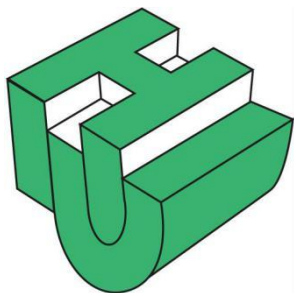


公告编号：2018-028

证券代码：430529

证券简称：恒成工具

主办券商：西部证券



恒成工具

NEEQ:430529

成都恒成工具股份有限公司  
(Chenadu Henachena Tools Co.,Ltd.)



半年度报告

2018

## 公司半年度大事记

2018 年公司“CNC 木工刀具生产线智能化自动化水平提升”项目获得四川省经信委 2018 年中国制造 2025 四川行动资金项目（信息化发展专项）立项。

公司“高速开料刀具智能化生产技术改造”项目，获得 2018 年成都市中小企业发展专项资金成长工程项目立项。

2018 年 3 月公司“蜀锋”系列数控木工刀具获得成都市 2018 地方名优产品称号；

2018 年 5 月公司通过中规(北京)认证有限公司关于知识产权管理体系认证的监督审核。

公司于 2018 年 6 月 22 日在全国中小企业股份转让系统平台披露《成都恒成工具股份有限公司 2017 年度权益分派实施公告》。本公司 2017 年年度权益分派方案为：公司以公司享有分红权的总股本 24,911,400 股为基数（截至 2017 年度末公司总股本为 25,350,000 股，其中不享有分红权的股份总数为 438,600 股，该部分股份为公司根据 2016 年第二次临时股东大会决议在二级市场回购的股份，公司目前回购已全部实施完成，上述股份数维持不变）。向享有分红权的全体股东每 10 股派 1.200000 元人民币现金（含税）。并于 2018 年 7 月 2 日分配完毕。

## 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 .....	14
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	16
第七节 财务报告 .....	19
第八节 财务报表附注 .....	25

## 释义

释义项目		释义
本公司、恒成工具	指	成都恒成工具股份有限公司
董事会	指	成都恒成工具股份有限公司董事会
监事会	指	成都恒成工具股份有限公司监事会
股东大会	指	成都恒成工具股份有限公司股东大会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
元、万元	指	人民币元、万元
报告期	指	2018年01月01日至2018年06月30日
上年同期	指	2017年01月01日至2017年06月30日
蜀锋	指	公司自主产品商标
主办券商、西部证券	指	西部证券股份有限公司

## 声明与提示

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

公司负责人陈康夫、主管会计工作负责人汤锐及会计机构负责人（会计主管人员）汤锐保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

### 【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	第三届董事会第八次会议决议和第三届监事会第四次会议决议
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公司的原稿
	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的 2018 年 1 月-6 月财务报表

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	成都恒成工具股份有限公司
英文名称及缩写	CHENGDU HENGCHENG TOOLS CO., LTD.
证券简称	恒成工具
证券代码	430529
法定代表人	陈康夫
办公地址	成都高新区科园南二路6号附1号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	谢斌
是否通过董秘资格考试	否
电话	028-85137903
传真	028-85136004
电子邮箱	1163795387@qq.com
公司网址	www.hengcheng-tools.com
联系地址及邮政编码	成都高新区科园南二路6号附1号，610041
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2000年1月24日
挂牌时间	2014-01-24
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-金属制品业-金属工具制造-切削工具制造
主要产品与服务项目	各类木工刀具、玻璃钻的研发、生产与销售
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	25,350,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	2
控股股东	陈康夫
实际控制人及其一致行动人	陈康夫、杨婉霞夫妇

### 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	91510100720333057H	否

注册地址	成都高新区科园南二路6号附1号	否
注册资本（元）	25,350,000	否

## 五、 中介机构

主办券商	西部证券
主办券商办公地址	西安市新城区东大街319号人民大厦西楼
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	21,093,283.04	20,031,072.76	5.30%
毛利率	35.97%	37.85%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,130,078.00	2,142,310.94	-47.25%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,084,177.86	1,987,221.73	-45.44%
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）	1.99%	3.94%	-
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）	1.91%	3.65%	-
基本每股收益	0.04	0.08	-47.25%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	84,691,837.09	88,993,477.25	-4.83%
负债总计	29,866,680.68	32,312,871.91	-7.57%
归属于挂牌公司股东的净资产	54,825,156.41	56,680,605.34	-3.27%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.16	2.24	-3.57%
资产负债率（母公司）	-	-	-
资产负债率（合并）	35.27%	36.31%	-
流动比率	3.83	4.09	-
利息保障倍数	3.22	8.49	-

### 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	4,023,213.23	2,627,957.40	53.09%
应收账款周转率	1.64	1.44	-
存货周转率	0.59	0.67	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-4.83%	8.88%	-



营业收入增长率	5.30%	34.82%	-
净利润增长率	-47.25%	176.00%	-

## 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	25,350,000	25,350,000	0
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

## 五、 补充财务指标

□适用 √不适用

## 六、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

□适用 √不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、 商业模式

本公司所处行业为金属制品业，公司主要为国际、国内家居行业的客户提供各类家具加工产品和技术服务。现有产品主要包括各类木工刀具、玻璃钻等。木工刀具广泛应用于家具、建筑、装饰、雕塑、模型、包装等领域，同时，它也是机械工业领域不可缺少的加工工具，近年来，随着市场需求的持续增长，我国木工刀具行业市场规模不断扩大。

公司依托自主开发的数控自动转位铣床及其铣削技术、HC-3 高温银基焊料及焊后直接淬火技术、高转速木工刀具的动平衡及修正等技术，不断提升产品技术含量；公司通过对产品数据的长期跟踪，建立了品质指标分析数据库，与国际知名刀具企业达成外销业务合作。

公司主要通过为国外家居客户贴牌生产，以经销商代销方式为国内家居制造业的客户提供“蜀锋”品牌的各类家具加工产品。同时，通过行业内品牌效应与客户口碑传播，开发、挖掘新客户，实现产品在行业市场的拓展与推广，取得订单，获取收入、利润和现金流。收入来源主要是各类木工刀具产品的销售。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

#### 二、 经营情况回顾

2018 年木工刀具行业呈现出良好的发展态势，公司业务发展前景持续稳步增长，进入了良好的发展趋势：公司管理层紧紧围绕年度经营目标，加强技术研发与质量管控，完善技术改造项目，积极拓展国际、国内市场渠道，在提高市场占有率的同时，理性选择优质客户，有效进行风险把控，合理进行资源配置。公司的技术创新能力、客户服务质量都得到了提升，盈利能力稳步增强。

1、经营业绩情况：上半年实现营业收入 2,109.33 万元，较上年同期增长了 5.30%；主要原因是：国内市场需求逐步增加，公司的新产品技术开发及产品销售等业务有一定提升，下半年预计国内销售收入有较大幅度增长。上半年实现净利润 113.01 万元，较上年同期下降了 47.25%。主要原因是三大费用本期较上年同期共增加 120.76 万元。截止 2018 年 6 月 30 日，公司总资产为 8,469.18 万元，净资产 5,482.52 万元。

2、现金流量情况：经营活动净现金流量 402.32 万元，较上年同期增长 139.53 万元，增长率 53.09%，原因是新产品产量及销售增长，销售回款较上年同期增长 362.06 万元，支付以及为职工支付的现金较上年同期增长 133.28 万元；投资活动净现金流量-124.88 万元，较上年同期增长 132.50 万元，增长率 51.48%，原因是本年固定资产投资减少；筹资活动净现金流量-785.05 万元，较上年同期减少 926.58 万元，增长率-654.67%，原因是上年同期公司为改换贷款银行引起筹资活动现金流入增加量多 685.00 万元，上年同期取得售后回租现金流入量多 301.28 万元。

