

聚丰股份

NEEQ : 832323

无锡聚丰数控金属制品股份有限公司

WUXI JUFENG NUMERAL CONTROL METAL
PRODUCTS JOINT STOCK COMPANY



半年度报告

— 2018 —

公司半年度大事记

一、本公司 2017 年年度权益分派实施如下：以公司现有总股本 12,600,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 3.800000 元人民币现金（个人股东、投资基金适用股息红利差别化个人所得税政策（财税【2015】101 号文）；QFII 实际每 10 股派 3.420000 元，对于 QFII 之外的其他非居民企业，本公司未代扣代缴所得税，由纳税人在所得发生地缴纳。）。

本公司此次委托中国结算北京分公司代派的现金红利已于 2018 年 5 月 14 日通过股东托管证券公司（或其他托管机构）直接划入相应资金账户。

二、鉴于公司战略发展需要，经与华福证券充分沟通、友好协商，双方决定解除持续督导协议，并于 2018 年 6 月 13 日起由国联证券股份有限公司担任公司主办券商。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	12
第五节 股本变动及股东情况	14
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	16
第七节 财务报告	19
第八节 财务报表附注	25

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司	指	无锡聚丰数控金属制品股份有限公司
主办券商	指	国联证券股份有限公司
会计师事务所	指	天衡会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期/本期	指	2018 年 1 月至 6 月
报告期末/本期末	指	2018 年 6 月 30 日
报告期初/本期初	指	2018 年 1 月 1 日
上年同期	指	2017 年 1 月至 6 月
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	无锡聚丰数控金属制品股份有限公司股东大会
董事会	指	无锡聚丰数控金属制品股份有限公司董事大会
监事会	指	无锡聚丰数控金属制品股份有限公司监事大会
高级管理人员	指	公司总经理、信息披露人、财务负责人
公司章程	指	无锡聚丰数控金属制品股份有限公司章程
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
元、万元	指	人民币元、人民币万元

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。

公司负责人姚惠明、主管会计工作负责人蔡婧及会计机构负责人（会计主管人员）蔡婧保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<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
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	无锡聚丰数控金属制品股份有限公司
英文名称及缩写	WUXI JUFENG NUMERAL CONTROLMETAL PRODUCTS JOINT STOCK COMPANY LIMITED
证券简称	聚丰股份
证券代码	832323
法定代表人	姚惠明
办公地址	无锡市锡山区羊尖镇机械装备产业园 B 区宝园路 25 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	刘敏
是否通过董秘资格考试	否
电话	0510-88702863
传真	0510-88206208
电子邮箱	Liumin868@163.com
公司网址	-
联系地址及邮政编码	无锡市锡山区羊尖镇机械装备产业园 B 区宝园路 25 号 214107
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

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	2003-01-22
挂牌时间	2015-04-16
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C-制造业-C33 金属制品业-C339 其他金属制品制造-C3399 其他未列明金属制品制造
主要产品与服务项目	钣金件的生产、加工、销售
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	12,600,000.00
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	姚惠明
实际控制人及其一致行动人	姚惠明

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	9132020074621390XN	否
金融许可证机构编码	-	
注册地址	无锡市锡山区羊尖镇机械装备产业园 B 区宝园路 25 号	否
注册资本（元）	12,600,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	国联证券股份有限公司
主办券商办公地址	江苏省无锡市太湖新城金融一街 8 号国联金融大厦
报告期内主办券商是否发生变化	是

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 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	29,954,453.57	10,884,367.49	175.21%
毛利率	45.25%	47.98%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	7,841,528.92	2,075,290.45	277.85%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,777,984.86	2,064,487.80	276.75%
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）	20.09%	7.52%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	19.93%	7.48%	-
基本每股收益	0.62	0.16	287.50%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	45,660,975.11	41,091,855.10	11.12%
负债总计	6,696,786.20	5,181,195.11	29.25%
归属于挂牌公司股东的净资产	38,964,188.91	35,910,659.99	8.50%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.09	2.85	8.42%
资产负债率（母公司）	14.67%	12.61%	-
资产负债率（合并）	14.67%	12.61%	-
流动比率	4.33	4.58	-
利息保障倍数	-	-	-

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	7,646,054.20	2,460,999.99	210.69%
应收账款周转率	4.94	2.81	-
存货周转率	3.75	2.13	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	11.12%	-3.71%	-
营业收入增长率	175.21%	16.46%	-
净利润增长率	277.85%	-28.14%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	12,600,000.00	12,600,000.00	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 补充财务指标

适用 不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司在钣金加工多年，在业内获得良好的信誉及知名度。公司以稳定的生产质量、多样性的生产工艺为核心，形成从采购到销售的完整经营模式。以先进的生产设备为基础，充分利用自身生产技术团队的优势，不断丰富产品类别、优化产品生产工艺，使得公司产品获得客户的广泛认可。在把握行业发展趋势和满足客户需求的基础上，公司与整个产业链上下游建立了良好的合作关系，能够根据客户的需求及时编制工艺流程、生产优质产品并提供相关服务。

