

证券代码：832242

证券简称：现代精工

主办券商：长江证券



现代精工
NEEQ:832242

武汉现代精工机械股份有限公司
Wuhan HanDern Machinery Co.,Ltd



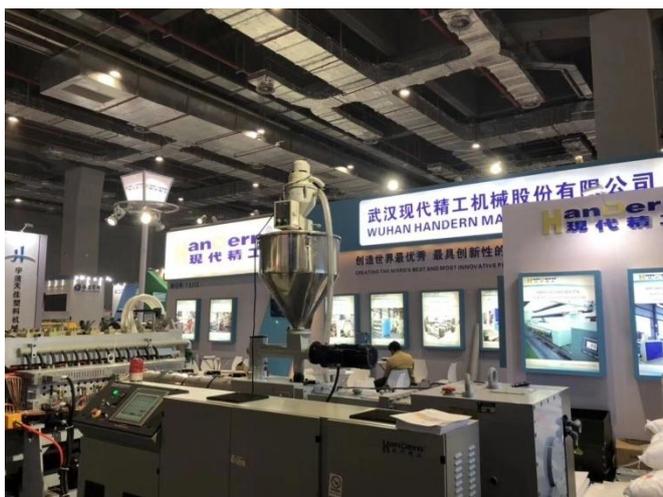
半年度报告

— 2018 —

公司半年度大事记



2018年2月1日，公司在湖北黄冈成立子公司湖北汇天新材料有限公司。主要经营范围为：新型薄膜材料、复合材料的生产与研发。（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）



2018年4月24日至27日，公司参加了上海雅式国际橡塑展，公司高管及高级工程师参加了本次展会。生产线从外观色调设计上比以往有所改进，展会上公司现场开机生产产品，产品的质量得到展会客户的高度认可，吸引了很多国内外客户，现场签单率较以往有所提升。

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	13
第五节 股本变动及股东情况	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	17
第七节 财务报告	20
第八节 财务报表附注	26

释义

释义项目	指	释义
现代精工、股份公司、公司、本公司	指	武汉现代精工机械股份有限公司
现代有限、有限公司	指	武汉现代精工机械有限公司
汇洋投资	指	武汉汇洋投资咨询有限公司
股东大会	指	武汉现代精工机械股份有限公司股东大会
董事会	指	武汉现代精工机械股份有限公司董事会
监事会	指	武汉现代精工机械股份有限公司监事会
公司章程	指	《武汉现代精工机械股份有限公司章程》
主办券商、长江证券	指	长江证券股份有限公司
中润合伙	指	武汉中润投资合伙企业（有限合伙）
博盛科技	指	武汉博盛科技有限公司
汇洋新材	指	武汉汇洋新材料有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
“三会”议事规则	指	武汉现代精工机械股份有限公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》（2013年12月修订）
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》（2014年8月修订）
管理办法	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期	指	2018年1月1日至2018年6月30日
元、万元	指	人民币元、万元
期末、报告期末	指	2018年6月30日

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。

公司负责人詹智勇、主管会计工作负责人刘运兰及会计机构负责人（会计主管人员）刘运兰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	1、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。 2、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件。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	武汉现代精工机械股份有限公司
英文名称及缩写	Wuhan HanDern Machinery Co.,Ltd
证券简称	现代精工
证券代码	832242
法定代表人	詹智勇
办公地址	武汉市东西湖区径河街银柏路 61 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	操丹(信息披露负责人)
是否通过董秘资格考试	是
电话	027-83233877
传真	027-83232771
电子邮箱	3162068050@qq.com
公司网址	http://www.handern.com
联系地址及邮政编码	武汉市东西湖区径河街银柏路 61 号 430040
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	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	2005-03-03
挂牌时间	2015-04-10
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	专用设备制造业（代码：C35）
主要产品与服务项目	塑料机械研发、生产和销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	41,364,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	武汉汇洋投资咨询有限公司
实际控制人及其一致行动人	詹智勇

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	91420100768088513P	否
注册地址	武汉市东西湖区径河街银柏路 61 号	否
注册资本（元）	41,364,000	否

五、 中介机构

主办券商	长江证券
主办券商办公地址	湖北省武汉市新华路特 8 号长江证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否

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	40,459,318.84	21,676,806.43	86.64%
毛利率	30.00%	38.11%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,029,945.48	3,872,847.22	55.7%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,709,363.48	3,872,934.88	47.4%
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）	11.99%	9.36%	-
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）	11.35%	9.36%	-
基本每股收益	0.15	0.09	54.25%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	74,151,799.66	69,571,537.64	6.58%
负债总计	20,814,430.40	22,288,651.75	-6.61%
归属于挂牌公司股东的净资产	53,337,369.26	47,282,885.89	23.38%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.28	1.14	12.28%
资产负债率（母公司）	28.07%	32.04%	-
资产负债率（合并）	28.07%	32.04%	-
流动比率	234%	196.67%	-
利息保障倍数	-315.60	-1019.04	-

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	2,727,124.04	4,228,886.01	-35.5%
应收账款周转率	3.12	2.06	-
存货周转率	1.59	0.96	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	8%	2.9%	-

营业收入增长率	86.64%	34.18%	-
净利润增长率	55.7%	704%	-

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	41,364,000	41,364,000.00	0.00%
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、 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

现代精工属于专用设备制造业（代码：C35）中的塑料加工专用设备制造业，是行业内细分领域龙头企业。根据《国民经济行业分类》，公司所处行业专用设备制造业中的塑料加工专用设备制造。

