

证券代码：832368

证券简称：佳创科技

主办券商：兴业证券



佳创科技

NEEQ:832368

厦门佳创科技股份有限公司

XIAMEN GACHN TECHNOLOGY CO., LTD.



半年度报告

2018

目 录

声明与提示	4
第一节 公司概况.....	5
第二节 会计数据和财务指标摘要.....	7
第三节 管理层讨论与分析.....	9
第四节 重要事项.....	12
第五节 股本变动及股东情况.....	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	18
第七节 财务报告.....	22
第八节 财务报表附注.....	32

释义

释义项目		释义
公司、本公司、佳创科技	指	厦门佳创科技股份有限公司
股东大会	指	厦门佳创科技股份有限公司股东大会
董事会	指	厦门佳创科技股份有限公司董事会
监事会	指	厦门佳创科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	董事长、总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
三会	指	股东大会、董事会、监事会
主办券商、兴业证券	指	兴业证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、万元
上年、上期、上年度	指	2017 年 1 月至 2017 年 6 月
报告期、本报告期、本期、本年度	指	2018 年 1 月至 2018 年 6 月

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。

公司负责人岱朝晖、主管会计工作负责人岱朝晖及会计机构负责人（会计主管人员）林金波保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董秘办
备查文件	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 2、2018 年上半年度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告的原稿

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	厦门佳创科技股份有限公司
英文名称及缩写	XIAMEN GACHN TECHNOLOGY CO., LTD.
证券简称	佳创科技
证券代码	832368
法定代表人	岱朝晖
办公地址	厦门火炬高新区（翔安）产业区同龙二路 898 号 1 楼

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	林金波
是否通过董秘资格考试	是
电话	0592-7770518
传真	0592-7770538
电子邮箱	ljb@gachn.com
公司网址	http://www.gachn.com
联系地址及邮政编码	厦门火炬高新区（翔安）产业区同龙二路 898 号 1 楼
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	公司董秘办

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	2011 年 9 月 27 日
挂牌时间	2015 年 4 月 21 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-专用设备制造业（C35）-印刷、制药、日化及日用品生产专用设备制造（C354）-其他日用品生产专用设备制造（C3549）
主要产品与服务项目	从事一次性卫生用品和生活用纸智能化包装机械的研发、制造和销售。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	43,740,000
优先股总股本（股）	-
控股股东	-
实际控制人及其一致行动人	岱朝晖、陈建杰、关光周、王金城、颜蓉蓉

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	913502005812662959	否
注册地址	厦门火炬高新区（翔安）产业区同龙二路 898 号 1 楼	否
注册资本（元）	43,740,000.00	是
2018 年 6 月 13 日，公司披露《2017 年年度权益分派实施公告》，以公司现有总股本 24,300,000 股为基数，以股票发行溢价所形成的资本公积金每 10 股转增 8 股，并于 2018 年 6 月 21 日实施完毕。资本公积转增股本后，公司总股本增至 43,740,000 股。		

五、 中介机构

主办券商	兴业证券
主办券商办公地址	福州市湖东路 268 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	22,486,051.27	23,894,235.71	-5.89%
毛利率	51.25%	54.75%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,069,328.19	5,793,710.52	-47.02%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,580,975.62	4,622,411.19	-65.80%
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）	3.98%	15.98%	-
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）	2.05%	12.75%	-
基本每股收益	0.07	0.28	-75.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	84,158,277.73	93,015,966.82	-9.52%
负债总计	12,825,363.50	17,453,452.45	-26.52%
归属于挂牌公司股东的净资产	71,332,914.23	75,562,514.37	-5.60%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.63	3.11	-47.59%
资产负债率（母公司）	25.17%	26.69%	-
资产负债率（合并）	15.24%	18.76%	-
流动比率	6.02	5.35	-
利息保障倍数	33.45	1,414.94	-

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	-7,548,594.53	5,633,736.51	-233.99%
应收账款周转率	0.81	1.03	-
存货周转率	0.54	0.60	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-9.52%	41.86%	-
营业收入增长率	-5.89%	12.64%	-
净利润增长率	-47.02%	62.30%	-

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	43,740,000	24,300,000	80.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

2018年6月13日，公司披露《2017年年度权益分派实施公告》，以公司现有总股本24,300,000股为基数，以股票发行溢价所形成的资本公积金每10股转增8股，并于2018年6月21日实施完毕。资本公积转增股本后，公司总股本增至43,740,000股。

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

公司业务立足于智能化包装机械行业，专注于一次性卫生用品和生活用纸等智能化包装机械领域。公司作为新三板中高端智能包装企业第一股，经过几年的快速发展，目前已发展成为细分市场的领头企业之一。

公司主要定位于中高端市场，选择一次性卫生用品和生活用纸等行业内的一线企业为业务突破口，进行重点攻关和服务。通过提供卫生巾系列、湿巾系列、纸尿裤系列、干纸系列等多种一次性卫生用品、生活用纸智能化包装设备；食品系列、马桶垫系列、化妆品（面膜）等智能化包装设备，以及包装生产线设计规划、安装调试、设备生命周期维护等配套技术服务来获得收入、利润和现金流。

公司坚持自主创新，以创新作为企业商业模式发展的重要组成部分。公司拥有自主知识产权的专利 55 项，其中发明专利 12 项；申请并已受理的发明专利有 12 项。

目前，公司产品已销售至多家国内外知名的一次性卫生用品和生活用纸企业，形成较为稳定的客户群体，在行业内的品牌知名度和市场影响力逐步提高，为公司提供了稳定的盈利空间。随着企业对智能包装要求的逐步提高以及劳动力成本的继续上升，下游市场对智能化包装机械的需求将日益增加，公司的盈利能力将进一步得到体现。

报告期内，公司的商业模式较上年度相比无发生较大变化；报告期后至报告披露日，公司的商业模式无发生较大变化。

商业模式变化情况：

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 经营情况回顾

（一）经营成果

2018 年 1-6 月份，公司实现销售收入 22,486,051.27 元，同比下降 5.89%；营业成本 10,962,533.03 元，同比上升 1.39%；实现净利润 3,069,328.19 元，同比下降 47.02%；实现经营活动现金净流量 -7,548,614.53 元，同比下降 133.99%。

报告期内，公司主营业务虽然继续保持发展趋势，但由于国内制造业经济下行压力加大，营业收入同比略有下降；此外，公司根据当前市场需求，适当调整产品结构，公司主打产品的订单量有所下降，故综合毛利率较去年同期有所下滑。同时，公司不断加大市场开拓力度及研发投入，并对销售人员、研发技术人员队伍进行适度扩充；人工成本的同比增长及研发力度的加大等因素使本期的销售费用及管理费用相应增加，现金支出也增加较多，故公司本期利润和经营性净现金流均同比大幅下降。但公司借此也加强和巩固一次性生活用纸和卫生用品智能包装设备业务领先地位。随着未来研发投入逐渐产生成果，面膜生产线、自动装箱机等新项目陆续投入市场，将为公司带来新的利润增长点。

（二）公司业务开展情况

报告期内，公司主营业务未发生重大变化与调整，各研发项目进展顺利，核心团队及商业模式稳定。

公司坚持以替代进口中高端包装机械为主要市场目标，通过巩固老客户、培育新客户相结合的方式，不断拓展市场空间。在巩固现有一次性生活用纸和卫生用品业务的基础上，在化妆品（面膜）、食品等其他智能包装设备领域开拓新业务，并为公司业绩带来新的增长点。

公司坚持以 ISO9001-2008 质量管理体系为基础，不断完善质量控制标准，使其更加突显企业文化、更加具体有利于员工执行。公司员工围绕质量标准为客户提供优质服务，使得公司出厂产品在质量上得以保障，深受广大客户的认可，提升了公司的知名度和品牌影响力，为公司不断拓宽市场奠定了坚实的基础。

（三）公司业务规划

未来，公司将继续立足于智能化包装设备领域，抓住智能制造装备作为国家战略性新兴产业重点发展的契机，在高端智能包装设备领域建立自己的核心业务。公司将不断加强自主研发、技术创新及市场开拓力度，在做强做专主业的基础上，力求在食品智能包装、化妆品（面膜）智能包装等多领域业务拓展，并形成新的利润增长点。努力打造具备完整的、具有先进核心竞争能力、以高端智能制造和绿色环保制造为主体的产业链条，促进公司快速、良好、可持续发展。为实现公司未来的业务发展规划，公司将重点做以下几方面的工作：

研发方面：1、规范和完善研发流程，提高产品市场接受度，积极进行技术储备；2、加强研发项目管理，不断提高研发项目实施质量，确保公司业务稳定增长。3、加大研发经费投入和，加快培养高层次研发人才。

市场及销售拓展方面：1、公司将继续实施大客户战略，加快中高端产品领域的市场开拓；进一步推进高端进口替代战略，以拓宽公司产品的应用领域，同时完善产品结构，提升高附加值产品的比重。2、逐步明确市场和销售的职责分工，提升公司的市场营销能力，逐步强化公司整体品牌推广与市场策划、市场综合管理能力。3、公司将进一步强化在中国市场的营销力度和深度，充分挖掘中国市场需求，同时积极开拓海外市场。

人力资源发展计划方面：1、继续坚持以人为本的企业文化理念，在优化开发现有人力资源的基础上，大力培养和引进高水平技术研发人才、高素质专业管理人才、高技能产业工人；2、建立有利于人才引进、培育的激励机制、竞争机制，不断完善员工职业生涯规划体系；3、建立及完善科学的薪酬模式，鼓励员工进行产品创新和市场开拓。4、加强员工的岗位培训和后续培训，建立科学化、规范化、系统化的人力资源教育培训体系。

三、 风险与价值

1、所得税优惠政策变化的风险

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的规定，国家需要重点扶持的高新技术企业减按15%的税率征收企业所得税。公司于2015年6月29日取得证书编号为GF201535100062的高新技术企业复审证书，有效期为3年，公司企业所得税减按15%的税率征收。如果未来公司不能被认定为高新技术企业或相应的税收优惠政策发生变化，公司将不再享受税收优惠，这将对公司未来的经营业绩产生不利的影响。

