



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.)



年度报告

2019

目 录

第一节	声明与提示	4
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标摘要	10
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	24
第七节	融资及利润分配情况	26
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	27
第九节	行业信息	30
第十节	公司治理及内部控制	31
第十一节	财务报告	36

释义

释义项目		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
会计师事务所	指	大信会计师事务所(特殊普通合伙)
主办券商	指	太平洋证券股份有限公司
报告期、年度	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 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》
无锡永拓	指	无锡永拓信息技术有限公司

第一节 声明与提示

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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）廖少冰保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 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
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66.63%,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。
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;公司在2019年12月已顺利通过广东省第二批高新技术企业认定;应对措施:公司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。
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。

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 41,822,951.15 元,占当期资产总额的比例分别为 48.64%。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。
存货账面余额较大的风险	报告期末,公司存货账面余额为 28,935,714.58 元,占当期资产总额的比例为 33.65%。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。
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-1,876,707.91 元,公司经营活动产生的现金流量为负,表明公司公司业务处于快速增长期,需要大量现金投入,且公司部分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。

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./NOCA
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事务负责人	郑镇溪
职务	董事会秘书、财务总监、董事
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）	20,000,000.00
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	20,000,000.00	否
无		

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
会计师事务所	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	武智、龚甫国
会计师事务所办公地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 15 层

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	104,178,877.34	94,137,220.21	10.67%
毛利率%	24.31%	19.40%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,159,868.91	2,038,144.66	202.23%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,239,822.38	1,047,564.11	400.19%
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)	17.67%	6.31%	-
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)	15.03%	3.25%	-
基本每股收益	0.31	0.10	210.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	85,986,184.08	79,015,191.69	8.82%
负债总计	50,098,503.51	45,168,004.69	10.92%
归属于挂牌公司股东的净资产	35,343,542.54	33,270,195.07	6.23%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.77	1.66	6.23%
资产负债率%(母公司)	59.08%	57.73%	-
资产负债率%(合并)	58.26%	57.16%	-
流动比率	1.59	163.21%	-
利息保障倍数	21.67	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	-1,876,707.91	5,280,266.54	-135.54%
应收账款周转率	2.57	3.26	-
存货周转率	2.85	1.83	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	8.82%	-12.90%	-
营业收入增长率%	10.67%	1.79%	-
净利润增长率%	202.23%	-78.98%	-

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	20,000,000.00	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
非流动性资产处置损益	0
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	1,041,596.43
委托他人投资或管理资产的损益	40,827.65
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-13.94
非经常性损益合计	1,082,410.14
所得税影响数	162,363.61
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	920,046.53

七、 补充财务指标☐适用 ☒不适用**八、 会计数据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

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

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23项实用新型专利与2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ISO9000质量管理体系认证。建立了有与中国工程院院士张偲院士合作设立的广东省院士专家企业工作站、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。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、 经营情况回顾

（一） 经营计划

报告期内，公司健康平稳发展，公司紧紧围绕年度经营计划开展工作，继续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，积极开拓新的客户，中标中国五冶集团、天地壹号集团等新建厂区设备项目合同。市场拓展方面，继续加大白酒市场的开拓，协调公司资源投入，顺应白酒市场的发展需求。

同时在研发力度上，2019年公司获得“广东省院士专家企业工作站”的认定，这进一步体现了公司在流体系统设备上技术创新与科研投入的加强，借助此平台有利于充分发挥研发团队的创新能力和建

立更为完善的创新体系，推动公司科技成果转化，为下一步建设国家科技产业创新中心提供支撑。

经营业绩情况：

公司 2019 年实现营业收入 104,178,877.34 元，比 2018 年同期增加 10,041,657.13 元，增幅为 10.67%；收入同比有所增长，主要原因是：在国内啤酒与饮料行业整体增速放缓背景下，公司积极开拓了调味品与白酒二个细分行业市场，在报告期内整体增速已经超过啤酒与饮料行业收入份额；报告期内白酒系列设备占同期营业收入为 14.31%，调味品系列设备占同期营业收入为 44.32%，此二个新增细分市场的营业收入弥补了啤酒与饮料市场营业收入下降的影响，同时白酒行业也持续在增资扩产，这也为公司后续营业收入增加，提供了较大增长空间。

1、财务状况及现金流量情况：

公司报告期末总资产 85,986,184.08 元，较期初增加 6,970,992.39 元，增幅为 8.82%；总负债 50,098,503.51 元，较期初增加 4,930,498.82 元，增幅为 10.92%；母公司资产负债率由上年期末的 57.73%，略增长到 59.08%，公司偿债能力的基本保持同期水平，源于报告期内偿还了部分应付账款，同时部分预收账款结转等因素共同影响所致；公司报告期内现金及现金等价物净增加额为-6,637,656.70 元，其中经营活动现金净流量为-1,876,707.91 元，报告期内现金净流量为负数，主要原因是公司本期应收账款增加与预收账款减少所导致，报告期内，公司应收账款周转率有所下降。

2、市场拓展情况：

报告期内，公司在巩固原有啤酒与饮料行业业务基础上，成功进入了白酒与调味品二个细分市场，签订了相应订单并在报告期内实现收入额的确认，公司将持续开拓新业务新客户，将积极维护已有业务范围内，如饮料交钥匙项目、调味品设备、食品果汁流体设备、白酒智能酿造设备等持续发展；同时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，综合提升公司整体竞争力。

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；并将依托已建立起的“江南大学合作共建的校企协同创新实验室”、“广东省食品流体系统设备工程技术研究中心”、“广东省院士专家企业工作站”，进一步加强在流体系统设备上技术创新与科研投入，借助相关平台有利于充分发挥研发团队的创新能力和建立更为完善的创新体系，推动公司科技成果转化，为下一步建设国家科技产业创新中心提供支撑。

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。

5、公司内部管控情况：

（1）完善加强公司组织架构及内部控制制度，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；

（2）进一步健全财务管理体系，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。

（二） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	3,456,979.88	4.02%	10,094,636.58	12.78%	-65.75%
应收票据	798,665.40	0.93%		0.00%	-
应收账款	41,822,951.15	48.64%	32,109,654.24	40.64%	30.25%
存货	28,935,714.58	33.65%	26,398,678.17	33.41%	9.61%
投资性房地产		0.00%		0.00%	0.00%
长期股权投资		0.00%		0.00%	0.00%
固定资产	3,807,208.56	4.43%	4,178,571.57	5.29%	-8.89%
在建工程		0.00%		0.00%	0.00%
短期借款	7,000,000.00	8.14%	5,000,000.00	6.33%	40.00%
长期借款		0.00%		0.00%	0.00%
应付账款	18,143,148.02	21.10%	18,806,754.20	23.80%	-3.53%
预收款项	16,610,703.24	19.32%	17,042,660.26	21.57%	-2.53%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金本期期末金额3,456,979.88元较上年下降-65.75%主要原因是：公司报告期内现金及现金等价物净增加额为-6,637,656.70元，其中经营活动现金净流量为-1,876,707.91元，报告期内现金净流量为负数，主要原因是公司本期应收账款增加与预收账款减少所导致，报告期内，公司应收账款周转率有所下降，且分配现金股利400万元。

2、应收账款本期期末金额41,822,951.15元较上年上涨30.25%主要原因是：报告期内销售收入有所增加，同时报告期确认销售收入中，部分合同依据条款约定，确认时点为具备初步验收确认销售收入，一般初验时点未回款比例为合同总额的30%-40%；

3、短期借款本期期末金额7,000,000.00元较上年上涨40.00%主要原因是：报告期内新增贷款200万元所致；

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	104,178,877.34	-	94,137,220.21	-	10.67%
营业成本	78,847,819.97	75.69%	75,874,818.33	80.60%	3.92%
毛利率	24.31%	-	19.40%	-	-
销售费用	2,109,099.19	2.02%	2,884,473.89	3.06%	-26.88%
管理费用	10,466,901.28	10.05%	7,880,822.97	8.37%	32.81%
研发费用	5,872,335.53	5.64%	5,540,523.09	5.89%	5.99%
财务费用	370,953.26	0.36%	103,940.71	0.11%	256.89%
信用减值损失	-1,045,731.87	-1%	0	0.00%	-4.51%
资产减值损失	95,059.35	0.09%	-1,060,531.08	-1.13%	108.96%
其他收益	1,200,403.08	1.15%	1,223,640.82	1.30%	-1.90%
投资收益	40,827.65	0.04%	20,492.44	0.02%	99.23%
公允价值变动收益	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
资产处置收益	0.00	0.00%	-43,233.48	-0.05%	100.00%
汇兑收益	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
营业利润	6,398,095.16	6.14%	1,679,754.57	1.78%	280.89%
营业外收入	21,500.00	0.02%	0.00	0.00%	100.00%
营业外支出	13.94	0.00%	15,018.46	0.02%	-99.91%
净利润	6,127,015.01	5.88%	1,989,932.07	2.11%	207.90%

项目重大变动原因：

1、报告期内营业成本有所降低与毛利率有所增加，营业成本较上期减少3.92%，毛利率较上期上升4.91%，主要原因如下：

（1）饮料系列设备类收入本期占比30.48%、2018年占比29.63%，毛利率分别为20.98%和3.43%，本期毛利率较上期上升17.55%。原因一系公司产品主要为定制化、集成化的非标准产品，饮料系列设备毛利率的波动受当年验收的具体项目的影响较大；

