

证券代码：831818

股票简称：鑫辉精密

主办券商：广发证券



鑫辉精密

NEEQ:831818

中山鑫辉精密技术股份有限公司



年度报告

—2017—

公司年度大事记

2017 年公司继续加大研发力度，共获得 5 项发明专利，已于 5 月取得《一种多功能高效磨地机》发明专利证书（专利号 ZL201510608442.9），于 11 月取得《一种用于磨地机的传动机构》发明专利证书（专利号 ZL201510608422.1）、《一种自动旋压收口设备》发明专利证书（专利号 ZL201610707461.1）、《一种自适应旋压装置》发明专利证书（专利号 ZL201610707254.6），于 12 月取得《一种护套模具的侧切机构》发明专利证书（专利号 ZL201610664733.4）。此外，公司本年度共申请 6 项发明专利，已于近期收到实质审查阶段通知书。

2017 年 12 月，公司以下产品取得广东省高新技术企业协会颁发的《2017 年广东省高新技术产品》证书：（1）电话机自动包装线；（2）汽车天窗导轨自动冲切机；（3）调角器护套旋压收口自动机；（4）显示器自动组合生产线；（5）装饰条冲切成型机。

2017 年公司共取得 5 项实用新型专利证书：（1）《一种用于自动开启电话机包装盒的装置》（专利号 ZL201620579238.9）；（2）《一种用于纸箱的自动贴胶装置》（专利号 ZL201620677049.5）；（3）《一种用于显示器粘贴标签的设备》（专利号 ZL201720231252.4）；（4）《一种用于自动化生产流水线上压紧定位装置》（专利号 ZL201720230571.3）；（5）《一种用于显示器加工的定位治具》（专利号 ZL201720230688.1）。

2017 年 9 月，公司先进制造工程技术研究中心在被认定为“市级企业技术中心”、“中山市工程技术研究中心”的基础上又认定为“广东省工程技术研究中心”。

2017 年 12 月，公司通过了国家高新技术企业复审，继续享受高企的税收优惠政策。

目录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	21
第六节	股本变动及股东情况	23
第七节	融资及利润分配情况	25
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	28
第九节	行业信息	31
第十节	公司治理及内部控制	32
第十一节	财务报告	42

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、鑫辉精密	指	中山鑫辉精密技术股份有限公司
鑫辉技术	指	中山鑫辉精密科技有限公司
会计师	指	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
广发证券、主办券商	指	广发证券股份有限公司
报告期、本年度	指	2017年1月1日至2017年12月31日
上年同期	指	2016年1月1日至2016年12月31日
报告期末、本年度末	指	2017年12月31日
《公司章程》	指	中山鑫辉精密技术股份有限公司章程
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
三会	指	股东大会、董事会、监事会的统称
监事会	指	股份公司监事会
董事会	指	股份公司董事会
股东大会	指	股份公司股东大会
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 声明与提示

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

公司负责人夏炎、主管会计工作负责人郭凤英及会计机构负责人（会计主管人员）郭凤英保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
实际控制人不当控制的风险	截止 2017 年 12 月 31 日，股东夏炎持有公司 48.55% 的股份，并担任公司董事长兼总经理，对公司经营具有决定性影响，系公司控制股东及实际控制人；公司股东张菊珍系夏炎的母亲，持有公司 36.41% 的股份。公司现任 5 名董事中，郭凤萍与夏炎是夫妻关系，夏云琴与夏炎是兄妹关系；公司现任财务总监郭凤英与郭凤萍为姐妹关系。公司已建立较为完善的法人治理结构和规章制度体系，在组织和制度上对控股股东的行为进行了规范，但若公司控股股东利用其特殊地位，通过行使表决权或者其他方式对公司的经营决策、人事财务、利润分配、对外投资等进行控制，可能对公司的利益产生不利影响。
客户集中度较高的风险	报告期内，公司前五大客户信利光电股份有限公司、南昌欧菲生物识别技术有限公司、武汉中航精冲技术有限公司、东莞东聚电子电讯制品有限公司、昆山丘钛微电子科技有限公司的销售收入占主营业务收入比例达到 59.29%，故存在销售集中度较高的风险。
存货跌价准备风险	截至 2017 年 12 月 31 日止，公司存货账面净值为人民币 47,419,866.78 元，占资产总额的 23.97%，存货跌价准备余额为 7,044,631.86 元，主要由于下游手机行业竞争激烈，手机零件产品售价大幅下滑，导致产成品和在产品价值高于可变现净值。近两年，手机零件产品销售收入占公司销售收入约 70%，若

	该产品价格持续下滑，公司将面临存货进一步跌价的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	是

【减少】应收账款余额较大风险：2017年末，公司应收账款余额为31,254,019.41元，较2016年减少62.80%，占总资产比重由37.52%下降至15.80%。

【增加】存货跌价准备风险：截至2017年12月31日止，公司存货账面净值为人民币47,419,866.78元，占资产总额的23.97%，存货跌价准备余额为7,044,631.86元，主要由于下游手机行业竞争激烈，手机零件产品售价大幅下滑，导致产成品和在产品价值高于可变现净值。近两年，手机零件产品销售收入占公司销售收入约70%，若该产品价格持续下滑，公司将面临存货进一步跌价的风险。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	中山鑫辉精密技术股份有限公司
英文名称及缩写	Zhongshan Xinhui Precision Technology Co.Ltd.
证券简称	鑫辉精密
证券代码	831818
法定代表人	夏炎
办公地址	中山市火炬开发区沿江东路 13 号毓达工业园内第一幢一层、三层，第三幢第一层

二、 联系方式

董事会秘书	谭艳萍
是否通过董秘资格考试	是
电话	0760-28139683
传真	0760-28139668
电子邮箱	1002572783@qq.com
公司网址	http://www.zsxinhui.com
联系地址及邮政编码	广东省中山市火炬开发区沿江东路 13 号毓达工业园内，528437
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2009-07-21
挂牌时间	2015-01-22
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-专用设备制造业-模具制造业
主要产品与服务项目	精密模具、设备及结构件的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	46,140,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	3
控股股东	夏炎
实际控制人	夏炎

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91442000692412187Y	否

注册地址	中山市火炬开发区沿江东路13号毓达工业园内第一幢一层、三层，第三幢第一层	否
注册资本	46,140,000	是
<p>根据公司2017年4月20日召开的第一届董事会第十七次会议审议的《鑫辉精密2016年度利润分配预案》：“拟以未分配利润向全体股东每10股转送4股进行利润分配，转送股本9228000股（每股面值1元）。以资本公积向全体股东每10股转增6股，其中以整体变更时的净资产产生的股本溢价转增3股，以2015年定向增资产生的股本溢价转增3股，转增股本13,842,000.股。”该议案于2016年5月11日召开的2016年度股东大会审议通过，权益分派登记日为2017年5月23日，所转股于2017年5月24日直接计入股东证券账户。公司于2017年5月24日完成本次权益分派，并于2017年7月25日完成工商登记变更。</p>		

五、 中介机构

主办券商	广发证券
主办券商办公地址	广东省广州市天河区天河北路183-187号大都会广场43楼（4301-4316房）
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	吴建勋、陈文涛
会计师事务所办公地址	北京西城区阜外大街2号万通新世界A座24层座

六、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	101,354,806.29	146,668,114.62	-30.90%
毛利率%	26.31%	29.58%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,436,623.73	10,025,950.01	-134.28%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-6,412,294.16	9,297,131.09	-168.97%
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）	-5.78%	17.86%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-10.79%	16.67%	-
基本每股收益	-0.07	0.22	-132.56%

备注：公司第一届董事会第十七次会议和 2016 年年度股东大会审议通过《鑫辉精密 2016 年度利润分配预案》，以未分配利润向全体股东每 10 股转送 4 股进行利润分配，转送股本 9228000 股（每股面值 1 元）。以资本公积向全体股东每 10 股转增 6 股，其中以整体变更时的净资产产生的股本溢价转增 3 股，以 2015 年定向增资产生的股本溢价转增 3 股，转增股本 13,842,000 股，并于 2017 年 5 月 24 日完成本次权益分派，转增后总股本增至 46,140,000 股。根据《企业会计准则第 34 号-每股收益》规定，需对 2016 年度每股收益进行追溯调整，追溯调整前为 0.43 元，追溯调整后每股收益为 0.22 元。

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	197,835,221.86	223,930,828.05	-11.65%
负债总计	140,117,560.26	162,776,542.72	-13.92%
归属于挂牌公司股东的净资产	57,717,661.60	61,154,285.33	-5.62%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.25	2.65	-52.83%
资产负债率%（母公司）	70.81%	72.69%	-
资产负债率%（合并）	70.83%	72.69%	-
流动比率	1.07	0.97	-
利息保障倍数	0.30	2.95	-

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	23,701,086.57	1,893,386.97	1,151.78%
应收账款周转率	1.76	2.27	-
存货周转率	2.32	8.14	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-11.65%	90.28%	-
营业收入增长率%	-30.90%	67.22%	-
净利润增长率%	-134.28%	-1.65%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	46,140,000	23,070,000	100.00%
计入权益的优先股数量	0	0	
计入负债的优先股数量	0	0	

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-368,962.10
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,883,010.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-13,259.16
非经常性损益合计	3,500,788.74
所得税影响数	525,118.31
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	2,975,670.43

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

八、 业绩预告、业绩快报的差异说明

适用 不适用

截至 2017 年 12 月 31 日止，鑫辉精密存货账面净值为人民币 47,419,866.78 元，占资产总额的 23.96%；存货跌价准备余额为 7,044,631.86 元，主要是手机零件产成品和在产品的跌价准备，计提跌价准备的原因是成本高于可变现净值。上述原因导致了 2017 年年度报告披露的营业利润、利润总额、归属于挂牌公司股东的净利润、归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益的净利润、基本每股收益、加权平均净资产收益率与 2017 年度业绩快报对应数据变动超过 50%，导致业绩预告中的归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益的净利润由 759,824.15 元变动为-3,436,623.73 元。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式：

公司专注于专用设备制造领域，集精密模具、设备及结构件的研发、生产和销售于一体，是国内领先的汽车、手机零件供应商，拥有多项相关领域专利以及 ISO 质量认证。

公司主要产品包括汽车零件、手机零件销售、五金模具、自动化设备及提供精密加工服务。公司自主研发、生产汽车及手机零件等产品，严格执行产品质量控制规定，并通过自主采购原材料及设备开展生产，最后通过完整的业务流程将产品直销给客户，并对客户提供持续服务从而获得收入、利润和现金流。报告期内，公司在自主研发及销售渠道等方面进行整合并加强业务协同，提升产品市场竞争力，保持了持续经营能力。

报告期内，公司商业模式无重大变化。

核心竞争力分析：

1、技术优势：公司一直视技术创新为发展的重要动力，坚持新产品的研发创新和生产工艺的改进创新，本年度通过成功通过高新技术企业复审。公司的精密模具、设备及结构件产品属于高精密度产品，对生产人员专业技术水平要求较高。公司实际控制人夏炎进入精密模具及结构件行业多年，除了具备良好的专业素养，更积累了大批客户资源。通过与这些优质客户多年的合作，公司储备了大批专业技术性人才，也积累了大量先进的研发与制造经验。此外，公司推动产学研结合，与中山职业技术学院、中山市技师学院、中山市高级技工学院建立长期校企合作关系，实现资源共享、互利共赢的良性发展。2017年公司继续加大研发力度，共获得《一种多功能高效磨地机》、《一种用于磨地机的传动机构》、《一种自动旋压收口设备》、《一种自适应旋压装置》、《一种护套模具的侧切机构》5项发明专利证书。截至报告期末，公司拥有发明专利5项，实用新型专利39项，外观设计专利1项。

2、生产经营资质齐全的优势：公司自成立以来，高度重视相关专业资质的申请和维护，所处行业存在一定的技术、资金、品牌、客户壁垒。国内各大整车厂均要求其供应商进行 ISO 认证，确保各供应商提供产品的质量。公司产品性能优良，资质可靠，通过 ISO/TS16949:2008、ISO9001:2009 质量管理体系认证以及 GB/T24001-2004/ISO:14001: 2004 环境管理体系认证，具有一定的市场竞争优势。

3、客户资源优势：公司珠三角地区的精密模具、设备及结构件行业在资产总额、行业收入、行业利润方面均位于全国前列，公司地处珠三角中部的中山市，周边的广州、东莞、佛山均为制造业名城，潜在客户资源丰富。公司地域优势特征明显。公司的主要供应商及客户亦集中在珠三角地区，缩短了生产交货周期，并能为客户提供及时的服务。

以上为公司持续性发展提供了良好的基础与条件。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司持续经营正常。在产品技术开发方面，公司继续加大创新力度，重点关注新技术、新产品的开发，同时持续对已有技术产品优化开发，进一步丰富并优化了产品线。报告期内，公司新增发明专利证书 5 项，实用新型专利证书 5 项。此外，公司电话机自动包装线等 5 项产品取得广东省高新技术企业协会颁发的《2017 年广东省高新技术产品》证书，先进制造工程技术研究中心被认定为“广东省工程技术研究中心”，进一步提升了公司核心竞争力，为公司长远发展提供产品、技术保障。

报告期内，下游汽车、手机制造行业竞争程度急剧上升，产品毛利率大幅下降，公司的手机零件等主要产品销量及贡献利润受到较大冲击。在外部环境不利的情况下，公司致力于产品结构转型，将业务重心逐步向汽车零部件转型，取得了一定成效。

报告期公司实现营业收入 101,354,806.29 元，较上年同期减少 30.90%，主要原因是受下游汽车、手机制造行业竞争激烈影响，汽车、手机零件产品利润下降，公司减少相关订单的承接导致该类产品收入减少 43,409,128.31 元。

报告期公司营业成本 74,685,287.12 元，较上年同期减少 27.68%，主要原因是业务规模萎缩导致。

报告期净利润-3,436,623.73 元，较上年同期减少 134.28%；主要原因一是公司销售收入下降，导致利润减少；二是下游行业价格竞争加剧，公司产品价格降幅较大导致期末在产品和库存商品计提跌价准备共计 7,044,631.86 元。

报告期末，公司负债总计 140,117,560.26 元，较上年期末减少 13.92%，主要原因是期末公司支付较多材料货款，应付账款较上年期末减少 20,862,042.89 元。

报告期公司经营活动产生的现金流量净额 23,701,086.57 元，主要变动原因期末收回货款金额较大，应收账款余额较 2016 年末减少 52,763,665.56 元，导致报告期销售商品、提供劳务收到的现金较 2016 年度增加 38,171,711.73 元。

报告期公司投资活动产生的现金流量净额-8,976,130.67 元，主要原因是公司因增加汽车产品订单而购建固定资产、无形资产和其他长期资产支出 7,879,240.67 元。

报告期本公司筹资活动产生的现金流量净额-15,646,162.80 元，主要原因是归还贷款及拆借款共计 50,113,129.5 元并支付融资租赁支付的现金 15,623,202.74 元导致筹资活动现金流出 82,781,162.80 元。

(二) 行业情况

公司主要产品包括汽车零部件及手机零件、五金模具、自动化设备及提供精密加工。

汽车制造行业方面，汽车工业是我国国民经济五大支柱产业之一，而模具作为发展重点之一，已在中国汽车工业产业政策中得到了肯定。近年来，我国汽车产业获得了快速发展，目前无论市场容量还是产销量均居全球前列，为汽车模具行业发展创造了良好的环境。国家政策以及市场需求的不断发展，也将进一步促进汽车模具行业快速发展。公司 2017 年虽然受到宏观经济下滑的影响，但是国内模具工业的转型升级以及国外汽车厂商的产业与采购重心的转移为公司的技术升级以及市场开拓提供了机会。

手机制造行业方面，报告期下游手机制造行业竞争程度急剧上升，产品毛利率大幅下降，公司的手机零件等主要产品销量及贡献利润受到较大冲击。在外部环境不利的情况下，公司坚持新产品的研发创新和生产工艺的改进创新，逐步减少手机零件的产能，并逐步增加五金模具、汽车零部件产品的研发、

生产及及销售新产品的创新研发能力和管理能力都有了大幅提高，汽车产品在制造工艺、技术研发等方面已达到先进水平。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	13,838,974.36	7.00%	1,614,398.38	-86.19%	757.22%
应收账款	31,254,019.41	15.80%	84,017,684.97	37.52%	-62.80%
存货	47,419,866.78	23.97%	17,054,154.19	104.79%	178.05%
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	62,126,540.71	31.40%	71,063,087.32	70.40%	-12.58%
在建工程	11,181,537.69	5.65%	10,565,377.26	4.72%	5.83%
短期借款	52,746,387.12	26.66%	46,098,326.29	264.04%	14.42%
长期借款	5,195,000.00	2.63%	4,211,194.48	-56.74%	23.36%
应付票据	5,000,000	2.53%	1,400,000	0.63%	257.14%
应付职工薪酬	1,683,135.37	0.85%	4,445,223.10	1.99%	-62.14%
应交税费	1,474,611.03	0.75%	2,879,535.00	1.29%	-48.79%
预付账款	2,769,169.03	1.40%	4,185,011.39	1.87%	-33.83%
递延所得税资产	1,817,026.64	0.92%	870,829.99	0.39%	108.65%
应付账款	32,950,287.66	16.66%	53,812,330.55	24.03%	-38.77%
其他应付款	1,348,079.84	0.68%	11,363,166.58	5.07%	-88.14%
其他流动资产	0.00	0.00%	224,299.54	0.10%	-100.00%
资产总计	197,835,221.86	-	223,930,828.05	-	-11.65%

资产负债项目重大变动原因：

(1) 货币资金：报告期末货币资金 13,838,974.36 元，较上年末增加 12,224,575.98 元，主要原因是报告期末收回较多应收账款。

(2) 应收账款：报告期末应收账款 31,254,019.41 元，较上年期末下降 62.80%，主要由于业务规模萎缩导致可回收货款减少，同时公司加强回款管理，年末收回较多应收账款。

(3) 存货：报告期末存货 47,419,866.78 元，较上年期末上升 178.05%，主要由于业务量战略性的调整，公司存货周转速度大幅下降，期末在产品及库存商品余额较大。

(4) 应付票据：报告期，公司通过开具银行承兑汇票的方式支付货款，故期末新增应付票据 3,600,000 元。

(5) 应付职工薪酬：报告期内应付职工薪酬 1,683,135.37 元，较上年度减少 62.14%，主要由于公司减少奖金发放力度，并精减生产线人员 49 名，导致短期薪酬中的工资、奖金、津贴和补贴减少 2,776,314.93 元。

(6) 应交税费：报告期应交税费 1,474,611.03 元，较上年度减少 48.79%，主要由于公司净利润减少 13,462,573.74 元所致。

(7) 预付账款：报告期末预付账款 2,769,169.03 元，较上年末减少 33.83%，主要由于本年度公司业务量有所下降且年末存货较多，原料采购需求下降，导致预付的采购款有所减少。

(8) 递延所得税资产：报告期递延所得税资产 1,817,026.64 元，较上年增加 108.65%，主要由于期末计提存货跌价准备 7,044,631.86 元所致。