应对措施：公司将密切关注所享受税收优惠政策的变动情况，与税务等相关部门保持积极有效沟通，及时掌握最新的政策变动，力求在发生政策变化风险时能够做好充分准备。公司重视《高新技术企业》资格认定复审工作，保证公司经营业绩等各项指标能够满足该项资格的认定标准，确保公司能够如期取得通过资格复审。此外，该等税收优惠系行业普遍现象，优惠政策变化带来的风险系行业普遍性风险，不会因此影响公司在行业地位及利益。公司未来将加大研发投入，及时对产品进行技术更新换代，同时不断加快业务拓展，逐步延伸业务覆盖面，保持产品的技术领先地位，减少税收政策变化对公司业务的经营产生的影响。

2、公司总体规模小、抗风险能力较弱

公司业务快速发展，营业收入和利润均增长较快，但公司总体规模较小，导致公司抵御市场风险能力较弱。如果市场需求发生较大变化或未来市场竞争加剧，可能对公司的经营业绩造成不利影响。

应对措施：从市场前景和发展趋势来看，公司所提供的一次性卫生用品和生活用纸智能化包装机械符合行业发展的方向，市场空间较大，成长性良好。从技术方面来看，经过前期研发积累，公司在智能化包装机械领域形成了自身的核心技术和核心竞争力，且积累了丰富的实践经验。从市场推广效果来看，报告期内，公司采取了行之有效的市场拓展措施，营业收入、利润均呈现增长态势，并拥有大量优质客户。与此同时，公司还在不断开发新产品，提高产品和服务的附加值，开发新客户，以更好地迎合市场

需求。同时公司将加强内部控制、提升产品的品质，以降低售后费用，增强产品盈利能力。此外，公司已计划通过资本市场融资从而扩大生产和销售规模。因此，公司具备抗风险能力和稳定的持续经营能力，收入和利润有较好的增长性。

3、新产品及新市场开拓计划无法顺利实现的风险

公司是智能化包装机械制造商，专注于一次性卫生用品和生活用纸智能化包装机械领域。为了进一步提升公司的盈利能力，谋求更为广阔的业务发展空间，公司计划拓宽智能化包装机械产品的应用范围，开发新产品；同时，公司还将加大市场的拓展力度，并加快对海外市场的开发。新产品及新市场的开拓对于客户资源获取、行业核心技术及经验、资质、市场口碑等方面的要求可能导致公司面临经营计划无法顺利实现而影响公司正常经营的风险。

应对措施：公司在新产品及新市场上的开拓计划主要围绕着“拓宽智能化包装机械产品的应用范围、加大市场开拓力度”这个目标展开，均建立在公司现有技术基础、业务内容及客户资源上，具备较高的可行性。公司将进一步加强技术与产品的研发力度，扩大产能，扩充营销团队、储备客户资源，增强公司的竞争力，为公司经营计划的实施提供条件支撑。

4、技术人才流失、短缺的风险

智能化包装机械行业集产品研发、系统设计、装备制造、安装调试、维护服务于一体，是一个涉及多学科、跨领域的综合性技术密集型行业，需要大量掌握系统设计能力、机械系统设计、电气自动化控制系统设计等知识的复合型专业人才和富有技术背景、行业经验的组装调试人员。技术人才的技术水平与研发能力是公司核心竞争力的综合体现。能否维持技术人员队伍的稳定，并不断吸引优秀技术人员加盟，关系到公司能否继续保持在行业内的技术领先优势、保持经营的稳定性及公司的可持续发展。此外，随着公司资产和经营规模的逐渐扩大，公司对技术人才的需求也将逐步加大。如果公司不能及时培养和引进足够的人才，公司亦将面临技术人才短缺的风险。

应对措施：针对可能产生的人才流失风险，公司一方面加强企业文化的培养，将严格的规章制度与人性化管理相结合，形成了良好的企业文化氛围和高度和谐的团队协作精神；另一方面，公司建立了有效的薪酬体系与人才激励制度，将工作及项目目标激励与物质激励相结合，同时完善岗位职能制度建设，使各类员工都能够充分发挥才能。报告期内，公司的高级管理人员与核心技术人员团队未发生重大的人事变动。未来公司将在现有人才激励计划的基础上，继续完善人才激励机制和奖励制度。在条件允许的情况下，对核心员工实施股权激励，为人才提供足够的发展平台和成长空间，从而能有效地吸引和留住关键人才，保证公司业务持续健康发展和产品研发的稳定性和持续性。

综上，报告期内公司不断加强内部控制制度，合理规避各种经营风险，有效提高经营管理水平，完善公司治理结构，使公司在研发投入、产品创新、业务发展和同业竞争中始终处于领先优势地位。

报告期内，公司风险要素未发生变化。

四、 企业社会责任

报告期内，公司未开展扶贫事项或者扶贫措施。报告期内，公司诚信经营、按时纳税、积极创造就业和保障员工合法权益；公司通过推动科技进步，为社会创造财富，促进和推动当地经济发展；公司在追求经济利益和股东利益最大化的同时，立足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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☒ 是 ☐ 否	四.二.(五)
是否存在普通股股票发行事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(六)
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	1,000,000.00	0.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	0.00	0.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0.00	0.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
6. 其他	0.00	0.00
合计	1,000,000.00	0.00

公司于2018年4月17日召开的第二届董事会2018年第二次会议和2018年5月12日召开的2017年年度股东大会审议通过《关于预计公司2018年度日常性关联交易的议案》，拟向关联方厦门力德电器制造有限公司采购钣金材料，具体采购数量以公司最终签订的合同为准，采购金额预计不超过人民币100.00万元。

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
岱朝晖	关联担保	3,000,000.00	是	2018年4月17日	2018-013
岱朝晖	关联担保	2,000,000.00	是	2018年8月27日	2018-024
总计	-	5,000,000.00		-	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

1、本次关联担保 300 万元已经公司第二届董事会 2018 年第二次会议审议通过，本次关联担保有利于提高公司的银行信用，补充公司未来发展的流动资金、改善公司财务状况、促进日常业务的开展，对公司生产经营产生积极影响。详见 2018 年 4 月 17 日披露在全国中小企业转让系统（<http://www.neeq.com.cn>）指定信息披露平台上的《厦门佳创科技股份有限公司关于关联方为公司提供担保的关联交易公告》（2018-013）。

2、因公司经营发展需要，公司分别于 2018 年 1 月 19 日、2018 年 5 月 25 日向中国农业银行股份有限公司厦门翔安支行申请“税银通”授信贷款并签订《中国农业银行股份有限公司流动资金借款合同》，共计获得 200 万元人民币的一般流动资金贷款额度。以上借款均由公司关联方岱朝晖为本公司提供无偿担保，担保方式为不可撤销之连带保证责任。公司于 2018 年 8 月 27 日召开的公司第二届董事会 2018 年第三次会议审议通过《关于追认公司向中国农业银行股份有限公司厦门翔安支行申请贷款暨偶发性关联交易的议案》，对前述关联交易予以追认。

(三) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

1、2018 年 5 月 12 日，公司 2017 年年度股东大会审议通过《关于对外投资设立全资子公司的议案》，拟设立全资子公司厦门佳创科技投资管理有限公司，注册地为厦门火炬高新区（翔安）产业园同龙二路 898 号（以上信息以工商行政管理部门最终核准为准），注册资本为人民币 10,000,000.00 元。本次投资的资金主要来源于公司自有资金，不涉及募集资金、实物资产、无形资产、股权出资等出资方式。截至报告期末，子公司尚未设立。（公司已于 2018 年 7 月 10 日取得子公司营业执照，子公司名称为厦门佳创投资有限公司，统一社会信用代码：91350200MA31WDK78H。）

2、2018 年 3 月 6 日，公司第二届董事会 2018 年第一次会议审议通过《关于使用闲置募集资金和闲置自有资金购买理财产品的议案》，拟使用闲置募集资金和闲置自有资金，购买安全性高、流动性好的低风险理财产品，资金使用额度不超过人民币 3000 万元，在上述投资额度内，资金可以滚动使用，上述投资额度自股东大会审议通过之日起一年内有效。报告期内，公司利用闲置资金购买安全性高、低风险的理财产品，共取得投资收益 86,030.13 元。

(四) 承诺事项的履行情况

为避免今后出现同业竞争情形，2014 年 12 月 24 日，股份公司实际控制人、董事、监事及高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》，表示其目前未从事或参与与股份公司存在同业竞争的活动，并承诺：本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、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。

员。

报告期内，未有违反上述承诺的情况。

（五） 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018-06-21	3		8

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

1、2018 年 4 月 17 日，公司第二届董事会 2018 年第二次会议审议通过《关于公司<2017 年度利润分配预案>的议案》，拟向全体股东每 10 股转增 8 股，派现金 3 元（含税）人民币。
2、2018 年 5 月 12 日，公司 2017 年年度股东大会审议通过上述议案。
3、2018 年 6 月 13 日，公司披露《2017 年年度权益分派实施公告》，以公司现有总股本 24,300,000 股为基数，向全体股东每 10 股转增 8 股，（其中以股票发行溢价所形成的资本公积金每 10 股转增 8 股，不需要纳税；以其他资本公积每 10 股转增 0 股，需要纳税），派 3 元(含税)人民币现金。除权除息日为：2018 年 6 月 21 日。
4、2018 年 6 月 21 日，公司委托中国结算北京分公司代派的现金红利通过股东托管证券公司直接划入其资金账户；资本公积转增股本后，公司总股本增至 43,740,000 股。

（六） 报告期内的普通股股票发行情况

单位：元或股

发行方案公告时间	新增股票挂牌 转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	募集资金用途 (请列示具体用途)
2017-11-29	2018-03-06	6.00	3,900,000	23,400,000.00	购买土地使用权及支付出让用地履约保证金，建设厂房及补充公司流动资金。