（一）采购模式：公司生产所需原材料系直接采购，公司综合部计划员根据生产需要制定物料需求计划；采购部采购员负责具体材料采购，根据物料需求适时、适地、适价、适质地实施采购。采购过程中，采购人员严格执行询价、议价程序，选择的供应商证照齐全，具有相关资质。采购部为供应商建立档案并做好相关记录。为了提高库存利用率，公司加强了库存管理并实施差异化库存管理方式。对于主材原材料，公司以销售订单为导向，根据具体订单情况再进行针对性采购，不再过多进行原料储备，以免铺张浪费；而对于辅材原材料，公司则采用定量订货法管理，即当库存量下降到预定的最低库存数量（订货点）时，按规定数量（一般以经济批量为标准）进行订货补充。

（二）生产模式：公司产品的绝大部分由公司利用自有的厂房、设备、技术自行生产极少部分非关键单件如法兰或非关键工序如喷塑、氧化、磷化等外协加工。公司生产模式为“合约制造”模式，即生产安排以客户订单为导向、来图加工为基础，产品基本不做备货。产品生产过程采取的是柔性生产方式，由技术工艺部设计、选择合适的工艺流程、生成工艺文件，并对其中需要数控加工部分的生产生成相应的加工数据，传导到数控加工设备，由生产制造部完成对相关产品的具体生产，由质量保证部负责生产过程的监控和信息反馈。

（三）销售模式：公司产品主要向国内销售，销售模式为直销，即客户直接下达订单，产品直接交付客户。公司根据客户的实际情况与其对公司业绩的贡献情况，对客户进行分级管理，尤其针对大客户，公司将委派专人负责维护工作。基于钣金行业的特殊性，公司一般与客户建立长期合作关系，合作模式通常为合作框架协议。在销售过程中，公司首先需要通过客户体系认证；纳入客户的合格供应商体系后，在“合约制造”业务模式下公司为客户提供非标准、多品种、多批次的产品。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司通过材料选择、调整工艺编制方案为客户提供性价比较高的产品，切实有效地提高了公司产品竞争力。公司追求精益生产，不断改善生产流程及制造工艺，提高生产效率，对每一岗位配置、每一工位布置进行认真安排，增强生产线的灵活度，能适应多种产品的不同要求。公司不断进行新产品、核心部件研发，拓展业务范围，实现了销售收入和净利润的稳步增长。

报告期内，公司业绩增长较快，整体经营日趋稳健，资产、经营和财务状况表现良好。2018 年上半年，公司实现营业收入 2,995.44 万元，较上年同期增长 175.21%；实现净利润 784.15 万元，较上年同期增长 277.85%。截至 2018 年 6 月 30 日，公司总资产为 4,566.10 万元，净资产为 3,896.42 万元。

报告期内，公司对业务拓展制订了清晰的战略路线图，首先明确业务市场定位为发挥公司行业领先优势；完善了业务管理相关制度，充分调动激发业务人员的积极性。2018 年上半年公司业务拓展取得较大突破，订单增加，客户优化，为未来业务增长提供了保证。

三、 风险与价值

1、行业竞争风险：国内钣金生产加工企业数量多、规模小，市场集中度低。此外，国内企业研发能力薄弱，与国外先进技术相比仍存在较大的差距。国内企业在中低端产品具有一定的规模和行业竞争力，但利润率较低。随着国外知名企业不断进入国内市场，挤占市场份额，行业竞争愈发激烈。

应对措施：我公司增加质量高要求产品业务，由于客户对产品的质量要求高，通过不断的质量学习，不断提升产品质量，将产品做精、做细、做强，用品质赢得客户的最大信任。

2、实际控制人不当控制的风险：姚惠明作为公司的控股股东及实际控制人，直接持有公司 60%股份。虽然公司股东承诺将严格遵守《公司章程》和其他内部控制制度，但是在未来实际生产经营中仍不能排除控股股东利用其地位，通过行使股东大会或者董事会表决权等方式对公司的生产经营、财务决策、重大人事安排等实施不当控制从而损害公司利益的情形。

应对措施：公司制定《公司章程》、“三会”议事规则等各类公司治理制度，以制度规范控股股东、实际控制人的决策行为，防止控股股东、实际控制人对公司和其他股东的权益进行侵害。同时，公司还将通过加强对管理层培训等方式，不断增强控股股东及管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵守相关法律法规，忠诚履行职责。

四、 企业社会责任

公司在营业过程中，依法对股东承担资产保值、增值的基本责任，并自觉接受社会及所有员工的广泛监督。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、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、资产及其他资源的情况	<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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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、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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<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

