



锐嘉工业

NEEQ : 832914

广州锐嘉工业股份有限公司

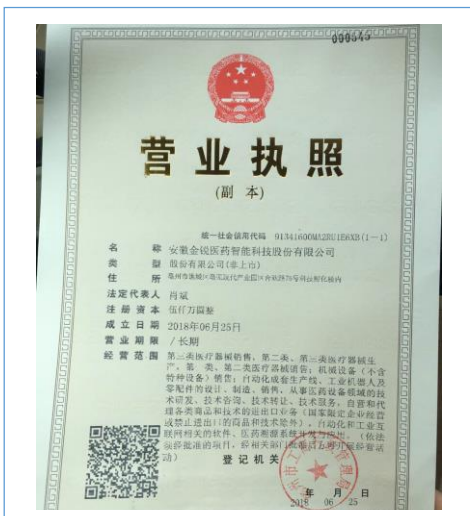
GUANGZHOU V-PACK INDUSTRY CORPORATION LIMITED



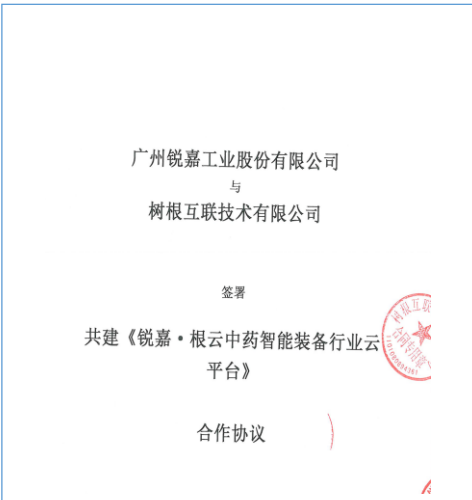
半年度报告

2018

公司半年度大事记



公司与杭州金竺制药机械有限公司、肖斌共同出资设立参股公司安徽金锐医药智能科技股份有限公司



公司与根互联技术签订了共建合作协议，共同建设中药智能装备行业云平台，打造“锐嘉·根云中药智通装备行业云平台”品牌，面向行业市场推广、销售和服务。



2018年6月，公司控股子公司四川锐嘉获得“四川省质量*信誉*服务AAA单位”



锐嘉工业、锐越嘉、沙漠之星顺利通过公司 ISO 体系升级转版审核

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	18
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	20
第七节 财务报告	24
第八节 财务报表附注	32

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、锐嘉工业、锐嘉、有限公司	指	广州锐嘉工业股份有限公司
锐嘉包装、有限公司	指	广州市锐嘉包装设备有限公司
锐越嘉	指	全资子公司“广州市锐越嘉专用设备制造有限责任公司”
四川锐嘉	指	公司控股 95.2%的子公司“四川省锐嘉食品工业有限公司”
沙漠之星	指	全资子公司“广东沙漠之星能源设备有限公司”
锐尔嘉	指	广州市锐尔嘉投资企业(有限合伙)
股东大会	指	广州锐嘉工业股份有限公司股东大会
董事会	指	广州锐嘉工业股份有限公司董事会
监事会	指	广州锐嘉工业股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、财务负责人、董事会秘书
报告期、本期、本年度	指	2018 年上半年度, 即由 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
《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》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则》
《公司章程》	指	最近一次由股东大会审议通过的《广州锐嘉工业股份有限公司章程》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
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
主办券商、西南证券	指	西南证券股份有限公司
耗材	指	泛指消耗很频繁的配件类产品
GMP	指	药品生产质量管理规范
PLC	指	可编程逻辑控制器

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。

公司负责人丁维扬、主管会计工作负责人洪军及会计机构负责人（会计主管人员）黄海娟保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	董事会办公室
备查文件	1、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； 2、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。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广州锐嘉工业股份有限公司
英文名称及缩写	GUANGZHOU V-PACK INDUSTRY CORPORATION LIMITED
证券简称	锐嘉工业
证券代码	832914
法定代表人	丁维扬
办公地址	广州市黄埔区埔南路 63 号之中三号厂房一层、二层

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	姬玉红
是否通过董秘资格考试	是
电话	020-61013393
传真	020-82244196
电子邮箱	vpackhr@v-pack.cn
公司网址	http://www.v-pack.cn
联系地址及邮政编码	广州市黄埔区埔南路 63 号之中三号厂房一层、二层 510760
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	董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2006 年 9 月 6 日
挂牌时间	2015 年 7 月 23 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C-35-354-3544 制药专用设备制造
主要产品与服务项目	包装设备与耗材的研发、生产、销售与服务
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	20,423,361
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	丁维扬
实际控制人及其一致行动人	丁维扬

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	91440101793458598G	否
注册地址	广州市黄埔区埔南路 63 号之中三 号厂房一层、二层	否
注册资本（元）	20,423,361	否

五、 中介机构

主办券商	西南证券
主办券商办公地址	重庆市江北区桥北苑 8 号西南证券大厦
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	27,037,982.68	26,070,136.08	3.71%
毛利率	28.39%	35.24%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,534,870.08	132,332.87	-2,015.53%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,306,058.99	-1,275,830.32	-159.13%
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）	-9.82%	0.53%	-
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）	-12.80%	-5.11%	-
基本每股收益	-0.12	0.01	

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	71,357,204.78	62,349,091.54	14.45%
负债总计	46,844,209.53	34,978,067.51	33.92%
归属于挂牌公司股东的净资产	24,245,453.56	27,086,674.03	-10.49%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.19	1.33	
资产负债率（母公司）	58.03%	48.44%	-
资产负债率（合并）	65.65%	56.10%	-
流动比率	1.23	1.44	-
利息保障倍数	-5.18	5.46	-

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	3,683,155.93	1,537,224.73	139.60%
应收账款周转率	1.51	1.41	-
存货周转率	0.94	1.09	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	14.45%	18.34%	-

营业收入增长率	3.71%	24.53%	-
净利润增长率	-2,015.53%	-89.71%	-

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	20,423,361	20,423,361	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

广州锐嘉工业股份有限公司（证券代码：832914）成立于 2006 年，是高新技术企业，总部位于广州市先进制造业聚集的黄埔区内，140 多家世界 500 强在此投资落户，工业制造链资源完备，尽享产业集群优势。锐嘉工业立足服务于大健康产业，设有省级院士专家工作站，十几年专注于研发及生产工业用途的智能称重包装设备及其配套设备，和相关成套包装生产线，乃至相关项目的系统整合工程，现拥有独立知识产权的国家专利四十多项。

锐嘉工业是一家专注于中药行业细分市场的固体物料称重包装设备制造商，全国 600 多家中药企业使用和信赖我们的产品。公司产品主要为称重袋包装设备（中药饮片全自动智能包装机、中药粉剂全自动智能包装机、中药配方颗粒及经典名方全自动智能包装机）、称重瓶包装线单机设备（理瓶机、灌装机、塞入机、扎盖机、旋盖机、贴标机、打码机、检重机）与整线设备（中药饮片全自动智能瓶包装线、中药粉剂颗粒剂全自动智能瓶包装线、中药配方颗粒全自动智能瓶包装线）、智能后段包装线、溯源包装系统及相关工业包装数字化整体解决方案。

（一）、研究、开发模式：

公司研发模式主为以自主研发模式为主，合作研发为辅的方式。

1、自主研发模式：

该种模式主要是利用公司自身资源，挖掘公司内部效率，追究经营利润。公司建立了完整的产品开发管理系统和质量控制体系，有效保证了开发效率和产品质量。

公司技术总工程师负责产品开发工作，下设标准机组和项目组。每个小组均配备项目经理、机械设计工程师和电气设计工程师。标准机组主要是负责对已被公司列为标准机的产品不断的进行改良，以降低成本、提高设备效率和使用寿。项目组主要负责对新产品的研发，结合市场发展走向或按照客户个性化的需求，研发新产品。

该模式下企业研发成果完全依赖企业所特有的资源和能力，所取得的成果最大限度的集中在企业内部，不易被竞争对手利用，有利于保护知识产权的专有性。

2、合作研发的模式：

公司与诸多高校、行业协会、产业联盟或是科技中介机构进行合作，成立研发小组或产学研联盟。一方面公司给高校提供了新技术成果市场化的实践场地，高校则不断的向公司提供新的技术人材；另一方面行业协会、产业联盟或科技中介机构则提供一些政策支持和知识产权保护方面的政策和法律环境。此种合作研发的模式，促进了中药饮片智能包装技术和经济的紧密结合，使这些新的技术成果迅速转化为生产力，加速了知识信息的加工、传播与应用，缩短了新技术成果商品化、产业化的过程与降低成本，有力的推动中药饮片智能化包装行业的快速前进。

（二）采购模式：

公司采购的物料，主要是电器元器件、机械零部件、机械加工件。对于电器元器件、机械零部件类商品的供应商较多，市场供应相对充足，通常按照市场价即可获得，无需固定的采购渠道。对于机械加工件类的供应商，基本都是同公司合作多年，相对技术稳定，供货及时。

为了节约经费开支以及控制产品质量，所有采购的物料都需根据实际订单或是预计订单，计划物控部门根据订单分解表以及目前库存物料状况，做好物料请购的审核、和物料采购进度的追踪。

（三）销售模式及客户类型：

公司销售均采用直销模式为主，由公司营销部门负责具体销售工作。公司通过网络推广、参加展会、直接拜访客户等宣传方式，结合示范性项目的示范效应，以点带面提市场影响力，扩大销售渠道。公司销售部对市场及客户需求信息进行调查、研究、分析、预测市场动态，并积极搜集中药饮片行业招标信

息及需求。公司以优异的客户服务和产品质量成功争取到销售及维护合同。

公司经过多年的市场开拓，培育了一支专业市场营销队伍，现有多名既懂技术又懂市场的专职营销人员负责营销渠道拓展及客户关系维护。公司对客户进行专人负责制管理，客户需求时时跟踪、客户潜在需求深入开发，客户问题及时解决，公司完善的售后支持及服务体系得到了客户的高度认可，增加了客户粘性，成为客户在后续的服务及设备更新、升级业务方面的首选供应商。

公司的产品主要是用在药用包装设备行业，所以客户群体以在制药行业为主，并偏于中药制药行业。

（四）生产模式：

公司目前生产环节主要以装配为主。公司采用“以销定产”的模式，根据市场订单需求采购零部件和外发机加工件。同时公司购置了专门的测试设备，并制定严格的生产管理制度，实施全面质量控制，在生产效率提升方面，通过内部绩效制度实现。

（五）售后服务模式：

公司建立一个集用户培训、产品销售、技术支持和售后服务于一体的服务网络和规范、完善的信息技术服务体系。公司在以客户为中心的核心经营理念的指导下，通过电话咨询、远程诊断分析和监控、现场勘查的服务方式，对客户进行设备安装、设备操作培训、设备运行情况监控、故障诊断、日常保养提醒、现场方案及其他增值服务，从而形成一个完全统一的售后故障响应和服务体系。

