

广州佛朗斯股份有限公司
2016、2017、2018 年合并审计报告

目 录

一、审计报告.....	第 1—5 页
二、财务报表.....	第 6—13 页
(一) 合并及母公司资产负债表.....	第 6—7 页
(二) 合并及母公司利润表.....	第 8 页
(三) 合并及母公司现金流量表.....	第 9 页
(四) 合并及母公司所有者权益变动表.....	第 10—13 页
三、财务报表附注.....	第 14—99 页

审计报告

天健审〔2019〕7-333号

广州佛朗斯股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了广州佛朗斯股份有限公司（以下简称佛朗斯公司）财务报表，包括2016年12月31日、2017年12月31日、2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2016年度、2017年度、2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了佛朗斯公司2016年12月31日、2017年12月31日、2018年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2016年度、2017年度、2018年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对2018年度、2017年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意

见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）营业收入的确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十一)、五(二)1及附注十三(一)。

佛朗斯公司的营业收入主要来自于场内物流设备租赁、场内物流设备维修、场内物流设备及配件销售。2018年度，佛朗斯公司财务报表所示营业收入项目金额为人民币73,037.08万元；2017年度，佛朗斯公司财务报表所示营业收入项目金额为人民币57,474.46万元。

公司为客户提供场内物流设备租赁服务，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法，按月计算并与客户核对后确认收入；公司销售场内物流设备及配件，国内销售业务，在货物发货后，取得客户签收单或定期与客户进行对账后确认商品销售收入的实现；出口业务，在货物进行报关离岸并取得报关单、提单后，确认销售收入的实现；公司提供场内物流设备维修服务，服务结束，公司与客户对账后确认收入。

由于营业收入是佛朗斯公司关键业绩指标之一，可能存在佛朗斯公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 对营业收入及毛利率按产品、客户等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(3) 执行细节测试，抽样检查租赁/销售合同、订单的相关条款、租赁物交付单、签收单或对账单、出口报关单/提单、存货收发记录等证据，检查收款记录；

(4) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

(5) 以抽样方式对资产负债表日前后确认的营业收入核对至签收单、对账单、出口报关单/提单等支持性文件，评价营业收入是否在恰当期间确认。

(二) 固定资产——通用设备的确认和计量

1. 事项描述

如财务报表附注三(十三)及五(一)8所述, 佛朗斯公司的固定资产主要系以融资租赁方式购入、用于经营出租的通用设备。2018年12月31日、2017年12月31日, 固定资产账面净值分别为99,121.93万元、49,657.53万元, 为资产负债表重要组成项目, 其中, 通用设备账面净值占比分别为99.00%、98.04%, 为此我们将其作为关键审计事项。

2. 审计应对

针对固定资产——通用设备的确认和计量, 我们实施的审计程序主要包括:

(1) 了解与固定资产相关的关键内部控制, 评价这些控制的设计, 确定其是否得到执行, 并测试相关内部控制的运行有效性;

(2) 检查公司与融资租赁公司订立的承租协议、与经营租赁客户订立的出租协议, 评价管理层对租赁分类作出的判断是否符合企业会计准则的相关规定;

(3) 抽样检查融资租赁或采购合同约定的通用设备价格及数量信息、对账单、发票、银行付款单等证据;

(4) 对于融资租赁固定资产, 结合长期应付款、未确认融资费用等科目的审计, 检查其相关的会计处理是否正确;

(5) 选取部分经营租赁客户到其生产经营现场对公司的通用设备执行监盘程序, 并向主要经营租赁客户函证其租赁的通用设备信息, 包括通用设备品牌、款号、数量等;

(6) 以抽样方式检查通用设备的特种设备使用登记证、年检情况等关于特种车辆管理部门的外部信息;

(7) 复核固定资产的折旧计提是否正确。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时, 管理层负责评估佛朗斯公司的持续经营能力, 披露与持

续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

佛朗斯公司治理层（以下简称治理层）负责监督佛朗斯公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(六) 就弗朗斯公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2018 年度、2017 年度财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师：
(项目合伙人) 
中国注册会计师：


二〇一九年六月三日

资 产 负 债 表 (资 产)

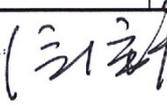
会企01表

编制单位: 广州佛朗斯股份有限公司

单位: 人民币元

资 产	注 释 号	2018年12月31日		2017年12月31日		2016年12月31日	
		合 并	母 公 司	合 并	母 公 司	合 并	母 公 司
流动资产:							
货币资金	1	204,503,127.43	191,779,094.46	158,766,435.04	156,034,554.15	132,849,384.46	126,521,239.26
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产							
衍生金融资产							
应收票据及应收账款	2	199,397,214.11	220,098,900.58	145,942,617.40	160,341,791.68	88,251,837.65	93,350,367.03
预付款项	3	8,787,190.78	8,357,948.17	7,593,965.89	6,862,527.58	8,064,956.37	7,363,384.37
其他应收款	4	22,912,806.77	20,859,190.12	26,807,347.60	32,527,106.06	12,914,555.48	18,138,095.15
存货	5	58,082,736.83	55,820,179.37	60,783,163.38	58,082,472.16	57,447,995.27	49,057,869.32
持有待售资产							
一年内到期的非流动资产							
其他流动资产	6	37,326,572.53	33,402,724.41	29,258,086.22	26,175,534.37	21,294,786.23	19,484,340.06
流动资产合计		531,009,648.45	530,318,037.11	429,151,615.53	440,023,986.00	320,823,515.46	313,915,295.19
非流动资产:							
可供出售金融资产							
持有至到期投资							
长期应收款							
长期股权投资	7	8,529,707.53	19,549,707.53	4,489,442.91	15,509,442.91		12,020,000.00
投资性房地产							
固定资产	8	991,219,305.25	972,575,189.05	496,575,290.59	472,464,316.67	251,135,753.26	228,627,873.56
在建工程	9	2,524,894.36	2,524,894.36				
生产性生物资产							
油气资产							
无形资产	10	18,260,207.54	18,257,714.69	2,350,386.76	2,346,469.39	1,312,553.90	1,312,553.90
开发支出							
商誉							
长期待摊费用	11	3,143,963.84	2,744,480.71	3,099,881.81	2,762,414.92	2,444,894.79	2,133,657.55
递延所得税资产	12	1,842,354.98	1,712,560.06	1,217,598.56	1,128,641.37	795,510.32	709,925.95
其他非流动资产	13	52,213,940.94	50,797,925.95	38,536,490.91	36,076,958.35	12,468,083.73	10,735,710.73
非流动资产合计		1,077,734,374.44	1,068,162,472.35	546,269,091.54	530,288,243.61	268,156,796.00	255,539,721.69
资产总计		1,608,744,022.89	1,598,480,509.46	975,420,707.07	970,312,229.61	588,980,311.46	569,455,016.88

法定代表人:




主管会计工作的负责人:




会计机构负责人:






资产负债表（负债和所有者权益）

会企01表

编制单位：广州佛朗斯股份有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益	注释号	2018年12月31日		2017年12月31日		2016年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动负债：							
短期借款							
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债							
衍生金融负债							
应付票据及应付账款	14	233,481,167.14	241,085,059.58	204,289,653.76	215,009,936.33	156,969,198.89	158,551,642.96
预收款项	15	5,896,642.43	5,425,044.26	5,806,312.03	3,466,901.18	14,136,563.82	10,467,328.88
应付职工薪酬	16	14,909,063.23	12,238,677.93	10,163,584.71	8,777,749.26	8,065,462.78	6,716,198.90
应交税费	17	6,487,111.50	4,878,797.57	7,729,712.04	7,184,288.12	1,601,589.31	951,616.69
其他应付款	18	20,732,646.07	18,525,467.79	16,334,176.92	14,505,380.48	15,136,181.31	12,501,246.34
持有待售负债							
一年内到期的非流动负债	19	267,973,855.72	263,754,352.31	163,840,957.17	156,037,057.51	71,941,839.61	63,966,448.69
其他流动负债							
流动负债合计		549,480,486.09	545,907,399.44	408,161,396.63	404,981,312.88	267,850,835.72	253,154,482.46
非流动负债：							
长期借款	20	10,534,000.00	10,534,000.00	2,569,000.00	2,569,000.00		
应付债券							
其中：优先股							
永续债							
长期应付款	21	466,965,183.62	465,056,771.82	211,631,473.19	207,220,190.11	110,644,540.63	104,093,330.12
长期应付职工薪酬							
预计负债							
递延收益							
递延所得税负债							
其他非流动负债							
非流动负债合计		477,499,183.62	475,590,771.82	214,200,473.19	209,789,190.11	110,644,540.63	104,093,330.12
负债合计		1,026,979,669.71	1,021,498,171.26	622,364,869.82	614,770,502.99	378,495,376.35	357,217,812.58
所有者权益（或股东权益）：							
实收资本（或股本）	22	80,484,062.00	80,484,062.00	74,642,477.00	74,642,477.00	69,682,997.00	69,682,997.00
其他权益工具							
其中：优先股							
永续债							
资本公积	23	418,762,496.07	418,762,496.07	244,604,081.07	244,604,081.07	142,132,074.12	142,132,074.12
减：库存股							
其他综合收益							
专项储备							
盈余公积	24	7,773,582.09	7,773,582.09	3,629,516.86	3,629,516.86	39,213.32	39,213.32
一般风险准备							
未分配利润	25	74,744,213.02	69,962,198.04	30,179,762.32	32,665,651.69	-1,369,349.33	352,919.86
归属于母公司所有者权益合计		581,764,353.18	576,982,338.20	353,055,837.25	355,541,726.62	210,484,935.11	212,207,204.30
少数股东权益							
所有者权益合计		581,764,353.18	576,982,338.20	353,055,837.25	355,541,726.62	210,484,935.11	212,207,204.30
负债和所有者权益总计		1,608,744,022.89	1,598,480,509.46	975,420,707.07	970,312,229.61	588,980,311.46	569,455,016.88

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

利润表

会企02表

单位:人民币元

编制单位:广州佛朗斯股份有限公司

	注 释 号	2018年度		2017年度		2016年度	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	1	730,370,804.92	677,548,719.13	574,744,596.08	534,851,757.12	373,041,433.25	329,958,806.35
减: 营业成本	1	449,428,335.34	434,581,535.69	366,259,031.55	318,748,182.72	233,522,232.50	222,196,740.29
税金及附加	2	4,292,800.96	3,524,769.00	3,075,477.14	2,454,109.80	2,250,021.15	1,627,039.59
销售费用	3	80,575,800.25	62,555,643.00	62,932,312.26	49,125,939.87	49,402,250.03	33,751,758.41
管理费用	4	81,925,224.66	72,797,069.96	64,296,267.18	56,917,381.01	44,071,042.08	36,910,117.16
研发费用	5	22,681,534.65	22,497,718.10	16,473,556.08	16,473,556.08	10,660,609.20	10,660,609.20
财务费用	6	36,237,608.43	35,300,197.09	19,314,301.33	18,174,393.23	8,154,177.79	7,065,266.95
其中: 利息费用		37,823,005.55	36,922,362.49	20,259,708.64	19,065,433.41	8,342,102.16	7,344,660.72
利息收入		1,972,588.44	1,921,069.35	1,172,738.53	1,100,841.47	433,891.42	319,061.33
资产减值损失	7	4,618,642.61	3,892,791.28	2,884,955.67	3,065,364.14	3,826,902.48	3,268,090.22
加: 其他收益	8	2,118,200.00	2,118,200.00	1,060,000.00	1,060,000.00		
投资收益(损失以“-”号填列)	9	897,764.62	897,764.62	489,442.91	489,442.91		7,900,000.00
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		897,764.62	897,764.62	489,442.91	489,442.91		
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)							
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)							
资产处置收益(损失以“-”号填列)							
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		53,626,822.64	45,414,759.63	41,038,097.78	41,442,273.18	21,154,198.02	22,379,184.53
加: 营业外收入	10	1,032,258.81	879,658.37	967,627.77	831,520.23	1,884,757.57	1,768,825.83
减: 营业外支出	11	283,416.00	261,891.24	619,026.49	534,738.46	206,754.19	181,493.82
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		54,375,665.45	46,032,526.76	41,406,699.06	41,739,054.95	22,832,201.40	23,966,510.54
减: 所得税费用	12	5,667,149.52	4,591,916.18	6,267,283.87	5,836,019.58	4,152,062.22	2,940,490.30
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		48,708,515.93	41,440,611.58	35,139,415.19	35,903,035.37	18,680,199.18	21,026,020.24
(一) 按经营持续性分类:							
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		48,708,515.93	41,440,611.58	35,139,415.19	35,903,035.37	18,680,199.18	21,026,020.24
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)							
(二) 按所有权归属分类:							
1. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		48,708,515.93		35,139,415.19		18,680,199.18	
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)							
五、其他综合收益的税后净额							
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额							
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益							
1. 重新计量设定受益计划变动额							
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益							
3. 其他							
(二) 将重分类进损益的其他综合收益							
1. 权益法下可转损益的其他综合收益							
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益							
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
4. 现金流量套期损益的有效部分							
5. 外币财务报表折算差额							
6. 其他							
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额							
六、综合收益总额		48,708,515.93	41,440,611.58	35,139,415.19	35,903,035.37	18,680,199.18	21,026,020.24
归属于母公司所有者的综合收益总额		48,708,515.93		35,139,415.19		18,680,199.18	
归属于少数股东的综合收益总额							
七、每股收益:							
(一) 基本每股收益		0.64		0.50		0.31	
(二) 稀释每股收益		0.64		0.50		0.31	

法定代表人:



主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:



现金流量表

会企03表

编制单位：广州佛朗斯股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释	2018年度		2017年度		2016年度	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
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		813,084,481.11	736,181,301.41	589,330,576.00	535,159,453.68	412,889,702.46	365,598,499.61
收到的税费返还		5,740,025.12	144,768.08	964,679.67	2,877.50	442,580.44	2,794.31
收到其他与经营活动有关的现金	1	24,494,850.35	21,779,934.25	25,963,386.21	21,787,432.65	11,291,410.34	9,117,297.83
经营活动现金流入小计		843,319,356.58	758,106,003.74	616,258,541.88	556,949,763.83	424,623,693.24	374,718,591.75
购买商品、接受劳务支付的现金		334,955,337.48	306,614,794.67	303,819,462.00	290,536,570.90	226,594,451.20	215,333,428.31
支付给职工以及为职工支付的现金		136,079,889.06	111,429,969.42	105,128,659.53	83,610,900.02	72,044,665.14	53,521,827.93
支付的各项税费		46,417,933.77	38,553,979.08	26,868,128.00	20,485,239.90	25,849,238.01	18,221,421.14
支付其他与经营活动有关的现金	2	71,705,701.74	62,465,311.81	81,312,753.53	71,605,708.80	55,637,517.82	45,305,383.27
经营活动现金流出小计		589,158,862.05	519,064,055.01	517,130,003.06	466,238,319.62	380,125,902.17	332,382,060.65
经营活动产生的现金流量净额		254,160,494.53	239,041,948.73	99,128,538.82	90,711,444.21	44,497,791.07	42,336,531.10
二、投资活动产生的现金流量：							
收回投资收到的现金			7,900,000.00				
取得投资收益收到的现金			7,900,000.00				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		204,233.11	193,537.11	16,674.27	9,366.25	118,374.19	83,166.66
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					1,000,000.00		
收到其他与投资活动有关的现金							
投资活动现金流入小计		204,233.11	8,093,537.11	16,674.27	1,009,366.25	118,374.19	83,166.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		280,033,759.11	275,499,361.17	188,274,620.85	185,401,946.40	159,848,657.21	153,237,308.39
投资支付的现金		3,142,500.00	3,142,500.00	4,000,000.00	4,000,000.00		
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		283,176,259.11	278,641,861.17	192,274,620.85	189,401,946.40	159,848,657.21	153,237,308.39
投资活动产生的现金流量净额		-282,972,026.00	-270,548,324.06	-192,257,946.58	-188,392,580.15	-159,730,283.02	-153,154,141.73
三、筹资活动产生的现金流量：							
吸收投资收到的现金		180,000,000.00	180,000,000.00	106,758,665.00	106,758,665.00	106,000,000.00	106,000,000.00
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		18,080,000.00	18,080,000.00	3,960,000.00	3,960,000.00		
收到其他与筹资活动有关的现金	3	152,539,177.91	150,254,002.63	149,953,810.45	143,316,740.85	160,061,970.50	150,820,253.50
筹资活动现金流入小计		350,619,177.91	348,334,002.63	260,671,875.45	254,034,805.85	266,061,970.50	256,820,253.50
偿还债务支付的现金		4,124,600.00	4,124,600.00	107,000.00	107,000.00		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		35,715,264.61	34,931,420.94	18,943,967.26	17,940,521.30	7,670,066.48	6,838,659.05
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	4	233,247,095.08	228,901,100.29	128,501,049.63	119,314,702.42	62,480,838.41	55,917,450.36
筹资活动现金流出小计		273,086,959.69	267,957,121.23	147,552,016.89	137,362,223.72	70,150,904.89	62,756,109.41
筹资活动产生的现金流量净额		77,532,218.22	80,376,881.40	113,119,858.56	116,672,582.13	195,911,065.61	191,061,114.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响							
		-56,256.01	1,961.19	32,042.38	25.00	25,860.98	
五、现金及现金等价物净增加额							
加：期初现金及现金等价物余额		129,871,648.67	127,614,454.29	109,849,155.49	108,622,983.10	29,144,720.85	25,376,449.64
六、期末现金及现金等价物余额		178,536,079.41	176,486,921.55	129,871,648.67	127,614,454.29	109,849,155.49	108,622,983.10