3、业务发展情况：报告期内，公司始终围绕各类硬质合金木工刀具、玻璃钻进行业务开展；通过和全球行业知名公司合作，确保了公司产品技术的研发、生产制造始终处在行业的前列；产品种类进一步丰富，满足客户各类需求，加强了公司的竞争实力，“蜀锋”品牌产品在国内覆盖主要家具材料市场，扩大了恒成工具在行业的影响力。

4、公司管理情况：公司按照发展规划，建立良好的内部控制环境，完善考核和激励体系，推行管理标准化，稳定核心技术和销售人员，提高经营管理效率和效果，为公司持续健康发展提供了有力保障；2018 年 3 月公司“蜀锋”系列数控木工刀具获得成都市 2018 地方名优产品称号。2018 年 5 月公司通过中规（北京）认证有限公司关于知识产权管理体系认证的监督审核。

5、技术研发情况：基于公司前期的技术改造项目，继续完善初步形成的的生产制造体系，改善产能不足对公司业务造成的限制，促进公司业务快速成长；为了应对国内市场的需求，新增了上百个产品的品种规格。2018 年公司“CNC 木工刀具生产线智能化自动化水平提升”项目获得四川省经信委 2018 年中国制造、2025 四川行动资金项目（信息化发展专项）立项。公司“高速开料刀具智能化生产技术改造”项目获得 2018 年成都市中小企业发展专项资金成长工程项目立项。

6、公司新产品发展情况：公司研发团队注重产品升级和设备运转的稳定性，对原有设备进行技术升级和改造，并研发新设备。2017 年下半年公司的自动焊接设备基本实现安装调试，且由公司自主研发（已申请申报相关专利，并获得受理进入实审阶段）已批量上市的数控雕刻机、数控开料机所用木工刀具产品，具有专利保护壁垒，为公司创造较高价值。公司顺应行业趋势，抓住市场机遇，全员投入，凭借自身产品的不断完善，积极开拓国外、国内市场。公司的产品受到国内国际市场的认可，优异的性能和先进的技术赢得了客户的广泛好评。随着订单增多和具有研发壁垒的新产品投产，公司的收入、利润水平和毛利率水平得到有效提升。

### 三、 风险与价值

#### 1、实际控制人不当控制风险

2018 年 06 月 30 日，公司实际控制人陈康夫与杨婉霞夫妇，合计持有公司 51.92 %的股份，对公司运营具有实质影响力，虽然公司已制订了完善的内部控制制度，公司法人治理结构健全有效，但是公司实际控制人仍可以利用其持股优势对公司进行不当控制，使得公司决策偏离中小股东最佳利益目标，故而公司存在实际控制人不当控制的风险。

公司对策：加强公司治理与内部控制机制的完善。

#### 2、汇率风险

公司 2018 年截至 6 月 30 日对外出口销售占半年收入的 40.00%，出口产品主要以美元进行结算，汇兑损益对公司业绩产生一定影响。如公司不采用其他金融避险工具，则汇率波动可能给公司经营业绩产生影响。

公司对策：在公司对外签署合同时，附加保护条款，例如：使用浮动汇率，即在签订合同时约定一个汇率，如果未来汇率发生超过一定范围的波动时，则价格条款按波动的汇率进行调节。

注：与上年同期相比，减少了公司国内市场拓展不足的风险，由于公司不断加大新产品的自主开发，随着订单增多和具有研发壁垒的新产品投产，国内市场逐渐拓展阔大，出现了一批新客户，公司的收入、利润水平和毛利率水平得到有效提升。

### 四、 企业社会责任

报告期内，公司坚持诚信为本的经营原则，致力为客户提供优质的产品服务，按时纳税、积极吸纳就业人员，保障了公司员工的合法权益，力争在本行业内创立卓越的企业形象，立足于本职，尽到了一个企业对社会的责任。

### 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 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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
陈康夫、杨婉霞	信用担保	2,000,000.00	是	2018-05-29	2018-014
陈康夫	抵押担保	5,000,000.00	是	2018-05-29	2018-014
合计		7,000,000.00			

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

以上关联交易均为公司偶发性关联交易，关联方向公司提供的信用担保及抵押担保均属于关联方对公司发展的支持行为，不存在损害公司利益的情形，有效帮助公司补充了流动资金，对公司的正常经营和发展有积极影响。

上述第二笔关联交易只是履行决策程序，在报告期末实际未发生。

## (二) 承诺事项的履行情况

公司董事、监事、高级管理人员就避免同业竞争做出承诺，签署了避免同业竞争承诺书，承诺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营实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

募集资金使用中，实际控制人陈康夫出具承诺：“未来将严格遵守《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规、《公司章程》及公司内部控制管理制度规定，杜绝任何违规使用募集资金的行为；本人将严格履行上述承诺事项，如本人违反承诺给挂牌公司及投资者造成损失的，由本人承担赔偿责任。”

除上述承诺外，公司及其董事、监事、高级管理人员或股东、实际控制人及其他信息披露义务人不存在本报告期或持续到本报告期已披露的其他承诺事项。

报告期内，上述承诺均正常履行。

## (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
房屋产权	抵押	8,223,350.79	9.72%	流动资金贷款抵押
土地使用权	抵押	2,552,454.51	3.02%	流动资金贷款抵押
机器设备 28 台	抵押	4,171,094.58	4.93%	售后回租抵押
总计	-	14,946,899.88	17.67%	-

## (四) 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 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018-07-02	1.20	-	-

## 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

公司于 2018 年 4 月 8 日召开第三届董事会第五次会议、第三届监事会第三次会议分别审议通过《成都恒成工具股份有限公司 2017 年度利润分配方案》的议案；于 2018 年 5 月 2 日召开 2017 年年度股东大会审议通过了《成都恒成工具股份有限公司 2017 年度利润分配方案》的议案。该权益分派已于 2018 年 7 月 2 日实施完毕，详见公司 2018 年 6 月 22 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）发布的《成都恒成工具股份有限公司 2017 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2018-023），

## 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	13,898,571	54.83%	-161,250	13,737,321	54.19%
	其中：控股股东、实际控制人	3,451,662	13.62%	-161,250	3,290,412	12.98%
	董事、监事、高管	3,911,344	15.43%	-153,250	3,758,094	14.82%
	核心员工	292,500	1.15%		292,500	1.15%
有限售条件股份	有限售股份总数	11,451,429	45.17%	161,250	11,612,679	45.80%
	其中：控股股东、实际控制人	9,709,986	38.30%	161,250	9,871,236	38.93%
	董事、监事、高管	11,451,429	45.17%	161,250	11,612,679	45.80%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		25,350,000	-	0	25,350,000	-
普通股股东人数		70				

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	陈康夫	11,946,201	0	11,946,201	47.13%	8,959,651	2,986,550
2	陕西华宇创业投资有限公司	1,411,600	0	1,411,600	5.57%	0	1,411,600
3	许柯	1,409,174	0	1,409,174	5.56%	0	1,409,174
4	杨婉霞	1,215,447	0	1,215,447	4.79%	911,585	303,862
5	赵青	981,000	18,000	999,000	3.94%	0	999,000
合计		16,963,422	18,000	16,981,422	66.99%	9,871,236	7,110,186
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明： 股东陈康夫与杨婉霞为夫妻关系。除此以外，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**

