

公告编号：2018-042

证券简称：舜富精工

证券代码：833008

主办券商：广发证券



舜富精工

NEEQ : 833008

上海舜富精工科技股份有限公司

Shanghai Shunfu Precision Technology Co.,Ltd.



半年度报告

2018

公司半年度大事记

一、变更会计师事务所

2018年2月8日，公司因战略发展需要，经2018年第一次临时股东大会审议决定更换会计师事务所，聘请华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2017年度审计机构（公告编号：2018-005）。

二、资本公积转增股本

2018年5月22日公司召开2017年度股东大会审议决定：以公司现有总股本42,000,000股为基数，以股票发行溢价所形成的资本公积金向全体股东每10股转增8股，2018年6月22日实施完成，公司总股本由转增前42,000,000股，增加至转增后的75,600,000股。

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	14
第五节 股本变动及股东情况	18
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	20
第七节 财务报告	24
第八节 财务报表附注	34

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、舜富精工	指	上海舜富精工科技股份有限公司
董事会	指	上海舜富精工科技股份有限公司董事会
监事会	指	上海舜富精工科技股份有限公司监事会
股东大会	指	上海舜富精工科技股份有限公司股东大会
三会	指	上海舜富精工科技股份有限公司董事会、监事会、股东大会
公司章程	指	上海舜富精工科技股份有限公司章程
舜富精密	指	芜湖舜富精密压铸科技有限公司
舜富金属	指	芜湖舜富金属再生资源有限公司
舜富涂装	指	芜湖舜富金属表面涂装科技有限公司
舜富科技	指	安徽舜富汽车部件科技有限公司
主办券商	指	广发证券股份有限公司
股转系统、全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
业务规则	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
报告期	指	2018年1月1日至2018年6月30日

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人肖明海、主管会计工作负责人沈培及会计机构负责人（会计主管人员）沈培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	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 2、报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本备查文件。 3、上海舜富精工科技股份有限公司第二届董事会第十二次会议决议。 4、上海舜富精工科技股份有限公司第二届监事会第五次会议决议。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	上海舜富精工科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Shunfu Precision Technology Co., Ltd.
证券简称	舜富精工
证券代码	833008
法定代表人	肖明海
办公地址	上海市奉贤区金大公路 7955 号 1 幢

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	高连春
是否通过董秘资格考试	是
电话	021-57577333
传真	021-57570222
电子邮箱	heip@shunfu.cc
公司网址	http://www.shunfu.cc
联系地址及邮政编码	地址：上海市奉贤区金大公路 7955 号 1 幢；邮编：201403
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	2007 年 8 月 16 日
挂牌时间	2015 年 7 月 31 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C 32 有色金属冶炼和压延加工业-C 325 有色金属铸造-C 3250 有色金属铸造
主要产品与服务项目	铝合金、锌合金压铸件的生产和销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	75,600,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	肖明海、章小妹
实际控制人及其一致行动人	肖明海、章小妹

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	91310000666011267P	否
注册地址	上海市奉贤区金大公路 7955 号 1 幢	否
注册资本（元）	75,600,000.00	是
2018 年 6 月 22 日，公司完成 2017 年年度权益分派，股本由 42,000,000 股增加至 75,600,000 股。 2018 年 7 月 12 日，完成营业执照工商注册变更登记。		

五、 中介机构

主办券商	广发证券
主办券商办公地址	广州市天河区天河北路 183-187 号大都会广场 43(4301-4316 房)
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

公司于 2018 年 7 月 23 日及 2018 年 8 月 8 日，分别召开第二届董事会第十一次会议及 2018 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于申请公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌的议案》、《关于申请公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌对异议股东权益保护措施的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司申请股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌相关事宜的议案》，公司正准备向股转系统提交终止挂牌申请材料，具体终止挂牌时间以股转系统批准的时间为准。

在此期间，公司将按相关法规要求，对终止挂牌进程情况及时进行信息披露，具体详见公司于股转系统发布的相关公告。

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	81,815,687.81	70,104,166.27	16.71%
毛利率	30.35%	28.94%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,581,831.18	6,263,860.71	-26.85%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,944,709.52	5,744,116.94	-48.74%
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）	2.70%	6.70%	-
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）	1.73%	6.16%	-
基本每股收益	0.06	0.10	-40.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	322,569,883.30	310,896,563.66	3.75%
负债总计	150,386,585.38	142,883,123.10	5.25%
归属于挂牌公司股东的净资产	171,834,796.87	167,697,561.54	2.47%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.27	2.22	2.25%
资产负债率（母公司）	21.66%	26.25%	-
资产负债率（合并）	46.62%	45.96%	-
流动比率	0.75	0.99	-
利息保障倍数	4.23	7.86	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	7,711,266.33	182,562.51	4,123.90%
应收账款周转率	1.68	1.95	-
存货周转率	2.35	4.77	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	3.75%	9.93%	-
营业收入增长率	16.71%	23.05%	-
净利润增长率	-26.09%	23.74%	-

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	75,600,000	42,000,000	80.00%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

2018年5月22日公司召开2017年度股东大会审议决定：以公司现有总股本42,000,000股为基数，以股票发行溢价所形成的资本公积金向全体股东每10股转增8股，2018年6月22日实施完成，转增后公司总股本为75,600,000股。

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

公司是一家专注于铝合金压铸件生产与销售的企业，主要通过设计、研发、生产和销售精密铝合金压铸件系列产品实现收入、利润和现金流。产品主要运用于新能源汽车电控系统，汽车零配件，灯具、电机等零部件。在传统的压铸模具设计、压铸技术、精加工技术的基础上，通过自主研发和改进压铸模具、压铸、精加工技术和工艺，使生产出的产品比普通铸造件制品具有更好的精度、韧性、强度和轻量化化的特点。

公司在铝合金压铸件市场深耕多年，凭借先进的制造技术和严格的质量管理，与客户建立长期持久的合作关系，积累了良好的品牌口碑。同时，通过公司自己的网站，参加行业内的部分展会等手段宣传推广公司的品牌，积极开发新的市场。公司采用“成本加成”方式确定销售价格。销售合同价款的支付，根据具体客户的资金实力、信誉度及合作时间长短，主要有三种：一是针对外资客户采用月结或季结的方式，按照 30 天或 90 天统一收款结算；二是针对于国内稳定客户通常亦提供 30-90 天的信用期，采用到期收取承兑汇票或者直接收款的方式；三是针对部分资金实力较弱、信誉不高或者部分外贸类客户，公司采用预收款方式降低风险。

公司外销的销售模式是国外客户通过互联网搜索到公司的英文网站及企业信息，通过电子邮件、国际电话方式向公司询价，双方就价格达成一致意见后先支付模具费用，试生产产品得到客户确认后逐步加量下单，最终实现大规模销售和稳定的产品订单。

报告期内，公司客户包括飞利浦、S. G. 等全球知名企业以及汇川技术、奇瑞汽车等国内客户。舜富精工与客户始终保持了良好的合作关系，订单金额和数量都呈现不断上升的趋势。

公司的盈利模式主要为销售产品取得收入，公司采用成本加成方式确定价格，利润来自于产品销售价格与生产成本及其他成本，例如管理费用、水电费用、员工工资等的差额。

公司采取“以单定产”的直销管理模式，销售人员根据各个品种需求量和订货的提前期，确定每个品种的采购数量或供货周期、设安全库存作为供货保障。

报告期内，公司的商业模式较上年度无较大变化。

报告期后至本报告披露之日，公司的商业模式较上年度无较大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

（一）公司财务状况

截至报告期末，公司总资产 32,256.99 万元，较年初增加 3.75%，总负债 15,038.66 万元，较年初增加 5.25%，归属于挂牌公司股东的净资产 17,183.48 万元，较上年末增加 2.47%。

财务状况发生变化具体表现如下：

- 1.货币资金较年初减少 2,819.93 万元，主要是公司使用期初募集资金购买大型设备导致货币资金支出增加所致；
- 2.应收票据及应收账款较年初减少 970.28 万元，主要是收回客户在信用期内到期的货款所致；
- 3.存货较年初增加 608.86 万元，主要是客户订单量增加，在原料采购及生产中在制品增加所致；
- 4.其他流动资产较年初增加 201.53 万元，主要是报告期增值税留抵税额增加所致；

- 5.固定资产较年初增加 2,136.79 万元，主要是子公司购买设备增加所致；
- 6.在建工程较年初增加 1,108.29 万元，主要是子公司厂房扩建及购买大型设备增加所致；
- 7.无形资产较年初增加 177.02 万元，主要是子公司购买土地增加所致；
- 8.长期待摊费用较年初增加 116.73 万元，主要是模具摊销增加所致；
- 9.其他非流动资产较年初增加 410.75 万元，增加主要是报告期预付设备款增加所致；
- 10.应付职工薪酬较年初减少 157.25 万元，主要是支付员工 2017 年年终奖金所致；
- 11.长期应付款较年初增加 425.83 万元，主要是报告期内以设备抵押贷款增加所致；
- 12.股本较年初增加 3,360 万元，主要是报告期内进行利润分配资本公积转增股本所致；
- 13.资本公积较年初减少 3,360 万元，主要是报告期内进行利润分配资本公积转增股本所致；
- 14.未分配利润较年初增加 458.18 万元，主要是 2018 年上半年度公司净利润增加所致；

（二）公司经营成果

报告期内，公司实现营业总收入 8,181.57 万元，较上年同期增加 16.71%；归属于挂牌公司股东的净利润 458.18 万元，较上年同期下降 26.85%。

经营成果发生变化具体表现如下：

1.营业收入较同期增长 16.71%，主要是 2017 年公司重点开拓国内市场，国内新客户增加及老客户的重复购买，2018 年上半年公司内贸订单需求量增加，内贸销售收入有较大增幅，致营业收入增加；

2.营业成本较同期增长 14.38%，主要是：1>营业收入增加，营业成本金额同比例增加；2>公司的生产成本在计划控制范围内，没有较大波动；

3.销售费用较同期增长 124.15%，主要是：1>2018 年上半年国内外市场活跃，新老客户及新项目开发增加，客户的市场开发费用如国内外的差旅费、客户来公司验收费用等增加 2>销售物流运输费用增加；3>销售及市场开发人员增加，薪资增加；以上三方面因素导致销售费用增加；

4.管理费用较同期增长 48.10%，主要是审计费用及募集资金中介费用增加所致；

5.研发费用较同期增长 30.60%，主要是公司加大研发投入，研发项目增加所致；

6.财务费用较同期增长 53.55%，主要是公司以设备抵押方式购买较多大型设备，致利息费用增加所致；

7.资产减值损失较同期下降 45.08%，主要是收回客户在信用期内到期的货款，期末应收账款余额减少，冲回坏账准备所致；

8.汇兑损益较同期增长 70.03%，主要是美元汇率波动所致；

9.营业外收入较同期增加 37.71%，主要是上半年政府补助增加所致；

10.所得税费用较同期下降 49.83%，主要是利润总额减少，当期所得税减少所致；

11.净利润较同期下降 26.09%，主要是：1>营业收入较同期增长 16.71%；2>生产成本没有较大波动，在计划控制范围内；3>销售费用、管理费用、研发费用及财务费用有较大增幅；以上三方面导致利润减少。

（三）公司现金流量

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额 771.73 万元，较同期增加 752.87 万元。销售商品、提供劳务收到的现金 11,020.43 万元，较同期增长 23.73%；购买商品、接受劳务支付的现金 8,214.69 万元，较同期增长 16.76%；支付给职工以及为职工支付的现金较同期增长 39.04%，支付的各项税费较同期下降 65.70%，经营活动产生的现金流入大于现金流出所致。

从整体上看，报告期内公司财务状况良好，资产状况良好、营业收入增加、有持续的经营活动现金净流入，公司整体发展趋势良好。

三、 风险与价值

1、流动资金不足的偿债风险

公司的长短期偿债能力较差，负债维持在较高水平。这主要是因为公司尚处于业务快速扩大过程中，自有资金积累不足以完全支持厂房建设、机器购买、客户信用期提供、存货储备等业绩扩张过程，主要依靠银行借款进行债务融资，整体来看长短期偿债能力有待进一步提高。公司未来如不能有效加强经营性资金管理，增加融资渠道等，可能会面临一定的偿债风险以及流动资金不足风险。

应对措施：

公司未来计划借助资本市场力量、积极引进投资者等拓宽融资渠道，同时加大应收账款催收力度、合理使用采购信用期等加强公司经营性资金管理，降低对公司的长短期偿债风险。芜湖舜富拥有独立的厂房和土地，作为生产经营场所，同时相关的固定资产可以用于抵押贷款，增强了公司的融资能力。

2、实际控制人依赖的风险

报告期内公司依赖实际控制人肖明海及其控制的其他企业为公司提供借款担保，以获得流动资金支持。公司较为频繁的通过关联担保形式取得外部借款，存在对实际控制人个人信用依赖的潜在风险。

