



深蓝机器

NEEQ : 833475

山东深蓝机器股份有限公司

Shandong Sinolion Machinery Corp. Ltd.



年度报告

2018

公司年度大事记



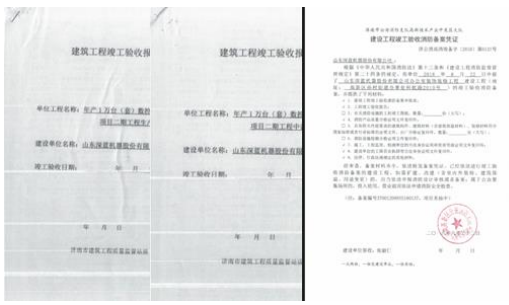
2018 年公司继续加大研发投入，相继取得 1 项发明专利和 1 项实用新型专利，体现了公司的持续创新能力和研发能力。



2018 年 4 月 23 日经中共济南高新技术产业开发区东区街道党工委批准，中共山东深蓝机器股份有限公司党支部正式成立。




2018 年 3 月，公司 sinolion 的商标在日本和韩国获得境外商标注册，同时该商标获得世界知识产权组织（WIPO）国际局的国际注册证，在英国、西班牙、俄罗斯等 22 个缔约国进行国际注册。为公司产品继续拓展海外市场奠定了良好的基础。



2018 年 6 月 22 日公司的二期工程建设取得了济南高新区公安消防大队的建设工程竣工验收消防备案凭证。二期工程涉及的车间三、中试楼也取得了建筑工程竣工验收报告。



针对公司所处行业及未来发展方向，公司率先在行业内提出了“生产物流融合解决方案”的概念。2018 年 6 月 20 日这一概念取得了国家版权局的作品登记证书。



3	山东深蓝机器股份有限公司	GR201837002572
---	--------------	----------------

2018 年 11 月 30 日公司通过了高新技术企业的认定，获得高新技术企业证书。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和财务指标摘要	8
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	25
第六节	股本变动及股东情况	28
第七节	融资及利润分配情况	30
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	32
第九节	行业信息	35
第十节	公司治理及内部控制	36
第十一节	财务报告	42

释义

释义项目		释义
公司、本公司、深蓝机器	指	山东深蓝机器股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
深蓝麦德科、子公司	指	山东深蓝麦德科智能设备有限公司
主办券商、中泰证券	指	中泰证券股份有限公司
二期工程、二期建设	指	年产 1 万台（套）数控包装机械设备项目二期工程
报告期、本年度	指	2018 年度
去年、上年度	指	2017 年度
元、万元	指	人民币元、人民币万元

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。

公司负责人李梅、主管会计工作负责人李动武及会计机构负责人（会计主管人员）李动武保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

北京兴华会计师事务所（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
1、核心技术人员流失	核心技术人员是公司进行持续技术创新的基础，随着行业的快速发展和竞争的加剧，行业对技术人才，尤其是高端技术人才的需求将增加，人力资源的竞争将加剧。如果公司在人才引进和培养方面落后于行业内其他公司，公司将面临核心技术人员不足甚至流失的风险。
2、部分附属建筑未依法取得产权证书的风险	截至本报告出具之日，公司共有房产 3 处，包括车间、办公楼等主要生产建筑，建筑面积 5,974.72 m ² ，均已取得房产证。通过公司二期建设，拆除了原有的餐厅、自行车棚等没有办理产权证的附属建筑，但尚有传达室未取得产权证书并正常使用。如果有关部门责令公司拆除未取得产权证书的建筑物，仍然会对公司生产经营产生一定影响。
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	山东深蓝机器股份有限公司
英文名称及缩写	Shandong Sinolion Machinery Corp.Ltd.
证券简称	深蓝机器
证券代码	833475
法定代表人	李梅
办公地址	山东省济南市高新技术开发区孙村街道办事处科航路 2010 号办公楼 1-101

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	董才翔
职务	董事会秘书
电话	0531-88672007、13335185257
传真	0531-88766889
电子邮箱	Shdcx2002@126.com
公司网址	http://www.sinolion.net
联系地址及邮政编码	济南市高新区孙村街道办事处科航路 2010 号办公楼 1-101 250104
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2006 年 8 月 15 日
挂牌时间	2015 年 9 月 14 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-通用设备制造业-烘炉、风机、衡器、包装等设备制造-包装专用设备制造（C3468）
主要产品与服务项目	自动化物流包装输送设备、智能机器人移栽搬运设备及各类包装机械的研发、制造和销售
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	32,999,999
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	李梅
实际控制人及其一致行动人	李梅

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	91370100792469666W	否
注册地址	济南市高新区孙村街道办事处科 航路 2010 号办公楼 1-101	否
注册资本（元）	32,999,999	是

五、 中介机构

主办券商	中泰证券
主办券商办公地址	济南市经七路 86 号证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	杨书夏、钟春芽
会计师事务所办公地址	北京市西城区裕民路 18 号北环中心 22 层

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	76,115,308.38	62,643,487.45	21.51%
毛利率%	25.97%	35.48%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	287,744.69	4,719,387.79	-93.90%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-323,386.87	4,185,930.84	-107.73%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	0.72%	15.92%	-
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）	-0.81%	14.12%	-
基本每股收益	0.01	0.15	-93.33%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	92,471,625.96	68,991,883.48	34.03%
负债总计	51,826,110.81	28,947,415.65	79.04%
归属于挂牌公司股东的净资产	40,600,753.18	39,905,203.07	1.74%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.23	1.67	-26.35%
资产负债率%（母公司）	56.00%	41.99%	-
资产负债率%（合并）	56.05%	41.96%	-
流动比率	120.90%	149.47%	-
利息保障倍数	1.42	15.30	-

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	-362,069.64	-761,920.67	-
应收账款周转率	415.06%	412.60%	-
存货周转率	231.96%	252.92%	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	34.03%	36.22%	-
营业收入增长率%	21.51%	32.70%	-
净利润增长率%	-96.00%	-10.40%	-

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	32,999,999	23,838,212	38.43%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-50,237.10
政府补助	786,244.00
其他	-17,028.59
非经常性损益合计	718,978.31
所得税影响数	107,846.75
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	611,131.56

七、 补充财务指标

□适用 √不适用

八、 因会计政策变更需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	130,000.00			
应收账款	13,707,324.15			
应收票据及应收账款		13,837,324.15		
应付票据				
应付账款	8,867,070.75			
应付票据及应付账款		8,867,070.75		
管理费用	8,835,393.71	5,590,078.13		
研发费用		3,245,315.58		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

1、本公司是处于包装机械制造行业，以缠绕包装机起步的专业制造企业。公司以缠绕机、捆扎机和输送设备为基础产品，为客户提供智能包装流水线整体解决方案，旨在减少劳动用工、降低劳动强度、提高生产效率，实现工业装备的智能化、自动化升级与改进。

公司拥有一支具备综合创新能力的技术研发团队，通过持续不断的研发投入，促进了技术创新升级以及产品的更新换代，并且凭借行业内的领先地位和技术优势，先后获得 ISO9001 质量体系认证、欧盟国家 CE 认证等，公司目前拥有发明专利三项、实用新型专利十三项和计算机软件著作权七项。

公司的销售模式分为国内和国际。国内销售为直销，以山东济南为总部基地，同时在广州、上海等城市设立了服务机构。主要采用“以销定产、以产订购”的经营方式，以客户合同、订单为基础，采购与生产均围绕销售合同或订单展开。国际销售采用直销分销并存的方案，分销方面在欧洲、澳洲拥有合作十年以上的稳定代理商；直销方面由公司海外市场部负责，主要通过网络推广、展会等方式进行市场推广。目前公司已经形成了覆盖全国，辐射全球的网络化销售运营模式。

公司的主要收入来源是智能包装设备、智能包装流水线整体解决方案的销售以及售后服务产生的劳务收费。

完善公司售后服务体系，为客户提供设计咨询及工程应用技术服务。

2、报告期内，公司的商业模式未发生变化。

报告期末至本报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

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

1、财务状况

截止 2018 年 12 月 31 日，公司总资产 9,247.16 万元，较期初增加 2,347.97 万元，增幅 34.03%，主要原因是本期销售订单增加，致使原材料备料较多，较期初增加 184.98 万元，在产品较期初增加 265.04 万元，因期末输送系统产品集中完工入库，库存商品较期初增加 549.93 万元，综上存货较期初增加 999.95 万元；在建工程受进度加快及预转固影响，固定资产及在建工程较期初增加 417.68 万元；本期贷款增加及期末预收客户定金较多使货币资金增加 437.38 万元；受大客户发货后账期未到，应收票据及应收账款增加 361.51 万元，其中前五大客户欠款金额较去年增加 241.45 万元。负债总额 5,182.61 万元，较期初增加 2,287.88 万元，增幅 79.04%，主要原因是经营发展需要，短期借款较期初增加 1,100 万元、销售订单增加导致采购原材料金额随之增加，报告期末内应付账款增加 1,137.72 万元所致。归属于母公司的净资产 4,060.08 万元，较期初增幅 1.74%，主要原因是本期实现利润所致。

2、经营成果

报告期内公司实现营业收入 7,611.53 万元，较去年同期增长 21.51%；利润总额为 13.36 万元，较去年同期减少 518.53 万元；归属于母公司所有者的净利润为 28.77 万元，较去年同期减少 443.16 万元。上述收入增长、利润下滑主要原因为：

(1) 本期营业收入较去年同期增加 1,347.18 万元，增长比例为 21.51%，主要原因我司产品的集成程度高影响，适用于的行业越来越多，输送系统产品收入较去年同期增加 1,031.71 万元，增加比例为 56.65%，带动了整体收入的增加。本期出口收入较去年同期增加 113.82 万元，增加比例为 6.85%。

(2) 报告期内托盘机销售额增加 28.36 万元、摇臂机销售额增加 247.32 万元、输送系统销售额增加 1,031.71 万元，都呈现出上涨的趋势，毛利率方面受主要原材料立柱、底盘、安装架等钢铁制品外协加工件成本的上涨且外协件加工商生产周期延长的影响，单位产品的材料成本及人工成本上涨，但产品同行业之间竞争激烈，导致售价上涨乏力，无法覆盖成本上涨的幅度，造成毛利率下滑 9.51 个百分点，造成毛利大幅下滑。

(3) 本期销售费用较去年同期增加 31.62 万元，增加比例为 3.90%，明显低于营收的增幅，主要原因是加强了费用控制所致；管理费用增加 165.64 万元，增加比例为 29.63%，主要原因是工资薪酬、车间基础设施和路面修缮费提高所致。

3、现金流量

经营活动产生的现金流量净额为-36.21 万元，较去年同期的-76.19 万元有所改善，主要原因是加强

了对经营性现金收付的预测分析、控制，着重加强了对应收款的跟催考核所致；

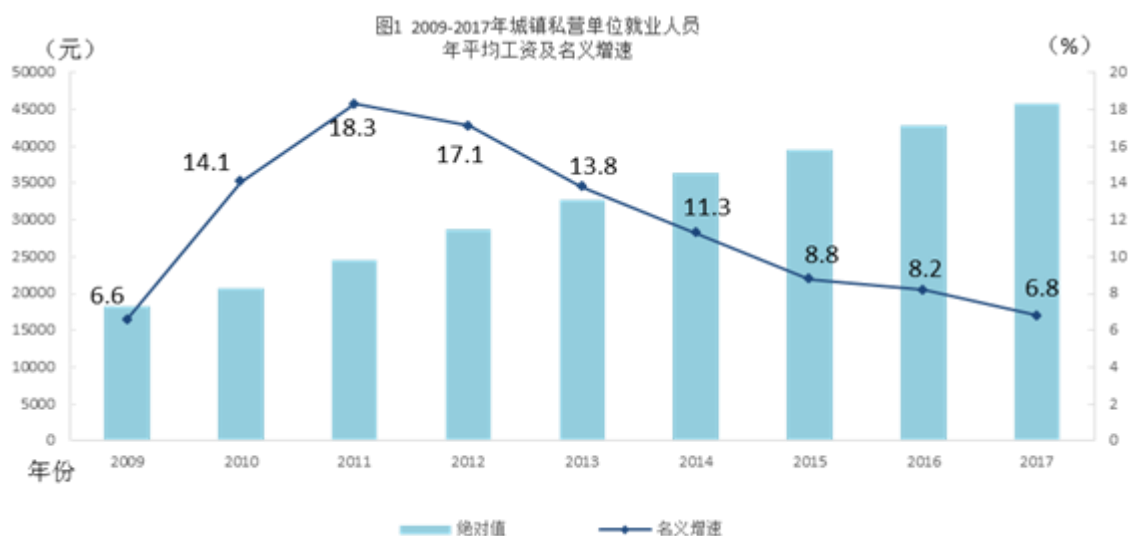
投资活动产生的现金流量净流出额较去年同期减少 55.18 万元，主要原因本期新增工程建设支付的工程款少且工程已完工所致；

筹资活动产生的现金流量净额较去年同期减少 90.39 万元，主要原因是本期贷款净增加额 1,000 万元及去年同期股权融资、现金分红的差额所致。

(二) 行业情况

公司是处于包装机械制造行业，以缠绕包装机起步的专业制造企业。公司以缠绕机、捆扎机和输送设备为基础产品，为客户提供智能包装流水线整体解决方案，旨在减少劳动用工、降低劳动强度、提高生产效率，实现工业装备的智能化升级与改进。

根据国家统计局数据显示，2017 年全国城镇私营单位就业人员年平均工资为 45,761 元，与 2016 年的 42,833 元相比，增加了 2928 元，同比名义增长 6.8%，增速比 2016 年回落 1.4 个百分点。扣除物价因素，2017 年全国城镇私营单位就业人员年平均工资实际增长 5.0%。



劳动成本上升的外在压力迫使企业调整生产要素的投入比例，积极引入先进技术和机械设备代替人工，通过自动化生产提高劳动效率，从而消化劳动成本上升的不利影响。通过技术和设备的引进，企业提高了生产效率，降低了工人劳动强度，实现规模化生产，巩固并提高市场份额。

同时，用工难的一个重要原因是目前的主要劳动力构成以 80 后，90 后为主，随着对疯狂加班极度厌恶的年轻人进入劳动市场，工人的实际年劳动时间开始减少，劳动时间平均减少 1%，就要增加雇佣 400 万非农就业人口。目前的产业环境，使得年轻人不吃苦也照样能有活路。随着产业升级，服务业发

展起来了，不像以前除了进厂没有别的选择，现在年轻人更愿意去服务业工作，工作环境好。有的企业虽然提高了工资，但是由于无法提供年轻人渴望的工作环境，工资很高也一样留不住人。尤其是在包装环节，主要是重复性的重体力劳动，用工缺口更是愈发明显。

由此可见，以工业机器人应用为代表的“机器换人”将成为我国包装流水线转型发展的必然选择。随着经济的发展，我国包装行业不断发展，已经成为世界上第二大包装大国，包装机械已成为机械工业中十大行业之一。预计 2020 年我国包装机械制造行业的市场规模将增长到 2226.57 亿元，市场空间非常大。届时，包装设备中国的市场销量将超过欧洲、美国等发达国家。我国已经成为最具潜力的包装市场，在世界包装行业份额逐步增加。

随着工业 4.0 对于产业升级的要求，中国制造 2025 的深入实施以及人力成本的不断增加，越来越多的行业后端包装领域要求进行智能化、自动化升级。客户需求也从单价设备转向提供整体解决方案。智能包装市场在整个包装市场的份额占比越来越高。

目前国内主要的包装机械制造厂商尚未形成规模效应，资源难以集中，没有形成优势企业。在现有的包装机械厂家中，深蓝机器处于相对靠前的位置，但体量仍然较小。随着政策利好的出现，及新旧动能转换，环保力度加大等外部行政力量的接入，行业内进行优质企业的整合已成必然。

(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	12,233,996.03	13.23%	7,860,161.11	11.39%	55.65%
应收票据与应收账款	17,452,464.82	18.87%	13,837,324.15	20.06%	26.13%
预付款项	1,952,398.43	2.11%	1,414,413.53	2.05%	38.04%
其他应收款	1,486,119.52	1.61%	621,103.76	0.90%	139.27%
存货	29,291,267.95	31.68%	19,291,745.85	27.96%	51.83%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	22,700,036.38	24.55%	12,990,936.77	18.83%	74.74%
在建工程			5,532,277.30	8.02%	-100.00%
无形资产	6,574,201.60	7.11%	6,591,283.65	9.55%	-0.26%
递延所得税资产	541,899.56	0.59%	391,673.34	0.57%	38.35%

