



鑫辉精密

NEEQ：831818

中山鑫辉精密技术股份有限公司



半年度报告

2018

公司半年度大事记

2018 年公司继续加大研发力度，共获得 7 项发明专利，于 1 月取得《一种用于工件定位的夹紧装置》发明专利证书（专利号 ZL201610707369.5）、于 3 月取得《一种汽车座椅新型智能焊接设备》发明专利证书（专利号 ZL201610422070.5）、《一种装饰条冲切设备》发明专利证书（专利号 ZL201610772922.3）、于 5 月取得《一种高尔夫球杆推板的加工工艺》发明专利证书（专利号 ZL201610164086.0）、《一种手机主按键装饰圈自动检测机》发明专利证书（专利号 ZL201610529600.6）、《一种用于汽车天窗导轨自动冲压成型设备》发明专利证书（专利号 ZL201610728843.2）、于 6 月取得《一种高尔夫球杆推杆的加工工艺》发明专利证书（专利号 ZL201610164126.1）。

2018 年公司共取得 2 项实用新型专利证书：（1）《一种多工位倒角机以及应用该倒角机的自动倒角设备》（专利号 ZL201720736701.0）；（2）《一种立式多工位加工平台以及使用该平台的加工设备》（专利号 ZL201720570446.7）。

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	12
第五节 股本变动及股东情况	14
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	16
第七节 财务报告	19
第八节 财务报表附注	29

释义

释义项目		释义
公司、本公司、鑫辉精密	指	中山鑫辉精密技术股份有限公司
鑫辉科技	指	中山鑫辉精密科技有限公司
主办券商、广发证券	指	广发证券股份有限公司
《公司章程》	指	中山鑫辉精密技术股份有限公司章程
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
股东大会	指	股份公司股东大会
监事会	指	股份公司监事会
董事会	指	股份公司董事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2018年1月1日-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。

公司负责人夏炎、主管会计工作负责人郭凤英及会计机构负责人（会计主管人员）郭凤英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	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、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。 (二) 半年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有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	中山鑫辉精密技术股份有限公司
英文名称及缩写	Zhongshan Xinhui Precision Technology Co.Ltd
证券简称	鑫辉精密
证券代码	831818
法定代表人	夏炎
办公地址	中山市火炬开发区沿江东路 13 号毓达工业园内第一幢一层、三层，第三幢第一层

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	谭艳萍
是否通过董秘资格考试	是
电话	0760-28139683
传真	0760-28139668
电子邮箱	1002572783@qq.com
公司网址	http://www.zsxinhui.com
联系地址及邮政编码	广东省中山市火炬开发区沿江东路 13 号毓达工业园内，528437
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	2009-07-21
挂牌时间	2015-01-22
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-专用设备制造业-模具制造业
主要产品与服务项目	精密模具、设备及结构件的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	46,140,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	3
控股股东	夏炎
实际控制人及其一致行动人	夏炎、张菊珍

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	91442000692412187Y	否
注册地址	中山市火炬开发区沿江东路 13 号 毓达工业园内第一幢一层、三层， 第三幢第一层	否
注册资本（元）	46,140,000	否

五、 中介机构

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

2017 年 9 月 27 日，公司召开的 2017 年第四次临时股东大会会议审议通过了《中山鑫辉精密技术股份有限公司 2017 年优先股发行预案（修订版）》，公司以非公开发行股票的方式向中山中盈产业投资有限公司发行 102,200 股优先股，拟募集资金 1022 万元。

公司于 2018 年 8 月 13 日收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具股转系统函（编号：〈2018〉2825 号）。

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	25,856,527.58	55,829,310.01	-53.69%
毛利率	25.61%	19.52%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,188,193.80	-3,877,968.33	-17.79%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,581,660.55	-4,107,634.73	11.54%
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）	-6.02%	-6.55%	-
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）	-8.66%	-6.94%	-
基本每股收益	-0.07	-0.08	-12.50%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	179,057,510.46	197,835,221.86	-9.49%
负债总计	124,528,042.66	140,117,560.26	-11.13%
归属于挂牌公司股东的净资产	54,529,467.80	57,717,661.60	-5.52%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.18	1.25	-5.60%
资产负债率（母公司）	69.53%	70.81%	-
资产负债率（合并）	69.55%	70.83%	-
流动比率	1.02	1.07	-
利息保障倍数	-0.40	0.30	-

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	1,475,681.99	7,672,912.20	-80.77%
应收账款周转率	0.99	0.82	-
存货周转率	0.43	1.60	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-9.49%	-1.70%	-

营业收入增长率	-53.69%	27.64%	-
净利润增长率	-17.79%	-1,183.53%	-

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	46,140,000	46,140,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0
计入负债的优先股数量	0	0	0

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	17,846,387.12	0		
应收账款	31,254,019.41	0		
应收票据及应收账款	0	49,100,406.53		
应付票据	5,000,000.00	0		
应付账款	32,950,287.66	0		
应付票据及应付账款	0	37,950,287.66		
应付利息	72,709.52	0		
其他应付款	0	72,709.52		
管理费用	8,515,358.61	5,225,450.53		
研发费用	0	3,289,908.18		

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司专注于专用设备制造领域，集精密模具、设备及结构件的研发、生产和销售于一体，是国内领先的汽车、手机零件供应商，拥有多项相关领域专利以及 ISO 质量认证。

公司主要产品包括汽车零件、手机零件销售、五金模具、自动化设备及提供精密加工服务。公司自主研发、生产汽车及手机零件等产品，严格执行产品质量控制规定，并通过自主采购原材料及设备开展生产，最后通过完整的业务流程将产品直销给客户，并对客户提供持续服务从而获得收入、利润和现金流。报告期内，公司在自主研发及销售渠道等方面进行整合并加强业务协同，提升产品市场竞争力，保持了持续经营能力。

报告期内，公司商业模式无重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司持续经营正常。在产品技术开发方面，公司继续加大创新力度，重点关注新技术、新产品的开发，同时持续对已有技术产品优化开发，进一步丰富并优化了产品线。报告期内，公司新增发明专利证书 7 项，实用新型专利证书 2 项。进一步提升了公司核心竞争力，为公司长远发展提供产品、技术保障。

报告期内，下游汽车、手机制造行业竞争程度急剧上升，产品毛利率大幅下降，公司的手机零件等主要产品销量及贡献利润受到较大冲击。在外部环境不利的情况下，公司致力于产品结构转型，将业务重心逐步向汽车零部件转型，取得了一定成效。

报告期公司实现营业收入 25,856,527.58 元，较上年同期减少 53.69%，主要原因是受下游汽车、手机制造行业竞争激烈影响，汽车、手机零件产品利润下降，公司减少相关订单的承接导致该类产品收入减少 29,972,782.43 元。

报告期公司营业成本 19,233,439.78 元，较上年同期减少 57.20%，主要原因是业务规模萎缩导致。

公司报告期内实现净利润为-3,188,193.80 元，较上年同期增加 17.79%；由于公司汽车、手机零件产品收入下降，公司目前仍然处于亏损状态。

报告期末，公司负债总计 124,528,042.66 元，较上年期末减少 11.13%。公司部分短期贷款到期和应付票据减少导致流动负债较期初减少 919 万元，长期借款和长期应付款减少导致长期负债较期初减少 595.18 万元。

报告期公司经营活动产生的现金流量净额 1,475,681.99 元，较上年同期 7,672,912.20 减少 80.76%。经营性净现金流较上年同期减少，是因为上年同期收回货款较多，本期业务量下降，导致报告期销售商品、提供劳务收到的现金较 2017 年 1-6 月减少 62,552,408.01 元。

三、 风险与价值

（一）实际控制人不当控制风险

夏炎为我公司的控股股东、实际控制人；持有公司 48.55%的股份，并担任公司董事长兼总经理，对公司经营具有决定性影响，公司股东张菊珍系夏炎的母亲，持有公司 36.41%的股份。公司现任 5 名董事中，郭凤萍与夏炎是夫妻关系，夏云琴与夏炎是兄妹关系；公司现任财务总监郭凤英与郭凤萍为姐妹关系。公司已建立较为完善的法人治理结构和规章制度体系，在组织和制度上对控股股东的行为进行了规

范，但若公司控股股东利用其特殊地位，通过行使表决权或者其他方式对公司的经营决策、人事财务、利润分配、对外投资等进行控制，可能对公司的利益产生不利影响。

应对措施：公司已依据《公司法》、《证券法》等相关法律法规、规章和规范性文件的相关规定，规范执行公司章程，不断健全和完善公司治理机制，减少因控股股东、实际控制人股权过于集中而带来的潜在决策风险。

（二）客户过于集中的风险

报告期内，公司前五大客户信利光电股份有限公司、武汉中航精冲技术有限公司、中山广盛运动器材有限公司、蓝思科技（长沙）有限公司、广东通宇通讯股份有限公司的销售收入占主营业务收入比例达到 63.54%，故存在销售集中度较高，今后如果公司对主要客户的销售出现较大幅度下降，将对公司经营业绩产生不利影响。

应对措施：加大研发市场投入，扩大企业自身产品和服务，已提高目标客户的范围，从而降低客户过于集中的风险。

报告期内，公司风险未发生变化。

四、 企业社会责任

报告期内，公司积极开展生产经营工作，树立和维护诚信、守法、公正的良好形象，依法纳税，主动承担对自然环境、对社会和经济发展的义务，积极维护民族团结和社会稳定，着力提升职工幸福指数，构筑企业与职工之间的和谐氛围。

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	-	-
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	-	-
6. 其他	60,000,000.00	31,030,000.00

实际控制人夏炎、配偶郭凤萍、股东张菊珍为公司贷款提供担保，贷款实际发生金额为 3103 万元。

(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
夏炎	为公司优先股提供担保	10,220,000.00	是	2018-05-15	2018-015
合计		10,220,000.00	是	-	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司接受关联方无偿提供担保，旨在提升公司融资能力，满足公司营运资金的需求对公司有积极影响；不存在损害公司及股东利益的情形。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	质押	12,220,000.00	6.82%	票据保证金、银行借款质押、未获批优先股
应收票据	质押	4,225,656.01	2.36%	已贴现未到期、有追索权的银行承兑汇票
固定资产	抵押	30,171,764.87	16.85%	融资租赁
总计	-	46,617,420.88	26.03%	-

