



五谷股份

NEEQ : 831893

浙江五谷铜业股份有限公司
(Zhejiang Wugu Copper, Ltd.)



半年度报告

— 2018 —

公司半年度大事记



报告期内，公司扩建厂房，以扩大生产规模，满足市场需求。



报告期内，与贵州望谟县进行扶贫对接，保障公司的劳动力资源。

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	12
第五节 股本变动及股东情况	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	17
第七节 财务报告	20
第八节 财务报表附注	26

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、五谷铜业、五谷股份	指	浙江五谷铜业股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
漆包线、电磁线	指	绕组线的一个主要品种，由导体和绝缘层两部分组成，其作用是通过电流产生磁场或切割磁力线产生感应电流，实现电能和磁能的相互转化
镀锡线，镀锡铜线	指	表面镀有一薄层金属锡的铜线。产品具有耐蚀、耐热，及焊著性特佳等工业特性
手机摄像头马达、VCM	指	该产品主要用于智能手机的摄像头，以改变焦距，使摄像呈现最清晰的状态
股东大诨	指	浙江五谷铜业股份有限公司股东大会
董事会	指	浙江五谷铜业股份有限公司董事会
监事会	指	浙江五谷铜业股份有限公司监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
公司章程	指	浙江五谷铜业股份有限公司章程
证监会	指	中国证券监督管理委员会
高级管理人员	指	公司总经理、财务总监、董事会秘书
报告期	指	2018 年上半年度
kk	指	百万，1kk 为 100 万，2kk 为 200 万
5m、8m、13m	指	手机摄像头的像素，5m 为 500 万像素，8m 为 800 万像素，13m 为 1300 万像素
F、H 级及以上耐热漆包线	指	应用于负荷大、功率大，特别是出现过负载的机会多的电机的漆包线

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。

公司负责人黄孟波、主管会计工作负责人朱喜儿及会计机构负责人（会计主管人员）朱喜儿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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

1、列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

董事李一峰因辞职缺席。

【备查文件目录】

文件存放地点	浙江五谷铜业股份有限公司董事会秘书办公室
备查文件	1、浙江五谷铜业股份有限公司第二届董事会第五次会议决议； 2、浙江五谷铜业股份有限公司第二届监事会第四次会议决议； 3、经公司负责人、主管会计负责人、会计机构负责人签字确认的财务报表； 4、浙江五谷铜业股份有限公司 2018 年半年报。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	浙江五谷铜业股份有限公司
英文名称及缩写	Zhejiang Wugu Copper Co., Ltd
证券简称	五谷股份
证券代码	831893
法定代表人	黄孟波
办公地址	浙江省余姚市丈亭镇台商投资园区

一.1 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	朱喜儿
是否通过董秘资格考试	否
电话	0574-62998807
传真	0574-62998899
电子邮箱	jenny@wugucopper.com
公司网址	www.wugucopper.com
联系地址及邮政编码	浙江省余姚市丈亭镇台商投资园区 315410
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会秘书办公室

二、 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	2013年12月25日
挂牌时间	2015年2月17日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C38 电气机械和器材制造业—C383 电线、电缆、光缆及电工器材制造业—C3831 电线、电缆制造
主要产品与服务项目	漆包线的研发、生产与销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	66,495,666
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	黄孟波、黄立波、黄和钦

三、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
----	----	----------

统一社会信用代码	913302007503714090	否
金融许可证机构编码	J3324001872703	否
注册地址	余姚市丈亭镇台商投资园区	否
注册资本（元）	66,495,666.00 元	否

四、 中介机构

主办券商	财通证券
主办券商办公地址	浙江省杭州市西湖区杭大路 15 号嘉华国际商务中心
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	-
签字注册会计师姓名	-
会计师事务所办公地址	-

五、 自愿披露

适用 不适用

六、 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	95,103,440.18	77,664,418.49	22.45%
毛利率	5.98%	6.84%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	713,687.92	1,308,316.25	-45.45%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	664,447.79	1,058,859.98	-37.25%
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）	1.09%	2.07%	-
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）	1.01%	1.55%	-
基本每股收益	0.01	0.02	-50.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	137,975,683.52	125,869,881.38	9.62%
负债总计	72,020,990.05	60,628,875.83	18.79%
归属于挂牌公司股东的净资产	65,954,693.47	65,241,005.55	1.09%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.99	0.98	1.09%
资产负债率（母公司）	-	-	-
资产负债率（合并）	52.20%	48.17%	-
流动比率	1.15	1.18	-
利息保障倍数	1.84	3.12	-

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	-110,946.68	-1,921,018.35	-
应收账款周转率	2.14	2.23	-
存货周转率	3.05	2.69	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	9.62%	8.06%	-
营业收入增长率	22.45%	35.12%	-
净利润增长率	-45.45%	-257.25%	-

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	66,495,666	66,495,666	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司主营业务为漆包铜线，镀锡铜线、多股绞合漆包铜线及手机摄像头马达（VCM 马达）的研发、生产和销售。以客户为导向，根据客户需求进行产品的研发和改进，并建立了全面的质量保证体系和产品质量控制流程，依据先进的质量标准为客户提供满意的产品。

（一）研发模式

公司产品系自主研发。公司加大研发投入，拥有一支完善的技术队伍。产品研发分为立项阶段、执行阶段、试生产阶段。

（二）生产模式

公司采用订单式模式，按照客户不同的产品需求进行生产。在改生产模式下，最大程度降低了公司的生产成本和库存压力。

（三）销售模式

公司产品主要采取直销和中间贸易商结合模式，由销售部全面负责公司产品的销售。公司尤其注重对新客户的开发和考察，提高对客户信用风险的控制程度。

（四）盈利模式

公司基于产品技术优势，通过与客户的深度接触，全面了解客户需求，并通过参加行业展会等，时刻关注行业动态。公司的研发团队通过加大研发力度，不断提高产品质量，开发产品种类，提升产品的档次，从而实现营业收入，获得持续利润。

公司专注于细微漆包线的研发和生产，产品以聚氨酯漆包线、聚酯亚胺漆包线以及聚酰亚胺复合聚酯亚胺漆包铜圆线等为主，并已突破了自粘性直焊聚酯亚胺漆包线、芳香聚酰亚胺漆包线等特殊用途漆包线的生产技术。2018年初公司基于漆包线的传统优势，为满足日益增长的订单量，引进了新的设备，从而大大提升了生产能力，提高了生产效益。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

