

证券代码：834511

证券简称：凯歌电子

公告编号：2018-030
主办券商：中山证券



凯歌电子

NEEQ : 834511

重庆凯歌电子股份有限公司
CHONGQING KAIGE ELECTRONICS Co., Ltd



半年度报告

2018

公司半年度大事记



1. 公司获得 3 项实用新型专利授权,分别是分离电路板与保护隔垫的机械手、电路板照相底片保护膜压膜机、电路板自动打靶装置。

2. 公司大力推进两化融合,于 2018 年 2 月 2 日获得国家两化融合管理体系评定证书。

目 录

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	26

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、凯歌电子	指	重庆凯歌电子股份有限公司
中山证券、主办券商	指	中山证券有限责任公司
报告期、本报告、本年度	指	2018年1月1日至2018年06月30日
股东大会	指	重庆凯歌电子股份有限公司股东大会
董事会	指	重庆凯歌电子股份有限公司董事会
监事会	指	重庆凯歌电子股份有限公司监事会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
公开转让	指	公司股份进入全国中小企业股份转让系统有限责任公司公开转让
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
印制电路板、PCB	指	Printed Circuit Board, 又称印刷电路板、印刷线路板等, 是组装电子零件用的基板, 是在通用基材上按预定设计形成点间连接及印制元件的印制板
元、万元	指	人民币元、人民币万元

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。

公司负责人郭荣宽、主管会计工作负责人徐显碧及会计机构负责人（会计主管人员）徐显碧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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

1、豁免披露事项及理由

根据《全国中小企业股份转让系统半年度报告内容与格式指引（试行）》第五条相关规定，基于保守本公司商业秘密的需求，本公司不便于在 2018 年半年度报告中披露前五大客户、前五大供应商、应收账款前五名客户及应付账款前五名客户的名称。

【备查文件目录】

文件存放地点	重庆凯歌电子股份有限公司董事会秘书办公室
备查文件	1、重庆凯歌电子股份有限公司 2018 年半年度报告 2、公司负责人、主管会计工作负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务报表 3、重庆凯歌电子股份有限公司第二届董事会第二次会议决议 4、重庆凯歌电子股份有限公司第二届监事会第二次会议决议

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	重庆凯歌电子股份有限公司
英文名称及缩写	CHONGQING KAIGE ELECTRONICS Co., Ltd
证券简称	凯歌电子
证券代码	834511
法定代表人	郭荣宽
办公地址	重庆市荣昌区昌州大道东段 11 号附 18 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	郭莉莎
是否通过董秘资格考试	是
电话	13638226336
传真	023-46763061
电子邮箱	lisa.guo@kaigegroup.com.cn
公司网址	http://www.kaigegroup.com.cn
联系地址及邮政编码	地址：重庆市荣昌区昌州大道东段 11 号附 18 号。邮编：402460
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010 年 12 月 22 日
挂牌时间	2015 年 11 月 30 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C39 计算机、通信和其他电子设备制造-C3971 印刷电路板制造业
主要产品与服务项目	研发、设计、生产、销售：印刷电路板（PCB）、PCBA、电子产品； 生产、销售：五金产品、塑料制品；货物及技术进口业务
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	82,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	10
控股股东	郭荣宽
实际控制人及其一致行动人	郭荣宽、古朝菊、郭莉莎、郭毓楠

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	91500226563499386R	否
注册地址	重庆市荣昌区昌州大道东段 11 号附 18 号	否
注册资本（元）	82,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	中山证券
主办券商办公地址	深圳市南山区科技中一路西华强高新发展大楼 7 层、8 层
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	93,593,028.27	76,959,033.77	21.61%
毛利率	11.21%	32.36%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,138,496.81	12,705,125.39	-83.17%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,533,846.11	12,031,845.34	-87.25%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	1.41%	10.77%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	1.01%	10.20%	-
基本每股收益	0.03	0.16	-83.99%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	263,556,468.52	269,807,898.78	-2.32%
负债总计	111,250,581.22	119,640,508.29	-7.01%
归属于挂牌公司股东的净资产	152,305,887.30	150,167,390.49	1.42%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.86	1.83	1.42%
资产负债率（母公司）	42.21%	44.34%	-
资产负债率（合并）	42.21%	44.34%	-
流动比率	1.13	1.11	-
利息保障倍数	3.66	8.72	-

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	-5,841,331.30	2,871,404.52	-303.43%
应收账款周转率	1.18	1.37	-
存货周转率	3.01	2.96	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-2.32%	1.43%	-
营业收入增长率	21.61%	3.32%	-
净利润增长率	-83.17%	8.97%	-

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	82,000,000	82,000,000	
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司自成立以来一直以印制电路板的生产与销售为主营业务，商业模式较为成熟，从上游企业采购原材料，使用行业先进机器设备及成熟工艺技术生产印制电路板产品并销售给下游企业，从而获取收益。公司所处印制电路板行业属于充分竞争市场，双面多层印制电路板等产品市场价格较为稳定，公司主要依靠印制电路板产品销售收入与各项成本的差额获取利润。

公司经过多年的经营管理运作，公司盈利能力及规模均保持稳定增长，正处于快速发展阶段。公司成熟的商业模式及长期从事印制电路板生产与销售业务积累起来的行业经验、市场渠道及树立的品牌，为公司的可持续性发展提供了保障。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生较大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

（一）经营业绩情况

1、国际国内客户稳定持续增长，报告期内实现收入 93,593,028.27 元；其中国际客户实现收入：31,817,441.86 元，与上年同期：24,479,520.59 元相比，增长 23.06%。主要系台湾事业部积极开拓市场，新引进客户近 10 户，带来销售量所致。

2、报告期内实现净利润 2,138,496.81 元，与上年同期：12,705,125.39 元相比，减少 83.17%；扣除非经常性损益后净利润：1,533,846.11 元，与上年同期：12,031,845.34 元相比，减少 87.25%。主要系（1）新客户的引进，增大了样品款数量，成本增大；（2）但由于竞争，多层板销售单价较上年同期降低近 11%；（3）人工成本较上年同期上升近 13.28%；（4）材料成本较上年同期上升 39%等因素所致。

