



富池精工

NEEQ : 836107

惠州市富池精工股份有限公司

Huizhou FuChi SeiKo Corp.,Ltd

半年度报告

2018

目 录

声明与提示.....	4
第一节 公司概况	5
第二节 会计数据和财务指标摘要	7
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	14
第五节 股本变动及股东情况	16
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	30

释义

释义项目		释义
公司/本公司/股份公司/富池精工	指	惠州市富池精工股份有限公司
博正兴	指	公司子公司惠州市博正兴实业有限公司
辽阳富池	指	公司子公司富池科技（辽阳）有限公司
米瑞科技	指	公司子公司惠州市米瑞科技有限公司
主办券商/华创证券	指	华创证券有限责任公司
庆特化公司	指	辽宁庆阳特种化工有限公司
股东大会	指	惠州市富池精工股份有限公司股东大会
董事会	指	惠州市富池精工股份有限公司董事会
监事会	指	惠州市富池精工股份有限公司监事会
报告期/本期	指	2018 年 01 月 01 日至 2018 年 06 月 30 日
报告期末	指	2018 年 06 月 30 日
上年同期	指	2017 年 01 月 01 日至 2017 年 06 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。

公司负责人池必洪、主管会计工作负责人熊建国及会计机构负责人（会计主管人员）熊建国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	公司董事会秘书办公室。
备查文件	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	惠州市富池精工股份有限公司第二届董事会第二次会议决议文件
	惠州市富池精工股份有限公司第二届监事会第二次会议决议文件
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	惠州市富池精工股份有限公司
英文名称及缩写	Huizhou FuChi SeiKo Corp., Ltd
证券简称	富池精工
证券代码	836107
法定代表人	池必洪
办公地址	惠州市惠城区小金口柏岗村尾一路 14 号 A 栋二层

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	熊建国
是否通过董秘资格考试	否
电话	0752-2278629
传真	0752-3083866
电子邮箱	xiongjg@bzxin.com
公司网址	www.fcseiko.com
联系地址及邮政编码	惠州市惠城区小金口柏岗村尾一路 14 号 A 栋二层 516300
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2008-08-01
挂牌时间	2016-03-15
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-33 金属制品业-331 结构性金属制品制造-3311 金属结构制造
主要产品与服务项目	精密金属产品的研发、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）	40,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	无

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	91441300677148963N	否
注册地址	惠州市惠城区小金口柏岗村尾一路 14 号 A 栋二层	否
注册资本（元）	40,000,000 元	否

五、 中介机构

主办券商	华创证券
主办券商办公地址	贵州省贵阳市中华北路 216 号华创大厦
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	65,717,596.26	62,551,148.66	5.06%
毛利率	18.45%	21.66%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,568,698.60	963,317.84	-262.84%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,229,112.58	-13,610.71	-8,930.48%
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）	-3.79%	2.31%	-
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）	-2.96%	-0.03%	-
基本每股收益	-0.04	0.02	-300.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	85,889,020.51	83,765,819.68	2.53%
负债总计	45,275,278.11	41,583,378.68	8.88%
归属于挂牌公司股东的净资产	40,613,742.40	42,182,441.00	-3.72%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.02	1.05	-2.86%
资产负债率（母公司）	38.62%	43.31%	-
资产负债率（合并）	52.71%	49.64%	-
流动比率	1.38	1.50	-
利息保障倍数	-1.55	2.51	-

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	-2,455,758.76	5,839,870.04	-142.05%
应收账款周转率	2.05	1.84	-
存货周转率	4.45	3.07	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	2.53%	9.88%	-
营业收入增长率	5.06%	73.00%	-
净利润增长率	-262.84%	119.24%	-

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	40,000,000	40,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	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
其他收益	0	1,508,600.00		
资产处置收益	0	-15,904.64		
营业利润	360,738.44	1,853,433.80		
营业外收入	1,543,169.23	34,569.23		
营业外支出	410,499.52	394,594.88		
应收票据	9,736,828.12	0		
应收账款	26,775,829.65	0		
应收票据及应收账款	0	36,512,657.77		
应付票据	0	0		
应付账款	34,447,652.70	0		
应付票据及应付账款	0	34,447,652.70		
管理费用	8,761,867.38	5,549,802.77		
研发费用	0	3,212,064.61		

2017年5月10日，财政部公布了修订后的《企业会计准则第16号——政府补助》（财会〔2017〕15号），该准则修订自2017年6月12日起施行，同时要求企业对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理。本公司在编制财务报表时已采用修订后的准则，其中：与资产相关的政府补助确认为递延收益；与企业日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益。本公司按照新准则的衔接规定采用未来适用法，不对比较财务报表进行调整。

2017 年 4 月 28 日，财政部发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（财会〔2017〕13 号），该准则自 2017 年 5 月 28 日起施行。本公司根据该准则及财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号）的规定，在利润表中新增了“资产处置收益”项目，并对净利润按经营持续性进行分类列报。

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《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），公司按照企业会计准则和该通知要求对财务报表格式进行调整。

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

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

公司拥有强大的技术团队及高精度的生产设备，能够协助客户解决五金方面的难题，已受到市场上国际、国内知名品牌公司的认可。公司采用直接销售模式进行销售，生产的精密金属部件主要配套用于消费类电子产品，主要包括：智能触控笔、移动电源等，及 OA 办公设备领域，主要包括：打印机、复印机等。

1、研发模式

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

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

2、采购模式

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

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

3、生产模式

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

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

4、销售模式

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

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

纳入客户合格供应商体系后，公司根据客户需求，进行新产品的开发与试制，新产品交付客户测算合格，由客户下达订单进行批量性生产。客户订单通过网络（采购终端或发送电子邮件）、发送传真等方式发送到公司业务部，业务部对订单进行评估后与客户进行订单确认，确认后即与客户的销售合同成立。

报告期内至报告披露日，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

1、财务状况：

截止 2018 年 6 月 30 日，公司总资产 8,588.9 万元，较期初增加 2.53%，主要是对关键设备进行技术改造以提高生产率，预付相关改造项目款项影响预付账款增加 411.15 万元；负债总计 4,527.53 万元，较期初增加 8.88%，主要是预收军工项目设计款 617.89 万元；净资产 4,061.37 万元，较期初减少 3.72%，主要是报告期内公司亏损 156.87 万元导致未分配利润减少所致；合并资产负债率为 52.71%，虽较期初增加 3.07%，但仍保持在较合理的水平上，不会对公司偿债能力产生较大的不利影响。

2、经营成果

营业收入：本期公司的营业收入实现 6,571.76 万元，较上年同期增加 5.06%。增加的主要原因是客户对智能触控笔产品的需求有所增加，较上年同期增加 503.69 万元。

营业成本：本期营业成本 5,359.12 万元，较上年同期增加 9.36%。主要原因是本期营业收入增加引起营业成本同步增加。营业成本增长幅度大于营业收入的增长幅度，主要是子公司辽阳富池将原有主要生产环节外包给供应商，营业成本增加。

毛利率：本期毛利 18.45%，较上年同期减少了 3.21%，主要原因是：①员工底薪较上年同期有所上调，从而导致产品生产成本增加故整体毛利率降低。②子公司辽阳富池在报告期内侧重发展自动化军工项目，将原有主要生产环节外包给供应商，产品毛利率降低，自动化项目建设周期较长，尚未能产生经济效益。

3、现金流量

本期经营活动产生的现金流量净额为-245.58 万元，较上年同期减少 142.05%，主要原因是：公司为了控制采购、加工成本，采用提前支付货款方式以锁定价格，进而会增加公司现金流出。

三、风险与价值

1、应收账款发生坏账的风险

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

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

2、库存较大可能导致的存货跌价的风险

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

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

3、市场开拓与竞争风险

公司的主营产品为精密金属外观制品和精密金属轴芯制品。精密金属外观制品主要应用于智能电子笔、无人飞行器、光学镜头等下游厂商；精密金属轴芯制品主要应用于打印机、复印机等办公设备领域。目前，精密五金外观制品和精密金属轴芯制品的下游行业市场空间较大，对上游供应商的产品质量要求也越来越高，加之目前这两类产品的较高毛利也吸引了较多精密五金制品企业的加入，企业未来将面临

一定的竞争风险。

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

4、技术更新风险

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

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

5、关键管理人员和核心技术人员流失或不足风险

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

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

6、公司治理不完善风险

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

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

7、安全生产风险

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

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

8、房屋租赁风险

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

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

四、 企业社会责任

报告期内，公司诚信经营、依法纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责，切实履行了公众企业作为社会人、纳税人的社会责任。