1、公司的产品与服务：主营业务：塑料机械研发、生产和销售。公司主要销售的产品包括中空板生产线、透气膜生产线等多种塑料挤出产品的高端装备。

2、客户类型：一般为包装、环保、塑胶制品、汽车等需要塑料制品及薄膜制品的相关行业。

3、经营模式：本公司属于行业内的细分领域，公司中空板生产线市场份额在国内外市场处于领先地位。本公司生产线生产速率高、稳定性能好、产品参数完全符合客户要求。公司在本领域深耕细作，积累了一部分优质稳定的客户。设备定期进行升级，同时开发板材类的其他生产线，提升设备的自动化水平，公司不断开拓产品新的应用领域，客户的行业范围也不断扩大。公司会定期参加国内外大型展会，并在展会现场开机展示设备的性能，且产品参数指标优于同行业。公司的中空板属于成熟期产品，吸纳了大部分国内外优质企业用户，建立了良好的合作关系。公司不仅提供全套设备，而且实现交钥匙工程。为客户提供完善的售后服务体系。公司在研发技术上取得突破性成果，并与国家级院士专家团队达成合作。品牌价值的提升以及市场知名度的提升是公司经营模式的重点。

4、关键资源及销售渠道：公司运用品牌价值、上下游产业链互导、行业信息、网络营销、国内外展会等多种复合宣传方式，对客户群体形成精准定位。

5、收入模式：公司生产的是专用设备，制造工期在2-3个月左右，签订合同后，需要付定金，验收设备时付清费用后发货。主要收入来源为中空板设备和膜类设备。

6、内部管理：公司引进高级管理人才，对公司的整体战略进行规划，并定期输送高管进行管理培训，采用现代化的管理模式，实施薪资的调整，充分调动员工的积极性；从生产上保证产品的性能与质量；建立灵活多变的销售模式，做到开源节流。将成本最小化，利润最大化。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

(一)财务状况：

报告期内，公司主营业务未发生变化，公司营业收入4,046万元，较上年同期增加86.64%；公司的净资产5,334万元，较年初增加9.59%，报告期内，公司净利润603万元，较上年同期增加55.70%。公司各项主要指标较上年同期有明显增长，主要原因如下：

1、公司分析细分行业发展情况，调整战略布局，对内稳定生产，对外扩展产品的销售市场以及行业，营业收入较上年同期增加1,878万元，上半年销售以中空板、膜类产品为主。其中，中空板生产线销售收入为3091万元，占公司报告期内营业收入76.40%。

2、报告期内，公司总资产6,328万元，较去年同期总资产的6,957万元减少了629万元，减少9.05%。本期货币资金974万元较去年同期780万元增加了194万元，增比24.87%，而本期应收票据677万元较去年同期407万元增加了270万元，增加66.33%，主要因为报告期内，与往来客户及供货商采取商业承兑汇票的结算方式的占比增大。

(二)经营情况：

1、公司的营业收入增长，主要原因是：行业的迅速发展，公司依托良好的生产运营模式，不断改

进完善设备性能，注重品牌营销，促进销售增长。

2、公司开发了新的塑料板材生产线，开拓了新的销售市场，在成熟产品自动化水平不断提升的前提下，开发新的使用范围。

三、 风险与价值

（一）风险

1、实际控制人控制风险

公司的实际控制人詹智勇同时担任公司董事长、法定代表人、总经理。控制人能够对公司股东大会、董事会的重大决策产生重大影响，通过行使表决权对公司发展战略、生产经营、利润分配决策等事项进行控制，未来存在公司及中小股东的利益受到影响甚至损害的可能性。

应对措施：公司建立了较为完善的法人治理结构，制定了三会议事规则以及《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《重大投资决策管理制度》等制度，公司将加强内部控制制度的执行和监督，有效应对公司实际控制人控制风险。

2、公司治理风险

公司管理层专注设备品质，重视研发结果，公司的会议相对较少，需要对资本市场的有关规范管理制度进行深入的学习，同时公司及管理层对规范运作的意识有待提高，公司可能面临公司治理相关风险。

应对措施：公司管理层将认真学习《公司法》、《证券法》以及公司其他规章制度，严格实践，提高自身的内控意识，切实提高公司治理水平。

3、产品及原材料价格波动风险

目前公司产品与原材料的市场价有密切关系，公司主要是设备技术研发、工艺的改进，电气技术研发，使产品的主要指标与国外先进的设备有相对的竞争优势，在研发投入上的成本比较高，如果原材料、钢材等价格有较大波动，将影响公司盈利能力，销售额总值会受到影响。

应对措施：公司将着重通过及时了解行情信息，做好信息收集与购销计划，通过收集市场信息、分析行业趋势，及时掌握市场动态，科学制订采购计划，以此把握市场先机，提前应对，减少行情波动给公司带来的风险。

4、公司研发及技术更新风险

公司产品主要是专用设备制造产业，公司设有技术中心负责新产品、新工艺的研发，主要产品的质量及产品标准均能较好满足下游企业需求。若公司未来技术研发能力跟不上下游企业的发展要求，或者下游市场竞争激烈毛利空间变小，公司研发对生产成本的支持不具较好的经济效益，公司业务发展将会受到不利影响。

应对措施：为更好匹配公司技术研发需求，公司在加强自身研发能力提升的同时，还与国家工程院院士达成合作意向，借助外力加强未来研发能力。

（二）价值

1、公司的竞争力

（1）专业优势

近 20 年来从事塑料机械行业，技术成熟，产品性能稳定，自动化水平高、行业技术标准领先、有专业团队运作，引进国内最先进的的院士专家团队合作。

（2）品牌优势

公司坚持以品质第一的原则，高度重视产品质量以及品牌的市场信誉。重视售后服务工作，严格把控整条生产线的流程，提供交钥匙工程，真正做到为客户着想。实现了品牌价值战略。在行业内拥有一定的品牌知名度。