公司控股股东为陈康夫先生，其持有公司 11,946,201 股股份，占总股本的 47.13%。报告期内无增持公司股份。

陈康夫，1964 年 7 月生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历。1984 年 9 月至 1987 年在成都第五冶金建设公司工作；1987 年至 1993 年在中科院成都分院工作；1993 年至 1999 年在广州恒成真空镀膜厂任厂长职务；2000 年 1 月出资设立成都恒成工具制造有限公司，现任本公司董事长、总经理。

报告期内公司控股股东未发生变化。

**(二) 实际控制人情况**

截止 2018 年 06 月 29 日，公司实际控制人为陈康夫和杨婉霞夫妇，合计持有公司 51.92% 的股份。陈康夫简历详见本节三、(一)。

杨婉霞，1965 年 8 月生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历。1988 年至 1993 年就职于哈尔滨量具刃具股份有限公司；1993 年至 1999 年就职于广州恒成真空镀膜厂；2000 年起在本公司工作，现任本公司董事、副总经理。

报告期内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
陈康夫	董事长、总经理	男	1964年07月10日	本科	董事长任期： 2017.08.01-2020.07.31 总 经理任期： 2017.08.01-2020.07.31	是
杨婉霞	董事、副总 经理	女	1965年08月04日	本科	董事任期： 2017.07.26-2020.07.25 副总 经理任期： 2017.08.01-2020.07.31	是
谢斌	董事、董事 会秘书、副 总经理	男	1965年01月20日	研究生	董事任期： 2017.07.26-2020.07.25 董事 会秘书、副总经理任期： 2017.08.01-2020.07.31	是
金绍龙	董事、副总 经理	男	1973年07月02日	高中	董事任期： 2017.07.26-2020.07.25； 副 总经理任期： 2017.08.01-2020.07.31	是
吴秀琼	董事	女	1957年08月12日	大专	2017.07.26-2020.07.25	是
周建刚	监事	男	1978年12月12日	中专	2017.07.26-2020.07.25	是
卢争望	监事会主 席	男	1965年03月13日	研究生	2017.08.01-2020.07.31	否
徐林彬	职工监事	男	1981年11月05日	大专	2017.07.26-2020.07.25	是
汤锐	财务负责 人	男	1974年03月25日	本科	2017.08.01-2020.07.31	是
王一敏	副总经理	男	1955年08月06日	大专	2017.08.01-2020.07.31	是
<b>董事会人数：</b>						5
<b>监事会人数：</b>						3
<b>高级管理人员人数：</b>						6

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

陈康夫和杨婉霞为夫妻关系，其他董事、监事和高级管理人员相互之间无任何关联关系，陈康夫为公司控股股东，陈康夫和杨婉霞夫妇为实际控制人，其他董事、监事和高级管理人员与控股股东、实际控制人无关联关系。



## (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
陈康夫	董事长、总经理	11,946,201	0	11,946,201	47.13%	0
杨婉霞	董事、副总经理	1,215,447	0	1,215,447	4.79%	0
谢斌	董事、董事会秘书、 副总经理	972,564	0	972,564	3.83%	0
金绍龙	董事、副总经理	656,116	8,000	664,116	2.62%	0
吴秀琼	董事	374,852	0	374,852	1.48%	0
周建刚	监事	80,163	0	80,163	0.32%	0
卢争望	监事会主席	0		0	0%	0
徐林彬	职工监事	0		0	0%	0
汤锐	财务负责人	22,100	0	22,100	0.09%	0
王一敏	副总经理	95,330	0	95,330	0.38%	0
合计	-	15,362,773	8,000	15,370,773	60.64%	0

## (三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

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	13	13
生产人员	123	132
销售人员	12	12
技术人员	9	9
财务人员	3	3
员工总计	160	169

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1

本科	15	15
专科	32	34
专科以下	112	119
员工总计	160	169

#### 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：

报告期内公司发展稳健，人员稳定，报告期内由于公司实施技术改造，部分生产设备自动化的实现使操作人员提高了工作效率，加之，公司的核心产品在国内市场的销售量逐步增长，为充分满足各种客户需求，公司生产部门部分实施了三班连续生产，故一线生产人员及辅助人员与上一年度相比有所增加，因此在报告期内公司总体人员增加9人。

公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，向员工支付薪酬，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险；为员工代缴代扣个人所得税，为员工购买住房公积金。公司目前拥有3名退休人员返聘回公司工作，并承担相应的劳务费用。

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育项目，多层次、多渠道、多领域、多形式地加强员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、一线员工的操作技能培训、管理者提升培训等，不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工的双赢共进。

## （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
黄丽	销售部主管	126,100
唐海燕	销售部内勤	52,000
陈芙蓉	库房主管	26,000
陈艳梅	销售部主管	23,400
李兰	检验员	8,500
谭毓筠	销售员	13,000
陈洪	生产部磨工	11,000
郑富财	生产部磨工	13,000
蒋勋君	生产部铣工工段长	13,000
何祥进	生产部磨工	6,500

### 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，公司核心员工人数无变化。

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务报告

## 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

## 二、 财务报表

## (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	852,840.57	5,928,927.58
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、2	12,960,397.94	12,409,689.39
预付款项	五、3	3,949,501.05	3,655,488.94
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、4	2,092,791.85	1,486,807.19
买入返售金融资产			
存货	五、5	35,989,332.42	35,149,044.26
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6		18,630.00
<b>流动资产合计</b>		<b>55,844,863.83</b>	<b>58,648,587.36</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	五、7	500,000.00	500,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五、8	25,163,875.67	26,620,753.69
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、9	2,928,852.47	2,919,869.47
开发支出			

商誉			
长期待摊费用	五、10	138,982.10	178,831.74
递延所得税资产	五、11	115,263.02	125,434.99
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		28,846,973.26	30,344,889.89
<b>资产总计</b>		84,691,837.09	88,993,477.25
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、12	2,000,000.00	2,000,000.00
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、13	5,698,990.36	5,006,432.46
预收款项	五、14	373,303.06	261,550.38
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、15	94,387.13	126,187.00
应交税费	五、16	339,495.84	625,672.02
其他应付款	五、17	200,575.00	198.00
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、18	5,880,481.28	6,328,772.34
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		14,587,232.67	14,348,812.20
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	五、19	14,000,000.00	15,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五、20	1,279,448.01	2,964,059.71
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>		15,279,448.01	17,964,059.71
<b>负债合计</b>		29,866,680.68	32,312,871.91
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			

股本	五、21	25,350,000.00	25,350,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、22	16,762,968.98	16,762,968.98
减：库存股	五、23	1,687,739.17	1,687,739.17
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、24	2,095,779.83	2,095,779.83
一般风险准备			
未分配利润	五、25	12,304,146.77	14,159,595.70
归属于母公司所有者权益合计		54,825,156.41	56,680,605.34
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		54,825,156.41	56,680,605.34
<b>负债和所有者权益总计</b>		84,691,837.09	88,993,477.25