应对措施：

实际控制人依赖的行为可能给公司带来直接或间接的损失或风险，公司已经于报告期在间接融资方面与金融机构沟通减少实际控制人的担保行为，并规范与关联方发生关联交易。

3、应收账款金额较大，可能产生坏账的风险

2018年6月末公司应收账款余额同比下降13.91%。应收账款余额全部在一年以内，报告期内应收账款周转率1.68，应收账款周转率较慢，应收账款期后回收情况正常。虽然公司仅对老客户或规模较大的稳定客户提供信用期，并且公司已遵循谨慎性原则计提了较为充分的应收账款坏账准备，但公司未来仍存在不可预见的应收账款无法收回而产生的坏账风险。

应对措施：

公司未来计划严格执行销售信用政策，注重应收账款的日常管理和到期催收工作。应收账款专员重点关注超过信用期限的应收账款余额，分析客户超账期回款的原因，做好与客户的沟通工作，并及时向公司总经理反馈信息，由公司加大催款支持力度。要求财务部全力配合业务人员做好催款相关支持工作，不定期与客户财务对账，同时充分计提坏账准备，尽量减低坏账造成的损失。

4、控制权集中及实际控制人不当控制的风险

截止报告期末，公司控股股东和实际控制人肖明海夫妇直接持有公司55.18%的股份，股权集中度高，董事、高级管理人员及主要监事之间存在亲属关系。公司治理机制及内部控制制度的健全完善和良好运行需要实际控制人的配合和支持。如果公司实际控制人不能够很好地约束自身的行为并有效践行公司治理机制和内部控制制度，可能存在实际控制人不当控制的风险。

应对措施：

股份公司成立后，公司按照《公司法》和法律法规的要求，制定了《公司章程》等相关制度，对关联交易、对外担保等重要事项的风险评估、决策权限、审议流程等做出了规定。公司将严格按照《公司章程》和各项制度的要求运行，以保证公司经营决策的稳定性、公司治理的有效性。

5、原材料价格波动的风险

公司产品主要原材料为铝合金。报告期内，国际国内铝价呈现一定波动性。受国际国内经济形势、国家宏观调控政策及市场供求变动等因素的影响，未来几年铝价变动仍存在一定的不确定性。虽然公司产品的定价方式系以成本加成为基础，一般会定期根据铝价的变动进行调整，因此铝价的波动通常能够较好地转移给下游客户，但若铝价短期内发生剧烈波动，公司产品价格未能及时调整，可能给公司经营业绩带来不利影响。

应对措施：

与客户签订关于原材料价格波动的及时调整条款，进一步减少原材料价格波动对利润水平的影响。

6、出口业务及汇率变动风险

报告期内，公司出口收入占主营业务收入的比重较高。由于公司与国外客户的货款一般以外币结算，货款有一定的信用期，如果信用期内汇率发生变化，将使公司的外币应收账款产生汇兑损益。报告期内，汇兑损失占公司净利润的 18.53%。若未来公司产品出口销售规模持续扩大且汇率波动幅度扩大，则汇率变动将对公司经营业绩产生较大影响。此外，若国际经济、政治局势出现大的波动，或公司产品进口国的政治、经济环境、贸易政策、汽车消费政策等发生不利变化，公司将面临进出口业务波动的风险。

应对措施：

（1）公司通常在与海外客户签订合同或达成合作意向时，已与客户商定：以外币计价的出口产品价格，将按照双方约定的方式进行汇率和价格的调整；（2）公司持续加强海外业务流程管理及沟通机制，在汇率波动较大时，公司通过与客户积极协商，适当缩减应收账款账期；（3）提高产品附加值抵御汇率波动风险。

7、资产及业务规模扩大带来的管理风险

报告期内，公司业务规模持续扩大，对公司经营管理能力提出了更高的要求。若公司不能及时有效提高自身的管理水平，使之与迅速扩大的业务规模相适应，则将影响到公司的应变能力和发展活力，进而削弱公司的竞争力，给公司未来的经营和发展带来较大的不利影响。

应对措施：

公司将通过内部培养、外部引进等多种方式不断充实、完善公司管理人才结构。

四、 企业社会责任

报告期内，公司时刻关注国家相关产业政策，积极配合政府部门工作，诚信经营，按时足额纳税，积极吸纳就业和保障员工合法权益，积极参与地方慈善捐助，并对存在实际困难的职工家庭开展大病救助、生活慰问等多种形式的帮扶。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，促进地区经济发展，与社会共享公司的发展成果。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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.(三)
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.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
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	-	-
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	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	2,000,000.00	422,062.86
6. 其他（关联方为公司提供借款担保）	70,000,000.00	-
7. 其他（关联方为公司提供融资租赁担保）	20,000,000.00	-
合计	92,000,000.00	422,062.86

注：1.根据公司召开的2017年年度股东大会审议事项，预计公司与关联方上海明澜实业有限公司发生不超过200.00万元的日常租赁。截止2018年6月30日，公司与关联方上海明澜实业有限公司发生了42.21万元的关联租赁。

2.根据公司召开的2017年年度股东大会审议事项，预计公司与关联方发生不超过7,000.00万元的借款担保。截止2018年6月30日，公司与关联方尚未发生2017年度股东大会审议的新增借款

担保。

3.根据公司召开的 2017 年年度股东大会审议事项，预计公司与关联方发生不超过 2,000.00 万元的融资租赁担保。截止 2018 年 6 月 30 日，公司与关联方尚未发生 2017 年度股东大会审议的新增融资租赁担保。

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
肖明海、章小妹	为公司贷款提供保证	27,000,000.00	是	2016-3-29	2016-014
上海明澜实业有限公司	为公司贷款提供担保	44,000,000.00	是	2016-4-12	2016-016
肖明海、章小妹	为子公司舜富精密贷款提供保证	1,001,000.00	是	2017-9-13	2017-041
肖明海、章小妹	为子公司舜富精密贷款提供保证	19,000,000.00	是	2018-4-26	2018-018
肖明海、章小妹	为子公司舜富精密贷款提供保证	7,000,000.00	是	2018-4-26	2018-018
肖明海、章小妹	为子公司舜富精密贷款提供保证	3,000,000.00	是	2018-4-26	2018-018
肖明海、章小妹	为子公司舜富精密贷款提供保证	3,500,000.00	是	2018-4-26	2018-018
肖明海、章小妹	为子公司舜富精密贷款提供保证	7,045,000.00	是	2018-2-13	2018-008
肖明海、章小妹	为子公司舜富精密贷款提供保证	5,994,000.00	是	2018-2-13	2018-008
总计		117,540,000.00			

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

上述第一项、第二项关联担保系公司向中国建设银行股份有限公司上海奉贤支行取得短期借款 24,500,000.00 元，由公司最终控制人肖明海、章小妹提供最高金额为 27,000,000.00 元的保证（期限为 2016 年 4 月 2 日至 2020 年 3 月 31 日，已经公司 2015 年年度股东大会审议通过），由上海明澜实业有限公司以上海奉贤区金大公路 7955 号厂房（沪房地奉字 2010 第 004582 号）作为抵押物，提供最高金额为 44,000,000.00 元的担保。（期限为 2010 年 4 月 16 日至 2020 年 4 月 15 日）。

上述第三项关联担保系子公司舜富精密向平安国际融资租赁（天津）有限公司取得设备融资 1,001,000.00 元，由公司实际控制人肖明海、章小妹提供最高金额为 1,001,000.00 元的保证（期限为

2017年11月22日至2020年10月22日。)上述关联担保的具体情况详见公司在全国中小企业股份转让系统披露的《上海舜富精工科技股份有限公司关联交易公告》(公告编号2017-041)。

上述第四项关联担保系子公司舜富精密向徽商银行芜湖南陵支行取得短期借款19,000,000.00元,由公司实际控制人肖明海、章小妹提供最高金额为19,000,000.00元的保证(期限为2017年8月2日至2018年8月2日)。上述关联担保的具体情况详见公司在全国中小企业股份转让系统披露的《上海舜富精工科技股份有限公司追认2017年度关联交易公告》(公告编号2018-018)。

上述第五项关联担保系子公司舜富精密向上海融开融资租赁有限公司取得设备融资7,000,000.00元,由公司实际控制人肖明海、章小妹提供最高金额为7,000,000.00元的保证(期限为2017年10月7日至2019年3月7日。)上述关联担保的具体情况详见公司在全国中小企业股份转让系统披露的《上海舜富精工科技股份有限公司追认2017年度关联交易公告》(公告编号2018-018)。

上述第六项关联担保系子公司舜富精密向上海融开融资租赁有限公司取得设备融资3,000,000.00元,由公司实际控制人肖明海、章小妹提供最高金额为3,000,000.00元的保证(期限为2017年12月28日至2019年5月28日。)上述关联担保的具体情况详见公司在全国中小企业股份转让系统披露的《上海舜富精工科技股份有限公司追认2017年度关联交易公告》(公告编号2018-018)。

上述第七项关联担保系子公司舜富精密向平安国际融资租赁有限公司取得设备融资3,500,000.00元,由公司实际控制人肖明海、章小妹提供最高金额为3,500,000.00元的保证(期限为2017年9月25日至2020年8月25日。)上述关联担保的具体情况详见公司在全国中小企业股份转让系统披露的《上海舜富精工科技股份有限公司追认2017年度关联交易公告》(公告编号2018-018)。

上述第八项关联担保系子公司舜富精密向平安国际融资租赁(天津)有限公司取得设备融资7,045,000.00元,由公司实际控制人肖明海、章小妹提供最高金额为7,045,000.00元的保证(期限为2018年1月26日至2020年12月26日。)上述关联担保的具体情况详见公司在全国中小企业股份转让系统披露的《上海舜富精工科技股份有限公司关联交易公告》(公告编号2018-008)。

上述第九项关联担保系子公司舜富精密向平安国际融资租赁有限公司取得设备融资5,994,000.00元,由公司实际控制人肖明海、章小妹提供最高金额为5,994,000.00元的保证(期限为2018年5月10日至2021年4月10日。)上述关联担保的具体情况详见公司在全国中小企业股份转让系统披露的《上海舜富精工科技股份有限公司关联交易公告》(公告编号2018-008)。

上述关联方为公司提供担保,系正常融资担保行为,用以满足公司经营需要,增加资金流动性,有助于公司业务发展。不存在损害公司及其他股东利益的情形,其行为不违反相关的定价政策。公司作为纯获益方,上述担保对公司正常的经营活动不会产生影响。

(三) 承诺事项的履行情况

公司在申请挂牌时曾做出如下承诺:

公司董事、监事、高级管理人员出具了《关于减少和规范关联交易的承诺函》,承诺:本人将尽力避免本人与公司之间的关联交易。对于无法避免的任何业务来往或交易均应按照公平、公允和等价有偿的原则进行,交易价格严格按市场公认的合理价格确定,并按规定履行信息披露义务。双方就相互间关联事务及交易事务所做出的任何约定及安排,均不妨碍对方为其自身利益、在市场同等竞争条件下与任何第三方进行业务往来或交易。本人保证严格遵守中国证监会、全国中小企业股份系统有限公司所有有关规章及《公司章程》、《公司关联交易管理办法》等公司管理制度的规定,履行董事/监事/高级管理人员义务,不利用董事/监事/高级管理人员的地位谋取不当的利益,不损害公司及其他股东的合法权益。

报告期内,公司董监高均严格履行了上述承诺,未有违背承诺事项。

(四) 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
货币资金	被冻结	6,099,787.79	1.89%	票据保证金
固定资产	被抵押	16,827,554.95	5.22%	抵押取得借款
无形资产	被抵押	3,630,927.90	1.13%	抵押取得借款
总计	-	26,558,270.64	8.24%	-

(五) 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018.06.22	-	-	8

2、报告期内的利润分配预案

□适用 √不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

2018年5月22日公司召开2017年年度股东大会审议通过《关于[2017年度权益分派预案]的议案》决定以公司现有总股本42,000,000股为基数，以股票发行溢价所形成的资本公积金每10股转增8股向全体股东转增股本，于2018年6月22日实施完成。

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	15,587,499	37.11%	16,520,577	32,108,076	42.47%
	其中：控股股东、实际控制人	4,873,464	11.60%	5,300,928	10,174,392	13.46%
	董事、监事、高管	1,511,035	3.60%	1,453,178	2,964,213	3.92%
	核心员工	0	0.00%	611,100	611,100	0.81%
	其他	9,203,000	21.91%	9,155,371	18,358,371	24.28%
有限售条件股份	有限售股份总数	26,412,501	62.89%	17,079,423	43,491,924	57.53%
	其中：控股股东、实际控制人	18,485,298	44.01%	13,062,082	31,547,380	41.73%
	董事、监事、高管	5,283,108	12.58%	4,581,536	9,864,644	13.05%
	核心员工	2,406,000	5.73%	-572,700	1,833,300	2.43%
	其他	238,095	0.57%	8,505	246,600	0.33%
总股本		42,000,000	-	33,600,000	75,600,000	-
普通股股东人数		33				