(一) 承诺事项的履行情况

为避免未来发生同业竞争的可能，公司实际控制人姚惠明签署了《关于避免同业竞争的承诺函》，表明未以任何方式直接或间接从事与公司相竞争的业务，未拥有从事与公司可能产生同业竞争企业的任何股份、股权或在任何竞争企业有任何权益。不会在中国境内或境外，以任何方式直接或间接从事与公司相竞争的业务，不会直接或间接对公司的竞争企业进行收购或进行有重大影响（或共同控制）的投资，也不会以任何方式为公司的竞争企业提供任何业务上的帮助。如从任何第三方获得的任何商业机会与公司经营的业务有竞争或可能有竞争，则将立即通知公司，并将该商业机会让予公司。报告期内承诺人均严格履行了上述承诺。

(二) 利润分配与公积金转增股本的情况：

单位：元或股

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

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

2018-05-14	3.80	0	0
------------	------	---	---

2、报告期内的利润分配预案

适用 不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

公司 2018 年 3 月 27 日召开第一届董事会第十一次会议，审议通过《关于公司 2017 年度利润分配预案》的议案，具体为：根据天衡会计师事务所（特殊普通合伙）并出具的标准无保留意见的审计报告（天衡审字（2018）00109 号），经审计，截至 2017 年 12 月 31 日，公司账面可供分配利润为 11,313,451.19 元，资本公积金为 9,594,563.49 元。根据公司发展情况，拟定公司 2017 年度利润分配方案为：以公司总股本 1260 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 3.80 元（均含税）。本次利润分配后，尚未分配的利润，结转以后年度分配。上述分配方案经 2018 年 4 月 18 日召开的 2017 年度股东大会审议通过并正式实施，并于 2018 年 5 月 3 日披露权益分派实施公告，2018 年 5 月 14 日已实施完毕。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例		数量	比例	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	6,571,125	52.15%	-	6,571,125	52.15%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,890,000	15.00%	-	1,890,000	15.00%	
	董事、监事、高管	241,125	1.91%	-	241,125	1.91%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	6,028,875	47.85%	-	6,028,875	47.85%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,670,000	45.00%	-	5,670,000	45.00%	
	董事、监事、高管	358,875	2.85%	-	358,875	2.85%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		12,600,000.00	-	0.00	12,600,000.00	-	
普通股股东人数							10

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

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 限售股份 数量	期末持有无限 售股份数量
1	姚惠明	7,560,000	-	7,560,000	60%	5,670,000	1,890,000
2	邵浩	3,600,000	-	3,600,000	28.57%		3,600,000
3	徐稼棻	840,000	-	840,000	6.67%		840,000
4	刘敏	119,500	-	119,500	0.95%	68,625	50,875
5	蔡婧	113,000	-	113,000	0.90%	66,375	46,625
合计		12,232,500	0	12,232,500	97.09%	5,805,000	6,427,500

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：股东间不存在关联关系。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 否

姚惠明，男，1956 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1981 年至 2001 年，在无锡市卫校任教；2001 年至 2014 年，任无锡市汇丰电器设备有限公司执行董事；2003 年至 2014 年，任无锡市聚丰数控金属制品有限公司执行董事；2012 年至 2014 年，任无锡市聚赢数控金属制品有限公司执行董事；现任无锡聚丰数控金属制品股份有限公司董事长兼总经理。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
姚惠明	董事长、总经理	男	1956.11.12	大专	2018.06.06-2021.06.05	是
刘敏	董事、信息披露负责人	女	1982.09.01	大专	2018.06.06-2021.06.05	是
王玉梅	董事	女	1979.12.03	中专	2018.06.06-2021.06.05	是
陈必海	董事	男	1978.08.11	初中	2018.06.06-2021.06.05	是
蔡婧	财务负责人、董事	女	1987.08.28	本科	2018.06.06-2021.06.05	是
姚尧	监事会主席	女	1983.12.11	硕士	2018.06.06-2021.06.05	否
陈阳福	监事	男	1983.04.07	初中	2018.06.06-2021.06.05	是
徐晨	监事	男	1977.06.15	中专	2018.06.06-2021.06.05	是
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:

公司董事、监事、高级管理人员中，除姚尧为姚惠明女儿，其他董事、监事及高级管理人员间不存在关联关系。

(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
姚惠明	董事长、总经理	7,560,000	-	7,560,000	60%	0
刘敏	董事、信息披露负责人	119,500	-	119,500	0.95%	0
蔡婧	董事、财务负责人	113,000	-	113,000	0.90%	0
王玉梅	董事	87,000	-	87,000	0.69%	0
陈必海	董事	100,500	-	100,500	0.80%	0
姚尧	监事会主席	61,500	-	61,500	0.49%	0

徐晨	监事	66,000	-	66,000	0.52%	0
陈阳福	监事	52,500	-	52,500	0.42%	0
合计	-	8,160,000	0	8,160,000	65%	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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

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	14	14
生产人员	36	45
销售人员	4	1
技术人员	6	6
财务人员	2	2
员工总计	62	68