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	11,827,500	25.63%	-	11,827,500	25.63%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,600,000	12.13%	-	5,600,000	12.13%	
	董事、监事、高管	97,500	0.21%	-	97,500	0.21%	
	核心员工			-			
有限售 条件股 份	有限售股份总数	34,312,500	74.37%	-	34,312,500	74.37%	
	其中：控股股东、实际控制人	16,800,000	36.41%	-	16,800,000	36.41%	
	董事、监事、高管	292,500	0.63%	-	292,500	0.63%	
	核心员工	420,000	0.91%	-	420,000	0.91%	
总股本		46,140,000	-	0	46,140,000	-	
普通股股东人数							29

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	夏炎	22,400,000	-	22,400,000	48.55%	16,800,000	5,600,000
2	张菊珍	16,800,000	-	16,800,000	36.41%	16,800,000	
3	珠海横琴蓝辉股权投资合伙企业（有限合伙）	2,730,000	-	2,730,000	5.92%	-	2,730,000
4	广发证券股份有限公司	1,561,000	2,000	1,563,000	3.39%	-	1,563,000
5	郭玉琴	596,000	-1,000	595,000	1.29%	-	595,000
合计		44,087,000	1,000	44,088,000	95.56%	33,600,000	10,488,000
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明： 张菊珍与夏炎系母子关系，是一致行动人。							

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司控股股东、实际控制人为夏炎，截止报告期末持有公司股票 22,400,000 股，持股比例为 48.55%。

夏炎，董事长兼总经理，男，1970 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1993 年毕业于湖北工业大学机械制造工艺及设备专业，获学士学位；1993 年 7 月至 1995 年 3 月在中山科海机电有限公司历任技术员、助理工程师，1995 年 3 月至 1996 年 7 月在威卡（中山）有限公司任模具设计师；1996 年 7 月至 2002 年 12 月在中山复盛机电有限公司历任股长、课长、经理、总经理助理；2003 年 1 月至 2008 年 3 月，个体经营者；2008 年 4 月至 2009 年 6 月在中山火炬开发区鑫辉精密模具厂任总经理；2009 年 7 月至 2014 年 8 月任有限公司执行董事兼总经理；2011 年 1 月至 2011 年 9 月同时兼任中山火炬开发区炎辉盛五金加工厂总经理；2014 年 8 月至今任公司董事长兼总经理。

报告期内，公司控股股东未发生变化及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
夏炎	董事长、总经理	男	1970-05-29	本科	2014年8月至2017年8月	是
李林峰	董事	男	1967-09-26	硕士	2014年8月至2017年8月	否
夏云琴	董事	女	1972-06-12	高中	2014年8月至2017年8月	否
郭凤萍	董事	女	1969-10-22	大专	2014年8月至2017年8月	是
方宏杰	董事	男	1979-07-24	中专	2014年8月至2017年8月	是
方敏	监事会主席	男	1968-07-02	高中	2014年8月至2017年8月	是
程莉	监事	女	1972-06-26	本科	2014年8月至2017年8月	否
夏爱华	监事	男	1977-07-28	高中	2014年8月至2017年8月	是
郭凤英	财务总监	女	1968-04-27	中专	2014年8月至2017年8月	是
谭艳萍	董事会秘书	女	1975-09-04	大专	2014年8月至2017年8月	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:

董事长夏炎与郭凤萍系夫妻、董事夏云琴系董事长夏炎的妹妹、财务总监郭凤英系郭凤萍的姐姐，其他董事监事高级管理人员无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
夏炎	董事长、总经理	22,400,000	-	22,400,000	48.55%	-
李林峰	董事	100,000	-	100,000	0.22%	-
方宏杰	董事	40,000	-	40,000	0.09%	-
方敏	监事会主席	40,000	-	40,000	0.09%	-
程莉	监事	60,000	-	60,000	0.13%	-
夏爱华	监事	70,000	-	70,000	0.15%	-
郭凤英	财务总监	80,000	-	80,000	0.17%	-
谭艳萍	董事会秘书	80,000	-	80,000	0.17%	-
合计	-	22,870,000	0	22,870,000	49.57%	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	22	19
销售人员	15	13
技术人员	59	50
财务人员	8	6
生产人员	326	305
员工总计	430	393

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3
本科	20	18
专科	66	60
专科以下	341	312
员工总计	430	393

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，公司十分重视员工培训和发展，公司制定了一系列的培训计划，定期为员工开展安全知识培训、环保管理知识培训、岗位培训等不断提升公司员工工作能力，明确各业务单元的考核管理办法和绩效管理办法。除聘用的退休人员外，公司与全体员工签订劳动合同，员工工资实行同工同酬，但根据工作岗位不同，工资和绩效奖金进行相应调整。截止 2018 年 6 月 30 日，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
----	----	-----------

谭艳萍	董事会秘书	80,000
郭凤英	财务总监	80,000
夏爱华	监事	70,000
程莉	监事	70,000
李祥军	技术中心部长	60,000
杨乘风	电子事业部	60,000
孙家南	电子事业部	50,000
方敏	监事会主席	40,000
方宏杰	董事	40,000
陈亮	运动器材部	40,000
宋伟松	技术中心	20,000
郭春发	技术中心	20,000
余斌	制造部长	20,000
颜志勇	业务开发	20,000
王一明	品保部副部长	20,000
路小伟	技术中心	10,000
官耀峰	技术中心	10,000
邓兵	制造部长	10,000

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

核心人员的变动情况：

无

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	-	12,617,972.28	13,838,974.36
结算备付金	五、1	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据及应收账款	五、2	24,640,335.50	49,100,406.53
预付款项	五、3	3,602,405.61	2,769,169.03
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	五、4	5,674,624.30	6,141,488.85
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五、5	58,656,039.39	47,419,866.78
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	-
流动资产合计	-	105,191,377.08	119,269,905.55
非流动资产：			
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	五、6	57,554,657.56	62,126,540.71
在建工程	五、7	11,275,740.69	11,181,537.69
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	-	-
开发支出	-	-	-

商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	五、8	1,722,411.10	1,817,026.64
其他非流动资产	五、9	3,313,324.03	3,440,211.27
非流动资产合计	-	73,866,133.38	78,565,316.31
资产总计	-	179,057,510.46	197,835,221.86
流动负债：	-	-	-
短期借款	五、10	28,105,656.01	52,746,387.12
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据及应付账款	五、11	34,169,566.14	37,950,287.66
预收款项	五、12	1,836,633.53	1,587,918.56
卖出回购金融资产	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五、13	3,363,490.64	1,683,135.37
应交税费	五、14	891,524.12	1,474,611.03
其他应付款	五、15	21,071,110.32	1,420,789.36
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	五、16	13,304,816.66	15,068,130.26
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	102,742,797.42	111,931,259.36
非流动负债：	-	-	-
长期借款	五、17	3,905,000.00	5,195,000.00
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	五、18	3,962,962.74	8,624,763.40
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	五、19	3,697,282.50	4,146,537.50
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	五、20	10,220,000.00	10,220,000.00
非流动负债合计	-	21,785,245.24	28,186,300.90
负债合计	-	124,528,042.66	140,117,560.26
所有者权益（或股东权益）：	-	-	-

股本	五、21	46,140,000.00	46,140,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、22	1,688,051.76	1,688,051.76
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五、23	2,255,423.35	2,255,423.35
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、24	4,445,992.69	7,634,186.49
归属于母公司所有者权益合计	-	54,529,467.80	57,717,661.60
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	54,529,467.80	57,717,661.60
负债和所有者权益总计	-	179,057,510.46	197,835,221.86

法定代表人：夏炎

主管会计工作负责人：郭凤英

会计机构负责人：郭凤英

(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	-	12,597,871.91	13,818,873.99
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据及应收账款	十一、1	24,640,335.50	49,100,406.53
预付款项	-	3,602,405.61	2,769,169.03
其他应收款	十一、2	5,745,624.30	6,212,488.85
存货	-	58,656,039.39	47,419,866.78
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	-
流动资产合计	-	105,242,276.71	119,320,805.18
非流动资产：			
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	57,554,657.56	62,126,540.71
在建工程	-	11,275,740.69	11,181,537.69

生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	-	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	1,722,411.10	1,817,026.64
其他非流动资产	-	3,313,324.03	3,440,211.27
非流动资产合计	-	73,866,133.38	78,565,316.31
资产总计	-	179,108,410.09	197,886,121.49
流动负债：	-	-	-
短期借款	-	28,105,656.01	52,746,387.12
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据及应付账款	-	34,169,566.14	37,950,287.66
预收款项	-	1,836,633.53	1,587,918.56
应付职工薪酬	-	3,363,490.64	1,683,135.37
应交税费	-	891,524.12	1,474,611.03
其他应付款	-	21,071,110.32	1,420,789.36
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	13,304,816.66	15,068,130.26
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	102,742,797.42	111,931,259.36
非流动负债：	-	-	-
长期借款	-	3,905,000.00	5,195,000.00
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	3,962,962.74	8,624,763.40
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	3,697,282.50	4,146,537.50
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	10,220,000.00	10,220,000.00
非流动负债合计	-	21,785,245.24	28,186,300.90
负债合计	-	124,528,042.66	140,117,560.26
所有者权益：	-	-	-
股本	-	46,140,000.00	46,140,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	1,688,051.76	1,688,051.76

减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	2,255,423.35	2,255,423.35
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	4,496,892.32	7,685,086.12
所有者权益合计	-	54,580,367.43	57,768,561.23
负债和所有者权益合计	-	179,108,410.09	197,886,121.49

法定代表人：夏炎

主管会计工作负责人：郭凤英

会计机构负责人：郭凤英

(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	五、25	25,856,527.58	55,829,310.01
其中：营业收入	五、25	25,856,527.58	55,829,310.01
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	30,386,606.91	59,973,203.89
其中：营业成本	五、25	19,233,439.78	44,933,509.44
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	-五、26	251,592.76	232,348.17
销售费用	五、27	1,752,880.80	2,079,828.02
管理费用	五、28	4,186,642.81	5,225,450.43
研发费用	五、29	1,546,103.00	3,289,908.18
财务费用	五、30	3,464,871.77	3,991,372.80
资产减值损失	五、31	-48,924.01	220,786.85
加：其他收益	五、32	449,255.00	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、33	-	-15,349.34
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-4,080,824.33	-4,159,243.22

