



森阳科技

NEEQ : 835504

江西森阳科技股份有限公司

(Jiangxi Senyang Technology Co.,LTD)



半年度报告

— 2018 —

公司半年度大事记



2018年3月15—17日，公司组织全体管理人员参加 IATF16949/2016 版汽车行业质量管理体系导入培训，此次培训为公司顺利导入 IATF16949-2016 版汽车行业质量体系具有重要意义，培训取得了非常好的效果。



2018年3月19日公司召开了“降成本、增效益”活动方案研讨会，决定在全公司全面推行“降成本、增效益”活动。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	17
第七节 财务报告	20
第八节 财务报表附注	26

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、森阳科技	指	江西森阳科技股份有限公司
信丰科元	指	信丰科元投资咨询中心（有限合伙）
赣州银行	指	赣州银行股份有限公司
股东会、股东大会	指	江西森阳科技股份有限公司股东大会
董事会	指	江西森阳科技股份有限公司董事会
监事会	指	江西森阳科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
全国股转系统、新三板	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商	指	太平洋证券股份有限公司
会计师事务所	指	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
《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	江西森阳科技股份有限公司章程
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期	指	2018年1月1日至2018年6月30日
上期	指	2017年1月1月至2017年6月30日
VCM	指	Voice Coil Motors 即音圈马达或者音圈电机

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。

公司负责人黄仁珠、主管会计工作负责人张晓华及会计机构负责人（会计主管人员）刘金花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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

1、豁免披露事项及理由

公司于2018年7月2日申请豁免披露我司产品名称、主要客户及供应商名称，已得到股转公司批准。
理由：我司是一家主要生产高性能钕铁硼永磁材料、VCM电机产品的高新技术企业，所处行业为有色金属冶炼和压延加工业，竞争形势日趋激烈。公司的产品名称、主要客户及主要供应商名称都作为公司的商业机密进行保密，不便于公开，否则将对公司的生产经营产生不利影响。

【备查文件目录】

文件存放地点	江西森阳科技股份有限公司董事会秘书办公室
备查文件	(一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 (二) 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	江西森阳科技股份有限公司
英文名称及缩写	Jiangxi Senyang Technology Co.,LTD
证券简称	森阳科技
证券代码	835504
法定代表人	黄仁珠
办公地址	江西省赣州市信丰县工业园中端南路

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	张晓华
是否通过董秘资格考试	否
电话	0797-3378009
传真	0797-3378017
电子邮箱	zxh@jxsenyang.com
公司网址	http://www.jxsenyang.com
联系地址及邮政编码	江西省赣州市信丰县工业园路中端南路 341600
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会秘书办公室

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	2007-11-23
挂牌时间	2016-01-12
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业- 32 有色金属冶炼和压延加工业- 326 有色金属压延加工 - 3264 稀有稀土金属压延加工
主要产品与服务项目	高性能钕铁硼永磁材料、VCM 电机
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	30,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	黄仁珠
实际控制人及其一致行动人	黄仁珠

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	91360700MA35F0C48C	否
注册地址	江西省赣州市信丰县工业园中端南路	否
注册资本（元）	30,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	太平洋证券
主办券商办公地址	云南省昆明北京路 926 号同德广场写字楼 31 楼
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	119,384,113.23	108,939,576.97	9.59%
毛利率	27.73%	28.26%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	18,067,857.73	21,541,470.75	-16.13%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	15,873,185.03	15,511,694.54	2.33%
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）	18.20%	34.71%	-
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）	15.99%	24.99%	-
基本每股收益	0.60	0.72	-16.67%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	257,345,902.28	255,894,133.23	0.57%
负债总计	149,014,234.57	165,630,323.25	-10.03%
归属于挂牌公司股东的净资产	108,331,667.71	90,263,809.98	20.02%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.61	3.01	19.93%
资产负债率（母公司）	57.90%	64.73%	-
资产负债率（合并）	-	-	-
流动比率	1.50	1.32	-
利息保障倍数	7.45	9.10	-

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	5,352,252.19	-7,724,080.96	169.29%
应收账款周转率	1.08	1.18	-
存货周转率	1.54	1.58	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	0.57%	13.95%	-

营业收入增长率	9.59%	107.94%	-
净利润增长率	-16.13%	352.29%	-

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	30,000,000	30,000,000	0%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司立足于高性能钕铁硼毛坯、成品及 VCM 电机的研发、制造和销售。公司拥有 5 项发明专利、79 项实用新型专利、6 项外观设计、4 项商标专用权。公司收入主要来源于高性能钕铁硼毛坯、成品及 VCM 电机的研发、制造和销售，产品主要应用于节能电梯、新能源汽车、汽车零部件、风力发电、变频空调、核磁共振、智能手机、笔记本电脑、平板电脑等领域。钕铁硼稀土永磁产品及 VCM 电机多为非标准的定制化产品，公司主要通过直销模式开发、维护终端客户，销售产品。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大的变化。报告期后至报告披露日，公司的商业模式也未发生较大的变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司进一步完善“三会”的管理机制、增强规范公司财务制度、内控制度，整体提升公司企业治理及重大事项决策的水平。公司主营业务与上期相比无变化。公司按照年初制定的经营计划，积极拓展全国的战略布局，持续加强管理和内控管理制度的落实，保持盈利能力相对稳定，各项经营指标稳步提升，取得了良好的经营业绩。

1、公司财务状况

截至 2018 年 6 月 30 日，公司资产总额为 25734.59 万元，本期期初为 25589.41 万元，较本期期初增加 145.18 万元，增加了 0.57%；净资产总额为 10833.17 万元（归属于母公司所有者净资产为 10833.17 万元），本期期初为 9026.38 万元（归属于母公司所有者净资产为 9026.38 万元），较本期期初增长 1806.79 万元，增长了 20.02%，主要原因是报告期内获得净利润的影响。

2、公司经营成果

报告期内，公司营业收入为 11938.41 万元，较上年同期增长 9.59%；公司净利润为 1806.79 万元（归属于母公司所有者的净利润为 1806.79 万元），较上年同期下降 16.13%，主要原因是本期收到的政府补助减少所致。

3、现金流量情况

报告期内，公司经营活动产生的现金净流量为 535.23 万元；投资活动产生的现金净流量为-331.27 万元；筹资活动产生的现金净流量为-1460.60 万元。

报告期内，公司业务、产品或服务未发生重大变化，未对公司经营情况产生影响。公司核心技术团队稳定，未发生重大变化。

三、 风险与价值

1、原材料价格波动的风险

本公司生产经营所需原材料主要为镨钕和镝铁等稀土金属及稀土合金。我国稀土产销量虽为世界第一，但因存在恶性竞争、深加工产品比例较小、应用市场集中于国外、国家对稀土价格管制等问题，稀土价格经常发生剧烈波动。原材料价格的大幅波动，短期内会给企业生产经营造成较大影响。原材料价格上升，公司产品价格会相应上涨，给下游企业造成较大的成本压力同时抑制下游需求的增长；另一方面，原材料价格的波动也会增加企业成本控制和库存管理的难度，使企业面临一定的经营风险。

