

武汉湛卢精密科技股份有限公司

2018 年半年度报告

公告编号:2018-025

证券代码: 836947

证券简称: 湛卢科技

主办券商: 长江证券



湛卢科技

NEEQ : 836947

武汉湛卢精密科技股份有限公司

Wuhan Zhanlu Precision Technology Inc



半年度报告

2018

## 公司半年度大事记

2018 年上半年公司完成国内外多个公司的新产品开发并量产，预计增加销售额 1.5 亿元；

2018 年上半年，公司扩大生产规模，组建 CF 新产线，增加 10 台数控设备、1 台 800T 压铸机。

2018 年 6 月我公司通过新版 IATF 质量体系换证审核；同时通过神龙公司 QSB+质量体系审核；

## 目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项 .....	13
第五节 股本变动及股东情况 .....	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	17
第七节 财务报告 .....	20
第八节 财务报表附注 .....	25

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、湛卢科技、湛卢、武汉湛卢	指	武汉湛卢精密科技股份有限公司
主办券商、长江证券、长证	指	长江证券股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书、技术总监、生产总监
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
公司法	指	中华人民共和国公司法
元、万元	指	人民币元，人民币万元
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
新三板	指	全国中小企业股份转让系统
北美通用	指	GM North America
博格华纳	指	BORGWARNER COMPONENTES PDS S. DE R. L DE C. V.
标致雪铁龙（法国）	指	PSA Francaise de Mecanique
Cam cover	指	凸轮轴盖，一种汽车发动机零部件
Front cover	指	链轮盖，一种汽车发动机零部件
PPAP	指	生产件批准程序

## 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。

公司负责人陈力、主管会计工作负责人徐志祥及会计机构负责人（会计主管人员）徐志祥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	公司财务部
备查文件	1、载有公司负责人、主要会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签字并盖章的财务报表； 2、报告期内在指定信息平台上公开披露过的所有公司文件正文及公告的原稿。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	武汉湛卢精密科技股份有限公司
英文名称及缩写	Wuhan Zhanlu Precision Technology Inc
证券简称	湛卢科技
证券代码	836947
法定代表人	陈力
办公地址	武汉经济技术开发区后官湖大道 88 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	徐志祥
是否通过董秘资格考试	是
电话	18971197802
传真	027-51766038
电子邮箱	xuzx@zhanlu.cn
公司网址	www.zhanlu.cn
联系地址及邮政编码	武汉经济技术开发区后官湖大道 88 号 430058
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司财务部

### 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	2004年1月9日
挂牌时间	2016-05-17
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C36 汽车制造业-C366 汽车零部件及配件制造-C3660 汽车零部件及配件制造
主要产品与服务项目	有色金属铸造、加工、批发兼零售、安装、调试、保养、维修、技术咨询、技术服务；货物及技术的进出口业务（国家限制和禁止的除外）。
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	23,076,923
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	陈力
实际控制人及其一致行动人	陈力、马静、武汉湛精咨询有限公司、武汉湛英咨询有限公司

### 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	91420100755141434K	否
金融许可证机构编码		否

注册地址	武汉经济技术开发区后官湖大道 88 号	否
注册资本（元）	23,076,923	否

## 五、 中介机构

主办券商	长江证券
主办券商办公地址	武汉市新华路特 8 号长江证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否

## 六、 自愿披露

适用 不适用

## 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	37,823,239.87	34,400,098.41	9.95%
毛利率	18.34%	22.84%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	100,213.99	213,101.52	-52.97%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	81,091.34	168,987.90	-64.94%
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）	0.22%	0.48%	-
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）	0.18%	0.38%	-
基本每股收益	0.004	0.01	-60.00%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	94,382,598.33	93,848,153.89	0.57%
负债总计	49,262,274.22	48,862,131.21	0.82%
归属于挂牌公司股东的净资产	45,120,324.11	44,986,022.68	0.30%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.96	1.95	0.30%
资产负债率（母公司）	52.19%	52.07%	-
资产负债率（合并）	52.19%	52.07%	-
流动比率	136.84%	134.94%	-
利息保障倍数	1.17	1.36	-

### 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	-580,512.01	2,446,607.74	-123.73%
应收账款周转率	1.61	1.19	-
存货周转率	1.29	1.01	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	0.57%	-15.67%	-
营业收入增长率	9.95%	-20.93%	-
净利润增长率	-52.97%	-92.49%	-

## 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	23,076,923	23,076,923	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

## 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

本公司主要从事铝合金精密压铸件的研发、生产和销售，产品主要运用于汽车零部件、电子与测量系统、家用电器等领域。本公司拥有压铸模具的抽芯喷涂结构、汽车助力转向器壳体、多功能缸盖出水口盖、起动机外壳总成等多项专利技术，拥有研发核心团队以及《高新技术认定证书》、《对外贸易经营者备案登记表》、《ISO/TS16949 质量体系认证证书》等一系列经营资质，为汽车整车厂、发动机总装厂提供高科技、低成本、便利性的产品。

公司主要采取直销模式进行产品销售，一方面凭借优秀的研发能力，严格的质量把控，以及按时的交付与下游大型高端客户建立长期持久的合作关系，成为其全球采购平台的优秀供应商，另一方面公司每年参加大型铸件国际展览会，向市场需求方展示公司产品，通过这种方式，开拓潜在优质客户。除此之外，由于许多整车或零部件厂商的产品设计人员对供应商的压铸工艺和特点并不了解，所以公司在这些厂商早期设计阶段就主动参与，用自己的研发实力获得厂商的认可，从而扩大自己的客户群，获取订单和收入。

报告期内，公司的商业模式较上年无较大的变化。报告期后至报告披露日，公司的商业模式无较大变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

#### 二、 经营情况回顾

2018 年 1-6 月，公司实现营业收入 3,782.32 万元，同比增长 9.95%，实现利润总额 11.79 万元，同比下降 58.51%，净利润 10.02 万元，同比下降 52.97%；截止 2018 年 6 月 30 日，公司总资产为 9,438.26 万元，净资产为 4,512.03 万元；报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额-58.05 万元，同比降幅 123.73%，营收增长得益于出口销售额大幅增加，利润下滑受困于出口产品毛利率较低；经营活动产生的现金流量净额大幅下滑缘于公司与第一大客户神龙汽车公司续签合同时间滞后导致货款未能及时收回；公司的偿债能力向好，流动比例从期初的 134.94%提升到 136.84%。

报告期内，公司的第一大客户市场占有率未见好转，但公司在近 2 年持续努力下，出口市场取得了长足进步，订单量较上年同期上涨 68.96%，单从营收上看，已从下跌状况步入回升通道；公司为赢得出口订单，在价格上有所让步，从而导致利润大幅下滑，尚需在成本控制方面采取措施。

另外，公司紧跟新能源汽车的发展，正积极开发新能源项目。

内部管理上，公司抓住导入 QSB+质量体系和现场 TPM 改善活动，让过程管控能力得到进一步加强。

#### 三、 风险与价值

##### 1、汇率波动风险

报告期内公司的外销收入主要分布在美国、欧洲等国家和地区，且主要以美元结算。人民币对美元

的汇率波动直接影响到本公司出口产品的销售价格。虽然近来汇率水平趋于平稳,但不确定性因素仍较大。因此,汇率波动可能对公司出口业务和经营业绩产生一定程度的影响。

应对措施:公司密切关注外汇市场的变化趋势,采用了积极的应对措施消除汇率变动对经营成果的影响:(1)产品定价时充分考虑汇率变动因素,同时通过合同与客户约定共同承担汇率变动风险,以应对汇率变动对本公司的不利影响。(2)采用跨境贸易人民币结算方式,分散汇率变动风险。(3)通过提高产品质量及技术含量增强产品的价格竞争力;(4)积极开展美元贷款等业务减少汇率损失。

## 2、融资渠道单一风险

公司目前的融资主要是通过银行的短期流动资金借款。融资渠道单一,可能会造成公司长期发展所需的固定资产投入不足,从而影响公司的生产经营和持续发展。

应对措施:公司已开始尝试固定资产融资租赁方式;在时机成熟的时候,也会采取定增方式。

## 3、公司销售客户集中度较高风险

报告期内公司的前五大客户的销售占比为 95.47%,公司客户趋向于更加集中。虽然公司自成立以来与这些客户形成良好的合作关系,但一旦汽车行业不景气,整车厂销售不畅,库存积压较多,不能很好地收回销售款,势必影响其下游企业货款的支付。

