

广州达意隆包装机械股份有限公司  
2017 年度审计报告

广会审字[2018]G18005070010 号

---

目 录

审计报告.....	1-5
合并资产负债表.....	6-7
母公司资产负债表.....	8-9
合并利润表.....	10
母公司利润表.....	11
合并现金流量表.....	12
母公司现金流量表.....	13
合并所有者权益变动表.....	14-15
母公司所有者权益变动表.....	16-17
财务报表附注 .....	18-102

# 审 计 报 告

广会审字[2018]G18005070010 号

广州达意隆包装机械股份有限公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了广州达意隆包装机械股份有限公司（以下简称“达意隆”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了达意隆 2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 年度的经营成果和现金流量。

## 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于达意隆，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

## （一）政府补助的确认和计量

### 1、事项描述

请参阅财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计（25）”所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释（24）、（38）、（39）”，达意隆于2017年度收到政府补助16,959,546.86元，计入当期损益的金额为15,666,485.59元。鉴于本年度达意隆收到的政府补助金额较大，其核算的完整性及准确性对达意隆财务报表具有重要影响，我们将政府补助的确认和计量识别为关键审计事项。

### 2、审计应对

我们针对政府补助的确认和计量执行的主要审计程序如下：

（1）我们评估与测试了与政府补助相关的内控设计的合理性以及执行的有效性；

（2）我们通过查阅相关政府补助文件、获取政府补助核算相关会计政策及访谈管理层等方式，评估政府补助核算是否符合企业会计准则的规定；

（3）我们通过检查政府补助的批准文件、达意隆政府补助的申报文件等资料，判断政府补助的用途，复核达意隆对政府补助性质的判断是否准确；

（4）我们通过检查政府补助的收款凭证、银行流水记录、使用情况及分摊明细表等资料，复核政府补助入账时间及金额是否准确。

## （二）应收账款坏账准备

### 1、事项描述

请参阅财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计（10）”所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释（3）”，截至2017年12月31日，应收账款账面余额为545,016,899.70元，坏账准备为101,215,828.18元。鉴于应收账款余额较大，且管理层在对坏账准备的评估方面需要涉及复杂的判断，我们将应收账款坏账准备识别为关键审计事项。

### 2、审计应对

我们针对应收账款坏账准备执行的主要审计程序如下：

（1）我们评估与测试了与应收账款坏账准备相关的内控设计的合理性以及执行的有效性；

(2) 我们通过获取达意隆应收账款坏账准备计提政策及访谈管理层等方式，评估应收账款坏账准备的核算是否符合企业会计准则的规定；

(3) 我们获取应收账款账龄分析及坏账准备计提表，复核及分析应收账款账龄划分及坏账计提的合理性和准确性；

(4) 采取抽样方法，对应收账款余额实施函证程序，并结合管理层对应收账款回收的判断，评估应收账款坏账准备计提的合理性；

(5) 针对单项计提坏账的应收账款，我们通过获取相关法院判决结果、法律文件、公开渠道查询与债务人或其行业发展状况有关的信息、访谈达意隆管理层等方式，复核单项计提坏账的原因及合理性。

#### **四、其他信息**

达意隆管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括达意隆 2017 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### **五、管理层和治理层对财务报表的责任**

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估达意隆的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算达意隆、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督达意隆的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对达意隆持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致达意隆不能持续经营。

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

(6) 就达意隆实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：何国铨  
（项目合伙人）

中国注册会计师：郑镇涛

中国 广州

二〇一八年四月二十五日

## 合并资产负债表

编制单位：广州达意隆包装机械股份有限公司

货币单位：人民币元

资产	附注五	2017. 12. 31	2016. 12. 31
<b>流动资产：</b>			
货币资金	1	234,018,593.30	227,534,327.80
以公允价值计量并变动计入当期损益的金融资产		-	-
应收票据	2	10,388,738.80	23,520,000.00
应收账款	3	443,801,071.52	403,339,886.08
预付款项	4	40,845,008.98	37,771,711.76
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	5	22,942,582.59	18,636,925.95
存货	6	409,055,741.61	399,117,143.82
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	7	6,213,013.34	9,389,344.78
<b>流动资产合计</b>		<b>1,167,264,750.14</b>	<b>1,119,309,340.19</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	8	3,361,930.44	12,971,975.37
投资性房地产		-	-
固定资产	9	387,938,081.02	410,906,099.39
工程物资		-	-
在建工程	10	556,750.00	369,541.39
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	11	21,166,836.44	19,186,535.93
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	12	38,203,542.07	45,459,106.70
递延所得税资产	13	30,366,930.14	26,109,056.38
其他非流动资产	14	8,498,086.86	3,580,389.91
<b>非流动资产合计</b>		<b>490,092,156.97</b>	<b>518,582,705.07</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,657,356,907.11</b>	<b>1,637,892,045.26</b>

所附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并资产负债表（续）

编制单位：广州达意隆包装机械股份有限公司

货币单位：人民币元

负债和所有者权益	附注五	2017. 12. 31	2016. 12. 31
<b>流动负债：</b>			
短期借款	15	210,000,000.00	277,081,100.00
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债		-	-
应付票据	16	125,351,580.76	104,000,000.00
应付账款	17	302,467,852.75	276,227,633.37
预收款项	18	307,662,409.72	272,027,208.82
应付职工薪酬	19	12,120,630.10	9,838,412.08
应交税费	20	6,817,478.59	5,719,708.93
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	21	24,660,103.48	16,071,217.29
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	22	12,137,795.96	35,382,999.15
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>1,001,217,851.36</b>	<b>996,348,279.64</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
长期应付款	23	1,540,426.94	10,036,632.02
预计负债		-	-
递延收益	24	19,716,652.90	18,423,591.63
递延所得税负债	13	600,464.34	615,503.43
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>21,857,544.18</b>	<b>29,075,727.08</b>
<b>负债合计</b>		<b>1,023,075,395.54</b>	<b>1,025,424,006.72</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	25	195,244,050.00	195,244,050.00
其他权益工具		-	-
资本公积	26	223,237,092.36	222,663,411.43
减：库存股		-	-
其他综合收益	27	-143,207.42	-1,204,750.36
盈余公积	28	33,034,088.24	32,387,082.26
未分配利润	29	182,909,488.39	163,378,245.21
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>		<b>634,281,511.57</b>	<b>612,468,038.54</b>
少数股东权益		-	-
<b>所有者权益合计</b>		<b>634,281,511.57</b>	<b>612,468,038.54</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>1,657,356,907.11</b>	<b>1,637,892,045.26</b>

所附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司资产负债表

编制单位：广州达意隆包装机械股份有限公司

货币单位：人民币元

资产	附注十三	2017. 12. 31	2016. 12. 31
<b>流动资产：</b>			
货币资金		172,942,632.52	194,477,932.25
以公允价值计量并变动计入当期损益的金融资产		-	-
应收票据		10,388,738.80	23,520,000.00
应收账款	1	431,677,100.99	413,630,663.08
预付款项		30,159,712.07	36,498,737.77
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	2	61,387,622.28	50,476,314.79
存货		384,794,745.61	370,433,265.05
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		2,057,145.59	2,187,680.99
<b>流动资产合计</b>		1,093,407,697.86	1,091,224,593.93
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	3	175,963,224.79	175,842,677.01
投资性房地产		-	-
固定资产		321,729,738.67	334,600,738.83
工程物资		-	-
在建工程		420,900.00	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		20,948,954.89	19,079,080.36
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		331,193.84	247,914.34
递延所得税资产		15,673,200.41	16,369,737.28
其他非流动资产		4,452,586.86	3,580,389.91
<b>非流动资产合计</b>		539,519,799.46	549,720,537.73
<b>资产总计</b>		1,632,927,497.32	1,640,945,131.66

所附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司资产负债表（续）

编制单位：广州达意隆包装机械股份有限公司

货币单位：人民币元

负债和所有者权益	2017. 12. 31	2016. 12. 31
<b>流动负债：</b>		
短期借款	210,000,000.00	275,000,000.00
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	-	-
应付票据	125,351,580.76	104,000,000.00
应付账款	280,294,278.16	265,547,015.62
预收款项	302,698,447.73	275,729,557.74
应付职工薪酬	8,181,081.95	8,059,522.69
应交税费	3,986,322.43	1,550,663.40
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	20,527,728.87	10,799,063.83
持有待售负债	-	-
一年内到期的非流动负债	11,771,740.41	28,107,770.00
其他流动负债	-	-
<b>流动负债合计</b>	<b>962,811,180.31</b>	<b>968,793,593.28</b>
<b>非流动负债：</b>		
长期借款	-	-
应付债券	-	-
长期应付款	-	10,036,632.02
预计负债	-	-
递延收益	19,716,652.90	18,423,591.63
递延所得税负债	600,464.34	615,503.43
其他非流动负债	-	-
<b>非流动负债合计</b>	<b>20,317,117.24</b>	<b>29,075,727.08</b>
<b>负债合计</b>	<b>983,128,297.55</b>	<b>997,869,320.36</b>
<b>所有者权益：</b>		
股本	195,244,050.00	195,244,050.00
其他权益工具	-	-
资本公积	223,237,092.36	222,663,411.43
减：库存股	-	-
其他综合收益	-	320,352.26
盈余公积	33,034,088.24	32,387,082.26
未分配利润	198,283,969.17	192,460,915.35
<b>所有者权益合计</b>	<b>649,799,199.77</b>	<b>643,075,811.30</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>1,632,927,497.32</b>	<b>1,640,945,131.66</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并利润表

编制单位：广州达意隆包装机械股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	附注五	2017 年度	2016 年度
<b>一、营业总收入</b>		961,627,693.97	783,512,353.12
其中：营业收入	30	961,627,693.97	783,512,353.12
<b>二、营业总成本</b>		971,684,257.68	843,139,024.37
其中：营业成本	30	710,434,163.50	599,414,101.94
税金及附加	31	8,661,913.78	8,916,805.15
销售费用	32	120,097,737.72	105,333,369.32
管理费用	33	93,693,203.48	93,949,451.43
财务费用	34	25,845,006.04	7,760,633.64
资产减值损失	35	12,952,233.16	27,764,662.89
加：公允价值变动收益（损失以“-”填列）		-	-
投资收益（损失以“-”填列）	36	11,643,190.28	-6,695,122.65
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-3,311,777.88	-6,695,122.65
资产处置收益	37	62,401.16	340,837.02
其他收益	38	14,087,980.73	-
<b>三、营业利润（损失以“-”填列）</b>		15,737,008.46	-65,980,956.88
加：营业外收入	39	3,970,147.50	20,543,139.12
减：营业外支出	40	721,452.58	1,245,676.84
<b>四、利润总额（损失以“-”填列）</b>		18,985,703.38	-46,683,494.60
减：所得税费用	41	-1,192,545.78	-1,365,345.99
<b>五、净利润（损失以“-”填列）</b>		20,178,249.16	-45,318,148.61
（一）按经营持续性分类			
其中：持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		20,178,249.16	-45,318,148.61
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类			
少数股东损益		-	-
归属于母公司股东的净利润		20,178,249.16	-45,318,148.61
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		1,061,542.94	-1,153,062.65
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		1,061,542.94	-1,153,062.65
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		1,061,542.94	-1,153,062.65
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		-320,352.26	23,724.54
2、外币报表折算差额		1,381,895.20	-1,176,787.19
归属于少数股东的其他综合收益净额		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		21,239,792.10	-46,471,211.26
其中：归属于母公司所有者的综合收益总额		21,239,792.10	-46,471,211.26
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
<b>八、每股收益</b>			
基本每股收益		0.10	-0.23
稀释每股收益		0.10	-0.23

所附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司利润表

编制单位：广州达意隆包装机械股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	附注十三	2017 年度	2016 年度
<b>一、营业收入</b>	4	719,499,904.09	626,680,482.83
减：营业成本	4	536,867,617.69	473,991,796.95
税金及附加		7,554,983.95	7,173,508.55
销售费用		98,054,882.62	95,046,835.31
管理费用		59,645,300.24	60,577,950.34
财务费用		25,321,843.54	6,594,282.28
资产减值损失		13,577,437.65	26,814,217.37
加：公允价值变动收益（损失以“-”填列）		-	-
投资收益（损失以“-”填列）	5	13,660,364.76	-7,311,971.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-3,347,899.50	-7,311,971.05
资产处置收益		20,980.58	-161,709.44
其他收益		13,891,080.73	-
<b>二、营业利润（损失以“-”填列）</b>		6,050,264.47	-50,991,788.46
加：营业外收入		1,792,571.78	20,182,699.72
减：营业外支出		691,278.67	1,014,718.87
<b>三、利润总额（损失以“-”填列）</b>		7,151,557.58	-31,823,807.61
减：所得税费用		681,497.78	-4,004,620.83
<b>四、净利润（损失以“-”填列）</b>		6,470,059.80	-27,819,186.78
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		6,470,059.80	-27,819,186.78
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-320,352.26	23,724.54
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-320,352.26	23,724.54
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		-320,352.26	23,724.54
2、外币报表折算差额		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		6,149,707.54	-27,795,462.24

