



浙江大农
NEEQ：831855

浙江大农实业股份有限公司
ZHEJIANG DANAU INDUSTRIES CO., LTD.

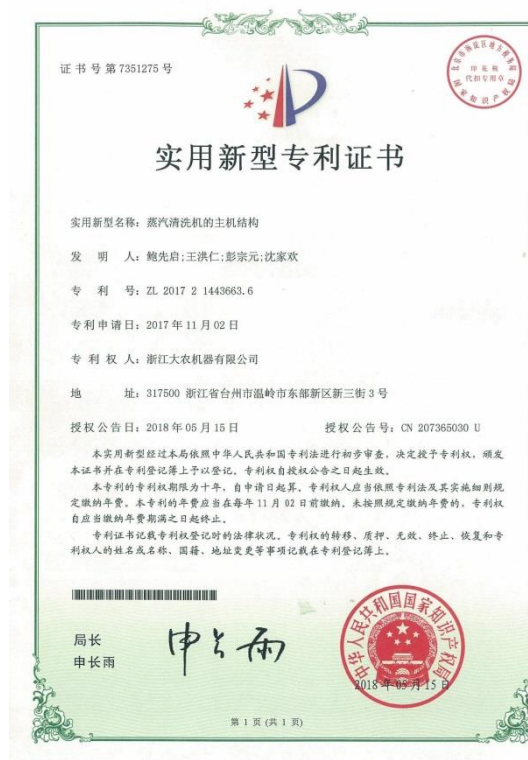


半年度报告

2018

公司半年度大事记

2018年5月15日，浙江大农机器有限公司获得一项实用新型专利，专利号为 ZL 2017 2 1443663.6。发证机关：国家知识产权局；专利权期限为十年。



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	13
第五节 股本变动及股东情况.....	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	17
第七节 财务报告	20
第八节 财务报表附注	30

释义

释义项目	指	释义
元、万元	指	人民币元、人民币万元
公司、本公司、股份公司	指	浙江大农实业股份有限公司
利欧股份	指	利欧集团股份有限公司，公司股东
大农机械	指	浙江大农机械有限公司，公司股东
大农机器	指	浙江大农机器有限公司，公司全资子公司
股东大会	指	浙江大农实业股份有限公司股东大会
董事会	指	浙江大农实业股份有限公司董事会
监事会	指	浙江大农实业股份有限公司监事会
三会	指	股东大会（股东会）、董事会、监事会的统称
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、总工程师
《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》
《公司章程》	指	浙江大农实业股份有限公司章程
报告期	指	2018年1月1日至2018年6月30日
MTO	指	是英文 make to order 的缩写，是一种只有根据订单生产的运营类型
ODM	指	英文 Original Design Manufacturer 的缩写，原始设计制造商，是一家厂商根据另一家厂商的规格和要求，设计和生产产品。受委托方拥有设计能力和技术水平，基于授权合同生产产品

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。

公司负责人王洪仁、主管会计工作负责人周全兵及会计机构负责人（会计主管人员）周全兵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	董事会秘书办公室
备查文件	（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	（二）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	浙江大农实业股份有限公司
英文名称及缩写	ZHEJIANG DANAU INDUSTRIES CO., LTD.
证券简称	浙江大农
证券代码	831855
法定代表人	王洪仁
办公地址	浙江省台州市路桥区横街镇下云村

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	王靖
是否通过董秘资格考试	否
电话	0576-82647922
传真	0576-82646000
电子邮箱	security@danau.cn
公司网址	http://www.danau.cn
联系地址及邮政编码	浙江省台州市路桥区横街镇下云村 318056
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	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2007-12-25
挂牌时间	2015-02-03
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C34 通用设备制造业-C344 泵、阀门、压缩机及类似机械制造-C3441 泵及真空设备制造
主要产品与服务项目	清洗机及清洗机用泵；喷雾器、喷雾机及喷雾机用泵；喷射系统及功能附件的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	53,690,000
优先股总股本（股）	-
控股股东	利欧集团股份有限公司
实际控制人及其一致行动人	王相荣

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	91331000670275302R	否

注册地址	浙江省台州市路桥区横街镇下云村	否
注册资本（元）	53,690,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	广发证券
主办券商办公地址	广州市天河区天河北路 183-187 号大都会广场 43 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

公司报告期后存在控股股东、实际控制人的变化情况。

2018年7月12日，王洪仁、王靖分别与利欧股份签署的《关于浙江大农实业股份有限公司之股份转让协议》约定，由王洪仁受让利欧股份持有的浙江大农 5,905,900 股股份，王靖受让利欧股份持有的浙江大农 5,369,000 股股份。上述协议签署后，公司实际控制人变更为王洪仁、王靖，王相荣不再为公司实际控制人，利欧股份不再为公司控股股东，具体参见 2018 年 7 月 13 日公告于指定信息披露平台的《浙江大农实业股份有限公司收购报告书》。

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	108,316,559.50	105,258,619.26	2.91%
毛利率	33.37%	41.95%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	16,238,431.83	25,639,583.18	-36.67%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	15,409,775.34	25,552,381.57	-39.69%
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）	6.98%	13.21%	-
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）	6.63%	13.16%	-
基本每股收益	0.30	0.48	-37.50%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	353,257,999.57	319,310,516.82	10.63%
负债总计	112,339,932.09	94,698,493.67	18.63%
归属于挂牌公司股东的净资产	240,918,067.48	224,612,023.15	7.26%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.49	4.18	7.42%
资产负债率（母公司）	23.77%	23.23%	-
资产负债率（合并）	31.80%	29.66%	-
流动比率	1.55	1.55	-
利息保障倍数	3,512.21	127.30	-

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	2,112,124.68	23,145,878.90	-90.87%
应收账款周转率	4.09	4.04	-
存货周转率	1.02	1.07	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	10.63%	4.28%	-

营业收入增长率	2.91%	26.83%	-
净利润增长率	-36.67%	50.35%	-

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	53,690,000	53,690,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	2,524,000.00		2,034,280.00	
应收帐款	30,969,848.16		24,544,942.51	
应收票据及应收帐款		33,493,848.16		26,579,222.51
应付票据	22,608,234.31		10,607,000.00	
应付帐款	41,510,345.67		44,724,042.33	
应付票据及应付帐款		64,118,579.98		55,331,042.33
管理费用	8,774,651.74	3,894,611.79	8,513,902.24	4,834,200.73
研发费用		4,880,039.95		3,679,701.51

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司专注于清洗和植保机械的研发、生产和销售。公司立足于清洗植保行业，凭借技术优势、产品优势、产业集群优势等关键要素，以高压柱塞泵及高压清洗机整机为核心产品，以植保机械及功能配件为辅助业务，面向日本 KOSHIN LTD.、美国 Mi-T-M CORPORATION 等国际知名大客户，采取“订单生产（MTO）”模式，大部分产品以 ODM/OEM 的销售模式销售给客户。按照公司产品的销售方式，可以分为经销模式和直销模式。报告期内，公司主要采用经销模式。公司在国外有较好的市场营销网络和优质的客户资源。报告期内，公司的商业模式无重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

公司通过认真梳理内部业务流程，逐步建立并完善内部控制系统，推动公司的精细化管理，加速研发新产品，认真研究市场和布局，优化配置公司有效资源，充分发挥公司整体实力，积蓄未来持续发展动力。

报告期内，公司实现营业收入 108,316,559.5 元，较上年同期 105,258,619.26 元增长 2.91%；利润总额 20,639,164.42 元，较上年同期 30,055,923.60 元下降 31.33%；净利润为 16,238,431.83 元，较上年同期 25,639,583.18 元下降 36.67%。本期营业利润和净利润较上年同期下降的主要原因系汇率变动及全资子公司运营成本上升所致。

报告期末，公司总资产达 353,257,999.57 元，较报告期初 319,310,516.82 元增加 33,947,482.75 元，增加幅度为 10.63%；净资产为 240,918,067.48 元，较报告期初 224,612,023.15 元增加 16,306,044.33 元，增加幅度为 7.26%。

报告期内业务、产品或服务有关经营计划的实施情况如下：

1. 产品情况

公司主营业务收入和利润来源于清洗机械、植保机械、喷射系统及功能附件的销售，公司坚持自主创新为导向的发展战略，扩充产品类型并加大产品的标准化设计、生产和建设。

报告期内，公司的主营业务、产品及服务与上一年度基本保持一致，没有发生重大变化。

2. 市场开拓情况

由于公司产品出口占比较大，为规避市场风险，公司在积极开拓海外高端市场的同时也加大了对国内市场的开发力度。

3. 产品研发情况

公司的成长受益于科技创新，科研项目是公司新技术和新产品研发的源泉。为此，公司在以服务于公司产业发展为目标，结合产业发展和市场需求，加大成果转化的力度，狠抓新产品的开发和产业化工作。

