



洁澳思

NEEQ : 835043

东莞洁澳思精密科技股份有限公司

Dongguan Jeos Precision Technology Co., Ltd



半年度报告

2018

公司半年度大事记

2017 年第六次临时股东大会会审议，公司决定发行股份并变更注册资本，于 2018 年 6 月 22 日领取了新的营业执照。

公司于 2017 年 2 月 23 日取得东莞市国土资源局颁发的《中华人民共和国不动产权证书》，土地面积 26,831.34 平方米，新建厂房第一期工程进展顺利，预计下半年可迁入新厂房。迁入新厂区后，公司将增加生产设备，扩充产能，以满足订单日益增加的需求，有效缓解订单积压现象。办公环境进一步改善，有助于提高公司形象。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	17
第七节 财务报告	21
第八节 财务报表附注	27

释义

释义项目		释义
公司/本公司/股份公司/洁澳思	指	东莞洁澳思精密科技股份有限公司
股东大会	指	东莞洁澳思精密科技股份有限公司股东大会
董事会	指	东莞洁澳思精密科技股份有限公司董事会
监事会	指	东莞洁澳思精密科技股份有限公司监事会
三会议事规则	指	东莞洁澳思精密科技股份有限公司的《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
公司章程	指	最近一次由股东大会会议通过的《东莞洁澳思精密科技股份有限公司章程》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
股转系统/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
挂牌/股份公开转让	指	公司股份在全国股份转让系统挂牌进行转让行为
工信部	指	工业和信息化部
报告期/本期	指	2018年半年度
报告期末/本期末	指	2018年6月30日
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。

公司负责人雷欣、主管会计工作负责人周红及会计机构负责人（会计主管人员）杜模芬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	董事会办公室
备查文件	1. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 2. 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告。 3. 第一届董事会第二十三次会议决议、第一届监事会第十次会议决议以及《2018年半年度报告》原件。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	东莞洁澳思精密科技股份有限公司
英文名称及缩写	Dongguan Jeos Precision Technology Co., Ltd
证券简称	洁澳思
证券代码	835043
法定代表人	雷欣
办公地址	东莞市寮步镇塘唇村金富一路

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	雷随利
是否通过董秘资格考试	否
电话	076938993598
传真	076938993599
电子邮箱	dm@dgxinyu.com
公司网址	http://www.zgjeos.com/
联系地址及邮政编码	东莞市寮步镇塘唇村金富一路 邮政编码：523407
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	东莞洁澳思精密科技股份有限公司董事会办公室

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	2011-8-24
挂牌时间	2015-12-22
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C3452（制造业-通用设备制造业-轴承、齿轮和传动部件制造-齿轮及齿轮减、变速箱制造）
主要产品与服务项目	研发、生产、销售：精密高分子合金齿轮、塑胶齿轮、电机、电机齿轮箱、整体传动器、新能源机动车传动器、汽车精密高分子合金配件及其它精密五金制品及各类塑胶、硅胶制品；精密模具的设计与制造；货物及技术进出口
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	24,360,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	雷欣 周红
实际控制人及其一致行动人	雷欣 周红

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	91441900581396540J	否
金融许可证机构编码	不适用	否
注册地址	东莞市寮步镇塘唇村金富一路	否
注册资本（元）	24,360,000	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
会计师事务所	不适用
签字注册会计师姓名	不适用
会计师事务所办公地址	不适用

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	28,673,160.84	26,164,406.40	9.59%
毛利率	26.00%	36.33%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,826,158.67	4,033,883.55	-54.73%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,742,870.11	4,035,668.55	-56.81%
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）	2.98%	8.53%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	2.85%	8.53%	-
基本每股收益	0.07	0.20	-65.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	89,925,080.44	83,233,201.31	8.04%
负债总计	27,833,656.08	22,967,935.62	21.18%
归属于挂牌公司股东的净资产	62,091,424.36	60,265,265.69	3.03%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.55	2.86	-10.84%
资产负债率（母公司）	30.95%	27.59%	-
资产负债率（合并）	30.95%	27.59%	-
流动比率	190.34%	223.31%	-
利息保障倍数	222.92	-	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	2,540,134.60	5,476,377.70	-53.62%
应收账款周转率	2.82	4.02	-
存货周转率	3.16	2.14	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	8.04%	10.06%	-