短期借款	21,000,000.00	22.71%	10,000,000.00	14.49%	110.00%
应付票据及应付账款	20,244,308.30	21.89%	8,867,070.75	12.85%	128.31%
预收款项	8,719,880.66	9.43%	8,402,306.61	12.18%	3.78%
应付职工薪酬	1,388,322.02	1.50%	946,225.98	1.37%	46.72%
应交税费	319,211.50	0.35%	625,216.79	0.91%	-48.94%
长期借款					
资产总计	92,471,625.96	100.00%	68,991,883.48		34.03%

资产负债项目重大变动原因:

1、期末货币资金较期初增加 437.38 万元，增加比例为 55.65%，主要原因是本期贷款增加及期末预收客户定金较多所致。

2、期末应收票据与应收账款较期初增加 361.51 万元，增加比例为 26.13%，主要原因是本期收入增加及客户付款账期未到所致。

3、期末预付款项较期初增加 53.80 万元，增加比例为 38.04%，主要原因是本期造纸输送系统销售订单金额持续增加，导致预付的采购配套设备款增加所致。

4、期末其他应收款较期初增加 86.50 万元，增加比例为 139.27%，主要原因是本期支付的项目合作保证金 100 万元所致。

5、期末存货较期初增加 999.95 万元，增加比例为 51.83%，主要原因是本期销售订单金额增加较多，致使主要原材料备料较多、期末完工入库的项目产品金额大，但客户未要求发货，另生产任务量大，致使期末在产品较多所致。

6、期末固定资产较期初增加 970.91 万元，增加比例为 74.74%，主要原因是本期在建工程完工转固所致。

7、期末在建工程余额为 0，主要原因是工程完工转固所致。

8、期末递延所得税资产较期初增加 15.02 万元，增加比例为 38.35%，主要原因是本期计提的资产减值损失较去年同期增加 52.80 万元所致。

9、期末短期借款较期初增加 1,100 万元，增加比例为 110%，主要原因是生产经营购进大宗原材料，满足订单需求所致。

10、期末应付票据及应付账款较期初增加 1,137.72 万元，增加比例为 128.31%，主要原因是采购金额大且未达到付款的账期所致。

11、期末应付职工薪酬较期初增加 44.21 万元，增加比例为 46.72%，主要原因是提高员工待遇所致。

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	76,115,308.38	-	62,643,487.45	-	21.51%
营业成本	56,345,500.23	74.03%	40,415,406.76	64.52%	39.42%
毛利率%	25.97%	-	35.48%	-	-
管理费用	7,246,519.85	9.52%	5,590,078.13	8.92%	29.63%
研发费用	3,952,455.79	5.19%	3,245,315.58	5.18%	21.79%
销售费用	8,430,414.88	11.08%	8,114,181.69	12.95%	3.90%
财务费用	326,583.69	0.43%	588,517.74	0.94%	-44.51%
资产减值损失	1,001,508.19	1.32%	473,479.04	0.76%	111.52%
其他收益	2,023,359.07	2.66%	1,807,543.19	2.89%	11.94%
投资收益	-				
公允价值变动收益	-				
资产处置收益	-		36,521.48	0.06%	-100.00%
汇兑收益	-				
营业利润	200,878.11	0.26%	5,395,350.25	8.61%	-96.28%
营业外收入	5,611.41	0.01%	0.02	0.00%	28,056,950.00%
营业外支出	72,877.10	0.10%	76,425.09	0.12%	-4.64%
净利润	188,337.80	0.25%	4,703,033.70	7.51%	-96.00%

项目重大变动原因：

1、本期营业收入较去年同期增加 1,347.18 万元，增长比例为 21.51%，主要原因我司产品的集成化程度高影响，适用于的行业越来越多，输送系统产品收入较去年同期增加 1,031.71 万元，增加比例为 56.65%，带动了整体收入的增加。本期出口收入较去年同期增加 113.82 万元，增加比例为 6.85%。

2、营业成本较去年同期增加 1,593.01 万元，增加比例为 39.42%，主要原因是销售收入增加对应成本随之增加，同时受原材料采购成本的整体提升及人工成本、辅助加工成本的上涨所致。

3、毛利率方面受主要原材料成本的上涨且外协件加工商生产周期延长的影响，单位产品的材料成本及人工成本上涨，但产品同行业之间竞争激烈，导致售价上涨乏力，无法覆盖成本上涨的幅度，造成毛利率下滑 9.51 个百分点，造成毛利大幅下滑。

4、本期管理费用较去年同期增加 165.64 万元，增加比例为 29.63%，主要原因是：

(1) 工资及工资性费用增加 130.62 万元，增加比例为 46.88%，主要原因是本期大幅提高了员工福利待遇所致；

(2) 其他费用增加 26.58 万元，增加比例为 123.18%，主要原因为了提升公司形象及安全生产需要，对车间设施及道路进行了修缮，花费较多所致。

(3) 办公费增加 8.93 万元，增加比例为 157.18%，主要原因是本期新增了办公用品及办公耗材涨价所致；

(4) 差旅费减少 7.04 万元，减少比例为 56.69%，主要原因是本期管理人员出差次数的减少所致；

(5) 会务费增加 3.91 万元，主要原因是本期举办新经济新形态与智能制造论坛会议花费所致；

5、本期研发费用较去年同期增加70.71万元，主要原因是本期持续加大研发投入，以保持技术、市场方面的领先优势，提升综合竞争力所致；

6、本期销售费用较去年同期增加31.62万元，增加比例为3.90%。主要变动原因如下：

(1) 运费增加38.74万元，增加比例为22.67%，主要原因是本期销售收入及客户数量增加所致；

(2) 业务宣传费减少34.53万元，减少比例为24.72%，主要原因是本期参加国内外大型装备展览会次数减少所致；

(3) 房屋租赁费减少6.49万元，主要原因是本期只是租赁了空间较小的办公场地，花费少。

6、本期财务费用较去年同期减少26.19万元，减少比例为44.51%，变动主要原因是冲减利息支出的贷款贴息增加8.31万元，及汇率变动造成汇兑损益增加19.86万元，去年同期汇兑损失17.71万元。

7、营业利润较去年同期减少519.45万元，减少比例为96.28%，主要原因是毛利率的下滑、费用的上涨所致。

8、净利润较去年同期减少 451.47 万元，减少比例为 96.00%，主要原因是毛利率的降低且期间费用的投入没有达到预期所致。

(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	74,308,407.78	60,854,643.36	22.11%
其他业务收入	1,806,900.60	1,788,844.09	1.01%
主营业务成本	55,618,877.55	39,280,440.64	41.59%
其他业务成本	726,622.68	1,134,966.12	-35.98%

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%
托盘机	28,012,307.93	36.81%	27,728,669.00	44.26%
摇臂机	11,854,153.05	15.57%	9,380,940.21	14.98%

输送系统	28,528,219.17	37.48%	18,211,094.86	29.07%
其他设备	5,913,727.63	7.77%	5,533,939.29	8.83%
其他业务收入	1,806,900.60	2.37%	1,788,844.09	2.86%
合计	76,115,308.38	100.00%	62,643,487.45	100.00%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
境内	58,362,441.16	76.68%	46,028,777.52	73.48%
境外	17,752,867.22	23.32%	16,614,709.93	26.52%
合计	76,115,308.38	100.00%	62,643,487.45	100.00%

收入构成变动的的原因：

1、托盘机收入金额增加 28.36 万元，增幅为 1.02%，占营业收入比例为 36.81%，同比有所下滑，主要原因是出口订单受国内原材料成本上涨的影响，价格优势降低，订单增长率低于营业平均增长率。

2、摇臂机收入增加 247.32 万元、增幅为 26.36%，主要原因是研发的新型摇臂机优势明显，且客户新增订单增加。

3、输送系统收入金额增加 1,031.71 万元，增幅为 56.65%，主要原因是我司系统集成效应好，开发了新的行业及造纸行业新上设备较多、如四川省犍为凤生纸业有限责任公司、迁安博达纸业有限公司、圣戈班集团内客户订单新增所致。

(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	Technical logistic solutions b.v.	7,391,945.40	9.71%	否
2	INTEGRATED PACKAGING AUSTRALIA PTY LIMITED	3,410,097.19	4.48%	否
3	四川省犍为凤生纸业有限责任公司	3,068,965.44	4.03%	否
4	迁安博达纸业有限公司	1,897,435.80	2.49%	否
5	山东仁丰特种材料股份有限公司	1,781,837.02	2.34%	否
	合计	17,550,280.85	23.05%	-

(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	济南广源电气设备有限公司	4,226,587.28	7.33%	否

2	SEW-传动设备（天津）有限公司	3,585,007.03	6.22%	否
3	济南顺杰实业有限公司	3,425,691.49	5.94%	否
4	山东福瑞得科技有限公司	2,963,801.73	5.14%	否
5	济南鲁控电气自动化有限公司	2,573,322.67	4.46%	否
合计		16,774,410.20	29.09%	-

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	-362,069.64	-761,920.67	-
投资活动产生的现金流量净额	-5,632,193.89	-6,183,972.68	-
筹资活动产生的现金流量净额	10,346,630.01	11,250,565.97	-8.03%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额为-36.21 万元，较去年同期的-76.19 万元有所改善，主要原因是加强了对经营性现金收付的预测分析、控制，着重加强了对应收款的跟催考核所致；

2、投资活动产生的现金流量净流出额较去年同期减少 55.18 万元，主要原因本期新增工程建设支付的工程款少且工程已完工所致；

3、筹资活动产生的现金流量净额较去年同期减少 90.39 万元，主要原因是本期贷款净增加额 1000 万元及去年同期股权融资、现金分红的差额所致。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

控股公司：山东深蓝麦德科智能设备有限公司，成立于 2015 年 11 月 26 日，位于山东省济南市高新区孙村街道办事处科航路 2010 号办公楼 202 室。公司营业范围：缠绕包装机、自动化物流包装输送设备、智能机器人移栽搬运设备的制造；机械设备软硬件、计算机软硬件的开发、生产；销售本公司生产的产品；货物进出口。截止本报告期末公司营业收入 0 元、净利润-198,813.79 元、实收资本 300,000.00 元、总资产为 108,024.45 元、净资产为 89,523.95 元。

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

(一) 会计政策变更

1、因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

(1) 变更的内容及原因

财政部于 2017 年及 2018 年颁布了以下企业会计准则解释及修订：

- 《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》
- 《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》
- 《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》
- 《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》(统称“解释第 9-12 号”)

- 《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)及相关解读

本公司自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则解释及修订，对会计政策相关内容进行调整。

本公司采用上述企业会计准则解释及修订的主要影响如下：

① 解释第 9-12 号

本公司按照解释第 9-12 号有关权益法下投资净损失的会计处理，固定资产和无形资产的折旧和摊销方法以及关键管理人员服务的关联方认定及披露的规定对相关的会计政策进行了调整。采用解释第 9-12 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

② 财务报表列报

本公司根据财会[2018]15 号规定的财务报表格式及相关解读编制 2018 年度财务报表，并采用追溯调整法对比较财务报表的列报进行了调整。

相关列报调整影响如下：

2017 年 12 月 31 日受影响的合并资产负债表项目：

合并资产负债表项目	调整前	调整数 (增加+/减少-)	调整后
应收票据	130,000.00	-130,000.00	
应收账款	13,707,324.15	-13,707,324.15	
应收票据及应收账款			13,837,324.15
应付票据			
应付账款	8,867,070.75	-8,867,070.75	
应付票据及应付账款			8,867,070.75

2017 年 12 月 31 日受影响的母公司资产负债表项目：

合并资产负债表项目	调整前	调整数 (增加+/减少-)	调整后
应收票据	130,000.00	-130,000.00	

应收账款	13,707,324.15	-13,707,324.15	
应收票据及应收账款			13,837,324.15
应付票据			
应付账款	8,817,070.75	-8,817,070.75	
应付票据及应付账款			8,817,070.75
2017 年度受影响的合并利润表项目:			
合并资产负债表项目	调整前	调整数 (增加+/减少-)	调整后
管理费用	8,835,393.71	-3,245,315.58	5,590,078.13
研发费用		3,245,315.58	3,245,315.58
2017 年度受影响的母公司利润表项目:			
合并资产负债表项目	调整前	调整数 (增加+/减少-)	调整后
管理费用	8,748,742.36	-3,245,315.58	5,503,426.78
研发费用		3,245,315.58	3,245,315.58
(二) 会计估计变更			
本报告期内无会计估计变更。			
(三) 重大会计差错更正			
本报告期内无重大会计差错更正。			

(七) 合并报表范围的变化情况

□适用 √不适用

(八) 企业社会责任

公司始终遵循为社会创造效益、为客户创造价值、为员工创造财富的核心价值观，用专业负责的态度服务客户，努力履行着作为企业的社会责任。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展，和社会共享企业发展成果。公司未来将积极并继续履行社会责任，将社会责任意识融入到发展实践中，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。

三、 持续经营评价

报告期内，公司的主营业务明确，其中主营业务收入业务规模和盈利能力均快速提高，市场占有率稳定，经营业务稳定，本期营业收入较去年同期增加 1,347.18 万元，增长比例为 21.51%，产品的集成

化程度越来越高，适用于的行业越来越多，其中输送系统产品收入较去年同期增加 1,031.71 万元，增加比例为 56.65%，带动了整体收入的增加。资产负债结构合理，其中资产总额 9,247.16 万元，合并口径资产负债率 56.05%，维持在可控的风险范围内，随着 2019 年度经济形势好转及公司自身的努力，会逐步的降低。公司拥有成熟的商业模式、优质的客户资源、较强的技术优势和管理团队等优势。

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，具有良好的独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经验指标健康；公司拥有自己稳定的商业模式，拥有与当前经营紧密相关的要素或资源，不存在法律法规或公司章程规定终止经营或丧失持续经营能力的情况，此外，公司所处的市场前景较为广阔。

因此，公司具备持续经营能力，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

(一) 行业发展趋势

1) 国产替代+海外市场+外延并购，“大行业”将催生“大公司”

由于受到资金、技术、人才、经验等因素的综合影响，国内从事包装设备生产的企业大多数规模较小。国内包装机械行业中生产规模大、产品档次高的企业为数不多。永创智能作为二次包装领域的龙头，2017 年营收只有 13.7 亿元，市场占有率只有 1.01% 左右。随着产业升级的进一步深化，市场集中度必然提升，有品牌的行业龙头有望获得更高的平均利润率，并且行业集中度提升的主要路径将是国产替代、海外市场开拓和外延并购。对比国际包装机械行业巨头德国克朗斯集团，其 2013 年销售收入 28.16 亿欧元，折合人民币 280 亿元，超过国内企业 20 多倍，可见国内龙头企业的市场增长空间很大。

2) 对标国际龙头，通过横向拓展下游行业和外延并购进行全产业链布局

参照博世集团等国际包装设备巨头的成长进化之路，横向拓展及纵向的外延并购扮演了主要的推手角色。一方面，公司在产品需求稳定的食品、饮料行业之外，积极拓展家电、消费品包装等智能化改造需求强烈的行业，另一方面，公司与前道包装设备企业，如博实股份、达意隆等，保持了良好的合作关系，共同为客户提供智能包装服务。

作为民营企业，在细分领域做大做强是公司发展的必然选择。在外部资源有限的情况下，充分发挥自己的优势，保持业务模式多样化发展，成为行业的龙头企业，自然而然公司的实力更上一层楼。作为包装环节的一部分，缠绕包装的市场也足够大，足以支撑起一个主板上市公司。因此公司不会走永创横

向发展的老路，而在行业纵向进行拓展，最终实现转板。业务模式多样性就强调公司与配套企业以及包装线上同行业企业的横向合作甚至是横向并购，实现公司业务的快速增长，以及公司体量的迅速增长。

（二） 公司发展战略

在未来的企业发展中，深蓝机器将在优化现有行业解决方案的同时，不断开拓新的行业应用，巩固公司在智能包装行业领导者的地位，不断推进解决方案的智能化、自动化和柔性化；同时强化自主研发能力，在缠绕和捆扎技术上不断创新突破，继续做缠绕包装领域的冠军企业，成为国内领先的智能包装企业。

深蓝机器 2019 年的发展规划中包含了国内和国际两大战略：

国内战略：强化优势，产业转型。

（一）强化优势。把深蓝机器的主打产品缠绕机做精做细，通过技术合资引进和自主研发，深蓝机器的高速缠绕机的包装效率已做到国内第一，核心技术正在申报相应专利进行保护。未来公司将继续加大研发，保持在缠绕包装技术国内第一的位置，做细分领域的领导者。在中国制造 2025 的大环境下，深蓝机器在实施工艺优化和关键技术攻关突破行动的同时，按照国际规范严把质量关，把深蓝缠绕机做成中国装备制造业的代表性品牌。

（二）产业转型，从过去单机设备的销售商，转型为服务型制造商。依托公司的核心产品配合客户的使用需求，通过有效挖掘各个产业的智能化、自动化需求，实现个性化生产和服务，为客户提供智能包装流水线整线设计和配套的解决方案，用软件和技术换得更大的价值回报。