三、 风险与价值

1. 存货规模较大的风险

一方面，公司主要原材料包括铜棒、铁管、铝等金属，价值较大。另一方面，公司提供清洗机械、植保机械、喷射系统及功能附件等多种产品，规格型号多。上述因素导致了期末盘库存货余额较大，占总资产比例较高。虽然公司已经根据存货的具体情况计提了存货跌价准备，但是不排除未来订单突然减少，或者产品价格突然下降导致存货跌价损失较大的风险。

为此，公司将进一步提高存货管理水平，严把存货进货关，保证存货质量，加强存货仓储管理，做到以销定购，以销定产，既保证生产、销售的需求，又防止积压浪费。加强供应链管理，通过系统方法来协调各供应链成员，把他们有机的结合起来从而使整个运作成本尽量低且流畅。运用先进的管理手段使物料在采购、生产、销售、配送等经营环节中，不以仓库存储的方式存在，而均是处于周转状态。

2. 汇率波动风险

公司的销售货款主要以美元结算，美元兑人民币汇率的大幅波动将直接影响公司的经营业绩。汇率波动对公司生产经营的具体影响体现在以下几个方面：①产品出口的外汇收入在结汇时由于汇率的波动而产生汇总损益；②影响公司出口产品的价格竞争力，人民币升值使公司产品在国际市场的在一定程度上被削弱；③人民币汇率变动，而公司产品却不能及时作出相应调整，从而影响公司毛利。

针对汇率波动对公司的影响，公司将大力实施市场多元化战略，防范单一市场不稳定风险。同时根据各个国家和地区的金融政策规定，尽量选择多币种进行结算，规避单一货币的升、贬值风险。加强成本和费用管理，充分挖掘内部潜力，扩大利润空间，增强出口产品的价格竞争力。公司也会积极地采取一些技术性汇兑方式和金融产品来缓解汇率波动风险。加快出口变现，减少应收外汇账款占用。

3. 原材料价格波动风险

公司产品生产所用的主要原材料包括铜棒、铁管、铝等，材料成本占主营业务成本的比例较高。以铜为例，其价格与铜的市场价格存在着高度的正相关性。由于原材料成本在公司产品成本中所占比重较大，因此原材料价格的波动将直接影响公司的营业成本，进而对公司的经营业绩带来影响。因此，公司存在主要原材料价格波动风险。

为应对上述风险，公司一方面通过及时了解行情信息，对铜类大宗材料将采取预定、锁单及套期保值等措施，并全面导入采购招投标机制，保证采购材料的价格基本稳定，减少行情波动给公司带来的风险。另一方面将继续提高现有材料的利用率，严格控制生产成本。

4. 市场波动风险

公司产品以出口为主。近年来，在国际市场开拓过程中，公司依靠产品的性价比优势，与世界知名的清洗与植保机械制造商、经销商及国外连锁超市建立了稳定的合作关系。目前，全球经济复苏依然缓慢，并且存在诸多不确定因素，可能影响公司产品出口收入的稳定增长。如公司主要客户所在国的政治经济环境、贸易政策等发生重大变化，也将对公司的经营产生一定影响。

面对不利的经济形势，公司将在密切关注国内外经济变化的同时，结合行业状况和公司实际情况积极采取有效措施，加强新技术、新产品的研发力度，加快新产品的入市步伐，进一步调整销售布局，提升销售及服务水平，强化抗风险能力，努力减轻市场波动所带来的影响，推动公司快速、稳健的发展。

四、 企业社会责任

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，诚信经营、遵纪守法、依法纳税，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	6,000,000.00	807,263.01
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	3,500,000.00	377,077.82
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	
6. 其他	500,000.00	236,600.00
总计	10,000,000.00	1,420,940.83

(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
-----	------	------	------------	----------	--------

王洪仁、应云琴	本公司子公司大农机器作为被担保方	7,000,000.00	是	2018-05-02	2018-010
---------	------------------	--------------	---	------------	----------

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：

关联交易用以满足公司日常经营需要，稳定公司资金周转。此关联方担保，属于关联方对公司发展的支持行为，公司无需向关联方支付任何费用，不存在损害公司和其他股东利益的情形，不存在对公司生产经营产生不利影响。

(三) 承诺事项的履行情况

公司 2015 年 2 月 3 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，控股股东、实际控制人出具了《避免同业竞争承诺函》及《避免股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源行为的发生承诺函》；公司股东、董事、监事及高级管理人员就出具了《关于规范和减少关联交易》承诺函。本报告期内，未发生违背承诺的事项。

(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
货币资金	冻结	5,771,860.00	1.63%	开具银行承兑汇票存入保证金等
无形资产	抵押	96,746,823.11	27.39%	短期借款抵押担保
总计	-	102,518,683.11	29.02%	-

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	53,690,000	100.00%	-	53,690,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	37,583,000	70.00%	-	37,583,000	70.00%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	-	-	-	-	-
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		53,690,000	-	0	53,690,000	-
普通股股东人数						

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	利欧集团股份有限公司	37,583,000	0	37,583,000	70.00%	0	37,583,000
2	浙江大农机机械有限公司	16,107,000	0	16,107,000	30.00%	0	16,107,000
合计		53,690,000	0	53,690,000	100.00%	0	53,690,000
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：股东之间不存在关联关系							

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

公司控股股东为利欧集团股份有限公司，法人代表王相荣，成立于 2001 年 5 月 21 日，统一社会信用代码：91330000728913048T、注册资本 5,587,863,872.00 元。公司控股股东报告期内无变动。

(二) 实际控制人情况

王相荣，男，中国国籍，获新加坡永久居留权，1972 年 2 月生，本科学历。2001 年 5 月至 2005 年 1 月，任浙江利欧电气有限公司执行董事兼总经理，2005 年 2 月至今任公司董事长，2009 年 8 月至今兼任公司总经理，现兼任浙江利欧控股集团有限公司董事长，台州新科环保研究所有限公司执行董事，温岭市利恒机械有限公司执行董事，温岭利欧贸易有限公司执行董事，台州利欧矿业投资有限公司执行董事，温岭市广源房地产开发有限公司董事，上海磊利汽车贸易有限公司监事，天台佳合企业管理有限公司董事，曙光装配式建筑有限公司董事，浙江商大创业园管理有限公司董事，青创投资管理有限公司董事，温岭民营企业投资有限公司董事长，浙江大农实业股份有限公司董事，上海智趣广告有限公司董事，利欧（大连）工业泵技术中心有限公司执行董事，上海漫酷广告有限公司董事长，上海氩氮广告有限公司董事长，银色琥珀文化传播（北京）有限公司董事长，江苏万圣伟业网络科技有限公司董事长，北京微创时代广告有限公司董事长，利欧集团数字科技有限公司董事长，温岭市利欧小额贷款有限公司董事长，温岭市青商大厦企业管理有限公司监事。

公司实际控制人报告期内无变动。报告期后变化情况，参见第一节之“七、报告期后更新情况”。

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
王洪仁	董事长、总经理	男	1962-10-07	大专	2017-7-11 至 2020-7-10	是
王相荣	董事	男	1972-02-22	本科	2017-7-11 至 2020-7-10	否
张旭波	董事	男	1969-09-30	硕士研究生	2017-7-11 至 2020-7-10	否
王靖	董事、董事会 秘书	男	1986-12-01	本科	2017-7-11 至 2020-7-10	是
周利明	董事	男	1983-03-23	本科	2017-7-11 至 2020-7-10	否
鲍先启	总工程师	男	1967-11-08	本科	2017-7-11 至 2020-7-10	是
陈亨建	监事会主席	男	1982-01-27	本科	2017-7-11 至 2020-7-10	是
颜小焕	监事	女	1986-01-04	大专	2017-7-11 至 2020-7-10	否
李周总	监事	男	1963-01-04	高中	2017-7-11 至 2020-7-10	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：

公司董事长、总经理王洪仁与董事、董事会秘书王靖为父子关系，其他人员无关联关系。

(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
王洪仁	董事长、总经 理	-	-	-	-	-
王洪仁	董事	-	-	-	-	-
张旭波	董事	-	-	-	-	-
王靖	董事、董事会 秘书	-	-	-	-	-
周利明	董事	-	-	-	-	-
鲍先启	总工程师	-	-	-	-	-
陈亨建	监事会主席	-	-	-	-	-
颜小焕	监事	-	-	-	-	-
李周总	监事	-	-	-	-	-
合计	-	0	0	0	0.00%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input 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