应对措施：公司采取以销定产的销售模式，洽谈合同时采取先询价、再报价的方式，销售合同签订后进行采购，将原材料价格变动的风险转移给购货方；同时公司不囤积原材料，企业库存原材料基本控制在正常的生产用量以内，降低原材料价格波动的风险。

2、政策变化风险

公司所处高性能钕铁硼永磁材料行业及其下游产业得到了国家相关产业政策的大力扶持，给公司的发展带来了积极的影响。但是，若国家有关产业政策发生不利变化，将会对公司的发展造成一定负面影响。

应对措施：公司将继续加大技术研发投入，提升公司研发实力，增强公司自主创新能力，使产品收入的增长更多依赖企业产品技术水平的提高；公司将继续优化生产工艺流程，严格控制公司产品成本，提升产品良率，使公司继续保持在行业中的价格优势；公司将继续提供良好的售后服务，提升客户粘性。以上措施的实行将会减少政策变化对公司经营造成的不利影响，保持公司经营的稳定性。

3、应收账款较大的风险

截至 2018 年 6 月 30 日，公司应收账款余额为 11,070.62 万元。报告期期末，公司应收账款余额较大。虽然公司主要客户信誉良好，应收账款发生坏账损失的风险较小，但若客户延长付款期，可能对公司资金周转等经营活动造成一定的资金压力，影响公司扩大经营。

应对措施：公司将进一步完善公司信用政策、加强对客户的信用调查，同时加大公司的应收账款催收力度，落实内部催收账款的责任，防范公司应收账款较大的风险。

4、偿债能力不足的风险

截至 2018 年 6 月 30 日，公司的资产负债率为 57.90%，公司的银行借款占总资产的比例为 30.78%，公司报告期内的流动比率为 1.50，速动比率均为 1.06。虽然公司报告期内尚未发生债务违约的情况，但是，公司的财务数据表明，公司的长、短期偿债能力较弱，若公司的主营业务不能产生足够的盈利且无法获得新的借款，公司将面临债务违约的风险。

应对措施：公司将加强应收账款的管理，建立日常应收账款的内部控制制度，加快资金回笼速度，加速资金周转；同时，公司将研发适销对路的产品，并优化产品结构，扩大市场占有率，提高企业盈利能力，增加资本积累；另外，公司将扩大成品加工规模，加快 VCM（音圈马达）的市场开拓，提升公司产品的竞争力，以增强银行等金融机构对公司未来发展的信心。

5、公司主要资产作为银行借款抵押物的风险

截至本年报披露日，公司部分房屋建筑物、土地使用权作为银行借款的抵押物，如果公司资金周转困难，导致公司未在合同规定的期限内偿还银行贷款，银行可能采取强制措施对抵押资产进行拍卖，从而影响正常的生产经营活动。

管理措施：公司希望通过在全国中小企业股份转让系统挂牌并融资，降低公司债务融资比例过高的问题，形成合理的资本结构。

6、关联方资金往来可能继续发生并损害公司利益的风险

有限公司阶段，公司控股股东及实际控制人黄仁珠存在占用公司资金的情形，在一定程度上损害了公司利益。截至公司挂牌时，相关股东及实际控制人控制的其他公司占用公司的资金已全部偿还。由于股份公司成立时间较短，管理层规范治理的意识需要逐步培养，因此仍可能存在关联方占用公司资金的风险。

应对措施：公司将严格执行《公司章程》、《关联交易制度》等规章制度，公司的股东大会、董事会将履行好各自职责，对未来发生关联交易加以规范。

7、公司治理的风险

有限公司阶段，公司治理结构较为简单，公司治理机制不够健全，存在三会届次不清、会议记录不完整、未制定专门的关联交易制度的情况。2015 年 9 月，公司整体变更为股份公司，对上述问题进行了规范，并建立健全了公司治理机制。但由于股份公司成立的时间较短，公司股东、董事、监事及高级管

理人员对相关制度的完全理解和执行尚需时间。因此，短期内公司治理存在不规范的风险。

应对措施：公司将严格执行《公司章程》、“三会议事规则”等规章制度，健全公司治理结构，同时适当时机引入外部投资者，加强对公司管理层监督，从而提高公司的治理水平。

四、 企业社会责任

公司近几年的良好发展促进了当地经济的繁荣，公司诚信经营、照章纳税、环保生产，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。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，用实际行动回报社会，支持地区经济发展，和社会共享企业发展成果。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、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日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	130,000,000.00	10,000,000.00
总计	130,000,000.00	10,000,000.00

(二) 承诺事项的履行情况

公司或股东、董事、监事、高级管理人员在申请挂牌时曾做出如下相关承诺：

- 1、公司全部股东、公司董事、监事、高级管理人员做出的避免同业竞争承诺，报告期内均严格履

行承诺，未有违背承诺事项。

2、公司全体股东已出具承诺函，承诺自股份公司成立后严格履行关联交易决策程序，保证不利用关联交易损害股份公司和债权人利益。公司全体股东在报告期内严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

3、公司控股股东、实际控制人，公司董事、监事、高级管理人员做出的不占用或转移公司资金、资产及其他资源承诺，报告期内均严格履行承诺，未有违背承诺事项。

4、公司控股股东、实际控制人做出的公司独立性承诺，报告期内严格履行承诺，未有违背承诺事项。

(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
无形资产	抵押	2,072,542.46	0.81%	赣州银行信丰支行 980 万短期借款抵押物。
固定资产	抵押	13,218,710.98	5.14%	赣州银行信丰支行 980 万短期借款抵押物。
总计	-	15,291,253.44	5.95%	-

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	7,998,000	26.66%	8,881,687	16,879,687	56.27%	
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	3,414,375	3,414,375	11.38%	
	董事、监事、高管	-	-	4,373,437	4,373,437	14.58%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	22,002,000	73.34%	-8,881,687	13,120,313	43.73%	
	其中：控股股东、实际控制人	13,657,500	45.53%	-3,414,735	10,243,125	34.13%	
	董事、监事、高管	17,493,750	58.31%	-4,373,437	13,120,313	43.73%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		30,000,000	-	0	30,000,000	-	
普通股股东人数							13

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东间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	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	黄仁珠	13,657,500	0	13,657,500	45.53%	10,243,125	3,414,375
2	广晟有色金属股份有限公司	6,750,000	0	6,750,000	22.50%	0	6,750,000
3	信丰科元投资咨询中心（有限合伙）	3,000,000	0	3,000,000	10.00%	0	3,000,000
4	黄林生	2,025,000	0	2,025,000	6.75%	1,518,750	506,250
5	黄舒	1,125,000	0	1,125,000	3.75%	0	1,125,000
6	张晓华	1,125,000	0	1,125,000	3.75%	843,750	281,250
合计		27,682,500	0	27,682,500	92.28%	12,605,625	15,076,875

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明

黄仁珠与黄舒系父女关系，即黄仁珠是黄舒的父亲；
黄仁珠是信丰科元的普通合伙人、信丰科元的执行事务合伙人；
张晓华是信丰科元的有限合伙人；
除上述关联关系外，公司前五名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