2018上半年度，公司通过开发新客户、强化内部管理机制，节省成本等手段，促进企业持续快速稳定发展。进一步明确公司发展目标、实现路径，为公司持续发展指明了方向；公司以创造客户价值为导向，积极推进价值营销体系建设，促进销量和利润的稳步提升。公司加强团队管理，在提高产量的同时，不断提升产品转换效率，完善销售渠道，合理配置资源，注重风险防控。随着资本市场对全国中小企业股份转让系统挂牌企业关注度的显著提升，社会公众节能环保意识的不断增强，以及产业政策的大力支持下，公司主营业务发展前景良好。

1、财务业绩情况

报告期内，公司经营业绩稳步增长。2018上半年度，公司营业收入 9510 万元，同比增长 22.45%；利润总额 90.08 万元，比上期减少 35.51%。主要是 2017 年度坏帐计提比例调整。2018 上半年度营业外收入比 2017 上半年度营业外收入下降 83.66%。截至 2018 年 6 月 30 日，公司总资产为 13797 万元，同比增长 10%；净资产为 6595 万元，同比增长 1.09%。

报告期内，公司加权平均净资产收益率 1.09%，较上年同期 2.07%有所下降，2018 上半年度，公司基本每股收益为 0.01 元，较上年同期基本每股收益 0.02 元下降 50%。以上两个的原因主要系报告期内公司净利润下降。

2、业务拓展情况

报告期内，公司增加新设备，扩大漆包线生产量，在保持原有市场客户的同时，进一步拓展客户，为提高市场占有率奠定基础。

3、产品质量管理与技术研发情况

公司不断优化工艺，降低废丝的产出率，坚持严格执行产品检验程序，优化产品检验流程，使生产技术水平跟上市场需求。

三、 风险与价值

（1）实际控制人不当控制风险

黄孟波、黄立波、黄和钦持有公司 53.17%的股份，为公司实际控制人。公司总经理黄孟波、董事黄立波为兄弟关系，与董事长黄和钦均为父子关系。黄孟波家族在公司决策、监督日常经营管理上可施予重大影响。公司实际控制人可以利用控制股份的比例优势，通过行使表决权直接或间接影响公司的重大决策。

对应措施：针对上述风险，公司已经建立了合理的法人治理结构。公司按照《公司法》的要求制订了《关联交易决策制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等，明确了关联交易的决策程序，设置了关联股东和董事的回避表决条款，同时在《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》中也做了相应的制度安排。公司将严格依据《公司法》、《证券法》等法律法规和规范性文件的要求规范运作，完善法人治理结构，切实保护公司中小股东的利益。

（2）偿债能力风险

公司所处行业属于资金密集型行业，对资本规模和筹资能力有较高的要求，若扩大生产规模，必然对流动资金的规模和资金周转效率提出更高的要求。公司 2018 年半年度的经营活动现金流量净额为 -110,946.68 元。

对应措施：公司在提高资产收益率的基础上，一方面积极推进直接融资工作，满足公司经营投资需求；另一方面加强与银行长期的合作关系，争取更大额度的授信，为公司扩大生产规模提供有力的资金保障。

（3）未全员缴纳社会保险风险

截至 2018 年 6 月 30 日，公司共有员工 101 名，其中 42 名员工缴纳了社会保险，其余未参保人员均仅缴纳工伤保险并出具了《职工自愿放弃购买城镇职工社会保险声明》，同时控股股东及实际控制人承诺承担将来可能由此产生的损失。但为员工购买社保是企业的法定义务，一旦这些自愿放弃缴纳社保的员工后期对公司法定义务未履行进行追溯，将对公司经营带来一定影响。

对应措施：公司实际控制人承诺，如公司因前述行为被有关主管部门要求补缴社会保险费或住房公积金的，或有关主管部门要求缴纳滞纳金或罚款的，其将对公司承担全额补偿义务；其将积极推动公司未来条件成熟时，规范社会保险及住房公积金缴纳行为，同时积极推动公司保障全体员工权益。

（4）原材料价格波动风险

公司主营业务漆包线的原材料——铜占产品成本比例较大，铜的价格变化将导致公司产品销售价格、销售成本的变动，并间接影响公司营运资金的需求。铜价格的剧烈波动加大了公司成本控制及资金周转的难度，对经营具有一定的风险。

对应措施：根据以销定产，进一步提高销售部门和采购部门的联动，减少原材料波动对公司产生的影响。

(5) VCM 马达项目效益的不确定性风险

报告期内，VCM 已进入生产营销阶段，报告期内已实现销售收入，但由于 VCM 马达属于手机配件，下游行业技术更新换代较快，若公司不能跟上技术发展或者下游市场发展成果不佳，将造成公司的经营风险。

对应措施：加快研发进程，和下游客户保持良好的沟通，公司将积极开拓市场，扩大营业收入。

(6) 盈利能力下降的风险

报告期内，公司主要销售产品为电磁线，VCM 马达等。公司 2016 年净利润为-496,544.34，2017 年净利润为 2,806,266.62。受市场竞争、原材料价格波动、人工成本上升、客户需求变动等因素的影响，公司的盈利能力存在下降的风险。

对应措施：扩大销售市场，控制成本，加强公司的经营管理能力和企业文化。

(7) 环保投入增加的风险

本公司主要从事电磁线的生产和销售，所使用的能源主要是电力，项目主要污染源以废气及噪声为主，废水、固废很少。公司建有较完善的环境管理制度，规定了各个部门的环保职责，并通过新技术的应用对生产工艺、生产装备等改进和物资回收再利用等措施，已符合当前国内的环保要求。但随着我国经济发展模式的转变和可持续发展战略的全面实施，国家对环境保护工作的日益重视，国家和地方各级政府部门可能制定更为严格的环保标准，要求改进生产工艺和设备，更新环保设施，公司将因此面临环保标准提高、环保投入增加的风险。

对应措施：淘汰旧设备以减少污染。

四、 企业社会责任

公司在致力于经营好公司、创造经济价值的同时，积极主动地承担社会责任，积极投身社会公益慈善事业，坚持环保意识，降低能耗，力促企业与环境和谐共存，实现自身成长与社会进步良性共生，实现可持续发展，努力履行企业公民职责。基于对经济、社会及环境三重责任的认知，公司的社会责任观为“对股东/投资者负责、对员工负责、对客户负责、对合作伙伴负责、对环境负责、对公众利益负责”。公司严格按照《公司法》、《证券法》等相关法律法规及《公司章程》的规定建立科学合理的组织架构，制定了一系列规章制度，确保公司经营活动有章可循。公司股东大会、董事会、监事会和管理层之间权责分明、相互制衡，形成了一套合理、完整、有效的经营管理框架。不断健全和完善公司法人治理结构，保证公司长期、稳定、健康发展。

在劳动人事制度方面，公司严格遵守《劳动法》和《劳动合同法》，依法保护职工的合法权益。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

