

公告编号：2019-005

证券代码：838825

证券简称：金兴机械

主办券商：东莞证券



# 金兴机械

## NEEQ : 838825

### 广东金兴机械股份有限公司

( Guang Dong Jin Xin Machinery Co., Ltd. )



## 年度报告

## 2018

## 公司年度大事记

2018年4月23日，公司召开第一届董事会第九次会议审议通过了《2017年度利润分配及资本公积转增股本预案》。2018年5月17日，公司召开2017年年度股东大会审议通过前述议案。

2018年7月5日，公司披露《2017年年度权益分派实施公告》，以现有总股本22,640,000股为基数，每10股派发现金红利0.8元（含税），合计派发现金红利1,811,200元（含税）；同时，公司以资本公积向全体股东每10股转增5股，本次转增后，公司总股本由22,640,00股增至33,960,000股，本次权益分派已于2018年7月12日实施完毕。

2018年7月26日，公司披露《关于完成资本公积转增股本工商变更登记的公告》，公司工商变更登记手续已经办理完毕，并取得了变更后的营业执照。此次工商变更完成后，公司注册资本增至人民币3396万元，其余登记事项不变。

## 目 录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	9
第四节	管理层讨论与分析 .....	12
第五节	重要事项 .....	20
第六节	股本变动及股东情况 .....	23
第七节	融资及利润分配情况 .....	25
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	28
第九节	行业信息 .....	31
第十节	公司治理及内部控制 .....	32
第十一节	财务报告 .....	37

## 释义

释义项目		释义
公司、股份公司、金兴机械	指	广东金兴机械股份有限公司
福建连众、子公司	指	福建连众智惠实业有限公司
汕头承兴	指	汕头市承兴塑料包装有限公司
中兴财光华、会计师事务所	指	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
主办券商	指	东莞证券股份有限公司
全国中小企业股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
报告期	指	2018 年年度
元、万元	指	人民币元、人民币万元
股东大会	指	广东金兴机械股份有限公司股东大会
董事会	指	广东金兴机械股份有限公司董事会
监事会	指	广东金兴机械股份有限公司监事会
三会	指	广东金兴机械股份有限公司股东大会、董事会、监事会

## 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。

公司负责人蔡健伟、主管会计工作负责人张悦晖及会计机构负责人（会计主管人员）张悦晖保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴财光华会计师事务所(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
市场竞争风险	随着新进企业的增多以及国外知名塑料机械厂商的陆续进入，国外技术转移的步伐加快，市场竞争加剧。如果公司在激烈的市场竞争中不能及时全面地提高产品的市场竞争力，将面临市场份额下降的风险。虽然公司在东南亚、南美、中亚和中东等地区已成功确立一定的品牌和市场地位，但如果未来公司产品在市场竞争中处于劣势，将对公司业务产生不利影响。
外汇汇率波动风险	报告期内公司的主营业务收入主要来自外销收入。如果美元兑人民币汇率出现大幅波动，将会对公司出口业务和业绩造成一定影响。
出口地区政治经济政策风险	公司出口业务主要销往东南亚、南美、中亚和中东等地区,如印尼、巴西、伊朗、阿尔及利亚、韩国、越南、委内瑞拉、菲律宾、孟加拉等国家等。虽然这些国家有着良好的开放政策，并与中国是外交友好国家，近期内不会有政策性的限制中国商品的进口，但仍存在进口国经济政策和政局的变化，如歧视性政策、经营限制等不利于公司出口业务发展的风险。
税收优惠风险	报告期内公司属于高新技术企业，享受 15% 的所得税优惠税率。公司取得新的高新技术企业证书（编号：GR201844002062），有效期为 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日。若未来国家调整相关税收政策，或公司未能通过高新技术企业复审，公司盈利能力和经营成果将受到一定影响。

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	广东金兴机械股份有限公司
英文名称及缩写	Guang Dong Jin Xin Machinery Co., Ltd.
证券简称	金兴机械
证券代码	838825
法定代表人	蔡健伟
办公地址	汕头市澄海路北侧华新城仓库 B、D 座

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	蔡淑玲
职务	是
电话	0754-88200777
传真	0754-82484802
电子邮箱	jxst@jxst.cn
公司网址	Http://www.jxst.cn
联系地址及邮政编码	汕头市澄海路北侧华新城仓库 B、D 座、515064
公司指定信息披露平台的网址	http://www.neeq.com.cn/
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004年3月11日
挂牌时间	2016年8月5日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C35 专用设备制造业-C3523 塑料加工专用设备制造
主要产品与服务项目	片材机、吸塑机、制杯机和印杯机等塑料加工专用设备的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	33,960,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	蔡健伟
实际控制人及其一致行动人	蔡健伟、辛瑶娟

**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	91440500759229695T	否
注册地址	汕头市澄海路北侧华新城仓库 B、D 座	否
注册资本（元）	33,960,000.00	是

**五、 中介机构**

主办券商	东莞证券
主办券商办公地址	东莞市莞城区可园南路 1 号金源中心
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	肖志军、徐作璋
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号万通大厦 A 座 24 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	58,326,016.53	66,767,626.21	-12.64%
毛利率%	25.06%	32.04%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,925,308.43	10,713,291.41	-63.36%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,627,147.15	9,406,241.99	-72.07%
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）	7.73%	23.61%	-
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）	5.13%	20.73%	-
基本每股收益	0.12	0.32	-62.50%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	101,134,131.20	90,709,072.81	11.49%
负债总计	49,153,712.93	40,842,762.97	20.35%
归属于挂牌公司股东的净资产	51,980,418.27	49,866,309.84	4.24%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.53	2.20	-30.45%
资产负债率%（母公司）	38.09%	38.10%	-
资产负债率%（合并）	48.60%	45.03%	-
流动比率	1.41	1.42	-
利息保障倍数	4.15	12.40	-

#### 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	1,197,007.00	2,303,103.87	-48.03%

应收账款周转率	3.21	5.34	-
存货周转率	1.80	2.38	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	11.49%	11.38%	-
营业收入增长率%	-12.64%	13.41%	-
净利润增长率%	-63.36%	118.35%	-

#### 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	33,960,000	22,640,000	50%
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
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,384,974.88
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	171,304.27
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,556,279.15</b>
所得税影响数	233,441.87
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,322,837.28</b>

#### 七、 补充财务指标

□适用 √不适用

**八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况**

会计政策变更  会计差错更正  不适用

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司所在行业为塑料加工专用设备制造的细分市场（C35 专用设备制造业），主营业务为片材机、吸塑机、制杯机和印杯机等塑料加工专用设备的研发、生产和销售。公司的研发团队针对产品的应用性和前瞻性需求，进行了全方位专业化的研发。公司核心竞争力主要集中在专业化的制造能力及产品质量管理能力、成本控制能力和技术服务能力。公司主要客户为国外大型塑料加工企业。公司将继续采用多产品、多渠道、多市场的战略稳固企业经营结构，充实产品种类，满足不同市场需求；通过加大研发投入提升产品技术，提升产品品质，增强客户对公司产品的依赖性，扩大产品知名度，提升国内外品牌效应；力争成为行业内具有影响力的创新型高新技术企业。

#### （一）采购模式

采购部根据公司的要求，不断开拓供应商市场，了解所需产品的质保能力和信誉等，筛选出合格供应商。合格供应商应具有一定的生产、售后服务能力，所供产品能满足公司质量要求，对供应商评价的内容包括：产品的质量保证能力、生产能力、交货期、价格和信誉。

#### （二）生产模式

公司生产部每月根据销售计划单及库存情况编制生产计划，按计划安排生产。生产人员按工艺流程规定的消耗定额指标组织生产，填写领料单，仓库根据领料单发货。各生产班组操作人员严格执行生产控制程序，依照工艺流程进行规范生产。品质部对生产过程进行监控，并对自制半成品、产成品的质量进行检测，按批次对产品进行验收，确保产品质量。

#### （三）销售模式

公司通过网络、参加行业展会等渠道开发客户，从产品销售地域区分，公司的业务包括外销和内销两大模块，外销的客户主要集中在东南亚、南美、中亚和中东等地区。公司主要采用直销的模式进行销售。

报告期内公司的收入主要来自外销，公司外销产品主要销往印尼、巴西、伊朗、阿尔及利亚、韩国、越南、委内瑞拉、菲律宾、孟加拉等国家。公司的“金兴”牌片材机、制杯机、印杯机等产品在上述地区占有一定的市场份额，在客户中应用效果良好，树立了良好的品牌形象和市场声誉，并且赢得同行的一致认同。

公司境外订单取得方式主要依靠参加各类塑料加工机械展销会以及通过外部网络平台、公司网站信息获得，也存在部分老客户介绍新的客户的情况。公司采用直销的方式销售塑料片材挤出机组、塑料制杯机组、印杯机组、吹膜机组等，即由公司销售人员直接与国外最终客户进行交易往来。公司外销产品定价遵循市场价加相关费用及出口溢价的定价策略，相关费用主要是指国内产品运费、外销报关费、码头过磅费、配载费、单证费等出口费用并考虑国际汇率波动的影响。

#### （四）盈利模式

公司通过自主研发、生产片材机、吸塑机、制杯机和印杯机等塑料加工专用设备，向下游客户销售，获取收入及利润。

报告期内，公司商业模式较上年无重大变化。

报告期末至报告披露日，公司的商业模式无重大变化。

#### 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、公司财务状况

报告期内，公司实现营业总收入 5,832.60 万元，比上年同期减少 12.64%，营业成本 4,370.83 万元，比上年同期减少 3.68%。实现营业利润 373.19 万元，比上年同期减少 65.67%，实现归属于公司股东的净利润 392.53 万元，比上年同期下降 63.36%。公司营业收入减少是受国际形势影响出口减少所致。

#### 2、现金流量情况

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额较上年减少 48.03%，主要原因是销售商品集中在年末，未到收款期应收账款大幅增加现金流入减少；外销收入下降导致收到的税费返还减少；员工数量增加导致支付给职工以及为职工支付的现金增加。

### (二) 行业情况

#### 1、行业发展方面

全球市场上，整个塑料机械设备产品需求继续保持回暖趋势，行业生产持续增长，中国塑料机械产业在规模效应与科技创新的双轮驱动下，成本进一步降低，行业景气度全面回暖，在全球行业地位有所提升，极大推动了中国塑料机械产业的发展进程，公司顺应行业发展趋势，积极应对目标市场需求。

#### 2、公司发展方面

公司研发团队注重产品升级和设备运转的稳定性，对原有设备进行技术升级和改造，并研发新设备。公司顺应行业趋势，抓住市场机遇，全员投入，凭借自身产品的不断完善，积极开拓国内、外市场。公司的产品受到国际市场的认可，优异的品质赢得了客户的广泛好评。随着订单增多和具有研发壁垒的新产品投产，公司的收入、利润水平和毛利率水平得到有效提升。报告期内，公司除了在原有业务上不断扩展外，还积极对现代食品包装机械及吹塑机械进行不断钻研创新，力求在新的领域有所突破，为公司未来新的盈利增长点做好铺垫。

报告期内，公司的主营业务未发生变化。

### (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	214,077.57	0.21%	80,044.07	0.09%	167.45%
应收票据与应收账款	20,070,594.57	19.85%	14,138,610.49	15.59%	41.96%
存货	27,477,191.44	27.17%	20,972,305.89	23.12%	31.02%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	31,489,752.06	31.14%	33,355,998.68	36.77%	-5.59%
在建工程	6,750,834.00	6.68%	6,750,834.00	7.44%	0%
短期借款	20,165,000.00	19.94%	18,432,000.00	20.32%	9.40%
长期借款					

### 资产负债项目重大变动原因：

(1) 截至2018年12月31日公司应收账款2,007.06万元，同比增长41.96%，主要系销售比较集中在年末，未到收款期所致。

(2) 截至2018年12月31日公司存货2,747.72万元，同比增长31.02%，主要系年末订单增加需要增加备货。

## 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	58,326,016.53	-	66,767,626.21	-	-12.64%
营业成本	43,708,293.06	74.94%	45,376,294.46	67.96%	-3.68%
毛利率%	25.06%	-	32.04%	-	-
管理费用	3,288,599.77	5.64%	2,790,183.50	4.18%	17.86%
研发费用	3,703,330.07	6.35%	3,368,790.71	5.05%	9.93%
销售费用	2,463,301.32	4.22%	2,608,882.76	3.91%	-5.58%
财务费用	1,084,864.96	1.86%	1,613,099.20	2.42%	-32.75%
资产减值损失	549,461.93	0.94%	83,952.34	0.13%	554.49%
其他收益	884,974.88	1.52%	595,548.33	0.89%	48.60%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	3,731,878.93	6.40%	10,869,665.30	16.28%	-65.57%
营业外收入	671,321.17	1.15%	1,019,064.01	1.53%	-34.12%
营业外支出	16.90	0%	66,358.14	0.10%	-99.97%
净利润	3,925,308.43	6.73%	10,713,291.41	16.05%	-63.36%

## 项目重大变动原因：

- (1) 2018 年公司其他收益 88.50 万元，同比增长 48.60%，主要系子公司收到政府高新技术补贴。
- (2) 2018 年公司营业利润 373.19 万元，同比减少 65.57%；2018 年公司净利润 392.53 万元，同比减少 63.36%，主要原因系一方面营业收入同比下降 12.64%，其中外销收入比例下降内销收入比例上升，而内销毛利率较外销低导致综合毛利率下降所致。另一方面，2018 年公司管理费用、研发费用均有所增加，主要系子公司补提在建工程转固定资产折旧所致；公司加强产品创新，增强竞争力，增加研发费用所致。

## (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	58,326,016.53	66,767,626.21	-12.64%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	43,708,293.06	45,376,294.46	-3.68%
其他业务成本	-	-	-