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	2	2
专科	18	18
专科以下	42	48
员工总计	62	68

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：

1、人员变动： 本报告期内，公司增加 9 名生产人员，销售人员变为 1 名，其余岗位人员不变。

2、人才引进： 招聘 公司通过专业的人才招聘网站平台，各个学校的招聘网站以及行业内的专业推荐引进高素质人才。

3、人才培养： （1）公司内部各个部门为员工定期举办持续培训，增强员工的专业技能。（2）聘请外部专家来企业授课，将专业知识与公司的实际情况相结合，改进公司的不足之处。（3）送员工出

去参加专业的培训课程。（4）派遣员工到行业内先进企业学习参观。

4、人才薪酬：公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规要求，与所有员工签订《劳动合同》，依法建立劳动关系。公司依据《中华人民共和国社会保险法》和地方相关社会保险政策，依法为员工办理养老、医疗、工伤、失业和生育五项社会保险及住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。公司依照员工的胜任能力、所担任的职务/岗位、及实际工作表现等综合情况划分岗位类别、岗位等级，确定工资职级职等标准。

5、本报告期内，公司不存在需承担费用的离退休职工。

（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

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：

报告期内公司没有认定核心员工。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 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	3,470,411.97	4,553,912.36
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		-	-
应收票据及应收账款	五、2	13,607,416.95	7,807,787.86
预付款项	五、3	119,071.82	428,914.22
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	五、4	2,785,394.72	5,956,291.57
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、5	9,000,000.00	5,000,217.30
流动资产合计		28,982,295.46	23,747,123.31
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、6	14,396,628.35	14,875,226.53
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五、7	2,191,032.65	2,216,809.49
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	五、8	91,018.65	102,695.77
其他非流动资产	五、9	-	150,000.00
非流动资产合计		16,678,679.65	17,344,731.79
资产总计		45,660,975.11	41,091,855.10
流动负债：			
短期借款		-	-
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	五、10	989,533.90	487,805.82
预收款项	五、11	1,863,928.36	2,195,729.88
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五、12	729,501.50	614,815.50
应交税费	五、13	2,781,822.44	1,882,843.91
其他应付款	五、14	332,000.00	-
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		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		6,696,786.20	5,181,195.11
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		6,696,786.20	5,181,195.11
所有者权益（或股东权益）：			

股本	五、15	12,600,000.00	12,600,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、16	9,594,563.49	9,594,563.49
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、17	2,402,645.31	2,402,645.31
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、18	14,366,980.11	11,313,451.19
归属于母公司所有者权益合计		38,964,188.91	35,910,659.99
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		38,964,188.91	35,910,659.99
负债和所有者权益总计		45,660,975.11	41,091,855.10

法定代表人：姚惠明

主管会计工作负责人：蔡婧

会计机构负责人：蔡婧

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		29,954,453.57	10,884,367.49
其中：营业收入	五、19	29,954,453.57	10,884,367.49
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		19,583,807.10	8,166,025.85
其中：营业成本	五、19	16,399,821.28	5,661,895.73
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、20	470,280.17	210,322.01
销售费用	五、21	842,757.34	274,910.07
管理费用	五、22	1,922,928.26	1,991,616.09
研发费用		-	-
财务费用	五、23	-5,271.47	-8,525.55

资产减值损失	五、24	-46,708.48	35,807.50
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	五、25	84,695.41	56,535.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		10,455,341.88	2,774,876.94
加：营业外收入	五、26	30.02	14,403.54
减：营业外支出	五、27	0.01	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		10,455,371.89	2,789,280.48
减：所得税费用	五、28	2,613,842.97	713,990.03
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,841,528.92	2,075,290.45
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		7,841,528.92	2,075,290.45
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		7,841,528.92	2,075,290.45
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		7,841,528.92	2,075,290.45
归属于母公司所有者的综合收益总额		7,841,528.92	2,075,290.45
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		0.62	0.16

(二) 稀释每股收益		0.62	0.16
------------	--	------	------

法定代表人：姚惠明

主管会计工作负责人：蔡婧

会计机构负责人：蔡婧

(三) 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		22,646,032.58	10,618,723.61
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、29(1)	8,289.74	3,152,726.22
经营活动现金流入小计		22,654,322.32	13,771,449.83
购买商品、接受劳务支付的现金		4,845,835.08	2,037,487.52
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		3,380,339.31	2,657,921.37
支付的各项税费		5,375,415.61	2,939,862.33
支付其他与经营活动有关的现金	五、29(2)	1,406,678.12	3,675,178.62
经营活动现金流出小计		15,008,268.12	11,310,449.84
经营活动产生的现金流量净额		7,646,054.20	2,460,999.99
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金		84,695.41	56,535.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-