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

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	400,000.00	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	4,000,000.00	635,142.60
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	1,000,000.00	367,606.88

(二) 承诺事项的履行情况

1、关于住房公积金缴纳事项的承诺

公司控股股东、实际控制人出具了《关于住房公积金缴纳事项的承诺》，承诺如公司因未为全部员工缴纳社保和公积金被有关主管部门要求补缴社会保险费或住房公积金的，或有关主管部门要求缴纳滞纳金或罚款的，其将对公司承担全额补偿义务；其将积极推动公司在未来条件成熟时，规范社会保险及住房公积金缴纳行为，同时积极推动公司保障全体员工权益。

2、关于股份锁定的承诺

本公司全体董事、监事、高级管理人员分别承诺：本人应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五，离职后半年内，不转让其所持有的本公司股份。

本公司控股股东及实际控制人分别承诺：在挂牌前直接或间接持有的股份分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其所持股份的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。

3、为避免同业竞争采取的措施及做出的承诺

公司控股股东、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员出具《关于避免同业竞争的承诺函》：

1)、本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

2)、本人在作为股份公司股东期间，本承诺持续有效。

3)、本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。

以上承诺在报告期内均得到履行。

(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
厂房	抵押	20,260,466.75	14.68%	银行抵押
土地	抵押	17,903,741.12	12.98%	银行抵押
总计	-	38,164,207.87	27.66%	-

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	34,870,863	52.44%	1,673,619	36,544,482	54.96%
	其中：控股股东、实际控制人	13,926,351	20.94%	1,543,805	15,470,156	23.26%
	董事、监事、高管	14,941,600	22.47%	1,673,619	16,615,219	24.99%
	核心员工	579,930	0.87%	0	579,930	0.87%
有限售条件股份	有限售股份总数	31,624,803	47.56%	-1,673,619	29,951,184	45.04%
	其中：控股股东、实际控制人	28,059,795	42.20%	-1,543,805	26,515,990	39.88%
	董事、监事、高管	31,624,803	47.56%	-1,673,619	29,951,184	45.04%
	核心员工	0	0%	0	0	
总股本		66,495,666	-	0	66,495,666	-
普通股股东人数		52				

注：宁波五谷金属制品有限公司期初持有本公司股份 3,717,500 股，期末持有本公司股份 3,717,500 股，其中黄和钦持有该公司 83.2947% 股份，间接持有本公司股份 3,096,480 股，黄立波持有该公司 15.0912% 股份，间接持有本公司股份 561,015 股；浙江五谷宝兴实业有限公司期初未持有本公司股份 2,974,000 股，期末持有本公司股份 2,974,000 股，其中黄立波持有该公司 51% 股份，间接持有本公司股份 1,516,740 股，黄和钦持有该公司 25% 股份，间接持有本公司股份 743,500 股，黄孟波持有该公司 24% 股份，间接持有本公司股份 713,760 股。综上所述，截止报告期末，本公司实际控制人、董事黄孟波、黄和钦、黄立波间分别间接持有本公司股份 713,760 股、3,839,980 股、2,077,755 股。

(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	黄孟波	17,846,651	0	17,846,651	26.84%	13,384,989	4,461,662
2	黄立波	9,085,602	0	9,085,602	13.66%	6,814,202	2,271,400
3	黄和钦	8,422,398	0	8,422,398	12.67%	6,316,799	2,105,599
4	宁波五谷金属制品有限公司	3,717,500	0	3,717,500	5.59%	0	3,717,500
5	浙江五谷宝兴实业有限公司	2,974,000	0	2,974,000	4.47%	0	2,974,000
合计		42,046,151	0	42,046,151	63.23%	26,515,990	15,530,161

前五名或持股 10% 及以上股东间相互关系说明：

1、自然人股东黄和钦与黄立波、黄孟波为父子关系。

2、法人股东宁波五谷金属制品有限公司为在册股东黄和钦控制的公司，黄和钦持有该公司 83.2947% 股份，黄立波持有该公司 15.0912% 股份。

3、法人股东浙东五谷宝兴实业有限公司为在册股东黄立波控制的公司，黄立波持有该公司 51% 股份，黄和钦持有该公司 25% 股份，黄孟波持有该公司 24% 股份。

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

本公司无控股股份

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人为自然人黄和钦、黄孟波、黄立波，三人期末共计持有公司股权 35,354,651 股，占比 53.17%。

1、黄和钦，男，1953 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1981 年 4 月至 1983 年 12 月任余姚县东风冲件厂厂长；1984 年 1 月至 1992 年 8 月，任余姚市铝制品厂厂长；1993 年 4 月至 2000 年 8 月，任宁波五谷金属制品实业公司总经理；2001 年 4 月至今任宁波五谷金属制品有限公司总经理，兼任宁波泛龙塑料新材料有限公司董事长、总经理，余姚兵科新材料有限公司执行董事、总经理，余姚广银机电物资有限公司执行董事、总经理，五谷电力半导体有限公司执行董事、总经理。现任公司董事长，任期 3 年。

2、黄孟波，男，1980 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，法学硕士。2006 年至 2008 年，任美国 Sentron Inc 部门主管；2008 年至 2014 年，任公司原漆包线业务部总经理。现任公司副董事长、董事、总经理，任期 3 年。

3、黄立波，男，1976 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2000 年至 2004 年，建立五谷金属驻上海办事处，并任总经理；2004 年至 2006 年，建立五谷金属驻美国洛杉矶办事处，并任总经理；2006 年至 2014 年，任公司原酒店用品业务部总经理；2014 年 8 月至今任浙江五谷宝兴实业有限公司执行董事、总经理。现任公司董事，任期 3 年。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
黄和钦	董事长	男	1953-07-22	大专	2017年9月9日至 2020年9月8日	否
黄孟波	副董事长、 总经理	男	1980-03-31	硕士	2017年9月9日至 2020年9月8日	是
黄立波	董事	男	1976-09-09	本科	2017年9月9日至 2020年9月8日	否
徐建善	董事	男	1979-01-06	中专	2017年9月9日至 2020年9月8日	否
李一峰	董事	男	1977-12-07	本科	2017年9月9日至 2020年9月8日	否
洪利国	董事	男	1960-07-19	高中	2017年9月9日至 2020年9月8日	否
施耀	董事	男	1978-11-02	中专	2017年9月9日至 2020年9月8日	是
黄利钦	监事会主席	男	1962-03-14	中专	2017年9月9日至 2020年9月8日	否
李勇	监事	男	1962-04-12	大专	2017年9月9日至 2020年9月8日	否
顾挺环	职工代表监 事	女	1988-03-14	大专	2017年12月22日至 2020年9月8日	是
朱喜儿	财务总监、 信息披露负 责人	女	1964-05-29	中专	2017年9月9日至 2020年9月8日	是
董事会人数:						7
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事长黄和钦与副董事长、总经理黄孟波以及董事黄立波为父子关系；董事长黄和钦与监事会主席黄利钦为兄弟关系。

