



万达业

NEEQ : 833886

佛山市万达业机械股份有限公司

WDY 佛山市万达业机械股份有限公司
股票代码:833886

万达业始建于2002年,经过十余载的经营,发展成为集科研开发、生产安装、工程设计、调试服务于一体,专业生产、提供非金属矿选矿磁选设备及整线解决方案、整合优质资源打造精益产业链的现代化企业。

万达业先后被批准为“国家高新技术企业”,被广东省科技厅批准设立“广东省院士专家企业工作站”,与佛山科技技术学院联合建立“产学研基地”等,获得各级各类奖牌、荣誉证书多件。

公司一贯坚持“精益求精、追求完美”的企业精神,坚持以质量求生存,以科技求发展,强管理求效益,创名牌争一流为经营理念。产品广泛用于矿山、电力、建材、玻璃、陶瓷、化工等行业,并出口到印度、越南、新加坡、马来西亚、埃及等国家地区。



万达业微信公众平台 WeChat Public Platform
全国服务热线: 400-6418-611
电话: 0757-86411602
网址: <http://www.fswandaye.com>
地址: 广东省佛山市南海区罗村下柏兴发路8号

年度报告

2017

公司年度大事记

1、公司于 2017 年 2 月 22 日，获得二项实用新型专利证书“一种全自动双腔水冷浆料设备”、“一种节能高效旋转除铁机”。

2、2017 年 12 月 29 日获得二项发明专利证书“一种全自动双腔水冷浆料设备”、“一种电磁高岭土磁选机”。

3、2017 年 3 月 6 日，公司将全资子公司佛山市万达业科技有限公司转让给黎兴武；2017 年 7 月 4 日，公司将佛山市万达业选矿工程有限公司 55%的股权转让给梁汉棋，转让后不再持有该公司的股权。

4、由于实际控制人发生变更，报告期后公司董事、监事及高级管理人员发生重大变更。

5、2017 年 12 月 12 日，梁汉棋与黎成松签署《股份转让协议》，根据该《股权转让协议》，转让方黎成松同意收购方梁汉棋在签署《股权转让协议》并完成第一期交割后七日内辞去公司董事及高级管理职位职务，辞职满 6 个月且股份解除限售后，梁汉棋收购剩余 2,389,500 股股份。根据转让方黎成松出具《股权授权委托书》，转让方黎成松将尚未交割的 2,389,500 股对应股权的股东一切权利授权给梁汉棋行使，包括以股东身份参与相应活动、代为收取股息或红利、出席股东会并行使表决权、以及行使公司法与公司章程授予股东的其他权利，并有权代表黎成松质押该股权，委托期限为第一次交割日至第二次交割日止。

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	26
第六节	股本变动及股东情况	29
第七节	融资及利润分配情况	31
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	32
第九节	行业信息	36
第十节	公司治理及内部控制	36
第十一节	财务报告	43

释义

释义项目	指	释义
万达业、公司、股份公司	指	佛山市万达业机械股份有限公司
万达业有限、有限公司	指	佛山市万达业机械设备有限公司，公司的前身
万达业选矿	指	佛山市万达业选矿工程有限公司
万达业科技	指	佛山市万达业科技有限公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
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
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
国融证券、主办券商	指	国融证券股份有限公司
上会会计师事务所、会计师	指	上会会计师事务所（特殊普通合伙）
律师	指	广东南天明律师事务所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期	指	2017年1-12月
报告期末	指	2017年12月31日
三会	指	股东大会、董事会、监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
国家发改委	指	中华人民共和国国家发展和改革委员会
工信部	指	中华人民共和国工业和信息化部
除铁机、除铁器（磁电设备）	指	用来将非磁性材料中的铁杂质分离出来的机械
磁选机	指	利用各种矿物的比磁磁性，借助磁力和机械将磁性矿物分离的磁选设备
永磁除铁机	指	由永久磁铁（磁性材料）做成的除铁机
电磁除铁机	指	在铁芯外绕上线圈，通电产生磁场从而实现除铁功能的除铁
磁棒	指	由内部的磁芯和外部的包层组成的棒状除铁设备
ISO9001 认证	指	ISO9000 族标准所包括的一组质量管理体系核心标准之一
励磁线圈	指	线圈中通过变化的电流，沿线圈中心就有磁力线通

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。

公司负责人梁汉棋、主管会计工作负责人梁汉棋及会计机构负责人（会计主管人员）杨亚君保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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
一、市场竞争加剧的风险	由于除铁设备应用领域广阔，市场分散，并处于竞争相对激烈的状态。因此，在行业高速发展以及激烈的市场竞争环境中，如果公司不能持续开发新产品、及时适应市场需求的变化，进一步增强产品的技术含量，公司有可能面临市场份额下降的风险。
二、原材料价格波动的风险	公司属制造型企业，原材料在公司生产成本中所占比例较大。原材料主要包括铜材、钢材、磁性材料、电机和螺丝、阀门等一些通用的零部件。近年来，铜材、钢材等原材料价格均有不同程度的波动，虽然公司可以通过调整采购政策来减少原材料价格波动对公司成本的影响，但如果未来原材料价格持续上涨，将对公司的生产经营及盈利水平产生不利影响。
三、客户集中度较高的风险	2017年度和2016年度，公司向前五大客户的销售额分别为15,598,688.04元、16,040,644.61元，占当期营业收入的比重分别为53.07%、52.43%，公司面临着客户集中度较

	高的风险。
四、财务基础较为薄弱的风险	<p>有限公司阶段，公司财务基础较为薄弱，专业财务人员较少，公司治理和内部控制的各项措施执行不到位，会计核算和账务处理不符合现代企业会计准则的要求。股份公司阶段，公司聘请了经验丰富的财务负责人，增加了专业财务人员的配置，制定了《重大财务决策制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易决策制度》、《对外投资管理制度》等一系列规章制度，严格按照企业会计准则的要求编制财务报表。但股份公司成立的时间尚短，各项制度的执行还需要一定时间的检验和完善，短期内公司仍然面临财务基础较为薄弱的风险。</p>
五、厂房搬迁风险	<p>2017年2月1日，公司与邓勇泉先生续签签订厂房租赁合同，租用位于佛山市南海罗村下柏第三工业区兴发路八号厂房，租期为5年，租赁期限较短。公司租赁的厂房，系通过邓勇泉先生“转租”而来，如果租赁合同到期后邓勇泉先生不再出租给公司，或者原厂房土地所有权人要求提前收回公司厂房，将会对公司的持续经营产生不利影响，公司面临着需要搬迁的风险。</p>
六、税收优惠政策变动风险 (本年度新增风险)	<p>2017年公司为高新技术企业，报告期内享受15%的高新技术企业所得税征收税率，报告期内上述优惠政策增加了公司收益，但若国家财税政策发生变动，取消上述税收优惠政策，公司盈利水平将受到重大不利影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否

注：本年度新增税收优惠政策变动风险

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	佛山市万达业机械股份有限公司
英文名称及缩写	Foshan WANDAYE Machinery Company Limited
证券简称	万达业
证券代码	833886
法定代表人	梁汉棋
办公地址	佛山市南海区狮山镇罗村下柏兴发路8号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	梁颖珊
职务	董事会秘书
电话	0757-86411602
传真	0757-81800655
电子邮箱	330819680@qq.com
公司网址	www.fs-wd.com
联系地址及邮政编码	佛山市南海区罗村下柏工业区兴发路8号; 邮编: 528000
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	董事会办公室

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	2009-7-2
挂牌时间	2015-10-27
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	专用设备制造业（C35）
主要产品与服务项目	除铁机、除铁器、磁选机、永磁除铁机、电磁除铁机、磁电环保设备、磁棒箱的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	7,080,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	梁汉棋
实际控制人	梁汉棋

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	91440600690511499C	否
注册地址	佛山市南海区狮山镇罗村下柏兴发路8号	否
注册资本	7,080,000	否

五、 中介机构

主办券商	国融证券
主办券商办公地址	北京市西城区闹市口大街1号长安兴融中心西楼11层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	上会会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	刘冬祥、何敏敏
会计师事务所办公地址	上海市静安区威海路755号文新报业大厦20楼

六、 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	29,541,698.93	30,592,174.88	-3.43%
毛利率%	22.46%	20.26%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	448,926.45	1,852,903.25	-75.77%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	300,516.47	370,280.62	-18.84%
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）	6.73%	26.19%	-
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）	4.24%	5.23%	-
基本每股收益	0.06	0.26	76.92%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	29,260,741.53	29,047,058.25	0.74%
负债总计	20,457,029.98	20,686,422.57	-1.11%
归属于挂牌公司股东的净资产	8,803,711.55	8,354,785.10	5.37%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.25	1.18	5.93%
资产负债率%（母公司）	69.91%	71.20%	-
资产负债率%（合并）	69.91%	71.22%	-
流动比率	1.79	2.05	-
利息保障倍数	1.41	2.68	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
--	----	------	------

经营活动产生的现金流量净额	-3,320,357.26	-5,719,600.99	-
应收账款周转率	3.43	3.49	-
存货周转率	3.83	8.42	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	0.74%	-13.23%	-
营业收入增长率%	-3.43%	50.78%	-
净利润增长率%	-75.77%	254.06%	-

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	7,080,000.00	7,080,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0.00	0.00	0.00%
计入负债的优先股数量	0.00	0.00	0.00%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外；	282,073.84
除上述各项之外的其他营业外收入和支出；	-74,291.94
非经常性损益合计	207,781.9
所得税影响数	31,074.38
少数股东权益影响额（税后）	752.59
非经常性损益净额	175,954.93

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司专注于除铁机领域的深耕细作，立足珠三角，深耕国内市场，在不断提升产品质量的同时，还能根据客户需求定制研发各类不同性能的除铁设备。公司建有选矿实验室和半工业化试验线，实验室配置先进的检测仪器设备，可进行矿样的化学成分分析和物理性能检测；试验线配置有完备的非金属矿加工试验设备，并拥有先进的磁选设备，可以根据矿样性质为客户制定选矿工艺流程方案。

（一）研发模式

公司的产品研发分为自主研发与被动研发两种。被动研发主要是根据客户对机器磁场、产品产量等各种参数的要求，并针对客户的高岭土、钾钠长石等原料的成分设计除铁机的磁场及料桶直径；自主研发则是对目前市场的主流机型进行改良，以达到提升效率、智能、节能、环保的效果。公司的产品研发流程包括项目立项、机型设计、原材料询价、样品制造、产品试验、领导评审、批量生产等。通过自主研发联合各大院校与中科院、广州机械设计研究所、中南大学选矿专家教授签约，开发小型一体化矿山深加工机械；环境保护及修复工程；尾矿综合开发利用等方面展开合作。

（二）采购模式

公司需要采购的原材料主要可以分为两大类，一类是需要定制的原材料，另一类是通用件。需要定制的原材料主要是铜材、钢材和磁性材料，磁性材料主要用于永磁除铁机，目前公司的采购量相对不大，铜材和钢材是最主要的原材料，其占生产成本的50%以上；通用件主要是电机、螺丝、阀门等零部件。对于铜材、钢材和磁性材料的采购，公司主要根据销售订单安排采购时间及采购量，对于电机、螺丝、阀门等通用件，通用件则批量采购，五金配件与中磁实业保持良好信用评级，开发新产品建立长期合作关系，降低采购成本。

（三）生产模式

公司的除铁机产品主要采取以销定产的模式，生产车间根据生产任务单安排生产；同时，对于一些常用的除铁设备，公司还会根据库存情况，并结合各机型的市场认可度，决定生产的型号和数量，以应对客户的急需订单。另一方面采用半自动化流水线替代纯手工操作，小型产品系列化，公司拥有完善的质量管理体系，严格控制产品质量，保证所有产品符合和达到应有的质量标准和要求。

（四）销售模式

公司产品主要采取直销的模式，第一：由一名副总经理专门主导产品线下销售工作。公司的业务人员通过各种途径拓展客户，包括老客户的转介绍等方式。客户在试用并认可公司产品后，有需要的客

户则会进行大批量采购。第二：委托设备租赁。第三、融资租凭方式销售设备；第四、整线工程带动单机销售模式；第五、寻找选矿工程项目做产品代理模式，公司生产的除铁设备广泛应用于矿山、陶瓷、化工、医药、食品等行业，其中又以非金属矿相关产品的生产和加工业为主。随着公司市场拓展力度的不断加大和售后服务水平的不断提升，公司的业务规模将不断扩大。

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

公司专注于除铁设备的生产制造，主要从事高效、智能、节能、环保除铁机、磁选机的研发、生产和销售。除铁机是公司的核心产品，是公司收入的主要来源，占公司主营业务收入的95%以上。其中，公司生产的除铁机又为水冷机为主，其占公司营业收入的60%以上。水冷机主要是通过水介质来对设备进行冷却，广泛应用于矿山、陶瓷、化工等行业；磁棒销售收入占公司主营业务收入的10%左右，主要应用于相对简单的除铁工序。经过几年的发展，公司已经成为一家集科研开发、工程设计、生产安装、调试服务于一体的除铁设备研发与制造商。报告期内，公司专注于选矿除铁设备的研发、生产和销售，主营业务明确。

围绕“高效、智能、节能、环保”等重点和重点优势矿种领域，开展技术创新工作。规模化、机械化、智能化、专用化开采、加工成套技术与装备；选择性破碎及分级干法提纯技术、非金属矿“近零尾矿”加工利用技术、大宗尾矿规模化高端化利用技术、低品位和伴生矿物的选矿提纯及产品应用技术、矿物均化，矿物提纯、改性、多矿种功能复合等技术；气氛可控煅烧工艺与装备、超导磁、微波活化、光电选应用技术；基于矿物结构的超细粉碎、分级技术，选矿短流程工艺技术与装备；超细粉体在线检测控制新技术；矿物材料结构与晶型设计技术、功能机理等基础研究。

报告期内公司主营业务稳健发展，实现营业收入2,954.17万元，销售收入比上期减少3.43%；实现净利润44.94万元，较上年同期减少75.77%；期末总资产2,926.07万元，较上年末增长0.74%；净资

产 880.37 万元，较上年末增长 5.37%，净资产增加主要是因为本期实现净利润 44.94 万元。

报告期内，公司主营业务未发生重大变化。

(二) 行业情况

1、行业上下游的关系

除铁设备的主要原材料包括铜材、钢材、磁性材料、电机、绝缘材料等，因此，从产业链来看，除铁设备上游行业主要包括有色金属行业、钢铁行业、磁性材料制造行业和电机、绝缘材料等通用件制造业。原材料对于本行业的影响主要体现在两方面，一是原材料的供应量影响本行业生产的稳定性，二是原材料价格影响本行业企业的生产成本。

除铁设备行业下游行业主要是矿业、化工、陶瓷业等，下游行业的持续发展将增加对于本行业产品和服务的需求，从而拉动本行业的持续发展；反之，下游行业的衰退也将影响本行业的发展。

2、行业发展现状

在冶金、采矿等行业的发展和技术进步的促动下，我国除铁设备行业发展迅速，行业从无到有，技术进步成效显著，产品品种不断丰富，产品质量水平不断提高。

(1) 产业集群明显

除铁设备主要是磁力应用设备，目前，我国工业磁力应用设备工业主要集中在湖南、山东、辽宁、江苏等份，这些地区的磁力设备产量、收入和利润占全国总量的大半。

国内磁力应用设备三大产业集群：

1、湖南岳阳，优势产品是国内大的工业磁力应用设备生产基地，优势产品包括连铸 EMS 设备和起重磁力设备

2、山东潍坊，优势产品是国内第二大的工业磁力应用设备生产基地，优势产品在磁力除铁设备和磁选设备

3、辽宁抚顺、鞍山、大连、江苏镇江等，优势产品在起重磁力设备、磁力除铁设备和磁选设备

(2) 国产除铁设备竞争力逐渐增强

20 世纪 80 年代，因出口需要，我国大型煤炭集团开始用磁力除铁器除去雷管、炮皮、

炮线、铁丝、铁钉等铁杂质，到 90 年代，我国只能生产 700Gs 以下的磁力除铁器。我国很多大型煤炭企业都大批量的从美国公司进口 800Gs 至 1200Gs 的油冷电磁除铁器，价格是国产磁力除铁器的 3-5 倍。一些民营企业也在这个时候蓬勃发展起来，如华特磁电、隆基电磁等，并逐渐在竞争中处于优势地位，在全国范围内巩固自己的市场份额。目前，我国除铁设备除少部分高技术、高附加值产品尚需进口