在工业 4.0 和中国制造 2025 的政策大环境下，包装流水线智能化、自动化是未来发展的重要方向，而机器人应用是其中的关键环节。深蓝机器通过与 KUKA、ABB 和川崎等国外机器人巨头的合作，针对不同客户的需求进行应用开发，形成满足不同行业需求的智能机器人应用方案，配合缠绕机、打包机、AGV 叉车、输送、检测设备等产品，构成完整的智能包装流水线。

智能流水线的整线设计和关键设备、尤其是机器人的应用开发，是公司新的业务增长点，也是未来的发展方向。

（三）产业整合，利用公司在产业链的技术优势，客户资源优势，寻找优质的产业线上下游企业，进行产业的并购整合，打通产业线的上下游，实现公司业务的拓展及快速增长。

国际战略：借助互联网及国家政策助力外贸增长。

通过设立多语种的公司网站、在国外知名搜索加大推广，配合国际性展会等途径，提高深蓝机器在国际市场的知名度和曝光度，使外贸增长幅度保持 25% 以上的增长率。

欧洲国家中东欧国家的经济增长较快，公司借助国家“一带一路”政策推广的利好，打开中亚、东欧市场。

(三) 经营计划或目标

根据行业发展情况和市场状况，结合公司的实际情况，公司制定了 2019 年经营计划，力争实现营业收入 9,000 万元，利润 500 万元。

以上内容不构成对投资者的业绩承诺。

(四) 不确定性因素

随着公司对技术研发力度的加强，对高端复合型人才的需求将会增加，如研发人员梯队不能得到有效的补充，将会对公司经营计划的实现带来不确定性。

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、核心技术人员流失风险及应对措施

核心技术人员是公司进行持续技术创新的基础，随着行业的快速发展和竞争的加剧，行业对技术人才，尤其是高端技术人才的需求将增加，人力资源的竞争将加剧。如果公司在人才引进和培养方面落后于行业内其他公司，公司将面临核心技术人员不足甚至流失的风险。

针对上述风险，公司正在或将采取以下措施：

截止本报告出具之日，公司核心人员稳定，并且公司不断完善人力资源管理制度，为核心技术人员提供有竞争力的薪酬，提高技术人员的待遇，降低核心技术人员流失的风险；同时，公司 18 年进行了二期工程建设及原生产场地的升级改造工程，旨在为员工创造优良的工作环境。

公司根据发展的需要，有计划地与山东大学、济南大学、山东建筑大学等驻济高校进行合作，引进高学历高素质的研发设计人员、市场销售人员及经营管理人员，为公司未来的快速发展储备人才。

2、部分附属建筑未依法取得产权证书的风险

截至本报告出具之日，公司共有房产 3 处，包括车间、办公楼等主要生产建筑，建筑面积 5,974.72 m²，均已取得房产证。通过公司二期建设，拆除了原有的餐厅、自行车棚等没有办理产权证的附属建筑，但尚有传达室未取得产权证书并正常使用。如果有关部门责令公司拆除未取得产权证书的建筑物，仍然会对公司生产经营产生一定影响。

针对上述风险，公司正在或将采取以下措施：

传达室未拆除但对正常的生产经营影响较小，价值较低，容易拆除。公司实际控制人李梅已经出具了《关于未取得产权证的房产建筑物的承诺》，承诺如因上述建筑物被有关部门拆除、罚款而给公司造成任何经济损失，由其全额赔偿。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（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
李梅女士及其配偶马永勇先生	公司实际控制人李梅女士及其配偶马永勇先生为公司向银行申请的授信额度内贷款提供保证担保	15,000,000.00	已事前及时履行	2016-06-01	2016-021
李梅	公司实际控制人李梅女士为公司向银行申请的授信额度内贷款提供保证担保，并以个人持有的部分公司股权提供质押担保	6,000,000.00	已事前及时履行	2018-4-9	2018-012

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：

公司实际控制人李梅女士及其配偶马永勇先生为公司向银行申请的 1,500.00 万元授信额度内贷款提供保证担保。授信期限自授信合同签订之日起三年，于 2016 年第二次临时股东大会审议通过。报告期内，公司在上述授信额度范围内，本期实际借款余额为 1,500.00 万元。

公司实际控制人李梅女士为公司向银行申请的 1,000.00 万元授信额度内贷款提供保证担保，同时以个人持有的部分公司股权提供质押担保。授信期限自授信合同之日起一年，于 2018 年第一次临时股东大会审议通过。报告期内，公司在上述授信额度范围内，本期实际借款余额为 600.00 万元。

(一) 必要性、持续性

关联交易的目的是为满足公司经营发展的资金需求，公司以自有不动产抵押向齐鲁银行股份有限公司济南唐冶支行申请最高额授信，授信期间自授信合同签订之日起三年。公司实际控制人李梅女士及其配偶马永勇先生为授信额度内贷款提供担保，支持公司发展。

公司向济南农商银行高新支行申请授信 1,000.00 万元，授信期间自授信合同签订之日起一年，公司实际控制人李梅女士提供保证担保，并以个人持有的公司股权提供质押担保，支持公司发展。

(二) 对公司生产经营的影响

关联交易均为为公司银行贷款提供担保，有利于满足公司经营发展的资金需要。

(三) 承诺事项的履行情况

1、2015 年 04 月 16 日，公司的控股股东、实际控制人李梅出具了《避免同业竞争承诺函》，上述承诺在报告期内得到了履行。

2、公司于拥有土地使用权的土地上建造了包括餐厅、传达室、自行车棚等附属建筑，尚未取得产权证书。针对上述事项，公司实际控制人李梅已经出具了《关于未取得产权证的房产建筑物的承诺》，承诺如因上述建筑物被有关部门拆除、罚款而给公司造成任何经济损失，由其全额赔偿。报告期内因公司二期工程建设，已拆除餐厅和自行车棚，传达室未出现被有关部门拆除、罚款事项，未发生公司实际控制人李梅违背上述承诺的事项。

3、为规范公司关联交易，公司控股股东、实际控制人及董事、监事、高级管理人员向公司出具了《规范关联交易承诺函》，报告期内，公司控股股东、实际控制人及董事、监事、高级管理人员遵守承诺，未违反承诺事项。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
固定资产-车间 1	抵押	7,213,022.27	7.80%	抵押借款
固定资产-车间 2	抵押	1,574,909.08	1.70%	抵押借款
固定资产-办公楼	抵押	2,305,565.00	2.49%	抵押借款
无形资产-土地使用权	抵押	6,403,729.25	6.93%	抵押借款
总计	-	17,497,225.60	18.92%	-

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	11,354,227	47.63%	4,816,476	16,170,703	49.00%
	其中：控股股东、实际控制人	3,230,043	13.55%	1,314,085	4,544,128	13.77%
	董事、监事、高管	3,892,034	16.32%	1,470,577	5,362,611	16.25%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	12,483,985	52.37%	4,345,311	16,829,296	51.00%
	其中：控股股东、实际控制人	9,900,128	41.53%	3,732,260	13,632,388	41.31%
	董事、监事、高管	11,886,097	49.86%	4,287,956	16,174,053	49.01%
	核心员工	274,032	1.15%	105,319	379,351	1.15%
总股本		23,838,212	-	9,161,787	32,999,999	-
普通股股东人数		19				

(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	李梅	13,130,171	5,046,345	18,176,516	55.08%	13,632,388	4,544,128
2	深圳市长润冰轮智能制造产业投资企业（有限合伙）	5,047,523	1,939,925	6,987,448	21.17%	-	6,987,448
3	济南华科创业投资合伙企业（有限合伙）	1,886,461	725,027	2,611,488	7.91%	-	2,611,488
4	栾子坤	1,822,376	700,398	2,522,774	7.65%	1,892,079	630,695
5	庄继兰	777,329	298,753	1,076,082	3.26%	344,865	731,217
合计		22,663,860	8,710,448	31,374,308	95.07%	15,869,332	15,504,976

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

本报告期内，公司现有股东间不存在任何关联关系。

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

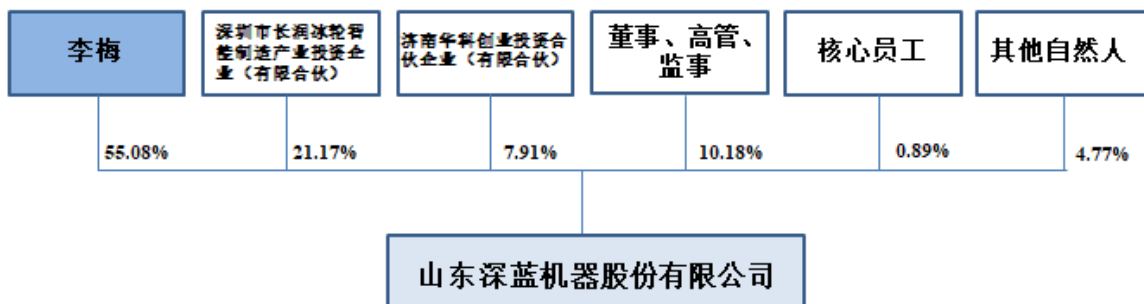
是否合并披露：

√是 □否

公司控股股东、实际控制人李梅女士，其持有公司 18,176,516 股，占公司总股本的比例为 55.08%。能够通过其所持公司的股权比例、所任职务对公司股东大会、董事会决定产生重大影响，对公司的经营方针及决策、管理层人员的任免等具有实质影响，是公司控制股东及实际控制人。

李梅，女，1972 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，1994 年 07 月毕业于山东大学。1994 年 07 月至 1997 年 04 月，任职于济南光明机器有限公司；1999 年 05 月至 2006 年 07 月，任职于济南深蓝机器有限公司，担任销售部经理；2006 年 08 月至 2015 年 04 月，任职于山东深蓝机器有限公司，历任公司监事、执行董事兼总经理、董事长职务，2015 年 04 月至今，任职于山东深蓝机器股份有限公司，担任公司董事长。

报告期内，控股股东及实际控制人未发生变化。



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

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集资金	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2017年7月31日	2017年10月16日	2.20	3,728,000	12,004,160	1	0	0	1	0	否

募集资金使用情况：

根据公司 2017 年 7 月 31 日公告的《股票发行方案》，本次募集资金主要用于公司年产 1 万台（套）数控包装机械设备项目二期工程建设及补充流动资金，扩大公司产能，改善公司财务状况，实现公司可持续发展。

截止 2018 年 12 月 31 日，募集资金已经使用完毕，公司使用期间不存在变更募集资金使用用途的情况。

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
借款	齐鲁银行股份有限公司济南唐冶支行	6,000,000	5.66%	2017年2月28日至2018年2月27日	否
借款	齐鲁银行股份有限公司	4,000,000	5.66%	2017年4月25日至	否

	司济南唐冶支行			2018 年 4 月 24 日	
借款	齐鲁银行股份有限公司 济南唐冶支行	3,000,000	5.66%	2017 年 6 月 14 日至 2018 年 6 月 13 日	否
借款	齐鲁银行股份有限公司 济南唐冶支行	3,000,000	5.66%	2018 年 2 月 8 日至 2019 年 2 月 7 日	否
借款	齐鲁银行股份有限公司 济南唐冶支行	4,000,000	6.09%	2018 年 4 月 9 日至 2019 年 4 月 8 日	否
借款	济南农村商业银行股份 有限公司高新支行	6,000,000	5.66%	2018 年 5 月 7 日至 2019 年 4 月 30 日	否
借款	齐鲁银行股份有限公司 济南唐冶支行	3,000,000	6.09%	2018 年 11 月 20 日至 2019 年 5 月 19 日	否
借款	齐鲁银行股份有限公司 济南唐冶支行	8,000,000	6.09%	2018 年 12 月 19 日至 2019 年 5 月 31 日	否
合计	-	37,000,000.00	-	-	-

注：截至本期末，尚有齐鲁银行股份有限公司济南唐冶支行 1,500.00 万元、济南农村商业银行股份有限公司高新支行 600.00 万元，合计 2,100.00 万元未还。

违约情况

适用 不适用

五、 权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 5 月 28 日	0	0	3.84332
合计	0	0	3.84332

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
李梅	董事长	女	1972 年 7 月	硕士	2018.04.20~2021.04.19	是
栾子坤	董事、总经理	男	1970 年 1 月	本科	2018.04.20~2021.04.19	是
刘锋	董事	男	1979 年 11 月	本科	2018.04.20~2021.04.19	否
陈宇山	董事	男	1971 年 9 月	本科	2018.04.20~2021.04.19	否
高洪山	董事、副总经理	男	1969 年 3 月	本科	2018.04.20~2021.04.19	是
李动武	财务总监	男	1987 年 1 月	大专	2018.04.20~2021.04.19	是
魏江峰	总工程师	男	1963 年 4 月	中专	2018.04.20~2021.04.19	是
董才翔	董事会秘书	男	1984 年 2 月	硕士	2018.04.20~2021.04.19	是
张良民	监事会主席	男	1967 年 2 月	硕士	2018.04.20~2021.04.19	否
李一花	监事	女	1971 年 9 月	博士	2018.04.20~2021.04.19	否
李修芝	监事	男	1975 年 7 月	中专	2018.04.20~2021.04.19	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人之间不存在任何关联关系。

期后变动情况: 2019 年 4 月 24 日经第二届董事会第三次会议审议通过, 由董事长李梅兼任公司总经理, 栾子坤不再担任公司总经理一职。

(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
李梅	董事长	13,130,171	5,046,345	18,176,516	55.08%	-
栾子坤	董事、总经理	1,822,376	700,398	2,522,774	7.65%	-
陈宇山	董事	-	-	-	-	-
刘锋	董事	-	-	-	-	-
高洪山	董事、副总经理	188,647	72,503	261,150	0.79%	-
张良民	监事会主席	-	-	-	-	-
李一花	监事	-	-	-	-	-
李修芝	监事	62,280	23,936	86,216	0.26%	-
魏江峰	总工程师	188,645	72,502	261,147	0.79%	-
董才翔	董事会秘书	71,000	157,861	228,861	0.69%	-
李动武	财务总监	-	-	-	-	-
合计	-	15,463,119	6,073,545	21,536,664	65.26%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
陈云强	财务总监	离任	综合管理部部长	工作需要
李动武	财务部长	新任	财务总监	工作需要
刘晓	职工监事	换届	无	监事会换届
李修芝	无	换届	职工监事	监事会换届

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：√适用 不适用

李动武，男，1987年生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2008年3月至2014年8月历任南京雨润食品集团（港股上市公司）济南、霍邱、阜阳分公司会计、主办会计、财务科长、大区级财务科长（主持日常财务工作）；2014年9月至2015年4月，供职于山东深蓝机器有限公司，任财务主管；2015年4月2018年4月，供职于山东深蓝机器股份有限公司，任财务部长。2018年4月至今，任公司财务总监。

李修芝，男，1975年生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1997年7月至2011年5月供职于济南兴宏远造纸机械有限公司，任销售工程师；2011年6月至2015年4月，供职于山东深蓝机器有限公司，任销售工程师；2015年4月2018年4月，供职于山东深蓝机器股份有限公司，任国内市场部副总经理。2018年4月至今，任公司监事。

二、 员工情况**(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	19	16
生产人员	53	55
销售人员	23	23
技术人员	30	25
财务人员	5	5
员工总计	130	124

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	3	2
本科	28	27
专科	47	46
专科以下	52	49
员工总计	130	124

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、人才引进及培训

报告期内，公司充分利用社会资源，制定了完善的人才引进及培训计划，全面加强员工培训工作，包括新员工入职培训、公司文化理念培训、在职员工业务知识技能培训、一线员工的操作技能培训、产品知识培训、管理人员管理能力提升培训等。公司通过培训，不断提升公司员工素质和能力，提升员工和部门工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和合理的保障。

2、薪酬政策公司结合市场环境、外部因素、物价水平等因素，制定符合公司各级员工的薪资政策。在公司内部管理中始终贯彻以业绩为导向的考核机制。

3、报告期末需承担费用的离退休职工有 0 人。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	11	11
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	2	1

核心人员的变动情况

报告期内核心员工无变化。对公司有重大影响的人员中，副总工程师于立功属于退休返聘人员，因年龄原因选择正式退休。相关工作已办理交接，公司也补充相应技术人员，满足公司设计需要。该人员变动对公司业务不会产生影响。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》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。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，报告期内，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

公司董事会认为：公司已建立了较为完善的治理机制，能为股东提供合适的保护，并能保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

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

经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规及规范性文件的要求，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是小股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司已经按照相关法律法规以及《公司章程》的相关规定，对对外担保、对外投资、关联交易等重要事项建立起相应的制度，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均严格按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，经董事会、股东会、股东大会审议对公司章程做了如下修订：