3、报告期内经营活动产生的现金流量净额：-5,841,331.30 元，与上年同期：2,871,404.52 元相比，减少 303.43%。主要系（1）较上年同期增加原材料采购量近 635 万元；（2）较上年同期在扩大再生产增加设备投入近 310 万元所致。

4、报告期内资产负债率：42.21%，与期初：44.34%相比，下降了 2.13 个百分点。

5、报告期内流动比率 1.13，与期初：1.11 相比，上升 1.8%。

6、报告期内利息保障倍数：3.66，与上年同期：8.72 相比，下降 5.07。主要系报告期内短期借款减少所致。

（二）业务开拓及发展情况

公司在稳固国内市场的同时，将持续努力开拓国际市场，为客户提供全球范围内的直销制造服务及定制的研发设计类增值服务。同时，公司已成为集研发、生产、销售为一体的国家级高新技术企业。公司主营业务为印制电路板生产与销售，公司所处行业为印制电路板行业。印制电路板行业属于典型的技术密集型行业，拥有较高的技术门槛。对于技术稳定性要求高的中高端 PCB 产品，生产企业尤其须具备较先进的生产设备、成熟的制造工艺和较高的综合技术水平。公司于 2017 年成立的台湾事业部，重点开发汽车板块市场，汽车板块市场的拓展，将优化公司产品结构，为公司未来发展增添动力，即 2018 年报告期内外销增长 23.06%。

（三）研发投入及设备升级情况

公司 2018 年上半年获得了 3 项实用新型专利，分别是电路板照相底片保护膜压膜机、电路板自动打靶装置、分离电路板与保护隔垫的机械手。公司 2018 年上半年为满足产能需求，新购钻孔机八台，成型机两台。

（四）内部管理改善情况

报告期内对公司未来发展进行了三年规划，对组织架构进行了部分调整和优化。公司 2018 年上半年大力推进两化融合，于 2018 年 2 月 2 日获得国家两化融合管理体系评定证书。公司对 ERP 系统实现更新换代，信息化更全面，同时节省人力成本。

三、 风险与价值

本公司持续存在的主要风险以及相关应对措施为：

一、原材料价格波动风险

覆铜板是公司产品生产所需主要原材料，其价格波动将对公司经营业绩产生一定影响。

应对措施：

1、选择了多家上游企业作为原材料供应商，降低了对于单一供应商的依赖程度。

2、公司具有较强的成本管理能力和通过严格的成本控制措施降低了公司原材料成本，在一定程度上降低原材料价格上涨对公司造成的不利影响。

二、下游产品需求变化风险

印制电路板主要应用于消费电子、仪器仪表、汽车电子、工控产品等。这些行业近年来均保持高速增长，产能和产值都有较大的提升，技术水平也在不断提高。但是，随着产能的扩大以及消费者需求的变化，不排除部分下游行业将出现增长放缓的可能性。如果下游行业的需求增长放缓，将直接导致印制电路板的需求增长也可能相应放缓，这将对公司的业绩增长带来不利影响。

应对措施：公司依托西南地区为基础、运用国际化的拓展思路，持续布点全球销售网络，公司市场战略的实施，以快速、灵活的应对市场的变化，增强市场应变能力并降低下游行业需求变动风险。

三、环保风险

印制电路板行业对环保的要求较高。公司生产过程涉及电镀等轻度污染工艺，因此公司一直以来十分重视环境保护，取得了重庆市排放污染物许可证，并通过了 GB/T24001-2004/ISO14001:2004 环境管理体系认证等。公司现阶段的生产经营能够满足国家环保要求，但如果未来国家出台更为严格的环境保护法律法规，可能将会进一步加大公司的环保投入，这将对公司的盈利水平造成一定的不利影响。

应对措施：公司目前产品生产活动符合我国环保法律法规，采用全自动流水生产线，生产工艺成熟，自动化程度较高，对环境的影响较小。同时，公司正积极有效地推进节流减废，建立完善的环境保护措施，并持续加强污染预防。

四、 企业社会责任

报告期内，公司坚持依法合规的经营理念，遵守社会公德和商业道德，有效推进企业文化建设，在切实保障股东权益、努力实现资产保值增值的同时，积极承担对员工、客户及其他利益相关方的责任，促进公司与社会的协调可持续发展。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

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

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
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	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	50,000,000.00	10,000,000.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	50,000,000.00	17,500,000.00

(二) 承诺事项的履行情况

2015年6月30日，公司控股股东、实际控制人、全体董事、监事、高级管理人员均出具了《避免同业竞争的承诺函》，承诺在担任公司董事、监事、总经理或其他高级管理人员期间及辞去上述职务六个月内，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公司构成竞争的业务及活动，或拥有与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，并承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。上述人员严格履行、承诺，报告期内未有任何违背承诺事项。

2015年6月30日，公司全体股东出具关于《资金占用等事项的承诺函》，保证将不再违规借用、占用公司资金、资产及其他利益。公司全体股东严格履行承诺，报告期内未有任何违背事项。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	保证金	6,652,644.54	2.52%	承兑汇票保证金
固定资产	抵押	81,859,649.73	31.06%	短期借款抵押
投资性房地产	抵押	14,379,208.08	5.46%	短期借款抵押
土地使用权	抵押	5,089,731.91	1.93%	短期借款抵押
总计	-	107,981,234.26	40.97%	-

(四) 调查处罚事项

中华人民共和国西永海关与2018年2月8日出具了两寸关缉罚字[2018]5号行政处罚决定书，主要内容如下：

凯歌电子委托重庆两江报关服务有限公司于2017年10月10日向西永海关申报出口进区货物2票，出口报关单号分别为801320170137248911、801320170137248906。经西永海关查验发现，报关单801320170137248906项下货物与申报相符，但并未发现报关单801320170137248911项下货物。当事人出口货物申报不实影响国家出口退税管理。经计算，涉案货物价值为44.1万元，涉及可能多退税款7.4987万元。由于公司缴纳足额担保金，具有从轻处罚情节。根据《中华人民共和国行政处罚法》第二十七条、《中华人民共和国海关行政处罚实施条例》第十五条第(五)项之规定，西永海关决定对当事人作出如下行政处罚：从轻处罚，处以罚款59,000元。

