



广东振华
NEEQ : 835824

广东振华科技股份有限公司
Guangdong Zhenhua Technology Co., Ltd



半年度报告

2018

公司半年度大事记



2018年1月27日,公司举行一年一度的年会盛典,全体员工欢聚一堂。公司表彰了2017年度为公司作出突出贡献的优秀团队及个人。董事长潘振强以及总经理张德云分别作了热情洋溢的讲话,对2017年工作进行了总结,并对2018年工作提出了新的要求与展望,同时也明确了公司未来的发展战略与目标,并要求全体员工团结一心,共创辉煌!



2018年3月20日,公司获得一项自主研发的发明专利权证书,专利名为:一种真空镀膜玻璃及其制备工艺。公司多年来一直秉承着积极研发创新的核心精神。该技术的应用具有较高的反射率与膜层物理性能,光泽更加柔和明亮,从而使得外观效果更佳。



2018年4月23日,公司成立控股子公司东莞市兴丰纳米科技有限公司。该控股子公司主要从事光学纳米涂层、光学滤光片,镀制光学装饰膜、功能膜产品研发、生产、加工等。本次对外投资符合公司的未来发展战略需求,可进一步增强公司综合竞争力及软实力,为公司带来更大的综合效益。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	14
第五节 股本变动及股东情况	16
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	21
第八节 财务报表附注	1

释义

释义项目		释义
公司/本公司/股份公司/广东振华	指	广东振华科技股份有限公司
有限公司/振华真空/有限	指	肇庆市振华真空机械有限公司
兴丰/兴丰公司	指	东莞市兴丰纳米科技有限公司
股东大会	指	广东振华科技股份有限公司股东大会
董事会	指	广东振华科技股份有限公司董事会
监事会	指	广东振华科技股份有限公司监事会
主办券商/光大证券	指	光大证券股份有限公司
元（万元）	指	人民币元（万元）
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
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
公司高级管理人员	指	公司总经理、董事会秘书、财务负责人
公司管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员等
《公司章程》	指	《广东振华科技股份有限公司章程》
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
会计师事务所	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
律师事务所	指	北京市君泽君（深圳）律师事务所

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。

公司负责人潘振强先生、主管会计工作负责人钟智茹及会计机构负责人（会计主管人员）钟智茹保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	报告内在指定信息披露平台上公开披露的所有公司文件正本及公告的原件；载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广东振华科技股份有限公司
英文名称及缩写	Guangdong Zhenhua Technology Co., Ltd (ZHENHUA)
证券简称	广东振华
证券代码	835824
法定代表人	潘振强
办公地址	肇庆市端州区肇庆大道南侧（8）区厂区北面 1 卡车间

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	张德云
电话	0758-2787396
传真	0758-2787283
电子邮箱	zhangdy@zhenhuavacuum.com
公司网址	http://www.zhenhuavacuum.com/
联系地址及邮政编码	肇庆市端州区肇庆大道南侧（8区）厂区北面 1 卡车间(即肇庆市端州区肇庆大道云桂路振华工业园)邮编：526060
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	2004-09-15
挂牌时间	2016-02-26
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 类制造业-34 通用设备制造业-344 泵、阀门、压缩机及类似机械制造-3441 泵与真空设备制造
主要产品与服务项目	1、主要产品：公司的主要产品有蒸发系列镀膜设备、磁控系列镀膜设备、光学系列镀膜设备、连续性镀膜生产线等真空镀膜设备。 2、主要服务：真空镀膜设备租赁服务、真空镀膜设备的技术咨询服务。
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	16,380,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	潘振强
实际控制人及其一致行动人	潘振强、梁秀英

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	91441200767304798B	否
注册地址	肇庆市端州区肇庆大道南侧(8区) 厂区北面 1 卡车间	否
注册资本(元)	16,380,000 元	否

五、 中介机构

主办券商	光大证券
主办券商办公地址	上海市静安区新闻路 1508 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	53,372,387.31	40,838,685.84	30.69%
毛利率	35.85%	33.96%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	10,150,052.44	6,080,922.98	66.92%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	8,690,103.28	5,585,214.35	55.59%
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）	15.48%	14.62%	-
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）	13.41%	13.50%	-
基本每股收益	0.62	0.37	66.95%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	135,736,267.71	124,046,434.50	9.42%
负债总计	75,256,870.32	73,717,089.55	2.09%
归属于挂牌公司股东的净资产	60,479,397.39	50,329,344.95	20.17%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.69	3.07	20.20%
资产负债率（母公司）	55.35%	59.43%	-
资产负债率（合并）	55.44%	59.43%	-
流动比率	1.63	1.50	-
利息保障倍数	-	318.35	-

说明：因本报告期无利息费用发生，故该指标未予计算。

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	-9,795,964.00	853,683.83	-1,247.49%
应收账款周转率	6.98	5.48	-
存货周转率	1.79	2.58	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	53.99%	43.62%	-
营业收入增长率	30.69%	48.67%	-
净利润增长率	66.92%	68.08%	-

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	16,380,000.00	16,380,000.00	0.00%
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

公司属真空设备制造业，拥有独立的研发团队和华南地区规模领先的生产加工能力，辐射全国及海外的营销网络。主营业务包括真空设备制造与销售，技术服务与支持。公司主要产品有蒸发系列镀膜设备：双门蒸发镀膜设备、车灯保护膜镀膜设备；磁控系列镀膜设备：多弧溅射镀膜设备、磁控溅射镀膜设备、防指纹镀膜设备、磁控溅射卷绕镀膜设备等；光学系列镀膜设备；连续性镀膜生产线以及其他真空设备等。公司产品涉及的应用行业广泛有光学、电子、汽车、五金、建材、塑料以及民用装饰等。多行业的不同应用范围对于公司提出的要求：1、产品需求趋向差异化，定制型设备增多。2、设备与工艺的同步完成，要求企业具备交钥匙的能力。

公司的厂房规模、生产设备、设计与加工能力在行业中都处于上游水平；公司产品的使用性能及稳定性在行业中十多年的口碑良好。近年来，公司以市场为导向，调整产品结构，向高端产品方向发展，下游客户类型也相应作出了调整。

公司的销售渠道主要是通过网络平台推广、展会、战略客户开发等传统的公司直营销售模式。由于公司的产品使用周期长，对于客户而言属于重要投资。因此公司要在产品应用领域的拓展、当前客户的维护、潜在客户基数的扩大等方面不断开拓销售渠道。

公司的收入主要来自于公司主营产品，如光学镀膜设备、磁控溅射卷绕镀膜设备、车灯保护膜镀膜设备以及防指纹镀膜设备等新型产品的销售。截止到2018年6月30日，公司相继有无油真空泵以及磁控镀光学膜镀膜设备等一系列自主研发产品进入投（试）产阶段，同时在保护膜、防指纹膜、磁控卷绕镀膜、磁控镀光学膜等镀膜工艺上有重大突破。这些新产品和新工艺将为公司吸引新兴行业 and 高端需求客户，为公司带来新的利润增长点。

报告期内商业模式未发生重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司实现营业收入 53,372,387.31 元，利润总额 11,466,777.31 元，净利润 10,150,052.44 元。较上年同期分别增长 30.69%、66.69%、66.92%。公司能够实现增长的主要因素如下：

1. 公司本期主营产品销售数量比去年同期增长 5.33%，主营业务收入增长了 29.38%。说明产品的综合售价与同期相比有明显上升，主要得益于近年来公司制定的优化产品销售结构，提高高附加值的高端产品的研发水平和销售比重的营销策略。2018 年上半年高端机型产品销售收入占整体销售收入比率达到 69.05% 以上，较去年同期上升约 8 个百分点，尤其是磁控设备今年上半年占总销售收入比率为 39.76%，较去年同期相比上升了 18 个百分点，客户排名中前 4 位均为购买高端机型的客户，第 5 名客户则是批量采购标准型蒸发镀膜机；由于高端机型产品销售占比逐渐增大，从而提高产品的综合售价，使得主营业务收入的增长远远超同期产品销售数量的增长率。

2、公司本期利润总额为 11,466,777.31 元，较上期增长了 66.69%。主要是因为公司不断推动创新并提升研发水平、打造以技术为核心的价值理念，同时加大对于高附加值型产品的推广力度，从而使得高附加值型产品的和销售比重有明显提升，并带来综合毛利率及营业毛利的增长。公司对销售费用、管理费用也进行了有效的节约控制，销售费用和管理费用比营业收入的比率较去年同期分别降低 0.3 个百分点、0.7 个百分点；

3、公司本期净利润 10,150,052.44 元，较去年同期增长了 66.92%。主要原因为公司附加值较高的镀膜设备销售额增长 30.69%，综合毛利率为 35.85% 较去年同期上升了约 2 个百分点，同时期间费用增长

率低于营业收入的增长,因此利润总额有明显增长,扣除所得税因素后,净利润也有较大幅度的增长。

4、经营活动产生的现金流量净额同比减少 10,336,488.17 元,主要是因为公司本期营业收入较上期虽然增长了 30.69%,销售商品、提供劳务收到的现金流入较上期增加了 9,490,085.94 元,但购买商品、接受劳务支付的现金流出较上期增加了 12,023,234.34 元,主要是由于本期销售订单的增长使得存货储备资金及预付货款增加所致;本期支付给职工以及为职工支付的现金流出较上期增加了 2,236,669.51 元,主要是因为本期平均人工成本较同期有所上涨、引进了一批高端人才、年终奖发放同比增加等所致,支付的各项税费流出较上期增加了 3,846,993.44 元,主要因为营业收入、利润总额同比增加所致;以上综合因素导致经营活动产生的现金流量净额减少。

