

广州达意隆包装机械股份有限公司  
2019 年度审计报告

广会审字[2020]G19030990010 号

---

目 录

审计报告.....	1-5
合并资产负债表.....	6-7
母公司资产负债表.....	8-9
合并利润表.....	10
母公司利润表.....	11
合并现金流量表.....	12
母公司现金流量表.....	13
合并所有者权益变动表.....	14-15
母公司所有者权益变动表.....	16-17
财务报表附注.....	18-117

# 审计报告

广会审字[2020]G19030990010 号

广州达意隆包装机械股份有限公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了广州达意隆包装机械股份有限公司（以下简称“达意隆”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了达意隆 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年度的经营成果和现金流量。

## 二、 形成审计意见的基础

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

## 三、 关键审计事项

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

## （一）政府补助的确认和计量

### 1、事项描述

请参阅财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计（25）”所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释（25）、（37）、（42）”，达意隆于 2019 年度收到政府补助 18,087,361.50 元，计入当期损益的金额为 21,154,108.51 元。鉴于本年度达意隆确认的政府补助金额较大，其核算的完整性及准确性对达意隆财务报表具有重要影响，我们将政府补助的确认和计量识别为关键审计事项。

### 2、审计应对

我们针对政府补助的确认和计量执行的主要审计程序如下：

（1）我们评估与测试了与政府补助相关的内控设计的合理性以及执行的有效性；

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

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

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

## （二）应收账款坏账准备

### 1、事项描述

请参阅财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计（10）”所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释（2）”，截至 2019 年 12 月 31 日，应收账款账面余额为 448,931,913.57 元，坏账准备为 146,350,541.70 元。达意隆以共同风险特征为依据，按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组别，并按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。鉴于应收账款余额较大，且管理层在对坏账准备的评估方面需要涉及复杂的判断，我们将应收账款坏账准备识别为关键审计事项。

### 2、审计应对

我们针对应收账款坏账准备执行的主要审计程序如下：

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

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

（3）测试应收账款账龄明细表的准确性，并复核管理层对应收账款的分组情况，检查不同组别应收账款预期信用损失率的确认依据和计算过程；

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

（5）针对单项计提坏账的应收账款，我们通过获取法院相关判决结果、法律文件、公开渠道查询客户经营情况及访谈达意隆管理层等方式，复核单项计提坏账的原因及合理性。

#### 四、其他信息

达意隆管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括达意隆 2019 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督达意隆的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(6) 就达意隆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。

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

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

广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：吉争雄  
(项目合伙人)

中国注册会计师：郑镇涛

中国 广州

二〇二〇年四月二十四日

## 合并资产负债表

编制单位：广州达意隆包装机械股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注五	2019.12.31	2018.12.31
<b>流动资产：</b>			
货币资金	1	194,602,033.45	232,746,058.71
交易性金融资产		-	-
以公允价值计量且其变动		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	10,195,748.42
应收账款	2	302,581,371.87	424,462,145.72
应收款项融资	3	3,120,370.50	-
预付款项	4	23,734,082.89	16,695,495.84
其他应收款	5	8,155,443.41	6,330,496.96
其中：应收利息	5	-	-
应收股利	5	-	-
存货	6	451,397,971.44	292,705,981.46
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	7	7,272,843.73	9,237,722.36
<b>流动资产合计</b>		<b>990,864,117.29</b>	<b>992,373,649.47</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资		-	-
可供出售金融资产		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	8	3,000,000.00	3,534,812.81
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	9	348,934,979.07	370,382,492.22
在建工程	10	4,563,879.15	160,000.00
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	11	24,339,780.00	21,497,757.68
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	12	24,289,335.75	32,033,931.70
递延所得税资产	13	40,383,813.11	34,623,533.99
其他非流动资产	14	3,737,965.93	3,104,268.90
<b>非流动资产合计</b>		<b>449,249,753.01</b>	<b>465,336,797.30</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,440,113,870.30</b>	<b>1,457,710,446.77</b>

所附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并资产负债表（续）

编制单位：广州达意隆包装机械股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注五	2019.12.31	2018.12.31
<b>流动负债：</b>			
短期借款	15	186,063,002.94	202,000,000.00
交易性金融负债		-	-
以公允价值计量且其变动		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据	16	33,733,000.00	102,135,627.85
应付账款	17	273,989,575.81	292,377,524.17
预收款项	18	213,359,404.20	141,014,845.25
应付职工薪酬	19	14,688,816.68	12,910,100.73
应交税费	20	1,212,184.46	1,806,053.24
其他应付款	21	21,722,895.35	23,680,042.18
其中：应付利息	21	-	-
应付股利	21	-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	22	517,808.77	403,395.46
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>745,286,688.21</b>	<b>776,327,588.88</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	23	54,980,000.00	-
应付债券		-	-
长期应付款	24	804,526.47	1,214,592.82
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益	25	33,185,385.50	36,252,132.51
递延所得税负债	13	250,696.67	419,156.35
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>89,220,608.64</b>	<b>37,885,881.68</b>
<b>负 债 合 计</b>		<b>834,507,296.85</b>	<b>814,213,470.56</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	26	195,244,050.00	195,244,050.00
资本公积	27	223,237,092.36	223,237,092.36
减：库存股		-	-
其他综合收益	28	1,007,090.99	1,069,204.81
专项储备		-	-
盈余公积	29	33,740,065.41	33,729,681.34
一般风险准备		-	-
未分配利润	30	152,107,663.25	190,216,947.70
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>		<b>605,335,962.01</b>	<b>643,496,976.21</b>
少数股东权益		270,611.44	-
<b>所有者权益合计</b>		<b>605,606,573.45</b>	<b>643,496,976.21</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>1,440,113,870.30</b>	<b>1,457,710,446.77</b>

所附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 母公司资产负债表

编制单位：广州达意隆包装机械股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注十五	2019.12.31	2018.12.31
<b>流动资产：</b>			
货币资金		136,005,003.67	187,263,457.49
交易性金融资产		-	-
以公允价值计量且其变动		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	10,195,748.42
应收账款	1	307,938,601.54	422,102,419.89
应收款项融资		2,990,370.50	-
预付款项		16,520,022.53	11,860,069.92
其他应收款	2	38,791,761.37	45,027,588.48
其中：应收利息	2	-	-
应收股利	2	-	-
存货		425,810,908.28	262,065,783.88
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		3,587,710.18	4,421,793.81
<b>流动资产合计</b>		<b>931,644,378.07</b>	<b>942,936,861.89</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资		-	-
可供出售金融资产		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	3	200,917,440.00	196,569,234.24
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		292,715,772.02	307,810,569.99
在建工程		1,515,100.00	160,000.00
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		24,238,166.40	21,296,009.01
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		153,386.42	228,339.88
递延所得税资产		27,851,204.33	17,627,753.76
其他非流动资产		3,201,878.93	2,936,268.90
<b>非流动资产合计</b>		<b>550,592,948.10</b>	<b>546,628,175.78</b>
<b>资 产 总 计</b>		<b>1,482,237,326.17</b>	<b>1,489,565,037.67</b>

所附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司资产负债表（续）

编制单位：广州达意隆包装机械股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2019.12.31	2018.12.31
<b>流动负债：</b>			
短期借款		186,063,002.94	202,000,000.00
交易性金融负债		-	-
以公允价值计量且其变动		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		34,083,000.00	102,135,627.85
应付账款		266,879,547.38	277,857,777.08
预收款项		224,628,438.02	190,234,232.62
应付职工薪酬		10,448,389.31	8,157,035.95
应交税费		1,106,396.89	540,837.52
其他应付款		37,970,494.66	17,556,035.62
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		87,606.16	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>761,266,875.36</b>	<b>798,481,546.64</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		54,980,000.00	-
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		33,185,385.50	36,252,132.51
递延所得税负债		250,696.67	419,156.35
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>88,416,082.17</b>	<b>36,671,288.86</b>
<b>负 债 合 计</b>		<b>849,682,957.53</b>	<b>835,152,835.50</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		195,244,050.00	195,244,050.00
资本公积		223,237,092.36	223,237,092.36
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		33,740,065.41	33,729,681.34
一般风险准备		-	-
未分配利润		180,333,160.87	202,201,378.47
<b>所有者权益合计</b>		<b>632,554,368.64</b>	<b>654,412,202.17</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>1,482,237,326.17</b>	<b>1,489,565,037.67</b>

所附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并利润表

编制单位：广州达意隆包装机械股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注五	2019 年度	2018 年度
<b>一、营业总收入</b>		712,141,409.55	985,509,594.92
其中：营业收入	31	712,141,409.55	985,509,594.92
<b>二、营业总成本</b>		743,420,672.29	987,476,346.72
其中：营业成本	31	510,182,556.64	725,467,773.05
税金及附加	32	8,105,164.13	11,965,876.60
销售费用	33	107,286,778.34	133,290,246.74
管理费用	34	82,835,433.84	87,298,749.86
研发费用	35	26,212,662.38	26,612,230.83
财务费用	36	8,798,076.96	2,841,469.64
其中：利息费用		11,836,352.04	11,284,270.28
利息收入		1,071,074.05	1,318,122.17
加：其他收益	37	20,289,682.74	21,700,877.13
投资收益（损失以“－”号填列）	38	-214,635.88	172,882.37
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-214,635.88	172,882.37
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“－”号填列）	39	-28,477,715.64	-
资产减值损失（损失以“－”号填列）	40	-452,984.18	-14,986,187.71
资产处置收益（损失以“－”号填列）	41	-124,219.71	2,663,305.82
<b>三、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>		-40,259,135.41	7,584,125.81
加：营业外收入	42	1,244,968.26	3,468,410.01
减：营业外支出	43	1,146,899.06	493,698.85
<b>四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>		-40,161,066.21	10,558,836.97
减：所得税费用	44	-3,429,056.27	212,855.96
<b>五、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>		-36,732,009.94	10,345,981.01
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		-36,732,009.94	10,345,981.01
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. 归属于母公司所有者的净利润		-36,038,725.76	10,345,981.01
2. 少数股东损益		-693,284.18	-
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-38,688.96	1,212,412.23
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-38,688.96	1,212,412.23
（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		-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5. 其他		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-38,688.96	1,212,412.23
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2. 其他债权投资公允价值变动		-	-
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
6. 其他债权投资信用减值准备		-	-
7. 现金流量套期储备		-	-
8. 外币财务报表折算差额		-38,688.96	1,212,412.23
9. 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>		-36,770,698.90	11,558,393.24
归属于母公司股东的综合收益总额		-36,077,414.72	11,558,393.24
归属于少数股东的综合收益总额		-693,284.18	-
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		-0.18	0.05
（二）稀释每股收益		-0.18	0.05

所附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司利润表

编制单位：广州达意隆包装机械股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注十五	2019 年度	2018 年度
<b>一、营业收入</b>	4	453,734,346.17	726,655,126.92
减：营业成本	4	321,142,982.60	536,700,179.55
税金及附加		6,368,976.92	10,405,206.97
销售费用		86,237,798.35	103,879,324.66
管理费用		53,477,946.71	50,672,671.62
研发费用		26,212,662.38	26,612,230.83
财务费用		8,141,136.94	2,710,983.75
其中：利息费用		11,174,315.62	10,749,260.50
利息收入		924,664.96	1,232,304.50
加：其他收益		20,187,338.01	21,687,766.16
投资收益（损失以“－”号填列）	5	23,746,062.21	590,190.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-214,635.88	172,882.37
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“－”号填列）		-27,213,875.14	-
资产减值损失（损失以“－”号填列）		-320,176.93	-16,283,488.16
资产处置收益（损失以“－”号填列）		-124,219.71	759,587.64
<b>二、营业利润</b> （亏损以“－”号填列）		-31,572,029.29	2,428,585.39
加：营业外收入		1,186,160.42	3,273,547.64
减：营业外支出		814,576.08	258,192.74
<b>三、利润总额</b> （亏损总额以“－”号填列）		-31,200,444.95	5,443,940.29
减：所得税费用		-10,410,235.07	-1,511,990.71
<b>四、净利润</b> （净亏损以“－”号填列）		-20,790,209.88	6,955,931.00
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		-20,790,209.88	6,955,931.00
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
（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		-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5. 其他		-	-
（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. 其他债权投资公允价值变动		-	-
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
6. 其他债权投资信用减值准备		-	-
7. 现金流量套期储备		-	-
8. 外币财务报表折算差额		-	-
9. 其他		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		-20,790,209.88	6,955,931.00

所附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并现金流量表

编制单位：广州达意隆包装机械股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注五	2019 年度	2018 年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		933,360,663.00	939,847,184.11
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		-	-
处置交易性金融资产净增加额		-	-
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		13,280,624.97	17,152,487.49
收到其他与经营活动有关的现金	45	19,796,500.84	41,617,138.38
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>966,437,788.81</b>	<b>998,616,809.98</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		743,805,067.97	625,813,391.00
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		177,615,940.11	190,047,510.06
支付的各项税费		18,152,053.66	64,986,842.28
支付其他与经营活动有关的现金	45	70,251,408.45	85,211,052.51
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>1,009,824,470.19</b>	<b>966,058,795.85</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-43,386,681.38</b>	<b>32,558,014.13</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	9,500,000.00
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		112,080.00	9,861,389.10
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>		<b>112,080.00</b>	<b>19,361,389.10</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,922,605.27	22,538,608.04
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>		<b>21,922,605.27</b>	<b>22,538,608.04</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-21,810,525.27</b>	<b>-3,177,218.94</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		949,158.36	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		949,158.36	-
取得借款所收到的现金		307,614,400.00	247,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	45	40,740,700.71	34,289,678.16
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>349,304,259.07</b>	<b>281,289,678.16</b>
偿还债务所支付的现金		268,814,400.00	255,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		12,490,720.94	13,092,189.10
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	45	476,300.11	23,478,147.97
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>281,781,421.05</b>	<b>291,570,337.07</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>67,522,838.02</b>	<b>-10,280,658.91</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>271,044.08</b>	<b>3,104,141.01</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>2,596,675.45</b>	<b>22,204,277.29</b>
加：期初现金及现金等价物余额		179,789,805.03	157,585,527.74
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>182,386,480.48</b>	<b>179,789,805.03</b>

所附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司现金流量表

编制单位：广州达意隆包装机械股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2019 年度	2018 年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		660,195,738.02	698,129,046.87
收到的税费返还		10,232,705.18	11,919,463.72
收到其他与经营活动有关的现金		47,478,695.33	45,335,519.60
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>717,907,138.53</b>	<b>755,384,030.19</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		572,828,246.90	453,057,299.51
支付给职工以及为职工支付的现金		122,119,716.35	126,449,751.12
支付的各项税费		6,862,098.14	45,747,073.55
支付其他与经营活动有关的现金		73,972,652.44	59,073,504.18
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>775,782,713.83</b>	<b>684,327,628.36</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-57,875,575.30</b>	<b>71,056,401.83</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		71,128.33	19,917,307.84
取得投资收益收到的现金		24,000,000.00	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		163,441.17	3,523,767.65
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>		<b>24,234,569.50</b>	<b>23,441,075.49</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		14,678,403.70	16,039,892.90
投资支付的现金		30,000,000.00	31,523,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>44,678,403.70</b>	<b>47,562,892.90</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-20,443,834.20</b>	<b>-24,121,817.41</b>
<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		293,775,000.00	247,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		40,740,700.71	33,567,300.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>334,515,700.71</b>	<b>280,567,300.00</b>
偿还债务支付的现金		254,975,000.00	255,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,898,474.82	13,092,189.10
支付其他与筹资活动有关的现金		-	23,017,059.84
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>266,873,474.82</b>	<b>291,109,248.94</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>67,642,225.89</b>	<b>-10,541,948.94</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>159,430.50</b>	<b>700,362.65</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-10,517,753.11</b>	<b>37,092,998.13</b>
加：期初现金及现金等价物余额		134,307,203.81	97,214,205.68
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>123,789,450.70</b>	<b>134,307,203.81</b>

