

证券代码：831855

证券简称：浙江大农

主办券商：华西证券



浙江大农  
NEEQ：831855

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



年度报告

— 2018 —

## 公司年度大事记

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。

2018年6月12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 1634941.6。发证机关：国家知识产权局；专利权期限为十年。

2018年8月21日，浙江大农实业股份有限公司获得一项外观设计专利，专利号为 ZL 2018 3 0044041.X。发证机关：国家知识产权局；专利权期限为十年。

2018年9月4日，浙江大农实业股份有限公司获得两项外观设计专利及两项实用新型专利，专利号分别为 ZL 2018 3 0043714.X、ZL 2018 3 0043995.9、ZL 2018 2 0241767.7、ZL 2018 2 0241691.8。发证机关：国家知识产权局；专利权期限为十年。

2018年9月18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 2018 2 0241760.5。发证机关：国家知识产权局；专利权期限为十年。

2018年9月18日，浙江大农实业股份有限公司获得一项实用新型专利，专利号分别为 ZL 2018 2 0241692.2。发证机关：国家知识产权局；专利权期限为十年。

2018年9月25日，浙江大农实业股份有限公司获得11项实用新型专利，专利号分别为 ZL 2018 2 0154072.5、ZL 2018 2 0152478.X、ZL 2018 2 0152375.3、ZL 2018 2 0213421.6、ZL 2018 2 0159050.8、ZL 2018 2 0158943.0、ZL 2018 2 0158975.0、ZL 2018 2 0158997.7、ZL 2018 2 0152501.5、ZL 2018 2 0213421.6、ZL 2018 2 0217676.X。发证机关：国家知识产权局；专利权期限为十年。

2018年11月6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 2018 2 0242058.0。发证机关：国家知识产权局；专利权期限为十年。

2018年11月13日，浙江大农机器有限公司获得8项实用新型专利，专利号分别为 ZL 2018 2 0158955.3、ZL 2018 2 0152480.7、ZL 2018 2 0152217.8、ZL 2018 2 0153033.3、ZL 2018 2 0158984.X、ZL 2018 2 0160451.5、ZL 2018 2 0153031.4、ZL 2018 2 0154091.8。发证机关：国家知识产权局；专利权期限为十年。

2018年11月30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 2018 2 0240847.0。发证机关：国家知识产权局；专利权期限为十年。

2018年12月4日，浙江大农实业股份有限公司获得一项实用新型专利，专利号为 ZL 2018 2 0270864.9。发证机关：国家知识产权局；专利权期限为十年。

2018年12月18日，浙江大农实业股份有限公司获得5项实用新型专利，专利号分别为 ZL 2018 2 0217711.8、ZL 2018 2 0217677.4、ZL 2018 2 0153155.2、ZL 2018 2 0152403.1、ZL 2018 2 0159046.1。发证机关：国家知识产权局；专利权期限为十年。

## 目 录

|      |                        |    |
|------|------------------------|----|
| 第一节  | 声明与提示.....             | 5  |
| 第二节  | 公司概况 .....             | 7  |
| 第三节  | 会计数据和财务指标摘要 .....      | 9  |
| 第四节  | 管理层讨论与分析.....          | 12 |
| 第五节  | 重要事项 .....             | 21 |
| 第六节  | 股本变动及股东情况 .....        | 23 |
| 第七节  | 融资及利润分配情况 .....        | 25 |
| 第八节  | 董事、监事、高级管理人员及员工情况..... | 26 |
| 第九节  | 行业信息 .....             | 29 |
| 第十节  | 公司治理及内部控制 .....        | 30 |
| 第十一节 | 财务报告 .....             | 33 |

## 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 | 股份公司股东大会  |
| 董事会         | 指 | 股份公司董事会   |
| 监事会         | 指 | 股份公司监事会   |
| 三会          | 指 | 股东大会、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  |
| 本年度         | 指 | 2018 年度   |
| 报告期         | 指 | 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 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 |

## 第一节 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）周全兵保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

| 事项  | 是或否  |
|---|--|
| 是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、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 |

### 【重要风险提示表】

| 重要风险事项名称  | 重要风险事项简要描述  |
|-----------|---|
| 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。               |
| 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。 |
| 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。                           |

|                 |  |
|-----------------|--|
| 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。 |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 否  |

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

|         |                                     |
|---------|-------------------------------------|
| 公司中文全称  | 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事务负责人 | 王靖  |
| 职务              | 董事、董事会秘书、副总经理   |
| 电话              | 0576-82647922   |
| 传真              | 0576-82646000   |
| 电子邮箱            | security@danau.cn                                     |
| 公司网址            | <a href="http://www.danau.cn">http://www.danau.cn</a> |
| 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   | <a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>  |
| 公司年度报告备置地       | 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年12月25日   |
| 挂牌时间            | 2015年2月3日   |
| 分层情况            | 基础层   |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | C 制造业-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            | 无   |
| 实际控制人及其一致行动人    | 王靖、应云琴、大农机械   |

**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           | 华西证券                      |
| 主办券商办公地址       | 四川省成都市高新区天府二街 198 号       |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                         |
| 会计师事务所         | 天健会计师事务所（特殊普通合伙）          |
| 签字注册会计师姓名      | 陈彩琴、孙蓉超                   |
| 会计师事务所办公地址     | 浙江省杭州市西溪路 128 号新湖商务大厦 6 楼 |

**六、 自愿披露**

适用 不适用

**七、 报告期后更新情况**

适用 不适用

公司法定代表人、实际控制人之一、董事长兼总经理王洪仁先生于 2019 年 3 月 17 日因病去世，在选举新任董事长及聘任总经理之前，由董事、副总经理王靖先生代为履行公司董事长、总经理职责。

全国中小企业股份转让系统有限责任公司于 2019 年 4 月 16 日出具了《关于对主办券商和挂牌公司协商一致解除持续督导协议无异议的函》，自 2019 年 4 月 16 日起，公司的主办券商由广发证券变更为华西证券。

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

|  | 本期             | 上年同期           | 增减比例    |
|--|----------------|----------------|---------|
| 营业收入                                   | 228,283,436.21 | 214,759,450.56 | 6.30%   |
| 毛利率%                                   | 35.45%         | 41.62%         | -       |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                          | 32,276,757.31  | 43,211,104.23  | -25.30% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                | 29,892,263.14  | 41,931,746.51  | -28.71% |
| 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）         | 13.40%         | 21.30%         | -       |
| 加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | 12.41%         | 20.67%         | -       |
| 基本每股收益                                 | 0.60           | 0.80           | -25.00% |

#### 二、 偿债能力

单位：元

|                 | 本期期末           | 上年期末           | 增减比例   |
|-----------------|----------------|----------------|--------|
| 资产总计            | 398,767,229.86 | 319,310,516.82 | 24.88% |
| 负债总计            | 140,846,988.23 | 94,698,493.67  | 48.73% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 257,920,241.63 | 224,612,023.15 | 14.83% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 4.80           | 4.18           | 14.83% |
| 资产负债率%（母公司）     | 20.18%         | 23.23%         | -      |
| 资产负债率%（合并）      | 35.32%         | 29.66%         | -      |
| 流动比率            | 1.35           | 1.55           | -      |
| 利息保障倍数          | 90.74          | 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 | 29,045,898.85 | 57,682,595.80 | -49.65% |
| 应收账款周转率       | 6.81          | 7.74          | -       |
| 存货周转率         | 1.90          | 2.10          | -       |

**四、 成长情况**

|          | 本期      | 上年同期   | 增减比例 |
|----------|---------|--------|------|
| 总资产增长率%  | 24.88%  | 18.60% | -    |
| 营业收入增长率% | 6.30%   | 27.13% | -    |
| 净利润增长率%  | -25.30% | 44.71% | -    |

**五、 股本情况**

单位：股

|            | 本期期末       | 上年期末       | 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、 非经常性损益**

单位：元

| 项目  | 金额                  |
|---|---------------------|
| 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   | -16,476.55          |
| 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）  | 2,561,458.82        |
| 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 | -                   |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出  | 125,898.98          |
| <b>非经常性损益合计</b>   | <b>2,670,881.25</b> |
| 所得税影响数  | 286,387.08          |
| 少数股东权益影响额（税后）   |                     |
| <b>非经常性损益净额</b>   | <b>2,384,494.17</b> |

**七、 补充财务指标**适用 不适用**八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况**会计政策变更 会计差错更正 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  |               |              |       |
| 应收账款      | 30,969,848.16 |               |              |       |
| 应收票据及应收账款 |               | 33,493,848.16 |              |       |
| 应付票据      | 22,608,234.31 |               |              |       |
| 应付账款      | 41,510,345.67 |               |              |       |
| 应付票据及应付账款 |               | 64,118,579.98 |              |       |
| 管理费用      | 24,872,577.53 | 13,174,980.05 |              |       |
| 研发费用      |               | 11,697,597.48 |              |       |

财政部于2018年6月颁布了《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），本公司按照上述通知编制2018年度财务报表，并对比较财务报表项目进行了相应调整。

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司专注于清洗和植保机械的研发、生产和销售。根据中国证监会 2012 年发布的《上市公司行业分类指引》分类，公司所属的细分行业为“C34 通用设备制造业”和“C35 专用设备制造业”。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。

#### 报告期内变化情况：

| 事项            | 是或否  |
|---------------|--|
| 所处行业是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 主营业务是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 主要产品或服务是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 客户类型是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 关键资源是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 销售渠道是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 收入来源是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 商业模式是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

### 二、 经营情况回顾

#### （一） 经营计划

公司将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。

2018 年度，公司实现营业收入 228,283,436.21 元，较 2017 年增加 13,523,985.65 元，同比增长 6.30%；利润总额 34,340,670.13 元，较 2017 年减少 15,798,431.19 元；净利润为 32,276,757.31 元，较 2017 年减少 10,934,346.92 元，同比下降 25.30%。

截至 2018 年年末，公司总资产达 398,767,229.86 元，较 2017 年增加 79,456,713.04 元，增加比为 24.88%；归属于母公司所有者权益 257,920,241.63 元，较 2017 年增加 33,308,218.48 元，增加幅度为 14.83%。

## （二） 行业情况

清洗与植保机械行业的市场化程度较高，政府部门和行业协会只对本行业实行宏观管理和政策指导，企业的生产运营和具体业务管理完全按照市场化方式进行。

从工业领域来看，清洗作为工业生产的一个重要环节，工业清洗技术被广泛应用于机械工业、汽车制造、仪器仪表、电子工业、邮电通讯、石油加工、交通运输、电力工业等各行业，清洗设备的需求也日趋强劲。

从商用和民用领域来看，随着我国经济结构的转型，城镇化率的提高，消费模式的转变，人们对生活质量的要求不断提高，商用、民用的清洁设备也得到了比较快速的发展。随着生产技术和产品质量的提升，一些企业不仅扭转了国内清洁设备主要靠进口的局面，还将自己的产品出口到全球，可以预见未来几年清洁设备仍将进一步高速增长。

## （三） 财务分析

### 1. 资产负债结构分析

单位：元

| 项目        | 本期期末           |         | 上年期末           |         | 本期期末与上年期末金额变动比例 |
|-----------|----------------|---------|----------------|---------|-----------------|
|           | 金额             | 占总资产的比重 | 金额             | 占总资产的比重 |                 |
| 货币资金      | 18,428,487.49  | 4.62%   | 18,995,556.53  | 5.95%   | -2.99%          |
| 应收票据与应收账款 | 39,325,372.62  | 9.86%   | 33,493,848.16  | 10.49%  | 17.41%          |
| 存货        | 90,118,856.84  | 22.60%  | 65,342,726.88  | 20.46%  | 37.92%          |
| 投资性房地产    | -              | -       | -              | -       | -               |
| 长期股权投资    | -              | -       | -              | -       | -               |
| 固定资产      | 165,878,027.67 | 41.60%  | 120,577,212.33 | 37.76%  | 37.57%          |
| 在建工程      | 12,189,014.41  | 3.06%   | 28,982,386.68  | 9.08%   | -57.94%         |
| 短期借款      | 10,000,000.00  | 2.51%   | -              | -       | -               |
| 长期借款      | -              | -       | -              | -       | -               |
| 资产总计      | 398,767,229.86 | -       | 319,310,516.82 | -       | 24.88%          |

#### 资产负债项目重大变动原因：

存货同期相比增加 37.92%，主要原因是第四季度订单量较大，需要备用大量原材料、半成品及成品。同时，大农机器投入运营，自制率增加，生产流程变长，生产周期拉长，新增机器设备忙于生产中间产品，增加了存货。

固定资产同期相比增加 37.57%，主要原因是随着大农机器投入运营，新增厂房，购置了大量的机器设备。

在建工程同期相比减少 57.94%，主要原因是随着大农机器的运营，其在建工程全部转入固定资产；同时本公司新增在建项目，在建工程为 1167.78 万元。

短期借款相比同期大幅增加，主要原因是由于大量资金用于支付长期资产，造成短期流动性偏紧，

向银行借入短期借款用于公司日常支付。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

| 项目           | 本期             |              | 上年同期           |              | 本期与上年同期<br>金额变动比例 |
|--------------|----------------|--------------|----------------|--------------|-------------------|
|              | 金额             | 占营业收入<br>的比重 | 金额             | 占营业收入<br>的比重 |                   |
| 营业收入         | 228,283,436.21 | -            | 214,759,450.56 | -            | 6.30%             |
| 营业成本         | 147,350,341.26 | 64.55%       | 125,383,039.13 | 58.38%       | 17.52%            |
| 毛利率%         | 35.45%         | -            | 41.62%         | -            | -                 |
| 管理费用         | 19,028,019.33  | 8.34%        | 13,174,980.05  | 6.13%        | 44.43%            |
| 研发费用         | 17,027,364.04  | 7.46%        | 11,697,597.48  | 5.45%        | 45.56%            |
| 销售费用         | 10,296,227.88  | 4.51%        | 8,130,944.15   | 3.79%        | 26.63%            |
| 财务费用         | -674,897.47    | -0.30%       | 1,475,802.61   | 0.69%        | -145.73%          |
| 资产减值损失       | 234,591.96     | 0.10%        | 3,017,450.43   | 1.41%        | -92.23%           |
| 其他收益         | 2,561,458.82   | 1.12%        | 1,596,188.55   | 0.74%        | 60.47%            |
| 投资收益         | -              | -            | -              | -            | -                 |
| 公允价值变动<br>收益 | -              | -            | -              | -            | -                 |
| 资产处置收益       | 1,908.45       | 0.0008%      | 3,599.24       | 0.0017%      | -46.98%           |
| 汇兑收益         | -              | -            | -              | -            | -                 |
| 营业利润         | 34,233,156.15  | 15.00%       | 50,182,115.54  | 23.37%       | -31.78%           |
| 营业外收入        | 528,451.47     | 0.23%        | 239,671.94     | 0.11%        | 120.49%           |
| 营业外支出        | 420,937.49     | 0.18%        | 282,686.16     | 0.13%        | 48.91%            |
| 净利润          | 32,276,757.31  | 14.14%       | 43,211,104.23  | 20.12%       | -25.30%           |

#### 项目重大变动原因：

管理费用同期相比增加 44.43%，主要原因是（1）大农机器全面运营后，人员增加，同时全员工资调整，工资总额增加了 214.66 万元；（2）大农机器全面运营后，新增职工宿舍、食堂的折旧费用增加了 137.96 万元；（3）大农机器全面运营后，人员增加，同时社保缴费基数增加，导致社保费增加 112.72 万元。

研发费用同期相比增加 45.56%，主要原因是大农机器的运营，带来研发团队的扩建和研发项目的增加，研发费用增加了 532.98 万元。

财务费用同期相比减少 145.73%，主要原因是公司产品以自营出口为主，主要以美元结算。近两年人民币兑美元汇率波动较大，2017 年汇兑损失 153.42 万元，2018 年汇兑收益 100.69 万元，两者相差 254.11 万元。