黄仁珠，男，1965年09月出生，中国国籍，持有新加坡永久居留权，高级管理人员工商管理硕士研究生学历，助理工程师。1988年08月至1991年01月，在江西新余市渝水区建筑公司工作；1991年02月至1997年10月，在江西省新余市经商；1997年11月至2011年12月，担任江西信丰白水泥厂厂长；2002年05月至今，担任江西仁珠实业有限公司董事长；2007年11月至2015年08月，担任江西磊源永磁材料有限公司执行董事兼总经理。2015年09月15日起，担任江西森阳科技股份有限公司董事长兼总经理。

报告期内，公司实际控制人、控股股东未发生变化。

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
黄仁珠	董事长	男	1965-09-11	研究生	2015/9/15 至 2018/9/14	是
张晓华	董事	男	1972-01-09	本科	2015/9/15 至 2018/9/14	是
黄满珠	董事	男	1974-09-15	大专	2015/9/15 至 2018/9/14	否
何伟军	董事	男	1979-12-07	本科	2015/9/15 至 2018/9/14	是
李慧颖	董事	女	1986-10-09	本科	2017/5/13 至 2018/9/14	否
黄林生	监事会主席	男	1962-06-24	本科	2015/9/15 至 2018/9/14	是
彭梁	监事	男	1988-11-20	高中	2015/9/15 至 2018/9/14	是
张小庆	职工代表监 事	男	1966-09-13	高中	2015/9/15 至 2018/9/14	是
黄仁珠	总经理	男	1965-09-11	研究生	2015/9/15 至 2018/9/14	是
刘俊鸿	副总经理	男	1971-08-01	本科	2015/9/15 至 2018/9/14	是
张晓华	财务总监、董 事会秘书	男	1972-01-09	本科	2015/9/15 至 2018/9/14	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:

黄仁珠与黄满珠系兄弟关系，即黄仁珠是黄满珠的哥哥；黄仁珠是何伟军的舅舅，即黄仁珠是何伟军母亲的弟弟；黄满珠是何伟军的舅舅，即黄满珠是何伟军母亲的兄弟。

(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
黄仁珠	董事长、总经理	13,657,500	0	13,657,500	45.53%	0

黄林生	监事会主席	2,025,000	0	2,025,000	6.75%	0
张晓华	董事、财务总监、董事会秘书	1,125,000	0	1,125,000	3.75%	0
黄满珠	董事	382,500	0	382,500	1.27%	0
何伟军	董事	225,000	0	225,000	0.75%	0
彭梁	监事	78,750	0	78,750	0.26%	0
合计	-	17,493,750	0	17,493,750	58.31%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	58	44
生产人员	388	346
销售人员	15	16
技术人员	5	5
财务人员	6	6
员工总计	472	417

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	2
本科	23	19
专科	139	122
专科以下	309	274
员工总计	472	417

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1. 公司管理人员实行岗位工资，生产人员实行计件工资，销售人员实行绩效工资。对于不同工作性质的

人员实行不同的薪酬政策，可以稳定员工队伍，适应企业的发展需要。

2. 公司非常重视员工的培训的发展工作，制定了系统的培训计划，多层次、多渠道、多领域、多形式地加强员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、一线员工的操作技能培训、管理者提升培训等，不断提高公司员工素质，培养经营管理、技术等方面的骨干人才，实现公司与员工的双赢发展。

3. 积极推进人才引进计划，加强科技人才的引进力度。

4. 报告期内，公司没有需要承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

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) 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	六、1	6,332,027.59	24,864,937.98
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	六、2	128,617,088.08	111,779,037.00
预付款项	六、3	1,309,429.04	2,364,781.42
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	六、4	348,922.01	307,993.60
买入返售金融资产		0	0
存货	六、5	56,088,482.62	51,610,690.08
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		0	0
流动资产合计		192,695,949.34	190,927,440.08
非流动资产：			
发放贷款及垫款		0	0
可供出售金融资产	六、6	2,600,000.00	2,600,000.00
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	六、7	55,674,049.38	56,153,296.03
在建工程	六、8	0	115,384.62
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产	六、9	3,157,153.97	3,193,114.33
开发支出		0	0

商誉		0	0
长期待摊费用		0	0
递延所得税资产	六、10	3,218,749.59	2,904,898.17
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		64,649,952.94	64,966,693.15
资产总计		257,345,902.28	255,894,133.23
流动负债：			
短期借款	六、11	79,200,000.00	90,436,934.24
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	六、12	26,950,587.9	34,450,719.91
预收款项	六、13	19,688.23	31,184.54
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	六、14	2,289,607.60	2,013,246.58
应交税费	六、15	19,508,607.53	16,446,395.31
其他应付款	六、16	881,922.25	857,438.53
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		0	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		128,850,413.51	144,235,919.11
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		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益	六、17	20,163,821.06	21,394,404.14
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		20,163,821.06	21,394,404.14
负债合计		149,014,234.57	165,630,323.25
所有者权益（或股东权益）：			

股本	六、18	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	六、19	2,709,846.95	2,709,846.95
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积	六、20	5,755,396.31	5,755,396.31
一般风险准备		0	0
未分配利润	六、21	69,866,424.45	51,798,566.72
归属于母公司所有者权益合计		108,331,667.71	90,263,809.98
少数股东权益		0	0
所有者权益合计		108,331,667.71	90,263,809.98
负债和所有者权益总计		257,345,902.28	255,894,133.23

法定代表人：黄仁珠

主管会计工作负责人：张晓华

会计机构负责人：刘金花

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		119,384,113.23	108,939,576.97
其中：营业收入	六、22	119,384,113.23	108,939,576.97
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		100,946,235.81	91,107,075.49
其中：营业成本	六、22	86,276,163.65	78,155,412.25
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	六、23	563,378.56	470,481.18
销售费用	六、24	1,451,204.87	1,511,381.95
管理费用	六、25	2,814,623.39	2,916,479.58
研发费用	六、26	3,672,697.05	3,390,489.00
财务费用	六、27	3,359,045.59	2,970,849.98
资产减值损失	六、28	2,809,122.70	1,691,981.55

加：其他收益	六、29	2,591,783.08	7,019,370.76
投资收益（损失以“－”号填列）		0	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）		0	0
汇兑收益（损失以“－”号填列）		0	0
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		21,029,660.5	24,851,872.24
加：营业外收入	六、30	56,184.8	109,758.40
减：营业外支出	六、31	66,000.00	35,274.80
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		21,019,845.30	24,926,355.84
减：所得税费用	六、32	2,951,987.57	3,384,885.09
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		18,067,857.73	21,541,470.75
其中：被合并方在合并前实现的净利润		18,067,857.73	21,541,470.75
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		18,067,857.73	21,541,470.75
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		18,067,857.73	21,541,470.75
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
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		18,067,857.73	21,541,470.75
归属于母公司所有者的综合收益总额		18,067,857.73	21,541,470.75
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		0.60	0.72
（二）稀释每股收益		0.60	0.72