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况**(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	56	59
生产人员	278	327
销售人员	30	35
技术人员	55	62
财务人员	11	14
员工总计	430	497

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-
本科	26	31
专科	56	58
专科以下	348	408
员工总计	430	497

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**

报告期内，人员人数较期初大幅度增加，源于全资子公司大农机器运营所需。

2. 员工薪酬政策

公司员工薪酬遵从能者多劳、多劳多得的价值回报体系，均按照公司制定的有关工资管理及绩效考核方案按月发放，年末根据公司效益情况结合绩效考核结果发放年终奖金。

3. 招聘、培训计划

报告期内，公司按人力资源计划完成了战略工作群组及关键岗位招聘。开展了形式多样的教育培训，包括新员工入职培训、企业文化培训、技术培训、产品销售技巧培训，使公司员工掌握更多的技能，熟悉企业文化，更好更快地熟悉岗位知识，实现自身的价值。

4. 公司承担费用的离退休职工人数:无。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

报告期内，核心人员未发生变化。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五（一）1	15,359,671.15	18,995,556.53
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	0
应收票据及应收账款	五（一）2	39,059,223.93	33,493,848.16
预付款项	五（一）3	9,706,625.70	1,000,717.82
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（一）4	3,374,516.96	234,360.07
买入返售金融资产			
存货	五（一）5	75,618,474.99	65,342,726.88
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产	五（一）6	7,218,174.44	2,629,306.23
流动资产合计		150,336,687.17	121,696,515.69
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	0
长期股权投资		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产	五（一）7	136,890,209.37	120,577,212.33
在建工程	五（一）8	19,224,626.87	28,982,386.68
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产	五（一）9	40,638,701.57	41,262,627.99
开发支出		0	0

商誉		0	0
长期待摊费用	五（一）10	1,469,892.24	1,385,457.45
递延所得税资产	五（一）11	4,697,882.35	5,406,316.68
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		202,921,312.40	197,614,001.13
资产总计		353,257,999.57	319,310,516.82
流动负债：			
短期借款	五（一）12	7,000,000.00	
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	0
应付票据及应付账款	五（一）13	77,642,291.65	64,118,579.98
预收款项	五（一）14	5,622,012.99	3,830,260.03
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五（一）15	3,028,925.86	5,672,549.01
应交税费	五（一）16	3,218,645.23	5,052,331.89
其他应付款	五（一）17	415,629.70	63,821.47
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	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		96,927,505.43	78,737,542.38
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益	五（一）18	15,412,426.66	15,960,951.29
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		15,412,426.66	15,960,951.29
负债合计		112,339,932.09	94,698,493.67
所有者权益（或股东权益）：			

股本	五（一）19	53,690,000	53,690,000
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	五（一）20	54,537,979.04	54,470,366.54
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备	五（一）21	0	0
盈余公积	五（一）22	12,684,308.25	12,684,308.25
一般风险准备		0	0
未分配利润	五（一）23	120,005,780.19	103,767,348.36
归属于母公司所有者权益合计		240,918,067.48	224,612,023.15
少数股东权益		0	0
所有者权益合计		240,918,067.48	224,612,023.15
负债和所有者权益总计		353,257,999.57	319,310,516.82

法定代表人：王洪仁

主管会计工作负责人：周全兵

会计机构负责人：周全兵

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		14,693,709.04	16,487,537.67
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	0
应收票据及应收账款	十一（一）1	67,258,354.25	39,175,596.29
预付款项		2,269,530.74	752,611.82
其他应收款	十一（一）2	64,066,392.20	70,271,680.62
存货		74,293,693.74	64,298,146.96
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		425,501.77	40,926.83
流动资产合计		223,007,181.74	191,026,500.19
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	0
长期股权投资	十一（一）3	66,000,000.00	66,000,000.00
投资性房地产		0	0
固定资产		30,794,687.99	32,075,984.52
在建工程		3,174,695.46	

生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产		14,695,125.07	15,025,494.99
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		66,886.46	147,156.32
递延所得税资产		1,272,139.00	1,846,295.95
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		116,003,533.98	115,094,931.78
资产总计		339,010,715.72	306,121,431.97
流动负债：			
短期借款		0	0
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	0
应付票据及应付账款		67,951,529.89	56,097,807.44
预收款项		5,622,012.99	3,818,684.03
应付职工薪酬		2,127,115.03	4,897,092.21
应交税费		2,389,206.89	3,973,024.39
其他应付款		392,171.17	43,784.55
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		78,482,035.97	68,830,392.62
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		2,089,664.66	2,287,590.30
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		2,089,664.66	2,287,590.30
负债合计		80,571,700.63	71,117,982.92
所有者权益：			
股本		53,690,000	53,690,000
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积		54,537,979.04	54,470,366.54

减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		12,684,308.25	12,684,308.25
一般风险准备		0	0
未分配利润		137,526,727.80	114,158,774.26
所有者权益合计		258,439,015.09	235,003,449.05
负债和所有者权益合计		339,010,715.72	306,121,431.97

法定代表人：王洪仁

主管会计工作负责人：周全兵

会计机构负责人：周全兵

(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		108,316,559.50	105,258,619.26
其中：营业收入	五（二）1	108,316,559.50	105,258,619.26
利息收入		0	0
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		88,596,285.60	75,309,672.24
其中：营业成本	五（二）1	72,166,499.18	61,103,390.02
利息支出		0	0
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）2	1,813,674.77	1,279,055.26
销售费用	五（二）3	4,129,117.99	3,391,241.91
管理费用	五（二）4	7,802,928.59	3,894,611.79
研发费用	五（二）5	6,285,016.65	4,880,039.95
财务费用	五（二）6	-367,730.49	484,585.65
资产减值损失	五（二）7	-3,233,221.09	276,747.66
加：其他收益	五（二）8	1,088,524.63	197,649.90
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（二）9	1,433.21	-2,993.08
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		20,810,231.74	30,143,603.84

加：营业外收入	五（二）10	75,106.21	45,480.88
减：营业外支出	五（二）11	246,173.53	133,161.12
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		20,639,164.42	30,055,923.60
减：所得税费用	五（二）12	4,400,732.59	4,416,340.42
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		16,238,431.83	25,639,583.18
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		16,238,431.83	25,639,583.18
2.终止经营净利润		0	0
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		0	0
2.归属于母公司所有者的净利润		16,238,431.83	25,639,583.18
六、其他综合收益的税后净额	五（二）13	0	0
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
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	0
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
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	0
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	0
6.其他		0	0
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
七、综合收益总额		16,238,431.83	25,639,583.18
归属于母公司所有者的综合收益总额		16,238,431.83	25,639,583.18
归属于少数股东的综合收益总额		0	0
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.30	0.48
（二）稀释每股收益		0.30	0.48

法定代表人：王洪仁

主管会计工作负责人：周全兵

会计机构负责人：周全兵

（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		104,665,911.70	105,258,619.26

减：营业成本		66,611,100.29	61,103,390.02
税金及附加		999,735.62	938,139.06
销售费用		3,799,312.74	3,391,241.91
管理费用		5,282,972.83	3,600,104.01
研发费用		4,365,466.92	4,735,581.49
财务费用		-431,877.72	466,394.50
其中：利息费用		0	0
利息收入		92,113.08	176,956.43
资产减值损失		-3,046,710.61	278,747.66
加：其他收益		737,925.64	197,649.90
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,433.21	-2,993.08
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		27,825,270.48	30,939,677.43
加：营业外收入		55,311.74	45,405.88
减：营业外支出		246,173.47	133,087.28
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		27,634,408.75	30,851,996.03
减：所得税费用		4,266,455.21	4,416,340.42
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		23,367,953.54	26,435,655.61
（一）持续经营净利润		23,367,953.54	26,435,655.61
（二）终止经营净利润		0	0
五、其他综合收益的税后净额		0	0
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
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	0
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
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	0
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	0
6.其他		0	0
六、综合收益总额		23,367,953.54	26,435,655.61
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.44	0.49
（二）稀释每股收益		0.44	0.49