营业收入增长率	9.59%	7.46%	-
净利润增长率	-54.73%	-22.05%	-

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	24,360,000	24,360,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司的主营业务是从事工业用齿轮及整体传动器和各类电机的研发、生产、销售。公司产品主要应用于厨房电器（如咖啡机、搅拌机、面条机、厨师机等）、办公设备（打印机、碎纸机、传真机等）及 ATM 机、安防及电动工具等多个应用领域，目前，公司已形成了市场化的经营模式，根据客户的订单要求，生产定制化的工业齿轮及整体传动器产品，满足客户需求，并结合市场需求变化及行业未来发展趋势，不断完善生产工艺，提高产品的附加值。目前，公司已形成较为稳定的采购模式、生产模式、销售模式及盈利模式，具体如下：

（一）采购模式 公司建立了供应商管理制度，对供应商进行月度考核和年度评估，确定合格供应商。公司生产所需的主要原材料是铝锭、锌锭，通过委托冶金厂添加包括铜在内的其他元素生产公司所需要的铜合锌。公司资材部根据生产订单组织原材料的集中采购，主要原材料根据每个月的销售额来制定下个月原材料采购计划，重点以品质、服务及价格来确定原材料供应商。报告期，经过多方面的综合考核和评估，公司已经建立了一批有综合竞争力和生产力的优质公司应商，稳定的采购管理将会对下一年度的采购成本产生积极的影响。

（二）生产模式 公司的产品大多为客户定制产品。在生产过程中，根据不同客户的产品需求，由研发技术部开发设计出产品方案，由生产部根据订单要求、产品方案及库存情况下达生产计划，按生产工艺流程组织生产。为了更好地对产品质量实施有效控制，公司在生产环节建立了一套严格的质量管理体系，从产品设计、物料采购、验收入库、生产计划、质检等方面确保产品的质量。公司为解决工人紧缺及人工成本高的问题，报告期部分设备已经优化升级为全自动机器人作业，目前运行良好，产品质量和效率均有大幅的提升。将生产设备自动化、智能化继续作为公司下年度的重点工作之一。

（三）销售模式 公司由市场营销部负责对外销售产品，产品采用市场化定价方式，结合产品供需状况确定销售价格，主要采取直接销售的销售模式。公司通过参加展会、互联网营销及行业口碑传播的方式，争取客户订单。通过客户现场考察、产品开发、小批量生产等阶段最终获得客户批量供货订单。产品开发设计阶段，公司向客户预收开发费用。产品销售收款一般采用月结 30 天或 120 天。

（四）盈利模式 公司是高度专业化的工业用齿轮及整体传动器供应商。公司产品主要应用于厨房电器（如咖啡机、搅拌机、面条机、厨师机等），办公室电器（打印机、碎纸机等）及 ATM 机、安防及电动工具等多个应用领域。公司通过对齿轮及整体传动器的技术和原材料及生产工艺的创新，降低成本，提高品质。与传统的工业用齿轮及整体传动器相比，公司产品具有突出的高性价比竞争优势。以上应用行业中，公司产品将以更优的质量和更低的成本完全替代传统钢制齿轮和塑胶齿轮，在齿轮及整体传动器生产专业分工中，获得更多的市场份额，实现公司业务快速发展和盈利能力的提高。