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

为整合公司资源配置，公司于 2018 年 3 月 12 日召开第一届董事会第二十三次会议，审议通过了《关于公司拟出售全资子公司惠州市米瑞科技有限公司全部股权的议案》，将米瑞科技 100% 的股权转让给第三方，其中：上海昱上电子科技有限公司 65%、汪治龙 30%、杨伟健 5%。鉴于米瑞科技的注册资本均为认缴，公司尚未实际出资，经交易各方充分协商后决定，本次转让价格定为 0 元，不存在利益输送等情况，符合交易公允性要求。

公司于 2018 年 6 月 19 日召开第一届董事会第二十七次会议，审议通过了《关于子公司富池科技（辽阳）有限公司增资扩股的议案》，由辽宁庆阳特种化工有限公司以实物资产出资参股，本次增资完成后，本公司以货币出资 1000 万元，占辽阳富池注册资本的 86.86%，庆特化公司以实物资产出资 151.28 万元，占目标公司注册资本的 13.14%。辽阳富池由全资子公司变为控股子公司。本次对子公司增资扩股，是出于对经营团队的考虑，有利于公司优化资产、资源配置和团队激励，更好地促进公司主营业务的发展。

(二) 承诺事项的履行情况

1、公司控股股东及实际控制人、发起人、董事、监事、高级管理人员严格履行了股票转让锁定期的承诺，未发生违反股票转让锁定期的行为。

2、公司所有股东、董事、监事、高级管理人员履行了为防止关联资金占用做出的承诺，未发生非经营性占用公司资金的行为。

3、公司控股股东及实际控制人、董事、监事、高级管理人员履行了避免同业竞争风险的承诺，未发生同业竞争的行为。

4、公司控股股东及实际控制人、持股 5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员履行了关于规范及避免关联交易的承诺，未发生关联交易的行为。

5、公司主要生产经营场所由公司通过租赁方式取得，该房产未取得房产证，也未履行相应的报建手续，公司股东池必洪和黄国行承诺将承担在租赁期内因上述租赁房产的产权瑕疵，而导致厂房及宿舍被强制拆迁造成搬迁产生的费用和损失。报告期该房产未发生搬迁和拆迁事项。后续如租赁期内因上述租赁房产的产权瑕疵，而导致厂房及宿舍被强制拆迁造成搬迁产生的费用和损失，池必洪和黄国行将履行上述承诺。

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	18,232,750	45.58%	5,653,500	23,886,250	59.72%
	其中：控股股东、实际控制人	4,098,000	10.25%	-4,098,000	0	0.00%
	董事、监事、高管	340,750	0.85%	5,130,500	5,471,250	13.68%
	核心员工	0	0%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	21,767,250	54.42%	-5,653,500	16,113,750	40.28%
	其中：控股股东、实际控制人	15,750,000	39.38%	-15,750,000	0	0.00%
	董事、监事、高管	1,097,250	2.74%	15,016,500	16,113,750	40.28%
	核心员工	0	0%	0	0	0.00%
总股本		40,000,000	-	0	40,000,000	-
普通股股东人数		41				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上相互关系说明：股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	池必洪	10,850,000	1,100,000	11,950,000	29.88%	8,137,500	3,812,500
2	黄国行	8,998,000	-801,000	8,197,000	20.49%	6,822,750	1,374,250
3	池亚木	400,000	3,153,000	3,553,000	8.88%	0	3,553,000
4	张格	3,000,000	0	3,000,000	7.50%	0	3,000,000
5	蒋飞野	3,000,000	0	3,000,000	7.50%	0	3,000,000
合计		26,248,000	3,452,000	29,700,000	74.25%	14,960,250	14,739,750

前五名或持股 10%及以上相互关系说明：

池必洪与池亚木为三代以外亲属关系。除此之外，公司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

公司单个股东持有的公司股份均未超过公司总股本的 50%，均无法决定董事会多数席位，公司的经营方针及重大事项的决策系由全体股东充分讨论后确定，无任何一方能够决定和作出实质影响，因此公司无控股股东和实际控制人。

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
池必洪	董事、董事长	男	1975-01-17	大专	2015.07.01-2018.06.30	是
黄国行	董事	男	1969-11-12	高中	2015.07.01-2018.06.30	否
孟翔	董事、总经理	男	1972-06-03	硕士研究生	2015.09.10-2018.06.30/ 2016.06.17-2018.06.30	是
熊建国	董事、财务总监、 董事会秘书	男	1976-10-09	本科	2015.07.01-2018.06.30	是
黄剑阳	董事	男	1990-09-28	本科	2016.09.19-2018.06.30	否
赵曙光	监事会主席	男	1956-09-23	大专	2017.06.16-2018.06.30	否
赵怀颖	监事	女	1983-08-08	大专	2015.07.01-2018.06.30	是
金慧	监事	女	1993-03-04	本科	2015.07.01-2018.06.30	否
谢贤琼	副总经理	女	1979-06-27	大专	2015.07.01-2018.06.30	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事中，黄国行与黄剑阳为父子关系；公司其他董事、监事、高级管理人员相互间不存在关联关系。公司无实际控制人。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
池必洪	董事、董事长	10,850,000	1,100,000	11,950,000	29.88%	0
黄国行	董事	8,998,000	-801,000	8,197,000	20.49%	0
孟翔	董事、总经理	0	0	0	0.00%	0
熊建国	董事、财务总监、 董事会秘书	400,000	0	400,000	1.00%	0
黄剑阳	董事	350,000	0	350,000	0.88%	0
赵曙光	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
赵怀颖	监事	288,000	0	288,000	0.72%	0
金慧	监事	0	0	0	0.00%	0
谢贤琼	副总经理	400,000	0	400,000	1.00%	0
合计	-	21,286,000	299,000	21,585,000	53.97%	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	□是 √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
生产人员	128	104
研发技术人员	38	25
销售人员	14	7
财务人员	10	9
行政管理人员	29	19
质量人员	23	20
员工总计	242	184

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	1
本科	21	15
专科	22	18
专科以下	197	150
员工总计	242	184

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：

<p>1、人员变动 截至报告期末，公司在职员工 184 人，较报告期初减少 58 人。主要是报告期内，公司收缩业务规模，处置了全资子公司米瑞科技，另随着技术改造带来自动化程度的提高，员工数量有所减少。</p> <p>2、人才引进和招聘 公司历来重视人才引进，有针对性地参加人才交流会、校园招聘会等，同时开拓了多个猎头中介及网络招聘渠道，招募优秀应届毕业生和专业人才，保证公司在同行中薪资福利的竞争性，能够吸引行业内优秀的人才加盟。</p> <p>3、培训 加强管理人员培养与发展，重点放在中基层现任管理者综合能力系统提升与中基层后备人员梯队建设与发展上。对中高层管理团队进行职业技能培训，对各项生产、经营、管理工作进行制度化、规范化管理。</p> <p>4、薪酬政策 员工薪酬包括薪资、津贴等。公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和其他相关法律、法规、规范性文件等，与员工签订《劳动合同》，并按国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工缴纳养老、医疗、失业、生育、工伤等社会保险。</p> <p>5、公司承担费用的离退休职工情况 报告期内，无需公司承担费用的离退休人员。</p>

(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

姓名	岗位	期末普通股持股数量
黄鹤	博正兴副总经理	100,000

核心人员的变动情况：

无

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	第八节、六、注释 1	3,684,614.14	6,478,077.14
结算备付金		0	0
拆出资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	第八节、六、注释 2	38,653,659.24	36,512,657.77
预付款项	第八节、六、注释 3	4,786,694.02	675,228.74
应收保费		0	0
应收分保账款		0	0
应收分保合同准备金		0	0
其他应收款	第八节、六、注释 4	2,206,018.53	1,500,998.68
买入返售金融资产		0	0
存货	第八节、六、注释 5	11,105,716.09	12,963,600.24
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产	第八节、六、注释 6	204,708.41	429,204.96
其他流动资产	第八节、六、注释 7	856,289.41	1,837,244.50
流动资产合计		61,497,699.84	60,397,012.03
非流动资产：			
发放贷款及垫款		0	0
可供出售金融资产		0	0
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产	第八节、六、注释 8	17,919,863.13	17,083,823.64
在建工程	第八节、六、注释 9	0	105,519.63
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产	第八节、六、注释 10	347,791.96	400,327.36
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用	第八节、六、注释 11	1,497,077.70	1,455,812.02
递延所得税资产	第八节、六、注释 12	258,446.27	526,328.99
其他非流动资产	第八节、六、注释 13	4,368,141.61	3,796,996.01
非流动资产合计		24,391,320.67	23,368,807.65
资产总计		85,889,020.51	83,765,819.68