法定代表人：陈康夫主管会计工作负责人：汤锐会计机构负责人：汤锐

## (二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		21,093,283.04	20,031,072.76
其中：营业收入	五、26	21,093,283.04	20,031,072.76
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		19,805,812.65	17,682,701.00
其中：营业成本	五、26	13,506,401.12	12,449,718.32
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、27	174,061.07	306,827.98
销售费用	五、28	584,080.54	379,559.51
管理费用	五、29	3,310,597.67	2,881,729.14
研发费用	五、30	1,177,730.43	1,101,709.01
财务费用	五、31	1,120,754.94	622,452.17
资产减值损失	五、32	-67,813.12	-59,295.13
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）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		1,287,470.39	2,348,371.76
加：营业外收入	五、33	55,890.16	182,459.11
减：营业外支出	五、34	1,890.00	1.21
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		1,341,470.55	2,530,829.66
减：所得税费用	五、35	211,392.55	388,518.72
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		1,130,078.00	2,142,310.94
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		1,130,078.00	2,142,310.94
<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>		1,130,078.00	2,142,310.94
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		0.04	0.08
(二)稀释每股收益		0.04	0.08

法定代表人：陈康夫 主管会计工作负责人：汤锐 会计机构负责人：汤锐

## (三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		24,750,509.81	21,129,887.23
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		39,243.58	97,136.61
收到其他与经营活动有关的现金	五、36	269,436.47	215,897.79
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>25,059,189.86</b>	<b>21,442,921.63</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		12,064,745.41	11,647,974.07
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		6,517,964.61	5,185,138.39
支付的各项税费		1,417,150.82	1,384,078.23
支付其他与经营活动有关的现金	五、36	1,036,115.79	597,773.54
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>21,035,976.63</b>	<b>18,814,964.23</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>4,023,213.23</b>	<b>2,627,957.40</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		100.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>100.00</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,248,949.00	2,573,878.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		1,248,949.00	2,573,878.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-1,248,849.00	-2,573,878.00
<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		2,000,000.00	33,350,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			3,012,808.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		2,000,000.00	36,362,808.00
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	30,850,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,647,213.31	2,941,940.30
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、36	3,203,237.93	1,155,521.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		9,850,451.24	34,947,461.30
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-7,850,451.24	1,415,346.70
<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>		-5,076,087.01	1,469,426.10
加：期初现金及现金等价物余额		5,928,927.58	4,787,297.58
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		852,840.57	6,256,723.68

法定代表人：陈康夫 主管会计工作负责人：汤锐 会计机构负责人：汤锐



## 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

## 财务报表附注

### 一、 公司基本情况

成都恒成工具股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），系前身为陈康夫、陈勤、吴秀琼 3 位自然人于 2000 年 1 月 24 日共同出资组建的有限责任公司。公司成立后经过历次股权转让及增资以后，由历次股权转让及增资后的出资人陈康夫、杨婉霞、金绍龙、吴秀琼、谢斌、许柯、曾正兰、任建军、柳仁平、周建刚、赵国芳、何万才、陈富全、向定明、常雄、李文良、王元香、周劲松、罗荪、任晓霞、李攀贵、彭宪臣、张春玉 23 位自然人及 1 名法人股东陕西华宇创业投资有限公司（简称“华宇创投”）按照出资比例分别以所占成都恒成工具制造有限公司于 2011 年 3 月 31 日净资产的份额出资于 2011 年 8 月 2 日共同发起设立股份有限公司，并更名为“成都恒成工具股份有限公司”，本公司（原）注册资本为人民币 1500 万元，股本总数 1500 万股。

2012 年 9 月 26 日，股东陈富全将持有的公司 73331 股股份（0.4889%）以 285,999.90 元协议转让给王一敏。

2013 年 6 月 16 日，根据公司股东会决议，同意公司申请进入全国中小企业股份转让系

统公开转让。2014年1月10日，全国中小企业股份转让系统有限公司出具了《关于同意成都恒成工具股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2014]142号）。2014年1月24日，公司在全国中小企业股份转让系统有限责任公司挂牌，股票代码：430529。

2014年5月16日，公司召开本年度第三次临时股东大会，审议通过了定向增资的议案，该次增资由瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的编号为瑞华验字[2014]02000001号的验资报告审验确认，增资后的股本为人民币1650万元。

2015年5月16日，公司召开本年度第三次临时股东大会，审议通过了定向增资的议案，该次增资由瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的编号为瑞华验字[2015]02000004号的验资报告审验确认，增资后的股本为人民币1950万元。

2016年5月5日，公司召开2015年度股东大会，审议通过了2015年度利润分配方案，公司以现有股本1950万股为基数，向全体股东以公司股东溢价增资所形成的资本公积金，每10股转增3股，转增后股本共计2535万股，共计转增585万股。

经历次股权交易后，截止2018年6月30日，本公司股权结构如下：

股东名称	股东出资（元）	持股比例（%）
有限售条件的股份：		
高管持股	11,451,429.00	45.17
小计	11,451,429.00	45.17
无限售条件的股份	13,898,571.00	54.83
小计	13,898,571.00	54.83
合计	25,350,000.00	100.00

本公司所属行业为金属工具制造。本公司经成都市工商行政管理局核准登记，统一社会信用代码：91510100720333057H，注册资本：2535万元；法定代表人：陈康夫；营业期限：2000年1月24日至长期。注册地址：成都高新区科园南二路6号附1号；经营范围：制造、销售五金工具、机电设备；技术进出口、货物进出口（法律、行政法规禁止的除外；法律、行政法规限制的取得许可证后方可经营）。

本财务报表业经本公司第三届董事会第八次会议于2018年08月18日决议批准报出。

## 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，按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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。

## 2、持续经营

本公司管理层对公司持续经营能力评估后认为公司自报告期末12个月内不存在可能导致持续经营产生重大疑虑的事项或情况。

## 三、公司主要会计政策、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2018年6月30日的财务状况以及2018年上半年的经营成果和现金流量。

### 2、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。

### 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、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的现金、价值变动风险很小的投资。

### 6、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（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；以及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。

### （3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 7、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

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

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）金融资产和金融负债的抵销

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

#### （8）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。

## 8、应收款项

应收款项包括应收账款、预付账款、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 70 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

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	
账龄组合	按账龄分析法	
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、预付账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年下同）		
6 个月以内	0	0
7 至 12 个月	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	30	30
3 至 4 年	50	50

账龄	应收、预付账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
4 至 5 年	80	80
5 年以上	100	100

(3) 对于其他应收款项（包括应收票据、应收利息、长期应收款等），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。

#### (4) 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。

## 9、存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、低值易耗品等。

### (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。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

低值易耗品在领用时采用一次摊销法摊销。包装物在领用时采用一次摊销法摊销。

## 10、持有待售的资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：

(1)某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2) 本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。(有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。)

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：(1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；(2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

## 11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、7“金融工具”。

共同控制，是指本公司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，是指本公司对被投资单位

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。

#### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东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。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。

#### （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

##### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

##### ②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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；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。

采用权益法核算时，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资本公积。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各项可辨认资产等的公允价值为基础，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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照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损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

## 12、固定资产及其累计折旧

### (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年	5	4.75
机器设备	年限平均法	5-10年	5	9.5-19
运输设备	年限平均法	4-5年	5	19-23.75
办公设备及其他	年限平均法	3-5年	5	19-31.67

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三、17“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。

## 13、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定,包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、17“长期资产减值”。

## 14、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。

## 15、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，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额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三、17“长期资产减值”。

## 16、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括厂房改造、装修费、租赁服务费。本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。



## 17、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。

## 18、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。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设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，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。

## 19、收入的确认原则

### （1）商品销售收入

本公司收入分内销收入与外销收入，内销收入是以商品销售出库为时点来确认收入，外销收入是以商品报关离岸为时点来确认收入。

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。

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。

### （3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

### （4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

## 20、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或非货币性资产，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。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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，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，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