本年度商业模式未发生变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司紧扣半年度经营目标，内抓管理，外拓市场，有效缓解了材料大幅上涨和行业政策调整给公司带来的巨大压力，取得了较好的效果。上半年实现营业收入 2867.31 万元，实现净利润为 182.61 万元，上年同期净利润为 403.39 万元，因原材料大幅上涨，导致同比下降 54.73%，2017 年度亏损 173.27 万，公司已实现扭为盈。报告期内，公司总资产年末余额为 8992.50 万元，上年同期总资产年末余额为 8713.74 万元，同比增长 3.19%。经营活动产生的现金流量净额减少 293.62 万元，主要

为同比利润下降导致。在业务方面，在业务团队的共同努力下，开发了新的优质的客户资源，在报告年度已实现小批量送货，从而为提高下半年的销售业绩打下了坚实的基础。

三、 风险与价值

1、 齿轮良品率不高的风险

由于公司采用了不同于传统齿轮生产原材料——铜合锌，并相应地改进了生产工艺流程，齿轮生产初期良品率低于同行业。

公司对策：经过不断探索，公司齿轮良品率在原有的基础上得到提升。

2、 实际控制人不当控制的风险

目前，雷欣、周红夫妇为公司的实际控制人。若其利用实际控制人的特殊地位，通过行使表决权或其他方式对公司的经营决策、利润分配、对外投资等进行控制，可能对公司及公司其他股东的利益产生不利影响。

3、 公司治理的风险

有限公司阶段，公司管理层规范治理意识相对薄弱，公司治理结构较为简单，公司治理机制不够健全。股份公司成立后，公司逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。但股份公司成立时间短，各项管理制度的执行需要经过一段时间的检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐步完善。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

公司对策：股份公司在设立之初即依照《公司法》的规定建立了股东大会、董事会及监事会。并制定了制订了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外担保管理办法》、《关联交易规则》、《重大投资与决策规则》等一系列规章制度。这些制度的制定，可以有效降低公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

4、 新产品质量风险

公司 2017 年全面开拓电机业务，新产品可能存在品质风险。

公司对策：生产工艺经在生产过程中不断成熟，目前新产品已经具备批量生产的能力，公司将加大产品的开发投入，逐步提高新产品质量的稳定性。

5、 核心技术泄密的风险

经过多年的研究开发，公司掌握了铜合锌齿轮的多项核心生产技术，建立和培养了一支稳定的研发团队。这些技术和研发人员对于提升产品性能、开发新产品满足市场需求及提供优质的售后服务具有至关重要的作用，构成了公司核心竞争力的基础。但是，如果公司核心技术泄密，或者核心人员的流动带来技术失密，对公司现有产品销售情况构成威胁，并对公司产品的市场前景带来负面影响。

公司对策：公司指派了专人负责公司专利等知识产权进行申报，对公司的知识产权进行保护。公司核心技术人员通过持有公司股份与公司利益进行绑定。报告期内，公司很好的保护了核心技术，未出现泄密事件。

四、 企业社会责任

报告期内，公司诚信经营、照章纳税、环保生产，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，用实际行动回报社会，支持地区经济发展，和社会共享企业发展果。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

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

二、重要事项详情

(一) 承诺事项的履行情况

<p>1、公司报告期内，公司控股股东、实际控制人出具了《避免同业竞争承诺函》，控股股东、实际控制人、持股 5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员出具了《关于避免关联方利用关联交易损害其他股东利益的承诺函》。</p> <p>2、股票限售承诺：2016 年 7 月 18 日，雷欣、周红、周正涛、李广谦、谢腾云、雷随利、杜模芬、史建锋、邓道波、雷祖兰共 10 人签订了附限售条件的《股权认购协议》，协议约定，因本次股权激励而持有的公司股份自股份登记之日起二年内（以下简称“限售期”）不得转让。发行对象在限售期内离职的，其所持有的限售期股票以本协议项下约定的认购金额及按中国人民银行同期活期存款利率计算的双倍利息之和作为转让价格全部转让给公司老股东雷欣。</p> <p style="padding-left: 2em;">报告期内，公司及公司股东严格遵守上述承诺事项。</p>
--

