

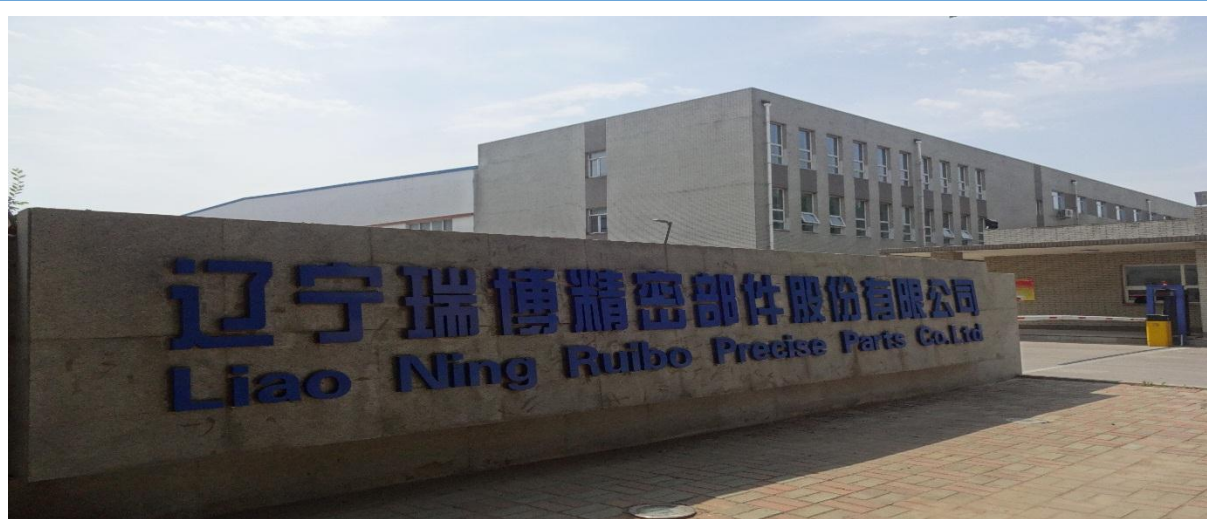


瑞博股份

NEEQ:872001

辽宁瑞博精密部件股份有限公司

Liaoning Rui Bo Precise Parts Co.,LTD



半年度报告

2018

公司半年度大事记



2018年6月，顺利通过由莱茵检测认证服务（中国）有限公司对公司质量管理体系 IATF16949:2016 的换版认证审核，并获取认证证书，证书号：0313413。



2018年3月，公司获得六项实用新型专利，分别为：一种数控加工万向球定位装置，专利号：ZL201720893526.6；一种气动攻丝机构的连接导正装置，专利号：ZL201720893511.X；一种模具侧向打孔装置，专利号：ZL201720893529.X；一种导板垫片冲裁模具，专利号：ZL201720902279.1；一种新型加工阶梯孔钻头，专利号：ZL201720893534.0；截止报告期末，公司共获得20项专利，20项均为实用新型专利。

目 录

公司半年度大事记	2
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	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	18
第七节 财务报告	21
第八节 财务报表附注	28

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、瑞博股份	指	辽宁瑞博精密部件股份有限公司
沈阳瑞博、有限公司	指	沈阳瑞博精密部件有限公司
股东会	指	沈阳瑞博精密部件有限公司股东会
股东大会	指	辽宁瑞博精密部件股份有限公司股东大会
董事会	指	辽宁瑞博精密部件股份有限公司董事会
监事会	指	辽宁瑞博精密部件股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
开源证券、主办券商	指	开源证券股份有限公司
律师、律师事务所	指	辽宁开宇律师事务所
中准、会计师	指	中准会计师事务所(特殊普通合伙)
报告期	指	2018年1-6月
元, 万元	指	人民币元, 人民币万元
汽车模具	指	制造汽车上所有零件的模具总称
试制	指	大规模投产之前试着制造或生产以及最初步的实验

声明与提示

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

公司负责人蒋丽鹏、主管会计工作负责人周荣飞及会计机构负责人（会计主管人员）周荣飞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及公告的原稿

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	辽宁瑞博精密部件股份有限公司
英文名称及缩写	Liaoning Rui Bo Precise Parts Co., LTD
证券简称	瑞博股份
证券代码	872001
法定代表人	蒋丽鹏
办公地址	沈阳市经济技术开发区浑河十三街2号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	周荣飞
是否通过董秘资格考试	否
电话	18040200129
传真	024-25780200
电子邮箱	rongfei.zhou@ruibojm.com
公司网址	http://www.lnruiibo.com
联系地址及邮政编码	沈阳市经济技术开发区浑河十三街2号
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	沈阳市经济技术开发区浑河十三街2号

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6月27日
挂牌时间	2017年8月11日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业(C)-汽车制造业(C36)-汽车零部件及配件制造(C366)-汽车零部件及配件制造(C3660)
主要产品与服务项目	模具、模具钢材、金属材料、塑料制品、冲压零件、汽车零件加工、生产、销售；五金交电、电子产品、机床销售；精密模具及汽车模具开发、设计、销售，机床辅件设计、销售，自营和代理各类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	73,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	蒋丽鹏
实际控制人及其一致行动人	蒋丽鹏、黄国行、池必洪

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	91210106662519311Q	否
金融许可证机构编码	-	否
注册地址	沈阳市经济技术开发区浑河十三街2号	否
注册资本（元）	73,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	开源证券
主办券商办公地址	西安市高新区景业路1号都市之门B座5层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中准会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	谭旭明、凌辉
会计师事务所办公地址	北京市海淀区首体南路22号楼4层

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	86,574,146.87	75,698,153.65	14.37%
毛利率	14.15%	6.89%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,098,450.15	-4,373,222.48	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,167,852.62	-4,311,630.90	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	4.67%	-5.62%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	4.77%	-5.54%	-
基本每股收益	0.04	-0.06	-

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	225,678,760.11	218,785,135.82	3.15%
负债总计	157,739,982.63	153,944,808.49	2.47%
归属于挂牌公司股东的净资产	67,938,777.48	64,840,327.33	4.78%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.93	0.89	4.49%
资产负债率（母公司）	69.90%	70.36%	-
资产负债率（合并）	69.90%	70.36%	-
流动比率	84.69%	80.25%	-
利息保障倍数	2.47	-1.39	-

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	15,803,591.20	-3,330,863.46	-
应收账款周转率	2.62	2.67	-
存货周转率	0.93	0.86	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	3.15%	-4.96%	-

营业收入增长率	14.37%	32.97%	-
净利润增长率	-	-	-

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	73,000,000	73,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司专注于汽车模具及汽车零部件行业，主要依托模具设计、开发、制造及精密数控加工技术，为客户提供定制化产品解决方案。目前已形成了包括：汽车模具结构研发、汽车钣金模具制造、汽车白车身模具制造、数控加工、组装、及时配送等在内的完整模具制造服务体系以及汽车零部件的设计、加工、生产和配送的服务体系。

公司拥有强大的技术团队及高精密的生产设备，能够协助客户解决汽车模具方面的难题，已受到市场上国际、国内知名品牌公司的认可。公司采用直接销售模式进行销售，收入来源主要是生产配套用于汽车模具及零配件等。

1、研发模式

公司研发方式包括自主研发与合作研发。针对公司传统的优势产业技术，如汽车模具、汽车车身零部件、汽车车身零部件试制件等，公司主要采取自主开发模式，项目的设计、分析、编程等工作均由公司研发部门独立完成；对于超出公司技术能力范围的研发项目，如公司目前开展的汽车模具 3D 打印、激光制造、超高强钢热成形等前沿技术项目，公司采取与国内知名院校、研究所合作研发的模式。

2、采购模式

公司的采购业务由采购中心组织技术部、质量部等部门按照顾客的技术要求，依据公司质量管理体系要求的评价准则、供应商调查、供货能力情况、样件验证结果和试用结果，对符合条件的供应商选择低价者中标。如客户指定供应商，采购科则从客户指定的供应商处进行采购。供应商根据公司发出的采购订单明细表提交货物，经检验合格后入库。公司每年会对进入公司采购目录的供应商进行持续管理。目前，公司已与多家大型供应商建立了良好的合作关系。

3、生产模式

公司采用“以销定产”的生产模式。公司产品（汽车模具、汽车零部件的冲压件、试制件）可应用于汽车领域，不同领域的客户、同一领域的不同客户对设备及工装配置、要求都不一样，产品用途、规格、技术参数、使用寿命、执行标准等均需按客户合同、技术协议的要求进行单独设计与生产。因此，公司的生产模式具有明显的定制特征。模具、冲压件及试制件主要为公司自主生产完成。

4、销售模式

公司客户主要分布于汽车领域，通常情况下，公司采取直销方式并通过招投标途径获取客户的产品订单，产品交付客户并经客户验收合格即完成销售，采用直销方式有利于公司加强对客户资源的管理及对终端渠道的控制力度。公司主要产品的收入确认方式为：按照从购货方应收的合同或协议价款确定收入金额，产品在买方终验收后确认收入实现。

