证券代码：833822 **证券简称：铭慧股份** **主办券商：招商证券**

铭慧股份

NEEQ：833822

广州市铭慧机械股份有限公司

GUANGZHOU LEIWEST PAK CO.,LTD

半年度报告

2018

公司半年度大事记

2018 年 2 月，铭慧股份“一种食具粘贴装置”发明专利获中华人民共和国国家知识产权局审核通过。

证书号第2830285号

发明专利证书

发 明 名 称：一种食具粘贴装置

发 明 人：罗朝炜

专 利 号：ZL 2016 1 0061064.1

专利申请日：2016年01月28日

专 利 权 人：广州市铭慧机械股份有限公司

授权公告日：2018年02月27日

本发明经过本局依照中华人民共和国专利法进行审查，决定授予专利权，颁发本证书并在专利登记簿上予以登记。专利权自授权公告之日起生效。

本专利的专利权期限为二十年，自申请日起算。专利权人应当依照专利法及其实施细则规定缴纳年费。本专利的年费应当在每年01月28日前缴纳。未按照规定缴纳年费的，专利权自应当缴纳年费期满之日起终止。

专利证书记载专利权登记时的法律状况。专利权的转移、质押、无效、终止、恢复和专利权人的姓名或名称、国籍、地址变更等事项记载在专利登记簿上。

局长
申长雨

中华人民共和国国家知识产权局

2018年02月27日

第 1 页（共 1 页）

2018 年 6 月，铭慧股份获广州市工商行政管理局公示为 “广东省守合同重信用企业”。

公示证书

公示：广州市铭慧机械股份有限公司

2017年度

广东省“守合同重信用”企业

监督机关：广州市工商行政管理局

2018年06月01日

扫描二维码查看企业公示情况

目 录

声明与提示 5

第一节 公司概况 6

第二节 会计数据和财务指标摘要 8

第三节 管理层讨论与分析 10

第四节 重要事项 15

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 23

第八节 财务报表附注 33

释义

释义项目		释义
公司/股份公司/铭慧股份	指	广州市铭慧机械股份有限公司
股东大会	指	广州市铭慧机械股份有限公司股东大会
董事会	指	广州市铭慧机械股份有限公司董事会
监事会	指	广州市铭慧机械股份有限公司监事会
主办券商	指	招商证券股份有限公司
股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统/全国中小企业股份转让系统有限责任公司
公司高级管理人员	指	公司总经理、财务总监、董事会秘书
公司管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员等
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》
公司章程	指	广州市铭慧机械股份有限公司章程
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》
劳动法	指	《中华人民共和国劳动法》
劳动合同法	指	《中华人民共和国劳动合同法》
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
报告期末	指	2018 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
重庆绿乐	指	重庆市绿乐包装有限公司，公司全资子公司
铭夏智能	指	广州铭夏智能设备有限公司，公司全资子公司
铭慧包装（香港）	指	铭慧包装(香港)有限公司，公司全资子公司

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。

公司负责人罗朝炜、主管会计工作负责人刘莉及会计机构负责人（会计主管人员）郭海珊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	□是 √否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	□是 √否
是否存在豁免披露事项	□是 √否
是否审计	□是 √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。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广州市铭慧机械股份有限公司
英文名称及缩写	GUANGZHOU LEIWEST PAK CO.,LTD
证券简称	铭慧股份
证券代码	833822
法定代表人	罗朝炜
办公地址	广州市番禺区大龙街汉基大道 22 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	刘莉
是否通过董秘资格考试	否
电话	020-84554400
传真	020-84850488
电子邮箱	13825136660@139.com
公司网址	http://www.leiwest.com/
联系地址及邮政编码	广州市番禺区大龙街汉基大道 22 号 511450
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	2009 年 12 月 22 日
挂牌时间	2015 年 10 月 29 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-专用设备制造业-环保、社会公共服务及其他专用设备制造-商业、饮食、服务专用设备制造（C3594）
主要产品与服务项目	公司主营业务为液态食品包装机械和纸铝复合无菌材料的研发、生产与销售。
普通股股票转让方式	竞价交易
普通股总股本（股）	60,000,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	罗朝炜
实际控制人及其一致行动人	罗朝炜、刘莉

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	91440101698676888A	否
注册地址	广州市番禺区大龙街汉基大道 22 号（入口门楼、厂房一、厂房二、厂房三、厂房四）	否
注册资本（元）	60,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	招商证券
主办券商办公地址	深圳市福田区益田路江苏大厦 A 座 38-45 层
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	30,198,920.64	23,434,613.91	28.86%
毛利率	48.33%	48.65%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,210,445.45	4,668,843.92	-31.24%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,253,157.96	2,698,383.68	-16.50%
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）	1.72%	2.65%	-
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）	1.21%	1.51%	-
基本每股收益	0.05	0.08	-37.50%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	235,577,295.98	224,617,281.91	4.88%
负债总计	46,797,749.02	39,507,599.43	18.45%
归属于挂牌公司股东的净资产	188,779,546.96	185,109,682.48	1.98%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.15	3.09	1.98%
资产负债率（母公司）	18.21%	14.53%	-
资产负债率（合并）	19.87%	17.59%	-
流动比率	2.19	2.47	-
利息保障倍数	21.97	-	-

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	-7,557,949.80	-3,466,404.77	-118.03%
应收账款周转率	0.80	0.95	-
存货周转率	1.11	1.84	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	4.88%	-0.47%	-

营业收入增长率	28.86%	0.98%	-
净利润增长率	-31.24%	1.61%	-

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	60,000,000	60,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 补充财务指标

□适用 √不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

□适用 √不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司主营业务为纸包装食品无菌包装设备及智能包装设备的专业研究、设计和制造，纸铝复合无菌包装材料的销售，并提供食品无菌包装领域的全套解决方案。主要产品包括各种无菌包装机、贴管机、压盖机、装箱机、码垛机、插管机、配备零部件、纸铝复合无菌包装材料。根据全国股份转让系统公司《管理型行业分类指引》，公司所处行业为制造业（C）-专用设备制造业（35）-环保、社会公共服务及其他专用设备制造（359）-商业、饮食、服务专用设备制造（3594）。

公司纸包装食品无菌包装设备及智能包装设备采取以销定产的经营模式，按订单组织生产。公司所生产的产品为大型生产设备，客户主要为液体食品生产企业。公司主要通过直销+分销方式主动开拓客户获取订单，通过展会、行业信息、转介绍、代理等多种渠道，公司搜集行业内潜在客户的资料，获取客户需求，按客户的技术要求组织设计、生产，生产完成后在公司现场完成测试后发运到客户现场完成安装、调试，公司一般提供 12 个月的质保期；除此之外，公司会主动邀请潜在客户来公司考察，展示公司的技术实力和产品质量，建立与知名企业和大客户的合作关系。公司所生产的产品技术含量、专业性较高，单位价值和成本也较高。公司主要通过技术优势、设备质量获得较强的议价能力，从而获得相应的利润。

公司纸铝复合无菌包装材料采取 OEM（委托加工）的模式，按订单委托第三方生产，报告期内，公司纸铝复合无菌包装材料主要销售对象为已经采购公司纸包装食品无菌包装设备的客户，该系列客户向公司购买设备的同时，向公司购买包装材料。报告期内，公司包装材料销售收入占比为 23.87%。

报告期内及报告期末至披露日，公司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

2018 年，公司管理层按照董事会制定的战略规划和经营计划，继续加大新产品的研发力度，积极开拓市场，提高市场占有率，加强质量和内部控制管理，取得了良好的销售业绩。

1、财务状况和经营成果

2018 年 1-6 月，公司实现营业收入 3,019.89 万元，同比增长 28.86%；营业成本 1,560.45 万元，同比增长 29.68%；净利润 321.04 万元，同比下降 31.24%；资产总额 23,577.73 万元，同比增长 4.88%。

营业收入增长的原因是公司加大了市场营销投入，销售规模持续扩大而增长。

营业成本增加的原因是随着营业收入增长而增加.

本期净利润同比下降的主要原因是为扩大海外市场销售而增加销售费用.

2、现金流量状况

经营活动产生的现金流量净额-755.79 万元，同比减少 118.03%，主要是为增加收入经营规模扩大生产，加大购买商品接受劳务费用支出.

投资活动产生的现金流量净额-419.88 万元，同比减少 124.91%，主要原因是减少购买理财产品,购建固定资产及在建工程增加。

筹资活动产生的现金流量净额 980.00 万元，同比增长 100%,主要原因是公司为扩大生产储备充足生产能力而增加筹资活动.

3、经营分析

报告期内，公司根据市场需求，加大了新产品的研发力度及营销投入，取得了销售收入增加 28.86%的较好成绩。

报告期内，公司主营业务没有发生重大变化。

三、 风险与价值

（一）持续到本年度的风险因素

1、宏观经济波动引致的下游客户缩减固定资产投资的风险

公司主营业务为液态食品包装机械，主要客户群体为饮料、乳制品等液态食品的生产企业，随着近年来居民收入水平的提高，国内饮料行业、乳制品等液态食品行业保持稳定增长，带动公司业务的发展。但公司所提供的产品属于大型生产设备，对客户而言均属于固定资产的资本性投入，受到客户扩产预算、设备更新计划的影响，一般食品生产企业在采购大型生产设备时，均需要考虑未来数年的发展趋势和盈利计划，在预测未来数年的盈利能够收回固定资产投资时，才会做出购买的决策，若宏观经济形势出现波动导致客户对未来经济发展信心不足，或者宏观经济低迷使得客户资金状况不佳，客户推迟或减少投

资会对公司经营业绩产生不利影响。

应对措施：公司一方面加强设备类产品的研发，丰富公司的设备产品种类，加强为客户提供综合服务的能力，另一方面增加纸塑铝无菌包装材料的业务发展，纸塑铝无菌包装材料属于快速消费品，需求弹性较小，不易于受到宏观经济波动的影响。