外，绝大部分已能立足国内。

（三）行业发展趋势

近年来，国家大力扶持节能环保装备产业的发展，对于除铁设备而言，永磁除铁设备的快速发展是行业发展的趋势。特别是随着磁性材料制造工艺水平的提高，未来永磁产品的节能环保特性将进一步被市场认同。

同时，超导技术的应用将成为行业发展的新动力。在超导状态下，由于线圈电阻为零，能明显降低损耗，具有显著的节能环保特点和超强磁力。未来，随着超导技术在除铁设备领域的不断成熟，产品的规模化、产业化应用将变成现实，市场的潜在需求将促进行业的快速发展。

（四）行业发展前景

我国除铁装备行业正处于快速发展时期，未来面临广阔的发展空间和高速增长机会。

1、高纯度矿石的减少提升了对高效洗选设备的需求量

我国矿产资源丰富，在高纯度矿石较容易开采的情况下，采矿企业很少会运用洗选设备对矿石进行除杂；而随着高纯度矿石越来越少，开采出的矿石纯度越来越低，采矿企业不得不增加对洗选设备的投入。除铁设备可以应用于金属矿与非金属矿的除杂，采矿业对于除铁设备的需求量将越来越大。

2、下游行业发展给行业带来广阔的市场需求

非金属矿及加工制品是当代社会发展不可或缺的基础原材料和产品，同时又是高新技术产业发展的重要支撑材料。据《非金属矿工业“十二五”发展规划》预测，我国非金属矿业具有较大的发展潜力。

产品	单位	2010年	2015年	年均增长(%)	
水泥用灰岩	亿吨	19	23	3.9	
碎石骨料	亿吨	90	110	4.1	
玻璃用硅质原料	万吨	2600	3000	2.9	
长石	万吨	2000	2500	4.6	
鳞片石墨	万吨	65	95	7.9	
菱镁矿	万吨	1500	1600	1.3	
高岭土	万吨	320	380	3.5	
滑石	万吨	200	220	1.9	
膨润土	万吨	350	450	5.2	
硅灰石	万吨	65	80	4.2	
石材	花岗岩板材	亿平方米	3	6.6	17
	大理石材	亿平方米	5477	9000	17.6

公司生产的除铁设备主要应用于非金属矿领域，随着国内非金属矿产品需求量的不断增加，非金属矿工业对于除铁设备的需求量也将不断增加。

3、国家政策促进本行业的发展

除铁设备行业主要为采矿、冶金、化工等行业提供先进、高效的采选和洗选设备，这些行业均为我国国民经济发展的重要行业，对提升我国综合国力具有重要意义。近几年，国家相关部门相继出台了一系列政策以促进本行业的发展，包括《固体矿产资源开发技术政策要点》、《装备制造业调整和振兴规划》等。在国家政策的扶持下，可以预计未来行业将会呈现快速发展态势。

(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	4,670,873.26	15.96%	10,939,659.50	37.66%	-57.30%
应收账款	8,299,881.76	28.37%	8,907,124.80	30.66%	-6.82%
存货	8,200,379.37	28.03%	3,812,485.04	13.13%	115.09%
长期股权投资		0.00%		0.00%	0.00%
固定资产	2,238,128.24	7.65%	2,543,124.25	8.76%	-11.99%
在建工程		0.00%		0.00%	0.00%
短期借款	8,000,000.00	27.34%	8,000,000.00	27.54%	0.00%
长期借款	5,400,000.00	18.45%	7,800,000.00	26.85%	-30.77%
资产总计	29,260,741.53	-	29,047,058.25	-	0.74%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金：货币资金 2017 年比 2016 年下降 57.30%，主要是因为：第一，公司 2017 年度偿还了部分长期借款；第二，2017 年度公司加大了存货储备，存货采购支出明显增加。
- 2、存货：存货 2017 年比 2016 年上升 115.09%，主要是因与四川宇泰陶瓷玻璃原料有限公司签订合同 187 万、佛山市万佳德科技有限公司签订合同 165.8 万、桂东县新坊乡高岭土矿签订合同 140 万、佛山市溢隆经贸有限公司签订合同 65.2 万，合同订单量上升，公司加大了存货储备。
- 3、长期借款：长期借款 2017 年比 2016 年下降 30.77%，主要是因按照合同约定需偿还中国银行的长期借款部分本金。

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	29,541,698.93	-	30,592,174.88	-	-3.43%
营业成本	22,840,441.53	77.32%	24,394,885.04	79.74%	-6.37%
毛利率%	22.46%	-	20.26%	-	-
管理费用	3,282,257.64	11.11%	2,987,389.29	9.77%	9.87%
销售费用	1,753,166.46	5.93%	1,461,321.55	4.78%	19.97%
财务费用	1,071,763.63	3.63%	1,208,981.99	3.95%	-11.35%
营业利润	315,492.55	1.07%	286,834.61	0.94%	9.99%
营业外收入	266,993.71	0.90%	1,849,057.37	6.04%	-85.56%
营业外支出	74,291.94	0.25%	100,000.00	0.33%	-25.71%
净利润	449,361.81	1.52%	1,854,334.25	6.06%	-75.77%

项目重大变动原因：

- 1、营业外收入：营业外收入 2017 年比 2016 年下降 85.56%，主要是因政府补助减少，其中 OTC 补贴同比 2016 年度减少 500,000.00 元、新三板挂牌补贴及奖励减少 750,000.00 元、股改扶持金减少 200,000.00 元。
- 2、净利润：净利润 2017 年比 2016 年下降 75.77%，主要是因 2017 年政府补助比 2016 年政府补助减少，从而导致 2017 年的净利润下降。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	29,397,689.22	30,343,805.95	-3.12%
其他业务收入	144,009.71	248,368.93	-42.02%
主营业务成本	22,721,931.53	24,242,265.49	-6.27%
其他业务成本	118,510.00	152,619.55	-22.35%

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%
除铁机	16,545,221.38	56.28%	20,221,066.85	66.64%
水冷机	7,466,666.69	25.40%	6,708,104.24	22.11%
磁棒	4,437,535.64	15.09%	2,270,338.83	7.48%
皮带机	534,406.53	1.82%	974,358.97	3.21%

网片	413,858.98	1.41%	169,937.06	0.56%
合计	29,397,689.22	100.00%	30,343,805.95	100.00%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

公司专注于除铁设备的生产制造，主要从事高效、智能、节能、环保除铁机、磁选机的研发、生产和销售。除铁机是公司的核心产品，是公司收入的主要来源，占公司主营业务收入的56%以上。其中，公司生产的除铁机又以水冷机为主，其占公司营业收入的25%以上。水冷机主要是通过水介质来对设备进行冷却，广泛应用于矿山、陶瓷、化工等行业；磁棒销售收入占公司主营业务收入的15%左右，主要应用于相对简单的除铁工序。经过几年的发展，公司已经成为一家集科研开发、工程设计、生产安装、调试服务于一体的除铁设备研发与制造商。

报告期内，公司专注于选矿除铁设备的研发、生产和销售，主营业务明确，除铁机、水冷机、磁棒、网片等产品的销售占比总体上保持稳定，产品销售结构未发生重大变化。

(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	安徽顺达新能源科技开发有限公司	5,128,205.12	17.36%	否
2	南阳市鑫融矿业有限公司	4,367,521.38	14.78%	否
3	揭阳恒成陶瓷科技有限公司	2,310,311.97	7.82%	否
4	佛山市科达陶瓷科技有限公司	2,068,376.06	7.00%	否
5	佛山市万佳德科技有限公司	1,724,273.51	5.84%	否
	合计	15,598,688.04	52.80%	-

(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	上虞市精良铜材有限公司	4,210,208.88	15.91%	否
2	佛山志诚旺不锈钢有限公司	2,465,528.76	9.32%	否
3	佛山市宏业广鸿金属材料有限公司	2,223,504.90	8.40%	否
4	中山市东风镇东亚电工厂	2,093,881.78	7.91%	否
5	佛山市家家管业科技有限公司	1,479,968.00	5.59%	否
	合计	12,473,092.32	47.13%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-3,320,357.26	-5,719,600.99	-
投资活动产生的现金流量净额	526,515.97	-861,087.20	-
筹资活动产生的现金流量净额	-3,474,944.95	-3,029,703.77	-

现金流量分析：

报告期内，公司经营活动现金流虽然仍处于净流出状态，但净流出金额已逐步下降，未来公司将加强成本费用控制，加大市场开拓力度，经营活动现金流状况将进一步好转。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

一、 控股子公司情况

(1) 佛山市万达业科技有限公司

佛山市万达业科技有限公司，成立于2013年9月11日，注册号为440600000031473，住所为佛山市禅城区季华二路佛山国家火炬创新创业园B5-6-44，经营范围为：UPS电源、超导工业化应用、永磁材料应用、永磁同步电机的研发、销售；机械设计、研发、销售；磁性礼品设计、研发、销售。

截止2017年4月，佛山市万达业科技有限公司没有实际生产经营，公司持有该公司100%的股份。

(2) 佛山市万达业选矿工程有限公司

佛山市万达业选矿工程有限公司，成立于2014年06月06日，注册号为440682000470108，住所为佛山市南海区狮山镇罗村下柏兴发路8号，经营范围为选矿工程技术开发、技术服务。

截止2017年8月，公司持有佛山市万达业选矿有限公司55%股份，具体股东出资情况如下：

股东名称：佛山市万达业机械股份有限公司；出资形式：货币；出资额（万元）55.00，出资比例：55%；

股东名称：曹传伟；出资形式：货币；出资额（万元）15.00，出资比例：15%；

股东名称：胡明光；出资形式：货币；出资额（万元）15.00，出资比例：15%；

股东名称：利远洪；出资形式：货币；出资额（万元）15.00，出资比例：15%；

(二) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

1、子公司名称：佛山市万达业科技有限公司；股权处置价款726,645.12元；股权处置比例100%；股权处置方式：转让；丧失控制权的时点：2017年4月17日；丧失控制权时点的确定依据：股权变更；处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额：-28,721.06元。

2、子公司名称：佛山市万达业选矿工程有限公司；股权处置价款 7,150.70 元；股权处置比例：55%；股权处置方式：转让；丧失控制权的时点：2017 年 8 月 8 日；丧失控制权时点的确定依据：股权变更；处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额：-532.10 元。

2、委托理财及衍生品投资情况

为了确保公司货币资金保值、增值，报告期内，公司用闲置资金购买了银行低风险理财产品，共取得理财收益 44,333.29 元，截至 2017 年 12 月 31 日，公司已全部收回理财产品本金及收益。

(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

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

1、本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

本期不存在此类情况；

2、本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过委托经营或出租等方式丧失控制权的经营实体。

本期佛山市万达业科技有限公司、佛山市万达业选矿工程有限公司分别于 2017 年 4 月 17 日、2017 年 8 月 8 日丧失控制权。

(八) 企业社会责任

报告期内，公司诚信经营，按时纳税、安全生产、注重环保，积极吸纳就业和保障员工合法权益，恪守职责，竭尽全力做到对社会负责、对股东负责、对员工负责。报告内公司安排残疾人在公司就业，解决残疾人就业困难，公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，同社会共享企业发展成果。

三、 持续经营评价

公司以自身情况与《中国注册会计师审计准则第 1324 号——持续经营》中可能导致对持续经营假设产生重大疑虑的事项进行了逐条比对评估，认为在财务方面，公司不存在无法偿还的到期债务、过度依赖短期借款筹资、大额逾期未缴税金、经营性亏损及大股东占用资金的情形；在经营方面，公司不存在关键管理人员离职且无人替代、主导产品不符合国家产业政策、失去主要市场、人力资源短缺的情形；此外，公司也不存在违反法律法规、异常原因停工停产、经营期限即将到期且无意继续经营的情形。

公司营业收入 29,541,698.93 元，净资产 8,803,711.55 元，连续三个会计年度的净利润分别为 2017 年 449,361.81，2016 年 1,854,334.25 元，2015 年-1,199,175.4 元，不存在债券违约、债务无法按期偿还的情况，不存在实际控制人失联或高级管理人员中无法履职的情况，不存在拖欠员工工资或者无法支付供应商货款的情况，不存在主要生产、经营资质缺失或者无法续期，无法获得主要生产、经营要素的情况。

公司确认自身不存在影响未来持续经营能力的事项，公司有能力在未来继续发展，提升市场占有率。

四、 未来展望

是否自愿披露

√是 否

(一) 行业发展趋势

1、产业规模 在我国 2015 年工业总产值 5457 亿元基础上，2020 年达到 1 万亿元，年均增长率 10% 以上。培育一批销售收超亿元的骨干企业，打造 15~20 个销售收入 5~10 亿元的综合性龙头企业，建成 5~10 个年产值超过 50 亿元以上的资源特色产业集群生产基地。

2、创新能力 研发投入不断增加，骨干企业研发投入占销售收入比重达到 3%。建成一批工程技术公共服务平台。

3、产业结构 淘汰落后产能，关闭一批技术落后、污染环境、无序开采和加工企业，提高产业集中度，重点矿种大中型企业产能所占比重达到 40%以上。

4、产品结构 开发新产品，扩展新的应用领域，发展深加工及非金属矿物功能材料，中高端产品产值所占比重达到 60%。

5、“三率”指标 重要非金属矿产的开采回采率和选矿回收率提高 1~2 个百分点，部分矿种废石和尾矿综合利用率达到 30%。

(二) 公司发展战略

围绕“高效、智能、环保、节能”等重点和重点优势矿种领域，开展技术创新工作。规模化、机械化、智能化、专用化开采、加工成套技术与装备；选择性破碎及分级干法提纯技术、非金属矿“近零尾矿”加工利用技术、大宗尾矿规模化高端化利用技术、低品位和伴生矿物的选矿提纯及产品应用技术、矿物均化，矿物提纯、改性、多矿种功能复合等技术；气氛可控煅烧工艺与装备、超导磁、微波活化、光电选应用技术；基于矿物结构的超细粉碎、分级技术，选矿短流程工艺技术与装备；超细粉体在线检测控制新技术；矿物材料结构与晶型设计技术、功能机理等基础研究。

加强自主创新能力、技术创新提高，尾矿资源利用效率、保护和改善生态环境，发展节能环保产业大有可为，推动节能环保产业和磁电产业融合发展，做好存量的绿色化改造和增量的绿色化构建，提升磁电经济整体的绿色竞争力，促进经济社会发展绿色转型，以最少的成本取得更大的环境和社会效益。针对目前矿区能耗、污废比较严重的状况，公司在产品研发方向上及发展战略上有所调整，具体如下：

1、高效：远程维护、程序升级、维修简单

2、智能：加快开发大型化、自动化程度高的非金属矿专用设备和成套装备。

3、环保：加快绿色发展，支持非金属矿工业绿色清洁与节能生产应用，推进非金属矿采选业绿色改造，推动建立绿色低碳循环发展产业体系；加大环境污染治理力度，加快尾矿的综合利用；在资源富集、管理创新能力强的地区，开展绿色矿业发展示范区建设，全面提升生态环境质量水平。