(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
----	----	----------	------	----------	-----------	------------

黄和钦	董事长	8,422,398	0	8,422,398	12.67%	0
黄孟波	副董事长、总经理	17,846,651	0	17,846,651	26.84%	0
黄立波	董事	9,085,602	0	9,085,602	13.66%	0
徐建善	董事	1,027,517	0	1,027,517	1.55%	0
李一峰	董事	1,201,496	0	1,201,496	1.81%	0
洪利国	董事	1,403,728	0	1,403,728	2.11%	0
施耀	董事	175,466	0	175,466	0.26%	0
黄利钦	监事会主席	421,118	0	421,118	0.63%	0
李勇	监事	350,932	0	350,932	0.53%	0
顾挺环	职工代表监事	0	0	0	0%	0
朱喜儿	财务总监、信息披露负责人	0	0	0	0%	0
合计	-	39,934,908	0	39,934,908	60.06%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	16	12
生产人员	80	75
销售人员	5	5
技术人员	5	5
财务人员	4	4
员工总计	110	101

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	6	6

专科	10	10
专科以下	93	84
员工总计	110	101

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

公司一直十分重视员工的培训和发展工作，制定了系列的培训计划与人才培养项目，全面加强员工培训工作，包括新员工入职培训、新员工公司文化理念培训、新员工试用期岗位技能培训实习、在职员工业务与管理技能培训、管理干部管理提升培训、员工晋级、调岗职业技能需求培训等，不断提升公司员工素质和能力，提升员工和部门工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和确实的保障。公司执行全员劳动合同制度，公司薪酬根据员工工作绩效、工作能力水平、行业水平进行合理公正的薪酬分配；公司依据现有的组织结构和管理模式，为最大限度的激发员工工作积极性，在客观公正、员工激励与保障兼顾的基础上，制定了完善的薪酬体系和绩效考核制度，按员工承担的职责和工作绩效支付报酬。

报告期内，不存在需要公司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
余纪丰	行政主管	223,050
褚开定	生产主管	148,700
包静波	主办会计	208,180

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：

报告期内，核心员工无变动。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	3,841,328.04	4,715,001.69
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	六、2、3	48,232,827.98	38,507,780.25
预付款项	六、4	74,138.30	32,258.13
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	360,060.28	25,345.09
买入返售金融资产			
存货	六、6	30,373,643.05	28,194,046.92
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		82,881,997.65	71,474,432.08
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	六、7	34,630,975.90	35,931,010.74
在建工程	六、9	1,816,606.36	
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	六、8	17,547,737.72	17,903,741.12
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用	六、10	501,135.80	-
递延所得税资产	六、11	597,230.09	560,697.44
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		55,093,685.87	54,395,449.30
资产总计		137,975,683.52	125,869,881.38
流动负债：			
短期借款	六、12	48,500,000.00	45,500,000.00
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	六、13	11,215,712.31	9,317,679.57
预收款项	六、14	10,003,567.97	2,766,682.36
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	六、15	345,949.70	621,691.90
应交税费	六、16	1,591,288.90	2,346,320.76
其他应付款	六、17	364,471.17	76,501.24
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		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		72,020,990.05	60,628,875.83
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		-	-
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		-	-
负债合计		72,020,990.05	60,628,875.83
所有者权益（或股东权益）：			

股本	六、19	66,495,666.00	66,495,666.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、20	361.04	361.04
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	六、21	7,954.39	7,954.39
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、22	-549,287.96	-1,262,975.88
归属于母公司所有者权益合计		65,954,693.47	65,241,005.55
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		65,954,693.47	65,241,005.55
负债和所有者权益总计		137,975,683.52	125,869,881.38

法定代表人：黄孟波

主管会计工作负责人：朱喜儿

会计机构负责人：朱喜儿

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		95,103,440.18	77,664,418.49
其中：营业收入	六、23	95,103,440.18	77,664,418.49
利息收入		-	-
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		94,271,219.99	75,850,305.65
其中：营业成本	六、23	89,414,367.76	72,354,804.94
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	六、24	706,238.78	609,048.39
销售费用	六、25	739,688.64	513,929.69
管理费用	六、26	1,953,073.99	1,847,058.23
研发费用	六、27	253,155.92	612,763.45
财务费用	六、28	1,058,564.31	1,013,364.06
资产减值损失	六、29	146,130.59	-1,100,663.11
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）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		832,220.19	1,814,112.84
加：营业外收入	六、30	70,653.51	432,609.11
减：营业外支出	六、31	-	100,000.75
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		902,873.70	2,146,721.20
减：所得税费用	六、32	189,185.78	838,404.95
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		713,687.92	1,308,316.25
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		-	-
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		713,687.92	1,308,316.25
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		713,687.92	1,308,316.25
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		-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.01	0.02
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：黄孟波

主管会计工作负责人：朱喜儿

会计机构负责人：朱喜儿

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		108,782,862.89	87,248,302.56
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	六、33	1,307,468.76	964,849.11
经营活动现金流入小计		110,090,331.65	88,213,151.67
购买商品、接受劳务支付的现金		105,308,785.18	84,789,567.04
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		2,349,252.28	2,148,545.31
支付的各项税费		1,487,968.29	619,061.92
支付其他与经营活动有关的现金	六、33	1,055,272.58	2,576,995.75
经营活动现金流出小计		110,201,278.33	90,134,170.02
经营活动产生的现金流量净额		-110,946.68	-1,921,018.35
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			360,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		-	360,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付		2,688,589.62	623,096.93

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		2,688,589.62	623,096.93
投资活动产生的现金流量净额		-2,688,589.62	-263,096.93
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		48,000,000.00	13,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		48,000,000.00	13,500,000.00
偿还债务支付的现金		45,000,000.00	9,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,074,137.35	1,013,827.20
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			
筹资活动现金流出小计		46,074,137.35	10,513,827.20
筹资活动产生的现金流量净额		1,925,862.65	2,986,172.80
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		-873,673.65	802,057.52
加：期初现金及现金等价物余额		4,715,001.69	3,495,369.34
六、期末现金及现金等价物余额		3,841,328.04	4,297,426.86

法定代表人：黄孟波

主管会计工作负责人：朱喜儿

会计机构负责人：朱喜儿

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

(二) 附注事项详情

二、 报表项目注释

浙江五谷铜业股份有限公司 2018 上半年度财务报表附注 (除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

