

裕久精机

裕久装备

NEEQ : 835753

镇江裕久智能装备股份有限公司



半年度报告

2018

公司半年度大事记



2018 年 5 月 15 日，全资子公司江苏赛弗威科技有限公司在山东广饶参加展会。



2018 年 5 月 15 日，公司产品铝合金商用车轮取得美国史密斯检测中心出具的检测报告。



2018 年公司取得两项授权发明专利（ZL201510643157.0 一种用于铝屑回收的预处理装置、ZL201510709582.5 一种在线式自动钻孔机）。



2018 年公司产品铝合金商用车轮获得国家标准化委员会认定采用国际标准产品标志证书。编号：(2018) 32110017

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	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	31

释义

释义项目		释义
裕久装备、公司、股份公司、裕久装备股份	指	镇江裕久智能装备股份有限公司
裕久精机、裕久精机有限	指	镇江市裕久精机制造有限公司、公司前身
领众投资	指	南京领众投资管理合伙企业（有限合伙）
万美熙投资	指	南京万美熙投资管理合伙企业（有限合伙）
金泓车轮	指	镇江金泓车轮有限公司
赛弗威、赛弗威科技有限	指	江苏赛弗威科技有限公司，本公司全资子公司
众久机械	指	镇江众久机械有限公司
股转系统、全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、华泰联合	指	华泰联合证券有限责任公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	镇江裕久智能装备股份有限公司股东大会
董事会	指	镇江裕久智能装备股份有限公司董事会
监事会	指	镇江裕久智能装备股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
公司章程、章程	指	公司现行有效之《镇江裕久智能装备股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
报告期	指	2018 年 1 月 1 日——2018 年 6 月 30 日
报告期末	指	2018 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

声明与提示

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

公司负责人肖双喜、主管会计工作负责人王锁哎及会计机构负责人（会计主管人员）王锁哎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	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 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	公司负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；报告期内，在指定信息披露平台公开披露过的公司文件正本及公告原件。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	镇江裕久智能装备股份有限公司
英文名称及缩写	Yujiu Intelligent Equipment Co.,Ltd
证券简称	裕久装备
证券代码	835753
法定代表人	肖双喜
办公地址	镇江新区大港五峰山路 19 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	徐丹
电话	0511-83174999
传真	0511-83173733
电子邮箱	18852808833@163.com
公司网址	www.yujiuzhuangbei.com
联系地址及邮政编码	江苏镇江新区大港五峰山路 19 号 212132
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2002-08-02
挂牌时间	2016-02-02
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业—专用设备制造业—环保、社会公共服务及其他专用设备制造—其他专用设备制造（C3599）
主要产品与服务项目	铝合金车轮专用设备的研发、设计、制造，各类铝制品专用设备的研发、设计及制造，铝屑及铝制品加工废弃物回收利用设备、水利水电等自动化专用设备及成套生产线的研发、设计、制造、自动化集成和销售。
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	33,480,000.00
优先股总股本（股）	0
控股股东	肖双喜
实际控制人及其一致行动人	肖双喜

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	91321100740660290U	否
注册地址	镇江新区大港兴港西路	否
注册资本（元）	33,480,000	否

五、 中介机构

主办券商	华泰联合
主办券商办公地址	深圳市福田区中心区中心广场香港中旅大厦第五层（01A、02、03、04）、17A、18A、24A、25A、26A
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	70,452,112.92	8,105,937.06	769.14%
毛利率	17.83%	34.96%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,077,926.86	-4,758,366.79	185.70%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,725,507.10	-4,762,442.85	178.23%
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）	9.34%	-13.80%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	8.53%	-13.82%	-
基本每股收益	0.12	-0.29	141.38%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	166,712,021.53	146,714,535.46	13.63%
负债总计	121,022,104.12	105,102,544.91	15.15%
归属于挂牌公司股东的净资产	45,689,917.41	41,611,990.55	9.8%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.36	1.24	9.68%
资产负债率（母公司）	70.86%	71.98%	-
资产负债率（合并）	72.59%	71.64%	-
流动比率	100%	100%	-
利息保障倍数	5.23	0.92	-

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	18,702,302.20	3,257,224.99	474.18%
应收账款周转率	1.05	0.18	-
存货周转率	2.21	0.39	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	13.63%	10.76%	-

营业收入增长率	769.14%	-41.54%	-
净利润增长率	185.70%	-496.69%	-

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	33,480,000	33,480,000.00	0%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 补充财务指标

☐ 适用 ☒ 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	540,000.00		7,220,000.00	
应收账款	64,319,711.84		41,246,051.94	
应收票据及应收账款		64,859,711.84		48,466,051.94
应付票据	1,509,000.00		700,000.00	
应付账款	42,251,300.27		9,492,236.61	
应付票据及应付账款		43,760,300.27		10,192,236.61
应付利息	54,049.92		50,642.16	
其他应付款	16,455,393.79	16,509,443.71	2,513,178.49	2,563,820.65
管理费用	3,645,866.90	2,297,977.37	3,041,845.50	2,336,482.92
研发费用		1,347,889.53		705,362.58

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司主要从事铝合金车轮专用装备的研发、设计、制造，各类铝制品专用设备的研发、设计及制造，铝屑及铝制品加工废弃物回收利用设备、水利水电等自动化专用设备及成套生产线的研发、设计、制造、自动化集成和销售。公司具有较强的多尺寸商用车铝合金轮毂的生产制造能力、同步开发能力和整体配套方案设计能力。公司不断研发新技术和新产品，凭借技术的先发优势，公司自 2017 年起开始向下游延伸，逐步从车轮的设备商向车轮的生产商转型。

就商业模式而言，公司属于典型的制造业，按照市场需求及客户订单组织生产，交付产品，以此获得经济利益。公司的具体采购模式、生产模式、销售模式如下：

（1）采购模式

公司目前的采购主要采取询价采购的模式，针对需要采购的原料及辅料，向合格供应商名录中的企业发出购货申请，经过询价、比价后，确定采购数量及采购价格。在确定待采购的原材料之后，采购流程主要分为三个环节：确定产品质量合格的原材料供应商、向合格供应商询价与比价、确定供应商并签署采购协议。

（2）生产模式

公司产品采用“以销定产”的生产模式，由公司统筹制定计划，生产部负责按照计划组织产品生产。公司对采购的铝锭进行溶解、铝水成份分析，利用模具铸造成型，再经过切冒口、热处理、机加工、试漏、打磨、清洗等程序，进行表面处理、质量检测、强度测试。各项指标都合格的产品进行成批包装，进入仓库，等待发售。

（3）销售模式

考虑到公司的车轮业务尚处于初创期，现阶段公司的客户主要以后市场和商用车整车厂结合。公司的销售模式主要为直接面对行业大中型终端客户的直销模式，产品按照客户的要求进行设计、制造，在产品交付予客户并经客户验收合格后视为完成销售。公司销售部负责客户的开拓工作，并负责维护与客户之间的关系及收集市场前沿信息。公司主要通过国内有关的展销会、客户的口碑营销、主动走访潜在客户等措施对公司产品进行宣传，从而达到市场开拓的目的。

报告期内公司商业模式没有发生重大变化。

报告期末至披露日，公司商业模式无重大变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

（一）财务运营情况

报告期末，公司实现营业收入为 70,452,112.92 元，较去年同期增加 769.14%；营业收入增加主要系公司发展下游产品铝合金车轮并形成销售。2017 年上半年公司主要是以原有装备销售为主要收入，铝合金车轮还处于研发试制阶段，2017 年 8 月才正式投入市场并形成销售。由于国家对商用车轻量化政策的推进及市场的需求量不断增加，2018 年上半年公司铝合金车轮销售呈上涨趋势。

报告期末，归属于挂牌公司股东的净利润为 4,077,926.86 元，较上年同期增加 185.70%。净利润增加主要系公司销售收入的增加。

报告期末，公司营业成本为 57,890,943.24 元，较上年同期增加 52,618,897.94 元。主要系公司大力发展下游产品铝合金车轮并形成销售增长，营业成本增长趋势与营业收入增长趋势保持一致。

报告期末，公司经营活动产生的现金流量净额为 18,702,302.20 元，较上年同期增加 15,455,077.21 元，主要系报告期内公司营业收入的增加，经营性应收项目的减少和经营性应付项目的增加。

报告期末，公司投资活动产生的现金流量净额为-13,370,769.87 元，较上年同期增加 8,476,459.6 元，增加的主要原因为公司进行了规模化的固定资产投资。

报告期末，公司筹资活动产生的现金流量净额为-6,978,307.39 元，较上年同期减少 14,472,483.57 元，减少的主要原因系上年同期内公司新增股票所致，此外，报告期内公司因借款、融资租赁的减少导致筹资活动的现金流量净额减少。

2018 年 6 月 30 日，归属于挂牌公司股东的每股净资产为 1.36 元，较期初增加 9.68%。每股净资产增加主要系公司在报告期内净资产增加所致。

（二）业务运营情况

公司的产品主要为定制类产品，根据客户的要求，为其提供个性化的服务，公司亦会根据客户对于原材料的要求，来选用进口或国产的原材料，并长期注重提升产品研发、生产、销售和服务。

公司对产品的目标客户定位清晰，同时能够根据市场需求的变化适时调整销售结构。未来公司将通过加大研发投入做大做强现有优势产品，同时公司也在寻求延伸产品服务功能，培育挖掘新产品的业务增长点，不断优化公司产品与业务结构，提升公司在专用设备制造行业的综合竞争力与市场影响力。

