



永鑫精工

NEEQ : 839985

宜昌永鑫精工科技股份有限公司

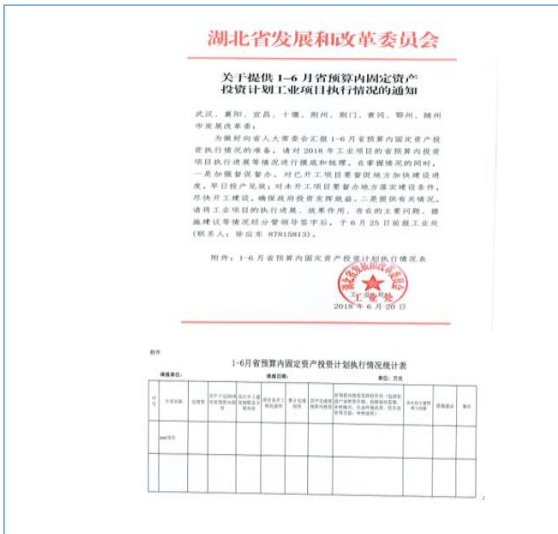
YICHANG JOSN SEIKO TECHNOLOGY CO. , LTD.



半年度报告

— 2018 —

## 公司半年度大事记



2018 年 6 月 20 日，公司获得了湖北省发展和改革委员会 200 万项目资金支持。

2018 年 3 月公司与三峡大学合作成立了刀具工程研发中心。

## 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 .....	32

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、永鑫精工	指	宜昌永鑫精工科技有限公司、宜昌永鑫精工科技股份有限公司
股份公司	指	宜昌永鑫精工科技股份有限公司
有限公司	指	宜昌永鑫精工科技有限公司
股东会	指	宜昌永鑫精工科技有限公司股东会
股东大会	指	宜昌永鑫精工科技股份有限公司股东大会
董事会	指	宜昌永鑫精工科技股份有限公司董事会
监事会	指	宜昌永鑫精工科技股份有限公司监事会
公司章程	指	《宜昌永鑫精工科技股份有限公司章程》
公司法	指	2013年12月28日第十二届全国人民代表大会常务委员第六次会议修订，2014年3月1日生效的《中华人民共和国公司法》
主办券商、长江证券	指	长江证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
高级管理人员	指	总经理、董事会秘书、财务总监、销售总监、技术总监、运营总监
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事。
监事、高级管理人员等	指	监事、高级管理人员等
永拓会计师事务所	指	北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）
众勤律师事务所	指	湖北众勤律师事务所（普通合伙）
永鑫家人	指	宜昌永鑫家人资产管理有限公司
PCB	指	Printed Circuit Board，中文名称为印制电路。
Prismark	指	Prismark Partners LLC，一家美国电子行业信息咨询公司。
CPCA	指	China Printed Circuit Association，中国印制电路行业协会，印制电路行业自律组织。
工信部	指	中华人民共和国工业和信息化部
ERP	指	Enterprise Resource Planning，企业资源计划简称。
报告期	指	2018年1月1日-2018年6月30日

## 声明与提示

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

公司负责人汪万勇、主管会计工作负责人杨令及会计机构负责人（会计主管人员）张胜保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【备查文件目录】

文件存放地点	董事会办公室
备查文件	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的 2018 年半年度财务报表。 2、半年度内在指定信息披露平台上披露的所有公司文件的正版及公告原稿。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	宜昌永鑫精工科技股份有限公司
英文名称及缩写	YICHANG JOSN SEIKO TECHNOLOGY CO., LTD.
证券简称	永鑫精工
证券代码	839985
法定代表人	汪万勇
办公地址	湖北省宜都市红花套镇开发区

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	杨令
是否通过董秘资格考试	是
电话	0717-4885188
传真	0717-4815666
电子邮箱	1091780220@qq.com
公司网址	www.chinadrill.net
联系地址及邮政编码	宜都市红花套镇开发区 443302
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会办公室

### 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	2008-5-13
挂牌时间	2016-11-30
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C33 金属制品业-C332 金属工具制造-C3321 切削工具制造
主要产品与服务项目	PCB 专用刀具
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	30,056,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	宜昌永鑫家人资产管理有限公司
实际控制人及其一致行动人	汪万勇、辛玲玲

**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	914205006736780192	否
注册地址	宜都市红花套镇开发区	否
注册资本（元）	30,056,000.00	是
<p>2018年5月10日召开了2017年年度股东大会，审议通过《2017年度利润分配方案》，根据北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）出具的京永审字【2018】第146116号《审计报告》，截止2017年12月31日，公司提取法定盈余公积金后的资本公积为33,824,042.75元。根据公司2018年经营计划，为保证公司经营对流动资金增长的需求，同时更好地兼顾股东的利益，回报股东，公司拟以现有股本17,680,000股为基数，向全体股东每10股转增7股，合计转增股本12,376,000股，转增后总股本为30,056,000股。</p> <p>2018年6月17日召开2018年第二次临时股东大会审议通过了《关于修改公司注册资本及公司章程的议案》，公司注册资本由17,680,000.00元增加到30,056,000.00元，2018年6月21日公告《2017年年度权益分派实施公告》。2018年6月28日完成了权益分派的股权登记，在2018年7月10日完成了注册资本的工商变更</p>		

**五、 中介机构 130.**

主办券商	长江证券
主办券商办公地址	湖北省武汉市新华路特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	45,314,944.51	30,488,396.42	48.63%
毛利率	24.75%	27.38%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,438,467.56	3,912,703.85	13.44%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,688,297.92	3,530,469.37	4.47%
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）	7.28%	13.76%	-
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）	6.05%	12.41%	-
基本每股收益	0.15	0.33	-54.55%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	126,688,827.96	98,172,698.23	29.05%
负债总计	59,860,784.12	39,426,326.87	51.83%
归属于挂牌公司股东的净资产	61,904,282.17	58,746,371.36	5.83%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.06	3.32	-37.95%
资产负债率（母公司）	45.77%	40.16%	-
资产负债率（合并）	47.25%	40.16%	-
流动比率	1.59	1.88	-
利息保障倍数	14.64	4.26	-

### 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	-598,237.82	1,934,613.75	-130.92%
应收账款周转率	1.08	1.03	-
存货周转率	0.64	1.33	-



#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	29.05%	11.35%	-
营业收入增长率	48.63%	44.10%	-
净利润增长率	13.44%	44.50%	-

#### 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	30,056,000	17,680,000	70%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

2018年5月10日召开了2017年年度股东大会，审议通过《2017年度利润分配方案》，根据北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）出具的京永审字【2018】第146116号《审计报告》，截止2017年12月31日，公司提取法定盈余公积金后的资本公积为33,824,042.75元。根据公司2018年经营计划，为保证公司经营对流动资金增长的需求，同时更好地兼顾股东的利益，回报股东，公司拟以现有股本17,680,000股为基数，向全体股东每10股转增7股，合计转增股本12,376,000股，转增后总股本为30,056,000股。2018年6月28日完成了股权登记。

#### 六、 补充财务指标

适用 不适用

#### 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、 商业模式

公司是一家专业从事 PCB 专用刀具研发、生产和销售的创新型高新技术企业。根据中国证监会《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》，公司所处行业为制造业（C）中的金属制品业（C33）。根据《国民经济行业分类标准》（GBT4754-2011），公司所处行业为金属制品业（C33）中的切削工具制造（C3321）。根据全国中小企业股份转让系统公司制定发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》所从事的主营业务属于“C3321”切削工具制造。公司 2008 年成立以来，始终专注于 PCB 专用刀具领域，秉承着“品质成就价值，服务铸就卓越”的经营理念，致力于提升公司产品品质，满足客户需求。经过多年的发展，公司成为了如景旺电子、方正科技等多家 PCB 行业百强企业的稳定合作伙伴。目前，公司已取得了 2 项发明、12 项实用新型专利，实质性审查生效 1 项发明专利，具备 PCB 专用刀具的完整制造和销售能力，建立了较好的商业模式，在 PCB 专用切削工具行业具有一定的占有率。公司根据客户订单需求进行开发生产工作。按照订单的要求，组织生产，并提供相关售后服务，客户根据框架协议与公司结算并支付货款，形成现金流。公司的销售收入，扣除成本、费用、税费后形成公司利润。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

#### 二、 经营情况回顾

1、 财务运营情况：报告期内，销售收入持续增长，报告期内合并实现收入：45,314,944.51 元，与上年相比增长 48.63%。主要是公司产能增大，市场占有率提高，收入增大，同时收购了中山东进精密刀具科技有限公司。报告期内，毛利率 24.75%。报告期实现净利润 4,438,467.56 元，与上年 3,912,703.85 元相比上升了 13.44%。主要是合并收入上涨。报告期经营活动现金流净额为-598,237.82 元，上年同期为 1,934,613.75 元，主要是商品从采购、销售、回款大约有 4-5 月的账期，且报告期内销售额增加，应收账款增加。从而导致经营活动现金流净额较上期减少。截止 2018 年 6 月 30 日，公司总资产 126,688,827.96 元，总资产较期初增长 29.05%。资产负债率 47.25%，比去年同期上升 7.09%，综上所述，报告期内收入增加，资金状况稳定。公司年度经营计划执行良好，公司业务规模稳定增长，进一步增大了公司业务的市场占有率。

2、 业务运营情况：报告期内，公司管理层以公司年度计划为主导，积极开发优质客户，拓展市场。加强核心技术研发力度，提升公司的行业知名度，市场竞争力稳步提升，收购了中山东进精密刀具科技有限公司，充分共享两公司的市场和客户资源，互补双方的产品结构，市场布局更加良性和占有率进一步提高。

3、 管理运营情况：报告期内，公司继续完善精细化管理，推行精益生产管理。通过不断完善组织结构，健全公司管理制度，加强公司整体管控水平。报告期内，公司市场竞争格局未发生重大变化，公司产品未发生重大调整，收入模式也未发生变动。

#### 三、 风险与价值

1、 宏观经济及产业下游市场需求波动带来的风险 公司目前主要产品与印制线路板行业息息相关，印制线路板是电子产品的关键互连件，其发展又与下游行业联系密切，由于印制电路板在下游有着广泛的运用领域，其与全球宏观经济形势相关性较大。根据世界电子电路联盟、中国印制电路行业协会统计，金融危机发生后，PCB 行业受到了严重影响，全球尽管随着各国对金融危机的积极应对，全球经济逐步走出低谷。根据 Prismark 最新报告显示，2016 年全球 PCB 市场总量下滑 2%，中国大陆

PCB 市场规模与 2015 持平。若未来若宏观经济环境出现较大下滑，依然会成为影响 PCB 行业发展的因素，同时也将会对公司的收入及盈利造成消极影响。

应对措施：公司管理层在行业中拥有十几年丰富的经营管理经验，始终关注国内外行业发展变化和形势。为了规避该风险，公司还专门成立了项目部，负责跟踪公司行业动态，对外沟通各级政府部门，及时、准确、全面研究行业形势及扶持奖励政策，编制和整理立项文件，为公司提供战略发展建议。同时公司始终坚持引进行业人才，致力于提高公司生产效率，降低生产成本，扩大市场份额，提升品牌行业知名度，增强公司抵御风险能力。

2、实际控制人不当控制的风险 汪万勇直接持有公司 27.15%的股份，通过宜昌永鑫家人资产管理有限公司间接控制公司 15.39%的股份，合计直接、间接控制公司 42.54%的股份，为公司实际控制人。尽管公司已建立了较为完善的法人治理结构和规章制度体系，在组织结构和制度上对控股股东、实际控制人的行为进行了规范，以保护公司及中小股东的利益。但若公司控股股东、实际控制人利用其特殊地位，通过行使表决权或其他方式对公司的经营决策、人事财务、利润分配、对外投资等进行控制，可能对公司及中小股东的利益产生不利影响。