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

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	肖明海	22,609,762	18,087,810	40,697,572	53.83%	30,523,180	10,174,392
2	安徽高新毅达皖江产业发展创业投资基金（有限合伙）	4,500,000	3,600,000	8,100,000	10.71%	0	8,100,000
3	肖云飞	4,357,143	3,485,714	7,842,857	10.37%	5,882,142	1,960,715
4	严小托	1,500,000	1,200,000	2,700,000	3.57%	2,025,000	675,000
5	光大富尊投资有限公司	1,250,000	1,000,000	2,250,000	2.98%	0	2,250,000
6	华安证券股份有限公司	1,250,000	1,000,000	2,250,000	2.98%	0	2,250,000
7	上海肖氏投资管理有限公司	1,449,000	403,200	1,852,200	2.45%	0	1,852,200

8	唐佩玲	800,000	640,000	1,440,000	1.91%	0	1,440,000
9	胡水秀	250,000	1,154,000	1,404,000	1.86%	0	1,404,000
10	高连春	750,000	276,000	1,026,000	1.36%	1,012,500	13,500
合计		38,715,905	30,846,724	69,562,629	92.02%	39,442,822	30,119,807

前十名股东间相互关系说明：

严小托与肖明海是连襟关系；肖明海和肖云飞是叔侄关系；上海肖氏投资管理有限公司为肖明海投资控制的企业。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一） 控股股东情况

公司的控股股东是肖明海和章小妹夫妇。

肖明海先生，1972年出生，中国籍，无境外永久居留权，大专学历。1990年至1993年在上海从事建筑行业，任建筑施工队长；1994年至1995年任甘肃省第五建筑工程公司项目部经理；1996年至1999年担任甘肃第五建设集团公司上海奉贤分公司经理；2000年至2014年6月担任甘肃第五建设集团公司上海嘉定分公司负责人；2007年8月至今担任舜富精工执行董事、董事长、总经理。

章小妹女士，1973年出生，中国籍，无境外永久居留权。2000年至2007年在上海明灿建筑装饰有限公司任账务经理；2008年至今担任上海明澜实业有限公司副总经理、执行董事；2017年3月1日经2017年第一次临时股东大会选举继续就任为董事，任期三年。报告期内，公司控股股东未发生变化。

（二） 实际控制人情况

公司实际控制人和控股股东均为肖明海和章小妹夫妇，报告期内，公司实际控制人未发生变化。

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
肖明海	董事长兼总经理	男	1972.04.06	大专	2017.03.03-2020.03.02	是
严小托	董事	男	1970.09.29	高中	2017.03.03-2020.03.02	否
肖云飞	董事	男	1989.12.07	大学	2017.03.03-2020.03.02	否
程文秀	董事	男	1949.10.25	大学	2017.03.03-2020.03.02	是
常志钊	董事	男	1979.04.18	硕士	2018.05.22-2020.03.02	否
王思国	监事会主席	男	1986.12.05	硕士	2017.03.03-2020.03.02	是
陈军	监事	男	1982.08.02	大专	2017.03.03-2020.03.02	是
熊莹	监事	女	1983.07.10	硕士	2018.05.22-2020.03.02	否
高连春	副总经理兼 董事会秘书	男	1968.03.29	大专	2017.03.03-2020.03.02	是
沈培	财务总监	女	1989.07.06	本科	2017.03.03-2020.03.02	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：

严小托与肖明海是连襟关系；肖明海和肖云飞是叔侄关系；王思国为 章小妹的外甥。

(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
肖明海	董事长兼总经理	22,609,762	18,087,810	40,697,572	53.83%	0
肖云飞	董事	4,357,143	3,485,714	7,842,857	10.37%	0
严小托	董事	1,500,000	1,200,000	2,700,000	3.57%	0
高连春	副总经理兼 董事会秘书	750,000	276,000	1,026,000	1.36%	0
程文秀	董事	350,000	280,000	630,000	0.83%	0
王思国	监事会主席	250,000	200,000	450,000	0.60%	0
陈军	监事	50,000	40,000	90,000	0.12%	0
沈培	财务总监	50,000	40,000	90,000	0.12%	0
常志钊	董事	0	0	0	0%	0
熊莹	监事	0	0	0	0%	0
合计	-	29,916,905	23,609,524	53,526,429	70.80%	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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
章小妹	董事	离任	无	因个人身体及家庭原因
张忠玲	监事	离任	采购部经理	因个人学习及工作原因
常志钊	无	新任	董事	治理规范要求
熊莹	无	新任	监事	治理规范要求

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历√适用 不适用**1、新任董事常志钊先生简历如下：**

常志钊，汉族，1979年4月18日出生，中国籍，无境外永久居留权，2005年毕业于澳大利亚悉尼大学，会计学、国际商务学硕士学历。

2002年7月至2003年6月，就职于中国银行广州东山支行，担任信贷业务员；

2006年10月至2009年7月，就职于苏州东菱振动试验仪器有限公司，担任总裁助理；

2009年8月至2010年2月，就职于苏州高华创业投资管理有限公司，担任投资经理；

2010年3月至2010年11月，就职于苏州东菱振动试验仪器有限公司，担任董事会秘书；

2011年4月至2014年10月，就职于江苏高科技投资集团苏州高投创业投资管理有限公司，任投资经理；2014年11月至今，任苏州毅达汇智股权投资管理企业（有限合伙）合伙人；

2015年4月至今，任苏州天弘激光股份有限公司监事。

常志钊与公司及控股股东、实际控制人之间不存在关联关系，未受过中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所惩戒，未被纳入失信联合惩戒名单，不属于失信联合惩戒对象。

2、新任监事熊莹简历如下：

熊莹，女，汉族，1983年7月生于江西，中国籍，无境外永久居留权，中国科学技术大学本科学士、乔治华盛顿大学MBA硕士学历。

2004年7月-2005年11月，珠海伟思有限公司项目经理、副总裁助理；

2009年2月-2009年11月，TheShmucklerGroup, LLC 金融分析师；

2009年11月-2010年4月 WorldBroad 公司咨询顾问；

2010年8月-2012年5月，滨海国际（苏州）股权交易所有限公司平台运营中心运营部经理；

2012年5月-2016年3月，苏州市禾裕科技小额贷款有限公司部门经理；

2016年3月-至今，苏州毅达汇智股权投资管理企业（有限合伙）投资总监。

熊莹与公司及控股股东、实际控制人之间不存在关联关系，未受过中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所惩戒，未被纳入失信联合惩戒名单，不属于失信联合惩戒对象。

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	52	64
技术人员	41	102
生产人员	277	367
销售人员	26	30
财务人员	9	18
员工总计	405	581

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	39	31
专科	79	84
专科以下	286	465
员工总计	405	581

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：

报告期内，公司员工比较稳定，除新进员工外，没有发生重大变化。公司定期针对地参加人才交流会，招聘优秀人才，并提供发挥才干的机会和舞台，根据每个人的实际能力安排岗位，并提供与其自身价值相适应的职位和待遇。

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

姓名	岗位	期末普通股持股数量
程文秀	董事	630,000
柳秀	营销副总	540,000
王思国	监事	450,000
沈培	财务总监	90,000
杨健强	品质总监	234,000
李寒寻	人事行政经理	36,000
张政敏	子公司销售经理	122,400
洪荣辉	子公司技术部经理	513,000
马王丽	主办会计	90,000
谢询龙	子公司人事行政经理	108,000
林春风	子公司财务经理	90,000

朱伶俐	子公司办公室主任	270,000
李文柱	模具主管	144,000
李明	压铸副经理	90,000
童传荣	车间副经理	99,000
裴云峰	仓储物流部主管	108,000

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
王军	技术副总	0
姚英武	子公司执行总经理	0
王杰华	模具经理	0

核心人员的变动情况：

报告期初，公司拥有核心员工柳秀、洪荣辉等 16 人，报告期内，公司核心员工稳定，在生产经营中发挥积极的作用。

至报告期末，公司核心员工数量仍为 16 人。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	9,184,658.55	37,384,007.46
结算备付金		0.00	0.00
拆出资金		0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0.00	0.00
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据及应收账款	五、2	43,495,468.86	53,198,221.17
预付款项	五、3	1,864,396.02	873,426.55
应收保费		0.00	0.00
应收分保账款		0.00	0.00
应收分保合同准备金		0.00	0.00
其他应收款	五、4	8,545,170.04	7,386,370.33
买入返售金融资产		0.00	0.00
存货	五、5	27,241,233.65	21,152,624.52
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产	五、6	7,066,700.40	5,051,444.39
流动资产合计		97,397,627.52	125,046,094.42
非流动资产：			
发放贷款及垫款		0.00	0.00
可供出售金融资产		0.00	0.00
持有至到期投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资		0.00	0.00
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产	五、7	114,094,274.48	92,726,341.27
在建工程	五、8	82,626,034.49	71,543,136.77
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
无形资产	五、9	8,235,662.08	6,465,445.55
开发支出		0.00	0.00

商誉		0.00	0.00
长期待摊费用	五、10	2,764,337.66	1,597,053.48
递延所得税资产	五、11	768,890.94	942,924.48
其他非流动资产	五、12	16,683,056.13	12,575,567.69
非流动资产合计		225,172,255.78	185,850,469.24
资产总计		322,569,883.30	310,896,563.66
流动负债：			
短期借款	五、13	55,300,000.00	48,300,000.00
向中央银行借款		0.00	0.00
吸收存款及同业存放		0.00	0.00
拆入资金		0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据及应付账款	五、14	55,596,713.14	57,100,123.98
预收款项	五、15	328,974.26	557,589.14
卖出回购金融资产		0.00	0.00
应付手续费及佣金		0.00	0.00
应付职工薪酬	五、16	3,052,776.31	4,625,303.89
应交税费	五、17	1,045,325.95	1,668,811.73
其他应付款	五、18	273,797.45	388,585.03
应付分保账款		0.00	0.00
保险合同准备金		0.00	0.00
代理买卖证券款		0.00	0.00
代理承销证券款		0.00	0.00
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	五、19	14,084,294.79	13,717,780.82
其他流动负债		0.00	0.00
流动负债合计		129,681,881.90	126,358,194.59
非流动负债：			
长期借款	五、20	1,000,000.00	1,000,000.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
长期应付款	五、21	18,240,224.33	13,981,944.34
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益	五、22	1,464,479.15	1,542,984.17
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		20,704,703.48	16,524,928.51
负债合计		150,386,585.38	142,883,123.10
所有者权益（或股东权益）：			

股本	五、23	75,600,000.00	42,000,000.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积	五、24	52,085,668.99	85,685,668.99
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益	五、25	-13,474.76	-251.58
专项储备	五、26	1,032,472.29	1,463,844.96
盈余公积	五、27	1,672,776.36	1,672,776.36
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润	五、28	41,457,353.99	36,875,522.81
归属于母公司所有者权益合计		171,834,796.87	167,697,561.54
少数股东权益		348,501.05	315,879.02
所有者权益合计		172,183,297.92	168,013,440.56
负债和所有者权益总计		322,569,883.30	310,896,563.66

法定代表人：肖明海

主管会计工作负责人：沈培

会计机构负责人：沈培

(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		2,358,331.52	7,133,339.63
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0.00	0.00
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据及应收账款	十一、1	39,023,012.06	48,066,250.88
预付款项		5,433,174.83	105,752.07
其他应收款	十一、2	21,231,763.25	22,681,505.19
存货		10,097,197.22	7,984,565.89
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产		510,261.56	1701865.75
流动资产合计		78,653,740.44	87,673,279.41
非流动资产：			
可供出售金融资产		0.00	0.00
持有至到期投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资	十一、3	101,832,541.33	101,832,541.33
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产		2,098,340.2	2,006,943.66
在建工程		0.00	0.00

生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
无形资产		339,603.76	319,766.63
开发支出		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用		2,564,337.66	1,597,053.48
递延所得税资产		449,707.29	628,242.88
其他非流动资产		0.00	0.00
非流动资产合计		107,284,530.24	106,384,547.98
资产总计		185,938,270.68	194,057,827.39
流动负债：			
短期借款		24,500,000.00	24,500,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据及应付账款		14,360,460.01	23,550,403.70
预收款项		328,974.26	557,589.14
应付职工薪酬		363347.33	1,149,292.30
应交税费		695,315.42	587,186.70
其他应付款		35,041.66	589,770.45
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		0.00	0.00
其他流动负债		0.00	0.00
流动负债合计		40,283,138.68	50,934,242.29
非流动负债：			
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益		0.00	0.00
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		0.00	0.00
负债合计		40,283,138.68	50,934,242.29
所有者权益：			
股本		75,600,000.00	42,000,000.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积		52,085,668.99	85,685,668.99

