5.15%	否
3	浙江华业不锈钢有限公司	3,683,157.49	4.39%	否
4	嘉兴弘昌机械制造有限公司	3,563,664	4.25%	否
5	嘉兴市东顺不锈钢材料有限公司	3,435,973.63	4.1%	否
合计		21,936,253.14	26.15%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
----	------	------	------

经营活动产生的现金流量净额	4,756,724.12	4,652,081.36	2.25%
投资活动产生的现金流量净额	-5,615,366.91	294,653.16	-2,005.75%
筹资活动产生的现金流量净额	-6,557,436.71	-11,236,660.79	41.64%

#### 现金流量分析:

2018年度公司经营性活动产生的现金流量净额较上年小幅上升，主要系公司销售收入增加所致。公司投资活动产生的现金流量净额较上年下降幅度较大，主要系

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

公司有全资子公司“嘉兴市瑞邦企业管理咨询有限公司”，于2018年9月完成股份的受让事宜。公司的控股子公司的净利润未达到对公司净利润影响10%以上，公司的参股公司的投资收益未达到对公司净利润影响10%以上。

##### 2、委托理财及衍生品投资情况

2018年度公司购买理财产品500万元人民币，理财产品年利率为4.2%。

#### (五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

#### (六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

##### 1、企业会计准则变化引起的会计政策变更

本公司根据《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15号)及其解读和企业会计准则的要求编制2018年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2017年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
管理费用	14,584,033.02	管理费用	10,295,743.50
		研发费用	4,288,289.52

##### 2、前期差错更正

2017年度少提企业所得税145,978.65元及多提水利基金4,638.18元，本期采用追溯重述法对该项差进行了更正，对2018年度的比较财务报表做了如下调整：

调增2017年度财务报表应交税费141,340.47元，相应调减2017年度财务报表未分配利润141,340.47元，调减税金及附加4,638.18元，调增所得税费用145,978.65元。

### (七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

### (八) 企业社会责任

公司在大力发展企业的同时，积极承担和履行社会责任，主要包括：结合公司经营需要，大力安置社会劳动力；诚信经营，自觉履行纳税义务。

## 三、持续经营评价

公司是肉类设备及工艺自动化整体解决方案供应商，可为客户根据实际生产要求提供整体解决方案如中央厨房自动化生产线，酱卤类产品自动化生产线，牛羊猪屠宰线，牛羊猪分割加工生产线，肉制品热加工生产设备等，这样的整合营销能力目前在本行业内我司处于领先地位。

在食品卫生安全意识日益增高，肉制品加工劳动力成本和自动化要求越来越高的环境下，预计未来肉类加工机械需求将保持增长势头。公司资产情况良好，资产负债率在合理水平，现金流情况良好，预计公司将保持健康稳步发展的步调。

## 四、未来展望

是否自愿披露

是 否

## 五、风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

1、原材料价格波动风险 食品加工机械生产的主要原材料包括不锈钢及电子元器件等，其中，不锈钢在产品总成本中占比较大，因此原材料价格的波动会对产品的销售价格和毛利率产生较大影响。近年来，不锈钢价格呈持续下降趋势，行业内企业受益于原材料价格较低，盈利情况较好，若未来不锈钢价格大幅提高，会对行业内企业的盈利能力产生一定影响。公司已采取措施，措施为向经销商频繁询价，了解不锈钢市场波动情况并与相关供应商签订长期供货年度合同，以较为合理的价格进行采购，降低原材料价格波动风险。

2、产品需求风险 食品加工机械为耐用产品，产品更替周期为 5-8 年，近年来行业下游食品生产企业设备投资较多，带动了食品加工机械行业的发展，但同时下游产能较为充沛，会降低未来的资本支出。若下游设备采购需求降低，则行业面临一定的产品需求风险。为应对产品需求风险，公司积极研发新产品，并且已进入米果类食品加工机械领域，丰富和优化产品结构。

3、无序竞争的风险 食品加工机械行业体现出中小企业较多的特征，竞争较为激烈，国内企业知识

产权保护意识较差，中小厂商通常采用仿制大厂产品同时以较低价格出售的方式吸引客户。同时，除少数产品外，行业内缺乏统一的标准对产品进行规范，行业无序竞争的风险较大。公司建立了良好的品牌，有良好的优质客户资源，建立了较好的品牌美誉度，在产品方面公司有一定技术优势并拥有自己的核心技术，产品形成了一定的差异化，有效避免了无序竞争风险。

4、食品安全导致的下游产品需求风险 食品安全风险是公司下游食品加工企业面临的较大风险，若生产的产品出现食品安全问题，或在媒体上出现大量负面报道，会对下游企业的产品需求造成较大影响，继而影响到公司设备的销售。公司有丰富的产品线，除烟熏设备外，还有液熏设备，单一品类产品出现负面报道对公司销售不造成重大影响。公司下游客户较为分散，单一客户的负面报道并不会对公司的销售造成重大影响。

5、公司 2016 年、2017 年和 2018 年应收账款余额分别为 3,002.52 万元、3,797.08 万元和 4111.56 万元。公司产品为非标产品，在销售合同中约定的收款方式主要为部分预收，预留 5%-10%质保金，其余部分于客户产品验收合格后收取的方式，但在公司实际运行中，由于部分成套生产线体量较大，发货后部分客户若现场不具备安装条件，合同期将顺延；整体性项目生产线的建设又往往与现场土建施工，设备采购安装、调试等因素有关，工期较长并且面临一些不确定因素，因此可能会产生超出合同约定期限付款的情况，造成公司应收账款余额较大，存在一定的应收账款回收风险。

## (二) 报告期内新增的风险因素

无

## 第五节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

## 二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

### （一）重大诉讼、仲裁事项

#### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

#### 2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### 3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

### （二）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
固定资产-房屋建筑物	抵押	13,545,567.23	14.55%	贷款
无形资产-土地	抵押	1,063,195.00	1.14%	贷款
<b>总计</b>	-	14,608,762.23	15.69%	-

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	5,062,500	25.00%	0	5,062,500	25.00%
	其中：控股股东、实际控制人	2,971,350	14.67%	-338,000	2,633,350	13%
	董事、监事、高管	5,062,500	25.00%	0	5,062,500	25.00%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	15,187,500	75%	0	15,187,500	75%
	其中：控股股东、实际控制人	8,910,000	44%	0	8,910,000	44%
	董事、监事、高管	15,187,500	75%	0	15,187,500	75%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		20,250,000	-	0	20,250,000	-
普通股股东人数						7

#### (二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	施明	11,881,350	-338,000	11,543,350	57.00%	8,910,000	2,633,350
2	高正荣	2,430,000	0	2,430,000	12.00%	1,822,500	607,500
3	陈嘉宏	1,755,000	0	1,755,000	8.67%	1,316,250	438,750
4	陆铭立	1,485,000	0	1,485,000	7.33%	1,113,750	371,250
5	陆志祥	1,080,000	0	1,080,000	5.33%	810,000	270,000
合计		18,631,350	-338,000	18,293,350	90.33%	13,972,500	4,320,850
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：无							

### 二、优先股股本基本情况

适用 不适用

### 三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 否

施明先生：中国国籍，无境外永久居留权，1970年2月出生，高中学历，助理工程师。1990年至1993年任职于嘉兴市冰箱厂；1993年至1997年任职于嘉兴艾博不锈钢机械工程有限公司；1997年至2003年任职于嘉兴市凯斯不锈钢机械制造有限公司；2003年起于浙江瑞邦机械有限公司任职，目前担任公司董事长，总经理。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

#### 债券违约情况

适用 不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

### 四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行贷款	中国工商银行嘉兴科技城支行	1,000,000.00	0.435	1年	否
银行贷款	中国农业银行嘉兴科技支行	5,000,000.00	0.435	1年	否
合计	-	6,000,000.00	-	-	-

#### 违约情况

适用 不适用

### 五、权益分派情况

#### 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元/股

股利分配日期	每10股派现数(含税)	每10股送股数	每10股转增数
2018年6月28日	4.00	0	0
合计	4.00	0	0

#### 报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
施明	董事长	男	1970年2月	高中	2018年9月30日-2021年9月29日	是
高正荣	董事	男	1966年1月	大专	2018年9月30日-2021年9月29日	是
陈嘉宏	董事	男	1970年2月	中专	2018年9月30日-2021年9月29日	是
祝高永	董事	男	1969年12月	本科	2018年9月30日-2021年9月29日	是
陆志祥	董事	男	1970年1月	本科	2018年9月30日-2021年9月29日	是
张水荣	监事	男	1964年11月	高中	2018年9月30日-2021年9月29日	是
王辉	监事	男	1987年5月	本科	2018年9月30日-2021年9月29日	是
季云伟	财务负责人	男	1982年1月	大专	2018年9月30日-2021年9月29日	是
孙青	董事会秘书	女	1988年1月	本科	2018年9月30日-2021年9月29日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						6

#### 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:

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

## (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
施明	董事长	11,881,350	-338,000	11,543,350	57%	0
周四海	无	943,650	0	943,650	4.66%	0
高正荣	董事	2,430,000	0	2,430,000	12.00%	0
陈嘉宏	董事	1,755,000	0	1,755,000	8.67%	0
祝高永	董事	675,000	338,000	1,013,000	5%	0
陆志祥	董事	1,080,000	0	1,080,000	5.33%	0
陆铭立	监事	1,485,000	0	1,485,000	7.33%	0
张水荣	监事	0	0	0	0%	0
王辉	监事	0	0	0	0%	0
季云伟	财务负责人	0	0	0	0%	0
孙青	董事会秘书	0	0	0	0%	0
合计	-	20,250,000	0	20,250,000	100%	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
周四海	董事	离任	无	退休
陆志祥	监事	换届	董事	换届
王辉	无	新任	监事	新任

### 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

王辉，男，出生于 1987 年 5 月，中国国籍，无境外居留权，本科学历。2016 年 3 月至 2017 年 12 月，任浙江瑞邦智能装备股份有限公司职员；2018 年 1 月至 2018 年 6 月，任公司研发部经理；2018 年 7 月至今，任公司项目部经理、职工代表监事。