(9) 应付账款：报告期末应付账款 32,950,287.66 元，较上年末减少 38.77%，主要由于本年度公司业务量有所下降且年末存货较多，原料采购需求下降，导致应付账款有所减少。

(10) 其他应付款：报告期末其他应付款 1,384,079.84 元，较上年末减少 88.14%，主要由于本年度公司归还对外短期拆借款项 10,135,000 元所致

(11) 其他流动资产：报告期末其他流动资产为 0 元，较上年末减少 100%，主要由于本年末公司不存在未抵扣进项税所致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	101,354,806.29	-	146,668,114.62	-	-30.90%
营业成本	74,685,287.12	73.69%	103,277,104.98	70.42%	-27.68%
毛利率%	26.31%	-	29.58%	-	-
管理费用	16,014,053.21	3.03%	18,040,134.92	12.30%	-11.23%
销售费用	3,073,814.35	15.80%	10,295,556.70	7.02%	-70.14%
财务费用	8,056,452.94	7.95%	5,144,851.43	3.51%	56.59%
营业利润	-7,998,696.03	-7.89%	9,164,649.68	6.25%	-187.28%
营业外收入	3,384,500.00	3.34%	909,496.69	0.62%	272.13%
营业外支出	13,259.16	0.01%	51,989.13	0.04%	-74.50%
净利润	-3,436,623.73	-3.39%	10,025,950.01	6.84%	-134.28%

项目重大变动原因：

(1) 营业收入：报告期内公司营业收入 101,354,806.29 元，较上年减少 30.90%，主要原因是受下游汽车、手机制造行业竞争激烈影响，手机零件产品利润下降，公司减少相关订单的承接导致该类产品收入减少 43,409,128.31 元。

(2) 销售费用：报告期内公司销售费用 3,073,814.35 元，较上年减少 70.14%，主要原因是公司减少展销会及广告投放的业务宣传费 6,969,356.33 元所致。

(3) 财务费用：报告期内公司财务费用 8,056,452.94 元，较上年增加 56.59%，主要原因是公司增加银行承兑汇票贴现导致贴息费用增加 816,517.77 元；另外公司通过售后回租方式购买设备，相关融资费用增加 1,373,988.07 元。

(4) 营业利润：报告期内公司营业利润为-7,998,696.03 元，较上年度下降-187.28%，主要原因是公司手机零部件转型汽车零部件投入研发费用、打样试生产材料模具费用，导致毛利减少 16,129,192.55 元所致。

(5) 营业外收入：报告期内公司营业外收入为 3,384,500.00 元，较上年度增加 272.13%，主要是收到重大科技专项、技术改造专项、科技创新等政府补助。

(6) 营业外支出：报告期内公司营业外支出为 13,259.16 元，较上年度减少 74.58%，主要原因是 2016 年度存在增值税 5.16 万元所致。

(7) 净利润：报告期公司净利润-3,436,623.73元，同比下降134.28%，主要原因是公司从手机零部件产品转型汽车零部件投入研发费用、打样试生产材料模具费用，导致毛利减少16,129,192.55元所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	101,297,033.64	146,494,610.35	-30.85%
其他业务收入	57,772.65	173,504.27	-66.70%
主营业务成本	72,317,311.08	103,277,104.98	-29.98%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
汽车、手机零部件销售	70,133,262.26	69.24%	113,542,390.57	77.50%
精密加工	9,738,915.45	9.61%	11,949,546.74	8.16%
自动化设备销售	9,835,806.51	9.71%	6,719,434.43	4.59%
五金模具销售	11,589,049.42	11.44%	14,283,238.61	9.75%

按区域分类分析：

□适用√不适用

收入构成变动的的原因：

公司报告期收入结构比例与上年同期基本一致。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	信利光电股份有限公司	22,317,193.13	22.03%	否
2	南昌欧菲生物识别技术有限公司	12,708,178.69	12.55%	否
3	武汉中航精冲技术有限公司	11,186,697.24	11.04%	否
4	东莞东聚电子电讯制品有限公司	6,956,601.35	6.87%	否
5	昆山丘钛微电子科技有限公司	6,892,007.64	6.80%	否
	合计	60,060,678.05	59.29%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	中山火炬南方钛金有限公司	6,091,477.63	6.85%	否
2	深圳市和飞机电设备有限公司	5,497,498.04	6.18%	否
3	深圳市有源泰科技有限公司	5,153,809.29	5.80%	否
4	广东优能特五金科技有限公司	3,427,400.38	3.86%	否
5	东莞市东晓五金制品有限公司	2,763,728.82	3.11%	否

合计	22,933,914.16	25.80%	-
----	---------------	--------	---

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	23,701,086.57	1,893,386.97	1,151.78%
投资活动产生的现金流量净额	-8,976,130.67	-28,019,610.64	-67.96%
筹资活动产生的现金流量净额	-15,646,162.80	15,567,074.68	-200.51%

现金流量分析：

报告期公司经营活动产生的现金流量净额 23,701,086.57 元，主要变动原因期末收回货款金额较大，应收账款余额较 2016 年末减少 52,763,665.56 元，导致报告期销售商品、提供劳务收到的现金较 2016 年度增加 38,171,711.73 元。

报告期内，公司净利润-3,436,623.73 元，与经营活动产生的现金流量净额差异较大，主要由于报告期内公司加强应收账款管理，货款回款较多，导致经营活动现金流入较 2016 年增加 35,897,699.45 元。

报告期公司投资活动产生的现金流量净额-8,976,130.67 元，主要原因是公司因增加自动化设备产品订单而购建固定资产、无形资产和其他长期资产支出 7,879,240.67 元。

报告期本公司筹资活动产生的现金流量净额-15,646,162.8 元，主要原因是归还贷款及拆借款共计 50,113,129.5 元并支付融资租赁支付的现金 15,623,202.74 元导致筹资活动现金流出 82,781,162.80 元。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

为拓展业务发展方向，提高市场竞争力，公司对外投资 1,000 万元，全资成立中山鑫辉精密科技有限公司。2016 年 12 月 20 日，中山鑫辉精密科技有限公司完成工商注册登记手续并取得《营业执照》，统一社会信用代码为 91442000MA4W3CUP8K，公司类型为有限责任公司，经营范围为：生产、研发、制造：精密五金配件、汽车零配件、自动化设备、新能源汽车零部件。报告期内，该子公司尚未开展实际经营。

2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内，公司不存在委托理财及衍生品投资情况。

(五) 研发情况

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	5,740,796.05	6,632,750.86
研发支出占营业收入的比例	5.66%	4.52%
研发支出中资本化的比例	-	-

研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
------	------	------

博士	0	0
硕士	3	3
本科以下	60	56
研发人员总计	63	59
研发人员占员工总量的比例	12.94%	13.72%

专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	10	29
公司拥有的发明专利数量	5	2

研发项目情况：

报告期内，公司持续加大研发投入，不断完善技术开发创新机制，研发投入 6,632,750.86 元，较上期增长 87.89%，主要用于新技术、新产品开发以及对已有技术产品的优化开发。报告期内，公司新增发明专利 5 项、实用新型专利 5 项并申报发明专利 6 项，为公司长远发展提供产品、技术保障。

(六) 审计情况**1. 非标准审计意见说明**

适用 不适用

2. 关键审计事项说明：

以下内容引用审计报告“三、关键审计事项”

(一) 存货跌价准备**1、事项描述**

截至 2017 年 12 月 31 日止，鑫辉精密存货账面净值为人民币 47,419,866.78 元，占资产总额的 23.96%；存货跌价准备余额为 7,044,631.86 元，主要是手机零件产成品和在产品的跌价准备，计提跌价准备的原因是成本高于可变现净值。存货属于鑫辉精密的重要资产，其跌价准备的计提涉及存货可变现净值的确定。

需要管理层对存货的预计售价、至完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费进行估计，涉及重大判断，对鑫辉精密经营成果影响重大，因此，我们认为该事项为关键审计事项。

关于存货跌价准备的会计政策、会计估计和账面余额参见附注三、11 及附注五、6。

2、审计应对

我们在审计过程中对该事项执行的主要审计程序包括：

- (1) 了解和评价存货跌价准备相关的内部控制设计合理性和运行的有效性；
- (2) 对存货盘点进行监盘并关注存在减值迹象的存货，判断计提存货跌价准备的合理性；
- (3) 检查存货可变现净值的确定原则和过程，复核存货跌价准备计提方法是否合理、前后各期是否一致、计算及会计处理是否正确。

(二) 营业收入的确认**1、事项描述**

鑫辉精密主要产品包括汽车及手机零件、五金模具、自动化设备及提供精密加工服务，含内销及外销两部分。根据财务报告附注三、17 收入的确认原则，鑫辉精密收入主要包括精密加工，汽车零件、手机零件销售，五金模具销售，自动化设备销售。精密加工收入的具体确认原则是提供加工服务后商品发出并经客户验收确认。汽车零件、手机零件销售，五金模具销售，自动化设备销售收入的具体确认原则是商品发出并经客户验收后确认。如鑫辉精密合并财务报表附注五、28 所述，鑫辉精密 2017 年度营业

收入为人民币 101,354,806.29 元，较上年下降 45,313,308.33 元，下降比例 30.90%。由于营业收入确认是否恰当，对鑫辉精密经营成果产生很大影响，我们将营业收入的确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

(1) 我们了解、评估并测试了鑫辉精密自审批客户订单至销售交易入账的收入流程以及关键内部控制，并测试了关键控制执行的有效性。

(2) 我们通过审阅销售合同及与管理层的访谈，了解和评估了鑫辉精密的收入确认政策。

(3) 我们针对内外销销售收入进行了抽样测试，核对至相关销售合同中风险及报酬条款和与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、送货单、客户签字确认对账单等；此外，我们根据客户交易的特点和性质，挑选样本执行函证程序以确认应收账款余额和销售收入金额。

(4) 我们针对资产负债表日前后确认的销售收入执行截止测试，核对至领用并确认接收的单证，以评估销售收入是否在恰当的期间确认。

(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用□不适用

(1) 会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

a. 2017 年 4 月 28 日，财政部发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》(财会〔2017〕13 号)，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

b. 2017 年 5 月 10 日，财政部发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》(财会〔2017〕15 号)，自 2017 年 6 月 12 日起施行，对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

c. 2017 年 12 月 25 日，财政部发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号)，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表的编制。

本公司执行上述三项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的无影响。

②其他会计政策变更

本公司在报告期无其他会计政策变更事项。

(2) 会计估计变更

本公司在报告期无会计估计变更事项。

(八) 合并报表范围的变化情况

□适用√不适用

(九) 企业社会责任

报告期内，公司积极开展生产经营工作，树立和维护诚信、守法、公正的良好形象，依法纳税，主动承担对自然环境、对社会和经济发展的义务，积极维护民族团结和社会稳定，着力提升职工幸福指数，构筑企业与职工之间的和谐氛围。

三、持续经营评价

报告期内，公司法人治理结构健全，经营管理层稳定，公司经营业务未发生重大变化，各类信用业务开展有序；公司管理层、核心技术队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规的行为。行业

内也未发生重大变化及对公司持续经营能力产生重大影响的事项。2017 年度公司纳税信用 A 级；也不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

四、 未来展望

(一) 行业发展趋势

公司主营业务为精密模具、设备及结构件的研发、生产和销售，主要用于手机及汽车生产。最近几年政府为了鼓励电动汽车的发展，相继出台了一批扶持措施，如此优良的政策环境和市场预期下，我国目前的电动汽车产业化发展热情不断高涨，这也带动了上游供应、关键零部件制造、整车组装和配套设施建设为主的电动车体产业系的孵化。对于公司而言，顺应行业的东风，经过不懈的努力，为公司未来大力发展电动及燃油汽车领域打下坚实的基础。就燃料汽车行业来说，传统发动机及变速箱的轻量化、小型化需求的趋势也越来越迫切，随之而来的对其零部件的精密性要求也越来越高。总体来说，行业发展趋势、国家发展政策对公司均是十分有利的。

(二) 公司发展战略

公司一贯坚持质量技术领先的理念，加强技术创新和产品研发力度，不断提升装备和工艺水平；完善产品结构、扩大市场份额，巩固行业地位。以过硬的产品质量和技术研发能力为依托，延伸产业链、提高企业核心竞争力，促进企业跨越发展，争做全球最优秀的供应商。公司将努力加大产品技术研发力度，进一步发挥公司在工艺技术、销售、品牌等方面综合竞争优势，逐步扩大主要产品生产规模、销售规模和市场占有率。通过技术改造公司将进一步提升生产自动化能力，从而提高产品在质量、成本和性能方面的竞争力，维护与客户良好合作关系，提高合作层次，建立互信共赢、共同发展的战略协同机制。

(三) 经营计划或目标

2018 年，公司将抓好以下方面的工作：

- 1、巩固既有客户，进一步开拓专业化市场，提高市场占有率；
- 2、注重科技研发，提高竞争优势
- 3、以质量为中心，提高管理效益
- 4、强化运营管理，降低生产成本
- 5、强化财务管理，加强成本控制、建立预警机制，控制运营风险；
- 6、加大改进自动化生产流程，着重提升工艺技术水平

(四) 不确定性因素

目前尚未有对公司未来发展战略和经营计划产生重大影响的不确定因素。

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、实际控制人不当控制的风险

截止 2017 年 12 月 31 日，股东夏炎持有公司 48.55%的股份,并担任公司董事长兼总经理，对公司经营具有决定性影响，系公司控制股东及实际控制人；公司股东张菊珍系夏炎的母亲，持有公司 36.41%的

股份。公司现任 5 名董事中，郭风萍与夏炎是夫妻关系，夏云琴与夏炎是兄妹关系；公司现任财务总监郭风英与郭风萍为姐妹关系。公司已建立较为完善的法人治理结构和规章制度体系，在组织和制度上对控股股东的行为进行了规范，但若公司控股股东利用其特殊地位，通过行使表决权或者其他方式对公司的经营决策、人事财务、利润分配、对外投资等进行控制，可能对公司的利益产生不利影响。

应对措施：公司制定《关联交易管理办法》、《对外投资管理办法》、《对外担保管理办法》，建立健全了三会制度，并将持续不断地完善公司治理机制及内部控制体系，严格执行各项规章制度，以保障公司及各股东的利益不受实际控制人不当控制而产生损害。报告期内未出现实际控制人不当控制的情况。

2、客户集中度较高的风险

报告期内，公司前五大客户信利光电股份有限公司、南昌欧菲生物识别技术有限公司、武汉中航精冲技术有限公司、东莞东聚电子电讯制品有限公司、昆山丘钛微电子科技有限公司的销售收入占主营业务收入比例达到 59.29%，故存在销售集中度较高的风险。

应对措施：公司将进一步加强销售渠道及产品线的建设，同时调整资源配置，通过销售市场及产品的不断扩充改善销售集中度过高的现状。

(二) 报告期内新增的风险因素

1、存货跌价准备风险

存货跌价准备风险：截至 2017 年 12 月 31 日止，公司存货账面净值为人民币 47,419,866.78 元，占资产总额的 23.97%，存货跌价准备余额为 7,044,631.86 元，主要由于下游手机行业竞争激烈，手机零件产品售价大幅下滑，导致产成品和在产品价值高于可变现净值。近两年，手机零件产品销售收入占公司销售收入约 70%，若该产品价格持续下滑，公司将面临存货进一步跌价的风险。

应对措施：加强存货管理及订单成本评估，尽可能减少存货数量及库存时间。同时，持续投入新产品、新技术的研发力度，提高产品的附加值进而提升售价。

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	50,000,000.00	38,795,000.00
6. 其他	-	-
总计	50,000,000.00	38,795,000.00

根据《公司章程》，日常性关联交易包括关联方为本公司贷款融资提供担保等的交易行为。公司于2017年4月20日召开的第一届董事会第十七次会议及2017年5月11日召开的2016年年度股东大会审议通过了《关于预计2017年度日常性关联交易事项的议案》，预计2017年度接受关联方担保金额为50,000,000.00元。2017年度，公司实际接受关联方夏炎、郭凤萍、张菊珍提供担保共计38,795,000.00元，为公司获取银行贷款提供了良好的支持。

（二）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
应收票据	质押	17,846,387.12	9.02%	已贴现未到期、有追索权的银行承兑汇票
应收账款	质押	5,978,469.17	3.02%	向广东广发互联小额贷款股份有限公司借款500万元提供质押
固定资产	抵押	31,949,180.86	16.15%	设备融资质押
货币资金	冻结	13,570,000	6.86%	票据保证金、银行借款质押、暂未获批的优先股认购款
总计	-	69,344,037.15	35.05%	-

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	5,913,750	25.63%	5,913,750	11,827,500	25.63%
	其中：控股股东、实际控制人	2,800,000	12.13%	2,800,000	5,600,000	12.13%
	董事、监事、高管	48,750	0.21%	48,750	97,500	0.21%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	17,156,250	74.37%	17,156,250	34,312,500	74.37%
	其中：控股股东、实际控制人	8,400,000	36.41%	8,400,000	16,800,000	36.41%
	董事、监事、高管	146,250	0.63%	146,250	292,500	0.63%
	核心员工	210,000	0.91%	210,000	420,000	0.91%
总股本		23,070,000	-	23,070,000	46,140,000	-
普通股股东人数		30				

(二) 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%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	夏炎	11,200,000	11,200,000	22,400,000	48.55%	16,800,000	5,600,000
2	张菊珍	8,400,000	8,400,000	16,800,000	36.41%	16,800,000	-
3	珠海横琴蓝辉股权投资合伙企业（有限合伙）	1,365,000	1,365,000	2,730,000	5.92%	-	2,730,000
4	广发证券股份有限公司	768,000	794,000	1,562,000	3.38%	-	1,562,000
5	郭玉琴	301,000	294,000	595,000	1.29%	-	595,000
6	刘春年	230,000	235,000	465,000	1.00%	-	465,000
7	开源证券股份有限公司	203,000	188,000	391,000	0.85%	-	391,000
8	恒泰证券股份有限公司	172,000	193,000	365,000	0.79%	-	365,000
9	李林峰	50,000	50,000	100,000	0.22%	75,000	25,000
10	谭艳萍	40,000	40,000	80,000	0.17%	60,000	20,000

合计	22,729,000	22,759,000	45,488,000	98.58%	33,735,000	11,753,000
----	------------	------------	------------	--------	------------	------------

前十名股东间相互关系说明：

- (1) 张菊珍与夏炎系母子关系；
- (2) 夏炎的妻子郭凤萍系珠海横琴蓝辉股权投资合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