投资活动现金流入小计		1,084,695.41	56,535.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		26,250.00	53,900.00
投资支付的现金		5,000,000.00	997,000.00
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		5,026,250.00	1,050,900.00
投资活动产生的现金流量净额		-3,941,554.59	-994,364.70
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,788,000.00	4,032,000.00
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		-	-
筹资活动现金流出小计		4,788,000.00	4,032,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-4,788,000.00	-4,032,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额	五、30(1)	-1,083,500.39	-2,565,364.71
加：期初现金及现金等价物余额	五、30(1)	4,553,912.36	6,459,467.96
六、期末现金及现金等价物余额	五、30(1)	3,470,411.97	3,894,103.25

法定代表人：姚惠明

主管会计工作负责人：蔡婧

会计机构负责人：蔡婧

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

(二) 附注事项详情

二、 报表项目注释

无锡聚丰数控金属制品股份有限公司

2018 年半年度财务报表附注

一、 公司基本情况

无锡聚丰数控金属制品股份有限公司（以下简称本公司）成立于 2003 年 1 月 22 日，取得无锡市工商行政管理局颁发的统一社会信用代码为 9132020074621390XN 的营业执照。公司类型：股份有限公司（非上市）。注册资本：1260 万元。法定代表人：姚惠明。住所：无锡市锡山区羊尖镇机械装备产业园 B 区宝园路 25 号。经营范围：金属制品的加工；电器设备及五金制品的制造、加工。（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）

本公司主要从事纺丝机钣金件的制造、销售。

本财务报表经本公司董事会于 2018 年 8 月 7 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

本公司已评价自报告期末起至少 12 个月的持续经营能力，本公司管理层相信本公司能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，管理层继续以持续经营为基础编制本公司截至 2018 年 6 月 30 日止的 2018 年 1-6 月份度财务报表。

三、重要会计政策、会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、19“收入”。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注三 8、9、10、11、14 等描述。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

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

以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，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，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以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

6、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、金融工具

(1) 金融资产

①金融资产于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款及应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

②金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值确认。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融资产的后续计量

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，计入当期损益。

贷款及应收款项和持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，计入当期损益。可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。

对于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成本法计量。

④金融资产减值

本公司在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

A、以摊余成本计量的金融资产的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

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，无论单项金额重大与否，仍将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。已单独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。

对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，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。

B、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 50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。

对可供出售债务工具投资确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，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。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

⑤金融资产终止确认

当收取某项金融资产的现金流量的合同权利终止或将所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，本公司终止确认该金融资产。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

A、所转移金融资产的账面价值；

B、因转移而收到的对价，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和。

(2) 金融负债

①金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

②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负债，相关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。

③金融负债的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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，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，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

④金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，本公司终止确认该金融负债或其一部分。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，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。估值技术包括参考计量日市场参与者在主要市场或最有利市场中使用的价格、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。

8、应收款项

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	200 万元以上的应收账款、50 万元以上的其他应收款
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。有客观证据表明其发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。对单独测试未发生减值的并入按组合计提坏账准备的应收款项计提相应的坏账准备。

(1) 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额不重大的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合。
按组合计提坏账准备的计提方法：账龄分析法	
账龄组合	根据以前年度按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础，结合现时情况确定本年各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账 龄	应收账款、其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5
1 至 2 年	10
2 至 3 年	30

账 龄	应收账款、其他应收款计提比例 (%)
3 至 4 年	50
4 至 5 年	80
5 年以上	100

(2) 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	单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试。
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，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

9、存货

- (1) 本公司存货包括原材料、在产品、产成品等。
- (2) 原材料、产成品发出时采用加权平均法核算。
- (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法：

存货可变现净值按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

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

本公司存货盘存采用永续盘存制。

10、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (一) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (二) 出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

11、固定资产

(1) 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。

(2) 本公司采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	5	4.75
机器设备	10	5	9.50
家具设备	5	5	19.00
运输设备	4	5	23.75
电子设备	3	5	31.67

本公司至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

12、在建工程

在建工程在达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。

13、借款费用

(1) 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，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

(2) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，开始借款费用的资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款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。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定。

14、无形资产

(1) 无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

(2) 无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

类别	使用寿命
土地使用权	50 年

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使

使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

15、资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定固定资产、在建工程、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据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减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

16、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出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，本公司在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

17、预计负债

（1）与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

①该义务是企业承担的现时义务；

②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；

③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

18、股份支付

(1) 股份支付的种类

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

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可

行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

19、收入

（1）销售商品收入

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

本公司主要从事纺丝机钣金件的生产、销售，收入确认具体方法为：根据与客户签订的合同、订单确认的交货期安排产品配送，在产品运抵客户或委托方指定客户后，以签章、回执等双方认可的方式确认产品验收，客户验收后确认收入的实现，同时确认应收委托方或客户款项。

（2）提供劳务收入

①在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定完工进度可以选用下列方法：已完工作的测量，已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，已经发生的成本占估计总成本的比例。