## 21、递延所得税资产/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。

## 22、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。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得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

## 23、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。

## 24、回购股份

股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、转上或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

## 25、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

无。

(2) 会计估计变更

无。

#### 四、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17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。

##### 2、优惠税负及批文

本公司于2017年8月29日取得高新技术企业证书（证书编号：GR201751000294），证书有效期间为3年，2017年-2020年度企业所得税税率由成都市高新区税务局核定以15%计征。

#### 五、财务报表项目注释

##### 1、货币资金

项目	2018.6.30	2017.12.31
库存现金	172,125.97	310,996.87
银行存款	634,392.15	5,571,692.14
其他货币资金	46,322.45	46,238.57
合计	852,840.57	5,928,927.58

注：期末、期初的其他货币资金为国金证券待清算存管业务资金户。

##### 2、应收账款

###### (1) 应收账款分类披露

类别	2018.6.30				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					

类别	2018.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	13,108,995.71	100.00	148,597.77	1.13	12,960,397.94
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
<b>合计</b>	<b>13,108,995.71</b>	<b>100.00</b>	<b>148,597.77</b>	<b>1.13</b>	<b>12,960,397.94</b>

(续)

类别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	12,545,469.37	100.00	135,779.98	1.08	12,409,689.39
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
<b>合计</b>	<b>12,545,469.37</b>	<b>100.00</b>	<b>135,779.98</b>	<b>1.08</b>	<b>12,409,689.39</b>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.6.30				2017.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	12,865,763.28	98.15	88,218.94		11,967,017.88	95.39	60,757.75	
6月以内	11,101,384.56	84.69			10,751,862.98	85.70		
7-12个月	1,764,378.72	13.46	88,218.94	5.00	1,215,154.90	9.69	60,757.75	5.00

账龄	2018.6.30				2017.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1至2年	98,740.06	0.75	9,874.01	10.00	506,778.58	4.04	50,677.86	10.00
2至3年	127,831.85	0.98	38,349.56	30.00	60,092.91	0.48	18,027.87	30.00
3至4年	5,080.52	0.04	2,540.26	50.00	9,825.00	0.08	4,912.50	50.00
4至5年	9,825.00	0.07	7,860.00	80.00	1,755.00	0.01	1,404.00	80.00
5年以上	1,755.00	0.01	1,755.00	100.00				
合计	13,108,995.71	100.00	148,597.77		12,545,469.37	100.00	135,779.98	

## (2) 坏账准备

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少		2018.6.30
			转回	转销	
坏账准备	135,779.98	12,817.79			148,597.77

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司期末按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 7,323,199.04 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 55.86%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 49,118.16 元。

## 3、预付款项

## (1) 预付款项分类披露

类别	2018.6.30				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预付款项					-
按信用风险特征组合计提坏账准备的预付款项	4,294,286.40	100.00	344,785.35	8.03	3,949,501.05



类别	2018.6.30				
	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预付款项					-
<b>合计</b>	<b>4,294,286.40</b>	<b>100.00</b>	<b>344,785.35</b>	<b>8.03</b>	<b>3,949,501.05</b>

(续)

类别	2017.12.31				
	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预付款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的预付款项	4,062,490.95	100.00	407,002.01	10.02	3,655,488.94
单项金额不重大但单独计提坏账准备的预付款项					
<b>合计</b>	<b>4,062,490.95</b>	<b>100.00</b>	<b>407,002.01</b>	<b>10.02</b>	<b>3,655,488.94</b>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的预付款项：

账龄	2018.6.30				2017.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	3,194,680.16	74.40	2,847.17		2,514,285.63	61.89	52,286.50	
6月以内	3,137,736.69	73.07			1,468,555.63	36.15		
7-12个月	56,943.47	1.33	2,847.17	5	1,045,730.00	25.74	52,286.50	5
1至2年	28,160.00	0.66	2,816.00	10	608,183.17	14.97	60,818.32	10
2至3年	1,025,235.99	23.87	307,570.80	30	898,069.40	22.11	269,420.82	30

账龄	2018.6.30				2017.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
3至4年	22,722.75	0.53	11,361.38	50	34,952.75	0.86	17,476.38	50
4至5年	16,487.50	0.38	13,190.00	80				80
5年以上	7,000.00	0.16	7,000.00	100	7,000.00	0.17	7,000.00	100
合计	4,294,286.40	100.00	344,785.35		4,062,490.95	100.00	407,002.01	

## (2) 坏账准备

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少		2018.6.30
			转回	转销	
坏账准备	407,002.01		62,216.66		344,785.35

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

本公司期末按收款方归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 3,627,416.74 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 84.47%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 268,980 元。

## 4、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

类别	2018.6.30				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	2,367,828.85	100.00	275,037.00	11.62	2,092,791.85
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,367,828.85	100.00	275,037.00	11.62	2,092,791.85

(续)

类别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,780,258.44	100.00	293,451.25	16.48	1,486,807.19
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>1,780,258.44</b>	<b>100.00</b>	<b>293,451.25</b>	<b>16.48</b>	<b>1,486,807.19</b>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018.6.30				2017.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	2,053,472.85	86.72	53,921.00		1,333,682.44	74.92	51,075.25	
6月以内	975,052.85	41.18			312,177.44	17.54		
7-12个月	1,078,420.00	45.54	53,921.00	5	1,021,505.00	57.38	51,075.25	5
1至2年	103,600.00	4.38	10,360.00	10	223,000.00	12.53	22,300.00	10
2至3年			-	30	5,000.00	0.28	1,500.00	30
3至4年			-	50				50
4至5年				80				80
5年以上	210,756.00	8.90	210,756.00	100	218,576.00	12.28	218,576.00	100
合计	2,367,828.85	100.00	275,037.00		1,780,258.44	100.00	293,451.25	

(2) 坏账准备

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.6.30
----	------------	------	------	-----------

		转回	转销	
坏账准备	293,451.25	18,414.25		275,037.00

## (3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018.6.30	2017.12.31
应收往来款	210,756.00	210,756.00
垫付押金、租金	241,985.00	134,125.00
保证金	1,674,633.27	1,378,420.00
应收出口退税款	49,704.47	
应收多支付股利及手续费	52,936.20	
应收其他	137,813.91	56,957.44
<b>合计</b>	<b>2,367,828.85</b>	<b>1,780,258.44</b>

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
仲利国际租赁有限公司	租赁保证金	750,000.00	7-12 个月	31.67	37,500.00
亚辉建筑工程有限公司	往来款	210,756.00	5 年以上	8.90	210,756.00
平安国际融资租赁有限公司	租赁保证金	200,000.00	7-12 个月	8.45	10,000.00
平安国际融资租赁有限公司	租金	195,500.00	1-6 个月	8.26	
重庆鑫源融资租赁有限公司	租赁保证金	123,000.00	7-12 个月	5.19	6,150.00
<b>合计</b>		<b>1,389,176.00</b>		<b>62.47</b>	<b>264,406.00</b>

## 5、存货

## (1) 存货分类

项目	2018.6.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,169,405.93		8,169,405.93
在产品	4,368,948.12		4,368,948.12
库存商品	23,450,978.37		23,450,978.37
<b>合计</b>	<b>35,989,332.42</b>		<b>35,989,332.42</b>

(续)

项目	2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,071,149.98		8,071,149.98
在产品	4,348,672.20		4,348,672.20
库存商品	22,729,222.08		22,729,222.08
合计	<b>35,149,044.26</b>		<b>35,149,044.26</b>

