



瑞真精机

NEEQ : 836384

无锡瑞真精机股份有限公司

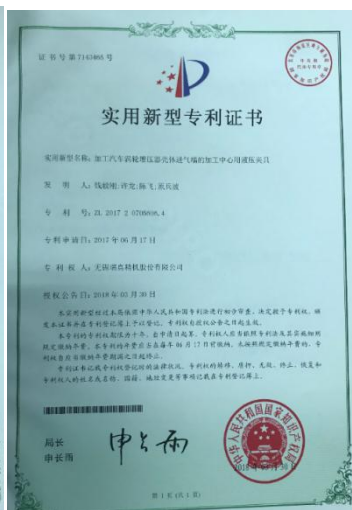
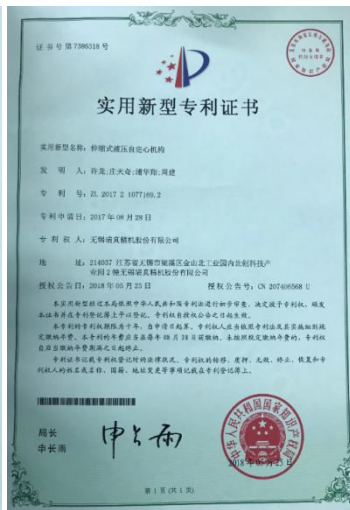
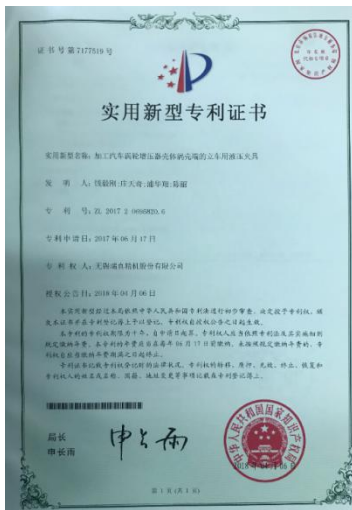
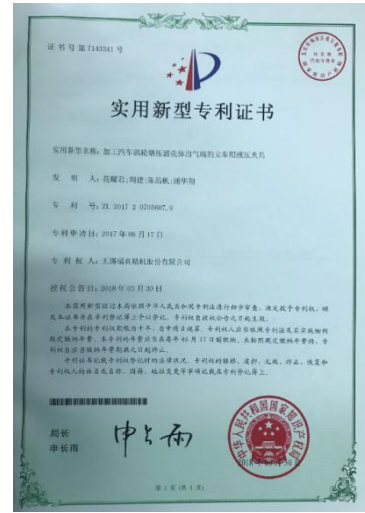
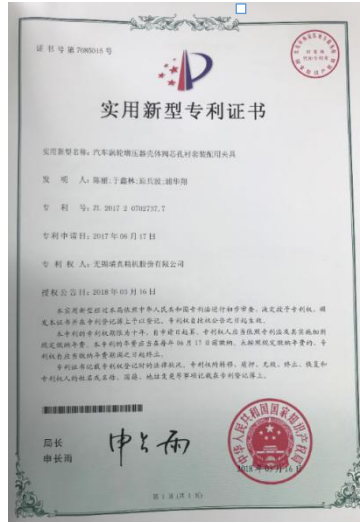
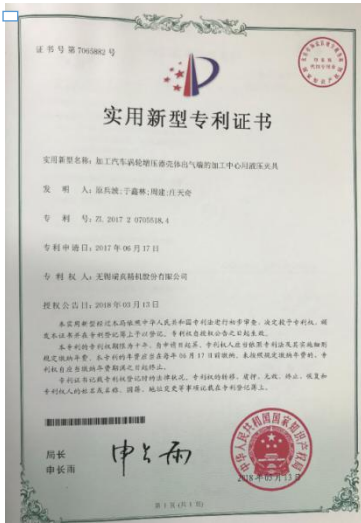


半年度报告

2018

公司半年度大事记

一、2018 年半年度公司取得了六项实用新型证书



目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	17
第七节 财务报告	20
第八节 财务报表附注	1

释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、瑞真精机	指	无锡瑞真精机股份有限公司
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
《公司章程》	指	无锡瑞真精机股份有限公司章程 根据上下文义所需，指当时有效的公司章程
股东大会	指	无锡瑞真精机股份有限公司股东大会
董事会	指	无锡瑞真精机股份有限公司董事会
监事会	指	无锡瑞真精机股份有限公司监事会
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
高级管理人员	指	经理、副经理、财务总监、董事会秘书
主办券商	指	东吴证券股份有限公司
会计师	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
律师	指	北京大成（无锡）律师事务所
南阳飞龙	指	南阳飞龙汽车零部件有限公司
西峡水泵	指	河南省西峡汽车水泵股份有限公司
扬州嵘泰	指	扬州嵘泰工业发展有限公司
一汽汽车	指	一汽解放汽车有限公司发动机分公司
富奥汽车	指	富奥汽车零部件股份有限公司
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《业务规则》	指	2013 年 2 月 8 日起发布,2013 年 12 月 30 日修改的《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
工装夹具	指	制造工艺装备的过程中，在加工时用来迅速紧固工件，使机床、刀具、工件保持正确相对位置的工艺装置

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。

公司负责人邓维明、主管会计工作负责人张颖及会计机构负责人戴庆红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】