2、市场竞争的风险

我国液态食品包装机械制造业近年来发展较快，研发了一批具有自主知识产权的关键设备，不断缩短了与国外先进水平的差距，部分领域达到甚至超过国际先进水平，形成了一批不仅能满足国内市场，也能参与国际竞争、畅销国内外的拳头产品，但国内一些成套的高精度、高智能化、高效率的关键设备（如饮料及液体食品罐装设备）仍然依靠进口。行业内的企业一方面要在国外企业的竞争压力下提升研发能力，缩小技术差距，扩大市场份额，实现规模效应；另一方面国内消费者消费水平的提高以及整个液态食品行业对自身产品质量要求的不断提升，对行业内的企业也提出了更高的要求。因此液态食品包装机械行业的竞争趋势将会更加激烈。如果公司不能继续保持技术在行业内的优势，或国内同行业在技术力量方面迅速崛起，或跨国公司加速侵入中国的液态食品包装机械市场，都将会使得公司在激烈的市场竞争中处于不利地位。

应对措施：公司一直投入较高的研发费用用于新产品、新技术的研发，把握行业技术发展的趋势，保持公司的技术优势。

3、核心技术失密的风险

公司主要产品的技术含量较高，核心技术源自公司自主研发创新，公司拥有 10 项国家发明专利、12 项国家实用新型专利，除此之外，公司还有 8 项发明专利和 2 项实用新型专利进入公开或实质性审查状态，但是公司产品特点使得公司核心技术有一部分是在生产过程中不断尝试、改进、创新形成的生产工艺技术，属于不适合申请专利的非专利技术。公司采取了完善的技术保密措施保护公司的核心技术，但不能完全排除核心技术失密或被他方盗用的风险，如公司核心技术失密，将会对公司的竞争力和业务发展产生不利影响。

应对措施：公司的生产工艺技术具有高度复杂性、专业性，各项工艺技术构成了一个完整的体系，单项的工艺技术无法应用于生产流程，公司一方面加强生产工艺技术的保密措施，另一方面对技术人员实施激励措施，保护核心技术不失密。

4、新投产项目的资产折旧摊销的风险

子公司重庆绿乐作为公司纸塑铝无菌复合包装材料生产基地，生产基地尚在建设中，纸塑铝无菌包装纸盒生产基地项目目前规划两期工程，逐步建设，投资根据建设需要进行逐步投入，公司主营业务为

液态食品包装机械和纸铝复合无菌材料的研发、生产与销售，一直将液态食品包装设备和纸铝复合无菌材料相互结合进行研发，公司扩张计划是基于现有公司液态食品包装机械的客户的纸包装使用量、行业未来的竞争格局、自身技术水平，进行充分论证而进行的，纸塑铝无菌包装纸盒生产基地投产后，将会和公司原有液态食品包装设备制造销售业务相结合，公司具备了向客户同时提供设备和包装材料的能力，将极大的提升公司盈利能力和市场竞争力。但是项目投产需要一定的时间进行运行和调试，业务的开拓亦需要根据市场情况逐步推进，若项目试运行期间较长，或者市场开拓较慢，则存在新增销售收入和利润无法抵消因资产增加而产生的折旧和摊销，从而降低公司的利润水平。

应对措施：公司在新投产项目建设期间加强开拓发展客户，正式投产后即可以产生相应的销售收入和利润，抵消因资产增加而产生的折旧和摊销。

5、净资产收益率降低的风险

2016 年、2017 年、2018 年 1-6 月，公司净资产收益率分别为 7.35%、6.17%、1. 72%，随着公司净利润的逐年积累，公司净资产逐年增加，公司实现的净利润用于再投入公司增长，但是投入运营产生效益需要一定的时间，短期内存在公司每股收益和净资产收益率下降的风险。

应对措施：公司加强营运资金的使用效率，加快产生效益的步骤。

6、应收账款周转率下降的风险

公司一般在合同签订后预收合同价款的 30%左右，根据不同情况在发货、安装调试阶段分别收取部分货款，至安装调试完成后累计收取合同价款的 90%-100%，公司营业收入确认时即已收回了大部分的款项，使得应收账款周转率保持较高的水平。但若未来公司营业收入快速发展以及营业收入来源的多元化，公司提供给客户的信用期和回款条件会相应放宽，公司应收账款周转率存在下降的风险。

应对措施：公司加强应收账款的回款管理，以使确认的营业收入能够顺利回收，提高公司营业收入的质量。

（二）报告期内新增的风险因素

本报告期，公司无新增风险因素。

四、 企业社会责任

报告期内公司积极保护债权人、职工、消费者、供应商、社区等利益相关者合法权益，诚信经营，照章纳税，尽到一个企业对社会的责任。公司一直坚持承担社会责任的原则，在工作的各个环节中体现社会责任，即对股东承担实现股东价值最大化、可持续发展的责任，对债权人承担提供优质服务、维护其合法权益的责任，对员工承担关注成长、提升价值的责任，对消费者承担提供优质服务、维护其合法权益的责任，对供应商承担诚信交易、共赢发展的责任，对社区承担促进环保、建立节约型社会的责任。

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	□是 √否	
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、资产及其他资源的情况	□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	
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、企业合并事项	√是 □否	四.二.(一)
是否存在股权激励事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	四.二.(二)
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	四.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	□是 √否	
是否存在普通股股票发行事项	□是 √否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	□是 √否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

二、 重要事项详情

(一) 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

报告期内，公司累计购买了 700.00 万元银行理财产品，均为为银行活期流动性稳健收益类理财产品，投资收益为 1.01 万元，截止报告期末购买的银行理财产品的余额为 400.00 万元。

上述委托理财事项已经公司第二届董事会第二次会议及 2017 年年度股东大会审议通过。

(二) 承诺事项的履行情况

1、在公司《公开转让说明书》“第三节公司治理”之“五、同业竞争情况”之“（二）为避免同业竞争采取的措施”中披露，为避免可能发生的同业竞争，公司控股股东、实际控制人罗朝炜、刘莉已出具避免同业竞争的承诺函，承诺在担任公司股东期间，将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济

组织中担任高级管理人员或核心技术人员；愿意承担因违反上述承诺而给股份有限公司造成的全部经济损失。公司董事、监事、高级管理人员承诺在任职期内及辞去上述职务后六个月内，不从事上述行为。

2、在公司《公开转让说明书》“第四章公司财务”之“七、关联方、关联方关系及关联方往来、关联方交易”之“（二）关联方往来及关联交易”中披露，公司董事、监事及高级管理人员出具了《关于规范关联交易的承诺函》，公司管理层表示，将在未来的关联交易实践中严格按照《公司章程》和《关联交易决策制度》的规定，履行相关的董事会或股东大会审批和决策程序，加强交易关联性的审查及责任追究，做到公司信息披露的真实、准确、及时和完整，减少和规范关联交易的发生。

报告期内，未发现董事、监事、高级管理人员违背该承诺的事项。

（三） 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
其他货币资金	保证金	192,758.90	0.08%	开立保函保证金
总计	-	192,758.90	0.08%	-

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	32,627,602	54.38%	-	32,627,602	54.38%
	其中：控股股东、实际控制人	7,916,007	13.19%	156,000	8,072,007	13.45%
	董事、监事、高管	377,123	0.63%	-	377,123	0.63%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	27,372,398	45.62%	-	27,372,398	45.62%
	其中：控股股东、实际控制人	23,580,024	39.30%	-	23,580,024	39.30%
	董事、监事、高管	3,792,374	6.32%	-	3,792,374	6.32%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		60,000,000	–	0	60,000,000	–
普通股股东人数		67				

（二） 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	罗朝炜	31,496,031	156,000	31,652,031	52.75%	23,580,024	8,072,007
2	郑岷	4,978,535	-160,000	4,818,535	8.03%	-	4,818,535
3	周银江	3,245,030	-60,000	3,185,030	5.31%	3,185,030	0
4	鸿盈资本管理股份有限公司-珠海横琴沁泉启鑫投资中心（有限合伙）	2,001,000	-	2,001,000	3.34%	-	2,001,000
5	黄银鹰	1,685,125	-	1,685,125	2.81%	0	1,685,125
合计		43,405,721	-64,000	43,341,721	72.24%	26,765,054	16,576,667

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：
公司前五名股东之间不存在关联关系。

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

公司董事长、总经理罗朝炜先生持有公司 52.7533%的股份，为公司控股股东。罗朝炜直接持有公司 52.7533%的股份，同时占公司 2.44%股份的股东广州市番禺区乐慧投资管理中心（普通合伙）中 98.6286%的份额为罗朝炜妻子刘莉持有，且为其执行事务合伙人，故刘莉间接持有铭慧公司股权比例为 2.4065%，罗朝炜和刘莉合计持有铭慧公司股权比例为 55.1598%，且罗朝炜担任公司董事长、总经理，刘莉担任公司董事、财务总监，其二人能够决定公司的日常经营管理及重大决策。因此，罗朝炜和刘莉为公司的实际控制人。

罗朝炜，男，1971 年出生，中国籍，中国香港居留权，1993 年毕业于华南理工大学化工机械系，获本科学位。1993 年 7 月至 1996 年 7 月在华南橡胶轮胎有限公司担任工程部工程师职位；1996 年 7 月至 1999 年 7 月在利乐公司广州代表处担任技术部工程师职位；1999 年 8 月至 2009 年 12 月在广州利慧包装有限公司担任总经理职位；2009 年 12 月至 2015 年 4 月在广州市铭慧包装机械有限公司担任执行董事职位；2015 年 4 月至今任铭慧股份董事长、总经理。罗朝炜先生持有铭慧股份 52.75%的股权。

刘莉，女，1975 年出生，中国籍，中国香港永久居留权，1995 年毕业于兰州商学院，获大专学位。1995 年 9 月至 1998 年 12 月在银川乳品厂担任财务会计职位；1999 年 1 月至 2001 年 4 月在宁夏东方乳业担任财务经理职位；2001 年 6 月至 2009 年 12 月在广州利慧包装有限公司担任财务经理职位；2009 年 12 月至 2015 年 4 月在广州市铭慧包装机械有限公司担任财务总监职位；2015 年 3 月至今在乐慧投资担任执行事务合伙人职位；2015 年 4 月至今任铭慧股份董事、财务总监。现任广州市铭慧机械股份有限公司董事、财务总监。刘莉女士持有乐慧投资 98.6286%的份额，乐慧投资持有铭慧股份 2.44%的股权。