2017 年 12 月我司新发行股份 390.00 万股，募集资金 2,340.00 万元，合计新增注册资本为人民币叁佰玖拾万元整(RMB3,900,000.00)，新增资本公积为人民币壹仟玖佰伍拾万元整(RMB19,500,000.00)。以上出资已于 2017 年 12 月 25 日由立信会计师事务所出具了“信会师报字[2017]第 ZA16540 号”的验资报告。2018 年 1 月 24 日，公司取得了“股转系统函[2018]391 号”《股票发行股份登记的函》，并完成新增股份的登记手续。新增股份于 2018 年 3 月 6 日在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。定增完成后，公司总股本为 2,430 万股。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	9,419,700	46.18%	14,555,760	23,975,460	54.81%
	其中：控股股东、实际控制人	3,072,750	15.06%	2,458,200	5,530,950	12.65%
	董事、监事、高管	3,660,100	17.94%	2,928,080	6,588,180	15.06%
	核心员工	1,646,875	8.07%	1,317,500	2,964,375	6.78%
有限售条件股份	有限售股份总数	10,980,300	53.82%	8,784,240	19,764,540	45.19%
	其中：控股股东、实际控制人	9,218,250	45.19%	7,374,600	16,592,850	37.94%
	董事、监事、高管	10,980,300	53.82%	8,784,240	19,764,540	45.19%
	核心员工	4,940,625	24.22%	3,952,500	8,893,125	20.33%
总股本		20,400,000	—	23,340,000	43,740,000	—
普通股股东人数		21				

公司股东名册记载的普通股股本期初数 2,040.00 万股与报表股本期初数 2,430.00 万股存在不一致的原因是：

2017 年 12 月我司新发行股份 390 万股，募集资金 2,340.00 万元，合计新增注册资本为人民币叁佰玖拾万元整(RMB3,900,000.00)，新增资本公积为人民币壹仟玖佰伍拾万元整(RMB19,500,000.00)。以上出资已于 2017 年 12 月 25 日由立信会计师事务所出具了“信会师报字[2017]第 ZA16540 号”的验资报告予以验证。但截至 2017 年 12 月 31 日，发行备案尚未完成，故本期期初，中登公司出具的股东名册记载公司普通股股本仍为 2,040.00 万股。2018 年 1 月 24 日，公司取得了“股转系统函[2018]391 号”《股票发行股份登记的函》，并已完成新增股份的登记手续，新增股份于 2018 年 3 月 6 日正式挂牌转让。

(二) 报告期期末普通股前五名股东情况

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	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	岱朝晖	5,865,000	4,692,000	10,557,000	24.14%	7,917,750	2,639,250
2	陈清源	0	6,120,000	6,120,000	13.99%	0	6,120,000
3	陈建杰	1,989,000	1,591,200	3,580,200	8.19%	2,685,150	895,050
4	关光周	1,657,500	1,326,000	2,983,500	6.82%	2,237,625	745,875
5	王金城	1,657,500	1,326,000	2,983,500	6.82%	2,237,625	745,875
合计		11,169,000	15,055,200	26,224,200	59.96%	15,078,150	11,146,050

前五名股东间相互关系说明：

岱朝晖、陈建杰、关光周、王金城系一致行动人。此外，公司前五名股东之间不存在其他关联关系。

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

岱朝晖持有公司 24.14%的股份，陈清源持有公司 13.99%的股份，陈建杰持有公司 8.19%的股份，关光周持有公司 6.82%的股份，王金城持有公司 6.82%的股份，颜财滨持有公司 5.65%的股份，关光齐持有公司 5.25%的股份，颜蓉蓉持有公司 4.62%的股份，其他 14 位股东共计持有公司 24.52%的股份，任何单个股东持有的股份均未超过公司总股本的 30%，均无法决定董事会多数席位，均不能单独对公司决策形成决定性影响。因此，公司无控股股东。

（二） 实际控制人情况

岱朝晖持有公司 24.14%的股份，陈建杰持有公司 8.19%的股份，关光周持有公司 6.82%的股份，王金城持有公司 6.82%的股份，颜蓉蓉持有公司 4.62%的股份；岱朝晖、陈建杰、关光周、王金城、颜蓉蓉五人共同持有公司 50.59%股份，并于 2014 年 10 月 26 日签署了《一致行动人协议》。五人均在公司担任董事，保持着对公司的共同控制关系。故岱朝晖、陈建杰、关光周、王金城、颜蓉蓉五人系公司的实际控制人。

岱朝晖，男，汉族，1969 年生，中国籍，无境外永久居留权。1991 年 7 月毕业于福州大学，电气工程系工业电气自动化专业，本科学历；1991 年 9 月至 1993 年 3 月，在福建省永安市纺织厂工作，担任技术员职务；1993 年 3 月至 1999 年 3 月，在恒安国际集团有限公司工作，担任工程师职务；1999 年 3 月至 2005 年 3 月，在福建省晋江市安海汽车配件厂工作，担任总工程师职务；2005 年 3 月至 2011 年 3 月在晋江市安海镇中机机械制造厂工作，担任总经理职务；2011 年 3 月至 2011 年 9 月，在晋江市中基机械有限公司工作，担任总经理职务；2011 年 9 月至今，在公司工作，一直担任董事长职务；2014 年 11 月 25 日至 2017 年 11 月 24 日任厦门佳创科技股份有限公司公司董事长兼总经理。2017 年 11 月 24 日连任公司董事长兼总经理，任期三年。

陈建杰，男，汉族，1969 年生，中国籍，无境外永久居留权。1991 年 7 月毕业于福州大学，电气工程系工业电气自动化专业，本科学历；1991 年 8 月至 2003 年 12 月，在福建三明制药厂（后更名：福建汇天生物药业有限公司）工作，历任电工、业务员、销售部经理、市场部经理职务；2004 年 1 月至 2011 年 8 月，主要从事药品代理工作；2011 年 9 月至今，在公司工作，2011 年 9 月至 2014 年 11 月 25 日，担任有限公司董事、总经理职务；2014 年 11 月 25 日至 2017 年 11 月 24 日任厦门佳创科技股份有限公司公司董事，副总经理。2017 年 11 月 24 日任公司董事、副总经理，任期三年。

关光周，男，汉族，1969 年生，中国籍，无境外永久居留权。1991 年 7 月毕业于福州大学，电气工程系工业电气自动化专业，本科学历；1991 年 9 月至 1994 年 6 月，在三明化工总厂工作，担任技术员职务；1994 年 7 月至 2006 年 3 月，在龙岩恒发电业有限公司工作，担任常务副总职务；2006 年 7 月至 2012 年 8 月在新加坡金鹰国际集团莆田项目工作，担任莆田（高档纸）项目副总职务；2012 年 8 月至 2014 年 2 月，在福建省东南电化股份有限公司工作，任副总工程师职务；2014 年 2 月至 2015 年 6 月在公司工作，任副总经理职务。2015 年 7 月因个人原因辞去副总经理职务。2014 年 11 月 25 日至 2017 年 11 月 24 日任厦门佳创科技股份有限公司公司董事。2017 年 11 月 24 日任公司董事，任期三年。

王金城，男，汉族，1969 年生，中国籍，无境外永久居留权。1991 年 7 月毕业于福州大学，电气工程系工业电气自动化专业，本科学历；1991 年 9 月至 1998 年 1 月，在厦门汇兴石材有限公司从事进

口自动化设备引进、吸收、技术改良工作；1998年9月至2011年7月，经营进口石材加工设备的技术服务及配套设备的制造；2011年9月至今，在公司工作，担任副总经理职务；2014年11月25日至2017年11月24日任厦门佳创科技股份有限公司公司董事、副总经理。2017年11月24日任公司董事、副总经理，任期三年。

颜蓉蓉，女，汉族，1966年生，中国籍，无境外永久居留权。1982年7月毕业于养正中学，初中学历；1993年7月至今，在福建晋江兴达机电器材有限公司工作，历任质检科职员、副经理职务。2014年11月25日至2017年11月24日任厦门佳创科技股份有限公司公司董事。2017年11月24日任公司董事，任期三年。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
岱朝晖	董事长兼总经理	男	1969-11-01	本科	2017年11月至2020年11月	是
陈建杰	董事兼副总经理	男	1969-09-06	本科	2017年11月至2020年11月	是
关光周	董事	男	1969-07-15	本科	2017年11月至2020年11月	否
王金城	董事兼副总经理	男	1969-07-19	本科	2017年11月至2020年11月	是
颜蓉蓉	董事	女	1966-05-08	初中	2017年11月至2020年11月	否
颜财滨	监事	男	1975-05-16	本科	2017年11月至2020年11月	否
吴鸿填	监事	男	1987-02-24	本科	2017年11月至2020年11月	是
李渊明	监事会主席	男	1986-08-27	本科	2017年11月至2020年11月	是
林金波	财务负责人、董事会秘书	男	1968-04-28	本科	2017年11月至2020年11月	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事岱朝晖与董事颜蓉蓉系姻亲关系；公司董事岱朝晖与监事颜财滨系姻亲关系；公司董事颜蓉蓉与监事颜财滨系姐弟关系。除此之外，其他董事、监事、高级管理人员之间不存在互为亲属关系的情况。

(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
岱朝晖	董事长兼总经理	5,865,000	4,692,000	10,557,000	24.14%	0
陈建杰	董事兼副总经理	1,989,000	1,591,200	3,580,200	8.19%	0

	理					
关光周	董事	1,657,500	1,326,000	2,983,500	6.82%	0
王金城	董事兼副总经理	1,657,500	1,326,000	2,983,500	6.82%	0
颜蓉蓉	董事	1,122,000	897,600	2,019,600	4.62%	0
颜财滨	监事	1,371,900	1,097,520	2,469,420	5.65%	0
吴鸿填	监事	382,500	306,000	688,500	1.57%	0
李渊明	监事会主席	340,000	272,000	612,000	1.4%	0
林金波	财务负责人、 董事会秘书	255,000	204,000	459,000	1.05%	0
合计	-	14,640,400	11,712,320	26,352,720	60.26%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	19	16
生产人员	31	36
销售人员	6	7
售后人员	18	21
技术人员	25	29
财务人员	4	5
员工总计	103	114