(二) 报告期内的普通股股票发行情况

单位：元或股

发行方案公告时间	新增股票挂牌 转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	募集资金用途 (请列示具体用途)

2016-8-8	2017-2-13	2.00	10,000,000	20,000,000	详见明细
2017-9-7	2017-12-22	3.60	4,360,000	15,696,000	详见明细

1、第1次股票发行

2016年公司进行了第1次股票发行，募集资金2000万元，2017年1月24日、2017年2月15日，经公司第一届董事会第十五次会议、第一届监事会第五次会议审议、2016年年度股东大会审议通过了《关于更改募集资金用途的议案》，变更后第1次股票发行的前后募集资金用途如下：

序号	募集资金用途	变更前	变更后
1	偿还股东借款	12,000,000.00	10,000,000.00
2	购买固定资产	4,000,000.00	4,000,000.00
3	补充流动资金	4,000,000.00	6,000,000.00
合计		20,000,000.00	20,000,000.00

第1次募集资金已于2017年使用完毕。

2、第2次股票发行

2017年公司进行了第2次股票发行，募集资金1569.6万元，其中1300万元用于补充流动资金，剩余269.6万元用于新厂房土建工程。

截止2018年6月30日，第2次股票发行募集资金使用情况如下：

项目	金额
一、募集资金总额	15,696,000.00
加：利息收入扣除手续费净额	16,382.87
二、募集资金净额	15,706,736.37
三、募集资金使用	14,819,480.90
其中：补充流动资金	12,819,480.90
新厂区土建工程	2,000,000.00
四、尚未使用的募集资金余额	892,901.97

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	6,960,000	28.57%	0	6,960,000	28.57%
	其中：控股股东、实际控制人	2,500,000	10.26%	0	2,500,000	10.26%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	250,000	1.03%	0	250,000	1.03%
有限售条件股份	有限售股份总数	17,400,000	71.43%	0	17,400,000	71.43%
	其中：控股股东、实际控制人	16,550,000	67.94%	0	16,550,000	67.94%
	董事、监事、高管	470,000	1.93%	0	470,000	1.93%
	核心员工	380,000	1.56%	0	380,000	1.56%
总股本		24,360,000	-	0	24,360,000	-
普通股股东人数						16

(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	雷欣	16,000,000	0	16,000,000	65.68%	14,000,000	2,000,000
2	周红	3,050,000	0	3,050,000	12.52%	2,550,000	500,000
3	尹浩林	1,110,000	0	1,110,000	4.56%	0	1,110,000
4	刘彦雯	1,000,000	0	1,000,000	4.11%	0	1,000,000
5	王晓春	1,000,000	0	1,000,000	4.11%	0	1,000,000
合计		22,160,000	0	22,160,000	90.98%	16,550,000	5,610,000
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明： 雷欣与周红是夫妻。							

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、实际控制人为雷欣、周红。雷欣、周红夫妇两人合计直接持有公司股份 1905 万股, 雷欣持股占公司总股本的 65.68%, 周红持股占公司总股本的 12.52%。

雷欣: 出生于 1971 年 5 月 5 日, 中国国籍, 无境外永久居留权, 1993 年 3 月至 1995 年 11 月就职于大冶钢厂铸造分厂。1995 年 12 月至 2005 年 6 月就职于东莞二轻局吉龙针织厂 (原东莞市耐火材料厂); 2005 年 7 月至 2010 年 12 月担任东莞双新五金制品有限公司担任总经理; 2011 年 1 月至 2015 年 6 月 5 日, 担任东莞市洁澳思五金制品有限公司任总经理、董事长。从 2015 年 6 月 6 日开始, 担任东莞洁澳思精密科技股份有限公司总经理、董事长。

