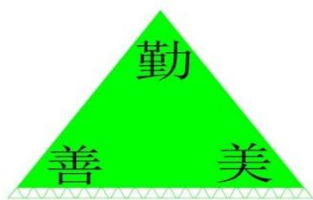


证券代码：870394

证券简称：勤善美

主办券商：长江证券



勤善美

NEEQ : 870394

广东勤善美智能装备股份有限公司
Guangdong Qinsanmei Intelligent
Equipment Co.,LTD.



半年度报告

2018

公司半年度大事记



2018 年 3 月取得知识产权管理体系认证证书。



2018 年 4 月取得天桥接纸机国家发明专利证书。



2018 年 4 月取得瓦楞纸板翻板机国家发明专利证书。

目 录

声明与提示	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要.....	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	17
第七节 财务报告	20
第八节 财务报表附注	30

释义

释义项目		释义
一、普通术语		
公司、股份公司、勤善美	指	广东勤善美智能装备股份有限公司
有限公司、勤善美有限	指	东莞市勤善美瓦楞纸品工艺科技有限公司
齐进步	指	东莞市齐进步股权投资管理合伙企业（有限合伙）
成都勤善美	指	成都勤善美包装机械有限公司
西蒙善美	指	昆山西蒙善美瓦楞纸品机械科技有限公司
湖北勤善美	指	湖北勤善美瓦楞纸品科技有限公司
股东会	指	勤善美有限股东会
股东大会	指	勤善美股东大会
董事会	指	勤善美董事会
监事会	指	勤善美监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
《公司章程》	指	勤善美章程
三会	指	勤善美股东大会、董事会、监事会
“三会”议事规则	指	勤善美《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、万元
挂牌	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并进行公开转让的行为
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《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》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则》（试行）
二、专业名词	指	—
瓦楞纸品生产线	指	卷筒原纸经过压制瓦楞、上胶、粘合定型、分纸压线、横切成规格纸板等工序构成的流水作业线，主要由湿部设备和干部设备两个相对独立的工艺段组成
瓦楞纸品	指	一种多层的粘合体，是由箱板纸和通过瓦楞辊加工成波形的瓦楞纸粘合而成的板状物，它有很高的机械强度，能经受搬运过程中的碰撞和摔跌，是一种重量轻、强度大、可回收利用的绿色包装纸板。根据需求，瓦楞纸板可以加工成单面瓦楞纸板、三层瓦楞纸板、五层、七层等多层瓦楞纸板

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。

公司负责人王顺波、主管会计工作负责人黄雪琴及会计机构负责人（会计主管人员）黄雪琴保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	董事会秘书办公室
备查文件	报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
	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）签名及盖章的财务报表。
	主办券商要求的其他文件。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广东勤善美智能装备股份有限公司
英文名称及缩写	Guangdong Qinshanmei Intelligent Equipment Co.,LTD.
证券简称	勤善美
证券代码	870394
法定代表人	王顺波
办公地址	东莞市道滘镇南城工业区第三小区 14 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	刘光柱
是否通过董秘资格考试	是
电话	0769-81718483
传真	0769-81637135
电子邮箱	895644490@qq.com
公司网址	www.qinshanmeikeji.cn
联系地址及邮政编码	东莞市道滘镇南城工业区第三小区 14 号 523170
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2007-11-14
挂牌时间	2016-12-29
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C35 专用设备制造业-C354 印刷、制药、日化及日用品生产专用设备制造-C3541 制浆和造纸专用设备制造
主要产品与服务项目	瓦楞纸品机械设备及相关配件的研发、设计、生产、销售及服务。
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	13,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	王顺波、李荣福、程良来、邓德军
实际控制人及其一致行动人	王顺波、李荣福、程良来、邓德军

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	91441900668218165X	否
注册地址	东莞市道滘镇南城工业区第三小区 14 号	否
注册资本（元）	1300 万	否

五、 中介机构

主办券商	长江证券
主办券商办公地址	湖北省武汉市新华路特 8 号长江证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	16,277,929.18	15,575,558.88	4.51%
毛利率	33.33%	33.95%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,812,147.75	1,009,223.19	79.56%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,290,056.48	956,720.84	34.84%
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）	10.31%	5.83%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	7.34%	5.53%	-
基本每股收益	0.14	0.08	79.56%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	25,670,037.75	26,865,852.84	-4.45%
负债总计	9,094,213.40	9,523,076.77	-4.50%
归属于挂牌公司股东的净资产	16,308,367.11	17,096,219.36	-4.61%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.25	1.32	-4.61%
资产负债率（母公司）	34.17%	34.47%	-
资产负债率（合并）	35.43%	35.45%	-
流动比率	265.48%	263.6%	-
利息保障倍数	51.21	42.7	-

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	2,450,616.56	2,900,993.79	-15.52%
应收账款周转率	1.53	1.47	-
存货周转率	1.95	2.03	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-4.45%	11.81%	-

营业收入增长率	4.51%	4.33%	—
净利润增长率	71.91%	58.26%	—

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	13,000,000	13,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 补充财务指标

□适用 √不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

□适用 √不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司立足于瓦楞纸品机械设备行业，凭借强大的研发能力和多年的技术积累，公司在产品的技术质量等方面取得了一定程度的领先优势，配合完善的服务体系支持，公司已经在瓦楞纸品设备升级改造领域取得良好的口碑，公司通过直销的形式给瓦楞纸机械设备制造厂商或拥有瓦楞纸品机械设备的包装企业提供优质的瓦楞纸升级改造产品和整体解决方案，从而获取资金收入，通过前瞻性地产品研发能力和完善的综合服务能力提高产品附加值，保证一定的利润空间和正常的现金流，确保公司营业收入持续稳定增长。

（一）研发模式

公司依据市场需求，以过硬技术研发能力为依托，建立了“自主研发+客户需求导向”的研发模式。一方面，研发人员根据最新行业发展趋势并结合国内外新产品、新技术的应用和特点，自主进行新产品和新技术的研发设计。另一方面，研发人员根据客户对产品个性化的需求，进行研发设计。

（二）采购模式

公司产品生产所需物料主要包括钢材、电气元件、结构零件、非标准机械加工件及相关辅助材料，除少量低价辅料直接现金采购外，其他为订单采购或外委加工。公司采购部门依客户订单制订产品物料申购单或制定外委加工计划。

核心的非标准机械加工件通过公司的加工组装车间进行自主生产。出于提高运营效率、提升专业能力的考虑，部分非核心工艺环节如钣金加工则通过外委加工完成。在此种方式下，公司提供技术图纸和相关的板材，加工企业按公司的技术要求完成非标准机械加工件的供应。

外委加工的非标准机械加工件大多属于非核心零件，技术含量不高，公司地处珠三角地区，周围机械加工制造企业众多，配套完善，机械加工精度较高，非标准机械加工件和其他公司所需要物料的市场竞争充分，供应充足。

公司对所有采购的原材料和外委加工材料均有严格的质量控制体系。公司通过严格供应商选择、供应商评估考核管理、品质部按质量标准进行检测等方式确保产品生产所需物料符合品质要求，如不合格则由采购部安排退货，合格则经仓库人员数量核对无误后办理入库。

（三）生产模式

公司生产通常采用“以销定产”的模式，自主加工组装和委外加工的生产形式。公司一般会根据订单的情况确定生产计划及组织安排生产活动。考虑到成本收益比，公司将生产环节的前端如钣金加工等低附加值的部分委托外部厂商进行加工。公司主要负责核心工艺技术开发、产品设计与研制、核心零件精加工与装配、自动化数控程序开发等技术含量高、人员需求相对较少、利润率高的关键生产环节，公司严格控制所有产品的生产流程、生产工艺及品质。

（四）销售模式

公司销售以自有销售团队区域化直销为主，采取区域负责人对所辖区域负责的原则，以团队的形式开展销售工作。该模式有利于公司直接面对客户，确保客户需求信息准确、快速的传达、反馈至公司的研发、生产部门，为客户及时精准提供整体解决方案。针对所在区域内公司产品的目标客户，公司通过面谈、协议等方式获得产品订单。公司采用统一定价模式，区域负责人有一定的折扣权限，采用预付部分货款的形式进行销售。

（五）服务模式

公司重视售前、售中、售后服务质量，坚持以客户为中心，不让客户失望的原则，在整体解决方案设计、现场技术指导咨询、设备安装操作培训、售后客户回访、保修期内免费维修等方面提供卓越的服务。公司设有高职业素质、专业的服务团队负责对客户全程跟踪服务，包括针对客户实际情况制定合理的升级改造方案，定期不定期进行回访，及时了解设备运行情况，对于技术问题予以及时答疑解惑。

同时针对公司反馈的设备运行问题，必须于 24 小时内给予有效处理。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司管理层按照年度经营规划，严格执行并落实各项管理举措。随着经营管理水平的加强，销售渠道的完善和扩展，新产品的大力推广；同时结合市场需求，以满足客户对个性化、多元化的需求，提升公司品牌知名度，从而达到促进公司销售的目的。