流动负债：			
短期借款		1,600,000.00	0
向中央银行借款		0	0
吸收存款及同业存放		0	0
拆入资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款	第八节、六、注释 14	30,415,466.54	31,231,259.39
预收款项	第八节、六、注释 15	6,178,885.72	2,500,000.00
卖出回购金融资产		0	0
应付手续费及佣金		0	0
应付职工薪酬	第八节、六、注释 16	1,367,040.52	2,131,891.12
应交税费	第八节、六、注释 17	205,779.10	511,332.91
其他应付款	第八节、六、注释 18	3,187,578.19	1,157,025.12
应付分保账款		0	0
保险合同准备金		0	0
代理买卖证券款		0	0
代理承销证券款		0	0
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债	第八节、六、注释 19	1,679,118.24	2,621,402.58
其他流动负债		0	0
流动负债合计		44,633,868.31	40,152,911.12
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款	第八节、六、注释 20	641,409.80	1,430,467.56
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		641,409.80	1,430,467.56
负债合计		45,275,278.11	41,583,378.68
所有者权益（或股东权益）：			
股本	第八节、六、注释 21	40,000,000.00	40,000,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	第八节、六、注释 22	7,560,482.97	7,560,482.97
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积	第八节、六、注释 23	44,603.63	44,603.63
一般风险准备		0	0
未分配利润	第八节、六、注释 24	-6,991,344.20	-5,422,645.60

归属于母公司所有者权益合计		40,613,742.40	42,182,441.00
少数股东权益		0	0
所有者权益合计		40,613,742.40	42,182,441.00
负债和所有者权益总计		85,889,020.51	83,765,819.68

法定代表人：池必洪

主管会计工作负责人：熊建国

会计机构负责人：熊建国

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		1,112,289.41	1,165,469.96
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	第八节、十三、注释1	19,709,259.86	22,747,417.15
预付款项		2,343,462.80	578,000.00
其他应收款	第八节、十三、注释2	1,535,408.87	4,808,801.56
存货		6,109,854.30	6,375,501.38
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		129,926.37	306,982.71
其他流动资产		0	0
流动资产合计		30,940,201.61	35,982,172.76
非流动资产：			
可供出售金融资产		0	0
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资	第八节、十三、注释3	21,267,182.09	21,267,182.09
投资性房地产		0	0
固定资产		8,404,180.51	6,192,701.11
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产		347,791.96	400,327.36
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		108,024.73	157,882.27
递延所得税资产		95,283.11	389,727.45
其他非流动资产		22,500.00	853,200.00
非流动资产合计		30,244,962.40	29,261,020.28
资产总计		61,185,164.01	65,243,193.04
流动负债：			
短期借款		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0

应付票据及应付账款		14,751,063.53	16,006,931.64
预收款项		0	0
应付职工薪酬		756,015.54	1,061,293.84
应交税费		88,751.41	451,549.09
其他应付款		5,711,362.18	7,396,950.35
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		1,679,118.24	1,910,120.96
其他流动负债		0	0
流动负债合计		22,986,310.90	26,826,845.88
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		641,409.80	1,430,467.56
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		641,409.80	1,430,467.56
负债合计		23,627,720.70	28,257,313.44
所有者权益：			
股本		40,000,000.00	40,000,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积		4,422,109.65	4,422,109.65
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		44,603.63	44,603.63
一般风险准备		0	0
未分配利润		-6,909,269.97	-7,480,833.68
所有者权益合计		37,557,443.31	36,985,879.60
负债和所有者权益合计		61,185,164.01	65,243,193.04

法定代表人：池必洪

主管会计工作负责人：熊建国

会计机构负责人：熊建国

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		65,717,596.26	62,551,148.66
其中：营业收入	第八节、七、注释 26	65,717,596.26	62,551,148.66
利息收入		0	0

已赚保费		0	0
手续费及佣金收入		0	0
二、营业总成本		66,892,025.33	62,190,410.22
其中：营业成本	第八节、七、注释 26	53,591,152.17	49,004,742.61
利息支出		0	0
手续费及佣金支出		0	0
退保金		0	0
赔付支出净额		0	0
提取保险合同准备金净额		0	0
保单红利支出		0	0
分保费用		0	0
税金及附加	第八节、七、注释 27	478,403.83	505,850.28
销售费用	第八节、七、注释 28	2,549,134.55	2,563,400.33
管理费用	第八节、七、注释 29	6,688,021.64	5,549,802.77
研发费用		2,775,205.42	3,212,064.61
财务费用	第八节、七、注释 30	560,254.35	877,116.18
资产减值损失	第八节、七、注释 31	249,853.37	477,433.44
加：其他收益		400.00	1,508,600.00
投资收益（损失以“-”号填列）		-54,683.51	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）	第八节、七、注释 32	0	-15,904.64
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,228,712.58	1,853,433.80
加：营业外收入	第八节、七、注释 33	0	34,569.23
减：营业外支出	第八节、七、注释 34	48,275.36	394,594.88
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,276,987.94	1,493,408.15
减：所得税费用	第八节、七、注释 35	291,710.66	530,090.31
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,568,698.60	963,317.84
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-1,568,698.60	963,317.84
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		-1,568,698.60	963,317.84
2. 终止经营净利润		0	0
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		0	0
2. 归属于母公司所有者的净利润		-1,568,698.60	963,317.84
六、其他综合收益的税后净额		0	0
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0
（一）以后不能重分类进损益的其		0	0

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		0	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	0
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		0	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	0
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4. 现金流量套期损益的有效部分		0	0
5. 外币财务报表折算差额		0	0
6. 其他		0	0
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
七、综合收益总额		-1,568,698.60	963,317.84
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,568,698.60	963,317.84
归属于少数股东的综合收益总额		0	0
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益		-0.04	0.02
(二) 稀释每股收益		-0.04	0.02

法定代表人：池必洪

主管会计工作负责人：熊建国

会计机构负责人：熊建国

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	第八节、十三、注释4	30,945,973.46	25,909,107.57
减：营业成本	第八节、十三、注释4	23,207,873.28	19,793,254.55
税金及附加		245,521.87	197,064.58
销售费用		1,073,178.48	1,350,299.19
管理费用		3,739,749.55	3,461,910.96
研发费用		1,284,949.19	1,982,530.17
财务费用		383,404.15	515,070.19
其中：利息费用		547,665.37	562,032.40
利息收入		-2,551.00	-1,717.66
资产减值损失		143,527.81	253,177.97
加：其他收益		400.00	0
投资收益（损失以“—”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业		0	0

的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“－”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“－”号填列）		0	0
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		868,169.13	-1,644,200.04
加：营业外收入		0.00	1,543,169.23
减：营业外支出		2,161.08	268,906.60
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		866,008.05	-369,937.41
减：所得税费用		294,444.34	80,507.20
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		571,563.71	-450,444.61
（一）持续经营净利润		571,563.71	-450,444.61
（二）终止经营净利润		0	0
五、其他综合收益的税后净额		0	0
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	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	0
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	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	0
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4.现金流量套期损益的有效部分		0	0
5.外币财务报表折算差额		0	0
6.其他		0	0
六、综合收益总额		571,563.71	-450,444.61
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.01	-0.01
（二）稀释每股收益		0.01	-0.01

法定代表人：池必洪

主管会计工作负责人：熊建国

会计机构负责人：熊建国

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
----	----	------	------

一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		69,824,080.13	53,086,047.76
客户存款和同业存放款项净增加额		0	0
向中央银行借款净增加额		0	0
向其他金融机构拆入资金净增加额		0	0
收到原保险合同保费取得的现金		0	0
收到再保险业务现金净额		0	0
保户储金及投资款净增加额		0	0
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		0	0
收取利息、手续费及佣金的现金		0	0
拆入资金净增加额		0	0
回购业务资金净增加额		0	0
收到的税费返还		1,644,215.32	1,363,975.16
收到其他与经营活动有关的现金	第八节、六、注释 36-1	3,932,748.56	6,041,483.31
经营活动现金流入小计		75,401,044.01	60,491,506.23
购买商品、接受劳务支付的现金		50,344,672.68	29,517,400.61
客户贷款及垫款净增加额		0	0
存放中央银行和同业款项净增加额		0	0
支付原保险合同赔付款项的现金		0	0
支付利息、手续费及佣金的现金		0	0
支付保单红利的现金		0	0
支付给职工以及为职工支付的现金		9,894,633.32	11,595,428.43
支付的各项税费		1,985,629.83	3,025,988.28
支付其他与经营活动有关的现金	第八节、六、注释 36-2	15,631,866.94	10,512,818.87
经营活动现金流出小计		77,856,802.77	54,651,636.19
经营活动产生的现金流量净额		-2,455,758.76	5,839,870.04
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		7,200,000.00	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		289,000.00	651,575.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	10,000,000.00
投资活动现金流入小计		7,489,000.00	10,651,575.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,376,039.04	503,006.61
投资支付的现金		0	10,000,000.00
质押贷款净增加额		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		694,984.35	0
投资活动现金流出小计		7,071,023.39	10,503,006.61
投资活动产生的现金流量净额		417,976.61	148,568.39
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	0
其中：子公司吸收少数股东投资收到		0	0