（六）盈利模式：

公司做为专业的中药饮片智能化包装设备的供应商，目前主要收入来源为：

1、设备销售收入：公司与客户签订销售合同，经安装、调试、客户培训、项目验收、质保服务等程序发行合同义务，公司按合同约定收款条件，按合同签订、验收、质保等阶段收取进度款，获取收益。目前，此项收入为公司主要盈模式；

2、在设备的使用过程中，由于日常使用故障、机械老化等原因，需要专业人员进一步维护。因为公司根据不同客户的需求变化程度及维护工作量，一般按年收取相应的维护费用和配件费、以售后服务、产品升级形成的长期收益，给公司带来新的利润增长点；

3、设备配套包装耗材销售收入：如设备配套的打码机、色带等。

报告期内，公司商业模式未发生变化；报告期末至报告披露日，公司商业模式未发生变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期公司实现营业收入 27,037,982.68 元，较上年同期增长 3.71%，收入增长主要得益于公司持续提升产品竞争力导致经营上涨。

报告期内毛利率为 28.39%，较上年同期下降 6.85%，主要原因是受市场竞争带来的市场价格波动和制造环节人工成本增加、市场原材料采购成本增加、开发新产品，因而增加非标产品的生产等影响导致。

报告期归属于挂牌公司股东的净利润为-2,534,870.08 元，同比下降 2,015.53%。主要是公司销售费用、管理费用、财务费用较上年同期有所增长，费用增加的主要原因有：公司加强技术创新及合作，增加明策威顶咨询服务费和电商渠道项目平台建设费用，工程装修摊销费用；补充流动资金增加财务费用。

在资产变动方面，截止 2018 年 6 月 30 日公司资产总额为 71,357,204.78 元，比期初增加了 14.45%。主要原因是一、扩大生产规模购进固定资产设备 1,309,505.46 元；二、订单增加以及子公司锐越嘉耗材产品材料采购周期较长，导致存货比期初增加 5,146,234.54 元；三、子公司四川锐嘉厂房建设工程增加 1,785,178.35 元。

截至 2018 年 6 月 30 日，公司负债总额为 46,844,209.53 元，较期初增加 33.92%。主要有原因为：
1. 因购买固定资产设备导致长期应付款比期初增加了 1,474,495.55 元；2. 企业资质良好，报告期内取得银行贷款，短期借款期末余额为 11,000,000.00 元，较期初增加了 1,700,000.00 元；3. 因公司信誉良好，长期合作的供应商给予了较长账期，公司应付票据及应付账款较期初增加 5,739,450.37 元；4. 公司市场开拓有序推进，客户订单增加导致预收款较期初增加 4,432,677.80 元。

报告期内公司经营活动现金流量净额 3,683,155.93 元，较上年同期增加 139.60%，主要原因为：经营活动产生现金的流出基本与去年持平，而本期预收账款大幅增长，销售商品、提供劳务同比上期增加比例为 14.39%，导致现金流入增加。报告期投资活动产生的现金流量净额-3,107,156.39 元，比上年同期减少 30.19%，主要是因为本期存在赎回、购买理财产品的情况，另购买固定资产及子公司四川锐嘉厂房建设工程投入共 2,409,505.46 元，导致投资流出大于流入。筹资活动现金流量净额较上期减少主要是因为本期有偿还贷款本金，上期不存在偿还贷款本金的情况。

三、 风险与价值

1、核心技术人员流失的风险

公司属于技术创新型企业，对技术人才依赖性较高，尤其是自动包装生产线研发技术含量较高，所以拥有稳定、高素质的技术人员对公司的持续发展壮大至关重要。目前市场相关科技人才的争夺十分激烈，如果公司研发技术团队中的核心人员出现流失将对公司的经营稳定性带来一定的风险。

应对措施：针对技术人员建立丰厚的薪酬制度，并对核心管理人员引入高管持股，报告期内又主要针对研发团队设立核心员工激励计划，核心员工可以不持有股份也享受分红权，同时针对研发部门也制定了专门的《技术保密细则》及《技术保密协议》，预防因核心员工因个人原因离职后从事对公司不利的职业和工作。报告期内，无核心技术人员流失。

2、管理风险

公司的管理团队汇集了技术研发、市场营销、财务管理等各方面的人才，综合管理水平较高。但是，随着公司持续高速发展，公司的经营规模逐渐增长，经营活动更趋复杂，业务量也随之有较大增长，公司人员规模增长也越来越快。由此对公司的管理水平和决策能力提出了更高的要求，并且需要考虑公司管理中会涉及到更多细节和新的内容。如果公司不能随着经营规模的扩大相应提升管理水平，可能存在不能实施科学有效管理决策的风险。

应对措施：公司规范现代公司治理，持续提高公司管理成熟度。并在 2017 年度引入管理咨询公司，对公司的架构、职责、薪酬、考核、制度、流程、品质、文化、5S 等进行全面的诊断和完善。

3、市场风险

中药行业的发展方向，决定了中药包装设备未来的发展方向。中药行业属于国家药品与食品安全监管部门重点监管行业，目前行业内从业企业较多，尚需进行进一步规范，国家加强对中药行业的监管，可能会对行业内部分企业造成。由此也可能存在着对公司主营业务和盈利造成影响的风险。

应对措施：公司非常重视产品质量与客户服务，产品均符合 GMP 规范，自动化设备的实现，减少了人工对药品的污染。公司在中药包装设备行业的技术实力可以保证客户的产品能得到完美包装保护，同时对客户方设备操作人员进行严格的培训与持续售后跟踪服务，保证客户产品包装的质量。客户其它环节的市场风险，属于非可控范围之内，请投资者注意。

4、无形资产减值风险

报告期内，2014 年 7 月，公司股东以非专利技术评估价值出资，该非专利技术已由中都国脉(北京)资产评

估有限公司进行评估,并出具了中都评报字【2014】146号报告,出具报告日期为2014年6月20日,确定该“不规则物料定量灌装方法”知识产权-非专利技术和“规则颗粒物料组合定量灌装方法”知识产权-非专利技术为人民币800.39万元。虽然新公司法已经取消对货币资金出资比例的要求,但是新技术的出现可能存在使该技术类无形资产减值的风险,该资产的未来使用价值将对公司经营产生重大影响。

应对措施:公司属于技术密集型企业,无形资产占比较高是科技型企业的基本特征。公司不断投入研发,开发新技术,申请知识产权保护,提升无形资产价值。截止报告期止,公司已拥有48项专利。

5、原材料风险

本公司产品主要为大型包装机械设备,对各类钢材的需求较大。报告期内,钢材成本占当期营业成本的比重较高,因此,钢材价格的波动将会直接影响本公司供应商的经营成本,从而间接对公司的生产成本、盈利能力产生影响。当整体钢材市场价格波动较大时就会对本公司的成本控制和经营成果有一定影响。

应对措施:公司注重集中采购、精细化成本管理并且取得了一定的效果。且在标准机方面实行批量化生产,适当库存的策略,以减少钢材市场价格波动较大时对公司产品价格产生的影响。

6、公司对外投资项目存在着收益不确定性

公司对外投资成立子公司,或孙公司,未来经营中的盈利能力根据市场情况变化和各子公司的经营情况存在着不确定因素,进而对本年度目标计划的主营业务收入及利润实现将会产生一定的影响,请投资者注意。

应对措施:

沙漠之星:为了降低经营成本,并加强沙漠之星子公司与母公司紧密衔接,使沙漠之星能及时得到母公司的技术方面的指导,沙漠之星子公司在2018年2月搬迁至广州黄埔区与母公司在同一工业园经营,以减少经营成本,并使得沙漠之星能随时得到母公司在技术方面的支持。

四川锐嘉:为了扩大营业收入,在报告期内,四川锐嘉一方面新增了以核桃为引领,加大对核桃及衍生产品的开发和应用;另一方面加强了对农特产品的前置加工,既保证了优质原材料的供应,又保证了农产品的质量,更提高了产品附加值,增加了我司营业收入

锐越嘉:为了提高营业收入,在报告期内锐越嘉销售产品新进了坚果炒货产品,并在多物料包装设备方面有了一定的突破。

7、规模扩张带来的经营风险

公司计划在2018年年度营业收入30%以上的增长计划目标,为此进行场地重新规划、研发团队以及销售团队的扩招,带来资金使用的增加,以及供应端供应能力的考验,使得公司的资金管理压力增大,对公司的资金周转带来一定的风险。

应对措施:公司近三年来一直处于营业收入不断增长阶段。公司一方面与供应商结成紧密合作关系,一方面关键配套产品实现自制化。公司报告期内获得的净利可为下年度的扩张补充部份资金提供资金保证,公司也将根据资金需要进行债权和股权的融资。

8、税收优惠政策到期的风险

公司于2017年11月9日通过了高新技术企业资格认定,获得编号为GR201744004570的《高新技术企业证书》,有效期为3年,2017年度、2018年度、2019年度享受所得税税收优惠,减按15%的税率计缴企业所得税。如果本公司从事的主营业务不再享受国家有关的税收优惠政策,将对公司未来的盈利情况产生一定的影响。

应对措施持续评价:公司严格按照《高新技术企业认定管理办法》的规定,历年来持续加大研发投入比例,保证了公司的各项经营指标符合高新技术企业资格的认定条件。截止报告期结束,公司已经通过了高新技术企业的复审,且公司共有授权专利 48 项

四、 企业社会责任

1、公司积极为身障人士解决就业问题,提供就业岗位,公司依法与安置的身障人士签订了劳动合同,按月缴纳社保、公积金,并让身障人士享受公司其他各项福利待遇;

2、公司已通过了当地环保部门的环评验收,竭力为员工提供良好的工作环境;

3、2018 年 6 月,四川锐嘉在当地政府的帮助下,在四川通江县空山镇五福村设立“农林产品前置加工基地”,主要是对当地农民的农林产品进行清洗、切片(丝、块、条)、烘干、蒸煮。

未来,公司在经营发展的同时将持续发行社会责任,兼顾各利益相关合法权益,努力打造广受客户青睐、赢得社会信赖的知名品牌,实现商业利益与社会责任的和谐统一。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情

(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	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	5,000,000	1,270,000
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	25,000,000	8,000,000

注：关联方戴志林为公司向光大银行的300万借款提供的担保未在日常性关联交易中进行预计，详见偶发性关联交易。

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
梁少雯	财务资助	800,000	是	2018年8月3日	2018-036

戴志林	为公司贷款担保	3,000,000	是	2018年8月3日	2018-036
-----	---------	-----------	---	-----------	----------