公司董秘办公室	公司董秘办公室
备查文件	1、报告期内在制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告的原稿。
	2、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）签名并盖章的财务报表。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	无锡瑞真精机股份有限公司
英文名称及缩写	Wuxi Rui Zhen Precision Machinery Co., Ltd.
证券简称	瑞真精机
证券代码	836384
法定代表人	姜军
办公地址	江苏省无锡市梁溪区金山北工业园内北创科技产业园 2 栋

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	张颖
是否通过董秘资格考试	否
电话	0510-83070186
传真	0510-83070186
电子邮箱	wxrzjjgf@163.com
公司网址	http://www.wxrzjjgf.com
联系地址及邮政编码	江苏省无锡市金山北工业园内北创科技产业园 2 幢 214037
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	公司董事会秘书处

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004-07-21
挂牌时间	2016-04-14
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	根据证监会颁布的《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》，公司所属行业应为通用设备制造业 (C34)
主要产品与服务项目	工装夹具，包括用于汽车零配件领域的工装夹具和用于其他领域的工装夹具
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	5,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	姜军
实际控制人及其一致行动人	姜军

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	913202007641808818	否
注册地址	江苏省无锡市金山北工业园内北 创科技产业园 2 幢 214037	否
注册资本（元）	5,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	东吴证券
主办券商办公地址	苏州工业园区星阳街 5 号
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	15,351,546.22	8,234,986.79	86.42%
毛利率	51.14%	48.12%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,396,709.80	1,739,432.57	152.77%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,337,162.99	1,465,209.52	196.01%
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）	30.26%	16.87%	-
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）	29.85%	14.21%	-
基本每股收益	0.879	0.35	151.14%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	21,473,423.88	24,057,815.43	-10.74%
负债总计	8,497,491.92	10,978,593.27	-22.60%
归属于挂牌公司股东的净资产	12,975,931.96	13,079,222.16	-0.79%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.60	2.62	-0.76%
资产负债率（母公司）	39.57%	45.63%	-
资产负债率（合并）	39.57%	45.63%	-
流动比率	2.19	1.98	-
利息保障倍数	-	-	-

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	2,304,914.31	1,167,272.65	97.46%
应收账款周转率	1.78	2.49	-
存货周转率	1.27	0.89	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-10.74%	-2.71%	-
营业收入增长率	86.42%	35.25%	-
净利润增长率	152.77%	151.95%	-

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	5,000,000	5,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

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

公司业务属于通用设备制造业。公司主要采用“以销定产”的模式，公司基于客户订单的特殊要求设计相关模具，组织生产，量身定做满足客户不同需求的工装夹具，并通过客户销售订单来确定生产规模，生产并销售给终端客户。

1、销售模式

公司采取“直销为主，经销为辅”的销售模式，公司的客户主要为工业企业终端客户和少量的经销商。公司市场部销售科组织人手与客户进行基本的意向谈判，签订销售合同；公司根据客户的需求，提供产品方案设计并生产销售。经过长期的合作，公司已经与下游客户建立了稳定的合作关系，有了一定的客户粘度，为公司的订单来源提供了较为可靠的保障。

2、生产模式

公司采用自行生产与外协采购相结合的生产模式。产品生产过程均由公司各部门控制，技术部、品保部在生产工艺、质量控制等方面予以技术支持。出于节省人工成本的考虑，热处理和表面处理工序采取外协方式完成。公司生产部根据设计人员预估的项目生产用料单去仓库提取原材料，再根据工艺员编写的加工工艺对原材料进行一系列的加工、组装，使其成为客户需要的工装夹具。生产完成后，品保部进行验收，对于不合格的产品由生产部再次加工，直至符合质量标准。

3、采购模式

公司面向市场独立采购原材料。公司市场部采购科负责公司采购事宜，采购科根据生产部制定的生产计划和《公司采购流程管理制度》安排采购原材料，并对供货方提供的原材料质量进行审核评价，控制原材料质量风险。公司主要原材料都储备有 2-3 家供应商，保持原材料价格的稳定。

4、研发模式

公司产品均是定制产品，公司的研发主要集中于项目具体方案的设计及改进。公司研发人员根据客户的不同要求，依靠自我经验的总结，进行内部交流，内容包括设计的方案、可行性等。具体研发人员确定后，项目进入技术开发阶段，研发人员通过反复试验测试进行技术验证，针对可以改进的地方进行方案的完善。

5、盈利模式

公司主要通过向客户提供定制的工装夹具来获取收入。项目签订时，公司先向客户收取部分定金，工装夹具制作完成后，发货收取大部分货款，确认销售收入的实现，等到客户最终验收确认后收取尾款。主要生产工序由公司自行完成，热处理和表面处理部分工序通过外协完成。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

2018年1月-6月公司整体经营情况保持着良好的发展态势。

1、营业收入

2018年上半年营业收入：15,351,546.22元；2017年上半年营业收入：8,234,986.79元，相比增长：86.42%，主要原因：订单大幅增加公司下游客户需求旺盛；其中新客户增加了30%、老客户的采购增加量45%。在此同时公司管理团队采取了正确的运营策略，细致把握客户、市场变化和准确把握扩大产能时间节点。