②在提供劳务交易结果不能够可靠估计时，分别下列情况处理：

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

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

（3）让渡资产使用权收入

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认让渡资产使用权收入。

20、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和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为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，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用

用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，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。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益或冲减相关资产的账面价值。并在相关资产使用寿命内按照平均分配方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当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。

21、所得税

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度抵扣的亏损和税款递减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- （1）纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- （2）递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

22、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部

分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、10“持有待售资产”相关描述。

23、会计政策、会计估计变更

(1) 会计政策变更

报告期，本公司未发生会计政策变更。

(2) 会计估计变更

报告期，本公司未发生重要会计估计变更。

四、税项

主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	本年度5月1日开始，应税产品的销售收入由原来的17%变为16%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税	16
城市维护建设税	应缴流转税额	7
教育费附加	应缴流转税额	3
地方教育附加	应缴流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25

五、财务报表主要项目注释

(以下注释项目除非特别指出，期初指2018年1月1日，期末指2018年6月30日。本期指2018年度1-6月，上期指2017年度1-6月。金额以人民币元为单位)

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	3,470,411.97	4,553,912.36
合计	3,470,411.97	4,553,912.36

2、应收票据及应收账款

(1)、1 应收票据分类列示：

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	6,690,000.00	2,600,000.00
合计	6,690,000.00	2,600,000.00

(1)、2 期末已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,505,767.79	
合计	2,505,767.79	

(2)、1 应收账款分类披露:

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中:按账龄组合计提坏账准备的应收账款	7,281,491.53	100.00	364,074.58	5.00	6,917,416.95
组合小计	7,281,491.53	100.00	364,074.58	5.00	6,917,416.95
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	7,281,491.53	100.00	364,074.58	5.00	6,917,416.95

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中:按账龄组合计提坏账准备的应收账款	5,618,570.92	100.00	410,783.06	7.31	5,207,787.86
组合小计	5,618,570.92	100.00	410,783.06	7.31	5,207,787.86
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	5,618,570.92	100.00	410,783.06	7.31	5,207,787.86

组合中,期末余额按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末余额			
	应收账款	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7,281,491.53	100.00	364,074.58	5.00
合计	7,281,491.53	100.00	364,074.58	

(2)、2 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额-46,708.48 元。

(2)、3 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

往来单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额比例 (%)	计提坏账准备金额
欧瑞康纺织技术(北京)有限公司	客户	4,166,649.46	1 年以内	57.22	208,332.47
欧瑞康(中国)科技有限公司(纽马格)	客户	2,141,679.10	1 年以内	29.41	107,083.96
上海德赛化纤工程技术有限公司	客户	852,057.12	1 年以内	11.70	42,602.86
北村机电(无锡)有限公司	客户	60,855.38	1 年以内	0.84	3,042.77
无锡市锡宏机器有限公司	客户	30,714.6	1 年以内	0.42	1,535.73
合计		7,251,955.66		99.59	362,597.79

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示:

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	119,071.82	100.00	428,914.22	100.00
合计	119,071.82	100.00	428,914.22	100.00

(2) 按预付对象归集的本科目期末余额前五名的预付款情况:

往来单位名称	金额	占预付款项总额比例 (%)
江苏省电力公司无锡供电公司	51,085.58	42.90
黑龙江众合鑫成新材料有限公司	26,317.04	22.10
南通市鑫卫五金弹簧厂	18,705.00	15.71
杭州恩川自动化设备有限公司	6,767.00	5.68
中国石油天然气股份有限公司江苏无锡销售分公司	6,000.00	5.04
合计	108,874.62	91.43

4、存货

(1) 存货分类:

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	803,360.09		803,360.09
在产品	86,093.35		86,093.35
产成品	1,895,941.28		1,895,941.28
合计	2,785,394.72		2,785,394.72

(续上表)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,263,303.72		1,263,303.72
在产品	1,544,687.03		1,544,687.03
产成品	3,148,300.82		3,148,300.82
合计	5,956,291.57		5,956,291.57

5、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
理财产品	9,000,000.00	5,000,000.00
预缴印花税		217.30
合计	9,000,000.00	5,000,217.30

6、固定资产

(1) 固定资产情况：

项目	房屋及建筑物	机器设备	家具设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	12,433,864.60	11,946,235.05	214,023.72	1,180,946.32	276,478.09	26,051,547.78
2. 本期增加金额		336,709.40				336,709.40
(1) 购置		336,709.40				336,709.40
(2) 在建工程转入						
(3) 其他增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 其他减少						