4、节能：对原有的磁选设备降低电耗，一台磁选设备一小时节能 60 度左右用电，充分发挥市场在节能环保产业资源配置中的决定性作用。

(三) 经营计划或目标

1、2018 年度在原有基础上营业收入增长 40%左右，净利润增长 10%左右。

2、以高效、智能、环保、节能为基础，加大研发费用投入。引进技术性人才，联合中科院、广州机械设计研究所、中南大学选矿专家教授签约，开发小型一体化矿山深加工机械；加强选矿及尾矿治理。采用先进选矿工艺和技术，提高产品纯度和品级，提高选矿回收率。鼓励采用先进技术，提高共伴生矿物的回收利用水平，加大尾矿治理，鼓励从尾矿中分离、回收有效矿物或成份，支持以尾矿为原料的下游产品开发。

3、推广清洁生产。加强生产全过程管理，建立能源计量管理制度，减少能源消耗和废弃物排放，鼓励非金属矿加工基地和产业聚集区发展循环经济或生态工业园区，推行清洁生产，开展废弃物资源化

研究与应用开发。

4、与矿材网合作，双方将在建立实时准确矿行业大数据库、举办学术交流会议、建厂整线解决方案、打造权威选矿实验室等方面展开合作。

5、2018 年公司计划发行股票募集资金，为公司新业务的发展提供资金支持。

以上所述 2018 年公司经营目标并不构成对投资者的业绩承诺，能否实现取决于市场变化、经营策略等多种因素的影响，存在着一定的不确定性，请投资者注意风险。

(四) 不确定性因素

暂没有对公司产生重大影响的不确定因素。

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

(一) 市场竞争加剧的风险

由于除铁设备应用领域广阔，市场分散，并处于竞争相对激烈的状态。因此，在行业高速发展以及激烈的市场竞争环境中，如果公司不能持续开发新产品、及时适应市场需求的变化，进一步增强产品的技术含量，公司有可能面临市场份额下降的风险。

风险评估管理措施：在金属矿山领域，公司产品竞争力相对较弱；而在非金属矿山领域，在国家政策的引导下，除铁设备可以发挥更大的作用。在此背景下，公司将非金属矿山除铁设备作为研发的重点，避开与金属矿山除铁设备领域的企业的竞争；同时，公司将不断加大产品研发投入，力争走在行业的前列并占据较大的市场份额。

(二) 原材料价格波动的风险

公司属制造型企业，原材料在公司生产成本中所占比例较大。原材料主要包括铜材、钢材、磁性材料、电机和螺丝、阀门等一些通用的零部件。近年来，铜材、钢材等原材料价格均有不同程度的波动，虽然公司可以通过调整采购政策来减少原材料价格波动对公司成本的影响，但如果未来原材料价格持续上涨，将对公司的生产经营及盈利水平产生不利影响。

风险评估管理措施：一方面，公司可以通过上调产品销售价格来缓解部分压力，同时与供应商签订长期合作协议，也可以减少原材料价格的波动；另一方面，公司还将加大产品研发力度，优化产品结构，提升公司整体盈利能力。

(三) 客户集中度较高的风险

2017年度和2016年度，公司向前五大客户的销售额分别为15,598,688.04元、16,040,644.61元，占当期营业收入的比重分别为53.07%、52.43%，公司面临着客户集中度较高的风险。

风险评估管理措施：一方面，公司将拓宽销售渠道，由国内线下销售拓展到线上、线下、国内、国外销售；另一方面，公司还将丰富与合作客户的合作形式，由单纯的销售商品向销售服务转变，比如对于资金较紧张的客户，公司可为其提供全套的设备、技术、产品销售等服务，公司收取产品销售的一定比例作为报酬，这种模式能够有效增加公司营业收入的持续性。

（四）财务基础较为薄弱的风险

有限公司阶段，公司财务基础较为薄弱，专业财务人员较少，公司治理和内部控制的各项措施执行不到位，会计核算和账务处理不符合现代企业会计准则的要求。股份公司阶段，公司聘请了经验丰富的财务负责人，增加了专业财务人员的配置，制定了《重大财务决策制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易决策制度》、《对外投资管理制度》等一系列规章制度，严格按照企业会计准则的要求编制财务报表。但股份公司成立的时间尚短，各项制度的执行还需要一定时间的检验和完善，短期内公司仍然面临财务基础较为薄弱的风险。

风险评估管理措施：第一，公司将加大对财务人员后续教育的投入，通过各种手段不断提高财务人员的业务水平，如遇到重大财务技术问题，将聘请外部专业人士提供协助；第二，公司将及时检查财务人员的工作情况，确保各项规章制度得到严格执行。

（五）厂房搬迁风险

2017年2月1日，公司与邓勇泉先生续签订厂房租赁合同，租用位于佛山市南海罗村下柏第三工业区兴发路八号厂房，租期为5年，租赁期限较短。公司租赁的厂房，系通过邓勇泉先生“转租”而来，如果租赁合同到期后邓勇泉先生不再出租给公司，或者原厂房土地所有权人要求提前收回公司厂房，将会对公司的持续经营产生不利影响，公司面临着需要搬迁的风险。

风险评估管理措施：一方面，公司将尽快购买新的土地，新建具有独立产权的厂房；另一方面，在公司新建独立厂房之前，2017年2月1日签订延长租赁期限，降低搬迁风险。

（二）报告期内新增的风险因素

一、税收优惠政策变动风险

2017年公司为高新技术企业，高新技术企业证书2015年10月至2018年10月，报告期内享受15%的高新技术企业所得税征收税率，报告期内上述优惠政策增加了公司收益，但若国家财税政策发生变动，取消上述税收优惠政策，公司盈利水平将受到重大不利影响。

风险评估管理措施：2018年3月公司已经着手整理申请高新技术企业复审资料，预计2018年4月递交申请第一批高新技术企业的资料。

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	
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
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.(四)
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

(一) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
梁汉棋	公司将佛山市万达业选矿工程有限公司 55%股份出售给梁汉棋	7,150.70	是	2017-7-4	2017-014
总计	-	7,150.70	-	-	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

本次交易有助于整合公司资源，进一步增强公司的业务竞争力，促进公司快速发展，符合公司发展战略，有利于提升公司的综合实力和竞争优势。本次股权转让完成后，公司不再持有选矿工程的股权，选矿工程不再纳入公司报表合并范围。此次股权转让将会提高公司盈利能力，对公司本期和未来财务状况和经营成果无重大不利影响。

(二) 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

单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

1、子公司名称：佛山市万达业科技有限公司；股权处置价款 726,645.12 元；股权处置比例 100%；股权处置方式：转让；丧失控制权的时点：2017 年 4 月 17 日；丧失控制权时点的确定依据：股权变更；处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额：-28,721.06 元；

2、子公司名称：佛山市万达业选矿工程有限公司；股权处置价款 7,150.70 元；股权处置比例：55%；股权处置方式：转让；丧失控制权的时点：2017 年 8 月 8 日；丧失控制权时点的确定依据：公司变更；处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额：-532.10 元。

(三) 承诺事项的履行情况

1、本公司的实际控制人梁汉棋承诺：在本次挂牌前持有的公司股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为本次挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为本次挂牌之日、本次挂牌期满一年和两年。

2、本董事、监事和高级管理人员承诺：自股份公司成立之日起一年内，不转让所持有公司股份，也不由公司回购该部分股份。上述锁定期满后，在公司任职期间每年转让的股份不超过其所持有公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让其所持有的本公司的股份。

3、公司5%以上股份的股东梁汉棋、黎成松、汪树生承诺：（1）为避免与万达业产生新的或潜在的同业竞争，本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对万达业构成竞争的业务，或拥有与万达业存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其它任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或其他核心人员；（2）上述承诺在本人持有公司股份或者在公司任职期间有效，如违反上述承诺，本人愿意承担因此而给公司造成的全部经济损失。

4、公司持股5%以上的股东梁汉棋、黎成松、汪树生承诺：在今后经营活动中，将尽量避免与万达业产生关联交易，在进行确有必要且无法避免的关联交易时，将严格遵守市场规则，本着平等互利、等价有偿的一般商业原则，公平合理地进行，并按照相关法律法规以及规范性文件的规定履行交易程序及信息披露义务。

2017 年度，承诺人严格遵守上述承诺，不存在违背承诺的情形。

(四) 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
货币资金	货币资金	128,000.00	0.44%	为公司用电提供质押担保
总计	-	128,000.00	0.44%	-

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	0	0.00%	1,770,000	1,770,000	25.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	1,593,000	1,593,000	22.50%	
	董事、监事、高管		0.00%	1,770,000	1,770,000	25.00%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售条件股份	有限售股份总数	7,080,000	100.00%	-1,770,000	5,310,000	75.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	6,372,000	90.00%	-2,389,500	3,982,500	56.25%	
	董事、监事、高管	7,080,000	100.00%	-2,389,500	4,690,500	66.25%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		7,080,000	-	0	7,080,000	-	
普通股股东人数							3

(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	梁汉棋	3,186,000	796,500	3,982,500	56.25%	2,389,500	1,593,000
2	黎成松	3,186,000	-796,500	2,389,500	33.75%	2,389,500	0
3	汪树生	708,000	0	708,000	10.00%	531,000	177,000
合计		7,080,000	0	7,080,000	100.00%	5,310,000	1,770,000
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：							
普通股前五名或持股 10%及以上股东之间不存在关联关系。							

二、优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

梁汉棋 先生,1969 年生,中国国籍、无境外居留权,大专学历。1993 年至 1997 年,在佛山市永利坚铝业有限公司担任主任职位;1997 年至 2000 年,在佛山市粤海陶瓷厂,担任主任职位;2002 年至 2009 年,在佛山市万达利除铁设备有限公司,担任董事长;2009 年 9 月,成立佛山市万达业机械设备有限公司,现任董事,任期三年。

(二) 实际控制人情况

同上

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
贷款	中国银行股份有限公司罗村支行	7,800,000.00	6.41%	2015-12-31至 2020-12-31	否
贷款	中国银行股份有限公司罗村支行	8,000,000.00	6.09%	2016-12-31至 2017-12-31	否
合计	-	15,800,000.00	-	-	-

违约情况

适用 不适用

五、利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

适用 不适用

(二) 利润分配预案

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
梁汉棋	董事长	男	49	大专	2016.8.1-2018.12.20	是
曹传伟	董事、总经理	男	45	大专	2016.8.1-2018.12.20	是
汪树生	董事、副总经理	男	45	大专	2016.8.1-2018.12.20	是
何盛荣	董事	男	30	大专	2017.11.21-2018.12.20	是
梁颖珊	董事	女	24	大专	2017.12.29-2018.12.20	是
吴秀花	监事会主席	女	37	大专	2017.11.22-2018.12.20	是
邵继晗	监事	男	42	大专	2016.8.1-2018.12.20	是
龚正华	职工代表	男	37	大专	2017.11.21-2018.12.20	是
杨亚君	财务总监	女	31	大专	2016.8.1-2018.12.20	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

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:

梁汉棋和梁颖珊为父女关系，除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员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
梁汉棋	董事长	3,186,000	796,500	3,982,500	56.75%	0
黎成松	股东	3,186,000	-796,500	2,389,500	33.75%	0
曹传伟	董事、总经理	0	0	0	0.00%	0
汪树生	董事、副总经理	708,000	600,000	708,000	10.00%	0
何盛荣	董事	0	0	0	0.00%	0
吴秀花	监事会主席	0	0	0	0.00%	0

邵继晗	监事	0	0	0	0.00%	0
龚正华	监事	0	0	0	0.00%	0
杨亚君	财务总监	0	0	0	0.00%	0
合计	-	7,080,000	6,000,000	7,080,000	100.00%	0

(三) 变动情况

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

姓名	期初职务	变动类型 (新任、换届、离任)	期末职务	变动原因
梁汉棋	董事	离任	董事长	公司发展需要
黎成松	董事长、董事会秘书	离任	无	公司发展需要
曹传伟	董事、副总经理	离任	董事、总经理	公司发展需要
汪树生	董事、总经理	离任	董事、副总经理	公司发展需要
何盛荣	监事	离任	董事	公司发展需要
梁颖珊	无	新任	董事、董事会秘书	公司发展需要
吴秀花	人事	新任	监事会主席	公司发展需要

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

梁汉棋 先生，董事长，1969 年生，中国国籍、无境外居留权，大专学历。1993 年至 1997 年，在佛山市永利坚铝业有限公司担任主任职位；1997 年至 2000 年，在佛山市粤海陶瓷厂，担任主任职位；2002 年至 2009 年，在佛山市万达利除铁设备有限公司，担任董事长；2009 年 9 月，成立佛山市万达业机械股份有限公司，现任董事长，任期三年。

曹传伟 先生 董事，1973 年生，中国国籍，无境外居留权。2000 年至 2003 年，在湛江新东城矿业有限公司，担任生产车间主任；2003 年至 2005 年，在湛江粤鑫精选矿物有限公司，担任韶关分厂厂长；2005 年至 2013 年，在广东河源 辉煌陶瓷原料有限公司，担任副总经理，兼任广东廉江丰铂矿业有限公司厂长；2013 年至 2014 年，在广东佛冈永盛矿业有限公司，担任总经理；2014 年至 2015 年，在佛山市万达业选矿工程有限公司，担任总经理；2015 年 6 月，加入佛山市万达业机械股份有限公司，现任公司董事、总经理，任期三年。

汪树生 先生，董事、副总经理，1973 年生，中国国籍，无境外居留权，大专学历。2000 年前个人自主创业；2000 年至 2002 年，在佛山中浩陶瓷有限公司，担任班长；2002 年至 2009 年，在佛山市万达利除铁设备有限公司，担任厂长；2009 年 9 月，成立佛山市万达业机械股份有限公司，现任董事、副总

经理，任期三年。

何盛荣 先生 董事，1988年生，中国国籍，无境外居留权，大专学历。2007年至今，加入佛山市万达业机械股份有限公司，现任公司职工代表董事，任期三年。

梁颖珊 女士 董事，1994年生，中国国籍，无境外居留权，大专学历。2017年6月-7月，广西大洲国际贸易公司 职位：文员，2017年9月-2017年11月佛山赢伽电子商务有限公司，职位：客服文员，2017年12月佛山市万达业机械股份有限公司，现任公司董事、董事会秘书，任期三年。

吴秀花 女士 监事，1981年生，中国国籍，无境外居留权，大专学历。2005年至今，加入佛山市万达业机械股份有限公司，现任公司监事会主席，任期三年。

龚正华 先生 监事，1981年生，中国国籍，无境外居留权，大专学历。2002年1月至2012年5月广东志高空调有限公司生产中心工程师、科长、厂长，2012年6月至2012年8月江西沃普思电气有限公司工艺部部长，2012年9月至2013年4月佛山标安电气有限公司总经办副总经理，2013年6月至2014年4月广州成云厨具制冷设备有限公司生产部部长，2014年9月至今佛山市万达业机械股份有限公司，现任公司职工代表监事，任期三年。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	13	13
生产人员	50	44
销售人员	10	10
技术人员	9	9
财务	4	4
员工总计	86	80

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	0
本科	6	6
专科	26	32
专科以下	53	42
员工总计	86	80