的现金			
取得借款收到的现金		4,600,000.00	0
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流入小计		4,600,000.00	0
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	0
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		0	0
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金	第八节、六、注释 36-3	2,355,680.85	2,568,464.88
筹资活动现金流出小计		5,355,680.85	2,568,464.88
筹资活动产生的现金流量净额		-755,680.85	-2,568,464.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		-2,793,463.00	3,419,973.55
加：期初现金及现金等价物余额		6,478,077.14	2,920,732.00
六、期末现金及现金等价物余额		3,684,614.14	6,340,705.55

法定代表人：池必洪

主管会计工作负责人：熊建国

会计机构负责人：熊建国

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		36,017,875.21	21,405,054.75
收到的税费返还		0	1,050.89
收到其他与经营活动有关的现金		7,501,434.41	25,526,079.63
经营活动现金流入小计		43,519,309.62	46,932,185.27
购买商品、接受劳务支付的现金		20,537,596.67	9,754,099.96
支付给职工以及为职工支付的现金		4,735,817.21	5,385,962.39
支付的各项税费		1,675,192.51	1,327,741.29
支付其他与经营活动有关的现金		20,212,875.43	16,876,645.62
经营活动现金流出小计		47,161,481.82	33,344,449.26
经营活动产生的现金流量净额		-3,642,172.20	13,587,736.01
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		7,200,000.00	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		289,000.00	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流入小计		7,489,000.00	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,332,282.50	41,200.00
投资支付的现金		0	10,000,000.00

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流出小计		2,332,282.50	10,041,200.00
投资活动产生的现金流量净额		5,156,717.50	-10,041,200.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		0	0
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流入小计		0	0
偿还债务支付的现金		0	0
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金		1,567,725.85	1,822,092.88
筹资活动现金流出小计		1,567,725.85	1,822,092.88
筹资活动产生的现金流量净额		-1,567,725.85	-1,822,092.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		-53,180.55	1,724,443.13
加：期初现金及现金等价物余额		1,165,469.96	634,695.47
六、期末现金及现金等价物余额		1,112,289.41	2,359,138.60

法定代表人：池必洪

主管会计工作负责人：熊建国

会计机构负责人：熊建国

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(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	(二).2
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	(二).3
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

1、 会计政策变更

2017年5月10日，财政部公布了修订后的《企业会计准则第16号——政府补助》（财会〔2017〕15号），该准则修订自2017年6月12日起施行，同时要求企业对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理；

2017年4月28日，财政部发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（财会〔2017〕13号），该准则自2017年5月28日起施行；

2018年6月15日，财政部发布了《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）；

根据以上通知，本公司对财务报表格式进行了以下修订：

(1) 与资产相关的政府补助确认为递延收益；与企业日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益；

(2) 在利润表中新增了“资产处置收益”项目，并对净利润按经营持续性进行分类列报；

(3) 资产负债表将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”项目；将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目。

(4) 利润表从原“管理费用”项目中分拆出“研发费用”项目。

财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

2、 会计估计变更

本公司自 2018 年 04 月 01 日起进行会计估计变更，增加固定资产类别，适当缩短机器设备的折旧年限。

变更前采取的会计估计：

固定资产类别	折旧年限
机器设备	10
检测设备	5
运输工具	4
办公设备	3

变更后采取的会计估计：

变更固定资产类别名称：“机器设备”改为“机器设备及其他(10年)”，增加了固定资产类别“机器设备及其他(5年)”。

固定资产类别	折旧年限
机器设备及其他(10年)	10
检测设备	5
运输工具	4
办公设备	3
机器设备及其他(5年)	5

3、 合并报表的合并范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 3 户，具体包括：

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

本期处置一户全资子公司惠州市米瑞科技有限公司，该子公司当期期初至处置日的收入、费用、利润、现金流量表纳入合并报表。

二、 报表项目注释

惠州市富池精工股份有限公司 2018年半年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和地址

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

成立。现持有统一社会信用代码为 91441300677148963N 的营业执照。

2015 年 7 月 13 日公司由有限责任公司整体变更为股份有限公司,按照截止 2015 年 3 月 31 日的净资产人民币 48,162,819.56 元,按 1: 0.830516 的比例折合股份总额 40,000,000 股,每股 1 元,共计股本人民币 40,000,000.00 元。经全国中小企业股份转让系统有限责任公司以股转系统函[2016]616 号文批准同意,公司于 2016 年 3 月 15 日在全国中小企业股份转让系统挂牌,股票代码为 836107。

经过历次的股份转让,截止 2018 年 6 月 30 日,公司累计发行股本总数 40,000,000 股,注册资本为人民币 40,000,000.00 元。

公司住所:惠州市惠城区小金口柏岗村尾一路 14 号 A 栋二层

(二) 经营范围

本公司经营范围主要包括:加工、销售:精密轴、弹簧、螺丝、钣金件、钢材、五金配件,货物进出口业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动。)

(三) 公司业务性质和主要经营活动

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

(四) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2018 年 8 月 20 日批准报出。

二、 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 3 户,具体包括:

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

本期处置一户全资子公司惠州市米瑞科技有限公司,该子公司当期期初至处置日的收入、费用、利润、现金流量表纳入合并利润表。

三、 财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

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

(二) 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的

事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、重要会计政策、会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2018年6月30日的财务状况、2018年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。本报告期为2018年1月1日至2018年6月30日。

（三）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6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。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）现金及现金等价物的确定方法

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

（六）外币业务和外币报表折算

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

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

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

（七）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且

其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- 3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；
- 2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；
- 3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；
- 4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

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

(2) 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（3） 持有至到期投资

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

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

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

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

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

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

（4） 可供出售金融资产

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

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

本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

（5） 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

4. 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

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

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

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

(6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

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

- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

- (1) 可供出售金融资产的减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

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

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

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值

损失，不得转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备

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

7. 金融资产及金融负债的抵销

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

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

(八) 应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：

金额在 500 万元以上

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：

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

单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备应收款项：

(1) 信用风险特征组合的确定依据：

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

确定组合的依据：

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

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法：

①采用账龄分析法计提坏账准备：

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

②组合中，采用其他方法计提坏账准备的说明：

纳入合并范围的关联方组合、股东往来款以及保证金类的款项不计提坏账准备。

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

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

（九） 存货

1. 存货的分类

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

2. 存货的计价方法

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

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

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

（十一） 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

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

下企业合并的会计处理方法

(2) 其他方式取得的长期股权投资

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

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

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

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

(2) 权益法

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

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

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

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

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长

期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

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

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

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

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

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

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

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

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

(3) 权益法核算转公允价值计量

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

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

(4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置

后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

（5） 成本法转公允价值计量

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

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

5. 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位之间发生重要交易；(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

(十二) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

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

2. 固定资产初始计量

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

3. 固定资产后续计量及处置

- (1) 固定资产折旧

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

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

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

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
检测设备	年限平均法	5	5	19.00
运输工具	年限平均法	4	5	23.75
办公设备	年限平均法	3	5	31.67

(2) 固定资产的后续支出

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

(3) 固定资产处置

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

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

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

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

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

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届

满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（十三）在建工程

1. 在建工程的类别

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

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

（十四）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，在符合资本化条件的情况下开始资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

（十五）无形资产与开发支出

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

1. 无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

2. 无形资产的后继计量

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

(1) 使用寿命有限的无形资产

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

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

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

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

本公司无使用寿命不确定的无形资产。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

(十六) 长期资产减值

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

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

者之间较高者确定。

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

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

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（十七）长期待摊费用

摊销方法

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

（十八）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

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

2. 离职后福利

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

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

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

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

4. 其他长期职工福利

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

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

(十九) 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

本公司销售商品收入确认具体原则为：

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

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

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

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

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

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

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

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

(二十) 政府补助

1. 类型

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

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

2. 政府补助的确认

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

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

3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；

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

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（二十一）递延所得税资产和递延所得税负债

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

1. 确认递延所得税资产的依据

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

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

2. 确认递延所得税负债的依据

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

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

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

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

（二十二）租赁

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

1. 经营租赁会计处理

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

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

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

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2. 融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低

者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / （十二）固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