项目	房屋及建筑物	机器设备	家具设备	运输设备	电子设备	合计
4. 期末余额	12,433,864.60	12,282,944.45	214,023.72	1,180,946.32	276,478.09	26,388,257.18
二、累计折旧						
1. 期初余额	3,002,652.77	6,670,161.38	200,579.63	1,046,595.95	256,331.52	11,176,321.25
2. 本期增加金额	295,304.22	441,677.01	1,471.40	75,303.05	1,551.90	815,307.58
(1) 计提	295,304.22	441,677.01	1,471.40	75,303.05	1,551.90	815,307.58
(2) 其他增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 其他减少						
4. 期末余额	3,297,956.99	7,111,838.39	202,051.03	1,121,899.00	257,883.42	11,991,628.83
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	9,135,907.61	5,171,106.06	11,972.69	59,047.32	18,594.67	14,396,628.35
2. 期初账面价值	9,431,211.83	5,276,073.67	13,444.09	134,350.37	20,146.57	14,875,226.53

7、无形资产

(1) 无形资产情况：

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	2,577,685.36	2,577,685.36
2. 本期增加金额		
(1) 购置		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	2,577,685.36	2,577,685.36
二、累计摊销		
1. 期初余额	360,875.87	360,875.87

项目	土地使用权	合计
2.本期增加金额	25,776.84	25,776.84
(1) 计提	25,776.84	25,776.84
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额	386,652.71	386,652.71
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	2,191,032.65	2,191,032.65
2.期初账面价值	2,216,809.49	2,216,809.49

8、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	364,074.58	91,018.65	410,783.06	102,695.77
合计	364,074.58	91,018.65	410,783.06	102,695.77

9、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款		150,000.00
合计		150,000.00

10、应付账款

应付账款按账龄列示：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	989,533.90	100.00	487,805.82	100.00

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
合计	989,533.90	100.00	487,805.82	100.00

11、预收款项

(1) 预收款项列示:

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,863,928.36	100.00	2,195,729.88	100.00
合计	1,863,928.36	100.00	2,195,729.88	100.00

12、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	614,815.50	2,976,309.55	2,861,623.55	729,501.50
二、离职后福利-设定提存计划		353,103.00	353,103.00	
合计	614,815.50	3,329,412.55	3,214,726.55	729,501.50

(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	549,000.00	2,674,090.55	2,558,090.55	665,000.00
2、职工福利费		13,600.00	13,600.00	
3、社会保险费		149,033.00	149,033.00	
其中：医疗保险费		113,476.00	113,476.00	
工伤保险费		14,122.00	14,122.00	
生育保险费		10,087.00	10,087.00	
补充医疗保险		11,348.00	11,348.00	
4、住房公积金		139,586.00	139,586.00	
5、工会经费和职工教育经费	65,815.50		1,314.00	64,501.50
合计	614,815.50	2,976,309.55	2,861,623.55	729,501.50

(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		340,495.00	340,495.00	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2、失业保险费		12,608.00	12,608.00	
合计		353,103.00	353,103.00	

13、应交税费

税种	期末余额	期初余额
企业所得税	2,078,255.46	1,593,737.48
增值税	593,779.08	208,889.84
城市建设维护税	41,492.70	14,622.29
房产税	31,524.25	31,524.25
土地使用税	6,887.00	6,887.00
个人所得税		16,738.55
印花税	246.30	
教育费附加及地方教育附加	29,637.65	10,444.50
合计	2,781,822.44	1,882,843.91

14、其他应付款

(1) 其他应付款按账龄列示：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	332,000.00	100		
合计	332,000.00	100		

(2) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
预提费用	332,000.00	
合计	332,000.00	

15、股本

项目	期初余额	本期增减(+,-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
姚惠明	7,560,000.00					-	7,560,000.00
徐稼菜	840,000.00					-	840,000.00

项 目	期初余额	本期增减 (+, -)					期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
邵浩	3,600,000.00					-	3,600,000.00
刘敏	119,500.00						119,500.00
蔡婧	113,000.00						113,000.00
王玉梅	87,000.00						87,000.00
陈必海	100,500.00						100,500.00
徐晨	66,000.00						66,000.00
陈阳福	52,500.00					-	52,500.00
姚尧	61,500.00					-	61,500.00
合计	12,600,000.00				-	-	12,600,000.00

16、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	9,594,563.49			9,594,563.49
合计	9,594,563.49			9,594,563.49

17、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,402,645.31			2,402,645.31
合 计	2,402,645.31			2,402,645.31

18、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	11,313,451.19	8,696,039.24	
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	11,313,451.19	8,696,039.24	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	7,841,528.92	2,075,290.45	
减: 提取法定盈余公积			
应付普通股股利	4,788,000.00	4,032,000.00	
期末未分配利润	14,366,980.11	6,739,329.69	

19、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
纺丝机钣金件	29,954,453.57	16,399,821.28	10,884,367.49	5,661,895.73
主营业务小计	29,954,453.57	16,399,821.28	10,884,367.49	5,661,895.73
废料				
其他业务小计				
合计	29,954,453.57	16,399,821.28	10,884,367.49	5,661,895.73

20、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	225,323.28	76,350.86	7%
教育费附加及地方教育附加	160,945.19	54,536.35	5%
房产税	63,048.50	63,048.50	1.2%
土地使用税	13,774.00	13,774.00	4元/平米.年
印花税	7,189.20	2,612.30	0.03%
合计	470,280.17	210,322.01	