三、 风险与价值

1、实际控制人控制不当的风险

截至 2018 年 6 月 30 日，公司自然人股东肖双喜直接持有公司 2,010.00 万股股份，占公司总股本的 60.04%，间接持有公司 9.86%的股份，是公司的控股股东及实际控制人，同时担任公司的董事长及总经理职位。虽然公司为降低控股股东、实际控制人控制不当的风险，已经建立了完善的法人治理结构，建立健全了各项规章制度，但若控股股东、实际控制人利用其实际控制权，对公司经营、人事、财务等进行不当控制，仍可能会给公司经营带来不利影响，损害中小股东的利益。

应对措施：公司为了降低控股股东、实际控制人控制不当的风险，已经建立了完善的法人治理结构，建立健全了各项规章制度，保证企业和中小股东的权益不受损害。

2、偿债能力较低的风险

2018 年 6 月 30 日、2017 年 6 月 30 日，公司资产负债率分别为 72.59%、71.64%，流动比率分别为 1、1，速动比率分别为 0.78、0.74。公司资产负债率相对较高，流动比率、速动比率偏低，主要原因系公司规模小，融资渠道有限，主要以银行短期借款为主。报告期内，公司能够及时偿付到期的债务，未发生到期债务偿还违约事项，此外，公司也在积极提升自身盈利水平，开拓更多的融资渠道。但若公司的经营状况发生恶化，较高的资产负债率及较低的流动和速动比率将使得公司面临短期偿债风险。

应对措施：2018 年上半年，公司能够及时偿付到期的债务，未发生到期债务偿还违约事项，此外，公司也在积极提升自身盈利水平，开拓更多的融资渠道。

3、客户集中度较高的风险

报告期内、公司的客户集中度较高。公司主要客户为国内大型汽车整车厂商和一级零部件经销商，如果主要客户流失或客户经营状况发生不利变动，将会对公司生产经营造成不利影响。

应对措施：公司将增加对市场拓展的投入，积极拓展新的区域和客户，降低公司的客户集中度和区域集中度。

4、应收账款回收的风险

报告期末公司应收账款占总资产的比重较高。如果公司短期内应收账款出现大幅上升，客户出现财务状况恶化或无法按期付款的情况，将会使公司面临坏账损失的风险，对资金周转和利润水平产生不利影响。

应对措施：建立健全客户的资信状况评估机制，制定合理的应收账款政策，加强销售合同的评审管理，严格审批权限，明确划分营销部门和财务部门在应收账款管理中的责任，加强对账期较长的应收账款的催收和清理工作，逐步降低应收账款余额占营业收入的比例。

5、市场竞争与开拓的风险

公司原有的装备业务主要集中于华东地区，随着智能装备行业需求变化及国家产业政策的不深入，公司在华东地区可能会面临更多的竞争对手，市场竞争进一步加剧；此外，随着公司规模的不扩大，若公司需要进入其他地区的市场，也将面临着当地市场较为激烈的竞争。在新产品市场的开拓过程中，如果不能有效地对目标客户进行跟踪、维护，切实地应对客户在设计、价格、制造等方面的要求，公司可能无法将已有的技术优势转化为实际销售，这将对公司发展产生不利影响。

公司 2017 年已从铝合金车轮装备制造制造商向铝合金车轮生产制造商转型成功，并于 2018 年实现销售增长。未来公司将继续在保持研发投入同时，丰富产品类型，重视技术转化，以保证强有力的市场竞争力和开拓实力。

6、原材料集中采购风险

铸造铝合金锭是公司最主要的原材料。原材料价格波动直接影响企业的产品成本波动，从而影响企业盈利水平。鉴于采购价格、运输路径以及客户质量审核等方面的考虑，向公司提供铝锭的供应商较为固定。公司通过与主要供应商建立长期稳定合作关系，有效保证了原材料的质量、降低了原材料成本、形成了稳定的供货渠道。但如果主要原材料供应商与公司业务合作关系发生变化，不能及时足额保质地提供原材料，将在一定时间内对公司生产经营造成不利影响。

应对措施：公司将进一步加强与原材料供应商的沟通，完善原材料安全库存机制，储备和维护原材料合格供应商。

7、资产及业务规模扩大带来的管理风险

报告期内，公司资产及业务规模持续扩大，对公司经营管理能力提出了更高要求。若公司不能及时有效提高自身的管理水平，使之与迅速扩大的业务规模相适应，则影响到公司未来的经营和发展带来较大的不利影响。

应对措施：公司将通过内部培养、外部引进等多种方式不断充实、完善公司管理人才结构。

四、 企业社会责任

报告期内，公司积极履行企业应尽的义务，主动承担社会责任。公司诚信经营、按时足额纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益，严格遵守《劳动法》、《合同法》等相关法律法规，积极做好员工的职业技能培训和未来规划管理工作，定期举行知识培训。公司始终把社会责任放公司发展的位置，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，与社会共享企业发展成果。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 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	☒ 是 ☐ 否	四.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在普通股股票发行事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 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	80,000,000.00	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	1,184,832.00	592,416.00
6. 其他	-	-
总计	81,184,832.00	592,416.00

(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	临时公告披露时间	临时公告编
-----	------	------	-------	----------	-------

			要决策程序		号
肖双喜	肖双喜为公司贷款提供最高额保证	3,000,000.00	是	2018年4月26日	2018-017
肖双喜	肖双喜为公司贷款提供最高额保证	5,000,000.00	是	2018年4月26日	2018-017
肖双喜	肖双喜为公司贷款提供最高额保证	4,000,000.00	是	2017年8月29日	2017-028
肖双喜	肖双喜以其相关股权进行质押、并提供最高额保证担保	8,000,000.00	是	2016年11月2日	2016-048
肖双喜	肖双喜以其相关股权进行质押、并提供最高额保证担保	7,000,000.00	是	2016年11月2日	2018-048
肖双喜	肖双喜为公司贷款提供最高额保证	4,000,000.00	否	-	-
肖双喜	肖双喜为公司贷款提供最高额保证	4,000,000.00	否	-	-
肖双喜	肖双喜为公司贷款将个人房屋进行抵押	4,000,000.00	是	2017年4月27日	2017-015
镇江金泓车轮有限公司	金泓车轮为公司贷款提供最高额保证	4,000,000.00	是	2017年8月29日	2017-028
镇江众久机械有限公司	关联方资金借入	9,655,170.60	否	-	-
南京万美熙投资管理合伙企业	关联方资金借入	800,000.00	是	2018年4月26日	2018-017
肖双喜	关联方资金借入	111,808.00	否	-	-

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：

上述关联方担保，系公司股东及关联方为公司申请银行授信提供担保，上述关联担保有助于公司从银行获取贷款，补充公司流动资金，系公司生产经营的正常所需，有利于满足公司业务发展需求。因此，关联方为公司向银行申请贷款提供担保，将有利于公司降低融资成本，对公司的正常运营和发展起到积极促进作用，不存在损害公司及子公司和其他股东利益的情形。

上述关联方资金借入，系公司股东及关联方为公司生产经营所需流动资金提供借款，有利于满足公司业务发展需求。

对于相关关联方借款及关联担保未履行关联交易审议程序的事项，已在第一届董事会第二十二次会议进行追认，同时该议案将直接提交 2018 年第三次临时股东大会审议。

（三） 承诺事项的履行情况

1、关于取得房屋所有权证的承诺

公司实际控制人肖双喜出具《关于公司办公楼及临时性建筑的承诺》，对公司拥有并实际使用的尚未取得房屋所有权证的建筑物，若因无法取得房产证，对公司正常生产经营造成损失的，其本人将全额

补偿。报告期内，实际控制人严格履行了上述承诺。已经取得全部房屋建筑物的权属证书。报告期内，没有发生因无法取得房屋所有权证而对公司正常生产经营造成损失。

2、关于同业竞争及关联交易的承诺

为有效防止及避免今后与股份公司之间可能出现的同业竞争，规范和减少关联交易，维护公司利益，公司控股股东、实际控制人、全体董事、监事、高级管理人员已向公司出具不可撤销的《避免同业竞争的承诺函》、《规范和减少关联交易的承诺函》。报告期内，公司控股股东、实际控制人、全体董事、监事、高级管理人员严格履行了上述承诺。

3、关于股份锁定的承诺

公司实际控制人、发起人股东、董事、监事、高级管理人员出具了《关于股份锁定的承诺函》，承诺了股份锁定期限，报告期内未违反。

4、关于众久机械已按期偿还债务的承诺

公司控股股东及实际控制人肖双喜出具承诺，若众久机械到期债务无法偿还，债权人需要公司承担连带责任所造成的损失将由肖双喜本人承担。报告期内众久机械已按期偿还债务。

5、关于公司申请股票公开转让的有关事项承诺

公司股东肖双喜、张苏嵘承诺就公司申请股票公开转让的有关事项作出承诺，公司历次股权转让合法合规，均不存在纠纷。肖双喜、张苏嵘目前持有的公司股份为其真实所有，不存在受委托持股或代他人持股的情形以及类似安排。报告期内，公司股权结构清晰，不存在股权代持情形。

6、关于规范使用票据的承诺

公司控股股东及实际控制人肖双喜承诺，若因不规范使用票据行为导致公司承担任何责任或受到任何处罚，致使公司遭受任何损失的，肖双喜将无条件赔偿该等损失，并承担连带责任。肖双喜同时承诺将充分行使股东权利，保证公司不再发生此等不规范使用票据的行为。报告期内，公司不存在新发生开具无真实交易背景承兑汇票的行为。