（2）啤酒系列设备的收入2019年与2018年占比分别为5.72%和29.95%，毛利率分别为16.34%和9.34%，2019年度该业务的毛利率较2017年度上升7.00%；主要原因系啤酒行业整体需求下滑，本期啤酒订单减少；但报告期确认啤酒项目收入毛利率相对稳定，符合行业平均水平；

（3）报告期内调味品与白酒系列设备收入占比为58.63%，毛利率相对稳定；

2、管理费用本期金额10,466,901.28元较上期上升32.81%主要原因是：报告期内职工薪酬同比增加48.80%与差旅费同比增加39.60%所致；

3、销售费用本期金额2,109,099.19元较上期下降26.88%主要原因是：报告期内原部分销售人员调整为管理人员，归入管理费用口径计算；第二，本期相关中介机构服务费：工程项目管理费、监理费、编标费等无发生额；

4、财务费用本期金额370,953.26元较上期上涨256.89%主要原因是：报告期内新增短期借款200万，利

息支出较上年增加；

(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	104,178,877.34	94,137,220.21	10.67%
其他业务收入	0	0.00	0.00%
主营业务成本	78,847,819.97	75,874,818.33	3.92%
其他业务成本	0	0.00	0.00%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
啤酒系列设备	5,960,096.89	5.72%	28,191,289.69	29.95%	-373.00%
饮料系列设备	31,749,301.2	30.48%	27,891,408.06	29.63%	12.15%
白酒系列	14,909,529.68	14.31%	10,434,663.70	11.08%	30.01%
调味品系列	46,170,185.77	44.32%	17,073,235.54	18.14%	63.02%
其他系列设备	2,901,832.27	2.79%	5,519,883.47	5.86%	-90.22%
配件类销售	2,487,931.53	2.39%	5,026,739.75	5.34%	-102.04%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

-

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	山东巧媳妇食品集团有限公司	21,725,663.72	20.85%	否
2	中国五冶集团有限公司	14,262,977.94	13.69%	否
3	江西天地壹号饮料有限公司	14,234,528.21	13.66%	否
4	丸庄金龙鱼（泰州）食品工业有限公司	10,308,856.75	9.9%	否
5	广东鲜活果汁生物科技有限公司	8,885,756.32	8.53%	否
合计		69,417,782.94	66.63%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	浙江博盛钢业集团有限公司	7,696,829.57	10.99%	否
2	河间市煊恒管道工程有限公司	5,381,586.60	7.68%	否
3	江苏大明金属制品有限公司	5,208,861.94	7.44%	否
4	温州市宇田钢管有限公司	3,326,311.22	4.75%	否
5	溧阳市四方不锈钢制品有限公司	2,164,056.70	3.09%	否

合计	23,777,646.03	33.95%	-
----	---------------	--------	---

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	-1,876,707.91	5,280,266.54	-135.54%
投资活动产生的现金流量净额	-2,449,580.40	-457,957.95	-434.89%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,309,561.86	1,295,541.23	-278.27%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额本期期末金额-1,876,707.91元与上年期末相较下降135.54%原因为：公司本期应收账款增加与预收账款减少所导致，报告期内，公司应收账款周转率有所下降。
- 2、投资活动产生的现金流量净额本期期末金额-2,449,580.40元与上年期末相较减少434.89%原因为：报告期内新增转让所得无形资产为“一种利用高均质技术加速黄酒陈化的方法”的发明专利金额为：1,941,747.58元；
- 3、筹资活动产生的现金流量净额本期期末金额-2,309,561.86元与上年期末相较减少278.27%原因为：报告期分配现金股利400万元所致；

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期本公司主要控股子公司如下：

- (1) 公司同一控制下企业合并取得子公司为：香港东洋洛克流体设备科技发展有限公司，注册地：香港；持股比例100%；
- (2) 公司设立取得子公司为：重庆康伯斯信息技术有限公司，注册地：重庆，持股比例100%；
- (3) 公司于2017年06月02日新设子公司肇庆立美克不锈钢有限公司，实缴出资250.00万元。本公司对肇庆立美克不锈钢有限公司的持股比例为80.00%，肇庆立美克不锈钢有限公司注册资本500.00万元，其中本公司认缴出资400万元，认缴比例为80.00%，股东肖子健认缴出资100万元，认缴比例为20.00%，本年公司实缴出资250.00万元，实缴出资比例为78.07%，股东肖子健实缴出资70.22万元，实缴出资比例为21.93%。
- (4) 公司于2019年9月27日新设控股子公司无锡永拓信息技术有限公司，注册地：无锡市，注册资本1000万元，公司持股比例46%。

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

☐是 ☒否

(四) 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒适用 ☐不适用

主要会计政策变更、会计估计变更的说明：

1.会计政策变更及依据

(1) 财政部于 2017 年发布了修订后的《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》（上述四项准则以下统称“新金融工具准则”）。

新金融工具准则将金融资产划分为三个类别：（1）以摊余成本计量的金融资产；（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；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产三个类别。新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。在新金融工具准则下，本公司具体会计政策见附注三、（八）（九）。

(2) 财政部于 2019 年 4 月发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）（以下简称“财务报表格式”），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制财务报表。

本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述修订后的准则和财务报表格式，对会计政策相关内容进行调整。

2.会计政策变更的影响

(1) 执行新金融工具准则的影响

本公司执行新金融工具准则，对报告期内报表项目无影响。

(2) 执行修订后财务报表格式的影响

根据财务报表格式的要求，除执行上述新金融工具准则产生的列报变化以外，本公司将“应收票据及应收账款”拆分列示为“应收票据”和“应收账款”两个项目，将“应付票据及应付账款”拆分列示为“应付票据”和“应付账款”两个项目。本公司相应追溯调整了比较期间报表，该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

三、 持续经营评价

公司坚持自主创新，不断加大新技术、新产品的研发力度，注重培养自己的研发队伍，积极同高校进行合作，使产品适应客户要求；同时公司不断开拓新客户，拓展市场空间，向流体设备细分化行业发展。报告期内，除啤酒饮料行业基础产品之外，还不断向调味品、白酒、海外市场等行业的发展，为后续持续高速发展打下坚实的基础。

公司业务、资产、人员、财务、机构完全独立，具有良好的自主经营能力，会计核算、财务管理、风险控制等内控系统运行正常。

报告期内，公司不存在实际控制人失联或高级管理人员无法履职情况；公司应付账款与应收账款基本持平，不存在无法支付供应商货款的情况；公司不存在主要生产、经营资质缺失或者无法续期，无法获得主要生产、经营要素（人员、土地、设备、原材料）的情况。公司管理层及核心团队稳定，建立了行之有效的内控管理体系，确保公司规范运行，公司持续经营能力良好。

四、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

（一）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 66.63%,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。

应对措施：公司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）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; 公司在 2019 年 12 月已顺利通过广东省第二批高新技术企业认定;

应对措施:公司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。

（三）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。

（四）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 41,822,951.15 元，占当期资产总额的比例分别为 48.64%。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。

（五）存货账面余额较大的风险

报告期末，公司存货账面余额为 28,935,714.58 元，占当期资产总额的比例为 33.65%。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。

（六）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-1,876,707.91 元，公司经营活动产生的现金流量为负，表明公司公司业务处于快速增长期，需要大量现金投入，且公司部分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。

（二）报告期内新增的风险因素

无。

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	√是 □否	五.二.一
是否存在对外担保事项	□是 √否	

是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.二
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.三
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.四
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	五.二.五
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

一、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☒是 ☐否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	996,948.25	4,241,654.00	5,238,602.25	15.75%

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☒适用 ☐不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	判决或仲裁结果	临时报告披露时间
肇庆东洛啤酒机械有限公司	广东洛克流体技术股份有限公司	企业借贷纠纷	4,241,654.00	终审法院判决驳回原告所有请求。	2020年4月22日
总计	-	-	4,241,654.00	-	-

报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项的执行情况及对公司的影响：

该案件已终审结案，对公司日常经营不产生影响。

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）	22,000,000.00	5,110,000.00

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	30,000,000.00	10,000,000.00

注：

1、财务资助主要是：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 5,110,000.00 元，主要用于公司临时资金周转；

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、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

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	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 年 4 月 12 日	2019 年 4 月 12 日	不适用	无锡美湖信息科技有限公司	5100000	5100000	否	否
对外投资	2019 年 8 月 9 日	2019 年 8 月 9 日	不适用	无锡永拓信息技术有限公司	4600000	4600000	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 8 月 9 日，第一届董事会第八次会议审议通过《关于对外投资设立控股子公司的议案》；2019 年 8 月 26 日，公司召开 2019 年第一次临时股东大会，会议通过了《关于对外投资设立控股子公司的议案》。

三、承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	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 年 8 月 2 日		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
董监高	2017 年 8 月 2 日		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

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
其他货币资金	流动资产	质押	500,000.00	0.58%	中国银行短期借款 500 万提供资金质押
总计	-	-	500,000.00	0.58%	-

