



富池精工

NEEQ :836107

惠州市富池精工股份有限公司

Huizhou FuChi SeiKo Corp.,Ltd

半年度报告

——2017——

公司半年度大事记



2017年3月，公司通过高新技术企业的认证并获得《高新技术企业》证书，证书编号：GR201644003712。发证时间：2016年11月30日。自向主管税务机关办理完减免手续的三年内可享受国家关于高新技术企业相关税收优惠政策，即按15%的税率缴纳企业所得税。



2017年5月，公司获得一项发明专利，发明名称：一种单向止转的旋钮，专利号：2015106146410。截至报告期末，公司共获得19项专利，其中：2项发明专利，16项实用新型专利，1项外观专利。

根据《惠州市人民政府关于惠州市发展资本市场的实施意见》（惠府【2014】25号）的有关规定，惠州市财政局对公司进行了形式审查等程序，公司于2017年4月14日收到2016年惠州市全国中小企业股份转让系统挂牌补贴项目资助，资助金额为150万元人民币。

目 录

声明与提示

一、基本信息

第一节 公司概况	5
第二节 主要会计数据和关键指标	6
第三节 管理层讨论与分析	7

二、非财务信息

第四节 重要事项	11
第五节 股本变动及股东情况	12
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况	14

三、财务信息

第七节 财务报表	16
第八节 财务报表附注	24

声明与提示

【声明】

公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

【备查文件目录】

文件存放地点：	公司董事会秘书办公室。
备查文件	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	惠州市富池精工股份有限公司第一届董事会第二十次会议决议
	惠州市富池精工股份有限公司第一届监事会第八次会议决议
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	惠州市富池精工股份有限公司
英文名称及缩写	Huizhou FuChi SeiKo Corp., Ltd
证券简称	富池精工
证券代码	836107
法定代表人	池必洪
注册地址	惠州市惠城区小金口柏岗村尾一路 14 号 A 栋二层
办公地址	惠州市惠城区小金口柏岗村尾一路 14 号
主办券商	华创证券有限责任公司
会计师事务所	无

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	熊建国
电话	0752-5781696
传真	0752-3083866
电子邮箱	xiongjg@bzxin.com
公司网址	www.fcseiko.com
联系地址及邮政编码	惠州市惠城区小金口柏岗村尾一路 14 号

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016-03-15
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	金属结构制造（C33）
主要产品与服务项目	精密金属制品的研发、生产和销售（主要产品为：精密金属冲压制品、精密金属轴心制品、精密金属外观制品、金属包装筒）
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	40,000,000
控股股东	池必洪、黄国行
实际控制人	池必洪、黄国行
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	19
公司拥有的“发明专利”数量	2

第二节 主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	62,551,148.66	36,157,152.33	73.00%
毛利率	21.66%	9.80%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	963,317.84	-5,007,303.84	119.24%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-13,610.71	-4,928,414.78	99.72%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	2.31%	-10.99%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-0.03%	-10.82%	-
基本每股收益（元/股）	0.02	-0.13	115.38%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	85,980,814.90	78,252,403.41	9.88%
负债总计	43,772,072.89	37,006,979.24	18.28%
归属于挂牌公司股东的净资产	42,208,742.01	41,245,424.17	2.34%
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	1.06	1.03	2.91%
资产负债率（母公司）	48.32%	41.29%	-
资产负债率（合并）	50.91%	47.29%	-
流动比率	172.57%	188.93%	-
利息保障倍数	4.77	-16.62	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	5,839,870.04	2,269,753.16	-
应收账款周转率	1.84	1.58	-
存货周转率	3.07	2.19	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	9.88%	-6.88%	-
营业收入增长率	73.00%	-34.93%	-
净利润增长率	119.24%	-544.17%	-

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

公司专注于精密金属零部件行业，主要依托模具设计、制造及精密数控加工技术，为客户提供定制化产品解决方案。目前已形成了包括：产品结构研发、精密模具制造、精密冲压制造、精密数控加工、精密组装、及时配送等在内的完整精密制造服务体系。

公司拥有强大的技术团队及高精密的生产设备，能够协助客户解决五金方面的难题，已受到市场上国际、国内知名品牌公司的认可。公司采用直接销售模式进行销售，收入来源主要是生产配套用于消费类电子产品及军工产品的精密金属部件，包括：智能触控笔、智能手机、手机电池、移动电源、金属包装筒，及 OA 办公设备领域，主要包括：打印机、复印机等。

1、研发模式

公司以自主研发为主，以市场为导向，贴身高端客户，不断进行新产品的开发，工程设计和工艺改进。公司根据客户需求，先进行产品模具设计、制造，并结合公司的数控加工技术进行新产品试制。在试制过程中不断与客户进行密切沟通，根据客户新品试制过程中出现的问题，对材料、模具及加工工艺进行改进，并对客户的产品设计提出改进建议。

公司完善及较强的研发技术水平，能够满足客户新产品对精密模具及精密数控技术的需求，与客户建立了长期合作关系，形成了优质的产品信誉，为公司发展提供了重要支持与推动作用。

2、采购模式

公司采购的物料主要包括：金属材料（主要包括不锈钢、铁、铝等）、委外加工物资、包装物、低值易耗品、半成品、成品。公司原材料由 PMC 部统一采购，按照“以销定产、以产定购模式”，由 PMC 部根据客户交货计划编制原材料采购计划并下达采购订单组织采购。

公司建立了一套系统的供应商管理体系，确保原材料质量和供货速度。公司对主要原材料均保证 2 家以上的合格供应商，以保证价格及质量优。公司根据供应商的情况确定账期，一般在 60-90 天。

3、生产模式

公司生产模式为“订单制造”模式。新产品试制经客户承认后，由客户下达订单，公司所有生产都是根据客户订单安排。

产品生产过程采取的是柔性生产方式，由技术部设计、选择最优的工艺流程、生成工艺文件，对需要数控加工的产品编制相应加工程序，传导到数控加工设备，由生产部完成产品生产，由质量管理部负责过程控制及反馈。公司产品生产周期平均在 7 天左右，为保证交货准时及质量，公司建立了完整的生产管理及质量控制体系。

4、销售模式

公司销售采取直接面向客户的“直销模式”。由业务部负责销售制度及营销策略制定，以及销售人员考核和市场开拓。公司与客户结算周期是 30 天-150 天，平均信用帐期为 120 天。

在销售过程中，公司首先需通过客户体系认证，纳入客户的合格供应商体系，并与客户签订《供货协议》、《质量协议》，规定相关商务与质量条款。

纳入客户合格供应商体系后，公司根据客户需求，进行新产品的开发与试制，新产品交付客户测算合格，由客户下达订单进行批量性生产。

客户订单通过网络（采购终端或发送电子邮件）、发送传真等方式发送到公司业务部，业务部对订单进行评估后与客户进行订单确认，确认后即与客户的销售合同成立。

报告期内，公司的商业模式较上年增加了金属包装筒业务模块。公司通过密切关注军民融合发展的国家战略，有效利用在金属制造业多年来积累的经验，同时为完善公司的业务模块，增加了军工领域的金属包装筒业务，以此扩大公司的收入来源。报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

二、经营情况

报告期内公司管理层积极实施 2017 年的经营管理计划，面对下游行业产业结构持续深化调整、竞争加剧等不利因素影响，公司采取有效措施积极应对：依托自身的技术积累，对外拓展军工精密金属部

件的应用领域，逐步增加与军工领域内相关的精密金属部件的销售；拓展新客户，恢复智能触控笔精密金属部件的销售；对内围绕产品与制造的升级，推行精益的生产制度改革，提升企业自动化生产水平，提升良品率，重点提升金属外观件产品良率。同时，公司在核心技术研发和团队建设等方面持续投入，稳固现有客户的基础，合理调整产品结构，提升成本控制能力，积极寻求新的业务增长点。

通过上述措施，公司在报告期内扭亏为盈，具体情况如下：

1、财务状况：

截止 2017 年 6 月 30 日，公司总资产 8,598.08 万元，较期初增加 9.88%；净资产 4,220.87 万元，较期初增加 2.34%，主要原因：①报告期内公司实现经营性盈利；②合并资产负债率为 50.91%，虽较期初增加 3.62%，但仍保持在较合理的水平上。由于公司经营状况较好，资产负债率的增加不会对公司偿债能力产生较大的不利影响。

2、经营成果

营业收入：本期公司实现营业收入 6,255.11 万元，较上年同期增加 73%。增加的主要原因是①精密金属制品市场的回暖，其中精密金属冲压制品、精密金属轴芯制品的主营收入较上年同期分别上涨 11.83%、10.74%，公司的智能触控笔产品自 2017 年第一季度拓展新的客户群体以来，实现了业绩的恢复增长，增幅达到 139.74%；②公司通过对军工行业的布局，进入军品的精密金属部件领域，2017 年上半年辽阳富池首批配套于军品的精密金属部件加工业务已实现批量性生产，实现收入 1,391 万元，占营业总收入的 22.24%。

营业成本：本期营业成本 4,900.47 万元，较上年同期增加 50.26%。主要原因是本期营业收入增加引起营业成本同步增加。

毛利率：本期毛利率 21.66%，较上年同期增加了 11.86%，主要原因是：①精密金属冲压制品加强内部控制和生产工艺的改进，提高产品良率；②公司业务结构的调整，不断拓展毛利率相对较高的军工产品及智能触控笔产品业务。

管理费用：本期管理费用 876.19 万元，较上年同期增长 50.46%，增加 293.86 万元。主要原因是①公司加大研发投入，研发费用相应增加了 122.86 万元；②公司定期清理不再具有使用价值的原材料、产成品等存货，本期报废存货 62.55 万元；③随着公司业务规模扩张，公司相应的招待费、差旅费、运输费等增加 54.39 万元；④本期提高管理人员工资及福利待遇水平 46.48 万元。