（3）市场优势

公司主营业务为中空板生产线和中空膜生产线，其产出产品、中空板及膜类产品主要用于塑胶行业、

新材料、医疗、环保、农业等多种行业，比如塑料包装逐步取代传统的纸箱。具有防潮、防水、二次利用等优势，市场利用率逐步提升。

(4) 研发创新优势

公司在持续发展过程中，注重研发及产品创新。不断投入研发力度。研发团队现有 17 人，在现有设备的基础上持续研发设备的线速度、自动化水平。

2、市场前景

未来 5-10 年，塑料制品的市场需求在不断加大，下游企业对塑料机械生产线的需求也会加大。

四、 企业社会责任

报告期内，公司高度重视企业的社会责任，主要体现在以下几个方面：

- 1、合法经营，依法纳税。
- 2、为实习生、闲散劳动力以及残疾人提供了就业机会。

公司鼓励员工参与政府公益活动，建立企业帮扶共享平台。对基层人员的需求扩大，积极创造就业岗位。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
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.(二)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

本公司与祁首亚共同出资设立控股子公司湖北汇天新材料有限公司，注册地为湖北省黄冈市黄州区路口镇建设大道西控同创石墨烯产业园，注册资本为人民币及实物出资 30,000,000.00 元，其中本公司出资实物出资 24,000,000.00 元，占注册资本的 80.00%，自然人股东祁首亚出资 600 万人民币。此次对外投资公司履行了相关审议程序，董事会、监事会及股东大会审议通过了该事项。对外投资公告详见全国股份转让系统官网（公告编号：2018-007 对外投资公告（设立控股子公司或参股公司情况））。

(二) 承诺事项的履行情况

1、关于避免同业竞争的承诺

为避免日后发生潜在同业竞争，公司控股股东汇洋投资、实际控制人詹智勇出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，表示未在中国境内任何地方或中国境外，直接或间接发展、经营或协助经营或参与与公司存在业务竞争的任何活动，亦没有在任何与公司业务有直接或间接竞争的企业拥有任何权益（不论直接或间接）。

并承诺将不会直接或间接地以任何方式发展、经营或协助经营、参与、从事与公司业务相竞争的任何活动，如因违反上述承诺而给公司造成任何损失的，愿意承担全部经济损失。

2、重要承诺

(1) 避免同业竞争的承诺

公司董事、监事及高级管理人员于 2014 年 11 月向公司出具了《关于同业竞争的承诺函》，承诺截至承诺函出具之日，并未以任何方式直接或间接从事与公司相竞争的业务，并未拥有与公司可能产生同业竞争企业的股份、股权或在任何竞争企业中拥有任何权益；将来也不会以任何方式直接或间接从事与公司相竞争的业务，不会直接或间接投资、收购竞争企业，也不会以任何方式为竞争企业提供任何业务上的帮助。自承诺函出具之日起，将不从事与公司构成同业竞争的经营活动；也不通过投资、持股、参股、联营、合作、技术转让或其他任何方式参与与公司相竞争的业务；不向与公司构成竞争的公司、企业或其他组织提供专有技术、销售渠道、客户信息等商业秘密。

(2) 避免关联交易的承诺

公司董事、监事及高级管理人员于 2014 年 11 月向公司出具了《关于避免关联交易的承诺函》，承诺将尽量避免与公司之间产生关联交易事项，对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公允的合理价格确定；将严格遵守公司章程等规范性文件中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照规定的决策程序进行，并将履行合法程序，及时对关联交易事项进行信息披露；并承诺不会利用关联交易转移、输送利润，不会通过公司的经营决策权损害公司及股东的合法权益。

报告期内，公司相关责任人均严格按照初期的承诺事项执行，没有发生不按照承诺情形处理的事项。

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	10,344,960	25.01%	0.00%	10,344,960	25.01%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0.00%	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0.00%	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0.00%	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	31,019,040	74.99%	0.00%	31,019,040	74.99%
	其中：控股股东、实际控制人	22,746,240	54.99%	0.00%	22,746,240	54.99%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0.00%	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0.00%	0	0.00%
总股本		41,364,000	-	0.00%	41,364,000	-
普通股股东人数		2				

(二) 报告期期末普通股前两名或持股 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	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	武汉汇洋投资咨询有限公司	29,500,400	0	29,500,400	71.32%	22,746,240	6,754,160
2	武汉中润投资合伙企业(有限合伙)	11,863,600	0	11,863,600	28.68%	8,272,800	3,590,800
合计		41,364,000	0	41,364,000	100%	31,019,040	10,344,960

前两名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

股东汇洋投资由詹智勇、刘运兰出资设立，其中詹智勇出资比例为 80%，刘运兰出资比例为 20%；股东中润合伙由普通合伙人刘运兰、有限合伙人詹智勇投资设立，其中詹智勇出资比例为 80%，刘运兰出资比例为 20%；刘运兰系詹智勇之母。除此之外，股东之间不存在其他关联关系。

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

(一) 控股股东情况

公司控股股东为武汉汇洋投资咨询有限公司，法定代表人为詹智勇，成立日期：2014年3月24日，统一社会信用代码：91420112095435057A。注册资本 50 万元人民币。报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

(二) 实际控制人情况

实际控制人詹智勇，武汉现代精工机械股份有限公司董事长兼总经理，是公司的法人代表。詹智勇（男），1964年12月出生，中国籍，无境外居留权，1985年毕业于华南理工大学华机系塑料专业，本科学历。1985年-1987年：就职于武汉塑料机械总厂，任助理工程师；1987年-1989年：就职于轻工业部南方塑料机械联营公司，任技术部工程师；1989年-1992年：就职于江南塑料厂，任厂长；1992年-1996年：就职于武汉现代塑料技术研究所，任所长；1996年-2005年：就职于武汉现代塑料机械模具有限公司，任董事长兼总经理；2005年至今，创立武汉现代精工机械有限公司，任董事长兼总经理。2014年10月4日，由公司股东大会选举为董事，任期三年。同日，由公司董事会选举为董事长，任期三年（2014年10月4日-2017年10月3日）。2017年11月1日，公司组织实施董、监、高换届选举事宜，召开第二届董事会第一次会议，会议审议通过选举詹智勇任董事长，任期三年（2017年11月1日至2020年10月31日）