资产减值损失同期相比减少 92.23%，主要原因是大农机器全面运营，公司对存货进行了整理，对存货中一些呆滞品重新得到了利用和转销。

其他收益同期相比增加 60.47%，主要原因是与收益有关的补贴项目比去年多，如研究院认定奖励 50 万元，科技专项资金补助 35 万元。

营业利润同期相比下降 31.78%，主要原因是毛利率的下降和期间费用的增加。其中毛利率的下降主要是大农机器投入运营后，除了新厂房、新机器的折旧外，直接人工增加 574.47 万元；期间费用的增加主要表现管理费用中大农机器全面运营后，工资总额增加 214.66 万元，宿舍及食堂折旧增加了 137.96 万元，社保费增加 112.72 万元，研发费用增加了 532.98 万元。

营业外收入同期相比增加 120.49%，主要原因是公司集中处理了一批长期不予支付的应付款项，产生了 23.91 万元的收益。

营业外支出同期相比增加 48.91%，主要原因是公司对外捐赠增加了 15.02 万元。

## (2) 收入构成

单位：元

| 项目     | 本期金额           | 上期金额           | 变动比例    |
|--------|----------------|----------------|---------|
| 主营业务收入 | 221,950,527.43 | 203,814,596.78 | 8.90%   |
| 其他业务收入 | 6,332,908.78   | 10,944,853.78  | -42.14% |
| 主营业务成本 | 143,830,129.75 | 118,576,851.11 | 21.30%  |
| 其他业务成本 | 3,520,211.51   | 6,806,188.02   | -48.28% |

## 按产品分类分析：

单位：元

| 类别/项目  | 本期收入金额         | 占营业收入比例% | 上期收入金额         | 占营业收入比例% |
|--------|----------------|----------|----------------|----------|
| 清洗机械   | 138,703,166.97 | 60.76%   | 134,216,140.45 | 62.50%   |
| 植保机械   | 5,144,122.08   | 2.25%    | 4,897,075.34   | 2.28%    |
| 配件     | 78,103,238.38  | 34.21%   | 64,701,380.99  | 30.12%   |
| 其他业务收入 | 6,332,908.78   | 2.78%    | 10,944,853.78  | 5.10%    |

## 按区域分类分析：

适用 不适用

## 收入构成变动的原因：

其他业务收入与其他业务成本的同步减少，主要原因是销往国外的直接外购零配件减少了 420.16 万元。

随着公司把重点和精力放在高端产品上，植保机械中的低端产品产销量降低，故植保机械类产品销售收入减少而清洗机械配件销售收入相对增加。

## (3) 主要客户情况

单位：元

| 序号 | 客户                          | 销售金额          | 年度销售占比 | 是否存在关联关系 |
|----|-----------------------------|---------------|--------|----------|
| 1  | LG Sourcing, Inc.           | 27,069,410.65 | 11.86% | 否        |
| 2  | Koshin Ltd.                 | 17,323,477.58 | 7.59%  | 否        |
| 3  | Karcher North America Camas | 10,027,845.94 | 4.39%  | 否        |

|    |            |               |        |   |
|----|------------|---------------|--------|---|
| 4  | 上海东贸贸易有限公司 | 7,993,378.55  | 3.50%  | 否 |
| 5  | Trexx S.A. | 6,951,955.71  | 3.05%  | 否 |
| 合计 |            | 69,366,068.43 | 30.39% | - |

## (4) 主要供应商情况

单位：元

| 序号 | 供应商              | 采购金额          | 年度采购占比 | 是否存在关联关系 |
|----|------------------|---------------|--------|----------|
| 1  | 宁波金田铜业(集团)股份有限公司 | 13,896,112.22 | 11.97% | 否        |
| 2  | 浙江科宇金属材料有限公司     | 9,691,896.96  | 8.35%  | 否        |
| 3  | 隆鑫通用动力股份有限公司     | 5,897,724.07  | 5.08%  | 否        |
| 4  | 台州市路桥区富凯塑料制品厂    | 4,523,583.29  | 3.90%  | 否        |
| 5  | 上海嘉诺密封技术有限公司     | 4,133,812.36  | 3.56%  | 否        |
| 合计 |                  | 38,143,128.90 | 32.86% | -        |

## 3. 现金流量状况

单位：元

| 项目            | 本期金额           | 上期金额           | 变动比例     |
|---------------|----------------|----------------|----------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 29,045,898.85  | 57,682,595.80  | -49.65%  |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -41,071,037.36 | -56,039,470.15 | -26.71%  |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 9,842,147.20   | -11,271,673.63 | -187.32% |

## 现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净流入减少 49.65%，主要原因是购买材料增加了 1,107.09 万元，支付职工薪酬增加了 1,039.36 万元，各项税费增加了 472.56 万元。

投资活动产生的现金流量净流出减少 26.71%，主要原因是购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金增加了 1628.13 万元。

筹款活动产生的现金流量净额减少 187.32%，主要原因是取得借款增加了 1,700 万元，偿还债务的现金减少了 400 万元。

## (四) 投资状况分析

## 1、主要控股子公司、参股公司情况

| 公司名称       | 主要产品或服务                            | 注册资本（元）       | 总资产（元）         | 净资产（元）        | 营业收入（元）        | 净利润（元）       |
|------------|------------------------------------|---------------|----------------|---------------|----------------|--------------|
| 浙江大农机器有限公司 | 机械化农业及园艺机具、泵、清洗机、塑料制品、机械配件制造、销售；货物 | 66,000,000.00 | 275,197,143.50 | 58,919,882.49 | 152,230,277.46 | 2,325,784.75 |

|                |                                      |               |      |      |      |      |
|----------------|--------------------------------------|---------------|------|------|------|------|
|                | 进出口、技术进出口                            |               |      |      |      |      |
| 浙江大农管道疏通工程有限公司 | 管道疏通、探测、清洗、清淤、维修、安装；环境保护专用设备制造、销售、维修 | 10,000,000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

报告期内无其他取得和处置子公司的情况，也无其他参股公司。

## 2、委托理财及衍生品投资情况

无

### (五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

### (六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

财政部于2018年6月颁布了《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)，本公司按照上述通知编制2018年度财务报表，并对比较财务报表项目进行了相应调整。

#### 1. 资产负债表项目变动情况

| 合并资产负债表项目 | 调整前           | 调整后           |
|-----------|---------------|---------------|
| 应收票据      | 2,524,000.00  |               |
| 应收账款      | 30,969,848.16 |               |
| 应收票据及应收账款 |               | 33,493,848.16 |
| 应付票据      | 22,608,234.31 |               |
| 应付账款      | 41,510,345.67 |               |
| 应付票据及应付账款 |               | 64,118,579.98 |
| 合计        | 97,612,428.14 | 97,612,428.14 |

#### 2. 利润表项目变动情况

| 合并利润表项目 | 调整前           | 调整后           |
|---------|---------------|---------------|
| 管理费用    | 24,872,577.53 | 13,174,980.05 |
| 研发费用    |               | 11,697,597.48 |
| 合计      |               |               |

**(七) 合并报表范围的变化情况**

□适用 √不适用

**(八) 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。

**三、 持续经营评价**

公司作为高新技术企业，拥有核心技术的全部自主知识产权，产品具有较强的技术领先优势，同时公司属国家扶持的高端制造业，故公司拥有较强的持续经营及发展能力。报告期内，公司积极开拓各项业务，扩大业务规模，行业地位持续提升，公司主营业务稳定，盈利能力保持在较高水平。报告期内公司无对持续经营能力有重大不利影响的事项。

**四、 未来展望**

是否自愿披露

□是 √否

**五、 风险因素****(一) 持续到本年度的风险因素****1. 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。

**2. 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、铁、铝、钢等，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。

**3. 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。

#### 4. 存货规模较大风险

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。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。

#### 5. 税收优惠政策风险

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号文，公司高新技术企业资格复审通过。由于高新技术企业资质满3年后需要重新认证，如果公司未来不能被继续认定为高新技术企业，或税收政策发生变化，公司存在不再享受相关税收优惠政策的风险。

#### 6. 技术风险

作为高新技术企业，公司在清洗机械与植保机械领域中具有明显的技术优势。通过对清洗、植保技术的应用研究与开发，公司不断推出具有自主知识产权的新产品，在国内同行业中处于技术相对领先的地位。但是，随着行业竞争的加剧和国外知名大客户采购量的增长，客户对公司现有产品在技术和质量上提出更高的要求。虽然公司具有持续的创新研发能力，但仍存在未来无法保持技术领先优势，从而导致公司竞争优势被削弱甚至丧失的风险。同时，公司取得现有的技术优势很大程度上依靠专业的人才队伍，特别是核心技术人员。如果出现核心技术人员流失，不仅会影响公司的持续技术创新能力，还有可能导致技术泄密。因此，公司存在一定的核心技术人员流失风险及技术泄密风险。

#### 7. 出口退税政策变动风险

公司产品属于国家鼓励出口的机电类产品，报告期公司出口产品享受增值税“免、抵、退”的相关政策若未来国家调低出口退税率或取消出口退税政策，将增加公司的外销成本，对公司出口经营业绩造成一定影响。

#### 8. 贴牌业务模式风险

公司产品出口销售主要为根据国际客户的订单生产，80%以上是为国际知名企业贴牌生产。虽然公司近期已加大了内销拓展力度，但预计数年内，贴牌生产仍将是公司的主要业务模式和利润来源。如果公司不能在质量控制、交货时间、产品价格等方面持续满足客户需求，则存在本公司主要客户转向其他厂商采购的风险，从而可能影响公司当期经营业绩。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

## 第五节 重要事项

### 一、 重要事项索引

| 事项  | 是或否  | 索引      |
|---|--|---------|
| 是否存在重大诉讼、仲裁事项                             | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 五.二.(一) |
| 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 | 五.二.(二) |
| 是否存在偶发性关联交易事项                             | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项 | <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 |         |
| 是否存在股份回购事项                                | <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 | 五.二.(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 | 五.二.(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（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二） 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 | 3,466,449.45 |
| 2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售 | 3,500,000.00 | 1,200,891.15 |
| 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   | 473,000.00   |

**(三) 承诺事项的履行情况****1. 公司实际控制人承诺**

2018年7月，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》，王靖成为公司实际控制人，王靖及其一致行动人应云琴于收购本公司过程中做出了关于避免同业竞争的承诺、关于独立性的承诺、关于规范性交易的承诺、关于股份锁定的承诺及未能履行承诺事项时的约束措施相关的承诺。

**2. 公司原有股东继续履行的承诺**

公司股东利欧股份、大农机械，分别在公司挂牌时出具了避免同业竞争的承诺、规范管理交易的承诺，具体参见本公司公告于指定信息披露平台的《公开转让说明书》。

截止报告期末，承诺人严格履行上述承诺，未有违背承诺的事项。

**(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     | 8,279,503.20   | 2.08%   | 开具银行承兑汇票存入保证金等 |
| 固定资产      | 抵押     | 87,640,877.43  | 21.98%  | 为银行授信业务提供抵押担保  |
| 无形资产      | 抵押     | 32,470,552.12  | 8.14%   | 为银行授信业务提供抵押担保  |
| <b>总计</b> | -      | 128,390,932.75 | 32.20%  | -              |

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质    |               | 期初         |         | 本期变动        | 期末         |        |
|---------|---------------|------------|---------|-------------|------------|--------|
|         |               | 数量         | 比例%     |             | 数量         | 比例%    |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数       | 53,690,000 | 100.00% | -27,381,900 | 26,308,100 | 49.00% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 37,583,000 | 70.00%  | -37,583,000 | 0          | 0.00%  |
|         | 董事、监事、高管      | -          | -       | -           | -          | -      |
|         | 核心员工          | -          | -       | -           | -          | -      |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 0          | 0.00%   | 27,381,900  | 27,381,900 | 51.00% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 0          | 0.00%   | 26,308,100  | 26,308,100 | 49.00% |
|         | 董事、监事、高管      | 0          | 0.00%   | 11,274,900  | 11,274,900 | 21.00% |
|         | 核心员工          | -          | -       | -           | -          | -      |
| 总股本     |               | 53,690,000 | -       | 0           | 53,690,000 | -      |
| 普通股股东人数 |               | 5          |         |             |            |        |

#### (二) 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% | 期末持有无限售股份数量 | 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 | -13,064,900 | 24,518,100 | 45.666% | 0           | 24,518,100  |
| 2  | 浙江大农机械有限公司                            | 16,107,000 | 0           | 16,107,000 | 30.00%  | 16,107,000  | 0           |
| 3  | 王洪仁                                   | 0          | 5,905,900   | 5,905,900  | 11.00%  | 5,905,900   | 0           |
| 4  | 王靖                                    | 0          | 5,369,000   | 5,369,000  | 10.00%  | 5,369,000   | 0           |
| 5  | 锦绣太和（北京）资本管理有限公司-共青添赢中和投资管理合伙企业(有限合伙) | 0          | 1,790,000   | 1,790,000  | 3.334%  | 0           | 1,790,000   |
| 合计 |                                       | 53,690,000 | 0           | 53,690,000 | 100.00% | 27,381,900  | 26,308,100  |

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：公司股东王洪仁、王靖系父子关系，王洪仁持有浙江大农机械有限公司 63.29%的份额；除此之外，公司其他股东之间不存在关联关系。

## 二、 优先股股本基本情况

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

报告期初至 2018 年 7 月本公司控股股东为利欧股份，2018 年 7 月后本公司无控股股东。

报告期初至 2018 年 7 月本公司实际控制人为王相荣，2018 年 7 月至 2019 年 3 月本公司实际控制人为王洪仁、王靖。目前本公司实际控制人系王靖先生。王靖先生，中国国籍，无境外永久居留权。2014 年 6 月至今任公司董事，2016 年 9 月起任公司董事会秘书，2019 年 3 月至今任公司副总经理。现同时担任浙江大农机械有限公司执行董事、总经理。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

#### 债券违约情况

适用 不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

### 四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

| 融资方式 | 融资方                | 融资金额          | 利息率%    | 存续时间                  | 是否违约 |
|------|--------------------|---------------|---------|-----------------------|------|
| 银行贷款 | 中国银行股份有限公司台州市路桥区支行 | 10,000,000.00 | 5.0112% | 2018.12.05-2019.09.04 | 否    |
| 合计   | -                  | 10,000,000.00 | -       | -                     | -    |

#### 违约情况

适用 不适用

### 五、权益分派情况

#### 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

#### 报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

| 姓名        | 职务       | 性别 | 出生年月     | 学历    | 任期                    | 是否在公司<br>领取薪酬 |
|-----------|----------|----|----------|-------|-----------------------|---------------|
| 王洪仁       | 董事长、总经理  | 男  | 1962年10月 | 大专    | 2017-7-11 至 2020-7-10 | 是             |
| 王相荣       | 董事       | 男  | 1972年2月  | 本科    | 2017-7-11 至 2020-7-10 | 否             |
| 张旭波       | 董事       | 男  | 1969年9月  | 硕士研究生 | 2017-7-11 至 2020-7-10 | 否             |
| 王靖        | 董事、董事会秘书 | 男  | 1986年12月 | 本科    | 2017-7-11 至 2020-7-10 | 是             |
| 周利明       | 董事       | 男  | 1983年3月  | 本科    | 2017-7-11 至 2020-7-10 | 否             |
| 鲍先启       | 总工程师     | 男  | 1967年11月 | 本科    | 2017-7-11 至 2020-7-10 | 是             |
| 陈亨建       | 监事会主席    | 男  | 1982年1月  | 本科    | 2017-7-11 至 2020-7-10 | 是             |
| 颜小焕       | 监事       | 女  | 1986年1月  | 大专    | 2017-7-11 至 2020-7-10 | 否             |
| 李周总       | 监事       | 男  | 1963年1月  | 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  | 0        | 5,905,900  | 5,905,900  | 11.00%     | -          |
| 王相荣 | 董事       | -        | -          | -          | -          | -          |
| 张旭波 | 董事       | -        | -          | -          | -          | -          |
| 王靖  | 董事、董事会秘书 | 0        | 5,369,000  | 5,369,000  | 10.00%     | -          |
| 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        | 11,274,900 | 11,274,900 | 21.00%     | 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   | 77   |
| 生产人员    | 278  | 356  |
| 销售人员    | 30   | 35   |
| 技术人员    | 55   | 62   |
| 财务人员    | 11   | 16   |
| 员工总计    | 430  | 546  |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士      | -    | -    |
| 硕士      | -    | -    |
| 本科      | 26   | 34   |
| 专科      | 56   | 59   |
| 专科以下    | 348  | 453  |
| 员工总计    | 430  | 546  |