法定代表人：王洪仁

主管会计工作负责人：周全兵

会计机构负责人：周全兵

(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		98,169,688.37	102,079,158.72
客户存款和同业存放款项净增加额		0	0
向中央银行借款净增加额		0	0
向其他金融机构拆入资金净增加额		0	0
收到原保险合同保费取得的现金		0	0
收到再保险业务现金净额		0	0
保户储金及投资款净增加额		0	0
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	0
收取利息、手续费及佣金的现金		0	0
拆入资金净增加额		0	0
回购业务资金净增加额		0	0
收到的税费返还		4,796,885.26	4,204,237.06
收到其他与经营活动有关的现金	五（三）1	8,434,680.78	11,418,063.14
经营活动现金流入小计		111,401,254.41	117,701,458.92
购买商品、接受劳务支付的现金		71,579,805.90	60,169,387.95
客户贷款及垫款净增加额		0	0
存放中央银行和同业款项净增加额		0	0
支付原保险合同赔付款项的现金		0	0
支付利息、手续费及佣金的现金		0	0
支付保单红利的现金		0	0
支付给职工以及为职工支付的现金		17,368,463.77	12,782,081.99
支付的各项税费		7,905,395.56	6,240,773.24
支付其他与经营活动有关的现金	五（三）2	12,435,464.50	15,363,336.84
经营活动现金流出小计		109,289,129.73	94,555,580.02
经营活动产生的现金流量净额		2,112,124.68	23,145,878.90
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		24,686.97	1,176.92
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流入小计		24,686.97	1,176.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,649,185.08	21,635,952.24
投资支付的现金		0	0

质押贷款净增加额		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流出小计		10,649,185.08	21,635,952.24
投资活动产生的现金流量净额		-10,624,498.11	-21,634,775.32
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	0
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		7,000,000.00	
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流入小计		7,000,000.00	
偿还债务支付的现金		0	9,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		0	550,966.60
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流出小计		0	9,550,966.60
筹资活动产生的现金流量净额		7,000,000	-9,550,966.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-224,925.08	-244,630.34
五、现金及现金等价物净增加额		-1,737,298.51	-8,284,493.36
加：期初现金及现金等价物余额		11,325,109.66	21,739,038.45
六、期末现金及现金等价物余额		9,587,811.15	13,454,545.09

法定代表人：王洪仁

主管会计工作负责人：周全兵

会计机构负责人：周全兵

(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		77,540,868.93	102,079,158.72
收到的税费返还		2,280,170.63	4,204,237.06
收到其他与经营活动有关的现金		8,418,525.21	11,377,394.65
经营活动现金流入小计		88,239,564.77	117,660,790.43
购买商品、接受劳务支付的现金		57,525,580.92	60,169,387.95
支付给职工以及为职工支付的现金		13,159,976.62	12,706,910.17
支付的各项税费		6,447,962.90	5,901,721.54
支付其他与经营活动有关的现金		11,526,676.93	46,835,847.95
经营活动现金流出小计		88,660,197.37	125,613,867.61
经营活动产生的现金流量净额		-420,632.60	-7,953,077.18
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		7,200,000.00	
取得投资收益收到的现金		0	0

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		24,686.97	1,176.92
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		2,202,159.72	
投资活动现金流入小计		9,426,846.69	1,176.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,762,444.16	140,880.00
投资支付的现金		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流出小计		8,762,444.16	140,880.00
投资活动产生的现金流量净额		664,402.53	-139,703.08
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		0	0
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流入小计		0	0
偿还债务支付的现金		0	0
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流出小计		0	0
筹资活动产生的现金流量净额		0	0
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-139,011.69	-244,630.34
五、现金及现金等价物净增加额		104,758.24	-8,337,410.60
加：期初现金及现金等价物余额		8,817,090.80	21,697,763.22
六、期末现金及现金等价物余额		8,921,849.04	13,360,352.62

法定代表人：王洪仁

主管会计工作负责人：周全兵

会计机构负责人：周全兵

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 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

1、 会计政策变更

公司根据财政部2018年6月15日发布的《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》财会〔2018〕15号要求，编制2018年半年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法，2017年度财务报表的报表项目和金额调整重述见半年报第二节（七）。

二、 报表项目注释

浙江大农实业股份有限公司 财务报表附注

2018年1—6月

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙江大农实业股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由利欧集团股份有限公司和浙江大农机械有限公司共同发起，在原浙江大农实业有限公司（以下简称大农有限公司）基础上整体变更设立的股份有限公司，于2014年7月11日在台州市工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省台州市。公司现持有统一社会信用代码为91331000670275302R的营业执照，注册资本5,369万元，股份总数5,369万股（每股面值1元）。公司已于2015年2月3日在全国中小企业股份转让系统挂牌。

本公司属制造业。经营范围：泵、清洗机及配件、喷雾机、喷射部件、清洗设备、机械化农业及园艺机具、塑料制品制造；高技术陶瓷喷涂制品制造、加工；清洁车辆、清洗设备及喷射部件销售；自动化清洁除尘系统设计、高压及超高压水射流技术设计；货物和技术的进出口。

本财务报表业经公司2018年8月28日第二届董事会第四次会议批准对外报出。

本公司将子公司浙江大农机器有限公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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

外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

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

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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收益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含

20%)但尚未达到50%的,或低于其成本持续时间超过6个月(含6个月)但未超过12个月的,本公司会综合考虑其他相关因素,诸如价格波动率等,判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资,公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化,判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时,原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资,在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资,期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时,将该权益工具投资的账面价值,与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额,确认为减值损失,计入当期损益,发生的减值损失一经确认,不予转回。

(十) 应收款项

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	金额占应收款项账面余额10%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	单独进行减值测试,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似的风险信用特征
应收控股股东及其合并范围内应收款项组合	应收控股股东及其合并范围内的关联方款项具有类似的信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法
应收控股股东及其合并范围内应收款项组合	单独进行减值测试,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例(%)	其他应收款 计提比例(%)
1年以内(含,下同)	5	5
1-2年	10	10
2-3年	30	30
3年以上	100	100

3. 单项金额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	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对公司其他应收款中应收出口退税和有证据表明实际未发生减值的应收款项等不计提坏账准备。

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（十一）存货

1. 存货的分类

存货包括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。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中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；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中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；资产负债表日，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，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十二）长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 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合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并

日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(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，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子

公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	直线法	20	5	4.75
机器设备	直线法	3-10	5	31.67-9.50
运输工具	直线法	5	5	19.00
其他设备	直线法	5	5	19.00

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十四) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十五) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动

重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；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，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十六) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	44.17-50
管理软件	5
专利权	5
非专利技术	5
排污权	10

3. 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。内部研究开发项目开发阶段的支出，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。

(十七) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果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。

(十九) 职工薪酬

1. 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。
2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为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，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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) 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；(2) 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。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表

日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十一）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按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，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按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。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十二）收入

1. 收入确认原则

（1）销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再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；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售清洗机械、植保机械等产品。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并经购货方验收合格，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。外销产品收入确认需满足以下条件：公司在收齐装箱单、销售发票、出口报关单且办妥货物交单手续，并经货物离岸后确认销售收入；对需运抵至国外仓库的货物，在购货方提取商品并验收合格后确认销售收入。

(二十三) 政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。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。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

3. 与公司日常经营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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

（二十四）递延所得税资产、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，该计税基础与其账面数之间的差额），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. 确认递延所得税资产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。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司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者事项。

（二十五）租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（二十六）安全生产费

公司按照财政部、国家安全生产监督管理总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提

折旧。

(二十七) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

(二十八) 重要会计政策和会计估计变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1) 会计政策变更的内容和原因

本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号) 和企业会计准则的要求编制 2018 年 1-6 月财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。

2) 2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据	2,471,065.00	应收票据及应收账款	39,059,223.93
应收账款	36,588,158.93		
应付票据	28,859,300.00	应付票据及应付账款	77,642,291.65
应付账款	48,782,991.65		
管理费用	14,087,945.24	管理费用	7,802,928.59
		研发费用	6,285,016.65

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税[注]	销售植保机械(喷雾器、喷雾机)	10%
	销售清洗机及配件等其他产品	16%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

[注]：出口货物实行“免、抵、退”税政策，出口退税率为 9%，10%，13%，15%和 16%。

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%

浙江大农机器有限公司	25%
------------	-----

(二) 税收优惠

根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局和浙江省地方税务局联合下发的浙高企认〔2015〕1号，公司通过高新技术企业认定，认定有效期三年，本期按15%的税率计缴企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指2018年1月1日财务报表数，期末数指2018年6月30日财务报表数，本期指2018年1月1日—2018年6月30日，上年指2017年1月1日—2017年6月30日。母公司同。

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	83,035.35	
银行存款	9,504,775.80	
其他货币资金	5,771,860.00	
合 计	15,359,671.15	
其中：存放在境外的款项总额		

(2) 其他说明

期末使用受到限制的款项为：其他货币资金系银行承兑汇票保证金5,771,860.00元。

2. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收票据	2,471,065.00	
应收账款	36,588,158.93	
合 计	39,059,223.93	