## 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
---------	------	------

员工总计	165	195
------	-----	-----

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	22	29
专科	33	41
专科以下	110	125
员工总计	165	195

**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：**

人员变动：人员持续稳定，由于公司发展需要，扩招了一部分新员工。

人才引进与招聘：继续引进的员工主要以生产、售后的技术人才储备为主，与高校合作进一步加大高学历人才的引进。

培训：组织开展各项培训，特别是以执行力、技能提升为主，注重职工技能的提高，进一步推动技能和收入挂钩。

薪酬：全年工资总额合理增长，以部门经理为带头作用，各部门各岗位薪资考核办法完善，努力实现收入与企业效益、职责履行挂钩。

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**

适用 不适用

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统有限责任公司》制定的相关法律法规及规范性文件的要求和其他相关法律法规的要求，不断完善法人治理机构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，切实保障了投资者的信息知情权、资产收益权以及重大参与决策权等权利。截止报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

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

公司的治理机制符合《公司法》、《证券法》及全国中小企业股份转让系统相关规范性文件的要求，治理制度均履行了内部流程，能够保护股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能给所有股东提供合适的保护，确保其能行使其合法权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大决策运作情况良好，均根据《公司章程》及有关的内部控制制度进行，规范操作，杜绝出现违法、违规情况。

##### 4、 公司章程的修改情况

无

#### (二) 三会运作情况

##### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	一届八次董事会审议通过了《关于会计师事务所变更》；一届九次董事会审议通过了《公司2017年年度报告及摘要》，《公司2017年度财

		<p>务决算报告及 2018 年度财务预算方案》，《公司 2017 年度董事会工作报告》，《公司 2017 年度总经理工作报告》，《2017 年度利润分配预案》，《关于公司控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况的专项审计说明》，《关于公司续聘会计师事务所及支付报酬的议案》，《关于提请召开公司 2017 年年度股东大会的议案》；一届十次董事会审议通过了《关于修改〈关于提名公司第二届董事会候选人的议案〉》议案；一届十一次董事会审议通过了《关于修改〈关于提名公司第二届董事会候选人的议案〉》议案；二届一次董事会审议通过了《关于选举公司第二届董事会董事长的议案》议案，《关于聘请公司总经理的议案》议案，《关于聘用公司董事会秘书的议案》议案，《关于聘用公司财务总监的议案》议案。</p>
监事会	4	<p>一届八次监事会审议通过了《公司 2017 年年度报告及摘要》，《公司 2017 年度财务决算报告及 2018 年度财务预算方案》，《公司 2017 年度监事会工作报告》，《2017 年度利润分配预案》，《关于公司控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况的专项审计说明》；一届九次监事会审议通过了《关于提名公司第二届监事会非职工代表监事候选人的议案》议案，《关于公司 2018 年半年度报告》议案；一届十次监事会审议通过《关于修改〈关于提名公司第二届监事会非职工代表监事候选人的议案〉》议案；二届一次监事会审议通过了《关于选举公司第二届监事会主席的议案》议案。</p>
股东大会	3	<p>2018 年第一次临时股东大会审议通过了《关于会计师事务所变更》议案；2017 年年度股东大会审议通过了《公司 2017 年年度报告及摘要》，《公司 2017 年度财务决算报告及 2018 年度财务预算方案》，《公司 2017 年度董事会工作报告》，《公司 2017 年度监事会工作报告》，《2017 年度利润分配预案》，《关于公司控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况的专项审计说明》，《关于公司续聘会计师事务所及支付报酬的议案》；2018 年第二次临时股东大会审议通过了《关于会计师事务所变更》议案。</p>

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决

和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的有关规定。

### **(三) 公司治理改进情况**

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会及经营管理层均严格按照《公司法》、《证券法》等法律法规及全国中小企业股份转让系统有关要求规范运作。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序进行。报告期内，未发生重大违法违规行为，公司治理符合相关法律法规要求。

### **(四) 投资者关系管理情况**

公司已建立了《投资者关系管理制度》，并通过全国中小企业股份转让系统信息披露平台及时进行信息披露，同时在日常工作中，公司积极与投资者互动交流，确保公司与投资人之间的沟通畅通、有效。

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

适用 不适用

### **(六) 独立董事履行职责情况**

适用 不适用

## **二、 内部控制**

### **(一) 监事会就年度内监督事项的意见**

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

### **(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明**

公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、机构和财务等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有独立、完整的资产和业务，具备面向市场自主经营的能力。

(一) 业务独立 公司拥有独立完整的研发系统、供应系统、生产系统和销售系统，拥有与上述生产经营相适应的技术、生产和管理人员，具有与其生产经营、研发相适应的场所、机械和设备，因此，公司具备独立完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力。

(二) 资产独立 公司的各项资产均为公司所有，目前公司资产不存在被控股股东、实际控制人占用的情形，公司的资产独立。

(三) 人员独立 公司不存在高级管理人员在股东单位中双重任职的情形，公司员工的劳动、人事、

工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理，并在公司领取薪酬，公司的人员独立。

（四）机构独立 公司的机构与控股股东完全分开且独立运作，不存在混业经营、合署办公的情形，完全拥有机构设置自主权等，公司的机构独立。

（五）财务独立 公司设立了独立的财务会计机构、建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，独立地进行财务决策、独立在银行开户、独立纳税等，公司的财务独立。

### （三） 对重大内部管理制度的评价

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

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

3、关于风险控制体系 报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

### （四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

无

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	亚会 B 审字（2019）1105 号
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	中国北京西城区车公庄大街 9 号
审计报告日期	2019 年 4 月 10 日
注册会计师姓名	张燕、徐宏培
会计师事务所是否变更	是

审计报告正文：

### 审计报告

亚会 B 审字（2019）1105 号

浙江瑞邦智能装备股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了浙江瑞邦智能装备股份有限公司（以下简称瑞邦智能装备公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日合并及公司资产负债表，2018 年度合并及公司利润表、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，公允反映了瑞邦智能装备公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

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

#### 三、 管理层和治理层对财务报表的责任

瑞邦智能装备公司管理层（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，管理层负责评估瑞邦智能装备公司的持续经营能力，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交通投资公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督瑞邦智能装备公司的财务报告过程。

#### **四、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对瑞邦智能装备公司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瑞邦智能装备公司不能持续经营。

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

(6) 就瑞邦智能装备公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

亚太（集团）会计师事务所  
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：  
张燕

中国注册会计师  
徐宏培

中国·北京

二〇一九年四月十日

## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	6,010,302.23	13,426,381.73
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、2	29,818,541.32	29,951,854.62
预付款项	六、3	4,670,471.33	4,588,454.70
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	1,779,061.96	1,205,188.95
买入返售金融资产			
存货	六、5	25,735,213.95	19,544,676.44

合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	5,000,000	0
<b>流动资产合计</b>		73,013,590.79	68,716,556.44
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、7	16,355,017.18	17,744,481.31
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、8	1,689,543.09	1,677,696.35
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、9	139,999.95	143,333.31
递延所得税资产	六、10	1,874,335.66	1,404,053.12
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		20058895.88	20,969,564.09
<b>资产总计</b>		93,072,486.67	89,686,120.53
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、11	6,000,000.00	3,950,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、12	11,229,158.72	9,248,183.69
预收款项	六、13	16,681,212.22	20,331,016.29
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、14	1,632,074.14	1,217,894.21
应交税费	六、15	1,763,011.80	2,915,146.32
其他应付款	六、16	210,934.16	172,172.33
应付分保账款			
保险合同准备金			

代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		37,516,391.04	37,834,412.84
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、17	523,940.19	549,529.27
递延收益	六、18	247,041.67	293,591.67
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		770,981.86	843,120.94
<b>负债合计</b>		38,287,372.90	38,677,533.78
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、19	20,250,000.00	20,250,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、20	20,347,903.63	20,349,124.83
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、21	3,040,391.13	1,845,848.78
一般风险准备			
未分配利润	六、22	11,146,819.01	8,564,834.35
归属于母公司所有者权益合计		54,785,113.77	51,009,807.96
少数股东权益			-1,221.21
<b>所有者权益合计</b>		54,785,113.77	51,008,586.75
<b>负债和所有者权益总计</b>		93,072,486.67	89,686,120.53

法定代表人：施明

主管会计工作负责人：季云伟

会计机构负责人：季云伟

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			

货币资金		5,604,039.50	13,009,695.89
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十五、1	29,804,141.32	29,951,854.62
预付款项		4,670,471.33	4,588,454.70
其他应收款	十五、2	1,773,562.30	1,200,188.95
存货		25,735,213.95	19,544,676.44
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		5,000,000.00	
<b>流动资产合计</b>		<b>72,587,428.40</b>	<b>68,294,870.60</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	405,000.00	405,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		16,329,343.51	17,712,072.19
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		1,689,543.09	1,677,696.35
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		139,999.95	143,333.31
递延所得税资产		1,874,335.66	1,404,053.12
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>20,438,222.21</b>	<b>21,342,154.97</b>
<b>资产总计</b>		<b>93,025,650.61</b>	<b>89,637,025.57</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		6,000,000.00	3,950,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		11,229,158.72	9,248,183.69
预收款项		16,666,812.22	20,329,516.29
合同负债			
应付职工薪酬		1,632,074.14	1,217,894.21
应交税费		1,763,005.70	2,911,123.92
其他应付款		103,180.32	122,172.32
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		37,394,231.10	37,778,890.43
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		523,940.19	549,529.27
递延收益		247,041.67	293,591.67
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		770,981.86	843,120.94
<b>负债合计</b>		38,165,212.96	38,622,011.37
<b>所有者权益：</b>			
股本		20,250,000.00	20,250,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		20,349,124.83	20,349,124.83
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,040,391.13	1,845,848.78
一般风险准备			
未分配利润		11,220,921.69	8,570,040.59
<b>所有者权益合计</b>		54,860,437.65	51,015,014.20
<b>负债和所有者权益合计</b>		93,025,650.61	89,637,025.57

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		109,181,609.16	89,233,274.14
其中：营业收入	六、23	109,181,609.16	89,233,274.14
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		98,713,903.24	81,067,058.26

