

证券代码：833615

简称：博雅智能



博雅智能

NEEQ : 833615

湖南博雅智能装备股份有限公司

Hunan Changsha Bonya Intelligent Equipment Co., Ltd.



年度报告

2018

公司年度大事记

2018 年上半年与上海普丽盛包装股份有限公司形成合作伙伴

2018 年 1 月与普丽盛共同投资成立“普丽盛博雅”公司，双方基于打造白酒酿造行业智能工厂的共同发展意愿，形成合作关系，为公司下一步打造白酒酿造整厂工程系统打下了坚实的基础。

2018 年上半年公司取得科技计划资金资助

2018 年 3 月，公司申报的长沙市科技计划项目，成功申报并获得资金资助 25 万元，政府对智能制造行业的资助，能大大提升公司产品的研发能力，提高产品核心技术的竞争力。

2018 年度子公司在知识产权方面取得成绩

2018 年我司及全资子公司共取得发明专利 3 项，软件著作权 2 项，新型专利 17 项，为公司今后加大技术创新力度，研发智能制造的新产品自控技术提供了根本保证。

2018 年度公司取得白酒酿造大订单

2018 年我司与山西汾酒合作，为汾酒打造白酒酿造整厂工程项目，项目合同金额为 8710 万元，是公司历史上最大的订单，为白酒酿造装备的市场开拓打下了良好的基础。

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	24
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	35
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
公司、股份公司、本公司、博雅智能	指	湖南博雅智能装备股份有限公司
华跃山水	指	长沙华跃山水软件科技有限公司，系公司全资子公司
凯润仓储	指	长沙凯润仓储物流有限公司，系公司关联企业
普什智科	指	四川省宜宾普什智能科技有限公司
普丽盛博雅	指	上海普丽盛博雅智能装备工程有限公司
主办券商、财富证券	指	财富证券有限责任公司
三会	指	股东大会、董事会和监事会
股东大会	指	湖南博雅智能装备股份有限公司股东大会
董事会	指	湖南博雅智能装备股份有限公司董事会
监事会	指	湖南博雅智能装备股份有限公司监事会
章程	指	经最近一次股东大会审计通过的湖南博雅智能装备股份有限公司章程
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事和高级管理人员
国务院	指	中华人民共和国国务院
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	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公司
报告期	指	2018年1月1日至2018年12月31日

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。

公司负责人潘昊、主管会计工作负责人朱喜枝及会计机构负责人（会计主管人员）曹莎保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
实际控制人不当控制的风险	报告期末，公司实际控制人潘昊、张戈共同持有公司股份 18,150,750 股，持股比例为 71.18%，二人系母女关系。潘昊担任公司董事长兼总经理，其在公司经营决策、人事、财务管理上均可施予重大影响。若公司实际控制人潘昊、张戈利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司和少数权益股东的利益。
技术人员流失风险	经过多年的发展，公司非常重视各专业后备人才的培养和储备，包括机械设计、工艺设计、电气及自动控制等各方面的人才，实现了从工艺方案研发、系统设计、装备制造服务一体化的服务模式，这些人才是公司保持持续创新及核心技术领先的基础。如果核心技术人员流失，或者研发团队发生重大变动，都将对公司的生产经营产生不利影响。
行业竞争风险	我国包装专用设备行业处于成长期，大多数企业处于技术水平较低、规模较小、产品同质化严重的同一水平线上，竞争激烈，只有少数企业实力雄厚，具备市场引导功能。目前在高端装备制造业智能化、高效化、节能化的工业化进程中，包装行业迎来新一轮洗牌，企业在行业变革的

	过程中将面临竞争加剧的风险。
对白酒行业较为依赖的风险	2016 年下半年起白酒行业开始复苏，终端用户白酒消费需求有所上升，带来白酒行业整体收入和利润有所增长。2017 年以来，白酒整体呈现量价齐升的局面，中高端白酒复苏回暖较为显著。未来，大众市场消费观念的改变和消费档次的提升是白酒行业发展的主要推动力量。公司以成熟的白酒包装设备为基础，逐步开拓以装备产品与管理信息化一体的工程项目，减少主营对装备产品的依赖。
应收账款无法及时回收的风险	报告期内，公司应收账款余额较大。截至 2018 年 12 月 31 日，公司应收账款为 6,990,152.72 元，占公司资产总额的比例为 14.49%，较上年同期下降了 29.83%。由于应收账款金额较大，若公司对客户的信用管理不当、催收力度不够，或者主要客户出现信用问题，可能会带来一定的应收账款风险，影响公司的财务状况和经营业绩，对公司的盈利和现金流产生不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	是

2018 年消除了“公司净利润额下降较快”的风险，截止报告期末，2018 年公司的净利润额为 2,355,283.83 万元，公司净利润较上年同期增长 133.92%，因此盈利能力增加，风险已消除。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	湖南博雅智能装备股份有限公司
英文名称及缩写	Hunan Changsha Bonya Intelligent Equipment Co., Ltd.
证券简称	博雅智能
证券代码	833615
法定代表人	潘昊
办公地址	长沙经济技术开发区三一路 1 号三一工业园众创楼三楼

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	朱喜枝
职务	董事会秘书、财务总监
电话	0731-84081470
传真	0731-84081490
电子邮箱	Byjx2007@163.com
公司网址	www.csbyjx.com
联系地址及邮政编码	长沙经济技术开发区三一路 1 号三一工业园众创楼三楼 邮编：410100
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

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 年 1 月 4 日
挂牌时间	2015 年 9 月 28 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-34 通用设备制造业-346 烘炉、风机、衡器、包装等设备制造-3468 包装专用设备制造
主要产品与服务项目	酒类、日化、调味品包装生产线和白酒酿造生产线的研发、制造、销售、安装和服务。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	25,500,150
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	张戈
实际控制人及其一致行动人	潘昊、张戈

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	9143010079686783X7	否
注册地址	长沙经济技术开发区东六线 11 号	否
注册资本（元）	25,500,150.00	否

五、 中介机构

主办券商	财富证券
主办券商办公地址	湖南省长沙市芙蓉中路二段 80 号顺天国际财富中心 26-28 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	宋光荣、齐海莲
会计师事务所办公地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 15 层

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	30,257,805.08	20,301,603.46	49.04%
毛利率%	29.11%	33.41%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,355,283.83	-6,943,023.60	133.92%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,649,841.97	-7,601,630.78	121.70%
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）	12.02%	-15.03%	-
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）	8.42%	-16.45%	-
基本每股收益	0.09	-0.27	133.92%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	48,224,597.51	42,444,720.23	13.62%
负债总计	27,449,326.47	24,024,733.02	14.25%
归属于挂牌公司股东的净资产	20,775,271.04	18,419,987.21	12.79%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.81	0.72	12.50%
资产负债率%（母公司）	58.43%	58.87%	-
资产负债率%（合并）	56.92%	56.60%	-
流动比率	1.57	1.57	-
利息保障倍数	16.85	-49.67	-

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	22,356,192.95	-10,181,620.07	320%
应收账款周转率	6.07	1.85	-
存货周转率	1.09	0.60	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	13.62%	-15.03%	-
营业收入增长率%	49.04%	50.44%	-
净利润增长率%	133.92%	-74.43%	-

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	25,500,150	25,500,150	0%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-8,195.40
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）	582,490.33
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	131,146.93
非经常性损益合计	705,441.86
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	705,441.86

七、 补充财务指标适用 不适用**八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况**会计政策变更 会计差错更正 不适用

单位：元

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

管理费用	9,208,509.63	5,069,050.22	7,235,325.24	4,554,584.17
研发费用	0.00	4,139,459.41	0.00	2,680,741.07

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

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司主要从事液态包装生产线和白酒酿造生产线的研发、制造、销售、安装和服务，全力打造国内一流液体包装专用设备，为用户提供液态包装装备、白酒行业整厂交钥匙工程服务，是国内领先的白酒装备制造制造商。公司及全资子公司共拥有 8 项发明专利、46 项实用新型专利及 8 项软件著作权，依托于自主创新的技术优势以及研发生产经验，为酒类、日化、调味品等生产企业提供液态包装设备、白酒酿造设备、信息化系统及相关酿造工艺解决方案。

（一）采购模式

公司的原材料采购模式相对较传统，主要采取按需采购的模式。根据生产订单查看所需原材料是否有库存，若库存不足，则填写采购订单交由采购经理审核，之后再选取合格的供应商进行采购。供应商收到采购订单后，按照合同约定条款将所需原材料发往公司指定的地点，待公司收到并验收合格后支付货款。同时，对于常规性、频繁使用的原材料，公司备有一定数量的库存，以避免原材料短缺对生产进度造成的不利影响。

（二）生产模式

公司的生产模式主要为根据订单需求组织生产的模式，即销售部门接到销售订单后向生产部门下达生产订单组织生产。同时，公司根据长期生产经营经验，结合目前生产能力和库存情况，对部分销售情况较好的常规产品作适度备货生产。上述生产模式有利于缩短交货期，提高效率，也在一定程度上降低了公司原材料和库存商品积压的风险，保证了公司生产经营的平稳进行。

（三）销售模式

公司的客户主要系白酒、日化、调味品大型产业公司等，公司主要采用直销的模式进行销售，通过将产品销售给该类公司实现销售收入。公司一般与客户签订正式的销售合同后，根据客户的要求进行生产，产品入库后按照交货期联系货运公司，填写出库单发货，通过主要销售给终端用户的模式，获取相应的收入。

报告期内及报告期后至本报告披露日，公司商业模式未发生变化。公司业务以液态包装设备、白酒酿造设备等整厂工程设备的销售为主要收入来源、以及与整机相关的软件系统、配件、维护服务等辅助业务为补充的业务模式。客户类型主要是酒类、日化、调味品等行业的国内品牌企业。

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

2018 年度公司管理层紧紧围绕年初制定的经营目标，加强团队管理，鼓励技术创新，在提高产量的同时，不断提升产品的转型升级，完善销售渠道，合理配置资源，注重风险防控，提升核心竞争力，促进企业持续快速稳定发展。随着国家对新三板企业关注度的显著提升，人口老龄化、人力成本上升，企业生产效率提升是智能制造的内在推动力，提升制造业自动化信息化水平，是国家发展制造业的重要方向，并从各个角度予以政策上大力支持，公司主营业务发展前景良好。

1、财务业绩情况

报告期内，公司经营业绩上升。2018 年度，公司实现营业收入 3,057.78 万元，同比增长 49.04%；利润总额 235.53 万元，同比增长 125.49%；实现净利润 235.53 万元，同比增长 133.92%；截至 2018 年 12 月 31 日，公司总资产为 4822.46 万元，同比增长 13.62%；净资产为 235.53 万元，同比增长 12.79%。主要系随着公司主营业务的拓展，管理能力的提升，销售及管理费用大幅减少，人员工资下降，导致本年较上年的净利润和净资产都有大幅增长。

2、业务拓展情况

公司不断完善内部控制制度，进行科学管理。在质量管理方面，严格依照质量管理体系的要求规范研发和生产，严格控制风险；财务管理方面，公司严格依据财务管理制度进行规范运作，保障公司资产安全，并为公司业务不断发展提供充分、科学的资金保障；人才管理方面，公司进一步加强人才的开发和建设工作，一方面制定出合理的薪酬和考评制度，并不断改善工作环境，提高员工的生活待遇和个人成就感，创造积极向上的企业精神，另一方面不断加大内部人才的发掘和培养力度，加强岗位学习培训。2018 年度，公司在保持原有市场客户的同时，通过扩大生产及专业销售团队不断开发和辐射新市场，同时增加智能制造控制技术的开发，提高产品技术水平，为后期进一步开拓市场奠定基础。