所附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并现金流量表

编制单位：广州达意隆包装机械股份有限公司

货币单位：人民币元

项 目	附注 五	2017 年度	2016 年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,029,427,525.97	812,958,250.29
收到的税费返还		20,853,478.98	4,797,187.00
收到的其他与经营活动有关的现金	42	13,484,775.28	19,456,010.19
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>1,063,765,780.23</b>	<b>837,211,447.48</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		660,252,878.94	656,669,573.28
支付给职工以及为职工支付的现金		176,151,758.99	165,985,047.29
支付的各项税费		25,611,865.00	42,326,713.50
支付的其他与经营活动有关的现金	42	74,390,126.36	79,589,562.00
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>936,406,629.29</b>	<b>944,570,896.07</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>127,359,150.94</b>	<b>-107,359,448.59</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资所收到的现金		10,500,000.00	-
取得投资收益所收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收		11,287,293.79	10,411,148.73
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到的其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>21,787,293.79</b>	<b>10,411,148.73</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支		29,787,696.14	40,532,832.67
投资所支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付的其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>29,787,696.14</b>	<b>40,532,832.67</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-8,000,402.35</b>	<b>-30,121,683.94</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资所收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
借款所收到的现金		241,147,418.00	297,014,590.00
发行债券收到的现金		-	-
收到的其他与筹资活动有关的现金	42	25,043,500.00	74,020,622.25
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>266,190,918.00</b>	<b>371,035,212.25</b>
偿还债务所支付的现金		318,168,098.00	194,196,889.37
分配股利或偿付利息所支付的现金		12,171,991.74	14,185,366.05
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付的其他与筹资活动有关的现金	42	59,867,605.19	50,114,617.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>390,207,694.93</b>	<b>258,496,872.42</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-124,016,776.93</b>	<b>112,538,339.83</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-3,869,098.31</b>	<b>1,438,883.33</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-8,527,126.65</b>	<b>-23,503,909.37</b>
加：期初现金及现金等价物余额		166,112,654.39	189,616,563.76
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>157,585,527.74</b>	<b>166,112,654.39</b>

所附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司现金流量表

编制单位：广州达意隆包装机械股份有限公司

货币单位：人民币元

项 目	附注	2017 年度	2016 年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		791,160,147.11	624,456,642.99
收到的税费返还		14,681,532.85	2,386,470.28
收到的其他与经营活动有关的现金		15,925,040.88	19,025,982.28
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>821,766,720.84</b>	<b>645,869,095.55</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		527,157,317.01	564,763,486.04
支付给职工以及为职工支付的现金		125,907,649.58	121,564,381.05
支付的各项税费		8,306,733.12	23,622,207.19
支付的其他与经营活动有关的现金		65,387,995.55	74,315,324.54
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>726,759,695.26</b>	<b>784,265,398.82</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>95,007,025.58</b>	<b>-138,396,303.27</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资所收到的现金		10,500,000.00	-
取得投资收益所收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产		5,204,677.30	110,146.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净		-	-
收到的其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>15,704,677.30</b>	<b>110,146.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产		19,805,429.29	20,095,881.21
投资所支付的现金		10,000,000.00	-
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		-	-
支付的其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>29,805,429.29</b>	<b>20,095,881.21</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-14,100,751.99</b>	<b>-19,985,735.21</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资所收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现		-	-
借款所收到的现金		230,000,000.00	295,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到的其他与筹资活动有关的现金		25,043,500.00	74,020,622.25
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>255,043,500.00</b>	<b>369,020,622.25</b>
偿还债务所支付的现金		305,000,000.00	194,000,000.00
分配股利或偿付利息所支付的现金		12,089,402.30	14,095,611.63
其中：子公司支付给少数股东的股利、利		-	-
支付的其他与筹资活动有关的现金		51,336,400.17	38,920,478.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>368,425,802.47</b>	<b>247,016,089.63</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-113,382,302.47</b>	<b>122,004,532.62</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-3,366,024.28</b>	<b>889,317.60</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-35,842,053.16</b>	<b>-35,488,188.26</b>
加：期初现金及现金等价物余额		133,056,258.84	168,544,447.10
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>97,214,205.68</b>	<b>133,056,258.84</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

### 合并所有者权益变动表

编制单位：广州达意隆包装机械股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	2017 年度								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	195,244,050.00	-	222,663,411.43	-	-1,204,750.36	32,387,082.26	163,378,245.21	-	612,468,038.54
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	195,244,050.00	-	222,663,411.43	-	-1,204,750.36	32,387,082.26	163,378,245.21	-	612,468,038.54
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	573,680.93	-	1,061,542.94	647,005.98	19,531,243.18	-	21,813,473.03
（一）综合收益总额	-	-	-	-	1,061,542.94	-	20,178,249.16	-	21,239,792.10
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	647,005.98	-647,005.98	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	647,005.98	-647,005.98	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）其他	-	-	573,680.93	-	-	-	-	-	573,680.93
四、本年年末余额	195,244,050.00	-	223,237,092.36	-	-143,207.42	33,034,088.24	182,909,488.39	-	634,281,511.57

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

### 合并所有者权益变动表（续）

编制单位：广州达意隆包装机械股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	2016 年度							少数股 东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益								
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	195,244,050.00	-	223,237,092.36	-	-51,687.71	32,387,082.26	210,648,834.32	-	661,465,371.23
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	195,244,050.00	-	223,237,092.36	-	-51,687.71	32,387,082.26	210,648,834.32	-	661,465,371.23
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-573,680.93	-	-1,153,062.65	-	-47,270,589.11	-	-48,997,332.69
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-1,153,062.65	-	-45,318,148.61	-	-46,471,211.26
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-1,952,440.50	-	-1,952,440.50
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-1,952,440.50	-	-1,952,440.50
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）其他	-	-	-573,680.93	-	-	-	-	-	-573,680.93
四、本年年末余额	195,244,050.00	-	222,663,411.43	-	-1,204,750.36	32,387,082.26	163,378,245.21	-	612,468,038.54

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

编制单位：广州达意隆包装机械股份有限公司

元

项目	2017 年度							
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	195,244,050.00	-	222,663,411.43	-	320,352.26	32,387,082.26	192,460,915.35	643,075,811.30
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	195,244,050.00	-	222,663,411.43	-	320,352.26	32,387,082.26	192,460,915.35	643,075,811.30
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	573,680.93	-	-320,352.26	647,005.98	5,823,053.82	6,723,388.47
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-320,352.26	-	6,470,059.80	6,149,707.54
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	647,005.98	-647,005.98	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	647,005.98	-647,005.98	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）其他	-	-	573,680.93	-	-	-	-	573,680.93
四、本年年末余额	195,244,050.00	-	223,237,092.36	-	-	33,034,088.24	198,283,969.17	649,799,199.77

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

编制单位：广州达意隆包装机械股份有限公司

母公司所有者权益变动表(续)

货币单位：人民币元

项目	2016 年度							所有者权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	195,244,050.00	-	223,237,092.36	-	296,627.72	32,387,082.26	222,232,542.63	673,397,394.97
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	195,244,050.00	-	223,237,092.36	-	296,627.72	32,387,082.26	222,232,542.63	673,397,394.97
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-573,680.93	-	23,724.54	-	-29,771,627.28	-30,321,583.67
（一）综合收益总额	-	-	-	-	23,724.54	-	-27,819,186.78	-27,795,462.24
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-1,952,440.50	-1,952,440.50
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-1,952,440.50	-1,952,440.50
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）其他	-	-	-573,680.93	-	-	-	-	-573,680.93
四、本年年末余额	195,244,050.00	-	222,663,411.43	-	320,352.26	32,387,082.26	192,460,915.35	643,075,811.30

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 一、公司的基本情况

### 1、公司历史沿革

广州达意隆包装机械股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”或“达意隆”）前身为广州达意隆包装机械有限公司。广州达意隆包装机械有限公司由张颂明、张赞明共同出资设立，于 1998 年 12 月 18 日在广州市工商行政管理局注册登记，取得注册号为 4401112011407 号企业法人营业执照。2006 年 11 月 28 日广州达意隆包装机械股份有限公司创立大会作出决议，由广州达意隆包装机械有限公司各股东作为发起人，以广州达意隆包装机械有限公司截至 2006 年 6 月 30 日止的净资产作为折股依据，将广州达意隆包装机械有限公司依法整体变更为股份有限公司。该次股份制改制业经广东正中珠江会计师事务所有限公司广会所验字（2006）第 0624260028 号《验资报告》验证。公司已于 2006 年 12 月 13 日在广州市工商行政管理局注册登记并取得注册号为 4401012046398 的企业法人营业执照，注册资本为 8500 万元。

2008 年 1 月 10 日，经中国证券监督管理委员会证监许可[2008]58 号文《关于核准广州达意隆包装机械股份有限公司首次公开发行股票的通知》核准，公司首次公开发行人民币普通股 2900 万股境内上市内资股 A 股股票，并于同年 1 月 30 日在深圳证券交易所上市交易，总股本变更为 11,400 万元。

2009 年 11 月 9 日，经中国证券监督管理委员会《关于核准广州达意隆包装机械股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2009]1152 号文）的核准，公司向符合中国证监会相关规定条件的特定投资者发行了人民币普通股（A 股）1,616.27 万股，总股本变更为 13,016.27 万元。

2010 年 5 月 6 日，公司执行 2009 年度分配方案：以公司总股本 13,016.27 万股为基数，每 10 股转增 5 股派 1 元现金。分配方案实施后，公司股本变更为 19,524.405 万元。

### 2、公司注册地

广州市黄埔区云埔一路 23 号。

### 3、公司总部地址

广州市黄埔区云埔一路 23 号。

### 4、业务性质

公司属于食品与包装机械行业中的包装机械子行业。

## 5、公司经营范围及主要产品

公司经营范围包括：电器辅件、配电或控制设备的零件制造；食品、酒、饮料及茶生产专用设备制造；塑料加工专用设备制造；包装专用设备制造；模具制造；塑料包装箱及容器制造（仅限分支机构经营）；肥皂及合成洗涤剂制造（仅限分支机构经营）；机电设备安装服务；专用设备安装（电梯、锅炉除外）；机械零部件加工；通用设备修理；专用设备修理；机电设备安装工程专业承包；工程和技术研究和试验发展；工程和技术基础科学研究服务；机械技术开发服务；机械设备租赁；机械技术咨询、交流服务；投资咨询服务；电力工程设计服务；机械工程设计服务；自有房地产经营活动；商品零售贸易（许可审批类商品除外）；商品批发贸易（许可审批类商品除外）；电气设备零售；塑料制品批发；机械配件批发；通用机械设备销售；电气机械设备销售；货物进出口（专营专控商品除外）；技术进出口；茶饮料及其他饮料制造（仅限分支机构经营）；碳酸饮料制造（仅限分支机构经营）；果菜汁及果菜汁饮料制造（仅限分支机构经营）；瓶（罐）装饮用水制造（仅限分支机构经营）。

公司的主要产品为液体包装机械设备。

## 6、财务报告的批准报出

本财务报告于 2018 年 4 月 25 日经公司董事会批准报出。

## 7、合并财务报表范围

公司合并范围内的 10 家子公司及 1 家孙公司，子公司包括深圳达意隆包装技术有限公司（以下简称“深圳达意隆”）、东莞达意隆水处理技术有限公司（以下简称“东莞达意隆”）、合肥达意隆包装技术有限公司（以下简称“合肥达意隆”）、新疆宝隆包装技术开发有限公司（以下简称“新疆宝隆”）、东莞宝隆包装技术开发有限公司（以下简称“东莞宝隆”）、达意隆北美有限公司（以下简称“北美达意隆”）、天津宝隆包装技术开发有限公司（以下简称“天津宝隆”）、珠海宝隆瓶胚有限公司（以下简称“珠海宝隆”）、广州达意隆实业有限责任公司（以下简称“达意隆实业”）、广州达意隆包装机械实业有限公司（以下简称“达意隆机械实业”）；孙公司为达意隆欧洲有限公司（以下简称“欧洲达意隆”）。公司本期的合并财务报表范围发生变化，新增子公司达意隆包装及孙公司欧洲达意隆。详见本附注七、在其他主体中的权益 1、企业集团的构成。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司以持续经营为基础，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和中国证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求，并基于以下所述主要会计政策、会计估计进行编制。

## 2、持续经营

本公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大事项，编制财务报表所依据的持续经营假设是合理的。

## 三、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司根据实际经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见附注三、24“收入”各项描述。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司根据实际发生的交易和事项，遵循《企业会计准则—基本准则》、各项具体会计准则及解释的规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 2、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。

### 3、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。

### 4、记账本位币

本公司及境内子公司的记账本位币为人民币，境外子公司的记账本位币为美元。财务报表的编制金额单位为人民币元。

### 5、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。在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的

其他企业为被合并方。

合并方以支付现金、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。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

#### 一非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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：a. 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。b. 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。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

## 6、合并财务报表的编制方法

以控制为基础确定合并财务报表的合并范围，母公司控制的特殊目的主体也纳入合并财务报表的合并范围。

#### 一合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

按照《企业会计准则第 33 号-合并财务报表》的规定，在合并时，对公司的重大内部交易和往来余额均进行抵消。

在报告期内，同一控制下企业合并取得的子公司，合并利润表和合并现金流量表包括被合并的子公司自合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润和现金流量。

在报告期内，非同一控制下企业合并取得的子公司，合并利润表和合并现金流量表包括被合并的子公司自合并日至报告期末的收入、费用、利润和现金流量。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

## 7、现金及现金等价物的确认标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、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。

## 8、外币业务和外币报表折算

### —外币业务核算方法

本公司外币交易均按交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币。该即期近似汇率指交易发生日当期期初的汇率。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

(1) 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表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

(2) 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。

(3) 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，作为公允价值变动处理，计入当期损益。

#### —外币财务报表的折算方法

本公司以外币为记账本位币的子公司在编制折合人民币财务报表时，所有资产、负债类项目按照合并财务报表日即期汇率折算为母公司记账本位币，所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，均按照发生时的即期汇率折算为母公司记账本位币。利润表中收入和费用项目按照合并财务报表期间即期汇率平均汇率折算为母公司记账本位币。产生的外币财务报表折算差额，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的“其他综合收益”项目列示。

## 9、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### (1) 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### (2) 金融工具的确认依据和计量方法

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### ②持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

### ③ 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### ④ 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

### ⑤ 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

#### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### （4）金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （5）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或

负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

(6) 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

①可供出售金融资产的减值准备

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

②持有至到期投资的减值准备:

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

10、应收款项

--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	除对列入合并范围内母子公司之间应收款项、有确凿证据表明不存在减值的应收款项及出口退税款不计提坏账准备之外，本公司将单项金额超 100 万元的应收账款及单项金额超 50 万元的其他应收款视为重大应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。单独测试未发生减值的单项金额重大的应收款项，以账龄为信用风险组合计提坏账准备。