减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积		1,672,776.36	1,672,776.36
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润		16,296,686.65	13,765,139.75
所有者权益合计		145,655,132.00	143,123,585.10
负债和所有者权益合计		185,938,270.68	194,057,827.39

法定代表人：肖明海

主管会计工作负责人：沈培

会计机构负责人：沈培

(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		81,815,687.81	70,104,166.27
其中：营业收入	五、29	81,815,687.81	70,104,166.27
利息收入		0.00	0.00
已赚保费		0.00	0.00
手续费及佣金收入		0.00	0.00
二、营业总成本		77,353,447.50	61,878,474.18
其中：营业成本	五、29	56,980,773.38	49,815,104.03
利息支出		0.00	0.00
手续费及佣金支出		0.00	0.00
退保金		0.00	0.00
赔付支出净额		0.00	0.00
提取保险合同准备金净额		0.00	0.00
保单红利支出		0.00	0.00
分保费用		0.00	0.00
税金及附加	五、30	345,401.89	348,571.45
销售费用	五、31	7,306,792.75	3,259,716.83
管理费用	五、32	7,599,431.93	5,131,424.03
研发费用	五、33	3,642,348.16	2,788,901.74
财务费用	五、34	1,844,863.39	1,201,468.11
资产减值损失	五、35	-366,164.00	-666,712.01
加：其他收益	五、37	1,293,505.02	0.00
投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、36	-28,424.56	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-854,920.69	-502,803.96

三、营业利润（亏损以“－”号填列）		4,872,400.08	7722888.13
加：营业外收入	五、38	745,394.63	541278.23
减：营业外支出	五、39	371.19	21,534.46
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		5,617,423.52	8,242,631.90
减：所得税费用	五、40	1,002,970.31	1,999,268.42
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		4,614,453.21	6,243,363.48
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0.00	0.00
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		4,614,453.21	6,243,363.48
2.终止经营净利润		0.00	0.00
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		32,622.03	-20,497.23
2.归属于母公司所有者的净利润		4,581,831.18	6,263,860.71
六、其他综合收益的税后净额		-13,223.18	0.00
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-13,223.18	0.00
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0.00	0.00
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		0.00	0.00
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-13,223.18	0.00
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		0.00	0.00
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		0.00	0.00
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0.00	0.00
4.现金流量套期损益的有效部分		0.00	0.00
5.外币财务报表折算差额		-13,223.18	0.00
6.其他		0.00	0.00
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
七、综合收益总额		4,601,230.03	6,243,363.48
归属于母公司所有者的综合收益总额		4,568,608.00	6,263,860.71
归属于少数股东的综合收益总额		32,622.03	-20,497.23
八、每股收益：			
(一)基本每股收益		0.06	0.10
(二)稀释每股收益		0.06	0.10

法定代表人：肖明海

主管会计工作负责人：沈培

会计机构负责人：沈培

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十一、4	75,844,190.02	64,884,010.85
减：营业成本	十一、4	65,326,620.40	52,635,780.53
税金及附加		0.00	0.00
销售费用		4,889,304.52	3,691,658.42
管理费用		2,565,978.02	2,108,234.00
研发费用		0.00	0.00
财务费用		1,102,664.93	1,033,704.08
其中：利息费用		1,109,803.46	0.00
利息收入		7,138.53	0.00
资产减值损失		-714,142.38	-254,281.51
加：其他收益		0.00	0.00
投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-5,330.28	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,668,434.25	5,668,915.33
加：营业外收入		720,000.00	312,084.89
减：营业外支出		200.00	19,600.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,388,234.25	5,961,400.22
减：所得税费用		856,687.35	1,553,920.44
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,531,546.9	4,407,479.78
（一）持续经营净利润		2,531,546.9	4,407,479.78
（二）终止经营净利润		0.00	0.00
五、其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0.00	0.00
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		0.00	0.00
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
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		0.00	0.00
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0.00	0.00
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0.00	0.00
4. 现金流量套期损益的有效部分		0.00	0.00
5. 外币财务报表折算差额		0.00	0.00
6. 其他		0.00	0.00
六、综合收益总额		2,531,546.90	4,407,479.78
七、每股收益：		0.00	0.00
（一）基本每股收益		-	-

(二) 稀释每股收益		-	-
法定代表人：肖明海	主管会计工作负责人：沈培	会计机构负责人：沈培	

(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		110,204,272.50	89,068,393.14
客户存款和同业存放款项净增加额		0.00	0.00
向中央银行借款净增加额		0.00	0.00
向其他金融机构拆入资金净增加额		0.00	0.00
收到原保险合同保费取得的现金		0.00	0.00
收到再保险业务现金净额		0.00	0.00
保户储金及投资款净增加额		0.00	0.00
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		0.00	0.00
收取利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
拆入资金净增加额		0.00	0.00
回购业务资金净增加额		0.00	0.00
收到的税费返还		5,900,430.51	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	五、41	3,297,041.81	23,657,155.68
经营活动现金流入小计		119,401,744.82	112,725,548.82
购买商品、接受劳务支付的现金		82,146,905.07	70,353,924.23
客户贷款及垫款净增加额		0.00	0.00
存放中央银行和同业款项净增加额		0.00	0.00
支付原保险合同赔付款项的现金		0.00	0.00
支付利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
支付保单红利的现金		0.00	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金		15,845,522.78	11,396,419.11
支付的各项税费		1,258,232.21	3,668,657.03
支付其他与经营活动有关的现金	五、41	12,439,818.43	27,123,985.94
经营活动现金流出小计		111,690,478.49	112,542,986.31
经营活动产生的现金流量净额		7,711,266.33	182562.51
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0.00	0.00
取得投资收益收到的现金		0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,430,088.01	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00

投资活动现金流入小计		7,430,088.01	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		47,400,267.77	47,688,808.59
投资支付的现金		0.00	0.00
质押贷款净增加额		0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流出小计		47,400,267.77	47,688,808.59
投资活动产生的现金流量净额		-39,970,179.76	-47,688,808.59
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	21,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		28,800,000.00	21,800,000.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流入小计		28,800,000.00	42,800,000.00
偿还债务支付的现金		21,800,000.00	22,073,540.11
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,082,222.69	1,224,313.47
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五、41	2,684,928.21	0.00
筹资活动现金流出小计		26,567,150.9	23,297,853.58
筹资活动产生的现金流量净额		2,232,849.10	19,502,146.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-512,331.87	1,345.20
五、现金及现金等价物净增加额	五、42	-30,538,396.20	-28,002,754.46
加：期初现金及现金等价物余额	五、42	33,623,266.96	32,824,091.62
六、期末现金及现金等价物余额	五、42	3,084,870.76	4,821,337.16

法定代表人：肖明海

主管会计工作负责人：沈培

会计机构负责人：沈培

(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		92,395,065.48	73,295,574.11
收到的税费返还		5,900,430.51	0.00
收到其他与经营活动有关的现金		1,612,536.08	16,295,837.88
经营活动现金流入小计		99,908,032.07	89,591,411.99
购买商品、接受劳务支付的现金		93,474,786.53	68,563,362.00
支付给职工以及为职工支付的现金		3,489,031.48	2,703,543.81
支付的各项税费		566,334.38	2,276,553.05
支付其他与经营活动有关的现金		4,481,938.60	16,655,863.82
经营活动现金流出小计		102,012,090.99	90,199,322.68

经营活动产生的现金流量净额		-2,104,058.92	-607,910.69
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0.00	0.00
取得投资收益收到的现金		0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		125,184.93	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		7,138.53	0.00
投资活动现金流入小计		132,323.46	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,704,545.66	31,448.5
投资支付的现金		0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	22,500,000.00
投资活动现金流出小计		1,704,545.66	22,531,448.50
投资活动产生的现金流量净额		-1,572,222.20	-22,531,448.50
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	21,000,000.00
取得借款收到的现金		21,800,000.00	21,800,000.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流入小计		21,800,000.00	42,800,000.00
偿还债务支付的现金		21,800,000.00	22,073,540.11
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		599,869.88	542,387.76
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流出小计		22,399,869.88	22,615,927.87
筹资活动产生的现金流量净额		-599,869.88	20,184,072.13
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-498,857.11	1,345.2
五、现金及现金等价物净增加额		-4,775,008.11	-2,953,941.86
加：期初现金及现金等价物余额		7,133,339.63	6,266,723.45
六、期末现金及现金等价物余额		2,358,331.52	3,312,781.59

法定代表人：肖明海

主管会计工作负责人：沈培

会计机构负责人：沈培

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

二、 报表项目注释

上海舜富精工科技股份有限公司

财务报表附注

截止 2018 年 6 月 30 日

一、公司的基本情况

1.公司概况

上海舜富精工科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）原名上海舜富压铸股份有限公司，系由上海舜富压铸制造有限公司（以下简称“舜富压铸”）整体变更设立的股份有限公司，于 2014 年 3 月 17 日在上海市工商行政管理局变更登记注册，注册资本为 2,000.00 万元。本公司设立时的股权结构如下：

股东名称	持股数（股）	持股比例（%）
肖明海	18,000,000	90.00
严小托	1,000,000	5.00
章小妹	1,000,000	5.00

合 计	20,000,000	100.00
-----	------------	--------

2015年6月，根据本公司2015年第二次临时股东大会决议，增加注册资本500.00万元，其中肖明海出资100.00万元，肖云飞出资400.00万元，本次增资后，公司注册资本变更为2,500.00万元。

2015年7月，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意上海舜富压铸制造有限公司在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2015]3584号）批准，本公司于2015年7月30日起在全国股份转让系统挂牌，证券简称：舜富压铸（现证券简称由于之后名称变更相应变更为舜富精工），证券代码：833008。

2016年5月，根据本公司2016年第一次临时股东大会决议，增加注册资本500.00万元，其中肖明海出资94.7857万元，肖云飞出资35.7143万元，高连春出资100.00万元，严小托50.00万元，其他自然人出资219.50万元，本次增资后，公司注册资本变更为3,000.00万元。

2017年2月，根据本公司2016年第六次临时股东大会决议，增加注册资本500.00万元，其中肖明海出资386.1905万元，北京麒麟财富投资中心（有限合伙）出资23.8095万元，唐佩玲出资80.00万元，陈爱映10.00万元，本次增资后，公司注册资本变更为3,500.00万元。

2017年4月，公司名称由“上海舜富压铸股份有限公司”变更为“上海舜富精工科技股份有限公司”。

2017年10月，根据本公司2017年第二次临时股东大会决议，增加注册资本700.00万元，其中安徽高新毅达皖江产业发展创业投资基金（有限合伙）出资450.00万元，华安证券股份有限公司出资125.00万元，光大富尊投资有限公司出资125.00万元，本次增资后，公司注册资本变更为4,200.00万元。

2018年6月，根据本公司2017年度股东大会决议，以本公司现有总股本42,00万股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增8股，本次增资后，公司注册资本变更为75,60.00万元。

截至2018年6月30日止，公司股权结构如下：

序号	股东姓名或名称	持股数	持股比例%
1	肖明海	40,697,572	53.83
2	安徽高新毅达皖江产业发展创业投资基金（有限合伙）	8,100,000	10.71
3	肖云飞	7,842,857	10.37
4	严小托	2,700,000	3.57
5	光大富尊投资有限公司	2,250,000	2.98
6	华安证券股份有限公司	2,250,000	2.98
7	上海肖氏投资管理有限公司	1,852,200	2.45
8	唐佩玲	1,440,000	1.90
9	胡水秀	1,404,000	1.86

10	高连春	1,026,000	1.36
其他投资者		6,037,371	7.99
合计		75,600,000	100.00

公司住所：上海市奉贤区金大公路 7955 号 1 幢。法人代表：肖明海。

经营范围：铝合金、锌合金、镁合金压铸件研发与销售，电子元件、通讯产品配件、灯具配件、电机电器配件、机械配件（除特种设备）、汽车配件研发与销售，模具设计、研发与销售，从事货物进出口及技术进出口业务。【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】

财务报告批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2018 年 8 月 24 日决议批准报出。

2.合并财务报表范围及变化

(1)本报告期末纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
1	芜湖舜富精密压铸科技有限公司	舜富精密	100.00	—
2	芜湖舜富金属再生资源有限公司	再生资源	100.00	—
3	芜湖舜富金属表面涂装科技有限公司	舜富涂装	80.00	—
4	安徽舜富汽车部件科技有限公司	舜富部件	100.00	—
5	SFPrecisionProductsGmbH	SFPG	100.00	—