报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变化。

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	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
罗朝炜	董事	男	1971.04.26	本科	2018 年 2 月 24 日-2021 年 2 月 23 日	是
	董事长、总经理				2018 年 4 月 2 日-2021 年 2 月 23 日	
刘宏伟	董事	男	1966.04.06	大专	2018 年 2 月 24 日-2021 年 2 月 23 日	是
罗朝东	董事	男	1968.01.29	大专	2018 年 2 月 24 日-2021 年 2 月 23 日	是
裴志达	董事	男	1972.01.22	本科	2018 年 2 月 24 日-2021 年 2 月 23 日	是
刘莉	董事	女	1975.10.13	大专	2018 年 2 月 24 日-2021 年 2 月 23 日	是
	财务总监				2018 年 4 月 2 日-2021 年 2 月 23 日	
吕杏华	监事	男	1978.10.15	本科	2018 年 2 月 24 日-2021 年 2 月 23 日	是
	监事会主席				2018 年 4 月 2 日-2021 年 2 月 23 日	
张浩	监事	男	1985.06.29	大专	2018 年 2 月 24 日-2021 年 2 月 23 日	是
詹土秀	监事	男	1990.10.27	大专	2018 年 2 月 24 日-2021 年 2 月 23 日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事长、总经理罗朝炜与公司董事、财务总监刘莉为夫妻关系，公司董事罗朝东与公司董事长、总经理罗朝炜为兄弟关系；董事长罗朝炜为公司控股股东，董事长罗朝炜和董事、财务总监刘莉为公司实际控制人。

除上述情形外，董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

董事、监事、高级管理人员均不属于失信联合惩戒对象。

2018 年 2 月 24 日，股东大会选举罗朝炜、刘莉、罗朝东、刘宏伟、裴志达为公司第二届董事会成员，其中罗朝炜、刘莉、罗朝东、刘宏伟为连选连任，裴志达为新任董事，选举吕杏华、张浩为监事，与职工代表监事詹土秀共同组成第二届监事会，其中吕杏华、张浩为连选连任，詹土秀为新任监事。

2018 年 4 月 3 日，董事会选举罗朝炜为第二届董事会董事长，聘任罗朝炜为总经理，聘任刘莉为财务总监；监事会选举吕杏华为第二届监事会主席。第二届董事会成员、监事会成员、总经理、财务总监任期为 2018 年 4 月 2 日-2021 年 2 月 23 日。

（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
罗朝炜	董事长、总经理	31,496,031	156,000	31,652,031	52.75%	-
罗朝东	董事	871,407	-	871,407	1.45%	-
刘宏伟	董事	-	-	-	-	-
刘莉	董事、财务总监	-	-	-	-	-
裴志达	董事	-	-	-	-	-
吕杏华	监事会主席	22,912	-	22,912	0.04%	-
张浩	监事	30,148	-	30,148	0.05%	-
詹土秀	监事	-	-	-	-	-
合计	–	32,420,498	156,000	32,576,498	54.29%	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	期末职务	变动原因
刘宏伟	总经理助理	换届	董事	新一届董事选举
裴志达	副总经理	换届	董事	新一届董事选举
詹土秀	-	新任	监事	员工选举新任监事
江丽诗	监事	离任	-	员工选举新任监事
周银江	副总经理	离任	-	董事会聘任新高管

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

刘宏伟：男，1966 年出生，无境外永久居留权，毕业于长沙理工大学（原长沙电力学院）热工自动化专业，获高级工程师职称，1987 年-1995 年在耒阳电厂热工车间任职员工，1995 年-2000 年在耒阳电厂热工车间任职主任，2000 年-2003 年在耒阳亿达有限公司任职总经理，2003 年-2006 年在耒阳实业有限公司任职总经理，2007 年-2017 年 2 月 亿泰环保有限公司任职董事长、总经理，2017 年 3 月至今在广州市铭慧机械股份有限公司任职总经理助理。

裴志达，男，1972 年出生，无境外永久居留权，1994 年毕业于天津大学精密仪器工程专业，获工程学学士学位，1994-1996 年在天津机械设备进出口公司任职业务经理；1996-2006 年荷兰施托克食品与乳品系统有限公司任职中国区总监；2006-2009 年在天津三九投资有限公司任职副总经理；2009-2016 年在萌进（天津）有限公司任职总经理；2016 年 10 月至今在广州市铭慧机械股份有限公司任副总经理。

詹土秀，男，1990 年出生，无境外居留权，2012 年广东机电职业技术学院毕业于数控技术专业，获大专学位，2012 年至 2014 年在广州市利慧包装有限公司任职厂内调试员；2014 年至 2015 年在广州市铭慧包装有限公司任职服务工程师；2016 年至 2017 年 11 月在广州市铭慧机械股份有限公司任职装配

主管、生产部经理助理；2017 年 12 月至 2018 年 4 月在广州市铭慧机械股份有限公司任职质检部经理；2018 年 4 月至今在广州市铭慧机械股份有限公司任职监事、装配部经理。

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	25	21
生产人员	95	114
销售人员	22	35
技术人员	45	29
财务人员	21	18
员工总计	208	217

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	25	22
专科	78	80
专科以下	105	115
员工总计	208	217

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动情况

报告期内公司人员相对稳定，截至报告期末，公司在职员工 208 人，较报告期初增加 9 人，主要由于业务量增加所导致。

2、人才引进

公司一直以来重视人才的吸收引进，随着业务的快速发展，高端人才及专业化人才的需求急剧增加，公司秉持严格审慎的态度，积极拓展人才引进渠道，以开放的姿态，广纳人才。

3、员工培训

公司建立了完善的培训发展体系，制定了《员工培训管理制度》等相关的规章制度，依据年度教育培训计划，实施分层分类教育培训，主要包括：新员工培训、上岗资格技能鉴定、专业培训等，提高公司员工的整体素质，实现公司与员工的双赢共进，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和切实的保障。

4、薪酬政策

公司实行全员劳动合同制，依据国家和地方相关法律，与员工签订《劳动合同》；并按照国家和地

方有关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险和住房公积金。

5、需公司担费用的离退休职工人数

报告期内，公司无需承担费用的离退休职工。

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

□适用 √不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

□适用 √不适用

核心人员的变动情况：

报告期内核心人员没有发生变动。

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	二、1	25,339,734.39	29,792,183.09
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	二、2	35,163,123.42	34,053,484.10
预付款项	二、3	4,314,872.74	3,219,631.83
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	二、4	3,136,922.34	1,405,860.92
买入返售金融资产		-	-
存货	二、5	16,727,927.10	11,385,510.39
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	二、6	8,600,801.24	7,759,267.60
流动资产合计		93,283,381.23	87,615,937.93
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款	二、7	6,663,515.55	5,413,650.03
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	二、8	17,557,108.69	18,050,936.98
在建工程	二、9	92,539,863.83	78,531,070.47
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	二、10	22,147,632.46	22,457,892.28
开发支出		-	-

商誉		–	–
长期待摊费用		–	–
递延所得税资产	二、11	599,674.22	599,674.22
其他非流动资产	二、12	2,786,120.00	11,948,120.00
非流动资产合计		142,293,914.75	137,001,343.98
资产总计		235,577,295.98	224,617,281.91
流动负债：			
短期借款	二、13	9,800,000.00	-
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	二、14	23,584,546.93	26,792,147.58
预收款项	二、15	5,766,792.03	3,354,336.16
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		–	–
应付职工薪酬	二、16	2,103,741.67	1,643,278.89
应交税费	二、17	971,053.89	3,062,516.13
其他应付款	二、18	465,256.56	549,794.16
应付分保账款		–	–
保险合同准备金		–	–
代理买卖证券款		–	–
代理承销证券款		–	–
持有待售负债		–	–
一年内到期的非流动负债		–	–
其他流动负债		–	–
流动负债合计		42,691,391.08	35,402,072.92
非流动负债：			
长期借款		–	–
应付债券		–	–
其中：优先股		–	–
永续债		–	–
长期应付款		–	–
长期应付职工薪酬		–	–
预计负债	二、19	526,357.94	525,526.51
递延收益	二、20	3,580,000.00	3,580,000.00
递延所得税负债		–	–
其他非流动负债		–	–
非流动负债合计		4,106,357.94	4,105,526.51
负债合计		46,797,749.02	39,507,599.43
所有者权益（或股东权益）：			

股本	二、21	60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	二、22	88,223,197.65	88,223,197.65
减：库存股		-	-
其他综合收益		-20,381.38	-20,381.38
专项储备		4,273,398.00	3,931,555.84
盈余公积	二、23	4,435,393.34	4,435,393.34
一般风险准备		-	-
未分配利润	二、24	31,867,939.35	28,539,917.03
归属于母公司所有者权益合计		188,779,546.96	185,109,682.48
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		188,779,546.96	185,109,682.48
负债和所有者权益总计		235,577,295.98	224,617,281.91

法定代表人：罗朝炜 主管会计工作负责人：刘莉 会计机构负责人：郭海珊

（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		14,398,773.83	20,556,898.46
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		–	–
衍生金融资产		–	–
应收票据及应收账款	十二、1	37,023,508.93	31,121,733.66
预付款项		4,278,872.07	3,150,749.16
其他应收款	十二、2	63,377,485.87	55,186,122.00
存货		16,681,645.55	11,333,652.94
持有待售资产		–	–
一年内到期的非流动资产		–	–
其他流动资产		5,553,742.36	5,000,000.00
流动资产合计		141,314,028.61	126,349,156.22
非流动资产：			
可供出售金融资产		–	–
持有至到期投资		–	–
长期应收款		6,663,515.55	5,413,650.03
长期股权投资	十二、3	39,945,419.88	39,945,419.88
投资性房地产		–	–
固定资产		17,095,803.60	17,509,554.16