所附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并所有者权益变动表

编制单位：广州达意隆包装机械股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	2019 年度												少数股东 权益	所有者权益 合计
	归属于母公司所有者权益										其他			
	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		
	优先	永续	其											
<b>一、上年年末余额</b>	195,244,050.00	-	-	-	223,237,092.36	-	1,069,204.81	-	33,729,681.34	-	190,216,947.70	-	-	643,496,976.21
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-23,424.86	-	10,384.07	-	-899,094.39	-	-	-912,135.18
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>二、本年年初余额</b>	195,244,050.00	-	-	-	223,237,092.36	-	1,045,779.95	-	33,740,065.41	-	189,317,853.31	-	-	642,584,841.03
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	-	-	-	-	-	-	-38,688.96	-	-	-	-37,210,190.06	-	270,611.44	-36,978,267.58
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-38,688.96	-	-	-	-36,038,725.76	-	-693,284.18	-36,770,698.90
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	963,895.62	963,895.62
1. 股东投入的股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	963,895.62	963,895.62
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,171,464.30	-	-	-1,171,464.30
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,171,464.30	-	-	-1,171,464.30
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年年末余额</b>	195,244,050.00	-	-	-	223,237,092.36	-	1,007,090.99	-	33,740,065.41	-	152,107,663.25	-	270,611.44	605,606,573.45

所附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并所有者权益变动表（续）

编制单位：广州达意隆包装机械股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	2018 年度												少数股东 权益	所有者权益 合计
	归属于母公司所有者权益										其他			
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存	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		
	优先	永续	其											
<b>一、上年年末余额</b>	195,244,050.00	-	-	-	223,237,092.36	-	-143,207.42	-	33,034,088.24	-	182,909,488.39	-	634,281,511.57	
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
<b>二、本年年初余额</b>	195,244,050.00	-	-	-	223,237,092.36	-	-143,207.42	-	33,034,088.24	-	182,909,488.39	-	634,281,511.57	
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	-	-	-	-	-	-	1,212,412.23	-	695,593.10	-	7,307,459.31	-	9,215,464.64	
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	1,212,412.23	-	-	-	10,345,981.01	-	11,558,393.24	
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 股东投入的股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	695,593.10	-	-3,038,521.70	-	-2,342,928.60	
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	695,593.10	-	-695,593.10	-	-	
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,342,928.60	-	-2,342,928.60	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
<b>四、本年年末余额</b>	195,244,050.00	-	-	-	223,237,092.36	-	1,069,204.81	-	33,729,681.34	-	190,216,947.70	-	643,496,976.21	

所附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 母公司所有者权益变动表

编制单位：广州达意隆包装机械股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	2019 年度											
	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								
<b>一、上年年末余额</b>	195,244,050.00	-	-	-	223,237,092.36	-	-	-	33,729,681.34	-	202,201,378.47	654,412,202.17
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	10,384.07	-	93,456.58	103,840.65
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>二、本年年初余额</b>	195,244,050.00	-	-	-	223,237,092.36	-	-	-	33,740,065.41	-	202,294,835.05	654,516,042.82
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-21,961,674.18	-21,961,674.18
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-20,790,209.88	-20,790,209.88
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,171,464.30	-1,171,464.30
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,171,464.30	-1,171,464.30
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年年末余额</b>	195,244,050.00	-	-	-	223,237,092.36	-	-	-	33,740,065.41	-	180,333,160.87	632,554,368.64

所附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表（续）

编制单位：广州达意隆包装机械股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	2018 年度											
	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、上年年末余额	195,244,050.00	-	-	-	223,237,092.36	-	-	-	33,034,088.24	-	198,283,969.17	649,799,199.77
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	195,244,050.00	-	-	-	223,237,092.36	-	-	-	33,034,088.24	-	198,283,969.17	649,799,199.77
三、本年增减变动金额（减少以“-”号	-	-	-	-	-	-	-	-	695,593.10	-	3,917,409.30	4,613,002.40
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6,955,931.00	6,955,931.00
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	695,593.10	-	-3,038,521.70	-2,342,928.60
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	695,593.10	-	-695,593.10	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,342,928.60	-2,342,928.60
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	195,244,050.00	-	-	-	223,237,092.36	-	-	-	33,729,681.34	-	202,201,378.47	654,412,202.17

所附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 一、公司基本情况

### 1、公司概况

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

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

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

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

### 2、公司注册地址和总部地址

广州市黄埔区云埔一路 23 号。

### 3、公司业务性质

公司属于食品与包装机械行业中的包装机械子行业。

### 4、公司主要经营活动及主要产品

公司经营范围包括：电器辅件、配电或控制设备的零件制造；食品、酒、饮料及茶生产专用设备制造；塑料加工专用设备制造；包装专用设备制造；模具制造；塑料包装箱及容器制造（仅限分支机构经

营);肥皂及合成洗涤剂制造(仅限分支机构经营);机电设备安装服务;专用设备安装(电梯、锅炉除外);机械零部件加工;通用设备修理;专用设备修理;机电设备安装工程专业承包;工程和技术研究和试验发展;工程和技术基础科学研究服务;机械技术开发服务;机械设备租赁;机械技术咨询、交流服务;投资咨询服务;电力工程设计服务;机械工程设计服务;自有房地产经营活动;商品零售贸易(许可审批类商品除外);商品批发贸易(许可审批类商品除外);电气设备零售;塑料制品批发;机械配件批发;通用机械设备销售;电气机械设备销售;货物进出口(专营专控商品除外);技术进出口;茶饮料及其他饮料制造(仅限分支机构经营);碳酸饮料制造(仅限分支机构经营);果菜汁及果菜汁饮料制造(仅限分支机构经营);瓶(罐)装饮用水制造(仅限分支机构经营)。

公司的主要产品为液体包装机械设备。

## 5、合并财务报表范围

公司合并范围内的 9 家子公司及 3 家孙公司，子公司包括深圳达意隆包装技术有限公司（以下简称“深圳达意隆”）、东莞达意隆水处理技术有限公司（以下简称“东莞达意隆”）、新疆宝隆包装技术开发有限公司（以下简称“新疆宝隆”）、东莞宝隆包装技术开发有限公司（以下简称“东莞宝隆”）、达意隆北美有限公司（以下简称“北美达意隆”）、天津宝隆包装技术开发有限公司（以下简称“天津宝隆”）、珠海宝隆瓶胚有限公司（以下简称“珠海宝隆”）、广州达意隆实业有限责任公司（以下简称“达意隆实业”）、广州达意隆包装机械实业有限公司（以下简称“达意隆机械实业”）；孙公司为达意隆欧洲有限公司（以下简称“欧洲达意隆”）、媿颂日化用品（广州）有限公司（以下简称“媿颂日化”）、印度达意隆包装机械有限公司（以下简称“印度达意隆”）。公司本期的合并财务报表范围发生变化，本期子公司深圳达意隆已清算并注销，本期新增孙公司媿颂日化、印度达意隆。详见本附注七、在其他主体中的权益 1、在子公司中的权益-企业集团的构成。

## 6、财务报告的批准报出

本公司财务报告业经公司董事会于 2020 年 4 月 24 日决议批准。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、准则解释及其他相关规定（以下合称企业会计准则）进行确认和计量，在此基础上结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第

15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

## 2、持续经营

公司自本报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、重要会计政策及会计估计

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

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

### 5、记账基础和计价属性

公司以权责发生制为记账基础，采用借贷复式记账法进行会计核算。一般采用历史成本作为计量属性，当所确定的会计要素符合企业会计准则的要求、能够取得并可靠计量时，采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

### 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

—同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### —非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

非同一控制下的企业合并中，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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，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。企业合并发生当期的期末，因合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值或企业合并成本只能暂时确定的，购买方以所确定的暂时价值为基础对企业合并进行确认和计量。购买日后 12 个月内对确认的暂时价值进行调整的，视为在购买日确认和计量。

## 7、合并财务报表的编制方法

### —合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并财务报表的合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。子

公司的经营成果、财务状况和现金流量由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

#### —合并财务报表编制的方法

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，无论该项企业合并发生在报告期的任一时点，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时即纳入合并范围，并对合并财务报表的期初余额以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。子公司少数股东应占的权益、损益和综合收益分别在合并资产负债表中股东权益项目中和合并利润表中净利润项目及综合收益总额后单独列示。

如果子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

### 8、现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金，将持有的期限短（一般不超过 3 个月）、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确定为现金等价物。

### 9、外币业务和外币报表折算

#### —外币业务

公司外币业务采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率作为折算汇率折合成人民币记账；在资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除为购

建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑损益按资本化原则处理外，均计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目仍以交易发生日的即期汇率折算。

#### —外币财务报表的折算

外币资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益科目下列示。实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下“其他综合收益”项目列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，按比例转入处置当期损益。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

## 10、金融工具

在本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。

### (1) 金融资产和金融负债的分类

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

### (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

#### ①金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中



的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

## ② 金融资产的后续计量方法

### A.以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

### B.以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

### C.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

### ③金融负债的后续计量方法

#### A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### B、以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### ④金融资产和金融负债的终止确认

#### A、当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

- a、收取金融资产现金流量的合同权利已终止；
- b、金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

#### B、当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

#### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；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。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未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；

②保留了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所转移金融资产在终止确认日的账面价值；

②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日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，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）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）金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；租赁应收款；财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

##### A. 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对信用风险显著不同的金融资产单独评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单独评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

①应收票据

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

②应收款项融资

应收款项融资组合：银行承兑汇票

③应收账款

应收账款组合 1：应收境内客户款项

应收账款组合 2：应收境外客户款项

应收账款组合 3：应收合并报表范围内公司款项

对于划分为组合的应收票据及应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款

当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：出口退税款

其他应收款组合 2：合并范围内关联往来

其他应收款组合 3：保证金、押金、备用金及其他

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### B. 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### C. 核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### （6）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：①公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；②公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

## 11、存货

存货的分类：原材料、在产品、产成品等。

存货的核算：存货按取得时的实际成本计价。存货发出时，按照实际成本进行核算，并采用加权平均法确定其实际成本。

存货的盘存制度：采用永续盘存制。

存货跌价准备的确认和计提：按照单个存货项目以可变现净值低于账面成本的差额计提存货跌价准备。产成品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，以该存货的估计售价减去估计的销售

费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

## 12、持有待售资产

同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：

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

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

## 13、债权投资、其他债权投资

对于债权投资、其他债权投资，本公司于每个资产负债表日，根据交易对手和风险敞口的各种类型，考虑历史的违约情况与行业前瞻性信息或各种外部实际与预期经济信息确定预期信用损失。预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、10“金融工具”。

## 14、长期股权投资

长期股权投资的分类

—长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资，具体包括对子公司的投资和对联营企业、合营企业的投资。公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的权益性投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

共同控制，是指公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，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。重大影响，是指公司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。

长期股权投资成本的确定

—同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益

性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将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，在合并日按照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作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

—非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照合并成本作为其初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性工具或债务性工具的公允价值之和。

购买日之前持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在处置该项投资时相应转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，应当将按照该准则确定的股权投资的公允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，原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应



当全部转入改按成本法核算的当期投资收益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

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

长期股权投资后续计量及损益确认方法

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

——成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

——权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各

项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

减值测试方法及减值准备计提方法

—长期股权投资减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、19“长期资产减值”。

## 15、固定资产

固定资产的标准：固定资产是指使用寿命超过一个会计年度的为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。

固定资产的分类：房屋建筑物、机器设备、运输工具、电子设备及办公设备；

固定资产的计价和折旧方法：固定资产按实际成本计价，并按直线法计提折旧。各类固定资产预计使用年限、预计残值率和年折旧率列示如下：

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

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

#### 融资租入固定资产的认定依据

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。满足以下一项或数项标准的租赁，应当认定为融资租赁：（1）、在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）、承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）、即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分，通常是租赁期大于、等于资产使用年限的 75%，但若标的物系在租赁开始日已使用期限达到可使用期限 75% 以上的旧资产则不适用此标准；（4）、承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。通常是租赁最低付款额的现值大于、等于资产公允价值的 90%；（5）、租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

#### 融资租入固定资产的计价方法

公司在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款入账价值，其差额作为未确认的融资费。

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、19“长期资产减值”。

## 16、 在建工程

在建工程类别：在建工程按工程项目进行明细核算。

在建工程的计量：在建工程以实际成本计价，按照实际发生的支出确定其工程成本，工程达到预定可使用状态前因进行试运转发生的净支出计入工程成本。工程达到预定可使用状态前所取得的试运转过程中形成的、能够对外销售的产品，其发生的成本，计入在建工程成本，销售或结转为产成品时，按实际销售收入或者预计售价冲减在建工程成本。购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前按可资本化金额计入资产成本，其后计入当期损益。

在建工程结转为固定资产的标准和时点：在建工程在达到预定可使用状态时转作固定资产。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按照固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程减值准备：公司在报告期末对在建工程进行全面检查，如果在建工程存在长期停建且预计未来 3 年内不重新开工、所建项目无论在性能或技术上已经落后且给企业带来的经济效益具有很大的不确定性、以及其他足以证明在建工程已经发生减值的情形时，按单个在建工程项目的可收回金额低于在建工程账面价值的差额计提在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、19“长期资产减值”。

## 17、 借款费用

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本，在符合资本化条件的资产达到预定可使用状态之后所发生的借款费用，计入当期损益；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款利息资本化金额：购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前，应按以下方法确定资本化金额：

—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，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定为应予以资本化的费用。

—为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

暂停资本化：符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用应当确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化应当继续进行。

## 18、无形资产

### 无形资产计价

—外购无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价。

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

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

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

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

无形资产摊销：使用寿命有限的无形资产，在估计该使用寿命的年限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来未来经济利益的期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的无形资产不进行摊销，在每个会计期间对其使用寿命进行复核。如果有证据表明使用寿命是有限的，则按上述使用寿命有限的无形资产的政策进行会计处理。公司无形资产为土地使用权及软件，其中土地使用权按使用期限平均摊销，软件按 3 年摊销。

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品（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。

无形资产减值准备：公司在报告期末对无形资产进行全面检查，如果无形资产存在已被其他新技术所替代而使其为企业创造经济效益的能力受到重大不利影响、某项无形资产的市价大幅下跌且在剩余摊销年限内预期不会恢复、某项无形资产已超过法律保护期限但仍有部分使用价值、以及其他足以证明某项无形资产已经发生减值的情形时，按单项预计可收回金额与账面价值差额计提减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、19“长期资产减值”。