3、质量管理与技术研发情况

公司不断优化工艺，坚持严格执行产品检验程序，优化产品检验流程，产品合格率达到 95%以上。报

告期内，公司继续加大新产品研发投入，已申请获得自主知识产权，2018 年度，公司已取得新型专利证书的 17 项，公司及全资子公司取得发明专利 3 项。

(二) 行业情况

2018 年是公司在宏观经济下行的环境中较艰难的一年。报告期内，公司所处的白酒装备行业，未受国家宏观经济发展及调整政策较大影响，白酒行业市场需求总体平稳，行业对白酒装备智能化的需求加大，形成白酒智能化装备需求量上升。企业经营指标受稳定的行业内大环境影响均有所上升，行业内企业对智能化生产线的需求较迫切，产品技术创新、产品升级改造依然是白酒装备企业生存和发展的必然趋势。本公司积极应对外部环境的变化，坚持稳健发展方针，深化改革和创新驱动，充分发挥已有技术优势，优化资源配置和生产运行，提高工艺水平降本增效，提高软件与硬件的资源整合能力，实现生产经营平稳受控。

报告期内，本公司业务、产品及服务等无重大变化，核心技术团队稳定。公司基于液态包装智能装备和白酒酿造行业发展的信心，投入大量资源，优化技术研发系统，培养自动化控制、物流及信息化工程研发团队，为十三五期间公司良性发展，奠定坚实基础。公司继续从技术纵深及产业延伸两个方向提升公司的综合实力，在技术方面公司全力投入精力在智能制造包装与白酒酿造装备技术上，在产业链上公司已拉通产业链上白酒酿造和白酒包装两个大的环节，以此为基点将继续向产业链的其他环节延伸。

(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	17,955,178.23	37.23%	736,135.28	1.73%	2,339.11%
应收票据与应收账款	6,990,152.72	14.49%	9,961,516.1	23.47%	-29.83%
存货	15,258,886.41	31.64%	24,065,934.93	56.70%	-36.6%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	1,029,814.35	2.14%	1,478,241.41	3.48%	-30.34%
在建工程					
短期借款			5,000,000.00	11.78%	-100.00%
长期借款					

递延所得税资产	2,116,942.59	4.39%	1,530,131.37	3.6%	38.35%
预收账款	19,070,599.55	39.55%	10,883,571.47	25.64%	75.22%
应付职工薪酬	524,000	1.09%	800,000	1.88%	-34.50%
应交税费	807,277.03	1.67%	237,462.31	0.56%	239.96%

资产负债项目重大变动原因:

1. 报告期末，货币资金较上年同期增长 1,721.90 万元，系本期内一方面公司应收账款回笼较好，另一方面公司签订大订单所收预收账款增加，使本期货币资金余额增长幅度较大。
2. 报告期末，存货较上年同期减少 880.71 万元，系本期内公司与泸州老窖的八百多万大订单交货并验收合格形成收入，使本期存货余额下降幅度较大。
3. 报告期末，固定资产较上年同期减少 44.84 万元，系本期内公司有部分闲置资产进行处置，使本期固定资产余额下降幅度较大。
4. 报告期末，递延所得税资产较上年同期减少 58.68 万元，系本期内公司资产减值准备增加 33.65 万元，可抵扣亏损增加 25.03 万元，使本期递延所得税余额增长幅度较大。
5. 报告期末，短期借款减少 500 万元，系本期内公司向长沙银行归还 1 年期贷款的流动资金，使本期短期借款为 0。
6. 报告期末，预收账款较上年同期增加 818.70 万元，系主要为本期内公司签订山西汾酒订单 8710 万元，订单量较大，该公司按合同预付款项金额较大，使本期预收账款余额增长幅度较大。
7. 报告期末，应付职工薪酬较上年同期减少 27.60 万元，系本期内公司员工结构进行优化，管理体制完善，员工工资总额下降，使本期应付职工薪酬余额下降幅度较大。
8. 报告期末，应交税费较上年同期增加 56.98 万元，系本期内公司营业收入较上年同期增长较大，使本期应交税费增长幅度较大。

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	30,257,805.08	-	20,301,603.46	-	49.04%
营业成本	21,449,029.91	70.89%	13,519,716.84	66.59%	58.65%
毛利率%	29.11%	-	33.41	-	-
管理费用	3,740,165.93	12.36%	5,069,050.22	24.97%	-26.22%
研发费用	1,895,389.90	6.26%	4,139,459.41	20.39%	-54.21%
销售费用	1,484,405.52	4.91%	2,522,871.51	12.43%	-41.16%

财务费用	88,101.29	0.29%	251,740.66	1.24%	-65.00%
资产减值损失	367,392.71	1.21%	2,387,349.59	11.76%	-84.61%
其他收益	732,724.67	2.42%	131,949.08	0.65%	455.31%
投资收益					
公允价值变动收益					
资产处置收益	-8,195.40	-0.03%	-26,066.55	-0.13%	-68.56%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	1,638,925.25	5.42%	-7,574,169.84	-37.31%	121.64%
营业外收入	131,596.93	0.43%	631,233.35	3.11%	-79.15%
营业外支出	450.00		87.11		416.59%
净利润	2,355,283.83	7.78%	-6,943,023.60	-34.20%	133.92%

项目重大变动原因:

1. 报告期内,营业收入为 3,025.78 万元,较上年同期增长 49.04%,主要原因为本年度订单销售量较上年增长幅度较大,且订单交货及时,导致本年销售收入较上年同期发生增长。
2. 报告期内,营业成本为 2,144.90 万元,较上年同期增长 58.65%,主要原因为本年度营业收入增长幅度较大,且相关收入的订单成本中的外协加工费用相应同比例增长,导致相关的运营成本增长。
3. 报告期内,研发费用为 189.54 万元,较上年同期下降 54.21%,主要原因为本年度白酒酿造新产品研发已完成,大幅度减少了酿造产品的研发支出,导致本年研发费用较上年同期发生下降。
4. 报告期内,销售费用为 148.44 万元,较上年同期下降 41.16%,主要原因为本年度销售人员无效日常支出减少,售后服务人员发生的差旅费用减少,导致本年销售费用较上年同期发生下降。
5. 报告期内,财务费用为 8.81 万元,较上年同期下降 65%,主要原因为本年度将银行贷款还清,银行利息支出减少,导致本年销售费用较上年同期发生下降。
6. 报告期内,资产减值损失为 36.74 万元,较上年同期下降 84.61%,主要原因为本年度订单回款较好,账龄长的应收账款减少,导致本年资产减值损失较上年同期发生下降。
7. 报告期内,其他收益为 73.27 万元,较上年同期增长 455.31%,主要原因为本年度补偿型的政府资金补助较多,导致本年其他收益较上年同期发生增长。
8. 报告期内,资产处置收益为-0.819 万元,较上年同期下降 68.56%,主要原因为本年度资产处置数量减少,,导致本年资产处置收益较上年同期发生下降。
9. 报告期内,营业利润为 163.89 万元,较上年同期增长 121.64%,主要原因为本年度公司业务的拓展,管理能力的提升,销售及管理费用大幅减少,白酒酿造产品研发费用投入减少,整体人员工资支出减少,导致本年营业利润较上年同期发生增长。
10. 报告期内,营业外收入为 13.16 万元,较上年同期下降 79.15%,主要原因为本年度奖励型的政府

资金较少，导致本年营业外收入较上年同期发生下降。

11. 报告期内，净利润为 235.53 万元，较上年同期增长 133.92%，主要原因为本年度公司业务的拓展，管理能力的提升，销售及管理费用大幅减少，白酒酿造产品研发费用投入减少，整体人员工资支出减少，政府补助资金支持力度增加，导致本年净利润较上年同期发生增长。

(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	29,067,517.14	20,229,145.09	43.69%
其他业务收入	1,190,287.95	72,458.37	1,542.72%
主营业务成本	21,403,729.78	13,519,716.84	58.31%
其他业务成本	45,300.13	-	453.00%

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%
白酒包装	14,251,128.58	47.10%	13,667,286.49	67.32%
食品包装	226,896.55	0.75%	1,324,786.33	6.53%
白酒酿造	12,016,240.89	39.71%	252,136.75	1.24%
日化包装	948,275.86	3.13%	3,470,085.48	17.09%
配件	1,624,975.26	5.37%	1,514,850.04	7.46%
合计	29,067,517.14	96.07%	20,229,145.09	99.64%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

1. 本期食品包装设备营业收入较上年同期下降 82.30%，下降幅度较大，系 2018 年公司食品包装产品未大力向市场推广，公司集中精力针对白酒市场进行开拓，使本期食品包装营业收入下降。
2. 本期白酒酿造设备营业收入有发生额且金额较大，较上年同期增长 4665.76%，系公司该类产品已形成一定量的销售市场，主要为与泸州老窖进行业务订单合作，均已形成本期的营业收入，使本期该系列产品营业收入增长幅度较大。
3. 本期日化包装设备营业收入较上年同期下降 72.67%，系 2018 年公司对同类产品未大力进行市场推广及运作，公司集中精力针对白酒市场进行开拓，使本期该系列产品营业收入下降幅度较大。

(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	四川邛崃金六福崖谷生态酿酒有限公司	1,117,777.84	3.69%	否
2	黄鹤楼酒业（咸宁）有限公司	1,647,864.92	5.45%	否
3	山西广誉远国药有限公司	1,883,620.69	6.23%	否
4	长沙白沙酒业有限责任公司	2,573,625.61	8.51%	否
5	贵州省兴东民族大健康产业有限责任公司	3,448,275.86	11.4%	否
合计		10,671,164.92	35.28%	-

(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	象山江中轻工机械厂（普通合伙）	1,356,720.00	14.32%	否
2	象山神丰机械设备有限公司	896,000.00	9.46%	否
3	湖南惠生钢铁贸易有限公司	577,084.39	6.09%	否
4	广州市海珠区恒达机械厂	513,430.00	5.42%	否
5	重庆康宇测控仪表有限公司	319,228.00	3.37%	否
合计		3,662,462.39	38.66%	-

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	22,356,192.95	-10,181,620.07	319.57%
投资活动产生的现金流量净额	-25,500.00	-252,870.01	89.92%
筹资活动产生的现金流量净额	-5,111,650.00	4,737,975.00	-207.89%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额增加：本年度经营活动所产生的现金流量较上年同期增长 319.57%，主要系本期应收款回款状况良好、本期签订的大订单预收款增加，致使本期经营活动产生的现金流量净额增长幅度较大。
- 2、投资活动产生的现金流量净额增加：本年度投资活动所产生的现金净流量较上年同期下降 89.92%，系本期内未发生对外投资支出所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额增加：系本年度减少了一笔银行贷款 500 万元的筹资活动，而上年度有发生筹资活动，致使本期筹资活动产生的现金流量净额大幅下降。

(四) 投资状况分析**1、主要控股子公司、参股公司情况**

主要控股子公司与参股情况如下：

1. 全资子公司：长沙华跃山水软件科技有限公司

公司名称	长沙华跃山水软件科技有限公司
注册资本	100 万元
持股比例	100%
法定代表人	杨斌
控股股东	湖南博雅智能装备股份有限公司
经营范围	计算机、软件及辅助设备零售；软件开发；软件服务

2. 参股公司：四川省宜宾普什智能科技有限公司

公司名称	四川省宜宾普什智能科技有限公司
注册资本	3000 万元
持股比例	5%
投资金额	152.1 万元
法定代表人	邓庆国
控股股东	四川省宜宾普什集团有限公司

