



博士隆

NEEQ : 837208

湖北博士隆科技股份有限公司

HUBEI BOSHLONG TECHNOLOGY CORP.



半年度报告

— 2018 —

公司半年度大事记



根据《湖北省支柱产业细分领域隐形冠军企业培育工程实施方案》（鄂经信产业〔2017〕103号）精神，省经信委组织开展了湖北省首批支柱产业细分领域隐形冠军企业评审工作。经企业申报，市州经信委推荐和专家评审，公司被认定为“湖北省支柱产业细分领域隐形冠军科技小巨人”。

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	15
第五节 股本变动及股东情况	18
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	20
第七节 财务报告	24
第八节 财务报表附注	35

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、博士隆、股份公司	指	湖北博士隆科技股份有限公司
博士隆有限公司	指	湖北博士隆科技有限公司，原名“湖北祥泽铆钉制造有限公司”，系公司前身
GFE 公司	指	Global Fastener Engineering, Inc.,
欧珮格	指	湖北欧珮格科技有限公司
达晨创丰	指	深圳市达晨创丰股权投资企业（有限合伙）
隆盛合伙	指	钟祥隆盛股权投资有限合伙企业
仕名合伙	指	钟祥仕名股权投资有限合伙企业
博鑫合伙	指	钟祥博鑫股权投资有限合伙企业
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《湖北博士隆科技股份有限公司章程》
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商	指	中航证券有限公司
会计师事务所	指	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期、本期、本年	指	2018年1月1日至2018年6月30日
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。

公司负责人蒋大胜、主管会计工作负责人张朝杰及会计机构负责人（会计主管人员）张朝杰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	第一届董事会第二十三次会议
	第一届监事会第八次会议

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	湖北博士隆科技股份有限公司
英文名称及缩写	HUBEI BOSHLONG TECHNOLOGY CORP.
证券简称	博士隆
证券代码	837208
法定代表人	蒋大胜
办公地址	钟祥市东桥镇楚天大道 269 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	曾珍
电话	0724-4394081
传真	0724-4394113
电子邮箱	jiangds@bsl-tech.com.cn
公司网址	www.bsl-tech.com.cn
联系地址及邮政编码	湖北省钟祥市东桥镇楚天大道 269 号
公司指定信息披露平台的网址	http://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	1990 年 11 月 6 日
挂牌时间	2016 年 5 月 18 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业—C34 通用设备制造业—C3482 紧固件制造
主要产品与服务项目	公司主营业务系铆接产品的研发、生产和销售，主要产品包括抽芯铆钉、拉铆螺母、压铆螺母、非标异型紧固件、密封铆塞、自攻螺纹嵌套和智能电子部件及铆接工具和冷墩冲模。
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	45,307,972
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	蒋大胜
实际控制人及其一致行动人	蒋大胜

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	914208006154081416	否
注册地址	钟祥市东桥镇楚天大道 269 号	否
注册资本（元）	45,307,972	否

五、 中介机构

主办券商	中航证券
主办券商办公地址	北京市朝阳区望京东园四区 2 号中航资本大厦 37 层
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	53,978,387.62	56,482,086.60	-4.43%
毛利率	41.96%	40.99%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,163,925.36	6,021,347.49	-14.24%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,592,335.49	5,646,190.10	-18.66%
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）	4.74%	5.98%	-
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）	4.22%	5.61%	-
基本每股收益	0.11	0.13	-14.24%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	170,543,300.89	167,633,730.10	1.74%
负债总计	59,177,903.36	61,169,837.79	-3.26%
归属于挂牌公司股东的净资产	110,710,020.58	105,763,888.40	4.68%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.44	2.33	4.68%
资产负债率（母公司）	34.05%	35.78%	-
资产负债率（合并）	34.70%	36.49%	-
流动比率	2.16	2.04	-
利息保障倍数	8.51	10.91	-

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	-976,734.62	-4,254,678.55	
应收账款周转率	1.39	1.45	-
存货周转率	0.87	0.93	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	1.74%	7.92%	-
营业收入增长率	-4.43%	33.13%	-
净利润增长率	-14.98%	15.39%	-

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	45,307,972	45,307,972	-
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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	3,146,405.36		791,255.46	
应收账款	40,796,872.67		35,381,067.75	
应收票据及应收账款		43,943,278.03		36,172,323.21
应付账款	14,813,225.13		13,346,175.08	
应付票据及应付账款		14,813,225.13		13,346,175.08
管理费用	8,522,455.56	6,031,825.95	8,295,027.90	6,327,218.62
研发费用		2,490,629.61		1,967,809.28
其他收益		566,363.98		519,072.74
营业外收入	587,071.23	20,707.25	557,529.44	38,456.70

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司隶属于紧固件行业之铆接件细分行业。二十多年来，公司立足于科技创新，专注于高端市场，公司拥有自主品牌和自主知识产权，生产技术和销售规模在行业内处于领先地位。

公司产品都是以客户具体要求而开发的定制化产品，提供新能源汽车轻量化结构连接技术解决方案，销售以替代进口为主。目前已形成抽芯铆钉、拉铆/压铆螺母、铆塞、自攻螺纹嵌套和有独立自主产权的挤胀套筒螺母、接地螺栓及专用铆接件等异种材料连接系列化产品。公司产品广泛应用于汽车行业、IT、电讯、电控、轨道交通、发动机、液压机械、新能源汽车等行业，重点为上汽大众、一汽大众、神龙汽车、上海汽车、鸿富锦（富士康）、伟创力、奇瑞汽车、敏实集团、凌云工业、中国忠旺、北汽新能源、中车唐山轨道客车、中车长春轨道客车、中车齐齐哈尔交通装备有限公司、中车北京二七车辆有限公司等直接和间接客户提供高端铆接件产品。公司通过以直销为主的销售模式开拓市场业务，收入来源主要是产品销售。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司的商业模式较上年度没有发生较大的变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司按照年初制定的预算和经营计划，重点加大了新能源汽车市场的研发及开发力度。公司基本情况如下：

1、财务状况：截止报告期末，公司总资产为 17,054.33 万元，比上年期末增长 1.74%，归属于挂牌公司股东的净资产为 11,071.00 万元，较上年期末增长 4.68%。

2、经营成果：截止报告期末，公司实现营业收入 5,397.84 万元，较上年同期减少 4.43%；营业成本 3,133.02 万元，同比减少 6.00%，主要原因：营业收入的下降主要是公司报告期内聚焦新能源汽车市场，主动放弃了部分盈利情况不好、市场前景不好的市场及客户，营业成本的下降一是报告期内公司主动减少了部分毛利率较低的客户的销售，导致营业成本下降比例大于收入下降比例，二是营业成本随营业收入的减少而减少；税金及附加 65.56 万元，同比减少 9.73%，主要原因：销售减少导致附加税费的减少。销售费用 606.68 万元，同比增长 6.26%，主要原因：本期公司加大了新能源汽车产业的配套力度，相应的增加了与新能源汽车市场相关的差旅费和市场开发费；研发费用 377.06 万元，相比上年同期增加 51.39%，主要原因：公司本期加大了新能源汽车结构化连接产品的研发投入；财务费用 58.47 万

元，同比减少 51.97%，主要原因系本期人民币对美元汇率持续贬值产生较大汇兑收益所致。

3、现金流量情况：

报告期内，公司现金流量净额为-220.43 万元，其中经营活动产生的现金流量净额-97.67 万元，同比增加 77.04%，增加的主要原因系报告期内支付的货款相比上年同期减少所致；投资活动产生的现金流量净额-250.37 万元，与上年同期基本持平；筹资活动产生的现金流量净额 121.72 万元，同比减少 83.34%，主要原因系本期公司未有到期银行贷款需偿还而上年同期存在需偿还的银行偿还银行所致。

报告期内，公司的主营业务没有发生变化。

三、 风险与价值

1、市场波动风险

公司下游行业主要包括汽车制造业、IT 电子产业和轨道交通业等，这些下游市场的波动将直接造成公司业绩的波动。其中，汽车行业的波动与宏观经济波动关系较为紧密，周期性较为明显。若未来我国宏观经济发生较大波动，或者汽车制造业等公司下游行业出现增速减缓或负增长的情形，将对整个紧固件制造行业造成较为严重不利影响。

应对措施：一是积极加大对汽车行业老客户新业务的深度挖掘，二是加大对汽车行业新客户的开发，三是加大轨道交通行业、新能源汽车、密封铆塞等新业务的拓展，提高新业务和新客户在公司收入中的占比，以保障公司的业绩持续稳定增长。

2、市场开发风险

目前我国紧固件行业存在低端市场同质化竞争激烈、高端市场技术水平不高并长期依赖进口的状况。公司立足中高端市场，经过十几年积累，已形成较为稳定的产品结构、客户基础和销售规模。为了应对激烈的市场竞争，实现业务的不断发展，公司不断加强新产品研发，积极拓宽客户群体。但由于高端紧固件产品在精度、性能、强度等方面要求较高，在模具结构设计、产品的生产、专用设备设计、专用检测设备等方面均具有较高的技术壁垒，加之市场竞争不断加剧，如果公司不能持续在核心技术、产品生产、客户拓展等方面保持竞争优势，或者公司市场拓展进度低于预期，将很可能会影响公司的业务增长速度、行业地位及盈利水平。

应对措施：一是继续坚持走中高端市场、做中高端客户的公司战略，避免低端市场同质化的无序竞争；二是继续强化了与国家高等院校的合作，建立校企研发中心，针对高端、进口紧固件产品进行开发。