法定代表人：黄仁珠

主管会计工作负责人：张晓华

会计机构负责人：刘金花

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		122,829,865.09	97,181,627.68
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		0	0
收到其他与经营活动有关的现金	六、33(1)	1,990,959.19	8,207,980.43
经营活动现金流入小计		124,820,824.28	105,389,608.11
购买商品、接受劳务支付的现金		87,859,875.11	89,182,218.86
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		11,143,609.65	9,730,985.83
支付的各项税费		10,003,613.38	5,469,152.45
支付其他与经营活动有关的现金	六、33(2)	10,461,473.95	8,731,331.93
经营活动现金流出小计		119,468,572.09	113,113,689.07
经营活动产生的现金流量净额		5,352,252.19	-7,724,080.96
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	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		0	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		0	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付		3,312,670.95	1,361,291.61

的现金			
投资支付的现金		0	0
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		0	0
投资活动现金流出小计		3,312,670.95	1,361,291.61
投资活动产生的现金流量净额		-3,312,670.95	-1,361,291.61
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的现金		0	0
取得借款收到的现金		60,600,000.00	80,200,000.00
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	700,000.00
筹资活动现金流入小计		60,600,000.00	80,900,000.00
偿还债务支付的现金		71,836,934.24	85,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,369,080.31	2,839,284.42
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		0	0
筹资活动现金流出小计		75,206,014.55	88,039,284.42
筹资活动产生的现金流量净额		-14,606,014.55	-7,139,284.42
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	六、34(2)	-12,566,433.31	-16,224,656.99
加：期初现金及现金等价物余额	六、34(2)	12,896,699.44	-16,606,202.05
六、期末现金及现金等价物余额	六、34(2)	330,266.13	381,545.06

法定代表人：黄仁珠

主管会计工作负责人：张晓华

会计机构负责人：刘金花

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二). 1
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

1、 会计估计变更

(1)、变更日期：2018 年 1 月 1 日

(2)、变更介绍

1、变更前采取的会计估计

本公司原应收款项（包括应收账款及其他应收款）坏账计提比例，是按照账龄计提坏账的风险组合，以 1 年以内（含一年）5%、1-2 年 10%、2-3 年 30%、3-4 年 30%、4-5 年 50%、5 年以上 100%的比例来计提的。

2、变更后采取的会计估计

在公司主营业务未发生变动，对应收款项（包括应收账款及其他应收款）原坏账计提比例进行了重新核定，按照账龄计提坏账的风险组合，以 1 年以内（含一年）5%、1-2 年 10%的计提比例维持不变，由原先 2-3 年 30%、3-4 年 30%、4-5 年 50%、5 年以上 100%的比例变更为 2-3 年的 50%、3 年以上的 100% 计提比例。

(3)、变更原因

在公司主营业务未发生变动，变更坏账计提比例，主要是从谨慎原则出发，并考虑资金成本和市场风险，公司采用了更为保守的方式来计提坏账准备。

(4)、表决和审议情况

该议案于 2018 年 4 月 22 日本公司召开的第一届董事会第十次会议以 5 票同意、0 票反对、0 票弃权表决通过，公告编号：2018-015。

该议案于 2018 年 5 月 15 日召开的江西森阳科技股份有限公司 2017 年年度股东大会审议通过。公告编号：2018-016。

二、 报表项目

江西森阳科技股份有限公司 2018 年半年度财务报表附注 (除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

江西森阳科技股份有限公司前身为江西磊源永磁材料有限公司(以下简称“本公司”或“公司”), 系经江西省信丰县工商行政管理局核准, 由股东江西磊源矿业有限公司和曹新友于2007年11月23日共同出资设立的有限责任公司, 设立时的注册资本为500.00万元人民币。

2015年9月14日, 本公司通过股东会决议, 以原有限公司2015年6月30日经审计后的净资产整体折股改制变更为股份有限公司, 经审计的净资产为32,709,846.95元, 作价人民币32,709,846.95元, 其中人民币3,000.00万元折合为股本, 股份总额为3,000.00万股, 每股面值人民币1元, 余额人民币2,709,846.95元作为“资本公积”。本次整体变更业经瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)验证, 并出具“瑞华验字【2015】31020012号”《验资报告》。

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函[2015]9044号核准, 本公司股票于2016年1月12日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让, 证券简称: 森阳科技, 证券代码: 835504。

自2016年11月起, 公司自然人股东黄仁珠、黄林生、黄舒、张晓华、黄娟、魏方允、黄满珠、何伟军、黄亮亮、彭梁、付小冬通过全国中小企业股权转让系统减持公司股份, 以每股7.50元的价格共计向广晟有色金属股份有限公司转让675.00万股。本次股权变动后, 广晟有色金属股份有限公司持有本公司675.00万股, 持股比例为22.50%, 成为公司第二大股东。

统一社会信用代码: 91360700MA35F0C48C。

住所地: 江西省赣州市信丰县工业园中端南路。

法定代表人: 黄仁珠。

本公司经营范围: 稀土产品加工; 矿产品经营; 永磁电机研发、制造和销售。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)

本财务报表业经本公司董事会于2018年8月22日决议批准报出。

二、 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第33号发布、财政部令第76号修订)、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业

会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

三、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 日的财务状况及 2018 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司从事稀土产品加工及矿产品经营。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、16“收入”描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、21“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

5、外币业务

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

6、金融工具

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

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

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

① 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值

或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

② 可供出售金融资产

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

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

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

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

（3）金融资产减值

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

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

① 贷款和应收款项减值

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

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计

损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

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

（5）金融负债的分类和计量

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

①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。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

（7）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。

（8）权益工具

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

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

7、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额在人民币 100.00 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A、信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	除已单独计提坏账准备的应收账款、其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的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，结合现时情况分析确定坏账准备计提的比例。

B、根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	5	5
1-2年	10	10
2-3年	50	50
3年以上	100.00	100.00

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：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等。

（3）坏账准备的转回

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

8、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、发出商品、库存商品、委托加工物资、周转材料（包括低值易耗品、包装物、五金材料、化学反应料及胶水）等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出存货时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销，五金材料、化学反应料及胶水等其他周转材料于领用时按五五摊销法摊销。

9、固定资产

（1）固定资产确认条件

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。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
生产设备	年限平均法	10	5	9.50
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
办公设备及其他	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、13“长期资产减值”。

（4）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

10、在建工程

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工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、13“长期资产减值”。

11、借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

12、无形资产

（1）无形资产

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。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为本公司带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、13“长期资产减值”。

13、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减

值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

14、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

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

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

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

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

15、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

16、收入

(1) 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，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本公司，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) 使用费收入

本公司根据有关合同或协议，按权责发生制确认使用费收入。

(3) 利息收入

本公司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利息收入。

(4) 公司收入确认的具体方法

本公司产品销售采用直销模式。公司根据客户订单进行生产后，按照合同要求将产品运送至客户指定地点，客户在验收合格后以对账单形式每月与本公司对账结算，本公司根据无异议对账结果确认产品销售收入。

17、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定

自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，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。

本公司取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况：（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司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；（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回时，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。