2、营业成本变动

2018年上半年营业成本：7,501,076.39元；2017年上半年营业成本：4,272,528.49元，相比增加：

75.57%主要原因：订单大规模增加，相应营业成本也逐步增加。

3、经营性现金活动量流量

2018本期：2,304,914.31；上年同期：1,167,272.65；增减比例：97.46%，主要是因为：销售额的增加导致收到的货款增加所致。

4、净利润

2018年本期：4,396,709.80；上年同期：1,739,432.57；增减比例：152.77%，主要是因为：订单大规模增加，主营业务保持良好的发展势头

三、 风险与价值

（一）行业风险

国内机床产品中运行较稳的金属成形机床的主要运行指标显著下滑。导致显著下滑的原因大致为市场需求结构升级，通用型机床下降显著；国内用户产业布局的变化，低端产能外流和去产能的影响；国内不断走低的市场价格等。针对上述风险，公司以客户为导向，积极研发生产符合客户需求的定制产品，以适应客户的不同需求，增强公司产品的竞争力。

（二）公司治理风险

有限公司阶段，公司的治理存在不规范的地方，如关联往来未经股东会决议通过、公司会议记录不全等。股份公司成立后，公司制定了较为完备的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理制度》、《投资者关系管理制度》等治理制度，但制度制定时间较短，公司短期内仍可能存在公司治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。针对上述风险，公司已制定了规范公司治理及强化其制衡作用的管理制度，强化全体股东、董事、监事、高级管理人员规范公司治理理念，依法审慎履行管理、监督职责，确保严格按照《公司章程》及其他管理制度的规定组织及实施“三会”程序，规范公司治理行为。

（三）公司经营场所租赁风险

公司现使用的厂房、办公楼系租赁使用，公司与无锡市金山北科技产业发展有限公司签订《租赁合同》，且上述租赁厂房权属清晰、证件齐备，履行了规划、环评和验收等审批手续。但是如果出租方停止将上述房屋租赁给公司，将会对公司生产经营产生不利影响。针对上述风险，无锡市金山北科技产业发展有限公司出具《承诺函》，承诺“无锡市金山北科技产业发展有限公司与无锡瑞真精机股份有限公司签署的《租赁合同》目前正在履行过程中，不存在合同中止、终止或不能履行的情形。《租赁合同》到期后，在瑞真精机自行购买土地、自建厂房前，无锡市金山北科技产业发展有限公司将优先将上述房产租赁给瑞真精机使用。若该租赁房产未来因规划等原因需要拆除导致瑞真精机无法续租的，无锡市金山北科技产业发展有限公司将以其在无锡市北塘区金山北地区的其他厂房优先租赁给瑞真精机使用。”

（四）实际控制人控制不当风险

截至本公开转让说明书签署之日，姜军为公司的控股股东和实际控制人，持有公司50%股份，同时姜军担任公司的董事长，能够对公司董事会的决策与公司的日常经营产生重大影响，从而对公司的生产经营形成有效的控制。若其利用实际控制人的特殊地位，通过行使表决权或其他方式对公司的经营决策、利润分配、对外投资等进行控制，可能对公司及未来公司其他股东的利益产生不利影响。针对上述风险，公司将完善公司治理结构，进一步规范公司治理，落实关于关联交易的相关决策制度，避免实际控制人不当控制对公司或公司其他股东产生不利影响。

四、 企业社会责任

我公司对于社会责任上可以划分为三点：一、法规类，保证企业的正常存在，具体包括遵纪守法，确保产品货真价实。科学发展与交纳税收，控制有害物质的排放的责任。二、利益类，有助于企业的长

远发展，包括维护消费者权益、职工权益，对供应商和销售商诚实守信，保证投资者利益，发展科技和创造自主知识产权。三、道德类，企业对社会的回馈，包括可持续发展与节约资源，保护环境和维护自然和谐的责任。

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 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.(一)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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.(二)
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) 承诺事项的履行情况

公司挂牌时候，公司股东、董事、监事、高级管理人员出具了避免同业竞争以及规范关联交易的承诺。在报告期内公司股东、董事、监事、高级管理人员没有违反以上承诺相关情况。

(二) 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 年 5 月 29 日	9 元	-	-

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 2017 年度权益分派方案为: 2018 年 4 月 18 日, 第一届董事会第十次会议审议通过公司 2017 年度利润分配方案, 以公司现有总股本 5000000 股为基数, 向全体股东每 10 股派 9 元人民币现金。2018 年 5 月 11 日, 公司召开 2017 年年度股东大会审议通过, 公司未代扣代缴所得税, 由纳税人在所得税发生地缴纳。本次权益分派现金红利于 2018 年 5 月 29 日由公司自行分派完成。

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	1,250,000	25.00%	0	1,250,000	25.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	625,000	12.50%	0	625,000	12.50%	
	董事、监事、高管	625,000	12.50%	0	625,000	12.50%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	3,750,000	75.00%	0	3,750,000	75.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,875,000	37.50%	0	1,875,000	37.50%	
	董事、监事、高管	1,875,000	37.50%	0	1,875,000	37.50%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		5,000,000	-	0	5,000,000	-	
普通股股东人数							4

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

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	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	姜军	2,500,000	0	2,500,000	50.00%	1,875,000	625,000
2	邓维明	1,850,000	0	1,850,000	37.00%	1,387,500	462,500
3	高凤山	500,000	0	500,000	10.00%	375,000	125,000
4	原兵波	150,000	0	150,000	3.00%	112,500	37,500
合计		5,000,000	0	5,000,000	100.00%	3,750,000	1,250,000
前十名股东间相互关系说明： 前十名股东间无关联关系							

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

姜军持有公司股份 50%，为公司的控股股东、实际控制人。

姜军，男，1970 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1994 年 7 月毕业于郑州大学经济管理专业；1996 年至 2003 年担任中外运安徽公司上海分公司经理助理；2003 年至今担任上海瑞真进出口贸易有限公司、武汉裕本物流有限公司董事长；2004 年至 2015 年 5 月担任无锡瑞真精密机械有限公司董事长；2015 年 5 月 28 日至今担任无锡瑞真精机股份有限公司董事长。

