



洛克技术

NEEQ:871752

广东洛克流体技术股份有限公司
(Guangdong Noca Fluid Technology Co.,Ltd.)



半年度报告

2019

目 录

| | |
|-------------------------------|----|
| 声明与提示..... | 4 |
| 第一节 公司概况 | 5 |
| 第二节 会计数据和财务指标摘要 | 7 |
| 第三节 管理层讨论与分析 | 9 |
| 第四节 重要事项 | 14 |
| 第五节 股本变动及股东情况 | 17 |
| 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 | 19 |
| 第七节 财务报告 | 22 |
| 第八节 财务报表附注 | 34 |

释义

| 释义项目 | 指 | 释义 |
|-----------------|---|--------------------------------------|
| 公司、股份公司、洛克技术 | 指 | 广东洛克流体技术股份有限公司 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |
| 主办券商 | 指 | 太平洋证券股份有限公司 |
| 报告期、半年度 | 指 | 2019年1月1日至2019年6月30日 |
| 公司章程 | 指 | 广东洛克流体技术股份有限公司章程 |
| 洛克有限 | 指 | 肇庆洛克流体技术有限公司 |
| 康伯斯投资 | 指 | 肇庆康伯斯投资发展合伙企业(有限合伙) |
| 五环工贸 | 指 | 肇庆市五环工贸有限公司 |
| 香港洛克 | 指 | 香港东洋洛克流体设备科技发展有限公司 |
| 重庆康伯斯 | 指 | 重庆康伯斯信息技术有限公司 |
| 立美克 | 指 | 肇庆立美克不锈钢有限公司 |
| 内蒙古分公司 | 指 | 肇庆洛克流体技术有限公司内蒙古分公司 |
| 重庆泰坤 | 指 | 重庆泰坤机械制造有限公司 |
| 泰坤昊海 | 指 | 重庆泰坤昊海机械有限公司 |
| 东洛啤酒 | 指 | 肇庆市东洛啤酒机械有限公司 |
| 泰坤食品 | 指 | 重庆泰坤食品有限公司 |
| 天地壹号 | 指 | 天地壹号饮料股份有限公司 |
| Cambrew Limited | 指 | 柬埔寨吴哥啤酒、Cambrew Ltd.、Cambrew Limited |
| 股转公司、全国股份转让系统 | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司 |
| 三会 | 指 | 股东大会、董事会、监事会 |
| “三会”议事规则 | 指 | 《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》 |
| 《公司法》 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 《证券法》 | 指 | 《中华人民共和国证券法》 |

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。

公司负责人柯树、主管会计工作负责人郑镇溪及会计机构负责人（会计主管人员）廖少冰保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

| 事项 | 是或否 |
|--|--|
| 是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事 | <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 |
| 是否审计 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

【备查文件目录】

| | |
|--------|--|
| 文件存放地点 | 公司董事会秘书办公室 |
| 备查文件 | 1、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。 2、报告期内在全国中小企业股份转让系统公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。 |

第一节 公司概况

一、 基本信息

| | |
|---------|---|
| 公司中文全称 | 广东洛克流体技术股份有限公司 |
| 英文名称及缩写 | Guangdong Noca Fluid Technology Co., Ltd. |
| 证券简称 | 洛克技术 |
| 证券代码 | 871752 |
| 法定代表人 | 柯树 |
| 办公地址 | 广东省肇庆市高新区工业大街1号之一 |

二、 联系方式

| | |
|---------------|---------------------------|
| 董事会秘书或信息披露负责人 | 郑镇溪 |
| 电话 | 0758-6137888 |
| 传真 | 0758-6137777 |
| 电子邮箱 | zhenxi.zheng@nocatech.com |
| 公司网址 | www.nocatech.com |
| 联系地址及邮政编码 | 广东省肇庆市高新区工业大街1号之一, 526238 |
| 公司指定信息披露平台的网址 | www.neeq.com.cn |
| 公司半年度报告备置地 | 公司董事会秘书办公室 |

三、 企业信息

| | |
|-----------------|---|
| 股票公开转让场所 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 成立时间 | 2011年4月14日 |
| 挂牌时间 | 2017年8月2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-353 食品、饮料、烟草及饲料生产专用设备制造-3531 食品、酒、饮料及茶生产专用设备制造 |
| 主要产品与服务项目 | 流体系统设备的研发、设计、生产、安装调试及工程技术服务的专业化企业, 主要产品有智能控制系统和设备、标准化机械配件;为啤酒、饮料、白酒、调味品、生物制药、乳品、精细化工等行业提供技术咨询、工程设计及系统集成、工艺设备的设计与制造及电气自动化控制的交钥匙服务。 |
| 普通股股票转让方式 | 集合竞价转让 |
| 普通股总股本（股） | 20,000,000 |
| 优先股总股本（股） | 0 |
| 做市商数量 | 0 |
| 控股股东 | 柯树 |
| 实际控制人及其一致行动人 | 柯树 |

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 | 91441203572413476W | 否 |
| 注册地址 | 肇庆市高新区工业大街 1 号之一 | 否 |
| 注册资本（元） | 20,000,000.00 | 否 |
| — | | |

五、 中介机构

| | |
|----------------|-----------------------------|
| 主办券商 | 太平洋证券 |
| 主办券商办公地址 | 云南省昆明市北京路 926 号同德广场写字楼 31 楼 |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|--|---------------|---------------|---------|
| 营业收入 | 36,049,213.98 | 46,090,191.92 | -21.79% |
| 毛利率% | 23.12% | 10.58% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | -153,701.44 | -1,837,973.37 | 91.64% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | -192,598.05 | -2,131,514.70 | 90.96% |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算） | -0.46% | -6.06% | - |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | -0.58% | -7.03% | - |
| 基本每股收益 | -0.01 | -0.09 | 91.64% |

二、 偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 本期期初 | 增减比例 |
|-----------------|---------------|---------------|--------|
| 资产总计 | 85,243,311.32 | 79,015,191.69 | 7.88% |
| 负债总计 | 51,559,988.10 | 45,168,004.69 | 14.15% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 33,114,064.80 | 33,270,195.07 | -0.47% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.66 | 1.66 | -0.47% |
| 资产负债率%（母公司） | 60.80% | 57.73% | - |
| 资产负债率%（合并） | 60.49% | 57.16% | - |
| 流动比率 | 1.55 | 1.63 | - |
| 利息保障倍数 | -1.81 | 7.11 | - |

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 | -8,912,488.90 | -4,507,724.32 | -97.72% |
| 应收账款周转率 | 1.14 | 1.96 | - |
| 存货周转率 | 0.92 | 0.93 | - |

四、 成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|---------|-------|---------|------|
| 总资产增长率% | 7.88% | -27.94% | - |

| | | | |
|----------|---------|----------|---|
| 营业收入增长率% | -21.79% | 14.36% | - |
| 净利润增长率% | 91.64% | -198.19% | - |

五、 股本情况

单位：股

| | 本期期末 | 本期期初 | 增减比例 |
|------------|------------|------------|-------|
| 普通股总股本 | 20,000,000 | 20,000,000 | 0.00% |
| 计入权益的优先股数量 | 0 | 0 | 0.00% |
| 计入负债的优先股数量 | 0 | 0 | 0.00% |

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 | 45,773.01 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | -13.94 |
| 非经常性损益合计 | 45,759.07 |
| 所得税影响数 | 6,862.46 |
| 少数股东权益影响额（税后） | 0 |
| 非经常性损益净额 | 38,896.61 |

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 其他原因（空） 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

本公司是处于啤酒、饮料、白酒、调味品等液态食品和生物发酵行业的工业技术智能化装备及系统集成供应商，拥有19项实用新型专利与1项发明专利和6项软件著作权，凭借自身科研技术、项目经验获得了安全生产资质、建筑机电安装工程专业承包叁级资质、国家高新技术企业等行业相关资质证书，同时，公司严格把控设计及工程质量，获得了ISO9001 质量认证。建立了有与中国工程院院士张偲院士合作设立的院士工作站、与江南大学合作共建的校企协同创新实验室、并设立了广东省食品流体系统设备工程技术研究中心等。

公司凭借先进的技术及良好的服务为百威英博啤酒集团、嘉士伯啤酒集团、华润雪花啤酒（中国）有限公司、天地壹号饮料股份有限公司、统一企业集团、中粮可口可乐饮料有限公司、劲牌有限公司、李锦记集团、千禾味业食品股份有限公司、海升集团、泸州老窖集团、益海嘉里集团等大型集团企业和上市公司提供高性价比及智能化的啤酒发酵设备、饮料前处理设备、白酒智能化酿酒系统、调味品前处理设备、水处理设备和自动化控制系统等。公司主要通过直接销售给终端客户的方式开拓业务，收入来源主要是产品销售、安装调试服务和售后服务。

报告期内公司的商业模式无重大变化。报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司加大新产品研发力度，加强内部生产质量管理，合理进行资源配置。在巩固原有产品市场占有率的基础上及客户群体上，已经从除啤酒、饮料行业外的白酒、调味品行业二个细分市场发展。市场拓展方面，积极开拓国际市场寻求国际合作商机；国内市场在白酒与调味品行业二个细分市场已经取得成效。同时在研发力度上，积极发挥校企合作优势，加快科技成果转化。

经营业绩情况：

公司 2019 年半年度实现营业收入 36,049,213.98 元，比 2018 年半年度同期减少 10,040,977.94 元，减幅为 21.79%；收入减少的主要原因是，上半年可确认验收项目减少，主要定单项目未到收入确认时点；本期实现净利润-153,701.44 元，其中归属挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润-192,598.05 元，比 2018 年半年度同期增加 1,991,673.81 元，增幅为 90.96%。报告期净利润比 2018 年同期增加主要原因是，本期实现营业收入毛利率为 23.12%，比 2018 年半年度同期增加 12.54%；报

告期内毛利率同比上升的原因为：公司主要大定单都为项目型的非标产品，单项项目大定单的毛利率水平对公司总体毛利率影响较大，报告期内主要大定单毛利率未出现负毛利率情况，2018 年年度公司毛利率为 19.4%，报告期内总体毛利率与公司正常经营毛利率相当；2018 年半年度报告毛利为 10.58%，主要原因为当期确认收入主要定单出现负毛利率情况影响。

1、财务状况及现金流量情况：

公司报告期末总资产 85,243,311.32 元，较期初增加 6,228,119.63 元，增幅为 7.88%；总负债 51,559,988.10 元，较期初增加 6,391,983.41 元，增幅为 14.15%；母公司资产负债率为 60.80%，与上年末基本持平；公司报告期内现金及现金等价物净增加额为-8,414,933.59 元，其中经营活动现金净流量为-8,912,488.90 元，2018 年半年度同期经营活动现金净流量为-4,507,724.32 元，本期经营活动现金净出有所增加，主要为报告期内项目增加，原因一系销售订单的增加导致材料采购增加 6,020,588.65 元；原因二系本期预付江南大学专利转让费 1,000,000.00 元。。

2、市场拓展情况：

报告期内，公司在巩固原有业务规模基础上，积极拓展新客户新业务，已将业务范围拓展至饮料交钥匙项目、调味品设备、食品果汁流体设备、白酒酿造设备等行业，客户包括天地壹号饮料股份有限公司、李锦记（新会）食品有限公司、四川喜之郎食品有限公司、清谷田园食品有限公司等。公司也将加大海外市场开发力度，通过引进海外市场人才，承揽海外啤酒装备交钥匙等工程；其次，公司加大在白酒与调味品行业二个细分市场加大客户开发力度，提升公司整体竞争力，已经开拓的客户有泸州老窖集团、益海嘉里集团等。