周红: 出生于 1978 年 7 月 11 日, 中国国籍, 无境外永久居留权, 1997 年至 2005 年就职于东莞新宇厂, 担任财务人员。2005 年至 2010 年担任东莞双新五金制品有限公司财务主管; 2011 年至 2015 年 6 月 5 日, 担任东莞市洁澳思五金制品有限公司财务总监。从 2015 年 6 月 6 日开始, 担任东莞洁澳思精密科技股份有限公司的董事、财务总监。

报告期内, 控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

实际控制人与控股股东一致。

报告期内实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
雷欣	董事、总经理	男	1971-5-5	中专	2015.6.6-2018.6.5	是
周红	董事、财务总监	女	1978-7-11	高中	2015.6.6-2018.6.5	是
雷毅	董事	男	1975-2-7	高中	2015.6.6-2018.6.5	否
雷思	董事	女	1992-8-12	本科	2015.6.6-2018.6.5	是
周正涛	董事、副总经理	男	1974-12-9	高中	2015.6.6-2018.6.5	是
李广谦	监事会主席	男	1960-9-13	大专	2015.6.6-2018.6.5	否
易翠玲	监事	女	1974-9-22	中专	2018.8.28-	是
谢腾云	职工代表监事	女	1988-9-5	高中	2015.6.6-2018.6.5	是
雷随利	董事会秘书	女	1989-5-18	大专	2015.6.6-2018.6.5	是
董事会人数:						5
监事会人数:						2
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:

雷欣与周红是夫妻；雷欣与雷毅是兄弟；雷欣与雷思为父女；周正涛与周红是兄妹；周红与雷思为母女。除上述情形外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在近亲属关系。

(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
雷欣	董事长、总经理	16,000,000	0	16,000,000	65.68%	0
周红	董事、财务总监	3,050,000	0	3,050,000	12.52%	0
周正涛	董事、副总经理	100,000	0	100,000	0.41%	0
李广谦	监事	250,000	0	250,000	1.03%	0
谢腾云	监事	50,000	0	50,000	0.21%	0
雷随利	董事会秘书	70,000	0	70,000	0.29%	0

合计	-	19,520,000	0	19,520,000	80.14%	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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
贺宏强	监事	离任		辞职
易翠玲		新任	监事	

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

易翠玲简历如下：

1974年9月22日出生，2017.09 - 至今在东莞洁澳思精密科技股份有限公司担任业务高级经理，负责公司产品及市场推广、开拓新客户、业务部门人员管理等工作。2006.12 - 2017.09 在中国平安保险有限公司担任业务经理，协助部门总监制定公司年度、季度及月度工作计划及经营目标，负责早会主持、新人员培训、业绩统计等工作。2003.01 - 2006.09 在旺盛五金厂担任生管课长，负责工厂生产进度安排、仓库采购及管理等工作。1993.02 - 2003.01 在金准电器厂担任生产部门组长，在熟练操作并完成公司的各项指标并取得领导认可后调到课长组工作，在项目组接触过更多的型号组件，负责车间生产安排及管理等工作。

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	28	28
销售人员	11	11
技术人员	24	24
生产人员	109	111
财务人员	8	8
员工总计	180	182

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0

本科	3	3
专科	21	21
专科以下	156	158
员工总计	180	182

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 截止 2018 年 6 月 30 日，本公司在职员工 182 人，2017 年期末比期初增加人员 2 人。主要为生产人员增加 2 人，报告期内，公司重点引进管理人才和技术人才，加强公司管理建设和产品研发，提升公司综合管理水平和研发水平。

2、员工培训 公司一直十分重视员工的培训和发展工作，制定了系列的培训计划与人才培育项目，全面加强员工培训工作，包括新员工入职培训、新员工企业文化理念培训、新员工试用期间岗位技能培训及实习、在职员工业务与管理技能培、调岗职业技能培训等，提升员工和部门的工作效率，支撑公司业务可持续发展。

3、员工薪酬政策 公司向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金；公司按要求为员工购买缴纳养老、医疗、工伤、失业的社会保险。公司在保障与激励员工的基础上，还为员工提供年度旅游、生日会等形式多样的公司福利。

