



# 广州达意隆包装机械股份有限公司

## 2014 年半年度报告

2014 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

所有董事亲自出席了审议本次半年报的董事会会议

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人张颂明、主管会计工作负责人曾德祝及会计机构负责人(会计主管人员)曾德祝声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本报告中涉及的未来发展规划及经营目标相关的陈述，属于计划性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介 .....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要 .....	7
第四节 董事会报告 .....	9
第五节 重要事项 .....	21
第六节 股份变动及股东情况 .....	29
第七节 优先股相关情况 .....	32
第八节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	33
第九节 财务报告 .....	34
第十节 备查文件目录 .....	131

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司	指	广州达意隆包装机械股份有限公司
深圳达意隆	指	深圳达意隆包装技术有限公司
东莞达意隆	指	东莞达意隆水处理技术有限公司
东莞宝隆	指	东莞宝隆包装技术开发有限公司
合肥达意隆	指	合肥达意隆包装技术有限公司
新疆宝隆	指	新疆宝隆包装技术开发有限公司
北美达意隆	指	达意隆北美有限公司
天津宝隆	指	天津宝隆包装技术开发有限公司
华新达、广州华新达	指	广州华新达投资管理有限公司
一道公司	指	广州一道注塑机械有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程	指	《广州达意隆包装机械股份有限公司章程》
元	指	人民币元
PET	指	俗称聚酯，化学名“聚对苯二甲酸乙二醇酯”，是一种高性能的塑料
饮料	指	经过包装的乙醇含量小于 0.5% 的饮料制品，即所谓的非酒精饮品
报告期	指	2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日

## 第二节 公司简介

### 一、公司简介

股票简称	达意隆	股票代码	002209
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	广州达意隆包装机械股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	达意隆		
公司的外文名称（如有）	GUANGZHOU TECH-LONG PACKAGING MACHINERY CO.,LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	TECH-LONG		
公司的法定代表人	张颂明		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	肖林	肖林
联系地址	广州市萝岗区云埔一路 23 号	广州市萝岗区云埔一路 23 号
电话	020-62956877	020-62956877
传真	020-82265536	020-82265536
电子信箱	xiaol@tech-long.com	xiaol@tech-long.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	456,244,600.43	397,026,087.84	14.92%
归属于上市公司股东的净利润（元）	8,504,025.44	10,221,524.78	-16.80%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	6,078,094.50	4,346,782.98	39.83%
经营活动产生的现金流量净额（元）	11,659,809.25	22,372,518.57	-47.88%
基本每股收益（元/股）	0.0436	0.0524	-16.79%
稀释每股收益（元/股）	0.0436	0.0524	-16.79%
加权平均净资产收益率	1.32%	1.62%	-0.30%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,624,090,032.83	1,648,522,272.54	-1.48%
归属于上市公司股东的净资产（元）	646,202,210.92	641,619,390.59	0.71%

#### 二、境内外会计准则下会计数据差异

##### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

##### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

#### 三、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,881,294.01	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-26,299.65	
减：所得税影响额	429,063.42	
合计	2,425,930.94	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《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》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。



## 第四节 董事会报告

### 一、概述

2014 年上半年，国内经济增速回落、公司主要下游饮料行业增速放缓，公司面临的市场竞争依然较大。报告期内，公司经营层通过积极开拓市场、不断深化管理等多项措施，上半年实现营业收入 456,244,600.43 元，较上年同期增长 14.92%；营业利润 7,562,090.35 元，较上年同期增长 46.14%；受营业外收入和投资收益下降的影响，公司报告期实现利润总额 10,417,084.71 元，实现归属于上市公司股东净利润 8,504,025.44 元，分别较上年同期下降 13.81%、16.80%。

报告期，公司采取的优化产品设计、加强生产过程管理等成本控制措施取得一定成效，2014 年上半年公司主营业务毛利率为 26.65%，较上年同期增长 3.14%。

报告期，公司进一步加大自主创新力度，致力于提升产品的智能化水平，2014 年上半年，公司新申请专利 35 项；通过授权专利 61 项，其中发明专利 11 项，实用新型专利 49 项，外观设计专利 1 项。

### 二、主营业务分析

#### 概述

报告期，公司实现营业收入 456,244,600.43 元，同比增长 14.92%，营业收入增长的主要原因是公司主营业务增长所致；报告期发生营业成本 334,731,760.73 元，同比增长 10.27%。

报告期发生销售费用 58,266,166.86 元，同比增加 10.56%，主要是报告期内，公司继续加大对市场开拓和产品服务方面的投入，销售人员薪酬、运输及装卸、佣金及海外代理费有所增加。

报告期发生管理费用 34,735,350.22 元，同比增加 21.25%，主要是管理人员职工薪酬及研发费用等有所增加。

报告期发生财务费用 8,180,193.35 元，同比增加 142.88%，主要是银行贷款利息及银行承兑汇票贴现息增加所致。

报告期公司投资收益为-8,559,485.89，同比下降 487.45%，主要是因为报告期内公司参股子公司广州华新达出现亏损，公司按比例计提投资损益所致。华新达主要从事饮料代加工业务投资，由于饮料代加工业务自身的特性，存在投产时间较长，前期订单、产量不稳定，前期生产费用较高、毛利率不稳定等特点，投产第一年业绩存在较大的不确定性。

公司研发投入 16,903,408.85 元，较上年同期增长 20.26%，主要原因系公司加大研发投入所致。

报告期公司营业利润为 7,562,090.35 元，较上年同期增长 46.14%，主要是因为公司报告期内主营业务出现较大幅度增长，且公司成本控制已产生一定成效，毛利率出现恢复性增长。

报告期公司经营活动产生的现金流量净额为 11,659,809.25 元，较上年同期下降 47.88%，主要是因为公司报告期支付的职工薪酬及各项税费较上期增加所致。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	456,244,600.43	397,026,087.84	14.92%	
营业成本	334,731,760.73	303,558,364.33	10.27%	
销售费用	58,266,166.86	52,700,034.15	10.56%	
管理费用	34,735,350.22	28,647,732.19	21.25%	
财务费用	8,180,193.35	3,368,063.15	142.88%	主要是本期公司银行贷款利息和银行承兑汇票贴现利息增加
所得税费用	1,913,059.27	1,864,288.32	2.62%	
研发投入	16,903,408.85	14,056,014.03	20.26%	
经营活动产生的现金流量净额	11,659,809.25	22,372,518.57	-47.88%	主要是本期公司支付的职工薪酬及各项税费较上期增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-27,409,257.95	-40,163,612.92	31.76%	主要是本期固定资产投资较上期减少所致
筹资活动产生的现金流量净额	-1,272,560.48	15,803,465.53	-108.05%	主要是本期公司偿还银行贷款及利息支出较上期增加所致
现金及现金等价物净增	-16,710,989.70	-2,945,245.58	-467.39%	主要是经营活动和筹资

加额				活动产生的现金流量净额减少
----	--	--	--	---------------

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用  不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

报告期内，公司管理层围绕年初制定的经营计划，着重完成了以下工作：

1、报告期内，公司围绕吹瓶机、灌装机及后段智能机器人设备等核心产品，加大了产品研发的投入力度。2014 年上半年，公司新申请专利 35 项；通过授权专利 61 项，其中发明专利 11 项，实用新型专利 49 项，外观设计专利 1 项。

2、2014 年上半年，公司改革了对研发部门的考核方式，增加了产品成本项目考核，有力的推动了公司产品的设计优化进程，同时，公司加强了对生产过程的管理，实现了毛利率的逐步恢复性增长。2014 年上半年公司主营业务毛利率为 26.65%，较上年同期增长 3.14%。

3、报告期内，公司积极进行了市场开拓，除继续保持在液体包装机械领域的销售力度外，公司积极进行了后段智能机器人在其他行业的推广。

4、报告期内，公司非公开发行募集资金项目“PET 瓶供应链系统投资项目”进展低于预期，公司主要考虑到代加工项目整体的投资密度，同时该项目公司希望寻求较为有吸引力的加工价格，并希望选择较为有影响力的品牌厂商合作，达到打造“示范厂”的目的，提升公司设备销售的竞争力，导致项目的选择周期较长。

### 三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
包装机械	455,384,366.79	334,008,453.33	26.65%	15.04%	10.31%	3.14%

分产品						
灌装生产线	228,707,621.88	165,378,188.64	27.69%	20.52%	10.78%	6.35%
全自动 PET 瓶吹瓶机	132,182,875.29	92,540,041.19	29.99%	14.16%	14.37%	-0.13%
二次包装设备	54,185,740.62	42,589,356.71	21.40%	-9.26%	-12.27%	2.69%
代加工	40,308,129.00	33,500,866.79	16.89%	31.88%	39.25%	-4.40%
分地区						
华东	106,543,654.52	78,265,940.37	26.54%	25.46%	17.22%	5.16%
华南	206,798,421.20	149,797,111.77	27.56%	36.08%	30.57%	3.05%
华西	15,890,598.29	13,418,433.76	15.56%	11.02%	17.53%	-4.67%
华北	74,950,093.30	57,595,591.63	23.15%	-4.90%	-2.92%	-1.57%
国外	51,201,599.48	34,931,375.80	31.78%	-22.22%	-30.91%	8.58%

1、报告期内，公司包装机械产品实现主营业务收入 45,538.44 万元，同比增长 15.04%。主要原因是公司通过品牌推广策划和积极培育饮料代加工市场，全方位深化市场的开拓力度，实现了主营业务收入的持续平稳增长。

2、报告期内，公司主营业务毛利率为 26.65%，同比增长 3.14%，其中主导产品灌装生产线、吹瓶机和二次包装设备的毛利率水平分别为 27.69%、29.99%和 21.40%。报告期公司通过优化产品设计和细化过程管理，积极提升供应商管理水平和生产经营管理能力，实现了主营业务毛利率逐步恢复性增长。

3、报告期内，公司国内市场实现销售收入 40,418.28 万元，同比上年增长 22.47%。因下游行业投资的特性，公司每年度各区域之间变化较大，区域之间的销售收入不具可比性。

4、报告期内，公司国外市场实现销售收入 5,120.16 万元，同比上年下降 22.22%。主要原因是受国际经济回暖的不确定性及区域性分化影响，目标客户投资需求增长放缓所致。

#### 四、核心竞争力分析

公司自成立以来，在技术研发、品牌、产品与市场等方面拥有明显优势，形成公司独有的核心竞争力，为实现未来可持续发展奠定了较为坚实的基础。

##### 1、技术研发优势

公司在多年生产研发过程中，不断进行技术开发和积累，在新技术、外观设计和加工工艺等方面形成了大量的专利与非专利技术。2014 年上半年，公司新申请专利 35 项，通过授权 61 项，其中发明专利 11 项，实用新型专利 49 项，外观设计专利 1 项。

## 2、品牌优势

经过多年的品牌经营实践，公司的品牌影响力不断扩大，在业内享有较高的知名度和美誉度。公司致力于发展成为世界知名的饮料及其它液体包装机械全面解决方案的综合提供商及工业自动化解方案综合提供商，目前是全球少数几家能够提供饮料包装全面解决方案的设备供应商之一。公司将利用已掌握的核心技术和较强的市场开拓能力，在国内外打造“TECH-LONG”自主品牌。

## 3、产品与市场优势

在产品质量方面，公司生产的中高端产品的性能已基本接近国外产品，以优质的设备及良好的服务获得客户的高度认可。

公司经过十多年发展，目前生产规模，市场占有率均在国内外处于领先地位，是国内饮料包装机械行业的龙头企业，公司拥有的客户群已超过 400 家国内外企业，具有深厚的市场基础。今后，公司将充分利用现有的市场优势，更加专注于与国内外的中高端客户建立长期、稳定的合作关系。

报告期内，公司核心竞争力没有发生重大变化。

## 五、投资状况分析

### 1、对外股权投资情况

#### (1) 对外投资情况

√ 适用 □ 不适用

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
5,000,000.00	10,000,000.00	-50.00%
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例
天津宝隆	包装技术开发及相关技术信息咨询；生	100.00%

	产、加工、销售液体合成洗涤剂。	
--	-----------------	--

经公司第四届董事会第十一次会议审议同意，公司以自有资金和自有设备作价出资 3000 万元投资全资子公司天津宝隆，具体内容详见《证券时报》、巨潮资讯网站（www.cninfo.com.cn），公告编号：2014-009。天津宝隆于 2014 年 5 月 6 日取得天津市工商行政管理局西青分局颁发的营业执照，公司在本报告期内对其投入 500 万元。

## （2）持有金融企业股权情况

适用  不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

## （3）证券投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

## 2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### （1）委托理财情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

### （2）衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### （3）委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 3、募集资金使用情况

### （1）募集资金总体使用情况

适用  不适用

单位：万元

募集资金总额	18,132.92
报告期投入募集资金总额	0
已累计投入募集资金总额	16,702.24
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	4,631.46
累计变更用途的募集资金总额比例	25.54%
募集资金总体使用情况说明	
截至 2014 年 6 月 30 日，公司非公开发行募集资金投资项目累计投入金额为 16,702.24 万元（包括募集资金利息投入 70.05 万元）。募集资金投资项目中“数控全自动二次包装设备技术改造项目”募集资金投入金额为 5,561.10 万元（其中募集资金利息投入 61.10 万元）；“PET 瓶供应链系统投资项目”累计投入金额为 5,132.19 万元；“补充公司流动资金及偿还银行贷款”投入金额为 6,008.95 万元（其中募集资金利息投入 8.95 万元）。	

## （2）募集资金承诺项目情况

适用  不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目 (含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度 (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
数控全自动二次包装设备技术改造项目	否	5,500	5,500	0	5,561.1	101.11%	2011年06月30日	776.66	是	否
PET瓶供应链系统投资项目	否	6,496.5	6,496.5	0	5,132.19	79.00%	2014年10月30日	865.69	否	否
补充公司流动资金及偿还银行贷款	否	6,000	6,000	0	6,008.95	100.15%	2010年06月30日	--	是	否
承诺投资项目小计	--	17,996.5	17,996.5	0	16,702.24	--	--	1,642.35	--	--
超募资金投向										
合计	--	17,996.5	17,996.5	0	16,702.24	--	--	1,642.35	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因 (分具体项目)	PET瓶供应链系统投资项目计划投资5条PET瓶供应链生产线，为下游客户提供代加工服务。截止至报告期末，公司共投资完成4条PET瓶供应链生产线，代加工项目本身市场前景广阔，考虑到代加工项目整体的投资密度，该项目因公司希望寻求较为有吸引力的加工价格，同时希望选择较为有影响力的品牌厂商合作，达到打造“示范厂”的目的，提升公司设备销售的竞争力，导致项目的选择周期较长，项目进展延期，未达到预计效益。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	报告期内不存在此情况									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	适用 以前年度发生 2011年8月26日，公司2011年第一次临时股东大会审议通过《关于变更部分募集资金投资项目实施主体和实施方式的议案》，将“PET瓶供应链系统投资项目”实施方式由客户提供PET瓶原材料变更为根据公司与客户达成的协议，由客户提供PET瓶原材料或实施主体提供PET瓶原材料。由实施主体提供PET瓶原材料所需的资金，将由公司自有资金投入；实施主体由公司实施变更为根据客户的需求，由公司或公司在客户项目所在地设立全资子公司实施。									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 至报告期末，公司以募集资金置换先期自有资金投入456.12万元，其中分别为“数控全自动二次包装设备技术改造项目”在募集资金到位前先期投入的103.60万元，“PET瓶供应链系统投资项目”在募集资金到位前先期投入的352.52万元。									
用闲置募集资金暂时	不适用									