### 19、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动资产项目，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

出现减值的迹象如下：（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。

公司因企业合并所形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。对于因合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分

摊至相关的资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，应当先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

## 20、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 21、 职工薪酬

职工薪酬包括在职工为公司提供服务的会计期间，公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。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。

短期薪酬是指在职工为公司提供相关服务的会计期间结束后十二个月内需要全部予以支付的，公司给予职工各种形式的报酬以及其他相关支出，包括支付的职工工资、奖金、津贴、补贴和职工福利费，为职工缴纳医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及短期带薪缺勤、短期利润分享计划、非货币性福利以及其他短期薪酬等。公司在职工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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

离职后福利是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外，具体分类为设定提存计划和设定受益计划。其中：

（1）对于设定提存计划，公司应当在职工为其提供的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或者相关资产成本；

(2) 对于设定受益计划，公司应当根据预期累计福利单位法确认设定受益计划的福利义务，按照归属于职工提供服务的期间，公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本是指，职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是指，设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；

② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息；

③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益，且不会在后续会计期间转回至损益。

设定受益计划引起的重新计量，包括精算利得或损失，均在资产负债表中立即确认，并在其发生期间通过其他综合收益计入股东权益，后续期间不转回至损益。

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

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。公司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，按照设定受益计划进行会计处理，但是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计入当期损益后相关资产成本。

## 22、 预计负债

预计负债的确认标准：当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：①该义务是公司承担的现时义务；②该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；③该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债的计量方法：预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并



综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：①或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；②或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定；③公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

### 23、 股份支付

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

#### —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，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量，计入相关资产成本或费用，同时计入应付职工薪酬。在可行权之后不再确认成本费用，对应付职工薪酬的公允价值重新计量，将其变动计入公允价值变动损益。

#### —以权益结算的股份支付

对于以权益结算的涉及职工的股份支付，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积（其他资本公积），不确认其后续公允价值变动；在可行权之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。按照行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积（其他资本公积）。其中：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（其他资本公积）。换取其他方服务的权益结算的股份支付，以所换取其他方服务的公允价值计量。如果该公允价值不能可靠计量的，但权益

工具的公允价值能够可靠计量的，则按权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关资产成本或费用，同时计入资本公积（其他资本公积）。

#### —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。在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。如果向职工授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，以处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。如果回购其职工已可行权的权益工具，借记所有者权益，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

## 24、收入

### —销售商品

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

- （1）已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- （2）既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- （3）收入的金额能够可靠地计量；
- （4）相关的经济利益很可能流入企业；
- （5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

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

#### —提供劳务

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

（1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；

（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，应当将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指：

- （1）收入金额能够可靠计量；
- （2）相关经济利益很可能流入公司；
- （3）交易的完工进度能够可靠地确定；
- （4）交易已发生和将发生的成本能够可靠计量。

#### —让渡资产使用权

本公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

利息收入按使用货币资金的使用时间和适用利率计算确定。使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 25、 政府补助

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

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

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

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

已确认的政府补助需要退回的，应当在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

（1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；（2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；（3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 26、递延所得税资产和递延所得税负债

公司采用资产负债表债务法进行所得税的会计处理。所得税包括当期所得税和递延所得税。除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益均计入当期损益。

—公司对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，按照税法规定计算的预期应交纳或返还的所得税金额计量。递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。

—递延所得税资产的确认

——公司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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该项交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

——公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件

的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回；未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

——公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

#### —递延所得税负债的确认

——除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：（1）商誉的初始确认；（2）同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：①该项交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。（3）公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：①投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

—资产负债表日，公司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，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，减记的金额予以转回。

—如果拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税与同一应纳税主体和同一税收征管部门相关，则将递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示。

## 27、 租赁

### —融资租赁的主要会计处理

承租人的会计处理：在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满

时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。或有租金在实际发生时计入当期损益。

出租人的会计处理：在租赁期开始日，出租人将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。未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### 一经营租赁的主要会计处理

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 28、重要会计政策和会计估计的变更

### (1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
执行《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号—套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号）、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”）	相关会计政策变更已经董事会审议批准	详见其他说明①
财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）和 2019 年 9 月发布了《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号），要求执行企业会计准则的非金融企业按照企业会计准则和财会〔2019〕6 号、财会〔2019〕16 号的要求编制财务报表，根据上述文件要求，公司需对财务报表格式进行相应调整。	相关会计政策变更已经董事会审议批准	详见其他说明②
2019 年 5 月，财政部发布《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》（财会〔2019〕8 号），本公司于 2019 年 6 月 10 日起执行该准则，并对 2019 年 1 月 1 日至执行日之间发生的非货币性资产交换进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不进行追溯调整。	相关会计政策变更已经董事会审议批准	本项会计政策变更对公司报表无影响
2019 年 5 月，财政部发布《企业会计准则第 12 号—债务重组》（财会〔2019〕9 号），本公司于 2019 年 6 月 17 日起执行该准则，并对 2019 年 1 月 1 日至执行日之间发生的债务重组进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不进行追溯调整。	相关会计政策变更已经董事会审议批准	本项会计政策变更对公司报表无影响

其他说明：

①财政部 2017 年 3 月发布了《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财

会（2017）7 号）、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号—套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），2017 年 5 月发布了《企业会计准则第 37 号—金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（以下统称新金融工具准则）。

本公司于 2019 年 1 月 1 日执行新金融工具的会计政策，并按照新金融工具准则的要求列报金融工具相关信息，不对比较财务报表追溯调整，此项会计政策变更已经公司董事会审议通过。

②本公司 2019 年执行财务报表格式的会计政策，将“应收票据及应收账款”拆分列示为“应收票据”和“应收账款”两个项目，将“应付票据及应付账款”拆分列示为“应付票据”和“应付账款”两个项目。本公司相应追溯调整了比较期间报表，对 2018 年度的财务报表进行追溯调整，具体如下：

项目	调整前金额	调整后金额	变动额
应收票据及应收账款	434,657,894.14	-	-434,657,894.14
应收票据	-	10,195,748.42	10,195,748.42
应收账款	-	424,462,145.72	424,462,145.72
应付票据及应付账款	394,513,152.02	-	-394,513,152.02
应付票据	-	102,135,627.85	102,135,627.85
应付账款	-	292,377,524.17	292,377,524.17

(2) 本公司本期无重要会计估计的变更。

(3) 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况：

合并资产负债表

项 目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	232,746,058.71	232,746,058.71	-
交易性金融资产	-	-	-
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	10,195,748.42	-	-10,195,748.42

广州达意隆包装机械股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019 年度

单位：元 币种：人民币

项 目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
应收账款	424,462,145.72	422,884,485.35	-1,577,660.37
应收款项融资	-	10,195,748.42	10,195,748.42
预付款项	16,695,495.84	16,695,495.84	-
其他应收款	6,330,496.96	6,628,864.50	298,367.54
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
存货	292,705,981.46	292,705,981.46	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	9,237,722.36	9,237,722.36	-
流动资产合计	992,373,649.47	991,094,356.64	-1,279,292.83
非流动资产：			-
债权投资	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	3,534,812.81	3,534,812.81	-
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	370,382,492.22	370,382,492.22	-
在建工程	160,000.00	160,000.00	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	21,497,757.68	21,497,757.68	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	32,033,931.70	32,033,931.70	-



广州达意隆包装机械股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019 年度

单位：元 币种：人民币

项 目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
递延所得税资产	34,623,533.99	34,990,691.64	367,157.65
其他非流动资产	3,104,268.90	3,104,268.90	-
非流动资产合计	465,336,797.30	465,703,954.95	367,157.65
资产总计	1,457,710,446.77	1,456,798,311.59	-912,135.18
流动负债：			
短期借款	202,000,000.00	202,000,000.00	-
交易性金融负债	-	-	-
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	102,135,627.85	102,135,627.85	-
应付账款	292,377,524.17	292,377,524.17	-
预收款项	141,014,845.25	141,014,845.25	-
应付职工薪酬	12,910,100.73	12,910,100.73	-
应交税费	1,806,053.24	1,806,053.24	-
其他应付款	23,680,042.18	23,680,042.18	-
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	403,395.46	403,395.46	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	776,327,588.88	776,327,588.88	-
非流动负债：			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
长期应付款	1,214,592.82	1,214,592.82	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-

项 目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
递延收益	36,252,132.51	36,252,132.51	-
递延所得税负债	419,156.35	419,156.35	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	37,885,881.68	37,885,881.68	-
负债合计	814,213,470.56	814,213,470.56	-
所有者权益：			
股本	195,244,050.00	195,244,050.00	-
资本公积	223,237,092.36	223,237,092.36	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	1,069,204.81	1,045,779.95	-23,424.86
专项储备	-	-	-
盈余公积	33,729,681.34	33,740,065.41	10,384.07
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	190,216,947.70	189,317,853.31	-899,094.39
归属于母公司所有者权益合计	643,496,976.21	642,584,841.03	-912,135.18
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	643,496,976.21	642,584,841.03	-912,135.18
负债和所有者权益总计	1,457,710,446.77	1,456,798,311.59	-912,135.18

调整情况说明：

在首次执行日，公司原金融工具账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融工具账面价值的调节表如下：

项 目	2018 年 12 月 31 日 账面价值	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日 账面价值
应收票据	10,195,748.42	-10,195,748.42	-	-
应收账款	424,462,145.72	-	-1,577,660.37	422,884,485.35
应收款项融资	-	10,195,748.42	-	10,195,748.42
其他应收款	6,330,496.96	-	298,367.54	6,628,864.50
递延所得税资产	34,623,533.99	-	367,157.65	34,990,691.64

其他综合收益	1,069,204.81	-	-23,424.86	1,045,779.95
盈余公积	33,729,681.34	-	10,384.07	33,740,065.41
未分配利润	190,216,947.70	-	-899,094.39	189,317,853.31

母公司资产负债表

项 目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	187,263,457.49	187,263,457.49	-
交易性金融资产	-	-	-
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	10,195,748.42	-	-10,195,748.42
应收账款	422,102,419.89	422,229,779.07	127,359.18
应收款项融资	-	10,195,748.42	10,195,748.42
预付款项	11,860,069.92	11,860,069.92	-
其他应收款	45,027,588.48	45,022,394.77	-5,193.71
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
存货	262,065,783.88	262,065,783.88	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	4,421,793.81	4,421,793.81	-
流动资产合计	942,936,861.89	943,059,027.36	122,165.47
非流动资产：			
债权投资	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	196,569,234.24	196,569,234.24	-

广州达意隆包装机械股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019 年度

单位：元 币种：人民币

项 目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	307,810,569.99	307,810,569.99	-
在建工程	160,000.00	160,000.00	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	21,296,009.01	21,296,009.01	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	228,339.88	228,339.88	-
递延所得税资产	17,627,753.76	17,609,428.94	-18,324.82
其他非流动资产	2,936,268.90	2,936,268.90	-
非流动资产合计	546,628,175.78	546,609,850.96	-18,324.82
资产总计	1,489,565,037.67	1,489,668,878.32	103,840.65
流动负债：			
短期借款	202,000,000.00	202,000,000.00	-
交易性金融负债	-	-	-
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	102,135,627.85	102,135,627.85	-
应付账款	277,857,777.08	277,857,777.08	-
预收款项	190,234,232.62	190,234,232.62	-
应付职工薪酬	8,157,035.95	8,157,035.95	-
应交税费	540,837.52	540,837.52	-
其他应付款	17,556,035.62	17,556,035.62	-
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-

广州达意隆包装机械股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019 年度

单位：元 币种：人民币

项 目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	798,481,546.64	798,481,546.64	-
非流动负债：			-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	36,252,132.51	36,252,132.51	-
递延所得税负债	419,156.35	419,156.35	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	36,671,288.86	36,671,288.86	-
负债合计	835,152,835.50	835,152,835.50	-
所有者权益：			-
股本	195,244,050.00	195,244,050.00	-
资本公积	223,237,092.36	223,237,092.36	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	33,729,681.34	33,740,065.41	10,384.07
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	202,201,378.47	202,294,835.05	93,456.58
所有者权益合计	654,412,202.17	654,516,042.82	103,840.65
负债和所有者权益总计	1,489,565,037.67	1,489,668,878.32	103,840.65

调整情况说明：

在首次执行日，公司原金融工具账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融工具账面价值的调节表如下：

项 目	2018 年 12 月 31 日 账面价值	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日 账面价值
应收票据	10,195,748.42	-10,195,748.42	-	-
应收账款	422,102,419.89	-	127,359.18	422,229,779.07
应收款项融资	-	10,195,748.42	-	10,195,748.42
其他应收款	45,027,588.48	-	-5,193.71	45,022,394.77
递延所得税资产	17,627,753.76	-	-18,324.82	17,609,428.94
盈余公积	33,729,681.34	-	10,384.07	33,740,065.41
未分配利润	202,201,378.47	-	93,456.58	202,294,835.05

#### 四、税项

##### 1、主要税种及税率

税 目	税（费）率	纳税（费）基础
增值税	16%、13%	销售货物收入
城建税	7%、5%	应交流转税额加当期免抵税额
教育费附加	3%	应交流转税额加当期免抵税额
地方教育附加	2%	应交流转税额加当期免抵税额
企业所得税	15%、20%、25%、6%、21%、26%	应纳税所得额

注 1：根据《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号）第三条规定，公司原适用 16% 税率且出口退税率为 16% 的出口货物劳务，出口退税率调整为 13%。

注 2：2019 年本公司及子公司使用的企业所得税税率：

公 司 名 称	税 率	备 注
达意隆	15%	应纳税所得额

公 司 名 称	税 率	备 注
东莞达意隆	20%	应纳税所得额
新疆宝隆	20%	应纳税所得额
北美达意隆	6%（州税率）及 21%（联邦税率）	应纳税所得额
东莞宝隆	25%	应纳税所得额
天津宝隆	25%	应纳税所得额
珠海宝隆	20%	应纳税所得额
达意隆实业	25%	应纳税所得额
达意隆机械实业	20%	应纳税所得额
欧洲达意隆	25%	应纳税所得额
媿颂日化	25%	应纳税所得额
印度达意隆	26%	应纳税所得额

## 2、税收优惠政策

（1）公司于 2017 年 12 月 11 日取得了广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁布的编号为 GR201744005073 的《高新技术企业证书》，被认定为高新技术企业，有效期为三年。根据企业所得税法有关规定，公司 2017 年度至 2019 年度享受国家重点扶持的高新技术企业所得税优惠政策，企业所得税减按 15% 征收。

（2）公司之子公司东莞达意隆、珠海宝隆、新疆宝隆、达意隆机械实业为小型微利企业，根据财政部、税务总局联合发布的财税〔2019〕13 号文件《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》，2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日期间，对从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过 300 万元、从业人数不超过 300 人、资产总额不超过 5000 万元等三个条件的小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

## 五、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初余额”指2019年1月1日数据。

### 1. 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现 金	40,915.32	67,810.57
银行存款	182,345,040.87	179,721,994.46
其他货币资金	12,216,077.26	52,956,253.68
合 计	194,602,033.45	232,746,058.71
其中：存放在境外的款项总额	18,308,598.46	6,891,195.45