姜军持有股份公司 250 万股，占总股本的 50%，为公司控股股东。自瑞真有限成立之日至本公开转让说明书出具之日，姜军担任公司的董事长，能够对公司董事会的决策与公司的日常经营产生重大影响，从而对公司的生产经营形成有效的控制，为公司的实际控制人。报告期内，公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

同控股股东。

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
姜军	董事长	男	1970年3月19日	大专	2018年5月14日至2021年5月14日	是
邓维明	董事, 总经理	男	1962年7月9日	大专	2018年5月14日至2021年5月14日	是
高凤山	董事	男	1951年3月28日	中专	2018年5月14日至2021年5月14日	是
原兵波	董事、副总经理	男	1979年4月10日	本科	2018年5月14日至2021年5月14日	是
刘进磊	董事	男	1986年6月5日	大专	2018年5月14日至2021年5月14日	是
张颖	财务总监、董事会秘书	女	1980年12月4日	大专	2018年5月14日至2021年5月14日	是
邓维菁	监事会主席	女	1973年2月8日	大专	2018年5月14日至2021年5月14日	否
赵曼曼	监事(职工监事)	女	1984年10月6日	本科	2018年5月14日至2021年5月14日	是
张裕敏	监事	男	1981年9月20日	大专	2018年5月14日至2021年5月14日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

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:

监事会主席邓维菁与股东邓维明为兄妹关系

(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
姜军	董事长	2,500,000	0	2,500,000	50.00%	0
邓维明	董事、总经理	1,850,000	0	1,850,000	37.00%	0
高凤山	董事	500,000	0	500,000	10.00%	0
原兵波	董事、副总经理	150,000	0	150,000	3.00%	0
合计	-	5,000,000	0	5,000,000	100.00%	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
生产人员	28	28
行政管理人员	8	8
财务人员	4	4
技术人员	13	13
员工总计	53	53

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	14	14
专科	14	14
专科以下	25	25
员工总计	53	53

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人才引进 报告期内，公司的员工数量相对稳定，没有发生重大变化。 2、薪酬政策公司实施全员劳动合同管理，依据《中华人民共和国劳动合同法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳

劳动合同书》，根据岗位、能力以及业绩确定员工薪酬，向员工支付的薪酬包括薪金及奖金；依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理社会保险和住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。3、公司没有离退休员工

(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

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

无

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 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	(一)	2,615,952.95	5,732,907.69
结算备付金		0	0
拆出资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	(二)(三)	9,747,271.43	10,050,106.14
预付款项	(四)	115,246.87	103,776.37
应收保费		0	0
应收分保账款		0	0
应收分保合同准备金		0	0
其他应收款		0	0
买入返售金融资产		0	0
存货	(五)	6,010,211.27	5,775,873.80
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产	(六)	153,947.19	84,261.93
流动资产合计		18,642,629.71	21,746,925.93
非流动资产：		0	0
发放贷款及垫款		0	0
可供出售金融资产		0	0
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产	(七)	2,485,748.39	1,923,952.23
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产		0	0
开发支出		0	0

商誉		0	0
长期待摊费用	(八)	250,064.7	284,239.44
递延所得税资产	(九)	94,981.08	102,697.83
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		2,830,794.17	2,310,889.50
资产总计		21,473,423.88	24,057,815.43
流动负债:		0	0
短期借款		0	0
向中央银行借款		0	0
吸收存款及同业存放		0	0
拆入资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款	(十)	4,613,639.83	5,300,356.30
预收款项	(十一)	2,851,519.77	3,477,853.34
卖出回购金融资产		0	0
应付手续费及佣金		0	0
应付职工薪酬	(十二)	391,270.63	479,086.29
应交税费	(十三)	603,754.69	1,596,067.34
其他应付款	(十四)	37,307.00	125,230.00
应付分保账款		0	0
保险合同准备金		0	0
代理买卖证券款		0	0
代理承销证券款		0	0
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		8,497,491.92	10,978,593.27
非流动负债:		0	0
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中: 优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		0	0
负债合计		8,497,491.92	10,978,593.27
所有者权益(或股东权益):			

股本	(十五)	5,000,000	5,000,000
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	(十六)	157,312.87	157,312.87
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积	(十七)	1,156,190.93	1,156,190.93
一般风险准备		0	0
未分配利润	(十八)	6,662,428.16	6,765,718.36
归属于母公司所有者权益合计		12,975,931.96	13,079,222.16
少数股东权益		0	0
所有者权益合计		12,975,931.96	13,079,222.16
负债和所有者权益总计		21,473,423.88	24,057,815.43

法定代表人：姜军

主管会计工作负责人：张颖

会计机构负责人：戴庆红

(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		15,351,546.22	8,234,986.79
其中：营业收入	(十九)	15,351,546.22	8,234,986.79
利息收入		0	0
已赚保费		0	0
手续费及佣金收入		0	0
二、营业总成本		10,186,755.73	6,496,477.67
其中：营业成本	(十九)	7,501,076.39	4,272,528.49
利息支出		0	0
手续费及佣金支出		0	0
退保金		0	0
赔付支出净额		0	0
提取保险合同准备金净额		0	0
保单红利支出		0	0
分保费用		0	0
税金及附加	(二十)	145,174.14	99,372.97
销售费用	(二十一)	172,966.00	81,928.12
管理费用	(二十二)	2,397,982.93	1,975,747.11
研发费用		0	0
财务费用	(二十三)	-5,260.47	-3,264.34