补充流动资金情况	
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用 募集资金项目尚未投资完毕。
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2014 年 06 月 30 日，非公开发行募集资金专项账户的余额为 1,678.59 万元，为未使用完毕的非公开发行募集资金、非公开发行募集资金存款利息收入（已减手续费），专户存款仍将用于原募集资金投资项目。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	报告期内不存在此情况

### (3) 募集资金变更项目情况

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

### (4) 募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
《董事会关于公司募集资金 2014 年上半年度存放与使用情况的专项报告》	2014 年 08 月 22 日	详见刊登于巨潮资讯网上（www.cninfo.com.cn）的公告，编号：2014-036

## 4、主要子公司、参股公司分析

适用  不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
深圳达意隆	子公司	包装机械、食品加工	生产冰露矿物质水、冰露纯净水：销售瓶装纯净水、矿物质水、塑料原料及产品；包装技术的研发（不含生产加工）及相关信息咨询	人民币 3000 万	29,622,865.55	28,750,502.55	7,613,483.02	-1,335,185.53	-982,761.60
东莞达意隆	子公司	包装机械	研究、开发、加工、制造、修理、租赁、销售：水处理设备，包装机械，食品机械，饮料机械，塑料模具，机械零部件，污水及废物处理设备，产品售后服务及技术咨询；机电设备和水处理设备的设计及工	人民币 1000 万	10,543,508.11	10,478,558.70	3,523,423.46	-154,835.42	-117,120.07

			程安装；污水及废物处理设施的建设、设计、技术咨询，污水处理；货物进出口、技术进出口							
合肥达意隆	子公司	包装机械、食品加工	饮用纯净水、饮用矿物质水及包装容器的生产与销售	人民币 1000 万	14,405,395.60	9,925,808.34	7,480,332.23	-693,626.55	-519,828.86	
新疆宝隆	子公司	包装机械、食品加工	碳酸饮料的生产。PET 瓶、胚的生产及销售、包装技术研发及相关信息咨询、仓储服务。	人民币 3000 万	51,954,458.93	43,007,640.09	22,656,485.68	6,065,977.90	4,535,530.37	
北美达意隆	子公司	包装机械	电子、机械设备的销售以及维修服务	美元 50 万	11,346,440.59	-2,363,115.47	17,184,017.89	-1,108,985.25	-1,119,152.50	
东莞宝隆	子公司	包装机械、食品加工	一般经营项目：包装技术研发及相关信息咨询；生产、销售、加工：塑料瓶、塑料坯、塑料原料；货物进出口（法律、行政法规禁止的项目除外；法律、行政法规限制的项目须取得许可后方可经营）。许可经营项目：食品生产；批发、零售：预包装食品、散装食品。（一般经营项目可以自主经营；许可经营项目凭批准文件、证件经营）	人民币 2900 万元	66,380,696.27	22,674,387.58	3,169,196.35	-3,398,888.51	-2,550,021.64	
天津宝隆	子公司	包装机械、洗涤液加工	包装技术开发及相关技术信息咨询；生产、加工、销售液体合成洗涤剂。	人民币 500 万元	4,987,462.25	4,983,601.00	0.00	-22,365.33	-16,399.00	
一道公司	参股公司	包装机械	机械零部件加工（限分支机构）；塑料加工专用设备制造（限分支机构）；机械技术开发服务（限分支机构）；机电设备安装服务；投资咨询服务；商品批发贸易（许可审批类商品除外）；商品零售贸易（许可审批类商品除外）；货物进出口（专营专控商品除外）；技术进出口；电气设备修理（限分支机构）。	人民币 1,207.82 万元	140,350,911.62	30,274,948.38	62,388,729.27	5,817,008.31	7,669,061.37	
华新达	参股公司	投资管理	投资管理；利用自有资金进行对外投资（法律、行政法规禁止的除外）；投资项目信息咨询；企业管理咨询。	人民币 2 亿元	601,998,804.68	170,918,024.58	52,514,892.62	-28,314,523.00	-28,314,534.61	

公司全资子公司新疆宝隆在报告期内代加工订单较为充足，实现净利润 4,535,530.37 元；

公司全资子公司天津宝隆于 2014 年 5 月 6 日取得营业执照，目前，已取得来自宝洁公司的委托加工合同，本报告期尚未正式投产，未能实现效益。

公司参股子公司广州华新达主要从事饮料代加工业务投资，由于饮料代加工业务自身的特性，存在投产时间较长，前期订单、产量不稳定，前期生产费用较高、毛利率不稳定等特点，投产第一年业绩存在较大的不确定性。报告期内，华新达公司净利润为-28,314,534.61 元；由于饮料生产旺季集中在夏季，第四季度代加工量一般较小，预计华新达公司下半年可能会继续出现亏损。华新达上述 2014 年下半年经营预判分析为预计可能情况，存在较大的不确定性，请投资者特别留意。

## 5、非募集资金投资的重大项目情况

适用  不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

## 六、对 2014 年 1-9 月经营业绩的预计

2014 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	-30.00%	至	20.00%
2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	1027.95	至	1762.20
2013 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润(万元)	1,468.50		
业绩变动的原因说明	1、公司营业收入预计呈现稳步增长；2、公司通过优化产品设计，加强生产过程管理，提升供应商管理水平等一系列的降低成本措施，毛利预计呈现恢复性增长；3、公司参股子公司广州华新达主要从事饮料代加工业务投资，由于饮料代加工业务自身的特性，存在投产时间较长，前期订单、产量不稳定，前期生产费用较高、毛利率不稳定等特点，预计华新达公司第三季度会出现亏损。4、公司银行贷款较去年同期有较大增长，财务费用预计比上年同期有较大增长。		

## 七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用  不适用

公司2014年5月16日召开2013年度股东大会，审议并通过的公司2013年度权益分派方案为：以公司2013年12月31日总股本195,244,050股为基数，每10股派发现金0.20元(含税)。公司2013年度不送股也不进行公积金转增股本。

上述方案已于报告期内实施完毕。详细内容参见2014年5月28日刊登于《证券时报》、巨

潮资讯网站（www.cninfo.com.cn）上的《公司：2013年度权益分派实施公告》，公告编号：2014-025。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

## 十、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2014年02月17日	公司会议室	实地调研	个人	个人投资者	公司生产经营等情况
2014年05月07日	公司办公室	电话沟通	个人	个人投资者	公司生产经营等情况
2014年05月08日	公司办公室	电话沟通	个人	个人投资者	公司生产经营等情况
2014年06月09日	公司会议室	实地调研	个人	个人投资者	公司生产经营等情况
2014年06月20日	公司会议室	实地调研	机构	野村投资管理香港有限公司	公司生产经营等情况

## 第五节 重要事项

### 一、公司治理情况

报告期内，公司严格执行《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》以及《深圳证券交易所股票上市规则》和中国证监会有关法律法规的要求，及时建立健全各项规章制度，不断完善法人治理结构促进公司规范运作。报告期内，公司治理的实际状况符合上述法律法规及深圳证券交易所、中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件要求，不存在被监管部门采取行政监管措施的情形。

### 二、重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 三、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

### 四、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

### 五、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

适用  不适用

公司报告期末未收购资产。

## 2、出售资产情况

适用  不适用

公司报告期未出售资产。

## 3、企业合并情况

适用  不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

## 六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

## 七、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
一道公司	参股公司、公司董事张颂明先生担任其董事	出售商品	全自动瓶口结晶机	参考本公司 2012 年液体包装机械设备的整体毛利率，按成本加成法确立	300 万元/台	300	0.56%	转账	无	2014 年 03 月 22 日	具体内容详见《证券时报》、巨潮资讯网站 (www.cninfo.com.cn), 公告编号: 2014-008。
合计				--	--	300	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无							
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				无							
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				无							

上述关联交易在报告期实现收款 195 万元，设备尚未完成安装调试，报告期未确认销售收入。

## 2、资产收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

## 5、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 八、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

租赁情况说明

公司于 2014 年 4 月 3 日发布了《关于签订<标准厂房租赁合同>的公告》，具体内容详见《证券时报》、巨潮资讯网站

(www.cninfo.com.cn)上的《关于签订<标准厂房租赁合同>的公告》，公告编号：2014-014。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

无

适用  不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的租赁项目。

## 2、担保情况

适用  不适用

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）									
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保	
报告期内审批的对外担保额度 合计（A1）			0	报告期内对外担保实际发生 额合计（A2）				0	
报告期末已审批的对外担保额 度合计（A3）			0	报告期末实际对外担保余额 合计（A4）				0	
公司对子公司的担保情况									
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保	
华新达	2014 年 01 月 16 日	20,000	2014 年 01 月 24 日	17,074	连带责任保 证	从合同生效 日起至主合 同项下各具 体授信的债 务履行期限 届满之日后 两年。	否	否	
报告期内审批对子公司担保额 度合计（B1）			20,000	报告期内对子公司担保实际 发生额合计（B2）				17,074	
报告期末已审批的对子公司担 保额度合计（B3）			20,000	报告期末对子公司实际担保 余额合计（B4）				17,074	
公司担保总额（即前两大项的合计）									
报告期内审批担保额度合计 （A1+B1）			20,000	报告期内担保实际发生额合 计（A2+B2）				17,074	
报告期末已审批的担保额度合 计（A3+B3）			20,000	报告期末实际担保余额合计 （A4+B4）				17,074	
实际担保总额（即 A4+B4）占公司净资产的比例									26.42%
其中：									
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）									0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债 务担保金额（D）									0
担保总额超过净资产 50% 部分的金额（E）									0
上述三项担保金额合计（C+D+E）									0



未到期担保可能承担连带清偿责任说明（如有）	无
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）	无

华新达公司为本公司参股公司，不存在深圳证券交易所《上市规则》所界定的关联方情形。

采用复合方式担保的具体情况说明

无

### 3、其他重大合同

适用  不适用

合同订立 公司方名 称	合同订立 对方名称	合同签订 日期	合同涉及 资产的账 面价值 (万元) (如有)	合同涉及 资产的评 估价值 (万元) (如有)	评估机构 名称(如 有)	评估基准 日(如有)	定价原则	交易价格 (万元)	是否关联 交易	关联关 系	截至报告期末的执行情况
公司	佛山市三水健力宝贸易有限公司	2012年04月01日					协商定价		否	无关联关系	报告期内,该生产线实现销售收入 16,482,622.16 元,实际收款 12,311,602.73 元。
公司	广东太古可口可乐有限公司	2010年01月19日					协商定价		否	无关联关系	报告期内,该生产线实现销售收入 7,613,483.02 元,实际收款 9,974,401.97 元。
公司、广州华新集团控股有限公司	华润怡宝食品饮料(深圳)有限公司	2013年08月29日					协商定价		否	无关联关系	公司于 2014 年 01 月 04 日在《证券时报》、巨潮资讯网站 (www.cninfo.com.cn) 发布了《关于战略合作框架协议书的进展公告》,公告编号 2014-001。公司于 2014 年 04 月 03 日在《证券时报》、巨潮资讯网站 (www.cninfo.com.cn) 发布了《关于战略合作框架协议书的进展公告》,公告编号 2014-013。公司于 2014 年 06 月 12 日在《证券时报》、巨潮资讯网站 (www.cninfo.com.cn) 发布了《关于战略合作框架协议书的进展公告》,公告编号 2014-027。报告期内,该合同实现销售收入 52,514,892.62 元,实际收款 28,350,436.31 元。

#### 4、其他重大交易

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

#### 九、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

适用  不适用

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	无	无			
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	无	无			
资产重组时所作承诺	无	无			
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上股东及其他有关方	为避免潜在的同业竞争,持有本公司 5%以上股份的主要股东张颂明先生、广州科技创业投资有限公司、陈钢先生以及公司实际控制人张颂明先生的亲属张赞明先生于 2007 年 5 月 18 日分别出具了《关于避免同业竞争的承诺函》。承诺不从事任何与发行人构成或可能构成竞争的业务,不从事任何有损于发行人利益的生产经营活动。	2007 年 05 月 18 日	至本人(本公司)不再对股份公司有重大影响为止。	报告期内,上述承诺事项均得到履行,不存在违背承诺事项的情况。
	公司控股股东、实际控制人、公司董事、监事、高级管理人员及其他有关方	担任公司董事、监事的股东张颂明先生、陈钢先生、孔祥捷先生、谢蔚女士、张航天先生,曾任公司高级管理人员的股东张赞明先生承诺,在其任职期间每年转让的股份不超过其上年末所持有本公司股份总数的 25%,离职后 6 个月内,不转让其所持有的本公司股份;离职 6 个月后的 12 个月内通过证券交易所挂牌交易出售本公司股票数量占其所持有本公司股票总数的比例不超过 50%。	2008 年 01 月 18 日	至其离职后 18 个月内	
其他对公司中小股东所作承诺	无	无			
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划(如有)	无				

#### 十、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

## 十一、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十二、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	69,848,508	35.77%				-1,200,625	-1,200,625	68,647,883	35.16%
3、其他内资持股	69,848,508	35.77%				-1,200,625	-1,200,625	68,647,883	35.16%
境内自然人持股	69,848,508	35.77%				-1,200,625	-1,200,625	68,647,883	35.16%
二、无限售条件股份	125,395,542	64.23%				1,200,625	1,200,625	126,596,167	64.83%
1、人民币普通股	125,395,542	64.23%				1,200,625	1,200,625	126,596,167	64.83%
三、股份总数	195,244,050	100.00%				0	0	195,244,050	100.00%

股份变动的理由

√ 适用 □ 不适用

2013年11月8日，公司副总经理张赞明先生申请辞去该职务。根据《上市公司董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理规则》第四条及第五条规定，张赞明先生持有的无限售流通股全部被锁定。2014年5月9日，根据《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》第3.8.13条规定张赞明先生持有的本公司股份解锁1,200,625股。