—公司期末其他货币资金为公司存入银行的开具银行承兑汇票保证金、保函保证金、支付宝账户资金。公司期末货币资金受限情况见附注五、47。

### 2. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类披露：

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	40,818,539.81	9.09	38,898,411.81	95.30	1,920,128.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	408,113,373.76	90.91	107,452,129.89	26.33	300,661,243.87
其中：					
应收境内客户款项	271,755,541.61	60.54	70,738,927.97	26.03	201,016,613.64
应收境外客户款项	136,357,832.15	30.37	36,713,201.92	26.92	99,644,630.23
合 计	448,931,913.57	100.00	146,350,541.70	32.60	302,581,371.87

(续表)



类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	28,673,433.22	5.30	25,609,584.02	89.31	3,063,849.20
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	511,997,071.47	94.70	92,176,435.32	18.00	419,820,636.15
其中：					
应收境内客户款项	330,424,763.75	61.12	75,227,422.88	22.77	255,197,340.87
应收境外客户款项	181,572,307.72	33.58	16,949,012.44	9.33	164,623,295.28
合计	540,670,504.69	100.00	117,786,019.34	21.79	422,884,485.35

## 按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
第一名 注 1	8,493,000.00	7,756,872.00	91.33	预计无法全部收回
第二名	3,882,500.00	3,882,500.00	100.00	预计无法收回
第三名	2,960,000.00	1,776,000.00	60.00	预计无法全部收回
第四名	2,319,486.00	2,319,486.00	100.00	预计无法收回
第五名	2,252,450.00	2,252,450.00	100.00	预计无法收回
第六名	2,030,000.00	2,030,000.00	100.00	预计无法收回
第七名	2,011,800.00	2,011,800.00	100.00	预计无法收回
第八名	1,986,160.00	1,986,160.00	100.00	预计无法收回
第九名	1,852,770.00	1,852,770.00	100.00	预计无法收回
第十名	1,821,362.00	1,821,362.00	100.00	预计无法收回
第十一名	1,714,050.00	1,714,050.00	100.00	预计无法收回
第十二名	1,669,383.00	1,669,383.00	100.00	预计无法收回
第十三名	1,026,500.00	1,026,500.00	100.00	预计无法收回
其他单位 注 2	6,799,078.81	6,799,078.81	100.00	预计无法收回
合计	40,818,539.81	38,898,411.81	/	/

注 1: 该款项系应收深圳西满塑料包装制品有限公司货款。该公司已经进行破产清算, 根据《重整计划草案》的安排, 公司预计现金受偿金额 736,128.00 元。截至本报告发出日, 公司已收到该受偿金额。具体情况参见本附注十三、资产负债表日后事项。

注 2: 其他单位为期末单项金额低于 100 万元并单项计提坏账准备的应收账款。

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 应收境内客户款项

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	117,350,942.58	5,893,400.57	5.02
1 至 2 年	55,636,139.22	7,788,801.92	14.00
2 至 3 年	19,999,145.41	5,193,778.06	25.97
3 至 4 年	14,930,470.78	5,307,782.36	35.55
4 至 5 年	19,041,023.41	8,242,859.03	43.29
5 年以上	44,797,820.21	38,312,306.03	85.52
合 计	271,755,541.61	70,738,927.97	26.03

组合计提项目: 应收境外客户款项

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	52,398,397.71	3,525,297.89	6.73
1 至 2 年	31,333,108.11	5,546,903.21	17.70
2 至 3 年	36,899,906.54	16,136,452.88	43.73
3 至 4 年	7,923,851.20	4,771,792.39	60.22
4 至 5 年	2,131,729.37	1,448,410.27	67.95
5 年以上	5,670,839.22	5,284,345.28	93.18
合 计	136,357,832.15	36,713,201.92	26.92

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类 别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备的应收账款	25,609,584.02	14,024,955.79	736,128.00	-	38,898,411.81
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	92,176,435.32	15,275,694.57	-	-	107,452,129.89
合 计	117,786,019.34	29,300,650.36	736,128.00	-	146,350,541.70

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销应收账款 0.00 元。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

报告期末按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 80,647,670.92 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 17.96%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 12,881,498.48 元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

无。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：

无。

### 3. 应收款项融资

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,120,370.50	10,195,748.42
合 计	3,120,370.50	10,195,748.42

注：公司根据日常资金管理的需要，较为频繁地将一部分银行承兑汇票进行背书和贴现，故公司将其账面剩余的银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。于 2019 年 12 月 31 日，公司按照整个存续期预期信用损失计量以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据的坏账准备。公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失，因此未计提坏账准备。

#### 4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

项 目	期末余额		期初余额	
	金 额	比 例(%)	金 额	比 例(%)
1 年以内	20,529,806.86	86.50	14,425,854.15	86.41
1-2 年	2,107,244.93	8.88	1,205,174.69	7.22
2-3 年	32,564.10	0.14	704,902.00	4.22
3 年以上	1,064,467.00	4.48	359,565.00	2.15
合 计	23,734,082.89	100.00	16,695,495.84	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

公司按预付对象归集的报告期末余额前五名预付款项汇总金额为 9,410,229.66 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 39.65%。

#### 5. 其他应收款

项目列示：

款 项 性 质	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	8,155,443.41	6,628,864.50
合 计	8,155,443.41	6,628,864.50

#### 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况：

款 项 性 质	期末余额	期初余额
保证金及押金	3,343,485.55	2,904,763.01
往来款	1,734,317.00	1,497,082.71
出口退税款	3,403,530.46	2,059,343.14
备用金	20,341.00	448,791.85
其他	-	59,473.41
合 计	8,501,674.01	6,969,454.12

(2) 坏账准备计提情况：

坏 账 准 备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初余额	141,325.42	-	199,264.20	340,589.62
期初余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	5,640.98	-	-	5,640.98
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	146,966.40	-	199,264.20	346,230.60

其他应收款按账龄披露：

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	6,539,508.26	4,538,972.18
1 至 2 年	173,184.80	494,767.71
2 至 3 年	112,035.66	1,691,325.56
3 至 4 年	1,489,681.09	56,324.47
4 至 5 年	10,000.00	40,000.00
5 年以上	177,264.20	148,064.20
合 计	8,501,674.01	6,969,454.12

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类 别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备的其他应收款	199,264.20	-	-	-	199,264.20
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	141,325.42	5,640.98	-	-	146,966.40
合 计	340,589.62	5,640.98	-	-	346,230.60

(4) 本期实际核销的其他应收款情况：

无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项的性质	期末余额	账 龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备
第一名	出口退税	3,324,279.25	1 年内	39.10	-
第二名	押金保证金	1,002,837.00	3-4 年 992,837.00 元, 4-5 年 10,000.00 元	11.80	30,085.11
第三名	往来款	500,001.60	1 年内	5.88	15,000.05
第四名	押金保证金	411,739.03	1-2 年 72,280.00 元, 3-4 年 339,459.03 元	4.84	12,352.17
第五名	往来款	319,543.46	1 年内	3.76	9,586.30
合 计		5,558,400.34		65.38	67,023.63

(6) 报告期内公司无涉及政府补助的应收款项。

(7) 报告期内公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 报告期内公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

## 6. 存货

(1) 存货分项列示如下

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	129,061,024.40	-	129,061,024.40
在产品	80,552,880.91	-	80,552,880.91
产成品	241,916,873.38	132,807.25	241,784,066.13
合 计	451,530,778.69	132,807.25	451,397,971.44

(续表)

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	95,511,838.05	-	95,511,838.05
在产品	73,599,770.99	-	73,599,770.99
产成品	123,876,361.57	281,989.15	123,594,372.42
合 计	292,987,970.61	281,989.15	292,705,981.46

(2) 存货跌价准备:

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	-	-	-	-	-	-
在产品	-	-	-	-	-	-
产成品	281,989.15	132,807.25	-	281,989.15	-	132,807.25
合 计	281,989.15	132,807.25	-	281,989.15	-	132,807.25

公司期末对存货进行减值测试，根据成本与可变现净值孰低原则，按照成本高于可变现净值的金额计提了存货跌价准备。

(3) 报告期末存货余额无借款费用资本化金额。

(4) 报告期末存货产无受限的情况。

7. 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	2,839,792.45	3,713,517.77
预缴企业所得税	3,117,784.75	5,524,204.59
抵债资产	1,302,046.00	-
其他	13,220.53	-
合 计	7,272,843.73	9,237,722.36

8. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末 余额
		追加投资	减少 投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综 合收益 调整	其他权 益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
<b>一、合营企业</b>											
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
小计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>二、联营企业</b>											
广州易贷金融信息 服务股份有限公司	3,534,812.81	-	-	-214,635.88	-	-	-	320,176.93	-	3,000,000.00	320,176.93
小 计	3,534,812.81	-	-	-214,635.88	-	-	-	320,176.93	-	3,000,000.00	320,176.93
合 计	3,534,812.81	-	-	-214,635.88	-	-	-	320,176.93	-	3,000,000.00	320,176.93

注：公司将期末长期股权投资预计可收回金额与账面价值进行比较，对广州易贷金融信息服务股份有限公司计提减值准备。



## 9. 固定资产

### (1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合 计
一、账面原值：						
1.期初余额	347,288,393.30	263,032,175.86	15,658,582.08	17,765,089.61	4,818,959.71	648,563,200.56
2.本期增加金额	1,089,986.78	7,499,117.08	313,967.09	1,784,627.86	118,437.46	10,806,136.27
其中：购置	-	5,079,666.32	313,967.09	1,784,627.86	118,437.46	7,296,698.73
在建工程转入	1,089,986.78	-	-	-	-	1,089,986.78
其他	-	2,419,450.76	-	-	-	2,419,450.76
3.本期减少金额	421,928.23	6,113,043.18	64,790.05	460,553.64	228,489.70	7,288,804.80
其中：处置或报废	421,928.23	6,113,043.18	64,790.05	460,553.64	228,489.70	7,288,804.80
其他	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	347,956,451.85	264,418,249.76	15,907,759.12	19,089,163.83	4,708,907.47	652,080,532.03
二、累计折旧						
1.期初余额	85,524,023.39	168,065,780.02	9,608,108.08	11,564,541.16	3,418,255.69	278,180,708.34
2.本期增加金额	9,808,792.66	17,789,686.58	1,471,013.91	1,868,684.22	630,462.90	31,568,640.27
其中：计提	9,808,792.66	17,789,686.58	1,471,013.91	1,868,684.22	630,462.90	31,568,640.27
其他	-	-	-	-	-	-

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合 计
3.本期减少金额	115,728.68	5,807,724.45	61,550.55	427,586.81	191,205.16	6,603,795.65
其中：处置或报废	115,728.68	5,807,724.45	61,550.55	427,586.81	191,205.16	6,603,795.65
其他	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	95,217,087.37	180,047,742.15	11,017,571.44	13,005,638.57	3,857,513.43	303,145,552.96
三、减值准备						
1.期初余额	-	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-	-
其中：计提	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
其中：计提	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						-
1.期末账面价值	252,739,364.48	84,370,507.61	4,890,187.68	6,083,525.26	851,394.04	348,934,979.07
2.期初账面价值	261,764,369.91	94,966,395.84	6,050,474.00	6,200,548.45	1,400,704.02	370,382,492.22

注：“本期增加金额”中的“其他”系公司存货转入固定资产，用于自用所致。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

公司期末不存在暂时闲置的固定资产情况。

(3) 公司期末通过分期付款购买的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	净 值	理 由
北美达意隆的固定资产	2,662,815.54	569,176.86	2,093,638.68	分期付款
合 计	2,662,815.54	569,176.86	2,093,638.68	-

(4) 通过经营租赁租出的固定资产情况

项 目	期末账面价值
北美达意隆的固定资产	898,598.53
合 计	898,598.53

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况：

公司期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

(6) 截至期末公司不存在需计提固定资产减值准备的情形。

(7) 公司期末固定资产所有权受限的情形详见本附注五、47 所有权或使用权受到限制的资产。

**10. 在建工程**

(1) 在建工程情况

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面净值
零星工程	-	-	-
厂房改造工程	1,515,100.00	-	1,515,100.00
天津宝隆工程	1,533,565.28	-	1,533,565.28
东莞宝隆工程	174,563.87	-	174,563.87
媿颂日化工程	1,340,650.00	-	1,340,650.00
合 计	4,563,879.15	-	4,563,879.15

(续表)

项 目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值
零星工程	160,000.00	-	160,000.00
厂房改造工程	-	-	-
天津宝隆工程	-	-	-
东莞宝隆工程	-	-	-
媿颂日化工程	-	-	-
合 计	160,000.00	-	160,000.00

(2) 重大在建工程项目变动情况

工 程 名 称	预算金额 (万元)	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
				转入固定资产	其他减少	
零星工程	-	160,000.00	40,000.00	-	200,000.00	-
厂房改造工程	446.90	-	2,605,086.78	1,089,986.78	-	1,515,100.00
天津宝隆工程	160.96	-	1,533,565.28	-	-	1,533,565.28
东莞宝隆工程	23.96	-	174,563.87	-	-	174,563.87
媿颂日化工程	165.80	-	1,340,650.00	-	-	1,340,650.00
合 计	797.62	160,000.00	5,693,865.93	1,089,986.78	200,000.00	4,563,879.15

(续表)

工 程 名 称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程 进度 (%)	利息资本 化累计金 额	其中：本 年利息资 本化金额	本年利息 资本化率 (%)	资金来源
零星工程	-	-	-	-	-	自筹资金
厂房改造工程	58.29	58.29				自筹资金
天津宝隆工程	95.28	95.28				自筹资金
东莞宝隆工程	72.86	72.86				自筹资金
媿颂日化工程	80.86	80.86				自筹资金
合 计	-	-	-	-	-	

注：本期减少中的“其他减少”系公司取消对部分办公区域的装修改造计划，将前期已发生的设计费转入管理费用所致。

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

(4) 公司期末不存在在建工程所有权受限制的情形

## 11. 无形资产

项 目	土地使用权	应用软件	商标权	专利技术	合 计
一、账面原值：					
1.期初余额	13,219,000.00	10,981,353.37	36,500.40	10,637,450.31	34,874,304.08
2.本期增加金额	-	5,041,084.19	-	336,842.08	5,377,926.27
其中：购置	-	5,041,084.19	-	-	5,041,084.19
研发转入	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	336,842.08	336,842.08
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
4.期末余额	13,219,000.00	16,022,437.56	36,500.40	10,974,292.39	40,252,230.35
二、累计摊销					
1.期初余额	1,880,144.92	3,270,036.72	36,500.40	8,189,864.36	13,376,546.40
2.本期增加金额	265,389.15	1,281,962.72	-	988,552.08	2,535,903.95
其中：计提	265,389.15	1,281,962.72	-	988,552.08	2,535,903.95
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
4.期末余额	2,145,534.07	4,551,999.44	36,500.40	9,178,416.44	15,912,450.35
三、减值准备					
1.期初余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-	-
1.期末账面价值	11,073,465.93	11,470,438.12	-	1,795,875.95	24,339,780.00
2.期初账面价值	11,338,855.08	7,711,316.65	-	2,447,585.95	21,497,757.68