(2)本报告期内合并财务报表范围变化

- ①本报告期内无新增子公司。
- ②本报告期内公司无减少子公司。

二、财务报表的编制基础

1.编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2.持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经

营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1.遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2.会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3.营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4.记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5.同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1)同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

(2)非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

6.合并财务报表的编制方法

(1)合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定,不仅包括根据表决权(或类似表决权)本身或者结合其他安排确定的子公司,也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分,以及企业所控制的结构化主体等),结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体(注:有时也称为特殊目的主体)。

(2)合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料,编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表,将整个企业集团视为一个会计主体,依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求,按照统一的会计政策,反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的,应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(3)报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a)编制合并资产负债表时,调整合并资产负债表的期初数,同时对比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b)编制合并利润表时,将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表,同时对比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c)编制合并现金流量表时,将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表,同时对比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a)编制合并资产负债表时,不调整合并资产负债表的期初数。

(b)编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c)编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(4)合并抵消中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

(5)特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合

并且开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所对应的持股比例计算的对被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额确定，长期股权投资的初始成本与支付对价的账面价值的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，本公司对子公司的长期股权投资初始成本按照对子公司累计持股比例计算的对被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额确定，初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。同时编制合并日的合并财务报表，并且本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为一揽子交易进行会计处理：

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

不属于一揽子交易的，在合并日之前的每次交易中，本公司所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制合并财务报表时，以不早于合并方和被合并方处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入合并方合并财务报表的比较报表中，并将合并增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。因合并方的资本公积（资本溢价或股本溢价）余额不足，被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分在合并财务报表中未予以全额恢复的，本公司在报表附注中对这一情况进行说明，包括被合并方在合并前实现的留存收益金额、归属于本公司的金额及因资本公积余额不足在合并资产负债表中未转入留存收益的金额等。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所支付对价的公允价值确定。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上新增投资成本（进一步取得股份所支付对价的公允价值）之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。在合并财务报表中，初始投资成本与对子公司可辨认净资产公允价值所享有的份额进行抵销，差额确认为商誉或计入合并当期损益。

不属于一揽子交易的，在合并日之前的每次交易中，投资方所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的股权投资（金融资产或按照权益法核算的长期股权投资）的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算长期股权投资的初始成本。在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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（注：如果原企业合并为非同一控制下的且存在商誉的）。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。

此外，与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于一揽子交易。

如果分步交易不属于一揽子交易的，则在丧失对子公司控制权之前的各项交易，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；其中，对于丧失控制权之前每一次交易，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，在合并财务报表中应当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因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

7.现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8.外币业务和外币报表折算

(1)外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币。

(2)资产负债表日外币货币性项目的折算方法

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

(3)外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

④外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

9.金融工具

(1)金融资产的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具。包括交易性金融资产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。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，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持有至到期投资

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在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。处置持有至到期投资时，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。

③应收款项

应收款项主要包括应收票据及应收账款、其他应收款等。应收票据及应收账款是指资产负债表日以摊余成本计量的、本公司因销售商品或提供服务等经营活动应收取的款项。应收票据及应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

④可供出售金融资产

主要是指本公司没有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、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。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差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

(2)金融负债的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

②其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

(3)金融资产的重分类

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十六条所指的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本公司应当将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量，但在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。

重分类日，该投资的账面价值与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。

(4)金融负债与权益工具的区分

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

(5)金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方。

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有

保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A.所转移金融资产的账面价值。

B.因转移而收到的对价，与原直接计入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（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）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：

A.终止确认部分的账面价值。

B.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。

②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

(6)金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。

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。

对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，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

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(8)金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

①金融资产发生减值的客观证据：

- A.发行方或债务人发生严重财务困难。
- B.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。
- C.债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步。
- D.债务人可能倒闭或进行其他财务重组。
- E.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。

F.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。

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

H.权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

I.其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②金融资产的减值测试（不包括应收款项）

A.持有至到期投资减值测试

持有至到期投资发生减值时，将该持有至到期投资的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

预计未来现金流量现值，按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（取得和出售该担保物发生的费用予以扣除）。原实际利率是初始确认该持

有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资，在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

即使合同条款因债务方或金融资产发行方发生财务困难而重新商定或修改，在确认减值损失时，仍用条款修改前所计算的该金融资产的原实际利率计算。

对持有至到期投资确认减值损失后，如有客观证据表明该持有至到期投资价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关（如债务人的信用评级已提高等），原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

持有至到期投资发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

B.可供出售金融资产减值测试

在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%，或者持续下跌时间已达到或超过 12 个月，在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。

可供出售债务工具金融资产是否发生减值，可参照上述可供出售权益工具投资进行分析判断。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

可供出售债务工具金融资产发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

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

(9)金融资产和金融负责公允价值的确定方法

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

①估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的的市场参与者在对相关资产或负债在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

10.应收款项的减值测试方法及减值准备计提方法

在资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生减值的，计提减值准备。

(1)单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将 100 万元以上应收票据、应收账款和其他应收款确定为单项金额重大。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，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，并据此计提相应的坏账准备。

短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，可不对其预计未来现金流量进行折现。

(2)按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据：

组合 1: 对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项会同单项金额不重大的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合。

组合 2: 以本公司合并报表范围内的应收款项划分组合。

按组合计提坏账准备的计提方法：账龄分析法

组合 1: 根据以前年度按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础，结合现时情况确定本年各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。

各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下：

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)	5.00	5.00

1至2年	10.00	10.00
2至3年	50.00	50.00
3年以上	100.00	100.00

组合 2：合并报表范围内的应收款项不计提坏账准备

(3)单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

11.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，包括原材料、在产品、半成品、库存商品、周转材料等。

(2)发出存货的计价方法：发出时按加权平均法计价。

(3)存货的盘存制度：采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4)存货跌价准备的计提方法：资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，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。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②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。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(5)周转材料的摊销方法：

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

12.持有待售的非流动资产或处置组

(1)持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(2)持有待售的非流动资产或处置组的计量

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

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

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

②可收回金额。

(3)列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

13.投资性房地产

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- (1)已出租的土地使用权。
- (2)持有并准备增值后转让的土地使用权。
- (3)已出租的建筑物。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法，按估计可使用年限计算折旧或摊销，计入当期损益。

资产负债表日按投资性房产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。如果已经计提减值准备的投资性房地产的价值又得以恢复，前期已计提的减值准备不得转回。

14.固定资产

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年的单位价值较高的有形资产。

(1)确认条件：固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- 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。

固定资产发生的后续支出，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。

(2)各类固定资产的折旧方法：本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值分别确定折旧年限和年折旧率如下：

年限	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-30	5.00	3.17-4.75
机器设备	10-15	5.00	6.33-9.50

运输设备	4-8	5.00	9.50-23.75
仪器设备及其他	3-10	5.00	9.50-31.67

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

(3)本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，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。资产融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法：本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

15.在建工程

(1)在建工程类别

在建工程以立项项目分类核算。

(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。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，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。

16.借款费用

(1)借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满

足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

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，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2)借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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。

17.无形资产

(1)无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2)无形资产使用寿命及摊销

① 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定使用年限
软件及其他	5-10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司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。经复核，本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无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于在资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内系统合理（直线法）摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还扣除已计提的无形资产减值准备累计金额，残值为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(3)划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(4)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。

18.长期待摊费用

长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按最佳预期经济利益实现方式合理摊销。

19.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。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(1)短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务。
- B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2)离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

本公司在职工为其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。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A.确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C.确定计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D.确定计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a)精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少。

(b)计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

(c)资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3)辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①企业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。

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4)其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- A.服务成本。
- B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

20.收入确认原则和计量方法

(1)销售商品收入

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。

公司收入确认的具体方法为：

①内销产品收入：货物已经发给客户，根据每月与客户的对账结算单，并在开票后，确认收入。外销销售收入：公司于产品已经报关离境出口后，根据出口报关单上实际出口日期确认收入。

②模具收入：公司于取得模具样件合格的签收单或在获得产品批量生产订单后确认收入。

(2)提供劳务收入

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，依据已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

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

本公司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。

(3)让渡资产使用权收入

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

21.政府补助

(1)政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件。
- ②本公司能够收到政府补助。

(2)政府补助的计量

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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(3)政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政策性优惠贷款贴息

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，

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。

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。

④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

22.递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1)递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A.该项交易不是企业合并。
- B.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）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A.暂时性差异在可预见的未来很可能转回。
- B.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；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

(2)递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

- ①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税

负债：

A.商誉的初始确认。

B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间。

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3)特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产

负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

23.经营租赁和融资租赁

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为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1)经营租赁的会计处理方法

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

(2)融资租赁的会计处理方法

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入。

24.重要会计政策和会计估计的变更

(1)重要会计政策变更

本报告期内，本公司无重要会计政策变更。

(2)重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重要会计估计变更。

四、税项

1.主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	17%、16%
城市维护建设税	流转税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%

2. 税收优惠及批文

本公司的子公司芜湖舜富精密压铸科技有限公司于2015年6月经安徽省科学技术委员会、安徽省财政局、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局批准，取得编号为GR201534000060号的《高新技术企业证书》，有效期三年。2015年-2017年，舜富精密减按15%税率计缴企业所得税。预计未来三年可继续获得高新技术企业认证。

五、财务报表主要项目注释

1.货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	86,714.61	165,357.51
银行存款	2,998,156.15	33,457,909.45
其他货币资金	6,099,787.79	3,760,740.50
合计	9,184,658.55	37,384,007.46

(1)期末其他货币资金余额6,099,787.79元系本公司为开具银行承兑汇票存入的保证金。除此之外，期末货币资金余额中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

(2)期末货币资金较期初大幅下降，主要原因系上年末融资款增加所致。

2.应收票据及应收账款

(1)应收票据及应收账款明细

种类	期末余额	期初余额
应收票据	727,940.97	3,523,777.37
应收账款	42,767,527.89	49,674,443.80
合计	43,495,468.86	53,198,221.17

(2)应收票据分类

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	727,940.97	3,523,777.37

(3)期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	10,282,120.97	—

(4)应收款账分类

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：以账龄作为信用风险特征的组合	45,018,450.42	100.00	2,250,922.53	5.00	42,767,527.89

组合小计	45,018,450.42	100.00	2,250,922.53	5.00	42,767,527.89
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合计	45,018,450.42	100.00	2,250,922.53	5.00	42,767,527.89

(续上表)

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：以账龄作为信用风险特征的组合	52,289,519.79	100.00	2,615,075.99	5.00	49,674,443.80
组合小计	52,289,519.79	100.00	2,615,075.99	5.00	49,674,443.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合计	52,289,519.79	100.00	2,615,075.99	5.00	49,674,443.80

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	45,018,450.42	2,250,922.53	5.00

(1)报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提的坏账准备金额为-364,153.46元；本期无收回或转回的坏账准备。

(2)报告期内无实际核销的应收账款。

(3)按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
PHILIPS	12,152,480.37	26.99	607,624.02
MARKETINGANDENGINEERINGSOLUTIONS(MES)INC	6,725,496.00	14.94	336,274.80

苏州汇川技术有限公司	3,624,145.68	8.05	181,207.28
海宁赛维尼机电有限公司	3,162,351.46	7.02	158,117.57
上海大郡动力控制技术有限公司	2,908,874.08	6.46	145,443.70
合计	28,573,347.59	63.46	1,428,667.37

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	1,864,396.02	100.00	873,426.55	100.00

(2)期末无账龄超过一年且金额重要的预付款项。

(3)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	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
国网安徽省电力有限公司南陵县供电公司	479,484.95	25.72
南陵中燃城市燃气发展有限公司	353,571.98	18.96
上海尔萨信息科技有限公司	300,000.00	16.09
芜湖中燃城市燃气发展有限公司	200,000.00	10.73
中国石化销售有限公司上海石油分公司	16,964.39	0.91
合计	1,350,021.32	72.41

(4)期末预付账款较期初增长113.46%，主要系期末预付的燃气电费等增加所致。

4.其他应收款

(1)其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	8,848,600.00	6,256,100.00
应收出口退税	—	1,541,504.25
备用金	69,000.00	—
其他	78,363.20	41,569.78

合计	8,995,963.20	7,839,174.03
----	--------------	--------------

(2)其他应收款按种类列示

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：以账龄作为信用风险特征的组合	8,995,963.20	100.00	450,793.16	5.01	8,545,170.04
组合小计	8,995,963.20	100.00	450,793.16	5.01	8,545,170.04
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合计	8,995,963.20	100.00	450,793.16	5.78	8,545,170.04

(续上表)

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：以账龄作为信用风险特征的组合	7,839,174.03	100.00	452,803.70	5.78	7,386,370.33
组合小计	7,839,174.03	100.00	452,803.70	5.78	7,386,370.33
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合计	7,839,174.03	100.00	452,803.70	5.78	7,386,370.33