应对措施:公司正全力开拓新的客户。

## 4、核心技术及人员流失风险

公司作为高新技术企业,拥有多项知识产权与核心非专利技术。高新技术及产品的研发很大程度上依赖于专业人才,特别是核心技术人员,一旦出现核心技术人员流失的状况,有可能影响公司的持续研发能力,甚至造成公司的核心技术泄密。

应对措施:公司的核心技术人员在共同创业和长期合作中形成了较强的凝聚力,多年以来没有发生过重大变化,公司已与相关的核心技术人员签订了较长期限的劳动合同及保密协议。

## 5、海外市场风险

至报告期末,公司产品外销收入占比 48.16%。在长期的海外市场拓展过程中,公司与北美地区及欧洲地区的客户建立了稳定的合作关系。但若公司主要客户或市场所在地的政治、经济、贸易政策等发生重大变化,可能对公司的出口业务产生较大影响。

应对措施:公司正积极开拓新的国内客户,降低外销产品销售收入比例,同时公司也密切关注国际政治、经济及贸易政策的变化,提前预判这些变化对公司的影响,以便做出应对措施。

## 6、主要原材料价格波动的风险

公司的主要原材料为铝合金材料,铝合金材料成本在公司产品成本中占比超过 50%。受去产能的大政影响,2018 年铝合金材料价格持续上涨,对公司的盈利能力和经营业绩产生了较大影响。

应对措施:加强公司科技创新能力,促进技术升级,降低过程损耗;提高生产效力,提高存货周转率,降低材料库存成本。

#### 四、 企业社会责任

湛卢科技在发展中一直秉承为用户服务、为员工服务和为社会服务的宗旨，奉行企业的价值来源于对社会的价值的价值观。虽然由于重要客户的市场调整，公司 2018 年面临很多困难，但是足额发放工资、及时纳税是被放在首要地位。随着公司市场调整的结束，公司将有更多的能力更多地履行社会责任，体现公司更高的社会价值。

#### 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、重要事项详情

#### (一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0.00	0.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	0.00	0.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	21,000,000.00	3,800,000.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
6. 其他	0.00	0.00
合计	21,000,000.00	3,800,000.00

#### (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
陈力、马静	为公司融资租赁提供担保	1,945,830.00	是	2018-01-23	2018-003
陈力、马静	为公司原材料贸易赊销融资提供担保	1,500,000.00	是	2018-02-05	2018-005
陈力、马静	为公司融资租赁提供担保	1,150,000.00	是	2018-03-27	2018-008
合计		4,595,830.00			

**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:**

1、公司为完成新增的批量订单，需增加流动资金，在自有资金不足的情况下，公司拟于 2018 年 1 月下旬同仲信国际租赁有限公司签订售后租回协议，协议金额 194.583 万元，租期 2 年，采用 24 期等额年金支付方式，名义利率约 4.55%。公司控股股东陈力、实际控制人之一马静无偿为本次融资租赁提供担保。本次关联交易在一定程度上缓解了公司资金紧张情况。

2、公司为完成新增的批量订单，需增加流动资金，在自有资金不足的情况下，公司拟于 2018 年 2 月同仲利国际租赁有限公司签订原材料贸易赊销融资协议，协议金额 150 万元，采用 30 个月分期偿还的支付方式，名义利率约 5.8%。公司控股股东陈力、实际控制人之一马静无偿为本次融资提供担保。本次关联交易有利于解决公司资金需求问题，为提高经营效益、开拓市场起到了积极的助推作用。

3、公司为完成新增的批量订单，需增加流动资金，在自有资金不足的情况下，公司拟于 2018 年 3 月同平安国际融资租赁有限公司签订售后租回融资协议，协议金额 115 万元，采用 18 个月分期偿还的支付方式，名义利率约 5.6%。公司控股股东陈力、实际控制人之一马静无偿为本次融资提供担保。本次关联交易有利于解决公司资金需求问题，为提高经营效益、开拓市场起到了积极的助推作用。

**(三) 承诺事项的履行情况**

报告期内，公司控股股东、实际控制人、董事、监事及高级管理人员完全履行公开转让说明书中“五、同业竞争情况及其承诺（一）公司与控股股东及其控制的其他企业之间的同业竞争情况（二）控股股东及董事、监事、高级管理人员关于避免同业竞争的承诺”，未有任何违背承诺事项。

**(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况**

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
应收账款	质押	10,625,000.00	11.26%	应收账款保理融资
<b>总计</b>	-	10,625,000.00	11.26%	-

## 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	9,756,922	42.28%	0	9,756,922	42.28%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,959,999	17.16%	0	3,959,999	17.16%	
	董事、监事、高管	3,959,999	17.16%	0	3,959,999	17.16%	
	核心员工						
有限售 条件股 份	有限售股份总数	13,320,001	57.72%	0	13,320,001	57.72%	
	其中：控股股东、实际控制人	11,880,001	51.48%	0	11,880,001	51.48%	
	董事、监事、高管	11,880,001	51.48%	0	11,880,001	51.48%	
	核心员工						
总股本		23,076,923	-	0	23,076,923	-	
普通股股东人数							8

#### (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	陈力	13,846,154	0	13,846,154	60.00%	10,384,616	3,461,538
2	武汉经开环保创业投资基金合伙企业(有限合伙)	3,076,154	0	3,076,154	13.33%	0	3,076,154
3	马静	1,993,846	0	1,993,846	8.64%	1,495,385	498,461
4	武汉春台建业投资中心(有限合伙)	1,539,231	0	1,539,231	6.67%	0	1,539,231
5	武汉湛精咨询有限公司	1,080,000	0	1,080,000	4.68%	720,000	360,000
5	武汉湛英咨询有限公司	1,080,000	0	1,080,000	4.68%	720,000	360,000
合计		22,615,385	0	22,615,385	98.00%	13,320,001	9,295,384
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明： 陈力与马静系夫妻关系，除此之外，公司股东之间不存在其他关联关系。							

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露:

是 否

#### (一) 控股股东情况

陈力，男，1968年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于湖北汽车工业学院，本科。个人主要工作经历：1989年11月至2001年11月，历任东风传动轴有限公司工人、分厂厂长；2001年11月至2006年12月，任湖北北辰汽车转向系统有限公司总经理；2007年1月至2015年12月，历任武汉湛卢压铸有限公司执行董事、董事长兼总经理；2015年12月至今，任武汉湛卢精密科技股份有限公司董事长兼总经理，任期3年。持股13,846,154股，持股比例60%，报告期内无变动。

#### (二) 实际控制人情况

公司股东陈力与马静系夫妻关系，其中陈力持有公司60.00%股份，并担任公司董事长兼总经理职务；马静持有公司8.64%股份，且担任公司董事职务，二人合并持有公司68.64%的股权。因此，认定陈力与马静为公司的共同实际控制人。陈力，男，1968年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于湖北汽车工业学院，本科。个人主要工作经历：1989年11月至2001年11月，历任东风传动轴有限公司工人、分厂厂长；2001年11月至2006年12月，任湖北北辰汽车转向系统有限公司总经理；2007年1月至2015年12月，历任武汉湛卢压铸有限公司执行董事、董事长兼总经理；2015年12月至今，任武汉湛卢精密科技股份有限公司董事长兼总经理，任期3年。持股13,846,154股，持股比例60%，报告期内无变动。马静，女，1971年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于武汉金融专科学院，本科学历，会计师。1991年7月至2004年1月，任中国工商银行湖北省十堰市分行职员；2004年2月至2015年12月，自由职业；2015年12月至今，任武汉湛卢精密科技股份有限公司董事，任期3年。持股1,993,846股，持股比例8.64%，报告期内无变动。