注：无形资产本期增加金额中的“其他”为申请专利技术所致。

—公司本期无形资产摊销金额为 2,535,903.95 元。

—截至期末公司不存在需计提无形资产减值准备的情形。

—截至期末公司不存在未办妥产权证书的土地使用权情况。

—截至期末公司无通过内部研发形成的无形资产。

—截至期末无形资产受限的情况详见本附注五、47 所有权或使用权受到限制的资产。

## 12. 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
铁质托盘、雨棚、模具	228,339.88	-	74,953.46	-	153,386.42
新疆宝隆租入固定资产改造支出	4,461,897.37	14,778.76	1,571,205.07	-	2,905,471.06
东莞宝隆租入固定资产改造支出	8,078,520.21	352,407.02	1,756,744.59	-	6,674,182.64
天津宝隆租入固定资产改造支出	18,082,399.28	861,371.23	4,966,215.41	-	13,977,555.10
珠海宝隆租入固定资产改造支出	956,034.74	49,050.28	519,424.62	-	485,660.40
北美达意隆租入固定资产改造支出	92,291.17	-	92,291.17	-	-
达意隆实业租入固定资产改造支出	134,449.05	-	41,368.92	-	93,080.13
合 计	32,033,931.70	1,277,607.29	9,022,203.24	-	24,289,335.75

## 13. 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
内部销售未实现利润影响数	1,728,516.66	450,592.08	2,652,946.54	697,365.18
计提坏账准备影响数	146,650,108.18	22,779,299.62	118,145,104.64	18,387,239.88
待弥补亏损影响数	84,705,959.78	17,099,254.51	63,996,902.63	15,103,136.50
存货跌价准备影响数	132,807.25	6,640.36	281,989.15	70,497.29
拟注销子公司的影响数	-	-	4,883,018.57	732,452.79
长期股权投资减值准备	320,176.93	48,026.54	-	-
合 计	233,537,568.80	40,383,813.11	189,959,961.53	34,990,691.64

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧导致的财税差异	1,671,311.13	250,696.67	2,794,375.67	419,156.35
合 计	1,671,311.13	250,696.67	2,794,375.67	419,156.35

(3) 未确认递延所得税资产明细：

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	21,105,550.56	19,610,592.68
可抵扣暂时性差异	46,664.12	5,463.88
合 计	21,152,214.68	19,616,056.56

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年 份	期末余额	期初余额	备 注
2020 年	-	1,535,886.28	注 1
2021 年	-	1,581,378.22	注 1
2022 年	-	702,053.97	注 1
2023 年	-	1,030,052.50	注 1
2027 年	916,355.05	-	注 2
永久期限	20,189,195.51	14,761,221.71	注 3
合 计	21,105,550.56	19,610,592.68	

注 1：期初该未确认递延所得税资产的可弥补亏损为深圳达意隆的经营亏损，深圳达意隆已于 2019 年完成清算注销程序。

注 2：该未确认递延所得税资产的可弥补亏损为印度达意隆的经营亏损，根据印度税法，亏损可以在未来 8 年内向后结转用于弥补应纳税所得额，但预计无法获得足够的应纳税所得额进行抵扣，故本期未计提经营亏损对应的递延所得税资产。

注 3：该未确认递延所得税资产的可弥补亏损为欧洲达意隆的经营亏损，根据奥地利税法，亏损可以永久向后结转用于弥补应纳税所得额，但预计无法获得足够的应纳税所得额进行抵扣，故本期未计提经营亏损对应的递延所得税资产。

#### 14. 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付专利费	2,398,499.64	2,005,751.61
预付软件、工程及设备款	995,307.29	1,098,517.29
预付购车款	344,159.00	-
合 计	3,737,965.93	3,104,268.90

#### 15. 短期借款

项 目	期末余额	期初余额
抵押并保证借款	145,000,000.00	100,000,000.00
保证借款	-	30,000,000.00
质押借款	-	72,000,000.00
质押、保证借款	40,800,000.00	-
短期借款未到期应计利息	263,002.94	-
合 计	186,063,002.94	202,000,000.00



短期借款分类说明：

a. 抵押并保证借款明细列示如下：

借款公司	银行名称	借款金额	抵押物、保证人
达意隆	中国银行广州白云支行	100,000,000.00	抵押物：粤（2019）广州市不动产权第 06200312 号、粤（2019）广州市不动产权第 06200300 号和粤（2016）广州市不动产权第 06201698 号；保证人：张颂明
达意隆	中国工商银行广州经济技术开发区支行	45,000,000.00	抵押物：粤（2019）广州市不动产权第 06200791 号、粤（2019）广州市不动产权第 06201029 号、粤（2019）广州市不动产权第 06201030 号、粤房地产证穗字第 0510001872 号；保证人：张颂明
合计	-	145,000,000.00	-

b. 质押、保证借款明细列示如下：

借款公司	银行名称	借 款 金 额	质押物、保证人
达意隆	中国工商银行广州经济技术开发区支行	20,000,000.00	质押物：张颂明出质中国工商银行私人银行专属全权委托资产管理人民币理财产品 2013 年第 F8 期，金额 2500 万元；保证人：张颂明
达意隆	中国工商银行广州经济技术开发区支行	12,800,000.00	质押物：张颂明出质中国工商银行私人银行专属全权委托资产管理人民币理财产品 2013 年第 F8 期，金额 1600 万元；保证人：张颂明
达意隆	中国工商银行广州经济技术开发区支行	8,000,000.00	质押物：张颂明出质中国工商银行私人银行专属全权委托资产管理（364 天货架式）人民币理财产品 2016 年第 76 期，金额 1000 万元；保证人：张颂明
合计	-	40,800,000.00	-

（2）公司期末无已逾期未偿还的短期借款情况。

## 16. 应付票据

种 类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	-	-
银行承兑汇票	33,733,000.00	102,135,627.85
合 计	33,733,000.00	102,135,627.85

公司期末无已到期未支付的应付票据。

17. 应付账款

项 目	期末余额	期初余额
应付货款	273,989,575.81	292,377,524.17
合 计	273,989,575.81	292,377,524.17

—应付账款期末余额中账龄超过 1 年的重要应付账款。

项 目	期末余额	未支付或结转的原因
第一名	7,121,759.30	未结算货款
第二名	3,375,115.38	未结算货款
第三名	3,114,810.54	未结算货款
第四名	2,734,317.91	未结算货款
第五名	2,465,271.16	未结算货款
第六名	2,325,567.33	未结算货款
第七名	2,076,750.53	未结算货款
第八名	2,042,463.21	未结算货款
第九名	2,034,311.00	未结算货款
第十名	1,888,797.64	未结算货款
第十一名	1,734,555.96	未结算货款
第十二名	1,645,034.86	未结算货款
第十三名	1,597,229.76	未结算货款
第十四名	1,523,655.66	未结算货款
第十五名	1,477,002.88	未结算货款
第十六名	1,271,900.07	未结算货款
第十七名	1,127,038.23	未结算货款
第十八名	1,003,892.60	未结算货款
合 计	40,559,474.02	

18. 预收款项

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	213,359,404.20	141,014,845.25
合 计	213,359,404.20	141,014,845.25

—账龄超过 1 年的重要预收款项

项 目	期末余额	未支付或结转的原因
第一名	8,926,088.90	因客户原因，项目延期
第二名	5,613,945.00	因客户原因，项目延期
第三名	4,500,000.00	因客户原因，项目延期
第四名	4,125,333.40	因客户原因，项目延期
第五名	3,627,194.97	因客户原因，项目延期
第六名	3,339,695.30	因客户原因，项目延期
第七名	3,000,000.00	因客户原因，项目延期
第八名	2,385,000.00	因客户原因，项目延期
第九名	2,040,000.00	因客户原因，项目延期
第十名	1,562,000.00	因客户原因，项目延期
第十一名	1,539,133.35	因客户原因，项目延期
第十二名	1,379,574.66	因客户原因，项目延期
第十三名	1,144,000.00	因客户原因，项目延期
合 计	43,181,965.58	

19. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示：

项 目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
短期薪酬	12,910,100.73	172,180,677.50	170,401,961.55	14,688,816.68
离职后福利—设定提存计划	-	7,321,969.50	7,321,969.50	-
辞退福利	-	48,182.84	48,182.84	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	12,910,100.73	179,550,829.84	177,772,113.89	14,688,816.68

(2) 短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	12,611,106.45	153,287,404.02	151,384,056.63	14,514,453.84
二、职工福利费	119,762.00	4,690,665.44	4,810,427.44	-
三、社会保险费	73,801.54	6,142,530.27	6,158,085.39	58,246.42
其中：1、医疗保险费	-	4,218,184.00	4,218,184.00	-
2、工伤保险费	-	151,962.64	151,962.64	-
3、生育保险费	-	542,330.77	542,330.77	-
4、其他	73,801.54	1,230,052.86	1,245,607.98	58,246.42
四、住房公积金	480.00	5,639,911.00	5,632,453.00	7,938.00
五、工会经费和职工教育经费	104,950.74	2,420,166.77	2,416,939.09	108,178.42
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
合 计	12,910,100.73	172,180,677.50	170,401,961.55	14,688,816.68

(3) 设定提存计划明细如下：

项 目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、基本养老保险费	-	7,157,256.56	7,157,256.56	-
二、失业保险费	-	164,712.94	164,712.94	-
三、企业年金缴费	-	-	-	-
四、其他	-	-	-	-
合 计	-	7,321,969.50	7,321,969.50	-

(4) 公司无拖欠性质的应付职工薪酬。

20. 应交税费

税 种	期末余额	期初余额
增值税	12,803.28	129,785.25
城市维护建设税	461,507.66	157,897.80

税 种	期末余额	期初余额
企业所得税	29.02	-
房产税	50,930.34	5,844.54
印花税	55,021.47	46,314.70
教育费附加	197,789.03	67,670.51
地方教育附加	131,859.34	45,113.65
个人所得税	239,829.70	267,143.37
销售税	-	1,059,200.20
雇佣税	-	12,831.06
其他	62,414.62	14,252.16
合 计	1,212,184.46	1,806,053.24

## 21. 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	21,722,895.35	23,680,042.18
合 计	21,722,895.35	23,680,042.18

其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款：

款 项 性 质	期末余额	期初余额
往来款	690,873.76	1,152,108.42
保证金及押金	890,500.00	105,948.00
未付工程、设备款	979,566.50	1,138,757.96
未付费用	19,124,666.30	21,279,333.16
其他	37,288.79	3,894.64
合 计	21,722,895.35	23,680,042.18

2) 报告期末公司无账龄超过一年的重要其他应付款。

## 22. 1 年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	20,000.00	-
1 年内到期的长期应付款	430,202.61	403,395.46
1 年内到期的长期借款未到期应计利息	67,606.16	-
合 计	517,808.77	403,395.46

注：公司期末“1 年内到期的长期应付款”为公司之子公司北美达意隆分期支付设备款在 2020 年度需要向 Mazak Corporation 支付款项。

## 23. 长期借款

(1) 长期借款分类：

项 目	期末余额	期初余额
质押借款	54,980,000.00	-
合 计	54,980,000.00	-

质押借款明细列示如下：

借款公司	银行名称	借款金额	质押物
达意隆	上海浦东发展银行广州天誉支行	25,000,000.00	张颂明出质金额为 2650 万元大额存单，期限为 2019.3.7-2022.3.7
达意隆	上海浦东发展银行广州天誉支行	19,980,000.00	张颂明出质金额为 2150 万元大额存单，期限为 2019.7.10-2022.7.10
达意隆	上海浦东发展银行广州天誉支行	10,000,000.00	张颂明出质金额为 1053 万元大额存单，期限为 2019.12.4-2022.12.4
合 计	-	54,980,000.00	-

(2) 长期借款保证担保情况详见本附注十、(二)“关联方交易”。

(3) 长期借款的利率期间为 4.37%-4.53%。

## 24. 长期应付款

按款项性质列式长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
分期支付设备款	804,526.47	1,214,592.82
合 计	804,526.47	1,214,592.82

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

## 25. 递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	36,252,132.51	3,394,801.00	6,461,548.01	33,185,385.50	符合政府补助条件，且已收到政府补助
合 计	36,252,132.51	3,394,801.00	6,461,548.01	33,185,385.50	

涉及政府补助的项目：

项 目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入其 他收益金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
高黏度流体灌装设备建设项目	192,750.00	-	192,750.00	-	-	与资产相关
轻量化瓶吹灌旋一体化装备的研发及产业化	818,181.56	-	245,454.60	-	572,726.96	与资产相关
减量化环保技术在饮料包装机械装备的应用研究及其产业化	211,087.78	-	87,922.80	-	123,164.98	与资产相关
网络化数控高速 PET 瓶装饮料装备关键技术研发及应用示范	976,649.66	-	209,282.16	-	767,367.50	与资产相关
关于饮料包装成套设备国家地方联合工程研究中心项目	1,235,878.17	-	352,782.73	-	883,095.44	与资产相关
减量化智能型吹灌旋无菌生产线建设项目	3,219,666.50	-	620,000.04	-	2,599,666.46	与资产相关

项 目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入其 他收益金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
2015 年产学研专项项目 经费	430,949.88	-	124,900.10	-	306,049.78	与资产相关
	-	210,000.00	210,000.00	-	-	与收益相关
液态包装自动化生产线 EPCO 总承包能力建设项 目	850,000.06	-	99,999.96	-	750,000.10	与资产相关
高速高可靠性机器人本 体及系统集成技术改造 项目	15,459,359.18	1,800,000.00	1,773,249.79	-	15,486,109.39	与资产相关
液态产品包装产线智能 运维技术改造项目	3,182,331.39	-	516,422.28	-	2,665,909.11	与资产相关
液态产品包装成套装备 全生命周期管理与服务 项目	1,000,000.00	-	14,400.00	-	985,600.00	与资产相关
无菌吹灌旋智能装备工 业互联网创新应用	3,354,978.33	-	489,689.90	-	2,865,288.43	与资产相关
广东省包装产业链智能 制造公共技术支撑平台	5,000,000.00	-	160,000.00	-	4,840,000.00	与收益相关
无菌灌装生产线自动化 技术及装备研发	320,300.00	322,600.00	642,900.00	-	-	与收益相关
浓酱与粘稠食品智能包 装设备研发	-	1,062,201.00	721,793.65	-	340,407.35	与收益相关
合 计	36,252,132.51	3,394,801.00	6,461,548.01	-	33,185,385.50	-

## 26. 股本

股东名称	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	195,244,050.00	-	-	-	-	-	195,244,050.00
合 计	195,244,050.00	-	-	-	-	-	195,244,050.00

## 27. 资本公积

项 目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
股本溢价	222,529,904.44	-	-	222,529,904.44
其他资本公积	707,187.92	-	-	707,187.92
合 计	223,237,092.36	-	-	223,237,092.36