--按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

合并范围内关联方组合	合并报表范围内的关联方往来应收款项。
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法。
合并范围内关联方组合	不计提坏账准备。

--组合中，采用账龄分析法计提坏账准备

应收账款账龄	应收账款坏账计提比例	其他应收款账龄	其他应收款坏账计提比例
信用期内	-	1 年以内	3%
信用期-1 年	5%		
1-2 年	10%	1-2 年	10%
2-3 年	20%	2-3 年	20%
3-5 年	50%	3 年以上	50%
5 年以上	100%		

信用期一般是销售收入确认后的三个月内。

--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	有证据表明难以收回的款项，存在特殊的回收风险。
坏账准备的计提方法	按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

## 11、存货

--存货的分类

存货分为原材料、在产品、产成品等。

--发出存货的计价方法

存货发出时，按照实际成本进行核算，并采用加权平均法确定其实际成本。

--存货跌价准备的确认标准、计提方法

期末在对存货进行全面盘点的基础上，对存货遭受毁损，全部或部分陈旧过时或销售价格低于

成本等原因，预计其成本不可收回的部分，按单个存货项目的可变现净值低于其成本的差额计提存货跌价准备。但对为生产而持有的材料等，如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料仍然按成本计量，如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量。

#### 一、确定可变现净值的依据

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；同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，则分别确定其可变现净值。

#### 一、存货的盘存制度

存货采用永续盘存制，并定期盘点存货。

#### 一、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次摊销法摊销。

包装物采用一次摊销法摊销。

## 12、持有待售资产

同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

## 13、长期股权投资

#### 一、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。

#### 一、投资成本的确定

(1) 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最终控制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。

(2) 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。

(3) 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。

#### 二、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。

#### 14、投资性房地产

##### —投资性房地产的确认和计量

公司将为赚取租金或资本增值，或者两者兼有而持有的且能单独计量和出售房地产，确认为投资性房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

投资性房地产按照成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出相关的经济利益很可能流入企业且成本能够可靠地计量的，计入投资性房地产成本。

公司采用成本模式对于投资性房地产进行后续计量。对于建筑物，参照固定资产的后续计量政策进行折旧；对于土地使用权，参照无形资产的后续计量政策进行摊销。

期末，逐项对采用成本模式计量的投资性房地产进行全面检查，按可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备，计入当期损益。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不转回。

#### 15、固定资产

##### —固定资产的标准和确认条件

固定资产是指使用寿命超过一个会计年度的为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。固定资产的确认条件：①该固定资产包含的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠计量。

##### —固定资产的初始计量

固定资产通常按照实际成本作为初始计量。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的固定资产公允价值之间的差额，计入当期损益；在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的固定资产通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的

公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入固定资产的成本，不确认损益。

#### 一、固定资产的分类及其折旧方法、折旧率

固定资产的分类：本公司的固定资产分为：房屋及建筑物、机器设备、运输工具、电子设备及办公设备。

固定资产折旧采用直线法平均计算，并按各类固定资产的原值和估计的经济使用年限扣除残值（残值率 5%）确定其折旧率，具体如下：

固定资产类别	折旧年限	年折旧率	残值率
房屋及建筑物	30、35 年	3.17%、2.71%	5%
机器设备	5、10 年	19.00%、9.50%	5%
运输工具	5、10 年	19.00%、9.50%	5%
电子设备	5、10 年	19.00%、9.50%	5%
办公设备	5 年	19.00%	5%

#### 一、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租赁是指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。

满足以下一项或数项标准的租赁，应当认定为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分，通常是租赁期大于、等于资产使用年限的 75%，但若标的物系在租赁开始日已使用期限达到可使用期限 75%以上的旧资产则不适用此标准；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。通常是租赁最低付款额的现值大于、等于资产公允价值的 90%；⑤租赁资产性

质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：按照实质重于法律形式的要求，企业应将融资租入资产作为一项固定资产计价入账，同时确认相应的负债，并计提固定资产的折旧。在租赁期开始日，承租人应当将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值；承租人在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用也计入资产的价值。

## 16、在建工程

### —在建工程的分类

在建工程以立项项目分类核算。

### —在建工程的计量

在建工程以实际成本计价，按照实际发生的支出确定其工程成本，工程达到预定可使用状态前因进行试运转发生的净支出计入工程成本。工程达到预定可使用状态前所取得的试运转过程中形成的、能够对外销售的产品，其发生的成本，计入在建工程成本，销售或结转为产成品时，按实际销售收入或者预计售价冲减在建工程成本。在建工程发生的借款费用，符合借款费用资本化条件的，在所购建的固定资产达到预定可使用状态前，计入在建工程成本。

### —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。

## 17、借款费用

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。

借款费用同时满足以下条件时予以资本化：（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；（2）借款费用已经发生；（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

符合资本化条件的资产在购建或者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。在中断期间发生的借款费用应当确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是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必要的程序，借款费用的资本化应当继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用应当停止资本化。在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后所发生的借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，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，应当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者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额，并应当在资本化期间内，将其计入符合资本化条件的资产成本。

为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额应当按照下列公式计算：

$$\text{一般借款利息费用资本化金额} = \text{累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数} \times \text{所占用一般借款的资本化率}$$

$$\begin{aligned} \text{所占用一般借款的资本化率} &= \text{所占用一般借款加权平均利率} \\ &= \text{所占用一般借款当期实际发生的利息之和} \div \text{所占用一般借款} \\ &\quad \text{本金加权平均数} \end{aligned}$$

$$\text{所占用一般借款本金加权平均数} = \sum (\text{所占用每笔一般借款本金} \times \text{每笔一般借款在当期所占用的天数} / \text{当期天数})$$

## 18、无形资产

## 一无形资产的确定标准和分类

无形资产是指本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，包括土地使用权、专利权、非专利技术、商标权、著作权、应用软件等。

## 一无形资产的计量

无形资产按取得时实际成本计价，其中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，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，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。

## 一无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，在其预计使用寿命内采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

## 一无形资产支出满足资本化的条件

本公司内部研究开发项目开发阶段的支出，符合下列各项时，确认为无形资产：

- a、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。
- b、具有完成该无形资产并使用或出售的意图。
- c、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。
- d、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。

e、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

## 19、长期减值准备

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 20、长期待摊费用

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，长期待摊费用按发生时的实际成本计价，并在受益期限内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 21、职工薪酬

### —短期薪酬的会计处理方法

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。

### —离职后福利的会计处理方法

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。（1）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。

（2）设定受益计划：除设定提存计划以外的离职后福利计划。

### —辞退福利的会计处理方法

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：（1）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；（2）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。

### —其他长期职工福利的会计处理方法

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

## 22、预计负债

### —预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产

弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；

该义务的金额能够可靠地计量。

#### 一、预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行精算并初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；

或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

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

## 23、股份支付

公司为获取职工和其他方提供服务而授予权益工具，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付，并以授予日的公允价值计量。

#### 一、以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内的期末，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的，进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。在行权日，根据实际行权的权益工具数量，计算确定应转入股本的金额，将其转入股本。

#### 二、以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

在授予日以公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在等待期内的期末，

以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。后续信息表明公司当期承担债务的公允价值与以前估计不同的，进行调整，并在可行权日调整至实际可行权水平。在相关负债结算前的期末以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

## 24、收入

### 一销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：

- (1) 已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 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有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本公司商品销售收入具体确认方式：对于合同约定需要安装调试的设备销售，以安装调试达到合同约定验收标准后确认收入；对于合同未约定安装调试的设备销售，在发货后确认收入。

### 一提供劳务

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。如提供劳务交易结果不能够可靠估计的，应当分别处理：

- (1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；
- (2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，应当将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指：

- (1) 收入金额能够可靠计量；
- (2) 相关经济利益很可能流入公司；

- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易已发生和将发生的成本能够可靠计量。

#### 一让渡资产使用权

本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。

### 25、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，应当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。

### 26、递延所得税资产/递延所得税负债

#### 一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，本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。

#### 一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，应当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：

- (1) 该项交易不是企业合并；
- (2) 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）。

#### 一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，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

- (1) 商誉的初始确认。
- (2) 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：① 该项交易不是企业合并；② 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）。

本公司对与子公司、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：

- (1) 投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；
- (2) 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

#### 一所得税费用计量

公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

- (1) 企业合并；
- (2) 直接在所有者权益中确认的交易或事项。

## 27、会计政策及会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

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《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。

公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	比较数据追溯调整影响金额
(1) 自 2017 年 1 月 1 日起，与本公司日常活动相关的政府补助，从“营业外收入”项目重分类至“其他收益”项目。比较数据不调整。	财政部 2017 年 5 月 10 日发布的《关于印发修订〈企业会计准则第 16 号——政府补助〉的通知》(财会〔2017〕15 号)	营业外收入	-
		其他收益	-
(2) 在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”及“营业外支出”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。比较数据相应调整。	财政部 2017 年 12 月 25 日发布的《关于印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号)	营业外收入	-1,377,777.86
		营业外支出	-1,036,940.84
		资产处置收益	340,837.02

## (2) 重要会计估计变更

公司本期无重要会计估计变更。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物收入	17%
城建税	应交流转税额加当期免抵税额	7%、5%
教育费附加	应交流转税额加当期免抵税额	3%
地方教育附加	应交流转税额加当期免抵税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%、6%、超额累计税率

-2017 年本公司及子公司适用的企业所得税税率

公司名称	税 率	备 注
达意隆	15%	应纳税所得额
深圳达意隆	20%	应纳税所得额
东莞达意隆	20%	应纳税所得额
合肥达意隆	25%	应纳税所得额
新疆宝隆	25%	应纳税所得额
北美达意隆	6%（州税率）及超额累计税率（联邦税率）	应纳税所得额
东莞宝隆	25%	应纳税所得额
天津宝隆	25%	应纳税所得额
珠海宝隆	25%	应纳税所得额
达意隆实业	25%	应纳税所得额
达意隆机械实业	25%	应纳税所得额
欧洲达意隆	25%	应纳税所得额

## 2、税收优惠

1、2017 年 6 月 28 日，公司向广东省高新技术企业管理认定办公室申请高新技术企业认定，根据 2017 年 12 月 11 日发布的《关于公示广东省 2017 年拟认定第二批高新技术企业名单的通知》，公司通过高新科技企业认定，证书编号为 GR201744005073，2017 年度执行 15%的企业所得税税率。

2、2009 年 6 月，财政部、国家税务总局联合发布的财税[2009]88 号文件《关于进一步提高部分商品出口退税率的通知》，决定自 2009 年 6 月 1 日起提高部分商品的出口退税率，公司适用的出口产品退税率由 14%升至 15%。

3、公司之子公司东莞达意隆、深圳达意隆为小型微利企业，根据财政部、国家税务总局联合发布的财税[2017]43 号文件《关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》，自 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由 30 万元提高至 50 万元，对年应纳税所得额低于 50 万元（含 50 万元）的小型微利企业，其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

项 目	2017. 12. 31	2016. 12. 31
库存现金	69,062.68	21,195.82
银行存款	157,516,465.06	185,182,458.57
其他货币资金	76,433,065.56	42,330,673.41
合计	234,018,593.30	227,534,327.80
其中：存放在境外的款项总额	12,952,681.03	8,856,694.12

公司期末其他货币资金为公司存入银行的开具银行承兑汇票保证金、保函保证金、信用证保证金。公司期末货币资金受限情况见附注五、44。

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

项 目	2017. 12. 31	2016. 12. 31
银行承兑汇票	10,388,738.80	23,520,000.00
商业承兑汇票	-	-
合 计	10,388,738.80	23,520,000.00

(2) 公司期末不存在已质押的应收票据。

(3) 公司期末不存在已贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(4) 公司期末已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	764,000.00	-
合 计	764,000.00	-

(5) 公司期末无因出票人无力履约而将其转为应收账款的票据。

### 3、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

种 类	2017. 12. 31				
	账 面 余 额	占总额 比例	坏账准备	坏账准备 计提比例	账面价值
单项金额重大并单项计提 坏账准备的应收账款	10,504,800.00	1.93%	10,504,800.00	100.00%	-
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款	533,253,569.85	97.84%	89,452,498.33	16.77%	443,801,071.52
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的应收账款	1,258,529.85	0.23%	1,258,529.85	100.00%	-
合 计	545,016,899.70	100.00%	101,215,828.18	18.57%	443,801,071.52
种 类	2016. 12. 31				
	账 面 余 额	占总额 比例	坏账准备	坏账准备 计提比例	账面价值
单项金额重大并单项计提 坏账准备的应收账款	10,504,800.00	2.13%	10,504,800.00	100.00%	-
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款	480,536,574.13	97.60%	77,196,688.05	16.06%	403,339,886.08
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的应收账款	1,302,461.80	0.27%	1,302,461.80	100.00%	-
合 计	492,343,835.93	100.00%	89,003,949.85	18.08%	403,339,886.08

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款:

项 目	账面余额	坏账金额	计提比例	理 由
深圳西满塑料包 装制品有限公司	8,493,000.00	8,493,000.00	100.00%	该公司已资不抵债并破 产重整, 预计无法收回
太原市豪景天然 水有限公司	2,011,800.00	2,011,800.00	100.00%	该公司经营困难, 经多次 催收, 预计无法收回
合 计	10,504,800.00	10,504,800.00	100.00%	-

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账 龄	2017. 12. 31		
	金 额	坏账准备	计提比例

信用期以内	167,720,192.45	-	-
信用期-1年	165,096,041.55	8,254,802.07	5.00%
1-2年	47,843,115.80	4,784,311.56	10.00%
2-3年	54,104,304.44	10,820,860.86	20.00%
3-5年	65,794,783.54	32,897,391.77	50.00%
5年以上	32,695,132.07	32,695,132.07	100.00%
合 计	533,253,569.85	89,452,498.33	16.77%

确认该组合依据的说明：相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

(2) 期末单项金额虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提：

项 目	账面余额	坏账金额	计提比例	理 由
南京松朗饮料包装 制品有限公司	582,529.85	582,529.85	100.00%	经法院判决，执行债权分 配后未能收回余额
鹤山市程海纯天然 山泉水有限公司	676,000.00	676,000.00	100.00%	法院已向债务人发出执行 通知，未发现被执行人有 可供执行的财产
合 计	1,258,529.85	1,258,529.85	100.00%	-