其中：营业成本	六、23	66,197,314.20	56,912,223.69
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、24	735,693.45	695,888.37
销售费用	六、25	9,818,228.20	5,800,126.45
管理费用	六、26	11,868,860.38	10,295,743.50
研发费用	六、27	6,539,102.44	4,288,289.52
财务费用	六、28	362,648.64	118,011.91
其中：利息费用		507,436.71	286,660.79
利息收入		173,876.86	187,937.17
资产减值损失	六、29	3,192,055.93	2,956,774.82
信用减值损失			
加：其他收益	六、30	3,731,552.51	3,493,405.69
投资收益（损失以“-”号填列）			-379,290.19
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			14,183.43
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
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）	六、31	-152,612.29	57,818.72
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		14,046,646.14	11,338,150.10
加：营业外收入	六、32	105,298.29	5,345.12
减：营业外支出	六、33	671,978.08	264,260.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		13,479,966.35	11,079,235.22
减：所得税费用	六、34	1,603,439.34	1,994,676.92
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		11,876,527.01	9,084,558.30
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		11,876,527.01	9,084,558.30
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			-50,489.05
2. 归属于母公司所有者的净利润		11,876,527.01	9,135,047.35
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			

3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		11,876,527.01	9,084,558.30
归属于母公司所有者的综合收益总额		11,876,527.01	9,135,047.35
归属于少数股东的综合收益总额			-50,489.05
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益		0.59	0.46
(二)稀释每股收益		0.59	0.46

法定代表人：施明

主管会计工作负责人：季云伟

会计机构负责人：季云伟

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十六、4	108,835,036.40	88,939,165.72
减：营业成本	十六、4	66,197,314.20	56,833,616.06
税金及附加		734,952.55	695,103.69
销售费用		9,816,340.20	5,756,323.67
管理费用		11,455,166.73	9,855,964.44
研发费用		6,539,102.44	4,288,289.52
财务费用		362,005.70	118,667.08
其中：利息费用		507,436.71	286,660.79
利息收入		173,876.86	187,937.17
资产减值损失		3,192,055.93	2,956,774.82
信用减值损失			
加：其他收益		3,731,552.51	3,490,405.69
投资收益（损失以“-”号填列）			-1,504,056.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			14,183.43
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
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）		-152,612.29	45,294.03
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>14,117,038.87</b>	<b>10,466,070.13</b>

加：营业外收入		103,802.00	5,345.09
减：营业外支出		671,978.08	255,000.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		13,548,862.79	10,216,415.22
减：所得税费用		1,603,439.34	1,994,676.92
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		11,945,423.45	8,221,738.30
（一）持续经营净利润			
（二）终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
<b>六、综合收益总额</b>		11,945,423.45	8,221,738.30
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		118,903,879.88	95,992,515.28
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			2,078,905.69
收到其他与经营活动有关的现金	六、35	4,002,702.27	2,175,790.41
<b>经营活动现金流入小计</b>		122,906,582.15	100,247,211.38
购买商品、接受劳务支付的现金		73,873,695.73	62,386,709.78
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		18,854,675.01	14,148,226.32
支付的各项税费		9,930,697.22	9,127,724.43
支付其他与经营活动有关的现金	六、35	15,490,790.07	9,932,469.49
<b>经营活动现金流出小计</b>		118,149,858.03	95,595,130.02
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		4,756,724.12	4,652,081.36
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			1,100,000.00
取得投资收益收到的现金			9,179.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,090,909.09	99,986.48
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	六、35		
<b>投资活动现金流入小计</b>		2,090,909.09	1,209,165.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,706,276.00	793,476.46
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	六、35	5,000,000.00	121,036.03
<b>投资活动现金流出小计</b>		7,706,276.00	914,512.49
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-5,615,366.91	294,653.16
<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		39,800,000.00	11,350,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、35		
<b>筹资活动现金流入小计</b>		39,800,000.00	11,350,000.00
偿还债务支付的现金		37,750,000.00	12,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,607,436.71	10,186,660.79
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、35		

筹资活动现金流出小计		46,357,436.71	22,586,660.79
筹资活动产生的现金流量净额		-6,557,436.71	-11,236,660.79
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		-7,416,079.50	-6,289,926.27
加：期初现金及现金等价物余额		13,426,381.73	19,716,308.00
六、期末现金及现金等价物余额		6,010,302.23	13,426,381.73

法定代表人：施明

主管会计工作负责人：季云伟

会计机构负责人：季云伟

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		118,548,409.88	95,659,244.38
收到的税费返还			2,078,905.69
收到其他与经营活动有关的现金		3,943,689.37	2,047,025.12
经营活动现金流入小计		122,492,099.25	99,785,175.19
购买商品、接受劳务支付的现金		73,873,695.73	62,434,953.46
支付给职工以及为职工支付的现金		18,631,806.31	13,835,633.72
支付的各项税费		9,917,039.07	9,127,126.00
支付其他与经营活动有关的现金		15,302,410.91	9,741,739.52
经营活动现金流出小计		117,724,952.02	95,139,452.70
经营活动产生的现金流量净额		4,767,147.23	4,645,722.49
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			600,000.00
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		2,090,909.09	59,815.53
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			484,433.89
收到其他与投资活动有关的现金	六、35		
投资活动现金流入小计		2,090,909.09	1,144,249.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,706,276.00	758,207.01
投资支付的现金			405,000.00
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	六、35	5,000,000	
投资活动现金流出小计		7,706,276	1,163,207.01
投资活动产生的现金流量净额		-5,615,366.91	-18,957.59
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		39,800,000.00	11,350,000.00
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金	六、35		
<b>筹资活动现金流入小计</b>		39,800,000	11,350,000
偿还债务支付的现金		37,750,000	12,400,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,607,436.71	10,186,660.79
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		46,357,436.71	22,586,660.79
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-6,557,436.71	-11,236,660.79
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-7,405,656.39	-6,609,895.89
加：期初现金及现金等价物余额		13,009,695.89	19,619,591.78
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		5,604,039.50	13,009,695.89

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	20,250,000				20,349,124.83				1,845,848.78		8,564,834.35	-1,221.20	51,008,586.75
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	20,250,000				20,349,124.83				1,845,848.78		8,564,834.35	-1,221.20	51,008,586.75
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-1,221.20				1,194,542.35		2,581,984.66	1,221.20	3,776,527.01
（一）综合收益总额											11,876,527.01		11,876,527.01
（二）所有者投入和减少资本					-1,221.20							1,221.20	
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益													

的金额												
4. 其他				-1221.20							1,221.20	
(三) 利润分配								1,194,542.35	-9,294,542.35			-8,100,000
1. 提取盈余公积								1,194,542.35	-1,194,542.35			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配									-8,100,000			-8,100,000
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	20,250,000			20,347,903.63				3,040,391.13	11,146,819.01			54,785,113.77

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	15,000,000				25,599,124.83				1,009,540.90		10,166,094.88	170,303.87	51,945,064.48
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	15,000,000.00				25,599,124.83				1,009,540.90		10,166,094.88	170,303.87	51,945,064.48
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,250,000.00				-5,250,000.00				836,307.88		-1,601,260.53	-171,525.08	-936,477.73
（一）综合收益总额											9,135,047.35	-50,489.05	9,084,558.30
（二）所有者投入和减少资本												-121,036.03	-121,036.03
1. 股东投入的普通股												-121,036.03	-121,036.03
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配								836,307.88		-10,736,307.88		-9,900,000
1. 提取盈余公积								836,307.88		-836,307.88		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-9,900,000		-9,900,000
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转		5,250,000										
1. 资本公积转增资本(或股本)		5,250,000										
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	20,250,000				20,349,124.83			1,845,848.78		8,564,834.35	-1,221.20	51,008,586.75

法定代表人：施明

主管会计工作负责人：季云伟

会计机构负责人：季云伟

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	20,250,000				20,349,124.83				1,845,848.78		8,570,040.59	51,015,014.20
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,250,000				20,349,124.83				1,845,848.78		8,570,040.59	51,015,014.20
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,194,542.35		2,650,881.10	3,845,423.45
（一）综合收益总额											11,945,423.45	11,945,423.45
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									1,194,542.35		-9,294,542.35	-8,100,000.00
1. 提取盈余公积									1,194,542.35		-1,194,542.35	
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配											-8,100,000.00	-8,100,000.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	20,250,000				20,349,124.83			3,040,391.13		11,220,921.69	54,860,437.65	

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	15,000,000				25,599,124.83				1,009,540.90		11,084,610.17	52,693,275.90

加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
<b>二、本年期初余额</b>	15,000,000.00			25,599,124.83			1,009,540.90		11,084,610.17	52,693,275.90	
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	5,250,000.00			-5,250,000.00			836,307.88		-2,514,569.58	-1,678,261.70	
（一）综合收益总额									8,221,738.30	8,221,738.30	
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配							836,307.88		-10,736,307.88	-9,900,000.00	
1. 提取盈余公积							836,307.88		-836,307.88		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配									-9,900,000.00	-9,900,000.00	
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转	5,250,000			-5,250,000							
1. 资本公积转增资本（或股本）	5,250,000			-5,250,000							
2. 盈余公积转增资本（或股											

本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年年末余额</b>	20,250,000				20,349,124.83				1,845,848.78		8,570,040.59	51,015,014.20

## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### 1、公司注册地、组织形式和地址

(1) 2003 年根据公司章程规定，由胡长友和陈荣荣分别出资 135 万元和 15 万元组建了有限责任公司—嘉兴市瑞邦机械工程有限公司（现更名为浙江瑞邦智能装备股份有限公司），相关事项由中磊会计师事务所审验，并出具了中磊嘉验字[2003]011 号验资报告。