应对措施：公司制定了《投资管理制度》、《对外担保制度》、《关联交易制度》、《防范控股股东或实际控制人及其关联方资金占用管理制度》，以有效防范控股股东、实际控制人利用其特殊地位，通过行使表决权或其他方式转移、输送利润或占用公司资源及资金。同时，公司章程、“三会议事规则”中对股东的各项权利进行了详细规定，以保障中小股东的合法权益。

3、公司治理的风险 有限公司阶段，公司的法人治理结构不完善，公司管理层规范治理意识比较薄弱，公司治理曾存在一些问题，如存在未召开定期股东会会议、执行董事和监事未定期向股东会报告工作；监事未切实发挥监督作用；重大投资、关联交易、关联方资金拆借未经决策审批程序等。股份公司成立后，公司逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制制度，但股份公司成立时间短，各项管理制度的执行需要经过一段时间的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐步完善。随着公司的快速发展，业务范围不断扩展，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：公司虽然已经建立了较为健全的内部控制管理制度，但随着国内证券市场自身业务的不断发展，在新的政策和外部环境下，公司的内控体系需进一步补充和完善，需要制定或更新现有制度与之相配套。公司将根据新颁布的法律、法规和规范性文件，以及监管部门的监管要求，结合公司的实际情况，相应补充完善新的内部控制制度或对现有的内部控制制度进行修订和细化，为公司健康、快速发展奠定良好的制度基础和管理基础。同时，加强对公司董事、监事、高级管理人员等相关人员的法律、法规及政策的学习和培训，提高其勤勉履责意识、规范运作意识和公司治理的自觉性。

4、主要原材料价格波动的风险 公司的主要产品是以棒料为主要原材料的 PCB 铣刀。报告期 2018 年度、2017 年度、2016 年度年度公司生产成本中原材料成本占比分别为 73.22%、77.43%、70.33%因棒料等原材料的成本占公司生产成本的比例较高，其采购价格的市场波动会对公司的盈利能力和经营业绩产生较大影响。

应对措施：为避免原材料价格波动对公司利润产生不利影响，公司管理层一直以来凭借多年的企业经营管理经验，结合对国际国内宏观环境的判断，把握原材料价格的涨跌趋势；另一方面已与主要供应商建立了长期合作关系，可及时获得原材料价格波动的信息，灵活调整采购量；在销售策略方面，公司将争取使产品定价与原材料价格及时同步变动。

5、税收政策变动风险 2015 年 10 月，公司通过高新技术企业复审，按 15%优惠税率计缴企业所得税。如果公司未来不能被继续认定为高新技术企业或相应的税收优惠政策发生变化，公司将按 25%税率征收所得税，所得税税率的提高或不再享受优惠政策将对公司经营业绩产生一定不利影响。

应对措施：一方面，公司将积极关注行业税收政策的变化，持续增加研发投入金额，不断充实公司科研人才力量，维持高新技术企业资质。另一方面，公司未来将进一步研发具备高附加值的产品，

积极拓展业务，夯实公司盈利能力，即使税收优惠政策取消或有所调整，公司也能维持合理盈利水平。

6、应收账款余额较大的风险 报告期 2018 年 6 月末应收账款余额为 54,321,088.61 元、占期末资产总额比重分别为 42.88%。由于整个行业账期长的特点，公司应收账款整体金额较大，占公司资产总额和营业收入的比例亦较高。目前未形成不良贷款，但如果未来市场环境、客户经营情况等发生重大不利变化，公司存在货款无法收回的风险，并对公司经营活动现金流产生不利影响。

应对措施：一方面，公司将加强应收账款管理，定期分析应收账款构成情况，加大催款力度以提高应收账款回款速度。另一方面，从公司应收账款的收款历史记录来看，应收账款回收情况良好。同时，公司已按照谨慎性原则对应收账款计提了充分的坏账准备。公司淘汰部分账期较长客户，优选上市公司大公司等风险较小客户，减少应收账款坏账风险。

7、存货余额较大风险 报告期 2018 年 6 月末存货余额为 26,887,856.85 元，期末占流动资产比率 27.93%，占资产总额比率分别为 21%。报告期期末公司存货余额较大，占期末资产总额和流动资产的比例亦较高，若未来公司存货不能有效周转或存货价格出现下降，将对公司业绩产生一定不利影响。

应对措施：为避免存货发生跌价损失，公司今后将结合订单情况进行采购、生产，减少存货库存规模，加快存货周转速度。同时，公司将随时了解产品的市场需求状况和市场地位，及时淘汰技术落后的产品，合理安排公司产品的生产计划，加大研发投入，不断开发新产品，保持公司产品的技术优势，降低公司存货因技术落后而贬值的风险。

8、市场竞争风险 目前 PCB 专用切削工具行业在法律法规及政策方面并无针对性准入门槛的规定，未来市场竞争将会愈加激烈，尽管下游优质的 PCB 厂商在供应商的选择中往往会选择供应量稳定、生产工艺成熟、产品质量稳定的供应商进行采购，而且一经确定通常不会轻易更换。但随着行业内竞争者的增加，公司若未来无法在生产工艺改进、人才引进方面持续的投入，提升自身产品竞争力，满足下游厂商日益更新换代导致的新的产品需求，将对公司产品的市场地位造成一定的不利影响。

应对措施：公司下游客户主要为 PCB 行业百强企业，供应商方面往往选择具有一定生产规模、供应量充足、产品质量稳定的供应商，一旦经过确定通常不轻易更换。同时，公司在人才引进、技术改进等方面制定了相应的激励政策，在客户服务方面建立了健全的客户维护制度，成立了项目部紧跟行业最新动态，以应对未来市场竞争情况的变化。

#### 四、 企业社会责任

- 1、 报告期内持续资助 2 名贫困大学生学费和 4 名中学贫困学生学费。
- 2、 坚持在 5.4 青年节到养老院慰问孤寡老人。
- 3、 公司设立了爱心基金，帮扶有困难的职工和其他人员。
- 4、 捐赠党员群众服务中心建设。

#### 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、重要事项详情

#### (一) 报告期内公司发生的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
宜昌永鑫家人资产管理公司、汪万勇、辛玲玲	用公司房产，土地向湖北农村商业银行宜都红花套支行抵押借款900万元，由宜昌永鑫家人资产管理公司、汪万勇、辛玲玲提供连带责任保证。	9,000,000.00	是	2018-04-19	2018-014

**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：**

本次关联交易对内担保有利于促进公司业务的发展，不存在不利影响。

**(二) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项**

1、公司 2018 年 4 月 4 日召开第一次临时股东大会审议通过了《关于公司投资中山东进精密刀具科技有限公司的议案》公司根据业务发展需要，拟以现金方式收购徐冬生、徐加平分别持有的中山市东进精密科技有限公司 18.75%、23%的股权，收购资产基本情况如下：

交易对手：徐冬生、徐加平分别持有的中山市东进精密科技有限公司 18.75%、23%的股权

交易标的：徐冬生持有的中山市东进精密科技有限公司 18.75%的股权，徐加平分别持有的中山市东进精密科技有限公司 23%的股权。

交易价格：334 万。

支付方式：现金。

本次收购资产是基于未来发展战略需要，能够整合优势资源，进一步促进公司业务拓展，符合公司及全体股东的利益。

**(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况**

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
建筑物、土地	抵押	5,536,812.25	4.33%	抵押给湖北宜都农村商业银行取得借款。
机器设备	抵押	11,697,117.69	9.14%	抵押给宜都市丰源投资咨询担保有限责任公司提供保证担保取得借款。
<b>总计</b>	-	17,233,929.94	13.47%	-

**(四) 失信情况**

汪万勇、熊永辉、席永成、汪建军、辛玲玲、张丽、金玲、杨令通过身份证号在经查询信用中国（<http://www.creditchina.gov.cn>）、中国执行信息公开网（<http://shixin.court.gov.cn>）公示信息，以上人员不属于失信联合惩戒对象。

**(五) 利润分配与公积金转增股本的情况**

单位：元或股

**1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况**

√适用 □不适用

股利分配日期	每 10 股派现数	每 10 股送股数	每 10 股转增数
--------	-----------	-----------	-----------

	(含税)		
2018年6月28日	0	0	7

## 2、报告期内的利润分配预案

适用 不适用

### 报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

2018年5月10日召开了2017年年度股东大会，审议通过了《2017年度利润分配方案》，2018年6月21日公告《2017年年度权益分派实施公告》，2018年6月28日以公司总股本17,680,000为基数，向全体股东每10股转增7股，合计转增股本12,376,000股，转增后总股本为30,056,000股。

## 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	5,000,000	28.28%	3,500,000	8,500,000	28.28%	
	其中：控股股东、实际控制人	0		0	0		
	董事、监事、高管	0		0	0		
	核心员工	0		0	0		
有限售 条件股 份	有限售股份总数	12,680,000	71.72%	8,876,000	21,556,000	71.72%	
	其中：控股股东、实际控制人	10,680,000	60.41%	7,476,000	18,156,000	60.41%	
	董事、监事、高管	4,800,000	27.15%	3,360,000	8,160,000	27.15%	
	核心员工	0		0	0		
总股本		17,680,000	-	12,376,000	30,056,000	-	
普通股股东人数							12

#### (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	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	宜昌永鑫家人资产管理有限公司	5,880,000	0	9,996,000	33.26%	9,996,000	0
2	宜昌国投产业投资基金(有限合伙)	4,000,000	0	6,800,000	22.62%	0	6,800,000
3	汪万勇	4,800,000		8,160,000	27.15%	8,160,000	0
4	科华(宜都)科技创业投资基金(有限合伙)	1,000,000	0	1,700,000	5.66%	0	1,700,000
5	叶剑波	480,000	0	816,000	2.71%	816,000	0
合计		16,160,000	0	27,472,000	91.40%	18,972,000	8,500,000

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：公司股东宜昌永鑫家人资产管理有限公司的法人代表为汪万勇，汪万勇持该公司股份比例为 46.285%，为该公司控股股东。其他股东之间无关联关系。



## 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

公司控股股东为宜昌永鑫家人资产管理有限公司。 宜昌永鑫家人资产管理有限公司，成立于 2013 年 12 月 4 日，统一社会信用代码：914205810849391965，住所：宜都市红花套镇杨家畈村六组，法定代表人：汪万勇，注册资本：453.706781 万元。经营范围：资产经营管理（不含金融资产、证券、期货）；企业营销策划、企业形象策划；企业管理咨询、商务信息咨询（涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营）。股东股权构成：汪万勇（出资 210.00 万元、出资比例 46.285%）、刘国（出资 90.00 万元、出资比例 19.837%）、其他 18 位股东（出资 153.706781 万元、出资比例 33.878%）。

### (二) 实际控制人情况

1、实际控制人为汪万勇、辛玲玲夫妻。

2、控股股东、实际控制人汪万勇，男，1975 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高级经济师职称。2015 年 9 月毕业于湖北省广播电视大学工商管理专业，大专学历；2008 年 5 月，取得美国 BSE 商学院，EMBA 证书。1997 年初至年末，就职于广东深圳兰希电子有限公司，从现场做起，任生产经理；1998 年至 1999 年，就职于深圳市健鑫电路科技有限公司工作，任销售代表；2000 年开始在深圳创业，成立深圳市钧永鑫电子材料贸易部，进行 PCB 钻咀铣刀的代理销售；2003 年成立了深圳市钧永鑫电子有限公司，进行 PCB 专业钻孔加工，任职总经理。期间参加总裁商业培训学习；2008 年回宜都二次创业，成立了宜昌永鑫精工科技有限公司，注册资本 500 万元，并于 2008 年 5 月至 2016 年 5 月，任职总经理；2011 年被湖北省工商联评为湖北省十大创业创新企业家；2012 年被选为宜都市第 7 届政协委员；2013 年被宜都市委组织部评为 2013 年-2015 年宜都市拔尖人才。期间多次参加组织部组织的清华，北大，浙大等高等学府的短期强化学习；2015 年经过湖北省人社厅考评，获得高级经济师职称，并于 2016 年加入宜都市民盟，2016 年再次被评为 2016-2018 届宜都市拔尖人才。2016 年 6 月 15 日，由公司股东大会选举为董事，任期三年。同日，由公司董事会选举为董事长并聘任为总经理，任期三年。