（一） 控股股东情况

公司控股股东为夏炎，截止报告期末持有公司股票 22,400,000 股，持股比例为 48.55%。

夏炎，董事长兼总经理，男，1970 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1993 年毕业于湖北工业大学机械制造工艺及设备专业，获学士学位；1993 年 7 月至 1995 年 3 月在中山科海机电有限公司历任技术员、助理工程师，1995 年 3 月至 1996 年 7 月在威卡（中山）有限公司任模具设计师；1996 年 7 月至 2002 年 12 月在中山复盛机电有限公司历任股长、课长、经理、总经理助理；2003 年 1 月至 2008 年 3 月，个体经营者；2008 年 4 月至 2009 年 6 月在中山火炬开发区鑫辉精密模具厂任总经理；2009 年 7 月至 2014 年 8 月任有限公司执行董事兼总经理；2011 年 1 月至 2011 年 9 月同时兼任中山火炬开发区炎辉盛五金加工厂总经理；2014 年 8 月至今任公司董事长兼总经理。

报告期内，公司控股股东未发生变化及实际控制人未发生变化。

（二） 实际控制人情况

本公司实际控制人为夏炎，与控股股东一致。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用□不适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集资金	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2015-05-29	2016-01-13	5	2,070,000	10,350,000	19	-	1	-	-	否

募集资金使用情况：

本次募集资金用于扩大生产规模及补充流动资金，已于 2016 年内使用完毕。与公开披露的募集资金用途一致，不存在募集资金用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用√不适用

三、债券融资情况

□适用√不适用

债券违约情况

□适用√不适用

公开发行债券的特殊披露要求

□适用√不适用

四、可转换债券情况

□适用√不适用

五、间接融资情况

√适用□不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
一般流动资金借	华夏银行股份有	1,600,000.00	7.00%	2017.03.24-2018.03.24	否

款	限公司中山分行				
一般流动资金借款	华夏银行股份有限公司中山分行	1,300,000.00	5.03%	2017.03.24-2018.03.24.	否
一般流动资金借款	中国光大银行股份有限公司中山分行	2,000,000.00	6.09%	2017.07.28-2018.07.27	否
一般流动资金借款	广东广发互联小额贷款股份有限公司	5,000,000.00	12.00%	2017.08.08-2018.08.08	否
一般流动资金借款	上海浦东发展银行股份有限公司中山分行	4,000,000.00	6.525%	2017.12.22-2018.12.21	否
一般流动资金借款	中国邮政储蓄银行股份有限公司中山市分行	5,000,000.00	6.09%	2017.05.27-2018.05.26	否
一般流动资金借款	中山农村商业银行股份有限公司火炬开发区支行	8,000,000.00	5.685%	2017.08.30-2018.08.30	否
一般流动资金借款	中国银行股份有限公司中山分行	3,200,000.00	6.09%	2017.08.10-2018.08.10	否
一般流动资金借款	中国银行股份有限公司中山分行	4,800,000.00	6.09%	2017.08.08-2018.08.08	否
一般流动资金借款	中国银行股份有限公司中山分行	1,120,000.00	6.825%	2015.08.24-2018.08.23	否
一般流动资金借款	中国银行股份有限公司中山分行	1,225,000.00	6.50%	2015.09.07-2018.08.06	否
一般流动资金借款	中国	1,610,000.00	6.175%	2016.04.27-2019.04.17	否
一般流动资金借款	中国银行股份有限公司中山分行	3,325,000.00	6.65%	2016.04.27-2019.04.17	否
一般流动资金借款	中国银行股份有限公司中山分行	2,400,000.00	6.65%	2017.07.20-2020.7.19	否
一般流动资金借款	华夏银行股份有限公司中山分行	92,735.98	7.125%	2016.01.21-2018.01.21	否
银行承兑汇票	中山东凤珠江村镇银行股份有限公司	5,000,000.00	-	2017.10.13-2018.04.13	否
合计	-	49,672,735.98	-	-	-

违约情况：

□适用 √不适用

六、 利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

适用 不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2017.05.24	0	4	6
合计	0	4	6

2017年5月17日，公司实施权益分派，以总股本23,070,000股为基数，向全体股东每10股送红股4.00股，以资本公积金向全体股东每10股转增6.00股。

(二) 利润分配预案

适用 不适用

未提出利润分配预案的说明：

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	年度薪酬
夏炎	董事长、总经理	男	47	本科	2014年8月至2017年8月	363,360.00
李林峰	董事	男	50	硕士	2014年8月至2017年8月	0
夏云琴	董事	女	45	高中	2014年8月至2017年8月	0
郭凤萍	董事	女	48	大专	2014年8月至2017年8月	255,360.00
方宏杰	董事	男	38	中专	2014年8月至2017年8月	66,360.00
方敏	监事会主席	男	49	高中	2014年8月至2017年8月	72,962.00
程莉	监事	女	45	本科	2014年8月至2017年8月	64,000.00
夏爱华	监事	男	40	高中	2014年8月至2017年8月	86,760.00
郭凤英	财务总监	女	49	中专	2014年8月至2017年8月	60,360.00
谭艳萍	董事会秘书	女	42	大专	2014年8月至2017年8月	99,916.00
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事夏炎与董事郭凤萍系夫妻关系、与董事夏云琴系兄妹关系；财务总监郭凤英与董事郭凤萍系姊妹关系；其他人员无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
夏炎	董事长、总经理	11,200,000	11,200,000	22,400,000	48.55%	-
李林峰	董事	50,000	50,000	100,000	0.22%	-
方宏杰	董事	20,000	20,000	40,000	0.09%	-
方敏	监事会主席	20,000	20,000	40,000	0.09%	-
程莉	监事	30,000	30,000	60,000	0.13%	-
夏爱华	监事	35,000	35,000	70,000	0.15%	-
郭凤英	财务总监	40,000	40,000	80,000	0.17%	-
谭艳萍	董事会秘书	40,000	40,000	80,000	0.17%	-
合计	-	11,435,000	11,435,000	22,870,000	49.57%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
------	-----------	--

	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
-				

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

报告期无董事、监事、高级管理人员变动情况。

二、 员工情况**(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	24	22
销售人员	17	15
技术人员	63	59
财务人员	8	8
生产人员	375	326
员工总计	487	430

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3
本科	30	20
专科	87	66
专科以下	367	341
员工总计	487	430

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

2017 年公司加大研发投入力度扩张业务规模，为公司未来的产业布局打下基础，在上年组织架构的基础上，制定了相应的薪酬体系，明确各业务单元的考核管理办法和绩效管理办法。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**核心员工**

√适用 □不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
谭艳萍	董事会秘书	80,000
郭凤英	财务总监	80,000
夏爱华	监事	70,000

程莉	监事	70,000
李祥军	技术中心部长	60,000
杨乘风	电子事业部	60,000
孙家南	电子事业部	50,000
方敏	监事长	40,000
方宏杰	董事	40,000
陈亮	运动器材部	40,000
宋伟松	技术中心	20,000
郭春发	技术中心	20,000
余斌	制造部长	20,000
颜志勇	业务开发	20,000
王一明	品保部副部长	20,000
路小伟	技术中心	10,000
官耀锋	技术中心	10,000
邓兵	制造部长	10,000

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

无

第九节 行业信息

√适用□不适用

根据全国中小企业股份转让系统《挂牌公司管理型行业分类指引》公司归属于制造业类的专用设备制造业中的模具制造业，代码为 C3525。公司专注于专用设备制造领域，集精密模具、设备及结构件的研发、生产和销售于一体，是国内汽车、手机零件行业的供应商。

经过三十多年的快速发展，我国的模具工业取得了长足的进步。近年来，随着我国国民经济的迅速发展及人民收入水平的提高，消费市场对汽车、通信、电子、家电等消费品的需求快速提升，使得这些行业进入高速发展阶段，这也成为我国模具行业迅速发展的重要推动力，使得我国模具制造行业的市场规模不断扩大，模具企业的主营业务收入增长迅速。我国模具销售总额已经从 2010 年 1,120 亿元增长到 2015 年 1,718 亿元，年复合增长率达到 8.93%，呈现出稳定增长的趋势。我国模具制造产业布局结构和组织结构将得到全面优化，自主创新能力、创意设计和综合服务能力得到大幅提高。我国模具行业在未来将继续保持快速增长的趋势。到 2020 年，国内市场国产模具自配率将达到 90%以上，满足模具用户行业发展对模具产品的需要（2020 年国内模具市场预计为 2500 亿元），制造业技术发展和转型升级中需要的中高档模具在模具总量中的比例达到 60%，同时满足新兴产业发展急需的关键性模具，模具出口达到 60 亿美元，其中中高档模具比例提高到 50%以上。

随着先进装备和计算机软件在模具制造中的应用，人员素质的不断提高和经验的不断积累，从模具的开发、设计、生产到整个企业的管理，高新技术尤其是信息化、数字化技术已成为国内模具企业弥补生产经验不足、迅速提升技术水平的重要手段。中国模具工业协会编制的《模具行业“十三五”规划》中，明确将模具数字化设计制造及企业信息化管理技术（其中包括模具全三维 CAD 和 CAD/CAE/CAM/生产技术及 CAPP、ERP、MES、PLM 等管理技术）列入了技术发展的重点。

模具加工过程的标准化、自动化不仅能缩短模具制造周期、提升加工过程智能化水平，还能提高模具质量和降低模具制造成本。随着市场需求的变化以及生产技术水平的提升，模具加工领域涌现出了诸多新技术，如标准化自动化加工技术、快速成型与快速制模技术、高速高精加工、复合加工、精细电加工、表面光整加工及处理新技术、厚板精冲技术、连续复合精冲技术、大规模定制生产技术、网络虚拟技术等等。未来，随着新技术的进一步推广应用和规模化生产的需求，模具加工领域将呈现出明显的标准化和自动化趋势。

随着我国模具行业结构调整步伐加快，模具发展越来越趋向于大型化、精密化。一方面，模具成型零件日渐大型化和为提高生产效率开发的“一模多腔”造成了模具日趋大型化；另一方面，电子信息产业、医学的迅猛发展带来了零件微型化及精密化，有些模具的加工精度公差就要求在 $1\mu\text{m}$ 以下。此外，多功能复合模具将得到进一步发展，新型多功能复合模具除了冲压成型零件外，还担负叠压、攻丝、铆接和锁紧等组装任务，模具生产效率进一步得到提高。

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》以及相关法律法规的规定，完善公司法人治理结构、规范公司运作、健全信息披露制度，加强与投资者的沟通，提升公司治理水平。公司治理架构方面，股东大会、董事会和经营层规范运作，切实保障了公司和股东的合法权益，各位董事勤勉尽职履行董事职责。信息披露方面，公司重视信息披露工作，严格按照法律、法规的要求，真实、准确、完整、及时地披露有关信息，并确保所股东平等的机会获取。报告期内，公司主要制度如下：《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《董事会秘书工作制度》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《财务管理制度》、《控股股东、实际控制人行为规范》、《信息披露管理制度》、《董事、监事和高级管理人员自律守则》。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司能够确保所有股东，特别是中小股东享有平等地位，确保所有股东能够充分行使自己的权利；报告期内，公司股东大会的召集、召开程序均符合《公司章程》、《公司股东大会规则》等的要求，保障股东充分行使表决权；并聘请有证券从业资格的律师出席股东大会进行见证；提案审议符合法定程序。公司董事会认为，公司现有的一整套公司治理制度能够有效地提高公司治理水平，给所有股东提供合适的保护并能保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，便于接受投资者和社会公众的监督，推动公司经营效率的提高和经营目标的实现，符合公司发展的要求，在完整性、有效性和合理性方面不存在重大瑕疵，并能严格有效运行。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司报告期内的重大决策，均严格按照相关法律法规、《公司章程》及公司内控管理制度的规定程序进行。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司完成了2次章程的修改，具体内容如下：

(1) 2017年第三次临时股东大会

同意根据《公司法》和《公司章程》等规定，对《公司章程》进行修改，具体修改内容如下：

“第一百七条 董事会应当确定公司发生对外投资（含委托理财、委托贷款、对子公司投资等）、购买或出售资产、提供财务资助、提供担保、租入或租出资产、签订管理方面的合同（含委托经营、受托经营等）、赠与或受赠资产、债权或债务重组、研究与开发项目的转移、签订许可协议、关联交易等交易事项的权限，建立严格的审查和决策程序；重大投资项目应当组织有关专家、专业人员进行评审，并报股东大会批准。关联交易分为日常性关联交易和偶发性关联交易。日常性关联交易指公司和关联方之间发生的购买或销售产品、商品、动力，提供或接受劳务，委托或者受托销售，投资（含共同投资、委托理财、委托贷款），财务资助（公司接受的），租入或者租出资产，关联方为本公司贷款融资提供担保等的交易行为；除了日常性关联交易之外的为偶发性关联交易。

股东大会授权董事会对公司发生各类交易事项的处理权限如下：

（一）交易涉及的资产总额占公司最近一期经审计总资产的 30%以下，该交易涉及的资产总额同时存在账面值和评估值的，以较高者作为计算数据；

（二）交易标的（如股权）在最近一个会计年度相关的营业收入占公司最近一个会计年度经审计营业收入的 30%以下，且绝对金额不超过 1500 万元；

（三）交易标的（如股权）在最近一个会计年度相关的净利润占公司最近一个会计年度经审计净利润的 30%以下，且绝对金额不超过 1500 万元；

（四）交易的成交金额（含承担债务和费用）占公司最近一期经审计净资产的 30%以下，且绝对金额不超过 1500 万元；

（五）交易产生的利润占公司最近一个会计年度经审计净利润的 30%以上，且绝对金额不超过 1500 万元；

（六）公司与关联人发生的交易（公司获赠现金资产和提供担保除外）金额在 1500 万元以下，且占公司最近一期经审计净资产绝对值 30%以下的关联交易。

（七）股东大会授予的其他投资、决策权限。”

第五条修改为：“公司注册资本为人民币 4614 万元”

（2）2017 年第四次临时股东大会

同意根据《公司法》和《公司章程》等规定，对《公司章程》进行修改，具体修改内容如下：

第八条 公司全部资产分为相应股份，股东以其认购的股份为限对公司承担责任，公司以其全部资产对公司的债务承担责任。

第十四条 公司股份的发行，实行公开、公平、公正的原则，同种类的每一股份具有同等权利。同次发行的同种类股票，每股的发行条件和价格应当相同；任何单位或者个人所认购的同次同种类股份，每股应当支付相同价额。公司非公开发行股票发行时，同等条件下，公司股东无优先认购权。

第十五条 公司发行的普通股股票，以人民币标明面值，每股票面面值为 1 元。公司发行的优先股股票，以人民币标明面值，每股面值 100 元。

第十七条 公司的普通股股东持股情况如下：【公司普通股股东出资情况列表除持股数量一列均为原表两倍外，其他内容不变】

第十八条 公司的普通股股份总数为 4614 万股，普通股同股同权；公司可以发行优先股，优先股股东权利根据优先股发行时的条件确定。

第二十条 公司根据经营和发展的需要，依照法律、法规的规定，经股东大会分别作出决议，可以采用下列方式增加注册资本：

（二）非公开发行股份；

（三）向现有普通股股东派送红股；

（四）以公积金转增股本；

（五）法律、行政法规规定以及中国证监会批准的其他方式。

第二十二条 公司在下列情况下，可以依照法律、行政法规、部门规章和本章程的规定，收购本公司的股份：

- (一) 减少公司注册资本；
- (二) 与持有本公司普通股股票的其他公司合并；
- (三) 将普通股股份奖励给本公司员工；
- (四) 普通股股东因对股东大会作出的公司合并、分立决议持异议，要求公司收购其股份的。

(五) 公司可根据优先股发行方案及本章程的约定并在符合相关法律、法规、规范性文件的前提下回购注销公司发行的优先股股份；公司与持有本公司优先股的其他公司合并时，应回购注销相应优先股股份。

除上述情形外，公司不进行买卖本公司股份的活动。

第二十三条 公司因本章程第二十二条第(一)项至第(三)项的原因收购本公司普通股股份的，应当经股东大会决议。公司依照第二十二条规定收购本公司股份后，属于第(一)项情形的，应当自收购之日起10日内注销；属于第(二)项、第(四)项情形的，应当在6个月内转让或者注销。

公司依照第二十二条第(三)项规定收购的本公司普通股股份，将不超过本公司已发行股份总额的5%；用于收购的资金应当从公司的税后利润中支出；所收购的股份应当1年内转让给本公司员工。

公司可根据发行条款并在符合相关法律、法规、规范性文件的前提下回购注销本公司发行的优先股股份；公司决定部分回购优先股时，应对所有该期优先股股东进行等比例回购。

新增第二十四条 公司或优先股股东在下列情况下，可以依照法律、法规和本章程的规定，赎回或回售公司的优先股股份：

(一) 优先股的赎回选择权为公司所有，即公司拥有赎回权。回售权归优先股股东所有。优先股赎回期、回售期由公司与优先股股东通过书面协议约定、回售期内，优先股股东有权要求公司按照等级的股数全部或部分赎回其所持有的优先股股票。赎回期内，公司有权全部或部分赎回注销所发行的优先股。

(二) 优先股的赎回及回售价格为优先股股票面金额加累计未支付股息。

(三) 优先股可以部分或全部赎回及回售，具体比例由公司及优先股股东在赎回及回售事项发生前协商确定。

第二十七条 发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起1年内不得转让。

公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的各类股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的25%，所持本公司股份自本公司股份在全国中小企业股份转让系统挂牌之日起一年内不得转让。

第二十九条 公司依据中国证券登记结算有限责任公司提供的凭证建立股东名册并由董事会秘书进行日常管理。公司股东名册是证明股东持有公司各类股份的充分证据。股东按其所持有股份的种类享权利，承担义务；持有同一种类股份的股东，享有同等权利，承担同种义务。

第三十一条 公司普通股股东享有下列权利：

- (一) 依照其所持有的股份份额获得股利和其他形式的利益分配；
- (二) 依法请求、召集、主持、参加或者委派股东代理人参加股东大会，并行使相应的表决权；
- (三) 对公司的经营进行监督，提出建议或者质询；
- (四) 依照法律、行政法规及本章程的规定转让、赠与或质押其所持有的股份；
- (五) 查阅本章程、股东名册、公司债券存根、股东大会会议记录、董事会会议决议、监事会会议决议、财务会计报告；
- (六) 公司终止或者清算时，按其所持有的股份份额参加公司剩余财产的分配；
- (七) 对股东大会作出的公司合并、分立决议持异议的股东，要求公司收购其股份；
- (八) 法律、行政法规、部门规章或本章程规定的其他权利。

公司优先股股东享有下列权利：

(一) 依照其所持优先股的条款及份额获得股利；优先股股息率根据股票发行时的国家政策、市场状况、公司具体情况及投资者要求等因素确定固定股息率，但不得高于最近两个会计年度的年均加权平均净资产收益率。

(二) 出现以下情况之一的，公司召开股东大会会议应通知优先股股东，并遵循《公司法》及公司章程通知普通股股东的规定程序。优先股股东有权出席股东大会，就以下事项与普通股股东分类表决，其所持每一优先股有以表决权，但公司持有的本公司优先股没有表决权：

- 1、修改公司章程中与优先股相关的内容；
- 2、一次或累计减少公司注册资本超过 10%；
- 3、公司合并、分立、解散或变更公司形式；
- 4、发行优先股；
- 5、公司章程规定的其他情形。