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

备注：

1、戴志林为公司贷款担保：报告期内公司向光大银行申请贷款人民币300万元，公司股东戴志林为该贷款提供担保，构成偶发性关联交易。此交易属于公司纯受益行为，不存在损害中小股东的利益。此偶发性关联交易已经公司第二届董事会第四次会议补充审议，并经2018年度第三次临时股东大会审议通过，详见公司于2018年8月3日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)上披露的《关联交易公告(补充确认)》(公告编号：2018-036)。

2、梁少雯对公司提供财务资助：梁少雯为戴志林配偶，报告期内梁少雯向公司提供财务资助，此交易构成偶发性关联交易。此交易属公司纯受益行为，不存在损害中小股东的利益。此偶发性关联交易已经公司第二届董事会第四次会议补充审议，并经2018年度第三次临时股东大会审议通过，详见公司于2018年8月3日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)上披露的《关联交易公告(补充确认)》(公告编号：2018-036)。

(三) 承诺事项的履行情况

一、避免同业竞争的承诺：

1、承诺内容：公司控股股东、实际控制人丁维扬及持有5%以上股权的股东就规范与股份公司之间的关联交易出具承诺：“1、本人/公司目前不存在通过投资关系、协议或其他安排控制其他企业的情形；2、在作为股份公司的超过5%持股的股东期间，若本人未来控制其他企业，该类企业将尽量避免与股份公司之间产生关联交易事项，对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、合理及正常的商业交易条件进行。交易价格将按照市场公认的合理价格确定；3、本人/公司将严格遵守股份公司章程、关联交易管理制度中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照股份公司关联交易决策程序进行，履行合法程序，并及时督促股份公司对关联交易事项进行信息披露；4、本人/公司不会利用股东地位及与公司之间的关联关系损害股份公司及其他股东的合法权益；5、截至本承诺函出具之日，本人/公司从未以任何理由和方式占用过股份公司的资金或其他资产，且自本承诺函出具日起本人及本人控制的其他企业(如有)亦将不会以任何理由和方式占用股份公司的资金或其他资产；6、本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。”

2、报告期内承诺履行情况：报告期内未出现违背该项承诺的事项。

二、公司侵权之债承诺：

1、承诺内容：公司遵守国家的环保、知识产权、质检、劳动安全、人身权、工商、土地、安全生产、税务等方面的法律法规，公司不存在因环境保护、知识产权、产品质量、劳动安全、人身权等原因产生的侵权之债。

2、报告期内承诺履行情况：报告期内未出现违背该项承诺的事项。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
应收账款	质押	0.00	0%	光大银行贷款质押

总计	-	0.00	0%	-
----	---	------	----	---

注：1、2018年3月公司以合同编号为VPCA20180315的销售合同对应的应收账款进行质押为公司向光大银行申请贷款人民币300万提供担保；2、截止2018年6月30日，该应收账款期末余额为0。

(五) 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

股利分配日期	每10股派现数 (含税)	每10股送股数	每10股转增数
2018-6-20	0.15	0	0

2、报告期内的利润分配预案

适用 不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

1、公司于2018年5月21日召开的2017年年度股东大会审议通过《关于公司2017年度利润分配预案的议案》。

2、报告期后更新：本次权益分派权益登记日为：2018年6月19日，除权除息日为：2018年6月20日。内容详见公司于2018年6月6日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露网站(<http://www.neeq.com.cn>)上发布的《2017年年度权益分派实施公告》，公告编号：2018-029。

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	7,752,538	37.96%	0	7,752,538	37.96%
	其中：控股股东、实际控制人	2,059,221	10.08%	0	2,059,221	10.08%
	董事、监事、高管	3,737,607	18.3%	0	3,737,607	18.3%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	12,670,823	62.04%	0	12,670,823	62.04%
	其中：控股股东、实际控制人	6,177,666	30.25%	0	6,177,666	30.25%
	董事、监事、高管	11,212,827	54.90%		11,212,827	54.90%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		20,423,361	-	0	20,423,361	-
普通股股东人数						6

(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	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	丁维扬	8,236,887	0	8,236,887	40.33%	6,177,666	2,059,221
2	洪军	6,183,580	0	6,183,580	30.28%	4,637,685	1,545,895
3	戴志林	1,362,268	-10,000	1,352,268	6.62%	0	1,352,268
4	广州市锐尔嘉投资企业(有限合伙)	2,652,663	10,000	2,662,663	13.04%	0	2,662,663
5	周杰英	1,457,996	0	1,457,996	7.14%	1,457,996	0
6	吴光辉	529,967	0	529,967	2.59%	397,476	132,491
合计		20,423,361	0	20,423,361	100.00%	12,670,823	7,752,538

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

董事长丁维扬为公司控股股东、实际控制人，丁维扬与股东吴光辉为旁系亲属关系，股东丁维扬与锐尔嘉的股东陈新辉为姻亲亲属关系。除上述披露的关联关系外，其他股东之间均无关联关系。

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

- 1、 丁维扬持有公司股份 8,236,887 股，占公司股本总额的 40.33%，为公司控股股东、实际控制人；
- 2、 丁维扬，男，1960 年 2 月生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于华南理工大学机械专业，硕士学历。其主要工作经历如下：1987 年 7 月至 1996 年 4 月，就职于华南理工大学，担任讲师；1996 年 4 月至 2002 年 4 月，就职于领新达嘉（广州）包装设备有限公司，担任总工程师；2002 年 4 月至 2006 年 8 月，就职于珐玛珈（广州）包装设备有限公司，担任副总经理兼总工程师；2006 年 9 月至今，创办广州市锐嘉包装设备有限公司，担任董事长。2015 年 3 月，广州市锐嘉包装设备有限公司更名为广州锐嘉工业股份有限公司。
- 3、 报告期内公司控股股东、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
丁维扬	董事、董事长	男	1960-02-18	研究生	2018年3月至2021年3月	是
洪军	董事、总经理	男	1973-03-20	专科	2018年3月至2021年3月	是
陈新辉	董事	男	1966-03-03	专科	2018年3月至2021年3月	是
吴光辉	董事	男	1975-01-07	专科	2018年3月至2021年3月	是
黄海娟	董事、财务负责人	女	1977-04-21	专科	2018年3月至2021年3月	是
曹淑辉	监事会主席	女	1981-10-29	中专	2018年3月至2021年3月	是
肖丁华	监事	男	1983-02-12	专科	2018年8月至2021年3月	是
刘佛福	职工监事	男	1977-11-11	专科	2018年3月至2021年3月	是
姬玉红	董事会秘书	女	1978-08-24	专科	2018年3月至2021年3月	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

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：

董事长丁维扬为公司控股股东、实际控制人，丁维扬与董事吴光辉为旁系亲属关系，丁维扬与董事陈新辉为姻亲亲属关系。其他董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
丁维扬	董事、董事长	8,236,887	0	8,236,887	40.33%	0
洪军	董事、总经理	6,183,580	0	6,183,580	30.28%	0
吴光辉	董事	529,967	0	529,967	2.59%	0
陈新辉	董事	0	0	0	0%	0
黄海娟	董事、财务负责人	0	0	0	0%	0
曹淑辉	监事会主席	0	0	0	0%	0
肖丁华	监事	0	0	0	0%	0
刘佛福	职工监事	0	0	0	0%	0
姬玉红	董事会秘书	0	0	0	0%	0
合计	-	14,950,434	0	14,950,434	73.20%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
陈新辉	监事会主席	新任	董事	换届选举
曾宪华	董事	离任		换届离任
蓝桂兰	监事	离任		换届离任
刘佛福	监事	新任	职工监事	新任
曹淑辉	监事	新任	监事会主席	新任

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

陈新辉，男，1966年3月生，中国籍，无境外永久居留权，1995年10月毕业于湖南大学工业管理工程专业，专科学历。1995年10月至2012年5月为自由工作者；2012年6月入职广州锐嘉工业股份有限公司任服务部经理，现任子公司广东沙漠之星新能源设备有限公司的总经理。

曹淑辉，女，1981年10月出生，中国籍，无境外永久居留权，中专学历，2001年6月毕业于邵阳卫校。2001年7月至2001年11月为自由工作者；2001年12月至2005年12月任广州倍绣生物技术有限公司化验室组长；2006年1月至2007年2月任广州铁武贸易有限公司办公室文员；2007年3月至2008年5月任广州泽明科技发展有限公司销售；2008年6月入职锐嘉工业，任销售助理、销售主管，现任子公司锐越嘉的销售经理。

刘佛福，男，1977年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历，毕业于西北工业大学南方教育学院。1998年3月至2004年9月任国际精密保养组的技术员；2004年10月至2007年6月任中能自动化公司技师；2007年7月至2010年7月任二展力测试仪器公司任机电工程师；2010年8月至至今，任广州锐嘉工业股份有限公司电气设计副经理、售后服务副经理、工业4.0智能制造项目经理。

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	4	5
生产人员	75	80
技术人员	45	45
销售人员	24	29
财务人员	6	6
员工总计	154	165

按教育程度分类	期初人数	期末人数
---------	------	------

博士	0	0
硕士	2	3
本科	16	15
专科	66	60
专科以下	70	87
员工总计	154	165

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：截止 2018 年 6 月 30 日员工人数 165 人，较期初人数增加了 11 人，主要为增加了行政、生产、销售相关人员。

2. 人才引进：主要是以社会招聘进行人才引进。

3. 培训：公司十分重视员工的培训和个人职业发展计划，公司系统地制订了年度、月度培训计划及培训实施工作，提升员工素质及提高员工对企业的认同感和归属感，

4. 招聘：通过各种招聘渠道如：网络招聘、同行挖角、现场招聘、内部推送等方式引进公司核心管理人才和技术所需人才。

5. 薪酬政策：根据《中华人民共和国劳动合同法》及地方相关法律法规，与公司所有员工签订《劳动合同》，支付员工薪酬包含基本工资、岗位工资、保密津贴、伙食补贴等。薪酬会随岗位晋升、公司与个人业绩情况、市场整体薪酬水平提高而对员工薪酬的调整与提高。按相关规定为员工购买“五险一金”。

6. 离退休职工人：报告期内，公司无离退休职工，因此无需支付离退休职工相关费用。

(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：

无

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

说明：

1、 公司监事会于 2018 年 7 月 27 日收到监事肖敏递交的辞职报告，肖敏持有公司股份 0 股，占公司股本的 0%。肖敏辞职后不再担任公司其它职务。肖敏女士辞职将在股东大会选举出新的监事后生效。在此之前，肖敏女士仍将按照相关法律、法规和《公司章程》的规定继续履行监事职责。

2、 2018 年 8 月 2 日公司召开第二届监事会第三次会议，审议通过《关于选举肖丁华为公司第二届监事会监事候选人》的议案，提名肖丁华先生为公司第一届监事会候选人，任期至本届监事会期满为止。