## 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
陈力	董事长、总经理	男	1968年11月26日	本科	2015年12月10日--2018年12月9日	是
徐子宁	董事	男	1991年10月12日	硕士	2018年05月12日--2018年12月9日	否
马静	董事	女	1971年02月14日	本科	2015年12月10日--2018年12月9日	是
唐红平	董事、副总经理	男	1964年10月18日	本科	2015年12月10日--2018年12月9日	是
徐志祥	董事、董秘、财务总监	男	1969年11月12日	本科	2015年12月10日--2018年12月9日	是
周杨勇	监事会主席	男	1979年02月13日	本科	2015年12月10日--2018年12月9日	是
钱磊	监事	男	1986年11月01日	大专	2017年08月09日--2018年12月9日	是
邱志军	监事	男	1976年10月19日	高中	2015年12月10日--2018年12月9日	是
王勇	技术总监	男	1969年06月14日	大专	2015年12月10日--2018年12月9日	是
杨威	生产总监	男	1976年01月01日	大专	2015年12月10日--2018年12月9日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

#### 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:

陈力与马静为夫妻关系。

#### (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
陈力	董事长、总经理	13,846,154	0	13,846,154	60.00%	0
马静	董事	1,993,846	0	1,993,846	8.64%	0
合计	-	15,840,000	0	15,840,000	68.64%	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
代鑫	董事	离任	无	离职
徐子宁	无	新任	董事	代鑫离职, 补选

**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

徐子宁, 男, 1991 年 01 月 27 日生, 2015 年 4 月至 2016 年 5 月, 就职于中百控股集团股份有限公司运营管理部, 任运营主管, 负责下属子公司日常运营管理及相关数据处理; 2017 年 6 月至 2018 年 2 月, 就职于万德联衡(武汉)创业投资管理有限公司投资部, 任投资经理, 负责公司基金项目的投资与管理; 2018 年 3 月至今, 就职于武汉东湖长瑞投资管理有限公司投资管理部, 任高级投资经理, 负责公司基金项目的投资与管理。

**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
行政管理人員	10	9
生产人員	173	173
销售人员	6	6
技术人员	11	10
财务人员	3	3
<b>员工总计</b>	<b>203</b>	<b>201</b>

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	15	13
专科	49	47
专科以下	138	140
<b>员工总计</b>	<b>203</b>	<b>201</b>

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况:****1、薪酬政策**

公司重视薪酬体系的建设, 员工薪酬包括基本薪资、技能薪资、绩效薪资和员工福利等。公司建立了员工激励持股平台——武汉湛精咨询有限公司和武汉湛英咨询有限公司, 公司主管以上及资深员工均为股东, 间接持有公司股份。

**2、员工培训**

公司建立了完善的员工培训体系, 培训内容包括企业文化、公司制度、专业技术与管理能力。培训方式主要包括员工入职培训、研发人员委外培训、内部技术交流与分享、管理人员能力培训等。

所有新入职员工,进行上岗培训,岗位技能培训,并根据实际情况跟踪落实员工技能矩阵,实施 QSB+培训及 ASES 体系培训,进行为期一年的 CTPM 现场精益改善培训;

3、公司无离退休职工费用承担;

## (二) 核心人员(公司及控股子公司)基本情况

### 核心员工:

适用 不适用

### 其他对公司有重大影响的人员(非董事、监事、高级管理人员):

适用 不适用

### 核心人员的变动情况:

无变动

## 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	第八节、二、1	766,522.27	4,174,336.00
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		0.00	0.00
应收票据及应收账款	第八节、二、2	25,301,704.46	21,950,724.55
预付款项	第八节、二、3	3,248,055.66	2,207,127.51
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	第八节、二、4	8,475,105.58	8,222,496.49
买入返售金融资产			
存货	第八节、二、5	23,428,085.29	24,471,630.77
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产	第八节、二、6	14,400.02	36,612.60
<b>流动资产合计</b>		<b>61,233,873.28</b>	<b>61,062,927.92</b>
<b>非流动资产：</b>			
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		0.00	0.00
长期股权投资		0.00	0.00
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产	第八节、二、7	23,380,075.38	23,393,055.74
在建工程	第八节、二、8	4,566,418.36	3,877,826.90
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
无形资产	第八节、二、9	4,993,791.92	5,305,903.94
开发支出		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用		0.00	0.00
递延所得税资产	第八节、二、10	208,439.39	208,439.39
其他非流动资产		0.00	0.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>33,148,725.05</b>	<b>32,785,225.97</b>
<b>资产总计</b>		<b>94,382,598.33</b>	<b>93,848,153.89</b>

<b>流动负债:</b>			
短期借款	第八节、二、11	11,000,000.00	8,310,000.00
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		0.00	0.00
应付票据及应付账款	第八节、二、12	18,584,728.70	22,600,413.64
预收款项	第八节、二、13	1,160,470.02	1,431,568.99
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	第八节、二、14	1,100,758.95	1,011,128.95
应交税费	第八节、二、15	640,724.48	1,620,036.34
其他应付款	第八节、二、16	7,218,373.21	6,516,890.22
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		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	第八节、二、17	5,044,236.77	3,762,524.29
其他流动负债		0.00	0.00
<b>流动负债合计</b>		44,749,292.13	45,252,562.43
<b>非流动负债:</b>			
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中: 优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
长期应付款	第八节、二、18	3,554,025.58	2,715,891.20
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益	第八节、二、19	958,956.51	893,677.58
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
<b>非流动负债合计</b>		4,512,982.09	3,609,568.78
<b>负债合计</b>		49,262,274.22	48,862,131.21
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
股本	第八节、二、20	23,076,923.00	23,076,923.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中: 优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积	第八节、二、21	10,740,953.79	10,740,953.79
减: 库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积	第八节、二、22	1,116,814.59	1,116,814.59
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润	第八节、二、23	10,185,632.73	10,051,331.30
归属于母公司所有者权益合计		45,120,324.11	44,986,022.68

少数股东权益		0.00	0.00
<b>所有者权益合计</b>		45,120,324.11	44,986,022.68
<b>负债和所有者权益总计</b>		94,382,598.33	93,848,153.89

法定代表人:陈力

主管会计工作负责人:徐志祥

会计机构负责人:徐志祥

## (二) 利润表

单位:元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		37,823,239.87	34,400,098.41
其中:营业收入	第八节、二、24	37,823,239.87	34,400,098.41
利息收入		0.00	0.00
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		37,753,543.50	34,236,515.52
其中:营业成本	第八节、二、24	30,884,591.26	26,542,653.01
利息支出		0.00	0.00
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	第八节、二、25	221,913.59	251,944.22
销售费用	第八节、二、26	2,434,118.52	3,001,984.07
管理费用	第八节、二、27	1,752,259.54	1,766,715.48
研发费用	第八节、二、28	1,675,569.31	1,671,420.79
财务费用	第八节、二、29	902,015.43	1,013,886.23
资产减值损失	第八节、二、30	-116,924.15	-12,088.28
加:其他收益	第八节、二、31	55,705.20	126,734.22
投资收益(损失以“-”号填列)		0.00	0.00
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		0.00	0.00
资产处置收益(损失以“-”号填列)	第八节、二、32	-3,560.00	-
汇兑收益(损失以“-”号填列)			-
<b>三、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		121,841.57	290,317.11
加:营业外收入	第八节、二、33	0.01	-
减:营业外支出	第八节、二、34	3,942.77	6,181.84
<b>四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		117,898.81	284,135.27
减:所得税费用	第八节、二、35	17,684.82	71,033.75
<b>五、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		100,213.99	213,101.52
其中:被合并方在合并前实现的净利润		0.00	0.00
(一)按经营持续性分类:	-	-	-
1.持续经营净利润		100,213.99	213,101.52
2.终止经营净利润		0.00	0.00

(二)按所有权归属分类:	-	-	-
1.少数股东损益		0.00	0.00
2.归属于母公司所有者的净利润		100,213.99	213,101.52
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		0.00	0.00
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0.00	0.00
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0.00	0.00
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0.00	0.00
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
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		0.00	0.00
6.其他		0.00	0.00
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
<b>七、综合收益总额</b>		100,213.99	213,101.52
归属于母公司所有者的综合收益总额		100,213.99	213,101.52
归属于少数股东的综合收益总额		0.00	0.00
<b>八、每股收益:</b>			
(一)基本每股收益		0.004	0.01
(二)稀释每股收益		0.004	0.01