法定代表人：




主管会计工作的负责人：




会计机构负责人：




合并所有者权益变动表

单位：人民币元

编制单位：广州德昂斯股份有限公司

项 目	2018年度/2017年度										2017年度/2016年度													
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益											
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	未分配利润			实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年期末余额	74,642,477.00		244,604,081.07			3,629,516.86		30,179,762.32			353,055,837.25	69,682,997.00			142,132,074.12				39,213.32		-1,369,349.33		210,484,935.11	
加：会计政策变更																								
前期差错更正																								
同一控制下企业合并																								
其他																								
二、本年期初余额	74,642,477.00		244,604,081.07			3,629,516.86		30,179,762.32			353,055,837.25	69,682,997.00			142,132,074.12				39,213.32		-1,369,349.33		210,484,935.11	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	5,841,585.00		174,158,415.00			4,144,065.23		44,564,450.70			228,708,515.93	4,959,480.00			102,472,006.95				3,590,303.51		31,549,111.65		142,570,902.14	
(一) 综合收益总额								48,708,515.93			48,708,515.93											35,139,415.19		35,139,415.19
(二) 所有者投入和减少资本	5,841,585.00		174,158,415.00								180,000,000.00	4,959,480.00			102,472,006.95									107,431,486.95
1. 所有者投入的普通股	5,841,585.00		174,158,415.00								180,000,000.00	4,959,480.00			101,798,585.00									106,758,065.00
2. 其他权益工具持有者投入资本																								
3. 股份支付计入所有者权益的金额														673,421.95										673,421.95
4. 其他																								
(三) 利润分配						4,144,065.23		-1,144,065.23												3,590,303.51		-3,590,303.51		
1. 提取盈余公积						4,144,065.23		-1,144,065.23												3,590,303.51		-3,590,303.51		
2. 提取一般风险准备																								
3. 对所有者(或股东)的分配																								
4. 其他																								
(四) 所有者权益内部结转																								
1. 资本公积转增资本(或股本)																								
2. 盈余公积转增资本(或股本)																								
3. 盈余公积弥补亏损																								
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																								
5. 其他																								
(五) 专项储备																								
1. 本期提取																								
2. 本期使用																								
(六) 其他																								
四、本期末余额	80,484,062.00		418,762,496.07			7,773,582.09		74,744,213.02			581,764,353.18	74,642,477.00			244,604,081.07				3,629,516.86		30,179,762.32		353,055,837.25	

法定代表人：

张冠雄
张冠雄

主管会计工作的负责人：

潘菲
潘菲

会计机构负责人：

文琴
文琴

合并所有者权益变动表

会会04表
单位：人民币元

编制单位：广州佛朗斯股份有限公司

项 目	2016年度												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	3,265,264.00				95,414,736.00				51,800.61		-13,138,294.79		85,593,505.82
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	3,265,264.00				95,414,736.00				51,800.61		-13,138,294.79		85,593,505.82
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	66,417,733.00				46,717,338.12			-12,587.29			11,768,945.46		124,891,429.29
(一) 综合收益总额											18,680,199.18		18,680,199.18
(二) 所有者投入和减少资本	9,682,997.00				96,528,233.11								106,211,230.11
1. 所有者投入的普通股	9,682,997.00				96,317,003.00								106,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					211,230.11								211,230.11
4. 其他													
(三) 利润分配									39,213.32		-39,213.32		
1. 提取盈余公积									39,213.32		-39,213.32		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	56,734,736.00				-49,810,894.99				-51,800.61		-6,872,040.40		
1. 资本公积转增资本(或股本)	56,734,736.00				-56,734,736.00								
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他					6,923,841.01				-51,800.61		-6,872,040.40		
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	69,682,997.00				142,132,074.12				39,213.32		-1,369,349.33		210,484,935.11

法定代表人：

(刘立君) 

主管会计工作的负责人：

潘菲 
第11页 共99页

会计机构负责人：

文琴 



母公司所有者权益变动表

编制单位：广州佛朗斯股份有限公司

会企04表
单位：人民币元

	2018年度/2017年度										2017年度/2016年度											
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	74,642,477.00				244,604,081.07				3,629,516.86	32,665,651.69	355,541,726.62	69,682,997.00				142,132,074.12				39,213.32	352,919.86	212,207,204.30
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年期初余额	74,642,477.00				244,604,081.07				3,629,516.86	32,665,651.69	355,541,726.62	69,682,997.00				142,132,074.12				39,213.32	352,919.86	212,207,204.30
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	5,841,385.00				174,158,415.00				4,144,065.23	37,296,546.35	221,440,611.58	4,959,480.00				102,472,066.95				3,590,303.54	32,312,731.83	143,334,522.32
(一) 综合收益总额										41,440,611.58	41,440,611.58										35,903,035.37	35,903,035.37
(二) 所有者投入和减少资本	5,841,385.00				174,158,415.00						180,000,000.00	4,959,480.00				102,472,066.95						107,431,486.95
1. 所有者投入的普通股	5,841,385.00				174,158,415.00						180,000,000.00	4,959,480.00				101,798,585.00						106,758,065.00
2. 其他权益工具持有者投入资本																						
3. 股份支付计入所有者权益的金额																673,421.95						673,421.95
4. 其他																						
(三) 利润分配									4,144,065.23	-1,141,065.23										3,590,303.51	-3,590,303.51	
1. 提取盈余公积									4,144,065.23	-1,141,065.23										3,590,303.51	-3,590,303.51	
2. 对所有者(或股东)的分配																						
3. 其他																						
(四) 所有者权益内部结转																						
1. 资本公积转增资本(或股本)																						
2. 盈余公积转增资本(或股本)																						
3. 盈余公积弥补亏损																						
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																						
5. 其他																						
(五) 专项储备																						
1. 本期提取																						
2. 本期使用																						
(六) 其他																						
四、本期期末余额	80,484,062.00				418,762,496.07				7,773,582.09	69,962,198.04	576,982,338.20	74,642,477.00				244,604,081.07				3,629,516.86	32,665,651.69	355,541,726.62

法定代表人：

潘菲


主管会计工作的负责人：

潘菲


会计机构负责人：

文琴




母公司所有者权益变动表

编制单位：广州佛朗斯股份有限公司

会企04表
单位：人民币元

项目	2016年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	3,265,264.00				95,414,736.00				51,800.61	-13,761,846.66	84,969,953.95
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	3,265,264.00				95,414,736.00				51,800.61	-13,761,846.66	84,969,953.95
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	66,417,733.00				46,717,338.12				-12,587.29	14,114,766.52	127,237,250.35
(一) 综合收益总额										21,026,020.24	21,026,020.24
(二) 所有者投入和减少资本	9,682,997.00				96,528,233.11						106,211,230.11
1. 所有者投入的普通股	9,682,997.00				96,317,003.00						106,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					211,230.11						211,230.11
4. 其他											
(三) 利润分配									39,213.32	-39,213.32	
1. 提取盈余公积									39,213.32	-39,213.32	
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	56,734,736.00				-49,810,894.99				-51,800.61	-6,872,040.40	
1. 资本公积转增资本(或股本)	56,734,736.00				-56,734,736.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他					6,923,841.01				-51,800.61	-6,872,040.40	
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	69,682,997.00				142,132,074.12				39,213.32	352,919.86	212,207,204.30

法定代表人：

江立信
江立信

主管会计工作的负责人：

潘菲

第13页 共99页

3-2-1-14

潘菲

会计机构负责人：

文琴

文琴

广州佛朗斯股份有限公司

财务报表附注

2016年1月1日至2018年12月31日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

广州佛朗斯股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原广州佛朗斯机械有限公司（以下简称佛朗斯有限），佛朗斯有限系由佛山市佛朗斯叉车有限公司、侯泽宽、侯泽兵共同出资组建，于2007年12月5日在广州市工商行政管理局登记注册，取得注册号为4401111101815的企业法人营业执照。佛朗斯有限成立时注册资本为50.00万元。佛朗斯有限以2016年7月31日为基准日，整体变更为股份有限公司，于2016年11月25日在广州市工商行政管理局登记注册，总部位于广东省广州市。公司现持有统一社会信用代码为914401136699550284的营业执照，注册资本80,484,062.00元，股份总数80,484,062股（每股面值1元）。

根据国家统计局2018年修订的《战略性新兴产业分类》，公司属于“1 新一代信息技术产业之 1.3 新兴软件和新型信息技术服务”目录下的“物流物联网应用服务”分类。根据科创板行业分类，公司所处的物联网行业，属于新一代信息技术领域。根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司所处行业属于“租赁和商务服务业（L）”下的“租赁业（L71）”。公司定位于物联网应用层，聚焦场内物流需求，立足租赁，系基于物联网创新与数字化驱动的场内物流设备运营管理公司，为工业和物流业客户提供设备租赁、维修及整车和配件销售的一站式服务。

本财务报表业经公司2019年6月3日第一届第五十四次董事会批准对外报出。

本公司将佛山市顺德区容桂力欣叉车有限公司、中山梯西埃姆叉车销售有限公司和珠海梯西埃姆叉车有限公司等16家子公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

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

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2016 年 1 月 1 日起至 2018 年 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

(六) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及

其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务折算

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

(九) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

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

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以

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

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

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

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

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

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

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

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

⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

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

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

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

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

（十）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项及应收商业承兑汇票

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 100 万元以上（含）且占应收款项账面余额 10%以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项及应收商业承兑汇票

（1）具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
押金、保证金、应收出口退税、合并范围内关联方往来	经测试未发生减值的，不计提坏账准备

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款、应收商业承兑汇票 计提比例(%)	其他应收款 计提比例(%)
1 年以内 (含, 下同)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项及应收商业承兑汇票

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试, 并根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

对应收银行承兑汇票等其他应收款项, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的商品、在提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用先进先出法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日, 存货采用成本与可变现净值孰低计量, 按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货, 在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值; 需要经过加工的存货, 在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值; 资产负债表日, 同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的, 分别确定其可变现净值, 并与其对应的成本进行比较, 分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照五五摊销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

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

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之

前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
通用设备	年限平均法	2-8	10	11.25-45.00
运输工具	年限平均法	5	5	19.00
办公电子及其他设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [通常占租赁资产使用寿命的 75%以上 (含 75%)]；(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上 (含 90%)]；出租人在租赁开始日的

最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上（含 90%）]；

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

(十四) 在建工程

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

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

(十五) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十六) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件等，按成本进行初始计量。

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

项目	摊销年限(年)
土地使用权	50
软件	2-10

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十七) 部分长期资产减值

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

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

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十九) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

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

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

(2) 以现金结算的股份支付

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

(3) 修改、终止股份支付计划

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

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

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

（二十一）收入

1. 收入确认原则

（1）销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）提供劳务

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

（3）让渡资产使用权

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

2. 收入确认的具体方法

场内物流设备租赁：公司按照有关合同或协议约定的收费时间和方法，按月计算并与客户核对后确认收入。

场内物流设备及配件销售：国内销售业务，公司在货物发货后，取得客户签收单，或定期与客户进行对账后确认商品销售收入的实现；出口业务，在货物进行报关离岸并取得报关单、提单后，确认销售收入的实现。

场内物流设备维修：服务结束，公司与客户对账后确认收入。

（二十二）政府补助

1. 2017 年度和 2018 年度

（1）政府补助在同时满足下列条件时予以确认：1) 公司能够满足政府补助所附的条件；2) 公司能够收到政府补助。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;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。

(2) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的,以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断,以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助,冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(3) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

(4) 与公司日常经营活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

2. 2016 年度

(1) 政府补助在同时满足下列条件时予以确认:1) 公司能够满足政府补助所附的条件;2) 公司能够收到政府补助。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;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。

(2) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的,以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断,以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助,确认为递延收益,并在相关资产使用寿命内平均分配,计入当期损益。但是,按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

(3) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,在确认相关费用的期

间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

（二十三）递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十四）租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

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

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

2. 融资租赁的会计处理方法

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

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

（二十五）分部报告

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

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

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	16%、17%
出口退税率	销售货物	5%、9%、13%、15%、16%、17%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

注：根据 2018 年 3 月 28 日国务院常务会议决定：从 2018 年 5 月 1 日起，将制造业等行业增值税税率从 17% 降至 16%，将交通运输、建筑、基础电信服务等行业及农产品等货物的增值税税率从 11% 降至 10%。

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2018 年	2017 年	2016 年
公司	15%	15%	15%
佛山市顺德区容桂力欣叉车有限公司	25%	20%	25%
中山梯西埃姆叉车销售有限公司	20%	25%	25%
珠海梯西埃姆叉车有限公司	20%	20%	20%
佛山市佛朗斯叉车有限公司	20%	20%	25%
广州佛琅斯叉车有限公司	20%	20%	20%
东莞佛朗斯工程机械有限公司	20%	20%	25%
上海英吉叉车有限公司	25%	20%	25%
除上述以外的其他纳税主体	25%	25%	25%

(二) 税收优惠

1. 公司 2016 年 11 月 30 日获得高新技术企业证书, 编号为 GR201644002696, 有效期三年, 2016-2018 年度减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

2. (1) 2016 年度, 珠海梯西埃姆叉车有限公司、广州佛琅斯叉车有限公司应纳税所得额低于 30 万元, 符合小型微利企业的认定标准, 其所得减按 50% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税。(2) 2017 年度, 佛山市顺德区容桂力欣叉车有限公司、珠海梯西埃姆叉车有限公司、佛山市佛朗斯叉车有限公司、广州佛琅斯叉车有限公司、东莞佛朗斯工程机械有限公司、上海英吉叉车有限公司应纳税所得额低于 50 万元, 符合小型微利企业的认定标准, 其所得减按 50% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税。(3) 2018 年度, 中山梯西埃姆叉车销售有限公司、珠海梯西埃姆叉车有限公司、佛山市佛朗斯叉车有限公司、广州佛琅斯叉车有限公司、东莞佛朗斯工程机械有限公司应纳税所得额低于 100 万元, 符合小型微利企业的认定标准, 其所得减按 50% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
库存现金	116,868.78	152,755.71	73,968.55
银行存款	178,419,210.63	129,718,892.96	109,775,186.94
其他货币资金	25,967,048.02	28,894,786.37	23,000,228.97
合 计	204,503,127.43	158,766,435.04	132,849,384.46

(2) 其他说明

1) 截至 2018 年 12 月 31 日, 其他货币资金为票据保证金和保函保证金, 其中, 票据保证金 25,833,998.02 元、保函保证金 133,050.00 元, 使用受限。

2) 截至 2017 年 12 月 31 日, 其他货币资金为票据保证金和保函保证金, 其中, 票据保证金 27,738,099.86 元、保函保证金 1,156,686.51 元, 使用受限。

3) 截至 2016 年 12 月 31 日, 其他货币资金为票据保证金 23,000,228.97 元, 使用受限。

2. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项 目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应收票据	2,856,322.81	1,040,302.33	767,400.00
应收账款	196,540,891.30	144,902,315.07	87,484,437.65
合 计	199,397,214.11	145,942,617.40	88,251,837.65