3 辛玲玲，女，1982 年 6 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。2009 年 3 月至今就职于宜昌永鑫精工科技有限公司，任销售经理。2016 年 6 月 15 日，由公司股东大会选举为监事，任期三年。同日，由公司监事会选举为监事会主席，任期三年。

## 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
汪万勇	总经理/董事长/法定代表人	男	1975年9月19日	大专	2016年6月15日—2019年6月14日	是
马华蓉	副董事长/运营总监	女	1982年1月19日	高中	2016年6月15日—2019年6月14日	是
熊永辉	董事/技术总监	男	1981年11月1日	中专	2016年6月15日—2019年6月14日	是
席永成	董事/销售总监	男	1983年10月13日	本科	2016年6月15日—2019年6月14日	是
汪建军	董事	女	1979年6月9日	大专	2016年6月15日—2019年6月14日	是
阮观壁	董事	男	1971年10月13日	大专	2017年12月23日—2019年6月14日	否
吉彦平	董事	男	1982年12月8日	本科	2017年12月23日—2019年6月14日	否
辛玲玲	监事会主席	-	1982年6月9日	中专	2016年6月15日—2019年6月14日	是
张丽	监事	女	1983年4月23日	中专	2017年5月15日—2019年6月14日	是
金玲	监事(职工代表)	女	1979年10月21日	中专	2016年6月15日—2019年6月14日	是
杨令	财务总监/董事会秘书	男	1972年3月13日	大专	2016年6月15日—2019年6月14日	是
<b>董事会人数:</b>						7
<b>监事会人数:</b>						3
<b>高级管理人员人数:</b>						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：**

公司董事长汪万勇和董事汪建军系兄妹关系，公司董事长汪万勇和监事会主席辛玲玲系夫妻关系。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在其他亲属关系。阮观壁属宜昌国投产业投资基金（有限合伙）委派董事，吉彦平属科华（宜都）科技创业投资基金（有限合伙）委派董事。

**(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
汪万勇	总经理/董事长/法定代表人	4,800,000	3,360,000	8,160,000	27.15%	0
合计	-	4,800,000	3,360,000	8,160,000	27.15%	0

**(三) 变动情况**

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

**报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：**

适用 不适用

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历**

适用 不适用

**二、 员工情况****(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
财务人员	5	5
技术人员	44	44
销售人员	15	15
生产人员	65	76
行政管理人员	16	16
员工总计	145	156

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	10	10
专科	34	34
专科以下	100	111
员工总计	145	156

**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：**

根据公司规模快速发展的战略要求，报告期内，公司通过多渠道对人才引进，员工总人数增加。公司针对不同岗位采取差异化的薪酬策略，将员工职业发展与公司发展紧密结合，提供全面的培训、成长平台，提供与岗位价值、人才自身价值相匹配的薪酬。

报告期内，公司无承担费用的离退休职工。

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况****核心员工：**

适用  不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
汪万勇	董事长、总经理	8,160,000
马华蓉	副董事长	0
席永成	董事，销售总监	0
汪建军	董事	0
熊永辉	董事、技术总监	0
辛玲玲	监事会主席	0
张丽	监事	0
金玲	监事	0
杨令	董事会秘书、财务总监	0

**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：**

1、2018年3月16日收到销售总监、董事汪建军递交的辞职报告。辞去销售总监职务。

2、公司第一届董事会第九次会议于2018年3月20日审议并通过：任命席永成先生为公司销售总监，任期自本次董事会审议通过之日起至第一届董事会任期届满之日止。席永成，1983年出生，大专学历，无境外永久居留权。PCB行业经验9年，从PCB制造技术开始，到PCB刀具的销售，从最初的基层销售代表，成长为部门负责人，见证永鑫精工的市场发展历程，销售及技术经验丰富，致力于专业+服务的公司营销模式的推广。2016年7月起任公司董事会董事。

**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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	12,576,272.88	16,285,668.22
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、（二）	49,622,133.88	35,532,221.99
预付款项	五、（三）	5,107,118.68	5,094,968.68
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、（四）	768,919.77	202,097.45
买入返售金融资产		-	-
存货	五、（五）	26,887,856.85	17,054,369.27
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
<b>流动资产合计</b>		<b>94,962,302.06</b>	<b>74,169,325.61</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		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五、（六）	26,996,775.22	20,913,330.55
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五、（七）	2,788,393.78	2,244,465.02
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用	五、(八)	690,290.13	564,392.19
递延所得税资产	五、(九)	281,184.86	281,184.86
其他非流动资产	五、(十)	969,881.91	-
<b>非流动资产合计</b>		31,726,525.90	24,003,372.62
<b>资产总计</b>		126,688,827.96	98,172,698.23
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、(十一)	11,000,000	5,000,000.00
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、(十二)	37,608,468.11	28,585,704.29
预收款项	五、(十三)	100,000.00	100,000.00
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五、(十四)	427,231.58	247,099.99
应交税费	五、(十五)	6,602,704.40	3,442,954.76
其他应付款	五、(十六)	3,024,000.81	754,437.85
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、(十七)	1,098,379.22	1,296,129.98
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		59,860,784.12	39,426,326.87
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
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		-	-
<b>非流动负债合计</b>		-	-
<b>负债合计</b>		59,860,784.12	39,426,326.87
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			

股本	五、(十八)	30,056,000.00	17,680,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、(十九)	21,448,042.75	33,824,042.75
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、(二十)	884,529.40	884,529.40
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、(二十一)	9,515,710.02	6,357,799.21
归属于母公司所有者权益合计		61,904,282.17	58,746,371.36
少数股东权益	五、(二十二)	4,923,761.67	-
<b>所有者权益合计</b>		<b>66,828,043.84</b>	<b>58,746,371.36</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>126,688,827.96</b>	<b>98,172,698.23</b>

法定代表人：汪万勇

主管会计工作负责人：杨令

会计机构负责人：张胜

## (二) 母公司资产负债表

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		12,321,782.98	16,285,668.22
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		39,536,555.04	35,532,221.99
预付款项		5,094,968.68	5,094,968.68
其他应收款		749,869.42	202,097.45
存货		23,268,772.99	17,054,369.27
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
<b>流动资产合计</b>		<b>80,971,949.11</b>	<b>74,169,325.61</b>
<b>非流动资产：</b>			
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		3,500,000.00	-
投资性房地产		-	-
固定资产		24,421,272.56	20,913,330.55

在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		2,788,393.78	2,244,465.02
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		564,392.19	564,392.19
递延所得税资产		-	281,184.86
其他非流动资产		1,251,066.77	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>32,525,125.30</b>	<b>24,003,372.62</b>
<b>资产总计</b>		<b>113,497,074.41</b>	<b>98,172,698.23</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		11,000,000.00	5,000,000.00
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		34,989,454.85	28,585,704.29
预收款项		100,000.00	100,000.00
应付职工薪酬		207,131.58	247,099.99
应交税费		3,422,063.88	3,442,954.76
其他应付款		775,762.71	754,437.85
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		1,098,379.22	1,296,129.98
<b>流动负债合计</b>		<b>51,592,792.24</b>	<b>39,426,326.87</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
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		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>		<b>51,592,792.24</b>	<b>39,426,326.87</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		30,056,000.00	17,680,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-



资本公积		21,448,042.75	33,824,042.75
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		884,529.40	884,529.40
一般风险准备		-	-
未分配利润		9,515,710.02	6,357,799.21
<b>所有者权益合计</b>		<b>61,904,282.17</b>	<b>58,746,371.36</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>113,497,074.41</b>	<b>98,172,698.23</b>

法定代表人：汪万勇

主管会计工作负责人：杨令

会计机构负责人：张胜

**(三) 合并利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	五、(二十三)	45,314,944.51	30,488,396.42
其中：营业收入	五、(二十三)	45,314,944.51	30,488,396.42
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>	五、(二十三)	41,626,646.59	26,197,750.17
其中：营业成本	五、(二十三)	34,100,498.84	22,140,669.66
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、(二十四)	258,554.31	151,404.65
销售费用	五、(二十五)	2,738,972.74	1,633,473.37
管理费用	五、(二十六)	1,967,676.82	956,436.07
研发费用	五、(二十七)	893,637.54	562,209.90
财务费用	五、(二十八)	345,497.93	753,556.52
资产减值损失	五、(二十九)	1,321,808.41	-
加：其他收益	五、(三十)	-	-29,554.30
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）		-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		3,688,297.92	4,261,091.95
加：营业外收入	五、（三十一）	1,072,674.36	414,881.35
减：营业外支出	五、（三十二）	49,513.90	32,646.87
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		4,711,458.38	4,643,326.43
减：所得税费用	五、（三十三）	272,990.82	730,622.58
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		4,438,467.56	3,912,703.85
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		4,438,467.56	3,912,703.85
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		4,438,467.56	3,912,703.85
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
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		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		4,438,467.56	3,912,703.85
归属于母公司所有者的综合收益总额		-	-
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.15	0.33
（二）稀释每股收益		0.15	0.33

法定代表人：汪万勇

主管会计工作负责人：杨令

会计机构负责人：张胜

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>		37,491,557.43	30,488,396.42
减：营业成本		29,175,132.46	22,140,669.66
税金及附加		228,961.04	151,404.65
销售费用		1,842,363.22	1,633,473.37
管理费用		1,401,075.62	956,436.07
研发费用		893,637.54	562,209.90
财务费用		226,346.34	753,556.52
其中：利息费用		-	-
利息收入		-	-
资产减值损失		1,321,808.41	-
加：其他收益		-	-29,554.30
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）		-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		2,402,232.80	4,261,091.95
加：营业外收入		1,068,236.36	414,881.35
减：营业外支出		45,331.30	32,646.87
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		3,425,137.86	4,643,326.43
减：所得税费用		267,227.05	730,622.58
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		3,157,910.81	3,912,703.85
（一）持续经营净利润		3,157,910.81	3,912,703.85
（二）终止经营净利润		-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
（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		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		3,157,910.81	3,912,703.85
<b>七、每股收益：</b>		-	-
（一）基本每股收益		0.15	0.33
（二）稀释每股收益		0.15	0.33

法定代表人：汪万勇

主管会计工作负责人：杨令

会计机构负责人：张胜

**(五) 合并现金流量表**

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		38,688,853.01	27,294,319.17
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、(三十四)	488,919.77	444,331.22
<b>经营活动现金流入小计</b>		39,177,772.78	27,738,650.39
购买商品、接受劳务支付的现金		34,142,862.54	17,870,027.51
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		3,252,104.16	2,098,662.86
支付的各项税费		1,519,223.01	2,400,946.35

支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十五)	861,820.89	3,434,399.92
<b>经营活动现金流出小计</b>		39,776,010.60	25,804,036.64
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-598,237.82	1,934,613.75
<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		-	-
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>		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,499,936.80	1,145,091.07
投资支付的现金		3,500,000.00	-
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>		8,999,936.80	1,145,091.07
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-8,999,936.80	-1,145,091.07
<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		6,000,000.00	4,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		6,000,000.00	4,000,000.00
偿还债务支付的现金		-	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		226,346.34	713,544.70
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		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		226,346.34	3,713,544.70
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		5,773,653.66	286,455.30
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-3,824,520.96	1,075,977.98
加：期初现金及现金等价物余额		16,400,793.84	762,346.98
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		12,576,272.88	1,838,324.96