## 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%
塑料片材挤出机组	12,167,234.84	20.86%	16,400,809.83	24.56%
塑料制杯机组	21,502,755.34	36.87%	18,222,875.22	27.29%
塑料吸塑机组	910,232.40	1.56%	891,490.06	1.34%
塑料印杯机组	5,776,974.60	9.90%	3,404,992.60	5.10%
塑料吹膜机组	8,513,719.89	14.60%	15,379,895.77	23.03%
模具类	642,173.11	1.10%	4,916,509.23	7.36%
配套小型机械	7,940,483.31	13.61%	5,903,487.52	8.84%
粉碎机	778,607.93	1.33%	0	0.00%
配件类	93,835.11	0.16%	1,647,565.98	2.47%

## 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%
国内	20,496,417.31	35.14%	18,728,351.28	28.05%
国外	37,829,599.22	64.86%	48,039,274.93	71.95%

## 收入构成变动的的原因：

报告期内收入构成指标无重大变动。

## (3) 主要客户情况

(4) 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	山西惠谷嘉旭生物科技有限公司	3,504,310.34	6.01%	否
2	PT LAUTAN PERSADA MANDIRI	3,374,346.60	5.78%	否
3	MR. AHMAD BABAEE	3,122,610.40	5.35%	否
4	FPC PACKAGING CO., LTD	3,043,677.47	5.22%	否
5	TIP CORPORATION SDN BHD LOT	2,758,280.00	4.73%	否
合计		15,803,224.81	27.09%	-

## (5) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	佛山宝钢不锈钢贸易有限公司	3,737,401.89	25.92%	否
2	珊华电子科技(上海)有限公司	2,643,296.00	18.33%	否
3	张家港市苏沪锻造有限公司	1,118,166.20	7.75%	否
4	福建辉龙机械有限公司	1,009,469.00	7.00%	否
5	汕头市金平区新华机电公司	651,155.00	4.52%	否
合计		9,159,488.09	63.52%	-

## 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	1,197,007.00	2,303,103.87	-48.03%
投资活动产生的现金流量净额	-586,800.00	-3,508,043.72	83.27%
筹资活动产生的现金流量净额	-476,173.97	1,000,355.70	-147.60%

## 现金流量分析：

(1) 公司经营活动产生的现金流量净额较上年减少 48.03%，主要原因是销售商品集中在年末，未到收款期应收账款大幅增加现金流入减少；外销收入下降导致收到的税费返还减少；员工数量增加导致支付给职工以及为职工支付的现金增加。

(2) 投资活动产生的现金流量净额较上年增加 83.27%，主要原因是购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金增加 292.12 万元。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额较上年减少 147.60%，主要原因是公司 2018 年未进行股票发行吸收投资收到的现金减少 230.66 万元。

**(四) 投资状况分析****1、主要控股子公司、参股公司情况**

公司全资子公司福建连众智惠实业有限公司 2018 年度主营业务收入 773.82 万元，营业利润-63.39 万元，利润总额-63.39 万元。

报告期内，公司不存在取得和处置子公司、参股公司的情况。

**2、委托理财及衍生品投资情况**

报告期内，公司不存在委托理财、委托贷款、衍生品投资情况。

**(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

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2018 年 6 月 15 日，财政部发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）。

本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

序号	受影响的报表项目名称	影响 2017 年 12 月 31 日/2017 年度金 额
		增加+/减少-
1	应收票据	
	应收账款	-14,138,610.49
	应收票据及应收账款	14,138,610.49
2	应付票据	
	应付账款	-3,017,993.32
	应付票据及应付账款	3,017,993.32
3	管理费用	-3,368,790.71
	研发费用	3,368,790.71

**(七) 合并报表范围的变化情况**

适用 不适用

**(八) 企业社会责任**

公司一直切实履行着社会责任，把发展经济和履行社会责任有机统一起来，把承担相应的经济、环

境和社会责任作为自觉行为，不断为股东创造价值的同时，也积极承担着对客户、员工及社会其他利益相关者的责任。公司严格遵守有关的法律法规，执行产品企业标准，坚决做到以优质的产品、真诚的售后服务来回报广大客户群体对公司产品的信任和支持，对周边环境和职工健康安全等方面都切实保护。公司长期致力于绿色工业与环境自然的和谐发展，坚持清洁化生产理念，将环保理念深深植入企业经营之中，不断的践行着自己的社会责任。公司坚持以人为本的人才理念，实施企业人才战略，严格遵守《劳动法》、《劳动合同法》等相关法律法规，尊重和维护员工的个人权益，切实关注员工健康、安全和满意度；通过多样全面的培训拓展员工知识面，增加员工认知度，有效提升了员工素质。公司始终将依法经营作为公司运行的基本原则，注重企业经济效益与社会效益的双赢，严格遵守国家法律法规及相关政策的规定，始终依法经营，积极纳税，发展就业岗位，支持地方经济的发展。

### 三、 持续经营评价

国家政策对于制造企业支持力度加大，下游产业正处于依赖高自动化高效率生产设备来提高自身竞争能力的过程中，公司的产品符合下游产业的需求。近年来公司加大技术改造和产品研发力度，为行业的转型升级和公司自身的转型升级作出成效。今后公司会处于较为有利的发展时期，且公司目前资金状况良好，能够支持公司企业的稳定发展。因此，公司具备持续经营能力。

### 四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

### 五、 风险因素

#### (一) 持续到本年度的风险因素

##### 1、市场竞争风险

目前，国内的塑料机械行业厂家较多。随着新进企业的增多以及国外知名塑料机械厂商的陆续进入，国外技术转移的步伐加快，市场竞争将加剧。如果公司在激烈的市场竞争中不能及时全面地提高产品的市场竞争力，将面临市场份额下降的风险。虽然公司在东南亚、南美、中亚和中东等地区已成功确立一定的品牌和市场地位，但如果未来公司产品在市场竞争中处于劣势，将对公司业务产生不利影响。

应对措施：报告期内公司的收入主要来自外销，公司外销产品主要销往印尼、巴西、伊朗、阿尔及利亚、韩国、越南、委内瑞拉、菲律宾、孟加拉等国家。公司的“金兴”牌片材机、制杯机、印杯机等产品在上述地区占有一定的市场份额，在客户中应用效果良好，树立了良好的品牌形象和市场声誉，并且赢得同行的一致认同。公司积极把握行业发展机会，始终将加强技术储备作为研发工作的一项重点内容。公司的产品优势主要体现在以优惠的价格提供高质量的产品，产品的整体质量稳定性得到客户的认同；公司的产品自动化程度高，例如公司的塑料吸塑机组可提高成型制品的整体包装效率。为提高公司在市场中的竞争力，公司将通过进一步加大研发投入，逐步完善产品研发团队和产品运营团队的建设与升级，提供更有竞争力的产品。积极开发优质经销商或代理商，利用经销商或代理商的渠道优势，快速进入当地市场；公司将利用自身设备、生产工艺的优势，考虑合资海外建厂的可能性，拓宽海外销售市场。

##### 2、外汇汇率波动风险

报告期内公司的主营业务收入主要来自外销收入。如果美元兑人民币汇率出现大幅波动，将会对公司出口业务和业绩造成一定影响。

应对措施：未来公司将逐步注重国内市场开发，公司所处行业的国内市场容量大；积极拓展能直接

用人民币结算业务的银行、国外客户合作，外贸交易中尽量增加人民币的结算；加强对国际汇率变动的分析与研究，作好汇率变动的管理，以减少汇率波动的风险。

### 3、出口地区政治经济政策风险

公司出口业务主要销往东南亚、南美、中亚和中东等地区，如印尼、巴西、伊朗、阿尔及利亚、韩国、越南、委内瑞拉、菲律宾、孟加拉等国家。虽然这些国家有着良好的开放政策，并与中国是外交友好国家，近期内不会有政策性的限制中国商品的进口，但仍存在进口国经济政策和政局的变化，如歧视性政策、经营限制等不利于公司出口业务发展的风险。

应对措施：公司未来积极开拓新兴市场，扩大销售国家的业务，以实现风险分散；逐步注重国内市场开发，公司所处行业的国内市场容量大。

### 4、税收优惠风险

报告期内公司属于高新技术企业，享受 15% 的所得税优惠税率。公司取得新的高新技术企业证书（编号：GR201844002062），有效期为 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日。若未来国家调整相关税收政策，或公司未能通过高新技术企业复审，公司盈利能力和经营成果将受到一定影响。

应对措施：公司将致力于扩大营业收入规模、提高主营业务毛利率，以增强公司的盈利能力，降低税收优惠对公司净利润的影响。

## （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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input 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.(四)
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.(五)
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日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	3,000,000.00	0.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	3,000,000.00	0.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	-	-

## (三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
福建连众智惠实业有限公司	关联担保	20,000,000	已事前及时履行	2018年8月15日	2018-012
蔡健伟	关联担保	20,000,000	已事前及时履行	2018年8月15日	2018-012
蔡健伟	关联担保	1,000,000	已事后补充履行	2019年4月26日	2019-008
辛瑶娟	关联担保	1,000,000	已事后补充履行	2019年4月26日	2019-008

**偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

本次关联交易为公司的偶发性关联交易，是公司业务发展及生产经营的正常需要，是合理、必要的，不会对公司的生产经营造成不利影响。本次关联交易符合公司和全体股东的利益，不影响公司的独立性，有利于补充公司未来发展的流动资金，对公司持续稳定的发展有积极影响。

## (四) 承诺事项的履行情况

1、控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员在公司申请挂牌时均已出具《避免同业竞争的承诺函》。截至报告期末，相关人员均严格遵守上述承诺。

2、公司实际控制人在公司申请挂牌时出具《关于社保、住房公积金缴纳事宜的书面承诺》。截至报告期末，相关人员均严格遵守上述承诺。

3、控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员在公司申请挂牌时出具《不占用公司资金的承诺》。截至报告期末，相关人员均严格遵守上述承诺。

4、公司控股股东、实际控制人、全体股东、公司董事、监事、高级管理人员在公司申请挂牌时出具《规范和减少关联交易的承诺函》。截至报告期末，相关人员均严格遵守上述承诺。

5、公司控股股东、实际控制人在公司申请挂牌时出具承诺函，若今后子公司因未按时出资问题而受到处罚的，由其等额补偿给子公司。截至报告期末，相关人员均严格遵守上述承诺。

6、公司控股股东、实际控制人在公司申请挂牌时出具承诺函，若公司因租赁存在权属瑕疵的房屋被拆迁或者强制拆除而被迫搬迁，则补偿公司因而遭受到的全部经济损失。截至报告期末，相关人员均严格遵守上述承诺。

## (五) 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	抵押	12,450,705.62	12.31%	银行借款抵押
无形资产	抵押	8,393,799.30	8.30%	银行借款抵押

总计	-	20,844,504.92	20.61%	-
----	---	---------------	--------	---

## 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	6,102,500	26.95%	3,051,250	9,153,750	26.95%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,500,000	24.29%	2,750,000	8,250,000	24.29%	
	董事、监事、高管	14,500	0.06%	7,250	21,750	0.06%	
	核心员工	588,000	2.60%	294,000	882,000	2.60%	
有限售条件股份	有限售股份总数	16,537,500	73.05%	8,268,750	24,806,250	73.05%	
	其中：控股股东、实际控制人	16,500,000	72.88%	8,250,000	24,750,000	72.88%	
	董事、监事、高管	37,500	0.17%	18,750	56,250	0.17%	
	核心员工	0		0			
总股本		22,640,000	-	11,320,000	33,960,000	-	
普通股股东人数							22

#### (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	蔡健伟	20,900,000	10,450,000	31,350,000	92.31%	23,512,500	7,837,500
2	辛瑶娟	1,100,000	550,000	1,650,000	4.86%	1,237,500	412,500
3	蔡潮才	150,000	75,000	225,000	0.66%	0	225,000
4	余伟贤	70,000	35,000	105,000	0.31%	0	105,000
5	吴永奇	60,000	30,000	90,000	0.27%	0	90,000
合计		22,280,000	11,140,000	33,420,000	98.41%	24,750,000	8,670,000

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司股东中，蔡健伟与辛瑶娟是夫妻关系；蔡潮才是公司控股股东、实际控制人、董事长兼总经理蔡健伟的堂兄。除此之外，股东之间无其他关联关系。

### 二、优先股股本基本情况

□适用 √不适用

### 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

#### (一) 控股股东情况

公司控股股东为蔡健伟。股东蔡健伟持有公司股份 31,350,000 股，持股比例 92.31%。

蔡健伟，董事长、总经理，男，1968 年 8 月 9 日出生，中国国籍，无境外永久居留权。1988 年 7 月毕业于汕头市鮀滨职业技术学校，中专学历。职业经历：1988 年 8 月至 1998 年 5 月，就职于汕头市金园区金明塑料工艺制品厂，担任厂长；1998 年 6 月至 2004 年 3 月经营个体工商户；2004 年 3 月至 2016 年 4 月就职于金兴有限，担任执行董事兼经理；2016 年 4 月至今担任股份公司董事长、总经理，任期三年。2009 年 3 月至 2012 年 5 月兼职于汕头承兴，担任监事；2011 年 7 月至今兼职于福建连众，担任执行董事兼总经理。

报告期内，公司的控股股东未发生变化。

#### (二) 实际控制人情况

公司实际控制人为蔡健伟和辛瑶娟，股东蔡健伟持有股份公司 92.31% 的股份，股东辛瑶娟持有股份公司 4.86% 的股份，蔡健伟与辛瑶娟是夫妻关系。

实际控制人蔡健伟简历见“三、控股股东、实际控制人情况”之“(一) 控股股东情况”。

辛瑶娟，董事、副总经理，女，1968 年 10 月 31 日出生，中国国籍，无境外永久居留权。1986 年 7 月毕业于汕头市金砂中学，高中学历。职业经历：1986 年 8 月至 2004 年 3 月经营个体工商户；2004 年 3 月至 2016 年 4 月就职于金兴有限，历任行政主管、监事；2016 年 4 月至今担任股份公司董事、副总经理，任期三年，2011 年 7 月至今兼职于福建连众，担任监事。

报告期内，公司的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
2016年12月12日	2017年4月14日	3.80	640,000	2,432,000.00	20	0	0	0	0	否