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	8,994,863.20	449,743.16	5.00
1至2年	—	—	—
2至3年	100.00	50.00	50.00
3年以上	1,000.00	1,000.00	100.00
合计	8,995,963.20	450,793.16	5.01

(3)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为-2,010.54元；本期无收回或转回的坏账准备。

(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	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额	与公 司关 系
平安国际融资租赁（天津）有限公司	保证金	2,413,800.00	1年以内	26.83	120,690.00	非关联方
欧力士融资租赁(中国)有限公司	保证金	2,115,400.00	1年以内	23.51	105,770.00	非关联方
上海融开融资租赁有限公司	保证金	2,000,000.00	1年以内	22.23	100,000.00	非关联方
平安国际融资租赁有限公司	保证金	1,832,000.00	1年以内	20.36	91,600.00	非关联方
南陵县中小企业融资担保有限公司	保证金	480,000.00	1年以内	5.34	24,000.00	非关联方
合计		8,841,200.00		98.27	442,060.00	

5.存货

(1)存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,453,508.04	—	4,453,508.04	6,547,223.15	—	6,547,223.15
库存商品	12,800,734.26	—	12,800,734.26	9,250,791.95	—	9,250,791.95
在产品	7,944,161.61	—	7,944,161.61	3,396,893.43	—	3,396,893.43

周转材料	1,658,826.96	—	1,658,826.96	1,357,798.26	—	1,357,798.26
委托加工物资	384,002.78	—	384,002.78	599,917.73	—	599,917.73
合计	27,241,233.65	—	27,241,233.65	21,152,624.52	—	21,152,624.52

(2)本公司按存货成本大于可变现净值的金额计提存货跌价准备，期末不存在存货成本大于可变现净值情形，故未计提存货跌价准备。

(3)期末存货余额中无借款费用资本化的金额。

6.其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	7,066,700.40	5,051,444.39

期末其他流动资产较期初增长39.89%，主要原因系本年采购的固定资产等较多，相应的进项税额随之增加所致。

7.固定资产

(1)固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	仪器设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	34,525,428.31	68,723,457.34	3,857,951.67	2,458,858.11	109,565,695.43
2.本期增加金额	250,297.39	31,721,012.39	1,007,022.03	533,856.81	33,512,188.62
(1) 购置	250,297.39	31,721,012.39	1,007,022.03	533,856.81	33,512,188.62
(2) 在建工程转入	—	—	—	—	—
3.本期减少金额	266,097.09	7,653,511.23	297,717.01	27,631.39	8,244,956.72
(1) 处置或报废	266,097.09	7,653,511.23	297,717.01	27,631.39	8,244,956.72
(2) 其他	—	—	—	—	—
4.期末余额	34,509,628.61	92,790,958.50	4,567,256.69	2,965,083.53	134,832,927.33
二、累计折旧					
1.期初余额	3,588,212.51	10,796,444.07	1,249,463.23	1,205,234.35	16,839,354.16
2.本期增加金额	537,796.47	3,585,504.52	325,800.88	222,994.85	4,672,096.72
(1) 计提	537,796.47	3,585,504.52	325,800.88	222,994.85	4,672,096.72

(2) 其他	—	—	—	—	—
3.本期减少金额	45,620.21	563,920.95	145,901.41	17,355.46	772,798.03
(1) 处置或报废	45,620.21	563,920.95	145,901.41	17,355.46	772,798.03
(2) 其他	—	—	—	—	—
4.期末余额	4,080,388.77	13,818,027.64	1,429,362.70	1,410,873.74	20,738,652.85
三、减值准备					
1.期初余额	—	—	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—	—	—
(1) 计提	—	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	—	—
(1) 处置或报废	—	—	—	—	—
4.期末余额	—	—	—	—	—
四、账面价值					
1.期末账面价值	30,429,239.84	78,972,930.86	3,137,893.99	1,554,209.79	114,094,274.48
2.期初账面价值	30,937,215.80	57,927,013.27	2,608,488.44	1,253,623.76	92,726,341.27
五、固定资产清理					
1. 期末余额	—	—	—	—	—
2. 期初余额	—	—	—	—	—
六、固定资产合计					
1. 期末合计	30,429,239.84	78,972,930.86	3,137,893.99	1,554,209.79	114,094,274.48
2. 期初合计	30,937,215.80	57,927,013.27	2,608,488.44	1,253,623.76	92,726,341.27

(2)本期计提固定资产折旧额为4,672,096.72元。

(3)期末用于抵押的固定资产：详见附注五、45

(4)期末固定资产未发生可收回金额低于账面价值的情形，故未计提减值准备。

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
厂房建设	74,047,891.17	—	74,047,891.17	63,624,301.93	—	63,624,301.93
设备安装	8,578,143.32	—	8,578,143.32	7,918,834.84	—	7,918,834.84

合计	82,626,034.49	—	82,626,034.49	71,543,136.77	—	71,543,136.77
----	---------------	---	---------------	---------------	---	---------------

(2)重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
舜富部件厂房建设	38,326,091.73	2,726,828.30	—	—	41,052,920.03
4#厂房扩建工程	12,615,912.86	1,350,176.06	—	—	13,966,088.92
办公楼绿化工程	10,490,233.11	4,949,487.52	—	—	15,439,720.63
设备安装工程	7,918,834.84	659,308.48	—	—	8,578,143.32
其他厂房建设	2,192,064.23	1,397,097.39	—	—	3,589,161.62
合计	71,543,136.77	11,082,897.72	—	—	82,626,034.49

(续上表)

项目名称	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
舜富部件厂房建设	—	—	—	自筹
4#厂房扩建工程	—	—	—	自筹
办公楼绿化工程	—	—	—	自筹
设备安装工程	—	—	—	自筹
其他厂房建设	—	—	—	自筹
合计	—	—	—	

(3)期末在建工程未发生可收回金额低于账面价值的情形，故未计提减值准备。

9.无形资产

(1)无形资产情况

项目	土地使用权	软件及其他	合计
一、账面原值			
1.期初余额	6,676,889.00	465,300.00	7,142,189.00
2.本期增加金额	1,815,796.20	68,499.71	1,884,295.91
(1) 购置	1,815,796.20	68,499.71	1,884,295.91
3.本期减少金额	—	—	—
(1) 处置	—	—	—

4.期末余额	8,492,685.20	533,799.71	9,026,484.91
二、累计摊销			
1.期初余额	531,210.08	145,533.37	676,743.45
2.本期增加金额	65,416.80	48,662.58	114,079.38
(1) 计提	65,416.80	48,662.58	114,079.38
3.本期减少金额	—	—	—
(1) 处置	—	—	—
4.期末余额	596,626.88	194,195.95	790,822.83
三、减值准备			
1.期初余额	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—
(1) 计提	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—
(1) 处置	—	—	—
4.期末余额	—	—	—
四、账面价值			
1.期末账面价值	7,896,058.32	339,603.76	8,235,662.08
2.期初账面价值	6,145,678.92	319,766.63	6,465,445.55

(2)本期无形资产计提摊销额为114,079.38元。

(3)期末无形资产未发生可收回金额低于账面价值的情形，故未计提减值准备。

(4)期末用于抵押的无形资产：详见附注五、45

10.长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
模具	1,597,053.48	1,383,739.95	216,455.77	—	2,764,337.66

长期待摊费用期末较期初增长73.09%，主要原因系模具的增加所致。

11.递延所得税资产

(1)未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额	期初余额

	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,462,241.06	549,219.07	3,067,864.69	711,476.85
递延收益	1,464,479.15	219,671.87	1,542,984.17	231,447.63
合计	3,926,720.21	768,890.94	4,610,848.86	942,924.48

(2)未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	239,474.63	15.00
未弥补亏损	2,260,259.55	1,759,698.39
合计	2,499,734.18	1,759,713.39

由于子公司再生资源、舜富涂装、舜富部件以及 SFPG 未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

(3)未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额
2021 年	—	—
2022 年	1,590,534.25	1,759,698.39
2023 年	669,725.30	—
合计	2,260,259.55	1,759,698.39

12.其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
设备款	16,683,056.13	12,575,567.69

期末其他非流动资产较期初增长32.66%，主要原因系预付设备款增加所致。

13.短期借款

(1)短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押保证借款	43,500,000.00	43,500,000.00
保证借款	11,800,000.00	4,800,000.00
合计	55,300,000.00	48,300,000.00

(2)期末抵押保证借款系由子公司芜湖舜富房产作抵押、肖明海和章小妹夫妇担保取得借款1,900.00万元；由关联方上海明澜实业有限公司房产作抵押、肖明海和章小妹夫妇担保取得2,450.00万元。

(3)期末保证借款系由本公司及芜湖市民强融资担保(集团)有限公司为子公司芜湖舜富担保取得借款700.00万元；本公司及南陵县中小企业融资担保有限公司为子公司芜湖舜富担保取得借款480.00万元。

(4)报告期末短期借款中无已到期未偿还的贷款。

14.应付票据及应付账款

(1)应付票据及应付账款的明细：

种类	期末余额	期初余额
应付票据	5,933,500.00	3,760,740.50
应付账款	49,663,213.14	53,339,383.48
合计	55,596,713.14	57,100,123.98

(2)应付票据的分类

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	5,933,500.00	3,760,740.50

(3)应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付货款	33,625,351.70	40,258,592.78
应付工程以及设备款	9,683,113.04	3,751,461.83
加工费	5,834,596.43	1,445,356.82
购房款	—	6,000,000.00
中介机构服务费	223,178.66	1,730,075.42
其他	296,973.31	153,896.63
合计	49,663,213.14	53,339,383.48

(4)期末无账龄超过一年的重要应付账款。

15.预收款项

(1)预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
货款	328,974.26	557,589.14

(2)期末无账龄超过一年的重要预收款项。

(3)预收款项期末较期初下降41.00%，主要原因系预收货款的减少所致。

16.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	4,617,288.64	13,621,678.28	15,194,205.86	3,044,761.06
二、离职后福利-设定提存计划	8,015.25	651,316.92	651,316.92	8,015.25
合计	4,625,303.89	14,272,995.20	15,845,522.78	3,052,776.31

(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
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,612,880.54	12,275,860.11	13,848,387.69	3,040,352.96
二、职工福利费	—	970,802.73	970,802.73	—
三、社会保险费	4,408.10	318,393.44	318,393.44	4,408.10
其中：医疗保险费	3,302.26	246,046.45	246,046.45	3,302.26
工伤保险费	677.27	51,615.22	51,615.22	677.27
生育保险费	428.57	20,731.77	20,731.77	428.57
四、住房公积金	—	52,640.00	52,640.00	—
五、工会经费	—	3,982.00	3,982.00	—
合计	4,617,288.64	13,621,678.28	15,194,205.86	3,044,761.06

(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
一、基本养老保险	7,586.68	635,352.82	635,352.82	7,586.68

二、失业保险费	428.57	15,964.10	15,964.10	428.57
合计	8,015.25	651,316.92	651,316.92	8,015.25

(4)应付职工薪酬期末余额中无属于拖欠性质的职工薪酬。

(5)应付职工薪酬期末较期初下降34.00%，主要原因系计提尚未发放的职工薪酬减少所致。

17.应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	883,921.13	1,343,458.33
增值税	—	21,697.87
其他	161,404.82	303,655.53
合计	1,045,325.95	1,668,811.73

应交税费期末较期初下降 37.36%主要原因系本期计提的尚未支付的企业所得税减少所致。

18.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
应付利息	85,087.15	74,097.01
保证金及押金	109,372.32	119,769.00
代收保险款	6,988.98	110,000.00
工程质保金	—	—
其他	72,349.00	84,719.02
合计	273,797.45	388,585.03

(2)应付利息

项目	期末余额	期初余额
借款利息	85,087.15	74,097.01

(3)期末无账龄超过一年的重要其他应付款。

19.一年内到期的非流动负债

(1)一年内到期的非流动负债分类

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期应付款	14,084,294.79	13,717,780.82

(2)一年内到期的长期应付融资款

项目	期末余额	期初余额
平安国际融资租赁有限公司	7,853,765.03	1,352,535.92
上海融开融资租赁有限公司	3,198,749.73	6,693,491.16
欧力士融资租赁(中国)有限公司	2,697,112.79	5,318,013.69
平安国际融资租赁（天津）有限公司	334,667.24	353,740.05
合计	14,084,294.79	13,717,780.82

20.长期借款

(1)长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
委托借款	1,000,000.00	1,000,000.00

(2)借款明细列示如下

贷款银行	余额	起始日期	终结日期	借款类别
兴业银行芜湖分行	1,000,000.00	2016/6/3	2019/6/2	信用借款

21.长期应付款

项目	期末余额	期初余额
融资租赁款	20,015,301.92	14,590,384.77
减：融资租赁费用	1,775,077.59	608,440.43
合计	18,240,224.33	13,981,944.34