(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
杜模芬	会计	50,000
史建锋	生产部主管	30,000
邓道波	后勤主管	450,000
雷祖兰	外协主管	100,000

1.核心员工情况

(1) 2016 年 7 月 18 日，公司召开第一届董事会第八次会议，审议并通过《关于认定公司核心员工的议案》，同意提名杜模芬、史建锋、邓道波、雷祖兰共 4 名员工为公司核心员工。上述议案于 2016 年 7 月 19 日至 2016 年 7 月 24 日向公司全体员工公示并征求意见，截至公示期满，公司全体员工对提名上述人员为公司核心员工均无异议。

(2) 2016 年 7 月 25 日，公司召开关于认定核心员工的职工代表大会，审议通过了《关于认定公司核心员工的议案》，同意认定杜模芬、史建锋、邓道波、雷祖兰共 4 名员工为公司核心员工。

(3) 2016 年 7 月 25 日，公司召开了第一届监事会第三次会议，审议并通过《关于认定公司核心员工的议案》，同意认定杜模芬、史建锋、邓道波、雷祖兰共 4 名员工为公司核心员工。

(4) 2016 年 8 月 5 日，公司召开了 2016 年第三次临时股东大会，审议并通过了上述议案。

杜模芬，核心员工，女，2013 年 11 月至今，任公司会计。

史建锋，核心员工，男，2011 年 11 月至今，任公司生产部主管。

邓道波，核心员工，男，2012 年至今，任公司后勤主管。

雷祖兰，核心员工，男，2012 年 9 月至今，任公司外协主管。

选拔核心员工并对其发行股份后，公司可以建立健全公司长期激励机制，吸引和保留人才，充分调动员工的积极性，有效地将股东利益与员工利益结合在一起。同时，还可以肯定新老员工对公司发展所作出的贡献，提升公司凝聚力，增强公司竞争力，促进公司持续、稳健、健康地发展，实现公司经营目

标和未来发展战略。

2.核心技术人员情况 报告期内核心技术人员无变化。

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

报告期内，核心人员无变化。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	(五) 1	16,857,014.69	17,411,711.25
结算备付金		0	0
拆出资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	(五) 2	19,844,283.76	18,997,899.68
预付款项	(五) 3	28,519.72	3,223.95
应收保费		0	0
应收分保账款		0	0
应收分保合同准备金		0	0
其他应收款	(五) 4	921,727.72	243,538.70
买入返售金融资产		0	0
存货	(五) 5	13,432,809.32	13,420,922.46
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产	(五) 6	1,204,262.00	621,178.91
流动资产合计		52,288,617.21	50,698,474.95
非流动资产：			
发放贷款及垫款		0	0
可供出售金融资产		0	0
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产	(五) 7	11,776,081.17	12,488,661.79
在建工程	(五) 8	5,868,659.54	191,031.31
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产	(五) 9	17,201,507.11	17,469,533.59
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	(五) 10	311,991.36	294,761.21
其他非流动资产	(五) 11	2,478,224.05	2,090,738.46
非流动资产合计		37,636,463.23	32,534,726.36
资产总计		89,925,080.44	83,233,201.31
流动负债:			
短期借款	(五) 12	2,271,600.00	0
向中央银行借款		0	0
吸收存款及同业存放		0	0
拆入资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款	(五) 13	11,260,417.21	7,289,064.32
预收款项	(五) 14	213,711.95	80,051.50
卖出回购金融资产		0	0
应付手续费及佣金		0	0
应付职工薪酬	(五) 15	1,694,540.66	1,127,707.05
应交税费	(五) 16	828,771.24	943,448.67
其他应付款	(五) 17	11,202,178.59	13,263,219.00
应付分保账款		0	0
保险合同准备金		0	0
代理买卖证券款		0	0
代理承销证券款		0	0
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		27,471,219.65	22,703,490.54
非流动负债:			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中: 优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益	(五) 18	362,436.43	264,445.08
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		362,436.43	264,445.08
负债合计		27,833,656.08	22,967,935.62
所有者权益 (或股东权益):			