(2) 应收票据

1) 明细情况

2018 年 12 月 31 日

项 目	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	1,691,446.23		1,691,446.23
商业承兑汇票	1,226,185.87	61,309.29	1,164,876.58
小计	2,917,632.10	61,309.29	2,856,322.81

2017 年 12 月 31 日

项 目	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	898,148.21		898,148.21
商业承兑汇票	149,635.92	7,481.80	142,154.12
小计	1,047,784.13	7,481.80	1,040,302.33

2016 年 12 月 31 日

项 目	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	706,600.00		706,600.00
商业承兑汇票	64,000.00	3,200.00	60,800.00
小 计	770,600.00	3,200.00	767,400.00

2) 期末公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

2018 年 12 月 31 日

项 目	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额
银行承兑汇票	21,283,627.52	
商业承兑汇票		1,212,685.87
小 计	21,283,627.52	1,212,685.87

2017年12月31日

项目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	6,091,990.21
小计	6,091,990.21

2016年12月31日

项目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	8,592,466.70
小计	8,592,466.70

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

(3) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

2018年12月31日

种类	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	204,828,178.98	97.79	11,256,552.94	5.50	193,571,626.04
单项金额不重大但单项计提坏账准备	4,637,565.35	2.21	1,668,300.09	35.97	2,969,265.26
小计	209,465,744.33	100.00	12,924,853.03	6.17	196,540,891.30

2017年12月31日

种类	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	153,387,218.77	99.69	8,484,903.70	5.53	144,902,315.07

种类	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单项计提坏账准备	478,451.00	0.31	478,451.00	100.00	
小计	153,865,669.77	100.00	8,963,354.70	5.83	144,902,315.07

2016年12月31日

种类	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	93,346,711.30	99.49	5,862,273.65	6.28	87,484,437.65
单项金额不重大但单项计提坏账准备	478,451.00	0.51	478,451.00	100.00	
小计	93,825,162.30	100.00	6,340,724.65	6.76	87,484,437.65

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

2018年12月31日

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	192,194,852.10	9,610,415.65	5.00
1-2年	11,284,489.40	1,128,448.94	10.00
2-3年	783,651.97	235,095.59	30.00
3-4年	565,185.51	282,592.76	50.00
小计	204,828,178.98	11,256,552.94	5.50

2017年12月31日

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	146,629,611.47	7,331,480.57	5.00
1-2年	4,962,867.11	496,286.71	10.00
2-3年	1,201,168.43	360,350.53	30.00
3-4年	593,571.76	296,785.89	50.00
小计	153,387,218.77	8,484,903.70	5.53

2016年12月31日

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	85,497,570.22	4,274,878.51	5.00
1-2年	3,836,735.95	383,673.60	10.00
2-3年	4,012,405.13	1,203,721.54	30.00
小计	93,346,711.30	5,862,273.65	6.28

2) 本期计提的坏账准备情况

项目	2018年度	2017年度	2016年度
计提坏账准备	4,589,634.37	2,895,034.04	3,805,606.78

3) 本期实际核销的应收账款情况

项目	2018年度	2017年度	2016年度
核销的应收账款	628,136.04	272,403.99	614,692.94

4) 应收账款金额前5名情况

2018年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
上海安能聚创供应链管理有限公司	28,669,570.99	13.69	1,436,728.55
佛山市华富得进出口贸易有限公司	15,263,862.96	7.29	807,706.39
百世物流科技有限公司	6,755,369.60	3.23	337,830.98
武汉市汉企工贸发展有限公司	4,159,114.35	1.99	1,189,849.09
苏州万隆华宇物流有限公司	3,844,890.07	1.84	192,718.50
小计	58,692,807.97	28.02	3,964,833.51

2017年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
佛山市华富得进出口贸易有限公司	18,116,200.24	11.77	905,810.01
上海臻智叉车服务有限公司	11,196,639.41	7.28	559,831.97
上海安能聚创供应链管理有限公司	7,835,668.00	5.09	391,783.40
武汉市汉企工贸发展有限公司	5,601,414.08	3.64	362,388.38
维斯塔斯风力技术(中国)有限公司	2,816,569.00	1.83	140,828.45
小计	45,566,490.73	29.61	2,360,642.21

2016年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
武汉市汉企工贸发展有限公司	3,853,884.44	4.11	192,694.22
苏州万隆华宇物流有限公司	3,450,056.00	3.68	172,502.80
佛山市华富得进出口贸易有限公司	2,352,752.12	2.51	117,637.61
南京隆迈奇机械设备有限公司	2,130,820.74	2.27	106,541.04
北京和盛兴行机电设备有限责任公司	1,655,924.79	1.76	82,796.24
小计	13,443,438.09	14.33	672,171.91

3. 预付款项

(1) 账龄分析

2018年12月31日

账龄	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	8,508,790.64	96.83		8,508,790.64
1-2年	278,400.14	3.17		278,400.14
合计	8,787,190.78	100.00		8,787,190.78

2017年12月31日

账龄	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	7,333,628.34	96.57		7,333,628.34
1-2年	260,337.55	3.43		260,337.55
合计	7,593,965.89	100.00		7,593,965.89

2016年12月31日

账龄	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	7,500,677.69	93.00		7,500,677.69
1-2年	402,801.68	5.00		402,801.68
2-3年	161,477.00	2.00		161,477.00
合计	8,064,956.37	100.00		8,064,956.37

(2) 预付款项金额前5名情况

2018年12月31日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
成都凯德叉车销售有限公司	1,811,700.00	20.62
永恒力叉车(上海)有限公司	607,114.17	6.91
上海骊坐机电设备有限公司	357,423.00	4.07
上海骊洋实业有限公司	356,250.00	4.05
丰田产业车辆(上海)有限公司	322,497.83	3.67
小计	3,454,985.00	39.32

2017年12月31日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
大连叉车责任有限公司	765,710.82	10.08
优嘉力叉车(安徽)有限公司	382,856.00	5.04
上海铿励叉车有限公司	302,400.00	3.98
东莞市太空眼电子科技有限公司	178,376.07	2.35
东莞市励勤进出口贸易有限公司	147,600.00	1.94
小计	1,776,942.89	23.40

2016年12月31日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
上陆机电设备(上海)有限公司	621,549.20	7.71
奇瑞迪凯重工有限公司	400,000.00	4.96
宁波如意股份有限公司	284,850.00	3.53
东莞市环航进出口贸易有限公司	156,781.56	1.94
上海和乾物流设备贸易有限公司	98,200.00	1.22
小计	1,561,380.76	19.36

4. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

2018年12月31日

种类	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	23,010,434.67	100.00	97,627.90	0.42	22,912,806.77
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	23,010,434.67	100.00	97,627.90	0.42	22,912,806.77

2017年12月31日

种类	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	26,929,794.75	100.00	122,447.15	0.45	26,807,347.60
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	26,929,794.75	100.00	122,447.15	0.45	26,807,347.60

2016年12月31日

种类	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	13,051,322.80	100.00	136,767.32	1.05	12,914,555.48
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	13,051,322.80	100.00	136,767.32	1.05	12,914,555.48

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

2018年12月31日

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,760,648.82	88,032.45	5.00
1-2年	95,954.54	9,595.45	10.00
小计	1,856,603.36	97,627.90	5.26

2017年12月31日

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,714,958.09	85,747.90	5.00
1-2年	366,992.45	36,699.25	10.00
小计	2,081,950.54	122,447.15	5.88

2016年12月31日

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,511,172.97	75,551.60	5.00
1-2年	235,967.21	23,596.72	10.00
2-3年	125,396.66	37,619.00	30.00
小计	1,872,536.84	136,767.32	7.30

3) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

2018年12月31日

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
押金、保证金、应收出口退税			
押金、保证金	20,431,949.27		
应收出口退税	721,882.04		
小计	21,153,831.31		

2017年12月31日

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
押金、保证金、应收出口退税			
押金、保证金	24,358,809.94		
应收出口退税	489,034.27		
小计	24,847,844.21		

2016年12月31日

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
押金、保证金、应收出口退税			
押金、保证金	10,986,656.93		
应收出口退税	192,129.03		
小计	11,178,785.96		

(2) 本期计提的坏账准备情况

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
计提坏账准备	-24,819.25	-14,320.17	25,254.80

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
押金、保证金	20,431,949.27	24,358,809.94	10,986,656.93
员工往来	1,856,603.36	2,081,950.54	1,872,536.84
应收出口退税	721,882.04	489,034.27	192,129.03
合计	23,010,434.67	26,929,794.75	13,051,322.80

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

2018 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
山重融资租赁有限公司	保证金	15,491,721.00	1-2 年 12,180,620.00 元、 2-3 年 3,311,101.00 元	67.32	
应收出口退税	退税款	721,882.04	1 年以内	3.14	
广州市康晖木业有限公司	押金	671,400.00	5 年以上	2.92	
安徽怡丰自动化科技有限公司	押金	478,384.00	1 年以内	2.08	
伍勋	押金	300,000.00	1 年以内	1.30	
小 计		17,663,387.04		76.76	

2017 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
山重融资租赁有限公司	保证金	15,774,374.00	1 年以内 12,180,620.00 元、 1-2 年 3,593,754.00 元	58.58	
广州茂平贸易有限公司	保证金	4,576,773.92	1 年以内	17.00	
广州市康晖木业有限公司	押金	671,400.00	5 年以上	2.49	
应收出口退税	退税款	489,034.27	1 年以内	1.82	
丰田产业车辆(上海)有限公司	保证金	385,658.85	1 年以内	1.43	
小计		21,897,241.04		81.32	

2016年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
广州茂平贸易有限公司	保证金	4,733,980.80	1年以内	36.27	
山重融资租赁有限公司	保证金	3,593,754.00	1年以内	27.54	
广州市康晖木业有限公司	押金	671,400.00	5年以上	5.14	
汪泽华	员工往来	400,000.00	1年以内	3.06	20,000.00
丰田产业车辆(上海)有限公司	保证金	250,000.00	4-5年	1.92	
小计		9,649,134.80		73.93	20,000.00

5. 存货

2018年12月31日

项目	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	48,263,053.42		48,263,053.42
发出商品	9,719,563.23		9,719,563.23
低值易耗品	100,120.18		100,120.18
合计	58,082,736.83		58,082,736.83

2017年12月31日

项目	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	52,599,057.50		52,599,057.50
发出商品	8,085,977.11		8,085,977.11
低值易耗品	98,128.77		98,128.77
合计	60,783,163.38		60,783,163.38

2016年12月31日

项目	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	37,022,365.86		37,022,365.86
发出商品	20,349,453.39		20,349,453.39
低值易耗品	76,176.02		76,176.02
合计	57,447,995.27		57,447,995.27

6. 其他流动资产

项 目	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
待抵扣进项税额	37,326,572.53	29,258,086.22	21,144,277.74
预缴税费			150,508.49
合 计	37,326,572.53	29,258,086.22	21,294,786.23

7. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	2018年12月31日			2017年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	8,529,707.53		8,529,707.53	4,489,442.91		4,489,442.91
合 计	8,529,707.53		8,529,707.53	4,489,442.91		4,489,442.91

截至2016年12月31日，长期股权投资账面余额、减值准备及账面价值为0.00元。

(2) 明细情况

2018年12月31日

被投资单位	2018年1月1日	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
合肥柯金自动化科技股份有限公司	4,489,442.91	642,500.00		568,060.20	
上海音讯飞仓储设备有限公司		2,500,000.00		329,704.42	
合 计	4,489,442.91	3,142,500.00		897,764.62	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				2018年12月31日	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
合肥柯金自动化科技股份有限公司					5,700,003.11	
上海音讯飞仓储设备有限公司					2,829,704.42	
合 计					8,529,707.53	

2017年12月31日

被投资单位	2017年1月1日	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
合肥柯金自动化科技股份有限公司		4,000,000.00		489,442.91	
合计		4,000,000.00		489,442.91	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				2017年12月31日	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
合肥柯金自动化科技股份有限公司					4,489,442.91	
合计					4,489,442.91	

8. 固定资产

(1) 明细情况

项目	通用设备[注]	运输工具	办公电子及其他设备	合计
账面原值				
2016年1月1日	117,165,711.86	11,832,915.53	3,785,552.19	132,784,179.58
本期增加金额	184,645,964.12	1,859,982.43	1,622,301.33	188,128,247.88
1) 购置	184,645,964.12	1,859,982.43	1,622,301.33	188,128,247.88
本期减少金额	3,036,346.40	328,819.23	185,369.62	3,550,535.25
1) 对外销售	3,036,346.40			3,036,346.40
2) 处置报废		328,819.23	185,369.62	514,188.85
2016年12月31日	298,775,329.58	13,364,078.73	5,222,483.90	317,361,892.21
本期增加金额	344,225,637.52	2,116,928.93	1,533,615.28	347,876,181.73
1) 购置	344,225,637.52	2,116,928.93	1,533,615.28	347,876,181.73
本期减少金额	10,195,912.85	180,079.23	63,755.82	10,439,747.90

项目	通用设备[注]	运输工具	办公电子及其他设备	合计
1) 对外销售	10,195,912.85			10,195,912.85
2) 处置报废		180,079.23	63,755.82	243,835.05
2017年12月31日	632,805,054.25	15,300,928.43	6,692,343.36	654,798,326.04
本期增加金额	654,340,252.98	2,245,160.63	1,472,100.07	658,057,513.68
1) 购置	654,340,252.98	2,245,160.63	1,472,100.07	658,057,513.68
本期减少金额	20,333,750.28	897,938.32	160,216.62	21,391,905.22
1) 对外销售	20,333,750.28			20,333,750.28
2) 处置报废		897,938.32	160,216.62	1,058,154.94
2018年12月31日	1,266,811,556.95	16,648,150.74	8,004,226.81	1,291,463,934.50
累计折旧				
2016年1月1日	17,585,799.91	5,107,729.87	1,825,627.84	24,519,157.62
本期增加金额	40,132,106.85	1,674,440.54	1,032,617.58	42,839,164.97
1) 计提	40,132,106.85	1,674,440.54	1,032,617.58	42,839,164.97
本期减少金额	790,745.00	232,047.82	109,390.82	1,132,183.64
1) 对外销售	790,745.00			790,745.00
2) 处置报废		232,047.82	109,390.82	341,438.64
2016年12月31日	56,927,161.76	6,550,122.59	2,748,854.60	66,226,138.95
本期增加金额	92,353,465.43	1,960,783.08	1,076,229.14	95,390,477.65
1) 计提	92,353,465.43	1,960,783.08	1,076,229.14	95,390,477.65
本期减少金额	3,320,115.08	50,731.77	22,734.30	3,393,581.15
1) 对外销售	3,320,115.08			3,320,115.08
2) 处置报废		50,731.77	22,734.30	73,466.07
2017年12月31日	145,960,512.11	8,460,173.90	3,802,349.44	158,223,035.45
本期增加金额	150,532,551.21	2,290,917.48	1,151,814.32	153,975,283.01
1) 计提	150,532,551.21	2,290,917.48	1,151,814.32	153,975,283.01
本期减少金额	11,015,947.25	841,042.20	96,699.76	11,953,689.21
1) 对外销售	11,015,947.25			11,015,947.25

项目	通用设备[注]	运输工具	办公电子及其他设备	合计
2) 处置报废		841,042.20	96,699.76	937,741.96
2018年12月31日	285,477,116.07	9,910,049.18	4,857,464.00	300,244,629.25
减值准备				
2016年1月1日余额				
2016年12月31日余额				
2017年12月31日余额				
2018年12月31日余额				
账面价值				
2016年1月1日余额	99,579,911.95	6,725,185.66	1,959,924.35	108,265,021.96
2016年12月31日余额	241,848,167.82	6,813,956.14	2,473,629.30	251,135,753.26
2017年12月31日余额	486,844,542.14	6,840,754.53	2,889,993.92	496,575,290.59
2018年12月31日余额	981,334,440.88	6,738,101.56	3,146,762.81	991,219,305.25

[注]:通用设备主要包括叉车、电池组、充电机等。

(2) 融资租入固定资产

截至2018年12月31日，融资租入固定资产明细如下：

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
通用设备	898,237,450.09	188,367,637.03		709,869,813.06
小计	898,237,450.09	188,367,637.03		709,869,813.06