18、递延所得税资产

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

19、租赁

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

本公司作为出租人记录经营租赁业务。经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期

间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

20、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本公司根据财政部《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）的规定，对财务报表格式进行了调整。本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

(2) 会计估计变更

本公司 2018 年 4 月 22 日第一届董事会第十次会议审议通过了《关于公司会计估计变更的议案》，本公司主营业务未发生变动，自 2018 年 1 月 1 日起，对应收款项（包括应收账款及其他应收款）原坏账计提比例进行了重新核定，拟变更坏账计提比例，主要是从谨慎原则出发，并考虑资金成本和市场风险，公司采用了更为保守的方式，1 年以内（含一年）5%、1-2 年 10%的计提比例不变，由原先 2-3 年的 20%、3-4 年的 30%、4-5 年的 50%、5 年以上的 100%计提比例变更为 2-3 年的 50%、3 年以上的 100%计提比例。

21、重大会计判断和估计

本公司运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(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。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项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款项的账面价值及应收款项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

本公司对投资性房地产、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。

（6）预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

五、税项

1、主要税种及税率

税 种	具体税率情况
增值税	对于产品销售，2018年5月1日前按应税收入的17%计算销项税额，自2018年5月1日起按应税收入的16%计算销项税额，对于房屋租赁，2018年5月1日前按房屋租赁收入的11%计算销项税额，自2018年5月1日起按房屋租赁收入的10%

税 种	具体税率情况
	计算销项税额，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 5% 计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的 2% 计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 15% 计缴。

2、税收优惠及批文

(1) 根据《中华人民共和国企业所得税法》(主席令第**63**号)第二十八条的规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按**15%**税率征收企业所得税。

(2) 根据《财政部 国家税务总局关于赣州市执行西部大开发税收政策问题的通知》(财税【**2013**】**4**号)的规定，本公司自**2012**年**1**月**1**日至**2020**年**12**月**31**日减按**15%**优惠税率征收企业所得税。

(3) **2017**年**12**月**4**日，本公司取得江西省科学技术厅、江西省财政厅、江西省国家税务局、江西省地方税务局联合颁发的编号为**GF201736000566**的《高新技术企业证书》，认定本公司为高新技术企业，有效期自颁发之日起三年。

六、财务报表项目注释

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“期初”指 2017 年 12 月 31 日，“期末”指 2018 年 6 月 30 日，“上期”指 2017 年度 1-6 月，“本期”指 2018 年度 1-6 月。

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	16,003.43	19,980.95
银行存款	314,262.70	12,876,718.49
其他货币资金	6,001,761.46	11,968,238.54
合 计	6,332,027.59	24,864,937.98

其中受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	6,001,761.46	11,968,238.54
合 计	6,001,761.46	11,968,238.54

2、应收票据及应收账款

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	17,910,857.50	25,950,792.83
应收账款	110,706,230.58	85,828,244.17
合 计	128,617,088.08	111,779,037.00

(一) 应收票据

(1) 应收票据分类

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	17,910,857.50	7,813,858.59
商业承兑汇票		18,136,934.24
合 计	17,910,857.50	25,950,792.83

(2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	24,399,962.05	
合 计	24,399,962.05	

(二) 应收账款

(1) 应收账款分类

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	3,495,046.60	2.88	1,747,523.30	50	1,747,523.30
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	116,752,890.04	96.35	7,794,182.76	6.68	108,958,707.28
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	925,358.18	0.76	925,358.18	100	
合 计	121,173,294.82	100	10,467,064.24	8.64	110,706,230.58

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	3,515,495.60	3.76	1,757,747.80	50.00	1,757,747.80
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	89,103,301.85	95.25	5,032,805.48	5.65	84,070,496.37
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	925,358.18	0.99	925,358.18	100.00	
合 计	93,544,155.63	100.00	7,715,911.46	8.25	85,828,244.17

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		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	108,220,391.66	5,411,019.58	5
1 至 2 年	6,445,098.40	644,509.84	10
2 至 3 年	697,493.28	348,746.64	50
3 年以上	1,389,906.70	1,389,906.70	100
合 计	116,752,890.04	7,794,182.76	

②期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额

	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
江苏中能金石机电设备有限公司	3,495,046.60	1,747,523.30	50.00	未在诉讼判决期限内还款
合计	3,495,046.60	1,747,523.30	50.00	—

③期末单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
赣州市天利和磁电科技有限公司	528,234.52	528,234.52	100.00	未在诉讼判决期限内还款
惠州市恒通飞越电子有限公司	243,896.47	243,896.47	100.00	未在诉讼判决期限内还款
东莞美莱源科技永磁科技有限公司	153,227.19	153,227.19	100.00	未在诉讼判决期限内还款
合计	925,358.18	925,358.18	100.00	—

(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 2,751,152.78 元，本期转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占期末余额合计数比例 (%)	坏账准备年末余额	是否为关联方
客户一	货款	9,844,968.86	1 年以内、1-2 年	8.12	515,340.69	非关联方
客户二	货款	9,515,918.96	1 年以内、1-2 年	7.85	505,522.63	非关联方
客户三	货款	8,664,503.12	1 年以内	7.15	433,225.16	非关联方
客户四	货款	8,456,347.58	1 年以内	6.98	422,817.38	非关联方
客户五	货款	8,374,630.80	1 年以内	6.91	418,731.54	非关联方
合计	—	44,856,369.32	—	37.02	2,295,637.40	—

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	897,440.13	68.54	2,267,808.42	95.90

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1至2年	324,782.91	24.80	96,973.00	4.10
2至3年	87,206.00	6.66		
合计	1,309,429.04	100.00	2,364,781.42	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	2018年6月30日		
	预付账款余额	占预付账款比例 (%)	是否为关联方
供应商一	360,000.00	27.49	非关联方
供应商二	200,000.00	15.27	非关联方
供应商三	59,625.00	4.55	非关联方
供应商四	57,090.00	4.36	非关联方
供应商五	54,000.00	4.12	非关联方
合计	730,715.00	55.79	—

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	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其他应收款	446,786.33	100.00	97,864.32	21.90	348,922.01
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	446,786.33	100.00	97,864.32	21.90	348,922.01

(续)

类别	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	347,888.00	100.00	39,894.40	11.47	307,993.60

类别	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 (%)	
账准备的其他应收款					
单项金额不重大但单独计提					
坏账准备的其他应收款					
合计	347,888.00	100.00	39,894.40	11.47	307,993.60

①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		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	236,286.33	11,814.32	5
1至2年	110,500.00	11,050.00	10
2至3年	50,000.00	25,000.00	50
3年以上	50,000.00	50,000.00	100
合计	446,786.33	97,864.32	

(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 57,969.92 元，本期转回坏账准备金额 0.00 元。。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金押金	260,000.00	250,000.00
备用金	61,200.00	44,514.77
其他代垫款	114,677.04	25,020.30
代垫社保	10,909.29	10,687.93
其他		17,665.00
合计	446,786.33	347,888.00