3、技术研发情况：

报告期内，公司继续加强企业研发资金投入，继续投入研发“传统黄酒及葡萄酒酿造关键技术与智能化装备研究及产业化示范”与“传统发酵食品制造关键技术与装备开发”等国家重点研发计划课题；并通过与江南大学合作共建的“江南大学与广东洛克流体技术股份有限公司校企协同创新实验室”与中国工程院院士张偲院士合作共建广东省院士工作站，开展科研项目沟通，实际成果转化。

4、生产与质量管理：

公司不断建立完善科学的生产管理制度和流程体系，通过积极筹备上线新 ERP 管理软件、完善仓储管理系统、信息化管理系统，通过不断促进员工从自身出发，在生产管理、质量控制上更加严格规范化，有效实现质量和成本控制，并初步取得一定成效。

5、公司内部管控情况：

(1) 完善公司组织架构及内控控制制度，通过“管理增效”取得的实际效果，对相关部门增加定编，明确分工，提高劳动效率和工作质量，并初步取得一定成效；

(2) 健全财务管理体系，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理控制体系，积极建立健全适合公司特点的包括预算控制体系、现金流内控体系、销售与应收内控体系、供应链内控体系、存货内控体系、生产成本费用内控体系、质量成本控制体系、固定资产内控体系，从公司内部管理控制上，积极稳妥推进。

三、 风险与价值

(一) 税收优惠风险

公司于 2016 年 11 月取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局共同颁发的高新技术企业证书，证书号 GR201644003946。有效期 3 年，2016 年至 2018 年享受减按 15% 的税率征收企业所得税的优惠。未来，若相关证书复审不合格或国家调整政策公司将恢复执行 25% 的企业所得税率，将会给公司税负、盈利带来一定的影响。

应对措施：公司 2019 年积极筹备高新复审资料，预计 2019 年下半年能确定复审结果，同时将持续加大研发投入，加强新产品的开发和新工艺的改进，培养高素质研发人才，使公司持续符合高新技术企业的要求，取得高新技术企业资格，享受税收优惠政策。

(二) 行业政策及技术替代风险

目前我国专用生产设备制造业的总体水平仍然较低，是制约下游行业发展的主要因素之一，国家鼓励发展高端装备制造业，大力支持发展拥有自主知识产权的自动化、智能化生产线，在未来短期内出台不利于行业发展政策的风险较小。但若后期宏观政策发展变化，将对行业的投资规模、发展规模、技术更替产生较大的影响，因此，行业存在宏观经济政策风险。

应对措施：针对上述风险，公司始终以市场、客户及新技术为导向，指导公司的生产及研发，为达到此目标，公司每年都将及时从客户反馈意见中总结提炼对新技术及新产品的需求，并进行可行性分析及市场调研，同时不断吸收不同领域的优秀人才，以便在新技术、新工艺、新产品及新市场认定工作完成后可以有效实施。

(三) 应收票据及应收账款账面净值较大的风险

报告期末，公司应收票据及应收账款账面净值为 31,113,825.42 元，占当期资产总额的比例为 36.50%。随着公司经营规模的扩大，应收票据及应收账款账面净值有可能继续增加，虽然目前客户主要为行业龙头企业，信用和回款良好，但如果客户资信状况、经营状况出现恶化，导致应收账款不能按照合同规定在货款回收期内及时收回，将可能给公司带来呆坏账风险。

应对措施：针对上述风险，公司指定专门人员跟踪负责应收账款控制及回收，缩短销售货款的回

收周期，并定期了解客户的付款进度及其经营动态，尽可能保证款项及时收回，以降低公司应收账款发生呆坏账的风险。

（四）存货账面余额较大的风险

报告期末，公司存货账面余额为 33,722,604.76 元，占当期资产总额的比例为 39.56%。公司存货余额较大，主要是由于公司的经营模式及业务特点决定，将大型项目中未验收部分均列示在存货在产品科目，未来随着公司经营规模的扩大，存货账面价值有可能继续增加，存货的资金占用压力和管理压力将进一步增加。

应对措施：加强存货管理，有效利用部分积压存货，提高存货利用率；公司通过将要实施上线的新 ERP 管理系统，将能有效规范化公司整体运作流程，提高存货周转率。

（五）经营现金不足的风险

报告期末，经营活动产生的现金流量净额为-8,912,488.90 元，公司经营活动产生的现金流量为负，公司经营活动产生的现金流量金额为负，主要由于公司报告期内业务增加，需要大量现金投入，且公司应收账款回款周期较长。虽然随着公司销售规模扩大，经营现金流入将会有所增加，且公司目前偿债能力逐步增强，但在未来一定时间内公司仍然存在因营运资金不足以及经营活动现金流量无法维持公司正常生产经营的风险。

应对措施：加快应收账款回收，缩短账期；完善公司采购体系，争取供应商应付账款一定期限信用周期；银行融资，积极拓展融资渠道，报告期内，公司已经取得相关银行授信额度，公司将加强盈利能力，积极提高企业知名度，加大融资力度，从而解决资金短缺问题。

（六）大客户依赖风险

报告期内，公司对前五大客户的销售额占营业收入的比例为 76.43%，公司对大客户存在一定的依赖性，若这些客户减少与公司的业务往来，将对公司收入及利润产生不利影响。

应对措施：报告期内，公司加强市场开拓力度，积极开发新客户；从原有的啤酒与饮料二个行业，加大了在白酒与调味品行业二个细分市场开发力度，并取得一定成效。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

报告期内，公司积极拓展市场努力开发新客户并大力加大研发投入实现技术创新，用高质的产品和优异的服务，努力履行着作为企业的社会责任。公司尽全力做到对全体股东负责、对员工负责、对客户和供应商负责，始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，为社会提供更多的就业机会等措施来支持地区经济发展，与社会共享企业发展成果。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|----------------------------------|--|---------|
| 是否存在重大诉讼、仲裁事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 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、资产及其他资源的情况 | <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 | 四.二.(一) |
| 是否存在偶发性关联交易事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(二) |
| 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 | 四.二.(三) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(四) |
| 是否存在被调查处罚的事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在失信情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在利润分配或公积金转增股本的情况 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(五) |
| 是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在存续至本期的债券融资事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在存续至本期的可转换债券相关情况 | <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）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 | | |
| 2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售 | | |
| 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） | 22,000,000 | 1,205,000 |
| 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 | 30,000,000 | |
| | | |

注：

1、财务资助主要是：

（1）控股股东柯树为公司提供资金拆入构成关联交易，发生资金拆入为1,110,000.00元，主要用

于公司临时资金周转；

(2) 洛克控股股东亲属柯玲为重庆康伯斯信息技术有限公司提供资金拆入构成关联交易，发生资金拆入为 95,000.00 元，主要用于子公司临时资金周转；

2、其他是：关联方担保（关联方为公司提供担保）为控股股东柯树与其配偶为公司在中国银行肇庆分行 1000 万元授信额度，提供的保证担保；

上述关联性交易已经第一届董事会第七次会议决议与 2018 年年度股东大会通过，公告编号分别为：2019-004 号与 2019-013 号；

(二) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

| 事项类型 | 协议签署时间 | 临时公告披露时间 | 交易对方 | 交易/投资/合并标的 | 标的金额 | 交易/投资/合并对价 | 对价金额 | 是否构成关联交易 | 是否构成重大资产重组 |
|--------|-----------|-----------|------------|--------------|------------|------------|----------|----------|------------|
| 对外投资 | 2019/4/12 | 2019/4/12 | 不适用 | 无锡美湖信息科技有限公司 | 5,100,000 | 5100000 | 5100000 | 否 | 否 |
| 购买理财产品 | 2019/4/12 | 2019/4/12 | 中国银行肇庆高新支行 | 理财产品 | 50,000,000 | 50000000 | 50000000 | 否 | 否 |

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

2019 年 4 月 12 日，第一届董事会第七次会议审议通过《关于对外投资控股子公司的议案》；2019 年 5 月 7 日，公司召开 2018 年年度股东大会，会议否决了《关于对外投资控股子公司的议案》。

2019 年 4 月 12 日，第一届董事会第七次会议审议通过《关于利用闲置资金购买理财产品的议案》；2019 年 5 月 7 日，公司召开 2018 年年度股东大会，会议审议通过了《关于利用闲置资金购买理财产品的议案》，截止报告期内，公司购买及赎回金额为 2,965.00 万元，取得投资收益为 32,367.08 元。

(三) 承诺事项的履行情况

| 承诺主体 | 承诺开始时间 | 承诺结束时间 | 承诺来源 | 承诺类型 | 承诺具体内容 | 承诺履行情况 |
|------------|----------|------------|------|------------|------------|--------|
| 实际控制人或控股股东 | 2017/8/2 | 2019/12/31 | 挂牌 | 避免同业竞争及关联交 | 《避免同业竞争及关联 | 正在履行中 |

| | | | | | | |
|-----|----------|------------|----|---------------|------------------|-------|
| | | | | 易承诺 | 交易承诺 函》 | |
| 董监高 | 2017/8/2 | 2019/12/31 | 挂牌 | 避免同业竞争及关联交易承诺 | 《避免同业竞争及关联交易承诺函》 | 正在履行中 |

承诺事项详细情况：

公司在申请挂牌时，公司控股股东及实际控制人、董事、监事及高级管理人员均出具了《避免同业竞争及关联交易承诺函》，报告期内，各相关人员均严格履行了相关承诺，未有任何违背。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产 | 权利受限类型 | 账面价值 | 占总资产的比例 | 发生原因 |
|------|--------|---------|---------|----------------------|
| 货币资金 | 质押 | 500,000 | 0.59% | 中国银行短期借款 500 万提供资金质押 |
| 总计 | - | 500,000 | 0.59% | - |

(五) 利润分配与公积金转增股本的情况**1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况**

□适用 √不适用

2、报告期内的权益分派预案

√适用 □不适用

单位：元/股

| 项目 | 每 10 股派现数（含税） | 每 10 股送股数 | 每 10 股转增数 |
|---------|---------------|-----------|-----------|
| 半年度分派预案 | 2.00 | 0 | 0 |

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

2019 年 5 月 7 日，公司召开 2018 年年度股东大会，会议否决了《2018 年年度权益分派预案的议案》。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

| 股份性质 | | 期初 | | 本期变动 | 期末 | |
|---------|---------------|------------|--------|------|------------|--------|
| | | 数量 | 比例 | | 数量 | 比例 |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数 | 8,333,333 | 41.67% | 0 | 8,333,333 | 41.67% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 3,000,000 | 15.00% | 0 | 3,000,000 | 15.00% |
| | 董事、监事、高管 | 3,000,000 | 15.00% | 0 | 3,000,000 | 15.00% |
| | 核心员工 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 11,666,667 | 58.33% | 0 | 11,666,667 | 58.33% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 9,000,000 | 45.00% | 0 | 9,000,000 | 45.00% |
| | 董事、监事、高管 | 9,000,000 | 45.00% | 0 | 9,000,000 | 45.00% |
| | 核心员工 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% |
| 总股本 | | 20,000,000 | - | 0 | 20,000,000 | - |
| 普通股股东人数 | | 3 | | | | |

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数 | 持股变动 | 期末持股数 | 期末持股比例 | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|----|---------------------|------------|------|------------|---------|-------------|-------------|
| 1 | 柯树 | 12,000,000 | 0 | 12,000,000 | 60.00% | 9,000,000 | 3,000,000 |
| 2 | 肇庆康伯斯投资发展合伙企业(有限合伙) | 5,000,000 | 0 | 5,000,000 | 25% | 1,666,667 | 3,333,333 |
| 3 | 周风水 | 3,000,000 | 0 | 3,000,000 | 15% | 1,000,000 | 2,000,000 |
| 合计 | | 20,000,000 | 0 | 20,000,000 | 100.00% | 11,666,667 | 8,333,333 |