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

公司制定了有关人才招聘、培训、劳动管理、薪酬管理等方面的制度，根据公司业务需求，有针对性地参加人才交流会及进行网上招聘，吸收优秀、适用人才加盟公司。

公司制定有绩效考核、岗位激励机制，为员工提供充分发挥自己才干的舞台和晋升机会。

需公司承担费用的离退休职工人数：无

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
核心员工	0	0
核心技术人员	1	708,000

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

报告期内，公司核心技术人员黎成松离职。

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

公司严格按照《公司法》、《证券法》及《非上市公众公司监督管理办法》等法律、法规、规范性文件的要求，逐步建立和完善了各项内部管理和控制制度，目前已经形成了包括公司股东大会、董事会、监事会及高级管理人员在内的公司治理结构，建立了权力机构、决策机构、监督机构、经营层之间权责明确、运作规范、互相协调制衡的机制，为公司的高效运营提供了制度保证。

公司建立健全内部管理和控制制度，形成包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《投资者关系管理制度》、《总经理工作细则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《重大投资决策制度》、《信息披露事务管理制度》等在内的一系列管理制度。

报告期内，公司严格按照法律法规、《公司章程》及内控制度的规定开展经营，公司董事、监事和高级管理人员均忠实履行义务、诚实守信。今后，公司将继续密切关注行业发展动态、监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况及时制定相应的管理制度，保障公司持续、健康、稳定发展。

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

公司严格按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等法律法规及公司制度的要求，建立了规范的法人治理结构，充分保护中小股东的利益，依法保障股东对公司重大事务享有知情权。

公司在召开股东大会前，均按照《公司法》、《公司章程》的规定履行了通知义务，股东及股东代理人均予出席，对各项议案予以审议并参与表决。通过参加公司股东大会会议，投资者充分行使其股东权利，严格履行了其股东职责。公司现有治理机制注重保护股东权益，能给公司全体股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大事项均按照公司内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序。公司重大人事变动、内控制度的制定、重大关联交易等均通过了公司董事会、股东大会审议，没有出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者《公司章程》，或者决议内容违反《公司章程》的情形。公司制订内部控制制度以来，各项制度能够得到有效的执行，对于公司加强管理、规范运营、提高经济效益以及公司的长远发展发挥了积极有效的作用。

4、公司章程的修改情况

自股份公司成立以来，公司未对《公司章程》进行修改。

（二）三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	7	2017年1月3日召开了第一届董事会第八次会议,会议审议通过了以下议案：《关于聘任梁汉棋先生为公司董事长的议案》； 2017年3月6日召开了第一届董事会第九次会议,会议审议通过了以下议案：《关于全资子公司股权转让的议案》 2017年4月11日召开了第一届董事会第十次会议,会议审议通过了以下议案：《2016年度董事会工作报告》、《2016年度报告及其摘要》、《2016年度财务决算报告》、《2016年度利润分配预案》、《关于聘用上会会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2016年度审计机构的议案》、《关于召开2016年年度股东大会的议案》；

		<p>2017年7月4日召开了第一届董事会第十一次会议,会议审议通过了以下议案:过《关于对外转让控股子公司佛山市万达业选矿工程有限公司股权的议案》、《关于提请召开2017年第一次临时股东大会的议案》;</p> <p>2017年8月14日召开了第一届董事会第十二次会议,会议审议通过了以下议案:《2017年半年度报告》;</p> <p>2017年11月3日召开了第一届董事会第十三次会议,会议审议通过了以下议案:《关于选举何盛荣先生为公司董事的议案》、《关于重新调整曹传伟和汪树生任职的议案》、《关于召开2017年度第二次临时股东大会的通知》</p> <p>2017年12月13日召开了第一届董事会第十四次会议,会议审议通过了以下议案:《关于选举梁颖珊女士为公司董事会秘书的议案》、《关于选举梁颖珊女士为公司董事的议案》、《关于召开2017年度第三次临时股东大会的通知》</p>
监事会	4	<p>2017年4月11日召开了第一届监事会第五次会议,会议审议通过了以下议案:《2016年度监事会工作报告》、《2016年度报告及其摘要》、《2016年度财务决算报告》、《2016年度利润分配预案》、《关于聘用上会会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2016年度审计机构的议案》。</p> <p>2017年8月14日召开了第一届监事会第六次会议,会议审议通过了以下议案:《公司2017年半年度报告》;</p> <p>2017年11月6日召开了第一届监事会第七次会议,会议审议通过了以下议案:《关于选举吴秀花和龚正华为公司监事的议案》;</p> <p>2017年11月22日召开了第一届监事会第八次会议,会议审议通过了以下议案:《关于选举公司监事会主席的议案》</p>
股东大会	4	<p>2017年5月10日召开了2016年度股东大会决议,会议审议通过了以下议案:《2016年度董事会工作报告》、《2016年度董事会工作报告》、过《2016年度监事会工作报告》、《2016年度报告及其摘要》、《2016年度财务决算报告》、《2016年度利润分配预案》、《关于聘用上会会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2016年度审计机构的议</p>

		<p>案》；</p> <p>2017年7月20日召开了2017年第一次临时股东大会，会议审议通过了以下议案：《关于对外转让控股子公司佛山市万达业选矿工程有限公司股权的议案》；</p> <p>2017年11月21日召开了2017年第二次临时股东大会，会议审议通过了以下议案：《关于选举何盛荣先生为公司董事的议案》、《关于选举吴秀花和龚正华为公司监事的议案》；</p> <p>2017年12月29日召开了2017年第三次临时股东大会，会议审议通过了以下议案：《关于选举梁颖珊女士为公司董事的议案》</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

上述会议的召开均严格遵守《公司法》、《公司章程》以及“三会议事规则”等有关规定，决策程序、决策内容合法有效，没有发生损害股东、债权人或第三人合法权益的情况。董事、监事和高级管理人员等有关人员均出席了会议并认真履行其权利和义务，有效执行三会决议。

(三) 公司治理改进情况

公司结合自身经营特点和风险因素，建立了较为完善的法人治理结构和健全的内部控制制度，相应公司制度能保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司已在制度层面上规定投资者关系管理、纠纷解决机制、关联股东回避制度，以及财务管理、风险控制相关的内部管理制度。公司内部控制活动在采购、生产、销售等各个环节，能够得以较好地贯彻执行，发挥了较好的管理控制作用，对公司的经营风险起到有效的控制作用，能够保证财务报告的真实、可靠，保护公司资产的安全与完整。

公司严格按照《公司法》、《非上市公司监督管理办法》等相关法律、法规的要求，结合公司实际情况全面推行制度化规范化管理，形成了股东大会、董事会、监事会和管理层各司其职、各负其责、相互制约的科学有效的工作机制。董事会负责审议公司的经营战略和重大决策。公司管理层在董事会的授权范围内，负责公司的日常生产经营活动。管理层和董事会之间责权关系明确。公司的各项内部控制制度健全，并将内控制度的检查融入到日常工作中，通过不断完善以适应公司管理和发展的需要，有效保证了公司正常的生产经营和规范化运作。

公司将在今后的工作中进一步改进、充实和完善内部控制制度，逐步引入职业经理人，为公司健康稳定的发展奠定基础。

（四） 投资者关系管理情况

《公司章程》专门规定了投资者关系管理工作，内容包括了投资者关系管理工作中公司与投资者沟通的内容、公司与投资者沟通的具体方式等。公司还专门制定了《投资者关系管理制度》，对投资者关系管理的具体内容作出规定。

公司董事会秘书为公司投资者关系管理负责人，公司董事会秘书室为公司的投资者关系管理职能部门，具体负责公司投资者关系管理事务。公司董事会秘书全面负责公司投资者关系管理工作，在全面深入了解公司运作和管理、经营状况、发展战略等情况下，负责策划、安排和组织各类投资者关系管理活动。公司具有完善的投资者信息沟通渠道，能够及时解决投资者投诉问题。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

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

公司由有限公司整体变更而来，变更后严格按照《公司法》等法律法规和规章制度规范运作，逐步完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间相互独立，具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力，具体情况如下：

（一） 业务独立

公司主要从事高效、智能、节能、环保除铁机、磁选机的研发、生产和销售，拥有独立完整的研发、采购、销售及技术服务系统，具有完整的业务流程、独立的经营场所以及供应、销售部门和渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的运营能力，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易和依赖于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的情形。

（二） 资产独立

公司通过整体变更设立，所有经营性资产在整体变更过程中已全部进入股份公司，并已办理了相关产权属的变更和转移手续。报告期内，公司未以自身资产、权益或信誉为股东提供担保，公司对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况。

（三） 人员独立

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生；公司总经理、

副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员没有在与本公司业务相同或相似或存在其他利益冲突的企业任职或领取薪酬；公司的劳动、人事及工资管理与控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业严格分离；公司遵守相关法律法规，及时建立了规范、健全的劳动、人事、工资及社保等人事管理制度，与员工均签订了劳动合同，员工工资单独造册、单独发放。

（四）财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了健全的会计核算体系，制定了完善的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司财务负责人及财务人员均专职在本公司工作并领取薪酬。公司取得了《开户许可证》，开立了独立的银行账号，不存在与控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业共用银行账户的情形。公司办理了独立的《税务登记证》，独立申报纳税、缴纳税款。

（五）机构独立

按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司完全拥有机构设置自主权，公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开且独立运作，不存在合署办公、混合经营的情形。

（三）对重大内部管理制度的评价

据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

报告期内，公司严格执行企业会计准则和公司内部管理制度，保证公司的内部控制符合现代企业规范管理、规范治理的要求。董事会严格依照公司的内部管理制度进行管理和运行。

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，并按照规定要求进行独立核算，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，公司从风险识别、风险估计、风险驾驭、风险监控四个方面评估公司的风险控制体系，采取事前防范、事中控制、事后弥补的措施，重在事前防范，杜绝事后弥补事件的发生。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

股份公司设立之初，公司建立健全了《信息披露管理制度》，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

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	无
审计报告编号	上会师报字（2018）第 1728 号
审计机构名称	上会会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	上海市静安区威海路 755 号文新报业大厦 20 楼
审计报告日期	2018-3-30
注册会计师姓名	刘冬祥、何敏敏
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文：	

审计报告

上会师报字(2018)第 1728 号

佛山市万达业机械股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了佛山市万达业机械股份有限公司（以下简称万达业公司）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表、2017 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者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，公允反映了万达业公司 2017 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2017 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

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，我们独立于万达业公司，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、其他信息

万达业公司管理层对其他信息负责。其他信息包括万达业公司 2017 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

万达业公司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，管理层负责评估万达业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万达业公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督万达业公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对万达业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万达业公司不能持续经营。

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、就万达业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。

上会会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师

中国注册会计师

中国 上海

二〇一八年三月三十日

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
流动资产：			
货币资金	五、1	4,670,873.26	10,939,659.50
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2		550,000.00
应收账款	五、3	8,299,881.76	8,907,124.80
预付款项	五、4	5,002,186.38	1,506,422.72
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五、5	666,984.78	669,157.95
买入返售金融资产			

存货	五、6	8,200,379.37	3,812,485.04
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7		260.81
流动资产合计		26,840,305.55	26,385,110.82
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五、8	2,238,128.24	2,543,124.25
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、9	64,770.05	8,291.70
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、10	117,537.69	110,531.48
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,420,435.98	2,661,947.43
资产总计		29,260,741.53	29,047,058.25
流动负债：			
短期借款	五、11	8,000,000.00	8,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、12	1,671,158.66	1,331,998.91
预收款项	五、13	2,440,965.48	484,900.00
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、14	181,504.76	221,846.24
应交税费	五、15	335,974.00	381,415.75
应付利息	五、16	27,427.08	36,261.67

应付股利			
其他应付款	五、17		30,000.00
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、18	2,400,000.00	2,400,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		15,057,029.98	12,886,422.57
非流动负债：			
长期借款	五、19	5,400,000.00	7,800,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,400,000.00	7,800,000.00
负债合计		20,457,029.98	20,686,422.57
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、20	7,080,000.00	7,080,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、21	362,083.12	362,083.12
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、22	136,162.84	118,854.89
一般风险准备			
未分配利润	五、23	1,225,465.59	793,847.09
归属于母公司所有者权益合计		8,803,711.55	8,354,785.10
少数股东权益			5,850.58
所有者权益合计		8,803,711.55	8,360,635.68
负债和所有者权益总计		29,260,741.53	29,047,058.25

法定代表人：梁汉棋
杨亚君

主管会计工作负责人：梁汉棋

会计机构负责人：

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		4,670,873.26	10,882,242.39
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			550,000.00
应收账款	十二、1	8,299,881.76	8,907,124.80
预付款项		5,002,186.38	1,506,422.72
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十二、2	666,984.78	669,157.95
存货		8,200,379.37	3,812,485.04
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			260.81
流动资产合计		26,840,305.55	26,327,693.71
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、3		1,009,642.76
投资性房地产			
固定资产		2,238,128.24	2,542,367.40
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		64,770.05	8,291.70
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		117,537.69	78,069.34
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,420,435.98	3,638,371.20
资产总计		29,260,741.53	29,966,064.91
流动负债：			
短期借款		8,000,000.00	8,000,000.00

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,671,158.66	1,331,148.91
预收款项		2,440,965.48	484,900.00
应付职工薪酬		181,504.76	221,846.24
应交税费		335,974.00	381,276.04
应付利息		27,427.08	36,261.67
应付股利			
其他应付款			680,000.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,400,000.00	2,400,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		15,057,029.98	13,535,432.86
非流动负债：			
长期借款		5,400,000.00	7,800,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,400,000.00	7,800,000.00
负债合计		20,457,029.98	21,335,432.86
所有者权益：			
股本		7,080,000.00	7,080,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		362,083.12	362,083.12
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		136,162.84	118,854.89
一般风险准备			
未分配利润		1,225,465.59	1,069,694.04
所有者权益合计		8,803,711.55	8,630,632.05

负债和所有者权益合计		29,260,741.53	29,966,064.91
------------	--	---------------	---------------

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		29,541,698.93	30,592,174.88
其中：营业收入	五、24	29,541,698.93	30,592,174.88
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		29,241,286.51	30,366,111.18
其中：营业成本	五、24	22,840,441.53	24,394,885.04
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、25	92,844.93	129,777.33
销售费用	五、26	1,753,166.46	1,461,321.55
管理费用	五、27	3,282,257.64	2,987,389.29
财务费用	五、28	1,071,763.63	1,208,981.99
资产减值损失	五、29	200,812.32	183,755.98
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	五、30	15,080.13	60,770.91
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		315,492.55	286,834.61
加：营业外收入	五、31	266,993.71	1,849,057.37
减：营业外支出	五、32	74,291.94	100,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		508,194.32	2,035,891.98
减：所得税费用	五、33	58,832.51	181,557.73
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		449,361.81	1,854,334.25

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		449,361.81	1,854,334.25
2.终止经营净利润			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		435.36	1,431.00
2.归属于母公司所有者的净利润		448,926.45	1,852,903.25
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		449,361.81	1,854,334.25
归属于母公司所有者的综合收益总额		448,926.45	1,852,903.25
归属于少数股东的综合收益总额		435.36	1,431.00
八、每股收益：			
(一)基本每股收益		0.06	0.26
(二)稀释每股收益		0.06	0.26

法定代表人：梁汉棋
杨亚君

主管会计工作负责人：梁汉棋

会计机构负责人：

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二、4	29,397,689.22	30,343,805.95
减：营业成本	十二、4	22,721,931.53	24,242,265.49
税金及附加		92,844.93	129,672.33
销售费用		1,752,916.46	1,461,321.55
管理费用		3,230,646.03	2,807,308.20
财务费用		1,070,933.57	1,208,931.74
资产减值损失		263,122.32	37,676.37
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）		-231,513.65	60,770.91
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		33,780.73	517,401.18
加：营业外收入		265,135.46	1,841,606.30
减：营业外支出		74,291.94	100,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		224,624.25	2,259,007.48
减：所得税费用		51,544.75	209,885.06
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		173,079.50	2,049,122.42
（一）持续经营净利润		173,079.50	2,049,122.42
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			