资产减值损失	(二十四)	-25,183.26	70,165.32
加：其他收益	(二十六)	20,239.00	0
投资收益（损失以“－”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“－”号填列）	(二十五)	2,975.00	0
汇兑收益（损失以“－”号填列）		0	0
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		5,188,004.49	1,738,509.12
加：营业外收入	(二十七)	2,900.00	322,733.00
减：营业外支出	(二十八)	550.00	100.00
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		5,190,354.49	2,061,142.12
减：所得税费用	(二十九)	793,644.69	321,709.55
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		4,396,709.80	1,739,432.57
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		4,396,709.80	1,739,432.57
2.终止经营净利润		0	0
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		0	0
2.归属于母公司所有者的净利润		4,396,709.80	1,739,432.57
六、其他综合收益的税后净额		0	0
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0

4. 现金流量套期损益的有效部分		0	0
5. 外币财务报表折算差额		0	0
6. 其他		0	0
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
七、综合收益总额		4,396,709.8	1,739,432.57
归属于母公司所有者的综合收益总额		4,396,709.8	1,739,432.57
归属于少数股东的综合收益总额		0	0
八、每股收益：		0	0
（一）基本每股收益		0.879	0.35
（二）稀释每股收益		0.879	0.35

法定代表人：姜军

主管会计工作负责人：张颖

会计机构负责人：戴庆红

（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：		0	0
销售商品、提供劳务收到的现金		10,389,472.89	6,017,543.30
客户存款和同业存放款项净增加额		0	0
向中央银行借款净增加额		0	0
向其他金融机构拆入资金净增加额		0	0
收到原保险合同保费取得的现金		0	0
收到再保险业务现金净额		0	0
保户储金及投资款净增加额		0	0
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		0	0
收取利息、手续费及佣金的现金		0	0
拆入资金净增加额		0	0
回购业务资金净增加额		0	0
收到的税费返还		0	0
收到其他与经营活动有关的现金	（三十）	43,831.67	998,470.24
经营活动现金流入小计		10,433,304.56	7,016,013.54
购买商品、接受劳务支付的现金		1,234,768.04	609,778.1
客户贷款及垫款净增加额		0	0
存放中央银行和同业款项净增加额		0	0
支付原保险合同赔付款项的现金		0	0
支付利息、手续费及佣金的现金		0	0
支付保单红利的现金		0	0
支付给职工以及为职工支付的现金		2,665,893.63	2,193,144.04
支付的各项税费		3,246,241.19	1,641,566.46
支付其他与经营活动有关的现金	（三十）	981,487.39	1,404,252.29
经营活动现金流出小计		8,128,390.25	5,848,740.89
经营活动产生的现金流量净额		2,304,914.31	1,167,272.65

二、投资活动产生的现金流量：		0	0
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流入小计		0	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		921,869.05	344,529.00
投资支付的现金		0	0
质押贷款净增加额		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流出小计		921,869.05	344,529.00
投资活动产生的现金流量净额		-921,869.05	-344,529.00
三、筹资活动产生的现金流量：		0	0
吸收投资收到的现金		0	0
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		0	0
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流入小计		0	0
偿还债务支付的现金		0	0
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,500,000.00	2,740,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流出小计		4,500,000.00	2,740,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-4,500,000.00	-2,740,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		-3,116,954.74	-1,917,256.35
加：期初现金及现金等价物余额		5,732,907.69	3,837,759.55
六、期末现金及现金等价物余额		2,615,952.95	1,920,503.20

法定代表人：姜军

主管会计工作负责人：张颖

会计机构负责人：戴庆红

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

无锡瑞真精机股份有限公司
二〇一八半年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

无锡瑞真精机股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是由无锡瑞真精密机械有限公司(以下简称“有限公司”)整体变更设立的股份有限公司。

2015年5月,将有限公司截止2015年2月28日的净资产5,157,312.87元按1:0.969497的比例折为本公司股份500万股,每股面值1元,注册资本、实收资本(股本)500万元。

本公司股份于2016年4月在全国中小企业股份转让系统挂牌,证券代码:836384,证券简称:瑞真精机。所属行业为专用设备制造业。

本公司统一社会信用代码:913202007641808818。

法定代表人:姜军。

主要经营范围:金属切削设备、摩托车配件、汽车零部件、工件夹具、工具夹具的技术开发、制造、销售;通用机械及配件、电气机械及器材的销售;自营和代理各类商品及技术的进出口业务(国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外)。

住所:无锡市金山北工业园内北创科技产业园2幢。

本公司的控股股东、实际控制人为姜军。

本财务报表业经公司董事会于2018年8月24日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》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”)编制财务报表。同时,本公司还参照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》披露相关财务信息。

(二) 持续经营

公司自本期末至少12个月内具备持续经营能力,无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(七) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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外，均计入当期损益。

(八) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

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

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

(2) 持有至到期投资

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

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时,将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。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,按照成本计量。

处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额,计入投资损益;同时,将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时,如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方,则终止确认该金融资产;如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:

- (1) 所转移金融资产的账面价值;
- (2) 因转移而收到的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

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

- (1) 终止确认部分的账面价值;
- (2) 终止确认部分的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