2018年4月20日，公司召开2017年年度股东大会，审议通过了《关于修改公司章程的议案》，《公司章程》第五条由“公司注册资本为人民币23,838,212元”修改为“公司注册资本为人民币32,999,999元”；第十八条由：“公司股份总数为23,838,212股”修改为：“公司股份总数为32,999,999股”。

(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	4	<p>1、2018年3月30日，公司召开第一届董事会第十四次会议，审议通过了《关于〈2017年年度报告及年度报告摘要〉的议案》、《关于〈2017年度利润分配方案〉的议案》等。</p> <p>2、2018年4月9日，公司召开第一届董事会第十五次会议，审议通过了《关于向济南农商银行高新支行借款并由关联方提供担保的议案》、《关于提请召开2018年第一次临时股东大会的议案》等。</p> <p>3、2018年4月20日，公司召开第二届董事会第一次会议，审议通过了《关于选举李梅继续担任公司第二届董事会董事长的议案》、《高管聘任的议案》等。</p> <p>4、2018年8月17日，公司召开第二届董事会第二次会议，审议通过了《关于〈2018年半年度报告〉的议案》、《关于〈公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告〉的议案》等。</p>
监事会	3	<p>1、2018年3月30日，公司召开第一届监事会第七次会议，</p>

		<p>审议通过了《关于<2017 年年度报告及年度报告摘要>的议案》、《关于<2017 年度利润分配方案>的议案》等。</p> <p>2、2018年4月20日，公司召开第二届监事会第一次会议，审议通过了《关于选举张良民继续担任公司第二届监事会主席的议案》、等。</p> <p>3、2018年8月17日，公司召开第二届监事会第二次会议，审议通过了《关于〈2018 年半年度报告〉的议案》等。</p>
股东大会	2	<p>1、2018 年 4 月 20 日，公司召开 2017 年度股东大会，审议通过了《关于<2017 年年度报告及年度报告摘要>的议案》、《关于<2017 年度利润分配方案>的议案》等。</p> <p>2、2018 年 4 月 24 日，公司召开 2018 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于向济南农商银行高新支行借款并由关联方提供担保的议案的议案》等。</p>

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合《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，公司不断健全规范的公司治理制度，股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》和中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司有关法律法规等的要求，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，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。公司治理与《公司法》和中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司相关规定的要求不存在差异。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照《非上市公众公司监督管理办法》、《信息披露细则（试行）》等规范性

文件及公司《投资者关系管理制度》的要求，履行信息披露，畅通投资者沟通联系、事务处理的渠道。

1、严格按照持续信息披露的规定与要求，按时编制并披露各期定期报告及临时报告，确保股东及潜在投资者的知情权、参与权、质询权和表决权得到尊重、保护。

2、确保对外联系畅通，在保证符合信息披露的前提下，认真、耐心回答投资者的询问，认真记录投资者提出的意见和建议，并将建议和不能解答的问题及时上报公司董事会。

3、公司对个人投资者、机构投资者等特定对象到公司现场参观调研,由董事会办公室及时接待。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格遵守《公司法》、《公司章程》等法律法规和规章制度，逐步健全和完善公司法人治理结构。公司具有完整的业务体系，具备独立面向市场自主经营的能力，独立运作、自主经营，独立承担责任和风险。

1、业务独立

公司以包装设备为基础，提供智能包装流水线整体解决方案的高新技术企业。公司拥有独立完整的产、供、销、研发系统，具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及供应、销售部门和渠道。公司具有独立的研发团队，产品或服务所需的核心技术均系自主研发，公司拥有独立的经营场所。

2、资产独立

公司是由有限公司整体变更方式设立的股份公司，具备与生产经营业务体系相配套的资产。公司具有开展业务所需的技术、场所、设备、设施，同时与生产经营相关的商标、专利、软件著作权等知识产权均系自主研发获得，并拥有全部权利，产权清晰，专利权人或著作权人均明确为公司本身。

3、人员独立

公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司高级管理人员未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司遵守《劳动法》、《劳动合同法》相关的法律法规，与员工签订了劳动合同，并根据劳动保护和社会保障相关的法律法规，为员工办理了基本养老、医疗、失业、工伤、生育等社会保险，并按期缴纳了上述社会保险。

4、财务独立

公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员，公司实行独立核算，独立进行财务决策，建立了规范的财务管理制度及各项内部控制管理制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立的银行账户，不存在与股东单位及其他任何单位或人士共用银行账户的情形。公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务，不存在与股东单位混合纳税的情况。公司运作规范，不存在为股东及其控制的其他企业提供担保的情况。公司建立专门的关联交易决策制度，并严格执行公司章程、股东大会和董事会的议事规则中对关联方交易的规定，未发生资产、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。

5、机构独立

公司机构设置完整，按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会、经营管理层等决策经营管理及监督机构，明确了各机构的职权范围，建立了规范、有效的法人治理机构和适合自身业务特点及业务发展需要的组织，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东干预本公司正常生产经营活动的现象。

(三) 对重大内部管理制度的评价

1、内部控制制度建设情况

报告期内，公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

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地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断

调整、完善。

(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，进行公司财务核算，确保公司会计核算体系的建设和相关工作的正常开展，有效的保护了投资者的利益。

(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、管理办法、操作程序，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，强化实施。

(3) 关于风险控制体系

报告期内公司在会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度未出现重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

2016年3月8日，公司召开第一届董事会第四次会议审议通过了《年度报告重大差错责任追究制度》。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》，执行情况良好。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <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 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落
审计报告编号	[2019]京会兴审字第 52000152 号
审计机构名称	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区裕民路 18 号北环中心 22 层
审计报告日期	2019 年 4 月 24 日
注册会计师姓名	杨书夏、钟春芽
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文：	

审 计 报 告

（2019）京会兴审字第 52000152 号

山东深蓝机器股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了山东深蓝机器股份有限公司（以下简称深蓝机器）合并及母公司财务报表（以下简称财务报表），包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者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，公允反映了山东深蓝机器股份有限公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于深蓝机器，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

深蓝机器管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括深蓝机器 2018 年年度报告中涵盖的信息,但不包括合并财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时,管理层负责评估深蓝机器的持续经营能力,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深蓝机器、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督深蓝机器的财务报告过程。

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,就可能对深蓝

机器持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致深蓝机器不能持续经营。

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

6、就深蓝机器中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如使用）。

北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师： 杨书夏
（项目合伙人）

中国注册会计师： 钟春芽

二〇一九年四月二十四日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、（一）	12,233,996.03	7,860,161.11
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	六、（二）	17,452,464.82	13,837,324.15
其中：应收票据	六、（二）	620,000.00	130,000.00
应收账款	六、（二）	16,832,464.82	13,707,324.15
预付款项	六、（三）	1,952,398.43	1,414,413.53
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（四）	1,486,119.52	621,103.76
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（五）	29,291,267.95	19,291,745.85
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、（六）	239,241.67	243,303.52
流动资产合计		62,655,488.42	43,268,051.92
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
投资性房地产			
固定资产	六、（七）	22,700,036.38	12,990,936.77
在建工程	六、（八）		5,532,277.30
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、（九）	6,574,201.60	6,591,283.65
开发支出			
商誉			

长期待摊费用			
递延所得税资产	六、(十)	541,899.56	391,673.34
其他非流动资产	六、(十一)		217,660.50
非流动资产合计		29,816,137.54	25,723,831.56
资产总计		92,471,625.96	68,991,883.48
流动负债:			
短期借款	六、(十二)	21,000,000.00	10,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、(十三)	20,244,308.30	8,867,070.75
其中: 应付票据			
应付账款	六、(十三)	20,244,308.30	8,867,070.75
预收款项	六、(十四)	8,719,880.66	8,402,306.61
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、(十五)	1,388,322.02	946,225.98
应交税费	六、(十六)	319,211.50	625,216.79
其他应付款	六、(十七)	154,388.33	106,595.52
其中: 应付利息			
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		51,826,110.81	28,947,415.65
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			

非流动负债合计			
负债合计		51,826,110.81	28,947,415.65
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、（十八）	32,999,999.00	23,838,212.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（十九）	279,699.86	9,441,486.86
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	六、（二十）	1,411,071.90	1,003,266.48
盈余公积	六、（二十一）	1,414,480.62	1,375,765.46
一般风险准备			
未分配利润	六、（二十二）	4,495,501.80	4,246,472.27
归属于母公司所有者权益合计		40,600,753.18	39,905,203.07
少数股东权益		44,761.97	139,264.76
所有者权益合计		40,645,515.15	40,044,467.83
负债和所有者权益总计		92,471,625.96	68,991,883.48

法定代表人：李梅

主管会计工作负责人：李动武

会计机构负责人：李动武

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		12,127,462.72	7,584,522.66
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十四、（一）	17,452,464.82	13,837,324.15
其中：应收票据	十四、（一）	620,000.00	130,000.00
应收账款	十四、（一）	16,832,464.82	13,707,324.15
预付款项		1,952,398.43	1,414,413.53
其他应收款	十四、（二）	1,486,119.52	614,788.70
其中：应收利息			
应收股利			
存货		29,291,267.95	19,291,745.85
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		239,241.67	188,089.85
流动资产合计		62,548,955.11	42,930,884.74

非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、（三）	150,000.00	150,000.00
投资性房地产			
固定资产		22,698,545.24	12,990,936.77
在建工程		-	5,532,277.30
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		6,574,201.60	6,591,283.65
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		541,899.56	391,673.34
其他非流动资产		-	217,660.50
非流动资产合计		29,964,646.40	25,873,831.56
资产总计		92,513,601.51	68,804,716.30
流动负债：			
短期借款		21,000,000.00	10,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		20,244,308.30	8,817,070.75
其中：应付票据			
应付账款		20,244,308.30	8,817,070.75
预收款项		8,719,880.66	8,402,306.61
应付职工薪酬		1,369,824.74	937,590.97
应交税费		319,208.28	625,214.15
其他应付款		154,388.33	106,595.52
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		51,807,610.31	28,888,778.00
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		51,807,610.31	28,888,778.00
所有者权益：			
股本		32,999,999.00	23,838,212.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		268,281.27	9,430,068.27
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		1,406,167.79	1,003,266.48
盈余公积		1,414,480.62	1,375,765.46
一般风险准备			
未分配利润		4,617,062.52	4,268,626.09
所有者权益合计		40,705,991.20	39,915,938.30
负债和所有者权益合计		92,513,601.51	68,804,716.30

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		76,115,308.38	62,643,487.45
其中：营业收入	六、(二十三)	76,115,308.38	62,643,487.45
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		77,937,789.34	59,092,201.87
其中：营业成本	六、(二十三)	56,345,500.23	40,415,406.76
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			

保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、(二十四)	634,806.71	665,222.93
销售费用	六、(二十五)	8,430,414.88	8,114,181.69
管理费用	六、(二十六)	7,246,519.85	5,590,078.13
研发费用	六、(二十七)	3,952,455.79	3,245,315.58
财务费用	六、(二十八)	326,583.69	588,517.74
其中：利息费用		317,325.99	371,919.13
利息收入		15,119.32	16,251.28
资产减值损失	六、(二十九)	1,001,508.19	473,479.04
加：其他收益	六、(三十)	2,023,359.07	1,807,543.19
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）	六、(三十一)		36,521.48
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		200,878.11	5,395,350.25
加：营业外收入	六、(三十二)	5,611.41	0.02
减：营业外支出	六、(三十三)	72,877.10	76,425.09
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		133,612.42	5,318,925.18
减：所得税费用	六、(三十四)	-54,725.38	615,891.48
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		188,337.80	4,703,033.70
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）		188,337.80	4,703,033.70
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		-99,406.89	-16,354.09
2.归属于母公司所有者的净利润		287,744.69	4,719,387.79
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			

归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		188,337.80	4,703,033.70
归属于母公司所有者的综合收益总额		287,744.69	4,719,387.79
归属于少数股东的综合收益总额		-99,406.89	-16,354.09
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	十五、（二）	0.01	0.15
（二）稀释每股收益（元/股）	十五、（二）	0.01	0.15

法定代表人：李梅

主管会计工作负责人：李动武

会计机构负责人：李动武

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十四、（四）	76,126,026.79	62,514,591.79
减：营业成本	十四、（四）	56,345,500.23	40,400,878.56
税金及附加		633,660.55	664,794.21
销售费用		8,430,414.88	8,055,641.19
管理费用		7,059,288.64	5,503,426.78
研发费用		3,952,455.79	3,245,315.58
财务费用		326,865.68	587,262.68
其中：利息费用		317,325.99	371,919.13
利息收入		14,615.83	15,355.33
资产减值损失		1,001,508.19	473,479.04
加：其他收益		2,023,359.07	1,807,543.19
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）			36,521.48
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		399,691.90	5,427,858.42
加：营业外收入		5,611.41	0.02
减：营业外支出		72,877.10	76,225.09
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		332,426.21	5,351,633.35
减：所得税费用		-54,725.38	615,891.48
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		387,151.59	4,735,741.87
（一）持续经营净利润		387,151.59	4,735,741.87
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			

(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		387,151.59	4,735,741.87
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		82,315,068.81	70,018,005.93
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		5,084,731.87	3,907,207.69
收到其他与经营活动有关的现金	六、(三十六)	1,497,655.55	781,163.41
经营活动现金流入小计		88,897,456.23	74,706,377.03
购买商品、接受劳务支付的现金		57,679,056.42	50,849,426.31
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		12,138,303.13	9,442,506.01
支付的各项税费		3,803,777.07	3,670,352.92

支付其他与经营活动有关的现金	六、(三十六)	15,638,389.25	11,506,012.46
经营活动现金流出小计		89,259,525.87	75,468,297.70
经营活动产生的现金流量净额		-362,069.64	-761,920.67
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,000.00	67,657.23
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		5,000.00	67,657.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,637,193.89	6,251,629.91
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		5,637,193.89	6,251,629.91
投资活动产生的现金流量净额		-5,632,193.89	-6,183,972.68
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			12,004,160.00
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		24,000,000.00	14,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		24,000,000.00	26,004,160.00
偿还债务支付的现金		13,000,000.00	13,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		653,369.99	1,623,221.23
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、(三十六)		130,372.80
筹资活动现金流出小计		13,653,369.99	14,753,594.03
筹资活动产生的现金流量净额		10,346,630.01	11,250,565.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		21,468.44	-177,146.38
五、现金及现金等价物净增加额		4,373,834.92	4,127,526.24
加：期初现金及现金等价物余额		7,860,161.11	3,732,634.87
六、期末现金及现金等价物余额		12,233,996.03	7,860,161.11

法定代表人：李梅

主管会计工作负责人：李动武

会计机构负责人：李动武

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		82,325,787.22	69,889,110.27
收到的税费返还		5,021,577.19	3,907,207.69
收到其他与经营活动有关的现金		1,497,152.06	780,267.46
经营活动现金流入小计		88,844,516.47	74,576,585.42
购买商品、接受劳务支付的现金		57,627,430.47	50,837,968.78
支付给职工以及为职工支付的现金		11,982,020.90	9,385,152.57
支付的各项税费		3,802,630.91	3,669,892.37
支付其他与经营活动有关的现金		15,627,768.69	11,411,236.77
经营活动现金流出小计		89,039,850.97	75,304,250.49
经营活动产生的现金流量净额		-195,334.50	-727,665.07
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,000.00	67,657.23
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		5,000.00	67,657.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,634,823.89	6,251,629.91
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		5,634,823.89	6,251,629.91
投资活动产生的现金流量净额		-5,629,823.89	-6,183,972.68
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			12,004,160.00
取得借款收到的现金		24,000,000.00	14,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		24,000,000.00	26,004,160.00
偿还债务支付的现金		13,000,000.00	13,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		653,369.99	1,623,221.23
支付其他与筹资活动有关的现金			130,372.80
筹资活动现金流出小计		13,653,369.99	14,753,594.03
筹资活动产生的现金流量净额		10,346,630.01	11,250,565.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		21,468.44	-175,873.93
五、现金及现金等价物净增加额		4,542,940.06	4,163,054.29
加：期初现金及现金等价物余额		7,584,522.66	3,421,468.37
六、期末现金及现金等价物余额		12,127,462.72	7,584,522.66

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			一般风险准备	未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	23,838,212				9,441,486.86			1,003,266.48	1,375,765.46		4,246,472.27	139,264.76	40,044,467.83
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	23,838,212.00				9,441,486.86			1,003,266.48	1,375,765.46		4,246,472.27	139,264.76	40,044,467.83
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	9,161,787.00				-9,161,787.00			407,805.42	38,715.16		249,029.53	-94,502.79	601,047.32
(一) 综合收益总额											287,744.69	-99,406.89	188,337.80
(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							38,715.16	-38,715.16				
1. 提取盈余公积							38,715.16	-38,715.16				
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	9,161,787.00				-9,161,787.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	9,161,787.00				-9,161,787.00							
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							407,805.42			4,904.10		412,709.52
1. 本期提取							730,050.07			4,904.10		734,954.17
2. 本期使用							322,244.65					322,244.65
(六) 其他												-
四、本年期末余额	32,999,999.00				279,699.86		1,411,071.90	1,414,480.62		4,495,501.80	44,761.97	40,645,515.15