销售费用：本期销售费用 256.34 万元，较上年同期增长 43.91%，增加 78.22 万元。主要原因是①本期提高销售人员工资及福利待遇水平 14.53 万元；②报告期内，公司的业务量增加，运输费用本期发生额较上年同期增加 54.96 万元。

财务费用：本期财务费用 87.71 万元，较上年同期增加 1,443.51%，增加 82.03 万元。主要原因是①长期应付款较上年同期增加，引起支付的利息支出增加 22.33 万元；②当期汇率波动影响汇兑损失较上年同期增加 58.22 万元。

营业外收入：本期营业外收入 154.32 万元，较上年同期增加 36,903.71%，增加 153.90 万元，主要是报告期内公司收到政府补贴和奖励 150.86 万元。

营业外支出：本期营业外支出 41.05 万元，较上年同期增长 275.38%，增加 30.11 万元，主要是①公司核销无法收回的预付账款 17.73 万元；②本期支付滞纳金、赔偿金增加 8.08 万元。③本期固定资产到期清理和损坏报废引起固定资产清理损失增加 4.30 万元。

净利润：本期实现净利润 96.33 万元，同比增长 119.24%。增加的主要原因：①2017 年度公司积极开拓市场，寻找优质客户，营业收入增幅达到 73%，同时公司合理控制成本费用，营业成本的增长率低于营业收入的增长率，最终公司综合毛利率增加 11.86%；②本期收到政府补贴和奖励 150.86 万元。

3、现金流量

本期经营活动产生的现金流量净额为 583.99 万元，较上年同期增加 157.29%，主要是销售规模扩大资金回笼增加所致。

本期投资活动产生的现金流量净额为 14.86 万元，较上年同期增加 110.72%，主要原因是公司报告期处置部分废旧固定资产收到的款项所致。

本期筹资活动产生的现金流量净额为-256.85 万元，较上年同期下降 183.53%，主要是报告期内公司支付融资贷款利息增加所致。

三、风险与价值

1、应收账款发生坏账的风险

公司与客户的结算模式是：公司与客户签订框架协议，并根据客户资质及要求不同，约定 30-150 天的信用政策，与客户的结算周期平均约 120 天。随着业务规模的不断扩大，公司应收账款余额逐步增加。虽然应收账款账龄较短，但是如果公司后期采取的回款措施不力或客户资信状况发生变化，发生坏账的风险将会相应增加。

应对措施：(1)加强客户资信调查以及客户信息的动态管理，合理授信，及时修正授信额度；(2)严格按应收账款管理制度管理超期应收账款。

2、库存较大可能导致的存货跌价的风险

公司主要产品是精密金属零部件，产品型号多，加工工艺流程长，导致公司产品生产从投料到包装出库过程较长，加上公司与客户约定的交货期较短（平均约为 7 天），为保证交货公司对客户较大订单号大的产品提前生产。公司产品与行业特点造成公司的存货较大。报告期公司主要产品的市场价格基本稳定，但不排除未来市场价格在短期内出现较大下降的可能。如果未来公司产品市场价格短期内大幅下降，因公司库存产品量较大，存在跌价损失风险。

应对措施：(1)加强与客户的沟通，确保客户提早下达订单，提高市场预测准确性，确保生产计划的准确性；(2)加强安全库存管理。

3、市场开拓与竞争风险

公司的主营产品为精密金属冲压制品、精密金属外观制品和精密金属轴芯制品。精密金属冲压制品多应用于下游手机厂商，近年随着智能手机增长趋势放缓，行业竞争加剧，终端产品市场价格下降，影响精密金属冲压制品的毛利率。公司今后将开发高密度的小组合金属冲压产品，提升产品毛利率。精密金属外观制品主要应用于智能电子笔、无人飞行器、光学镜头等下游厂商；精密金属轴芯制品主要应用于打印机、复印机等办公设备领域。目前，精密五金外观制品和精密金属轴芯制品的下游行业市场空间较大，对上游供应商的产品质量要求也越来越高，加之目前这两类产品的较高毛利也吸引了较多精密五金制品企业的加入，企业未来将面临一定的竞争风险。

应对措施：(1)加强与客户的联络，维护好老客户，保证老客户的长期稳定合作；(2)加大市场开发投入，全面实施项目激励政策，加强新行业市场及新领域的客户开发；(3)加强与客户的沟通，及时了解客户需求并提供切实可行的解决方案，提供差异化产品及服务政策，实施差异化竞争。

4、技术更新风险

公司主要产品集成了模具制作技术、精密高速冲压床技术和精密数控加工等领域的新成果。较高的技术壁垒在一定程度上保证了现阶段行业竞争格局的相对稳定，但行业良好的市场前景也将吸引其他投资者进入，竞争将加速技术更新周期。如果不能保持持续创新能力，或者不能及时准确把握产品、技术和行业的发展趋势，公司的竞争能力和持续发展将受到影响。

应对措施：(1)持续完善人才培养与培训政策及人才引入机制，加强专业技术人才的培养和培训，做好专业人才的引入；(2)持续关注行业发展趋势，深入了解产品、技术的变化及行业异动；(3)加大研发投入，不断提升产品及技术创新能力；(4)完善保密制度，防止核心技术外泄。

5、关键管理人员和核心技术人员流失或不足风险

长期在公司任职的关键管理人员与核心技术人员是公司的核心竞争力之一。虽然公司目前已建立较为完善的人才管理体系，但随着行业竞争的日趋激烈，行业内竞争对手对专业人才需求的增加，仍不排除关键管理人员、核心技术人员流失的风险。此外，随着公司资产和经营规模的快速扩张，公司也将面临技术人员不足的风险。

应对措施：(1)加强培养和培训，提升员工管理能力及专业水平；(2)持续加强人力资源管理，完善人员引入机制，吸引优秀人才的加入；(3)持续开展校园招聘，招收优秀毕业生，培养储备人才。

6、公司治理不完善风险

公司设立了股东大会、董事会、监事会，并结合自身业务特点和内部控制要求设置内部机构。但由于股份公司成立时间尚短，公司现行治理结构和内部控制体系仍有待进一步提高。随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中可能存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：(1)进一步完善企业治理结构，强化管理层规范化运作意识；(2)随着公司业务规模不断扩大，适时调整公司组织架构，引入优秀的管理人才，以应对快速发展可能带来的管理风险。

7、安全生产风险

公司作为生产加工型企业，生产加工过程主要依托生产加工设备，因此安全管理重点是生产加工过程中设备的管理。其主要的安全隐患为：设备维护时的电气安全、员工作业时的操作安全以及消防安全。如果公司在安全管理的某个环节发生疏忽，或员工操作不当，将可能发生坠落、失火等安全事故，影响公司的生产经营，并可能造成较大的经济损失。

应对措施：(1)持续加强安全生产管理，强化安全生产检查，安排专人定期和不定期的现场安全检查；(2)加强安全生产教育；(3)加强安全生产投入。

8、房屋租赁风险

公司主要生产经营场所由公司通过租赁方式取得，公司目前向小金口街道柏岗村民委员会租赁房产，租赁期限自 2015 年 1 月 1 日起 7 年，该等房产未取得房产证，也未履行相应的报建手续，存在搬迁和拆迁风险。

应对措施：(1)与出租方约定，房屋租赁到期后公司有优先租赁权；(2)通过向小金口街道柏岗村民委员会了解到在租赁期内该等房屋无拆迁计划；(3)公司从事生产的机械设备可以拆卸，其搬迁不影响机械设备的使用性能和价值；(4)公司所处地点为广东省惠州市，区内厂房资源充足，能及时找到替代厂房；(5)公司实际控制人池必洪和黄国行先生已承诺将承担在租赁期内因上述租赁房产的产权瑕疵，而导致厂房及宿舍被强制拆迁造成搬迁产生的费用和损失。

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	二、(一)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

二、重要事项详情

(一) 承诺事项的履行情况

- 1、公司控股股东及实际控制人、发起人、董事、监事、高级管理人员严格履行了股票转让锁定期的承诺，未发生违反股票转让锁定期的行为。
- 2、公司所有股东、董事、监事、高级管理人员履行了为防止关联资金占用做出的承诺，未发生非经营性占用公司资金的行为。
- 3、公司控股股东及实际控制人、董事、监事、高级管理人员履行了避免同业竞争风险的承诺，未发生同业竞争的行为。
- 4、公司控股股东及实际控制人、持股 5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员履行了关于规范及避免关联交易的承诺。
- 5、公司主要生产经营场所由公司通过租赁方式取得，该房产未取得房产证，也未履行相应的报建手续，公司实际控制人池必洪和黄国行承诺将承担在租赁期内因上述租赁房产的产权瑕疵，而导致厂房及宿舍被强制拆迁造成搬迁产生的费用和损失。报告期该房产未发生搬迁和拆迁事项。后续如租赁期内因上述租赁房产的产权瑕疵，而导致厂房及宿舍被强制拆迁造成搬迁产生的费用和损失，池必洪和黄国行将履行上述承诺。
- 6、公司实际控制人之一池必洪履行了关于对香港博正实业有限公司（简称“香港博正”）的注销承诺，香港博正已于 2015 年 12 月底结束所有代收付款的行为，并于 2016 年 10 月完成香港博正的注销程序。

第五节 股本变动及股东情况

一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例		数量	比例	
无限售条件股份	无限售股份总数	14,269,000	35.67%	5,212,500	19,481,500	48.70%
	其中：控股股东、实际控制人	4,098,000	10.25%	-	4,098,000	10.25%
	董事、监事、高管	1,577,000	3.94%	12,500	1,589,500	3.97%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	25,731,000	64.33%	-5,212,500	20,518,500	51.30%
	其中：控股股东、实际控制人	15,750,000	39.38%	-	15,750,000	39.38%
	董事、监事、高管	4,731,000	11.83%	37,500	4,768,500	11.92%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		40,000,000	-	-	40,000,000	-
普通股股东人数			43			