优先股股东就上述事项与普通股股东分类表决，其所持每一优先股有一表决权，但公司持有的本公司优先股没有表决权。

上述事项的决议，除须经出席会议的普通股股东（含表决权恢复的优先股股东）所持表决权的三分之二以上通过之外，还须经出席会议的优先股股东（不含表决权恢复的优先股股东）所持表决权的三分之二以上通过。

(三) 查阅公司章程、股东名册、公司债券存根、股东大会会议记录、董事会会议决议、监事会会议决议、财务会计报告；

(四) 公司累计三个会计年度或连续两个会计年度未按约定支付优先股股息的，股东大会批准当年不按约定分配利润的方案次日起，优先股股东有权出席股东大会与普通股股东共同表决，每股优先股股份享有一定比例表决权。本次发行的优先股表决权恢复直至公司全额支付当年股息（包括所有递延支付的股息及其孳息）。

优先股股份享有的普通股表决权计算公式如下：

$$N=V/P_n$$

其中：V 为优先股股东持有的优先股票面总金额；模拟转换估价 P_n 为发行时最近一期经审计的公司普通股每股净资产。恢复的表决权份额为以去尾法取整。

优先股股份享有的普通股表决权恢复比例计算方法如下：

表决权恢复比例=本次发行的优先股股份享有的普通股表决权/(本次发行的优先股股份享有的普通股表决权+普通股表决权)

若公司股票在本次发行的董事会决议日至发行日期间除权、除息的，上述比例将进行相应调整。

(五) 依照法律、法规及本章程的规定转让、赠与、质押其所持公司股份，但相关股份受让方为有关法律、法规规定的合格投资者，且非公开的相同条款的优先股经转让后投资者不得超过 200 人；

(六) 公司终止或清算时，按其所持有的股份种类、条款及份额优先于普通股股东参加公司剩余财产的分配。

第三十三条 公司股东大会、董事会决议内容违反法律、行政法规的，股东有权请求人民法院认定无效。股东大会、董事会的会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者本章程，或者决议内容违反本章程的，股东有权自决议作出之日起 60 日内，请求人民法院撤销。

优先股股东仅得就其有权参与审议的事项相关的股东大会、董事会会议内容、程序违反法律、行政法规或者本章程的情形，有权请求人民法院认定其内容无效或撤销。

第三十四条 董事、高级管理人员执行公司职务时违反法律、行政法规或者本章程的规定，给公司造成损失的，连续 180 日以上单独或合并持有公司 1%以上普通股和表决权恢复的优先股股份的股东有权书面请求监事会向人民法院提起诉讼；监事会执行公司职务时违反法律、行政法规或者本章程的规定，给公司造成损失的，股东可以书面请求董事会向人民法院提起诉讼。

监事会、董事会收到前款规定的股东书面请求后拒绝提起诉讼，或者自收到请求之日起 30 日内未提起诉讼，或者情况紧急、不立即提起诉讼将会使公司利益受到难以弥补的损害的，前款规定的股东有权为了公司的利益以自己的名义直接向人民法院提起诉讼。

他人侵犯公司合法权益，给公司造成损失的，本条第一款规定的股东可以依照前两款的规定向人民

法院提起诉讼。

第三十六条 公司股东承担下列义务：

- （一）遵守法律、行政法规和本章程；
- （二）依其所认购的股份和入股方式缴纳股金；
- （三）除法律、法规、公司章程及其认购公司股份所依据的约定条款规定的情形外，不得退股；
- （四）不得滥用股东权利损害公司或者其他

股东的利益；不得滥用公司法人独立地位和股东有限责任损害公司债权人的利益；

公司股东滥用股东权利给公司或者其他股东造成损失的，应当依法承担赔偿责任。

公司股东滥用公司法人独立地位和股东有限责任，逃避债务，严重损害公司债权人利益的，应当对公司债务承担连带责任。

严禁公司股东或者实际控制人侵占公司资产，严禁控股股东及关联企业占用公司资金，损害公司或者其他股东的利益。公司股东侵占公司资产给公司或者其他股东造成损失的，应当依法承担赔偿责任。

- （五）法律、行政法规及本章程规定应当承担的其他义务。

第四十条 股东大会是公司的权力机构，依法行使下列职权：

- （一）决定公司的经营方针和投资计划；
- （二）选举和更换非由职工代表担任的董事、监事，决定有关董事、监事的报酬事项；
- （三）审议批准董事会的报告；
- （四）审议批准监事会报告；
- （五）审议批准公司的年度财务预算方案、决算方案；
- （六）审议批准公司的利润分配方案（包括普通股股东的利润方案及优先股股东的利润分配方案）

和弥补亏损方案：

- （七）对公司增加或者减少注册资本作出决议；
- （八）对发行公司债券作出决议；
- （九）对公司合并、分立、解散、清算或者变更公司形式作出决议；
- （十）修改本章程；
- （十一）对公司聘用、解聘会计师事务所作出决议；
- （十二）审议批准第四十条规定的担保事项；
- （十三）审议公司在一年内购买、出售重大资产超过公司最近一期经审计总资产 30% 的事项；
- （十四）审议批准变更募集资金用途事项；
- （十五）审议股权激励计划；
- （十六）审议法律、行政法规、部门规章或本章程规定应当由股东大会决定的其他事项。

上述股东大会的职权不得通过授权的形式由董事会或其他机构和个人代为行使。

第四十三条 有下列情形之一的，公司在事实发生之日起 2 个月以内召开临时股东大会：

- （一）董事人数不足《公司法》规定人数或者本章程所定人数的 2/3 时；
- （二）公司未弥补的亏损达实收股本总额 1/3 时；
- （三）单独或者合计持有公司 10% 以上普通股和表决权恢复的优先股股份的股东请求时（持股股数按股东提出书面要求日计算）；
- （四）董事会认为必要时；
- （五）监事会提议召开时；
- （六）法律、行政法规、部门规章或本章程规定的其他情形。

第四十七条 连续 180 日以上单独或者合计持有公司 10% 以上普通股和表决权恢复的优先股股份的股东有权向董事会请求召开临时股东大会，并应当以书面形式向董事会提出。董事会应当根据法律、行政法规和本章程的规定，在收到请求后 10 日内提出同意或不同意召开临时股东大会的书面反馈意见。

董事会同意召开临时股东大会的，应当在作出董事会决议后的 5 日内发出召开股东大会的通知，通

知中对原请求的变更，应当征得相关股东的同意。

董事会不同意召开临时股东大会，或者在收到请求后 10 日内未作出反馈的，连续 180 日以上单独或者合计持有公司 10%以上普通股和表决权恢复的优先股股份的股东有权向监事会提议召开临时股东大会，并应当以书面形式向监事会提出请求。

监事会同意召开临时股东大会的，应在收到请求 5 日内发出召开股东大会的通知，通知中对原提案的变更，应当征得相关股东的同意。

监事会未在规定期限内发出股东大会通知的，视为监事会不召集和主持股东大会，连续 180 日以上单独或者合计持有公司 10%以上普通股和表决权恢复的优先股股份的股东可以自行召集和主持。

第四十八条 监事会或股东决定自行召集股东大会的，须书面通知董事会。

在股东大会决议前，召集股东持股比例不得低于普通股和表决权恢复的优先股股份数量的 10%。

召集股东应在发出股东大会通知及股东大会决议公告时，向公司董事会提交相关证明材料。

第五十二条 公司召开股东大会，董事会、监事会以及单独或者合并持有公司 3%以上普通股和表决权恢复的优先股股份的股东，有权向公司提出提案。

单独或者合计持有公司 3%以上普通股和表决权恢复的优先股股份的股东，可以在股东大会召开 10 日前提出临时提案并书面提交召集人。召集人应当在收到提案后 2 日内发出股东大会补充通知，告知临时提案的内容。

除前款规定的情形外，召集人在发出股东大会通知后，不得修改股东大会通知中已列明的提案或增加新的提案。

股东大会通知中未列明或不符合本章程第五十一条规定的提案，股东大会不得进行表决并作出决议。

第五十三条 召集人将在年度股东大会召开 20 日前通知各普通股和表决权恢复的优先股股东，临时股东大会将于会议召开 15 日前通知各普通股和表决权恢复的优先股股东。

第五十四条 股东大会的通知包括以下内容：

(一)会议的时间、地点和会议期限；

(二)提交会议审议的事项和提案；

(三)以明显的文字说明：有权出席股东大会的股东类别，出席会议的股东可以书面委托代理人出席会议和参加表决，该股东代理人不必是公司的股东；

(四)有权出席股东大会股东的股权登记日；

(五)会务常设联系人姓名，电话号码。

股东大会通知和补充通知中应当充分、完整告知所有提案的全部具体内容。

股权登记日与会议日期之间的间隔应当不多于 7 个工作日。股权登记日一旦确认，不得变更。

第五十六条 发出股东大会通知后，无正当理由，股东大会不应延期或取消，股东大会通知中列明的提案不应取消。一旦出现延期或取消的情形，召集人应当在原定召开日前至少 2 个工作日通知各有权出席股东大会股东并说明原因。

第五十八条 股权登记日登记在册的所有普通股和表决权恢复的优先股股东或其代理人，均有权出席股东大会。并依照有关法律、法规及本章程行使表决权。

股东可以亲自出席股东大会，也可以委托代理人代为出席和表决。

第六十三条 出席会议人员的会议登记册由公司负责制作。会议登记册载明参加会议人员姓名(或单位名称)、身份证号码、住所地址、持有或者代表有表决权的股份种类及数额、被代理人姓名(或单位名称)等事项。

第六十四条 召集人和公司聘请的律师（如聘请）将依据股东名册共同对股东资格的合法性进行验证，并登记股东姓名或名称及其所持有表决权的股份种类及股份数。在会议主持人宣布现场出席会议的股东和代理人人数及所持有表决权的股份总数之前，会议登记应当终止。

第七十条 会议主持人应当在表决前宣布现场出席会议的各类股东和代理人人数及所持有表决权的

股份总数，现场出席会议的各类股东和代理人人数及所持有表决权的股份总数以会议登记为准。

第七十一条 股东大会应有会议记录，由董事会秘书负责。会议记录记载以下内容：

- （一）会议时间、地点、议程和召集人姓名或名称；
- （二）会议主持人以及出席或列席会议的董事、监事、总经理和其他高级管理人员姓名；
- （三）出席会议的各类股东和代理人人数、所持有表决权的股份总数及占公司股份总数的比例；
- （四）每一提案的审议经过、发言要点和表决结果；
- （五）股东的质询意见或建议以及相应的答复或说明；
- （六）律师（如聘请）及计票人、监票人姓名；
- （七）本章程规定应当载入会议记录的其他内容。

第七十六条 下列事项由股东大会以特别决议通过：

- （一）公司增加或者减少注册资本；
- （二）公司的分立、合并、解散和清算；
- （三）本章程的修改；
- （四）公司在一年内购买、出售重大资产或者担保金额超过公司最近一期经审计总资产 30%的；
- （五）股权激励计划；
- （六）法律、行政法规或本章程规定的，以及股东大会以普通决议认定会对公司产生重大影响的、需要以特别决议通过的其他事项。

公司审议本章程第三十条第二款第（二）项规定的优先股股东有权参与的事项时，优先股股东与普通股股东应分类表决，优先股股东所持每一优先股有一表决权，相关事项的决议，除经出席会议的普通股股东（含表决权恢复的优先股股东）所持表决权的三分之二以上通过外，还须经出席会议的优先股股东（不含表决权恢复的优先股股东）所持表决权的三分之二以上通过。

第七十七条 股东（包括股东代理人）以其所代表的有表决权的股份数额行使表决权，除实行累积投票制外，普通股股东所持每一股份享有一票表决权；优先股股东所持每一优先股在其对本章程第三十条第二款第（二）项规定的事项进行表决时享有一票表决权；优先股股东依据表决权恢复的情形行使表决权时，每股优先股按照该优先股条款约定的比例行使表决权。

公司持有的本公司股份没有表决权，且该部分股份不计入出席股东大会有表决权的股份总数。董事会和符合相关规定条件的股东可以征集股东投票权。

第八十一条 董事、监事候选人名单以提案的方式提请股东大会表决。

股东大会就选举董事、监事进行表决时，实行累积投票制。

董事、监事候选人由上一届董事会、监事会及持有或合并持有公司发行在外有表决权股份总数的百分之五以上的普通股和表决权回复的优先股股份的股东以书面形式提名，提名时应提供候选董事、监事的简历和基本情况，由董事会提请股东大会决议。

第一百三十三条 代表 1/10 以上表决权的普通股和表决权恢复的优先股股东、1/3 以上董事或者监事会，可以提议召开董事会临时会议。董事长应当自接到提议后 10 日内，召集和主持董事会会议。

第一百五十四条 公司分配当年税后利润时，应当提取利润的 10% 列入公司法定公积金。公司法定公积金累计额为公司注册资本的 50% 以上的，可以不再提取。

公司的法定公积金不足以弥补以前年度亏损的，在依照前款规定提取法定公积金之前，应当先用当年利润弥补亏损。

公司从税后利润中提取法定公积金后，经股东大会决议，还可以从税后利润中提取任意公积金。

公司弥补亏损和提取公积金后所余税后利润，按照股东持有的股份类别及比例分配，但本章程规定不按持股比例分配的除外。

公司应当以现金的形式向优先股股东支付股息，在向优先股股东完全支付约定的股息之前，不得向普通股股东分配利润。公司股息发放的条件所依据的财务报告口径以披露的年报为口径。

公司优先股股息的派发由公司股东大会审议决定。股东大会授权董事会具体实施全部优先股股息的

宣派和支付事宜；若涉及优先股股息的部分或全部递延，需由股东大会审议批准。公司在完全派发优先股约定的股息前，不得向普通股股东分配利润。股东大会违反前款规定，在公司弥补亏损和提取法定公积金之前向股东分配利润的，股东必须将违反规定分配的利润退还公司。

如果公司因本会计年度可分配利润不足而未向优先股股东足额派发股息，差额部分累积到下一会计年度。优先股股东按照约定的股息率分配股息后，无权同普通股股东一起参加剩余利润分配。

股东大会违反前款规定，在公司弥补亏损和提取法定公积金之前向股东分配利润的，股东必须将违反规定分配的利润退还公司。

公司持有的本第一百八十四条 清算组在清理公司财产、编制资产负债表和财产清单后，应当制定清算方案，并报股东大会或者人民法院确认。

公司财产在分别支付清算费用、职工的工资、社会保险费用和法定补偿金，缴纳所欠税款，清偿公司债务后的剩余财产，公司按照股东持有的股份比例分配。

在向股东分配剩余财产时，应当优先向优先股股东支付票面金额、累计以前年度及当期已决议支付但未支付的股息之和，剩余财产不足以支付的，按照优先股股东持股比例分配。公司在向优先股股东支付完毕应分配剩余财产后，方可向普通股股东分配剩余财产。公司股份不参与分配利润。清算期间，公司存续，但不能开展与清算无关的经营活动。公司财产在未按前款规定清偿前，将不会分配给股东。

第一百九十三条 释义

(一)控股股东，是指其持有的普通股及表决权恢复的优先股股份占公司普通股及表决权恢复的优先股股份总额 50%以上的股东；或者持有股份的比例虽然不足 50%，但依其持有的股份所享有的表决权已足以对股东大会的决议产生重大影响的股东。

(二)实际控制人，是指虽不是公司的股东，但通过投资关系、协议或者其他安排，能够实际支配公司行为的人。

(三)关联关系，是指公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或者间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系。但是，国家控股的企业之间不仅因为同受国家控股而具有关联关系。

(四)控股子公司，是指公司可以行使控制权并可以合并财务报表的子公司。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	7	审议了《2016 年年度报告》、《2017 年半年度报告》，披露了《利润分配管理制度》《承诺管理制度》《年度报告重大差错责任追究制度》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《关联交易管理办法》《对外投资管理办法》《对外担保管理办法》《投资者管理体系》《预计 2017 年度日常性关联交易》；《控股股东夏炎为公司提供借款》、《公司向广东广发互联小额贷款股份有限公司贷款》、《股东张菊珍出质公司股票为公司贷款提供担保》、《实际控制人夏炎为公司借款作出保证》、《中山鑫辉精密技术股份有限公司关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》、《2017 年优先股票发行方案》、取得发明专利以及章程

		变更等议案。
监事会	2	审议了《2016年年度报告》、《2016年资金占用专项报告》《2017年半年度报告》、《募集资金管理办法》、《2017年优先股发行方案》、《公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》、《续聘中兴财光华会计事务所(特殊普通合伙)为2017年度审计机构》等议案。
股东大会	7	审议了《2016年年度报告》、《2017年半年度报告》，披露了《利润分配管理制度》《承诺管理制度》《年度报告重大差错责任追究制度》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《关联交易管理办法》《对外投资管理办法》《对外担保管理办法》《投资者管理体系》《预计2017年度日常性关联交易》；以公司现有总股本23,070,000股为基数，向全体股东每10股送红股4股，同时，以资本公积金向全体股东每10股转增6股；《控股股东夏炎为公司提供借款》、《公司向广东广发小额贷款股份有限公司贷款》、《股东张菊珍出质公司股票为公司贷款提供担保》、《实际控制人夏炎为公司借款作出保证》、《中山鑫辉精密技术股份有限公司关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》、《2017年优先股票发行方案》及章程变更等议案

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司报告期内，公司重大决策都能按照公司章程及三会原则履行相关程序。截至报告期末，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。公司将根据发展需要，技术不错和完善公司治理机制，更有效执行各项内部制度，更好地保护全体股东的利益。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。未来公司将继续加强对公司董事、监事、高级管理人员在公司治理方面的培训，并促使公司董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则等规定，勤勉尽责地履行其义务，使公司治理更加规范。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《公司章程》规定，定期召开董事会、监事会、股东大会，通过

全国股转系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）与公司官方网站 <http://www.zsxinhui.com> 及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露，保护投资者权益。公司明确了投资者关系管理工作的机构及负责人，公司董事会办公室负责投资者关系管理工作，董事会秘书为投资者关系管理负责人，全面负责投资者关系管理工作。公司本着公平、公正、公开原则，平等对待全体投资者，保障所有投资者享有知情权及其他合法权益。同时在日常工作中，建立了通过电话、电子邮件进行投资者互动交流关系管理的有效途径，确保公司的股权投资人及潜在投资者之间畅通有效的沟通联系、事务处理等工作开展。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会能够独立运作，对本年度内的监督事项无异议。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东行为规范，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动；公司与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务方面独立。公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险。

（三） 对重大内部管理制度的评价

公司内部控制的目的是合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。报告期，公司按照严格按照《企业会计准则》及国家法律法规中关于会计核算的规定，并结合公司本身的管理需要，制定会计核算体系、应收账款管理制度等财务管理制度，确保公司内控有效执行。报告期内，未发生管理制度重大缺陷，公司将持续提升内部控制水平。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已经制定《年度报告重大差错责任追究制定》

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	中兴财光华审会字（2017）第 304275 号
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京西城区阜外大街 2 号万通新世界 A 座 24 层座
审计报告日期	2017 年 5 月 11 日
注册会计师姓名	吴建勋、陈文涛
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	6
会计师事务所审计报酬	100,000.00 元