第六节 股本变动及股东情况

二、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	0	0.00%	8,333,333	8,333,333	41.67%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	3,000,000	3,000,000	15.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	3,000,000	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	20,000,000	100.00%	-8,333,333	11,666,667	58.33%
	其中：控股股东、实际控制人	12,000,000	60.00%	-3,000,000	9,000,000	45.00%
	董事、监事、高管	12,000,000	60.00%	-3,000,000	9,000,000	45.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		20,000,000	-	0	20,000,000.00	-
普通股股东人数		3				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 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	25.00%	1,666,667	3,333,333
3	周凤水	3,000,000	0	3,000,000	15.00%	1,000,000	2,000,000
合计		20,000,000	0	20,000,000	100.00%	11,666,667	8,333,333

普通股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。

三、优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

四、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。

第七节 融资及利润分配情况

五、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

六、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

七、债券融资情况

☐适用 ☒不适用

八、可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

九、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	信用担保	中国银行肇庆分行	商业银行	2,000,000	2019年4月15日	2020年4月14日	4.80%
2	信用担保	中国银行肇庆分行	商业银行	3,000,000	2019年5月23日	2020年5月22日	4.80%
3	信用	工商银行肇庆分行	商业银行	2,000,000	2019年4月30日	2020年4月29日	4.35%
合计	-	-	-	7,000,000	-	-	-

十、权益分派情况

（一）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：元或股

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
2019 年 10 月 28 日	2	0	0
合计	2	0	0

2019 年第一次临时股东大会审议通过了《关于 2019 年半年度权益分派预案的议案》，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）。

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

（二）权益分派预案

☐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	任职起止日期		是否在公司 领取薪酬
					起始日期	终止日期	
柯树	董事长、总经理	男	1972年12月	本科	2017年3月30日	2020年3月29日	是
周林生	董事、副总经理	男	1967年2月	硕士	2017年3月30日	2020年3月29日	是
李毅	董事、副总经理	男	1973年11月	大专	2017年3月30日	2020年3月29日	是
武建中	董事、副总经理	男	1964年11月	本科	2017年3月30日	2020年3月29日	是
周雪军	董事、副总经理	男	1977年1月	大专	2017年3月30日	2020年3月29日	是
郑镇溪	董事、董事会秘书、财务总监	男	1988年6月	本科	2017年3月30日	2020年3月29日	是
潘建中	董事、副总经理	男	1970年12月	本科	2017年3月30日	2020年3月29日	是
杨波	监事会主席	女	1983年5月	大专	2017年3月30日	2020年3月29日	是
梁建民	监事	男	1980年4月	中专	2017年3月30日	2020年3月29日	是
欧裕生	职工代表监事	男	1964年6月	高中	2017年3月30日	2020年3月29日	是
朱华	技术总监	女	1972年11月	本科	2017年3月30日	2019年5月7日	是
焦玉中	工程总监	男	1974年2月	中专	2017年3月30日	2020年3月29日	是
董事会人数：							7
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							9

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	12,000,000	0	12,000,000	60.00%	0
周林生	董事、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	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☒ 是 ☐ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 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（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
朱华	技术总监	离任	无	离职
周林生	总经理、董事	离任	副总经理、董事	职位调整
柯树	董事长、董事	新任	董事长、总经理、董事	职位调整

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

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 月至今任洛克技术董事长、总经理。

周林生，男，汉族，1967 年 02 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，江南大学毕业，硕士学历。1987 年 7 月至 1995 年 5 月，在百威武汉酿酒公司任技术员、副经理；1995 年 6 月至 2001 年 5 月，在 Heineken 亚太酿酒公司任经理；2001 年 5 月至 2008 年 4 月，在 Suntory（中国）投资有限公司任部长、总经理；2008 年 4 月至 2010 年 3 月，在 DIAGEO 任经理、总监；2011 年 3 月至 2015 年 7 月在百威英博（中国）投资公司任技术全球采购部任技术总监、2015 年 7 月至 2017 年 8 月在东兴集团任总经理，2017 年 8 月至今，在洛克技术任董事、副总经理。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	16	16
生产人员	87	78
销售人员	8	6
技术人员	27	25
财务人员	7	6
员工总计	145	131

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	21
专科	32	34
专科以下	89	75
员工总计	145	131

(二) 核心员工基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☒适用 ☐不适用

公司董事会换届暨选举第二届董事会与公司监事会换届选举暨提名第二届监事会监事候选人的议案，于2020年3月31日经2020年第二次临时股东大会决议审议通过。具体内容详见公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）发布的《洛克技术：2020年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2020-010）；公司于2020年3月16日披露了《洛克技术：董事会换届公告》（公告编号：2020-003）与《洛克技术：监事会换届公告》（公告编号：2020-007）；于2020年3月31日披露了《洛克技术：董事长、高级管理人员、监事会主席换届公告》（公告编号：2020-013）。

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	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☒ 是 ☐ 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。公司三会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求。公司董事会严格按照信息披露相关制度的要求，及时、准确、完整地披露公司相关信息，提高公司运营的透明度和规范性。截至报告期末，公司治理实际情况符合相关法律法规的要求。本年度内，公司未建立新的公司治理制度。

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

公司能够确保全体股东享有法律、法规和公司章程规定的合法权利，能够平等对待所有股东，大、小股东享有平等地位，保证所有股东能够充分行使自己的权利。报告期内，公司严格按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》《公司章程》、《股东大会议事规则》和规定和要求，召集、召开股东大会及表决程序，审核股东的参会资格和对董事会的授权原则等，董事会在报告期内做到认真审议并安排股东大会的审议事项等。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司已制定了重大事项决策的管理制度，公司董事、监事、高级管理人员的换届及变动，银行贷款，公司将房产及土地使用权转让给发展总公司等重大事项均按相关规定履行了相关的审核程序，并及时在全国中小企业股份转让系统公告。对于未及时履行决策程序的关联交易，公司通过召开董事会、股东大会进行追认，并对追认情况及时进行公告。

4、 公司章程的修改情况

无

(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	5	2019年3月18日第一届董事会第六次会议决

		议审议通过《关于公司向中国银行股份有限公司肇庆分行申请综合授信额度的议案》； 2019年4月12日第一届董事会第七次会议决议审议通过《2018年年度董事会工作报告议案》、《2018年总经理工作报告议案》、《2018年年度报告及其摘要的议案》、《2018年年度权益分派预案的议案》、《关于预计2018年度日常性关联交易的议案》、《关于对外投资控股子公司议案》、《2019年度财务预算议案》、《2018年审计报告及财务报表的议案》、《关于续聘希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2019年度审计机构的议案》、《关于利用闲置资金购买理财产品的议案》、《关于提请召开公司2018年年度股东大会的议案》； 2019年8月9日第一届董事会第八次会议决议审议通过《关于公司2019年半年度报告的议案》、《关于2019年半年权益分派预案的议案》、《关于对外投资设立控股子公司的议案》、《关于提前召开公司2019年第一次临时股东大会的议案》、《关于会计政策变更的议案》； 2019年12月30日第一届董事会第九次会议决议审议通过《关于变更会计师事务所的议案》、《关于召开公司2020年第一次临时股东大会的议案》；
监事会	2	2019年4月12日第一届监事会第六次会议决议审议通过《2018年年度监事会工作报告的议案》、《2018年年度报告及其摘要的议案》、《2018年度财务预算的议案》、《2018年年度权益分派预案的议案》； 2019年8月9日第一届监事会第七次会议决议审议通过《关于公司2019年半年度报告的议案》、《关于会计政策变更的议案》；
股东大会	2	2019年5月6日2018年年度股东大会决议审议通过《2018年年度董事会工作报告议案》、

		《2018 年年度报告及其摘要的议案》、《关于预计 2019 年度日常性关联交易的议案》、《2019 年度财务预算议案》、《2018 年审计报告及财务报表的议案》、《关于续聘希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度审计机构的议案》、《关于利用闲置资金购买理财产品的议案》，审议否决《2018 年年度权益分派预案的议案》、《关于对外投资控股子公司的议案》； 2019 年 8 月 26 日 2019 年第一次临时股东大会决议通过《关于 2019 年半年权益分派预案的议案》、《关于对外投资设立控股子公司的议案》
--	--	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司报告期内的历次股东大会、董事会、监事会的召集、召开、提案审议、通知时间、召开程序等，符合《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》及其配套文件等相关法律、法规、规范性文件和《公司章程》的规定；出席会议人员的资格、召集人资格均合法、有效；三会表决程序、表决结果符合《公司法》和《公司章程》的规定，并按规定在全国中小企业股份转让系统披露。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司业务独立于控股股东及其企业，拥有独立完整的供应、生产和销售系统；独立开展业务，不依赖于股东或其它任何关联方。

1、业务独立

公司业务结构完整，自主独立经营，与控股股东控制的企业之间不存在同业竞争关系，控股股东不存在直接或间接干预公司正常经营运作的情形。

2、人员独立

公司在劳动关系、人事及薪资管理等各方面均独立于控股股东；总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员均专职在本公司工作。公司董事、监事和高级管理人员的产生均严格按照《公

司法》和《公司章程》的有关规定执行。

3、资产独立

公司拥有独立于控股股东的生产经营场所，拥有独立完整的资产结构，拥有独立的商标、非专利技术、实用新型专利、外观设计专利、软件著作权等无形资产。

4、机构独立

公司拥有适应公司发展需要的、独立的组织机构和职能部门，不存在与控股股东混合经营、合署办公等情况。

5、财务独立

公司设立了独立的财务会计部门和独立的会计核算、财务管理体系，配备了相应的财务人员，建立了独立规范的财务管理体系和会计核算体系；公司独立在银行开设了银行账户，不存在资金或资产被控股股东或其他企业任意占用的情况；公司作为独立纳税人，依法独立纳税，不存在与控股股东混合纳税的情况。