公司在报告期内、报告期后至报告披露日，商业模式未发生变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内公司管理层积极实施2018年的经营管理计划，面对模具行业国际化的趋势不断加大，模具产品市场的竞争力也不断的加大，公司采取有效措施积极应对：积极实行“以冲养模”的战略，调整产品的结构，加大冲压产品、汽车钣金及白车身以及中高端模具的投入与产出；对内围绕产品与

制造的升级，推行精益的生产制度改革，提升企业自动化生产水平，提升良品率，重点提升冲压产品良率。同时，公司在核心技术研发和团队建设等方面持续投入，稳固现有客户的基础，合理调整产品结构，提升成本控制能力，积极寻求新的业务增长点。

具体情况如下：

1、财务状况：

截止2018年6月30日，公司总资产22,567.88万元，较期初增加3.15%；净资产6,793.88万元，较期初增加4.78%，主要原因系报告期内公司经营性盈利。

2、经营成果

营业收入：本期公司实现营业收入8,657.41万元，较上年同期增加14.37%。增加的主要原因是：冲压业务的订单量于2018年开始增加，冲压收入较上年同期上涨28.48%；模具业务因战略调整，模具收入较上年同期下降22.65%。

营业成本：本期营业成本7,432.45万元，较上年同期增加5.46%。主要原因是本期营业收入增加引起营业成本同步增加。

毛利率：本期毛利率14.15%，较上年同期增加7.26%，主要原因是：报告期内公司有多个模具项目达到终验收状态确认收入，毛利率为29.91%，直接影响本期毛利率。

管理费用：本期管理费用393.51万元，较上年同期下降29.43%。主要原因是：

① 公司平台人员人数缩减，导致职工薪酬较上年同期减少64万元；

② 因前期投入充足，销售市场形势有所好转，公司缩减了科研力度，减少研发费用20万元；

销售费用：本期销售费用224.82万元，较上年同期上升56.07%，增加80.77万元。主要原因是：本年销售市场形势严峻，公司加大了销售服务力度，大部分原由客户承担的运输费改由本公司承担造成。

财务费用：本期财务费257.70万元，较上年同期上升39.24%，增加72.62万元。主要原因是：

① 与客户捷众签订提前回款协议，按约定支付本年的资金占用费40万。

② 其余为融资费用的增加。

营业外收入：本期营业外收入0.85万元，较上年减少88.21%，主要原因是本期公司供应商发生质量扣款降低。

营业外支出：本期营业外支出7.83万元，较上年减少41.55%，主要原因是上期发生处置固定资产净损失12.71万。

3、现金流量

本期经营活动产生的现金流量净额为1,580.36万元，较上年增加1,913.45万，主要是公司报告期，冲压业务订单增加，同时去年未回款项本期回款所致。

本期投资活动产生的现金流量净额为-43.47万元，较上年增加235.44万元，主要原因是公司报告期较去年同期少支付在建工程款项所致。

本期筹资活动产生的现金流量净额为-1,391.64万元，较上年下降1,268.32万元，主要是本期票据保证金975.25万，而本年初与仲津国际融资租赁有限公司签订融资合同金额300.00万所致。

净利润：本期实现净利润 309.85 万元，较去年同期增加 747.17 万元。增加的主要原因：

① 冲压产品 1 月份开始，板材价格陆续回落，较去年下降比例达到 4%；

② 鉴于去年计提的冲压产品已销售，出于谨慎考虑，转回了前期计提的跌价准备金额 64.64 万，同时本期有多个模具项目终验收。

三、 风险与价值

1、受汽车产业发展水平影响的风险

汽车零部件及配件制造行业与汽车产业的发展息息相关，其需求量主要受汽车新车型开发周期的

影

响，新车型的不断推出带动了汽车模具行业的快速增长。但国家对汽车产业的政策以及汽车产业自身的发展状况仍会存在调整变化的可能，如未来汽车市场发生行业性波动，将直接影响汽车模具行业的发展，进而给公司未来发展带来一定的不确定性。

应对措施：公司持续关注行业发展趋势，深入了解产品、技术的变化及行业异动；加大研发投入，不断提升产品及技术创新能力；完善保密制度，防止核心技术外泄。

2、实际控制人不当控制风险

蒋丽鹏、黄国行和池必洪三人签有《一致行动协议》，三人合计持有瑞博股份 78.18%的股份，并直接参与本公司的重大经营决策，履行本公司的实际经营管理权，能共同对公司生产经营产生实际的控制影响，公司股权的集中可能会给公司、其他股东及债权人带来控制不当的风险。

应对措施：公司将持续完善公司的治理机制以及公司各项管理制度及内部控制体系，发挥董事会、监事会应有的作用，同时，公司将不时组织公司的中高层领导干部加强对相关制度及法律法规的学习，提高公司规范治理的意识，确保公司规范运行，进而维护公司及股东的切身利益。

3、税收优惠风险

公司于 2015 年被辽宁省科技技术厅、辽宁省财政局、辽宁省国家税务局、辽宁省地方税务局认定为高新技术企业(证书号 GR201521000235)，有效期自 2015 年 10 月至 2018 年 10 月。因企业没有及时向税务局进行申报备案，所以 2015 年度不享受 15.00%的税收优惠政策。2017 年 1 月 18 日，公司取得沈阳市经济技术开发区国家税务局的“企业所得税优惠事项备案表”，享受优惠期间为 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日，因此 2016 年度公司适用的企业所得税的税率为 15.00%，但公司 2016 年度无研发费用投入，存在不符合企业近三个会计年度（实际经营期不满三年的按实际经营时间计算）的研究开发费用总额占同期销售收入总额的比例不低于 4%的要求以及国家高新技术企业复审不通过并被主管税务机关要求补缴 2016 年度所享受的税收优惠税款的风险。

应对措施：公司将努力提高自身盈利能力及经营现金流量水平，同时强化税收风险分析评估，减少如因公司国家高新技术企业复审不通过并被主管税务机关要求补缴 2016 年度所享受的税收优惠税款的风险对公司带来的影响。

4、报告期内公司劳务派遣员工占比超过 10%的风险

根据人力资源社会保障部 2014 年 3 月 1 日起施行的《劳务派遣暂行规定》，“用工单位应当严格控制劳务派遣用工数量，使用的被派遣劳动者数量不得超过其用工总量 10%”。《劳务派遣暂行规定》明确用工单位自该规定施行之日起有 2 年的过渡期。截至 2016 年 12 月 31 日，公司用工总量为 355 人，其中公司在册员工 176 人，在公司缴纳社保人数为 176 人，缴纳比例为 100%；劳务派遣员工 179 人，劳务派遣员工占公司用工总量的比例为 50.42%，公司报告期内存在劳务派遣用工数量超过用工总量的 10%的情况，虽然公司已对该事项进行规范，截至 2018 年 6 月 30 日，公司员工总人数为 313 人，其中 171 人与公司签订了《劳动合同》，142 人为劳务派遣人员，占员工总人数的 45.36%，公司控股股东及实际控制人承诺若因公司实行劳务派遣而产生补偿或赔偿责任，或被有关主管部门处罚的，由本人无条件承担相应的经济责任，并不要求公司支付任何形式的对价，但是公司仍因报告期内存在因违反《劳动合同法》、《劳务派遣暂行规定》的相关规定而被处罚的风险。

应对措施：严格遵守《劳动合同法》、《劳务派遣暂行规定》的相关规定，避免出现使用的被派遣劳动者数量不得超过其用工总量 10%的情形发生。

5、材料价格上涨风险

材料价格不稳定风险：报告期内，公司主要原材料为钢材。2018 年上半年钢材市场在国家政策推动下阶段性供需失衡再次出现。同时，季节性行情仍会比较明显，如春节前属于贸易商囤货周期将限制钢材价格回调的空间，而 3 月份采暖季限产结束后产能将逐步释放，并伴随着去年库存周期，钢价 3 月、4 月下行空间比较大。下半年钢材随着库存消化，季节性需求好转以及冬季限产再度落实，钢价有可能继续上涨。

本报告期公司的风险与上年度相比较未发生变化，报告期内无新增重大风险因素。

四、 企业社会责任

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，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。在追求效益的同时，公司依法纳税，认真履行作为企业应当履行的社会责任，做到对社会负责，对公司全体股东和每一位员工负责。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input 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	第四节二（一）
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	第四节二（二）
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（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 承诺事项的履行情况

1. 公司全体股东签署了关于整体变更的声明及承诺

承诺其本人/本企业与其他发起人之间未发生有关公司整体变更事项的争议，本人/本企业认可公司整体变更事项的有效性，未来不就公司整体变更相关事项发生争议。未来若因公司股改瑕疵遭受行政机关处罚，本人/本企业承诺将按本人/本企业所持公司股份比例补偿公司所受到的损失。

2. 公司股东、董事、监事、高级管理人员签署以下承诺：

（1）避免和消除同业竞争的承诺函。承诺其本人及本人关联方目前未从事或参与公司存在同业竞争的活动。本人及本人关联方将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经营实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