浙江五谷铜业股份有限公司(以下简称“本公司”)系经余姚市对外贸易经济合作局以“余外经贸资(2003)289号”文件批准,宁波市人民政府颁发“外经贸资甬字【2003】0228号”批准证书,由黄立波、NSL GROUP(U.S.A.)INC于2003年12月25日共同设立的中外合资经营企业,注册资本10,000,000.00美元。

2003年12月23日,本公司收到黄立波缴纳的第一期出资2,000,000.00美元,业经余姚中诚会计师事务所审验于并2003年12月23日出具了余中会验外字[2003]第2434号验资报告。

2005年8月2日,本公司收到NSL GROUP(U.S.A.)INC缴纳的第一期出资

1,724,000.00 美元，业经余姚中诚会计师事务所审验并于 2005 年 8 月 4 日出具了余中会验外字[2005]第 2217 号验资报告。

2007 年 2 月 5 日，经余姚市对外贸易经济合作局以“余外经贸资（2007）41 号”文件批准，本公司注册资本由原来的 10,000,000.00 美元减少到 3,724,000.00 美元，业经余姚中诚会计师事务所审验并于 2007 年 3 月 15 日出具了余中会验外字[2007]第 2076 号验资报告。

2011 年 8 月 18 日，经宁波市对外贸易经济合作局以“甬外经贸资管函（2011）582 号”文件批复，本公司注册资本由原来的 3,724,000.00 美元减少到 2,437,150.00 美元，业经浙江德威会计师事务所有限公司余姚分所审验，并于 2011 年 8 月 24 日出具了德威（会）验字[2011]第 50215 号验资报告，减资完成后，黄立波出资金额为 1,308,750.00 美元，占注册资本的 53.70%，NSL GROUP(U.S.A.)INC 出资金额 1,128,400.00 美元，占注册资本的 46.30%。

2014 年 6 月 23 日，经余姚市人民政府招商局以“余招商资（2014）050 号”文件批复，同意 NSL GROUP(U.S.A.)INC 占注册资本的 46.30%的股权转让给黄孟波，黄立波占注册资本的 28.70%的本公司股权转让给黄孟波和黄和钦，股权转让后，公司类型由中外合资企业变更为内资企业，注册资本 20,000,074.00 元，其中黄孟波持股比例为 51%，黄立波持股比例为 25%，黄和钦持股比例为 24%。

根据 2014 年 7 月 22 日的股东会决议，本公司增加注册资本 8,099,926.00 元，由陈仙芝等 33 人以现金出资，增资后股东增加至 36 人，截止 2014 年 7 月 31 日，本公司注册资本增加至 28,100,000.00 元，业经浙江天平会计师事务所余姚分所审验，并于 2014 年 8 月 5 日出具了天平甬验[2014]0045 号验资报告。

根据 2014 年 9 月 2 日的临时股东大会决议，本公司名称由浙江五谷实业有限公司变更为浙江五谷铜业股份有限公司，企业性质由有限责任公司变更为股份有限公司，以经审计的净资产按 1.26388708327402:1 折合股份 2810 万股，每股 1 元，折股溢价部分计入资本公积。

余姚市市场监督管理局于 2014 年 9 月 09 日换发了注册号为 330200400035555 的企业法人营业执照，企业类型为股份有限公司。

根据 2015 年 5 月 18 日的股东会决议，本公司增加注册资本 5,058,000.00 元，以黄孟波、黄立波、黄和钦等 37 位股东为发起人，由资本公积转增资本，截止 2015 年 7 月 20 日，本公司注册资本增加至 33,158,000.00 元，业经瑞华会计师事务所审验，并于 2015 年 7 月 20 日出具了瑞华验字[2015]33070003 号验资报告。

根据公司 2015 年第一届董事会第五次会议决议、第二次临时股东会决议，本公司发行人民币普通股 1156 万股，发行价格 2.68 元/每股，募集资金总额 30,980,800.00 元。其中计入股本人民币 11,560,000.00 元，计入资本溢价人民币 19,420,800.00 元。截止 2015 年

9月30日，本公司注册资本增加至44,718,000.00元，业经瑞华会计师事务所审验，并于2015年9月30日出具了瑞华验字[2015]33070008号验资报告。

宁波市市场监督管理局于2015年12月1日换发了注册号为统一社会信用代码913302007503714090的营业执照，企业类型为股份有限公司。

根据2016年5月13日股东会决议，公司以总股本4471.8万股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增4.87股，本次转增的资本公积总额为21,777,666.00元，全部为公司以往股东投入的股本溢价所形成的资本公积，本次转增后，公司股本变更为66,495,666.00股，公司注册资本增加至66,495,666.00元。

宁波市市场监督管理局于2016年5月23日换发了注册号为统一社会信用代码913302007503714090的营业执照，企业类型为股份有限公司。

经营范围：电线、电缆、电磁线、键合金丝、键合铜丝、电工器材、电子元器件、电子元器件的制造、加工；电子产品、微型马达、电机、线圈、光学仪器的制造、加工；铜线冷轧加工；发动机、液体泵、起重机械、阀门、电动机及发电机、发电机组及旋转式变流机的批发；自营和代理货物和技术的进出口，但国家限定经营或禁止进出口的货物技术除外。（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）

公司注册资本66,495,666.00元，法定代表人为黄孟波。

营业期限为2014年6月30日至长期。

本财务报表业经本公司董事会于2018年8月15日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

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42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）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。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2018上半年度的财务状况及2018上半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司

信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、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。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、现金及现金等价物的确定标准

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

5、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

6、金融工具

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

关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（2）金融资产的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

②持有至到期投资

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

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率

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

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

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括

在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

②可供出售金融资产减值

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

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

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

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

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

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

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

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

（5）金融负债的分类和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同及贷款承诺

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

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

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

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

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

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

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

（9）权益工具

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

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

7、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄分析组合	相同账龄的应收账款具有类似的信用风险特征
关联方组合	以关联方划分组合

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄分析组合	账龄分析法
关联方组合	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）		
其中：[3个月以内]	0.3	0.3
[4~6个月]	0.5	0.5
[7~9个月]	2	2
[10~12个月]	5	5
1-2年	10	10
2-3年	30	30
3-4年	50	50
4-5年	80	80
5年以上	100	100

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有

关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

8、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、周转材料和库存商品。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。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。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法。

9、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
办公设备及其他	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、12“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时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。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

10、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续

超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

11、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、12“长期资产减值”。

12、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地

产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。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，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

13、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服

务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

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

14、收入

（1）商品销售收入

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

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

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

15、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，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

16、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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

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

17、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

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。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