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	26,989,998	32.91%	7,166,668	34,156,666	41.65%
	其中：控股股东、实际控制人	8,950,000	10.91%	0	8,950,000	10.91%
	董事、监事、高管	5,900,000	7.20%	0	5,900,000	7.20%
	核心员工	0	0%		0	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	55,010,002	67.09%	-7,166,668	47,843,334	58.35%
	其中：控股股东、实际控制人	26,850,000	32.74%	0	26,850,000	32.74%
	董事、监事、高管	17,700,000	21.59%	0	17,700,000	21.59%
	核心员工	0	0%		0	
总股本		82,000,000	-	0	82,000,000	-
普通股股东人数						52

(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	郭荣宽	35,800,000	0	35,800,000	43.66%	26,850,000	8,950,000
2	郭莉莎	11,800,000	0	11,800,000	14.39%	8,850,000	2,950,000
3	古朝菊	11,800,000	0	11,800,000	14.39%	8,850,000	2,950,000
4	郭毓楠	4,700,000	0	4,700,000	5.73%	863,334	3,836,666
5	文海俊	2,800,000	0	2,800,000	3.41%	0	2,800,000
6	周俊	2,430,000	0	2,430,000	2.96%	2,430,000	0
7	重庆荣新环保产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	2,000,000	0	2,000,000	2.44%	0	2,000,000
8	中山证券有限责任公司做市专用证券账户	1,374,000	24,000	1,398,000	1.70%	0	1,398,000
9	重庆榆荣股权投资基金合伙	1,200,000	0	1,200,000	1.46%	0	1,200,000

	企业（有限合伙）						
10	李宝筠	1,000,000	0	1,000,000	1.22%	0	1,000,000
合计		74,904,000	24,000	74,928,000	91.36%	47,843,334	27,084,666

前十名股东间相互关系说明：郭荣宽与古朝菊系夫妻关系，郭荣宽与郭莉莎、郭毓楠系父女关系，古朝菊与郭莉莎、郭毓楠系母女关系，其它股东间不存在关联关系。

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

郭荣宽，1963年4月出生，男，无境外永久居留权，高中学历。1987年始从事茶叶生产及进出口贸易；1993年创办重庆市荣昌县观音茶厂，任董事长；2004年至2010年，任凯歌科技（深圳）有限公司董事长；2005年8月至2014年7月，任重庆市同发茶业有限公司执行董事、总经理；2009年4月至2010年10月，清华大学清华长三角研究院国际工商管理与创新领导力总裁研修班学习；2011年3月至2015年6月，任有限公司执行董事、总经理，现任股份公司董事长、总经理。郭荣宽先生持有公司股份35,800,000股，占公司股份总额的43.65%。

本报告期内控股股东及实际控制人无变化。

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
郭荣宽	董事长、总经理	男	1963-04-23	高中	2018年7月2日至2021年7月1日	是
郭莉莎	董事、副总经理、董事会秘书	女	1985-12-27	本科	2018年7月2日至2021年7月1日	是
古朝菊	董事	女	1963-02-26	高中	2018年7月2日至2021年7月1日	否
古朝国	董事、副总经理	男	1972-09-14	大专	2018年7月2日至2021年7月1日	是
唐荣志	董事	男	1968-07-13	大专	2018年7月2日至2021年7月1日	否
曾晓东	监事	男	1982-07-10	本科	2018年7月2日至2021年7月1日	是
吕林建	监事	男	1974-07-12	高中	2018年7月2日至2021年7月1日	是
田景	监事	女	1986-08-27	大专	2018年7月2日至2021年7月1日	是
徐显碧	财务负责人	女	1968-03-25	大专	2018年7月2日至2021年7月1日	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：

公司董事长郭荣宽与董事古朝菊系夫妻关系，董事长郭荣宽与董事会秘书郭莉莎系父女关系，董事古朝菊与郭莉莎系母女关系，董事、副总经理古朝国系董事长郭荣宽之妻古朝菊的弟弟。除上述情况外，公司其他董事、监事、高级管理人员相互之间不存在亲属关系。

(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
郭荣宽	董事长、总经理	35,800,000	0	35,800,000	43.65%	0
郭莉莎	董事、副总经理、董事会秘书	11,800,000	0	11,800,000	14.39%	0
古朝菊	董事	11,800,000	0	11,800,000	14.39%	0
古朝国	董事、副总经理	0	0	0	0%	0
唐荣志	董事	0	0	0	0%	0
曾晓东	监事	0	0	0	0%	0
吕林建	监事	0	0	0	0%	0
田景	监事	0	0	0	0%	0
徐显碧	财务负责人	0	0	0	0%	0
合计	-	59,400,000	0	59,400,000	72.43%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	25	25
生产人员	249	274
销售人员	16	21
技术人员	38	41
财务人员	5	5

员工总计	333	366
------	-----	-----

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	20	20
专科	35	37
专科以下	277	308
员工总计	333	366

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，公司员工保持相对稳定，没有发生重大变化。公司根据自身运营发展情况，持续引进社会优秀专业人才，并为其提供发挥自己才干的舞台及与自身价值相适应的待遇和职位。报告期内离职员工 16 人。

(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	六、(1)	8,135,331.75	19,973,490.58
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	六、(2)	89,072,592.91	76,379,770.67
预付款项	六、(3)	595,992.43	636,129.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、(4)	666,453.58	823,426.99
买入返售金融资产			
存货	六、(5)	23,206,522.69	28,941,300.20
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、(6)	1,043,237.64	2,744,201.00
流动资产合计		122,720,131.00	129,498,318.44
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	六、(7)	14,379,208.08	14,937,022.20
固定资产	六、(8)	115,350,630.82	118,789,961.39
在建工程	六、(9)	5,023,848.03	494,914.53
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产	六、(10)	5,089,731.91	5,148,914.83