（2）关于避免与辽宁瑞博精密部件股份有限公司发生关联交易事项的承诺。承诺一、本人及其控制的其他企业将尽量减少、避免与公司之间发生关联交易。对于能够通过市场方式与独立第三方之间发生的交易，将由公司与独立第三方进行。本人及其控制的其他企业不以向公司拆借、占用公司资金或采取由公司代垫款项、代偿债务等方式侵占公司资金。二、对于本人及其控制的其他企业与公司及

其控股子公司之间不可避免的一切交易行为，均将严格 遵守市场原则，本着平等互利、等价有偿的一般原则，公平合理地进行。三、本人及其控制的其他企业与公司所发生的关联交易均以签订书面合同或协议形式明确约定，并严格遵守《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《公司章程》和《关联交易管理制度》等有关法律、法规以及公司规章制度的规定，规范关联交易行为，履行各项批准程序并按有关规定履行信息披露义务。四、本人及其控制的其他企业不通过关联交易损害公司以及公司 其他股东的合法权益。

(3) 关于任职资格的承诺。声明其本人符合《公司法》等法律、法规和相关规范性文件以及《公司章程》规定的任职资格，不存在《公司法》等法律、法规和相关规范性文件以及 《公司章程》规定的不得担任公司的董事、监事、高级管理人员的情形。

(4) 关于竞业禁止的承诺。

本人未与辽宁瑞博精密部件股份有限公司之外的其他单位有关于竞业禁止的约定；未侵犯他人的知识产权、商业秘密；未违反关于竞业禁止的约定、法律规定；不存在因侵犯他人的知识产权、商业秘密或者违反关于竞业禁止的约定、法律规定而产生的纠纷或者潜在纠纷。若前述声明存在虚假内容的，本人愿意承担全部法律责任。

报告期内，公司股东、董事、监事、高级管理人员、实际控制人如实履行以上承诺。

(二) 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
房屋	抵押	13,659,422.98	6.05%	银行借款
土地	抵押	9,676,043.76	4.29%	银行借款
总计	-	23,335,466.74	10.34%	-

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	25,450,000	34.86%	0	25,450,000	34.86%
	其中：控股股东、实际控制人	14,160,000	19.40%	437,000	14,597,000	20.00%
	董事、监事、高管	15,850,000	21.71%	514,500	16,364,500	22.42%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	47,550,000	65.14%	0	47,550,000	65.14%
	其中：控股股东、实际控制人	42,480,000	58.19%	0	42,480,000	58.19%
	董事、监事、高管	47,550,000	65.14%	-4,567,500	42,982,500	58.88%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		73,000,000	-	0	73,000,000	-
普通股股东人数						17

(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	蒋丽鹏	32,280,000	-215,000	32,065,000	43.92%	24,210,000	7,855,000
2	黄国行	18,270,000	1,689,000	19,959,000	27.34%	13,702,500	6,256,500
3	池必洪	6,090,000	-1,037,000	5,053,000	6.92%	4,567,500	485,500
4	吴文景	3,645,000	282,000	3,927,000	5.38%	2,733,750	1,193,250
5	卓金华	3,045,000	281,000	3,326,000	4.56%	2,283,750	1,042,250
合计		63,330,000	1,000,000	64,330,000	88.12%	47,497,500	16,832,500
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明： 公司前五名股东或持股 10%及以上股东间不存在关联关系。							

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

报告期内，公司控股股东为蒋丽鹏。

蒋丽鹏先生，1973年2月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1992年3月至1997年10月任大连原本市场云鹏木制品厂总经理，1997年11月至2007年5月任沈阳市望花东洋建筑设备租赁站副总经理，2007年6月至2015年12月任沈阳瑞博精密部件有限公司执行董事，2015年5月至2015年12月任沈阳瑞博精密部件有限公司总经理，2013年2月至2016年11月任香港瑞博集团有限公司董事，2015年7月至2016年9月任惠州市富池精工股份有限公司董事，2015年12月至今任辽宁瑞博精密部件股份有限公司董事长。

报告期内，公司控股股东未发生变更。

(二) 实际控制人情况

报告期内，公司实际控制人为蒋丽鹏、黄国行、池必洪。

蒋丽鹏，见上述“控股股东情况”

黄国行先生，1969年11月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1990年10月至2005年3月任沈阳市瑞华木业经营部业务经理，2005年4月至2011年7月任沈阳艺豪建材有限公司总经理，2005年7月至今任辽宁省总商会莆田商会常务副会长，2010年3月至今任辽宁省福建商会副会长，2011年4月至今任辽宁荣鼎晟建筑设备租赁有限公司总经理，2015年4月至2015年12月任沈阳瑞博精密部件有限公司监事，2015年5月至今任香港瑞博集团有限公司董事，2015年7月至今任惠州市富池精工股份有限公司董事，2015年12月至今任辽宁瑞博精密部件股份有限公司董事。

池必洪先生，1975年1月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1995年5月至2002年12月，任莆田县忠门镇卫生院医生；2003年1月至2007年2月任惠州博正精密模具有限公司总经理，2006年6月至2016年10月任香港博正实业有限公司董事，2007年3月至2014年7月任惠州市博正兴实业有限公司执行董事、总经理，2007年8月至2016年6月任惠州市富池精工股份有限公司董事长，2016年6月至今，任惠州市富池精工股份有限公司董事，2012年11月至今任新光集团（香港）有限公司董事，2012年12月至2015年5月任沈阳瑞博精密部件有限公司总经理，2013年4月至今任深圳市鸿光电子材料有限公司监事，2015年3月至今任富池精工（香港）有限公司董事，2015年5月至今任香港瑞博集团有限公司董事，2008年8月至2015年7月任惠州市富池精工五金制品有限公司执行董事。2015年12月至今任辽宁瑞博精密部件股份有限公司董事。

报告期内，公司实际控制人未发生变更。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
蒋丽鹏	董事长、总经理	男	1973年2月7日	本科	2015.12.22-2018.12.21	是
黄国行	董事	男	1969年11月12日	高中	2015.12.22-2018.12.21	否
吴文景	董事	男	1973年6月24日	大专	2015.12.22-2018.12.21	否
卓金华	董事	男	1972年12月25日	高中	2015.12.22-2018.12.21	否
钱志红	董事、副总经理	男	1981年11月19日	本科	2015.12.22-2018.12.21	是
周荣飞	财务负责人、董事会秘书	男	1987年5月21日	本科	2015.12.22-2018.12.21	是
曲星明	监事	女	1985年11月20日	大专	2015.12.22-2018.12.21	是
王丽	监事	女	1979年9月30日	大专	2015.12.22-2018.12.21	是
刘庆涛	监事	男	1966年11月28日	研究生	2017.11.09-2018.12.21	否
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、监事、高级管理人员相互之间不存在关联关系。

董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间不存在其他关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
蒋丽鹏	董事长、总经理	32,280,000	-215,000	32,065,000	43.92%	-
黄国行	董事	18,270,000	1,689,000	19,959,000	27.34%	-
吴文景	董事	3,645,000	282,000	3,927,000	5.38%	-
卓金华	董事	3,045,000	281,000	3,326,000	4.56%	-
钱志红	董事、副总经理	70,000	-	70,000	0.10%	-
周荣飞	财务负责人、 董事会秘书	-	-	-	-	-
曲星明	监事	-	-	-	-	-
王丽	监事	-	-	-	-	-
刘庆涛	监事	-	-	-	-	-
合计	-	57,310,000	2,037,000	59,347,000	81.30%	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
池必洪	董事	离任	无	辞职
钱志红	副总经理	新任	董事、副总经理	任职

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

钱志红，男，1981年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2005年3月至2008年8月任百冠有限公司品质经理。2008年9月至2010年11月任惠州市富池精工股份有限公司业务经理。2010年11月至2014年9月任青海金艺门窗厂总经理。2014年10月至2015年12月任沈阳瑞博精密部件有限公司市场经理，2015年12月至2016年8月任辽宁瑞博精密部件有限公司经理，2016年8月至2018年4月，任辽宁瑞博精密部件有限公司副总经理，2018年4月至今，任辽宁瑞博精密部件有限公司董事、副总经理。

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	50	59
生产人员	201	208
销售人员	3	3
技术人员	41	37
财务人员	6	6
员工总计	301	313

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	28	27
专科	59	62
专科以下	213	223
员工总计	301	313

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

公司实行多渠道多方式分层次的培训，从专业技术、胜任能力、职业素养、管理提升等多方面进行了培训，取得了很好的效果，对公司员工综合素质及专业能力提升起到较大的作用。

公司已对公司各职能部门的职责、员工聘用、试用、任免、调岗、解职、交接、奖惩等事项等进行明确规定，确保相关人员能够胜任；人岗匹配、岗薪对等，按月进行绩效考核、奖惩适度，充分发挥了薪酬的激励作用。制定并实施人才培养实施方案，以确保经理层和全体员工能够有效履行职责；公司现有人力资源政策基本能够保证人力资源的稳定和公司各部门对人力资源的需求。需公司承担费用的离退休职工人数：0 人