公司经营情况较上年同期取得了较大进步，主要运营指标分析如下：

1、公司财务状况：

截止 2018 年 6 月 30 日，公司资产总额为：25,670,037.75 元，本期期初资产为：26,865,852.84 元，较期初减少了 4.45%；负债总额为 9,094,213.4 元，本期期初负债为：9,523,076.77 元；较期初减少了 4.5%。资产负债率为：35.43%，本期期初资产负债率为：35.45%，较期初减少了 0.02%；归属于挂牌公司股东的净资产总额为 16,308,367.11 元，本期期初为：17,096,219.36 元，较期初减少 4.61%。

2、经营成果：

公司 2018 年 1-6 月实现营业收入 16,277,929.18 元，上年同期营业收入 15,575,558.88 元，同比上升 4.51%；本期营业成本 10,852,292.54 元，上年同期营业成本：10,287,966.69 元，同比上升 5.49%；净利润为：1,833,048.28 元，上年同期为：1,066,263.47 元，同比上升 71.91%，这主要是因为：一是由于报告期内收入比去年同期增长了 4.51%，二是由于其他收益报告期内比去年同期增加了 613,863.64 元，再加上其他综合因素的影响，所以净利润同比上升 71.91%。

3、现金流量情况：

报告期内，经营活动产生的现金流量为：2,450,616.56 元，上年同期为：2,900,993.79 元。同比减少 15.52%。减少的主要原因是因为本期期初库存的应收票据为：1,212,935.42 元，去年同期期初库存的应收票据为：4,209,773.30 元，同比减少了 300 万。所以应收票据到期进帐的银行存款金额相应的减少所致。

三、 风险与价值

（一）公司治理风险

股份公司设立以来建立健全了股东大会、董事会、监事会及高级管理人员的法人治理机制，制定了适应企业现阶段发展的内部管理制度和风险控制体系。但由于股份公司成立时间很短，各项管理制度的执行需要经过一段时间的实践检验，并在生产经营中不断完善。随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，人员不断增加，特别是公司在股转系统挂牌后，对公司规范治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续健康发展的风险。

应对措施：股份公司成立后，公司“三会一层”相关人员应提高规范运作的意识，独立、勤勉地履行职责，加强内部控制制度的完善和有效执行，按照《公司法》、公司《章程》及“三会”议事规则等法律法规和公司规章制度的要求规范运作。

（二）市场风险

随着国内居民人均消费能力的快速提升和制造业的转型升级，我国瓦楞纸品机械设备行业得到了前所未有的发展机遇，公司在面对巨大市场机遇的同时，也面临其它国内主要竞争对手的竞争压力，且新的有力竞争者可能随时出现。随着行业的市场竞争的加剧，有可能影响公司的盈利能力，企业未来发展不确定性因素增大。

应对措施：公司一方面持续加大对技术研发的投入，增强公司的技术优势和核心竞争力；另一方面，

公司将维护和拓展新老客户合作，加大市场投入，深度挖掘市场需求，提升客户满意度。

（三）技术风险

公司核心竞争优势之一是领先的设计理念、长期的技术积累和持续的技术创新能力，但也存在着被新技术替代的风险。此外，公司前瞻性地研发了智能收纸系统等新产品，公司存在新产品不能得到市场的认可或者投放后的经济效益与预期存在差距的不确定性风险。

应对措施：第一，公司将进一步加强内部员工的培养和技术人才的引进，以稳步提高公司整体的技术、研发水平；第二，通过增进与相关行业、协会的交流研讨，及时了解行业内先进技术的发展水平和相关行业的最新发展动态，以促进自身的技术更新。

（四）人才风险

瓦楞纸品机械设备行业企业的人才培养主要依靠自身培育，由于行业需有深厚的相关理论和技能，有很强的专业性、工艺性，还需要不断积累经验，这也要求技术人员首先要有较高的层次，其次要在实践中不断探索和总结。因此企业培育技术人员需要耗费大量的时间和成本，且公司现有多项技术产品达到行业前沿水平，这些均构成了公司的核心竞争力。尽管公司与核心技术人员签署了保密协议，加强了核心技术保密工作，且通过企业文化和激励机制吸引核心技术人员，但上述措施并不能完全保证技术不外泄或核心技术人员不外流。如果出现技术外泄或者核心技术人员外流情况，将对企业的生产经营和发展造成不利影响。

应对措施：第一，加强发展企业文化，清晰企业发展愿景和强化企业价值观，降低人才流失率；第二，加强人才储备和培养，即使发生人才流失，也有合适的人员来接替，降低损失。

（五）应收账款坏账风险

报告期内公司客户数量较多，不同客户回款速度各有差异，报告期应收票据及应收账款余额较大，2018 年 6 月 30 日止应收票据及应收账款余额为 13,689,445.21 元，占营业收入的比重为 84.10%。期末应收票据及应收账款余额较高主要是由于部分客户回款周期较长，公司应收账款期末余额大、回款周期较长，如果一旦发生坏账，将会对公司的财务状况及经营产生不利影响。

应对措施：公司将加强客户信用风险的控制，强化应收账款的监督，加大催款执行力度，将应收账款金额控制在合理范围内。

四、 企业社会责任

公司在报告期内积极承担社会责任，维护员工的合法权益，依法参加失业保险并足额缴纳失业保险费，报告期内未出现裁员情况，诚心对待客户和供应商，公司今后将一如既往地诚信经营，支持国家扶贫工作，承担企业社会责任。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四. 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、企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四. 二. (二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☒ 是 ☐ 否	四. 二. (三)
是否存在普通股股票发行事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 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	临时公告披露时间	临时公告编号
王顺波、李荣福、程良来、邓德军	为公司向中国建设银行股份有限公司东莞分行道滘支行借款提供连带责任保证	3,000,000	是	2018-4-13	2018-008

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：

此次偶发性关联交易有利于公司办理银行贷款，为公司日常经营活动提供资金保障，也符合公司和全体股东的利益，有利于完善公司财务状况，对公司的日常性经营产生积极的影响。

(二) 承诺事项的履行情况

为避免与公司产生同业竞争，控股股东、实际控制人出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺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公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权；在持有公司股份期间，本承诺为有效之承诺；愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。

报告期内，公司控股股东、实际控制人履行了《避免同业竞争承诺函》的内容，未出现违反承诺的情况。

(三) 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018-5-16	2.00	0	0

2、报告期内的利润分配预案

□适用 √不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

报告期内，公司第一届董事会第十次会议审议通过了 2017 年利润分配预案，并于 2018 年 4 月 9 日发出临时公告，公告编号为：2018-005；公司 2018 年 5 月 2 日召开 2017 年年度股东大会审议通过了 2017 年利润分配预案，并于 2018 年 5 月 4 日发出临时公告，公告编号为：2018-010；公司于 2018 年 5 月 9 日发出 2017 年权益分派实施公告，公告编号为：2018-012，除权除息日为 2018 年 5 月 16 日，报告期内的利润分配已执行完成。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	3,331,249	25.62%	0	3,331,249	25.62%
	其中：控股股东、实际控制人	3,006,249	23.12%	0	3,006,249	23.12%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	9,668,751	74.38%	0	9,668,751	74.38%
	其中：控股股东、实际控制人	9,018,751	69.38%	0	9,018,751	69.38%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		13,000,000	-	0	13,000,000	-
普通股股东人数		5				

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	王顺波	4,971,135	0	4,971,135	38.2395%	3,728,352	1,242,783
2	李荣福	2,805,433	0	2,805,433	21.5803%	2,104,075	701,358
3	程良来	2,805,432	0	2,805,432	21.5803%	2,104,074	701,358
4	邓德军	1,443,000	0	1,443,000	11.1000%	1,082,250	360,750
5	东莞市齐进步股权投资管理合伙企业(有限合伙)	975,000	0	975,000	7.5000%	650,000	325,000
合计		13,000,000	0	13,000,000	100%	9,668,751	3,331,249

前十名股东间相互关系说明：

股东王顺波先生、李荣福先生、程良来先生、邓德军先生四人为一致行动人，为公司共同实际控制人，东莞市齐进步股权投资管理合伙企业（有限合伙）系王顺波参股的有限合伙企业，除此之外，股东之间不存在其他关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

（一） 控股股东情况

自公司成立以来，股东之间股权较为分散，任一股东均不能对公司行使控制权，股东之间相互制约，共同对公司进行控制，不存在控股股东。2016 年 3 月 29 日，王顺波、程良来、李荣福、邓德军签署了《一致行动协议书》，就各方未来行使董事权利、股东权利包括不限于提案权、表决权、提名权方面等采取一致行动。