法定代表人:陈力

主管会计工作负责人:徐志祥

会计机构负责人:徐志祥

**(三) 现金流量表**

单位:元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		35,073,172.07	46,490,948.87
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		559,192.43	195,450.59
收到其他与经营活动有关的现金	第八节、二、36	4,170,946.03	280,884.86
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>39,803,310.53</b>	<b>46,967,284.32</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		30,740,307.36	32,870,025.37
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		7,757,916.39	8,190,039.42
支付的各项税费		1,171,562.51	2,432,191.56
支付其他与经营活动有关的现金	第八节、二、36	714,036.28	1,028,420.23
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>40,383,822.54</b>	<b>44,520,676.58</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-580,512.01</b>	<b>2,446,607.74</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
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		3,000.00	
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>3,000.00</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,062,355.74	1,530,412.13
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>2,062,355.74</b>	<b>1,530,412.13</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,059,355.74</b>	<b>-1,530,412.13</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
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		4,410,000.00	5,570,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	第八节、二、36	4,280,000.00	12,650,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>8,690,000.00</b>	<b>18,220,000.00</b>
偿还债务支付的现金		2,200,000.00	13,238,247.22
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		205,706.96	942,832.75
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	第八节、二、36	3,600,979.06	4,988,829.37
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>6,006,686.02</b>	<b>19,169,909.34</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,683,313.98</b>	<b>-949,909.34</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-101,259.96</b>	<b>-26,507.43</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-57,813.73</b>	<b>-60,221.16</b>
加:期初现金及现金等价物余额		174,336.00	178,795.25
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>116,522.27</b>	<b>118,574.09</b>

法定代表人:陈力

主管会计工作负责人:徐志祥

会计机构负责人:徐志祥

## 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 研究与开发支出

报告期内，公司在研项目 8 个，共计发生研究与开发支出 1,675,569.31 元，占营业收入的 4.43%。具体如下：

- (1) 一种高效泵油手泵，报告期内发生研发支出 287,012.33 元；
- (2) 一种汽车横置循环水总成，报告期内发生研发支出 107,547.88 元；
- (3) 一种变速箱同步器，报告期内发生研发支出 93,703.19 元；
- (4) 一种汽车纵置油底壳，报告期内发生研发支出 335,510.52 元；
- (5) 一种轻量化轮毂电机端盖，报告期内发生研发支出 99,911.18 元；
- (6) 一种 EB 油底壳，报告期内发生研发支出 241,898.65 元；
- (7) 一种 SGE 凸轮轴盖，报告期内发生研发支出 286,010.76 元；
- (8) 一种 GEN 链轮盖，报告期内发生研发支出 223,974.80 元。

## 二、 报表项目注释

### 财务报表附注

#### 一、公司基本情况

##### 1、公司概况

武汉湛卢精密科技股份有限公司（以下简称本公司）是一家在湖北省武汉市注册的股份有限公司，于2015年12月1日由陈力、马静、蒋琳、武汉湛精咨询有限公司、武汉湛英咨询有限公司、武汉经开环保创业投资基金合伙企业(有限合伙)、武汉春台建业投资中心（有限合伙）和武汉仁友成投资管理有限公司共同发起设立，并于2015年12月10日经武汉市工商行政管理局核准登记，企业统一社会信用代码：91420100755141434K。本公司位于武汉经济技术开发区后官湖大道88号。公司法定代表人：陈力。

本公司前身为原武汉湛卢压铸有限公司，2015年12月1日在该公司基础上改组为股份有限公司。公司股本总数2,307.69万股，全部由发起人持有，公司股票面值为每股人民币1元。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设市场部、人事采购部、装备部、滤座部、机加部、生产运营部、压铸部、品质部、技术部、财务部等部门。

本公司所处行业为汽车零部件制造行业，主要经营活动为有色金属压铸件、机械加工；各类商品的进出口等。

本公司于2016年3月25日取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司的同意挂牌函。证券简称：湛卢科技，证券代码：836947。根据全国中小企业股份转让系统发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》本公司应属于“C3250-有色金属铸造”，根据《挂牌公司投资型行业分类指引》，本公司应属于“13101010-机动车零配件与设备”。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第一届董事会第十六次会议于2018年8月17日批准。

##### 2、合并财务报表范围

无

#### 二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

#### 三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策参见附注（三）、11、附注（三）、15、附注（三）、21。

#### 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 日的财务状况以及 2018 年上半年的经营成果和现金流量等有关信息。

#### 2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本报告期为 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日。

#### 3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

#### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 5、现金及现金等价物的确定标准

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，是指本公司持有的期限短、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、外币业务

本公司发生外币业务，按销售额发生的当月 1 日外币人民币汇率中间价折算为记账本位币金额。

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

#### 7、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

##### （1）金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，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。

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。

## （2）金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：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、可供出售金融资产。金融资产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，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和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。对于此类金融资产，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。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等（附注三、9）。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。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动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。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于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，按成本计量。

## （3）金融负债分类和计量

本公司的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负债、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融

负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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。对于此类金融负债，按照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负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

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。

#### (4) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注（三）、8。

#### (5) 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，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ① 发行方或债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③ 本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤ 因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：  
该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；  
债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- ⑦ 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑧ 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- ⑨ 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

### 以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值,则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值,减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值,按照该金融资产原实际利率折现确定,并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试,如有客观证据表明其已发生减值,确认减值损失,计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产,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。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后,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,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金融资产在转回日的摊余成本。

### 可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值,原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失,予以转出,计入当期损益。该转出的累计损失,为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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。

### 以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时,将该金融资产的账面价值,与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额,确认为减值损失,计入当期损益。发生的减值损失一经确认,不得转回。

## (6) 金融资产转移

金融资产转移,是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方(转入方)。本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的,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。

本公司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,分别下列情况处理:放弃了对该金融资产控制的,终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债;未放弃对该金融资产控制的,按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

## (7) 金融资产和金融负债的抵销

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

## 8、公允价值计量

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。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。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。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

## 9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

### （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：期末余额达到 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，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。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

(2) 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	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
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

(3) 按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

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	账龄状态	账龄分析法
关联方	合并范围内关联方	不计提

说明：应收款项在合同规定的结算期内不计提坏账，超过合同规定的结算期按照以下账龄计提坏账。（结算期指本公司根据与客户过去的付款记录、资金实力、信誉状况等给予客户延迟付款

的信用期。本公司的结算期一般分为 30 天、60 天、75 天、90 天、120 天、150 天。）

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
信用期内		
信用期-1 年	5	
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

10、存货

### (1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、低值易耗品、包装物、库存商品、发出商品、在途材料等。

### (2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价。

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

### (4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

## 11、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

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) 各类固定资产的折旧方法

#### ① 年限平均法

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	使用年限(年)	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备(不含模具)	5-15	5	6.33-19.00
电子设备	5	5	19.00
运输设备	5	5	19.00
其他	5-10	5	9.50-19.00

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。

## ② 工作量法

公司的各类模具采用工作量法计提折旧,具体方法如下:

单位工作量折旧额=固定资产原价×(1-预计净残值率)÷预计总工作量  
 某项固定资产月折旧额=该项固定资产当月工作量×单位工作量折旧额

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注(三)、16。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时,确认为融资租入固定资产:

- ① 在租赁期届满时,租赁资产的所有权转移给本公司。
- ② 本公司有购买租赁资产的选择权,所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值,因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③ 即使资产的所有权不转移,但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④ 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值,几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤ 租赁资产性质特殊,如果不作较大改造,只有本公司才能使用。

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

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产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。

(5) 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。

#### (6) 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。

### 12、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注（三）、16。

### 13、借款费用

#### (1) 借款费用资本化的确认原则

本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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

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

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

#### (2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

### (3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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。

## 14、无形资产

本公司无形资产包括非专利技术。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
非专利技术	10	年限平均法	

无形资产计提资产减值方法见附注（三）、16。

## 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。

本公司研究开发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。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

具体研发项目的资本化条件：公司在研发项目完成测试，达到预定研发目的时转为无形资产

## 16、资产减值

对固定资产、无形资产（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 17、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 18、职工薪酬

### （1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

## (2) 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

## (3) 离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工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。

## (4) 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；本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，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

## 19、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

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，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能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。