21、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	59,660.87	52,759.47
运费	783,096.47	222,150.60
合计	842,757.34	274,910.07

22、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	997,789.89	340,441.18
折旧及摊销	104,103.06	157,775.11
办公费	22,632.65	23,214.15
业务招待费	35,557.00	42,197.29
咨询、服务费	204,449.58	126,599.21
其他	558,396.08	1,301,389.15
合计	1,922,928.26	1,991,616.09

23、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	8,259.74	11,049.58
手续费	2,988.27	2,524.03
合计	-5,271.47	-8,525.55

24、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-46,708.48	35,807.50
合计	-46,708.48	35,807.50

25、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品持有收益	84,695.41	56,535.30
合计	84,695.41	56,535.30

26、营业外收入

(1) 分类情况

项 目	本期发生额	上期发生额	本期计入非经常性损益的金额	上期计入非经常性损益的金额
政府补助				
其它	30.02	14,403.54	30.02	14,403.54
合计	30.02	14,403.54	30.02	14,403.54

27、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	本期发生额计入当期非经常性损益的金额
滞纳金支出	0.01		0.01
合计	0.01		0.01

28、所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
本期所得税费用	2,602,165.85	722,941.90
递延所得税费用	11,677.12	-8,951.87

项 目	本期发生额	上期发生额
合计	2,613,842.97	713,990.03

会计利润与所得税费用的调整过程：

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	10,455,371.89	2,789,280.48
按适用税率计算的所得税费用	2,613,842.97	697,320.13
调整以前期间所得税的影响		16,669.90
不可抵扣的成本、费用和损失的影响		
所得税费用	2,613,842.97	713,990.03

29、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到公司间往来款项		3,141,677.64
利息收入	8,259.74	11,048.58
政府补助		
其他零星收入	30.00	
合计	8,289.74	3,152,726.22

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付公司间往来款项(支付职工报销款项)	132,082.22	3,003,000.00
销售费用、管理费用中付现支出	1,271,607.63	669,64.59
银行手续费	2,988.27	2,524.03
其他零星支出		
合计	1,406,678.12	3,675,178.62

30、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	7,841,528.92	2,075,290.45

项目	本期发生额	上期发生额
加：资产减值准备	-46,708.48	35,807.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	815,307.58	829,192.20
无形资产摊销	25,776.84	25,776.84
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
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)		
投资损失(收益以“-”号填列)	-84,695.41	-56,535.30
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	11,677.12	-8,951.87
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)	3,170,896.85	-874,324.26
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-1,405,058.16	565,409.30
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-2,682,671.06	-130,664.87
其他		
经营活动产生的现金流量净额	7,646,054.20	2,460,999.99
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	3,470,411.97	3,894,103.25
减：现金的期初余额	4,553,912.36	6,459,467.96
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,083,500.39	-2,565,364.71

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
现金	3,470,411.97	3,894,103.25
其中：库存现金		
银行存款	3,470,411.97	3,894,103.25

项目	期末余额	期初余额
现金及现金等价物余额	3,470,411.97	3,894,103.25

六、与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、可供出售金融资产、应付账款等。相关金融工具详情于各附注披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

1、信用风险

信用风险是指因交易对手或债务人未能履行其全部或部分支付义务而造成本公司发生损失的风险。本公司已采取政策只与信用良好的交易对手方合作，以此缓解因交易对手方未能履行合同义务而产生财务损失的风险。信用风险敞口通过对交易对手方设定额度加以控制，应收账款的债务人为大量分布于不同行业和地区的客户，本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估。货币资金的信用风险是有限的，因为交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行。

2、流动风险

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

(1) 本公司持有的金融资产、金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下（万元）：

2018年6月30日	无期限	1年以内
货币资金	347.04	
应收账款		728.15
其他流动资产	900.00	
小计	1,247.04	728.15
应付账款		98.95
小计		98.95
净额	1,247.04	629.20

(2) 管理金融负债流动性的方法：

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要、并降低现金流量波动的影响。

综上所述，本公司管理层认为本公司所承担的流动风险已经大为降低，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

七、关联方及关联方交易

1、实际控制方

本公司的最终控制方是自然人姚惠明，直接持股比例 60%。

八、承诺及或有事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无承诺及或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至报告日，本公司无需披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

本公司无需披露的其他重要事项。

十一、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
委托他人投资或管理资产的损益	84,695.41	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	30.01	14,403.54
减：所得税影响	21,181.36	3,600.89
合计	63,544.06	10,802.65

2、净资产收益率及每股收益

本期发生额	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		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	20.09	0.62	0.62
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	19.93	0.62	0.62

（续）

上期发生额	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		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	7.52	0.16	0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.48	0.16	0.16

无锡聚丰数控金属制品股份有限公司

2018 年 8 月 7 日