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。

18、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

无。

(2) 会计估计变更

无

19、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更

仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（2）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组

合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(5) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(6) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(7) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按5%、11%、16%、17%的税率分别计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。

六、财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2018年1月1日，“期末”指2018年6月30日；“本期”指2018年1-6月份，“上年同期”指2017年1-6月份。

1、货币资金

项 目	期末余额	年初余额
-----	------	------

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	59,543.85	3,512.86
银行存款	3,781,784.19	4,711,488.83
合 计	3,841,328.04	4,715,001.69
其中：存放在境外的款项总额		

2、应收票据

(1) 应收票据分类

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,000,142.76	331,500.88
合 计	1,000,142.76	331,500.88

(2) 年末已质押的应收票据情况

本公司年末无已质押的应收票据。

(3) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

本公司年末无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(4) 年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

本公司年末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

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账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	49,080,503.87	100.00	1,847,818.65	3.77	47,232,685.22
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	49,080,503.87	100.00	1,847,818.65	3.77	47,232,685.22

(续)

类 别	年初余额				
	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					

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	39,880,083.60	100.00	1,703,804.23	4.27	38,176,279.37
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	39,880,083.60	100.00	1,703,804.23	4.27	38,176,279.37

①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			
其中：3个月以内	24,795,421.60	74,386.26	0.30
4-6月	11,000,233.26	55,001.17	0.50
7-9月	5,864,268.47	117,285.37	2.00
10-12个月	6,056,026.00	302,801.30	5.00
1年以内小计	47,715,949.33	549,474.10	
1至2年	50,230.20	5,023.02	10.00
2至3年	30,004.01	9,001.20	30.00
3至4年			50.00
4至5年			80.00
5年以上	1,284,320.33	1,284,320.33	100.00
合计	49,080,503.87	1,847,818.65	

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 144,014.42 元。

(3) 本年实际核销的应收账款情况

本年无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备年末余额
厦门市朗诺欧电子科技有限公司	非关联方	2,683,029.88	1年以内	5.43	49,351.49
屠存良	非关联方	2,551,503.47	1年以内	5.16	12,654.51

遂宁海德信照明有限公司	非关联方	1,891,587.94	1年以内	3.83	24,579.40
嵊州市伊力电器厂	非关联方	1,263,029.77	1年以内	2.56	11,390.89
厦门元鑫达光电科技有限公司	非关联方	1,126,100.17	1年以内	2.28	7,283.01
合计					

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	42,108.68	56.79	7,867.00	24.39
1至2年	12,029.62	16.23	23,791.13	73.75
2至3年	20,000.00	26.98	600.00	1.86
合计	74,138.30	100.00	32,258.13	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
昆山齐昆和精密模具有限公司	非关联方	20,000.00	26.98	
余姚市盈善建筑有限公司	非关联方	14,350.00	19.36	
陈飞鸽(屋面工程)	非关联方	8,163.00	11.01	
慈溪市公铁联运有限公司	非关联方	6,792.00	9.17	
宁波华东安全科技有限公司	非关联方	6,000.00	8.10	
合计		55,305.00	74.62	

(3) 账龄超过1年的重要预付款项

本公司年末无账龄超过1年的重要预付款项。

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	364,078.35	100.00	4018.07	1.11	360,060.28

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 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	364,078.35	100.00	4018.07	1.11	360,060.28

(续)

类别	年初余额				
	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	27,246.99	100.00	1,901.90	6.98	25,345.09
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	27,246.99	100.00	1,901.90	6.98	25,345.09

①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			
其中：3 个月以内	21,143.79	63.43	0.3
4-6 月	307,529.11	1537.64	0.5
7-9 月	29,302.25	586.04	2.00
10-12 个月			
1 年内小计	357,975.15	2,187.11	
2 至 3 年	6,103.20	1,830.96	30.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
合计	364,078.35	4,018.07	

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 2,116.17 元。

(3) 本年实际核销的其他应收款情况

本年无实际核销的其他应收账款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
备用金（油费、过路费）	50,446.04	21,143.79
工会经费	1,103.20	1,103.20
押金	5,000.00	5,000.00
其它	307,529.11	
合 计	364,078.35	27,246.99

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备 年末余额
黄正	其它	307,529.11	4-6 个月	84.47	1,552.60
倪延良	油费、路费	45,446.04	7-9 个月	12.49	1734.51
电子车间员工陈青峰	押金	5,000.00	9-12 个月	1.38	200.00
黄伟均	备用金	5,000.00	9-12 个月	1.38	200.00
工会经费	工会经费	1,103.20	2-3 年	0.31	330.96
合 计	—	364,078.35	—		4,018.07

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	729,516.88		729,516.88
库存商品	24,899,405.50	537,083.61	24,362,321.89
周转材料	335,570.66		335,570.66
在产品	4,946,233.62		4,946,233.62
合 计	30,910,726.66	537,083.61	30,373,643.05

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,741,823.67		1,741,823.67
库存商品	21,692,251.05	537,083.61	21,155,167.44
周转材料	335,570.66		335,570.66
在产品	4,961,485.15		4,961,485.15

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合 计	28,731,130.53	537,083.61	28,194,046.92

(2) 存货跌价准备

项 目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	537,083.61					537,083.61
合 计	537,083.61					537,083.61

7、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	44,566,075.74	19,359,085.46	1,715,054.60	2,752,361.75	68,392,577.55
2、本年增加金额		645,299.14	81,551.72		726,850.86
(1) 购置					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	44,566,075.74	20,004,384.60	1,796,606.32	2,752,361.75	69,119,428.41
二、累计折旧					
1、年初余额	19,652,324.38	9,385,621.68	1,330,816.51	2,092,804.24	32,461,566.81
2、本年增加金额	1,010,259.90	907,351.31	34,952.22	74,322.27	2,026,885.70
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额	20,662,584.28	10,292,972.99	1,365,768.73	2,167,126.51	34,488,452.51
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额					
四、账面价值					

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合 计
1、年末账面价值	23,903,491.46	9,711,411.61	430,837.59	585,235.24	34,630,975.90
2、年初账面价值	24,913,751.36	9,973,463.78	384,238.09	659,557.51	35,931,010.74

(2) 暂时闲置的固定资产情况

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无暂时闲置固定资产。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无通过融资租赁的固定资产。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

项 目	期末账面价值
5 号车间	1,579,516.03
5 号生产车间	4,079,772.48
6 号生产车间	4,364,409.35
合 计	10,023,697.86

注：5、6 号生产车间部分用于出租，5 号车间全部用于出租。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无未办妥产权证书的固定资产。

(6) 固定资产减值情况

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司未发现固定资产存在减值迹象，故未计提固定资产减值准备。