（二） 实际控制人情况

公司实际控制人为王顺波、邓德军、李荣福及程良来。

王顺波，男，1982 年 5 月生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。1998 年 5 月至 2000 年 4 月在东莞市茶山联丰纸制品有限公司担任学徒工；2000 年 5 月至 2000 年 11 月在东莞市洛琪纸品厂担任机长；2000 年 12 月至 2001 年 12 月在东莞市裕扬纸品实业有限公司担任学徒工；2002 年 1 月至 2002 年 4 月在东莞市顺丰纸品有限公司担任机长；2002 年 5 月至 2003 年 10 月在深圳环兴纸品有限公司担任机长；2003 年 11 月至 2004 年 7 月在东莞市顺丰纸品制造有限公司担任机长；2004 年 8 月至 2005 年 10 月在统全纸制品（深圳）有限公司担任机长；2005 年 11 月至 2006 年 2 月在东莞市兴达纸品厂担任机长；2006 年 3 月至 2007 年 6 月在合丰纸品（深圳）有限公司担任机长；2014 年 1 月至 2016 年 8 月在湖北勤善美瓦楞纸品科技有限公司担任监事；2013 年 9 月至今在成都勤善美包装机械有限公司担任执行董事；2013 年 12 月至今在昆山西蒙善美瓦楞纸品机械科技有限公司担任执行董事兼总经理；2015 年 12 月至今在东莞市齐进步股权投资管理合伙企业（有限合伙）担任执行事务合伙人；2007 年 7 月至今就职于公司，现任公司董事长兼总经理。

邓德军，男，1974 年 3 月生，中国国籍，无境外永久居留权，初中学历。1991 年 7 月至 2004 年 10 月在深圳环兴纸品有限公司担任学徒、经理；2004 年 11 月至 2009 年 2 月在厦门市卡腾包装咨询有限公司担任学员；2009 年 3 月至今就职于公司，现任公司董事兼副总经理。

程良来，男，1975 年 11 月生，中国国籍，无境外永久居留权，初中学历。1992 年 7 月至 1999 年 6 月在湖北阳新林峰酒店担任厨师；1999 年 7 月至 2007 年 10 月在东莞联丰纸品有限公司担任领班；2013 年 9 月至今在成都勤善美包装机械有限公司担任监事；2014 年 1 月至 2017 年 9 月在湖北勤善美瓦楞纸品科技有限公司曾任经理，任执行董事；2007 年 11 月至今就职于公司，现任公司董事兼副总经理。

李荣福，男，1978 年 10 月生，中国国籍，无境外永久居留权，初中学历。1994 年 7 月至 1998 年 1 月在于都县罗坳镇步前维修部担任学徒；1998 年 2 月至 2001 年 1 月在东莞市联丰纸制品有限公司担任机长；2001 年 2 月至 2007 年 10 月在茶山裕扬纸品实业有限公司担任主管，2017 年 9 月至今在湖北勤善美瓦楞纸品科技有限公司，任执行董事；2007 年 11 月至今就职于公司，现任公司董事兼副总经理。报告期内，公司实际控制人没有发生变更。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
王顺波	董事长、总经理	男	1982-05-05	中专	2016年3月5日—2019年3月4日	是
程良来	董事、副总经理	男	1975-11-22	初中	2016年3月5日—2019年3月4日	是
李荣福	董事、副总经理	男	1978-10-21	初中	2016年3月5日—2019年3月4日	是
邓德军	董事、副总经理	男	1974-03-19	初中	2016年3月5日—2019年3月4日	是
刘光柱	董事、董事会秘书	男	1979-09-13	大专	2016年3月5日—2019年3月4日	是
曾小辉	监事会主席	男	1982-05-08	高中	2016年3月5日—2019年3月4日	是
吴美娟	监事	女	1989-06-16	初中	2016年3月5日—2019年3月4日	是
曾繁安	职工监事	男	1978-08-06	中专	2016年3月5日—2019年3月4日	是
黄雪琴	财务总监	女	1978-12-04	大专	2016年3月5日—2019年3月4日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						6

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

股东王顺波、程良来、李荣福和邓德军是一致行动人。除上述情况外，公司董事、监事、高级管理人员相互之间不存在亲属关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
王顺波	董事长兼总经理	4,971,135	0	4,971,135	38.24%	0
李荣福	董事兼副总经理	2,805,433	0	2,805,433	21.58%	0
程良来	董事兼副总经理	2,805,432	0	2,805,432	21.58%	0
邓德军	董事兼副总经理	1,443,000	0	1,443,000	11.10%	0
刘光柱	董事兼董事会秘书	0	0	0	0%	0
曾小辉	监事会主席	0	0	0	0%	0
吴美娟	监事	0	0	0	0%	0
曾繁安	职工监事	0	0	0	0%	0
黄雪琴	财务总监	0	0	0	0%	0
合计	-	12,025,000	0	12,025,000	92.50%	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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

☐适用 ☒不适用

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	18	18
生产人员	44	47
销售人员	6	6
技术人员	11	12
财务人员	4	4
员工总计	83	87

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	3	5
专科	19	18
专科以下	61	64
员工总计	83	87

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、员工薪酬政策

员工薪酬包括基本薪金、技能薪金、绩效薪金、各项补贴和年终考核奖励等。公司实行全员合同制；依据国家和地方相关法律，与员工签订《劳动合同书》、与核心技术人员签订《保密协议》；并按照国家和地方相关政策，为员工办理养老、工伤、失业、生育、住院基本医疗保险、门诊基本医疗保险和住房公积金。

2、员工培训

勤善美公司视员工为公司最宝贵的财富，将员工的成长与发展作为衡量公司成功与否的重要标志。公司为员工营造良好的工作氛围，建立员工职业生涯发展计划、培训深造计划，为每一位员工提供适合的职业发展通道。公司建立了健全的培训体系，包括新员工的入职培训、企业文化培训、专业技能培训、中高级管理人员管理能力培训等。报告期内，公司有组织外派人员参加专业管理培训课程，通过培训后的现场考核、培训意见收集、岗位实践、绩效工作改进情况等方面综合检验培训效果，以进一步调整培训体系，达到员工与公司共同发展的目标。

3、截止报告期末需公司承担费用的离退休职工人数 0 人。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

☐适用 ☒不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

☐适用 ☒不适用

核心人员的变动情况：

无

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	二、（一）	2,484,002.45	4,088,172.21
结算备付金		0	0
拆出资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	二、（二）	13,689,445.21	12,974,127.70
预付款项	二、（三）	2,114,417.69	2,401,683.38
应收保费		0	0
应收分保账款		0	0
应收分保合同准备金		0	0
其他应收款	二、（四）	176,819.86	165,609.00
买入返售金融资产		0	0
存货	二、（五）	5,678,345.10	5,473,595.24
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		0	0
流动资产合计		24,143,030.31	25,103,187.53
非流动资产：			
发放贷款及垫款		0	0
可供出售金融资产		0	0
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产	二、（六）	1,436,950.01	1,660,077.21
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产	二、（七）	71,269.07	75,560.57
开发支出		0	0

商誉		0	0
长期待摊费用		0	0
递延所得税资产	二、（八）	18,788.36	27,027.53
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		1,527,007.44	1,762,665.31
资产总计		25,670,037.75	26,865,852.84
流动负债：			
短期借款	二、（九）	1,000,000.00	2,440,000.00
向中央银行借款		0	0
吸收存款及同业存放		0	0
拆入资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款	二、（十）	1,103,961.40	1,127,078.60
预收款项	二、（十一）	5,691,634.48	4,062,359.47
卖出回购金融资产		0	0
应付手续费及佣金		0	0
应付职工薪酬	二、（十二）	804,105.43	1,036,062.36
应交税费	二、（十三）	494,512.09	771,326.34
其他应付款	二、（十四）	0	86,250.00
应付分保账款		0	0
保险合同准备金		0	0
代理买卖证券款		0	0
代理承销证券款		0	0
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		9,094,213.40	9,523,076.77
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		0	0
负债合计		9,094,213.40	9,523,076.77
所有者权益（或股东权益）：			

股本	二、(十五)	13,000,000.00	13,000,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	二、(十六)	65,552.07	65,552.07
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积	二、(十七)	624,662.80	624,662.80
一般风险准备		0	0
未分配利润	二、(十八)	2,618,152.24	3,406,004.49
归属于母公司所有者权益合计		16,308,367.11	17,096,219.36
少数股东权益		267,457.24	246,556.71
所有者权益合计		16,575,824.35	17,342,776.07
负债和所有者权益总计		25,670,037.75	26,865,852.84

法定代表人：王顺波

主管会计工作负责人：黄雪琴

会计机构负责人：黄雪琴

(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		2,244,405.94	3,965,967.15
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	十五、(一)	12,419,053.26	11,218,526.49
预付款项		1,087,798.90	1,121,171.68
其他应收款	十五、(二)	1,502,311.30	2,037,932.30
存货		4,599,660.98	4,726,787.17
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		0	0
流动资产合计		21,853,230.38	23,070,384.79
非流动资产：			
可供出售金融资产		0	0
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资		418,092.35	418,092.35
投资性房地产		0	0
固定资产		1,257,618.07	1,434,749.85
在建工程		0	0

生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产		71,269.07	75,560.57
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		0	0
递延所得税资产		14,764.14	23,201.80
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		1,761,743.63	1,951,604.57
资产总计		23,614,974.01	25,021,989.36
流动负债：			
短期借款		1,000,000.00	2,440,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款		1,045,267.32	978,695.12
预收款项		4,622,905.00	3,745,506.97
应付职工薪酬		725,257.81	925,033.67
应交税费		414,652.81	534,905.65
其他应付款		260,784.74	0
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		8,068,867.68	8,624,141.41
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		0	0
负债合计		8,068,867.68	8,624,141.41
所有者权益：			
股本		13,000,000.00	13,000,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积		51,219.93	51,219.93