(2) 2004 年 3 月 18 日，根据公司的股东会决议和股权转让协议，原股东胡长友将其持有嘉兴市瑞邦机械工程有限公司（现更名为浙江瑞邦智能装备股份有限公司）的 90% 股权全部转让给施明、高正荣、陈嘉宏、虞剑峰、陆铭立、陆志祥，其中施明以 57 万元的价格受让公司 38% 的股权，高正荣以 27 万元的价格受让公司 18% 股权，陈嘉宏以 19.5 万元受让公司 13% 股权，虞剑峰以 18 万元受让公司 12% 股权，陆铭立以 1.5 万元受让公司 1% 股权，陆志祥以 12 万元，受让公司 8% 股权。原股东陈荣荣将其持有嘉兴市瑞邦机械工程有限公司（现更名为浙江瑞邦机械有限公司）的 10% 股权全部转让给陆铭立，作价 15 万元。转让后公司注册资本 150 万元，实收资本 150 万元，施明出资 57 万元，持股 38%，高正荣出资 27 万元，持股 18%，陈嘉宏出资 19.5 万元，持股 13%，虞剑峰出资 18 万元，持股 12%，陆铭立出资 16.5 万元，持股 11%，陆志祥出资 12 万元，持股 8%。

(3) 2008 年 12 月 15 日，根据公司股东会决议和修正后的公司章程，吸收新股东周四海，同时增加注册资本 350 万元。其中施明新增出资 120.65 万元，高正荣新增出资 56.30 万元，陈嘉宏新增出资 40.65 万元，虞剑峰新增出资 38 万元，陆铭立新增出资 34.4 万元，陆志祥新增出资 25 万元，周四海出资 35 万元，变更后公司注册资本 500 万元，实收资本 500 万元，其中施明出资 177.65 万元，持股 35.54%，高正荣出资 83.3 万元，持股 16.65%，陈嘉宏出资 60.15 万元，持股 12.03%，虞剑峰出资 56 万元，持股 11.2%，陆铭立出资 50.90 万元，持股 10.18%，陆志祥出资 37 万元，持股 7.4%，周四海出资 35 万元，持股 7%。相关事项已经嘉兴恒信会计师事务所审验，并出具了嘉恒会内验(2008) 250 号验资报告。

(4) 2009 年 3 月 1 日根据股权转让协议，原股东虞剑峰将其持有的 11.2% 股权转让给

其他股东，其中施明以 37.35 万元，受让 7.47% 股权，陆志祥以 3 万元，受让 0.6% 股权，高正荣以 6.7 万元受让 1.34% 股权，陆铭立以 4.1 万元，受让 0.82% 股权，陈嘉宏以 4.85 万元，受让公司 0.97% 股权，转让后公司注册资本 500 万元，实收资本 500 万元，其中施明出资 215 万元，持股 43%，高正荣出资 90 万元，持股比例 18%，陈嘉宏出资 65 万元，持股 13%，陆铭立出资 55 万元，持股 11%，陆志祥出资 40 万元，持股 8%，周四海出资 35 万元，持股 7%。

（5）2009 年 12 月 15 日根据股权转让协议和修订后的公司章程，施明将其持有公司的 5% 股权，作价 25 万元转让给祝高永。转让后施明持股比例由原来 43% 变更为 38%。

（6）2013 年 3 月 7 日，根据公司股东会决议和修订后的公司章程，增加注册资本 500 万元，各股东分别按原持股比例以货币资金出资。变更后公司注册资本 1000 万元，实收资本 1000 万元，施明出资 380 万元，持股 38%，高正荣出资 180 万元，持股 18%，陈嘉宏出资 130 万元，持股 13%，陆铭立出资 110 万元，持股 11%，陆志祥出资 80 万元，持股 8%，周四海出资 70 万元，持股 7%，祝高永出资 50 万元，持股 5%。相关事项已经嘉兴市禾城中佳会计师事务所审验并出具了禾佳验内[2013]029 号验资报告。

（7）2015 年 6 月 18 日，根据公司股东会决议和修订后的公司章程，增加注册资本 500 万元，全部由原股东施明以货币资金出资，变更后，公司注册资本 1500 万元，实收资本 1500 万元，其中施明出资 880 万元，持股 58.67%，高正荣出资 180 万元，持股 12%，陈嘉宏出资 130 万元，持股 8.67%，陆铭立出资 110 万元，持股 7.33%，陆志祥出资 80 万元，持股 5.33%，周四海出资 70 万元，持股 4.67%，祝高永出资 50 万元，持股 3.33%。相关事项已经利安达会计师事务所（特殊普通合伙）浙江江南分所审验，并出具了利安达验字[2015]浙 B 第 005 号验资报告。

（8）2015 年 9 月 5 日，根据公司股东会决议和修订后的公司章程，公司类型由有限责任公司以发起设立方式整体变更为股份有限公司，并变更名称为浙江瑞邦智能装备股份有限公司，工商部门已核准。根据发起人协议和本公司章程的规定，全体发起人同意以其拥有的瑞邦机械截至 2015 年 7 月 31 日的净资产出资，作为对本公司的出资，依法整体变更设立为股份有限公司，注册资本为人民币 1,500.00 万元。根据中铭国际资产评估（北京）有限责任公司于 2015 年 9 月 3 日出具的中铭评报字[2015]第 3052 号资产评估报告，经评估后瑞邦机械 2015 年 7 月 31 日净资产为 51,899,185.22 元。利安达会计师事

务所(特殊普通合伙)于 2015 年 9 月 1 日出具的利安达审字[2015]第 2135 号审计报告，经审计后的 2015 年 7 月 31 日净资产为 40,599,124.83 元。按照《公司法》的有关规定，全体股东以截至 2015 年 7 月 31 日不高于审计且不高于评估值的净资产按股东原有持股比例折合股本总额为 1,500 万股，每股 1 元人民币，净资产审定值高于股本价值部分列入本公司资本公积账目。变更后，公司注册资本 1500 万元，股本 1500 万元，其中施明出资 880 万元，持股 58.67%，高正荣出资 180 万元，持股 12%，陈嘉宏出资 130 万元，持股 8.67%，陆铭立出资 110 万元，持股 7.33%，陆志祥出资 80 万元，持股 5.33%，周四海出资 70 万元，持股 4.67%，祝高永出资 50 万元，持股 3.33%。相关事项已经利安达会计师事务所（特殊普通合伙）浙江江南分所审验，并出具了利安达验字[2015]浙 B 第 006 号验资报告。

(9) 2017 年 5 月 16 日，根据公司股东大会决议和修订后的公司章程，公司由资本公积转增注册资本 525 万元，变更后，公司注册资本 2025 万元，实收资本 2025 万元，其中施明出资 1188.135 万元，持股 58.67%，高正荣出资 243 万元，持股 12%，陈嘉宏出资 175.50 万元，持股 8.67%，陆铭立出资 148.50 万元，持股 7.33%，陆志祥出资 108 万元，持股 5.33%，周四海出资 94.365 万元，持股 4.67%，祝高永出资 67.50 万元，持股 3.33%。

(10) 公司于 2016 年 3 月 10 日成为新三板挂牌公司，公司简称：瑞邦智能，公司代码：836152

公司统一社会信用代码：91330400747039261Q。

公司法定代表人：施明。

公司注册地：嘉兴市亚太科技工业园区亚澳路。

公司的最终实际控制人：施明。

## 2、经营范围

本公司经营范围：不锈钢机械设备及不锈钢制品的生产、安装调试、销售；从事进出口业务。

## 3、公司业务性质和主要经营活动

公司所属行业为机械制造行业。主要提供不锈钢机械设备及不锈钢制品的生产销售。

## 4、财务报表的批准报出

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会会议于 2019 年 4 月 10 日批准。

## 二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 2 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	持股比例（%）	表决权比例（%）
嘉兴市瑞邦企业管理咨询有限公司	全资子公司	100	100

## 三、财务报表的编制基础

### 1、财务报表的编制基础

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

### 2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## 四、公司重要会计政策、会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

正常营业周期是指本公司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。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### （1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方的原账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本

公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

### （3）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司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。在购买日，本公司发生的合并成本和取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；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差额，经复核后计入当期损益。

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

## 6、合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括母公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

本公司合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，本公司将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表，并且同时调整合并财务报表的期初数和对比数；因非同一控制下企业合并增加的子公司，本公司将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表，且不调整合并财务报表的期初数和对比数；在报告期内，对于处置的子公司，本公司将该子公司合并当期期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表，且不调整合并资产负债表的期初数。

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

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司股东权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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，在丧失控制权时除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见前两段）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前一段）适用的原则进行会计处理。

## 7、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

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将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；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- ①合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；
- ②合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；
- ③其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

### （2）共同经营的会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

## 9、外币业务和外币报表折算

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

## 10、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### （1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

## （2）金融资产分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

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资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差

额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

### （3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债

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

### （4）金融工具的公允价值

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司将活跃市场中的现行出价或现行要价用于确定其公允价值。

金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。采用估值技术得出的结果，反映估值日在公平交易中可能采用的交易价格。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

本公司选择市场参与者普遍认同，且被以往市场实际交易价格验证具有可靠性的估值技术确定金融工具的公允价值。采用估值技术确定金融工具的公允价值时，本公司尽可能使用市场参与者在金融工具定价时考虑的所有市场参数和相同金融工具当前市场的可观察到的交易价格来测试估值技术的有效性。

### （5）金融资产减值

本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来

现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### 可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

#### 以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

### （6）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

## 11、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

(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：期末余额达到 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

(2) 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	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(3) 按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
其他组合	按信用风险特征组合后该组合的风险较小的，单独测试未发生减值的重大应收款项	由于发生坏账损失的可能性极小，不计提坏账准备

A、对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账 龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1 年以内	5	5
1-2 年	20	20
2-3 年	50	50
3 年以上	100	100

12、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、低值易耗品、包装物、库存商品、发出商品等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法或个别计价法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次摊销法摊销。

13、持有待售资产

(1) 持有待售的确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

A、根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

B、出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准（如适用），且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

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

(2) 持有待售的会计处理方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规

范的保险合同所产生的权利。

#### 14、长期股权投资

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

##### （1）投资成本确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值以及发行股份的面值总额之间的差额，调整资本公积中的股本（资本）溢价；资本公积中的股本（资本）溢价不足冲减的，调整留存收益（通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理）。

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

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

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

## （2）后续计量及损益确认方法

### 成本法核算的长期股权投资

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

### 权益法核算的长期股权投资

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于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联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

本公司对长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；对长期股权投资的投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在按权益法对长期股权投资进行核算时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

### 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

### （3）共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若存在长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况时，本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》对长期股权投资进行减值测试，可收回金额低于长期股权投资账面价值的，计提减值准备。具体的计提资产减值的方法见附注四、19。