3、 2018 年 8 月 18 日公司召开了 2018 年第三次临时股东大会，审议通过《关于选举肖丁华为公司第二届监事会监事候选人》的议案，详见公司于 2018 年 8 月 20 日在全中国小企业股份转让系统指定信

息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《监事任职公告》（公告编号：2018-040）；。

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	五、(一)	2,435,496.85	2,677,997.31
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		0	
应收票据及应收账款	五、(二)	15,814,893.42	17,592,906.22
预付款项	五、(三)	1,021,859.43	850,744.06
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、(四)	3,984,107.06	1,532,790.95
买入返售金融资产			
存货	五、(五)	23,265,270.76	18,119,036.22
持有待售资产		0	
一年内到期的非流动资产		0	
其他流动资产	五、(六)	1,623,280.91	714,179.65
流动资产合计		48,144,908.43	41,487,654.41
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		0.00	
长期股权投资		0.00	
投资性房地产		0.00	
固定资产	五、(七)	2,672,149.11	1,691,803.73
在建工程	五、(八)	10,348,974.65	8,563,796.30
生产性生物资产		0.00	
油气资产		0.00	
无形资产	五、(九)	7,901,164.06	8,314,524.88
开发支出		0.00	
商誉	五、(十)	185,411.38	185,411.38

长期待摊费用	五、(十一)	517,770.63	577,366.42
递延所得税资产	五、(十二)	438,379.15	457,784.94
其他非流动资产	五、(十三)	1,148,447.37	1,070,749.48
非流动资产合计		23,212,296.35	20,861,437.13
资产总计		71,357,204.78	62,349,091.54
流动负债：			
短期借款	五、(十四)	11,000,000.00	9,300,000.00
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		0.00	
应付票据及应付账款	五、(十五)	16,558,918.40	10,819,468.03
预收款项	五、(十六)	7,929,972.41	3,497,294.61
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、(十七)	1,014,434.88	1,232,222.04
应交税费	五、(十八)	525,332.14	607,636.19
其他应付款	五、(十九)	2,122,900.16	3,303,290.65
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		0.00	
一年内到期的非流动负债		0.00	
其他流动负债		0.00	
流动负债合计		39,151,557.99	28,759,911.52
非流动负债：			
长期借款		0.00	
应付债券		0.00	
其中：优先股		0.00	
永续债		0.00	
长期应付款	五、(二十)	2,015,174.87	540,679.32
长期应付职工薪酬		0.00	
预计负债		0.00	
递延收益	五、(二十一)	5,070,500.00	5,070,500.00
递延所得税负债	五、(十二)	606,976.67	606,976.67
其他非流动负债		0.00	
非流动负债合计		7,692,651.54	6,218,155.99
负债合计		46,844,209.53	34,978,067.51
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、(二十二)	20,423,361.00	20,423,361.00
其他权益工具		0.00	

其中：优先股		0.00	
永续债		0.00	
资本公积	五、(二十三)	1,457,352.38	1,457,352.38
减：库存股		0.00	
其他综合收益		0.00	
专项储备		0.00	
盈余公积	五、(二十四)	711,567.93	711,567.93
一般风险准备		0.00	
未分配利润	五、(二十五)	1,653,172.25	4,494,392.72
归属于母公司所有者权益合计		24,245,453.56	27,086,674.03
少数股东权益		267,541.69	284,350.00
所有者权益合计		24,512,995.25	27,371,024.03
负债和所有者权益总计		71,357,204.78	62,349,091.54

法定代表人：丁维扬

主管会计工作负责人：洪军

会计机构负责人：黄海娟

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		1,808,175.10	2,260,755.31
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		0.00	
应收票据及应收账款	十一、(一)	14,555,060.46	16,296,959.00
预付款项		255,871.14	273,438.70
其他应收款	十一、(二)	7,506,585.76	3,054,610.71
存货		16,105,212.36	11,942,253.31
持有待售资产		0.00	
一年内到期的非流动资产		0.00	
其他流动资产		1,390,615.55	539,346.40
流动资产合计		41,621,520.37	34,367,363.43
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		0.00	
长期股权投资	十一、(三)	11,270,000.00	11,270,000.00
投资性房地产		0.00	
固定资产		1,874,669.86	825,380.10
在建工程		0.00	
生产性生物资产		0.00	
油气资产		0.00	
无形资产		4,869,039.01	5,269,234.03

开发支出		0.00	
商誉		0.00	
长期待摊费用		405,419.10	404,995.51
递延所得税资产		189,666.45	197,745.74
其他非流动资产		0.00	
非流动资产合计		18,608,794.42	17,967,355.38
资产总计		60,230,314.79	52,334,718.81
流动负债：			
短期借款		11,000,000.00	9,300,000.00
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		0.00	
应付票据及应付账款		14,885,859.51	8,579,235.06
预收款项		5,787,350.15	2,409,536.75
应付职工薪酬		994,927.81	934,666.04
应交税费		509,398.60	622,810.74
其他应付款		859,958.63	2,965,447.09
持有待售负债		0.00	
一年内到期的非流动负债		0.00	
其他流动负债		0.00	
流动负债合计		34,037,494.70	24,811,695.68
非流动负债：			
长期借款		0.00	
应付债券		0.00	
其中：优先股		0.00	
永续债		0.00	
长期应付款		915,174.87	540,679.32
长期应付职工薪酬		0.00	
预计负债		0.00	
递延收益		0.00	
递延所得税负债		0.00	
其他非流动负债		0.00	
非流动负债合计		915,174.87	540,679.32
负债合计		34,952,669.57	25,352,375.00
所有者权益：			
股本		20,423,361.00	20,423,361.00
其他权益工具		0.00	
其中：优先股		0.00	
永续债		0.00	
资本公积		1,005,089.83	1,005,089.83
减：库存股		0.00	
其他综合收益		0.00	
专项储备		0.00	
盈余公积		711,567.93	711,567.93

一般风险准备		0.00	
未分配利润		3,137,626.46	4,842,325.05
所有者权益合计		25,277,645.22	26,982,343.81
负债和所有者权益合计		60,230,314.79	52,334,718.81

法定代表人：丁维扬

主管会计工作负责人：洪军

会计机构负责人：黄海娟

(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	五、(二十六)	27,037,982.68	26,070,136.08
其中：营业收入		27,037,982.68	26,070,136.08
利息收入		0.00	
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	五、(二十六)	30,483,794.93	27,523,493.37
其中：营业成本		19,361,567.03	16,883,465.24
利息支出		0.00	
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二十七)	92,793.57	195,746.20
销售费用	五、(二十八)	5,148,160.75	4,566,572.89
管理费用	五、(二十九)	3,976,986.20	3,871,006.35
研发费用	五、(三十)	1,551,259.62	1,765,560.32
财务费用	五、(三十一)	386,975.17	268,100.62
资产减值损失	五、(三十二)	-33,947.41	-26,958.25
加：其他收益	五、(三十四)	909,000.00	
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十三)	5,554.44	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,531,257.81	-1,453,357.29
加：营业外收入	五、(三十五)	700.00	1,657,348.70
减：营业外支出	五、(三十六)	1,714.79	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,532,272.60	203,991.41
减：所得税费用	五、(三十七)	19,405.79	74,661.69
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,551,678.39	129,329.72

其中：被合并方在合并前实现的净利润		-2,551,678.39	
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		-2,551,678.39	129,329.72
2.终止经营净利润		0.00	
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-16,808.31	-3,003.15
2.归属于母公司所有者的净利润		-2,534,870.08	132,332.87
六、其他综合收益的税后净额		0	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0.00	
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0.00	
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		0.00	
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		0.00	
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		0.00	
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		0.00	
6.其他		0.00	
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0.00	
七、综合收益总额		-2,551,678.39	129,329.72
归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,534,870.08	132,332.87
归属于少数股东的综合收益总额		-16,808.31	-3,003.15
八、每股收益：			
(一)基本每股收益		-0.12	0.01
(二)稀释每股收益		0.00	0.00

法定代表人：丁维扬

主管会计工作负责人：洪军

会计机构负责人：黄海娟

(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	十一、(四)	22,018,821.46	21,875,529.45
减：营业成本	十一、(四)	15,679,847.95	14,683,936.61
税金及附加		51,806.35	174,273.39
销售费用		4,089,174.53	3,392,376.80
管理费用		4,163,602.40	4,518,417.19
研发费用			
财务费用		383,726.44	231,998.70

其中：利息费用		0.00	
利息收入		0.00	
资产减值损失		-53,861.93	-76,805.09
加：其他收益		902,000.00	
投资收益（损失以“-”号填列）	十一、（五）	3,205.37	386,400.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,390,268.91	-662,268.15
加：营业外收入		0.00	1,127,000.00
减：营业外支出		0.00	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,390,268.91	464,731.85
减：所得税费用		8,079.29	10,552.61
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,398,348.20	454,179.24
（一）持续经营净利润		-1,398,348.20	454,179.24
（二）终止经营净利润		0.00	
五、其他综合收益的税后净额		0.00	
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0.00	
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		0.00	
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0.00	
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		0.00	
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		0.00	
6. 其他		0.00	
六、综合收益总额		-1,398,348.20	454,179.24
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.07	0.02
（二）稀释每股收益		0.00	0.00

法定代表人：丁维扬

主管会计工作负责人：洪军

会计机构负责人：黄海娟

（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		39,494,278.25	34,525,551.86
客户存款和同业存放款项净增加额		0.00	
向中央银行借款净增加额		0.00	
向其他金融机构拆入资金净增加额		0.00	
收到原保险合同保费取得的现金		0.00	
收到再保险业务现金净额		0.00	
保户储金及投资款净增加额		0.00	
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		0.00	
收取利息、手续费及佣金的现金		0.00	
拆入资金净增加额		0.00	
回购业务资金净增加额		0.00	
收到的税费返还		0.00	
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十八）	983,934.64	4,868,995.08
经营活动现金流入小计		40,478,212.89	39,394,546.94
购买商品、接受劳务支付的现金		21,741,674.44	21,970,492.62
客户贷款及垫款净增加额		0.00	
存放中央银行和同业款项净增加额		0.00	
支付原保险合同赔付款项的现金		0.00	
支付利息、手续费及佣金的现金		0.00	
支付保单红利的现金		0.00	
支付给职工以及为职工支付的现金		7,576,348.99	7,379,640.06
支付的各项税费		1,314,108.95	2,809,015.32
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十八）	6,162,924.58	5,698,174.21
经营活动现金流出小计		36,795,056.96	37,857,322.21
经营活动产生的现金流量净额		3,683,155.93	1,537,224.73
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	五、（三十八）	2,800,000.00	
取得投资收益收到的现金		2,349.07	
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	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	
投资活动现金流入小计		2,802,349.07	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,409,505.46	2,344,271.46
投资支付的现金	五、（三十八）	3,500,000.00	2,106,600.00
质押贷款净增加额		0.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	
投资活动现金流出小计		5,909,505.46	4,450,871.46
投资活动产生的现金流量净额		-3,107,156.39	-4,450,871.46
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	