3、市场竞争加剧风险

目前，从全球铆接件生产厂家的地域分布来看，标准化的中低档铆接件生产主要集中在亚洲的发展

中国家，并大量向北美、西欧等市场出口，而应用于 IT 和电讯、汽车工业、轨道交通、航空航天等领域的高档铆接件的生产目前仍主要集中在北美、欧洲等发达国家和地区。当前，我国已成为紧固件制造大国，拥有紧固件生产企业 7,000 余家，紧固件产量已连续多年位居全球第一，但有实力的规模性企业较少，高端紧固件主要依靠进口。公司专注于铆接件的高端市场，专心做高可靠性产品，以满足我国汽车、IT 等行业的龙头企业实现铆接件国产化的需要，使客户能够以低于进口产品的价格使用拥有国内自主知识产权的高品质铆接件。如果国外紧固件龙头企业加强在国内市场的竞争，或者国内企业研制出更具竞争优势的同类产品，将对公司持续经营产生较大不利影响。

应对措施：针对市场竞争加剧的风险，公司将以积极进行产品创新、提升管理水平、提高运营效率为应对手段，积极提升公司核心竞争能力，紧抓高端紧固件国产化的历史机遇，积极占领新的高端市场，努力提升产品可靠性，为客户创造更多价值。

4、存货管理及跌价风险

2018 年 6 月末、2017 年末、2016 年末，公司存货账面价值分别为 37,628,834.74 元、34,608,742.66 元、30,291,527.85 元，占同期流动资产的比例分别为 40.67%、41.42%、38.21%，存货周转率分别为 0.87、2.18、1.69。公司产品应用范围广，产品型号和原材料种类繁多，存货管理难度大。报告期内，随着公司业务不断发展，公司存货种类及规模还将进一步增加，管理难度还将进一步加大，特别是公司在美国设立子公司进行国外业务拓展，由于运输周期较长且为了及时满足当地客户产品需要，子公司进行了较大规模的备货，但由于子公司目前仍处于业务拓展期，销售仍存在较大不确定性，因此，存在存货积压、跌价的风险。若公司不能加强生产计划管理和库存管理，加强市场拓展及时消化存货，公司将存在存货变现能力及可变现价值下降的风险，给公司生产经营业绩带来不利影响。

应对措施：一是加强公司内部管理，重点在生产计划管理和库存管理方面寻找平衡，减少不必要的存货库存；二是加强供应商的管理，缩短关键、主要供应商的供货周期，已达到减少库存的目标；三是针对可变现价值下降的存货，严格按照会计政策审慎的原则计提跌价减值准备，以防范跌价风险。

5、应收账款坏账风险

2018 年 6 月末、2017 年末、2016 年末，公司应收账款账面价值分别为 37,068,621.95 元、40,796,872.67 元、35,381,067.75 元，占流动资产比例分别为：40.06%、44.91%、44.4%，应收账款规模较大。虽然公司应收账款大多来自于大型汽车公司配套生产厂商、电子加工企业，综合实力较强、信用良好，报告期内公司应收账款回款情况较好，未发生过大额坏账损失。但由于应收账款规模较大且占营业收入比例较高，一旦客户财务状况恶化或公司应收账款管理不善，公司将存在因应收账款不能按期收回而发生坏账损失的风险，从而对公司资金周转和经营稳定性产生不利影响。

应对措施：虽然公司客户信用情况良好，回款正常，但是公司仍然增强了对应收账款回款情况的检查和督促措施：包括对于大客户，加强与对方的沟通，督促定期归还货款；对于中小客户主要逐步采取款到发货的销售方式。

6、原材料价格波动及人力成本上升的风险

公司生产所需原材料包括各种金属材质线圈以及各种模具和其他辅助材料。报告期内，公司直接材料成本占主营业务成本的一半以上，一旦原材料采购价格产生较大波动，将对公司产品成本及经营业绩产生较大影响。

同时，随着我国经济的快速发展，国民收入水平逐年增加，劳动力价格呈现不断增长的趋势。此外，随着公司业务规模进一步扩大，员工数量也将进一步增加。若公司收入增长放缓，公司将面临因人工成本上升导致盈利水平下降的风险。

应对措施：一是扩大公司销售规模，通过销售收入的增加对冲原材料价格上涨及人力成本上升的风险；二是加大研发投入，提高产品的科技含量，增加高附加值产品的开发，增加产品的附加值和毛利率。

7、核心技术人员流失风险

公司从事精密紧固件制造行业，主要业务技术含量较高，从业人员除需具备相关专业知外，还须具备多年的业务实践经验，其中研发和生产人员的稳定性对于公司至关重要，是产品质量稳定的保障。公司在二十多年的专业生产中，建立了较为稳定的核心技术团队。随着未来业务规模扩张，以及市场竞争加剧，公司对相关核心人才的需求也将进一步加大。如果公司不能持续做好人才培养和稳定工作，一旦核心人才流失，将给公司研发能力提升带来不利影响。

应对措施：公司将不断完善人力资源管理制度，在积极引进相关人才的同时，注重内部人才培养，致力于创造优良的工作环境和提供较好的薪酬待遇，重点培育核心技术人才、销售人才。同时，公司将完善各项培训管理制度，加强人才梯队建设，降低因人才流失带来的风险。

8. 汇率变动风险

2018 年度 6 月末、2017 年度、2016 年度，公司出口业务收入占主营业务收入的比例分别为 23.64%、22.39%、25.22%。公司出口业务主要结算货币为美元，报告期内，人民币对美元汇率呈现先较大波动，人民币对美元汇率的波动会直接影响到公司出口业务的收益，并产生汇兑损益，从而影响公司经营业绩。

应对措施：公司将积极和客户沟通汇率变动情况，在外销产品定价中积极反映汇率变动的的影响，努力规避汇率变动带来的风险。

四、 企业社会责任

报告期内，公司秉承诚信经营、依法纳税的原则，维护员工的合法权益，足额缴纳社会保险和住房公积金；积极参加各项公益活动，报告期内精准扶贫支持钟祥市东桥镇 18,200 元，支援贫困生 20,000 元。公司未来在自身不断发展壮大的同时，时刻惦记着公司所应承担的社会责任，坚持实现对社会、员工、客户及投资者共赢理念，促进公司与社会的协调、和谐与可持续发展。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
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.(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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
蒋大胜、杨玉兰	关联担保(本公司作为被担保方)	20,000,000.00	是	2018-04-20	2018-011
蒋大胜	关联担保(本公司作为被担保方)	30,000,000.00	是	2018-04-20	2018-011
蒋大胜、杨玉兰	关联担保(本公司作为被担保方)	10,000,000.00	是	2018-04-20	2018-011
总计		60,000,000.00			

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

(一) 必要性和持续性

上述关联交易，是公司向银行借款所需，有利于公司持续发展，是合理的、必要的。

(二)本次关联交易对公司的影响

上述关联交易是公司正常经营所需，未损害公司及股东利益，对公司财务状况不会产生任何不良影响。

(二) 承诺事项的履行情况

1、为避免与公司产生新的或潜在的同业竞争，公司控股股东、实际控制人蒋大胜以及公司所有董事、监事、高管出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺内容如下：

一、本人未直接或间接持有任何与博士隆及其控股子公司业务相同、类似或在任何方面构成竞争的其他企业、机构或其他经济组织的股权或权益，未以任何其他方式直接或间接从事与博士隆及其控股子公司相竞争的业务。

二、本人不会以任何形式从事对博士隆及其控股子公司的生产经营构成或可能构成同业竞争的业务和经营活动，也不会以任何方式为与博士隆及其控股子公司相竞争的企业、机构或其他经济组织提供任何资金、业务、技术和管理等方面的帮助。

三、凡本人及本人所控制的其他企业、机构或经济组织有任何商业机会可从事、参与或入股任何可能会与博士隆及其控股子公司的生产经营构成竞争的业务，本人将按照博士隆的要求，将该等商业机会让与博士隆或其控股子公司，由博士隆或其控股子公司在同等条件下优先收购有关业务所涉及的资产或股权，以避免与博士隆及其控股子公司存在同业竞争。

四、如果本人违反上述声明与承诺并造成博士隆或其控股子公司经济损失的，本人将赔偿博士隆或其控股子公司因此受到的全部损失。

五、本承诺函自签署之日即行生效，并且在本人作为博士隆控股股东、实际控制人期间，持续有效且不可撤销。”

报告期内上述人员严格履行上述承诺，未有违背承诺事项；

2、公司控股股东、实际控制人蒋大胜就公司股权承诺如下：

一、公司股权清晰，不存在股权争议或纠纷。

二、今后如有任何机构或个人因公司历史上的股权变化事宜提出异议或主张权利的，将由本人负责处理；因此给公司或其他股东造成损失的，由本人承担全部赔偿责任，公司和其他股东将不会因此承担任何损失或责任。

三、如果还存在其他任何法律风险或后果，也将全部由本人承担，公司和其他股东将不承担任何风险或责任。”

报告期内，公司控股股东、实际控制人蒋大胜正常履行上述承诺，未发生不履行承诺的情形。

(三) 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
应收账款	质押	38,400,938.14	22.52%	银行贷款
固定资产	抵押	29,543,688.45	18.06%	银行贷款
无形资产	质押	12,404,633.76	7.19%	银行贷款
总计	-	80,349,260.35	47.77%	-

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	28,738,706	63.43%	0	28,738,706	63.43%
	其中：控股股东、实际控制人	5,345,410	11.80%	0	5,345,410	11.80%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	16,569,266	36.57%	0	16,569,266	36.57%
	其中：控股股东、实际控制人	16,036,232	35.39%	0	16,036,232	35.39%
	董事、监事、高管	16,036,232	35.39%	0	16,036,232	35.39%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		45,307,972	-	0	45,307,972	-
普通股股东人数						11

