



乐善智能

NEEQ:871695

广东乐善智能装备股份有限公司

GUANGDONG LESHAN INTELLIGENT EQUIPMENT CORP.LTD.



年度报告

2018

# 公司年度大事记



**Certificate of Compliance**  
No. 0Q180518.GLU544

Certificate's Holder: Guangdong Leshan Intelligent Equipment Corp., Ltd.  
Address: No.1, Xinhui Road, Wusha Community Neighborhood Committee, Dailing Subdistrict Office, Shunde District, Foshan City, Guangdong Province, P.R.China

Certification ECM Mark: 

Product: Permanent Magnet Motor LSPM Series  
Model(s):  
Verification to: Standard: EN 60034-1:2010 related to CE Directive(s): 2014/35/EU (Low Voltage)

**Remark:** The product(s) has been certified on a voluntary basis. The product(s) satisfies the requirements of the Certification mark of ECU. In reference to the above listed Standard(s), the above Compliance Mark can be affixed on the product(s) accordingly to the ECU regulations about its reuse and its use. The registration can be found at [www.ecu-cert.com](http://www.ecu-cert.com). This Certificate of Compliance can be checked for validity. The verification agent's assay assessment of the production of the product(s).

Additional information: classification about the CE marking: The CE marking procedure is in place. Whereas the Manufacturer is responsible to start the CE marking Certification Procedure and to sign off all the necessary activities, as required by the directive before placing the CE mark on the product(s).

Chief Manager:   
Deputy Manager: 

有效期: 17 May 2023

Enfe Certificatione Macchine Srl  
Via Cda' Bello, 243 - Loc. Castello S. Siroviale - 40053 Voltorapaglia (BO) - ITALY  
Tel: +39 051 6703141 - Fax: +39 051 6703156 - E-Mail: [info@enfecert.com](mailto:info@enfecert.com) - [www.enfecert.com](http://www.enfecert.com)

2018年5月，通过欧盟CE认证复审。



证书号: 2018012号  
实用新型  
实用新型专利证书

证书号: 2018022号  
实用新型  
实用新型专利证书

证书号: 2018021号  
发明专利证书  
发明专利证书

发明名称: 一种...  
发明人: 梁...  
专利权人: 广东乐善智能装备股份有限公司

2018年，新增发明专利1项；新增实用新型专利24项。



**荣誉证书**

广东乐善智能装备股份有限公司:  
2018中国塑机制造业综合实力30强、  
塑料中空成型机行业3强。

中国塑料机械工业协会  
二〇一八年九月

2018年9月，乐善智能被中国塑料机械工业协会评定为2018中国塑机制造业综合实力30强、塑料中空成型机行业3强企业。



**Q/LSH**  
广东乐善智能装备股份有限公司企业标准  
Q/LSH 006-2018

全电动系列数控塑料挤出中空成型机

2018-09-15 发布  
2018-09-30 实施

2018年9月15日，新制订发布Q/LSH 006—2018《全电动系列数控塑料挤出中空成型机》企业标准，并于2018年9月30日开始实施。



**获奖证书**  
AWARD CERTIFICATE

项目: 金刚吹瓶机  
组别: 产品组  
奖项: 优秀奖

参赛单位: 广东乐善智能装备股份有限公司  
参赛单位: 广东顺德潜龙工业设计有限公司  
主创设计师: 白锋  
设计团队: 白锋、邓日宝、童越

广东省第九届“省长杯”工业设计大赛组委会  
The Organizing Committee of the 9th Governor Cup Industrial Design Competition of Guangdong Province  
二〇一八年十二月  
December, 2018

2018年12月，“金刚吹瓶机”项目获第九届省长杯工业设计大赛优秀奖。



**广东省高新技术产品证书**

广东乐善智能装备股份有限公司:  
经审核, 你公司的全电动高节能塑料挤出吹塑奶瓶中空成型机产品2018年被认定为广东省高新技术产品。

批准文号: 粤高企协〔2018〕19号。  
有效期: 三年。

2018年12月

2018年12月，“全电动高节能塑料挤出吹塑奶瓶中空成型机”被认定广东省高新技术产品。

# 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 .....	20
第六节	股本变动及股东情况 .....	23
第七节	融资及利润分配情况 .....	25
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	27
第九节	行业信息 .....	30
第十节	公司治理及内部控制 .....	31
第十一节	财务报告 .....	35

## 释义

释义项目		释义
公司/本公司/股份公司/乐善智能	指	广东乐善智能装备股份有限公司
股东大会	指	广东乐善智能装备股份有限公司股东大会
董事会	指	广东乐善智能装备股份有限公司董事会
监事会	指	广东乐善智能装备股份有限公司监事会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
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
报告期	指	2018年1月1日至2018年12月31日
《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》
《公司章程》	指	《广东乐善智能装备股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
皓智投资	指	广东顺德皓智投资合伙企业(有限合伙)
优泊投资	指	广东优泊投资合伙企业(有限合伙)
主办券商、长城证券	指	长城证券股份有限公司

## 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。

公司负责人郭锡南、主管会计工作负责人梁少玉 及会计机构负责人（会计主管人员）张淑鸣保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大华会计师事务所(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
流动性风险	2017年末及2018年末资产负债率分别为71.51%和63.86%，且流动资产均低于流动负债，公司有一定的流动性风险。报告期内公司应收账款回收正常、存货周转正常并不存在积压滞销情况，流动资产均可在短期内变现用于偿债，但若公司债权人集中或提前要求公司偿还债务，将导致公司面临较大的偿债风险。
宏观经济周期性风险	公司所处行业为专用设备制造业，与宏观经济和固定资产投资关联度较高。当经济不景气时，下游企业为控制自身风险将会减少或延后专用设备的购置及原有设备的更新换代，将会对本行业企业生产经营产生重大不利影响。此外，公司固定资产规模相对较大，当经济下滑造成企业停产停工时，固定资产日常维护及折旧等成本支出也会造成企业较大的财务压力。
原材料价格波动风险	塑料加工机械行业的主要原材料是钢铁、电子元器件、机械机加工件等。上游行业的技术水平、供给能力、价格波动对本行业的经营有较大的影响。2018年，很多企业受国际原油、塑料价格波动以及国内环保、安全整顿的影响，我国钢铁价格持续上涨，人力成本不断攀升，而公司原材料材质主要是钢铁，钢铁价格的上涨导致了公司生产成本持续上涨。在电子元器件行业，我国许多门类的电子元器件产量已稳居全球第一位，并在国际市场上占据很重要的地位。电子元器件行业总资产不断

	<p>增长，存货持续稳定上升，供货充足，市场价格较为平稳。如果未来原材料的价格出现大幅上涨，而企业又不能有效地将原材料价格上涨的压力转移或不能通过技术和工艺创新抵消材料和人力成本上涨的压力，则会对公司的经营成果产生不利影响。</p>
核心技术人员流失和技术涉密的风险	<p>高素质的研发团队是公司研发和技术优势的基石，公司的高速成长需要更多高素质技术人才。如果公司不能持续完善人才管理和激励机制，有效地培养技术人员的忠诚度，可能面临技术人员流失的风险。此外，虽然公司已对相关产品的核心技术采取了严格的保密措施，但不排除公司因技术人员的流失或其他原因导致核心技术泄密的风险。</p>
汇率波动的风险	<p>公司产品出口外销马来西亚、印度尼西亚、加拿大、泰国、俄罗斯等国家，2017年、2018年，公司出口金额分别为13,136,060.51元和16,337,818.15元，出口业务收入占当期营业收入的比例分别为8.55%、10.90%，目前我国人民币实行有管理的浮动汇率制度，随着我国汇率制度的改革，人民币汇率波动已经成为宏观经济环境的一个新特征，汇率波动对公司业绩的影响主要体现在公司未来销售量、销售收入等经营要素的影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	广东乐善智能装备股份有限公司
英文名称及缩写	GUANGDONG LESHAN INTELLIGENT EQUIPMENT CORP.LTD.
证券简称	乐善智能
证券代码	871695
法定代表人	郭锡南
办公地址	佛山市顺德区大良街道办事处五沙社区居民委员会新辉路1号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	梁少玉
职务	董事、财务总监、董事会秘书
电话	0757-28376163
传真	0757-28308505
电子邮箱	287386509@qq.com
公司网址	www.china-leshan.com
联系地址及邮政编码	佛山市顺德区大良街道办事处五沙社区居民委员会新辉路1号 528300
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	佛山市顺德区大良街道办事处五沙社区居民委员会新辉路1号

### 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	1995-08-28
挂牌时间	2017-07-24
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-C352 化工、木材、非金属加工专用设备制造-C3523 塑料加工专用设备制造
主要产品与服务项目	塑料中空成型设备及辅助设备的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	30,380,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	郭锡南
实际控制人及其一致行动人	郭锡南

#### 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	914406062319470076	否
注册地址	佛山市顺德区大良街道办事处五沙社区居民委员会新辉路1号	否
注册资本(元)	30,380,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商	长城证券
主办券商办公地址	深圳市福田区深南大道6008号特区报业大厦16-17层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	刘明学、彭丽娟
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路16号院7楼1101

#### 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	149,943,157.89	158,623,460.18	-5.47%
毛利率%	25.84%	29.66%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,542,324.20	8,135,664.34	-81.04%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,610,107.31	4,014,718.16	-59.89%
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）	3.26%	19.17%	-
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）	3.41%	9.46%	-
基本每股收益	0.05	0.27	-81.48%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	132,932,958.65	163,230,640.55	-18.56%
负债总计	84,885,802.66	116,725,808.76	-27.28%
归属于挂牌公司股东的净资产	48,047,155.99	46,504,831.79	3.32%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.58	1.53	3.27%
资产负债率%（母公司）	63.86%	71.51%	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	70.52%	73.60%	-
利息保障倍数	1.35	4.99	-

#### 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	5,928,374.49	6,723,690.44	-11.83%
应收账款周转率	7.55	7.84	-
存货周转率	2.93	2.98	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-18.56%	13.52%	-
营业收入增长率%	-5.47%	17.24%	-
净利润增长率%	-81.04%	431.41%	-

#### 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	30,380,000	30,380,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产报废处置损益	19,938.66
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）	1,939,578.00
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,211,584.75
其他符合非经常性损益定义项目	172,323.26
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-79,744.83</b>
所得税影响数	-11,961.72
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-67,783.11</b>

#### 七、 补充财务指标

适用 不适用

#### 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	4,773,271.70	0	1,402,000.00	0
应收账款	30,116,255.27	0	10,345,690.22	0
应收票据及应收账款	0	34,889,526.97	0	11,747,690.22
应付票据	19,979,727.46	0	18,134,353.36	0
应付账款	36,054,190.27	0	26,409,301.26	0
应付票据及应付账款	0	56,033,917.73	0	44,543,654.62
应付利息	64,184.09	0	69,950.34	0
其他应付款	1,852,006.28	1,916,190.37	524,199.89	594,150.23
管理费用	8,421,861.23	4,540,886.33	8,318,384.98	3,817,027.19
研发费用	0	3,880,974.90	0	4,501,357.79
应交税金	3,911,344.10	3,296,714.25	-	-
盈余公积	762,791.47	824,254.45	-	-
未分配利润	6,865,123.24	7,418,290.11	-	-
所得税费用	832,833.86	218,204.01	-	-
净利润	7,521,034.49	8,135,664.34	-	-

本公司执行《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）对财务报表格式进行调整，以及根据财政部 2017 年度修订的《关于印发修订〈企业会计准则第 16 号——政府补助〉的通知》（财会（2017）15 号）对报表科目进行调整。

2017 年度年报披露后，税务机关认定本公司以前年度未弥补亏损金额及本公司为中小科技型企业享受研发费 75%加计扣除，导致 2017 年年报披露应交企业所得税数据与 2017 年度企业所得税汇算清缴数据差异，根据 2017 年度所得税汇算清缴的申报表，对 2017 年度企业所得税计提金额不准确进行追溯调整，调减 2017 年应交税费 614,629.85 元，调增盈余公积 61,462.98 元，调增未分配利润 553,166.87 元，调减 2017 年度所得税费用 614,629.85 元，调增净利润 614,629.85 元。

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司所处行业为“C35 专用设备制造业”；按照《国民经济行业分类》(GB\_T4754-2011)的分类标准，公司所处行业为“C352 化工、木材、非金属加工专用设备制造”类别下的“C3523 塑料加工专用设备制造”。公司主要从事塑料中空成型设备及辅助设备的研发、生产和销售。

公司根据客户不同情况及实际生产需求生产标准型设备和非标定制专用机型，同时提供安装调试、技术支持、维护和长期耗材、备品备件的销售服务。公司利用自身的技术研发优势，不断研发出适应客户需求、高效节能环保的新型产品，通过优质的售后服务不断提高客户的满意度，通过技术、质量和服务占领市场，获取利润，实现公司的可持续发展。公司客户为塑料制品包装容器生产企业及饮料、日用化工等行业生产企业。

#### 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

报告期内，公司的经营状况继续发展，全年实现营业收入 149,943,157.89 元，与上年同期相比下降了 5.47%，公司上半年主力开发全电动高节能洗洁精、奶瓶、机油罐等系列新产品，下半年公司内部对新产品的性能和稳定性进行测试，2019 年新产品将陆续投放市场，营业收入将会增加。报告期内的净利润为 1,542,324.20 元，比上年同期减少 6,593,340.14 元，变化比率为-81.04%。主要体现在营业利润同比减少 5,382,067.71 元，毛利率比上年下降 3.82%，主要是由于营收下降 5.47%，原材料价格和人工成本上涨，赔付支出发生 238 万元，同时政府补贴与上年同期相比减少 400 万元等原因导致利润和毛利下降。销售费用、管理费用、研发费用和财务费用合计占收入的比例为 25.33%。比上年下降 0.26%。