## 15、固定资产

### （1）固定资产确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

### （2）各类固定资产的折旧方法

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

类 别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	5-10	5	9.5-19
运输设备	5	5	19
其他设备	3-5	5	19-31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

### （3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注四、19。

### （4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为

未确认融资费用。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。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

## 16、在建工程

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

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

在建工程计提资产减值方法见附注四、19。

## 17、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。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

### （3）暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。正常中断期间的借款费用继续资本化。

### （4）借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

## 18、无形资产及研发支出

### （1）无形资产分类、计价方法、使用寿命及减值测试

本公司无形资产包括土地使用权、专利权等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	50年	平均年限法	法定使用权
专利	10年	平均年限法	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
软件	10年	平均年限法	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，

与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注四、19。

## （2）内部研究开发支出会计政策

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

## 19、长期资产减值

本公司对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的固定资产、在建工程、无形资产等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 20、长期待摊费用

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

## 21、职工薪酬

职工薪酬，是指本公司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

短期薪酬，是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。本公司为职工缴纳的医疗、工伤、生育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，在职工为本公司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。

职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

### （2）辞退福利

辞退福利，是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

### （3）离职后福利

离职后福利，是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

#### 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### 设定受益计划

离职后福利设定受益计划主要为离退休人员支付的明确标准的统筹外福利、为去世员工遗属支付的生活费等。本公司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。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

#### （4）其他长期职工福利

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工福利，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

## 22、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的

账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

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

#### （4）本公司预计负债确认方法

本公司预计负债按主营业务收入的 1% 预计产品在保持期内的售后服务费，相关费用发生时冲减本科目计提数。

### 23、股份支付及权益工具

#### （1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### （2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

#### （3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

#### （4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费

用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## 24、收入

### （1）一般原则

#### ①销售商品

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

#### ②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

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

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

作为销售商品处理。

### ③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

## （2）收入确认的具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

本公司属于化工行业，产品为纺织后整理用化工助剂三聚氰胺树脂。公司产品销售以收到客户发货确认单作为收入确认时点，货物发出后，开出销售发票与发货单，客户收到发货单并作出确认时，确认销售收入。

## 25、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，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，在确认相关费用或损失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，取得时直接计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 26、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

## 27、主要会计政策、会计估计的变更

### （1）企业会计准则变化引起的会计政策变更

本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
管理费用	14,584,033.02	管理费用	10,295,743.50
		研发费用	4,288,289.52

### （2）会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更

## 28、前期差错更正说明

2017 年度少提企业所得税 145,978.65 元及多提水利基金 4,638.18 元，本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正，对 2018 年度的比较财务报表做了如下调整：

调增 2017 年度财务报表应交税费 141,340.47 元，相应调减 2017 年度财务报表未分配利润 141,340.47 元，调减税金及附加 4,638.18 元，调增所得税费用 145,978.65 元。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应纳税增值额	17、16
城市维护建设税	应纳流转税额	5
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25

### 2、税收优惠及批文

根据 2017 年 12 月 15 日科学技术部火炬高新技术产业开发中心颁发的国科火字〔2017〕201 号《关于浙江省 2017 年第一批高新技术企业备案的复函》及 2017 年 11 月 13 日颁发的编号为 GR201733000177 的《高新技术企业证书》，公司被认定为高新技术企业，有效期为 3 年。公司自 2017 年起三年内可享受所得税率为 15% 的税收优惠。

## 六、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

项 目	期末数	期初数
现金	10,186.49	71,766.69
银行存款	4,300,115.74	13,354,615.04
其他货币资金	1,700,000.00	
<b>合 计</b>	<b>6,010,302.23</b>	<b>13,426,381.73</b>

### 2、应收票据及应收账款

项 目	期末数	期初数
应收票据		
应收账款	29,818,541.32	29,951,854.62
<b>合 计</b>	<b>29,818,541.32</b>	<b>29,951,854.62</b>

应收账款

浙江瑞邦智能装备股份有限公司  
 财务报表附注  
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（1）应收账款按种类披露

种 类	金 额	比例%	期末数		账面价值
			坏账准备	比例%	
单项金额重大并单项计提 坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款	41,115,649.6	100.0	11,297,108.35	27.48	29,818,541.3
其中：账龄组合	41,115,649.6	100.0	11,297,108.35	27.48	29,818,541.3
其他组合					
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的应收账款					
<b>合 计</b>	<b>41,115,649.67</b>	<b>100.00</b>	<b>11,297,108.35</b>	<b>27.48</b>	<b>29,818,541.3</b>

应收账款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	期初数		账面价值
			坏账准备	比例%	
单项金额重大并单项计提 坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款	37,970,777.2	100.0	8,018,922.64	21.12	29,951,854.6
其中：账龄组合	37,970,777.2	100.0	8,018,922.64	21.12	29,951,854.6
其他组合					
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的应收账款					
<b>合 计</b>	<b>37,970,777.26</b>	<b>100.00</b>	<b>8,018,922.64</b>	<b>21.12</b>	<b>29,951,854.6</b>

①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：无

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末数		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1年以内	20,783,538.54	1,038,456.93	5
1至2年	9,911,692.83	1,982,338.57	20
2至3年	4,288,210.90	2,144,105.45	50
3年以上	6,132,207.40	6,132,207.40	100
<b>合 计</b>	<b>41,115,649.67</b>	<b>11,297,108.35-</b>	

（2）本期转回或收回情况

浙江瑞邦智能装备股份有限公司  
 财务报表附注  
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

本期计提坏账准备金额 3,309,435.71 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	31,250.00

其中重要的应收账款核销情况如下：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否由关联交易产生
白城市兴天康肉制品有限公司	货款	31,250.00	无法收回	否
<b>合计</b>		<b>31,250.00</b>		

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款情况

单位名称	金额	已计提坏账准备	占应收账款总额的比例%
烟台中宠食品股份有限公司	4,768,500.00	238,425.00	11.60
福建圣农食品有限公司	2,896,120.00	307,249.25	7.04
湖北周黑鸭食品工业园有限公司	2,149,875.00	107,493.75	5.23
西藏圣佳食品开发有限公司	1,760,803.80	877,701.90	4.28
河北周黑鸭食品工业园有限公司	1,750,350.00	350,070.00	4.26
<b>合计</b>	<b>13,325,648.80</b>	<b>1,880,939.90</b>	<b>32.41</b>

(5) 应收账款按款项性质分类情况

项目	期末数	期初数
货款	41,115,649.67	37,970,777.26
<b>合计</b>	<b>41,115,649.67</b>	<b>37,970,777.26</b>

(6) 无关联方应收账款情况

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	3,125,926.95	66.93	3,532,991.09	77.00
1至2年	1,140,285.60	24.41	732,698.01	15.97
2至3年	204,820.00	4.39	322,765.60	7.03

浙江瑞邦智能装备股份有限公司  
 财务报表附注  
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

3年以上	199,438.78	4.27		
<b>合 计</b>	<b>4,670,471.33</b>	<b>100.00</b>	<b>4,588,454.70</b>	<b>100.00</b>

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付款项总额的比例 (%)
浙江华业不锈钢有限公司	1,878,022.71	40.21
北京瑞景衡机电设备有限公司	608,000.00	13.02
上海共杰机械有限公司	505,600.00	10.83
湖州三禾自动化设备有限公司	239,200.00	5.12
匠盟（上海）食品科技有限公司	200,000.00	4.38
<b>合 计</b>	<b>3,430,822.71</b>	<b>73.46</b>

(3) 预付账款按款项性质分类情况

项目	期末数	期初数
货款	4,670,471.33	4,588,454.70
<b>合 计</b>	<b>4,670,471.33</b>	<b>4,588,454.70</b>

4、其他应收款

项 目	期末数	期初数
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,779,061.96	1,205,188.95
<b>合 计</b>	<b>1,779,061.96</b>	<b>1,205,188.95</b>

其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	金 额	比例 (%)	期末数		账面价值
			坏账准备	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,453,584.46	100.00	674,522.50	27.49	1,779,061.96
其中：账龄组合	2,448,084.86	99.78	674,522.50	27.49	1,773,562.36
其他组合	5,499.66	0.22			5,499.66
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					

浙江瑞邦智能装备股份有限公司  
 财务报表附注  
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合 计	2,453,584.46	100.00	674,522.50	27.49	1,779,061.96
-----	--------------	--------	------------	-------	--------------

其他应收款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例 (%)	期初数		账面价值
			坏账准备	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,997,091.23	100.00	791,902.28	39.65	1,205,188.95
其中：账龄组合	1,987,091.23	99.50	791,902.28	39.65	1,195,188.95
其他组合	10,000.00	0.50			10,000.00
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	1,997,091.23	100.00	791,902.28	39.65	1,205,188.95

①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

无

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
1年以内	1,800,670.50	89,758.54	5
1至2年	75,500.00	15,100.00	20
2至3年	15,500.00	7,750.00	50
3年以上	561,913.96	561,913.96	100
合 计	--	2,453,584.46	674,522.50

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 117,379.78 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末数	期初数
往来款	1,824,123.06	866,934.25
备用金	31,500.00	1,037,043.96
保证金	500,000.00	12,500.00
其他	97,961.40	80,613.02

浙江瑞邦智能装备股份有限公司  
 财务报表附注  
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合 计	2,453,584.46	1,997,091.23
-----	--------------	--------------

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例%	坏账准备 期末余额
北京方政知识产权 代理有限公司	往来	565,000.00	1年内	23.03	28,250.00
嘉兴科技城市管理委	保证金	500,000.00	1年内	20.38	25,000.00
成都市铁鸿源汽车 服务有限责任公司	往来	300,000.00	3年以上	12.23	300,000.00
王永泉	往来	300,000.00	1年内	12.23	15,000.00
宜兴市源盛制冷设 备有限公司	往来	200,000.00	3年以上	8.15	200,000.00
<b>合 计</b>		<b>1,865,000.00</b>		76.02	568,250.00