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

公司目前不存在核心员工，员工流动对公司不会造成实质性影响

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、注释 1	15,162,639.22	7,328,898.44
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	五、注释 2、注释 3	30,540,681.21	35,179,667.23
预付款项	五、注释 4	1,075,991.45	991,067.04
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、注释 5	5,875,230.24	5,539,849.41
买入返售金融资产		-	-
存货	五、注释 6	78,738,706.88	72,598,510.50
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、注释 7	350,229.80	-
流动资产合计		131,743,478.80	121,637,992.62
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、注释 8	76,686,774.22	80,126,477.17

在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五、注释 9	9,790,771.52	9,926,488.82
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	五、注释 10	852,665.81	373,876.82
递延所得税资产	五、注释 11	6,605,069.76	6,720,300.39
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		93,935,281.31	97,147,143.20
资产总计		225,678,760.11	218,785,135.82
流动负债：			
短期借款	五、注释 12	30,000,000.00	35,000,000.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	五、注释 13、注释 14	90,433,184.65	79,389,931.05
预收款项	五、注释 15	21,948,614.33	26,824,153.19
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五、注释 16	1,448,962.77	1,826,581.11
应交税费	五、注释 17	158,116.14	558,044.71
其他应付款	五、注释 18、注释 19	6,715,340.37	1,165,260.72
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、注释 20	4,857,761.62	6,818,596.37
其他流动负债		-	-
流动负债合计		155,561,979.88	151,582,567.15
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款	五、注释 21	2,178,002.75	2,362,241.34
长期应付职工薪酬		-	-

预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		2,178,002.75	2,362,241.34
负债合计		157,739,982.63	153,944,808.49
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、注释 22	73,000,000.00	73,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、注释 23	4,532,632.06	4,532,632.06
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		-	-
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、注释 24	-9,593,854.58	-12,692,304.73
归属于母公司所有者权益合计		67,938,777.48	64,840,327.33
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		67,938,777.48	64,840,327.33
负债和所有者权益总计		225,678,760.11	218,785,135.82

法定代表人：蒋丽鹏 主管会计工作负责人：周荣飞 会计机构负责人：周荣飞

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	五、注释 25	86,574,146.87	75,698,153.65
其中：营业收入		86,574,146.87	75,698,153.65
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本	五、注释 25	83,278,816.13	80,050,418.56
其中：营业成本		74,324,463.15	70,479,464.21
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、注释 26	840,360.42	432,629.82
销售费用	五、注释 27	2,248,240.16	1,440,490.86
管理费用	五、注释 28	3,935,126.13	5,576,145.96
研发费用		-	-
财务费用	五、注释 29	2,577,014.06	1,850,794.34
资产减值损失	五、注释 30	-646,387.79	270,893.37
加：其他收益		-	-
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、注释 31	-11,842.69	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,283,488.05	-4,352,264.91
加：营业外收入	五、注释 32	8,542.13	72,444.21
减：营业外支出	五、注释 33	78,349.40	134,035.79
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,213,680.78	-4,413,856.49
减：所得税费用	五、注释 34	115,230.63	-40,634.01
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,098,450.15	-4,373,222.48
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		3,098,450.15	-4,373,222.48
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		3,098,450.15	-4,373,222.48
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		3,098,450.15	-4,373,222.48
归属于母公司所有者的综合收益总额		3,098,450.15	-4,373,222.48
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：		0.04	-0.06
(一) 基本每股收益		0.04	-0.06
(二) 稀释每股收益		0.04	-0.06

法定代表人：蒋丽鹏

主管会计工作负责人：周荣飞

会计机构负责人：周荣飞

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		99,666,069.96	77,306,391.66
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、注释 35-1	20,521,822.18	8,291,250.43
经营活动现金流入小计		120,187,892.14	85,597,642.09
购买商品、接受劳务支付的现金		80,802,696.11	50,559,229.96

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		9,715,240.74	11,333,442.65
支付的各项税费		2,700,029.71	1,209,391.20
支付其他与经营活动有关的现金	五、注释 35-2	11,166,334.38	25,826,441.74
经营活动现金流出小计		104,384,300.94	88,928,505.55
经营活动产生的现金流量净额		15,803,591.20	-3,330,863.46
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		44,047.64	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		44,047.64	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		478,788.99	2,789,152.87
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		478,788.99	2,789,152.87
投资活动产生的现金流量净额		-434,741.35	-2,789,152.87
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		-	37,800,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、注释 35-3	8,663,575.22	730,875.45
筹资活动现金流入小计		8,663,575.22	38,530,875.45
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	35,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,191,831.07	1,850,582.62
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、注释 35-4	15,388,187.93	2,913,579.67
筹资活动现金流出小计		22,580,019.00	39,764,162.29
筹资活动产生的现金流量净额		-13,916,443.78	-1,233,286.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-

五、现金及现金等价物净增加额		1,452,406.07	-7,353,303.17
加：期初现金及现金等价物余额		3,957,747.41	8,855,171.06
六、期末现金及现金等价物余额		5,410,153.48	1,501,867.89

法定代表人：蒋丽鹏

主管会计工作负责人：周荣飞

会计机构负责人：周荣飞

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) 附注事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

二、 报表项目注释

辽宁瑞博精密部件股份有限公司

财务报表附注

2018年1-6月

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

辽宁瑞博精密部件股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”),前身为“沈阳瑞博精密部件有限公司”,于2007年6月27日取得辽宁省沈阳市工商行政管理局颁发注册号为210131000001604的《企业法人营业执照》,正式成立。

经全体股东同意,以截止2015年12月31日净资产出资,共同发起设立股份有限公司,公司名称变更为辽宁瑞博精密部件股份有限公司,原持股比例比例不变。2016年1月12日,辽宁省沈阳市工商行政管理局核准了股份公司设立登记,并颁发了统一社会信用代码为91210106662519311Q的《营业执照》。

2017年7月27日取得全国中小企业股份转让系统文件:股转系统函[2017]4613号,同意公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌。公司于2017年8月10日在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理股份初始登记,登记的股份数量为7,300.00万股,于2017年8月11日正式在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。截止2018年6月30日,流通股数量为2,545.00万股,有限售条件流通股数量为4,755.00万股。

全国中小企业股份转让系统核定公司证券简称:瑞博股份;证券代码:872001;公司分层:基础层;交易方式:协议方式。

本财务报表业经公司2018年8月6日第一届十三次全体董事批准对外报出。

二、财务报表编制基础

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,按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第33号发布、财政部令第76号修订)、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41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”),以及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)进行确认和计量,在此基础上编制财务报表。

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。

2、持续经营

本公司在本报告年末至少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、重要会计政策和会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司2018年6月30日

的财务状况及 2018 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号-财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

6、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

(1) 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

(2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(金融负债)

取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，年末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②持有至到期投资

取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率(提示：如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率)计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持

不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

④可供出售金融资产

取得时按公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。年末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。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，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

⑤其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

①所转移金融资产的账面价值；

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

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

①终止确认部分的账面价值；

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

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

(4) 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

(5) 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并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。

(6) 金融资产(不含应收款项)减值的测试方法及会计处理方法

按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定，结合公司具体情况，除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

①可供出售金融资产的减值准备：

年末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或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，就认定其已发生减值，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，确认减值损失。

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

本公司对可供出售权益工具投资减值的认定标准为：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 1 年。

②持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

7、应收款项

(1) 单项金额重大并单独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	年末余额达到 100 万元(含 100 万元)以上的应收款项
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	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计提坏账准备

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

①具体组合及坏账准备的计提方法

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合	账龄分析法
其他组合	特定款项	不计提

②对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

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
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	15.00	15.00
3-4 年	30.00	30.00
4-5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

③其他组合

特定款项	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
其他组合	不计提	不计提
无回收风险的保证金组合	不计提	不计提
无回收风险的社保组合	不计提	不计提

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流入现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流入现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行坏账准备，根据其未来现金流入现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

8、 预付账款

本公司预付账款是指企业按照合同的规定，预先以货币资金或货币等价物支付供应单位的款项。预付账款按实际付出的金额入账。如果因为供货商信用的因素，导致无望收到所订购的货物，或者因供货单位破产、撤销等原因已无望再收到所购货物，预付账款可收回金额低于账面价值的金额，则结合账龄或者对方经营情况提取坏账准备。

9、 存货**(1) 存货的分类**

本公司存货是指企业在日常经营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、在生产过程中或提供劳务过程中耗用的原材料和辅料等，包括原材料、自制半成品、库存商品发出商品、周转材料等。

(2) 发出存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出采用加权平均法核算。

(3) 存货可变现净值的确定依据

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

年末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计

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

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本年年末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品在领用时采用一次性转销法核算。

10、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 固定资产计价

固定资产按成本进行初始计量。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

(3) 固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能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。

公司的固定资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用寿命	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	40 年	5	2.38
机器设备	10 年、5 年	5	9.50、19.00

固定资产类别	预计使用寿命	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
运输设备	10 年	5	9.50
办公设备及其他	5 年、3 年	5	19.00、31.67

(4) 融资租赁的确认依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- ①租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- ②公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- ③租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- ④租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

11、在建工程

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

12、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

(2) 借款费用资本化期间

当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：

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

若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额

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(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

13、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

①公司取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。本公司无形资产包括土地使用权、软件使用权，按成本进行初始计量。

②后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；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，不予摊销。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