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

□ 适用 √ 不适用

## 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	14,210		报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注8)	0				
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
张颂明	境内自然人	41.45%	80,925,500	0	60,694,125	20,231,375	质押	11,000,000
广州科技创业投资有限公司	国有法人	7.50%	14,647,500	0	0	14,647,500		
陈钢	境内自然人	3.78%	7,373,453	0	5,530,090	1,843,363		
上海浦东发展银行-广发小盘成长股票型证券投资基金	其他	3.11%	6,073,299	6,073,299	0	6,073,299		
张赞明	境内自然人	1.23%	2,401,250	0	1,200,625	1,200,625		
施建刚	境内自然人	1.14%	2,225,318	2,225,318	0	2,225,318		
东莞市艾宾森装饰工程有限公司	境内非国有法人	0.91%	1,771,400	-58,600	0	1,771,400		
鲍剑红	境内自然人	0.85%	1,653,300	957,300	0	1,653,300		
陈伟强	境内自然人	0.73%	1,433,857	0	0	1,433,857		
樊连枝	境内自然人	0.73%	1,422,588	0	0	1,422,588		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(如有)(参见注 3)	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司前十名股东中,报告期末持有公司 41.45% 股份的张颂明先生和持有公司 1.23% 股份的张赞明先生为兄弟关系,存在关联关系,两人合计持有公司 42.68% 的股份。公司其他发起人股东之间不存在关联关系,也不属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
张颂明	20,231,375	人民币普通股	20,231,375					
广州科技创业投资有限公司	14,647,500	人民币普通股	14,647,500					
上海浦东发展银行-广发小盘成长股票型证券投资基金	6,073,299	人民币普通股	6,073,299					
施建刚	2,225,318	人民币普通股	2,225,318					
陈钢	1,843,363	人民币普通股	1,843,363					
东莞市艾宾森装饰工程有限公司	1,771,400	人民币普通股	1,771,400					
鲍剑红	1,653,300	人民币普通股	1,653,300					
陈伟强	1,433,857	人民币普通股	1,433,857					
樊连枝	1,422,588	人民币普通股	1,422,588					
陈达超	1,263,300	人民币普通股	1,263,300					
前 10 名无限售流通股股东之间,以及前 10 名无限售流通股股东和	未知前 10 名无限售条件股东之间是否存在关联关系,也未知是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人;未知公司前 10 名无限售条件股东与前							

前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	10 名股东之间是否存在关联关系, 也未知其是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。
前十大股东参与融资融券业务股东情况说明 (如有) (参见注 4)	不适用

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司股东在报告期内未进行约定购回交易。

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第七节 优先股相关情况

不适用



## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
张颂明	董事长	现任	80,925,500	0	0	80,925,500	0	0	0
	总经理								
陈钢	副董事长	现任	7,373,453	0	0	7,373,453	0	0	0
孔祥捷	董事	现任	365,000	0	80,800	284,200	0	0	0
	副总经理								
罗文海	董事	离任	0	0	0	0	0	0	0
邹大群	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
黄德汉	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
王浩晖	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
易建军	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
谢蔚	监事	现任	1,259,224	0	0	1,259,224	0	0	0
吴海舟	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
张航天	监事	现任	6,500	0	0	6,500	0	0	0
肖林	董事会秘书	现任	0	0	0	0	0	0	0
	副总经理								
曾德祝	财务总监	现任	0	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	89,929,677	0	80,800	89,848,877	0	0	0

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
罗文海	董事	离任	2014年04月02日	个人原因
邹大群	董事	聘任	2014年05月16日	被选举

## 第九节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、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

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	169,684,656.37	183,298,285.46
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	32,247,007.00	58,246,927.00
应收账款	322,527,367.77	324,017,137.87
预付款项	30,068,430.62	22,059,118.11
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	10,226,579.18	6,945,344.21
买入返售金融资产		
存货	484,805,590.24	458,123,780.35
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	6,395,073.22	6,920,828.60
流动资产合计	1,055,954,704.40	1,059,611,421.60
非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		

可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	57,710,819.64	87,026,140.09
投资性房地产		
固定资产	379,947,520.16	392,465,295.43
在建工程	67,414,983.59	44,921,698.37
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	19,978,537.36	20,667,851.28
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	31,263,783.11	33,708,948.79
递延所得税资产	10,943,109.06	9,435,988.98
其他非流动资产	876,575.51	684,928.00
非流动资产合计	568,135,328.43	588,910,850.94
资产总计	1,624,090,032.83	1,648,522,272.54
流动负债：		
短期借款	218,000,000.00	203,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据	152,329,947.61	190,119,438.71
应付账款	290,267,139.24	254,970,912.17
预收款项	246,199,599.47	286,637,994.48
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	5,567,977.94	9,177,116.64
应交税费	6,199,602.84	6,573,043.96
应付利息		
应付股利		
其他应付款	9,989,445.07	12,090,472.24
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	928,553,712.17	962,568,978.20
非流动负债：		

长期借款	30,000,000.00	30,000,000.00
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	19,334,109.74	14,333,903.75
非流动负债合计	49,334,109.74	44,333,903.75
负债合计	977,887,821.91	1,006,902,881.95
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	195,244,050.00	195,244,050.00
资本公积	223,532,268.50	223,532,268.50
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	28,645,198.64	28,645,198.64
一般风险准备		
未分配利润	198,807,202.51	194,208,058.07
外币报表折算差额	-26,508.73	-10,184.62
归属于母公司所有者权益合计	646,202,210.92	641,619,390.59
少数股东权益		
所有者权益（或股东权益）合计	646,202,210.92	641,619,390.59
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,624,090,032.83	1,648,522,272.54

法定代表人：张颂明

主管会计工作负责人：曾德祝

会计机构负责人：曾德祝

## 2、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

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	151,545,766.84	168,481,729.16
交易性金融资产		
应收票据	32,247,007.00	58,246,927.00
应收账款	331,059,883.04	331,799,899.17
预付款项	27,714,689.85	20,330,981.88
应收利息		
应收股利		
其他应收款	36,411,476.05	24,748,259.37
存货	473,278,549.82	455,548,226.26
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		1,053,394.17

流动资产合计	1,052,257,372.60	1,060,209,417.01
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	174,340,184.53	198,655,504.98
投资性房地产		
固定资产	309,302,600.31	318,175,017.56
在建工程	63,051,525.59	44,513,698.37
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	19,958,109.08	20,649,166.58
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	410,027.04	429,763.99
递延所得税资产	7,682,062.48	7,569,628.15
其他非流动资产	876,575.51	684,928.00
非流动资产合计	575,621,084.54	590,677,707.63
资产总计	1,627,878,457.14	1,650,887,124.64
流动负债：		
短期借款	218,000,000.00	203,000,000.00
交易性金融负债		
应付票据	152,329,947.61	190,119,438.71
应付账款	295,674,783.83	261,369,886.55
预收款项	250,458,055.67	289,884,325.53
应付职工薪酬	4,534,964.58	7,977,078.98
应交税费	4,317,222.63	5,608,256.61
应付利息		
应付股利		
其他应付款	5,693,439.82	6,759,805.84
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	931,008,414.14	964,718,792.22
非流动负债：		
长期借款	30,000,000.00	30,000,000.00
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	19,334,109.74	14,333,903.75

非流动负债合计	49,334,109.74	44,333,903.75
负债合计	980,342,523.88	1,009,052,695.97
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	195,244,050.00	195,244,050.00
资本公积	223,532,268.50	223,532,268.50
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	28,645,198.64	28,645,198.64
一般风险准备		
未分配利润	200,114,416.12	194,412,911.53
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	647,535,933.26	641,834,428.67
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,627,878,457.14	1,650,887,124.64

法定代表人：张颂明

主管会计工作负责人：曾德祝

会计机构负责人：曾德祝

### 3、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

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	456,244,600.43	397,026,087.84
其中：营业收入	456,244,600.43	397,026,087.84
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	440,123,024.19	390,394,660.43
其中：营业成本	334,731,760.73	303,558,364.33
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	3,381,956.21	1,505,652.59
销售费用	58,266,166.86	52,700,034.15
管理费用	34,735,350.22	28,647,732.19
财务费用	8,180,193.35	3,368,063.15
资产减值损失	827,596.82	614,814.02
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
投资收益（损失以“—”号	-8,559,485.89	-1,457,049.23

填列)		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-8,559,485.89	-1,457,049.23
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	7,562,090.35	5,174,378.18
加：营业外收入	2,882,442.01	7,023,491.46
减：营业外支出	27,447.65	112,056.54
其中：非流动资产处置损失		86,264.30
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	10,417,084.71	12,085,813.10
减：所得税费用	1,913,059.27	1,864,288.32
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	8,504,025.44	10,221,524.78
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	8,504,025.44	10,221,524.78
少数股东损益		
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.0436	0.0524
（二）稀释每股收益	0.0436	0.0524
七、其他综合收益	-16,324.11	-18,988.32
八、综合收益总额	8,487,701.33	10,202,536.46
归属于母公司所有者的综合收益总额	8,487,701.33	10,202,536.46
归属于少数股东的综合收益总额		

法定代表人：张颂明

主管会计工作负责人：曾德祝

会计机构负责人：曾德祝

#### 4、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

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	488,886,306.03	370,785,316.77
减：营业成本	353,908,540.89	280,833,950.65
营业税金及附加	2,878,785.41	1,347,449.31
销售费用	57,547,766.05	52,572,649.78
管理费用	27,782,232.68	23,707,846.35
财务费用	8,191,906.90	3,389,991.55
资产减值损失	749,562.19	567,419.29
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）	-29,315,320.45	-1,490,933.01
其中：对联营企业和合营企	-29,315,320.45	-1,490,933.01

业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	8,512,191.46	6,875,076.83
加：营业外收入	2,881,294.01	7,023,155.46
减：营业外支出	21,273.87	111,499.32
其中：非流动资产处置损失		86,264.30
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	11,372,211.60	13,786,732.97
减：所得税费用	1,765,826.01	1,938,509.32
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	9,606,385.59	11,848,223.65
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.0492	0.0607
（二）稀释每股收益	0.0492	0.0607
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	9,606,385.59	11,848,223.65

法定代表人：张颂明

主管会计工作负责人：曾德祝

会计机构负责人：曾德祝

## 5、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

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	584,987,120.98	474,189,768.04
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		4,368.44
收到其他与经营活动有关的现金	10,185,399.94	3,382,961.33
经营活动现金流入小计	595,172,520.92	477,577,097.81
购买商品、接受劳务支付的现金	438,955,442.55	344,965,951.69
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	86,343,545.83	67,748,279.13
支付的各项税费	20,462,252.09	9,422,171.32
支付其他与经营活动有关的现金	37,751,471.20	33,068,177.10
经营活动现金流出小计	583,512,711.67	455,204,579.24
经营活动产生的现金流量净额	11,659,809.25	22,372,518.57
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		36,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		36,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	27,409,257.95	40,200,112.92
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		
投资活动现金流出小计	27,409,257.95	40,200,112.92
投资活动产生的现金流量净额	-27,409,257.95	-40,163,612.92
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	93,000,000.00	50,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	93,000,000.00	50,000,000.00
偿还债务支付的现金	78,000,000.00	25,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	13,175,199.87	9,196,534.47
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	3,097,360.61	
筹资活动现金流出小计	94,272,560.48	34,196,534.47
筹资活动产生的现金流量净额	-1,272,560.48	15,803,465.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	311,019.48	-957,616.76
五、现金及现金等价物净增加额	-16,710,989.70	-2,945,245.58
加：期初现金及现金等价物余额	130,762,802.62	162,694,600.43

六、期末现金及现金等价物余额	114,051,812.92	159,749,354.85
----------------	----------------	----------------

法定代表人：张颂明

主管会计工作负责人：曾德祝

会计机构负责人：曾德祝

## 6、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

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	544,255,495.45	448,403,971.72
收到的税费返还		4,368.44
收到其他与经营活动有关的现金	10,132,893.11	3,354,813.78
经营活动现金流入小计	554,388,388.56	451,763,153.94
购买商品、接受劳务支付的现金	418,295,027.22	336,053,449.09
支付给职工以及为职工支付的现金	74,056,472.52	60,989,386.28
支付的各项税费	15,289,487.08	6,890,516.99
支付其他与经营活动有关的现金	39,408,312.34	39,156,624.35
经营活动现金流出小计	547,049,299.16	443,089,976.71
经营活动产生的现金流量净额	7,339,089.40	8,673,177.23
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		36,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		36,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	21,388,313.50	27,974,094.49
投资支付的现金	5,000,000.00	10,000,000.00
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		
投资活动现金流出小计	26,388,313.50	37,974,094.49
投资活动产生的现金流量净额	-26,388,313.50	-37,937,594.49
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	93,000,000.00	50,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	93,000,000.00	50,000,000.00
偿还债务支付的现金	78,000,000.00	25,000,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	13,175,199.87	9,196,534.47
支付其他与筹资活动有关的现金	3,097,360.61	
筹资活动现金流出小计	94,272,560.48	34,196,534.47
筹资活动产生的现金流量净额	-1,272,560.48	15,803,465.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	288,461.65	-929,895.41
五、现金及现金等价物净增加额	-20,033,322.93	-14,390,847.14
加：期初现金及现金等价物余额	115,946,246.32	148,785,961.31
六、期末现金及现金等价物余额	95,912,923.39	134,395,114.17

法定代表人：张颂明

主管会计工作负责人：曾德祝

会计机构负责人：曾德祝

## 7、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

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	195,244,050.00	223,532,268.50			28,645,198.64		194,208,058.07	-10,184.62		641,619,390.59
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	223,532,268.50			28,645,198.64		194,208,058.07	-10,184.62		641,619,390.59
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							4,599,144.44	-16,324.11		4,582,820.33
（一）净利润							8,504,025.44			8,504,025.44
（二）其他综合收益								-16,324.11		-16,324.11
上述（一）和（二）小计							8,504,025.44	-16,324.11		8,487,701.33
（三）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配							-3,904,881.00			-3,904,881.00
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-3,904,881.00			-3,904,881.00

4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	195,244,050.00	223,532,268.50			28,645,198.64		198,807,202.51	-26,508.73		646,202,210.92

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	195,244,050.00	223,544,416.95			26,494,555.37		181,825,403.32	-1,102.27		627,107,323.37
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
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	223,544,416.95			26,494,555.37		181,825,403.32	-1,102.27		627,107,323.37
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-12,148.45			2,150,643.27		12,382,654.75	-9,082.35		14,512,067.22
(一) 净利润							20,390,619.52			20,390,619.52
(二) 其他综合收益		-12,148.45						-9,082.35		-21,230.80

上述（一）和（二）小计		-12,148.45				20,390,619.52	-9,082.35		20,369,388.72
（三）所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
（四）利润分配					2,150,643.27	-8,007,964.77			-5,857,321.50
1. 提取盈余公积					2,150,643.27	-2,150,643.27			
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配							-5,857,321.50		-5,857,321.50
4. 其他									
（五）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（六）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（七）其他									
四、本期期末余额	195,244,050.00	223,532,268.50			28,645,198.64	194,208,058.07	-10,184.62		641,619,390.59