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	16,145,000.00				1,288,320.07			524,416.64	902,191.27		4,966,860.66	155,618.85	23,982,407.49
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	16,145,000.00				1,288,320.07			524,416.64	902,191.27		4,966,860.66	155,618.85	23,982,407.49
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	7,693,212.00				8,153,166.79			478,849.84	473,574.19		-720,388.39	-16,354.09	16,062,060.34
（一）综合收益总额											4,719,387.79	-16,354.09	4,703,033.70
（二）所有者投入和减少资本	3,728,000.00				8,153,166.79								11,881,166.79
1. 股东投入的普通股	3,728,000.00				8,153,166.79								11,881,166.79
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							473,574.19	-1,474,564.18				-1,000,989.99
1. 提取盈余公积							473,574.19	-473,574.19				-
2. 提取一般风险准备												-
3. 对所有者（或股东）的分配									-1,000,989.99			-1,000,989.99
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	3,965,212.00									-3,965,212.00		
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	3,965,212.00									-3,965,212.00		
(五) 专项储备							478,849.84					478,849.84
1. 本期提取							572,057.88					572,057.88
2. 本期使用							93,208.04					93,208.04
(六) 其他												
四、本年期末余额	23,838,212.00			9,441,486.86		1,003,266.48	1,375,765.46	4,246,472.27	139,264.76			40,044,467.83

法定代表人：李梅

主管会计工作负责人：李动武

会计机构负责人：李动武

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	23,838,212.00				9,430,068.27			1,003,266.48	1,375,765.46		4,268,626.09	39,915,938.30
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	23,838,212.00				9,430,068.27			1,003,266.48	1,375,765.46		4,268,626.09	39,915,938.30
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	9,161,787.00				-9,161,787.00			402,901.31	38,715.16		348,436.43	790,052.90
（一）综合收益总额											387,151.59	387,151.59
（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									38,715.16		-38,715.16	

1. 提取盈余公积								38,715.16		-38,715.16	
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	9,161,787.00				-9,161,787.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	9,161,787.00				-9,161,787.00						
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							402,901.31				402,901.31
1. 本期提取							725,145.96				725,145.96
2. 本期使用							322,244.65				322,244.65
（六）其他											-
四、本年期末余额	32,999,999.00				268,281.27		1,406,167.79	1,414,480.62		4,617,062.52	40,705,991.20

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先	永续	其他								

		股	债									
一、上年期末余额	16,145,000.00				1,276,901.48			524,416.64	902,191.27		4,972,660.40	23,821,169.79
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	16,145,000.00				1,276,901.48			524,416.64	902,191.27		4,972,660.40	23,821,169.79
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	7,693,212.00				8,153,166.79			478,849.84	473,574.19		-704,034.31	16,094,768.51
（一）综合收益总额											4,735,741.87	4,735,741.87
（二）所有者投入和减少资本	3,728,000.00				8,153,166.79				-			11,881,166.79
1. 股东投入的普通股	3,728,000.00				8,153,166.79							11,881,166.79
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									473,574.19		-1,474,564.18	-1,000,989.99
1. 提取盈余公积									473,574.19		-473,574.19	-
2. 提取一般风险准备											-1,000,989.99	-1,000,989.99
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转	3,965,212.00										-3,965,212.00	
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	3,965,212.00										-3,965,212.00	
(五) 专项储备							478,849.84					478,849.84
1. 本期提取							572,057.88					572,057.88
2. 本期使用							93,208.04					93,208.04
(六) 其他												-
四、本年期末余额	23,838,212.00				9,430,068.27		1,003,266.48	1,375,765.46		4,268,626.09		39,915,938.30

山东深蓝机器股份有限公司

2018年度财务报表附注

(金额单位：元 币种：人民币)

一、公司基本情况**(一) 工商登记情况**

公司名称：山东深蓝机器股份有限公司(简称深蓝机器或本公司)；
注册地址：中国山东济南市高新区孙村街道办事处科航路 2010 号办公楼 1-101；
注册资本：叁仟贰佰玖拾玖万玖仟玖佰玖拾玖元人民币；
股本：叁仟贰佰玖拾玖万玖仟玖佰玖拾玖元人民币；
统一社会信用代码：91370100792469666W；
法定代表人：李梅；
企业性质：股份有限公司。

(二) 经营业务范围

自动化物流包装输送设备、智能机器人移栽搬运设备、包装机械的制造、销售；批发、零售：金属材料（不含国家专控类）、五金工具、打包工具、机械、电子设备（不含无线电发射及卫星电视接收设备）、包装材料的销售；机械设备软硬件、计算机软硬件的开发、生产、销售；进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

(三) 历史沿革**1、有限公司阶段**

2006 年 8 月 15 日刘辉、李梅、萧卫国、王学均四名自然人共同出资，发起设立山东深蓝机器有限公司，注册资本为 201 万元。

2009 年 3 月 1 日，根据股东会决议及变更后章程的规定，本公司注册资本由人民币 201 万元增至 500 万元。

2009 年 3 月 25 日，根据股东会决议及变更后章程的规定，本公司注册资本由人民币 500 万元增至 700 万元。

2014 年 12 月 2 日，根据本公司股东会决议和修改后的章程规定，本公司增加出资人民币 450 万元，其中：增加注册资本人民币 300 万元，增加资本公积 150 万元，本公司变更后的注册资本为人民币 1000 万元。

2、股份公司阶段

2014 年 11 月 08 日，山东深蓝机器有限公司召开股东会，一致同意根据《公司法》的相关规定，拟以整体变更的方式，将公司组织形式变更为股份有限公司，并拟以股改后的股份公司申请在全国中小企业股份转让系统有限责任公司挂牌交易。

2015 年 01 月 09 日，济南市工商行政管理局核发（鲁）登记私名预核字[2015]第 1063 号《企业名称变更核准通知书》，核准企业名称变更为“山东深蓝机器股份有限公司”。

2015 年 03 月 31 日，山东深蓝机器有限公司召开股东会，会议通过《关于山东深蓝机器有限公司整体变更为股份有限公司的议案》、《关于山东深蓝机器有限公司净资产折股的议案》等议案，一致同意：以山东深蓝机器有限公司整体变更的方式发起设立山东深蓝机器股份有限公司，整体变更后的公司名称为“山东深蓝机器股份有限公司”，整体变更后的公司组织形式为股份有限公司；以基准日 2015 年 01 月 31 日公司经审计的净资产值人民币 13,209,071.28 元按 1:0.9842

的比例折为股份有限公司股本 1,300.00 万元，股东按照在公司的出资比例持有相应的净资产份额并折为相应比例的股份，其余净资产值 209,071.28 元列入股份有限公司资本公积。

2016 年 3 月 29 日，本公司召开的 2015 年年度股东大会审议通过了《关于 2015 年度利润分配方案的议案》，本次权益分派后总股本由 13,000,000 元增至 15,145,000 元。

2016 年 6 月 8 日，山东深蓝机器股份有限公司 2016 年第三次临时股东大会审议通过了《山东深蓝机器股份有限公司股票发行方案》，本次股票发行后总股本由 15,145,000 元增至 16,145,000 元。2017 年 8 月 15 日召开的 2017 年第一次临时股东大会决议及修改后的公司章程，公司申请增加注册资本人民币 3,728,000.00 元，变更后的注册资本为人民币 23,838,212.00 元，新增注册资本由深圳市长润冰轮智能制造产业投资企业（有限合伙）、董才翔认缴，按每股 3.22 元的价格于 2017 年 8 月 25 日之前缴足，共计募集资金 12,004,160.00 元，其中增加注册资本 3,728,000 元，增加资本公积 8,276,160.00 元。

根据山东深蓝机器股份有限公司权益变动报告书（公告编号：2017-021），2017 年 11 月 6 日股东深圳市长润冰轮智能制造产业投资企业（有限合伙）通过全国中小企业股份转让系统以协议转让的方式从股东孙娟取得增持深蓝机器 1,320,523 股的股份，持股比例由 15.63%增加至 21.17%，增持后股本变为 5,047,523 股。

2017 年 11 月 29 日，股东董才翔通过全国中小企业股份转让系统从股东李梅转让取得 70,000 股，股本变为 71,000 股。

2018 年 4 月 20 日召开股东大会审议通过 2017 年年度权益分派方案，以公司现有总股本 23,838,212 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3.843320 股，转增后公司总股本由 23,838,212 股增至 32,999,999 股。

本公司最新股权结构如下：

金额单位：万元

股东名称	出资额	股权比例
李梅	1,817.6516	55.08%
魏江峰	26.1147	0.79%
高洪山	26.1150	0.79%
陈云强	39.1723	1.19%
栾子坤	252.2774	7.64%
济南华科创业投资合伙企业（有限合伙）	261.1488	7.91%
庄继兰	107.6082	3.26%
李修芝	8.6216	0.26%
魏孝强	5.1730	0.16%
李鹏	8.6216	0.26%
孙娇	5.1730	0.16%

股东名称	出资额	股权比例
乌日娜	8.6216	0.26%
陈秀秀	1.7243	0.05%
李秀清	1.7243	0.05%
曹红政	3.4486	0.10%
罗晶	2.5865	0.08%
韩金伟	2.5865	0.08%
董才翔	22.8861	0.69%
深圳市长润冰轮智能制造产业投资企业（有限合伙）	698.7448	21.17%
合计	3,299.9999	100.00%

本财务报表业经公司全体董事于 2019 年 04 月 24 日批准报出。

二、本年度合并财务报表范围

2018 年纳入合并财务报表范围的主体 1 家，与上年相同，没有变化，具体见本附注“八、在其他主体中的权益”。

三、财务报表编制基础

（一）编制基础

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

（二）持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

四、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

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

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

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

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

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

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

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

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

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

（4）在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

2、非同一控制下企业合并

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

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

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

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

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

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

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

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

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

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

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(六) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

（八）现金及现金等价物的确定标准

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

（九）外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

外币业务采用交易发生月初的汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（十）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债或权益工具。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1、金融工具的分类

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

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

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

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

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

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

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

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

4、金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

6、金融资产（不含应收款项）减值

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

(1) 可供出售金融资产的减值

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

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

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人做出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工

具投资人可能无法收回投资成本；

⑦权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 应收款项坏账准备

应收款项包括应收账款、其他应收款。

1、坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

2、坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对内部职工往来、出口退税款、政府部门往来不计提坏账准备。

③ 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

除单项金额超过 100 万的应收账款和其他应收款外的单项金额不重大应收款项，以及经单独测试未减值的单项金额重大的应收款项一起按帐龄组合计提坏帐准备。

采用账龄分析法计提坏账准备的计提方法

账龄	应收账款计提比例	其他应收计提比例
1 年以内（含 1 年，下同）	5%	5%
1-2 年	10%	10%
2-3 年	30%	30%
3 年以上	100%	100%

3、坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

(十二) 存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、在产品、库存商品等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时按全月加权平均法计价。

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。

(十三) 持有待售资产

1、持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第 8 号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：(1) 该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折

旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

2、持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，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。

（1）对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

（2）对于持有待售的联营企业或合营企业的权益性投资，自划分至持有待售之日起，停止按权益法核算。

（3）对于出售的对子公司的投资将导致本公司丧失对子公司的控制权的，无论出售后本公司是否保留少数股东权益，本公司在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

3、不再满足持有待售确认条件时的会计处理

（1）某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售固定资产确认条件的，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②决定不再出售之日的再收回金额。

（2）已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，本公司从其被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

4、其他持有待售非流动资产的会计处理

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，此处所指其他非流动资产不包括递延所得税资产、职工薪酬形成的资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

（十四）长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

（1）长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

（2）长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、（六）；

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

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

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

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

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

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

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

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、（七）。

2、长期股权投资初始成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

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

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

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

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

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

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

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

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

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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

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

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

转入改按权益法核算的当期损益。

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

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

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

（十五）投资性房地产

公司对投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权采用与本公司与无形资产相同的摊销政策。

（十六）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
运输设备	年限平均法	4	5	23.75

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

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

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；

(4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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

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

(十七) 在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

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

(十八) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、借款费用暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出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。

（十九）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）取得无形资产时按成本进行初始计量

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

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

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

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

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

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	土地证

项目	预计使用寿命	依据
商标权	10 年	商标注册证
软件	10 年	购买合同

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。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

6、与研究开发项目相关的无形资产的确认、计量

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

合作研发下根据交易经济实质判断合作研发交易经济实质属于自行开发相关技术（研发劳务外包）还是外购技术。

交易经济实质属于自行开发的，则按照上述自行研究开发支出资本化的条件以及确认无形资产的标准进行会计处理。

交易经济实质属于外购技术的，研发支出先由预付款项科目归集，项目约定进程达到目标（一般为取得国家食品药品监督管理局颁发新药注册证书）后确认为无形资产，未达到项目约定进程但全部研发支出可以回收的情况下，冲减预付款项；未达到项目约定进程但研发支出部分可以回收的情况下，按可回收金额冲减预付款项，不可回收部分计入当期损益。

许可使用技术下，支出先由预付款项科目归集，项目约定进程达到目标后确认为无形资产，

未达到项目约定进程但全部支出可以回收的情况下，冲减预付款项；未达到项目约定进程但部分支出可以回收的情况下，按可回收金额冲减预付账款，不可回收部分计入当期损益。

（二十）长期资产减值

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

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

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

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

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

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

（二十一）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（二十二）职工薪酬

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

1、短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

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

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

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

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

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

3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- (1) 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十三) 预计负债

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现

金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

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

(1) 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

(2) 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

(3) 质量保证及维修

本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

(4) 回购担保

本公司会为有融资需求的客户向融资机构提供设备回购担保，并根据可能发生的回购担保损失确认预计负债。预计负债时已考虑了本公司历史上实际履行回购担保的比例、履行回购担保后实际发生损失比例等数据、并评估不同客户的支付能力。由于历史数据或评估数据均可能无法反映将来的回购损失情况，这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

(二十四) 股份支付

1、股份支付的种类及会计处理

股份支付是公司为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。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。

(1) 以权益结算的股份支付

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内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，相应增加资本公积。

(2) 以现金结算的股份支付

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期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，相应增加负债。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。

2、权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的

条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

在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做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

4、修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内如果取消了授予的权益工具，对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，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，将其作为授予权益工具的取消处理。

（二十五）优先股与永续债等其他金融工具

公司发行的优先股或永续债根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将其分类为金融负债或权益工具。

优先股或永续债属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，计入当期损益。

优先股或永续债属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，作为权益的变动处理。对权益工具持有方的分配应作利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。

与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。交易费用，是指可直接归属于购买、发行或处置优先股或永续债的增量费用。增量费用，是指企业不购买、发行或处置金融工具就不会发生的费用。

发行或取得自身权益工具时发生的交易费用（例如登记费，承销费，法律、会计、评估及其他专业服务费用，印刷成本和印花税等），可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。终止的未完成权益性交易所发生的交易费用计入当期损益。

（二十六）收入

1、销售商品收入的确认

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

销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；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。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

本公司商品销售收入具体确认方式：对于合同约定需要安装调试的设备销售，以安装调试达到合同约定验收标准后确认收入；对于合同未约定安装调试的设备销售，在发货后确认收入；对于出口外销部分，在设备装船并取得海关出口报关单时确认销售收入。

2、提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，采用完工百分比法确认提供劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

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) 已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按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，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

3、让渡资产使用权收入的确认

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。

4、建造合同收入的确认

(1) 建造合同的结果能够可靠估计

在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和费用。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认收入与费用的方法。合同完工进度采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计确定依据为：

- ①合同总收入能够可靠地计量；
- ②与合同相关的经济利益很可能流入本公司；
- ③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- ④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，确定依据为：

- ①与合同相关的经济利益很可能流入本公司；
- ②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

如果合同的预计总成本超过合同总收入的，对形成的合同预计损失，确认为资产减值损失，

并计入当期损益。合同完工时，同时转销合同预计损失准备。

(2) 建造合同的结果不能可靠估计

建造合同的结果不能可靠估计的，分别情况进行处理：

①合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；

②合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

(二十七) 政府补助

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

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值或存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

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

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

（二十九）租赁

1、经营租赁会计处理

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

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

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

承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣

除后的租金费用在租赁期内分配。

2、融资租赁会计处理

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

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

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

(三十) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- 1、该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- 2、该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- 3、该组成部分是专为转售而取得的子公司。

符合持有待售的资产的会计处理见本附注四、(十三)。

(三十一) 套期会计

1、套期保值的分类

(1) 公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺（除外汇风险外）的公允价值变动风险进行的套期。