5、基于公司的发展战略需要,本报告期内公司着重强化了对技术、营销团队的人才梯队建设,主要体现在:招揽了一批具有丰富经验的高端工程技术人员,加强对产品的研发创新实力,也强化了在产品镀膜工艺方面进行量化检测与数据分析的要求,以此为客户提供更多的数据支持和工艺方案,一方面,满足客户对工艺与设备高度结合的追求,另一方面也为公司未来向镀膜行业下游发展奠定坚实的基础;另外,公司为了加大市场营销推广力度,也增加了一批高素质的营销业务及售后服务人员,主要是从优化市场结构、重点客户营销策略、优化售后服务等方面入手。

6、报告期内,公司在生产加工方面非常重视生产工艺方面的提升与优化,力求做到规范化、标准化生产的同时提升整体生产效率,在全厂范围内每周开展“五个一改善”项目,通过该项目实施与总结优化了现有的加工工艺水平,使得员工的生产效率有了明显的提升,也有效的减少了生产现场的浪费,使得生产成本得到进一步的控制;另外,CNC 加工中心新增配置的小型设备也强化了精益生产的力度。

7、随着今年上半年公司高端机型的同比增长,公司管理层积极倡导要以产品质量优先,不断提升品牌知名度的经营宗旨,并在全厂范围内开展产品质量各工序间员工自查、自检程序。以最大程度上满足客户对于产品功能及稳定性需求,只有不断生产出更高品质的产品才能真正提升公司的综合实力。

基于以上公司所做的全方位的变革与提升,2018 年上半年公司经营情况较为理想,下半年将继续在营销、技术、生产、质量、服务五个方面继续开拓。

三、 风险与价值

一、技术进步与研发的风险

目前,公司的主要产品是真空镀膜设备,大部分应用于电子电器行业。报告期内,公司投入于研发的费用 315 万元,占本期营业收入的 5.9%。研发投入较大,但新技术开发及产业化存在重大不确定性。若公司产品研发水平无法适应技术更新换代的速度,抑或错误预测产品的技术发展趋势导致研发方向错误,则公司目前所掌握的技术和产品可能被国内、国际同行业更先进的技术和产品所代替。在上述情况下,公司不但会因研发投入而影响当期净利润,未来业绩也会可能受到重大不利影响。

应对措施:公司坚持紧跟市场所需的研发理念,依靠研发中心以及研发团队充分调研、准确把握产品的技术发展趋势,与下游客户及时沟通,保证技术研发的投入的数量以及效率,使前期的研发投入能适应未来市场需求,为公司带来新的盈利点。

二、税收优惠政策变化的风险

2017 年 11 月 9 日,公司获得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发的高新技术企业资格证书,有效期三年。根据国家税务总局《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》(国税函[2009]203号),本公司自 2017 年(含 2017 年)起至 2019 年连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策,企业所得税按应纳税所得额的 15%计缴,高新技术企业认定证书编号 GR201744003133。公司未来如不能满足高新技术企业重新认定的条件,相关税收优惠将被取消。同时,未来国家关于高新技术企业税收政策若发生进一步变化,也可能对公司业绩产生一定影响。

应对措施:公司将持续关注国家关于高新技术企业税收政策的变化,并投入资源,以保证自身满足

高新技术企业重新认定的条件，进一步提高公司有关高新技术企业认定的相关指标，以保证公司持续通过年审。

三、大股东不当控制的风险

目前潘振强先生直接持有公司 14,950,000 股的股份，占公司总股本的 91.27%，潘振强配偶梁秀英持有公司 53,000 股股份，潘振强、梁秀英双方合计持有公司 15,003,000 股股份。潘振强担任公司董事长，梁秀英担任公司董事，二人能共同控制公司股东大会、董事会的决策；对公司董事会、高级管理人员的任免；对公司的发展战略、经营管理、核心技术或业务能够共同决策；对于公司以往重大事项的表决，二人始终能够行使意思一致的表决权。因此，潘振强、梁秀英为公司的共同实际控制人。

尽管公司目前已经建立了较为完善的法人治理结构和制度约束机制，能够有效维护公司及少数股东的利益。但是，由于公司实际控制人在股权控制和经营管理等方面对公司存在较强的影响力，若未来其通过行使表决权、管理职能或任何其他方式对公司经营决策、董监高的安排、对外投资、资产处置等方面存在控制不当的行为，可能对公司及少数股东的权益产生不利影响。

应对措施：股份公司设立时，已按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《关联交易管理办法》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关于公司防止控股股东及其关联方占用公司资金管理制度》等公司治理制度；公司董事会成员能够充分理解公司章程、董事会议事规则及公司治理相关规定，切实履行公司董事职责；公司监事会成员全部为公司员工，各监事均较为熟悉公司业务，有能力监督公司高级管理人员及董事，严格依据公司治理制度进行决策与管理，给多数权益股东和少数权益股东提供同等的保护，保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

四、应收账款无法收回的风险

公司主要从事真空镀膜设备的研发、生产和销售，由于真空镀膜设备生产、安装、调试周期较长，公司与客户一般约定按照进度分期付款，从预收款到质保金结清，一般需要 1-2 年的时间。因此，公司的应收账款账期较长。公司由于前期客户管理较为宽松，存在 2011 年-2013 年期间销售形成的应收账款无法收回的情况。如 2018 年 06 月 30 日应收账款期末余额中，309.4 万元为应收伯恩光学（深圳）有限公司的 4 台磁控溅射镀膜设备款的部分款项。该交易发生于 2011 年期间，由于交付设备后，双方存在使用上的分歧，伯恩光学（深圳）有限公司支付了大部分货款后，未对余下的 309.4 万元设备款进行支付。由于公司在 2013 年之前设备交收时无完备的验收手续，对应收账款管理亦不完善，未对款项采取进行书面催收等正式法律手段。有限公司阶段，公司对应收账款没有及时和有效的管控，导致出现大额无法收回的应收账款以及较多的长账龄账款。

自 2015 年 9 月 15 日起，我司从签署设备购销合同至收款发货均有严谨的设备送货、安装与调试工作的相关手续及表格，均可作为有效的法律依据证明双方真实存在买卖关系且买方真实收到设备并验收合格。2018 年 6 月末应收账款比 2017 年期末应收账款减少 257.29 万，说明公司在不断加强催收到期货款的力度。

若未来公司能不断改善且有效执行应收账款管理办法，增强应收账款回收管理力，将有效改善收回大额应收账款的情况，但应收账款无法收回风险依然存在，仍可能对公司的资产质量、营运资金的周转产生不利影响。

应对措施：公司制定详细的应收账款管理办法，指定财务部门为应收账款的管理部门。财务部门定期检查销售收入资金回笼情况，对没有及时回收的应收款项，要登记在册。财务部门应当书面通知经办人已到期的应收账款，由经办人负责催讨账款。对于欠账不还的，应当在诉讼时效期间内依据合同的规定向法院提起诉讼或者向仲裁委员会提起仲裁，采取法律手段催讨欠款。

五、公司未为全体员工购买完整社会保险及住房公积金

截至 2018 年 6 月 30 日，公司缴纳城镇社会保险的人员为 137 人；公司尚未为部分员工缴纳城镇社会保险。公司未为员工购买住房公积金，为 142 名员工提供宿舍。如社保、公积金主管部门对公司提出要求，公司或存在补缴社会保险金及滞纳金、公积金的风险。

应对措施：公司对已自行参加新型农村养老保险、新型农村合作医疗保险的员工凭缴费证明给予一定补贴。公司实际控制人潘振强已签署承诺函，承诺若相关部门或员工要求补缴城镇社会保险及住房公积金时，实际控制人将代为补缴公司应缴纳的部分。公司如有因未依法为员工缴纳社会保险被社保主管部门、公积金主管部门要求进行补缴或进行任何行政处罚，公司实际控制人将代为补缴，并承担公司因此而受到的任何处罚或损失。

四、 企业社会责任

2018年1月17日，公司就“广东省真空学会振华杯青年优秀论文奖”项目，向广东省真空学会提供了15,000.00元的赞助款。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<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.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input 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	200,000.00	33,903.02
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	300,000.00	60,190.20
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	1,432,800.00	682,285.74
总计	1,932,000.00	776,378.96

(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
梁秀英	向控股子公司提供借款	286,792.00	是	2018年8月28日	2018-026
总计		286,792.00			

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

经第一届董事会第十八次会议审议批准，本公司于2018年4月设立控股子公司东莞市兴丰纳米科技有限公司（以下简称“兴丰公司”）。在筹建兴丰公司期间，本公司股东、董事梁秀英向兴丰公司提供借款作为相关筹办费用，截至2018年6月30日止，梁秀英向兴丰公司提供借款累计发生额为286,792.00元。并于2018年8月28日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）进行披露（公告号：2016-026）。

此偶发性关联交易不具备持续性。

对公司经营的影响：此次关联交易是为了向控股子公司提供筹建资金，促进控股子公司顺利开业，属于合理的、必要的。本交易未产生对本公司资金的占用情况，不会对公司未来财务状况和经营成果造成重大影响。

(三) 承诺事项的履行情况

1、报告期内，公司未为员工购买住房公积金，为142名员工提供宿舍。控股股东潘振强已签署《承诺函》，承诺在主管部门要求时公司为全体员工缴纳或补缴住房公积金，上述承诺正在履行中。

2、为避免出现同业竞争情况，持股5%以上的主要股东、董事、监事、高级管理人员均出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺其本人及其控制的其他企业不与公司的业务产生同业竞争，如果公司认定有并提出异议后，承诺人及其控制的其他企业须及时转让或终止该业务，且在认定判别时，承诺人及其控制的其他企业按公司章程规定回避，不参与表决，上述承诺正在履行中。