报告期内，公司实际控制人情况未发生变化。

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
詹智勇	董事长兼总经理	男	1964-12-21	本科	2017.11.1-2020.10.31	是
刘运兰	董事兼财务总监	女	1938-09-25	中专	2017.11.1-2020.10.31	是
全洪杰	董事兼营销总监	男	1959-08-30	本科	2017.11.1-2020.10.31	是
徐远传	董事兼部门总监	男	1954-11-16	高中	2017.11.1-2020.10.31	是
王德军	董事兼部门总监	男	1972-11-12	本科	2017.11.1-2020.10.31	是
王峻	监事会主席	男	1969-12-15	中专	2017.11.1-2020.10.31	是
肖凤	监事	女	1982-09-19	大专	2017.11.1-2020.10.31	是
代锋	监事	男	1979-11-15	本科	2017.11.1-2020.10.31	是
祁首娅	董事会秘书	女	1974-09-01	本科	2017.11.1-2020.10.31	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						6

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：

实际控制人詹智勇任公司董事长兼总经理，董事兼财务总监刘运兰与詹智勇为母子关系，詹智勇与董事会秘书祁首娅为夫妻关系。

(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
詹智勇	董事长兼总经理	0	0	0	0.00%	0
刘运兰	董事兼财务总监	0	0	0	0.00%	0
全洪杰	董事兼营销总监	0	0	0	0.00%	0
徐远传	董事兼部门总监	0	0	0	0.00%	0
王德军	董事兼部门总监	0	0	0	0.00%	0
王峻	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
肖凤	监事	0	0	0	0.00%	0
代锋	监事	0	0	0	0.00%	0
祁首娅	董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
合计	-	0	0	0	0.00%	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	25	26
技术人员	110	112
员工总计	135	138

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	15	15
专科	28	29
专科以下	92	94
员工总计	135	138

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、薪酬政策**

公司重视人力资源的发展，致力于员工与公司的共同成长与发展，为公司的长期与稳定发展奠定基础。

人员变动:报告期内，公司员工总数略微增加，属于正常的员工流动范围，增加了研发技术人员和财务人员，公司员工结构较报告期初无重大变动。

主要人事政策如下：

1、为促进公司运营效力和效率的提升，正在建立一套符合企业现阶段发展的，公平、公正的绩效考核体系，以目标管理为基础，通过分析岗位职责，建立岗位职责能力匹配模型，强化岗位职责。员工考核结果主要用于员工工作反馈与改进，员工薪酬激励与职位升迁等，在达到公司经营目标时同时提升员工自我成就感，并助职业发展和成长。

2、建立骨干人才队伍的培养机制公司将进一步完善人力资源政策，坚持“以人为本”的企业人才观，健全各类岗位人员的引进、培养、考评、激励机制，完善经营管理、技术研发、生产销售人员的人才结构，吸引和留住优秀人才为企业长期服务。

3、建立具有竞争性、公平性、激励性的分配体系公司通过薪资、奖金、福利等方式，建立一个立体的、多手段的收入分配体系，合理分享公司的发展成果，高度激发员工的创造性和主动性，提高企业凝聚力和团队的战斗力。

4、公司视公司员工为宝贵财富，重视人才培养和发展，公司现阶段的发展现状，安排人员外出培训，多渠道、多领域、多形式地加强员工培训工作。

截止本报告披露日，公司不存在为离退休的职工承担费用的情形。

（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：

-

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	9,744,419.96	7,802,807.03
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		0	
应收票据及应收账款	五、2、3	21,147,662.05	16,480,315.28
预付款项	五、4	1,074,416.93	4,091,820.66
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、13	321,774.60	
买入返售金融资产			
存货	五、5	16,467,284.68	15,459,481.66
持有待售资产		0	
一年内到期的非流动资产		0	
其他流动资产		0	
流动资产合计		48,755,558.22	43,834,424.63
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		0	
长期股权投资		0	
投资性房地产		0	
固定资产	五、6	19,593,000.3	19,870,706.45
在建工程		0	
生产性生物资产		0	
油气资产		0	
无形资产	五、7	4,800,570.22	4,863,735.64
开发支出		0	

商誉		0	
长期待摊费用		0	
递延所得税资产	五、8	1,002,670.92	1,002,670.92
其他非流动资产		0	
非流动资产合计		25,396,241.44	25,737,113.01
资产总计		74,151,799.66	69,571,537.64
流动负债：			
短期借款		0	
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		0	
应付票据及应付账款	五、9	72,756.9	458,790.47
预收款项	五、10	18,796,063.36	19,849,966.62
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、11	822,526.3	996,546.26
应交税费	五、12	1,123,083.84	983,348.4
其他应付款		0	
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		0	
一年内到期的非流动负债		0	
其他流动负债		0	
流动负债合计		20,814,430.40	22,288,651.75
非流动负债：			
长期借款		0	
应付债券		0	
其中：优先股		0	
永续债		0	
长期应付款		0	
长期应付职工薪酬		0	
预计负债		0	
递延收益		0	
递延所得税负债		0	
其他非流动负债		0	
非流动负债合计		0	
负债合计		20,814,430.40	22,288,651.75
所有者权益（或股东权益）：			