报告期末，公司资产总额 132,932,958.65 元，较 2017 年末下降 18.56%，负债总额 84,885,802.66 元，较 2017 年末下降 27.28%，归属公司所有者的股东权益 48,047,155.99 元。较 2017 年末增长 3.32%。2018 年期初现金及现金等价物余额 5,172,074.87 元，2018 年现金及现金等价物增加额为 482,882.13 元，2018 年末现金等价物的余额 5,654,957.00 元，较上年同期增加 482,882.13 元，主要是今年销售商品、提供劳务收到的现金 155,473,484.01 元，较上年同期增加 4,354,699.28 元。

报告期内，公司各项指标与同期相比稍有下降，公司将继续以市场为导向，以营销为龙头，研发全电动高节能系列新产品推出市场，2019 年将加大销售力度，扩大市场份额，使公司保持稳步发展。

## (二) 行业情况

### 行业现状一：专业制造吹瓶机大型企业较少

目前，我国吹瓶机械制造行业目前的产品水平呈金字塔状分布，底部是大量的低水平重复生产的产品，而高端产品比较少。数据显示，全国专业吹瓶机生产制造企业有近 1,000 家，其中 300 多家不够稳定，每年有近 10% 的企业转产或倒闭。产值及销售额超过亿元的企业仅 10 余家，年销售额超过 3,000 万元的企业不足 30 家，行业内 75% 的出口产品是由这 30 家企业生产的。国内专业制造吹瓶机的大型企业较少，其竞争程度不够激烈，且利益空间较大。

### 行业现状二：市场需求量大

在我国人口有 13.8 亿，瓶子需求量大，而制作瓶子离不开吹瓶机。塑料中空容器以质轻价廉、安全性高等特性，广泛应用于饮料、医药、化妆品、食品及化工行业，更是吸引了更多的生产商选择塑料容器来代替以往的玻璃容器，随之而来的是吹瓶机设备应用也越来越广泛。

### 行业现状三：行业规模制约市场需求

我国的吹瓶机企业多为中小企业，缺乏技术力量，缺乏自我发展能力，难以实现技术密集型的规模生产，难以满足千变万化的市场需求。

### 行业现状四：前景发展趋势广阔

国家总理李克强在 2018 年工作政府工作建议中指出，继续破除无效供给。坚持用市场化法治化手段，严格执行环保、质量、安全等法规标准，化解过剩产能、淘汰落后产能。同时还提出，做大做强新兴产业集群，实施大数据发展行动，加强新一代人工智能研发应用，在医疗、养老、教育、文化、体育等多领域推进“互联网+”。发展智能产业，拓展智能生活。运用新技术、新业态、新模式，大力改造提升传统产业。

新的政策方向促使吹瓶机行业整合力度加快，为行业发展带来巨大机遇。

### 乐善智能所处行业地位和机遇

作为中国塑料中空成型机行业 3 强企业，乐善智能曾参与吹瓶机行业标准起草工作。2017 年 7 月公司在新三板成功挂牌，这标志着吹瓶机行业第一家公众企业正式亮相。本次挂牌意义非凡，它将资本运作引进吹瓶机行业，有利于行业发展资源整合，也将使吹瓶机行业更加规范、更加包容、更加专业。这不仅符合了国家层面的政策，也促进了行业的改革与发展。

乐善智能始终重视技术创新，每年约投入销售总额的 5% 用于技术研发。2018 年，技术研发中心在智能化、自动化方面持续加大研发力度，新增专利 25 项，2019 年 1 月新增专利 2 项，共有专利 55 项；同时，在途申请专利 40 项，新技术开发及重大技术改造 20 多项。在推进“互联网+”方面，公司注重吹瓶设备的人机友好对话，还开发出在线远程维护系统。该系统可远程在线修改吹瓶机运行程序和监测故障。

节能降耗是吹瓶机行业未来发展的重要趋势，目前乐善智能的伺服电机驱动吹瓶机节能降耗最高可达 50%-60%，远远超过同行业水平。但乐善智能在节能降耗的基础上，研发出齿轮锁模技术，该技术仅用 7KW 伺服电机驱动就能提供 20 吨锁模力。该项技术目前在吹瓶机行业内为首创，一旦广泛应用开来，市场前景广阔巨大。

## (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	9,496,450.94	7.14%	11,165,993.17	6.84%	-14.95%

应收票据与应收账款	12,453,725.39	9.37%	34,889,526.97	21.37%	-64.31%
存货	36,321,722.23	27.32%	38,141,215.00	23.37%	-4.77%
投资性房地产	0	0%	0	0%	0%
长期股权投资	0	0	0	0%	0%
固定资产	54,954,361.87	41.34%	57,619,483.04	35.30%	-4.63%
在建工程	0	0%	1,554,177.76	0.95%	-100%
短期借款	30,500,000.00	22.94%	37,265,351.70	22.83%	-18.15%
长期借款	0	0	0	0	0%
应付票据及应付账款	34,903,766.23	26.26%	56,033,917.73	34.33%	-37.71%
资产总计	132,932,958.65	-	163,230,640.55	-	-18.56%

### 资产负债项目重大变动原因:

1、应收票据与应收账款：较去年减少 2,244 万元，下降 64.31%，主要原因是公司 2017 年承接杭州娃哈哈精密机械有限公司的重大订单，合同金额 1999.30 万元，按合同约定，应在当年度收到货款，因客户内部审批流程多，导致我司于 2018 年度才收货款 1899 万；纳爱斯集团各分厂收回前期订单应收货款约 300 万元。

2、短期借款：较去年减少 677 万元，下降 18.15%，主要原因是，截至期末公司票据贴现由期初的 426.54 万元减少至 0 万元，同时本年度偿还银行借款 250 万。

3、应付票据及应付账款：较去年减少 2,113 万元，下降 37.71%，主要原因是公司回收前期应收账款后，按合同约定支付到期应付账款。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	149,943,157.89	-	158,623,460.18	-	-5.47%
营业成本	111,196,965.29	74.16%	111,567,931.28	70.34%	-0.33%
毛利率%	25.84%	-	29.66%	-	-
管理费用	8,167,341.48	5.45%	9,586,807.32	6.04%	-14.81%
研发费用	8,682,098.67	5.79%	8,375,926.73	5.28%	3.66%
销售费用	18,933,091.13	12.63%	20,423,572.90	12.88%	-7.30%
财务费用	2,193,393.48	1.46%	2,200,709.37	1.39%	-0.33%
资产减值损失	-2,136,462.97	-1.42%	823,613.44	0.52%	-359.40%
其他收益	2,111,901.26	1.41%	4,767,648.00	3.01%	-55.70%
投资收益	0	0%	0	0%	0%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	19,938.66	0.01%	3,890.82	0%	412.45%

汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	3,016,447.48	2.01%	8,398,515.19	5.29%	-64.08%
营业外收入	180,520.26	0.12%	25,353.16	0.02%	612.02%
营业外支出	2,392,105.01	1.60%	70,000.00	0.04%	3,317.29%
净利润	1,542,324.20	1.03%	8,135,664.34	5.13%	-81.04%

#### 项目重大变动原因:

1、营业收入：较去年同期减少 868 万元，下降 5.47%，主要原因是 2018 年受宏观经济影响，下游客户的购买力有所降低，2018 年大型客户购买力同比下降了约 8%，购买力下降导致本年度订单也小幅下降。

2、管理费用：较去年同期减少 142 万元，下降 14.81%，主要原因是去年公司内部装修费用支出 46 万元，本期没有支出；同时本期咨询审计费用、保安、清洁工费用等比去年同期减少 67 万元所产生。

3、销售费用：较去年同期减少 149 万元，下降 7.30%，主要原因是销售人员工资、业务费用等随公司业绩的下降而相应下降。

4、资产减值损失：较去年同期减少 296 万元，下降 359.40%，主要原因是应收账款到期收款，所以计提的坏账回转所产生。

5、其他收益：较去年同期减少 266 万元，下降 55.70%，主要原因是本期政府补贴减少所致。

6、营业外支出：较去年同期增加 232 万元，上升 3317.29%，主要原因是纳爱斯集团各分公司以前年度完成订单的质保金，但因公司违反合同约定，未能达到收取合同尾款条款的要求，故赔付相关合同尾款，此尾款合共 238 万元，所以对本期营业外支出有较大幅度的变动。

7、净利润：较去年同期减少 659 万元，下降 81.04%，主要原因是营业收入下降 5.47%，原材料价格和人工成本上涨，导致毛利率下降 3.82%；同时其他收益减少 266 万元，营业外支出增加 232 万元，因此净利润有较大幅度的下降。

#### (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	142,532,467.85	153,652,989.64	-7.24%
其他业务收入	7,410,690.04	4,970,470.54	49.09%
主营业务成本	106,580,055.33	108,623,943.45	-1.88%
其他业务成本	4,616,909.96	2,943,987.83	56.83%

#### 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%
中空成型机	127,005,882.37	84.70%	135,742,332.87	85.58%
其他	15,526,585.48	10.35%	17,910,656.77	11.29%

#### 按区域分类分析:

适用 不适用

#### 收入构成变动的的原因:

主营业务收入下降 7.24%，主要是全球经济下行影响，致使订单量下降；其他业务收入上升 49.09%，由于经济下行影响，投资者购买固定资产力下降，从而使原有旧设备返修率增大，因此机器配件及维护费用增加，使公司其他业务收入大幅上涨。

### (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	好益多公司	15,224,567.56	10.68%	否
2	广州华运机械有限公司	6,851,404.87	4.81%	否
3	PETALL MANUFACTURING INC.	4,256,182.76	2.99%	否
4	山东锦旺食品有限公司	4,194,783.38	2.94%	否
5	河南汉荣饮品有限公司	3,663,793.09	2.57%	否
合计		34,190,731.66	23.99%	-

说明：上述好益多公司包含湖南好益多乳业有限公司与东营市一大早乳业有限公司两家公司，其实际控制人为父子关系。

### (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	佛山市南海满信宏钢结构有限公司	6,366,169.71	7.94%	否
2	深圳市西创科技发展有限公司	4,791,796.49	5.98%	否
3	佛山市晟宏奥机械制造有限公司	4,166,941.01	5.20%	否
4	深圳市爱力华液压科技有限公司	3,166,864.68	3.95%	否
5	佛山市顺德区善茂机电有限公司	2,844,314.77	3.55%	否
合计		21,336,086.66	26.62%	-

### 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	5,928,374.49	6,723,690.44	-11.83%
投资活动产生的现金流量净额	-1,716,824.90	-4,790,560.53	-64.16%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,860,642.93	-4,985,038.36	-22.56%

#### 现金流量分析：

本期经营活动产生的现金流量净额：本年较上年同期减少 80 万元，变动比例为-11.83%。主要原因如下：现金流入方面，本年度销售商品、提供劳务收到的现金增加 435 万元，属前期到期应收款回收产生；现金流出方面，支付的各项税费较上年增加 297 万元同时支付给职工以及为职工支付的现金增加 240 万元，属本期支付职工薪金及社会保险费用增加所产生；

投资活动产生的现金流量净额：本年较上年同期增加 307 万元，变动比例为-64.16%，主要原因为本年度公司购建固定资产支付的现金减少所产生；

筹资活动产生的现金流量净额：本年较上年同期增加 112 万元，变动比例为-22.56%，主要原因如下：现金流入方面，取得银行借款产生的现金流入增加 750 万元，同时收到其他与筹资活动的现金流较上年减少 85 万；现金流出方面，偿还债务支付的现金增加 778 万元所产生，同时本年度支付其他与筹资活动有关的现金减少 245 万元。



#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

无

##### 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

##### 1. 会计政策变更：

根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)调整报表格式，本公司主要财务报表项目调整列示如下：

1) 资产负债表 将原“应收票据”及“应收账款”行项目归并至“应收票据及应收账款”；将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”将原“应付票据”及“应付账款”行项目归并至“应付票据及应付账款”；将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”。

2) 利润表新增“研发费用”项目，从“管理费用”项目中分拆“研发费用”项目；新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目，在“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目；“其他收益”、“资产处置收益”、“营业外收入”行项目、“营业外支出”行项目核算内容调整”。

##### 2. 会计差错更正：

1) 2017 年度年报披露后，税务机关认定本公司以前年度未弥补亏损金额及本公司为中小科技型企业享受研发费 75%加计扣除，导致 2017 年年报披露应交企业所得税数据与 2017 年度企业所得税汇算清缴数据存在差异，故对 2017 年度企业所得税计提金额不准确进行追溯调整。

#### (七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

#### (八) 企业社会责任

1. 公司遵纪守法、诚信经营、依法纳税，履行了作为社会人、纳税人的应尽的社会责任。

2. 公司建立了完善的质量、环境、职业卫生、安全生产管理体系，致力于生产经营，为股东创造价值的同时，确保做好社会环境保护、安全生产，利国利民利己。

3. 公司建立互助基金，帮扶患病困难职工，对孕伤病等情况的开展工会慰问，关心员工身心健康，公司每年组织员工参加无偿献血活动。

4. 公司秉承快乐工作，坚持以人为本，不断完善劳动用工与福利等相关管理制度，重视人才培养，通过多种方式改善员工工作环境和生活环境。

### 三、 持续经营评价

报告期内，公司整体经营情况稳定，市场范围逐渐扩展，品牌和市场地位不断强化。公司现有主营业务面对的行业发展环境和产业政策亦不存在现实或可预见的重大不利变化。

报告期内，公司纳税记录完整，诚信合法经营，业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，经营管理层及员工队伍稳定，具有良好的独立自主经营的能力。