前十名股东间相互关系说明：

公司普通股前十名股东中，肇庆康伯斯投资发展合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人为柯树，除此之外，现有其他股东不存在其他关系。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

柯树直接持有公司 60.00%的股份，同时柯树为康伯斯投资的执行事务合伙人，通过康伯斯控制公司 25.00%的表决权，合计持有公司 85.00%的表决权，对股东大会的决议能够产生重大影响，且能够实际支配公司行为，为公司的控股股东、实际控制人。

控股股东、实际控制人基本情况如下：

柯树，男，汉族，1972年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，重庆大学毕业，本科学历。1995年7月至2003年5月于重庆中轻装备有限公司历任研究所副所长、研究所所长、副总工程师；2003年5月至2017年3月于重庆泰坤机械制造有限公司任执行董事、经理；2005年3月至2008年7月于重庆泰坤食品有限公司任经理；2007年4月至2011年9月，于重庆泰坤昊海机械有限公司任法定代表人、执行董事；2007年5月至2011年4月于肇庆东洛啤酒机械有限公司任经理；2011年4月至2017年3月于洛克有限历任总经理、执行董事；2011年12月至今于香港洛克任董事；2016年9月至今于肇庆康伯斯任执行事务合伙人；2017年3月至今于洛克技术任董事长、经理；2017年6月至今于立美克任董事长。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变动。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

| 姓名 | 职务 | 性别 | 出生年月 | 学历 | 任期 | 是否在公司领取薪酬 |
|-----------|---------------|----|----------|----|-------------------------|-----------|
| 柯树 | 董事长、总经理 | 男 | 1972年12月 | 本科 | 2017/3/30至 2020/3/29 | 是 |
| 周林生 | 董事、副总经理 | 男 | 1967年2月 | 硕士 | 2017/3/30至 2020/3/29 | 是 |
| 李毅 | 董事、副总经理 | 男 | 1973年11月 | 大专 | 2017/3/30至 2020/3/29 | 是 |
| 武建中 | 董事、副总经理 | 男 | 1964年11月 | 本科 | 2017/3/30至 2020/3/29 | 是 |
| 周雪军 | 董事、副总经理 | 男 | 1977年1月 | 大专 | 2017/3/30至 2020/3/29 | 是 |
| 郑镇溪 | 董事、董事会秘书、财务总监 | 男 | 1988年6月 | 本科 | 2017/3/30至 2020/3/29 | 是 |
| 潘建中 | 董事、副总经理 | 男 | 1970年12月 | 本科 | 2017/3/30至 2020/3/29 | 是 |
| 杨波 | 监事会主席 | 女 | 1983年5月 | 大专 | 2017/3/30至 2020/3/29 | 是 |
| 梁建民 | 监事 | 男 | 1980年4月 | 中专 | 2017/3/30至 2020/3/29 | 是 |
| 欧裕生 | 职工代表监事 | 男 | 1964年6月 | 高中 | 2017/3/30至 2020/3/29 | 是 |
| 焦玉中 | 工程总监 | 男 | 1974年2月 | 中专 | 2017/3/30至 2020/3/29 | 是 |
| 董事会人数： | | | | | | 7 |
| 监事会人数： | | | | | | 3 |
| 高级管理人员人数： | | | | | | 7 |

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：

无

(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 |
|-----|---------|------------|------|------------|-----------|------------|
| 柯树 | 董事长、总经理 | 12,000,000 | 0 | 12,000,000 | 60.00% | 0 |
| 周林生 | 董事、副总经理 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0 |
| 李毅 | 董事、副总经理 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0 |

| | | | | | | |
|-----|---------------|------------|---|------------|--------|---|
| 武建中 | 董事、副总经理 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0 |
| 周雪军 | 董事、副总经理 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0 |
| 郑镇溪 | 董事、董事会秘书、财务总监 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0 |
| 潘建中 | 董事、副总经理 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0 |
| 杨波 | 监事会主席 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0 |
| 梁建民 | 监事 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0 |
| 欧裕生 | 职工代表监事 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0 |
| 朱华 | 技术总监 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0 |
| 焦玉中 | 工程总监 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0 |
| 合计 | - | 12,000,000 | 0 | 12,000,000 | 60.00% | 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
| | 董事会秘书是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| | 财务总监是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

| 姓名 | 期初职务 | 变动类型 | 期末职务 | 变动原因 |
|-----|--------|------|---------|-------------|
| 周林生 | 董事、总经理 | 离任 | 董事、副总经理 | 董事会任命和总经理任命 |
| 柯树 | 董事长 | 新任 | 董事长、总经理 | 股东大会任命 |

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 行政管理人员 | 16 | 18 |
| 生产人员 | 87 | 100 |
| 销售人员 | 8 | 7 |
| 技术人员 | 27 | 23 |
| 财务人员 | 7 | 6 |
| 员工总计 | 145 | 154 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士 | 0 | 0 |
| 硕士 | 1 | 1 |
| 本科 | 23 | 19 |

| | | |
|------|-----|-----|
| 专科 | 32 | 36 |
| 专科以下 | 89 | 98 |
| 员工总计 | 145 | 154 |

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、薪酬体系

在进一步健全公司人事管理制度的同时，公司围绕薪酬体系实施了一系列改革，形成管理人员、生产人员、销售人员不同工种等级工资考核的薪酬框架。

2、人员培训情况

公司十分重视员工的培训，制定了一系列的培训计划，多领域、多形式、多渠道地加强员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、管理技术培训、管理能力提升培训等，不断提高公司员工的整体素质，工作效率，为实现公司战略目标提供坚实的基础和保障。

3、公司暂无需要承担离退休职工费用的情况。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

| | |
|------|---|
| 是否审计 | 否 |
|------|---|

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|-------|----------------------|----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 六、（一） | 1,679,702.99 | 10,094,636.58 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | - | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据及应收账款 | 六、（二） | 31,113,825.42 | 32,109,654.24 |
| 其中：应收票据 | | | |
| 应收账款 | | 31,113,825.42 | 32,109,654.24 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 六、（三） | 10,812,094.92 | 3,547,168.92 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 六、（四） | 1,929,233.28 | 940,720.23 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | 六、（五） | | |
| 存货 | 六、（五） | 33,722,604.76 | 26,398,678.17 |
| 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 | 六、（六） | 300,873.11 | 360,664.42 |
| 流动资产合计 | | 79,558,334.48 | 73,451,522.56 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 可供出售金融资产 | | - | |
| 其他债权投资 | | | |

| | | | |
|------------------------|--------|---------------|---------------|
| 持有至到期投资 | | - | |
| 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 | 六、(七) | 4,141,162.82 | 4,178,571.57 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | | | |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 六、(八) | 487,297.62 | 588,967.40 |
| 递延所得税资产 | 六、(九) | 1,056,516.40 | 796,130.16 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 5,684,976.84 | 5,563,669.13 |
| 资产总计 | | 85,243,311.32 | 79,015,191.69 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 六、(十) | 7,000,000.00 | 5,000,000.00 |
| 向中央银行借款 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | - | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据及应付账款 | 六、(十一) | 14,104,825.52 | 18,806,754.20 |
| 其中：应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 14,104,825.52 | 18,806,754.20 |
| 预收款项 | 六、(十二) | 26,189,591.65 | 17,042,660.26 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 代理承销证券款 | | | |
| 应付职工薪酬 | 六、(十三) | 3,176,070.71 | 2,920,473.75 |
| 应交税费 | 六、(十四) | 655,218.58 | 978,203.48 |
| 其他应付款 | 六、(十五) | 272,557.59 | 256,394.75 |
| 其中：应付利息 | | 7,193.33 | 8,905.43 |
| 应付股利 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付分保账款 | | | |
| 合同负债 | | | |

| | | | |
|----------------------|---------|---------------|---------------|
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 51,398,264.05 | 45,004,486.44 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | 六、(十六) | 129,334.00 | 129,334.00 |
| 其他非流动负债 | 六、(九) | 32,390.05 | 34,184.25 |
| 非流动负债合计 | | 161,724.05 | 163,518.25 |
| 负债合计 | | 51,559,988.10 | 45,168,004.69 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 六、(十七) | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 六、(十八) | 2,194,868.28 | 2,194,868.28 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | 六、(十九) | -53,796.38 | -51,367.55 |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 六、(二十) | 1,461,769.41 | 1,461,769.41 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 六、(二十一) | 9,511,223.49 | 9,664,924.93 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 33,114,064.80 | 33,270,195.07 |
| 少数股东权益 | | 569,258.42 | 576,991.93 |
| 所有者权益合计 | | 33,683,323.22 | 33,847,187.00 |
| 负债和所有者权益总计 | | 85,243,311.32 | 79,015,191.69 |

法定代表人：柯树

主管会计工作负责人：郑镇溪

会计机构负责人：廖少冰

(二) 母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|----|------|------|
| 流动资产： | | | |

| | | | |
|------------------------|--------|----------------------|----------------------|
| 货币资金 | | 1,211,178.13 | 8,974,068.15 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | - | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 十二、(一) | 31,758,152.68 | 33,335,432.25 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | | 10,614,647.13 | 3,357,365.53 |
| 其他应收款 | 十二、(二) | 1,894,696.46 | 938,305.91 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | 33,796,665.41 | 25,699,060.76 |
| 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 | | 278,154.96 | 240,420.25 |
| 流动资产合计 | | 79,553,494.77 | 72,544,652.85 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |
| 可供出售金融资产 | | - | |
| 其他债权投资 | | | |
| 持有至到期投资 | | - | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 十二、(三) | 6,050,000.00 | 6,050,000.00 |
| 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 | | 2,931,976.59 | 2,897,880.36 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | | | |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 167,137.06 | 310,921.25 |
| 递延所得税资产 | | 861,250.76 | 610,905.18 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 10,010,364.41 | 9,869,706.79 |
| 资产总计 | | 89,563,859.18 | 82,414,359.64 |
| 流动负债： | | | |

| | | | |
|------------------------|--|----------------------|----------------------|
| 短期借款 | | 7,000,000.00 | 5,000,000.00 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | - | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 17,953,152.57 | 21,860,729.31 |
| 预收款项 | | 26,024,585.75 | 17,042,660.26 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 2,780,457.64 | 2,549,843.18 |
| 应交税费 | | 552,281.31 | 882,854.96 |
| 其他应付款 | | 15,155.33 | 111,670.87 |
| 其中：应付利息 | | 7,193.33 | 8,905.43 |
| 应付股利 | | | |
| 合同负债 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 54,325,632.60 | 47,447,758.58 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | 129,334.00 | 129,334.00 |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 129,334.00 | 129,334.00 |
| 负债合计 | | 54,454,966.60 | 47,577,092.58 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 2,194,868.28 | 2,194,868.28 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 1,461,769.41 | 1,461,769.41 |

| | | | |
|-------------------|--|----------------------|----------------------|
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 11,452,254.89 | 11,180,629.37 |
| 所有者权益合计 | | 35,108,892.58 | 34,837,267.06 |
| 负债和所有者权益合计 | | 89,563,859.18 | 82,414,359.64 |