（三）对重大内部管理制度的评价

根据中国证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及相关配套指引，以及中国证监会公告[2011]41号文及补充通知的要求，公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况，严格按照公司治理方面的制度进行内部管理及运行。

董事会关于内部控制的说明：

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

（1）关于会计核算体系

本年度内，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，为能够对编制真实、公允的财务报表提供合理的保证。

（2）关于财务管理体系

本年度内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

（3）关于风险控制体系

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

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

截止报告期末，公司已建立《信息披露重大差错责任追究制度》，自公司建立本制度后，严格按照制度执行，董事会加大对年报信息披露责任人的问责力度，提高年报信息披露的质量和透明度，确保公司年报信息的真实性、准确性、完整性和及时性。对于年度报告编制与披露过程中出现的重大差错，董事会视情节轻重采取经济处罚、行政处罚等形式追究相关人员责任。

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	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	大信审字【2020】第 22-00026 号
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 15 层
审计报告日期	2020 年 4 月 22 日
注册会计师姓名	武智、龚甫国
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1
会计师事务所审计报酬	150,000.00
审计报告正文：	

审 计 报 告

大信审字【2020】第 22-00026 号

广东洛克流体技术股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广东洛克流体技术股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2019 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并不涵盖其他信息，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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师： 龚甫国

中 国 · 北 京

中国注册会计师：武智

二〇二〇年四月二十二日

二、 财务报表

（一）合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金	五(一)	3,456,979.88	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	五(二)	798,665.40	
应收账款	五(三)	41,822,951.15	32,109,654.24
应收款项融资			
预付款项	五(四)	2,250,087.95	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	五(五)	1,932,751.35	940,720.23
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五(六)	28,935,714.58	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	五(七)	0.00	360,664.42
流动资产合计		79,197,150.31	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	五(八)	3,807,208.56	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	五(九)	1,779,935.28	0.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五(十)	337,631.45	588,967.40
递延所得税资产	五(十一)	864,258.48	796,130.16
其他非流动资产			
非流动资产合计		6,789,033.77	5,563,669.13
资产总计		85,986,184.08	79,015,191.69
流动负债：			
短期借款	五(十二)	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			
应付账款	五(十三)	18,143,148.02	18,806,754.20
预收款项	五(十四)	16,610,703.24	17,042,660.26
合同负债			
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	五(十五)	4,391,839.13	2,920,473.75
应交税费	五(十六)	1,626,902.47	978,203.48
其他应付款	五(十七)	2,010,980.80	256,394.75
其中：应付利息	五(十七)	9,991.67	8,905.43
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		49,783,573.66	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	五(十八)	284,334.00	129,334.00
递延所得税负债	五(十一)	30,595.85	34,184.25
其他非流动负债			
非流动负债合计		314,929.85	163,518.25
负债合计		50,098,503.51	45,168,004.69
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五(十九)	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	五(二十)	2,194,868.28	2,194,868.28
减：库存股			
其他综合收益	五(二十一)	-137,888.99	-51,367.55
专项储备			
盈余公积	五(二十二)	2,066,605.87	1,461,769.41
一般风险准备			
未分配利润	五(二十三)	11,219,957.38	9,664,924.93
归属于母公司所有者权益合计		35,343,542.54	33,270,195.07
少数股东权益		544,138.03	576,991.93
所有者权益合计		35,887,680.57	33,847,187.00
负债和所有者权益总计		85,986,184.08	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	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金		2,155,866.61	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		798,665.40	
应收账款	十二（一）	42,229,920.02	33,335,432.25
应收款项融资			
预付款项		2,366,519.98	3,357,365.53
其他应收款	十二（二）	1,799,448.18	938,305.91
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		29,703,606.18	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		0.00	240,420.25
流动资产合计		79,054,026.37	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		2,668,031.46	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		1,779,935.28	0.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		106,699.36	310,921.25
递延所得税资产		481,755.23	610,905.18
其他非流动资产			
非流动资产合计		11,086,421.33	9,869,706.79
资产总计		90,140,447.70	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		23,190,762.46	21,860,729.31
预收款项		15,833,065.78	17,042,660.26
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,712,796.68	2,549,843.18
应交税费		1,650,745.57	882,854.96
其他应付款		1,583,111.52	111,670.87
其中：应付利息		9,991.67	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		52,970,482.01	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		284,334.00	129,334.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		284,334.00	129,334.00
负债合计		53,254,816.01	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		2,066,605.87	1,461,769.41
一般风险准备			
未分配利润		12,624,157.54	11,180,629.37
所有者权益合计		36,885,631.69	34,837,267.06
负债和所有者权益合计		90,140,447.70	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	2019 年	2018 年
一、营业总收入		104,178,877.34	94,137,220.21
其中：营业收入	五(二十四)	104,178,877.34	94,137,220.21
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		98,071,340.39	92,597,834.34
其中：营业成本	五(二十四)	78,847,819.97	75,874,818.33
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	五(二十五)	404,231.16	313,255.35
销售费用	五(二十六)	2,109,099.19	2,884,473.89
管理费用	五(二十七)	10,466,901.28	7,880,822.97
研发费用	五(二十八)	5,872,335.53	5,540,523.09
财务费用	五(二十九)	370,953.26	103,940.71
其中：利息费用	五(二十九)	310,648.10	272,422.08
利息收入	五(二十九)	4,914.08	13,685.95
加：其他收益	五(三十)	1,200,403.08	1,223,640.82
投资收益（损失以“-”号填列）	五(三十一)	40,827.65	20,492.44
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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
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）		0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五(三十二)	-1,045,731.87	0
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五(三十三)	95,059.35	-1,060,531.08
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五(三十四)	0.00	-43,233.48
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,398,095.16	1,679,754.57
加：营业外收入	五(三十五)	21,500.00	0.00
减：营业外支出	五(三十六)	13.94	15,018.46
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,419,581.22	1,664,736.11
减：所得税费用	五(三十七)	292,566.21	-325,195.96
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,127,015.01	1,989,932.07
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）		6,127,015.01	1,989,932.07
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（净亏损以“-”号填列）		-32,853.90	-48,212.59
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以		6,159,868.91	2,038,144.66

“-”号填列)			
六、其他综合收益的税后净额		-86,521.44	-27,691.10
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-86,521.44	-27,691.10
1. 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			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-86,521.44	-27,691.10
(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		-86,521.44	-27,691.10
(9) 其他			
(二) 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		6,040,493.57	1,962,240.97
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		6,073,347.47	2,010,453.56
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-32,853.90	-48,212.59
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.31	0.10
(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

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业收入	十二（四）	101,948,501.60	91,541,092.83
减：营业成本	十二（四）	79,308,176.01	74,820,534.26
税金及附加		370,270.49	300,668.73
销售费用		1,955,699.38	2,747,030.54
管理费用		8,941,813.33	6,873,270.67
研发费用		4,617,177.95	4,234,613.97
财务费用		367,954.00	101,823.66
其中：利息费用		3,106,483.10	272,422.08
利息收入		4,012.96	13,082.51
加：其他收益		1,017,827.43	979,102.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十二（五）	40,827.65	20,492.44
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）			
汇兑收益（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）		-1,020,827.36	0
资产减值损失（损失以“-”号填列）		95,059.35	-1,042,933.71
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	-43,233.48
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,520,297.51	2,376,578.25
加：营业外收入		21,500.00	0.00
减：营业外支出		0.00	15,018.46
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,541,797.51	2,361,559.79
减：所得税费用		493,432.88	-284,584.35
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,048,364.63	2,646,144.14
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		6,048,364.63	2,646,144.14
（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		6,048,364.63	2,646,144.14
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	2019 年	2018 年
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		105,720,274.40	75,199,008.76
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		180,306.65	223,165.82
收到其他与经营活动有关的现金	五(三十七)	9,096,510.51	1,143,494.95
经营活动现金流入小计		114,997,091.56	76,565,669.53
购买商品、接受劳务支付的现金		80,613,005.66	45,503,815.76
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		17,393,455.24	15,489,172.90
支付的各项税费		3,024,449.87	3,692,069.24
支付其他与经营活动有关的现金	五(三十七)	15,842,888.70	6,600,345.09
经营活动现金流出小计		116,873,799.47	71,285,402.99
经营活动产生的现金流量净额		-1,876,707.91	5,280,266.54
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		57,350,000.00	12,300,000.00
取得投资收益收到的现金		40,827.65	20,492.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	125,312.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流入小计		57,390,827.65	12,445,804.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,490,408.05	603,762.39
投资支付的现金		57,350,000.00	12,300,000.00
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		59,840,408.05	12,903,762.39
投资活动产生的现金流量净额		-2,449,580.40	-457,957.95
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			505,864.07
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			505,864.07
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		0.00	4,505,710.07
筹资活动现金流入小计		7,000,000.00	10,011,574.14
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		4,309,561.86	268,698.06
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金			5,447,334.85
筹资活动现金流出小计		9,309,561.86	8,716,032.91
筹资活动产生的现金流量净额		-2,309,561.86	1,295,541.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,806.53	-55,724.87
五、现金及现金等价物净增加额		-6,637,656.70	6,062,124.95
加：期初现金及现金等价物余额		9,594,636.58	3,532,511.63
六、期末现金及现金等价物余额		2,956,979.88	9,594,636.58