法定代表人：张颂明

主管会计工作负责人：曾德祝

会计机构负责人：曾德祝

## 8、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

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	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
一、上年年末余额	195,244,050.00	223,532,268.50			28,645,198.64		194,412,911.53	641,834,428.67
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	223,532,268.50			28,645,198.64		194,412,911.53	641,834,428.67
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							5,701,504.59	5,701,504.59
（一）净利润							9,606,385.59	9,606,385.59
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							9,606,385.59	9,606,385.59
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配							-3,904,881.00	-3,904,881.00
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-3,904,881.00	-3,904,881.00
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								

(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	195,244,050.00	223,532,268.50			28,645,198.64		200,114,416.12	647,535,933.26

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	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
一、上年年末余额	195,244,050.00	223,544,416.95			26,494,555.37		180,914,443.58	626,197,465.90
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	223,544,416.95			26,494,555.37		180,914,443.58	626,197,465.90
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		-12,148.45			2,150,643.27		13,498,467.95	15,636,962.77
（一）净利润							21,506,432.72	21,506,432.72
（二）其他综合收益		-12,148.45						-12,148.45
上述（一）和（二）小计		-12,148.45					21,506,432.72	21,494,284.27
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配					2,150,643.27		-8,007,964.77	-5,857,321.50
1. 提取盈余公积					2,150,643.27		-2,150,643.27	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-5,857,321.50	-5,857,321.50
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								



1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	195,244,050.00	223,532,268.50			28,645,198.64		194,412,911.53	641,834,428.67

法定代表人：张颂明

主管会计工作负责人：曾德祝

会计机构负责人：曾德祝

### 三、公司基本情况

#### (一) 公司历史沿革

广州达意隆包装机械股份有限公司（以下简称“公司”）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（特殊普通合伙）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。

#### (二) 公司所属行业类别及主营产品

公司属于食品与包装机械行业中的包装机械子行业；主营产品为液体包装机械设备。

#### (三) 公司经营范围

公司经营范围包括：研究、开发、加工、制造、修理、租赁：包装机械、食品机械、饮料机械、塑料制品、塑料模具、机械零部件，产品售后服务及技术咨询；项目投资咨询；设计、安装机电设备；自有房产出租；批发和零售贸易(国家专营专控商品除外)；货物进出口、技术进出口(法律、行政法规禁止的项目除外；法律、行政法规限制的项目，须取得许可后方可经营)；饮料的研究、开发、加工和制造（限分支机构经营）；塑料容器的加工和制造（限分支机构经营）。

#### **（四）公司法定地址**

公司住所是广州市萝岗区云埔一路 23 号。

#### **（五）公司基本组织架构**

公司治理层权利机构包括：股东大会、董事会、监事会，董事会下设四个专门委员；公司实行董事会下的总经理负责制，公司下设财务总部、行政总部、人力资源总部、营销总部、供应管理部、研发中心、项目开发二部、吹瓶事业部、饮料灌装事业部、非饮料灌装事业部、五加仑事业部、流体事业部、输送事业部、贴标事业部、模具事业部、包装事业部、机加事业部。

### **四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错**

#### **1、财务报表的编制基础**

公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则以及其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定进行确认和计量，并基于以下所述重要会计政策、会计估计编制财务报表。

#### **2、遵循企业会计准则的声明**

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

#### **3、会计期间**

公司的会计期间采用公历制，自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

#### **4、记账本位币**

公司以人民币为记账本位币。

#### **5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

##### **（1）同一控制下企业合并**

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。在合并中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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用,包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等,于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等,抵减权益性证券溢价收入,溢价收入不足冲减的,冲减留存收益。

被合并各方采用的会计政策与公司不一致的,公司在合并日按照公司会计政策进行调整,在此基础上按照企业会计准则规定确认。

## (2) 非同一控制下的企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并,合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并,合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期损益。

## 6、分步处置股权至丧失控制权相关的具体会计政策

### (1) “一揽子交易”的判断原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:

- A 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- B 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- C 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- D 一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

### (2) “一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中应当确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧

失控制权当期的损益。在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

### **(3) 非“一揽子交易”的会计处理方法**

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

## **7、合并财务报表的编制方法**

### **(1) 合并财务报表的编制方法**

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

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

合并财务报表以公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由公司编制。

合并财务报表时抵销公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子

公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

**(2) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法**

无

**8、现金及现金等价物的确定标准**

公司的现金是指公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物是指公司所持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

**9、外币业务和外币报表折算**

**(1) 外币业务**

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。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者前一资产负债表日即期汇率不同所产生的折算差额除了固定资产购建期间专门外币资金借款产生的汇兑损益按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

**(2) 外币财务报表的折算**

对各种外币账户的外币期末余额，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，发生的差额计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额作为公允价值变动损益。

在进行外币报表折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率的近似汇率折算。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

### (1) 金融工具的分类

公司按照管理层取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债（和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### (2) 金融工具的确认依据和计量方法

#### A 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，年末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### B 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### C 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、应收票据、预付账款、其他应收款、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### D 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。年末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

#### E 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A 所转移金融资产的账面价值；

B 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A 终止确认部分的账面价值；

B 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

### (4) 金融负债终止确认条件

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

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

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

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



**(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

**(6) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法**

**A 可供出售金融资产的减值准备**

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

**B 持有至到期投资的减值准备**

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

各类可供出售金融资产减值的各项认定标准

无

**(7) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据**

无

**11、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法**

**(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备**

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款余额 100 万以上；其他应收款余额 50 万以上。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	期末对于单项金额重大的应收款项运用个别认定法来评估资产减值损失，单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。

**(2) 按组合计提坏账准备的应收款项**

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
组合账龄	账龄分析法	除单项金额超过 100 万的应收账款和单项金额超过 50 万的其他应收款外的单项金额不重大应收款项，以及经单独测试未减值的单项金额重大的应收款项一起按账龄组合计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

√ 适用 □ 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
信用期以内	-	3.00%
信用期-1 年	5.00%	3.00%
1-2 年	10.00%	10.00%
2-3 年	20.00%	20.00%
3-4 年	50.00%	50.00%
4-5 年	50.00%	50.00%
5 年以上	100.00%	50.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用  不适用

### (3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	不适用
坏账准备的计提方法	不适用

## 12、存货

### (1) 存货的分类

存货分为：原材料、在产品、产成品、包装物、低值易耗品等。

### (2) 发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

存货按取得时的实际成本计价，实际成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和使用状态所发生的支出。

存货发出时，采用加权平均法确定其实际成本。

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

#### (4) 存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

公司确定存货的实物数量采用永续盘存法。

#### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

低值易耗品采用一次摊销法摊销。

包装物

摊销方法：一次摊销法

包装物采用一次摊销法摊销。

### 13、长期股权投资

#### (1) 投资成本的确定

##### A 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以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账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。长期股权投资投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

非同一控制下的企业合并：合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

##### B 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

以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。投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币

性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本按照公允价值为基础确定。

## **(2) 后续计量及损益确认**

### **A 后续计量**

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的投资成本；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差额，计入当期损益。被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

### **B 损益确认方法**

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。权益法下，在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：

首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

## **(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据**

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经

营决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，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

#### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

#### 14、投资性房地产

不适用

#### 15、固定资产

##### (1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- A 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- B 该固定资产的成本能够可靠地计量。

##### (2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

不适用

##### (3) 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

类别	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	30、35 年	5.00%	3.17%、2.71%
机器设备	5、10 年	5.00%	19.00%、9.50%
电子设备	5、10 年	5.00%	19.00%、9.50%

运输设备	5、10 年	5.00%	19.00%、9.50%
办公设备	5 年	5.00%	19.00%

#### (4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

期末，对单项固定资产由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因，导致其可收回金额低于账面价值的，并且这种降低的价值在可预计的将来期间内不能恢复时，按可收回金额低于其账面价值的差额，计提固定资产减值准备。对存在下列情况之一的固定资产，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

- A 长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- B 由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- C 虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- D 已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- E 其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

#### (5) 其他说明

无

### 16、在建工程

#### (1) 在建工程的类别

在建工程以项目分类核算。

#### (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，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，并按公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

#### (3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

期末，预计的在建工程减值损失计入当年度资产减值损失。对存在下列情况之一的在建工程，按单项

资产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：

A 长期停建并且预计在未来 3 年以内不会重新开工的在建工程；

B 所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；

C 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

## 17、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

A 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

B 借款费用已经发生；

C 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。

### (2) 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### (3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售

状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

#### (4) 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其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前，予以资本化。

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。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。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以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前，根据其资本化率计算的发生额予以资本化。除此以外的其它借款费用在发生时计入当期损益。

### 18、生物资产

不适用

### 19、油气资产

不适用

### 20、无形资产

#### (1) 无形资产的计价方法

A 公司取得无形资产时按成本进行初始计量。

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费



作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

#### B 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

#### (2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

每年末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年年末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	土地使用权使用年限
其他无形资产	5 年、10 年	实际使用年限

#### (3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

每年末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年年末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

#### (4) 无形资产减值准备的计提

资产负债表日，公司检查各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力，对预计可收回金额低于其账面价值的，按单项预计可收回金额并将其与账面价值的差额计提减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### (5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

## (6) 内部研究开发项目支出的核算

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

A 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；

B 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C 无形资产产生经济利益的方式，能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；

D 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

E 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 21、长期待摊费用

长期待摊费用主要包括已经发生应由本期和以后各期分担的年限在一年以上的各项费用。

有明确受益期限的，按受益期限平均摊销；无受益期的，分 5 年平均摊销。

## 22、附回购条件的资产转让

不适用

## 23、预计负债

公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

### (1) 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，公司确认为预计负债：

A 该义务是公司承担的现时义务；

B 履行该义务很可能导致经济利益流出公司；

C 该义务的金额能够可靠地计量。

### (2) 预计负债的计量方法

公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

A 所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

B 所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

## 24、股份支付及权益工具

### （1）股份支付的种类

不适用

### （2）权益工具公允价值的确定方法

不适用

### （3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

不适用

### （4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

不适用

## 25、回购本公司股份

不适用

## 26、收入

### （1）销售商品收入确认时间的具体判断标准

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：

- A 已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- B 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；
- C 收入的金额能够可靠地计量；
- D 相关的经济利益很可能流入企业；
- E 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。

### **(2) 确认让渡资产使用权收入的依据**

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。

### **(3) 确认提供劳务收入的依据**

在同一年度内开始并完成的劳务，应当在完成劳务时确认收入。如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，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。如提供劳务交易的结果不能够可靠估计且已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的劳务成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；发生的劳务成本预计不能够全部得到补偿的，按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入，并按已经发生的劳务成本作为当期费用；发生的劳务成本预计全部不能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本作为当期费用，不确认收入。

### **(4) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法**

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。

## 27、政府补助

### (1) 类型

政府补助，是公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为所有者投入的资本。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### (2) 会计政策

政府补助在能够满足政府补助所附的条件，且能够收到时确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

已确认的政府补助需要返还的，如果存在相关递延收益时，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益时，直接计入当期损益。

## 28、递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 确认递延所得税资产的依据

确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产时，以未来很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- A 该项交易不是企业合并；
- B 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）。

### (2) 确认递延所得税负债的依据

除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

- A 商誉的初始确认；
- B 同时具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：① 该项交易不是企业合并；② 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

公司对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。

但是，同时满足下列条件的除外：

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

## 29、经营租赁、融资租赁

### (1) 经营租赁会计处理

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。公司作为承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益，公司作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

### (2) 融资租赁会计处理

不适用

### (3) 售后租回的会计处理

不适用

## 30、持有待售资产

### (1) 持有待售资产确认标准

不适用

### (2) 持有待售资产的会计处理方法

不适用

## 31、资产证券化业务

不适用

## 32、套期会计

不适用

## 33、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是  否

不适用

### (1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是  否

不适用

### (2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是  否

不适用

## 34、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是  否

不适用

### (1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是  否

不适用

### (2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是  否

不适用

## 35、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

无

## 五、税项

### 1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物收入	17%
营业税	提供租赁收入	5%
城市维护建设税	应缴流转税额加当期免抵税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%、8.84%、超额累计税率
教育费附加	应缴流转税额加当期免抵税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税额加当期免抵税额	2%
堤围防护费	营业收入总额	0.05%、0.072%、0.1%、0.06%、0.056%

各分公司、分厂执行的所得税税率

本公司及子公司适用的企业所得税税率：		
公司名称	税率	备注
广州达意隆包装机械股份有限公司	15%	应纳税所得额
深圳达意隆包装技术有限公司	25%	应纳税所得额
东莞达意隆水处理技术有限公司	25%	应纳税所得额
合肥达意隆包装技术有限公司	25%	应纳税所得额
新疆宝隆包装技术开发有限公司	25%	应纳税所得额
达意隆北美有限公司	8.84%（加利福尼亚州税率）及超额累计税率（联邦税率）	应纳税所得额
东莞宝隆包装技术开发有限公司	25%	应纳税所得额
天津宝隆包装技术开发有限公司	25%	应纳税所得额

### 2、税收优惠及批文

1、2011年8月23日，公司取得了由广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局和广东省地方税务局联合下发的《高新技术企业证书》（证书编号：GF201144000545），公司被认定为广东省高新技术企业。高新技术企业证书有效期为三年，即2011年至2013年。企业所得税税率为15%。

目前，公司正在申请后续期间的《高新技术企业证书》。

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

### 3、其他说明

无



## 六、企业合并及合并财务报表

### 1、子公司情况

#### (1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
深圳达意隆包装技术有限公司	有限公司	深圳	生产；销售	人民币 3000 万	生产冰露矿物质水、冰露纯净水（取得食品生产许可后方可经营）；销售瓶装纯净水、矿物质水、塑料原料及产品；包装技术的研发（不含生产加工）及相关信息咨询。（法律、行政法规、国务院决定规定在登记前须经批准的项目除外）。	30,000,000.00		100.00%	100.00%	是			
东莞达意隆水处理技术有限公司	有限公司	东莞	研发；咨询	人民币 1000 万	研究、开发、加工、制造、修理、租赁、销售：水处理设备，包装机械，食品机械，饮料机械，塑料模具，机械零部件，污水及废物处理设备，产品售后服务及技术咨询；机电设备和水处理设备的设计及工程安装；污水及废物处理设施的建设、设计、技术咨询，污水处理；货物进出口、技术进出口（法律、行政法规规定禁止的项目除外；法律、行政法规规定限制的项目须取得许可后方可经营）。	10,000,000.00		100.00%	100.00%	是			
合肥达意隆包装技术有限公司	有限公司	合肥	生产；销售	人民币 1000 万	饮用纯净水、饮用矿物质水及包装容器的生产与销售。	10,000,000.00		100.00%	100.00%	是			
新疆宝隆包装技术开发有限公司	有限公司	五家渠	研发；咨询	人民币 3000 万	许可经营项目：碳酸饮料的生产。一般经营项目：PET 瓶、胚的生产及销售、包装技术研发及相关信息咨询、仓储服务。	30,068,400.00		100.00%	100.00%	是			
达意隆北美有限公司	有限公司	美国加利福尼亚	研发；销售	美元 50 万	电子、机械设备的销售以及维修服务	3,143,700.00		100.00%	100.00%	是			