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	2	2
本科	25	36
专科	29	23
专科以下	47	53

员工总计	103	114
------	-----	-----

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，公司员工稳定，研发技术人员有所增加，其它类型员工变动不大。公司是科技型企业，技术性岗位占比较大，新产品的开发补充了研发人员，公司将在现有人才激励计划的基础上，继续完善人才激励机制和奖励制度，从而能有效地吸引和留住关键人才。

公司建立了从入职、试用期到岗前、在岗持续的培训机制，并鼓励和支持员工参加各类学历、职称、技能提升培训。

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》，定期向员工支付工资、奖金和补贴，依法为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险，缴纳住房公积金，并为员工代扣代缴个人所得税。

公司无需承担离退休员工的费用。

(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
岱朝晖	董事长兼总经理、总工程师	10,557,000
李渊明	监事会主席、工程师	612,000
吴鸿填	监事、工程师	688,500
邓伟略	工程师	0

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

□适用 √不适用

核心人员的变动情况：**1、核心技术人员情况**

岱朝晖，核心技术人员，董事长兼总经理、总工程师。男，汉族，1969年生，中国籍，无境外永久居留权。1991年7月毕业于福州大学，电气工程系工业电气自动化专业，本科学历；1991年9月至1993年3月，在福建省永安市纺织厂工作，担任技术员职务；1993年3月至1999年3月，在恒安国际集团有限公司工作，担任工程师职务；1999年3月至2005年3月，在福建省晋江市安海汽车配件厂工作，担任总工程师职务；2005年3月至2011年3月在晋江市安海镇中机机械制造厂工作，担任总经理职务；2011年3月至2011年9月，在晋江市中基机械有限公司工作，担任总经理职务；2011年9月至今，在公司工作，一直担任董事长职务；2014年11月25日至2017年11月24日任厦门佳创科技股份有限公司公司董事长兼总经理。2017年11月24日连任公司董事长兼总经理，任期三年。

李渊明，核心技术人员，监事会主席。男，汉族，1986年生，中国籍，无境外永久居留权。2009年7月毕业于南昌理工大学，机电一体化专业，本科学历；2009年6月至2011年3月在晋江市安海镇中机机械制造厂工作，担任技术员职务；2011年3月至2011年9月，在晋江中基机械有限公司工作，担任技术员职务；2011年9月至今，在公司工作，担任生产部经理职务。2014年11月25日至2017年11月24日任厦门佳创科技股份有限公司职工代表监事。2017年11月24日任公司职工代表监事兼监事会主席，任期三年。

吴鸿填，核心技术人员，监事。男，汉族，1987年生，中国籍，无境外永久居留权。2009年7月

毕业于武汉理工大学，机械设计制造及其自动化专业，本科学历；2009年7月至2011年3月在晋江市安海镇中机机械制造厂工作，担任技术员职务；2011年3月至2011年9月，在晋江中基机械有限公司工作，担任工程师职务；2011年10月至今，在公司工作，担任研发部经理职务。2014年11月25日至2017年11月24日任厦门佳创科技股份有限公司监事。2017年11月24日任公司监事，任期三年。

邓伟略，核心技术人员，男，土家族，1984年生，中国籍，无境外永久居留权。2009年7月毕业于黑龙江科技大学，测控技术与仪器专业，本科学历；2009年9月至2011年3月在晋江市安海镇中机机械制造厂工作，担任工程师职务；2011年3月至2011年4月在晋江中基机械有限公司工作，担任工程师职务；2011年4月至2013年12月在威坦机械开发有限公司工作，担任工程师职务；2014年1月至今，在公司工作，担任电气工程师职务。

2、核心技术人员变动情况及原因

报告期内，公司核心技术人员未发生变化。公司为提高现有智能化包装设备的技术含量，在保持原有核心技术团队稳定的同时，未来在人才与研发方面将继续加大投入，引进了电气、机械、编程方面的专业人才，以增强公司的研发能力，加快公司发展。

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）	4,831,649.96	27,958,516.61
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		0	0
应收票据及应收账款	五、（二）	25,177,442.15	28,230,954.02
预付款项	五、（三）	911,291.44	622,220.45
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（四）	2,639,861.34	1,690,922.03
买入返售金融资产			
存货	五、（五）	24,709,972.06	16,076,197.97
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	五、（六）	19,000,000.00	16,884,478.29
流动资产合计		77,270,216.95	91,463,289.37
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		0	0
长期股权投资		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产	五、（七）	930,504.82	1,086,196.27
在建工程	五、（八）	192,933.21	
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产	五、（九）	5,436,451.59	108,677.94
开发支出		0	0

商誉		0	0
长期待摊费用	五、(十)	34,688.61	64,320.69
递延所得税资产	五、(十一)	293,482.55	293,482.55
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		6,888,060.78	1,552,677.45
资产总计		84,158,277.73	93,015,966.82
流动负债：			
短期借款	五、(十二)	3,000,000.00	3,000,000.00
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		0	0
应付票据及应付账款	五、(十三)	3,713,039.01	5,486,484.05
预收款项	五、(十四)	4,585,252.51	4,612,808.83
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、(十五)	1,649,942.36	2,391,426.25
应交税费	五、(十六)	-131,628.88	1,612,733.32
其他应付款	五、(十七)	8,758.50	
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		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		12,825,363.50	17,103,452.45
非流动负债：			
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	五、(十八)	0	350,000.00
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	350,000.00
负债合计		12,825,363.50	17,453,452.45
所有者权益（或股东权益）：			

股本	五、（十九）	43,740,000.00	24,300,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	五、（二十）	1,471,127.66	20,911,127.66
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积	五、（二十一）	3,025,868.16	3,025,868.16
一般风险准备		0	0
未分配利润	五、（二十二）	23,095,918.41	27,325,518.55
归属于母公司所有者权益合计		71,332,914.23	75,562,514.37
少数股东权益		0	0
所有者权益合计		71,332,914.23	75,562,514.37
负债和所有者权益总计		84,158,277.73	93,015,966.82

法定代表人：岱朝晖

主管会计工作负责人：岱朝晖

会计机构负责人：林金波

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		4,756,360.46	26,950,747.53
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		0	0
应收票据及应收账款	十一、（一）	25,177,442.15	28,230,954.02
预付款项		910,244.60	621,999.65
其他应收款	十一、（二）	1,774,867.16	1,676,644.52
存货		24,235,761.67	15,927,795.27
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		19,000,000.00	16,034,200.00
流动资产合计		75,854,676.04	89,442,340.99
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		0	0
长期股权投资	十一、（三）	1,000,000.00	1,000,000.00
投资性房地产		0	0
固定资产		918,777.93	1,068,396.39

在建工程		192,933.21	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产		5,436,451.59	108,677.94
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		34,688.61	64,320.69
递延所得税资产		293,294.69	293,294.69
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		7,876,146.03	2,534,689.71
资产总计		83,730,822.07	91,977,030.70
流动负债：			
短期借款		3,000,000.00	3,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款		11,782,602.20	13,009,547.40
预收款项		4,585,252.51	4,612,808.83
应付职工薪酬		1,529,422.80	2,090,525.33
应交税费		165,045.60	1,484,339.79
其他应付款		8,758.50	
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		21,071,081.61	24,197,221.35
非流动负债：			
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	350,000.00
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	350,000.00
负债合计		21,071,081.61	24,547,221.35
所有者权益：			
股本		43,740,000.00	24,300,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0

资本公积		1,471,127.66	20,911,127.66
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		3,025,868.16	3,025,868.16
一般风险准备		0	0
未分配利润		14,422,744.64	19,192,813.53
所有者权益合计		62,659,740.46	67,429,809.35
负债和所有者权益合计		83,730,822.07	91,977,030.70

法定代表人：岱朝晖

主管会计工作负责人：岱朝晖

会计机构负责人：林金波

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		22,486,051.27	23,894,235.71
其中：营业收入	五、(二十三)	22,486,051.27	23,894,235.71
利息收入		0	0
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		20,518,165.24	18,096,486.27
其中：营业成本	五、(二十三)	10,962,533.03	10,811,764.28
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	五、(二十四)	159,818.99	200,085.77
销售费用	五、(二十五)	3,388,958.99	2,885,355.54
管理费用	五、(二十六)	2,516,996.76	2,035,428.75
研发费用	五、(二十七)	3,274,201.54	2,182,383.27
财务费用	五、(二十八)	215,655.93	-18,531.34
资产减值损失		0	0
加：其他收益	五、(二十九)	1,695,172.90	1,378,012.15
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十)	68,859.67	
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）		0	0

汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,731,918.60	7,175,761.59
加：营业外收入	五、（三十一）	0	0.15
减：营业外支出	五、（三十二）	13,029.55	13.09
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,718,889.05	7,175,748.65
减：所得税费用		649,560.86	1,382,038.13
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,069,328.19	5,793,710.52
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		3,069,328.19	5,793,710.52
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		3,069,328.19	5,793,710.52
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		3,069,328.19	5,793,710.52
归属于母公司所有者的综合收益总额		3,069,328.19	5,793,710.52
归属于少数股东的综合收益总额		0	0
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.07	0.28
（二）稀释每股收益		0.07	0.28