28. 其他综合收益

项 目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：前期计入其他 综合收益当期转 入留存收益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归 属于少 数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动	-	-	-	-	-	-	-	-
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-	-	-	-	-	-
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	1,045,779.95	-38,688.96	-	-	-	-38,688.96	-	1,007,090.99
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-	-	-	-	-	-
可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-	-	-	-	-	-
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-	-	-	-	-	-
现金流量套期损益的有效部分	-	-	-	-	-	-	-	-
外币财务报表折算差额	1,045,779.95	-38,688.96	-	-	-	-38,688.96	-	1,007,090.99
其他综合收益合计	1,045,779.95	-38,688.96	-	-	-	-38,688.96	-	1,007,090.99

29. 盈余公积

项 目	上期期末金额	会计政策变 更影响金额	期初余额	本年 增加	本年 减少	期末余额
法定盈余公积	32,224,192.06	10,384.07	32,234,576.13	-	-	32,234,576.13
任意盈余公积	1,505,489.28	-	1,505,489.28	-	-	1,505,489.28
合 计	33,729,681.34	10,384.07	33,740,065.41	-	-	33,740,065.41

30. 未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	190,216,947.70	182,909,488.39
调整年初未分配利润合计数	-899,094.39	-
调整后年初未分配利润	189,317,853.31	182,909,488.39
加：本年归属于母公司所有者的净利润	-36,038,725.76	10,345,981.01
减：提取法定盈余公积金	-	695,593.10
转作资本公积的利润	-	-
净资产折股	-	-
应付普通股股利	1,171,464.30	2,342,928.60
期末未分配利润	152,107,663.25	190,216,947.70

31. 营业收入及营业成本

项 目	本期发生额	
	收 入	成 本
主营业务	705,805,089.06	505,666,066.06
其他业务	6,336,320.49	4,516,490.58
合 计	712,141,409.55	510,182,556.64

(续表)

项 目	上期发生额	
	收 入	成 本
主营业务	981,059,969.41	722,169,322.47
其他业务	4,449,625.51	3,298,450.58
合 计	985,509,594.92	725,467,773.05

### 32. 税金及附加

税 项	本期发生额	上期发生额
城建税	2,235,270.20	4,695,323.54
教育费附加	1,005,847.00	2,025,521.81
地方教育附加	670,564.60	1,350,347.85
土地使用税	389,885.96	389,885.96
房产税	3,033,866.81	2,968,951.07
印花税	732,089.80	490,774.74
车船使用税	20,857.04	28,380.00
环境保护税	16,782.72	16,691.63
合 计	8,105,164.13	11,965,876.60

### 33. 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	41,141,270.76	53,598,802.43
售后服务费	22,728,516.03	28,263,203.31
差旅费	11,242,141.40	17,176,316.15
运输及装卸费	4,994,416.02	5,639,861.11
展览费	7,304,735.58	9,219,022.48
办公费	2,896,751.44	3,291,345.72
业务招待费	6,065,939.07	7,360,083.83
佣金及海外代理费	4,679,345.78	2,028,255.53
其他	6,233,662.26	6,713,356.18
合 计	107,286,778.34	133,290,246.74

**34. 管理费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	45,298,850.76	49,242,938.55
办公费	2,825,781.27	2,835,319.74
折旧摊销费	9,396,613.93	11,411,011.79
租赁费	2,354,098.54	3,066,901.79
车辆费	2,303,700.27	2,661,529.31
水电费	1,571,335.31	1,796,716.80
差旅费	1,031,308.54	1,207,704.72
业务招待费	2,445,063.90	1,924,381.37
中介服务费	7,106,926.32	4,525,335.72
其他	8,501,755.00	8,626,910.07
合 计	82,835,433.84	87,298,749.86

**35. 研发费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	13,589,600.19	11,154,431.44
直接投入材料	11,115,057.50	13,499,870.59
其他费用	1,508,004.69	1,957,928.80
合 计	26,212,662.38	26,612,230.83

**36. 财务费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	11,836,352.04	11,284,270.28
减：利息收入	1,071,049.55	1,318,122.17
加：汇兑损益	-2,447,201.01	-7,728,906.39
手续费	479,975.48	604,227.92
合 计	8,798,076.96	2,841,469.64

### 37. 其他收益

#### (1) 其他收益情况

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	20,289,682.74	21,700,877.13
合 计	20,289,682.74	21,700,877.13

#### (2) 其他收益明细

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
茶、果蔬饮料加工成套设备开发项目	-	213,432.80	与资产相关
高黏度流体灌装设备建设项目	192,750.00	363,000.00	与资产相关
轻量化瓶吹灌旋一体化装备的研发及产业化	245,454.60	245,454.60	与资产相关
减量化环保技术在饮料包装机械装备的应用研究及其产业化	87,922.80	87,922.80	与资产相关
网络化数控高速 PET 瓶装饮料装备关键技术研发及应用示范	209,282.16	190,948.80	与资产相关
高速 PET 瓶装饮料装备工艺过程信息智能优化技术与应用	-	84,053.03	与资产相关
关于饮料包装成套设备国家地方联合工程研究中心项目	352,782.73	591,534.48	与资产相关
减量化智能型吹灌旋无菌生产线建设项目	620,000.04	704,000.04	与资产相关
2015 年产学研专项项目经费	124,900.10	124,900.08	与资产相关
2015 年产学研专项项目经费	210,000.00	-	与收益相关
液态包装自动化生产线 EPCO 总承包能力建设项目	99,999.96	99,999.96	与资产相关
高速高可靠性机器人本体及系统集成技术改造项目	1,773,249.79	1,149,129.85	与资产相关
液态产品包装产线智能运维技术改造项目	516,422.28	516,422.28	与资产相关
无菌吹灌旋智能装备工业互联网创新应用	489,689.90	45,021.67	与资产相关
广东省包装产业链智能制造公共技术支撑平台	160,000.00	-	与收益相关
无菌灌装生产线自动化技术及装备研发	642,900.00	-	与收益相关
浓酱与粘稠食品智能包装设备研发	721,793.65	-	与收益相关
液态产品包装成套装备全生命周期管理与服务项目	14,400.00	-	与资产相关

广州达意隆包装机械股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019 年度

单位：元 币种：人民币

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
知识产权资助费	-	265,000.00	与收益相关
2017 年省工业和信息化发展专项资金支持智能制造试点示范项目	-	2,000,000.00	与收益相关
区专利创造排名靠前奖励经费	-	230,000.00	与收益相关
2017 年智能制造综合标准化与新模式补助项目	-	560,000.00	与收益相关
广州市质量技术监督局拨标准制修订项目资助款	-	282,450.00	与收益相关
吹瓶机的模架开合和底膜升降的联动机奖金	-	500,000.00	与收益相关
广州知识产权局旋盖机构拨付第五届广东专利优秀奖	-	50,000.00	与收益相关
广州市知识产权局拨付一种斜盖理盖机中国专利优秀奖	-	500,000.00	与收益相关
黄埔区 2016 年鼓励工业升级转型升级和扩大生产奖励资金	-	300,000.00	与收益相关
广东省内外经贸发展与口岸建设专项资金	-	500,000.00	与收益相关
广州开发区商务局外经贸发展专项资金	-	99,668.00	与收益相关
广州开发区拨知识产权资助费用	-	205,000.00	与收益相关
广州市财政局拨 2018 年度专利资助资金(第三批)	-	250,200.00	与收益相关
高可靠性智能型无菌灌装生产线的研发与产业化项目配套资金	-	700,000.00	与收益相关
2018 年省级促进经济发展专项资金(用于首台(套)装备项目市财政资金)	-	5,680,000.00	与收益相关
2018 年省级促进经济发展专项资金(用于首台(套)装备项目省财政资金)	-	4,320,000.00	与收益相关
广州市商务委员会市财政拨付补助	-	96,645.00	与收益相关
第 19 届中国专利奖和第五届广东省专利奖知识产权配套奖励资助经费	-	565,000.00	与收益相关
广州市知识产权行政保护重点企业资助资金	50,000.00	50,000.00	与收益相关
个税返还	1,784.73	120,893.74	与收益相关
2018 年省级促进经济发展专项资金(中小企业提质增效转型升级和促进小微企业上规项目)	-	10,200.00	与收益相关
2017 年广州市企业研发经费投入后补助项目资金(区财政)	1,105,200.00	-	与收益相关

广州达意隆包装机械股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019 年度

单位：元 币种：人民币

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
2019 年专利资助资金	328,970.00	-	与收益相关
2017 年广州市企业研发经费投入后补助项目资金（市财政）	1,105,200.00	-	与收益相关
2018 年知识产权优势示范企业奖励	300,000.00	-	与收益相关
发明专利年费资助费	42,000.00	-	与收益相关
广州市知识产权局第二十届中国专利优秀奖	300,000.00	-	与收益相关
基于机器视觉的高速高精并联机器人研发及产业化配套奖励	2,100,000.00	-	与收益相关
主导标准制修订资助经费	71,445.00	-	与收益相关
知识产权质押融资补贴经费	89,418.00	-	与收益相关
2019 年度广州市知识产权示范企业配套项目	100,000.00	-	与收益相关
2019 年度广州市知识产权金融项目	300,000.00	-	与收益相关
2019 年度广州市高价值专利培育项目	600,000.00	-	与收益相关
计算机软件著作权登记资助	4,200.00	-	与收益相关
2019 年广州市专利工作专项资金项目配套资助	510,000.00	-	与收益相关
企业高质量专利培育项目	200,000.00	-	与收益相关
中央财政 2018 年度外经贸发展专项资金（外贸中小企业开拓国际市场）	149,997.00	-	与收益相关
广州市黄埔区市场监督管理局质量强区标准制修订奖励	500,000.00	-	与收益相关
2017 年度高新技术企业认定通过奖励	150,000.00	-	与收益相关
广州市商务局 2019 年度外经贸发展专项资金企业品牌培育项目	1,120,000.00	-	与收益相关
液态产品包装产线智能运维技术改造项目	1,000,000.00	-	与收益相关
2019 年中央财政智能制造系统解决方案奖补资金	3,000,000.00	-	与收益相关
2019 年中央财政首台套保险补偿	500,000.00	-	与收益相关
广东省商务厅 2019 年度外经贸发展专项资金	99,360.00	-	与收益相关
增值税减免	560.00	-	与收益相关
天津西青经济技术开发区管理委员会企业现场考核补贴资金	100,000.00	-	与收益相关
合 计	20,289,682.74	21,700,877.13	

### 38. 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-214,635.88	172,882.37
合 计	-214,635.88	172,882.37

### 39. 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-28,477,715.64	-
合 计	-28,477,715.64	-

### 40. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-	-14,704,198.56
存货跌价损失	-132,807.25	-281,989.15
长期股权投资减值损失	-320,176.93	-
合 计	-452,984.18	-14,986,187.71

### 41. 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置固定资产收益	-	2,663,305.82
减：处置固定资产损失	124,219.71	-
合 计	-124,219.71	2,663,305.82

### 42. 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废利得合计	-	-	-
其中：固定资产报废利得	-	-	-
无形资产报废利得	-	-	-
罚款及赔偿收入	378,216.71	80,027.42	378,216.71
处置无需支付款项	574.34	1,256,610.55	574.34
政府补助	864,425.77	1,912,649.73	864,425.77
其他	1,751.44	219,122.31	1,751.44
合 计	1,244,968.26	3,468,410.01	1,244,968.26



广州达意隆包装机械股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019 年度

单位：元 币种：人民币

—计入当期损益的政府补助：

补 助 项 目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补助	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
社保中心拨付稳岗补贴资金	社会保险基金管理中心	补助	因承担国家未保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	否	否	116,504.61	148,177.74	与收益相关
广州开发区质量强区专项资金奖励	广州市黄埔区市场监督管理局、广州开发区市场监督管理局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	600,000.00	-	与收益相关
产业发展和创新人才专项补贴	广州留学人员服务中心	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	52,321.16	-	与收益相关
人力资源和社会保障局新型学徒制培训补贴	人力资源和社会保障局	补助	因承担国家未保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	否	否	71,600.00	-	与收益相关
规上企业硕博人才资助款	天津西青经济技术开发区管理委员会	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	24,000.00	-	与收益相关
“小长大”工业企业扶持奖励资金	天津西青经济技术开发区管理委员会	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否	-	90,000.00	与收益相关
安排残疾人就业年审工作先进单位与先进个人奖励金	广州市黄埔区残疾人联合会	补助	因承担国家未保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	否	否	-	4,000.00	与收益相关
2018 年广州市黄埔区广州开发区质量强区奖励（资助）专项资金	广州市黄埔区市场监督管理局、广州开发区市场监督管理局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	-	600,000.00	与收益相关
产业高端及急需紧缺人才经费	广州留学人才服务中心	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	-	70,471.99	与收益相关
2018 年度广州黄埔区质量强区专项资金奖励	广州市开发区财政国库集中支付中心	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	-	300,000.00	与收益相关
高新技术企业认定通过区级奖励资金（第一批）	广州开发区科技创新局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助	否	否	-	700,000.00	与收益相关
合 计						864,425.77	1,912,649.73	

#### 43. 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失合计	464,151.97	110,245.99	464,151.97
其中：固定资产报废损失	464,151.97	68,010.25	464,151.97
无形资产报废损失	-	42,235.74	-
捐赠赞助支出	183,992.50	180,190.26	183,992.50
违约金及罚款	497,953.32	10,903.75	497,953.32
其他	801.27	192,358.85	801.27
合 计	1,146,899.06	493,698.85	1,146,899.06

#### 44. 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,990,794.14	4,280,429.69
递延所得税费用	-5,419,850.41	-4,067,573.73
合 计	-3,429,056.27	212,855.96

#### —会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	-40,161,066.21
按法定/适用税率计算的所得税费用	-6,024,159.93
子公司适用不同税率的影响	2,707,727.68
调整以前期间所得税的影响	168,014.45
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	873,080.65
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	147,876.25
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	1,605,682.31
加计扣除费用的影响	-2,948,924.52
对联营企业投资的影响	32,195.38
其他	9,451.46
所得税费用	-3,429,056.27

45. 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	18,086,801.50	40,149,006.47
利息收入	1,071,049.55	1,318,122.17
保证金押金	524,255.66	120,000.00
其他	114,394.13	30,009.74
合 计	19,796,500.84	41,617,138.38

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付的费用	69,371,056.00	85,109,382.76
保证金押金	880,352.45	101,669.75
合 计	70,251,408.45	85,211,052.51

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
借款、信用证保证金	-	15,722,378.16
开具银行承兑汇票保证金	40,740,700.71	18,567,300.00
合 计	40,740,700.71	34,289,678.16

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
开具银行承兑汇票、保函、信用证保证金	-	10,795,126.84
“售后回租”租金、服务费及手续费	-	12,221,933.00
分期支付设备款	476,300.11	461,088.13
合 计	476,300.11	23,478,147.97