类别	使用寿命	摊销方法
土地使用权	50年	直线摊销法
软件使用权	10年	直线摊销法

对于通过行政划拨方式依法无偿取得的土地，企业按确认、批复后的价值，经财政部门批准后，作增加无形资产处理，同时增加营业外收入。行政划拨土地在估价入账后，在无形资产中反映，不进行摊销。

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

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，在持有期间内不摊销，每年末对无形资产的寿命进行复核。如果年末重新复核后

仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

(4) 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

(5) 开发阶段支出资本化的具体条件

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；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，能证明其有用性；

③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；

④归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

14、长期资产减值

固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

15、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本年和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

本公司的长期待摊费用为咨询费。长期待摊费用摊销年限如下：

类别	摊销寿命	摊销方法
咨询费	3年	平均摊销

16、职工薪酬

(1) 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。

(2) 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

① 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

② 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

A、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作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对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、设定受益计划存在资产的，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，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、年末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

(4) 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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；

②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(5) 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处

理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及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等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

17、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数应当分别下列情况处理：

- ① 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；
- ② 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围(或区间)，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。所需支出不存在一个连续范围(或区间)，或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

确认的负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

18、收入

(1) 收入的确认原则

①商品销售收入

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：A、将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；B、公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；C、收入的金额能够可靠地计量；D、相关的经济利益很可能流入；E、相关的已发生或将发生的成本

能够可靠地计量。

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，是指同时满足下列条件：**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

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(2) 收入的具体确认方法

①本公司的营业收入主要包括销售商品收入，收入确认政策如下：

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再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；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，确认商品收入。

②本公司主要产品为冲压件产品、焊接产品、模具产品、钢板模产品、废料等。

A、冲压件产品、焊接产品的具体收入确认原则

以货物发出、客户验收确认的当天作为风险报酬的转移时点并确认收入，按照从购货方应收的合同或协议价款确定为销售商品收入金额。

B、模具产品、钢板模产品的具体收入确认原则

产品已经发出、买方指定的责任人已经在终验收文件中签字，即买方终验收后确认收入实现。

C、销售废料的具体收入确认原则

以货物发出、客户验收确认的当天作为风险报酬的转移时点并确认收入，按照从购货方应收的合同或协议价款确定为销售商品收入金额。

19、政府补助**(1) 类别**

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

①本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：

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。

②本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：

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。

(2) 确认时点

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

(3) 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益(与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入)；

与收益相关的政府补助，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(与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失；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(与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失。

20、递延所得税资产、递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差

异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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)的其他交易或事项。

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

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

21、租赁

(1) 经营租赁会计处理

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

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

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

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

(2) 融资租赁会计处理

①融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生

的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

22、主要会计政策、会计估计变更、会计差错更正

(1) 会计政策变更

报告期内，本公司无会计政策变更。

(2) 会计估计变更

本报告期内本公司不存在重要会计估计变更。

(3) 会计差错更正

报告期内，本公司无会计差错更正。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	按应税收入和适用税率之积计算增值税销项税额，扣除允许抵扣的进项税额的差额为应交增值税	17.00%、16.00%
城市维护建设税	流转税额	7.00%
教育费附加	流转税额	3.00%
地方教育附加	流转税额	2.00%
土地使用税	土地面积	10.5 元/平方米
房产税	房产原值减免 30.00%	1.20%
企业所得税	应纳税所得额	15.00%

五、财务报表主要项目注释

注释1：货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	31,376.20	30,716.89
银行存款	5,378,777.28	3,927,030.52
其他货币资金	9,752,485.74	3,371,151.03
合 计	15,162,639.22	7,328,898.44

1、截止2018年6月30日，本公司无因抵押或冻结等使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、货币资金变动情况及原因说明：

本期货币资金余额 15162639.22 元，较期初增加7833740.78 元，变动幅度 106.89%，主要变动原因系：

(1) 客户回款及时，资金流状态良好。同时 2018 年上半年改变对公司有力的付款方式，由现汇变为票据支付，从而增加了 638 万的其他货币资金余额；

(2) 其它货币资金期末余额为截止 2018 年 6 月 31 日止，开出的应付票据（银行承兑）的保证金，而期初余额为截止 2017 年 12 月 31 日止，开出的应付票据（银行承兑）的保证金。

注释2：应收票据

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,137,207.61	3,301,440.01
合 计	3,137,207.61	3,301,440.01

应收票据变动情况及原因说明：

本期应收票据余额3137207.61元，较期初减少164232.40元，变动幅度 4.97%，变化不大。

注释3：应收账款

1、应收账款按种类披露

种 类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	29,026,709.28	100.00	1,623,235.68	5.59	27,403,473.60
其中：账龄组合	29,026,709.28	100.00	1,623,235.68	5.59	27,403,473.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备					
合 计	29,026,709.28	100.00	1,623,235.68	5.59	27,403,473.60

续：

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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	33,751,234.81	100.00	1,873,007.59	5.55	31,878,227.22
其中：账龄组合	33,751,234.81	100.00	1,873,007.59	5.55	31,878,227.22
单项金额不重大但单独计提坏账准备					
合计	33,751,234.81	100.00	1,873,007.59	5.55	31,878,227.22

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			期初余额		
	金额	坏账准备	比例%	金额	坏账准备	比例%
1年以内	27,798,224.53	1,389,911.23	5.00	32,251,837.24	1,612,591.86	5.00
1-2年	619,560.27	61,956.03	10.00	890,473.09	89,047.31	10.00
2-3年	75,392.82	11,308.92	15.00	75,392.82	11,308.92	15.00
3-4年	533,531.66	160,059.50	30.00	533,531.66	160,059.50	30.00
合计	29,026,709.28	1,623,235.68	5.59	33,751,234.81	1,873,007.59	5.55

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期转回坏账准备金额 249,771.91 元。

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

债务人名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款余额比例(%)	坏账准备
沈阳捷众汽车零部件有限公司	非关联方	8,598,099.10	1年以内	29.62	429,904.96
上海汽车集团股份有限公司	非关联方	3,827,973.01	1年以内	13.19	191,398.65
沈阳星宇汽车零部件有限公司	非关联方	3,460,761.02	1年以内	11.92	173,038.05
上海天纳克排气系统有限公司	非关联方	2,289,280.49	1年以内	7.89	114,464.02
山东丽驰新能源汽车有限公司	非关联方	1,923,076.93	1年以内	6.63	96,153.85
合计		20,099,190.55		69.25	1,004,959.53

4、期末应收账款中无应收其他关联方的款项。

5、单项金额不重大但单独进行减值测试的应收账款：无。

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

注释4：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(%)	坏账准备	金 额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	955,286.15	88.78		831,161.24	83.87	
1-2 年	53,705.30	4.99		92,905.80	9.37	
2-3 年	67,000.00	6.23		67,000.00	6.76	
合 计	1,075,991.45	100.00		991,067.04	100.00	

注：存在账龄在 1 年以上的预付款项的原因及合理性：因公司模具业务生产周期为 1-3 年，在整个项目未达到终验收结算的情况下，预付款属于正常业务往来。

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金 额	账 龄	占预付款项 余额比例 (%)	坏账准备
天津功信机械销售有限公司	非关联方	301,000.00	1 年以内	27.97	
北京诚信昌科贸有限公司	非关联方	148,941.00	1 年以内	13.84	
安徽福如特通用机械有限公司	非关联方	90,000.00	1 年以内	8.36	
徐州诚诺机电科技有限公司	非关联方	88,976.73	1 年以内	8.27	
河北华力北叉京工机械有限公司	非关联方	67,000.00	2-3 年	6.23	
合 计		695,917.73		64.67	

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

注释5：其他应收款

1、其他应收款按种类披露

种 类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备					

种 类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比 例 (%)	金 额	比 例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	5,997,881.95	100.00	122,651.71	2.04	5,875,230.24
其中：账龄组合	2,441,748.64	40.71	122,651.71	5.02	2,319,096.93
无回收风险的保证金组合	3,362,782.78	56.07			3,362,782.78
无回收风险的社保组合	193,350.53	3.22			193,350.53
单项金额不重大但单独计提坏账准备					
合 计	5,997,881.95	100.00	122,651.71	2.04	5,875,230.24

续：

种 类	年初余额				
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	5,604,821.49	100.00	64,972.08	1.16	5,539,849.41
其中：账龄组合	1,286,827.58	22.96	64,972.08	5.05	1,221,855.50
无回收风险的保证金组合	4,163,766.99	74.29			4,163,766.99
无回收风险的社保组合	154,226.92	2.75			154,226.92
单项金额不重大但单独计提坏账准备					
合 计	5,604,821.49	100.00	64,972.08	1.16	5,539,849.41

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额			期初余额		
	金 额	坏账准备	计提比例 (%)	金 额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,436,105.93	121,805.30	5.00	1,280,520.55	64,026.03	5.00
1-2 年						
2-3 年	5,642.71	846.41	15.00	6,307.03	946.05	15.00
合 计	2,441,748.64	122,651.71	5.02	1,286,827.58	64,972.08	5.05

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 57,679.63 元；

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
其他往来及垫付款项	2,441,748.64	1,286,827.58
支付各项押金	3,362,782.78	4,163,766.99
应收社保款	193,350.53	154,226.92
合 计	5,997,881.95	5,604,821.49