3. 全资子公司：四川瑞天祥酒业有限公司

公司名称	四川瑞天祥酒业有限公司
注册资本	300 万元
持股比例	100%
法定代表人	潘昊
控股股东	湖南博雅智能装备股份有限公司
经营范围	酒的生产、销售及技术推广服务（凭许可证经营）；发酵制品生产及销售（凭许可证经营）；信息技术咨询服务；物流服务、仓储服务（易燃易爆危险品除外）；进出口贸易（国家限制或禁止的进出口商品除外）；工程和技术基础科学研究服务；食品、饮料、烟草及饲料生产专用设备、电器辅件、配电或控制设备的零件、包装专用设备的制造；机械设备、五金产品及电子产品批发；机械设备租赁；机电设备安装工程专业承包；

	专用设备、通用设备的修理；机械工程、电力工程的设计服务；机械技术推广服务；工程和技术研究和试验发展。（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）
--	--

4. 上海普丽盛博雅智能装备工程有限公司

公司名称	上海普丽盛博雅智能装备工程有限公司
注册资本	2000 万元
持股比例	40%
法定代表人	潘昊
控股股东	上海普丽盛包装股份有限公司
经营范围	自动化控制设备包装安装、调试、维修、机电设备，机械设备，节能设备，环保设备，自动化成套设备，流体控制成套设备及配件销售，自有设备租赁，机械设备设计，从事机械设备科技专业领域内技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、节能工程，环保工程，机电工程，计算机网络工程。（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）

5. 长沙同创机械制造有限公司

公司名称	长沙同创机械制造有限公司
注册资本	300 万元
持股比例	100%
法定代表人	徐加良
控股股东	湖南博雅智能装备股份有限公司
经营范围	机械配件加工；农、林、牧、渔专用机械制造；机械设备的研发；农业机械服务；机械配件、通用机械设备的销售。（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）

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(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

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

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

截止至 2018 年 12 月 31 日止, 本年度新增合并财务报表范围内子公司如下:

1. 本公司 2018 年新设立子公司之全资子公司——长沙同创机械制造有限公司, 注册资本 300 万元。

(八) 企业社会责任

公司严格遵守法律法规、社会公德, 自觉接受政府和社会公众的监督, 自愿承担企业社会责任。公司专注智能装备的研发和应用, 致力于为国家轻工业发展提供更好地保障。同时, 企业增加就业岗位, 为员工提供全方位的发展机会。

三、 持续经营评价

报告期内, 公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立, 保持良好的自主经营的能力; 会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好; 主要财务、业务等经营指标健康; 经营管理层、核心技术人员队伍稳定; 内部治理规范、资源要素稳定、行业前景良好。因此, 公司拥有良好的持续经营能力。报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素**(一) 持续到本年度的风险因素**

提请投资者对公司以下重大事项予以关注:

1、实际控制人不当控制的风险

截至本年报签署之日，公司实际控制人潘昊、张戈共同持有公司股份 18,150,750 股，持股比例为 71.18%，二人系母女关系。潘昊担任公司董事长兼总经理，其在公司经营决策、人事、财务管理上均可施予重大影响。若公司实际控制人潘昊、张戈利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司和少数权益股东的利益。

应对机制：公司在《公司章程》中制定了投资者关系管理的条款；制定了“三会”议事规则等一系列公司内部控制制度，以防范实际控制人侵害公司及其他股东利益。

2、技术人员流失的风险

包装机械行业集产品研发、系统设计、装备制造、安装调试、维护服务于一体，是一个涉及多学科、跨领域的综合性行业，本行业需要大批掌握系统设计能力、机械系统设计、电气自动化控制系统设计等知识的高素质、高技能的复合型专业人才，需要大量的研发设计人员、安装调试人员、市场开发人员和售后服务人员。如果行业人才出现大量缺失，将对行业内企业的正常运行产生不利影响。

应对机制：首先，通过 KPI 和项目管理系统让高素质高绩效技术人才得到合理的回报；其次，公司计划实行员工分批持股计划，留住核心技术员工；第三，采用公开透明的管理办法，让他们能较为准确地掌握公司的发展情况，增加公司和员工之间的信任；第四，建立跨技术部门的人才流动和人才储备制度，加强人才梯队建设，保证公司健康发展。

3、行业竞争风险

我国包装专用设备行业总体来讲处于成长期，大多数企业处于技术水平较低、规模较小、产品同质化严重的同一水平线上，竞争激烈。只有少数企业实力雄厚，具备市场引导能力。目前在高端制造装备智能化、高效化、节能化的工业化进程中，包装设备行业迎来新一轮洗牌，企业在行业变革如不能顺势而为，将迎来竞争加剧、甚至末位淘汰的风险。

应对机制：一方面加强研发投入，推进智能化设备制造公司将继续以满足下游客户对高端包装、酿造设备需求为重点，注重新产品研发，提升产品的附加值，扩大企业品牌的知名度和认知度，逐步拉开与国内同行的差距。另一方面进一步完善销售网络，加大营销力度，在规模不断扩大的前提下，做好公关宣传和客户服务工作，以进一步增加品牌知名度和美誉度。公司将继续深挖目标服务市场潜力，确保在该市场中保持明显的优势。公司坚持持续稳定的发展策略，以良好的经营为基础，稳步扩大公司规模。

4、下游行业依赖风险

包装机械行业是一个典型的需求导向型行业，下游行业的规模和投入决定了其对包装设备的需求。

目前白酒行业受政策影响规模增速放缓，进而导致白酒包装设备需求降低。但其他如日化、调味品的市场规模基本保持平稳增长，如果未来下游行业市场规模出现下滑趋势，将直接影响包装设备的需求。

应对机制：由于博雅智能的主打产品液体包装设备横跨了食品和日化行业，利用各种液体包装机械相类似的性能，将产品链与不同发展周期的行业结合起来，利用不同行业发展阶段的差异程度滚动发展，提高企业的抗风险能力。目前公司已与国内知名日化用品、食品生产商展开合作，避免过于单一的下游产业链带来的风险。

5、应收账款无法及时回收的风险

报告期内，公司应收账款余额较大。截至 2018 年 12 月 31 日，公司应收账款为 6,990,152.72 元，占公司资产总额的比例为 14.49%，较上年同期下降了 29.83%。由于应收账款金额较大，若公司对客户的信用管理不当、催收力度不够，或者主要客户出现信用问题，可能会带来一定的应收账款风险，影响公司的财务状况和经营业绩，对公司的盈利和现金流产生不利影响。

应对措施：本期已加强收款管理工作，及时进行账龄分析，定期与客户沟通，不断完善收款管理制度，将主要应收账款对应的客户划分责任到销售经理个人，并与其业绩挂钩并加强监督，另一方面签订单前加强客户信用评级调查，以降低应收账款回收风险。报告期内，公司已加强主要应收款客户的款项催收工作，委派专人催收，并已见成效。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	√是 □否	五.二.(一)
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	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	√是 □否	五.二.(三)
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	√是 □否	五.二.(四)
是否存在股权激励事项	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	五.二.(五)
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	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	3,715,164.00		3,715,164.00	20.17%

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	判决或仲裁结果	临时公告披露时间
湖南博雅智能装备股份有限公司	云南澜沧江酒业集团有限公司	详见公告编号 2018-010	3,715,164.00	2017 年 12 月 7 日 长沙县人民法院作出的	2018 年 4 月 17 日

				(2017)湘 0121 民初 5638 号判决, 由被告云南澜沧江酒业集团有限公司于本判决生效之日起十日内向原告湖南博雅智能装备股份有限公司支付报酬 3,133,808.00 元及逾期付款利息 (截至 2017 年 10 月 31 日的逾期付款利息 581,356.00 元; 2017 年 11 月 1 日起至报酬实际清偿之日止的逾期利息, 以实际未清偿报酬金额为基数, 按照年利率 4.75% 的 3 倍计算。	
总计	-	-	3,715,164	-	-

报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项的执行情况及对公司的影响:

法院判令被告向原告支付合同设备款人民币 3,133,808 元, 及判令被告向原告支付逾期利息至实际付款之日止。自 2015 年 10 月 11 日暂计至 2017 年 10 月 31 日共计人民币 581,356 元 (按照年利率 4.75% 的 3 倍为标准计算)。以上共计人民币 3,715,164 元。将增加公司的流动资金, 有利于公司经营。

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位: 元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0.00	0.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务, 委托或者受托销售	0.00	0.00
3. 投资 (含共同投资、委托理财、委托贷款)	0.00	0.00
4. 财务资助 (挂牌公司接受的)	0.00	0.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00

6. 其他	500,000.00	407,933.44
-------	------------	------------

注：上述发生的日常性关联交易事项系为

1. 公司第一届董事会第十五次会议、2017 年年度股东大会审议通过了《关于公司预计 2018 年度公司日常性关联交易的议案》，预计关联方长沙凯润仓储物流有限公司为公司房产租赁及仓储 500,000.00 元。报告期内，屋租赁及仓储的实际发生金额为 407,933.44 元。

(三) 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
上海普丽盛博雅智能装备工程有限公司	销售产品、提供劳务	1,421,239.71	已事后补充履行	2019 年 4 月 16 日	2019-003

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：

报告期内，产品交易实际发生金额为 1,421,239.71 元。与关联方进行产品的销售业务、劳务提供业务，是公司业务发展的需要，上述偶发性关联交易有利于公司持续稳定的经营，促进了公司的发展，是合理的、必要的，不损害公司和其他股东的利益。

2019 年 4 月 12 日第二届四次董事会审议《关于补充确认偶发性关联交易的议案》，同时将提交 2019 年 5 月 6 日召开的股东大会审议。

(四) 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

1. 出售资产

公司于 2016 年持有四川省宜宾普什智能科技有限公司 15% 股权，公司于 2018 年 6 月 21 日召开第一届董事会第十六次会议审议通过了《关于出售四川省宜宾普什智能科技有限公司股权的议案》，拟向深圳市欣视景科技股份有限公司出售公司持有的普什智科 5% 股权，本次转让完成后，公司将持有四川省宜宾普什智能科技有限公司股份由原 5% 变更为 0%。公告发布日期为 2018 年 6 月 21 日，公告编号：2018-025。公司在本报告期内，该项股权转让交易未实际完成。

2. 对外投资

公司于 2018 年 1 月 4 日召开第一届董事会第十二次会议，2018 年 4 月 15 日召开 2018 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于对外投资成立上海普丽盛博雅智能装备工程有限公司的议案》，博

雅智能持股 40%。公告发布日期为 2018 年 1 月 5 日，公告编号：2018-002。

3. 对外投资

公司于 2018 年 3 月 28 日召开第一届董事会第十三次会议，2018 年 4 月 15 日召开 2018 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于对外投资设立全资子公司的议案》，公告发布日期为 2018 年 3 月 30 日，公告编号：2018-005。全资子公司“长沙同创机械制造有限公司”已于 2018 年 3 月 30 日在工商部门登记办理完成。

(五) 承诺事项的履行情况

1. 公司控股股东、实际控制人对避免同业竞争所作的承诺

为避免与公司发生同业竞争，公司控股股东、实际控制人张戈、潘昊分别出具了《避免同业竞争的承诺函》，承诺如下：

(1) 本人与本人关系密切的家庭成员，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股份公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对股份公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对股份公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与股份公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或者以任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或者在该经济实体、机构中担任总经理、副总经理、财务负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