法定代表人：柯树

主管会计工作负责人：郑镇溪

会计机构负责人：廖少冰

(三) 合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------------------------|---------|----------------------|----------------------|
| 一、营业总收入 | | 36,049,213.98 | 46,090,191.92 |
| 其中：营业收入 | 六、(二十二) | 36,049,213.98 | 46,090,191.92 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 36,550,955.52 | 49,144,893.81 |
| 其中：营业成本 | 六、(二十二) | 27,712,986.76 | 41,213,936.52 |
| 利息支出 | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | |
| 退保金 | | | |
| 赔付支出净额 | | | |
| 提取保险责任准备金净额 | | | |
| 保单红利支出 | | | |
| 分保费用 | | | |
| 税金及附加 | 六、(二十三) | 128,039.28 | 56,135.74 |
| 销售费用 | 六、(二十四) | 1,508,591.49 | 1,116,003.64 |
| 管理费用 | 六、(二十五) | 3,601,312.76 | 3,428,869.63 |
| 研发费用 | 六、(二十六) | 2,882,911.08 | 2,458,719.10 |
| 财务费用 | 六、(二十七) | 208,288.08 | 97,069.02 |
| 其中：利息费用 | | 150,530.17 | 119,205.46 |
| 利息收入 | | 2,849.49 | 7,509.88 |
| 信用减值损失 | 六、(二十八) | -508,826.07 | |
| 资产减值损失 | 六、(二十九) | | -774,160.16 |
| 加：其他收益 | 六、(三十) | 45,773.01 | 414,133.33 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 六、(三十一) | 32,367.08 | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 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） | 六、(三十二) | | -44,057.26 |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |

| | | | |
|----------------------------|---------|-------------|---------------|
| 三、营业利润（亏损以“－”号填列） | | -423,601.45 | -2,684,625.82 |
| 加：营业外收入 | | | |
| 减：营业外支出 | 六、(三十三) | 13.94 | |
| 四、利润总额（亏损总额以“－”号填列） | | -423,615.39 | -2,684,625.82 |
| 减：所得税费用 | 六、(三十四) | -262,180.44 | -846,656.11 |
| 五、净利润（净亏损以“－”号填列） | | -161,434.95 | -1,837,969.71 |
| 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： | | -161,434.95 | -1,837,969.71 |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列） | | -161,434.95 | -1,837,969.71 |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列） | | 0.00 | 0.00 |
| (二)按所有权归属分类： | | -161,434.95 | -1,837,969.71 |
| 1.少数股东损益 | | -7,733.51 | 3.66 |
| 2.归属于母公司所有者的净利润 | | -153,701.44 | -1,837,973.37 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | | |
| (一)不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1.重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| 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 | | | |
| 5.其他 | | | |
| (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.可供出售金融资产公允价值变动损益 | | - | |
| 4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | - | |
| 6.其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 7.现金流量套期储备 | | | |
| 8.外币财务报表折算差额 | | | |
| 9.其他 | | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 七、综合收益总额 | | -161,434.95 | -1,837,969.71 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | -153,701.44 | -1,837,973.37 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | -7,733.51 | 3.66 |
| 八、每股收益： | | | |
| (一)基本每股收益（元/股） | | -0.01 | -0.09 |
| (二)稀释每股收益（元/股） | | -0.01 | -0.09 |

法定代表人：柯树

主管会计工作负责人：郑镇溪

会计机构负责人：廖少冰

(四) 母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------------------------|--------|---------------|---------------|
| 一、营业收入 | 十二、(四) | 35,500,612.52 | 45,011,974.25 |
| 减：营业成本 | 十二、(四) | 27,963,761.91 | 40,990,716.47 |
| 税金及附加 | | 115,611.30 | 47,250.66 |
| 销售费用 | | 1,421,015.90 | 1,097,876.69 |
| 管理费用 | | 2,981,632.88 | 3,009,877.41 |
| 研发费用 | | 2,321,116.67 | 1,911,391.84 |
| 财务费用 | | 207,473.46 | 95,354.16 |
| 其中：利息费用 | | 150,530.17 | 119,205.46 |
| 利息收入 | | 2,333.47 | 7,133.61 |
| 加：其他收益 | | | 389,400.00 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | 32,367.08 | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 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） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | -501,087.54 | |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | -759,644.76 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | -44,057.26 |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 21,279.94 | -2,554,795.00 |
| 加：营业外收入 | | | |
| 减：营业外支出 | | | |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 21,279.94 | -2,554,795.00 |
| 减：所得税费用 | | -250,345.58 | -798,765.86 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 271,625.52 | -1,756,029.14 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 271,625.52 | -1,756,029.14 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1.重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| 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 | | | |
| 5.其他 | | | |
| （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. 可供出售金融资产公允价值变动损益 | | - | |
| 4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | - | |
| 6. 其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 7. 现金流量套期储备 | | | |
| 8. 外币财务报表折算差额 | | | |
| 9. 其他 | | | |
| 六、综合收益总额 | | 271,625.52 | -1,756,029.14 |
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | | |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | | |

法定代表人：柯树

主管会计工作负责人：郑镇溪

会计机构负责人：廖少冰

(五) 合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------------------------|---------|---------------|---------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 50,040,733.22 | 22,617,974.66 |
| 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 | | | |
| 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 | | | |
| 代理买卖证券收到的现金净额 | | | |
| 收到的税费返还 | | 45,773.01 | 24,733.33 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 六、(三十五) | 2,849.49 | 389,776.27 |
| 经营活动现金流入小计 | | 50,089,355.72 | 23,032,484.26 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 44,958,548.55 | 15,279,997.46 |
| 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 | | | |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额 | | | |
| 拆出资金净增加额 | | | |

| | | | |
|---------------------------|---------|---------------|---------------|
| 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 | | 8,492,513.49 | 7,828,187.75 |
| 支付的各项税费 | | 1,279,160.24 | 1,603,178.99 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 六、(三十五) | 4,271,622.34 | 2,828,844.38 |
| 经营活动现金流出小计 | | 59,001,844.62 | 27,540,208.58 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -8,912,488.90 | -4,507,724.32 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 29,650,000.00 | |
| 取得投资收益收到的现金 | | 32,367.08 | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | 8,000.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 29,682,367.08 | 8,000.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 1,511,208.57 | 217,163.86 |
| 投资支付的现金 | | 29,650,000.00 | |
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 31,161,208.57 | 217,163.86 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -1,478,841.49 | -209,163.86 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 7,000,000.00 | 5,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 六、(三十五) | 1,255,000.00 | 3,684,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 8,255,000.00 | 8,684,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 5,000,000.00 | 3,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 152,242.27 | 115,362.91 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 六、(三十五) | 1,110,000.00 | 3,687,000.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 6,262,242.27 | 6,802,362.91 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 1,992,757.73 | 1,881,637.09 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | -16,360.93 | -55,283.24 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -8,414,933.59 | -2,890,534.33 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 9,594,636.58 | 4,083,221.70 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 1,179,702.99 | 1,192,687.37 |

法定代表人：柯树 主管会计工作负责人：郑镇溪 会计机构负责人：廖少冰

(六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------------|----|---------------|---------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 49,206,582.46 | 21,371,112.62 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 2,333.47 | 389,400.00 |
| 经营活动现金流入小计 | | 49,208,915.93 | 21,760,512.62 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 45,619,374.28 | 14,229,686.09 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 7,516,766.34 | 7,029,864.47 |
| 支付的各项税费 | | 1,174,136.71 | 1,332,750.00 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 3,829,603.43 | 2,599,110.44 |
| 经营活动现金流出小计 | | 58,139,880.76 | 25,191,411.00 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -8,930,964.83 | -3,430,898.38 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | —— | —— |
| 收回投资收到的现金 | | 29,650,000.00 | |
| 取得投资收益收到的现金 | | 32,367.08 | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | 8,000.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 29,682,367.08 | 8,000.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 1,381,620.00 | 67,012.04 |
| 投资支付的现金 | | 29,650,000.00 | 1,405,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 31,031,620.00 | 1,472,012.04 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -1,349,252.92 | -1,464,012.04 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 7,000,000.00 | 5,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 1,779,570.00 | 5,967,092.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 8,779,570.00 | 10,967,092.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 5,000,000.00 | 3,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 152,242.27 | 115,362.91 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 1,110,000.00 | 5,334,839.34 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 6,262,242.27 | 8,450,202.25 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 2,517,327.73 | 2,516,889.75 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -7,762,890.02 | -2,378,020.67 |

| | | | |
|----------------|--|--------------|--------------|
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 8,474,068.15 | 3,446,564.56 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 711,178.13 | 1,068,543.89 |

法定代表人：柯树

主管会计工作负责人：郑镇溪

会计机构负责人：廖少冰

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|---------------------------------------|--|-------|
| 1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | (二).1 |
| 2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 3. 是否存在前期差错更正 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 10. 重大的长期资产是否转让或者出售 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 12. 是否存在重大的研究和开发支出 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 13. 是否存在重大的资产减值损失 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 14. 是否存在预计负债 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

(二) 附注事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

1、 会计政策变更

根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，挂牌公司应自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

广东洛克流体技术股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)于2017年3月27日由肇庆洛克流体技术有限公司整体改制为股份有限公司。经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函[2017]4158号核准, 本公司股票于2017年8月2日起在全国中小企业股份转让系统挂牌。本公司证券简称: 洛克技术, 证券代码: 871752。

本公司统一社会信用代码为91441203572413476W; 法人代表为柯树; 注册资本为人民币2000万元; 住所为肇庆市高新区工业大街1号之一。

本公司经营范围: 研究、开发、加工、制造、销售、维修、租赁: 食品饮料机械、轻工机械、制药机械、包装机械、水处理设备及食品类流体系统成套设备; 销售机械零部件和该产品的售后服务; 机电设备及不锈钢管道安装(不含压力管道安装); 流体设备及上述各类机械的生产线项目的设计咨询; 生产不锈钢容器及相关原辅料; 机电设备进出口、技术进出口(法律法规禁止的项目除外)。(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)。

本财务报表系经本公司董事会于2019年8月9日批准报出。

本公司2019半年度纳入合并范围的子公司共3户, 详见本附注八“在其他主体中的权益”。

子公司香港东洋洛克流体设备科技发展有限公司, 未实际开展经营任何业务, 2019半年度主要代本公司收取部分海外业务款项。

子公司重庆康伯斯信息技术有限公司经营范围: 计算机应用软件的技术开发、技术咨询、销售、服务; 企业管理软件开发、销售、服务; 自动化控制系统、水处理系统、流体控制系统、警报视频监控、智能化楼宇及信息系统的研发、设计、技术推广与服务; 网络系统集成; 机电工程设备的设计、安装、调试; 计算机软件及辅助设备、通讯设备、监控设备、电气设备、高压电气产品、高低压配电柜、配电箱的技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务及销售。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)。

子公司肇庆立美克不锈钢有限公司经营范围: 生产、销售: 不锈钢管、不锈钢管件、不锈钢罐、水槽; 不锈钢管道安装工程。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)。

二、财务报表的编制基础

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, 按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第33号发布、财政部令第76号修订)、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)的规定编制。

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。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2019年6月30日的财务状况及2019年1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）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。

（二）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。

（三）记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司香港东洋洛克流体设备科技发展有限公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定港币为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”），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四、11“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）。

（五）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，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，详见本附注四、11“长期股权投资”。

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”（详见本附注四、11、“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。

（六）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。

（七）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，按交易日中国人民银行公布的交易月份1日外汇牌价的中间价折算为记账本位币金额，并于每年年末按照资产负债表日即期汇率调整外币账户汇兑损益，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。

3. 外币财务报表的折算方法

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，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折

算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

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

（八）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益

的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（九）应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

1. 坏账准备的确认标准

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

2. 坏账准备的计提方法

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

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

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

（2）按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

① 信用风险特征组合的确定依据

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。

不同组合的确定依据：

| 项目 | 确定组合的依据 |
|------|---|
| 账龄组合 | 已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。 |
| 其他组合 | 除已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司以是否 |

| 项目 | 确定组合的依据 |
|----|---------------------------------------|
| | 获得收款保证为划分类似信用风险特征，如果已获得收款保证，将不计提减值准备。 |

② 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

| 项 目 | 计提方法 |
|------|-------|
| 账龄组合 | 账龄分析法 |
| 其他组合 | 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（含1年，下同） | 5.00 | 5.00 |
| 1-2年 | 10.00 | 10.00 |
| 2-3年 | 30.00 | 30.00 |
| 3-4年 | 50.00 | 50.00 |
| 4-5年 | 80.00 | 80.00 |
| 5年以上 | 100.00 | 100.00 |