在建工程		16,006,618.82	7,305,764.12
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		12,747,776.98	12,958,215.34
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		599,674.22	599,674.22
其他非流动资产		2,786,120.00	11,948,120.00
非流动资产合计		95,844,929.05	95,680,397.75
资产总计		237,158,957.66	222,029,553.97
流动负债：			
短期借款		9,800,000.00	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		20,912,422.88	20,557,420.34
预收款项		5,459,114.42	2,573,067.92
应付职工薪酬		1,912,144.83	1,455,000.00
应交税费		636,515.88	3,054,241.73
其他应付款		358,641.64	514,752.80
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		39,078,839.65	28,154,482.79
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		526,357.94	525,526.51
递延收益		3,580,000.00	3,580,000.00
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		4,106,357.94	4,105,526.51
负债合计		43,185,197.59	32,260,009.30
所有者权益：			
股本		60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-

资本公积		88,223,197.65	88,223,197.65
减：库存股		–	–
其他综合收益		–	–
专项储备		4,273,398.00	3,931,555.84
盈余公积		4,435,393.34	4,435,393.34
一般风险准备		–	–
未分配利润		37,041,771.08	33,179,397.84
所有者权益合计		193,973,760.07	189,769,544.67
负债和所有者权益合计		237,158,957.66	222,029,553.97

法定代表人：罗朝炜　　主管会计工作负责人：刘莉　　会计机构负责人：郭海珊

（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		30,198,920.64	23,434,613.91
其中：营业收入	二、25	30,198,920.64	23,434,613.91
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		27,411,621.08	20,274,453.21
其中：营业成本	二、25	15,604,500.79	12,033,038.62
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	二、26	325,244.95	662,916.88
销售费用	二、27	6,356,621.20	2,901,569.76
管理费用	二、28	2,769,111.42	2,733,953.94
研发费用	二、29	2,171,114.78	1,844,056.88
财务费用	二、30	70,418.65	-11,540.40
资产减值损失	二、31	114,609.29	110,457.53
加：其他收益	二、33	951,416.00	1,535,450.00
投资收益（损失以“－”号填列）	二、32	10,136.99	774,301.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		–	–
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		–	–
资产处置收益（损失以“-”号填列）		–	–

汇兑收益（损失以“-”号填列）		–	–
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		3,748,852.55	5,469,912.65
加：营业外收入	二、34	10,312.48	44,419.53
减：营业外支出	二、35	-	3,131.86
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		3,759,165.03	5,511,200.32
减：所得税费用	二、36	548,719.58	842,356.40
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		3,210,445.45	4,668,843.92
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		3,210,445.45	4,668,843.92
2. 终止经营净利润		–	–
(二)按所有权归属分类：	–	–	–
1. 少数股东损益		–	–
2. 归属于母公司所有者的净利润		3,210,445.45	4,668,843.92
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）以后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净负债或净资产的变动		–	–
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		–	–
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		–	–
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		–	–
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		–	–
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		–	–
4. 现金流量套期损益的有效部分		–	–
5. 外币财务报表折算差额		–	–
6. 其他		–	–
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		–	–
七、综合收益总额		3,210,445.45	4,668,843.92
归属于母公司所有者的综合收益总额		3,210,445.45	4,668,843.92
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.05	0.08
（二）稀释每股收益		0.05	0.08

法定代表人：罗朝炜　　主管会计工作负责人：刘莉　　会计机构负责人：郭海珊

（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、4	23,234,710.03	23,434,613.91
减：营业成本	十二、4	11,134,400.79	12,033,038.62
税金及附加		325,244.95	475,670.38
销售费用		3,960,735.65	2,764,377.26
管理费用		1,954,072.10	2,363,337.53
研发费用		2,170,048.93	1,844,056.88
财务费用		67,178.69	-12,082.88
其中：利息费用		103,878.62	4,762.33
利息收入		36,699.93	16,845.21
资产减值损失		197,803.17	133,896.36
加：其他收益		951,416.00	1,535,450.00
投资收益（损失以“－”号填列）	十二、5	10,136.99	774,301.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		4,386,778.74	6,142,071.71
加：营业外收入		10,312.48	41,819.53
减：营业外支出		-	-
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		4,397,091.22	6,183,891.24
减：所得税费用		548,719.58	842,352.40
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		3,848,371.64	5,341,538.84
（一）持续经营净利润		3,848,371.64	5,341,538.84
（二）终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后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净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
六、综合收益总额		3,848,371.64	5,341,538.84

七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：罗朝炜 主管会计工作负责人：刘莉 会计机构负责人：郭海珊

（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		27,141,011.15	21,883,567.55
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	二、37	998,644.56	1,599,694.78
经营活动现金流入小计		28,139,655.71	23,483,262.33
购买商品、接受劳务支付的现金		20,365,464.28	12,956,897.56
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		6,279,649.73	5,193,456.23
支付的各项税费		2,871,365.12	2,915,625.84
支付其他与经营活动有关的现金	二、37	6,181,126.38	5,883,687.47
经营活动现金流出小计		35,697,605.51	26,949,667.10
经营活动产生的现金流量净额		-7,557,949.80	-3,466,404.77
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		8,000,000.00	41,100,000.00
取得投资收益收到的现金		10,136.99	774,301.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回		-	-

的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		–	–
收到其他与投资活动有关的现金		–	–
投资活动现金流入小计		8,010,136.99	41,874,301.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,208,913.64	8,021,413.12
投资支付的现金		7,000,000.00	17,000,000.00
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		12,208,913.64	25,021,413.12
投资活动产生的现金流量净额		-4,198,776.65	16,852,888.83
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		9,800,000.00	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		9,800,000.00	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
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		-	-
筹资活动现金流出小计		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		9,800,000.00	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		305,877.76	-
五、现金及现金等价物净增加额		-1,650,848.69	13,386,484.06
加：期初现金及现金等价物余额		26,797,824.19	23,158,751.67
六、期末现金及现金等价物余额		25,146,975.50	36,545,235.73

法定代表人：罗朝炜　　主管会计工作负责人：刘莉　　会计机构负责人：郭海珊

（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		21,186,032.29	19,117,753.23
收到的税费返还		–	–
收到其他与经营活动有关的现金		998,428.41	1,594,114.74
经营活动现金流入小计		22,184,460.70	20,711,867.97
购买商品、接受劳务支付的现金		16,985,693.13	4,164,139.68

支付给职工以及为职工支付的现金		5,844,665.82	4,753,011.15
支付的各项税费		2,859,452.79	2,698,265.64
支付其他与经营活动有关的现金		10,406,155.92	16,856,030.29
经营活动现金流出小计		36,095,967.66	28,471,446.76
经营活动产生的现金流量净额		-13,911,506.96	-7,759,578.79
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		8,000,000.00	41,100,000.00
取得投资收益收到的现金		10,136.99	774,301.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		8,010,136.99	41,874,301.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		561,032.42	3,270,837.61
投资支付的现金		7,000,000.00	17,000,000.00
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		7,561,032.42	20,270,837.61
投资活动产生的现金流量净额		449,104.57	21,603,464.34
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		9,800,000.00	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		9,800,000.00	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		9,800,000.00	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		305,877.76	-
五、现金及现金等价物净增加额		-3,356,524.63	13,843,885.55
加：期初现金及现金等价物余额		17,562,539.56	13,088,090.60
六、期末现金及现金等价物余额		14,206,014.93	26,931,976.15

法定代表人：罗朝炜 主管会计工作负责人：刘莉 会计机构负责人：郭海珊

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	□是 √否	
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	□是 √否	
3．是否存在前期差错更正	□是 √否	
4．企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5．合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
6．是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
7．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	□是 √否	
8．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	□是 √否	
9．重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
10．重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
11．是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
12．是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
13．是否存在预计负债	□是 √否	

（二） 附注事项详情

重要会计政策及会计估计

遵循企业会计准则的声明

本公司承诺编制的财务报表符合《企业会计准则》及其相关规定的要求，真实、完整地反映了本公司报告期间的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

会计期间

采用公历年度，自公历每年 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

营业周期

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。

记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

—同一控制下的企业合并

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。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业集团内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。合并资产负债表，以被合并方有关资产、负债的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

—非同一控制下的企业合并

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

企业合并成本的确定：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值，企业合并中发生的各项直接相关费用计入当期损益。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自

被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，本公司计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

合并财务报表的编制方法

公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号－合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与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。

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；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表，并对前期比较财务报表按上述原则进行调整。

合营安排

—合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排，分为共同经营和合营企业。

—当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营利益份额相关的下列项目：

——确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；

——确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；

——确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

——按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

——确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

—当公司为合营企业的合营方时，将对合营企业的投资确认为长期股权投资，并按照本财务报表附注长期股权投资所述方法进行核算。

现金及现金等价物

公司根据《企业会计准则——现金流量表》的规定，对持有时间短（一般不超过 3 个月）、流动性强、可随时变现、价值变动风险很小的短期投资，确认为现金等价物。

外币业务和外币报表折算

—外币业务：公司外币业务采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率作为折算汇率折合成人民币记账；在资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑损益按资本化原则处理外，均计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目仍以交易发生日的即期汇率折算。

—外币财务报表折算：外币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，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在合并资产负债表中所有者权益项目下在“其他综合收益”项目列示。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，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下在“其他综合收益”项目列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，按比例转入处置当期损益。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

金融工具

—金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括

交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债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）、其他金融负债。

—金融资产和金融负债的确认依据和计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，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。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：(1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；(2) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数与初始确认金额扣除按照实际利率法摊销的累计摊销额后的余额两项金额之中的较高者进行后续计量。

—金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

—主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

—金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产进行减值测

试。对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试/单独进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失，短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降且预期下降趋势属于非暂时性时，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

<u>应收款项</u>

—单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：	公司将单个法人主体欠款余额超过人民币 100 万元（含 100 万元）的应收款项划分为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：	对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备

—按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	
组合名称	确定依据
账龄组合	按账龄划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合名称	计提方法
账龄组合	账龄分析法

——组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账　龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	60	60
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

—单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由：	有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法：	对有客观证据表明其已发生减值的单项金额非重大的应收款项，单独进行减值测试，确定减值损失，计提坏账准备

—对应收票据和预付款项，公司单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计提减值准备。

—应收款项计提坏账准备后，有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的坏账准备应当予以转回，计入当期损益。