(2) 本人在直接或间接持有股份公司股份期间，或转让本人直接或间接持有的股份公司股份六个月内，本承诺为有效承诺。

(3) 本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部损失。

在本报告期间，承诺人严格履行上述承诺，未出现违反承诺事项的情形。

2. 公司减少和规范关联交易的承诺

2015 年公司挂牌后，公司管理层严格遵守公司章程和《关联交易管理办法》的规定，严格按照相关制度进行科学决策，按照信息披露规则及时、客观、准确披露，减少并规范关联交易的发生，保证了关联交易活动遵循公平、公正的商业定价原则。在本报告期间，承诺人严格履行上述承诺，未出现违反承诺事项的情形。

3. 整体变更时个税缴纳的承诺。

2015 年 5 月 20 日，公司召开发起人会议暨第一次股东大会，全体股东或股东代表出席了会议，会议以记名投票的方式审议通过了《关于长沙经济技术开发区博雅机械有限公司整体变更为湖南博雅

智能装备股份有限公司方案的议案》，全体股东一致同意公司整体变更为股份有限公司，以 2015 年 3 月 31 日为整体变更审计基准日，并根据瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）瑞华审字[2015]43020005 号的审计结果，有限公司的净资产 14,965,029.52 元，折合股本 1400 万元（包括原股本 860 万元），其余的 965,029.52 元计入资本公积。由未分配利润及盈余公积转增股本所产生的个人所得税金额 108.00 万元，经长沙经开区地方税务局按相关政策给予公司分五年由代扣代缴的优惠政策，2015 年 12 月、2016 年 12 月、2017 年 12 月、2018 年 12 月分别已由公司向股东代扣个税，并同时已向税务局代缴第一年和第二年、第三年个人所得税款共计 64.80 万元。本报告期内，严格遵守税务政策。以上承诺均正常履行，不存在违反的情形。

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	8,590,225	33.69%	0.00	8,590,225	33.69%
	其中：控股股东、实际控制人	3,801,075	14.91%		3,801,075	14.91%
	董事、监事、高管	1,209,775	4.74%	0.00	1,209,775	4.74%
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	16,909,925	66.31%	0.00	16,909,925	66.31%
	其中：控股股东、实际控制人	14,349,675	56.27%		14,349,675	56.27%
	董事、监事、高管	6,046,625	23.71%	0.00	6,046,625	23.71%
	核心员工					
总股本		25,500,150	-	0.00	25,500,150	-
普通股股东人数						

(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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	张戈	13,967,100	0.00	13,967,100	54.77%	10,863,300	3,103,800
2	潘昊	4,183,650	0.00	4,183,650	16.41%	3,486,375	697,275
3	徐加良	2,229,000	0.00	2,229,000	8.74%	1,857,500	371,500
4	罗建福	1,132,500	0.00	1,132,500	4.44%	0.00	1,132,500
5	陈果	1,065,000	0.00	1,065,000	4.18%	0.00	1,065,000
合计		22,577,250	0.00	22,577,250	88.54%	16,207,175	6,370,075

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

潘昊与张戈系母女关系，除此之外，公司前五大股东之间无其他关联关系。

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

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

公司股东张戈持有公司 54.77%的股份，是公司的控股股东。报告期内控股股东未发生变化。张戈，女，1993 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，学生。2015 年 8 月 2018 年 5 月，就读于美国哥伦比亚硕士，统计专业。2018 年 6 月至今在美国纽约参加工作。

(二) 实际控制人情况

2015 年 5 月 10 日，潘昊、张戈签署了《一致行动人协议》，二人实际控制并管理公司的生产经营，是公司的实际控制人。2015 年 5 月起，潘昊担任博雅智能董事长、总经理、法定代表人；潘昊和张戈系母女关系，共持有公司 71.18%的股份。

实际控制人潘昊，女，1968 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历，清华大学 EMBA 结业。1988 年 7 月-2000 年 12 月，任职于国内某大型军工企业；2001 年 2 月-2004 年 2 月，任职于长沙轻工机械有限公司；2004 年 3 月-2007 年 1 月，任博雅轻工董事长、总经理；2007 年 1 月至 2015 年 4 月，任职于博雅机械，并于 2007 年 1 月-2013 年 6 月任博雅机械执行董事、总经理、法定代表人；2015 年 5 月至 2018 年 3 月，任本公司董事长、总经理；2018 年 3 月至今，任本公司董事长。

实际控制人张戈的情况详见第六节之“三、控股股东、实际控制人情况”之“(一) 控股股东情况”。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行贷款	长沙银行星城支行	5,000,000	5.22%	2017.6.15-2018.6.15	否
合计	-	5,000,000	-	-	-

违约情况

适用 不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
潘昊	董事长、总经理	女	1968年12月	大专	2018年5月20日至2021年5月20日	是
徐加良	董事、副总经理	男	1981年3月	大专	2018年5月20日至2021年5月20日	是
李丽辉	董事、总经理	女	1975年1月	大专	2018年5月20日至2021年5月20日	是
朱喜枝	董事、财务总监、董事会秘书	女	1983年9月	本科	2018年5月20日至2021年5月20日	是
杨斌	董事	男	1981年10月	本科	2018年5月20日至2021年5月20日	是
刘守先	监事会主席、总工程师	男	1975年8月	本科	2018年5月20日至2021年5月20日	是
夏秋如	职工监事	女	1954年9月	中专	2018年5月20日至2021年5月20日	是
黎广良	监事	男	1987年2月	大专	2018年5月20日至2021年5月20日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

注：2018年3月20日董事长兼总经理潘昊提出辞去总经理一职，公司于2018年3月22日发布《总经理离职公告》；经2018年4月9日召开第一届董事会第十四次会议审议通过了《关于聘任李丽辉为公司总经理的议案》，并于2018年4月10日在全国中小企业股份转让系统发布《总经理任命公告》。

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事、监事、高级管理人员相互之间不存在亲属关系；潘昊与控股股东、实际控制人张戈之间为母女关系。公司高管共有4人，均为公司董事。

(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
潘昊	董事长	4,183,650	0.00	4,183,650	16.41%	0.00
徐加良	董事、副总经理	2,229,000	0.00	2,229,000	8.74%	0.00

李丽辉	董事、总经理	293,550	0.00	293,550	1.15%	0.00
朱喜枝	董事、财务总监、 董事会秘书	125,550	0.00	125,550	0.49%	0.00
杨斌	董事	143,400	0.00	143,400	0.56%	0.00
刘守先	监事会主席、总 工程师	216,300	0.00	216,300	0.85%	0.00
夏秋如	职工监事	4,500	0.00	4,500	0.02%	0.00
黎广良	监事	60,450	0.00	60,450	0.24%	0.00
合计	-	7,256,400	0.00	7,256,400	28.46%	0.00

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
潘昊	董事长、总经理	离任	董事长	战略调整
李丽辉	董事、副总经理	新任	总经理	战略调整

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

李丽辉，女，1975 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于湖北工业大学服装专业，专科学历，清华大学 MBA 结业。1994 年 10 月-2005 年 5 月，先后任职北京首钢日电电子有限公司、新加坡 STATS 公司；2005 年 6 月-2006 年 12 月，就职于博雅轻工，2007 年 1 月-2015 年 4 月，就职于博雅机械，历任销售经理、销售部总经理、副总经理；2015 年 5 月-2018 年 3 月，任本公司董事、副总经理。2018 年 4 月起，任本公司董事、总经理。

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	8	8
技术人员	21	19
销售人员	6	5
生产人员	29	23

财务人员	3	3
员工总计	67	58

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	2
本科	20	21
专科	21	18
专科以下	22	17
员工总计	67	58

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. 人员变动情况：公司截止本报告期末，员工人数较上期减少人员 9 人，其中，技术人员减少 2 人，生产人员减少 6 人。主要原因为本年研发任务减少，且公司为了主抓技术与销售的人员培养与管理，就加大生产委外加工量，致使生产技术工人需求量减少。
2. 人才引进：为提高公司实力，公司引进多名研发领域、管理领域的专业人才，包括中高端人才。
3. 员工培训：公司历来重视员工的培训和发展，集合岗位特点，制定了一系列的培训计划与人才培育项目，全面加强员工培训工作，包括：新员工入职培训、公司企业文化培训、岗位技术培训、业务与管理技能培训等，致力于打造学习型企业，培养一个具有专业竞争力的优秀团队，支撑公司业务的可持续发展。
4. 员工薪酬政策：公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险，为员工代缴代扣个人所得税。
5. 需公司承担费用的离退休职工人数：公司执行国家和地方相关的社会保险制度，没有需要公司承担费用的离退休员工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理机构、建立现代企业制度、建立行之有效的内控管理体系，实现规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，公司重大决策均按照规定程序进行。

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

公司严格对股东大会、董事会、监事会和内部控制的工作要求进行规定，形成了股东大会、董事会、监事会和管理层之间职责分工明确、依法规范运作的法人治理结构。公司的三会议事规则对三会的成员资格、召开程序、议事规则、提案、表决程序等都作了相关规定。公司三会会议召开程序、决议内容均符合《公司法》等法律法规、《公司章程》和相关议事规则的规定。三会的组成人员以及高级管理人员均按照法律法规和公司章程及内部制度履行相应的职责。

公司根据相关法律法规、证监会、全国中小企业转让系统有限责任公司发布的相关业务规则完善公司的治理机制，并结合公司实际情况，已建立了公司法人治理结构，制定了适应公司现阶段发展的内部控制体系，并已得到有效执行。

公司在所有重大方面内部控制制度的设计是完整和合理的，能够对编制真实、完整、公允的财务报表、公司各项业务活动的健康运行及国家有关法律法规和单位内部规章制度的贯彻执行提供保证，能够合理地保证内部控制目标的实现。公司治理机制给所有股东提供了合适的保护和平等权利。

这些内部控制制度虽已初步形成完善有效的体系，但随着环境、情况的改变，内部 控制的有效性可能

随之改变，本公司将随着管理的不断深化，将进一步给予补充和完善，优化内部控制制度，并监督控制政策和控制程序的持续有效性，使之始终适应公司的发展需要和国家有关法律法规和证券监管部门的要求。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司建立有重大事项报告制度，重大的决策均依据《公司章程》及有关的内部控制制度进行，经过公司“三会一层”讨论、审议通过。在公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项上，均规范操作，杜绝出现违法、违规情况。截止报告期末，公司重大决策动作情况良好，能够最大限度的促进公司的规范操作。

4、 公司章程的修改情况

报告期内公司章程未进行修改。

(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	8	<p>一、 2018年1月4日，雅智能公司召开第一届董事会第十二次会议，并通过以下决议：审议通过《关于对外投资成立上海普丽盛博雅智能装备工程有限公司的议案》；</p> <p>二、 2018年3月28日，博雅智能公司召开第一届董事会第十三次会议，并通过以下决议：审议并通过了《关于对外投资设立全资子公司的议案》、《关于提请召开公司2018年第一次临时股东大会的议案》；</p> <p>三、 2018年4月9日，博雅智能公司召开第一届董事会第十四次会议，并通过以下决议：审议并通过了《关于聘任李丽辉为公司总经理的议案》；</p> <p>四、 2018年4月18日博雅智能公司召开第一届董事会第十五次会议，并通过以下决议：审议并通过了《2017年度董事会工作报告》、《2017年度总经理工作报告》、《2017年度审计报告》、《2017年度报告及摘要》、《2017年度财务决算报告》、《2018年度财务预算报告》、《2017年度利润分配方案》、《关于公司2018年度与关联方日常关联交易预计的议案》、《关于续聘大信会计师事务所（特</p>