(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	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	蒋大胜	21,381,642	0	21,381,642	47.19%	16,036,232	5,345,410
2	深圳市达晨创丰股权投资企业（有限合伙）	8,528,560	0	8,528,560	18.82%	0	8,528,560
3	杨官珍	3,000,000	0	3,000,000	6.62%	0	3,000,000
4	李国斌	3,000,000	0	3,000,000	6.62%	0	3,000,000
5	钟祥隆盛股权投资有限合伙企业	2,584,542	0	2,584,542	5.70%	0	2,584,542
合计		38,494,744	0	38,494,744	84.95%	16,036,232	22,458,512
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：无							

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

蒋大胜，持有博士隆 21,381,642 股股份，持股比例为 47.19%，为公司的控股股东及实际控制人。

蒋大胜，男，1954 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历，高级经营师、首席技师。身份证号为 42243119541214XXXX，住址是湖北省钟祥市东桥镇云台大道 50 号。1990 年至今，历任博士隆前身祥泽铆钉、博士隆有限的董事长、总经理，现任博士隆董事长、总经理。

报告期内，公司控股股东、实际控制人均为蒋大胜，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
蒋大胜	董事长兼总经理	男	1954年12月14日	专科	2015年11月24日 --2018年11月24日	是
蒋威	董事	男	1977年12月4日	专科	2015年11月24日 --2018年11月24日	是
王东升	董事	男	1974年7月1日	专科	2015年11月24日 --2018年11月24日	是
廖敏	董事	男	1966年1月4日	硕士	2015年11月24日 --2018年11月24日	否
程志毅	董事	男	1958年9月17日	博士	2015年11月24日 --2018年11月24日	是
王华珍	监事会主席	女	1964年4月13日	专科	2017年5月16日 --2018年11月24日	是
王勇	监事	男	1977年9月4日	专科	2015年11月24日 --2018年11月24日	是
何新林	监事	男	1971年11月13日	专科	2015年11月24日 --2018年11月24日	是
谢育	常务副总经理	男	1979年10月24日	本科	2018年5月15日 --2018年11月24日	是
曾珍	副总经理兼董事会秘书	女	1988年6月4日	本科	2017年4月10日 --2018年11月24日	是
李兵	副总经理	男	1982年12月28日	本科	2018年5月15日 --2018年11月24日	是
朱晓辉	副总经理	男	1989年8月21日	硕士	2015年11月24日 --2018年11月24日	是
张朝杰	财务总监	男	1982年1月6日	本科	2018年5月15日 --2018年11月24日	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：

蒋威和王东升是兄弟关系，控股股东蒋大胜是蒋威、王东升的父亲。王华珍与曾珍是母女关系。除此之外，其他人员不存在关联关系。

(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
蒋大胜	董事长兼总经理	21,381,642	0	21,381,642	47.19%	0
合计	-	21,381,642	0	21,381,642	47.19%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
谢育	-	新任	常务副总经理	公司发展需要
李兵	-	新任	副总经理	公司发展需要
朱晓辉	专项事业部总监	新任	副总经理	公司发展需要
张朝杰	-	新任	财务总监	原财务总监离任
蒋威	常务副总经理	离任	营销中心负责人	公司岗位调整
王东升	副总经理	离任	运营中心负责人	公司岗位调整
刘军	技术总监	离任	技术中心负责人	公司岗位调整
李光才	营销总监	离任	专项部门负责人	公司岗位调整
张志强	财务总监	离任	无	个人原因

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

1) **谢育**，男，1979年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，2003年7月至2008年3月，就职于广西玉柴机器集团有限公司任职经营分析科科长，2008年3月至2017年11月就职于四川遂宁顺达机械有限公司，分别任职河北公司-定州宏远机械有限公司副总经理及总经理、河南公司-开封宏文机械有限公司总经理、北京公司-北京德顺宏页科技发展有限公司总经理、南京公司-南京川页机械有限公司总经理、四川遂宁顺达机械有限公司运营副总经理职务。现任公司常务副总经理。

2) **李兵**，男，1982年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，2004年7月至2017年2月就职于东风汽车紧固件有限公司武汉分公司分别任职调度员、主管、综合计划员、车间主任、SCM部副部长、制造部长职务。现任公司副总经理。

3) **朱晓辉**，男，1989年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历，毕业于华中科技大学机械电子工程专业。2014年9月至2016年3月就职于武汉华威科智能技术有限公司任总经理助理；2016年10月至2018年4月，就职于湖北博士隆科技股份有限公司分别任职专项研发中心经理、专项事业部总监职务。现任公司副总经理。

4) **张朝杰**，男，1981年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，中级会计师、注册会计师。2003年8月至2006年11月就职于郑州电力职业技术学院任会计；2006年12月至2009年2月就职于湖北恒信会计师事务所有限公司任项目经理；2009年3月至2011年5月就职于大信会计师事务所有限公司任项目经理；2011年6月至2018年3月就职于武汉元丰汽车零部件有限公司分别任职审计部部门经理、财务部部门经理职务。现任公司财务总监。

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	88	91
生产人员	171	164
销售人员	30	32
技术人员	14	13
员工总计	303	300

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	4
本科	22	18
专科	57	82
专科以下	220	196
员工总计	303	300

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：

公司薪酬政策：公司依据现有的组织结构和管理模式，为最大限度的激发员工的工作积极性，在客观公正、员工激励与保障兼顾的基础上，制定了完善的薪酬体系及绩效考核制度，按员工承担的职责和工作的绩效来支付报酬。

培训方面：公司按照入职培训系统化、岗位培训方案化的要求，多层次、多渠道、多领域、多形式地开展员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员专项业务培训、管理者领导力培训等全方位培训。

同时人事部门还定期组织开展丰富多彩的文化生活，不断提高公司员工的整体素质，进一步加强公司创新能力和凝聚力，以实现公司与员工的双赢共进。需公司承担费用的离退休职工情况：离退人数为 12 人，承担费用 63,137 元。

(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：

公司尚未认定核心员工。

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) 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	7,516,859.61	9,721,192.08
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 五、3	44,122,776.84	43,943,278.03
预付款项	五、4	1,153,112.03	716,293.32
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、5	1,148,947.44	1,286,310.10
买入返售金融资产		-	-
存货	五、6	37,628,834.74	34,608,742.66
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	954,143.15	571,120.77
流动资产合计		92,524,673.81	90,846,936.96
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	61,511,404.92	61,597,245.21
在建工程	五、9	-	178,400.00
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五、10	12,541,540.23	12,734,057.47

开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	五、11	1,536,661.40	1,508,006.49
其他非流动资产	五、12	2,429,020.53	769,083.97
非流动资产合计		78,018,627.08	76,786,793.14
资产总计		170,543,300.89	167,633,730.10
流动负债：			
短期借款	五、13	27,000,000.00	25,000,000.00
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、14	11,638,989.22	14,813,225.13
预收款项	五、15	168,680.74	106,102.34
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五、16	1,998,262.83	2,296,557.20
应交税费	五、17	874,479.42	1,388,777.73
其他应付款	五、18	515,208.40	568,895.59
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	五、19	624,483.08	380,708.79
流动负债合计		42,820,103.69	44,554,266.78
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	五、20	4,000,000.00	4,000,000.00
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	五、21	12,357,799.67	12,615,571.01
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		16,357,799.67	16,615,571.01

负债合计		59,177,903.36	61,169,837.79
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、22	45,307,972.00	45,307,972.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、23	50,777,625.55	50,777,625.55
减：库存股		-	-
其他综合收益	五、24	-313,139.33	-95,346.15
专项储备		-	-
盈余公积	五、25	1,533,188.71	1,533,188.71
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、26	13,404,373.65	8,240,448.29
归属于母公司所有者权益合计		110,710,020.58	105,763,888.40
少数股东权益		655,376.95	700,003.91
所有者权益合计		111,365,397.53	106,463,892.31
负债和所有者权益总计		170,543,300.89	167,633,730.10

法定代表人：蒋大胜

主管会计工作负责人：张朝杰

会计机构负责人：张朝杰

(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		6,789,400.94	9,246,798.46
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	十四、1	45,455,093.03	45,529,798.72
预付款项		1,078,376.11	676,772.50
其他应收款	十四、2	8,948,679.91	8,973,461.88
存货		32,957,923.27	30,477,659.52
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		942,054.57	559,032.19
流动资产合计		96,171,527.83	95,463,523.27
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	十四、3	2,106,621.50	2,106,621.50
投资性房地产		-	-
固定资产		61,483,963.56	61,570,145.60
在建工程		-	178,400.00
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		12,541,540.23	12,734,057.47
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		815,269.91	772,910.24
其他非流动资产		2,317,199.99	658,655.99
非流动资产合计		79,264,595.19	78,020,790.80
资产总计		175,436,123.02	173,484,314.07
流动负债：			
短期借款		27,000,000.00	25,000,000.00
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		11,633,926.10	14,812,225.13
预收款项		148,209.97	80,540.55
应付职工薪酬		1,989,744.68	2,115,284.76
应交税费		658,694.63	1,165,731.11
其他应付款		1,323,030.55	1,896,768.10
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		624,483.08	380,708.79
流动负债合计		43,378,089.01	45,451,258.44
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		4,000,000.00	4,000,000.00
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		12,357,799.67	12,615,571.01
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		16,357,799.67	16,615,571.01
负债合计		59,735,888.68	62,066,829.45
所有者权益：			