加：营业外收入	五、34	1,051,600.00	287,285.00
减：营业外支出	五、35	70,000.00	1,739.89
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-3,099,224.33	-3,873,698.11
减：所得税费用	五、36	88,969.47	4,270.22
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-3,188,193.80	-3,877,968.33
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润	-	-3,188,193.80	-3,877,968.33
2. 终止经营净利润	-	-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益	-	-	-
2. 归属于母公司所有者的净利润	-	-3,188,193.80	-3,877,968.33
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	-3,188,193.80	-3,877,968.33
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-3,188,193.80	-3,877,968.33
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益：	-	-	-
（一）基本每股收益	-	-0.07	-0.08
（二）稀释每股收益	-	-0.07	-0.08

法定代表人：夏炎

主管会计工作负责人：郭凤英

会计机构负责人：郭凤英

（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、3	25,856,527.58	55,829,310.01

减：营业成本	十一、3	19,233,439.78	44,933,509.44
税金及附加	-	251,592.76	232,348.17
销售费用	-	1,752,880.80	2,079,828.02
管理费用	-	4,186,642.81	5,225,450.43
研发费用	-	1,546,103.00	3,289,908.18
财务费用	-	3,464,871.77	3,991,372.80
其中：利息费用	-	2,221,593.60	2,725,726.29
利息收入	-	58,955.78	1,007.85
资产减值损失	-	-48,924.01	220,786.85
加：其他收益	-	449,255.00	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-15,349.34
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-4,080,824.33	-4,159,243.22
加：营业外收入	-	1,051,600.00	287,285.00
减：营业外支出	-	70,000.00	1,739.89
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-3,099,224.33	-3,873,698.11
减：所得税费用	-	88,969.47	4,270.22
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-3,188,193.80	-3,877,968.33
（一）持续经营净利润	-	-3,188,193.80	-3,877,968.33
（二）终止经营净利润	-	-	-
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	-3,188,193.80	-3,877,968.33
七、每股收益：	-	-	-
（一）基本每股收益	-	-	-
（二）稀释每股收益	-	-	-

法定代表人：夏炎

主管会计工作负责人：郭凤英

会计机构负责人：郭凤英

(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	-	40,830,920.19	103,383,328.20
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、37	1,631,409.73	39,037.85
经营活动现金流入小计	-	42,462,329.92	103,422,366.05
购买商品、接受劳务支付的现金	-	14,692,770.08	55,028,791.36
客户贷款及垫款净增加额	-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
支付保单红利的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	19,668,432.24	22,340,640.22
支付的各项税费	-	2,679,601.44	3,110,062.57
支付其他与经营活动有关的现金	五、37	3,945,844.17	15,269,959.70
经营活动现金流出小计	-	40,986,647.93	95,749,453.85
经营活动产生的现金流量净额	-	1,475,681.99	7,672,912.20
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	10,110.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	五、37	1,996,318.00	-
投资活动现金流入小计	-	1,996,318.00	10,110.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	721,874.30	2,722,282.96
投资支付的现金	-	-	-
质押贷款净增加额	-	-	-

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	五、37	1,418,760.00	-
投资活动现金流出小计	-	2,140,634.30	2,722,282.96
投资活动产生的现金流量净额	-	-144,316.30	-2,712,172.96
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	2,580,000.00	17,785,360.95
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、37	25,381,000.00	5,000,000.00
筹资活动现金流入小计	-	27,961,000.00	22,785,360.95
偿还债务支付的现金	-	16,222,735.98	13,496,369.84
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	2,221,593.60	1,839,706.57
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、37	10,718,994.32	9,438,490.37
筹资活动现金流出小计	-	29,163,323.90	24,774,566.78
筹资活动产生的现金流量净额	-	-1,202,323.90	-1,989,205.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-43.87	64,390.35
五、现金及现金等价物净增加额	-	128,997.92	3,035,923.76
加：期初现金及现金等价物余额	-	268,974.36	1,614,398.38
六、期末现金及现金等价物余额	-	397,972.28	4,650,322.14

法定代表人：夏炎

主管会计工作负责人：郭凤英

会计机构负责人：郭凤英

(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	-	40,830,920.19	103,383,328.20
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	1,631,409.73	39,037.85
经营活动现金流入小计	-	42,462,329.92	103,422,366.05
购买商品、接受劳务支付的现金	-	14,692,770.08	55,028,791.36
支付给职工以及为职工支付的现金	-	19,668,432.24	22,340,640.22
支付的各项税费	-	2,679,601.44	3,110,062.57
支付其他与经营活动有关的现金	-	3,945,844.17	15,269,959.70
经营活动现金流出小计	-	40,986,647.93	95,749,453.85
经营活动产生的现金流量净额	-	1,475,681.99	7,672,912.20
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	10,110.00

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	1,996,318.00	-
投资活动现金流入小计	-	1,996,318.00	10,110.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	721,874.30	2,722,282.96
投资支付的现金	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	1,418,760.00	-
投资活动现金流出小计	-	2,140,634.30	2,722,282.96
投资活动产生的现金流量净额	-	-144,316.30	-2,712,172.96
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	2,580,000.00	17,785,360.95
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	25,381,000.00	5,000,000.00
筹资活动现金流入小计	-	27,961,000.00	22,785,360.95
偿还债务支付的现金	-	16,222,735.98	13,496,369.84
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	2,221,593.60	1,839,706.57
支付其他与筹资活动有关的现金	-	10,718,994.32	9,438,490.37
筹资活动现金流出小计	-	29,163,323.90	24,774,566.78
筹资活动产生的现金流量净额	-	-1,202,323.90	-1,989,205.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-43.87	64,390.35
五、现金及现金等价物净增加额	-	128,997.92	3,035,923.76
加：期初现金及现金等价物余额	-	248,873.99	1,614,398.38
六、期末现金及现金等价物余额	-	377,871.91	4,650,322.14

法定代表人：夏炎

主管会计工作负责人：郭凤英

会计机构负责人：郭凤英

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2018年6月15日，财政部发布了《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）。

本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

序号	受影响的报表项目名称	影响 2017 年 12 月 31 日/2017 年度金额
		增加+/减少-
1	应收票据	-17,846,387.12
	应收账款	-31,254,019.41
	应收票据及应收账款	49,100,406.53
2	应付票据	-5,000,000.00
	应付账款	-32,950,287.66
	应付票据及应付账款	37,950,287.66
3	应付利息	-72,709.52
	其他应付款	72,709.52
4	管理费用	-3,289,908.18
	研发费用	3,289,908.18

②其他会计政策变更

本公司在报告期无其他会计政策变更事项。

(2) 会计估计变更

本公司在报告期无会计估计变更事项。

财务报表附注

一、公司基本情况

中山鑫辉精密技术股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），于 2009 年 7 月 21 日经中山市工商行政管理局批准成立，取得统一社会信用代码为 91442000692412187Y 的营业执照。

1、公司概况

公司名称：中山鑫辉精密技术股份有限公司

注册地址：中山市火炬开发区沿江东路 13 号毓达工业园内第三幢第一层，第一幢第一、三层

办公地址：中山市火炬开发区沿江东路 13 号毓达工业园内第一幢第一、三层

注册资本：人民币 4,614.00 万元

法定代表人：夏炎

公司类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）

营业期限：长期

最终控制人：夏炎

经营范围：加工、生产、设计：汽车模具、打印机零配件及其模具、高尔夫球头；生产、加工：五金制品、塑料制品、机械零配件、自动化设备。货物进出口及技术进出口（法律、行政法规禁止的项目除外；法律、行政法规限制的项目取得许可后方可经营）。（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。）

2、历史沿革

公司于 2009 年 7 月 21 日设立时注册资本为 100.00 万元，其中夏炎以货币资金出资人民币 60 万元，占注册资本的 60%，张菊珍以货币资金出资人民币 40 万元，占注册资本的 40%，本次出资业经中山市中元会计师事务所有限公司于 2009 年 7 月 8 日出具的中元验字（2009）第 148 号验资报告验证。

2012 年 1 月，经公司股东会决议和章程的规定，新增注册资本人民币 2,000 万元，变更后的注册资本为人民币 2,100 万元。

2012年1月5日，实收新增的第一期出资400万元，其中夏炎以货币资金出资人民币240万元，张菊珍以货币资金出资人民币160万元，变更后的实收资本人民币500万元，股权结构如下：

股东名称	出资额（万元人民币）	持股比例（%）
夏炎	300.00	60.00
张菊珍	200.00	40.00
合计	500.00	100.00

本次出资经中山天盈会计师事务所有限公司于2012年1月12日出具的天盈验字(2012)第01040002号验资报告验证。

2012年1月12日，实收新增的第二期出资400万元，其中夏炎以货币资金出资人民币240万元，张菊珍以货币资金出资人民币160万元，变更后的实收资本人民币900万元，股权结构如下：

股东名称	出资额（万元人民币）	持股比例（%）
夏炎	540.00	60.00
张菊珍	360.00	40.00
合计	900.00	100.00

本次出资经中山天盈会计师事务所有限公司于2012年1月13日出具的天盈验字(2012)第01040004号验资报告验证。

2012年3月21日，实收新增的第三期出资1,200万元，其中夏炎以实物（车辆）出资人民币26万元，并以货币资金出资694万元，张菊珍以货币资金出资480万元，此次变更后股权结构如下：

股东名称	出资额（万元人民币）	持股比例（%）
夏炎	1,260.00	60.00
张菊珍	840.00	40.00
合计	2,100.00	100.00

本次出资经中山天盈会计师事务所有限公司于2012年3月21日出具的天盈验字(2012)第03040012号验资报告（简称“A验资报告”）及中山市中元会计师事务所于2014年4月1日出具中元验字(2014)第046号验资报告（简称“B验资报告”）验证。A验资报告上写明夏炎认缴人民币720万元，均以实物（机器设备、车辆）出资，实际情况是除一辆评估价值26万元，车牌号为FV7241CVTG的奥迪牌轿车办理了财产转移手续，其他实物资产未办理财产转移手续，存在出资不到位的情形。为了补足出资，2014年3月26日，公司召开股东会，同意夏炎以货币资金694万元补足未到位的694万元实物出资，并于2014年4月1日由B验资报告验证。