产品研发方面，报告期内，在拓展原有产品基础上，积极研发适应市场需求的新产品，每年投入销售额的5%作为研发费用，今年成功研制出全电动高节能吹瓶机，新产品的问世，超过同行业水平，为公司营收奠定基础。

资产和盈利方面，截至 2018 年 12 月 31 日，公司总资产 13,293.30 万元，净资产 4,804.72 万元；在 2018 年度全球经济不景气的情况下，公司实现营业收入 14,994.32 万元，同比下降 5.47%；实现净利润 154.23 万元，同比下降 81.04%，净利润下降因：其他收益减少 266 万元，营业外支出增加 232 万元，共 498 万，约占利润的 3.3%。

2018 年经营业绩虽然受到经济下行影响有所下降，但公司近两年投入开发的新产品电动吹瓶机于 2019 年 1 月份已通过科学技术成果鉴定，是公司产品技术提升的体现；同时，公司在 2018 年四季度在公司内部做进一步的质量管控和精益化生产等等，2019 年第一季度已初见成效，订单签订同比增长 50%，因此，公司是具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

### 四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

### 五、 风险因素

#### (一) 持续到本年度的风险因素

##### 1、流动性风险

2017 年末及 2018 年末资产负债率分别为 71.51% 和 63.86%，且流动资产均低于流动负债，公司有一定的流动性风险。报告期内公司应收账款回收正常、存货周转正常并不存在积压滞销情况，流动资产均可在短期内变现用于偿债，但若公司债权人集中或提前要求公司偿还债务，将导致公司面临较大的偿债风险。

##### 2、宏观经济周期性风险

公司所处行业大类为专用设备制造业，与宏观经济和固定资产投资关联度较高。当经济不景气时，下游企业为控制自身风险将会减少或延后专用设备的购置及原有设备的更新换代，将会对本行业企业生产经营产生重大不利影响。此外，公司固定资产规模相对较大，当经济下滑造成企业停产停工时，固定资产日常维护及折旧等成本支出也会造成企业较大的财务压力。

##### 3、原材料价格波动风险

塑料加工机械行业的主要原材料是钢铁、电子元器件、机械机加工件等。上游行业的技术水平、供给能力、价格波动对本行业的经营有较大的影响。2018 年，我国钢铁价格持续上涨，人力成本不断攀升，而公司原材料材质主要是钢铁，钢铁价格的上涨导致了公司生产成本持续上涨。在电子元器件行业，我国许多门类的电子元器件产量已稳居全球第一位，并在国际市场上占据很重要的地位。电子元器件行业总资产不断增长，存货持续稳定上升，供货充足，市场价格较为平稳。如果未来原材料的价格出现大幅上涨，而企业又不能有效地将原材料价格上涨的压力转移或不能通过技术和工艺创新抵消材料和人力成本上涨的压力，则会对公司的经营成果产生不利影响。

##### 4、核心技术人员流失和技术涉密的风险

高素质的研发团队是公司研发和技术优势的基石，公司的高速成长需要更多高素质技术人才。如果公司不能持续完善人才管理和激励机制，有效地培养技术人员的忠诚度，可能面临技术人员流失的风险。此外，虽然公司已对相关产品的核心技术采取了严格的保密措施，但不排除公司因技术人员的流失或其他原因导致核心技术泄密的风险。

#### **5、汇率波动的风险**

公司产品出口外销马来西亚、印度尼西亚、加拿大、泰国、俄罗斯等国家，2017年、2018年，公司出口金额分别为13,136,060.51元和16,337,818.15元，出口业务收入占当期营业收入的比例分别为8.55%、10.90%，目前我国人民币实行有管理的浮动汇率制度，随着我国汇率制度的改革，人民币汇率波动已经成为宏观经济环境的一个新特征，汇率波动对公司业绩的影响主要体现在公司未来销售量、销售收入等经营要素的影响。

### **(二) 报告期内新增的风险因素**

公司报告期内无新增风险因素。

## 第五节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(七)

### 二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）重大诉讼、仲裁事项

##### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二）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	700,000	24,280.45
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	3,428.52	3,428.52

### (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
广东顺德皓智投资合伙企业（有限合伙）	租金	3,428.52	已事后补充履行	2019年4月19日	2019-005
郭锡南、黄丽妍	为公司贷款提供担保	30,500,000	已事前及时履行		
郭锡南、黄丽妍	为公司贷款提供担保	1,225,000	已事前及时履行		
郭锡南、黄丽妍	为公司贷款提供担保	10,000,000	已事前及时履行	2017年9月29日	2017-009
合计		41,728,428.52			

注：上述交易金额为 30,500,000 元和 1,225,000 元的两笔关联交易为挂牌前审议通过，因此无需编制临时公告。

#### 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：

上述关联交易均是为了公司业务发展及生产经营的正常所需，是合理的、必要的、真实的。

公司关联方广东顺德皓智投资合伙企业（有限合伙）是公司员工的持股平台，对公司生产经营和持续发展有积极影响，不存在控股股东占用公司资金情况，未对公司利益造成损害。

公司关联方郭锡南、黄丽妍为公司向银行贷款提供担保，对公司生产经营和持续发展有积极影响，不存在控股股东占用公司资金情况，未对公司利益造成损害。

### (四) 股权激励情况

2018年1月12日，2018年第一次临时股东大会审议通过了《关于〈广东乐善智能装备股份有限公司股权激励计划〉的议案》。本次股权激励计划经公司股东大会批准后开始实施，激励对象为公司高级管理人员以及董事会认为需要激励的其他员工。各激励对象根据激励计划内容签署了《广东顺德皓智投资合伙企业（有限合伙）之合伙协议》，激励对象同意通过持有持股平台一定比例的合伙份额的方式间接持有公司股份，并按照协议规定向持股平台实际缴纳出资，激励股权的出资额均系激励对象自行筹措，以其合法拥有的资金支付。本次用于股权激励的员工持股平台间接持有公司 5,000,000.00 股股份，占公司股本的 16.46%。

2018年1月15日，广东顺德皓智投资合伙企业（有限合伙）依法设立，本次股权激励计划的 38 名激励对象均按期足额认购本次股权激励计划授予的股份。2018年2月5日至3月1日期间，公司股东优泊投资分批将其持有的 5,000,000.00 股公司股份转让给皓智投资。截至 2018年3月1日，公司本次股权激励计划全部实施完毕，公司已于 2018年3月2日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露《广东乐善智能装备股份有限公司股权激励计划实施公告》（公告编号：2018-008）。

### (五) 承诺事项的履行情况

1、公司控股股东、实际控制人郭锡南出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，作出如下承诺：（1）

本承诺函出具之日，本人没有直接或间接地从事任何与公司及其子公司实际从事业务存在竞争的任何商业行为；（2）本承诺函出具之日，本人将不会直接或间接地以任何方式（包括但不限于独自经营、合资经营、拥有在其他公司或企业的股票或权益等），或以资产收购、新设或兼并企业的行为谋求从事与公司及其子公司的业务有竞争或可能构成竞争的业务或活动；（3）本人保证严格履行上述承诺，如因本人违反上述承诺而导致公司或其子公司权益受损，本人承诺承担相应赔偿责任。

2、公司实际控制人郭锡南出具了《避免占用公司资金承诺函》，承诺如下：“本人作为持有广东乐善智能装备股份有限公司（以下简称“公司”）控股股东/实际控制人，现做出如下不可撤销承诺：（1）截至签署日，除正常经营需要产生的往来款外，本人及本人控制的其他企业不存在任何形式的占用公司资金的情形；（2）在担任公司控股股东/实际控制人期间，本人保证将按照法律法规和《公司章程》等内部治理有效文件的规定，不以任何形式违规占用公司资金、资源；（3）本人保证严格履行上述承诺，如因本人违反上述承诺而导致公司权益受损，本人承诺承担相应赔偿责任。本承诺函签署之日起即行生效，至本人不再符合公司控股股东/实际控制人身份止”。

3、公司的董事、监事、高级管理人员就避免同业竞争已作出如下承诺：（1）本人控制或重大影响的经济实体目前与公司不存在任何同业竞争；（2）在承诺函有效期内，本人及本人控制或重大影响的经济实体将不直接或间接从事、参与任何与公司及其子公司目前或将来相同、相近或相类似的业务或项目，不进行任何损害或可能损害公司或其子公司利益的商业竞争行为，上述直接、间接或参与的方式包括但不限于因投资产生的权益或利益、因任职或提供技术咨询或服务产生的权益或利益、以自身控制或重大影响或持有利益的经济主体取代公司或其子公司获取商业机会等；（3）在承诺函有效期内，本人保证本人关系密切的家庭成员（关系密切的判断标准依据《深圳证券交易所创业板上市规则 2014》判断）同样遵守以上承诺；（4）如本人、本人关系密切的家庭成员或本人实际控制的其他企业违反上述承诺与保证，本人将依法承担由此给公司造成的一切经济损失。

#### （六） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	银行承兑汇票保证金	3,841,493.94	2.89%	银行承兑汇票保证金
固定资产	抵押用于银行贷款	36,751,689.60	27.65%	银行贷款
无形资产	抵押用于银行贷款	16,409,251.00	12.34%	银行贷款
<b>总计</b>	-	<b>57,002,434.54</b>	<b>42.88%</b>	-

#### （七） 自愿披露其他重要事项

企业资质情况：在途申请专利 40 项。

## 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	7,595,000	25%	0	7,595,000	25%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,329,175	7.67%	0	2,329,175	7.67%	
	董事、监事、高管	2,595,000	8.54%	0	2,595,000	8.54%	
	核心员工						
有限售条件股份	有限售股份总数	22,785,000	75%	0	22,785,000	75%	
	其中：控股股东、实际控制人	21,987,525	72.38%	0	21,987,525	72.38%	
	董事、监事、高管	22,785,000	75%	0	22,785,000	75%	
	核心员工						
总股本		30,380,000	-	0	30,380,000	-	
普通股股东人数							4

#### (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	郭锡南	24,316,700	0	24,316,700	80.04%	21,987,525	2,329,175
2	广东顺德皓智投资合伙企业(有限合伙)	0	5,000,000	5,000,000	16.46%	-	5,000,000
3	广东优泊投资合伙企业(有限合伙)	5,000,000	5,000,000	0	0%	0	0
4	梁少玉	607,600	0	607,600	2%	455,700	151,900
5	王树辉	455,700	0	455,700	1.5%	341,775	113,925
合计		30,380,000	10,000,000	30,380,000	100%	22,785,000	7,595,000

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

郭锡南任皓智投资的执行事务合伙人，持有皓智投资 36.8%的合伙企业份额。除此以外，公司股东之间不存在关联关系。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

郭锡南，男，1963年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，1979年至1980年，在顺德县容奇水运任操作工；1980年至1983年，在顺德县玻璃厂任维修师傅；1983年至1985年，在顺德县桂洲大福基塑料机械厂任厂长；1985年至1987年，在顺德县龙涌口彩印包装厂任厂长；1987年至1995年，在顺德市容奇镇容山乐善塑料机械厂任厂长；1995年至2016年8月，在有限公司任执行董事、总经理；2016年8月至今任公司董事长、总经理。

报告期内，控股股东、实际控制人没有发生变化。



## 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	广东顺德农村商业银行股份有限公司	33,000,000	5.9375%	2017.05.22-2019.05.21	否
银行贷款	广东顺德农村商业银行股份有限公司	6,300,000	6.0375%	2015.07.16-2018.07.15	否
银行贷款	广东顺德农村商业银行股份有限公司	10,000,000	6.09%	2018.01.30-2019.01.29	否
合计	-	49,300,000	-	-	-

公司向广东顺德农村商业银行股份有限公司总行营业部借入的流动资金贷款，贷款本金为33,000,000.00元，至2018年12月31日期末余额为30,500,000.00元；

公司向广东顺德农村商业银行股份有限公司总行营业部借入的固定资产贷款，贷款本金为6,300,000.00元，至2018年12月31日期末余额为0元；

公司向广东顺德农村商业银行股份有限公司总行营业部借入贷款，贷款本金10,000,000元，至2018年12月31日期末余额为0元

#### 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
郭锡南	董事长、总经理	男	1963年6月	大专	2016年8月-2019年8月	是
梁少玉	董事、财务总监、董事会秘书	女	1971年8月	本科	2016年8月-2019年8月	是
王树辉	董事、副总经理	男	1971年9月	研究生	2016年8月-2019年8月	是
黄丽妍	董事	女	1982年8月	本科	2016年8月-2019年8月	是
罗彬	董事	男	1978年7月	大专	2016年8月-2019年8月	是
李晓勇	副总经理	男	1979年7月	大专	2016年8月-2019年8月	是
高世凡	监事	男	1978年2月	本科	2016年8月-2019年8月	是
李闪芳	职工代表监事	女	1982年9月	大专	2016年8月-2019年8月	是
梁秋莹	监事会主席	女	1986年9月	本科	2016年8月-2019年8月	是
<b>董事会人数:</b>						5
<b>监事会人数:</b>						3
<b>高级管理人员人数:</b>						4

#### 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:

公司董事黄丽妍之丈夫郭锡南为公司控股股东、实际控制人、董事长兼总经理，郭锡南直接持有公司80.04%的股份。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