		<p>殊普通合伙)的议案》、《关于提议召开公司2017年年度股东大会的议案》；</p> <p>五、2018年6月19日,博雅智能公司召开第一届董事会第十六次会议,并通过以下决议:审议并通过了《关于公司第二届董事会董事提名人选的议案》；</p> <p>六、2018年7月7日,博雅智能公司召开第二届董事会第一次会议,并通过以下决议:审议并通过了《关于选举公司第二届董事会董事长的议案》、《关于聘任公司总经理的议案》、《关于聘任公司董事会秘书的议案》、《关于聘任公司财务总监的议案》、《关于聘任公司副总经理的议案》；</p> <p>七、2018年8月14日,博雅智能公司召开第二届董事会第二次会议,并通过以下决议:审议并通过了《公司2018年半年度报告》；</p> <p>八、2018年10月26日,博雅智能公司召开第二届董事会第三次会议,并通过以下决议:审议并通过了《关于关联交易》、《关于提议召开公司2018年第三次临时股东大会》。</p>
监事会	4	<p>一、2018年4月16日,博雅智能公司召开第一届监事会第七次会议,并通过以下决议:审议并通过了《2017年度监事会工作报告》、《2017年度利润分配方案》、《2017年年度报告及摘要》；</p> <p>二、2018年6月19日,博雅智能公司召开第一届监事会第八次会议,并通过以下决议:审议并通过了《关于公司第二届监事会提名人选的议案》。</p> <p>三、2018年7月7日,博雅智能公司召开第二届监事会第一次会议,并通过以下决议:审议并通过了《关于选举公司第二届董事会主席的议案》。</p> <p>四、2018年8月13日,博雅智能公司召开第二届监事会第二次会议,并通过以下决议:审议并通过了《公司2018年半年度报告》。</p>
股东大会	4	<p>一、2018年3月28日,博雅智能公司召开2018年第一次临时股东大会会议,并通过以下决议:审议并通过了《关于对外投资(设立全资子公司)的议案》；</p> <p>二、2018年5月8日,博雅智能公司召开2017年年度股东大会会议,并通过以下决议:审议并通过了《2017年度董事会工作报告》、过《湖南博雅智能装备股份有限公司</p>

		<p>2017 年度审计报告》、《湖南博雅智能装备股份有限公司 2017 年度报告及摘要》、《湖南博雅智能装备股份有限公司 2017 年度财务决算报告》、《湖南博雅智能装备股份有限公司 2018 年度财务预算报告》、《湖南博雅智能装备股份有限公司 2017 年度利润分配方案》、《关于 2018 年度公司与关联方日常关联交易预计的议案》、《关于续聘大信会计师事务所(特殊普通合伙)的议案》、《2017 年度监事会工作报告》;</p> <p>三、2018 年 7 月 7 日,博雅智能公司召开 2018 年第二次临时股东大会会议,并通过以下决议:审议并通过了《关于公司第二届董事会董事提名人选的议案》、《关于公司第二届监事会提名人选的议案》、《关于出售所持有的四川省宜宾普什智能科技有限公司股权的议案》。</p> <p>四、2018 年 11 月 14 日,雅智能公司召开 2018 年第三次临时股东大会会议,并通过以下决议:审议并通过了《关于关联交易议案》、</p>
--	--	---

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内,公司三会会议的召集、召开程序、通知时间、授权委托、表决和表决内容均符合《公司法》等法律法规、《公司章程》和相关议事规则的规定,公司股东、董事、监事均能按要求出席参加相关会议,并履行相关权利义务。三会决议内容完整、要件齐备,会议决议均能够正常签署,三会决议均能够得到执行。公司召开的监事会会议中,职工代表监事按要求出席会议并行使了表决权。

(三) 公司治理改进情况

报告期内,公司依据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《公司章程》的相关规定及《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等相关规则召开股东大会、董事会和监事会,已建立起以股东大会、董事会、监事会、经理分权与制衡为特征的公司治理结构。公司历次股东大会、董事会、监事会会议的召集程序、决议程序、表决内容均符合法律法规和《公司章程》以及议事规则的规定,运作较为规范;公司重要决策的制定能够遵照《公司章程》和相关议事规则规定,通过相关会议审议通过;公司股东、董事、监事均能按照要求出席相关会议,并履行相关权利义务。截至报告期末,上述机构和人员依法运行,未出现违法、违规现象和重大缺陷,能够切实履行应尽的职责和义务。

公司董事会于 2018 年 4 月 9 日，根据经营发展需要，经第一届董事会第十四次会议审议通过，引入了职业经理人李丽辉担任公司总经理职务，全面负责公司业务运营至今。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照《非上市公众公司监督管理办法》、《信息披露管理制度》等规范性文件及公司《投资者关系管理制度》的要求，履行信息披露，畅通投资者沟通联系，事务处理的渠道。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度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

报告期内，公司产权明晰、权责明确、运作规范，在业务、资产、人员、财务、机构等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力，具体情况如下：

1、公司业务独立

股份公司系由长沙经济技术开发区博雅机械有限公司整体变更设立，承继了全部的经营性资产及其他设备，确保股份公司从成立开始即具备与经营有关的配套设施；拥有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力。

公司的主营业务为酒类、日化、调味品包装生产线和白酒酿造生产线的研发、制造、销售、安装和服务，公司拥有完整的法人财产权，能够独立支配和使用人、财、物等生产要素，顺利组织和实施经营活动。公司根据《企业法人营业执照》所核定的经营范围独立地开展业务。

公司实际控制人潘昊、张戈签署了《避免同业竞争的承诺函》，承诺其控制的其他企业的主营业务与公司不会产生同业竞争。公司在关联交易的内部控制方面，严格遵循公平、公正、公开、诚信的原

则，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易。

2、公司资产独立

公司通过整体变更设立，所有与生产经营相关的固定资产、流动资产、无形资产等资产在整体变更过程中已全部进入股份公司，确保公司拥有独立完整的资产结构，具备与经营有关的配套设施。公司合法拥有与其业务相关的土地使用权、房屋所有权、专利权、商标权和主要生产经营设备等资产的所有权或使用权，上述资产不存在重大权属纠纷。

公司实用新型专利一种酿酒用上料冷散一体机（专利号：ZL2014202757755）的所有权为本公司和山西杏花村汾酒厂股份有限公司共有，实用新型专利一种负压缸的水汽分离机构（专利号：ZL201520200830.9）、一种负压灌装液面高度联调的调整机构（专利号：ZL201520179540.0）的所有权为本公司和上海家化联合股份有限公司共同所有。除上述专利所有权共有情况外，公司其他资产不存在产权共有的情形，不影响公司资产、业务的独立性。截至本报告期末，公司不存在股东及其他关联方资金占用公司资金、资产和其他资源或为关联方提供担保的情形。

3、公司人员独立

公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、公司章程等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司董事、监事、高级管理人员的任职均符合《公司法》关于公司董事、监事和高级管理人员任职的有关规定。公司的总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员均未在公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务；公司的财务人员也未在公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

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。

公司不存在因社保缴纳受到国家主管部门行政处罚的情况。同时，公司控股股东、实际控制人张戈、潘昊出具了承诺书，承诺严格按照国家法律法规的要求，配合博雅智能为公司员工办理社会保险费用缴纳事宜。若因博雅智能未依据国家法律法规为公司员工缴纳社会保险费用，而被国家主管部门追索、处罚，或牵涉诉讼、仲裁以及其他由此而导致博雅智能承担经济责任的情形，所产生的支出均由其无条件承担。

4、公司财务独立

公司设有独立的财务部门，建立了独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，按照《中华人民共和国会计法》的要求建立健全了规范的财务会计制度。股份公司在银行独立开户，不存在与控股股东、实际控制人控制的其他企业共用银行账户的情形。股份公司作为独立的纳税人，依法独立纳税，

不存在与控股股东、实际控制人控制的其他企业混合纳税的情况。

5、公司机构独立

公司已建立健全股东大会、董事会、监事会等公司治理机构，依照《公司章程》及公司相关制度，聘请了总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员。公司根据业务需要设置了组织结构，制定了组织结构图、业务流程图表、岗位责任范围和内部控制管理制度，明确各部门的职责权限。公司建立起了相对完整的内部机构，设置了营销中心、售后中心、工程中心、研究中心、采购部、生产部、质检部、行政部、人力资源部、财务部等职能机构和部门。公司各机构、各内部职能部门均按《公司章程》以及其他管理制度的职责独立运作，独立行使经营管理职权，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在机构混合的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合自身的实际情况制定了现行的内部管理制度，该制度符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性发面不存在重大缺陷。在公司运营过程中，内部控制制度都能够得到贯彻执行，对公司的经营风险起到有效的控制作用。

- 1、关于会计核算体系：报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。
- 2、关于财务管理体系：报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。
- 3、关于风险控制体系：报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

为了规范公司的信息披露行为，加强信息披露事务管理，保护投资者合法权益，公司根据《公司法》、《证券法》、中国证监会相关要求等法律法规及《公司章程》的规定制定了《信息披露管理制度》。《信息披露管理制度》规范了公司信息披露工作的责任追究制度，规定了信息披露工作的责任人和问责措施，已建立《信息披露重大差错责任追究制度》。

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。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	大信专审字【2019】第 27-00017 号
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 15 层
审计报告日期	2019 年 4 月 9 日
注册会计师姓名	宋光荣、齐海莲
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审 计 报 告

大信审字【2019】第 27-00029 号

湖南博雅智能装备股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了湖南博雅智能装备股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

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，我们独立于贵公司，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

贵公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括 2018 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，我们的责任是在能够获取上述其他信息时阅读这些信息，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。

当我们阅读 2018 年度报告后，如果确定其中存在重大错报，审计准则要求我们与治理层沟通该事项并采取适当措施。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵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：

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵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贵公司不能持续经营。

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

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

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国 · 北京

中国注册会计师：宋光荣

中国注册会计师：齐海莲

二〇一九年四月九日

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、（一）	17,955,178.23	736,135.28
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、（二）	6,990,152.72	9,961,516.10
其中：应收票据			
应收账款			
预付款项	五、（三）	1,162,709.88	1,322,185.03
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（四）	1,631,139.66	1,240,897.61
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（五）	15,258,886.41	24,065,934.93
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（六）	43,753.87	174,467.64
流动资产合计		43,041,820.77	37,501,136.59
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	五、（七）	1,524,156.79	1,524,156.79
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、（八）	1,029,814.35	1,478,241.41
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、（九）	1,780.52	6,054.07
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、（十）	510,082.49	405,000.00

递延所得税资产	五、(十一)	2,116,942.59	1,530,131.37
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,182,776.74	4,943,583.64
资产总计		48,224,597.51	42,444,720.23
流动负债:			
短期借款	五、(十二)		5,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、(十三)	6,610,266.35	6,779,582.85
其中: 应付票据			
应付账款			
预收款项	五、(十四)	19,070,599.55	10,883,571.47
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、(十五)	524,000.00	800,000.00
应交税费	五、(十六)	807,277.03	237,462.31
其他应付款	五、(十七)	344,822.71	208,265.27
其中: 应付利息			
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		27,356,965.64	23,908,881.90
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、(十八)	92,360.83	115,851.12
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		92,360.83	115,851.12

负债合计		27,449,326.47	24,024,733.02
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（十九）	25,500,150.00	25,500,150.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十）	865,259.52	865,259.52
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（二十一）	324,433.25	324,433.25
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十二）	-5,914,571.73	-8,269,855.56
归属于母公司所有者权益合计		20,775,271.04	18,419,987.21
少数股东权益			
所有者权益合计		20,775,271.04	18,419,987.21
负债和所有者权益总计		48,224,597.51	42,444,720.23