减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		624,662.80	624,662.80
一般风险准备		0	0
未分配利润		1,870,223.60	2,721,965.22
所有者权益合计		15,546,106.33	16,397,847.95
负债和所有者权益合计		23,614,974.01	25,021,989.36

法定代表人：王顺波

主管会计工作负责人：黄雪琴

会计机构负责人：黄雪琴

(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	二、(十九)	16,277,929.18	15,575,558.88
其中：营业收入	二、(十九)	16,277,929.18	15,575,558.88
利息收入		0	0
已赚保费		0	0
手续费及佣金收入		0	0
二、营业总成本		14,800,045.75	14,483,100.49
其中：营业成本	二、(十九)	10,852,292.54	10,287,966.69
利息支出		0	0
手续费及佣金支出		0	0
退保金		0	0
赔付支出净额		0	0
提取保险合同准备金净额		0	0
保单红利支出		0	0
分保费用		0	0
税金及附加	二、(二十)	130,371.55	133,033.77
销售费用	二、(二十一)	1,738,236.69	1,876,514.26
管理费用	二、(二十二)	1,220,976.96	1,350,857.19
研发费用		870,701.54	784,117.11
财务费用	二、(二十三)	41,732.72	22,044.27
资产减值损失	二、(二十四)	-54,266.25	28,567.20
加：其他收益		613,863.64	0
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0

公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“－”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“－”号填列）		0	0
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		2,091,747.07	1,092,458.39
加：营业外收入	二、（二十五）	379.08	63,000.00
减：营业外支出	二、（二十六）	40.00	1,232.53
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		2,092,086.15	1,154,225.86
减：所得税费用	二、（二十七）	259,037.87	87,962.39
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		1,833,048.28	1,066,263.47
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
（一）按经营持续性分类：	－	－	－
1. 持续经营净利润		1,833,048.28	1,066,263.47
2. 终止经营净利润		0	0
（二）按所有权归属分类：	－	－	－
1. 少数股东损益		20,900.53	57,040.28
2. 归属于母公司所有者的净利润		1,812,147.75	1,009,223.19
六、其他综合收益的税后净额		0	0
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
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		0	0
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
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		0	0
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4. 现金流量套期损益的有效部分		0	0
5. 外币财务报表折算差额		0	0
6. 其他		0	0
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
七、综合收益总额		1,833,048.28	1,066,263.47
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,812,147.75	1,009,223.19
归属于少数股东的综合收益总额		20,900.53	57,040.28
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.14	0.08
（二）稀释每股收益		0.14	0.08

法定代表人：王顺波

主管会计工作负责人：黄雪琴

会计机构负责人：黄雪琴

(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	十五、(三)	14,506,732.49	13,053,791.41
减：营业成本	十五、(三)	9,747,801.86	9,009,993.72
税金及附加		121,346.38	105,339.02
销售费用		1,508,690.94	1,387,656.9
管理费用		879,791.28	913,653.41
研发费用		870,701.54	784,117.11
财务费用		40,980.50	19,731.37
其中：利息费用		37,483.88	16,224.16
利息收入		5,144.37	3,775.84
资产减值损失		-56,251.11	4,630.46
加：其他收益		613,863.64	0
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	0	0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,007,534.74	828,669.42
加：营业外收入		0	63,000.00
减：营业外支出		40.00	1,232.53
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,007,494.74	890,436.89
减：所得税费用		259,236.36	61,531.43
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,748,258.38	828,905.46
（一）持续经营净利润		1,748,258.38	828,905.46
（二）终止经营净利润		0	0
五、其他综合收益的税后净额		0	0
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
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		0	0
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
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		0	0
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0

4. 现金流量套期损益的有效部分		0	0
5. 外币财务报表折算差额		0	0
6. 其他		0	0
六、综合收益总额		1,748,258.38	828,905.46
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.13	0.06
（二）稀释每股收益		0.13	0.06

法定代表人：王顺波

主管会计工作负责人：黄雪琴

会计机构负责人：黄雪琴

(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		20,013,400.89	22,959,579.99
客户存款和同业存放款项净增加额		0	0
向中央银行借款净增加额		0	0
向其他金融机构拆入资金净增加额		0	0
收到原保险合同保费取得的现金		0	0
收到再保险业务现金净额		0	0
保户储金及投资款净增加额		0	0
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		0	0
收取利息、手续费及佣金的现金		5,374.15	4,264.54
拆入资金净增加额		0	0
回购业务资金净增加额		0	0
收到的税费返还		264,509.79	67,379.86
收到其他与经营活动有关的现金	二、（二十八）	614,242.72	63,000.00
经营活动现金流入小计		20,897,527.55	23,094,224.39
购买商品、接受劳务支付的现金		10,792,893.91	12,670,663.19
客户贷款及垫款净增加额		0	0
存放中央银行和同业款项净增加额		0	0
支付原保险合同赔付款项的现金		0	0
支付利息、手续费及佣金的现金		47,106.87	26,308.81
支付保单红利的现金		0	0
支付给职工以及为职工支付的现金		3,238,311.9	1,513,521.59
支付的各项税费		2,318,952.24	2,917,131.85
支付其他与经营活动有关的现金	二、（二十八）	2,049,646.07	3,065,605.16
经营活动现金流出小计		18,446,910.99	20,193,230.60

经营活动产生的现金流量净额		2,450,616.56	2,900,993.79
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流入小计		0	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,786.32	503,378.32
投资支付的现金		0	0
质押贷款净增加额		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流出小计		14,786.32	503,378.32
投资活动产生的现金流量净额		-14,786.32	-503,378.32
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	0
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		1,000,000.00	3,000,000.00
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流入小计		1,000,000.00	3,000,000.00
偿还债务支付的现金		2,440,000.00	80,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,600,000.00	2,900,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流出小计		5,040,000.00	2,980,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-4,040,000.00	20,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		-1,604,169.76	2,417,615.47
加：期初现金及现金等价物余额		4,088,172.21	1,048,471.44
六、期末现金及现金等价物余额		2,484,002.45	3,466,086.91

法定代表人：王顺波

主管会计工作负责人：黄雪琴

会计机构负责人：黄雪琴

(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		16,667,009.09	17,770,292.78

收到的税费返还		264,509.79	67,379.86
收到其他与经营活动有关的现金		1,119,792.75	66,775.84
经营活动现金流入小计		18,051,311.63	17,904,448.48
购买商品、接受劳务支付的现金		9,520,730.69	10,583,931.41
支付给职工以及为职工支付的现金		2,901,478.58	1,147,524.62
支付的各项税费		1,521,790.62	1,410,259.42
支付其他与经营活动有关的现金		1,774,086.63	2,207,238.22
经营活动现金流出小计		15,718,086.52	15,348,953.67
经营活动产生的现金流量净额		2,333,225.11	2,555,494.81
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流入小计		0	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,786.32	331,100.54
投资支付的现金		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流出小计		14,786.32	331,100.54
投资活动产生的现金流量净额		-14,786.32	-331,100.54
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		1,000,000.00	3,000,000.00
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流入小计		1,000,000.00	3,000,000.00
偿还债务支付的现金		2,440,000.00	80,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,600,000.00	2,900,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流出小计		5,040,000.00	2,980,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-4,040,000.00	20,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		-1,721,561.21	2,244,394.27
加：期初现金及现金等价物余额		3,965,967.15	886,883.74
六、期末现金及现金等价物余额		2,244,405.94	3,131,278.01

法定代表人：王顺波

主管会计工作负责人：黄雪琴

会计机构负责人：黄雪琴

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

（一） 附注事项索引

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

一、公司基本情况：

广东勤善美智能装备股份有限公司（以下简称“广东勤善美”、“勤善美”、“公司”）是经东莞市工商行政管理局批准设立的股份有限公司。统一社会信用代码：91441900668218165X；注册地址为东莞市道滘镇南城工业区第三小区 14 号；法定代表人：王顺波；注册资本：壹仟叁佰万元整。

2007 年 10 月 18 日，东莞市工商行政管理局向公司出具粤莞名称预核内字[2007] 第 0700956607 号《企业名称预先核准通知书》，核准公司使用“东莞市勤善美瓦楞纸品工艺科技有限公司”，名称保留期至 2008 年 4 月 18 日。

2007 年 11 月 6 日，王顺波、李荣福、程良来、刘瑛发起设立东莞市勤善美瓦楞纸品工艺科技有限公司，公司注册资本为人民币 10.00 万元，实收资本为人民币 10.00 万元。其中股东王顺波出资 3.80 万元，占注册资本的 38.00%；股东刘瑛出资 2.20 万元，占注册资本的 22.00%；股东程良来出资 2.00 万元，占注册资本的 20.00%；股东李荣福出资 2.00 万元，占注册资本的 20.00%。此次出资由东莞市信成会计师事务所审验并出具（莞信成验字（2007）第 0655 号）验资报告。