股本	五、14	41,364,000	41,364,000
其他权益工具		0	
其中：优先股		0	
永续债		0	
资本公积	五、15	464,945.84	464,945.84
减：库存股		0	
其他综合收益		0	
专项储备		0	
盈余公积	五、16	818,936.85	818,936.85
一般风险准备		0	
未分配利润	五、17	10,689,486.57	4,635,003.20
归属于母公司所有者权益合计		53,337,369.26	47,282,885.89
少数股东权益		0	
所有者权益合计		53,337,369.26	47,282,885.89
负债和所有者权益总计		74,151,799.66	69,571,537.64

法定代表人：詹智勇主管会计工作负责人：刘运兰会计机构负责人：刘运兰

(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		40,459,318.84	21,676,806.43
其中：营业收入	五、18	40,459,318.84	21,676,806.43
利息收入		0	
已赚保费		0	
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		33,685,847.33	17,370,427.92
其中：营业成本	五、18	28,325,114.39	13,414,705
利息支出		0	
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、19	410,227.66	225,279.79
销售费用	五、20	1,139,724.55	979,254.82
管理费用	五、21	3,828,770.70	2,751,198.03
研发费用			
财务费用	五、22	-17,989.97	-9.72
资产减值损失	五、23	0	
加：其他收益	五、24	0	250,000

投资收益（损失以“-”号填列）		0	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,773,471.51	4,556,378.51
加：营业外收入	五、25	320,582.00	0
减：营业外支出	五、26	0	87.66
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,094,053.51	4,556,290.85
减：所得税费用	五、27	1,064,108.03	683,443.63
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,029,945.48	3872847.22
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		6,029,945.48	
2. 终止经营净利润		0	
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		0	
2. 归属于母公司所有者的净利润		6,029,945.48	3,872,847.22
六、其他综合收益的税后净额		0	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	
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		0	
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	
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		0	
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		0	
6. 其他		0	
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	
七、综合收益总额		6,029,945.48	3,872,847.22
归属于母公司所有者的综合收益总额		6,029,945.48	3,872,847.22
归属于少数股东的综合收益总额		0	
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.15	0.09
（二）稀释每股收益		0.15	0.09

法定代表人：詹智勇主管会计工作负责人：刘运兰会计机构负责人：刘运兰

(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	五、28	34,738,068.81	24,281,437.48
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、28、(1)	5,739,004.82	606,713.04
经营活动现金流入小计		40,477,073.63	24,888,150.52
购买商品、接受劳务支付的现金		26,701,547.25	11,357,118.18
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		5,720,028.66	3,561,322.13
支付的各项税费		1,334,600.25	1,747,180.62
支付其他与经营活动有关的现金	五、28、(2)	3,993,773.43	3,993,643.58
经营活动现金流出小计		37,749,949.59	20,659,264.51
经营活动产生的现金流量净额		2,727,124.04	4,228,886.01
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		785,511.11	1,961,692.31

投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		785,511.11	1,961,692.31
投资活动产生的现金流量净额		-785,511.11	-1,961,692.31
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,941,612.93	2,267,193.7
加：期初现金及现金等价物余额		7,802,807.03	3,355,233.69
六、期末现金及现金等价物余额		9,744,419.96	5,622,427.39

法定代表人：詹智勇主管会计工作负责人：刘运兰会计机构负责人：刘运兰

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、 报表项目注释

武汉现代精工机械股份有限公司

2018 年半年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

武汉现代精工机械股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系原武汉现代精工机械有限公司整体改制而成。2014 年 9 月，根据公司董事会决议及发起人协议，以公司股东武汉汇洋投资咨询有限公司、武汉中润投资合伙企业（有限合伙）、千里智傑为共同发起人，依法将公司整体变更为股份有限公司，变更名称为武汉现代精工机械股份有限公司，注册资本 1149 万元。

2016 年武汉汇洋投资咨询有限公司自千里智傑处购入股份 187.56 万元，其中 2016 年 8 月 19 日购入 50.10 万元，2016 年 9 月 13 日购入 50.00 万元，2016 年 11 月 4 日购入 50.00 万元，2016 年 11 月 30 日购入 37.46 万元；武汉中润投资合伙企业（有限合伙）自千里智傑处购入股份 99.80 万元，其中 2016 年 9 月 19 日购入 50.00 万元，2016 年 10 月 11 日购入 49.80 万元。

上述股权转让完成后，公司的股权结构为：武汉汇洋投资咨询有限公司出资 819.40 万元人民币，占公司股权总数的 71.31%；武汉中润投资合伙企业（有限合伙）出资 329.60 万元人民币，占公司股权总数的 28.69%。

2017 年 6 月 16 日，公司实施 2016 年年度权益分配方案，以公司现有总股本 11,490,000 股为基数，以未分配利润 2,298,000 元向全体股东每 10 股送红股 2 股。同时，以资本公积 27,576,000 元向全体股东每 10 股转增 24 股。此次权益分配实施后，公司的总股本增至 41,364,000 股。

目前公司股权结构如下：

股东	持股数额（股）	持股比例（%）
武汉汇洋投资咨询有限公司	29,500,400.00	71.32
武汉中润投资合伙企业（有限合伙）	11,863,600.00	28.68
合计	41,364,000.00	100.00

公司法人代表：詹智勇，经营范围：各类机械设备、塑料模具、专用机械设备的开发、生产、销售；与塑料相关的塑料原辅料的购进、销售，相关技术服务，及各类商品进出口。（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）。

本财务报告于 2018 年 4 月 17 日经公司董事会批准报出。

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，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《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”），以及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 2018 年 06 月 30 日

的财务状况以及 2018 年半年度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、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。

6、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，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。

7、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。

（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50%；“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下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于20%，反弹持续时间未超过6个月的均作为持续下跌期间。

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。

（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。

8、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帐款，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	余额为100万元以上的应收账款、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	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，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	本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未减值的应收款项，以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合