3、整体变更

2014年8月2日，公司召开临时股东会，决议由有限责任公司整体变更为股份有限公司，名称为“中山鑫辉精密技术股份有限公司”，以原有股东夏炎、张菊珍作为股份公司的发起人，以公司2014年12月31日经审计的账面净资产值28,250,051.76元为基础进行

整体变更,按照公司折股方案,将上述净资产按 1.35:1 的比例折合股份总数 21,000,000.00 股,每股面值 1.00 元,总计股本 21,000,000.00 元,净资产扣除股本后的余额 7,250,051.76 元计入资本公积。此次整体变更业经中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)审验并出具了中兴财光华验字[2014]第 07075 号《验资报告》。股份公司于 2014 年 8 月 29 日取得中山市工商行政管理局核发的《营业执照》,注册号:442000000252916。

4、全国中小企业股份转让系统挂牌

2014 年 12 月 30 日,根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函[2014]2657 号《关于同意中山鑫辉精密技术股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》,公司股票正式在全国中小企业股份转让系统转让,公司股本 2,100 万股,其中有限售条件流通股为 2,100 万股,无限售条件流通股 0 股。证券代码:831818。

5、定向增发

2015 年 6 月,根据公司股东会决议以及公司章程修订案的规定,公司定向发行股票 207.00 万股,每股面值 1 元,股东认购价格为每股 5 元,股东认购金额 1,035.00 万元。截至 2015 年 10 月 22 日止,公司已收到各股东缴纳的股份认购款,其中计入股本 207.00 万元,计入资本公积 828.00 万元。本次定向发行业经中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并于 2015 年 10 月 26 日出具了中兴财光华审验字(2015)第 07255 号验资报告。2015 年 12 月 31 日,上述股票发行业经全国中小企业股份转让系统有限责任公司备案登记受理。上述变更尚未完成工商变更手续,中国证券登记结算有限责任公司北京分公司尚未完成股权登记手续。本次股权变更后,公司的股权结构如下:

股东名称	出资额(万元人民币)	持股比例(%)
夏炎	1,120.00	48.56
张菊珍	840.00	36.41
珠海横琴蓝辉股权投资合伙企业(有限合伙)	136.50	5.92
广发证券股份有限公司	80.00	3.47
开源证券股份有限公司	30.00	1.30
恒泰证券股份有限公司	30.00	1.30
郭玉琴	30.00	1.30
夏爱华	3.50	0.15
郭凤英	4.00	0.17
谭艳萍	4.00	0.17
程莉	3.00	0.13
李林峰	5.00	0.22
李祥军	3.00	0.13
宋伟松	1.00	0.04
郭春发	1.00	0.04
陈亮	2.00	0.09
颜志勇	1.00	0.04
方宏杰	2.00	0.09

股东名称	出资额（万元人民币）	持股比例（%）
官耀锋	0.50	0.02
路小伟	0.50	0.02
王一明	1.00	0.04
杨乘风	3.00	0.13
余斌	1.00	0.04
孙家南	2.50	0.11
邓兵	0.50	0.02
方敏	2.00	0.09
合计	2,307.00	100.00

2017年5月11日，经召开股东大会审议通过，以公司现有总股本23,070,000.00股为基数，向全体股东每10股送红股4.00股，同时，以资本公积金向全体股东每10股转增6.00股。

截至2018年6月30日，公司历经多次做市转让后，股权结构如下：

股东名称	出资额（万元人民币）	持股比例（%）
夏炎	2,240.00	48.55
张菊珍	1,680.00	36.41
珠海横琴蓝辉股权投资合伙企业（有限合伙）	273.00	5.92
广发证券股份有限公司	156.30	3.39
郭玉琴	59.50	1.29
刘春年	46.50	1.01
开源证券股份有限公司	39.20	0.85
恒泰证券股份有限公司	36.50	0.79
李林峰	10.00	0.22
郭风英	8.00	0.17
谭艳萍	8.00	0.17
夏爱华	7.00	0.15
程莉	6.00	0.13
李祥军	6.00	0.13
杨乘风	6.00	0.13
孙家南	5.00	0.11
方宏杰	4.00	0.09
陈亮	4.00	0.09
方敏	4.00	0.09
宋伟松	2.00	0.04
郭春发	2.00	0.04
颜志勇	2.00	0.04
王一明	2.00	0.04

股东名称	出资额（万元人民币）	持股比例（%）
余斌	2.00	0.04
胡泽文	1.80	0.04
官耀锋	1.00	0.02
路小伟	1.00	0.02
邓兵	1.00	0.02
黄应强	0.20	0.01
合计	4,614.00	100.00

6、本期的合并财务报表范围及其变化情况

2018年1-6月纳入合并范围的子公司共1户,详见本附注六“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度无变化。

本公司子公司中山鑫辉精密科技有限公司主要生产、研发、制造：精密五金配件、汽车零部件、自动化设备、新能源汽车零部件。

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会批准于2018年8月28日报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),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。

2、持续经营

本公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力,无影响持续经营能力的重大事项。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司2018年6月30日的合并及母公司财务状况以及2018年1-6月的合并及母公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期,会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 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，则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的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、12“长期股权投资”或本附注三、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注三、12、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中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。

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公

布的当日外汇牌价的中间价，下同）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。

9、金融工具

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

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（2）金融资产的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B. 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

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

持有至到期投资采用实际利率法，按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。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③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。

④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其摊余成本法确定，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持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月，持续下跌期间的确定依据为连续严重下跌 3 年。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

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

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入

方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

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

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

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

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

（5）金融负债的分类和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②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。

③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以

公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(6) 金融负债的终止确认

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

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

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(9) 权益工具

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

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

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末余额前5名且占应收款项总额5.00%以上的。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，汇同对单项金额非重大的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合计提坏账准备。

(2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产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。

A. 不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
无风险组合	以应收款项的交易对象和款项性质为信用风险特征划分组合，包括对政府单位、子公司、联营企业及关联单位、备用金等性质款项。
应收利息应收股利组合	应收利息和应收股利款项

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	采用账龄分析法计提坏账准备
无风险组合	不计提坏账准备
应收利息应收股利组合	不计提坏账准备

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	0.00	0.00
1-2年 (含)	10.00	10.00
2-3年 (含)	30.00	30.00
3-4年 (含)	50.00	50.00
4年以上	100.00	100.00

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额虽不重大，但通过对应收款项的跟踪管理发现有客观证据表明其预计的坏账损失超过了账龄分析法应计提的坏账准备的，也进行单独减值测试。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(4) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计

提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

(5) 本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销其他应收款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

对应收票据、预付款项、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

11、存货

(1) 存货的分类

本公司存货包括在日常活动中使用及经营过程中周转使用，使用年限在一年以内，不能作为固定资产核算的各种用具物品等。具体划分为原材料、在产品、库存商品、委托加工物资。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。除库存商品-模具、自动化设备按个别计价法之外，其他的存货均按月末一次加权平均法确定发出存货的实际成本。低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

(3) 存货跌价准备计提方法

资产负债表日，存货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。

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。

对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

(4) 存货可变现净值的确认方法

本公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，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。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。

企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被

投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

13、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别折旧方法	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	3.00-10.00	5.00	31.67—9.50
电子设备	3.00、5.00	5.00	31.67、19.00
运输设备	4.00、5.00	5.00	23.75、19.00
器具家具	3.00、5.00	5.00	31.67、19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

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

(3) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

14、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。

15、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

16、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利

产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

17、收入的确认原则

（1）销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

本公司的收入具体确认原则：本公司收入主要包括精密加工；汽车零件、手机零件销售；五金模具销售；自动化设备销售。精密加工收入的具体确认原则是提供加工服务后商品发出并经客户验收确认。汽车零件、手机零件销售；五金模具销售；自动化设备销售收入的具体确认原则是商品发出并经客户验收后确认。

18、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

19、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

20、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计

入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

21、融资租赁

融资租赁中承租人，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；承租人在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，应当计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金应当在实际发生时计入当期损益。

承租人在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，应当采用租赁内含利率作为折现率；否则，应当采用租赁合同规定的利率作为折现率。承租人无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，应当采用同期银行贷款利率作为

折现率。

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

融资租赁中出租人在租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益应当在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

22、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2018年6月15日，财政部发布了《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）。

本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

序号	受影响的报表项目名称	影响 2017 年 12 月 31 日/2017 年度金额
		增加+/减少-
1	应收票据	-17,846,387.12
	应收账款	-31,254,019.41
	应收票据及应收账款	49,100,406.53
2	应付票据	-5,000,000.00
	应付账款	-32,950,287.66
	应付票据及应付账款	37,950,287.66
3	应付利息	-72,709.52
	其他应付款	72,709.52
4	管理费用	-3,289,908.18
	研发费用	3,289,908.18

②其他会计政策变更

本公司在报告期无其他会计政策变更事项。

(2) 会计估计变更

本公司在报告期无会计估计变更事项。

四、税项

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	17.00
城市维护建设税	应纳流转税额	7.00
教育费附加	应纳流转税额	3.00
地方教育附加	应纳流转税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00、25.00

2014年10月10日，本公司取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合批准下发的编号为GR201444001181高新技术企业证书，有效期三年，2017年复审通过，本公司2018年1-6月企业所得税税率为15%。

五、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指2018年1月1日，期末指2018年6月30日，本期指2018年1-6月，上期指2017年1-6月。

1、货币资金

项目	2018. 6. 30	2017. 12. 31
库存现金	75,813.32	35,780.58
银行存款	10,522,058.59	11,803,193.78
其他货币资金	2,000,000.00	2,000,000.00
合计	12,597,871.91	13,838,974.36

截至2018年6月30日止，本公司其他货币资金2,000,000.00元为银行电子承兑汇票保证金。银行存款中受限制的优先股预存款10,220,000.00元。期末除其他货币资金和受限的银行存款外，无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据及应收账款

种类	2018. 6. 30	2017. 12. 31
应收票据	4,225,656.01	17,846,387.12
应收账款	20,414,679.49	31,254,019.41
合计	24,640,335.50	49,100,406.53