## 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，人员人数较去年大幅度增加，源于订单数量增加，产能扩大要求所需。

## 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**

适用 不适用

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

| 事项                                    | 是或否  |
|---------------------------------------|--|
| 年度内是否建立新的公司治理制度                       | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 董事会是否设置专门委员会                          | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 董事会是否设置独立董事                           | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 投资机构是否派驻董事                            | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 监事会对本年监督事项是否存在异议                      | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 管理层是否引入职业经理人                          | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否建立年度报告重大差错责任追究制度                    | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》以及相关法律法规的规定，完善公司法人治理结构、规范公司运作、健全信息披露制度，加强与投资者的沟通，提升公司治理水平。

公司治理架构方面，股东大会、董事会和经营层规范运作，切实保障了公司和股东的合法权益，各位董事勤勉尽职履行董事职责。

信息披露方面，公司重视信息披露工作，严格按照法律、法规的要求，真实、准确、完整、及时地披露有关信息，并确保所有股东平等的机会获取。

报告期内，公司主要制度如下：《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《董事会秘书工作制度》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《财务管理制度》、《控股股东、实际控制人行为规范》、《信息披露管理制度》、《董事、监事和高级管理人员自律守则》、《子公司管理办法》。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司能够确保所有股东，特别是中小股东享有平等地位，确保所有股东能够充分行使自己的权利；报告期内，公司股东大会的召集、召开程序均符合《公司章程》、《公司股东大会规则》等的要求，保障股东充分行使表决权；并聘请有证券从业资格的律师出席股东大会进行见证；提案审议符合法定程序，能够确保中小股东的话语权。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大决策都能按照公司章程及三会原则履行相关程序。

##### 4、 公司章程的修改情况

无

## （二） 三会运作情况

### 1、 三会召开情况

| 会议类型 | 报告期内会议召开的次数 | 经审议的重大事项（简要描述）  |
|------|-------------|---|
| 董事会  | 2           | <p>第二届董事会第三次会议：审议通过《2017 年度总经理工作报告》、《2017 年度董事会工作报告》、《公司 2017 年度财务决算报告》、《关于 2017 年年度报告全文及摘要的议案》、《公司 2017 年度利润分配预案的议案》、《续聘公司 2018 年财务审计机构的议案》、《关于公司 2018 年度预计日常关联交易的议案》、《关于公司关联方为公司及下属子公司提供担保的议案》、《关于会计政策变更的议案》、《关于召开公司 2017 年度股东大会的议案》。</p> <p>第二届董事会第四次会议：审议通过《会计政策变更的议案》、《关于公司 2018 年半年度报告的议案》。</p> |
| 监事会  | 2           | <p>第二届监事会第三次会议：审议通过《2017 年度监事会工作报告》、《公司 2016 年度财务决算报告的议案》、《2017 年年度报告及其摘要》、《公司 2017 年度利润分配预案的议案》。</p> <p>第二届监事会第二次会议：审议通过《关于会计政策变更的议案》、《关于公司 2017 年半年度报告的议案》。</p>   |
| 股东大会 | 1           | <p>2017 年年度股东大会：审议通过《公司 2017 年度董事会工作报告》、《公司 2017 年度监事会工作报告》、《公司 2017 年度财务决算报告》、《关于 2017 年年度报告全文及摘要的议案》、《公司 2017 年度利润分配议案》、《关于续聘公司 2018 年度审计机构的议案》、《关于公司 2018 年度预计日常关联交易的议案》、《关于公司关联方为公司及下属子公司提供担保的议案》、《关于会计政策变更的议案》。</p>  |

### 2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等均符合法律、行政法规和公司章程的规定。

## （三） 公司治理改进情况

报告期内，公司严格按照公司董事会制度以及相关法律法规的规定，完善公司法人治理结构。公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作，各司其责，确保公司各项工作规范运作。报告期内，公司未引入职业经理人。

## （四） 投资者关系管理情况

公司通过全国股转系统信息披露平台（ [www.neeq.com.cn](http://www.neeq.com.cn) ） 与公司官方网站 <http://www.danau.cn>

及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露，保护投资者权益。同时在日常工作中，建立了通过电话、电子邮件进行投资者互动交流关系管理的有效途径，确保公司的股权投资人及潜在投资者之间畅通有效的沟通联系、事务处理等工作开展。

**(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议**

适用 不适用

**(六) 独立董事履行职责情况**

适用 不适用

**二、 内部控制**

**(一) 监事会就年度内监督事项的意见**

报告期内，监事会能够独立运作，对本年度内的监督事项没有异议。

**(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明**

公司控股股东行为规范，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动；公司与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务方面独立。

**(三) 对重大内部管理制度的评价**

公司内部控制的目的是合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。

报告期，公司严格按照《企业会计准则》及国家法律法规中关于会计核算的规定，并结合公司本身的管理需要，制定会计核算体系、应收账款管理制度等财务管理制度，确保公司内控有效执行。报告期内，未发生管理制度重大缺陷，公司将持续提升内部控制水平。

**(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况**

公司认真执行信息披露义务及管理事务，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。报告期内，公司未发现披露的年度报告存在重大差错的情况。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

|   |  |
|---|--|
| 是否审计  | 是  |
| 审计意见  | 无保留意见  |
| 审计报告中的特别段落  | <input checked="" type="checkbox"/> 无 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/> 强调事项段</span><br><input type="checkbox"/> 其他事项段 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落</span><br><input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 |
| 审计报告编号  | 天健审（2019）3098 号  |
| 审计机构名称  | 天健会计师事务所（特殊普通合伙）   |
| 审计机构地址  | 杭州市西溪路 128 号新湖商务大厦   |
| 审计报告日期  | 2019-04-18   |
| 注册会计师姓名   | 陈彩琴、孙蓉超  |
| 会计师事务所是否变更  | 否  |
| 审计报告正文： <div style="text-align: center; margin: 20px 0;"> <h3 style="margin: 0;">审计报告</h3> <p style="margin: 0;">天健审（2019）3098 号</p> </div> <p>浙江大农实业股份有限公司全体股东：</p> <p><b>一、 审计意见</b></p> <p>我们审计了浙江大农实业股份有限公司（以下简称大农实业公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 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。</p> <p>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，公允反映了大农实业公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。</p> <p><b>二、 形成审计意见的基础</b></p> <p>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，我们独立于大农实业公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。</p> <p><b>三、 其他信息</b></p> <p>大农实业公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括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。</p> <p>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。</p> |  |

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

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

#### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估大农实业公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

大农实业公司治理层（以下简称治理层）负责监督大农实业公司的财务报告过程。

#### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就大农实业公司中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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：陈彩琴

中国·杭州

中国注册会计师：孙蓉超

二〇一九年四月十八日

## 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                  |
|------------------------|-------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动资产：</b>           |       |                       |                       |
| 货币资金                   | 五（一）1 | 18,428,487.49         | 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                 |       |                       |                       |
| 应收票据及应收账款              | 五（一）2 | 39,325,372.62         | 33,493,848.16         |
| 其中：应收票据                |       |                       |                       |
| 应收账款                   |       |                       |                       |
| 预付款项                   | 五（一）3 | 1,629,958.44          | 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 | 5,330,987.81          | 234,360.07            |
| 其中：应收利息                |       |                       |                       |
| 应收股利                   |       |                       |                       |
| 买入返售金融资产               |       |                       |                       |
| 存货                     | 五（一）5 | 90,118,856.84         | 65,342,726.88         |
| 持有待售资产                 |       |                       |                       |
| 一年内到期的非流动资产            |       |                       |                       |
| 其他流动资产                 | 五（一）6 | 15,592,992.10         | 2,629,306.23          |
| <b>流动资产合计</b>          |       | <b>170,426,655.30</b> | <b>121,696,515.69</b> |
| <b>非流动资产：</b>          |       |                       |                       |

|                        |        |                |                |
|------------------------|--------|----------------|----------------|
| 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                  |        |                |                |
| 长期股权投资                 |        | -              | -              |
| 投资性房地产                 |        |                |                |
| 固定资产                   | 五（一）7  | 165,878,027.67 | 120,577,212.33 |
| 在建工程                   | 五（一）8  | 12,189,014.41  | 28,982,386.68  |
| 生产性生物资产                |        |                |                |
| 油气资产                   |        |                |                |
| 无形资产                   | 五（一）9  | 39,996,859.15  | 41,262,627.99  |
| 开发支出                   |        |                |                |
| 商誉                     |        |                |                |
| 长期待摊费用                 | 五（一）10 | 1,241,680.23   | 1,385,457.45   |
| 递延所得税资产                | 五（一）11 | 8,429,343.10   | 5,406,316.68   |
| 其他非流动资产                | 五（一）12 | 605,650.00     |                |
| <b>非流动资产合计</b>         |        | 228,340,574.56 | 197,614,001.13 |
| <b>资产总计</b>            |        | 398,767,229.86 | 319,310,516.82 |
| <b>流动负债：</b>           |        |                |                |
| 短期借款                   | 五（一）13 | 10,000,000.00  | -              |
| 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                 |        |                |                |
| 应付票据及应付账款              | 五（一）14 | 98,356,632.94  | 64,118,579.98  |
| 其中：应付票据                |        |                |                |
| 应付账款                   |        |                |                |
| 预收款项                   | 五（一）15 | 5,519,407.84   | 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）16 | 7,305,341.59   | 5,672,549.01   |
| 应交税费                   | 五（一）17 | 4,442,402.41   | 5,052,331.89   |
| 其他应付款                  | 五（一）18 | 358,491.42     | 63,821.47      |
| 其中：应付利息                |        |                |                |
| 应付股利                   |        |                |                |

|                      |        |                |                |
|----------------------|--------|----------------|----------------|
| 应付分保账款               |        |                |                |
| 保险合同准备金              |        |                |                |
| 代理买卖证券款              |        |                |                |
| 代理承销证券款              |        |                |                |
| 持有待售负债               |        |                |                |
| 一年内到期的非流动负债          |        |                |                |
| 其他流动负债               |        |                |                |
| <b>流动负债合计</b>        |        | 125,982,276.20 | 78,737,542.38  |
| <b>非流动负债：</b>        |        |                |                |
| 长期借款                 |        | -              | -              |
| 应付债券                 |        |                |                |
| 其中：优先股               |        |                |                |
| 永续债                  |        |                |                |
| 长期应付款                |        |                |                |
| 长期应付职工薪酬             |        |                |                |
| 预计负债                 |        |                |                |
| 递延收益                 | 五（一）19 | 14,864,712.03  | 15,960,951.29  |
| 递延所得税负债              |        |                |                |
| 其他非流动负债              |        |                |                |
| <b>非流动负债合计</b>       |        | 14,864,712.03  | 15,960,951.29  |
| <b>负债合计</b>          |        | 140,846,988.23 | 94,698,493.67  |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |        |                |                |
| 股本                   | 五（一）20 | 53,690,000     | 53,690,000     |
| 其他权益工具               |        |                |                |
| 其中：优先股               |        |                |                |
| 永续债                  |        |                |                |
| 资本公积                 | 五（一）21 | 54,538,905.24  | 54,470,366.54  |
| 减：库存股                |        |                |                |
| 其他综合收益               |        |                |                |
| 专项储备                 | 五（一）22 | 962,922.47     |                |
| 盈余公积                 | 五（一）23 | 16,343,101.50  | 12,684,308.25  |
| 一般风险准备               |        |                |                |
| 未分配利润                | 五（一）24 | 132,385,312.42 | 103,767,348.36 |
| 归属于母公司所有者权益合计        |        | 257,920,241.63 | 224,612,023.15 |
| 少数股东权益               |        |                |                |
| <b>所有者权益合计</b>       |        | 257,920,241.63 | 224,612,023.15 |
| <b>负债和所有者权益总计</b>    |        | 398,767,229.86 | 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                  |
|------------------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动资产：</b>           |        |                       |                       |
| 货币资金                   |        | 9,404,455.23          | 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                 |        |                       |                       |
| 应收票据及应收账款              | 十一（一）1 | 101,981,193.11        | 39,175,596.29         |
| 其中：应收票据                |        |                       |                       |
| 应收账款                   |        |                       |                       |
| 预付款项                   |        | 365,113.53            | 752,611.82            |
| 其他应收款                  | 十一（一）2 | 74,250,500.49         | 70,271,680.62         |
| 其中：应收利息                |        |                       |                       |
| 应收股利                   |        |                       |                       |
| 存货                     |        | 41,409,592.06         | 64,298,146.96         |
| 持有待售资产                 |        |                       |                       |
| 一年内到期的非流动资产            |        |                       |                       |
| 其他流动资产                 |        |                       | 40,926.83             |
| <b>流动资产合计</b>          |        | <b>227,410,854.42</b> | <b>191,026,500.19</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                 | 十一（一）3 | 66,000,000.00         | 66,000,000.00         |
| 投资性房地产                 |        |                       |                       |
| 固定资产                   |        | 19,030,525.08         | 32,075,984.52         |
| 在建工程                   |        | 11,677,822.35         |                       |
| 生产性生物资产                |        |                       |                       |
| 油气资产                   |        |                       |                       |
| 无形资产                   |        | 14,346,839.15         | 15,025,494.99         |
| 开发支出                   |        |                       |                       |
| 商誉                     |        |                       |                       |
| 长期待摊费用                 |        |                       | 147,156.32            |
| 递延所得税资产                |        | 1,288,552.85          | 1,846,295.95          |
| 其他非流动资产                |        | 605,650.00            |                       |

|                        |  |                |                |
|------------------------|--|----------------|----------------|
| <b>非流动资产合计</b>         |  | 112,949,389.43 | 115,094,931.78 |
| <b>资产总计</b>            |  | 340,360,243.85 | 306,121,431.97 |
| <b>流动负债：</b>           |  |                |                |
| 短期借款                   |  |                |                |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |  |                |                |
| 衍生金融负债                 |  |                |                |
| 应付票据及应付账款              |  | 54,269,425.05  | 56,097,807.44  |
| 其中：应付票据                |  |                |                |
| 应付账款                   |  |                |                |
| 预收款项                   |  | 4,178,334.14   | 3,818,684.03   |
| 应付职工薪酬                 |  | 4,445,291.87   | 4,897,092.21   |
| 应交税费                   |  | 3,610,146.60   | 3,973,024.39   |
| 其他应付款                  |  | 304,576.92     | 43,784.55      |
| 其中：应付利息                |  |                |                |
| 应付股利                   |  |                |                |
| 持有待售负债                 |  |                |                |
| 一年内到期的非流动负债            |  |                |                |
| 其他流动负债                 |  |                |                |
| <b>流动负债合计</b>          |  | 66,807,774.58  | 68,830,392.62  |
| <b>非流动负债：</b>          |  |                |                |
| 长期借款                   |  |                |                |
| 应付债券                   |  |                |                |
| 其中：优先股                 |  |                |                |
| 永续债                    |  |                |                |
| 长期应付款                  |  |                |                |
| 长期应付职工薪酬               |  |                |                |
| 预计负债                   |  |                |                |
| 递延收益                   |  | 1,892,549.04   | 2,287,590.30   |
| 递延所得税负债                |  |                |                |
| 其他非流动负债                |  |                |                |
| <b>非流动负债合计</b>         |  | 1,892,549.04   | 2,287,590.30   |
| <b>负债合计</b>            |  | 68,700,323.62  | 71,117,982.92  |
| <b>所有者权益：</b>          |  |                |                |
| 股本                     |  | 53,690,000.00  | 53,690,000.00  |
| 其他权益工具                 |  |                |                |
| 其中：优先股                 |  |                |                |

|                   |  |                       |                       |
|-------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 永续债               |  |                       |                       |
| 资本公积              |  | 54,538,905.24         | 54,470,366.54         |
| 减：库存股             |  |                       |                       |
| 其他综合收益            |  |                       |                       |
| 专项储备              |  |                       |                       |
| 盈余公积              |  | 16,343,101.50         | 12,684,308.25         |
| 一般风险准备            |  |                       |                       |
| 未分配利润             |  | 147,087,913.49        | 114,158,774.26        |
| <b>所有者权益合计</b>    |  | <b>271,659,920.23</b> | <b>235,003,449.05</b> |
| <b>负债和所有者权益合计</b> |  | <b>340,360,243.85</b> | <b>306,121,431.97</b> |