东莞宝隆包装技术开发有限公司	有限公司	东莞	生产、销售	人民币 2900 万	一般经营项目：包装技术研发及相关信息咨询；生产、销售、加工：塑料瓶、塑料坯、塑料原料；货物进出口（法律、行政法规禁止的项目除外；法律、行政法规限制的项目须取得许可后方可经营）。许可经营项目：食品生产；批发、零售：预包装食品、散装食品。（一般经营项目可以自主经营；许可经营项目凭批准文件、证件经营）	29,108,906.71		100.00%	100.00%	是			
天津宝隆包装技术开发有限公司	有限公司	天津	生产、销售	人民币 500 万	包装技术开发及相关技术信息咨询；生产、加工、销售液体合成洗涤剂。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	5,000,000.00		100.00%	100.00%	是			

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

无

**(2) 同一控制下企业合并取得的子公司**

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

公司不存在该情况

**(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司**

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

公司不存在该情况

**2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体**

特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体的其他说明

公司不存在该情况

**3、合并范围发生变更的说明**

合并报表范围发生变更说明

适用  不适用

与上年相比本年（期）新增合并单位 1 家，原因为

2014 年 5 月 6 日公司在天津注册成立天津宝隆包装技术开发有限公司，该全资子公司自成立日起纳入公司 2014 年度合并范围。

与上年相比本年（期）减少合并单位 0 家，原因为

无

**4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体**

本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	期末净资产	本期净利润
天津宝隆包装技术开发有限公司	4,983,601.00	-16,399.00

本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

无

新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体的其他说明

2014 年 5 月 6 日公司在天津注册成立天津宝隆包装技术开发有限公司，该全资子公司自成立日起纳入

公司 2014 年度合并范围。

#### 5、报告期内发生的同一控制下企业合并

同一控制下企业合并的其他说明

无

#### 6、报告期内发生的非同一控制下企业合并

非同一控制下企业合并的其他说明

无

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在本报告期取得控制权的情形

适用  不适用

#### 7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

出售丧失控制权的股权而减少的子公司的其他说明

无

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且至本报告期丧失控制权的情形

适用  不适用

#### 8、报告期内发生的反向购买

反向购买的其他说明

无

#### 9、本报告期发生的吸收合并

吸收合并的其他说明

无

#### 10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

本公司之子公司达意隆北美有限公司以美元为记账本位币，需要对其外币报表折算后进行合并。该公司资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用年度期初期末汇率的中间值折算。

上述折算产生的外币报表折算差额，在所有者权益项目下单独列示。外币现金流量采用年度期初期末汇率的中间值折算，汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

## 七、合并财务报表主要项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	57,332.09	--	--	20,357.40
人民币	--	--	38,315.76	--	--	19,229.90
美元	3,090.68	6.1528	19,016.33	184.93	6.0969	1,127.50
银行存款：	--	--	113,994,480.83	--	--	130,742,445.22
人民币	--	--	109,540,229.73	--	--	127,469,871.29
港元						
美元	723,938.86	6.1528	4,454,251.02	536,760.31	6.0969	3,272,573.93
欧元	0.01	8.0000	0.08			
其他货币资金：	--	--	55,632,843.45	--	--	52,535,482.84
人民币	--	--	55,632,843.45	--	--	52,535,482.84
合计	--	--	169,684,656.37	--	--	183,298,285.46

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明

公司期末受限的其他货币资金为 55,632,843.45 元，其中：银行借款保证金为 6,000,000.00 元，银行承兑汇票保证金为 49,235,793.45 元，保函保证金为 397,050.00 元。

### 2、交易性金融资产

#### (1) 交易性金融资产

无

#### (2) 变现有限制的交易性金融资产

无

#### (3) 套期工具及对相关套期交易的说明

不适用

### 3、应收票据

#### (1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	32,247,007.00	58,246,927.00
合计	32,247,007.00	58,246,927.00

期末公司已贴现未到期的银行承兑汇票金额为45,099,403.12元，贴现票据到期日为2014年7月1日。

#### (2) 期末已质押的应收票据情况

无

#### (3) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据

无

说明

不适用

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

无

说明

不适用

已贴现或质押的商业承兑票据的说明

无

### 4、应收股利

无

### 5、应收利息

#### (1) 应收利息

无

## (2) 逾期利息

无

## (3) 应收利息的说明

无

## 6、应收账款

## (1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的应收账款								
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	365,208,440.74	100.00%	42,681,072.97	11.69%	365,974,968.47	100.00%	41,957,830.60	11.46%
组合小计	365,208,440.74	100.00%	42,681,072.97	11.69%	365,974,968.47	100.00%	41,957,830.60	11.46%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					0.00	0.00%	0.00	0.00%
合计	365,208,440.74	--	42,681,072.97	--	365,974,968.47	--	41,957,830.60	--

应收账款种类的说明

无

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
信用期以内	92,432,538.85	25.31%	0.00	99,474,921.46	27.18%	
信用期-1 年	128,888,267.43	35.29%	6,444,413.37	126,961,496.96	34.69%	6,348,074.86
1 年以内小计	221,320,806.28	60.60%	6,444,413.37	226,436,418.42	61.87%	6,348,074.86
1 至 2 年	80,998,930.66	22.18%	8,099,893.07	77,293,898.44	21.12%	7,729,389.84

2至3年	27,459,716.48	7.52%	5,491,943.30	27,139,209.47	7.42%	5,427,841.89
3年以上	25,568,328.16	7.00%	12,784,164.08	25,305,836.26	6.91%	12,652,918.13
3至4年	15,922,240.48	4.36%	7,961,120.24	15,648,073.64	4.28%	7,824,036.82
4至5年	9,646,087.68	2.64%	4,823,043.84	9,657,762.62	2.64%	4,828,881.31
5年以上	9,860,659.16	2.70%	9,860,659.16	9,799,605.88	2.68%	9,799,605.88
合计	365,208,440.74	--	42,681,072.97	365,974,968.47	--	41,957,830.60

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

## (2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

无

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

无

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明

不适用

## (3) 本报告期实际核销的应收账款情况

无

应收账款核销说明

无

## (4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

无

## (5) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
第一名	非关联关系	38,100,978.21	2年以内	10.43%
第二名	非关联关系	9,954,050.00	信用期以内	2.73%



第三名	非关联关系	9,503,000.00	信用期以内	2.60%
第四名	非关联关系	9,036,670.47	信用期以内	2.47%
第五名	非关联关系	8,995,000.00	信用期以内	2.46%
合计	--	75,589,698.68	--	20.69%

**(6) 应收关联方账款情况**

无

**(7) 终止确认的应收款项情况**

无

**(8) 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额**

无

**7、其他应收款****(1) 其他应收款按种类披露**

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的其他应收款								
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	10,931,643.53	100.00%	705,064.35	6.45%	7,546,054.11	100.00%	600,709.90	7.96%
组合小计	10,931,643.53	100.00%	705,064.35	6.45%	7,546,054.11	100.00%	600,709.90	7.96%
合计	10,931,643.53	--	705,064.35	--	7,546,054.11	--	600,709.90	--

其他应收款种类的说明

无

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例			金额	比例		

1 年以内						
其中：						
1 年以内	7,587,069.33	69.40%	230,781.25	4,183,335.40	55.43%	125,369.01
1 年以内小计	7,587,069.33	69.40%	230,781.25	4,183,335.40	55.43%	125,369.01
1 至 2 年	2,984,510.00	27.30%	298,451.00	3,010,221.18	39.89%	301,022.12
2 至 3 年	14,000.00	0.13%	2,800.00	6,433.33	0.09%	1,286.67
3 年以上	346,064.20	3.17%	173,032.10	346,064.20	4.59%	173,032.10
3 至 4 年				346,064.20	4.59%	173,032.10
4 至 5 年	346,064.20	3.17%	173,032.10			
合计	10,931,643.53	--	705,064.35	7,546,054.11		600,709.90

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

## (2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

无

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提

无

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明

无

## (3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

无

其他应收款核销说明

无

## (4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

无

## (5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

无

说明

无

## (6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
第一名	非关联关系	3,952,000.00	2 年以内	36.15%
第二名	非关联关系	1,002,837.00	1 年以内	9.17%
第三名	非关联关系	800,000.00	1 年以内	7.32%
第四名	非关联关系	620,000.00	1 年以内	5.67%
第五名	非关联关系	356,820.00	1-2 年	3.26%
合计	--	6,731,657.00	--	61.57%

## (7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例
广州一道注塑机械有限公司	联营企业	79,229.30	0.72%
合计	--	79,229.30	0.72%

## (8) 终止确认的其他应收款项情况

无

## (9) 以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无

## (10) 报告期末按应收金额确认的政府补助

无

## 8、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数	期初数
----	-----	-----

	金额	比例	金额	比例
1 年以内	30,049,404.98	99.94%	22,040,092.47	99.91%
1 至 2 年	0.00	0.00%	19,025.64	0.09%
2 至 3 年	19,025.64	0.06%		
3 年以上	0.00			
合计	30,068,430.62	--	22,059,118.11	--

预付款项账龄的说明

无

## (2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
第一名	非关联关系	10,633,770.00	1 年以内	结算期内
第二名	非关联关系	2,718,915.00	1 年以内	结算期内
第三名	非关联关系	1,680,000.00	1 年以内	结算期内
第四名	非关联关系	1,484,566.15	1 年以内	结算期内
第五名	非关联关系	1,276,300.00	1 年以内	结算期内
合计	--	17,793,551.15	--	--

预付款项主要单位的说明

报告期末余额账龄在 1 年以上的款项均为尚未到货的预付材料款。

## (3) 本报告期预付款项中持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

无

## (4) 预付款项的说明

无

## 9、存货

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	86,810,194.09		86,810,194.09	81,717,856.07		81,717,856.07
在产品	111,855,041.05		111,855,041.05	142,743,984.81		142,743,984.81
库存商品	285,731,547.69		285,731,547.69	232,785,135.22		232,785,135.22
周转材料	408,807.41		408,807.41	876,804.25		876,804.25
合计	484,805,590.24		484,805,590.24	458,123,780.35		458,123,780.35

**(2) 存货跌价准备**

无

**(3) 存货跌价准备情况**

无

存货的说明

存货不存在需要计提跌价准备的情况。

**10、其他流动资产**

单位：元

项目	期末数	期初数
待抵扣进项税	6,395,073.22	6,920,828.60
合计	6,395,073.22	6,920,828.60

其他流动资产说明

其他流动资产为待抵扣增值税进项税金重分类至该科目。

**11、可供出售金融资产****(1) 可供出售金融资产情况**

无

本期将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，本期重分类的金额元，该金额占重分类前持有至到期投资总额的比例。

可供出售金融资产的说明

无

**(2) 可供出售金融资产中的长期股权投资**

无

可供出售金融资产的长期股权投资的说明

无

**(3) 可供出售金融资产的减值情况**

无

**(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况**

无

**(5) 可供出售权益工具期末公允价值大幅下跌或持续下跌相关说明**

无

**12、持有至到期投资****(1) 持有至到期投资情况**

无

持有至到期投资的说明

无

**(2) 本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况**

无

本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况说明

无

**13、长期应收款**

无

**14、对合营企业投资和联营企业投资**

单位：元

被投资单位名称	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
二、联营企业							
广州一道注塑机械有限公司	32.15%	32.15%	140,350,911.62	110,075,963.24	30,274,948.38	62,388,729.27	7,669,061.37
广州华新达投资管理有限公司	40.00%	40.00%	601,998,804.68	431,080,780.10	170,918,024.58	52,514,892.62	-28,314,534.61

合营企业、联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计存在重大差异的说明

无

## 15、长期股权投资

## (1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
广州一道注塑机械有限公司	权益法	3,883,600.00	7,336,122.41	2,465,603.23	9,801,725.64	32.15%	32.15%				
广州华新达投资管理有限公司	权益法	80,000,000.00	79,690,017.68	-31,780,923.68	47,909,094.00	40.00%	40.00%				
合计	--	83,883,600.00	87,026,140.09	-29,315,320.45	57,710,819.64	--	--	--			

## (2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

无

长期股权投资的说明

无

## 16、投资性房地产

## (1) 按成本计量的投资性房地产

无

## (2) 按公允价值计量的投资性房地产

无

说明报告期内改变计量模式的投资性房地产和未办妥产权证书的投资性房地产有关情况,说明未办妥产权证书的原因和预计办结时间

无

## 17、固定资产

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	529,540,528.88	4,887,251.85			534,427,780.73
其中：房屋及建筑物	271,137,397.86	250,000.00			271,387,397.86
机器设备	234,976,022.75	3,648,070.37			238,624,093.12
运输工具	9,346,462.19	628,604.28			9,975,066.47
电子设备	10,185,074.76	269,529.12			10,454,603.88
办公设备	3,895,571.32	91,048.08			3,986,619.40
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	137,075,233.45		17,405,027.12		154,480,260.57
其中：房屋及建筑物	39,790,701.23		3,752,438.17		43,543,139.40
机器设备	84,401,312.13		12,011,586.96		96,412,899.09
运输工具	4,699,691.98		750,208.43		5,449,900.41
电子设备	6,372,263.18		597,576.35		6,969,839.53
办公设备	1,811,264.93		293,217.21		2,104,482.14
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	392,465,295.43	--			379,947,520.16



其中：房屋及建筑物	231,346,696.63	--	227,844,258.46
机器设备	150,574,710.62	--	142,211,194.03
运输工具	4,646,770.21	--	4,525,166.06
电子设备	3,812,811.58	--	3,484,764.35
办公设备	2,084,306.39	--	1,882,137.26
五、固定资产账面价值合计	392,465,295.43	--	379,947,520.16
其中：房屋及建筑物	231,346,696.63	--	227,844,258.46
机器设备	150,574,710.62	--	142,211,194.03
运输工具	4,646,770.21	--	4,525,166.06
电子设备	3,812,811.58	--	3,484,764.35
办公设备	2,084,306.39	--	1,882,137.26

本期折旧额 17,405,027.12 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 1,157,828.51 元。

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

无

## (3) 通过融资租赁租入的固定资产

无

## (4) 通过经营租赁租出的固定资产

无

## (5) 期末持有待售的固定资产情况

无

## (6) 未办妥产权证书的固定资产情况

无

## 18、在建工程

### (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
募集资金项目-PET瓶供应链系统投资项目	300,000.00		300,000.00	300,000.00		300,000.00
六期工程	54,772,113.09		54,772,113.09	44,213,698.37		44,213,698.37