其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0.00	
取得借款收到的现金		8,500,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金		0.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（三十八）	3,658,529.00	
筹资活动现金流入小计		12,158,529.00	5,000,000.00
偿还债务支付的现金		6,800,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		0.00	517,549.50
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0.00	286,720.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（三十八）	6,177,029.00	423,750.00
筹资活动现金流出小计		12,977,029.00	941,299.50
筹资活动产生的现金流量净额		-818,500.00	4,058,700.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00	52.77
五、现金及现金等价物净增加额		-242,500.46	1,145,106.54
加：期初现金及现金等价物余额		2,677,977.31	2,307,183.96
六、期末现金及现金等价物余额		2,435,496.85	3,452,290.50

法定代表人：丁维扬

主管会计工作负责人：洪军

会计机构负责人：黄海娟

（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		30,738,678.21	29,652,523.00
收到的税费返还		0.00	
收到其他与经营活动有关的现金		842,992.47	1,132,062.48
经营活动现金流入小计		31,581,670.68	30,784,585.48
购买商品、接受劳务支付的现金		14,736,009.28	19,949,409.63
支付给职工以及为职工支付的现金		6,178,540.35	5,220,391.89
支付的各项税费		1,175,400.21	2,667,100.64
支付其他与经营活动有关的现金		3,474,469.24	3,713,780.60
经营活动现金流出小计		25,564,419.08	31,550,682.76
经营活动产生的现金流量净额		6,017,251.60	-766,097.28
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,800,000.00	
取得投资收益收到的现金		0.00	
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	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	
投资活动现金流入小计		2,800,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,292,802.81	148,594.44
投资支付的现金		3,500,000.00	2,106,600.00

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	
投资活动现金流出小计		4,792,802.81	2,255,194.44
投资活动产生的现金流量净额		-1,992,802.81	-2,255,194.44
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	
取得借款收到的现金		8,500,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金		0.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	850,193.27
筹资活动现金流入小计		8,500,000.00	5,850,193.27
偿还债务支付的现金		6,800,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		0.00	230,829.50
支付其他与筹资活动有关的现金		6,177,029.00	1,435,673.36
筹资活动现金流出小计		12,977,029.00	1,666,502.86
筹资活动产生的现金流量净额		-4,477,029.00	4,183,690.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00	52.77
五、现金及现金等价物净增加额		-452,580.21	1,162,451.46
加：期初现金及现金等价物余额		2,260,755.31	1,447,527.75
六、期末现金及现金等价物余额		1,808,175.10	2,609,979.21

法定代表人：丁维扬

主管会计工作负责人：洪军

会计机构负责人：黄海娟

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

二、 报表项目注释

一、 企业的基本情况

(一) 公司概况

广州锐嘉工业股份有限公司（以下简称“本公司”或者“公司”）于 2006 年 09 月 06 日取得由广州工商行政管理局黄埔分局核发的号码为 4401122004414 的营业执照，营业执照号码现在变更为 91440101793458598G。注册资本为 2,042.34 万元，股本为 2,042.34 万元。持股情况如下表所示：

股东	持股数（股）	持股比例（%）	出资方式
丁维扬	8,236,887.00	40.33%	货币、未分配利润、资本公积
洪军	6,183,580.00	30.28%	货币、未分配利润、资本公积
戴志林	1,352,268.00	6.62%	货币、未分配利润、资本公积

广州市锐尔嘉投资企业(有限合伙)	2,662,663.00	13.04%	货币、未分配利润、资本公积
周杰英	1,457,996.00	7.14%	货币、未分配利润、资本公积
吴光辉	529,967.00	2.59%	货币、未分配利润、资本公积
合计	20,423,361.00	100.00%	-

本公司注册地：广州市黄埔区云埔工业区浦南路 63 号七喜工业园厂区 3 号厂房一层二层。

(二)企业的业务性质和主要经营活动

公司的业务性质：制造业的专用设备制造

经营范围：包装专用设备制造，食品、酒、饮料及茶生产专用设备制造，农副食品加工专用设备制造，饲料生产专用设备制造，制药专用设备制造，日用化工专用设备制造，通用机械设备销售，包装材料的销售，技术进出口，货物进出口（专营专控商品除外）。

(三)本报告的批准报出者是公司董事会，财务报告批准报出日期为 2018 年 8 月 28 日。

(四)本年度合并财务报表范围

报告期内公司合并报表范围为全资子公司广州市锐越嘉专用设备制造有限责任公司、深圳前海锐嘉创投有限公司、广东沙漠之星新能源设备有限公司以及非全资子公司四川省锐嘉食品工业有限公司，详见本附注“六、在其他主体中的权益”中披露。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，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。

2、持续经营：本公司自报告期末起 12 个月的持续经营能力不受影响，能正常开展日常经营活动。

三、重要会计政策和会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

(一)遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 6 月 30 日的财务状况、2018 年 6 月 30 日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，本次报告期间为 2018

年1月1月到2018年6月30日。

(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所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产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。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、投资主体的判断依据

本公司为非投资性主体。

2、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。

3、统一子公司与本公司的会计政策、统一子公司与本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。

4、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资产负债表为基础，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。

5、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时控制

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。

(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) 外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(九) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据及应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

1、 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额在 100.00 万以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

2、 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	款项性质及风险特征
组合 1	单项金额重大但不用单项计提坏账准备的款项
组合 2	无风险组合，不用计提坏账准备的款项
按组合计提坏账准备的计提方法	

确定组合的依据	款项性质及风险特征
账龄组合 1	账龄分析法
账龄组合 2	无风险组合，公司关联方资金往来、押金、员工借支、代扣代缴等经测试无风险的应收款项

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	20	20
3 至 4 年	30	30
4 至 5 年	50	50
5 年以上	100	100

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	单独减值测试，个别认定

(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。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）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，应当在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产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，应当按照购买日确定的企业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，其初始投资成本应当按照《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，初始投资成本应当按照《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应当采用成本法核算，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，本公司都应当按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，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（%）
机器设备	3-10	5	31.67-9.5
运输设备	5	5	19
其他设备	3-5	5	31.67-19

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（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）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照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；占用一般借款按照

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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十五） 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。

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，或使用期限不确定等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，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，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。

3、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

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，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：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，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

(十六) 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、商誉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。

(十七) 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。

(十八) 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。

（十九） 收入

公司主要销售包装专用设备制造等产品，内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认根据合同以离岸价或到岸价约定确认收入，货物已完成报关手续或者货物已达到目的港口，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

（二十） 政府补助

1、政府补助类型及会计处理

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，与资产相关的政府补助。

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；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。

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。

3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

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，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在贴息项目的使用期间分期摊销，计入其他收益。

(二十一) 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。

(二十二) 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。

(二十三) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

无会计政策、会计估计变更。

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	17%
城市维护建设税	应交流转税	7%
教育费附加	应交流转税	3%
地方教育费附加	应交流转税	2%
企业所得税	应税所得	15%、25%

【存在执行不同企业所得税税率纳税主体的，应按纳税主体分别披露。】

纳税主体名称	所得税税率
广州锐嘉工业股份有限公司（母公司）	15%
广州市锐越嘉专用设备制造有限责任公司（子公司）	25%
四川省锐嘉食品工业有限公司（子公司）	25%
广东沙漠之星新能源设备有限公司（子公司）	15%
深圳前海锐嘉创投有限公司（子公司）	25%

(二) 重要税收优惠及批文

企业所得税税收优惠

母公司广州锐嘉工业股份有限公司于2017年11月9日通过了高新技术企业资格认定，获得编号为GR201744004570的《高新技术企业证书》，有效期为3年，2017年度、2018年度、2019年度享受所得税税收优惠，减按15%的税率计缴企业所得税。

子公司广东沙漠之星新能源设备有限公司2016年12月9日获得高新技术企业证书，2016

年度、2017 年度、2018 年度享受所得税税收优惠，减按 15%的税率计缴企业所得税。

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
现金	527,494.60	212,182.30
银行存款	1,908,002.25	2,465,815.01
其他货币资金		
合 计	2,435,496.85	2,677,997.31

(二) 应收票据及应收账款

类 别	期末余额	期初余额
应收票据及应收账款	15,814,893.42	17,592,906.22
合 计	15,814,893.42	17,592,906.22

1、应收票据

类 别	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	81,774.00	
合 计	81,774.00	

注：报告期不存已质押应收票据金额，不存在已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据金额，不存在出票人未履约而将票据转应收账款金额。

2、应收账款

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合 1：账龄分析法	16,941,105.69	100	1,207,986.27	7.13
组合 2：无风险组合				
合 计	16,941,105.69	100	1,207,986.27	7.13

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合 1：账龄分析法	18,949,827.78	100.00	1,356,921.56	7.16
组合 2：无风险组合				
合 计	18,949,827.78	100.00	1,356,921.56	7.16

3、应收账款采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	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	10,560,476.97	5	528,023.85	11,776,113.86	5	588,805.69
1至2年	6,008,168.22	10	600,816.82	6,751,160.22	10	675,116.02
2至3年	325,925.50	20	65,185.10	337,662.70	20	67,532.54
3年以上	46,535.00	30	13,960.50	84,891.00	30	25,467.30
合计	16,941,105.69		1,207,986.27	18,949,827.78		1,356,921.56

4、本期应收账款坏账准备计提、冲回情况

本期应收账款坏账准备冲回 148,935.29 元。

5、截止 2018 年 6 月 30 日，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
天津红日康仁堂药业有限公司	3,815,000.00	24.25	381,500.00
陕西佛缘中药产业集团股份有限公司洋县分公司	1,120,000.00	7.12	112,000.00
安徽广美药业股份有限公司	725,400.00	4.61	72,540.00
湖南药圣堂中药科技有限公司	690,180.00	4.39	34,509.00
重庆慧远药业有限公司	685,800.00	4.36	34,290.00
合计	7,036,380.00	44.72	634,839.00

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,021,859.43	100.00	849,310.01	99.83
1至2年			1,434.05	0.17
合计	1,021,859.43	100.00	850,744.06	100.00

2、截止 2018 年 6 月 30 日预付款项金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	账龄	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
韶关市钜星贸易有限公司	材料采购	1年以内	374,199.53	36.62
佛山市为伴机械有限公司	材料采购	1年以内	83,616.00	8.18
广州宝玺科技有限公司	材料采购	1年以内	52,037.50	5.09
广州市瑞扬机械设备有限公司	材料采购	1年以内	47,920.00	4.69