二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	池必洪	10,850,000	-	10,850,000	27.13%	9,000,000	1,850,000
2	黄国行	8,998,000	-	8,998,000	22.50%	6,750,000	2,248,000
3	黄剑平	1,101,000	2,251,000	3,352,000	8.38%	-	3,352,000
4	张格	3,000,000	-	3,000,000	7.50%	2,250,000	750,000
5	蒋飞野	3,000,000	-	3,000,000	7.50%	-	3,000,000
6	杨艳彪	1,800,000	-	1,800,000	4.50%	-	1,800,000
7	郭金星	1,520,000	-	1,520,000	3.80%	1,140,000	380,000
8	陈勇	1,000,000	-	1,000,000	2.50%	-	1,000,000
9	李宏伟	500,000	-	500,000	1.25%	-	500,000
10	深圳市华泰创富投资管理有限公司	500,000	-	500,000	1.25%	-	500,000
合计		32,269,000	-	34,520,000	86.30%	19,140,000	15,380,000

前十名股东间相互关系说明：

股东黄国行与黄剑平之间为父子关系。

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

公司实际控制人与控股股东一致，报告期内未发生变化。

1、池必洪

池必洪：中国国籍，无境外永久居留权，1975年出生，大专学历。1995年5月至2002年12月，任莆田县忠门镇卫生院医生；2003年1月至2007年2月，任惠州博正精密模具有限公司总经理；2006年6月至2016年10月，任香港博正实业有限公司董事；2007年3月至2014年7月，任惠州市博正兴实业有限公司执行董事、总经理；2008年8月至2015年6月，任惠州市富池精工五金制品有限公司执行董事；2012年12月至2015年5月，任沈阳瑞博精密部件有限公司总经理；2015年7月至2016年6月，任惠州市富池精工股份有限公司董事长；2012年11月至报告期止，任新光集团（香港）有限公司董事；2013年4

月至报告期止，任深圳市鸿光电子材料有限公司监事；2015 年 3 月至报告期止，任富池精工(香港)有限公司董事；2015 年 5 月至报告期止，任香港瑞博集团有限公司董事；2015 年 7 月至报告期止，任惠州市富池精工股份有限公司董事；2016 年 1 月至报告期止，任辽宁瑞博精密部件股份有限公司董事；2017 年 6 月至报告期止，任富池科技（辽阳）有限公司总经理、执行董事。

2、黄国行

黄国行：中国国籍，无境外永久居留权，1969 年出生，高中学历。1990 年 10 月至 2005 年 3 月，任沈阳市瑞华木业经营部业务经理；2005 年 4 月至 2011 年 7 月，任沈阳艺豪建材有限公司总经理；2005 年 7 月至报告期止，任辽宁省总商会莆田商会常务副会长；2010 年 3 月至报告期止，任辽宁省福建商会副会长；2011 年 4 月至报告期止，任辽宁荣鼎晟建筑设备租赁有限公司总经理；2015 年 4 月至报告期止，任沈阳瑞博精密部件有限公司监事；2015 年 5 月至报告期止，任香港瑞博集团有限公司董事。2015 年 7 月至报告期止，任惠州市富池精工股份有限公司董事。2016 年 1 月至报告期止，任辽宁瑞博精密部件股份有限公司董事。

（二）实际控制人情况

公司实际控制人与控股股东一致，报告期内未发生变化。

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
池必洪	董事	男	42	大专	2015.07.01-2018.06.30	是
黄国行	董事	男	48	高中	2015.07.01-2018.06.30	否
张格	董事、董事长	男	52	大专	2015.07.01-2018.06.30/ 2016.06.17-2018.06.30	是
孟翔	董事、总经理	男	45	硕士研究生	2015.09.10-2018.06.30/ 2016.06.17-2018.06.30	是
熊建国	董事、财务总监、 董事会秘书	男	41	本科	2015.07.01-2018.06.30	是
池亚木	董事	男	41	中专	2016.09.19-2018.06.30	是
黄剑阳	董事	男	27	本科	2016.09.19-2018.06.30	否
赵曙光	监事会主席	男	61	大专	2017.06.16-2018.06.30	否
赵怀颖	监事	女	34	大专	2015.07.01-2018.06.30	是
金慧	职工监事	女	24	本科	2015.07.01-2018.06.30	是
谢贤琼	副总经理	女	38	大专	2015.07.01-2018.06.30	是
董事会人数：						7
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

二、持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
池必洪	董事	10,850,000	-	10,850,000	27.13%	-
黄国行	董事	8,998,000	-	8,998,000	22.50%	-
张格	董事、董事长	3,000,000	-	3,000,000	7.50%	-
孟翔	董事、总经理	-	-	-	-	-
熊建国	董事、财务总监、 董事会秘书	400,000	50,000	450,000	1.13%	-
池亚木	董事	400,000	-	400,000	1.00%	-
黄剑阳	董事	350,000	-	350,000	0.88%	-
赵曙光	监事会主席	-	-	-	-	-
赵怀颖	监事	238,000	-	238,000	0.60%	-
金慧	职工监事	-	-	-	-	-
谢贤琼	副总经理	400,000	-	400,000	1.00%	-
合计	-	24,636,000	50,000	24,686,000	61.74%	-

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动		否	
	总经理是否发生变动		否	
	董事会秘书是否发生变动		否	
	财务总监是否发生变动		否	
姓名	期初职务	变动类型 (新任、换届、离任)	期末职务	简要变动原因
郭金星	监事、监事会主席	离任	无	个人原因离职
赵曙光	无	新任	监事、监事会主席	新选任监事、监事会主席

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	-	-
核心技术人员	2	2
截止报告期末的员工人数	288	292

核心员工变动情况：

公司目前不存在核心员工，员工流动对公司不会造成实质性影响。

第七节 财务报表

一、审计报告

是否审计	否
审计意见	-
审计报告编号	-
审计机构名称	无
审计机构地址	-
审计报告日期	-
注册会计师姓名	-
会计师事务所是否变更	-
会计师事务所连续服务年限	-
审计报告正文：-	

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	注释 1	6,340,705.55	2,920,732.00
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	注释 2	268,878.84	2,806,189.66
应收账款	注释 3	37,317,590.48	30,661,761.99
预付款项	注释 4	845,007.85	733,228.69
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	注释 5	3,157,723.43	2,173,637.45
买入返售金融资产	-	-	-
存货	注释 6	16,821,325.72	15,086,206.82
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	注释 7	300,000.00	600,000.00
其他流动资产	注释 8	466,703.78	299,534.26
流动资产合计	-	65,517,935.65	55,281,290.87
非流动资产：	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	注释 9	18,400,412.41	20,219,980.38
在建工程	-	-	-

工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	注释 10	453,288.53	505,398.16
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	注释 11	1,229,926.08	1,602,850.58
递延所得税资产	注释 12	379,252.23	404,778.92
其他非流动资产	注释 13	-	238,104.50
非流动资产合计	-	20,462,879.25	22,971,112.54
资产总计	-	85,980,814.90	78,252,403.41
流动负债：	-	-	-
短期借款	-	-	-
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	注释 14	34,447,652.70	25,487,179.50
预收款项	注释 15	2,600.00	10,191.85
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	注释 16	1,719,412.19	2,564,474.05
应交税费	注释 17	578,782.81	436,318.48
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	注释 18	1,217,973.55	762,451.22
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	37,966,421.25	29,260,615.10
非流动负债：	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	注释 19	5,805,651.64	7,746,364.14
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
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	-	5,805,651.64	7,746,364.14
负债合计	-	43,772,072.89	37,006,979.24
所有者权益（或股东权益）：	-	-	-
股本	注释 20	40,000,000.00	40,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-

永续债	-	-	-
资本公积	注释 21	7,560,482.97	7,560,482.97
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	注释 22	44,603.63	44,603.63
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	注释 23	-5,396,344.59	-6,359,662.43
归属于母公司所有者权益合计	-	42,208,742.01	41,245,424.17
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	42,208,742.01	41,245,424.17
负债和所有者权益总计	-	85,980,814.90	78,252,403.41

法定代表人：池必洪

主管会计工作负责人：熊建国

会计机构负责人：熊建国

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	-	2,359,138.60	634,695.47
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	-	235,878.84	2,806,189.66
应收账款	注释 1	21,552,370.18	20,428,715.05
预付款项	-	-	312,519.18
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	注释 2	3,160,969.09	2,805,609.91
存货	-	8,253,147.59	9,298,824.13
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	300,000.00	600,000.00
其他流动资产	-	3,396.22	68,314.62
流动资产合计	-	35,864,900.52	36,954,868.02
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	注释 3	21,267,182.09	11,267,182.09
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	11,154,342.56	11,983,180.43
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	453,288.53	505,398.16
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	626,854.77	918,692.69
递延所得税资产	-	215,702.54	296,209.74
其他非流动资产	-	-	98,104.50
非流动资产合计	-	33,717,370.49	25,068,767.61

资产总计	-	69,582,271.01	62,023,635.63
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	-	-	-
应付账款	-	15,262,639.80	13,680,599.77
预收款项	-	2,600.00	10,191.85
应付职工薪酬	-	827,965.10	1,147,511.33
应交税费	-	342,387.78	233,213.16
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	12,662,621.39	4,757,557.49
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	29,098,214.07	19,829,073.60
非流动负债：	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	4,520,649.00	5,780,709.48
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
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	-	4,520,649.00	5,780,709.48
负债合计	-	33,618,863.07	25,609,783.08
所有者权益：	-		
股本	-	40,000,000.00	40,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	4,422,109.65	4,422,109.65
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	44,603.63	44,603.63
未分配利润	-	-8,503,305.34	-8,052,860.73
所有者权益合计	-	35,963,407.94	36,413,852.55
负债和所有者权益合计	-	69,582,271.01	62,023,635.63