6. 其他			
六、综合收益总额		173,079.50	2,049,122.42
七、每股收益：			
（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
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		37,524,896.52	34,959,692.67
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		1,858.25	353,793.52
收到其他与经营活动有关的现金	五、34	290,190.12	1,726,100.98
经营活动现金流入小计		37,816,944.89	37,039,587.17
购买商品、接受劳务支付的现金		34,323,845.81	31,537,383.95
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		3,094,016.46	2,433,024.39
支付的各项税费		1,220,578.02	1,455,063.44
支付其他与经营活动有关的现金	五、34	2,498,861.86	7,333,716.38
经营活动现金流出小计		41,137,302.15	42,759,188.16
经营活动产生的现金流量净额		-3,320,357.26	-5,719,600.99
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		77,050,000.00	38,000,000.00
取得投资收益收到的现金			60,770.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资			

产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	五、35	623,304.72	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		77,673,304.72	38,060,770.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		96,788.75	921,858.11
投资支付的现金		77,050,000.00	38,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		77,146,788.75	38,921,858.11
投资活动产生的现金流量净额		526,515.97	-861,087.20
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		8,000,000.00	8,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		8,000,000.00	8,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,400,000.00	9,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,074,944.95	1,229,703.77
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		11,474,944.95	11,029,703.77
筹资活动产生的现金流量净额		-3,474,944.95	-3,029,703.77
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		-6,268,786.24	-9,610,391.96
加：期初现金及现金等价物余额		10,811,659.50	20,422,051.46
六、期末现金及现金等价物余额		4,542,873.26	10,811,659.50

法定代表人：梁汉棋
人：杨亚君

主管会计工作负责人：梁汉棋

会计机构负责

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
----	----	------	------

一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		37,314,256.52	34,703,872.67
收到的税费返还			353,793.52
收到其他与经营活动有关的现金		276,141.93	1,685,971.23
经营活动现金流入小计		37,590,398.45	36,743,637.42
购买商品、接受劳务支付的现金		34,301,935.81	31,517,602.40
支付给职工以及为职工支付的现金		2,988,698.11	2,253,539.34
支付的各项税费		1,219,769.78	1,453,821.90
支付其他与经营活动有关的现金		2,453,426.00	7,234,274.32
经营活动现金流出小计		40,963,829.70	42,459,237.96
经营活动产生的现金流量净额		-3,373,431.25	-5,715,600.54
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		77,050,000.00	38,000,000.00
取得投资收益收到的现金			60,770.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		733,795.82	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		77,783,795.82	38,060,770.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		96,788.75	921,858.11
投资支付的现金		77,050,000.00	38,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		77,146,788.75	38,921,858.11
投资活动产生的现金流量净额		637,007.07	-861,087.20
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		8,000,000.00	8,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		8,000,000.00	8,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,400,000.00	9,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,074,944.95	1,229,703.77
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		11,474,944.95	11,029,703.77
筹资活动产生的现金流量净额		-3,474,944.95	-3,029,703.77
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		-6,211,369.13	-9,606,391.51
加：期初现金及现金等价物余额		10,754,242.39	20,360,633.90

六、期末现金及现金等价物余额		4,542,873.26	10,754,242.39
----------------	--	--------------	---------------

(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	7,080,000.00				362,083.12				118,854.89		793,847.09	5,850.58	8,360,635.68
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	7,080,000.00				362,083.12				118,854.89		793,847.09	5,850.58	8,360,635.68
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								17,307.95		431,618.50	-5,850.58		443,075.87
（一）综合收益总额										448,926.45	435.36		449,361.81
（二）所有者投入和减少资本										0	0		
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								17,307.95		-17,307.95			0
1. 提取盈余公积								17,307.95		-17,307.95			0
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他										0			
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备										0			
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他												-6,285.94	-6,285.94
四、本年期末余额	7,080,000.00				362,083.12			136,162.84		1,225,465.59	0		8,803,711.55

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	7,080,000.00				362,083.12						-940,201.27	4,419.58	6,506,301.43
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	7,080,000.00				362,083.12						-940,201.27	4,419.58	6,506,301.43
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								118,854.89		1,734,048.36	1,431.00	1,854,334.25	
（一）综合收益总额										1,852,903.25	1,431.00	1,854,334.25	
（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								118,854.89		-118,854.89			
1. 提取盈余公积								118,854.89		-118,854.89			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分													

配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期末余额	7,080,000.0				362,083.12				118,854.89		793,847.09	5,850.58	8,360,635.68

法定代表人：梁汉棋

主管会计工作负责人：梁汉棋

会计机构负责人：杨亚君

(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	7,080,000.00				362,083.12				118,854.89		1,069,694.04	8,630,632.05

加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	7,080,000.00				362,083.12			118,854.89		1,069,694.04	8,630,632.05
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								17,307.95		155,771.55	173,079.50
（一）综合收益总额										173,079.50	173,079.50
（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								17,307.95		-17,307.95	
1. 提取盈余公积								17,307.95		-17,307.95	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											

2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年末余额	7,080,000.00				362,083.12				136,162.84		1,225,465.59	8,803,711.55

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	7,080,000.00				362,083.12						-860,573.49	6,581,509.63
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	7,080,000.00				362,083.12						-860,573.49	6,581,509.63
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								118,854.89			1,930,267.53	2,049,122.42
（一）综合收益总额											2,049,122.42	2,049,122.42
（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								118,854.89		-118,854.89		
1. 提取盈余公积								118,854.89		-118,854.89		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	7,080,000.00				362,083.12			118,854.89		1,069,694.04	8,630,632.05	

一、公司基本情况

1、注册资本、注册地、组织形式和总部地址。

佛山市万达业机械股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于 2009 年 7 月 2 日经佛山市禅城区工商行政管理局核准，由自然人梁汉棋、黎成松、汪树生共同设立。公司注册地址：佛山市南海区狮山镇罗村下柏兴发路 8 号之一（日金金属有限公司空置厂房）。公司的企业法人营业执照统一社会信用代码：91440600690511499C。公司注册资本：人民币 708.00 万元。法定代表人为梁汉棋。

本公司前身为佛山市万达业机械设备有限公司，根据公司 2015 年 5 月 22 日股东会决议和 2015 年 5 月 23 日发起人协议的规定，截止 2015 年 3 月 31 日经上会会计师事务所（特殊普通合伙）（审计报告号：上会师报字(2015)第 2524 号）审计的账面净资产合计人民币 7,442,083.12 元为基准，以 1: 0.9513 的比例折成 7,080,000.00 股，公司由有限责任公司整体变更为股份有限公司，经上会会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具了上会师报字（2015）第 2827 号验资报告验证 2015 年 7 月 7 日，本公司在广东省佛山市工商行政管理局办理了工商变更登记手续，并领取了注册号为 440301501130760 的企业法人营业执照。

(1) 有限公司阶段：

①2009 年 7 月公司成立

2009 年 7 月 2 日梁汉棋、黎成松、汪树生出资组建公司。成立时注册资本为 8.00 万元，实收资本为人民币 8.00 万元，梁汉棋、黎成松、汪树生分别按 45.00%、45.00%、10.00%的比例缴纳，该次出资经佛山市诚辉会计师事务所有限责任公司诚辉验字（2009）第 016 号验资报告验证，出资后公司股东持股情况如下：

股东	出资额	占认缴注册资本的比例	出资方式
梁汉棋	36,000.00	45.00%	货币出资
黎成松	36,000.00	45.00%	货币出资
汪树生	<u>8,000.00</u>	<u>10.00%</u>	货币出资
合计	<u>80,000.00</u>	<u>100.00%</u>	货币出资

②2014 年 9 月增资

2014 年 9 月 1 日,根据公司股东会决议和修改后的章程规定,公司增加注册资本 100.00 万元,由公司原有股东梁汉棋、黎成松、汪树生分别按 45.00%、45.00%、10.00%的比例缴纳，该次出资经佛山市众联会计师事务所有限公司佛众联验字（2014）第 099 号验资报告验证。增资后的股东持股情况如下：

股东	出资额	占认缴注册资本的比例	出资方式
梁汉棋	486,000.00	45.00%	货币出资
黎成松	486,000.00	45.00%	货币出资
汪树生	<u>108,000.00</u>	<u>10.00%</u>	货币出资
合计	<u>1,080,000.00</u>	<u>100.00%</u>	货币出资

③2015 年 2 月增资

2015年2月9日，根据公司股东会决议和修改后的章程规定，公司增加注册资本600.00万元，由公司原有股东梁汉棋、黎成松、汪树生分别按45%、45%、10%的比例缴纳，该次出资经佛山市志信正达会计师事务所出具佛志信会验资[2015]第007号验资报告验证。增资后的股东持股情况如下：

股东	出资额	占认缴注册资本的比例	出资方式
梁汉棋	3,186,000.00	45.00%	货币出资
黎成松	3,186,000.00	45.00%	货币出资
汪树生	<u>708,000.00</u>	<u>10.00%</u>	货币出资
合计	<u>7,080,000.00</u>	<u>100.00%</u>	

(2) 股份公司阶段：

①2015年5月股份制改制情况

根据公司2015年5月22日股东会决议和2015年5月23日发起人协议的规定，公司按经审计后的截止至2015年3月31日的净资产7,442,083.12元，以1:0.9513的比例折成7,080,000.00股，公司由有限责任公司整体变更为股份有限公司，公司原有股东梁汉棋、黎成松、汪树生持股比例不变，该次股改验资经上会会计师事务所（特殊普通合伙）出具上会师报字（2015）第2827号验资报告验证。股改后的股东持股情况如下：

股东	出资额	占认缴注册资本的比例	出资方式
梁汉棋	3,186,000.00	45.00%	货币出资
黎成松	3,186,000.00	45.00%	货币出资
汪树生	<u>708,000.00</u>	<u>10.00%</u>	货币出资
合计	<u>7,080,000.00</u>	<u>100.00%</u>	

②2017年12月12日股权转让情况

2017年12月12日，梁汉棋与黎成松签署《股份转让协议》，黎成松同意将318.60万股以3,186,000.00元转让给梁汉棋。黎成松先生的3,186,000.00股在2017年度交割了796,500.00股给梁汉棋，剩余2,389,500.00股为限售股需待解除限售条件后方可交割。2017年12月12日，黎成松出具了《股权授权委托书》，转让方黎成松将尚未交割的2,389,500.00股对应股权的股东一切权利授权给梁汉棋行使，包括以股东身份参与相应活动、代为收取股息或红利、出席股东会并行使表决权、以及行使公司法与公司章程授予股东的其他权利，并有权代表黎成松质押该股权。股权转让后的股东持股情况如下：

股东	出资额	占认缴注册资本的比例	出资方式
梁汉棋	3,982,500.00	56.25%	货币出资
黎成松	2,389,500.00	33.75%	货币出资
汪树生	<u>708,000.00</u>	<u>10.00%</u>	货币出资
合计	<u>7,080,000.00</u>	<u>100.00%</u>	

2、经营范围

本公司经营范围主要包括：加工、制造、销售、机械设备。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

3、公司业务性质和主要经营活动

本公司属冶金、矿山、机电工业专用设备制造业行业，主要产品或服务为除铁设备的生产和销售。

4、挂牌时间

本公司于 2015 年 9 月 28 日取得关于同意佛山市万达业机械股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函，股票代码为 833886。

5、财务报表的批准报出

本财务报表经公司董事会于 2018 年 3 月 30 日批准报出。

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：

<u>子公司名称</u>	<u>子公司类型</u>	<u>级次</u>	<u>持股比例</u>	<u>表决权比例</u>
佛山市万达业科技有限公司	全资子公司	一级	100.00%	100.00%
佛山市万达业选矿工程有限公司	控股子公司	一级	55.00%	55.00%

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 0 户，减少 0 户其中：

1、本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

本期不存在此类情况；

2、本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过委托经营或出租等方式丧失控制权的经营实体。

本期佛山市万达业科技有限公司、佛山市万达业选矿工程有限公司分别于 2017 年 4 月 17 日、2017 年 8 月 8 日丧失控制权。

三、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本

对会计要素进行计量,在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

2、持续经营

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

3、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《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]》以及相关补充规定的要求编制,真实、完整地反映了本公司 2017 年 12 月 31 日的财务状况、2017 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

4、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

5、营业周期

公司对营业周期为 12 个月。

6、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

7、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 在同一控制下的企业合并中,公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权,如以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的,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、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益;如以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照被合并方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,按照发行股份的面值总额作为股本,长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,调整留存收益。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。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等,应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用,应当抵减权益性证券溢价收入,溢价收入不足冲减的,冲减留存收益。

(2) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，按下列情况确定长期股权投资的初始投资成本：

- ① 一次交换交易实现的企业合并，长期股权投资的初始投资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；
- ② 通过多次交换交易分步实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和；
- ③ 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；
- ④ 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，在购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入长期股权投资的初始投资成本。

(3) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，对长期股权投资的初始投资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。

对长期股权投资的初始投资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，按照下列方法处理：

- ① 对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；
- ② 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，其差额应当计入当期损益。

8、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司，是指被公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等)。

如果母公司是投资性主体，则母公司应当仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不应当予以合并，母公司对其他子公司的投资应当按照公允价值计量且其变动计入当期损益。当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- (1) 该母公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
- (2) 该母公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；

(3) 该母公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

编制合并报表时，本公司与被合并子公司采用的统一的会计政策和期间。合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由本公司合并编制。本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初数。本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期年初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。本公司在报告期内处置子公司，将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

母公司购买子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，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对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，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，应当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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

9、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (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。

合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。公司按照权益法对合营企业的投资进行会计处理。

10、现金及现金等价物的确定标准

是指公司持有的期限短、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。

11、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易在初始确认时，采用交易发生当日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价将外币金额折算为人民币金额。

(2) 于资产负债表日，按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

① 外币货币性项目，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。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。

② 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，不改变其记账本位币金额；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，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

货币性项目，是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

(3) 境外经营实体的外币财务报表的折算方法：

① 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；

② 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算(或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算)；

③ 按照上述①、②折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

(4) 公司对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表，按照下列方法进行折算：

对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按照最近资产负债表日的即期汇率进行折算。

在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财

务报表进行折算。

(5) 公司在处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

12、金融工具

(1) 金融工具的分类、确认依据和计量方法

① 金融资产在初始确认时划分为下列四类：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；
- 2) 持有至到期投资；
- 3) 应收款项；
- 4) 可供出售金融资产。

② 金融负债在初始确认时划分为下列两类：

- 1) 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；
- 2) 其他金融负债。

③ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债

此类金融资产或金融负债进一步分为交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债。

交易性金融资产或金融负债，主要是指公司为了近期内出售而持有的金融资产或近期内回购而承担的金融负债。

直接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或金融负债，主要是指公司基于风险管理、战略投资需要等所作的指定。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。

在持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，将以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债的公允价值变动计入当期损益。

处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

④ 持有至到期投资

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

持有至到期投资按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息，应单独确认为应收项目。

持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率应当在取得持有至到期投资时确定，在该持有至到期投资预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置持有至到期投资时，应将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

⑤ 应收款项

应收款项主要是指公司销售商品或提供劳务形成的应收款项等债权，通常应按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。收回或处置贷款和应收款项时，应将取得的价款与该贷款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

⑥ 可供出售金融资产

可供出售金融资产通常是指企业没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。

可供出售金融资产按取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，应单独确认为应收项目。

可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，应当计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产应当以公允价值计量，且公允价值变动计入资本公积(其他资本公积)。

处置可供出售金融资产时，应将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

⑦ 其他金融负债

其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。通常情况下，公司发行的债券、因购买商品产生的应付账款、长期应付款等，应当划分为其他金融负债。

其他金融负债应当按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。其他金融负债通常采用摊余成本进行后续计量。