股本		45,307,972.00	45,307,972.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		50,777,625.55	50,777,625.55
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		1,533,188.71	1,533,188.71
一般风险准备		-	-
未分配利润		18,081,448.08	13,798,698.36
所有者权益合计		115,700,234.34	111,417,484.62
负债和所有者权益合计		175,436,123.02	173,484,314.07

法定代表人：蒋大胜

主管会计工作负责人：张朝杰

会计机构负责人：张朝杰

(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		53,978,387.62	56,482,086.60
其中：营业收入	五、27	53,978,387.62	56,482,086.60
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		48,769,003.88	50,056,519.27
其中：营业成本	五、27	31,330,166.51	33,330,757.08
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、28	655,566.42	726,255.32
销售费用	五、29	6,066,834.04	5,709,627.27
管理费用	五、30	6,063,600.84	6,031,825.95
研发费用	五、31	3,770,606.11	2,490,629.61
财务费用	五、32	584,650.90	1,217,201.95
资产减值损失	五、33	297,579.06	550,222.09

加：其他收益	五、34	702,888.12	566,363.98
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		-	-
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）		5,912,271.86	6,991,931.31
加：营业外收入	五、35	39,597.61	20,707.25
减：营业外支出	五、36	70,027.06	145,709.59
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		5,881,842.41	6,866,928.97
减：所得税费用	五、37	762,544.01	845,581.48
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		5,119,298.40	6,021,347.49
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		5,119,298.40	6,021,347.49
2. 终止经营净利润		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-44,626.96	
2. 归属于母公司所有者的净利润		5,163,925.36	6,021,347.49
六、其他综合收益的税后净额		-217,793.18	85,099.38
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		-217,793.18	85,099.38
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		-217,793.18	85,099.38
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		-	-
归属于母公司所有者的综合收益总额		4,946,132.18	6,106,446.87
归属于少数股东的综合收益总额		-44,626.96	
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.11	0.13

(二) 稀释每股收益		0.11	0.13
------------	--	------	------

法定代表人：蒋大胜

主管会计工作负责人：张朝杰

会计机构负责人：张朝杰

(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	十四、4	51,477,254.96	53,987,440.74
减：营业成本	十四、4	31,357,919.17	32,530,334.26
税金及附加		655,566.42	726,255.32
销售费用		4,703,537.53	4,073,889.30
管理费用		5,783,589.73	6,031,825.95
研发费用		3,770,606.11	2,490,629.61
财务费用		551,830.17	1,187,001.56
其中：利息费用		782,798.33	693,056.00
利息收入		-7,606.61	-9,523.74
资产减值损失		282,397.83	561,656.54
加：其他收益		702,888.12	566,363.98
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		-	-
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）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,074,696.12	6,952,212.18
加：营业外收入		39,597.61	20,707.25
减：营业外支出		69,000.00	145,709.59
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,045,293.73	6,827,209.84
减：所得税费用		762,544.01	845,581.48
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,282,749.72	5,981,628.36
（一）持续经营净利润		4,282,749.72	5,981,628.36
（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		4,282,749.72	5,981,628.36
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.09	0.13
（二）稀释每股收益		0.09	0.13

法定代表人：蒋大胜

主管会计工作负责人：张朝杰

会计机构负责人：张朝杰

(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		44,942,732.78	45,581,741.28
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、38	445,612.80	376,974.08
经营活动现金流入小计		45,388,345.58	45,958,715.36
购买商品、接受劳务支付的现金		21,111,399.67	24,912,818.91
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		11,709,394.10	11,501,838.53
支付的各项税费		5,695,553.32	6,119,692.04
支付其他与经营活动有关的现金	五、38	7,848,733.11	7,679,044.43

经营活动现金流出小计		46,365,080.20	50,213,393.91
经营活动产生的现金流量净额		-976,734.62	-4,254,678.55
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		2,503,747.89	2,436,193.01
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		2,503,747.89	2,436,193.01
投资活动产生的现金流量净额		-2,503,747.89	-2,436,193.01
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		2,000,000.00	8,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		2,000,000.00	8,000,000.00
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		782,798.33	693,056.00
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		782,798.33	693,056.00
筹资活动产生的现金流量净额		1,217,201.67	7,306,944.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		58,948.37	36,402.10
五、现金及现金等价物净增加额		-2,204,332.47	652,474.54
加：期初现金及现金等价物余额		9,721,192.08	10,125,882.82
六、期末现金及现金等价物余额		7,516,859.61	10,778,357.36

法定代表人：蒋大胜

主管会计工作负责人：张朝杰

会计机构负责人：张朝杰

(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		42,646,924.63	42,975,464.44
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		445,606.61	376,974.08
经营活动现金流入小计		43,092,531.24	43,352,438.52
购买商品、接受劳务支付的现金		21,111,399.67	24,929,685.23
支付给职工以及为职工支付的现金		10,870,957.59	10,696,343.30
支付的各项税费		5,648,541.84	6,119,692.04
支付其他与经营活动有关的现金		6,691,431.81	6,317,937.05
经营活动现金流出小计		44,322,330.91	48,063,657.62
经营活动产生的现金流量净额		-1,229,799.67	-4,711,219.10
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		2,503,747.89	2,436,193.01
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		-	-
投资活动现金流出小计		2,503,747.89	2,436,193.01
投资活动产生的现金流量净额		-2,503,747.89	-2,436,193.01
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		2,000,000.00	8,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		2,000,000.00	8,000,000.00
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		782,798.33	693,056.00
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		782,798.33	693,056.00
筹资活动产生的现金流量净额		1,217,201.67	7,306,944.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		58,948.37	54,903.52
五、现金及现金等价物净增加额		-2,457,397.52	214,435.41
加：期初现金及现金等价物余额		9,246,798.46	9,581,561.06
六、期末现金及现金等价物余额		6,789,400.94	9,795,996.47

法定代表人：蒋大胜

主管会计工作负责人：张朝杰

会计机构负责人：张朝杰

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	√是 □否	(二). 1
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	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √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	□是 √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	□是 √否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
13. 是否存在预计负债	□是 √否	

（二） 附注事项详情

1、 会计政策变更

本报告期公司根据财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知（财会[2018]15 号）对财务报表部分科目的列报进行了重述调整，具体情况如下：

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	3,146,405.36		791,255.46	
应收账款	40,796,872.67		35,381,067.75	
应收票据及应收账款		43,943,278.03		36,172,323.21
应付账款	14,813,225.13		13,346,175.08	
应付票据及应付账款		14,813,225.13		13,346,175.08
管理费用	8,522,455.56	6,031,825.95	8,295,027.90	6,327,218.62
研发费用		2,490,629.61		1,967,809.28
其他收益		566,363.98		519,072.74
营业外收入	587,071.23	20,707.25	557,529.44	38,456.70

二、 报表项目注释

一、 公司基本情况

1、公司概况

湖北博士隆科技股份有限公司(以下简称“本公司”)前身为湖北博士隆科技有限公司,2015年11月改制为股份有限公司,注册资本为22,653,986.00万元。本次股改后注册资本业经瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并于2015年11月13日出具瑞华验字[2015]48100014号《验资报告》。本公司于2015年11月26日取得湖北省钟祥市市场监督管理局核发的统一社会信用代码为911101086000371816的营业执照。本公司注册地址为湖北省钟祥市东桥镇楚天大道269号,公司法定代表人蒋大胜。

本公司股票已于2016年5月18日起在全国股份转让系统挂牌公开转让,证券简称:博士隆,股票代码:837208。本公司于2017年5月16日召开第一届董事会第十二次会议决议通过,以2016年12月31日公司总股本22,653,986.00股为基数,以资本公积每10股转增股本10股,转增后股本总数为45,307,972.00股,并于2017年7月27日取得湖北省荆门市工商局核发的《营业执照》(统一社会信用代码:914208006154081416)。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构,目前设采购部、PMC部、生产部、营销部、技术部、质量管理部、财务部等部门。

本公司所处行业为紧固件行业。本公司及子公司经营范围:研发、生产、销售抽芯铆钉、拉铆螺母、压铆螺母、高强度紧固件、非标异型紧固件、冲压零部件、智能电子部件及铆接工具和冷镦冲模;本公司自产产品的出口业务和本公司所需机械设备、零配件、原辅材料的进口业务(国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外)。本公司主要产品:拉铆钉、螺母、螺栓、铆接螺母、异型件等。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第一届董事会第二十三次会议于2018年8月21日批准。

2、合并财务报表范围

本公司合并财务报表的合并范围包括本公司及GLOBAL FASTENER ENGINEERING, INC.、湖北欧珮格科技有限公司2家子公司,本公司在其他主体中的权益情况参见附注七。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定(统称“企业会计准则”)编制。此外,本公司还按照中国证监会《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)披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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。

三、重要会计政策及会计估计

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6月30日的合并及公司财务状况以及2018年1-6月度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币。本公司编制合并财务报表时所采用的货币为人民币。

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) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并

日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。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与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

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单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；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所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

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

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(5) 分步处置股权直至丧失控制权的处理

通过多次交易分步处置股权直至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况的，本公司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。

在个别财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权的各项交易不属于“一揽子交易”的，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；属于“一揽子交易”的，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。

在合并财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照前述“丧失子公司控制权的处理”。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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，分别进行如下处理：

- ①属于“一揽子交易”的，确认为其他综合收益。在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。
- ②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得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

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指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) 外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对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，计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，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。

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。

(2) 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产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，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。对于此类金融资产，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。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等（附注三、11）。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。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动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。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，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，按成本计量。

(3) 金融负债分类和计量

本公司的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、其他金融

负债。对于未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的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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。对于此类金融负债，按照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负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