3、截至2018年06月30日，公司缴纳城镇社会保险的人员为137人；公司尚未为部分员工缴纳城镇社会保险，控股股东潘振强已签署《承诺函》，承诺在主管部门要求进行补缴时，公司实际控制人将代为补缴，上述承诺正在履行中。

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	4,072,000	24.86%	0	4,072,000	24.86%
	其中：控股股东、实际控制人	3,750,750	22.90%	0	3,750,750	22.90%
	董事、监事、高管	226,250	1.33%	0	226,250	1.33%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	12,308,000	75.14%	0	12,308,000	75.14%
	其中：控股股东、实际控制人	11,252,250	68.70%	0	11,252,250	68.70%
	董事、监事、高管	678,750	4.14%	0	678,750	4.14%
	核心员工	377,000	2.30%	0	377,000	2.30%
总股本		16,380,000	-	0	16,380,000	-
普通股股东人数		14				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	潘振强	14,950,000	0	14,950,000	91.27%	11,212,500	3,737,500
2	张德云	750,000	0	750,000	4.58%	562,500	187,500
3	梁永恒	188,000	0	188,000	1.15%	188,000	0
4	杨振宇	85,000	0	85,000	0.52%	85,000	0
5	朱宇彬	61,000	0	61,000	0.37%	61,000	0
合计		16,034,000	0	16,034,000	97.89%	12,109,000	3,925,000

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：核心员工梁永恒为控股股东、实际控制人、董事长潘振强之妻侄；董事梁秀英为潘振强之配偶，为公司股东梁秀云之胞姐；其余股东不存在关联关系。

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

(一) 控股股东情况

公司控股股东为潘振强，截止至 2018 年 06 月 30 日，潘振强持有公司 14,950,000 股，占总股本的 91.27%。潘振强先生简历如下：

潘振强先生，1966 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1987 年 7 月至 1992 年 10 月，就职于广东真空设备厂，任销售员；1992 年 11 月至 2004 年 8 月，个体经营；2004 年 9 月至 2015 年 8 月，任肇庆市振华真空机械有限公司经理，董事长、法定代表人；2015 年 8 月 28 日起任股份公司董事长、法定代表人，任期 3 年，自 2015 年 8 月 28 日至 2018 年 8 月 27 日。

报告期内，公司控股股东没有发生变化。

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人为潘振强先生、梁秀英女士，双方合计持有公司 15,003,000 股，占总股本的 91.59%，潘振强担任公司董事长，梁秀英担任公司董事，二人能共同控制公司股东大会、董事会的决策，对公司董事会、高级管理人员的任免，对公司的发展战略、经营管理、核心技术或业务能够共同决策，对于公司以往重大事项的表决，二人始终能够行使意思一致的表决权。因此，潘振强、梁秀英成为公司的共同实际控制人，潘振强先生具体情况见本报告第五节、三、（一）。

梁秀英女士简历如下：

梁秀英女士，1967 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1987 年 7 月至 1993 年 8 月，就职于肇庆星湖味精厂，任职员；1993 年 9 月至 2004 年 12 月，个体经营；2005 年 1 月至 2015 年 8 月，就职于肇庆市振华真空机械有限公司，历任财务部经理、行政部经理、行政副总经理；2015 年 8 月 28 日起任股份公司董事，任期 3 年，自 2015 年 8 月 28 日至 2018 年 8 月 27 日。

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
潘振强	董事长	男	1966.09.25	大专	2015.8.28至2018.8.27	是
张德云	董事、总经理	男	1965.04.20	大专	2015.8.28至2018.8.27	是
梁秀英	董事	女	1967.03.30	大专	2015.8.28至2018.8.27	是
陈强	董事	男	1963.11.27	工学博士	2015.8.28至2018.8.27	否
梁凯基	董事	男	1965.12.23	本科	2015.8.28至2018.8.27	是
万风雷	监事会主席	男	1982.02.04	本科	2015.8.28至2018.8.27	是
杨建超	监事	男	1965.06.13	中专	2015.9.30至2018.8.27	是
邓少金	监事(职工代表)	女	1970.05.22	初中	2015.8.28至2018.8.27	是
钟智茹	财务负责人	女	1972.04.03	大专	2015.8.28至2018.8.27	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事长(控股股东)潘振强和董事梁秀英是夫妻关系,除此之外,本公司其余董事、监事及高级管理人员与控股股东、实际控制人之间均不存在关联关系,其余董事、监事、高管之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位:股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
潘振强	董事长	14,950,000	0	14,950,000	91.27%	0
张德云	董事、总经理	750,000	0	750,000	4.58%	0
梁秀英	董事	53,000	0	53,000	0.32%	0
梁凯基	董事	20,000	0	20,000	0.12%	0
万风雷	监事会主席	45,000	0	45,000	0.27%	0
杨建超	监事	20,000	0	20,000	0.12%	0
邓少金	监事(职工代表)	25,000	0	25,000	0.15%	0
钟智茹	财务负责人	45,000	0	45,000	0.27%	0
合计	-	15,908,000	0	15,908,000	97.10%	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	38	43
生产人员	143	138
销售人员	16	17
技术人员	40	44
财务人员	6	6
员工总计	243	248

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	1
本科	23	25
专科	52	51
专科以下	166	171
员工总计	243	248

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动情况：报告期内，公司员工人数由期初 243 人增至 248 人，主要是由于公司的发展战略需要，做好技术团队及营销团队人才梯队，主要体现在机械工艺设计人员、及技术研发人员的加入；同时，公司加大市场营销力度，导致业务人员有所增加。

2、培训、招聘计划：报告期内，公司按计划完成了关键岗位招聘工作，并计划地开展了多项培训，包括新员工入职培训、中高层管理人员培训、技术培训、安全培训等。

3、员工薪酬政策：公司员工的薪酬主要包括工资、津贴、绩效奖金等。公司实行劳动合同制，依据《劳动法》和地方相关法规、规范性文件，公司与员工签订《劳动合同》，并按国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理社会保险。

(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
朱宇彬	技术部总监	61,000
梁永恒	PMC 部门经理	188,000
何小平	采购部经理	43,000
杨振宇	互联网技术专员	85,000

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：

核心人员无变动情况。

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	八、五、(一)	20,352,252.91	31,653,520.86
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		0.00	0.00
应收票据及应收账款	八、五、(二)	7,796,607.33	11,160,332.68
预付款项	八、五、(三)	5,443,144.68	1,022,740.92
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	八、五、(四)	204,984.94	129,609.32
买入返售金融资产			
存货	八、五、(五)	76,492,542.57	57,576,055.81
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产	八、五、(六)	3,878,786.26	1,859,834.25
流动资产合计		114,168,318.69	103,402,093.84
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	八、五、(七)	2,500,000.00	2,500,000.00
持有至到期投资			
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资		0.00	0.00
投资性房地产	八、五、(八)	1,482,298.01	1,504,502.45
固定资产	八、五、(九)	15,293,026.84	14,674,268.29
在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
无形资产	八、五、(十)	661,768.25	459,829.09
开发支出		0.00	0.00

商誉		0.00	0.00
长期待摊费用	八、五、(十一)	878,865.75	699,208.95
递延所得税资产	八、五、(十二)	751,990.17	727,899.40
其他非流动资产	八、五、(十三)	0.00	78,632.48
非流动资产合计		21,567,949.02	20,644,340.66
资产总计		135,736,267.71	124,046,434.50
流动负债：			
短期借款		0.00	0.00
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		0.00	0.00
应付票据及应付账款	八、五、(十四)	17,287,762.35	14,447,037.48
预收款项	八、五、(十五)	50,088,976.34	49,511,409.01
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	八、五、(十六)	1,614,486.75	2,593,479.92
应交税费	八、五、(十七)	851,443.88	1,434,802.62
其他应付款	八、五、(十八)	386,792.00	810.00
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		0.00	0.00
其他流动负债	八、五、(十九)	0.00	290,333.19
流动负债合计		70,229,461.32	68,277,872.22
非流动负债：			
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益	八、五、(二十)	5,027,409.00	5,439,217.33
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		5,027,409.00	5,439,217.33
负债合计		75,256,870.32	73,717,089.55
所有者权益（或股东权益）：			

股本	八、五、(二十一)	16,380,000.00	16,380,000.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积	八、五、(二十二)	14,320,282.91	14,320,282.91
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积	八、五、(二十三)	2,240,779.26	2,240,779.26
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润	八、五、(二十四)	27,538,335.22	17,388,282.78
归属于母公司所有者权益合计		60,479,397.39	50,329,344.95
少数股东权益		0.00	0.00
所有者权益合计		60,479,397.39	50,329,344.95
负债和所有者权益总计		135,736,267.71	124,046,434.50

法定代表人：潘振强

主管会计工作负责人：钟智茹

会计机构负责人：钟智茹

(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	八、九、(一)	19,407,780.57	31,653,520.86
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		0.00	0.00
应收票据及应收账款	八、九、(二)	7,796,607.33	11,160,332.68
预付款项	八、九、(三)	5,438,544.68	1,022,740.92
其他应收款	八、九、(四)	203,784.94	129,609.32
存货		76,491,852.57	57,576,055.81
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产		3,878,786.26	1,859,834.25
流动资产合计		113,217,356.35	103,402,093.84
非流动资产：			
可供出售金融资产		2,500,000.00	2,500,000.00
持有至到期投资			
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资	八、九、(五)	1,000,000.00	0.00
投资性房地产		1,482,298.01	1,504,502.45
固定资产		15,261,366.84	14,674,268.29
在建工程		0.00	0.00