#### 募集资金使用情况：

公司本次股票发行募集资金用途为补充公司流动资金，募集资金使用范围未发生变更。公司募集资金存放与实际使用均符合《全国中小企业股份转让系统股票发行业务指南》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《全国中小企业股份转让系统股票发行业务细则（试行）》和《挂牌公司股票发行常见问题解答（三）—募集资金管理、认购协议中特殊条款、特殊类型挂牌公司融资》等有关法律、法规和规范性文件，不存在违规存放与使用募集资金的情况。

### 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
短期借款	中国银行股份有限公司汕头分行	1,700,000.00	6.3075%	2018/1/18-2019/1/15	否

短期借款	中国银行股份有限公司汕头分行	800,000.00	6.525%	2018/3/12-2019/3/8	否
短期借款	中国银行股份有限公司汕头分行	2,000,000.00	6.525%	2018/3/19-2019/3/15	否
短期借款	中国银行股份有限公司汕头分行	2,300,000.00	6.525%	2018/4/4 -2019/4/3	否
短期借款	中国银行股份有限公司汕头分行	2,700,000.00	6.525%	2018/4/25-2019/4/22	否
短期借款	中国银行股份有限公司汕头分行	2,700,000.00	6.525%	2018/5/24-2019/5/22	否
短期借款	中国银行股份有限公司汕头分行	2,100,000.00	6.09%	2018/8/2-2019/8/1	否
短期借款	中国银行股份有限公司汕头分行	1,900,000.00	6.3075%	2018/8/30-2019/8/29	否
短期借款	中国银行股份有限公司汕头分行	2,800,000.00	6.1770%	2018/11/14-2019/11/11	否
短期借款	中国银行股份有限公司汕头分行	1,000,000.00	6.1770%	2018/12/21-2019/12/18	否
短期借款	中国建设银行股份有限公司汕头杏花支行	165,000.00	6.612%	2018/12/21-2019/12/18	否
合计	-	20,165,000.00	-	-	-

**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 7 月 12 日	0.8		5
合计	0.8		5

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
蔡健伟	董事长、总经理	男	1968年8月	中专	2016/4/16-2019/4/15	是
辛瑶娟	董事、副总经理	女	1968年10月	高中	2016/4/16-2019/4/15	是
蔡灿辉	董事	男	1988年2月	中专	2016/4/16-2019/4/15	否
张悦晖	董事、财务负责人	女	1988年8月	大专	2016/4/16-2019/4/15	是
林友光	董事、副总经理	男	1975年5月	高中	2016/4/16-2019/4/15	是
蒋达生	监事会主席	男	1981年7月	大专	2016/4/16-2019/4/15	是
王锡丰	监事	男	1986年6月	大专	2016/4/16-2019/4/15	是
林天赐	职工代表监事	男	1964年8月	高中	2016/4/16-2019/4/15	是
蔡淑玲	董事会秘书	女	1989年1月	本科	2016/4/16-2019/4/15	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：

公司董事长、总经理蔡健伟与公司董事、副总经理辛瑶娟是夫妻关系，公司董事蔡灿辉是蔡健伟与辛瑶娟之子，公司董事蔡灿辉与公司董事、财务负责人张悦晖是夫妻关系。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员相互之间不存在配偶、三代以内直系或旁系亲属关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
蔡健伟	董事长、总经理	20,900,000	10,450,000	31,350,000	92.31%	0
辛瑶娟	董事、副总经理	1,100,000	550,000	1,650,000	4.86%	0
林友光	董事、副总经理	52,000	26,000	78,000	0.23%	0

合计	-	22,052,000	11,026,000	33,078,000	97.40%	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
柯素华	财务负责人	离任	不再担任其他职务	工作调整
张悦晖	董事	新任	董事、财务负责人	工作调整

## 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

√适用 不适用

张悦晖，女，1988年8月20日出生，中国国籍，无境外永久居留权。2010年7月毕业于中央广播电视大学会计学（财会方向），大专学历。职业经历：2009年3月至2018年10月就职于汕头市承兴塑料包装有限公司，历任生产部副经理、监事；2016年4月至今担任广东金兴机械股份有限公司董事。

## 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
管理人员	5	5
财务人员	6	6
研发人员	21	28
生产人员	73	89
销售人员	7	14
行政人员	10	16
其他人员	10	22
员工总计	132	180

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士		
本科	6	6
专科	33	33

专科以下	93	141
员工总计	132	180

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**

1、人员变动情况

报告期内，公司员工新增人员 48 人，属于正常的一般性人员流动。

2、人员培训

报告期内公司开展的人员培训计划：

(1) 对新入职员工进行系统的入职培训；(2) 对现有员工分岗位类型进行有针对性的业务技能和执行力提升的专项培训；(3) 对管理人员进行管理能力和战略领导能力的提升培训。

3、员工薪酬

参照行业水平制定具有吸引力和竞争力的薪资制度，公司职员的薪酬包括基本薪资、绩效奖励及专项奖励等，同时依据相关法规参与相关政府机构推行的社会保险计划，并按照员工的月薪按照国家政策要求，缴纳相应的社会保险。

4、人才引进

公司将加强企业文化建设，增强团队凝聚力；为其提供充分的发展空间和具有竞争力的薪酬待遇，以激发他们的工作热情；致力于营造和谐的工作氛围，增强其认同感和归属感；以股权或期权加年薪的方式进行激励，为公司快速发展提供人才储备。

5、招聘政策

公司执行岗位空缺的招聘政策，适当储备候补人员，将严格按照最小成本达到最大效益的理念执行招聘政策。

6、需公司承担费用的离退休工人数

公司无此种情况，不需承担相应费用。

**(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	19	19
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）		

**核心人员的变动情况**

报告期内，核心员工未发生变动。

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input 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，公司依据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其相关法律、法规的要求，不断完善法人结构，建立了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、表决程序均符合相关法律、法规和《公司章程》及公司《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《股东大会议事规则》的要求，公司重大生产经营决策、投资决策、交易均按照公司章程和内控制度的程序和规则。

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

公司的治理机制符合《公司法》、《证券法》及全国中小企业股份转让系统相关规定性文件的要求，在召开股东大会前，均按照《公司法》、《公司章程》的规定履行了通知义务，股东及股东代理人均予出席，对各项议案予以审议并参与表决，给予了公司所有股东充分的话语权。董事会经过评估认为，公司的治理机制能够有效给所有股东提供合适的保护和平等的权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大决策均依据《公司章程》和相关议事规则规定，经过公司“三会一层”讨论、审议通过。公司股东、董事、监事及高级管理人员均按要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务。在公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项上，均规范操作，杜绝出现违法、违规情况。截止报告期末，公司重大决策运作情况良好，能够最大限度的促进公司的规范运作。

##### 4、 公司章程的修改情况

2017年9月14日，公司召开2017年第一次临时股东大会，审议通过《关于修改〈广东金兴机械股份有限公司章程〉的议案》，公司章程的修改情况详见《广东金兴机械股份有限公司章程（2017年9月）》。

## (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4月23日，公司召开第一届董事会第九次会议，审议通过《2017年度总经理工作报告》、《2017年度董事会工作报告》、《2017年度财务报告》、《2018年度经营计划及财务预算方案》、《2017年年度报告及摘要》、《关于2017年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》、《2017年度利润分配及资本公积转增股本预案》、《关于修改〈广东金兴机械股份有限公司章程〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理利润分配及资本公积转增股本相关事宜的议案》、《关于授权董事会秘书蔡淑玲办理公司相应注册资本变更登记以及〈章程修正案〉备案事宜的议案》、《关于聘请2018年度财务报告审计机构的议案》、《关于召开2017年年度股东大会的议案》。</p> <p>2、2018年8月13日，公司召开第一届董事会第十次会议，审议通过《关于公司向中国银行股份有限公司汕头分行申请授信额度的议案》、《关于关联方为公司向中国银行股份有限公司汕头分行申请授信额度提供担保的议案》、《关于召开2018年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>3、2018年8月27日，公司召开第一届董事会第十一次会议，审议通过《2018年半年度报告》、《关于2018年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》。</p> <p>4、2018年10月18日，公司召开第一届董事会第十二次会议，审议通过《关于聘任公司财务负责人的议案》、《关于指定董事长兼总经理蔡健伟代行董事会秘书职责并负责信息披露事务的议案》。</p>
监事会	2	<p>1、2018年4月23日，公司召开第一届监事会第六次会议，审议通过《2017年度监事会工作报告》、审议《2017年度财务报告》、审议《2018年度经营计划及财务预算方案》、审议《2017年年度报告及摘要》、《2017年度利润分配及资本公积转增股本预案》、《关于聘请2018年度财务报告审计机构的议案》。</p> <p>2、2018年8月27日，公司召开第一届监事会第七次会议，审议通过《2018年半年度报告》。</p>
股东大会	2	<p>1、2018年5月17日，公司召开2017年年度</p>

		<p>股东大会,审议通过《2017年度董事会工作报告》、《2017年度监事会工作报告》、《2017年度财务报告》、《2018年度经营计划及财务预算方案》、《2017年年度报告及摘要》、《2017年度利润分配及资本公积转增股本预案》、《关于修改&lt;广东金兴机械股份有限公司章程&gt;的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理利润分配及资本公积转增股本相关事宜的议案》、《关于授权董事会秘书蔡淑玲办理公司相应注册资本变更登记以及&lt;章程修正案&gt;备案事宜的议案》、《关于聘请2018年度财务报告审计机构的议案》。</p> <p>2、2018年8月30日,公司召开2018年第一次临时股东大会,审议通过《关于授予总经理2018年度申请银行等金融机构借款事项决策及办理权限的议案》、《关于公司2018年度日常性关联交易预计的议案》。</p>
--	--	---

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内,公司股东大会、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法律、行政法规和公司章程的有关规定。

### (三) 公司治理改进情况

报告期内,公司不断完善治理结构,管理层在股东大会、董事会授权下,逐步完善公司各项制度,提高资产使用效率,使得公司整体抗风险能力不断提高。公司监事会积极履行监督职责,建言献策,为公司提供各项合理化建议。公司管理层尚未引入职业经理人。

### (四) 投资者关系管理情况

报告期内,公司严格依据《投资者关系管理制度》,由董事会秘书负责投资者关系工作,秉承充分披露信息、合规披露信息、投资者机会均等、诚实守信、高效低耗、互动沟通的基本原则,通过召开股东大会、在指定信息披露平台发布公告、接收投资者电话咨询与回访、组织投资人现场参观等方式,积极开展投资者管理工作,以保障与公司股东、潜在投资人之间行程畅通有效的沟通联系。

### (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

公司成立以来，按照《公司法》和《公司章程》规范运作，逐步建立健全公司法人治理结构，在业务、资产、机构、人员、财务等方面均具备独立运营能力，具有独立、完整的业务体系和面向市场自主经营的能力。

#### 1、业务独立情况

公司拥有主营业务产品的资质，独立对外面向市场经营。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力。报告期内，公司不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易。公司采购独立；公司拥有独立完整的产、供、销系统，独立的生产设备，公司的生产经营场所独立于实际控制人及其控制的其他企业，拥有供应、销售部门和渠道，独立生产、销售；公司各内部组织机构和各经营管理部门均独立履行其职能，独立负责公司的生产经营活动，独立行使经营管理职权，其职能的履行不受股东、其他有关部门、单位或个人的干预，并且与股东及其各职能部门之间不存在隶属关系，拥有独立的人员。

#### 2、资产独立情况

公司由有限公司整体变更设立，发起人将生产经营性资产、全部生产技术及配套设施完整投入公司，公司拥有原有限公司拥有的与生产经营相适应的生产经营设备、无形资产等资产。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间产权关系明确，控股股东及实际控制人未占用公司资产及其他资源，公司也未为其提供担保，公司行使其所有权或使用权不存在法律障碍，公司资产独立。

#### 3、机构独立情况

公司机构独立，已设立股东大会、董事会和监事会等决策机构和监督机构，聘请总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员，组成了完整的法人治理结构。同时，公司内部设有生产部、营销部、财务部、采购部、研发部、人力资源部等独立的职能部门，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业合署办公的情形。公司制定了较为完备的内部管理制度。公司各机构和各职能部门按法律、行政法规、其他规范性文件和公司章程及其他内部管理制度规定的职责独立运作，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业利用其地位影响公司生产经营管理独立性的现象。

#### 4、人员独立情况

公司的总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人控制的其他企业领薪，亦不存在公司的财务人员在公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。公司董事、股东代表监事均由公司股东大会选举产生；职工代表监事由公司职工大会选举产生；公司高级管理人员均由公司董事会聘任或辞退。公司与全体员工签订了劳动合同，并严格执行有关的劳动工资制度，独立发放员工工资。

#### 5、财务独立情况

公司设立独立的财务部门，配备了专职的财务人员，制定了完善的财务管理制度和财务会计制度，建立了独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策。公司经核准开设独立的基本存款账户，独立运营资金，未与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户。公司系独立纳税主体，公司依法独立纳税，公司财务独立。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

#### 1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

#### 2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，同时在国家政策及制度的指引下，在公司的相关规定下，不断梳理财务管理体系，明确汇报关系，做到体系清晰有效。

#### 3、关于风险控制体系

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

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

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公司制度，执行情况良好。截止报告期末，公司已建立《年度报告重大差错责任追究制度》。

## 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	中兴财光华审会字（2019）第 326007 号
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市西城区阜城门外大街 2 号 22 层 A24
审计报告日期	2019-04-24
注册会计师姓名	肖志军、徐作璋
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

### 审计报告

中兴财光华审会字（2019）第 326007 号

广东金兴机械股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了广东金兴机械股份有限公司(以下简称金兴机械)财务报表,包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表, 2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

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

#### 二、 形成审计意见的基础

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

金兴机械管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括金兴机械 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估金兴机械的持续经营能力，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金兴机械、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督金兴机械的财务报告过程。

### 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，就可能对金兴机械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金兴机械不能持续经营。

(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) 就金兴机械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。