法定代表人：潘昊

主管会计工作负责人：朱喜枝

会计机构负责人：曹莎

（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		17,217,741.72	346,260.30
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十二、（一）	7,639,411.82	9,961,516.10
其中：应收票据			
应收账款			
预付款项		774,786.89	1,322,185.03
其他应收款	十二、（二）	1,519,969.21	1,235,170.35
其中：应收利息			
应收股利			
存货		12,208,205.06	24,065,934.93
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		660.00	89,147.18
流动资产合计		39,360,774.70	37,020,213.89
非流动资产：			

可供出售金融资产		1,524,156.79	1,524,156.79
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、(三)	3,500,000.00	500,000.00
投资性房地产			
固定资产		1,028,650.88	1,468,603.04
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		1,780.52	6,054.07
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		510,082.49	405,000.00
递延所得税资产		2,161,793.63	1,527,003.12
其他非流动资产			
非流动资产合计		8,726,464.31	5,430,817.02
资产总计		48,087,239.01	42,451,030.91
流动负债：			
短期借款			5,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		7,509,298.18	7,925,582.85
其中：应付票据			
应付账款			
预收款项		19,070,599.55	10,883,571.47
应付职工薪酬		388,000.00	800,000.00
应交税费		811,144.39	164,823.78
其他应付款		227,983.65	102,036.27
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		28,007,025.77	24,876,014.37
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益		92,360.83	115,851.12
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		92,360.83	115,851.12
负债合计		28,099,386.60	24,991,865.49
所有者权益：			
股本		25,500,150.00	25,500,150.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		865,259.52	865,259.52
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		324,433.25	324,433.25
一般风险准备			
未分配利润		-6,701,990.36	-9,230,677.35
所有者权益合计		19,987,852.41	17,459,165.42
负债和所有者权益合计		48,087,239.01	42,451,030.91

(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	五、(二十三)	30,257,805.08	20,301,603.46
其中：营业收入		30,257,805.08	20,301,603.46
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		29,343,409.10	27,981,655.83
其中：营业成本	五、(二十三)	21,449,029.91	13,519,716.84
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二十四)	318,923.84	91,467.60
销售费用	五、(二十五)	1,484,405.52	2,522,871.51
管理费用	五、(二十六)	3,740,165.93	5,069,050.22

研发费用	五、(二十七)	1,895,389.90	4,139,459.41
财务费用	五、(二十八)	88,101.29	251,740.66
其中：利息费用		111,650.00	137,025.00
利息收入		26,505.01	13,146.84
资产减值损失	五、(二十九)	367,392.71	2,387,349.59
加：其他收益	五、(三十一)	732,724.67	131,949.08
投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(三十)	-8,195.40	-26,066.55
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,638,925.25	-7,574,169.84
加：营业外收入	五、(三十二)	131,596.93	631,233.35
减：营业外支出	五、(三十三)	450.00	87.11
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,770,072.18	-6,943,023.60
减：所得税费用	五、(三十四)	-585,211.65	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,355,283.83	-6,943,023.60
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,355,283.83	-6,943,023.60
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		2,355,283.83	-6,943,023.60
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)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.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		2,355,283.83	-6,943,023.60
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,355,283.83	-6,943,023.60
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.09	-0.27
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：潘昊

主管会计工作负责人：朱喜枝

会计机构负责人：曹莎

(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、(四)	34,290,500.18	20,301,603.46
减：营业成本	十二、(四)	26,311,894.55	14,192,366.42
税金及附加		285,730.68	81,306.31
销售费用		1,241,111.52	2,319,647.21
管理费用		3,216,296.46	8,308,045.04
研发费用		1,537,697.60	
财务费用		90,072.00	253,918.09
其中：利息费用		111,650.00	137,025.00
利息收入		24,449.30	10,919.41
资产减值损失		366,392.71	2,411,875.59
加：其他收益		530,490.29	50,811.96
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-8,195.40	-26,066.55
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,763,599.55	-7,240,809.79
加：营业外收入		130,746.93	628,233.35
减：营业外支出		450.00	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,893,896.48	-6,612,576.44

减：所得税费用		-634,790.51	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,528,686.99	-6,612,576.44
（一）持续经营净利润		2,528,686.99	-6,612,576.44
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.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		2,528,686.99	-6,612,576.44
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(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		41,589,570.75	19,232,193.35
客户存款和同业存放款项净增加额		199,518.04	275,440.73
向中央银行借款净增加额	五、（三十五）	27,218,882.40	2,378,058.80
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金			
经营活动现金流入小计		69,007,971.19	21,885,692.88

购买商品、接受劳务支付的现金		18,152,630.18	11,448,229.47
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		5,859,235.99	8,998,981.14
支付的各项税费		3,195,129.70	1,421,902.80
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十五)	19,444,782.37	10,198,199.54
经营活动现金流出小计		46,651,778.24	32,067,312.95
经营活动产生的现金流量净额		22,356,192.95	-10,181,620.07
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		26,000.00	3,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		26,000.00	3,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		51,500.00	255,870.01
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		51,500.00	255,870.01
投资活动产生的现金流量净额		-25,500.00	-252,870.01
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			5,000,000.00
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			5,000,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		111,650.00	137,025.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(三十五)		125,000.00
筹资活动现金流出小计		5,111,650.00	262,025.00
筹资活动产生的现金流量净额		-5,111,650.00	4,737,975.00
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		17,219,042.95	-5,696,515.08
加：期初现金及现金等价物余额	五、(三十六)	736,135.28	6,432,650.36

六、期末现金及现金等价物余额		17,955,178.23	736,135.28
-----------------------	--	---------------	------------

法定代表人：潘昊

主管会计工作负责人：朱喜枝

会计机构负责人：曹莎

(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		37,989,570.75	18,747,193.35
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		25,951,556.34	2,263,602.37
经营活动现金流入小计		63,941,127.09	21,010,795.72
购买商品、接受劳务支付的现金		14,587,779.12	11,497,232.47
支付给职工以及为职工支付的现金		4,269,181.12	8,365,989.63
支付的各项税费		2,726,832.14	1,363,120.47
支付其他与经营活动有关的现金		17,348,703.29	9,643,681.18
经营活动现金流出小计		38,932,495.67	30,870,023.75
经营活动产生的现金流量净额		25,008,631.42	-9,859,228.03
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		26,000.00	3,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		26,000.00	3,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		51,500.00	255,870.01
投资支付的现金		3,000,000.00	
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		3,051,500.00	255,870.01
投资活动产生的现金流量净额		-3,025,500.00	-252,870.01
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			5,000,000.00
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			5,000,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		111,650.00	137,025.00
支付其他与筹资活动有关的现金			125,000.00
筹资活动现金流出小计		5,111,650.00	262,025.00
筹资活动产生的现金流量净额		-5,111,650.00	4,737,975.00
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		16,871,481.42	-5,374,123.04
加：期初现金及现金等价物余额		346,260.30	5,720,383.34
六、期末现金及现金等价物余额		17,217,741.72	346,260.30

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期											少数 股 东 权 益	所有者 权益
	归属于母公司所有者权益												
	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	25,500,150.00				865,259.52				324,433.25		-8,269,855.56		18,419,987.21
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	25,500,150.00				865,259.52				324,433.25		-8,269,855.56		18,419,987.21
三、本期增减变动金额（减少 以“－”号填列）											2,355,283.83		2,355,283.83
（一）综合收益总额											2,355,283.83		2,355,283.83
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入 资本													
3. 股份支付计入所有者权益 的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
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. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 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	25,500,150.00				865,259.52				324,433.25		-5,914,571.73		20,775,271.04

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东	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										

											权 益	
一、上年期末余额	25,500,150.00				865,259.52				324,433.25		-1,326,831.96	25,363,010.81
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	25,500,150.00				865,259.52				324,433.25		-1,326,831.96	25,363,010.81
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-6,943,023.60	-6,943,023.60
（一）综合收益总额											-6,943,023.60	-6,943,023.60
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 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	25,500,150.00				865,259.52				324,433.25		-8,269,855.56	18,419,987.21

法定代表人：潘昊

主管会计工作负责人：朱喜枝

会计机构负责人：曹莎

(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	25,500,150.00				865,259.52				324,433.25		-9,230,677.35	17,459,165.42
加：会计政策变更												
前期差错更正												

其他											
二、本年期初余额	25,500,150.00			865,259.52				324,433.25		-9,230,677.35	17,459,165.42
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)										2,528,686.99	2,528,686.99
(一) 综合收益总额										2,528,686.99	2,528,686.99
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 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	25,500,150.00				865,259.52				324,433.25		-6,701,990.36	19,987,852.41

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	25,500,150.00				865,259.52				324,433.25		-2,618,100.91	24,071,741.86
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	25,500,150.00				865,259.52				324,433.25		-2,618,100.91	24,071,741.86
三、本期增减变动金额 （减少以“-”号填列）											-6,612,576.44	-6,612,576.44
（一）综合收益总额											-6,612,576.44	-6,612,576.44
（二）所有者投入和减少资本												

1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 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	25,500,150.00				865,259.52				324,433.25		-9,230,677.35	17,459,165.42

财务报表附注：

湖南博雅智能装备股份有限公司 2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址。

湖南博雅智能装备股份有限公司(以下简称：“本公司”或“公司”)，公司注册地址：长沙经济技术开发区东六线 11 号，公司类型：股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)，营业期限为 2007 年 01 月 04 日至 2057 年 01 月 03 日。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动。

经营范围：专用设备、通用设备的修理；食品、饮料、烟草及饲料生产专用设备、电器辅件、配电或控制设备的零件、包装专用设备的制造；机械工程、电力工程的设计服务；机械设备、五金产品及电子产品批发；机械设备租赁；机械技术推广服务；工程和技术研究和试验发展；工程和技术基础科学研究服务；机电设备安装工程专业承包；自营和代理各类商品及技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。(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)

(三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 4 月 12 日决议批准报出。

(四) 本年度合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围包括本公司、子公司长沙华跃山水软件科技有限公司(以下简称：“华跃山水”)、子公司长沙同创机械制造有限公司(以下简称：“同创”)及子公司四川瑞天祥酒业有限公司。详见本附注六、合并范围的变更及本附注七、在其他主体中的权益。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定(以下合称“企业会计准则”)，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营：本公司评价了自报告期末起 12 个月的持续经营能力。本公司对持续经营评价结果表明未对持续经营能力产生重大疑虑。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况、2018 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

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

(三) 营业周期

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

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1、同一控制下的企业合并

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

2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围

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

2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

3、合并财务报表抵销事项

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

4、合并取得子公司会计处理

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 金融工具

1、金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债和权益工具。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债，或权益工具。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的交易

性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产；可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

2、金融工具的计量

本公司金融工具始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

3、本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

4、金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。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。

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。

5、金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期

损益。

以成本计量的金融资产发生减值时，按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量现值低于账面价值的差额，计提减值准备。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价（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投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

（九） 应收款项

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

1、 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额在 100.00 万以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

2、 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	款项性质及风险特征
账龄组合	账龄的长短
特定款项组合	应收款项当中的应收关联方的款项和保证金等
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
特定款项组合	应收关联方的款项和保证金等单独测试

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

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

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

(十) 存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、自制半成品、产成品等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货跌价准备的计提方法

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

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

(十一) 长期股权投资

1、初始投资成本确定

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

2、后续计量及损益确认方法

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

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

(十二) 固定资产

1、固定资产确认条件

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

2、固定资产分类和折旧方法

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

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	20	0.00	5.00
电子设备	3-10	0.00	10.00-33.33
运输设备	4-10	0.00	10.00-25.00