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	2019 年	2018 年
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		102,657,026.83	72,222,981.62
收到的税费返还		0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金		9,093,340.39	1,121,518.51
经营活动现金流入小计		111,750,367.22	73,344,500.13
购买商品、接受劳务支付的现金		81,254,010.71	43,815,505.18
支付给职工以及为职工支付的现金		14,964,686.77	13,583,640.73
支付的各项税费		2,771,801.48	3,397,047.62
支付其他与经营活动有关的现金		14,944,843.20	5,635,407.96
经营活动现金流出小计		113,935,342.16	66,431,601.49
经营活动产生的现金流量净额		-2,184,974.94	6,912,898.64
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		57,350,000.00	12,300,000.00
取得投资收益收到的现金		40,827.65	20,492.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	125,312.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流入小计		57,390,827.65	12,445,804.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,362,614.97	209,078.45
投资支付的现金		57,350,000.00	13,925,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流出小计		59,712,614.97	14,134,078.45
投资活动产生的现金流量净额		-2,321,787.32	-1,688,274.01
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		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		0.00	6,807,802.07
筹资活动现金流入小计		7,000,000.00	11,807,802.07
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		4,309,561.86	268,698.06
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	8,185,514.98

筹资活动现金流出小计		9,309,561.86	11,454,213.04
筹资活动产生的现金流量净额		-2,309,561.86	353,589.03
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,877.42	0.00
五、现金及现金等价物净增加额		-6,818,201.54	5,578,213.66
加：期初现金及现金等价物余额		8,474,068.15	2,895,854.49
六、期末现金及现金等价物余额		1,655,866.61	8,474,068.15

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

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	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	20,000,000.00				2,194,868.28		-51,367.55		1,461,769.41		9,664,924.93	576,991.93	33,847,187.00
加：会计政策变更													0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	20,000,000.00	0.00	0.00	0.00	2,194,868.28	0.00	-51,367.55	0.00	1,461,769.41		9,664,924.93	576,991.93	33,847,187.00
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)							-86,521.44	0.00	604,836.46		1,555,032.45	-32,853.90	2,040,493.57
（一）综合收益总额											6,159,868.91	-32,853.90	6,040,493.57
（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									604,836.46		-4,604,836.46		-4,000,000.00
1. 提取盈余公积									604,836.46		-604,836.46		

2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-4,000,000.00		-4,000,000.00
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							-86,521.44						-86,521.44
四、本年年末余额	20,000,000.00	0.00	0.00	0.00	2,194,868.28	0.00	-137,888.99		2,066,605.87		11,219,957.38	544,138.03	35,887,680.57

项目	2018 年											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									

一、上年期末余额	20,000,000.00				2,194,868.28		-23,676.45		1,197,155.00		7,891,394.68	119,340.45	31,379,081.96
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	20,000,000.00				2,194,868.28		-23,676.45		1,197,155.00		7,891,394.68	119,340.45	31,379,081.96
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)							-27,691.10		264,614.41		1,773,530.25	457,651.48	2,468,105.04
(一) 综合收益总额											2,038,144.66	-48,212.59	1,962,240.97
(二) 所有者投入和减少资本												505,864.07	505,864.07
1. 股东投入的普通股												505,864.07	505,864.07
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							-27,691.10		264,614.41		-264,614.41		-27,691.10
1. 提取盈余公积							-27,691.10		264,614.41		-264,614.41		-27,691.10
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													

3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他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													
四、本年年末余额	20,000,000.00				2,194,868.28		-51,367.55		1,461,769.41		9,664,924.93	576,991.93	33,847,187.00

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

（八）母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年											
	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	20,000,000.00				2,194,868.28				1,461,769.41		11,180,629.37	34,837,267.06
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												0.00
其他												0.00
二、本年期初余额	20,000,000.00				2,194,868.28				1,461,769.41		11,180,629.37	34,837,267.06
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）									604,836.46		1,443,528.17	2,048,364.63
（一）综合收益总额											6,048,364.63	6,048,364.63
（二）所有者投入和减少											0.00	0.00

资本												
1. 股东投入的普通股												0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额												0.00
4. 其他												0.00
（三）利润分配							604,836.46		-4,604,836.46		-4,000,000.00	
1. 提取盈余公积							604,836.46		-604,836.46			0.00
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配									-4,000,000.00		-4,000,000.00	
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												
四、本年期末余额	20,000,000.00				2,194,868.28			2,066,605.87		12,624,157.54		36,885,631.69

项目	2018 年											
----	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	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	20,000,000.00				2,194,868.28				1,197,155.00		8,799,099.64	32,191,122.92
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												0.00
其他												0.00
二、本年期初余额	20,000,000.00				2,194,868.28				1,197,155.00		8,799,099.64	32,191,122.92
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)									264,614.41		2,381,529.73	2,646,144.14
(一) 综合收益总额											2,646,144.14	2,646,144.14
(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									264,614.41		-264,614.41	
1. 提取盈余公积									264,614.41		-264,614.41	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												

4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他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												
四、本年期末余额	20,000,000.00				2,194,868.28				1,461,769.41		11,180,629.37	34,837,267.06

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

广东洛克流体技术股份有限公司

财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

（一）企业注册地、组织形式和总部地址。

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成立，并取得肇庆市工商行政管理局颁发的《营业执照》，统一社会信用代码为91441203572413476W。

企业组织形式：股份有限公司。

注册地址：住所为肇庆市高新区工业大街1号之一

（二）企业的业务性质和主要经营活动。

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）。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报告业经公司董事会于2020年4月22日批准。

（四）本年度合并财务报表范围

截至2019年12月31日止，本公司合并财务报表范围包括广东洛克流体技术股份有限公司、香港东洋洛克流体设备科技发展有限公司、重庆康伯斯信息技术有限公司、肇庆立美克不锈钢有限公司、无锡永拓信息技术有限公司。报告期本公司在其他主体中的权益见“本附注六、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

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

（二）持续经营：本公司自报告期末起 12 个月具备持续经营能力。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况、2019 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

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

（三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）企业合并

1. 同一控制下的企业合并

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

2. 非同一控制下的企业合并

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

（六）合并财务报表的编制方法

1.合并财务报表范围

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

2.统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

3.合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4.合并取得子公司会计处理

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

5.处置子公司的会计处理

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

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

（七） 现金及现金等价物的确定标准

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

（八） 金融工具

1.金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1） 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，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。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类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：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为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，本公司将其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。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2） 金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2.金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，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。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。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，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3.本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4.金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

（1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类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）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类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）之和。

（2）金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（九） 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类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（含应收款项融资）、租赁应收款、进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按

照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）应收款项计量损失准备的方法

①本公司对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：非关联方组合

应收账款组合 2：关联方组合

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

（A）不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	除已单独计提减值准备的其他应收款项外，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。
关联方组合	应收关联方款项

（B）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

项目	计提方法
关联方组合	个别分析法

(C) 组合中, 对于划分为组合 1 的应收账款, 本公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表, 计算预期信用损失:

账 龄	应收账款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	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

对于划分为组合 2 的应收账款, 除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并显著增加外, 不计提预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值, 则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失

(3) 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产, 如: 债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等, 本公司按照一般方法, 即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合, 在组合基础上计算预期信用损失, 确定组合的依据如下:

其他应收款组合 1: 账龄组合

其他应收款组合 2: 无风险组合

(A) 不同组合的确定依据:

项目	确定组合的依据
账龄组合	除已单独计提减值准备的应收款项外, 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。
无风险组合	合并范围内关联方的款项、押金、保证金、代扣代缴款项等

(B) 不同组合计提坏账准备的计提方法:

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
无风险组合	不计提坏账准备

(C) 组合中, 对于划分为组合 1 的其他应收款, 本公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表, 计算预期信用损失, 具体计提比例与应收账款相同。

对于组合 2 中的其他应收款, 除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并显著增加外, 不计提预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值, 则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化, 本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失, 由此形成的损失准备的增加或转回金额, 应当作为减值损失或利得计入当期损益, 并根据金融工具的种类, 抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债(贷款承诺或财务担保合同)或计入其他综合收益(以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资)。

(十) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

存货发出时, 采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

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

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十一) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资, 如为同一控制下的企业合并, 应当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；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2.后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3.确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

（十二）固定资产

1.固定资产确认条件

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

2.固定资产分类和折旧方法

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

账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
机械设备	10	5.00	9.50
运输设备	10	5.00	9.50
电子设备	5	5.00	19.00
办公设备	5	5.00	19.00

（十三）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十四）无形资产

1.无形资产的计价方法

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

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
专利权	10	直线法
软件	3-5	直线法

2.使用寿命不确定的判断依据

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

无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

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

（十五）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十六）长期待摊费用

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

（十七）职工薪酬

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

1.短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公

允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

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

3. 辞退福利

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

4. 其他长期职工福利

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

（十八）收入

1、收入确认的一般原则

（1）销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，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

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、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。

（3）让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

2、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。

（十九）政府补助

1.政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当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。

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

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接

计入当期损益或冲减相关成本。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2.政府补助确认时点

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

（二十）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

（二十一） 租赁

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

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

（二十二） 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1.会计政策变更及依据

(1) 财政部于 2017 年发布了修订后的《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》（上述四项准则以下统称“新金融工具准则”）。