法定代表人：岱朝晖

主管会计工作负责人：岱朝晖

会计机构负责人：林金波

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十一、(四)	22,486,051.27	23,894,235.71
减：营业成本	十一、(四)	12,160,928.32	12,806,877.06
税金及附加		135,936.60	153,717.88
销售费用		3,194,637.68	2,749,674.62
管理费用		2,304,569.05	1,872,637.35
研发费用		3,058,706.51	1,874,951.88
财务费用		215,854.07	-17,095.02
其中：利息费用		114,589.85	5,075.00
利息收入		53,053.69	22,723.18
资产减值损失		0	0
加：其他收益		1,503,879.62	258,669.44
投资收益（损失以“-”号填列）		68,859.67	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）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,988,158.33	4,712,141.38
加：营业外收入		0	0.15
减：营业外支出		13,029.55	0
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,975,128.78	4,712,141.53
减：所得税费用		446,269.32	706,821.23
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,528,859.46	4,005,320.30
（一）持续经营净利润		2,528,859.46	4,005,320.30
（二）终止经营净利润		0	0
五、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
六、综合收益总额		2,528,859.46	4,005,320.30
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.06	0.20
（二）稀释每股收益		0.06	0.20

法定代表人：岱朝晖

主管会计工作负责人：岱朝晖

会计机构负责人：林金波

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		29,334,635.54	35,390,437.99
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		220,559.16	1,904,173.89
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十三）	1,756,120.92	1,402,471.80
经营活动现金流入小计		31,311,315.62	38,697,083.68
购买商品、接受劳务支付的现金		20,919,966.96	19,121,965.24
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		7,689,084.74	5,778,637.66
支付的各项税费		3,274,864.70	3,353,384.47
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十三）	6,975,993.75	4,809,359.80
经营活动现金流出小计		38,859,910.15	33,063,347.17
经营活动产生的现金流量净额		-7,548,594.53	5,633,736.51
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		68,859.67	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		68,859.67	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,979,670.73	191,633.22
投资支付的现金		2,115,521.71	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		8,095,192.44	191,633.22
投资活动产生的现金流量净额		-8,026,332.77	-191,633.22
三、筹资活动产生的现金流量：			
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	2,000,000.00
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	2,000,000.00
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		7,404,589.85	5,075.00
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		7,404,589.85	5,075.00
筹资活动产生的现金流量净额		-7,404,589.85	1,994,925.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-147,349.50	1,902.12
五、现金及现金等价物净增加额		-23,126,866.65	7,438,930.41
加：期初现金及现金等价物余额		27,958,516.61	10,342,667.10
六、期末现金及现金等价物余额		4,831,649.96	17,781,597.51

法定代表人：岱朝晖

主管会计工作负责人：岱朝晖

会计机构负责人：林金波

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		29,334,635.54	31,986,437.99
收到的税费返还		69,865.88	784,831.18
收到其他与经营活动有关的现金		1,557,521.45	283,129.09
经营活动现金流入小计		30,962,022.87	33,054,398.26
购买商品、接受劳务支付的现金		20,348,159.13	17,325,404.23
支付给职工以及为职工支付的现金		6,811,893.45	5,085,579.71

支付的各项税费		2,883,250.17	2,553,241.89
支付其他与经营活动有关的现金		6,684,556.78	3,508,263.28
经营活动现金流出小计		36,727,859.53	28,472,489.11
经营活动产生的现金流量净额		-5,765,836.66	4,581,909.15
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		68,859.67	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		68,859.67	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,979,670.73	191,633.22
投资支付的现金		2,965,800.00	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		8,945,470.73	191,633.22
投资活动产生的现金流量净额		-8,876,611.06	-191,633.22
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		0	2,000,000.00
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	2,000,000.00
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		7,404,589.85	5,075.00
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		7,404,589.85	5,075.00
筹资活动产生的现金流量净额		-7,404,589.85	1,994,925.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-147,349.50	1,902.12
五、现金及现金等价物净增加额		-22,194,387.07	6,387,103.05
加：期初现金及现金等价物余额		26,950,747.53	9,888,155.09
六、期末现金及现金等价物余额		4,756,360.46	16,275,258.14

法定代表人：岱朝晖

主管会计工作负责人：岱朝晖

会计机构负责人：林金波

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

(二) 附注事项详情

1、 非调整事项

2018年5月12日，公司2017年年度股东大会审议通过《关于对外投资设立全资子公司的议案》，拟设立全资子公司厦门佳创科技投资管理有限公司，注册地为厦门火炬高新区（翔安）产业园同龙二路898号（以上信息以工商行政管理部门最终核准为准），注册资本为人民币10,000,000.00元。本次投资的资金主要来源于公司自有资金，不涉及募集资金、实物资产、无形资产、股权出资等出资方式。截至报告期末，子公司尚未设立。

公司已于2018年7月10日取得子公司营业执照，子公司名称为厦门佳创投资有限公司，统一社会信用代码：91350200MA31WDK78H。

2、 固定资产与无形资产

本期新增无形资产—土地使用权5,317,930元，系支付用于建设公司生产经营场所的土地出让金。

二、 报表项目注释

厦门佳创科技股份有限公司

二〇一八半年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

厦门佳创科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系经厦门火炬高技术产业开发区管理委员会以厦高管审（2011）306号文批准创办，由岱朝晖、陈德联、陈建杰、陈如意、戴曙军、关光齐、关光周、占志龙、李渊明、李志显、乾鹏飞、王金城、林金波、吴鸿填、颜财滨、颜妹妹、颜蓉蓉、颜柳荣、阙炳智共同发起设立的股份有限公司。企业法人营业执照注册号为913502005812662959，2015年4月在全国中小企业股份转让系统挂牌并进行公开转让，所属行业为制造业类。

截至2018年6月30日止，本公司累计发行股本总数4,374万股，注册资本为4,374万元，注册地：厦门火炬高新区（翔安）产业区同龙二路898号1楼。本公司主要经营活动为：机械设备的研发、制造并提供相关的技术服务；经营本企业自产产品的出口业务和本企业所需要的机械设备、零配件、原辅材料的进口业务（不另附进出口商品目录），但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。（以上经营范围涉及许可经营项目的，应在取得有关部门的许可后方可经营。）。)

本财务报表业经公司董事会于2018年8月25日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至2018年06月30日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
厦门佳创智能科技有限公司

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”），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》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司对报告期末起 6 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

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、完整地反映了报告期公司的财务状况、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) 合并财务报表的编制方法

1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据

相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计

划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i．这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii．这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii．一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv．一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享

有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七） 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。

（八） 外币业务

1、 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。

（九） 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独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：应收款项余额 10% 以上的款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	合并关联方由于可回收性不存在风险，不予计提坏账准备
组合 2	除合并关联方组合以外的其他应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	不予计提坏账准备
组合 2	账龄分析法

组合 2 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）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

期末应收账款、其他应收款的余额中合并关联方之间、控股公司与下属控股子公司之间以及非合并关联方之间发生的往来款项在无收回风险的情况下，不计提坏账准备。

3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

对于年末单项金额非重大但存在明显减值迹象的应收款项单独进行减值测试。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。对单独测试未减值的应收款项，按类似的信用风险特征将其归入相应组合，计提坏账准备。

(十) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、发出商品、库存商品、在产品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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。

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。

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) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资

成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入

当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

（十二）固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 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。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

分类	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	10	5.00	9.50
办公设备	3	5.00	31.67
运输设备	4	5.00	23.75
其他设备	3	5.00	31.67

3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十三) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命
软件	3
土地使用权	50

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(十四) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、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。

(十五) 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。

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	摊销年限
装修费用	3 年
其他长期待摊费用	3 年

(十六) 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

（1）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。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计

入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

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。

(十七)收入

销售商品收入的确认一般原则：

- （1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- （2）本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- （3）收入的金额能够可靠地计量；
- （4）相关的经济利益很可能流入本公司；
- （5）相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

具体原则：

本公司生产产品为大型机器，以销定产，业务人员先获得订单并预收部分货款，公司开始生产，生产完成，对方相关检验人员到本公司做初步检验，检验合格后，公司再发货，由物流公司送至客户仓库，由对方出具检验报告本公司确认收入。

(十八) 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，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 会计处理

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生废损的，应当将尚未分

配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

- 1、用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用的期间或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；
- 2、用于补偿本公司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。
- 3、与公司日常经营活动相关的政府补助，应当按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外支出。

(十九) 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。

(二十) 租赁

1、 经营租赁会计处理

（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，确认为租赁相关收入。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

与租赁相关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。

(二十一)重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

本报告期未发生重要会计政策变更。

2、重要会计估计变更

本报告期未发生重要会计估计变更。

四、税项

(一) 主要税种和税率

母公司

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	17.00%、 16.00%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15.00%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	5.00%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	3.00%
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	2.00%

子公司

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	17.00%、 16.00%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25.00%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	5.00%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	3.00%
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	2.00%

(二) 税收优惠

本公司依据国科发火[2008]172 号、国科发火[2008]362 号文有关规定，于 2015 年 06 月 29 日通过审核为高新技术企业，按高新技术企业的有关税收规定享受企业所得税税收优惠，2015 年至 2018 年适用税率 15%，已在税务局进行备案。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	3497.62	15,895.50
银行存款	4,828,152.34	27,942,621.11
合计	4,831,649.96	27,958,516.61

注：本报告期内不存在因抵押、质押或冻结受到限制的货币资金。

(二) 应收票据及应收账款

A、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	828,000.00	400,000.00

2、本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	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		500,000.00

B、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										
组合 1										
组合 2	26,124,448.28	100	1,775,006.13	6.79	24,349,442.15	29,605,960.15	100	1,775,006.13	6	27,830,954.02
组合小计	26,124,448.28	100	1,775,006.13	6.79	24,349,442.15	29,605,960.15	100	1,775,006.13	6	27,830,954.02
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	26,124,448.28	100	1,775,006.13		24,349,442.15	29,605,960.15	100	1,775,006.13		27,830,954.02

组合 2 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	24,499,093.28	1,519,835.13	6.2
1 至 2 年	1,002,000.00	100,200.00	10
2 至 3 年	522,355.00	104,471.00	20
3 至 4 年	101,000.00	50,500.00	50
合计	26,124,448.28	1,775,006.13	

2、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	年初余额	本期计提数	本期转回数	期末余额
应收账款坏账准备	1,775,006.13			1,775,006.13

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 13,470,000.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 51.56%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 851,650.00 元。应收账款期末余额前五名客户与公司无关联关系。