2008 年 8 月 26 日，经股东会决议，同意公司原股东刘瑛将其持有勤善美瓦 5.00%股权转让给股东王顺波；刘瑛将其持有勤善美瓦 7.00%股权转让给股东程良来；刘瑛将其持有勤善美瓦 7.00%股权转让给股东李荣福；刘瑛将其持有勤善美瓦 3.00%股权转让给股东王华威。股权变更后公司注册资本和实收资本不变，均为人民币 10.00 万元，其中股东王顺波出资人民币 4.30 万元，占公司注册资本 43.00%；股东李荣福出资人民币 2.70 万元，占公司注册资本 27.00%；股东程良来出资人民币 2.70 万元，占公司注

册资本 27.00%；股东王华威出资人民币 0.30 万元，占公司注册资本 3.00%。2008 年 8 月 29 日，公司在东莞市工商行政管理局就上述事项办理了变更登记。

2009 年 11 月 1 日，经股东会决议，同意将公司住所迁至东莞市沙田镇杨公洲村洲尾小组大桥旁边 87 号。2009 年 11 月 13 日，公司就上述事项在东莞市工商行政管理局办理了变更登记，并取得了粤莞核变通内字[2009]第 0900781842 号《核准变更登记通知书》。

2010 年 1 月 14 日，经股东会决议，同意股东王顺波、程良来、李荣福将其分别持有的公司 4%股权转让给股东邓德军。股权变更后公司注册资本和实收资本不变，均为人民币 10.00 万元，其中股东王顺波出资人民币 3.90 万元，占公司注册资本 39.00%；股东李荣福出资人民币 2.30 万元，占公司注册资本 23.00%；股东程良来出资人民币 2.30 万元，占公司注册资本 23.00%；股东邓德军出资人民币 1.20 万元，占公司注册资本 12.00%；股东王华威出资人民币 0.30 万元，占公司注册资本 3.00%。2010 年 1 月 19 日，公司就上述股权转让事宜在东莞市工商行政管理局办理了变更登记，并取得了粤莞核变通内字[2010]第 1000031023 号《核准变更登记通知书》。

2012 年 4 月 10 日，经股东会决议，同意将经营范围变更为“生产、销售、研发瓦楞纸品机械配件；货物进出口、技术进出口（法律、法规和国务院决定禁止或应经许可的项目除外）”；将住所变更为东莞市道滘镇南城工业区第三小区 14 号。同意将公司注册资本及实收资本增至 170 万元，新增实收资本 160 万元分别由股东王顺波增资 62.40 万元、股东李荣福增资 36.80 万元、股东程良来增资 36.80 万元、股东邓德军增资 19.20 万元、股东王华威增资 4.80 万元，均为货币出资。增资后公司注册资本和实收资本变更为人民币 170.00 万元，其中股东王顺波出资人民币 66.30 万元，占公司注册资本 39.00%；股东李荣福出资人民币 39.10 万元，占公司注册资本 23.00%；股东程良来出资人民币 39.10 万元，占公司注册资本 23.00%；股东邓德军出资人民币 20.40 万元，占公司注册资本 12.00%；股东王华威出资人民币 5.10 万元，占公司注册资本 3.00%，此次出资由东莞市华必信会计师事务所有限公司审验并出具（华必信验字（2012）第 0059 号）验资报告。2012 年 4 月 25 日，公司就上述事宜在东莞市工商行政管理局办理了变更登记，并取得了粤莞核变通内字[2012]第 1200298454 号《核准变更登记通知书》。

2014 年 10 月 8 日，经股东会决议，同意原股东王华威将其持有的公司 2.34%股权转让给股东王顺波；将其持有的公司 0.33%股权转让给股东程良来；将其持有的公司 0.33%股权转让给股东李荣福。股权变更后公司注册资本和实收资本不变，均为人民币 170.00 万元，其中股东王顺波出资人民币 70.278 万元，占公司注册资本 41.34%；股东李荣福出资人民币 39.661 万元，占公司注册资本 23.33%；股东程良来出资人民币 39.661 万元，占公司注册资本 23.33%；股东邓德军出资人民币 20.40 万元，占公司注册资本 12.00%。2014 年 10 月 10 日，公司就上述股权转让事宜在东莞市工商行政管理局办理了变更登记。

2015 年 11 月 13 日，经股东会决议，同意将公司注册资本及实收资本增至 600.00 万元，新增实收资本 430.00 万元分别由股东王顺波增资 177.762 万元、股东李荣福增资 100.319 万元、股东程良来增资 100.319 万元、股东邓德军增资 51.60 万元，均为货币，增资后公司注册资本和实收资本均变更为人民币 600.00 万元，其中股东王顺波出资人民币 248.04 万元，占公司注册资本 41.34%；股东李荣福出资人民币 139.98 万元，占公司注册资本 23.33%；股东程良来出资人民币 139.98 万元，占公司注册资本 23.33%；股东邓德军出资人民币 72.00 万元，占公司注册资本 12.00%。2015 年 11 月，公司就上述增资事宜在东莞市工商行政管理局办理了变更登记。

2015 年 12 月 14 日，经股东会决议，同意将公司注册资本及实收资本增至 900.00 万元，新增实收资本 300.00 万元分别由股东王顺波增资 124.02 万元、股东李荣福增资 69.99 万元、股东程良来增资 69.99 万元、股东邓德军增资 36.00 万元，均为货币出资，增资后公司注册资本和实收资本变更为人民币 900.00 万元，其中股东王顺波出资人民币 372.06 万元，占公司注册资本 41.34%；股东李荣福出资人民币 209.97 万元，占公司注册资本 23.33%；股东程良来出资人民币 209.97 万元，占公司注册资本 23.33%；股东邓德军出资人民币 108.00 万元，占公司注册资本 12.00%。2015 年 12 月，公司就上述增资事宜在东莞市工

工商行政管理局办理了变更登记。

2016 年 1 月 4 日，勤善美召开股东会会议，决议将勤善美有限整体变更为股份公司，并聘请北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）和开元资产评估有限责任公司分别进行改制审计和评估工作，基准日定为 2015 年 12 月 31 日。2016 年 1 月 31 日，公司取得了编号为粤名称变核内冠字[2016]第 1600003605 号《企业名称变更预先核准通知书》，核准企业名称为“广东勤善美智能装备股份有限公司”。2016 年 2 月 18 日，北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具[2016]京会兴审字第 57000032 号《审计报告》，截至 2015 年 12 月 31 日，有限公司的净资产总计为人民币 10,201,219.93 元。2016 年 2 月 19 日，有限公司股东会作出决议，同意以 2015 年 12 月 31 日为基准日经审计的公司净资产 10,201,219.93 元，按 1.102835:1 的比例折合股本 9,250,000.00 万元设立股份公司，净资产超过股本部分 951,219.93 元计入股份公司资本公积。

2016 年 3 月 5 日，北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了[2016]京会兴验字第 57000009 号《验资报告》，经审验，各发起人以有限公司 2015 年 12 月 31 日经审计的公司净资产 10,201,219.93 元折合股本 9,250,000.00 元，净资产超过股本部分 951,219.93 元计入资本公积。

2016 年 3 月 21 日，股份公司召开第二次临时股东大会，决议增加注册资本至 1,000.00 万元，新增注册资本 75.00 万元由东莞市齐进步股权投资管理合伙企业（有限合伙）认缴，并相应修改公司章程。本次增资价格为 3.80 元/股，由双方协商确定，且东莞市齐进步股权投资管理合伙企业（有限合伙）与公司之间就上述投资事宜未签署任何关于对赌安排或其他投资安排的法律文件。

2017 年 5 月 16 日，股份公司召开 2016 年年度股东大会，决议增加注册资本至 1,300.00 万元，新增注册资本 300.00 万元资本公积转增注册资本，增资后公司注册资本和实收资本变更为人民币 1,300.00 万元，其中股东王顺波出资人民币 497.11 万元，占公司注册资本 38.24%；股东李荣福出资人民币 280.54 万元，占公司注册资本 21.58%；股东程良来出资人民币 280.54 万元，占公司注册资本 21.58%；股东邓德军出资人民币 144.30 万元，占公司注册资本 11.10%；东莞市齐进步股权投资管理合伙企业（有限合伙）出资人民币 97.50 万元，占公司注册资本 7.50%。2017 年 6 月 23 日，公司就上述增资事宜在东莞市工商行政管理局办理了变更登记。

本公司的实际控制人为王顺波、邓德军、李荣福及程良来。

本财务报表业经公司全体董事于 2018 年 8 月 1 日批准报出。

二、本年度合并财务报表范围

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
成都勤善美包装机械有限公司	控股子公司	一级	73.60	73.60
昆山西蒙善美瓦楞纸品机械科技有限公司	控股子公司	一级	100.00	100.00

续

子公司名称	2017 年 12 月 31 日 持股比例（%）	是否合并报表	
		属于 2017 年度合并范围	属于 2016 年度合并范围

成都勤善美包装机械有限公司	73.60	是	是
昆山西蒙善美瓦楞纸品机械科技有限公司	100.00	是	是

成都勤善美包装机械有限公司成立于 2013 年 9 月；昆山西蒙善美瓦楞纸品机械科技有限公司成立于 2013 年 12 月，并于 2015 年 12 月成为本公司子公司，纳入 2017 年度及 2016 年度合并范围，具体见本附注“七、在其他主体中的权益”。