审计报告正文：

审计报告

中兴财光华审会字(2018)第 304247 号

中山鑫辉精密技术股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了中山鑫辉精密技术股份有限公司(以下简称鑫辉精密)财务报表,包括 2017 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表,2017 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

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,公允反映了鑫辉精密 2017 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2017 年度的合并及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,我们独立于鑫辉精密,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

(一) 存货跌价准备

1、 事项描述

关于存货跌价准备的会计政策、会计估计和账面余额参见附注三、11 及附注五、6。

截至 2017 年 12 月 31 日止,鑫辉精密存货账面净值为人民币 47,419,866.78 元,占资产总额的 23.96%;存货跌价准备余额为 7,044,631.86 元,主要是手机零件产成品和在产品的跌价准备,计提跌价准备的原因是成本高于可变现净值。存货属于鑫辉精密的重要资产,其跌价准备的计提涉及存货可变现净值的确定,需要管理层对存货的预计售价、至完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费进行估计,涉及重大判断,对鑫辉精密经营成果影响重大,因此,我们认为该事项为关键审计事项。

2、审计应对

我们在审计过程中对该事项执行的主要审计程序包括：

- (1) 了解和评价存货跌价准备相关的内部控制设计合理性和运行的有效性；
- (2) 对存货盘点进行监盘并关注存在减值迹象的存货，判断计提存货跌价准备的合理性；
- (3) 检查存货可变现净值的确定原则和过程，复核存货跌价准备计提方法是否合理、前后各期是否一致、计算及会计处理是否正确。

(二) 营业收入的确认

1、事项描述

相关信息披露详见附注三、17、附注五、29 以及附注十一、3。

鑫辉精密主要产品包括汽车及手机零件、五金模具、自动化设备及提供精密加工服务，含内销及外销两部分。精密加工收入的具体确认原则是提供加工服务后商品发出并经客户验收确认。汽车零件、手机零件销售，五金模具销售，自动化设备销售收入的具体确认原则是商品发出并经客户验收后确认。鑫辉精密 2017 年度营业收入为人民币 101,354,806.29 元，较上年下降 45,313,308.33 元，下降比例 30.90%。由于营业收入确认是否恰当，对鑫辉精密经营成果产生很大影响，我们将营业收入的确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

(1) 我们了解、评估并测试了鑫辉精密自审批客户订单至销售交易入账的收入流程以及关键内部控制，并测试了关键控制执行的有效性。

(2) 我们通过审阅销售合同及与管理层的访谈，了解和评估了鑫辉精密的收入确认政策。

(3) 我们针对内外销销售收入进行了抽样测试，核对至相关销售合同中风险及报酬条款和与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、送货单、客户签字确认对账单等。复核相关会计政策是否正确且一贯地运用。

(4) 我们根据客户交易的特点和性质，挑选样本执行函证程序以确认应收账款余额和销售收入金额。

(5) 我们针对资产负债表日前后确认的销售收入执行截止测试，核对至领用并确认接收的单证，以评估销售收入是否在恰当的期间确认。

四、其他信息

鑫辉精密管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括鑫辉精密 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

鑫辉精密管理层(以下简称管理层)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，管理层负责评估鑫辉精密的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算鑫辉精密、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督鑫辉精密的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对致对鑫辉精密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鑫辉精密不能持续经营。

(5) 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。

(6) 就鑫辉精密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。

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

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

中兴财光华会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：吴建勋

中国注册会计师：陈文涛

中国·北京

2018年5月11日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	13,838,974.36	1,614,398.38
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	五、2	17,846,387.12	24,598,326.29
应收账款	五、3	31,254,019.41	84,017,684.97
预付款项	五、4	2,769,169.03	4,185,011.39
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	五、5	6,141,488.85	5,197,539.95
买入返售金融资产			
存货	五、6	47,419,866.78	17,054,154.19
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7		224,299.54
流动资产合计		119,269,905.55	136,891,414.71
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	五、8	62,126,540.71	71,063,087.32
在建工程	五、9	11,181,537.69	10,565,377.26
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			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、10	1,817,026.64	870,829.99
其他非流动资产	五、11	3,440,211.27	4,540,118.77
非流动资产合计		78,565,316.31	87,039,413.34
资产总计		197,835,221.86	223,930,828.05
流动负债：			
短期借款	五、12	52,746,387.12	46,098,326.29
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	五、13	5,000,000.00	1,400,000.00
应付账款	五、14	32,950,287.66	53,812,330.55
预收款项	五、15	1,587,918.56	1,380,641.95
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、16	1,683,135.37	4,445,223.10
应交税费	五、17	1,474,611.03	2,879,535.00
应付利息	五、18	72,709.52	
应付股利			
其他应付款	五、19	1,348,079.84	11,363,166.58
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、20	15,068,130.26	20,230,741.13
其他流动负债			
流动负债合计		111,931,259.36	141,609,964.60
非流动负债：			
长期借款	五、21	5,195,000.00	4,211,194.48
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五、22	8,624,763.40	12,310,336.14
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	五、23	4,146,537.50	4,645,047.50
递延所得税负债			
其他非流动负债	五、24	10,220,000.00	
非流动负债合计		28,186,300.90	21,166,578.12
负债合计		140,117,560.26	162,776,542.72
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、25	46,140,000.00	23,070,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、26	1,688,051.76	15,530,051.76
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、27	2,255,423.35	2,255,423.35
一般风险准备			
未分配利润	五、28	7,634,186.49	20,298,810.22
归属于母公司所有者权益合计		57,717,661.60	61,154,285.33
少数股东权益			
所有者权益合计		57,717,661.60	61,154,285.33
负债和所有者权益总计		197,835,221.86	223,930,828.05

法定代表人：夏炎

主管会计工作负责人：郭凤英

会计机构负责人：郭凤英

(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	五、1	13,818,873.99	1,614,398.38
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	五、2	17,846,387.12	24,598,326.29
应收账款	五、3	31,254,019.41	84,017,684.97
预付款项	五、4	2,769,169.03	4,185,011.39
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五、5	6,212,488.85	5,197,539.95
存货		47,419,866.78	17,054,154.19
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7		224,299.54
流动资产合计		119,320,805.18	136,891,414.71
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			
投资性房地产			
固定资产	五、8	62,126,540.71	71,063,087.32
在建工程	五、9	11,181,537.69	10,565,377.26
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			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、10	1,817,026.64	870,829.99
其他非流动资产	五、11	3,440,211.27	4,540,118.77
非流动资产合计		78,565,316.31	87,039,413.34
资产总计		197,886,121.49	223,930,828.05
流动负债：			
短期借款	五、12	52,746,387.12	46,098,326.29
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	五、13	5,000,000.00	1,400,000.00
应付账款	五、14	32,950,287.66	53,812,330.55
预收款项	五、15	1,587,918.56	1,380,641.95
应付职工薪酬	五、16	1,683,135.37	4,445,223.10
应交税费	五、17	1,474,611.03	2,879,535.00
应付利息	五、18	72,709.52	
应付股利			
其他应付款	五、19	1,348,079.84	11,363,166.58
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、20	15,068,130.26	20,230,741.13
其他流动负债			
流动负债合计		111,931,259.36	141,609,964.60
非流动负债：			
长期借款	五、21	5,195,000.00	4,211,194.48
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五、22	8,624,763.40	12,310,336.14
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	五、23	4,146,537.50	4,645,047.50
递延所得税负债			
其他非流动负债	五、24	10,220,000.00	
非流动负债合计		28,186,300.90	21,166,578.12
负债合计		140,117,560.26	162,776,542.72
所有者权益：			
股本	五、25	46,140,000.00	23,070,000.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、26	1,688,051.76	15,530,051.76
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、27	2,255,423.35	2,255,423.35
一般风险准备			
未分配利润	五、28	7,685,086.12	20,298,810.22
所有者权益合计		57,768,561.23	61,154,285.33
负债和所有者权益合计		197,886,121.49	223,930,828.05

(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	五、29	101,354,806.29	146,668,114.62
其中：营业收入		101,354,806.29	146,668,114.62
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	五、29	109,483,050.22	137,503,464.94
其中：营业成本		74,685,287.12	103,277,104.98
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、30	662,845.18	941,301.97
销售费用	五、31	3,073,814.35	10,295,556.70
管理费用	五、32	16,014,053.21	18,040,134.92
财务费用	五、33	8,056,452.94	5,144,851.43
资产减值损失	五、34	6,990,597.42	-195,485.06
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、35	-368,962.10	
其他收益	五、36	498,510.00	

三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-7,998,696.03	9,164,649.68
加：营业外收入	五、37	3,384,500.00	909,496.69
减：营业外支出	五、38	13,259.16	51,989.13
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-4,627,455.19	10,022,157.24
减：所得税费用	五、39	-1,190,831.46	-3,792.77
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-3,436,623.73	10,025,950.01
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		-3,436,623.73	10,025,950.01
2.终止经营净利润			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		-3,436,623.73	10,025,950.01
六、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）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		-3,436,623.73	10,025,950.01
归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,436,623.73	10,025,950.01
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		-0.07	0.22
（二）稀释每股收益		-0.07	0.22

法定代表人：夏炎

主管会计工作负责人：郭凤英

会计机构负责人：郭凤英

（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	五、29	101,354,806.29	146,668,114.62
减：营业成本	五、29	74,685,287.12	103,277,104.98
税金及附加	五、30	662,845.18	941,301.97
销售费用	五、31	3,073,814.35	10,295,556.70
管理费用	五、32	15,963,153.58	18,040,134.92
财务费用	五、33	8,056,452.94	5,144,851.43
资产减值损失	五、34	6,990,597.42	-195,485.06
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			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、35	-368,962.10	
其他收益	五、36	498,510.00	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-7,947,796.40	9,164,649.68
加：营业外收入	五、37	3,384,500.00	909,496.69
减：营业外支出	五、38	13,259.16	51,989.13
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,576,555.56	10,022,157.24
减：所得税费用	五、39	-1,190,831.46	-3,792.77
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,385,724.10	10,025,950.01
（一）持续经营净利润		-3,385,724.10	10,025,950.01
（二）终止经营净利润			
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		-3,385,724.10	10,025,950.01
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

(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		170,746,154.36	132,574,442.63
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五、40	6,471,917.75	8,745,930.03
经营活动现金流入小计		177,218,072.11	141,320,372.66
购买商品、接受劳务支付的现金		91,659,237.22	68,229,682.54
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		42,588,436.05	39,902,950.15
支付的各项税费		6,652,015.48	11,955,354.73
支付其他与经营活动有关的现金	五、40	12,617,296.79	19,338,998.27
经营活动现金流出小计		153,516,985.54	139,426,985.69
经营活动产生的现金流量净额		23,701,086.57	1,893,386.97
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		29,110.00	
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	五、40	698,120.00	456,459.95
投资活动现金流入小计		727,230.00	456,459.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,879,240.67	28,192,610.59
投资支付的现金			

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、40	1,824,120.00	283,460.00
投资活动现金流出小计		9,703,360.67	28,476,070.59
投资活动产生的现金流量净额		-8,976,130.67	-28,019,610.64
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		48,200,000.00	51,880,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、40	18,935,000.00	12,850,000.00
筹资活动现金流入小计		67,135,000.00	64,730,000.00
偿还债务支付的现金		39,193,129.50	31,719,134.52
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,283,042.46	3,206,943.50
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	五、40	38,304,990.84	14,236,847.30
筹资活动现金流出小计		82,781,162.80	49,162,925.32
筹资活动产生的现金流量净额		-15,646,162.80	15,567,074.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-4,217.12	62,278.06
五、现金及现金等价物净增加额		-925,424.02	-10,496,870.93
加：期初现金及现金等价物余额		1,194,398.38	11,691,269.31
六、期末现金及现金等价物余额		268,974.36	1,194,398.38

法定代表人：夏炎

主管会计工作负责人：郭凤英

会计机构负责人：郭凤英

(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		170,746,154.36	132,574,442.63
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、40	6,471,917.75	8,745,930.03
经营活动现金流入小计		177,218,072.11	141,320,372.66
购买商品、接受劳务支付的现金		91,659,237.22	68,229,682.54
支付给职工以及为职工支付的现金		42,588,436.05	39,902,950.15
支付的各项税费		6,652,015.48	11,955,354.73
支付其他与经营活动有关的现金	五、40	12,637,397.16	19,338,998.27
经营活动现金流出小计		153,537,085.91	139,426,985.69
经营活动产生的现金流量净额		23,680,986.20	1,893,386.97
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		29,110.00	

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	五、40	698,120.00	456,459.95
投资活动现金流入小计		727,230.00	456,459.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,879,240.67	28,192,610.59
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、40	1,824,120.00	283,460.00
投资活动现金流出小计		9,703,360.67	28,476,070.59
投资活动产生的现金流量净额		-8,976,130.67	-28,019,610.64
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		48,200,000.00	51,880,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、40	18,935,000.00	12,850,000.00
筹资活动现金流入小计		67,135,000.00	64,730,000.00
偿还债务支付的现金		39,193,129.50	31,719,134.52
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,283,042.46	3,206,943.50
支付其他与筹资活动有关的现金	五、40	38,304,990.84	14,236,847.30
筹资活动现金流出小计		82,781,162.80	49,162,925.32
筹资活动产生的现金流量净额		-15,646,162.80	15,567,074.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-4,217.12	62,278.06
五、现金及现金等价物净增加额		-945,524.39	-10,496,870.93
加：期初现金及现金等价物余额		1,194,398.38	11,691,269.31
六、期末现金及现金等价物余额		248,873.99	1,194,398.38

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益
	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	23,070,000.00				15,530,051.76				2,255,423.35		20,298,810.22		61,154,285.33
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	23,070,000.00				15,530,051.76				2,255,423.35		20,298,810.22		61,154,285.33
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	23,070,000.00				-13,842,000.00						-12,664,623.73		-3,436,623.73
（一）综合收益总额											-3,436,623.73		-3,436,623.73
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益													

的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	23,070,000.00				-13,842,000.00						-9,228,000.00		
1. 资本公积转增资本（或股本）	13,842,000.00				-13,842,000.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他	9,228,000.00										-9,228,000.00		
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期末余额	46,140,000.00				1,688,051.76				2,255,423.35		7,634,186.49		57,717,661.60

项目	上期												少数股	所有者权益
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存	其他综合	专项储备	盈余公积	一般	未分配利润			
优先		永续	其他											

		股	债		股	收益			风险准备		东权益		
一、上年期末余额	23,070,000.00				15,530,051.76				1,252,828.35		11,275,455.21		51,128,335.32
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	23,070,000.00				15,530,051.76				1,252,828.35		11,275,455.21		51,128,335.32
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,002,595.00		9,023,355.01		10,025,950.01
（一）综合收益总额											10,025,950.01		10,025,950.01
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									1,002,595.00		-1,002,595.00		
1. 提取盈余公积									1,002,595.00		-1,002,595.00		
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. 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	23,070,000.00				15,530,051.76				2,255,423.35		20,298,810.22	61,154,285.33

法定代表人：夏炎

主管会计工作负责人：郭凤英

会计机构负责人：郭凤英

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	23,070,000.00				15,530,051.76				2,255,423.35		20,298,810.22	61,154,285.33
加：会计政策变更												

前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	23,070,000.00			15,530,051.76			2,255,423.35		20,298,810.22	61,154,285.33	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	23,070,000.00			-13,842,000.00					-12,613,724.10	-3,385,724.10	
（一）综合收益总额									-3,385,724.10	-3,385,724.10	
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转	23,070,000.00			-13,842,000.00					-9,228,000.00		
1. 资本公积转增资本（或股本）	13,842,000.00			-13,842,000.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）											

3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他	9,228,000.00									-9,228,000.00	
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年期末余额	46,140,000.00				1,688,051.76			2,255,423.35		7,685,086.12	57,768,561.23

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	23,070,000.00				15,530,051.76				1,252,828.35		11,275,455.21	51,128,335.32
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	23,070,000.00				15,530,051.76				1,252,828.35		11,275,455.21	51,128,335.32
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,002,595.00		9,023,355.01	10,025,950.01
（一）综合收益总额											10,025,950.01	10,025,950.01
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									1,002,595.00	-1,002,595.00		
1. 提取盈余公积									1,002,595.00	-1,002,595.00		
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. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	23,070,000.00				15,530,051.76				2,255,423.35	20,298,810.22	61,154,285.33	

财务报表附注

一、公司基本情况

中山鑫辉精密技术股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），于 2009 年 7 月 21 日经中山市工商行政管理局批准成立，取得统一社会信用代码为 91442000692412187Y 的营业执照。

1、公司概况

公司名称：中山鑫辉精密技术股份有限公司

注册地址：中山市火炬开发区沿江东路 13 号毓达工业园内第三幢第一层，第一幢第一、三层

办公地址：中山市火炬开发区沿江东路 13 号毓达工业园内第一幢第一、三层

注册资本：人民币 4,614.00 万元

法定代表人：夏炎

公司类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）

营业期限：长期

最终控制人：夏炎

经营范围：加工、生产、设计：汽车模具、打印机零配件及其模具、高尔夫球头；生产、加工：五金制品、塑料制品、机械零配件、自动化设备。货物进出口及技术进出口（法律、行政法规禁止的项目除外；法律、行政法规限制的项目取得许可后方可经营）。（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。）

2、历史沿革

公司于 2009 年 7 月 21 日设立时注册资本为 100.00 万元，其中夏炎以货币资金出资人民币 60 万元，占注册资本的 60%，张菊珍以货币资金出资人民币 40 万元，占注册资本的 40%，本次出资业经中山市中元会计师事务所有限公司于 2009 年 7 月 8 日出具的中元验字（2009）第 148 号验资报告验证。

2012 年 1 月，经公司股东会决议和章程的规定，新增注册资本人民币 2,000 万元，变更后的注册资本为人民币 2,100 万元。

2012 年 1 月 5 日，实收新增的第一期出资 400 万元，其中夏炎以货币资金出资人民币 240 万元，张菊珍以货币资金出资人民币 160 万元，变更后的实收资本人民币 500 万元，股权结构如下：

投资人名称	出资额（万元人民币）	持股比例（%）
-------	------------	---------

夏炎	300.00	60.00
张菊珍	200.00	40.00
合计	500.00	100.00

本次出资业经中山天盈会计师事务所有限公司于2012年1月12日出具的天盈验字（2012）第01040002号验资报告验证。

2012年1月12日，实收新增的第二期出资400万元，其中夏炎以货币资金出资人民币240万元，张菊珍以货币资金出资人民币160万元，变更后的实收资本人民币900万元，股权结构如下：

股东名称	出资额（万元人民币）	持股比例（%）
夏炎	540.00	60.00
张菊珍	360.00	40.00
合计	900.00	100.00

本次出资业经中山天盈会计师事务所有限公司于2012年1月13日出具的天盈验字（2012）第01040004号验资报告验证。

2012年3月21日，实收新增的第三期出资1,200万元，其中夏炎以实物（车辆）出资人民币26万元，并以货币资金出资694万元，张菊珍以货币资金出资480万元，此次变更后股权结构如下：