(2) 应收票据

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	1,263,065.00		1,263,065.00	150,000.00		150,000.00
商业承兑汇票	1,208,000.00		1,208,000.00	2,374,000.00		2,374,000.00
合 计	2,471,065.00		2,471,065.00	2,524,000.00		2,524,000.00

2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止	确认	期末未终止	确认

	金额	金额
银行承兑汇票	8,451,345.00	
小 计	8,451,345.00	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

(3) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	38,474,002.59	99.86	1,940,618.08	5.04	36,533,384.51
单项金额不重大但单项计提坏账准备	54,774.42	0.14			54,774.42
合 计	38,528,777.01	100.00	1,940,618.08	5.04	36,588,158.93

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	32,600,085.38	100.00	1,630,237.22	5.00	30,969,848.16
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	32,600,085.38	100.00	1,630,237.22	5.00	30,969,848.16

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	38,240,647.58	1,912,032.38	5
1-2 年	214,419.01	21,441.90	10
2-3 年	16,846.00	5,053.80	30
3-4 年	2,090.00	2,090.00	100
小 计	38,474,002.59	1,940,618.08	

③ 组合中，按照应收控股股东及其合并范围内应收款项组合计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

利欧集团浙江泵业有限公司	54,774.42		
小 计	54,774.42		

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 844,205.53 元，收回或转回坏账准备 533,826.67 元。

3) 本期实际核销的应收账款情况

本期并无实际核销应收账款情况。

4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额 的比例 (%)	坏账准备
Koshin Ltd.	5,992,303.74	15.56	299,615.19
LG Sourcing, Inc.	4,543,954.88	11.79	227,197.74
Chandak Agro Equipments	3,559,330.69	9.24	177,966.53
长沙中联重科环境产业有限公司	3,301,598.32	8.57	165,079.92
广东合力塑胶有限公司	3,268,611.20	8.48	163,430.56
小 计	20,665,798.83	53.64	1,033,289.94

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 20,665,798.83 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 53.64%，相应计提的坏账准备合计数为 1,033,289.94 元。

3. 预付款项

账龄分析

(1) 明细情况

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以 内	9,623,817.25	99.15			1,000,717.82	100.00		1,000,717.82
1-2 年	82,808.45	0.85						
合 计	9,706,625.70	100.00			1,000,717.82	100.00		1,000,717.82

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额 的比例 (%)
湖南省机械设备进出口公司	1,768,000.00	18.22
大律机械设备(上海)有限公司	1,712,200.00	17.64
深圳市日欣工业设备有限公司	1,000,000.00	10.30
杭州赫门机械有限公司	768,000.00	7.91
台州市速机能精密机械有限公司	758,000.00	7.81
小 计	6,006,200.00	61.88

期末余额前 5 名的预付款项合计数为 6,006,200.00 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 61.88%。

4. 其他应收款

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
其他应收款	3,374,516.96	234,360.07
合 计	3,374,516.96	234,360.07

① 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,552,123.12	100.00	177,606.16	5.00	3,374,516.96
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	3,552,123.12	100.00	177,606.16	5.00	3,374,516.96

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	91,124.14	35.60	21,603.24	23.71	69,520.90
单项金额不重大但单项计提坏账准备	164,839.17	64.40			164,839.17
合 计	255,963.31	100.00	21,603.24	8.44	234,360.07

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,552,123.12	177,606.16	5.00
小 计	3,552,123.12	177,606.16	5.00

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 156,002.92 元，本期没有发生收回或转回坏账准备。

3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
应收出口退税		164,839.17
押金保证金	510,243.00	11,592.00
应收暂付款	3,041,880.12	79,532.14

合 计	3,552,123.12	255,963.31
-----	--------------	------------

4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备	是否为关联方
台州恒业建设工程有限公司	应收暂付款	2,124,080.00	1 年以内	59.80	106,204.00	否
中华人民共和国北仑海关代保管款专户	押金保证金	480,000.00	1 年以内	13.51	24,000.00	否
北京巨友华宇国际会展有限公司	应收暂付款	273,899.00	1 年以内	7.71	13,694.95	否
浙江领聚数字技术有限公司	应收暂付款	150,000.00	1 年以内	4.22	7,500.00	否
浙江恒欣建筑设计股份有限公司台州分公司	应收暂付款	96,180.00	1 年以内	2.71	4,809.00	否
小 计		3,124,159.00		87.95	156,207.95	

5. 存货

(1) 明细情况

项 目	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	29,297,408.73	1,599,290.00	27,698,118.73	24,418,962.97	3,205,431.70	21,213,531.27
在产品	8,179,293.09		8,179,293.09	6,134,357.08		6,134,357.08
自制半成品	18,824,189.61	1,950,351.89	16,873,837.72	19,339,288.38	3,127,933.61	16,211,354.77
库存商品	15,138,827.42	783,258.35	14,355,569.07	17,149,984.00	1,937,031.78	15,212,952.22
委托加工物资	4,314,420.10	-	4,314,420.10	3,959,085.53		3,959,085.53
包装物	1,435,670.46	79,222.68	1,356,447.78	1,240,895.33	249,824.59	991,070.74
低值易耗品	3,232,672.55	127,564.07	3,105,108.48	1,839,822.54	219,447.27	1,620,375.27
合并抵销	-264,319.98		-264,319.98			
合 计	80,158,161.98	4,539,686.99	75,618,474.99	74,082,395.83	8,739,668.95	65,342,726.88

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,205,431.70	-1,280,950.07		325,191.63		1,959,290.00
自制半成品	3,127,933.61	-1,011,316.00		166,265.72		1,950,351.89
库存商品	1,937,031.78	-1,152,555.98		1,217.45		783,258.35
包装物	249,824.59	-164,086.84		6,515.07		79,222.68
低值易耗品	219,447.27	-90,695.98		1,187.22		127,564.07
小 计	8,739,668.95	-3,699,604.87		500,377.09		4,539,686.99

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因说明

确定可变现净值的具体依据详见本财务报表附注三存货之说明；本期存货跌价准备减少均系随存货

的领用或销售而转销。

6. 其他流动资产

明细情况

项 目	期末数	期初数
可抵扣税金	7,218,174.44	2,629,306.23
合 计	7,218,174.44	2,629,306.23

7. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	136,890,209.37	120,577,212.33
固定资产清理		
合 计	136,890,209.37	120,577,212.33

(2) 固定资产

明细情况

项 目	房屋及 建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值						
期初数	105,732,360.27		80,003,709.71	3,692,403.02	4,189,807.46	193,618,280.46
本期增加金额	54,523.00		19,160,849.42	1,608,506.63	1,467,423.70	22,291,302.75
1) 购置	54,523.00		3,137,532.43	1,608,506.63	425,866.32	5,226,428.38
2) 在建工程转入			16,023,316.99		1,041,557.38	17,064,874.37
本期减少金额			3,675.21	461,400.00		465,075.21
1) 处置或报废			3,675.21	461,400.00		465,075.21
期末数	105,786,883.27		99,160,883.92	4,839,509.65	5,657,231.16	215,444,508.00
累计折旧						
期初数	12,674,165.63		54,920,313.68	3,256,404.57	2,190,184.25	73,041,068.13
本期增加金额	2,512,222.57		2,997,519.61	150,443.06	294,866.71	5,955,051.95
1) 计提	488,981.88		2,759,922.12	150,443.06	144,337.05	3,543,684.11
2) 在建工程转入	2,023,240.69		237,597.49		150,529.66	2,411,367.84
本期减少金额			3,491.45	438,330.00		441,821.45
1) 处置或报废			3,491.45	438,330.00		441,821.45
期末数	15,186,388.20		57,914,341.84	2,968,517.63	2,485,050.96	78,554,298.63
减值准备						
期初数						
本期增加金额						
本期减少金额						
期末数						
账面价值						
期末账面价值	90,600,495.07		41,246,542.08	1,870,992.02	3,172,180.20	136,890,209.37
期初账面价值	93,058,194.64		25,083,396.03	435,998.45	1,999,623.21	120,577,212.33

8. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
在建工程	19,224,626.87	28,982,386.68
合 计	19,224,626.87	28,982,386.68

(2) 在建工程

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产 20000 台高压和超高压泵,5000 台高压和超高压清洗机项目	3,174,695.46		3,174,695.46			
年产 5 万台高压和超高压清洗机及 3000 台高压管道清洗车技改项目	16,049,931.41		16,049,931.41	28,982,386.68		28,982,386.68
合 计	19,224,626.87		19,224,626.87	28,982,386.68		28,982,386.68