(4) 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	款项性质	期末余额	账龄	占期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
信丰县工业园建设开发有限公司	保证金押金	150,000.00	1年以内、2-3年、3年以上	33.57	77,500.00
朱扬	代垫工伤医药费	113,000.00	1年以内	25.29	5,650.00
江西工埠机械有限责任公司	保证金押金	100,000.00	1-2年	22.38	10,000.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
杨松	代垫工伤医药费	20,000.00	1 年以内	4.48	1,000.00
代垫社保	代垫社保	10,909.29	1 年以内	2.44	545.46
合 计	—	393,909.29		88.16	94,695.46

5、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	22,550,057.21		22,550,057.21
在产品	9,786,128.07		9,786,128.07
库存商品	16,028,035.08		16,028,035.08
发出商品	7,538,952.13		7,538,952.13
周转材料	185,310.13		185,310.13
合 计	56,088,482.62		56,088,482.62

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	23,556,432.15		23,556,432.15
在产品	9,259,980.58		9,259,980.58
库存商品	10,626,221.60		10,626,221.60
发出商品	7,930,041.60		7,930,041.60
周转材料	238,014.15		238,014.15
合 计	51,610,690.08		51,610,690.08

6、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

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
可供出售权益工具						
其中：按成本计量的	2,600,000.00		2,600,000.00	2,600,000.00		2,600,000.00
合 计	2,600,000.00		2,600,000.00	2,600,000.00		2,600,000.00

(2) 年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
赣州银行股份有限公司	2,600,000.00			2,600,000.00					0.21	
合计	2,600,000.00			2,600,000.00					0.21	

注：本公司因持有赣州银行股份有限公司的股权比例低于 5%，在活跃市场上没有报价且公允价值不能可靠计量，因此将其划分为可供出售金融资产，并采用成本法核算。

7、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	生产设备	电子设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值						
1、期初余额	34,375,027.05	56,374,577.36	1,227,648.64	2,318,754.61	3,103,262.53	97,399,270.19
2、本期增加金额		3,364,606.55	26,380.05		37,068.97	3,428,055.57
(1) 购置		3,249,221.93	26,380.05		37,068.97	3,312,670.95
(2) 在建工程转入		115,384.62				115,384.62
3、本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4、期末余额	34,375,027.05	59,739,183.91	1,254,028.69	2,318,754.61	3,140,331.5	100,827,325.76
二、累计折旧						
1、期初余额	9,060,744.11	27,701,837.85	1,002,269.68	2,165,739.12	1,315,383.40	41,245,974.16
2、本期增加金额	816,406.94	2,892,256.81	46,181.6	8,239.44	144,217.43	3,907,302.22
(1) 计提	816,406.94	2,892,256.81	46,181.6	8,239.44	144,217.43	3,907,302.22
3、本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4、期末余额	9,877,151.05	30,594,094.66	1,048,451.28	2,173,978.56	1,459,600.83	45,153,276.38
三、减值准备						
四、账面价值						
1、期末账面价值	24,497,876.00	29,145,089.25	205,577.41	144,776.05	1,680,730.67	55,674,049.38
2、期初账面价值	25,314,282.94	28,672,739.51	225,378.96	153,015.49	1,787,879.13	56,153,296.03

8、在建工程

(1) 在建工程情况

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
电梯				115,384.62		115,384.62
合 计				115,384.62		115,384.62

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加 金额	本期转入固定 资产金额	期末余额
电梯	135,000.00	115,384.62		115,384.62	
合 计	135,000.00	115,384.62		115,384.62	

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	3,596,033.20	14,904.28	3,610,937.48
2、本年增加金额			
3、本年减少金额			
4、年末余额	3,596,033.20	14,904.28	3,610,937.48
二、累计摊销			
1、年初余额	402,918.87	14,904.28	417,823.15
2、本年增加金额	35,960.36		35,960.36
(1) 计提	35,960.36		35,960.36
3、本年减少金额			
4、年末余额	438,879.23	14,904.28	453,783.51
三、减值准备			
四、账面价值			
1、年末账面价值	3,157,153.97		3,157,153.97
2、年初账面价值	3,193,114.33		3,193,114.33

10、递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产明细

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	10,564,928.56	1,584,739.29	7,755,805.86	1,163,370.88
递延收益	10,893,401.97	1,634,010.30	11,610,181.96	1,741,527.29
合 计	21,458,330.53	3,218,749.59	19,365,987.82	2,904,898.17

11、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
抵押并保证借款	69,200,000.00	49,200,000.00
保证借款		25,000,000.00
质押借款		16,236,934.24
信用借款	10,000,000.00	
合 计	79,200,000.00	90,436,934.24

12、应付票据及应付账款

项 目	期末余额	期初余额
应付票据	6,001,761.46	11,968,238.54
应付账款	20,948,826.44	22,482,481.37
合 计	26,950,587.90	34,450,719.91

(一) 应付票据

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	6,001,761.46	11,968,238.54
合 计	6,001,761.46	11,968,238.54

注：本年末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元（上年末：0.00 元）。

(二) 应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
货款	15,543,171.71	17,811,082.63
工程款	1,650,719.87	2,000,719.87
设备款	1,319,271.24	1,265,793.39
配件款	1,370,471.13	1,069,919.63
其他	1,065,192.49	334,965.85
合 计	20,948,826.44	22,482,481.37

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
江西百思特建设工程有限公司	1,528,446.77	工程尾款, 未到付款期
合 计	1,528,446.77	—

13、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
货款	19,688.23	31,184.54
合 计	19,688.23	31,184.54

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,013,246.58	11,243,922.44	10,967,561.42	2,289,607.60
二、离职后福利-设定提存计划		176,048.23	176,048.23	
合 计	2,013,246.58	11,419,970.67	11,143,609.65	2,289,607.60

(2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,013,246.58	10,697,666.70	10,421,305.68	2,289,607.60
2、职工福利费		447,439.95	447,439.95	
3、社会保险费		34,687.79	34,687.79	
其中：医疗保险费		29,517.33	29,517.33	
工伤保险费		3,734.22	3,734.22	
生育保险费		1,436.24	1,436.24	
4、住房公积金		64,128.00	64,128.00	
合 计	2,013,246.58	11,243,922.44	10,967,561.42	2,289,607.60

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		169,767.36	169,767.36	
2、失业保险费		6,280.87	6,280.87	
合 计		176,048.23	176,048.23	

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按公司所在地的社保缴费标准，每月向该等计划缴存费用。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

15、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	16,057,336.82	10,013,908.29
企业所得税	3,265,838.99	6,260,796.40
土地使用税	59,614.20	59,614.20
个人所得税	45,305.72	40,345.67
印花税	1,635.20	28,556.29
城市维护建设税	21,088.78	20,077.68
教育费附加	12,653.27	12,046.61
地方教育附加	8,435.51	8,031.07
房产税	28,556.29	3,019.10
环境保护税	8,142.75	
合 计	19,508,607.53	16,446,395.31

16、其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	152,776.91	157,144.80
其他应付款	729,145.34	700,293.73
合 计	881,922.25	857,438.53

(一) 应付利息

项 目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	152,776.91	157,144.80
合 计	152,776.91	157,144.80