股东名称	出资额（万元人民币）	持股比例（%）
夏炎	1,260.00	60.00
张菊珍	840.00	40.00
合计	2,100.00	100.00

本次出资业经中山天盈会计师事务所有限公司于2012年3月21日出具的天盈验字（2012）第03040012号验资报告（简称“A验资报告”）及中山市中元会计师事务所于2014年4月1日出具中元验字（2014）第046号验资报告（简称“B验资报告”）验证。A验资报告上写明夏炎认缴人民币720万元，均以实物（机器设备、车辆）出资，实际情况是除一辆评估价值26万元，车牌号为FV7241CVTG的奥迪牌轿车办理了财产转移手续，其他实物资产未办理财产转移手续，存在出资不到位的情形。为了补足出资，2014年3月26日，公司召开股东会，同意夏炎以货币资金694万元补足未到位的694万元实物出资，并于2014年4月1日由B验资报告验证。

3、整体变更

2014年8月2日，公司召开临时股东会，决议由有限责任公司整体变更为股份有限公司，名称为“中山鑫辉精密技术股份有限公司”，以原有股东夏炎、张菊珍作为股份公司的发起人，以公司2014年12月31日经审计的账面净资产值28,250,051.76元为基础进行整体变更，按照公司折股方案，将上述净资产按1.35:1的比例折合股份总数21,000,000.00股，每股面值1.00元，总计股本21,000,000.00元，净资产扣除股本后的余额7,250,051.76元计入资本公积。此次整体变更业经

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具了中兴财光华验字[2014]第 07075 号《验资报告》。股份公司于 2014 年 8 月 29 日取得中山市工商行政管理局核发的《营业执照》，注册号：442000000252916。

4、全国中小企业股份转让系统挂牌

2014 年 12 月 30 日，根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函[2014]2657 号《关于同意中山鑫辉精密技术股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》，公司股票正式在全国中小企业股份转让系统转让，公司股本 2,100 万股，其中有限售条件流通股为 2,100 万股，无限售条件流通股 0 股。证券代码：831818。

5、定向增发

2015 年 6 月，根据公司股东会决议以及公司章程修订案的规定，公司定向发行股票 207.00 万股，每股面值 1 元，股东认购价格为每股 5 元，股东认购金额 1,035.00 万元。截至 2015 年 10 月 22 日止，公司已收到各股东缴纳的股份认购款，其中计入股本 207.00 万元，计入资本公积 828.00 万元。本次定向发行业经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2015 年 10 月 26 日出具了中兴财光华审验字(2015)第 07255 号验资报告。2015 年 12 月 31 日，上述股票发行业经全国中小企业股份转让系统有限责任公司备案登记受理。上述变更尚未完成工商变更手续，中国证券登记结算有限责任公司北京分公司尚未完成股权登记手续。本次股权变更后，公司的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元人民币）	持股比例（%）
夏炎	1,120.00	48.56
张菊珍	840.00	36.41
珠海横琴蓝辉股权投资合伙企业（有限合伙）	136.50	5.92
广发证券股份有限公司	80.00	3.47
开源证券股份有限公司	30.00	1.30
恒泰证券股份有限公司	30.00	1.30
郭玉琴	30.00	1.30
夏爱华	3.50	0.15
郭凤英	4.00	0.17
谭艳萍	4.00	0.17
程莉	3.00	0.13
李林峰	5.00	0.22
李祥军	3.00	0.13
宋伟松	1.00	0.04
郭春发	1.00	0.04
陈亮	2.00	0.09
颜志勇	1.00	0.04
方宏杰	2.00	0.09

股东名称	出资额（万元人民币）	持股比例（%）
官耀锋	0.50	0.02
路小伟	0.50	0.02
王一明	1.00	0.04
杨乘风	3.00	0.13
余斌	1.00	0.04
孙家南	2.50	0.11
邓兵	0.50	0.02
方敏	2.00	0.09
合计	2,307.00	100.00

2017年5月11日,经召开股东大会审议通过,以公司现有总股本23,070,000.00股为基数,向全体股东每10股送红股4.00股,同时,以资本公积金向全体股东每10股转增6.00股。

截至2017年12月31日,公司历经多次做市转让后,股权结构如下:

股东名称	出资额（万元人民币）	持股比例（%）
夏炎	2,240.00	48.55
张菊珍	1,680.00	36.41
珠海横琴蓝辉股权投资合伙企业（有限合伙）	273.00	5.92
广发证券股份有限公司	156.20	3.38
郭玉琴	59.50	1.29
刘春年	46.50	1.01
开源证券股份有限公司	39.10	0.85
恒泰证券股份有限公司	36.50	0.79
李林峰	10.00	0.22
郭风英	8.00	0.17
谭艳萍	8.00	0.17
夏爱华	7.00	0.15
程莉	6.00	0.13
李祥军	6.00	0.13
杨乘风	6.00	0.13
孙家南	5.00	0.11
方宏杰	4.00	0.09
陈亮	4.00	0.09
方敏	4.00	0.09
宋伟松	2.00	0.04
郭春发	2.00	0.04
颜志勇	2.00	0.04
王一明	2.00	0.04

股东名称	出资额（万元人民币）	持股比例（%）
余斌	2.00	0.04
胡泽文	1.80	0.04
官耀锋	1.00	0.02
路小伟	1.00	0.02
邓兵	1.00	0.02
黄应强	0.20	0.01
黄佐文	0.20	0.01
合计	4,614.00	100.00

6、本期的合并财务报表范围及其变化情况

2017 年度纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注六“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度无变化。

本公司子公司中山鑫辉精密科技有限公司主要生产、研发、制造：精密五金配件、汽车零配件、自动化设备、新能源汽车零部件。

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会批准于 2018 年 5 月 11 日报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，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》和各项具体会计准则、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”），并参照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）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

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

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本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 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商

誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、12“长期股权投资”进行会计处理；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：

在个别财务报表中，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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。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。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、12“长期股权投资”或本附注三、9“金融工具”。

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、12、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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的记账本位币金额计量。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。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，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其

公允价值。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当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**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；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且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。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产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；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②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金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基

础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 贷款和应收款项

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。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，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与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，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，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，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。已单项确认减值损失的金融资产，不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。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后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。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月，持续下跌期间的确定依据为连续严重下跌 3 年。

可供出售金融资产发生减值时，将原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当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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的减值损失，不予转回。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终

止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为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的条件与分类为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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

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

③财务担保合同

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，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确

认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末余额前5名且占应收款项总额5.00%以上的。
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，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，汇同对单项金额非重大的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合计提坏账准备。

（2）按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

A. 不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
无风险组合	以应收款项的交易对象和款项性质为信用风险特征划分组合，包括对政府单位、子公司、联营企业及关联单位、备用金等性质款项。

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	采用账龄分析法计提坏账准备
无风险组合	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内	0.00	0.00
1-2年（含）	10.00	10.00
2-3年（含）	30.00	30.00
3-4年（含）	50.00	50.00
4年以上	100.00	100.00

(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	单项金额虽不重大，但通过对应收款项的跟踪管理发现有客观证据表明其预计的坏账损失超过了账龄分析法应计提的坏账准备的，也进行单独减值测试。
坏账准备的计提方法	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。

(4) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

(5) 本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销其他应收款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

11、存货

(1) 存货的分类

本公司存货包括在日常活动中使用及经营过程中周转使用，使用年限在一年以内，不能作为固定资产核算的各种用具物品等。具体划分为原材料、在产品、库存商品、委托加工物资。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。除库存商品-模具、自动化设备按个别计价法之外，其他的存货均按月末一次加权平均法确定发出存货的实际成本。低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

(3) 存货跌价准备计提方法

资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。

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，合并计提存货跌价准备。

(4) 存货可变现净值的确认方法

本公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

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。

企业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。

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、9“金融工具”。

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

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东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长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东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长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资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当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权

投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照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。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资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；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，改按金融工具确认和计量准则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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，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，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用

权益法时全部转入当期投资收益。

本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，如果上述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，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

13、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

本公司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寿命超过一个会计年度的有形资产。与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别折旧方法	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	3.00-10.00	5.00	31.67—9.50
电子设备	3.00、5.00	5.00	31.67、19.00
运输设备	4.00、5.00	5.00	23.75、19.00
器具家具	3.00、5.00	5.00	31.67、19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(3) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

14、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

15、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；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支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

16、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认

为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

17、收入的确认原则

（1）销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

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，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如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，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

本公司的收入具体确认原则：本公司收入主要包括精密加工；汽车零件、手机零件销售；五金模具销售；自动化设备销售。精密加工收入的具体确认原则是提供加工服务后商品发出并经客户验收确认。汽车零件、手机零件销售；五金模具销售；自动化设备销售收入的具体确认原则是商品发出并经客户验收后确认。

18、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，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，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，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

19、递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，减记的金额予以转回。

20、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及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。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及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。

于资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

21、融资租赁

融资租赁中承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；承租人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，应当计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金应当在实际发生时计入当期损益。

承租人在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，应当采用租赁内含利率作为折现率；否则，应当采用租赁合同规定的利率作为折现率。承租人无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，应当采用同期银行贷款利率作为折现率。

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

融资租赁中出租人在租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益应当在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

22、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

a.2017年4月28日，财政部发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（财会〔2017〕13号），自2017年5月28日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

b.2017年5月10日，财政部发布了《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》（财会〔2017〕15号），自2017年6月12日起施行，对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

c.2017年12月25日，财政部发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30号)，适用于2017年度及以后期间的财务报表的编制。

本公司执行上述三项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的无影响。

②其他会计政策变更

本公司在报告期无其他会计政策变更事项。

(2) 会计估计变更

本公司在报告期无会计估计变更事项。

四、税项

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	17.00
城市维护建设税	应纳流转税额	7.00
教育费附加	应纳流转税额	3.00
地方教育附加	应纳流转税额	2.00
堤围费	应税收入	0.10
企业所得税	应纳税所得额	15.00

2014年10月10日，本公司取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合批准下发的编号为GR201444001181高新技术企业证书，有效期三年，2017年复审通过，本公司2017年度企业所得税税率为15%。

五、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指2017年1月1日，期末指2017年12月31日，本期指2017年度，上期指2016年度。

1、货币资金

项目	2017.12.31	2016.12.31
库存现金	35,780.58	10,929.92
银行存款	11,803,193.78	1,183,468.46
其他货币资金	2,000,000.00	420,000.00
合计	13,838,974.36	1,614,398.38

截至2017年12月31日止，本公司其他货币资金2,000,000.00元为银行电子承兑汇票保证金。银行存款中包含定期存单1,350,000.00元、受限制的优先股预存款10,220,000.00元。期末除其他货币资金和受限的银行存款外，无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示：

种类	2017.12.31	2016.12.31
银行承兑汇票	17,846,387.12	24,598,326.29

(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：

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	4,005,374.79	17,846,387.12

(3) 截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司质押的应收票据余额为 17,846,387.12 元。

3、应收账款

(1) 应收账款按风险分类

类别	2017.12.31				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	31,302,521.31	100.00	48,501.90	0.15	31,254,019.41
其中：账龄组合	31,302,521.31	100.00	48,501.90	0.15	31,254,019.41
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	31,302,521.31	100.00	48,501.90	0.15	31,254,019.41

(续)

类别	2016.12.31				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	84,152,266.58	100.00	134,581.61	0.16	84,017,684.97
其中：账龄组合	84,152,266.58	100.00	134,581.61	0.16	84,017,684.97
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	84,152,266.58	100.00	134,581.61	0.16	84,017,684.97

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2017.12.31				2016.12.31			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 %	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 %

账龄	2017.12.31				2016.12.31			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例%	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例%
1 年以内	30,817,502.28	98.45			83,039,464.90	98.67		
1 至 2 年	485,019.03	1.55	48,501.90	10.00	1,001,648.08	1.19	100,164.81	10.00
2 至 3 年					105,800.00	0.13	31,740.00	30.00
3 至 4 年					5,353.60	0.01	2,676.80	50.00
合计	31,302,521.31	100.00	48,501.90	0.15	84,152,266.58	100.00	134,581.61	0.16

(2) 坏账准备

项目	2017.01.01	本期增加	本期减少		2017.12.31
			转回	转销	
应收账款坏账准备	134,581.61	98,030.01		184,109.72	48,501.90

A、本报告期实际核销的应收账款情况：

项目	核销金额
实际核销的应收账款	184,109.72

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
三井东洋（珠海）精密工业有限公司	货款	93,600.00	无法收回	董事会决议	否
中山市思源电器有限公司	货款	37,000.00	无法收回	董事会决议	否
广州圣海自动化设备有限公司	货款	29,250.00	无法收回	董事会决议	否
合计		159,850.00			

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 18,860,794.71 元，占应收账款期末余额合计数的比例 60.25%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 0.00 元。

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额	账龄	款项性质
武汉中航精冲技术有限公司	非关联方	7,124,515.27	22.76		1 年以内	货款
信利光电股份有限公司	非关联方	4,327,939.68	13.83		1 年以内	货款
湖北航嘉麦格纳座椅系统有限公司	非关联方	3,069,456.51	9.81		1 年以内	货款
昆山丘钛微电子科技有限公司	非关联方	2,361,907.45	7.55		1 年以内	货款
江西合力泰科技有限公司	非关联方	1,976,975.80	6.32		1 年以内	货款

合计		18,860,794.71	60.27		
----	--	---------------	-------	--	--

(4) 截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司应收南昌欧菲生物识别技术有限公司的 1,650,529.49 元和信利光电股份有限公司的 4,327,939.68 元款项用于广东广发互联小额贷款股份有限公司借款质押。

4、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2017.12.31		2016.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	2,105,087.23	76.01	3,293,374.21	78.69
1 至 2 年	279,576.65	10.10	891,637.18	21.31
2 至 3 年	384,505.15	13.89		
合计	2,769,169.03	100.00	4,185,011.39	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司预付款项较大额单位明细如下：

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	款项性质
中山市华能有色金属有限公司	非关联方	572,409.97	20.67	1 年以内	未到结算期
深圳市联欧贸易发展有限公司	非关联方	129,019.00	4.66	1 年以内	未到结算期
中山市优比特五金机械有限公司	非关联方	126,621.30	4.57	1 年以内	未到结算期
中山市西区明富装饰工程部	非关联方	100,000.00	3.61	1 年以内	未到结算期
东莞市泷盛精密五金制造有限公司	非关联方	94,597.80	3.42	1 年以内	未到结算期
合计		1,022,648.07	36.93		

5、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类别	2017.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	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	6,555,251.50	100.00	413,762.65	6.31	6,141,488.85
其中：账龄组合	6,555,251.50	100.00	413,762.65	6.31	6,141,488.85
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	6,555,251.50	100.00	413,762.65	6.31	6,141,488.85

(续)

类别	2016.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,763,367.05	100.00	565,827.10	9.82	5,197,539.95
其中：账龄组合	5,763,367.05	100.00	565,827.10	9.82	5,197,539.95
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	5,763,367.05	100.00	565,827.10	9.82	5,197,539.95

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2017.12.31				2016.12.31			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,635,665.00	40.21			3,832,050.05	66.49		
1 至 2 年	3,832,526.50	58.46	383,252.65	10.00	76,500.00	1.33	7,650.00	10.00
2 至 3 年	76,500.00	1.17	22,950.00	30.00	1,848,857.00	32.08	554,657.10	30.00
3 至 4 年	6,000.00	0.09	3,000.00	50.00	4,880.00	0.08	2,440.00	50.00
4 年以上	4,560.00	0.07	4,560.00	100.00	1,080.00	0.02	1,080.00	100.00
合计	6,555,251.50	100.00	413,762.65	6.31	5,763,367.05	100.00	565,827.10	9.82

(2) 坏账准备

项目	2017.01.01	本期增加	本期减少		2017.12.31
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	565,827.10		152,064.45		413,762.65

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2017.12.31	2016.12.31
企业借款	970,726.50	
融资保证金	3,490,000.00	4,758,457.00
员工暂支款	1,500,915.00	390,650.05
押金	581,410.00	614,260.00
其他	12,200.00	
合计	6,555,251.50	5,763,367.05

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	关联方关系	期末余额	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额	账龄	款项性质
深圳市鹏创数控机电贸易有限公司	非关联方	1,000,000.00	15.25		1 年以内	融资保证金
		550,000.00	8.39	55,000.00	1-2 年	

单位名称	关联方关系	期末余额	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额	账龄	款项性质
曹为	非关联方	1,210,000.00	18.46		1年以内	员工暂支款
		100,000.00	1.53	10,000.00	1-2年	
山善(深圳)贸易有限公司	非关联方	970,726.50	14.81		1年以内	企业借款
仲利国际融资有限公司	非关联方	800,000.00	12.20	80,000.00	1-2年	融资保证金
广东中穗融资租赁有限公司	非关联方	485,000.00	7.40	48,500.00	1-2年	融资保证金
合计		5,115,726.50	78.04	193,500.00		

6、存货

(1) 存货分类

项目	2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,171,989.14		2,171,989.14
在产品	19,255,126.40	2,573,532.24	16,681,594.16
库存商品	28,258,239.18	4,471,099.62	23,787,139.56
委托加工物资	4,779,143.92		4,779,143.92
合计	54,464,498.64	7,044,631.86	47,419,866.78

(续)

项目	2016.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,000,706.47		4,000,706.47
在产品	5,967,318.45		5,967,318.45
库存商品	4,608,468.29		4,608,468.29
委托加工物资	2,477,660.98		2,477,660.98
合计	17,054,154.19		17,054,154.19

(2) 截至2017年12月31日止，公司存货跌价准备计提情况

项目	2017.01.01	本年增加金额		本年减少金额		2017.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品		2,573,532.24				2,573,532.24
库存商品		4,471,099.62				4,471,099.62
合计		7,044,631.86				7,044,631.86

7、其他流动资产

项目	2017.12.31	2016.12.31
未抵扣进项税		224,299.54

8、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	电子设备	器具家具	合计
一、账面原值					
1、年初余额	85,596,224.13	1,326,869.89	3,543,718.20	1,819,655.08	92,286,467.30
2、本年增加金额	10,400,566.51	3,717.95	245,759.82	50,427.36	10,700,471.64
(1) 购置	10,400,566.51	3,717.95	245,759.82	50,427.36	10,700,471.64
(2) 售后回租					
(3) 直接融资租赁					
3、本年减少金额	11,923,401.33		222,222.22		12,145,623.55
(1) 处置或报废	11,923,401.33		222,222.22		12,145,623.55
(2) 售后回租					
4、年末余额	84,073,389.31	1,330,587.84	3,567,255.80	1,870,082.44	90,841,315.39
二、累计折旧					
1、年初余额	18,592,288.77	1,064,115.03	426,171.82	979,237.39	21,061,813.01
2、本年增加金额	8,542,334.68	81,482.14	1,076,223.51	294,999.19	9,995,039.52
(1) 计提	8,542,334.68	81,482.14	1,076,223.51	294,999.19	9,995,039.52
3、本年减少金额	2,468,454.62		35,190.20		2,503,644.82
(1) 处置或报废	2,468,454.62		35,190.20		2,503,644.82
(2) 售后回租					
4、年末余额	24,666,168.83	1,145,597.17	1,467,205.13	1,274,236.58	28,553,207.71
三、减值准备					
1、年初余额	161,566.97				161,566.97
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额	161,566.97				161,566.97
四、账面价值					
1、年末账面价值	59,245,653.51	184,990.67	2,100,050.67	595,845.86	62,126,540.71
2、年初账面价值	66,842,368.39	262,754.86	3,117,546.38	840,417.69	71,063,087.32