## 6、其他流动资产

项目	2018.6.30	2017.12.31
预付房租		18,630.00
合计		<b>18,630.00</b>

## 7、可供出售金融资产

## (1) 可供出售金融资产情况

项目	2018.6.30			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	500,000.00		500,000.00	500,000.00		500,000.00
其中：按公允价值计量的						
按成本计量的	500,000.00		500,000.00	500,000.00		500,000.00
合计	<b>500,000.00</b>		<b>500,000.00</b>	<b>500,000.00</b>		<b>500,000.00</b>

## (2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
北京企巢控股股份有限公司	500,000.00			500,000.00					0.5%	0.00

## 8、固定资产

## (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额	13,830,293.30	30,519,326.10	272,313.43	766,850.43	<b>45,388,783.26</b>
2、本期增加金额		306,953.88		4,899.00	<b>311,852.88</b>

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
(1) 购置		306,953.88		4,899.00	311,852.88
(2) 在建工程转入					
3、本期减少金额			39,800.00		39,800.00
(1) 处置或报废			39,800.00		39,800.00
4、期末余额	13,830,293.30	30,826,279.98	232,513.43	771,749.43	45,660,836.14
二、累计折旧					
1、年初余额	5,278,473.05	12,578,305.34	203,622.44	707,628.74	18,768,029.57
2、本期增加金额	328,469.46	1,417,272.68	12,656.70	8,342.06	1,766,740.90
(1) 计提	328,469.46	1,417,272.68	12,656.70	8,342.06	1,766,740.90
3、本期减少金额			37,810.00		37,810.00
(1) 处置或报废			37,810.00		37,810.00
4、期末余额	5,606,942.51	13,995,578.02	178,469.14	715,970.80	20,496,960.47
三、减值准备					
1、年初余额					
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	8,223,350.79	16,830,701.96	54,044.29	55,778.63	25,163,875.67
2、年初账面价值	8,551,820.25	17,941,020.76	68,690.99	59,221.69	26,620,753.69

(2) 暂时闲置的固定资产情况：无。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况：

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
3轴工业机器人	502,564.10	135,245.03		367,319.07
四轴数控工具磨床	1,646,397.65	156,937.76		1,489,459.89
上料机器人	707,961.32	66,771.72		641,189.60
高精度数控无心磨床	495,726.52	47,113.80		448,612.72
五轴数控工具磨床（含上料机器人）	1,446,153.87	103,058.26		1,343,095.61
油过滤设备	266,666.66	19,008.00		247,658.66
全自动木工刀具焊接设备	1,247,863.24	88,947.72		1,158,915.52
数控纵切自动车床	495,726.49	35,335.35		460,391.14
5轴数控工具磨床（含上料机器人）	964,102.55	46,128.84		917,973.71

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
5轴数控工具磨床（含上料机器人）	1,425,641.05	67,746.48		1,357,894.57
排钻自动焊机	195,299.16	9,280.62		186,018.54
数控纵切自动车床	564,102.55	26,806.14		537,296.41
<b>合计</b>	<b>9,958,205.16</b>	<b>802,379.72</b>		<b>9,155,825.44</b>

(4) 通过经营租赁租出的固定资产：无。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况：无。

(6) 固定资产受限的情况详见附注五、38“所有权或使用权受限制的资产”。

## 9、无形资产

项目	土地使用权	软件	专利权	合计
一、账面原值				
1、年初余额	3,131,846.00	400,314.85	204,993.49	3,737,154.34
2、本期增加金额			73,030.18	73,030.18
(1) 购置			73,030.18	73,030.18
(2) 内部研发				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额	3,131,846.00	400,314.85	278,023.67	3,810,184.52
二、累计摊销				
1、年初余额	548,073.05	197,858.51	71,353.31	817,284.87
2、本期增加金额	31,318.44	20,015.70	12,713.04	64,047.18
(1) 计提	31,318.44	20,015.70	12,713.04	64,047.18
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额	579,391.49	217,874.21	84,066.35	881,332.05
三、减值准备				
1、年初余额				
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	2,552,454.51	182,440.64	193,957.32	2,928,852.47

项目	土地使用权	软件	专利权	合计
2、年初账面价值	2,583,772.95	202,456.34	133,640.18	2,919,869.47

注：（1）未办妥产权证书的土地使用权情况：无。

（2）无形资产受限的情况详见附注五、38“所有权或使用权受限制的资产”。

#### 10、长期待摊费用

项目	2017.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2018.6.30
电缆改造人工费	625.00		625.00		
环保相关工程材料及 维修卫生间/洗水盆	15,208.26		15,208.26		
厂房改造/真空房安装	106,298.48		17,716.38		88,582.10
厂房二楼夹心彩钢/打 气泵房/拉电缆改造费	56,700.00		6,300.00		50,400.00
<b>合计</b>	<b>178,831.74</b>		<b>39,849.64</b>		<b>138,982.10</b>

#### 11、递延所得税资产

项目	2018.6.30		2017.12.31	
	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	768,420.12	115,263.02	836,233.24	125,434.99
<b>合计</b>	<b>768,420.12</b>	<b>115,263.02</b>	<b>836,233.24</b>	<b>125,434.99</b>

#### 12、短期借款

借款类别	2018.6.30	2017.12.31
保证借款	2,000,000.00	2,000,000.00
<b>合计</b>	<b>2,000,000.00</b>	<b>2,000,000.00</b>

注：本公司于2018年6月11日向成都银行高新支行贷款2,000,000.00元，用于补充流动资金，合同号H200101180611301，该合同项下贷款采用以下担保方式：经成都中小企业融资担保有限责任公司同意与成都银行股份有限公司高新支行签订合同编号为D200130180611579的《保证合同（担保公司专用）》；本公司实际控制人陈康夫，杨婉霞与成都银行股份有限公司高新支行签订合同编号为D200121160421602的《最高额保证合同》，约定保证担保的最高限额为人民币1705万元整；由成都中小企业融资担保有限责任公司作为担保方于2018年5月28日与本公司签订合同编号为：成担司委字1820398号的《委托保证合同》，每年按担保本金总额的2%收取担保综合费。本公司实际控制人陈康夫、杨婉霞与



担保方签订合同编号为成担司信字 1820398 号的《信用反担保合同》。

### 13、应付账款

#### (1) 应付账款列示

项目	2018.6.30	2017.12.31
应付货款	5,634,940.16	4,300,582.46
应付设备款	64,050.20	705,850.00
<b>合计</b>	<b>5,698,990.36</b>	<b>5,006,432.46</b>

#### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	2018.6.30	未偿还或结转的原因
中山市弗兰克刀具有限公司	167,013.00	对方未催收
乐清市远大机器厂	38,200.00	对方未催收
<b>合计</b>	<b>205,213.00</b>	

### 14、预收款项

项目	2018.6.30	2017.12.31
预收货款	373,303.06	261,550.38

### 15、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.6.30
一、短期薪酬	126,187.00	6,488,594.16	6,520,394.03	94,387.13
二、离职后福利-设定提存计划		587,403.15	587,403.15	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
<b>合计</b>	<b>126,187.00</b>	<b>7,075,997.31</b>	<b>7,107,797.18</b>	<b>94,387.13</b>

#### (2) 短期薪酬列示

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.6.30
1、工资、奖金、津贴和补贴	30,607.19	5,684,803.07	5,684,803.07	30,607.19
2、职工福利费		252,103.49	252,103.49	
3、社会保险费	4,365.83	229,731.54	229,731.54	4,365.83
其中：医疗保险费	4,365.83	199,329.50	199,329.50	4,365.83
工伤保险费		8,852.10	8,852.10	