注：所有权受到限制的固定资产情况详见附注六、33。

8、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	23,445,375.27	23,445,375.27
2、本年增加金额		
(1) 购置		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	23,445,375.27	23,445,375.27
二、累计摊销		
1、年初余额	5,541,634.15	5,541,634.15
2、本年增加金额	356,003.40	356,003.40
(1) 计提		

项 目	土地	合 计
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	5,897,637.55	5,897,637.55
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	17,547,737.72	17,547,737.72
2、年初账面价值	17,903,741.12	17,903,741.12

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无未办妥产权证书的无形资产。

(3) 其他说明：

所有权受到限制的无形资产情况详见附注六、34。

9、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厂房	1,816,606.36		1,816,606.36			
合计	1,816,606.36		1,816,606.36			

10、长期待摊费用

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
6号车间 地坪	501,135.80		501,135.80			
合计	501,135.80		501,135.80			

11、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,388,920.33	597,230.09	2,242,789.74	560,697.44
合 计	2,388,920.33	597,230.09	2,242,789.74	560,697.44

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无未经抵销的递延所得税负债。

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债。

(4) 未确认递延所得税资产明细

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无未确认递延所得税资产。

12、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	年初余额
抵押借款	48,500,000.00	45,500,000.00
合 计	48,500,000.00	45,500,000.00

抵押借款的抵押资产类别以及金额

抵押资产类别	抵押资产价值
不动产（房屋及建筑物）	36,214,900.00
不动产（房屋及建筑物）	42,500,000.00

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本年末无已逾期未偿还的短期借款。

13、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	年初余额
1 年以内	11,112,013.10	8,252,550.84
1—2 年	879,563.65	899,858.58
2—3 年	156,235.56	164,270.15
3 年以上	1,000.00	1,000.00
合 计	11,215,712.31	9,317,679.57

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

本公司年末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

14、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
1年以内	10,003,567.97	1,799,977.38
1—2年		586,279.98
2—3年		380,425.00
合计	10,003,567.97	2,766,682.36

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

本公司年末无账龄超过1年的重要预收账款。

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	609,053.06	2,006,985.52	2,320,236.28	296,896.60
二、离职后福利-设定提存计划	12,638.84	182,191.46	145,777.20	49,053.10
合计	621,691.90	2,189,176.98	2,466,013.48	345,949.70

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	546,691.88	1,897,402.28	2,168,197.18	276,991.28
2、职工福利费				
3、社会保险费	13,377.88	81,218.24	72,172.80	22,423.32
其中：医疗保险费	11,807.88	7,2031.04	63,925.80	19,913.12
工伤保险费	987.10	4,536.90	4,777.00	747.00
生育保险费	582.90	3,556.00	3,470.00	668.90
大病保险		1,094.30		1094.30
4、住房公积金	-1,867.00	28,365.00	29,016.00	-2518.00
5、工会经费和职工教育经费	50,850.30		50,850.30	
合计	609,053.06	2,006,985.52	2,320,236.28	296,896.60

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、基本养老保险	11,895.18	174,313.86	139,937.60	46,271.44
2、失业保险费	743.66	7,877.60	5,839.60	2,781.66
合计	12,638.84	182,191.46	145,777.20	49,053.10

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该计划，本公司每月向该计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应

的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

16、应交税费

项 目	期末余额	年初余额
增值税	788,790.31	1,720,405.26
代扣代缴个人所得税	-6,053.08	-3,543.07
城市维护建设税		29,104.01
教育费附加		17,462.41
地方教育附加		11,641.60
印花税	5,664.40	6,443.40
水利建设基金		
残疾人就业保障	2,100.00	2,020.00
房产税	286,137.34	273,855.65
土地税	288,931.50	288,931.50
企业所得税	225,718.43	
合 计	1,591,288.90	2,346,320.76

17、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
社保公积金	9,976.44	9,976.44
工会经费	37,969.93	
短期借款应付利息	66,524.80	66,524.80
宁波泛龙塑料新材料有限公司	250,000.00	
合 计	364,471.17	76501.24

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

本公司年末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

18、政府补助

1、本年初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到	
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入		冲减成本费用
政府补助—— 丈亭镇前 10 强企业	30,000.00					30,000.00		是
其它	40,623.51					40,623.51		是

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	
合计	70,623.51					70,623.51	—

2、计入本年损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
政府补助	与收益相关		30,000.00	
其它	与收益相关		40,623.51	
合计	—		70,623.51	

19、股本

项目	年初余额	本年增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	66,495,666.00						66,495,666.00

20、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
资本溢价	361.04			361.04
合计	361.04			361.04

21、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
法定盈余公积	7,954.39			7,954.39
合计	7,954.39			7,954.39

注：本期未计提法定盈余公积。

22、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	-1,262,975.88	-4,069,242.50
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	-1,262,975.88	-4,069,242.50
加：本年归属于母公司股东的净利润	713,687.92	2,806,266.62
减：提取法定盈余公积		
年末未分配利润	549,287.96	-1,262,975.88

23、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	93,687,233.08	89,094,590.65	77,003,234.51	72,205,510.74
其他业务	1,416,207.10	319,777.11	661,183.98	149,294.20
合 计	95,103,440.18	89,414,367.76	77,664,418.49	72,354,804.94

24、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	45,401.35	5,252.72
教育费附加	27,240.71	4,951.64
地方教育附加	18,160.48	3,301.09
印花税	29,158.40	17,200.82
房产税	286,137.34	286,140.54
土地使用税	288,931.50	288,931.58
车船税	229.00	
残疾人就业保障金	10,980.00	
合 计	706,238.78	609,048.39

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

25、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	227,559.61	260,661.00
办公费		
差旅费	30,963.28	14,003.41
展览费		
广告费		
运输代理费	480,457.11	180,839.91
其他		11,068.93
物料消耗	708.64	10,267.20
包装费		37,059.24
合 计	739,688.64	513,929.69

注：其他主要系包装费。

26、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
税金		20,272.62

项 目	本期发生额	上期发生额
折旧及其他摊销费	678,934.48	723,734.04
职工薪酬	279,996.28	372,849.07
汽车费用	68,175.65	85,985.51
差旅费	5,655.00	4,467.89
保险费	121,390.42	232,071.20
工会经费	37,969.93	43,903.86
交际应酬费	15,583.00	15,586.75
修理费	6,927.18	4,880.00
办公费	32,624.28	150,219.70
社保	208,179.00	97,731.01
诉讼顾问费	188,679.24	
物料消耗	45,831.11	12,838.27
福利费	21,864.68	-9187.62
食堂费用	22,000.20	20,210.40
其他	219,263.54	
合 计	1,953,073.99	1,847,058.23