5、存货

(1) 存货分类

存货种类	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	7,692,688.6		7,692,688.68	6,374,810.54		6,374,810.54
在产品	9,568,850.4		9,568,850.46	5,070,009.90		5,070,009.90
库存商品	3,213,352.7		3,213,352.72	1,323,557.23		1,323,557.23
发出商品	5,260,322.0		5,260,322.09	6,776,298.77		6,776,298.77
<b>合 计</b>	<b>5,735,213.95</b>		<b>5,735,213.95</b>	<b>19,544,676.4</b>		<b>19,544,676.44</b>

6、其他流动资产

项 目	期末数	期初数
银行理财产品	5,000,000.00	
<b>合 计</b>	<b>5,000,000.00</b>	

7、固定资产

项 目	期末数	期初数
固定资产原值及累计折旧	16,355,017.18	17,744,481.31
固定清理		
<b>合 计</b>	<b>16,355,017.18</b>	<b>17,744,481.31</b>

(一) 固定资产原值及累计折旧

(1) 固定资产情况

浙江瑞邦智能装备股份有限公司  
 财务报表附注  
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	18,931,811.34	5,676,542.08	3,371,838.06	2,198,274.17	30,178,465.65
2. 本期增加金额	2,270,483.34	205,775.13		93,626.43	2,569,884.90
购置	2,270,483.34	205,775.13		93,626.43	2,569,884.90
3. 本期减少金额	2,270,483.34				2,270,483.34
处置	2,270,483.34				2,270,483.34
4. 期末余额	18,931,811.34	5,882,317.21	3,371,838.06	2,291,900.60	30,477,867.21
二、累计折旧					
1. 期初余额	4,479,700.78	3,616,559.21	2,685,018.57	1,652,705.78	12,433,984.34
2. 本期增加金额	933,505.29	372,894.16	199,735.77	209,692.43	1,715,827.65
计提	933,505.29	372,894.16	199,735.77	209,692.43	1,715,827.65
3. 本期减少金额	26,961.96				26,961.96
处置	26,961.96				26,961.96
4. 期末余额	5,386,244.11	3,989,453.37	2,884,754.34	1,862,398.21	14,122,850.03
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
计提					
3. 本期减少金额					
处置					
4. 期末余额					
四、账面价值合计					
1. 期末账面价值	13,545,567.23	1,892,863.84	487,083.72	429,502.39	16,355,017.18
2. 期初账面价值	14,452,110.56	2,059,982.87	686,819.49	545,568.39	17,744,481.31

说明：

① 本期折旧额 1,715,827.65 元。

② 所有权受到限制的固定资产情况：于 2018 年 12 月 31 日，账面价值为 12,103,425.33（原值 17,034,317.64 元）的房屋、建筑物作为 6,000,000.00 元的短期借款（附注六、10）的抵押物。

③ 期末经减值测试，未发现减值迹象。

## 8、无形资产

### （1）无形资产情况

## 浙江瑞邦智能装备股份有限公司

## 财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1.期初余额	1,518,850.00	30,875.00	792,683.59	2,342,408.59
2.本期增加金额			136,391.10	136,391.10
购置			136,391.10	136,391.10
3.本期减少金额				
4.期末余额	1,518,850.00	30,875.00	929,074.69	2,478,799.69
二、累计摊销				
1.期初余额	425,278.00	25,718.02	213,716.22	664,712.24
2.本期增加金额	30,377.00	1,182.00	92,985.36	124,544.36
计提	30,377.00	1,182.00	92,985.36	124,544.36
3.本期减少金额				
4.期末余额	455,655.00	26,900.02	306,701.58	789,256.60
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
计提				
3.本期减少金额				
处置				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	1,063,195.00	3,974.98	622,373.11	1,689,543.09
2.期初账面价值	1,093,572.00	5,156.98	578,967.37	1,677,696.35

(2) 说明:

① 本期摊销额 124,544.36 元。

② 期末经减值测试，未发现减值迹象。

## 9、长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
停车位费用	143,333.31		3,333.36		139,999.95
<b>合计</b>	<b>143,333.31</b>		<b>3,333.36</b>		<b>139,999.95</b>

## 10、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	11,971,630.85	1,795,744.63	8,810,824.92	1,321,623.74

## 浙江瑞邦智能装备股份有限公司

## 财务报表附注

2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

预计负债	523,940.19	78,591.03	549,529.27	82,429.39
<b>合计</b>	<b>12,495,571.04</b>	<b>1,874,335.66</b>	<b>9,360,354.19</b>	<b>1,404,053.13</b>

(2) 未确认递延所得税资产明细:

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	75,323.88	6,427.44
<b>合计</b>	<b>75,323.88</b>	<b>6,427.44</b>

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期:

年份	期末金额	期初金额	备注
2022	6,427.44	6,427.44	
2023	68,896.44		
<b>合计</b>	<b>75,323.88</b>	<b>6,427.44</b>	

## 11、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末数	期初数
质押借款		1,950,000.00
抵押借款	6,000,000.00	2,000,000.00
<b>合计</b>	<b>6,000,000.00</b>	<b>3,950,000.00</b>

(2) 已到期未偿还的短期借款情况

无

(3) 抵押借款

借款单位	抵押单位	抵押资产	借款银行	借款金额
浙江瑞邦智能装备股份有限公司	浙江瑞邦智能装备股份有限公司	房屋所有权：嘉房权证禾字第00884706号	中国工商银行股份有限公司嘉兴科技城支行	1,000,000.00
		房屋所有权：嘉房权证禾字第00884705/0053000号	中国农业银行股份有限公司嘉兴科技支行	5,000,000.00

## 12、应付票据及应付账款

项目	期末数	期初数
应付票据		
应付账款	11,229,158.72	9,248,183.69
<b>合计</b>	<b>11,229,158.72</b>	<b>9,248,183.69</b>

应付账款

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

浙江瑞邦智能装备股份有限公司  
 财务报表附注  
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

货款	11,227,158.72	9,243,781.50
运费	2,000.00	4,402.19
合计	11,229,158.72	9,248,183.69

(1) 账龄超过1年的重要应付账款

无

13、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末数	期初数
货款	16,681,212.22	20,331,016.29
合计	16,681,212.22	20,331,016.29

(1) 按账龄列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	14,900,572.16	18,708,781.48
1-2年	381,940.65	1,622,234.81
2-3年	1,398,699.41	
合计	16,681,212.22	20,331,016.29

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	1,145,687.11	18,225,267.64	17,829,206.91	1,541,747.84
职后福利-设定提存计划	72,207.10	1,043,587.30	1,025,468.10	90,326.30
短期辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	1,217,894.21	19,268,854.94	18,854,675.01	1,632,074.14

(2) 短期薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,100,143.78	15,470,279.02	15,092,276.89	1,478,145.91
(2) 职工福利费		1,628,705.84	1,628,705.84	
(3) 社会保险费	43,551.41	612,116.54	592,066.02	63,601.93

## 浙江瑞邦智能装备股份有限公司

## 财务报表附注

2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其中：①医疗保险费	38,820.60	526,517.40	507,654.00	57,684.00
②工伤保险费	2,240.91	49,648.65	49,086.33	2,803.23
③生育保险费	2,489.90	35,950.49	35,325.69	3,114.70
（4）住房公积金		392,046.00	392,046.00	
（5）工会经费和职工教育经费	1,991.92	122,120.24	124,112.16	
（6）短期带薪缺勤				
（7）短期利润分享计划				
（8）以现金结算的股份支付				
（9）其他短期薪酬				
<b>合 计</b>	<b>1,145,687.11</b>	<b>18,225,267.64</b>	<b>17,829,206.91</b>	<b>1,541,747.84</b>

## (3) 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险费	69,717.20	1,006,613.65	989,119.25	87,211.60
失业保险费	2,489.90	36,973.65	36,348.85	3,114.70
企业年金缴费				
<b>合 计</b>	<b>72,207.10</b>	<b>1,043,587.30</b>	<b>1,025,468.10</b>	<b>90,326.30</b>

## 15、应交税费

税 项	期末数	期初数
增值税	444,025.50	933,036.22
企业所得税	1,168,804.63	1,713,456.48
城市维护建设税	53,748.51	132,325.06
教育费附加	53,748.50	132,325.06
印花税	2,518.30	4,003.50
房产税	40,166.36	
<b>合 计</b>	<b>1,763,011.80</b>	<b>2,915,146.32</b>

## 16、其他应付款

项 目	期末数	期初数
应付利息		

浙江瑞邦智能装备股份有限公司  
 财务报表附注  
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

应付股利		
其他应付款	210,934.16	172,172.33
<b>合 计</b>	<b>210,934.16</b>	<b>172,172.33</b>

其他应付款

(1) 按款项性质列示的其他应付款情况

项 目	期末数	期初数
往来款	210,934.16	172,172.33
<b>合 计</b>	<b>210,934.16</b>	<b>172,172.33</b>

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款

无

17、预计负债

项 目	期末数	期初数	形成原因
产品质量保证	523,940.19	549,529.27	售后服务费计提
<b>合 计</b>	<b>523,940.19</b>	<b>549,529.27</b>	

18、递延收益

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
政府补助	293,591.67		46,550.00	247,041.67
<b>合 计</b>	<b>293,591.67</b>		<b>46,550.00</b>	<b>247,041.67</b>

19、股本

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	股权比例%
施明	11,882,350.00			11,882,350.00	58.68
高正荣	2,430,000.00			2,430,000.00	12.00
陈嘉宏	1,755,000.00			1,755,000.00	8.67
陆铭立	1,485,000.00			1,485,000.00	7.33
陆志祥	1,080,000.00			1,080,000.00	5.33
周四海	942,650.00			942,650.00	4.67
祝高永	675,000.00			675,000.00	3.33
<b>合 计</b>	<b>20,250,000.00</b>			<b>20,250,000.00</b>	<b>100.00</b>

20、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

浙江瑞邦智能装备股份有限公司  
 财务报表附注  
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

资本溢价	20,349,124.83	1,221.20	20,347,903.63
<b>合 计</b>	<b>20,349,124.83</b>	<b>1,221.20</b>	<b>20,347,903.63</b>

说明：资本公积本期减少系母公司购买子公司嘉兴市瑞邦企业管理咨询有限公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整减少资本公积。