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.6.30
生育保险费		21,549.94	21,549.94	
4、住房公积金	40,544.00	208,260.00	248,804.00	
5、工会经费和职工教育经费	50,669.98	113,696.06	104,951.93	59,414.11
<b>合计</b>	<b>126,187.00</b>	<b>6,488,594.16</b>	<b>6,520,394.03</b>	<b>94,387.13</b>

## (3) 设定提存计划列示

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.6.30
1、基本养老保险		559,298.61	559,298.61	-
2、失业保险费		28,104.54	28,104.54	-
<b>合计</b>		<b>587,403.15</b>	<b>587,403.15</b>	

## 16、应交税费

项目	2018.6.30	2017.12.31
增值税	192,570.13	2,763.93
企业所得税	87,892.90	578,730.35
城市维护建设税	13,466.94	11,155.04
个人所得税	33,655.42	22,086.74
教育费附加	5,777.10	4,786.29
地方教育费附加	3,851.41	3,190.87
印花税	2,280.90	2,958.80
环境保护税	1.04	
<b>合计</b>	<b>339,495.84</b>	<b>625,672.02</b>

## 17、其他应付款

## (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2018.6.30	2017.12.31
应付其他款	200,575.00	198.00
<b>合计</b>	<b>200,575.00</b>	<b>198.00</b>

(2) 本期无账龄超过1年的重要其他应付款。

## 18、一年内到期的非流动负债

项目	2018.6.30	2017.12.31
1年内到期的长期应付款（附注五、20）	4,880,481.28	5,328,772.34
1年内到期的长期借款（附注五、19）	1,000,000.00	1,000,000.00
<b>合计</b>	<b>5,880,481.28</b>	<b>6,328,772.34</b>

## 19、长期借款

借款类别	2018.6.30	2017.12.31
抵押借款	15,000,000.00	16,000,000.00
减：一年内到期的长期借款 (附注五、18)	1,000,000.00	1,000,000.00
<b>合计</b>	<b>14,000,000.00</b>	<b>15,000,000.00</b>

注：本公司于2017年6月11日从华夏银行股份有限公司成都天府新区支行取得贷款本金16,000,000.00元，借款合同约定公司于2018年6月21日偿还100万、2019年6月21日偿还100万，其余部分2020年6月11日偿还。本公司以其厂房和土地作为抵押，对应的抵押合同编号为CDZX42(高抵)20170004，期末厂房账面价值为8,632,913.86元、土地使用权账面价值为2,583,772.95元；本公司实际控制人陈康夫以其持有的本公司股份100万股作为质押，对应的质押合同编号为CDZX42(个人高质)20170002；本公司实际控制人陈康夫及杨婉霞为其提供信用保证，对应的保证合同编号为CDZX42(个人高保)20170042。

## 20、长期应付款

项目	2018.6.30	2017.12.31
应付融资租赁款	6,159,929.29	8,292,832.05
减：一年内到期部分（附注五、18）	4,880,481.28	5,328,772.34
<b>合计</b>	<b>1,279,448.01</b>	<b>2,964,059.71</b>

## 21、股本

项目	2017.12.31	本期增减变动(+、-)					2018.6.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	25,350,000.00						25,350,000.00

## 22、资本公积

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.6.30
资本溢价	16,762,968.98			16,762,968.98
其他资本公积				-
<b>合计</b>	<b>16,762,968.98</b>			<b>16,762,968.98</b>

## 23、库存股

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.6.30
金额	1,687,739.17			1,687,739.17

注：2016年公司回购库存，当时公司回购股份的目的为用于员工股权激励；由于激励计划操作存在障碍，目前公司拟改变原回购股份用途，拟注销回购股份后进行减资。公司

一直同主办券商为本次股份回购事项进行专项咨询，争取早日依法、合规地解决股份回购事项。

#### 24、盈余公积

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.6.30
法定盈余公积	2,095,779.83			2,095,779.83

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

#### 25、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	14,159,595.70	
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	3,841.07	
调整后年初未分配利润	14,163,436.77	
加：本年归属于母公司股东的净利润	1,140,301.81	
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利	2,989,368.00	
其他		
<b>期末未分配利润</b>	<b>12,314,370.58</b>	

#### 26、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下

项目	2018 年 1-6 月		2017 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	21,089,637.42	13,506,401.12	20,031,072.76	12,449,718.32
其他业务	3,645.62			
<b>合计</b>	<b>21,093,283.04</b>	<b>13,506,401.12</b>	<b>20,031,072.76</b>	<b>12,449,718.32</b>

(2) 主营业务收入及成本(分产品)列示如下:

产品名称	2018 年 1-6 月		2017 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
木工刀具	21,089,637.42	13,506,401.12	20,031,072.76	12,449,718.32
<b>合计</b>	<b>21,089,637.42</b>	<b>13,506,401.12</b>	<b>20,031,072.76</b>	<b>12,449,718.32</b>

#### 27、税金及附加

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
----	--------------	--------------

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
城市维护建设税	34,215.70	206,450.00
教育费附加	14,663.87	88,478.58
地方教育费附加	9,775.92	2,941.90
房产税	34,269.89	
土地使用税	70,998.40	
印花税	10,135.30	8,957.50
环境保护税	1.99	
<b>合计</b>	<b>174,061.07</b>	<b>306,827.98</b>

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

## 28、销售费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
展览费	186,110.13	137,539.29
产品运输费	299,616.94	235,325.29
业务宣传费	98,353.47	6,694.33
其他		0.60
<b>合计</b>	<b>584,080.54</b>	<b>379,559.51</b>

## 29、管理费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
工资	1,277,692.45	1,206,360.90
劳动保险费	572,786.65	470,860.01
审计咨询费	301,037.55	195,778.37
福利费、工会经费	384,573.99	277,874.64
税金		200.00
办公费	87,403.35	74,464.90
折旧费	96,096.80	89,884.81
差旅费	104,758.45	64,300.02
业务招待费	95,664.00	114,641.98
长期待摊费用摊销	39,849.64	46,299.69
住房公积金	103,326.00	105,261.00
车辆管理费	69,705.89	59,163.44
无形资产摊销	64,047.18	59,032.88
商业保险	90,037.74	94,146.41

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
其他	23,617.98	23,460.09
<b>合计</b>	<b>3,310,597.67</b>	<b>2,881,729.14</b>

## 30、研发费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
研发费用	1,177,730.43	1,101,709.01
<b>合计</b>	<b>1,177,730.43</b>	<b>1,101,709.01</b>

## 31、财务费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
利息支出	605,213.31	439,274.57
减：利息收入	10,566.38	5,930.32
汇兑损失	131,637.05	42,754.61
减：汇兑收益	26,434.76	20,848.88
手续费	13,482.59	15,139.50
融资费用	407,423.13	152,062.69
<b>合计</b>	<b>1,120,754.94</b>	<b>622,452.17</b>

## 32、资产减值损失

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
坏账损失	-67,813.12	-59,295.13

## 33、营业外收入

项目	2018年1-6月	2017年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	32,500.00	161,800.00	32,500.00
罚款收入	23,389.21	18,943.91	23,389.21
其他	0.95	1,715.20	0.95
<b>合计</b>	<b>55,890.16</b>	<b>182,459.11</b>	<b>55,890.16</b>