开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		0	0
递延所得税资产	六、(11)	992,918.68	938,767.39
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		140,836,337.52	140,309,580.34
资产总计		263,556,468.52	269,807,898.78
流动负债：			
短期借款	六、(12)	23,000,000.00	37,500,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款	六、(13)	69,499,418.89	68,117,357.48
预收款项	六、(14)	800.00	264,308.42
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、(15)	1,688,804.47	1,737,033.94
应交税费	六、(16)	4,219,581.79	6,848,458.39
其他应付款	六、(17)	10,329,445.99	2,493,317.98
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		108,738,051.14	116,960,476.21
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	六、(18)	2,512,530.08	2,680,032.08
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		2,512,530.08	2,680,032.08
负债合计		111,250,581.22	119,640,508.29

所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、（19）	82,000,000.00	82,000,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	六、（20）	25,284,233.86	25,284,233.86
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积	六、（21）	5,096,035.16	5,096,035.16
一般风险准备		0	0
未分配利润	六、（22）	39,925,618.28	37,787,121.47
归属于母公司所有者权益合计		152,305,887.30	150,167,390.49
少数股东权益		0	0
所有者权益合计		152,305,887.30	150,167,390.49
负债和所有者权益总计		263,556,468.52	269,807,898.78

法定代表人：郭荣宽

主管会计工作负责人：徐显碧

会计机构负责人：徐显碧

（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	六、（23）	93,593,028.27	76,959,033.77
其中：营业收入	六、（23）	93,593,028.27	76,959,033.77
利息收入		0	0
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		91,792,050.67	62,803,921.61
其中：营业成本	六、（23）	83,099,990.13	52,056,132.95
利息支出		0	0
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、（24）	978,138.31	785,283.21
销售费用	六、（25）	2,009,568.30	1,258,396.96
管理费用	六、（26）	4,165,683.90	4,505,418.68
研发费用	六、（27）	78,392.16	3,206,245.44
财务费用	六、（28）	931,767.29	2,026,226.73
资产减值损失	六、（29）	528,510.58	-1,033,782.36

加：其他收益	六、(30)	734,502.00	
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）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,535,479.60	14,155,112.16
加：营业外收入	六、(31)	500.00	805,906.52
减：营业外支出	六、(32)	20,101.00	13,812.34
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,515,878.60	14,947,206.34
减：所得税费用	六、(33)	377,381.79	2,242,080.95
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,138,496.81	12,705,125.39
其中：被合并方在合并前实现的净利润		2,138,496.81	12,705,125.39
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		2,138,496.81	12,705,125.39
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		2,138,496.81	12,705,125.39
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			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		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		2,138,496.81	12,705,125.39
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,138,496.81	12,705,125.39
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		0.03	0.16
（二）稀释每股收益		0.02	0.16

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		51,184,046.53	73,394,688.35
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		3,643,539.89	2,062,075.31
收到其他与经营活动有关的现金	六、(34)	4,601,356.99	2,245,166.86
经营活动现金流入小计		59,428,943.41	77,701,930.52
购买商品、接受劳务支付的现金		50,817,282.92	53,861,681.77
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		8,476,218.74	7,935,945.15
支付的各项税费		3,035,994.68	6,324,003.43
支付其他与经营活动有关的现金	六、(34)	2,940,778.37	6,708,895.65
经营活动现金流出小计		65,270,274.71	74,830,526.00
经营活动产生的现金流量净额		-5,841,331.30	2,871,404.52
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		559,292.30	2,820,514.58

投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		559,292.30	2,820,514.58
投资活动产生的现金流量净额		-559,292.30	-2,820,514.58
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		29,000,000.00	45,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		29,000,000.00	45,000,000.00
偿还债务支付的现金		33,500,000.00	40,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		913,043.82	1,934,962.65
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		34,413,043.82	41,934,962.65
筹资活动产生的现金流量净额		-5,413,043.82	3,065,037.35
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-24,491.41	-152,574.54
五、现金及现金等价物净增加额	六、(35)	-11,838,158.83	2,963,352.75
加：期初现金及现金等价物余额	六、(35)	19,973,490.58	2,333,587.22
六、期末现金及现金等价物余额	六、(35)	8,135,331.75	5,296,939.97

法定代表人：郭荣宽

主管会计工作负责人：徐显碧

会计机构负责人：徐显碧

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

重庆凯歌电子股份有限公司

2018年1-6月财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

重庆凯歌电子股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于2010年12月22日在重庆市工商行政管理局荣昌区分局注册成立，注册地址为：重庆市荣昌区昌州大道东段11号附18号。

本公司经营范围为：研发、设计、生产、销售：印刷电路板（PCB）、PCBA、电子产品；生产、销售：五金产品、塑料制品；货物及技术进出口业务。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

本财务报表业经本公司董事会于2018年8月27日决议批准报出。

本公司主要从事 PCB 板制造以及销售。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发

布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 6 月 30 日的财务状况及 2018 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司从事 PCB 板生产以及销售经营。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、17“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、22“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

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

4、现金及现金等价物的确定标准

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

5、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

6、金融工具

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

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（2）金融资产的分类、确认和计量

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

应收款项

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

应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销

时产生的利得或损失，计入当期损益。

（3）金融资产减值

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

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

应收款项减值

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

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎

所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

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

其他金融负债

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

（6）金融负债的终止确认

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

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

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

7、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

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

（2）坏账准备的计提方法

① 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100.00 万元以上的应收账款和人民币 50.00 万元以上的其他应

收款确认为单项金额重大的应收款项。

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

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
保证金及押金组合	以款项性质为保证金和押金为信用风险特征划分组合
关联方组合	以与债务人是否为关联关系为信用风险特征划分组合
信用期组合	以应收款项是否超过信用期为信用风险特征划分组合
个别认定组合	以应收款项个别认定为信用风险特征划分组合

B. 根据信用风险特征组合确定的计提方法

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

不同组合的计提方法：

项 目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
保证金及押金组合	单项测算，如无减值迹象，不予计提
关联方组合	单项测算，如无减值迹象，不予计提
信用期组合	单项测算，如无减值迹象，不予计提
个别认定组合	单项测算，如无减值迹象，不予计提