(1) 应收票据情况

①应收票据分类列示：

种类	2018. 6. 30	2017. 12. 31
银行承兑汇票	4,225,656.01	17,846,387.12

②期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	12,949,325.34	4,225,656.01

③截至 2018 年 6 月 30 日止，本公司质押的应收票据余额为 4,225,656.01 元。

(2) 应收账款情况

①应收账款按风险分类

类别	2018.6.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	20,810,115.83	100.00	395,436.34	1.90	20,414,679.49
其中：账龄组合	20,810,115.83	100.00	395,436.34	1.90	20,414,679.49
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	20,810,115.83	100.00	395,436.34	1.90	20,414,679.49

(续)

类别	2017.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	31,302,521.31	100.00	48,501.90	0.15	31,254,019.41
其中：账龄组合	31,302,521.31	100.00	48,501.90	0.15	31,254,019.41
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	31,302,521.31	100.00	48,501.90	0.15	31,254,019.41

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.6.30				2017.12.31			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例%	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例%
1 年以内	17,094,698.69	82.15			30,817,502.28	98.45		
1 至 2 年	3,595,943.99	17.28	359,594.40	10.00	485,019.03	1.55	48,501.90	10.00
2 至 3 年	119,473.15	0.57	35,841.94	30.00				
合计	20,810,115.83	100.00	395,436.34	1.90	31,302,521.31	100.00	48,501.90	0.15

②坏账准备

项目	2018. 1. 1	本期增加	本期减少		2018. 6. 30
			转回	转销	
应收账款坏账准备	48, 501. 90	346, 934. 44			395, 436. 34

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 15, 020, 118. 81 元，占应收账款期末余额合计数的比例 72. 16%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 222, 215. 70 元。

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额	账龄	款项性质
信利光电股份有限公司	非关联方	6, 206, 493. 59	29. 82		1 年以内	货款
武汉中航精冲技术有限公司	非关联方	4, 771, 718. 78	22. 93		1 年以内	货款
湖北航嘉麦格纳座椅系统有限公司	非关联方	204, 360. 62	0. 98		1 年以内	货款
		1, 728, 256. 51	8. 30	172, 825. 65	1 至 2 年	
中山广盛运动器材有限公司	非关联方	1, 115, 390. 38	5. 36		1 年以内	货款
南昌欧菲生物识别技术有限公司	非关联方	499, 998. 39	2. 40		1 年以内	货款
		493, 900. 54	2. 37	49, 390. 05	1 至 2 年	
合计		15, 020, 118. 81	72. 16	222, 215. 70		

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2018. 6. 30		2017. 12. 31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	2, 935, 536. 81	81. 48	2, 105, 087. 23	76. 01
1 至 2 年	229, 332. 43	6. 37	279, 576. 65	10. 10
2 至 3 年	398, 653. 05	11. 07	384, 505. 15	13. 89
3 年以上	38, 883. 32	1. 08		
合计	3, 602, 405. 61	100. 00	2, 769, 169. 03	100. 00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

截至 2018 年 6 月 30 日止，本公司预付款项较大额单位明细如下：

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	款项性质
中山市华能有色金属有限公司	非关联方	572, 409. 97	15. 89	1 年以内	未到结算期
深圳市龙昌模具钢材有限公司	非关联方	319, 956. 90	8. 88	1 年以内	未到结算期
上海舜裕国际贸易有限公司	非关联方	146, 328. 00	4. 06	1 年以内	未到结算期
深圳市联欧贸易发展有限公司	非关联方	129, 019. 00	3. 58	1 年以内	未到结算期
深圳市日升昌模具科技有限公司	非关联方	97, 085. 84	2. 70	1 年以内	未到结算期
合计		1, 264, 799. 71	35. 11		

4、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类别	2018. 6. 30				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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,692,528.50	100.00	17,904.20	0.31	5,674,624.30
其中：账龄组合	1,959,868.50	34.43	17,904.20	0.91	1,941,964.30
无风险组合	3,732,660.00	65.57			3,803,660.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	5,692,528.50	100.00	17,904.20	0.31	5,674,624.30

(续)

类别	2017. 12. 31				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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,555,251.50	100.00	413,762.65	6.31	6,141,488.85
其中：账龄组合	6,555,251.50	100.00	413,762.65	6.31	6,141,488.85
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	6,555,251.50	100.00	413,762.65	6.31	6,141,488.85

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018. 6. 30				2017. 12. 31			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,822,826.50	93.01			2,635,665.00	40.21		
1至2年	126,042.00	6.43	12,604.20	10.00	3,832,526.50	58.46	383,252.65	10.00
2至3年	1,000.00	0.05	300.00	30.00	76,500.00	1.17	22,950.00	30.00
3至4年	10,000.00	0.51	5,000.00	50.00	6,000.00	0.09	3,000.00	50.00
4年以上					4,560.00	0.07	4,560.00	100.00
合计	1,959,868.50	100.00	17,904.20	0.91	6,555,251.50	100.00	413,762.65	6.24

B、组合中，无风险组合情况：

款项性质	2018. 6. 30	2017. 12. 31
融资保证金	3,223,000.00	
押金	509,660.00	
合计	3,732,660.00	

(2) 坏账准备

项目	2018. 1. 1	本期增加	本期减少		2018. 6. 30
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	413, 762. 65		-395, 858. 45		17, 904. 20

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018. 6. 30	2017. 12. 31
企业借款	970, 726. 50	970, 726. 50
融资保证金	3, 223, 000. 00	3, 490, 000. 00
员工暂支款	986, 942. 00	1, 500, 915. 00
押金	509, 660. 00	581, 410. 00
其他	2, 200. 00	12, 200. 00
合计	5, 692, 528. 50	6, 555, 251. 50

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况:

单位名称	关联方关系	期末余额	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额	账龄	款项性质
深圳市鹏创数控机电贸易有限公司	非关联方	1, 000, 000. 00	17. 57		1 年以内	融资保证金
		550, 000. 00	9. 66		1-2 年	
山善(深圳)贸易有限公司	非关联方	970, 726. 50	17. 05	97, 072. 65	1 年以内	企业借款
仲利国际融资有限公司	非关联方	800, 000. 00	14. 05		1-2 年	融资保证金
邓兵	非关联方	710, 000. 00	12. 47		1 年以内	员工暂支款
广东中穗融资租赁有限公司	非关联方	485, 000. 00	8. 52		1-2 年	融资保证金
合计		4, 515, 726. 50	79. 32	97, 072. 65		

5、存货

(1) 存货分类

项目	2018. 6. 30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5, 595, 639. 87		5, 595, 639. 87
在产品	19, 192, 818. 92	2, 573, 532. 24	16, 619, 286. 68
库存商品	35, 396, 665. 26	4, 138, 508. 36	31, 258, 156. 90
委托加工物资	5, 182, 955. 94		5, 182, 955. 94
合计	65, 368, 079. 99	6, 712, 040. 60	58, 656, 039. 39

(续)

项目	2017. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2, 171, 989. 14		2, 171, 989. 14

项目	2017. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	19,255,126.40	2,573,532.24	16,681,594.16
库存商品	28,258,239.18	4,471,099.62	23,787,139.56
委托加工物资	4,779,143.92		4,779,143.92
合计	54,464,498.64	7,044,631.86	47,419,866.78

(2) 截至 2018 年 6 月 30 日止，公司存货跌价准备计提情况

项目	2018. 1. 1	本年增加金额		本年减少金额		2018. 6. 30
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	2,573,532.24					2,573,532.24
库存商品	4,471,099.62			332,591.26		4,138,508.36
合计	7,044,631.86			332,591.26		6,712,040.60

6、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	电子设备	器具家具	合计
一、账面原值					
1、年初余额	84,073,389.31	1,330,587.84	3,567,255.80	1,870,082.44	90,841,315.39
2、本年增加金额	223,931.61				223,931.61
(1) 购置	223,931.61				223,931.61
(2) 售后回租					
(3) 直接融资租赁					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 售后回租					
4、年末余额	84,297,320.92	1,330,587.84	3,567,255.80	1,870,082.44	91,065,247.00
二、累计折旧					
1、年初余额	24,666,168.83	1,145,597.17	1,467,205.13	1,274,236.58	28,553,207.71
2、本年增加金额	4,120,154.87	35,395.40	491,989.54	148,274.95	4,795,814.76
(1) 计提	4,120,154.87	35,395.40	491,989.54	148,274.95	4,795,814.76
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 售后回租					
4、年末余额	28,786,323.70	1,180,992.57	1,959,194.67	1,422,511.53	33,349,022.47
三、减值准备					
1、年初余额	161,566.97				161,566.97
2、本年增加金额					
(1) 计提					

项目	机器设备	运输设备	电子设备	器具家具	合计
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额	161,566.97				161,566.97
四、账面价值					
1、年末账面价值	55,349,430.25	149,595.27	1,608,061.13	447,570.91	57,554,657.56
2、年初账面价值	59,245,653.51	184,990.67	2,100,050.67	595,845.86	62,126,540.71

(2) 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	38,053,540.70	7,881,775.83		30,171,764.87

7、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	2018.6.30			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新厂房工程	11,275,740.69		11,275,740.69	11,181,537.69		11,181,537.69

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	预算数	资金来源	工程投入占预算的比例%	工程进度
新厂房工程	15,000,000.00	自筹	75.17	98.00

续:

工程名称	2018.1.1	本期增加		本期减少		2018.6.30	
		金额	其中:利息资本化金额	转入固定资产	其他减少	余额	其中:利息资本化金额
新厂房工程	11,181,537.69	94,203.00				11,275,740.69	

(3) 截至 2018 年 6 月 30 日止, 在建工程无减值迹象。

8、递延所得税资产

(1) 递延所得税资产

项目	2018.6.30		2017.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	1,093,042.22	7,286,948.11	1,150,269.51	7,668,463.38
与资产相关的政府补助暂时性差异	629,368.88	4,195,792.50	666,757.13	4,445,047.50
合计	1,722,411.10	11,482,740.61	1,817,026.64	12,113,510.88

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	2018. 6. 30	2017. 12. 31
未弥补亏损	3, 129, 047. 97	50, 899. 63