公司董事长、总经理郭锡南与公司董事黄丽妍为夫妻关系，除前述关系外，其他公司董事、监事、高级管理人员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
郭锡南	董事长、总经	24,316,700	0	24,316,700	80.04%	0

	理					
梁少玉	董事、财务总监、董事会秘书	607,600	0	607,600	2.00%	0
王树辉	董事、副总经理	455,700	0	455,700	1.50%	0
合计	-	25,380,000	0	25,380,000	83.54%	0

### (三) 变动情况

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

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

#### 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	60	49
生产人员	227	201
销售人员	28	24
技术人员	42	44
财务人员	6	6
员工总计	363	324

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	37	36
专科	90	92
专科以下	234	194
员工总计	363	324

#### 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：报告期内，公司管理层及核心团队十分稳定。
2. 人才引进及招聘：公司建立了良好的人才引进机制，通过社会招聘、内部竞聘、应届毕业生人才

引进等方式引进符合公司各岗位要求及企业文化的人员，为公司的持续发展提供了稳定的人力保障。

3. 员工培训：公司十分重视人才的培养，制定了一套系统化、专业化的员工培训制度与方案，并多层次、多领域、多形式地开展员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员专项业务培训、管理者领导力培训等全方位培训，不断提高员工素质与能力，提升各部门与员工的工作效率，为公司发展提供有力保障。

4. 薪酬政策：公司在客观公正、员工激励与保障兼顾的基础上，制定了完善的薪酬体系及绩效考核机制，以此激发员工的工作积极性，提升其工作业绩。

5. 报告期内，不存在需公司承担费用的离退休职工。

## **(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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

本年度，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作，公司已建立了《募集资金管理制度》、《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》、《投资者关系管理制度》等公司治理制度。公司股东大会、董事会及监事会的召集、召开符合有关法律、法规的要求。公司股东在人员、财务、资产、机构和业务方面做到了与公司相互独立、各自分开，保证了公司运作的独立性。公司董事勤勉尽责，认真出席董事会会议，表决过程遵守相关法律、法规和公司章程的规定，会议记录及相关档案清楚完整。公司监事认真履行监督职责，积极对公司财务以及董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督检查，相关记录及档案清晰完整。

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

公司的治理机制符合《公司法》、《证券法》、《公司章程》及全国中小企业股份转让系统相关规范性文件的要求，报告期内公司规范了公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、和管理层均严格按照《公司法》等法律法规和全国中小企业股份转让系统有限责任公司有关法律法规的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。公司指定信息披露工作负责人能够按照法律、法规和《公司章程》、《公司信息披露管理制度》的规定，力求做到准确、真实、完整、及时地披露有关信息。公司自在全国中小企业股份转让系统挂牌以来，严格按照《公司法》等有关法律、法规的要求规范运作，努力寻求股东权益的最大化，切实维护股东的利益。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司具备完善的公司治理机制和内部控制制度，严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《公司章程》及相关法律法规开展对外投资、融资、开展关联交易等事项，报告期内重大决策均已履行相关程序。

#### 4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司没有修改章程。

### (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	2	审议通过《关于公司 2017 年度总经理工作报告的议案》；《关于公司 2017 年度董事会工作报告的议案》；《关于公司〈2017 年年度报告及年度报告摘要〉的议案》；《关于公司 2017 年度财务决算报告的议案》；《关于公司 2018 年度财务预算报告的议案》；《关于公司 2018 年度续聘大华会计师事务所(特殊普通合伙)的议案》；《关于预计 2018 年度日常性关联交易金额的议案》；《关于提请召开公司 2017 年年度股东大会的议案》；《关于公司 2018 年半年度报告的议案》；《关于会计政策变更的议案》。
监事会	2	审议通过《关于公司 2017 年度监事会工作报告的议案》；《关于公司〈2017 年年度报告及年度报告摘要〉的议案》；《关于公司 2017 年度财务决算报告的议案》；《关于公司 2018 年度财务预算报告的议案》；《关于公司 2018 年度续聘大华会计师事务所(特殊普通合伙)的议案》；《关于预计 2018 年度日常性关联交易金额的议案》；《关于公司 2018 年半年度报告的议案》；《关于会计政策变更的议案》。
股东大会	2	审议通过《关于〈广东乐善智能装备股份有限公司股权激励计划〉的议案》；《关于公司 2017 年度董事会工作报告的议案》；《关于公司〈2017 年年度报告及年度报告摘要〉的议案》；《关于公司 2017 年度财务决算报告的议案》；《关于公司 2018 年度财务预算报告的议案》；《关于公司 2018 年度续聘大华会计师事务所(特殊普通合伙)的议案》；《关于预计 2018 年度日常性关联交易金额的议案》；《关于公司 2017 年度监事会工作报告的议案》。

#### 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

2018 年度，公司共召开 2 次股东大会、2 次董事会及 2 次监事会会议。公司 2018 年度召开的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。



### (三) 公司治理改进情况

报告期内，公司不断完善和规范治理结构，股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。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，能够切实履行应尽的职责和义务。公司治理和实际状况符合相关法律、法规的要求，与中国证监会和全国股份转让系统有限责任公司的相关规定不存在差异。报告期内公司未引进职业经理人。

公司将在今后的工作中进一步改进、充实和完善内部控制制度，切实维护股东权益，为公司健康、稳定地发展奠定基础。

### (四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照持续信息披露的规定与要求自觉履行信息披露义务，按规定编制并披露各期定期报告与临时报告，确保投资者能够及时了解公司生产经营、财务状况等重要信息。

公司信箱、邮箱、电话、传真、网站均保持畅通，及时给予投资者以真实、准确、完整的解答，认真做好投资者关系管理工作，促进企业规范运作。

### (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

公司监事会根据《公司法》、《证券法》、《公司章程》及有关法律法规赋予的职权，认真履行职责，对报告期内公司股东大会、董事会的召集、召开、表决程序、决议事项及定期报告等进行了审核。监事会认为：公司建立了较为完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定，信息披露及时、准确，能够严格依法规范运作；董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定，报告内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况，董事会能够认真执行股东大会的各项决议，忠实履行各项义务；报告期内，公司董事、高级管理人员认真履行公司职务，无违反法律法规、《公司章程》或损害公司利益的行为。此外，监事会对公司 2018 年度的财务状况和经营成果进行了有效的监督审核，认为公司财务制度健全，会计档案及财务管理符合公司财务管理制度的要求，公司 2018 年度财务报告真实地反映了公司的财务状况和经营成果。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司成立以来，产权明晰、权责明确、运作规范，在业务、资产、机构、人员、财务方面均遵循了《公司法》、《证券法》及《公司章程》的要求规范运作，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开，具有独立、完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

#### 1、业务独立情况

公司拥有完整的业务体系，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，能够独立开展业

务，公司与关联方之间不存在显失公平的关联交易，且不存在同业竞争情况。

## 2、人员独立情况

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生和任职，不存在控股股东及实际控制人超越公司董事会和股东大会做出人事任免的情形；公司高级管理人员、财务人员、其他核心人员等均是公司专职人员，且在本公司领薪，均未在控股股东及实际控制人控制的其他公司及关联公司任职及领取报酬；公司的人事及工资管理与股东控制的其他公司及关联公司严格分离，公司建立了员工聘用、考评、晋升等完整的劳动用工制度，公司的劳动、人事及工资管理完全独立。

## 3、资产独立情况

公司具有独立完整的资产结构，报告期内，公司未以资产、信用为公司股东及其他关联方的债务提供担保，也未将公司的借款或授信额度转借给公司股东及其他关联方。公司对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用而损害公司利益的情况。

## 4、机构独立情况

公司机构独立，已建立了股东大会、董事会、监事会等完善的法人治理结构。自成立以来，公司逐步建立了符合自身生产经营需要的组织机构且运行良好，公司各部门独立履行职能，独立于控股股东及其控制的其他企业，不存在机构混同、混合经营、合署办公的情形。

## 5、财务独立情况

公司成立以来，设立了独立的财务部门，并配备了相关的财务人员，建立了符合国家相关法律法规的会计制度和财务管理制度；公司按照《公司章程》规定独立进行财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况；公司在银行单独开立账户，并依法独立纳税，不存在与控股股东及其控制的其他企业混合纳税现象。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

#### 1、内部控制制度建设情况

根据中国证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及相关配套指引，以及中国证监会公告[2011]41号文及补充通知的要求，董事会结合公司实际运行情况和未来发展需求，建立了公司治理方面的相关制度并严格按照制度规定进行内部管理及控制。

#### 2、董事会关于内部控制的说明

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善，今后公司还会根据发展情况，不断调整内部控制制度，加强制度的执行与监督，促进公司平稳发展，保障公司健康平稳运行。

(1) 关于会计核算体系：报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体制度，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，持续完善公司财务管理体系。

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

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

无

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	大华审字[2019]000905 号
审计机构名称	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 楼 1101
审计报告日期	2019 年 4 月 19 日
注册会计师姓名	刘明学、彭丽娟
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文:	

## 审 计 报 告

大华审字[2019]000905号

广东乐善智能装备股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了广东乐善智能装备股份有限公司(以下简称乐善公司)财务报表,包括 2018 年 12 月 31 日的资产负债表,2018 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了乐善公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的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,我们独立于乐善公司,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

乐善公司管理层对其他信息负责。其他信息包括前期会计差错更正的专项说明中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息,我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计,我们的责任是阅读其他信息,在此过程中,考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### **四、 管理层和治理层对财务报表的责任**

乐善公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，乐善公司管理层负责评估乐善公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算乐善公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督乐善公司的财务报告过程。

#### **五、 注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

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

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对乐善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告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乐善公司不能持续经营。

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

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。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)中国注册会计师：刘学明

中国注册会计师：彭丽娟

中国·北京 二〇一九年四月十九日

## 二、 财务报表

### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	注释 1	9,496,450.94	11,165,993.17
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	注释 2	12,453,725.39	34,889,526.97
预付款项	注释 3	959,822.95	829,809.46
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 4	70,049.47	32,999.62
买入返售金融资产			
存货	注释 5	36,321,722.23	38,141,215.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	注释 6	202,098.98	474,102.80
<b>流动资产合计</b>		<b>59,503,869.96</b>	<b>85,533,647.02</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		0	0
投资性房地产			
固定资产	注释 7	54,954,361.87	57,619,483.04
在建工程	注释 8	0	1,554,177.76
生产性生物资产			
油气资产			

无形资产	注释 9	16,892,784.34	17,265,851.72
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	注释 10	1,581,942.48	844,481.01
其他非流动资产			413,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>73,429,088.69</b>	<b>77,696,993.53</b>
<b>资产总计</b>		<b>132,932,958.65</b>	<b>163,230,640.55</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	注释 11	30,500,000.00	37,265,351.70
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	注释 12	34,903,766.23	56,033,917.73
预收款项	注释 13	13,934,921.20	12,793,791.72
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	注释 14	2,749,006.36	3,687,822.99
应交税费	注释 15	355,008.40	3,296,714.25
其他应付款	注释 16	1,936,860.47	1,916,190.37
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	注释 17		1,225,000.00
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>84,379,562.66</b>	<b>116,218,788.76</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	注释 18	0	0
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	注释 19	506,240.00	507,020.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>506,240.00</b>	<b>507,020.00</b>

<b>负债合计</b>		84,885,802.66	116,725,808.76
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	注释 20	30,380,000.00	30,380,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 21	7,882,287.23	7,882,287.23
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释 22	978,486.87	824,254.45
一般风险准备			
未分配利润	注释 23	8,806,381.89	7,418,290.11
归属于母公司所有者权益合计		48,047,155.99	46,504,831.79
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		48,047,155.99	46,504,831.79
<b>负债和所有者权益总计</b>		132,932,958.65	163,230,640.55

法定代表人：郭锡南

主管会计工作负责人：梁少玉

会计机构负责人：张淑鸣

## （二） 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		149,943,157.89	158,623,460.18
其中：营业收入	注释 24	149,943,157.89	158,623,460.18
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		149,058,550.33	154,996,483.81
其中：营业成本	注释 24	111,196,965.29	111,567,931.28
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	注释 25	2,022,123.25	2,017,922.77
销售费用	注释 26	18,933,091.13	20,423,572.90
管理费用	注释 27	8,167,341.48	9,586,807.32

研发费用	注释 28	8,682,098.67	8,375,926.73
财务费用	注释 29	2,193,393.48	2,200,709.37
其中：利息费用		2,296,917.18	2,091,217.61
利息收入		46,801.49	35,549.73
资产减值损失	注释 30	-2,136,462.97	823,613.44
加：其他收益	注释 31	2,111,901.26	4,767,648.00
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）	注释 33	19,938.66	3,890.82
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>3,016,447.48</b>	<b>8,398,515.19</b>
加：营业外收入	注释 34	180,520.26	25,353.16
减：营业外支出	注释 35	2,392,105.01	70,000.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>804,862.73</b>	<b>8,353,868.35</b>
减：所得税费用	注释 36	-737,461.47	218,204.01
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>1,542,324.20</b>	<b>8,135,664.34</b>
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）		1,542,324.20	8,135,664.34
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		1,542,324.20	8,135,664.34
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>1,542,324.20</b>	<b>8,135,664.34</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,542,324.20	8,135,664.34
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			