注：应收账款期末余额 24,349,442.15 元，同比年初余额减少 3,481,511.87 元，下降 12.51%，主要系收回前期销售货款影响所致。

(三) 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	911,291.44	100	615,670.45	98.95
1 至 2 年			6,550.00	1.05
合计	911,291.44	100	622,220.45	100

注：预付账款期末余额 911,291.44 元，同比年初余额增加 289,070.99 元，增长 46.46%，主要是预付宣传展览费较年初增加 173,481.00 元及预付材料款 47,410.50 元等影响所致。

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款汇总金额为 514,605.20 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 56.47%。预付款期末余额前五名客户与公司无关联关系。

(四) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

种类	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										
组合 1										
组合 2	2,820,904.61	100	181,043.27	6.42	2,639,861.34	1,871,965.30	100	181,043.27	9.67	1,690,922.03
组合小计	2,820,904.61	100	181,043.27	6.42	2,639,861.34	1,871,965.30	100	181,043.27	9.67	1,690,922.03
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	2,820,904.61	100	181,043.27		2,639,861.34	1,871,965.30	100	181,043.27		1,690,922.03

组合2中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	2,625,504.61	83,683.27	3.19
1至2年	100,600.00	10,060.00	10
2至3年	6,500.00	1,300.00	20
3至4年	2,800.00	1,400.00	50
4至5年	4,500.00	3,600.00	80
5年以上	81,000.00	81,000.00	100
合计	2,820,904.61	181,043.27	

2、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	年初余额	本期计提数	本期转回数	期末余额
其他应收款坏账准备	181,043.27			181,043.27

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
押金及保证金	1,762,400.00	1,762,900.00
退税款	850,278.29	
员工社保	26,622.32	24,711.30
员工公积金	82,284.00	81,534.00
个人往来	99,320.00	2,820.00
合计	2,820,904.61	1,871,965.30

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	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
厦门火炬高技术产业开发区管理委员会	押金及保证金	1,032,000.00	1年以内	36.58	51,600.00
企业所得税退税款	退税款	850,278.29	1年以内	30.14	42,513.91
广州知识产权法院	押金及保证金	520,000.00	1年以内	18.43	26,000.00
员工—黄书昱	个人往来	95,320.00	1年以内	3.38	4,766.00
厦门永隆科技有限公司	押金及保证金	90,000.00	1-2年	3.19	9,000.00
合计		2,587,598.29		91.73	133,879.91

注：截止2018年6月30日，其他应收款中无应收持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东款项。

(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	8,705,219.52		8,705,219.52	5,458,872.09		5,458,872.09
发出商品	3,749,201.17		3,749,201.17	1,722,737.36		1,722,737.36

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
在产品	11,535,095.42		11,535,095.42	8,894,588.52		8,894,588.52
库存商品	720,455.95		720,455.95			
合计	24,709,972.06		24,709,972.06	16,076,197.97		16,076,197.97

注：存货期末余额 24,709,972.06 元，同比年初余额增加 8,633,774.09 元，增长 53.71%，主要系原材料较年初增加 3,246,347.43 元、发出商品较年初增加 2,026,463.81 元、在产品较年初增加 2,640,506.90 元影响所致。

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
理财产品	19,000,000.00	16,034,200.00
应退企业所得税		850,278.29
合计	19,000,000.00	16,884,478.29

(七) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	运输设备	机械设备	办公设备	其他设备	合计
1. 账面原值					
（1）年初余额	1,055,492.98	372,606.83	465,270.36	653,231.15	2,546,601.32
（2）本期增加金额			52,658.61	3,205.13	55,863.74
—购置			52,658.61	3,205.13	55,863.74
—自制产品转入					
（3）本期减少金额					
—处置或报废					
（4）期末余额	1,055,492.98	372,606.83	517,928.97	656,436.28	2,602,465.06
2. 累计折旧					
（1）年初余额	852,407.88	122,923.39	308,946.77	176,127.01	1,460,405.05
（2）本期增加金额	66,480.42	17,904.53	45,564.80	81,605.44	211,555.19
—计提	66,480.42	17,904.53	45,564.80	81,605.44	211,555.19
（3）本期减少金额					
—处置或报废					
（4）期末余额	918,888.30	140,827.92	354,511.57	257,732.45	1,671,960.24
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	136,604.68	231,778.91	163,417.40	398,703.83	930,504.82
（2）年初账面价值	203,085.10	249,683.44	156,323.59	477,104.14	1,086,196.27

- 2、 报告期无暂时闲置的固定资产；
- 3、 本期无通过融资租赁租入的固定资产情况；
- 4、 本期无通过经营租赁租出的固定资产情况；
- 5、 2018年6月30日无未办妥产权证书的固定资产情况；
- 6、 报告期无抵押、质押或担保的固定资产。

(八) 在建工程

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
厂房建设		192,933.21		192,933.21
合计		192,933.21		192,933.21

注：在建工程本期增加 192,933.21 元，系公司厂房建设的前期费用。

(九) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	非专利技术
1. 账面原值	
(1) 年初余额	266,487.45
(2) 本期增加金额	5,418,208.87
— 购置	5,418,208.87
— 内部研发	
(3) 本期减少金额	
— 处置	
(4) 期末余额	5,684,696.32
2. 累计摊销	
(1) 年初余额	157,809.51
(2) 本期增加金额	90,435.22
— 计提	90,435.22
(3) 本期减少金额	
— 处置	
(4) 期末余额	248,244.73
3. 减值准备	
(1) 年初余额	
(2) 本期增加金额	

项目	非专利技术
—计提	
(3) 本期减少金额	
—处置	
(4) 期末余额	
4. 账面价值	
(1) 期末账面价值	5,436,451.59
(2) 年初账面价值	108,677.94

注：本期增加的无形资产 5,418,208.87 元，系购买土地使用权。

2、 本期无未办妥产权证书的土地使用权。

(十) 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
服务费	64,320.69		29,632.08		34,688.61

(十一) 递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,956,049.40	293,482.55	1,956,049.40	293,482.55

(十二) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
保证借款	3,000,000.00	3,000,000.00

2、 本期无已逾期未偿还的短期借款。

(十三) 应付账款

账款账龄列示：

1、 应

注账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	3,713,039.01	5,486,484.05

注：1、应付账款期末余额 3,713,039.01 元，较年初余额减少 1,773,445.04 元，减少 32.32%，主要是本期期末结算付款较多影响所致。

2、无账龄超过 1 年的重要应付款。

(十四) 预收款项

1、 预收款项按账龄列示

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	4,558,852.51	4,586,408.83
2-3 年	26,400.00	26,400.00
合计	4,585,252.51	4,612,808.83

2、 账龄超过一年的重要预收款项

客户	期末余额	未偿还或结转的原因
汕头市通达保健用品厂	26,400.00	设备尚在调试中

（十五） 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	2,391,426.25	6,778,092.75	7,519,576.64	1,649,942.36
离职后福利-设定提存计划		169,508.10	169,508.10	
合计	2,391,426.25	6,947,600.85	7,689,084.74	1,649,942.36

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	2,391,426.25	6,680,693.66	7,422,177.55	1,649,942.36
（2）职工福利费				
（3）社会保险费				
其中：医疗保险费		82,330.57	82,330.57	
工伤保险费		5,575.49	5,575.49	
生育保险费		9,493.03	9,493.03	
（4）住房公积金				
（5）工会经费和职工教育经费				
（6）短期带薪缺勤				
（7）短期利润分享计划				
（8）其他				
合计	2,391,426.25	6,778,092.75	7,519,576.64	1,649,942.36

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		162,728.30	162,728.30	
失业保险费		6,779.80	6,779.80	
合计		169,508.10	169,508.10	

注：应付职工薪酬期末余额 1,649,942.36 元，同比年初余额减少 741,483.89 元，减少 31.01%，主要系本期支付上年度年终奖金等影响所致。

（十六） 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	274,207.04	925,053.81
企业所得税	-468,063.75	546,285.46
城市维护建设税	30,278.55	59,714.70
教育费附加	18,167.15	35,828.84
地方教育费附加	12,111.43	23,885.89
印花税	1,670.70	21,964.62
合计	-131,628.88	1,612,733.32

注：应交税费期末余额-131,628.88 元，同比年初余额减少 1,744,362.20 元，下降 108.16%，主要系企业所得税退税影响，同比年初减少 1,014,349.21 元；增值税同比年初减少 650,846.77 元等影响所致。

(十七) 其他应付款

1、 其他应付款按账龄列示

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	8,758.5	

(十八) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	350,000.00		350,000.00	

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本期新增 补助金额	本期计入其他 收益金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
火炬技术创新资金	350,000.00		350,000.00			与收益相关

(十九) 股本

项目	年初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股本总额	24,300,000.00			19,440,000.00		19,440,000.00	43,740,000.00

注：股本期末余额 43,740,000.00 元，比年初余额增加 19,440,000.00 元，增长 80%，系本期向全体股东每 10 股转增 8 股，并于 2018 年 6 月 21 日实施完毕后影响所致。

(二十) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	20,911,127.66		19,440,000.00	1,471,127.66

注：资本公积期末余额 1,471,127.66 元，同比年初余额减少 19,440,000.00 元，下降 92.96%，系本期向全体股东每 10 股转增 8 股，并于 2018 年 6 月 21 日实施完毕后影响所致。

(二十一) 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	3,025,868.16			3,025,868.16

(二十二) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	27,325,518.55	11,020,516.38
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-8,928.33	
调整后年初未分配利润	27,316,590.22	11,020,516.38
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,069,328.19	19,829,259.33
减：提取法定盈余公积		1,484,257.16
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	7,290,000.00	2,040,000.00
转作股本的普通股股利（注）		
所有者权益内部结转		
期末未分配利润	23,095,918.41	27,325,518.55

(二十三) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	21,674,067.29	10,509,342.13	23,764,406.71	10,735,432.58
其他业务	811,983.98	453,190.90	129,829.00	76,331.70
合计	22,486,051.27	10,962,533.03	23,894,235.71	10,811,764.28