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	金 额	账 龄	占其他应收款余额比例 (%)	计提坏账准备
仲津国际租赁有限公司	保证金	2,063,917.00	1 年以内	34.41	
大连侠客人力资源有限公司	服务费	1,515,068.89	1 年以内	25.26	75,753.44
哈尔滨鑫瑞融资租赁有限公司	保证金	1,098,865.78	1-2 年	18.32	
杨升亮	个人往来	248,732.04	1 年以内	4.15	12,436.60
沈阳鑫林强市政工程有限公司	往来款	150,000.00	1 年以内	2.50	7,500.00
合 计		5,823,508.71		84.46	95,690.04

注：杨升亮系公司员工，公司与其产生的往来金额主要是由于公司模具项目在发货给客户后未达到终验收状态期间，公司项目运营维护主管杨升亮会在客户现场负责此模具的运营维护，特此申请运维备用金，以保障项目顺利完成终验收。

5、单项金额不重大但单独进行减值测试的其他应收款：无。

6、报告期末其他应收款项中持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东欠款情况：截止 2018 年 6 月 30 日，其他应收款项中持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东欠款为 0 元。

注释6：存货

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	4,845,870.75		4,845,870.75	3,869,315.66		3,869,315.66
自制半成品	62,012,495.17	3,292,638.25	58,719,856.92	54,285,053.87	3,292,638.25	50,992,415.62

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
库存商品	6,477,764.98		6,477,764.98	7,154,259.99	454,295.51	6,699,964.48
发出商品	6,324,993.82		6,324,993.82	8,938,064.20	121,816.46	8,816,247.74
周转材料	2,370,220.41		2,370,220.41	2,220,567.00		2,220,567.00
合 计	82,031,345.13	3,292,638.25	78,738,706.88	76,467,260.72	3,868,750.22	72,598,510.50

期末存货余额无含有借款费用资本化金额，也不存在抵押、担保等所有权受限情况。

注释7：其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
增值税	350,229.80	
合 计	350,229.80	

注释8：固定资产

1、固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合 计
一、账面原值					
1、期初余额	54,560,290.23	55,169,090.16	454,829.07	4,229,490.18	114,413,699.64
2、本期增加金额		134,119.65		25,935.28	160,054.93
(1)购置		134,119.65		25,935.28	160,054.93
(2)在建工程转入					
(3)其他增加					
3、本期减少金额			204,102.57		204,102.57
其中：处置或报废			204,102.57		204,102.57
4、期末余额	54,560,290.23	55,303,209.81	250,726.50	4,255,425.46	114,369,652.00
二、累计折旧					
1、期初余额	2,743,653.95	28,076,266.71	96,549.44	3,370,752.37	34,287,222.47
2、本期增加金额	636,727.38	2,664,546.53	16,368.21	104,364.08	3,422,006.20
(1)计提	636,727.38	2,664,546.53	16,368.21	104,364.08	3,422,006.20
(2)其他增加					
3、本期减少金额			26,234.24	116.65	26,350.89
其中：处置或报废			26,234.24	116.65	26,350.89

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合 计
4、期末余额	3,380,381.33	30,740,813.24	86,683.41	3,474,999.80	37,682,877.78
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
3、本期减少金额					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	51,179,908.90	24,562,396.57	164,043.09	780,425.66	76,686,774.22
2、期初账面价值	51,816,636.28	27,092,823.45	358,279.63	858,737.81	80,126,477.17

2、截至 2018 年 6 月 30 日，本公司固定资产未出现减值迹象，不需要计提减值准备。

3、未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
三期厂房	36,853,395.79	产权证手续办理过程中

4、固定资产抵押情况详见附注五、12 短期借款。

注释9：无形资产

项 目	土地使用权	软 件	合 计
一、账面原值			
1、期初余额	11,941,385.31	284,905.35	12,226,290.66
2、本期增加金额			
3、本期减少金额			
4、期末余额	11,941,385.31	284,905.35	12,226,290.66
二、累计摊销			
1、期初余额	2,160,184.14	139,617.70	2,299,801.84
2、本期增加金额	119,413.86	16,303.44	135,717.30
其中：计提	119,413.86	16,303.44	135,717.30
3、本期减少金额			
4、期末余额	2,279,598.00	155,921.14	2,435,519.14
三、减值准备			
1、期初余额			

项 目	土地使用权	软 件	合 计
2、本期增加金额			
3、本期减少金额			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	9,661,787.31	128,984.21	9,790,771.52
2、期初账面价值	9,781,201.17	145,287.65	9,926,488.82

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司无形资产未出现减值迹象，不需要计提减值准备。

注释10：长期待摊费用

项 目	期初余额	当期增加额	当期摊销额	其他减少额	期末余额
担保费	373,876.82	554,538.49	251,304.33		677,110.98
器具摊销		175,554.83			175,554.83
合 计	373,876.82	730,093.32	251,304.33		852,665.81

注释11：递延所得税资产

1、已确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额		期初余额	
	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	755,778.85	5,038,525.64	871,009.48	5,806,729.89
可弥补亏损	5,849,290.91	38,995,272.74	5,849,290.91	38,995,272.74
合 计	6,605,069.76	44,033,798.38	6,720,300.39	44,802,002.63

注释12：短期借款

1、借款分类

项 目	期末余额	期初余额
保证借款		5,000,000.00
抵押借款	30,000,000.00	30,000,000.00
合 计	30,000,000.00	35,000,000.00

2017 年 11 月 30 日，本公司与沈阳农村商业银行翟家支行签订合同编号为“2017TXLDA10044”的借款合同，借款金额 3,000 万元。同日，本公司与沈阳农村商业银行股份有限公司铁西支行签订编号为：DB2017TXLDA10044 的抵押合同，将位于沈阳经济技术开发区浑河十三街 2 号房产建筑物(房产证号：沈房权证经济技术开发区字第 N160016631 号，沈房权证经济技术开发区字第 N160016635 号，

沈房权证经济技术开发区字第 N160016633 号，沈房权证经济技术开发区字第 N160016637 号，沈房权证经济技术开发区字第 N160016639 号)，位于沈阳经济技术开发区浑河十三街 2 号的国有土地使用权(土地使用权证号为：沈开国用(2016)第 28 号、沈开国用(2016)第 29 号)抵押给沈阳农村商业银行股份有限公司铁西支行。其中：房产抵押贷款 2,500.00 万元，土地抵押贷款 500.00 万元。截止 2018 年 6 月 30 日，用于抵押的房产的原值为 16,312,175.61 元，净值为 13,817,958.64 元。用于抵押的土地的原值为 8,758,692.63 元，净值为 6,919,367.31 元。

2、本报告期内公司不存在逾期未归还的借款。

注释13：应付票据

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	15,448,315.06	9,074,620.39
合 计	15,448,315.06	9,074,620.39

变动情况说明原因：

截止 2018 年 6 月 30 日，应付票据余额为 15448315.06 元，较期初增加 6373694.67 元，变动幅度为 69.88%，变动的主要原因系业务需要，公司用应收票据质押在浙商银行股份有限公司沈阳支行，同时以公司的名义开具银行承兑汇票给供应商，以支付供应商款项而致。

注释14：应付账款

1、明细情况

项 目	期末余额	期初余额
商品采购款	74,984,869.59	70,315,310.66
合 计	74,984,869.59	70,315,310.66

2、账龄超过一年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
辽宁佳拓重型装备集团有限公司	476,461.62	合同尚未结算
上海望花建筑设备租赁站	375,386.08	合同尚未结算
沈阳坪宇特种油脂有限公司	299,998.89	合同尚未结算
海斯坦普汽车组件（沈阳）有限公司	105,706.46	合同尚未结算
邵阳兴达精密机械制造有限公司	91,419.72	合同尚未结算
合 计	1,348,972.77	

3、变动情况及原因说明：

截止 2018年 6 月 30 日，应付账款余额为 74984869.59 元，较期初增加4669558.93元，变动幅度为 6.64%，变动的主要原因系模具业务新项目材料款增加。

注释15：预收款项

1、预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
预收商品销售款	21,948,614.33	26,824,153.19
合 计	21,948,614.33	26,824,153.19

2、账龄超过一年的重要预收款项

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海汽车商用车有限公司无锡分公司	7,246,260.00	合同尚未结算
上海联明机械股份有限公司	5,833,566.42	合同尚未结算
上汽大通汽车有限公司无锡分公司	3,380,749.11	合同尚未结算
上海航空发动机制造股份有限公司	530,786.32	合同尚未结算
. 东风模具冲压技术有限公司	256,410.26	合同尚未结算
合 计	17,247,772.11	

3、变动情况及原因说明：

截止 2018 年 6 月 30 日，预收账款余额为 21,948,614.33 元，较期初减少 4875538.86 元，降幅为 18.18%，变动的主要原因系模具业务项目完成终验收，预收账款转变成应收账款而致。

注释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
短期薪酬	1,826,581.11	8,444,060.26	8,821,678.60	1,448,962.77
离职后福利-设定提存计划		893,562.14	893,562.14	
合 计	1,826,581.11	9,337,622.40	9,715,240.74	1,448,962.77