零星工程	2,873,500.00		2,873,500.00	0.00		0.00
减量化智能型吹灌旋无菌生产线建设项目	5,105,912.50		5,105,912.50			
东莞宝隆工程	1,965,818.00		1,965,818.00	235,000.00		235,000.00
深圳达意隆工程				98,000.00		98,000.00
东莞达意隆工程				75,000.00		75,000.00
天津宝隆工程	2,397,640.00		2,397,640.00			
合计	67,414,983.59		67,414,983.59	44,921,698.37		44,921,698.37

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资 产	其他减少	工程投入 占预算比 例	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利息 资本化率	资金来源	期末数
募集资金项目-PET 瓶供 应链系统投资项目	64,965,000.00	300,000.00	0.00	0.00	0.00		未完工				募集资金	300,000.00
六期工程	55,000,000.00	44,213,698.37	10,558,414.72	0.00	0.00		未完工	1,480,874.99	932,750.00		自有资金、 银行贷款	54,772,113.09
零星工程	3,577,200.00	0.00	2,882,700.00	7,863.25	1,336.75		未完工				自有资金	2,873,500.00
减量化智能型吹灌旋无 菌生产线建设项目	6,253,000.00	0.00	5,953,000.00	725,036.22	122,051.28		未完工				自有资金、 政府资金	5,105,912.50
合肥达意隆工程	30,000.00	0.00	27,689.24	7,863.24	19,826.00		已完工				自有资金	0.00
东莞宝隆工程	18,500,000.00	235,000.00	1,968,818.00	205,100.00	32,900.00		未完工				自有资金	1,965,818.00
深圳达意隆工程	439,000.00	98,000.00		83,760.68	14,239.32		已完工				自有资金	0.00
东莞达意隆工程	441,000.00	75,000.00	75,000.00	128,205.12	21,794.88		已完工				自有资金	0.00
天津宝隆工程	22,000,000.00	0.00	2,397,640.00	0.00	0.00		未完工				自有资金	2,397,640.00
合计	171,205,200.00	44,921,698.37	23,863,261.96	1,157,828.51	212,148.23	--	--	1,480,874.99	932,750.00	--	--	67,414,983.59

在建工程项目变动情况的说明

无

**(3) 在建工程减值准备**

无

**(4) 重大在建工程的工程进度情况**

无

**(5) 在建工程的说明**

无

**19、工程物资**

工程物资的说明

无

**20、固定资产清理**

无

说明转入固定资产清理起始时间已超过 1 年的固定资产清理进展情况

无

**21、生产性生物资产**

**(1) 以成本计量**

无

**(2) 以公允价值计量**

无

生产性生物资产的说明

无

**22、油气资产**

无

油气资产的说明

无

## 23、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	26,868,484.31	332,473.59		27,200,957.90
应用软件	4,754,829.47	149,928.60		4,904,758.07
土地使用权	13,219,000.00			13,219,000.00
专利权	8,858,154.44	182,544.99		9,040,699.43
商标权	36,500.40			36,500.40
二、累计摊销合计	6,200,633.03	1,021,787.51		7,222,420.54
应用软件	2,625,406.75	426,179.29		3,051,586.04
土地使用权	553,603.18	132,627.24		686,230.42
专利权	3,017,364.72	459,330.94		3,476,695.66
商标权	4,258.38	3,650.04		7,908.42
三、无形资产账面净值合计	20,667,851.28	-689,313.92		19,978,537.36
应用软件	2,129,422.72	-276,250.69		1,853,172.03
土地使用权	12,665,396.82	-132,627.24		12,532,769.58
专利权	5,840,789.72	-276,785.95		5,564,003.77
商标权	32,242.02	-3,650.04		28,591.98
无形资产账面价值合计	20,667,851.28	-689,313.92		19,978,537.36
应用软件	2,129,422.72	-276,250.69		1,853,172.03
土地使用权	12,665,396.82	-132,627.24		12,532,769.58
专利权	5,840,789.72	-276,785.95		5,564,003.77
商标权	32,242.02	-3,650.04		28,591.98

本期摊销额 1,021,787.51 元。

### (2) 公司开发项目支出

无

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例。

公司开发项目的说明，包括本期发生的单项价值在 100 万元以上且以评估值为入账依据的，应披露评估机构名称、评估方法

无

## 24、商誉

无

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法

无

## 25、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
铁质托盘、雨棚	429,763.99	33,972.11	53,709.06		410,027.04	
合肥达意隆租入固定资产改造支出	3,455,636.79	19,826.00	563,667.06		2,911,795.73	
深圳达意隆租入固定资产改造支出	5,098,970.37		412,048.74		4,686,921.63	
新疆宝隆租入固定资产改造支出	11,319,726.98	1,600.00	787,673.37		10,533,653.61	
东莞宝隆租入固定资产改造支出	13,404,850.66	1,262.26	684,727.82		12,721,385.10	
合计	33,708,948.79	56,660.37	2,501,826.05		31,263,783.11	--

长期待摊费用的说明

无

## 26、递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
可抵扣亏损	2,753,106.77	1,352,731.59
计提坏账准备影响数	6,527,027.44	6,389,868.11
未付职工薪酬影响数	1,196,561.85	1,196,561.85
内部销售未实现利润影响数	466,413.00	496,827.43
小计	10,943,109.06	9,435,988.98
递延所得税负债：		

未确认递延所得税资产明细

无

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

无

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
可抵扣差异项目		
坏账准备	43,402,778.11	42,554,315.95
未付职工薪酬	7,977,079.00	7,977,078.98
可弥补亏损	11,012,427.08	5,410,926.35
内部销售未实现利润	2,235,636.69	2,325,960.82
小计	64,627,920.88	58,268,282.10

## (2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产	10,943,109.06		9,435,988.98	

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

无

递延所得税资产和递延所得税负债的说明

无

## 27、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	42,558,540.50	827,596.82			43,386,137.32
合计	42,558,540.50	827,596.82			43,386,137.32

资产减值明细情况的说明

无

## 28、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
预付专利费	876,575.51	684,928.00
合计	876,575.51	684,928.00

其他非流动资产的说明

无

## 29、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款	30,000,000.00	25,000,000.00
抵押借款	80,000,000.00	80,000,000.00
保证借款	40,000,000.00	40,000,000.00
信用借款	68,000,000.00	58,000,000.00
合计	218,000,000.00	203,000,000.00

短期借款分类的说明

无

### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无

短期借款的说明，包括已到期短期借款获展期的，说明展期条件、新的到期日

无

## 30、交易性金融负债

无

交易性金融负债的说明

无

## 31、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	152,329,947.61	190,119,438.71
合计	152,329,947.61	190,119,438.71

下一会计期间将到期的金额 152,329,947.61 元。



应付票据的说明

无

### 32、应付账款

#### (1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1年以下的应付账款	280,394,825.41	247,247,956.18
1年以上的应付账款	9,872,313.83	7,722,955.99
合计	290,267,139.24	254,970,912.17

#### (2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

无

#### (3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

无

### 33、预收账款

#### (1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1年以下的预收款项	230,780,876.33	276,692,688.34
1年以上的预收款项	15,418,723.14	9,945,306.14
合计	246,199,599.47	286,637,994.48

#### (2) 本报告期预收账款中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

无

#### (3) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

无

### 34、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
----	--------	------	------	--------

一、工资、奖金、津贴和补贴	9,078,195.54	78,857,610.58	82,569,564.14	5,366,241.98
二、职工福利费		433,617.36	433,617.36	
三、社会保险费		5,926,438.26	5,926,438.26	
其中：1、医疗保险费		2,340,102.74	2,340,102.74	
2、基本养老保险费		2,838,453.21	2,838,453.21	
3、年金缴费				
4、失业保险费		222,849.00	222,849.00	
5、工伤保险费		168,143.70	168,143.70	
6、生育保险费		240,461.19	240,461.19	
7、重大疾病医疗补助		116,428.42	116,428.42	
四、住房公积金		2,794,242.40	2,793,642.40	600.00
六、其他	98,921.10	1,041,125.77	938,910.91	201,135.96
工会经费	98,921.10	1,041,125.77	938,910.91	201,135.96
职工教育经费				
合计	9,177,116.64	89,053,034.37	92,662,173.07	5,567,977.94

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 201,135.96 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 0.00 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

公司每月 15 日发放上月工资

### 35、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	3,024,258.44	3,225,116.85
营业税	83,099.36	2,880.00
企业所得税	1,944,277.70	1,813,281.27
个人所得税	394,880.35	226,754.92
城市维护建设税	257,833.37	427,697.69
房产税	6,912.00	6,912.00
印花税	44,222.40	80,037.00
教育费附加	110,533.33	183,299.01
地方教育费附加	73,688.88	122,199.34
堤围防护费	259,897.01	482,948.10
销售税及使用税（加州）		1,917.78
合计	6,199,602.84	6,573,043.96

应交税费说明，所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的，应说明税款计算过程

无

### 36、应付利息

无

应付利息说明

无

### 37、应付股利

无

应付股利的说明

无

### 38、其他应付款

#### (1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以下的其他应付款	9,559,214.96	11,913,586.13
1 年以上的其他应付款	430,230.11	176,886.11
合计	9,989,445.07	12,090,472.24

#### (2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

无

#### (3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

无

#### (4) 金额较大的其他应付款说明内容

无

### 39、预计负债

无

预计负债说明

无

#### 40、一年内到期的非流动负债

##### (1) 一年内到期的非流动负债情况

无

##### (2) 一年内到期的长期借款

一年内到期的长期借款

无

金额前五名的一年内到期的长期借款

无

一年内到期的长期借款中的逾期借款

无

一年内到期的长期借款说明

无

##### (3) 一年内到期的应付债券

无

一年内到期的应付债券说明

无

##### (4) 一年内到期的长期应付款

无

一年内到期的长期应付款的说明

无

#### 41、其他流动负债

无

其他流动负债说明

无

## 42、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
抵押借款	30,000,000.00	30,000,000.00
合计	30,000,000.00	30,000,000.00

长期借款分类的说明

无

### (2) 金额前五名的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国银行股份有限公司广州白云支行	2013年09月02日	2016年09月02日	人民币元	6.15%		25,000,000.00		25,000,000.00
中国银行股份有限公司广州白云支行	2013年09月30日	2016年09月02日	人民币元	6.15%		5,000,000.00		5,000,000.00
合计	--	--	--	--	--	30,000,000.00	--	30,000,000.00

长期借款说明，因逾期借款获得展期形成的长期借款，应说明获得展期的条件、本金、利息、预计还款安排等

无

## 43、应付债券

无

应付债券说明，包括可转换公司债券的转股条件、转股时间

无

## 44、长期应付款

### (1) 金额前五名长期应付款情况

无

**(2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细**

无

长期应付款的说明

无

**45、专项应付款**

无

专项应付款说明

无

**46、其他非流动负债**

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益	19,334,109.74	14,333,903.75
合计	19,334,109.74	14,333,903.75

其他非流动负债说明

无

涉及政府补助的负债项目

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	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	4,053,332.48		479,987.46		3,573,345.02	与资产相关
高黏度流体灌装设备建设项目	3,069,750.00		358,500.00		2,711,250.00	与资产相关
轻量化瓶吹灌旋一体化装备的研发及产业化	2,045,454.55		122,727.29		1,922,727.26	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	1,035,513.03		108,043.49		927,469.54	与资产相关
网络化数控高速 PET 瓶装饮料装备关键技术研发及应用示范	1,597,726.50		82,641.02		1,515,085.48	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	432,127.19		47,894.75		384,232.44	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	2,100,000.00				2,100,000.00	与资产相关
减量化智能型吹灌旋无菌生产线建设项目	0.00	6,200,000.00			6,200,000.00	与资产相关
合计	14,333,903.75	6,200,000.00	1,199,794.01		19,334,109.74	--

#### 47、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	195,244,050.00						195,244,050.00

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足 3 年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况

无

#### 48、库存股

库存股情况说明

无

#### 49、专项储备

专项储备情况说明

无

#### 50、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	222,529,904.44			222,529,904.44
其他资本公积	1,002,364.06			1,002,364.06
合计	223,532,268.50			223,532,268.50

资本公积说明

无

#### 51、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

法定盈余公积	27,139,709.36			27,139,709.36
任意盈余公积	1,505,489.28			1,505,489.28
合计	28,645,198.64			28,645,198.64

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议

无

## 52、一般风险准备

一般风险准备情况说明

无

## 53、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	194,208,058.07	--
调整后年初未分配利润	194,208,058.07	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	8,504,025.44	--
减：提取法定盈余公积		10.00%
应付普通股股利	3,904,881.00	
期末未分配利润	198,807,202.51	--

调整年初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响年初未分配利润 0.00 元。

未分配利润说明，对于首次公开发行证券的公司，如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有，应明确予以说明；如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有，公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数

无

## 54、营业收入、营业成本

### (1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------



主营业务收入	455,384,366.79	395,846,850.02
其他业务收入	860,233.64	1,179,237.82
营业成本	334,731,760.73	303,558,364.33

**(2) 主营业务（分行业）**

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
包装机械	455,384,366.79	334,008,453.33	395,846,850.02	302,797,132.46
合计	455,384,366.79	334,008,453.33	395,846,850.02	302,797,132.46

**(3) 主营业务（分产品）**

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
灌装生产线	228,707,621.88	165,378,188.64	189,773,709.26	149,283,310.41
全自动 PET 瓶吹瓶机	132,182,875.29	92,540,041.19	115,790,689.82	80,911,581.68
二次包装设备	54,185,740.62	42,589,356.71	59,717,984.46	48,543,821.15
代加工	40,308,129.00	33,500,866.79	30,564,466.48	24,058,419.22
合计	455,384,366.79	334,008,453.33	395,846,850.02	302,797,132.46

**(4) 主营业务（分地区）**

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华东	106,543,654.52	78,265,940.37	84,923,775.47	66,769,292.49
华南	206,798,421.20	149,797,111.77	151,969,960.75	114,724,820.05
华西	15,890,598.29	13,418,433.76	14,312,820.51	11,417,047.12
华北	74,950,093.30	57,595,591.63	78,813,566.50	59,327,856.49
国外	51,201,599.48	34,931,375.80	65,826,726.79	50,558,116.31
合计	455,384,366.79	334,008,453.33	395,846,850.02	302,797,132.46

**(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况**

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例
第一名	101,918,153.95	22.34%
第二名	49,376,068.18	10.82%
第三名	28,376,068.38	6.22%
第四名	18,803,418.80	4.12%
第五名	15,170,940.17	3.33%

合计	213,644,649.48	46.83%
----	----------------	--------

营业收入的说明

无

## 55、合同项目收入

无

合同项目的说明

无

## 56、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	66,892.67	54,674.88	提供租赁收入的 5%
城市维护建设税	1,933,527.63	846,403.64	应缴流转税额加当期免抵税额的 7%
教育费附加	828,921.55	362,744.44	应缴流转税额加当期免抵税额的 3%
地方教育费附加	552,614.36	241,829.63	应缴流转税额加当期免抵税额的 2%
合计	3,381,956.21	1,505,652.59	--