新金融工具准则将金融资产划分为三个类别：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(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；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产三个类别。新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。在新金融工具准则下，本公司具体会计政策见附注三、（八）（九）。

(2) 财政部于 2019 年 4 月发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）（以下简称“财务报表格式”），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制财务报表。

本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述修订后的准则和财务报表格式，对会计政策相关内容进行调整。

2.会计政策变更的影响

(1) 执行新金融工具准则的影响

本公司执行新金融工具准则，对报告期内报表项目无影响。

(2) 执行修订后财务报表格式的影响

根据财务报表格式的要求，除执行上述新金融工具准则产生的列报变化以外，本公司将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”两个项目，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”两个项目。本公司相应追溯调整了比较期间报表，该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	16%、13%、6%

税种	计税依据	税率
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	详见下表

不同纳税主体的企业所得税率

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
香港东洋洛克流体设备科技发展有限公司	16.5%
重庆康伯斯信息技术有限公司	15%
肇庆立美克不锈钢有限公司	25%
无锡永拓信息技术有限公司	25%

(二) 重要税收优惠及批文

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。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类 别	期末余额	期初余额
银行存款	2,956,979.88	9,594,636.58
其他货币资金	500,000.00	500,000.00
合计	3,456,979.88	10,094,636.58

其中：期末其他货币资金余额是已质押的定期存款。

(二) 应收票据

类 别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	798,665.40	
减：坏账准备		
合计	798,665.40	

(三) 应收账款

1.应收账款分类披露

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
其中：组合 1：应收非关联方	45,072,154.54	100.00	3,249,203.39	7.21
组合 2：应收关联方		-		
组合小计	45,072,154.54	100.00	3,249,203.39	7.21
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	45,072,154.54	100.00	3,249,203.39	7.21

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
其中：组合 1：应收非关联方	34,196,679.26	95.11	2,160,971.52	6.32
组合 2：应收关联方	73,946.50	0.21		
组合小计	34,270,625.76	95.31	2,160,971.52	6.31
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,685,433.69	4.69	1,685,433.69	
合计	35,956,059.45	100.00	3,846,405.21	10.70

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：应收非关联方客户

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率（%）	坏账准备	账面余额	预期信用损失率（%）	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	38,601,693.70	5.00	1,930,084.72	30,660,332.03	5.00	1,533,016.60
1 至 2 年	3,880,572.91	10.00	388,057.30	2,488,746.23	10.00	248,874.62

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率（%）	坏账准备	账面余额	预期信用损失率（%）	坏账准备
2至3年	1,849,412.93	30.00	554,823.87	723,601.00	30.00	217,080.30
3至4年	720,475.00	50.00	360,237.50	324,000.00	50.00	162,000.00
4至5年	20,000.00	80.00	16,000.00			
合计	45,072,154.54		3,249,203.39	34,196,679.26		2,160,971.52

②组合 2：应收关联方客户

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率（%）	坏账准备	账面余额	预期信用损失率（%）	坏账准备
1年以内(含1年)				73,946.50		
合计				73,946.50		

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为 1,040,731.87 元；本期核销坏账准备 1,637,933.69 元；本期收回或转回坏账准备金额为 0 元。

3. 本报告期实际核销的应收账款情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
哈尔滨乐华乳品设备安装有限公司	货款	670,775.00	账龄 5 年以上，确认无法回收。	管理层审批	否
青岛澳兰多流体科技有限公司	货款	598,600.47	账龄 5 年以上，确认无法回收。	管理层审批	否
厦门惠尔康食品有限公司	货款	306,574.00	账龄 5 年以上，确认无法回收。	管理层审批	否
肇庆市信源进出口贸易有限公司	货款	48,140.22	账龄 5 年以上，确认无法回收。	管理层审批	否
乌鲁木齐东洛华祥管阀有限公司	货款	9,442.00	账龄 5 年以上，确认无法回收。	管理层审批	否
华润雪花啤酒（宁波）有限公司	货款	2,445.00	账龄 3 年以上，确认无法回收。	管理层审批	否
江门市新会区会城华茂五金机电有限公司	货款	1,682.00	账龄 5 年以上，确认无法回收。	管理层审批	否
上海阀门二厂有限公司西安分公司	货款	275.00	账龄 5 年以上，确认无法回收。	管理层审批	否
合计		1,637,933.69			

4.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备余额
江西天地壹号饮料有限公司	10,471,531.84	23.23	523,576.59
丸庄金龙鱼（泰州）食品工业有限公司	8,390,938.28	18.62	419,546.91
山东巧媳妇食品集团有限公司	4,345,132.73	9.64	217,256.64

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
中国五冶集团有限公司	4,239,470.59	9.41	211,973.53
广东鲜活果汁生物科技有限公司	1,743,617.54	3.87	87,180.88
合 计	29,190,690.98	64.77	1,459,534.55

(四) 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 (含 1 年)	2,240,923.24	99.59	3,168,388.77	89.32
1 至 2 年	9,164.71	0.41	378,780.15	10.68
合 计	2,250,087.95	100.00	3,547,168.92	100.00

账龄超过 1 年的大额预付款项情况：无

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
广州乐淘仕科技有限公司	689,200.00	30.63
广州鼎捷软件有限公司	283,083.37	12.58
溧阳市四方不锈钢制品有限公司	170,958.99	7.60
重庆博诺机电设备有限公司	114,000.00	5.07
ANDRITZ EUROSLOT S.A.S.	88,940.39	3.95
合 计	1,346,182.75	59.83

(五) 其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
其他应收款项	1,937,751.35	960,220.23
减：坏账准备	5,000.00	19,500.00
合 计	1,932,751.35	940,720.23

1. 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
押金	401,600.00	401,600.00
保证金	440,000.00	264,500.00
备用金	910,666.13	205,036.41
代收代付款	85,485.22	89,083.82
其他往来	100,000.00	
减：坏账准备	5,000.00	19,500.00
合 计	1,932,751.35	940,720.23

2.其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例（%）	账面余额	比例（%）
1年以内（含1年）	1,327,751.35	68.52	513,120.23	53.44
1至2年	192,400.00	9.93	7,600.00	0.79
2至3年	7,600.00	0.39	420,000.00	43.74
3至4年	410,000.00	21.16		
4至5年			19,500.00	2.03
合计	1,937,751.35	100.00	960,220.23	100.00

3.坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	19,500.00			19,500.00
期初余额在本期重新评估后	19,500.00			19,500.00
本期计提	5,000.00			5,000.00
本期核销	19,500.00			19,500.00
期末余额	5,000.00			5,000.00

4.本期核销的其他应收款情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
哈尔滨乐华乳品设备安装有限公司	保证金	19,500.00	账龄5年以上，确认无法收回	管理层审批	否
合计		19,500.00			

5.按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例（%）	坏账准备余额
肇庆南桂钢模板有限公司	押金	390,000.00	3-4年	20.13	
周林生	备用金	362,582.14	1年以内（含1年）	18.71	
邓友华	员工借款	260,000.00	1年以内（含1年）	13.42	
江西天地壹号饮料有限公司	保证金	80,000.00	1年以内（含1年）	4.13	
		50,000.00	1-2年	2.58	
		20,000.00	3-4年	1.03	
中国五冶集团有限公司	保证金	100,000.00	1年以内（含1年）	5.16	

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
合 计		1,262,582.14		65.16	

(六) 存货

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,996,378.44		9,996,378.44	9,364,678.42		9,364,678.42
在产品	17,061,673.77		17,061,673.77	14,836,780.53	95,059.35	14,741,721.18
库存商品及产成品	1,812,991.03		1,812,991.03	2,270,474.39		2,270,474.39
发出商品	64,671.34		64,671.34	21,804.18		21,804.18
合 计	28,935,714.58		28,935,714.58	26,493,737.52	95,059.35	26,398,678.17

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴税费		5,071.08
待抵扣进项税额		355,593.34
合 计		360,664.42

(八) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	3,807,208.56	4,178,571.57
减：减值准备		
合 计	3,807,208.56	4,178,571.57

固定资产情况

项目	机械设备	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	202,187.36	664,505.12	8,187,632.42
2.本期增加金额	121,258.92	278,263.20		21,345.27	420,867.39
(1) 购置	121,258.92	278,263.20		21,345.27	420,867.39
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	5,694,874.13	2,025,587.93	202,187.36	685,850.39	8,608,499.81
二、累计折旧					
1.期初余额	2,373,220.38	1,011,977.36	154,372.20	469,490.91	4,009,060.85
2.本期增加金额	537,436.33	185,368.84	12,051.00	57,374.23	792,230.40
(1) 计提	537,436.33	185,368.84	12,051.00	57,374.23	792,230.40
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					

项目	机械设备	运输设备	办公设备	电子设备	合计
4. 期末余额	2,910,656.71	1,197,346.20	166,423.20	526,865.14	4,801,291.25
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					
四、账面价值					
1.期末账面价值	2,784,217.42	828,241.73	35,764.16	158,985.25	3,807,208.56
2.期初账面价值	3,200,394.83	735,347.37	47,815.16	195,014.21	4,178,571.57

（九） 无形资产

1.无形资产情况

项目	专利权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额		5,982.91	5,982.91
2.本期增加金额	1,941,747.58		1,941,747.58
（1）购置	1,941,747.58		1,941,747.58
3.本期减少金额			
（1）处置			
4.期末余额	1,941,747.58	5,982.91	1,947,730.49
二、累计摊销			
1.期初余额		5,982.91	5,982.91
2.本期增加金额	161,812.30		161,812.30
（1）计提	161,812.30		161,812.30
3.本期减少金额			
（1）处置			
4.期末余额	161,812.30	5,982.91	167,795.21
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	1,779,935.28		1,779,935.28