三、财务报表编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》、42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”）以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

四、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本次报告期为 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日。

（三）营业周期

公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整

资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，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。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

（1）确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

（2）长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

（3）合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

（4）在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（五）。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

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

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（五）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（六）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，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。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

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，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。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，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。

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，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。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，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次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。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。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。本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。

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。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，由此产生的汇兑差额计入

当期损益或其他综合收益。

2、外币报表折算

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。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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收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。

（十）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括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；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除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）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，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。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

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。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，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。

（3）应收款项

对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款、等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除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）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为可供出售金融资产列报，按成本进行后续计量。

处置时，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，将原其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，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。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、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，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考期末活跃市场中的报价。

6、金融资产（不含应收款项）减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值

期末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，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少，并且能够可靠计量，将认定其发生减值：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人做出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥ 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

- ⑦ 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

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

（2）持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十一）应收款项坏账准备

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：	对单项金额超过 500 万元的应收款项或关联方往来视为重大应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：	对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其已发生了减值的，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。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

确定组合的依据	
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征
关联方组合	信用特征相似客户具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法计提坏账准备
关联方组合	公司对于关联方股东的应收款项不计提坏账。公司与子公司之间的往来不计提坏账。

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	1	1
1—2 年	5	5
2—3 年	10	10
3—4 年	30	30
4—5 年	50	50
5 年以上	100	100

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值
坏账准备的计提方法	根据预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备

（十二）存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、在产品、库存商品、发出商品等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

本期期初结存存货的数量和金额与本期存入存货的数量和金额，在期末以此计算本期存货的加权平均单价，作为本期发出存货和期末结存存货的价格，一次性计算本期发出存货的实际成本。

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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存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；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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提

存货跌价准备；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，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、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

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

（十三）长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

（1）长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方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权益性投资。

（2）长期股权投资类别的判断依据

① 确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、（六）；

② 确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A、在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B、参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C、与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D、向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E、向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③ 确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、（六）。

2、长期股权投资初始成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，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（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

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

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

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。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

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。

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

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司对于被投

资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司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，本公司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，本公司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。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（十四）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。固定资产分类为：机器设备、运输设备、办公设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

（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、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率

或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	19.00-9.50
运输工具	年限平均法	5	5.00	19.00
办公设备	年限平均法	5	5.00	19.00

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

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

（十五）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

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

（十六）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、借款费用暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出按期初期末简单加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

（十七）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

公司至少于每年年度终了，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，必要时进行调整。

无法预见无形资产为本公司带来的经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，但每个会计期间，需对其使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命有限，则转为按使用寿命有限的无形资产处理，使用寿命不确定的无形资产不摊销。

经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。

公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

5、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

6、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

（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，能够证明其有用性；

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十八) 长期资产的减值测试方法及会计处理方法

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

(十九) 长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。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。

(二十) 职工薪酬

职工薪酬是指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。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬的会计处理方法

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。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

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

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

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：

- （1）企业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；
- （2）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于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，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、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的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十一）预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关

的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

（二十二）收入

销售商品收入的确认

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。销售收入的确认以客户签章的货物验收单为依据。

本公司主营业务收入主要来自于六类商品的销售：瓦线提速降耗产品、纸板品质改良产品、自动化产品及配件类产品、节能减排产品。销售商品的收入确认按照合同是否约定由公司提供安装服务分为两种：一、如果销售的商品需要安装，如瓦线提速降耗产品、纸板品质改良产品及自动化产品，则公司根据合同约定将产品安装完成并经客户验收确认后出具验收单时确认收入；二、如果销售的商品不需要安装，如部分配件类产品，则在发货至对方指定地点并取得客户验收单时确认收入。

（二十三）政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。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

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分摊，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，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。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，冲减相关成本。

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

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

3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及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，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

（二十四）递延所得税资产和递延所得税负债

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

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

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

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

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

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十五）租赁

1、经营租赁会计处理

（1）租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十六) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人(包括但不限于)也属于本公司的关联方：

- 11、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；

12、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；

13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；

14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；

15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

（二十七）重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

本报告期重要会计政策未发生变更。

2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

（二十八）前期会计差错更正

本报告期未发生采用未来适用法和追溯调整法的前期会计差错更正事项。

五、税项

（一）公司报告期内的主要税种及适用的税率列示如下：

税种	计税依据	税率（%）
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17、16
城市维护建设税	实缴流转税	5、7
教育费附加	实缴流转税	3
地方教育费附加	实缴流转税	2
企业所得税	应纳税所得额	25、20、15

（二）税收优惠及批文

根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《财政部 税务总局关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2017〕43 号）规定，自 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日，符合条件的小型微利企业，其年应纳税所得额低于 50 万元（含 50 万元）的，均可以享受其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税的政策。本公司子公司成都勤善美包装机械有限公司及昆山西蒙善美瓦楞纸品机械科技有限公司在报告期内均可按照上述政策享受税收优惠。

2015 年度公司被认定为高新技术企业，并取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合签发的《高新技术企业证书》；发证日期为 2015 年 9 月 30 日，有效期为三年，并于 2016 年 3 月取得编号为 GR201544000268 号的《高新技术企业证书》。

公司于 2018 年 6 月 22 日在广东省网上办事大厅组织提交了 2018 年第一批高新技术企业认定申报材料，以公司现有的资质条件，均符合高新技术企业认定的要求。

二、 报表项目注释

（一）货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	10,607.81	9,365.15
银行存款	2,473,394.64	4,078,807.06

项 目	期末余额	期初余额
其他货币资金		
合 计	2,484,002.45	4,088,172.21
其中：存放在境外的款项总额		

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司无受限制的货币资金。

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司无存放于境外的货币资金。

（二）应收票据及应收账款

应收票据部分

应收票据分类列式

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	4,467,245.02	1,212,935.42
商业承兑票据		
合 计	4,467,245.02	1,212,935.42

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司无受限制的银行承兑票据。

1、应收账款分类及披露

项 目	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,343,268.65	100.00	121,068.46	1.30	9,222,200.19
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	9,343,268.65	100.00	121,068.46	1.30	9,222,200.19

续表

项 目	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	11,945,437.20	100.00	184,244.92	1.54	11,761,192.28
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					

合 计	11,945,437.20	100.00	184,244.92	1.54	11,761,192.28
-----	---------------	--------	------------	------	---------------

按信用风险特征组合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（%）
1 年以内（含 1 年）	8,831,524.60	88,315.25	1.00
1—2 年	368,424.05	18,421.21	5.00
2—3 年	143,320.00	14,332.00	10.00
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上			
合 计	9,343,268.65	121,068.46	

本期计提、转回或收回坏账准备的情况

本期转回坏账准备 63,176.46 元。

本期无核销的应收账款情况。

2、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	期末余额	账 龄	占总额比例 (%)	欠款性质 及原因
上海瓦楞机械装备制造股份有限公司	非关联方	785,667.15	1 年以内	8.41	货款
浙江源嘉包装科技有限公司	非关联方	689,587.00	1 年以内	7.38	货款
桂林金美印刷包装有限公司	非关联方	612,000.00	1 年以内	6.55	货款
协扬机械（江苏）有限公司	非关联方	501,365.00	1 年以内	5.37	货款
天津市茂海永泰纸制品有限公司	非关联方	413,968.00	1 年以内	4.43	货款
合 计		3,002,587.15		32.14	

本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

本期无通过重组等其他方式收回的应收账款情况。

（三）预付款项

1、预付账款按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例（%）	金额	占总额比例（%）
1 年以内	2,114,417.69	100.00	2,393,271.38	99.65
1-2 年			8,412.00	0.35
2-3 年				
3-4 年				
4-5 年				

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例（%）	金额	占总额比例（%）
5 年以上				
合 计	2,114,417.69	100.00	2,401,683.38	100.00

期末无账龄超过一年且金额重大的预付款项。

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	账龄	占总额比例（%）	欠款性质及原因
东莞市冠骏汽车销售服务有限公司	非关联方	270,000.00	1 年以内	12.77	货款
东莞市锦众汽车贸易有限公司	非关联方	217,800.00	1 年以内	10.30	货款
上海祺晨机电设备有限公司	非关联方	180,218.00	1 年以内	8.52	货款
成都恒金科技有限公司	非关联方	152,700.00	1 年以内	7.22	货款
四川自阀科技有限公司	非关联方	144,897.66	1 年以内	6.85	货款
合 计		965,615.66		45.66	

（四）其他应收款

1、其他应收款分类披露

项 目	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	194,421.07	100.00	17,601.21	9.05	176,819.86
其中：账龄分析法计提坏账准备组合	194,421.07	100.00	17,601.21	9.05	176,819.86
备用金组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	194,421.07	100.00	17,601.21	9.05	176,819.86

续表

项 目	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	

项 目	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	174,300.00	100.00	8,691.00	4.99	165,609.00
其中：账龄分析法计提坏账准备组合	174,300.00	100.00	8,691.00	4.99	165,609.00
备用金组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	174,300.00	100.00	8,691.00	4.99	165,609.00

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	20,121.07	201.21	1.00
1—2 年	600.00	30.00	5.00
2—3 年	173,700.00	17,370.00	10.00
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上			
合 计	194,421.07	17,601.21	