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	2018年1-6月	2017年1-6月
与收益相关 成都高新技术产业开发区经贸发展局专项资金		39,000.00
成都市高新区经贸发展局贷款利息补贴		70,100.00

补助项目	2018年1-6月	2017年1-6月
中航安盟财产保险有限公司财产综合险、雇主责任险、专利执行与损失险补贴		52,700.00
高新区财政金融局鼓励企业购买经政府行业主管部门认定的科技与专利保险险种等补贴	13,500.00	
高新区科技与新经济发展局第二批知识产权专项补贴	19,000.00	
<b>合计</b>	<b>32,500.00</b>	<b>161,800.00</b>

## 34、营业外支出

项目	2018年1-6月	2017年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废处置损失	1,890.00		1,890.00
其他		1.21	
<b>合计</b>	<b>1,890.00</b>	<b>1.21</b>	<b>1,890.00</b>

## 35、所得税费用

## (1) 所得税费用表

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
当期所得税费用	201,220.58	379,624.45
递延所得税费用	10,171.97	8,894.27
<b>合计</b>	<b>211,392.55</b>	<b>388,518.72</b>

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2018年1-6月
利润总额	1,341,470.55
按法定/适用税率计算的所得税费用	201,220.58
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	10,171.97
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	

项目	2018年1-6月
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
安置残疾人工资加计扣除	
所得税费用	211,392.55

## 36、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	2018年1-6月	2017年1-6月
政府补助	32,500.00	161,800.00
利息收入	10,566.38	5,929.45
往来款	200,000.00	
其他	26,370.09	48,168.34
合计	<b>269,436.47</b>	<b>215,897.79</b>

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
审计咨询费	339,100.00	121,000.00
展览费	193,555.00	136,103.92
运输费		1,408.00
业务招待费	91,363.02	105,995.98
办公费	49,989.27	80,015.36
差旅费	110,118.50	72,214.00
业务宣传费	44,375.00	
车辆费	70,168.28	51,476.97
商业保险费	95,440.00	
其他费用	8,500.00	19,265.63
手续费	7,116.72	10,293.68
付备用金	5,790.00	
专利年费	20,600.00	
合计	<b>1,036,115.79</b>	<b>597,773.54</b>

## (3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
售后回租业务收到的借款		3,012,808.00



项目	2018年1-6月	2017年1-6月
合计		3,012,808.00

## (4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
融资租赁固定资产所支付的本金及利息	3,163,237.93	1,039,566.00
为银行贷款支付的评估、公证、保险费用	40,000.00	115,955.00
合计	3,203,237.93	1,155,521.00

## 37、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2018年1-6月	2017年1-6月
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	1,140,301.81	2,142,310.94
加：资产减值准备	-67,813.12	-59,295.13
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,766,740.90	1,316,154.53
无形资产摊销	64,047.18	59,032.88
长期待摊费用摊销	39,849.64	46,299.69
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）	1,890.00	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,012,636.44	439,274.57
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）	10,171.97	
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）	-840,288.16	1,927,873.22
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	219,188.85	-2,714,951.40
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	623,855.72	-528,741.90
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,023,213.23	2,627,957.40
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		

补充资料	2018年1-6月	2017年1-6月
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	852,840.57	6,256,723.68
减：现金的期初余额	5,928,927.58	4,787,297.58
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	-5,076,087.01	1,469,426.10

## (2) 现金及现金等价物的构成

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
一、现金	852,840.57	6,256,723.68
其中：库存现金	172,125.97	530,133.75
可随时用于支付的银行存款	680,714.60	5,726,589.93
<b>二、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>852,840.57</b>	<b>6,256,723.68</b>

## 38、所有权或使用权受限制的资产

项目	2018.6.30	受限原因
固定资产	8,223,350.79	抵押贷款
固定资产	4,171,094.58	售后回租
无形资产	2,552,454.51	抵押贷款
<b>合计</b>	<b>14,946,899.88</b>	

## 39、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	1,156.11		8,502.66
其中：美元	632.21	6.5342	4,130.97
欧元	557.90	7.8023	4,352.91
应收账款	410,606.98		2,682,988.14
其中：美元	410,606.98	6.5342	2,682,988.14

## 40、政府补助

## (1) 本期确认的政府补助

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	
高新区财政金融局鼓励企业购买经政府行业主管部门认定的科技与专利保险险种等补贴	13,500.00					13,500.00	是
高新区科技与新经济发展局第二批知识产权专项补贴	19,000.00					19,000.00	是
合计	32,500.00					32,500.00	

## (2) 计入当期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
高新区财政金融局鼓励企业购买经政府行业主管部门认定的科技与专利保险险种等补贴			13,500.00	
高新区科技与新经济发展局第二批知识产权专项补贴			19,000.00	
合计			32,500.00	

## 六、关联方及关联交易

## 1、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
陈康夫	实际控制人
杨婉霞	实际控制人
陕西华宇创业投资有限公司	股东
许柯	股东
谢斌	股东、高管
金绍龙	股东、高管
王一敏	高管
汤锐	高管
吴秀琼	股东、董事
徐林彬	监事
周建刚	监事
太平洋证券股份有限公司	股东

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
陈康平	实际控制人之近亲属

注 1：公司的高级管理人员、主要投资者、实际控制人及其近亲属认定为公司关联方。

注 2：截止 2018 年 6 月 30 日，本公司最终控制人为陈康夫、杨婉霞夫妇，合计持股比例为 51.9198%。

## 2、关联方应收应付款项

### (1) 关键管理人员报酬

项目	2018.6.30	2017.6.30
关键管理人员报酬	764,724.72	499,740.89

(2) 2018 年上半年度不存在公司关联方资金拆借。

(3) 截至 2018 年 6 月 30 日，不存在公司应收应付关联方款项。

## 3、关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
陈康夫、杨婉霞夫妇	2,000,000.00	2018 年 6 月 11 日	2019 年 6 月 10 日	否
陈康夫(注 1)、杨婉霞夫妇	16,000,000.00	2017 年 6 月 21 日	2020 年 6 月 11 日	否
陈康夫、杨婉霞夫妇	2,113,520.00	2017 年 5 月 28 日	2019 年 4 月 28 日	否
陈康夫、杨婉霞夫妇	800,000.00	2017 年 4 月 1 日	2020 年 3 月 31 日	否
陈康夫、杨婉霞夫妇	3,000,000.00	2017 年 3 月 6 日	2020 年 3 月 6 日	否
陈康夫、杨婉霞夫妇	2,000,000.00	2017 年 8 月 22 日	2019 年 8 月 22 日	否
陈康夫、杨婉霞夫妇	2,108,400.00	2017 年 8 月 22 日	2020 年 2 月 22 日	否

注 I：陈康夫、杨婉霞夫妇提供信用担保的基础上，陈康夫再以本公司的 100 万无限售股权为公司 1600 万长期借款提供补充担保。

注 II：第一项为为短期借款提供担保，第二项为为长期借款提供担保，第三至七项为为融资租赁提供担保。

## 七、承诺及或有事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的或有事项及重大承诺事项。

## 八、资产负债表日后事项

截至本财务报表报出日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

## 九、其他重要事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的其他重要事项。

## 十、补充资料

## 1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	32,500.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的预付款项减值准备转回		
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	21,500.16	

项目	金额	说明
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	<b>54,000.16</b>	
所得税影响额	8,100.02	
合计	<b>45,900.14</b>	

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。

## 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	2.01	0.045	0.045
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	1.93	0.043	0.043

成都恒成工具股份有限公司

2018年8月21日