(2) 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	38,053,540.70	6,104,359.84		31,949,180.86

9、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	2017.12.31			2016.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新厂房工程	11,181,537.69		11,181,537.69	10,565,377.26		10,565,377.26

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	预算数	资金来源	工程投入占预算的比例%	工程进度
新厂房工程	15,000,000.00	自筹	74.54	100.00

续：

工程名称	2017.01.01	本期增加		本期减少		2017.12.31	
		金额	其中：利息资本化金额	转入固定资产	其他减少	余额	其中：利息资本化金额
新厂房工程	10,565,377.26	616,160.43				11,181,537.69	

(3) 截至2017年12月31日止，在建工程无减值迹象。

10、递延所得税资产

(1) 递延所得税资产

项目	2017.12.31		2016.12.31	
	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
资产减值准备	1,150,269.51	7,668,463.38	129,296.36	861,975.73
与资产相关的政府补助暂时性差异	666,757.13	4,445,047.50	741,533.63	4,943,557.50
合计	1,817,026.64	12,113,510.88	870,829.99	5,805,533.23

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	2017.12.31	2016.12.31
未弥补亏损	50,899.63	

(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	2017.12.31	2016.12.31	备注
2022年	50,899.63		

11、其他非流动资产

借款类别	2017.12.31	2016.12.31
未实现售后租回亏损	2,789,279.19	2,118,130.77
预付设备款	650,932.08	2,421,988.00
合计	3,440,211.27	4,540,118.77

12、短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	2017.12.31	2016.12.31
保证借款	1,600,000.00	3,000,000.00
质押借款	1,300,000.00	
保证兼质押借款	16,000,000.00	11,000,000.00
保证兼抵押借款	8,000,000.00	
保证兼抵押兼质押借款	8,000,000.00	8,000,000.00
已贴现未到期应收票据	17,846,387.12	24,098,326.29
合计	52,746,387.12	46,098,326.29

(2) 保证借款明细

借款银行	借款金额	借款期限	担保金额	担保单位
华夏银行股份有限公司中山分行	1,600,000.00	2017/3/24-2018/3/24	2,000,000.00	夏炎、郭凤萍、张菊珍

(3) 质押借款明细

借款银行	借款金额	借款期限	质押物
华夏银行股份有限公司中山分行	1,300,000.00	2017/03/24-2018/03/24	质押物：135 万定期存单

(4) 保证兼质押借款明细

借款银行	借款金额	借款期限	担保金额	担保单位
中国光大银行股份有限公司中山分行	2,000,000.00	2017/07/28-2018/07/27	2,000,000.00	保证人：夏炎、郭凤萍；质押物：13 项专利技术
广东广发小额贷款股份有限公司	5,000,000.00	2017/08/08-2018/08/07	5,000,000.00	保证人：夏炎；质押物：应收账款、张菊珍名下的 200 万股票
上海浦东发展银行股份有限公司中山分行	4,000,000.00	2017/12/22-2018/12/21	4,000,000.00	保证人：夏炎；质押物：夏炎名下的 480 万股份
中国邮政储蓄银行股份有限公司中山市分行	5,000,000.00	2017/5/27-2018/5/26	5,000,000.00	保证人：夏炎、郭凤萍；质押物：9 项专利技术
合计	16,000,000.00		16,000,000.00	

(5) 保证兼抵押借款明细

借款银行	借款金额	借款期限	担保金额	担保单位
中山农村商业银行股份有限公司火炬开发区支行	8,000,000.00	2017/8/30-2018/8/30	8,000,000.00	保证人：夏炎、郭凤萍、张菊珍；抵押物：夏炎、郭凤萍名下房产土地车库

(6) 保证兼抵押兼质押借款明细

借款银行	借款金额	借款期限	担保金额	担保单位
中国银行股份有限公司中山分行	3,200,000.00	2017/08/10-2018/08/09	3,200,000.00	保证人：夏炎；抵押物：夏炎名下的土地；质押物：张菊珍名下的 1400 万公司股份
中国银行股份有限公司	4,800,000.00	2017/08/08-2018/08/07	4,800,000.00	保证人：夏炎；抵押物：夏炎名下的土地；质押物：张菊珍名下的 1400 万公司

中山分行			股份
合计	8,000,000.00	8,000,000.00	

13、应付票据

种类	2017.12.31	2016.12.31
银行承兑汇票	5,000,000.00	1,400,000.00

注：本期末无已到期未支付的应付票据。

14、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2017.12.31	2016.12.31
材料款	28,503,894.89	42,732,272.86
工程款	2,555,952.31	4,691,485.97
设备款	1,890,440.46	6,388,571.72
合计	32,950,287.66	53,812,330.55

(2) 账龄分析及百分比

账龄	2017.12.31		2016.12.31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	27,647,265.55	83.91	53,209,635.81	98.89
1-2年	5,013,047.02	15.21	522,853.77	0.97
2-3年	289,975.09	0.88	13,057.52	0.02
3-4年			66,783.45	0.12
合计	32,950,287.66	100.00	53,812,330.55	100.00

(3) 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
秦川国际租赁有限公司	1,937,130.00	对方未催收
惠州市鑫成精密工具有限公司	187,410.90	对方未催收
合计	2,124,540.9	

15、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	2017.12.31	2016.12.31
产品订金	1,587,918.56	1,380,641.95

(2) 账龄分析及百分比

账龄	2017.12.31		2016.12.31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)

1年以内	1,587,918.56	100.00	1,380,641.95	100.00
------	--------------	--------	--------------	--------

(3) 截至2017年12月31日止，预收款项中无账龄超过1年的重要预收账款。

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,445,223.10	38,682,639.01	41,444,726.74	1,683,135.37
二、离职后福利-设定提存计划		1,069,713.47	1,069,713.47	
三、辞退福利		73,995.84	73,995.84	
四、一年内到期的其他福利				
合计	4,445,223.10	39,826,348.32	42,588,436.05	1,683,135.37

(2) 短期薪酬列示

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	4,445,223.10	36,395,726.04	39,172,040.97	1,668,908.17
2、职工福利费		1,559,003.78	1,559,003.78	
3、社会保险费		222,485.18	222,485.18	
其中：医疗保险费		147,092.80	147,092.80	
工伤保险费		32,311.02	32,311.02	
生育保险费		43,081.36	43,081.36	
4、住房公积金		102,568.00	102,568.00	
5、工会经费和职工教育经费		402,856.01	388,628.81	14,227.20
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	4,445,223.10	38,682,639.01	41,444,726.74	1,683,135.37

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		1,026,695.02	1,026,695.02	
2、失业保险费		43,018.45	43,018.45	
合计		1,069,713.47	1,069,713.47	

17、应交税费

项目	2017.12.31	2016.12.31
增值税	940,282.46	881,820.84
企业所得税	412,205.81	1,891,361.57
城市维护建设税	86,229.99	62,039.01
教育费附加	21,535.66	26,588.15

项目	2017.12.31	2016.12.31
地方教育附加	14,357.11	17,725.43
合计	1,474,611.03	2,879,535.00

18、应付利息

项目	2017.12.31	2016.12.31
短期借款利息	52,463.78	
长期借款利息	20,245.74	
合计	72,709.52	

19、其他应付款

项目	2017.12.31	2016.12.31
借款	785,000.00	10,920,000.00
代扣代缴款	46,725.30	63,461.32
代扣食堂费用	516,354.54	379,705.26
合计	1,348,079.84	11,363,166.58

截至 2017 年 12 月 31 日，公司无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

20、一年内到期的非流动负债

项目	2017.12.31	2016.12.31
一年内到期的长期借款（附注五、21）	4,577,735.98	9,454,671.00
一年内到期的长期应付款（附注五、22）	9,991,884.28	10,277,560.13
一年内到期的递延收益（附注五、23）	498,510.00	498,510.00
合计	15,068,130.26	20,230,741.13

21、长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	2017.12.31	2016.12.31
保证借款		4,350,000.00
保证兼抵押兼质押借款	9,772,735.98	9,315,865.48
小计	9,772,735.98	13,665,865.48
减：一年内到期的长期借款（附注五、20）	4,577,735.98	9,454,671.00
合计	5,195,000.00	4,211,194.48

(2) 截至 2017 年 12 月 31 日止，保证兼抵押兼质押借款明细如下：

借款银行	借款金额	借款期限	担保金额	担保单位
中国银行股份有限公司中山分行	1,120,000.00	2015/08/24-2018/08/23	1,120,000.00	保证人：夏炎；抵押物：夏炎名下的土地； 质押物：张菊珍名下的 1400 万公司股份
中国银行股	1,225,000.00	2015/09/07-2018/09/06	1,225,000.00	保证人：夏炎；抵押物：夏炎名下的土地；

借款银行	借款金额	借款期限	担保金额	担保单位
份有限公司 中山分行				质押物：张菊珍名下的 1400 万公司股份
华夏银行股份 有限公司 中山分行	92,735.98	2016/1/21-2018/1/21	92,735.98	保证人：张菊珍、夏炎、郭凤萍、广东中 穗融资租赁有限公司、王清华、胡泽洪； 抵押物：广东中穗融资租赁有限公司机器 设备；质押物：广东中穗融资租赁有限公 司定期存单 20 万元
中国银行股 份有限公司 中山分行	1,610,000.00	2016/4/27-2019/4/17	1,610,000.00	保证人：夏炎；抵押物：夏炎名下的土地； 质押物：张菊珍名下的 1400 万公司股份
中国银行股 份有限公司 中山分行	3,325,000.00	2017/1/7-2020/1/6	3,325,000.00	保证人：夏炎；抵押物：夏炎名下的土地； 质押物：张菊珍名下的 1400 万公司股份
中国银行股 份有限公司 中山分行	2,400,000.00	2017/7/20-2020/7/19	2,400,000.00	保证人：夏炎；抵押物：夏炎名下的土地； 质押物：张菊珍名下的 1400 万公司股份
合计	9,772,735.98		9,772,735.98	

22、长期应付款

项目	期限	初始金额	2017.12.31	2016.12.31
仲利租赁（250 万元设备售后回租）	2014/3—2017/2	3,120,000.00		119,613.44
远东租赁（300 万元设备售后回租）	2014/7—2017/6	4,025,340.00		657,419.36
远东租赁（20 台数控机床）	2014/12—2017/11	2,348,136.00		706,164.55
远东租赁（5 台沈阳机床）	2014/12—2017/11	1,882,260.00		555,526.41
台骏租赁（10 台数控加工中心）	2016/6-2018/5	3,114,000.00		1,472,167.91
中穗租赁（10 台加工中心）	2016/1-2018/1	3,550,000.00	27,058.57	296,468.46
秦川租赁（钻攻机 TECH-T5#40 台）	2016/9-2019/9	9,040,000.00	5,140,658.61	7,299,630.26
仲利租赁（立式钻工中心 MLT-VT500,38 台）	2016/9-2019/8	8,000,000.00	3,853,471.97	6,910,155.04
中穗租赁(22 台钻攻机融资性售后回租)	2016/11-2019/11	4,850,000.00	3,109,543.92	4,570,750.84
浩瀚-500 设备售后回租	2017/6/17-2020/5/17	5,000,000.00	3,590,965.87	
台骏-330 万设备售后回租	2017/11/28-2019/10/28	3,300,000.00	2,894,948.74	
小计			18,616,647.68	22,587,896.27
减：一年内到期长期应付款（附注五、20）			9,991,884.28	10,277,560.13
合计			8,624,763.40	12,310,336.14

23、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	5,143,557.50		498,510.00	4,645,047.50	与资产相关的政府补助
小计	5,143,557.50		498,510.00	4,645,047.50	
减：一年内到期的递延收益（附注五、20）	498,510.00			498,510.00	
合计	4,645,047.50		498,510.00	4,146,537.50	

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营 业 外收入金额	其他变 动	减：一年内到期的 递延收益（附注五、20）	期末余额	与资产相 关 /与收益相 关
科技发展专项资金	200,000.00					200,000.00	与资产相 关
购买母机政府补助	4,943,557.50		498,510.00		498,510.00	3,946,537.50	与资产相 关
合计	5,143,557.50		498,510.00		498,510.00	4,146,537.50	

24、其他非流动负债

项目	2017.12.31	2016.12.31
尚未获批的优先股款	10,220,000.00	

25、股本

项目	2017.01.01	本期增减					2017.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	23,070,000.00			23,070,000.00		23,070,000.00	46,140,000.00

注：截至2017年12月31日止，公司股本中张菊珍名下的14,000,000.00元股份用于质押借款，公司股东中夏炎名下的4,800,000.00元股份用于质押借款。

26、资本公积

项目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31
股本溢价	15,530,051.76		13,842,000.00	1,688,051.76

27、盈余公积

项目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31
法定盈余公积	2,255,423.35			2,255,423.35

28、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	20,298,810.22	
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	20,298,810.22	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-3,436,623.73	
减：提取法定盈余公积		10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利	9,228,000.00	
期末未分配利润	7,634,186.49	

29、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	101,297,033.64	74,685,287.12	146,494,610.35	103,277,104.98
其他业务收入	57,772.65		173,504.27	
合计	101,354,806.29	74,685,287.12	146,668,114.62	103,277,104.98

(2) 主营业务按产品类别列示如下：

项目	2017年度		
	收入	成本	毛利率 (%)
精密加工	9,738,915.45	6,949,768.35	28.64
汽车零件、手机零件销售	70,133,262.26	51,925,017.47	25.96
五金模具销售	11,589,049.42	8,965,755.64	22.64
自动化设备销售	9,835,806.51	6,844,745.66	30.41
合计	101,297,033.64	74,685,287.12	26.27

(续)

项目	2016年度		
	收入	成本	毛利率 (%)
精密加工	11,949,546.74	9,640,518.07	19.32
汽车零件、手机零件销售	113,542,390.57	77,963,096.30	31.34
五金模具销售	14,283,238.61	11,202,378.94	21.57
自动化设备销售	6,719,434.43	4,471,111.67	33.46
合计	146,494,610.35	103,277,104.98	29.50

(3) 主营业务按行业类别列示如下：

项目	2017年度		
	收入	成本	毛利率 (%)
电子	57,746,572.70	43,071,365.83	25.41
五金	11,589,049.42	8,965,755.64	22.64
运动器材	9,738,915.45	6,949,768.35	28.64
汽车	12,386,689.56	8,853,651.65	28.52
其他	9,835,806.51	6,844,745.65	30.41
合计	101,297,033.64	74,685,287.12	26.27

(续)

项目	2016年度		
	收入	成本	毛利率 (%)

电子	98,130,747.21	68,011,534.95	30.69
五金	14,095,997.73	11,055,525.46	21.57
运动器材	11,477,047.06	9,255,928.34	19.35
汽车	15,911,594.79	10,316,227.58	35.17
其他	6,879,223.56	4,637,888.65	32.58
合计	146,494,610.35	103,277,104.98	29.50

(4) 主营业务按地区类别列示如下：

项目	2017年度		
	收入	成本	毛利率(%)
华东	11,244,625.84	7,827,689.22	30.39
华南	55,562,076.80	42,442,190.04	23.61
华中	32,676,311.61	23,220,355.09	28.94
其他	1,814,019.39	1,195,052.77	34.12
合计	101,297,033.64	74,685,287.12	26.27

(续)

项目	2016年度		
	收入	成本	毛利率(%)
华东	14,068,397.32	9,844,165.30	30.03
华南	56,695,191.38	41,607,907.62	26.61
华中	72,977,547.27	49,810,862.80	31.74
其他	2,753,474.38	2,014,169.26	26.85
合计	146,494,610.35	103,277,104.98	29.50

(5) 大额客户销售收入情况

2017年度前五名客户销售收入情况：

客户名称	与本公司关系	本年度营业收入	占全部营业收入比例(%)
信利光电股份有限公司	非关联方	22,317,193.13	22.02
南昌欧菲生物识别技术有限公司	非关联方	12,708,178.69	12.54
武汉中航精冲技术有限公司	非关联方	11,186,697.24	11.04
东莞东聚电子电讯制品有限公司	非关联方	6,956,601.35	6.86
昆山丘钛微电子科技有限公司	非关联方	6,892,007.64	6.80
合计		60,060,678.05	59.26

30、税金及附加

项目	2017年度	2016年度
城市维护建设税	361,928.64	466,533.44
教育费附加	155,112.27	267,111.74

项目	2017 年度	2016 年度
地方教育附加	103,408.18	178,074.50
堤围费		22,179.38
印花税	42,396.09	7,402.91
合计	662,845.18	941,301.97

31、销售费用

项目	2017 年度	2016 年度
快递费	409,540.42	257,765.50
运费	297,853.56	506,759.91
工资	1,158,744.03	1,058,595.22
办公费	45,821.00	46,540.82
业务车费	72,210.80	4,430.00
福利费	133,119.10	70,595.88
差旅费	449,973.53	360,779.33
业务宣传费	410,000.00	6,969,356.33
折旧费	68,728.36	100,276.14
物耗	25,933.55	9,873.24
会务费		600,000.00
其它	1,890.00	310,584.33
合计	3,073,814.35	10,295,556.70

32、管理费用

项目	2017 年度	2016 年度
研发费用	5,740,796.05	6,632,750.86
工资	3,867,958.15	3,586,783.22
福利	532,501.13	705,592.63
社会保险	482,410.28	310,589.95
办公费	409,254.25	1,010,123.73
折旧费	22,337.34	13,318.45
差旅费	531,002.34	1,286,068.86
汽车费用	853,779.78	538,061.36
工会经费	275,849.60	278,886.40
住房公积金	102,568.00	69,666.00
专业服务费	1,906,323.27	1,697,345.29
业务招待费	834,992.18	1,198,726.70
物业管理费	56,167.56	
其他	398,113.28	712,221.47
合计	16,014,053.210	18,040,134.92

33、财务费用

项目	2017 年度	2016 年度
银行借款利息支出	3,989,169.08	3,206,943.50
减：利息收入	53,960.75	14,775.84
承兑汇票贴息	1,366,582.90	550,065.13
担保费	191,788.10	110,656.50
汇兑损益	11,075.75	143,963.81
融资租赁费	2,470,045.39	1,096,057.32
手续费	81,752.47	51,941.01
合计	8,056,452.94	5,144,851.43

34、资产减值损失

项目	2017年度	2016年度
坏账损失	-54,034.44	-357,052.03
固定资产减值准备		161,566.97
存货跌价损失	7,044,631.86	
合计	6,990,597.42	-195,485.06