股本	(五) 19	24,360,000.00	24,360,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	(五) 20	26,186,356.43	26,186,356.43
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积	(五) 21	1,281,386.00	1,281,386.00
一般风险准备		0	0
未分配利润	(五) 22	10,263,681.93	8,437,523.26
归属于母公司所有者权益合计		62,091,424.36	60,265,265.69
少数股东权益		0	0
所有者权益合计		62,091,424.36	60,265,265.69
负债和所有者权益总计		89,925,080.44	83,233,201.31

法定代表人：雷欣

主管会计工作负责人：周红

会计机构负责人：杜模芬模芬

(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		28,673,160.84	26,164,406.40
其中：营业收入	(五) 23	28,673,160.84	26,164,406.40
利息收入		0	0
已赚保费		0	0
手续费及佣金收入		0	0
二、营业总成本		26,820,366.06	22,158,614.47
其中：营业成本	(五) 23	21,217,367.58	16,659,700.83
利息支出		0	0
手续费及佣金支出		0	0
退保金		0	0
赔付支出净额		0	0
提取保险合同准备金净额		0	0
保单红利支出		0	0
分保费用		0	0
税金及附加	(五) 24	197,878.56	92,721.13
销售费用	(五) 25	930,848.40	496,094.20
管理费用	(五) 26	2,737,803.11	2,149,868.77
研发费用	(五) 27	2,104,434.52	2,584,255.92
财务费用	(五) 28	-504,361.24	114,650.09
资产减值损失	(五) 29	136,395.13	61,323.53

加：其他收益	(五) 30	22,808.65	412,000.00
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）		0	0
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		1,875,603.43	4,417,791.93
加：营业外收入	(五) 31	23,200.00	0
减：营业外支出	(五) 32	89,874.91	2,100.00
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		1,808,928.52	4,415,691.93
减：所得税费用	(五) 33	-17,230.15	381,808.38
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		1,826,158.67	4,033,883.55
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		1,826,158.67	4,033,883.55
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		1,826,158.67	4,033,883.55
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		1,826,158.67	4,033,883.55
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,826,158.67	4,033,883.55
归属于少数股东的综合收益总额		0	0
八、每股收益：			
(一)基本每股收益		0.07	0.20
(二)稀释每股收益		0	0

法定代表人：雷欣

主管会计工作负责人：周红

会计机构负责人：杜模芬

(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		30,554,762.60	30,293,372.17
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		233,630.00	
收到其他与经营活动有关的现金	(五) 34	13,403.60	438,244.25
经营活动现金流入小计		30,801,796.20	30,731,616.42
购买商品、接受劳务支付的现金		20,008,335.40	16,718,924.44
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		5,505,341.65	4,484,490.91
支付的各项税费		299,377.76	863,605.25
支付其他与经营活动有关的现金	(五) 34	2,448,606.79	3,188,218.12
经营活动现金流出小计		28,261,661.60	25,255,238.72
经营活动产生的现金流量净额		2,540,134.60	5,476,377.70
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	(五) 34	120,800.00	
投资活动现金流入小计		120,800.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付		3,905,554.81	10,791,376.67

的现金			
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		3,905,554.81	10,791,376.67
投资活动产生的现金流量净额		-3,784,754.81	-10,791,376.67
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		2,271,600.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(五) 34		10,000,000
筹资活动现金流入小计		2,271,600.00	10,000,000
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,228.87	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	(五) 34	2,000,000.00	10,000,000
筹资活动现金流出小计		2,008,228.87	10,000,000
筹资活动产生的现金流量净额		263,371.13	0.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		426,552.52	75,376.74
五、现金及现金等价物净增加额		-554,696.56	-5,239,622.23
加：期初现金及现金等价物余额		17,411,711.25	26,041,065.03
六、期末现金及现金等价物余额		16,857,014.69	20,801,442.80