(二十四) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	75,235.64	96,384.98
教育费附加	45,141.39	57,830.98
地方教育费附加	30,094.26	38,554.01
印花税	9,347.70	7,315.80
合计	159,818.99	200,085.77

(二十五) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,987,550.26	1,384,876.06
差旅费	540,390.17	395,108.08
展览费	180,246.87	392,814.07
宣传费	122,300.32	291,827.76
运输费	145,169.83	167,806.78
售后材料	189,100.72	94,811.42
业务费/招待费	41,223.00	75,036.50
其他销售费用	158,379.98	58,103.30
快邮费	24,597.84	24,971.57
合计	3,388,958.99	2,885,355.54

(二十六) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,138,220.14	949,145.04
咨询费（含顾问费）	583,852.35	425,163.39
折旧	112,902.26	164,993.52
房租物业水电	149,248.16	106,957.88
汽车费用	76,174.91	81,506.56
工会经费	105,006.00	73,911.14
差旅费	30,403.44	55,358.23
办公费用	157,081.53	54,505.71
无形资产摊销	38,046.48	42,421.61
招待费	40,965.24	31,059.00
长期待摊费用摊销	21,132.06	21,132.06
开办费	8,500.02	12,750.01
培训费	37,446.12	6,281.14
其他	8,509.05	6,220.96
交通费	9,509.00	4,022.50
合计	2,516,996.76	2,035,428.75

(二十七) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工	1,714,851.73	1,560,625.24
折旧费	88,545.41	19,788.78
直接投入	918,466.57	408,917.96
其他	552,337.83	193,051.29
合计	3,274,201.54	2,182,383.27

注：研发费用本期发生额 327,4201.54 元，同比上期发生额增加 1,091,818.27 元，增长 50.03%，主要系本期对原有研发项目进行持续改进及增加新设立的研发项目，导致研发投入相应增加。

(二十八) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	114,589.85	5,075.00
减：利息收入	-53,641.83	-24,459.50
汇兑损益	147,349.50	-1,902.12
手续费	7,358.41	2,755.28
合计	215,655.93	-18,531.34

注：财务费用本期发生额 215,655.93 元，比上期发生额增加 234,187.27 元，增加 1,263.74%，主要系汇兑损益增加 149,251.62 元及利息支出增加 109,514.85 元影响所致。

(二十九) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
财政补贴款	1,474,613.74	258,669.44	1,474,613.74
增值税即征即退	150,693.28	258,461.46	150,693.28
所得税退税	69,865.88	860,881.25	69,865.88
合计	1,695,172.90	1,378,012.15	1,695,172.90

(三十) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	68,859.67	

(三十一) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他		0.15	
合计		0.15	

(三十二) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
社保滞纳金		13.09	
个税滞纳金	1,038.35		1,038.35
印花税滞纳金	1,991.20		1,991.20
捐赠	10,000.00		10,000.00
合计	13,029.55	13.09	13,029.55

(三十三) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	60,948.02	24,459.50
政府补助等	1,695,172.90	1,378,012.30
合计	1,756,120.92	1,402,471.80

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
租金	628,806.09	417,108.33
管理费用：其他	2,519,752.04	2,868,174.52
销售费用：其他	1,401,408.73	1,500,479.48
财务费用：其他	-147,349.50	1,902.12
营业外支出 其他	13,029.55	13.09
经营性往来款	2,560,346.84	21,682.26
合计	6,975,993.75	4,809,359.80

(三十四) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	3,069,328.19	5,793,710.52
加：资产减值准备		
固定资产等折旧	211,575.19	198,496.81
无形资产摊销	90,435.22	42,421.61
长期待摊费用摊销	29,632.08	33,882.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“－”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)	215,655.93	-19,384.50
投资损失(收益以“－”号填列)	-68,859.67	
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)		

补充资料	本期金额	上期金额
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）	-8,633,774.09	-6,846,578.93
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,815,501.57	-3,973,217.89
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,278,088.95	10,404,406.82
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-7,548,594.53	5,633,736.51
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	4,831,649.96	17,781,597.51
减：现金的期初余额	27,958,516.61	10,342,667.10
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	-23,126,866.65	7,438,930.41

2、 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现金	4,831,649.96	27,958,516.61
其中：库存现金	3,497.62	15,895.50
可随时用于支付的银行存款	4,828,152.34	27,943,003.11
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	4,831,649.96	27,958,516.61

六、 关联方及关联交易

（一）本公司的实际控制人

本公司岱朝晖、陈建杰、关光周、王金城、颜蓉蓉为一致行动人。

（二）本公司的子公司情况

1、本公司的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
-------	-------	------	-----	-------	------	------	----------	-----------	--------

厦门佳创智能科技有限公司	全资子公司	有限责任公司	翔安区	王金城	软件开发	1,000,000.00	100.00	100.00	91350200302952293F
厦门佳创投资有限公司	全资子公司	有限责任公司	翔安区	岱朝晖	产业投资	10,000,000.00	100.00	100.00	91350200MA31WDK78H

2、关联方应收应付款项

应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付账款	智能科技	8,174,684.00	8,003,000.00

注：应付智能科技款项期末账面金额 8,174,684.00 元，比年初增加 171,684.00 元，主要为应付软件开发费。

（三）关联交易情况

1、 关联担保情况

本公司 2017 年 3 月 24 日与兴业银行股份有限公司厦门分行签定“兴银厦翔业额字 20179003”号基本授信额度协议及“兴银厦翔业保字 20179003”号最高额保证合同，并分别于 2017 年 5 月 23 日、2017 年 6 月 22 日以及 2017 年 10 月 11 日与兴业银行股份有限公司厦门分行先后签定“《流动资金借款合同》兴银厦翔业流贷字 20179014”号、“《流动资金借款合同》兴银厦翔业流贷字 20179018”号以及“《流动资金借款合同》兴银厦翔业流贷字 20179027”号借款借据，合计借款 3,000,000.00 元，借款期限均为一年，到期日分别为 2018 年 5 月 22 日、2018 年 6 月 21 日以及 2018 年 10 月 10 日，以上借款均由岱朝晖为本公司提供连带责任保证。

本公司分别于 2018 年 1 月 19 日、2018 年 5 月 25 日向中国农业银行股份有限公司厦门翔安支行申请“税银通”授信贷款并签订《中国农业银行股份有限公司流动资金借款合同》，共计获得 200 万元人民币的一般流动资金贷款额度。以上借款均由公司关联方岱朝晖为本公司提供无偿担保，担保方式为不可撤销之连带保证责任。

七、 股份支付

本公司在报告期内未发生股份支付事项。

八、 承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

本公司报告期内不存在需要披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

本公司报告期内不存在需要披露的或有事项。

九、 资产负债表日后事项

2018年5月12日，公司2017年年度股东大会审议通过《关于对外投资设立全资子公司的议案》，拟设立全资子公司厦门佳创科技投资管理有限公司，注册地为厦门火炬高新区（翔安）产业园同龙二路898号（以上信息以工商行政管理部门最终核准为准），注册资本为人民币10,000,000.00元。本次投资的资金主要来源于公司自有资金，不涉及募集资金、实物资产、无形资产、股权出资等出资方式。截至报告期末，子公司尚未设立。

公司已于2018年7月10日取得子公司营业执照，子公司名称为厦门佳创投资有限公司，统一社会信用代码：91350200MA31WDK78H。

截至本报告报出日，本公司无其他需要披露的重要日后事项。

十、 其他重要事项

本公司报告期内无需要披露的其他重要事项。

十一、 母公司财务报表主要项目注释

（一）应收票据及应收账款

A、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	828,000.00	400,000.00

2、本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	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		500,000.00

B、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(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款										
按组合计提坏账准备的应收账款										
组合 1										
组合 2（账龄）	26,124,448.28	100	1,775,006.13	6.79	24,349,442.15	29,605,960.15	100	1,775,006.13	6	27,830,954.02
组合小计	26,124,448.28	100	1,775,006.13	6.79	24,349,442.15	29,605,960.15	100	1,775,006.13	6	27,830,954.02
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款										
合计	26,124,448.28	100	1,775,006.13	6.79	24,349,442.15	29,605,960.15	100	1,775,006.13		27,830,954.02

组合 2 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	24,499,093.28	1,519,835.13	6.2
1 至 2 年	1,002,000.00	100,200.00	10
2 至 3 年	522,355.00	104,471.00	20
3 至 4 年	101,000.00	50,500.00	50
合计	26,124,448.28	1,775,006.13	

2、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	年初余额	本期计提数	本期转回数	期末余额
应收账款坏账准备	1,775,006.13			1,775,006.13

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

母公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 13,470,000.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 51.56%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 851,650.00 元。母公司应收账款期末余额前五名客户与公司无关联关系。

(二) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

种类	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										
组合 1										
组合 2	1,955,158.98	100	180,291.82	9.22	1,774,867.16	1,856,936.34	100	180,291.82	9.71	1,676,644.52
组合小计	1,955,158.98	100	180,291.82	9.22	1,774,867.16	1,856,936.34	100	180,291.82	9.71	1,676,644.52
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	1,955,158.98	100	180,291.82	9.22	1,774,867.16	1,856,936.34	100	180,291.82	9.71	1,676,644.52

组合 2 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	24,499,093.28	1,519,835.13	6.2
1 至 2 年	1,002,000.00	100,200.00	10
2 至 3 年	522,355.00	104,471.00	20
3 至 4 年	101,000.00	50,500.00	50
合计	26,124,448.28	1,775,006.13	

2、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	年初余额	本期计提数	本期转回数	期末余额
其他应收款坏账准备	181,043.27			181,043.27

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
押金及保证金	1,762,400.00	1,762,900.00
员工-住房公积金	69,959.00	69,284.00
员工-社保	23,479.98	21,932.34
个人往来款	99,320.00	2,820.00
合计	1,955,158.98	1,856,936.34