(十三) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

2、资本化金额计算方法

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

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

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

(十四) 无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2、使用寿命不确定的判断依据

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

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

(十五) 长期资产减值

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产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，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，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。

(十六) 长期待摊费用

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

(十七) 职工薪酬

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

1、短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房

公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利

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

4、其他长期职工福利

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

(十八) 收入

1、商品销售收入

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

2、提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。

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

(十九) 政府补助

1、政府补助类型

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

2、政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。其中与本公司日常活动相关的，计入其他收益，与本公司日常活动无关的，计入营业外收入。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

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

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

4、政府补助的确认时点

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

(二十) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

2、递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得

足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

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

(二十一) 租赁

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

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

(二十二) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1、主要会计政策变更的说明

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

本公司执行财会〔2018〕15 号的主要影响如下：

会计政策变更内容和原因	受影响的报表项目名称	本期受影响的报表项目金额	上期重述金额	上期列报的报表项目及金额
1.管理费用列报调整	管理费用	3,740,165.93 元	9,208,509.63 元	管理费用： 9,208,509.63 元
2.研发费用单独列示	研发费用	1,895,389.90 元		—

2、主要会计估计变更的说明

无。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	17%、16%、6%
城市维护建设税	应纳流转税	5%

税种	计税依据	税率
教育费附加（含地方）	应纳流转税	5%

不同纳税主体所得税及税率：

纳税主体名称	所得税税率
湖南博雅智能装备股份有限公司	15%
长沙华跃山水软件科技有限公司	12.5%
四川瑞天祥酒业有限公司	25%

(二)重要税收优惠及批文

1、根据 2008 年 1 月 1 日起施行的《企业所得税法》，本公 2015 年取得高新技术企业认定，所得税按优惠税率 15% 计缴。

2、2014 年 9 月 24 日，子公司华跃山水被湖南省经济和信息化委员会认定为软件企业，证书编号为湘 R-2014-0051。根据财税【2013】27 号规定，华跃山水按《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》的有关规定享受企业所得税优惠政策，即从 2014 年起至 2017 年自首个获利年度起，实行企业所得税两免三减半的优惠政策。本报告期华跃山水的企业所得税按优惠税率 12.5% 计缴。

五、合并财务报表重要项目注释

(一)货币资金

类别	期末余额	期初余额
现金	314,595.24	58,599.43
银行存款	17,640,582.99	677,535.85
合计	17,955,178.23	736,135.28

(二)应收票据及应收账款

类别	期末余额	期初余额
应收账款	14,093,096.61	17,135,774.79
减：坏账准备	7,102,943.89	7,174,258.69
合计	6,990,152.72	9,961,516.10

1、应收账款

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	3,412,350.00	24.21	3,412,350.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	9,827,473.33	69.73	3,236,803.89	29.58
单项金额虽不重大但单项计提坏账	853,273.28	6.05	453,790.00	29.08

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
准备的应收账款				
合计	14,093,096.61	100	7,102,943.89	47.96

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	3,412,350.00	19.91	3,412,350.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	13,269,634.79	77.44	3,308,118.69	24.93
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	453,790.00	2.65	453,790.00	100.00
合计	17,135,774.79	100.00	7,174,258.69	41.87

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
湖北憨哥酒业有限公司	3,412,350.00	3,412,350.00	5 年以上	100.00	恶意拖欠

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	5,472,735.72	5.00	273,636.79	5,034,361.97	5.00	251,718.10
1 至 2 年	662,322.76	10.00	66,232.28	669,866.46	10.00	66,986.65
2 至 3 年	111,585.00	30.00	33,475.50	3,966,446.21	30.00	1,189,933.86
3 至 4 年	4,015.20	50.00	2,007.60	3,598,960.15	50.00	1,799,480.08
4 年以上	3,576,814.65	80.00	2,861,451.72			
合计	9,827,473.33	29.58	3,236,803.89	13,269,634.79	24.93	3,308,118.69

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
湖北憨哥酒业有限公司	3,412,350.00	23.04	3,412,350.00
云南澜沧江酒业集团有限公司	2,816,200.00	19.02	2,252,960.00
上海家化海南日用化学品有限公司	1,518,212.00	10.25	75,910.60
江苏洋河酒厂股份有限公司	557,050.00	3.76	27,852.50
山西广誉远国药有限公司	455,380.00	3.07	22,769.00
合计	8,759,192.00	56.07	5,791,842.10

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备
1 年以内	610,398.52		351,816.16	40,000.00
1 至 2 年			552,311.36	
2 至 3 年	552,311.36		737,958.21	279,900.70
3 年以上	837,446.81	837,446.81	99,088.60	99,088.60
合计	2,000,156.69	837,446.81	1,741,174.33	418,989.30

注释：本期按个别认定法对预付款项计提坏账准备，其中对 3 年以上预付款项全额计提坏账。

2、账龄超过 1 年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
湖南博雅智能装备股份有限公司	金杯电工股份有限公司	349,189.64	3 年以上	合同撤销
湖南博雅智能装备股份有限公司	长沙华菱钢管销售有限公司	210,611.76	3 年以上	合同撤销
合计		559,801.40		

(四) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
其他应收款项	1,652,639.66	1,242,147.61
减：坏账准备	21,500.00	1,250.00
合计	1,631,139.66	1,240,897.61

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,632,639.66	98.79	1,500.00	0.09
其中：特定款项组合	1,627,639.66	98.49		
账龄组合	5,000.00	0.30	1,500.00	30.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	20,000.00	1.21	20,000.00	100
合计	1,652,639.66	100.00	21,500.00	1.3

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,242,147.61	100.00	1,250.00	0.10
其中：特定款项组合	1,222,147.61	98.39		
账龄组合	20,000.00	1.61	1,250.00	6.25
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	1,242,147.61	100.00	1,250.00	0.10

(1) 按组合计提坏账准备的其他应收款

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内				15,000.00	5.00	750.00
1 至 2 年				5,000.00	10.00	500.00
2 至 3 年	5,000.00	30.00	1,500.00			
合计	5,000.00	30.00	1,500.00	20,000.00	6.25	1,250.00

②采用特定款项组合方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
押金备用金组合	1,627,639.66			1,222,147.61		

(五) 存货

存货类别	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,273,486.67		2,273,486.67	1,640,947.85		1,640,947.85
在产品	5,968,264.75		5,968,264.75	4,326,049.43		4,326,049.43
库存商品	1,846,786.36		1,846,786.36	2,007,759.95		2,007,759.95
发出商品	5,170,348.63		5,170,348.63	16,091,177.70		16,091,177.70
合计	15,258,886.41		15,258,886.41	24,065,934.93		24,065,934.93

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税额		89,147.18
预缴企业所得税	12,635.94	5,578.87
待抵扣进项税额	1,980.00	1,320.00
待退增值税	29,137.93	78,421.59
合计	43,753.87	174,467.64

(七)可供出售金融资产

1. 可供出售金融资产情况

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
可供出售权益工具	1,524,156.79		1,524,156.79	1,524,156.79		1,524,156.79
其中：按成本计量的	1,524,156.79		1,524,156.79	1,524,156.79		1,524,156.79

2. 期末以成本计量的重要权益工具投资明细

被投资单位	账面余额				跌价准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
四川省宜宾普什智能科技有限公司	1,524,156.79			1,524,156.79					5	

(八)固定资产

项目	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值				
1.期初余额	2,244,430.32	1,686,799.21	613,313.86	4,544,543.39
2.本期增加金额	44,396.55			44,396.55
(1) 购置	44,396.55			44,396.55
3.本期减少金额		215,971.00		215,971.00
(1) 处置或报废		215,971.00		215,971.00
4.期末余额	2,288,826.87	1,470,828.21	613,313.86	4,372,968.94
二、累计折旧				
1.期初余额	1,546,572.61	1,013,169.24	506,560.13	3,066,301.98
2.本期增加金额	230,046.36	220,106.95	8,474.90	458,628.21
(1) 计提	230,046.36	220,106.95	8,474.90	458,628.21
3.本期减少金额		181,775.60		181,775.60
(1) 处置或报废		181,775.60		181,775.60
4.期末余额	1,776,618.97	1,051,500.59	515,035.03	3,343,154.59
三、减值准备				
四、账面价值				
1.期末账面价值	512,207.90	419,327.62	98,278.83	1,029,814.35
2.期初账面价值	697,857.71	673,629.97	106,753.73	1,478,241.41

(九)无形资产

项目	软件	商标权	合计
一、账面原值			

1. 期初余额	116,710.15	6,935.00	123,645.15
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	116,710.15	6,935.00	123,645.15
二、累计摊销			
1. 期初余额	110,656.08	6,935.00	117,591.08
2. 本期增加金额	4,273.55		4,273.55
(1) 计提	4,273.55		4,273.55
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	114,929.63	6,935.00	121,864.63
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	1,780.52		1,780.52
2. 期初账面价值	6,054.07		6,054.07

(十) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
厂房改建装修款	405,000.00	309,442.30	204,359.81		510,082.49

(十一) 递延所得税资产、递延所得税负债

1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	1,149,219.87	7,961,390.70	812,667.76	5,421,956.10
可抵扣亏损	967,722.72	6,451,484.80	717,463.61	4,783,090.71
小计	2,116,942.59	14,411,957.50	1,530,131.37	10,205,046.81

2、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		2,387,349.59
可抵扣亏损		7,575,800.21
合计		9,963,149.80

(十二) 短期借款

1、短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
保证借款		5,000,000.00

(十三) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付账款	6,610,266.35	6,779,582.85

1、应付账款分类

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	5,145,855.18	4,903,661.88
1 年以上	1,464,411.17	1,875,920.97
合计	6,610,266.35	6,779,582.85

(十四) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	18,887,573.75	7,824,029.84
1 年以上	183,025.80	3,059,541.63
合计	19,070,599.55	10,883,571.47

(十五) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	800,000.00	5,276,332.97	5,552,332.97	524,000.00
二、离职后福利-设定提存计划		306,903.02	306,903.02	
合计	800,000.00	5,583,235.99	5,859,235.99	524,000.00

2、短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	800,000.00	5,087,875.34	5,363,875.34	524,000.00
3. 社会保险费		144,952.74	144,952.74	
其中：医疗保险费		119,625.65	119,625.65	
工伤保险费		16,939.74	16,939.74	
生育保险费		8,387.35	8,387.35	
4. 住房公积金		33,163.00	33,163.00	
5. 工会经费和职工教育经费		10,341.89	10,341.89	
合计	800,000.00	5,276,332.97	5,552,332.97	524,000.00

3、设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费		296,186.53	296,186.53	
2、失业保险费		10,716.49	10,716.49	
合计		306,903.02	306,903.02	

(十六) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	686,123.42	190,368.33
城市维护建设税	38,228.36	7,263.33
个人所得税	44,696.98	32,567.42
教育费附加	38,228.27	7,263.23
合计	807,277.03	237,462.31

(十七) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
其他应付款项	344,822.71	208,265.27

其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
装修服务费	133,985.72	100,000.00
应付运输费	61,400.00	72,040.00
失业保险稳岗补贴	25,198.54	11,260.00
房租	85,820.52	
其他	38,417.93	24,965.27
合计	344,822.71	208,265.27

(十八) 递延收益

1、递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
高速异形瓶无压力输送无接触定量罐装成套装置项目	115,851.16		23,490.33	92,360.83	政府补助资金

2、政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
高速异形瓶无压力输送无接触定量罐装成套装置项目	115,851.16		23,490.33		92,360.83	与资产相关

(十九) 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	
股份总数	25,500,150.00						25,500,150.00