中兴财光华会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：肖志军

中国注册会计师：徐作璋

中国·北京

2019年4月24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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	214,077.57	80,044.07
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、2	20,070,594.57	14,138,610.49
其中：应收票据			
应收账款		20,070,594.57	14,138,610.49
预付款项	五、3	3,526,645.85	4,224,374.98
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	889,016.27	931,047.47
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	27,477,191.44	20,972,305.89
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	2,111,358.77	1,479,904.83
<b>流动资产合计</b>		<b>54,288,884.47</b>	<b>41,826,287.73</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、7	31,489,752.06	33,355,998.68
在建工程	五、8	6,750,834.00	6,750,834.00
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、9	8,393,799.30	8,591,300.46

开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、10	25,000.00	63,333.38
递延所得税资产	五、11	185,861.37	121,318.56
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>46,845,246.73</b>	<b>48,882,785.08</b>
<b>资产总计</b>		<b>101,134,131.20</b>	<b>90,709,072.81</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、12	20,165,000.00	18,432,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、13	3,399,511.44	3,017,993.32
其中：应付票据			
应付账款		3,399,511.44	3,017,993.32
预收款项	五、14	10,483,896.12	4,258,162.81
合同负债			
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、15	579,221.26	397,670.85
应交税费	五、16	390,218.96	1,131,737.32
其他应付款	五、17	3,352,317.80	2,221,651.44
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			
<b>流动负债合计</b>		<b>38,370,165.58</b>	<b>29,459,215.74</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五、18	500,000.00	500,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、19	10,283,547.35	10,883,547.23
递延所得税负债			

其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		10,783,547.35	11,383,547.23
<b>负债合计</b>		49,153,712.93	40,842,762.97
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、20	33,960,000.00	22,640,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、21	4,168,201.07	15,488,201.07
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、22	1,981,581.67	1,525,658.02
一般风险准备			
未分配利润	五、23	11,870,635.53	10,212,450.75
归属于母公司所有者权益合计		51,980,418.27	49,866,309.84
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		51,980,418.27	49,866,309.84
<b>负债和所有者权益总计</b>		101,134,131.20	90,709,072.81

法定代表人：蔡健伟

主管会计工作负责人：张悦晖

会计机构负责人：张悦晖

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		182,552.41	66,168.04
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十二、1	19,254,464.73	12,840,170.56
其中：应收票据			
应收账款		19,254,464.73	12,840,170.56
预付款项		2,136,173.96	3,473,421.32
其他应收款	十二、2	639,281.05	790,189.82
其中：应收利息			
应收股利			
存货		9,736,947.27	9,879,199.52
合同资产			
持有待售资产			

一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,033,898.87	1,113,875.10
<b>流动资产合计</b>		<b>32,983,318.29</b>	<b>28,163,024.36</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、3	49,599,341.36	49,599,341.36
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		2,311,302.28	2,741,010.68
在建工程			-
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		-	-
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		25,000.00	63,333.38
递延所得税资产		170,884.00	106,341.19
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>52,106,527.64</b>	<b>52,510,026.61</b>
<b>资产总计</b>		<b>85,089,845.93</b>	<b>80,673,050.97</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		20,165,000.00	18,432,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		2,424,927.12	2,200,560.87
其中：应付票据			
应付账款		2,424,927.12	2,200,560.87
预收款项		4,621,070.67	3,054,258.55
合同负债			
应付职工薪酬		498,931.72	345,565.84
应交税费		314,023.45	953,475.22
其他应付款		3,883,623.46	5,252,957.46
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>31,907,576.42</b>	<b>30,238,817.94</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
长期应付款		500,000.00	500,000.00
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			
<b>非流动负债合计</b>		500,000.00	500,000.00
<b>负债合计</b>		32,407,576.42	30,738,817.94
<b>所有者权益：</b>			
股本		33,960,000.00	22,640,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,168,201.07	15,488,201.07
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,817,646.85	1,361,723.20
一般风险准备			
未分配利润		12,736,421.59	10,444,308.76
<b>所有者权益合计</b>		52,682,269.51	49,934,233.03
<b>负债和所有者权益合计</b>		85,089,845.93	80,673,050.97

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	五、24	58,326,016.53	66,767,626.21
其中：营业收入		58,326,016.53	66,767,626.21
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		55,479,112.48	56,493,509.24
其中：营业成本	五、25	43,708,293.06	45,376,294.46
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			

赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、26	681,261.37	652,306.27
销售费用	五、27	2,463,301.32	2,608,882.76
管理费用	五、28	3,288,599.77	2,790,183.50
研发费用		3,703,330.07	3,368,790.71
财务费用	五、29	1,084,864.96	1,613,099.20
其中：利息费用		1,397,973.97	1,036,924.34
利息收入		918.74	110.61
资产减值损失	五、30	549,461.93	83,952.34
信用减值损失			
加：其他收益	五、31	884,974.88	595,548.33
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			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		3,731,878.93	10,869,665.30
加：营业外收入	五、32	671,321.17	1,019,064.01
减：营业外支出	五、33	16.90	66,358.14
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		4,403,183.20	11,822,371.17
减：所得税费用	五、34	477,874.77	1,109,079.76
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		3,925,308.43	10,713,291.41
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）		3,925,308.43	10,713,291.41
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		3,925,308.43	10,713,291.41
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（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.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		3,925,308.43	10,713,291.41
归属于母公司所有者的综合收益总额		3,925,308.43	10,713,291.41
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.12	0.32
（二）稀释每股收益（元/股）		0.12	0.32

法定代表人：蔡健伟

主管会计工作负责人：张悦晖

会计机构负责人：张悦晖

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十二、4	50,587,813.88	51,680,543.71
减：营业成本	十二、4	38,114,117.50	34,376,012.44
税金及附加		342,465.65	221,913.03
销售费用		1,827,083.96	2,068,197.25
管理费用		1,838,375.18	2,172,997.10
研发费用		2,836,206.46	2,415,357.74
财务费用		859,871.59	1,638,468.33
其中：利息费用		1,396,240.64	1,036,924.34
利息收入		820.29	88.50
资产减值损失		454,961.44	30,734.97
信用减值损失			
加：其他收益		51,075.00	
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		4,365,807.10	8,756,862.85
加：营业外收入		671,321.05	1,019,064.01

减：营业外支出		16.90	6,429.20
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>5,037,111.25</b>	<b>9,769,497.66</b>
减：所得税费用		477,874.77	1,031,316.97
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>4,559,236.48</b>	<b>8,738,180.69</b>
（一）持续经营净利润		4,559,236.48	8,738,180.69
（二）终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（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.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>4,559,236.48</b>	<b>8,738,180.69</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.13	0.26
（二）稀释每股收益（元/股）		0.13	0.26

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		61,927,903.98	62,706,104.16
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		4,323,624.24	5,784,221.18
收到其他与经营活动有关的现金	五、35(1)	785,893.86	843,564.61
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>67,037,422.08</b>	<b>69,333,889.95</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		50,814,528.54	54,820,718.55
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		7,116,743.80	5,363,524.66
支付的各项税费		2,165,349.91	1,429,306.44
支付其他与经营活动有关的现金	五、35(2)	5,743,792.83	5,417,236.43
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>65,840,415.08</b>	<b>67,030,786.08</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,197,007.00</b>	<b>2,303,103.87</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		586,800.00	3,508,043.72
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>586,800.00</b>	<b>3,508,043.72</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-586,800.00</b>	<b>-3,508,043.72</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			2,306,580.04
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		21,000,000.00	20,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、35(3)	9,191,000.00	2,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>30,191,000.00</b>	<b>24,306,580.04</b>
偿还债务支付的现金		19,267,000.00	20,456,100.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,209,173.97	2,848,124.34

其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、35(4)	8,191,000.00	2,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>30,667,173.97</b>	<b>23,306,224.34</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-476,173.97</b>	<b>1,000,355.70</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>0.47</b>	<b>18,093.16</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>134,033.50</b>	<b>-186,490.99</b>
加：期初现金及现金等价物余额		80,044.07	266,535.06
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>214,077.57</b>	<b>80,044.07</b>

法定代表人：蔡健伟

主管会计工作负责人：张悦晖

会计机构负责人：张悦晖

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		48,546,188.29	48,050,439.43
收到的税费返还		3,998,105.69	5,578,027.79
收到其他与经营活动有关的现金		551,895.29	843,454.00
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>53,096,189.27</b>	<b>54,471,921.22</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		39,305,112.99	45,775,463.86
支付给职工以及为职工支付的现金		4,436,053.95	3,589,966.09
支付的各项税费		1,524,335.00	997,127.51
支付其他与经营活动有关的现金		4,615,862.79	4,364,635.91
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>49,881,364.73</b>	<b>54,727,193.37</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>3,214,824.54</b>	<b>-255,272.15</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		6,095,000.00	8,020,200.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>6,095,000.00</b>	<b>8,020,200.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		85,800.00	317,948.72
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		8,633,200.00	8,518,700.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>8,719,000.00</b>	<b>8,836,648.72</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,624,000.00</b>	<b>-816,448.72</b>

<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			2,306,580.04
取得借款收到的现金		21,000,000.00	20,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		9,183,000.00	2,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>30,183,000.00</b>	<b>24,306,580.04</b>
偿还债务支付的现金		19,267,000.00	20,456,100.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,207,440.64	2,848,124.34
支付其他与筹资活动有关的现金		8,183,000.00	2,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>30,657,440.64</b>	<b>23,306,224.34</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-474,440.64</b>	<b>1,000,355.70</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>0.47</b>	<b>22,011.65</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>116,384.37</b>	<b>-49,353.52</b>
加：期初现金及现金等价物余额		66,168.04	115,521.56
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>182,552.41</b>	<b>66,168.04</b>

## (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	22,640,000.00				15,488,201.07				1,525,658.02		10,212,450.75		49,866,309.84
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	22,640,000.00				15,488,201.07				1,525,658.02		10,212,450.75		49,866,309.84
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	11,320,000.00				-11,320,000.00				455,923.65		1,658,184.78		2,114,108.43
（一）综合收益总额											3,925,308.43		3,925,308.43
（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								455,923.65	-2,267,123.65	-1,811,200.00
1. 提取盈余公积								455,923.65	-455,923.65	
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配									-1,811,200.00	-1,811,200.00
4. 其他										
(四) 所有者权益内部结转	11,320,000.00				-11,320,000.00					
1. 资本公积转增资本（或股本）	11,320,000.00				-11,320,000.00					
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. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
<b>四、本年期末余额</b>	<b>33,960,000.00</b>				<b>4,168,201.07</b>			<b>1,981,581.67</b>	<b>11,870,635.53</b>	<b>51,980,418.27</b>

项目	上期											少数 股 东 权	所有者 权益
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本 公 积	减： 库 存 股	其他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险	未 分 配 利 润		
优 先 股		永 续 债	其 他										

									准 备		益	
一、上年期末余额	22,000,000.00				13,821,621.03				651,839.95		2,184,177.41	38,657,638.39
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	22,000,000.00				13,821,621.03				651,839.95		2,184,177.41	38,657,638.39
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	640,000.00				1,666,580.04				873,818.07		8,028,273.34	11,208,671.45
（一）综合收益总额											10,713,291.41	10,713,291.41
（二）所有者投入和减少资本	640,000.00				1,666,580.04							2,306,580.04
1. 股东投入的普通股	640,000.00				1,666,580.04							2,306,580.04
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									873,818.07		-2,685,018.07	-1,811,200.00
1. 提取盈余公积									873,818.07		-873,818.07	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-1,811,200.00	-1,811,200.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												

1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本年期末余额</b>	22,640,000.00				15,488,201.07						10,212,450.75		49,866,309.84

法定代表人：蔡健伟

主管会计工作负责人：张悦晖

会计机构负责人：张悦晖

**（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	专项	盈余公积	一 般 风	未分配利润	所有者权益合计
		优	永	其								

		先	续	他			合	备		险		
		股	债				收			准		
							益			备		
一、上年期末余额	22,640,000.00				15,488,201.07				1,361,723.20		10,444,308.76	49,934,233.03
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	22,640,000.00				15,488,201.07				1,361,723.20		10,444,308.76	49,934,233.03
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	11,320,000.00				-11,320,000.00				455,923.65		2,292,112.83	2,748,036.48
（一）综合收益总额											4,559,236.48	4,559,236.48
（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									455,923.65		-2,267,123.65	-1,811,200.00
1. 提取盈余公积									455,923.65		-455,923.65	-
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-1,811,200.00	-1,811,200.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转	11,320,000.00				-11,320,000.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	11,320,000.00				-11,320,000.00							
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.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
<b>四、本年期末余额</b>	<b>33,960,000.00</b>				<b>4,168,201.07</b>			<b>1,817,646.85</b>		<b>12,736,421.59</b>	<b>52,682,269.51</b>

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	22,000,000.00				13,821,621.03				487,905.13		4,391,146.14	40,700,672.30
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	22,000,000.00				13,821,621.03				487,905.13		4,391,146.14	40,700,672.30
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	640,000.00				1,666,580.04				873,818.07		6,053,162.62	9,233,560.73
（一）综合收益总额											8,738,180.69	8,738,180.69
（二）所有者投入和减少资本	640,000.00				1,666,580.04				-		-	2,306,580.04
1. 股东投入的普通股	640,000.00				1,666,580.04							2,306,580.04

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							873,818.07	-2,685,018.07	-1,811,200.00		
1. 提取盈余公积							873,818.07	-873,818.07	-		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配								-1,811,200.00	-1,811,200.00		
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
<b>四、本年期末余额</b>	22,640,000.00			15,488,201.07			1,361,723.20	10,444,308.76	49,934,233.03		

# 广东金兴机械股份有限公司

## 财务报表附注

### 一、 公司基本情况

#### （一）公司简介

公司名称	广东金兴机械股份有限公司
类型	股份有限公司
住所	广东省汕头市澄海路北侧华新城仓库 B、D 座
法定代表人	蔡健伟
注册资本	人民币 3396.00 万元
统一社会信用代码	91440500759229695T
成立日期	2004 年 3 月 11 日
营业期限	长期
经营范围	生产、制造、销售：塑料加工机械、模具、包装机械、印刷机械、食品加工机械、电器机械、文具机械；货物进出口、技术进出口。（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。）
实际控制人	蔡健伟、辛瑶娟