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。

(4) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

(5) 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，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：

- 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
- 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；

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

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。

低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本。

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。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。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，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，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金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，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。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生

的减值损失，不通过损益转回。

以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

(6) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

(7) 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。

10、公允价值计量

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。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。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。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该

资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

11、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

(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：期末余额达到 50 万元（含 50 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

(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	应收关联方款项、与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。
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。

(3) 按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

13、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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；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（其他资本公积）。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销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。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指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。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认

为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注三、19。

14、固定资产

（1）固定资产确认条件

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）各类固定资产的折旧方法

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	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-30	5	3.17-4.75
机器设备	10	5	9.5
运输设备	5	5	19
办公设备及其他	5	5	19

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。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、19。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。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。

(5) 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。

(6) 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。

15、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、19。

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产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；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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。

17、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利权等。

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。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50	直线法
软件使用权	5	直线法

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。

资产负债表日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。

无形资产计提资产减值方法见附注三、19。

18、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。

本公司研究开发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。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

19、资产减值

对子公司的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的固定资产、在建工程、无形资产、等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

20、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

21、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财

务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。本公司仅涉及设定提存计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

（4）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，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。

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

22、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

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，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定

能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

23、收入

(1) 一般原则

①销售商品

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，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

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，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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。

③使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

④利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 收入确认的具体方法

本公司产品销售收入确认的具体方法如下：

国内产品销售，本公司根据取得的客户签收的发货单或根据客户提供的使用量报告确认销售收入，具体方法如下：

A、本公司负责将产品运达客户指定的地点，客户收到产品并验收，本公司取得客户收货确认的发货单

时确认销售收入；

B、 本公司负责将产品运达客户指定的地点，或将货物交客户指定的第三方物流公司，第三方物流公司根据客户需求进行送货至指定的地点后，期末客户根据当月实际用量以邮件的方式或直接在客户开发的供应商信息平台中的用量信息与本公司进行对账，本公司在取得客户提供的用量使用报告时确认销售收入。

出口产品销售，采用 FOB 交货方式，即船上交货方式时，以产品发出，取得海关出口货物报关单，产品实际出口后确认收入。

本公司子公司产品销售收入确认的具体方法如下：

本公司子公司将货物交客户指定的第三方物流公司，第三方物流公司根据客户需求进行送货至指定的地点后，经客户签收确认收入。

24、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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 1 元计量。

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

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递

延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

25、递延所得税资产及递延所得税负债

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。

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：

（1）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；

（2）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：

（1）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；

（2）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。

26、经营租赁与融资租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

(1) 本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按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。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

(2) 本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司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。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

27、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

(1) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

(2) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，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的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（3）折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（4）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（5）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

28、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

本报告期公司根据财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知(财会[2018]15号)对财务报表部分科目的列报进行了重述调整，具体情况如下：

科目	2017年12月31日（2017年1-6月）	
	调整重述前	调整重述后
应收票据	3,146,405.36	
应收账款	40,796,872.67	
应收票据及应收账款		43,943,278.03
应付账款	14,813,225.13	
应付票据及应付账款		14,813,225.13
管理费用	8,522,455.56	6,031,825.95
研发费用		2,490,629.61

其他收益		566,363.98
营业外收入	587,071.23	20,707.25

(2) 重要会计估计变更

本报告期无重要会计估计变更事项。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率(%)
增值税	应税收入	16
城市维护建设税	应纳流转税额	7
企业所得税	应纳税所得额	25

各纳税主体企业所得税情况

纳税主体名称	所得税税率(%)
本公司	15
GLOBAL FASTENER ENGINEERING, INC.	0-35
湖北欧珮格科技有限公司	25

2、税收优惠及批文

本公司于 2017 年 11 月 28 日获湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局共同颁发的高新技术企业证书（证书编号 GR201742000195，有效期 3 年）。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，2017 年度、2018 年度、2019 年度按 15%税率缴纳企业所得税。

本公司于 2018 年 2 月 12 日被湖北省高新技术发展促进中心认定为科技型中小企业，并于《关于湖北省 2018 年第二批拟入库科技型中小企业名单的公示》中予以公示。根据《财政部国家税务总局科技部关于提高科技型中小企业研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税〔2017〕34 号），在开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日期间，再按照实际发生额的 75%在税前加计扣除。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金：			1,701.33			5,233.10
人民币			1,701.33			5,233.10
银行存款：			7,515,158.28			9,715,958.98
人民币			5,497,784.00			7,750,616.22
美元	304,895.91	6.6166	2,017,374.28	300,777.87	6.5342	1,965,342.76
合计			7,516,859.61			9,721,192.08
其中：存放在境外的款项总额	109,530.87	6.6166	724,721.95	72,565.10	6.5342	474,154.88

期末，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	4,954,154.89	2,712,405.36
商业承兑汇票	2,100,000.00	434,000.00
合计	7,054,154.89	3,146,405.36

说明：不存在客观证据表明本公司应收票据发生减值，未计提应收票据减值准备。

期末本公司已背书或贴现但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
银行承兑票据	16,160,442.76	

说明：用于背书或贴现的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	期末数				
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	净额

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	770,365.44	1.87	770,365.44	100.00	--
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	39,286,244.95	95.49	2,217,623.00	5.64	37,068,621.95
组合小计	39,286,244.95	95.49	2,217,623.00	5.64	37,068,621.95
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,087,146.01	2.64	1,087,146.01	100.00	--
合计	41,143,756.40	100.00	4,075,134.45	9.90	37,068,621.95

应收账款按种类披露（续）

种类	期初数				
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	760,771.68	1.69	760,771.68	100.00	--
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	43,128,933.03	95.96	2,332,060.36	5.41	40,796,872.67
组合小计	43,128,933.03	95.96	2,332,060.36	5.41	40,796,872.67
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,054,373.51	2.35	1,054,373.51	100.00	
合计	44,944,078.22	100.00	4,147,205.55	9.23	40,796,872.67

①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
Tayash Trade & Impex pvt. Ltd	770,365.44	770,365.44	100.00	预期款项无法收回

②账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数				
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	净额
1 年以内	36,498,604.65	92.9	1,824,930.26	5	34,673,674.39
1 至 2 年	2,561,922.27	6.52	256,192.23	10	2,305,730.04
2 至 3 年	22,896.31	0.06	6,868.89	30	16,027.42
3 至 4 年	110,472.85	0.28	55,236.43	50	55,236.42
4 至 5 年	89,768.40	0.23	71,814.72	80	17,953.68

5年以上	2,580.47	0.01	2,580.47	100	0.00
合计	39,286,244.95	100	2,217,623.00	5.64	37,068,621.95

账龄	期初数				
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	净额
1年以内	42,117,914.56	97.65	2,105,895.76	5.00	40,012,018.80
1至2年	719,383.62	1.67	71,938.38	10.00	647,445.24
2至3年	108,391.75	0.25	32,517.52	30.00	75,874.23
3至4年	97,480.39	0.23	48,740.19	50.00	48,740.20
4至5年	63,970.87	0.15	51,176.67	80.00	12,794.20
5年以上	21,791.84	0.05	21,791.84	100.00	--
合计	43,128,933.03	100.00	2,332,060.36	5.41	40,796,872.67

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期坏账准备减少金额 72,071.09 元。

(3) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 15,076,904.99 元，占应收账款期末余额合计数的比例 36.64%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 753,845.25 元。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	885,027.01	76.75	627,874.92	87.66
1至2年	268,085.02	23.25	88,418.40	12.34
合计	1,153,112.03	100.00	716,293.32	100.00

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 814,072.81 元，占预付款项期末余额合计数的比例 70.60%。

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	期末数				
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	1,286,588.84	100.00	137,641.40	10.70	1,148,947.44
组合小计	1,286,588.84	100.00	137,641.40	10.70	1,148,947.44
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合计	1,286,588.84	100.00	137,641.40	10.70	1,148,947.44

其他应收款按种类披露（续）

种类	期初数				
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	1,421,515.97	100.00	135,205.87	9.51	1,286,310.10
组合小计	1,421,515.97	100.00	135,205.87	9.51	1,286,310.10
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合计	1,421,515.97	100.00	135,205.87	9.51	1,286,310.10

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末数				
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	净额
1年以内	1,062,253.64	82.56	53,112.68	5	1,009,140.96
1至2年	103,859.20	8.07	10,385.92	10	93,473.28
2至3年	16,476.00	1.28	4,942.80	30	11,533.20
3至4年	60,000.00	4.66	30,000.00	50	30,000.00
4至5年	24,000.00	1.87	19,200.00	80	4,800.00
5年以上	20,000.00	1.55	20,000.00	100	0.00

合计	1,286,588.84	100	137,641.40	10.70	1,148,947.44
----	--------------	-----	------------	-------	--------------

账龄	期初数				
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	净额
1 年以内	1,210,914.54	85.19	60,545.73	5.00	1,150,368.81
1 至 2 年	106,601.43	7.50	10,660.14	10.00	95,941.29
3 至 4 年	64,000.00	4.50	32,000.00	50.00	32,000.00
4 至 5 年	40,000.00	2.81	32,000.00	80.00	8,000.00
合计	1,421,515.97	100.00	135,205.87	9.51	1,286,310.10

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,435.53 元。

(3) 其他应收款按款项性质披露

项目	期末余额	期初余额
外部公司往来	1,079,000.94	1,034,703.70
备用金	73,011.90	248,967.67
押金	134,576.00	137,476.00
代扣社保费	--	368.60
合计	1,286,588.84	1,421,515.97