7、关于员工缴纳社会保险、住房公积金的承诺

公司实际控制人肖双喜出具了《承诺函》，承诺如果公司未按有关法律、法规、规章等规范性文件为员工缴纳社会保险、住房公积金而产生补缴义务或因此遭受任何损失，由肖双喜本人承担，且肖双喜放弃向公司追偿的权利。报告期内，肖双喜未违反相关承诺。

(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
“一种大型贯通炉的循环风结构”	质押	0.00	0%	银行借款质押
房屋建筑物	抵押	4,254,296.47	2.55%	银行借款抵押
土地使用权	抵押	2,185,050.14	1.31%	银行贷款抵押
固定资产	抵押	9,508,842.75	5.70%	售后回租抵押
货币资金	抵押	8,000,000.00	4.80%	应付票据保证金
总计	-	23,948,189.36	14.36%	-

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	15,330,000	45.79%	0	15,330,000	45.79%
	其中：控股股东、实际控制人	5,025,000	15.01%	0	5,025,000	15.01%
	董事、监事、高管	5,050,000	15.08%	0	5,050,000	15.08%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	18,150,000	54.21%	0	18,150,000	54.21%
	其中：控股股东、实际控制人	15,075,000	45.03%	0	15,075,000	45.03%
	董事、监事、高管	15,150,000	45.25%	0	15,150,000	45.25%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		33,480,000	—	0	33,480,000	—
普通股股东人数		14				

(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	肖双喜	20,100,000	0	20,100,000	60.04%	15,075,000	5,025,000
2	南京万美熙投资管理合伙企业（有限合伙）	7,000,000	0	7,000,000	20.91%	2,333,333	4,666,667
3	南京领众投资管理合伙企业（有限合伙）	2,000,000	0	2,000,000	5.97%	666,667	1,333,333
4	华泰证券股份有限公司	1,996,000	0	1,996,000	5.96%	0	1,996,000
5	朱宪城	664,000	0	664,000	1.98%	0	664,000
合计		31,760,000	0	31,760,000	94.86%	18,075,000	13,685,000
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：公司股东肖双喜为股东南京领众投资管理合伙企业							

（有限合伙）的执行事务合伙人，出资额占南京领众投资管理合伙企业（有限合伙）出资总额的 39%；公司股东肖双喜为股东南京万美熙投资管理合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人，出资额占南京万美熙出资总额的 42.86%。2018 年，控股股东无变化，控股股东为肖双喜。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

公司控股股东、实际控制人肖双喜，女，1976 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。肖双喜直接持有公司 60.04%的股份，间接持有公司 9.86%的股份。2014 年 4 月-12 月参加中欧国际工商学院总经理课程。1996 年 6 月至 1998 年 12 月任厦门城东机械厂模具设计员；1999 年 2 月至 2002 年 6 月，任厦门市裕久精机制造有限公司（前身为厦门裕久工贸有限公司，于 2001 年 10 月变更名称）厂长；2002 年 8 月至 2015 年 9 月任裕久精机有限执行董事兼总经理；2015 年 9 月至今，任裕久装备董事长、总经理。

报告期内，控股股东、实际控制人无变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
肖双喜	董事长、总经理	女	1976/07/26	大专	2015年9月23日至 2018年9月22日	是
王锁哎	董事、财务总监	男	1963/07/18	大专	2015年9月23日至 2018年9月22日	是
张苏嵘	董事	男	1983/02/06	大专	2015年9月23日至 2018年9月22日	是
贺万军	董事、副总经理	男	1966/12/19	大专	2015年9月23日至 2018年9月22日	是
佟化静	董事、副总经理	男	1974/03/08	大专	2015年9月23日至 2018年9月22日	是
孙志刚	监事会主席	男	1970/06/26	研究生	2015年9月23日至 2018年9月22日	否
庄亮	职工监事	男	1984/11/26	大专	2015年9月23日至 2018年9月22日	是
罗化荣	监事	男	1968/06/06	高中	2015年9月23日至 2018年9月22日	是
徐丹	董事会秘书、 董事长助理	女	1981/08/21	大专	2015年9月23日至 2018年9月22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:

公司董事张苏嵘为公司董事长兼总经理肖双喜的堂弟，除上述情况外，董事、监事、高级管理人员相互之间不存在亲属关系。

(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
肖双喜	董事长、总经理	20,100,000	0	20,100,000	60.04%	0
张苏嵘	董事	100,000	0	100,000	0.30%	0
王锁哎	董事、财务总监	0	0	0	0%	0

贺万军	董事、副总经理	0	0	0	0%	0
佟化静	董事、副总经理	0	0	0	0%	0
孙志刚	监事会主席	0	0	0	0%	0
罗化荣	监事	0	0	0	0%	0
庄亮	职工监事	0	0	0	0%	0
徐丹	董事会秘书、 董事长助理	0	0	0	0%	0
合计	-	20,200,000	0	20,200,000	60.34%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	22	22
生产人员	128	130
销售人员	12	12
技术人员	26	26
财务人员	6	6
采购人员	6	6
员工总计	200	202

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	1	1
本科	20	20
专科	32	33
专科以下	147	148
员工总计	200	202

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、公司培训

公司重视人才开发和培训，其中包括新员工入职培训、安全培训、技能培训、法规培训、素养培训等。坚持把培训学习作为企业和员工的共同责任；定期组织对员工的培训，使公司员工不断学习新知识、提高专业技能。

2、人才引进

为提高公司实力，公司引进多名研发领域、管理领域的专业的人才，包括中高端人才。

3、招聘政策

公司的招聘方式主要包括网络招聘、高等院校招聘、企业联合招聘、猎头招聘等，并对所聘人才及时安排工作职位，防止人才流失。

4、薪酬政策

公司依据《中华人民共和国劳动法》与所有员工签订劳动合同，建立规范的薪酬体系。依据《中华人民共和国社会保障法》为员工缴纳社会保险和住房公积金。公司实行人性化的管理制度，合理确定公司员工收入，并充分调动员工的积极性、创造性，促进公司经营效益的增长，保证公司的长远发展。

截至报告披露日，需公司承担费用的离退休职工人数为 17 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：

无。

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	—	—	—
货币资金	五、1	10,276,362.10	5,432,137.16
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、2、3	72,155,825.46	64,859,711.84
预付款项	五、4	6,899,042.89	5,527,355.42
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、5	1,534,202.18	1,843,824.09
买入返售金融资产	—	—	—
存货	五、6	25,484,084.55	26,931,636.04
持有待售资产	—	—	—
一年内到期的非流动资产	—	—	—
其他流动资产	五、7	—	179,968.43
流动资产合计	—	116,349,517.18	104,774,632.98
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、8	28,477,292.79	26,164,190.13
在建工程	五、9	16,672,021.70	11,041,467.65
生产性生物资产	—	—	—
油气资产	—	—	—
无形资产	五、10	2,185,050.14	2,216,117.30
开发支出	—	—	—

商誉	-	-	-
长期待摊费用	五、11	1,641,089.22	827,725.64
递延所得税资产	五、12	1,387,050.50	1,690,401.76
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	50,362,504.35	41,939,902.48
资产总计	-	166,712,021.53	146,714,535.46
流动负债：	-	-	-
短期借款	五、13	28,000,000.00	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、14、15	64,917,113.46	43,760,300.27
预收款项	五、16	2,477,134.05	3,548,091.00
卖出回购金融资产	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五、17	3,095,317.20	2,288,931.00
应交税费	五、18	1,119,878.24	1,854,457.83
其他应付款	五、19、20	12,158,442.550	16,509,443.71
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、21	4,504,888.86	1,095,999.96
其他流动负债	五、22	28,954.77	494,471.73
流动负债合计	-	116,301,729.13	104,551,695.50
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、23	4,720,374.99	550,849.41
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	-	4,720,374.99	550,849.41
负债合计	-	121,022,104.12	105,102,544.91
所有者权益（或股东权益）：	-	-	-

股本	五、24	33,480,000.00	33,480,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、25	3,167,572.02	3,167,572.02
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五、26	690,747.95	690,747.95
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、27	8,351,597.44	4,273,670.58
归属于母公司所有者权益合计	-	45,689,917.41	41,611,990.55
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	45,689,917.41	41,611,990.55
负债和所有者权益总计	-	166,712,021.53	146,714,535.46

法定代表人：肖双喜

主管会计工作负责人：王锁哎

会计机构负责人：王锁哎

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：		-	-
货币资金	-	2,263,003.39	5,428,123.64
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据及应收账款	十三、1	78,205,894.00	87,589,807.06
预付款项	-	6,699,465.41	5,253,006.42
其他应收款	十三、2	1,847,193.66	2,291,075.09
存货	-	23,610,627.36	25,876,843.36
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	-
流动资产合计	-	112,626,183.82	126,438,855.57
非流动资产：		-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十三、3	20,000,000.00	8,068,638.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	10,136,556.33	10,884,170.25
在建工程	-	11,543,816.57	5,913,262.52