## (三) 合并利润表

单位：元

| 项目             | 附注    | 本期金额           | 上期金额           |
|----------------|-------|----------------|----------------|
| <b>一、营业总收入</b> |       | 228,283,436.21 | 214,759,450.56 |
| 其中：营业收入        | 五（二）1 | 228,283,436.21 | 214,759,450.56 |
| 利息收入           |       |                |                |
| 已赚保费           |       |                |                |
| 手续费及佣金收入       |       |                |                |
| <b>二、营业总成本</b> |       | 196,613,647.33 | 166,177,122.81 |
| 其中：营业成本        | 五（二）1 | 147,350,341.26 | 125,383,039.13 |
| 利息支出           |       |                |                |
| 手续费及佣金支出       |       |                |                |
| 退保金            |       |                |                |
| 赔付支出净额         |       |                |                |
| 提取保险合同准备金净额    |       |                |                |
| 保单红利支出         |       |                |                |
| 分保费用           |       |                |                |
| 税金及附加          | 五（二）2 | 3,352,000.33   | 3,297,308.96   |
| 销售费用           | 五（二）3 | 10,296,227.88  | 8,130,944.15   |
| 管理费用           | 五（二）4 | 19,028,019.33  | 13,174,980.05  |
| 研发费用           | 五（二）5 | 17,027,364.04  | 11,697,597.48  |
| 财务费用           | 五（二）6 | -674,897.47    | 1,475,802.61   |
| 其中：利息费用        |       | 382,680.60     | 141,266.17     |
| 利息收入           |       | 189,131.99     | 306,692.41     |
| 资产减值损失         | 五（二）7 | 234,591.96     | 3,017,450.43   |
| 加：其他收益         | 五（二）8 | 2,561,458.82   | 1,596,188.55   |

|                            |        |               |               |
|----------------------------|--------|---------------|---------------|
| 投资收益（损失以“-”号填列）            |        |               |               |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益         |        |               |               |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）        |        |               |               |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）          | 五（二）9  | 1,908.45      | 3,599.24      |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）            |        |               |               |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>   |        | 34,233,156.15 | 50,182,115.54 |
| 加：营业外收入                    | 五（二）10 | 528,451.47    | 239,671.94    |
| 减：营业外支出                    | 五（二）11 | 420,937.49    | 282,686.16    |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b> |        | 34,340,670.13 | 50,139,101.32 |
| 减：所得税费用                    | 五（二）12 | 2,063,912.82  | 6,927,997.09  |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>   |        | 32,276,757.31 | 43,211,104.23 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润          |        |               |               |
| (一)按经营持续性分类：               | -      | -             | -             |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）      |        | 32,276,757.31 | 43,211,104.23 |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）      |        |               |               |
| (二)按所有权归属分类：               | -      | -             | -             |
| 1.少数股东损益                   |        |               |               |
| 2.归属于母公司所有者的净利润            |        | 32,276,757.31 | 43,211,104.23 |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>       |        |               |               |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额      |        |               |               |
| (一)不能重分类进损益的其他综合收益         |        |               |               |
| 1.重新计量设定受益计划变动额            |        |               |               |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益         |        |               |               |
| (二)将重分类进损益的其他综合收益          |        |               |               |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益          |        |               |               |
| 2.可供出售金融资产公允价值变动损益         |        |               |               |
| 3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益    |        |               |               |
| 4.现金流量套期损益的有效部分            |        |               |               |
| 5.外币财务报表折算差额               |        |               |               |
| 6.其他                       |        |               |               |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额        |        |               |               |
| <b>七、综合收益总额</b>            |        | 32,276,757.31 | 43,211,104.23 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额           |        | 32,276,757.31 | 43,211,104.23 |
| 归属于少数股东的综合收益总额             |        |               |               |
| <b>八、每股收益：</b>             |        |               |               |

|                  |  |      |      |
|------------------|--|------|------|
| (一) 基本每股收益 (元/股) |  | 0.60 | 0.80 |
| (二) 稀释每股收益 (元/股) |  | 0.60 | 0.80 |

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           |
|----------------------------|--------|----------------|----------------|
| <b>一、营业收入</b>              | 十一(二)1 | 313,509,038.06 | 214,405,935.47 |
| 减：营业成本                     | 十一(二)1 | 245,492,172.47 | 125,031,386.27 |
| 税金及附加                      |        | 1,705,170.33   | 1,878,437.34   |
| 销售费用                       |        | 9,133,197.82   | 8,103,477.71   |
| 管理费用                       |        | 11,255,010.16  | 10,048,864.20  |
| 研发费用                       |        | 9,649,340.29   | 10,401,195.85  |
| 财务费用                       |        | -4,358,761.68  | -807,107.67    |
| 其中：利息费用                    |        |                |                |
| 利息收入                       |        | 3,356,825.15   | 2,379,659.24   |
| 资产减值损失                     |        | 309,541.06     | 2,468,682.29   |
| 加：其他收益                     |        | 1,859,101.26   | 1,245,589.54   |
| 投资收益（损失以“-”号填列）            |        |                |                |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益         |        |                |                |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）        |        |                |                |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）          |        | 1,908.45       | 3,599.24       |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）            |        |                |                |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>   |        | 42,184,377.32  | 58,530,188.26  |
| 加：营业外收入                    |        | 469,174.93     | 236,248.94     |
| 减：营业外支出                    |        | 420,937.43     | 282,612.32     |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b> |        | 42,232,614.82  | 58,483,824.88  |
| 减：所得税费用                    |        | 5,644,682.34   | 8,181,099.07   |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>   |        | 36,587,932.48  | 50,302,725.81  |
| （一）持续经营净利润                 |        | 36,587,932.48  | 50,302,725.81  |
| （二）终止经营净利润                 |        |                |                |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>       |        |                |                |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益         |        |                |                |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额           |        |                |                |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益        |        |                |                |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益          |        |                |                |

|                         |  |               |               |
|-------------------------|--|---------------|---------------|
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益       |  |               |               |
| 2.可供出售金融资产公允价值变动损益      |  |               |               |
| 3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 |  |               |               |
| 4.现金流量套期损益的有效部分         |  |               |               |
| 5.外币财务报表折算差额            |  |               |               |
| 6.其他                    |  |               |               |
| <b>六、综合收益总额</b>         |  | 36,587,932.48 | 50,302,725.81 |
| <b>七、每股收益：</b>          |  |               |               |
| （一）基本每股收益（元/股）          |  |               |               |
| （二）稀释每股收益（元/股）          |  |               |               |

**（五） 合并现金流量表**

单位：元

| 项目                           | 附注    | 本期金额           | 上期金额           |
|------------------------------|-------|----------------|----------------|
| <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               |       | 212,385,111.08 | 204,365,372.67 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额              |       |                |                |
| 向中央银行借款净增加额                  |       |                |                |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额              |       |                |                |
| 收到原保险合同保费取得的现金               |       |                |                |
| 收到再保险业务现金净额                  |       |                |                |
| 保户储金及投资款净增加额                 |       |                |                |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 |       |                |                |
| 收取利息、手续费及佣金的现金               |       |                |                |
| 拆入资金净增加额                     |       |                |                |
| 回购业务资金净增加额                   |       |                |                |
| 收到的税费返还                      |       | 8,870,781.69   | 8,059,134.66   |
| 收到其他与经营活动有关的现金               | 五（三）1 | 15,705,047.42  | 29,931,880.84  |
| <b>经营活动现金流入小计</b>            |       | 236,960,940.19 | 242,356,388.17 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金               |       | 128,929,846.68 | 119,187,811.74 |
| 客户贷款及垫款净增加额                  |       |                |                |
| 存放中央银行和同业款项净增加额              |       |                |                |
| 支付原保险合同赔付款项的现金               |       |                |                |
| 支付利息、手续费及佣金的现金               |       |                |                |
| 支付保单红利的现金                    |       |                |                |

|                           |       |                |                |
|---------------------------|-------|----------------|----------------|
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |       | 35,790,960.01  | 25,397,321.61  |
| 支付的各项税费                   |       | 14,218,836.75  | 9,493,258.94   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 五（三）2 | 28,975,397.90  | 30,595,400.08  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |       | 207,915,041.34 | 184,673,792.37 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |       | 29,045,898.85  | 57,682,595.80  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |       |                |                |
| 收回投资收到的现金                 |       |                |                |
| 取得投资收益收到的现金               |       |                |                |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |       | 31,200.00      | 13,200.00      |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |       |                |                |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |       |                |                |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |       | 31,200.00      | 13,200.00      |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |       | 41,102,237.36  | 56,052,670.15  |
| 投资支付的现金                   |       |                |                |
| 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       |       |                |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |       |                |                |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |       | 41,102,237.36  | 56,052,670.15  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |       | -41,071,037.36 | -56,039,470.15 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |       |                |                |
| 吸收投资收到的现金                 |       |                |                |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |       |                |                |
| 取得借款收到的现金                 |       | 17,000,000.00  |                |
| 发行债券收到的现金                 |       |                |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |       |                |                |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |       | 17,000,000.00  |                |
| 偿还债务支付的现金                 |       | 7,000,000.00   | 11,000,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |       | 157,852.80     | 271,673.63     |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |       |                |                |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |       |                |                |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |       | 7,157,852.80   | 11,271,673.63  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |       | 9,842,147.20   | -11,271,673.63 |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |       | 1,006,865.94   | -785,380.81    |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |       | -1,176,125.37  | -10,413,928.79 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |       | 11,325,109.66  | 21,739,038.45  |

|                       |               |               |               |
|-----------------------|---------------|---------------|---------------|
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b> |               | 10,148,984.29 | 11,325,109.66 |
| 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           |
|---------------------------|----|----------------|----------------|
| <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            |    | 165,889,294.21 | 199,814,467.73 |
| 收到的税费返还                   |    | 6,354,067.06   | 8,059,134.66   |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 15,681,250.82  | 25,061,053.48  |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |    | 187,924,612.09 | 232,934,655.87 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 115,054,514.12 | 118,818,140.59 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 23,475,870.92  | 24,188,443.81  |
| 支付的各项税费                   |    | 11,986,560.58  | 8,840,424.74   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 23,676,801.94  | 30,449,400.36  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |    | 174,193,747.56 | 182,296,409.50 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | 13,730,864.53  | 50,638,246.37  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |                |                |
| 收回投资收到的现金                 |    |                |                |
| 取得投资收益收到的现金               |    |                |                |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    | 31,200.00      | 13,200.00      |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |    |                |                |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |    | 13,402,159.72  | 293,542.97     |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |    | 13,433,359.72  | 306,742.97     |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 18,903,046.91  | 7,549,776.60   |
| 投资支付的现金                   |    |                |                |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |    |                |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |    | 13,750,000.00  | 55,500,000.00  |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |    | 32,653,046.91  | 63,049,776.60  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |    | -19,219,687.19 | -62,743,033.63 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |    |                |                |
| 吸收投资收到的现金                 |    |                |                |
| 取得借款收到的现金                 |    |                |                |
| 发行债券收到的现金                 |    |                |                |

|                           |  |               |                |
|---------------------------|--|---------------|----------------|
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  |               |                |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  |               |                |
| 偿还债务支付的现金                 |  |               |                |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  |               |                |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  |               |                |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  |               |                |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  |               |                |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  | 1,110,667.09  | -775,885.16    |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | -4,378,155.57 | -12,880,672.42 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 8,817,090.80  | 21,697,763.22  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 4,438,935.23  | 8,817,090.80   |

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

| 项目                    | 本期            |             |        |  |               |               |                            |            |               |                            |                        |           |                |
|-----------------------|---------------|-------------|--------|--|---------------|---------------|----------------------------|------------|---------------|----------------------------|------------------------|-----------|----------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益   |             |        |  |               |               |                            |            |               |                            | 少数<br>股<br>东<br>权<br>益 | 所有者<br>权益 |                |
|                       | 股本            | 其他权益工具      |        |  | 资本<br>公积      | 减：<br>库存<br>股 | 其<br>他<br>综<br>合<br>收<br>益 | 专项<br>储备   | 盈余<br>公积      | 一<br>般<br>风<br>险<br>准<br>备 |                        |           | 未分配利润          |
|                       | 优<br>先<br>股   | 永<br>续<br>债 | 其<br>他 |  |               |               |                            |            |               |                            |                        |           |                |
| 一、上年期末余额              | 53,690,000.00 |             |        |  | 54,470,366.54 |               |                            |            | 12,684,308.25 |                            | 103,767,348.36         |           | 224,612,023.15 |
| 加：会计政策变更              |               |             |        |  |               |               |                            |            |               |                            |                        |           |                |
| 前期差错更正                |               |             |        |  |               |               |                            |            |               |                            |                        |           |                |
| 同一控制下企业合并             |               |             |        |  |               |               |                            |            |               |                            |                        |           |                |
| 其他                    |               |             |        |  |               |               |                            |            |               |                            |                        |           |                |
| 二、本年期初余额              | 53,690,000.00 |             |        |  | 54,470,366.54 |               |                            |            | 12,684,308.25 |                            | 103,767,348.36         |           | 224,612,023.15 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |               |             |        |  | 68,538.70     |               |                            | 962,922.47 | 3,658,793.25  |                            | 28,617,964.06          |           | 33,308,218.48  |
| （一）综合收益总额             |               |             |        |  |               |               |                            |            |               |                            | 32,276,757.31          |           | 32,276,757.31  |
| （二）所有者投入和减少资本         |               |             |        |  | 68,538.70     |               |                            |            |               |                            |                        |           | 68,538.70      |
| 1. 股东投入的普通股           |               |             |        |  |               |               |                            |            |               |                            |                        |           |                |

|                    |  |  |  |           |  |  |  |              |               |  |  |              |
|--------------------|--|--|--|-----------|--|--|--|--------------|---------------|--|--|--------------|
| 2. 其他权益工具持有者投入资本   |  |  |  |           |  |  |  |              |               |  |  |              |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额  |  |  |  | 68,538.70 |  |  |  |              |               |  |  | 68,538.70    |
| 4. 其他              |  |  |  |           |  |  |  |              |               |  |  |              |
| (三) 利润分配           |  |  |  |           |  |  |  | 3,658,793.25 | -3,658,793.25 |  |  |              |
| 1. 提取盈余公积          |  |  |  |           |  |  |  | 3,658,793.25 | -3,658,793.25 |  |  |              |
| 2. 提取一般风险准备        |  |  |  |           |  |  |  |              |               |  |  |              |
| 3. 对所有者（或股东）的分配    |  |  |  |           |  |  |  |              |               |  |  |              |
| 4. 其他              |  |  |  |           |  |  |  |              |               |  |  |              |
| (四) 所有者权益内部结转      |  |  |  |           |  |  |  |              |               |  |  |              |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |  |  |  |           |  |  |  |              |               |  |  |              |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |  |  |  |           |  |  |  |              |               |  |  |              |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |  |  |  |           |  |  |  |              |               |  |  |              |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |  |  |  |           |  |  |  |              |               |  |  |              |
| 5. 其他              |  |  |  |           |  |  |  |              |               |  |  |              |
| (五) 专项储备           |  |  |  |           |  |  |  | 962,922.47   |               |  |  | 962,922.47   |
| 1. 本期提取            |  |  |  |           |  |  |  | 2,533,272.42 |               |  |  | 2,533,272.42 |