2、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	与本公司关系	期末余额	账 龄	占总额比例（%）	欠款性质及原因
东莞市道滘镇南城股份经济联合社	非关联方	173,700.00	2-3 年	89.34	押金
中国石化销售有限公司广东东莞石油分公司	非关联方	20,121.07	1 年以内	10.35	往来款
东莞市麻涌兴华燃气有限公司	非关联方	600.00	1-2 年	0.31	保证金
合 计		194,421.07		100.00	

（五）存货

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	3,414,341.66		3,414,341.66	2,525,897.01	-	2,525,897.01
在产品	85,327.17		85,327.17	199,655.34	-	199,655.34
库存商品	2,086,078.10		2,086,078.10	2,383,365.45	-	2,383,365.45
发出商品	92,598.17		92,598.17	364,677.44	-	364,677.44
合 计	5,678,345.10	-	5,678,345.10	5,473,595.24	-	5,473,595.24

其他说明：期末余额中无用于担保或所有权受到限制的存货。

(六) 固定资产

1、固定资产情况

项 目	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	1,989,317.69	1,087,657.32	313,666.76	3,390,641.77
2.本期增加金额	14,786.32			14,786.32
购置	14,786.32			14,786.32
在建工程转入				
企业合并增加				
3.本期减少金额				
处置或报废				
4.期末余额	2,004,104.01	1,087,657.32	313,666.76	3,405,428.09
二、累计折旧				
1.期初余额	874,519.12	598,071.13	257,974.31	1,730,564.56
2.本期增加金额	196,725.41	39,017.57	2,170.54	237,913.52
计提	196,725.41	39,017.57	2,170.54	237,913.52
3.本期减少金额				
处置或报废				
4.期末余额	1,071,244.53	637,088.70	260,144.85	1,968,478.08
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
计提				
3.本期减少金额				
处置或报废				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	932,859.48	450,568.62	53,521.91	1,436,950.01
2.期初账面价值	1,114,798.57	489,586.19	55,692.45	1,660,077.21

期末无通过融资租赁融入的固定资产情况。

期末无未办妥产权证书的固定资产。

(七) 无形资产

项 目	软件	合 计
一、账面原值		
1.期初余额	85,829.69	85,829.69
2.本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额	85,829.69	85,829.69
二、累计摊销		
1.期初余额	10,269.12	10,269.12
2.本期增加金额	4,291.50	4,291.50
(1) 计提	4,291.50	4,291.50
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	14,560.62	14,560.62
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	71,269.07	71,269.07
2.期初账面价值	75,560.57	75,560.57

期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(八) 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
应收账款坏账准备影响	121,068.46	16,148.16	184,244.92	25,723.88
其他应收款坏账准备影响	17,601.21	2,640.18	8,691.00	1,303.65
合 计	138,669.67	18,788.34	192,935.92	27,027.53

(九) 短期借款

项 目	期末余额	期初余额
质押借款		

项 目	期末余额	期初余额
抵押借款		
保证借款	1,000,000.00	2,440,000.00
信用借款		
合 计	1,000,000.00	2,440,000.00

(十) 应付票据及应付账款

应付账款按账龄列示

项 目	期末余额		期初余额	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	1,078,629.40	97.71	1,127,078.60	100.00
1-2 年	25,332.00	2.29		
2-3 年				
3-4 年				
4-5 年				
5 年以上				
合 计	1,103,961.40	100.00	1,127,078.60	100.00

(十一) 预收款项

预收账款按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金 额	占总额比例 (%)	金 额	占总额比例 (%)
1 年以内	5,691,634.48	100.00	4,051,979.47	99.74
1-2 年			10,380.00	0.26
2-3 年				
3-4 年				
4-5 年				
5 年以上				
合 计	5,691,634.48	100.00	4,062,359.47	100.00

(十二) 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
一、短期薪酬	1,036,062.36	3,238,311.90	3,470,268.83	804,105.43
二、离职后福利-设定提存计划	0	0	0	0
三、辞退福利	0	0	0	0
四、一年内到期的其他福利	0	0	0	0
合 计	1,036,062.36	3,238,311.90	3,470,268.83	804,105.43

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
-----	------	------	------	------

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	911,253.72	2,891,439.77	3,009,949.57	792,743.92
二、职工福利费	124,808.64	124,517.00	237,964.13	11,361.51
三、社会保险费		102,570.57	102,570.57	
其中：医疗保险费		89,078.75	89,078.75	
工伤保险费		5,982.69	5,982.69	
生育保险费		7,509.12	7,509.12	
四、住房公积金		17,214.00	17,214.00	
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合 计	1,036,062.36	3,238,311.90	3,470,268.83	804,105.43

3、设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险		183,372.05	183,372.05	
2.失业保险费		9,990.28	9,990.28	
3.企业年金缴费				
合 计		193,362.33	193,362.33	

(十三) 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	157,150.64	459,283.64
企业所得税	310,016.12	254,087.74
个人所得税	9,174.66	7,220.31
城市维护建设税	8,960.16	25,727.15
教育费附加	4,890.95	13,954.30
地方教育费附加	3,322.56	9,364.80
印花税	997.00	1,688.40
合 计	494,512.09	771,326.34

(十四) 其他应付款

其他应付款按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例（%）	金额	占总额比例（%）
1 年以内	-	-	86,250.00	100.00
1-2 年				
2-3 年				
3-4 年				
4-5 年				
5 年以上				
合 计	-	-	86,250.00	100.00

(十五) 股本

项 目	期初余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
王顺波	4,971,135.00						4,971,135.00
李荣福	2,805,433.00						2,805,433.00
程良来	2,805,432.00						2,805,432.00
邓德军	1,443,000.00						1,443,000.00
东莞市齐进步股权投资 管理合伙企业（有限合 伙）	975,000.00						975,000.00
合 计	13,000,000.00						13,000,000.00

(十六) 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	65,552.07			65,552.07
其他资本公积	—			—
合 计	65,552.07			65,552.07

(十七) 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	624,662.80			624,662.80
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合 计	624,662.80			624,662.80

(十八) 未分配利润

项 目	本 期	上 期
调整前上期末未分配利润	3,406,004.49	3,412,731.40
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	3,406,004.49	3,412,731.40
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,812,147.75	3,187,565.27
减：提取法定盈余公积		294,292.18
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	2,600,000.00	2,900,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	2,618,152.24	3,406,004.49

公司于 2018 年 5 月 9 日发出 2017 年权益分派实施公告，每 10 股派现 2 元现金。公告编号为：2018-012，除权除息日为 2018 年 5 月 16 日，报告期内的利润分配已执行完成。

(十九) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	16,277,929.18	10,852,292.54	15,575,558.88	10,287,966.69
其他业务				
合 计	16,277,929.18	10,852,292.54	15,575,558.88	10,287,966.69

(二十) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税		
城市维护建设税	62,843.83	63,977.43
教育费附加	36,551.77	36,194.70
地方教育费附加	24,367.85	26,013.74
堤防维护费		
房产税		
土地使用税		
印花税	6,608.10	6,847.90
车船使用税	2,520.00	
合 计	132,891.55	133,033.77

(二十一) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
维修费		47,091.34
工资及社保	767,670.85	704,004.40
运输费	333,161.76	258,126.23
差旅费	273,994.01	285,383.41
折 旧	81,276.78	43,229.88
广告宣传费	204,445.74	449,456.75
车辆使用费	30,238.41	56,213.74
业务招待费	21,043.00	
其他	26,406.14	33,008.51
合 计	1,738,236.69	1,876,514.26

(二十二) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
研发费用	870,701.54	784,117.11
工资及福利	678,329.67	607,353.49
咨询服务费	342,541.30	296,176.45
办公费	29,050.14	35,698.34
房租水电费	80,642.74	139,280.73
折 旧	28,264.88	30,279.03
通行保险费	16,626.53	82,455.95

项 目	本期发生额	上期发生额
差旅费	36,915.11	61,915.03
其他	8,606.59	97,698.17
合 计	2,091,678.50	2,134,974.30

(二十三) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	41,666.25	20,000.00
减：利息收入	5,374.15	161.74
加：未确认融资费用		
手续费及其他	5,440.62	2,206.01
合 计	41,732.72	22,044.27

(二十四) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-54,266.25	28,567.20
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合 计	-54,266.25	28,567.20

(二十五) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助		63,000.00	
废品收入			

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
往来清账收入			
合同赔偿			
火灾理赔			
其 他	379.08		
合 计	379.08	63,000.00	

(二十六) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
其 他	40.00	1,232.53	
合 计	40.00	1,232.53	

其他说明：1、营业外支出其他主要系公司罚款滞纳金。

(二十七) 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	267,277.04	91,050.64
递延所得税费用	-8,239.17	-3,088.25
合 计	259,037.87	87,962.39

(二十八) 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
营业外收入现金收入	379.08	
收到的政府补贴	613,863.64	63,000.00
合 计	614,242.72	63,000.00

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
销售费用及管理费用的现金支出	2,049,006.07	2,751,778.08
营业外支出现金支出	40.00	1,232.53
支付的往来款	600.00	312,594.55
合 计	2,049,646.07	3,065,605.16