(4) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
湖北意中防盗科技有限公司	外部公司往来	900,000.00	1 年以内	69.95	45,000.00
湖北省电力公司荆门供电公司	押金	80,000.00	3 至 5 年	6.22	46,000.00
曹阳芹	代垫款	45,000.00	1 至 2 年	3.50	4,500.00
李坤	备用金	36,052.00	1 年以内	2.80	1,802.60
王浩	备用金	30,000.00	1 至 2 年	2.33	3,000.00
合计	--	1,091,052.00		84.80	100,302.60

其他应收款-湖北意中防盗科技有限公司 90.00 万元系控股子公司湖北欧珮格科技有限公司与其技术提供方湖北意中防盗科技有限公司的往来款。

其他应收款-曹阳芹 4.5 万元系公司为职工代垫的医药费。

6、存货

(1) 存货分类

存货种类	期末数			期初数		
	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	8,997,724.66		8,997,724.66	7,938,486.85	--	7,938,486.85
自制半成品	4,769,073.11		4,769,073.11	4,264,701.19	--	4,264,701.19
库存商品	18,391,185.44	4,527,827.46	13,863,357.98	15,038,222.66	4,119,681.85	10,918,540.81
发出商品	6,124,958.37		6,124,958.37	7,621,345.32	--	7,621,345.32
低值易耗品	3,873,720.62		3,873,720.62	3,865,668.49	--	3,865,668.49
合计	42,156,662.20	4,527,827.46	37,628,834.74	38,728,424.51	4,119,681.85	34,608,742.66

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	4,119,681.85	408,145.61	--	--	--	4,527,827.46

存货跌价准备（续）

存货种类	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
库存商品	近期售价	报废

7、其他流动资产

项目	期末数	期初数
预缴所得税	916,840.90	521,744.58
待认证进项税	32,432.73	44,506.67
待抵扣进项税	4,869.52	4,869.52
合计	954,143.15	571,120.77

8、固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	42,780,141.29	43,939,717.07	1,107,925.85	4,060,358.88	91,888,143.09
2. 本期增加金额					

(1) 购置		1,928,893.69		57,466.24	1,986,359.93
(2) 在建工程转入	810,645.89				810,645.89
(3) 其他			1,298.70	2,620.32	3,919.02
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	43,590,787.18	45,868,610.76	1,109,224.55	4,120,445.44	94,689,067.93
二、累计折旧					
1. 期初余额	6,246,087.19	21,052,234.35	935,919.96	2,056,656.38	30,290,897.88
2. 本期增加金额	729,258.43	1,897,102.36	28,280.79	232,123.56	2,886,765.14
(1) 计提	729,258.43	1,897,102.36	27,020.88	229,806.19	2,883,187.86
(2) 其他增加			1,259.91	2,317.37	3,577.28
3. 本期减少金额	--				
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	6,975,345.62	22,949,336.71	964,200.74	2,288,779.94	33,177,663.01
三、减值准备					
1. 期初余额	--	--	--	--	--
2. 本期增加金额	--	--	--	--	--
(1) 计提	--	--	--	--	--
(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	--	--	--	--	--
四、账面价值					
1. 期末账面价值	36,615,441.56	22,919,274.05	145,023.81	1,831,665.50	61,511,404.92
2. 期初账面价值	36,534,054.10	22,887,482.72	172,005.89	2,003,702.50	61,597,245.21

说明：

(1) 截至 2018 年 6 月 30 日止，本公司将原值为 35,161,303.65 元，净值为 29,543,688.45 元固定资产用于 25,000,000.00 元的短期借款抵押。

(2) 本年增加金额的其他系子公司外币报表折算差异产生。

9、在建工程

(1) 在建工程明细

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
清洗车间				178,400.00		178,400.00

合计				178,400.00		178,400.00
----	--	--	--	------------	--	------------

(2) 重要在建工程项目变动情况

工程名称	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率%	期末数
城中分公司清洗车间	178,400.00	324,955.63	503,355.63					
实验室		86,241.00	86,241.00					
污水生化处理钢结构工程		221,049.26	221,049.26					
合计	178,400.00	632,245.89	810,645.89					

重大在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例%	工程进度	资金来源
城中分公司清洗车间	564,897.00	100%	已完工	自筹
实验室	94,167.05	100%	已完工	自筹
污水生化处理钢结构工程	207,484.00	100%	已完工	自筹
合计	866,548.05	—	—	—

10、无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	14,142,792.00	973,976.87	15,116,768.87
2. 本期增加金额	—	—	—
（1）购置	—	—	—
（2）其他增加	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—
（1）处置	—	—	—
（2）其他减少	—	—	—
4. 期末余额	14,142,792.00	973,976.87	15,116,768.87
二、累计摊销			
1. 期初余额	1,690,824.93	691,886.47	2,382,711.40
2. 本期增加金额			
（1）计提	143,193.60	49,323.64	192,517.24
（2）其他增加			

3. 本期减少金额	--	--	--
(1) 处置	--	--	--
4. 期末余额	1,834,018.53	741,210.11	2,575,228.64
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	12,308,773.47	232,766.76	12,541,540.23
2. 期初账面价值	12,451,967.07	282,090.40	12,734,057.47

说明：

(1) 截至 2018 年 6 月 30 日止，本公司将原值为 14,092,792.00 元，净值为 12,404,633.76 元的无形资产-土地使用权用于 25,000,000.00 元的短期借款抵押。

11、递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
坏账准备	4,226,101.35	633,915.20	4,282,411.42	643,837.17
存货跌价准备	4,488,813.87	902,746.20	4,119,681.85	864,169.32
小计	8,714,915.22	1,536,661.40	8,402,093.27	1,508,006.49

12、其他非流动资产

项目	期末数	期初数
预付设备款	2,285,020.53	715,083.97
无形资产预付款	144,000.00	54,000.00
合计	2,429,020.53	769,083.97

13、短期借款

项目	期末数	期初数
抵押+保证借款	10,000,000.00	10,000,000.00

抵押+质押+保证借款	15,000,000.00	15,000,000.00
信用借款	2,000,000.00	---
合计	27,000,000.00	25,000,000.00

说明：

(1)截至2018年6月30日止，抵押+保证借款10,000,000.00元以本公司持有的原值为14,756,597.50元，净值为12,811,660.55元的房屋建筑物、原值为3,675,000.00元，净值为3,062,500.00元的土地使用权作为抵押担保，并由本公司股东蒋大胜及配偶提供连带责任保证。

(2)截至2018年6月30日止，抵押+质押+保证借款15,000,000.00元以本公司持有的原值20,404,706.15元，净值为17,991,391.53元的房屋建筑物、原值为10,417,792.00元，净值为9,199,440.14元的土地使用权作为抵押担保，以本公司账面余额38,400,938.14元的应收账款作为质押担保，并由本公司股东蒋大胜提供连带责任保证，其中500万元借款由广州市罗维特五金紧固件有限公司提供连带清偿责任。

(3)截止2018年6月30日止，信用借款2,000,000.00元以保证人蒋大胜、杨玉兰提供保证担保。

14、应付账款

项目	期末数	期初数
材料款及运费	11,478,617.09	14,608,088.94
设备款	160,372.13	205,136.19
合计	11,638,989.22	14,813,225.13

15、预收款项

项目	期末数	期初数
货款	168,680.74	106,102.34

16、应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	2,288,964.82	10,503,539.18	10,796,537.17	1,995,966.83
离职后福利-设定提存计划	7,592.38	907,560.55	912,856.93	2,296.00
合计	2,296,557.20	11,411,099.73	11,709,394.10	1,998,262.83

(1) 短期薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	1,803,361.84	9,700,008.88	9,942,594.77	1,560,775.95

职工福利费	0	160,852.91	160,852.91	0.00
社会保险费	3,555.30	509,288.30	506,879.40	5,964.20
其中：1. 医疗保险费	3,098.20	392,947.20	390,729.00	5,316.40
2. 工伤保险费	190.6	84,754.60	84,758.40	186.80
3. 生育保险费	266.5	31,586.50	31,392.00	461.00
住房公积金	62	194,242.00	193,636.00	668.00
工会经费和职工教育经费	481,985.68	100,000.00	153,427.00	428,558.68
合计	2,288,964.82	10,503,539.18	10,796,537.17	1,995,966.83

(2) 设定提存计划

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利	7,592.38	907,560.55	912,856.93	2,296.00
其中：1. 基本养老保险费	7,322.60	875,508.90	880,617.50	2,214.00
2. 失业保险费	269.78	32,051.65	32,239.43	82.00
合计	7,592.38	907,560.55	912,856.93	2,296.00

17、应交税费

税项	期末数	期初数
增值税	389,900.77	892,915.11
企业所得税	224,699.74	221,901.43
个人所得税	123,688.21	89,574.60
房产税	29,888.08	29,888.08
土地使用税	64,859.00	64,859.00
教育费附加	13,087.46	28,307.21
地方教育费附加	6,543.73	14,153.61
城市维护建设税	21,812.43	47,178.69
合计	874,479.42	1,388,777.73

18、其他应付款

项目	期末数	期初数
员工报销款	391,485.67	280,558.59
代扣保险费	12,642.10	30,782.38

外部及个人往来	111,080.63	257,554.62
合计	515,208.40	568,895.59

19、其他流动负债

项目	期末数	期初数
预提不予免抵退税进项税额转出	624,483.08	380,708.79

20、长期应付款

项目	期末数	期初数
财政局往来款	4,000,000.00	4,000,000.00
减：一年内到期长期应付款	--	--
合计	4,000,000.00	4,000,000.00