营业税金及附加的说明

无

## 57、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	20,862,368.89	17,073,853.91
安装及售后服务费	15,186,419.62	19,482,868.35
差旅费	4,021,855.16	3,411,976.70
运输及装卸费	5,702,522.93	4,773,505.46
展览费	920,607.08	535,946.20
办公费	1,463,086.06	797,876.75
业务招待费	3,677,687.01	4,135,939.47
佣金及海外代理费	3,948,364.32	274,445.94
其他	2,483,255.79	2,213,621.37
合计	58,266,166.86	52,700,034.15

## 58、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

职工薪酬	20,397,798.98	16,239,609.35
办公费	1,185,362.00	890,746.15
税费	739,194.16	708,237.31
折旧摊销费	3,270,851.78	2,978,709.04
租赁费	1,101,100.50	1,652,596.37
车辆费	1,302,100.94	902,001.86
水电费	448,260.21	308,880.65
差旅费	375,744.17	294,449.45
业务招待费	397,983.48	611,566.38
审计评估咨询费	1,765,689.40	2,249,612.79
研发费用	2,097,119.20	917,780.71
其他	1,654,145.40	893,542.13
合计	34,735,350.22	28,647,732.19

## 59、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	9,273,381.30	3,339,212.97
利息收入	-478,753.83	-1,023,443.31
汇兑损益	-812,476.06	327,958.72
手续费及其他	198,041.94	724,334.77
合计	8,180,193.35	3,368,063.15

## 60、公允价值变动收益

无

公允价值变动收益的说明

无

## 61、投资收益

### (1) 投资收益明细情况

单位：元

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	-8,559,485.89	-1,457,049.23
合计	-8,559,485.89	-1,457,049.23

### (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

无

**(3) 按权益法核算的长期股权投资收益**

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的的原因
广州一道注塑机械有限公司	2,499,487.01	-1,457,049.23	
广州华新达投资管理有限公司	-11,058,972.90		
合计	-8,559,485.89	-1,457,049.23	--

投资收益的说明，若投资收益汇回有重大限制的，应予以说明。若不存在此类重大限制，也应做出说明

无

**62、资产减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	827,596.82	614,814.02
合计	827,596.82	614,814.02

**63、营业外收入****(1) 营业外收入情况**

单位：元

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
政府补助	2,881,294.01	7,019,987.46	2,881,294.01
其他	1,148.00	3,504.00	1,148.00
合计	2,882,442.01	7,023,491.46	2,882,442.01

营业外收入说明

无

**(2) 计入当期损益的政府补助**

单位：元

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	是否属于非经常性损益
茶、果蔬饮料加工成套设备开发项目	479,987.46	479,987.46	与资产相关	是
高黏度流体灌装设备建设项目	358,500.00	270,000.00	与资产相关	是
轻量化瓶吹灌旋一体化装备的研发及产业化	122,727.29		与资产相关	是
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	108,043.49		与资产相关	是
网络化数控高速 PET 瓶装饮料装备关键技术研究	82,641.02		与资产相关	是

发及应用示范				
高速 PET 瓶装饮料装备工艺过程信息智能优化技术与应用	47,894.75		与资产相关	是
专利资助费	273,000.00	192,000.00	与收益相关	是
2013 年广州市自主品牌国际化发展资金	10,000.00		与收益相关	是
2013 年服务贸易发展专项资金	380,000.00		与收益相关	是
加工贸易转型升级专项资金	180,000.00	300,000.00	与收益相关	是
开拓国际市场专项资金	8,500.00	220,000.00	与收益相关	是
2013 年扩大生产扶持金	330,000.00		与收益相关	是
收博士后科研工作站专项资金	500,000.00		与收益相关	是
2013 年质量强区专项资金		500,000.00	与收益相关	是
2012 年“两新”产品专项资金		430,000.00	与收益相关	是
“数控全自动二次包装设备技术改造”专项资金		2,000,000.00	与收益相关	是
轻量化瓶吹灌旋一体化装备的研发及产业化”专项资金		2,250,000.00	与资产相关	是
“智能型高速节能 PET 瓶吹瓶关键技术研发及产业化”项目配套经费尾款		378,000.00	与收益相关	是
合计	2,881,294.01	7,019,987.46	--	--

#### 64、营业外支出

单位：元

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
非流动资产处置损失合计		86,264.30	
其中：固定资产处置损失		86,264.30	
对外捐赠	20,000.00	25,000.00	20,000.00
违约金及罚款	7,447.65	792.24	7,447.65
合计	27,447.65	112,056.54	27,447.65

营业外支出说明

无

#### 65、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	2,644,931.47	2,799,720.20
递延所得税调整	-731,872.20	-935,431.88
合计	1,913,059.27	1,864,288.32

## 66、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项 目	序号	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月
<b>分子：</b>			
归属于本公司普通股股东的净利润	1	8,504,025.44	10,221,524.78
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2	2,425,930.94	5,874,741.80
归属于本公司普通股股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	6,078,094.50	4,346,782.98
<b>分母：</b>			
年初股份总数	4	195,244,050.00	195,244,050.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5		
发行新股或债转股等增加股份数	6		
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期年末的月份数	7		
报告期因回购或缩股等减少股份数	8		
减少股份下一月份起至报告期年末的月份数	9		
报告期月份数	10	6	6
发行在外的普通股股加权平均数	11	195,244,050.00	195,244,050.00
归属于公司普通股股东的期初净资产	12	641,619,390.59	627,107,323.37
发行新股或债转股增加净资产	13		
分配现金红利	14	3,904,881.00	5,857,321.50
分配现金红利下一个月份起至报告期年末的月份数	15	1	1
其他增加净资产事项	16	-16,324.11	
归属于公司普通股股东的期末净资产	17	646,202,210.92	631,452,538.33
归属于公司普通股股东的加权平均净资产	18	645,212,427.76	631,241,865.51
基本每股收益	19=1÷11	0.0436	0.0524
稀释每股收益	20=19	0.0436	0.0524

其中：11=4+5+6×7÷10-8×9÷10

18=12+1×50%+13×7÷10-14×15÷10+16\*50%

报告期内，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

## 67、其他综合收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
4.外币财务报表折算差额	-16,324.11	-18,988.32
小计	-16,324.11	-18,988.32
合计	-16,324.11	-18,988.32

其他综合收益说明

无

## 68、现金流量表附注

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
政府补助	8,181,500.00
利息收入	478,743.62
往来款	1,203,070.00
用于财产保全的银行存款	
其他	322,086.32
合计	10,185,399.94

收到的其他与经营活动有关的现金说明

无

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
支付的费用	34,573,134.20
往来款	3,178,337.00
合计	37,751,471.20

支付的其他与经营活动有关的现金说明

无

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

无

收到的其他与投资活动有关的现金说明

无

### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

无

支付的其他与投资活动有关的现金说明

无

**(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金**

无

收到的其他与筹资活动有关的现金说明

无

**(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	金额
借款保证金	1,000,000.00
开具银行承兑汇票、保函保证金	2,097,360.61
合计	3,097,360.61

支付的其他与筹资活动有关的现金说明

无

**69、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	8,504,025.44	10,221,524.78
加：资产减值准备	827,596.82	614,814.02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,405,027.12	15,560,759.27
无形资产摊销	1,021,787.51	970,989.36
长期待摊费用摊销	2,501,826.05	1,808,157.58
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）		86,264.30
财务费用（收益以“-”号填列）	7,083,066.71	3,339,212.97
投资损失（收益以“-”号填列）	8,559,485.89	1,457,049.23
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,507,120.08	-935,431.88
存货的减少（增加以“-”号填列）	-26,681,809.89	-69,404,400.33
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	17,385,021.88	-35,761,455.41
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-43,894,208.04	94,415,034.68
其他	20,455,109.84	
经营活动产生的现金流量净额	11,659,809.25	22,372,518.57
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	114,051,812.92	159,749,354.85
减：现金的期初余额	130,762,802.62	162,694,600.43



现金及现金等价物净增加额	-16,710,989.70	-2,945,245.58
--------------	----------------	---------------

## (2) 本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

无

## (3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	114,051,812.92	130,762,802.62
其中：库存现金	57,332.09	20,357.40
可随时用于支付的银行存款	113,994,480.83	130,742,445.22
三、期末现金及现金等价物余额	114,051,812.92	130,762,802.62

现金流量表补充资料的说明

无

## 70、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额、由同一控制下企业合并产生的追溯调整等事项

无

## 八、资产证券化业务的会计处理

### 1、说明资产证券化业务的主要交易安排及其会计处理、破产隔离条款

无

### 2、公司不具有控制权但实质上承担其风险的特殊目的主体情况

无

## 九、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

本企业的母公司情况的说明

无

## 2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码
深圳达意隆包装技术有限公司	控股子公司	有限公司	深圳	张颂明	生产、销售	人民币 3000 万	100.00%	100.00%	69909298-0
东莞达意隆水处理技术有限公司	控股子公司	有限公司	东莞	张赞明	研发、咨询	人民币 1000 万	100.00%	100.00%	57016115-6
合肥达意隆包装技术有限公司	控股子公司	有限公司	合肥	张颂明	生产、销售	人民币 1000 万	100.00%	100.00%	57705083-8
新疆宝隆包装技术开发有限公司	控股子公司	有限公司	五家渠	张颂明	研发、咨询	人民币 3000 万	100.00%	100.00%	58475490-5
达意隆北美有限公司	控股子公司	有限公司	美国加利福尼亚	张胜	研发、销售	美元 50 万	100.00%	100.00%	C3436960
东莞宝隆包装技术开发有限公司	控股子公司	有限公司	东莞	张颂明	生产、销售	人民币 2900 万	100.00%	100.00%	06518514-9
天津宝隆包装技术开发有限公司	控股子公司	有限公司	天津	张颂明	生产、销售	人民币 500 万	100.00%	100.00%	30039797-8

## 3、本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例	关联关系	组织机构代码
一、合营企业									
二、联营企业									
广州巴氏轻工机械有限公司	有限公司	广州		制造业	人民币 108 万	25.00%			
广州一道注塑机械有限公司	有限公司	广州	徐志江	制造业	人民币 1207.82 万	32.15%	32.15%		78121608-1
广州华新达投资管理有限公司	有限公司	广州	冯翰新	投资管理	人民币 2 亿	40.00%	40.00%		07651321-6

“广州巴氏轻工机械有限公司”已于 2005 年 11 月 4 日吊销营业执照。

#### 4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
张颂明	实际控制人、控股股东、公司董事长	
陈钢	公司董事	
孔祥捷	公司董事	
罗文海	公司董事	
邹大群	公司董事	
黄德汉	公司独立董事	
王浩晖	公司独立董事	
易建军	公司独立董事	
谢蔚	公司监事	
张航天	公司监事	
吴海舟	公司监事	
肖林	公司高级管理人员	
曾德祝	公司高级管理人员	
广州科技创业投资有限公司	持股 5% 以上的股东	73716330-6

本企业的其他关联方情况的说明

公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员为公司关联方。

与主要投资者个人、董事、监事和高级管理人员关系密切的家庭成员为公司关联方。

公司董事罗文海先生已于 2014 年 4 月 2 日辞职。

#### 5、关联方交易

##### (1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
广州一道注塑机械有限公司	PET 瓶胚注塑机系统配件、技术服务费	市场价格	269,694.72	0.07%	0.00	0.00%

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
广州华新达投资管理有限公司	吹灌旋一体机、全自动吹瓶机、洗灌盖三合一机	以略低于向终端客户的销售价格为依据确立，如果没有向终端客户	101,918,153.95	22.34%	0.00	0.00%

		的销售价格，则按照协议价				
--	--	--------------	--	--	--	--

注：本期公司实现对华新达不含税销售额为 169,863,589.92 元，已按公司持股比例 40%抵消收入 67,945,435.97 元。

## (2) 关联托管/承包情况

公司受托管理/承包情况表

无

公司委托管理/出包情况表

无

关联托管/承包情况说明

无

## (3) 关联租赁情况

公司出租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本报告期确认的租赁收益
广州达意隆包装机械股份有限公司	广州一道注塑机械有限公司	广州市云埔一路 23 号制造三区厂房西面部分	2014 年 01 月 01 日	2014 年 12 月 31 日	19,200 元/月	115,200.00

公司承租情况表

无

关联租赁情况说明

根据公司与广州一道注塑机械有限公司签订的《广州市房屋租赁合同》，公司从 2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日将位于广州市云埔一路 23 号的制造三区厂房内西面部分（计 1600 平方米）出租给广州一道注塑机械有限公司作为生产场所。

由于广州一道注塑机械有限公司向公司租赁厂房，公司 2014 年度 1-6 月共计转售电力 98,689.75 元。

## (4) 关联担保情况

单位：元

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
张颂明	广州达意隆包装机械股份有限公司	32,000,000.00	2013 年 03 月 01 日	2015 年 04 月 05 日	是
张颂明	广州达意隆包装机械股份有限公司	35,000,000.00	2014 年 04 月 05 日	2016 年 04 月 05 日	否

张颂明	广州达意隆包装机械股份有限公司	120,000,000.00	2013 年 07 月 22 日	2014 年 06 月 17 日	是
张颂明	广州达意隆包装机械股份有限公司	160,000,000.00	2010 年 08 月 01 日	2018 年 12 月 31 日	否
张颂明	广州达意隆包装机械股份有限公司	155,560,000.00	2013 年 08 月 07 日	2014 年 08 月 07 日	否
广州达意隆包装机械股份有限公司	广州华新达投资管理有限公司	170,740,000.00	2014 年 01 月 24 日	2020 年 12 月 10 日	否

关联担保情况说明

无

#### (5) 关联方资金拆借

无

#### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

无

#### (7) 其他关联交易

无

### 6、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	广州一道注塑机械有限公司	79,229.30	2,376.88	3,808.20	114.25
预付款项	广州一道注塑机械有限公司	0.00	0.00	220,960.00	0.00

上市公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
其他应付款	广州一道注塑机械有限公司	870,000.00	870,000.00
预收款项	广州一道注塑机械有限公司	3,180,000.00	0.00
预收款项	广州华新达投资管理有限公司	11,654,875.00	108,981,200.00

注：其他应收款余额是应收广州一道注塑机械有限公司的转售电力款；其他应付款余额为应付广州一道注塑机械有限公司 PET 瓶胚注塑机系统设备款；预收款余额为按照合同约定或意向预收广州华新达投资管理有限公司及广州一道注塑机械有限