2.期初账面价值			
----------	--	--	--

(十) 长期待摊费用

类 别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	237,322.01		175,731.85		61,590.16
工具配件	147,409.19		88,445.51		58,963.68
环保装备（污水处理）	73,599.24		28,490.04		45,109.20
模具	130,636.96	127,793.08	86,461.63		171,968.41
合计	588,967.40	127,793.08	379,129.03		337,631.45

(十一) 递延所得税资产、递延所得税负债

1.递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	489,880.70	3,254,203.39	592,779.42	3,948,464.56
内部交易未实现利润	257,496.03	1,716,640.20	20,079.21	133,861.39
可抵扣亏损	116,881.75	467,527.00	163,871.43	655,485.72
递延收益账面价值与计税基础差异			19,400.10	129,334.00
小 计	864,258.48	5,438,370.59	796,130.16	4,867,145.67
递延所得税负债：				
在建工程试运行损失	30,595.85	122,383.40	34,184.25	136,737.01
小计	30,595.85	122,383.40	34,184.25	136,737.01

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		12,500.00
可抵扣亏损	1,342,230.92	1,488,372.70
合计	1,342,230.92	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情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2026 年		51,202.02	
2027 年	110,231.05	395,010.40	
2028 年	1,042,160.28	1,042,160.28	
2029 年	189,839.59		
合计	1,342,230.92	1,488,372.70	

(十二) 短期借款

1.短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
质押并保证借款	5,000,000.00	5,000,000.00
保证借款	2,000,000.00	
合 计	7,000,000.00	5,000,000.00

(十三) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	17,286,055.03	17,730,194.98
1年以上	857,092.99	1,076,559.22
合计	18,143,148.02	18,806,754.20

(十四) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	15,612,214.32	16,104,760.26
1年以上	998,488.92	937,900.00
合计	16,610,703.24	17,042,660.26

超过1年的大额预收账款

债权单位名称	期末余额	未结转原因
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	——

(十五) 应付职工薪酬

1.应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	2,920,473.75	18,280,501.15	16,809,135.77	4,391,839.13
二、离职后福利-设定提存计划		581,822.10	581,822.10	
合计	2,920,473.75	18,862,323.25	17,390,957.87	4,391,839.13

2.短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.工资、奖金、津贴和补贴	2,913,595.75	16,941,770.22	15,469,991.12	4,385,374.85
2.职工福利费		857,038.99	857,038.99	
3.社会保险费		319,622.10	319,622.10	
其中: 医疗保险费		272,932.96	272,932.96	
工伤保险费		15,682.34	15,682.34	
生育保险费		31,006.80	31,006.80	
4.住房公积金	1,200.00	94,865.00	95,165.00	900.00
5.工会经费和职工教育经费	5,678.00	67,204.84	67,318.56	5,564.28

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	2,920,473.75	18,280,501.15	16,809,135.77	4,391,839.13

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		567,724.88	567,724.88	
失业保险费		14,097.22	14,097.22	
合计		581,822.10	581,822.10	

(十六) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	1,145,562.05	824,008.74
企业所得税	364,282.93	109,871.71
个人所得税	28,856.51	19,077.14
城市维护建设税	49,124.52	13,382.58
教育费附加	21,061.47	5,743.50
地方教育费附加	14,040.99	3,829.01
印花税	3,974.00	2,290.80
合 计	1,626,902.47	978,203.48

(十七) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
应付利息	9,991.67	8,905.43
其他应付款项	2,000,989.13	247,489.32
合计	2,010,980.80	256,394.75

1. 应付利息

类别	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	9,991.67	8,905.43
合 计	9,991.67	8,905.43

2. 其他应付款项

款项性质	期末余额	期初余额
借款	50,000.00	
报销款	629,489.13	186,419.32
股东往来	1,290,000.00	
其他	31,500.00	61,070.00
合计	2,000,989.13	247,489.32

(十八) 递延收益

1.递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	129,334.00	155,000.00		284,334.00	项目补助款
合计	129,334.00	155,000.00		284,334.00	

2.政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
优质发酵剂的菌种选育、功能解析产业化应用	129,334.00	155,000.00			284,334.00	与收益相关
合计	129,334.00	155,000.00			284,334.00	

(十九) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	20,000,000.00						20,000,000.00

(二十) 资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价（股本溢价）	2,194,868.28			2,194,868.28
合计	2,194,868.28			2,194,868.28

(二十一) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额				期末余额
		本期所得税前发生额	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
外币财务报表折算差额	-51,367.55	-86,521.44		-86,521.44		-137,888.99
合计	-51,367.55	-86,521.44		-86,521.44		-137,888.99

(二十二) 盈余公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	1,461,769.41	604,836.46		2,066,605.87
合计	1,461,769.41	604,836.46		2,066,605.87

(二十三) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	9,664,924.93	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	9,664,924.93	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	6,159,868.91	

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	9,664,924.93	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	9,664,924.93	
减：提取法定盈余公积	604,836.46	10%
向股东分配	4,000,000.00	
期末未分配利润	11,219,957.38	

（二十四） 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	104,178,877.34	78,847,819.97	94,137,220.21	75,874,818.33
其他业务				
合计	104,178,877.34	78,847,819.97	94,137,220.21	75,874,818.33

（二十五） 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	219,346.95	173,011.05
教育费附加	93,374.46	73,847.28
地方教育费附加	62,249.65	49,732.08
印花税	29,260.10	16,664.94
合 计	404,231.16	313,255.35

（二十六） 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	614,264.41	1,013,669.10
差旅费用	368,786.84	357,548.31
售后服务费	653,357.30	566,538.18
运杂费	179,194.87	174,863.78
业务费	106,879.49	115,169.50
参展费	45,322.06	404,330.67
办公费	4,935.19	8,120.55
折旧费	5,369.67	19,589.86
其他	130,989.36	71,443.94
合 计	2,109,099.19	2,884,473.89

（二十七） 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,376,593.43	4,284,745.68
车辆使用费	496,260.34	572,452.45
租金	556,700.00	559,500.00
办公费	713,378.55	536,738.65
折旧费	216,944.16	195,946.99
差旅费	715,383.01	512,283.71
业务招待费	140,361.03	124,303.15
中介机构服务费	446,976.47	671,663.32

项目	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销	161,812.30	
其他	431,567.46	305,016.41
诉讼费	210,924.53	118,172.61
合 计	10,466,901.28	7,880,822.97

(二十八) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,313,397.92	1,977,561.06
差旅费	472,540.29	446,238.00
材料	2,914,283.96	1,006,184.29
折旧费	137,316.84	135,978.06
水电费	34,796.52	32,656.72
技术服务费		1,941,747.58
其他		157.38
合 计	5,872,335.53	5,540,523.09

(二十九) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	310,648.10	272,422.08
减：利息收入	4,914.08	13,685.95
加：汇兑损益	50,534.50	-170,025.81
手续费支出及其他	14,684.74	15,230.39
合 计	370,953.26	103,940.71

(三十) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
收货款利息贴息	200,000.00	
收个人所得税手续费返还	7,827.43	9,702.00
稳岗补贴	2,269.00	1,373.00
增值税退税	180,306.65	223,165.82
肇庆高新区 2018 年度技术创新工程专项资金	810,000.00	
企业研究开发财政补助项目		329,400.00
高新技术产品认定补助资金		60,000.00
民营企业境外展览会		80,000.00
2018 年省级促进经济发展专项资金		500,000.00
科技型企业政府补助		20,000.00
合 计	1,200,403.08	1,223,640.82

(三十一) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	40,827.65	20,492.44
合 计	40,827.65	20,492.44

(三十二) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-1,040,731.87	
其他应收款信用减值损失	-5,000.00	

项目	本期发生额	上期发生额
合计	-1,045,731.87	

(三十三) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账准备		-1,000,601.35
存货跌价准备	95,059.35	-59,929.73
合计	95,059.35	-1,060,531.08

(三十四) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益		-43,233.48
合计		-43,233.48

(三十五) 营业外收入

1.营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	21,500.00		21,500.00
合计	21,500.00		21,500.00

2.计入营业外收入的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与收益相关
2018 年高新技术企业认定等奖补资金	20,000.00		20,000.00
高品补贴—肇庆高新区专利资助专项资金 2017、2018	1,500.00		1,500.00
合计	21,500.00		21,500.00

(三十六) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		13,013.02	
其他	13.94	2,005.44	13.94
合 计	13.94	15,018.46	13.94

(三十七) 所得税费用

1.所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	364,282.93	-108,744.19
递延所得税费用	-71,716.72	-216,451.77

项目	本期发生额	上期发生额
合计	292,566.21	-325,195.96

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	6,419,581.22
按法定/适用税率计算的所得税费用	962,937.18
子公司不同税率的影响	-2,996.13
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-32,771.86
研发支出加计扣除的影响	-109,512.96
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-747,265.21
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	222,175.18
所得税费用	292,566.21