法定代表人：汪万勇

主管会计工作负责人：杨令

会计机构负责人：张胜

## (六) 母公司现金流量表

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		32,207,144.00	27,294,319.17
收到的税费返还		-	--
收到其他与经营活动有关的现金		488,919.77	444,331.22
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>32,696,063.77</b>	<b>27,738,650.39</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		29,161,742.66	17,870,027.51
支付给职工以及为职工支付的现金		2,814,207.38	2,098,662.86
支付的各项税费		1,459,439.97	2,400,946.35
支付其他与经营活动有关的现金		-	3,434,399.92
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>33,435,390.01</b>	<b>25,804,036.64</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-739,326.24</b>	<b>1,934,613.75</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		-	-
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>-</b>	<b>-</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,498,212.66	1,145,091.07
投资支付的现金		3,500,000.00	-
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		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>8,998,212.66</b>	<b>1,145,091.07</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-8,998,212.66</b>	<b>-1,145,091.07</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		6,000,000.00	4,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>6,000,000.00</b>	<b>4,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		-	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		226,346.34	713,544.70
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>226,346.34</b>	<b>3,713,544.70</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>5,773,653.66</b>	<b>286,455.30</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-3,963,885.24</b>	<b>1,075,977.98</b>
加：期初现金及现金等价物余额		16,285,668.22	762,346.98

六、期末现金及现金等价物余额		12,321,782.98	1,838,324.96
----------------	--	---------------	--------------

法定代表人：汪万勇

主管会计工作负责人：杨令

会计机构负责人：张胜

## 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (二) 附注事项详情

##### 1、合并报表的合并范围

本期财务报表合并范围包括公司及公司的全资子公司宜昌永鑫精工科技股份有限公司东莞分公司和控股子公司中山市东进精密刀具科技有限公司。本期新纳入合并范围的子公司包括：非同一控制下企业合并取得的子公司：中山市东进精密刀具科技有限公司。

### 二、 报表项目注释

#### 宜昌永鑫精工科技股份有限公司

#### 2018年半年度报告财务附注

单位：元

##### 一、公司基本情况

##### 1、历史沿革

宜昌永鑫精工科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系由永鑫香港国际有限公司、廖全智、杨秀琴以货币出资组建，于2008年5月13日取得宜昌市工商行政管理局核发的420500400001429号《企业法人营业执照》。公司设立时的注册资本为人民币



500 万元，实收资本 0 元，其中永鑫香港国际有限公司（以下简称：永鑫香港）认缴 300 万元人民币，占注册资本的 60%，廖全智认缴 150 万元，占注册资本的 30%，杨秀琴认缴 50 万元，占注册资本的 10%。

2008 年 6 月 3 日，湖北赛因特会计师事务所有限责任公司出具“鄂赛会验字[2008]第 108 号”《验资报告》，截至 2008 年 6 月 3 日，公司已收到股东廖全智、杨秀琴和永鑫香港缴纳的第一期出资，即实收资本人民币 155 万元，其中廖全智以货币出资人民币 50 万元，杨秀琴以货币出资人民币 25 万元，永鑫香港以港币出资 89.9680 万元（人民币 800,076.43 元，其中实缴 800,000.00 元，76.43 元计入资本公积）。

2009 年 2 月 10 日，湖北赛因特会计师事务所有限责任公司出具“鄂赛会验字[2009]第 029 号”《验资报告》，截至 2008 年 7 月 4 日，公司已收到股东永鑫香港缴纳的第二期出资，即实收资本人民币 71.23 万元，其中永鑫香港以港币出资 80.9680 万元（人民币 712,349.07 元，其中实缴 712,300.00 元，49.07 元计入资本公积）。

2009 年 2 月 18 日，湖北赛因特会计师事务所有限责任公司出具“鄂赛会验字[2009]第 036 号”《验资报告》，截至 2009 年 2 月 16 日，公司已收到股东廖全智、杨秀琴和永鑫香港缴纳的第三期出资，即实收资本人民币 176.98 万元，永鑫香港以港币出资 58.9680 万元（人民币 519,802.92 万元，其中实缴 519,800.00 元，2.92 元计入资本公积），廖全智以实物出资 100 万元，杨秀琴以实物出资 25 万元。其中实物出资业经湖北赛因特资产评估有限责任公司出具“鄂赛评报字[2009]第 003 号”资产评估报告予以验证。

公司股权情况如下：

股东名称	出资方式	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	占注册资本的比例（%）
永鑫香港国际有限公司	货币	300.00	203.21	60.00
廖全智	实物	100.00	150.00	20.00
	货币	50.00	50.00	10.00
杨秀琴	实物	25.00	25.00	5.00
	货币	25.00	25.00	5.00
<b>合计</b>		<b>500.00</b>	<b>403.21</b>	<b>100.00</b>

2009 年 10 月 26 日，杨秀琴与廖全智签署《股权转让协议》，约定杨秀琴将其占公司 10% 股权以人民币 50 万元转让给廖全智，廖全智以其房产一套折价 50 万冲抵股权转让款（房产证号：苑字第 0100061307 号）。

2010年1月8日，公司董事会作出决议，同意杨秀琴将其所占公司10%股权以人民币50万元全部转让给廖全智。

2010年3月15日，宜都市经济商务局出具《关于宜昌永鑫精工科技有限公司股权及董事会成员变更的批复》（都市经商[2010]28号）：1、同意杨秀琴持有的10%股权转让给廖全智；2、同意新董事会成员：汪万勇（董事长），廖全智、刘国。

本次股权转让后公司的出资和股权情况如下：

股东名称	出资方式	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	占注册资本的比例（%）
永鑫香港国际有限公司	货币	300.00	203.21	60.00
廖全智	实物	125.00	125.00	25.00
	货币	75.00	75.00	15.00
<b>合计</b>		<b>500.00</b>	<b>403.21</b>	<b>100.00</b>

2011年1月19日，湖北赛因特会计师事务所有限责任公司出具“鄂赛会验字[2011]第015号”《验资报告》，截至2011年1月19日，公司收到永鑫香港缴纳的第四期出资，即实收资本63.98万元，其中永鑫香港以港币出资75.4880万元（人民币639,813.64元，其中实缴639,800.00元，13.64元计入资本公积）。

2011年1月26日，湖北赛因特会计师事务所有限责任公司出具“鄂赛会验字[2011]第026号”《验资报告》，截至2011年1月19日，公司收到永鑫香港缴纳的第五期出资，即实收资本32.81万元，其中永鑫香港以港币出资40.30万元（人民币340,788.89元，其中实缴328,100.00元，12,688.89元计入资本公积）。

本次变更后公司股东、出资额及出资比例如下：

股东名称	出资方式	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	占注册资本的比例（%）
永鑫香港国际有限公司	货币	300.00	300.00	60.00
廖全智	实物	125.00	125.00	25.00
	货币	75.00	75.00	15.00
<b>合计</b>		<b>500.00</b>	<b>500.00</b>	<b>100.00</b>

2013年2月8日，公司董事会作出决议：1、同意廖全智所占公司40%股权全部转让给汪万勇；2、廖全智不再担任公司副董事长、董事职务。

2013年7月2日，宜都市经济商务和信息化局出具《关于宜昌永鑫精工科技有限公司股权及董事会成员变更的批复》（都市经商[2013]67号）：1、同意廖全智持有的40%股权转让给汪万勇，同意董事会成员变更如下：汪万勇（董事长）、刘国、汪正华。

2013年12月8日，公司董事会作出决议：同意永鑫香港将其持有的公司60%股权转让给宜昌永鑫家人资产管理有限公司（以下简称：永鑫家人）。

2013年12月10日，永鑫香港与永鑫家人签署《股权转让协议》就股权转让事宜进行具体约定。

2013年12月24日，宜都市经济商务和信息化局出具《关于宜昌永鑫精工科技有限公司股权变更的批复》（都市经商[2013]128号）：同意永鑫香港将其持有的公司60%股权转让给宜昌永鑫家人，公司性质由中外合资变更为内资企业。

变更后公司的出资和股权情况如下：

股东名称	出资方式	认缴出资(万元)	实缴出资(万元)	占注册资本的比例(%)
宜昌永鑫家人资产管理有限公司	货币	300.00	300.00	60.00
汪万勇	货币	200.00	200.00	40.00
<b>合计</b>		<b>500.00</b>	<b>500.00</b>	<b>100.00</b>

2015年3月31日，公司作出股东会决议：同意注册资本由500万元增至1200万元人民币，其中股东永鑫家人增加注册资本420万元，占注册资本的60%，汪万勇增加注册资本280万元，占注册资本的40%。公司于2015年4月3日已办理工商变更登记。

变更后，公司股权结构为：

股东名称	出资方式	认缴出资(万元)	实缴出资(万元)	占注册资本的比例(%)
宜昌永鑫家人资产管理有限公司	货币	720.00	300.00	60.00
汪万勇	货币	480.00	200.00	40.00
<b>合计</b>		<b>1200.00</b>	<b>500.00</b>	<b>100.00</b>

根据2016年3月14日召开的公司2016年第一次临时股东会决议，为了规范贵公司股东的出资行为，弥补原实物资产出资审验程序上的瑕疵，将公司设立时由原股东廖全智以实物作价100万元及杨秀琴以实物作价25万元的出资，进行出资方式变更，由现股东兼执

行董事汪万勇以 125 万元现金出资补缴。业经北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）于 2016 年 4 月 6 日出具“京永专字（2016）第 31122 号”《历次验资复核报告》。

根据 2016 年第一次临时股东会决议，公司登记的注册资本为 1200 万元，应由股东宜昌永鑫家人资产管理有限公司、汪万勇分期于 2016 年 3 月 24 日前缴足。本次出资为第二期，出资额为 700 万元。本次变更后，同意股东永鑫家人出资额为 420 万元，实收资本 420 万元，占注册资本的 60%，股东汪万勇出资额为 280 万元，实收资本 280 万元，占注册资本的 40%。此次出资业经北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）于 2016 年 4 月 8 日出具“京永验字（2016）第 21037 号”《验资报告》。公司于 2016 年 4 月 14 日已办理工商变更登记。

变更后公司股东、出资额及出资比例如下：

股东名称	出资方式	认缴出资 (万元)	实缴出资 (万元)	占注册资本的比 例 (%)
宜昌永鑫家人资产管理有限公司	货币	720.00	720.00	60.00
汪万勇	货币	480.00	480.00	40.00
<b>合计</b>		<b>1200.00</b>	<b>1200.00</b>	<b>100.00</b>

2016 年 4 月 16 日，公司召开股东会并通过章程修正案，永鑫家人将其持有的 132 万元共计 11%的股权进行股权转让。公司已于 2016 年 4 月 19 日进行工商变更。

本次变更后公司股东、出资额及出资比例如下：

股东名称	出资方式	认缴出资 (万元)	实缴出资 (万元)	占注册资本的比 例 (%)
宜昌永鑫家人资产管理有限公司	货币	588.00	588.00	49.00
汪万勇	货币	480.00	480.00	40.00
董利	货币	24.00	24.00	2.00
张茜	货币	24.00	24.00	2.00
叶剑波	货币	24.00	24.00	2.00
李念红	货币	24.00	24.00	2.00
杨威	货币	24.00	24.00	2.00
刘小兰	货币	12.00	12.00	1.00
<b>合计</b>		<b>1200.00</b>	<b>1200.00</b>	<b>100.00</b>

2016年6月15日，根据公司第一次股东大会决议及发起人协议及章程的规定，同意公司由有限责任公司整体变更为股份有限公司，全体股东以截至2016年4月30日的净资产人民币23,457,816.33元，按1.9548:1的比例折合股份总额12,000,000.00股，每股面值1.00元，股本人民币12,000,000.00元。由原股东按截至2016年4月30日各股东占有限公司股权比例分别持有，净资产大于股本部分即11,457,816.33元计入资本公积。本次股改验资事项已经北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）“京永验字（2016）第21074号”《验资报告》验证。公司于2016年6月30日已办理工商变更登记。