（二十三）重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

2017年5月10日，财政部公布了修订后的《企业会计准则第16号——政府补助》（财会〔2017〕15号），该准则修订自2017年6月12日起施行，同时要求企业对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理。本公司在编制财务报表时已采用修订后的准则，其中：与资产相关的政府补助确认为递延收益；与企业日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益。本公司按照新准则的衔接规定采用未来适用法，不对比较财务报表进行调整。

2017年4月28日，财政部发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（财会〔2017〕13号），该准则自2017年5月28日起施行。本公司根据该准则及财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30号）的规定，在利润表中新增了“资产处置收益”项目，并对净利润按经营持续性进行分类列报。

财政部于2018年6月15日发布了《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），公司按照企业会计准则和该通知要求对财务报表格式进行调整。

2. 会计估计变更

本公司自2018年04月01日起进行会计估计变更，增加固定资产类别，适当缩短机器设备的折旧年限。

变更前采取的会计估计：

固定资产类别	折旧年限
机器设备	10
检测设备	5
运输工具	4
办公设备	3

变更后采取的会计估计：

变更固定资产类别名称：“机器设备”改为“机器设备及其他（10年）”，增加了固定资产类别“机器设备及其他（5年）”。

固定资产类别	折旧年限
机器设备及其他(10年)	10
检测设备	5
运输工具	4
办公设备	3
机器设备及其他(5年)	5

五、 税项

(一) 公司主要税种和税率

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

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
惠州市博正兴实业有限公司	25%
富池精工（香港）有限公司	16.5%
富池科技（辽阳）有限公司	25%

(二) 税收优惠政策及依据

1、 企业所得税

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

2、 增值税

公司按销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额计缴增值税，主要商品的增值税税率为17%及16%；本公司自营出口外销收入税率为零。

六、 合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

注释1. 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	5,649.00	11,775.00

银行存款	3,678,965.14	6,466,302.14
合 计	3,684,614.14	6,478,077.14

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司不存在质押、冻结或有潜在收回风险的款项。

注释2. 应收票据及应收账款

1、应收票据的分类

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,000,000.00	7,010,126.12
商业承兑汇票	200,000.00	2,726,702.00
合 计	1,200,000.00	9,736,828.12

2、期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	9,532,330.35	-
商业承兑汇票	51,911.16	-
合 计	9,584,241.51	-

3、期末公司无质押的应收票据；

4、期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

5、应收账款分类披露

种 类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
1. 账龄分析法组合	38,315,279.18	100	861,619.94	2.24	37,453,659.24
2. 无风险组合	-	-	-	-	-
小 计	38,315,279.18	100	861,619.94	2.24	37,453,659.24
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	38,315,279.18	100	861,619.94	2.24	37,453,659.24

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

种 类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1. 账龄分析法组合	27,354,114.88	92.83	578,285.23	2.11	26,775,829.65
2. 无风险组合	-	-	-	-	-
小 计	27,354,114.88	92.83	578,285.23	2.11	26,775,829.65
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,111,690.07	7.17	2,111,690.07	100.00	-
合 计	29,465,804.95	100.00	2,689,975.30	9.13	26,775,829.65

应收账款分类的说明：

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	37,520,587.79	750,411.76	2	26,964,078.29	539,281.57	2.00
1-2 年	715,343.80	71,534.38	10	390,036.59	39,003.66	10.00
2-3 年	79347.59	39673.795	50	-	-	50.00
3 年以上	0	-	100	-	-	100.00
合 计	38,315,279.18	861,619.94	2.25	27,354,114.88	578,285.23	2.11

6、本期计提的坏账准备金额 283,334.70 元。

7、本期实际核销的应收账款 2,111,690.07 元。

8、按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	是否关联	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	已计提坏账准备
辽宁庆阳特种材料制造有限公司	否	9,584,019.31	25.01	191,680.39
欣旺达电子股份有限公司	否	6,765,057.52	17.66	135,301.15
和硕联合科技股份有限公司	否	4,968,111.30	12.97	99,362.23
东莞长安东新五金塑胶有限公司	否	3,049,949.23	7.96	60,998.96
飞毛腿（福建）电子有限公司	否	2,222,307.11	5.80	44,446.14
合 计		26,589,444.47	69.40	531,788.87

9、期末余额中无应收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

10、期末应收账款中无应收其他关联方的款项。

注释3. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)

1年以内	4,786,694.02	100.00	675,228.74	100.00
1-2年				
2-3年				
3年以上				
合计	4,786,694.02	100.00	675,228.74	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
惠州市惠城区科胜达五金加工部	2,242,240.80	46.84	2018年	未完成合同
苏州欣杨克精密科技有限公司	1,900,000.00	39.69	2018年	未完成合同
天津普恒康泰科技有限公司	256,500.00	5.36	2018年	未完成合同
四川省绵阳西南自动化研究所	207,247.50	4.33	2018年	未完成合同
惠州市惠鹏鑫精密部件有限公司	47,483.76	0.99	2018年	未完成合同
合计	4,653,472.06	97.22		

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

注释4. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
1. 账龄分析法组合	942,995.48	42%	18,859.91	2.00	924,135.57
2. 无风险组合	1,281,882.96	58%			1,281,882.96
小计	2,224,878.44	100	18,859.91	0.85	2,206,018.53
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	2,224,878.44	100	18,859.91	0.85	2,206,018.53

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
1. 账龄分析法组合	98,978.24	6.59	1,979.56	2.00	96,998.68

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
2. 无风险组合	1,404,000.00	93.41			1,404,000.00
小 计	1,502,978.24	100.00	1,979.56	0.13	1,500,998.68
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	1,502,978.24	100.00	1,979.56	0.13	1,500,998.68

其他应收款分类的说明：

- (1) 期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款
- (2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	942,995.48	18,859.91	2.00	98,978.24	1,979.56	2.00
1-2年	-	-	10.00	-	-	10.00
2-3年	-	-	50.00	-	-	50.00
3年以上	-	-	100.00	-	-	100.00
合 计	942,995.48	18,859.91	2.00	98,978.24	1,979.56	2.00

2. 本期转回坏账准备金额 16,959.42 元。

3. 本报告期无实际核销的其他应收款。

4. 其他应收款按款项性质分类情况

项 目	期末余额	期初余额
押金	8,000.00	50,000.00
保证金	1,194,000.00	1,354,000.00
代垫费用	625,566.13	58,810.47
预付费用	397,312.31	40,167.77
合 计	2,224,878.44	1,502,978.24

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	是否关联方	期末余额	占其他应收款总额的比例 (%)	已计提坏账准备	款项性质
仲利国际租赁有限公司	否	1,034,000.00	46.47	0.00	保证金
惠城区国家税务局小金口税务分局	否	575,783.21	25.88	11,515.66	代垫费用
深圳市倍斯特科技股份有限公司	否	100,000.00	4.49	0.00	保证金
张小岩	否	86,000.00	3.87	1,720.00	预付费用
小金口柏岗村民委员会	否	50,000.00	2.25	0.00	保证金

单位名称	是否关联方	期末余额	占其他应收款总额的比例(%)	已计提坏账准备	款项性质
合 计		1,845,783.21	82.96	13,235.66	

6. 公司以融资租赁方式向仲利国际租赁有限公司租赁设备,年末保证金余额为1,034,000.00元,该款用于抵销最后几期的还款,未计提坏账准备。

注释5. 存货

1. 存货分类

项 目	期末余额			期初余额		
	金额	跌价准备	账面价值	金额	跌价准备	账面价值
原 材 料	428,672.24	12,587.42	416,084.82	667,250.49	6,138.20	661,112.29
周转材料	114,655.27	8,560.88	106,094.39	870,895.90		870,895.90
库存商品	4,623,237.61	381,045.20	4,242,192.41	4,945,285.33	446,496.06	4,498,789.27
在 产 品	1,542,816.91	-	1,542,816.91	1,531,802.49		1,531,802.49
发出商品	4,798,527.56	-	4,798,527.56	5,401,000.29		5,401,000.29
合 计	11,507,909.59	402,193.50	11,105,716.09	13,416,234.50	452,634.26	12,963,600.24

2. 存货跌价准备

存货种类	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原 材 料	6,138.20	6,449.22					12,587.42
周转材料		8,560.88					8,560.88
库存商品	446,496.06			65,450.86			381,045.20
在 产 品							0.00
发出商品							0.00
合 计	452,634.26	15,010.10		65,450.86			402,193.50

3. 期末存货余额无含有借款费用资本化金额。

注释6. 一年内到期的非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
将于一年内摊销的长期待摊费用	204,708.41	429,204.96
合 计	204,708.41	429,204.96

注释7. 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
所得税预缴税额	413,551.37	413,551.37
增值税留抵税额	232,376.78	1,213,331.87
预缴增值税	210,361.26	210,361.26
合 计	856,289.41	1,837,244.50