生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
无形资产		661,768.25	459,829.09
开发支出		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用		572,196.09	699,208.95
递延所得税资产		751,990.17	727,899.40
其他非流动资产		0.00	78,632.48
非流动资产合计		22,229,619.36	20,644,340.66
资产总计		135,446,975.71	124,046,434.50
流动负债：			
短期借款		0.00	0.00
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		0.00	0.00
应付票据及应付账款	八、九、(六)	17,287,762.35	14,447,037.48
预收款项	八、九、(七)	50,088,976.34	49,511,409.01
应付职工薪酬		1,611,986.75	2,593,479.92
应交税费		851,443.88	1,434,802.62
其他应付款	八、九、(八)	100,000.00	810.00
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		0.00	0.00
其他流动负债		0.00	290,333.19
流动负债合计		69,940,169.32	68,277,872.22
非流动负债：			
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益		5,027,409.00	5,439,217.33
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		5,027,409.00	5,439,217.33
负债合计		74,967,578.32	73,717,089.55
所有者权益：			
股本		16,380,000.00	16,380,000.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积		14,320,282.91	14,320,282.91

减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积		2,240,779.26	2,240,779.26
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润		27,538,335.22	17,388,282.78
所有者权益合计		60,479,397.39	50,329,344.95
负债和所有者权益合计		135,446,975.71	124,046,434.50

法定代表人：潘振强

主管会计工作负责人：钟智茹

会计机构负责人：钟智茹

(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		53,372,387.31	40,838,685.82
其中：营业收入	八、五、(二十五) (二十六)	53,372,387.31	40,838,685.8
利息收入		0.00	0.00
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		43,593,198.31	34,513,041.03
其中：营业成本	八、五、(二十五)	34,239,107.60	26,968,073.09
利息支出		0.00	0.00
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	八、五、(二十六)	502,130.88	292,978.98
销售费用	八、五、(二十七)	3,066,798.28	2,469,089.62
管理费用	八、五、(二十八)	2,498,020.83	2,358,659.75
研发费用	八、五、(二十九)	3,151,121.65	2,234,437.69
财务费用	八、五、(三十)	-24,586.06	44,544.79
资产减值损失	八、五、(三十一)	160,605.13	145,257.11
加：其他收益	八、五、(三十三)	1,654,108.33	452,500.00
投资收益（损失以“-”号填列）	八、五、(三十二)	28,479.45	111,323.13
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		11,461,776.78	6,889,467.92

加：营业外收入	八、五、(三十四)	20,000.58	0.04
减：营业外支出	八、五、(三十五)	15,000.05	10,540.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,466,777.31	6,878,927.96
减：所得税费用	八、五、(三十六)	1,316,724.87	798,004.98
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,150,052.44	6,080,922.98
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0.00	0.00
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		10,150,052.44	6,080,922.98
2.终止经营净利润		0.00	0.00
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		0.00	0.00
2.归属于母公司所有者的净利润		10,150,052.44	6,080,922.98
六、其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0.00	0.00
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		0.00	0.00
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
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		0.00	0.00
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		0.00	0.00
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0.00	0.00
4.现金流量套期损益的有效部分		0.00	0.00
5.外币财务报表折算差额		0.00	0.00
6.其他		0.00	0.00
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
七、综合收益总额		10,150,052.44	6,080,922.98
归属于母公司所有者的综合收益总额		10,150,052.44	6,080,922.98
归属于少数股东的综合收益总额		0.00	0.00
八、每股收益：			
(一)基本每股收益		0.62	0.37
(二)稀释每股收益		0.62	0.37

法定代表人：潘振强

主管会计工作负责人：钟智茹

会计机构负责人：钟智茹

(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	八、九、(九)	53,372,387.31	40,838,685.82
减：营业成本	八、九、(九)	34,239,107.60	26,968,073.09
税金及附加		502,130.88	292,978.98
销售费用		3,066,798.28	2,469,089.62
管理费用		2,498,020.83	2,358,659.75
研发费用		3,151,121.65	2,234,437.69
财务费用		-24,586.06	44,544.79
其中：利息费用		0.00	44,351.10
利息收入		31,381.77	11,389.44
资产减值损失		160,605.13	145,257.11
加：其他收益		1,654,108.33	452,500.00
投资收益（损失以“-”号填列）	八、九、(十)	28,479.45	111,323.13
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		11,461,776.78	6,889,467.92
加：营业外收入		20,000.58	0.04
减：营业外支出		15,000.05	10,540.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,466,777.31	6,878,927.96
减：所得税费用		1,316,724.87	798,004.98
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,150,052.44	6,080,922.98
（一）持续经营净利润		10,150,052.44	6,080,922.98
（二）终止经营净利润		0.00	0.00
五、其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0.00	0.00
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		0.00	0.00
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
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		0.00	0.00
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0.00	0.00
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0.00	0.00
4. 现金流量套期损益的有效部分		0.00	0.00
5. 外币财务报表折算差额		0.00	0.00
6. 其他		0.00	0.00
六、综合收益总额		10,150,052.44	6,080,922.98
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.62	0.37

(二) 稀释每股收益		0.62	0.37
------------	--	------	------

法定代表人：潘振强

主管会计工作负责人：钟智茹

会计机构负责人：钟智茹

(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		55,900,087.76	46,407,481.82
客户存款和同业存放款项净增加额		0.00	0.00
向中央银行借款净增加额		0.00	0.00
向其他金融机构拆入资金净增加额		0.00	0.00
收到原保险合同保费取得的现金		0.00	0.00
收到再保险业务现金净额		0.00	0.00
保户储金及投资款净增加额		0.00	0.00
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		0.00	0.00
收取利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
拆入资金净增加额		0.00	0.00
回购业务资金净增加额		0.00	0.00
收到的税费返还		0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	八、五、(三十七)	6,016,491.24	3,669,171.37
经营活动现金流入小计		61,916,579.00	50,076,653.19
购买商品、接受劳务支付的现金		46,491,351.86	34,363,539.52
客户贷款及垫款净增加额		0.00	0.00
存放中央银行和同业款项净增加额		0.00	0.00
支付原保险合同赔付款项的现金		0.00	0.00
支付利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
支付保单红利的现金		0.00	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金		9,739,023.85	7,497,354.34
支付的各项税费		6,571,662.30	2,724,668.86
支付其他与经营活动有关的现金	八、五、(三十七)	8,910,504.99	4,637,406.64
经营活动现金流出小计		71,712,543.00	49,222,969.36
经营活动产生的现金流量净额		-9,795,964.00	853,683.83
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0.00	0.00
取得投资收益收到的现金		28,479.45	111,323.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00

投资活动现金流入小计		28,479.45	111,323.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,823,075.40	2,395,770.00
投资支付的现金		0.00	0.00
质押贷款净增加额		0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流出小计		1,823,075.40	2,395,770.00
投资活动产生的现金流量净额		-1,794,595.95	-2,284,446.87
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		289,292.00	0.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流入小计		289,292.00	0.00
偿还债务支付的现金		0.00	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		0.00	44,351.10
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流出小计		0.00	2,044,351.10
筹资活动产生的现金流量净额		289,292.00	-2,044,351.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额		-11,301,267.95	-3,475,114.14
加：期初现金及现金等价物余额		31,653,520.86	18,146,951.88
六、期末现金及现金等价物余额		20,352,252.91	14,671,837.74

法定代表人：潘振强

主管会计工作负责人：钟智茹

会计机构负责人：钟智茹

(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		55,900,087.76	46,407,481.82
收到的税费返还		0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金		6,016,377.43	3,669,171.37
经营活动现金流入小计		61,916,465.19	50,076,653.19
购买商品、接受劳务支付的现金		46,386,773.86	34,363,539.52
支付给职工以及为职工支付的现金		9,734,023.85	7,497,354.34
支付的各项税费		6,571,662.30	2,724,668.86
支付其他与经营活动有关的现金		8,706,809.52	4,637,406.64
经营活动现金流出小计		71,399,269.53	49,222,969.36

经营活动产生的现金流量净额		-9,482,804.34	853,683.83
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0.00	0.00
取得投资收益收到的现金		28,479.45	111,323.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流入小计		28,479.45	111,323.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,791,415.40	2,395,770.00
投资支付的现金		1,000,000.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流出小计		2,791,415.40	2,395,770.00
投资活动产生的现金流量净额		-2,762,935.95	-2,284,446.87
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		0.00	0.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流入小计		0.00	0.00
偿还债务支付的现金		0.00	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		0.00	44,351.10
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流出小计		0.00	2,044,351.10
筹资活动产生的现金流量净额		0.00	-2,044,351.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额		-12,245,740.29	-3,475,114.14
加：期初现金及现金等价物余额		31,653,520.86	18,146,951.88
六、期末现金及现金等价物余额		19,407,780.57	14,671,837.74

法定代表人：潘振强

主管会计工作负责人：钟智茹

会计机构负责人：钟智茹

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二). 1
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

1、 合并报表的合并范围

2018年4月成立控股子公司东莞市兴丰纳米科技有限公司, 纳入本次半年报合并报表范围。

二、 报表项目注释

广东振华科技股份有限公司 二〇一八年六月三十日财务报表附注 (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

广东振华科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为肇庆市振华真空机械有限公司, 系由潘振强、梁秀云共同出资组建的有限责任公司, 于2004年9月15日取得肇庆市工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》。

本公司于2015年9月10日经肇庆市工商行政管理局批准, 由肇庆市振华真空机械有限公司以2015年6月30日的净资产值27,535,582.91元为基数, 按照1: 0.5447的比例折为15,000,000.00股, 整体变更设立的股份有限公司。

2016年3月25日, 根据公司2016年第一次临时股东大会审议通过, 公司申请增加

注册资本 1,380,000.00 元，变更后注册资本为人民币 16,380,000.00 元。上述增资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2016 年 4 月 22 日出具了“信会师报字[2016]第 450093 号”验资报告。上述股东股权变更已经肇庆市工商行政管理局肇核变通内字【2016】第 1600173425 号核准。