(3) 经营租出固定资产

截至2018年12月31日，经营租出固定资产明细如下：

项目	账面价值
通用设备	785,920,975.22
小计	785,920,975.22

9. 在建工程

(1) 明细情况

项目	2018年12月31日			2017年12月31日			2016年12月31日		
	账面 面余额	值准 备	账面 价值	面余额	值准 备	面价值	面余额	减值准 备	面价值
总部大楼及设备物联网研发中心	2,524,894.36		2,524,894.36						
合计	2,524,894.36		2,524,894.36						

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数(万元)	2018年1月1日	本期增加	转入固定资产	其他减少	2018年12月31日
总部大楼及设备物联网研发中心	10,140.96		2,524,894.36			2,524,894.36
小计			2,524,894.36			2,524,894.36

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
总部大楼及设备物联网研发中心	2.49	2.49				自筹
小计						

10. 无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
账面原值			
2016年1月1日		735,408.59	735,408.59
本期增加金额		856,817.83	856,817.83
1) 购置		856,817.83	856,817.83
本期减少金额			
1) 处置			
2016年12月31日		1,592,226.42	1,592,226.42
本期增加金额		1,420,264.58	1,420,264.58
1) 购置		1,420,264.58	1,420,264.58
本期减少金额			

项目	土地使用权	软件	合计
1) 处置			
2017年12月31日		3,012,491.00	3,012,491.00
本期增加金额	15,666,300.00	760,599.28	16,426,899.28
1) 购置	15,666,300.00	760,599.28	16,426,899.28
本期减少金额			
1) 处置			
2018年12月31日	15,666,300.00	3,773,090.28	19,439,390.28
累计摊销			
2016年1月1日		160,439.23	160,439.23
本期增加金额		119,233.29	119,233.29
1) 计提		119,233.29	119,233.29
本期减少金额			
1) 处置			
2016年12月31日		279,672.52	279,672.52
本期增加金额		382,431.72	382,431.72
1) 计提		382,431.72	382,431.72
本期减少金额			
1) 处置			
2017年12月31日		662,104.24	662,104.24
本期增加金额	208,884.00	308,194.50	517,078.50
1) 计提	208,884.00	308,194.50	517,078.50
本期减少金额			
1) 处置			
2018年12月31日	208,884.00	970,298.74	1,179,182.74
减值准备			
2016年1月1日余额			
2016年12月31日余额			
2017年12月31日余额			

项目	土地使用权	软件	合计
2018年12月31日余额			
账面价值			
2016年1月1日余额		574,969.36	574,969.36
2016年12月31日余额		1,312,553.90	1,312,553.90
2017年12月31日余额		2,350,386.76	2,350,386.76
2018年12月31日余额	15,457,416.00	2,802,791.54	18,260,207.54

11. 长期待摊费用

2018年12月31日

项目	2018年1月1日	本期增加	本期摊销	其他减少	2018年12月31日
装修费	2,893,262.39	1,787,230.38	1,802,737.46		2,877,755.31
其他	206,619.42	467,308.04	407,718.93		266,208.53
合计	3,099,881.81	2,254,538.42	2,210,456.39		3,143,963.84

2017年12月31日

项目	2017年1月1日	本期增加	本期摊销	其他减少	2017年12月31日
装修费	2,186,393.18	2,660,563.97	1,953,694.76		2,893,262.39
其他	258,501.61	215,893.41	267,775.60		206,619.42
合计	2,444,894.79	2,876,457.38	2,221,470.36		3,099,881.81

2016年12月31日

项目	2016年1月1日	本期增加	本期摊销	其他减少	2016年12月31日
装修费	2,094,621.20	1,550,641.06	1,458,869.08		2,186,393.18
其他	285,337.54	262,867.27	289,703.20		258,501.61
合计	2,379,958.74	1,813,508.33	1,748,572.28		2,444,894.79

12. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2018年12月31日		2017年12月31日		2016年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	12,430,519.64	1,842,354.98	8,280,948.98	1,204,308.69	5,588,680.95	795,510.32

项目	2018年12月31日		2017年12月31日		2016年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可抵扣亏损			132,898.67	13,289.87		
合计	12,430,519.64	1,842,354.98	8,413,847.65	1,217,598.56	5,588,680.95	795,510.32

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
可抵扣暂时性差异	653,270.58	812,334.67	892,011.02
可抵扣亏损	8,028,603.94	11,996,487.67	6,877,284.17
未实现内部交易损益	1,124,552.53	297,545.90	473,916.43
小计	9,806,427.05	13,106,368.24	8,243,211.62

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
2019年	369,047.04	369,047.04	369,047.04
2020年	1,968,966.91	2,028,490.04	2,028,490.04
2021年	920,739.53	4,479,747.09	4,479,747.09
2022年	1,843,219.37	5,119,203.50	
2023年	2,926,631.09		
小计	8,028,603.94	11,996,487.67	6,877,284.17

13. 其他非流动资产

项目	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
融资保证金	52,213,940.94	38,536,490.91	12,468,083.73
合计	52,213,940.94	38,536,490.91	12,468,083.73

14. 应付票据及应付账款

(1) 明细情况

项目	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
应付票据	40,682,560.93	37,536,466.49	29,249,350.95
应付账款	192,798,606.21	166,753,187.27	127,719,847.94
合计	233,481,167.14	204,289,653.76	156,969,198.89

(2) 应付票据

项 目	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
银行承兑汇票	40,682,560.93	37,536,466.49	29,249,350.95
小计	40,682,560.93	37,536,466.49	29,249,350.95

(3) 应付账款

项 目	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
货款	192,798,606.21	166,753,187.27	127,719,847.94
小计	192,798,606.21	166,753,187.27	127,719,847.94

15. 预收款项

项 目	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
货款	5,896,642.43	5,806,312.03	14,136,563.82
合计	5,896,642.43	5,806,312.03	14,136,563.82

16. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

2018年12月31日

项目	2018年1月1日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
短期薪酬	10,163,584.71	133,386,532.43	128,647,420.96	14,902,696.18
离职后福利—设定提存计划		7,513,138.21	7,506,771.16	6,367.05
合 计	10,163,584.71	140,899,670.64	136,154,192.12	14,909,063.23

2017年12月31日

项目	2017年1月1日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
短期薪酬	8,065,462.78	102,012,512.18	99,914,390.25	10,163,584.71
离职后福利—设定提存计划		5,228,885.23	5,228,885.23	
合 计	8,065,462.78	107,241,397.41	105,143,275.48	10,163,584.71

2016年12月31日

项目	2016年1月1日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
短期薪酬	6,346,335.59	68,762,554.51	67,043,427.32	8,065,462.78

项目	2016年1月1日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
离职后福利—设定提存计划		3,710,396.39	3,710,396.39	
合计	6,346,335.59	72,472,950.90	70,753,823.71	8,065,462.78

(2) 短期薪酬明细情况

2018年12月31日

项目	2018年1月1日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	10,163,584.71	122,367,495.13	117,630,718.61	14,900,361.23
职工福利费		5,587,123.36	5,587,123.36	
社会保险费		3,519,645.43	3,517,310.48	2,334.95
其中：医疗保险费		3,138,431.56	3,136,236.02	2,195.54
工伤保险费		122,633.12	122,625.44	7.68
生育保险费		258,580.75	258,449.02	131.73
住房公积金		1,514,452.53	1,514,452.53	
工会经费和职工教育经费		397,815.98	397,815.98	
小计	10,163,584.71	133,386,532.43	128,647,420.96	14,902,696.18

2017年12月31日

项目	2017年1月1日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	8,065,462.78	92,247,557.91	90,149,435.98	10,163,584.71
职工福利费		5,779,982.49	5,779,982.49	
社会保险费		3,321,633.70	3,321,633.70	
其中：医疗保险费		2,873,349.15	2,873,349.15	
工伤保险费		161,232.78	161,232.78	
生育保险费		287,051.77	287,051.77	
住房公积金		86,837.90	86,837.90	
工会经费和职工教育经费		576,500.18	576,500.18	
小计	8,065,462.78	102,012,512.18	99,914,390.25	10,163,584.71

2016年12月31日

项目	2016年1月1日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
----	-----------	------	------	-------------

项目	2016年1月1日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	6,346,335.59	62,596,068.15	60,876,940.96	8,065,462.78
职工福利费		3,409,879.23	3,409,879.23	
社会保险费		2,358,336.08	2,358,336.08	
其中：医疗保险费		2,040,235.13	2,040,235.13	
工伤保险费		114,410.15	114,410.15	
生育保险费		203,690.81	203,690.81	
住房公积金		47,629.00	47,629.00	
工会经费和职工教育经费		350,642.05	350,642.05	
小计	6,346,335.59	68,762,554.51	67,043,427.32	8,065,462.78

(3) 设定提存计划明细情况

2018年12月31日

项目	2018年1月1日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
基本养老保险		7,274,362.36	7,268,214.86	6,147.50
失业保险费		238,775.85	238,556.30	219.55
小计		7,513,138.21	7,506,771.16	6,367.05

2017年12月31日

项目	2017年1月1日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
基本养老保险		4,999,834.48	4,999,834.48	
失业保险费		229,050.75	229,050.75	
小计		5,228,885.23	5,228,885.23	

2016年12月31日

项目	2016年1月1日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
基本养老保险		3,547,862.87	3,547,862.87	
失业保险费		162,533.51	162,533.51	
小计		3,710,396.39	3,710,396.39	

17. 应交税费

项 目	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
增值税	596,577.53	337,630.70	402,405.70
企业所得税	5,378,302.61	6,927,176.12	842,293.25
代扣代缴个人所得税	100,442.06	26,139.01	11,523.06
城市维护建设税	199,421.60	224,559.88	183,407.62
教育费附加	97,129.98	104,108.45	86,644.65
地方教育附加	54,912.62	71,210.21	57,313.22
其他	60,325.10	38,887.67	18,001.81
合计	6,487,111.50	7,729,712.04	1,601,589.31

18. 其他应付款

项 目	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
押金、保证金及订金	18,527,922.50	12,791,369.50	6,964,950.00
员工报销款	238,088.15	451,565.13	220,247.52
预提费用	1,655,295.16	2,207,853.69	2,563,096.88
股东投资款			5,000,000.00
其他	311,340.26	883,388.60	387,886.91
合计	20,732,646.07	16,334,176.92	15,136,181.31

19. 一年内到期的非流动负债

项 目	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
一年内到期的长期借款	7,274,400.00	1,284,000.00	
一年内到期的长期应付款	260,699,455.72	162,556,957.17	71,941,839.61
合计	267,973,855.72	163,840,957.17	71,941,839.61

20. 长期借款

项 目	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
抵押借款	7,624,800.00	2,569,000.00	

项 目	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
信用借款	2,909,200.00		
合 计	10,534,000.00	2,569,000.00	

21. 长期应付款

项 目	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
应付融资租赁款	404,954,744.41	198,381,033.98	94,740,677.82
应付购置资产款	62,010,439.21	13,250,439.21	15,903,862.81
合 计	466,965,183.62	211,631,473.19	110,644,540.63

22. 股本

(1) 明细情况

股东类别	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
苏州钟鼎创业二号投资中心 (有限合伙)	13,885,413.00	13,885,413.00	13,885,413.00
侯泽宽	13,230,171.00	13,230,171.00	13,230,171.00
侯泽兵	12,702,820.00	12,702,820.00	12,702,820.00
广州达泽投资合伙企业(有限 合伙)	8,092,554.00	8,905,522.00	8,905,522.00
深圳鑫域股权投资企业(有限 合伙)	5,938,994.00	7,350,094.00	7,350,094.00
深圳市达晨创联股权投资基 金合伙企业(有限合伙)	5,360,231.00	5,360,231.00	5,360,231.00
深圳市达晨创坤股权投资企 业(有限合伙)	4,867,988.00		
苏州钟鼎三号创业投资中心 (有限合伙)	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00
百年人寿保险股份有限公司	1,858,213.00	1,858,213.00	
珠海乾亨投资管理有限公司	1,786,743.00	1,786,743.00	1,786,743.00
上海兴富创业投资管理中心 (有限合伙)	1,730,764.00	1,730,764.00	1,730,764.00
珠海横琴零壹沃土十号投资 合伙企业(有限合伙)	1,498,559.00	1,498,559.00	
杨涛	1,411,100.00		

股东类别	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
厦门蓝图天兴投资合伙企业（有限合伙）	973,597.00		
嘉兴大策乐杰惠投资合伙企业（有限合伙）	952,334.00		
汪晶	918,762.00	918,762.00	918,762.00
广州天河中科一号创业投资基金合伙企业（有限合伙）	673,602.00	673,602.00	
福建省兴和股权投资有限合伙企业	576,927.00	576,927.00	576,927.00
上海泽祯投资中心（有限合伙）	536,023.00	536,023.00	536,023.00
广东中科白云新兴产业创业投资基金有限公司	464,553.00	464,553.00	
上海朗闻京玠投资合伙企业（有限合伙）	464,553.00	464,553.00	
郑颖	329,386.00	468,752.00	468,752.00
上海鼎民投资管理中心（有限合伙）	230,775.00	230,775.00	230,775.00
合计	80,484,062.00	74,642,477.00	69,682,997.00

(2) 其他说明

1) 根据2016年6月佛朗斯有限股东会决议，佛朗斯有限将股本由3,265,264.00元增加至60,000,000.00元，由资本公积转增。本次增资实收情况业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具《验资报告》（天健验〔2018〕7-29号）。2016年7月12日，佛朗斯有限就上述增资事项依法办理了工商变更登记。

2) 根据2016年10月佛朗斯有限股东会决议，佛朗斯有限整体变更为股份有限公司，公司全体出资人以其所拥有的截至2016年7月31日止佛朗斯有限经审计的净资产进行折股，折股净资产为105,603,841.01元（实收资本60,000,000.00元，资本公积38,680,000.00元，盈余公积51,800.61元，未分配利润6,872,040.40元），折合股本60,000,000.00元，折股净资产超过股本部份45,603,841.01元计入资本公积。上述变更业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具《验资报告》（天健验〔2016〕7-135号）。2016年11月25日，公司就上述股改事项依法办理了工商变更登记。

3) 根据2016年12月公司股东大会决议，公司将股本由60,000,000.00元增加至62,000,000.00元，由苏州钟鼎三号创业投资中心（有限合伙）出资20,000,000.00元认缴。其中，2,000,000.00元计入股本，18,000,000.00元计入资本公积。本次增资实收情况业经

天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具《验资报告》（天健验〔2016〕7-147号）。2016年12月20日，公司就上述增资事项依法办理了工商变更登记。

4) 根据2016年12月公司股东大会决议，公司将股本由62,000,000.00元增加至69,682,997.00元，本次增加股本由深圳市达晨创联股权投资基金合伙企业（有限合伙）、珠海乾亨投资管理有限公司、上海泽祯投资中心（有限合伙）合计出资86,000,000.00元认缴。其中，7,682,997.00元计入股本，78,317,003.00元计入资本公积。本次增资实收情况业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具《验资报告》（天健验〔2017〕7-1号）。2017年1月19日，公司就上述增资事项依法办理了工商变更登记。

5) 根据2017年10月公司股东大会决议，公司将股本由69,682,997.00元增加至74,642,477.00元，本次增加股本由珠海横琴零壹沃土十号投资合伙企业（有限合伙）、广州天河中科一号创业投资基金合伙企业（有限合伙）等5位股东合计出资106,758,065.00元认缴。其中，4,959,480.00元计入股本，101,798,585.00元计入资本公积。本次增资实收情况业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具《验资报告》（天健验〔2017〕7-93号）。2017年11月20日，公司就上述增资事项依法办理了工商变更登记。

6) 2017年12月，郑颖、广州达泽投资合伙企业（有限合伙）与嘉兴大策乐杰惠投资合伙企业（有限合伙）签订《股份转让协议》，2018年1月，股东郑颖将所持公司0.1867%的股份（合计139,366股）以3,000,000.00元转让给嘉兴大策乐杰惠投资合伙企业（有限合伙），股东广州达泽投资合伙企业（有限合伙）将所持公司1.0891%的股份（合计812,968股）以17,500,000.00元转让给嘉兴大策乐杰惠投资合伙企业（有限合伙）。2018年1月2日，公司就上述股权转让事项依法办理了工商变更登记。