(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	2018. 6. 30	2017. 12. 31	备注
2022 年到期的部分	50, 899. 63	50, 899. 63	
2023 年到期的部分	3, 078, 148. 34		
合计	3, 129, 047. 97	50, 899. 63	

9、其他非流动资产

借款类别	2018. 6. 30	2017. 12. 31
未实现售后租回亏损	2, 574, 384. 03	2, 789, 279. 19
预付设备款	738, 940. 00	650, 932. 08
合计	3, 313, 324. 03	3, 440, 211. 27

10、短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	2018. 6. 30	2017. 12. 31
保证借款	1, 880, 000. 00	1, 600, 000. 00
质押借款		1, 300, 000. 00
保证兼质押借款	6, 000, 000. 00	16, 000, 000. 00
保证兼抵押借款	8, 000, 000. 00	8, 000, 000. 00
保证兼抵押兼质押借款	8, 000, 000. 00	8, 000, 000. 00
已贴现未到期应收票据	4, 225, 656. 01	17, 846, 387. 12
合计	28, 105, 656. 01	52, 746, 387. 12

(2) 保证兼质押借款明细

借款银行	借款金额	借款期限	担保金额	担保单位
中国光大银行股份有限公司中山分行	2, 000, 000. 00	2017/07/28-2018/07/27	2, 000, 000. 00	保证人：夏炎、郭凤萍； 质押物：13 项专利技术
上海浦东发展银行股份有限公司中山分行	4, 000, 000. 00	2017/12/22-2018/12/21	4, 000, 000. 00	保证人：夏炎；质押物： 夏炎名下的 480 万股份
合计	6, 000, 000. 00		6, 000, 000. 00	

(3) 保证兼抵押借款明细

借款银行	借款金额	借款期限	担保金额	担保单位
中山农村商业银行股份有限公司火炬开发	8, 000, 000. 00	2017/8/30-2018/8/30	8, 000, 000. 00	保证人：夏炎、郭凤萍、张菊珍；抵押物：夏炎、郭凤萍名下房产土地车库

区支行				
-----	--	--	--	--

(6) 保证兼抵押兼质押借款明细

借款银行	借款金额	借款期限	担保金额	担保单位
中国银行股份有限公司中山分行	3,200,000.00	2017/08/10-2018/08/09	3,200,000.00	保证人：夏炎；抵押物：夏炎名下的土地；质押物：张菊珍名下的1400万公司股份
中国银行股份有限公司中山分行	4,800,000.00	2017/08/08-2018/08/07	4,800,000.00	保证人：夏炎；抵押物：夏炎名下的土地；质押物：张菊珍名下的1400万公司股份
合计	8,000,000.00		8,000,000.00	

11、应付票据及应付账款

种类	2018.6.30	2017.12.31
应付票据	5,000,000.00	5,000,000.00
应付账款	29,169,566.14	32,950,287.66
合计	34,169,566.14	37,950,287.66

(1) 应付票据

种类	2018.6.30	2017.12.31
银行承兑汇票	5,000,000.00	5,000,000.00

(2) 应付账款

项目	2018.6.30	2017.12.31
材料款	25,038,905.18	28,503,894.89
工程款	2,100,677.42	2,555,952.31
设备款	2,029,983.54	1,890,440.46
合计	29,169,566.14	32,950,287.66

12、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	2018.6.30	2017.12.31
产品订金	1,836,633.53	1,587,918.56

(2) 截至2018年6月30日止，预收款项中无账龄超过1年的重要预收账款。

13、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	1,683,135.37	20,903,265.07	19,222,909.80	3,363,490.64
二、离职后福利-设定提存计划		445,522.43	445,522.43	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,683,135.37	21,348,787.50	19,668,432.23	3,363,490.64

(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	1,668,908.17	20,645,157.15	18,954,925.88	3,359,139.44
2、职工福利费		50,000.00	50,000.00	
3、社会保险费		92,662.32	92,662.32	
其中：医疗保险费		61,262.33	61,262.33	
工伤保险费		13,457.14	13,457.14	
生育保险费		17,942.85	17,942.85	
4、住房公积金		42,912.00	42,912.00	
5、工会经费和职工教育经费	14,227.20	72,533.60	82,409.60	4,351.20
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	1,683,135.37	20,903,265.07	19,222,909.80	3,363,490.64

(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		427,605.78	427,605.78	
2、失业保险费		17,916.65	17,916.65	
合计		445,522.43	445,522.43	

14、应交税费

项目	2018.6.30	2017.12.31
增值税	481,211.51	940,282.46
企业所得税	391,624.20	412,205.81
城市维护建设税	10,901.57	86,229.99
教育费附加	4,672.10	21,535.66
地方教育附加	3,114.74	14,357.11
合计	891,524.12	1,474,611.03

15、其他应付款

项目	2018.6.30	2017.12.31
----	-----------	------------

项目	2018. 6. 30	2017. 12. 31
借款	20,339,000.00	785,000.00
代扣代缴款	64,331.58	46,725.30
代扣食堂费用	595,069.22	516,354.54
应付利息	72,709.52	72,709.52
合计	21,071,110.32	1,348,079.84

截至 2018 年 6 月 30 日，公司无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

16、一年内到期的非流动负债

项目	2018. 6. 30	2017. 12. 31
一年内到期的长期借款（附注五、17）	3,245,000.00	4,577,735.98
一年内到期的长期应付款（附注五、18）	9,561,306.66	9,991,884.28
一年内到期的递延收益（附注五、19）	498,510.00	498,510.00
合计	13,304,816.66	15,068,130.26

17、长期借款

（1）长期借款分类

借款类别	2018. 6. 30	2017. 12. 31
保证借款		
保证兼抵押兼质押借款	7,150,000.00	9,772,735.98
小计	7,150,000.00	9,772,735.98
减：一年内到期的长期借款（附注五、16）	3,245,000.00	4,577,735.98
合计	3,905,000.00	5,195,000.00

（2）截至 2018 年 6 月 30 日止，保证兼抵押兼质押借款明细如下：

借款银行	借款金额	借款期限	担保金额	担保单位
中国银行股份有限公司中山分行	400,000.00	2015/08/24-2018/08/23	400,000.00	保证人：夏炎；抵押物：夏炎名下的土地； 质押物：张菊珍名下的 1400 万公司股份
中国银行股份有限公司中山分行	425,000.00	2015/09/07-2018/09/06	425,000.00	保证人：夏炎；抵押物：夏炎名下的土地； 质押物：张菊珍名下的 1400 万公司股份
中国银行股份有限公司中山分行	1,070,000.00	2016/4/27-2019/4/17	1,070,000.00	保证人：夏炎；抵押物：夏炎名下的土地； 质押物：张菊珍名下的 1400 万公司股份
中国银行股份有限公司中山分行	2,975,000.00	2017/1/7-2020/1/6	2,975,000.00	保证人：夏炎；抵押物：夏炎名下的土地； 质押物：张菊珍名下的 1400 万公司股份
中国银行股份有限公司中山分行	2,280,000.00	2017/7/20-2020/7/19	2,280,000.00	保证人：夏炎；抵押物：夏炎名下的土地； 质押物：张菊珍名下的 1400 万公司股份
合计	7,150,000.00		7,150,000.00	

18、长期应付款

项目	期限	初始金额	2018.06.30	2017.12.31
仲利租赁（250万元设备售后回租）	2014/3—2017/2	3,120,000.00		119,613.44
远东租赁（300万元设备售后回租）	2014/7—2017/6	4,025,340.00		657,419.36
远东租赁（20台数控机床）	2014/12—2017/11	2,348,136.00		706,164.55
远东租赁（5台沈阳机床）	2014/12—2017/11	1,882,260.00		555,526.41
台骏租赁（10台数控加工中心）	2016/6—2018/5	3,114,000.00		1,472,167.91
中穗租赁（10台加工中心）	2016/1—2018/1	3,550,000.00	27,058.57	296,468.46
秦川租赁（钻攻机 TECH-T5#40 台）	2016/9—2019/9	9,040,000.00	5,140,658.61	7,299,630.26
仲利租赁（立式钻工中心 MLT-VT500, 38 台）	2016/9—2019/8	8,000,000.00	3,853,471.97	6,910,155.04
中穗租赁（22台钻攻机融资性售后回租）	2016/11—2019/11	4,850,000.00	3,109,543.92	4,570,750.84
浩瀚-500 设备售后回租	2017/6/17—2020/5/17	5,000,000.00	3,590,965.87	
台骏-330 万设备售后回租	2017/11/28—2019/10/28	3,300,000.00	2,894,948.74	
小计			18,616,647.68	22,587,896.27
减：一年内到期长期应付款（附注五、20）			9,991,884.28	10,277,560.13
合计			8,624,763.40	12,310,336.14

19、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	4,645,047.50		449,255.00	4,195,792.50	与资产相关的政府补助
小计	4,645,047.50		449,255.00	4,195,792.50	
减：一年内到期的递延收益（附注五、20）	498,510.00			498,510.00	
合计	4,146,537.50		449,255.00	3,697,282.50	

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	减：一年内到期的递延收益（附注五、16）	期末余额	与资产相关/与收益相关
科技发展专项资金	200,000.00		200,000.00				与资产相关
购买母机政府补助	4,445,047.50		249,255.00		498,510.00	3,697,282.50	与资产相关
合计	4,645,047.50		449,255.00		498,510.00	3,697,282.50	

20、其他非流动负债

项目	2018.6.30	2017.12.31
尚未获批的优先股款	10,220,000.00	10,220,000.00

21、股本

项目	2018.1.1	本期增减					2018.6.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	46,140,000.00						46,140,000.00

22、资本公积

项目	2018.1.1	本期增加	本期减少	2018.6.30
股本溢价	1,688,051.76			1,688,051.76

23、盈余公积

项目	2018.1.1	本期增加	本期减少	2018.6.30
法定盈余公积	2,255,423.35			2,255,423.35

24、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	7,634,186.49	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	7,634,186.49	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-3,188,193.80	
减：提取法定盈余公积		10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
期末未分配利润	4,445,992.69	

25、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2018年1-6月		2017年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	25,815,013.77	19,233,439.78	55,812,339.07	44,933,509.44
其他业务收入	41,513.81		16,970.94	
合计	25,856,527.58	19,233,439.78	55,829,310.01	44,933,509.44