截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 16,380,000.00 股，注册资本为 16,380,000.00 元。

本公司统一社会信用代码为：91441200767304798B。

本公司注册地址：肇庆市端州区肇庆大道南侧（8）区厂区北面 1 卡车间。

本公司法定代表人：潘振强。

本公司的实际控制人：潘振强、梁秀英。

本公司经营范围：生产、销售：真空机械及设备；真空机械及设备的租赁；真空机械及设备的技术咨询服务。货物进出口、技术进出口（法律法规禁止经营的不得经营；法律法规国务院规定需前置许可的，凭许可证经营，未取得许可证不得经营）；本财务报表业经本公司董事会于 2018 年 8 月 28 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），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

公司自报告期末起 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策及会计估计

（一） 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了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) 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。

(六) 外币业务和外币报表折算

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。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(七) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

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

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公

允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

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

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

处置时,将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

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

收回或处置时,将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是,在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按照成本计量。

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

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值;

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

（1）可供出售金融资产的减值准备：

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（八） 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：应收账款金额在 100 万元以上；其他应收款金额在 50 万元以上。

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的应收款项

确定组合的依据	
组合 1-关联方、员工借款、押金、备用金、政府款项组合	关联方、员工借款、押金、备用金、政府款项组合具有类似信用风险特征
组合 2-账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1-关联方、员工借款、押金、备用金、政府款项组合	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认资产减值损失，计提坏账准备。
组合 2-账龄分析法组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年)	5	5
1—2年(含2年)	10	10
2—3年(含3年)	30	30
3—4年(含4年)	50	50
4—5年(含5年)	80	80
5年以上	100	100

3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由：有客观证据表明可能发生了减值，如债务人出现撤销、破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍不能收回、现金流量严重不足等情况。

坏账准备的计提方法：对有客观证据表明可能发生了减值的应收款项，将其从相关组合中分离出来，单独进行减值测试，确认减值损失。

(九) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资等。

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。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法。

(2) 包装物采用一次转销法。

(十) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(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。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

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) 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(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策,出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十三) 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。

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下:

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	45	5	2.11
机器设备	10	5	9.50
办公设备	5	5	19

运输设备	10	5	9.50
------	----	---	------

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(十四) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十五) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十六) 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（年）	依据
土地使用权	50	预计的受益年限
办公软件	3	预计的受益年限

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。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

4、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

6、 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。

(十七) 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

长期待摊费用摊销年限按受益年限确定。

(十八) 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。

(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。

(十九) 收入

1、 销售商品收入的确认一般原则和具体原则：

(1) 销售商品收入确认的一般原则：

- 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。

(2) 具体原则

公司主要生产销售真空机械及设备。

①合同约定本公司不承担安装调试责任的，销售收入确认需同时满足下列条件：按合同要求将本公司设备发运后经买方签收；销售收入金额已确定，并已收讫货款或预计可以收回货款；销售商品的成本能够可靠地计量。

②合同约定本公司承担安装调试责任的，销售收入确认需同时满足下列条件：按合同要求将本公司设备运抵买方指定地点后经买方签收；销售收入金额已确定，并按合同约定进度已收讫货款或预计可以收回货款；安装调试完毕并出具安装调试验收单；销售商品的成本能够可靠地计量。

③出口销售收入确认同时满足下列条件：根据与客户达成出口销售合同规定的要求生产设备，经检验合格后通过海关报关出口，取得出口报关单，同时安排货运公司将设备送达购货方并取得货运公司运单；销售收入金额已经确定，并已收讫货款或预计可以收回货款；开具出口销售发票；销售商品的成本能够可靠地计量。

2、 确认让渡资产使用权收入的依据

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

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3、 技术服务收入确认和计量原则

(1) 技术服务收入确认和计量的总体原则

确认提供劳务收入的依据为在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的(同时满足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；交易的完工进度能够可靠地确定；交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)。资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，按以下方式进行处理：已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，应按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，应将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(2) 本公司技术服务收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准

本公司技术服务收入根据技术服务合同约定完工进度及应收技术服务进度款确认。

(二十) 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、 确认时点

政府补助在同时满足以下两个条件时予以确认：

(1) 能够满足政府补助所附条件；(2) 能够收到政府补助。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使

用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入);

与收益相关的政府补助,用于补偿本公司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(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失;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(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失。

(二十一) 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。

(二十二) 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。

(二十三) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(二十四) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

2、 重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、16%
增值税	按不动产租赁收入计算	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	3%
地方教育附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%

说明：根据财政部和税务总局《关于调整增值税税率的通知》(财税〔2018〕32号)，自2018年5月1日起公司销售产品的增值税由17%变更为16%。

(二) 税收优惠

本公司通过2017年高新技术企业认定，并获发《高新技术企业证书》(证书编号：GR201744003133，有效期3年)。根据国家税务总局《关于实施高新技术企业所得

税优惠有关问题的通知》(国税函[2009]203号),本公司自2017年(含2017年)起至2019年连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策,企业所得税按应纳税所得额的15%计缴。

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	39,714.05	2,183.16
银行存款	20,312,538.86	31,651,337.70
其他货币资金		
合计	20,352,252.91	31,653,520.86
其中:存放在境外的款项总额		

说明:本期无因抵押、质押或冻结等对使用有限制,以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。本期期末较年初减少11,301,267.95元,降幅36%,主要由于本期销售规模的增长,公司用于储备的存货资金及采购预付款较上期有所增加所致。

(二) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	1,570,000.00	2,360,801.52
应收账款	6,226,607.33	8,799,531.16
合计	7,796,607.33	11,160,332.68

1、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	100,000.00	1,601,801.52
商业承兑汇票	1,470,000.00	759,000.00
合计	1,570,000.00	2,360,801.52

(2)、 期末无公司已质押的应收票据。

(3)、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	4,278,047.26	3,085,178.58
商业承兑汇票	759,000.00	2,687,000.00

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
合计	5,037,047.26	5,772,178.58

(4)、 期末无公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

2、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	3,094,000.00	27.53	3,094,000.00	100.00		3,094,000.00	34.29	3,094,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,890,603.11	61.30	663,995.78	9.64	6,226,607.33	9,302,921.81	68.14	503,390.65	5.41	8,799,531.16
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,255,271.99	11.17	1,255,271.99	100.00		1,255,271.99	9.191	1,255,271.99	100.00	
合计	11,239,875.10	100.00	5,013,267.77	44.60	6,226,607.33	13,652,193.80	100.00	4,852,662.64	35.54	8,799,531.16

期末单项金额重大但单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
伯恩光学（深圳）有限公司	3,094,000.00	3,094,000.00	100.00	回收可能性低
合计	3,094,000.00	3,094,000.00		

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）	1,228,019.25	61,400.96	5.00
1至2年（含2年）	5,480,901.68	548,090.17	10.00
2至3年（含3年）	181,682.18	54,504.65	30.00
合计	6,890,603.11	663,995.78	

说明：其中1至2年的占比达80%，主要是亚华电子购买本公司高端机型的质保金尾款引起。

期末单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
东莞市创普电子科技有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00	回收可能性低
雷盛塑料实业（上海）有限公司	73,000.00	73,000.00	100.00	回收可能性低
江苏海诞电子科技有限公司	37,250.00	37,250.00	100.00	回收可能性低
泰兴市永诚车灯塑件有限公司	150,000.00	150,000.00	100.00	回收可能性低
北京北印东源新材料科技有限公司	892,000.00	892,000.00	100.00	回收可能性低
深圳市思沃精密机械有限公司	37,999.99	37,999.99	100.00	回收可能性低
安徽豪威光电智能科技有限公司	14,000.00	14,000.00	100.00	回收可能性低
芜湖德豪润达光电科技有限公司	1,022.00	1,022.00	100.00	回收可能性低
合计	1,255,271.99	1,255,271.99		

(2)、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 160,605.13 元。

(3)、 本期无实际核销应收账款的情况。

(4)、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
江西省亚华电子材料有限公司	4,628,932.78	41.18	462,893.28
伯恩光学(深圳)有限公司	3,094,000.00	27.53	3,094,000.00
北京北印东源新材料科技有限公司	892,000.00	7.94	892,000.00
深圳市聚龙高科电子技术有限公司	730,000.00	6.49	69,295.00
马鞍山大仓精工科技有限公司	425,600.00	3.79	21,280.00
合计	9,770,532.78	86.93	4,539,468.28

(5)、本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6)、本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

(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	5,443,144.68	100.00	1,022,740.92	100.00
合计	5,443,144.68	100.00	1,022,740.92	100.00

说明：本期预付款较上期增加了 4,420,403.76 元，主要是由于本期销售规模较上期增加 30.69%，公司用于储备存货的预付资金因此有所增加。

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
爱发科商贸(上海)有限公司	1,476,600.00	27.13
上海欧洒卡真空机器有限公司	695,200.00	12.78
北京天地精仪科技有限公司	484,000.00	8.90
杭州朗为科技有限公司	332,400.00	6.11
GENCOA LTD	320,199.18	5.89
合计	3,308,399.18	60.81

(四) 其他应收款

1、 应收利息

本报告期内无发生额及余额。

2、 应收股利

本报告期内无发生额及余额。

3、 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	204,984.94	100.00			204,984.94	129,609.32	100.00			129,609.32
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	204,984.94	100.00			204,984.94	129,609.32	100.00			129,609.32

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 (%)
关联方、员工借款、押金、备用金、保证金等组合	204,984.94		
合计	204,984.94		