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年）	5.00	5.00
1-2年	20.00	20.00
2-3年	50.00	50.00
3年以上	100.00	100.00

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

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

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

8、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、周转材料、产成品、发出商品、委托加工物资等。

（2）存货取得和发出的计价方法

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

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

9、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

10、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

（2）各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	25	10.00	3.60
机器设备	10	10.00	9.00
运输设备	5	10.00	18.00
电子设备	5	10.00	18.00
其他设备	5	10.00	18.00

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

（4）其他说明

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

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固

定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

11、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、14“长期资产减值”。

12、借款费用

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

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

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

13、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产

不予摊销。

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

（2）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

14、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括设备保养费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

15、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

16、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

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

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

17、收入

（1）商品销售收入

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

（2）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

18、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办

法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

19、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

20、租赁

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

本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

21、重要会计政策、会计估计的变更

会计政策变更

2017年4月28日，财政部以财会[2017]13号发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自2017年5月28日起实施。2017年5月10日，财政部以财会[2017]15号发布了《企业会计准则第16号——政府补助(2017年修订)》，自2017年6月12日起实施。

《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》准则规范了持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报。

执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之前，本公司将取得的政府补助计入营业外收入；与资产相关的政府补助确认为递延收益，在资产使用寿命内平均摊销计入当期损益。执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之后，对 2017 年 1 月 1 日之后发生的与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

22、重大会计判断和估计

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

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

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

（1）租赁的归类

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

（2）坏账准备计提

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

（3）存货跌价准备

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

异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4）长期资产减值准备

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

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

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

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

（5）折旧和摊销

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

（6）递延所得税资产

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

（7）所得税

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

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。 2018年5月1日后改为16%的税率计算销项税。

城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴。

2、税收优惠及批文

依据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税(2011)58号),本公司符合法定条件及标准,企业所得税率减按15.00%税率征收,减征期限为公司成立日至2020年12月31日。

六、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出,“年初”指2018年1月1日,“期末”指2018年6月30日;“本期”指2018年6月30日,“上年”指2017年6月30日。

1、货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	2,447.00	1,795.51
银行存款	1,480,240.21	15,038,932.49
其他货币资金	6,652,644.54	4,932,762.58
合 计	8,135,331.75	19,973,490.58

注:于2018年6月30日,本公司人民币6,652,644.54元(2017年12月31日:人民币4,932,762.58元)的其他货币资金所有权受到限制,系本公司向银行申请银行承兑汇票所存入的保证金存款。

2、应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	1,888,658.14	8,601,491.44
应收账款	87,183,934.77	67,778,279.23
合计	89,072,592.91	76,379,770.67

(1) 应收票据

应收票据分类

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,888,658.14	8,601,491.44

注:(1)本期期末余额较期初减少355.43%,主要原因系收到的银行承兑汇票背书给供应商所致。

(2)截止2018年6月30日,已背书未到期银行承兑汇票1,888,658.14元。

①应收账款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
未付出的票据					
(2) 应收账款					
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	89,497,753.50	100.00	2,313,818.73	2.59	87,183,934.77
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	89,497,753.50	100.00	2,313,818.73	2.59	87,183,934.77

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	69,563,587.38	100.00	1,785,308.15	2.57	67,778,279.23
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	69,563,587.38	100.00	1,785,308.15	2.57	67,778,279.23

注：期末余额较上年同期余额增加 28.63%，客户订单量增加，账期未到所致。

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	32,913,456.55	1,645,672.83	5.00
1-2 年			
2-3 年			
3 年以上	668,145.90	668,145.90	100.00
合 计	33,581,602.45	2,313,818.73	6.89

2) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
信用期组合	55,916,151.05		

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 528,510.58 元。

③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	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
客户 1	货款	29,248,032.49	1 年以内	33.55	
客户 2	货款	11,556,652.81	1 年以内	13.26	577,832.64
客户 3	货款	6,438,653.80	1 年以内	7.39	
客户 4	货款	5,479,092.66	1 年以内	6.28	273,954.63
客户 5	货款	4,627,059.01	1 年以内	5.31	
合计		57,349,490.77		65.78	851,787.27

注：严格按照坏账准备的确认标准和方法，将到期未收回货款按余额计提坏账。

3、预付款项

预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	595,992.43	100.00	632,420.00	99.42
1 至 2 年			3,709.00	0.58
合计	595,992.43	100.00	636,129.00	100.00

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	666,453.58	72.16			666,453.58

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	257,140.00	27.84	257,140.00	100.00	
合 计	923,593.58	100.00	257,140.00	27.84	666,453.58

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	823,426.99	76.20			823,426.99
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	257,140.00	23.80	257,140.00	100.00	
合 计	1,080,566.99	100.00	257,140.00	23.80	823,426.99

① 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
保证金组合	660,158.29		
个别认定组合	6,295.29		
合 计	666,453.58		

(2) 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
代垫款	40,182.00	271,926.99
员工备用金	3,000.00	
保证金及押金	623,271.58	551,500.00
退款	257,140.00	257,140.00
合 计	923,593.58	1,080,566.99

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期年度计提坏账准备金额 0.00 元。

(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	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
宁波奥克斯供应链管理有限公司	保证金	500,000.00	1 年以内	54.14	

东莞海力环保设备科技有限公司	退款	257,140.00	3年以上	27.84	257,140.00
奥克斯空调股份有限公司	保证金	50,000.00	1年以内	5.41	
重庆古熙企业管理咨询有限公司	保证金	50,000.00	1-2年	5.41	
个人社保	代垫款	40,182.00	1年以内	4.35	
合计	—	897,322.00	—	97.16	257,140.00

5、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,788,176.94		9,788,176.94
在产品	2,846,674.63		2,846,674.63
产成品	10,380,550.04	1,535,969.08	8,844,580.96
周转材料	1,727,090.16		1,727,090.16
合计	24,742,491.77	1,535,969.08	23,206,522.69