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 12,211,878.33 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(4) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 153,969,634.43 元，占应收账款总额的比例为 28.25%，相应计提的坏账准备期末余额为 2,819,556.83 元。

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

#### 4、预付款项

##### (1) 预付款项按账龄列示

账 龄	2017. 12. 31		2016. 12. 31	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	36,767,372.20	90.02	33,985,282.21	89.97
1-2 年	813,008.97	1.99	3,202,459.75	8.48
2-3 年	3,040,658.01	7.44	583,969.80	1.55
3 年以上	223,969.80	0.55	-	-
合 计	40,845,008.98	100.00	37,771,711.76	100.00

##### (2) 账龄超过 1 年且金额重要的预付款项:

项 目	2017. 12. 31	未支付或结转的原因
第一名	1,793,969.80	项目延期, 暂未到货
第二名	1,119,000.00	项目延期, 暂未到货

##### (3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

公司按预付对象归集的期末余额前五名预付款项总金额为 17,531,819.01 元, 占预付款项期末余额的比例为 42.92%。

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

种 类	2017. 12. 31				
	账 面 余 额	占总额比例	坏账准备	坏账准备计提比例	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	8,510,204.45	35.93%	-	-	8,510,204.45
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	15,065,055.47	63.61%	632,677.33	4.20%	14,432,378.14
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	109,264.20	0.46%	109,264.20	100.00%	-
合 计	23,684,524.12	100.00%	741,941.53	3.13%	22,942,582.59
种 类	2016. 12. 31				
	账 面 余 额	占总额比例	坏账准备	坏账准备计提比例	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	3,853,750.47	19.99%	-	-	3,853,750.47
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	15,310,851.97	79.44%	527,676.49	3.45%	14,783,175.48
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	109,264.20	0.57%	109,264.20	100.00%	-
合 计	19,273,866.64	100.00%	636,940.69	3.30%	18,636,925.95

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

项 目	账面余额	坏账金额	计提比例	理 由
出口退税	8,510,204.45	-	-	预计不可收回的可能性低
合 计	8,510,204.45	-	-	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2017. 12. 31		
	金 额	坏账准备	计提比例
1年以内	13,164,740.51	394,942.22	3.00%
1-2年	1,740,425.56	174,021.56	10.00%
2-3年	54,103.82	10,820.76	20.00%
3-5年	105,785.58	52,892.79	50.00%
5年以上	-	-	-
合 计	15,065,055.47	632,677.33	4.20%

确认该组合依据的说明：相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 105,000.84 元；本期转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款 项 性 质	2017.12.31	2016.12.31
处置股权款	9,500,000.00	-
处置设备款	-	11,248,458.78
保证金及押金	3,805,248.93	1,897,455.63
往来款	1,033,704.72	1,740,359.42
备用金	523,286.79	416,485.33
其他	312,079.23	117,357.01
出口退税款	8,510,204.45	3,853,750.47
合 计	23,684,524.12	19,273,866.64

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	金 额	账 龄	占其他应收款总 额的比例	坏账准备
第一名	处置股权款	9,500,000.00	1 年以内	40.11%	285,000.00
第二名	出口退税款	8,510,204.45	1 年以内	35.93%	-
第三名	保证金	1,002,837.00	1 年以内 992,837.00 元、 1-2 年 10,000.00 元	4.23%	101,283.70
第四名	保证金	382,546.90	1 年以内	1.62%	11,476.41
第五名	保证金	340,000.00	1 年以内	1.44%	10,200.00
合 计		19,735,588.35		83.33%	407,960.11

(6) 涉及政府补助的应收款项

无。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

6、存货

(1) 存货分类

项 目	2017. 12. 31			2016. 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	106,871,963.61	-	106,871,963.61	83,576,950.89	-	83,576,950.89
在产品	92,281,403.72	-	92,281,403.72	75,153,452.00	-	75,153,452.00
产成品	210,374,010.31	471,636.03	209,902,374.28	240,386,740.93	-	240,386,740.93
合 计	409,527,377.64	471,636.03	409,055,741.61	399,117,143.82	-	399,117,143.82

(2) 公司期末存货跌价准备。

项 目	2016. 12. 31	本期增加金额		本期减少金额		2017. 12. 31
		计提	其他	转回或转销	其他	
产成品	-	471,636.03	-	-	-	471,636.03
合 计	-	471,636.03	-	-	-	471,636.03

7、其他流动资产

项 目	2017. 12. 31	2016. 12. 31
待抵扣进项税	3,825,711.31	6,917,182.34
多缴企业所得税	2,387,302.03	2,472,162.44
合 计	6,213,013.34	9,389,344.78

8、长期股权投资

被投资单位	2016.12.31	本期增减变动								2017.12.31	减值准备 期末 余额
		追加 投资	减少投 资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收 益调整	其他权益 变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提减 值准备	其 他		
一、合营企业											
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
小计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、联营企业											
广州一道注塑机 械股份有限公司	9,820,773.45	-	-	-3,522,506.40	-3,425.61	-	-	-	-6,294,841.44	-	-
广州易贷金融信 息服务股份有限 公司	3,151,201.92	-	-	210,728.52	-	-	-	-	-	3,361,930.44	-
小 计	12,971,975.37	-	-	-3,311,777.88	-3,425.61	-	-	-	-6,294,841.44	3,361,930.44	-
合 计	12,971,975.37	-	-	-3,311,777.88	-3,425.61	-	-	-	-6,294,841.44	3,361,930.44	-

注：“本期增减变动”中的“其他”为公司处置广州一道注塑机械股份有限公司股权导致。

## 9、固定资产

### (1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合 计
<b>一、账面原值：</b>						
1. 期初余额	345,388,155.25	256,669,477.58	16,045,973.66	14,062,899.82	5,400,403.59	637,566,909.90
2. 本期增加金额	1,471,873.93	16,005,746.62	1,637,755.93	1,497,758.80	215,050.84	20,828,186.12
(1) 购置	-	15,678,089.07	1,637,755.93	1,497,758.80	215,050.84	19,028,654.64
(2) 在建工程转入	1,471,873.93	327,657.55	-	-	-	1,799,531.48
(3) 其他	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	7,648,977.59	477,109.10	4,707.70	-	8,130,794.39
(1) 处置或报废	-	396,015.59	477,109.10	4,707.70	-	877,832.39
(2) 其他	-	7,252,962.00	-	-	-	7,252,962.00
4. 期末余额	346,860,029.18	265,026,246.61	17,206,620.49	15,555,950.92	5,615,454.43	650,264,301.63
<b>二、累计折旧</b>						
1. 期初余额	66,064,789.33	141,519,218.36	7,839,410.44	8,590,698.32	2,646,694.06	226,660,810.51
2. 本期增加金额	9,692,641.50	23,435,789.84	1,865,320.58	1,499,206.73	745,737.74	37,238,696.39

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合 计
(1) 计提	9,692,641.50	23,435,789.84	1,865,320.58	1,499,206.73	745,737.74	37,238,696.39
(2) 其他	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	1,163,650.08	407,698.19	1,938.02	-	1,573,286.29
(1) 处置或报废	-	75,787.46	407,698.19	1,938.02	-	485,423.67
(2) 其他	-	1,087,862.62	-	-	-	1,087,862.62
4. 期末余额	75,757,430.83	163,791,358.12	9,297,032.83	10,087,967.03	3,392,431.80	262,326,220.61
<b>三、减值准备</b>						
1. 期初余额	-	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-
(2) 其他	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
(2) 其他	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-	-
<b>四、账面价值</b>						
1. 期末账面价值	277,310,832.67	95,142,742.32	7,514,100.74	5,863,470.81	2,106,934.48	387,938,081.02

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合 计
2. 期初账面价值	279,323,365.92	115,150,259.22	8,206,563.22	5,472,201.50	2,753,709.53	410,906,099.39

注：本期固定资产-机器设备“本期减少金额”中的“其他”为北美达意隆将做为样机的固定资产转回存货，并对外销售。

(2) 公司期末不存在暂时闲置的固定资产情况。

(3) 公司期末通过融资租赁租入的固定资产或通过分期付款购买的固定资产情况。

项 目	账面原值	累计折旧	净 值	理 由
北美达意隆的固定资产	2,494,104.14	59,234.97	2,434,869.17	分期付款
广州达意隆融资租赁的固定资产	152,900,141.89	121,319,638.92	31,580,502.97	售后融资租回
合 计	155,394,246.03	121,378,873.89	34,015,372.14	-

(4) 公司期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

(5) 公司期末固定资产所有权受限的情形见附注五、44。

## 10、在建工程

(1) 在建工程情况

项 目	2017.12.31	2016.12.31

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
零星工程	420,900.00	-	420,900.00	-	-	-
天津宝隆工程	135,850.00	-	135,850.00	369,541.39	-	369,541.39
合 计	556,750.00	-	556,750.00	369,541.39	-	369,541.39

(2) 在建工程明细项目基本情况及增减变动如下:

项目 名称	预算数 (万元)	2016.12.31	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减少 金额	2017.12.31	工程累计投 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
零星工程	197.53	-	1,892,773.93	1,471,873.93	-	420,900.00	95.82	95.82	-	-	-	自筹资金
天津宝隆工程	138.39	369,541.39	827,884.22	327,657.55	733,918.06	135,850.00	86.53	86.53	-	-	-	自筹资金
合 计	335.92	369,541.39	2,720,658.15	1,799,531.48	733,918.06	556,750.00	-	-	-	-	-	-

注：“本期其他减少金额”为转入长期待摊费用所致。

(3) 公司期末不存在在建工程可收回金额低于账面价值而需计提减值准备的情形。

(4) 公司期末不存在在建工程所有权受限制的情形。

## 11、无形资产

### (1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	应用软件	商标权	专利技术	合计
<b>一、账面原值</b>					
1. 期初余额	13,219,000.00	4,634,198.45	36,500.40	9,881,722.48	27,771,421.33
2. 本期增加金额	-	3,877,634.27	-	415,296.96	4,292,931.23
(1) 购置	-	3,877,634.27	-	-	3,877,634.27
(2) 内部研发	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
(4) 其他	-	-	-	415,296.96	415,296.96
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
(2) 其他减少	-	-	-	-	-
4. 期末余额	13,219,000.00	8,511,832.72	36,500.40	10,297,019.44	32,064,352.56
<b>二、累计摊销</b>					
1. 期初余额	1,349,366.62	1,392,460.40	26,158.62	5,816,899.76	8,584,885.40
2. 本期增加金额	269,812.54	873,118.87	7,300.08	1,162,399.23	2,312,630.72
(1) 计提	269,812.54	873,118.87	7,300.08	1,162,399.23	2,312,630.72
(2) 其他转入	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
(2) 其他减少	-	-	-	-	-
4. 期末余额	1,619,179.16	2,265,579.27	33,458.70	6,979,298.99	10,897,516.12
<b>三、减值准备</b>					
1. 期初余额	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-

项 目	土地使用权	应用软件	商标权	专利技术	合计
(1) 计提	-	-	-	-	-
(2) 其他转入	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
(2) 其他减少	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1. 期末账面价值	11,599,820.84	6,246,253.45	3,041.70	3,317,720.45	21,166,836.44
2. 期初账面价值	11,869,633.38	3,241,738.05	10,341.78	4,064,822.72	19,186,535.93

注：无形资产本期增加金额中的“其他”为申请专利技术所致。

(2) 公司期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(3) 公司期末无形资产所有权受限的情形见附注五、44。

## 12、长期待摊费用

项 目	2016.12.31	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2017.12.31
铁质托盘、雨棚、模具	247,914.34	234,234.23	150,954.73	-	331,193.84
深圳达意隆租入固定资产改造支出	2,778,138.87	-	850,911.93	-	1,927,226.94
新疆宝隆租入固定资产改造支出	7,712,997.15	-	1,903,638.39	-	5,809,358.76
东莞宝隆租入固定资产改造支出	10,468,410.01	34,953.71	1,563,959.09	-	8,939,404.63
天津宝隆租入固定资产改造支出	22,348,048.97	1,050,748.69	3,962,778.86	-	19,436,018.80
珠海宝隆租入固定资产改造支出	1,903,597.36	29,745.41	492,183.62	-	1,441,159.15
北美达意隆租入固定资产改造支出	-	277,474.80	134,112.82	-	143,361.98
达意隆实业租入固定资产改造支出	-	206,844.66	31,026.69	-	175,817.97
合 计	45,459,106.70	1,834,001.50	9,089,566.13	-	38,203,542.07

### 13、递延所得税资产/递延所得税负债

#### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2017. 12. 31		2016. 12. 31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
内部销售未实现利润影响数	2,302,581.08	555,922.07	9,688,802.46	2,078,813.14
计提坏账准备影响数	101,949,859.49	15,591,448.72	88,115,602.26	13,263,076.55
待弥补亏损影响数	63,983,385.96	14,101,650.35	52,228,347.10	10,767,166.69
存货跌价准备影响数	471,636.03	117,909.00	-	-
合 计	168,707,462.56	30,366,930.14	150,032,751.82	26,109,056.38

#### (2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2017. 12. 31		2016. 12. 31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	-	-	-	-
可供出售金融资产公允价值变动	-	-	-	-
固定资产加速折旧导致的财税差异	4,003,095.60	600,464.34	4,103,356.22	615,503.43
合 计	4,003,095.60	600,464.34	4,103,356.22	615,503.43

#### (3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2017. 12. 31	2016. 12. 31
可抵扣亏损	12,910,638.73	36,529,823.16
可抵扣暂时性差异	7,910.22	1,525,288.28
合 计	12,918,548.95	38,055,111.44

#### (4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期:

年 份	2017. 12. 31	2016. 12. 31	备 注
2018 年	-	4,947,414.69	
2020 年	1,535,886.28	-	注 1
2021 年	2,408,469.98	-	注 1
2022 年	784,355.39	-	注 1