2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数(万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
年产 20000 台高压和超高压泵,5000 台高压和超高压清洗机项目	8,000.00		3,174,695.46			3,174,695.46
年产 5 万台高压和超高压清洗机及 3000 台高压管道清洗车技改项目	21,798.00	28,982,386.68	5,337,049.74	18,269,505.01		16,049,931.41
小 计	29,798.00	28,982,386.68	8,511,745.20	18,269,505.01		19,224,626.87

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
年产 20000 台高压和超高压泵,5000 台高压和超高压清洗机项目	16.13	12.91%				自有资金
年产 5 万台高压和超高压清洗机及 3000 台高压管道清洗车技改项目	100.24	98.10%				自有资金
小 计						

9. 无形资产

项 目	土地使用权	管理软件	专利权	非专利技术	排污权	合 计
账面原值						
期初数	44,786,250.00	2,280,389.78	35,605.00	41,832.08	198,300.00	47,342,376.86
本期增加金额		18,103.44				18,103.44
1) 购置		18,103.44				18,103.44
本期减少金额						
期末数	44,786,250.00	2,298,493.22	35,605.00	41,832.08	198,300.00	47,360,480.30
累计摊销						
期初数	4,405,390.92	1,542,130.35	35,605.00	40,437.60	56,185.00	6,079,748.87
本期增加金额	460,083.08	170,637.38		1,394.40	9,915.00	642,029.86
1) 计提	460,083.08	170,637.38		1,394.40	9,915.00	642,029.86
本期减少金额						
期末数	4,865,474.00	1,712,767.73	35,605.00	41,832.00	66,100.00	6,721,778.73
减值准备						
期初数						
本期增加金额						
本期减少金额						
期末数						
账面价值						
期末账面价值	39,920,776.00	585,725.49		0.08	132,200.00	40,638,701.57
期初账面价值	40,380,859.08	738,259.43		1,394.48	142,115.00	41,262,627.99

10. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
厂房装修	147,156.32	-	80,269.86		66,886.46
宿舍家具	1,238,301.13	150,250.00	143,747.53		1,244,803.60
食堂厨具	-	175,780.20	17,578.02		158,202.18
合 计	1,385,457.45	326,030.20	241,595.41		1,469,892.24

11. 递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产

资产减值准备	6,485,995.85	1,009,325.14	10,369,906.17	1,610,562.74
递延收益	15,412,426.66	3,644,140.20	15,960,951.29	3,761,478.80
股权激励费用	269,523.80	40,428.57	201,911.30	30,286.70
内部交易未实现利润	-	3,988.44	26,589.61	3,988.44
合 计	22,167,946.31	4,697,882.35	26,559,358.37	5,406,316.68

12. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	7,000,000.00	
合 计	7,000,000.00	

13. 应付票据及应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付票据	28,859,300.00	22,608,234.31
应付账款	48,782,991.65	41,510,345.67
合 计	77,642,291.65	64,118,579.98

(2) 应付票据

明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	28,859,300.00	22,608,234.31
合 计	28,859,300.00	22,608,234.31

(3) 应付账款

明细情况

项 目	期末数	期初数
货 款	39,758,601.25	31,328,613.15
工程、设备款	9,024,390.40	10,181,732.52
合 计	48,782,991.65	41,510,345.67

14. 预收款项

项 目	期末数	期初数
货 款	5,622,012.99	3,830,260.03
合 计	5,622,012.99	3,830,260.03

15. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	5,532,823.18	14,287,516.09	16,985,227.64	2,835,111.63
离职后福利—设定提存计划	139,725.83	922,818.51	868,730.11	193,814.23
合 计	5,672,549.01	15,210,334.60	17,853,957.75	3,028,925.86

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	5,457,242.02	13,163,161.93	15,888,969.29	2,731,434.66
职工福利费	-	474,013.61	474,013.61	-
社会保险费	75,581.16	631,086.76	602,990.95	103,676.97
其中：医疗保险费	60,315.48	509,458.18	485,515.35	84,258.31
工伤保险费	11,099.84	85,108.31	82,953.83	13,254.32
生育保险费	4,165.84	36,520.27	34,521.77	6,164.34
工会经费和职工教育经费		19,253.79	19,253.79	
小 计	5,532,823.18	14,287,516.09	16,985,227.64	2,835,111.63

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	136,004.58	890,466.07	840,389.87	186,080.78
失业保险费	3,721.25	32,352.44	28,340.24	7,733.45
小 计	139,725.83	922,818.51	868,730.11	193,814.23

16. 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税	2,171,186.36	3,614,282.43
代扣代缴个人所得税	37,924.88	28,270.80
城市维护建设税	19,728.78	93,871.93
房产税	636,632.44	894,533.24
土地使用税	307,076.96	309,933.86
教育费附加	11,837.27	56,323.16
地方教育附加	7,891.51	37,548.77
印花税	6,842.11	8,626.90
残疾人保障金	18,083.67	8,940.80
环保税	1,441.25	
合 计	3,218,645.23	5,052,331.89

17. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息	5,846.40	
其他应付款	409,783.30	63,821.47
合 计	415,629.70	63,821.47

(2) 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	5,846.40	
合 计	5,846.40	

(3) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
已结算未支付的经营费用	74,920.91	53,821.47
押金保证金	10,000.00	10,000.00
长期资产款	83,287.92	
其他	241,574.47	
合 计	409,783.30	63,821.47

18. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	15,960,951.29		548,524.63	15,412,426.66	
合 计	15,960,951.29		548,524.63	15,412,426.66	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损益 [注]	期末数	与资产相关/与收益 相关
开工奖励[注]	8,996,983.12		230,691.87		与资产相关
东海塘容积率奖励	4,676,377.87		119,907.12		与资产相关
2015、2016年度 市本级制造业转型升级 循环经济财政专项资金 补助项目	430,388.42		32,128.42		与资产相关
路桥区2015年度 企业技术改造项目 财政补助资金	359,460.41		26,833.66		与资产相关
2013年工业中小 企业技术改造项目 中央基建投资 补助	1,181,581.80		60,174.84		与资产相关
2015年省工业与 信息化发展财政	316,159.67		78,788.72		与资产相关

专项资金					
小计	15,960,951.29	0.00	548,524.63	0.00	

[注]：政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

19. 股本

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	53,690,000.00						53,690,000.00

(2) 其他说明

股东名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
利欧集团股份有限公司	37,583,000.00			37,583,000.00
浙江大农机械有限公司	16,107,000.00			16,107,000.00
合计	53,690,000.00			53,690,000.00

20. 资本公积

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	54,268,455.24			54,268,455.24
其他资本公积	201,911.30	67,612.50		269,523.80
合计	54,470,366.54	67,612.50		54,537,979.04

(2) 其他说明

根据企业会计准则的相关规定和控股股东利欧集团股份有限公司股权激励计划的相关约定，公司本期确认股权激励费用 67,612.50 元计入管理费用，同时调整资本公积—其他资本公积 67,612.50 元。

21. 专项储备

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费		690,887.54	690,887.54	
合计		690,887.54	690,887.54	

专项储备增减变动主要系公司根据财政部和安全监管总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16号）的规定计提和使用安全生产费用。

22. 盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	12,684,308.25			12,684,308.25
合计	12,684,308.25			12,684,308.25

23. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	103,767,348.36	65,586,516.71
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		
加：本期归属于母公司所有者的净利润	16,238,431.83	25,639,583.18
期末未分配利润	120,005,780.19	91,226,099.89

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	105,663,563.39	70,329,704.04	99,629,343.64	57,611,207.73
其他业务收入	2,652,996.11	1,836,795.14	5,629,275.62	3,492,182.29
合 计	108,316,559.50	72,166,499.18	105,258,619.26	61,103,390.02

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	413,502.18	363,585.46
教育费附加	248,101.30	218,151.28
地方教育附加	165,400.86	145,434.18
印花税	32,889.81	47,068.57
房产税	636,632.44	126,352.55
土地使用税	307,076.96	375,024.50
车船税	7,188.72	3,438.72
环保税	2,882.50	
合 计	1,813,674.77	1,279,055.26

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
运费保险费	1,532,662.69	1,369,796.52
销售业务费	133,207.99	83,695.80
市场推广宣传费	969,740.08	671,916.21
职工薪酬	948,037.90	880,055.58
差旅费	369,171.88	278,651.58

办公经费	50,772.92	40,091.34
折旧摊销	21,136.28	18,694.12
其他	104,388.25	48,340.76
合计	4,129,117.99	3,391,241.91