注释8. 固定资产

1. 固定资产情况

类别	机器设备	运输设备	办公设备	检测设备	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	23,737,290.40	912,552.20	552,853.48	1,066,782.21	26,269,478.29
2. 本期增加金额	3,451,471.72	197,316.24	62,640.94	6,581.19	3,718,010.09
购置	3,451,471.72	197,316.24	62,640.94	6,581.19	3,718,010.09
融资租入					
3. 本期减少金额	1,543,504.06	-	13,636.06	56,196.88	1,613,337.00
处置或报废	64,102.56				64,102.56
其他转出	1,479,401.50		13,636.06	56,196.88	1,549,234.44
4. 期末余额	25,645,258.06	1,109,868.44	601,858.36	1,017,166.52	28,374,151.38
二. 累计折旧					-
1. 期初余额	8,023,818.36	406,062.88	322,571.63	433,201.78	9,185,654.65
2. 本期增加金额	1,055,394.53	112,164.87	59,584.28	83,877.38	1,311,021.06
计提	1,055,394.53	112,164.87	59,584.28	83,877.38	1,311,021.06
3. 本期减少金额	39,772.14	-	1,030.09	1,585.23	42,387.46
处置或报废	18,269.28	-	-	-	18,269.28
其他转出	21,502.86		1,030.09	1,585.23	24,118.18
4. 期末余额	9,039,440.75	518,227.75	381,125.82	515,493.93	10,454,288.25
三. 减值准备					-
1. 期初余额	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-
四. 账面价值					-
1. 期初账面价值	15,713,472.04	506,489.32	230,281.85	633,580.43	17,083,823.64
2. 期末账面价值	16,605,817.31	591,640.69	220,732.54	501,672.59	17,919,863.13

2. 截止期末无暂时闲置的固定资产；

3. 截止期末通过融资租赁租入的固定资产如下：

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
运输设备	259,027.35	92,278.44		166,748.91

合 计	259,027.35	92,278.44		166,748.91
-----	------------	-----------	--	------------

4. 截止期末通过售后回租租入的固定资产如下

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	10,758,289.10	3,499,652.46		7,258,636.64
检测设备	453,760.68	243,206.60		210,554.08
合 计	11,212,049.78	3,742,859.06	-	7,469,190.72

5. 截止期末无通过经营租赁租出的固定资产；

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

注释9. 在建工程

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厂房装修	-	-	-	105,519.63	-	105,519.63
合 计	-	-	-	105,519.63	-	105,519.63

注释10. 无形资产

1. 无形资产情况

类 别	软 件	专利权	合 计
一. 账面原值			
1. 期初余额	537,668.16	42,000.00	579,668.16
2. 本期增加金额			
购置			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	537,668.16	42,000.00	579,668.16
二. 累计摊销			-
1. 期初余额	159,040.80	20,300.00	179,340.80
2. 本期增加金额	48,335.40	4,200.00	52,535.40
计提	48,335.40	4,200.00	52,535.40
3. 本期减少金额	-	-	-
4. 期末余额	207,376.20	24,500.00	231,876.20
三. 减值准备			-
1. 期初余额	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-
四. 账面价值			
1. 期初账面价值	378,627.36	21,700.00	400,327.36

类别	软件	专利权	合计
2. 期末账面价值	330,291.96	17,500.00	347,791.96

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

注释11. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少	期末余额
装修费	1,176,362.19	392,457.09	266,735.96	33,646.37	1,268,436.95
工房改造	279,449.83		50,809.08		228,640.75
合计	1,455,812.02	392,457.09	317,545.04	33,646.37	1,497,077.70

注释12. 递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,287,873.35	258,446.27	3,144,589.12	526,328.99
合计	1,287,873.35	258,446.27	3,144,589.12	526,328.99

注释13. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	2,884,414.00	3,706,142.77
预付装修费	1,483,727.61	90,853.24
合计	4,368,141.61	3,796,996.01

注释14. 应付票据及应付账款

1. 按款项性质列示的应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付工程款	45,000.00	164,000.00
应付设备款	168,650.00	168,650.00
加工费	13,156,870.30	14,684,472.02
服务费	-	-
货款	17,044,946.24	16,214,137.37
合计	30,415,466.54	31,231,259.39

2. 期末应付账款余额前五名

单位名称	与本公司	金额	账龄	性质	占应付账款总
------	------	----	----	----	--------

	关系				额的比例(%)
辽阳富顺科技有限公司	非关联方	3,397,181.48	1年以内	货款	11.17%
深圳市金大鑫贸易有限公司	非关联方	3,047,168.11	1年以内	货款	10.02%
深圳市联丰五金塑胶制品有限公司	非关联方	2,547,176.66	1年以内	加工费	8.37%
东莞市三华包装制品有限公司	非关联方	1,674,512.97	1年以内	加工费	5.51%
博罗县龙溪镇欣隆五金制品厂	非关联方	1,614,046.83	1年以内	加工费	5.31%
合 计		12,280,086.05			40.37%

注释15. 预收款项

账龄结构	期末余额		期初余额	
	金 额	占总额比例(%)	金 额	占总额比例(%)
1年以内	6,178,885.72	100	2,500,000.00	100
1-2年				
2-3年				
3年以上				
合 计	6,178,885.72	100	2,500,000.00	100

期末预收账款比期初预收账款增加 3,678,885.72 元，增幅为 147.16%，主要是辽阳富池承接了客户的自动化研发项目，预收客户的货款。

注释16. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,131,891.12	8,938,181.35	9,703,031.95	1,367,040.52
离职后福利-设定提存计划	-	658,385.67	658,385.67	-
辞退福利	-	44,501.33	44,501.33	-
合 计	2,131,891.12	9,641,068.35	10,405,918.95	1,367,040.52

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
工资、奖金、津贴和补贴	1,972,434.74	7,997,819.60	8,719,048.72	1,251,205.62
职工福利费	130,543.76	801,897.23	839,209.87	93,231.12
社会保险费	-	202,757.98	202,757.98	-
其中：基本医疗保险费	-	194,243.40	194,243.40	-
工伤保险费	-	8,020.78	8,020.78	-

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
生育保险费	-	493.80	493.80	-
住房公积金	-	17,120.00	17,120.00	-
工会经费和职工教育经费	28,912.62	138,464.52	144,773.36	22,603.78
合 计	2,131,891.12	9,158,059.33	9,922,909.93	1,367,040.52

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
基本养老保险	-	429,178.92	429,178.92	-
失业保险	-	9,328.77	9,328.77	-
合 计	-	438,507.69	438,507.69	-

注释17. 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	94,405.50	373,649.35
企业所得税	4812.15	-
个人所得税	51,578.79	57,644.71
城市维护建设税	27,880.23	30,284.08
教育费附加	19,914.43	21,631.47
印花税	7,188.00	8,123.30
土地使用税	0.00	20,000.00
合 计	205,779.10	511,332.91

注释18. 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
代垫费用	9,018.70	-
服务费	61,269.15	80,707.45
房租水电费	341,130.76	1,013,609.88
其他	2,776,159.58	62,707.79
合 计	3,187,578.19	1,157,025.12

2. 期末无账龄超过一年的重要其他应付款。

注释19. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	1,679,118.24	2,621,402.58
合 计	1,679,118.24	2,621,402.58

注释20. 长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	641,409.8	1,430,467.56
合 计	641,409.8	1,430,467.56

期末长期应付款情况：

单 位	期 限	初始金额	期末数	履约条件
仲利国际租赁有限公司	2 年	7,536,974.56	556,664.00	履约保证金 1,000,000.00 元
仲利国际租赁有限公司	2-3 年	439,000.00	84,745.80	履约保证金 34,000.00 元
合 计		7,975,974.56	641,409.80	

注释21. 股本

项 目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	40,000,000.00	-	-	-	-	-	40,000,000.00

注释22. 资本公积

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

注释23. 盈余公积

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

注释24. 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	-5,422,645.60	
调整期初未分配利润合计数		
调整后期初未分配利润	-5,422,645.60	-
加：本期归属于母公司股东的净利润	-1,568,698.60	-
减：提取法定盈余公积		10%
减：同一控制下企业合并		
加：其他		-
期末未分配利润	-6,991,344.20	-

注释25. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额	
	收 入	成 本
主营业务收入	64,944,047.07	53,000,412.81
其他业务收入	773,549.19	590,739.36
合 计	65,717,596.26	53,591,152.17

项 目	上期发生额	
	收 入	成 本
主营业务收入	61,338,000.34	48,282,669.68
其他业务收入	1,213,148.32	722,072.93
合 计	62,551,148.66	49,004,742.61