单位名称	款项性质	账龄	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
中央金库	税金	1年以内	45,488.20	4.45
合计		1年以内	603,261.23	59.04

(四) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	4,214,402.73	1,648,098.74
减：坏账准备	230,295.67	115,307.79
合计	3,984,107.06	1,532,790.95

1、其他应收款项

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合1：账龄分析法	4,178,079.25	99.09	230,295.67	5.51
组合2：无风险组合	36,323.48	0.91		
合计	4,214,402.73	100	230,295.67	—

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合1：账龄分析法	1,493,462.77	90.62	115,307.79	7.72
组合2：无风险组合	154,635.97	9.38		
合计	1,648,098.74	100.00	115,307.79	—

2、采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账龄	期末数			期初数		
	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	3,994,400.41	5	199,720.02	1,171,265.70	5	58,563.29
1至2年	122,640.00	10	12,264.00	199,573.07	10	19,957.31
2至3年					20	
3至4年	61,038.84	30	18,311.65	122,624.00	30	36,787.20
合计	4,178,079.25		230,295.67	1,493,462.77		115,307.79

4、本期其他应收款坏账准备计提、冲回情况

本期其他应收款坏账准备计提 114,987.88 元。

5、截止 2018 年 6 月 30 日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
杭州金竺机械有限公司	购地保证金	1,963,500.00	1 年以内	49.28	98,175.00
牟会兰	装修工程	697,695.00	1 年以内	17.51	34,884.75
肖斌	保证金	196,000.00	1 年以内	4.92	9,800.00
海通恒信国际租赁股份有限公司	保证金	123,980.00	1 年以内	3.11	6,199.00
广东瑞银融资租赁有限公司	保证金	122,640.00	1 至 2 年	3.08	12,264.00
合计		3,103,815.00		77.91	161,322.75

(五) 存货

1、存货的分类

存货类别	期末数			期初数		
	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	3,173,214.95		3,173,214.95	1,843,091.28		1,843,091.28
在产品	8,346,326.19		8,346,326.19	7,945,294.76		7,945,294.76
库存商品	11,745,729.62		11,745,729.62	8,330,650.18		8,330,650.18
合计	23,265,270.76		23,265,270.76	18,119,036.22		18,119,036.22

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待摊费用	510,305.32	257,424.99
银行理财	700,000.00	
待抵扣进项税	60,258.48	
预缴所得税	352,717.11	456,754.66
合计	1,623,280.91	714,179.65

(七) 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	机器设备	运输工具	其他	合计
一、账面原值				
1.期初余额	1,874,270.45	543,755.90	1,191,580.68	3,609,607.03
2.本期增加金额	1,309,505.46			1,309,505.46
(1) 购置	1,309,505.46			1,309,505.46
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额	3,183,775.91	543,755.90	1,191,580.68	4,919,112.49
二、累计折旧				
1.期初余额	839,194.74	348,752.72	729,855.84	1,917,803.30
2.本期增加金额	176,160.15	42,679.52	110,320.40	329,160.08
(1) 计提	176,160.15	42,679.52	110,320.40	329,160.08
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额	1,015,354.89	391,432.24	840,176.24	2,246,963.38
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	2,168,421.02	152,323.66	351,404.44	2,672,149.11
2.期初账面价值	1,035,075.71	195,003.18	461,724.84	1,691,803.73

(八) 在建工程

(1) 在建工程项目基本情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厂房	10,348,974.65		10,348,974.65	8,563,796.30		8,563,796.30

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合 计	10,348,974.65		10,348,974.65	8,563,796.30		8,563,796.30

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目 名称	预算数	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他 减少	期末余额	工程 投入 占预 算比 例 (%)	工程 进度 (%)	利息 资本 化累 计金 额	资金 来源
厂 房	11,000,000.00	8,563,796.30	1,785,178.35			10,348,974.65	94.08	94.08		其他 来源
合 计	11,000,000.00	8,563,796.30	1,785,178.35			10,348,974.65	94.08	94.08		

(九) 无形资产

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	1,310,000.00	2,054,900.00	8,003,900.00	11,368,800.00
2. 本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	1,310,000.00	2,054,900.00	8,003,900.00	11,368,800.00
二、累计摊销				
1. 期初余额	41,614.93	277,994.22	2,734,665.97	3,054,275.12
2. 本期增加金额				
(1) 计提	10,220.12	92,484.23	310,656.47	413,360.82
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	51,835.05	370,478.45	3,045,322.44	3,467,635.94
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	1,258,164.95	1,684,421.55	4,958,577.56	7,901,164.06
2. 期初账面价值	1,268,385.07	1,776,905.78	5,269,234.03	8,314,524.88

(十) 商誉

1、商誉账面原值

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
		企业合并形成的	处置	
广东沙漠之星新能源设备有限公司	185,411.38			185,411.38
合 计	185,411.38			185,411.38

(十一) 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
厂房装修费	577,366.42	515,380.34	549,976.13	25,000.00	517,770.63
合 计	577,366.42	515,380.34	549,976.13	25,000.00	517,770.63

(十二) 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	438,379.15	1,438,281.94	234,589.56	1,472,229.35
关联交易未实现损益			13,059.72	87,064.77
可抵扣亏损			210,135.66	900,208.37
小 计	438,379.15	1,438,281.94	457,784.94	2,459,502.49
递延所得税负债：				
不征税收入用于在建工程建设	440,500.00	1,762,000.00	440,500.00	1,762,000.00
非同一控制下企业合并公允价值入账差额	166,476.67	1,109,844.50	166,476.67	1,109,844.50
小 计	606,976.67	2,871,844.50	606,976.67	2,871,844.50

(十三) 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付工程款	1,148,447.37	1,070,749.48
合 计	1,148,447.37	1,070,749.48

(十四) 短期借款

1、短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
信用借款	11,000,000.00	9,300,000.00
合 计	11,000,000.00	9,300,000.00

(十五) 应付票据及应付账款

项 目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	16,558,918.40	10,819,468.03
合 计	16,558,918.40	10,819,468.03

1、应付账款

(1) 应付账款分类

项 目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	16,155,977.99	10,362,955.08
1至2年	354,391.75	398,936.87
2至3年	48,548.66	57,576.08
合 计	16,558,918.40	10,819,468.03

(2) 账龄超过1年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
广州易达包装设备有限公司	271,196.58	商品尾款, 尚未开票
合 计	271,196.58	

截止2018年6月30日按收款方归集的期末余额前五名的应付账款情况

债权单位名称	期末余额	账龄
中山市精威包装机械有限公司	3,889,740.44	1年以内
广州嘉阳智能设备有限公司	1,433,246.63	1年以内
佛山市顺德区圣朗特机械有限公司	953,322.79	1年以内

债权单位名称	期末余额	账龄
广州市黄埔区中宇机械加工部	664,396.27	1年以内
广州市鑫宏机械有限公司	569,377.23	1年以内
合 计	7,510,083.36	

(十六) 预收款项

项 目	期末余额	期初余额
1年以内	7,870,989.41	3,388,508.19
1至2年	58,983.00	108,786.42
合 计	7,929,972.41	3,497,294.61

截止 2018 年 6 月 30 日按收款方归集的期末余额前五名的预收账款情况

债权单位名称	期末余额	占预收账款总额的比例(%)	账龄
甘肃佛慈药源产业发展有限公司	1,052,100.00	13.27	1年以内
青岛天成中药饮片有限公司	410,400.00	5.18	1年以内
贵州中恒中药有限责任公司	351,000.00	4.43	1年以内
江阴天江药业有限公司	299,400.00	3.78	1年以内
湖南平安三农科技有限公司	270,000.00	3.40	1年以内
合 计	2,382,900.00	30.06	

(十七) 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
短期薪酬	1,232,222.04	7,033,313.40	7,251,100.56	1,014,434.88
离职后福利-设定提存计划		325,248.43	325,248.43	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合 计	1,232,222.04	7,358,561.83	7,576,348.99	1,014,434.88

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
工资、奖金、津贴和补贴	1,232,222.04	6,504,232.80	6,722,019.96	1,014,434.88
职工福利费		119,208.70	119,208.70	
社会保险费		289,191.48	289,191.48	
其中： 医疗保险费		255,342.10	255,342.10	
工伤保险费		4,415.14	4,415.14	
生育保险费		29,434.25	29,434.25	
住房公积金		103,755.72	103,755.72	

工会经费和职工教育经费		16,924.69	16,924.69	
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
合 计	1,232,222.04	7,033,313.40	7,251,100.56	1,014,434.88

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		314,011.10	314,011.10	
失业保险费		11,237.33	11,237.33	
企业年金缴费				
合 计		325,248.43	325,248.43	

(十八) 应交税费

税 种	期末余额	期初余额
增值税	450,846.68	487,477.44
企业所得税	-	
城市维护建设税	10,894.74	41,418.45
教育费附加	4,452.84	17,727.71
地方教育费附加	3,336.11	11,818.46
个人所得税	55,801.77	49,194.13
合 计	525,332.14	607,636.19

(十九) 其他应付款

类 别	期末余额	期初余额
应付利息	23,156.77	17,616.91
应付股利	26,880.00	26,880.00
其他应付款项	2,072,863.39	3,258,793.74
合 计	2,122,900.16	3,303,290.65

1、 应付利息

类 别	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	16,723.53	16,723.53
长期借款应付利息	6,433.24	893.38
合 计	23,156.77	17,616.91

2、 应付股利

单位名称	期末余额	期初余额
普通股股利	26,880.00	26,880.00
合 计	26,880.00	26,880.00

3、其他应付款项

(1) 其他应付款项分类

款项性质	期末余额	期初余额
个人往来	1,635,782.99	583,982.62
单位往来	437,080.40	2,674,811.12
合 计	2,072,863.39	3,258,793.74

其他应付款按账龄

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内(含1年)	2,052,620.31	99.02	3,066,000.61	94.08
1至2年	20,243.08	0.98	77,833.13	2.39
2至3年			47,668.00	1.46
3至4年			67,292.00	2.07
合 计	2,072,863.39	100.00	3,258,793.74	100.00

(二十) 长期应付款

款项性质	期末余额	期初余额
专项应付款	1,100,000.00	
售后融资租赁应付款	915,174.87	540,679.32
合 计	2,015,174.87	540,679.32

注：110万是四川锐嘉子公司通江县经信局预拨通江县电商进农村综合示范项目-通江县全国电商公共服务中心项目建设和管理项目款。

(二十一) 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
基础设施建补助资金	290,500.00			290,500.00	政府拨付的土地基础设施建补助款
边坡治理补助资金	700,000.00			700,000.00	政府拨付的边坡治理补助资金
工业发展资金	600,000.00			600,000.00	政府拨付的工业发展资金
产业园建设补助	3,000,000.00			3,000,000.00	政府拨付的工业园重点企业建设资金
农业推进工程基础设施	330,000.00			330,000.00	政府拨付地下管道及基础设施
调整国家沼气建设化粪池	150,000.00			150,000.00	政府拨付用于沼气建设资金