存货

—存货分类：原材料、库存商品、发出商品、在产品等。

—存货的核算：购入原材料、包装材料等按实际成本入账，发出时的成本采用加权平均法核算；产成品和自制半成品入库时按实际生产成本核算，发出采用加权平均法核算；低值易耗品、包装材料领用时采用一次摊销法摊销。

—存货的盘存制度：采用永续盘存制。存货定期盘点，盘点结果如果与账面记录不符，于期末前查明原因，并根据企业的管理权限，经董事会批准后，在期末结账前处理完毕。

—存货跌价准备的确认和计提：

按照单个存货项目以可变现净值低于账面成本差额计提存货跌价准备；产成品和用于出售的材料等直接用于出售的，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

长期股权投资

—长期股权投资的分类

公司的长期股权投资包括对子公司的投资和对合营企业、联营企业的投资。

—长期股权投资初始投资成本的确定

——同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本， 与长期股权投资初始投资成本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。

——非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资， 区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：1) 在个别财务报表中，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转入当期投

资收益。2) 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转为购买日所属当期投资收益。

——除企业合并形成以外的：以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其投资成本以该项投资的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本；通过债务重组取得的长期股权投资，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。

—长期股权投资后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制、重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

—确定对被投资单位具有重大影响的依据

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的，认定为重大影响。

—长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

固定资产

—固定资产标准：使用年限超过一年的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具以及其他与生产经营有关的设备、器具、工具等；

—固定资产的分类为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备等。

—固定资产计价：按实际成本计价。

—固定资产折旧：采用直线法平均计算，并按固定资产类别，折旧年限及残值率确定其折旧率如下：

资产类别	折旧年限	净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	10-20 年	5%	4.75%-9.50%
机械设备	5-10 年	5%	9.50%-19%
运输设备	4-8 年	5%	11.88%-23.75%

办公设备	3-5 年	5%	19%-31.67%

—固定资产减值准备：

公司年末对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因，导致固定资产可收回金额低于其账面价值，则按照其差额计提固定资产减值准备，固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。可收回金额根据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较高者确定。资产未来现金流量的现值则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。

在建工程

—在建工程的类别

公司在建工程包括安装工程等。

—在建工程的计量

在建工程以实际成本计价，并于达到预定可使用状态时转作固定资产。购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前根据其发生额予以资本化。

—在建工程结转为固定资产的时点

在建工程按各项工程所发生的实际支出核算，在达到预定可使用状态时转作固定资产。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整。购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前根据其发生额予以资本化。

—在建工程减值准备的确认标准、计提方法

公司在年末对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，则计提减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。存在以下一项或若干项情况时，计提在建

工程减值准备：

——长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新再开工的在建工程。

——所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性。

——其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

借款费用

—购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前，根据其资本化率计算的发生额予以资本化。除此以外的其它借款费用在发生时计入当期损益。

—为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定为应予以资本化的费用。

—为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司根据累计资产支出超过专门

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

无形资产

—无形资产的确定标准和分类：

无形资产是指公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括软件等。

—无形资产计价：

——外购无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价。

——内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益，开发阶段的支出，能够符合资本化条件的，确认为无形资产成本。

——投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

——接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，按换入无形资产的公允价值入账。

——非货币性交易投入的无形资产，以该项无形资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本。

——接受捐赠的无形资产，捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费计价；捐赠方没有提供有关凭据的，如果同类或类似无形资产存在活跃市场的，按同类或类似无形资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费，作为实际成本；如果同类或类似无形资产不存在活跃市场的，按接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值，作为实际成本；自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费，聘请律师费等费用，作为实际成本。

—无形资产摊销：使用寿命有限的无形资产，在估计该使用寿命的年限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来未来经济利益的期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

本公司无形资产分项目的使用寿命估计情况如下：

项目	使用寿命
软件	5 年
土地使用权	土地使用证登记年限

—公司内部研究开发项目开发阶段的支出满足资本化的条件：

——从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性。

——具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

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

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

——归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

—无形资产减值准备的确认标准、计提方法

公司年末检查各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力，对预计可收回金额低于其账面价值的，按单项预计可收回金额与账面价值差额计提减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后

会计期间不得转回。

长期待摊费用

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，主要包括车间装修费，其摊销方法如下：

类　别	摊销方法	摊销年限
装修费	直线法	5 年

长期待摊费用的项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

职工薪酬

—职工薪酬的范围

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

本公司在职工提供相关服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费等确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

—离职后福利

离职后福利，是指为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

——设定提存计划：公司向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。包含基本养老保险、失业保险等，在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

——设定受益计划：除设定提存计划以外的离职后福利计划。

—辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，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：

——企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。

——企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性记入当期损益。正式退休日之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

预计负债

公司发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

公司根据历史经验对产品售后免费维修产生的费用进行预提，计入“预计负债-产品保修费用”，预计每年发生的售后服务费用占主营业务收入的比例约为 1%。

安全生产费用

—公司根据财政部、国家安全生产监督管理总局《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16 号文）的有关规定，机械制造企业以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取：

——营业收入不超过 1000 万元的，按照 2%提取；

——营业收入超过 1000 万元至 1 亿元的部分，按照 1%提取；

——营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分，按照 0.2%提取；

——营业收入超过 10 亿元至 50 亿元的部分，按照 0.1%提取；

——营业收入超过 50 亿元的部分，按照 0.05%提取。

—安全生产费用于提取时计入相关产品的成本，同时计入“专项储备”科目。

—提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产，同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

收入确认方法

—销售商品收入的确认方法：

当下列条件同时满足时，确认商品销售收入：

——公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

——公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；

——与交易相关的经济利益能够流入公司；

——相关的收入和成本能够可靠地计量。

公司销售商品收入具体确认方法：

公司销售的产品主要为大型生产用机械设备，需要由公司负责设备的安装调试，公司于设备交付及安装调试完毕并经客户确认后确认收入。出口的机械设备，客户在公司完成设备检验后，由公司办理出口产品通关手续，公司在取得海关出具的货运回单后确认产品销售收入。

—提供劳务收入的确认方法：

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，公司于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计且已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的劳务成本金额确认收入；发生的劳务成本预计不能够全部得到补偿的，按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入；发生的劳务成本预计全部不能够得到补偿的，不确认收入。

—提供他人使用公司资产取得收入的确认方法。

当下列条件同时满足时予以确认：

——与交易相关的经济利益能够流入公司；

——收入的金额能够可靠地计量。

公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。利息收入按使用货币资金的使用时间和适用利率计算确定。使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。其中：

——政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按公允价值计量，如公允价值不能可靠取得，则按名义金额计量。

——与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，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；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：（1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；（2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；（3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

所得税的会计处理方法

—所得税的会计处理方法

所得税的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日，公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；按照应纳税暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

—递延所得税资产的确认

确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产时，以未来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，但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

——该项交易不是企业合并；

——交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

—递延所得税资产的减值

本公司在资产负债表日对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取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，减记的金额计入当期的所得税费用。原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也计入所有者权益。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

—递延所得税负债的确认

除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

——商誉的初始确认。

——同时具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

———该项交易不是企业合并；

———交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

—公司对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，应当确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：

——投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；

——该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

<u>其他综合收益</u>

其他综合收益，是指公司根据其他会计准则规定未在当期损益中确认的各项利得和损失。分为下列两类列报：

—以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益项目，主要包括重新计量设定收益计划净负债或净资产导致的变动、按照权益法核算的在被投资单位以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额等。

—以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益项目，主要包括按照权益法核算的被投资单位以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额、可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产形成的利得或损失、现金流量套期工具产生的利得或损失中属于有效套期的部分、外币财务报表折算差额等。

利润分配

根据公司章程，公司的税后净利润按下列顺序分配：

—弥补以前年度的亏损；

—提取 10%法定公积金；

—提取任意盈余公积金；

—支付股东股利。

会计政策、会计估计变更

－会计政策变更

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。

－会计估计变更：本报告期公司无会计估计变更事项。

二、　报表项目注释

(一)合并财务报表主要项目注释

1、 货币资金

项　目	2018.06.30	2017.12.31
库存现金	-	-
银行存款	25,146,975.50	26,797,824.19
其他货币资金	192,758.89	2,994,358.90
合 计	25,339,734.39	29,792,183.09
其中：存放在境外的款项总额	10,819,544.60	9,012,612.77

2、 应收票据及应收账款

类　别	2018.06.30					2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	比例%		金额	比例%	金额	比例%	
单项金额重大并单项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	38,319,791.19	100	3,156,667.77	8.24	35,163,123.42	37,189,704.02	100.00	3,136,219.92	8.43	34,053,484.1
其中：账龄组合	38,319,791.19	100	3,156,667.77	8.24	35,163,123.42	37,189,704.02	100.00	3,136,219.92	8.43	34,053,484.1
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款						-	-	-	-	-
合 计	38,319,791.19	100	3,156,667.77	8.24	35,163,123.42	37,189,704.02	100.00	3,136,219.92	8.43	34,053,484.1

—组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	29,938,837.28	1,496,941.86	5%
1-2 年	5,308,025.19	530,802.52	10%
2-3 年	2,392,724.94	717,817.48	30%
3-4 年	672,744.10	403,646.46	60%
4-5 年	1.19	0.95	80%
5 年以上	7,458.49	7,458.49	100%
合计	38,319,791.19	3,156,667.77	8.24%

——本期计提坏账准备金额 20447.85 元。

—按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	比例%	坏账准备
甘肃祁牧乳业有限责任公司乳制品分公司	非关联方	5,700,000.00	1 年以内	14.21	285,000.00
重庆洋派实业有限公司	非关联方	5,302,425.83	1 年以内	13.22	265,121.29
广东温氏乳业有限公司	非关联方	2,929,722.04	0-2 年	7.31	292,972.20
济南佳宝乳业有限公司	非关联方	1,787,873.70	1 年以内	4.46	89,393.69
Dairy Intl.Group For Food Industries	非关联方	1,629,021.93	1 年以内	4.06	81,451.10
合计		17,349,043.50		43.27	1,013,938.28