|                 |               |  |  |  |               |  |              |               |  |                |                |
|-----------------|---------------|--|--|--|---------------|--|--------------|---------------|--|----------------|----------------|
| 2. 本期使用         |               |  |  |  |               |  | 1,570,349.95 |               |  |                | 1,570,349.95   |
| (六) 其他          |               |  |  |  |               |  |              |               |  |                |                |
| <b>四、本年期末余额</b> | 53,690,000.00 |  |  |  | 54,538,905.24 |  | 962,922.47   | 16,343,101.50 |  | 132,385,312.42 | 257,920,241.63 |

| 项目                    | 上期            |             |        |  |               |               |                            |          |              |                            |                        |                |
|-----------------------|---------------|-------------|--------|--|---------------|---------------|----------------------------|----------|--------------|----------------------------|------------------------|----------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益   |             |        |  |               |               |                            |          |              |                            | 少数<br>股<br>东<br>权<br>益 | 所有者<br>权益      |
|                       | 股本            | 其他权益工具      |        |  | 资本<br>公积      | 减：<br>库存<br>股 | 其<br>他<br>综<br>合<br>收<br>益 | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积     | 一<br>般<br>风<br>险<br>准<br>备 |                        |                |
|                       | 优<br>先<br>股   | 永<br>续<br>债 | 其<br>他 |  |               |               |                            |          |              |                            |                        |                |
| 一、上年期末余额              | 53,690,000.00 |             |        |  | 54,335,141.54 |               |                            |          | 7,654,035.67 |                            | 65,586,516.71          | 181,265,693.92 |
| 加：会计政策变更              |               |             |        |  |               |               |                            |          |              |                            |                        |                |
| 前期差错更正                |               |             |        |  |               |               |                            |          |              |                            |                        |                |
| 同一控制下企业合并             |               |             |        |  |               |               |                            |          |              |                            |                        |                |
| 其他                    |               |             |        |  |               |               |                            |          |              |                            |                        |                |
| 二、本年期初余额              | 53,690,000.00 |             |        |  | 54,335,141.54 |               |                            |          | 7,654,035.67 |                            | 65,586,516.71          | 181,265,693.92 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |               |             |        |  | 135,225.00    |               |                            |          | 5,030,272.58 |                            | 38,180,831.65          | 43,346,329.23  |
| （一）综合收益总额             |               |             |        |  |               |               |                            |          |              |                            | 43,211,104.23          | 43,211,104.23  |
| （二）所有者投入和减少资          |               |             |        |  | 135,225.00    |               |                            |          |              |                            |                        | 135,225.00     |

|                    |  |  |  |            |  |  |  |              |               |  |  |            |  |
|--------------------|--|--|--|------------|--|--|--|--------------|---------------|--|--|------------|--|
| 本                  |  |  |  |            |  |  |  |              |               |  |  |            |  |
| 1. 股东投入的普通股        |  |  |  |            |  |  |  |              |               |  |  |            |  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本   |  |  |  |            |  |  |  |              |               |  |  |            |  |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额  |  |  |  | 135,225.00 |  |  |  |              |               |  |  | 135,225.00 |  |
| 4. 其他              |  |  |  |            |  |  |  |              |               |  |  |            |  |
| (三) 利润分配           |  |  |  |            |  |  |  | 5,030,272.58 | -5,030,272.58 |  |  |            |  |
| 1. 提取盈余公积          |  |  |  |            |  |  |  | 5,030,272.58 | -5,030,272.58 |  |  |            |  |
| 2. 提取一般风险准备        |  |  |  |            |  |  |  |              |               |  |  |            |  |
| 3. 对所有者（或股东）的分配    |  |  |  |            |  |  |  |              |               |  |  |            |  |
| 4. 其他              |  |  |  |            |  |  |  |              |               |  |  |            |  |
| (四) 所有者权益内部结转      |  |  |  |            |  |  |  |              |               |  |  |            |  |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |  |  |  |            |  |  |  |              |               |  |  |            |  |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |  |  |  |            |  |  |  |              |               |  |  |            |  |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |  |  |  |            |  |  |  |              |               |  |  |            |  |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |  |  |  |            |  |  |  |              |               |  |  |            |  |
| 5. 其他              |  |  |  |            |  |  |  |              |               |  |  |            |  |

|                |               |  |  |  |               |  |              |  |               |  |                |                |
|----------------|---------------|--|--|--|---------------|--|--------------|--|---------------|--|----------------|----------------|
| (五) 专项储备       |               |  |  |  |               |  |              |  |               |  |                |                |
| 1. 本期提取        |               |  |  |  |               |  | 1,237,861.53 |  |               |  |                | 1,237,861.53   |
| 2. 本期使用        |               |  |  |  |               |  | 1,237,861.53 |  |               |  |                | 1,237,861.53   |
| (六) 其他         |               |  |  |  |               |  |              |  |               |  |                |                |
| <b>四、本期末余额</b> | 53,690,000.00 |  |  |  | 54,470,366.54 |  |              |  | 12,684,308.25 |  | 103,767,348.36 | 224,612,023.15 |

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

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

| 项目                    | 本期            |        |     |    |               |       |        |      |               |        |                |                |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|---------------|-------|--------|------|---------------|--------|----------------|----------------|
|                       | 股本            | 其他权益工具 |     |    | 资本公积          | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积          | 一般风险准备 | 未分配利润          | 所有者权益合计        |
|                       |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |               |       |        |      |               |        |                |                |
| 一、上年期末余额              | 53,690,000.00 |        |     |    | 54,470,366.54 |       |        |      | 12,684,308.25 |        | 114,158,774.26 | 235,003,449.05 |
| 加：会计政策变更              |               |        |     |    |               |       |        |      |               |        |                |                |
| 前期差错更正                |               |        |     |    |               |       |        |      |               |        |                |                |
| 其他                    |               |        |     |    |               |       |        |      |               |        |                |                |
| 二、本年期初余额              | 53,690,000.00 |        |     |    | 54,470,366.54 |       |        |      | 12,684,308.25 |        | 114,158,774.26 | 235,003,449.05 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) |               |        |     |    | 68,538.70     |       |        |      | 3,658,793.25  |        | 32,929,139.23  | 36,656,471.18  |
| (一) 综合收益总额            |               |        |     |    |               |       |        |      |               |        | 36,587,932.48  | 36,587,932.48  |

|                   |  |  |  |  |           |  |  |  |              |  |               |           |
|-------------------|--|--|--|--|-----------|--|--|--|--------------|--|---------------|-----------|
| (二) 所有者投入和减少资本    |  |  |  |  | 68,538.70 |  |  |  |              |  |               | 68,538.70 |
| 1. 股东投入的普通股       |  |  |  |  |           |  |  |  |              |  |               |           |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本  |  |  |  |  |           |  |  |  |              |  |               |           |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 |  |  |  |  | 68,538.70 |  |  |  |              |  |               | 68,538.70 |
| 4. 其他             |  |  |  |  |           |  |  |  |              |  |               |           |
| (三) 利润分配          |  |  |  |  |           |  |  |  | 3,658,793.25 |  | -3,658,793.25 |           |
| 1. 提取盈余公积         |  |  |  |  |           |  |  |  | 3,658,793.25 |  | -3,658,793.25 |           |
| 2. 提取一般风险准备       |  |  |  |  |           |  |  |  |              |  |               |           |
| 3. 对所有者(或股东)的分配   |  |  |  |  |           |  |  |  |              |  |               |           |
| 4. 其他             |  |  |  |  |           |  |  |  |              |  |               |           |
| (四) 所有者权益内部结转     |  |  |  |  |           |  |  |  |              |  |               |           |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)  |  |  |  |  |           |  |  |  |              |  |               |           |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)  |  |  |  |  |           |  |  |  |              |  |               |           |
| 3. 盈余公积弥补亏损       |  |  |  |  |           |  |  |  |              |  |               |           |
| 4. 设定受益计划变动额结     |  |  |  |  |           |  |  |  |              |  |               |           |

|                 |               |  |  |  |               |  |  |              |               |  |                |                |
|-----------------|---------------|--|--|--|---------------|--|--|--------------|---------------|--|----------------|----------------|
| 转留存收益           |               |  |  |  |               |  |  |              |               |  |                |                |
| 5.其他            |               |  |  |  |               |  |  |              |               |  |                |                |
| （五）专项储备         |               |  |  |  |               |  |  |              |               |  |                |                |
| 1. 本期提取         |               |  |  |  |               |  |  | 1,328,811.87 |               |  |                | 1,328,811.87   |
| 2. 本期使用         |               |  |  |  |               |  |  | 1,328,811.87 |               |  |                | 1,328,811.87   |
| （六）其他           |               |  |  |  |               |  |  |              |               |  |                |                |
| <b>四、本年期末余额</b> | 53,690,000.00 |  |  |  | 54,538,905.24 |  |  |              | 16,343,101.50 |  | 147,087,913.49 | 271,659,920.23 |

| 项目                    | 上期            |        |     |    |               |       |        |      |              |        |               |                |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|---------------|-------|--------|------|--------------|--------|---------------|----------------|
|                       | 股本            | 其他权益工具 |     |    | 资本公积          | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积         | 一般风险准备 | 未分配利润         | 所有者权益合计        |
|                       |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |               |       |        |      |              |        |               |                |
| 一、上年期末余额              | 53,690,000.00 |        |     |    | 54,335,141.54 |       |        |      | 7,654,035.67 |        | 68,886,321.03 | 184,565,498.24 |
| 加：会计政策变更              |               |        |     |    |               |       |        |      |              |        |               |                |
| 前期差错更正                |               |        |     |    |               |       |        |      |              |        |               |                |
| 其他                    |               |        |     |    |               |       |        |      |              |        |               |                |
| 二、本年期初余额              | 53,690,000.00 |        |     |    | 54,335,141.54 |       |        |      | 7,654,035.67 |        | 68,886,321.03 | 184,565,498.24 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) |               |        |     |    | 135,225.00    |       |        |      | 5,030,272.58 |        | 45,272,453.23 | 50,437,950.81  |
| （一）综合收益总额             |               |        |     |    |               |       |        |      |              |        | 50,302,725.81 | 50,302,725.81  |
| （二）所有者投入和减少           |               |        |     |    | 135,225.00    |       |        |      |              |        |               | 135,225.00     |

|                    |  |  |  |            |  |  |  |              |  |               |  |            |
|--------------------|--|--|--|------------|--|--|--|--------------|--|---------------|--|------------|
| 资本                 |  |  |  |            |  |  |  |              |  |               |  |            |
| 1. 股东投入的普通股        |  |  |  |            |  |  |  |              |  |               |  |            |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本   |  |  |  |            |  |  |  |              |  |               |  |            |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额  |  |  |  | 135,225.00 |  |  |  |              |  |               |  | 135,225.00 |
| 4. 其他              |  |  |  |            |  |  |  |              |  |               |  |            |
| (三) 利润分配           |  |  |  |            |  |  |  | 5,030,272.58 |  | -5,030,272.58 |  |            |
| 1. 提取盈余公积          |  |  |  |            |  |  |  | 5,030,272.58 |  | -5,030,272.58 |  |            |
| 2. 提取一般风险准备        |  |  |  |            |  |  |  |              |  |               |  |            |
| 3. 对所有者(或股东)的分配    |  |  |  |            |  |  |  |              |  |               |  |            |
| 4. 其他              |  |  |  |            |  |  |  |              |  |               |  |            |
| (四) 所有者权益内部结转      |  |  |  |            |  |  |  |              |  |               |  |            |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)   |  |  |  |            |  |  |  |              |  |               |  |            |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)   |  |  |  |            |  |  |  |              |  |               |  |            |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |  |  |  |            |  |  |  |              |  |               |  |            |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |  |  |  |            |  |  |  |              |  |               |  |            |

|                 |               |  |  |  |               |  |              |               |  |                |  |                |
|-----------------|---------------|--|--|--|---------------|--|--------------|---------------|--|----------------|--|----------------|
| 5.其他            |               |  |  |  |               |  |              |               |  |                |  |                |
| （五）专项储备         |               |  |  |  |               |  |              |               |  |                |  |                |
| 1. 本期提取         |               |  |  |  |               |  | 1,237,861.53 |               |  |                |  | 1,237,861.53   |
| 2. 本期使用         |               |  |  |  |               |  | 1,237,861.53 |               |  |                |  | 1,237,861.53   |
| （六）其他           |               |  |  |  |               |  |              |               |  |                |  |                |
| <b>四、本年期末余额</b> | 53,690,000.00 |  |  |  | 54,470,366.54 |  |              | 12,684,308.25 |  | 114,158,774.26 |  | 235,003,449.05 |

# 浙江大农实业股份有限公司

## 财务报表附注

2018 年度

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（以下简称利欧股份）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）。

本公司属制造业。主要经营活动为：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 2019 年 4 月 18 日第二届董事会第六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 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

### 三、重要会计政策和会计估计

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

1. 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。

2. 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的相关会计处理方法

#### （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）外币业务和外币报表折算

##### 1. 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。

##### 2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目

除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

#### （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<br>计提比例 (%) | 其他应收款<br>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 | 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

##### 重要会计政策变更

##### 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1-12月财务报表，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       | 2,524,000.00  | 应收票据及应收账款  | 33,493,848.16 |
| 应收账款       | 30,969,848.16 |            |               |
| 应付票据       | 22,608,234.31 | 应付票据及应付账款  | 64,118,579.98 |
| 应付账款       | 41,510,345.67 |            |               |
| 管理费用       | 24,872,577.53 | 管理费用       | 13,174,980.05 |
|            |               | 研发费用       | 11,697,597.48 |

|                   |               |                |               |
|-------------------|---------------|----------------|---------------|
| 收到其他与经营活动有关的现金[注] | 25,135,595.84 | 收到其他与经营活动有关的现金 | 29,931,880.84 |
| 收到其他与投资活动有关的现金[注] | 4,796,285.00  | 收到其他与投资活动有关的现金 |               |

[注]：将实际收到的与资产相关的政府补助 4,796,285.00 元在现金流量表中的列报由“收到其他与投资活动有关的现金”调整为“收到其他与经营活动有关的现金”。

2) 财政部于 2017 年度颁布了《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》。公司自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则解释，执行上述解释对公司期初财务数据无影响。

#### 四、税项

##### (一) 主要税种及税率

| 税种      | 计税依据  | 税率       |
|---------|---|----------|
| 增值税[注]  | 销售植保机械(喷雾器、喷雾机)                                   | 13%      |
|         | 销售清洗机及配件等其他产品                                     | 17%、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]：根据财税[2018]32号文件，自 2018 年 5 月 1 日，企业缴纳增值税原适用 17%税率的，税率调整为 16%。出口货物实行“免、抵、退”税政策，出口退税率为 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(2018)9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****(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   | 37,056.56     | 33,076.29     |
| 银行存款   | 10,111,927.73 | 11,292,033.37 |
| 其他货币资金 | 8,279,503.20  | 7,670,446.87  |
| 合 计    | 18,428,487.49 | 18,995,556.53 |

**(2) 其他说明**

期末其他货币资金系使用受限的银行承兑汇票保证金 8,279,503.20 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 | 3,243,094.58  | 2,524,000.00  |
| 应收账款 | 36,082,278.04 | 30,969,848.16 |
| 合 计  | 39,325,372.62 | 33,493,848.16 |

**(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 | 493,619.58   |      | 493,619.58   | 150,000.00   |      | 150,000.00   |
| 商业承兑汇票 | 2,749,475.00 |      | 2,749,475.00 | 2,374,000.00 |      | 2,374,000.00 |
| 合 计    | 3,243,094.58 |      | 3,243,094.58 | 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    | 期末终止确认金额     | 期末未终止确认金额 |
|--------|--------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 8,870,386.80 |           |
| 小 计    | 8,870,386.80 |           |

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  | 37,978,484.71 | 100.00 | 1,896,206.67 | 4.99    | 36,082,278.04 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 |               |        |              |         |               |
| 合 计              | 37,978,484.71 | 100.00 | 1,896,206.67 | 4.99    | 36,082,278.04 |