根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的股转系统函【2016】6054 号，金兴机械股份公司于 2016 年 7 月 27 日通过全国股转公司审核，在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券简称“金兴机械”，证券代码：838825，实际控制人蔡健伟、辛瑶娟。

#### （二）子公司的投资情况

##### （1）福建连众智惠实业有限公司

福建连众智惠实业有限公司（以下简称子公司）成立于 2011 年 6 月 24 日，位于诏安工业园北区，注册资本人民币伍仟万元整，法定代表人蔡健伟。统一社会信用代码：913506245770231279，营业期限为 2011 年 6 月 24 日至 2061 年 6 月 23 日。公司股东经历次变更，截止报告日投资主体为广东金兴机械股份有限公司，持股比例为 100%，投资总额为 5000 万元人民币。

经营范围：生产、制造、销售：塑料加工机械和模具、包装机械、印刷机械、

食品加工机械、电器机械、文具机械；机械制造相关技术研发；自营和代理各类商品及技术的进出口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本公司 2018 年度纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

本报告经公司董事会批准于 2019 年 4 月 24 日对外报出。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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（以下合称“企业会计准则”），以及参照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。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2、持续经营

公司自报告期末起 12 个月内不存在对持续经营能力产生重大怀疑的事项。

## 三、公司主要会计政策、会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

本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 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

### 2、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。

### 3、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。

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

### (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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业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。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含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，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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 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，则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

递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、13“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日所在月初汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定

日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

## 10、金融工具

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。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### （2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

### ②持有至到期投资

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

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

### ③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

### ④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后

续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量，或根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第十六条规定将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的期限已超过两个完整的会计年度，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，本公司将可供出售金融资产改按成本或摊余成本计量。重分类日，该金融资产的成本或摊余成本为该日的公允价值或账面价值。

该金融资产有固定到期日的，与该金融资产相关、原计入其他综合收益的利得或损失，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益；该金融资产的摊余成本与到期日金额之间的差额，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益。该金融资产没有固定到期日的，原计入其他综合收益的利得或损失仍保留在股东权益中，在该金融资产被处置时转出，计入当期损益。

### （3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或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。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不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。

#### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### ②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形

成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

#### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

## ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

## ②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

## ③财务担保合同及贷款承诺

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

## (6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

## (7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工

具整体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。

#### (8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### (9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

### 11、应收款项

应收款项包括应收账款、应收票据及其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

#### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	余额为 100 万元以上的应收账款、其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

#### (2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

#### A. 不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
按账龄分析法计提坏账的应收款项	以账龄为信用风险组合确认依据

按欠款对象计提坏账的应收款项	本公司关联方款项
不计提坏账准备的应收款项	本公司海关、税局保证金、退税额、预付政府部门款项等

## B. 不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
按账龄分析法计提坏账的应收款项	账龄分析法计提坏账准备
按欠款对象计提坏账的应收款项	根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备
按欠款性质计提坏账的应收款项	不计提坏账

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内	5	5
1-2年	10	10
2-3年	30	30
3-4年	50	50
4-5年	80	80
5年以上	100	100

## (3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等
坏账准备的计提方法	有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备

## (4) 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。

(5) 本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销其他应收款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(6) 对应收票据、预付款项、应收利息、一年内到期长期应收款等其他应收款项，如果有减值迹象时，计提坏账准备，根据其未来现金流量现值低于其账面价

值的差额计提坏账准备。

## 12、存货

### (1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、低值易耗品、包装物、发出商品等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用月末一次加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

### (3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照存货库龄计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

### (4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

## 13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### (1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企

业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资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当期损益。

合并方或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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## (2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在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。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，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，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；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全部结转。

本公司因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，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，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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

#### 14、固定资产及其累计折旧

##### (1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

## (2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	20	5.00	4.75
机器设备	10	5.00	9.5
运输设备	10	5.00	9.5
办公设备	5	5.00	19
其他设备	10	5.00	9.5

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

融资租入的固定资产，能够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。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

## (3) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

## 15、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合

资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 16、无形资产

本公司无形资产按照取得成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

## 17、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 18、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中

销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 19、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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。

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

## 20、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 21、收入的确认原则

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。本公司收入分为外销收入和内销收入，外销收入以货运提单所载日期为收入确认时点，内销收入以出库单所载客户签收日期作为收入的确认时点。

## 22、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，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，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，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或冲减相关资产的账面价值，已确认的政府补助需要退回的，调整资产账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

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

## 23、递延所得税资产/递延所得税负债

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。

与商誉的初始确认有关，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应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果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，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，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。

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。

于资产负债表日，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。

## 24、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

## 25、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 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

2018年6月15日，财政部发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15号)。

本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

序号	受影响的报表项目名称	影响2017年12月31日/2017年度金额
		增加+/减少-
1	应收票据	
	应收账款	-14,138,610.49
	应收票据及应收账款	14,138,610.49

2	应付票据	
	应付账款	-3,017,993.32
	应付票据及应付账款	3,017,993.32
3	管理费用	-3,368,790.71
	研发费用	3,368,790.71

## (2) 会计估计变更

本期公司不存在会计估计变更。

## 四、税项

## 1、主要税种及税率

公司税率：

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	16
城市维护建设税	应纳流转税额	7/5
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15

注：1、根据《财政部、税务总局关于调整增值税税率的通知》财税[2018]32号，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%税率的，税率分别调整为16%。

## 2、优惠税负及批文：

公司通过由广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局的高新技术企业认定。高新技术企业证书编号：GR201844002062；发证时间：2019年3月1日；有限期：三年；享受高新技术企业所得税优惠政策期限2018年1月1日至2020年12月31日。

子公司福建连众智惠实业有限公司通过由福建省科学技术厅、福建省财政厅、福建省国家税务局、福建省地方税务局的高新技术企业认定。高新技术企业证书编号：GR201735000087；发证时间：2017年10月23日；有限期：三年；享受高新技术企业所得税优惠政策期限2017年1月1日至2019年12月31日。

根据上述高新技术企业认定，本公司及子公司2018年度间享受15%的所得税优惠税率。

## 五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2018年1月1日】，期末指【2018年12月31日】，本期指2018年度，上期指2017年度。

## 1、 货币资金

项目	2018.12.31	2017.12.31
库存现金	35,205.48	76,373.36
银行存款	178,872.09	3,670.71
其他货币资金		
<b>合计</b>	<b>214,077.57</b>	<b>80,044.07</b>
其中：存放在境外的款项总额		

本公司期末货币资金中没有其他使用受限、存放境外、有潜在回收风险的款项的货币资金。

## 2、 应收票据及应收账款

种 类	2018.12.31	2017.12.31
应收票据		
应收账款	20,070,594.57	14,138,610.49
<b>合 计</b>	<b>20,070,594.57</b>	<b>14,138,610.49</b>

## (1) 应收账款按风险分类

类别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	21,377,190.26	100.00	1,306,595.69	6.11	20,070,594.57
其中：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	21,377,190.26	100.00	1,306,595.69	6.11	20,070,594.57
按欠款对象计提坏账的应收账款					
不计提坏账准备的应收账款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>21,377,190.26</b>	<b>100.00</b>	<b>1,306,595.69</b>	<b>6.11</b>	<b>20,070,594.57</b>

续：

类别	2017.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	14,937,758.37	100.00	799,147.88	5.35	14,138,610.49
其中：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	14,937,758.37	100.00	799,147.88	5.35	14,138,610.49
按欠款对象计提坏账的应收账款					
不计提坏账准备的应收账款	-	-	-		
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款		-			
<b>合计</b>	<b>14,937,758.37</b>	<b>100.00</b>	<b>799,147.88</b>	<b>5.35</b>	<b>14,138,610.49</b>

## A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	18,880,808.72	88.32	944,040.44	5.00
1至2年	1,937,046.06	9.06	193,704.61	10.00
2至3年	557,835.48	2.61	167,350.64	30.00
3至4年				50.00
4至5年				80.00
5年以上	1,500.00	0.01	1,500.00	100.00
<b>合计</b>	<b>21,377,190.26</b>	<b>100.00</b>	<b>1,306,595.69</b>	

账龄	2017.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	14,273,727.27	95.55	713,686.36	5.00
1至2年	637,855.10	4.27	63,785.52	10.00

2至3年				30.00
3至4年				50.00
4至5年	22,500.00	0.16	18,000.00	80.00
5年以上	3,676.00	0.02	3,676.00	100.00
合计	<b>14,937,758.37</b>	<b>100.00</b>	<b>799,147.88</b>	

B、组合中，按欠款对象计提坏账的应收账款

2018年12月31日

无按欠款对象计提坏账的应收账款

2017年12月31日

无按欠款对象计提坏账的应收账款

(2) 坏账准备

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
应收账款坏账准备	799,147.88	532,123.81		24,676.00	1,306,595.69

A、本报告期实际核销的应收账款情况：

项目	核销金额
实际核销的应收账款	24,676.00

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 9,698,689.50 元，占应收账款期末余额合计数的比例 45.36%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 484,934.47 元。

单位名称	金额	账龄	占应收账款的比例 (%)	计提比例 (%)	坏账准备期末余额
PT LAUTAN PERSADA	3,335,515.20	1年以内	15.60	5.00	166,775.76
FPC PACKAGING CO.,LTD	2,360,501.56	1年以内	11.04	5.00	118,025.08
VASOS BOLSAS DEL CARABE V.B.C.S.A.S	1,467,818.86	1年以内	6.87	5.00	73,390.94
MR.AHMAD BABAEE	1,417,907.47	1年以内	6.63	5.00	70,895.37
PT.TECHNOPLASTIKA	1,116,946.41	1年以内			

PRIMA			5.22	5.00	55,847.32
合计	<b>9,698,689.50</b>		<b>45.36</b>		<b>484,934.47</b>

## 3、预付款项

## (1) 账龄分析及百分比

账龄	2018.12.31		2017.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	3,450,244.78	97.84	4,118,749.91	97.50
1至2年	32,852.00	0.93	101,204.80	2.40
2至3年	43,478.80	1.23	70.27	0.00
3至4年	70.27		4,350.00	0.10
4至5年				
5年以上				
合计	<b>3,526,645.85</b>	<b>100.00</b>	<b>4,224,374.98</b>	<b>100.00</b>

## (2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
揭阳市松莲金属有限公司	非关联方	272,069.00	7.71	1年以内	尚未到合同规定的供货期
东莞市吉欧塑料片板膜辅助设备制造有限公司	非关联方	216,260.00	6.13	1年以内	尚未到合同规定的供货期
深圳市龙冠机电设备有限公司	非关联方	168,400.00	4.78	1年以内	尚未到合同规定的供货期
南京达力特挤出机械有限公司	非关联方	162,000.00	4.59	1年以内	尚未到合同规定的供货期
舟山市定海新颖机械制造有限公司	非关联方	146,600.00	4.16	1年以内	尚未到合同规定的供货期
合计		<b>965,329.00</b>	<b>27.37</b>		

## 4、其他应收款

项目	2018.12.31	2017.12.31
----	------------	------------

应收利息		
应收股利		
其他应收款	889,016.27	931,047.47
<b>合 计</b>	<b>889,016.27</b>	<b>931,047.47</b>

## (1) 其他应收款按风险分类

类别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	915,996.86	100.00	26,980.59	2.95	889,016.27
其中：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	539,611.84	58.91	26,980.59	5.00	512,631.25
按欠款对象计提坏账的其他应收款					
不计提坏账准备的其他应收款	376,385.02	41.09			376,385.02
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>915,996.86</b>	<b>100.00</b>	<b>26,980.59</b>	<b>2.95</b>	<b>889,016.27</b>

续：

类别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	940,689.94	100.00	9,642.47	1.03	931,047.47
其中：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	192,849.35	20.50	9,642.47	5.00	183,206.88
按欠款对象计提坏账的其他应收款					
不计提坏账准备的其他应收款	747,840.59	79.50			747,840.59

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	<b>940,689.94</b>	<b>100.00</b>	<b>9,642.47</b>	<b>1.03</b>	<b>931,047.47</b>

## A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	539,611.84	100.00	26,980.59	5.00
1至2年				10.00
2至3年				30.00
3至4年				50.00
4至5年				80.00
5年以上				100.00
合计	<b>539,611.84</b>	<b>100.00</b>	<b>26,980.59</b>	

账龄	2017.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	192,849.35	100.00	9,642.47	5.00
1至2年				10.00
2至3年				30.00
3至4年				50.00
4至5年				80.00
5年以上				100.00
合计	<b>192,849.35</b>	<b>100.00</b>	<b>9,642.47</b>	

## B、按欠款对象计提坏账的其他应收款

2018年12月31日无按欠款对象计提坏账的其他应收款

2017年12月31日无按欠款对象计提坏账的其他应收款

## C、不计提坏账准备的应收款项

2018年12月31日

单位名称	金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
汕头市金平区国家税务局-出口退税款	337,838.82	1年以内	36.88
个人社保公积金	38,546.20	1年以内	4.21
<b>合计</b>	<b>376,385.02</b>		<b>41.09</b>

2017年12月31日

单位名称	金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
汕头市金平区国家税务局-出口退税款	721,227.07	1年以内	76.67
个人社保公积金	26,613.52	1年以内	2.83
<b>合计</b>	<b>747,840.59</b>		<b>79.50</b>

## (2) 坏账准备

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	9,642.47	17,338.12			26,980.59

## (3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018.12.31	2017.12.31
出口退税款	337,838.82	721,227.07
代垫款项	38,546.20	26,613.52
预付服务费	539,611.84	192,849.35
<b>合计</b>	<b>915,996.86</b>	<b>940,689.94</b>

## (4) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	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
北京雅展展览服务有限公司	非关联方	预付服务费	415,476.52	1年以内	45.36	20,773.83
汕头市金平区	非关联方	出口退税款	337,838.82	1年以内	36.88	