注：其他费用主要系小额维修及材料费。

27、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
研究开发费用	253,155.92	612,763.45
合 计	253,155.92	612,763.45

28、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,074,137.35	1,013,827.20
减：利息收入	20,078.67	8,263.59
汇兑损益		
银行手续费	4,505.63	3,800.45
合 计	1,058,564.31	1,013,364.06

29、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	146,130.59	-1,100,663.11
合 计	146,130.59	-1,100,663.11

30、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得		360,000.00	
与企业日常活动无关的政府补助	30,000.00	50,000.00	30,000.00
保险理赔			
盘盈利得			
其它	40,653.51	22,609.11	40,653.51
合 计	70,653.51	432,609.11	70,653.51

31、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		100,000.00	
对外捐赠支出			
罚款支出			
其他			
合 计		100,000.00	

32、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	225,718.43	
递延所得税费用	-36,532.65	838,404.95
合 计	189,185.78	838,404.95

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	756,743.12
按法定/适用税率计算的所得税费用	189,185.78
所得税费用	189,185.78

33、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
政府补助收入	30,000.00	50,000.00
存款利息收入	20,078.67	4,263.59
代垫款项收回		
往来款	307,529.11	
工程款退回		
赔偿款		
其他	949,860.98	910,585.52
合 计	1,307,468.76	964,849.11

注：其他主要系零星货款、工资退回。

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
管理费用和销售费用	757,326.21	1,414,663.19
往来款	250,000.00	6521.14
捐赠		
其他	47,946.37	1,155,811.42
合 计	1,055,272.58	2,576,995.75

注：其他主要系手续费、备用金预领款等。

34、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	713,687.92	1,308,316.25
加：资产减值准备		-1,100,663.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,026,885.70	1,976,873.18
无形资产摊销	356,003.40	356,003.40
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）		-432,609.11
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）	1,074,137.35	1,013,827.20
投资损失（收益以“-”号填列）		

补充资料	本年金额	上年金额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-36,532.65	838,404.95
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）	-2,179,596.13	-3,563,229.22
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-10,101,643.00	-4,342,392.52
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	8,392,114.22	2,001,342.63
其他	-356,003.40	23,108.35
经营活动产生的现金流量净额	-1,185,084.03	-1,921,018.35
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	3,841,328.04	4,297,427.06
减：现金的年初余额	4,715,001.69	3,495,369.34
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-873,673.66	802,057.72

（2）现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现金	3,841,328.04	4,297,427.06
其中：库存现金	59,543.85	
可随时用于支付的银行存款	3,781,784.19	4,297,427.06
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	3,841,328.04	4,297,427.06
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

35、所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
固定资产	20,260,466.75	用于抵押借款
无形资产	17,903,741.12	用于抵押借款
合 计	38,164,207.87	

七、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
无					

2、本公司的子公司情况

无。

3、本公司的合营和联营企业情况

无。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
宁波五谷金属制品有限公司	同一实际控制人
浙江五谷宝兴实业有限公司	同一实际控制人
宁波五谷电力半导体有限公司	同一实际控制人
宁波卡萨进出口有限公司	高管人员、出资人关联
宁波凯利有机硅有限公司	高管人员、出资人关联
宁波和惠绝缘材料有限公司	高管人员、出资人关联
宁波泛龙塑料新材料有限公司	高管人员、出资人关联
宁波吉盛电子有限公司	高管人员关联
余姚市凯普斯精编套管有限公司	出资人关联
宁波余姚农村商业银行股份有限公司	高管人员关联

注：浙江五谷宝兴实业有限公司持有本公司 4.47%股份，宁波五谷金属制品有限公司持有本公司 5.59%股份。

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
宁波和惠绝缘材料有限公司	销售漆包线	635,142.60	
合计		635,142.60	

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租人

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

宁波泛龙塑料新材料有限公司	水电&房租	199,606.88	62,588.71
浙江五谷宝兴实业有限公司	房租	168,000.00	168,000.00
合计		367,606.88	230,588.71

6、关联方应收应付款项

预收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预收账款：				
宁波和惠绝缘材料有限公司	511,800.00			
合计	511,800.00			

应付项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应付款：				
宁波泛龙塑料新材料有限公司	250,000.00			
合计	250,000.00			

7、关联方承诺

无。

八、承诺及或有事项

截至 2018 年 6 月 3 日，本公司无需要披露的重大承诺及或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

无

十一、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	30,000.00	

项 目	金 额	说 明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	40,623.51	
小 计	70,653.51	
所得税影响额	17,663.38	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	52,990.13	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.09%	0.01	0.01
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	1.01%	0.01	0.01

3、会计政策变更和重大前期差错更正相关补充资料 无。

公司主要财务报表的项目波动及原因说明：

一、资产负债表项目

资产负债无重大波动。

二、利润表项目

1、销售费用 2018 年 6 月 30 日为 739688.64 元，比去年同期增加了 43.93%，其主要原因是报告期内主营业务收入比上年同期增长了 22.45%，销售增加运输费用增加（运输费用比去年同期增加了 166%）、销售人员工资相应提高。销售费用增加。

2、资产减值损失 2018 年 6 月 30 日为 146130.59 元，比去年同期增加了 113.28%，其主要原因是 2017 年度坏帐损失计提标准调整，去年同期坏帐计提调回了 110 万元。

3、营业利润 2018 年 6 月 30 日为 832220.19 元，比去年同期下降了 54.13%，其主要是因为去年坏帐计提调回、报告期内毛利率比去年同期下降了 12.50%（毛利率下降主要原因是今年春节放假时间较长,固定的生产费用没变,辅助材料价格上涨。销售价格上不去）坏帐计提调整、毛利率下降、销售费用又增加，所以营业利润下降。

4、营业外收入 2018 年 6 月 30 日为 70653.51 元，比去年同期下降了 83.67%主要是去年同期流动资产处置所得 36 万元。

5、营业外支出 2018 年 6 月 30 日为零。因去年同期非流动资产毁损报废损失 10 万元。

6、利润总额 2018 年 6 月 30 日为 902873.70 元。比去年同期下降 57.94%，其主要原因是营业利润下降、营业外收入下降。所以利润总额下降。

7、所得税费用 2018 年 6 月 30 日为 189185.78 元。比去年同期降了 77.445%，其递延所得税费用减少 80 多万。

8、净利润 2018 年 6 月 30 日为 713687.92 元，比去年同期下降了 45.45%。其主要原因是营业收入增加，毛利率下降、销售费用增加、资产减值损失增加、营业外收入减少，所以净利润下降。

浙江五谷铜业股份有限公司
2018 年 8 月 15 日