3、 预付款项

账 龄	2018.06.30		2017.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	4,247,645.28	98.44	3,085,846.20	95.84
1-2 年	64,222.06	1.49	119,261.63	3.70
2-3 年	2,140.00	0.05	5,390.00	0.17
3 年以上	865.40	0.02	9,134.00	0.28
合计	4,314,872.74	100	3,219,631.83	100

—预付款项金额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	款项性质
深圳市大族智能装备科技有限公司	非关联方	930,000.00	1 年以内	货款
上海昱庄机械科技有限公司	非关联方	522,000.00	1 年以内	货款
青岛三维合机械制造有限公司	非关联方	78,000.00	1 年以内	货款
东莞德龙密封件有限公司	非关联方	34,920.00	1 年以内	货款
东莞市圣高机械科技有限公司	非关联方	30,000.00	1 年以内	货款
合计		1,594,920.00		

4、 其他应收款

类 别	2018.06.30					2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	比例%		金额	比例%	金额	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	3,849,391.94	100	712,469.60	18.51	3,136,922.34	2,027,222.07	100.00	621,361.15	30.65	1,405,860.92
其中：账龄组合	3,849,391.94	100	712,469.60	18.51	3,136,922.34	2,027,222.07	100.00	621,361.15	30.65	1,405,860.92
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款						-	-	-	-	-
合 计	3,849,391.94	100	712,469.60	18.51	3,136,922.34	2,027,222.07	100.00	621,361.15	30.65	1,405,860.92

—组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,965,391.94	98,269.60	5%
1-2 年	1,000,000.00	100,000.00	10%
2-3 年	54,000.00	16,200.00	30%
3-4 年	830,000.00	498,000.00	60%
合计	3,849,391.94	712,469.60	18.51%

——本期计提坏账准备金额 91108.45 元。

—其他应收款按款项性质分类情况：

项 目	2018.06.30	2017.12.31
保证金及押金	3,219,942.46	1,894,000.00
员工借支	146,003.00	85,620.00
其他及往来款	483,446.48	47,602.07
合 计	3,849,391.94	2,027,222.07

—按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项的性质	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
永川建设检测中心	押金保证金	非关联方	1,000,000.00	1-2 年	25.98%	100,000.00
重庆永川工业园区凤凰湖管理委员会	押金保证金	非关联方	800,000.00	3-4 年	20.78%	480,000.00
深圳国立商事认证中心	押金保证金	非关联方	760,000.00	1 年以内	19.74%	38,000.00
北京东方益达国际展览有限责任公司	押金保证金	非关联方	517,061.00	1 年以内	13.43%	25,853.05
铭冠（湖北）包装材料有限公司	往来款	非关联方	118,800.00	1 年以内	3.09%	5,940.00
合计			3,195,861.00		83.02%	649,793.05

5、 存货

项 目	2018.06.30			2017.12.31		
	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	5,204,599.58		5,204,599.58	2,031,792.45	-	2,031,792.45
在产品	2,847,856.29		2,847,856.29	562,755.96	-	562,755.96
库存商品	8,132,271.23		8,132,271.23	5,883,310.11	-	5,883,310.11
发出商品	543,200.00		543,200.00	2,907,651.87	-	2,907,651.87
合计	16,727,927.10		16,727,927.10	11,385,510.39	-	11,385,510.39

6、 其他流动资产

项 目	2018.06.30	2017.12.31
待抵扣进项税	4,600,801.24	2,759,267.60
理财产品	4,000,000.00	5,000,000.00
合 计	8,600,801.24	7,759,267.60

7、 长期应收款

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	6,663,515.55	16,500.00	6,663,515.55	5,430,150.03	16,500.00	5,413,650.03	
合计	6,663,515.55	16,500.00	6,663,515.55	5,430,150.03	16,500.00	5,413,650.03	

8、 固定资产及累计折旧

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	运输设备	合 计
一、账面原值	-	-	-	-	-
1．期初余额	19,362,338.22	4,872,644.76	892,396.14	1,901,043.68	27,028,422.80
2．本期增加金额	-	316,068.24	6,109.48		322,177.72
（1）外购	-	316,068.24	6,109.48		322,177.72
3．本期减少金额					
（1）处置或报废	-				
4．期末余额	19,362,338.22	5,188,713.00	898,505.62	1,901,043.68	27,350,600.52
二、累计折旧	-	-	-	-	-
1．期初余额	4,521,912.74	1,994,552.83	755,866.54	1,705,153.71	8,977,485.82

2．本期增加金额	459,855.53	240,594.55	50,021.43	65,534.50	816,006.01
（1）计提	459,855.53	240,594.55	50,021.43	65,534.50	816,006.01
3．本期减少金额					
（1）处置或报废					
4．期末余额	4,981,768.27	2,235,147.38	805,887.97	1,770,688.21	9,793,491.83
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	14,380,569.95	2,953,565.62	92,617.65	130,355.47	17,557,108.69
2．期初账面价值	14,840,425.48	2,878,091.93	136,529.60	195,889.97	18,050,936.98

—公司于期末对固定资产进行逐项检查，未发现由于遭受毁损而不具备生产能力和转让价值、长期闲置或技术落后受淘汰等原因而需计提减值准备的情形，故不计提固定资产减值准备。

9、 在建工程

项　目	2018.06.30			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
绿乐项目（一期）	92,539,863.83	-	92,539,863.83	78,531,070.47	-	78,531,070.47
合计	92,539,863.83	-	92,539,863.83	78,531,070.47	-	78,531,070.47

—在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2017.12.31	本期增加	本期转入固定资产	2018.06.30	工程投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
绿乐项目（一期）	130,000,000.00	78,531,070.47	14,008,793.36	-	92,539,863.83	71.18%	71.18%	-	-	-	自筹
合计	130,000,000.00	78,531,070.47	14,008,793.36	-	92,539,863.83			-	-	-	

—公司于期末对在建工程进行检查，未发现存在因长期停建而需计提减值准备的情形，故未计提在建工程减值准备。

10、 无形资产

项目	土地使用权	软件	合 计
一、账面原值	-	-	-
1．期初余额	24,846,788.70	417,653.41	25,264,442.11
2．本期增加金额	-		
（1）购置	-		
3．本期减少金额	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-
4．期末余额	24,846,788.70	417,653.41	25,264,442.11
二、累计摊销	-	-	-
1．期初余额	2,561,722.27	244,827.56	2,806,549.83
2．本期增加金额			
（1）计提	278,638.08	31,621.74	310,259.82
3．本期减少金额	-	-	-
（1）处置	-	-	-
4．期末余额	2,840,360.35	276,449.30	3,116,809.65
三、减值准备	-	-	-
1．期初余额	-	-	-
2．本期增加金额	-	-	-
（1）计提	-	-	-
3．本期减少金额	-	-	-
（1）处置	-	-	-
4．期末余额	-	-	-
四、账面价值	-	-	-
1．期末账面价值	22,006,428.35	141,204.11	22,147,632.46
2．期初账面价值	22,285,066.43	172,825.85	22,457,892.28

—公司账面土地使用权已全部取得土地使用证书。

—公司于期末对无形资产进行检查，未发现因现有无形资产超出法定使用期限和在报告期内市价持续下跌而需计提减值准备的情形，故不计提无形资产减值准备。

11、 递延所得税资产

项 目	2018.06.30		2017.12.31	
	暂时性差异	递延所得税资产	暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备引起的待抵扣所得税	3,472,301.59	520,845.24	3,472,301.59	520,845.24
预计负债计提引起的待抵扣所得税	525,526.51	78,828.98	525,526.51	78,828.98
合 计	3997,828.10	599,674.22	3,997,828.10	599,674.22

—未确认递延所得税资产明细

项目	2018.06.30	2017.12.31
可抵扣暂时性差异	118,811.96	118,811.96
可抵扣亏损	3,363,822.13	3,363,822.13
合计	3,482,634.09	3,482,634.09

—未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2018.06.30	2017.12.31
2019 年	563,906.65	563,906.65
2020 年	615,040.60	615,040.60
2021 年	1,311,745.78	1,311,745.78
2022 年	873,129.10	873,129.10
合计	3,363,822.13	3,363,822.13

12、 其他非流动资产

项 目	2018.06.30	2017.12.31
预付设备款	2,786,120.00	11,948,120.00
合 计	2,786,120.00	11,948,120.00

13、 短期借款

项 目	2018.06.30	2017.12.31
支付货款	9,800,000.00	-
合 计	9,800,000.00	-

14、 应付票据及应付账款

项 目	2018.06.30	2017.12.31
应付账款	23,584,546.93	23,990,547.58
应付票据	-	2,801,,600.00
合 计	23,584,546.93	26,792,147.58

15、 预收款项

项 目	2018.06.30	2017.12.31
预收款项	5,766,792.03	3,354,336.16
合 计	5,766,792.03	3,354,336.16

—预收款项余额中无账龄超过 1 年的大额款项。

16、 应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬明细如下：

项目	2017.12.31	本期增加	本期支付	2018.06.30
短期职工薪酬	1,643,278.89	7,259,932.26	6,799,469.48	2,103,741.67
离职后福利	–	416,668.00	416,668.00	
辞退福利	-			
其他长期职工福利	-			
合计	1,643,278.89	7,676,600.26	7,216,137.48	2,103,741.67

（2）短期职工薪酬明细如下：

项目	2017.12.31	本期增加	本期支付	2018.06.30
工资、奖金、津贴和补贴	1,643,278.89	6,338,002.60	5,877,539.82	2,103,741.67
职工福利费	–	167,988.13	167,988.13	
社会保险费	–	322,618.93	322,618.93	
其中：1、医疗保险费	–	286,902.00	286,902.00	
2、工伤保险费	–	6,973.60	6,973.60	
3、生育保险费	–	28,743.33	28,743.33	
住房公积金	–			
工会经费和职工教育经费	–	108,703.67	108,703.67	
合计	1,643,278.89	7,259,932.26	6,799,469.48	2,103,741.67

（3）离职后福利明细如下：

项目	2017.12.31	本期增加	本期支付	2018.06.30
设定提存计划	-	416,668.00	416,668.00	-
设定受益计划	-			-
合计	-	416,668.00	416,668.00	-