4. 管理费用

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	3,708,082.67	1,739,415.80
办公经费	469,209.84	225,032.14
折旧摊销	1,586,090.53	436,657.19
业务经费	216,694.23	198,622.23
中介费	6,300.00	600.00
税费	116,015.49	68,673.19
差旅费	84,357.26	129,610.35
安全生产费	690,887.54	588,123.96
股权激励	67,612.50	67,612.50
其他	857,678.53	440,264.43
合计	7,802,928.59	3,894,611.79

5. 研发费用

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,829,770.45	1,901,113.75
办公经费	17,017.54	44,098.28
折旧摊销	697,648.36	327,574.20
差旅费	52,273.61	118,017.17
材料	2,420,883.74	2,456,808.66
其他	267,422.95	32,427.89
合计	6,285,016.65	4,880,039.95

6. 财务费用

项目	本期数	上年同期数
利息支出	5,876.40	16,615.64
减：利息收入	102,944.05	177,624.92
汇兑净损益	-339,142.58	599,470.45
其他	68,479.74	46,124.48
合计	-367,730.49	484,585.65

7. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	466,383.78	169,350.23
存货跌价损失	-3,699,604.87	107,397.43
合 计	-3,233,221.09	276,747.66

8. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	1,088,524.63	197,649.90	1,088,524.63
合 计	1,088,524.63	197,649.90	1,088,524.63

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

9. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置利得	1,444.56		1,444.56
固定资产处置损失	-11.35	2,993.08	-11.35
合 计	1,433.21	2,993.08	1,433.21

10. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
罚没收入	72,866.23	45,268.08	72,866.23
其 他	2,239.98	212.80	2,239.98
合 计	75,106.21	45,480.88	75,106.21

11. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	50,000.00	23,500.00	50,000.00
罚款支出	3,063.08		3,063.08
其他	193,110.45	109,661.12	193,110.45
合 计	246,173.53	133,161.12	246,173.53

12. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	3,692,298.26	4,389,989.06
递延所得税费用	708,434.33	26,351.36
合 计	4,400,732.59	4,416,340.42

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	20,876,894.79	30,055,923.60
按母公司适用税率计算的所得税费用	4,145,161.31	4,627,799.41
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响	321,345.37	
非应税收入的影响		
研发费加计扣除的影响	-326,561.29	-346,172.15
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	28,906.43	36,902.17
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-476,553.56	97,810.99
递延所得税费用	708,434.33	
所得税费用	4,400,732.59	4,416,340.42

13. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注合并资产负债表项目注释之其他综合收益说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回押金保证金	16,946.00	180,000.00
收回票据保证金	7,699,388.83	10,607,000.00
营业外收入-政府补助	540,000.00	
利息收入	102,944.05	471,167.89
其他	75,401.90	159,895.25
合 计	8,434,680.78	11,418,063.14

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
存入票据保证金(采购原材料)	5,800,801.96	11,046,000.00
支付押金及保证金	532,773.00	44,200.00
付现的销售费用	3,485,055.71	2,842,443.31
付现的管理费用	2,398,835.41	1,283,068.26

付现的财务费用	90,598.20	8,816.08
其他	127,400.22	138,809.19
合计	12,435,464.50	15,363,336.84

3. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	16,238,431.83	25,401,772.83
加: 资产减值准备	-3,233,221.09	289,247.66
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,529,379.23	3,275,740.00
无形资产摊销	642,029.86	553,540.64
长期待摊费用摊销	241,595.41	80,269.86
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)	-1,433.21	2,993.08
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)	-71,008.47	483,010.14
投资损失(收益以“-”号填列)	-	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	708,434.33	24,476.36
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	
存货的减少(增加以“-”号填列)	-6,813,873.61	-5,864,357.44
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-19,899,430.58	-3,688,282.98
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	8,465,878.11	2,519,856.25
其他	67,612.50	67,612.50
经营活动产生的现金流量净额	2,112,124.68	23,145,878.90
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	9,587,811.15	13,454,545.09

减：现金的期初余额	11,325,109.66	21,739,038.45
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	-1,737,298.51	-8,284,493.36

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	95,871,811.15	13,454,545.09
其中：库存现金	83,035.35	68,549.75
可随时用于支付的银行存款	95,788,775.80	13,385,995.34
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		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	95,871,811.15	13,454,545.09
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	10,551,345.00	4,337,311.45
其中：支付货款	6,225,895.00	4,337,311.45
支付固定资产等长期资产购置款	4,325,450.00	

(4) 现金流量表补充资料的说明

2017年6月30日现金流量表中期末现金及现金等价物余额为13,454,545.09元，2017年6月30日资产负债表中货币资金期末数为24,525,545.09元，差额系现金流量表中现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的保证金等11,071,000.00元。

2018年6月30日现金流量表中期末现金及现金等价物余额为9,587,811.15元，2018年6月30日资产负债表中货币资金期末数为15,359,671.15元，差额系现金流量表中现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的保证金等5,771,860.00元。

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	5,771,860.00	开具银行承兑汇票存入保证金等
无形资产	96,746,823.11	为短期借款做抵押担保
合 计	102,518,683.11	

2. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	76,406.45	6.6166	505,550.91
应收票据及应收账款			
其中：美元	3,611,845.51	6.6166	23,898,136.99
预付帐款			
其中：美元	37,934.65	6.6166	250,998.40
其他应收账款			
其中：美元	10,215.79	6.6166	67,593.80
应付票据及应付账款			
其中：美元	46,100.00	6.6166	305,025.26
预收账款			
其中：美元	690,510.59	6.6166	4,568,832.39
其他应付账款			
其中：美元	1,910.00	6.6166	12,637.71

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

总额法

项 目	期初 递延收益	本期新 增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
开工奖励	8,996,983.12		230,691.87	8,766,291.25	其他收益	
东海塘容积 率奖励	4,676,377.87		119,907.12	4,556,470.75	其他收益	
技术改造项 目补助	1,181,581.80		60,174.84	1,121,406.96	其他收益	
2015、2016 年度市本 级制造业转 型升级循 环经济财政 专项资金	430,388.42		32,128.42	398,260.00	其他收益	

路桥区 2015 年度企业技术改造项目财政补助资金	359,460.41		26,833.66	332,626.75	其他收益	
2015 年省工业与信息化发展财政专项资金	316,159.67		78,788.72	237,370.95	其他收益	
小 计	15,960,951.29		548,524.63	15,412,426.66	其他收益	

3) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
荷兰清洁展专项资金补助	25,000.00	其他收益	
新加坡国际水博展专项资金补助	15,000.00	其他收益	
省级企业研究院认定奖励	500,000.00	其他收益	
小 计	540,000.00		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 1,088,524.63 元。

六、在其他主体中的权益

在重要子公司中的权益

重要子公司的构成

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	
浙江大农机器有限公司	浙江温岭	浙江温岭	制造业	100		投资设立

七、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司定期/持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2018年6月30日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的63.64%(2017年6月30日:57.72%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

(1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

项 目	期末数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1年以内	1-2年	2年以上	
应收票据及应收账款					
利欧集团 浙江泵业有限公司	54,774.42				54,774.42
其他应收款					
应收出口退税					
小 计	54,774.42				54,774.42

(续上表)

项 目	期初数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1年以内	1-2年	2年以上	
应收票据及应收账款					
利欧集团 浙江泵业有限公司	154,240.89				154,240.89
其他应收款					
应收出口退税	164,839.17				164,839.17
小 计	319,080.06				319,080.06

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

(二) 流动风险

流动风险，是指本公司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。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	7,000,000.00	7,000,000.00	7,000,000.00		
应付票据及应付账款	77,642,291.65	77,642,291.65	75,730,981.91	1,911,309.74	
其他应付款	415,629.70	415,629.70	415,629.70		
小 计	85,057,921.35	85,057,921.35	83,146,611.61	1,911,309.74	
(续上表)					
项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款					
应付票据及应付账款	64,118,579.98	64,118,579.98	64,118,579.98		
其他应付款	63,821.47	63,821.47	63,821.47		
小 计	64,182,401.45	64,182,401.45	64,182,401.45		

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 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。本公司面临的利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

本公司银行借款利率为全国银行间同业拆借中心发布的贷款基础利率报价平均利率加 70.12 基础作为该浮动周期的适用利率，同时公司银行借款额不大，因此本公司承担的利率风险并不重大。

2. 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。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

八、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
利欧集团股份有限公司	浙江温岭	其他互联网行业	558,945.8472	70	70

(2) 本公司最终控制方是自然人王相荣。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
浙江大农机械有限公司	股东
台州市汉卡机械有限公司	关键管理人员之亲属所控制的企业
台州市路桥区横街玻璃钢制品厂	关键管理人员之亲属所控制的企业
台州市园桑管业有限公司	关键管理人员之亲属所控制的企业
利欧集团浙江泵业有限公司	同一控股股东