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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。终止确认，是指将金融资产或金融负债从公司的账户和资产负债表内予以转销。金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：

- ① 所转移金融资产的账面价值；
- ② 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分(在此种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分)之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 1) 终止确认部分的账面价值；
- 2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

公司仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

(3) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

(5) 金融资产(此处不含应收款项)减值测试方法、减值准备计提方法

- ① 对于持有至到期投资和贷款，有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。
- ② 通常情况下，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，应当确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接

计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。

13、应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：大于或等于 100 万元

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

(1) 按组合计提坏账准备应收款项

信用风险特征组合的确定依据：

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单项金额重大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。

确定组合的依据：

按账龄分析法划分为若干组合，再按这些应收款项组合余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备，计入当期损益。

按组合计提坏账准备的计提方法：

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内(含 1 年)	5.00%	5.00%
1-2 年	10.00%	10.00%
2-3 年	30.00%	30.00%
3-4 年	50.00%	50.00%
4-5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

对其他组合，采用其他方法计提坏账准备的说明如下：

组合名称	计提方法说明
特定款项组合	根据其风险特征不存在减值风险，不计提坏账准备
押金、保证金、备用金组合	有证据表明可全额收回款项，不计提坏账
关联方往来组合	有证据表明可全额收回款项，不计提坏账
应收出口退税款	有证据表明可全额收回款项，不计提坏账
代缴员工社保、个税	有证据表明可全额收回款项，不计提坏账

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款

项。

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：

单项金额不重大的具体标准为：金额在 100 万元以下。

单项金额不重大的应收款项坏账准备的计提方法：

单项期末金额为 100 万以下的应收款项，如有迹象表明某项应收款项的可回收性与该账龄断应收款项存在明显差别，导致该项应收款项如果按照既定比例计提坏账准备，无法真实反映其可回收金额的，采用个别认定法计提坏账准备。

(3) 对于其他应收款项的坏账准备计提方法

对于应收票据、预付款项、应收利息、应收股利、长期应收款应当按个别认定法进行减值测试。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，计提坏账准备。

14、存货

(1) 存货的分类

存货包括原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品以及周转材料。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货时月末一次按加权平均法计价。

(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

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。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。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

- ① 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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。
- ② 需要经过加工的材料存货，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。
- ③ 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，应当分别确定其可变现净值，并与其相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。

存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提,与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的,且难以与其他项目分开计量的存货,合并计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

对低值易耗品采用一次转销法。

对包装物采用一次转销法。

15、长期股权投资

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资,以及对其合营企业的投资。

(1) 投资成本确定

除对外合并形成的长期股权投资以外,其他方式取得的长期股权投资,按照下列规定确定其初始投资成本:

- ① 以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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;
- ② 以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本;
- ③ 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资,其初始投资成本应当按照《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》确定;
- ④ 通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号—债务重组》确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

- ① 下列长期股权投资采用成本法核算:

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益。

- ② 对被投资单位具有共同控制(指合营企业)或重大影响的长期股权投资,按照采用权益法核算。

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。

在权益法核算时，当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，分别确认投资损益和其他综合收益，并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资方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，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司对被投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于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。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时，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。

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。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

16、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 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地计量。

(2) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用年限平均法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

<u>类别</u>	<u>折旧方法</u>	<u>使用年限</u>	<u>预计净残值率</u>	<u>年折旧率</u>
机器设备	年限平均法	5-10	5.00%	9.50%-19.00%
办公设备	年限平均法	3-5	5.00%	19.00%-31.67%
运输设备	年限平均法	10	5.00%	9.50%

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法。

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。

具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：

- ① 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- ② 承租人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承租人将行使这种选择权；
- 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 承租人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，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值。

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

17、在建工程

(1) 包括公司基建、更新改造等发生的支出；

(2) 在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

18、借款费用

(1) 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。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的(通常是指 1 年及 1 年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

① 资产支出已发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、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。

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。

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。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是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可销售状态必要的程序，借款费用的资本化则继续进行。

(3) 在资本化期间内，每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额，按照下列规定确定：

① 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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的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确定。

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

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(4) 专门借款发生的辅助费用，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之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；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之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

19、无形资产

(1) 无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

- ① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- ② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- ③ 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；
- ④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- ⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- ⑦ 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内系统合理(或者年限平均法)摊销。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。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。

对于使用寿命有限的无形资产，在采用直线法计算摊销额时，各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下：

名称	使用年限	预计净残值率
软件	10年	-

(4) 使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

(5) 内部研究开发

① 内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

- 1) 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。
- 2) 开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

② 内部研究开发项目在研究阶段的支出于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

20、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，

选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

22、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指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。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(2) 短期薪酬是指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。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

短期薪酬在职工为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。

(3) 离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指

除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(4) 辞退福利

是指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。

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(5) 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薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本。

- ② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- ③ 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

23、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- (1) 该义务是企业承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债应当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。

24、收入

(1) 营业收入包括销售商品收入、提供劳务收入以及让渡资产使用权收入。

(2) 销售商品收入的确认

销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

- ① 企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ② 企业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 相关的经济利益很可能流入企业；
- ⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

公司销售商品收入确认具体原则：产品销售收入具体确认原则：公司按合同或协议的要求，将货物交付至指定地点，客户签收后根据客户签收情况，确定与货物所有权相关的风险和报酬已转移到客户后确认商品销售收入，如销售的货物需要安装和检验的，则在安装和检验合格后确认收入，并同时结转成本；

(3) 提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- ① 收入的金额能够可靠地计量；
- ② 相关的经济利益很可能流入企业；
- ③ 交易的完工进度能够可靠地确定；
- ④ 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

确定提供劳务交易的完工进度，选用下列方法：

- 1) 已完工作的测量；

- 2) 已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例；
- 3) 已经发生的成本占估计总成本的比例。

在资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

<1> 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照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；

<2> 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，应当将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

提供劳务收入确认条件的具体应用：

技术服务收入：向客户提供技术服务已完成，取得验收报告后确认收入；

25、政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

企业对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

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，取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

(3) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时，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/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来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，应当减记递延所得税资产的账面价值。

27、经营租赁和融资租赁

(1) 本公司作为承租人对经营租赁的处理

① 租金的处理

在经营租赁下需将支付或应付的租金计入相关资产成本或当期损益。

② 初始直接费用的处理

对于承租人在经营租赁中发生的初始直接费用，计入当期损益。

③ 或有租金的处理

在经营租赁下，承租人对或有租金在实际发生时计入当期损益。

④ 出租人提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，承租人应将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内应当确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，承租人将该费用从租金费用总额中扣除，按扣除后的租金费用余额在租赁期内进

行分摊。

(2) 本公司作为出租人对经营租赁的处理

① 租金的处理

出租人应采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。

② 初始直接费用的处理

经营租赁中出租人发生的初始直接费用，是指在租赁谈判和签订租赁合同的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，计入当期损益。金额较大的应当资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。

③ 租赁资产折旧的计提

对于经营租赁资产中的固定资产，采用出租人对类似应折旧资产通常所采用的折旧政策计提折旧。

④ 或有租金的处理

在实际发生时计入当期收益。

⑤ 出租人对经营租赁提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人确认租金收入。出租人承担了承租人某些费用的，出租人将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

⑥ 经营租赁资产在财务报表中的处理

在经营租赁下，与资产所有权有关的主要风险和报酬仍然留在出租人一方，因此出租人将出租资产作为自身拥有的资产在资产负债表中列示，如果出租资产属于固定资产，则列在资产负债表固定资产项下，如果出租资产属于流动资产，则列在资产负债表有关流动资产项下。

28、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 会计政策变更

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2017年4月28日，财政部以财会[2017]13号发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自2017年5月28日起实施。2017年5月10日，财政部以财会[2017]15号发布了《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》，自2017年6月12日起实施。

公司于 2017 年 5 月 28 日开始采用财政部于 2017 年新颁布的《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，于 2017 年 6 月 12 日开始采用财政部于 2017 年新修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》。此外，本财务报表还按照财政部 2017 年 12 月 25 日颁布的《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》编制。

执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之前，公司将取得的政府补助计入营业外收入；与资产相关的政府补助确认为递延收益，在资产使用寿命内平均摊销计入当期损益。执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之后，对 2017 年 1 月 1 日之后发生的与日常活动相关的政府补助，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支；与资产相关的政府补助或确认为递延收益。本集团采用未来适用法对上述会计政策变更进行会计处理，该会计政策变更未对可比年度财务报表产生影响。

序号	会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称与金额
追溯调整法			
1	在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。比较数据相应调整。	已批准	列示 2017 年度持续经营净利润：449,361.81； 列示 2016 年度持续经营净利润： 1,854,334.25。
2	在利润表中新增“资产处置收益”项目，将原列示为“营业外收入”及“营业外支出”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。比较数据相应调整。	已批准	对报表项目不产生影响
未来适用法			
3	与日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收支。比较数据不调整。	已批准	对报表项目不产生影响

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

29、重大会计判断和估计

公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）坏账准备计提

公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（2）存货跌价准备

公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（3）长期资产减值准备

公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（4）折旧和摊销

公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(5) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(6) 所得税

公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

四、税项

1、主要税种及税率

<u>税种</u>	<u>计税依据</u>	<u>税率</u>
增值税	应税销售收入	3%、17%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

2、各子公司适用的企业所得税税率

<u>公司名称</u>	<u>企业所得税税率</u>
佛山市万达业科技有限公司	20.00%
佛山市万达业选矿工程有限公司	20.00%

3、税收优惠及批文

佛山市万达业机械股份有限公司于 2015 年 10 月 10 日获得经广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局及广东省地方税务局颁发的高新技术企业证书，证书编号为 GR201544000563，有效期 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，2017 年公司减按 15% 的税率征收企业所得税。子公司佛山市万达业科技有限公司和佛山市万达业选矿工程有限公司根据《财政部、国家税务总局关于暂免征收部分小微企业增值税和营业税的通知》，财税[2013]52 号文件的规定，暂免征收增值税。子公司佛山市万达业科技有限公司和佛山市万达业选矿工程有限公司属于小型微利企业，根据财税(2015)34 号文件的规定，自 2015 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日，对年应纳税所得额低于 20 万元(含 20 万元)的小型微利企业，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，实际按 20% 的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表主要项目附注

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	1,871.10	40,647.70
银行存款	4,541,002.16	10,771,011.80
其他货币资金	<u>128,000.00</u>	<u>128,000.00</u>
合计	<u>4,670,873.26</u>	<u>10,939,659.50</u>

其他货币资金质押主要系本公司与广东电网公司佛山南海供电局与 2013 年 11 月 11 日签订了一份供用电合同（合同编号为 062280003014874），同时本公司以银行存款 128,000.00 元作为质押款（权利合同编号为：44050220130001592）质押款存入中国农业银行南海罗村支行。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

种类	期末余额	期初余额
银行承兑票据	-	550,000.00

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	921,613.59	-

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其收款：	8,945,691.46	99.74%	645,809.70	7.22%	8,299,881.76
其中：账龄分析法计提坏账准备组合	8,945,691.46	99.74%	645,809.70	7.22%	8,299,881.76
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	<u>23,760.00</u>	<u>0.26%</u>	<u>23,760.00</u>	<u>100.00%</u>	=
合计	<u>8,969,451.46</u>	<u>100.00%</u>	<u>669,569.70</u>	<u>7.47%</u>	<u>8,299,881.76</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					-
按组合计提坏账准备的其应收款：	9,383,973.47	100.00%	476,848.67	5.08%	8,907,124.80
其中：账龄分析法计提	9,383,973.47	100.00%	476,848.67	5.08%	8,907,124.80
坏账准备组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	=	=	=	=	=
合计	<u>9,383,973.47</u>	<u>100.00%</u>	<u>476,848.67</u>	<u>5.08%</u>	<u>8,907,124.80</u>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	账面价值
1年以内	4,975,188.91	248,759.45	5.00%	4,726,429.46
1-2年	<u>3,970,502.55</u>	<u>397,050.25</u>	<u>10.00%</u>	<u>3,573,452.30</u>
合计	<u>8,945,691.46</u>	<u>645,809.70</u>	<u>7.22%</u>	<u>8,299,881.76</u>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期初余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	账面价值
1年以内	9,265,733.71	463,286.69	5.00%	8,802,447.02
1-2年	109,549.76	10,954.98	10.00%	98,594.78
2-3年	<u>8,690.00</u>	<u>2,607.00</u>	<u>30.00%</u>	<u>6,083.00</u>
合计	<u>9,383,973.47</u>	<u>476,848.67</u>	<u>5.08%</u>	<u>8,907,124.80</u>

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 192,721.03 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 无本报告期前已全额计提坏账准备，或计提减值准备的比例较大，但在本报告期又全额收回

或转回，或在本报告期收回或转回比例较大的应收账款。

(4) 本报告期无实际核销的应收账款。

(5) 本报告期内应收账款中无持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	年限	占总金额比例
------	--------	------	----	--------

招远鸿源绿洲环保科技有限公司	非关联方	1,440,000.00	1年以内	16.06%
招远鸿源绿洲环保科技有限公司	非关联方	640,000.00	1-2年	7.13%
东源县扬威矿业发展有限公司	非关联方	1,090,000.00	1-2年	12.15%
河北亚峰矿业有限公司	非关联方	1,040,000.00	1-2年	11.59%
广东宏泰融资租赁有限公司	非关联方	830,000.00	1-2年	9.25%
安徽顺达新能源科技开发有限公司	非关联方	<u>660,000.00</u>	1年以内	<u>7.36%</u>
合计		<u>5,700,000.00</u>		<u>63.54%</u>

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	4,895,536.38	97.87%	1,506,422.72	100.00%
1-2年	<u>10,6650.00</u>	<u>2.13%</u>	=	=
合计	<u>5,002,186.38</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,506,422.72</u>	<u>100.00%</u>

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司 关系	期末余额	占预付款项期 末余额合计数 的比例	预付款时间	未结算原因
佛山市宏业广鸿金属材料有限公司	非关联方	1,466,596.34	29.32%	1年以内	货未到
中油管道京磁新材料有限公司	非关联方	880,359.50	17.60%	1年以内	货未到
上虞市精良铜材有限公司	非关联方	680,335.55	13.60%	1年以内	货未到
佛山市南海区晋龙机械厂	非关联方	603,198.94	12.06%	1年以内	货未到
中山市东风镇东亚电工厂	非关联方	<u>557,119.06</u>	<u>11.14%</u>	1年以内	货未到
合计		<u>4,187,609.39</u>	<u>83.72%</u>		

(3) 本报告期无预付持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其应收款：	666,984.78	100.00%	-	-	666,984.78

其中：代缴员工社保、个税	15,984.78	2.40%	-	-	15,984.78
押金、保证金、备用金	651,000.00	97.60%	-	-	651,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备其他应收账款	=	=	=	=	=
合计	<u>666,984.78</u>	<u>100.00%</u>	=	=	<u>666,984.78</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其应收款：	669,157.95	100.00%	-	-	669,157.95
其中：代缴员工社保、个税	18,157.95	2.71%	-	-	18,157.95
押金、保证金、备用金	651,000.00	97.29%	-	-	651,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备其他应收账款	=	=	=	=	=
合计	<u>669,157.95</u>	<u>100.00%</u>	=	=	<u>669,157.95</u>

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
押金、保证金、备用金	651,000.00	-	-
代缴员工社保、个税	<u>15,984.78</u>	=	=
合计	<u>666,984.78</u>	=	=

(续上表)

组合名称	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
押金、保证金、备用金	651,000.00	-	-
代缴员工社保、个税	<u>18,157.95</u>	=	=
合计	<u>669,157.95</u>	=	=

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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