7) 2018年2月，深圳鑫域股权投资企业（有限合伙）、杨涛签订《股份转让协议》，2018年6月，股东深圳鑫域股权投资企业（有限合伙）将所持公司1.8905%的股份（合计1,411,100股）以30,375,339.00元转让给杨涛。2018年6月27日，公司就上述股权转让事项依法办理了工商变更登记。

8) 根据2018年8月公司股东大会决议，公司将股本由74,642,477.00元增加至80,484,062.00元，本次新增股本由深圳市达晨创坤股权投资企业（有限合伙）、厦门蓝图天兴投资合伙企业（有限合伙）合计出资180,000,000.00元认缴。本次增资分两期收到投资款：截至2018年9月27日，公司收到第一期投资额105,000,000.00元，其中3,407,591.00元计入股本，101,592,409.00元计入资本公积。第一期出资业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具《验资报告》（天健验〔2018〕7-39号）；截至2018年10

月 17 日，公司收到第二期投资额 75,000,000.00 元，其中 2,433,994.00 元计入股本，72,566,006.00 元计入资本公积。第二期出资业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并由其出具《验资报告》(天健验(2018)7-42 号)。2018 年 9 月 19 日，公司就上述增资事项依法办理了工商变更登记。

23. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
股本溢价	418,762,496.07	244,604,081.07	142,132,074.12
合 计	418,762,496.07	244,604,081.07	142,132,074.12

(2) 其他说明

1) 2016 年度变动情况说明

2016 年 6 月，资本公积转增股本减少资本公积 56,734,736.00 元；2016 年 10 月，公司股份改制增加资本公积 6,923,841.01 元；2016 年 12 月，增资扩股增加资本公积 96,317,003.00 元。如上，详见本财务报表附注五、(一)22 股本之说明。

2016 年，公司通过持股平台广州达泽投资合伙企业(有限合伙)向员工新增授予股份，确认股份支付费用 211,230.11 元。

2) 2017 年度变动说明

2017 年 10 月，增资扩股增加资本公积 101,798,585.00 元，详见本财务报表附注五、(一)22 股本之说明。

2017 年，公司通过持股平台广州达泽投资合伙企业(有限合伙)向员工新增授予股份，确认股份支付费用 673,421.95 元。

3) 2018 年度变动说明

2018 年 8 月，增资扩股增加资本公积 174,158,415.00 元，详见本财务报表附注五、(一)22 股本之说明。

24. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
法定盈余公积	7,773,582.09	3,629,516.86	39,213.32
合 计	7,773,582.09	3,629,516.86	39,213.32

(2) 其他说明

1) 2016 年 10 月，公司股份制改制减少盈余公积 51,800.61 元，详见本财务报表附注五、(一)22 股本之说明；2016 年度，公司按母公司当期净利润的 10%提取法定盈余公积 39,213.32 元。

2) 2017 年度，公司按母公司当期净利润的 10%提取法定盈余公积 3,590,303.54 元。

3) 2018 年度，公司按母公司当期净利润的 10%提取法定盈余公积 4,144,065.23 元。

25. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
调整前上期末未分配利润	30,179,762.32	-1,369,349.33	-13,138,294.79
调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)			
调整后期初未分配利润	30,179,762.32	-1,369,349.33	-13,138,294.79
加：本期归属于母公司所有者的净利润	48,708,515.93	35,139,415.19	18,680,199.18
减：提取法定盈余公积	4,144,065.23	3,590,303.54	39,213.32
股份制改制			6,872,040.40
期末未分配利润	74,744,213.02	30,179,762.32	-1,369,349.33

(2) 其他说明

1) 2016 年 10 月，公司股份制改制减少未分配利润 6,872,040.40 元，详见本财务报表附注五、(一)22 股本之说明。

2) 公司拟公开发行股票并上市，经公司董事会第一届第五十一次会议审议通过，并经 2019 年第三次临时股东大会审议批准，若首发成功，滚存利润由新老股东共同享有。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2018 年度		2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	730,370,804.92	449,428,335.34	574,744,596.08	366,259,031.55	373,041,433.25	233,522,232.50
合 计	730,370,804.92	449,428,335.34	574,744,596.08	366,259,031.55	373,041,433.25	233,522,232.50

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2018 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
上海安能聚创供应链管理有限公司及其关联公司	55,672,826.52	7.62
百世物流科技有限公司及其关联公司	20,412,066.77	2.79
佛山市华富得进出口贸易有限公司	19,694,355.88	2.70
壹米滴答供应链集团有限公司及其关联公司	18,046,793.09	2.47
上海山勤电子科技有限公司	10,357,425.55	1.42
小 计	124,183,467.81	17.00

2) 2017 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
佛山市华富得进出口贸易有限公司	63,542,072.45	11.06
上海安能聚创供应链管理有限公司及其关联公司	39,159,328.15	6.81
上海山勤电子科技有限公司	15,694,170.20	2.73
上海臻智叉车服务有限公司及其关联公司	14,205,966.84	2.47
亚太森博（广东）纸业有限公司及其关联公司	8,565,311.47	1.49
小 计	141,166,849.11	24.56

3) 2016 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
佛山市华富得进出口贸易有限公司	41,206,039.27	11.05
武汉市汉企工贸发展有限公司	9,773,123.98	2.62
南京隆迈奇机械设备有限公司	5,246,515.36	1.41
上海山勤电子科技有限公司	3,792,151.20	1.02
中建三局集团有限公司	3,651,871.96	0.98
小 计	63,669,701.77	17.08

2. 税金及附加

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
城市维护建设税	2,145,266.98	1,530,358.90	1,198,413.60
教育费附加	1,647,252.48	1,206,153.62	928,083.27
印花税	375,140.92	292,139.60	102,132.65
其他	125,140.58	46,825.02	21,391.63
合计	4,292,800.96	3,075,477.14	2,250,021.15

注：根据财政部《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22号）以及《关于〈增值税会计处理规定〉有关问题的解读》，本公司将2016年5-12月、2017年度及2018年度印花说、土地使用税、堤围费的发生额列报于“税金及附加”项目，2016年5月之前的发生额仍列报于“管理费用”项目。

3. 销售费用

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	36,726,117.47	28,362,013.11	19,082,990.81
房屋租赁费	11,841,305.84	10,588,473.89	10,589,840.58
运输费	11,300,611.73	8,533,777.19	5,503,666.08
差旅及交通费	8,857,394.67	6,418,001.22	6,345,795.11
业务招待费	6,377,636.57	3,967,561.51	1,982,786.36
租赁车年检上牌及保险费	2,852,349.85	2,360,467.00	2,068,770.77
其他	2,620,384.12	2,702,018.34	3,828,400.32
合 计	80,575,800.25	62,932,312.26	49,402,250.03

4. 管理费用

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	61,767,087.62	45,197,777.72	29,957,303.93
折旧及摊销费用	5,038,448.14	3,649,650.17	3,201,696.70
办公费	5,405,931.13	6,292,459.05	4,262,231.42
差旅及交通费	4,163,915.19	3,545,736.01	2,082,607.53

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
装修支出	1,990,670.60	1,795,963.46	1,444,653.41
中介费用	1,850,992.56	1,685,960.48	1,103,689.73
股份支付		673,421.95	211,230.11
其他	1,708,179.42	1,455,298.34	1,807,629.25
合 计	81,925,224.66	64,296,267.18	44,071,042.08

5. 研发费用

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	9,890,243.04	8,433,575.45	6,415,437.87
材料及房租费用	1,562,392.86	1,388,503.82	1,461,633.70
折旧及摊销费用	8,788,353.59	4,919,397.73	1,408,286.92
其他	2,440,545.16	1,732,079.08	1,375,250.71
合计	22,681,534.65	16,473,556.08	10,660,609.20

6. 财务费用

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
利息支出	37,823,005.55	20,259,708.64	8,342,102.16
减：利息收入	1,972,588.44	1,172,738.53	433,891.42
汇兑损益	56,256.01	-32,042.38	-25,860.98
手续费及其他	330,935.31	259,373.60	271,828.03
合计	36,237,608.43	19,314,301.33	8,154,177.79

7. 资产减值损失

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
坏账损失	4,618,642.61	2,884,995.67	3,826,902.48
合计	4,618,642.61	2,884,995.67	3,826,902.48

8. 其他收益

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
与收益相关的政府补助	2,118,200.00	1,060,000.00	
合计	2,118,200.00	1,060,000.00	

2017 年度和 2018 年度计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五、(四) 3 之政府补助说明。

9. 投资收益

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
权益法核算的长期股权投资收益	897,764.62	489,442.91	
合 计	897,764.62	489,442.91	

10. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
固定资产处置报废利得	87,523.14	13,909.35	6,325.69
政府补助	835,231.68	822,360.85	1,839,972.00
其他	109,503.99	131,357.57	38,459.88
合计	1,032,258.81	967,627.77	1,884,757.57

(2) 政府补助明细

补助项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度	与资产相关/ 与收益相关
2018 年广州市科技与金融结合专项拟后补助(科技企业上市挂牌(补贴))	200,000.00			与收益相关
2015 年度广州市科技创新小巨人企业入库及高新技术企业培育补贴和奖励	280,000.00	180,000.00	120,000.00	与收益相关
2016 年度高新技术企业认定通过奖励		280,000.00		与收益相关
2016 高新技术企业培育库在库企业补助		202,000.00		与收益相关
广州市商务委员会 2015 年出口企业开拓国际市场专项资金跨境电商项目(第一期)			1,000,000.00	与收益相关
广州市工信委财政局拨广州市新业态发展专项资金			500,000.00	与收益相关

补助项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度	与资产相关/ 与收益相关
广东省 2015 年高新技术企业培育库补助			105,400.00	与收益相关
政府扶持资金	355,231.68	160,360.85	114,572.00	与收益相关
小 计	835,231.68	822,360.85	1,839,972.00	

2017 年度和 2018 年度计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注五、(四) 3 之政府补助说明。

11. 营业外支出

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
损坏物料报废	186,834.05	277,958.43	131,921.85
罚款及滞纳金支出	92,878.94	173,464.00	14,130.63
固定资产处置报废损失	3,703.01	167,604.06	60,701.71
合 计	283,416.00	619,026.49	206,754.19

12. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
当期所得税费用	6,291,905.94	6,689,372.11	4,361,251.38
递延所得税费用	-624,756.42	-422,088.24	-209,249.16
合计	5,667,149.52	6,267,283.87	4,152,002.22

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
利润总额	54,375,665.45	41,406,699.06	22,832,201.40
按母公司税率计算的所得税费用	8,156,349.82	6,211,004.86	3,424,830.21
子公司适用不同税率的影响	472,524.59	-385,972.70	-95,669.97
调整以前期间所得税的影响	-2,938.55		
非应税收入的影响	-134,664.69	-73,416.44	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	651,071.96	660,450.04	237,261.14

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,741,147.14		-72,135.70
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	796,946.82	1,090,730.51	507,151.37
研发费用加计扣除的影响	-2,530,993.29	-1,235,512.40	-50,897.13
税率变动的的影响			201,462.29
所得税费用	5,667,149.52	6,267,283.87	4,152,002.22

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
押金、保证金	19,233,979.06	22,050,009.96	8,442,264.49
政府补助	2,953,431.68	1,882,360.85	1,839,972.00
利息收入	1,972,588.44	1,172,738.53	433,891.42
其他经营性往来	334,851.17	858,176.87	575,282.43
合计	24,494,850.35	25,963,286.21	11,291,410.34

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
经营费用	61,267,433.29	50,600,072.25	40,773,055.50
押金、保证金	9,228,928.88	30,070,429.98	13,997,171.44
财务费用-手续费	330,935.31	259,373.60	271,828.03
营业外支出	92,878.94	173,464.00	14,130.63
其他经营性往来	785,525.32	209,413.70	581,362.22
合 计	71,705,701.74	81,312,753.53	55,637,547.82

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
收到售后回租融资租赁款项	152,539,177.91	149,953,810.45	140,061,970.50

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
收到股东投资款			20,000,000.00
合 计	152,539,177.91	149,953,810.45	160,061,970.50

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
支付售后回租融资租赁费用	145,532,639.21	107,051,412.29	42,374,734.61
支付融资租赁费用	79,544,870.63	12,725,722.10	776,798.96
支付融资租赁手续费	8,169,585.24	3,723,915.24	1,352,004.84
归还股东投资款		5,000,000.00	15,000,000.00
偿还关联方借款			2,977,300.00
合 计	233,247,095.08	128,501,049.63	62,480,838.41

5. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2018 年度	2017 年度	2016 年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	48,708,515.93	35,139,415.19	18,680,199.18
加: 资产减值准备	4,618,642.61	2,884,995.67	3,826,902.48
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	153,975,283.01	95,390,477.65	42,839,164.97
无形资产摊销	517,078.50	382,431.72	119,233.29
长期待摊费用摊销	2,210,456.39	2,221,470.36	1,748,572.28
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)	-83,820.13	153,694.71	54,376.02
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)			
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)			
财务费用(收益以“-”号填列)	37,879,261.56	20,227,666.26	8,316,241.18
投资损失(收益以“-”号填列)	-897,764.62	-489,442.91	
递延所得税资产减少(增加以“-”	-624,756.42	-422,088.24	-209,249.16

补充资料	2018 年度	2017 年度	2016 年度
号填列)			
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)			
存货的减少(增加以“-”号填列)	12,018,229.58	3,540,629.67	-5,815,409.44
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-72,179,200.71	-107,714,448.64	-67,617,471.67
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	68,018,568.83	47,140,315.43	42,344,001.83
其他		673,421.95	211,230.11
经营活动产生的现金流量净额	254,160,494.53	99,128,538.82	44,497,791.07
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3) 现金及现金等价物净变动情况:			
现金的期末余额	178,536,079.41	129,871,648.67	109,849,155.49
减: 现金的期初余额	129,871,648.67	109,849,155.49	29,144,720.85
加: 现金等价物的期末余额			
减: 现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	48,664,430.74	20,022,493.18	80,704,434.64

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
1) 现金	178,536,079.41	129,871,648.67	109,849,155.49
其中: 库存现金	116,868.78	152,755.71	73,968.55
可随时用于支付的银行存款	178,419,210.63	129,718,892.96	109,775,186.94
2) 现金等价物			
其中: 三个月内到期的债券投资			
3) 期末现金及现金等价物余额	178,536,079.41	129,871,648.67	109,849,155.49
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物			

(3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
背书转让的商业汇票金额	45,682,948.97	55,574,529.79	18,537,059.84
其中：支付货款	34,016,419.60	35,715,515.60	15,487,563.77
支付固定资产等长期资产购置款	11,666,529.37	19,859,014.19	3,049,496.07

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2018 年 12 月 31 日账面价值	2017 年 12 月 31 日账面价值	2016 年 12 月 31 日账面价值	受限原因
货币资金	25,967,048.02	28,894,786.37	23,000,228.97	票据保证金、保函保证金
应收票据及应收账款	1,212,685.87			商业承兑汇票背书
固定资产	17,842,994.26	1,543,327.39		银行借款质押
存货		2,029,773.90		银行借款质押
合 计	45,022,728.15	32,467,887.66	23,000,228.97	

2. 外币货币性项目

2018 年 12 月 31 日

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	79,767.09	6.8632	547,457.49

2017 年 12 月 31 日

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	52,301.94	6.5342	341,751.34

3. 政府补助

(1) 明细情况

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

2018 年度

项目	金额	列报项目	说明
2018年广州市“中国制造2025”产业发展资金（软件服务业及新业态专题软件服务业方向、创新应用专题先进制造业创新成果产业化方向）	1,000,000.00	其他收益	穗工信函（2018）176号：广州市工业和信息化委关于发布2018年广州市“中国制造2025”产业发展资金项目申报指南的通知
2017年省科技发展专项资金（企业研究开发补助资金）	644,200.00	其他收益	粤财工（2015）246号：广东省财政厅广东省科学技术厅关于印发《广东省省级企业研究开发财政补助资金管理办法（试行）》的通知
2017年广州市企业研发经费投入后补助	474,000.00	其他收益	穗科信（2014）2号：广州市科技和信息化局、广州市财政局、广州市统计局、广州市国家税务局、广州市地方税务局关于印发《广州市企业研发经费投入后补助实施方案》的通知
2018年广州市科技与金融结合专项拟后补助（科技企业上市挂牌（补贴））	200,000.00	营业外收入	穗科创规字（2017）3号：广州市科技创新委员会关于印发《广州市科技计划项目管理办法》的通知
2015年度广州市科技创新小巨人企业入库及高新技术企业培育补贴和奖励	280,000.00	营业外收入	穗科创字（2015）267号：广州市科技创新委员会关于组织开展2015年度广州市科技创新小巨人企业入库及高新技术企业培育补贴和奖励申报工作的通知
政府扶持资金	355,231.68	营业外收入	
小计	2,953,431.68		