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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，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，导致单独进行减值测试的非重大应收款项的特征为应收关联方款项；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。

3. 坏账准备的转回

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

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应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

（十）存货

1. 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品及发出商品等。

2. 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时设备类产成品按个别计价法计价，配件类产成品、原材料按加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

（十一）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四、8“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。

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。

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所有者权益；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，按本附注四、5、（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，在处置时将原计入股东权益的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。

（十二）固定资产

1. 固定资产确认条件

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。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

2. 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|------|-------|---------|--------|---------|
| 机械设备 | 年限平均法 | 10 | 5.00 | 9.50 |
| 运输设备 | 年限平均法 | 10 | 5.00 | 9.50 |
| 电子设备 | 年限平均法 | 5 | 5.00 | 19.00 |
| 办公设备 | 年限平均法 | 5 | 5.00 | 19.00 |

预计净残值是指假定固定资产使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

3. 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

4. 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

（十三）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。

（十四）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括厂房装修费和车间模具摊销费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

（十五）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、对子公司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。

（十六）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。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基本养老保险、失业保险，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。

（十七）收入

1. 商品销售收入

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

2. 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

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

3. 公司收入确认的具体方法

（1）对于不需要本公司负责安装调试的产品，在将货物发往客户单位，客户验收合格后，确

认销售收入。

(2) 对于需要由本公司负责安装调试的产品，在安装调试合格并取得客户签署的证明安装调试合格的有效单据后，确认销售收入。

(3) 对于出口业务中不需要本公司负责安装调试的产品，以货物报关出口时，确认销售收入。

(十八) 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和非货币性资产，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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：(1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；(2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：(1) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；(2) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

(十九) 递延所得税资产/递延所得税负债

1. 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本期度税前会计利润作相应调整后计算得出。

2. 递延所得税资产及递延所得税负债

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。

3. 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

4. 所得税的抵销

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

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

（二十）租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

本公司目前涉及均为经营租赁，作为承租人，经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（二十一）重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，挂牌公司应自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

2. 会计估计变更

无。

五、税项

（一）主要税种及税率

| 税种 | 具体税率情况 |
|---------|---|
| 增值税 | 1-3月份的应税收入按16%的税率计算销项税、4-6月份的应税收入按13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。 |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的流转税的7%计缴。 |
| 教育费附加 | 按实际缴纳的流转税的3%计缴。 |

| 税种 | 具体税率情况 |
|------------|-----------------|
| 地方教育费附加 | 按实际缴纳的流转税的2%计缴。 |
| 企业所得税（利得税） | 详见下表。 |

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用16%、10%税率。根据《关于深化增值税改革有关事项的公告》（国家税务总局公告2019年第14号）规定，自2019年4月1日起，适用税率调整为13%、9%。

本公司及子公司的企业所得税说率如下表：

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|--------------------|----------------|
| 广东洛克流体技术股份有限公司 | 按应纳税所得额的15%计缴 |
| 香港东洋洛克流体设备科技发展有限公司 | 应纳税所得额的16.5%计缴 |
| 肇庆立美克不锈钢有限公司 | 按应纳税额的25%计缴。 |
| 重庆康伯斯信息技术有限公司 | 按应纳税额的15%计缴。 |

（二）税收优惠及批文

1. 企业所得税

根据《中华人民共和国企业所得税法》主席令第63号第二十八条，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%税率征收企业所得税。本公司于2016年通过高新技术企业认定，证书下发日为2016年11月30日，证书编号GF201644003946，有效期自颁发之日起三年。在证书有效期内，本公司依据高新技术企业税收优惠政策按照15%缴纳企业所得税。

根据《财政部海关总署国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》财税[2011]58号第二条，本公司的子公司重庆康伯斯信息技术有限公司享受西部地区鼓励类产业企业减按15%征收企业所得税。

2. 增值税

根据财税【2011】100号批文，本公司下属子公司重庆康伯斯信息技术有限公司按《关于软件产品增值税政策的通知》的有关规定享受增值税优惠政策，即对销售自行开发的软件产品增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含母公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，期末指2019年6月30日，期初指2018年12月31日，本期指2019年1-6月，上期指2018年1-6月。

（一）货币资金

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|---------------|
| 银行存款 | 1,679,702.99 | 10,094,636.58 |
| 其他货币资金 | | |
| 合 计 | 1,679,702.99 | 10,094,636.58 |

注：其中受限制的货币资金如下：

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|------------|------------|
| 用于担保被质押的定期存款 | 500,000.00 | 500,000.00 |
| 合 计 | 500,000.00 | 500,000.00 |

期末货币资金较上期减少 8,414,933.59 元，降低 83.36%，主要系本期新增采购付款以及支付期初账龄较长的应付账款。

（二）应收票据及应收账款

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 应收票据 | | |
| 应收账款 | 31,113,825.42 | 32,109,654.24 |
| 合 计 | 31,113,825.42 | 32,109,654.24 |

1. 应收账款分类披露

| 类 别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|-----------------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项 | 33,783,623.01 | 95.25 | 2,669,797.59 | 7.90 | 31,113,825.42 |
| 其中：账龄组合 | 33,694,827.88 | 95.00 | 2,669,797.59 | 7.92 | 31,025,030.29 |
| 其他组合 | 88,795.13 | 0.25 | | | 88,795.13 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 | 1,685,433.69 | 4.75 | 1,685,433.69 | 100.00 | |
| 合 计 | 35,469,056.70 | 100.00 | 4,355,231.28 | 12.28 | 31,113,825.42 |

(续)

| 类 别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|----------------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项 | 34,270,625.76 | 95.31 | 2,160,971.52 | 6.31 | 32,109,654.24 |

| 类别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|-----------------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 其中：账龄组合 | 34,196,679.26 | 95.11 | 2,160,971.52 | 6.32 | 32,035,707.74 |
| 其他组合 | 73,946.50 | 0.21 | | | 73,946.50 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 | 1,685,433.69 | 4.69 | 1,685,433.69 | 100.00 | |
| 合计 | 35,956,059.45 | 100.00 | 3,846,405.21 | 10.70 | 32,109,654.24 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 期末余额 | | |
|------|---------------|--------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 26,799,550.99 | 1,339,977.55 | 5.00 |
| 1至2年 | 4,183,401.14 | 418,340.11 | 10.00 |
| 2至3年 | 2,488,380.75 | 746,514.23 | 30.00 |
| 3至4年 | 46,101.00 | 23,050.50 | 50.00 |
| 4至5年 | 177,394.00 | 141,915.20 | 80.00 |
| 合计 | 33,694,827.88 | 2,669,797.59 | 7.92 |

(续)

| 账龄 | 期初余额 | | |
|------|---------------|--------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 30,660,332.03 | 1,533,016.60 | 5.00 |
| 1至2年 | 2,488,746.23 | 248,874.62 | 10.00 |
| 2至3年 | 723,601.00 | 217,080.30 | 30.00 |
| 3至4年 | 324,000.00 | 162,000.00 | 50.00 |
| 合计 | 34,196,679.26 | 2,160,971.52 | 6.32 |

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 508,826.07 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 期末余额 | 占期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|--------------|--------------|-----------------|------------|
| 中国五冶集团有限公司 | 5,163,200.21 | 14.56 | 258,160.01 |
| 泸州老窖酿酒有限责任公司 | 3,669,815.64 | 10.35 | 183,490.78 |
| 千禾味业食品股份有限公司 | 3,390,665.28 | 9.56 | 169,533.26 |

| 单位名称 | 期末余额 | 占期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备 期末余额 |
|--------------|---------------|-----------------|--------------|
| 江西天地壹号饮料有限公司 | 3,311,344.54 | 9.34 | 165,567.23 |
| 清谷田园食品有限公司 | 2,446,861.10 | 6.90 | 122,343.06 |
| 合 计 | 17,981,886.77 | 50.71 | 899,094.34 |

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

| 账 龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------|---------------|--------|--------------|--------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1年以内 | 10,122,296.72 | 93.62 | 3,168,388.77 | 89.32 |
| 1至2年 | 329,259.05 | 3.05 | 378,780.15 | 10.68 |
| 2至3年 | 360,539.15 | 3.33 | | |
| 合 计 | 10,812,094.92 | 100.00 | 3,547,168.92 | 100.00 |

2. 预付账款按照款项性质列示

| 单位名称 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|--------------|
| 采购材料 | 8,132,927.31 | 2,112,338.66 |
| 工程款 | 849,493.58 | 635,900.00 |
| 费用 | 765,082.24 | 735,962.26 |
| 资产采购 | 1,005,933.30 | 4,309.51 |
| 外协加工费 | 58,658.49 | 58,658.49 |
| 合 计 | 10,812,094.92 | 3,547,168.92 |

期末预付账款较期初增加 7,264,926.00 元，增长 204.81%，原因一系销售订单的增加导致材料采购增加 6,020,588.65 元；原因二系本期预付江南大学专利转让费 1,000,000.00 元。

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称 | 期末余额 | 占期末余额合计数的比例 (%) |
|-----------------|--------------|-----------------|
| 浙江博盛不锈钢制造有限公司 | 2,138,179.17 | 19.78 |
| 肇庆东洋新岛不锈钢工程有限公司 | 1,277,612.38 | 11.82 |
| 江南大学 | 970,873.79 | 8.98 |
| 重庆旭富自动化科技有限公司 | 878,254.32 | 8.12 |
| 广州乐淘仕科技有限公司 | 689,200.00 | 6.37 |
| 合 计 | 5,954,119.66 | 55.07 |

(四) 其他应收款

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|------------|
| 其他应收款 | 1,929,233.28 | 940,720.23 |
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 合 计 | 1,929,233.28 | 940,720.23 |

1. 其他应收款情况

(1) 其他应收款分类披露

| 类 别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|------------------------|--------------|--------|-----------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 1,929,233.28 | 99.00 | | | 1,929,233.28 |
| 其中：账龄组合 | | | | | |
| 其他组合 | 1,929,233.28 | 99.00 | | | 1,929,233.28 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | 19,500.00 | 1.00 | 19,500.00 | 100.00 | |
| 合 计 | 1,948,733.28 | 100.00 | 19,500.00 | 1.00 | 1,929,233.28 |

(续)

| 类 别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|------------------------|------------|--------|-----------|----------|------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 940,720.23 | 97.97 | | | 940,720.23 |
| 其中：账龄组合 | | | | | |
| 其他组合 | 940,720.23 | 97.97 | | | 940,720.23 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | 19,500.00 | 2.03 | 19,500.00 | 100.00 | |
| 合 计 | 960,220.23 | 100.00 | 19,500.00 | 2.03 | 940,720.23 |

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|--------------|------------|
| 押金 | 407,900.00 | 401,600.00 |
| 保证金 | 555,000.00 | 245,000.00 |
| 备用金 | 723,444.81 | 205,036.41 |
| 社保及公积金 | 83,088.47 | 89,083.82 |
| 无法收回预付款 | 19,500.00 | 19,500.00 |
| 租金 | 159,800.00 | |
| 合 计 | 1,948,733.28 | 960,220.23 |

(3) 本期计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 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 |
|--------------|------|--------------|----------------------|------------------------------|--------------|
| 肇庆南桂钢模板有限公司 | 押金 | 390,000.00 | 3-4 年 | 20.01 | |
| 肇庆南桂钢模板有限公司 | 租金 | 159,800.00 | 1 年以内 | 8.20 | |
| 江西天地壹号饮料有限公司 | 保证金 | 150,000.00 | 1 年以内、1-2 年、3-4 年 | 7.70 | |
| 周林生 | 备用金 | 240,000.14 | 一年以内 | 12.32 | |
| 中国五冶集团有限公司 | 保证金 | 140,000.00 | 一年以内 | 7.18 | |
| 合 计 | — | 1,079,800.14 | — | 55.41 | |