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
合 计	5,070,500.00			5,070,500.00	

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
基础设施建补助 资金	290,500.00				290,500.00	与资产相关
边坡治理补助资 金	700,000.00				700,000.00	与资产相关
工业发展资金	600,000.00				600,000.00	与资产相关
产业园建设补助	3,000,000.00				3,000,000.00	与资产相关
农业推进工程基 础设施	330,000.00				330,000.00	与资产相关
调整国家沼气建 设化粪池	150,000.00				150,000.00	与资产相关
合 计	5,070,500.00				5,070,500.00	

(二十二) 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	转 让	小 计	
丁维扬	8,236,887.00						8,236,887.00
洪军	6,183,580.00						6,183,580.00
戴志林	1,362,268.00				-10,000.00	-10,000.00	1,352,268.00
广州市锐尔嘉投资企业 (有限合伙)	2,652,663.00				10,000.00	10,000.00	2,662,663.00
周杰英	1,457,996.00						1,457,996.00
吴光辉	529,967.00						529,967.00
合计	20,423,361.00						20,423,361.00

(二十三) 资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	1,457,352.38			1,457,352.38
合 计	1,457,352.38			1,457,352.38

(二十四) 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	711,567.93			711,567.93
合 计	711,567.93			711,567.93

(二十五) 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	4,494,392.72	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	4,494,392.72	
加：本期归属于母公司股东的净利润	-2,534,870.08	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	306,350.39	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,653,172.25	

(二十六) 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
一、主营业务小计	27,037,982.68	19,361,567.03	26,050,061.74	16,883,465.24
设备与耗材	26,759,505.01	19,196,576.39	26,050,061.74	16,883,465.24
食品	278,477.67	164,990.64		
二、其他业务小计			20,074.34	
维修收入			20,074.34	
合 计	27,037,982.68	19,361,567.03	26,070,136.08	16,883,465.24

(二十七) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	44,667.72	111,328.83
教育费附加	20,019.53	48,531.72
地方教育费附加	13,199.32	32,354.48
土地使用税	14,292.00	
印花税	615.00	2,583.65
车船税		947.52
合 计	92,793.57	195,746.20

(二十八) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资	2,912,714.48	1,892,078.22
差旅费	770,096.23	893,825.01
运费	513,521.75	779,352.77
展览费	246,034.26	96,272.04

项 目	本期发生额	上期发生额
社保	228,539.68	154,557.48
租金水电费	118,304.31	124,157.60
服务费	105,045.82	200,640.49
油费	60,279.90	53,775.41
办公费	58,843.25	39,284.31
其他	134,781.07	332,629.56
合 计	5,148,160.75	4,566,572.89

(二十九) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资	1,184,876.70	936,536.37
长期待摊费用	574,976.13	239,338.85
租金水电费	438,837.87	360,858.24
无形资产摊销	413,360.82	532,501.20
差旅费	404,624.72	154,177.41
咨询费	301,876.86	258,224.90
折旧费	120,747.94	96,775.02
办公费用	112,129.08	135,684.96
社保	97,546.28	185,068.18
福利费	65,683.11	172,347.72
保险	57,981.63	98,379.54
审计	21,961.50	134,182.38
其他	182,383.56	566,931.58
合 计	3,976,986.20	3,871,006.35

注：其他包括了保洁费、招聘费、材料、专利商标费等偶发性项目。

(三十) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	1,079,490.70	1,249,305.05
材料	65,389.05	174,714.45
办公费	15,572.24	5,397.40
差旅费	59,386.49	29,303.20
服务费	110,272.78	141,860.81
检测费	20,754.72	32,537.74
折旧	98,174.77	65,928.86
专利	32,354.71	17,810.28
燃料及动力费	69,864.16	38,653.90
租金		10,048.63
合 计	1,551,259.62	1,765,560.32

(三十一) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	409,549.70	257,430.88
减：利息收入	28,475.42	6,568.35
汇兑损失	1,703.85	-52.77
减：汇兑收益		
手续费支出	2,881.95	16,032.54
账户维护、回单箱管理费	1,315.09	1,258.32
合 计	386,975.17	268,100.62

(三十二) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-33,947.41	-26,958.25
存货跌价损失		
合 计	-33,947.41	-26,958.25

(三十三) 投资收益

类 别	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
理财收益	5,554.44	
合 计	5,554.44	

(三十四) 其他收益

项目	本期发生	上期发生	与资产相关/与收益相关
专利补助	2,000.00		与收益相关
知识产权资助	60,000.00		与收益相关
高新补助	700,000.00		与收益相关
参展补助资金	7,000.00		与收益相关
中药配方颗粒智能制造新模式应用	140,000.00		与收益相关
合 计	909,000.00		

(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	计入当期非经常性损益的金额	上期发生额	计入上期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助			1,657,200.00	1,657,200.00
赔偿款	700.00	700.00	148.70	148.70
合 计	700.00	700.00	1,657,348.70	1,657,348.70

2、计入营业外收入的政府补助

项 目	本期发生额	与资产相关/与收益相关	上期发生额	与资产相关/与收益相关
2017年广州市企业研发经费投入后补助专项资金			41,500.00	与收益相关
广州科创委信贷贴息			33,800.00	与收益相关
广州科创委保险费补贴			6,600.00	与收益相关
广州市知识产权局专利资助			3,600.00	与收益相关
广州开发区科技创新和知识产权局2017市企业研发投入后补助区			41,500.00	与收益相关
广州市科技创新委员会融合物联网技术的环保型不规则物料自动组合称重包装机创新项目验收通过补贴			1,000,000.00	与收益相关
财政知识产权专利资助费			2,000.00	与收益相关
中山市财政局高企补助拨款			300,000.00	与收益相关
中山市财政局高企补助拨款			200,000.00	与收益相关
中山市财政局高企补助拨款			12,000.00	与收益相关
通江县经济和信息化局第十六届西博会参展补助资金			12,000.00	与收益相关
巴中市科学技术局专利补助资金			1,200.00	与收益相关
本期摊分土地基础设施建设的补助款			3,000.00	与资产相关
合 计			1,657,200.00	

(三十六) 营业外支出

项 目	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
交通罚款	1,400.00	1,400.00		
其他	314.79	314.79		
合 计	1,714.79	1,714.79		

(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		7,864.79
递延所得税费用	19,405.79	66,796.90
合 计	19,405.79	74,661.69

(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	983,934.64	4,868,995.08
其中：政府补助	909,000.00	4,854,200.00
利息及其他	74,934.64	14,795.08
支付其他与经营活动有关的现金	6,162,924.58	5,698,174.21
其中：销售费用	3,130,312.46	2,473,050.32
管理费用 及研发费用	3,029,491.43	3,207,833.03
财务费用	3,120.69	17,290.86

2、收到或支付与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到投资活动有关的现金	2,800,000.00	
其中：赎回理财产品	2,800,000.00	
支付投资活动有关的现金	3,500,000.00	2,106,600.00
其中：购买理财产品	3,500,000.00	2,106,600.00

3、收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到其他与筹资活动有关的现金	3,658,529.00	
其中：暂借款	3,658,529.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	6,177,029.00	423,750.00
其中：企业往来	6,177,029.00	
归还融资租赁		423,750.00

(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	-2,551,678.39	129,329.72
加：资产减值准备	-33,947.41	-26,958.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	329,160.08	315,164.03
无形资产摊销	413,360.82	532,501.20
长期待摊费用摊销	574,976.13	239,338.85
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）		

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	409,549.70	257,430.88
投资损失（收益以“-”号填列）	-5,554.44	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	19,405.79	79,384.99
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-11,611.84
存货的减少（增加以“-”号填列）	-5,146,234.54	-3,737,253.75
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,333,588.83	-2,854,754.58
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	8,340,529.36	6,614,653.48
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,683,155.93	1,537,224.73
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	2,435,496.85	3,452,290.50
减：现金的期初余额	2,677,997.31	2,307,183.96
现金及现金等价物净增加额	-242,500.46	1,145,106.54

2、现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	2,435,496.85	2,677,997.31
其中：库存现金	527,494.60	212,182.30
可随时用于支付的银行存款	1,908,002.25	2,465,815.01
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	2,435,496.85	2,677,997.31

(四十) 政府补助

1、与资产相关的政府补助

(1) 与资产相关的政府补助确认为递延收益的情况参考附注五、（二十一）递延收益。

2、与收益相关的政府补助本期冲减相关成本、费用的情况如下：

项目	本期计入损益金额（均以正额列示）	计入当期损益的科目
----	------------------	-----------

专利补助	2,000.00	其他收益
知识产权资助	60,000.00	其他收益
高新补助	700,000.00	其他收益
参展补助资金	7,000.00	其他收益
中药配方颗粒智能制造新模式应用	140,000.00	其他收益
合 计	909,000.00	—

六、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	
广州市锐越嘉专用设备制造有限责任公司	中国·广州	广州市黄埔区埔南路63号之中三号厂房306室	专用设备制造	100.00		直接投资
四川省锐嘉食品工业有限公司	中国·巴中	四川省巴中市通江县工业园区	农副食品加工与销售	95.20		直接投资
深圳前海锐嘉创投有限公司	中国·深圳	深圳市前海深港合作区前湾一路1号A栋201室	投资兴办实业	100.00		直接投资
广东沙漠之星新能源设备有限公司	中国·中山	广东省中山市三角镇福星路1号之一	烘干设备制造	100.00		股权收购

2、重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	四川省锐嘉食品工业有限公司	4.80	-9,921.51	313,600.00	284,350.00

3、重要的非全资子公司主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产		资产合计	流动负债		负债合计
四川省锐嘉食品工业有限公司	2,984,938.23	13,289,673.41	16,274,611.64	4,089,826.45	6,611,000.00	10,700,826.45
子公司名称	期初余额					

	流动资产		资产合计	流动负债		负债合计
四川省锐嘉食品工业有限公司	2,729,169.95	11,467,173.26	14,196,343.21	2,761,384.96	5,511,000.00	8,272,384.96

子公司名称	本期发生数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
四川省锐嘉食品工业有限公司	5,364,227.83	-350,173.06	-350,173.06	-685,763.46

子公司名称	上期发生数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
四川省锐嘉食品工业有限公司	1,941,819.88	-62,565.64	-62,565.64	3,000,497.89