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	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
厦门火炬高技术产业开发区管理委员会	押金及保证金	1,032,000.00	1 年以内	52.78	51,600.00
广州知识产权法院	押金及保证金	520,000.00	1 年以内	26.60	26,000.00
员工-黄书昱	个人往来	95,320.00	1 年以内	4.88	4,766.00
厦门永隆科技有限公司	押金及保证金	90,000.00	1-2 年	4.60	9,000.00
厦门鑫高力机械有限公司	押金及保证金	75,000.00	5 年以上	3.84	75,000.00
合计		1,812,320.00		92.69	166,366.00

注：截止 2018 年 6 月 30 日，其他应收款中无应收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东款项。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00

对子公司投资

被投资 单位	年初余额	本期 增加	本期 减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
厦门佳创智能科技有 限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		

(四) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	21,674,067.29	11,707,737.42	23,764,406.71	12,730,545.36
其他业务	811,983.98	453,190.90	129,829.00	76,331.70
合计	22,486,051.27	12,160,928.32	23,894,235.71	12,806,877.06

十二、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（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）	1,695,172.90	
委托他人投资或管理资产的损益	68,859.67	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-13,029.55	
减：所得税影响额	262,650.45	
合计	1,488,352.57	

(二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.98	0.13	0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.05	0.07	0.07

十三、 异动数据分析（分析变动幅度达 30%以上，或占公司报表日资产总额 5%或报告期利润总额比 10%以上的项目）

(一) 利润表数据变动分析

报表项目	本期金额	占利润总额比重	上期金额	变动幅度	备注
营业收入	22,486,051.27	604.64%	23,894,235.71	-5.89%	(1)
营业成本	10,962,533.03	294.78%	10,811,764.28	1.39%	(2)

销售费用	3,388,958.99	91.13%	2,885,355.54	17.45%	(3)
管理费用	2,516,996.76	67.68%	2,035,428.75	23.66%	(4)
研发费用	3,274,201.54	88.04%	2,182,383.27	50.03%	(5)
财务费用	215,655.93	5.80%	-18,531.34	1263.74%	(6)
其他收益	1,695,172.90	45.58%	1,378,012.15	23.02%	(7)
利润总额	3,718,889.05	100.00%	7,175,748.65	-48.17%	(8)
所得税费用	649,560.86	17.47%	1,382,038.13	-53.00%	(9)
净利润	3,069,328.19	82.53%	5,793,710.52	-47.02%	(10)

(1) 营业收入相比上期减少 1,408,184.44 元，下降 5.89%。主要原因系在国内制造业经济下行压力加大影响下，公司根据市场需求适当调整产品结构，虽然公司业务量基本保持稳定，但主导产品订单量有所减少，故营业收入下滑。

(2) 营业成本相比上期增加 150,768.75 元，增长 1.39%。金属材料系公司产品原材料，受大宗商品价格上涨影响，公司采购原材料价格有所上涨，影响公司营业成本略有提高。

(3) 销售费用相比上期增加 503,603.45 元，增长 17.45%。报告期内，公司不断加大市场开拓力度，销售人员薪酬及差旅费增加导致销售费用有所上升。

(4) 管理费用相比上期增加 481,568.01 元，增长 23.66%。报告期内，公司适当提高了员工福利待遇，员工薪酬、办公费用、培训费用等均有所上升，导致管理费用同比增加。

(5) 研发费用相比上期增加 1,091,818.27 元，增长 50.03%。为加快面膜生产线、自动装箱机等新项目的推进进度，公司报告期内增大了项目研发投入。

(6) 财务费用相比上期增加 234,187.27 元，增长 1263.74%。因 2018 年 1-6 月汇率波动较大，公司汇兑损失有所增加，且公司增加银行贷款，导致利息支出增加所致。

(7) 其他收益相比上期增加 317,160.75 元，增长 23.02%。本期内公司收到的政府补贴款较去年同期增加 1,215,944.30 元，导致本期其他收益增长明显。

(8) 利润总额相比上期减少 3,456,859.60 元，下降 48.17%。由于国内制造业经济下行压力加大，公司营业收入同比略有下降，毛利率也有所下滑；同时，公司不断加大市场开拓力度及研发投入，并对销售人员、研发技术人员队伍进行适度扩充；人工成本的同比增长及研发力度的加大等因素使本期的销售费用及管理费用相应增加，故公司本期利润总额大幅下降。

(9) 所得税费用相比上期减少 732,477.27 元，下降 53.00%。因本期公司利润同比下降 48.17%，所得税费用也相应减少。

(10) 净利润相比上期减少 2,724,382.33 元，下降 47.02%。由于国内制造业经济下行压力加大，公司营业收入同比略有下降，毛利率也有所下滑；同时，公司不断加大市场开拓力度及研发投入，并对销售人员、研发技术人员队伍进行适度扩充；人工成本的同比增长及研发力度的加大等因素使本期的销售费用及管理费用等期间费用相应增加，故公司本期净利润大幅下降。

(二) 资产负债表数据变动分析

报表项目	期末金额	占资产总额比重	期初金额	变动幅度	备注
货币资金	4,831,649.96	5.74%	27,958,516.61	-82.72%	(1)
应收票据及应收账款	25,177,442.15	29.92%	28,230,954.02	-10.82%	(2)
预付账款	911,291.44	1.08%	622,220.45	46.46%	(3)
其他应收款	2,639,861.34	3.14%	1,690,922.03	56.12%	(4)
存货	24,709,972.06	29.36%	16,076,197.97	53.71%	(5)
其他流动资产	19,000,000.00	22.58%	16,884,478.29	12.53%	(6)
无形资产	5,436,451.59	6.46%	108,677.94	4902.35%	(7)
资产总计	84,158,277.73	100.00%	93,015,966.82	-9.52%	(8)
应付票据及应付账款	3,713,039.01	4.41%	5,486,484.05	-32.32%	(9)
预收账款	4,585,252.51	5.45%	4,612,808.83	-0.60%	(10)
应付职工薪酬	1,649,942.36	1.96%	2,391,426.25	-31.01%	(11)
应交税费	-131,628.88	-0.16%	1,612,733.32	-108.16%	(12)
负债总计	12,825,363.50	15.24%	17,453,452.45	-26.52%	(13)
股本	43,740,000.00	51.97%	24,300,000.00	80.00%	(14)
资本公积	1,471,127.66	1.75%	20,911,127.66	-92.96%	(15)
未分配利润	23,095,918.41	27.44%	27,325,518.55	-15.48%	(16)
归属于母公司所有者 权益合计	71,332,914.23	84.76%	75,562,514.37	-5.60%	(17)

(1) 货币资金相比期初减少 23,126,866.65 元，下降 82.72%。主要原因系报告期内公司现金支出项目较多：购买土地使用权支付现金、2017 年度股东分红（每 10 股派 3 元）、闲置资金购买理财产品金额增加等影响所致。

(2) 应收票据及应收账款相比期初减少 3,053,511.87 元，下降 10.82%。在国内制造业经济下行压力加大的情况下，公司为增强自身抵抗风险的能力，加大了货款催收力度，前期销售货款顺利回收所致。

(3) 预付账款相比期初增加 289,070.99 元，增长 46.46%。因原材料价格上涨，且公司报告期内不断加大市场开拓力度，公司本期增加了预付宣传展览费及材料款，故期末预付账款有所增加。

(4) 其他应收款相比期初增加 948,939.31 元，增长 56.12%。因公司本期新增应收 2017 年度企业所得税退款 850,278.29 元，而期初无此款项，故期末其他应收款增加较多。

(5) 存货相比期初增加 8,633,774.09 元，增长 53.71%。受主要是原材料、在产品增加及发出商品尚未达到验收条件影响所致。

(6) 其他流动资产相比期初增加 2,115,521.71 元，增长 12.53%。本期公司利用闲置资金购买理财产品金额增加，导致期末其他流动资产有所增长。

(7) 无形资产相比期初增加 5,327,773.65 元，增长 4902.35%。公司本报告期内购买土地使用权

5,317,930 元，导致无形资产大幅增加。

(8) 资产总计相比期初减少 8,857,689.09 元，下降 9.52%。本期公司进行了现金分红，每 10 股派 3 元(含税)人民币现金，对总资产造成了一定影响。

(9) 应付票据及应付账款相比期初减少 1,773,445.04 元，下降 32.32%。因原材料涨价影响，本期公司结算付款较多，导致期末应付款项有所减少。

(10) 预收账款相比期初减少 27,556.32 元，下降 0.60%。在国内制造业经济下行压力加大影响下，客户预付的货款有所减少。

(11) 应付职工薪酬相比期初减少 741,483.89 元，下降 31.01%。本期公司支付了期初计提的 2017 年度年终奖金，导致期末应付职工薪酬下降。

(12) 应交税费相比期初减少 1,744,362.20，下降 108.16%。主要是所得税退税及应交增值税减少影响所致。

(13) 负债总计相比期初减少 4,628,088.95 元，下降 26.52%。主要是应付账款及应交税费等流动负债减少较多所致。

(14) 股本相比期初增加 19,440,000.00 元，增长 80.00%。主要系本期公司向全体股东进行权益分派，以资本公积每 10 股转增 8 股。该转增于 2018 年 6 月 21 日实施完毕，故期末股本大幅增加。

(15) 资本公积相比期初减少 19,440,000.00 元，下降 92.96%。主要系本期公司向全体股东进行权益分派，以资本公积每 10 股转增 8 股并于 2018 年 6 月 21 日实施完毕，故资本公积相应减少。

(16) 未分配利润相比期初减少 4,229,600.14 元，下降 15.48%。本期公司进行了现金分红，每 10 股派 3 元(含税)人民币现金，且本期公司净利润有所下滑，故未分配利润有所减少。

(17) 归属于母公司所有者权益合计相比期初减少 4,229,600.14 元，下降 5.60%。本期公司进行了现金分红，每 10 股派 3 元(含税)人民币现金，且本期公司净利润有所下滑，故归属于母公司所有者权益合计有所下降。

厦门佳创科技股份有限公司

董事会

二〇一八年八月二十七日