(二十九) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,833,048.28	1,066,263.47
加：资产减值准备	-54,266.25	28,567.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	237,913.52	178,577.63
无形资产摊销	4,291.50	4,291.50
长期待摊费用摊销		149,748.85
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）	41,666.25	20,000.00
投资损失（收益以“—”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	8,239.17	-3,088.25
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）	-204,749.86	414,666.10
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-426,662.68	1,913,643.10
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	1,011,136.63	2,128,324.19
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,450,616.56	2,900,993.79
2. 不涉及现金收支的重大活动：		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,484,002.45	3,466,086.91
减：现金的期初余额	4,088,172.21	1,048,471.44
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,604,169.76	2,417,615.47

2、现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	2,484,002.45	3,466,086.91
其中：库存现金	10,607.81	17,809.97
可随时用于支付的银行存款	2,473,394.64	3,448,276.94
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		

项 目	期末余额	期初余额
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,484,002.45	3,466,086.91

3、现金流量表补充资料说明

项 目	期末余额	期初余额
一、期末货币资金	2,484,002.45	3,466,086.91
减：使用受到限制的存款		
加：持有限期限不超过三个月的国债投资		
二、期末现金及现金等价物余额	2,484,002.45	3,466,086.91

六、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

不适用

（二）同一控制下企业合并

无

（三）本期发生的同一控制下企业合并

无

（四）合并成本

不适用

（五）合并日被合并方资产、负债的账面价值

不适用

（六）反向购买

不适用

（七）处置子公司

不适用

（八）其他原因的合并范围变动

不适用

七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
成都勤善美包装机械有限公司	成都市	成都市	专业设备制造业	73.60		设立
昆山西蒙善美瓦楞纸品机械科技有限公司	昆山市	昆山市	专业设备制造业	100.00		设立

2、重要非全资子公司与全资子公司的主要财务信息

项 目	期末余额/本期发生额	
	成都勤善美包装机械有限公司	昆山西蒙善美瓦楞纸品机械科技有限公司
流动资产	3,434,228.70	441,847.41
非流动资产	183,219.50	136.66
资产合计	3,617,448.20	441,984.07
流动负债	2,604,352.58	7,269.32
非流动负债	0.00	0.00
负债合计	2,604,352.58	7,269.32
营业收入	2,086,581.30	-
净利润	79,168.68	5,621.22
综合收益总额	79,168.68	5,621.22

续表

项 目	期初余额/上期发生额	
	成都勤善美包装机械有限公司	昆山西蒙善美瓦楞纸品机械科技有限公司
流动资产	2,859,174.16	2,160,236.37
非流动资产	274,308.72	18,159.32
资产合计	3,133,482.88	2,178,395.69
流动负债	2,359,481.85	1,680,336.08
非流动负债	0.00	0.00
负债合计	2,359,481.85	1,680,336.08
营业收入	1,990,079.49	1,967,696.53
净利润	89,404.23	147,953.78
综合收益总额	89,404.23	147,953.78

八、与金融工具相关的风险

不适用

九、公允价值的披露

不适用

十、关联方及关联交易

（一）本企业的母公司情况

无

（二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、（一）。

（三）本企业合营和联营企业情况

本企业合营或联营企业详见附注八、（二）。

（四）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
湖北勤善美瓦楞纸品科技有限公司	王顺波、程良来、李荣福、邓德军参股的公司
东莞市齐进步股权投资管理合伙企业（有限合伙）	公司股东
王顺波	本公司董事兼总经理
邓德军	本公司董事兼副总经理
李荣福	本公司董事兼副总经理
程良来	本公司董事兼副总经理
刘光柱	本公司董事兼董事会秘书
曾小辉	本公司监事会主席
吴美娟	本公司监事
曾繁安	本公司职工监事
黄雪琴	本公司财务经理

（五）关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2018 年 1-6 月	
			金额	占同类交易金额的比例（%）
无				

（2）出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2018 年 1-6 月	
			金额	占同类交易金额的比例（%）
无				

2、关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

不适用

3、关联租赁情况

不适用

4、关联担保情况

关联方	关联交易内容	关联交易金额
王顺波、李荣福、程良来、邓德军	为公司向中国建设银行股份有限公司东莞分行道滘支行借款提供连带责任保证	1,000,000.00

说明：公司于 2018 年 4 月 13 日发临时公告披露关联方王顺波、李荣福、程良来、邓德军为公司向中国建设银行股份有限公司东莞分行道滘支行贷款提供连带责任保证金额为 300 万元，经银行审核后实际到帐贷款金额为 100 万元。

5、关联方资金拆借

不适用

6、关联方资产转让、债务重组情况

不适用

7、关键管理人员报酬

不适用

8、其他关联交易

不适用

（六）关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
无					

2、应付项目

不适用

（七）关联方承诺

不适用

（八）其他

不适用

十一、股份支付

不适用

十二、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露而未披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司不存在重要的未决诉讼和或有事项。

（三）其他

不适用

十三、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

不适用

（二）利润分配情况

不适用

（三）销售退回

不适用

（四）其他资产负债表日后事项说明

不适用

十四、其他重要事项

（一）前期会计差错更正

1、采取追溯重述法的前期会计差错

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、采取未来适用法的前期会计差错

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

（二）债务重组

不适用

（三）资产置换

不适用

十五、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收票据及应收账款

应收票据部分

应收票据分类列式

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	4,417,245.02	1,132,935.42
商业承兑票据		
合 计	4,417,245.02	1,132,935.42

应收账款部分

3、应收账款分类及披露

项 目	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,082,634.60	100.00	80,826.36	1	8,001,808.24
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	8,082,634.60	100.00	80,826.36	1	8,001,808.24

续表

项 目	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	10,231,578.75	100.00	145,987.68	1.43	10,085,591.07
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	10,231,578.75	100.00	145,987.68	1.43	10,085,591.07

按信用风险特征组合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（%）
1 年以内（含 1 年）	8,082,634.60	80,826.36	1.00
1—2 年			
2—3 年			
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上			
合 计	8,082,634.60	80,826.36	1.00

本期计提、转回或收回坏账准备的情况

本期转回坏账准备 65,161.32 元。

本期无核销的应收账款情况。

4、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	期末余额	账 龄	占总额比例 (%)	欠款性质及原因
上海瓦楞机械装备制造股份有限公司	非关联方	785,667.15	1 年以内	9.72	货款
浙江源嘉包装科技有限公司	非关联方	689,587.00	1 年以内	8.53	货款
桂林金美印刷包装有限公司	非关联方	612,000.00	1 年以内	7.57	货款
协扬机械（江苏）有限公司	非关联方	501,365.00	1 年以内	6.20	货款
天津市茂海永泰纸制品有限公司	非关联方	413,968.00	1 年以内	5.12	货款
合 计		3,002,587.15		37.14	

本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

本期无通过重组等其他方式收回的应收账款情况。

(二) 其他应收款

1、其他应收款分类披露

项 目	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,519,912.51	100.00	17,601.21	1.16	1,502,311.30
其中：账龄分析法计提坏账准备组合	194,421.07	12.79	17,601.21	9.05	176,819.86
关联方组合	1,325,491.44	87.21		0	1,325,491.44
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	1,519,912.51	100.00	17,601.21	1.16	1,502,311.30

注：1,325,491.44 元为子公司往来，根据公司相关政策不计提坏账准备。

续表

项 目	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					

项 目	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,046,623.30	100.00	8,691.00	0.42	2,037,932.30
其中：账龄分析法计提坏账准备组合	174,300.00	8.52	8,691.00	4.99	165,609.00
关联方组合	1,872,323.30	91.48			1,872,323.30
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	2,046,623.30	100.00	8,691.00	0.42	2,037,932.30

注：1,872,323.30 元为子公司往来，根据公司相关政策不计提坏账准备。

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	20,121.07	201.21	1.00
1—2 年	600.00	30.00	5.00
2—3 年	173,700.00	17,370.00	10.00
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上			
合 计	194,421.07	17,601.21	

2、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	与本公司关系	期末余额	账龄	占总额比例（%）	欠款性质及原因
成都勤善美包装机械有限公司	关联方	390,000.00	1 年以内	25.66	往来款
		935,491.44	1-2 年	61.55	
东莞市道滘镇南城股份经济联合社	非关联方	173,700.00	2-3 年	11.43	押金
中国石化销售有限公司广东东莞石油分公司	非关联方	20,121.07	1 年以内	1.32	往来款
东莞市麻涌兴华燃气有限公司	非关联方	600.00	1-2 年	0.04	保证金
合 计		1,519,912.51		100.00	

（三）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	14,506,732.49	9,747,801.86	13,053,791.41	9,009,993.72
其他业务				
合 计	14,506,732.49	9,747,801.86	13,053,791.41	9,009,993.72

十六、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益		
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）	613,863.64	
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期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	339.08	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	614,202.72	
所得税影响额	92,111.45	
少数股东权益影响额		
合 计	522,091.27	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.31	0.14	0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.34	0.10	0.10

十七、报告的批准

本财务报告已经本公司董事会批准报出。

广东勤善美智能装备股份有限公司

二〇一八年八月三日