本次整体变更后公司股东、出资额及出资比例如下：

股东名称	出资方式	认缴出资 (万元)	实缴出资 (万元)	占注册资本的比 例(%)
宜昌永鑫家人资产管理有限公司	货币	588.00	588.00	49.00
汪万勇	货币	480.00	480.00	40.00
董利	货币	24.00	24.00	2.00
张茜	货币	24.00	24.00	2.00
叶剑波	货币	24.00	24.00	2.00
李念红	货币	24.00	24.00	2.00
杨威	货币	24.00	24.00	2.00
刘小兰	货币	12.00	12.00	1.00
<b>合计</b>		<b>1200.00</b>	<b>1200.00</b>	<b>100.00</b>

根据公司2017年9月1日召开的第二次临时股东大会决议和修改后的公司章程规定，公司新增注册资本568.00万元，由宜昌国投产业投资基金(有限合伙)、科华(宜都)科技创业投资基金(有限合伙)、叶剑波、金宇星、胡正国、杨威、董利于2017年9月13日之前缴足，全部以货币方式出资。增资完成后，公司注册资本变更为人民币1,768.00万元，其股权结构为：

股东名称	出资方式	认缴出资	实缴出资	占注册资本的比 例(%)
		(万元)	(万元)	
宜昌永鑫家人资产管理有限公司	货币	588.00	588.00	33.26
汪万勇	货币	480.00	480.00	27.15
宜昌国投产业投资基金(有限合伙)	货币	400.00	400.00	22.62

股东名称	出资方式	认缴出资	实缴出资	占注册资本的比例 (%)
		(万元)	(万元)	
科华(宜都)科技创业投资基金(有限合伙)	货币	100.00	100.00	5.66
叶剑波	货币	48.00	48.00	2.71
杨威	货币	34.00	34.00	1.92
董利	货币	28.00	28.00	1.58
李念红	货币	24.00	24.00	1.36
张茜	货币	24.00	24.00	1.36
金字星	货币	20.00	20.00	1.13
刘小兰	货币	12.00	12.00	0.68
胡正国	货币	10.00	10.00	0.57
<b>合计</b>		<b>1,768.00</b>	<b>1,768.00</b>	<b>100.00</b>

本次出资经北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具“京永验字（2017）第210075号”《验资报告》。

截至2017年12月31日，变更后的累计注册资本人民币17,680,000.00元，股本人民币17,680,000.00元。

根据公司2018年5月10日召开的2017年年度股东大会决议和修改后的公司章程规定，公司用公积金转增注册资本1237.60万元，转增完成后，公司注册资本变更为人民币3005.60万元，其股权结构为：

序号	股东名称	持股数量（股）	权益分派后股份数	持股比例（%）
1	宜昌国投产业投资基金（有限合伙）	4,000,000	6,800,000	22.62
2	科华(宜都)科技创业投资基金(有限合伙)	1,000,000	1,700,000	5.66
3	宜昌永鑫家人资产管理有限公司	5,880,000	9,996,000	33.26
4	汪万勇	4,800,000	8,160,000	27.15
5	叶剑波	480,000	816,000	2.71
6	杨威	340,000	578,000	1.92
7	董利	280,000	476,000	1.58
8	张茜	240,000	408,000	1.36
9	李念红	240,000	408,000	1.36

10	金字星	200,000	340,000	1.13
11	刘小兰	120,000	204,000	0.68
12	胡正国	100,000	170,000	0.57
	合计	17,680,000	30,056,000	100

## 2、本公司注册地、组织形式和总部地址、法人代表

本公司组织形式：股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)

公司营业执照号：914205006736780192

本公司注册地址：宜都市红花套开发区

本公司办公地址：宜都市红花套开发区

公司法定代表人：汪万勇

经营期限：2008年5月13日-2058年5月12日。

## 3、业务性质及主要经营活动

公司营业范围：电子专用模具(超微粒钻头、铣刀等电子专用工具及设备)、电子线路板的开发、制造及销售。

## 4、财务报告批准报出日

本财务报表业经公司全体董事于2018年8月24日批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第33号发布、财政部令第76号修订)、于2006年2月15日及其后颁布和修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的披露规定编制。

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

## 2、 持续经营

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

## 三、重要会计政策和会计估计

### 1、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 2、 会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。本报告期间自2018年1月1日起至2018年6月30日止。

### 本期合并财务报表范围及其变化情况

#### （1）本期合并财务报表范围

本期财务报表合并范围包括公司及公司的全资子公司宜昌永鑫精工科技股份有限公司东莞分公司和控股子公司中山市东进精密刀具科技有限公司。

#### （2）本期合并财务报表范围变化情况

本期新纳入合并范围的子公司包括：非同一控制下企业合并取得的子公司：中山市东进精密刀具科技有限公司。

## 3、 营业周期

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

## 4、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## 5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### （1）同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业集团内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投



资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方有关资产、负债的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

## （2）非同一控制下的企业合并

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，为非同一控制下的企业合并。

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值以及企业合并中发生的各项直接相关费用之和。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业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；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认的商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业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，本公司计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

## 6、 合并财务报表的编制方法

### （1）合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，除有证据表明不能控制被投资单位的之外，本公司直接或间接持有被投资单位50%以上的表决权，或虽未持有50%以上表决权但满足以下条件之一的，将被投资单位纳入合并财务报表范围：通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位50%以上的表决权；根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

### （2）合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，对子公司的长期股权投资按照权益法调整后编制。编制时将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东本期收益。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致，合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司会计报表。

### （3）报告期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费

用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

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时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### （4）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

### 7、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### 8、 外币业务和外币报表折算

#### （1）外币业务

本公司外币交易按照交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：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；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，不改变其记账本位币金额；以公

允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

## （2）外币财务报表的折算

本公司对外币财务报表折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

## 9、 金融工具

### （1）金融工具的分类、确认依据和计量方法

#### ①金融工具的分类

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，包括：金融资产、金融负债和权益工具。

本公司金融资产和金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债、持有至到期投资、应收款项和可供出售金融资产四类。

#### ②金融工具的确认依据和计量方法

##### A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债

确认依据：此类金融资产或金融负债可进一步分为交易性金融资产或金融负债、直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。交易性金融资产或金融负债，主要指企业为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具或近期内回购而承担的金融负债；直接指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，主要是指企业基于风险管理、战略投资需要等所作的指定。

计量方法：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额。

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

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

#### B、持有至到期投资

确认依据：指本公司购入的到期日固定、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固定利率国债、浮动利率公司债券等非衍生金融资产。

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

若本公司于到期日前出售或重分类了较大金额的持有至到期投资（较大金额是指相对该类投资出售或重分类前的总金额而言），则本公司将该类投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，且在本会计期间及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资，但下列情况除外：出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近（如到期前三个月内），市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响；根据合同约定的定期偿付或提前还款方式收回该投资几乎所有初始本金后，将剩余部分予以出售或重分类；出售或重分类是由于本公司无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事项所引起。

#### C、可供出售金融资产

确认依据：指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项的金融资产。

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。资产负债表日将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

#### （2）金融资产转移的确认依据和计量方法

①金融资产转移的确认依据

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或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，终止对该金融资产的确认。

②金融资产转移的计量方法

A、整体转移满足终止确认条件时的计量：金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

所转移金融资产的账面价值；

因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

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

终止确认部分的账面价值；

终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

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

D、对于采用继续涉入方式的金融资产转移，本公司按照继续涉入所转移金融资产的程度确认一项金融资产，同时确认一项金融负债。

(3) 金融负债终止确认条件

本公司在金融负债的现实义务全部或部分已经解除时终止确认该金融负债或其一部分。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

①存在活跃市场的金融资产或金融负债，用活跃市场中的报价来确定公允价值；

②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。

(5) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法

本公司在资产负债表日对金融资产（不含应收款项）的账面价值进行检查，有客观证据表明发生减值的，计提减值准备。

①持有至到期投资：根据账面价值与预计未来现金流量的现值之间的差额计算确认减值损失，具体比照应收款项减值损失计量方法处理。

②可供出售金融资产：当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

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

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

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

## 10、 应收款项

### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

#### ①单项金额重大的判断依据或金额标准：

本公司将单项金额100万元以上的应收账款、10万元以上的其他应收款项确定为单项金额重大的应收款项。

#### ②单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

在资产负债表日，本公司对单项金额重大应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按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，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	
账龄组合	其他不重大应收款项及经单独测试后未发现减值迹象的单项金额重大应收款项
关联方组合	确认为关联方的单位或个人的应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
关联方组合	个别认定法

### 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（%）

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，下同）	5	5
1-2年	10	10
2-3年	20	20
3-4年	50	50
4-5年	80	80
5年以上	100	100

组合中，采用个别认定法计提坏账准备的：

组合名称	计提方法说明
关联方组合	除内部单位超额亏损的按其所承担的额外责任计提坏账准备外，其余预计无坏账风险的计提坏账准备。

(3) 单项金额不重大但单独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

本公司应收款项同时运用个别方式和组合方式评估减值损失。

运用个别方式评估时，当应收款项的预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值时，本公司将该应收款项的账面价值减记至该现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

当运用组合方式评估应收款项的减值损失时，减值损失金额是根据具有类似信用风险特征的应收款项（包括以个别方式评估未发生减值的应收款项）的以往损失经验，并根据反映当前经济状况的可观察数据进行调整确定的。

在应收款项确认减值损失后，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，本公司将原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。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。

## 11、 存货

(1) 存货分类：

本公司存货主要包括：原材料、低值易耗品、自制半成品、库存商品、委托加工物资、发出商品等。

(2) 存货发出的计价方法：

存货发出时按加权平均法计价。



(3) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度：本公司采用永续盘存制。

## 12、 长期股权投资

(1) 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

c) 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

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，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

C、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

## （2）后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，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，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，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，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其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。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予

以全额确认。

本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

③本公司处置长期股权投资，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，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

## 13、 固定资产

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，并且使用年限超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

### （1）固定资产的分类

本公司固定资产分为房屋及建筑物、机器设备、运输工具、办公设备、电子设备。

### （2）固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，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。

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

各类固定资产的折旧年限、残值率、年折旧率列示如下：

类别	折旧方式	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	20	5	4.75

机器设备	直线法	10	5	9.5
运输工具	直线法	4	5	23.75
办公设备	直线法	3-5	5	19-31.67
电子设备	直线法	3-5	5	19-31.67

## （2） 固定资产的后续支出

若不可能使流入企业的经济利益超过原先的估计，则在发生时确认为费用。

如果使可能流入企业的经济利益超过了原先的估计，则计入固定资产账面价值，其增计后金额不应超过该固定资产的可收回金额。

固定资产改良支出，计入固定资产账面价值，增计后的金额不应超过该固定资产的可收回金额；增计后的金额超过该固定资产可收回金额的部分，直接计入当期营业外支出。

不能区分是固定资产修理还是固定资产改良，或固定资产修理和固定资产改良结合在一起，则按上述原则进行判断，其发生的后续支出，分别计入固定资产价值或计入当期费用。

固定资产装修费用，符合上述原则可予以资本化的，在“固定资产”科目下单设“固定资产装修”明细科目核算，并在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用合理的方法单独计提折旧。下次装修时，该项固定资产相关的“固定资产装修”明细科目的余额减去相关折旧后的差额，一次全部计入当期营业外支出。

融资租赁方式租入的固定资产发生的固定资产后续支出，比照上述原则处理。发生的固定资产装修费用，符合上述原则可予以资本化的，在两次装修期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期间内，采用合理的方法单独计提折旧。

## 14、 在建工程

本公司在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按工程项目进行明细核算，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及符合资本化条件的借款费用。在建工程达到预定可使用状态时，暂估结转为固定资产，停止利息资本化，并开始按确定的固定资产折旧方法计提折旧，待工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧额。

## 15、 借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同

时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

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

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。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

#### （2）借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 16、 无形资产

本公司将企业拥有或者控制的没有实物形态，并且与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业、该资产的成本能够可靠计量的可辨认非货币性资产确认为无形资产。

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

①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，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照规定应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

②投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

③本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产：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，应当证明其有用性；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。

本公司使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额，已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