(五) 存货

1. 存货分类

| 项 目 | 期末余额 | | |
|----------|---------------|-----------|---------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 5,899,709.60 | | 5,899,709.60 |
| 在产品 | 26,193,408.42 | 95,059.35 | 26,098,349.07 |
| 库存商品及产成品 | 1,724,546.09 | | 1,724,546.09 |
| 合 计 | 33,817,664.11 | 95,059.35 | 33,722,604.76 |

(续)

| 项 目 | 期初余额 |
|-----|------|
|-----|------|

| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
|----------|---------------|-----------|---------------|
| 原材料 | 9,364,678.42 | | 9,364,678.42 |
| 在产品 | 14,836,780.53 | 95,059.35 | 14,741,721.18 |
| 库存商品及产成品 | 2,270,474.39 | | 2,270,474.39 |
| 发出商品 | 21,804.18 | | 21,804.18 |
| 合计 | 26,493,737.52 | 95,059.35 | 26,398,678.17 |

2. 存货跌价准备

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
|-----|-----------|--------|----|--------|----|-----------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 在产品 | 95,059.35 | | | | | 95,059.35 |
| 合计 | 95,059.35 | | | | | 95,059.35 |

(六) 其他流动资产

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|------------|------------|
| 未抵扣进项税 | 22,718.15 | 115,173.09 |
| 预交税费 | | 5,071.08 |
| 待取得抵扣凭证的进项税额 | 278,154.96 | 240,420.25 |
| 合计 | 300,873.11 | 360,664.42 |

(七) 固定资产

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 固定资产 | 4,141,162.82 | 4,178,571.57 |
| 固定资产清理 | | |
| 合计 | 4,141,162.82 | 4,178,571.57 |

固定资产情况

| 项 目 | 机器设备 | 运输设备 | 办公设备 | 电子设备 | 合 计 |
|-----------|--------------|--------------|------------|------------|--------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 5,573,615.21 | 1,747,324.73 | 167,717.31 | 698,975.17 | 8,187,632.42 |
| 2. 本期增加金额 | 117,195.42 | 234,938.07 | | 4,916.28 | 357,049.77 |
| (1) 购置 | 117,195.42 | 234,938.07 | | 4,916.28 | 357,049.77 |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | |
| 4. 期末余额 | 5,690,810.63 | 1,982,262.80 | 167,717.31 | 703,891.45 | 8,544,682.19 |
| 二、累计折旧 | | | | | |

| 项 目 | 机器设备 | 运输设备 | 办公设备 | 电子设备 | 合 计 |
|-----------|--------------|--------------|------------|------------|--------------|
| 1. 期初余额 | 2,373,220.38 | 1,011,977.36 | 147,317.99 | 476,545.12 | 4,009,060.85 |
| 2. 本期增加金额 | 267,050.89 | 90,437.64 | 2,004.51 | 34,965.48 | 394,458.52 |
| (1) 计提 | 267,050.89 | 90,437.64 | 2,004.51 | 34,965.48 | 394,458.52 |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | |
| 4. 期末余额 | 2,640,271.27 | 1,102,415.00 | 149,322.50 | 511,510.60 | 4,403,519.37 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | |
| 4. 期末余额 | 3,050,539.36 | 879,847.80 | 18,394.81 | 192,380.85 | 4,141,162.82 |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 3,050,539.36 | 879,847.80 | 18,394.81 | 192,380.85 | 4,141,162.82 |
| 2. 期初账面价值 | 3,200,394.83 | 735,347.37 | 20,399.32 | 222,430.05 | 4,178,571.57 |

(八) 长期待摊费用

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期摊销 | 其他减少 | 期末余额 |
|------------|------------|------------|------------|------|------------|
| 装修费 | 237,322.01 | | 129,539.17 | | 107,782.84 |
| 工具配件 | 147,409.19 | | 44,222.77 | | 103,186.42 |
| 环保装备(污水处理) | 73,599.24 | | 14,245.02 | | 59,354.22 |
| 模具 | 130,636.96 | 127,793.08 | 41,455.90 | | 216,974.14 |
| 合 计 | 588,967.40 | 127,793.08 | 229,462.86 | | 487,297.62 |

(九) 递延所得税资产/递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产明细

| 项 目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-----|----------|---------|----------|---------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| | | | | |

| | | | | |
|---------------------|--------------|--------------|--------------|------------|
| 资产减值准备 | 4,444,790.63 | 666,752.19 | 3,948,464.56 | 592,779.42 |
| 内部交易未实现利润 | -6,171.20 | 19,153.53 | 133,861.39 | 20,079.21 |
| 可抵扣亏损 | 1,871,995.52 | 351,210.58 | 655,485.72 | 163,871.43 |
| 递延收益账面价值与 计税基础差异 | 129,334.00 | 19,400.10 | 129,334.00 | 19,400.10 |
| 合 计 | 6,439,948.95 | 1,056,516.40 | 4,867,145.67 | 796,130.16 |

2. 未经抵销的递延所得税负债明细

| 项 目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-----------|------------|-----------|------------|-----------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 在建工程试运行损失 | 129,560.20 | 32,390.05 | 136,737.01 | 34,184.25 |
| 合 计 | 129,560.20 | 32,390.05 | 136,737.01 | 34,184.25 |

3. 未确认递延所得税资产明细

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|--------------|--------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 25,000.00 | 12,500.00 |
| 可抵扣亏损 | 1,633,164.68 | 1,488,372.70 |
| 合 计 | 1,658,164.68 | 1,500,872.70 |

4. 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 | 期末余额 | 期初余额 | 备注 |
|-------|--------------|--------------|----|
| 2021年 | 51,202.02 | 51,202.02 | |
| 2022年 | 395,010.40 | 395,010.40 | |
| 2023年 | 1,042,160.28 | 1,042,160.28 | |
| 2024年 | 144,791.98 | | |
| 合 计 | 1,633,164.68 | 1,488,372.70 | |

(十) 短期借款

1. 短期借款分类

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 质押并保证借款 | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 |
| 信用借款 | 2,000,000.00 | |
| 合 计 | 7,000,000.00 | 5,000,000.00 |

注：(1) 公司于2019年向中国银行肇庆高新区支行贷款5,000,000.00元，借款条件为质押并保证借款，由柯树、张永莉承担连带保证责任；质押物系存于中国银行肇庆高新区支行的500,000.00元定期存款。

(2) 公司于2019年通过金税盘授信方式向中国工商银行股份有限公司肇庆分行营业部信用贷

款 2,000,000.00 元 用于生产经营，借款期限为 2019 年 04 月 30 日至 2020 年 04 月 29 日。

(十一) 应付票据及应付账款

| 种 类 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 应付票据 | | |
| 应付账款 | 14,104,825.52 | 18,806,754.20 |
| 合 计 | 14,104,825.52 | 18,806,754.20 |

1. 应付账款情况

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 材料款 | 10,416,582.26 | 15,303,781.47 |
| 工程款 | 1,518,934.33 | 1,247,131.57 |
| 外协加工费 | 630,108.89 | 415,337.80 |
| 其他 | 1,398,368.02 | 1,726,675.85 |
| 资产采购 | 140,832.02 | 113,827.51 |
| 合 计 | 14,104,825.52 | 18,806,754.20 |

2. 应付账款账龄情况

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | 8,180,303.56 | 14,776,918.24 |
| 1-2 年 | 4,417,507.57 | 2,999,472.13 |
| 2-3 年 | 634,390.36 | 684,879.18 |
| 3 年以上 | 872,624.03 | 345,484.65 |
| 合 计 | 14,104,825.52 | 18,806,754.20 |

3. 账龄超过 1 年的重要应付账款

| 项 目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|------------------|--------------|-----------|
| 广州益众自动化科技有限公司 | 881,485.10 | 尚未结算的材料款 |
| 肇庆市中发货物运输有限公司 | 803,375.64 | 尚未结算的运输费 |
| 西安欣胜泰水处理环保科技有限公司 | 523,272.03 | 尚未结算的材料款 |
| 庐江县中宇工程技术有限公司 | 502,310.69 | 尚未结算的材料款 |
| 合 计 | 2,710,443.46 | —— |

(十二) 预收款项

1. 预收款项列示

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----|---------------|---------------|
| 货款 | 26,189,591.65 | 17,042,660.26 |
| 合 计 | 26,189,591.65 | 17,042,660.26 |

2. 预收账款账龄情况

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 1年以内 | 25,504,061.17 | 16,368,298.01 |
| 1-2年 | 407,942.68 | 674,362.25 |
| 2-3年 | 277,587.80 | |
| 合 计 | 26,189,591.65 | 17,042,660.26 |

期末预收账款较期初增加 9,146,931.39 元，增长 53.67%，主要系新签订销售订单导致预收款增加：（1）本期新增山西旭泰北方酿酒有限公司白酒及黄酒处理设备预收款 3,000,000.00 元、智能化蒸酒线预收款 1,407,000.00 元；（2）本期新增广东鲜活果汁生物科技有限公司生产线前处理总包预收款 4,401,148.28 元。

3. 账龄超过 1 年的重要预收款项

| 项 目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|--------|------------|---------------|
| 中国农业大学 | 937,900.00 | 项目仍在进行，尚未履行完毕 |
| 合 计 | 937,900.00 | —— |

注：账龄超过 1 年的预收中国农业大学款余额为人民币 937,900.00 元，系被审计单位与北京工商大学、中国农业大学合作研发“传统黄酒及葡萄酒酿造关键技术与智能化装备研究及产业化示范”合作项目，合作协议约定拨付 1,200,000.00 元，合计实际到账 937,900.00 元。目前项目尚在进行，未达到验收条件故未结转。

（十三）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 | | 8,460,149.46 | 8,204,552.50 | 3,176,070.71 |
| | 2,920,473.75 | | | |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | | 287,753.84 | 287,753.84 | |
| 合 计 | | 8,747,903.30 | 8,492,306.34 | 3,176,070.71 |
| | 2,920,473.75 | | | |

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 | | 7,847,439.72 | 7,630,524.10 | 3,130,511.37 |
| | 2,913,595.75 | | | |
| 2、职工福利费 | | 368,141.25 | 368,141.25 | |
| 3、社会保险费 | | 166,849.65 | 166,849.65 | |
| 其中：医疗保险费 | | 140,606.84 | 140,606.84 | |

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 工伤保险费 | | 10,478.41 | 10,478.41 | |
| 生育保险费 | | 15,764.40 | 15,764.40 | |
| 4、住房公积金 | 1,200.00 | 44,900.00 | 39,037.50 | 7,062.50 |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 5,678.00 | 32,818.84 | - | 38,496.84 |
| 合计 | 2,920,473.75 | 8,460,149.46 | 8,204,552.50 | 3,176,070.71 |

3. 设定提存计划列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------|------|------------|------------|------|
| 1、基本养老保险 | | 280,076.72 | 280,076.72 | |
| 2、失业保险费 | | 7,677.12 | 7,677.12 | |
| 合计 | | 287,753.84 | 287,753.84 | |

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，公司分别按公司所在地的社保缴费标准，每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

(十四) 应交税费

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|------------|------------|
| 增值税 | 625,769.05 | 824,008.74 |
| 企业所得税 | | 109,871.71 |
| 个人所得税 | 12,874.64 | 19,077.14 |
| 城市维护建设税 | 8,515.89 | 13,382.58 |
| 教育费附加 | 3,657.78 | 5,743.50 |
| 地方教育费附加 | 2,438.52 | 3,829.01 |
| 印花税 | 1,962.70 | 2,290.80 |
| 合计 | 655,218.58 | 978,203.48 |