法定代表人：池必洪

主管会计工作负责人：熊建国

会计机构负责人：熊建国

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	注释 24	62,551,148.66	36,157,152.33
其中：营业收入	-	62,551,148.66	36,157,152.33
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	62,190,410.22	40,613,437.56
其中：营业成本	注释 24	49,004,742.61	32,612,928.72
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	注释 25	505,850.28	228,011.38
销售费用	注释 26	2,563,400.33	1,781,231.71
管理费用	注释 27	8,761,867.38	5,823,267.16
财务费用	注释 28	877,116.18	56,826.26
资产减值损失	注释 29	477,433.44	111,172.33
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其他收益	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	360,738.44	-4,456,285.23
加：营业外收入	注释 30	1,543,169.23	4,170.31
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	注释 31	410,499.52	109,355.73
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	1,493,408.15	-4,561,470.65
减：所得税费用	注释 32	530,090.31	445,833.19
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	963,317.84	-5,007,303.84
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	963,317.84	-5,007,303.84
少数股东损益	-	-	-
六、其他综合收益的税后净额	-	963,317.84	-5,007,303.84
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后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净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
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	-	-	-
七、综合收益总额	-	963,317.84	-5,007,303.84

归属于母公司所有者的综合收益总额	-	963,317.84	-5,007,303.84
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益：	-		
（一）基本每股收益	-	0.02	-0.13
（二）稀释每股收益	-	-	-

法定代表人：池必洪

主管会计工作负责人：熊建国

会计机构负责人：熊建国

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	注释 4	25,909,107.57	16,069,210.69
减：营业成本	注释 4	19,793,254.55	16,792,214.09
税金及附加	-	197,064.58	40,823.87
销售费用	-	1,350,299.19	861,613.49
管理费用	-	5,444,441.13	4,337,008.31
财务费用	-	515,070.19	214,381.45
资产减值损失	-	253,177.97	-26,585.74
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
其他收益	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-1,644,200.04	-6,150,244.78
加：营业外收入	-	1,543,169.23	4,170.31
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	268,906.60	18,759.40
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-369,937.41	-6,164,833.87
减：所得税费用	-	80,507.20	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-450,444.61	-6,164,833.87
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后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净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
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	-	-	-
六、综合收益总额	-	-	-
七、每股收益：	-		
（一）基本每股收益	-	-	-
（二）稀释每股收益	-	-	-

法定代表人：池必洪

主管会计工作负责人：熊建国

会计机构负责人：熊建国

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	53,086,047.76	36,152,233.73
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	1,363,975.16	1,108,320.56
收到其他与经营活动有关的现金	注释 33-1	6,041,483.31	1,187,642.17
经营活动现金流入小计	-	60,491,506.23	38,448,196.46
购买商品、接受劳务支付的现金	-	29,517,400.61	19,637,653.63
客户贷款及垫款净增加额	-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
支付保单红利的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	11,595,428.43	9,580,929.34
支付的各项税费	-	3,025,988.28	1,355,256.52
支付其他与经营活动有关的现金	注释 33-2	10,512,818.87	5,604,603.81
经营活动现金流出小计	-	54,651,636.19	36,178,443.30
经营活动产生的现金流量净额	-	5,839,870.04	2,269,753.16
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	651,575.00	556,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	10,000,000.00	-
投资活动现金流入小计	-	10,651,575.00	556,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	503,006.61	1,941,617.89
投资支付的现金	-	10,000,000.00	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	10,503,006.61	1,941,617.89
投资活动产生的现金流量净额	-	148,568.39	-1,385,617.89
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	-	-
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	-
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	-	2,568,464.88	905,902.38
筹资活动现金流出小计	-	2,568,464.88	905,902.38
筹资活动产生的现金流量净额	-	-2,568,464.88	-905,902.38
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	3,419,973.55	-21,767.11
加：期初现金及现金等价物余额	-	2,920,732.00	3,190,506.10
六、期末现金及现金等价物余额	-	6,340,705.55	3,168,738.99

法定代表人：池必洪

主管会计工作负责人：熊建国

会计机构负责人：熊建国

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	21,405,054.75	18,927,949.63
收到的税费返还	-	1,050.89	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	25,526,079.63	8,321,850.17
经营活动现金流入小计	-	46,932,185.27	27,249,799.80
购买商品、接受劳务支付的现金	-	9,754,099.96	12,284,695.59
支付给职工以及为职工支付的现金	-	5,385,962.39	5,760,590.35
支付的各项税费	-	1,327,741.29	921,192.91
支付其他与经营活动有关的现金	-	16,876,645.62	6,348,412.60
经营活动现金流出小计	-	33,344,449.26	25,314,891.45
经营活动产生的现金流量净额	-	13,587,736.01	1,934,908.35
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	41,200.00	1,591,734.89
投资支付的现金	-	10,000,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	10,041,200.00	1,591,734.89
投资活动产生的现金流量净额	-	-10,041,200.00	-1,591,734.89
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	-	-
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	1,822,092.88	647,902.38
筹资活动现金流出小计	-	1,822,092.88	647,902.38
筹资活动产生的现金流量净额	-	-1,822,092.88	-647,902.38
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	1,724,443.13	-304,728.92
加：期初现金及现金等价物余额	-	634,695.47	803,101.58
六、期末现金及现金等价物余额	-	2,359,138.60	498,372.66

法定代表人：池必洪

主管会计工作负责人：熊建国

会计机构负责人：熊建国

第八节 财务报表附注

一、附注事项

事项	是或否
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	否
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	否
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	否
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	否
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	否
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

附注详情：

-

二、报表项目注释

惠州市富池精工股份有限公司 2017年半年度财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和地址

惠州市富池精工股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为惠州市富池精工五金制品有限公司，系由池必洪、池亚木共同出资组建，于2008年8月1日经惠州市工商行政管理局登记注册成立。统一社会信用代码：91441300677148963N。

2015年7月13日公司由有限责任公司整体变更为股份有限公司，按照截止2015年3月31日的净资产人民币48,162,819.56元，按1:0.830516的比例折合股份总额40,000,000股，每股1元，共计股本人民币40,000,000.00元。经全国中小企业股份转让系统有限责任公司以股转系统函[2015]616号文批准同意，公司于2015年7月29日在全国中小企业股份转让系统挂牌，股票代码为836107。

经过历次的股份转让，截止2017年6月30日，公司累计发行股本总数40,000,000股，注册资本为人民币40,000,000.00元。

公司住所：惠州市惠城区小金口柏岗村尾一路14号A栋二层

(二) 经营范围

本公司经营范围主要包括：加工、销售：精密轴、弹簧、螺丝、钣金件、钢材、五金配件，货物进出口业务。（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。）经营期限长期。

(三) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属金属制品行业，专业从事精密五金冲压模具制作、精密五金产品生产加工、精密车床配件、精密冲压零配件和精密转轴组件等经营活动。

(四) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2017年8月18日批准报出。

二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共3户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例(%)	表决权比例(%)
惠州市博正兴实业有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
富池精工(香港)有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
富池科技(辽阳)有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00

三、财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的规定，编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、重要会计政策、会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2017年6月30日的财务状况、2017年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历1月1日至12月31日为一个会计年度。本报告期为2017年1月1日至2017年6月30日。

(三) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

（五）合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报

告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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。

（2）处置子公司或业务

1）一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

2）分步处置子公司

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

- ① 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ② 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③ 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④ 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合

并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

(六) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时,将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短(一般从购买日起,三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资,确定为现金等价物。

(七) 外币业务

外币业务交易在初始确认时,采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日,外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外,均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算,不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的,形成的汇兑差额计入其他综合收益。

(八) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式,结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的,在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(或金融负债);持有至到期投资;应收款项;可供出售金融资产;其他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(金融负债)

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债,包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债:

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回;

2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；

3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；

3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

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

（2）应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、应收票据、预付款项等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

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

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金額，相对于本公司全部持有至到期投资在出

售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

(4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对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。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

(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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

4. 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- （1）发行方或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等；
- （3）债权人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）因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

（6）无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债

务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

(7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

(8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

(1) 可供出售金融资产的减值准备

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，若该权益工具投资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一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资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，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。

上段所述成本按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值，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【或采用估值技术】确定；在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的公允价值根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将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从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上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计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但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，或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发生的减值损失，不得转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
(2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(九) 应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：

金额在 500 万元以上

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备应收款项：

(1) 信用风险特征组合的确定依据：

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

账龄分析法组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类
纳入合并范围的关联方组合	本公司能够控制的子公司组合

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法：

①采用账龄分析法计提坏账准备：

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1年以内 (含 1年)	2.00	2.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

②组合中，采用其他方法计提坏账准备的说明：

纳入合并范围的关联方组合、股东往来款以及保证金类的款项不计提坏账准备。

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(十) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按移动加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

(十一) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四、(四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明

换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会

计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资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。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

（5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例

对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，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，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，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，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的

规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（十二）固定资产

1. 固定资产确认条件

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

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

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

（1）固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
电子\辅助设备	年限平均法	5	5	19.00
检测设备	年限平均法	5	5	19.00
运输工具	年限平均法	4	5	23.75

办公设备	年限平均法	3	5	31.67
------	-------	---	---	-------

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

(2) 本公司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本公司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。

(4) 本公司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。

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(十三) 在建工程

1. 在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折

旧额。

（十四）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，在符合资本化条件的情况下开始资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

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

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期

利息金额。

（十五）无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、技术使用权、软件使用权等。

1. 无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

（1）使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项 目	预计使用寿命	依 据
软件	5年	技术更新换代程度
专利	5年	技术更新换代程度

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

（2）使用寿命不确定的无形资产

本公司无使用寿命不确定的无形资产。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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，能够证明其有用性；
- (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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(十六) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

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。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所

分摊的商誉的账面价值部分)与其可收回金额,如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认商誉的减值损失。

(十七) 长期待摊费用

摊销方法

长期待摊费用,是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直接法分期摊销。

(十八) 职工薪酬

职工薪酬,是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。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。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬,离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间,将应付的短期薪酬确认为负债,并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

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

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等;在职工为本公司提供服务的会计期间,将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后,不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿,在发生当期计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利,在职工为本公司提供服务的会计期间,将应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本;除上述情形外的其他长期职工福利,在资产负债表日将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

(十九) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时,本公司确认为预计负债:

该义务是本公司承担的现时义务;

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

（二十）股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期限；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条

件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照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和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本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。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权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，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

5. 对于存在修改条款和条件的情况的，应说明修改的情况及相关会计处理

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

（二十一）收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

本公司销售商品收入确认具体原则为：

- (1) 国内销售商品，在商品已经发出，相关合同主要条款已经完成时确认收入。
- (2) 国外销售商品，在商品已经报关，且已取得装运凭证时确认收入。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；

(3) 交易的完工进度能够可靠地确定；

(4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

(二十二) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

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

（二十三）递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

（3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（二十四）租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣

除后的租金费用在租赁期内分配。

2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / (十二) 固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十五) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期重要会计政策未变更。

2. 会计估计变更

本报告期重要会计估计未发生变更。

五、财务报表项目列报说明

财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》(财会〔2016〕22 号)。

《增值税会计处理规定》规定：全面试行营业税改征增值税后，“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费；利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。

《增值税会计处理规定》还明确要求“应交税费”科目下的“应交增值税”、“未交增值税”、“待抵扣进项税额”、“待认证进项税额”、“增值税留抵税额”等明细科目期末借方余额应根据情况，在资产负债表中的“其他流动资产”或“其他非流动资产”项目列示；“应交税费——待转销项税额”等科目期末贷方余额应根据情况，在资产负债表中的“其他流动负债”或“其他非流动负债”项目列示。

本公司已根据《增值税会计处理规定》，对于 2016 年 5 月 1 日至该规定施行之间发生的交易由于该规定而影响的资产、负债和损益等财务报表列报项目金额进行了调整，包括将 2016 年 5 月 1 日之后发生的土地使用税、车船使用税和印花税从“管理费用”调整至“税金及附加”63,001.55 元；从“应交税费”重分类至“其他流动资产”299,534.26 元；对于 2016 年 1 月 1 日至 4 月 30 日期间发生的交易，不予追溯调整；对于 2016 年财务报表中可比期间的财务报表也不予追溯调整。

六、税项

(一) 公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	商品销售收入、应税销售服务收入、无形资产或者不动产	17%、免税
城建税	流转税	7%
教育费附加	流转税	3%
地方教育费附加	流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%、16.5%

1、母公司惠州市富池精工股份有限公司于 2017 年 3 月 16 日获得《高新技术企业证书》，证书编号 GR201644003712，其 2017 年至 2019 年企业所得税按 15%的税率征收。

七、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

注释1. 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现 金	45,291.70	31,968.00
银行存款	6,295,413.85	2,888,764.00
合 计	6,340,705.55	2,920,732.00

注释2. 应收票据

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	268,878.84	1,267,873.52
商业承兑汇票	-	1,538,316.14
合 计	268,878.84	2,806,189.66

- 截至 2017 年 6 月 30 日，本公司无质押的应收票据；
- 截至 2017 年 6 月 30 日，本公司已背书转让未到期的应收票据为 6,050,687.99 元；
- 截至 2017 年 6 月 30 日，本公司已贴现未到期的银行承兑汇票为 9,055,754.34 元。

注释3. 应收账款

1. 应收账款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

1. 账龄分析法组合	38,218,140.17	98.74	900,549.69	2.36	37,317,590.48
2. 无风险组合	-	-	-	-	-
小 计	38,218,140.17	98.74	900,549.69	2.36	37,317,590.48
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	488,957.40	1.26	488,957.40	100.00	-
合 计	38,707,097.57	100.00	1,389,507.09	3.59	37,317,590.48

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
1. 账龄分析法组合	31,103,982.25	97.90	698,376.04	2.25	30,405,606.21
2. 无风险组合	-	-	-	-	-
小 计	31,103,982.25	97.90	698,376.04	2.25	30,405,606.21
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	665,818.00	2.10	409,662.22	61.53	256,155.78
合 计	31,769,800.25	100.00	1,108,038.26	3.49	30,661,761.99

(1) 报告期内无单项金额重大但单独计提坏账准备的应收账款；

2. 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	36,529,606.48	731,367.13	2	30,150,277.25	603,005.54	2.00
1-2年(含2年)	1,687,710.69	168,771.07	10	953,705.00	95,370.50	10.00
2-3年(含3年)	823	411.5	50	-	-	-
3年以上	-	-	100	-	-	-
合 计	38,218,140.17	900,549.70	2.36	31,103,982.25	698,376.04	2.25

3. 期末余额中无应收持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位款项。

4. 本期转回坏账准备金额 202,173.66 元。

5. 本报告期内无实际核销的应收账款。

6. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	是否关联	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	已计提坏账准备
飞毛腿（福建）电子有限公司	否	5,852,669.74	15.12%	117,053.39
欣旺达电子股份有限公司	否	5,501,596.46	14.21%	110,031.93

辽宁庆阳特种材料制造有限公司	否	5,481,908.79	14.16%	109,638.18
东莞长安东新五金塑胶有限公司	否	4,044,716.49	10.45%	80,894.33
名硕电脑（苏州）有限公司	否	2,876,476.56	7.43%	57,529.53
合 计		23,757,368.04	61.38%	475,147.36

7. 期末应收账款中无应收其他关联方的款项。

8. 应收账款期末余额较期初余额增加 6,937,297.32 元，增幅为 17.92%，增加原因主要是 2017 年扩大业务规模，拓展新客户。其中辽宁庆阳特种材料制造有限公司、名硕电脑（苏州）有限公司均为 2017 年新客户。

注释4. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
1年以内(含1年)	845,007.85	100.00	686,128.69	93.58
1-2年(含2年)	-	-	47,100.00	6.42
2-3年(含3年)	-	-	-	-
3年以上	-	-	-	-
合 计	845,007.85	100.00	733,228.69	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
深圳市兴富祥科技有限公司	216,450.00	25.62	2017年6月	未完成合同
辽宁庆阳特种材料制造有限公司	140,445.75	16.62	2016年12月	未完成合同
北京海普瑞森科技发展有限公司	180,000.00	21.30	2017年3月	未完成合同
山西北方兴安化学工业有限公司	175,000.00	20.71	2017年3月	未完成合同
韩秀英（辽阳富池改造工程款）	60,000.00	7.10	2017年4月	未完成合同
合 计	771,895.75	91.35		

3. 报告期末预付款项中无预付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

注释5. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

1. 账龄分析法组合	166,525.16	5.27	3,801.73	2.28	162,723.43
2. 无风险组合	2,995,000.00	94.73			2,995,000.00
小 计	3,161,525.16	100.00	3,801.73	0.12	3,157,723.43
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	3,161,525.16	100.00	3,801.73	0.12	3,157,723.43

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

1. 账龄分析法组合	285,742.13	13.11	6,104.68	2.14	279,637.45
2. 无风险组合	1,894,000.00	86.89	-	-	1,894,000.00
小 计	2,179,742.13	100.00	6,104.68	0.28	2,173,637.45
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	2,179,742.13	100.00	6,104.68	0.28	2,173,637.45

2. 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	154,417.16	2,590.93	1.68	280,869.13	5,617.38	2.00
1-2年(含2年)	12,108.00	1,210.80	10.00	4,873.00	487.30	10.00
2-3年(含3年)	-	-	-	-	-	-
3年以上	-	-	-	-	-	-
合 计	166,525.16	3,801.73	1.42	285,742.13	6,104.68	2.14

3. 其他应收款按款项性质分类情况

项 目	期末余额	期初余额
保证金	2,844,000.00	1,844,000.00
押金	58,000.00	50,000.00
备用金	93,000.00	-
应收出口退税	-	-
待抵扣进项税	-	-
个人往来款	-	-
水电费	-	94,500.00
代垫费用	166,525.16	109,839.84
预付费用	-	81,402.29

合 计	3,161,525.16	2,179,742.13
-----	--------------	--------------

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	是否关联方	期末余额	占其他应收款总额的比例(%)	已计提坏账准备	款项性质
仲利国际租赁有限公司	否	1,034,000.00	32.71	-	保证金
上海浦东发展银行（惠州分行）	否	1,000,000.00	31.63	-	保证金
辽阳庆阳特种材料制造有限公司	否	500,000.00	15.82	-	保证金
台骏国际租赁有限公司	否	200,000.00	6.33	-	保证金
深圳市倍斯特科技有限公司	否	100,000.00	3.16	-	保证金
合 计		2,834,000.00	89.64	-	

注释6. 存货

1. 存货分类

项 目	期末余额			期初余额		
	金额	跌价准备	账面价值	金额	跌价准备	账面价值
原 材 料	1,936,025.47	-	1,936,025.47	1,064,315.40	117,388.36	946,927.04
周转材料	699,621.15	-	699,621.15	1,527,802.65	-	1,527,802.65
库存商品	5,121,528.29	698,906.88	4,422,621.41	5,362,709.69	371,620.56	4,991,089.13
在 产 品	3,596,259.98	-	3,596,259.98	2,629,340.23	-	2,629,340.23
发出商品	6,166,797.71	-	6,166,797.71	5,007,011.62	15,963.85	4,991,047.77
合 计	17,520,232.60	698,906.88	16,821,325.72	15,591,179.59	504,972.77	15,086,206.82

2. 存货跌价准备

存货种类	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原 材 料	117,388.36	-	-	117,388.36	-	-	-
周转材料	-	-	-	-	-	-	-
库存商品	371,620.56	327,286.32	-	-	-	-	698,906.88
在 产 品	-	-	-	-	-	-	-
发出商品	15,963.85	-	-	15,963.85	-	-	-
合 计	504,972.77	327,286.32	-	133,352.21	-	-	698,906.88

3. 期末存货余额无含有借款费用资本化金额。

注释7. 一年内到期的非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
将于一年内摊销的长期待摊费用	300,000.00	600,000.00
合 计	300,000.00	600,000.00

注释8. 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	3,396.22	299,534.26
应交增值税负数	463,307.56	-
合 计	466,703.78	299,534.26