(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 | 36,983,734.41 | 1,849,186.72 | 5.00    |
| 1-2 年 | 314,999.50    | 31,499.95    | 10.00   |
| 2-3 年 | 4,880.00      | 1,464.00     | 30.00   |
| 3 年以上 | 14,056.00     | 14,056.00    | 100.00  |
| 小 计   | 37,317,669.91 | 1,896,206.67 |         |

## 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 265,969.45 元。

## 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       |
|-------------------------|--------------|---------------|------------|
| LG Sourcing Inc         | 8,961,862.38 | 23.60         | 448,093.12 |
| Chandak Agro Equipments | 3,291,248.45 | 8.67          | 164,562.42 |
| 长沙中联重科环境产业有限公司          | 2,481,331.40 | 6.53          | 124,066.57 |
| 上海东贸贸易有限公司              | 2,370,449.87 | 6.24          | 118,522.49 |

|            |               |       |            |
|------------|---------------|-------|------------|
| 广东合力塑胶有限公司 | 1,997,038.86  | 5.26  | 99,851.94  |
| 小 计        | 19,101,930.96 | 50.30 | 955,096.55 |

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 19,101,930.96 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 50.30%，相应计提的坏账准备合计数为 955,096.55 元。

### 3. 预付款项

#### (1) 账龄分析

| 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 | 1,629,958.44 | 100.00 |      | 1,629,958.44 | 1,000,717.82 | 100.00 |      | 1,000,717.82 |
| 合 计   | 1,629,958.44 | 100.00 |      | 1,629,958.44 | 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 (%) |
|--------------------------------|------------|----------------|
| EASY KLEEN PRESSURE SYSTEM LTD | 515,707.71 | 31.64          |
| 刘祥杰                            | 103,717.00 | 6.36           |
| 台州市越创五金有限公司                    | 98,445.00  | 6.04           |
| 余姚市煜建机械厂                       | 63,000.00  | 3.87           |
| 浙江中精工业器材有限公司                   | 62,249.83  | 3.82           |
| 小 计                            | 843,119.54 | 51.73          |

期末余额前 5 名的预付款项合计数为 843,119.54 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 51.73%。

### 4. 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  | 3,425,724.99 | 61.54  | 235,798.90 | 6.88     | 3,189,926.09 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 | 2,141,061.72 | 38.46  |            |          | 2,141,061.72 |
| 小 计              | 5,566,786.71 | 100.00 | 235,798.90 | 4.24     | 5,330,987.81 |

(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 | 3,336,130.65 | 166,806.54 | 5        |
| 1-2 年 | 18,162.20    | 1,816.22   | 10       |
| 2-3 年 | 6,080.00     | 1,824.00   | 30       |
| 3 年以上 | 65,352.14    | 65,352.14  | 100      |
| 小 计   | 3,425,724.99 | 235,798.90 |          |

## (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 204,195.66 元，本期收回坏账准备 10,000.00 元。

## (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 | 2,141,061.72 | 164,839.17 |
| 押金保证金  | 50,000.00    | 11,592.00  |
| 应收暂付款  | 3,375,724.99 | 79,532.14  |
| 合 计    | 5,566,786.71 | 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 |
|-----------------|--------|--------------|-------|-----------------|------------|--------|
| 应收出口退税          | 应收出口退税 | 2,141,061.72 | 1 年以内 | 38.46           |            | 否      |
| 温岭市荣星电子设备有限公司   | 应收暂付款  | 1,464,000.00 | 1 年以内 | 26.30           | 439,200.00 | 否      |
| 台州宏丰装饰有限公司      | 应收暂付款  | 750,000.00   | 1 年以内 | 13.47           | 75,000.00  | 否      |
| 无锡兴华机械有限公司      | 应收暂付款  | 594,268.28   | 1 年以内 | 10.68           | 29,713.41  | 否      |
| 中国出口信用保险公司浙江分公司 | 应收暂付款  | 106,827.36   | 1 年以内 | 1.92            | 5,341.37   | 否      |
| 小 计             |        | 5,056,157.36 |       | 90.83           | 549,254.78 |        |

## 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    | 26,443,099.57 | 2,207,371.57 | 24,235,728.00 | 24,418,962.97 | 3,205,431.70 | 21,213,531.27 |
| 在产品    | 15,356,632.68 |              | 15,356,632.68 | 6,134,357.08  |              | 6,134,357.08  |
| 自制半成品  | 23,244,087.21 | 2,158,796.50 | 21,085,290.71 | 19,339,288.38 | 3,127,933.61 | 16,211,354.77 |
| 库存商品   | 19,344,126.12 | 553,399.53   | 18,790,726.59 | 17,149,984.00 | 1,937,031.78 | 15,212,952.22 |
| 委托加工物资 | 3,266,277.64  |              | 3,266,277.64  | 3,959,085.53  |              | 3,959,085.53  |
| 包装物    | 1,928,623.92  | 190,586.65   | 1,738,037.27  | 1,240,895.33  | 249,824.59   | 991,070.74    |
| 低值易耗品  | 5,662,310.82  | 16,146.87    | 5,646,163.95  | 1,839,822.54  | 219,447.27   | 1,620,375.27  |
| 合 计    | 95,245,157.96 | 5,126,301.12 | 90,118,856.84 | 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 | 320,996.35 |    | 1,319,056.48 |    | 2,207,371.57 |
| 自制半成品 | 3,127,933.61 | 141,235.62 |    | 1,110,372.73 |    | 2,158,796.50 |
| 库存商品  | 1,937,031.78 | 75,226.75  |    | 1,458,859.00 |    | 553,399.53   |
| 包装物   | 249,824.59   | 14,035.25  |    | 73,273.19    |    | 190,586.65   |
| 低值易耗品 | 219,447.27   | 3,196.12   |    | 206,496.52   |    | 16,146.86    |
| 小 计   | 8,739,668.95 | 554,690.09 |    | 4,168,057.92 |    | 5,126,301.12 |

## 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

| 项 目        | 期末数           | 期初数          |
|------------|---------------|--------------|
| 待抵扣增值税进项税额 | 15,592,992.10 | 2,629,306.23 |
| 合 计        | 15,592,992.10 | 2,629,306.23 |

## 7. 固定资产

| 项 目      | 房屋及建筑物         | 机器设备          | 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   | 9,193,564.87   | 44,452,570.07 | 1,608,506.63 | 2,108,472.75 | 57,363,114.32  |
| 1)购 置    | 54,523.00      | 17,177,528.91 | 1,608,506.63 | 647,353.92   | 19,487,912.46  |
| 2)在建工程转入 | 9,139,041.87   | 27,275,041.16 |              | 1,461,118.83 | 37,875,201.86  |

|        |                |                |              |              |                |
|--------|----------------|----------------|--------------|--------------|----------------|
| 本期减少金额 |                |                | 936,100.00   | 3,675.21     | 939,775.21     |
| 处置或报废  |                |                | 936,100.00   | 3,675.21     | 939,775.21     |
| 期末数    | 114,925,925.14 | 124,456,279.78 | 4,364,809.65 | 6,294,605.00 | 250,041,619.57 |
| 累计折旧   |                |                |              |              |                |
| 期初数    | 12,674,165.63  | 54,920,313.82  | 3,256,404.57 | 2,190,184.11 | 73,041,068.13  |
| 本期增加金额 | 5,141,054.13   | 6,025,845.69   | 362,289.56   | 486,120.85   | 12,015,310.23  |
| 计 提    | 5,141,054.13   | 6,025,845.69   | 362,289.56   | 486,120.85   | 12,015,310.23  |
| 本期减少金额 |                |                | 889,295.00   | 3,491.45     | 892,786.45     |
| 处置或报废  |                |                | 889,295.00   | 3,491.45     | 892,786.45     |
| 期末数    | 17,815,219.76  | 60,946,159.51  | 2,729,399.13 | 2,672,813.51 | 84,163,591.91  |
| 账面价值   |                |                |              |              |                |
| 期末账面价值 | 97,110,705.38  | 63,510,120.27  | 1,635,410.52 | 3,621,791.49 | 165,878,027.66 |
| 期初账面价值 | 93,058,194.64  | 25,083,395.89  | 435,998.45   | 1,999,623.35 | 120,577,212.33 |

## 8. 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 | 511,192.06    |      | 511,192.06    | 28,982,386.68 |      | 28,982,386.68 |
| 年产2万台高压和超高压泵业及5000台高压和超高压清洗机项目  | 11,677,822.35 |      | 11,677,822.35 |               |      |               |
| 合 计                             | 12,189,014.41 |      | 12,189,014.41 | 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<br>(万元)       | 期初数           | 本期增加          | 转入固定资产        | 其他减少 | 期末数           |
|---------------------------------|-------------------|---------------|---------------|---------------|------|---------------|
| 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<br>[注1] | 28,982,386.68 | 9,404,007.24  | 37,875,201.86 |      | 511,192.06    |
| 年产2万台高压和超高压泵业及5000台高压和超高压清洗机项目  | 8,000.00<br>[注2]  |               | 11,677,822.35 |               |      | 11,677,822.35 |
| 小 计                             | 29,798.00         | 28,982,386.68 | 21,081,829.59 | 37,875,201.86 |      | 12,189,014.41 |

(续上表)

| 工程名称                            | 工程累计投入占<br>预算比例(%) | 工程<br>进度(%) | 利息资本<br>化累计金额 | 本期利息<br>资本化金额 | 本期利息资<br>本化率(%) | 资金来源    |
|---------------------------------|--------------------|-------------|---------------|---------------|-----------------|---------|
| 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 | 100.28[注1]         | 99.00       | 653,340.40    |               |                 | 自筹、银行借款 |
| 年产2万台高压和超高压泵业及5000台高压和超高压清洗机项目  | 41.70[注2]          | 12.00       |               |               |                 | 自筹      |

|     |  |  |  |  |  |  |
|-----|--|--|--|--|--|--|
| 小 计 |  |  |  |  |  |  |
|-----|--|--|--|--|--|--|

[注 1]：工程预算数 21,798.00 万元中包含建筑工程预算 11,575.10 万元、设备预算 8,422.90 万元以及流动资金预算 1,800.00 万元，工程累计投入占预算比例的计算方式为(实际投入建筑工程数+土地购置款) /建筑工程预算数。

[注 2]：工程预算数 8,000.00 万元中包含建筑工程预算 4,520.00 万元、设备预算 3,200.00 万元以及流动资金预算 280.00 万元，工程累计投入占预算比例的计算方式为(实际投入建筑工程数+土地购置款) /建筑工程预算数。

## 9. 无形资产

### (1) 明细情况

| 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     |
| 购 置    |               | 18,103.44    |           |           |            | 18,103.44     |
| 本期减少金额 |               |              |           |           |            |               |
| 处 置    |               |              |           |           |            |               |
| 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 | 920,166.16    | 342,481.64   |           | 1,394.48  | 19,830.00  | 1,283,872.28  |
| 计 提    | 920,166.16    | 342,481.64   |           | 1,394.48  | 19,830.00  | 1,283,872.28  |
| 本期减少金额 |               |              |           |           |            |               |
| 处 置    |               |              |           |           |            |               |
| 期末数    | 5,325,557.08  | 1,884,611.99 | 35,605.00 | 41,832.08 | 76,015.00  | 7,363,621.15  |
| 账面价值   |               |              |           |           |            |               |
| 期末账面价值 | 39,460,692.92 | 413,881.23   |           |           | 122,285.00 | 39,996,859.15 |
| 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 |
|--------------|----------------|-----------|----------------|------|-----|
| 厂区绿化及装<br>修费 | 147,156.<br>32 |           | 147,156<br>.32 |      |     |
| 员工宿舍装修       | 1,238,30       | 326,030.2 |                |      |     |

|    |          |           |            |  |              |
|----|----------|-----------|------------|--|--------------|
| 费等 | 1.13     | 0         | 322,651.10 |  | 1,241,680.23 |
| 合  | 1,385,45 | 326,030.2 | 469,807    |  | 1,241,680    |
| 计  | 7.45     | 0         | .42        |  | .23          |

## 11. 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 | 7,022,507.79  | 1,085,846.62 | 10,369,906.17 | 1,610,562.74 |
| 递延收益   | 14,864,712.03 | 3,526,923.11 | 15,960,951.29 | 3,761,478.80 |
| 未实现毛利  | 2,544,954.97  | 1,356,465.12 | 26,589.61     | 3,988.44     |
| 未弥补亏损  | 9,840,433.02  | 2,460,108.25 |               |              |
| 股权激励费用 |               |              | 201,911.30    | 30,286.70    |
| 合 计    | 34,272,607.81 | 8,429,343.10 | 26,559,358.37 | 5,406,316.68 |

## 12. 其他非流动资产

| 项 目       | 期末数        | 期初数 |
|-----------|------------|-----|
| 预付管理软件购置款 | 605,650.00 |     |
| 合 计       | 605,650.00 |     |

## 13. 短期借款

| 项 目     | 期末数           | 期初数 |
|---------|---------------|-----|
| 抵押及保证借款 | 10,000,000.00 |     |
| 合 计     | 10,000,000.00 |     |

## 14. 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 | 40,947,516.00 | 22,608,234.31 |
| 应付账款 | 57,409,116.94 | 41,510,345.67 |
| 合 计  | 98,356,632.94 | 64,118,579.98 |

## (2) 应付票据

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-----|-----|-----|
|-----|-----|-----|

|        |               |               |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 40,947,516.00 | 22,608,234.31 |
| 合 计    | 40,947,516.00 | 22,608,234.31 |

## (3) 应付账款

| 项 目    | 期末数           | 期初数           |
|--------|---------------|---------------|
| 货款     | 44,627,774.36 | 31,328,613.15 |
| 工程、设备款 | 12,781,342.58 | 10,181,732.52 |
| 合 计    | 57,409,116.94 | 41,510,345.67 |

## 15. 预收款项

| 项 目 | 期末数          | 期初数          |
|-----|--------------|--------------|
| 货 款 | 5,519,407.84 | 3,830,260.03 |
| 合 计 | 5,519,407.84 | 3,830,260.03 |

## 16. 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         | 5,532,823.20 | 36,090,913.81 | 34,551,388.30 | 7,072,348.71 |
| 离职后福利—设定提存计划 | 139,725.81   | 1,855,888.55  | 1,762,621.48  | 232,992.88   |
| 合 计          | 5,672,549.01 | 37,946,802.36 | 36,314,009.78 | 7,305,341.59 |

## (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 | 33,496,361.01 | 32,027,296.56 | 6,926,306.47 |
| 职工福利费       |              | 1,219,491.35  | 1,219,491.35  |              |
| 社会保险费       | 75,581.18    | 1,290,247.66  | 1,219,786.60  | 146,042.24   |
| 其中：医疗保险费    | 60,315.50    | 990,882.15    | 969,705.09    | 81,492.56    |
| 工伤保险费       | 11,099.84    | 222,379.66    | 177,119.32    | 56,360.18    |
| 生育保险费       | 4,165.84     | 76,985.85     | 72,962.19     | 8,189.50     |
| 工会经费和职工教育经费 |              | 84,813.79     | 84,813.79     |              |
| 小 计         | 5,532,823.20 | 36,090,913.81 | 34,551,388.30 | 7,072,348.71 |

## (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 | 136,004.57 | 1,791,892.22 | 1,704,269.99 | 223,626.80 |
| 失业保险费  | 3,721.24   | 63,996.33    | 58,351.49    | 9,366.08   |
| 小 计    | 139,725.81 | 1,855,888.55 | 1,762,621.48 | 232,992.88 |

## 17. 应交税费

| 项 目       | 期末数          | 期初数          |
|-----------|--------------|--------------|
| 企业所得税     | 148,000.28   | 3,614,282.43 |
| 城市维护建设税   | 39,714.37    | 93,871.93    |
| 教育费附加     | 23,528.62    | 56,323.16    |
| 地方教育附加    | 15,885.75    | 37,548.77    |
| 土地使用税     | 295,709.36   | 309,933.86   |
| 房产税       | 636,632.44   | 894,533.24   |
| 印花税       | 8,729.00     | 8,626.90     |
| 代扣代缴个人所得税 | 20,072.11    | 28,270.80    |
| 残疾人保障金    | 28,332.29    | 8,940.80     |
| 增值税       | 3,224,531.94 |              |
| 环保税       | 1,266.25     |              |
| 合 计       | 4,442,402.41 | 5,052,331.89 |