21、递延收益

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
政府补助	12,685,521.65		264,888.17	12,420,633.48
售后回租损益	-69,950.64		-7,116.83	-62,833.81
合计	12,615,571.01		257,771.34	12,357,799.67

22、股本（单位：万股）

项目	期初数	本期增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	4,530.80	--	---	---	--	--	4,530.80

23、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	50,777,625.55	--	---	50,777,625.55

24、其他综合收益

项目	期初数 (1)	本期发生金额					期末数 (3) = (1) + (2)
		本期所得税前 发生额	减：前期 计入其他 综合 收益当 期转入 损益	减： 所得 税费用	税后归属于 母公司(2)	税后 归属于 少数股 东	
一、以后将重 分类进损益的							

其他综合收益							
外币财务报表折算差额	-95,346.15	-217,793.18	---	--	-217,793.18	--	-313,139.33

25、盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	1,533,188.71	---	---	1,533,188.71

26、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	8,240,448.29	1,163,062.20	--
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	--	-55,781.77	--
调整后期初未分配利润	8,240,448.29	1,107,280.43	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,163,925.36	6,021,347.49	--
减：提取法定盈余公积	--		--
期末未分配利润	13,404,373.65	7,128,627.92	--
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额	--	--	--

27、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
主营业务	53,834,144.92	31,312,119.41	56,170,173.17	33,330,757.08
其他业务	144,242.70	18,047.10	311,913.43	
合计	53,978,387.62	31,330,166.51	56,482,086.60	33,330,757.08

28、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	167,558.28	206,013.38
教育费附加	150,802.46	185,412.06
房产税	179,328.48	179,328.48
土地使用税	129,718.00	129,718.00
印花税	28,159.20	25,783.40
合计	655,566.42	726,255.32

29、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,963,974.58	2,009,745.52
运输费	415,340.06	480,099.63
市场开发费	815,613.34	435,244.41
差旅费	813,501.88	526,567.58
租赁费	237,314.94	306,976.24
业务费	566,263.86	621,316.72
办公费	283,014.07	445,912.23
通关费用	222,413.96	186,317.34
展会费及广告费	451,083.28	273,453.63
其他	298,314.07	423,993.97
合计	6,066,834.04	5,709,627.27

30、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,275,230.60	3,281,049.15
差旅费	348,670.78	297,919.18
折旧费	472,437.90	491,374.75
办公费	101,256.21	95,987.06
修理费	301,489.51	336,802.95
中介服务费	443,312.65	370,254.03
税金	123,129.64	28,160.50
绿化费	15,820.00	10,960.00
其他	982,253.55	1,119,318.33
合计	6,063,600.84	6,031,825.95

31、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费、咨询费等	635,113.67	384,353.61
工资性支出	1,929,144.27	1,458,792.56
原材料、辅料消耗	1,206,348.17	647,483.44
合计	3,770,606.11	2,490,629.61

32、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	782,798.33	693,056.00
减：利息收入	7,612.80	9,447.71
减：灾后重建银行贷款财政贴息	0.00	--
汇兑损益	-250,789.13	474,342.27
未确认融资费用摊销	0.00	
手续费及其他	60,254.50	59,251.39
合计	584,650.90	1,217,201.95

33、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
(1) 坏账损失	-71,553.00	550,222.09
(2) 存货跌价损失	369,132.06	
合计	297,579.06	550,222.09

34、其他收益

补助项目（产生其他收益的来源）	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
钟祥市科学技术局研发资金	20,000.00		与收益有关
高新技术产业发展专项项目资金	100,000.00	--	与收益相关
经济工作奖励		70,000.00	与收益相关
钟祥市 2015 年专利和科技成果资助		18,300.00	与收益相关
湖北省知识产权局海外护航项目经费	100,000.00		与收益有关
钟祥市知识产权局专利奖励资金	218,000.00		与收益相关
灾后重建银行贷款财政贴息补助		234,900.00	与收益有关
公司厂区基础设施配套补助	126,990.51	126,990.51	与资产相关
中小企业技术改造专项资金（2.8 亿支高端结构性抽芯铆钉系列产品）	48,214.29	48,214.29	与资产相关
国家中小企业发展专项资金（新型异型铆接件技改扩规项目）政府补助	35,000.00	35,000.00	与资产相关

科技型中小企业技术创新基金项目（可拆卸式快速抽芯铆钉）	51,124.14	29,400.00	与资产相关
钟祥工业园入园项目扶持资金	3,559.18	3,559.18	与资产相关
合计	702,888.12	566,363.98	

说明：

（1）根据湖北省财政厅关于下达 2017 年省高新技术产业发展专项（科学技术研究与开发资金类）第二批项目及资金指标的通知（鄂财企发[2017]68 号），公司 2018 年取得由钟祥市财政局下发的资金 100,000.00 元。

（2）2018 年公司取得湖北省知识产权局第三批湖北省知识产权海外护航试点项目 100,000.00 元，主要用于知识产权的宣传与培训、加强知识产权人才的培养等。

35、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	39,597.61	20,707.25	39,597.61
合计	39,597.61	20,707.25	39,597.61

36、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠支出	38,200.00	116,000.00	38,200.00
其他支出	31,827.06	29,709.59	31,827.06
合计	70,027.06	145,709.59	70,027.06

37、所得税费用

（1）所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	804,903.68	929,829.96
递延所得税费用	-42,359.67	-84,248.48
合计	762,544.01	845,581.48

（2）所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

利润总额	5,881,842.41	6,866,928.97
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	882,276.36	1,030,039.35
某些子公司适用不同税率的影响		-5,957.87
对以前期间当期所得税的调整		135,567.39
不可抵扣的成本、费用和损失		
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）		-84,248.48
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	-42,359.67	-229,818.91
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-77,372.68	
其他		
所得税费用	762,544.01	845,581.48

38、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	438,000.00	323,200.00
往来款		44,326.37
其他	7,612.80	9,447.71
合计	445,612.80	376,974.08

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用	7,515,204.61	7,013,918.03
往来款	333,528.50	665,126.40
合计	7,848,733.11	7,679,044.43

39、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	5,119,298.40	6,021,347.49
加：资产减值准备	297,579.06	550,222.09
固定资产折旧	2,886,765.14	3,150,442.83
无形资产摊销	192,517.24	197,667.30
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）		29,709.59
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）	782,798.33	693,056.00
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）	-28,654.91	-84,248.48
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	0	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,389,224.14	-5,246,520.22
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,826,566.76	-7,012,529.56
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,011,246.98	-2,435,491.07
其他		-118,334.52
经营活动产生的现金流量净额	-976,734.62	-4,254,678.55
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	7,516,859.61	10,778,357.36
减：现金的期初余额	9,721,192.08	10,125,882.82
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	-2,204,332.47	652,474.54

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	7,516,859.61	10,778,357.36

其中：库存现金	1,701.33	6,698.00
可随时用于支付的银行存款	7,515,158.28	10,771,659.36
二、现金等价物	--	
三、期末现金及现金等价物余额	7,516,859.61	10,778,357.36

40、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
应收账款	38,400,938.14	银行借款质押
固定资产	29,543,688.45	银行借款抵押
无形资产	12,404,633.76	银行借款抵押
合计	80,349,260.35	——

说明：使用权受限的应收账款系母公司应收账款账面价值。

六、合并范围的变动

报告期合并范围相比上年同期增加控股子公司湖北欧珮格科技有限公司

七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

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	
GLOBALFASTENER ENGINEERING, INC.	美国芝加哥	美国芝加哥	贸易	100.00	--	设立
湖北欧珮格科技有限公司	湖北省武汉市	湖北省武汉市	安防	70.00	--	设立

八、金融工具及风险管理

本公司各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。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。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市

场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括利率风险、汇率风险和商品价格风险/权益工具价格风险）。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 40.67%（2017 年：41.56%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 84.8%（2017 年：78.99%）。

（2）流动性风险

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

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。本公司管理层对银行借款的使用情况

进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于2018年6月30日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币500万元(2017年12月31日：人民币500万元)。

期末本公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项目	期末数				
	一年以内	一年至三年以内	三年至五年以内	五年以上	合计
短期借款	2,700.00	--	--	--	2,700.00
应付账款	1163.89				1163.89
其他应付款	51.52				51.52
其他流动负债（不含递延收益）	62.45				62.45
长期应付款	--	400.00	--	--	400.00
金融负债和或有负债合计	3977.86	400.00	--	--	4377.86

期初本公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项目	期初数				
	一年以内	一年至三年以内	三年至五年以内	五年以上	合计
短期借款	2,500.00	--	--	--	2,500.00
应付账款	1,481.32				1,481.32
其他应付款	56.89				56.89
其他流动负债（不含递延收益）	38.07				38.07
长期应付款	--	400.00	--	--	400.00
金融负债和或有负债合计	4,076.28	400.00	--	--	4,476.28

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

（3）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于短期借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

于2018年6月30日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降50个基点，而其它因素保持不变，本公司的净利润及股东权益将减少或增加约6.75万元(2017年12月31日:11.37万元)。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注项目注释其他之外币货币性项目说明。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、

发行新股或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2018 年 6 月 30 日，本公司的资产负债率为 34.70%（2017 年 12 月 31 日：36.49%）。

九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

（1）以公允价值计量的项目和金额

于 2018 年 6 月 30 日，本公司无以公允价值计量的资产及负债项目。

（2）不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等。

上述不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方及关联交易

1、本公司的控股股东情况

本公司控股股东为蒋大胜，持有本公司 47.19%股份。

2、本公司的子公司情况

子公司情况参见附注七。

3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
杨玉兰	蒋大胜配偶
蒋威	蒋大胜之子
王东升	蒋大胜之子
董事、高管及董事会秘书	关键管理人员