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	1,826,581.11	7,769,822.25	8,180,592.32	1,415,811.04
(2)职工福利费		18,110.60	18,110.60	
(3)社会保险费		568,950.90	535,799.17	33,151.73

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：医疗保险费		487,852.09	487,852.09	
工伤保险费		47,947.08	47,947.08	
生育保险费		33,151.73		33,151.73
(4)住房公积金				
(5)工会经费和职工教育经费		87,176.51	87,176.51	
合 计	1,826,581.11	8,444,060.26	8,821,678.60	1,448,962.77

3、设定提存计划列示：

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		871,765.20	871,765.20	
失业保险费		21,796.94	21,796.94	
合 计		893,562.14	893,562.14	

注释17：应交税费

项 目	期末余额	期初余额
个人所得税	24,188.05	24,188.05
增值税		399,928.57
城市维护建设税	78,124.72	78,124.72
教育费附加	33,482.01	33,482.01
地方教育附加	22,321.36	22,321.36
合 计	158,116.14	558,044.71

注释18：应付利息

项 目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	80,009.72	80,009.72
合 计	80,009.72	80,009.72

注释19：其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
预提费用	1,140,241.19	690,976.15
往来款及其他	5,438,777.37	186,341.90
押金及保证金	15,186.00	166,806.86
社保及公积金	41,126.09	41,126.09
合 计	6,635,330.65	1,085,251.00

变动情况及原因说明：

截止 2018年 6 月 30 日，其他应付款余额为 6,635,330.65元，较期初增加5550079.65元，变动幅度为511.41%，变动的主要原因系 2018年1-6月份公司增加了无关联方的个人代垫款项而致。

注释20：一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
应付融资租入固定资产租金	5,044,350.00	7,412,150.00
减：未确认的融资费用	186,588.38	593,553.63
合 计	4,857,761.62	6,818,596.37

变动情况及原因说明：

截止 2018年 6 月 30 日，一年内到期的非流动负债为 4,857,761.62元，较期初减少 1960834.75元，降幅为 28.76%，变动的主要原因系归还了融资租赁款项而致。

注释21：长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付融资租入固定资产租金	7,480,447.00	10,003,150.00
减：未确认的融资费用	444,682.63	822,312.29
减：一年到期的长期应付款(详见附注五、20)	4,857,761.62	6,818,596.37
合 计	2,178,002.75	2,362,241.34

长期应付款明细：

项 目	期末余额	期初余额
哈尔滨鑫瑞融资租赁有限公司	2,089,350.00	3,482,250.00
中恒国际租赁有限公司		1,195,900.00
仲津国际租赁有限公司	5,391,097.00	5,325,000.00
合 计	7,480,447.00	10,003,150.00

1、长期应付款说明：

(1) 本公司与哈尔滨鑫瑞融资租赁有限公司于 2016 年 3 月 17 日签订以本公司固定资产(NC 精密整平送料三合一等 20 项资产)为标的物的资产处置及售后回租一揽子合同，合同约定标的资产的售价为 8,515,780 元，租赁期为 2016 年 3 月 5 日至 2019 年 3 月 5 日共 36 期，共需支付租金 9,643,180.00 元，初始未确认融资费用为 1,127,400.00 元。截至 2018 年 6 月 30 日，该项业务确认的长期应付款为 2,089,350.00 元，未确认融资费用为 126,368.80 元，在财务报表中合并列示为 1,962,981.20 元。其中将余额 1,962,981.20 元重分类至一年内到期的非流动负债，在长期

应付款列示 0 元。

(2) 截至 2018 年 6 月 30 日，本公司确认与仲津国际租赁有限公司确认的长期应付款为 5,391,097.00 元，未确认融资费用为 318,313.83 元，在财务报表中合并列示为 5,072,783.17 元。其中将余额 2,894,780.42 元重分类至一年内到期的非流动负债，在长期应付款列示 2,178,002.75 元。

注释22：股本

股东名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	金 额	比例%			金 额	比例%
蒋丽鹏	32,280,000.00	44.2192		215,000	32,065,000.00	43.9247
黄国行	18,270,000.00	25.0274	1,689,000		19,959,000.00	27.3410
池必洪	6,090,000.00	8.3425		1,037,000	5,053,000.00	6.9219
卓金华	3,045,000.00	4.1712	281,000		3,326,000.00	4.5561
吴文景	3,645,000.00	4.9932	282,000		3,927,000.00	5.3795
黄国文	2,000,000.00	2.7397		1,000	1,999,000.00	2.7384
张格	1,000,000.00	1.3699		1,000,000	0.00	0.00
李宏伟	1,000,000.00	1.3699			1,000,000.00	1.3699
曾光辉	600,000.00	0.8219			600,000.00	0.8219
曾向群	850,000.00	1.1644			850,000.00	1.1644
曾奇水	700,000.00	0.9589			700,000.00	0.9589
卓桂辉	700,000.00	0.9589			700,000.00	0.9589
翁勤学	400,000.00	0.5479			400,000.00	0.5479
张瑞	200,000.00	0.2740			200,000.00	0.2740
钱志红	70,000.00	0.0959			70,000.00	0.0959
张媛媛	50,000.00	0.0685			50,000.00	0.0685
侯思欣	0.00	0.00	1,000		1,000.00	0.0014
沈阳聚力创信息咨询有限公司	2,100,000.00	2.8767			2,100,000.00	2.8767
合 计	73,000,000.00	100.0000	2,253,000	2,253,000	73,000,000.00	100.0000

注释23:资本公积

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	4,532,632.06			4,532,632.06
合 计	4,532,632.06			4,532,632.06

注释24：未分配利润

项 目	2018年1-6月	2017年度
上期期末余额	-12,692,304.73	2,519,176.58
加：期初未分配利润调整额		
本期期初余额	-12,692,304.73	2,519,176.58
本期增加额	3,098,450.15	-15,211,481.31
其中：本期净利润转入	3,098,450.15	-15,211,481.31
本期减少额		
其中：提取法定盈余公积		
对股东的分配		
提取一般风险准备		
净资产折股		
其他		
本期期末余额	-9,593,854.58	-12,692,304.73

注释25：营业收入、营业成本

项 目	2018年1-6月		2017年1-6月	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	82,321,111.33	73,774,286.30	72,873,616.74	69,265,710.61
其他业务	4,253,035.54	550,176.85	2,824,536.91	1,213,753.60
合 计	86,574,146.87	74,324,463.15	75,698,153.65	70,479,464.21

1、营业收入及营业成本按业务列示如下

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
主营业务收入		
冲压	65,216,700.73	50,761,356.11
模具	17,104,410.60	22,112,260.63
小 计	82,321,111.33	72,873,616.74
其他业务收入		
废品销售	4,253,035.54	2,566,602.74
材料销售		257,934.17
小 计	4,253,035.54	2,824,536.91
合 计	86,574,146.87	75,698,153.65
主营业务成本		
冲压	61,730,912.85	48,471,095.38

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
模具	12,043,373.45	20,794,615.23
小 计	73,774,286.30	69,265,710.61
其他业务成本		
废品销售	550,176.85	859,623.27
材料销售		354,130.33
小 计	550,176.85	1,213,753.60
合 计	74,324,463.15	70,479,464.21

2、本期销售收入较上期增加 10875993.22元,增幅 14.37%，主要原因系：

(1) 报告期内冲压业务客户订单需求量增加，导致销售收入增加，增幅为 28.48%；

(2) 报告期内模具业务项目未达到终验收状态而至，降幅22.65%。

注释26：税金及附加

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
城建税	124,950.38	73,303.27
教育费附加	53,550.17	31,415.70
地方教育附加	35,700.11	20,943.78
河道维护费		36,538.80
土地使用税	131,345.52	131,345.52
房产税	447,709.14	105,297.66
印花税	47,105.10	32,885.09
车船税		900.00
合 计	840,360.42	432,629.82

注释27：销售费用

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
运输费	684,892.66	490,885.12
职工薪酬	370,783.34	696,337.95
招待费	63,149.34	54,518.40
差旅服务费	70,337.82	122,064.30
车辆费用	9,640.09	11,244.70
办公费	14,877.43	5,098.72
水电费	4,230.00	2,647.16

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
通讯费	3,435.91	4,099.97
折旧	2,603.12	930.36
其他	1,024,290.45	52,664.18
合 计	2,248,240.16	1,440,490.86

注释28：管理费用

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
职工薪酬	1,350,010.53	2,257,058.01
研发费用	498,711.97	720,945.00
业务招待费	127,978.42	136,063.11
差旅费	327,907.80	171,022.78
水电费	16,390.36	19,616.12
折旧	117,354.49	204,880.80
无形资产摊销	135,717.30	142,392.28
维修费	104,619.44	121,751.42
办公费	32,801.81	64,774.48
咨询服务费	290,781.07	526,845.47
财产保险费	66,747.36	48,598.89
车辆费用	13,961.15	81,030.33
电话费	44,728.79	36,110.91
培训费	43,396.26	57,337.16
劳动保护费	20,974.61	910.50
工会经费	87,176.51	
其他	655,868.26	986,808.70
合 计	3,935,126.13	5,576,145.96