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	15,655,432.73		15,655,432.73
委托加工物资	641,934.02		641,934.02
在产品	2,434,875.61		2,434,875.61
产成品	10,598,303.28	1,535,969.08	9,062,334.20
周转材料	1,146,723.64		1,146,723.64
合计	30,477,269.28	1,535,969.08	28,941,300.20

(2) 存货跌价准备

项 目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
产成品	1,535,969.08					1,535,969.08

6、其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税	1,043,237.64	2,744,201.00

注：期末余额较年初余额减少 61.98%，主要原因是收到待抵扣增值税专用发票并做进项抵扣所致。

7、投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物
一、账面原值	
1、年初余额	15,494,836.32
2、本期增加金额	
3、本期减少金额	
4、期末余额	15,494,836.32
二、累计折旧和累计摊销	
1、年初余额	557,814.12
2、本期增加金额	557,814.12
计提或摊销	557,814.12
3、本期减少金额	
4、期末余额	1,115,628.24
三、减值准备	
1、年初余额	
2、本期增加金额	
3、本期减少金额	
4、期末余额	
四、账面价值	
1、期末账面价值	14,379,208.08
2、年初账面价值	14,937,022.20

8、固定资产

固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合 计
一、账面原值						
1、年初余额	98,750,193.71	50,395,048.33	303,442.41	651,346.99	62,488.55	150,162,519.99
2、本期增加金额		663,676.27				663,676.27
在建工程转入		663,676.27				663,676.27
3、本期减少金额						
4、期末余额	98,750,193.71	51,058,724.60	303,442.41	651,346.99	62,488.55	150,826,196.26
二、累计折旧						
1、年初余额	14,568,365.78	16,224,090.43	44,387.25	482,946.47	52,768.67	31,372,558.60
2、本期增加金额						

计提	2,322,178.20	1,737,793.20	13,805.34	27,534.98	1,695.12	4,103,006.84
3、本期减少金额						
4、期末余额	16,890,543.98	17,961,883.63	58,192.59	510,481.45	54,463.79	35,475,565.44
三、减值准备						
1、年初余额						
2、本期增加金额						
3、本期减少金额						
4、期末余额						
四、账面价值						
1、期末账面价值	81,859,649.73	33,096,840.97	245,249.82	140,865.54	8,024.76	115,350,630.82
2、年初账面价值	84,181,827.93	34,170,957.90	259,055.16	168,400.52	9,719.88	118,789,961.39

9、在建工程

(1) 在建工程情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
自建厂房	128,205.13		128,205.13	128,205.13		128,205.13
机器设备	4,895,642.90		4,895,642.90	366,709.40		366,709.40
合 计	5,023,848.03		5,023,848.03	494,914.53		494,914.53

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	期末余额
自建厂房		128,205.13				128,205.13
机器设备		366,709.40	5,192,609.77	663,676.27		4,895,642.90
合 计		494,914.53	5,192,609.77	663,676.27		5,023,848.03

注：期末余额较期初余额增加 92.51%，主要原因系本期购入的 8 台机器设备尚需调试，不满足固定资产确认条件所致。

10、无形资产

无形资产情况

项 目	土地使用权
一、账面原值	
1、年初余额	5,918,292.81
2、本年增加金额	
3、本期减少金额	

4、期末余额	5,918,292.81
二、累计摊销	
1、年初余额	769,377.98
2、本期增加金额	
计提	59,182.92
3、本期减少金额	
4、期末余额	828,560.90
三、减值准备	
1、年初余额	
2、本期增加金额	
3、本期减少金额	
4、期末余额	
四、账面价值	
1、期末账面价值	5,089,731.91
2、年初账面价值	5,148,914.83

11、递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	2,570,958.73	385,643.81	2,042,448.16	306,367.22
递延收益	2,512,530.08	376,879.51	2,680,032.08	402,004.81
存货跌价准备	1,535,969.08	230,395.36	1,535,969.08	230,395.36
合 计	6,619,457.89	992,918.68	6,258,449.32	938,767.39

12、短期借款

短期借款分类

贷款类别	期末余额	年初余额
抵押借款	23,000,000.00	37,500,000.00

注：（1）期末余额较期初余额减少 38.67%，系公司调整融资结构所致。

（2）抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注六、36。

注：抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注六、36。

13、应付票据及应付账款

（1）应付票据

种 类	期末余额	年初余额
-----	------	------

银行承兑汇票	15,134,944.61	8,961,236.69
--------	---------------	--------------

注：本期余额同年初余额相比增加 68.89%，主要原因是公司调整融资结构的所致。

（2）应付账款

应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
设备款	159,868.44	2,617,488.25
材料款	41,962,351.26	45,325,347.78
外购成品	10,298,829.37	7,070,121.37
接受劳务	1,943,425.21	4,143,163.39
合计	54,364,474.28	59,156,120.79

14、预收款项

预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
货款	800.00	264,308.42

注：期末余额与年初余额相比减少，主要原因系预收款转入正常收入所致。

15、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
一、短期薪酬	1,539,966.74	8,474,767.40	8,522,996.87	1,491,737.27
二、离职后福利-设定提存计划	197,067.20	257,062.50	257,062.50	197,067.20
合计	1,737,033.94	8,731,829.90	8,780,059.37	1,688,804.47

（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	1,226,974.03	7,826,952.18	7,743,340.12	1,310,586.09
2、职工福利费	17,910.68	397,678.07	439,514.19	-23,925.44
3、社会保险费	91,367.52	209,412.15	231,249.75	69,529.92
其中：医疗保险费	80,618.40	190,674.15	212,511.75	58,780.80
工伤保险费	4,478.80	18,738.00	18,738.00	4,478.80
生育保险费	6,270.32			6,270.32
4、住房公积金	13,875.00	40,725.00	47,925.00	6,675.00
5、工会经费和职工教育经费	189,839.51		60,967.81	128,871.70

合 计	1,539,966.74	8,474,767.40	8,522,996.87	1,491,737.27
-----	--------------	--------------	--------------	--------------

(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
1、基本养老保险	179,152.00	246,780.00	246,780.00	179,152.00
2、失业保险费	17,915.20	10,282.50	10,282.50	17,915.20
合 计	197,067.20	257,062.50	257,062.50	197,067.20