(二十) 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价	865,259.52			865,259.52

(二十一) 盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	324,433.25			324,433.25

(二十二) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-8,269,855.56	
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	-8,269,855.56	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	2,355,283.83	
期末未分配利润	-5,914,571.73	

(二十三) 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
一、主营业务小计	29,067,517.14	21,403,729.78	20,229,145.09	13,519,716.84
白酒包装	14,251,128.58	10,028,170.52	13,667,286.49	9,131,735.68
食品包装	226,896.55	237,428.33	1,324,786.33	1,143,200.20
白酒酿造	12,016,240.89	9,488,024.00	252,136.75	135,148.35
日化包装	948,275.86	453,449.55	3,470,085.48	2,548,077.97
配件	1,624,975.26	1,196,657.38	1,514,850.04	561,554.64
二、其他业务小计	1,190,287.94	45,300.13	72,458.37	
废料	227,901.07	45,300.13	5,982.90	
服务费	962,386.87		66,475.47	
合计	30,257,805.08	21,449,029.91	20,301,603.46	13,519,716.84

(二十四) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	152,474.10	41,713.76
教育费附加	152,474.08	41,713.75
印花税	13,571.71	7,904.20
其他	403.95	135.89
合计	318,923.84	91,467.60

(二十五) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	578,957.86	1,195,604.29
职工薪酬	696,295.37	821,745.19
运输费	173,450.89	306,275.16
广告宣传费	18,934.85	94,395.75
销售服务费	16,166.55	91,147.12
其他	600.00	13,704.00
合计	1,484,405.52	2,522,871.51

(二十六) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,739,952.81	2,724,011.65
租金	386,988.11	976,000.02
培训、咨询费	637,325.54	429,136.53
业务招待费	195,105.57	332,230.23
折旧费	177,298.32	168,153.64
摊销费	148,435.84	164,752.88
交通费	89,743.68	116,584.05
办公费	123,785.60	99,415.06
其他	241,530.46	58,766.16
合计	3,740,165.93	5,069,050.22

(二十七) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
各种生产灌装项目的研发	1,895,389.90	4,139,459.41

(二十八) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	111,650.00	137,025.00
减：利息收入	26,505.01	13,146.84
手续费支出	2,956.30	2,862.50
融资担保费		125,000.00
合计	88,101.29	251,740.66

(二十九) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	367,392.71	2,172,541.89
其他长期资产减值损失		214,807.70
合计	367,392.71	2,387,349.59

(三十) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-8,195.40	-26,066.55

(三十一) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
高速异形瓶无压力输送无接触定量罐装成套装置项目	23,490.33	50,811.96	与资产相关
软件产品增值税即征即退税额	150,234.34	81,137.12	与收益相关
长沙市科技计划项目	292,000.00		
区专利补助资金	165,000.00		
长沙市工业清洁企业	50,000.00		
小微企业融资贷款担保费补助资金	50,000.00		
科技局专利补贴	2,000.00		
合计	732,724.67	131,949.08	

(三十二)

(三十三) 营业外收入

营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助		574,600.00	559,000.00
赔偿款等其他	131,596.93	59,348.88	131,596.93
合计	131,596.93	631,233.35	690,596.93

(三十四) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他支出	450.00	87.11	450.00

(三十五) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	1,599.57	
递延所得税费用	-586,811.22	
合计	-585,211.65	

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	1,770,072.18
按法定/适用税率计算的所得税费用	265,510.83
子公司适用不同税率的影响	-12,043.29
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-83,850.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	45,213.39
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-586,811.22
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
研究开发费用加计扣除	-213,231.36
所得税费用	-585,211.65

(三十六) 现金流量表

1、收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	27,218,882.40	2,378,058.80

项目	本期发生额	上期发生额
其中：收到的政府补助资金	559,000.00	574,600.00
收到退回的保证金	14,770,000.00	1,372,500.00
收到的生育津贴及失业保险	11,572.14	39,297.00
收到的其他往来	11,878,310.26	
支付其他与经营活动有关的现金	29,444,782.37	10,229,033.22
其中：支付的保证金及备用金	14,970,068.73	3,365,855.55
支付的付现费用	3,245,650.17	4,675,701.25
支付的其他往来款	1,229,063.47	1,621,828.99

2、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付其他与筹资活动有关的现金		125,000.00
其中：支付的融资担保费		125,000.00

(三十七) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	2,355,283.83	-6,943,023.60
加：资产减值准备	367,392.71	2,387,349.59
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	458,628.21	486,362.55
无形资产摊销	4,273.55	24,597.84
长期待摊费用摊销	204,359.81	162,000.00
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）	8,195.40	26,066.55
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）	111,650.00	262,025.00
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）	-586,811.22	
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）	8,807,048.52	-3,103,249.32
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-6,829,245.26	1,254,937.13
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	17,455,417.40	-4,738,685.81
其他		
经营活动产生的现金流量净额	22,356,192.95	-10,181,620.07
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		

项目	本期发生额	上期发生额
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	17,955,178.23	736,135.28
减：现金的期初余额	736,135.28	6,432,650.36
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	17,219,042.95	-5,696,515.08

2、 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、 现金	17,955,178.23	736,135.28
其中： 库存现金	314,595.24	58,599.43
可随时用于支付的银行存款	17,640,582.99	677,535.85
二、 现金等价物		
三、 期末现金及现金等价物余额	17,955,178.23	736,135.28

六、 合并范围的变更

(一) 合并范围发生变化的其他原因

经本公司 2018 年 3 月 17 日董事会审议通过，设立了全资子公司-长沙同创机械制造有限公司，本公司认缴出资额 300 万，资产负债表日，已实缴到位。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
长沙华跃山水软件科技有限公司	长沙经济技术开发区漓湘东路 19 号星城国际紫薇苑 5 栋 102 号	长沙经济技术开发区漓湘东路 19 号星城国际紫薇苑 5 栋 102 号	计算机、软件及辅助设备零售；软件开发；软件服务	100%		收购
长沙同创机械制造有限公司	长沙经济技术开发区三一汽车制造有限公司 25 号厂房	长沙经济技术开发区三一汽车制造有限公司 25 号厂房	机械配件加工；机械设备的研发及销售	100%		新设
四川瑞天祥酒业有限公司	叙永县叙永镇御景东城 28 栋金融大厦二楼	叙永县叙永镇御景东城 28 栋金融大厦二楼	酒的生产、销售及技术推广服务；发酵制品生产及销售	100%		新设

八、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司及实际控制人

本公司的实际控制人为潘昊持有公司 16.41%表决权的股东，公司法人代表，持有公司 54.78%表决权的大股东张戈为其女儿。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的合营和联营企业情况

合营或联营企业名称	其他关联方与本公司关系
上海普丽盛博雅智能装备工程有限公司	公司合营企业

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
徐加良	持有公司 8.74%表决权的股东
长沙凯润仓储物流有限公司	受同一实际控制人控制的企业

(三) 关联交易情况

1、关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁费用	上期确认的租赁费用
长沙凯润仓储物流有限公司	湖南博雅智能装备股份有限公司	房屋及厂房	407,933.44	2,508,549.14

2、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
销售商品、提供劳务：	销售商品	白酒酿造	市场价格	458,852.84	1.56		
销售商品、提供劳务：	提供劳务	白酒生产线管理工作	费用加成	962,386.87	100		

3、关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合计	677,653.83	599,687.85

(四) 关联方应收应付款项

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
其他应收账款（采购保	上海普丽盛博雅智能装备工程有限公	421,134.33			

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
证金)	司				

九、 承诺及或有事项

无。

十、 资产负债表日后事项

无。

十一、 其他重要事项

无。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

类 别	期末余额	期初余额
应收账款	14,742,355.71	17,135,774.79
减：坏账准备	7,102,943.89	7,174,258.69
合计	7,639,411.82	9,961,516.1

其中：应收账款分类披

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	3,412,350.00	23.15	3,412,350.00	100.00
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	9,827,473.33	66.66	3,236,803.89	29.76
按其他组合计提坏账准备的应收账款	1,048,742.38	7.11		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	453,790.00	3.08	453,790.00	100.00
合计	14,742,355.71	100.00	7,102,943.89	48.18

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	3,412,350.00	19.91	3,412,350.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	13,269,634.79	77.44	3,308,118.69	32.94
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	453,790.00	2.65	453,790.00	100.00
合计	17,135,774.79	100.00	7,174,258.69	41.87

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例	计提理由
湖北憨哥酒业有限公司	3,412,350.00	3,412,350.00	5 年以上	100%	恶意拖欠

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
1 年以内	5,472,735.72	5.00	273,636.79	5,034,361.97	5.00	251,718.10
1 至 2 年	662,322.76	10.00	66,232.28	669,866.46	10.00	66,986.65
2 至 3 年	111,585.00	30.00	33,475.50	3,966,446.21	30.00	1,189,933.86
3 至 4 年	4,015.2	50.00	2,007.60	3,598,960.15	50.00	1,799,480.08
4 年以上	3,576,814.65	80.00	2,861,451.72			
合计	9,827,473.33	29.76	3,236,803.89	13,269,634.79	24.93	3,308,118.69

②采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款情况

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方组合	1,048,742.38					

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
湖北憨哥酒业有限公司	3,412,350.00	23.15	3,412,350.00
云南澜沧江酒业集团有限公司	2,816,200.00	19.10	2,252,960.00
长沙同创机械制造有限公司	1,048,742.38	7.11	
上海家化海南日用化学品有限公司	1,518,212.00	10.30	75,910.60
江苏洋河酒厂股份有限公司	557,050.00	3.78	27,852.50
合计		68.36	5,769,073.10

(二) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
其他应收款项	1,539,969.21	1,235,920.35
减：坏账准备	20,000.00	750.00
合计	1,519,969.21	1,235,170.35

其中：其他应收款项分类披露

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,519,969.21	98.70		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	20,000.00	1.30	20,000.00	100.00
合计	1,539,969.21	100.00	20,000.00	1.30

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,235,920.35	100.00	750.00	0.06
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	1,235,920.35	100.00	750.00	0.06

(2) 按组合计提坏账准备的其他应收款

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内				15,000.00	5.00	750.00

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,500,000.00		3,500,000.00	500,000.00		500,000.00

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
长沙同创机械制造有限公司		3,000,000.00		3,000,000.00		
长沙华跃山水软件科技有限公司	500,000.00			500,000.00		

合计	500,000.00	3,000,000.00		3,500,000.00		
----	------------	--------------	--	--------------	--	--

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	29,067,749.68	22,229,821.53	20,229,145.09	14,192,366.42
白酒包装	14,358,582.38	10,891,166.80	13,667,286.49	9,804,385.26
食品包装	226,896.54	237,428.33	1,324,786.33	1,143,200.20
白酒酿造	12,016,240.89	9,488,024.00	252,136.75	135,148.35
日化包装	948,275.86	453,449.55	3,470,085.48	2,548,077.97
配件	1,517,754.01	1,159,752.85	1,514,850.04	561,554.64
二、其他业务小计	5,222,750.50	4,082,073.02	72,458.37	
服务费	962,386.87		66,475.47	
其他	4,260,363.63	4,082,073.02	5,982.90	
合计	34,290,500.18	26,311,894.55	20,301,603.46	14,192,366.42

十三、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-8,195.40
2. 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）	582,490.33
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	131,146.93
合计	705,441.86

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益	
			基本每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	12.05	-15.03	0.09	-0.27
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.42	-16.34	0.06	-0.30

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：

湖南博雅智能装备股份有限公司董事会秘书办公室

湖南博雅智能装备股份有限公司

二〇一九年四月十二日