2017年度

项目	金额	列报项目	说明
广州市工业和信息化委员财政局局拨市先进制造业创新发展专项资金	1,060,000.00	其他收益	穗府（2016）4号：广州市人民政府关于印发广州制造2025战略规划的通知； 穗府（2016）15号：广州市人民政府关于加快先进制造业创新发展的实施意见
2016年度高新技术企业认定通过奖励	280,000.00	营业外收入	穗科创字（2015）267号：广州市科技创新委员会关于组织开展2015年度广州市科技创新小巨人企业入库及高新技术企业培育补贴和奖励申报工作的通知

项目	金额	列报项目	说明
2016 高新技术企业培育库在库企业补助	202,000.00	营业外收入	粤财工(2015)242号:广东省财政厅、广东省科学技术厅关于印发《高新技术企业培育资金管理办法》(试行)的通知;粤科高字(2015)81号:《高新技术企业培育实施方案(2015-2017年)》
2015 年度广州市科技创新小巨人企业入库及高新技术企业培育补贴和奖励	180,000.00	营业外收入	穗科创字(2015)267号:广州市科技创新委员会关于组织开展2015年度广州市科技创新小巨人企业入库及高新技术企业培育补贴和奖励申报工作的通知
政府扶持资金	160,360.85	营业外收入	
小计	1,882,360.85		

2016 年度

项目	金额	列报项目	说明
广州市商务委员会 2015 年出口企业开拓国际市场专项资金跨境电商项目(第一期)	1,000,000.00	营业外收入	穗外经贸新函[2015]24号:广州市商务委关于申报2015年广东省出口企业开拓国际市场专项资金跨境电商电子商务项目的通知
广州市工信委财政局拨广州市新业态发展专项资金	500,000.00	营业外收入	穗工信函(2015)16号:广州市工信委广州市财政局关于印发广州市扶持新业态发展专项资金管理试行办法的通知
2015 年度广州市科技创新小巨人企业入库及高新技术企业培育补贴和奖励	120,000.00	营业外收入	穗科创字(2015)267号:广州市科技创新委员会关于组织开展2015年度广州市科技创新小巨人企业入库及高新技术企业培育补贴和奖励申报工作的通知
广东省 2015 年高新技术企业培育库补助	105,400.00	营业外收入	粤科函高字(2015)795号:广东省科学技术厅广东省财政厅关于组织申报2015年高新技术企业培育库入库企业的通知
政府扶持资金	114,572.00	营业外收入	
小计	1,839,972.00		

(2) 计入当期损益的政府补助金额

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
计入当期损益的政府补助金额	2,953,431.68	1,882,360.85	1,839,972.00

六、合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

(一) 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
(1) 2018 年度				
安徽弗朗斯机械 有限公司	设立	2018 年 8 月 17 日	6,000 万	100%

注：截至本报告批准报出之日，本公司未对安徽弗朗斯机械有限公司实际出资。

(二) 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	处置当期期初至处 置日净利润
(1) 2017 年度				
上海英瑞捷物流 设备有限公司	公司注销	2017 年 10 月 25 日	455,500.00	-1,027.23

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

(1) 基本情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
佛山市顺德区容桂 力欣叉车有限公司	佛山市	佛山市	场内物流设备的租赁、 销售及维修	100.00		非同一控制 下合并
中山梯西埃姆叉车 销售有限公司	中山市	中山市	场内物流设备的租赁、 销售及维修	100.00		非同一控制 下合并
佛山市顺德区威泽 工程机械有限公司	佛山市	佛山市	报告期内该子公司未 实际开展业务，现正在 办理注销手续	100.00		非同一控制 下合并
珠海梯西埃姆叉车 有限公司	珠海市	珠海市	场内物流设备的租赁、 销售及维修	100.00		非同一控制 下合并
佛山市弗朗斯叉车 有限公司	佛山市	佛山市	场内物流设备的租赁、 销售及维修	100.00		非同一控制 下合并
广州佛琅斯叉车有 限公司	广州市	广州市	场内物流设备的租赁、 销售及维修	100.00		非同一控制 下合并
东莞弗朗斯工程机 械有限公司	东莞市	东莞市	场内物流设备的租赁、 销售及维修	100.00		非同一控制 下合并
广州鹏泽机械设备	广州市	广州市	场内物流设备的租赁、	100.00		非同一控制

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
有限公司			销售及维修, 场内物流设备及配件的出口			下合并
广州新泽叉车租赁有限公司	广州市	广州市	场内物流设备的租赁、销售及维修	100.00		非同一控制下合并
苏州东高机械有限公司	苏州市	苏州市	场内物流设备的租赁、销售	100.00		非同一控制下合并
长春冠廷机械有限公司	长春市	长春市	场内物流设备的租赁、销售	100.00		非同一控制下合并
哈尔滨鹏泽机械有限公司	哈尔滨市	哈尔滨市	场内物流设备的租赁、销售	100.00		非同一控制下合并
沈阳天顺丰田叉车销售有限公司	沈阳市	沈阳市	场内物流设备的租赁、销售		100.00	非同一控制下合并
上海英吉叉车有限公司	上海市	上海市	场内物流设备的租赁、销售		100.00	非同一控制下合并
青岛台正新贸易有限公司	青岛市	青岛市	场内物流设备的租赁、销售		100.00	非同一控制下合并
上海英瑞捷物流设备有限公司[注]	上海市	上海市	场内物流设备的租赁、销售		100.00	非同一控制下合并
安徽佛朗斯机械有限公司	合肥市	合肥市	场内物流设备的租赁、销售	100.00		设立

注：期末上述主体已经注销，详见本财务报表附注合并范围的变更之说明。

(二) 在联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
合肥柯金自动化科技股份有限公司	合肥市	合肥市	以视觉导航、激光导航研发为核心, 专注于自主研发激光导航 AGV 及物流仓储管理系统, 为客户提供智能化的 AGV 物流解决方案	29.02[注]		权益法核算
上海音讯飞仓储设备有限公司	上海市	上海市	主要从事物流自动化立体仓库的设计建造、物流系统的规划、非标准物流设备的设计制造、仓储管理软件的开发, 以及各类仓储货架的设计制造	20.00		权益法核算

[注]:截至 2018 年 12 月 31 日, 公司对合肥柯金自动化科技股份有限公司(以下简称柯金自动化)的持股比例为 29.02%。2019 年, 公司通过股权转让方式增加对柯金自动化的持

股比例，截至本报告日，公司对柯金自动化的持股比例为 30.82%。

2. 重要合营企业的主要财务信息

项 目	2018 年 12 月 31 日/2018 年度		2017 年 12 月 31 日/2017 年度	
	合肥柯金自动化科技股份有限公司	上海音讯飞仓储设备有限公司	合肥柯金自动化科技股份有限公司	上海音讯飞仓储设备有限公司
流动资产	21,768,744.84	24,097,794.27	17,855,922.50	
其中：现金和现金等价物	544,550.17	183,821.09	398,331.72	
非流动资产	359,362.50	56,359.33	418,541.26	
资产合计	22,128,107.34	24,154,153.60	18,274,463.76	
流动负债	13,587,452.49	14,581,190.54	11,484,702.81	
非流动负债				
负债合计	13,587,452.49	14,581,190.54	11,484,702.81	
少数股东权益				
归属于母公司所有者权益	8,540,654.85	9,572,963.06	6,789,760.95	
按持股比例计算的净资产份额	2,478,498.04	1,914,592.61	1,357,952.19	
调整事项				
商誉	3,221,505.07	915,111.81	3,131,490.72	
内部交易未实现利润				
其他				
对合营企业权益投资的账面价值	5,700,003.11	2,829,704.42	4,489,442.91	
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值				
营业收入	23,934,342.49	7,050,571.26	18,190,923.84	
财务费用	4,470.08	107,099.11	35,734.33	
所得税费用				
净利润	1,750,893.90	56,849.74	637,382.30	
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	1,750,893.90	56,849.74	637,382.30	

项 目	2018 年 12 月 31 日/2018 年度		2017 年 12 月 31 日/2017 年度	
	合肥柯金自动化科技股份有 限公司	上海音讯飞 仓储设备有 限公司	合肥柯金自动 化科技股份有 限公司	上海音讯飞 仓储设备有 限公司
本期收到的来自合营企业的股利				

八、与金融工具相关的风险

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

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

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

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

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构,故其信用风险较低。

2. 应收款项

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

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户,截至2018年12月31日,本公司应收账款的28.02%(2017年12月31日:29.61%;2016年12月31日:14.33%)源于余额前五名客户,本公司不存在重大的信用集中风险。

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

2018年12月31日

项目	未逾期未减值	已逾期未减值			合计
		1年以内	1-2年	2年以上	
应收票据及应收账款	1,691,446.23				1,691,446.23
其他应收款	21,153,831.31				21,153,831.31
小计	22,845,277.54				22,845,277.54

2017年12月31日

项目	未逾期未减值	已逾期未减值			合计
		1年以内	1-2年	2年以上	
应收票据及应收账款	898,148.21				898,148.21
其他应收款	24,847,844.21				24,847,844.21
小计	25,745,992.42				25,745,992.42

2016年12月31日

项目	未逾期未减值	已逾期未减值			合计
		1年以内	1-2年	2年以上	
应收票据及应收账款	706,600.00				706,600.00
其他应收款	11,178,785.96				11,178,785.96
小计	11,885,385.96				11,885,385.96

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

(二) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

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

金融负债按剩余到期日分类

2018年12月31日

项目	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
金融负债					

项目	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
应付票据及应付账款	233,481,167.14	233,481,167.14	233,481,167.14		
其他应付款	20,732,646.07	20,732,646.07	20,732,646.07		
一年内到期的非流动负债	267,973,855.72	313,718,809.18	313,718,809.18		
长期借款	10,534,000.00	11,052,587.29		11,052,587.29	
长期应付款	466,965,183.62	506,578,591.81		409,802,316.45	96,776,275.37
小计	999,686,852.55	1,085,563,801.49	567,932,622.39	420,854,903.74	96,776,275.37

2017年12月31日

项目	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
金融负债					
应付票据及应付账款	204,289,653.76	204,289,653.76	204,289,653.76		
其他应付款	16,334,176.92	16,334,176.92	16,334,176.92		
一年内到期的非流动负债	163,840,957.17	185,919,894.17	185,919,894.17		
长期借款	2,569,000.00	2,736,140.80		2,736,140.80	
长期应付款	211,631,473.19	223,694,408.84		223,194,408.84	500,000.00
小计	598,665,261.04	632,974,274.49	406,543,724.85	225,930,549.64	500,000.00

2016年12月31日

项目	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
金融负债					
应付票据及应付账款	156,969,198.89	156,969,198.89	156,969,198.89		
其他应付款	15,136,181.31	15,136,181.31	15,136,181.31		
一年内	71,941,839.61	82,362,047.42	82,362,047.42		

项 目	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
到期的非流动负债					
长期应付款	110,644,540.63	116,276,824.29		114,772,554.29	1,504,270.00
小计	354,691,760.44	370,744,251.91	254,467,427.62	114,772,554.29	1,504,270.00

(三) 市场风险

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

1. 利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2018年12月31日,本公司以浮动利率计息的银行借款人民币17,808,400.00元(2017年12月31日:人民币3,853,000.00元;2016年12月31日:人民币0.00元);以浮动利率计息的融资租赁长期应付款人民币457,869,132.87元(2017年12月31日:人民币325,187,057.27元;2016年12月31日:人民币153,454,436.74元)。在其他变量不变的假设下,假定利率变动50个基准点,不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债,如果出现短期的失衡情况,本公司会在必要时按市场汇率买卖外币,以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

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

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的最终控制人情况

本公司最终控制方是侯泽宽、侯泽兵,侯泽宽、侯泽兵为兄弟关系,两人为公司的共同实际控制人。截至2018年12月31日,侯泽宽直接持有公司13,230,171股股份,占公司总股本的16.4382%,侯泽兵直接持有公司12,702,820股股份,占公司总股本的15.7830%,两

人通过广州达泽投资合伙企业（有限合伙）间接控制公司 8,092,554 股股份，占公司总股本的 10.0549%，控股股东、实际控制人侯泽宽、侯泽兵直接、间接合计控制公司总股本的 42.2761%。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
苏州钟鼎三号创业投资中心（有限合伙）	公司股东
广州达泽投资合伙企业（有限合伙）	公司股东
朱迎春	公司董事
上海臻智叉车服务有限公司	公司董事朱迎春担任董事的公司
广州市巴图鲁信息科技有限公司	公司董事朱迎春担任董事的公司
震坤行工业超市（上海）有限公司	公司董事朱迎春担任董事的公司
广州明珞汽车装备有限公司	公司董事舒小武担任董事的公司

（二）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2018 年度	2017 年度	2016 年度
上海臻智叉车服务有限公司	采购配件			478,641.25
合肥柯金自动化科技股份有限公司	AGV 叉车	3,516,062.48		
广州市巴图鲁信息科技有限公司	采购配件	19,288.31	11,111.11	
震坤行工业超市（上海）有限公司	采购物料			2,820.52

（2）出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2018 年度	2017 年度	2016 年度
上海臻智叉车服务有限公司[注]	租赁收入、销售配件		563,823.13	59,693.36
合肥柯金自动化科技股份有限公司	销售配件	61,384.18		

关联方	关联交易内容	2018 年度	2017 年度	2016 年度
广州市巴图鲁信息科技有限公司	销售叉车	35,918.44		
震坤行工业超市（上海）有限公司	租赁收入、销售配件	424,504.97	32,350.43	
广州明珞汽车装备有限公司	租赁收入		18,803.42	6,170.94

[注]：公司 2017 年对上海臻智叉车服务有限公司的销售金额包括对其和其关联公司上海智叉机械设备有限公司的销售金额。

2. 关联方资金拆借

2016 年度

关联方	拆入金额	拆入偿还金额	利息金额	说明
拆入				
广州达泽投资合伙企业（有限合伙）		2,977,300.00		不计息
小 计		2,977,300.00		

3. 关键管理人员报酬

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
关键管理人员报酬	3,821,439.16	3,221,194.63	1,982,707.79

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项 目 名 称	关联方	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据及应收账款							
	上海臻智叉车服务有限公司	232,873.10	23,287.31	11,196,639.41	559,831.97	3,520.00	176.00
	震坤行工业超市（上海）有限公司	2,400.00	120.00	7,200.00	360.00		
小 计		235,273.10	23,407.31	11,203,839.41	560,191.97	3,520.00	176.00

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
应付票据及应付账款				
	上海臻智叉车服务有限公司	6,000,000.00	28,554,142.43	475,522.90
	合肥柯金自动化科技股份有限公司	1,539,290.60		
小计		7,539,290.60	28,554,142.43	475,522.90
其他应付款				
	苏州钟鼎三号创业投资中心（有限合伙）[注]			5,000,000.00
小计				5,000,000.00
长期应付款				
	上海臻智叉车服务有限公司	906,169.21	6,906,169.21	
小计		906,169.21	6,906,169.21	

[注]：2016年末应付苏州钟鼎三号创业投资中心（有限合伙）（以下简称钟鼎创三）的500万元款项为待退回钟鼎创三的股权款。

（四）其他

1. 收购关联方资产事项

(1) 2017年公司与上海臻智叉车服务有限公司（以下简称臻智叉车）签署了资产收购相关协议，约定公司向臻智叉车收购叉车、配件及其他资产合计8,921.18万元（不含税），其中，叉车和配件8,875.03万元，其他资产46.15万元。根据中联国际评估咨询有限公司出具的中联国际评字[2017]第JIMPB0806号评估报告，收购资产的评估净值（不含税）为8,747.85万元，上述资产收购价格由交易双方按市场化原则协商确定，与第三方独立评估值无重大差异。