#### **17、 长期待摊费用**

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### **18、 职工薪酬**

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

##### **(1) 短期薪酬**

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

##### **(2) 离职后福利**

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，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司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，本公司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

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。

### （4）其他长期职工福利

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，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## 19、 预计负债

### （1）预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

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

### （2）预计负债的计量方法

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

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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。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，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 20、 收入

### （1）收入确认的总体原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经

济利益的总流入。收入在其金额及相关成本能够可靠计量、相关的经济利益很可能流入本公司、并且同时满足以下不同类型收入的其他确认条件时，予以确认。

①销售商品收入

销售商品在将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，不再对该等商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入企业，相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

②提供劳务收入

本公司对外提供劳务，于劳务已实际提供时确认相关的收入，在确认收入时，以劳务已提供，与交易相关的价款能够流入，并且与该项劳务有关的成本能够可靠计量为前提。

③让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本公司在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时，确认让渡资产使用权收入。

(2) 收入确认的具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

公司境内销售：公司销售部门首先与客户签订供货合同，约定价格/定价机制，或供货总量，具体供货数量和时间由客户销售订单确定。销售部根据发货单组织发货，并打印销货订单。合同签订后，货物由运输公司从公司送往客户要求的地点，由客户检验核对后出具收货单或验收单。财务部在取得收货单（验收单）时作为销售收入的确认时点。

公司境外销售：客户与国际贸易部下达销售订单，销售部根据发货单组织发货，并打印销货订单。在公司取得海关报关单，电子口岸信息显示风险已转移（已离岸或已到岸）时确认收入。

## 21、 政府补助

本公司的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。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。如果政府补助文件未明确确定补助对象，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的划分为与收益相关的政府补助。



(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

- ①能够满足政府补助所附条件；
- ②能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量：

①政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

②与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

A、财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

B、财政将贴息资金直接拨付给本公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

④ 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、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。

B、属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 22、 递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

(1) 递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能

取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来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，转回减记的金额。

## （2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

## 23、 租赁

### （1）经营租赁

本公司作为承租人，对于经营租赁的租金，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；或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

### （2）融资租赁

本公司作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；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进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

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

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

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

## 24、 资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以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。资产的可

收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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。

资产组是本公司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。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。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 25、重要会计政策和会计估计的变更

### (1) 重要会计政策变更

本公司在报告期内无重要会计政策变更事项。

### (2) 重要会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

## 27、前期会计差错更正

本报告期公司不存在前期会计差错更正事项。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况	税（费）率%
增值税	按应税销售收入计征	17.00
企业所得税	按应纳税所得额计征	15.00
城市维护建设税	按应纳流转税额计征	5.00
教育费附加	按应纳流转税额计征	3.00
地方教育费附加	按应纳流转税额计征	1.50

### 2、税收优惠

根据国家税务总局《企业研究开发费用税前扣除管理办法（试行）》（国税【2008】116

号)的有关规定,在计算应纳税所得额时,公司的研究开发费用实行加计扣除。

2012年10月,公司通过高新技术企业审核,被认定为高新技术企业,公司于2012-2014年度享受15%的企业所得税税率优惠政策,2015年10月,公司通过高新技术企业(证书编号为:GF201542000294)复审后,证书有效期为3年,享受15%的企业所得税税率优惠政策。2018年1-6月继续享受15%的企业所得税税率优惠政策。

## 五、 财务报表项目注释

(以下附注未经特别注明,期末余额指2018年6月30日账面余额,期初余额指2017年12月31日账面余额,本期发生额指2018年1-6月发生额,上期发生额指2017年1-6月发生额,金额单位为人民币元)

### (一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	76,803.70	2,838.18
银行存款	5,581,580.95	7,672,343.22
其他货币资金	6,917,888.23	8,610,486.82
合计	<b>12,576,272.88</b>	<b>16,285,668.22</b>

注:其他货币资金为开具的银行承兑汇票保证金。

### (二) 应收票据及应收账款

#### 1、 应收票据明细情况

##### (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	539,973.82	937,299.00
合计	<b>539,973.82</b>	<b>937,299.00</b>

(2)、截至2018年6月30日,公司无已质押的应收票据。

(3)、截至2018年6月30日,公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据金额为539,973.82元。

#### 2、 应收账款明细情况

## (1)、应收账款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	51,629,687.98	100	2,547,527.92	4.93	49,082,160.06
组合 1: 账龄组合	51,629,687.98	100	2,547,527.92	4.93	49,082,160.06
组合 2: 关联方组合					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>51,629,687.98</b>	<b>100</b>	<b>2,547,527.92</b>	<b>4.93</b>	<b>49,082,160.06</b>

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	36,447,659.04	100.00	1,852,736.05	5.08	34,594,922.99
组合 1: 账龄组合	36,447,659.04	100.00	1,852,736.05	5.08	34,594,922.99
组合 2: 关联方组合					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>36,447,659.04</b>	<b>100.00</b>	<b>1,852,736.05</b>	<b>5.08</b>	<b>34,594,922.99</b>

(2)、本报告期末无单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款。

(3)、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期初余额			期末余额		
	应收账款余额	计提比例 (%)	坏账准备余额	应收账款余额	计提比例 (%)	坏账准备余额

1年以内（含1年）	36,301,065.04	5	1,815,053.25	51,071,718.37	4.88	2,490,163.41
1-2年	12,000.00	10	1,200.00	542,294.11	10	54,229.41
2-3年	102,714.00	20	20,542.80	15,675.50	20	3,135.10
3-4年	31,880.00	50	15,940.00	-	50	-
<b>合计</b>	<b>36,447,659.04</b>	-	<b>1,852,736.05</b>	<b>51,629,687.98</b>	-	<b>2,547,527.92</b>

(4)、组合中，无采用个别认定法计提坏账准备的应收账款。

(5)、本报告期无核销应收账款情况。

(6)、本报告期末无应收账款质押情况。

(7)、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	与本公司 关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
景旺电子科技（龙川）有限公司	非关联方	2,586,141.81	1年以内	5.01%
惠州市三强线路有限公司	非关联方	2,174,310.40	1年以内	4.21%
广东依顿电子科技股份有限公司	非关联方	2,164,791.00	1年以内	4.19%
博敏电子股份有限公司（梅州）	非关联方	1,560,802.56	1年以内	3.02%
江西景旺精密电路有限公司	非关联方	1,455,239.25	1年以内	2.82%
<b>合计</b>		<b>9,941,285.02</b>		<b>19.25%</b>

### （三）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（含1年）	4,929,390.95	96.52%	4,963,883.45	97.43%
1-2年	150,660.00	2.95%	117,099.64	2.30%
2-3年	27,067.73	0.53%	13,985.59	0.27%
<b>合计</b>	<b>5,107,118.68</b>	<b>100%</b>	<b>5,094,968.68</b>	<b>100%</b>

#### 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占预付款项总额的比例(%)	性质或内容
宜都市红花套镇振鑫材料加工部	非关联方	1,509,466.15	1年以内	29.56%	材料款
东莞市梵宇自动化科技有限公司	非关联方	1,132,043.50	1年以内	22.17%	设备款
东莞市大岭山佳永成刀具商行	非关联方	417,058.45	1年以内	8.17%	材料款
深圳市中润精机科技有限公司	非关联方	331,430.00	1年以内	6.49%	设备款
深圳市锦帆鑫电子有限公司	非关联方	339,973.40	1年以内	6.66%	材料款
<b>合计</b>		<b>3,729,971.50</b>		<b>73.03%</b>	

## (四) 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	811,650.45	100	42,730.68	5.26	768,919.77
组合 1：账龄组合	811,650.45	100	42,730.68	5.26	768,919.77
组合 2：关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>811,650.45</b>		<b>42,730.68</b>		<b>768,919.77</b>

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	223,927.14	100.00	21,829.69	9.75	202,097.45
组合 1：账龄组合	223,927.14	100.00	21,829.69	9.75	202,097.45
组合 2：关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>223,927.14</b>	<b>100.00</b>	<b>21,829.69</b>	<b>9.75</b>	<b>202,097.45</b>

(1) 报告期末无单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款：

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			期初余额		
	其他应收款	计提比例(%)	坏账准备	其他应收款	计提比例(%)	坏账准备
1年以内(含1年)	768,687.35	5	38,434.37	11,260.48	5	563.02
1-2年	42,963.10	10	4,296.31	212,666.66	10	21,266.67
<b>合计</b>	<b>811,650.45</b>	<b>5.26</b>	<b>42,730.68</b>	<b>223,927.14</b>	<b>9.75</b>	<b>21,829.69</b>



(3) 组合中，无采用个别认定法计提坏账准备的其他应收款。

(4) 报告期末无单项金额不重大并单项计提坏帐准备的其他应收款。

(5) 报告期无核销其他应收款情况。

## 2、按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	账面余额	占其他应收款期末余额比例(%)	坏账准备期末余额
宜都市红花套镇宜鑫五金加工部	借款	101,666.66	11.90%	10,166.67
宜都市中小企业信用协会	保证金	60,000.00	7.02%	6,000.00
<b>合计</b>		<b>161,666.66</b>	<b>18.92%</b>	<b>16,166.67</b>

## (五) 存货

### 1、存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,678,998.30		4,678,998.30	3,720,950.30		3,720,950.30
低值易耗品	203,038.93		203,038.93	96,500.11		96,500.11
半成品	2,750,882.13		2,750,882.13	1,889,944.73		1,889,944.73
库存商品	16,325,636.84		16,325,636.84	11,022,402.23		11,022,402.23
委托加工物资	2,929,300.65		2,929,300.65	324,571.90		324,571.90
发出商品	-		-	-		-
<b>合计</b>	<b>26,887,856.85</b>	<b>-</b>	<b>26,887,856.85</b>	<b>17,054,369.27</b>	<b>-</b>	<b>17,054,369.27</b>

2、期末存货无用于抵押、担保或所有权受限的情况。

1、报告期末固定资产中有融资租赁租入、无经营租赁租出的固定资产；无暂时闲置、持有待售的固定资产。

2、报告期末用于抵押、担保或其他所有权受限制的固定资产，详见附注“(十) 短期借款”。

## (六) 固定资产

### 1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	7,581,076.61	22,241,600.15	171,802.56	690,719.54	269,883.59	30,955,082.45

2.本期增加金额		8,140,824.22	20255.13	497,075.30	65,326.84	8,723,481.49
(1) 购置		4,338,667.37		375,811.92	42,272.32	4,756,751.61
(2) 在建工程转入						-
(3) 企业合并增加		3,802,156.85	20255.13	121,263.38	23,054.52	3,966,729.88-
3.本期减少金额						-

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
(1) 处置或报废						-
4.期末余额	7,581,076.61	30,382,424.37	192,057.69	1,187,794.84	335,210.43	39,678,563.94
二、累计折旧						-
1.期初余额	1,711,699.22	7,556,268.08	80,499.54	439,304.02	253,981.04	10,041,751.90
2.本期增加金额	508,439.88	2,016,212.87	12,880.72	79,661.80	22,841.55	2,640,036.82
(1) 计提	508,439.88	2,016,212.87	12,880.72	79,661.80	22,841.55	2,640,036.82
3.本期减少金额						-
(1) 处置或报废						-
4.期末余额	2,220,139.10	9,572,480.95	93,380.26	518,965.82	276,822.59	12,681,788.72
三、减值准备						-
1.期初余额						-
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						-
1.期末账面价值	5,360,937.51	20,809,943.42	98,677.43	668,829.02	58,387.84	26,996,775.22

2.期初账面价值	5,869,377.39	14,685,332.07	91,303.02	251,415.52	15,902.55	20,913,330.55
----------	--------------	---------------	-----------	------------	-----------	---------------