## 18. 其他应付款

## (1) 明细情况

| 项 目   | 期末数        | 期初数       |
|-------|------------|-----------|
| 应付利息  | 33,408.00  |           |
| 其他应付款 | 325,083.42 | 63,821.47 |
| 合 计   | 358,491.42 | 63,821.47 |

## (2) 应付利息

| 项 目      | 期末数       | 期初数 |
|----------|-----------|-----|
| 短期借款应付利息 | 33,408.00 |     |
| 合 计      | 33,408.00 |     |

## (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 | 301,215.50 | 53,821.47 |
| 其 他         | 23,867.92  | 10,000.00 |
| 合 计         | 325,083.42 | 63,821.47 |

## 19. 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 |  | 1,096,239.26 | 14,864,712.03 | 详见政府补助明细情况说明 |
| 合计   | 15,960,951.29 |  | 1,096,239.26 | 14,864,712.03 |              |

## (2) 政府补助明细情况

| 项目                              | 期初数           | 本期新增补助金额 | 本期计入当期损益金额[注] | 其他变动 | 期末数           | 与资产相关/与收益相关 |
|---------------------------------|---------------|----------|---------------|------|---------------|-------------|
| 开工奖励                            | 8,996,983.12  |          | 461,383.75    |      | 8,535,599.37  | 与资产相关       |
| 东海塘容积率奖励                        | 4,676,377.87  |          | 239,814.25    |      | 4,436,563.62  | 与资产相关       |
| 技术改造项目补助                        | 1,181,581.80  |          | 119,539.67    |      | 1,062,042.13  | 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 | 430,388.42    |          | 64,256.85     |      | 366,131.57    | 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    |          | 53,667.32     |      | 305,793.09    | 与资产相关       |
| 2015年省工业与信息化发展财政专项资金            | 316,159.67    |          | 157,577.42    |      | 158,582.25    | 与资产相关       |
| 小计                              | 15,960,951.29 |          | 1,096,239.26  |      | 14,864,712.03 |             |

[注]：政府补助本期计入当期损益金额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。

## 20. 股本

| 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 | 小计 |               |
| 股份总数 | 53,690,000.00 |                  |    |       |    | 53,690,000.00 |
| 合计   | 53,690,000.00 |                  |    |       |    | 53,690,000.00 |

## 21. 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   | 54,268,455.24 |           |      | 54,268,455.24 |
| 其他资本公积 | 201,911.30    | 68,538.70 |      | 270,450.00    |
| 合计     | 54,470,366.54 | 68,538.70 |      | 54,538,905.24 |

## (2) 其他说明

根据利欧股份第五届董事会第十二次会议审议通过的《关于终止实施第一期限限制性股票激励计划暨回购注销已授予但尚未解锁的限制性股票的议案》，利欧股份终止本次激励计划涉及的激励对象共计 102 人，回购注销第一期限限制性股票激励计划授予股份合计 5,302.08 万股，占利欧股份回购前股本总数的 0.8753%。根据《企业会计准则》的相关规定，本次终止实施激励计划后对于已计提的股份支付费用不予转回，对于原本应在剩余等待期内确认的

股份支付费用在 2018 年加速确认。本期加速确认股权激励费用共计 68,538.70 元。

## 22. 专项储备

### (1) 明细情况

| 项 目   | 期初数 | 本期增加         | 本期减少         | 期末数        |
|-------|-----|--------------|--------------|------------|
| 安全生产费 |     | 2,533,272.42 | 1,570,349.95 | 962,922.47 |
| 合 计   |     | 2,533,272.42 | 1,570,349.95 | 962,922.47 |

### (2) 其他说明

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。

## 23. 盈余公积

### (1) 明细情况

| 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 | 3,658,793.25 |      | 16,343,101.50 |
| 合 计    | 12,684,308.25 | 3,658,793.25 |      | 16,343,101.50 |

### (2) 其他说明

按 2018 年度母公司实现的净利润提取 10% 的法定盈余公积 3,658,793.25 元。

## 24. 未分配利润

### (1) 明细情况

| 项 目               | 本期数            | 上年同期数          |
|-------------------|----------------|----------------|
| 期初未分配利润           | 103,767,348.36 | 65,586,516.71  |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 32,276,757.31  | 43,211,104.23  |
| 减：提取法定盈余公积        | 3,658,793.25   | 5,030,272.58   |
| 期末未分配利润           | 132,385,312.42 | 103,767,348.36 |

## (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 | 221,950,527.43 | 143,830,129.75 | 203,814,596.78 | 118,576,851.11 |
| 其他业务收入 | 6,332,908.78   | 3,520,211.51   | 10,944,853.78  | 6,806,188.02   |
| 合 计    | 228,283,436.21 | 147,350,341.26 | 214,759,450.56 | 125,383,039.13 |

## 2. 税金及附加

| 项 目     | 本期数          | 上年同期数        |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 682,570.76   | 746,043.08   |
| 教育费附加   | 409,242.45   | 447,625.86   |
| 地方教育附加  | 273,028.30   | 298,417.22   |
| 房产税     | 1,273,264.88 | 1,020,885.79 |
| 印花税     | 106,893.90   | 92,879.73    |
| 土地使用税   | 591,418.72   | 684,958.36   |
| 车船使用税   | 9,991.32     | 6,498.92     |
| 环境保护税   | 5,590.00     |              |
| 合 计     | 3,352,000.33 | 3,297,308.96 |

## 3. 销售费用

| 项 目        | 本期数           | 上年同期数        |
|------------|---------------|--------------|
| 运费保险费      | 3,587,300.45  | 2,974,034.76 |
| 销售业务及市场推广费 | 2,474,927.62  | 1,913,279.45 |
| 职工薪酬       | 2,959,738.63  | 2,393,177.15 |
| 差旅费        | 723,651.94    | 596,592.86   |
| 办公经费       | 127,201.69    | 88,504.52    |
| 折旧摊销       | 46,515.74     | 27,173.37    |
| 其 他        | 376,891.81    | 138,182.04   |
| 合 计        | 10,296,227.88 | 8,130,944.15 |

## 4. 管理费用

| 项 目  | 本期数          | 上年同期数        |
|------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 9,516,036.48 | 5,714,444.05 |
| 办公经费 | 1,734,286.90 | 763,311.89   |
| 折旧摊销 | 3,025,903.02 | 3,570,708.25 |
| 业务经费 | 400,437.91   | 462,525.59   |
| 中介费  | 528,069.76   | 509,419.65   |
| 税 费  | 226,947.26   | 115,579.39   |
| 差旅费  | 711,838.55   | 200,853.84   |

|       |               |               |
|-------|---------------|---------------|
| 安全生产费 | 2,533,272.42  | 1,237,861.53  |
| 股权激励  | 68,538.70     | 135,225.00    |
| 其他    | 282,688.33    | 465,050.86    |
| 合计    | 19,028,019.33 | 13,174,980.05 |

## 5. 研发费用

| 项目    | 本期数           | 上年同期数         |
|-------|---------------|---------------|
| 职工薪酬  | 6,651,606.81  | 5,432,557.64  |
| 办公经费  | 88,068.71     | 165,982.91    |
| 折旧摊销  | 1,552,110.89  | 668,802.48    |
| 业务经费  | 151,273.61    | 192,538.80    |
| 原材料耗用 | 8,273,538.35  | 5,229,052.80  |
| 其他    | 310,765.67    | 8,662.85      |
| 合计    | 17,027,364.04 | 11,697,597.48 |

## 6. 财务费用

| 项目       | 本期数           | 上年同期数        |
|----------|---------------|--------------|
| 利息支出     | 382,680.60    | 141,266.17   |
| 减：利息收入   | 189,131.99    | 306,692.41   |
| 汇兑净损益    | -1,006,865.94 | 1,534,210.65 |
| 银行手续费和其他 | 138,419.86    | 107,018.20   |
| 合计       | -674,897.47   | 1,475,802.61 |

## 7. 资产减值损失

| 项目     | 本期数         | 上年同期数        |
|--------|-------------|--------------|
| 坏账损失   | 470,165.11  | 352,182.76   |
| 存货跌价损失 | -235,573.15 | 2,665,267.67 |
| 合计     | 234,591.96  | 3,017,450.43 |

## 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 |
|------------|--------------|------------|---------------|
| 与资产相关的政府补助 | 1,096,239.32 | 744,589.58 | 1,096,239.32  |
| 与收益相关的政府补助 | 1,465,219.50 | 851,598.97 | 1,465,219.50  |

|     |              |              |              |
|-----|--------------|--------------|--------------|
| 合 计 | 2,561,458.82 | 1,596,188.55 | 2,561,458.82 |
|-----|--------------|--------------|--------------|

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 |
|----------|----------|----------|---------------|
| 固定资产处置收益 | 1,908.45 | 3,599.24 | 1,908.45      |
| 合 计      | 1,908.45 | 3,599.24 | 1,908.45      |

#### 10. 营业外收入

##### (1) 明细情况

| 项 目     | 本期数        | 上年同期数      | 计入本期非经常性损益的金额 |
|---------|------------|------------|---------------|
| 赔、罚款收入  | 288,299.60 | 238,690.53 | 288,299.60    |
| 无法支付的款项 | 237,083.15 |            | 237,083.15    |
| 其 他     | 3,068.72   | 981.41     | 3,068.72      |
| 合 计     | 528,451.47 | 239,671.94 | 528,451.47    |

[注]：本期计入营业外收入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。

#### 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 |
|-------------|------------|------------|---------------|
| 非流动资产毁损报废损失 | 18,385.00  | 11,031.33  | 18,385.00     |
| 捐赠支出        | 201,676.00 | 51,500.00  | 201,676.00    |
| 罚款支出        | 200,869.47 | 173,650.79 | 200,869.47    |
| 其 他         | 7.02       | 46,504.04  | 7.02          |
| 合 计         | 420,937.49 | 282,686.16 | 420,937.49    |

#### 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 | 2,626,830.99 | 8,376,993.27  |
| 递延所得税费用 | -562,918.17  | -1,448,996.18 |

|                                |               |               |
|--------------------------------|---------------|---------------|
| 合 计                            | 2,063,912.82  | 6,927,997.09  |
| (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                           | 34,340,670.13 | 50,139,101.32 |
| 按母公司适用税率计算的所得税费用               | 5,151,100.52  | 7,520,865.20  |
| 子公司适用不同税率的影响                   | 9,749.19      | -831,813.40   |
| 调整以前期间所得税的影响                   | 321,345.37    | 93,845.36     |
| 研发费加计扣除的影响                     | -2,038,206.45 | -724,110.09   |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | -117,743.77   | 55,310.42     |
| 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 | 76,027.50     | 813,899.60    |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | -1,338,359.52 |               |
| 所得税费用                          | 2,063,912.84  | 6,927,997.09  |

## (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         |
| 收到与收益相关的政府补助 | 1,465,219.56  | 851,598.97    |
| 收到与资产相关的政府补助 |               | 4,796,285.00  |
| 收回押金及保证金     | 536,389.00    | 230,000.00    |
| 收回票据保证金      | 13,514,306.87 | 23,740,404.20 |
| 收到银行存款利息收入   | 189,131.99    | 306,692.41    |
| 其 他          |               | 6,900.26      |
| 合 计          | 15,705,047.42 | 29,931,880.84 |

## 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) | 14,123,363.20 | 20,778,851.07 |
| 支付的租金          | 315,430.08    |               |
| 支付押金及保证金       | 579,797.00    | 51,592.00     |
| 付现的销售费用        | 7,257,587.55  | 5,605,877.76  |
| 付现的管理费用        | 6,324,638.91  | 3,752,935.98  |
| 付现的财务费用        | 138,419.86    | 107,018.20    |

|    |               |               |
|----|---------------|---------------|
| 其他 | 236,161.30    | 299,125.07    |
| 合计 | 28,975,397.90 | 30,595,400.08 |

## 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                              | 32,276,757.31  | 43,211,104.23  |
| 加：资产减值准备                         | 234,591.96     | 3,017,450.43   |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 12,015,310.23  | 8,192,180.47   |
| 无形资产摊销                           | 1,283,872.28   | 1,146,091.63   |
| 长期待摊费用摊销                         | 469,807.42     | 209,463.89     |
| 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) | -1,908.45      | -3,599.24      |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列)              | 18,385.00      | 11,031.33      |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列)              |                |                |
| 财务费用(收益以“-”号填列)                  | -624,185.34    | 1,675,476.82   |
| 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)             | -3,023,026.42  | -1,448,996.18  |
| 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)                 | -24,540,556.81 | -13,978,537.43 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)            | -27,824,719.93 | -2,325,096.93  |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)            | 37,730,110.43  | 17,840,801.78  |
| 其他                               | 1,031,461.17   | 135,225.00     |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 29,045,898.85  | 57,682,595.80  |
| 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                          | 10,148,984.29  | 11,325,109.66  |

|              |               |                |
|--------------|---------------|----------------|
| 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 | -1,176,125.37 | -10,413,928.79 |

## (4) 现金和现金等价物的构成

| 项 目                         | 期末数           | 期初数           |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| 1) 现金                       | 10,148,984.29 | 11,325,109.66 |
| 其中：库存现金                     | 37,056.56     | 33,076.29     |
| 可随时用于支付的银行存款                | 10,111,927.73 | 11,292,033.37 |
| 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             | 10,148,984.29 | 11,325,109.66 |
| 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 |               |               |

## (5) 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    | 34,014,613.50 | 13,840,310.05 |
| 其中：支付货款        | 32,331,613.50 | 13,840,310.05 |
| 支付固定资产等长期资产购置款 | 1,683,000.00  |               |

## (6) 现金流量表补充资料的说明

2018 年度现金流量表中期末现金及现金等价物余额为 10,148,984.29 元，2018 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 18,428,487.49 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 8,279,503.20 元。

2017 年度现金流量表中期末现金及现金等价物余额为 11,325,109.66 元，2017 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 18,995,556.53 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 7,670,446.87 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 | 8,279,503.20   | 开具银行承兑汇票存入保证金等 |
| 固定资产 | 87,640,877.43  | 为银行授信业务提供抵押担保  |
| 无形资产 | 32,470,552.12  | 为银行授信业务提供抵押担保  |
| 合 计  | 128,390,932.75 |                |

## 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 | 484,100.74   | 6.8632 | 3,322,480.20  |
| 应收账款  |              |        |               |
| 其中：美元 | 3,280,269.52 | 6.8632 | 22,513,145.77 |
| 应付账款  |              |        |               |
| 其中：美元 | 46,100.00    | 6.8632 | 316,393.52    |

## 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  |        | 461,383.75   | 8,535,599.37  | 其他收益     | 浙江省温岭经济技术开发区管委会为温岭大农投资年产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协议书                  |
| 东海塘容积率奖励                        | 4,676,377.87  |        | 239,814.25   | 4,436,563.62  | 其他收益     |   |
| 技术改造项目补助                        | 1,181,581.80  |        | 119,539.67   | 1,062,042.13  | 其他收益     | 国家发展和改革委员会、工业和信息化部《关于下达工业中小企业技术改造项目2013年中央预算内投资计划的通知》(发改投资〔2013〕668号)     |
| 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    |        | 64,256.85    | 366,131.57    | 其他收益     | 台州市财政局、台州市发展和改革委员会《关于下达2015-2016年度是本级制造业转型升级循环经济财政专项资金的通知》(台财企发〔2016〕40号) |
| 路桥区2015年度企业技术改造项目财政补助资金         | 359,460.41    |        | 53,667.32    | 305,793.09    | 其他收益     | 台州市路桥区经济和信息化局、台州市路桥区财政局《关于下达路桥区2015年度技术改造项目财政专项资金补助计划的通知》(路经信技〔2016〕8号)   |
| 2015年省工业与信息化发展财政专项资金            | 316,159.67    |        | 157,577.42   | 158,582.25    | 其他收益     | 台州市财政局、台州市经济和信息化委员会《关于下达2015年度省工业与信息化发展财政专项资金的通知》(台财企发〔2015〕47号)          |
| 小 计                             | 15,960,951.29 |        | 1,096,239.26 | 14,864,712.03 |          |   |