(2) 2017年公司向臻智叉车提供租赁服务1,282.32万元以及销售叉车设备和配件81.90万元，主要系因为公司于2017年向臻智叉车收购了叉车和配件资产，在过渡期内，为保证存量租赁、销售合同的顺利履行，公司采取了保留臻智叉车与客户签订的原合同，同时公司与臻智叉车签署对应租赁或销售合同的方式切割收益，即转租或转售交易。随着臻智叉车签署的存量合同逐步履行完毕，公司2018年与臻智叉车未发生类似关联交易。

2. 其他关联往来事项

2016年11月，公司与钟鼎创三签订《投资协议》，由钟鼎创三作为可转股债权人

对公司以现金方式投资 2,000 万元，并于公司股改完成后实施转股，公司分别于 2016 年 9 月、11 月取得钟鼎创三的投资款 500 万元、1,500 万元。后因债转股手续复杂，各方协商更改为由钟鼎创三以现金方式投资，公司 2016 年 12 月全额收取了钟鼎创三支付的投资款，并分别于 2016 年 12 月、2017 年 1 月退回原投资合计 2,000 万元。

十、股份支付

(一) 股份支付总体情况

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
公司本期授予的各项权益工具总额		673,421.95	211,230.11

(二) 以权益结算的股份支付情况

1. 明细情况

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额		673,421.95	211,230.11

2. 其他说明

2016-2017 年，公司实际控制人侯泽宽、侯泽兵向 12 名员工转让公司持股平台广州达泽投资合伙企业（有限合伙）的股份，参考同期外部投资者的增资价格，2016 年、2017 年分别确认股权激励费用 211,230.11 元、673,421.95 元。

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

已签订的正在或准备履行的重要经营租赁合同及财务影响

出租方	租赁物	租赁数量 (台)/面积 (平方米)	租赁用途	租赁期间	资产负债表日 后第 1 年金额	资产负债表日 后第 2 年金额	资产负债表日 后第 3 年及以 后年度金额
山重融资租赁有限公司	叉车设备	1,218	经营叉 车租赁	2016-202 0/2017-2 021 年	30,371,646.00	21,313,442.00	2,810,996.00
广州市康晖木业有限公司	广州市番禺区石基镇傍 江东村傍雁路 13 号 102 房、201 房、202A 区、工 程部 B 区、工程部 C 区	1,639.49	办公场 地	2014.1-2 021.9	2,360,727.45	2,429,804.11	1,875,714.80
安徽怡丰自动化科技有 限公司	合肥市肥西县桃花工业 园陈郢路 1 号 8#厂房	7,959.60	办公场 地	2018.9-2 021.9	2,039,904.00	2,073,902.40	1,427,932.80

出租方	租赁物	租赁数量 (台)/面积 (平方米)	租赁用途	租赁期间	资产负债表日 后第1年金额	资产负债表日 后第2年金额	资产负债表日 后第3年及以 后年度金额
广州市康晖木业有限公司	广州市番禺区石基镇傍江村傍雁路13号101房、工程部A区	669.70	办公场地	2014.1-2021.9	1,108,445.44	1,139,893.46	959,697.97
安徽怡丰自动化科技有限公司	合肥市肥西县桃花工业园陈郢路1号7#厂房	4,000.00	办公场地	2018.10-2021.10	960,000.00	972,000.00	756,000.00
上海湘图国际物流有限公司	上海松江区陶干路651弄7-8号	992.00	办公场地	2018.11-2022.10	398,000.00	403,306.67	788,040.00
北京顺义永丰劳保用品厂	北京市顺义区南彩镇后俸伯村西1000米	1,300.00	办公场地	2018.11-2023.10	210,000.00	210,000.00	595,000.00
运迈实业(上海)有限公司	上海市浦东新区航头镇下沙新街200弄51园区4#厂房102室	560.00	办公场地	2017.7-2022.6	272,322.00	278,964.00	432,394.20
武汉汇力投资有限公司	武汉市蔡甸区常福工业园示范园北区汇力4号厂房	1,685.80	办公场地	2018.10-2021.10	283,214.40	283,214.40	212,410.80
重庆旺龙实业(集团)有限公司	重庆市九龙坡区九龙园区C区聚业路123号	1,346.00	办公场地	2018.5-2023.4	166,311.60	169,637.83	415,273.47
上海昊荣实业有限公司/邹宝清	上海市嘉定区胜辛南路587号	1,330.00	办公场地	2017.5-2020.4	550,000.00	183,333.33	
上海银磊汽车配件有限公司	上海市松江区车墩镇香泾路115号1幢厂房	1,050.00	办公场地	2018.9-2020.9	403,392.00	268,928.00	
林伟雄	江门市新会区会城新会大道东大濠工业区厂房	1,080.00	办公场地	2017.11-2022.10	161,210.00	170,968.00	339,682.00
翁丽芳	浙江省杭州大江东产业集聚区义蓬街道新庙前村	60.00	办公场地	2018.10-2024.10	110,000.00	110,000.00	412,500.00
孟旭东	福建省福州市仓山区城门镇浚边村峡北62号厂房	263.60	办公场地	2018.11-2023.11	120,000.00	122,000.00	380,600.00
苏州合泰电气成套设备有限公司	昆山市陆家镇新民路12号4号厂房	412.50	办公场地	2018.8-2021.7	163,350.00	163,350.00	95,287.50
罗有辉	佛山市高明区荷城街道高明大道东665号	391.16	办公场地	2017.9-2022.8	108,000.00	111,600.00	198,000.00
珠海市建荣塑料制品有限公司	珠海市斗门区乾务镇珠峰大道新河北段1号厂房	240.00	办公场地	2018.5-2023.4	96,000.00	96,000.00	224,000.00
天津市畅通车料有限公司	天津市武清区曹子里花城经济区B区花城中路30号6号车间	3,169.54	办公场地	2017.1-2019.12	387,951.70		

出租方	租赁物	租赁数量 (台)/面积 (平方米)	租赁用途	租赁期间	资产负债表日 后第1年金额	资产负债表日 后第2年金额	资产负债表日 后第3年及以 后年度金额
宁波市北仑区金良贸易有限公司	宁波市北仑区小港街道汽渡路2号	392.00	办公场地	2018.11-2021.11	128,000.00	128,000.00	106,666.67
吴仕南	广东省中山市东升镇坦背东二马路8号一楼	200.00	办公场地	2018.9-2022.2	114,000.00	114,000.00	123,500.00
沈阳万路华瑞汽车用品厂	沈阳市于洪区洪汇路183-1、183-4号	1,700.00	办公场地	2017.9-2020.9	204,000.00	136,000.00	
烟台通用电力设备有限公司	烟台市福山区王懿荣大街17号	684.00	办公场地	2018.9-2021.8	117,933.33	123,830.00	85,260.00
马淑芬	佛山市顺德区大良街道办事处顺峰居委会教练场安置小区2号	1,069.20	办公场地	2015.9-2020.9	186,961.95	128,727.90	
陆细祥	四会市大沙镇321国道横塞村路口自建商住房壹幢首层、角仔房和三层及二层	470.00	办公场地	2018.10-2023.10	59,000.00	59,000.00	162,250.00
陈赛杰	南京市栖霞区寅春路5号	442.00	办公场地	2018.8-2020.7	163,540.00	99,008.00	
王灼旭	长春市经济技术开发区世纪大街3697号汇成家园3幢105号房	354.00	办公场地	2018.6-2020.5	160,000.00	66,666.67	
青岛乾运恒机械制造有限公司	青岛市城阳区夏塔路168号	500.00	办公场地	2017.1-2022.1	68,000.00	72,080.00	72,080.00
合计					41,471,909.87	31,427,656.77	12,473,286.21

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

2016年1月，公司与武汉市汉企工贸发展有限公司（以下简称武汉汉企）、成都汉翌机械设备有限公司（以下简称成都汉翌）、汪泽华（汪泽华系武汉汉企原实际控制人，成都汉翌实际控制人）签订《资产转让协议》。上述协议签订后武汉汉企未能完全履行合同义务，2019年3月20日，公司就武汉汉企违约情况向广州市番禺区人民法院提起诉讼，请求判令武汉汉企、成都汉翌支付违约金及赔偿款共980万元，汪泽华、涂玉对上述违约金及赔偿款承担连带赔偿责任。广州市番禺区人民法院已受理该案，案号为（2019）粤0113民初4170

号，该案尚在审理中。截至 2018 年 12 月 31 日，公司应收武汉汉企转租租金账面余额 4,159,114.35 元，应付武汉汉企叉车资产购买款余额 3,296,400.40 元。

十三、其他重要事项

(一) 分部信息

本公司不存在多种经营或跨地区经营，本公司亦未对各项业务设立专门的内部组织结构、管理要求和内部报告制度，故无报告分部。本公司按产品分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

项 目	2018 年度		2017 年度		2016 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
1. 场内物流设备租赁	398,268,322.53	210,675,966.20	249,610,967.90	132,764,319.21	107,829,047.51	53,499,181.23
2. 场内物流设备维修	125,410,945.69	83,502,265.93	124,107,086.98	82,508,610.12	116,146,465.83	76,285,605.51
3. 场内物流设备及配件销售	206,691,536.70	155,250,103.21	201,026,541.20	150,986,102.22	149,065,919.91	103,737,445.76
(1) 国内销售	114,653,033.32	92,954,569.95	109,705,556.75	84,855,711.89	78,073,551.37	56,740,800.58
(2) 出口业务	92,038,503.38	62,295,533.26	91,320,984.45	66,130,390.33	70,992,368.54	46,996,645.18
小 计	730,370,804.92	449,428,335.34	574,744,596.08	366,259,031.55	373,041,433.25	233,522,232.50

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项 目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应收票据	2,856,322.81	1,040,302.33	767,400.00
应收账款	217,242,577.77	159,301,489.35	92,582,967.03
合 计	220,098,900.58	160,341,791.68	93,350,367.03

(2) 应收票据

1) 明细情况

2018 年 12 月 31 日

项 目	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	1,691,446.23		1,691,446.23
商业承兑汇票	1,226,185.87	61,309.29	1,164,876.58
小计	2,917,632.10	61,309.29	2,856,322.81

2017年12月31日

项 目	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	898,148.21		898,148.21
商业承兑汇票	149,635.92	7,481.80	142,154.12
小计	1,047,784.13	7,481.80	1,040,302.33

2016年12月31日

项 目	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	706,600.00		706,600.00
商业承兑汇票	64,000.00	3,200.00	60,800.00
小计	770,600.00	3,200.00	767,400.00

2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

2018年12月31日

项 目	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额
银行承兑汇票	21,283,627.52	
商业承兑汇票		1,212,685.87
小 计	21,283,627.52	1,212,685.87

2017年12月31日

项 目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	6,091,990.21
小 计	6,091,990.21

2016年12月31日

项 目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	8,592,466.70
小 计	8,592,466.70

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期

不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

(3) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

2018年12月31日

种类	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	224,354,254.85	98.18	10,080,942.34	4.49	214,273,312.51
单项金额不重大但单项计提坏账准备	4,159,114.35	1.82	1,189,849.09	28.61	2,969,265.26
小计	228,513,369.20	100.00	11,270,791.43	4.93	217,242,577.77

2017年12月31日

种类	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	166,725,688.33	100.00	7,424,198.98	4.45	159,301,489.35
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小计	166,725,688.33	100.00	7,424,198.98	4.45	159,301,489.35

2016年12月31日

种类	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	97,275,428.10	100.00	4,692,461.07	4.82	92,582,967.03
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小计	97,275,428.10	100.00	4,692,461.07	4.82	92,582,967.03

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

2018年12月31日

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	173,752,612.99	8,687,701.91	5.00
1-2年	10,526,110.85	1,052,611.09	10.00
2-3年	578,481.95	173,544.58	30.00
3-4年	334,169.51	167,084.76	50.00
小计	185,191,375.30	10,080,942.34	5.44

2017年12月31日

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	131,655,301.68	6,583,375.15	5.00
1-2年	4,229,872.02	422,987.20	10.00
2-3年	911,451.43	273,435.43	30.00
3-4年	288,802.40	144,401.20	50.00
小计	137,085,427.53	7,424,198.98	5.42

2016年12月31日

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	68,728,943.72	3,436,447.19	5.00
1-2年	2,919,041.24	291,904.12	10.00
2-3年	3,213,699.21	964,109.76	30.00
小计	74,861,684.17	4,692,461.07	6.27

2) 本期计提的坏账准备情况

项目	2018年度	2017年度	2016年度
计提坏账准备	3,846,592.45	3,005,665.91	3,283,489.98

3) 本期实际核销的应收账款情况

项目	2018年度	2017年度	2016年度
核销的应收账款		273,928.00	549,873.46

4) 应收账款金额前5名情况

2018年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
上海安能聚创供应链管理有限公司	28,628,620.99	12.53	1,434,681.05
广州鹏泽机械设备有限公司	23,720,677.35	10.38	
佛山市华富得进出口贸易有限公司	15,263,862.96	6.68	807,706.39
百世物流科技有限公司	6,755,369.60	2.96	337,830.98
沈阳天顺丰田叉车销售有限公司	6,307,257.56	2.76	
小计	80,675,788.46	35.31	2,580,218.42

2017年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
广州鹏泽机械设备有限公司	19,632,044.44	11.78	
佛山市华富得进出口贸易有限公司	18,116,200.24	10.87	905,810.01
上海臻智叉车服务有限公司	11,196,639.41	6.72	559,831.97
上海安能聚创供应链管理有限公司	7,835,668.00	4.70	391,783.40
武汉市汉企工贸发展有限公司	5,474,068.08	3.28	355,938.38
小计	62,254,620.17	37.34	2,213,363.76

2016年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
广州鹏泽机械设备有限公司	10,516,000.21	10.81	
武汉市汉企工贸发展有限公司	3,724,884.44	3.83	186,244.22
沈阳天顺丰田叉车销售有限公司	3,700,953.73	3.80	
苏州万隆华宇物流有限公司	3,450,056.00	3.55	172,502.80
广州新泽叉车租赁有限公司	3,214,559.70	3.30	
小计	24,606,454.08	25.30	358,747.02

2. 其他应收款

(1) 明细情况

项目	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
应收股利		7,900,000.00	7,900,000.00
其他应收款	20,859,190.12	24,627,106.06	10,238,095.15
合计	20,859,190.12	32,527,106.06	18,138,095.15

(2) 应收股利

项 目	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
佛山市顺德区容桂力欣叉车有限公司		2,000,000.00	2,000,000.00
东莞佛朗斯工程机械有限公司		2,500,000.00	2,500,000.00
沈阳天顺丰田叉车销售有限公司		3,400,000.00	3,400,000.00
小 计		7,900,000.00	7,900,000.00

(3) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

2018年12月31日

种 类	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	20,944,156.49	100.00	84,966.37	0.41	20,859,190.12
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	20,944,156.49	100.00	84,966.37	0.41	20,859,190.12

2017年12月31日

种 类	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	24,719,701.09	100.00	92,595.03	0.37	24,627,106.06
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	24,719,701.09	100.00	92,595.03	0.37	24,627,106.06

2016年12月31日

种类	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	10,275,273.75		37,178.60	0.36	10,238,095.15

种类	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小计	10,275,273.75		37,178.60	0.36	10,238,095.15

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

2018年12月31日

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,511,418.32	75,570.92	5.00
1-2年	93,954.54	9,395.45	10.00
小计	1,605,372.86	84,966.37	5.29

2017年12月31日

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,393,799.46	69,689.98	5.00
1-2年	229,050.53	22,905.05	10.00
小计	1,622,849.99	92,595.03	5.71

2016年12月31日

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	584,071.24	29,203.56	5.00
1-2年	78,676.36	7,867.64	10.00
2-3年	358.00	107.40	30.00
小计	663,105.60	37,178.60	5.61

③ 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

2018年12月31日

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
押金、保证金、应收出口退税			
押金、保证金	19,252,954.73		
应收出口退税	85,828.90		
小计	19,338,783.63		

2017年12月31日

押金、保证金、应收出口退税	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
押金、保证金	22,900,768.44		
应收出口退税	196,082.66		
小计	23,096,851.10		