2. 营业收入按类别列示如下：

项 目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
精密部件-消费类电子产品零 部件	30,193,878.76	22,276,971.76	24,926,861.75	19,084,929.19
精密部件-OA 办公设备金属零 部件	22,249,788.21	20,010,945.32	22,836,857.59	19,217,439.07
包装物	12,500,380.10	10,712,495.73	13,574,281.00	9,980,301.42
其 他	773,549.19	590,739.36	1,213,148.32	722,072.93
合 计	65,717,596.26	53,591,152.17	62,551,148.66	49,004,742.61

3. 营业收入按区域列示

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
内销	40,656,763.36	32,503,868.94	39,113,717.29	30,461,798.49
外销	25,060,832.90	21,087,283.23	23,437,431.37	18,542,944.12
合 计	65,717,596.26	53,591,152.17	62,551,148.66	49,004,742.61

4. 前五名客户营业收入情况

单位名称	与本公司关系	金 额	占收入总额的比例(%)
欣旺达电子股份有限公司	非关联方	15,256,654.08	23.22
辽宁庆阳特种材料制造有限公司	非关联方	11,815,035.26	17.98
和硕联合科技股份有限公司	非关联方	6,119,242.23	9.31
东莞长安东新五金塑胶有限公司	非关联方	5,728,179.14	8.72
井上护谟香港有限公司	非关联方	3,216,830.47	4.89
合 计		42,135,941.18	64.12

注释26. 税金及附加

税 种	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	251,370.66	268,809.38
教育费附加	179,550.47	192,006.73
印花税	48,612.70	39,755.33
土地使用税	-2,000.00	100.00
车船使用税	870.00	
河道工程修建维护费	0	5,178.84
合 计	478,403.83	505,850.28

注释27. 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	550,274.44	585,831.01
社保及福利	60,597.96	58,888.67
办公费	15,999.37	7,687.59
业务招待费	172,211.23	109,248.94
差旅费	109,960.91	51,733.59
汽车费用	210,369.82	191,216.09
运输费	1,122,573.61	1,163,616.75
折旧费	40,272.29	43,844.58
报关费用	255,804.68	236,492.49
其他	11,070.24	114,840.62
合 计	2,549,134.55	2,563,400.33

注释28. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	1,580,190.62	1,090,998.03
社保及福利	726,744.50	889,313.39
办公费	139,979.86	177,874.56
差旅费	296,806.33	314,336.06
咨询服务费	1,032,930.64	529,451.41
租赁及水电费	74,650.31	86,307.97
折旧及摊销费	564,201.83	469,763.46
汽车费用	261,470.89	172,831.12
业务招待费	147,494.71	271,421.09
存货损失	13,306.32	625,518.10
运输费	460,169.23	292,118.14
其他	1,390,076.40	629,869.44
合 计	6,688,021.64	5,549,802.77

注释29. 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	-5,909.17	-4,256.17
汇兑损益	-138,766.14	378,656.29
银行手续费	10,108.64	7,231.98
供应商付款折扣	-28,517.73	-182,268.30
利息支出：		
融资租赁费	506,608.90	587,881.62
票据贴现利息支出	216,729.85	89,870.76
合 计	560,254.35	877,116.18

注释30. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	300,294.13	279,165.88
存货跌价损失	-50,440.76	198,267.56
合 计	249,853.37	477,433.44

注释31. 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损失	-	-15,904.64
合 计	-	-15,904.64

注释32. 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	-	-
违约赔偿收入	-	30,769.23
无法支付的款项	-	3,800.00
合 计	-	34,569.23

注释33. 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
流动资产处置损失		
固定资产报废损失	45,833.28	107,696.09
对外捐赠		
罚款（滞纳金）	2,442.08	109,594.29
其他		177,304.50
合 计	48,275.36	394,594.88

注释34. 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	30,899.86	504,563.62
递延所得税调整	260,810.80	25,526.69
合计	291,710.66	530,090.31

注释35. 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	5,909.17	4,101.93
政府补助	400	1,508,600.00
往来款及其他	3,926,439.39	4,528,781.38
合计	3,932,748.56	6,041,483.31

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
费用性支出	5,805,215.57	4,663,220.17
往来及其他	9,826,651.37	5,849,598.70
合计	15,631,866.94	10,512,818.87

3. 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
融资租赁固定资产支付的租赁费	2,138,951.00	2,378,951.00
银行(商业)承兑汇票贴现息	216,729.85	231,096.88
合计	2,355,680.85	2,610,047.88

注释36. 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	-1,524,415.09	1,132,702.37
加：资产减值准备	260,253.37	443,323.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,402,711.63	1,380,124.56
无形资产摊销	52,535.40	52,109.63
长期待摊费用摊销	955,955.71	672,924.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-	123,600.73
固定资产报废损失	45,833.28	-
公允价值变动损失	-	-

补充资料	本期金额	上期金额
财务费用	506,608.90	587,881.62
投资损失	54,683.51	-
递延所得税资产减少	13,314.34	-109,747.40
递延所得税负债增加	-	-
存货的减少	-7,789.73	-1,735,118.90
经营性应收项目的减少	2,063,494.73	-16,581,914.00
经营性应付项目的增加	-6,278,944.81	19,873,983.93
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-2,455,758.76	5,839,870.04
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	3,684,614.14	6,340,705.55
减：现金的期初余额	6,478,077.14	2,920,732.00
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	-2,793,463.00	3,419,973.55

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	3,684,614.14	6,478,077.14
其中：库存现金	5,649.00	11,775.00
可随时用于支付的银行存款	3,678,965.14	6,466,302.14
可随时用于支付的其他货币资金		
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	3,684,614.14	6,478,077.14

七、与金融工具相关的风险披露

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险、市场风险。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

（一）信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款、其他应收款。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、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客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，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。

截至2018年6月30日止，本公司的余额前五名客户的应收账款占本公司应收账款总额的69.40%。

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(包括衍生金融工具)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。

(二) 流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，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。

(三) 市场风险

1、汇率风险

本公司的产品约40%左右销售中国境外，业务多以美元结算，已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险。

(1) 公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项 目	2018-06-30	
	美元项目	港币项目
外币金融资产：	-	-
货币资金	60,731.79	476,099.72
应收账款	9,821,347.70	3,371,092.63
合 计	9,882,079.49	3,847,192.35
外币金融负债：	-	-
预收账款	-	-
应付账款	-	-
合 计	-	-

续：

项 目	2017-12-31	
	美元项目	港币项目
外币金融资产：	-	-
货币资金	2,861.41	527,029.66
应收账款	1,151,122.04	4,269,230.86
合 计	1,153,983.45	4,796,260.52
外币金融负债：	-	-
预收账款	-	-
应付账款	-	-
合 计	-	-

(2) 敏感性分析：

截止 2018 年 6 月 30 日，对于公司外币金融资产 9,882,079.49 美元、3,847,192.35 港元，如果人民币对美元和港币升值或贬值 10%，其他因素不变，公司将减少或增加净利润 1,372,927.18 元。

八、 合并范围的变更

本期处置子公司导致的合并范围变动单次处置子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额
惠州市米瑞科技有限公司	-	100%	转让	2018年3月31日	控制权转移	-58,970.98

续：

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
惠州市米瑞科技有限公司	-	-	-	-	-	-

惠州市米瑞科技有限公司由公司于 2017 年 10 月 10 日在广东省惠州市设立的有限责任公司（法人独资），统一社会信用代码为 91441302MA4X6WLH70，注册资本为 500 万元，2018 年 3 月 12 日公司尚未实际出资，将其股权以 0 元转让至由上海昱上电子科技有限公司、汪治龙、杨伟健。本报告中，已将该子公司当期期初至处置日的收入、费用、利润、现金流量表纳入合并利润表。

九、 关联方及关联交易

1. 本公司控股股东及实际控制人

2015 年 5 月 16 日，池必洪和黄国行签署《一致行动人协议》，协议有效期三年，该协议已于 2018 年 5 月 15 日到期，到期后即自动终止，两人的一致行动关系以及对公司的共同控制关系解除，所以公司现在无实际控制人。

2. 关联方情况

关联方名称	与本企业的关系	统一社会信用代码
池必洪	董事长、董事、股东，持股比例 29.875%	
黄国行	董事、股东，持股比例 20.493%	
池亚木	股东，持股比例 8.883%	
蒋飞野	股东，持股比例 7.500%	
张 格	股东，持股比例 7.500%	
熊建国	董事、董事会秘书、财务负责人、股东，持股比例 1.000%	
黄剑阳	董事、股东，持股比例 0.875%	
孟 翔	董事、总经理	
赵曙光	监事会主席	
赵怀颖	监事、股东，持股比例 0.720%	
金 慧	监事	
谢贤琼	副总经理、股东，持股比例 1.000%	