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	账龄分析法

a.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（含1年，下同）	5.00	5.00

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1-2年	10.00	10.00
2-3年	20.00	20.00
3-4年	30.00	30.00
4-5年	50.00	50.00
5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	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
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

(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。

9、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、自制半成品。

(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。存货发出时采用加权平均法计价。低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

(3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个类别存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是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。

10、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：

资产类别	预计使用寿命（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
运输工具	5	5	19.00
其他设备	5	5	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期间，照提折旧。

11、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。

12、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

13、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。

14、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产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的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。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，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

15、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、失业保险以及年金等，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。

16、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。

本公司对外销售商品主要为塑料板材生产设备和薄膜生产设备，公司在上述生产设备安装调试完毕并经客户验收时一次性全额确认收入。

(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。

17、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。

18、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。

19、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。

20、持有待售和终止经营

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：一是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；二是出售极可能发生，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，应当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。

资产负债表中持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列示为持有待售资产，持有待售的处置组中的负债列示为持有待售负债。

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1)、该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2)、该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3)、该组成部分是专为转售而取得的子公司。

21、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

本公司本会计期间内无会计政策变更

(2) 会计估计变更

本公司本会计期间内无会计估计变更

四、税项

1、主要税种及税率

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
企业所得税	应纳税所得额	15.00

备注：2018年5月1日根据国税总局要求，增值税税率调整为16%。

2、优惠税负及批文

(1) 公司于2009年11月9日取得由武汉市商务局认定的对外贸易经营者备案登记，依法自主进出口货物。根据增值税法第二十五条和国家税务总局关于印发《出口货物退(免)税管理办法(试行)》的通知(国税发[2005]51号)规定，本公司自营出口货物享受增值税免、抵、退税优惠政策。

(2) 公司于2016年12月认定为湖北省高新技术企业，证书编号：GR201642001115，有效期三年。2017年按15%税率计算应纳所得税额。

五、财务报表项目注释

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1-6月份，上期指2017年1-6月份。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	111,941.60	26,918.14
银行存款	9,632,478.36	7,775,888.89
合计	9,744,419.96	7,802,807.03

注：截止 2018 年 6 月 30 日，公司无所有权或使用权受到限制的货币资金。

2、应收票据

(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	6,772,788.95	4,076,477.64
合 计	6,772,788.95	4,076,477.64

(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
	7,306,502.05	10,558,921.31
合 计	7,306,502.05	10,558,921.31

3、应收账款

(1) 应收账款按风险分类

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款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	17,393,865.08	98.77	3,018,991.98	17.36	14,374,873.10
其中：账龄组合	17,393,865.08	98.77	3,018,991.98	17.36	14,374,873.10
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	216,000.00	1.23	216,000.00	100	0
合 计	17,609,865.08	100.00	3,234,991.98	18.37	14,374,873.10

(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款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	15,422,829.62	98.62	3,018,991.98	19.57	12,403,837.64
其中：账龄组合	15,422,829.62	98.62	3,018,991.98	19.57	12,403,837.64
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	216000	1.38	216,000.00	100.00	0
合 计	15,638,829.62	100.00	3,234,991.98	20.69	12,403,837.64

A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

无。

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额				期初余额			
	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	8,133,996.68	46.19	406,699.83	5.00	7,259,579.62	47.07	362,978.98	5.00
1至2年	3,152,165.85	17.9	315,216.58	10.00	3,054,810.00	19.81	305,481.00	10.00
2至3年	1,046,025.99	5.94	209,205.20	20.00	220,000.00	1.43	44,000.00	20.00
3至4年	1,674,698.17	9.51	502,409.45	30.00	688,440.00	4.46	206,532.00	30.00
4至5年	3,602,978.40	20.46	1,801,460.91	50.00	4,200,000.00	27.23	2,100,000.00	50.00
合计	17,609,865.08	100.00	3,234,991.98	18.37	15,422,829.62	100.00	3,018,991.98	19.57

(2) 坏账准备

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
应收账款坏账准备	3,234,991.98				3,234,991.98

(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 9,752,000.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例 55.38%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,633,040 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
1. 昆山****剂有限公司	2,600,000.00	4-5年	14.76	1,300,000.00
2. 浙江**新材料有限公司	2,412,000.00	1-2年	13.70	241,200.00
3. 海宁**新材料有限公司	1,690,000.00	1年以内	9.60	84,500.00
4. 上海**新材料有限公司	1,600,000.00	3-4年	9.09	480,000.00
5. 江西**新材料有限公司	1,450,000.00	1年以内	8.23	145,000.00
合计	9,752,000.00		55.38	2,250,700.00

4、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	1,074,416.93	100.00	4,082,820.66	99.78
1-2年（含2年）			9,000.00	0.22
合计	1,074,416.93	100.00	4,091,820.66	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	2018年6月30日金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
启东**塑胶有限公司	非关联方	250,000.00	23.27	1年以内	材料未到
上海**机械有限公司	非关联方	225,000.00	20.94	1年以内	材料未到
武汉**致远新材料有限公司	非关联方	161,093.95	14.99	1年以内	材料未到
杭州**科技有限公司	非关联方	100,000.00	9.31	1年以内	材料未到
台州**模具机械有限公司	非关联方	90,250.00	8.40	1年以内	材料未到
合计		826,343.95	76.91		

5、存货

(1) 存货分类

存货类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,014,351.87		9,014,351.87	5,527,945.05		5,527,945.05
在产品	9,962,137.56	3,665,480.82	6,296,656.74	12,418,840.22	3,665,480.82	8,753,359.40
自制件	1,156,276.07		1,156,276.07	1,178,177.21		1,178,177.21
合计	20,132,765.50	3,665,480.82	16,467,284.68	19,124,962.48	3,665,480.82	15,459,481.66