生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	2,185,050.14	2,216,117.30
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	1,641,089.22	827,725.64
递延所得税资产	-	997,842.79	1,075,835.12
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	46,504,355.05	28,985,748.83
资产总计	-	159,130,538.87	155,424,604.40
流动负债：	-	-	-
短期借款	-	28,000,000.00	35,000,000.00
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	-	66,167,694.31	51,524,978.48
预收款项	-	2,477,134.05	3,548,091.00
应付职工薪酬	-	1,794,789.20	1,399,996.00
应交税费	-	911,683.31	1,820,609.53
其他应付款	-	12,158,442.55	16,509,443.71
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	1,095,999.96	1,095,999.96
其他流动负债	-	28,954.77	419,584.75
流动负债合计	-	112,634,698.15	111,318,703.43
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	-	129,263.89	550,849.41
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	-	129,263.89	550,849.41
负债合计	-	112763962.04	111869552.84
所有者权益：	-	112,763,962.04	111,869,552.84
股本	-	33,480,000.00	33,480,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	3,167,572.02	3,167,572.02

减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	690,747.95	690,747.95
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	9,028,256.86	6,216,731.59
所有者权益合计	-	46,366,576.83	43,555,051.56
负债和所有者权益合计	-	159,130,538.87	155,424,604.40

法定代表人：肖双喜

主管会计工作负责人：王锁哎

会计机构负责人：王锁哎

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	70,452,112.92	8,105,937.06
其中：营业收入	五、28	70,452,112.92	8,105,937.06
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	65,921,384.53	13,940,757.67
其中：营业成本	五、28	57,890,943.24	5,272,045.30
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、29	224,196.45	196,761.33
销售费用	五、30	1,918,017.92	1,657,174.26
管理费用	五、31	3,002,614.12	2,297,977.37
研发费用	-	1,927,695.85	1,347,889.53
财务费用	五、32	1,247,003.75	1,078,980.18
资产减值损失	五、33	-289,086.80	2,089,929.70
加：其他收益	五、35	-	13,600.00
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、34	-	44,692.76
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	4,530,728.39	-5,776,527.85

加：营业外收入	五、36	417,600.00	1,641.62
减：营业外支出	五、37	3,103.46	55,139.02
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	－	4,945,224.93	-5,830,025.25
减：所得税费用	五、38	867,298.07	-1,071,658.46
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	－	4,077,926.86	-4,758,366.79
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	－	4,077,926.86	－
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	－	4,077,926.86	-4,758,366.79
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	－	4,077,926.86	-4,758,366.79
归属于母公司所有者的综合收益总额	－	4,077,926.86	-4,758,366.79
归属于少数股东的综合收益总额	－	－	－
八、每股收益：	－	－	－
(一)基本每股收益	十四、2	0.12	-0.29
(二)稀释每股收益	－	0.12	-0.29

法定代表人：肖双喜

主管会计工作负责人：王锁哎

会计机构负责人：王锁哎

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三、4	47,780,470.07	12,665,766.12

减：营业成本	十三、4	37,558,280.79	8,121,326.02
税金及附加	-	208,590.81	196,761.33
销售费用	-	1,915,525.92	1,657,174.26
管理费用	-	2,585,146.35	2,297,977.37
研发费用	-	1,927,695.85	1,347,889.53
财务费用	-	1,183,566.44	1,078,980.18
其中：利息费用	-	-	-
利息收入	-	-	-
资产减值损失	-	-519,948.79	2,089,929.70
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）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	2,921,612.70	-4,124,272.27
加：营业外收入	-	417,600.00	59,934.38
减：营业外支出	-	2,126.52	55,139.02
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	3,337,086.18	-4,119,476.91
减：所得税费用	-	525,560.91	-644,021.37
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	2,811,525.27	-3,475,455.54
（一）持续经营净利润	-	2,811,525.27	-3,475,455.54
（二）终止经营净利润	-	-	-
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	2,811,525.27	-3,475,455.54
七、每股收益：	-	-	-
（一）基本每股收益	-	-	-
（二）稀释每股收益	-	-	-

法定代表人：肖双喜

主管会计工作负责人：王锁哎

会计机构负责人：王锁哎

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	—	—	—
销售商品、提供劳务收到的现金	—	61,898,097.08	9,239,355.95
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、（39）1	30,489,333.67	19,134,741.07
经营活动现金流入小计	—	92,387,430.75	28,374,097.02
购买商品、接受劳务支付的现金	—	29,426,835.46	2,046,046.00
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	—	7,003,821.19	3,304,927.01
支付的各项税费	—	1,968,516.60	1,269,471.54
支付其他与经营活动有关的现金	五（39）2	35,285,955.30	18,496,427.48
经营活动现金流出小计	—	73,685,128.55	25,116,872.03
经营活动产生的现金流量净额	—	18,702,302.20	3,257,224.99
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	—	—	47,067.96
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	—	—	47,067.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付	—	13,370,769.87	4,941,378.23

的现金			
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	-	13,370,769.87	4,941,378.23
投资活动产生的现金流量净额	-	-13,370,769.87	-4,894,310.27
三、筹资活动产生的现金流量：	-	-	-
吸收投资收到的现金	-	0.00	8,880,000.00
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	-	20,000,000.00	8,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五（39）3	9,509,000.00	700,000.00
筹资活动现金流入小计	-	29,509,000.00	17,580,000.00
偿还债务支付的现金	-	27,000,000.00	7,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	879,307.41	887,823.84
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（39）4	8,607,999.98	2,197,999.98
筹资活动现金流出小计	-	36,487,307.39	10,085,823.82
筹资活动产生的现金流量净额	-	-6,978,307.39	7,494,176.18
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	-	-1,646,775.06	5,857,090.90
加：期初现金及现金等价物余额	-	3,923,137.16	481,474.64
六、期末现金及现金等价物余额	五（40）2	2,276,362.10	6,338,565.54

法定代表人：肖双喜

主管会计工作负责人：王锁哎

会计机构负责人：王锁哎

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-	-	-
销售商品、提供劳务收到的现金	-	51,264,268.44	9,239,355.95
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	30,481,746.21	19,134,741.07
经营活动现金流入小计	-	81,746,014.65	28,374,097.02
购买商品、接受劳务支付的现金	-	16,749,604.07	4,895,326.72
支付给职工以及为职工支付的现金	-	4,377,117.60	3,304,927.01
支付的各项税费	-	1,914,571.24	1,269,471.54
支付其他与经营活动有关的现金	-	34,963,453.08	18,496,427.48
经营活动现金流出小计	-	58,004,745.99	27,966,152.75
经营活动产生的现金流量净额	-	23,741,268.66	407,944.27
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	-	350,000.00	47,067.96
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	-	350,000.00	47,067.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	7,697,719.52	2,092,097.51
投资支付的现金	-	11,131,362.00	-
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	-	18,829,081.52	2,092,097.51
投资活动产生的现金流量净额	-	-18,479,081.52	-2,045,029.55
三、筹资活动产生的现金流量：	-	-	-
吸收投资收到的现金	-	0.00	8,880,000.00
取得借款收到的现金	-	20,000,000.00	8,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	1,509,000.00	700,000.00
筹资活动现金流入小计	-	21,509,000.00	17,580,000.00
偿还债务支付的现金	-	27,000,000.00	7,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	879,307.41	887,823.84
支付其他与筹资活动有关的现金	-	547,999.98	2,197,999.98
筹资活动现金流出小计	-	28,427,307.39	10,085,823.82
筹资活动产生的现金流量净额	-	-6,918,307.39	7,494,176.18
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	-	-1,656,120.25	5,857,090.90
加：期初现金及现金等价物余额	-	3,919,123.64	481,474.64
六、期末现金及现金等价物余额	-	2,263,003.39	6,338,565.54

法定代表人：肖双喜

主管会计工作负责人：王锁哎

会计机构负责人：王锁哎

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

（一） 附注事项索引

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

（二） 附注事项详情

1、 会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)。由于企业尚未执行新金融准则和新收入准则，公司按照企业会计准则和通知附件 1 的格式要求编制财务报表，并对比较报表的列报进行了相应调整。本次财务报表格式的修订仅对财务报表项目列示产生影响，对公司的资产总额、负债总额、净利润等无影响。

二、 报表项目注释

镇江裕久智能装备股份有限公司

2018 年半年度财务报表附注

一、公司基本情况

镇江裕久智能装备股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）设立于 2002 年 8 月 2 日，是由原镇江市裕久精机制造有限公司于 2015 年 9 月 19 日整体变更设立的股份有限公司。经全国股转公司股票系统函[2016]5 号《关于同意镇江裕久智能装备股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》核准，公司股票于 2016 年 2 月 2 日起在全国股转系统挂牌公开转让。

公司统一社会信用代码：91321100740660290U；公司类型：股份有限公司；住所：镇江新区大港兴港西路；法定代表人：肖双喜；注册资本：3,348.00 万元。

公司经营范围：自动化智能化装备、自动化智能化成套生产线、输送线、智能输送成套设备、智能物流系统工程、环保节能设备、仓储设备、工业仓储自动化系统、自动化控制系统及集成系统、工业机器人及机械手、专用机床、新型建筑材料智能化成套装备、非标订制专用设备、铝合金轮毂、汽车零部件，以及通用设备及其配件、夹具等的研发、设计、制造、销售、安装、维修及技术服务和管理。自产产品及相关技术的出口业务和本企业所需的设备、零配件、辅助材料及技术的进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本公司目前主要从事轮毂装备及铝合金轮毂的生产和销售。

本公司截至 2018 年 06 月 30 日的合并财务报表纳入合并范围的子公司共 1 户，报告期内合并范围变更情况详见本附注六“合并范围的变更”；各子公司情况详见本附注七“在其他主体中权益的披露”。

本财务报告于 2018 年 08 月 28 日经公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，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。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司已评价自报告期末起至少 12 个月的持续经营能力，本公司管理层相信公司能自本财务报表