## (七) 无形资产

## 1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	2,106,760.83	137,704.19	2,244,465.02
2.本期增加金额		563,247.87	563,247.87
(1)购置		563,247.87	563,247.87
(2)内部研发			
(3)企业合并增加			-
3.本期减少金额			-
(1)处置			-
4.期末余额	2,106,760.83	700,952.06	2,807,712.89
二、累计摊销			-
1.期初余额	381,164.61	205,759.77	586,924.38
2.本期增加金额			
(1)计提			
3.本期减少金额			
(1)处置			-
4.期末余额	381,164.61	205,759.77	586,924.38
三、减值准备			-
1.期初余额			-
2.本期增加金额			-
(1)计提			-
3.本期减少金额			-
(1)处置			-
4.期末余额			-

四、账面价值			-
1.期末账面价值	2,091,305.54	697,088.24	2,788,393.78
2.期初账面价值	2,106,760.83	137,704.19	2,244,465.02

2、报告期末无未办妥产权证书的无形资产。

3、报告期末用于抵押、担保或其他所有权受限制的无形资产，详见附注附注“（九）短期借款”。

（八）长期待摊费用

项目	期末余额	期初余额
东莞分公司开办费	690,290.13	564,392.19
合计	690,290.13	564,392.19

（九）递延所得税资产

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
递延所得税资产	281,184.86	-	-	-	281,184.86
合计	281,184.86	-	-	-	281,184.86

（十）其他非流动资产

项目	期初余额	期末余额
其他非流动资产	-	969,881.91
合计	-	969,881.91

（十一）短期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	7,000,000.00	-
保证借款	-	3,000,000.00
信用借款	4,000,000.00	2,000,000.00
合计	11,000,000.00	5,000,000.00

注：2018年6月30日短期借款余额1100万元，其中，700万为抵押借款，400万为信用借款，具体情况如下：

(1) 2017年12月8日，公司与湖北宜都农村商业银行股份有限公司红花套支行签订编号为“YD0331402017500”的人民币《流动资金借款合同》(纳税信用贷款)，借款金额200万元，借款期限12个月，利率7.8%，截至2018年6月30日，该笔借款余额为200万元，该笔借款合同由宜昌永鑫家人资产管理有限公司提供保证担保(保证合同编号：YD331402017500-1)，由公司法人汪万勇提供连带责任担保(保证合同编号：YD331402017500-2)。

(2) 公司于2018年3月9日与湖北宜都农村合作银行签订编号为“YD3314020140358”的人民币《流动资金借款合同》，借款金额900万，借款期限为36个月，利率7.917%。截至2018年6月30日，该笔借款余额为400万；该借款合同下设最高额担保合同，合同名称为：最高额抵押合同(编号：YD3314020140358-1、YD3314020140358-2)，最高额保证合同(编号：YD3314020140358-3、YD3314020140358-4)，担保人/抵(质)押物为：宜昌永鑫精工科技有限公司土地房屋抵押，宜昌永鑫家人资产管理有限公司保证、公司法人汪万勇保证，该项土地分两块，权证编号为【都市国用(2009)第010032】系公司2009年3月通过出让方式取得，使用权面积6778.70 m<sup>2</sup>，权证编号为【都市国用(2010)第010037】系公司2010年9月通过出让方式取得，使用面积13160.60 m<sup>2</sup>，该项房屋指房屋权证号分别为【宜都市房权证字第1203488号】、【宜都市房权证字第1102309号】、【宜都市房权证字第1203487号】的三栋房屋。

(3) 2016年8月9日，公司与湖北三峡农村商业银行股份有限公司西陵支行签订编号为“西陵委贷2017080702”的人民币《委托贷款借款合同》，合同金额为300万元，借款期限为12个月，年利率为3%，截至2018年6月30日，该笔借款余额为300万元；该借款由宜昌市财政局委托湖北三峡农村商业银行股份有限公司西陵支行贷款。该借款合同由保证人宜都市丰源投资咨询担保有限责任公司提供保证担保(公司以机械设备为其提供抵押反担保)，宜昌永鑫家人资产管理有限公司、汪万勇和辛玲玲提供连带责任保证。公司与宜都市丰源投资咨询担保有限责任公司分别签订委托保证合同(编号：(2017)委字第071号)、最高额抵押合同(编号：(2017)押字第220号)，其中最高额抵押合同抵押物系评估价值总计1169.71万元的机械设备。

(4) 2018年6月15日，公司与中国工商银行股份有限公司宜都支行签订编号为“180700004-2016年宜都字00085号”的人民币《小企业借款合同》(纳税信用贷)，借款金额200万元，借款期限12个月，利率6.42%，截至2018年6月30日，该笔借款余额为200

万元，该笔借款合同由宜昌永鑫家人资产管理有限公司提供保证担保（保证合同编号：180700004-2016 年宜都字 00085 号-01），由公司法人汪万勇及其配偶辛玲玲提供连带责任担保（保证合同编号：180700004-2016 年宜都字 00085 号-02）。

### 1、本报告期末不存在已到期未偿还的短期借款。

#### （十二）应付票据及应付账款

##### 1、应付票据明细情况

###### （1）、票据种类

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	6,917,888.23	8,610,486.62
合计	6,917,888.23	8,610,486.62

###### （2）、本报告期末无已到期未支付的应付票据。

##### 2、应付账款明细情况

###### （1）、应付账款按账龄列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	28,883,857.90	18,799,297.54
1-2 年	1,532,267.31	997,288.84
2-3 年	274,454.67	20,332.09
3 年以上	-	158,299.00
合计	30,690,579.88	19,975,217.47

###### （2）报告期应付关联方款项情况详见“六、（三）关联方应收应付款项”

###### （3）报告期期末应付账款余额前五单位情况：

往来单位	与本公司关系	账面余额	账龄	性质或内容
河南省大地合金股份有限公司	非关联方	4,253,493.47	1 年以内	材料款
京瓷精密工具（珠海）有限公司	非关联方	4,231,324.95	1 年以内	材料款
厦门金鹭特种合金有限公司	非关联方	3,086,294.90	1 年以内	材料款
宜都市红花套镇振鑫材料加工部	非关联方	2,384,935.43	1 年以内	材料款
宜都市红花套镇振华钨钢材料经营部	非关联方	1,250,427.79	1 年以内	材料款
合计		15,206,476.54		

#### （十三）预收款项

##### 1、预收款项按账龄列示

账龄	2018 年 06 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	100,000.00	100,000.00
合计	100,000.00	100,000.00

## 2、报告期无预收关联方款项情况。

## (十四) 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	247,099.99	3,048,380.39	2,868,248.80	427,231.58
二、离职后福利-设定提存计划	-	230,143.87	230,143.87	-
<b>合计</b>	<b>247,099.99</b>	<b>3,278,524.26</b>	<b>3,098,392.67</b>	<b>427,231.58</b>

## (1) 短期薪酬列示：

目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	247,099.99	2,799,015.24	2,618,883.65	427,231.58
二、职工福利费		108,059.64	108,059.64	-
三、社会保险费		135,169.51	135,169.51	-
其中：医疗保险费		114,421.49	114,421.49	-
工伤保险费	-	19,399.52	19,399.52	-
生育保险费	-	1,348.50	1,348.50	-
四、住房公积金		6,136.00	6,136.00	-
五、工会经费和职工教育经费		-	-	-
六、短期带薪缺勤				-
七、短期利润分享计划				-
<b>合计</b>	<b>247,099.99</b>	<b>3,048,380.39</b>	<b>2,868,248.80</b>	<b>427,231.58</b>

## (2) 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	-	213,848.07	213,848.07	-
2、失业保险费	-	16,295.80	16,295.80	-
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>230,143.87</b>	<b>230,143.87</b>	<b>-</b>

## (十五) 应交税费

税种	期初余额	期末余额
企业所得税	1,901,425.13	4,611,099.30
增值税	959,702.35	1,448,570.36
城建税	43,565.41	27,858.95
房产税	15,501.09	15,501.09
土地使用税	172,974.10	172,974.09
个人所得税	308,700.55	299,038.04
教育费附加	26,139.24	16,715.37
地方教育费附加	13,069.49	8,357.69
印花税	1,877.40	2589.51
<b>合计</b>	<b>3,442,954.76</b>	<b>6,602,704.40</b>

**(十六) 其他应付款****1、其他应付款按账龄列示：**

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	2,401,483.11	536,470.10
1-2年	568,296.84	12,500.00
2-3年	54,220.86	131,014.34
<b>合计</b>	<b>3,024,000.81</b>	<b>679,984.44</b>

**2、报告期期末其他应付款金额前五名情况：**

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应付款总额的比例(%)	性质或内容
宜都市全一寄递	非关联方	147,037.80	1年以内	4.99%	快递费
宜昌永鑫家人资产管理有限公司	非关联方	120,000.00	1年以内	4.07%	往来款
湖北顺丰速运有限公司宜昌分公司	非关联方	82,036.77	1-2年	2.78%	物流费用
嘉里大通物流有限公司宜昌分公司	非关联方	64,779.00	1年以内	2.20%	物流费用
宜昌市伍家岗区新界机电经营部	非关联方	63,165.15	1年以内	2.14%	材料费
<b>合计</b>		<b>477,018.72</b>		16.17%	

**(十七) 其他非流动负债**

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
其他非流动负债	1,296,129.98			197,750.76	1,098,379.22
<b>合计</b>	<b>1,296,129.98</b>			<b>197,750.76</b>	<b>1,098,379.22</b>

注：长期应付款为固定资产融资租赁费，分两笔签订融资租赁合同：

(1) 2016年10月29日，公司与平安国际融资租赁有限公司签订合同编号为2016PAZL5327-ZL-01的《融资租赁合同》，合同约定租赁标的物为14台双头自动上、下料气压数控铣床开槽机，合同总价款2,660,000.00元，租赁期限为2016年10月29日至2018年10月29日（共24期），保证金266,000.00元，公司股东汪万勇、辛玲玲提供连带保证。

(2) 2016年10月29日，公司与平安国际融资租赁有限公司签订合同编号为2016PAZL5370-ZL-01的《融资租赁合同》，合同约定租赁标的物为8台双头自动上、下料气压数控铣床开槽机，合同总价款1,520,000.00元，租赁期限为2016年10月29日至2018年10月29日（共24期），保证金152,000.00元，公司股东汪万勇、辛玲玲提供连带保证。



**(十八) 股本**

股东名称	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)			期末余额
		新增资本	其他变动	小计	
宜昌永鑫家人资产管理有限公司	5,880,000.00	4,116,000.00	-	9,996,000.00	9,996,000.00
宜昌国投产业投资基金(有限合伙)	4,000,000.00	2,800,000.00	-	6,800,000.00	6,800,000.00
汪万勇	4,800,000.00	3,360,000.00	-	8,160,000.00	8,160,000.00
科华(宜都)科技创业投资基金(有限合伙)	1,000,000.00	700,000.00	-	1,700,000.00	1,700,000.00
叶剑波	480,000.00	336,000.00	-	816,000.00	816,000.00
杨威	340,000.00	238,000.00	-	578,000.00	578,000.00
董利	280,000.00	196,000.00	-	476,000.00	476,000.00
张茜	240,000.00	168,000.00	-	408,000.00	408,000.00
李念红	240,000.00	168,000.00		408,000.00	408,000.00
金宇星	200,000.00	140,000.00		340,000.00	340,000.00
刘小兰	120,000.00	84,000.00		204,000.00	204,000.00
胡正国	100,000.00	70,000.00		170,000.00	170,000.00
<b>合计</b>	<b>17,680,000.00</b>	<b>12,376,000.00</b>	<b>-</b>	<b>30,056,000.00</b>	<b>30,056,000.00</b>

注：本公司股本增减变动情况见附注一“公司基本情况”历史沿革所述。

**(十九) 资本公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	33,824,042.75	-	12,376,000.00	21,448,042.75
<b>合计</b>	<b>33,824,042.75</b>	<b>-</b>	<b>12,376,000.00</b>	<b>21,448,042.75</b>