国家税务局-出口退税款						
东莞证券股份有限公司	非关联方	预付服务费	100,000.00	1年以内	10.92	5,000.00
阿里巴巴(成都)软件技术有限公司	非关联方	预付服务费	12,598.79	1年以内	1.38	629.94
阿里巴巴(中国)网络技术有限公司	非关联方	预付服务费	11,536.52	1年以内	1.26	576.83
<b>合计</b>			<b>877,450.65</b>		<b>95.80</b>	<b>43,872.53</b>

## 5、 存货

## (1) 存货分类

项目	2018.12.31	2017.12.31
原材料	13,404,886.24	12,269,350.51
库存商品	2,424,546.19	511,858.42
在产品	11,571,998.61	8,064,778.79
周转材料	75,760.40	126,318.17
<b>合计</b>	<b>27,477,191.44</b>	<b>20,972,305.89</b>

## (2) 存货跌价准备

报告期内，本公司无需要计提存货跌价准备的情形。

## 6、 其他流动资产

项目	2018.12.31	2017.12.31
待认证进项税	1,762,473.15	745,626.06
留抵进项税	348,885.62	734,278.77
<b>合计</b>	<b>2,111,358.77</b>	<b>1,479,904.83</b>

## 7、 固定资产

项目	2018.12.31	2017.12.31
固定资产	31,489,752.06	33,355,998.68
固定资产清理		
<b>合计</b>	<b>31,489,752.06</b>	<b>33,355,998.68</b>

## (1) 固定资产及累计折旧

## ① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他	合计
一、账面原值						
1、年初余额	30,628,344.10	9,860,367.96	1,659,983.84	51,285.05	208,547.01	42,408,527.96
2、本年增加金额		505,862.08	-	-	-	505,862.08
(1) 购置		505,862.08				505,862.08
(2) 在建工程转入						
3、本年减少金额						
(1) 处置或报废						
4、年末余额	30,628,344.10	10,366,230.04	1,659,983.84	51,285.05	208,547.01	42,914,390.04
二、累计折旧						
1、年初余额	2,863,963.80	5,077,520.26	1,004,390.40	35,794.82	70,860.00	9,052,529.28
2、本年计提金额	1,454,846.40	756,358.56	133,411.32	7,668.42	19,824.00	2,372,108.70
(1) 计提	1,454,846.40	756,358.56	133,411.32	7,668.42	19,824.00	2,372,108.70
3、本年减少金额						
(1) 处置或报废						
4、年末余额	4,318,810.20	5,833,878.82	1,137,801.72	43,463.24	90,684.00	11,424,637.98
三、账面价值						
期末面价值	<b>26,309,533.90</b>	<b>4,532,351.22</b>	<b>522,182.12</b>	<b>7,821.81</b>	<b>117,863.01</b>	<b>31,489,752.06</b>
期初面价值	<b>27,764,380.30</b>	<b>4,782,847.70</b>	<b>655,593.44</b>	<b>15,490.23</b>	<b>137,687.01</b>	<b>33,355,998.68</b>

## ②暂时闲置的固定资产情况

本期无暂时闲置的固定资产情况。

## ③通过融资租赁租入的固定资产情况

本期无通过融资租赁租入的固定资产情况。

## ④通过经营租赁租出的固定资产

本期无通过经营租赁租出的固定资产。

## ⑤未办妥产权证书的固定资产情况

本期无未办妥产权证书的固定资产情况。

注：上述房屋及建筑物已作为长期借款及短期借款的抵押物，其所有权已经受到限制，具体明细如下：

项目	账面价值	权属	登记权证	所在地
房产	12,450,705.62	福建连众智惠实业有限公司	诏房权证有限责任字第07000220号	诏安县工业园区北区

## 8、 在建工程

## (1) 在建工程情况

项目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
二期厂房	6,136,175.00		6,136,175.00	6,136,175.00		6,136,175.00
二期厂房安装工程	594,659.00		594,659.00	594,659.00		594,659.00
研发楼	20,000.00		20,000.00	20,000.00		20,000.00
合计	<b>6,750,834.00</b>	-	<b>6,750,834.00</b>	<b>6,750,834.00</b>		<b>6,750,834.00</b>

## (2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	预算数	资金来源	工程投入占预算的比例%	工程进度
二期厂房	8,840,000.00	政府补助 150 万， 余为自筹	39.13	39.13%
二期厂房安装工程			5.6	5.60%
研发楼			0.23	0.23%

续：

工程名称	2018.01.01	本期增加		本期减少		2018.12.31	
		金额	其中： 利息资本	转入固定资产	其他减少	余额	其中： 利息资本化金额
二期厂房	6,136,175.00					6,136,175.00	
二期厂房安装工程	594,659.00					594,659.00	
研发楼	20,000.00					20,000.00	
合计	<b>6,750,834.00</b>					<b>6,750,834.00</b>	

## 9、 无形资产

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1、年初余额	9,875,059.08	9,875,059.08
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额	9,875,059.08	9,875,059.08
二、累计摊销		
1、年初余额	1,283,758.62	1,283,758.62
2、本年增加金额	197,501.16	197,501.16
(1) 摊销	197,501.16	197,501.16
(2) 企业合并增加		
3、本年减少金额		
4、年末余额	1,481,259.78	1,481,259.78
四、账面价值		
1、2018.12.31账面价值	8,393,799.30	8,393,799.30
2、2017.12.31账面价值	8,591,300.46	8,591,300.46

注：上述土地使用权已作为长期借款及短期借款的抵押物，其所有权已受到限制，具体明细如下：

项目	账面价值	权属	登记权证	所在地
土地	8,393,799.30	福建连众智惠实业有限公司	诏国用(2012)字第11870号	诏安县工业园区北区

#### 10、 长期待摊费用

项目	2018.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2018.12.31	其他减少的原因
装修费	63,333.38		38,333.38		25,000.00	

#### 11、 递延所得税资产和递延所得税负债

项目	2018.12.31		2017.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	185,861.37	1,239,075.79	121,318.56	808,790.35
递延所得税资产小计	<b>185,861.37</b>	<b>1,239,075.79</b>	<b>121,318.56</b>	<b>808,790.35</b>

#### (2) 未确认递延所得税资产明细

项目	2018.12.31	2017.12.31
子公司亏损	2,236,177.75	1,048,388.26

可抵扣暂时性差异	94,500.49	
<b>合计</b>	<b>2,330,678.24</b>	<b>1,048,388.26</b>

上表中未确认递延所得税资产为子公司福建连众智惠实业有限公司本年度及以前年度的亏损额，由于子公司经营业务尚未稳定，根据谨慎性原则，上述亏损不确认递延所得税资产。

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年份	2018.12.31	2017.12.31
2018	342,319.10	342,319.10
2019	685,946.85	685,946.85
2021	20,122.31	20,122.31
2022		
2023	1,187,789.49	
<b>合计</b>	<b>2,236,177.75</b>	<b>1,048,388.26</b>

## 12、 短期借款

借款类别	2018.12.31	2017.12.31
保证及抵押借款	20,165,000.00	18,432,000.00
<b>合计</b>	<b>20,165,000.00</b>	<b>18,432,000.00</b>

短期借款期末余额具体情况如下：

借款单位	期末余额	借款类别	借款日	还款日
中国银行股份有限公司 汕头分行	1,700,000.00	保证及抵押借款	2018-01-18	2019-01-15
	800,000.00	保证及抵押借款	2018-03-12	2019-03-08
	2,000,000.00	保证及抵押借款	2018-03-19	2019-03-15
	2,300,000.00	保证及抵押借款	2018-04-04	2019-04-03
	2,700,000.00	保证及抵押借款	2018-04-25	2019-04-22
	2,700,000.00	保证及抵押借款	2018-05-24	2019-05-22
	2,100,000.00	保证及抵押借款	2018-08-02	2019-08-01
	1,900,000.00	保证及抵押借款	2018-08-30	2019-08-29
	2,800,000.00	保证及抵押借款	2018-11-14	2019-11-11
	1,000,000.00	保证及抵押借款	2018-12-21	2019-12-18
中国建设银行股份有限公司 汕头杏花支行	165,000.00	保证及抵押借款	2018-01-02	2019-01-01
<b>合计</b>	<b>20,165,000.00</b>			

2018年12月31日

短期借款保证详情如下：

保证人	保证合同金额	被担保借款余额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
蔡健伟	20,000,000.00	20,165,000.00	2012-1-1	2019-12-31	未履行完毕
蔡健伟	1,000,000.00		2018-1-2	2019-1-1	未履行完毕
辛瑶娟	1,000,000.00		2018-1-2	2019-1-1	未履行完毕
福建连众智惠实业有限公司	20,000,000.00		2012-1-1	2019-12-31	未履行完毕
<b>合计</b>	<b>42,000,000.00</b>	<b>20,165,000.00</b>			

短期借款资产抵押详情如下：

担保方	所有权受限的资产	担保合同金额	原值	累计折旧	账面价值
福建连众智惠实业有限公司	房产	17,555,800.00	16,078,393.10	3,627,687.48	12,450,705.62
福建连众智惠实业有限公司	土地	20,427,300.00	9,875,059.08	1,481,259.78	8,393,799.30
<b>合计</b>		<b>37,983,100.00</b>	<b>25,953,452.18</b>	<b>5,108,947.26</b>	<b>20,844,504.92</b>

### 13、 应付票据及应付账款

种类	2018.12.31	2017.12.31
应付票据		
应付账款	3,399,511.44	3,017,993.32
<b>合计</b>	<b>3,399,511.44</b>	<b>3,017,993.32</b>

(1) 应付账款列示

项目	2018.12.31	2017.12.31
货款	3,399,511.44	3,017,993.32

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	款项性质	未偿还或结转的原因
诸城市冠华精工机械有限公司	112,300.00	货款	未到付款期
山东久旋航天机械有限公司	29,125.00	货款	未到付款期
	<b>141,425.00</b>		

## 14、 预收款项

## (1) 预收款项列示

项目	2018.12.31	2017.12.31
货款	10,483,896.12	4,258,162.81

## (2) 账龄超过 1 年的重要预收账款

项目	期末余额	款项性质	未偿还或结转的原因
菲欧塑料公司	212,768.78	货款	未到交货期
安徽东鹏食品饮料有限公司	169,200.00	货款	未到交货期
	<b>381,968.78</b>		

## 15、 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	397,670.85	6,450,120.61	6,268,570.20	579,221.26
二、离职后福利-设定提存计划		830,854.70	830,854.70	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	<b>397,670.85</b>	<b>7,280,975.31</b>	<b>7,099,424.90</b>	<b>579,221.26</b>

## (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
1、工资、奖金、津贴和补贴	391,015.84	5,948,319.77	5,773,503.89	565,831.72
2、职工福利费		93,229.60	93,229.60	-
3、社会保险费	6,555.01	386,383.24	379,648.71	13,289.54
其中：医疗保险费	6,102.04	319,363.10	313,061.84	12,403.30
工伤保险费	17.11	23,425.06	23,442.17	
生育保险费	435.86	43,595.08	43,144.70	886.24
4、住房公积金		20,988.00	20,988.00	
5、工会经费和职工教育经费	100.00	1,200.00	1,200.00	100.00
6、短期带薪缺勤				

7、短期利润分享计划				
合计	<b>397,670.85</b>	<b>6,450,120.61</b>	<b>6,268,570.20</b>	<b>579,221.26</b>

## (3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		800,533.36	800,533.36	
2、失业保险费		30,321.34	30,321.34	
合计		<b>830,854.70</b>	<b>830,854.70</b>	

## 16、 应交税费

税项	2018.12.31	2017.12.31
应交增值税		92,525.81
企业所得税	289,635.04	937,328.74
个人所得税	15.00	
城市维护建设税	11,183.79	12,267.42
教育费附加	7,988.42	10,084.24
印花税	5,564.10	3,698.50
城镇土地使用税	31,330.15	31,330.15
房产税	44,502.46	44,502.46
合计	<b>390,218.96</b>	<b>1,131,737.32</b>

## 17、 其他应付款

## ① 按款项性质列示其他应付款

项目	2018.12.31	2017.12.31
应付费用款	162,126.00	219,908.00
代扣代缴款	3,543.80	1,743.44
借款	3,000,000.00	2,000,000.00
应付租金	186,648.00	
合计	<b>3,352,317.80</b>	<b>2,221,651.44</b>

## ② 账龄超过 1 年的重要其他应付款

截止至 2018 年 12 月 31 日，本公司无账龄超过 1 年的重要应付账款。

## 18、 长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款：

项目	2018.12.31	2017.12.31
汕头市金平区科学技术局	100,000.00	100,000.00
汕头市金平区科学技术局	200,000.00	200,000.00
汕头市金平区科学技术局	200,000.00	200,000.00
减：一年内到期部分		
<b>合计</b>	<b>500,000.00</b>	<b>500,000.00</b>

借款单位	期末余额	借款类别	借款日	还款日
汕头市金平区科学技术局	100,000.00	信用借款	2006/11/23	无固定还款日
汕头市金平区科学技术局	200,000.00	信用借款	2010/12/31	无固定还款日
汕头市金平区科学技术局	200,000.00	信用借款	2011/12/15	无固定还款日

## 19、 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	10,883,547.23		599,999.88	10,283,547.35	与资产相关的政府补助
<b>合计</b>	<b>10,883,547.23</b>		<b>599,999.88</b>	<b>10,283,547.35</b>	—

其中，涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2012 年中央预算内产业振兴和技术改造项目	10,437,500.15		549,999.96		9,887,500.19	与资产相关
2015 年福建省省级扶贫开发重点县科技成果转化项目	446,047.08		49,999.92		396,047.16	与资产相关
<b>合计</b>	<b>10,883,547.23</b>		<b>599,999.88</b>		<b>10,283,547.35</b>	

## 20、 股本

项目	2018.01.01	本期增减

		发行 新股	送 股	公积金转股	其 他	小计	2018.12.31
蔡健伟	20,900,000.00			10,450,000.00		10,450,000.00	31,350,000.00
辛瑶娟	1,100,000.00			550,000.00		550,000.00	1,650,000.00
其他小额股 东	640,000.00			320,000.00		320,000.00	960,000.00
<b>股份总数</b>	<b>22,640,000.00</b>			<b>11,320,000.00</b>		<b>11,320,000.00</b>	<b>33,960,000.00</b>