## 20、股份支付及权益工具

### (1) 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

### (4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被

取消的除外), 本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理, 将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益, 同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的, 本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## 21、收入

### (1) 一般原则

#### ① 销售商品

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

#### 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, 本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

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。

#### 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。

### (2) 收入确认的具体方法

本公司的销售商品收入主要是铝合金制品销售收入, 具体的确认收入原则如下:

国内销售的收入确认, 以交付给客户并经客户验收合格为确认收入时点, 确认产品的销售收入。

国外销售的收入确认, 以已经向海关申报出口为确认收入时点, 确认产品的全部销售收入。

## 22、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助, 按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府

补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当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。

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：（一）用于补偿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，计入当期损益或冲减相关成本；（二）用于补偿公司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，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当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，应当按照经济业务实质，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，应当计入营业外收支。

公司取得政策性优惠贷款贴息的，应当区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给公司两种情况：财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。财政将贴息资金直接拨付给公司，公司应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回的，应当在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：（一）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；（二）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；（三）属于其他情况的，直接计入当期损益。

### 23、递延所得税资产及递延所得税负债

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。

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：

（1）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；

（2）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：

(1) 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；

(2) 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。

## 24、经营租赁与融资租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

### (1) 本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按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。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

### (2) 本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司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，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司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。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

## 25、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下:

#### 开发支出

确定资本化的金额时, 管理层必须做出有关资产的预期未来现金的产生、应采用的折现率以及预计受益期间的假设。

## 26、重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 重要会计政策变更

无

### (2) 重要会计估计变更

无

## 27、税项

### (1) 主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	17
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
企业所得税	应纳税所得额	25

### (2) 税收优惠及批文

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条以及国科发火[2016]32号文件(自2016年1月1日起, 原国科发火[2008]172号文件废止)的规定, 国家需要重点扶持的高新技术企业, 减按15%的税率征收企业所得税。

公司企业所得税减按15%征收。公司于2017年11月30日取得湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局颁发的《高新技术企业证书》, 证书编号: GR201742002120。发证时间: 2017年11月30日, 有效期3年。

本次高新技术企业的认定为原证书有效期满后进行的重新认定。由于公司在股改后未能及时更新高新系统中的信息, 致使高新企业证书上的企业名称仍为股改前的名称, 公司就此事咨询所属税务局, 该事项不会影响公司2017年享受相关税务优惠政策。

## 四、财务报表项目注释

## 1、货币资金

项 目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金：			2,391.10			17,481.46
人民币			2,391.10			17,481.46
银行存款：			114,131.17			156,854.54
人民币			114,108.25			156,791.03
美元	2.69	6.6171	17.79	8.92	6.5342	58.28
欧元	0.67	7.6515	5.13	0.67	7.8023	5.23
其他货币资 △			650,000.00			4,000,000.00
人民币			650,000.00			4,000,000.00
合 计			766,522.27			4,174,336.00

期末，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。其他货币资金为融资租赁保证金。

## 2、应收票据及应收账款

## (1) 应收票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑票据	44,451.68	89,700.00
商业承兑票据		121,000.00
合 计	44,451.68	210,700.00

说明：不存在客观证据表明本公司应收票据发生减值，未计提应收票据减值准备。

① 期末本公司不存在已质押的应收票据

② 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	3,950,350.04	0
商业承兑票据	1,925,000.00	0
合 计	5,875,350.04	0

说明：已贴现未到期的银行承兑票据金额 1,913,297.46 元；已背书未到期的银行承兑票据金额 2,037,052.58 元。用于贴现的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

已贴现未到期的商业承兑票据金额 1,925,000.00 元, 已贴现未到期的商业承兑汇票的出票人是神龙汽车有限公司, 贴现方式为买断式贴现, 银行对买断式商业承兑汇票贴现的追索权不得针对票据贴现申请人, 故终止确认;

## (2) 应收账款

## ① 应收账款按种类披露

种 类	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中: 账龄组合	25,933,400.32	100.00	676,147.54	2.61	25,257,252.78
组合小计	25,933,400.32	100.00	676,147.54	2.61	25,257,252.78
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	25,933,400.32	100.00	676,147.54	2.61	25,257,252.78

## 应收账款按种类披露(续)

种 类	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中: 账龄组合					
组合小计					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	22,527,719.88	100.00	787,695.33	3.50	21,740,024.55
合 计	22,527,719.88	100.00	787,695.33	3.50	21,740,024.55

## 账龄组合, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账 龄	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内					
信用期内	20,478,664.32	78.97	0.00	-	20,478,664.32
信用期-1 年	3,855,663.13	14.87	192,783.15	5	3,662,879.98
1 至 2 年	316,692.26	1.22	31,669.23	10	285,023.03
2 至 3 年	1,126,157.79	4.34	337,847.34	30	788,310.45

账龄	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
3至4年	68,834.80	0.27	34,417.40	50	34,417.4
4至5年	39,788.02	0.15	31,830.42	80	7,957.6
5年以上	47,600.00	0.18	47,600.00	100	0
合计	25,933,400.32	100.00	676,147.54		25,257,252.78

续:

账龄	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内					
信用期内	16,488,385.33	73.19	-	-	16,488,385.33
信用期-1年	4,218,080.13	18.73	210,904.01	5.00	4,007,176.12
1至2年	308,802.52	1.37	30,880.25	10.00	277,922.27
2至3年	1,230,256.44	5.46	369,076.93	30.00	861,179.51
3至4年	194,807.44	0.86	97,403.72	50.00	97,403.72
4至5年	39,788.02	0.18	31,830.42	80.00	7,957.60
5年以上	47,600.00	0.21	47,600.00	100.00	-
合计	22,527,719.88	100.00	787,695.33	3.50	21,740,024.55

## 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 0.00 元；本期转回坏账准备金额 111,547.79 元。

## ③ 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	0.00

## ④ 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例%	坏账准备 期末余额
神龙汽车有限公司	12,274,142.12	47.33	
康明斯滤清系统（上海）有限公司	3,871,014.32	14.93	
博格华纳	3,090,997.26	11.92	40,063.34
C.F.Components,INC	2,329,935.57	8.98	116,496.78
襄阳长源东谷实业股份有限公司	952,726.28	3.67	47636.314
合计	22,518,815.55	86.83	204,196.43

## ⑤ 不符合终止确认条件的应收账款的转移

期末，本公司将对神龙汽车有限公司账面余额为 10,625,000.00 元的应收账款，信用期末计提坏账准

备, 质押给银行, 取得短期借款 8,500,000.00 元。

### 3、预付款项

#### (1) 预付款项按账龄披露

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	2,734,781.32	84.20	1,688,573.17	76.50
1 至 2 年	63,355.00	1.95	453,074.34	20.53
2 至 3 年	62618.66	1.93	65,480.00	2.97
3 年以上	387300.68	11.92		
合 计	3,248,055.66	100	2,207,127.51	100

无账龄超过 1 年的金额重要预付账款:

#### (2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
宁波市北仑秦玮模具有限公司	926,662.07	28.53
宁波北仑新源模具塑胶公司	427,152.40	13.15
重庆美可兴机械有限公司	200,000.00	6.16
佛山市恩仕自动化设备有限公司	189,250.00	5.83
宁波市北仑超宇精密模具厂	184,690.00	5.69
合 计	1,927,754.47	59.36

### 4、其他应收款

#### (1) 其他应收款按种类披露

种 类	期末数			净额
	金 额	比例%	坏账准备 计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合				
组合小计				

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

合 计

其他应收款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	8,706,091.04	100.00	483,594.55	5.55	8,222,496.49
组合小计	8,706,091.04	100.00	483,594.55	5.55	8,222,496.49
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	8,706,091.04	100.00	483,594.55	5.55	8,222,496.49

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	8,755,783.77	97.79	437,789.19	5	8,317,994.58
1至2年	96,790.00	1.08	9,679.00	10	87,111.00
2至3年	100,000.00	1.12	30,000.00	30	70,000.00
3至4年	0.00	0.00	0.00	50	0.00
4至5年	0.00	0.00	0.00	80	0.00
5年以上	750.00	0.01	750.00	100	0.00
合 计	8,953,323.77	100.00	478,218.19		8,475,105.58