(三十八) 现金流量表

1、收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	9,096,510.51	1,143,494.95
其中：收到股东往来款	5,110,000.00	
其他往来款	2,785,000.00	
收到的利息	4,914.08	13,685.95
收到的政府补助	1,196,596.43	1,120,107.00
个税手续费返还		9,702.00
支付其他与经营活动有关的现金	15,842,888.70	6,600,345.09
其中：支付股东往来款	3,820,000.00	
支付保证金押金及代垫款及其他往来	3,385,552.75	
付现的管理费用、研发费用、销售费用支出	8,622,637.27	5,660,770.00
银行手续费	14,684.74	15,230.39
其他	13.94	924,344.70

(三十九) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	6,127,015.01	1,989,932.07
加：资产减值准备	950,672.52	1,060,531.08
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	792,230.40	784,289.27

项目	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销	161,812.30	
长期待摊费用摊销	379,129.03	702,975.30
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）		43,233.48
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		13,013.02
净敞口套期损失（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）	312,454.63	263,494.46
投资损失（收益以“-”号填列）	-40,827.65	-20,492.44
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-68,128.32	-212,863.37
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-3,588.40	-3,588.40
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,441,977.06	30,212,379.02
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-10,891,979.91	-9,720,202.00
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,846,479.54	-19,961,768.95
其他		129,334.00
经营活动产生的现金流量净额	-1,876,707.91	5,280,266.54
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	2,956,979.88	9,594,636.58
减：现金的期初余额	9,594,636.58	3,532,511.63
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	-6,637,656.70	6,062,124.95

2、 现金及现金等价物

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	2,956,979.88	9,594,636.58
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	2,956,979.88	9,594,636.58
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	2,956,979.88	9,594,636.58
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

六、合并范围变更

2019年9月27日，无锡永拓信息技术有限公司成立。本公司持有46%股权、无锡美湖信息科技有限公司持有30%股权、毛健持有19%股权、雷建庭持有5%股权。本公司是其最大股东，对其实质控制，因此，将其纳入合并范围。

七、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
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
无锡永拓信息技术有限公司	江苏无锡	江苏无锡	软件技术开发	46.00		设立取得

八、关联方关系及其交易

（一）本公司的实际控制人

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）本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

（三）本公司其他关联方情况

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
周凤水	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）关联交易情况

1、关联方拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说 明
拆入：				
柯树	1,110,000.00	2019-3-28	2019-4-4	流动资金拆借
柯树	4,000,000.00	2019-10-24	2020-10-23	流动资金拆借

2、关联担保情况

担保方	被担保方	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	本公司	10,000,000.00	2017-4-1	2023-12-31	否

3、关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合计	2,279,560.91	1,729,067.69

（五）关联方应收应付款项

1.应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	周林生	362,582.14		50,000.00	

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合计		362,582.14		50,000.00	

2.应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	柯树	1,290,000.00	
其他应付款	李毅	1,465.50	
其他应付款	柯玲	247,697.35	45,280.90
其他应付款	郑镇溪	12,084.74	
其他应付款	潘建中	45,844.51	61,818.07
其他应付款	杨波	25,581.90	1,712.14
合计		1,622,674.00	108,811.11

九、承诺及或有事项

（一）承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

（二）或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十、资产负债表日后事项

（一）新型冠状病毒感染的肺炎疫情于 2020 年 1 月在全国爆发以来，本公司积极响应政府号召，第一时间全面落实疫情防控的各项措施，积极履行公司社会责任。新型冠状病毒肺炎疫情对本公司短期内的采购、生产及销售造成一定的暂时影响，但对公司持续经营能力不会造成重大影响。本公司将继续密切关注肺炎疫情发展情况，评估和积极应对其对本公司财务状况、经营成果等方面的影响。

（二）截止财务报表及附注批准报出之日，本公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截至期末，本公司不存在应披露的其它重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款分类披露

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合 1：应收非关联方	44,472,117.04	97.88	3,206,701.51	7.21
组合 2：应收关联方	964,504.49	2.12		
组合小计	45,436,621.53	100.00	3,206,701.51	7.06
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	45,436,621.53	100.00	3,206,701.51	7.06

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合 1：应收非关联方	33,844,731.91	91.06	2,143,374.15	6.33
组合 2：应收关联方	1,634,074.49	4.40		
组合小计	35,478,806.40	95.46	2,143,374.15	6.04
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,685,433.69	4.54	1,685,433.69	
合计	37,164,240.09	100.00	3,828,807.84	10.30

① 组合 1：应收非关联方

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	38,251,656.20	5.00	1,912,582.84	30,308,384.68	5.00	1,515,419.23
1-2 年	3,630,572.91	10.00	363,057.30	2,488,746.23	10.00	248,874.62
2-3 年	1,849,412.93	30.00	554,823.87	723,601.00	30.00	217,080.30
3-4 年	720,475.00	50.00	360,237.50	324,000.00	50.00	162,000.00
4-5 年	20,000.00	80.00	16,000.00			
合计	44,472,117.04		3,206,701.51	33,844,731.91		2,143,374.15

② 应收关联方

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	预期信用损失率（%）	坏账准备	账面余额	预期信用损失率（%）	坏账准备
1-2 年	964,504.49			1,634,074.49		
合计	964,504.49			1,634,074.49		

2、报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,015,827.36 元；本期核销坏账准备金额 1,637,933.69 元；本期收回或转回坏账准备金额为 0 元。

3、本报告期实际核销的应收账款情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
哈尔滨乐华乳品设备安装有限公司	货款	670,775.00	账龄 5 年以上，确认无法回收。	管理层审批	否
青岛澳兰多流体科技有限公司	货款	598,600.47	账龄 5 年以上，确认无法回收。	管理层审批	否
厦门惠尔康食品有限公司	货款	306,574.00	账龄 5 年以上，确认无法回收。	管理层审批	否
肇庆市信源进出口贸易有限公司	货款	48,140.22	账龄 5 年以上，确认无法回收。	管理层审批	否
乌鲁木齐东洛华祥管阀有限公司	货款	9,442.00	账龄 5 年以上，确认无法回收。	管理层审批	否
华润雪花啤酒（宁波）有限公司	货款	2,445.00	账龄 3 年以上，确认无法回收。	管理层审批	否
江门市新会区会城华茂五金机电有限公司	货款	1,682.00	账龄 5 年以上，确认无法回收。	管理层审批	否
上海阀门二厂有限公司西安分公司	货款	275.00	账龄 5 年以上，确认无法回收。	管理层审批	否
合计		1,637,933.69			

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备余额
江西天地壹号饮料有限公司	10,471,531.84	23.05	523,576.59
丸庄益海嘉里（泰州）食品工业有限公司	8,390,938.28	18.47	419,546.91
山东巧媳妇食品集团有限公司	4,345,132.73	9.56	217,256.64
中国五冶集团有限公司	4,239,470.59	9.33	211,973.53
广东鲜活果汁生物科技有限公司	1,743,617.54	3.84	87,180.88
合 计	29,190,690.98	64.25	1,459,534.55

（二）其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
其他应收款项	1,804,448.18	957,805.91
减：坏账准备	5,000.00	19,500.00
合计	1,799,448.18	938,305.91

1、其他应收款项按性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
押金	401,600.00	401,600.00
保证金	440,000.00	264,500.00
备用金	791,799.13	198,070.41
代收代付款	71,049.05	74,765.50
其他往来	100,000.00	18,870.00
减：坏账准备	5,000.00	19,500.00
合计	1,799,448.18	938,305.91

2、其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例（%）	账面余额	比例（%）
1 年以内（含 1 年）	1,194,448.18	66.19	510,705.91	53.32
1-2 年	192,400.00	10.66	7,600.00	0.79
2-3 年	7,600.00	0.42	420,000.00	43.85
3-4 年	410,000.00	22.72		
4-5 年			19,500.00	2.04
合计	1,804,448.18	100.00	957,805.91	100.00

3、坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	19,500.00			19,500.00
期初余额在本期重新评估后	19,500.00			19,500.00
本期计提	5,000.00			5,000.00
本期核销	19,500.00			19,500.00
期末余额	5,000.00			5,000.00

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	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（%）	坏账准备余额
肇庆南桂钢模板有限公司	押金	390,000.00	3-4 年	21.61	
周林生	备用金	362,582.14	1 年以内（含 1 年）	20.09	
邓友华	员工借款	260,000.00	1 年以内（含 1 年）	14.41	
江西天地壹号饮料有限公司	保证金	80,000.00	1 年以内（含 1 年）	4.43	
		50,000.00	1-2 年	2.77	

债务人名称	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(%)	坏账准备余额
		20,000.00	3-4 年	1.11	
中国五冶集团有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内 (含 1 年)	5.54	
合 计		1,262,582.14		69.96	

(三) 长期股权投资

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

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
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) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	101,948,501.60	79,308,176.01	91,541,092.83	74,820,534.26
其他业务				
合 计	101,948,501.60	79,308,176.01	91,541,092.83	74,820,534.26

(五) 投资收益

类 别	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	40,827.65	20,492.44
合 计	40,827.65	20,492.44

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	1,041,596.43	
2. 委托他人投资或管理资产的损益	40,827.65	

项目	金额	备注
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-13.94	
4. 所得税影响额	-162,363.61	
合 计	920,046.53	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）		每股收益	
			基本每股收益	
	本期发生额	上期发生额	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	17.26	6.31	0.31	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.68	3.25	0.26	0.05

广东洛克流体技术股份有限公司

二〇二〇年四月二十二日

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室