(一) 基本每股收益		0.05	0.27
(二) 稀释每股收益		0.05	0.27

法定代表人：郭锡南      主管会计工作负责人：梁少玉    会计机构负责人：张淑鸣

### (三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		155,473,484.01	151,118,784.73
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	注释 37	7,116,137.62	7,972,172.44
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>162,589,621.63</b>	<b>159,090,957.17</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		93,252,985.10	95,553,495.84
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		36,077,604.05	33,673,203.27
支付的各项税费		11,351,714.86	8,385,380.03
支付其他与经营活动有关的现金	注释 37	15,978,943.13	14,755,187.59
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>156,661,247.14</b>	<b>152,367,266.73</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>5,928,374.49</b>	<b>6,723,690.44</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		43,134.00	10,034.00
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		43,134.00	10,034.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,759,958.9	4,800,594.53
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		1,759,958.9	4,800,594.53
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-1,716,824.90	-4,790,560.53
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		40,500,000.00	33,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	注释 37	10,658,302.42	11,509,306.80
<b>筹资活动现金流入小计</b>		51,158,302.42	44,509,306.80
偿还债务支付的现金		44,225,000.00	36,441,666.77
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,288,067.29	2,096,983.86
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	注释 37	8,505,878.06	10,955,694.53
<b>筹资活动现金流出小计</b>		55,018,945.35	49,494,345.16
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-3,860,642.93	-4,985,038.36
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		131,975.47	-45.32
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		482,882.13	-3,051,953.77
加：期初现金及现金等价物余额		5,172,074.87	8,224,028.64
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		5,654,957.00	5,172,074.87

法定代表人：郭锡南

管会计工作负责人：梁少玉

会计机构负责人：张淑鸣

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备			未分配利润
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	30,380,000.00				7,882,287.23				762,791.47		6,865,123.24		45,890,201.94
加：会计政策变更													
前期差错更正									61,462.98		553,166.87		614,629.85
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	30,380,000.00				7,882,287.23				824,254.45		7,418,290.11		46,504,831.79
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									154,232.42		1,388,091.78		1,542,324.20
（一）综合收益总额											1,542,324.20		1,542,324.20
（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									154,232.42		-154,232.42		

1. 提取盈余公积									154,232.42		-154,232.42		
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													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>30,380,000.00</b>				<b>7,882,287.23</b>				<b>978,486.87</b>		<b>8,806,381.89</b>		<b>48,047,155.99</b>

项目	上期											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	30,380,000.00				7,882,287.23				10,688.02		96,192.20		38,369,167.45
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	30,380,000.00				7,882,287.23				10,688.02		96,192.20		38,369,167.45
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									813,566.43		7,322,097.91		8,135,664.34
（一）综合收益总额											8,135,664.34		8,135,664.34
（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									813,566.43		-813,566.43		
1. 提取盈余公积									813,566.43		-813,566.43		
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													
<b>四、本年年末余额</b>	<b>30,380,000.00</b>				<b>7,882,287.23</b>				<b>824,254.45</b>		<b>7,418,290.11</b>		<b>46,504,831.79</b>

法定代表人：郭锡南      主管会计工作负责人：梁少玉    会计机构负责人：张淑鸣

# 广东乐善智能装备股份有限公司

## 2018 年度财务报表附注

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

广东乐善智能装备股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为顺德市乐善机械实业有限公司，于 1995 年广东省佛山市顺德区市场监督管理局注册登记，系由郭锡南、郭钜南于 1995 年 8 月共同出资组建。组建时注册资本共人民币 55.00 万元，其中：郭锡南出资 30.00 万元、郭钜南出资 25.00 万元，上述出资已于 1998 年 8 月经顺德会计师事务所出具顺会验（1995）（容）149 号企业法人验资证明书。

公司于 2017 年 7 月 24 日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，现持有统一社会信用代码为 914406062319470076 的营业执照，注册地址：佛山市顺德区大良街道办事处五沙社区居民委员会新辉路 1 号。

1999 年 7 月，根据股权转让合同，郭钜南将所持公司 35.45% 的股份转让给郭锡南，将所持公司 10% 的股份转让给郭仕棠，此次变更由顺德市审计师事务所审验并出具顺审所验字（1999）第 2038 号验资报告。变更后公司股权架构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
郭锡南	49.50	90.00
郭仕棠	5.50	10.00
合计	55.00	100.00

2003 年 5 月，根据公司股东会决议，公司注册资本增加到 101.00 万元，股东以货币缴纳出资，此次增资由顺德市康诚会计师事务所有限公司审验并出具顺康会验字（2003）第 2037 号验资报告。

2010 年 12 月，根据公司股东会决议，公司注册资本增加到 1,001.00 万元。此次增资由股东分期以货币缴纳出资，第一期增资 180.00 万元，由广东德正有限责任会计师事务所审验并出具粤德会验（容）字[2010]第 019 号；第二期增资 720 万元，由广东德正有限责任会计师事务所审验并出具粤德会验容[2012]第 010 号验资报告。

根据 2014 年 11 月，根据股权转让合同，郭仕棠将其所持公司的股权全部转让给郭锡南。

2016 年 4 月，根据公司股东会决议，公司增加注册资本到 1,037.31 万元，并增加两名股东，此次增资由广东德正有限责任会计师事务所审验并出具粤德会验（容）字[2016]003 号验资报告。变更后公司股权架构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
郭锡南	1,001.00	96.50
梁少玉	20.75	2.00
王树辉	15.56	1.50
合计	1,037.31	100.00

2016年7月，公司发起人按照签订的发起人协议及章程（草案）的规定，公司发起人申请整体变更为股份有限公司的基准日为2016年5月31日，改制后公司的注册资本为人民币3,038.00万元，变更后公司股权架构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
郭锡南	2,931.67	96.50
梁少玉	60.76	2.00
王树辉	45.57	1.50
合计	3,038.00	100.00

2017年10月17日，股东郭锡南通过全国中小企业股份转让系统以协议转让方式合计减持广东乐善智能装备股份有限公司股份5,000,000股，其持股比例由96.5%变动为80.04%。广东优泊投资合伙企业（有限合伙）于2017年10月17日通过全国中小企业股份转让系统以协议转让方式受让郭锡南持有广东乐善智能装备股份有限公司股5,000,000股，其持股比例为16.46%。变更后公司股权架构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
郭锡南	2,431.67	80.04
梁少玉	60.76	2.00
王树辉	45.57	1.50
广东优泊投资合伙企业（有限合伙）	500.00	16.46
合计	3,038.00	100.00

2018年度，股东广东优泊投资合伙企业（有限合伙）通过全国中小企业股份转让系统以协议转让方式合计减持广东乐善智能装备股份有限公司股份5,000,000股，其持股比例由16.46%变动为0.00%。广东顺德皓智投资合伙企业（有限合伙）于2018年度通过全国中小企业股份转让系统以协议转让方式受让广东优泊投资合伙企业（有限合伙）持有广东乐善智能装备股份有限公司股5,000,000股，其持股比例为16.46%。变更后公司股权架构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
------	---------	---------



郭锡南	2,431.67	80.04
梁少玉	60.76	2.00
王树辉	45.57	1.50
广东顺德皓智投资合伙企业（有限合伙）	500.00	16.46
合计	3,038.00	100.00

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 3038 万股，注册资本为 3038 万元，实际控制人为郭锡南。

## （二） 公司业务性质和主要经营活动

本公司属机械制造行业，主要产品或服务为制造：塑料工业专用设备，模具，电机及其控制器，塑料制品（不含废旧塑料加工、利用）；塑料工业专用设备修理；经营本企业自产产品及技术的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料及技术的进出口业务

## （三） 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 4 月 19 日批准报出。

## 二、 财务报表的编制基础

### （一） 财务报表的编制基础

本公司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》和具体企业会计准则、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（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合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）的规定，编制财务报表。

### （二） 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 三、 重要会计政策、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。

### **(三) 记账本位币**

采用人民币为记账本位币。

### **(四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

#### **1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理**

- (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) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

#### **2. 同一控制下的企业合并**

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于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。

#### **3. 非同一控制下的企业合并**

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司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。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的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应全部转入合并日当期的投资收益。

#### **4. 为合并发生的相关费用**

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

### **(五) 合并财务报表的编制方法**

#### **1. 合并范围**

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

#### **2. 合并程序**

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，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，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

#### （1） 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或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；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的,与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## (2) 处置子公司或业务

### 1) 一般处理方法

在报告期内,本公司处置子公司或业务,则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,本公司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与商誉之和的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### 2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:

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

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,本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的,在丧失控制权之前,按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理;在

丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### (3) 购买子公司少数股权

本公司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，调整合并资产负债表中的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。

### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的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。

## (六) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

(1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

### 2. 共同经营会计处理方法

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

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

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

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

#### **(七) 现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

#### **(八) 外币业务和外币报表折算**

##### **1. 外币业务**

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目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作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

##### **2. 外币财务报表的折算**

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计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、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；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## **(九) 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**

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：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）

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。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；

2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；

3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相



关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；

3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对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，在取得时以公允价值（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） 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的债权（不包括在活跃市场上有报价的债务工具），包括应收账款、其他应收款、应收票据、长期应收款等，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。

## （3） 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（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。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内),且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式,企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

#### (4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产,是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产,以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产,在取得时按公允价值(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。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失,除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外,直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时,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,将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入投资损益。

本公司对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,按照成本计量。

#### (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

公司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。

本公司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**

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

#### **6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提**

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- (1) 发行方或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等；
- (3) 债权人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作出让步；
- (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) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- (7) 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；
- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

(1) 可供出售金融资产减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述成本按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值，按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值确定；在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的公允价值根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失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；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

#### (2) 持有至到期投资减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

### 7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

### (十) 应收款项

#### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：100 万

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

#### 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

##### (1) 信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
账龄分析法组合	账龄分析法	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

## (2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

### ①采用账龄分析法计提坏账准备

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

### 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为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

### 4. 其他计提方法说明

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## (十一) 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、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

### 2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

### **(十二) 持有待售**

#### **1. 划分为持有待售确认标准**

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准（如适用），且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

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

#### **2. 持有待售核算方法**

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

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

量。

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

### **(十三) 长期股权投资**

#### **1. 初始投资成本的确定**

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注三 / (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

##### (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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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。

#### **2. 后续计量及损益确认**

##### (1) 成本法

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，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

##### (2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。



长期股权投资的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。

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

本公司在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各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、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损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

### **3. 长期股权投资核算方法的转换**

#### **(1) 公允价值计量转权益法核算**

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，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。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面

价值，并计入当期营业外收入。

#### (2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

#### (3) 权益法核算转公允价值计量

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。

#### (4) 成本法转权益法

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。

#### (5) 成本法转公允价值计量

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，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

### **4. 长期股权投资的处置**

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。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。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，

将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- (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) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

## 5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大

影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

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

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

## **（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. 固定资产初始计量**

本公司固定资产按成本进行初始计量。

（1） 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

（2） 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

（3） 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

（4） 购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

### **3. 固定资产后续计量及处置**

#### **（1） 固定资产折旧**

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准

备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据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。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	20	5	4.75
生产设备	平均年限法	3-10	5	9.50-31.67
运输设备	平均年限法	4	5	23.75
其他设备	平均年限法	3-5	5	19.00-31.67

#### （2） 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

#### （3） 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

#### 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

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

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现

值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## **(十五) 在建工程**

### **1. 在建工程初始计量**

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

### **2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点**

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**

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。

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. 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**

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

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

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

## **(十七) 无形资产与开发支出**

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括软件、土地使用权、专利权。

### **1. 无形资产的初始计量**

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. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

### (1) 使用寿命有限的无形资产

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。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	根据土地出让合同中约定的可使用期限
软件	3-10年	根据预计使用期限

每期末，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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期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。

### (2) 使用寿命不确定的无形资产

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。本公司不存在使用寿命不确定的无形资产。



### 3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### 4. 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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

### (十八) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的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，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。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

### 1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

### 2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
绿化工程、围栏等	3 年	预计可使用年限

## （二十） 职工薪酬

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

### 1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### 2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

### 3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

### 4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。本公司暂无其他长期职工福利。

## (二十一) 预计负债

### 1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

### 2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结

果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## **(二十二) 股份支付**

### **1. 股份支付的种类**

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### **2. 权益工具公允价值的确定方法**

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

### **3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据**

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

### **4. 会计处理方法**

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

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

按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

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

### **(二十三) 优先股、永续债等其他金融工具**

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

#### **1. 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：**

- (1) 向其他方交付现金或其他金融资产合同义务；
- (2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债合同义务；
- (3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- (4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

#### **2. 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：**

- (1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债合同义务；
- (2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

#### **3. 会计处理方法**

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

## **(二十四) 收入**

### **1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准**

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司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。

根据公司业务情况，若公司与客户签订的合同附带安装调试的，经以安装调试达到合同约定的验收标准、购买方确认验收合格后，公司账面确认销售收入；若公司与客户签订的合同未附带安装调试的，以货物发出并将风险和报酬移交给客户后，公司账面确认收入，其中：内销以货物发出并经客户验收后确认收入、外销以货物完成报关手续后确认收入。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

### **2. 确认让渡资产使用权收入的依据**

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### **3. 提供劳务收入的确认依据和方法**

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

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

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

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

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，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。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，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

## **(二十五) 政府补助**

### **1. 类型**

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本财务报表附注五之递延收益/营业外收入项目注释。

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

### **2. 政府补助的确认**

对期末有证据表明公司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的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### **3. 会计处理方法**

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合

理、系统的方法分期计入损益或冲减相关资产账面价值。

与收益相关的政府补助,用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本;用于补偿企业已发生的相关费用或损失的,取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用;与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用;取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的,以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

## **(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债**

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

### **1. 确认递延所得税资产的依据**

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限,确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是,同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认:(1)该交易不是企业合并;(2)交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

### **2. 确认递延所得税负债的依据**

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括:

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异;
- (2) 非企业合并形成的交易或事项,且该交易或事项发生时既不影响会计利润,也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)所形成的暂时性差异;



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

### **3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示**

(1) 企业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；

(2) 递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## **(二十七) 租赁**

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

### **1. 经营租赁会计处理**

(1) 经营租入资产

公司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。公司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公司承担的与租赁相关的费用时，公司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) 经营租出资产

公司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。公司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。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司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。 融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注三 / (十五) 固定资产。

公司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。

(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。

## (二十八) 重要会计政策、会计估计的变更

### 1. 会计政策变更

本报告期重要会计政策未变更。

### 2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

## (二十九) 财务报表列报项目变更说明

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《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)，对一般企业财务报表格式进行了修订，归并部分资产负债表项目，拆分部分利润表项目；并于 2018 年 9 月 7 日发布了《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，明确要求代扣个人所得税手续费返还在“其他收益”列报，实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报等。

本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

列报项目	2017 年 12 月 31 日之前列报金额	影响金额	2018 年 1 月 1 日经重列后金额	备注
应收票据	4,773,271.70	-4,773,271.70	--	
应收账款	30,116,255.27	-30,116,255.27	--	
应收票据及应收账款	--	34,889,526.97	34,889,526.97	
应付票据	19,979,727.46	-19,979,727.46	--	
应付账款	36,054,190.27	-36,054,190.27	--	
应付票据及应付账款	--	56,033,917.73	56,033,917.73	
应付利息	64,184.09	-64,184.09	--	
其他应付款	1,852,006.28	64,184.09	1,916,190.37	
管理费用	17,962,734.05	-8,375,926.73	9,586,807.32	

列报项目	2017年12月31日 之前列报金额	影响金额	2018年1月1日 经重列后金额	备注
研发费用	--	8,375,926.73	8,375,926.73	

## 四、 税项

### (一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	境内销售；提供加工、修理修配劳务	16%	注 1
	不动产租赁服务简易计税方法	5%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%	
教育费附加	实缴流转税税额	3%	
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%	
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%	
企业所得税	应纳税所得额	15%	

注 1：根据财政部、税务总局《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32 号）的规定，本公司自 2018 年 5 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%和 11%税率的，税率分别调整为 16%、10%。

### (二) 税收优惠政策及依据

2017 年 12 月 11 日，本公司取得高新技术企业证书，证书编号为 GR201744007196，有效期至 2020 年 12 月 10 日，本公司减按 15%的税率征收企业所得税。

## 五、 财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

### 注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	3,184.39	2,674.12
银行存款	5,651,772.61	5,169,400.75
其他货币资金	3,841,493.94	5,993,918.30
合计	9,496,450.94	11,165,993.17
其中：存放在境外的款项总额	--	--

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	3,841,493.94	5,993,918.30
合计	3,841,493.94	5,993,918.30

## 注释2. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	6,440,827.80	4,773,271.70
应收账款	6,012,897.59	30,116,255.27
合计	12,453,725.39	34,889,526.97

### (一) 应收票据

#### 1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	6,440,827.80	4,773,271.70
合计	6,440,827.80	4,773,271.70

#### 2. 期末公司无已质押的应收票据

#### 3. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认	期末未终止确认
	金额	金额
银行承兑汇票	16,552,609.50	--
合计	16,552,609.50	--

### (二) 应收账款

#### 1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	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	6,651,485.13	98.53	638,587.54	9.60	6,012,897.59
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收	99,500.00	1.47	99,500.00	100.00	--

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
账款					
合计	6,750,985.13	100.00	738,087.54	10.93	6,012,897.59

续:

类别	期初余额				账面价值
	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	32,893,255.77	99.70	2,777,000.50	8.44	30,116,255.27
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	99,500.00	0.30	99,500.00	100.00	--
合计	32,992,755.77	100.00	2,876,500.50	8.72	30,116,255.27

## 2. 应收账款分类说明

### (1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,585,859.67	229,292.98	5.00
1—2 年	1,281,565.46	128,156.55	10.00
2—3 年	718,460.00	215,538.00	30.00
3—4 年	--	--	--
4—5 年	--	--	--
5 年以上	65,600.00	65,600.00	100.00
合计	6,651,485.13	638,587.53	9.60

### 3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期收回或转回坏账准备金额 2,138,412.96 元。

### 4. 本期无实际核销的应收账款

### 5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
杭州娃哈哈精密机械有限公司	999,650.00	14.81	99,965.00
河南永怀包装有限公司	700,000.00	10.37	35,000.00
河南雪牛集团有限公司	499,000.00	7.39	149,700.00
山东锦旺食品有限公司	389,800.00	5.77	19,490.00
九缘食品(潜江)有限公司	324,000.00	4.80	16,200.00
合计	2,912,450.00	43.14	320,355.00

### 注释3. 预付款项

#### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	959,822.95	100.00	829,809.46	100.00
合计	959,822.95	100.00	829,809.46	100.00

#### 2. 账龄无超过一年且金额重要的预付款项。

#### 3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
北京雅展展览服务有限公司	384,390.85	40.05	2018年度	暂未开始服务
中国石化销售有限公司广东佛山石油分公司	157,194.38	16.38	2018年度	暂未完成服务
广州奥格尔展览有限公司	79,700.00	8.30	2018年12月	暂未开始服务
中国移动通信集团广东有限公司	79,657.84	8.30	2018年7月	暂未完成服务
郑州大银机电设备有限公司	35,749.73	3.72	2018年12月	未收到货物
合计	736,692.80	76.75		

### 注释4. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	--	--
应收股利	--	--
其他应收款	70,049.47	32,999.62

项目	期末余额	期初余额
合计	70,049.47	32,999.62

## (一) 其他应收款

### 1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	1,878,522.00	96.22	1,878,522.00	100.00	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	73,736.28	3.78	3,686.81	5.00	70,049.47
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合计	1,952,258.28	100.00	1,882,208.81	96.41	70,049.47

续:

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	1,878,522.00	98.18	1,878,522.00	100.00	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	34,736.44	1.82	1,736.82	5.00	32,999.62
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合计	1,913,258.44	100.00	1,880,258.82	98.28	32,999.62

### 2. 其他应收款分类说明

#### (1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
佛山市顺德区大良街道土地发展中心	1,878,522.00	1,878,522.00	100.00	不满足协议约定的收回条件

单位名称	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
合计	1,878,522.00	1,878,522.00	100.00	

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	73,736.28	3,686.81	5.00
合计	73,736.28	3,686.81	5.00

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,949.99 元。

4. 本期无实际核销的其他应收款

5. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金	1,878,522.00	1,878,522.00
代收代缴费用	23,736.28	24,736.44
保证金	50,000.00	--
员工借款	--	10,000.00
合计	1,952,258.28	1,913,258.44

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
佛山市顺德区大良街道土地发展中心	押金	1,878,522.00	5年以上	96.22	1,878,522.00
国信招标集团股份有限公司	保证金	50,000.00	1年以内	2.56	2,500.00
代收代缴社保费	代收代缴社保费	23,736.28	1年以内	1.22	1,186.81
合计		1,952,258.28		100.00	1,882,208.81



## 注释5. 存货

### 1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,569,080.01	50,525.00	7,518,555.01	8,100,324.87	76,758.54	8,023,566.33
在产品	9,213,523.10	---	9,213,523.10	8,303,167.75	---	8,303,167.75
库存商品	12,817,139.30	505,567.36	12,311,571.94	11,152,014.45	756,932.40	10,395,082.05
发出商品	---	---	---	1,838,643.60	---	1,838,643.60
委托加工物资	6,206.90	---	6,206.90	---	---	---
自制半成品	7,283,475.40	11,610.12	7,271,865.28	9,620,178.37	39,423.10	9,580,755.27
合计	36,889,424.71	567,702.48	36,321,722.23	39,014,329.04	873,114.04	38,141,215.00

### 2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	76,758.54	---	---	---	26,233.54	---	50,525.00
在产品	---	---	---	---	---	---	---
库存商品	756,932.40	---	---	---	251,365.04	---	505,567.36
发出商品	---	---	---	---	---	---	---
委托加工物资	---	---	---	---	---	---	---
周转材料	---	---	---	---	---	---	---
自制半成品	39,423.10	---	---	---	27,812.98	---	11,610.12
合计	873,114.04	---	---	---	305,411.56	---	567,702.48

### 3. 存货期末余额无含有借款费用资本化金额。

## 注释6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待摊费用	196,656.59	474,102.80
待抵扣增值税	5,442.39	---
合计	202,098.98	474,102.80

## 注释7. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产原值及折旧	54,954,361.87	57,619,483.04
固定资产清理	---	---
合计	54,954,361.87	57,619,483.04

## （一）固定资产原值及累计折旧

### 1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	生产设备	运输设备	办公设备	其他	合计
一. 账面原值						
1. 期初余额	51,593,144.72	37,554,596.66	1,724,439.08	2,760,976.35	---	93,633,156.81
2. 本期增加金额	---	2,275,611.05	---	16,977.62	1,513,500.00	3,806,088.67
购置	---	692,547.85	---	16,977.62	---	709,525.47
在建工程转入	---	1,583,063.20	---	---	---	1,583,063.20
其他增加	---	---	---	---	1,513,500.00	1,513,500.00
3. 本期减少金额	---	326,199.49	116,991.00	---	---	443,190.49
处置或报废	---	326,199.49	116,991.00	---	---	443,190.49
4. 期末余额	51,593,144.72	39,504,008.22	1,607,448.08	2,777,953.97	1,513,500.00	96,996,054.99
二. 累计折旧						
1. 期初余额	12,344,529.82	19,858,597.85	1,619,526.70	2,191,019.40	---	36,013,673.77
2. 本期增加金额	2,496,925.30	3,378,724.29	18,690.56	195,253.95	359,456.22	6,449,050.32
本期计提	2,496,925.30	3,378,724.29	18,690.56	195,253.95	359,456.22	6,449,050.32
3. 本期减少金额	---	309,889.52	111,141.45	---	---	421,030.97
处置或报废	---	309,889.52	111,141.45	---	---	421,030.97
4. 期末余额	14,841,455.12	22,927,432.62	1,527,075.81	2,386,273.35	359,456.22	42,041,693.12
三. 减值准备						
1. 期初余额	---	---	---	---	---	---

项目	房屋及建筑物	生产设备	运输设备	办公设备	其他	合计
2. 本期增加金额	---	---	---	---	---	---
3. 本期减少金额	---	---	---	---	---	---
4. 期末余额	---	---	---	---	---	---
四. 账面价值						
1. 期末账面价值	36,751,689.60	16,576,575.60	80,372.27	391,680.62	1,154,043.78	54,954,361.87
2. 期初账面价值	39,248,614.90	17,695,998.81	104,912.38	569,956.95	---	57,619,483.04

#### 注释8. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	---	1,554,177.76
合计	---	1,554,177.76

#### (一) 在建工程

##### 1. 在建工程情况

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
吹瓶机表面喷涂技术改造项目	---	---	---	1,554,177.76	---	1,554,177.76
合计	---	---	---	1,554,177.76	---	1,554,177.76

##### 2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他减少	期末余额
吹瓶机表面喷涂技术改造项目	1,554,177.76	28,885.44	1,583,063.20	---	---
合计	1,554,177.76	28,885.44	1,583,063.20	---	---

续：

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投入占 预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金 额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
吹瓶机表面喷涂 技术改造项目	170.00	93.12	100.00	---	---	---	自筹
合计	170.00	93.12	100.00	---	---	---	

## 注释9. 无形资产

### 1. 无形资产情况

项目	专利权	土地使用权	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额	1,311,811.79	18,961,801.00	20,273,612.79
2. 本期增加金额	151,651.22	---	151,651.22
购置	151,651.22	---	151,651.22
3. 本期减少金额	---	---	---
4. 期末余额	1,463,463.01	18,961,801.00	20,425,264.01
二. 累计摊销			
1. 期初余额	853,011.07	2,154,750.00	3,007,761.07
2. 本期增加金额	126,918.60	397,800.00	524,718.60
本期计提	126,918.60	397,800.00	524,718.60
3. 本期减少金额	---	---	---
4. 期末余额	979,929.67	2,552,550.00	3,532,479.67
三. 减值准备			
1. 期初余额	---	---	---
2. 本期增加金额	---	---	---
3. 本期减少金额	---	---	---
4. 期末余额	---	---	---
四. 账面价值			
1. 期末账面价值	483,533.34	16,409,251.00	16,892,784.34
2. 期初账面价值	458,800.72	16,807,051.00	17,265,851.72

## 注释10. 递延所得税资产

### 1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,187,998.83	478,199.82	5,629,873.36	844,481.01
可抵扣亏损	7,358,284.40	1,103,742.66	--	--
合计	10,546,283.23	1,581,942.48	5,629,873.36	844,481.01

## 注释11. 短期借款

### 1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押、保证借款	30,500,000.00	33,000,000.00
票据贴现	--	4,265,351.70
合计	30,500,000.00	37,265,351.70

短期借款分类的说明：

截止 2018 年 12 月 31 日，短期借款中抵押、保证借款为公司向广东顺德农村商业银行股份有限公司总行营业部借入的流动资金 3050 万元，由郭锡南、黄丽妍提供连带责任保证，并以公司的房地权证佛字第 0312058213 号（含土地及房屋）提供抵押担保。

## 注释12. 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据	12,804,979.73	19,979,727.46
应付账款	22,098,786.50	36,054,190.27
合计	34,903,766.23	56,033,917.73