批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，本公司以持续经营为基础编制截至 2018 年 06 月 30 日止的财务报表。

三、重要会计政策、会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、应收款项坏账准备、存货、固定资产折旧等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注之“11 应收款项坏账准备”、“12 存货”、“16 固定资产”、“25 收入”描述。

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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在

购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于一揽子交易的，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

共同经营的合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（一）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（二）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中 归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，应当按照前述规定进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、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。

9、外币业务

外币交易

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

10、金融工具

（1）金融资产

①金融资产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、贷款及应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

②金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值确认。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；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融资产的后续计量

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

贷款及应收款项和持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，计入当期损益。可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。

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成本法计量。

④金融资产减值

本公司在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的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，确认减值损失，计提减值准备。

A、以摊余成本计量的金融资产的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产，无论单项金额重大与否，仍将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。已单独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。

对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，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。

B、可供出售金融资产减值：

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 30%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，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。

对可供出售债务工具投资确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，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。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

⑤金融资产终止确认

当收取某项金融资产的现金流量的合同权利终止或将所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，本公司终止确认该金融资产。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

A、所转移金融资产的账面价值；

B、因转移而收到的对价，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和。

（2）金融负债

①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和其他金融负债。

②金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融负债的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，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，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

④金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，本公司终止确认该金融负债或其一部分。

（3）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

11、应收款项坏账准备

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备计提

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项期末余额在 100.00 万元以上
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按其预计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：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1 账龄组合	按照账龄分析法计提账龄组合坏账准备
组合 2 关联方组合	关联方往来除非有明确迹象存在减值的一般不计提坏账

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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%	5%
1 至 2 年	10%	10%
2 至 3 年	15%	15%
3 至 4 年	20%	20%
4 至 5 年	50%	50%
5 年以上	100%	100%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照账龄分析法计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
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

12、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品等。

(2) 发出存货的计价方法

发出材料采用加权平均法核算，发出产成品采用加权平均法核算。

(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

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价；期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等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；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

(4) 存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

① 低值易耗品的摊销方法

公司领用低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

② 包装物的摊销方法

公司领用包装物采用一次转销法进行摊销。

13、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

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

14、长期股权投资

（1）重大影响、共同控制的判断标准

①本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

②若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

（2）投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产总除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和

其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对被同一控制下的被投资单位实施控制的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③因追加投资等原因，能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

（3）后续计量及损益确认方法

①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、6 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额包含在长期股权投资成本中；对于初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产

生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。被投资企业以后实现净利润的，在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

（3）处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额计入当期损益，采用权益法核算的长期股权投资，处置时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

15、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

16、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：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）各类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。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

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	20	5%	4.75%
机器设备	10	5%	9.50%
运输设备	5	5%	19.00%
器具、工具、家具	5	5%	19.00%
电子设备	3	5%	31.67%

本公司至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

（3）融资租入固定资产的认定依据、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在租赁合同中已经约定（或者在租赁开始日根据相关条件作出合理判断），在租赁期届满时，租赁固定资产的所有权能够转移给本公司；

②本公司有购买租赁固定资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁固定资产的公允价值，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即使固定资产的所有权不转移，但租赁期占租赁固定资产使用寿命的 75%及以上；

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的 90%及以上；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的 90%及以上；

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。

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。

17、在建工程

（1）在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建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。

18、借款费用

（1）借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

（2）当资产支出已经发生、借款费用已经发生且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时，开始借款费用的资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

（3）借款费用资本化金额的计算方法

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款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。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定。

19、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。购买无形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，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

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

土地使用权从出让起始日起，按照其出让年限平均摊销；软件按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至本期末，公司无使用寿命不确定的无形资产。

(4) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

(5) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

20、资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据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减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

21、长期待摊费用

本公司长期待摊费用为已经支出，但受益期限在 1 年以上的费用，该等费用在受益期内平均摊销。

项目	内容	摊销年限	年摊销率（%）
厂房装修	房屋更新装修	5	20.00

22、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外；发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量；企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指企业与职工就离职后福利达成的协议，或者企业为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。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。

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予

补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

23、股份支付

（1）股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。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）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

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确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期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，相应增加负债。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。

③修改、终止股份支付计划

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确认取得服务的增加。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，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，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。

24、预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

（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时，本公司确认为预计负债：

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

（2）预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

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。

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

25、收入

（1）销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准：

①设备：公司销售的设备分为不需要安装调试的设备和需要安装调试的设备，不需要调试安装的设备在设备按合同约定已交付或办妥托运手续时确认收入的实现；需要安装调试的设备在设备已交付，客户出具书面验收合格报告或证明时确认收入实现。因客户自身原因，自设备安装调试完成并具备验收条件起满3个月时仍未出具验收报告，视为验收合格。

②铝合金车轮和铝轮毛坯：公司已根据约定的交货方式将货物发给客户，并经客户验收确认后，确认收入实现。

（2）确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

① 利息收入金额：按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

② 使用费收入金额：按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

本公司确认让渡资产使用权收入的依据

租赁收入：在出租合同（或协议）约定日期收取租金后，确认收入实现。如果虽然在合同或协议约定的日期没有收到租金，但是租金能够收回，并且收入金额能够可靠计量的，也确认为收入。

26、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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。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。

27、所得税

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度抵扣的亏损和税款递减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- （1）纳税主体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；
- （2）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。

28、租赁

（1）经营租赁

租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

租出资产

经营租赁租出资产所产生的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

租入资产

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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。此外，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初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

租出资产

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别以长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

29、其他重要的会计政策和会计估计

（1）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、13“持有待售资产”相关描述。

30、重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

根据财政部 2017 年 5 月 10 日发布的关于印发修订《企业会计准则第 16 号——政府补助》的通知（财会〔2017〕15 号）的规定，与企业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。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收入。

该规定自 2017 年 6 月 12 日起实施，对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至新准则施行日之间新增的政府补助根据新准则进行调整。

（2）会计估计变更

报告期，本公司未发生会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%
城建税	按缴纳的流转税计征	7%
教育费附加	按缴纳的流转税计征	5%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%

2、税收优惠

根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的相关规定，

对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。本公司于 2015 年 10 月 10 日被江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局认定为高新技术企业，并颁发了高新技术企业证书（证书编号：GR201532001427），有效期为 3 年。本公司报告期享受国家需要重点扶持的高新技术企业适用 15%的企业所得税优惠税率。

五、合并财务报表主要项目注释

（以下如无特别说明，均以 2018 年 06 月 30 日为截止日，金额以人民币元为单位）

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现金	7,706.10	222,524.64
银行存款	2,268,656.00	3,700,612.52
其他货币资金	8,000,000.00	1,509,000.00
合 计	10,276,362.10	5,432,137.16

2、应收票据

（1）应收票据分类列示：

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	16,630,000.00	540,000.00
合 计	16,630,000.00	540,000.00

（2）期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	16,890,227.79	
合 计	16,890,227.79	

3、应收账款

（1）应收账款分类披露：

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	1,250,200.00	2.01	933,570.00	74.67	316,630.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	60,935,167.75	97.89	5,725,972.29	9.40	55,209,195.46
其中：关联方组合					
账龄组合	60,935,167.75	97.89	5,725,972.29	9.40	55,209,195.46
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	64,680.60	0.10	64,680.60	100.00	
合 计	62,250,048.35	100.00	6,724,222.89	10.80	55,525,825.46

（续）

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	1,250,200.00	1.75	933,570.00	74.67	316,630.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	70,015,280.61	98.16	6,012,198.77	8.59	64,003,081.84
其中：关联方组合					
账龄组合	70,015,280.61	98.16	6,012,198.77	8.59	64,003,081.84
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	64,680.60	0.09	64,680.60	100.00	
合 计	71,330,161.21	100.00	7,010,449.37	9.83	64,319,711.84

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
广西方洲铝业有限公司	1,250,200.00	933,570.00	74.67%	诉讼款项
合 计	1,250,200.00	933,570.00	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	38,058,845.78	1,902,942.29	5.00
1 至 2 年	14,317,877.45	1,431,787.75	10.00
2 至 3 年	6,149,485.33	922,422.80	15.00
3 至 4 年	314,818.00	62,963.60	20.00
4 至 5 年	1,376,570.69	688,285.35	50.00
5 年以上	717,570.50	717,570.50	100.00
合 计	60,935,167.75	5,725,972.29	9.40

确定该组合依据的说明：对于按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项中的非关联方组合，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

（2）本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：本期计提坏账准备金额-286,226.48 元；以前期间已核销本期收回的应收账款金额为 0.00 元。

（3）本报告期，无实际核销的应收账款。

（4）截至 2018 年 06 月 30 日按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

往来单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额比例 (%)	计提的坏账准备期末余额
客户一	非关联方	6,082,248.68	1 年以内	9.98	304,112.43
客户二	非关联方	4,378,700.00	1 年以内	7.19	218,935.00

往来单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额比例(%)	计提的坏账准备期末余额
客户三	非关联方	4,266,800.00	1年以内	7.00	213,340.00
客户四	非关联方	3,610,000.00	1至2年	5.92	361,000.00
客户五	非关联方	2,490,000.00	1年以内	4.09	124,500.00
合 计		20,827,748.68		34.18	1,221,887.43

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(%)	金额	比例(%)
1年以内	3,505,190.73	50.81	2,139,885.40	38.72
1至2年	2,947,254.65	42.72	3,086,848.42	55.85
2至3年	226,324.91	3.28	176,584.60	3.19
3年以上	220,272.60	3.19	124,037.00	2.24
合 计	6,899,042.89	100.00	5,527,355.42	100.00