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按当地政府规定向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

16、应交税费

项 目	期末余额	年初余额
应交营业税	293,908.52	293,908.52
应交所得税	3,215,056.96	6,066,091.30
城市维护建设税	168.57	37,039.47
教育附加费	72.24	15,874.06
地方教育附加费	48.16	10,582.71
代扣代缴个人所得税	1,012.98	1,012.54
房产税	697,290.88	423,399.49
印花税	11,051.96	550.30
环境税	971.52	
合 计	4,219,581.79	6,848,458.39

注：期末余额较期初余额减少 38.39%，主要原因系 2018 年 1-6 月支付 2017 年所得税汇算清缴所致。

17、其他应付款

(1) 应付利息

项 目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息	279,247.95	309,962.34

(2)、其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
个人借款	10,000,000.00	252,547.69
其他	50,198.04	1,930,807.95

合 计	10,050,198.04	2,183,355.64
-----	---------------	--------------

注：期末余额较期初余额增加 360.31%，主要原因系本期拆借大股东借款入账所致。

18、递延收益

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	2,680,032.08		167,502.00	2,512,530.08	固定资产补助

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
荣昌区工业发展资金	439,448.28		27,465.52		411,982.76	与资产相关
荣昌区扶持企业发展资金	720,000.00		45,000.00		675,000.00	与资产相关
荣昌区招商引资财税奖励	1,030,787.88		64,424.24		966,363.64	与资产相关
重庆市民营经济发展专项资金	489,795.92		30,612.24		459,183.68	与资产相关
合 计	2,680,032.08		167,502.00		2,512,530.08	

19、股本

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	82,000,000.00						82,000,000.00

20、资本公积

项 目	年初余额	增加	减少	期末余额
股本溢价	25,529,516.88			25,529,516.88
其他资本公积	-245,283.02			-245,283.02
合 计	25,284,233.86			25,284,233.86

21、盈余公积

项 目	年初余额	增加	减少	期末余额
法定盈余公积	5,096,035.16			5,096,035.16

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

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

22、未分配利润

项 目	本期	上年同期
-----	----	------

年初未分配利润	37,787,121.47	20,892,133.06
加：本期归属于母公司股东的净利润	2,138,496.81	17,571,803.41
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	39,925,618.28	38,463,936.47

23、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	91,369,986.81	81,331,772.62	75,460,373.32	49,872,532.53
其他业务	2,223,041.46	1,768,217.51	1,498,660.45	2,183,600.42
合计	93,593,028.27	83,099,990.13	76,959,033.77	52,056,132.95

注：本期发生额同上年同期相比增加 21.61%，主要原因是本期外销收入增加 29.3%所致。

24、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	61,925.01	185,608.33
教育费附加	26,539.27	79,546.42
地方教育附加费	17,692.85	53,030.94
印花税	19,933.46	16,119.98
土地使用税	302,589.00	151,294.50
房产税	547,782.78	299,683.04
环保税	1,675.94	
合计	978,138.31	785,283.21

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

25、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
内销托运费	647,737.87	783,531.83
外销托运费	339,462.54	
工资	426,789.71	288,350.21
业务费	158,772.94	12,734.24
差旅费	49,317.04	36,009.95
快递费	94,582.96	21,604.15
广告和业务宣传费	14,301.11	62,649.50

报关费	48,817.62	17,200.00
车辆使用费	42,842.68	30,791.08
办公费	6,205.28	2,628.00
佣金	162,547.05	
其他	3,274.00	300.00
社保（五险一金）	14,917.50	2,598.00
合 计	2,009,568.30	1,258,396.96

注：本期发生额较上年同期增加 59.69%，主要原因系外销运费、工资及社保、业务费、快递费以及佣金的增加所致。

26、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	1,453,636.93	1,264,000.30
折旧费	691,579.58	727,179.10
中介费	428,930.56	84,905.66
其他	429,138.56	1,873,828.10
咨询费	217,768.81	271,853.22
差旅费	14,875.74	
培训费		94,525.11
车辆使用费		376.90
福利费	86,917.90	158,397.02
养老保险基金		3,600.00
办公费用	98,215.51	45,939.41
残疾人保障金	204,537.87	
土地使用权摊销	59,182.92	59,182.92
固定资产维修费	480,899.52	456,639.83
合 计	4,165,683.90	4,505,418.68

27、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	-	918,107.86
材料费用	-	2,019,306.41
其他费用	78,392.16	268,831.17
合计	78,392.16	3,206,245.44

注：2018年1-6月有7个研发项目的实施，其中有3个已经取得专利证书。但发生的直接人工、直接费用均已转至生产成本中。

28、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	947,501.28	1,934,962.65
减：利息收入	92,880.81	75,969.38
汇兑损益	24,491.41	152,574.54
银行手续费	52,655.41	14,658.92
合 计	931,767.29	2,026,226.73

注：本期发生额与上年同期相比减少 117.45%，主要原因系调整融资结构，减少借款总额所致。

29、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	528,510.58	-1,033,782.36

30、其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
与资产相关	167,502.00		167,502.00
与收益相关	567,000.00		567,000.00
合 计	734,502.00		734,502.00

(1) 与资产相关的政府补助

执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之前，本公司将取得的政府补助计入营业外收入；与资产相关的政府补助确认为递延收益，在资产使用寿命内平均摊销计入当期损益。执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之后，对 2017 年 1 月 1 日之后发生的与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

①本年初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到	
		递延收益	冲减资产 账面价值	递延 收益	其他收益	营业 外收 入		冲减 成本 费用
国际市场开拓资金补助	57,000.00				57,000.00			是
荣昌区经信委民营资金贷款贴息	200,000.00				200,000.00			是
荣昌区高品补贴	30,000.00				30,000.00			是

荣昌区商务局信用保险补贴	80,000.00			80,000.00		是
荣昌区经信委精细化补贴	200,000.00			200,000.00		是
合 计	567,000.00			567,000.00		——