(3) 本报告期无实际核销的其他应收账款情况。

(4) 本报告期无应收持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

(5) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金、备用金	651,000.00	651,000.00

代缴员工社保、个税	15,984.78	18,157.95
合计	<u>666,984.78</u>	<u>669,157.95</u>

(6) 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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款	坏账准备
				期末余额合计	期末余额
				数的比例	
广东宏泰融资租赁有限公司	非关联方	651,000.00	1-2 年	97.29%	-
公司员工	非关联方	<u>15,984.78</u>	1 年以内	<u>2.71%</u>	=
合计		<u>666,984.78</u>		<u>100.00%</u>	=

6、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	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	3,256,720.84	72,540.68	3,184,180.16	2,794,142.97	23,375.53	2,770,767.44
在产品	1,173,093.79	-	1,173,093.79	131,947.64	-	131,947.64
库存商品	<u>3,884,579.63</u>	<u>41,474.21</u>	<u>3,843,105.42</u>	<u>930,008.03</u>	<u>20,238.07</u>	<u>909,769.96</u>
合计	<u>8,314,394.26</u>	<u>114,014.89</u>	<u>8,200,379.37</u>	<u>3,856,098.64</u>	<u>43,613.60</u>	<u>3,812,485.04</u>

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	23,375.53	49,165.15	-	-	-	72,540.68
库存商品	<u>20,238.07</u>	<u>21,236.14</u>	=	=	=	<u>41,474.21</u>
合计	<u>43,613.60</u>	<u>70,401.29</u>	=	=	=	<u>114,014.89</u>

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	-	260.81

8、固定资产

项目	机器设备	办公设备	运输设备	合计
账面原值				
期初余额	2,671,782.23	571,021.41	282,735.04	3,525,538.68
本期增加金额	-	38,669.09	-	38,669.09
其中：本期购入	-	38,669.09	-	38,669.09

合并增加				
本期减少金额	-	15,138.00	-	15,138.00
其中：合并减少	-	15,138.00	-	15,138.00
期末余额	2,671,782.23	594,552.50	282,735.04	3,549,069.77
累计折旧				
期初余额	913,006.36	35,347.46	34,060.61	982,414.43
本期增加金额	258,960.83	57,844.44	26,859.83	343,665.10
其中：计提	258,960.83	57,844.44	26,859.83	343,665.10
合并增加	-	-	-	-
本期减少金额	-	15,138.00	-	15,138.00
其中：合并减少	-	15,138.00	-	15,138.00
期末余额	1,171,967.19	78,053.90	60,920.44	1,310,941.53
减值准备	-	-	-	-
账面价值	-	-	-	-
期末账面价值	1,499,815.04	516,498.60	221,814.60	2,238,128.24
期初账面价值	1,758,775.87	535,673.95	248,674.43	2,543,124.25

9、无形资产

项目	软件	合计
账面原值		
期初余额	11,569.81	11,569.81
本期增加金额	58,119.66	58,119.66
其中：购置	58,119.66	58,119.66
本期减少金额	-	-
其中：处置	-	-
期末余额	69,689.47	69,689.47
累计摊销		
期初余额	3,278.11	3,278.11
本期增加金额	1,641.31	1,641.31
其中：计提	1,641.31	1,641.31
本期减少金额	-	-
其中：处置	-	-
期末余额	4,919.42	4,919.42
减值准备	-	-
账面价值		
期末账面价值	64,770.05	64,770.05
期初账面价值	8,291.70	8,291.70

10、递延所得税资产/递延所得税负债

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	783,584.59	117,537.69	682,772.95	110,531.48

11、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证、抵押、质押借款	8,000,000.00	8,000,000.00

(2) 已到期未偿还的短期借款情况无。

12、应付账款

(1) 应付账款列示

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	1,593,314.66	1,331,998.91
1-2年	77,844.00	=
合计	<u>1,671,158.66</u>	<u>1,331,998.91</u>

(2) 重要的账龄超过1年的应付账款无。

13、预收款项

(1) 预收款项列示

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	2,440,965.48	484,900.00

(2) 重要的账龄超过1年的预收账款无

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	221,846.24	2,783,348.69	2,823,690.17	181,504.76
离职后福利-设定提存计划	=	<u>262,322.38</u>	<u>262,322.38</u>	=

合计	<u>221,846.24</u>	<u>3,045,671.07</u>	<u>3,086,012.55</u>	<u>181,504.76</u>
----	-------------------	---------------------	---------------------	-------------------

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	221,846.24	2,519,571.03	2,559,912.51	181,504.76
职工福利费	-	47,344.30	47,344.30	-
社会保险费	-	166,463.22	166,463.22	-
其中：医疗保险费	-	139,695.12	139,695.12	-
工伤保险费	-	13,109.70	13,109.70	-
生育保险费	-	13,658.40	13,658.40	-
工会经费和职工教育费	-	49,970.14	49,970.14	-
合计	<u>221,846.24</u>	<u>2,783,348.69</u>	<u>2,823,690.17</u>	<u>181,504.76</u>

(3) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	-	256,134.84	256,134.84	-
失业保险费	-	6,187.54	6,187.54	-
合计	-	<u>262,322.38</u>	<u>262,322.38</u>	-

15、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	168,232.70	234,941.45
企业所得税	147,553.38	118,266.33
城市维护建设税	11,776.29	16,445.90
教育费附加	5,046.98	7,048.24
地方教育费附加	3,364.65	4,698.83
印花税	-	15.00
合计	<u>335,974.00</u>	<u>381,415.75</u>

16、应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	13,893.75	21,375.00
短期借款应付利息	<u>13,533.33</u>	<u>14,886.67</u>
合计	<u>27,427.08</u>	<u>36,261.67</u>

17、其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
个人借款	-	30,000.00

18、一年内到期的非流动负债

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
一年内到期的长期借款	2,400,000.00	2,400,000.00

19、长期借款

长期借款分类

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
保证、抵押、质押借款	5,400,000.00	7,800,000.00

20、股本

<u>项目</u>	<u>期初余额</u>	<u>本次变动增减(+、-)</u>					<u>期末余额</u>
		<u>发行新股</u>	<u>送股</u>	<u>公积金转股</u>	<u>其他</u>	<u>小计</u>	
股份总数	7,080,000.00	-	-	-	-	-	7,080,000.00

21、资本公积

<u>项目</u>	<u>期初余额</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>期末余额</u>
其他资本公积	362,083.12	-	-	362,083.12

22、盈余公积

<u>项目</u>	<u>期初余额</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>期末余额</u>
法定盈余公积	118,854.89	17,307.95	-	136,162.84

23、未分配利润

<u>项目</u>	<u>本期</u>	<u>上期</u>	<u>提取或分配比例</u>
调整前上期末未分配利润	793,847.09	-940,201.27	
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		-	
调整后期初未分配利润	793,847.09	-940,201.27	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	448,926.45	1,852,903.25	
减: 提取法定盈余公积	17,307.95	118,854.89	10%
期末未分配利润	1,225,465.59	793,847.09	

24、营业收入和营业成本

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>		<u>上期发生额</u>	
	<u>收入</u>	<u>成本</u>	<u>收入</u>	<u>成本</u>
主营业务	29,397,689.22	22,721,931.53	30,343,805.95	24,242,265.49
其他业务	<u>144,009.71</u>	<u>118,510.00</u>	<u>248,368.93</u>	<u>152,619.55</u>
合计	<u>29,541,698.93</u>	<u>22,840,441.53</u>	<u>30,592,174.88</u>	<u>24,394,885.04</u>

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
除铁机	16,545,221.38	12,398,877.43	20,221,066.85	16,122,025.22
水冷机	7,466,666.69	6,192,304.18	6,708,104.24	5,271,581.86
磁棒	4,437,535.64	3,401,730.76	2,270,338.83	1,929,598.96
皮带机	534,406.53	405,027.98	974,358.97	791,471.84
网片	<u>413,858.98</u>	<u>323,991.18</u>	<u>169,937.06</u>	<u>127,587.61</u>
合计	<u>29,397,689.22</u>	<u>22,721,931.53</u>	<u>30,343,805.95</u>	<u>24,242,265.49</u>

主营业务分地区

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
国内	29,397,689.22	22,721,931.53	30,343,805.95	24,242,265.49

本期前五名客户的营业收入情况:

项目	营业收入总额	占公司本期全部收入比例
安徽顺达新能源科技开发有限公司	5,128,205.12	17.36%
南阳市鑫融矿业有限公司	4,367,521.38	14.78%
揭阳恒成陶瓷科技有限公司	2,310,311.97	7.82%
佛山市科达陶瓷科技有限公司	2,068,376.06	7.00%
佛山市万佳德科技有限公司	<u>1,724,273.51</u>	<u>5.84%</u>
合计	<u>15,598,688.04</u>	<u>52.80%</u>

25、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	47,668.28	68,376.99
教育费附加	20,095.72	29,304.42
地方教育附加	13,885.03	19,536.29
印花税	<u>11,195.90</u>	<u>12,559.63</u>
合计	<u>92,844.93</u>	<u>129,777.33</u>

26、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	783,020.42	497,763.98
车辆费	243,453.38	136,296.15
差旅费	192,748.14	196,173.50
广告费	141,646.59	50,919.82
业务招待费	111,205.80	64,591.11
展位费	98,260.86	260,129.25

检测维修费	65,778.64	53,864.82
运费	66,406.37	85,480.09
电话费	26,923.11	7,316.54
交通费	16,657.00	72,955.60
其他	<u>7,066.15</u>	<u>35,830.69</u>
合计	<u>1,753,166.46</u>	<u>1,461,321.55</u>

27、管理费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
职工薪酬	596,075.23	477,503.81
中介服务费	519,789.78	202,023.15
办公费	28,309.87	26,345.01
租金	97,400.00	65,950.00
业务招待费	3,583.00	13,035.00
折旧	84,704.26	35,263.70
摊销	1,641.32	63,360.28
税金	10.31	698.07
保险费	50,123.77	77,211.21
研发费	1,700,568.25	1,850,493.05
服务费	160,381.13	148,832.71
其他	<u>39,670.72</u>	<u>26,673.30</u>
合计	<u>3,282,257.64</u>	<u>2,987,389.29</u>

28、财务费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
利息收入	-8,885.97	-24,494.68
利息支出	1,074,944.95	1,229,703.77
银行手续费及其他	<u>5,704.65</u>	<u>3,772.90</u>
合计	<u>1,071,763.63</u>	<u>1,208,981.99</u>

29、资产减值损失

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
坏账损失	130,411.03	164,528.78
存货跌价损失	<u>70,401.29</u>	<u>19,227.20</u>
合计	<u>200,812.32</u>	<u>183,755.98</u>

30、投资收益

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
处置子公司产生的投资收益	-29,253.16	-
理财产品收入	<u>44,333.29</u>	<u>60,770.91</u>

合计			<u>15,080.13</u>	<u>60,770.91</u>
----	--	--	------------------	------------------

31、营业外收入

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>	<u>计入本期非经常性</u> <u>损益的金额</u>	<u>计入上期非经常性</u> <u>损益的金额</u>
小规模免征增值 税	1,858.25	7,451.07	1,858.25	7,451.07
政府补助	<u>265,135.46</u>	<u>1,841,606.30</u>	<u>265,135.46</u>	<u>1,841,606.30</u>
合计	<u>266,993.71</u>	<u>1,849,057.37</u>	<u>266,993.71</u>	<u>1,849,057.37</u>

计入当期损益的政府补助：

<u>补助项目</u>	<u>本期发生金额</u>	<u>上期发生金额</u>	<u>与资产相关</u> <u>/与收益相关</u>
小微企业招用应届高校毕业生社会保险补贴	-	6,606.30	与收益相关
佛山市南海区社会保险基金管理局	8,901.81	-	与收益相关
佛山市南海区残疾人劳动服务中心	6,233.65	-	与收益相关
2017 年度实施标准化战略转向资金	50,000.00	-	与收益相关
佛山市南海区促进优质企业上市和发展扶持资 金	-	1,550,000.00	与收益相关
高新技术企业发展专项扶持资金	-	105,000.00	与收益相关
佛山市南海区推进品牌战略与自主创新扶持资 金	<u>200,000.00</u>	<u>180,000.00</u>	与收益相关
合计	<u>265,135.46</u>	<u>1,841,606.30</u>	-

32、营业外支出

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>	<u>计入本期非经常性</u> <u>损益的金额</u>	<u>计入上期非经常性</u> <u>损益的金额</u>
罚款、滞纳金	74,291.94	-	74,291.94	-
捐赠	-	<u>100,000.00</u>	-	<u>100,000.00</u>
合计	<u>74,291.94</u>	<u>100,000.00</u>	<u>74,291.94</u>	<u>100,000.00</u>

33、所得税费用

(1) 所得税费用表

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
当期所得税费用	91,120.60	168,146.52
递延所得税费用	<u>-32,288.09</u>	<u>13,411.21</u>
合计	<u>58,832.51</u>	<u>181,557.73</u>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

<u>项目</u>	<u>本年发生额</u>
利润总额	508,194.32
按适用税率（15%）计算的所得税费用	76,229.15
子公司适用不同税率的影响	-1,848.81
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-36,989.07
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	21,441.24
所得税费用	58,832.51

34、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

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
利息收入	8,885.97	24,494.68
往来款	16,168.69	32,548.93
政府补助收入	<u>265,135.46</u>	<u>1,669,057.37</u>
合计	<u>290,190.12</u>	<u>1,726,100.98</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
费用现金支出	1,694,429.61	3,072,195.78
往来款	754,291.94	4,261,520.60
滞纳金	<u>74,291.94</u>	-
合计	<u>2,523,013.49</u>	<u>7,333,716.38</u>

35、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的情况

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
① 净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	449,361.81	1,854,334.25
加：资产减值准备	200,812.32	183,755.98
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	343,665.10	255,579.13
无形资产摊销	1,641.31	1,156.98
长期待摊费用摊销	-	62,203.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-	-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	1,074,944.95	1,229,703.77
投资损失(收益以“-”号填列)	-15,080.13	-60,770.91
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-32,288.09	13,411.21
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)	-4,459,165.12	-1,354,992.84

项目	本期发生额	上期发生额
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	-2,450,179.82	-2,885,393.70
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	1,565,930.41	-5,018,588.16
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	-3,320,357.26	-5,719,600.99
② 涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	-	-
1年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
③ 金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	4,542,873.26	10,811,659.50
减: 现金的年初余额	10,811,659.50	20,422,051.46
加: 现金等价物的期末余额	-	-
减: 现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-6,268,786.24	-9,610,391.96

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	733,795.82
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	110,491.10
处置子公司收到的现金净额	<u>623,304.72</u>

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
① 现金		
其中: 库存现金	1,871.10	40,647.70
可随时用于支付的银行存款	4,541,002.16	10,771,011.80
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
② 现金等价物	-	-
其中: 3个月内到期的债券投资	-	-
③ 期末现金及现金等价物余额	4,542,873.26	10,811,659.50
另外: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	128,000.00	128,000.00

36、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
----	--------	------

货币资金	128,000.00	质押
------	------------	----

六、合并范围的变更

1. 处置子公司

(1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

<u>子公司名称</u>	<u>股权处置价款</u>	<u>股权处置比例</u>	<u>股权处置方式</u>	<u>丧失控制权的时点</u>	<u>丧失控制权时点的确定依据</u>	<u>处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额</u>
佛山市万达业科技有限公司	726,645.12	100%	转让	2017/4/17	公司变更	-28,721.06
佛山市万达业选矿工程有限公司	7,150.70	55%	转让	2017/8/8	公司变更	-532.10

(续上表)