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

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(九) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将单户余额占 10%（含）以上且单户余额 100 万元（含）以上的应收帐款和其他应收款，确定为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：在资产负债表日，本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，汇同单项金额非重大的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

2、 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
组合 1	销售货款
组合 2	其他款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
1—2 年	20	20
2—3 年	50	50
3 年以上	100	100

3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由：单项金额不重大但有证据表明其未来现金流量现值低于账面价值，则按其低于账面价值的差额单项计提坏账准备。

4、 计提坏账准备的其他说明

期末对于不适用按类似信用风险特征组合的应收票据、预付款项等均进行单项减值测试。如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。如经减值测试未发现减值的，则不计提坏账准备。

(十) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品（产成品）、在产品、委托加工物资等。

2、 发出存货的计价方法

存货中原材料发出时按加权平均法计价，库存商品发出时按个别认定法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与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，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十一) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入公司；

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	10	5	9.50
运输设备	5	5	19.00
电子及其他设备	5	5	19.00

3、 其他说明

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到

预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

(十二) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用为装修工程款。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

项 目	预计摊销年限	依据
装修费	5 年	租赁期

(十三) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价

值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十四) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划：本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

4、 其他长期职工福利的会计处理方法

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，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

(十五) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

(十六) 收入

1、 销售商品收入确认原则和计量方法

(1) 销售商品收入的确认一般原则

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

(2) 本公司销售商品收入的确认具体标准

商品已发出，购买方收到商品并验收合格，本公司开具销售发票时，确认收入的实现。

2、 让渡资产使用权收入的确认原则和计量方法

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

(1) 利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(十七) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：本公司取得的，用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助；

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

2、 确认时点

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在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入。

与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

(十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(十九) 经营租赁

- 1、 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

- 2、 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(二十) 重要会计政策、会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

执行《增值税会计处理规定》：

一、财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》（财会[2016]22 号），适用于 2016 年 5 月 1 日起发生的相关交易。本公司执行该规定的主要影响如下：

- （1）将利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。
- （2）将自 2016 年 5 月 1 日起公司经营活动发生的房产税、土地使用税、车船税、印花税从“管理费用”项目重分类列报至“税金及附加”项目，2016 年 5 月 1 日之前发生的上述税费不予调整。

二、财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。本公司执行该规定的对报告期公司报表项目不产生影响

2、 会计估计变更

本期公司主要会计估计未发生变更。

四、 税项

（一） 公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%

（二） 税收优惠及批文

企业所得税

本公司于 2015 年 10 月 10 日被认定为江苏省高新技术企业，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十三条及国家税务总局（国税函[2009]203 号）《关于实施高新技术企业所得税优惠

有关问题的通知》的相关优惠政策，本公司自 2015 年起三个年度减按 15%的税率计缴企业所得税。

五、 财务报表项目注释

(一) 货币资金

项 目	期末余额	年初余额
现金	76,535.01	47,756.16
银行存款	2,539,417.94	5,685,151.53
合 计	2,615,952.95	5,732,907.69

期末本公司不存在抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

(二) 应收票据

1、应收票据分类列示

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	220,000.00	2,334,600.00
合 计	220,000.00	2,334,600.00

2、期末无质押的应收票据。

3、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期初终止确认金额
已背书的银行承兑汇票	10,810,597.61	6,545,620.54
合 计	10,810,597.61	6,545,620.54

4、期末无因出票人无力履约转为应收账款的票据。

(三) 应收账款

1、应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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	10,041,308.37	100.00	514,036.94	5.12	9,527,271.43	8,277,031.21	100.00	561,525.07	6.78	7,715,506.14
其中：销售货款	10,041,308.37	100.00	514,036.94	5.12	9,527,271.43	8,277,031.21	100.00	561,525.07	6.78	7,715,506.14
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	10,041,308.37	100.00	514,036.94	5.12	9,527,271.43	8,277,031.21	100.00	561,525.07	6.78	7,715,506.14

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	10,009,498.35	500,474.92	5.00
1 至 2 年	22,810.00	4,562.00	20.00
3 年以上	9,000.02	9,000.02	100.00
合计	10,041,308.37	514,036.94	

2、本期计提、转回或收回坏账准备情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
坏账准备	561,525.07		47,488.13	514,036.94

3、本期无实际核销的应收账款。

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
南阳飞龙汽车零部件有限公司	6,000,953.63	59.76	300,047.68
河南省西峡汽车水泵股份有限公司	1,401,508.54	13.96	70,075.43
扬州嵘泰工业发展有限公司	453,360.00	4.51	22,668.00
一汽解放汽车有限公司轴齿中心	417,457.99	4.16	20,872.90
富奥汽车零部件股份有限公司	339,100.81	3.38	16,955.04
合计	8,612,380.97	85.77	430,619.05

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	46,862.28	40.66	90,546.57	87.25
1 至 2 年			0.01	0.01
2 至 3 年	54,604.79	47.38	10,726.85	10.33
3 年以上	13,779.80	11.96	2,502.94	2.41

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
合计	115,246.87	100.00	103,776.37	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例(%)
杭州泽正机械有限公司	54,604.79	47.38
中国石化销售有限公司江苏无锡石油分公司	24,000.00	20.82
全国中小企业股份转让系统有限责任公司	20,000.00	17.35
无锡市惠农标准件有限公司	10,726.85	9.31
安徽省鸿庆精机有限公司	2,500.00	2.17
合 计	111,831.64	97.03