### （一）应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	12,804,979.73	19,979,727.46
合计	12,804,979.73	19,979,727.46

本期末无已到期未支付的应付票据。

### （二）应付账款

项目	期末余额	期初余额
工程款	--	248,000.00
固定资产款及设备安装费	--	80,000.00

项目	期末余额	期初余额
货款及加工费	21,573,676.50	34,857,686.15
运费及保费	525,110.00	868,504.12
合计	22,098,786.50	36,054,190.27

期末无账龄超过一年的重要应付账款。

### 注释13. 预收款项

#### 1. 预收款项情况

项目	期末余额	期初余额
一年以内	13,324,833.16	12,205,062.72
一年以上	610,088.04	588,729.00
合计	13,934,921.20	12,793,791.72

#### 2. 账龄超过一年且金额重要的预收款项未及时结算原因的说明

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
New Plastic s.r.l.	306,388.64	1至2年	模具图纸客户确认延期，导致模具]机器未完成
广东顺德拓阳塑料制品有限公司	107,220.00	1至2年	客户第三方样板未确认，暂未提机
合计	413,608.64		

### 注释14. 应付职工薪酬

#### 1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	3,687,822.99	33,512,653.05	34,451,469.68	2,749,006.36
离职后福利-设定提存计划	--	1,626,134.37	1,626,134.37	--
合计	3,687,822.99	35,138,787.42	36,077,604.05	2,749,006.36

#### 2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	3,687,822.99	31,458,544.77	32,397,361.40	2,749,006.36
职工福利费	--	928,068.33	928,068.33	--
社会保险费	--	1,069,619.95	1,069,619.95	--
其中：基本医疗保险费	--	864,055.60	864,055.60	--
补充医疗保险	--	--	--	--

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工伤保险费	--	121,311.03	121,311.03	--
生育保险费	--	84,253.32	84,253.32	--
住房公积金	--	9,690.00	9,690.00	--
工会经费和职工教育经费	--	46,730.00	46,730.00	--
合计	3,687,822.99	33,512,653.05	34,451,469.68	2,749,006.36

### 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
基本养老保险	--	1,504,914.06	1,504,914.06	--
失业保险费	--	121,220.31	121,220.31	--
合计	--	1,626,134.37	1,626,134.37	--

### 注释15. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	277,513.24	1,828,154.23
企业所得税	--	313,817.54
个人所得税	21,867.47	91,517.76
城市维护建设税	27,485.38	156,975.82
房产税	--	592,661.54
土地使用税	--	187,849.65
教育费附加	11,779.44	67,275.37
地方教育附加	7,852.97	44,850.24
印花税	7,852.40	13,612.10
环境保护税	657.50	--
合计	355,008.40	3,296,714.25

### 注释16. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	55,334.20	64,184.09
应付股利	--	--
其他应付款	1,881,526.27	1,852,006.28
合计	1,936,860.47	1,916,190.37

#### (一) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	--	4,314.30
短期借款应付利息	55,334.20	59,869.79
合计	55,334.20	64,184.09

## (二) 其他应付款

### 1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
押金	20,000.00	10,000.00
咨询服务费	150,000.00	150,000.00
互助基金会	138,315.00	127,185.00
宿舍维修基金	5,536.00	62,644.55
租车费	90,553.48	63,511.58
账龄较长的预收账款	539,420.00	909,750.00
修缮费用	613,500.00	--
其他	324,201.79	528,915.15
合计	1,881,526.27	1,852,006.28

### 2. 账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
广东顺德汇晨股权投资中心（有限合伙）	150,000.00	服务未完毕
互助基金会	138,315.00	公司内部自发成立的基金会，需有困难的员工申请时才支付
山东裴堂瓶业有限公司	316,000.00	客户一直未提机，订金留在公司，账龄较长的预收款，未结转
广州博特乐塑料制品有限公司	64,500.00	客户原因未提机，账龄较长的预收款，未结转
湖南椰星食品饮料有限公司	102,000.00	客户第三方订单流失，暂未提机，账龄较长的预收款，未结转
李娜	12,000.00	账龄较长的预收款，未结转
河南天义包装容器有限公司	10,000.00	模具订金，账龄较长的预收款，未结转
合计	792,815.00	

### 注释17. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	--	1,225,000.00



项目	期末余额	期初余额
合计	--	1,225,000.00

### 注释18. 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
抵押、保证借款	--	1,225,000.00
减：一年内到期的长期借款	--	1,225,000.00
合计	--	--

长期借款说明：

长期借款为公司向广东顺德农村商业银行股份有限公司总行营业部借入的固定资产借款，借款本金为 3,325,000.00 元，借款期限为 2015 年 7 月 29 日至 2018 年 7 月 27 日，由郭锡南、黄丽妍提供连带责任担保，并以公司的房地权证佛字第 0312058213 号提供抵押担保，截止 2018 年 12 月 31 日，该长期借款已经全部还清。

### 注释19. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	7,020.00	--	780.00	6,240.00	详见表 1
与收益相关政府补助	500,000.00	--	--	500,000.00	详见表 1
减：重分类到流动负债的递延收益	--	--	--	--	
合计	507,020.00	--	780.00	506,240.00	

#### 1. 与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
采购本地装备，电动单梁起重机	7,020.00	--	780.00	--	6,240.00	与资产相关
佛山市上市扶持资金	500,000.00	--	--	--	500,000.00	与收益相关
合计	507,020.00	--	780.00	--	506,240.00	

本期计入当期损益金额中，计入其他收益 780.00 元，计入营业外收入 0.00 元，冲减营业成本 0.00 元。

佛山市上市扶持资金 50 万元，根据《佛山市促进企业上市扶持办法》第二章、扶持项

目及标准 (一) 股份制改造。企业在券商、律师事务所、会计师事务所等上市中介机构的辅导下, 完成股份制改造并取得股份公司营业执照的, 给予 30 万元资金扶持。(三) 新三板挂牌。1、企业在全国中小企业股份转让系统实现挂牌, 给予 20 万元资金扶持。五、附则。

(二) 成功申请上市扶持资金的企业, 应在我市连续经营不少于 5 年(从企业获得最后一笔上市奖励金到账之日起计算), 否则必须全额退回财政扶持资金。公司自上市扶持资金到账之日起计算未连续经营满 5 年。

## 注释20. 股本

项目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
郭锡南	24,316,700.00	--	--	--	--	--	24,316,700.00
梁少玉	607,600.00	--	--	--	--	--	607,600.00
王树辉	455,700.00	--	--	--	--	--	455,700.00
广东优泊投资合伙企业 (有 限合伙)	5,000,000.00	--	--	--	-5,000,000.00	-5,000,000.00	--
广东顺德皓智投资合伙企业 (有限合伙)	--	--	--	--	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00
股份总数	30,380,000.00	--	--	--	--	--	30,380,000.00

股本变动情况说明:

广东顺德皓智投资合伙企业 (有限合伙) 于 2018 年通过全国中小企业股份转让系统以协议转让方式分四次受让广东优泊投资合伙企业 (有限合伙) 持有本公司的股份共 5,000,000.00 股。

## 注释21. 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)	7,882,287.23	--	--	7,882,287.23
合计	7,882,287.23	--	--	7,882,287.23

资本公积的说明: 资本公积是由于 2016 年公司净资产折股形成的。

## 注释22. 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	824,254.45	154,232.42	--	978,486.87
合计	824,254.45	154,232.42	--	978,486.87

盈余公积说明：

本期按照可供分配利润的 10%计提法定盈余公积 154,232.42 元。

### 注释23. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例 (%)
调整前上期末未分配利润	6,865,123.24	—
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	553,166.87	—
调整后期初未分配利润	7,418,290.11	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,542,324.20	—
减：提取法定盈余公积	154,232.42	10
应付普通股股利	--	
期末未分配利润	8,806,381.89	

### 注释24. 营业收入和营业成本

#### 1. 营业收入、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	142,532,467.85	106,580,055.33	153,652,989.64	108,623,943.45
其他业务	7,410,690.04	4,616,909.96	4,970,470.54	2,943,987.83
合计	149,943,157.89	111,196,965.29	158,623,460.18	111,567,931.28

#### 2. 主营业务收入前五名

项目	主营业务收入 金额	占公司主营业务 收入的比例（%）
好益多公司	15,224,567.56	10.68
广州华运机械有限公司	6,851,404.87	4.81
PET ALL MANUFACTURING INC.	4,256,182.76	2.99
山东锦旺食品有限公司	4,194,783.38	2.94

项目	主营业务收入	占公司主营业务
	金额	收入的比例 (%)
河南汉菜饮品有限公司	3,663,793.09	2.57
合计	34,190,731.66	23.99

说明：上述好益多公司包含湖南好益多乳业有限公司与东营市一大早乳业有限公司两家公司，其实际控制人为父子关系。

#### 注释25. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	673,399.52	664,389.45
教育费附加	288,599.78	284,738.37
地方教育费附加	192,399.87	189,825.56
房产税	593,093.54	592,661.54
土地使用税	187,849.65	187,849.65
车船使用税	1,894.56	8,520.00
印花税	81,999.20	89,938.20
环境保护税	2,887.13	---
合计	2,022,123.25	2,017,922.77

#### 注释26. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,287,522.92	9,089,802.94
差旅费	2,447,601.32	2,366,806.63
配件消耗	2,346,450.79	2,702,845.88
运输费及邮寄费	2,415,611.29	2,319,001.43
汽车费用	1,010,802.52	1,114,049.05
业务费	515,721.41	886,243.19
展销费	1,200,167.70	899,021.51
广告费	329,870.65	481,516.66
折旧费	19,736.01	114,250.18

项目	本期发生额	上期发生额
福利费	80,238.12	95,173.56
报关费	81,531.46	128,091.58
其他费用	197,836.94	226,770.29
合计	18,933,091.13	20,423,572.90

#### 注释27. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
管理人员工资、社保	2,937,602.52	3,658,873.89
福利费	1,076,904.69	1,237,541.72
折旧费	1,253,535.68	1,005,586.38
汽车费用	286,561.77	320,804.81
保洁及物业费	552,482.04	700,037.78
审计、咨询费	735,709.17	964,639.98
办公费和差旅费	225,135.15	296,113.17
维修费	317,664.06	314,421.41
其他费用	781,746.40	1,088,788.18
合计	8,167,341.48	9,586,807.32

#### 注释28. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料	877,189.14	767,785.21
工资	6,077,359.47	5,995,795.36
其他费用	9,724.51	---
社保费	505,943.84	518,885.50
水电费	74,544.75	83,703.91
委托外部研究开支	287,122.47	42,519.04
无形资产摊销	62,091.24	73,786.29

项目	本期发生额	上期发生额
折旧费用	664,674.00	647,869.68
住房公积金	2,391.00	4,530.00
专利费	121,058.25	241,051.74
合计	8,682,098.67	8,375,926.73

### 注释29. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,296,917.18	2,091,217.61
减：利息收入	46,801.49	35,549.73
汇兑损益	-117,377.27	75,390.75
银行手续费	60,655.06	69,650.74
合计	2,193,393.48	2,200,709.37

### 注释30. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-2,136,462.97	1,870,863.84
存货跌价损失	--	-1,047,250.40
合计	-2,136,462.97	823,613.44

### 注释31. 其他收益

#### 1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,939,578.00	4,767,648.00
个人所得税手续费返还	172,323.26	--
合计	2,111,901.26	4,767,648.00

#### 2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
采购本地装备，电动单梁起重机	780.00	780.00	与资产相关
顺德区财税局 专利补贴款	10,000.00	--	与收益相关
按最新规定调整的政府补助(2017年佛山市装备制造业	232,000.00	--	与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
产业发展扶持资金)			
企业上市扶持奖励	779,979.00	800,000.00	与收益相关
高新技术企业复审补贴	50,000.00	--	与收益相关
收高新技术产品补助(6个产品)	6,000.00	--	与收益相关
收2017年企业研究开发补助资金	587,600.00	--	与收益相关
农商行大良联盛支行 顺德区2017年高新技术企业补助	100,000.00	--	与收益相关
农商行大良联盛支行 佛山市2017年高新技术企业补助	100,000.00	--	与收益相关
收大良经促局 2017年度高新技术企业培育奖励	50,000.00	--	与收益相关
收经促局2017专利资助	23,219.00	--	与收益相关
2016年企业研究开发省级财政补助	--	525,800.00	与收益相关
2016年度外经贸发展专项资金外贸中小企业开拓市场项目	--	12,200.00	与收益相关
顺德区促进企业利用资本市场扶持办法奖励资金	--	3,000,000.00	与收益相关
广东数控一代可靠性保证与验证技术公共服务平台建设项目资金	--	50,000.00	与收益相关
2016年工业企业技术改造事后奖补扶持资金	--	289,000.00	与收益相关
2016年度顺德区专利资助经费	--	23,900.00	与收益相关
信源电机惠民工程补贴款	--	65,968.00	与收益相关
合计	1,939,578.00	4,767,648.00	

## 注释32. 政府补助

### 1. 政府补助基本情况

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入递延收益的政府补助	780.00	780.00	详见附注五注释 19
计入其他收益的政府补助	1,938,798.00	1,938,798.00	详见附注五注释 31
合计	1,939,578.00	1,939,578.00	

## 注释33. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	19,938.66	3,890.82
合计	19,938.66	3,890.82

说明：本年度固定资产处置利得为出售金杯牌中型普通客车 25,856.60 元，固定资产处置损失为处置一批车床、全电动堆高机、空压机等设备 5,917.94 元。

**注释34. 营业外收入**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约赔偿收入	160,520.00	--	160,520.00
其他	20,000.26	25,353.16	20,000.26
合计	180,520.26	25,353.16	180,520.26