(2) 期末无账龄超过1年且金额重大的预付款项。

(3) 预付款项金额前五名单位情况：

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为4,374,270.98元，占预付账款年末余额合计数的比例为63.40%。

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,706,813.83	100.00	172,611.65	10.11	1,534,202.18
其中：关联方组合					
账龄组合	1,706,813.83	100.00	172,611.65	10.11	1,534,202.18
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	1,706,813.83	100.00	172,611.65	10.11	1,534,202.18

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,019,296.06	100.00	175,471.97	8.69	1,843,824.09
其中：关联方组合	22,000.00	1.09			22,000.00

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
账龄组合	1,997,296.06	98.91	175,471.97	8.79	1,821,824.09
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	2,019,296.06	100.00	175,471.97	8.69	1,843,824.09

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	914,220.91	45,711.05	5.00
1 至 2 年	602,925.80	60,292.58	10.00
2 至 3 年	122,246.00	18,336.90	15.00
3 至 4 年	3,000.00	600.00	20.00
4 至 5 年	33,500.00	16,750.00	50.00
5 年以上	30,921.12	30,921.12	100.00
合 计	1,706,813.83	172,611.65	10.11

确定该组合依据的说明：对于按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项中的非关联方组合，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的其他应收款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额-2,860.32 元；无以前期间已单项测试计提全额坏账准备或计提坏账准备的比例较大、但在以后期间又全额收回或转回的应收款项。

(3) 报告期，本公司无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项的性质	期末余额	期初余额
各项保证金及押金	830,000.00	980,000.00
备用金借款	689,677.73	982,950.06
往来款	145,000.00	56,346.00
其他暂付暂收款	42,136.10	
合 计	1,706,813.83	2,019,296.06

(5) 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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	计提的坏账准备期末余额
中南铝车轮制造（广东）有限公司	保证金	450,000.00	1 年以内	26.36	22,500.00
山东恒宇汽车配件有限公司	保证金	300,000.00	3 至 4 年	17.58	60,000.00
林海山	备用金	140,000.00	1 年以内	8.20	7,000.00
李飞	备用金	74,000.00	1 年以内	4.34	3,700.00
童彦兴	备用金	70,000.00	1 年以内	4.10	3,500.00
合 计	--	1,034,000.00	--	60.58	96,700.00

6、存货

(1) 存货分类：

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,924,245.11		7,924,245.11
库存商品	10,658,475.58		10,658,475.58
在产品	5,850,353.06		5,850,353.06
发出商品	1,051,010.80		1,051,010.80
合 计	25,484,084.55		25,484,084.55

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,026,990.92		7,026,990.92
库存商品	11,435,798.09		11,435,798.09
在产品	8,468,847.03		8,468,847.03
合 计	26,931,636.04		26,931,636.04

(2) 存货跌价准备

本公司未出现减值情况，无需计提跌价准备。

(3) 本公司年末无用于债务担保的存货。

7、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预缴及待抵扣税金		179,968.43
合 计		179,968.43

8、固定资产

(1) 固定资产情况：

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	器具、工具、家具	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	10,023,904.81	29,166,562.05	2,635,550.61	284,220.85	453,580.24	42,563,818.56
2. 本期增加金额		3,987,711.36	61,299.15	26,148.37	9,547.01	4,084,705.89
(1) 购置		3,637,711.36	61,299.15	26,148.37	9,547.01	3,734,705.89
(2) 在建工程转入		350,000.00				350,000.00
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额	10,023,904.81	33,154,273.41	2,696,849.76	310,369.22	463,127.25	46,648,524.45
二、累计折旧						-
1. 期初余额	4,297,383.98	10,000,601.83	1,970,127.81	117,539.71	13,975.10	16,399,628.43

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	器具、工具、家具	合计
2. 本期增加金额	269,063.27	1,303,154.19	118,475.63	37,526.80	43,383.34	1,771,603.23
（1）计提	269,063.27	1,303,154.19	118,475.63	37,526.80	43,383.34	1,771,603.23
3. 本期减少金额						
（1）处置或报废						
4. 期末余额	4,566,447.25	11,303,756.02	2,088,603.44	155,066.51	57,358.44	18,171,231.66
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	5,457,457.56	21,850,517.39	608,246.32	155,302.71	405,768.81	28,477,292.79
2. 期初账面价值	5,726,520.83	19,165,960.22	665,422.80	166,681.14	439,605.14	26,164,190.13

（2）期末暂时闲置的固定资产情况：本公司无暂时闲置的固定资产；

（3）期末通过融资租赁租入的固定资产：

项 目	账面原值	账面净值
机器设备	15,161,656.66	9,207,101.39
电子设备	79,632.48	59,745.80
运输设备	100,256.41	78,431.64
器具、工具、家具	184,944.45	163,563.92
合 计	15,526,490.00	9,508,842.75

（4）期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

9、在建工程

（1）在建工程情况：

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	16,672,021.70		16,672,021.70	11,041,467.65		11,041,467.65
合 计	16,672,021.70		16,672,021.70	11,041,467.65		11,041,467.65

（2）重要在建工程项目本期变动情况：

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	期末余额
铝轮毂生产线		11,041,467.65	5,980,554.05	350,000.00	16,672,021.70
合 计		11,041,467.65	5,980,554.05	350,000.00	16,672,021.70

（续）

项目名称	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
铝轮毂生产线		未完工				自筹

10、无形资产

(1) 无形资产情况：

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	3,106,707.00	3,106,707.00
2. 本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 其他增加		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	3,106,707.00	3,106,707.00
二、累计摊销		
1. 期初余额	890,589.70	890,589.70
2. 本期增加金额	31,067.16	31,067.16
(1) 计提	31,067.16	31,067.16
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	921,656.86	921,656.86
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	2,185,050.14	2,185,050.14
2. 期初账面价值	2,216,117.30	2,216,117.30

(2) 期末无未办妥产权证书的土地使用权。

11、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期摊销额	期末余额
固定资产装修支出	827,725.64	970,873.78	157,510.20	1,641,089.22
合 计	827,725.64	970,873.78	157,510.20	1,641,089.22

12、递延所得税资产

项目	期末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	6,896,834.54	1,058,980.10
弥补以前年度亏损		

内部交易未实现利润	2,165,472.50	328,070.40
合 计	9,062,307.04	1,387,050.50

(续)

项目	期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	7,185,921.34	1,079,256.94
弥补以前年度亏损	686,882.94	171,720.74
内部交易未实现利润	1,841,861.84	439,424.08
合 计	9,714,666.12	1,690,401.76

13、短期借款

(1) 短期借款分类:

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	8,000,000.00	23,000,000.00
抵押借款	12,000,000.00	
质押+保证借款	8,000,000.00	
抵押+保证借款		12,000,000.00
合 计	28,000,000.00	35,000,000.00

短期借款分类的说明: 本公司按取得银行短期融资方式或条件确定借款类别。

14、应付票据

应付票据分类列示:

项目	期末数	期初数
银行承兑票据	16,000,000.00	1,509,000.00
合 计	16,000,000.00	1,509,000.00

本期末无已到期未支付的应付票据。

15、应付账款

(1) 应付账款列示:

账龄	期末余额	期初余额
应付采购及劳务款项	34,290,735.06	27,156,674.78
应付工程款	14,626,378.40	15,094,625.49
合 计	48,917,113.46	42,251,300.27

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

16、预收款项

(1) 预收款项列示:

账龄	期末余额	期初余额
预收货款	2,477,134.05	3,548,091.00
合 计	2,477,134.05	3,548,091.00

(2) 期末无重要的账龄超过 1 年的预收账款。

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示：

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,288,931.00	7,282,701.67	6,476,315.47	3,095,317.20
二、离职后福利-设定提存计划		527,505.72	527,505.72	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	2,288,931.00	7,810,207.39	7,003,821.19	3,095,317.20

(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	1,177,572.00	6,453,008.09	5,669,101.89	1,961,478.20
2、职工福利费		490,405.83	467,925.83	
3、社会保险费		267,825.98	267,825.98	
其中：医疗保险费		223,623.22	223,623.22	
工伤保险费		36,290.50	36,290.50	
生育保险费		7,912.26	7,912.26	
4、住房公积金		69,154.00	69,154.00	
5、工会经费和职工教育经费		2,307.77	2,307.77	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	1,177,572.00	7,282,701.67	6,476,315.47	1,961,478.20

(3) 设定提存计划列示：

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		519,593.46	519,593.46	
2、失业保险费		7,912.26	7,912.26	
3、企业年金缴费				
合 计		527,505.72	527,505.72	

18、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	260,749.92	767,755.37
企业所得税	630,874.12	757,981.96
个人所得税	668.43	52,408.74
城市建设维护税	103,656.48	103,733.67

项 目	期末余额	期初余额
教育费附加	74,500.69	74,120.09
印花税	9,378.30	21,459.50
其他	40,050.30	76,998.50
合 计	1,119,878.24	1,854,457.83

19、应付利息

项 目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	54,049.92	54,049.92
合 计	54,049.92	54,049.92

20、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款：

项目	期末余额	期初余额
往来款	12,104,392.63	16,455,393.79
合 计	12,104,392.63	16,455,393.79

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

21、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	4,504,888.86	1,095,999.96
合 计	4,504,888.86	1,095,999.96