(五) 存货

1、存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,146,104.20		1,146,104.20	881,202.52		881,202.52
产成品	1,680,773.31	119,170.30	1,561,603.01	2,432,761.11		2,432,761.11
在产品	3,302,504.06		3,302,504.06	2,585,037.33	123,127.16	2,461,910.17
合计	6,129,381.57	119,170.30	6,010,211.27	5,899,000.96	123,127.16	5,775,873.80

2、 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
产成品	123,127.16	22,304.87		26,261.73		119,170.30
合计	123,127.16	22,304.87		26,261.73		119,170.30

(六) 其他流动资产

款项性质	期末余额	年初余额
代缴个税	84,261.93	84,261.93
预缴房租	69,685.26	
合计	153,947.19	84,261.93

(七) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
1. 账面原值				
(1) 年初余额	3,677,440.32	1,472,111.99	635,351.34	5,784,903.65
(2) 本期增加金额	805,767.76			805,767.76
—外购	805,767.76			805,767.76
(3) 本期减少金额	30,500.00			30,500.00
—处置或报废				

(4) 期末余额	4,452,708.08	1,472,111.99	635,351.34	6,560,171.41
2. 累计折旧				
(1) 年初余额	2,128,464.36	1,214,686.13	517,800.93	3,860,951.42
(2) 本期增加金额	165,129.24	62,110.44	15,206.92	242,446.60
—计提	165,129.24	62,110.44	15,206.92	242,446.60
(3) 本期减少金额	28,975.00			28,975.00
—处置或报废				
(4) 期末余额	2,264,618.60	1,276,796.57	533,007.85	4,074,423.02
3. 减值准备				
(1) 年初余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	2,188,089.48	195,315.42	102,343.49	2,485,748.39
(2) 年初账面价值	1,548,975.96	257,425.86	117,550.41	1,923,952.23

2、期末无暂时闲置、通过融资租赁租入、通过经营租赁租出及持有待售的固定资产情况。

(八) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	284,239.44		34,174.74		250,064.70
合计	284,239.44		34,174.74		250,064.70

(九) 递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性	递延所得税	可抵扣暂时性	递延所得税
	差异	资产	差异	资产
资产减值准备	633,207.14	94,981.08	684,652.23	102,697.83
合计	633,207.14	94,981.08	684,652.23	102,697.83

(十) 应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
购买商品及接受劳务款	4,613,639.83	5,300,356.30
合计	4,613,639.83	5,300,356.30

2、期末余额中无账龄超过一年的重要应付账款。

(十一) 预收款项

1、预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
预收货款	2,851,519.77	3,477,853.34
合计	2,851,519.77	3,477,853.34

2、期末余额中无账龄超过一年的重要预收款项。

(十二) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	479,086.29	2,353,432.21	2,441,247.87	391,270.63
离职后福利-设定提存计划		128,987.49	128,987.49	
合计	479,086.29	2,482,419.70	2,570,235.36	391,270.63

2、短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	479,086.29	2,150,616.41	2,238,432.07	391,270.63
(2) 福利费		61,800.80	61,800.80	
(3) 社会保险费		109,879.00	109,879.00	
其中：医疗保险费		85,945.00	85,945.00	
工伤保险费		15,231.00	15,231.00	
生育保险费		8,703.00	8,703.00	
(4) 住房公积金		31,136.00	31,136.00	
(5) 工会经费职工教育经费		20,452.00	20,452.00	
合计	479,086.29	2,353,432.21	2,441,247.87	391,270.63

3、设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		123,548.49	123,548.49	
失业保险费		5,439.00	5,439.00	
合计		128,987.49	128,987.49	

(十三) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	¥202,750.36	910,887.23
企业所得税	¥349,697.66	524,476.98
个人所得税	¥2,490.62	2,580.62
城市维护建设税	¥16,619.22	80,381.32
教育费附加	¥11,870.87	57,415.23
防洪保安金	¥20,325.96	20,325.96
合计	603,754.69	1,596,067.34

(十四) 其他应付款

1、其他应付款按款项性质分类

项目	期末余额	年初余额
暂借款		119,700.00
其他款项	37,307.00	5,530.00
合计	37,307.00	125,230.00

(十五) 股本

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限售流通股	3,750,000.00			3,750,000.00
无限售流通股	1,250,000.00			1,250,000.00
合计	5,000,000.00			5,000,000.00

(十六) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	157,312.87			157,312.87
合计	157,312.87			157,312.87

(十七) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,156,190.93			1,156,190.93
合计	1,156,190.93			1,156,190.93

(十八) 未分配利润

项目	期末金额	年初金额
年初未分配利润	6,765,718.36	4,216,991.85
加：本期净利润	4,396,709.80	6,320,807.23
减：提取法定盈余公积		632,080.72
应付普通股股利	4,500,000.00	3,140,000.00
其他		
期末未分配利润	6,662,428.16	6,765,718.36

2018年5月17日，根据2017年年度股东大会决议，以公司现有总股本5,000,000股为基数，向全体股东每10股派发现金股利9元（含税）。

(十九) 营业收入和营业成本

项目	2018年1-6月		2017年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	15,351,546.22	7,501,076.39	8,234,986.79	4,272,528.49
合计	15,351,546.22	7,501,076.39	8,234,986.79	4,272,528.49

(二十) 税金及附加

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
城建税	81,899.67	56,483.33
教育费附加	58,499.77	40,345.24
印花税	4,774.70	2,544.40
合计	145,174.14	99,372.97

(二十一) 销售费用

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

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
运输费	172,966.00	81,928.12
合计	172,966.00	81,928.12