3. 关联方交易

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

十、承诺及或有事项

1. 重大承诺事项

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

项 目	金 额
资产负债表日后第 1 年	1,101,696.00
资产负债表日后第 2 年	1,116,192.00
资产负债表日后第 3 年	1,116,192.00
资产负债表日后第 4 年	558,096.00
合 计	3,892,176.00

以上约定为经营场所租金支出，为本公司及其子公司惠州市博正兴实业有限公司与小金口街道柏岗村民委员会承租的小金口街道柏岗村民委员会 12,080 平方米的厂房，根据租赁双方于 2015 年 1 月 1 日签订的租赁约定，租赁期限为 7 年（自 2015 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日止），每平方米租金为 6.50 元，2015 年 9 月 1 日起每方米租金为 7.10 元，2018 年 9 月 1 日起每平方米租金为 7.70 元。

2. 资产负债表日存在的或有事项

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

1、售后租回交易

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

融资租赁交易

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

2、未确认融资费用：

项 目	期末余额	期初余额
机器设备	476,992.16	871,660.26
运输设备	43,135.80	56,076.60
合 计	520,127.96	927,736.86

3、以后年度将支付的最低租赁付款额

剩余租赁期	最低租赁付款额
资产负债表日后第1年	2,181,992.00
资产负债表日后第2年	658,664.00
合 计	2,840,656.00

十三、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收票据及应收账款

1. 应收账款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
1. 账龄分析法组合	19,994,616.37	100	485,356.51	2.43	19,509,259.86
2. 无风险组合	-	-	-	-	-
小 计	19,994,616.37	100	485,356.51	2.43	19,509,259.86
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	19,994,616.37	100	485,356.51	2.43	19,509,259.86

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
1. 账龄分析法组合	15,603,869.35	88.08	343,280.32	2.20	15,260,589.03
2. 无风险组合					
小 计	15,603,869.35	88.08	343,280.32	2.20	15,260,589.03
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,111,690.07	11.92	2,111,690.07	100.00	
合 计	17,715,559.42	100.00	2,454,970.39	13.86	15,260,589.03

应收账款分类的说明：

- (1) 期末无单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款
- (2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	19,323,051.98	386,461.04	2	15,213,832.76	304,276.66	2.00
1-2 年	592,216.80	59,221.68	10	390,036.59	39,003.66	10.00
2-3 年	79,347.59	39,673.80	50			50.00
3 年以上	-	0	100			100.00
合 计	19,994,616.37	485,356.51	2.43	15,603,869.35	343,280.32	2.20

2. 本期计提坏账准备金额 142,076.19 元。
3. 本期实际核销的应收账款为 2,111,690.07 元。
4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	是否关联	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	已计提坏账准备
欣旺达电子股份有限公司	非关联方	6,765,057.52	33.83	135,301.15
和硕联合科技股份有限公司	非关联方	4,968,111.30	24.85	99,362.23
飞毛腿（福建）电子有限公司	非关联方	2,222,307.11	11.11	44,446.14
环胜电子（深圳）有限公司	非关联方	2,201,584.34	11.01	44,031.69
苏州佳世达光电有限公司	非关联方	1,215,588.86	6.08	24,311.78
合 计		17,372,649.13	86.88	347,452.99

5. 组合中无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。
6. 期末余额中无应收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东欠款。

注释2. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

种 类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
1. 账龄分析法组合	309,720.32	20.09	6,194.41	2.00	303,525.91
2. 无风险组合	1,231,882.96	79.91	-	-	1,231,882.96
小 计	1,541,603.28	100.00	6,194.41	0.40	1,535,408.87
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	1,541,603.28	100.00	6,194.41	0.40	1,535,408.87

种 类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
1. 账龄分析法组合	37,976.90	0.79	759.54	2.00	37,217.36
2. 无风险组合	4,771,584.20	99.21	-	-	4,771,584.20
小 计	4,809,561.10	100.00	759.54	0.02	4,808,801.56
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	4,809,561.10	100.00	759.54	0.02	4,808,801.56

其他应收款分类的说明：

(1) 期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	309,720.32	6,194.41	2.00	37,976.90	759.54	2.00
1-2年			10.00			10.00
2-3年			50.00			50.00
3年以上			100.00			100.00
合 计	309,720.32	6,194.41	2.00	37,976.90	759.54	2.00

2. 本期转回坏账准备金额 759.54 元。

3. 本报告期无实际核销的其他应收款。

4. 其他应收款按款项性质分类情况

项 目	期末余额	期初余额
保证金	1,152,000.00	1,152,000.00
代垫费用	294,077.09	24,366.87
预付费用	15,643.23	13,610.03
关联方往来	79,882.96	3,619,584.20
合 计	1,541,603.28	4,809,561.10

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	是否关联方	期末余额	占其他应收款 总额的比例(%)	已计提坏账 准备	款项性质
仲利国际租赁有限公司	非关联方	1,034,000.00	67.07		保证金
惠城区国家税务局小金口税务分局	非关联方	266,620.37	17.30	5,332.41	代垫费用
深圳市倍斯特科技股份有限公司	非关联方	100,000.00	6.49		保证金
惠州市米瑞科技有限公司	关联方	79,882.96	5.18		往来款
社保(个人部分)	非关联方	25,426.72	1.65	508.53	预付费用
合 计		1,505,930.05	97.69	5,840.94	

6. 公司以融资租赁方式向仲利国际租赁有限公司租赁设备, 年末保证金余额用于抵销最后几期的还款, 未计提坏账准备。

注释3. 长期股权投资

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

长期股权投资的变动情况

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

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额	
	收 入	成 本

项 目	本期发生额	
主营业务收入	30,178,017.74	22,583,984.22
其他业务收入	767,955.72	623,889.06
合 计	30,945,973.46	23,207,873.28

项 目	上期发生额	
	收 入	成 本
主营业务收入	24,791,206.93	19,084,922.87
其他业务收入	1,117,900.64	708,331.68
合 计	25,909,107.57	19,793,254.55

2. 营业收入按类别列示如下：

项 目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
精密部件-消费类电子产品零部件	30,178,017.74	22,583,984.22	24,791,206.93	19,084,922.87
精密部件-OA 办公设备金属零部件	-	-	-	-
其 他	767,955.72	623,889.06	1,117,900.64	708,331.68
合 计	30,945,973.46	23,207,873.28	25,909,107.57	19,793,254.55

3. 营业收入按区域列示

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
内销	24,748,128.52	19,466,951.26	22,884,499.21	18,143,540.16
外销	6,197,844.94	3,740,922.02	3,024,608.36	1,649,714.39
合 计	30,945,973.46	23,207,873.28	25,909,107.57	19,793,254.55

4. 公司前五名客户营业收入情况

单位名称	与本公司关系	金 额	占收入总额的比例(%)
欣旺达电子股份有限公司	非关联方	15,170,447.18	49.02
和硕联合科技股份有限公司	非关联方	6,054,744.85	19.57
飞毛腿（福建）电子有限公司	非关联方	3,068,543.06	9.92
环胜电子（深圳）有限公司	非关联方	2,417,123.19	7.81
苏州佳世达光电有限公司	非关联方	1,363,959.46	4.41
合 计		28,074,817.74	90.73

注释5. 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	561,163.71	-281,060.08
加：资产减值准备	153,927.81	219,067.53

补充资料	本期金额	上期金额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	509,154.71	830,737.87
无形资产摊销	52,535.40	52,109.63
长期待摊费用摊销	237,170.28	528,714.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-	-
固定资产报废损失	-	-
公允价值变动损失	-	-
财务费用	330,935.52	562,032.40
投资损失	54,683.51	-
递延所得税资产减少	40,981.59	-54,766.89
递延所得税负债增加	-	-
存货的减少	269,630.33	1,045,676.54
经营性应收项目的减少	4,902,415.27	1,416,084.09
经营性应付项目的增加	-10,754,770.33	9,269,140.47
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	-3,642,172.20	13,587,736.01
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：		-
现金的期末余额	1,112,289.41	2,359,138.60
减：现金的期初余额	1,165,469.96	634,695.47
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	-53,180.55	1,724,443.13

十四、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项 目	本年发生额	说 明
非流动资产处置损益	-	
计入当期损益的政府补助	400.00	
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-48,275.36	
小 计	-47,875.36	
所得税影响数	291,710.66	
合 计	-339,586.02	

(二) 净资产收益率及每股收益

本期净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-3.81	-0.04	-0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.98	-0.03	-0.03

惠州市富池精工股份有限公司
二〇一八年八月二十一日