2016年12月31日

押金、保证金、应收出口退税	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
押金、保证金	9,420,039.12		
应收出口退税	192,129.03		
小计	9,612,168.15		

2) 本期计提的坏账准备情况

项目	2018年度	2017年度	2016年度
计提坏账准备	-7,628.66	55,416.43	-11,440.66

3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
押金、保证金	19,252,954.73	22,900,768.44	9,420,039.12
员工往来	1,605,372.86	1,622,849.99	663,105.60
应收出口退税	85,828.90	196,082.66	192,129.03
小计	20,944,156.49	24,719,701.09	10,275,273.75

4) 其他应收款金额前5名情况

2018年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
山重融资租赁有限公司	保证金	15,491,721.00	1-3年	73.97	
广州市康晖木业有限公司	押金	671,400.00	5年以内	3.21	
伍勋	押金	300,000.00	1年以内	1.43	
漆辉	员工借款	246,234.36	1年以内	1.18	12,311.72
金光纸业(中国)投资有限公司	投标保证金	200,000.00	1-2年	0.95	
小计		16,909,355.36		80.74	12,311.72

2017年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
山重融资租赁有限公司	保证金	15,774,374.00	1年以内 12,180,620.00 元、1-2年 3,593,754.00 元	63.81	
广州茂平贸易有限公司	保证金	4,167,818.07	1年以内	16.86	
广州市康晖木业有限公司	押金	671,400.00	5年以上	2.72	
金光纸业(中国)投资有限公司	投标保证金	200,000.00	1年以内	0.81	
应收出口退税	退税款	196,082.66	1-5年	0.79	
小计		21,009,674.73		84.99	

2016年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
广州茂平贸易有限公司	保证金	3,646,602.12	1年以内	35.49	
山重融资租赁有限公司	保证金	3,593,754.00	1年以内	34.97	
广州市康晖木业有限公司	押金	671,400.00	5年以上	6.53	
汪泽华	员工往来	400,000.00	1年以内	3.89	20,000.00
应收出口退税	退税款	192,129.03	1-4年	1.87	
小计		9,591,263.83		82.75	20,000.00

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

2018年12月31日

项目	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	11,020,000.00		11,020,000.00
对联营、合营企业投资	8,529,707.53		8,529,707.53
合计	19,549,707.53		19,549,707.53

2017年12月31日

项目	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	11,020,000.00		11,020,000.00

项 目	账面余额	减值准备	账面价值
对联营、合营企业投资	4,489,442.91		4,489,442.91
合 计	15,509,442.91		15,509,442.91

2016年12月31日

项 目	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	12,020,000.00		12,020,000.00
对联营、合营企业投资			
合 计	12,020,000.00		12,020,000.00

(2) 对子公司投资

2018年12月31日

被投资单位	2018年1月1日	本期增加	本期减少	2018年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末数
佛山市顺德区容桂力欣叉车有限公司	2,500,000.00			2,500,000.00		
中山梯西埃姆叉车销售有限公司	500,000.00			500,000.00		
佛山市顺德区威泽工程机械有限公司	500,000.00			500,000.00		
珠海梯西埃姆叉车有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
佛山市佛朗斯叉车有限公司	520,000.00			520,000.00		
广州佛琅斯叉车有限公司	500,000.00			500,000.00		
东莞佛朗斯工程机械有限公司	500,000.00			500,000.00		
广州鹏泽机械设备有限公司	500,000.00			500,000.00		
广州新泽叉车租赁有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
苏州东高机械有限公司	900,000.00			900,000.00		
长春冠廷机械有限公司	500,000.00			500,000.00		
哈尔滨鹏泽机械有限公司	100,000.00			100,000.00		
安徽佛朗斯机械有限公司						

被投资单位	2018年1月1日	本期增加	本期减少	2018年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末数
小 计	11,020,000.00			11,020,000.00		

2017年12月31日

被投资单位	2017年1月1日	本期增加	本期减少	2017年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末数
佛山市顺德区容桂力欣叉车有限公司	2,500,000.00			2,500,000.00		
中山梯西埃姆叉车销售有限公司	500,000.00			500,000.00		
佛山市顺德区威泽工程机械有限公司	500,000.00			500,000.00		
珠海梯西埃姆叉车有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
佛山市弗朗斯叉车有限公司	520,000.00			520,000.00		
广州佛琅斯叉车有限公司	500,000.00			500,000.00		
东莞弗朗斯工程机械有限公司	500,000.00			500,000.00		
广州鹏泽机械设备有限公司	500,000.00			500,000.00		
广州新泽叉车租赁有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
苏州东高机械有限公司	900,000.00			900,000.00		
长春冠廷机械有限公司	500,000.00			500,000.00		
哈尔滨鹏泽机械有限公司	100,000.00			100,000.00		
青岛台正新贸易有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00			
小 计	12,020,000.00		1,000,000.00	11,020,000.00		

2016年12月31日

被投资单位	2016年1月1日	本期增加	本期减少	2016年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末数
佛山市顺德区容桂力欣叉车有限公司	2,500,000.00			2,500,000.00		
中山梯西埃姆叉车销售有限公司	500,000.00			500,000.00		

被投资单位	2016年1月1日	本期增加	本期减少	2016年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末数
佛山市顺德区威泽 工程机械有限公司	500,000.00			500,000.00		
珠海梯西埃姆叉车 有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
佛山市佛朗斯叉车 有限公司	520,000.00			520,000.00		
广州佛琅斯叉车有 限公司	500,000.00			500,000.00		
东莞佛朗斯工程机 械有限公司	500,000.00			500,000.00		
广州鹏泽机械设 备有限公司	500,000.00			500,000.00		
广州新泽叉车租 赁有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
苏州东高机械有 限公司	900,000.00			900,000.00		
长春冠廷机械有 限公司	500,000.00			500,000.00		
哈尔滨鹏泽机械 有限公司	100,000.00			100,000.00		
青岛台正新贸易 有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
小 计	12,020,000.00			12,020,000.00		

(3) 对联营、合营企业投资

2018年12月31日

被投资单位	2018年1月1日	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整
联营企业					
合肥柯金自动化科 技股份有限公司	4,489,442.91	642,500.00		568,060.20	
上海音讯飞仓储设 备有限公司		2,500,000.00		329,704.42	
合 计	4,489,442.91	3,142,500.00		897,764.62	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				2018年12月31日	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
合肥柯金自动化科技股份有限公司					5,700,003.11	
上海音讯飞仓储设备有限公司					2,829,704.42	
合计					8,529,707.53	

2017年12月31日

被投资单位	2017年1月1日	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
合肥柯金自动化科技股份有限公司		4,000,000.00		489,442.91	
合计		4,000,000.00		489,442.91	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				2017年12月31日	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
合肥柯金自动化科技股份有限公司					4,489,442.91	
合计					4,489,442.91	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项目	2018年度		2017年度		2016年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	677,548,719.13	434,581,535.69	534,851,757.12	348,748,182.72	329,958,806.35	222,196,740.29
合计	677,548,719.13	434,581,535.69	534,851,757.12	348,748,182.72	329,958,806.35	222,196,740.29

2. 投资收益

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
权益法核算的长期股权投资收益	897,764.62	489,442.91	
收到子公司分配的股利			7,900,000.00
合 计	897,764.62	489,442.91	7,900,000.00

十五、其他补充资料

(一) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

(1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)		
	2018 年度	2017 年度	2016 年度
归属于公司普通股股东的净利润	11.70	14.81	19.66
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.06	14.54	18.36

(2) 每股收益

报告期利润	每股收益(元/股)					
	基本每股收益			稀释每股收益		
	2018 年度	2017 年度	2016 年度	2018 年度	2017 年度	2016 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.64	0.50	0.31	0.64	0.50	0.31
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.61	0.49	0.29	0.61	0.49	0.29

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	2018 年度	2017 年度	2016 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	48,708,515.93	35,139,415.19	18,680,199.18
非经常性损益	B	2,686,029.41	647,758.08	1,235,449.73
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	46,022,486.52	34,491,657.11	17,444,749.45
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	353,055,837.25	210,484,935.11	85,593,505.82
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	105,000,000.00	106,758,065.00	106,000,000.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	3	1	
发行新股或债转股等新增的、	G	75,000,000.00		

项 目	序号	2018 年度	2017 年度	2016 年度
归属于公司普通股股东的净资产				
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	2		
因股份支付新增的、归属于公司普通股股东的净资产	I		673,421.95	211,230.11
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	J		6	6
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	K			
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	L			
报告期月份数	M	12	12	12
加权平均净资产	$N = \frac{D+A}{2} + E \times \frac{F}{M+G} \times \frac{H}{M+I} \times \frac{J}{M-K*L/M}$	416,160,095.22	237,287,859.10	95,039,220.47
加权平均净资产收益率	$O = A/N$	11.70%	14.81%	19.66%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$P = C/N$	11.06%	14.54%	18.36%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2018 年度	2017 年度	2016 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	48,708,515.93	35,139,415.19	18,680,199.18
非经常性损益	B	2,686,029.41	647,758.08	1,235,449.73
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	46,022,486.52	34,491,657.11	17,444,749.45
期初股份总数	D	74,642,477.00	69,682,997.00	60,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E			
发行新股或债转股等增加股份数	F	3,407,591.00	4,959,480.00	9,682,997.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	3	1	
发行新股或债转股等增加股份数	H	2,433,994.00		
增加股份次月起至报告期期	I	2		

项目	序号	2018年度	2017年度	2016年度
末的累计月数				
因回购等减少股份数	J			
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	K			
报告期缩股数	L			
报告期月份数	M	12	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$N=D+E+F*G/M+H\times I/M-J*K/M-L$	75,900,040.42	70,096,287.00	60,000,000.00
基本每股收益	$O=A/L$	0.64	0.50	0.31
扣除非经常损益基本每股收益	$P=C/L$	0.61	0.49	0.29

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(二) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

1. 2018年度比2017年度

资产负债表项目	2018年12月31日	2017年12月31日	变动幅度	变动原因说明
应收票据及应收账款	199,397,214.11	145,942,617.40	36.63%	公司规模扩张,2018年收入金额及应收账款余额增长
固定资产	991,219,305.25	496,575,290.59	99.61%	公司大力发展叉车经营租赁业务,2018年用于租赁的叉车设备大幅增长所致
无形资产	18,260,207.54	2,350,386.76	676.90%	2018年购买番禺区石碁镇土地地块所致
其他非流动资产	52,213,940.94	38,536,490.91	35.49%	2018年融资租赁租入资产增加,融资保证金增长
一年内到期的非流动负债	267,973,855.72	163,840,957.17	63.56%	公司规模扩张、资产增加,2018年融资租赁需求增加所致
长期应付款	466,965,183.62	211,631,473.19	120.65%	公司规模扩张、资产增加,2018年融资租赁需求增加所致
资本公积	418,762,496.07	244,604,081.07	71.20%	2018年增资溢价所致
未分配利润	74,744,213.02	30,179,762.32	147.66%	2018年利润增加所致
利润表项目	2018年度	2017年度	变动幅度	变动原因说明
研发费用	22,681,534.65	16,473,556.08	37.68%	2018年研发项目支出增加所致
财务费用	36,237,608.43	19,314,301.33	87.62%	2018年融资租赁需求增加,利息费用增加

2. 2017 年度比 2016 年度

资产负债表项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	变动幅度	变动原因说明
应收票据及应收账款	145,942,617.40	88,251,837.65	65.37%	公司规模扩张,2017 年收入金额及应收账款余额增长
其他应收款	26,807,347.60	12,914,555.48	107.57%	2017 年通过经营租赁方式租入叉车设备增加,经营租赁保证金增加
其他流动资产	29,258,086.22	21,294,786.23	37.40%	2017 年待抵扣进项税额增加所致
固定资产	496,575,290.59	251,135,753.26	97.73%	公司大力发展叉车经营租赁业务,2017 年用于租赁的叉车设备大幅增长所致
其他非流动资产	38,536,490.91	12,468,083.73	209.08%	2016 年开始通过融资租赁方式采购叉车设备,2017 年大力采用融资租赁方式,导致融资租赁保证金大幅增加
应付票据及应付账款	204,289,653.76	156,969,198.89	30.15%	公司规模扩张,2017 年采购金额及应付账款余额增长
预收款项	5,806,312.03	14,136,563.82	-58.93%	2016 年末预收客户叉车销售款较多,2017 年度租赁业务比例升高,预收款项减少
应交税费	7,729,712.04	1,601,589.31	382.63%	公司规模扩张,所得税费用增加,且 2017 年度预缴金额比 2016 年度少所致
一年内到期的非流动负债	163,840,957.17	71,941,839.61	127.74%	公司规模扩张、资产增加,2017 年融资租赁需求增加所致
长期应付款	211,631,473.19	110,644,540.63	91.27%	公司规模扩张、资产增加,2017 年融资租赁需求增加所致
资本公积	244,604,081.07	142,132,074.12	72.10%	2017 年增资溢价所致
未分配利润	30,179,762.32	-1,369,349.33	-2303.95%	2017 年利润增加所致
利润表项目	2018 年度	2017 年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	574,744,596.08	373,041,433.25	54.07%	公司规模扩张,2017 年收入增长
营业成本	366,259,031.55	233,522,232.50	56.84%	公司规模扩张,2017 年成本增长
管理费用	64,296,267.18	44,071,042.08	45.89%	经营规模扩大,2017 年管理费用增长
研发费用	16,473,556.08	10,660,609.20	54.53%	2017 年研发项目支出增加所致
财务费用	19,314,301.33	8,154,177.79	136.86%	2017 年融资租赁需求增加,利息费用增加

广州佛朗斯股份有限公司

二〇一八年六月三日

证书序号: 0007496

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

2018 年 5 月 28 日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 胡少先

主任会计师:

经营场所: 浙江省杭州市西溪路128号9楼

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 33000001

批准执业文号: 浙财会(2011)25号

批准执业日期: 1998年11月21日设立, 2011年6月28日转制

仅为广州佛朗斯股份有限公司 IPO 申报报告后附之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)具有执业资质未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送给披露。



证书序号：000455

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
天健会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：胡少先



证书号：44 发证时间：二〇一〇年十一月十八日
证书有效期至：二〇一九年十一月八日

仅为广州佛朗斯股份有限公司 IPO 申报报告后附之目的而提供文件的复印件，
仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有证券期货相关业务执业资
质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或
披露。



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 913300005793421213 (1/3)

名称 天健会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路 128 号 6 楼

执行事务合伙人 胡少先

成立日期 2011 年 07 月 18 日

合伙期限 2011 年 07 月 18 日 至 长期

经营范围 审计企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。（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）



登记机关



应当于每年 1 月 1 日至 6 月 30 日向核发营业执照的登记机关报送 2019 年 01 月 25 日 年度年度报告

<http://zj.gsxt.gov.cn/>

企业信用信息公示系统网址：

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

仅为广州佛朗斯股份有限公司 IPO 申报报告后附之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）合法经营未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

仅为广州佛朗斯股份有限公司 IPO 申报报告后附之目的而提供文件的复印件，仅用于说明魏标文是中国注册会计师，未经魏标文本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会



姓名 魏标文
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1977-11-09
Date of birth
工作单位 天健会计师事务所
Working unit
身份证号码 (特殊普通合伙)广东分所
Identity card No. 441424197711096975



魏标文(440300481135)，已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格检查。通过文号：粤注协（2019）94号。



440300481135

证书编号: 440300481135
No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2003 年 08 月 19 日
Date of Issuance /y /m /d

2019年4月换发

仅为广州佛朗斯股份有限公司 IPO 申报报告后附之目的而提供文件的复印件，仅用于说明彭宗显是中国注册会计师，未经彭宗显本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

证书编号: 440300480054
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 二〇一〇 年 八 月 九 日
Date of Issuance /y /m /d

姓名: 彭宗显
Full name

性别: 男
Sex

出生日期: 1979-06-28
Date of birth

工作单位: 深圳市鹏城会计师事务所有限公司广州分公司
Working unit

身份证号码: 510502197906280056
Identity card No.




彭宗显(440300480054), 已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格检查, 通过文号: 粤注协〔2019〕94号。



440300480054

年 /y 月 /m 日 /d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

深圳市鹏城会计师事务所
事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2012年 7月 19日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

天健会计师事务所 (特殊普通合伙)
事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012年 7月 19日
/y /m /d