(二十二)管理费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
工资及附加	808,491.51	594,369.12
研发支出	835,983.37	569,888.23
招待费	151,106.13	123,077.94
办公费	72,241.00	95,796.01
税金		
折旧及摊销费	111,148.52	134,604.89
差旅费	86,802.18	106,439.16
汽车费用	39,246.03	59,212.81
中介机构费用	176,603.77	150,943.39
专利	59,100.56	
其他	57,259.86	141,415.56
合计	2,397,982.93	1,975,747.11

(二十三) 财务费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
手续费	3,457.20	2,772.90
减：利息收入	8,717.67	6,037.24
合计	-5,260.47	-3,264.34

(二十四) 资产减值损失

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
坏账损失	-47,488.13	(24,403.74)
存货跌价损失	22,304.87	94,569.06
合计	(25,183.26)	70,165.32

(二十五)资产处置收益

项目	2018年1-6月	2017年1-6月	计入当期非经常损益的金额
固定资产处置收益	2,975.00		
合计	2,975.00		

(二十六)其他收益

项目	2018年1-6月	2017年1-6月	与资产相关/与收益相关
政府补助	20,239.00		与收益相关
合计	20,239.00		

计入其他收益的政府补助详见本附注“九、政府补助”。

(二十七)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
其他	2,900.00	322,733.00	
合计	2,900.00	322,733.00	

(二十八) 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
规费			规费
其他支出	550.00	100.00	其他支出
合计	550.00	100.00	合计

(二十九) 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	785,927.94	331,611.41
递延所得税调整	7,716.75	-9,901.86
合计	793,644.69	321,709.55

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额
利润总额	5,190,354.49
按适用税率计算的所得税费用	778,553.17
调整以前期间所得税的影响	
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“”填列）	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	7,374.77
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响	7,716.75
所得税费用	793,644.69

(三十) 现金流量表项目

1、收到其他与经营活动有关的现金

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
营业外收入	26,114.00	324,033.00
利息收入	8,717.67	6,037.24
其他款项	9,000.00	668,400.00
合 计	43,831.67	998,470.24

2、支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
管理费用支出	698,591.19	595,859.27
销售费用支出	172,966.00	81,928.12
营业外支出	550.00	1,300.00
其他支出	109,380.20	5,6764.9 0
代收代付款		668,400.00
合 计	981,487.39	1,404,252.29

(三十一) 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
1、将净利润调节为经营活动现金流量		

补充资料	2018年1-6月	2017年1-6月
净利润	4,396,709.80	1,739,432.57
加：资产减值准备	(25,183.26)	70,165.32
固定资产等折旧	242,446.60	270,383.12
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	34,174.74	10,000.02
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)	(2,975.00)	
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)		
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)	7,716.75	(9,901.86)
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)	(230,380.61)	(1,762,902.79)
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	269,167.18	323,927.53
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	(2,386,761.89)	526,168.74
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,304,914.31	1,167,272.65
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	2,615,952.95	1,920,503.20
减：现金的年初余额	5,732,907.69	3,837,759.55
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	(3,116,954.74)	(1,917,256.35)

2、现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	2017年1-6月余额
一、现 金	2,615,952.95	1,920,503.20
其中：库存现金	76,535.01	16,098.62
可随时用于支付的银行存款	2,539,417.94	1,904,404.58
可随时用于支付的其他货币资金		
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	2,615,952.95	1,920,503.20

注：现金和现金等价物不含使用受限制的现金和现金等价物。

六、与金融工具相关的风险

本公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理性、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相

应款项。

(二) 流动性风险

流动风险，是指公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。本公司各项金融负债预计 1 年内到期。

七、关联方及关联交易

(一) 本公司的控股股东、实际控制人

本公司控股股东	与本公司关系
姜军	公司控股股东（持股 50.00%）、实际控制人

(二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
高风山	公司股东（持股 10.00%）
上海嘉进物流有限公司	控股股东姜军控制的企业
无锡光硕信机械科技有限公司	控股股东姜军控制的企业

(三) 关联交易情况

本期无关联交易。

八、股份支付

本期公司无股份支付情况。

九、政府补助

与收益相关的政府补助：

种类	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
	本期发生额	上期发生额	
上市奖励金		3,00,000.00	本期其他收益/上期营业外收入
社保两项补贴、稳岗补贴	20,239.00	14,333.00	本期其他收益/上期营业外收入

种类	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的 金额		计入当期损益或冲减相关成本费 用损失的项目
	本期发生额	上期发生额	
专利补贴		8,400.00	本期其他收益
合计	20,239.00	322,733.00	

十、或有事项

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司已背书未到期但已终止确认的银行承兑汇票总额 10810597.61 元

2、截止 2018 年 6 月 30 日，除上述或有事项外，本公司无其他需要披露的或有事项。

十一、承诺事项

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司无应披露未披露的重大承诺事项。

十二、资产负债表日后事项

截止财务报告日，本公司无其他需要披露的重大资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益	2,975.00	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	20,239.00	
应收款项减值准备转回	47,488.13	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-550.00	
减：所得税影响额	10,605.32	
少数股东损益影响额（税后）		
合计	59,546.81	

(二) 净资产收益率及每股收益

本期利润	加权平均净资产收 益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益

本期利润	加权平均净资产收 益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	30.26	0.879	0.879
扣除非经常性损益后归属于公司普 通股股东的净利润	29.85	0.867	0.867

无锡瑞真精机股份有限公司

二〇一八年八月二十四日