**46. 现金流量表补充资料**

补 充 资 料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-36,732,009.94	10,345,981.01
加：资产减值准备	28,930,699.82	14,986,187.71
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	31,568,640.27	35,682,208.39
无形资产摊销	2,535,903.95	2,526,260.90
长期待摊费用摊销	9,022,203.24	8,778,307.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	124,219.71	-2,663,305.82
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	464,151.97	110,245.99
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	11,565,307.96	10,582,466.75
投资损失（收益以“-”号填列）	214,635.88	-172,882.37
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-5,393,121.47	-3,886,265.74
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-168,459.68	-181,307.99
存货的减少（增加以“-”号填列）	-158,542,808.08	116,067,771.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	92,208,040.73	32,879,259.51
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-19,184,085.74	-192,496,913.06
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-43,386,681.38	32,558,014.13
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>	-	-
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	-	-
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>	-	-
现金的期末余额	182,386,480.48	179,789,805.03
减：现金的年初余额	179,789,805.03	157,585,527.74
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	2,596,675.45	22,204,277.29

—现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	182,386,480.48	179,789,805.03
其中：库存现金	40,915.32	67,810.57
可随时用于支付的银行存款	182,345,040.87	179,721,994.46
可随时用于支付的其他货币资金	524.29	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	182,386,480.48	179,789,805.03
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

47. 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-其他货币资金	12,215,552.97	开具银行承兑汇票、保函保证金
固定资产-房屋建筑物	180,512,785.51	银行借款抵押物
无形资产-土地使用权	9,558,866.48	银行借款抵押物
合 计	202,287,204.96	-

48. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			44,500,023.20
其中：美元	4,825,211.35	6.9762	33,661,639.42
欧元	1,261,001.46	7.8155	9,855,356.91
港元	14,205.09	0.8958	12,724.92
日元	5,000,002.00	0.0641	320,500.13
印度卢比	6,644,190.43	0.0978	649,801.82

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应收账款			137,058,279.55
其中：美元	19,120,477.43	6.9762	133,388,274.65
欧元	443,933.62	7.8155	3,469,563.21
印度卢比	2,049,506.00	0.0978	200,441.69
其他应收款			282,086.09
其中：美元	11,858.78	6.9762	82,729.22
欧元	23,092.76	7.8155	180,481.47
印度卢比	193,000.00	0.0978	18,875.40
应付账款			3,113,545.17
其中：美元	424,769.51	6.9762	2,963,277.06
印度卢比	1,536,483.73	0.0978	150,268.11
其他应付款			2,172,337.65
其中：美元	289,425.89	6.9762	2,019,092.89
欧元	19,607.80	7.8155	153,244.76

(2) 境外经营实体的说明

境外经营实体	经营地	记账本位币
达意隆北美有限公司	美国佐治亚洲	美元
达意隆欧洲有限公司	奥地利维也纳	欧元
印度达意隆包装机械有限公司	印度古吉拉特邦	印度卢比

49. 政府补助

(1) 本期收到的政府补助的种类、金额和列报项目

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关	1,800,000.00	递延收益	-
与收益相关	1,594,801.00	递延收益	-
与资产相关	-	其他收益	4,726,854.36
与收益相关	-	其他收益	1,734,693.65
与收益相关	13,828,134.73	其他收益	13,828,134.73
与收益相关	864,425.77	营业外收入	864,425.77
合 计	18,087,361.50	-	21,154,108.51

(2) 本期退回的政府补助金额及原因

本期未发生政府补助退回的情况。

六、合并范围的变更

1. 同一控制下企业合并

—报告期无该事项。

2. 非同一控制下企业合并

—报告期无该事项。

3. 其他原因的合并范围变动

2019 年 04 月 30 日，子公司深圳达意隆收到深圳市工商行政管理局出具的《准予注销登记通知书》，本期子公司深圳达意隆注销清算已办理完毕。

七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

—企业集团的构成

子公司、孙公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
深圳达意隆包装技术有限公司 注 1	深圳	深圳	生产;销售	100.00%	-	出资设立
东莞达意隆水处理技术有限公司	东莞	东莞	研发;咨询	100.00%	-	出资设立
新疆宝隆包装技术开发有限公司	五家渠	五家渠	研发;咨询	100.00%	-	出资设立
达意隆北美有限公司	美国佐治亚州	美国佐治亚州	研发;销售	100.00%	-	出资设立
东莞宝隆包装技术开发有限公司	东莞	东莞	生产;销售	100.00%	-	出资设立
天津宝隆包装技术开发有限公司	天津	天津	生产;销售	100.00%	-	出资设立
珠海宝隆瓶胚有限公司	珠海	珠海	生产;销售	100.00%	-	出资设立
广州达意隆实业有限责任公司	广州	广州	生产;销售	100.00%	-	出资设立
广州达意隆包装机械实业有限公司	广州	广州	生产;销售	100.00%	-	出资设立
达意隆欧洲有限公司	奥地利维也纳	奥地利维也纳	研发;销售	-	100.00%	出资设立
妮颂日化用品(广州)有限公司 注 2	广州	广州	生产;销售	-	100.00%	出资设立
印度达意隆包装机械有限公司 注 3	印度古吉拉特邦	印度古吉拉特邦	生产;销售	-	59.57%	投资设立

注 1：2019 年 04 月 30 日，子公司深圳达意隆收到深圳市工商行政管理局出具的《准予注销登记通知书》，本期子公司深圳达意隆注销清算已办理完毕。

注 2：2019 年 10 月 22 日，子公司天津宝隆以自有资金 500 万元人民币投资的全资子公司媿颂日化用品有限公司在广州市黄埔区成立，截至 2019 年 12 月 31 日实缴资本 300 万元。

注 3：2018 年 5 月 22 日，公司召开第五届董事会第二十七次会议，审议通过了《关于全资子公司对外投资的议案》，拟由公司的全资子公司广州达意隆包装机械实业有限公司与 M/s Sure Capital 有限公司共同出资 500 万美元，在印度投资设立一家合资公司达意隆印度制造私人有限公司。达意隆机械实业以自有货币资金出资 300 万美元，持有印度达意隆 60% 股权；SURE 集团出资 200 万美元，持有印度达意隆 40% 股权。2019 年 2 月 19 日，印度达意隆已办理完毕注册登记手续，并取得了印度政府企业事务部中央登记中心颁发的《注册证书》。截至本报告发出日，达意隆机械实业已注资印度卢比 83,888,560.28 元，占实收资本比例为 59.57%。

## （2）重要的非全资子公司

公司不存在重要的非全资子公司。

## 2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

## 3. 在合营安排或联营企业中的权益

### （1）重要的合营企业或联营企业

截至报告期期末，本期不存在重要的联营企业。

### （2）重要联营企业的主要财务信息

无。



(3) 不重要联营企业的汇总财务信息

	2019.12.31/2019 年度	2018.12.31/2018 年度
联营企业：	广州易贷金融信息服务股份有限公司	广州易贷金融信息服务股份有限公司
投资账面价值合计	3,000,000.00	3,534,812.81
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-214,635.88	172,882.37
--其他综合收益		
--综合收益总额	-214,635.88	172,882.37

注:公司不重要的联营企业为广州易贷金融信息服务股份有限公司。2015 年公司以增资方式参股投资广州易贷金融信息服务股份有限公司,以货币资金 300 万元增资,占广州易贷金融信息服务股份有限公司 10%股权。公司指派总经理肖林代表公司加入广州易贷金融信息服务股份有限公司董事会,可通过其对广州易贷金融信息服务股份有限公司施加重大影响。

2020 年 2 月 18 日,公司基于业务发展布局的考虑,将所持广州易贷金融信息服务股份有限公司 10%的股权作价 300 万元转让给广州华新集团有限公司及方颂先生,相关的工商变更手续已办理完毕。本次股权转让后,公司不再持有广州易贷金融信息服务有限公司股权。

(4) 联营企业向本公司转移资金的能力不存在重大限制。

#### 4. 重要的共同经营

报告期无该事项。

## 八、与金融工具相关的风险

### —金融工具的风险分析及风险管理

公司在日常活动中面临各种金融工具的风险主要包括:信用风险、流动性风险、利率风险。

公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡,力求降低金融工具风险对公司经营的不利影响。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险,建立适当的风险承受底线,并及时可靠地对各种风险进行监督、管理,将风险控制限定在限定的范围之内。

——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。公司的信用风险主要来自货币资金、应收款项等。

公司除现金以外的货币资金主要存放于信用良好的金融机构，管理层认为其不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约而给公司造成损失。

对于应收款项，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照公司的销售政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。为监控公司的信用风险，公司按照账龄、到期日及逾期天数等要素对公司的客户欠款进行分析和分类。截至 2019 年 12 月 31 日，公司已将应收款项按风险类别计提了减值准备。

公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

——外汇风险

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

公司销售包括境外的美国。本公司面临的外汇风险主要来源于以外币计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的情况见附注五、48 外币货币性项目。本年度公司产生汇兑收益 2,447,201.01 元。

——流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

公司制定了资金管理相关内部控制制度，定期编制资金滚动预算，实时监控短期和长期的流动资金需求，目标是运用银行借款、商业信用等手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

——利率风险

本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类融资需求。

## 九、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

根据在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层级的输入值，公允价值层级可分为：

第一层级：相同资产或负债在活跃市场上(未经调整)的报价。

第二层级：直接(比如取自价格)或间接(比如根据价格推算的)可观察到的、除第一层级中的市场报价以外的资产或负债的输入值。

第三层级：以可观察到的市场数据以外的变量为基础确定的资产或负债的输入值(不可观察输入值)。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	-	-	-	-
1. 交易性金融资产				
(1) 债务工具投资	-	-	-	-
(2) 权益工具投资	-	-	-	-
(3) 衍生金融资产	-	-	-	-
(4) 其他	-	-	-	-
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-	-
(1) 债务工具投资	-	-	-	-
(2) 权益工具投资	-	-	-	-
(二) 其他债权投资	-	-	-	-
(三) 其他权益工具投资	-	-	-	-
(1) 权益工具投资	-	-	-	-

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
(四) 投资性房地产	-	-	-	-
1.出租用的土地使用权	-	-	-	-
2.出租的建筑物	-	-	-	-
3.持有并准备增值后转让的土地使用权	-	-	-	-
(五) 生物资产	-	-	-	-
1.消耗性生物资产	-	-	-	-
2.生产性生物资产	-	-	-	-
(六) 应收款项融资	-	-	-	-
(1) 应收票据	-	3,120,370.50	-	3,120,370.50
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	-	3,120,370.50	-	3,120,370.50
(七) 交易性金融负债	-	-	-	-
其中：发行的交易性债券	-	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
(八) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	-	-	-	-
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>	-	-	-	-
<b>二、非持续的公允价值计量</b>	-	-	-	-
(一) 持有待售资产	-	-	-	-
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>	-	-	-	-
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>	-	-	-	-

**2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据**

无。

**3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息。**

公司对于应收款项融资基于其现金流量折现确定其公允价值。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息。

无。

5、持续的公允价值计量项目，本期内未发生各层级之间转换。

6、本期内未发生的估值技术变更及变更原因。

## 十、关联方关系及其交易

### （一）、关联方关系

#### 1、本公司控股股东情况

控股股东名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
张颂明	住址：广东广州	-	-	26.21%	26.21%

#### 2、本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注七、在其他主体中的权益 1、在子公司中的权益。

#### 3、本公司的合营和联营企业情况

联营企业情况详见本附注七、3 “在合营安排或联营企业中的权益”。

#### 4、其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
深圳市人通智能科技有限公司	公司控股股东控制的其他企业
广州晶品智能压塑科技股份有限公司	公司控股股东参股的企业
广州联业商用机器人科技股份有限公司	公司控股股东参股的企业

--本公司董事、监事、高级管理人员为本公司关联方。

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

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

--持有本公司股份 5% 以上的股东及其关联自然人为本公司关联方。

## （二）、关联交易

### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### 采购商品/接受劳务情况表

关 联 方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广州一道注塑机械股份有限公司 注 1	模具、PET 瓶胚注塑机系统及辅助配件	-	7,357,118.72
深圳市人通智能科技有限公司	电子元器件	849,214.71	800,867.74

注 1 该公司原为公司的联营企业，公司于 2017 年 12 月 12 日将持有广州一道注塑机械股份有限公司 34.44% 股权转让予广州凯旭投资管理有限公司，2019 年不属于公司关联方。

#### 出售商品/提供劳务情况表

关 联 方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广州一道注塑机械股份有限公司	结晶机/配件	-	6,951.03
深圳市人通智能科技有限公司	配件	103,663.79	2,910.34
广州晶品智能压塑科技股份有限公司	机械加工件	340,918.66	138,383.63
广州联业商用机器人科技股份有限公司	售水机整机箱体	-	1,071,206.89

### （2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

报告期内无该项业务发生

### （3）关联租赁情况

本公司及子公司作为出租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
广州晶品智能压塑科技股份有限公司	厂房	696,048.56	91,915.19
合 计	-	696,048.56	91,915.19

### （4）关联担保情况

本公司作为担保方

被 担 保 方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
达意隆北美有限公司	20,000,000.00	2018.12.28	2019.12.28	是

本公司作为被担保方

担 保 方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张颂明	53,658,200.00	2016.03.31	2019.03.31	是
张颂明	138,000,000.00	2017.09.01	2027.09.01	否
张颂明	45,000,000.00	2018.01.09	2019.01.08	是
张颂明	40,000,000.00	2018.04.24	2019.04.23	是
张颂明	27,000,000.00	2018.07.04	2019.07.04	是
张颂明	35,000,000.00	2018.11.28	2019.11.27	是
张颂明	165,000,000.00	2018.12.18	2020.12.18	否
张颂明	10,000,000.00	2018.12.18	2020.12.18	否
张颂明	13,500,000.00	2018.12.18	2020.12.18	否
张颂明	80,000,000.00	2019.10.30	2020.10.29	否
张颂明	10,000,000.00	2019.12.10	2022.12.4	否
张颂明	25,000,000.00	2019.3.12	2021.3.12	否
张颂明	25,000,000.00	2019.3.8	2022.3.6	否
张颂明	20,000,000.00	2019.7.10	2022.7.9	否
张颂明	16,000,000.00	2019.7.15	2020.12.31	否
张颂明	10,000,000.00	2019.9.6	2020.12.31	否

(5) 关联方资金拆借

报告期内无该项业务发生。

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

报告期内无该项业务发生。

(7) 关键管理人员报酬

项 目	本期发生额	上期发生额（万元）
关键管理人员报酬	689.25	542.12

(8) 其他关联交易

本期无其他关联交易。

6、关联方往来款项余额

注：以下期初余额指 2019 年 1 月 1 日数据。

(1) 应收项目

项目名称	关联方名称	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账	账面余额	坏账
预付款项	广州一道注塑机械股份有限公司	-	-	1,678,143.67	-
应收账款	广州晶品智能压塑科技股份有限公司	391,979.69	54,817.88	406,404.70	50,114.01
其他应收款	广州晶品智能压塑科技股份有限公司	-	-	7,575.00	227.25
应收账款	广州联业商用机器人科技股份有限公司	877,384.58	118,359.18	877,384.58	58,346.07

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
预收款项	深圳市人通智能科技有限公司	-	120,250.00
应付账款	深圳市人通智能科技有限公司	558,007.99	907,972.44
应付票据	深圳市人通智能科技有限公司	-	20,000.00
应付账款	广州一道注塑机械股份有限公司	-	3,375,115.38
应付票据	广州一道注塑机械股份有限公司	-	382,500.00
其他应付款	广州晶品智能压塑科技股份有限公司	68,385.00	22,725.00
应付账款	广州晶品智能压塑科技股份有限公司	712,095.62	700,561.14