注释9. 固定资产

1. 固定资产情况

类 别	机器设备	运输设备	检测设备	办公设备	电子\辅助设备	合 计
一. 账面原值						
1. 期初余额	26,387,457.37	817,253.05	822,765.16	448,176.90	-	28,475,652.48
2. 本期增加金额	-	-	112,649.57	33,110.29	95,299.15	241,059.01
购置	-	-	112,649.57	33,110.29	95,299.15	241,059.01
融资租入	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	1,112,038.84	-	-	-	-	1,112,038.84
处置或报废	1,112,038.84	-	-	-	-	1,112,038.84
其他转出	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	25,275,418.53	817,253.05	935,414.73	481,287.19	95,299.15	27,604,672.65
二. 累计折旧						
1. 期初余额	7,561,269.58	203,837.76	273,240.95	217,323.81	-	8,255,672.10
2. 本期增加金额	1,114,959.29	105,843.75	90,182.02	69,139.50	-	1,380,124.56
计提	1,114,959.29	105,843.75	90,182.02	69,139.50	-	1,380,124.56
3. 本期减少金额	431,536.42	-	-	-	-	431,536.42
处置或报废	431,536.42	-	-	-	-	431,536.42
其他转出	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	8,244,692.45	309,681.51	363,422.97	286,463.31	-	9,204,260.24
三. 减值准备						
1. 期初余额	-	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-	-
四. 账面价值						
1. 期初账面价值	18,826,187.79	613,415.29	549,524.21	230,853.09	-	20,219,980.38
2. 期末账面价值	17,030,726.08	507,571.54	571,991.76	194,823.88	95,299.15	18,400,412.41

2. 截止期末无暂时闲置的固定资产；

3. 截止期末通过融资租赁租入的固定资产如下：

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
运输设备	259,027.35	30,759.48	-	228,267.87
合 计	259,027.35	30,759.48	-	228,267.87

4. 截止期末通过售后回租租入的固定资产如下

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	10,758,289.10	2,156,014.89	-	8,602,274.20
检测设备	453,760.68	156,992.12	-	296,768.56
合 计	11,212,049.78	2,313,007.01	-	8,899,042.76

5. 截止期末无通过经营租赁租出的固定资产；

6. 期末本公司固定资产不存在账面价值低于可收回金额的情况，故未计提固定资产减值准备。

注释10. 无形资产

1. 无形资产情况

类 别	软 件	专利权	合 计
一. 账面原值			
1. 期初余额	537,668.16	42,000.00	579,668.16
2. 本期增加金额	-	-	-
购置	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
4. 期末余额	537,668.16	42,000.00	579,668.16
二. 累计摊销			
1. 期初余额	62,370.00	11,900.00	74,270.00
2. 本期增加金额	48,335.40	3,774.23	52,109.63
计提	48,335.40	3,774.23	52,109.63
3. 本期减少金额	-	-	-
4. 期末余额	110,705.40	15,674.23	126,379.63
三. 减值准备			
1. 期初余额	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-
四. 账面价值			
1. 期初账面价值	475,298.16	30,100.00	505,398.16
2. 期末账面价值	426,962.76	26,325.77	453,288.53

期末本公司未发现无形资产可收回金额低于其账面价值的情况，故未计提无形资产减值准备。

注释11. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少	期末余额
装修费	1,073,850.58	-	234,225.17	-	839,625.41
环保项目	529,000.00	-	138,699.33	-	390,300.67
合计	1,602,850.58	-	372,924.50	-	1,229,926.08

注释12. 递延所得税资产

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,092,215.7	379,252.23	1,619,115.71	404,778.92
合计	2,092,215.7	379,252.23	1,619,115.71	404,778.92

注释13. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	-	238,104.50
合计	-	238,104.50

注释14. 应付账款

1. 按款项性质列示的应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付工程款	48,000.00	48,000.00
应付设备款	37,200.00	100,000.00
加工费	15,011,890.31	2,919,856.89
服务费	60,000.00	73,782.47
货款	19,290,562.39	22,345,540.14
合计	34,447,652.70	25,487,179.50

2. 期末应付账款比期初应付账款增加 8,960,473.2 元，增幅为 26.01%，主要是全资子公司富池科技（辽阳）有限公司 2017 年进入量产期，为新增订单备货。

3. 期末应付账款余额前五名

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	性质	占应付账款总额的比例(%)
张家港保税区鼎坤国际贸易有限公司	非关联方	2,971,361.96	1 年内	货款	8.63
深圳市金大鑫贸易有限公司	非关联方	2,779,433.91	1 年内	货款	8.07
博罗县森成达五金厂	非关联方	2,659,066.14	1 年内	加工费	7.72

东莞市同一金属材料有限公司	非关联方	2,627,915.84	1年内	货款	7.63
东莞市灿煜金属制品有限公司	非关联方	2,068,722.20	1年内	货款	6.01
合 计		13,106,500.05			38.05

注释15. 预收款项

账龄结构	期末余额		期初余额	
	金 额	占总额比例 (%)	金 额	占总额比例 (%)
1年以内(含1年)	2,600.00	100.00	10,191.85	100.00
1-2年(含2年)	-	-	-	-
2-3年(含3年)	-	-	-	-
3年以上	-	-	-	-
合 计	2,600.00	100.00	10,191.85	100.00

注释16. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,564,474.05	10,022,555.84	10,867,617.70	1,719,412.19
离职后福利-设定提存计划	-	756,263.08	756,263.08	-
合 计	2,564,474.05	10,778,818.92	11,623,880.78	1,719,412.19

2. 短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	2,000,264.31	8,937,063.26	9,382,024.45	1,555,303.12
(2) 职工福利费	537,054.46	901,273.61	1,307,099.40	131,228.67
(3) 社会保险费	-	1,214,065.52	1,214,065.52	-
其中：①医疗保险费	-	308,429.31	308,429.31	-
②工伤保险费	-	17,676.24	17,676.24	-
(4) 住房公积金	-	102,802.00	102,802.00	-
(5) 工会经费	27,155.28	184,218.97	178,493.85	32,880.40
合 计	2,564,474.05	11,339,423.36	12,184,485.22	1,719,412.19

3. 设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
社会保险费				
其中：①基本养老保险	-	861,556.53	861,556.53	-
②失业保险	-	23,657.53	23,657.53	-
合 计	-	885,214.06	885,214.06	-

注释17. 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	275,027.54	179,274.57
企业所得税	201,998.33	152,338.10
个人所得税	50,478.88	34,680.00
城市维护建设税	25,205.32	37,293.85
教育费附加	18,003.81	26,638.46
印花税	8,068.93	6,093.50
合 计	578,782.81	436,318.48

注释18. 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
代垫费用	68,821.23	6,355.50
服务费	156,762.89	10,450.00
房租水电费	811,064.76	675,662.54
其他	181,324.67	69,983.18
合 计	1,217,973.55	762,451.22

注释19. 长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	5,805,651.64	7,746,364.14
合 计	5,805,651.64	7,746,364.14

期末长期应付款情况：

单 位	期 限	初始金额	期末数	履约条件
仲利国际租赁有限公司	3 年	7,536,974.56	4,283,666.40	履约保证金 1,000,000.00 元
仲利国际租赁有限公司	3-4 年	439,000.00	236,982.60	履约保证金 34,000.00 元
台骏国际租赁有限公司	1-2 年	2,430,020.00	1,285,002.64	履约保证金 200,000.00 元
合 计		10,405,994.56	5,805,651.64	

注释20. 股本

股东名称	期初余额	比例(%)	本期增加	本期减少	期末余额	比例(%)
池必洪	10,850,000.00	27.125	-	-	10,850,000.00	27.125
池亚木	400,000.00	1	-	-	400,000.00	1
黄国行	8,998,000.00	22.495	-	-	8,998,000.00	22.495

蒋丽鹏	2,250,000.00	5.625	-	2,250,000.00	0.00	0
蒋飞野	3,000,000.00	7.5	-	-	3,000,000.00	7.5
张 格	3,000,000.00	7.5	-	-	3,000,000.00	7.5
杨艳彪	1,800,000.00	4.5	-	-	1,800,000.00	4.5
陈 勇	1,000,000.00	2.5	-	-	1,000,000.00	2.5
郭金星	1,520,000.00	3.8	-	-	1,520,000.00	3.8
深圳市华惠创富投资管理 有限公司	500,000.00	1.25	-	-	500,000.00	1.25
郭 飞	400,000.00	1	-	-	400,000.00	1
杨 琼	400,000.00	1	-	-	400,000.00	1
黄剑平	1,101,000.00	2.7525	2,251,000.00	-	3,352,000.00	8.38
黄剑阳	350,000.00	0.875	-	-	350,000.00	0.875
莫旺林	350,000.00	0.875	-	-	350,000.00	0.875
祁雪英	400,000.00	1	-	-	400,000.00	1
李焕媚	200,000.00	0.5	-	-	200,000.00	0.5
丁 锋	200,000.00	0.5	-	-	200,000.00	0.5
黄万顺	150,000.00	0.375	-	-	150,000.00	0.375
陈 娟	120,000.00	0.3	-	-	120,000.00	0.3
李凤莲	100,000.00	0.25	-	-	100,000.00	0.25
岳玉爱	100,000.00	0.25	-	-	100,000.00	0.25
程转琴	100,000.00	0.25	-	-	100,000.00	0.25
郑嘉诚	100,000.00	0.25	-	-	100,000.00	0.25
钱志红	80,000.00	0.2	-	-	80,000.00	0.2
肖 俊	60,000.00	0.15	-	-	60,000.00	0.15
陈雪敏	50,000.00	0.125	-	-	50,000.00	0.125
刘素菊	50,000.00	0.125	-	50,000.00	0.00	0
张礼顺	40,000.00	0.1	-	-	40,000.00	0.1
崔 凯	40,000.00	0.1	-	-	40,000.00	0.1
陈 冲	32,000.00	0.08	-	-	32,000.00	0.08
谢贤琼	400,000.00	1	-	-	400,000.00	1
熊建国	400,000.00	1	50,000.00	-	450,000.00	1.125
赵怀颖	238,000.00	0.595	-	-	238,000.00	0.595
杨光荣	165,000.00	0.4125	-	-	165,000.00	0.4125
王三康	130,000.00	0.325	-	-	130,000.00	0.325