年 份	2017. 12. 31	2016. 12. 31	备 注
2032 年	-	1, 274, 052. 39	
2033 年	-	3, 077, 121. 09	
2034 年	-	3, 359, 839. 44	
2035 年	-	7, 784, 445. 51	
2036 年	-	16, 086, 950. 04	
永久期限	8, 181, 927. 08	-	注 2
合 计	12, 910, 638. 73	36, 529, 823. 16	-

注 1：该未确认递延所得税资产的可弥补亏损为深圳达意隆和合肥达意隆的经营亏损，预计无法获得足够的应纳税所得额进行抵扣，故本期未计提经营亏损对应的递延所得税资产。

注 2：该未确认递延所得税资产的可弥补亏损为欧洲达意隆的经营亏损，根据奥地利税法，亏损可以永久向后结转用于弥补应纳税所得额，但预计无法获得足够的应纳税所得额进行抵扣，故本期未计提经营亏损对应的递延所得税资产。

#### 14、其他非流动资产

项 目	2017. 12. 31	2016. 12. 31
预付专利费	1, 534, 802. 39	1, 846, 899. 34
预付软件、设备款	6, 963, 284. 47	1, 733, 490. 57
合 计	8, 498, 086. 86	3, 580, 389. 91

#### 15、短期借款

##### (1) 短期借款分类

项 目	2017. 12. 31	2016. 12. 31
抵押并担保借款	60, 000, 000. 00	160, 000, 000. 00
质押并担保借款	-	35, 000, 000. 00
保证借款	-	42, 081, 100. 00
质押借款	80, 000, 000. 00	-
信用借款	30, 000, 000. 00	40, 000, 000. 00
质押、抵押并担保借款	40, 000, 000. 00	-
合 计	210, 000, 000. 00	277, 081, 100. 00

短期借款分类的说明

a. 抵押并担保借款明细列示如下：

借 款 公 司	银 行 名 称	借 款 金 额	抵 押 物、担 保 人
达意隆	中国银行广州白云支行	60,000,000.00	房产（房产证号：粤房地权证穗字第0510004298号、粤房地权证穗字第0510006371号和粤（2016）广州市不动产权第06201698）、张颂明
合 计	-	60,000,000.00	-

b. 质押借款明细列示如下：

借 款 公 司	银 行 名 称	借 款 金 额	质 押 物
达意隆	兴业银行广州江南分行	80,000,000.00	张颂明出质兴业银行“天天万利宝”人民币理财产品
合 计	-	80,000,000.00	-

c. 质押、抵押并担保借款明细列示如下：

借 款 公 司	银 行 名 称	借 款 金 额	抵 押 物、质 押 物、保 证 人
达意隆	中国银行广州白云支行	40,000,000.00	抵押物：粤房地权证穗字第0510004298号、第0510006371号、粤（2016）广州市不动产权第06201698号；质押物：换向控制阀、换向式定量灌装机及其灌装方法等29项专利；张颂明
合 计	-	40,000,000.00	-

（2）公司期末无已逾期未偿还的短期借款情况。

16、应付票据

种 类	2017.12.31	2016.12.31
银行承兑汇票	125,351,580.76	104,000,000.00
商业承兑汇票	-	-
合 计	125,351,580.76	104,000,000.00

公司期末无已到期未支付的应付票据。

## 17、应付账款

### (1) 应付账款列示

项 目	2017. 12. 31	2016. 12. 31
应付货款	302,467,852.75	276,227,633.37
合 计	302,467,852.75	276,227,633.37

### (2) 公司期末账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	2017. 12. 31	未支付或结转的原因
第一名	5,178,630.67	未结算货款
第二名	1,662,564.82	未结算货款
第三名	1,374,586.45	未结算货款
第四名	1,269,230.77	未结算货款
合 计	9,485,012.71	-

## 18、预收款项

### (1) 预收款项列示

项 目	2017. 12. 31	2016. 12. 31
预收货款	307,662,409.72	272,027,208.82
合 计	307,662,409.72	272,027,208.82

### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项 目	2017. 12. 31	未偿还或结转的原因
第一名	36,000,000.00	因客户原因，项目延期
第二名	12,540,000.00	因客户原因，项目延期
第三名	5,613,945.00	因客户原因，项目延期
第四名	4,145,282.05	因客户原因，项目延期
第五名	3,397,382.14	因客户原因，项目延期
第六名	3,128,097.96	因客户原因，项目延期
第七名	3,000,000.00	因客户原因，项目延期
第八名	2,250,795.50	因客户原因，项目延期

项 目	2017. 12. 31	未偿还或结转的原因
第九名	2,201,990.00	因客户原因，项目延期
第十名	2,152,000.00	因客户原因，项目延期
第十一名	2,040,000.00	因客户原因，项目延期
第十二名	1,350,000.00	因客户原因，项目延期
第十三名	1,332,770.75	因客户原因，项目延期
第十四名	1,144,000.00	因客户原因，项目延期
第十五名	1,050,000.00	因客户原因，项目延期
合 计	81,346,263.40	-

## 19、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项 目	2016. 12. 31	本期增加	本期减少	2017. 12. 31
一、短期薪酬	9,838,412.08	170,735,408.02	168,453,190.00	12,120,630.10
二、离职后福利-设定提存计划	-	6,962,244.31	6,962,244.31	-
三、辞退福利	-	7,032.00	7,032.00	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	9,838,412.08	177,704,684.33	175,422,466.31	12,120,630.10

### (2) 短期薪酬列示

项 目	2016. 12. 31	本期增加	本期减少	2017. 12. 31
1、工资、奖金、津贴和补贴	9,753,058.40	154,560,715.82	152,355,664.79	11,958,109.43
2、职工福利费	-	2,491,745.57	2,491,745.57	-
3、社会保险费	-	5,948,214.71	5,887,712.00	60,502.71
其中： 医疗保险费	-	4,770,179.13	4,770,179.13	-
工伤保险费	-	244,694.49	244,694.49	-
生育保险费	-	498,268.69	498,268.69	-
其他	-	435,072.40	374,569.69	60,502.71
4、住房公积金	-	5,783,477.40	5,778,117.40	5,360.00
5、工会经费和职工教育经费	85,353.68	1,896,414.52	1,885,110.24	96,657.96

项 目	2016. 12. 31	本期增加	本期减少	2017. 12. 31
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
8、其他	-	54,840.00	54,840.00	-
合 计	9,838,412.08	170,735,408.02	168,453,190.00	12,120,630.10

(3) 设定提存计划列示

项 目	2016. 12. 31	本期增加	本期减少	2017. 12. 31
1、基本养老保险	-	6,781,958.30	6,781,958.30	-
2、失业保险费	-	180,286.01	180,286.01	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-
合 计	-	6,962,244.31	6,962,244.31	-

(4) 公司期末不存在拖欠性质的应付职工薪酬。

20、应交税费

项 目	2017. 12. 31	2016. 12. 31
增值税	746,479.78	2,593,653.24
城市维护建设税	365,970.53	368,107.51
企业所得税	1,422,763.73	1,132,118.13
房产税	2,733,188.82	376,810.56
土地使用税	323,353.48	133,064.96
印花税	60,630.43	64,707.85
教育费附加	152,803.57	157,760.36
地方教育附加	101,869.04	105,173.57
堤围防护费	2,395.60	9,544.45
个人所得税	417,660.91	291,398.47
销售税及使用税	476,687.53	487,369.83
雇佣税	13,675.17	-
合 计	6,817,478.59	5,719,708.93

## 21、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	2017. 12. 31	2016. 12. 31
往来款	2,165,070.01	682,523.56
保证金及押金	176,243.00	117,520.00
未付工程款	1,903,336.02	3,032,397.44
未付费用	20,374,711.78	12,187,011.45
其他	40,742.67	51,764.84
合 计	24,660,103.48	16,071,217.29

(2) 公司期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

## 22、一年内到期的非流动负债

项 目	2017. 12. 31	2016. 12. 31
1 年内到期的长期借款		10,000,000.00
1 年内到期的长期应付款	12,137,795.96	25,382,999.15
合 计	12,137,795.96	35,382,999.15

注：公司期末“1 年内到期的长期应付款”为公司在 2018 年度需要向广东粤财金融租赁股份有限公司支付的租金与公司之子公司北美达意隆分期支付设备款在 2018 年度需要向 Mazak Corporation 支付款项之和。

## 23、长期应付款

按款项性质列示长期应付款：

项 目	2017. 12. 31	2016. 12. 31
售后租回租金	-	10,036,632.02
分期支付设备款	1,540,426.94	-
合 计	1,540,426.94	10,036,632.02

注：2017 年 7 月份，北美达意隆与 Mazak Corporation 签订《设备购买合同》，总价款为 381,700.00 美元，首期付款 76,340.00 美元，余款 305,360.00 元分 60 月支付，每月支付 5,736.04 美元（含利息），将该设备款以“分期付款”方式与 Mazak Corporation 开展融资交易，北美达意隆从 2017 年 10 月份开始每月向 Mazak Corporation 支付设备款。

## 24、递延收益

(1) 递延收益明细列表如下：

项 目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31	形成原因
政府补助	18,423,591.63	5,952,500.00	4,659,438.73	19,716,652.90	取得政府补助

(2) 涉及政府补助的项目

政 府 补 助	2016.12.31	本年新增政府补助	本年计入其他收益金额	其他变动	2017.12.31	与资产相关/与收益相关
茶、果蔬饮料加工成套设备开发项目	1,173,407.72	-	959,974.92	-	213,432.80	与资产相关
高黏度流体灌装设备建设项目	918,750.00	-	363,000.00	-	555,750.00	与资产相关
轻量化瓶吹灌旋一体化装备的研发及产业化	1,309,090.76	-	245,454.60	-	1,063,636.16	与资产相关
减量化环保技术在饮料包装机械装备的应用研究及其产业化	492,131.95	-	193,121.37	-	299,010.58	与资产相关
网络化数控高速 PET 瓶装饮料装备关键技术研发及应用示范	1,101,880.48	-	165,282.02	-	936,598.46	与资产相关
高速 PET 瓶装饮料装备工艺过程信息智能优化技术与应用	144,758.85	52,500.00	113,205.82	-	84,053.03	与资产相关
关于饮料包装成套设备国家地方联合工程研究中心项目	1,375,394.92	900,000.00	447,982.27	-	1,827,412.65	与资产相关
减量化智能型吹灌旋无菌生产线建设项目	4,627,666.58	-	704,000.04	-	3,923,666.54	与资产相关

政 府 补 助	2016.12.31	本年新增政府 补助	本年计入其他 收益金额	其他 变动	2017.12.31	与资产相关/ 与收益相关
2015 年产学研专项项目经费	655,510.37	-	655,510.37	-	-	与收益相关
	625,000.00	-	69,150.04	-	555,849.96	与资产相关
液态包装自动化生产线 EPCO 总承包能力建设项目	1,000,000.00	-	49,999.98	-	950,000.02	与资产相关
高速高可靠性机器人本体及系统集成技术改造项目	5,000,000.00	-	391,510.97	-	4,608,489.03	与资产相关
液态产品包装产线智能运维技术改造项目	-	4,000,000.00	301,246.33	-	3,698,753.67	与资产相关
液态产品包装成套装备全生命周期管理与服务项目	-	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	与资产相关
合 计	18,423,591.63	5,952,500.00	4,659,438.73	-	19,716,652.90	-

## 25、股本

项 目	2016.12.31	本 年 变 动 增 减 (+,-)					2017.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	195,244,050.00	-	-	-	-	-	195,244,050.00

## 26、资本公积

项 目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
股本溢价	222,529,904.44	-	-	222,529,904.44
其他资本公积	133,506.99	573,680.93	-	707,187.92
合 计	222,663,411.43	573,680.93	-	223,237,092.36

注：本期增加主要系公司处置广州一道注塑机械股份有限公司股权，将公司对于联营企业除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动一并结转导致的。

27、其他综合收益

项 目	2016.12.31	本期发生额					2017.12.31
		本期所得税前 发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得 税费用	税后归属于母 公司	税后归 属于少 数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动	-	-	-	-	-	-	-
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	-1,204,750.36	1,378,469.59	316,926.65	-	1,061,542.94	-	-143,207.42
其中：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	320,352.26	-3,425.61	316,926.65	-	-320,352.26	-	-
可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-	-	-	-	-
融 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-	-	-	-	-
现金流量套期损益的有效部分	-	-	-	-	-	-	-
外币财务报表折算差额	-1,525,102.62	1,381,895.20	-	-	1,381,895.20	-	-143,207.42
其他综合收益合计	-1,204,750.36	1,378,469.59	316,926.65	-	1,061,542.94	-	-143,207.42

## 28、盈余公积

项 目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
法定盈余公积	30,881,592.98	647,005.98	-	31,528,598.96
任意盈余公积	1,505,489.28	-	-	1,505,489.28
合 计	32,387,082.26	647,005.98	-	33,034,088.24

## 29、未分配利润

未分配利润增减变动情况如下：

项 目	2017 年度	2016 年度
调整前上期期末未分配利润	163,378,245.21	210,648,834.32
调整年初未分配利润合计数	-	-
调整后年初未分配利润	163,378,245.21	210,648,834.32
加：本期归属于母公司所有者的净利润	20,178,249.16	-45,318,148.61
减：提取法定盈余公积	647,005.98	-
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	1,952,440.50
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	182,909,488.39	163,378,245.21

## 30、营业收入和营业成本

项 目	2017 年度		2016 年度	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	957,387,971.03	707,305,943.36	780,091,497.70	596,569,822.58
其他业务	4,239,722.94	3,128,220.14	3,420,855.42	2,844,279.36
合 计	961,627,693.97	710,434,163.50	783,512,353.12	599,414,101.94

### 31、税金及附加

项 目	2017 年度	2016 年度
营业税	-	53,764.12
城建税	2,772,547.63	3,499,773.74
教育费附加	1,188,234.68	1,500,344.47
地方教育附加	792,156.45	999,856.32
土地使用税	389,885.96	592,592.64
房产税	2,973,554.10	1,935,396.22
印花税	512,732.72	323,655.40
车船使用税	32,802.24	11,422.24
合 计	8,661,913.78	8,916,805.15