说明：根据 2018 年 5 月 17 日，公司召开 2017 年年度股东大会决议审议通过了《2017 年度利润分配及资本公积转增股本预案》及 2018 年 7 月 5 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台公告披露的《广东金兴机械股份有限公司 2017 年年度权益分派实施公告》的规定，以公司现有总股本 22,640,000 股为基数，向全体股东每 10 股转增 5 股，共计转增 11,320,000 股。公司于 2018 年 7 月 24 日办理了工商变更登记手续，并取得了变更后的营业执照。此次工商变更完成后，公司注册资本增至人民币 3396 万元。

#### 21、 资本公积

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
资本溢价	15,488,201.07		11,320,000.00	4,168,201.07
<b>合计</b>	<b>15,488,201.07</b>		<b>11,320,000.00</b>	<b>4,168,201.07</b>

说明：见附注五、20

#### 22、 盈余公积

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
法定盈余公积	1,361,723.20	455,923.65		1,817,646.85
任意盈余公积	163,934.82			163,934.82
<b>合计</b>	<b>1,525,658.02</b>	<b>455,923.65</b>		<b>1,981,581.67</b>

#### 23、 未分配利润

项目	2018.12.31	2017.12.31
调整前上期末未分配利润	10,212,450.75	2,184,177.41
调整期初未分配利润合计数	-	-
调整后期初未分配利润	10,212,450.75	2,184,177.41
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,925,308.43	10,713,291.41
减：提取法定盈余公积	455,923.65	873,818.07
提取任意盈余公积	-	-

提取一般风险准备金	-	-
付普通股股利	1,811,200.00	1,811,200.00
转作股本的普通股股利	-	-
其他（整体变更股份公司转入资本公积）	-	-
<b>期末未分配利润</b>	<b>11,870,635.53</b>	<b>10,212,450.75</b>

2018年5月17日，公司召开2017年年度股东大会决议审议通过了《2017年度利润分配及资本公积转增股本预案》，公司拟以现有总股本22,640,000股为基数，以未分配利润拟向权益分派股权登记日在册的全体股东实施每10股派发现金红利0.8元（含税），合计派发现金红利1,811,200元（含税）；同时，公司拟以资本公积拟向权益分派股权登记日在册的全体股东每10股转增5股，共计转增11,320,000股，本次转增后，公司总股本由22,640,000股增至33,960,000股，最终以中国证券登记结算有限公司计算结果为准。（本次派发现金红利及资本公积转增股本若涉及个人所得税缴纳的，按照《财政部 国家税务总局 证监会关于上市公司股息红利差别化个人所得税政策有关问题的通知》（财税[2015]101号）等相关规定执行。），上述决议已在全国中小企业股份转让系统信息披露平台公告披露。截至2018年12月31日，现金股利已经支付，发放全部完成。

#### 24、 营业收入和营业成本

##### （1）营业收入及成本列示

项目	2018年度		2017年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	58,326,016.53	43,708,293.06	66,767,626.21	45,376,294.46
其他业务	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>58,326,016.53</b>	<b>43,708,293.06</b>	<b>66,767,626.21</b>	<b>45,376,294.46</b>

##### （2）主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

项目	2018年度		2017年度	
	收入	成本	收入	成本
机械制造	58,326,016.53	43,708,293.06	66,767,626.21	45,376,294.46
<b>合计</b>	<b>58,326,016.53</b>	<b>43,708,293.06</b>	<b>66,767,626.21</b>	<b>45,376,294.46</b>

##### （3）主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

项目	2018年度		2017年度	
	收入	成本	收入	成本
塑料片材挤出机组	12,167,234.84	9,285,945.47	16,400,809.83	10,876,891.94
塑料制杯机组	21,502,755.34	16,188,135.55	18,222,875.22	12,135,551.82
塑料吸塑机组	910,232.40	654,597.57	891,490.06	621,125.79

塑料印杯机组	5,776,974.60	4,096,541.42	3,404,992.60	2,283,698.78
塑料吹膜机组	8,513,719.89	6,181,677.43	15,379,895.77	11,131,615.06
模具类	642,173.11	484,172.51	4,916,509.23	3,286,301.75
配套小型机械	7,940,483.31	6,132,652.02	5,903,487.52	3,990,036.82
粉碎机	778,607.93	615,547.88		
配件类	93,835.11	69,023.21	1,647,565.98	1,051,072.50
<b>合计</b>	<b>58,326,016.53</b>	<b>43,708,293.06</b>	<b>66,767,626.21</b>	<b>45,376,294.46</b>

(4) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

项目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
国内	20,496,417.31	15,413,872.79	18,728,351.28	13,254,083.88
国外	37,829,599.22	28,294,420.71	48,039,274.93	32,122,210.58
<b>合计</b>	<b>58,326,016.53</b>	<b>43,708,293.50</b>	<b>66,767,626.21</b>	<b>45,376,294.46</b>

#### 25、 税金及附加

项目	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	200,005.16	118,843.78
教育费附加	88,424.57	51,726.13
地方教育费附加	58,949.70	34,484.10
房产税	178,009.84	278,910.26
印花税	23,600.30	38,281.40
车船使用税	3,801.20	4,740.00
土地使用税	125,320.60	125,320.60
环保税	3,150.00	-
<b>合计</b>	<b>681,261.37</b>	<b>652,306.27</b>

#### 26、 销售费用

项目	2018 年度	2017 年度
运费	437,238.64	519,429.34
社保	79,585.21	74,284.10
邮寄费	9,547.41	42,452.23
广告费	158,581.62	298,429.35
参展费	1,061,220.82	1,140,719.55
工资	429,938.40	394,575.17

住房公积金	2,400.00	2,400.00
差旅费	281,494.81	131,265.11
其他	3,294.41	5,327.91
<b>合计</b>	<b>2,463,301.32</b>	<b>2,608,882.76</b>

## 27、 管理费用

项目	2018年度	2017年度
办公费	194,796.61	35,600.65
差旅费	58,970.77	81,928.29
电话	29,655.61	37,783.25
工资	886,137.33	800,645.00
福利费	93,229.60	113,501.40
业务招待费	51,080.34	59,611.47
社保	148,913.68	143,550.00
汽油费	135,123.50	127,376.85
过桥费	40,761.41	61,128.12
行政事业	5,573.00	5,130.00
修理费	17,230.00	16,396.00
保险费	101,531.40	94,379.25
服务费	112,119.03	139,284.41
折旧与摊销	1,025,767.62	364,863.48
残疾人保障金	-	1,731.83
住房公积金	7,896.00	8,396.00
中介费	364,015.86	690,271.10
职工教育经费	6,802.18	1,535.85
其他	8,995.83	7,070.55
<b>合计</b>	<b>3,288,599.77</b>	<b>2,790,183.50</b>

## 28、 研发费用

项目	2018年度	2017年度
原料	2,078,352.68	2,035,715.25
工资	1,041,193.40	779,578.00
水电	95,398.60	84,120.53
社会保险费	201,153.38	149,183.68

专利申请费等	92,523.87	145,090.00
住房公积金	4,596.00	3,196.00
折旧	121,521.60	85,540.48
差旅费	39,998.75	7,456.02
其他	28,591.79	78,910.75
<b>合 计</b>	<b>3,703,330.07</b>	<b>3,368,790.71</b>

## 29、 财务费用

项目	2018 年度	2017 年度
利息支出	1,397,973.97	1,036,924.34
减：利息收入	918.74	110.61
减：汇兑收益	681,663.90	35,965.77
加：汇兑损失	313,223.79	547,716.60
手续费	46,938.55	46,105.83
信用证费用	4,271.29	14,052.78
其他	5,040.00	4,376.03
<b>合计</b>	<b>1,084,864.96</b>	<b>1,613,099.20</b>

## 30、 资产减值损失

项目	2018年度	2017年度
坏账损失	549,461.93	83,952.34
<b>合计</b>	<b>549,461.93</b>	<b>83,952.34</b>

## 31、 其他收益

项目	2018年度	2017年度
2012 年中央预算内产业振兴和技术改造项目	549,999.96	549,999.96
2015 年福建省级扶贫开发重点县科技成果转化项目	49,999.92	45,548.37
2018 年申报高新技术企业认定补助资金	20,000.00	
金平区 2018 年第二批专利申请（授权）项目资助专项资金	6,490.00	
金平区 2018 年第四批专利申请（授权）项目资助专项资金	9,770.00	

金平区 2017 年第四批专利申请（授权）项目资助专项资金	13,255.00	
市知识产权局关于 2017 年度专利扶持项目资金	1,560.00	
2017 年 12 月份工业稳定增长正向激励奖励资金	5,200.00	
2017 年 11 月份工业稳定增长正向激励奖励资金	12,500.00	
2017 年度“促进科技创新发展七条措施”奖励金	200,000.00	
2017 年 6-7 月份工业稳定增长正向激励奖励资金	16,200.00	
<b>合计</b>	<b>884,974.88</b>	<b>595,548.33</b>

## 32、 营业外收入

项 目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	500,000.00	843,454.00	全额计入
清理长期呆账	171,321.05	175,610.01	全额计入
其他	0.12		全额计入
<b>合计</b>	<b>671,321.17</b>	<b>1,019,064.01</b>	

计入当期损益的政府补助：

补助项目	2018年度	2017年度	与资产/收益相关
新三板扶持资金		300,000.00	与收益相关
2016 年度科技发展科技创新券后补助方向专项资金		6,400.00	与收益相关
新三板挂牌奖励	500,000.00	500,000.00	与收益相关
2016 年度外经贸发展专项资金外贸中小企业开拓市场项目补贴		37,054.00	与收益相关
<b>合计</b>	<b>500,000.00</b>	<b>843,454.00</b>	

## 33、 营业外支出

项目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益

非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
税收滞纳金		59,777.65	全额计入
海关罚款			
商业罚款（违约金）		6,580.49	全额计入
其他	16.90		全额计入
<b>合计</b>	<b>16.90</b>	<b>66,358.14</b>	

## 34、 所得税费用

## (1) 所得税费用表

项目	2018年度	2017年度
当期所得税	542,417.58	1,035,927.22
递延所得税	-64,542.81	73,152.54
<b>合计</b>	<b>477,874.77</b>	<b>1,109,079.76</b>

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2018年度	2017年度
利润总额	4,403,183.20	11,822,371.17
按法定/适用税率计算的所得税费用	660,477.49	1,773,355.69
子公司适用不同税率的影响	-	
调整以前期间所得税的影响	24,985.31	-179,570.02
非应税收入的影响	-	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	16,693.11	26,206.59
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-	-169,019.60
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	192,343.50	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-	37,096.06
利用前期的税务亏损		0.00
研发费用加计扣除	-416,624.64	-378,988.96
<b>所得税费用</b>	<b>477,874.77</b>	<b>1,109,079.77</b>

## 35、 现金流量表项目

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2018年度	2017年度
营业外收入中的收现额	500,000.12	843,454.00
其他收益中的收现额	284,975.00	
利息收入收现额	918.74	110.61
<b>合计</b>	<b>785,893.86</b>	<b>843,564.61</b>

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2018年度	2017年度
销售费用	2,222,585.33	1,483,429.15
管理费用	1,115,319.17	1,351,769.97
研发费用	2,306,802.31	2,221,202.60
财务费用	56,250.31	50,481.86
营业外支出	-	66,358.14
往来款	42,835.71	243,994.71
<b>合计</b>	<b>5,743,792.83</b>	<b>5,417,236.43</b>

## (3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2018年度	2017年度
福建辉龙机械有限公司	300,000.00	
黄素英	3,291,000.00	
汕头市韩江食品有限公司	5,600,000.00	2,000,000.00
<b>合计</b>	<b>9,191,000.00</b>	<b>2,000,000.00</b>

## (4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2018年度	2017年度
福建辉龙机械有限公司	300,000.00	
黄素英	3,291,000.00	
汕头市韩江食品有限公司	4,600,000.00	
筹资费用		2,000.00
<b>合计</b>	<b>8,191,000.00</b>	<b>2,000.00</b>

## 36、 现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2018年度	2017年度
------	--------	--------

<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	3,925,308.43	10,713,291.41
加：资产减值准备	549,461.93	83,952.34
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,372,108.70	1,689,846.11
无形资产摊销	197,501.16	197,501.16
长期待摊费用摊销	38,333.38	92,499.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,397,973.50	1,018,831.18
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）	-64,542.81	73,152.54
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）	-6,504,885.55	-3,851,709.43
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-8,279,885.68	-7,892,128.64
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	8,165,633.82	773,415.58
其他	-599,999.88	-595,548.33
经营活动产生的现金流量净额	1,197,007.00	2,303,103.87
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	214,077.57	80,044.07
减：现金的期初余额	80,044.07	266,535.06
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	134,033.50	-186,490.99

## (2) 现金和现金等价物的构成

项目	2018年度	2017年度
一、现金	214,077.57	80,044.07
其中：库存现金	35,205.48	76,373.36
可随时用于支付的银行存款	178,872.09	3,670.71
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	214,077.57	80,044.07
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		

## 37、 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	12,450,705.62	长期借款及短期借款抵押物
无形资产	8,393,799.30	长期借款及短期借款抵押物
合计	20,844,504.92	

## 38、 外币货币性项目

项目	2018.12.31外币余额	折算汇率	折算人民币余额
银行存款			
其中：美元	1.44	6.8632	9.88
应收账款			
其中：美元	2,728,829.86	6.8632	18,728,505.11

## 39、 政府补助

## (1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	
新三板挂牌奖励	500,000.00					500,000.00	是
2018年申报高新技术企业认定补助资金	20,000.00				20,000.00		是