期末长期应付款系融资租赁款，其中由关联方肖明海、章小妹夫妇担保的金额为4,951,210.95元。

22.递延收益

(1)报告期递延收益的增减变动情况

项目	期末余额	期初余额
政府补助	1,464,479.15	1,542,984.17

(2)涉及政府补助的项目

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
工业强省技术改造 项目设备补助	1,289,166.67	—	65,000.02	1,224,166.65	与资产相关
工业转型设备补助	200,817.50	—	10,855.00	189,962.50	与资产相关
研发设备补助	53,000.00	—	2,650.00	50,350.00	与资产相关
合计	1,542,984.17	—	78,505.02	1,464,479.15	

23.股本

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份总数	42,000,000.00	33,600,000.00	—	75,600,000.00

股份本期增加原因见附注一、公司基本情况。

24.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	85,685,668.99	—	33,600,000.00	52,085,668.99

资本公积本期减少原因见附注一、公司基本情况。

25.其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后将重分类进损益的其他综合收益	-251.58	-13,223.18	—	—	-13,474.76	—	-13,474.76
其中：外币财务报表折算差额	-251.58	-13,223.18	—	—	-13,474.76	—	-13,474.76

26.专项储备

项目	期初余额	本期计提	本期使用	期末余额
安全生产费	1,463,844.96	942,277.25	1,373,649.92	1,032,472.29

27.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	1,672,776.36	—	—	1,672,776.36

28.未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
调整前上期末未分配利润	36,875,522.81	27,147,928.31
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）	—	—
调整后期初未分配利润	36,875,522.81	27,147,928.31
加：本年归属于所有者的净利润	4,581,831.18	6,263,860.71
减：提取法定盈余公积	—	—
期末未分配利润	41,457,353.99	33,411,789.02

29.营业收入及营业成本

(1)营业收入及营业成本分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	78,464,042.27	54,147,902.73	69,855,271.72	49,566,783.94
其他业务	3,351,645.54	2,832,870.65	248,894.55	248,320.09
合计	81,815,687.81	56,980,773.38	70,104,166.27	49,815,104.03

(2)对公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
MARKETING AND ENGINEERING SOLUTIONS (MES)INC	18,418,380.65	22.51
PHILIPS	12,700,741.46	15.52
苏州汇川技术有限公司	5,657,272.92	6.91

万高（南通）电机制造有限公司	5,043,658.11	6.16
AL.EA. CONSULTING S.R.L	3,271,864.72	4.00
合计	45,091,917.86	55.10

30.税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
土地使用税及房产税	254,551.90	267,062.04
水利基金	43,853.20	—
印花税	32,726.69	14,169.90
城建税	6,963.06	30,642.46
教育费附加	6,963.04	36,697.05
车船使用税	344.00	—
合计	345,401.89	348,571.45

31.销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
包装费	1,350,941.25	1,318,769.31
职工薪酬	1,971,308.61	588,655.71
物流运输费	1,820,690.91	962,816.40
机物料消耗	974,130.52	83,388.56
车辆使用费	200,036.55	171,361.54
其他	989,684.91	134,725.31
合计	7,306,792.75	3,259,716.83

销售费用本期较上期增长 124.15%，主要原因系随着公司销售规模的扩大，职工薪酬、运输费等费用相应增加所致。

32.管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,678,898.77	1,920,837.31
中介机构费用	688,819.17	577,296.44
租赁费	422,062.86	429,781.62
折旧费	442,440.29	243,203.74
办公费	248,031.29	80,828.45

业务招待费	188,727.03	153,954.30
车辆使用费	247,535.70	127,334.70
税费	—	28,299.68
其他	2,682,916.82	1,569,887.79
合计	7,599,431.93	5,131,424.03

管理费用本期较上期增长 48.10%，主要原因系职工薪酬以及中介机构费用等增加所致。

33.研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	2,682,466.20	1,928,468.42
职工薪酬	885,795.33	812,942.56
折旧费	58,603.22	41,740.39
其他	15,483.41	5,750.37
合计	3,642,348.16	2,788,901.74

研发费用本期较上期增长 30.60%，主要原因系材料费的增加所致。

34.财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,737,149.25	1,263,078.56
减：利息收入	26,714.07	70,707.85
融资租赁手续费	92,428.21	0
其他	42,000.00	9,097.40
合计	1,844,863.39	1,201,468.11

财务费用本期较上期增长 53.55%，主要原因系本期利息支出增加所致。

35.资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-366,164.00	-666,712.01

资产减值损失本期较上期增长 124.71%，主要原因系本期计提的坏账准备增加所致。

36.资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失	-28,424.56	—
其中：固定资产处置利得	-28,424.56	—

37.其他收益

(1)其他收益明细

项目	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	1,293,505.02	—

(2)计入当期损益的政府补助

项目	金额	与资产相关/与收益相关
芜湖财政局补贴款	432,200.00	与收益相关
芜湖土地使用税补贴	430,800.00	与收益相关
技术改造补贴	352,000.00	与收益相关
工业强省技术改造项目设备补助	65,000.02	与资产相关
工业转型设备补助	10,855.00	与资产相关
研发设备补助	2,650.00	与资产相关
合计	1,293,505.02	

38.营业外收入

(1)营业外收入明细

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
政府补助	745,354.63	539,993.34	745,354.63
其他	40.00	1,284.89	40.00
合计	745,394.63	541,278.23	745,394.63

(2)政府补助明细如下

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/收益相关
----	-------	-------	------------

新三板奖励	720,000.00	—	与收益相关
芜湖财政局补贴款	—	217,100.00	与收益相关
芜湖土地使用税补贴	—	12,093.34	与收益相关
新三板中介费专项扶持资金	—	310,800.00	与收益相关
其他公益补贴	25,354.63	—	与收益相关
合计	745,354.63	539,993.34	

(3)营业外收入本期较上期增长37.71%，主要原因系计入营业外收入的政府补助增加所致。

39.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
其他	371.19	21,534.46	371.19

40.所得税费用

(1)所得税费用的组成

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	828,936.77	1,915,475.48
递延所得税费用	174,033.54	83,792.94
合计	1,002,970.31	1,999,268.42

(2)会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	5,617,423.52
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,404,355.88
子公司适用不同税率的影响	-322,609.04
调整以前期间所得税的影响	—
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	194,399.58
研发费用加计扣除影响	-273,176.11
所得税费用	1,002,970.31

41.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	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,960,354.63	539,993.34
往来款	1,309,933.11	23,045,169.60
利息收入	26,714.07	70,707.85
其他	40.00	1,284.89
合计	3,297,041.81	23,657,155.68

(2)支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用及销售费用	12,397,447.24	11,180,042.60
手续费	42,000.00	9,097.40
其他	371.19	—
往来款	—	15,934,845.94
合计	12,439,818.43	27,123,985.94

(3)支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资保证金	2,592,500.00	—
融资手续费	92,428.21	—
合计	2,684,928.21	—

42.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	4,614,453.21	6,243,363.48
加：资产减值准备	-366,164.00	-666,862.01
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,672,096.72	3,004,591.95
无形资产摊销	114,079.38	65,982.78
长期待摊费用摊销	216,455.77	16,999.98

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）	28,424.56	1,934.46
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	-	—
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-	—
财务费用（收益以“—”号填列）	2,684,498.15	1,715,629.79
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）	174,033.54	125,457.46
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-	—
存货的减少（增加以“—”号填列）	-6,088,609.13	2,387,077.95
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	8,496,391.12	-3,102,004.11
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-6,403,020.32	-9,046,430.97
其他	-431,372.67	-563,178.25
经营活动产生的现金流量净额	7,711,266.33	182,562.51
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	3,084,870.76	4,821,337.16
减：现金的期初余额	33,623,266.96	32,824,091.62
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	-30,538,396.20	-28,002,754.46

(2)现金和现金等价物构成情况

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	3,084,870.76	4,821,337.16
其中：库存现金	86,714.61	54,882.89
可随时用于支付的银行存款	2,998,156.15	4,766,454.27
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	3,084,870.76	4,821,337.16

货币资金中的其他货币资金余额中票据保证金为不可以随时用于支付的存款，故从现金及现金等价物中扣除。

43.所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	6,099,787.79	票据保证金
固定资产	16,827,554.95	抵押取得借款
无形资产	3,630,927.9	抵押取得借款

六、关联方关系及关联交易

1.本公司的控股股东及实际控制人情况

本公司的控股股东是肖明海、章小妹夫妇，直接持有公司 55.61%股权。

2.本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海明澜实业有限公司	本公司实际控制人肖明海持股 99%公司
安徽高新毅达皖江产业发展创业投资基金（有限合伙）	本公司持股 5%以上股东
肖云飞	本公司持股 5%以上股东
章小妹	本公司实际控制人肖明海之妻

除上述关联方外，公司关联方还包括公司董事、监事、高级管理人员、持有公司 5%以上股份的自然人股东关系密切的家庭成员，以及公司董事、监事、高级管理人员、持有公司 5%以上股份的自然人股东或该等人员关系密切的家庭成员控制、共同控制、施加重大影响或担任董事、高级管理人员的其他企业。

3.关联交易及租赁情况

(1)关联租赁情况

本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
上海明澜实业有限公司	房屋	422,062.86	532,455.07

(2)关联担保情况

截至 2018 年 6 月 30 日止，本公司接受担保情况

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	截止 2018 年 06 月 30 日 借款余额
肖明海、章小妹夫妇	9,500,000.00	2017/8/2	2018/8/2	未履行完毕	9,500,000.00
肖明海、章小妹夫妇	9,500,000.00	2017/8/24	2018/8/24	未履行完毕	9,500,000.00
肖明海、章小妹夫妇、上海明澜实业有限公司	71,000,000.00	2018/4/16	2019/4/15	未履行完毕	6,000,000.00
肖明海、章小妹夫妇、上海明澜实业有限公司		2018/4/16	2019/4/15	未履行完毕	5,800,000.00
肖明海、章小妹夫妇、上海明澜实业有限公司		2018/6/5	2019/6/4	未履行完毕	7,000,000.00
肖明海、章小妹夫妇、上海明澜实业有限公司		2018/6/5	2019/6/4	未履行完毕	3,000,000.00
肖明海、章小妹夫妇、上海明澜实业有限公司		2017/10/26	2018/10/25	未履行完毕	2,700,000.00
肖明海、章小妹夫妇	7,000,000.00	2017/10/7	2019/3/7	未履行完毕	3,345,065.03
肖明海、章小妹夫妇	3,500,000.00	2017/9/25	2020/8/25	未履行完毕	2,493,570.81
肖明海、章小妹夫妇	3,000,000.00	2017/12/28	2019/5/28	未履行完毕	1,787,121.15
肖明海、章小妹夫妇	1,001,000.00	2017/11/22	2020/10/22	未履行完毕	778,918.50
肖明海、章小妹夫妇	7,045,000.00	2018/1/26	2020/12/26	未履行完毕	5,910,050.18
肖明海、章小妹夫妇	5,994,000.00	2018/5/10	2021/4/10	未履行完毕	5,701,099.57

七、政府补助

1. 计入当期损益的政府补助明细表

项目	种类	本期计入损益的金额	本期计入损益的列报项目
新三板奖励	财政拨款	720,000.00	营业外收入
芜湖财政局补贴款	财政拨款	432,200.00	其他收益
芜湖土地使用税补贴	财政拨款	430,800.00	其他收益

技术改造补贴	财政拨款	352,000.00	其他收益
其他公益补贴	财政拨款	25,354.63	营业外收入
合计		1,960,354.63	

2. 计入递延收益的政府补助明细表

负债项目	种类	期初余额	本期新增补助金额	本期结转入损益金额	期末余额	本期结转计入损益列报项目
工业强省技术改造项目设备补助	财政拨款	1,289,166.67	—	65,000.02	1,224,166.65	其他收益
工业转型设备补助	财政拨款	200,817.50	—	10,855.00	189,962.50	其他收益
研发设备补助	财政拨款	53,000.00	—	2,650.00	50,350.00	其他收益
合计		1,542,984.17	—	78,505.02	1,464,479.15	

八、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2018 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

截至 2018 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的重大或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至 2018 年 8 月 28 日止，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

截至 2018 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的其他重要事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收票据及应收账款

(1) 应收票据及应收账款明细

种类	期末余额	期初余额
应收票据	409,178.97	1,828,497.00
应收账款	38,613,833.09	46,237,753.88
合计	39,023,012.06	48,066,250.88

(2)应收票据分类

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	409,178.97	1,828,497.00

(3)期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	3,006,264.44	—

(4)应收款账按种类列示

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：以账龄作为信用风险特征的组合	35,927,147.92	88.91	1,796,357.40	5.00	34,130,790.52
合并范围内关联方	4,483,042.57	11.09	—	—	4,483,042.57
组合小计	40,410,190.49	100.00	1,796,357.40	4.45	38,613,833.09
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合计	40,410,190.49	100.00	1,796,357.40	4.45	38,613,833.09