### 32、销售费用

项 目	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	47,649,937.67	36,652,238.43
售后服务费	24,415,640.82	22,960,351.84
差旅费	12,668,738.75	11,401,245.75
运输及装卸费	7,857,057.06	6,023,753.23
展览费	7,648,864.92	7,765,997.26
办公费	3,593,888.34	2,315,925.23
业务招待费	7,802,375.36	7,156,356.02
佣金及海外代理费	1,955,172.63	4,620,680.73
其他	6,506,062.17	6,436,820.83
合 计	120,097,737.72	105,333,369.32

### 33、管理费用

项 目	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	44,980,389.43	43,007,716.02
办公费	3,777,680.79	3,740,462.81
税费	-	2,200,636.47
折旧摊销费	11,287,543.02	9,196,667.18
租赁费	3,268,912.92	2,742,091.25
车辆费	2,799,280.65	2,776,289.44
水电费	1,499,588.20	1,135,391.86
差旅费	850,122.08	1,468,355.33
业务招待费	1,406,011.31	1,318,111.06
审计评估咨询费	5,579,150.83	7,186,345.96
研发费用	10,506,013.67	10,390,166.72
其他	7,738,510.58	8,787,217.33
合 计	93,693,203.48	93,949,451.43

### 34、财务费用

项 目	2017 年度	2016 年度
利息支出	13,952,624.11	15,930,502.12
减：利息收入	1,200,370.79	1,865,486.74
汇兑损益	12,478,125.62	-6,908,554.12
票据贴现利息	-	-
加：手续费及其他	614,627.10	604,172.38
合 计	25,845,006.04	7,760,633.64

### 35、资产减值损失

项 目	2017 年度	2016 年度
坏账损失	12,480,597.13	27,764,662.89
存货跌价损失	471,636.03	-
合 计	12,952,233.16	27,764,662.89

### 36、投资收益

项 目	2017 年度	2016 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-3,311,777.88	-6,695,122.65
处置长期股权投资产生的投资收益	14,954,968.16	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-	-
持有至到期投资在持有期间的投资收益	-	-
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	-	-
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	-	-
其他	-	-
合 计	11,643,190.28	-6,695,122.65

### 37、资产处置收益

资产处置收益明细列示如下：

项 目	2017 年度	2016 年度	计入当期非经常性损益的金额
处置固定资产收益	62,401.16	1,377,777.86	62,401.16
减：处置固定资产损失	-	1,036,940.84	-
合 计	62,401.16	340,837.02	62,401.16

### 38、其他收益

(1) 其他收益明细列示如下

项 目	2017 年度	2016 年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	14,087,980.73	-	14,087,980.73
合 计	14,087,980.73	-	14,087,980.73

(2) 计入其他收益的政府补助明细如下

项 目	2017 年度	2016 年度	与资产相关/ 与收益相关
茶、果蔬饮料加工成套设备开发项目	959,974.92	-	与资产相关
高黏度流体灌装设备建设项目	363,000.00	-	与资产相关
轻量化瓶吹灌旋一体化装备的研发及产业化	245,454.60	-	与资产相关
减量化环保技术在饮料包装机械装备的应用研究及其产业化	193,121.37	-	与资产相关
网络化数控高速 PET 瓶装饮料装备关键技术研发及应用示范	165,282.02	-	与资产相关
高速 PET 瓶装饮料装备工艺过程信息智能优化技术与应用	113,205.82	-	与资产相关
关于饮料包装成套设备国家地方联合工程研究中心项目	447,982.27	-	与资产相关
减量化智能型吹灌旋无菌生产线建设项目	704,000.04	-	与资产相关
2015 年产学研专项项目经费	655,510.37	-	与收益相关
2015 年产学研专项项目经费	69,150.04	-	与资产相关
液态包装自动化生产线 EPCO 总承包能力建设项目	49,999.98	-	与资产相关
高速高可靠性机器人本体及系统集成技术改造项目	391,510.97	-	与资产相关
液态产品包装产线智能运维技术改造项目	301,246.33	-	与资产相关
广州市企业研发经费投入后补助专项资金	2,878,700.00	-	与收益相关
2016 年度企业研究开发省级财政补助项目资金	909,600.00	-	与收益相关
2016 年广州市专利优秀奖补助	300,000.00	-	与收益相关
2016 年度外经贸发展中小企业开拓市场项目资金	95,442.00	-	与收益相关
2017 年度广州市专利资助资金	613,400.00	-	与收益相关
2017 年广州开发区第一批知识产权资助资金	177,000.00	-	与收益相关
2016 年度外经贸服务贸易发展专项资金	500,000.00	-	与收益相关
2016 年工业企业技术改造事后奖补专项资金	126,700.00	-	与收益相关
2016 年第二十四届亚洲国际饮料设备展专项资金	35,200.00	-	与收益相关
2016 年广州市支持企业境外参展专项资金	65,100.00	-	与收益相关

项 目	2017 年度	2016 年度	与资产相关/ 与收益相关
广东省知识产权强企培育项目资金	100,000.00	-	与收益相关
2016 年度专利创造排名靠前企业奖励	410,000.00	-	与收益相关
广州市知识产权局高可靠性智能无菌灌装生产线的研发与产业化项目专项资金	100,000.00	-	与收益相关
第十八届中国专利优秀奖及配套奖励	850,000.00	-	与收益相关
2016 年广州市质监局品牌培育资金	55,000.00	-	与收益相关
2017 年广州市专利技术产业化项目资金	300,000.00	-	与收益相关
广东省知识产权保护重点企业资助补贴	50,000.00	-	与收益相关
高可靠性智能型无菌灌装生产性的研发和产业项目资金	1,400,000.00	-	与收益相关
高可靠性智能型无菌灌装生产线项目知识产权配套资金	150,000.00	-	与收益相关
广州市商务委员会展会补贴资金	115,500.00	-	与收益相关
2017 年第一批工业企业技术改造专项扶持资金	196,900.00	-	与收益相关
合 计	14,087,980.73	-	

### 39、营业外收入

(1) 营业外收入明细如下：

项 目	2017 年度	2016 年度	计入当期非经常 性损益的金额
非流动资产报废利得合计	-	-	-
其中：固定资产报废利得	-	-	-
无形资产报废利得	-	-	-
罚款及赔偿收入	2,135,741.26	1,200,000.00	2,135,741.26
政府补助	1,578,504.86	19,339,398.96	1,578,504.86
其他	255,901.38	3,740.16	255,901.38
合 计	3,970,147.50	20,543,139.12	3,970,147.50

(2) 计入当期损益的政府补助

政府补助种类	2017 年度	2016 年度	与资产相关/ 与收益相关
茶、果蔬饮料加工成套设备开发项目	-	959,974.92	与资产相关
高黏度流体灌装设备建设项目	-	717,000.00	与资产相关
轻量化瓶吹灌装一体化装备的研发及产业化	-	245,454.60	与资产相关
减量化环保技术在饮料包装机械装备的应用研究及其产业化	-	287,601.09	与资产相关
网络化数控高速 PET 瓶装饮料装备关键技术研发及应用示范	-	165,282.00	与资产相关
高速 PET 瓶装饮料装备工艺过程信息智能优化技术与应用	-	95,789.40	与资产相关
关于饮料包装成套设备国家地方联合工程研究中心项目	-	304,430.04	与资产相关
减量化智能型吹灌装无菌生产线建设项目	-	704,000.04	与资产相关
知识产权及专利资助费	-	1,960,280.00	与收益相关
2015 年产学研专项项目经费	-	380,366.25	与收益相关
2015 年广州市支持企业境外参展专项资金	-	150,000.00	与收益相关
2015 年品牌培育资金	-	53,190.00	与收益相关
网络化数控高速 PET 瓶装饮料装备关键技术产业化专项资金	-	200,000.00	与收益相关
2015 年省级服务贸易发展专项资金	-	200,000.00	与收益相关
2015 年企业提升国际化经营能力专项资金	-	382,729.00	与收益相关
2015 年广州市企业研发经费投入后补助专项资金	-	1,105,500.00	与收益相关
2015 年出口企业开拓国际市场专项资金	-	261,392.00	与收益相关
2016 年省级工业与信息化发展专项资金	-	3,410,000.00	与收益相关
广东省科技厅拨付研发费用后补助专项资金	-	898,400.00	与收益相关
2016 年省级工业与信息化发展专项资金	-	100,000.00	与收益相关
社保中心拨付稳岗补贴资金	105,913.61	510,309.62	与收益相关
第十七届中国专利优秀奖知识产权配套资金	-	350,000.00	与收益相关
2015 年省级企业转型升级专项资金	-	820,000.00	与收益相关
减量化环保技术在饮料包装机械装备的应用研究及其产业化专项资金	-	400,000.00	与收益相关

政 府 补 助 种 类	2017 年度	2016 年度	与资产相关/ 与收益相关
完成进出口任务专项资金	-	44,900.00	与收益相关
2016 年广州市工业转型升级专项资金	-	14,100.00	与收益相关
2016 年省级工业与信息化发展专项资金	-	545,700.00	与收益相关
2016 年度开发区质量强区战略奖励（资助）专项资金	-	1,400,000.00	与收益相关
2015 年广州战略性主导产业发展资金制造业转型升级专项资金	-	600,000.00	与收益相关
2016 年广州市专利技术产业化项目配套经费	-	200,000.00	与收益相关
2016 年企业品牌培育项目资金	-	1,600,000.00	与收益相关
五家渠经济技术开发区管委会补助资金	-	47,000.00	与收益相关
2015 年区级创新引导资助金	-	226,000.00	与收益相关
2016 年度产业发展和创新人才专项补贴	158,591.25	-	与收益相关
广州开发区创新创业骨干人才奖励资金	24,000.00	-	与收益相关
2017 年度广州市黄埔区广州开发区质量强区奖励专项资金	1,200,000.00	-	与收益相关
工业企业扶持奖励资金	90,000.00	-	与收益相关
合 计	1,578,504.86	19,339,398.96	

#### 40、营业外支出

营业外支出明细如下：

项 目	2017 年度	2016 年度	计入当期非经常性 损益的金额
非流动资产报废损失合计	3,988.81	433,365.14	3,988.81
其中：固定资产报废损失	3,988.81	433,365.14	3,988.81
无形资产报废损失	-	-	-
捐赠赞助支出	82,000.00	398,882.50	82,000.00
违约金及罚款	79,243.85	2,415.01	79,243.85
其他	556,219.92	411,014.19	556,219.92
合 计	721,452.58	1,245,676.84	721,452.58

#### 41、所得税

##### (1) 所得税费用表

项 目	2017 年度	2016 年度
当期所得税费用	3,277,050.42	4,531,372.81
递延所得税费用	-4,469,596.20	-5,896,718.80
合 计	-1,192,545.78	-1,365,345.99

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2017 年度
利润总额	18,985,703.38
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,847,855.51
子公司适用不同税率的影响	1,252,182.15
调整以前期间所得税的影响	254,896.71
非应税收入的影响	881,843.90
加计扣除费用的影响	-1,154,544.97
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	706,393.43
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-8,438,524.94
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损的影响	2,448,170.35
其他	9,182.08
所得税费用	-1,192,545.78

#### 42、现金流量表项目

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2017年度	2016年度
政府补助	11,007,046.86	16,029,500.62
利息收入	1,200,370.79	1,865,486.73
往来款	1,022,386.85	1,465,000.00
其他	254,970.78	96,022.84
合 计	13,484,775.28	19,456,010.19

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2017年度	2016年度
支付的费用	73,346,681.67	75,561,862.54
往来款	1,043,444.69	3,900,655.48
其他	-	127,043.98
合 计	74,390,126.36	79,589,562.00

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2017 年度	2016 年度
借款保证金	7,000,000.00	7,000,000.00
开具银行承兑汇票、保函、信用证保证金	-	15,344,222.25
开具银行承兑汇票质押物（定期存单）	12,091,000.00	-
收到与资产相关的政府补助	5,952,500.00	6,676,400.00
“售后回租”融资款	-	45,000,000.00
合 计	25,043,500.00	74,020,622.25

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2017 年度	2016 年度
借款保证金	-	7,000,000.00
开具银行承兑汇票、保函、信用证保证金	15,556,810.83	-
开具银行承兑汇票质押物（定期存单）	18,567,300.00	12,091,000.00
“售后回租”租金、服务费及手续费	25,627,587.35	31,023,617.00
分期支付设备款	115,907.01	-
合 计	59,867,605.19	50,114,617.00

#### 43、现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

补 充 资 料	2017年度	2016年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	20,178,249.16	-45,318,148.61
加：资产减值准备	12,952,233.16	27,764,662.89
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	37,238,696.39	38,309,973.42
无形资产摊销	2,312,630.72	2,031,248.82
长期待摊费用摊销	9,089,566.13	9,219,245.08
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）	-62,401.16	-340,837.02
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	3,988.81	433,365.14
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	17,821,722.42	14,491,618.79
投资损失（收益以“-”号填列）	-11,643,190.28	6,695,122.65
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4,257,873.76	-6,003,053.55
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-15,039.09	106,334.75
存货的减少（增加以“-”号填列）	-10,410,233.82	-30,371,877.84
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-44,670,046.92	-49,151,565.21
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	98,820,849.18	-75,225,537.90
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	127,359,150.94	-107,359,448.59
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	-	-

补 充 资 料	2017年度	2016年度
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	157,585,527.74	166,112,654.39
减: 现金的期初余额	166,112,654.39	189,616,563.76
加: 现金等价物的期末余额	-	-
减: 现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-8,527,126.65	-23,503,909.37

(2) 现金和现金等价物

项 目	2017.12.31	2016.12.31
一、现金	157,585,527.74	166,112,654.39
其中: 库存现金	69,062.68	21,195.82
可随时用于支付的银行存款	157,516,465.06	166,091,458.57
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中: 三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	157,585,527.74	166,112,654.39
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