注：资本公积变动系本报告期以现金补足原出资瑕疵及 2016 年 4 月 30 日净资产折股所致，详见附注一“公司基本情况”历史沿革所述。

**(二十) 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	884,529.40	1,280,556.75	-	2,165,086.15
<b>合计</b>	<b>884,529.40</b>	<b>1,280,556.75</b>	-	<b>2,165,086.15</b>

**(二十一) 未分配利润**

项目	期末余额	期初余额
调整前年初未分配利润	6,357,799.21	2,561,637.51
加：年初未分配利润调整数	-	-
调整后年初未分配利润	6,357,799.21	2,561,637.51
加：本年归属于母公司所有者的净利润	4,438,467.56	4,217,957.44
减：提取法定盈余公积	-	421,795.74
提取任意盈余公积	1,280,556.75	-
应付普通股股利	-	-
应付普通股股利转增资本	-	-
净资产折股	-	-
期末未分配利润	9,515,710.02	6,357,799.21

**(二十二) 少数股东权益**

项目	期初余额	期末余额
少数股东权益	-	4,923,761.67
<b>合计</b>	-	<b>4,923,761.67</b>

**(二十三) 营业收入和营业成本****1、 营业收入、营业成本**

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	45,314,944.51	30,488,396.42
其他业务收入	-	-
<b>合计</b>	<b>45,314,944.51</b>	<b>30,488,396.42</b>
主营业务成本	34,100,498.84	22,140,669.66
其他业务成本	-	-
<b>合计</b>	<b>34,100,498.84</b>	<b>22,140,669.66</b>

**2、 主营业务产品（分产品类别）**

产品名称	本期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本
铣刀	43,505,238.01	32,664,261.84
槽刀	631,709.22	501,343.26
销钉	10,682.52	8,477.96
钻咀	1,167,314.76	926,415.78
<b>合计</b>	<b>45,314,944.51</b>	<b>34,100,498.84</b>

## 3、 本期前五名客户的营业收入情况：

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
景旺电子科技（龙川）有限公司	3,398,825.00	7.50%
广东依顿电子科技股份有限公司	2,670,992.80	5.89%
健鼎(无锡)电子有限公司	2,440,401.47	5.39%
博敏电子股份有限公司（梅州）	2,196,732.00	4.85%
大连崇达电路有限公司	1,812,190.00	4.00%
<b>合计</b>	<b>12,519,141.27</b>	<b>27.63%</b>

## （二十四）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	87,678.94	73,458.06
教育费附加	52,606.74	25,912.80
地方教育费附加	26,303.70	12,956.39
房产税	22,975.98	10,173.09
土地使用税	56,291.28	24,924.13
印花税	12,697.67	3,980.18
<b>合计</b>	<b>258,554.31</b>	<b>151,404.65</b>

## （二十五）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及奖金	200,300.54	304,998.67
办公费	-	2,428.80
水电燃料费	-	-
交通费	-	1,536.00
差旅费	234,099.95	133,563.80
业务招待费	355,917.78	193,587.54
宣传费	630,578.26	289,077.81
协会费用	10,406.64	8,000.00
租赁费	-	-
运杂费	1,266,921.26	671,756.38
样品费	33,354.39	28,524.37
其他	7,393.92	-
<b>合计</b>	<b>2,738,972.74</b>	<b>1,633,473.37</b>

## （二十六）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及社保	874,625.54	279,635.48

职工福利费	-	
劳动保护费	31,830.97	16,402.09
办公费	70,804.14	46,333.41
租金	-	4,752.00
水电燃料费	27,112.35	-
维修费	49,533.14	1,314.00
交通费	15,520.49	8,585.30
差旅费	55,954.17	46,873.00
通讯费	6,697.19	413.8
业务招待费	34,546.68	39,684.87
折旧	109,461.35	68,579.95
中介机构服务费	646,351.68	224,002.61
外包劳务费	-	18,836.00
宣传费	-	39,593.00
专用费用	-	1,438.39
摊销费	11,255.90	25,359.49
运杂费	22,955.56	20,105.37
税金	-	36,423.91
绿化卫生费	-	3,142.00
员工餐费	11,027.66	68,566.87
其他	-	6,394.53
<b>合计</b>	<b>1,967,676.82</b>	<b>956,436.07</b>

**(二十七) 研发费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	536,182.52	279,635.48
直接投入	268,091.26	186,930.82
折旧	62,554.63	66,950.52
交通差旅费	-	-
汽车费用	-	-
办公费	-	-
其他	26,809.13	28,693.08
<b>合计</b>	<b>893,637.54</b>	<b>562,209.90</b>

**(二十八) 财务费用**

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	146,635.02	768,941.01
减：利息收入	1,323.13	6,584.55
手续费支出	15,523.00	-20,926.57
减：手续费收入	17,543.77	-
汇兑损失	127,906.29	16,479.34
减：汇兑收益	7,970.64	4,352.71
其他	82,271.16	-
<b>合计</b>	<b>345,497.93</b>	<b>753,556.52</b>

**(二十九) 资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
资产减值损失	1,321,808.41	-

合计

1,321,808.41

-

**(三十) 其他收益**

项目	本期发生额	上期发生额
其他收益	-	-29,554.30
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>-29,554.30</b>

**(三十一) 营业外收入**

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	997,842.81	366,364.58
其他	74,831.55	48,516.77
<b>合计</b>	<b>1,072,674.36</b>	<b>414,881.35</b>

**其中，政府补助明细如下：**

补助项目	本期发生额	上期发生额	说明
宜都市经信局发放境内外展会奖励资金	144,884.00	-	与收益相关，直接拨入
劳动局贴息贷款补贴	38,864.58	-	与收益相关，直接拨入
科技局 2017 年度奖励拨款	200,000.00	-	与收益相关，直接拨入
宜都市劳动就业和人才服务局高校毕业生社保补贴	7,594.23	-	与收益相关，直接拨入
收到宜都市财政局财政扶持资金	606,500.00	-	与收益相关，直接拨入
<b>合计</b>	<b>997,842.81</b>	<b>-</b>	

注：报告期政府补助均为与当期收益相关，直接拨入的政府补助。

**(三十二) 营业外支出**

项目	本期发生额	上期发生额
助学赞助捐赠支出	15,795.00	20,375.00
党员群众服务中心阵地建设	20,000.00	-
敬老院慰问	480.00	-
侨联赞助	1,000.00	-
其他	12,238.90	12,271.87
<b>合计</b>	<b>49,513.90</b>	<b>32,646.87</b>

**(三十三) 所得税费用**

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

当期所得税费用	272,990.82	730,622.58
递延所得税费用	-	-
<b>合计</b>	<b>272,990.82</b>	<b>730,622.58</b>

**(三十四) 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	本期发生额	上期发生额
政府补助	345,610.70	366,364.58
利息收入	62,192.13	29,449.87
其他	81,116.94	48,516.77
<b>合计</b>	<b>488,919.77</b>	<b>444,331.22</b>

**2、支付的其他与经营活动有关的现金**

项目	本年度	上年度
办公费、协会费、员工餐费等	94,634.75	1,638,500.46
差旅费、业务招待费等	145,417.68	463,709.21
水电、交通费等	38,003.72	106,445.96
租赁、维修、运杂费及其他	260,571.28	673,070.38
宣传费用	284,156.67	328,671.30
中介机构服务费	39,036.79	224,002.61
<b>合计</b>	<b>861,820.89</b>	<b>3,434,399.92</b>

**(三十五) 现金流量表补充资料****1、 现金流量表补充资料**

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	4,438,467.56	3,912,703.85
加：资产减值准备	1,321,808.41	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,661,481.26	1,100,565.50
无形资产摊销	19,319.11	
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)		-
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)	345,497.93	713,544.70
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)	-	-1,743,848.57
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)	-9,833,487.58	1,974,633.82
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-14,487,237.07	-8,052,214.83
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	10,715,362.41	3,441,353.38
其他	8,659,017.71	548,658.40
经营活动产生的现金流量净额	-598,237.82	1,934,613.75

<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		-
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	5,658,384.65	1,838,324.96
减：现金的期初余额	7,675,181.40	762,346.98
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	<b>-2,016,796.75</b>	<b>1,075,977.98</b>

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	5,658,384.65	1,838,324.96
其中：库存现金	76,803.70	24,653.25
可随时用于支付的银行存款	5,581,580.95	539,929.16
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	<b>5,658,384.65</b>	<b>1,838,324.96</b>
其中：使用受限制的现金和现金等价物		

## 六、关联方及关联交易

### （一）关联方情况

根据《公司法》和《企业会计准则第36号准则—关联方披露》的相关规定，结合公司的实际情况，公司关联方如下：

#### 1、持有公司5%以上股权的股东

名称/姓名	与公司关系	持股比例（%）
宜昌永鑫家人管理有限公司	控股股东	33.26
汪万勇	实际控制人	27.15
宜昌国投产业投资基金（有限合伙）	股东	22.62
科华（宜都）科技创业投资基金（有限合伙）	股东	5.66
<b>合计</b>		<b>88.69</b>

#### 2、公司的董事、监事、高级管理人员

序号	关联方姓名（名称）	关联关系
1	汪万勇	总经理/董事长/法定代表人
2	马华蓉	副董事长/运营总监

3	熊永辉	董事/技术总监
4	席永成	董事/销售总监
5	汪建军	董事
6	辛玲玲	监事会主席
7	张丽	监事
8	金玲	监事（职工代表）
9	杨令	财务总监/董事会秘书

### 3、其他关联企业

序号	名称	与本公司的关系
1	宜昌永鑫家人资产管理有限公司	控股股东
2	深圳市钧永鑫电子有限公司	董事控制的企业
3	深圳市鑫环亚商贸有限公司	实际控制人近亲属控制的企业

#### （二）关联交易情况

##### 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

##### 2、关联担保情况

报告期存在关联方为本公司担保情形，详见附注“（十一）短期借款”。

##### 1、关联方资金拆借

###### （1）资金拆入

关联方	报告期内向关联方借入金额	
	本期发生额	上期发生额
宜昌永鑫家人资产管理有限公司		120,000.00
合计		120,000.00

##### 1、向关联方支付利息情况

无

##### 2、向关联方采购资产情况

无

#### （三）关联方应收应付款项



**1、应付项目****(1) 其他应付款**

关联方	期末余额	期初余额
宜昌永鑫家人资产管理有限公司		120,000.00
汪万勇		-
<b>合计</b>		<b>120,000.00</b>

**(四) 承诺及或有事项****1、重要承诺事项**

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无应披露而未披露的重大承诺事项。

**2、或有事项**

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的或有事项。

**3、资产负债表日后事项****4、其他重要事项**

本公司无需要披露的其他重要事项。

**5、补充资料****5.1 非经常性损益明细表**

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	997,842.81	366,364.58
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		

与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	25,317.65	15,869.90
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-272,990.82	
少数股东权益影响额		
<b>合计</b>	<b>750,169.64</b>	<b>382,234.48</b>

## 5.2 净资产收益率及每股收益

### 5.2.1 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）		每股收益	
			基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	上期数	13.92	0.33	0.33
	本期数	7.28	0.15	0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	上期数	12.56	0.29	0.29
	本期数	6.05	0.12	0.12

### 5.2.2 净资产收益率计算过程

项目	序号	本期发生额	上期发生额
归属于公司普通股股东的净利润	1	4,438,467.56	3,912,703.85
归属于公司普通股股东的非经常性损益	2	750,169.64	382,234.48
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	3,688,297.92	3,530,469.37

归属于公司普通股股东的期初净资产	4	58,746,371.36	26,482,187.50
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6		
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7		
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8		
其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	9		
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10		
报告期月份数	11	6	6
加权平均净资产	$12=4+1*0.5+5*6/11-7*8/11+9*10/11$	60,965,605.14	28,438,539.43
加权平均净资产收益率(%)	$13=1/12*100$	7.28	13.76
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	$14=3/12*100$	6.05	12.41

宜昌永鑫精工科技股份有限公司

二〇一八年八月二十七日