7、关联方承诺

报告期内不存在关联方承诺



## 十一、股份支付

### 1、股份支付的总体情况

报告期内，公司不存在股份支付情况。

### 2、以权益结算的股份支付情况

报告期内，公司不存在以权益结算的股份支付情况。

### 3、股份支付的修改、终止情况

报告期内，公司不存在股份支付的修改、终止情况。

## 十一、或有事项

### (1) 开具保函情况

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司存在保函 2 份，保函金额为 140,031.00 元，全部为预付款保函。

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

2016 年 1 月，A-one Products&Bottlers Ltd.（一家根据坦桑尼亚联合共和国法律成立并存续的公司，以下简称“A-one”），以广州达意隆包装机械股份有限公司（以下简称“公司”）、香港华运实业有限公司（以下简称“香港华运”）为共同被申请人，向中国国际贸易仲裁委员会（以下简称“贸仲委”）提出仲裁申请，要求公司支付约 1,816.09 万美元损失及赔偿等。2017 年 5 月 26 日，贸仲委作出《中国国际经济贸易仲裁委员会裁决书》【（2017）中国贸仲京裁字第 0676 号】，裁决主要内容如下：公司向 A-one 偿付设备费用 4.12 万美元；A-one 向公司支付约 94.81 万美元及利息等相关费用。公司已在法定的期限内向坦桑尼亚联合共和国高等法院提起对本次裁决的承认与执行申请。

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

2018 年 2 月 27 日，公司收到北京市第四中级人民法院送达的《撤销仲裁裁决申请书》，A-one 向北京市第四中级人民法院申请撤销《中国国际经济贸易仲裁委员会裁决书》【（2017）中国贸仲京裁字第 0676 号】。

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

2019 年 5 月 22 日，公司收到坦桑尼亚高等法院出具的书面裁决，其认可贸仲委作出的《中国国际经济贸易仲裁委员会裁决书》【(2017)中国贸仲京裁字第 0676 号】的效力并同意予以执行。公司已委托在当地聘请的代理律师申请执行该裁决，同时 A-one 公司也向当地法院提交暂停执行该裁决，及拒绝承认与执行仲裁裁决的申请程序，本案正在审理中。

2019 年 10 月 9 日，公司接到坦桑尼亚代理律师发来的坦桑尼亚高等法院判决书，对 A-one 于 2017 年 7 月 27 日提起的诉讼进行了判决，判决内容如下：①由被告（即公司和香港华运）共同和分别向 A-one 支付 4,845,362.509 美元的损失；②被告应以上述第 1 点的金额为本金，按每年 15%的商业利率支付 A-one 利息，从通过第二被告（香港华运）向第一被告（公司）支付发票金额之日起至判决之日止。被告应按法院判决金额为本金，按每年 11%的法院利率支付 A-one 利息，从判决之日起至全额付清之日止；③被告被判向原告支付诉讼费用。

公司认为本次坦桑尼亚高等法院商事法庭的判决缺乏事实依据，并且商事案件中涉及的相关事项已经贸仲委仲裁审理和作出仲裁裁决，而该仲裁裁决书的结果已得到坦桑尼亚高等法院的认可并在申请执行中；同时，公司通过坦桑尼亚当地代理律师向上诉法院提出管辖权异议的上诉程序仍未得到最终审理结论。基于本商事案件的判决结果，公司已向高等法院提出撤销对本商事案件判决的程序。

报告期内本公司无其他应披露未披露重要的或有事项。

## 十二、承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日止，公司不存在需披露的承诺事项。

## 十三、资产负债表日后事项

### 1、转让参股公司股权

2020 年 2 月 18 日，公司基于业务发展布局的考虑，将所持广州易贷金融信息服务股份有限公司 10%的股权作价 300 万元转让给广州华新集团有限公司及方颂先生。截至本报告发出日，相关的工商变更手续已办理完毕且公司已收到 300 万元股权转让款。本次股权转让后，公司不再持有广州易贷金融信息服务股份有限公司股权。

## 2、关于客户进行破产清算的情况

公司的客户深圳西满塑料包装制品有限公司（以下简称“西满公司”）因资不抵债向广东省深圳市中级人民法院（以下简称“深圳中院”）申请破产重整程序。2016 年 7 月 8 日，深圳中院裁定受理西满公司破产重整一案，并指定广东经天律师事务所（以下简称“管理人”）担任管理人。公司已于 2016 年 9 月 5 日按深圳中院的通知向西满公司管理人申报债权，并获确认公司债权本金 849.30 万元，利息 100.88 万元，合计 950.18 万元。

2017 年 2 月 27 日，公司召开第五届董事会第十七次会议和第四届监事会第六次会议审议通过了《关于公司 2016 年度计提资产减值准备的议案》。公司已于 2016 年度对西满公司的剩余债权 849.30 万元全部计提资产减值准备。

2020 年 1 月 18 日收到西满公司管理人的通知，《重整计划草案》经第三次非现场债权人会议表决通过。根据《重整计划草案》的安排，公司预计现金受偿金额 736,128.00 元。截至本报告发出日，公司已收到该受偿金额。

## 3、利润分配

本公司第六届董事会第八次会议审议通过了 2019 年度利润分配预案，拟不进行利润分配、不实施资本公积转增股本。本预案尚待 2019 年度股东大会审议批准。

除上述资产负债表日后事项外，本公司不存在需披露的其他重大资产负债表日后事项。

## 十四、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

公司报告期内不存在前期会计差错更正。

### 2、分部信息

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

十五、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 按坏账计提方法分类披露：

期末坏账准备计提情况：

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	40,818,539.81	9.12	38,898,411.81	95.30	1,920,128.00
合并范围内关联方组合	68,314,964.27	15.27	-	-	68,314,964.27
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	338,265,972.81	75.61	100,562,463.54	29.73	237,703,509.27
其中：	-	-	-	-	-
应收境内客户款项	252,612,780.49	56.46	70,097,635.41	27.75	182,515,145.08
应收境外客户款项	85,653,192.32	19.15	30,464,828.13	35.57	55,188,364.19
合 计	447,399,476.89	100.00	139,460,875.35	31.17	307,938,601.54

(续表)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	28,673,433.22	5.36	25,609,584.02	89.31	3,063,849.20
合并范围内关联方组合	100,139,001.57	18.74	-	-	100,139,001.57
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	405,671,086.77	75.90	86,644,158.47	21.36	319,026,928.30
其中：				-	
应收境内客户款项	307,854,312.05	57.60	74,776,013.84	24.29	233,078,298.21
应收境外客户款项	97,816,774.72	18.30	11,868,144.63	12.13	85,948,630.09
合 计	534,483,521.56	100.00	112,253,742.49	21.00	422,229,779.07

按单项计提坏账准备：

名 称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
第一名	8,493,000.00	7,756,872.00	91.33	预计无法全部收回
第二名	3,882,500.00	3,882,500.00	100.00	预计无法收回
第三名	2,960,000.00	1,776,000.00	60.00	预计无法全部收回
第四名	2,319,486.00	2,319,486.00	100.00	预计无法收回
第五名	2,252,450.00	2,252,450.00	100.00	预计无法收回
第六名	2,030,000.00	2,030,000.00	100.00	预计无法收回
第七名	2,011,800.00	2,011,800.00	100.00	预计无法收回
第八名	1,986,160.00	1,986,160.00	100.00	预计无法收回
第九名	1,852,770.00	1,852,770.00	100.00	预计无法收回
第十名	1,821,362.00	1,821,362.00	100.00	预计无法收回
第十一名	1,714,050.00	1,714,050.00	100.00	预计无法收回
第十二名	1,669,383.00	1,669,383.00	100.00	预计无法收回
第十三名	1,026,500.00	1,026,500.00	100.00	预计无法收回
其他单位	6,799,078.81	6,799,078.81	100.00	预计无法收回
合 计	40,818,539.81	38,898,411.81	/	/

注：其他单位为期末单项金额低于 100 万元并单项计提坏账准备的应收账款。

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收境内客户

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	98,869,679.35	5,338,962.68	5.40
1 至 2 年	54,974,641.33	7,701,947.25	14.01
2 至 3 年	19,999,145.41	5,193,778.06	25.97
3 至 4 年	14,930,470.78	5,307,782.36	35.55
4 至 5 年	19,041,023.41	8,242,859.03	43.29
5 年以上	44,797,820.21	38,312,306.03	85.52
合 计	252,612,780.49	70,097,635.41	27.75

组合计提项目：应收境外客户

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	35,697,365.87	2,995,009.00	8.39
1 至 2 年	9,174,608.03	3,472,589.14	37.85
2 至 3 年	25,297,124.40	12,592,908.53	49.78
3 至 4 年	7,703,063.89	4,691,165.91	60.90
4 至 5 年	2,110,190.91	1,428,810.27	67.71
5 年以上	5,670,839.22	5,284,345.28	93.18
合 计	85,653,192.32	30,464,828.13	35.57

(3) 坏账准备计提情况

类 别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备的应收账款	25,609,584.02	14,024,955.79	736,128.00		38,898,411.81
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	86,644,158.47	13,918,305.07	-	-	100,562,463.54
合 计	112,253,742.49	27,943,260.86	736,128.00	-	139,460,875.35

(4) 本期实际核销的应收账款情况：

无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 128,110,229.88 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 28.63%，相应计提的坏账准备期末余额为 12,012,572.30 元。

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

无。

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：

无。

## 2. 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况：

款 项 性 质	期末余额	期初余额
保证金及押金	1,341,964.20	911,111.82
往来款	34,821,656.01	42,283,685.20
备用金	7,260.00	210,056.20
出口退税款	2,887,055.31	1,876,973.42
合 计	39,057,935.52	45,281,826.64

(2) 坏账准备计提情况：

坏 账 准 备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	60,167.67	-	199,264.20	259,431.87
期初余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	6,742.28	-	-	6,742.28
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	66,909.95	-	199,264.20	266,174.15

其他应收款按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	5,599,065.91	5,630,186.99
1 至 2 年	2,220,000.00	7,837,375.45
2 至 3 年	5,510,405.41	13,626,200.00
3 至 4 年	13,551,200.00	15,000,000.00
4 至 5 年	12,000,000.00	3,040,000.00
5 年以上	177,264.20	148,064.20
合 计	39,057,935.52	45,281,826.64

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类 别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备的其他应收款	199,264.20	-	-	-	199,264.20
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	60,167.67	6,742.28	-	-	66,909.95
合 计	259,431.87	6,742.28	-	-	266,174.15

(4) 本期实际核销的其他应收款情况：

无。



(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	全资子公司往来款	25,000,000.00	2-3 年 2,000,000.00 元，3-4 年 11,000,000.00 元，4-5 年 12,000,000.00 元。	64.01	-
第二名	全资子公司往来款	8,700,000.00	1 年内 500,000.00 元，1-2 年 2,200,000.00 元，2-3 年 3,500,000.00 元，3-4 年 2,500,000.00 元。	22.27	-
第三名	出口退税款往来款	2,887,055.31	1 年内	7.39	-
第四名	往来款	500,001.60	1 年内	1.28	15,000.05
第五名	往来款	319,543.46	1 年内	0.82	9,586.30
合计		37,406,600.37		95.77	24,586.35

### 3. 长期股权投资

公司期末长期股权投资净额为 200,917,440.00 元，其明细列示如下：

项 目	期末余额			期初余额		
	金 额	减值准备	净 额	金 额	减值准备	净 额
对子公司投资	197,917,440.00	-	197,917,440.00	197,917,440.00	4,883,018.57	193,034,421.43
对联营、合营企业投资	3,320,176.93	320,176.93	3,000,000.00	3,534,812.81	-	3,534,812.81
合 计	201,237,616.93	320,176.93	200,917,440.00	201,452,252.81	4,883,018.57	196,569,234.24

—长期股权投资明细项目列示如下：

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
深圳达意隆包装技术有限公司	25,116,981.43	-	25,116,981.43	-	-	-
东莞达意隆水处理技术有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
新疆宝隆包装技术开发有限公司	30,068,383.29	-	-	30,068,383.29	-	-
达意隆北美有限公司	37,740,150.00	-	-	37,740,150.00	-	-
东莞宝隆包装技术开发有限公司	30,108,906.71	-	-	30,108,906.71	-	-
天津宝隆包装技术开发有限公司	30,000,000.00	-	-	30,000,000.00	-	-
珠海宝隆瓶胚有限公司	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00	-	-
广州达意隆实业有限责任公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
广州达意隆包装机械实业有限公司	-	30,000,000.00	-	30,000,000.00	-	-
合 计	193,034,421.43	30,000,000.00	25,116,981.43	197,917,440.00	-	-

(2) 对联营、合营企业投资

被 投 资 单 位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
小 计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、联营企业											
广州易贷金融信息 服务股份有限公司	3,534,812.81	-	-	-214,635.88	-	-	-	320,176.93	-	3,000,000.00	320,176.93
小 计	3,534,812.81	-	-	-214,635.88	-	-	-	320,176.93	-	3,000,000.00	320,176.93
合 计	3,534,812.81	-	-	-214,635.88	-	-	-	320,176.93	-	3,000,000.00	320,176.93

注：公司将期末长期股权投资预计可收回金额与账面价值进行比较，对广州易贷金融信息服务股份有限公司计提减值准备。

#### 4. 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	450,550,142.97	318,877,061.46	723,869,486.01	534,752,735.66
其他业务	3,184,203.20	2,265,921.14	2,785,640.91	1,947,443.89
合 计	453,734,346.17	321,142,982.60	726,655,126.92	536,700,179.55

#### 5. 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	24,000,000.00	-
权益法核算的长期股权投资收益	-214,635.88	172,882.37
处置长期股权投资产生的投资收益	-39,301.91	417,307.84
合 计	23,746,062.21	590,190.21

### 十六、补充资料

#### 1. 当期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
1、非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-124,219.71	
2、越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-	
3、计入当期损益的政府补助，但与公司正常业务密切相关，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	21,154,108.51	
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
5、公司取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
6、非货币性资产交换损益	-	
7、委托他人投资或管理资产的损益	-	
8、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	

项 目	金 额	说 明
9、债务重组损益	-	
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	
11、交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
12、同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
14、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	736,128.00	
16、对外委托贷款取得的损益	-	
17、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
18、根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	
19、受托经营取得的托管费收入	-	
20、除上述各项之外的营业外收支净额	-766,356.57	
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
小 计	20,999,660.23	
减：非经常性损益相应的所得税	3,126,675.50	
减：少数股东损益影响数	-	
非经常性损益影响的净利润	17,872,984.73	
归属于母公司普通股股东的净利润	-36,038,725.76	
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	-53,911,710.49	

公司按照中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》的相关规定归集计算财务报表非经常性损益项目。

## 2. 合并财务报表净资产收益率和每股收益

报 告 期 利 润	加权平均 净资产收益率	每 股 收 益	
		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	-5.78%	-0.18	-0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-8.64%	-0.28	-0.28

公司根据中国证监会《公开发行证券公司信息披露编报规则第 9 号—净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》的要求计算公司报告期内财务报表之净资产收益率和每股收益。