**注释35. 营业外支出**

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	10,000.00	20,000.00	10,000.00
行政处罚	--	50,000.00	--
其他	2,382,105.01	--	2,382,105.01
合计	2,392,105.01	70,000.00	2,392,105.01

营业外支出的说明：

其他为本公司违反合同约定，未能达到收取合同尾款条款的要求，故赔付相关合同的尾款 2,382,105.00 元和账款尾数调整 0.01 元。

**注释36. 所得税费用**

**1. 所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	--	313,817.54
递延所得税费用	-737,461.47	-95,613.53
合计	-737,461.47	218,204.01

**2. 会计利润与所得税费用调整过程**

项目	本期发生额
利润总额	804,862.73
按法定/适用税率计算的所得税费用	120,729.41
调整以前期间所得税的影响	--
不可抵扣的成本、费用和损失影响	83,745.57
研发支出加计扣除的影响	-961,250.81
其他	19,314.36



项目	本期发生额
所得税费用	-737,461.47

### 注释37. 现金流量表附注

#### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助收入	2,111,121.26	5,274,668.00
往来及其他	5,005,016.36	2,697,504.44
合计	7,116,137.62	7,972,172.44

#### 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	2,067,857.85	2,662,919.80
会员费、审计、咨询、年审服务费	735,709.17	964,639.98
运费、汽车费用和租车费	3,448,321.83	3,753,855.29
物业及保洁	552,482.04	700,037.78
广告及展销费	965,800.46	1,785,264.70
业务费	620,211.69	562,756.94
往来及其他	7,588,560.09	4,325,713.10
合计	15,978,943.13	14,755,187.59

#### 3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票保证金	10,658,302.42	11,509,306.80
合计	10,658,302.42	11,509,306.80

#### 4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票保证金	8,505,878.06	10,955,694.53
合计	8,505,878.06	10,955,694.53

## 注释38. 现金流量表补充资料

### 1. 现金流量表补充资料

项目	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	1,542,324.20	8,135,664.34
加：资产减值准备	-2,136,462.97	823,613.44
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,449,050.32	6,209,645.11
无形资产摊销	524,718.60	573,299.16
长期待摊费用摊销	--	--
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)	-19,938.66	-3,890.82
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)	2,296,917.18	2,091,262.93
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)	-737,461.47	-95,613.53
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)	2,124,904.33	-322,254.71
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	24,405,201.21	-21,835,952.14
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-28,520,878.25	11,147,916.66
其他	--	--
经营活动产生的现金流量净额	5,928,374.49	6,723,690.44
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	--	--
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	5,654,957.00	5,172,074.87
减：现金的期初余额	5,172,074.87	8,224,028.64
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	482,882.13	-3,051,953.77

### 2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
一、现金	5,654,957.00	5,172,074.87
其中：库存现金	3,184.39	2,674.12
可随时用于支付的银行存款	5,651,772.61	5,169,400.75
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	--	--
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	5,654,957.00	5,172,074.87

### 注释39. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
货币资金	3,841,493.94	银行承兑汇票保证金
固定资产	36,751,689.60	抵押用于银行借款
无形资产	16,409,251.00	抵押用于银行借款
合计	57,002,434.54	

### 注释40. 外币货币性项目

#### 1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币 余额
货币资金			
其中：美元	401,253.76	6.8632	2,753,884.81
预收账款			
其中：美元	188,465.50	6.8632	1,293,476.41

## 六、与金融工具相关的风险披露

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为汇率风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对公司财务业绩的潜在不利影响。

### （一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款、其他应收款。管理层已制定适当的信用政策，并且

不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司期末余额前五名应收账款占本公司应收账款总额 43.14% (2017 年：77.75%)。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。除附注八所载本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

## (二) 流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	9,496,450.94	9,496,450.94	9,496,450.94	---	---	---
应收票据	6,440,827.80	6,440,827.80	6,440,827.80	---	---	---
应收账款	6,012,897.59	6,750,985.13	6,750,985.13	---	---	---
其他应收款	70,049.47	1,952,258.28	1,952,258.28	---	---	---
金融资产小计	22,020,225.80	24,640,522.15	24,640,522.15	---	---	---
短期借款	30,500,000.00	30,500,000.00	30,500,000.00	---	---	---
应付票据	12,804,979.73	12,804,979.73	12,804,979.73	---	---	---
应付利息	55,334.20	55,334.20	55,334.20	---	---	---

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上
应付账款	22,098,786.50	22,098,786.50	22,098,786.50	---	---	---
其他应付款	1,881,526.27	1,881,526.27	1,881,526.27	---	---	---
金融负债小计	67,340,626.70	67,340,626.70	67,340,626.70	---	---	---

续：

项目	期初余额					
	账面净值	账面原值	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上
货币资金	11,165,993.17	11,165,993.17	11,165,993.17	---	---	---
应收票据	4,773,271.70	4,773,271.70	4,773,271.70	---	---	---
应收账款	30,116,255.27	32,992,755.77	32,992,755.77	---	---	---
其他应收款	32,999.62	1,913,258.44	1,913,258.44	---	---	---
金融资产小计	46,088,519.76	50,845,279.08	50,845,279.08	---	---	---
短期借款	37,265,351.70	37,265,351.70	37,265,351.70	---	---	---
应付票据	19,979,727.46	19,979,727.46	19,979,727.46	---	---	---
应付利息	64,184.09	64,184.09	64,184.09	---	---	---
应付账款	36,054,190.27	36,054,190.27	36,054,190.27	---	---	---
其他应付款	1,852,006.28	1,852,006.28	1,852,006.28	---	---	---
长期借款	1,225,000.00	1,225,000.00	1,225,000.00	---	---	---
金融负债小计	96,440,459.80	96,440,459.80	96,440,459.80	---	---	---

### （三）市场风险

#### 1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险。

（1）本年度公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

（2）截止 2018 年 12 月 31 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额	
	美元项目	合计

项目	期末余额	
	美元项目	合计
外币金融资产：		
货币资金	2,753,884.81	2,753,884.81
应收账款	--	--
预收账款	1,293,476.41	1,293,476.41
小计	4,047,361.22	4,047,361.22
外币金融负债：		
小计	--	--

续：

项目	期初余额	
	美元项目	合计
外币金融资产：		
货币资金	735.20	735.20
应收账款	4,946,611.56	4,946,611.56
预收账款	1,538,822.49	1,538,822.49
小计	6,486,169.25	6,486,169.25
外币金融负债：		
小计	--	--

### (3) 敏感性分析：

本公司持有的外币资产及负债占整体的资产及负债比例并不重大。本公司管理层认为，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响很小。

## 2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

(1) 本年度公司无利率互换安排。

### 3. 价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

本公司的价格风险主要来自于供应和销售环节，随着劳动力成本的上升，公司的直接生产成本及与公司运营相关的外部劳务面临着价格上升的压力，而国内近年来经济形势低迷，公司产品也面临着以降低销售单价以保持市场份额的风险。公司通过加强成本、销售单价预测及控制来管理该风险。

## 七、 关联方及关联交易

### (一) 本企业的母公司情况

本公司最终控制方是郭锡南。

### (二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
郭仕堂	实际控制人的父亲
王树辉	公司股东
黄丽妍	实际控制人的妻子
郭惠娟	实际控制人的妹妹
郭志南	实际控制人的弟弟
顺德区容桂正合五金模具厂	实际控制人的弟弟投资的公司
梁少玉	公司股东及高管
李晓勇	副总经理
罗彬	董事
梁秋莹	监事会主席
李闪芳	职工代表监事
高世凡	监事
佛山市顺德区喜顺五金电器有限公司	公司股东梁少玉的弟弟投资的公司
佛山市顺德区容桂喜顺五金电器店	公司股东梁少玉的弟弟投资的公司
广东顺德皓智投资合伙企业（有限合伙）	同一实际控制人
广东优泊投资合伙企业（有限合伙）	同一实际控制人

### (三) 关联方交易

### 1. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
佛山市顺德区容桂喜顺五金电器店	采购材料	24,280.45	39,433.39
佛山市顺德区喜顺五金电器有限公司	采购材料	--	226,744.64
合计		24,280.45	266,178.03

### 2. 关联租赁情况

#### (1) 本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认租赁收入	上期确认租赁收入
广东顺德皓智投资合伙企业（有限合伙）	经营租赁	3,428.52	--
合计		3,428.52	--

### 3. 关联担保情况

#### (1) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
郭锡南、黄丽妍	1,225,000.00	2015/7/29	2018/7/27	是
郭锡南、黄丽妍	12,000,000.00	2017/5/23	2018/5/18	是
郭锡南、黄丽妍	3,000,000.00	2017/5/23	2018/5/18	是
郭锡南、黄丽妍	3,600,000.00	2017/8/15	2018/8/10	是
郭锡南、黄丽妍	14,400,000.00	2017/8/15	2018/8/10	是
郭锡南、黄丽妍	12,000,000.00	2018/5/18	2019/5/17	否
郭锡南、黄丽妍	500,000.00	2018/5/22	2019/5/21	否
郭锡南、黄丽妍	14,400,000.00	2018/8/10	2019/8/9	否
郭锡南、黄丽妍	3,600,000.00	2018/8/10	2019/8/9	否
郭锡南、黄丽妍	5,100,000.00	2018/2/9	2018/10/22	是
郭锡南、黄丽妍	4,900,000.00	2018/2/26	2018/12/6	是
郭锡南、黄丽妍	1,225,000.00	2015/7/29	2018/7/27	是

说明：

(1) 广东乐善智能装备股份有限公司签订的编号为 SB113061201800020 的保证担保合同，保证担保人为郭锡南、黄丽妍，担保期间从 2015 年 7 月 16 日至 2022 年 7 月 21 日，债务本金余额的最高限额折合人民币 69,300,000.00 元。截止 2018 年 12 月 31 日，该合同保证



担保人为本公司担保金额为 0.00 元。

(2) 广东乐善智能装备股份有限公司签订的编号为 SB113061201700120 的保证担保合同，保证担保人为郭锡南、黄丽妍，担保期间从 2017 年 5 月 22 日至 2022 年 5 月 21 日，债务本金余额的最高限额折合人民币 53,000,000.00 元。截止 2018 年 12 月 31 日，该合同保证担保人为本公司担保金额为 30,500,000.00 元。

#### 4. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,310,978.88	2,169,393.65

#### 5. 关联方应收应付款项

##### (2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款			
	佛山市顺德区喜顺五金电器有限公司	--	33,371.41
	佛山市顺德区容桂喜顺五金电器店	--	111.00

## 八、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

1、截至 2018 年 12 月 31 日，公司以 3,841,493.94 元银行存款保证金设定质押开具银行承兑汇票。

2、截至 2018 年 12 月 31 日，公司以自有的房屋及建筑物（含土地使用权，粤房地权证佛字第 0312058213 号）设定抵押向广东顺德农村商业银行股份有限公司用于银行借款。

除存在上述承诺事项外，截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

### (二) 资产负债表日存在的重要或有事项

#### 1. 未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

2017年12月18日，本公司就山东绿洲醇食品有限公司拖欠货款99,500.00元，向广东省佛山市顺德区人民法院提起诉讼。2018年3月6日，广东省佛山市顺德区人民法院出具了民事判决书（2017）粤0606民初22142号，判定被告山东绿洲醇于判决发生法律效力之日起三日内向本公司赔偿合同款99,500.00元及利息（其中85,000.00元合同款的利息自2015年12月15日起计付，14,500.00元合同款的利息自2015年7月9日起计付，均按中国人民银行规定同期同类贷款利率计至款项清偿之日）。截止报告出具日，山东绿洲醇食品有限公司仍未支付上

述款项，公司两次申请执行判决，相关部门暂未受理。

2018年12月10日，本公司就河南雪牛集团有限公司拖欠货款49.90万元，向广东省佛山市顺德区人民法院提起诉讼。2019年1月24日，双方庭外达成和解，广东省佛山市顺德区人民法院出具了民事调解书（2018）0606民初23402号，双方同意于2019年3月30日前支付10万元，2019年4月30日前支付货款15万元，于2019年5月30日前支付货款15万元，余款9.9万元于2019年6月30日前支付完毕。截止2019年3月30日，河南雪牛集团有限公司暂未支付上述款项。2019年4月8日，本公司向广东省佛山市顺德区人民法院申请强制执行上述民事调解书，法院已受理。截止报告出具日该诉讼无新进展。

除存在上述或有事项外，截止2018年12月31日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

## 九、 资产负债表日后事项

本公司无其他资产负债表日后事项说明。

## 十、 其他重要事项说明

### （一） 前期会计差错

#### 1. 追溯重述法

会计差错更正的内容	科目	累积影响金额
1、2017年度年报披露后，税务机关认定本公司以前年度未弥补亏损金额及本公司为中小科技型企业享受研发费75%加计扣除，导致2017年年报披露应交企业所得税数与2017年度企业所得税汇算清缴数据存在差异，故对2017年度企业所得税计提金额不准确进行追溯调整。	应交税费	-614,629.85
	盈余公积	61,462.98
	未分配利润	553,166.87
	所得税费用	-614,629.85
	净利润	614,629.85

## 十一、 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	19,938.66	
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）	1,939,578.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	--	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,211,584.75	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	172,323.26	

项目	金额	说明
减：所得税影响额	-11,961.72	
合计	-67,783.11	

**(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	3.26	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.41	0.05	0.05

广东乐善智能装备股份有限公司  
(公章)

二〇一九年四月十九日

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：

佛山市顺德区大良街道办事处五沙社区居民委员会新辉路 1 号