黄 鹤	100,000.00	0.25	-	-	100,000.00	0.25
向洪波	65,000.00	0.1625	-	-	65,000.00	0.1625
包安明	65,000.00	0.1625	-	-	65,000.00	0.1625
柯银忠	65,000.00	0.1625	-	-	65,000.00	0.1625
黄全马	50,000.00	0.125	-	-	50,000.00	0.125
李 丽	30,000.00	0.075	-	-	30,000.00	0.075
谢贤淑	30,000.00	0.075	-	-	30,000.00	0.075
胡江云	20,000.00	0.05	-	-	20,000.00	0.05
李宏伟	500,000.00	1.25	-	-	500,000.00	1.25
张旭军	1,000.00	0.0025	-	1,000.00	-	-
合 计	40,000,000.00	100.00	2,301,000.00	2,301,000.00	40,000,000.00	100.00

注释21. 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本（股本）溢价	8,162,819.56	-	-	8,162,819.56
同一控制下企业合并	-602,336.59	-	-	-602,336.59
合 计	7,560,482.97	-	-	7,560,482.97

注释22. 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	44,603.63	-	-	44,603.63
合 计	44,603.63	-	-	44,603.63

注释23. 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	-6,359,662.43	-
调整期初未分配利润合计数	-	-
调整后期初未分配利润	-6,359,662.43	-
加：本期归属于母公司股东的净利润	963,317.84	-
减：提取法定盈余公积	-	10%
减：同一控制下企业合并	-	-
加：其他	-	-
期末未分配利润	-5,396,344.59	-

注释24. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务收入	61,338,000.34	48,282,669.68	35,681,634.39	32,140,915.86
其他业务收入	1,213,148.32	722,072.93	475,517.94	472,012.86
合 计	62,551,148.66	49,004,742.61	36,157,152.33	32,612,928.72

2. 营业收入按类别列示如下：

项 目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
精密金属冲压制品	9,771,465.12	8,983,279.50	8,737,888.19	10,122,022.74
精密金属外观制品	15,155,396.63	10,101,649.69	6,321,667.37	5,659,346.26
精密金属轴芯制品	22,836,857.59	19,217,439.07	20,622,078.83	16,359,546.86
包装物	13,574,281.00	9,980,301.42	-	-
其 他	1,213,148.32	722,072.93	475,517.94	472,012.86
合 计	62,551,148.66	49,004,742.61	36,157,152.33	32,612,928.72

3. 营业收入按区域列示

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
内销	39,113,717.29	30,461,798.49	18,519,538.91	19,039,736.26
外销	23,437,431.37	18,542,944.12	17,637,613.42	13,573,192.46
合 计	62,551,148.66	49,004,742.61	36,157,152.33	32,612,928.72

4. 前五名客户营业收入情况

单位名称	与本公司关系	金 额	占收入总额的比例 (%)
辽宁庆阳特种材料制造有限公司	非关联方	13,574,281.00	21.70
欣旺达电子股份有限公司	非关联方	8,682,346.43	13.88
东莞长安东新五金塑胶有限公司	非关联方	7,880,803.69	12.60
飞毛腿（福建）电子有限公司	非关联方	5,149,719.38	8.23
井上护谟香港有限公司	非关联方	3,335,426.95	5.33
合 计		38,622,577.45	61.75

5. 本年销售收入较上年增加 26,393,996.33 元，增幅 42.20%，主要原因系：全资子公司富池科技（辽阳）有限公司首批配套于军品的精密金属部件加工业务实现批量性生产；消费类电子开发新客户，取得消费类电子产品业务的较高增长。

注释25. 税金及附加

税 种	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	268,809.38	133,006.64
教育费附加	192,006.73	95,004.74

印花税	39,755.33	-
土地使用税	100.00	-
河道工程修建维护费	5,178.84	-
合 计	505,850.28	228,011.38

注释26. 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	585,831.01	458,940.20
社保及福利费	56,488.67	38,070.79
办公费	7,687.59	11,176.00
业务招待费	109,248.94	138,665.74
差旅费	51,733.59	26,462.50
汽车费用	191,216.09	172,878.00
运输费	1,163,616.75	613,984.63
折旧费	43,844.58	41,116.34
住房公积金	2,400.00	2,400.00
报关费用	236,492.49	227,459.36
其他	114,840.62	50,078.15
合 计	2,563,400.33	1,781,231.71

注释27. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
研发费用	3,212,064.61	1,983,507.46
工资及奖金	1,090,998.03	904,179.96
汽车费用	172,831.12	124,532.59
业务招待费	271,421.09	179,328.97
工会经费及住房公积金	190,418.97	170,401.17
差旅费	314,336.06	109,913.90
运输费	292,118.14	180,425.00
社会保险及福利费	698,894.42	420,934.43
办公费	177,874.56	90,464.86
折旧费	109,006.79	51,142.02
租赁费及水电费	86,307.97	158,173.29
聘请中介机构费	529,451.41	1,012,797.01
无形资产及长期待摊摊销	360,756.67	250,059.44
装修费	20,838.65	-
存货损失	625,518.10	-
其他	609,030.79	187,407.06
合 计	8,761,867.38	5,823,267.16

注释28. 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	-	-
利息收入	-4,256.17	-2,911.95
汇兑损益	378,656.29	-203,548.72
银行手续费	7,231.98	7,687.36
融资租赁费	396,655.50	173,387.53
其他费用	98,828.58	82,212.04
合 计	877,116.18	56,826.26

注：其他费用为供应商折扣和票据贴现费用

注释29. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	279,165.88	53,631.36
存货跌价损失	198,267.56	57,540.97
合 计	477,433.44	111,172.33

注释30. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	-	4,170.31
其中：固定资产处置利得	-	4,170.31
政府补助	1,508,600.00	-
其他	34,569.23	-
合 计	1,543,169.23	4,170.31

1. 计入当期损益的政府补助

项 目	本期发生额	上期发生额
新三板专项奖励	1,500,000.00	-
专利奖励	8,600.00	-
合 计	1,508,600.00	-

注释31. 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	123,600.73	80,610.83
其中：固定资产处置损失	123,600.73	80,610.83
对外捐赠	-	-
滞纳金、赔偿金	109,594.29	28,744.9
无法收回预付款项	177,304.50	-

合 计	410,499.52	109,355.73
-----	------------	------------

注释32. 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	504,563.62	445,833.19
递延所得税调整	25,526.69	-
合 计	530,090.31	445,833.19

注释33. 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
利息收入	4,101.93	2911.95
政府补助	1,508,600.00	-
往来款及其他	4,528,781.38	1,184,730.22
合 计	6,041,483.31	1,187,642.17

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
费用性支出	4,663,220.17	1,836,646.42
往来及其他	5,849,598.70	3,767,957.39
合 计	10,512,818.87	5,604,603.81

注释34. 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,132,702.37	-5,007,303.84
加：资产减值准备	443,323.00	111,172.33
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,380,124.56	1,262,119.32
无形资产摊销	52,109.63	6,336.50
长期待摊费用摊销	672,924.50	2,546,968.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	123,600.73	76,440.52
固定资产报废损失	-	-
公允价值变动损失	-	-
财务费用	587,881.62	232,581.40
投资损失	-	-
递延所得税资产减少	-109,747.40	-28,585.81
递延所得税负债增加	-	-

存货的减少	-1,735,118.90	-1,455,286.63
经营性应收项目的减少	-16,581,914.00	4,339,467.22
经营性应付项目的增加	19,873,983.93	185,843.16
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	5,839,870.04	2,269,753.16
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	6,340,705.55	3,168,738.99
减：现金的期初余额	2,920,732.00	3,190,506.10
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	3,419,973.55	-21,767.11

八、关联方及关联交易

1. 本公司控股股东及实际控制人

名称	与本公司关系	持本公司股份比例%	表决权比例%	出资方式
池必洪	实际控制人	27.1250	27.1250	净资产
黄国行	实际控制人	22.4950	22.4950	净资产

2015年5月16日，池必洪和黄国行签署《一致行动人协议》，协议有效期三年，为本公司实际控制人。

2. 关联方情况

关联方名称	与本企业的关系	组织机构代码
张 格	董事长、股东，持股比例 7.5000%	-
熊建国	董事、高管、股东，持股比例 1.1250%	-
池亚木	董事、股东，持股比例 1.0000%	-
黄剑阳	董事、股东，持股比例 0.8750%	-
孟 翔	董事	-
赵曙光	监事会主席	-
赵怀颖	监事、股东，持股比例 0.5950%	-
金 慧	监事	-
谢贤琼	高管、股东，持股比例 1.0000%	-

黄剑平	股东，持股比例 8.3800%	-
蒋飞野	股东，持股比例 7.5000%	-
深圳市鸿光电子材料有限公司	池必洪持股 37.50%并担任其监事；黄国行持股 25%	9144030006140464X8
辽宁瑞博精密部件股份有限公司	黄国行持股 24.6575%并担任董事；池必洪持股 8.2192%并担任董事；赵曙光担任监事会主席	91210106662519311Q

3. 关联方交易

存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

4. 关联方往来款项

项目名称	关联方	性质	本期交易额	期末余额
其他应收款	赵怀颖	备用金	50,000.00	50,000.00
	合计		50,000.00	50,000.00

注：赵怀颖任公司股东监事、行政经理，此备用金用于公司日常行政支出及公司差旅机票预订等。

九、承诺及或有事项

1. 重大承诺事项

至资产负债表日止，本公司及其子公司惠州市博正兴实业有限公司与小金口街道柏岗村民委员会签订经营租赁合同，经营租赁的最低租赁付款额如下：

项 目	金 额
资产负债表日后第 1 年	1,029,216.00
资产负债表日后第 2 年	1,101,696.00
资产负债表日后第 3 年	1,116,192.00
以后年度	1,674,288.00
合 计	4,921,392.00