21、盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	1,845,848.78	1,194,542.35		3,040,391.13
<b>合 计</b>	<b>1,845,848.78</b>	<b>1,194,542.35</b>		<b>3,040,391.13</b>

说明：本期增加系根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10% 提取法定盈余公积金。

22、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额
调整前 上期末未分配利润	8,706,174.82	10,166,094.88
调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-141,340.47	
调整后 期初未分配利润	8,564,834.35	10,166,094.88
加：本期归属于母公司所有者的净利润	11,876,527.0	9,276,387.82
减：提取法定盈余公积	1,194,542.35	836,307.88
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	8,100,000.00	9,900,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	11,146,819.0	8,706,174.82

说明：调整本期期初未分配利润明细：

由于会计差错更正，影响期初未分配利润-141,340.47 元（详见本附注五、28）。

23、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本分类情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	105,114,321.98	65,064,927.36	85,410,536.21	55,693,354.75

## 浙江瑞邦智能装备股份有限公司

## 财务报表附注

2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他业务	4,067,287.18	1,132,386.84	3,822,737.93	1,218,868.94
合计	<b>109,181,609.16</b>	<b>66,197,314.20</b>	<b>89,233,274.14</b>	<b>56,912,223.69</b>

## (2) 主营业务（分产品）

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
烟熏炉系列	56,287,600.45	33,305,948.2	29,156,490.0	17,836,828.8
滚揉机系列	21,702,015.23	13,898,601.5	25,304,885.9	18,525,338.3
分割线输送系列	18,262,026.00	11,711,933.7	20,930,407.2	11,612,066.3
其他	8,760,769.31	6,148,442.84	10,018,753.0	7,719,121.18
合计	<b>105,114,321.98</b>	<b>65,064,927.36</b>	<b>85,410,536.21</b>	<b>55,693,354.75</b>

8,760,769.31

56,287,600.45

21,702,015.23 (4) 营业收入(国内外)

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
国内	100,986,731.19	62,914,816.60	79,007,692.19	52,371,454.16
国外	4,127,590.79	2,150,110.76	6,402,844.02	3,321,900.59
合计	<b>105,114,321.98</b>	<b>65,064,927.36</b>	<b>85,410,536.21</b>	<b>55,693,354.75</b>

## 24、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	316,796.31	283,616.58
教育费附加	189,939.70	173,168.79
地方教育费附加	126,626.48	115,445.89
印花税	24,903.10	26,080.40
房产税	77,266.06	74,316.46
土地使用税	161.80	
残疾人保障金		23,260.25
合 计	<b>735,693.45</b>	<b>695,888.37</b>

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

## 25、销售费用

浙江瑞邦智能装备股份有限公司  
 财务报表附注  
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,630,620.50	623,915.36
运输费	1,873,722.96	1,674,532.65
差旅费	1,668,449.11	1,188,055.89
售后维修费	1,015,658.69	851,164.28
广告及业务宣传费	186,558.25	86,707.00
技术服务费	1,975,320.79	15,730.56
业务招待费	918,327.66	498,853.94
展览费用	424,503.84	658,074.77
汽车费用	76,603.08	168,046.72
其他	48,463.32	35,045.28
<b>合 计</b>	<b>9,818,228.20</b>	<b>5,800,126.45</b>

26、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,542,744.50	5,995,369.29
折旧费	1,172,922.62	1,113,847.69
业务招待费	970,769.02	1,078,513.67
无形资产摊销	92,435.86	88,592.88
其他	185,390.70	496,313.83
办公费	787,882.20	474,311.34
邮电费	123,341.94	160,683.32
中介机构费	1,310,534.01	431,639.54
差旅费	215,184.94	158,894.47
汽车费用	330,580.06	200,887.58
会议费	137,074.53	96,689.89
<b>合 计</b>	<b>11,868,860.38</b>	<b>10,295,743.50</b>

27、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
研究开发费用	6,539,102.44	4,288,289.52
<b>合 计</b>	<b>6,539,102.44</b>	<b>4,288,289.52</b>

28、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

浙江瑞邦智能装备股份有限公司  
 财务报表附注  
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

利息支出	507,436.71	286,660.79
减：利息收入	173,876.86	187,937.17
汇兑损益	17,680.21	10,062.41
手续费及其他	11,408.58	9,225.88
<b>合 计</b>	<b>362,648.64</b>	<b>118,011.91</b>

29、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	3,192,055.93	2,956,774.82
<b>合 计</b>	<b>3,192,055.93</b>	<b>2,956,774.82</b>

30、其他收益

（一）其他收益

（1）其他收益明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额
增值税即增即退	3,249,691.50	2,078,905.69
与企业日常活动有关的政府补助	481,861.01	1,414,500.00
<b>合 计</b>	<b>3,731,552.51</b>	<b>3,493,405.69</b>

（2）计入其他收益的政府补助

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	备注
创新项目、工业设计企业补贴款	250,000.00		与收益相关	注 1
境外展会补助	84,500.00	15,000.00	与收益相关	注 2
2017年纳税超500万奖励	20,000.00		与收益相关	注 3
企业稳岗补贴	72,211.01		与收益相关	注 4
专利补贴	8,600.00	63,000.00	与收益相关	注 5
用于屠宰及分割的智能成套设备		200,000.00	与收益相关	
研究开发中心项目补助		160,000.00	与收益相关	
新三板交易		300,000.00	与收益相关	
科技城管委会奖励款		170,000.00	与收益相关	
创新卷兑现补贴款		2,500.00	与收益相关	

浙江瑞邦智能装备股份有限公司  
 财务报表附注  
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

嘉南财（2017）20号		320,000.00	与收益相关
科技进步企业		135,000.00	与收益相关
递延收益转入	46,550.00	49000.00	与资产相关
<b>合 计</b>	<b>481,861.01</b>	<b>1,414,500.00</b>	

注 1：根据嘉南财[2017]258 号《关于下达 2016 年度南湖区第二批产业发展专项资金的通知》，用于创新项目、工业设计企业收到补助 250,000.00 元，款项属于收益相关的政府补助。根据费用实际发生时间确认其他收益，2018 年度确认其他收益 250,000.00 元。

注 2：根据嘉财预[2018]482 号《关于下达 2018 年中央支持中小外贸企业拓市场专项资金的通知》，收到 2017 年伊朗国际肉类加工工业展 3,400.00 元，收到 2017 年澳大利亚国际食品加工机械展 6,100.00 元。根据嘉财预[2018]676 号《关于下达 2018 年市级外经贸发展资金的通知》，收到境外参展补助 75,000.00 元。款项均属于收益相关的政府补助。根据费用实际发生时间确认其他收益，2018 年度确认其他收益 84,500.00 元。

注 3：收到嘉兴科技城管理委员会 2017 年度纳税超 500 万元贡献奖励 20,000.00 元，款项属于收益相关的政府补助。根据费用实际发生时间确认其他收益，2018 年度确认其他收益 20,000.00 元。

注 4：收到嘉兴科技城管理委员会 2014 年度、2015 年度、2016 年度企业稳岗补贴 72,211.01 元，款项属于收益相关的政府补助。根据费用实际发生时间确认其他收益，2018 年度确认其他收益 72,211.01 元。

注 5：收到嘉兴科技城管理委员会专利补贴 8,600.00 元，款项属于收益相关的政府补助。根据费用实际发生时间确认其他收益，2018 年度确认其他收益 8,600.00 元。

31、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组时确认的处置利得或损失		
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失	-152,612.29	57,818.72
其中：固定资产处置利得	-152,612.29	57,818.72
无形资产处置利得		
在建工程		
生产性生物资产		
债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失		
非货币性资产交换利得		
<b>合 计</b>	<b>-152,612.29</b>	<b>57,818.72</b>

32、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约赔偿收入	103,302.00		103,302.00
其他	1,996.29	5,345.12	1,996.29
<b>合计</b>	<b>105,298.29</b>	<b>5,345.12</b>	<b>105,298.29</b>

33、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
对外捐赠		5,000.00	
非常损失	620,712.94		620,712.94
违约金	50,000.00		50,000.00
其他	1,265.14	259,260.00	1,265.14
<b>合计</b>	<b>671,978.08</b>	<b>264,260.00</b>	<b>671,978.08</b>

34、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	2,073,721.88	245,631.31
递延所得税费用	-470,282.54	-46,163.39
<b>合计</b>	<b>1,603,439.34</b>	<b>1,994,676.92</b>

（2）所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项目	本期发生额
利润总额	13,479,966.35
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	2,021,994.95
子公司适用不同税率的影响	10,334.47
对以前期间当期所得税的调整	4,687.49
不可抵扣的成本、费用和损失	205,559.80

税率变动对期初递延所得税余额的影响

利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）

未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响

研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列） -639,137.37

其他

所得税费用	1,603,439.34
-------	--------------

（3）所得税费用的其他说明：

### 35、现金流量表项目注释

（1）收到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
政府补助	3,731,552.51	187,937.17
银行存款利息	75,135.92	1,383,369.81
往来款	196,013.84	604,483.43
<b>合 计</b>	<b>4,002,702.27</b>	<b>2,175,790.41</b>

（2）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
付现费用	15,003,948.99	9,378,264.19
往来款	456,493.23	544,979.42
手续费	30,,347.85	9,225.88
<b>合 计</b>	<b>15,490,790.07</b>	<b>9,932,469.49</b>

（3）收到的其他与投资活动有关的现金

无

（4）支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资款	5,000,000.00	
子公司归还少数股东投资款		121,036.03
<b>合 计</b>	<b>5,000,000.00</b>	<b>121,036.03</b>

（5）收到的其他与筹资活动有关的现金

无

（6）支付的其他与筹资活动有关的现金

浙江瑞邦智能装备股份有限公司  
 财务报表附注  
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

无

36、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	11,876,527.01	9,225,898.78
加：资产减值准备	3,192,055.93	2,956,774.82
固定资产折旧	1,715,827.65	1,965,028.25
无形资产摊销	124,544.36	108,316.28
长期待摊费用摊销	3,333.36	3,333.36
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）	152,612.29	-57,818.72
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）	507,436.71	286,660.79
投资损失（收益以“－”号填列）		379,290.19
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-470,282.54	-461,634.39
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）	-6,190,537.51	-4,830,771.32
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-3,714,632.27	-11,562,263.53
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-2,440,160.87	6,639,266.85
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,756,724.12	4,652,081.36
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	6,010,302.23	13,426,381.73
减：现金的期初余额	13,426,381.73	19,716,308.00
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-7,416,079.50	-6,289,926.27