其中：设定提存计划项目明细如下：

项目	2017.12.31	本期增加	本期支付	2018.06.30
一、基本养老保险费	-	408,296.00	408,296.00	-
二、失业保险费	-	8,372.00	8,372.00	-
三、企业年金缴费	-			-
合计	-	416,668.00	416,668.00	-

17、 应交税费

项 目	2018.06.30	2017.12.31
增值税	115,534.25	1,443,635.64
企业所得税	469,095.41	1,138,387.81
城市维护建设税	-	63,032.05
教育费附加	-	27,013.73
地方教育附加	-	18,009.16
个人所得税	37,652.11	38,430.21
印花税	482.60	3,937.10
土地使用税	201,248.10	42,004.80
房产税	144,032.82	288,065.63
合 计	971,053.89	3,062,516.13

—各项税金执行的税率详见附注四。

18、 其他应付款

项 目	2018.06.30	2017.12.31
未付费用	282,126.79	411,664.16
质保金	183,129.77	138,130.00

合 计	465,256.56	549,794.16

—期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

19、 预计负债

项 目	2018.06.30	2017.12.31
产品保修费用	526,357.94	525,526.51
合 计	526,357.94	525,526.51

—公司根据历史经验对产品售后免费维修产生的费用进行预提，计入“预计负债-产品保修费用”，预计每年发生的售后服务费用占主营业务收入的比例约为 1%。

20、 递延收益

项 目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.06.30
政府补助	3,580,000.00	-	-	3,580,000.00
合 计	3,580,000.00	-	-	3,580,000.00

—涉及政府补助的项目：

项 目	2017.12.31	本期新增	本期计入营业外收入金额	其他变动	2018.6.30	与资产相关/与收益相关
新型无菌高速大型包装数字化灌装装备项目经费	900,000.00	-	-	-	900,000.00	与收益相关
工业转型升级专项资金机器人及智能装备项目	1,880,000.00	-	-	-	1,880,000.00	与收益相关
“广东特支计划”科技创业领军人才专项资金	800,000.00	-	-	-	800,000.00	与收益相关
合 计	3,580,000.00	-	-	-	3,580,000.00	

—递延收益余额系广州市番禺区财政局拨付新型无菌高速大型包装数字化灌装装备专项项目经费、广州市番禺区科技工业商务和信息化局市工业转型升级专项资金机器人及智能装备专项项目经费和广东省人才工作领导小组办公室拨付“广东特支计划”科技创业领军人才专项资金，待上述项目

按拨款文件要求完成项目并验收时结转至营业外收入。

21、 股本（实收资本）

项目	期初余额	本次变动增减（+、一）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	60,000,000.00	-	-	-	-	-	60,000,000.00

22、 资本公积

项 目	资本溢价	合 计
2017 年 12 月 31 日	88,223,197.65	88,223,197.65
加：本年增加		
减：本年减少	-	-
2018 年 6 月 30 日	88,223,197.65	88,223,197.65

23、 盈余公积

项 目	法定盈余公积金	合 计
2017 年 12 月 31 日	4,435,393.34	4,435,393.34
加：本年增加	-	-
减：本年减少	-	-
2018 年 6 月 30 日	4,435,393.34	4,435,393.34

24、 未分配利润

—未分配利润增减变动情况如下：

项 目	2018.06.30	2017.12.31
期初未分配利润	28,539,917.03	18,675,423.04
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,210,445.45	11,084,545.29
以前年度损益调整	117,576.87	
减：提取法定盈余公积	-	1,220,051.30
期末未分配利润	31,867,939.35	28,539,917.03

25、营业收入及营业成本

—营业收入、成本分项列示如下：

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月

	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	30,198,920.64	15,604,500.79	23,434,613.91	12,033,038.62
其他业务	-	-	-	-
合计	30,198,920.64	15,604,500.79	23,434,613.91	12,033,038.62

26、税金及附加

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
城市维护建设税	89,775.58	177,002.38
教育费附加	38,475.25	77,964.83
地方教育附加	25,650.17	50,994.05
房产税	144,032.82	144,032.82
土地使用税	14,001.60	208,251.90
印花税	6,061.70	4,670.90
车船税	1,860.00	
环境保护税	5,387.83	
合计	325,244.95	

27、销售费用

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
人工费	1,641,966.40	1,072,816.90
运输费	220,639.74	101,445.65
业务宣传费	558,803.82	999,498.30
折旧费	7,564.63	45,387.00
产品保修费	831.43	253,264.61
差旅费	589,832.82	360,865.72
其他费用	386,794.64	68,291.58
业务招待费	174,302.17	-
出口费用	2,775,885.55	-
合计	6,356,621.20	2,901,569.76

28、管理费用

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
人工费	1,175,151.50	1,390,217.41
折旧费及摊销	458,667.43	556,155.47
办公费	29,809.25	42,295.51
租金及水电费	46,780.85	48,872.36
汽车费用	4,915.62	41,681.41
差旅费	26,932.86	32,789.42
业务招待费	16,218.65	234,122.72
税费	-	5,901.92
中介服务费	199,245.29	62,100.03
修理费	3,770.00	7,750.00
其他	807,619.97	312,067.69

合计	2,769,111.42	2,733,953.94

29、研发费用

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
技术研发费用	2,171,114.78	1,844,056.88
合计	2,171,114.78	1,844,056.88

30、财务费用

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
利息支出	179,278.98	0.00
减：利息收入	36,916.08	19,825.25
汇兑损益	-81,625.83	-2,056.78
手续费支出	9,681.58	10,341.63
合计	70,418.65	-11,540.40

31、资产减值损失

项　目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
坏账准备	114,609.29	110,457.53
合 计	114,609.29	110,457.53

32、投资收益

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
理财产品投资收益	10,136.99	774,301.95
合计	10,136.99	774,301.95

—计入当期非经常性损益的金额：

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
理财产品投资收益	10,136.99	774,301.95
合计	10,136.99	774,301.95

33、其他收益

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
政府补助	951,416.00	1,535,450.00
合计	951,416.00	1,535,450.00

—计入当期非经常性损益的金额：

补助项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
2016 年度外经贸发展专项资金外贸易中企业开拓市场项目补助款	44,816.00	75,950.00
广州市企业研发经费后补助	-	96,800.00
广东省企业研发经费后补助	343,300.00	307,100.00
科技企业上市补贴		1,000,000.00

知识产权专利资助	13,300.00	600.00
广东省名牌产品企业补贴		55,000.00
中小企业发展专项资金-科技型中小企业技术创新基金补贴	150,000.00	
2018 年度广州市专利技术产业化项目专项资金补助	400,000.00	
合计	951,416.00	1,535,450.00

34、营业外收入

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
其他收入	10,312.48	44,419.53
合计	10,312.48	44,419.53

35、营业外支出

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
非流动资产处置损失合计	-	3,131.86
其中：赞助支出	-	
其他	-	3,131.86
合计	-	3,131.86

—计入当期非经常性损益的金额：

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
非流动资产处置损失合计	-	3,131.86
其中：赞助支出	-	
其他	-	3,131.86
合计	-	3,131.86

36、所得税费用

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
按税法及相关规定计算的当期所得税	548,719.58	842,352.40
递延所得税调整	0.00	0.00
合计	548,719.58	842,352.40

—所得税的会计处理方法

所得税的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日，公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；按照应纳税暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

—递延所得税资产的确认

确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产时，以未来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，但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

——该项交易不是企业合并；

——交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

—递延所得税资产的减值

本公司在资产负债表日对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取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，减记的金额计入当期的所得税费用。原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也计入所有者权益。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

—所得税费用与会计利润的关系说明：

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
利润总额	3,759,165.03	5,511,200.32
按母公司适用税率计算的税额	548,719.58	842,352.40
加：其他子公司适用不同税率的税额影响	0.00	0.00
调整以前期间所得税的影响	0.00	0.00
不得扣除的成本、费用和损失的税额影响	0.00	0.00
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	0.00	0.00
减：研发开发费加计扣除	0.00	0.00
所得税费用	548,719.58	842,352.40

37、其他与经营活动有关现金的主要内容

公司报告期收到的其他与经营活动有关的现金主要内容列示如下：

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
利息收入	36,916.08	19,825.25
其他收现营业外收入	10,312.48	44,419.53
收到的政府补助、奖励	951,416.00	1,535,450.00
收到的往来款	-	-
合计	998,644.56	1,599,694.78

公司报告期支付的其他与经营活动有关的现金主要内容列示如下：

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
付现的销售费用	3,778,017.87	1,442,414.34
付现的管理费用	1,447,751.66	1,798,519.34
付现的财务费用	11,911.58	10,341.63
付现的营业外支出	0	3,131.86
支付往来款	750,686.37	1,577,280.30
开立保函保证金	192,758.90	1,052,000.00
合计	6,181,126.38	5,883,687.47

38、现金流量表补充资料

—现金流量表补充资料

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
1.将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	3,210,445.45	4,668,843.92

加：计提的资产减值准备	114,609.29	110,457.53
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	816,006.01	833,852.72
无形资产摊销	310,259.82	311,085.49
长期待摊费用的摊销		-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减收益）		0.00
固定资产报废损失		-
公允价值变动损失		-
财务费用	70,418.65	-11,540.40
投资损失（减收益）	-10,136.99	-774,301.95
递延所得税资产减少（减增加）		
递延所得税负债增加（减减少）		-
存货的减少（减增加）	-5,342416.71	2,108,398.19
经营性应收项目的减少（减增加）	-1,941,015.04	-6,608,726.07
经营性应付项目的增加（减减少）	-4,786,120.28	-4,104,474.20
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-7,557,949.80	-3,466,404.77
2.不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
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增加情况：		
现金及现金等价物的期末余额	25,146,975.50	36,545,235.73
减：现金及现金等价物的期初余额	26,797,824.19	23,158,751.67
现金及现金等价物净增加额	-1,650,848.69	13,386,484.06

—现金和现金等价物的构成

项目	2018.06.30	2017.06.30
一、现金	25,146,975.50	36,545,235.73
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	25,146,975.50	36,545,235.73
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	25,146,975.50	36,545,235.73