#### 44、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2017.12.31	受 限 原 因
货币资金-其他货币资金	76,433,065.56	开具银行承兑汇票、保函保证金、信用证保证金
固定资产-房屋建筑物	146,726,559.75	银行借款抵押物
固定资产-机器设备	31,580,502.97	售后回租固定资产
无形资产-专利技术	58,282.24	银行借款质押
无形资产-土地使用权	10,010,466.48	银行借款抵押
合 计	264,808,877.00	-

#### 45、外币货币性项目

##### (1) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			55,744,332.19
其中：美元	8,210,972.85	6.5342	53,652,138.79
欧元	266,629.28	7.8023	2,080,321.63
港元	14,202.21	0.8359	11,871.77
应收账款			182,669,484.06
其中：美元	26,322,121.40	6.5342	171,994,005.65
欧元	1,368,247.62	7.8023	10,675,478.41
其他应收款			1,483,876.65
其中：美元	195,993.41	6.5342	1,280,660.13
欧元	26,045.72	7.8023	203,216.52
应付账款			3,401,996.38
其中：美元	520,644.67	6.5342	3,401,996.38
其他应付款			2,310,890.18
其中：美元	334,816.40	6.5342	2,187,757.32
欧元	15,781.61	7.8023	123,132.86

(2) 境外经营实体的说明

境外经营实体	经营地	记账本位币
达意隆北美有限公司	美国佐治	美元
达意隆欧洲有限公司	奥地利维也纳	欧元

46、政府补助

(1) 本期收到的政府补助的种类、金额和列报项目

项目名称	补助类型(与资产相关/与收益相关)	2017 年度	2016 年度	列报项目
详见本附注五(24)	与资产相关	5,952,500.00	6,801,400.00	递延收益
详见本附注五(24)	与收益相关	-	425,000.00	递延收益
详见本附注五(38)	与收益相关	9,428,542.00	-	其他收益
详见本附注五(39)	与收益相关	1,578,504.86	15,859,866.87	营业外收入
合 计		16,959,546.86	23,086,266.87	

(2) 计入当期损益的政府补助金额

项目名称	补助类型(与资产相关/与收益相关)	2017 年度	2016 年度	列报项目
详见本附注五(38)	与收益相关	10,084,052.37	-	其他收益
详见本附注五(38)	与资产相关	4,003,928.36	-	其他收益
详见本附注五(39)	与收益相关	1,578,504.86	15,859,866.87	营业外收入
详见本附注五(39)	与资产相关	-	3,479,532.09	营业外收入
合 计		15,666,485.59	19,339,398.96	

(3) 本期退回的政府补助金额及原因

无。

## 六、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

公司本期未发生非同一控制下企业合并。

### 2、同一控制下企业合并

公司本期未发生同一控制下企业合并。

### 3、反向购买

公司本期未发生反向购买。

### 4、处置子公司

公司本期未处置子公司。

### 5、其他原因的合并范围变动

本期公司新增子公司达意隆机械实业及孙公司欧洲达意隆。

### 6、其他

无。

## 七、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子 公 司 名 称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
深圳达意隆包装技术有限公司	深圳	深圳	生产；销售	100.00%	-	出资设立
东莞达意隆水处理技术有限公司	东莞	东莞	研发；咨询	100.00%	-	出资设立
合肥达意隆包装技术有限公司	合肥	合肥	生产；销售	100.00%	-	出资设立
新疆宝隆包装技术开发有限公司	五家渠	五家渠	研发；咨询	100.00%	-	出资设立
达意隆北美有限公司	美国佐治 亚州	美国佐 治亚州	研发；销售	100.00%	-	出资设立

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	
东莞宝隆包装技术开发有限公司	东莞	东莞	生产；销售	100.00%	-	出资设立
天津宝隆包装技术开发有限公司	天津	天津	生产；销售	100.00%	-	出资设立
珠海宝隆瓶胚有限公司	珠海	珠海	生产；销售	100.00%	-	出资设立
广州达意隆实业有限责任公司	广州	广州	生产；销售	100.00%	-	出资设立
广州达意隆包装机械实业有限公司	广州	广州	生产；销售	100.00%	-	出资设立
达意隆欧洲有限公司	奥地利维 也纳	奥地利 维也纳	研发；销售	-	100.00%	出资设立

注：2017 年 3 月 29 日，公司注册成立全资子公司广州达意隆包装机械实业有限公司，注册资本为 1000 万元，注册资本尚未实缴。

2017 年 3 月 23 日，达意隆子公司北美达意隆出资设立达意隆欧洲有限公司，注册资本为 25.00 万欧元，注册资本已实缴。

## （2）重要的非全资子公司

公司不存在重要的非全资子公司。

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

公司不存在在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

### （1）重要的联营企业

公司与广州凯旭投资管理有限公司（以下简称“凯旭投资”）于 2017 年 11 月 27 日签署《股份转让协议书》。根据该协议，达意隆将其持有的一道公司 541.66 万股占其 34.44% 的股份比例以 2,000 万元转让予凯旭投资。达意隆于 2017 年 12 月 8 日收到首笔股权转让款。一道公司于 2017 年 12 月 12 日办理工商变更登记，变更后公司不再持有一道公司股权。

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	广州一道注塑机械股份有限公司	
	2017. 11. 30/2017 年 1-11 月	2016. 12. 31/2016 年度
流动资产	98,001,590.21	114,934,420.05
非流动资产	18,620,123.92	21,331,003.68
资产合计	116,621,714.13	136,265,423.73
流动负债	95,389,722.23	104,096,651.24
非流动负债	1,998,000.00	2,592,000.00
负债合计	97,387,722.23	106,688,651.24
少数股东权益	-	-
归属于母公司所有者权益	19,233,991.90	29,576,772.49
按持股比例计算的净资产份额	6,624,186.81	10,186,240.45
调整事项	-365,467.00	-365,467.00
--商誉	-	-
--内部交易未实现利润	-365,467.00	-365,467.00
--其他	-	-
对联营企业权益投资的账面价值	6,258,719.81	9,820,773.45
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	-	-
营业收入	73,290,461.22	88,263,680.87
净利润	-10,332,833.98	-19,735,823.14
终止经营的净利润	-	-
其他综合收益	-9,946.61	68,886.58
综合收益总额	-10,342,780.59	-19,666,936.56
本年度收到的来自联营企业的股利	-	-

注：2017 年 11 月 27 日，达意隆与凯旭投资签署《股份转让协议书》，根据该协议，达意隆将其持有的一道公司 541.66 万股占其 34.44% 的股权出售予凯旭投资，一道公司于 2017 年 12 月 12 日办理完工商变更登记。本期数据为 2017 年 1 月 1 日至本公司处置所持该公司股权日的主要财务信息。

(3) 不重要的联营企业的汇总财务信息

	2017.12.31/2017 年度	2016.12.31/2016 年度
联营企业：		
投资账面价值合计	3,361,930.44	3,151,201.92
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	210,728.52	320,358.89
--其他综合收益	-	-
--综合收益总额	210,728.52	320,358.89

注：公司不重要的联营企业为广州易贷金融信息服务股份有限公司。2015 年公司以增资方式参股投资广州易贷金融信息服务股份有限公司，以货币资金 300 万元增资，占广州易贷金融信息服务股份有限公司 10% 股权。

公司指派总经理肖林代表公司加入广州易贷金融信息服务股份有限公司董事会，可通过其对广州易贷金融信息服务股份有限公司施加重大影响。

(4) 联营企业向本公司转移资金的能力不存在重大限制。

4、重要的共同经营

公司不存在重要的共同经营。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

公司不存在在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。

6、其他

无。

## 八、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、应收票据、应收账款、应付账款、应付票据、其他应付款、一年内到期的非流动负债、长期借款、长期应付款等，这些金融工具主要与经营及融资相关，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。

### -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。

### -利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类融资需求。通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

### -外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。

公司销售包括境外的美国。本公司面临的外汇风险主要来源于以外币计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的情况见附注五、45 外币货币性项目。本年度公司产生汇兑损失 12,478,125.62 元。

### -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。

## 九、关联方关系及其交易

### 1、本公司的控股股东情况

控股股东名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	控股股东对 本企业的持 股比例	控股股东对 本企业的表 决权比例
深圳乐丰投资管理 有限公司	广东省 深圳市	受托资产管理、投 资管理；投资咨 询、企业管理咨询	150,000.00	11.37%	11.37%
北京凤凰财鑫股权投 资中心(有限合伙)	北京市	项目投资；投资管 理；投资咨询；资 产管理	150,001.00	9.63%	9.63%

注：2018 年 2 月 12 日，张颂明与北京凤凰财鑫股权投资中心(有限合伙)(以下简称“凤凰财鑫”)签署《股份转让协议》，本次股权转让的标的股份过户完成后，张颂明将向公司推荐合格的董事人选，由公司股东大会依据有关法律、法规及公司章程进行董事会选举。公司董事会改选完成后，张颂明提名的董事将占上市公司董事会成员的一半以上。

截至本报告报出日，凤凰财鑫向张颂明先生转让的 13,000,000 股无限售条件流通股股份所涉过户登记手续已办理完毕，并领取了《中国证券登记结算有限责任公司过户登记确认书》。本次权益变动完成后，张颂明先生持有公司 51,175,449 股，占上市公司总股本的 26.21%，张颂明先生成为公司的第一大股东和实际控制人，公司控制权已发生变更。

### 2、本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注七、在其他主体中的权益。

### 3、本公司合营和联营企业情况

本公司合营或联营企业详见附注七、3。

### 4、其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
深圳市人通智能科技有限公司	公司大股东张颂明配偶王静持有深圳市人通智能科技有限公司 56.80% 股权
佛山市定中机械有限公司	公司大股东张颂明持有佛山市定中机械有限公司 38.84% 股权

--本公司董事、监事、高级管理人员为本公司关联方。

--与主要投资者个人、董事、监事、高级管理人员关系密切的家庭成员为本公司的关联方。

--本公司主要投资者个人、董事、监事、高级管理人员及其关系密切的家庭成员直接或间接控制的公司为本公司的关联方。

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### 采购商品/接受劳务情况表

关 联 方	关联交易内容	2017 年度	2016 年度
广州一道注塑机械股份有限公司	PET 瓶胚注塑机系统 及辅助配件	10,039,554.15	4,867,674.48
深圳市人通智能科技有限公司	电子元器件	761,685.58	883,238.55

#### 出售商品/提供劳务情况表

关 联 方	关联交易内容	2017 年度	2016 年度
广州一道注塑机械股份有限公司	结晶机/配件	2,752.14	3,552,878.63
广州华新达投资管理有限公司 注	吹灌旋一体机及配套设备	-	132,947.87
深圳市人通智能科技有限公司	配件	142,179.49	27,384.60
佛山市定中机械有限公司	配件	1,953,136.75	-

注：2015 年 10 月 14 日，公司与广州华新集团有限公司签订《股权转让合同》，将所持广州华新达投资管理有限公司 40%股权转让给广州华新集团有限公司。上期发生额为 2016 年 1-9 月份发生的交易。

### (2) 关联租赁情况

本期无关联租赁情况。

### (3) 关联担保情况

本公司作为担保方：

报告期内公司不存在为关联方担保的情形。

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张颂明	88,890,000.00	2016.10.13	2017.10.13	是
张颂明	30,000,000.00	2015.04.05	2017.04.05	是
张颂明	30,000,000.00	2016.08.26	2017.04.18	是
张颂明	160,000,000.00	2010.08.01	2018.12.31	否
张颂明	100,000,000.00	2016.02.01	2017.02.01	是
张颂明	40,000,000.00	2016.12.15	2017.12.14	是
张颂明	53,658,200.00	2016.03.31	2019.03.31	否
张颂明	40,000,000.00	2017.01.22	2018.01.21	否
张颂明	40,000,000.00	2017.02.07	2018.02.06	否
张颂明	27,000,000.00	2017.12.25	2018.06.22	否
张颂明	40,000,000.00	2017.07.20	2018.02.12	否
张颂明	88,890,000.00	2017.12.15	2018.12.14	否

(4) 关键管理人员报酬

项 目	2017 年度 (万元)	2016 年度 (万元)
关键管理人员报酬	564.85	471.19

公司 2017 年度关键管理人员为 13 人，2016 年度为 12 人。

(5) 其他关联交易

本期无其他关联交易。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关 联 方	2017.12.31		2016.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广州一道注塑机械股份有限公司	1,020,000.00	101,839.00	1,020,000.00	50,621.60
预付款项	广州一道注塑机械股份有限公司	512,000.00	-	7,942,000.00	-
应收账款	佛山市定中机械有限公司	1,872,670.00	-	-	-

(2) 应付项目

项目名称	关 联 方	2017.12.31	2016.12.31
预收款项	深圳市人通智能科技有限公司	120,250.00	-
预收款项	佛山市定中机械有限公司	-	112,500.00
应付票据	广州一道注塑机械股份有限公司	2,295,000.00	-
其他应付款	广州一道注塑机械股份有限公司	700,000.00	700,000.00
应付账款	深圳市人通智能科技有限公司	878,841.81	574,721.08

十、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

报告期内，本公司无应披露未披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 开具保函情况

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司存在保函 9 份，金额为 4,917,880.00 元。其中：预付款保函为 845,000.00 元，质量保函为 1,125,940.00 元，履约保函为 2,946,940.00 元。

(2) 公司与 A-one Products&Bottlers Ltd. 的诉讼

2016 年 1 月，A-one Products&Bottlers Ltd.（一家根据坦桑尼亚联合共和国法律成立并存续的公司，以下简称“A-one”），以广州达意隆包装机械股份有限公司（以下简称“公司”）、香港华运实业有限公司（以下简称“香港华运”）为共同被申请人，向中国国际贸易仲裁委员会（以下简称“贸仲委”）提出仲裁申请，要求公司支付约 1,816.09 万美元损失及赔偿等。2017 年 5 月 26 日，贸仲委作出《中国国际经济贸易仲裁委员会裁决书》【(2017)中国贸仲京裁字第 0676 号】。公司已在法定的期限内向坦桑尼亚联合共和国高等法院提起对本次裁决的承认与执行申请。