公司设备采购定金及发货款。

## 十、股份支付

### 1、股份支付总体情况

无

股份支付情况的说明

无

### 2、以权益结算的股份支付情况

无

以权益结算的股份支付的说明

无

### 3、以现金结算的股份支付情况

无

以现金结算的股份支付的说明

无

### 4、以股份支付服务情况

无

### 5、股份支付的修改、终止情况

无

## 十一、或有事项

### 1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

无

### 2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

无

其他或有负债及其财务影响

无

## 十二、承诺事项

### 1、重大承诺事项

无

### 2、前期承诺履行情况

无

## 十三、资产负债表日后事项

### 1、重要的资产负债表日后事项说明

无

### 2、资产负债表日后利润分配情况说明

无

### 3、其他资产负债表日后事项说明

本公司持有一道公司 32.1538% 的股权，广东星联精密机械有限公司（以下简称“星联公司”）持有一道公司 12.6923% 的股权。星联公司拟将其持有的一道公司全部股权转让给本公司，股权转让价格以一道公司 2013 年 12 月 31 日经审计的净资产为定价依据，转让价款为 286.72 万元。股权转让完成后，星联公司不再持有一道公司任何股权，公司持有一道公司的股权增加至 44.8461%。

2014 年 7 月 14 日，公司第四届董事会第十五次会议审议通过《关于受让参股子公司广州一道注塑机械有限公司股权的议案》，2014 年 7 月 15 日，公司与一道公司各股东方签署了《股权转让协议》。2014 年 8 月 14 日，公司一次性以现金的方式向星联公司全额支付本次股权转让款 286.72 万元。

## 十四、其他重要事项

### 1、非货币性资产交换

无

2、债务重组

无

3、企业合并

无

4、租赁

无

5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

无

6、以公允价值计量的资产和负债

无

7、外币金融资产和外币金融负债

无

8、年金计划主要内容及重大变化

无

9、其他

无

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的应收账款								



按账龄组合计提坏账准备的应收账款	373,606,409.34	100.00%	42,546,526.30	11.39%	373,697,561.24	100.00%	41,897,662.07	11.21%
组合小计	373,606,409.34	100.00%	42,546,526.30	11.39%	373,697,561.24	100.00%	41,897,662.07	11.21%
合计	373,606,409.34	--	42,546,526.30	--	373,697,561.24	--	41,897,662.07	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
信用期以内	83,751,955.62	22.42%	0.00	104,826,210.68	28.05%	
信用期-1 年	145,966,819.26	39.07%	6,309,866.70	129,332,800.51	34.61%	6,287,906.33
1 年以内小计	229,718,774.88	61.49%	6,309,866.70	234,159,011.19	62.66%	6,287,906.33
1 至 2 年	80,998,930.66	21.68%	8,099,893.07	77,293,898.44	20.68%	7,729,389.84
2 至 3 年	27,459,716.48	7.35%	5,491,943.30	27,139,209.47	7.26%	5,427,841.89
3 年以上	25,568,328.16	6.84%	12,784,164.08	25,305,836.26	6.77%	12,652,918.13
3 至 4 年	15,922,240.48	4.26%	7,961,120.24	15,648,073.64	4.19%	7,824,036.82
4 至 5 年	9,646,087.68	2.58%	4,823,043.84	9,657,762.62	2.58%	4,828,881.31
5 年以上	9,860,659.16	2.64%	9,860,659.16	9,799,605.88	2.63%	9,799,605.88
合计	373,606,409.34	--	42,546,526.30	373,697,561.24	--	41,897,662.07

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

## (2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

无

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

无

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明

无

### (3) 本报告期实际核销的应收账款情况

无

应收账款核销说明

无

### (4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

无

### (5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

无

### (6) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
第一名	非关联关系	38,100,978.21	2 年以内	10.20%
第二名	关联关系	16,656,104.30	1 年以内	4.46%
第三名	关联关系	11,280,322.63	信用期内	3.02%
第四名	非关联关系	9,954,050.00	信用期内	2.66%
第五名	非关联关系	9,503,000.00	信用期内	2.54%
合计	--	85,494,455.14	--	22.88%

### (7) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例
东莞宝隆包装技术开发有限公司	全资子公司	16,656,104.30	4.46%
达意隆北美有限公司	全资子公司	11,280,322.63	3.02%
合肥达意隆包装技术有限公司	全资子公司	3,325,933.00	0.89%
新疆宝隆包装技术开发有限公司	全资子公司	1,185,530.00	0.32%
合计	--	32,447,889.93	8.69%

## (8)

不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为 0.00 元。

## (9) 以应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

无

## 2、其他应收款

## (1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的其他应收款								
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	37,101,620.61	100.00%	690,144.56	1.86%	25,337,705.97	100.00%	589,446.60	2.33%
组合小计	37,101,620.61	100.00%	690,144.56	1.86%	25,337,705.97	100.00%	589,446.60	2.33%
合计	37,101,620.61	--	690,144.56	--	25,337,705.97	--	589,446.60	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内	28,354,224.81	76.42%	215,861.46	16,617,350.11	65.57%	118,624.16
1 年以内小计	28,354,224.81	76.42%	215,861.46	16,617,350.11	65.57%	118,624.16
1 至 2 年	8,387,331.60	22.61%	298,451.00	8,367,858.33	33.03%	296,503.67
2 至 3 年	14,000.00	0.04%	2,800.00	6,433.33	0.03%	1,286.67
3 年以上	346,064.20	0.93%	173,032.10	346,064.20	1.37%	173,032.10
3 至 4 年				346,064.20	1.37%	173,032.10
4 至 5 年	346,064.20	0.93%	173,032.10			
合计	37,101,620.61	--	690,144.56	25,337,705.97	--	589,446.60

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

## (2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

无

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提

无

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明

无

## (3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

无

其他应收款核销说明

无

## (4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

无

## (5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

无

## (6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
第一名	全资子公司	21,158,842.90	1 年以内	57.03%
第二名	全资子公司	5,402,821.60	1-2 年	14.56%
第三名	非关联关系	3,952,000.00	2 年以内	10.65%
第四名	非关联关系	1,002,837.00	1 年以内	2.70%
第五名	非关联关系	800,000.00	1 年以内	2.16%

合计	--	32,316,501.50	--	87.10%
----	----	---------------	----	--------

## (7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例
东莞宝隆包装技术开发有限公司	全资子公司	21,158,842.90	57.03%
新疆宝隆包装技术开发有限公司	全资子公司	5,402,821.60	14.56%
广州一道注塑机械有限公司	联营企业	79,229.30	0.21%
合计	--	26,640,893.80	71.80%

## (8)

不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为 0.00 元。

## (9) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

无

## 3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
广州一道注塑机械有限公司	权益法	3,883,600.00	6,644,497.30	2,465,603.23	9,110,100.53	32.15%	32.15%				
广州华新达投资管理有限公司	权益法	80,000.00	79,690.017.68	-31,780.923.68	47,909.094.00	40.00%	40.00%				
深圳达意隆包装技术有限公司	成本法	30,000.00	30,000.00		30,000.00	100.00%	100.00%				
东莞达意隆水处理技术有限公司	成本法	10,000.00	10,000.00		10,000.00	100.00%	100.00%				
合肥达意隆包装技术有限公司	成本法	10,000.00	10,000.00		10,000.00	100.00%	100.00%				

新疆宝隆包装技术开发有限公司	成本法	30,000,000.00	30,068,383.29		30,068,383.29	100.00%	100.00%				
达意隆北美有限公司	成本法	3,143,700.00	3,143,700.00		3,143,700.00	100.00%	100.00%				
东莞宝隆包装技术开发有限公司	成本法	29,000,000.00	29,108,906.71		29,108,906.71	100.00%	100.00%				
天津宝隆包装技术开发有限公司	成本法	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00	100.00%	100.00%				
合计	--	201,027,300.00	198,655,504.98	-24,315,320.45	174,340,184.53	--	--	--			

长期股权投资的说明

无

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	488,039,411.14	369,838,841.47
其他业务收入	846,894.89	946,475.30
合计	488,886,306.03	370,785,316.77
营业成本	353,908,540.89	280,833,950.65

##### (2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
包装机械	488,039,411.14	353,185,233.49	369,838,841.47	280,072,718.78
合计	488,039,411.14	353,185,233.49	369,838,841.47	280,072,718.78

##### (3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
灌装生产线	269,629,877.36	195,052,384.67	189,734,167.19	149,279,207.74
吹瓶机	152,884,968.41	108,527,354.35	115,790,689.82	80,911,581.68
二次包装设备	61,370,719.23	48,566,343.37	59,717,984.46	48,543,821.15

PET 供应链	4,153,846.14	1,039,151.10	4,596,000.00	1,338,108.21
合计	488,039,411.14	353,185,233.49	369,838,841.47	280,072,718.78

**(4) 主营业务（分地区）**

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华东	127,652,564.20	91,047,685.44	80,865,521.39	61,303,573.84
华南	240,155,614.42	168,710,265.86	148,044,254.85	111,749,569.68
华西	15,890,598.29	13,418,433.76	14,312,820.51	11,417,047.12
华北	52,444,444.36	42,603,413.47	60,829,060.00	45,048,514.50
国外	51,896,189.87	37,405,434.96	65,787,184.72	50,554,013.64
合计	488,039,411.14	353,185,233.49	369,838,841.47	280,072,718.78

**(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况**

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
第一名	169,863,589.92	34.74%
第二名	49,376,068.18	10.10%
第三名	28,376,068.38	5.80%
第四名	18,803,418.80	3.85%
第五名	18,662,414.52	3.82%
合计	285,081,559.80	58.31%

营业收入的说明

无

**5、投资收益****(1) 投资收益明细**

单位：元

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	-29,315,320.45	-1,490,933.01
合计	-29,315,320.45	-1,490,933.01

**(2) 按成本法核算的长期股权投资收益**

无

**(3) 按权益法核算的长期股权投资收益**

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
广州一道注塑机械有限公司	2,465,603.23	-1,490,933.01	按权益法计提投资收益
广州华新达投资管理有限公司	-31,780,923.68		按权益法计提投资收益
合计	-29,315,320.45	-1,490,933.01	--

投资收益的说明

无

**6、现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	9,606,385.59	11,848,223.65
加：资产减值准备	749,562.19	567,419.29
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,885,312.21	12,978,803.53
无形资产摊销	1,018,498.47	973,648.93
长期待摊费用摊销	53,709.06	161,166.04
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）		86,264.30
财务费用（收益以“-”号填列）	7,083,066.71	3,339,212.97
投资损失（收益以“-”号填列）	29,315,320.45	1,490,933.01
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-112,434.33	-85,112.89
存货的减少（增加以“-”号填列）	-17,730,323.56	-70,986,637.94
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	8,180,164.70	-42,935,581.37
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-43,710,172.09	91,234,837.71
经营活动产生的现金流量净额	7,339,089.40	8,673,177.23
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	95,912,923.39	134,395,114.17
减：现金的期初余额	115,946,246.32	148,785,961.31
现金及现金等价物净增加额	-20,033,322.93	-14,390,847.14

**7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况**

反向购买下以公允价值入账的资产、负债情况

无

反向购买形成长期股权投资的情况

无



## 十六、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,881,294.01	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-26,299.65	
减：所得税影响额	429,063.42	
合计	2,425,930.94	--

计入当期损益的政府补助为经常性损益项目，应说明逐项披露认定理由。

适用  不适用

### 2、境内外会计准则下会计数据差异

#### (1) 同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	8,504,025.44	10,221,524.78	646,202,210.92	641,619,390.59
按国际会计准则调整的项目及金额				

#### (2) 同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	8,504,025.44	10,221,524.78	646,202,210.92	641,619,390.59
按境外会计准则调整的项目及金额				

#### (3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明

### 3、净资产收益率及每股收益

单位：元

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	1.32%	0.0436	0.0436
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.94%	0.0311	0.0311

#### 4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

##### 1、资产负债表项目变动分析

资产负债表项目	期末数	期初数	变动幅度 (%)	变动原因
应收票据	32,247,007.00	58,246,927.00	-44.64%	主要是本期内公司银行承兑汇票贴现及到期解付所致
预付款项	30,068,430.62	22,059,118.11	36.31%	主要是本期公司为满足生产经营需要而预付的材料款增加所致
其他应收款	10,226,579.18	6,945,344.21	47.24%	主要是本期支付的保证金、押金及个人借款增加所致
长期股权投资	57,710,819.64	87,026,140.09	-33.69%	主要是按权益法计提华新达投资损失所致
在建工程	67,414,983.59	44,921,698.37	50.07%	主要是六期工程及东莞宝隆工程支出所致
应付职工薪酬	5,567,977.94	9,177,116.64	-39.33%	主要是公司 2013 年末计提的工资薪金及奖金已在本期内支付所致
其他非流动负债	19,334,109.74	14,333,903.75	34.88%	主要是本期公司收到的与资产相关的政府补助增加所致
外币报表折算差额	-26,508.73	-10,184.62	-160.28%	主要是子公司达意隆北美有限公司的外币报表折算差额受汇率变动影响所致

##### 2、利润表项目变动分析

利润表项目	本期数	上年同期数	变动幅度 (%)	变动原因说明
营业税金及附加	3,381,956.21	1,505,652.59	124.62%	主要是本期公司应缴增值税增加,相应城建税及教育费附加增加所致
财务费用	8,180,193.35	3,368,063.15	142.88%	主要是本期银行贷款利息和银行承兑汇票贴现息增加所致
资产减值损失	827,596.82	614,814.02	34.61%	主要是本期公司应收账款坏账准备计提增加所致
投资收益	-8,559,485.89	-1,457,049.23	-487.45%	主要是本期公司按权益法计提华新达投资损失所致
营业利润	7,562,090.35	5,174,378.18	46.14%	主要是本期公司主营业务增长、毛利率有所上升所致
营业外收入	2,882,442.01	7,023,491.46	-58.96%	主要是本期公司收到的与收益相关的政府补助较上期减少所致
营业外支出	27,447.65	112,056.54	-75.51%	主要是因为本期公司未发生处置固定资产发生损失所致

##### 3、现金流量表项目变动分析

现金流量表项目	本期数	上年同期数	变动幅度 (%)	变动原因说明
经营活动产生的现金流量净额	11,659,809.25	22,372,518.57	-47.88%	主要是本期公司支付的税款及职工薪酬较上期增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-27,409,257.95	-40,163,612.92	31.76%	主要是本期固定资产投资较上期减少所致
筹资活动产生的现金流量净额	-1,272,560.48	15,803,465.53	-108.05%	主要是本期公司偿还债务及利息支出较上期增加所致

## 第十节 备查文件目录

一、载有董事长兼总经理张颂明先生签名的2014年半年度报告文件；

二、载有公司负责人张颂明先生、主管会计工作负责人曾德祝先生及会计机构负责人曾德祝先生签名并盖章的财务报告文件；

三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原件；

四、其他相关资料。

以上备查文件备置地点：公司董事会秘书办公室。

广州达意隆包装机械股份有限公司

董事长：张颂明

2014年08月20日