35、资产处置收益

项目	2017 年度	2016 年度	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得合计	-368,962.10		-368,962.10
其中：固定资产处置利得	-368,962.10		-368,962.10
合计	-368,962.10		-368,962.10

36、其他收益

项目	2017年度	2016年度	与资产相关/ 与收益相关
中山市财政局补贴资金（经济和信息化局鼓励购买工作母机）	498,510.00		资产

37、营业外收入

项目	2017 年度		2016 年度	
	金额	计入当期非经常性 损益的金额	金额	计入当期非经常性损益 的金额
政府补助	3,384,500.00	3,384,500.00	812,570.50	812,570.50
其他			96,926.19	96,926.19
合计	3,384,500.00	3,384,500.00	909,496.69	909,496.69

其中政府补助：

项目	2017年度	2016年度	与资产相关/ 与收益相关
中山市财政局补贴资金（经济和信息化局鼓励购买工作母机）		41,542.50	资产

项目	2017年度	2016年度	与资产相关/ 与收益相关
中山市人民政府金融工作局定向增发补贴资金		300,000.00	收益
科技局 2014-2015 年高企及培训入库企业配套		101,000.00	收益
财政局项目配套资金		100,000.00	收益
中山财政局补贴资金（中山市科学技术局中山科发[2016]251 关）		100,000.00	收益
中山市财政局补贴资金（中山市科学技术局中山科发[2016]213 号）		100,000.00	收益
经济发展和科技信息局发放 2015 年度第一批区专利资助资金		29,500.00	收益
中山市商务局提升国际化经济能力项补贴资金		16,528.00	收益
中山市财政局补贴资金（中山市科学技术局中山知发[2016]73 号）		10,000.00	收益
中山市科学技术局中府办处补贴资金		6,000.00	收益
中山市财政局补贴资金(中山市科学技术局)		4,000.00	收益
中山市财政局补贴资金（中山市科学技术局中山知发[2016]69 号 20）		2,000.00	收益
中山市科学技术局中府办处补贴资金		1,000.00	收益
中山市财政局 2015 年就业失业监测补贴		1,000.00	收益
汽车零部件冲压、机加及手机五金零部件生产技改项目	686,600.00		收益
汽车零部件冲压、机加及手机五金零部件生产技改项目	1,009,400.00		收益
2016年度中山火炬开发区专利资助金	40,000.00		收益
中山市2016年度高新技术产品补助金	15,000.00		收益
中山市财政局补贴资金（中山市科学技术局中山科发[2017]257号）	1,400,000.00		收益
2017年第二批科技创新券	200,000.00		收益
2016年中山市知识产权专项资金	33,500.00		收益
合计	3,384,500.00	812,570.50	

38、营业外支出

项目	2017 年度	2016 年度
税收滞纳金		416.73
多缴纳增值税		51,572.40
其他	13,259.16	
合计	13,259.16	51,989.13

39、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2017年度	2016年度
当期所得税费用	-244,634.81	592,896.40
递延所得税费用	-946,196.65	-596,689.17
合计	-1,190,831.46	-3,792.77

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
----	-------

利润总额	-4,627,455.19
按法定/适用税率计算的所得税费用	-694,118.28
子公司适用不同税率的影响	-5,089.96
调整以前期间所得税的影响	-656,840.62
非应税收入的影响	74,776.50
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	50,099.53
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	12,724.91
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
以前年度坏账准备确认递延所得税本期核销	27,616.46
所得税费用	-1,190,831.46

40、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2017年度	2016年度
营业外收入	3,384,500.00	5,853,054.19
利息收入	53,960.75	14,775.84
收回票据保证金及融资保证金	3,033,457.00	2,878,100.00
合计	6,471,917.75	8,745,930.03

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2017年度	2016年度
销售、管理费用	9,522,285.16	15,077,740.53
银行手续费	81,752.47	51,941.01
营业外支出	13,259.16	416.73
存入票据保证金	3,000,000.00	4,208,900.00
合计	12,617,296.79	19,338,998.27

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2017年度	2016年度
职工借款收回	698,120.00	456,459.95

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2017年度	2016年度
支付职工借款	1,824,120.00	283,460.00

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2017年度	2016年度
售后回租所收到的现金	8,000,000.00	12,850,000.00

资金拆借款	715,000.00	
投资方存入优先股款	10,220,000.00	
合计	18,935,000.00	12,850,000.00

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2017年度	2016年度
资金拆借归还	10,920,000.00	
融资租赁支付的现金	15,623,202.74	14,126,190.80
担保费	191,788.10	110,656.50
存入质押银行存单	1,350,000.00	
存入未获批的优先股款	10,220,000.00	
合计	38,304,990.84	14,236,847.30

41、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	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	-3,436,623.73	10,025,950.01
加：资产减值准备	6,990,597.42	-195,485.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,268,140.13	6,854,622.77
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
资产处置损失（收益以“-”号填列）	368,962.10	
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）	6,655,219.69	4,051,400.78
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-946,196.65	-596,689.17
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）	-37,410,344.45	-8,726,715.47
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	56,037,042.26	-42,558,469.27
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-14,825,710.20	33,038,772.38
其他		
经营活动产生的现金流量净额	23,701,086.57	1,893,386.97
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：		

补充资料	2017年度	2016年度
现金的期末余额	268,974.36	1,194,398.38
减：现金的期初余额	1,194,398.38	11,691,269.31
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	-925,424.02	-10,496,870.93

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2017年度	2016年度
一、现金	268,974.36	1,194,398.38
其中：库存现金	35,780.58	10,929.92
可随时用于支付的银行存款	233,193.78	1,183,468.46
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	268,974.36	1,194,398.38

42、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	13,570,000.00	票据保证金、银行借款质押、未获批优先股
应收票据	17,846,387.12	应收票据贴现质押
应收账款	5,978,469.17	应收账款质押
固定资产	31,949,180.86	融资租赁
合计	69,344,037.15	

43、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	1,279.24	6.5342	8,358.81
其中：美元	1,279.24	6.5342	8,358.81
应收账款	807.40	6.5342	5,275.71
其中：美元	807.40	6.5342	5,275.71

44、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
汽车零部件冲压、机加及手机五金零部件生产技术改造项目	686,600.00					686,600.00		是
汽车零部件冲压、机加及手机五金零部件生产技术改造项目	1,009,400.00					1,009,400.00		是
2016年度中山火炬开发区专利资助金	40,000.00					40,000.00		是
中山市2016年度高新技术产品补助金	15,000.00					15,000.00		是
中山市财政局补贴资金（中山市科学技术局中山科发[2017]257号）	1,400,000.00					1,400,000.00		是
2017年第二批科技创新券	200,000.00					200,000.00		是
2016年中山市知识产权专项资金	33,500.00					33,500.00		是
合计	3,384,500.00					3,384,500.00		

（2）计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
中山市财政局补贴资金（经济和信息化局鼓励购买工作母机）	与资产相关	498,510.00		
汽车零部件冲压、机加及手机五金零部件生产技术改造项目	与收益相关		686,600.00	
汽车零部件冲压、机加及手机五金零部件生产技术改造项目	与收益相关		1,009,400.00	
2016年度中山火炬开发区专利资助金	与收益相关		40,000.00	
中山市2016年度高新技术产品补助金	与收益相关		15,000.00	
中山市财政局补贴资金（中山市科学技术局中山科发[2017]257号）	与收益相关		1,400,000.00	
2017年第二批科技创新券	与收益相关		200,000.00	
2016年中山市知识产权专项资金	与收益相关		33,500.00	
合计	—	498,510.00	3,384,500.00	

六、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
中山鑫辉精密科技有限公司	广东中山	广东中山	生产、研发、制造：精密五金配件、汽车零部件、自动化设备、新能源汽车零部件	100.00		投资设立

七、关联方及其交易

1、关联方关系

（1）本公司的实际控制人情况

实际控制人名称	性质	与本公司关系	控股比例 (%)	表决权比例 (%)
夏炎	境内自然人	控股股东、实际控制	48.56	48.56

(2) 本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注六、1“在子公司中的权益”。

(3) 其他关联方

关联方名称	性质	与本公司关系
张菊珍	自然人	少数股东
郭凤萍	自然人	少数股东
李林峰	自然人	董事
方宏杰	自然人	董事
夏云琴	自然人	董事
方敏	自然人	监事
程莉	自然人	监事
夏爱华	自然人	监事
郭凤英	自然人	财务总监
谭艳萍	自然人	董事会秘书

2、关联方交易

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易：无

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：无

(3) 关联租赁情况：无

(4) 关联方担保

本公司作为被担保方：

担保方	被担保方	抵押担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
夏炎	中山鑫辉精密技术股份有限公司	3,200,000.00	2017-8-10	2018-8-9	否
夏炎	中山鑫辉精密技术股份有限公司	4,800,000.00	2017-8-8	2018-8-7	否
夏炎	中山鑫辉精密技术股份有限公司	5,000,000.00	2017-8-8	2018-8-7	否
夏炎	中山鑫辉精密技术股份有限公司	4,000,000.00	2017-12-22	2018-12-21	否
夏炎、郭凤萍、张菊珍	中山鑫辉精密技术股份有限公司	1,600,000.00	2017-3-24	2018-3-24	否
夏炎、郭凤萍	中山鑫辉精密技术股份有限公司	5,000,000.00	2017-5-27	2018-5-26	否
夏炎、郭凤萍	中山鑫辉精密技术股份有限公司	2,000,000.00	2017-7-28	2018-7-27	否

担保方	被担保方	抵押担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
夏炎、郭凤萍、张菊珍	中山鑫辉精密技术股份有限公司	739,838.03	2017-8-30	2018-8-30	否
夏炎、郭凤萍、张菊珍	中山鑫辉精密技术股份有限公司	4,789,595.30	2017-8-30	2018-8-30	否
夏炎、郭凤萍、张菊珍	中山鑫辉精密技术股份有限公司	1,447,876.93	2017-8-30	2018-8-30	否
夏炎、郭凤萍、张菊珍	中山鑫辉精密技术股份有限公司	1,022,689.74	2017-8-30	2018-8-30	否
夏炎	中山鑫辉精密技术股份有限公司	530,000.00	2016-4-27	2019-4-17	否
夏炎	中山鑫辉精密技术股份有限公司	2,625,000.00	2017-1-7	2020-1-6	否
夏炎	中山鑫辉精密技术股份有限公司	2,040,000.00	2017-7-20	2020-7-19	否
合计		38,795,000.00			

(5) 关联方资金拆借：无

(6) 关联方资产转让、债务重组情况：无

(7) 关键管理人员报酬：

项目	2017年度	2016年度
关键管理人员报酬	1,067,214.77	1,192,228.89

3、关联方应收应付款项：无。

八、承诺及或有事项

截至2017年12月31日止，本公司无应披露的承诺及或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至财务报表及附注批准报出日止，本公司无应披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

截至2017年12月31日止，本公司无应披露的其他重大事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按风险分类

类别	2017.12.31				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	31,302,521.31	100.00	48,501.90	0.15	31,254,019.41

类别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
款					
其中：账龄组合	31,302,521.31	100.00	48,501.90	0.15	31,254,019.41
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	31,302,521.31	100.00	48,501.90	0.15	31,254,019.41

(续)

类别	2016.12.31				
	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应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	84,152,266.58	100.00	134,581.61	0.16	84,017,684.97
其中：账龄组合	84,152,266.58	100.00	134,581.61	0.16	84,017,684.97
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	84,152,266.58	100.00	134,581.61	0.16	84,017,684.97

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2017.12.31				2016.12.31			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例%	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例%
1 年以内	30,817,502.28	98.45			83,039,464.90	98.67		
1 至 2 年	485,019.03	1.55	48,501.90	10.00	1,001,648.08	1.19	100,164.81	10.00
2 至 3 年					105,800.00	0.13	31,740.00	30.00
3 至 4 年					5,353.60	0.01	2,676.80	50.00
合计	31,302,521.31	100.00	48,501.90	0.15	84,152,266.58	100.00	134,581.61	0.16

(2) 坏账准备

项目	2017.01.01	本期增加	本期减少		2017.12.31
			转回	转销	
应收账款坏账准备	134,581.61	98,030.01		184,109.72	48,501.90

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 18,860,794.71 元，占应收账款期末余额合计数的比例 60.25%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 0.00 元。

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额	账龄	款项性质
武汉中航精冲技术有限公司	非关联方	7,124,515.27	22.76		1 年以内	货款
信利光电股份有限公司	非关联方	4,327,939.68	13.83		1 年以内	货款
湖北航嘉麦格纳座椅系统有限公司	非关联方	3,069,456.51	9.81		1 年以内	货款
昆山丘钛微电子科技有限公司	非关联方	2,361,907.45	7.55		1 年以内	货款
江西合力泰科技有限公司	非关联方	1,976,975.80	6.32		1 年以内	货款
合计		18,860,794.71	60.25			

(4) 截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司应收南昌欧菲生物识别技术有限公司的 1,650,529.49 元和信利光电股份有限公司的 4,327,939.68 元款项用于广东广发小额贷款股份有限公司借款质押。

2、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	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	6,626,251.50	100.00	413,762.65	6.24	6,212,488.85
其中：账龄组合	6,626,251.50	100.00	413,762.65	6.24	6,212,488.85
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	6,626,251.50	100.00	413,762.65	6.24	6,212,488.85

(续)

类别	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,763,367.05	100.00	565,827.10	9.82	5,197,539.95
其中：账龄组合	5,763,367.05	100.00	565,827.10	9.82	5,197,539.95
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	5,763,367.05	100.00	565,827.10	9.82	5,197,539.95

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2017.12.31				2016.12.31			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,706,665.00	40.85			3,832,050.05	66.49	-	
1至2年	3,832,526.50	57.84	383,252.65	10.00	76,500.00	1.33	7,650.00	10.00
2至3年	76,500.00	1.15	22,950.00	30.00	1,848,857.00	32.08	554,657.10	30.00
3至4年	6,000.00	0.09	3,000.00	50.00	4,880.00	0.08	2,440.00	50.00
4至5年	4,560.00	0.07	4,560.00	100.00	1,080.00	0.02	1,080.00	100.00
合计	6,626,251.50	100.00	413,762.65	6.24	5,763,367.05	100.00	565,827.10	9.82

(2) 坏账准备

项目	2017.01.01	本期增加	本期减少		2017.12.31
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	565,827.10		152,064.45		413,762.65

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2017.12.31	2016.12.31
企业借款	970,726.50	
融资保证金	3,490,000.00	4,758,457.00
员工暂支款	1,500,915.00	390,650.05
押金	581,410.00	614,260.00
其他	83,200.00	
合计	6,626,251.50	5,763,367.05

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	关联方关系	期末余额	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额	账龄	款项性质
深圳市鹏创数控机电贸易有限公司	非关联方	1,000,000.00	15.09		1年以内	保证金
		550,000.00	8.30	55,000.00	1-2年	
曹为	非关联方	1,210,000.00	18.26		1年以内	暂借款
		100,000.00	1.51	10,000.00	1-2年	
山善(深圳)贸易有限公司	非关联方	970,726.50	14.65		1年以内	暂借款
仲利国际融资有限公司	非关联方	800,000.00	12.07	80,000.00	1-2年	保证金
广东中穗融资租赁有限公司	非关联方	485,000.00	7.32	48,500.00	1-2年	保证金
合计		5,115,726.5	77.20	193,500.00		

3、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	101,297,033.64	74,685,287.12	146,494,610.35	103,277,104.98
其他业务收入	57,772.65		173,504.27	
合计	101,354,806.29	74,685,287.12	146,668,114.62	103,277,104.98

(2) 主营业务按产品类别列示如下：

项目	2017年度		
	收入	成本	毛利率 (%)
精密加工	9,738,915.45	6,949,768.35	28.64
汽车零件、手机零件销售	70,133,262.26	51,925,017.47	25.96
五金模具销售	11,589,049.42	8,965,755.64	22.64
自动化设备销售	9,835,806.51	6,844,745.66	30.41
合计	101,297,033.64	74,685,287.12	26.27

(续)

项目	2016年度		
	收入	成本	毛利率 (%)
精密加工	11,949,546.74	9,640,518.07	19.32
汽车零件、手机零件销售	113,542,390.57	77,963,096.30	31.34
五金模具销售	14,283,238.61	11,202,378.94	21.57
自动化设备销售	6,719,434.43	4,471,111.67	33.46
合计	146,494,610.35	103,277,104.98	29.50

(3) 主营业务按行业类别列示如下：

项目	2017年度		
	收入	成本	毛利率 (%)
电子	57,746,572.70	43,071,365.83	25.41
五金	11,589,049.42	8,965,755.64	22.64
运动器材	9,738,915.45	6,949,768.35	28.64
汽车	12,386,689.56	8,853,651.65	28.52
其他	9,835,806.51	6,844,745.65	30.41
合计	101,297,033.64	74,685,287.12	26.27

(续)

项目	2016年度		
	收入	成本	毛利率 (%)
电子	98,130,747.21	68,011,534.95	30.69
五金	14,095,997.73	11,055,525.46	21.57
运动器材	11,477,047.06	9,255,928.34	19.35

汽车	15,911,594.79	10,316,227.58	35.17
其他	6,879,223.56	4,637,888.65	32.58
合计	146,494,610.35	103,277,104.98	29.50

(4) 主营业务按地区类别列示如下：

项目	2017年度		
	收入	成本	毛利率(%)
华东	11,244,625.84	7,827,689.22	30.39
华南	55,562,076.80	42,442,190.04	23.61
华中	32,676,311.61	23,220,355.09	28.94
其他	1,814,019.39	1,195,052.77	34.12
合计	101,297,033.64	74,685,287.12	26.27

(续)

项目	2016年度		
	收入	成本	毛利率(%)
华东	14,068,397.32	9,844,165.30	30.03
华南	56,695,191.38	41,607,907.62	26.61
华中	72,977,547.27	49,810,862.80	31.74
其他	2,753,474.38	2,014,169.26	26.85
合计	146,494,610.35	103,277,104.98	29.50

(5) 大额客户销售收入情况

2017年度前五名客户销售收入情况：

客户名称	与本公司关系	本年度营业收入	占全部营业收入比例(%)
信利光电股份有限公司	非关联方	22,317,193.13	22.02
南昌欧菲生物识别技术有限公司	非关联方	12,708,178.69	12.54
武汉中航精冲技术有限公司	非关联方	11,186,697.24	11.04
东莞东聚电子电讯制品有限公司	非关联方	6,956,601.35	6.86
昆山丘钛微电子科技有限公司	非关联方	6,892,007.64	6.80
合计		60,060,678.05	59.26

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-368,962.10	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助	3,883,010.00	政府补助

项目	金额	说明
除外		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益		
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-13,259.16	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	3,500,788.74	
减：非经常性损益的所得税影响数	525,118.31	
非经常性损益净额	2,975,670.43	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	2,975,670.43	

2、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	-5.7821	-0.0745	-0.0745
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-10.7886	-0.1390	-0.1390

中山鑫辉精密技术股份有限公司

2018年5月15日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室