(十五) 其他应付款

1. 按款项性质列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------------|------------|
| 其他应付款 | 265,364.26 | 247,489.32 |
| 应付利息 | 7,193.33 | 8,905.43 |
| 应付股利 | | |
| 合计 | 272,557.59 | 256,394.75 |

2. 其他应付款情况

(1) 按款项性质列示

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----|------------|------------|
| 借款 | 145,000.00 | |
| 报销款 | 112,754.26 | 186,419.32 |
| 其他 | 7,610.00 | 61,070.00 |
| 合 计 | 265,364.26 | 247,489.32 |

(2) 账龄情况

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------------|------------|
| 1年以内 | 222,444.63 | 247,489.32 |
| 1-2年 | 42,919.63 | |
| 合 计 | 265,364.26 | 247,489.32 |

3. 应付利息情况

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|----------|----------|
| 短期借款应付利息 | 7,193.33 | 8,905.43 |
| 合 计 | 7,193.33 | 8,905.43 |

(十六) 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 | 129,334.00 | | | 129,334.00 | 与收益相关 |
| 合 计 | 129,334.00 | | | 129,334.00 | — |

其中，涉及政府补助的项目：

| 补助项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | | | | 期末余额 | 与资产/收益相关 |
|----------------------|------------|------|-------------|------------|------------|----------|------------|----------|
| | | | 计入营业 外收入 | 计入其 他收益 | 冲减成 本费用 | 其他 减少 | | |
| 优质发酵剂的菌种选育、功能解析产业化应用 | 129,334.00 | | | | | | 129,334.00 | 与收益相关 |
| 合 计 | 129,334.00 | | | | | | 129,334.00 | |

(十七) 股本

| | 期末余额 | | 期初余额 | |
|--|------|------|------|------|
| | 持股比例 | 出资金额 | 持股比例 | 出资金额 |
| | | | | |

| | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---------------------|---------|---------------|---------|---------------|
| | 持股比例 | 出资金额 | 持股比例 | 出资金额 |
| 柯树 | 60.00% | 12,000,000.00 | 60.00% | 12,000,000.00 |
| 肇庆康伯斯投资发展合伙企业（有限合伙） | 25.00% | 5,000,000.00 | 25.00% | 5,000,000.00 |
| 周凤水 | 15.00% | 3,000,000.00 | 15.00% | 3,000,000.00 |
| 合 计 | 100.00% | 20,000,000.00 | 100.00% | 20,000,000.00 |

注：上述出资已由希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）出具的希会验字（2017）0018号《验资报告》予以验证。

（十八）资本公积

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------|--------------|------|------|--------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 2,194,868.28 | | | 2,194,868.28 |
| 合 计 | 2,194,868.28 | | | 2,194,868.28 |

（十九）其他综合收益

| 项目 | 期初余额 | 发生金额 | | | 期末余额 |
|--------------------|------------|-----------|---------|-----------|------------|
| | | 所得税前发生额 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司 | |
| 一、以后将重分类进损益的其他综合收益 | | | | | |
| 外币财务报表折算差额 | -51,367.55 | -2,428.83 | | -2,428.83 | -53,796.38 |
| 其他综合收益合计 | -51,367.55 | -2,428.83 | | -2,428.83 | -53,796.38 |

（二十）盈余公积

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|--------------|------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 1,461,769.41 | | | 1,461,769.41 |
| 合 计 | 1,461,769.41 | | | 1,461,769.41 |

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

（二十一）未分配利润

| 项 目 | 本 期 | 上 期 |
|-----|-----|-----|
|-----|-----|-----|

| 项 目 | 本 期 | 上 期 |
|-----------------------|--------------|--------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 9,664,924.93 | 7,891,394.68 |
| 调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-） | | |
| 调整后年初未分配利润 | 9,664,924.93 | 7,891,394.68 |
| 加：本期归属于母公司股东的净利润 | -153,701.44 | 2,038,144.66 |
| 减：提取法定盈余公积 | | 264,614.41 |
| 年末未分配利润 | 9,511,223.49 | 9,664,924.93 |

（二十二）营业收入和营业成本

| 项 目 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 36,049,213.98 | 27,712,986.76 | 46,090,191.92 | 41,213,936.52 |
| 其他业务 | | | | |
| 合 计 | 36,049,213.98 | 27,712,986.76 | 46,090,191.92 | 41,213,936.52 |

（二十三）税金及附加

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|------------|-----------|
| 城市维护建设税 | 68,613.24 | 29,896.13 |
| 教育费附加 | 29,405.67 | 12,512.30 |
| 地方教育费附加 | 19,603.77 | 8,842.10 |
| 印花税 | 10,416.60 | 4,885.21 |
| 合 计 | 128,039.28 | 56,135.74 |

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

（二十四）销售费用

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 412,930.04 | 490,777.57 |
| 差旅费用 | 174,804.06 | 153,711.23 |
| 售后服务费 | 676,957.40 | 331,005.55 |
| 运杂费 | 96,394.43 | 52,116.81 |
| 业务费 | 82,991.54 | 8,330.00 |
| 参展费 | 45,322.06 | 43,143.19 |
| 办公费 | 1,913.00 | 1,801.00 |
| 折旧费 | 2,644.77 | 16,261.98 |
| 其他 | 14,634.19 | 18,856.31 |
| 合 计 | 1,508,591.49 | 1,116,003.64 |

(二十五) 管理费用

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 1,907,678.94 | 1,840,584.40 |
| 车辆使用费 | 262,777.30 | 306,115.22 |
| 租金 | 283,607.57 | 280,869.50 |
| 办公费及其他 | 271,208.07 | 361,891.15 |
| 折旧费 | 153,175.76 | 97,341.12 |
| 差旅费 | 435,128.82 | 199,327.58 |
| 业务招待费 | 47,236.23 | 57,835.00 |
| 中介机构服务费 | 240,500.07 | 284,905.66 |
| 合 计 | 3,601,312.76 | 3,428,869.63 |

(二十六) 研发费用

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 1,004,517.87 | 1,018,186.47 |
| 差旅费 | 155,426.20 | 140,836.59 |
| 材料费 | 1,637,512.54 | 244,747.56 |
| 折旧与摊销 | 68,658.42 | 67,432.23 |
| 委托外部研究开发费用 | | 970,873.79 |
| 其他 | 16,796.05 | 16,642.46 |
| 合 计 | 2,882,911.08 | 2,458,719.10 |

(二十七) 财务费用

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------|------------|------------|
| 利息支出 | 150,530.17 | 119,205.46 |
| 减：利息收入 | 2,849.49 | 7,509.88 |
| 汇兑损失 | 57,035.86 | 1,002.79 |
| 减：汇兑收益 | 4,171.77 | 22,464.63 |
| 其他 | 7,743.31 | 6,835.28 |
| 合 计 | 208,288.08 | 97,069.02 |

(二十八) 信用减值损失

| 项 目 | 本期发生额 | 上年同期发生额 |
|----------|-------------|---------|
| 应收账款坏账损失 | -508,826.07 | |
| 合 计 | -508,826.07 | |

注：本期根据新金融工具系列准则要求，将所持有的金融资产减值计入“信用减值损失”，而上年同期在“资产减值损失”中核算。

(二十九) 资产减值损失

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|------|------|-------------|
| 坏账损失 | | -774,160.16 |
| 合 计 | | -774,160.16 |

(三十) 其他收益

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 | 计入当年非经常性损益的金额 |
|------|-----------|------------|---------------|
| 政府补助 | 45,773.01 | 414,133.33 | 45,773.01 |
| 合 计 | 45,773.01 | 414,133.33 | 45,773.01 |

(三十一) 投资收益

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------------|-----------|------|
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益 | 32,367.08 | |
| 合 计 | 32,367.08 | |

(三十二) 资产处置收益

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 | 计入当年非经常性损益的金额 |
|----------|------|------------|---------------|
| 处置固定资产收益 | | -44,057.26 | |
| 合 计 | | -44,057.26 | |

(三十三) 营业外支出

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|-------|------|---------------|
| 非流动资产处置损失合计 | | | |
| 其中：固定资产处置损失 | | | |
| 其他 | 13.94 | | 13.94 |
| 合 计 | 13.94 | | 13.94 |

(三十四) 所得税费用

1. 所得税费用表

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|-------------|-------------|
| 当期所得税费用 | | -226,241.15 |
| 递延所得税费用 | -262,180.44 | -620,414.96 |
| 合 计 | -262,180.44 | -846,656.11 |

2. 会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目 | 本期金额 |
|--------------------------------|-------------|
| 利润总额 | -423,615.39 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | -63,542.31 |
| 子公司适用不同税率的影响 | 73,228.58 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 7,752.35 |
| 研发支出加计扣除的影响 | -303,260.21 |
| 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 | 23,641.15 |
| 所得税费用 | -262,180.44 |

(三十五) 现金流量表项目

1. 收到其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|------|----------|------------|
| 政府补助 | | 389,400.00 |
| 其他 | 2,849.49 | 376.27 |
| 合 计 | 2,849.49 | 389,776.27 |

2. 支付其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|--------------|--------------|
| 售后服务费 | 676,957.40 | 331,005.55 |
| 差旅费 | 609,932.88 | 475,912.41 |
| 租金 | 283,607.57 | 277,369.50 |
| 车辆使用费 | 262,777.30 | 306,115.22 |
| 中介机构服务费 | 240,500.07 | |
| 研发费用 | 172,222.25 | 1,250,226.80 |
| 业务招待费 | 128,527.77 | 66,165.00 |
| 运杂费 | 96,394.43 | 46,643.94 |
| 其他 | 1,800,702.67 | 75,405.96 |
| 合 计 | 4,271,622.34 | 2,828,844.38 |

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|--------------|--------------|
| 收到资金拆借款 | 1,255,000.00 | 3,684,000.00 |
| 合 计 | 1,255,000.00 | 3,684,000.00 |

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----|------|------|
|-----|------|------|

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|--------------|--------------|
| 支付资金拆借款 | 1,110,000.00 | 3,687,000.00 |
| 合 计 | 1,110,000.00 | 3,687,000.00 |

(三十六) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 本期金额 |
|-----------------------------|---------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量： | |
| 净利润 | -161,434.95 |
| 加：资产减值准备 | 508,826.07 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 394,458.52 |
| 长期待摊费用摊销 | 230,030.78 |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 149,613.64 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -32,367.08 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -260,386.24 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | -1,794.20 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -7,323,926.59 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -2,089,860.01 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -325,648.84 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -8,912,488.90 |
| 2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | |
| 3、现金及现金等价物净变动情况： | |
| 现金的期末余额 | 1,179,702.99 |
| 减：现金的期初余额 | 9,594,636.58 |
| 现金及现金等价物净增加额 | -8,414,933.59 |

4. 现金及现金等价物的构成

| 项 目 | 期末余额 |
|-----------------------|--------------|
| 一、现金 | 1,179,702.99 |
| 其中：库存现金 | |
| 可随时用于支付的银行存款 | 1,179,702.99 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | |
| 二、现金等价物 | |
| 三、年末现金及现金等价物余额 | 1,179,702.99 |

(三十七) 政府补助

| 种类 | 金额 | 列报项目 | 计入当期损益的金额 |
|-------------|-----------|------|-----------|
| 软件(增值税即征即退) | 45,773.01 | 其他收益 | 45,773.01 |
| 合计 | 45,773.01 | | 45,773.01 |

(三十八) 所有权或使用权受限制的资产

| 项目 | 年末账面价值 | 受限原因 |
|------|------------|--------|
| 货币资金 | 500,000.00 | 短期借款质押 |
| 合计 | 500,000.00 | |