以上约定为经营场所租金支出，为本公司及其子公司惠州市博正兴实业有限公司与小金口街道柏岗村民委员会承租的小金口街道柏岗村民委员会 12080 平方米的厂房，根据租赁双方于 2015 年 1 月 1 日签订的租赁约定，租赁期限为 7 年（自 2015 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日止），每平方米租金为 6.50 元，2015 年 9 月 1 日起每方米租金为 7.10 元，2018 年 9 月 1 日起每平方米租金为 7.70 元。

2. 资产负债表日存在的或有事项

截止期末余额，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至报告日本公司无资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

1、售后租回交易

公司于2016年9月30日与仲利国际租赁有限公司签订AA16090452BAX号《融资租赁合同》，合同约定本公司将CNC精密自动车床、立式高速加工中心等一批设备转让给仲利国际租赁有限公司，再以融资租赁方式租回使用，设备购买价款按设备的净值约定为6,160,000.00元，融资租赁款合计7,536,974.56元。

子公司惠州市博正兴实业有限公司于2016年9月28日与台骏国际租赁有限公司签订CL2016093310057号《融资租赁合同》，合同约定博正兴公司将自动车床、数控车床等设备一批转让给台骏国际租赁有限公司，再以融资租赁方式租回使用，设备购买价款按设备的净值约定为3,618,898.00元，融资租赁款合计3,848,918.00元。

2、融资租赁交易

公司于2016年10月14日与仲利国际租赁有限公司签订AA16100162VBV号《车辆融资租赁合同》，租赁上海通用小车一辆，融资租赁款为439,000.00元。

3、未确认融资费用：

项 目	期末余额	期初余额
机器设备	1,255,374.96	1,639,089.66
运输设备	69,017.40	81,958.20
合 计	1,324,392.36	1,721,047.86

4、以后年度将支付的最低租赁付款额

剩余租赁期	最低租赁付款额
资产负债表日后第1年	4,034,125.00
资产负债表日后第2年	2,437,255.00
资产负债表日后第3年	658,664.00
合 计	7,130,044.00

十二、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 应收账款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					

1. 账龄分析法组合	22,131,180.68	97.84	578,810.50	2.62	21,552,370.18
2. 无风险组合	-	-	-	-	-
小 计	22,131,180.68	97.84	578,810.50	2.62	21,552,370.18
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	488,957.40	2.16	488,957.40	100.00	-
合 计	22,620,138.08	100.00	1,067,767.90	4.72	21,552,370.18

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
1. 账龄分析法组合	20,662,097.62	96.88	489,538.35	2.37	20,172,559.27
2. 无风险组合	-	-	-	-	-
小 计	20,662,097.62	96.88	489,538.35	2.37	20,172,559.27
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	665,818.00	3.12	409,662.22	61.53	256,155.78
合 计	21,327,915.62	100.00	899,200.57	4.22	20,428,715.05

2. 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	20,442,646.99	409,627.94	2	19,708,392.62	394,167.85	2.00
1-2 年 (含 2 年)	1,687,710.69	168,771.07	10	953,705.00	95,370.50	10.00
2-3 年 (含 3 年)	823	411.5	50	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-	-	-
合 计	22,131,180.68	578,810.51	2.62	20,662,097.62	489,538.35	2.37

3. 期末余额中无应收持本公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东欠款。

4. 本期转回坏账准备金额 89,272.19 元。

5. 本报告期内无实际核销的应收账款。

6. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	是否关联	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	已计提坏账准备
飞毛腿 (福建) 电子有限公司	否	5,852,669.74	25.87	117,053.39
欣旺达电子股份有限公司	否	5,501,596.46	24.32	110,031.93
名硕电脑 (苏州) 有限公司	否	2,876,476.56	12.72	57,529.53
惠州市惠龙兴实业有限公司	否	2,232,900.07	9.87	120,480.56

深圳市康铨机电有限公司	否	1,736,620.85	7.68	34,732.42
合计		18,200,263.68	80.46	439,827.83

注释2. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
1. 账龄分析法组合	134,897.84	4.26	2,505.32	1.86	132,392.52
2. 无风险组合	3,028,576.57	95.74	-	-	3,028,576.57
小计	3,163,474.41	100.00	2,505.32	0.08	3,160,969.09
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	3,163,474.41	100.00	2,505.32	0.08	3,160,969.09

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
1. 账龄分析法组合	195,256.67	6.95	4,294.97	2.20	190,961.70
2. 无风险组合	2,614,648.21	93.05	-	-	2,614,648.21
小计	2,809,904.88	100.00	4,294.97	0.15	2,805,609.91
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	2,809,904.88	100.00	4,294.97	0.15	2,805,609.91

2. 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	124,404.84	1,456.02	1.17	190,383.67	3,807.67	2.00
1-2年(含2年)	10,493.00	1,049.30	10.00	4,873.00	487.30	10.00
2-3年(含3年)	-	-	-	-	-	-
3年以上	-	-	-	-	-	-
合计	134,897.84	2,505.32	1.86	195,256.67	4,294.97	2.20

3. 本报告期无实际核销的其他应收款。

4. 其他应收款按款项性质分类情况

项 目	期末余额	期初余额
保证金	2,652,000.00	1,644,000.00
备用金	55,000.00	-
关联方资金往来	376,576.57	970,648.21
待抵扣进项税	-	-
代垫费用	45,577.97	155,349.73
预付费用	34,319.87	39,906.94
合 计	3,163,474.41	2,809,904.88

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	是否关联方	期末余额	占其他应收款 总额的比例(%)	已计提坏账 准备	款项性质
仲利国际租赁有限公司	非关联方	1,034,000.00	32.69	-	保证金
浦发银行	非关联方	1,000,000.00	31.61	-	保证金
辽阳庆阳特种材料制造有限公司(保证金)	非关联方	500,000.00	15.81	-	保证金
富池科技(辽阳)有限公司	关联方	376,576.57	11.90	-	往来款
深圳市倍斯特科技股份有限公司	非关联方	100,000.00	3.16	-	保证金
合 计		3,010,576.57	95.17	-	-

注释3. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	21,267,182.09	-	21,267,182.09	11,267,182.09	-	11,267,182.09
合 计	21,267,182.09	-	21,267,182.09	11,267,182.09	-	11,267,182.09

1. 长期股权投资的变动情况

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
惠州市博正兴实业有限公司	11,259,290.09	11,259,290.09	-	-	11,259,290.09	-	-
富池精工(香港)有限公司	7,892.00	7,892.00	-	-	7,892.00	-	-
富池科技(辽阳)有限公司	10,000,000.00	-	10,000,000.00	-	10,000,000.00	-	-
合 计	21,267,182.09	11,267,182.09	10,000,000.00	-	21,267,182.09	-	-

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项 目	本年发生额	上年发生额
-----	-------	-------

	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务收入	24,791,206.93	19,084,922.87	15,266,864.43	15,988,677.87
其他业务收入	1,117,900.64	708,331.68	802,346.26	803,536.22
合 计	25,909,107.57	19,793,254.55	16,069,210.69	16,792,214.09

2. 营业收入按类别列示如下：

项 目	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
精密金属冲压制品	9,635,810.30	8,983,273.18	8,945,197.06	10,329,331.61
精密金属外观制品	15,155,396.63	10,101,649.69	6,321,667.37	5,659,346.26
精密金属轴芯制品	-	-	-	-
包装物	-	-	-	-
其 他	1,117,900.64	708,331.68	802,346.46	803,536.22
合 计	25,909,107.57	19,793,254.55	16,069,210.89	16,792,214.09

3. 营业收入按区域列示

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
内销	22,884,499.21	18,143,540.16	16,007,838.68	16,697,614.49
外销	3,024,608.36	1,649,714.39	61,372.01	94,599.60
合 计	25,909,107.57	19,793,254.55	16,069,210.69	16,792,214.09

4. 公司前五名客户营业收入情况

单位名称	与本公司关系	金 额	占收入总额的比例(%)
欣旺达电子股份有限公司	非关联方	8,682,346.43	33.51
飞毛腿（福建）电子有限公司	非关联方	5,149,719.38	19.88
名硕电脑（苏州）有限公司	非关联方	2,967,133.59	11.45
环胜电子（深圳）有限公司	非关联方	2,486,120.90	9.60
惠州市博正兴实业有限公司	关联方	1,670,774.56	6.45
合 计		20,956,094.86	80.88

注释5. 母公司现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-281,060.08	-6,164,833.87
加：资产减值准备	219,067.53	-26,585.74
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	830,737.87	712,440.96
无形资产摊销	52,109.63	6,336.50
长期待摊费用摊销	528,714.45	2,470,689.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-	-4,170.31

固定资产报废损失	-	-
公允价值变动损失	-	-
财务费用	562,032.40	232,581.40
投资损失	-	-
递延所得税资产减少	-54,766.89	-18,032.54
递延所得税负债增加	-	-
存货的减少	1,045,676.54	-1,303,473.79
经营性应收项目的减少	1,416,084.09	9,340,852.96
经营性应付项目的增加	9,269,140.47	-3,310,896.27
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	13,587,736.01	1,934,908.35
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	2,359,138.60	498,372.66
减：现金的期初余额	634,695.47	803,101.58
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	1,724,443.13	-304,728.92

十三、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项 目	本年发生额	说 明
非流动资产处置损益	-123,600.73	-
计入当期损益的政府补助	1,508,600.00	-
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-252,329.56	-
小 计	1,132,669.71	-
所得税影响数	-155,741.16	-
合 计	976,928.55	-

(二) 净资产收益率及每股收益

1、本期净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益

归属于公司普通股股东的净利润	2.31%	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.03%	-0.0003	-0.0003

2、上期净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-10.99%	-0.13	-0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-10.82%	-0.12	-0.12

惠州市富池精工股份有限公司
二〇一七年八月十八日