(续上表)

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：以账龄作为信用风险特征的组合	48,671,951.45	100.00	2,434,197.57	5.00	46,237,753.88
合并范围内关联方	—	—	—	—	—
组合小计	48,671,951.45	100.00	2,434,197.57	5.00	46,237,753.88
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合计	48,671,951.45	100.00	2,434,197.57	5.00	46,237,753.88

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	35,927,147.92	1,796,357.40	5.00

(5)报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提的坏账准备金额为-637,840.17元；本期无收回或转回的坏账准备。

(6)报告期内无实际核销的应收账款。

(7)按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
PHILIPS	7,549,350.37	18.68	377,467.52
MARKETINGANDENGINEERINGSOLUTIONS(MES)INC	6,725,496.00	16.64	336,274.80
海宁赛维尼机电有限公司	3,162,351.46	7.83	158,117.57
上海大郡动力控制技术有限公司	2,908,874.08	7.2	145,443.70
SEW-电机苏州有限公司	2,286,991.98	5.66	114,349.60
合计	22,633,063.89	56.01	1,131,653.19

2.其他应收款

(1)其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
内部往来	21,200,000.00	21,200,000.00
押金	34,235.00	6,800.00
代扣代缴	—	11,974.90
出口退税	—	1,541,504.25
合计	21,234,235.00	22,760,279.15

(2)其他应收款按种类列示

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：以账龄作为信用风险特征的组合	34,235.00	0.16	2,471.75	7.22	31,763.25
合并范围内关联方	21,200,000.00	93.14	—	—	21,200,000.00
组合小计	21,234,235.00	100.00	2,471.75	0.01	21,231,763.25
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合计	21,234,235.00	100.00	2,471.75	0.01	21,231,763.25

(续上表)

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：以账龄作为信用风险特征的组合	1,560,279.15	6.86	78,773.96	5.05	1,481,505.19
合并范围内关联方	21,200,000.00	93.14	—	—	21,200,000.00

组合小计	22,760,279.15	100.00	78,773.96	0.35	22,681,505.19
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合计	22,760,279.15	100.00	78,773.96	0.35	22,681,505.19

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	33,435.00	1,671.75	5.00
1至2年	—	—	—
2至3年	—	—	—
3年以上	800.00	800.00	100.00
合计	34,235.00	2,471.75	7.22

(3)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期冲减坏账准备金额为-76,302.21元；本期无收回或转回的坏账准备。

(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	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额	与公司关系
安徽舜富汽车部件科技有限公司	往来款	21,200,000.00	1年以内	99.84	—	全资子公司
代扣代缴-住房公积金	代扣代缴	8,435.00	1年以内	0.04	421.75	非关联方
陈军	备用金	8,000.00	1年以内	0.04	400.00	非关联方
上海羽田信息科技有限公司	押金	6,000.00	1年以内	0.03	300.00	非关联方
李寒寻	备用金	5,000.00	1年以内	0.02	250.00	非关联方
合计		21,227,435.00		99.97	1,371.75	

3.长期股权投资

(1)长期股权投资账面价值

被投资单位	期末余额			期初余额		
	账面成本	减值准备	账面价值	账面成本	减值准备	账面价值
对子公司投资	101,832,541.33	—	101,832,541.33	101,832,541.33	—	101,832,541.33

(2)长期股权投资明细

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
安徽舜富汽车部件科技有限公司	20,000,000.00	—	—	20,000,000.00	—	—
芜湖舜富精密压铸科技有限公司	49,452,019.74	—	—	49,452,019.74	—	—
芜湖舜富金属再生资源有限公司	30,000,000.00	—	—	30,000,000.00	—	—
芜湖舜富金属表面涂装科技有限公司	1,600,000.00	—	—	1,600,000.00	—	—
SFPrecisionProducts GmbH	780,521.59	—	—	780,521.59	—	—
合计	101,832,541.33	—	—	101,832,541.33	—	—

4.营业收入及营业成本

(1)营业收入及营业成本分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	75,731,596.35	65,092,312.27	64,826,855.67	52,539,610.65
其他业务	112,593.67	234,308.13	57,155.18	96,169.88
合计	75,844,190.02	65,326,620.40	64,884,010.85	52,635,780.53

(2)对公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
MARKETING AND ENGINEERING SOLUTIONS (MES)INC	18,418,380.65	24.28
PHILIPS	12,700,741.46	16.75
万高（南通）电机制造有限公司	5,043,658.11	6.65
AL.EA. CONSULTING S.R.L	3,271,864.72	4.31
海宁赛维尼机电有限公司	2,853,409.25	3.76
合计	42,288,054.19	55.75

十二、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
非流动资产处置损益	-28,424.56	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	—	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,038,859.65	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	—	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	—	
非货币性资产交换损益	—	
委托他人投资或管理资产的损益	—	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	—	
债务重组损益	—	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	—	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	—	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	—	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	—	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益，以及	—	

处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		—
对外委托贷款取得的损益		—
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		—
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		—
受托经营取得的托管费收入		—
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		-331.19
其他符合非经常性损益定义的损益项目		—
小计		2,010,103.90
减：所得税影响额		372,982.24
少数股东权益影响额		—
合计		1,637,121.66

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	2.70	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.73	0.04	0.04

十三、比较报表项目重大变动原因分析

1、资产负债表项目重大变动原因分析

项目	期末余额	期初余额	变动金额	变动比例
货币资金	9,184,658.55	37,384,007.46	-28,199,348.91	-75.43%
应收票据及应收账款	43,495,468.86	53,198,221.17	-9,702,752.31	-18.24%
预付款项	1,864,396.02	873,426.55	990,969.47	113.46%
存货	27,241,233.65	21,152,624.52	6,088,609.13	28.78%
其他流动资产	7,066,700.40	5,051,444.39	2,015,256.01	39.89%
固定资产	114,094,274.48	92,726,341.27	21,367,933.21	23.04%

在建工程	82,626,034.49	71,543,136.77	11,082,897.72	15.49%
长期待摊费用	2,764,337.66	1,597,053.48	1,167,284.18	73.09%
其他非流动资产	16,683,056.13	12,575,567.69	4,107,488.44	32.66%
短期借款	55,300,000.00	48,300,000.00	7,000,000.00	14.49%
应付票据及应付账款	55,596,713.14	57,100,123.98	-1,503,410.84	-2.63%
预收款项	328,974.26	557,589.14	-228,614.88	-41.00%
应付职工薪酬	3,052,776.31	4,625,303.89	-1,572,527.58	-34.00%
应交税费	1,045,325.95	1,668,811.73	-623,485.78	-37.36%
长期应付款	18,240,224.33	13,981,944.34	4,258,279.99	30.46%
股本	75,600,000.00	42,000,000.00	33,600,000.00	80.00%
资本公积	52,085,668.99	85,685,668.99	-33,600,000.00	-39.21%
其他综合收益	-13,474.76	-251.58	-13,223.18	5256.05%
未分配利润	41,457,353.99	36,875,522.81	4,581,831.18	12.43%

(1) 货币资金较年初减少 2,819.93 万元，主要是公司使用期初募集资金购买大型设备导致货币资金支出增加所致；

(2) 应收票据及应收账款较年初减少 970.28 万元，主要是收回客户在信用期内到期的货款所致；

(3) 预付款项较年初增加 99.10 万元，主要是预付给供应商款项增加所致；

(4) 存货较年初增加 608.86 万元，主要是客户订单量增加，在原料采购及生产中在制品增加所致；

(5) 其他流动资产较年初增加 201.53 万元，主要是报告期增值税留抵税额增加所致；

(6) 固定资产较年初增加 2,136.79 万元，主要是子公司购买设备增加所致；

(7) 在建工程较年初增加 1,108.29 万元，主要是子公司厂房扩建及购买大型设备增加所致；

(8) 长期待摊费用较年初增加 116.73 万元，主要是模具摊销增加所致；

(9) 其他非流动资产较年初增加 410.75 万元，主要是报告期预付设备款增加所致；

(10) 短期借款较年初增加 700 万元，主要是间接融资增加所致；

(11) 应付票据及应付账款较年初减少 150.34 万元，主要是应付供应商款项减少所致；

(12) 预收款项较年初减少 22.86 万元，主要是客户预付货款减少所致；

(13) 应付职工薪酬较年初减少 157.25 万元，主要是支付员工 2017 年年终奖金所致；

(14) 应交税费较年初减少 62.35 万元，主要是应交企业所得税减少所致；

(15) 长期应付款较年初增加 425.83 万元，主要是报告期内以设备抵押贷款增加所致；

(16) 股本较年初增加 3,360 万元，主要是报告期内进行利润分配资本公积转增股本所致；

(17) 资本公积较年初减少 3,360 万元，主要是报告期内进行利润分配资本公积转增股本所致；

(18) 其他综合收益较年初增加 1.32 万元，主要是外币报表折算所致；

(19) 未分配利润较年初增加 458.18 万元，主要是 2018 年上半年度公司净利润增加所致。

2、利润表项目重大变动原因分析

项 目	本期发生额	上期发生额	变动金额	变动比例
营业收入	81,815,687.81	70,104,166.27	11,711,521.54	16.71%

营业成本	56,980,773.38	49,815,104.03	7,165,669.35	14.38%
销售费用	7,306,792.75	3,259,716.83	4,047,075.92	124.15%
管理费用	7,599,431.93	5,131,424.03	2,468,007.90	48.10%
研发费用	3,642,348.16	2,788,901.74	853,446.42	30.60%
财务费用	1,844,863.39	1,201,468.11	643,395.28	53.55%
资产减值损失	-366,164.00	-666,712.01	300,548.01	-45.08%
汇兑收益	-854,920.69	-502,803.96	-352,116.73	-70.03%
营业外收入	745,394.63	541,278.23	204,116.40	37.71%
所得税费用	1,002,970.31	1,999,268.42	-996,298.11	-49.83%
净利润	4,614,453.21	6,243,363.48	-1,628,910.27	-26.09%

(1) 营业收入较同期增长 16.71%，主要是 2017 年公司重点开拓国内市场，国内新客户增加及老客户的重复购买，2018 年上半年公司内贸订单需求量增加，内贸销售收入有较大增幅，致营业收入增加；

(2) 营业成本较同期增长 14.38%，主要是：1>营业收入增加，营业成本金额同比例增加；2>公司的生产成本在计划控制范围内，没有较大波动；

(3) 销售费用较同期增长 124.15%，主要是：1>2018 年上半年国内外市场活跃，新老客户及新项目开发增加，客户的市场开发费用如国内外的差旅费、客户来公司验收费用等增加 2>销售物流运输费用增加；3>销售及市场开发人员增加，薪资增加；以上三方面因素导致销售费用增加；

(4) 管理费用较同期增长 48.10%，主要是审计费用及募集资金中介费用增加所致；

(5) 研发费用较同期增长 30.60%，主要是公司加大研发投入，研发项目增加所致；

(6) 财务费用较同期增长 53.55%，主要是公司以设备抵押方式购买较多大型设备，致利息费用增加所致；

(7) 资产减值损失较同期下降 45.08%，主要是收回客户在信用期内到期的货款，期末应收账款余额减少，冲回坏账准备所致；

(8) 汇兑损益较同期增长 70.03%，主要是美元汇率波动所致；

(9) 营业外收入较同期增加 37.71%，主要是上半年政府补助增加所致；

(10) 所得税费用较同期下降 49.83%，主要是利润总额减少，当期所得税减少所致；

(11) 净利润较同期下降 26.09%，主要是：1>营业收入较同期增长 16.71%；2>生产成本没有较大波动，在计划控制范围内；3>销售费用、管理费用、研发费用及财务费用有较大增幅；以上三方面导致利润减少。

3、现金流量表项目重大变动原因分析

项目	本期发生额	上期发生额	变动金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	7,711,266.33	182,562.51	7,528,703.82	4123.90%
投资活动产生的现金流量净额	-39,970,179.76	-47,688,808.59	7,718,628.83	16.19%
筹资活动产生的现金流量净额	2,232,849.10	19,502,146.42	-17,269,297.32	-88.55%

(1) 经营活动产生的现金流量净额较同期增加 752.87 万元，主要是报告期收回的客户应收款项大于支付给供应商的应付款项，导致经营活动产生的现金流入大于现金支出；

(2) 投资活动产生的现金流量净额较同期增加 771.86 万元，主要是报告期固定资产投资活动不直接支付现金，大多采用设备按揭方式支付所致；

(3) 筹资活动产生的现金流量净额较同期减少 1,726.93 万元，主要是报告期间接融资减少所致。

上海舜富精工科技股份有限公司

2018 年 8 月 28 日