(三十九) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

| 项目 | 年末外币余额 | 折算汇率 | 年末折算人民币余额 |
|-------|-----------|---------|------------|
| 货币资金 | | | 254,104.16 |
| 其中：美元 | 35,618.11 | 6.87470 | 244,863.82 |
| 欧元 | 26.84 | 7.81700 | 209.81 |
| 港元 | 10,265.93 | 0.87966 | 9,030.53 |
| 应收账款 | | | 429,668.75 |
| 其中：美元 | 62,500.00 | 6.87470 | 429,668.75 |

七、合并范围的变更

本公司合并范围本年未发生变动。

八、在其他主体中的权益**(一) 在子公司中的权益**

1. 企业集团的构成

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|--------------------|-------|-----|--------------------|---------|----|-------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 香港东洋洛克流体设备科技发展有限公司 | 香港 | 香港 | 代收代付海外款 | 100.00 | | 同一控制下企业合并取得 |
| 重庆康伯斯信息技术有限公司 | 重庆市 | 重庆市 | 软件技术开发 | 100.00 | | 设立取得 |
| 肇庆立美克不锈钢有限公司 | 肇庆市 | 肇庆市 | 不锈钢管件生产、销售；不锈钢管道安装 | 80.00 | | 设立取得 |

2. 重要的非全资子公司

| 子公司名称 | 少数股东的持股比例 (%) | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东分派的股利 | 年末少数股东权益余额 |
|--------------|---------------|--------------|--------------|------------|
| 肇庆立美克不锈钢有限公司 | 20% | -7,733.51 | | 569,258.42 |

3. 重要的非全资子公司的主要财务信息

| 子公司名称 | 期末余额 | | | | | |
|--------------|--------------|--------------|--------------|------------|-----------|------------|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| 肇庆立美克不锈钢有限公司 | 1,711,524.46 | 1,805,682.14 | 3,517,206.60 | 719,459.23 | 32,390.05 | 751,849.28 |

(续)

| 子公司名称 | 本期发生额 | | | |
|--------------|--------------|------------|--------|-----------|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 肇庆立美克不锈钢有限公司 | 2,382,260.86 | -38,667.54 | | 68,215.90 |

九、关联方及关联交易

(一) 本公司的控股股东及实际控制人

| 控股股东名称 | 对本公司的持股比例 (%) | 对本公司的表决权比例 (%) |
|--------|---------------|----------------|
| 柯树 | 60.00 | 85.00 |

柯树直接持有本公司 60.00% 的股份，同时柯树为肇庆康伯斯投资发展合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人，通过肇庆康伯斯投资发展合伙企业（有限合伙）控制本公司 25.00% 的表决权，合计持有公司 85.00% 的表决权，为公司的控股股东、实际控制人。

(二) 本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

(三) 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 |
|---------------------|----------------------------|
| 肇庆康伯斯投资发展合伙企业（有限合伙） | 持有公司 25% 股份 |
| 周风水 | 持有公司 15% 股份 |
| 张永莉 | 实际控制人亲属 |
| 柯玲 | 实际控制人亲属，子公司重庆康伯斯信息技术有限公司监事 |
| 李毅 | 公司高级管理人员、董事 |
| 武建中 | 公司高级管理人员、董事 |
| 周雪军 | 公司高级管理人员、董事 |
| 潘建中 | 公司高级管理人员、董事 |
| 郑镇溪 | 公司高级管理人员、董事 |

| | |
|-----|-----------------------|
| 周林生 | 公司高级管理人员、董事 |
| 杨波 | 公司监事 |
| 梁建民 | 公司监事 |
| 肖子健 | 控股子公司肇庆立美克不锈钢有限公司其他股东 |

(四) 关联方交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

本期未发生除控股子公司外的关联交易。

2. 关联担保情况

本公司作为被担保方

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|--------|---------------|----------|------------|------------|
| 柯树、张永莉 | 10,000,000.00 | 2017/4/1 | 2023/12/31 | 否 |

3. 关联方资金拆借

| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|-----|--------------|----------|------------|--------|
| 拆入： | | | | |
| 柯树 | 1,110,000.00 | 2019/1/1 | 2019/12/31 | 流动资金拆借 |
| 柯玲 | 95,000.00 | 2019/1/1 | 2019/12/31 | 流动资金拆借 |
| 拆出： | | | | |
| 柯树 | 1,110,000.00 | 2019/1/1 | 2019/12/31 | 流动资金拆借 |

(五) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

| 项目名称 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|--------|------------|------|-----------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 其他应收款： | | | | |
| 周林生 | 240,000.14 | | 50,000.00 | |
| 李毅 | 30,000.00 | | | |
| 杨波 | 88,000.00 | | | |
| 合计 | 358,000.14 | | 50,000.00 | |

2. 应付项目

| 项目名称 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------------|-----------|
| 其他应付款： | | |
| 柯玲 | 175,946.14 | 45,280.90 |
| 潘建中 | | 61,818.07 |

| 项目名称 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------------|------------|
| 杨波 | | 1,712.14 |
| 合计 | 175,946.14 | 108,811.11 |

十、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截至2019年6月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至2019年6月30日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

于2019年8月9日，本公司第一届董事会召开第八次会议，审议通过2019半年度利润分配议案，公司拟以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，以未分配利润向全体股东每10股派发现金红利2.00元（含税），实际分派结果以中国证券登记结算有限公司核算的结果为准。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 应收票据 | | |
| 应收账款 | 31,758,152.68 | 33,335,432.25 |
| 合计 | 31,758,152.68 | 33,335,432.25 |

1. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|----------------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项 | 34,402,614.37 | 95.33 | 2,644,461.69 | 7.69 | 31,758,152.68 |
| 其中：账龄组合 | 33,438,109.88 | 92.66 | 2,644,461.69 | 7.91 | 30,793,648.19 |
| 其他组合 | 964,504.49 | 2.67 | | | 964,504.49 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账 | 1,685,433.69 | 4.67 | 1,685,433.69 | 100.00 | - |

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|---------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 准备的应收款项 | | | | | |
| 合计 | 36,088,048.06 | 100.00 | 4,329,895.38 | 12.00 | 31,758,152.68 |

(续)

| 类别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|-----------------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项 | 35,478,806.40 | 95.46 | 2,143,374.15 | 6.04 | 33,335,432.25 |
| 其中：账龄组合 | 33,844,731.91 | 91.07 | 2,143,374.15 | 6.33 | 31,701,357.76 |
| 其他组合 | 1,634,074.49 | 4.40 | | | 1,634,074.49 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 | 1,685,433.69 | 4.54 | 1,685,433.69 | 100.00 | |
| 合计 | 37,164,240.09 | 100.00 | 3,828,807.84 | 10.30 | 33,335,432.25 |

② 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 期末余额 | | |
|------|---------------|--------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 26,792,832.99 | 1,339,641.65 | 5.00 |
| 1至2年 | 3,933,401.14 | 393,340.11 | 10.00 |
| 2至3年 | 2,488,380.75 | 746,514.23 | 30.00 |
| 3至4年 | 46,101.00 | 23,050.50 | 50.00 |
| 4至5年 | 177,394.00 | 141,915.20 | 80.00 |
| 合计 | 33,438,109.88 | 2,644,461.69 | 7.91 |

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 501,087.54 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 期末余额 | 占期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|------------|--------------|-----------------|------------|
| 中国五冶集团有限公司 | 5,163,200.21 | 14.31 | 258,160.01 |

| 单位名称 | 期末余额 | 占期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备 期末余额 |
|--------------|---------------|-----------------|--------------|
| 泸州老窖酿酒有限责任公司 | 3,669,815.64 | 10.17 | 183,490.78 |
| 千禾味业食品股份有限公司 | 3,390,665.28 | 9.40 | 169,533.26 |
| 江西天地壹号饮料有限公司 | 3,311,344.54 | 9.18 | 165,567.23 |
| 清谷田园食品有限公司 | 2,446,861.10 | 6.78 | 122,343.06 |
| 合计 | 17,981,886.77 | 49.84 | 899,094.34 |

(二) 其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|------------|
| 其他应收款 | 1,894,696.46 | 938,305.91 |
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 合计 | 1,894,696.46 | 938,305.91 |

1. 其他应收款情况

(1) 其他应收款分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|------------------------|--------------|--------|-----------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 1,894,696.46 | 98.98 | | | 1,894,696.46 |
| 其中：账龄组合 | | | | | |
| 其他组合 | 1,894,696.46 | 98.98 | | | 1,894,696.46 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | 19,500.00 | 1.02 | 19,500.00 | 100.00 | |
| 合计 | 1,914,196.46 | 100.00 | 19,500.00 | 1.02 | 1,894,696.46 |

(续)

| 类别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|----|------|--------|------|----------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |

| 类别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|------------------------|------------|--------|-----------|----------|------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 938,305.91 | 97.96 | | | 938,305.91 |
| 其中：账龄组合 | | | | | |
| 其他组合 | 938,305.91 | 97.96 | | | 938,305.91 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | 19,500.00 | 2.04 | 19,500.00 | 100.00 | |
| 合计 | 957,805.91 | 100.00 | 19,500.00 | 2.04 | 938,305.91 |

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|--------------|------------|
| 押金 | 401,600.00 | 401,600.00 |
| 保证金 | 555,000.00 | 245,000.00 |
| 备用金 | 693,635.71 | 198,070.41 |
| 社保及公积金 | 65,790.75 | 74,765.50 |
| 无法收回预付款 | 19,500.00 | 19,500.00 |
| 租金 | 159,800.00 | |
| 其他 | 18,870.00 | 18,870.00 |
| 合计 | 1,914,196.46 | 957,805.91 |

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|--------------|------|--------------|----------------|----------------------|----------|
| 肇庆南桂钢模板有限公司 | 押金 | 390,000.00 | 3-4年 | 20.37 | |
| 肇庆南桂钢模板有限公司 | 租金 | 159,800.00 | 1年以内 | 8.35 | |
| 江西天地壹号饮料有限公司 | 保证金 | 150,000.00 | 1年以内、1-2年、3-4年 | 7.84 | |
| 周林生 | 备用金 | 240,000.14 | 一年以内 | 12.54 | |
| 中国五冶集团有限公司 | 保证金 | 140,000.00 | 一年以内 | 7.31 | |
| 合计 | — | 1,079,800.14 | — | 56.41 | |

(三) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

| 项 目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|--------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 6,050,000.00 | | 6,050,000.00 | 6,050,000.00 | | 6,050,000.00 |
| 合 计 | 6,050,000.00 | | 6,050,000.00 | 6,050,000.00 | | 6,050,000.00 |

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 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|---------------|--------------|------|------|--------------|----------|----------|
| 重庆康伯斯信息技术有限公司 | 3,550,000.00 | | | 3,550,000.00 | | |
| 肇庆立美克不锈钢有限公司 | 2,500,000.00 | | | 2,500,000.00 | | |
| 合 计 | 6,050,000.00 | | | 6,050,000.00 | | |

(四) 营业收入、营业成本

| 项 目 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 35,500,612.52 | 27,963,761.91 | 45,011,974.25 | 40,990,716.47 |
| 其他业务 | | | | |
| 合 计 | 35,500,612.52 | 27,963,761.91 | 45,011,974.25 | 40,990,716.47 |

十三、补充资料

(一) 本期非经常性损益明细表

| 项 目 | 金 额 | 说 明 |
|--|-----------|-----|
| 非流动性资产处置损益 | | |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免 | | |
| 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 | 45,773.01 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | -13.94 | |
| 小 计 | 45,759.07 | |
| 所得税影响额 | 6,862.46 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | | |
| 合 计 | 38,896.61 | |

(二) 净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产 收益率（%） | 每股收益 | |
|----------------------|-------------------|--------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | -0.46 | -0.01 | -0.01 |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 | -0.58 | -0.01 | -0.01 |

广东洛克流体技术股份有限公司

二〇一九年八月九日