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本年增加金额		本年减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	3,665,480.82					3,665,480.82
合计	3,665,480.82					3,665,480.82

6、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
一、账面原值					
1、期初余额	19,445,893.00	11,603,738.59	1,951,819.58	112,910.26	33,114,361.43
2、本年增加金额		243,846.15	541,664.96		785,511.11
(1) 购置		243,846.15	541,664.96		785,511.11
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	19,445,893.00	11,847,584.74	2,493,484.54	112,910.26	33,899,872.54
二、累计折旧					
1、期初余额	6,622,347.58	5,086,242.68	1,509,597.47	25,467.25	13,243,654.98
2、本年增加金额	461,839.98	513,388.50	78,406.76	9,582.02	1,063,217.26
(1) 计提	461,839.98	513,388.50	78,406.76	9,582.02	1,063,217.26
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	7,084,187.56	5,599,631.18	1,588,004.23	35,049.27	14,306,872.24
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	12,361,705.44	6,247,953.56	905,480.31	77,860.99	19,593,000.30
2、期初账面价值	12,823,545.42	6,517,495.91	442,222.11	87,443.01	19,870,706.45

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、年初余额	6,316,540.00	6,316,540.00
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	6,316,540.00	6,316,540.00
二、累计摊销		

项 目	土地使用权	合 计
1、年初余额	1,452,804.36	1,452,804.36
2、本年增加金额	63,165.42	63,165.42
(1) 摊销	63,165.42	63,165.42
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	1,515,969.78	1,515,969.78
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	4,800,570.22	4,800,570.22
2、年初账面价值	4,863,735.64	4,863,735.64

8、递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	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	1,002,670.92	6,684,472.80	1,002,670.92	6,684,472.80
合计	1,002,670.92	6,684,472.80	1,002,670.92	6,684,472.80

9、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
材料款	72,756.90	458,790.47
合计	72,756.90	458,790.47

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款
无。

10、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
	18,796,063.36	19,849,966.62
合计	18,796,063.36	19,849,966.62

(2) 账龄超过 1 年的重要预收账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
	1,800,000.00	见附注“十一、其他重要事项”所述
合计	1,800,000.00	

11、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		5,546,108.70	4,723,582.40	822,526.30
二、离职后福利-设定提存计划				
三、辞退福利				
四、职工奖励及福利基金	996,546.26		996,546.26	
合计	996,546.26	5,546,108.70	5,720,128.66	822,526.30

(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		7,340,139.80	7,340,139.80	
2、职工福利费		289,473.95	289,473.95	
3、社会保险费		258,215.67	258,215.67	
其中：医疗保险费		224,707.26	224,707.26	
工伤保险费		13,736.14	13,736.14	
生育保险费		19,772.27	19,772.27	
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费		22,812.33	22,812.33	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计		7,910,641.75	7,910,641.75	

(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		595,642.98	595,642.98	
2、失业保险费		31,821.24	31,821.24	
3、企业年金缴费				
合计		627,464.22	627,464.22	

12、应交税费

税项	期末余额	期初余额
增值税	740,635.28	247,384.54
企业所得税	245,127.83	551,092.17

税项	期末余额	期初余额
城市维护建设费	26,200.36	48,093.48
教育费附加	11,228.73	20,611.50
地方教育费附加	5,113.09	9,804.46
土地使用税	28,998.08	28,998.08
个人所得税	22,027.20	18,587.40
房产税	43,753.27	43,753.27
印花税及其他		15,023.50
合计	1,123,083.84	983,348.40

13、其他应收款

(1) 按款项性质列示其他应收款

项目	期末余额	期初余额
往来款	321,774.60	
其他		
合计	321,774.60	

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应收款

无。

14、股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	41,364,000.00						41,364,000.00

15、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	464,945.84			464,945.84
合计	464,945.84			464,945.84

16、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	818,936.85			818,936.85
合计	818,936.85			818,936.85

17、未分配利润

项目	金额	提取比例
调整前上期末未分配利润	4,635,003.20	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	24537.89	
调整后期初未分配利润	4,659,541.09	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	6,029,945.48	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
其他减少		
期末未分配利润	10,689,486.57	

18、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	40,459,318.84	28,325,114.39	21,657,699.59	13,403,288.44
其他业务			19,106.84	11,416.56
合计	40,459,318.84	28,325,114.39	21,676,806.43	13,414,705.00

19、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	161,136.93	48,572.14
教育费附加	69,058.68	20,816.63
地方教育费附加	34,529.35	10,408.32
土地使用税	57,996.16	57,976.16
堤防维护费		
房产税	87,506.54	87,506.54
印花税及其他		
合计	410,227.66	225,279.79

20、销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	378,112	245,029.00

项目	本期金额	上期金额
招待费	35,325.05	17,910.00
差旅费	113,736.10	117,917.16
运输费	536,055.25	439,403.00
广告与宣传费	39,915.77	124,759.98
其他	36,580.38	34,235.68
合计	1,139,724.55	979,254.82

21、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	710,230.30	574,927.94
折旧及摊销	311,617.66	272,554.30
研发费用	1,882,686.31	1,227,608.94
税金		151,110.96
汽车费用	98,785.34	101,768.96
中介咨询费	151,361.06	118,359.39
办公费	74,820.66	31,093.66
差旅费	77,507.99	273,773.88
其他	521,761.38	
合计	3,828,770.70	2,751,198.03

22、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出		
减：利息收入	22,407.33	4,466.79
减：汇兑收益		
手续费	4417.36	4,457.07
合计	-17,989.97	-9.72