(2) 现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

(3) 境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

2、套期关系的指定及套期有效性的认定

在套期关系开始时，对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目或交易，被套期风险的性质，以及对套期工具有效性评价方法。

套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否高度有效。套期同时满足下列条件时，认定其为高度有效：

(1) 在套期开始及以后期间，该套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；

(2) 该套期的实际抵销结果在 80% 至 125% 的范围内。

3、套期会计处理方法

(1) 公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动，计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

(2) 现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，属于无效套期的部分，计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则将其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在其他综合收益中确认的金额转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额（或则原在其他综合收益中确认的，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益）。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入股东权益中的套期工具累计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使（但并未被替换或展期），或者撤销了对套期关系的指定，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

(3) 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期，其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益，而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时，任何计入股东权益的累计利得或损失转出，计入当期损益。

(三十二) 股份回购

为减少注册资本或奖励本公司职工等原因而收购本公司股份时，按实际支付的金额记入库存股。

根据以权益结算的股份支付协议将收购的股份奖励给本公司职工时，按奖励库存股账面余额与职工所支付现金及授予权益工具时确认的资本公积之间的差额，计入资本公积（股本溢价）。

注销库存股时，按所注销库存股面值总额注销股本，按所注销库存股的账面余额，冲减库存股，按其差额冲减资本公积（股本溢价），股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(三十三) 资产证券化业务

本公司将部分应收款项（“信托财产”）证券化，将资产信托给特定目的实体，由该实体向投

资者发行优先级资产支持证券，本公司持有次级资产支持证券，次级资产支持证券在优先级资产支持证券本息偿付完毕前不得转让。本公司作为资产服务商，提供资产维护和日常管理、年度资产处置计划制定、制定和实施资产处置方案、签署相关资产处置协议和定期编制资产服务报告等服务；同时作为流动性支持机构，在优先级资产支持证券的本金未能得到足额偿付时提供流动性支持，以补足利息或本金的差额。信托财产在支付信托税负和相关费用之后，优先用于偿付优先级资产支持证券的本息，全部本息偿付之后剩余的信托财产作为次级资产支持证券的收益，归本公司所有。本公司实际上保留了信托财产几乎所有的风险和报酬，故未对信托财产终止确认；同时，本公司对特定目的实体具有实际控制权，已经将其纳入合并财务报表范围。

在运用证券化金融资产的会计政策时，已考虑转移至其他实体的资产的风险和报酬转移程度，以及对该实体行使控制权的程度：

- 1、当已转移该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，终止确认该金融资产；
- 2、当保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，继续确认该金融资产；

如并未转移或保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬，考虑对该金融资产是否存在控制。如果本公司并未保留控制权，终止确认该金融资产，并把在转移中产生或保留的权利及义务分别确认为资产或负债。如公司保留控制权，则根据对金融资产的继续涉入程度确认金融资产。

（三十四）附回购条件的资产转让

销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足销售收入或资产转让收益确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，不确认销售收入或资产转让收益。回购价款大于销售或转让价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

（三十五）关联方

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

本公司关联方包括但不限于：

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

10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

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

11、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；

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

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

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

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

（三十六）分部报告

以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。经营分部，是指公司内同时满足下列条件的组成部分：

- 1、该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- 2、公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- 3、公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在以下方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部：

- （1）各单项产品或劳务的性质；
- （2）生产过程的性质；
- （3）产品或劳务的客户类型；
- （4）销售产品或提供劳务的方式；
- （5）生产产品及提供劳务受法律、行政法规的影响。

（三十七）重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

（1）本公司于 2018 年 6 月按照财政部于 2018 年度颁布的《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）的规定修订公司的财务报表格式。因公司尚未执行新金融准则和新收入准则，应采用通知附件 1 的要求编制财务报表，并对比较报表的列报进行相应调整。本次会计政策变更，仅对财务报表项目列示产生影响，对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额	
		本期金额	上期金额

<p>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），在资产负债表中删除原“应收票据”及“应收账款”项目，将其整合为新增的“应收票据及应收账款”项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项，以及收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。</p>	应收票据及应收账款	17,452,464.82	13,837,324.15
	应收票据	-620,000.00	-130,000.00
	应收账款	-16,832,464.82	-13,707,324.15
<p>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），在资产负债表中删除原“应收利息”及“应收股利”项目，归并至“其他应收款”项目。</p>	其他应收款		
	应收利息		
	应收股利		
<p>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），在资产负债表中删除原“固定资产清理”项目，归并至“固定资产”项目，反映资产负债表日固定资产的期末账面价值和尚未清理完毕的固定资产清理净损益。</p>	固定资产		
	固定资产清理		
<p>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），在资产负债表中删除原“工程物资”项目，归并至“在建工程”项目，反映资产负债表日尚未达到预定可使用状态的在建工程的期末账面价值和为在建工程准备的各种物资的期末账面价值。</p>	在建工程		
	工程物资		
<p>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），在资产负债表中删除原“应付票据”及“应付账款”项目，将其整合为新增的“应付票据及应付账款”项目，反映资产负债表日因购买材料、商品和接受服务等经营活动应支付的款项，以及开出、承兑的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。</p>	应付票据及应付账款	20,244,308.30	8,867,070.75
	应付票据		
	应付账款	-20,244,308.30	-8,867,070.75
<p>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），在资产负债表中删除原“应付利息”及“应付股利”项目，归并至“其他应付款”项目。</p>	其他应付款		
	应付利息		
	应付股利		

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），在资产负债表中删除原“专项应付款”项目，归并至“长期应付款”项目，反映资产负债表日除长期借款和应付债券以外的其他各种长期应付款项的期末账面价值。	长期应付款		
	专项应付款		
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），在利润表中新增“研发费用”项目，反映进行研究与开发过程中发生的费用化支出。	管理费用	-3,952,455.79	-3,245,315.58
	研发费用	3,952,455.79	3,245,315.58
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），在利润表“财务费用”下新增“利息费用”与“利息收入”项目，分别反映为筹集生产经营所需资金等而发生的应予费用化的利息支出和确认的利息收入。	利息费用	317,325.99	371,919.13
	利息收入	15,119.32	16,251.28
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），利润表中将原“重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动”项目变更为“重新计量设定受益计划变动额”项目。	重新计量设定受益计划变动额		
	重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
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），利润表中将原“权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额”项目变更为“权益法下不能转损益的其他综合收益”项目。	权益法下不能转损益的其他综合收益		
	权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
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），利润表中将原“权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额”项目变更为“权益法下可转损益的其他综合收益”项目。	权益法下可转损益的其他综合收益		
	权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
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），所有者权益变动表中将原“结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”项目变更为“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。	设定受益计划变动额结转留存收益		
	结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动		

(2) 财政部会计司于 2018 年 9 月 7 日发布的《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关

问题的解读》中关于具体报表项目的列报规定：“企业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”。本公司按照文件规定对财务报表格式进行了修订。

（3）其他重要会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

2、重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

（三十八）其他主要会计政策

1、安全生产费

根据财政部、国家安全生产监督管理总局印发的关于《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企[2012]16号），本公司提取专门用于完善和改进企业或者项目安全生产条件的资金，根据上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准提取：

- （1）营业收入不超过 1000 万元的，按照 2% 提取；
- （2）营业收入超过 1000 万元至 1 亿元的部分，按照 1% 提取；
- （3）营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分，按照 0.2% 提取；
- （4）营业收入超过 10 亿元至 50 亿元的部分，按照 0.1% 提取；
- （5）营业收入超过 50 亿元的部分，按照 0.05% 提取。

安全生产费在提取时计入当期损益，同时记入专项储备科目。在使用时，对在规定使用范围内的费用性支出，于费用发生时直接冲减专项储备；属于资本性支出的，通过在建工程科目归集所发生的支出，待项目完工达到预定可使用状态时转入固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，同时确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

（三十九）前期会计差错更正

本报告期无前期会计差错更正事项。

五、税项

（一）主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	2018年5月1日前为17%，2018年5月1日后为16%。
城市维护建设税	应缴流转税额加当期免抵税额	7%
教育费附加	应缴流转税额加当期免抵税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税额加当期免抵税额	2%
地方水利建设基金	应缴流转税额加当期免抵税额	0.5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
房产税	自用房屋的房产税，以房产原值的70%为计税依据	1.2%

税种	计税依据	税率
城镇土地使用税	以实际占用的土地面积为计税依据	8 元/m ²

(二) 税收优惠及批文

1、2018 年 11 月 30 日，公司取得了由山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省税务局联合下发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201837002572），公司被认定为山东省高新技术企业。高新技术企业证书有效期为三年，企业所得税税率为 15%（子公司山东深蓝麦德科智能设备有限公司不适用此税收优惠，企业所得税税率为 25%）。

2、公司根据《财政部 税务总局 科技部关于提高科技型中小企业研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税〔2017〕34 号）规定：科技型中小企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日期间，再按照实际发生额的 75% 在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的 175% 在税前摊销。

3、2018 年 4 月 4 日财政部、国家税务总局联合发布财税[2018]32 号《关于调整增值税税率的通知》决定自 2018 年 8 月 1 日起将原适用 17% 税率且出口退税率为 17% 的出口货物，出口退税率调整至 16%，公司适用的出口产品退税率由 17% 降至 16%。

4、根据《山东省人民政府办公厅关于进一步清理规范政府性基金和行政事业性收费的通知》（鲁政办字[2017]83 号）规定，自 2017 年 6 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日，对本省行政区域内缴纳增值税、消费税的企事业单位和个体经营者，其他地方水利建设基金征收比例，由按照增值税、消费税实际缴纳额 1% 调整为 0.5%

六、合并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，凡未注明期初余额的均为期末余额。）

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	627.01	3,590.56
银行存款	12,233,369.02	7,856,570.55
其他货币资金	-	-
合计	12,233,996.03	7,860,161.11
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明：本期无使用受限制的货币资金。

(二) 应收票据及应收账款

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	620,000.00	130,000.00
应收账款	16,832,464.82	13,707,324.15
合计	17,452,464.82	13,837,324.15

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	620,000.00	130,000.00
商业承兑票据		
合计	620,000.00	130,000.00

(2) 期末公司不存在已质押的应收票据。

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	16,851,609.47	620,000.00
商业承兑票据		
合计	16,851,609.47	620,000.00

(4) 期末公司不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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	20,404,508.78	100.00	3,572,043.96	17.51	16,832,464.82	16,272,302.82	100.00	2,564,978.67	15.76	13,707,324.15
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	20,404,508.78	/	3,572,043.96	/	16,832,464.82	16,272,302.82	/	2,564,978.67	/	13,707,324.15

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	14,171,550.21	708,577.51	5.00
1—2 年	2,811,308.93	281,130.89	10.00
2—3 年	1,199,020.12	359,706.04	30.00
3 年以上	2,222,629.52	2,222,629.52	100.00
合计	20,404,508.78	3,572,043.96	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,007,065.29 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)
Technical logistic solutions b.v.	非关联方	2,915,906.77	1 年以内	14.29
安徽立太自控设备有限公司	非关联方	1,328,170.00	1 年以内	6.51
INTEGRATED PACKAGING AUSTRALIA PTY LIMITED	非关联方	792,190.41	1 年以内	3.88
山东仁丰特种材料股份有限公司	非关联方	678,613.00	1 年以内	3.33
浙江至优环保科技有限公司	非关联方	563,200.00	1 年以内 210,000.00, 1-2 年 28,000.00, 2-3 年 325,200.00	2.76
合计		6,278,080.18		30.77

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 6,278,080.18 元，占应收账款期末余额合计数的比例 30.77%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 396,604.01 元。

(三) 预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,736,538.57	88.94	1,296,390.23	91.66
1-2 年	119,796.56	6.14	52,948.00	3.74
2-3 年	41,988.00	2.15	13,420.30	0.95
3 年以上	54,075.30	2.77	51,655.00	3.65
合计	1,952,398.43	100.00	1,414,413.53	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
青岛顺诺智能科技有限公司	非关联方	444,168.97	22.75	1 年以内	未到货

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
嘉音包装设备（上海）有限公司	非关联方	187,400.00	9.60	1 年以内	未到货
Technical logistic solutions b.v.	非关联方	158,986.30	8.14	1 年以内	未到货
纽才纳自动化科技（上海）有限公司	非关联方	93,000.00	4.76	1 年以内	未到货
梅特勒-托利多国际贸易（上海）有限公司	非关联方	85,500.22	4.38	1 年以内	未到货
合计		969,055.49	49.63	/	/

（四）其他应收款

1、总表情况

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,486,119.52	621,103.76
合计	1,486,119.52	621,103.76

2、应收利息

无。

3、应收股利

无。

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,526,739.32	100.00	40,619.80	2.66	1,486,119.52	667,280.66	100.00	46,176.90	6.92	621,103.76
其中：账龄分析组合	193,492.00	12.67	40,619.80	20.99	152,872.20	367,492.00	55.07	46,176.90	12.57	321,315.10
无风险组合	1,333,247.32	87.33			1,333,247.32	299,788.66	44.93			299,788.66
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	1,526,739.32	/	40,619.80	/	1,486,119.52	667,280.66	/	46,176.90	/	621,103.76

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	54,000.00	2,700.00	5.00
1-2 年	112,858.00	11,285.80	10.00
2-3 年	-	-	30.00
3 年以上	26,634.00	26,634.00	100.00
合计	193,492.00	40,619.80	

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	1,203,492.00	383,492.00
备用金	11,749.73	
出口退税款	311,497.59	283,788.66
合计	1,526,739.32	667,280.66

(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 5,100.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 10,657.10 元。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
英洛华科技股份有限公司	保证金	1,000,000.00	1 年以内	65.50	-
出口退税	出口退税款	311,497.59	1 年以内	20.40	-
日照华泰纸业 有限公司	投标保证金	130,000.00	1 年以内 30,000.00, 1-2 年 100,000.00	8.51	11,500.00
国泰纸业(唐 山曹妃甸)有 限公司	质量保证金	20,000.00	4-5 年	1.31	20,000.00
上海五天实业 有限公司	房租押金	10,858.00	1-2 年	0.71	1,085.80
合计	/	1,472,355.59	/	96.43	32,585.80

(五) 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	10,364,807.79		10,364,807.79	8,514,998.71		8,514,998.71
在产品	10,788,752.41		10,788,752.41	8,138,386.55		8,138,386.55
库存商品	8,137,707.75		8,137,707.75	2,638,360.59		2,638,360.59
合计	29,291,267.95		29,291,267.95	19,291,745.85		19,291,745.85

2、其他说明

(1) 本公司期末存货未发现存在减值迹象，未计提存货减值准备。

(2) 本公司期末无用于债务担保的存货。

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	178,371.14	188,089.85
增值税留抵税额		55,213.67
预缴企业所得税	60,870.53	
合计	239,241.67	243,303.52

(七) 固定资产

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	22,700,036.38	12,990,936.77
固定资产清理		
合计	22,700,036.38	12,990,936.77

2、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	15,026,474.80	1,470,541.03	1,224,333.63	828,228.43	18,549,577.89
2.本期增加金额	10,110,620.84	378,170.46	-	390,886.12	10,879,677.42
(1)购置	-	378,170.46	-	390,886.12	769,056.58
(2)在建工程转入	10,110,620.84	-	-	-	10,110,620.84
(3)企业合并增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	75,213.68	112,360.25	-	382,990.55	570,564.48
(1)处置或报废	75,213.68	112,360.25	-	382,990.55	570,564.48
(2)转入在建					
4.期末余额	25,061,881.96	1,736,351.24	1,224,333.63	836,124.00	28,858,690.83
二、累计折旧					
1.期初余额	3,229,815.20	811,591.28	915,807.60	601,427.04	5,558,641.12
2.本期增加金额	708,994.26	156,712.18	132,560.45	122,073.82	1,120,340.71
(1)计提	708,994.26	156,712.18	132,560.45	122,073.82	1,120,340.71
3.本期减少金额	51,803.35	105,219.50	-	363,304.53	520,327.38
(1)处置或报废	51,803.35	105,219.50	-	363,304.53	520,327.38
(2)转入在建	-	-	-	-	-
4.期末余额	3,887,006.11	863,083.96	1,048,368.05	360,196.33	6,158,654.45
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1)计提					
3.本期减少金额					
(1)处置或报废					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	21,174,875.85	873,267.28	175,965.58	475,927.67	22,700,036.38
2.期初账面价值	11,796,659.60	658,949.75	308,526.03	226,801.39	12,990,936.77

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
年产一万台(套)数控包装机械项目二期工程-中试检测楼及车间三	10,110,620.84	手续正在审批中

(3) 在建工程转入固定资产情况

在建工程转入固定资产情况说明：本期年产一万台(套)数控包装机械项目二期工程-中试检测楼及车间三于 2018 年 12 月达到预定可使用状态，由在建工程转入固定资产，转入金额为 10,110,620.84 元。