②计入本年损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
国际市场开拓资金补助	与资产相关	57,000.00		
荣昌区经信委民营资金贷款贴息	与资产相关	200,000.00		
荣昌区高品补贴	与收益相关	30,000.00		
荣昌区商务局信用保险补贴	与收益相关	80,000.00		
荣昌区经信委精细化补贴	与收益相关	200,000.00		
合 计	——	567,000.00		

(2) 与收益相关的政府补助

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
荣昌区工业发展资金	439,448.28		27,465.52		411,982.76	与资产相关
荣昌区扶持企业发展资金	720,000.00		45,000.00		675,000.00	与资产相关
荣昌区招商引资财税奖励	1,030,787.88		64,424.24		966,363.64	与资产相关
重庆市民营经济发展专项资金	489,795.92		30,612.24		459,183.68	与资产相关
合 计	2,680,032.08		167,502.00		2,512,530.08	

31、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
政府补助		796,706.52	
捐赠利得	500.00	9,200.00	500.00
合 计	500.00	805,906.52	500.00

32、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
滞纳金	20,101.00		20,101.00
质量扣款		13,812.34	
合 计	20,101.00	13,812.34	20,101.00

33、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期发生数	上期发生数
当期所得税费用	431,533.08	2,076,143.77

递延所得税费用	-54,151.29	165,937.18
合 计	377,381.79	2,242,080.95

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	2,515,878.60
按法定/适用税率计算的所得税费用	15%
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	377,381.79

34、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
收到往来及其他	4,507,976.18	1,435,756.48
利息收入	92,880.81	75,969.38
营业外收入	500.00	733,441.00
合 计	4,601,356.99	2,245,166.86

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
支付往来及其他	332,406.03	1,753,491.88
管理费用	1,527,986.07	4,216,713.76
销售费用	1,007,629.86	710,308.75
财务费用	52,655.41	14,568.92
营业外支出	20,101.00	13,812.34
合 计	2,940,778.37	6,708,895.65

35、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期发生数	上期发生数
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		

净利润	2,138,496.81	12,705,125.39
加：资产减值准备	528,510.58	-1,033,782.36
固定资产折旧	4,660,820.96	4,546,106.77
无形资产摊销	59,182.92	59,182.92
长期待摊费用		369,460.47
财务费用（收益以“-”号填列）	971,992.69	2,087,537.19
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-54,151.29	165,937.18
存货的减少（增加以“-”号填列）	5,734,777.51	5,239,139.07
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-15,093,022.14	-7,720,255.42
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,791,646.51	-13,547,046.69
经营活动产生的现金流量净额	-5,841,331.30	2,871,404.52
2、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	8,135,331.75	5,296,939.97
减：现金的年初余额	19,973,490.58	2,333,587.22
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	-11,838,158.83	2,963,352.75

（2）现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现金	1,482,687.21	5,296,939.97
其中：库存现金	2,447.00	225,260.37
可随时用于支付的银行存款	1,480,240.21	5,071,679.60
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	1,482,687.21	5,296,939.97

36、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	6,652,644.54	承兑汇票保证金
固定资产	81,859,649.73	短期借款抵押
投资性房地产	14,379,208.08	短期借款抵押
土地使用权	5,089,731.91	短期借款抵押
合 计	107,981,234.26	

七、关联方及关联交易

1、本公司的控股股东情况

投资者名称	投资者对本公司的持股比例（%）	投资者对本公司的表决权比例（%）	与本公司关系
郭荣宽	43.6585%	43.6585%	控股股东、法定代表人
郭莉莎	14.3903%	14.3903%	主要股东、董事、副总经理、董事会秘书
古朝菊	14.3903%	14.3903%	主要股东、董事
郭毓楠	5.7317%	5.7317%	主要股东

注：郭荣宽是控股股东、实际控制人；郭荣宽与古朝菊系夫妻关系，郭荣宽与郭莉莎、郭毓楠系父女关系，古朝菊与郭莉莎、郭毓楠系母女关系。

2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
深圳市凯歌通达电子科技有限公司	本公司股东古朝菊弟弟古朝政持有其 50%股份

3、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市凯歌通达电子科技有限公司	采购商品		1,863,611.64

（2）关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
郭荣宽、郭丽莎、古朝菊	7,500,000.00	2017年10月9日	2018年9月4日	否
郭荣宽、郭丽莎、古朝菊	2,000,000.00	2018年1月29日	2018年9月4日	否
郭荣宽、郭丽莎、古朝菊	12,000,000.00	2018年4月16日	2019年4月15日	否
郭荣宽、郭丽莎、古朝菊	1,900,000.00	2018年5月22日	2019年5月21日	否
郭荣宽、郭丽莎、古朝菊、郭毓楠	5,000,000.00	2017年1月18日	2018年1月18日	是
郭荣宽、郭丽莎、古朝菊	20,000,000.00	2017年5月25日	2018年5月24日	是
郭荣宽、郭丽莎、古朝菊	5,000,000.00	2017年1月9日	2018年1月8日	是
郭荣宽、郭丽莎、古朝菊	1,600,000.00	2018年5月9日	2019年5月9日	否

（3）关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
郭荣宽	10,000,000.00	2018年1月1日	2018年12月31日	无偿

(4) 关键管理人员报酬

关键管理人员报酬	本期发生额	上期发生额
董事、总（副）经理、董秘、监事、职工代表、财务负责人	452,220.00	

4、关联方应收应付款项**(1) 应收项目**

项目名称	期末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项：				
深圳市凯歌通达电子科技有限公司			69,203.62	

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	年初余额
应付账款：		
深圳市凯歌通达电子科技有限公司	0.00	638,863.26
其他应付款：		
郭荣宽	10,000,000.00	0.00

八、承诺及或有事项**1、重大承诺事项**

截至 2018 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2018 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的重大或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在应披露的重大资产负债日后事项。

十、其他重要事项

截至 2018 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

十一、补充资料

本年非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	734,502.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-19,601.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	714,901.00	
所得税影响额	110,250.30	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	604,650.70	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1

号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.41	0.03	0.03
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	1.01	0.02	0.02

重庆凯歌电子股份有限公司
2018年8月27日