2017 年 7 月 27 日，A-one 以与公司于 2012 年到 2015 年间签订的配件订单（涉及订单金额约为 8.78 万美元），公司部分配件交货迟延、部分配件未交货为由向坦桑尼亚联合共和国高等法院提起诉讼，要求公司赔偿经济损失 484.54 万美元，以及相关利息、诉讼费和其他经济补偿。本案正在管辖权异议的上诉阶段。

2018 年 2 月 27 日,公司收到北京市第四中级人民法院送达的《撤销仲裁裁决申请书》,A-one 向北京市第四中级人民法院申请撤销《中国国际经济贸易仲裁委员会裁决书》【(2017)中国贸仲京裁字第 0676 号】仲裁裁决。同时, A-one 公司亦在坦桑尼亚联合共和国相关法院提出对于《中国国际经济贸易仲裁委员会裁决书》【(2017)中国贸仲京裁字第 0676 号】拒绝承认与执行的申请程序, 本案正在审理中。

2018 年 4 月,公司收到北京市第四中级人民法院《民事裁定书》【(2018)京 04 民特 4 号】, 北京市第四中级人民法院已驳回 A-one 的撤销裁决的申请。

### (3) 公司与黑河孙吴恒大非转基因压榨大豆油有限公司的诉讼

2018 年 2 月 4 日, 黑河孙吴恒大非转基因压榨大豆油有限公司(以下简称“黑河恒大”)起诉达意隆关于与公司买卖合同纠纷一案, 黑河恒大请求判令解除合同、达意隆退还预付款 484.998 万元、支付违约金 323.33 万元及承担诉讼费用, 本案正在审理中。

报告期内本公司无其他应披露未披露重要的或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

### 1、清算并注销全资子公司合肥达意隆

2016 年 12 月 30 日, 公司召开了第五届董事会第十五次会议, 审议通过《关于清算并注销全资子公司合肥达意隆的议案》, 合肥达意隆清算事宜已处理完毕, 并向合肥市工商行政管理局申请注销。

2018 年 1 月 24 日, 公司接到该子公司通知, 其已领取了合肥市工商行政管理局出具的《准予注销登记通知书》。

### 2、关于公司实际控制人发生变更的事项

2018 年 2 月 12 日, 张颂明与北京凤凰财鑫股权投资中心(有限合伙)(以下简称“凤凰财鑫”)签署《股份转让协议》, 本次股权转让的标的股份过户完成后, 张颂明将向公司推荐合格的董事人选, 由公司股东大会依据有关法律、法规及公司章程进行董事会选举。公司董事会改选完成后, 张颂明提名的董事将占上市公司董事会成员的一半以上。

截至本报告报出日, 凤凰财鑫向张颂明先生转让的 13,000,000 股无限售条件流通股股份所涉过户登记手续已办理完毕, 并领取了《中国证券登记结算有限责任公司过户登记确认书》。

本次权益变动完成后，张颂明先生持有公司 51,175,449 股，占上市公司总股本的 26.21%，张颂明先生成为公司的第一大股东和实际控制人，公司控制权已发生变更。

### 3、公司对全资子公司北美达意隆进行增资

2018 年 1 月 2 日，公司召开第五届董事会第二十三次会议，审议通过《关于对于全资子公司增资的议案》，为扩大全资子公司达意隆北美有限公司的经营规模，提高其市场竞争力，公司拟以自有资金对北美达意隆进行增资，增资金额为 500 万美元。2018 年 3 月 29 日，公司已支付该笔增资款，北美达意隆注册资本由 100 万美元增加至 600 万美元。

### 4、公司董事长及独立董事辞职

公司董事会于 2018 年 4 月 18 日收到董事长杜力先生和独立董事吴鹰先生的书面辞职报告。

为满足新情况下公司治理需要，杜力先生决定辞去所担任的董事长、董事、董事会战略委员会以及投资决策委员会的主任委员职务。杜力先生辞职后不再担任公司其他职务

因个人原因，吴鹰先生决定辞去公司董事会独立董事、董事会战略委员会委员、投资决策委员会委员以及提名委员会主任委员职务。吴鹰先生辞职后不再担任公司其他职务。

### 5、利润分配

根据公司 2018 年 4 月 25 日召开的第五届董事会第二十五次会议决议，公司 2017 年度利润分配的议案为：以公司 2017 年 12 月 31 日总股本 195,244,050 股为基数，每 10 股派发现金 0.12 元(含税)。该议案须提交股东大会审议通过方可实施。截至报告日本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

公司报告期内不存在前期会计差错更正。

### 2、分部信息

公司不存在不同经济特征的多个经营分部，也没有依据内部组织结构、管理要求、内部报告制度等确定经营分部，因此，公司不存在需要披露的以经营分部为基础的报告分部信息。

### 十三、母公司财务报表主要项目注释

#### 1、应收账款

##### (1) 应收账款分类披露

种 类	2017. 12. 31				
	账 面 余 额	占总额 比例	坏账准备	坏账准备 计提比例	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	10,504,800.00	1.99%	10,504,800.00	100.00%	-
按组合计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	425,419,020.81	80.48%	85,162,181.16	20.02%	340,256,839.65
合并范围内关联方组合	91,420,261.34	17.29%	-	-	91,420,261.34
组 合 小 计	516,839,282.15	97.77%	85,162,181.16	16.48%	431,677,100.99
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,258,529.85	0.24%	1,258,529.85	100.00%	-
合 计	528,602,612.00	100.00%	96,925,511.01	18.34%	431,677,100.99

种 类	2016. 12. 31				
	账 面 余 额	占总额 比例	坏账准备	坏账准备 计提比例	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	10,504,800.00	2.10%	10,504,800.00	100.00%	-
按组合计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	424,669,985.18	84.78%	75,496,136.22	17.78%	349,173,848.96
合并范围内关联方组合	64,456,814.12	12.87%	-	-	64,456,814.12
组 合 小 计	489,126,799.30	97.64%	75,496,136.22	15.43%	413,630,663.08
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,302,461.80	0.26%	1,302,461.80	100.00%	-
合 计	500,934,061.10	100.00%	87,303,398.02	17.43%	413,630,663.08

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

项 目	账面余额	坏账金额	计提比例	理 由
深圳西满塑料包装制品有限公司	8,493,000.00	8,493,000.00	100.00%	该公司已资不抵债并破产重整，预计无法收回
太原市豪景天然水有限公司	2,011,800.00	2,011,800.00	100.00%	该公司经营困难，经多次催收，预计无法收回
合 计	10,504,800.00	10,504,800.00	100.00%	-

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2017.12.31		
	金 额	坏账准备	计提比例
信用期以内	119,555,053.94	-	-
信用期-1年	110,121,464.56	5,506,073.23	5.00%
1-2年	45,897,337.29	4,589,733.73	10.00%
2-3年	54,012,581.13	10,802,516.23	20.00%
3-5年	63,137,451.82	31,568,725.91	50.00%
5年以上	32,695,132.07	32,695,132.07	100.00%
合 计	425,419,020.81	85,162,181.16	20.02%

确认该组合依据的说明：相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

(2) 期末单项金额虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提：

项 目	账面余额	坏账金额	计提比例	理 由
南京松朗饮料包装制品有限公司	582,529.85	582,529.85	100.00%	经法院判决，执行债权分配后未能收回余额
鹤山市程海纯天然山泉水有限公司	676,000.00	676,000.00	100.00%	法院已向债务人发出执行通知，未发现被执行人有可供执行的财产
合 计	1,258,529.85	1,258,529.85	100.00%	-

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 9,622,112.99 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(4) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 205,706,660.00 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 38.92%，相应计提的坏账准备期末余额为 2,447,370.09 元。

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

种 类	2017.12.31				
	账 面 余 额	占总额 比例	坏账准备	坏账准备 计提比例	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	8,039,792.18	12.99%	-	-	8,039,792.18
按组合计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	11,608,779.48	18.75%	406,949.38	3.51%	11,201,830.10
合并范围内关联方组合	42,146,000.00	68.08%	-	-	42,146,000.00
组 合 小 计	53,754,779.48	86.83%	406,949.38	0.76%	53,347,830.10
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	109,264.20	0.18%	109,264.20	100.00%	-
合 计	61,903,835.86	100.00%	516,213.58	0.83%	61,387,622.28

种 类	2016. 12. 31				
	账 面 余 额	占总额 比例	坏账准备	坏账准备 计提比例	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	3,209,939.65	6.32%	-	-	3,209,939.65
按组合计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,011,145.51	13.79%	244,770.37	3.49%	6,766,375.14
合并范围内关联方组合	40,500,000.00	79.68%	-	-	40,500,000.00
组 合 小 计	47,511,145.51	93.47%	244,770.37	0.52%	47,266,375.14
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	109,264.20	0.21%	109,264.20	100.00%	-
合 计	50,830,349.36	100.00%	354,034.57	0.70%	50,476,314.79

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2017. 12. 31		
	金 额	坏账准备	计提比例
1年以内	11,334,979.48	340,049.38	3.00%
1-2年	175,000.00	17,500.00	10.00%
2-3年	-	-	-
3年以上	98,800.00	49,400.00	50.00%
合 计	11,608,779.48	406,949.38	3.51%

确认该组合依据的说明：相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 162,179.01 元；本期转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款 项 性 质	2017.12.31	2016.12.31
保证金及押金	984,000.00	475,620.00
往来款	43,205,029.75	41,748,553.40
备用金	175,013.93	227,594.01
出口退税款	8,039,792.18	3,209,939.65
出售固定资产	-	5,168,642.30
处置股权款	9,500,000.00	-
合 计	61,903,835.86	50,830,349.36

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位 名称	款项性质	金 额	年 限	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备
第一名	全资子公司往 来款	36,146,000.00	1 年以内 4,000,000.00 元, 1-2 年 11,000,000.00 元, 2-3 年 15,008,600.00 元, 3-4 年 6,137,400.00 元	58.39	-
第二名	处置股权款	9,500,000.00	1 年以内	15.35	285,000.00
第三名	出口退税款	8,039,792.18	1 年以内	12.99	-
第四名	全资子公司往 来款	6,000,000.00	1 年以内 3,500,000.00 元, 1-2 年 2,500,000.00 元	9.69	-
第五名	保证金及押金	340,000.00	1 年以内	0.55	10,200.00
合 计	-	60,025,792.18	-	96.97	295,200.00

(6) 涉及政府补助的应收款项

无。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

## 3、长期股权投资

项 目	2017.12.31			2016.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	176,394,440.00	3,793,145.65	172,601,294.35	166,394,440.00	-	166,394,440.00
对联营、合营企业投资	3,361,930.44	-	3,361,930.44	9,448,237.01	-	9,448,237.01
合 计	179,756,370.44	3,793,145.65	175,963,224.79	175,842,677.01	-	175,842,677.01

## (1)对子公司投资

被 投 资 单 位 名 称	2016.12.31	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
深圳达意隆包装技术有限公司	30,000,000.00	-	-	30,000,000.00	3,793,145.65	3,793,145.65
东莞达意隆水处理技术有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
合肥达意隆包装技术有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
新疆宝隆包装技术开发有限公司	30,068,383.29	-	-	30,068,383.29	-	-
达意隆北美有限公司	6,217,150.00	-	-	6,217,150.00	-	-
东莞宝隆包装技术开发有限公司	30,108,906.71	-	-	30,108,906.71	-	-
天津宝隆包装技术开发有限公司	30,000,000.00	-	-	30,000,000.00	-	-
珠海宝隆瓶胚有限公司	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00	-	-
广州达意隆实业有限责任公司	-	10,000,000.00	-	10,000,000.00	-	-
合 计	166,394,440.00	10,000,000.00	-	176,394,440.00	3,793,145.65	3,793,145.65

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	2016.12.31	本期增减变动								2017.12.31	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收 益调整	其他权 益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减 值准备	其他		
一、合营企业											
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
小 计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、联营企业											
广州一道注塑机 械股份有限公司	6,297,035.09	-	-	-3,558,628.02	-3,425.61	-	-	-	-2,734,981.46	-	-
广州易贷金融信 息服务股份有限 公司	3,151,201.92	-	-	210,728.52	-	-	-	-	-	3,361,930.44	-
小 计	9,448,237.01	-	-	-3,347,899.50	-3,425.61	-	-	-	-2,734,981.46	3,361,930.44	-
合 计	9,448,237.01	-	-	-3,347,899.50	-3,425.61	-	-	-	-2,734,981.46	3,361,930.44	-

4、营业收入和营业成本

项 目	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	716,905,882.07	535,030,822.81	624,787,611.31	472,187,115.34
其他业务	2,594,022.02	1,836,794.88	1,892,871.52	1,804,681.61
合 计	719,499,904.09	536,867,617.69	626,680,482.83	473,991,796.95

5、投资收益

项 目	2017 年度	2016 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-3,347,899.50	-7,311,971.05
处置长期股权投资产生的投资收益	17,008,264.26	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-	-
持有至到期投资在持有期间的投资收益	-	-
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	-	-
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	-

广州达意隆包装机械股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

单位：元； 币种：人民币

丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	-	-
其他	-	-
合 计	13,660,364.76	-7,311,971.05

#### 十四、补充资料

##### 1、当期非经常性损益明细表

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（2008）》，本公司非经常性损益如下：

项 目	2017 年度	说明
非经常性收入项目：		
1、非流动资产处置收益	15,017,369.32	
2、越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	
3、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	15,666,485.59	
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	-	
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	-	

项 目	2017 年度	说明
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	1,670,190.06	
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
小计	32,354,044.97	
减：非经常性损益相应的所得税	5,006,875.21	
减：少数股东损益影响数	-	
非经常性损益影响的净利润	27,347,169.76	
归属于母公司普通股股东的净利润	20,178,249.16	
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	-7,168,920.60	

## 2、净资产收益率和每股收益

报 告 期 利 润	2017 年度		
	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.24%	0.10	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.15%	-0.04	-0.04