39、所有权或使用权爱到限制的资产

项目	期末帐面价值	受限原困
其他货币资金	192,758.89	开立保函保证金
合计	192,758.89	

二、合并范围的变更

本报告期内合并范围比较 2017 年度未发生变化。

三、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

—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	
重庆市绿乐包装有限公司		重庆		100.00%	-	设立
铭慧包装（香港）有限公司	香港	香港	出口销售	100.00%	-	设立
广州铭夏智能设备有限公司		广州		100.00%		设立

四、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应付账款、其他应收款、其他应付款、其他非流动资产等，这些金融工具主要与经营及理财相关，各项金融工具的详细情况详见本附注五相关项目，与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。为降低信用风险，公司仅与经认可的、信誉良好的客户进行交易，并通过对已有客户信用监控以及通过账龄分析来对应收账款进行持续监控，确保公司不致面临坏账风险，将公司的整体信用风险控制在可控的范围内。

2、理财风险

理财风险，是指企业购买的理财产品由于宏观政策或相关法律法规发生变化、市场利率变动等因素造成理财损失的风险。本公司的政策是在投资理财前对理财产品做好充分了解及调查研究，确保理财产品风险及收益在公司既定承受范围之内。财务部门通过定时关注影响理财产品收益率的各种市场因素，及对购买的理财产品实施监控，确保公司购买的理财产品不至面临亏损风险。

3、流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 6 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

五、公允价值的披露

本报告期内，公司无公允价值计量的资产或负债。

六、关联方关系及其交易

关联方关系

—存在控制关系的关联方

名称	与公司关系	持股比例	表决权比例
罗朝炜、刘莉	实际控制人	55.1598%（注）	55.1598%（注）

注：罗朝炜直接持有公司 52.7533%的股份，同时占公司 2.44%股份的股东广州市番禺区乐慧投资管理中心（普通合伙）中 98.6286%的股份为罗朝炜妻子刘莉持有，且为其最大持股股东，故刘莉间接持有公司股份为 2.4065%，罗朝炜、刘莉夫妇直接加间接持有公司股权比例和表决权比例为 55.1598%。

七、股份支付

本报告期内，公司不存在股份支付情况。

八、或有事项

本报告期内，公司不存在需披露的重大或有事项。

九、承诺事项

本报告期内，公司不存在需披露的重大承诺事项。

十、资产负债表日后事项中的非调整事项

公司不存在需披露的资产负债表日后事项中的非调整事项。

十一、其他重大事项

本报告期内，公司不存在需披露的其他重大事项。

十二、母公司财务报表重要项目注释

1、 应收票据及应收账款

类　别	2018.06.30					2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	比例%		金额	比例%	金额	比例%	
单项金额重大并单项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	40,098,882.95	100.00	3,075,374.02	8.38	37,023,508.93	34,076,241.22	100.00	2,954,507.56	8.67	30,860,365.66
其中：账龄组合	36,693,916.28	91.51	3,075,374.02	8.38	36,693,916.28	33,814,873.22	99.23	2,954,507.56	0.09	30,860,365.66
关联方组合	3,404,966.67	8.49	-	-	3,404,966.67	261,368.00	0.77	-	-	261,368.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款						-	-	-	-	-
合 计	40,098,882.95	100.00	3,075,374.02	8.38	37,023,508.93	34,076,241.22	100.00	2,954,507.56	8.67	30,860,365.66

—应收账款坏账准备的计提标准详见附注三。

—组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	28,312,962.37	1,415,648.12	5%
1-2 年	5,308,025.19	530,802.52	10%
2-3 年	2,392,724.94	717,817.48	30%
3-4 年	672,744.10	403,646.46	60%
4-5 年	1.19	0.95	80%
5 年以上	7,458.49	7,458.49	100%
合计	36,693,916.28	3,075,374.02	8.38%

——本期计提坏账准备金额 120,866.46 元。

—按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	比例%	坏账准备
甘肃祁牧乳业有限责任公司乳制品分公司	非关联方	5,700,000.00	1 年以内	14.21	285,000.00
重庆洋派实业有限公司	非关联方	5,302,425.83	1 年以内	13.22	265,121.29
广东温氏乳业有限公司	非关联方	2,929,722.04	0-2 年	7.31	292,972.20
济南佳宝乳业有限公司	非关联方	1,787,873.70	1 年以内	4.46	89,393.69
Dairy Intl.Group For Food Industries	非关联方	1,629,021.93	1 年以内	4.06	81,451.10
合计		17,349,043.50		43.27	1,013,938.28

2、 其他应收款

类　别	2018.06.30					2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	比例%		金额	比例%	金额	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	63,955,716.61	100.00	578,230.74	0.90	63,377,485.87	55,687,416.03	100.00	501,294.03	0.90	55,186,122.00
其中：账龄组合	2,494,614.03	3.90	578,230.74	23.18	1,916,383.29	955,879.74	1.72	501,294.03	52.44	454,585.71
关联方组合	61,461,102.58	96.10	-	-	61,461,102.58	54,731,536.29	98.28	-	-	54,731,536.29
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款						-	-	-	-	-
合 计	63,955,716.61	100.00	578,230.74	0.90	63,377,485.87	55,687,416.03	100.00	501,294.03	0.90	55,186,122.00

—其他应收款坏账准备的计提标准详见附注三。

—组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,640,613.23	82,030.66	5%
1-2 年	0.80	0.08	10%
2-3 年	54,000.00	16,200.00	30%
3-4 年	800,000.00	480,000.00	60%
合计	2,494,614.03	578,230.74	23.18%

——本期计提坏账准备金额 76,936.71 元。

—其他应收款按款项性质分类情况：

项 目	2018.06.30	2017.12.31
保证金及押金	1,614,000.00	864,000.00
员工借支	146,003.00	75,620.00
往来款	62,195,713.61	54,747,796.03
合 计	63,955,716.61	55,687,416.03

—按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项的性质	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
重庆市绿乐包装有限公司	往来款	子公司	61,461,102.58	1-3 年	96.10%	-
重庆永川工业园区凤凰湖管理委员会	押金保证金	非关联方	800,000.00	3-4 年	1.25%	480,000.00
深圳国立商事认证中心	押金保证金	非关联方	760,000.00	1 年以内	1.19%	38,000.00
铭冠（湖北）包装材料有限公司	往来款	非关联方	118,800.00	1 年以内	0.19%	5,940.00
欧铭特机械设备成都有限公司	往来款	非关联方	77,000.00	1 年以内	0.12%	3,850.00
合计			63,216,902.58		98.84%	527,790.00

3、 长期股权投资

—长期股权投资分类列示如下：

项 目	2018.06.30		2017.12.31	
	金额	减值准备	金额	减值准备
对子公司投资	39,945,419.88	-	39,945,419.88	-
合 计	39,945,419.88	-	39,945,419.88	-

—长期股权投资明细如下：

被投资单位	2018.06.30	本期增加	本期减少	2017.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
重庆市绿乐包装有限公司	30,000,000.00	-	-	30,000,000.00	-	-
铭慧包装（香港）有限公司	9,925,419.88	-	-	9,925,419.88	-	-
广州铭夏智能设备有限公司	20,000.00	-	-	20,000.00	-	-
合 计	39,945,419.88	-	-	39,945,419.88	-	-

4、 营业收入及营业成本

—营业收入、成本分项列示如下：

项目	2018.06.30		2017.06.30	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	23,234,710.03	11,134,400.79	23,434,613.91	12,033,038.62
其他业务			-	-
合计	23,234,710.03	11,134,400.79	23,434,613.91	12,033,038.62

5、 投资收益

项 目	2018.06.30	2017.06.30
理财产品投资收益	10,136.99	774,301.95
合 计	10,136.99	774,301.95

十三、补充资料

一、非经常性损益

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号———非经常性损益》，公司非经常性损益明细如下：

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
1、非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
2、越权审批或无正式批准文件、或偶发性的税收返还、减免		
3、计入当期损益的政府补助，但与公司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	951,416.00	1,535,450.00
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5、公司取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
6、非货币性资产交换损益		
7、委托他人投资或管理资产的损益	10,136.99	774,301.95
8、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
9、债务重组损益		
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11、交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
12、同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
16、对外委托贷款取得的损益		
17、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
18、根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
19、受托经营取得的托管费收入		
20、除上述各项之外的营业外收支净额	10,312.48	41,287.67
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	971,865.47	2,351,039.62
减：非经常性损益相应的所得税	14,577.98	352,655.94
减：少数股东损益影响数		
非经常性损益净额	957,287.49	1,998,383.68
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	957,287.49	1,970,460.24

二、净资产收益率和每股收益

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号－净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》，公司净资产收益率和每股收益计算结果如下：

报告期利润	2018 年 1-6 月		
	加权平均	每股收益	
	净资产收益率	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	1.72%	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.21%	0.04	0.04
报告期利润	2017 年 1-6 月		
	加权平均	每股收益	
	净资产收益率	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	2.65%	0.08	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.51%	0.04	0.04

三、本公司财务报表主要项目的异常情况及原因的说明

项目	期末余额	期初余额	变动比率	变动原因
预付款项	4,314,872.74	3,219,631.83	34.02%	主要原因是预付供应商用于购买固定资产而增加。
其他应收款	3,136,922.34	1,405,860.92	123.13%	主要原因是公司为拓展海外市场交纳出口展会设备保证金而增加。
存货	16,727,927.10	11,385,510.39	46.92%	主要原因是公司为扩大生产保证有充足存货而不影响生产的货期。
其他非流动资产	2,786,120.00	11,948,120.00	-76.68%	主要原因是代子公司购买设备款而减少。
短期借款	9,800,000.00	0.00	100%	主要原因是为扩大生产，储备充足生产能力进行筹资活动而增加。
预收款项	5,766,792.03	3,354,336.16	71.92%	主要原因预收客户货款，降低应收账款风险。
应交税费	971,053.89	3,062,516.13	-68.29%	主要原因是本期以销售海外出口为主，享受进出口退税优惠政策而减少。