(2) 主营业务按产品类别列示如下：

项目	2018年1-6月		
	收入	成本	毛利率(%)
精密加工	4,532,226.84	3,133,717.79	30.86
汽车零件、手机零件销售	13,064,224.84	10,323,437.45	20.98
五金模具销售	7,524,685.17	5,299,873.84	29.57
自动化设备销售	693,876.92	476,410.70	31.34
合计	25,815,013.77	19,233,439.78	25.50

(续)

项目	2017年1-6月		
	收入	成本	毛利率(%)

精密加工	4,292,844.98	3,909,349.56	8.93
汽车零件、手机零件销售	44,601,211.81	35,377,476.21	20.68
五金模具销售	4,373,719.60	3,687,277.68	15.69
自动化设备销售	2,544,562.68	1,959,405.99	23.00
合计	55,812,339.07	44,933,509.44	19.49

26、税金及附加

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
城市维护建设税	136,597.45	117,854.96
教育费附加	58,541.77	50,509.27
地方教育附加	39,027.84	33,672.85
印花税	17,425.70	30,311.09
合计	251,592.76	232,348.17

27、销售费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
快递费	46,043.08	225,038.42
运费	270,880.97	173,411.01
工资	499,209.60	610,832.28
办公费	20.00	45,721.00
业务车费		16,829.10
福利费	20.00	341,411.00
差旅费	73,215.00	207,614.30
业务招待费	789,028.35	393,513.70
折旧费	27,473.66	41,254.70
物耗	560.00	7,654.13
其它	46,430.14	16,548.38
合计	1,752,880.80	2,079,828.02

28、管理费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
工资	1,690,260.57	1,881,579.04
福利	350,092.41	344,771.14
社会保险	116,675.88	320,404.29
办公费	112,149.05	158,795.34
折旧费	12,768.95	8,262.30
差旅费	161,955.95	208,662.85
汽车费用	229,884.15	390,740.01
工会经费	81,161.60	142,105.60

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
住房公积金	42,912.00	39,294.50
专业服务费	1,230,028.73	1,190,652.33
业务招待费	29,332.40	175,662.50
其他	129,421.12	364,520.53
合计	4,186,642.81	5,225,450.43

29、研发费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
研发费用	1,546,103.00	3,289,908.18

30、财务费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
银行借款利息支出	1,947,296.83	1,839,706.57
减：利息收入	58,955.78	1,007.85
承兑汇票贴息	274,296.77	886,019.72
汇兑损益	184.18	-64,390.35
融资租赁费	1,131,247.23	1,192,604.54
手续费	170,802.54	138,440.17
合计	3,464,871.77	3,991,372.80

31、资产减值损失

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
坏账损失	-48,924.01	220,786.85

32、资产处置收益

项目	2018年1-6月	2017年1-6月	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得合计		-15,349.34	
其中：固定资产处置利得		-15,349.34	
合计		-15,349.34	

33、其他收益

项目	2018年1-6月	2017年1-6月	与资产相关 / 与收益相关
中山市财政局补贴资金（经济和信息化局鼓励购买工作母机）	249,255.00		资产
科技发展专项资金	200,000.00		资产
合计	449,255.00		

34、营业外收入

项目	2018年1-6月		2017年1-6月	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	1,051,600.00	1,051,600.00	286,755.00	286,755.00
其他			530.00	530.00
合计	1,051,600.00	1,051,600.00	287,285.00	287,285.00

35、营业外支出

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
赔款	70,000.00	
其他		1,739.89
合计	70,000.00	1,739.89

36、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
当期所得税费用	-5,646.07	
递延所得税费用	94,615.54	4,270.22
合计	88,969.47	4,270.22

37、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
营业外收入	1,051,600.00	37,500.00
利息收入	58,955.78	1,007.85
资金往来	520,853.95	530.00
合计	1,631,409.73	39,037.85

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
销售、管理费用	3,524,041.63	3,965,039.44
银行手续费	170,802.54	144,220.26
营业外支出	70,000.00	700.00
资金往来	181,000.00	11,160,000.00
合计	3,945,844.17	15,269,959.70

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
职工借款收回	1,996,318.00	

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
支付职工借款	1,418,760.00	

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
售后回租所收到的现金		5,000,000.00
资金拆借款	24,031,000.00	
收回质押银行存单	1,350,000.00	
合计	25,381,000.00	5,000,000.00

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
资金拆借归还	4,477,000.00	
融资租赁支付的现金	6,241,994.32	9,438,490.37
合计	10,718,994.32	9,438,490.37

38、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2018年1-6月	2017年1-6月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-3,188,193.80	-3,877,968.33
加：资产减值准备	-48,924.01	220,786.85
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,010,709.92	4,879,180.39
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
资产处置损失（收益以“-”号填列）		15,349.34
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）	3,352,884.70	1,839,706.57
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）	94,615.54	4,270.22
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）	-11,236,172.61	-21,910,292.40
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	9,944,333.90	30,604,355.28
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,453,571.65	-4,102,475.72
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,475,681.99	7,672,912.20

补充资料	2018年1-6月	2017年1-6月
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	377,871.91	4,650,322.14
减：现金的期初余额	248,873.99	1,614,398.38
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	128,997.92	3,035,923.76

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
一、现金	397,972.28	4,650,322.14
其中：库存现金	75,813.32	12,839.83
可随时用于支付的银行存款	322,158.96	4,637,482.31
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	397,972.28	4,650,322.14

39、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	12,220,000.00	票据保证金、银行借款质押、未获批优先股
应收票据	4,225,656.01	应收票据贴现质押
固定资产	30,171,764.87	融资租赁
合计	46,617,420.88	

六、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
中山鑫辉精密科技有限	广东中山	广东中	生产、研发、制造：精密五金配件、汽	100.00		投资设

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
公司		山	车零配件、自动化设备、新能源汽车零部件			立

七、关联方及其交易

1、关联方关系

(1) 本公司的实际控制人情况

实际控制人名称	性质	与本公司关系	控股比例(%)	表决权比例(%)
夏炎	境内自然人	控股股东、实际控制	48.56	48.56

(2) 本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注六、1“在子公司中的权益”。

(3) 其他关联方

关联方名称	性质	与本公司关系
张菊珍	自然人	少数股东
郭凤萍	自然人	少数股东
李林峰	自然人	董事
方宏杰	自然人	董事
夏云琴	自然人	董事
方敏	自然人	监事
程莉	自然人	监事
夏爱华	自然人	监事
郭凤英	自然人	财务总监
谭艳萍	自然人	董事会秘书

2、关联方交易

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易：无

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：无

(3) 关联租赁情况：无

(4) 关联方担保

本公司作为被担保方：

担保方	被担保方	抵押担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
夏炎	中山鑫辉精密技术股份有限公司	1,000,000.00	2018-4-6	2019-4-6	否
夏炎、郭凤萍、张菊珍	中山鑫辉精密技术股份有限公司	880,000.00	2018-7-7	2018-9-7	否

担保方	被担保方	抵押担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
夏炎	中山鑫辉精密技术股份有限公司	4,000,000.00	2017-12-22	2018-12-21	否
夏炎、郭凤萍	中山鑫辉精密技术股份有限公司	2,000,000.00	2017-7-28	2018-7-27	否
夏炎、郭凤萍、张菊珍	中山鑫辉精密技术股份有限公司	8,000,000.00	2017-8-30	2018-8-30	否
夏炎	中山鑫辉精密技术股份有限公司	3,200,000.00	2017-8-10	2018-8-9	否
夏炎	中山鑫辉精密技术股份有限公司	4,800,000.00	2017-8-8	2018-8-7	否
夏炎	中山鑫辉精密技术股份有限公司	400,000.00	2015-8-24	2018-8-23	否
夏炎	中山鑫辉精密技术股份有限公司	425,000.00	2015-9-7	2018-9-6	否
夏炎	中山鑫辉精密技术股份有限公司	1,070,000.00	2016-4-27	2019-4-17	否
夏炎	中山鑫辉精密技术股份有限公司	2,975,000.00	2017-1-7	2020-1-6	否
夏炎	中山鑫辉精密技术股份有限公司	2,280,000.00	2017-7-20	2020-7-19	否
合计		31,030,000.00			

(5) 关联方资金拆借：无

(6) 关联方资产转让、债务重组情况：无

(7) 关键管理人员报酬：

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
关键管理人员报酬	463,241.15	636,467.00

3、关联方应收应付款项：无。

八、承诺及或有事项

截至2018年6月30日止，本公司无应披露的承诺及或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至财务报表及附注批准报出日止，本公司无应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，本公司无应披露的其他重大事项。

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

种类	2018.6.30	2017.12.31
应收票据	4,225,656.01	17,846,387.12
应收账款	20,414,679.49	31,254,019.41
合计	24,640,335.50	49,100,406.53

(1) 应收票据情况

①应收票据分类列示：

种类	2018. 6. 30	2017. 12. 31
银行承兑汇票	4, 225, 656. 01	17, 846, 387. 12

②期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	12, 949, 325. 34	4, 225, 656. 01

③截至 2018 年 6 月 30 日止，本公司质押的应收票据余额为 4, 225, 656. 01 元。

(2) 应收账款情况

①应收账款按风险分类

类别	2018. 6. 30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	20, 810, 115. 83	100. 00	395, 436. 34	1. 90	20, 414, 679. 49
其中：账龄组合	20, 810, 115. 83	100. 00	395, 436. 34	1. 90	20, 414, 679. 49
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	20, 810, 115. 83	100. 00	395, 436. 34	1. 90	20, 414, 679. 49

(续)

类别	2017. 12. 31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	31, 302, 521. 31	100. 00	48, 501. 90	0. 15	31, 254, 019. 41
其中：账龄组合	31, 302, 521. 31	100. 00	48, 501. 90	0. 15	31, 254, 019. 41
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	31, 302, 521. 31	100. 00	48, 501. 90	0. 15	31, 254, 019. 41