七、关联方关系及其交易

（一）本公司的实际控制人

控制人名称	控制人对本公司的持股比例(%)	控制人对本公司的表决权比例(%)
丁维扬	40.33	48.42

注：丁维扬直接持有公司股份 40.33%，另通过广州市锐尔嘉投资企业（有限合伙）间接持有公司股份 8.49%，合计持股比例为 48.42%，并担任公司董事长，为本公司的实际控制人。

（二）本公司子公司的情况

详见附注“六、在其他主体中的权益”。

（三）本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
洪军	本公司股东
周杰英	本公司股东
吴光辉	本公司股东
广州市锐尔嘉投资企业（有限合伙）	本公司股东
戴志林	本公司股东
曾宪华	董事
黄海娟	董事\财务经理
陈新辉	董事
肖敏	监事
曹淑辉	监事
刘佛福	监事
杨遥	股东配偶
梁少雯	股东配偶

(四) 关联交易情况

1、关联资金拆借情况

项目	关联方	期初余额	本期拆入金额	本期归还金额	期末余额
拆入	丁维扬		510,000.00	158,369.80	351,630.20
拆入	洪军		760,000.00	760,000.00	
拆入	梁少雯		800,000.00	800,000.00	

注：梁少雯为戴志林配偶。

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
丁维扬、杨遥、洪军	广州锐嘉工业股份有限公司	3,000,000.00	2017年12月29日	2018年12月29日	履行中
丁维扬、杨遥、洪军	广州锐嘉工业股份有限公司	5,000,000.00	2018年3月29日	2021年3月28日	履行中
丁维扬、洪军、戴志林	广州锐嘉工业股份有限公司	3,000,000.00	2018年3月21日	2019年3月20日	履行中

注：杨遥为丁维扬配偶。

3、关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬包括：本公司2018年度关键管理人员9人，包括董事5人（含董事长1人、总经理1人、财务经理1人、其他董事2人），监事3人，董秘1人。

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合计	893,836.52	770,486.31

八、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截止2018年6月30日，本公司不存在应披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截止2018年6月30日，本公司不存在应披露的重要或有事项。

九、资产负债表日后事项

截止本财务报告批准报出日，本公司无重要的资产负债表日后事项发生。

十、其他重要事项

公司于2017年5月17日新设立全资控股孙公司广西灵山沙漠之星食品设备有限公司，在2017年未实缴出资，因此在2017年未纳入合并报表范围。该公司于2018年完成注销手续，本事项不影响公司合并财务报表数据。

十一、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

类 别	期末余额	期初余额
应收票据	81,774.00	
应收账款	15,565,003.46	17,524,717.57
减：坏账准备	1,091,717.00	1,227,758.57

其中：1、应收账款分类披露

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合 1：账龄分析法	14,652,780.84	94.14	1,091,717.00	7.45
组合 2：无风险组合	912,222.62	5.86		
合 计	15,565,003.46	100.00	1,091,717.00	7.01

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合 1：账龄分析法	16,406,759.57	93.62	1,227,758.57	7.48
组合 2：无风险组合	1,117,958.00	6.38		
合 计	17,524,717.57	100.00	1,227,758.57	7.01

2、本期应收账款计提、转回坏账准备情况

本期计提转回坏账准备金额 136,041.57 元。

3、采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	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	8,309,212.69	5	415,460.63	9,273,237.22	5	463,661.86
1 至 2 年	5,971,107.65	10	597,110.77	6,710,968.65	10	671,096.87
2 至 3 年	325,925.50	20	65,185.10	337,662.70	20	67,532.54
3 至 4 年	46,535.00	30	13,960.50	84,891.00	30	25,467.30
合 计	14,652,780.84		1,091,717.00	16,406,759.57		1,227,758.57

4、截止 2018 年 6 月 30 日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
------	------	----------------	--------

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
天津红日康仁堂药业有限公司	3,815,000.00	24.51	381,500.00
陕西佛缘中药产业集团股份有限公司洋县分公司	1,120,000.00	7.20	112,000.00
四川省锐嘉食品工业有限公司	863,908.00	5.55	
安徽广美药业股份有限公司	725,400.00	4.66	72,540.00
湖南药圣堂中药科技有限公司	690,180.00	4.43	34,509.00
合 计	7,214,488.00	46.35	600,549.00

(二) 其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	7,679,311.81	3,145,157.12
减：坏账准备	172,726.05	90,546.41
合 计	7,506,585.76	3,054,610.71

其中：1、其他应收款项分类披露

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合 1：账龄分析法	3,026,686.89	39.41	172,726.05	5.71
组合 2：无风险组合	4,652,624.92	60.59		
合 计	7,679,311.81	100.00	172,726.05	2.25

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合 1：账龄分析法	1,006,035.07	31.99	90,546.41	9.00
组合 2：无风险组合	2,139,122.05	68.01		
合 计	3,145,157.12	100.00	90,546.41	2.88

2、采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备

账龄	期末数			期初数		
	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	2,843,008.05	5	142,150.40	691,638.00	5	34,581.90
1 至 2 年	122,640.00	10	12,264.00	191,773.07	10	19,177.31
2 至 3 年						
3 至 4 年	61,038.84	30	18,311.65	122,624.00	30	36,787.20
合计	3,026,686.89		172,726.05	1,006,035.07		90,546.41

3、本期其他应收款计提、转回坏账准备情况

本期其他应收款计提坏账准备 82,179.64 元。

4、截止 2018 年 6 月 30 日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
杭州金竺机械有限公司	购地保证金	1,963,500.00	1 年以内	25.57	98,175.00
广州市锐越嘉专用设备制造有限责任公司	借款	1,750,000.00	1 年以内	22.79	
广东沙漠之星新能源设备有限公司	借款	1,518,742.76	1 年以内	19.78	
四川省锐嘉食品工业有限公司	借款	1,383,882.16	1 年以内	18.02	
肖斌	购地保证金	196,000.00	1 年以内	2.55	9,800.00
合计		6,812,124.92		88.71	

(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	11,270,000.00		11,270,000.00	11,270,000.00		11,270,000.00
合计	11,270,000.00		11,270,000.00	11,270,000.00		11,270,000.00

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
广州市锐越嘉专用设备制造有限责任公司	2,500,000.00			2,500,000.00		
四川省锐嘉食品工业有限公司	4,760,000.00			4,760,000.00		
广东沙漠之星新能源设备有限公司	3,010,000.00			3,010,000.00		

深圳前海锐嘉创投有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
合 计	11,270,000.00			11,270,000.00		

(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
一、主营业务小计	22,018,821.46	15,679,847.95	21,855,711.52	14,683,936.61
设备与耗材	22,018,821.46	15,679,847.95	21,855,711.52	14,683,936.61
二、其他业务小计			19,817.93	
维修收入			19,817.93	
合 计	22,018,821.46	15,679,847.95	21,875,529.45	14,683,936.61

(五) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		386,400.00
银行理财产品	3,205.37	
合 计	3,205.37	386,400.00

十二、 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）	909,000.00	
2. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,014.79	
3. 所得税影响额	-136,796.30	
合 计	771,188.91	

(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	
	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	-9.82	6.67	-0.12	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	-12.80	-2.55	-0.16	0.03

(三) 公司主要财务报表项目异常情况及原因说明

- 1、其他应收款截止 2018 年 6 月 30 日余额为 3,984,107.06 元，比期初增加 2,451,316.11 元，增加比例为 159.93% 主要原因为支付杭州金竺机械有限公司的购地保证金。
- 2、存货截止 2018 年 6 月 30 日余额为 23,265,270.76 元，比期初增加了 28.40%，主要是因为订单增加及子公司锐越嘉耗材产品订单需要采购材料周期较长导致。
- 3、其他流动资产截止 2018 年 6 月 30 日余额为 1,623,280.91 元，比期初增加了 127.29%，主要是因为购

买理财产品及预缴所得税导致。

- 4、固定资产截止 2018 年 6 月 30 日余额为 2,672,149.11 元,比期初增加 980,345.38 元, 增加比例为 57.95% 主要原因为扩大生产需要新购的生产设备。
- 5、在建工程截止 2018 年 6 月 30 日余额为 10,348,974.65 元,比期初增加 1,785,178.35 元, 增加比例为 20.85%主要原因为子公司四川锐嘉厂房建设工程导致。
- 6、短期借款截止 2018 年 6 月 30 日余额为 11,000,000.00 元,比期初增加 1,700,000.00 元, 增加比例为 18.28% 主要原因为企业资质良好,取得银行贷款导致。
- 7、应付票据及应付账款截止 2018 年 6 月 30 日余额为 16,558,918.40 元,比期初增加 5,739,450.37 元, 增加比例为 53.05%主要原因为公司信誉良好,长期合作的供应商给予较长账期导致。
- 8、预收账款截止 2018 年 6 月 30 日余额为 7,929,972.41 元,比期初增加 4,432,677.80 元, 增加比例为 126.75%主要原因为市场开拓有序推进,客户订单增加导致预收款增加。
- 9、其他应付款截止 2018 年 6 月 30 日余额为 2,122,900.16 元,比期初减少 1,180,309.49 元, 减少比例 35.73%主要原因是付清部分其他应付款以及归还前期借款导致。
- 10、长期应付款截止 2018 年 6 月 30 日余额为 2,015,174.87 元,比期初增加 1,474,495.55 元, 增加比例 272.71%主要原因为购买固定资产设备导致。
- 11、未分配利润截止 2018 年 6 月 30 日余额为 1,653,172.25 元,比期初减少 2,841,220.47 元,减少比例 63.22%主要原因为公司分红及本期经营亏损。
- 12、财务费用,本期金额为 386,975.17 元,比上年同期增加 118,874.55 元,增加比例 44.34%主要原因为加大融资需求增加了银行贷款导致利息支出增加。
- 13、营业外收入,上年同期营业外收入 1,657,348.70 元,本期营业外收入为 700.00 元,比上年同期减少 1,656,648.70 元,减少比例 99.96%,主要原因为企业会计准则对政府补助入当期损益科目的统计范围由营业外收入处理为其他收益导致。

(四) 现金流量重大差异说明

- 1、报告期内公司经营活动产生的现金流量净额为 3,683,155.93 元,比上年同期增加 139.60%,主要原因为经营活动产生的现金的流出基本与去年持平,而本期预收账款大幅增长,订单需求增加,销售商品、提供劳务同比上期增加比例为 14.39%导致现金流入增加。
- 2、报告期内公司投资活动产生的现金流量净额为-3,107,156.39 元,比上年同期减少 30.19%,主要是因为本期存在赎回、购买理财产品的情况,另购买固定资产及四川厂房在建工程投入共 2,409,505.46 元,导致投资活动产生的现金流出大于流入。报告期内公司筹资活动产生的现金流量净额为-818,500.00 元,比上年同期减少 120.17%,主要是因为本期有偿还贷款本金,上期不存在偿还贷款本金的情况。

广州锐嘉工业股份有限公司

二〇一八年八月二十九日