(4) 其他说明

2016 年 6 月 1 日，本公司与齐鲁银行股份有限公司济南唐冶支行签订“2016 年 117741 法授字第 16005 号《齐鲁银行综合授信合同》，可循环使用的最高借款额度为最高债权 25,106,600.00 元的 59.75%，期限自 2016 年 6 月 1 日至 2019 年 5 月 31 日，用位于济南市高新区孙村街道办事处科航路 2010 号房地产，<鲁(2016)济南市不动产权第 0053938 号；鲁(2016)济南市不动产权第 0053946 号；鲁(2016)济南市不动产权第 0053917 号>为该合同提供最高额抵押担保，并签订“2016 年 117741 法授最高抵字第 16005 号”《齐鲁银行综合授信最高额抵押合同》，上述房产已在济南市不动产登记中心办理了抵押登记。

3、固定资产清理

无。

(八) 在建工程**1、总表情况****(1) 分类列示**

项目	期末余额	期初余额
在建工程		5,532,277.30
工程物资		
合计		5,532,277.30

2、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
年产一万台(套)数控包装机械项目二期工程-中试检测楼及车间三				5,532,277.30		5,532,277.30

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
测楼及车间三						
合计				5,532,277.30		5,532,277.30

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加 金额	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	期末 余额	工程累计 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
年产一万台(套) 数控包装机械设 备项目二期工程- 中试检测楼及车 间三		5,532,277.30	4,578,343.54	10,110,620.84		-		100.00				自筹
合计		5,532,277.30	4,578,343.54	10,110,620.84			/	/			/	/

3、工程物资

无。

(九) 无形资产

1、无形资产情况

项目	财务软件	土地使用权	商标权	合计
一、账面原值				
1.期初余额	20,822.39	8,104,654.69	100,000.00	8,225,477.08
2.本期增加金额	166,789.70			166,789.70
(1) 购置	166,789.70			166,789.70
(2) 内部研发				-
(3) 企业合并增加				-
3.本期减少金额				-
(1) 处置				-
4.期末余额	187,612.09	8,104,654.69	100,000.00	8,392,266.78
二、累计摊销				
1.期初余额	9,528.00	1,538,832.44	85,832.99	1,634,193.43
2.本期增加金额	11,778.79	162,093.00	9,999.96	183,871.75
(1) 计提	11,778.79	162,093.00	9,999.96	183,871.75
3.本期减少金额				-
(1) 处置				-
4.期末余额	21,306.79	1,700,925.44	95,832.95	1,818,065.18
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	166,305.30	6,403,729.25	4,167.05	6,574,201.60
2.期初账面价值	11,294.39	6,565,822.25	14,167.01	6,591,283.65

2、其他说明

(1) 2016年6月1日,本公司与齐鲁银行股份有限公司济南唐冶支行签订“2016年117741法授字第16005号《齐鲁银行综合授信合同》,可循环使用的最高借款额度为最高债权25,106,600.00元的59.75%,期限自2016年6月1日至2019年5月31日,用于位于济南市高新区孙村街道办事处科航路2010号房地产,<鲁(2016)济南市不动产权第0053938号;鲁(2016)济南市不动产权第0053946号;鲁(2016)济南市不动产权第0053917号>为该合同提供最高额抵押担保,并签订“2016年117741法授最高抵字第16005号”《齐鲁银行综合授信最高额抵押合同》,上述土地已在济南市不动产登记中心办理了抵押登记。

(十) 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	3,612,663.76	541,899.56	2,611,155.57	391,673.34
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
公允价值计量差异				
预提项目				
其他				
合计	3,612,663.76	541,899.56	2,611,155.57	391,673.34

2、未经抵销的递延所得税负债

无。

(十一) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
山东省建设建工集团工程设计有限公司		90,160.50
巨人通力电梯有限公司		13,500.00
烟台冰轮制冷空调节能服务有限公司		114,000.00
合计		217,660.50

(十二) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	6,000,000.00	
抵押借款	15,000,000.00	10,000,000.00
保证借款		
信用借款		
合计	21,000,000.00	10,000,000.00

短期借款分类的说明：

(1) 2017年2月28日,公司向齐鲁银行股份有限公司济南唐冶支行借款600万元,借款期限:2017年2月28日至2018年2月27日,年利率5.655%,借款合同编号:2016年117741法借字第16005-2号,2017年度归还此笔借款300万。公司用自有房产及土地使用权为上述借款提供抵押,抵押合同编号:2016年117741法授最高抵字第16005号,所涉及的抵押资产详见附注“六、(七)固定资产”、“六、(九)无形资产”。公司控股股东、实际控制人李梅及其配偶马永勇为公司提供保证担保,保证合同编号:2016年117741法授字最高保字第16005号,担保的最高债权额为15,000,000.00元。

(2) 2017年4月25日,公司向齐鲁银行股份有限公司济南唐冶支行借款400万元,借款期限:2017年4月25日至2018年4月24日,年利率5.655%,借款合同编号:2016年117741法借字第16005-3号。借款条件同(1)。

(3) 2017年6月14日,公司向齐鲁银行股份有限公司济南唐冶支行借款300万元,借款期限:2017年6月14日至2018年6月13日,年利率5.655%,借款合同编号:2016年117741法借字第16005-4号。借款条件同(1)。

(4) 2018年2月8日,公司向齐鲁银行股份有限公司济南唐冶支行借款300万元,借款期限:2018年2月8日至2019年2月7日,年利率5.655%,借款合同编号:2016年117741法借字第16005-06号。借款条件同(1)。

(5) 2018年4月9日,公司向齐鲁银行股份有限公司济南唐冶支行借款400万元,借款期限:2018年4月9日至2019年4月8日,年利率6.09%,借款合同编号:2016年117741法借字第16005-07号。2018年度归还此笔借款300万元。借款条件同(1)。

(6) 2018年5月7日,公司向济南农村商业银行股份有限公司高新支行借款600万元,借款期限:2018年5月7日至2019年4月30日,年利率5.655%,借款合同:济南农商行孙村支行流借字(2018)年第0511号。公司用400万股股份为上述借款提供质押,质押合同编号:济南农商行孙村支行权质字(2018)年第0511号。公司控股股东、实际控制人李梅为公司提供保证担保,保证合同编号:济南农商行孙村支行流保字(2018)年第0511号。

(7) 2018年11月20日,公司向齐鲁银行股份有限公司济南唐冶支行借款300万元,借款期限:2018年11月20日至2019年5月19日,年利率6.09%,借款合同编号:2016年117741法借字第16005-08号。借款条件同(1)。

(8) 2018年12月19日,公司向齐鲁银行股份有限公司济南唐冶支行借款800万元,借款期限:2018年12月19日至2019年5月31日,年利率6.09%,借款合同编号:2016年117741法借字第16005-09号。借款条件同(1)。

2、已逾期未偿还的短期借款情况

无。

(十三) 应付票据及应付账款

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	20,244,308.30	8,867,070.75
合计	20,244,308.30	8,867,070.75

2、应付票据

无。

3、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	20,244,308.30	8,787,070.75
工程款	-	80,000.00
合计	20,244,308.30	8,867,070.75

(2) 应付账款账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例(%)	金额	占总额比例(%)
1年以内	19,581,698.39	96.73	8,343,507.80	94.10

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1-2 年	194,619.36	0.96	149,796.09	1.69
2-3 年	106,175.89	0.52	60,523.30	0.68
3 年以上	361,814.66	1.79	313,243.56	3.53
合计	20,244,308.30	100.00	8,867,070.75	100.00

(3) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
泰安东尊链条链轮制造有限公司	157,286.03	供货质量不达标,一直在交涉
墨氏包装技术(上海)有限公司	46,500.00	供货质量不达标,一直在交涉
济南万泰兴商贸有限公司	40,000.00	供货质量不达标,一直在交涉
南京埃斯顿机器人工程有限公司	26,400.00	供货质量不达标,一直在交涉
苏州工业园区瑞斯特防护包装材料有限公司	25,974.00	供货质量不达标,一直在交涉
合计	296,160.03	

注:截至 2018 年 12 月 31 日,账龄超过 1 年的应付账款主要系供应商供货质量不符合要求,未支付的货款尾款,不涉及诉讼。

(4) 期末金额较大的应付账款

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应付款项期末余额合计数的比例 (%)	账龄
济南顺杰实业有限公司	非关联方	2,114,336.45	10.44	1 年以内
济南广源电气设备有限公司	非关联方	1,572,227.17	7.77	1 年以内
山东福瑞得科技有限公司	非关联方	1,259,115.60	6.22	1 年以内
济南庚辰环保科技有限公司	非关联方	1,059,095.61	5.23	1 年以内
肥城市金江钢制品厂	非关联方	1,054,631.58	5.21	1 年以内
合计		7,059,406.41	34.87	

(十四) 预收款项**1、预收款项列示**

项目	期末余额	期初余额
货款	8,719,880.66	8,402,306.61
合计	8,719,880.66	8,402,306.61

2、账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京生态家园科技集团有限公司	140,000.00	暂未完工
商丘市丰源纸业科技有限公司	110,000.00	客户项目推迟,暂未通知发货
桐乡嘉力丰实业股份有限公司	79,000.00	客户项目推迟,暂未通知发货
天津市永泽金属制品有限公司	62,550.00	客户项目推迟,暂未通知发货
河南融汇纸业有限公司	300,000.00	客户项目推迟,暂未通知发货
合计	691,550.00	

3、预收账款账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)

1 年以内	6,954,181.87	79.75	6,445,114.85	76.70
1-2 年	363,032.03	4.16	206,648.16	2.46
2-3 年	162,173.16	1.86	618,993.60	7.37
3 年以上	1,240,493.60	14.23	1,131,550.00	13.47
合计	8,719,880.66	100.00	8,402,306.61	100.00

4、按预收对象归集的期末余额前五名的预收款项情况

单位名称	期末余额	账龄	占预收款项期末余额合计数的比例 (%)	款项性质
中国瑞林工程技术股份有限公司	1,440,000.00	1 年以内	16.51	货款
山东省纺织机械器材有限公司	1,137,000.00	1 年以内	13.04	货款
连云港柏德实业有限公司	495,000.00	1 年以内	5.68	货款
江苏新美星包装机械股份有限公司	362,115.71	1 年以内	4.15	货款
河南融汇纸业业有限公司	300,000.00	5 年以上	3.44	货款
合计	3,734,115.71		42.82	

(十五) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	946,225.98	11,503,714.51	11,061,618.47	1,388,322.02
二、离职后福利-设定提存计划		1,076,684.66	1,076,684.66	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	946,225.98	12,580,399.17	12,138,303.13	1,388,322.02

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
一、工资、奖金、津贴和补贴	440,801.93	9,875,811.72	9,667,179.73	649,433.92
二、职工福利费		736,763.36	736,763.36	
三、社会保险费		610,366.68	610,366.68	
其中：医疗保险费		518,254.20	518,254.20	
工伤保险费		34,528.68	34,528.68	
生育保险费		57,583.80	57,583.80	
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费	505,424.05	280,772.75	47,308.70	738,888.10
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	946,225.98	11,503,714.51	11,061,618.47	1,388,322.02

3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险	-	1,036,508.40	1,036,508.40	-
2.失业保险费	-	40,176.26	40,176.26	-
3.企业年金缴费	-			-
合计	-	1,076,684.66	1,076,684.66	-

(十六) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	209,887.14	251,146.81
企业所得税	-	257,182.19
城市维护建设税	15,195.36	21,275.38
教育费附加	6,512.30	9,118.03
地方教育费附加	4,341.53	6,078.68
地方水利建设基金	1,085.38	1,628.30
房产税	43,822.79	43,822.79
城镇土地使用税	32,842.00	32,842.00
个人所得税	5,525.00	2,122.61
合计	319,211.50	625,216.79

(十七) 其他应付款**1、总表情况****(1) 分类列示**

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	154,388.33	106,595.52
合计	154,388.33	106,595.52

2、应付利息

无。

3、应付股利

无。

4、其他应付款**(1) 按款项性质列示其他应付款**

项目	期末余额	期初余额
海运费	125,288.33	84,695.52
押金	29,100.00	21,900.00
合计	154,388.33	106,595.52

(2) 其他应付款账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1 年以内	135,288.33	87.63	99,695.52	93.53
1-2 年	13,000.00	8.42	6,900.00	6.47
2-3 年	6,100.00	3.95		
3 年以上				
合计	154,388.33	100.00	106,595.52	100.00

(3) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
济南义发物流有限公司	10,000.00	业务未终止
合计	10,000.00	/

(4) 按应付对象归集的期末余额前五名的其他应付款情况

单位名称	款项的性质	余额	账龄	占其他应付账款余额合计数的比例(%)
海运费	海运费	125,288.33	1 年以内	81.15
济南义发物流有限公司	押金	10,000.00	1-2 年	6.48
济南修华物流有限公司	押金	10,000.00	1 年以内	6.48
徐伟	房屋押金	2,000.00	2-3 年	1.30
高维清	房屋押金	2,000.00	2-3 年	1.30
合计		149,288.33		96.71

(十八) 股本

1、股本增减变动情况

项目	期初余额	本次变动增减(+、—)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	23,838,212.00			9,161,787.00		9,161,787.00	32,999,999.00

2、其他说明

2018 年 4 月 20 日召开股东大会审议通过 2017 年年度权益分派方案，以公司现有总股本 23,838,212.00 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3.843320 股，转增后公司总股本由 23,838,212.00 股增至 32,999,999.00 股。

(十九) 资本公积

1、资本公积增减变动明细

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)	9,430,068.27		9,161,787.00	268,281.27
其他资本公积	11,418.59			11,418.59
合计	9,441,486.86		9,161,787.00	279,699.86

2、其他说明

(1) 本期减少的资本溢价(股本溢价) 9,161,787.00 元为当期资本公积转增股本后的余额。详见附注六、(十八) 股本 2、其他说明。

(二十) 专项储备

1、专项储备明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	1,003,266.48	730,050.07	322,244.65	1,411,071.90
合计	1,003,266.48	730,050.07	322,244.65	1,411,071.90

(二十一) 盈余公积**1、盈余公积明细**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,375,765.46	38,715.16		1,414,480.62
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	1,375,765.46	38,715.16	-	1,414,480.62

(二十二) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	4,246,472.27	4,966,860.66
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	4,246,472.27	4,966,860.66
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	287,744.69	4,719,387.79
减: 提取法定盈余公积	38,715.16	473,574.19
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		1,000,989.99
转作资本(或股本)的普通股股利		3,965,212.00
对所有者(或股东)的分配		
期末未分配利润	4,495,501.80	4,246,472.27

(二十三) 营业收入和营业成本**1、营业收入和营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	74,308,407.78	55,618,877.55	60,854,643.36	39,280,440.64
其他业务	1,806,900.60	726,622.68	1,788,844.09	1,134,966.12
合计	76,115,308.38	56,345,500.23	62,643,487.45	40,415,406.76

2、主营业务(分产品)

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
托盘机	28,012,307.93	21,713,965.90	27,728,669.00	17,492,924.18
摇臂机	11,854,153.05	8,058,406.32	9,380,940.21	5,732,350.82
输送系统	28,528,219.17	21,208,715.97	18,211,094.86	11,990,826.84
其他设备	5,913,727.63	4,637,789.36	5,533,939.29	4,064,338.80
合计	74,308,407.78	55,618,877.55	60,854,643.36	39,280,440.64

3、主营业务(分地区)

项目	本期		上期	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内	56,555,540.56	41,168,844.29	44,239,933.43	28,606,010.11

境外	17,752,867.22	14,450,033.26	16,614,709.93	10,674,430.53
合计	74,308,407.78	55,618,877.55	60,854,643.36	39,280,440.64

4、公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
Technical logistic solutions b.v.	7,391,945.40	9.71
INTEGRATED PACKAGING AUSTRALIA PTY LIMITED	3,410,097.19	4.48
四川省犍为凤生纸业有限责任公司	3,068,965.44	4.03
迁安博达纸业有限公司	1,897,435.80	2.49
山东仁丰特种材料股份有限公司	1,781,837.02	2.34
合计	17,550,280.85	23.05

(二十四) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	169,655.46	182,371.27
教育费附加	72,709.47	78,110.56
地方教育费附加	48,472.98	52,073.71
地方水利建设基金	12,118.24	17,286.53
印花税	25,191.40	28,721.70
房产税	175,291.16	175,291.16
土地使用税	131,368.00	131,368.00
合计	634,806.71	665,222.93

(二十五) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运费	2,096,125.33	1,708,746.04
差旅费	1,758,796.15	1,624,314.61
服务咨询费	1,422,283.45	1,474,863.98
职工薪酬	1,266,577.42	1,217,291.30
业务宣传费	1,051,766.26	1,397,049.32
保险费	341,614.68	351,385.24
其他	269,277.49	75,258.70
广告费	61,546.08	74,521.73
房屋租赁费	52,514.32	117,384.62
通讯费	47,409.87	67,869.64
福利费	35,691.60	
折旧费	19,096.19	
办公费	7,716.04	5,496.51
合计	8,430,414.88	8,114,181.69