续：

账 龄	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	8,495,951.04	97.59	424,797.55	5	8,071,153.49
1至2年	76,100.00	0.87	7,610.00	10	68,490.00
2至3年	100,990.00	1.16	30,297.00	30	70,693.00
3至4年	19,000.00	0.22	9,500.00	50	9,500.00
4至5年	13,300.00	0.15	10,640.00	80	2,660.00
5年以上	750.00	0.01	750	100	-

合 计	8,706,091.04	100.00	483,594.55	5.55	8,222,496.49
-----	--------------	--------	------------	------	--------------

## (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 0 元，本期转回坏账准备金额 5,376.36 元。

## (3) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	0

## (4) 其他应收款按款项性质披露

项 目	期末余额	期初余额
供应商往来款	7,826,322.65	7,576,322.65
员工借款	86,700.00	102,300.00
保证金	966,408.55	866,408.55
往来款项	73,892.57	161,059.84
合 计	8,953,323.77	8,706,091.04

## (5) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备
		期末余额			期末余额
汨罗市联创铝业科技有限 公司	往来款	4,643,065.37	1 年以内	51.86	232,153.27
太湖县光华铝业有限公司	往来款	3,183,257.28	1 年以内	35.55	159,162.86
远东国际租赁有限公司	融租保证金	700,000.00	1 年以内	7.82	35,000.00
中华人民共和国武汉海关	海关保证金	166,408.55	1 年以内	1.86	8,320.43
武汉市车都天然气有限公 司	押金	100,000.00	2-3 年	1.12	30,000.00
合 计	--	8,542,731.20	--	98.21	464,636.56

## 5、存货

## (1) 存货分类

存货种类	期末数	期初数
------	-----	-----

	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	18,262,960.30		18,262,960.30	18,278,420.83		18,278,420.83
库存商品	5,212,269.53	118,306.03	5,093,963.5	5,790,701.59	118,306.03	5,672,395.56
在途物资	71,161.49		71,161.49	48,725.02		48,725.02
发出商品				472,089.36		472,089.36
合计	23,546,391.32		23,428,085.29	24,589,936.80	118,306.03	24,471,630.77

## (2) 存货跌价准备

存货种类	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回	其他	
库存商品	118,306.03					118,306.03

## 6、其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待摊职工房租		36,612.60
信息服务费	14,000.02	
打印机租金	400.00	
合计	14,400.02	36,612.60

## 7、固定资产

## (1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合 计
一、账面原值:					
1.期初余额	327,049.98	55,439,023.76	992,040.78	2,135,646.44	58,893,760.96
2.本期增加金额	15,384.62	1,119,570.85			1,134,955.47
(1) 购置	15,384.62	1,119,570.85			1,134,955.47
(2) 在建工程转入					
(3) 售后租回					
3.本期减少金额		3,369,292.42		21,168.04	3,390,460.46
(1) 处置或报废		131,200		21,168.04	152,368.04
(2) 其他减少		3,238,092.42			3,238,092.42
4.期末余额	342,434.60	53,189,302.19	992,040.78	2,114,478.40	56,638,255.97
二、累计折旧					
1.期初余额	187,904.86	32,907,419.86	806,710.29	1,598,670.21	35,500,705.22

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合 计
2.本期增加金额	3,338.93	1,605,316.5	26,781.72	88,557.12	1,723,994.27
(1) 计提	3,338.93	1,605,316.5	26,781.72	88,557.12	1,723,994.27
3.本期减少金额	0	3,945,350.86	0	20,190.22	3,965,541.08
(1) 处置或报废	0	12,4640	0	20,190.22	144,830.22
(2) 其他减少		3,820,710.86			3,820,710.86
4.期末余额	191,243.79	30,567,385.50	833,492.01	1,667,037.11	33,259,158.41
三、减值准备					
无					
四、账面价值					
1.期末账面价值	151,190.81	22,621,916.69	158,548.77	447,441.29	23,379,097.56
2.期初账面价值	139,145.12	22,531,603.90	185,330.49	536,976.23	23,393,055.74

## (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	22,630,943.87	765,043.38		21,865,900.49

## (3) 固定资产清理

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
达到使用年限的固定资产报废		977.82		977.82
合 计		977.82		977.82

## 8、在建工程

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
EC8 油底壳模具	64,102.56		64,102.56	64,102.56		64,102.56
综合检具	81,196.58		81,196.58	81,196.58		81,196.58
机加车间基础建设	94364.55		94364.55	53,365.37		53,365.37
数控钻攻中心 2 台	635,897.44		635,897.44	635,897.44		635,897.44
哈挺数控加工中心 3 台	1,153,846.15		1,153,846.15	1,153,846.15		1,153,846.15
立式加工中心 5 台	1,889,418.80		1,889,418.80	1,889,418.80		1,889,418.80
液压工装	246,153.85		246,153.85			

皮带传送线	98,290.6	98,290.6		
FC链轮盖检测设备	138,461.54	138,461.54		
液压站	9,743.59	9,743.59		
压铸车间基础建设	61,165.05	61,165.05		
空压机	71,794.89	71,794.89		
冷式冷油机	21,982.76	21,982.76		
合 计	4,566,418.36	4,566,418.36	3,877,826.90	- 3,877,826.90

说明：EC8油底壳模具、综合检具为固定资产大修理转出；机加车间基础建设、数控钻攻中心2台、哈挺数控加工中心3台、立式加工中心5台、为本期融资租赁租入，液压工装、皮带传送线、链轮盖检测设备、压铸车间基础建设、空压机、冷式冷油机，因尚需安装，未达到预定使用状态计入在建工程。

#### 9、无形资产

项目	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值			
1.期初余额	3,365,256.71	2,876,983.25	6,242,239.96
2.本期增加金额			
无			
3.本期减少金额			
无			
4.期末余额	3,365,256.71	2,876,983.25	6,242,239.96
二、累计摊销			
1.期初余额	504,788.53	431,547.49	936,336.02
2.本期增加金额	168,262.86	143,849.16	312,112.02
计提	168,262.86	143,849.16	312,112.02
3.本期减少金额			
处置			
4.期末余额	673,051.39	575,396.65	1,248,448.04
三、减值准备			
无			
四、账面价值			
1.期末账面价值	2,692,205.32	2,301,586.60	4,993,791.92
2.期初账面价值	2,860,468.18	2,445,435.76	5,305,903.94

说明：期末，通过内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为100.00%。

#### 10、递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产

递延所得税资产：

资产减值准备	1,389,595.91	208,439.39	1,389,595.91	208,439.39
--------	--------------	------------	--------------	------------

## 11、短期借款

### 短期借款分类

项 目	期末数	期初数
质押借款		8,500,000.00
抵押借款		2,500,000.00
保证借款		
信用借款		
合 计		11,000,000.00

#### 说明:

(1) 2017年7月11日,本公司与招商银行股份有限公司开发区支行签订了合同编号为“2017年开授字第0702号”的《授信协议》,授信额度为250万元,授信期间自2017年7月10日-2018年7月9日,年利率约为6.09%,贷款期限1年。此项授信协议由陈力(股东)和马静(股东)提供连带责任担保,并签订编号为“2017年保字第0702号”的《最高额不可撤销担保书》,同时以股东陈力以及高管王勇的住宅作为抵押:陈力将住宅有偿为公司贷款提供抵押,期限为3年,该住宅评估价值为183.64万元,公司按年利率3.15%支付其利息,按月支付,利息支付期间与贷款期间一致,抵押合同编号为:2017年开抵字0702号01;王勇将住宅有偿为公司贷款提供抵押,期限为3年,该住宅评估价值为187.10万元,公司按年利率3.15%支付其利息,按月支付,利息支付期间与贷款期间一致,抵押合同编号为:2017年开抵字0702号02。

(2) 2017年11月22日,本公司与上海浦发银行股份有限公司武汉分行签订了《应收账款池保理融资申请书》,融资额度为人民币279万元整,合同融资到期日为2018年12月11日,融资年利率5.22%。

(3) 2017年12月1日,本公司与上海浦发银行股份有限公司武汉分行签订了《应收账款池保理融资申请书》,融资额度为人民币82万元整,合同融资到期日为2018年11月25日,融资年利率5.22%。