(二) 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
报销款	357,625.19	210,649.58
周转金		170,000.00
押金	63,306.00	23,306.00
其他	308,214.15	296,338.15
合 计	729,145.34	700,293.73

17、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	21,394,404.14		1,230,583.08	20,163,821.06	摊销与资产相关政府补助
合计	21,394,404.14		1,230,583.08	20,163,821.06	—

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	与资产/收益相关
			计入其他收益		
年产 2000 万台光学防抖 动变焦马达产业技术	12,504,026.45		974,339.76	11,529,686.69	与资产相关
10 万台机器人腕关节产 业项目	4,775,333.34		123,499.98	4,651,833.36	与资产相关
年产 9000 万台稀土永磁 音圈电机建设项目	4,115,044.35		132,743.34	3,982,301.01	与资产相关
合计	21,394,404.14		1,230,583.08	20,163,821.06	—

18、股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	30,000,000.00						30,000,000.00

19、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	2,709,846.95			2,709,846.95
合计	2,709,846.95			2,709,846.95

20、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	年末余额
法定盈余公积	5,755,396.31			5,755,396.31
合计	5,755,396.31			5,755,396.31

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积金累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

21、未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上年末未分配利润	51,798,566.72	16,720,776.41

项 目	期末余额	期初余额
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	51,798,566.72	16,720,776.41
加：本年归属于母公司股东的净利润	18,067,857.73	38,975,322.57
减：提取法定盈余公积		3,897,532.26
年末未分配利润	69,866,424.45	51,798,566.72

22、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
主营业务收入	96,007,960.52	72,306,683.55	93,228,078.79	70,664,374.13
其他业务收入	23,376,152.71	13,969,480.10	15,711,498.18	7,491,038.12
合 计	119,384,113.23	86,276,163.65	108,939,576.97	78,155,412.25

23、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	149,098.04	121,063.55
土地使用税	119,228.40	119,228.40
教育费附加	89,458.52	72,638.13
房产税	111,245.58	79,891.26
地方教育附加	59,639.52	48,425.43
印花税	18,423.00	22,448.81
车船税		6,785.60
环境保护税	16,285.50	
合 计	563,378.56	470,481.18

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

24、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	601,441.72	538,454.11
运输费	452,957.19	475,211.94
样品赠送	75,577.98	207,716.94
差旅费	187,430.59	156,682.37
招待费	84,586.20	76,387.07
广告展览费	17,924.53	28,851.44
折旧	8,239.44	8,239.44

项 目	本期发生额	上期发生额
其他	23,047.22	19,838.64
合 计	1,451,204.87	1,511,381.95

25、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,298,643.33	1,401,122.55
折旧及摊销	427,071.54	468,760.94
中介机构服务费	146,663.59	214,612.60
汽车费用	204,181.77	185,567.96
水电费	166,755.52	179,621.01
招待费	82,698.84	52,536.17
差旅费	72,707.10	65,463.36
通讯费	55,389.16	48,235.98
办公费	8,848.83	35,183.92
维修费	62,615.54	8,624.91
其他	289,048.17	256,750.18
合 计	2,814,623.39	2,916,479.58

26、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,033,124.04	1,166,932.00
咨询费		76,961.18
检验检测	42,860.39	10,985.29
折旧摊销	210,130.92	210,130.92
专利商标	66,718.77	37,190.00
其他	18,022.34	
原料投入	1,932,472.21	1,735,005.34
电费	143,547.18	153,284.27
技术开发	181,818.18	
保险费	32,099.02	
住房公积金	11,904.00	
合 计	3,672,697.05	3,390,489.00

27、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,364,712.42	2,845,289.35
减：利息收入	60,882.22	33,040.11
手续费及其他	55,215.39	158,600.74
合 计	3,359,045.59	2,970,849.98

28、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	2,809,122.70	1,691,981.55
合 计	2,809,122.70	1,691,981.55

29、其他收益

(1) 其他收益明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,591,783.08	7,019,370.76
合 计	2,591,783.08	7,019,370.76

(2) 计入其他收益的政府补助

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产/收益相关
稀土钨深加工及应用产品奖励资金	1,070,000.00	3,165,600.00	与收益相关
年产 2000 万台光学防抖动变焦马达产业技术	974,339.76	974,339.76	与资产相关
信丰县民企局奖励资金	40,000.00		与收益相关
科学技术发展奖励资金	251,200.00	60,600.00	与收益相关
年产 9000 万台稀土永磁音圈电机建设项目	132,743.34	132,743.34	与资产相关
10 万台机器人腕关节产业项目	123,499.98	41,166.66	与资产相关
信丰县财政局产业发展引导资金		1,644,921.00	与收益相关
江西省音圈是机工程技术研究中心研发经费		1,000,000.00	与收益相关
合 计	2,591,783.08	7,019,370.76	

30、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	56,184.80	109,758.40	56,184.80
合 计	56,184.80	109,758.40	56,184.80

31、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	66,000.00	35,274.80	66,000.00
合 计	66,000.00	35,274.80	66,000.00

32、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,265,838.99	3,466,444.86
递延所得税费用	-313,851.42	-81,559.77
合 计	2,951,987.57	3,384,885.09

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额
利润总额	21,019,845.30
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,152,976.80
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-401,896.13
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	413,812.97
不可抵扣的不征税收入对应折旧额的影响	62,546.21
研发支出加计扣除的影响	-275,452.28
所得税费用	2,951,987.57

33、现金流量表项目

(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	1,361,200.00	5,871,121.00
收回承兑汇票保证金		2,000,000.00
利息收入	60,882.22	33,040.11
其他	568,876.97	303,819.32
合 计	1,990,959.19	8,207,980.43

(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
支付承兑汇票保证金	6,001,761.46	2,700,000.00
管理费用	1,704,060.22	1,839,645.92
销售费用	841,523.71	756,971.46
其他	1,914,128.56	3,434,714.55
合 计	10,461,473.95	8,731,331.93

34、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	18,067,857.73	21,541,470.75
加：资产减值准备	2,809,122.70	1,691,981.55
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,907,302.22	3,516,178.10
无形资产摊销	35,960.36	35,960.34
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）		-6,004.93
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	3,364,712.42	2,845,289.35
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）	-313,851.42	-81,559.77
存货的减少（增加以“-”号填列）	-4,477,792.54	-19,373,637.96
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-18,632,749.81	-27,639,728.32
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	591,690.53	9,745,969.93
其他		
经营活动产生的现金流量净额	5,352,252.19	-7,724,080.96
2、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	330,266.13	381,545.06
减：现金的期初余额	12,896,699.44	16,606,202.05
现金及现金等价物净增加额	-12,566,433.31	-16,224,656.99

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	330,266.13	12,896,699.44
其中：库存现金	16,003.43	19,980.95

项 目	期末余额	期初余额
可随时用于支付的银行存款	314,262.70	12,876,718.49
二、期末现金及现金等价物余额	330,266.13	12,896,699.44

35、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
其他货币资金	6,001,761.46	赣州银行信丰支行承兑汇票保证金
固定资产	13,218,710.98	赣州银行信丰支行 9,800,000.00 元短期借款抵押物
无形资产	2,072,542.46	赣州银行信丰支行 9,800,000.00 元短期借款抵押物
合 计	21,293,014.90	