(2)、 本期无计提、转回或收回的坏账准备情况。

(3)、 本期无实际核销的其他应收款情况。

(4)、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金	1,400.00	10,200.00
备用金	146,361.40	85,154.60
员工个人社保费	37,225.64	34,236.72
应收员工餐费	19,997.90	18.00
合计	204,984.94	129,609.32

(5)、 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
员工个人社保费	员工社保款	37,225.64	1年以内	18.27	
赵国强	备用金	25,947.00	1年以内	12.73	
沈志豪	备用金	7,614.00	1年以内	3.74	
焦新友	备用金	7,200.00	1年以内	3.53	
杨镇帮	备用金	6,000.00	1年以内	2.94	
合计		83,986.64		41.21	

(6)、 本期无涉及政府补助的应收款项。

(7)、 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8)、 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(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	25,753,198.04		25,753,198.04	14,965,526.38		14,965,526.38
在产品	26,326,381.83		26,326,381.83	22,932,908.89		22,932,908.89
库存商品	110,951.43		110,951.43	16,002.04		16,002.04
发出商品	24,302,011.27		24,302,011.27	19,661,618.50		19,661,618.50
合计	76,492,542.57		76,492,542.57	57,576,055.81		57,576,055.81

说明：本报告期末存货金额较年初增长 33%，主要是由于今年销售规模较上年同期增长了 30.69%，因此用于储备的存货有所增加。

2、 存货跌价准备

本期存货无需计提存货跌价准备。

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税额	3,878,786.26	1,859,834.25
合计	3,878,786.26	1,859,834.25

说明：待抵扣进项税额报告期末较年初增加了 109%，主要是由于本期销售规模的增长导致购进储备存货增加所致。

(七) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

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
可供出售权益工具	2,500,000.00		2,500,000.00	2,500,000.00		2,500,000.00
其中：按公允价值计量						
按成本计量	2,500,000.00		2,500,000.00	2,500,000.00		2,500,000.00
合计	2,500,000.00		2,500,000.00	2,500,000.00		2,500,000.00

2、 本期末无按公允价值计量的可供出售金融资产。

3、 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单 位持股比例 (%)	本期现 金红利
	年初	本期增 加	本期 减少	期末	年初	本期 增加	本期 减少	期末		
肇庆端州农村商业银行股份有限公 司	2,500,000.00			2,500,000.00					0.17	0.00
合 计	2,500,000.00			2,500,000.00						

4、 本期无需计提可供出售金融资产减值。

(八) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 年初余额	1,606,500.00	524,695.50	2,131,195.50
(2) 本期增加金额			
—外购			
(3) 本期减少金额			
—处置			
—转入固定资产、存货或无形资产			
(4) 期末余额	1,606,500.00	524,695.50	2,131,195.50
2. 累计折旧和累计摊销			
(1) 年初余额	446,547.56	180,145.49	626,693.05
(2) 本期增加金额	16,957.50	5,246.94	22,204.44
—计提或摊销	16,957.50	5,246.94	22,204.44
(3) 本期减少金额			
—处置			
—转入固定资产、存货或无形资产			
(4) 期末余额	463,505.06	185,392.43	648,897.49
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			
—转入固定资产、存货或无形资产			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	1,142,994.94	339,303.07	1,482,298.01
(2) 年初账面价值	1,159,952.44	344,550.01	1,504,502.45

2、 本期无未办妥产权证书的投资性房地产情况。

(九) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	运输设备	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	2,851,914.60	16,315,128.79	1,465,890.34	612,879.26	21,245,812.99
(2) 本期增加金额		1,323,837.57	103,781.42	107,500.00	1,535,118.99
—购置		584,262.72	103,781.42	107,500.00	795,544.14
—在建工程转入		739,574.85			739,574.85
—投资性房地产转入					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额	2,851,914.60	17,638,966.36	1,569,671.76	720,379.26	22,780,931.98
2. 累计折旧					
(1) 年初余额	603,609.52	4,984,727.16	871,911.56	111,296.46	6,571,544.70
(2) 本期增加金额	30,103.56	771,503.09	81,257.11	33,496.68	916,360.44
—计提	30,103.56	771,503.09	81,257.11	33,496.68	916,360.44
—投资性房地产转入					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额	633,713.08	5,756,230.25	953,168.67	144,793.14	7,487,905.14

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	运输设备	合计
3. 减值准备					
(1) 年初余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	2,218,201.52	11,882,736.11	616,503.09	575,586.12	15,293,026.84
(2) 年初账面价值	2,248,305.08	11,330,401.63	593,978.78	501,582.80	14,674,268.29

2、 本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。

4、 本期无通过融资租赁租入的固定资产。

5、 本期无通过经营租赁租出的固定资产。

6、 本期无未办妥产权证书的固定资产。

(十) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 年初余额	641,294.50	170,030.77	811,325.27
(2) 本期增加金额		258,931.61	258,931.61
—购置		258,931.61	258,931.61
—内部研发			
—企业合并增加			
—投资性房地产转入			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	641,294.50	428,962.38	1,070,256.88
2. 累计摊销			
(1) 年初余额	220,177.82	131,318.36	351,496.18
(2) 本期增加金额	6,412.98	50,579.47	56,992.45
—计提	6,412.98	50,579.47	56,992.45
—投资性房地产转入			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	226,590.80	181,897.83	408,488.63
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			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	414,703.70	247,064.55	661,768.25
(2) 年初账面价值	421,116.68	38,712.41	459,829.09

说明：本报告期新增入帐的无形资产金额 258,931.61 元，其中包括了购买办公软件 90,112.06 元、购买 ERP 系统软件 90,187.07 元以及购买管理集成软件 78,632.48 元。

2、 本期无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(十一) 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
办公室装修	9,231.1		5,538.78		3,692.32
厂房装修	689,977.85	7,500.00	128,974.08		568,503.77
开办费		306,669.66			306,669.66
合计	699,208.95	314,169.66	134,512.86		878,865.75

(十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

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	5,013,267.77	751,990.17	4,852,662.64	727,899.40
合计	5,013,267.77	751,990.17	4,852,662.64	727,899.40

2、 本期无未确认的递延所得税资产。

3、 本期无未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于下年度到期的情况。

(十三) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付软件款		78,632.48
合计		78,632.48

(十四) 应付票据及应付账款

1、 应付票据

本报告期无发生额及余额。

2、 应付账款

项目	期末余额	年初余额
1年以内(含1年)	17,124,762.36	14,391,432.48
1-2年(含2年)	163,000.00	55,605.00
合计	17,287,762.36	14,447,037.48

(十五) 预收款项

项目	期末余额	年初余额
1年以内（含1年）	50,088,976.34	49,511,409.01
一年以上		
合计	50,088,976.34	49,511,409.01

(十六) 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	2,593,479.92	9,166,346.86	10,145,340.03	1,614,486.75
离职后福利-设定提存计划		311,727.96	311,727.96	
合计	2,593,479.92	9,478,074.82	10,457,067.99	1,614,486.75

说明：本报告期末较年初降低了 37.75% 主要是因为期初余额中包括了上年提存尚未发放的年终奖。

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	2,566,699.02	8,557,117.31	9,563,244.72	1,560,571.61
(2) 职工福利费		253,898.45	228,509.54	25,388.91
(3) 社会保险费		145,123.80	145,123.80	
其中：医疗保险费		120,864.39	120,864.39	
工伤保险费		8,788.23	8,788.23	
生育保险费		15,471.18	15,471.18	
(4) 住房公积金				
(5) 工会经费和职工教育经费	26,780.90	210,207.30	208,461.97	28,526.23
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	2,593,479.92	9,166,346.86	10,145,340.03	1,614,486.75

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		303,012.36	303,012.36	
失业保险费		8,715.60	8,715.60	

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计		311,727.96	311,727.96	

(十七) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	63,915.27	435,766.68
企业所得税	765,960.57	929,010.80
个人所得税	3,001.08	2,317.16
城市维护建设税	8,056.97	38,202.90
教育费附加	3,452.99	16,372.67
地方教育附加	2,301.99	10,915.11
印花税	2,050.10	2,217.30
房产税	2,704.91	
合计	851,443.88	1,434,802.62

(十八) 其他应付款

1、 应付利息

本报告期内无发生额及余额。

2、 应付股利

本报告期内无发生额及余额。

3、 其他应付款

(1)、 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
租机押金	100,000.00	
其他	286,792.00	810.00
合计	386,792.00	810.00

说明：本报告期末余额 386,792.00，其中 100,000.00，为客户租赁本公司的产品交来的押金，另外 286,792.00 为本公司股东梁秀英向控股子公司提供的借款，用于控股子公司筹建期的开办费用。

(十九) 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
待转销项税额		290,333.19
合计		290,333.19

(二十) 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	5,439,217.33		411,808.33	5,027,409.00	
合计	5,439,217.33		411,808.33	5,027,409.00	

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	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
科技型中小企业技术创新基金	246,667.00		40,000.00		206,667.00	与资产相关
新兴产业发展省级专项资金	3,458,333.00		250,000.00		3,208,333.00	与资产相关
工程技术中心市级补助	160,000.00		15,000.00		145,000.00	与资产相关
新兴产业区级配套专项资金	53,3333.00		50,000.00		483,333.00	与资产相关
技术创新专项资金	48,417.00		3,500.00		44,917.00	与资产相关
工程技术中心区级配套补助	69,167.00		5,000.00		64,167.00	与资产相关
科技计划项目经费	172,917.00		12,500.00		160,417.00	与资产相关
首台（套）工业信息发展专项资金	450,500.00		26,500.00		424,000.00	与资产相关
CVD 镀膜（含 PECVD）资金	108,000.00		6,000.00		102,000.00	与资产相关
磁控溅射真空镀膜机资金	19,1883.33		3,308.33		188,575.00	与资产相关
合计	5,439,217.33	0	411,808.33		5,027,409.00	