22、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
水电费、运费等预提费用	28,954.77	494,471.73
合 计	28,954.77	494,471.73

23、长期应付款

(1) 按性质列示长期应付款：

项 目	期末余额	期初余额
长期应付款	10,809,999.95	1,917,999.93
减：未确认融资费用	1,584,736.10	271,150.56
减：一年内将要支付的金额	4,504,888.86	1,095,999.96

项 目	期末余额	期初余额
合 计	4,720,374.99	550,849.41

说明：一年内将要支付的金额在附注五、21“一年内到期的非流动负债”列报。

24、股本

项 目	期初余额	本期增减（+，-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数\实收资本	33,480,000.00						33,480,000.00

25、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	3,167,572.02			3,167,572.02
合 计	3,167,572.02			3,167,572.02

26、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	690,747.95			690,747.95
合 计	690,747.95			690,747.95

27、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例（%）
调整前上期末未分配利润	4,273,670.58	--
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		--
调整后期初未分配利润	4,273,670.58	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,077,926.86	--
减：提取法定盈余公积		10.00
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		
其他		
期末未分配利润	8,351,597.44	

28、营业收入和营业成本

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	52,048,758.85	39,624,838.60	8,105,937.06	5,272,045.30
其他业务	18,403,354.07	18,266,104.64		
合 计	70,452,112.92	57,890,943.24	8,105,937.06	5,272,045.30

29、税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
城建税	69,449.97	45,454.37
教育费附加	50,607.58	32,467.40
房产税	42,422.20	56,880.45
土地使用税	39,078.20	56,174.91
车船使用税	1,946.40	1,121.40
印花税	20,692.10	4,662.80
合 计	224,196.45	196,761.33

30、销售费用

项 目	本期金额	上期金额
员工薪酬	644,076.52	270,558.74
差旅费	411,100.50	172,482.12
业务招待费	205,826.80	52,755.00
运输费	475,064.72	
车辆费用	17,130.32	35,515.57
保险费		19,162.96
销售服务费	51,420.40	954,924.23
其他费用	113,398.66	151,775.64
合 计	1,918,017.92	1,657,174.26

31、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
员工薪酬	1,505,132.98	1,251,524.53
折旧费	251,064.85	198,582.58
咨询、审计、律师等中介费用	121,327.84	101,980.31
办公费	156,262.12	108,248.12
差旅费	228,461.18	121,645.51
业务招待费	109,770.75	118,719.80
长期资产摊销	157,510.20	31,067.16
其他费用	473,084.20	366,209.36
合 计	3,002,614.12	2,297,977.37

32、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	1,169,171.20	1,080,253.75
减：利息收入	21,126.79	13,349.45
加：融资担保费		
其他	98,959.34	12,075.88
合 计	1,247,003.75	1,078,980.18

33、资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失	-289,086.80	2,089,929.70
合 计	-289,086.80	2,089,929.70

34、资产处置收益

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益		44,692.76	
合 计		44,692.76	

35、其他收益

项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关	计入当期非经常性损益的金额
专利补贴款		13,600.00	与收益相关	
合 计		13,600.00		

36、营业外收入

(1) 分类情况：

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	417,600.00		417,600.00
其他		1,641.62	
合 计	417,600.00	1,641.62	417,600.00

(2) 计入当期损益的政府补助：

项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
新能源电动车款	49,500.00		与收益相关
创新发展	300,000.00		与收益相关
两大高地	68,100.00		与收益相关
合计	417,600.00		

37、营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
罚款	3,103.46		3,103.46
其他		55,139.02	
合 计	3,103.46	55,139.02	3,103.46

38、所得税费用

项 目	本期金额	上期金额
本期所得税费用	563,946.81	-36,388.32
递延所得税费用	303,351.26	-1,035,270.14
合 计	867,298.07	-1,071,658.46

本期会计利润与所得税费用的调整过程：

项目	本期金额	上期金额
利润总额	4,945,224.93	-5,830,025.25
按法定/适用税率计算的所得税费用	741,783.74	-874,503.79
子公司适用不同税率的影响	99,598.93	-171,054.84
调整以前期间所得税的影响		-36,388.32
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	25,915.40	10,288.49
所得税率变动影响递延所得税费用		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		
加计扣除产生的所得税影响		
所得税费用	867,298.07	-1,071,658.46

39、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
收到政府补贴款	417,600.00	13,600.00
收到利息收入	21,126.79	13,349.45
收到往来款	30,050,606.88	19,106,150.00
其他		1,641.62
合 计	30,489,333.67	19,134,741.07

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
经营付现费用	3,041,985.72	4,413,663.85

项 目	本期金额	上期金额
往来款项	32,189,125.81	14,027,624.61
除地方基金外其他营业外支出	54,843.77	55,139.02
合 计	35,285,955.30	18,496,427.48

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
收到的售后回租款	8,000,000.00	
收回承兑汇票保证金	1,509,000.00	700,000.00
合 计	9,509,000.00	700,000.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
支付的融资租赁租金	607,999.98	547,999.98
存入承兑汇票保证金	8,000,000.00	1,650,000.00
合 计	8,607,999.98	2,197,999.98

40、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	4,077,926.86	-4,758,366.79
加：资产减值准备	-289,086.80	2,089,929.70
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,771,603.23	864,703.16
无形资产摊销	31,067.16	31,067.16
长期待摊费用摊销	157,510.20	53,655.86
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）		-44,692.76
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）	1,065,721.87	1,080,253.75
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）	303,351.26	-1,035,270.14
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）	1,447,551.49	-828,778.94
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-9,562,623.95	1,825,892.88
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	19,699,280.88	3,978,831.11
其他		
经营活动产生的现金流量净额	18,702,302.20	3,257,224.99
二、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		
三、现金及现金等价物净变动情况：		

项 目	本期金额	上期金额
现金的期末余额	2,276,362.10	6,338,565.54
减：现金的期初余额	3,923,137.16	481,474.64
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	-1,646,775.06	5,857,090.90

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	本期发生额	上期发生额
一、现金	2,276,362.10	6,338,565.54
其中：库存现金	7,706.10	36,176.27
可随时用于支付的银行存款	2,268,656.00	6,302,389.27
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、现金及现金等价物余额	2,276,362.10	6,338,565.54

41、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面净值	受限制的原因
货币资金	8,000,000.00	应付票据保证金
固定资产	9,508,842.75	售后回租
固定资产	4,254,296.47	银行借款抵押
无形资产	2,185,050.14	银行借款抵押

六、合并范围的变更

无

七、在其他主体中权益的披露

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成：

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
江苏赛弗威科技有限公司	江苏泗阳	江苏泗阳	轮毂、汽车零部件研发、设计、生产、销售	100.00%		新设

(2) 无使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制。

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收及其他应收款、应付账款、其他应付款及银行存款等。相关

金融工具详见于各附注披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要来自固定利率的短期借款。由于固定利率借款主要为短期借款，因此本公司之管理层认为面临的利率风险并不重大。

2、信用风险

可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自销售货款不能收回产生的损失。

为了提高应收账款周转速度，公司采取了销售人员考核兑现、客户交流等应对措施。此外，本公司于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况，计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为所承担的信用风险较低。

此外，本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

报告期内，公司主要资产为流动资产，占流动资产比例较大的应收账款质量较好，账龄大部分在一年以内；主要负债为流动负债。报告期内，公司现金流情况正常，而且不存在或有资产和或有负债的潜在现金流；同时，报告期内未因无法按期支付货款而与供应商发生纠纷，亦未出现无法按期偿还贷款的情况，公司信用情况良好，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务到期期限分析如下：

项目	账面价值	一年以内	一至三年	三年以上
货币资金	10,276,362.10	10,276,362.10		
应收票据	16,630,000.00	16,630,000.00		
应收账款	55,525,825.46	55,525,825.46		
其他应收款	1,534,202.18	1,534,202.18		
小计	83,966,389.74	83,966,389.74		
短期借款	28,000,000.00	28,000,000.00		
应付票据	16,000,000.00	16,000,000.00		
应付账款	48,917,113.46	48,917,113.46		
应付职工薪酬	3,095,317.20	3,095,317.20		
其他应付款	12,104,392.63	12,104,392.63		
其他流动负债	28,954.77	28,954.77		
长期应付款及一年内到期的非流动负债	9,225,263.85	4,504,888.86	4,720,374.99	
小计	117,371,041.91	112,650,666.92	4,720,374.99	

九、关联方及关联方交易

1、本公司的母公司情况

本公司的最终控制方是：肖双喜女士

2、本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注七、1。

3、其他关联方情况

企业名称	与公司关系	组织机构代码
镇江众久机械有限公司	最终控制方投资的其他企业	913211916789682777
镇江金泓车轮有限公司	受同一最终控制方控制	913211917520451562
南京万美熙投资管理合伙企业（有限合伙）[注]	公司股东	91320191MA1M9FFT1K
贺万军	公司高管	
佟化静	公司高管	

注：南京万美熙投资管理合伙企业（有限合伙）已于 2018 年 01 月 30 日变更为镇江万美熙投资管理合伙企业（有限合伙）。

4、关联交易情况

（1）关联租赁情况

本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
镇江金泓车轮有限公司	厂房	592,416.00	456,768.00