浙江瑞邦智能装备股份有限公司  
 财务报表附注  
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（4）现金及现金等价物的构成

项 目	本期发生额	上期发生额
一、现金	6,010,302.23	13,426,381.72
其中：库存现金	10,186.49	71,766.69
可随时用于支付的银行存款	4,300,115.74	13,354,615.04
可随时用于支付的其他货币资金	1,700,000.00	
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	6,010,302.23	13,426,381.72
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		

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
嘉兴市瑞邦企业管理咨询有限公司	嘉兴市	嘉兴市	企业咨询	100		设立

2、其他

无

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注四相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

### （一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

#### 1、市场风险

##### （1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司及下属子公司的主要业务活动均以人民币计价结算，本公司的资产及负债均为人民币余额。故资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响较小。

##### （2）利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。申报期内，本公司未取得银行授信或借款，故借款产生的利率风险可能对本公司的经营业绩产生影响较小。

##### （3）其他价格风险

无。

#### 2、信用风险

申报期内，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

#### 3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

### （二）金融资产转移

无

### （三）金融资产与金融负债的抵销

无

## 九、公允价值的披露

无

## 十、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

本公司最终控制方：施明

### 2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1 在子公司的权益。

### 3、本公司的合营企业和联营企业情况

无

### 4、本公司的其他关联方情况

无

### 5、关联交易情况

无

### 6、关联方应收应付款项

无

### 7、关联方承诺

无

## 十一、股份支付

无

## 十二、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

(1) 未决诉讼、仲裁形成的或有负债及其财务影响

无

(2) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

无

（3）其他或有负债及其财务影响

无

十三、资产负债表日后事项

无

十四、其他重要事项

无

十五、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	期末数	期初数
应收票据		
应收账款	29,804,141.32	29,951,854.62
<b>合 计</b>	<b>29,804,141.32</b>	<b>29,951,854.62</b>

应收账款

（1）应收账款按种类披露

种 类	期末数		期初数		账面价值
	金 额	比例%	坏账准备	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	41,101,249.6	100.0	11,297,108.35	27.48	29,804,141.3
其中：账龄组合	41,101,249.6	100.0	11,297,108.35	27.48	29,808,141.32
其他组合					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
<b>合 计</b>	<b>41,101,249.67</b>	<b>100.00</b>	<b>11,297,108.35</b>	<b>27.48</b>	<b>29,804,141.3</b>

应收账款按种类披露（续）

种 类	期初数		期末数		账面价值
	金 额	比例%	坏账准备	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	37,970,777.2	100.0	8,018,922.64	21.12	29,951,854.6

## 浙江瑞邦智能装备股份有限公司

## 财务报表附注

2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其中：账龄组合	37,970,777.2	100.0	8,018,922.64	21.12	29,951,854.6
其他组合					
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的应收账款					
<b>合 计</b>	<b>37,970,777.26</b>	<b>100.00</b>	<b>8,018,922.64</b>	<b>21.12</b>	<b>29,951,854.6</b>

①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：无

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末数		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1年以内	20,769,138.54	1,038,456.93	5
1至2年	9,911,692.83	1,982,338.57	20
2至3年	4,288,210.90	2,144,105.45	50
3年以上	6,132,207.40	6,132,207.40	100
<b>合 计</b>	<b>41,101,249.67</b>	<b>11,297,108.35-</b>	

(2) 本期转回或收回情况

本期计提坏账准备金额 3,309,435.71 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	31,250.00

其中重要的应收账款核销情况如下：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否由关联 交易产生
白城市兴天康肉制品有限公司	货款	31,250.00	无法收回	否
<b>合 计</b>		<b>31,250.00</b>		

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款情况

单位名称	金额	已计提坏账准备	占应收账款 总额的比例%
烟台中宠食品股份有限公司	4,768,500.00	238,425.00	11.60
福建圣农食品有限公司	2,896,120.00	307,249.25	7.04
湖北周黑鸭食品工业园有限公司	2,149,875.00	107,493.75	5.23

浙江瑞邦智能装备股份有限公司  
 财务报表附注  
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

西藏圣佳食品开发有限公司	1,760,803.80	877,701.90	4.28
河北周黑鸭食品工业园有限公司	1,750,350.00	350,070.00	4.26
<b>合 计</b>	<b>13,325,648.80</b>	<b>1,880,939.90</b>	<b>32.41</b>

(5) 应收账款按款项性质分类情况

<b>项目</b>	<b>期末数</b>	<b>期初数</b>
货款	41,115,649.67	37,970,777.26
<b>合 计</b>	<b>41,115,649.67</b>	<b>37,970,777.26</b>

(6) 无关联方应收账款情况

2、其他应收款

<b>项 目</b>	<b>期末数</b>	<b>期初数</b>
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,773,562.30	1,200,188.95
<b>合 计</b>	<b>1,773,562.30</b>	<b>1,200,188.95</b>

其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	金 额		期 末 数		账 面 价 值
	金 额	比 例 (%)	坏 账 准 备	比 例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,448,084.80	99.78	674,522.50	27.49	1,773,562.30
其中：账龄组合	2,448,084.80	99.78	674,522.50	27.49	1,773,562.30
其他组合					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
<b>合 计</b>	<b>2,448,084.80</b>	<b>100.00</b>	<b>674,522.50</b>	<b>27.49</b>	<b>1,773,562.30</b>

其他应收款按种类披露（续）

种 类	金 额		期 初 数		账 面 价 值
	金 额	比 例 (%)	坏 账 准 备	比 例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					

## 浙江瑞邦智能装备股份有限公司

## 财务报表附注

2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,992,091.23	100.00	791,902.28	39.65	1,200,188.95
其中：账龄组合	1,982,091.23	99.50	791,902.28	39.65	1,190,188.95
其他组合	10,000.00	0.50			10,000.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
<b>合 计</b>	<b>1,992,091.23</b>	<b>100.00</b>	<b>791,902.28</b>	<b>39.65</b>	<b>1,200,188.95</b>

## ①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

无

## ②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
1年以内	1,795,170.84	89,758.54	5
1至2年	75,500.00	15,100.00	20
2至3年	15,500.00	7,750.00	50
3年以上	561,913.96	561,913.96	100
<b>合 计</b>	<b>--</b>	<b>2,448,084.80</b>	<b>674,522.50</b>

## (2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 117,379.78 元。

## (3) 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末数	期初数
往来款	1,824,123.06	861,934.25
备用金	31,500.00	1,037,043.96
保证金	500,000.00	12,500.00
其他	92,461.74	80,613.02
<b>合 计</b>	<b>2,448,084.80</b>	<b>1,992,091.23</b>

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例%	坏账准备期末余额
北京方政知识产权代理有限公司	往来	565,000.00	1年内	23.03	28,250.00

## 浙江瑞邦智能装备股份有限公司

## 财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

嘉兴科技城管理委	保证金	500,000.00	1年内	20.38	25,000.00
成都市铁鸿源汽车 服务有限责任公司	往来	300,000.00	3年以上	12.23	300,000.00
王永泉	往来	300,000.00	1年内	12.23	15,000.00
宜兴市源盛制冷设 备有限公司	往来	200,000.00	3年以上	8.15	200,000.00
<b>合 计</b>		<b>1,865,000.00</b>		<b>76.02</b>	<b>568,250.00</b>

## 3、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	405,000.00		405,000.00	405,000.00		405,000.00
对联营、合营企业投资			0	0		0
<b>合计</b>	<b>405,000.00</b>		<b>405,000.00</b>	<b>405,000.00</b>		<b>405,000.00</b>

## (1) 对子公司投资

单位：币种：

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
嘉兴市瑞邦企业管理咨询有限公司	405,000.00			405,000.00		405,000.00
<b>合计</b>	<b>405,000.00</b>			<b>405,000.00</b>		<b>405,000.00</b>

浙江瑞邦智能装备股份有限公司  
 财务报表附注  
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

4、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本分类情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	104,767,749.22	65,064,927.36	85,116,427.79	55,614,747.12
其他业务	4,067,287.18	1,132,386.84	3,822,737.93	1,218,868.94
合计	<b>108,835,036.40</b>	<b>66,197,314.20</b>	<b>88,939,165.72</b>	<b>56,833,616.06</b>

（2）主营业务（分产品）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
烟熏炉系列	56,287,600.45	33,305,948.20	29,156,490.00	17,836,828.80
滚揉机系列	21,702,015.22	13,898,601.50	25,304,885.90	18,525,338.30
分割线输送系列	18,262,026.00	11,711,933.70	20,930,407.20	11,612,066.30
其他	8,414,196.55	6,148,442.84	9,724,644.62	7,640,513.55
合计	<b>104,767,749.2</b>	<b>65,064,927.3</b>	<b>85,116,427.7</b>	<b>55,614,747.1</b>

（4）营业收入(国内外)

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
国内	100,640,158.43	62,914,816.60	78,713,583.77	52,292,846.53
国外	4,127,590.79	2,150,110.76	6,402,844.02	3,321,900.59
合计	<b>104,767,749.22</b>	<b>65,064,927.36</b>	<b>85,116,427.79</b>	<b>55,614,747.12</b>

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	-152,612.29	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		

浙江瑞邦智能装备股份有限公司  
财务报表附注  
2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

---

计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	481,861.01
对非金融企业收取的资金占用费	
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-566,679.79
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益总额	
减：非经常性损益的所得税影响数	

浙江瑞邦智能装备股份有限公司  
财务报表附注  
2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）

合计

-237,431.07

2、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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	21.67	0.59	0.59
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	22.11	0.60	0.60

公司名称：浙江瑞邦智能装备股份有限公司

日期：2019 年 4 月 10 日

浙江瑞邦智能装备股份有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

---

### 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

备查文件备置地址：浙江省嘉兴市亚太科技工业园区亚澳路 浙江瑞邦智能装备股份有限公司