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
金平区 2018 年第二批专利申请（授权）项目资助专项资金	6,490.00				6,490.00			是
金平区 2018 年第四批专利申请（授权）项目资助专项资金	9,770.00				9,770.00			是
金平区 2017 年第四批专利申请（授权）项目资助专项资金	13,255.00				13,255.00			是
市知识产权局关于 2017 年度专利扶持项目资金	1,560.00				1,560.00			是
2017 年 12 月份工业稳定增长正向激励奖励资金	5,200.00				5,200.00			是
2017 年 11 月份工业稳定增长正向激励奖励资金	12,500.00				12,500.00			是
2017 年度“促进科技创新发展七条措施”奖励金	200,000.00				200,000.00			是
2017 年 6-7 月份工业稳定增长正向激励奖励资金	16,200.00				16,200.00			是
<b>合 计</b>	<b>784,975.00</b>				<b>284,975.00</b>	<b>500,000.00</b>		<b>--</b>

## (2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
2012 年中央预算内产业振兴和技术改造项目	与资产相关	549,999.96		
2015 年福建省省级扶贫开发重点县科技成果转化项目	与资产相关	49,999.92		
新三板挂牌奖励	与收益相关		500,000.00	
2018 年申报高新技术企业认定补助资金	与收益相关	20,000.00		
金平区 2018 年第二批专利申请（授权）项目资助专项资金	与收益相关	6,490.00		
金平区 2018 年第四批专利申请（授权）项目资助专项资金	与收益相关	9,770.00		
金平区 2017 年第四批专利申请（授权）项目资助专项资金	与收益相关	13,255.00		
市知识产权局关于 2017 年度专利扶持项目资金	与收益相关	1,560.00		
2017 年 12 月份工业稳定增长正向激励奖励资金	与收益相关	5,200.00		

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
2017年11月份工业稳定增长正向激励奖励资金	与收益相关	12,500.00		
2017年度“促进科技创新发展七条措施”奖励金	与收益相关	200,000.00		
2017年6-7月份工业稳定增长正向激励奖励资金	与收益相关	16,200.00		
合计	—	884,974.88	500,000.00	

## 六、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

截止至2018年12月31日，本公司无非同一控制下企业合并。

### 2、同一控制下企业合并

截止至2018年12月31日，本公司无同一控制下企业合并。

### 3、其他原因的合并范围变动

截止至2018年12月31日，本公司合并范围无变动。

## 七、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

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	
福建连众智慧实业有限公司	福建省	诏安工业园北区	机械制造	100		现金投资购买

### 2、在合营企业或联营企业中的权益

本报告期，公司无在合营企业或联营企业中的权益。

## 八、关联方及其交易

### 1、实际控制人

关联方名称	与本公司关系	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
-------	--------	--------------	---------------

关联方名称	与本公司关系	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
蔡健伟	法定代表、控股股东、实际控制人、董事长、总经理	92.31	92.31
辛瑶娟	实际控制人、股东、董事、副总经理	4.86	4.86

注：辛瑶娟与蔡健伟为夫妻关系，属于法律上的一致行动人，根据经济法的规定，两人应共同列为实际控制人。

## 2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

## 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
汕头市承兴塑料包装有限公司	实际控制人近亲属控制的公司
辛瑶好	实际控制人近亲属

## 4、关联方交易情况

### (1) 购销商品的关联交易

本期无购销商品的关联方交易。

### (2) 关联担保情况

本公司作为担保方

无

母公司作为被担保方

担保方	担保方式	抵押物	担保合同金额	担保起始日	担保终止日
蔡健伟	保证		20,000,000.00	2012/1/1	2019/12/31
蔡健伟	保证		1,000,000.00	2018/1/2	2019/1/1
辛瑶娟	保证		1,000,000.00	2018/1/2	2019/1/1
福建连众智慧实业有限公司	保证		20,000,000.00	2012/1/1	2019-12-31
蔡健伟	抵押	房产	3,000,000.00	2012/1/1	2018/12/31

福建连众智惠实业有限公司	抵押	土地	20,427,300.00	2,012/1/1	2,019/12/31
		房产	17,555,800.00	2014/3/25	2019/12/31
合计			<b>82,983,100.00</b>		

## (3) 关联方资金拆借

本期无关联方资金拆借。

## (4) 关键管理人员报酬

项目	2018年度	2017年度
关键管理人员报酬	297,300.00	277,440.00

## 5、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

本期未发生关联方应收项目。

## (2) 应付项目

本期未发生关联方应付项目。

## 九、承诺及或有事项

## 1、重要承诺事项

截至2018年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

## 2、或有事项

截至2018年12月31日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

无。

## 十一、其他重要事项

截至2018年12月31日，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收票据及应收账款

种类	2018.12.31	2017.12.31
应收票据		
应收账款	19,254,464.73	12,840,170.56

合 计	19,254,464.73	12,840,170.56
-----	---------------	---------------

## (1) 应收账款按风险分类

类别	2018.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	20,379,854.78	100.00	1,125,390.05	5.52	19,254,464.73
其中：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	20,379,854.78	100.00	1,125,390.05	5.52	19,254,464.73
按欠款对象计提坏账的应收账款					-
不计提坏账准备的应收账款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	20,379,854.78	100.00	1,125,390.05	5.52	19,254,464.73

(续)

类别	2017.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	13,546,882.89	100.00	706,712.33	5.22	12,840,170.56
其中：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	13,546,882.89	100.00	706,712.33	5.22	12,840,170.56
按欠款对象计提坏账的应收账款					-
不计提坏账准备的应收账款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	13,546,882.89	100.00	706,712.33	5.22	12,840,170.56

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	18,678,908.72	91.65	933,945.44	5.00
1至2年	1,599,446.06	7.85	159,944.61	10.00
2至3年	100,000.00	0.49	30,000.00	30.00
3至4年	-	-	-	50.00
4至5年	-	-	-	80.00
5年以上	1,500.00	0.01	1,500.00	100.00
合计	<b>20,379,854.78</b>	<b>100.00</b>	<b>1,125,390.05</b>	

(续)

账龄	2017.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	13,340,687.27	98.48	667,034.36	5.00
1至2年	180,019.62	1.33	18,001.97	10.00
2至3年		-		30.00
3至4年				50.00
4至5年	22,500.00	0.17	18,000.00	80.00
5年以上	3,676.00	0.03	3,676.00	100.00
合计	<b>13,546,882.89</b>	<b>100.00</b>	<b>706,712.33</b>	

B、组合中，按欠款对象计提坏账的应收账款

2018年12月31日无按欠款对象计提坏账的应收账款

2017年12月31日无按欠款对象计提坏账的应收账款

(2) 坏账准备

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
应收账款坏账准备	706,712.33	443,353.72		24,676.00	1,125,390.05

A、本报告期实际核销的应收账款情况：

项目	核销金额
实际核销的应收账款	24,676.00

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

截止 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 9,698,689.50 元，占应收账款期末余额合计数的比例 47.59%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 484,934.47 元。

单位名称	金额	账龄	占应收账款总 额的比例 (%)	计提比 例 (%)	坏账准备
PT LAUTAN PERSADA MANDIRI	3,335,515.20	1 年以内	16.37	5.00	166,775.76
FPC PACKAGING CO.,LTD	2,360,501.56	1 年以内	11.58	5.00	118,025.08
VASOS BOLSAS DEL CARABE V.B.C.S.A.S	1,467,818.86	1 年以内	7.20	5.00	73,390.94
MR.AHMAD BABAEE	1,417,907.47	1 年以内	6.96	5.00	70,895.37
PT LAUTAN PERSADA MANDIRI	1,116,946.41	1 年以内	5.48	5.00	55,847.32
合计	<b>9,698,689.50</b>		<b>47.59</b>		<b>484,934.47</b>

## 2、其他应收款

项 目	2018.12.31	2017.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	639,281.05	790,189.82
合 计	639,281.05	790,189.82

(1) 其他应收款按风险分类

类别	2018.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款	653,117.68	100.00	13,836.63	2.12	639,281.05
其中：按账龄分析法计提 坏账准备的其他应收款	276,732.66	42.37	13,836.63	5.00	262,896.03
按欠款对象计提 坏账的其他应收款		-			-
不计提坏账准备 的其他应收款	376,385.02	57.63			376,385.02

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款		-			
<b>合计</b>	<b>653,117.68</b>	<b>100.00</b>	<b>13,836.63</b>	<b>2.12</b>	<b>639,281.05</b>

续：

类别	2017.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	792,418.73	100.00	2,228.91	0.28	790,189.82
其中：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	44,578.14	5.63	2,228.91	5.00	42,349.23
按欠款对象计提坏账的其他应收款		-			-
不计提坏账准备的其他应收款	747,840.59	94.37			747,840.59
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款		-			
<b>合计</b>	<b>792,418.73</b>	<b>100.00</b>	<b>2,228.91</b>	<b>0.28</b>	<b>790,189.82</b>

## A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	276,732.66	100.00	13,836.63	5.00
1至2年				10.00
2至3年				30.00
3至4年				50.00
4至5年				80.00
5年以上				100.00
<b>合计</b>	<b>276,732.66</b>	<b>100.00</b>	<b>13,836.63</b>	

账龄	2017.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比

				例%
1 年以内	44,578.14	100.00	2,228.91	5.00
1 至 2 年				10.00
2 至 3 年				30.00
3 至 4 年				50.00
4 至 5 年				80.00
5 年以上				100.00
<b>合计</b>	<b>44,578.14</b>	<b>100.00</b>	<b>2,228.91</b>	

## B、组合中，按欠款对象计提坏账的其他应收款

2018 年 12 月 31 日，无按欠款对象计提坏账的其他应收款

2017 年 12 月 31 日，无按欠款对象计提坏账的其他应收款

## C、组合中，不计提坏账准备的应收款项

2018 年 12 月 31 日

单位名称	金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
汕头市金平区国家税务局-出口退税款	337,838.82	1 年以内	36.88
个人社保公积金	38,546.20	1 年以内	4.21
<b>合计</b>	<b>376,385.02</b>		<b>41.09</b>

2017 年 12 月 31 日

单位名称	金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
汕头市金平区国家税务局-出口退税款	721,227.07	1 年以内	91.02
个人社保公积金	26,613.52	1 年以内	3.35
<b>合计</b>	<b>747,840.59</b>		<b>94.37</b>

## (2) 坏账准备

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
其他应收款	2,228.91	11,607.72			13,836.63
坏账准备					

## (3) 其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	是否为关联方	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
汕头市金平区国家税务局-出口退税款	非关联方	出口退税款	337,838.82	1年以内	51.73	-
北京雅展展览服务有限公司	非关联方	预付服务费	157,068.80	1年以内	24.05	7,853.44
东莞证券股份有限公司	非关联方	预付服务费	100,000.00	1年以内	15.31	5,000.00
个人社保	非关联方	预付服务费	29,692.20	1年以内	4.55	-
阿里巴巴(中国)网络技术有限公司	非关联方	预付服务费	11,536.52	1年以内	1.77	576.83
<b>合计</b>			<b>636,136.34</b>		<b>97.41</b>	<b>13,430.27</b>

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项目	2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	49,599,341.36		49,599,341.36
对联营、合营企业投资			
<b>合计</b>	<b>49,599,341.36</b>		<b>49,599,341.36</b>

项目	2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	49,599,341.36		49,599,341.36
对联营、合营企业投资			
<b>合计</b>	<b>49,599,341.36</b>		<b>49,599,341.36</b>

#### (2) 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
福建连众智惠实业有限公司	49,599,341.36			49,599,341.36
减：长期投资减值准备				
<b>合计</b>	<b>49,599,341.36</b>			<b>49,599,341.36</b>

### 4、营业收入和营业成本

#### (1) 营业收入及成本列示

项目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	50,587,813.88	38,114,117.50	51,680,543.71	34,376,012.44
其他业务				
<b>合计</b>	<b>50,587,813.88</b>	<b>38,114,117.50</b>	<b>51,680,543.71</b>	<b>34,376,012.44</b>

## (2) 主营业务收入及成本（分行业）列示

项目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
机械制造	50,587,813.88	38,114,117.50	51,680,543.71	34,376,012.44
<b>合计</b>	<b>50,587,813.88</b>	<b>38,114,117.50</b>	<b>51,680,543.71</b>	<b>34,376,012.44</b>

## (3) 主营业务收入及成本（分地区）列示

项目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
国内	15,516,494.66	11,783,062.79	4,880,411.14	3,220,909.85
国外	35,071,319.22	26,331,054.71	46,800,132.57	31,155,102.59
<b>合计</b>	<b>50,587,813.88</b>	<b>38,114,117.50</b>	<b>51,680,543.71</b>	<b>34,376,012.44</b>

## (4) 主营业务收入及成本（分产品）列示

项目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
塑料片材挤出机组	12,167,234.84	9,285,945.47	16,400,809.83	10,876,891.94
塑料制杯机组	21,502,755.34	16,188,135.55	18,222,875.22	12,135,551.82
塑料吸塑机组	910,232.40	654,597.57	891,490.06	621,125.79
塑料印杯机组	5,776,974.60	4,096,541.42	3,404,992.60	2,283,698.78
塑料吹膜机组	843,017.24	636,899.97	924,477.90	613,612.52
模具类	642,173.11	484,172.51	4,897,705.81	3,271,739.02
配套小型机械	7,940,483.31	6,132,652.02	5,903,487.52	3,990,036.82
粉碎机	778,607.93	615,547.88		
配件类	26,335.11	19,625.11	1,034,704.77	583,355.75
<b>合计</b>	<b>50,587,813.88</b>	<b>38,114,117.50</b>	<b>51,680,543.71</b>	<b>34,376,012.44</b>

## 十三、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

项目	2018 年度	2017 年度
非流动性资产处置损益		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,384,974.88	1,439,002.33
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	171,304.27	109,251.87
非经常性损益总额	1,556,279.15	1,548,254.20
减：非经常性损益的所得税影响数	233,441.87	241,204.78
非经常性损益净额	1,322,837.28	1,307,049.42
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	1,322,837.28	1,307,049.42

## 2、净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.73	0.12	0.12
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	5.13	0.08	0.08

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：

广东金兴机械股份有限公司董事会秘书办公室

广东金兴机械股份有限公司

2019年4月26日