23、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	0	
存货跌价损失	0	

合计	0
----	---

24、其他收益

项目	本期金额		上期金额	
	金额	计入当期损益的政府补助金额	金额	计入当期损益的政府补助金额
研发费用补贴			200,000.00	200,000.00
中央外经贸专项资金				
合计			200,000.00	200,000.00

25、营业外收入

项目	本期金额		上期金额	
	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	270,000.00	270,000.00		
其他	50,582.00	50,582.00		
合计	320,582.00	320,582.00		

计入当期损益的政府补助：

补助项目		本期金额	上期金额
与收益相关	科技创新平台认定补贴资金	150,000.00	
	中央外贸资金（中小开）	60,000.00	
	优秀企业奖励资金	60,000.00	
合计		270,000.00	

26、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益
非流动资产毁损报废损失			
其他		87.66	
合计		87.66	

27、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	1,064,108.03	683,443.63

递延所得税费用		0
合计	1,064,108.03	683,443.63

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	7,094,053.51
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,064,108.03
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
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	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用加计扣除	
所得税费用	1,064,108.03

28、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	本期金额	上期金额
存款利息收入	22,407.33	4,466.79
收到的税费返还以外的政府补助现金	320,582.00	250,000.00
代关联方收款		
其他往来	5,396,015.49	352,246.25
合计	5,739,004.82	606,716.04

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付现的销售费用	911,779.64	700,990.14
付现的管理费用	3,063,016.56	2,176,270.09
付现的财务费用	4,417.36	4,457.07
向关联方支付代收款		
其他往来	14,559.87	1,111,926.28
合计	3,993,773.43	3,993,643.58

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
关联方借款		
合计		

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
偿还向关联方所借款项		
合计		

29、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	6,029,945.48	3,872,847.22
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,063,217.26	888,152.89
无形资产摊销	63,165.42	63,165.42
长期待摊费用摊销		
资产处置损失（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）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,007,803.02	-2,484,932.46
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	8,904,547.44	5,499,548.79
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-12,350,486.43	-3,872,395.85
其他	24,537.89	
经营活动产生的现金流量净额	2,727,124.04	4,228,886.01
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	本期金额	上期金额
现金的期末余额	9,744,419.96	5,622,427.39
减：现金的期初余额	7,802,807.03	3,355,233.69
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	1,941,612.93	2,267,193.70

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
一、现金	9,744,419.96	5,622,427.39
其中：库存现金	111,941.60	76,544.02
可随时用于支付的银行存款	9,632,478.36	5,622,427.39
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	9,744,419.96	5,622,427.39
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

30、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			
其中：美元	167.47	6.5342	1,094.28

六、与金融工具相关的风险

无。

七、公允价值的披露

本公司期末无以公允价值计量的资产和负债。

八、关联方及其交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的 持股比例 (%)	母公司对本公司的 表决权比例 (%)
武汉汇洋投资咨询有限公司	武汉市东西湖区	投资咨询	50.00	71.31	71.31

注：本公司的最终控制方是詹智勇。

2、本公司的子公司情况

本公司报告期内无子公司。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司报告期内无合营和联营企业。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
武汉汇洋新材料有限公司	同一实际控制人控制其他企业
武汉中润投资合伙企业（有限合伙）	公司股东（持股比例 28.69%）
武汉博盛科技有限公司	同一实际控制人控制
湖北汇能薄膜科技有限公司	实际控制人参股（持股比例 30%）
詹智勇	实际控制人，公司董事长兼总经理
刘运兰	实际控制人亲属，中润合伙负责人，公司董事兼财务总监
全洪杰	董事兼营销总监
徐远传	董事兼部门总监
王德军	董事兼部门总监
王峻	监事会主席
肖凤	监事
代锋	监事
祁首娅	董事会秘书

5、关联方交易情况

（1）关联方资金拆借

无。

6、关联方应收应付款项

（1）应付项目

无

九、承诺及或有事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺及或有事项。

十、资产负债表日后事项

本公司与祁首娅共同出资设立控股子公司湖北汇天新材料有限公司。注册地为湖北省黄冈市黄州区路口镇建设大道西控同创石墨烯产业园，注册资本为人民币 3,000.00 万元。其中本公司认缴出资人民币 2,400.00 万元，占注册资本的 80%；祁首娅认缴出资人民币 600.00

万元，占注册资本的 20%。

该子公司于 2018 年 2 月 1 日登记成立，截至 2018 年 6 月 30 日，对该子公司暂未实缴出资，且该子公司暂未运营。

十一、其他重要事项

公司 2012 年 6 月 8 日与艾利希尔新华（常熟）特殊膜有限公司（以下简称“艾利希尔公司”）的中方投资者常熟市新华化工有限公司签订 PCTFE 氟塑料薄膜挤出成型生产线的买卖合同，约定由公司为艾利希尔公司加工生产“PCTFE 氟塑料薄膜挤出成型生产线”一套，合同含税金额为人民币 600 万元，另合同约定艾利希尔公司成立后，合同的买方变更为艾利希尔公司。合同签订后，公司累计收取设备款 180 万元，公司按照合同约定组织生产并于 2013 年初完工，并随即通知艾利希尔公司到公司对该设备进行验收。根据合同约定，在艾利希尔公司验收完成并支付剩余款项后公司发货。因艾利希尔公司内部原因，截至审计报告日未提货且未支付合同约定的剩余款项。公司与艾利希尔公司因 PCTFE 氟塑料薄膜挤出成型生产线销售合同的履行发生争议，存在发生诉讼或仲裁的可能。

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	50,582.00	
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除外	270,000.00	
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		
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		

项目	金额	说明
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		
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		
减：非经常性损益的所得税影响数		
非经常性损益净额		
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	320,582.00	

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	11.30	0.15	0.15
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	10.70	0.14	0.14

武汉现代精工机械股份有限公司

2018年8月16日