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018. 6. 30				2017. 12. 31			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例%	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例%
1 年以内	17, 094, 698. 69	82. 15			30, 817, 502. 28	98. 45		
1 至 2 年	3, 595, 943. 99	17. 28	359, 594. 40	10. 00	485, 019. 03	1. 55	48, 501. 90	10. 00
2 至 3 年	119, 473. 15	0. 57	35, 841. 94	30. 00				
合计	20, 810, 115. 83	100. 00	395, 436. 34	1. 90	31, 302, 521. 31	100. 00	48, 501. 90	0. 15

②坏账准备

项目	2018. 1. 1	本期增加	本期减少		2018. 6. 30
			转回	转销	
应收账款坏账准备	48, 501. 90	346, 934. 44			395, 436. 34

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 15, 020, 118. 81 元，占应收账款期末余额合计数的比例 72. 16%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 222, 215. 70 元。

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额	账龄	款项性质
信利光电股份有限公司	非关联方	6, 206, 493. 59	29. 82		1 年以内	货款
武汉中航精冲技术有限公司	非关联方	4, 771, 718. 78	22. 93		1 年以内	货款
湖北航嘉麦格纳座椅系统有限公司	非关联方	204, 360. 62	0. 98		1 年以内	货款
		1, 728, 256. 51	8. 30	172, 825. 65	1至2年	
中山广盛运动器材有限公司	非关联方	1, 115, 390. 38	5. 36		1 年以内	货款
南昌欧菲生物识别技术有限公司	非关联方	499, 998. 39	2. 40		1 年以内	货款
		493, 900. 54	2. 37	49, 390. 05	1至2年	
合计		15, 020, 118. 81	72. 16	222, 215. 70		

2、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类别	2018. 6. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5, 763, 528. 50	100. 00	17, 904. 20	0. 31	5, 745, 624. 30
其中：账龄组合	1, 959, 868. 50	34. 00	17, 904. 20	0. 91	1, 941, 964. 30
无风险组合	3, 803, 660. 00	66. 00			3, 803, 660. 00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	5, 763, 528. 50	100. 00	17, 904. 20	0. 31	5, 745, 624. 30

(续)

类别	2017. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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					

类别	2017. 12. 31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,626,251.50	100.00	413,762.65	6.24	6,212,488.85
其中：账龄组合	6,626,251.50	100.00	413,762.65	6.24	6,212,488.85
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	6,626,251.50	100.00	413,762.65	6.24	6,212,488.85

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018. 6. 30				2017. 12. 31			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,822,826.50	93.01			2,635,665.00	40.85		
1至2年	126,042.00	6.43	12,604.20	10.00	3,832,526.50	57.84	383,252.65	10.00
2至3年	1,000.00	0.05	300.00	30.00	76,500.00	1.15	22,950.00	30.00
3至4年	10,000.00	0.51	5,000.00	50.00	6,000.00	0.09	3,000.00	50.00
4年以上					4,560.00	0.07	4,560.00	100.00
合计	1,959,868.50	100.00	17,904.20	0.91	6,626,251.50	100.00	413,762.65	6.24

B、组合中，无风险组合情况：

款项性质	2018. 6. 30	2017. 12. 31
融资保证金	3,223,000.00	
押金	509,660.00	
关联方借款	71,000.00	
合计	3,803,660.00	

(2) 坏账准备

项目	2018. 1. 1	本期增加	本期减少		2018. 6. 30
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	413,762.65		-395,858.45		17,904.20

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018. 6. 30	2017. 12. 31
企业借款	970,726.50	970,726.50
融资保证金	3,223,000.00	3,490,000.00
员工暂支款	986,942.00	1,500,915.00
关联方借款	71,000.00	71,000.00
押金	509,660.00	581,410.00

款项性质	2018. 6. 30	2017. 12. 31
其他	2, 200. 00	12, 200. 00
合计	5, 763, 528. 50	6, 626, 251. 50

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况:

单位名称	关联方关系	期末余额	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额	账龄	款项性质
深圳市鹏创数控机电贸易有限公司	非关联方	1, 000, 000. 00	17. 35		1 年以内	融资保证金
		550, 000. 00	9. 54		1-2 年	
山善 (深圳) 贸易有限公司	非关联方	970, 726. 50	16. 84	97, 072. 65	1 年以内	企业借款
仲利国际融资有限公司	非关联方	800, 000. 00	13. 88		1-2 年	融资保证金
邓兵	非关联方	710, 000. 00	12. 32		1 年以内	员工暂支款
广东中穗融资租赁有限公司	非关联方	485, 000. 00	8. 41		1-2 年	融资保证金
合计		4, 515, 726. 50	78. 34	97, 072. 65		

3、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下:

项目	2018 年 1-6 月		2017 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	25, 815, 013. 77	19, 233, 439. 78	55, 812, 339. 07	44, 933, 509. 44
其他业务收入	41, 513. 81		16, 970. 94	
合计	25, 856, 527. 58	19, 233, 439. 78	55, 829, 310. 01	44, 933, 509. 44

(2) 主营业务按产品类别列示如下:

项目	2018年1-6月		
	收入	成本	毛利率 (%)
精密加工	4, 532, 226. 84	3, 133, 717. 79	30. 86
汽车零件、手机零件销售	13, 064, 224. 84	10, 323, 437. 45	20. 98
五金模具销售	7, 524, 685. 17	5, 299, 873. 84	29. 57
自动化设备销售	693, 876. 92	476, 410. 70	31. 34
合计	25, 815, 013. 77	19, 233, 439. 78	25. 50

(续)

项目	2017年1-6月		
	收入	成本	毛利率 (%)
精密加工	4, 292, 844. 98	3, 909, 349. 56	8. 93
汽车零件、手机零件销售	44, 601, 211. 81	35, 377, 476. 21	20. 68
五金模具销售	4, 373, 719. 60	3, 687, 277. 68	15. 69

自动化设备销售	2,544,562.68	1,959,405.99	23.00
合计	55,812,339.07	44,933,509.44	19.49

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,500,855.00	政府补助
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
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，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益		
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-70,000.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	1,430,855.00	
减：非经常性损益的所得税影响数	37,388.25	
非经常性损益净额	1,393,466.75	

项目	金额	说明
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	1,393,466.75	

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	-6.02%	-0.07	-0.07
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-8.66%	-0.10	-0.10

3、公司主要财务报表项目的异常情况及原因的说明

(1) 资产负债表项目

资产	2018年6月30日	2017年12月31日	变动金额	变动比例%	注释
应收票据及应收账款	24,640,335.50	49,100,406.53	-24,460,071.03	-49.82%	注1
预付款项	3,602,405.61	2,769,169.03	833,236.58	30.09%	注2
短期借款	28,105,656.01	52,746,387.12	-24,640,731.11	-46.72%	注3
应付职工薪酬	3,363,490.64	1,683,135.37	1,680,355.27	99.83%	注4
应交税费	891,524.12	1,474,611.03	-583,086.91	-39.54%	注5
其他应付款	21,071,110.32	1,420,789.36	19,650,320.96	1383.06%	注6
未分配利润	4,445,992.69	7,634,186.49	-3,188,193.80	-41.76%	注7
资产总计	179,057,510.46	197,835,221.86	-18,777,711.40	-9.49%	

注1：应收票据及应收账款较期初减少24,460,071.03元，减少比例49.82%，主要系本期期末贴现未到期的应收票据减少以及本期销售额下降相应的应收款减少所致。

注2：预付款项较期初增加833,236.58元，增加比例30.09%，主要系本期应付材料款增加所致。

注3：短期借款较期初减少24,640,731.11元，减少比例46.72%，主要系本期偿还短期借款以及期末质押的应收票据贴现减少所致。

注4：应付职工薪酬较期初增加1,680,355.27元，增加比例99.83%，主要系应付工资尚未支付所致。

注5：应交税费较期初减少583,086.91元，减少比例39.54%，主要系本期支付上期增值税，应付增值税减少所致；

注6：其他应付款较期初增加19,650,320.96元，增加比例1383.06%，主要系本期从非关联方借款增加所致。

注7：未分配利润较期初减少3,188,193.80元，减少比例41.76%，主要系本期亏损所致。

(2) 利润表项目

项目	2018年1-6月	2017年1-6月	变动金额	变动比例%	注释
营业收入	25,856,527.58	55,829,310.01	-29,972,782.43	-53.69%	注8
营业成本	19,233,439.78	44,933,509.44	-25,700,069.66	-57.20%	注8

项目	2018年1-6月	2017年1-6月	变动金额	变动比例%	注释
研发费用	1,546,103.00	3,289,908.18	-1,743,805.18	-53.00%	注9
资产减值损失	-48,924.01	220,786.85	-269,710.86	-122.16%	注10
营业外收入	1,051,600.00	287,285.00	764,315.00	266.05%	注11

注8：营业收入较上年同期减少29,972,782.43元，减少比例53.69%；营业成本较上年同期减少25,700,069.66元，减少比例57.20%，本期毛利率25.61%，较上年同期的19.52%，增长6.10%。公司营业收入下降主要系手机零件销售萎缩下降所致。

注9：研发费用较上年同期减少1,743,805.18元，减少比例53.00%，主要原因系本期手机零件销售下降，相应投入的研发费用下降所致。

注10：资产较上年同期减少269,710.86元，减少比例122.16%，主要原因系本期其他应收款计提的坏账减少所致。

注11：营业外收入较上年同期增加764,315.00元，增加比例266.05%，主要原因系本期收到新三板补助款所致。

(3) 现金流量表项目

项目	2018年1-6月	2017年1-6月	变动金额	变动幅度%	释注
经营活动产生的现金流量净额	1,475,681.99	7,672,912.20	-6,197,230.21	-80.77%	注12
投资活动产生的现金流量净额	-144,316.30	-2,712,172.96	2,567,856.66	-94.68%	注13
筹资活动产生的现金流量净额	-1,202,323.90	-1,989,205.83	786,881.93	-39.56%	注14

注12：经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少6,197,230.21元，减少比例80.77%，主要系本期销售额下降，收到的销售商品现金下降所致。

注13：投资活动产生的现金流量净额较上期同期减少2,567,856.66元，减少比例94.68%，主要系本期购建固定资产及其他长期资产支付的现金大幅减少所致。

注14：筹资活动产生的现金流量净额较上期同期减少786,881.93元，减少比例39.56%，主要系本期从非关联方拆解融入资产大幅增加所致。

中山鑫辉精密技术股份有限公司

2018年8月28日