(二十六) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及工资性费用	4,092,278.31	2,786,065.42
安全生产费用	730,050.07	572,057.88
其他	481,675.38	215,827.43

项目	本期发生额	上期发生额
折旧	402,568.18	389,347.53
咨询服务费	400,411.60	559,075.52
车辆	305,112.17	286,342.89
业务招待费	299,504.72	349,503.86
无形资产摊销	183,871.75	173,609.16
办公费	146,186.56	56,841.99
劳保用品费	71,177.74	46,999.31
差旅费	53,779.54	124,165.66
会务费	42,210.98	3,099.06
通讯费	37,692.85	27,142.42
合计	7,246,519.85	5,590,078.13

(二十七) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料	3,136,098.30	2,461,096.91
工资及工资性费用	747,971.28	778,558.29
咨询费	64,473.59	5,660.38
其他	3,912.62	-
合计	3,952,455.79	3,245,315.58

其他说明：研发费用上期发生额在管理费用中披露，本期单独在研发费用中列示。

(二十八) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	317,325.99	371,919.13
减：利息收入	15,119.32	16,251.28
汇兑损失	149,600.39	210,922.26
减：汇兑收入	171,068.83	33,775.88
手续费	45,845.46	55,703.51
合计	326,583.69	588,517.74

(二十九) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,001,508.19	473,479.04
二、存货跌价损失		
三、持有待售资产减值损失		
四、可供出售金融资产减值损失		
五、持有至到期投资减值损失		
六、长期股权投资减值损失		
七、投资性房地产减值损失		
八、固定资产减值损失		
九、工程物资减值损失		
十、在建工程减值损失		
十一、生产性生物资产减值损失		
十二、油气资产减值损失		
十三、无形资产减值损失		

项目	本期发生额	上期发生额
十四、商誉减值损失		
十五、其他		
合计	1,001,508.19	473,479.04

(三十) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
软件退税款	1,848,559.07	1,785,243.19	与收益相关
专利费补贴	4,400.00	1,000.00	与收益相关
融资补贴		18,000.00	与收益相关
企业上市专项资金	18,000.00	3,300.00	与收益相关
就业补贴	2,400.00		与收益相关
研发计划资金	150,000.00		与收益相关
合计	2,023,359.07	1,807,543.19	

(三十一) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
出售划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组时确认的处置利得或损失小计		
其中:		
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失小计		36,521.48
其中: 固定资产处置		36,521.48
在建工程处置		
生产性生物资产处置		
无形资产处置		
非流动资产债务重组利得或损失小计		
非货币性资产交换利得或损失小计		
合计		36,521.48

(三十二) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中: 固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
其他	5,611.41	0.02	5,611.41
合计	5,611.41	0.02	5,611.41

(三十三) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
流动资产债务重组损失			
对外捐赠	10,000.00		10,000.00
非常损失			
盘亏损失			
非流动资产毁损报废损失	50,237.10		50,237.10
罚款	100.00	1,700.00	100.00
其他	12,540.00	74,725.09	12,540.00
合计	72,877.10	76,425.09	72,877.10

(三十四) 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	95,500.84	686,913.34
递延所得税费用的变动	-150,226.22	-71,021.86
合计	-54,725.38	615,891.48

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	133,612.42
按法定/适用税率计算的所得税费用	20,041.86
子公司适用不同税率的影响	-19,881.38
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	116,122.09
研发费用加计扣除的影响	-124,942.53
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-46,065.42
所得税费用	-54,725.38

(三十五) 持续经营净利润及终止经营净利润

项目	本期		上期	
	发生金额	归属于母公司所有者的损益	发生金额	归属于母公司所有者的损益
持续经营净利润	188,337.80	188,337.80	4,703,033.70	4,703,033.70
终止经营净利润				
合计	188,337.80	188,337.80	4,703,033.70	4,703,033.70

(三十六) 现金流量表项目**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
财务费用--利息收入	15,119.32	16,251.30
除税费返还外的其他政府补助收入	786,244.00	414,600.00

项目	本期发生额	上期发生额
往来款项	695,680.82	
其他	611.41	
建设银行网络银行保理业务		97,412.11
2016 年中小微企业融资费用财政补贴资金		252,900.00
合计	1,497,655.55	781,163.41

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
财务费用账户--银行手续费	45,845.46	55,703.51
管理经营费用	11,973,682.01	10,724,030.31
营业外支出	10,100.00	6,325.09
其他往来款项	3,608,761.78	719,953.55
合计	15,638,389.25	11,506,012.46

3、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
定增发行费用		130,372.80
合计		130,372.80

(三十七) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	188,337.80	4,703,033.70
加: 资产减值准备	1,001,508.19	473,479.04
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,120,340.71	1,096,644.52
无形资产摊销	183,871.75	173,609.16
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)	-5,000.00	-36,521.48
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	50,237.10	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	317,325.99	371,919.13
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)	-150,226.22	-71,021.86
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)	-9,999,522.10	-6,624,303.81
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-4,947,638.02	-2,469,897.66
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	11,878,695.16	1,621,138.59
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-362,069.64	-761,920.67
2. 不涉及现金收支的重大活动:		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
债务转为资本		

补充资料	本期金额	上期金额
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	12,233,996.03	7,860,161.11
减: 现金的期初余额	7,860,161.11	3,732,634.87
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	4,373,834.92	4,127,526.24

2、本期支付的取得子公司的现金净额

无。

3、本期收到的处置子公司的现金净额

无。

4、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	12,233,996.03	7,860,161.11
其中: 库存现金	627.01	3,590.56
可随时用于支付的银行存款	12,233,369.02	7,856,570.55
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	12,233,996.03	7,860,161.11
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的 现金和现金等价物		

(三十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产-车间 1	7,213,022.27	抵押借款
固定资产-车间 2	1,574,909.08	抵押借款
固定资产-办公楼	2,305,565.00	抵押借款
无形资产-土地使用权	6,403,729.25	抵押借款
合计	17,497,225.60	

(三十九) 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	7,860.40	6.8632	53,947.50
应收账款			
其中: 美元	588,534.92	6.8632	4,039,232.87

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
预收账款			
其中：美元	104,164.28	6.8632	714,900.31
预付账款			
其中：欧元	20,260.00	7.8473	158,986.30

(四十) 政府补助

1、政府补助基本情况

项目	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减 相关成本费用的金额		计入当期损益 或冲减相关成 本费用的项目
			本期发生额	上年发生额	
收融资补贴				18,000.00	
企业上市专项资金	18,000.00		18,000.00	3,300.00	计入其他收益
专利费补贴	4,400.00		4,400.00	1,000.00	计入其他收益
收济南高新技术产业 开发区财政局政 府补助				143,600.00	
收济南市科学技 术研究所补贴				71,900.00	
研发补贴	150,000.00		150,000.00	71,800.00	计入其他收益
2017 年高新区促外 贸稳增长 20 条政 策资金（境外市场 拓展）	158,100.00		158,100.00	105,000.00	冲减销售费用 业务宣传费
2017 年中小企业 融资费用财政补 贴资金	277,700.00		277,700.00	252,900.00	冲减财务费用 利息支出
软件退税款	1,848,559.07		1,848,559.07	1,785,243.19	计入其他收益
就业补贴	2,400.00		2,400.00		计入其他收益
经济发展引导资金	117,300.00		117,300.00		冲减销售费用 业务宣传费
普惠金融发展专项 资金	58,344.00		58,344.00		冲减财务费用 利息支出
合计	2,634,803.07		2,634,803.07	2,452,743.19	

七、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

无。

(二) 同一控制下企业合并

无。

(三) 反向购买

无。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
山东深蓝麦德科智能设备有限公司	山东省济南市	山东省济南市	缠绕包装机、自动化物流包装输送设备、智能机器人移栽搬运设备的制造；机械设备软硬件、计算机软硬件的开发、生产；销售本公司生产的产品；货物进出口。	50.00		新设成立

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
山东深蓝麦德科智能设备有限公司	50.00	-99,406.89		44,761.97

3、重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 重要非全资子公司的财务状况

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
山东深蓝麦德科智能设备有限公司	106,533.31	1,491.14	108,024.45	18,500.50		18,500.50	337,167.18		337,167.18	58,637.65		58,637.65

(2) 重要非全资子公司的经营成果及现金流量

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
山东深蓝麦德科智能设备有限公司		-198,813.79	-198,813.79	-169,105.14	490,410.37	-32,708.17	-32,708.17	-35,528.05

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

无。

(四) 重要的共同经营

无。

(五) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

九、与金融工具相关的风险

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

(一) 市场风险**1、外汇风险**

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)依然存在外汇风险。本公司财务部门负责监控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外汇风险。

于 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	欧元	折算人民币余额
货币资金	7,860.40		53,947.50
应收账款	588,534.92		4,039,232.87
预收账款	104,164.28		714,900.31
预付账款		20,260.00	158,986.30
合计	700,559.60	20,260.00	4,967,066.98

2、利率风险

本公司的利率风险主要产生于借款等带息债务。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。截止 2018 年 12 月 31 日，本公司带息债务主要为人民币计价的浮动利率合同，金额为人民币 2100 万元。

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。于报告期内本公司并无利率互换安排。

(二) 信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应

收款和应收票据等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司认为其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。

此外，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。

（三）流动性风险

本公司财务部在公司现金流量预测的基础上，持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；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。

十、关联方及关联交易

（一）本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例（%）	母公司对本企业的表决权比例（%）
山东深蓝机器股份有限公司	中国山东	生产制造	32,999,999.00	100.00	100.00

（二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注八、（一）。

（三）本公司的控股股东情况

控股股东名称	性质	控股股东对本企业的持股比例(%)	控股股东对本企业的表决权比例(%)
李梅	自然人	55.08	55.08

（四）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
深圳市长润冰轮智能制造产业投资企业（有限合伙）	持有本公司 5% 以上股份的股东
栾子坤	持有本公司 5% 以上股份的股东、董事、总经理
山东普利房地产经纪有限公司	栾子坤持股 100%的企业
济南华科创业投资合伙企业（有限合伙）	持有本公司 5% 以上股份的股东
陈云强	持有本公司 5% 以下股份的股东
高洪山	持有本公司 5% 以下股份的股东、董事、副总经理
董才翔	持有本公司 5% 以下股份的股东、董事会秘书
魏江峰	持有本公司 5% 以下股份的股东、总工程师
陈宇山	本公司董事
刘锋	本公司董事
张良民	本公司监事会主席
李一花	本公司监事

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
李修芝	本公司监事
李动武	本公司财务总监

(五) 关联交易情况

1、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
李梅及其配偶马永勇	15,000,000.00	2016年6月1日	2019年5月31日	否
李梅	6,000,000.00	2018年5月7日	2019年4月30日	否

(2) 关联担保情况说明：详见本附注六、(十二)。

2、关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,014,373.15	633,744.00

(六) 关联方应收应付款项

无。

(七) 关联方承诺

无。

十一、股份支付

本报告期未发生股份支付修改、终止情况。

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截止 2019 年 04 月 24 日，本公司不存在重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	620,000.00	130,000.00
应收账款	16,832,464.82	13,707,324.15

项目	期末余额	期初余额
合计	17,452,464.82	13,837,324.15

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	620,000.00	130,000.00
商业承兑票据		
合计	620,000.00	130,000.00

(2) 期末公司不存在已质押的应收票据。

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	16,851,609.47	620,000.00
商业承兑票据		
合计	16,851,609.47	620,000.00

(4) 期末公司不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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	20,404,508.78	100.00	3,572,043.96	17.51	16,832,464.82	16,272,302.82	100.00	2,564,978.67	15.76	13,707,324.15
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	20,404,508.78	/	3,572,043.96	/	16,832,464.82	16,272,302.82	/	2,564,978.67	/	13,707,324.15

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 (含 1 年)	14,171,550.21	708,577.51	5.00
1—2 年	2,811,308.93	281,130.89	10.00
2—3 年	1,199,020.12	359,706.04	30.00
3 年以上	2,222,629.52	2,222,629.52	100.00
合计	20,404,508.78	3,572,043.96	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,007,065.29 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款 期末余额合 计数的比例 (%)
Technical logistic solutions b.v.	非关联方	2,915,906.77	1 年以内	14.29
安徽立太自控设备有限公司	非关联方	1,328,170.00	1 年以内	6.51
INTEGRATED PACKAGING AUSTRALIA PTY LIMITED	非关联方	792,190.41	1 年以内	3.88
山东仁丰特种材料股份有限 公司	非关联方	678,613.00	1 年以内	3.33
浙江至优环保科技有限公司	非关联方	563,200.00	1 年以内 210,000.00, 1-2 年 28,000.00, 2-3 年 325,200.00	2.76
合计		6,278,080.18		30.77

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 6,278,080.18 元，占应收账款期末余额合计数的比例 30.77%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 396,604.01 元。

(二) 其他应收款

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,486,119.52	614,788.70
合计	1,486,119.52	614,788.70

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,526,739.32	100.00	40,619.80	2.66	1,486,119.52	660,965.60	100.00	46,176.90	6.99	614,788.70
其中：账龄分析组合	193,492.00	12.67	40,619.80	20.99	152,872.20	367,492.00	55.60	46,176.90	12.57	321,315.10
无风险组合	1,333,247.32	87.33			1,333,247.32	293,473.60	44.40			293,473.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	1,526,739.32	/	40,619.80	/	1,486,119.52	660,965.60	/	46,176.90	/	614,788.70

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	54,000.00	2,700.00	5.00
1—2 年	112,858.00	11,285.80	10.00
2—3 年	-	-	30.00
3 年以上	26,634.00	26,634.00	100.00
合计	193,492.00	40,619.80	

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	1,203,492.00	383,492.00
备用金	11,749.73	
出口退税款	311,497.59	277,473.60
合计	1,526,739.32	660,965.60

(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 5,100.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 10,657.10 元。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
英洛华科技股份有限公司	保证金	1,000,000.00	1 年以内	65.50	
出口退税	出口退税款	311,497.59	1 年以内	20.40	
日照华泰纸业有 限公司	投标保证金	130,000.00	1 年以内 30,000.00, 1-2 年 100,000.00	8.51	11,500.00
国泰纸业（唐山曹 妃甸）有限公司	质量保证金	20,000.00	4-5 年	1.31	20,000.00
上海五天实业有 限公司	房租押金	10,858.00	1-2 年	0.71	1,085.80
合计	/	1,472,355.59	/		32,585.80

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	150,000.00		150,000.00	150,000.00		150,000.00
合计	150,000.00		150,000.00	150,000.00		150,000.00

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
山东深蓝麦德科智 能设备有限公司	150,000.00			150,000.00		
合计	150,000.00			150,000.00		

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	74,308,407.78	55,618,877.55	60,725,747.70	39,265,912.44
其他业务	1,817,619.01	726,622.68	1,788,844.09	1,134,966.12
合计	76,126,026.79	56,345,500.23	62,514,591.79	40,400,878.56

2、主营业务（分产品）

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
托盘机	28,012,307.93	21,713,965.90	27,599,773.34	17,478,395.98
摇臂机	11,854,153.05	8,058,406.32	9,380,940.21	5,732,350.82
输送系统	28,528,219.17	21,208,715.97	18,211,094.86	11,990,826.84
其他设备	5,913,727.63	4,637,789.36	5,533,939.29	4,064,338.80
合计	74,308,407.78	55,618,877.55	60,725,747.70	39,265,912.44

3、主营业务（分地区）

项目	本期		上期	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内	56,555,540.56	41,168,844.29	44,239,933.43	28,606,010.11
境外	17,752,867.22	14,450,033.26	16,485,814.27	10,659,902.33
合计	74,308,407.78	55,618,877.55	60,725,747.70	39,265,912.44

4、公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
Technical logistic solutions b.v.	7,391,945.40	9.71
INTEGRATED PACKAGING AUSTRALIA PTY LIMITED	3,410,097.19	4.48
四川省犍为凤生纸业有限责任公司	3,068,965.44	4.03
迁安博达纸业有限公司	1,897,435.80	2.49
山东仁丰特种材料股份有限公司	1,781,837.02	2.34
合计	17,550,280.86	23.05

十五、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	-50,237.10	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	786,244.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		

项目	金额	说明
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-17,028.59	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	718,978.31	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）	107,846.75	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	611,131.56	

（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（%）	本期每股收益		上期每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益	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	0.72	0.01	0.01	0.15	0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.81	-0.01	-0.01	0.14	0.14

山东深蓝机器股份有限公司

二〇一九年四月二十四日

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：

上述备查文件存放于公司董事会秘书办公室。

山东深蓝机器股份有限公司

董事会

2019 年 4 月 24 日