七、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收票据、应收账款、可供出售金融资产、应付票据、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。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。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一）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，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、信用风险

2018年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

2、流动风险

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。

（二）金融资产转移

本公司不存在金融资产的转移

（三）金融资产与金融负债的抵销

本公司不存在金融资产与金融负债的抵消。

八、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人情况

控股股东名称	与本公司关系	组织机构代码	控股股东对本公司的持股比例（%）
黄仁珠	实际控制人	—	45.53

2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
广晟有色金属股份有限公司	本公司股东，持股比例 22.50%
信丰科元投资咨询中心（有限合伙）	本公司股东，持股比例 10.00%
黄林生	本公司股东，持股比例 6.75%
黄舒	本公司股东，持股比例 3.75%
张晓华	本公司股东，持股比例 3.75%
黄娟	本公司股东，持股比例 2.75%
魏方允	本公司股东，持股比例 1.75%
黄满珠	本公司股东，持股比例 1.28%
何伟军	本公司股东，持股比例 0.75%
黄亮亮	本公司股东，持股比例 0.75%
彭梁	本公司股东，持股比例 0.26%
付小冬	本公司股东，持股比例 0.19%
江西仁珠实业有限公司	实际控制人控制的其他企业
江西信丰白水泥厂	实际控制人控制的其他企业，正在办理注销
赣州市高桥煤矿	实际控制人担任其执行事务合伙人，正在办理注销
石城县华星矿业有限公司	董事黄满珠持股 45.00%，并担任其董事及总经理
江西麦帝施科技有限公司	实际控制人控制的其他企业

3、关联方交易情况

(1) 关联租赁情况

本公司作为出租人

承租方名称	租赁资产种类	本期发生额	上期发生额
江西麦帝施科技有限公司	房屋及建筑物	139,836.00	46,612.00

(2) 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	担保到期日	担保是否已经履行完毕
黄仁珠	34,800,000.00	2017/10/24	2020/10/24	否
黄仁珠	3,000,000.00	2017/11/14	2019/11/3	否
黄仁珠	2,000,000.00	2017/11/15	2019/11/14	否
黄仁珠	3,800,000.00	2017/10/19	2019/10/18	否
黄仁珠	6,000,000.00	2017/10/19	2019/10/18	否
黄仁珠	19,600,000.00	2017/10/21	2019/10/21	否
黄仁珠	10,000,000.00	2018/1/11	2019/1/4	否

(3) 关联方抵押情况

贷款银行	贷款金额	抵押人	抵押物类别	抵押物评估价值
中国工商银行股份有限公司信丰支行	3,800,000.00	黄仁珠	房屋建筑物	5,600,000.00
中国工商银行股份有限公司信丰支行	6,000,000.00	黄仁珠 黄满珠	房屋建筑物	9,436,500.00
合计	9,800,000.00			15,036,500.00

4、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
	账面余额	账面余额
其他应付款：		
江西麦帝施科技有限公司租赁押金	23,306.00	23,306.00
合计	23,306.00	23,306.00

九、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

无。

2、或有事项

无。

十、资产负债表日后事项

无。

十一、其他重要事项

1、诉讼事项

(1) 与赣州市天利和磁电科技有限公司的买卖合同纠纷

2015年本公司与赣州市天利和磁电科技有限公司发生 买卖合同纠纷，涉案本金528,234.52元。本公司于2015年5月11日向江西省信丰县人民法院提起诉讼，申请财产保全，已冻结被告公司的股权。2015年7月15日，信丰县人民法院作出（2015）信民二初字第173号《民事判决书》，判决本公司胜诉，赣州市天利和磁电科技有限公司需向本公司支付528,234.52元的货款及利息。截至2018年6月30日，对方仍未付款，待再次强制执行。

(2) 与江苏中能金石机电设备有限公司的买卖合同纠纷

2017年本公司与江苏中能金石机电设备有限公司发生 买卖合同纠纷，涉案本金3,515,495.60元。本公司于2017年11月23日向江西省信丰县人民法院提起诉讼，于2017年12月12日申请财产保全，已冻结被告公司的银行账户。2018年1月12日，信丰县人民法院作出（2017）赣0722民初2129号《民事判决书》，判决本公司胜诉，江苏中能金石机电设备有限公司需向本公司支付3,515,495.60元的货款及利息。2018年1至6月，江苏中能金石机电设备有限公司向本公司支付20,449.00元，截至2018年6月30日，对方仍有3,495,046.60元未付款，待再次强制执行。

2、分部信息

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，鉴于本公司经济特征相似性较多，本公司的经营业务未划分经营分部。

十二、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,591,783.08	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-9,815.20	
小 计	2,581,967.88	
所得税影响额	387,295.18	
合 计	2,194,672.70	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	18.20	0.6023	0.6023
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	15.99	0.5291	0.5291

3、资产负债数据分析

项目	2018年6月30日	2017年12月31日	变动率	变动原因
货币资金	6,332,027.59	24,864,937.98	-74.53%	主要原因系1、期末银行存款比期初减少1256.25万元；2、银行承兑汇票保证金比期初减少596.65万元。
预付款项	1,309,429.04	2,364,781.42	-44.63%	主要原因系报告期预付的货款已到货冲抵预付货款。
在建工程		115,384.62	-100%	主要原因系项目设备达到可使用状态投入使用在本期转入固定资产。
预收款项	19,688.23	31,184.54	-36.87%	主要原因系期初预收的货款在本期已发货冲抵预收款项。
未分配利润	69,866,424.45	51,798,566.72	34.88%	主要原因系报告期利润增加所致。

4、利润数据分析

项目	2018年1-6月	2017年1-6月	变动率	变动原因
资产减值损失	2,809,122.70	1,691,981.55	66.03%	主要原因系自2018年1月1日起，公司会计估计变更，采用了更为保守的应收款项的坏账计提比例。
其他收益	2,591,783.08	7,019,370.76	-63.08%	主要原因系在报告期收到的政府补助比去年同期减少。
营业外收入	56,184.80	109,758.40	-48.81%	主要原因系报告期收到的赞助款比去年同期减少。

项目	2018年1-6月	2017年1-6月	变动率	变动原因
营业外支出	66,000.00	35,274.80	87.10%	主要原因系报告期对外捐赠支出比去年同期增加。

5、现金流量数据分析

项目	2018年1-6月	2017年1-6月	变动率	变动原因
经营活动产生的现金流量净额	5,352,252.19	-7,724,080.96	169.29%	主要原因系本期收到的货款增加2564.82万元，本期收到的政府补助减少450.99万元，本期支付的工资、税金及其他比去年同期增加635.49万元。
投资活动产生的现金流量净额	-3,312,670.95	-1,361,291.61	-143.35%	主要原因系公司后加工扩大生产，增加了后加工设备投入。
筹资活动产生的现金流量净额	-14,606,014.55	-7,139,284.42	-104.59%	主要原因系本期归还的到期银行借款比去年同期增加693.69万元，利息支出增加52.98万元。