关联租赁情况说明：2015 年 1 月本公司租赁镇江金泓车轮有限公司厂房，厂房坐落于镇江新区大港五峰山路与兴港东路，租赁建筑面积为 2,576 平方米，租赁期限自 2015 年 1 月 15 日至 2020 年 1 月 14 日止，月租金为 30,912.00 元。2017 年 3 月本公司与镇江金泓车轮有限公司重新签订了栈房租赁合同，租赁建筑面积扩大为 8,228 平方米，租赁期自 2017 年 3 月 1 日至 2022 年 3 月 1 日止，租赁期为 5 年，每月租金为 98,736.00 元。

（3）接受担保

担保方	担保方式	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
肖双喜	最高额保证	3,000,000.00	2017-08-31	2018-06-30	是
肖双喜	最高额保证	5,000,000.00	2017-09-26	2018-06-20	是
肖双喜	最高额保证	4,000,000.00	2017-09-30	2018-06-28	是
肖双喜	最高额保证、最高额质押	8,000,000.00	2017-09-28	2018-03-28	是
肖双喜	最高额保证、最高额质押	7,000,000.00	2017-12-06	2018-06-04	是
肖双喜	最高额保证、最高额质押	4,000,000.00	2018-04-08	2018-10-07	否
肖双喜	最高额保证、最高额质押	4,000,000.00	2018-03-30	2018-09-29	否
肖双喜	房屋抵押	4,000,000.00	2017-07-06	2018-07-05	否
镇江金泓车轮有限公司	最高额抵押	4,000,000.00	2017-12-11	2018-12-10	否

（4）关联方资金往来

关联方	核算科目	期初余额	本期借方	本期贷方	期末余额
-----	------	------	------	------	------

关联方	核算科目	期初余额	本期借方	本期贷方	期末余额
镇江众久机械有限公司	其他应付款	13,720,570.60	33,847,800.00	29,782,400.00	9,655,170.60
南京万美熙投资管理合伙企业（有限合伙）	其他应付款	800,000.00			800,000.00
肖双喜	其他应付款	516,808.00	1,400,000.00	995,000.00	111,808.00

（5）关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	474,422.00	261,412.00

5、关联方应收应付款项

（1）应收项目

项 目	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	贺万军	17,600.00	880.00		
其他应收款	佟化静	140,000.00	7,000.00	22,000.00	1,100.00

（2）应付项目

项 目	关联方名称	期末余额	期初余额
应付账款	镇江众久机械有限公司	8,329,743.59	8,989,743.59
其他应付款	镇江金泓车轮有限公司	628,864.00	439,448.00
其他应付款	南京万美熙投资管理合伙企业（有限合伙）	800,000.00	800,000.00
其他应付款	肖双喜	111,808.00	516,808.00
其他应付款	镇江众久机械有限公司	9,655,170.60	13,720,570.60

十、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无需披露的重要的承诺事项。

2、或有事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无需披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

公司 2018 年第二次临时股东大会决议通过《关于镇江裕久智能装备股份有限公司股票发行方案的议案》、《关于修改〈镇江裕久智能装备股份有限公司章程〉的议案》、《关于签署附生效条件的〈股份认购协议〉的议案》，公司拟向不确定对象发行合计不超过 426.00 万（含 426.00 万）股股份，每股价格为 7.5 元，预计募集资金不超过 3,200.00 万（含 3,200.00 万）元。就本次股票发行，公司与投资者（认购对象）分别签署附生效条件的《股份认购协议》，前述《股份认购协议》在本次股票发行相关事宜获得公

司股东大会审议批准后生效。此外，根据本次股票发行结果，对公司章程中的注册资本、股份数额等相关条件予以修改。

十二、其他重要事项

1、分部信息

报告分部的确定依据、分部会计政策：

基于本公司内部管理现实，无需划分报告分部。

2、其他对投资者决策有影响的重要事项

主营业务按产品类型的收入、成本列示如下：

产品	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
设备销售	6,638,211.00	4,094,635.64	7,012,820.52	4,839,497.04
配件销售	273,467.70		1,093,116.54	432,548.26
铝合金车轮	41,845,315.52	32,545,244.30		
铝轮毛坯	3,291,764.63	2,984,958.66		
合 计	52,048,758.85	39,624,838.60	8,105,937.06	5,272,045.30

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露：

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	1,250,200.00	1.58	933,570.00	74.67	316,630.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	77,628,048.32	98.33	5,488,784.32	7.07	72,139,264.00
其中：关联方组合	21,436,639.91	27.15			21,436,639.91
账龄组合	56,191,408.41	71.18	5,488,784.32	9.77	50,702,624.09
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	64,680.60	0.08	64,680.60	100.00	
合 计	78,942,928.92	100.00	6,487,034.92	8.22	72,455,894.00

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	1,250,200.00	1.33	933,570.00	74.67	316,630.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	92,731,983.56	98.60	5,998,806.50	6.47	86,733,177.06
其中：关联方组合	22,984,548.41	24.44			22,984,548.41
账龄组合	69,747,435.15	74.16	5,998,806.50	8.60	63,748,628.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	64,680.60	0.07	64,680.60	100.00	
合 计	94,046,864.16	100.00	6,997,057.10	7.44	87,049,807.06

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
广西方洲铝业有限公司	1,250,200.00	933,570.00	74.67%	诉讼款项
合 计	1,250,200.00	933,570.00	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	33,315,086.44	1,665,754.32	5.00
1 至 2 年	14,317,877.45	1,431,787.75	10.00
2 至 3 年	6,149,485.33	922,422.80	15.00
3 至 4 年	314,818.00	62,963.60	20.00
4 至 5 年	1,376,570.69	688,285.35	50.00
5 年以上	717,570.50	717,570.50	100.00
合 计	56,191,408.41	5,488,784.32	9.77

确定该组合依据的说明：对于按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项中的非关联方组合，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

（2）本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额-510,022.18 元；以前期间已核销本期收回的应收账款金额为 0.00 元。

（3）本报告期，无实际核销的应收账款。

（4）截至 2018 年 06 月 30 日按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

往来单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额比例（%）	计提的坏账准备期末余额
江苏赛弗威科技有限公司	关联方	17,764,845.04	1 年以内	22.50	
客户一	非关联方	6,082,248.68	1 年以内	7.70	304,112.43
客户二	非关联方	4,378,700.00	1 年以内	5.55	218,935.00

往来单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额比例(%)	计提的坏账准备期末余额
客户三	非关联方	4,266,800.00	1年以内	5.40	213,340.00
客户四	非关联方	3,610,000.00	1至2年	4.57	361,000.00
合 计		36,102,593.72		45.72	

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,012,444.02	100.00	165,250.36	8.21	1,847,193.66
其中：关联方组合	452,856.00	22.50			452,856.00
账龄组合	1,559,588.02	77.50	165,250.36	10.60	1,394,337.66
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	2,012,444.02	100.00	165,250.36	8.21	1,847,193.66

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,466,252.06	100.00	175,176.97	7.10	2,291,075.09
其中：关联方组合	474,856.00	19.25			474,856.00
账龄组合	1,991,396.06	80.75	175,176.97	8.80	1,816,219.09
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	2,466,252.06	100.00	175,176.97	7.10	2,291,075.09

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	766,995.10	38,349.76	5.00
1至2年	602,925.80	60,292.58	10.00
2至3年	122,246.00	18,336.90	15.00
3至4年	3,000.00	600.00	20.00
4至5年	33,500.00	16,750.00	50.00
5年以上	30,921.12	30,921.12	100.00
合 计	1,559,588.02	165,250.36	10.60

确定该组合依据的说明：对于按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项中的非关联方组合，公

司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的其他应收款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

(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-9,926.61 元；无以前期间已单项测试计提全额坏账准备或计提坏账准备的比例较大、但在以后期间又全额收回或转回的应收款项。

(3) 报告期，本公司无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项的性质	期末余额	期初余额
各项保证金及押金	830,000.00	980,000.00
备用金借款	583,046.92	977,050.06
往来款	599,397.10	509,202.00
合 计	2,012,444.02	2,466,252.06

(5) 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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	计提的坏账准备期末余额
江苏赛弗威科技有限公司	往来款	452,856.00	1 年以内	22.50	
中南铝车轮制造(广东)有限公司	保证金	450,000.00	1 年以内	22.36	22,500.00
山东恒宇汽车配件有限公司	保证金	300,000.00	3 至 4 年	14.91	60,000.00
林海山	备用金借款	140,000.00	1 年以内	6.96	7,000.00
童彦兴	备用金借款	70,000.00	1 至 3 年	3.48	9,500.00
合 计	--	1,412,856.00	--	70.21	99,000.00

3、长期股权投资

(1) 分类情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	20,000,000.00		20,000,000.00	8,068,638.00		8,068,638.00
对联营、合营企业投资						
合 计	20,000,000.00		20,000,000.00	8,068,638.00		8,068,638.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江苏赛弗威科技有限公司	8,068,638.00	11,931,362.00		20,000,000.00		
合 计	8,068,638.00	11,931,362.00		20,000,000.00		

4、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	41,326,797.72	31,104,608.44	12,665,766.12	8,121,326.02
其他业务	6,453,672.35	6,453,672.35		
合 计	47,780,470.07	37,558,280.79	12,665,766.12	8,121,326.02

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

非经常性损益项目 (收益+, 损失-)	本期金额	上期金额
非流动资产处置损益		44,692.76
计入当期损益的政府补助	417,600.00	13,600.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
债务重组损益		
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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,103.46	-53,497.40
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响金额	-62,076.78	719.30
少数股东损益影响金额		
合 计	352,419.76	4,076.06

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.34%	0.1218	-
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.53%	0.1113	-

镇江裕久智能装备股份有限公司

2018年08月28日