## 2) 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 |
|-----|----|------|----|
|-----|----|------|----|

|                            |              |      |   |
|----------------------------|--------------|------|---|
| 2017 年度中央外经贸发展专项资金补助       | 25,000.00    | 其他收益 | 浙江省财政厅、浙江省商务局《关于下达 2017 年度中央外经贸发展专项资金的通知》(浙财企〔2017〕68 号)                  |
| 2017 年度中央外经贸发展专项资金补助       | 15,000.00    | 其他收益 |   |
| 路桥区企业研发机构认定奖励              | 500,000.00   | 其他收益 | 台州市路桥区科学技术局、台州市路桥区财政局《关于印发路桥区企业研发机构认定奖励操作规程(试行)的通知》(路科技〔2018〕6 号)         |
| 路桥区企业 R&D 经费支出财政补助         | 90,500.00    | 其他收益 | 台州市路桥区科学技术局、台州市路桥区财政局《关于下达 2017 年度路桥区企业 R&D 经费支出财政补助资金的通知》(路科技〔2018〕20 号) |
| 2018 年台州市市级“三强一制造”建设专项资金补助 | 150,000.00   | 其他收益 | 台州市财政局、台州市质量技术监督局《关于下达 2018 年度台州市市级“三强一制造”建设专项资金的通知》(台财企发〔2018〕16 号)      |
| 2018 年专利补助(路桥区科学技术局)       | 30,000.00    | 其他收益 | 台州市路桥科学技术局《关于对 2017 年度路桥区国内授权发明专利(第三批)给予补助的通知》(路科技〔2018〕15 号)             |
| 2018 年第二批台州市市级科技资金补助       | 350,000.00   | 其他收益 | 台州市财政局、台州市科学技术局《关于下达 2018 年度第二批台州市市级科技资金的通知》(台财企发〔2018〕24 号)              |
| 2017 年度台州市市级商务促进发展专项资金     | 40,600.00    | 其他收益 | 台州市财政局、台州市商务局《关于下达 2017 年度台州市市级商务促进发展专项资金(外经贸部分)资助项目的通知》(台财企发〔2018〕27 号)  |
| 2017 年发明专利维持费补助            | 360.00       | 其他收益 | 台州市路桥科学技术局《关于发放 2017 年度发明专利维持费的通知》(路科技〔2018〕30 号)                         |
| 2017 年全区工业经济转型发展先进单位奖励     | 162,600.00   | 其他收益 | 台州市路桥区人民政府办公室《关于对 2017 年度全区工业经济转型发展先进单位给予奖励(补助)的通知》(路政办发〔2018〕145 号)      |
| 2017 年全区工业经济转型发展先进单位奖励     | 100,000.00   | 其他收益 | 台州市路桥区人民政府办公室《关于对 2017 年度全区工业经济转型发展先进单位给予奖励(补助)的通知》(路政办发〔2018〕145 号)      |
| 稳岗补贴                       | 1,159.56     | 其他收益 |   |
| 小计                         | 1,465,219.56 |      |   |

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 2,561,458.82 元。

(3) 本期无退回的政府补助

## 六、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

### 1. 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 12 月 31 日，本公司具有特定信用风险集中，本公司应收账款的 50.30% (2017 年 12 月 31 日：56.99%) 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 |              |
| 应收账款             |              |        |       |       |              |
| 利欧集团浙江<br>泵业有限公司 | 660,814.80   |        |       |       | 660,814.80   |
| 其他应收款            |              |        |       |       |              |
| 应收出口退税           | 2,141,061.72 |        |       |       | 2,141,061.72 |
| 小 计              | 2,801,876.52 |        |       |       | 2,801,876.52 |

(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      | 10,000,000.00  | 10,343,824.00  | 10,343,824.00  |      |      |
| 应付票据及应付账款 | 98,356,632.94  | 98,356,632.94  | 98,356,632.94  |      |      |
| 其他应付款     | 358,491.42     | 358,491.42     | 358,491.42     |      |      |
| 小 计       | 108,715,124.36 | 109,058,948.36 | 109,058,948.36 |      |      |

(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。本公司面临的市场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且均为固定利率借款，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<br>(万元) | 母公司对本公司的<br>持股比例(%) | 母公司对本公司的<br>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 | 555,851.7247 | 45.67               | 45.67                |

(2) 本公司最终控制方是自然人王相荣。

(3) 其他说明

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

##### (1) 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              |
| 王洪仁            | 关键管理人员          |
| 应云琴            | 关键管理人员之配偶       |
| 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   | 2,968,180.83 | 3,114,565.30 |

|                |      |            |            |
|----------------|------|------------|------------|
| 台州市路桥区横街玻璃钢制品厂 | 采购商品 | 448,076.01 | 553,910.14 |
| 台州市园桑管业有限公司    | 采购商品 | 24,827.59  |            |
| 利欧集团浙江泵业有限公司   | 采购商品 | 25,365.02  |            |

## 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 | 清洗机械   | 323,050.76 | 361,623.28 |
|              | 配件     | 877,840.39 |            |
|              | 加工劳务   |            | 875,011.13 |
| 利欧集团股份有限公司   | 加工劳务   |            | 57,767.28  |
|              | 配件     |            | 25,701.71  |

## 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<br>(万元) | 上年同期确认的租赁<br>费(万元) |
|------------|--------|------------------|--------------------|
| 浙江大农机械有限公司 | 厂房     | 47.30            | 50.40              |

## 3. 关联方担保情况

## 本公司及子公司作为被担保方

| 担保方     | 担保金额              | 担保<br>起始日 | 担保<br>到期日 | 担保是否已经<br>履行完毕 |
|---------|-------------------|-----------|-----------|----------------|
| 王洪仁、应云琴 | 51,297,516.00 [注] | 2018.6.5  | 2020.6.5  | 否              |

[注]：截至2018年12月31日，王洪仁、应云琴已为本公司在中国银行台州市路桥区支行开立的银行承兑汇票41,297,516.00元和短期借款10,000,000.00元提供保证担保。

## 4. 关键管理人员报酬

| 项目       | 本期数(万元) | 上年同期数(万元) |
|----------|---------|-----------|
| 关键管理人员报酬 | 131.00  | 134.41    |

## (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 |
| 应收账款 |              |            |      |            |      |
|      | 利欧集团浙江泵业有限公司 | 660,814.80 |      | 154,240.89 |      |
| 小计   |              | 660,814.80 |      | 154,240.89 |      |

## 2. 应付关联方款项

| 项目名称 | 关联方         | 期末数          | 期初数          |
|------|-------------|--------------|--------------|
| 应付账款 |             |              |              |
|      | 台州市汉卡机械有限公司 | 2,131,239.77 | 1,132,186.73 |

|    |                |              |              |
|----|----------------|--------------|--------------|
|    | 台州市路桥区横街玻璃钢制品厂 | 272,788.34   | 98,548.07    |
| 小计 |                | 2,404,028.11 | 1,230,734.80 |

## 九、或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十、其他重要事项

### （一）公司股权转让

公司控股股东利欧股份拟将持有本公司的 24.33% 的股份以人民币 10,200.20 万元的价格转让给王洪仁、王靖及共青城添赢中和投资管理合伙企业(有限合伙)(以下简称“添赢中和”)。其中：王洪仁受让利欧股份所持有的本公司 11.00% 的股份，股份转让价款为人民币 43,998,955 元；王靖受让利欧股份所持有的本公司 10.00% 的股份，股份转让价款为人民币 39,999,050 元；添赢中和受让利欧股份所持有的浙江大农 3.33% 的股份，股份转让价款为人民币 18,004,039.96 元。转让完成后，利欧股份持有本公司的股份比例为 45.67%，王洪仁及其一致行动人王靖以及王洪仁控制的企业浙江大农机械有限公司合计持有浙江大农股份比例为 51.00%。

2018 年 12 月 21 日，公司收到中国证券登记结算有限责任公司出具的《证券过户登记确认书》，上述股权转让已于 2018 年 12 月 20 日完成过户登记手续。

证券登记结算有限责任公司出具的《证券过户登记确认书》，上述股权转让已于 2018 年 12 月 20 日完成过户登记手续。

2019 年 3 月 31 日，根据应云琴和王靖向利欧股份出具的《关于继续履行〈关于浙江大农实业股份有限公司之股份转让协议〉的承诺》，因王洪仁于 2019 年 3 月 17 日去世，作为王洪仁的遗产继承人，目前正在办理遗产继承的有关法律手续，其中，王洪仁根据上述股份转让协议的约定应履行的对利欧股份支付股份转让款的义务，将由应云琴和王靖共同承担。待正式签署遗产分割协议、将上述股份转让相关的权利义务划分清楚后，应云琴和王靖将与利欧股份另行签署补充协议，就付款及其他相关事项进行约定承诺。

截至本财务报表附注出具日，上述王洪仁和王靖的股权转让款尚未支付。

### （二）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

### 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 | 219,535,078.78 | 5,148,190.81 | 173,513,908.10 | 176,246,650.26 | 221,950,527.43 |
| 主营业务成本 | 172,972,493.78 | 4,336,754.17 | 137,102,798.12 | 170,581,916.32 | 143,830,129.75 |
| 资产总额   | 249,200,929.17 | 9,242,182.64 | 140,324,118.05 |                | 398,767,229.86 |
| 负债总额   | 93,235,431.59  | 4,242,822.39 | 43,368,734.25  |                | 140,846,988.23 |

## 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 | 2,415,170.00   | 2,524,000.00  |
| 应收账款 | 99,566,023.11  | 36,651,596.29 |
| 合 计  | 101,981,193.11 | 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 | 663,670.00   |      | 663,670.00   | 150,000.00   |      | 150,000.00   |
| 商业承兑汇票 | 1,751,500.00 |      | 1,751,500.00 | 2,374,000.00 |      | 2,374,000.00 |
| 合 计    | 2,415,170.00 |      | 2,415,170.00 | 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    | 期末终止确认金额      | 期末未终止确认金额 |
|--------|---------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 18,117,142.80 |           |
| 小 计    | 18,117,142.80 |           |

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  | 101,137,525.25 | 100.00 | 1,571,502.14 | 1.63     | 99,566,023.11 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 |                |        |              |          |               |
| 合 计              | 101,137,525.25 | 100.00 | 1,571,502.14 | 1.63     | 99,566,023.11 |

(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  | 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 | 30,489,643.82 | 1,524,482.19 | 5        |
| 1-2 年 | 314,999.50    | 31,499.95    | 10       |
| 2-3 年 | 4,880.00      | 1,464.00     | 30       |
| 3 年以上 | 14,056.00     | 14,056.00    | 100      |
| 小 计   | 30,823,579.32 | 1,571,502.14 |          |

## 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   | 69,848,846.40 |      |          |
| 利欧集团浙江泵业有限公司 | 465,099.53    |      |          |
| 小 计          | 70,313,945.93 |      |          |

## 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 492,033.06 元。

3) 本期无核销的应收账款。

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       |
|-------------------------|---------------|---------------|------------|
| 浙江大农机器有限公司              | 69,848,846.40 | 69.06         |            |
| LG Sourcing Inc         | 8,961,862.38  | 8.86          | 448,093.12 |
| Chandak Agro Equipments | 3,291,248.45  | 3.25          | 164,562.42 |
| 长沙中联重科环境产业有限公司          | 2,481,331.40  | 2.45          | 124,066.57 |
| 上海东贸贸易有限公司              | 2,370,449.87  | 2.34          | 118,522.49 |
| 小 计                     | 86,953,738.50 | 85.96         | 855,244.60 |

期末余额前5名的应收账款合计数为86,953,738.50元,占应收账款期末余额合计数的比例为85.96%,相应计提的坏账准备合计数为855,244.60元。

## 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  | 74,335,184.88 | 100.00 | 84,684.39 | 0.11    | 74,250,500.49 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 |               |        |           |         |               |
| 合 计              | 74,335,184.88 | 100.00 | 84,684.39 | 0.11    | 74,250,500.49 |

(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 | 313,840.54 | 15,692.03 | 5       |
| 1-2 年 | 18,162.20  | 1,816.22  | 10      |

|       |            |           |     |
|-------|------------|-----------|-----|
| 2-3 年 | 6,080.00   | 1,824.00  | 30  |
| 3 年以上 | 65,352.14  | 65,352.14 | 100 |
| 小 计   | 403,434.88 | 84,684.39 |     |

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 | 73,931,750.00 |      |          |
| 小 计        | 73,931,750.00 |      |          |

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 53,081.15 元，本期转回坏账准备 10,000.00 元。

(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   | 74,021,344.34 | 70,202,159.72 |
| 押金保证金 | 50,000.00     | 11,592.00     |
| 应收暂付款 | 263,840.54    | 79,532.14     |
| 合 计   | 74,335,184.88 | 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   | 73,931,750.00 | [注]   | 99.46           |           | 是      |
| 万丽酒店物业管理（上海）有限公司 | 应收暂付款 | 89,910.00     | 1 年以内 | 0.12            | 4,495.50  | 否      |
| 中华人民共和国北仑海关保证金专户 | 押金保证金 | 50,000.00     | 1 年以内 | 0.07            | 2,500.00  | 否      |
| 台州市路桥区城市垃圾处置有限公司 | 应收暂付款 | 44,869.00     | 1 年以内 | 0.06            | 2,243.45  | 否      |
| 中国出口信用保险公司浙江分公司  | 应收暂付款 | 42,445.53     | 1 年以内 | 0.06            | 2,122.28  | 否      |
| 小 计              |       | 74,158,974.53 |       | 99.77           | 11,361.23 |        |

[注]：其中账龄为 1 年以内的金额为 17,131,750.00 元，账龄为 1-2 年的金额为 56,800,000.00 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 |
|------------|---------------|------|------|---------------|----------|---------|
| 浙江大农机器有限公司 | 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 | 260,574,711.97 | 184,601,749.45 | 203,153,016.79 | 117,914,645.03 |
| 其他业务收入 | 52,934,326.09  | 60,890,423.02  | 11,252,918.68  | 7,116,741.24   |
| 合 计    | 313,509,038.06 | 245,492,172.47 | 214,405,935.47 | 125,031,386.27 |

**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

## (1) 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   | -16,476.55   |    |
| 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）                        | 2,561,458.82 |    |
| 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                   | 125,898.98   |  |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                    |              |  |
| 小 计                                  | 2,670,881.25 |  |
| 减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）              | 286,387.08   |  |
| 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                   | 2,384,494.17 |  |

## （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          | 13.40         | 0.60      | 0.60   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 12.41         | 0.56      | 0.56   |

### 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     | 32,276,757.31  |
| 非经常性损益                      | B     | 2,384,494.17   |
| 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 | 29,892,263.14  |
| 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     |                |
| 其他-限制性股票摊销                  | I     | 68,538.70      |

|                           |  |                |
|---------------------------|--|----------------|
| 发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数 | J  | 6.00           |
| 报告期月份数                    | K  | 12.00          |
| 加权平均净资产                   | $L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm I \times \frac{J}{K}$ | 240,784,671.16 |
| 加权平均净资产收益率                | $M = A/L$  | 13.40          |
| 扣除非经常损益加权平均净资产收益率         | $N = C/L$  | 12.41          |

### 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   | 32,276,757.31 |
| 非经常性损益                   | B   | 2,384,494.17  |
| 扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润 | $C = A - B$   | 29,892,263.14 |
| 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   | 12.00         |
| 发行在外的普通股加权平均数            | $L = D + E + F \times \frac{G}{K} - H \times \frac{I}{K} - J$ | 53,690,000.00 |
| 基本每股收益                   | $M = A/L$   | 0.60          |
| 扣除非经常损益基本每股收益            | $N = C/L$   | 0.56          |

#### (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

二〇一九年四月十九日

附：

### 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

董事会秘书办公室