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 明细情况

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
台州市汉卡机械有限公司	采购商品	594,036.71	1,375,141.59
台州市路桥区横街玻璃钢制品厂	采购商品	201,588.37	463,855.95
台州市园桑管业有限公司	采购商品	11,637.93	9,615.3

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
利欧集团浙江泵业有限公司	加工劳务	220,554.07	225,252.68
	清洗机械	144,576.63	36,478.63
	配件	11,947.12	5,872.14
台州市园桑管业有限公司	清洗机械		794.87
	配件		683.76

2. 关联租赁情况

公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费(万元)	上年同期确认的租赁费(万元)
浙江大农机械有限公司	厂房	23.66	23.66

3. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王洪仁、应云琴	700.00	2018-06-22	2018-12-21	否

4. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	95.08	89.37

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据及应收账款					
	利欧集团浙江泵业有限公司	54,774.42		154,240.89	
小计		54,774.42		154,240.89	

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付票据及应付账款			
	台州市汉卡机械有限公司	416,596.50	1,132,186.73
	台州市路桥区横街玻璃钢制品厂	219,055.16	98,548.07
小计		635,651.66	1,230,734.80

九、承诺及或有事项

或有事项

期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况(金额前5名情况)

出票单位	出票日	到期日	金额
成都建国汽车贸易有限公司	2018.01.25	2018.05.25	1,000,000.00
徐州弘毅机电设备有限公司	2018-04-26	2018-10-20	900,000.00
长沙中联重科环境产业有限公司	2018-03-22	2018-09-22	822,000.00
长沙中联重科环境产业有限公司	2018-04-25	2018-10-25	774,000.00
长沙中联重科环境产业有限公司	2018-02-06	2018-08-06	768,000.00
小计			4,264,000.00

十、其他重要事项

(一) 分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以产品分部为基础确定报告分部。公司的产品分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息

本公司以地区分部为基础确定报告分部，主营业务收入、主营业务成本按最终实现销售地进行划分，资产和负债按经营实体所在地进行划分。

2. 报告分部的财务信息

地区分部

项 目	境内	境外	……	分部间抵销	合 计
主营业务收入	53,191,778.01	74,827,059.88		22,355,274.50	105,663,563.39
主营业务成本	35,944,555.29	56,502,692.88		22,117,544.13	70,329,704.04
资产总额					353,257,999.57
	103,093,641.69	250,164,357.88			
负债总额					112,339,932.09
	32,784,912.78	79,555,019.31			

产品分部

项 目	清洗机械	植保机械	配件	分部间抵销	合 计
主营业务收入	79,592,769.65	4,629,585.83	43,796,482.41	22,355,274.50	105,663,563.39
主营业务成本	59,250,278.11	3,902,470.56	29,294,499.50	22,117,544.13	70,329,704.04
资产总额	225,446,742.47	15,477,787.96	112,333,469.15		353,257,999.57
负债总额	71,694,545.54	4,922,106.93	35,723,279.62		112,339,932.09

十一、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收票据	2,471,065.00	2,524,000.00
应收账款	64,787,289.25	36,651,596.29
合 计	67,258,354.25	39,175,596.29

(2) 应收票据

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

银行承兑汇票	1,263,065.00		1,263,065.00	150,000.00		150,000.00
商业承兑汇票	1,208,000.00		1,208,000.00	2,374,000.00		2,374,000.00
合 计	2,471,065.00		2,471,065.00	2,524,000.00		2,524,000.00

3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

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	9,084,345.00	
小 计	9,084,345.00	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

(3) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	66,369,340.45	100.00	1,582,051.20	2.38	64,787,289.25
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	66,369,340.45	100.00	1,582,051.20	2.38	64,787,289.25

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	37,731,065.37	100.00	1,079,469.08	2.86	36,651,596.29
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	37,731,065.37	100.00	1,079,469.08	2.86	36,651,596.29

②组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	31,069,309.95	1,553,465.50	5.00

1-2 年	214,419.01	21,441.90	10.00
2-3 年	16,846.00	5,053.80	30.00
3-4 年	2,090.00	2,090.00	100.00
4-5 年			
5 年以上			
小 计	31,302,664.96	1,582,051.20	5.05

③组合中，按照应收控股股东及其合并范围内应收款项组合计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
浙江大农机器有限公司	35,011,901.07		
利欧集团浙江泵业有限公司	54,774.42		
小 计	35,066,675.49		

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 502,582.12 元，未发生收回或转回坏账准备。

3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
Koshin Ltd.	5,992,303.74	9.03	299,615.19
LG Sourcing, Inc.	4,543,954.88	6.85	227,197.74
Chandak Agro Equipments	3,559,330.69	5.36	177,966.53
长沙中联重科环境产业有限公司	3,301,598.32	4.97	165,079.92
上海东贸贸易有限公司	1,905,217.86	2.87	95,260.89
小 计	19,302,405.49	29.08	965,120.27

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 19,302,405.49 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 29.08%，相应计提的坏账准备合计数为 965,120.27 元。

2. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
其他应收款	64,066,392.20	70,271,680.62
合 计	64,066,392.20	70,271,680.62

(2) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	64,238,307.58	100.00	171,915.38	2.68%	64,066,392.20
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	64,238,307.58	100.00	171,915.38	2.68%	64,066,392.20

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	70,293,283.86	100.00	21,603.24	0.03	70,271,680.62
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	70,293,283.86	100.00	21,603.24	0.03	70,271,680.62

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	3,438,307.58	171,915.38	5.0
小计	3,438,307.58	171,915.38	5.0

③ 组合中，按照应收控股股东及其合并范围内应收款项组合计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
浙江大农机器有限公司	60,800,000.00		
小计	60,800,000.00		

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 150,312.14 元，本期无发生收回或转回坏账准备。

3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
往来款	60,800,000.00	70,202,159.72
押金保证金	510,243.00	11,592.00
应收暂付款	2,928,064.58	79,532.14
合计	64,238,307.58	70,293,283.86

4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备	是否为关联方
浙江大农机器有限公司	往来款	60,800,000.00	[注]	94.65		是
台州恒业建设工程有限公司	建设工程	2,124,080.00	1年以内	3.31	106,204.00	否

中华人民共和国北仑海关代保管款专户	押金保证金	480,000.00	1年以内	0.75	24,000.00	否
北京巨友华宇国际会展有限公司	应收暂付款	273,899.00	1年以内	0.43	13,694.95	否
浙江领聚数字技术有限公司	应收暂付款	150,000.00	1年以内	0.23	7,500.00	否
小计		63,827,979.00		99.37	151,398.95	

[注]：其中账龄为1年以内的金额为16,800,000.00元，账龄为1-2年的金额为38,930,000.00元，账龄3-4年的金额为5,070,000.00元。

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	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	66,000,000.00		66,000,000.00	66,000,000.00		66,000,000.00
合计	66,000,000.00		66,000,000.00	66,000,000.00		66,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
浙江大农机有限公司	66,000,000.00			66,000,000.00		
小计	66,000,000.00			66,000,000.00		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	102,219,322.92	64,966,390.26	99,629,343.64	57,611,207.73
其他业务收入	2,446,588.78	1,644,710.03	5,629,275.62	3,492,182.29
合计	104,665,911.70	66,611,100.29	105,258,619.26	61,103,390.02

2. 研发费用

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,384,810.19	1,780,973.18
办公经费	16,797.02	44,098.28
折旧摊销	611,781.63	327,574.20
差旅费	50,773.61	118,017.17
材料	2,097,894.85	2,456,808.66

其 他	203,409.62	8,110.00
合 计	4,365,466.92	4,735,581.49

十二、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

明细情况

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	1,433.21	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,088,524.63	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
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		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
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		
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
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		
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		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-171,067.32	

其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	918,890.52	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	90,234.03	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	828,656.49	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	6.98	0.30	0.30
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.63	0.29	0.29

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	16,238,431.83
非经常性损益	B	828,656.49
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	15,409,775.34
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	224,612,023.15
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
报告期月份数	K	6
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - \frac{G \times H}{K} \pm \frac{I \times J}{K}$	232,731,239.07
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	6.98
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	6.62

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

（1）基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	16,238,431.83
非经常性损益	B	828,656.49

扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	15,409,775.34
期初股份总数	D	53,690,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	53,690,000.00
基本每股收益	M=A/L	0.30
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.29

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同

浙江大农实业股份有限公司

二〇一八年八月二十九日