(4) 2018年1月4日,本公司与上海浦发银行股份有限公司武汉分行签订了《应收账款池保理融资申请书》,融资金额为人民币35万元,融资到期日为2019年1月4日,融资年利率为5.22%。

(5) 2018年1月15日,本公司与上海浦发银行股份有限公司武汉分行签订了《应收账款池保理融资申请书》,融资金额为人民币69万元,融资到期日为2019年1月15日,融资年利率为5.22%。

(6) 2018年3月1日,本公司与上海浦发银行股份有限公司武汉分行签订了《应收账款池保理融资申请书》,融资金额为人民币46万元,融资到期日为2019年3月1日,融资年利率为5.22%。

(7) 2018年4月16日,本公司与上海浦发银行股份有限公司武汉分行签订了《应收账款池保理融资申请书》,融资金额为人民币48万元,融资到期日为2019年4月16日,融资年利率为5.22%。

(8) 2018年4月26日,本公司与上海浦发银行股份有限公司武汉分行签订了《应收账款池保理融资申请书》,融资金额为人民币44万元,融资到期日为2019年4月26日,融资年利率为5.22%。

(9) 2018 年 5 月 3 日, 本公司与上海浦发银行股份有限公司武汉分行签订了《应收账款池保理融资申请书》, 融资金额为人民币 44 万元, 融资到期日为 2019 年 5 月 3 日, 融资年利率为 5.22%。

(10) 2018 年 5 月 14 日, 本公司与上海浦发银行股份有限公司武汉分行签订了《应收账款池保理融资申请书》, 融资金额为人民币 50 万元, 融资到期日为 2019 年 5 月 14 日, 融资年利率为 5.22%。

(11) 2018 年 5 月 22 日, 本公司与上海浦发银行股份有限公司武汉分行签订了《应收账款池保理融资申请书》, 融资金额为人民币 26 万元, 融资到期日为 2019 年 5 月 22 日, 融资年利率为 5.22%。

(12) 2018 年 5 月 30 日, 本公司与上海浦发银行股份有限公司武汉分行签订了《应收账款池保理融资申请书》, 融资金额为人民币 20 万元, 融资到期日为 2019 年 5 月 30 日, 融资年利率为 5.22%。

(13) 2018 年 6 月 11 日, 本公司与上海浦发银行股份有限公司武汉分行签订了《应收账款池保理融资申请书》, 融资金额为人民币 31 万元, 融资到期日为 2019 年 6 月 11 日, 融资年利率为 5.22%。

(14) 2018 年 6 月 20 日, 本公司与上海浦发银行股份有限公司武汉分行签订了《应收账款池保理融资申请书》, 融资金额为人民币 31 万元, 融资到期日为 2019 年 6 月 20 日, 融资年利率为 5.22%。

(15) 2018 年 6 月 29 日, 本公司与上海浦发银行股份有限公司武汉分行签订了《应收账款池保理融资申请书》, 融资金额为人民币 45 万元, 融资到期日为 2019 年 6 月 29 日, 融资年利率为 5.22%。

## 12、应付票据及应付账款

### (1) 应付票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	-	4,347,718.25

### (2) 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	18,584,728.70	18,252,695.39

说明: 期末, 1 年以内的应付账款余额占 68.70%。其中, 账龄超过 1 年的重要应付账款:

项目	期末数	未偿还或未结转的原因
湖北恒易汽车紧固件有限公司	948,542.66	尚未结算
襄阳明顺达物流	289,661.63	尚未结算
武汉瑞通汽车零部件有限公司	237,750.91	尚未结算
武汉双收塑料中空板有限公司	171,752.93	尚未结算
上海肇民新材料科技有限公司	142,503.66	尚未结算
东源精密机械(深圳)有限公司	130,000.00	尚未结算
合 计	1,920,211.79	

## 13、预收款项

项目	期末数	期初数
货款	1,160,470.02	1,431,568.99

说明：期末，公司无账龄超过1年的预收账款。

## 14、应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	1,011,128.95	7,138,494.84	7,048,864.84	1,100,758.95
离职后福利-设定提存计划	-	813,455.94	813,455.94	-
辞退福利	-	-	-	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	1,011,128.95	7,951,950.78	7,862,320.78	1,100,758.95

## (1) 短期薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	1,011,128.95	6,746,877.56	6,657,247.56	1,100,758.95
职工福利费	-	8,000	8,000.00	-
社会保险费	-	383,617.28	383,617.28	-
其中：1. 医疗保险费	-	318,256.35	318,256.35	-
2. 工伤保险费	-	36,767.04	36,767.04	-
3. 生育保险费	-	28,593.89	28,593.89	-
住房公积金	-	-	-	-
工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
短期带薪缺勤	-	-	-	-
短期利润分享计划	-	-	-	-
非货币性福利	-	-	-	-
其他短期薪酬	-	-	-	-
合计	1,011,128.95	7,138,494.84	7,048,864.84	1,100,758.95

## (2) 设定提存计划

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利	-	813,455.94	813,455.94	-
其中：1. 基本养老保险费	-	784,524.76	784,524.76	-
2. 失业保险费	-	28,931.18	28,931.18	-
3. 企业年金缴费	-	-	-	-

## 4. 其他

合 计	813,455.94	813,455.94
-----	------------	------------

## 15、应交税费

税 项	期末数	期初数
增值税	20,660.25	678,790.72
企业所得税	-9,876.11	283,299.95
个人所得税	23,502.54	23,945.31
城市维护建设税	320,377.81	335,643.08
教育费附加	137,304.80	235,641.94
其他税费	150,630.24	62,715.34
合 计	642,599.53	1,620,036.34

## 16、其他应付款

## (1) 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	19,877.47	98,661.09
非金融机构借款应付利息	537,815.54	326,316.40
合 计	557,693.01	424,977.49

## (2) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
员工工资	20,642.00	4,574.00
非金融机构借款	5,300,000.00	5,000,000.00
押金	0.00	10,000.00
服务费	23,500.00	67,282.50
仓储配送费	0.00	46,646.60
质量赔款	873,023.66	869,474.43
镀锌费	0.00	3,792.50
铝款	0.00	65,635.00
工伤赔付	4,507.70	24,507.70
其他往来	439,006.84	
合 计	6,660,680.20	6,091,912.73

其中，非金融机构借款明细：

项目	金额
马静	3,300,000.00
屈俊超	700,000.00
武汉鸿劲金属铝业有限公司	1,000,000.00
郭耿平	300,000.00
合计	5,000,000.00

说明:

1、马静: 2016年12月1日, 本公司与股东马静签订了一笔人民币90万元整的《借款合同》, 借款期限2016年12月1日至2017年6月30日, 无息借款。款项到期后继续签订《借款展期合同》, 将借款期限延长至2018年7月1日, 借款利率为年利率10.8%;

2017年6月7日, 本公司与股东马静签订了一笔人民币120万元整的《借款合同》, 借款期限2017年6月7日至2018年6月6日, 借款利率为年利率10.8%;

2017年6月12日, 本公司与股东马静签订了一笔人民币20万元整的《借款合同》, 借款期限2017年6月12日至2018年6月11日, 借款利率为年利率10.8%;

2017年9月12日, 本公司与股东马静签订了一笔人民币100万元整的《借款合同》, 借款期限2017年9月12日至2018年9月11日, 借款利率为年利率10.8%。

2、屈俊超: 2016年7月16日, 本公司与屈俊超签订了一笔人民币70万元整的《借款合同》, 借款期限2016年7月18日至2017年7月18日, 借款利率为年利率10.8%, 到期还本付息。本期借款到期后继续签订《借款展期合同》, 借款期限延长至2018年7月17日。

3、武汉鸿劲金属铝业有限公司: 2017年7月14日, 本公司与武汉鸿劲金属铝业有限公司签订了一笔人民币100万元整的《借款合同》, 合同借款期限为半年, 自2016年7月15日至2017年1月15日, 借款利率为年利率5.655%; 合同到期后于本年1月12日签订《借款展期合同》将借款期限延长至2017年7月15日, 借款利率不变; 合同本期到期后于本年7月16日签订《借款展期合同》将借款期限延长至2018年1月15日, 借款利息修改为年利率6.09%。