(二十一)股本

项 目	年初余额	本次变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总额	16,380,000.00						16,380,000.00
合 计	16,380,000.00						16,380,000.00

(二十二)资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本公积	14,320,282.91			14,320,282.91
合计	14,320,282.91			14,320,282.91

(二十三) 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	2,240,779.26			2,240,779.26
合计	2,240,779.26			2,240,779.26

(二十四) 未分配利润

项 目	2018年 1-6月	2017年 1-6月	2017年 1-12月
调整前上期末未分配利润	17,388,282.79	6,802,005.58	6,802,005.58
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)			
调整后年初未分配利润	17,388,282.78	6,802,005.58	6,802,005.58
加: 本期转入的净利润	10,150,052.44	6,080,922.98	11,762,530.22
减: 提取法定盈余公积			1,176,253.02
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
所有者权益内部结转			
期末未分配利润	27,538,335.19	12,882,928.56	17,388,282.78

(二十五) 营业收入和营业成本

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

	收入	成本	收入	成本
主营业务	51,607,950.03	33,517,573.13	39,887,202.33	26,664,842.09
其他业务	1,764,437.28	721,534.47	951,483.49	303,231.00
合计	53,372,387.31	34,239,107.60	40,838,685.82	26,968,073.09

(二十六) 税金及附加

项 目	2018年 1-6月发生额	2017年 1-6月发生额
城市维护建设税	273,634.20	142,736.62
教育费附加	117,271.81	61,172.84
地方教育附加	78,181.20	40,781.89
房产税	20,688.87	29,830.30
土地使用税		9,378.00
印花税	12,354.80	9,079.33
合 计	502,130.88	292,978.98

(二十七) 销售费用

项目	2018年 1-6月发生额	2017年 1-6月发生额
合 计	3,066,798.28	2,469,089.62
其中：工资	846,871.96	722,754.74
业务招待费	142,515.01	176,660.31
差旅费	1,144,368.70	752,222.36
汽车费用	69,712.46	48,866.35
广告费	191,933.42	80,773.47
运输费	428,027.32	377,167.59
售后费用	103,549.71	127,449.08

(二十八) 管理费用

项目	2018年 1-6月发生额	2017年 1-6月发生额
合 计	2,498,020.83	2,358,659.75
其中：工资	1,195,891.54	1,125,804.20
职工福利费	68,739.38	252,389.53
办公费	146,679.64	131,590.44
折旧费	113,720.38	94,839.46
长期待摊费用	10,203.57	28,361.16
办公室租金	45,714.30	106,320.00

项目	2018年1-6月发生额	2017年1-6月发生额
咨询费	230,302.07	151,132.08

(二十九) 研发费用

项目	2018年1-6月发生额	2017年1-6月发生额
合计	3,151,121.65	2,234,437.69
其中：工资	1,171,739.96	744,260.65
原材料	1,591,991.87	1,185,948.19
折旧	140,583.09	130,184.70

(三十) 财务费用

类别	2018年1-6月发生额	2017年1-6月发生额
利息支出		44,351.10
减：利息收入	31,381.77	11,389.44
汇兑损益	-9,008.84	490.00
银行手续费	15,804.55	11,093.13
合计	-24,586.06	44,544.79

(三十一) 资产减值损失

项目	2018年1-6月发生额	2017年1-6月发生额
坏账损失	160,605.13	145,257.11
合计	160,605.13	145,257.11

(三十二) 投资收益

项目	2018年1-6月发生额	2017年1-6月发生额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		70,380.00
其他	28,479.45	40,943.13
合计	28,479.45	111,323.13

说明：本报告期内其他发生额 28,479.45 为公司理财产品的利息收入。

(三十三) 其他收益

补助项目	2018年1-6月发生额	2017年1-6月发生额	与资产相关/与收益相关
科技创新券后补助	230,000.00		与资产相关
366 工程政策奖励资金	500,000.00		与收益相关

补助项目	2018年1-6月 发生额	2017年1-6月 发生额	与资产相关/ 与收益相关
366 工程政策奖励资金	500,000.00		与收益相关
产学研项目补助		50,000.00	与收益相关
高企复审奖补资金	100,000.00		与收益相关
高企认定奖补资金	40,000.00		与收益相关
工程技术中心区级配套补助	5,000.00	5,000.00	与资产相关
工程技术中心市级补助	15,000.00	15,000.00	与资产相关
工业和信息化专项资金(首台套)CVD 镀膜	6,000.00		与资产相关
工业和信息化专项资金(首台套)磁控溅射 机	3,308.33		与资产相关
技术创新专项资金	3,500.00	3,500.00	与资产相关
科技创新券后补助	230,000.00		与资产相关
科技发展专项资金奖励	372,300.00		与资产相关
科技计划项目经费	12,500.00	12,500.00	与资产相关
科技型中小企业技术创新基金	40,000.00	40,000.00	与资产相关
首台(套)工业信息发展专项资金		26,500.00	与资产相关
首台套工业信息发展专项资金	26,500.00		与资产相关
新兴产业发展省级专项资金	250,000.00	250,000.00	与资产相关
新兴产业区级配套专项资金	50,000.00	50,000.00	与资产相关
合计	1,654,108.33	452,500.00	

说明：本报告期内新增的其他收益均属于非经常性损益，具体分类见附注第八节、十、(一)。

(三十四) 营业外收入

项目	2018年1-6 月发生额	2017年1-6 月发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	20,000.00		20,000.00
其他	0.58	0.04	0.58
合 计	20,000.58	0.04	20,000.58

计入营业外收入的政府补助

补助项目	2018年1-6月 发生额	2017年1-6月 发生额	与资产相关/与收益相 关
知识产权专利补助	20,000.00		与收益相关
合 计	20,000.00		

(三十五) 营业外支出

项目	2018年1-6月 发生额	2017年1-6月 发生额	计入当期非经常性损益的金 额
罚款支出		540.00	
对外捐赠	15,000.00	10,000.00	15,000.00
其他	0.05		0.05
合 计	15,000.05	10,540.00	15,000.05

说明：上期的罚款支出系滞后缴纳专利费年费产生的滞纳金。

(三十六) 所得税费用**1、 所得税费用表**

项目	2018年1-6月发生额	2017年1-6月发生额
当期所得税费用	1,340,815.64	776,216.41
递延所得税费用	-24,090.77	21,788.57
合 计	1,316,724.87	798,004.98

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	11,466,777.31
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	1,720,016.60
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	-48,790.54
研发费用加计扣除	-354,501.19
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	-
所得税费用	1,316,724.87

(三十七) 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1-6月发生额	上期1-6月发生额
利息收入	31,495.58	11,389.44
政府补助	1,262,300.00	774,300.00
往来款项	4,722,695.71	2,883,481.93

合 计	6,016,491.29	3,669,171.37
-----	--------------	--------------

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期 1-6 月发生额	上期 1-6 月发生额
研发费用	156,804.56	81,469.40
办公费	146,679.64	131,590.44
办公室租金	64,412.52	129,806.54
咨询费	230,302.07	151,132.08
电话费	46,566.99	40,061.29
业务招待费	156,601.46	188,810.99
差旅费	1,168,710.25	771,736.66
汽车费用	69,712.46	48,866.35
广告费	191,933.42	80,773.47
运输费	428,027.32	377,167.59
捐赠支出	15,000.00	10,000.00
往来款项	5,652,774.10	2,425,598.65
中介服务费用		41,938.50
其他费用	582,980.20	158,454.68
合 计	8,910,504.99	4,637,406.64

3、 支付的其他与筹资活动有关的现金

本期没有支付其他与筹资活动有关的现金。

(三十八) 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 1-6 月发生额	上期 1-6 月发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	10,150,052.44	6,080,922.98
加：资产减值准备	160,605.13	145,257.11
固定资产等折旧	938,564.88	766,359.49
无形资产摊销	56,992.45	39,115.20
长期待摊费用摊销	134,512.86	211,196.24
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)		

补充资料	本期 1-6 月发生额	上期 1-6 月发生额
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	-24,586.06	44,351.10
投资损失（收益以“－”号填列）	-28,479.45	-111,323.13
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-24,090.77	-21,788.57
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）	-18,916,486.76	-15,939,362.77
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-1,132,054.03	3,064,905.73
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-1,110,994.69	6,574,050.45
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-9,795,964.00	853,683.83
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	20,352,252.91	14,671,837.74
减：现金的期初余额	31,653,520.86	18,146,951.88
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	-11,301,267.95	-3,475,114.14

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	20,352,252.91	31,653,520.86
其中：库存现金	39,714.05	2,183.16
可随时用于支付的银行存款	20,312,538.86	31,651,337.70
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		

项 目	期末余额	年初余额
三、期末现金及现金等价物余额	20,352,252.91	31,653,520.86
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

六、关联方及关联交易

(一) 本公司的控股股东情况

股东名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
潘振强				91.26	91.26

本公司最终控制方是潘振强、梁秀英夫妇。

(二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
梁秀云	股东
张德云	股东、总经理、董事
梁秀英	股东、董事
梁凯基	股东、董事
万凤雷	股东、监事会主席
钟智茹	股东、财务负责人
沈伟	股东
杨建超	股东、监事
邓少金	股东、职工监事
梁永恒	股东
何小平	股东
陈强	董事
潘泳帆	股东潘振强之女
肇庆市维科特投资有限公司	同受控股股东控制
肇庆市维科特机械有限公司	同受控股股东控制
广东广端投资有限公司	同受控股股东控制
肇庆市端州区广源五金购销部	股东潘振强之兄嫂潘锡波、汤松好投资企业
鼎湖区仲记机械零件加工厂	潘振强之姐潘雪霞配偶梁仲宜投资企业
东莞市兴丰纳米科技有限公司	受控股企业