注释29：财务费用

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
利息支出	2,191,831.07	1,850,582.62
减：利息收入	42,254.23	38,178.58
借款担保费用	418,787.50	24,999.99
手续费	8,649.72	13,390.31
合 计	2,577,014.06	1,850,794.34

注释30：资产减值损失

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
坏账损失	-192,092.28	270,893.37
存货跌价损失	-454,295.51	
合 计	-646,387.79	270,893.37

注：存货跌价损失转回的依据是：2017年年底已提存货跌价损失的发出商品及库存商品，在2018年上半年已全部结算完毕，确认销售收入并开具销售发票。截止到本年年中，此类存货也是周转期为一个月内合同期之内的产品，预期不存在减值现象。

注释31：资产处置收益

项 目	2018年1-6月		2017年1-6月	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置收益合计	-11,842.69	-11,842.69		
其中：固定资产处置收益	-11,842.69	-11,842.69		
合 计	-11,842.69	-11,842.69		

注释32：营业外收入

1、明细情况

项 目	2018年1-6月		2017年1-6月	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约罚款收入	400.00	400.00	58,506.56	58,506.56
其他收入	8,142.13	8,142.13	13,937.65	13,937.65
合 计	8,542.13	8,542.13	72,444.21	72,444.21

注释33：营业外支出

项 目	2018年1-6月		2017年1-6月	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款及滞纳金	24,339.07	24,339.07	6,879.25	6,879.25
非流动资产处置损失合计			127,144.66	127,144.66
其中：固定资产处置损失			127,144.66	127,144.66
其他支出	54,010.33	54,010.33	11.88	11.88

项 目	2018年1-6月		2017年1-6月	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
合 计	78,349.40	78,349.40	134,035.79	134,035.79

注释34：所得税费用

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
递延所得税费用	115,230.63	-40,634.01
合 计	115,230.63	-40,634.01

注释35：现金流量表项目注释

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
往来款	20,471,025.82	8,216,207.32
营业外收入	8,542.13	72,444.21
利息收入	42,254.23	2,598.90
合 计	20,521,822.18	8,291,250.43

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
往来款	6,453,650.25	21,974,557.91
付现的管理费用及销售费用	4,206,897.51	3,715,037.42
银行手续费及其他	427,437.22	2,810.62
滞纳金	24,339.07	6,879.25
营业外支出	54,010.33	127,156.54
合 计	11,166,334.38	25,826,441.74

3、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
融资租入固定资产所收到的设备款	1,491,097.00	730,875.45
银行承兑保证金	7,172,478.22	
合 计	8,663,575.22	730,875.45

4、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
融资租入固定资产所支付的租赁费	1,834,375.00	2,913,579.67
银行承兑保证金	13,553,812.93	
融资担保费	418,787.50	
合 计	15,388,187.93	2,913,579.67

注释36：现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	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	3,098,450.15	-4,373,222.48
加：资产减值准备	-646,387.79	270,893.37
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,422,006.20	2,681,066.65
无形资产摊销	135,717.30	135,717.30
长期待摊费用摊销	251,304.33	219,199.68
低值易耗品摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	11,842.69	127,144.66
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)	2,191,831.07	1,850,582.62
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)	115,230.63	-40,634.01
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)	-6,140,196.38	-1,198,149.79
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	3,868,450.98	11,804,695.64
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	9,495,342.02	-14,808,157.10
其他		
经营活动产生的现金流量净额：	15,803,591.20	-3,330,863.46
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：		

补充资料	2018年1-6月	2017年1-6月
现金的年末余额	5,410,153.48	1,501,867.89
减：现金的年初余额	3,957,747.41	8,855,171.06
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,452,406.07	-7,353,303.17

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	5,410,153.48	1,501,867.89
其中：库存现金	31,376.20	149,422.15
可随时用于支付的银行存款	5,378,777.28	1,352,445.74
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：3个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	5,410,153.48	1,501,867.89
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	9,752,485.74	

注释37：所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
货币资金	9,752,485.74	保证金
固定资产-房屋建筑物	13,817,958.64	银行贷款抵押
无形资产-土地使用权	6,919,367.31	银行贷款抵押
合 计	30,489,811.69	

六、关联方及关联交易

1、本公司的控股股东

截止2018年6月30日蒋丽鹏先生的出资金额为人民币3,228万元，出资比例为44.22%，为本公司的控股股东。

2、本公司其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
钱志红	非控股股东
周荣飞	高管关联
王丽	高管关联
曲星明	高管关联

3、关联方担保情况

主合同	担保方	被担保方	担保金额	保证期间	担保方式	担保是否已经履行完毕
融资租赁 合同	蒋丽鹏、黄国行、池必洪、卓金华、吴文景	本公司	13,276,261.88	主债权履行期满之日起2年	连带保证	否
融资租赁 合同	蒋丽鹏、黄国行、池必洪、卓金华、吴文景	本公司	9,643,180.00	主债权履行期满之日起2年	连带保证	否
融资租赁 合同	蒋丽鹏、蒋秋蓉/蒋黎阳	本公司	10,763,100.00	2015年5月6日至2018年5月6日	连带保证	是
贷款合 同	蒋丽鹏、蒋秋蓉/辽宁瀚华投资担保有限公司	本公司	5,000,000.00	主债权履行期满之日起2年	连带保证	否
贷款合 同	蒋丽鹏、蒋秋蓉/辽宁瀚华投资担保有限公司	本公司	5,000,000.00	主债权履行期满之日起2年	连带保证	否
融资租 赁合同	蒋丽鹏、黄国行	本公司	2,000,000.00	2017年8月31日至2020年8月31日	连带保证	否
融资租 赁合同	蒋丽鹏、黄国行	本公司	3,000,000.00	2017年12月29日至2020年12月29日	连带保证	否

4、关联方主要未结算项目

应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	蒋丽鹏	2,708,244.00	9,239.62
其他应付款	钱志红		1,573.00
合 计		2,708,244.00	10,812.62

七、承诺及或有事项

截至2018年6月30日，本公司无需披露的重大或有事项。

截止2018年6月30日，本公司无需披露的重大承诺事项。

八、资产负债表日后事项

截至2018年6月30日，本公司无需披露的资产负债表日后事项。

九、其他重大事项

无。

十、补充资料

1、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	-11,842.69	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、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		
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年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，以及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		
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	-69,807.27	
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	-81,649.96	

项 目	金 额	说明
减：非经常性损益的所得税影响数	-12,247.49	
非经常性损益净额	-69,402.47	
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	-69,402.47	

2、净资产收益率

(1) 指标

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)
归属于公司普通股股东的净利润	4.67
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.77

(2) 计算过程

项 目	代 码	2018年1-6月
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	3,098,450.15
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	-69,402.47
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	3,167,852.62
归属于公司普通股股东的期初净资产	E0	64,840,327.33
报告期发行新股或债转股等新增的归属于公司普通股股东的净资产	Ei	
新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mi	
报告期发行新股或债转股等新增的归属于公司普通股股东的净资产	Ei	
新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mi	
报告期发行新股或债转股等新增的归属于公司普通股股东的净资产	Ei	
新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mi	
报告期回购或现金分红等减少的归属于公司普通股股东的净资产	Ej	
减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mj	
其他事项引起的净资产增减变动	Ek	

项 目	代 码	2018年1-6月
其他净资产变动下一月份起至报告期期末的月份数	Mk	
报告期月份数	M0	6.00
归属于公司普通股股东的期末净资产	E1	67,938,777.48
归属于公司普通股股东的加权平均净资产	$E2=E0+P1/2+Ei*Mi/M0-Ej*Mj/M0+Ek*Mk/M0$	66,389,552.41
归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	$Y1=P1/E2$	4.67%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	$Y2=P2/E2$	4.77%

3、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项 目	代 码	2018年1-6月
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	3,098,450.15
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	-69,402.47
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	$P2=P1-F$	3,167,852.62
稀释事项对归属于公司普通股股东的净利润的影响	P3	
稀释事项对扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润的影响	P4	
期初股份总数	S0	73,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1	
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si	
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mi	
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si	
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mi	
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si	
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mi	
报告期因回购等减少股份数	Sj	
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mj	
报告期缩股数	Sk	
报告期月份	M0	6.00

项 目	代 码	2018年1-6月
发行在外的普通股加权平均数	$S=S_0+S_1+S_i \cdot M_i/M_0-S_j \cdot M_j/M_0-S_k$	73,000,000.00
加：假定稀释新潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股加权平均数	X1	
计算稀释每股收益的普通股加权平均数	$X_2=S+X_1$	73,000,000.00
其中：可转换公司债券转换而增加的普通股加权数		
认股权证/股份期权行权而增加的普通股加权数		
归属于公司普通股股东的基本每股收益	$Y_1=P_1/S$	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的基本每股收益	$Y_2=P_2/S$	0.04
归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$Y_3=(P_1+P_3)/X_2$	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$Y_4=(P_2+P_4)/X_2$	0.04

辽宁瑞博精密部件股份有限公司

二〇一八年八月六日