4、关联交易情况

(1) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
蒋大胜、杨玉兰	20,000,000.00	2014年11月1日	2018年3月31日	履行完毕
蒋大胜	30,000,000.00	2015年11月16日	2018年11月16日	未履行完毕
蒋大胜、杨玉兰	10,000,000.00	2016年11月1日	2018年12月31日	未履行完毕

(2) 关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员6人，上期关键管理人员9人，支付薪酬情况见下表：

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	518,328.11	540,000.00

5、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	关联关系	期末数		期初数	
			账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	朱晓辉	高管	--	--	64,000.00	3,200.00
其他应收款	李光才	高管	--	--	16,448.00	822.40

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	关联关系	期末数	期初数
其他应付款	蒋威	董事、高管	--	5,807.00
其他应付款	曾珍	董事会秘书	--	3,771.00
其他应付款	张志强	高管	--	2,280.00
其他应付款	刘军	高管	--	2,241.00

十一、承诺及或有事项

截至2018年6月30日，本公司不存在应披露的承诺事项。

十二、资产负债表日后事项

截至2018年8月21日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	期末数				
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	770,365.44	1.82	770,365.44	100	--
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	36,968,678.74	87.29	2,092,169.72	5.66	34,876,509.02
无风险组合	3,524,429.12	8.32	--	--	3,524,429.12
组合小计	40,493,107.86	95.61	2,092,169.72	5.17	38,400,938.14
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,087,146.01	2.57	1,087,146.01	100	--
合计	42,350,619.31	100	3,949,681.17	9.33%	38,400,938.14

应收账款按种类披露（续）

种类	期初数				
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	41,148,263.37	88.64	2,223,929.84	5.40	38,924,333.53
无风险组合	3,459,059.83	7.45	--	--	3,459,059.83
组合小计	44,607,323.20	96.09	2,223,929.84	4.99	42,383,393.36
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,815,145.19	3.91	1,815,145.19	100.00	--
合计	46,422,468.39	100.00	4,039,075.03	8.70	42,383,393.36

①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
Tayash Trade & Impex pvt. Ltd	770,365.44	770,365.44	100.00	预期款项无法收回

②账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数				
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	净额

1 年以内	34,210,134.21	92.54	1,710,506.71	5	32,499,627.50
1 至 2 年	2,551,641.66	6.90	255,164.17	10	2,296,477.49
2 至 3 年	13,510.00	0.03	4,053.00	30	9,457.00
3 至 4 年	107,561.55	0.29	53,780.78	50	53,780.77
4 至 5 年	85,831.32	0.23	68,665.06	80	17,166.26
5 年以上					
合计	36,968,678.74	100	2,092,169.72	10.17%	34,876,509.02

账龄	期初数				
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	净额
1 年以内	40,158,804.44	97.59	2,007,940.22	5.00	38,150,864.22
1 至 2 年	716,404.94	1.74	71,640.49	10.00	644,764.45
2 至 3 年	99,122.33	0.24	29,736.70	30.00	69,385.63
3 至 4 年	94,605.34	0.23	47,302.67	50.00	47,302.67
4 至 5 年	60,082.82	0.15	48,066.26	80.00	12,016.56
5 年以上	19,243.50	0.05	19,243.50	100.00	--
合计	41,148,263.37	100.00	2,223,929.84	5.40	38,924,333.53

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备-89,393.86 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 15,076,904.99 元，占应收账款期末余额合计数的比例 35.60%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 753,845.25 元。

(5) 不符合终止确认条件的应收账款的转移

期末，本公司共有账面价值为 38,400,938.14 元的应收账款，账面余额为 42,350,619.31 元，已计提坏账准备 3,949,681.17 元，质押给银行取得短期借款 15,000,000.00 元。

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	期末数
----	-----

	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	340,873.84	3.77	90,355.65	26.51	250,518.19
无风险组合	8,698,161.72	96.23	---	--	8,698,161.72
组合小计	9,039,035.56	100	90,355.65	1	8,948,679.91
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收					
合计	9,039,035.56	100	90,355.65	1	8,948,679.91

其他应收款按种类披露（续）

种类	期初数				
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	471,318.97	5.2	87,696.02	18.61	383,622.95
无风险组合	8,589,838.93	94.8	--	--	8,589,838.93
组合小计	9,061,157.90	100	87,696.02	0.97	8,973,461.88
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合计	9,061,157.90	100	87,696.02	0.97	8,973,461.88

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末数				
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	净额
1年以内	116,538.64	34.19	5,826.93	5	110,711.71
1至2年	103,859.20	30.47	10,385.92	10	93,473.28
2至3年	16,476.00	4.83	4,942.80	30	11,533.20
3至4年	60,000.00	17.60	30,000.00	50	30,000.00
4至5年	24,000.00	7.04	19,200.00	80	4,800.00
5年以上	20,000.00	5.87	20,000.00	100	

合计	340,873.84	100	90,355.65	26.51	250,518.19
----	------------	-----	-----------	-------	------------

账龄	期初数				
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	净额
1 年以内	260,717.54	55.31	13,035.88	5	247,681.66
1 至 2 年	106,601.43	22.62	10,660.14	10	95,941.29
2 至 3 年	--	--	--	30	
3 至 4 年	64,000.00	13.58	32,000.00	50	32,000.00
4 至 5 年	40,000.00	8.49	32,000.00	80	8,000.00
合计	471,318.97	100	87,696.02	18.61	383,622.95

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,659.63 元。

(3) 其他应收款按款项性质披露

项目	期末余额	期初余额
备用金	53,011.90	222,785.67
外部公司往来	31,469.40	114,688.70
内部往来	8,817,978.26	8,589,838.93
代扣员工社保	---	368.60
押金	136,576.00	133,476.00
海关保证金	---	--
合计	9,039,035.56	9,061,157.90

(4) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应 收款期末 余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
GLOBALFASTENERENGINEERING, INC.	内部公司 往来	8,698,161.72	1 到 3 年	96.23	--
湖北省电力公司荆门供电公司	押金	80,000.00	3 至 5 年	0.89	46,000.00
曹阳芹	往来款	45,000.00	1 至 2 年	0.50	4,500.00
李坤	备用金	36,052.00	1 年以内	0.40	1,802.60

王浩	备用金	30,000.00	1至2年	0.33	3,000.00
合计	--	8,889,213.72	--	98.34	55,302.60

3、长期股权投资

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,106,621.50	--	2,106,621.50	2,106,621.50	--	2,106,621.50

对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
GLOBALFASTENER ENGINEERING, INC.	6,621.50	--	--	6,621.50	--	--
湖北欧珮格科技有限公司	2,100,000.00	---	--	2,100,000.00	--	--
合计	2,106,621.50	---	--	2,106,621.50	--	--

4、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
主营业务	51,333,012.26	31,339,872.07	53,675,527.31	32,530,334.26
其他业务	144,242.70	18,047.10	311,913.43	

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益		--
计入当期损益的政府补助(与公司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)	702,888.12	--
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-30,429.45	--
非经常性损益总额	672,458.67	--
减:非经常性损益的所得税影响数	100,868.80	--
非经常性损益净额	571,589.87	--
归属于公司普通股股东的非经常性损益	571,589.87	--

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	基本每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.77%	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.25%	0.10

3、公司主要会计报表项目异常变动情况及原因说明

(1) 资产负债表项目

报表项目	期末余额	期初余额	本期增减变动	变动幅度(%)	变动原因
预付款项	1,153,112.03	716,293.32	436,818.71	60.98%	预付原材料货款增加及预付检测费等所致
其他流动资产	954,143.15	571,120.77	383,022.38	67.07%	本期预交所得税所致
在建工程	-	178,400.00	-178,400.00	-100.00%	上期在建工程本期转入固定资产
其他非流动资产	2,429,020.53	769,083.97	1,659,936.56	215.83%	主要原因系本期预付购买设备款所致
预收款项	168,680.74	106,102.34	62,578.40	58.98%	本期预收客户货款增加所致
应交税费	874,479.42	1,388,777.73	-514,298.31	-37.03%	主要原因系本期期末应交增值税税款减少所致
其他流动负债	624,483.08	380,708.79	243,774.29	64.03%	出口退税-进项税额转出增加所致

(2) 利润表项目

报表项目	本期发生额	上期发生额	本期增减变动	变动幅度(%)	变动原因
研发费用	3,770,606.11	2,490,629.61	1,279,976.50	51.39%	本期在新能源汽车结构化连接产品方面的研发投入增加所致

财务费用	584,650.90	1,217,201.95	-632,551.05	-51.97%	主要原因系本期人民币贬值产生汇兑收益
资产减值损失	297,579.06	550,222.09	-252,643.03	-45.92%	主要原因系本期收回了部分账龄较长的应收款导致计提的坏账准备减少所致
营业外收入	39,597.61	20,707.25	18,890.36	91.23%	本期绩效工资扣款相比上期增加
营业外支出	70,027.06	145,709.59	-75,682.53	-51.94%	本期对外捐赠支出相比上期减少

(3) 现金流量表项目

报表项目	本期发生额	上期发生额	本期增减变动	变动幅度(%)	变动原因
经营活动产生的现金流量净额	-976,734.62	-4,254,678.55	3,277,943.93	-77.04%	主要原因系在6月应支付的部分货款跨期支付所致
筹资活动产生的现金流量净额	1,217,201.67	7,306,944.00	-6,089,742.33	-83.34%	主要原因系本期收到银行贷款200万元，相比上年同期收到财政贷款800万元减少600万元所致。

湖北博士隆科技股份有限公司

2018年8月21日