(三) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期 1-6 月发生额	上期 1-6 月发生额
肇庆市端州区广源五金购销部	五金配件采购	33,903.02	202,511.57
鼎湖区仲记机械零件加工厂	材料加工费	60,190.20	127,218.63

2、 关联租赁情况

(1) 本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期 1-6 月确认的租赁费	上期 1-6 月确认的租赁费
肇庆市维科特投资有限公司	房屋建筑物	682,285.74	630,000.00

关联租赁情况说明：2018年1月1日，本公司与肇庆市维科特投资有限公司（以下简称“维科特投资公司”）签订《租赁合同》。根据合同约定，维科特投资公司将其拥有的厂房、办公楼、宿舍（面积共计 13,125.00 m²）出租给本公司使用。租赁期自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日。租赁期间每月租金（含税）为人民币 119,400.00 元，其中：厂房每月租金（含税）为人民币 100,800.00 元；办公楼每月租金（含税）8,000.00 元；宿舍每月租金（含税）为人民币 10,600.00 元。

(四) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

本期期末无关联方应收项目。

2、 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	肇庆市端州区广源五金购销部	33,903.02	224.96
	鼎湖区仲记机械零件加工厂		54,029.46
其他应付款	梁秀英	286,792.00	

七、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 经营租赁情况

2018年1月1日，本公司与肇庆市维科特投资有限公司（以下简称“维科特投

资公司”)签订《租赁合同》。根据合同约定,维科特投资公司将其拥有的厂房、办公楼、宿舍(面积共计 13,125.00 m²)出租给本公司使用。租赁期自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日。租赁期间每月租金(含税)为人民币 119,400.00 元,其中:厂房每月租金(含税)为人民币 100,800.00 元;办公楼每月租金(含税)为人民币 8,000.00 元;宿舍每月租金(含税)为人民币 10,600.00 元。

(二) 或有事项

期末本公司已背书且在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票金额共 5,772,178.58 元。

八、 资产负债表日后事项

本报告期无发生资产负债表日后非调整事项。

九、 母公司财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	37,269.22	2,183.16
银行存款	19,370,511.35	31,651,337.70
其他货币资金		
合计	19,407,780.57	31,653,520.86
其中:存放在境外的款项总额		

说明:本期无因抵押、质押或冻结等对使用有限制,以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。本期期末较年初减少 12,245,740.29 元,主要由于本期销售规模的增长,公司用于储备的存货资金及采购预付款较上期有所增加所致。

(二) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	1,570,000.00	2,360,801.52
应收账款	6,226,607.33	8,799,531.16
合计	7,796,607.33	11,160,332.68

1、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	100,000.00	1,601,801.52

项目	期末余额	年初余额
商业承兑汇票	1,470,000.00	759,000.00
合计	1,570,000.00	2,360,801.52

(2)、 期末无公司已质押的应收票据。

(3)、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	4,278,047.26	3,085,178.58
商业承兑汇票	759,000.00	2,687,000.00
合计	5,037,047.26	5,772,178.58

(4)、 期末无公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

2、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	3,094,000.00	27.53	3,094,000.00	100.00		3,094,000.00	34.29	3,094,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,890,603.11	61.30	663,995.78	9.64	6,226,607.33	9,302,921.81	68.14	503,390.65	5.41	8,799,531.16
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,255,271.99	11.17	1,255,271.99	100.00		1,255,271.99	9.191	1,255,271.99	100.00	
合计	11,239,875.10	100.00	5,013,267.77	44.60	6,226,607.33	13,652,193.80	100.00	4,852,662.64	35.54	8,799,531.16

期末单项金额重大但单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
伯恩光学（深圳）有限公司	3,094,000.00	3,094,000.00	100.00	回收可能性低
合计	3,094,000.00	3,094,000.00		

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）	1,228,019.25	61,400.96	5.00
1至2年（含2年）	5,480,901.68	548,090.17	10.00
2至3年（含3年）	181,682.18	54,504.65	30.00
合计	6,890,603.11	663,995.78	

说明：其中1至2年的占比达80%，主要是亚华电子购买本公司高端机型的质保金尾款引起。

期末单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
东莞市创普电子科技有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00	回收可能性低
雷盛塑料实业（上海）有限公司	73,000.00	73,000.00	100.00	回收可能性低
江苏海诞电子科技有限公司	37,250.00	37,250.00	100.00	回收可能性低
泰兴市永诚车灯塑件有限公司	150,000.00	150,000.00	100.00	回收可能性低
北京北印东源新材料科技有限公司	892,000.00	892,000.00	100.00	回收可能性低
深圳市思沃精密机械有限公司	37,999.99	37,999.99	100.00	回收可能性低
安徽豪威光电智能科技有限公司	14,000.00	14,000.00	100.00	回收可能性低
芜湖德豪润达光电科技有限公司	1,022.00	1,022.00	100.00	回收可能性低
合计	1,255,271.99	1,255,271.99		

(2)、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 160,605.13 元。

(3)、 本期无实际核销应收账款的情况。

(4)、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
江西省亚华电子材料有限公司	4,628,932.78	41.18	462,893.28
伯恩光学(深圳)有限公司	3,094,000.00	27.53	3,094,000.00
北京北印东源新材料科技有限公司	892,000.00	7.94	892,000.00
深圳市聚龙高科电子技术有限公司	730,000.00	6.49	69,295.00
马鞍山大仓精工科技有限公司	425,600.00	3.79	21,280.00
合计	9,770,532.78	86.93	4,539,468.28

(5)、本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6)、本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

(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	5,438,544.68	100.00	1,022,740.92	100.00
合计	5,438,544.68	100.00	1,022,740.92	100.00

说明：本期预付款较上期增加了 4,415,803.76 元，主要是由于本期销售规模较上期增加 30.69%，公司用于储备存货的预付资金因此有所增加，另外进口货物的比重较上期有所增加导致付现的比重上升。

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
爱发科商贸(上海)有限公司	1,476,600.00	27.07
上海欧洒卡真空机器有限公司	695,200.00	12.78
北京天地精仪科技有限公司	484,000.00	8.90
杭州朗为科技有限公司	332,400.00	6.11
GENCOA LTD	320,199.18	5.89
合计	3,308,399.18	60.75

(四) 其他应收款

1、 应收利息

本报告期内无发生额及余额。

2、 应收股利

本报告期内无发生额及余额。

3、 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	203,784.94	100.00			203,784.94	129,609.32	100.00			129,609.32
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	203,784.94	100.00			203,784.94	129,609.32	100.00			129,609.32

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 (%)
关联方、员工借款、押金、备用金、保证金等组合	203,784.94		
合计	203,784.94		

(2)、 本期无计提、转回或收回的坏账准备情况。

(3)、 本期无实际核销的其他应收款情况。

(4)、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金	200.00	10,200.00

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
备用金	146,361.40	85,154.60
员工个人社保费	37,225.64	34,236.72
应收员工餐费	19,997.90	18.00
合计	203,784.94	129,609.32

(5)、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
员工个人社保费	员工社保款	37,225.64	1年以内	18.27	
赵国强	备用金	25,947.00	1年以内	12.73	
沈志豪	备用金	7,614.00	1年以内	3.74	
焦新友	备用金	7,200.00	1年以内	3.53	
杨镇帮	备用金	6,000.00	1年以内	2.94	
合计		83,986.64		41.21	

(6)、本期无涉及政府补助的应收款项。

(7)、本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(五) 长期股权投资

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
东莞市兴丰纳米科技有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00					89.00	0.00
合计		1,000,000.00		1,000,000.00						

说明：本公司于2018年4月23日设立控股子公司东莞市兴丰纳米科技有限公司，注册地为东莞市长安镇乌沙社区新民路165号A栋一楼108号，注册资本为人民币3,000,000.00元。其中本公司出资人民币2,670,000.00元，占注册资本的89.00%，于2018年6月30日止本公司投入资本1,000,000.00元，本次对外投资不构成关联交易。

(六) 应付票据及应付账款

1、应付票据

本报告期无发生额及余额。

2、应付账款

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

项目	期末余额	年初余额
1年以内(含1年)	17,124,762.36	14,391,432.48
1-2年(含2年)	163,000.00	55,605.00
合计	17,287,762.36	14,447,037.48

(七) 预收款项

项目	期末余额	年初余额
1年以内(含1年)	50,088,976.34	49,511,409.01
一年以上		
合计	50,088,976.34	49,511,409.01

(八) 其他应付款

1、 应付利息

本报告期内无发生额及余额。

2、 应付股利

本报告期内无发生额及余额。

3、 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
租机押金	100,000.00	
其他		810.00
合计	100,000.00	810.00

说明：本报告期末余额中 100,000.00，为客户经营性租赁本公司的设备产品所交来的押金款。

(九) 营业收入和营业成本

项目	2018年1-6月		2017年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	51,607,950.03	33,517,573.13	39,887,202.33	26,664,842.09
其他业务	1,764,437.28	721,534.47	951,483.49	303,231.00
合计	53,372,387.31	34,239,107.60	40,838,685.82	26,968,073.09

(十) 投资收益

项目	2018年1-6月发生额	2017年1-6月发生额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		70,380.00

项目	2018年1-6月发生额	2017年1-6月发生额
其他	28,479.45	40,943.13
合 计	28,479.45	111,323.13

十、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	1,674,108.33	
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期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	28,479.45	
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	14,999.47	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-257,638.09	

项目	金额	说明
少数股东权益影响额		
合计	1,459,949.16	

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	15.48	0.62	0.62
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.41	0.53	0.53

广东振华科技股份有限公司
(加盖公章)
二〇一八年八月二十八日