4、郭耿平: 2018年4月21日, 公司向郭耿平借款300,000.00, 期限为半年, 自2018年4月21日至2018年10月20日, 借款利率为年利率10.8%。

账龄超过一年的重要其他应付款:

项目	经济业务说明	期末数	账龄	未偿还或未结转原因
马静	借款	3,300,000.00	1~2年	协议借款
屈俊超	借款	700,000.00	1~2年	协议借款
武汉鸿劲金属铝业有限公司	借款	1,000,000.00	1~2年	协议借款

郭耿平	借款	300,000.00	1年以内	协议借款
合计		3,300,000.00		

## 17、一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期应付款（融资租赁款）	5,044,236.77	3,762,524.29

## 18、长期应付款

项 目	期末数	期初数
应付融资租赁款-原值	8,461,927.03	7,181,865.67
减：未确认融资费用	-136,335.32	703,450.18
小计：	8,598,262.35	6,478,415.49
减：一年内到期长期应付款	5,044,236.77	3,762,524.29
合计：	3,554,025.58	2,715,891.20

## 19、递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
未实现售后租回损益	893,677.58	810,711.24	745,432.31	958,956.51	设备售后租回

## 20、股本（单位：万股）

项 目	期初数	本期增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	2,307.69						2,307.69

## 21、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	10,740,953.79			10,740,953.79

## 22、盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	1,116,814.59			1,116,814.59

## 23、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前 上期末未分配利润	10,051,331.30	9,691,145.05	
调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	34,087.44		
调整后 期初未分配利润	10,085,418.74	9,691,145.05	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	100,213.99	400,206.94	
减：提取法定盈余公积		40,020.69	10%
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	10,185,632.73	10,051,331.30	

## 24、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	35,341,547.83	30,300,865.79	33,475,128.67	26,294,341.11
其他业务	2,481,692.04	583,725.47	924,969.74	248,311.90

## (1) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
滤清、密封产品	34,998,317.06	30,031,358.96	33,118,174.95	26,023,699.54
传动受力产品	10,005.60	11,363.71	11,292.48	11,388.06
支架产品	300,343.16	232,615.90	298,605.55	218,747.88
外壳、外观产品	17,624.01	12,333.26	42,807.69	36,827.44
电子、电器产品	15,258.00	13,193.96	4,248.00	3,678.19
合计	35,341,547.83	30,300,865.79	33,475,128.67	26,294,341.11

## (2) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内销售	18,323,919.82	14,375,514.36	23,005,223.02	17,504,695.36
华东地区	5,048,528.02	4,258,888.39	7,549,316.29	5,881,080.80
西北地区	29,653.48	14,230.13	28,512.00	13,310.24

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华中地区	13,049,193.01	10,247,794.10	14,639,875.34	11,278,914.92
华南地区	213,280.59	180,234.46	787,519.39	331,389.40
境外销售	17,017,628.01	15,925,351.43	10,469,905.65	8,789,645.75
北美地区	15,528,338.67	14,953,318.64	8,750,767.41	7,698,829.75
欧洲	1,489,289.34	972,032.79	1,719,138.24	1,090,816.00
合计	35,341,547.83	30,300,865.79	33,475,128.67	26,294,341.11

## 25、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	128,264.49	142,792.95
教育费附加	54,970.50	61,196.98
其他税费	38,678.60	47,954.29
合 计	221,913.59	251,944.22

## 26、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	372,248.56	539,840.75
运费	736,603.10	869,610.17
差旅费	22,917.54	30,631.64
包装费	860,680.02	494,868.30
市场开拓费	29,800.00	80,000.00
交际应酬费	96,469.30	185,568.16
报关费	123,787.68	130,648.09
办公费	9,571.87	15,486.95
客户质量索赔	178,052.89	648,455.45
客服费	530.00	398.00
通讯费	3,457.56	5,450.92
其他		1,025.64
合 计	2,434,118.52	3,001,984.07

## 27、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
公司经费	64,012.62	111,432.19

项 目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	4,748.00	16,073.35
差旅费	3,528.6	
职工薪酬	832,807.74	820,658.14
税费		-2,637.50
折旧及摊销	325,719.13	334,467.10
质量成本	-50,000.00	169,440.70
保险费		874.97
审计费	65,433.88	102,339.62
职工工伤费用	134,332.71	-75,167.94
租赁费	182,600.29	182,442.35
职工教育经费		13,592.23
招聘费	1,839.62	3,310.68
咨询费	174,302.85	88,949.59
其他	9,790.00	940.00
合 计	1,752,259.54	1,766,715.48

## 28、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
研发费用	1,675,569.31	1,671,420.79

## 29、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	676,158.52	673,196.24
减：利息收入	12,612.83	83,600.09
承兑汇票贴息	109,546.54	458,356.58
汇兑损益	107,954.88	-56,543.33
减：汇兑损益资本化		
手续费及其他	20,968.32	22,476.83
合 计	902,015.43	1,013,886.23

## 30、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-116,924.15	-12,088.28

存货跌价损失	0.00	0.00
合 计	-116,924.15	-12,088.28

## 31、其他收益

补助项目（产生其他收益的来源）	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关	计入当期非经常 性损益的金额
财政稳岗补贴	25,705.20	61,734.22	收益相关	
中小企业融资租赁项目补助资金		65,000.00	资产相关	
外贸发展资金奖励	30,000.00		收益相关	30,000.00
合 计	55,705.20	126,734.22		

## 32、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-3,560.00	

## 33、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
无法支付款项	0.01		0.01
合 计	0.01		0.01

## 34、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
滞纳金	3,942.77	2,681.84	3,942.77
工伤赔付		3,500.00	
合 计	3,942.77	6,181.84	3,942.77

## 35、所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	17,684.82	71,033.75

## 36、现金流量表项目注释

## (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

利息收入	12,612.83	83,600.09
往来款项	4,102,628.00	135,550.55
政府补助	55,705.20	61,734.22
合 计	4,170,946.03	280,884.86

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
贴现利息	109,546.54	458,356.58
办公费、差旅费、业务招待费等费用开支	200,806.25	332,450.11
其他	403,683.49	237,613.54
合 计	714,036.28	1,028,420.23

## (3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
设备售后租回收到的现金	3,480,000.00	5,600,000.00
票据保证金解冻退回		3,500,000.00
非金融机构借款	800,000.00	3,550,000.00
合 计	4,280,000.00	12,650,000.00

## (4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
融资租赁偿还款	3,042,779.06	3,002,139.37
偿还非金融机构借款	558,200.00	1,986,690.00
合计	3,600,979.06	4,988,829.37

## 37、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	100,213.99	213,101.52
加：资产减值准备	-116,924.15	-12,088.28
固定资产折旧	1,737,601.34	2,179,364.27
无形资产摊销	312,112.02	312,112.00
长期待摊费用摊销		
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）	3,560.00	
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）	676,158.52	673,196.24
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）		
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）	1,043,545.48	-2,756,406.51
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,644,517.15	13,253,214.45
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	307,737.94	-11,415,885.95
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-580,512.01	2,446,607.74
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	116,522.27	118,574.09
减：现金的期初余额	174,336.00	178,795.25
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	-57,813.73	-60,221.16

## （2）现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	116,522.27	174,336.00
其中：库存现金	2,391.10	17,481.46
可随时用于支付的银行存款	114,131.17	156,854.54
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	116,522.27	174,336.00

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

## 38、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
应收账款	10,625,000.00	应收账款保理融资

## 补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	-3,560.00	附注八、二、32
计入当期损益的政府补助（与公司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）	30,000.00	附注八、二、31
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,942.76	附注八、二、33、34
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	22,497.24	
减：非经常性损益的所得税影响数	3,374.59	
非经常性损益净额	19,122.65	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	-	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	19,122.65	

## 说明：作为经常性损益的政府补助项目

项 目	涉及金额	原因
财政稳岗补贴	25,705.20	根据武汉市人力资源和社会保障局、武汉市财政局下发的《武汉市稳定岗位补贴实施办法》，公司 2015、2016、2017 连续三年均取得了该项补助。该稳岗补贴执行到 2020 年底。

武汉湛卢精密科技股份有限公司  
二〇一八年八月二十一日