<u>子公司名称</u>	<u>丧失控制权之日剩余股权的比例</u>	<u>丧失控制权之日剩余股权的账面价值</u>	<u>丧失控制权之日剩余股权的公允价值</u>	<u>按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失</u>	<u>丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设</u>	<u>与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额</u>
佛山市万达业科技有限公司	-	-	-	-	-	-
佛山市万达业选矿工程有限公司	-	-	-	-	-	-

七、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司战略部门设计和实施能够确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。本公司的内部审计师审查风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明(当此信息可获取时)。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

2、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款。公司目前短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款是固定利率借款，因此不存在利率风险。

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司目前不存在外币，因此不存在汇率风险。

(3) 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	年末余额				合计
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	
短期借款	8,000,000.00	-	-	-	8,000,000.00
应付账款	1,671,158.66	-	-	-	1,671,158.66
应付职工薪酬	181,504.76	-	-	-	181,504.76
应付利息	27,427.08	-	-	-	27,427.08
一年内到期的非流动负债	2,400,000.00	-	-	-	2,400,000.00
长期借款	-	<u>2,400,000.00</u>	<u>2,400,000.00</u>	<u>600,000.00</u>	<u>5,400,000.00</u>
合计	<u>12,202,246.50</u>	<u>2,477,844.00</u>	<u>2,400,000.00</u>	<u>600,000.00</u>	<u>17,680,090.50</u>

八、关联方及关联交易

1、本企业的控股股东情况

<u>控股股东名称</u>	<u>认缴出资额</u>	<u>实际出资额</u>	<u>控股股东对本企业的持股比</u>	<u>控股股东对本企业表决权比</u>
			<u>例</u>	<u>例</u>
梁汉棋	3,982,500.00	3,982,500.00	56.25%	56.25%
黎成松	2,389,500.00	2,389,500.00	33.75%	33.75%
汪树生	708,000.00	708,000.00	10.00%	10.00%
合计	<u>7,080,000.00</u>	<u>7,080,000.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>100.00%</u>

本企业最终控制方是梁汉棋。

黎成松先生将其持有的 3,186,000.00 股进行转让给梁汉棋，在 2017 年度交割了 796,500.00 股，剩余 2,389,500.00 股为限售股需待解除限售条件后方可交割。2017 年 12 月 12 日，黎成松出具了《股权授权委托书》，转让方黎成松将尚未交割的 2,389,500.00 股对应股权的股东一切权利授权给梁汉棋行使，包括以股东身份参与相应活动、代为收取股息或红利、出席股东会并行使表决权、以及行使公司法与公司章程授予股东的其他权利，并有权代表黎成松质押该股权。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注二。

3、关联交易情况

本公司作为被担保方

<u>担保方</u>	<u>担保金额</u>	<u>担保方式</u>	<u>担保起始日</u>	<u>担保到期日</u>	<u>担保是否已经履行完毕</u>
梁汉棋	20,000,000.00	连带责任保证	2015/12/16	2020/12/31	否
黎成松	20,000,000.00	连带责任保证	2015/12/16	2020/12/31	否
汪树生	20,000,000.00	连带责任保证	2015/12/16	2020/12/31	否
吕翠芳	20,000,000.00	连带责任保证	2015/12/16	2020/12/31	否
梁汉棋	6,296,900.00	房产抵押	2015/12/16	2020/12/31	否
吕翠芳	6,296,900.00	房产抵押	2015/12/16	2020/12/31	否
梁汉棋	20,000,000.00	股权质押	2015/12/16	2020/12/31	否
汪树生	20,000,000.00	股权质押	2015/12/16	2020/12/31	否

关联担保情况说明：

(1) 2017 年 12 月 6 日，公司与中国银行股份有限公司佛山分行分别签订了编号为

GDK476630120176857 的《流动资金借款合同》，借款金额为 800.00 万元，借款期限为 12 月；2015 年 12 月 16 日，公司与中国银行股份有限公司佛山分行签订了编号为 GDK476630120156882 的《流动资金借款合同》，借款金额为 1,200.00 万元，借款期限为 36 个月。

(2) 2015 年 12 月 16 日，公司与中国银行股份有限公司佛山分行签订了编号为 GRZ476630120156269 的《抵押授信融资合同》，合同约定：公司股东梁汉棋与中国银行股份有限公司佛山分行已于 2015 年 12 月 16 日签订 GDY476630120156350 号的《抵押合同》，由梁汉棋提供抵押物作为公司向中国银行股份有限公司佛山分行偿还本合同项下所有债务，对应抵押物的授信融资金额为不超过人民币陆佰贰拾玖万陆仟玖佰元整（小写人民币：6,296,900.00 元），在此抵押担保下的金额内，公司可一次或多次向中国银行股份有限公司佛山分行申请授信融资，抵押担保期间 2015 年 12 月 16 日至 2020 年 12 月 31 日。

(3) 2015 年 12 月 16 日，公司股东梁汉棋及其配偶吕翠芳与中国银行股份有限公司佛山分行签订了编号为 GDY476630120156350 号的《最高额抵押合同》合同约定：梁汉棋及其配偶吕翠芳以产权证号：粤房地权证佛字第 0100202773 号的办公用房为公司债务提供抵押担保，担保债权最高金额为人民币陆佰贰拾玖万陆仟玖佰元整（小写人民币：6,296,900.00 元），抵押期间为 2015 年 12 月 16 日至 2020 年 12 月 31 日。

抵押物情况如下：

<u>抵押物名称</u>	<u>面积</u>	<u>评估价值</u>	<u>所有权/使用权归属（权利凭证号码）</u>	<u>所在地</u>
办公用房	583.05 m ²	629.69 万元	产权人：梁汉棋,产权证号：粤房地权证	佛山市禅城区季华一 佛字第 0100202773 号 路 28 号四座 1502 房

(4) 2015 年 12 月 16 日，公司股东梁汉棋及其配偶吕翠芳与中国银行股份有限公司佛山分行签订了编号为 GBZ476630120157368 号的《最高额保证合同》合同约定股东梁汉棋及其配偶吕翠芳以连带责任保证方式为公司提供最高债权额为人民币贰仟万元整（小写人民币：20,000,000.00 元）的担保，担保期间为 2015 年 12 月 16 日至 2020 年 12 月 31 日。

(5) 2015 年 12 月 16 日，公司股东黎成松与中国银行股份有限公司佛山分行订了编号为 GBZ476630120157369 号的《最高额保证合同》合同约定黎成松以连带责任保证方式为公司提供最高债权额为人民币贰仟万元整（小写人民币：20,000,000.00 元）的担保，担保期间为 2015 年 12 月 16 日至 2020 年 12 月 31 日。

(6) 2015 年 12 月 16 日，公司股东汪树生与中国银行股份有限公司佛山分行订了编号为 GBZ476630120157370 号的《最高额保证合同》合同约定汪树生以连带责任保证方式为公司提供最高债权额为人民币贰仟万元整（小写人民币：20,000,000.00 元）的担保，担保期间为

2015年12月16日至2020年12月31日。

(7) 2015年12月16日，公司股东梁汉棋与中国银行股份有限公司佛山分行签订了编号为GZY476630120156314的《最高额质押合同》，梁汉棋以其持有的万达业公司2,832,000.00股股份作为质押，为公司提供最高债权额为人民币贰仟万元整（小写人民币：20,000,000.00元）的担保，担保期间为2015年12月16日至2020年12月31日。

质押物情况如下：

<u>出质人</u>	<u>证券名称</u>	<u>证券代码</u>	<u>质押证券数量（股）</u>	<u>担保价值</u>
梁汉棋	万达业	833886	2,832,000.00	2,000.00万

(8) 2015年12月16日，公司股东汪树生与中国银行股份有限公司佛山分行签订了编号为GZY476630120156330的《最高额质押合同》，汪树生以其持有的万达业公司708,000.00股股份作为质押，为公司提供最高债权额为人民币贰仟万元整（小写人民币：20,000,000.00元）的担保，担保期间为2015年12月16日至2020年12月31日。

质押物情况如下：

<u>出质人</u>	<u>证券名称</u>	<u>证券代码</u>	<u>质押证券数量（股）</u>	<u>担保价值</u>
汪树生	万达业	833886	708,000.00	2,000.00万

4、关联方应收应付款项

无

九、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

本公司无需要披露的其他或有事项。

十、资产负债表日后事项

截止本报告日无需要披露的日后事项。

十一、其他重要事项

1、梁汉棋以其持有的万达业公司2,832,000.00股股份作为质押，为公司提供最高债权额为人民币贰仟万元整（小写人民币：20,000,000.00元）的担保，担保期间为2015年12月16日至2020年12月31日。

2、汪树生以其持有的万达业公司708,000.00股股份作为质押，为公司提供最高债权额为人

人民币贰仟万元整（小写人民币：20,000,000.00 元）的担保，担保期间为 2015 年 12 月 16 日至 2020 年 12 月 31 日。

3、黎成松先生将其持有的 3,186,000.00 股进行转让给梁汉棋，在 2017 年度交割了 796,500.00 股，剩余 2,389,500.00 股为限售股需待解除限售条件后方可交割。2017 年 12 月 12 日，黎成松出具了《股权授权委托书》，转让方黎成松将尚未交割的 2,389,500.00 股对应股权的股东一切权利授权给梁汉棋行使，包括以股东身份参与相应活动、代为收取股息或红利、出席股东会并行使表决权、以及行使公司法与公司章程授予股东的其他权利，并有权代表黎成松质押该股权。

本公司无其他需要披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目附注

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其应收款：	8,945,691.46	99.74%	645,809.70	7.22%	8,299,881.76
其中：账龄分析法计提坏账准备组合	8,945,691.46	99.74%	645,809.70	7.22%	8,299,881.76
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	<u>23,760.00</u>	<u>0.26%</u>	<u>23,760.00</u>	<u>100.00%</u>	=
合计	<u>8,969,451.46</u>	<u>100.00%</u>	<u>669,569.70</u>	<u>7.47%</u>	<u>8,299,881.76</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其应收款：	9,383,973.47	100.00%	476,848.67	5.08%	8,907,124.80
其中：账龄分析法计提坏账准备组合	9,383,973.47	100.00%	476,848.67	5.08%	8,907,124.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	=	=	=	=	=

合计	<u>9,383,973.47</u>	<u>100.00%</u>	<u>476,848.67</u>	<u>5.08%</u>	<u>8,907,124.80</u>
----	---------------------	----------------	-------------------	--------------	---------------------

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	账面价值
1年以内	4,975,188.91	248,759.45	5.00%	4,726,429.46
1-2年	<u>3,970,502.55</u>	<u>397,050.25</u>	<u>10.00%</u>	<u>3,573,452.30</u>
合计	<u>8,945,691.46</u>	<u>645,809.70</u>	<u>7.22%</u>	<u>8,299,881.76</u>

上期组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期初余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	账面价值
1年以内	9,265,733.71	463,286.69	5.00%	8,802,447.02
1-2年	109,549.76	10,954.98	10.00%	98,594.78
2-3年	<u>8,690.00</u>	<u>2,607.00</u>	<u>30.00%</u>	<u>6,083.00</u>
合计	<u>9,383,973.47</u>	<u>476,848.67</u>	<u>5.08%</u>	<u>8,907,124.80</u>

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 192,721.03 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 无本报告期前已全额计提坏账准备，或计提减值准备的比例较大，但在本报告期又全额收回

或转回，或在本报告期收回或转回比例较大的应收账款。

(4) 本报告期无实际核销的应收账款。

(5) 本报告期内应收账款中无持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	年限	占总金额比例
招远鸿源绿洲环保科技有限公司	非关联方	2,080,000.00	1年以内、1-2年	23.19%
东源县扬威矿业发展有限公司	非关联方	1,090,000.00	1-2年	12.15%
河北亚峰矿业有限公司	非关联方	1,040,000.00	1-2年	11.59%
广东宏泰融资租赁有限公司	非关联方	830,000.00	1-2年	9.25%
安徽顺达新能源科技开发有限公司	非关联方	<u>660,000.00</u>	1年以内	7.36%
合计		<u>5,700,000.00</u>		<u>63.54%</u>

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额
----	------

	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其应收款：					
其中：代缴员工社保、个税	15,984.78	2.40%	-	-	15,984.78
押金、保证金、备用金	651,000.00	97.60%	-	-	651,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备其他应收账款	=	=	=	=	=
合计	<u>666,984.78</u>	<u>100.00%</u>	=	=	<u>666,984.78</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其应收款：					
其中：代缴员工社保、个税	18,157.95	2.71%	-	-	18,157.95
押金、保证金、备用金	651,000.00	97.29%	-	-	651,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备其他应收账款	=	=	=	=	=
合计	<u>669,157.95</u>	<u>100.00%</u>	=	=	<u>669,157.95</u>

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
押金、保证金、备用金	651,000.00	-	-
代缴员工社保、个税	<u>15,984.78</u>	=	=
合计	<u>666,984.78</u>	=	=

(续上表)

组合名称	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
押金、保证金、备用金	651,000.00	-	-
代缴员工社保、个税	<u>18,157.95</u>	=	=
合计	<u>669,157.95</u>	=	=

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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

(3) 本报告期无实际核销的其他应收账款情况。

(4) 本报告期无应收持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

(5) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金、备用金	651,000.00	651,000.00
代缴员工社保、个税	15,984.78	18,157.95
合计	666,984.78	669,157.95

(6) 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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款	坏账准备
				期末余额合计	期末余额
				数的比例	
广东宏泰融资租赁有限公司	非关联方	651,000.00	1-2 年	97.29%	-
公司员工	非关联方	15,984.78	1 年以内	2.71%	=
合计		666,984.78		100.00%	=

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	-	-	-	1,009,642.76	-	1,009,642.76

其中：对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提	减值准备
					减值准备	期末余额
佛山市万达业 科技有限公司	1,009,642.76	-	1,009,642.76	-	-	-

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	29,397,689.22	22,721,931.53	30,343,805.95	24,242,265.49

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

除铁机	16,545,221.38	12,398,877.43	20,221,066.85	16,122,025.22
水冷机	7,466,666.69	6,192,304.18	6,708,104.24	5,271,581.86
磁棒	4,437,535.64	3,401,730.76	2,270,338.83	1,929,598.96
皮带机	534,406.53	405,027.98	974,358.97	791,471.84
网片	<u>413,858.98</u>	<u>323,991.18</u>	<u>169,937.06</u>	<u>127,587.61</u>
合计	<u>29,397,689.22</u>	<u>22,721,931.53</u>	<u>30,343,805.95</u>	<u>24,242,265.49</u>

主营业务分地区

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
国内	29,397,689.22	22,721,931.53	30,343,805.95	24,242,265.49

本期前五名客户的营业收入情况

项目	营业收入总额	占公司本期全部收入比例
安徽顺达新能源科技开发有限公司	5,128,205.12	17.44%
南阳市鑫融矿业有限公司	4,367,521.38	14.86%
揭阳恒成陶瓷科技有限公司	2,310,311.97	7.86%
佛山市科达陶瓷科技有限公司	2,068,376.06	7.04%
佛山市万佳德科技有限公司	<u>1,724,273.51</u>	<u>5.87%</u>
合计	<u>15,598,688.04</u>	<u>53.06%</u>

十三、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额	说明
非流动资产处置损益	-29,253.16		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-	-
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	266,993.71	1,849,057.37	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-	-
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年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		-	-

项目	本期发生额	上期发生额	说明
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	44,333.29	-	-
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	-74,291.94	-100,000.00	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-	-
少数股东权益影响额	-752.59	-3,017.68	-
所得税影响额	-31,074.38	-261,986.06	-
合计	<u>175,954.93</u>	<u>1,484,053.63</u>	-

2、净资产收益率

报告期利润	加权平均	每股收益	
	净资产收益率	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	5.24%	0.0635	0.0635
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.19%	0.0386	0.0386

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会办公室