法定代表人：雷欣

主管会计工作负责人：周红

会计机构负责人：杜模芬

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

(1)、公司基本情况

东莞洁澳思精密科技股份有限公司（以下简称“本公司”、“公司”）是在广东省东莞市注册的股份有限公司，由雷欣、周红共同发起设立，并经广东省东莞市工商行政管理局核准登记，企业法人营业执照号：91441900581396540J，本公司位于东莞市寮步镇塘唇村金富一路。

2015年12月3日，公司取得“关于同意东莞洁澳思精密科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函”，文件编号为股转系统函[2015]8239号，证券简称：洁澳思，证券代码：835043。

公司前身为东莞市洁澳思五金制品有限公司，2015年5月20日，雷欣、周红二位发起人将公司由有限责任公司整体变更为股份有限公司，更名为“东莞洁澳思精密科技股份有限公司”。公司以业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具的“致同审字（2015）第441ZB4554号”《审计报告》审定的2015年4月30日的净资产13,139,518.01元按1:0.7611的比例折为股本10,000,000.00股（每股面值1元），变更后的注册资本为1,000万元，本公司股东按原有出资比例享有折股后股本，超过股本的部分3,139,518.01元计入资本公积。本次净资产折股业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具“致同验字（2015）第441ZB0298号”验资报告。上述事项已于2015年7月1日办理了工商变更登记。

变更后，股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
雷欣	800.00	80.00
周红	200.00	20.00
合计	1,000.00	100.00

2016年8月5日经股东大会决议，同意新增注册资本1,000万元，由雷欣、周红、周正涛、李广谦、谢腾云、雷随利、杜模芬、史建锋、邓道波、雷祖兰、周秀杰货币出资认缴。本资增资完成后，公司总股本20,000,000股。此次股权变更后本公司股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
雷欣	1,600.00	80.00
周红	305.00	15.25
杜模芬	5.00	0.25
周正涛	10.00	0.50
周秀杰	10.00	0.50
邓道波	20.00	1.00
雷祖兰	10.00	0.50
谢腾云	5.00	0.25
史建锋	3.00	0.15

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
雷随利	7.00	0.35
李广谦	25.00	1.25
合计	2,000.00	100.00

上述增资业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了“致同验字（2016）第441ZC0572号”验资报告。

2017年9月18日，经股东大会决议，同意新增注册资本436万元，由刘彦雯、尹浩林、邓道波、温定远、陈德东、王晓春货币出资认缴。本资增资完成后，公司总股本24,360,000股。此次股权变更后本公司股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
雷欣	1,600.00	65.68
周红	305.00	12.52
杜模芬	5.00	0.20
周正涛	10.00	0.41
周秀杰	10.00	0.41
邓道波	45.00	1.85
雷祖兰	10.00	0.41
谢腾云	5.00	0.20
史建锋	3.00	0.12
雷随利	7.00	0.29
李广谦	25.00	1.03
刘彦雯	100.00	4.11
尹浩林	111.00	4.56
温定远	50.00	2.05
陈德东	50.00	2.05
王晓春	100.00	4.11
合计	2,436.00	100.00

上述增资业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了“致同验字（2017）第441ZC0337号”验资报告。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设研发技术部、品质部、生产部、资材部、人力资源、市场营销以及财务部。

本公司经营范围：研发、生产、销售：精密高分子合金齿轮、塑胶齿轮、电机、电机齿轮箱、整体传动器、新能源机动车传动器、汽车精密高分子合金配件及其它精密五金制品及各类塑胶、硅胶制品；精密模具的设计与制造；货物及技术进出口。

本公司主要产品：工业用合金齿轮及传动器。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第一届董事会第二十三次会议于2018年8月28日批准。

(2)、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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。

(3)、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销以及收入确认政策，具体会计政策参见附注三、11、附注三、14和附注三、19。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2018年6月30日财务状况以及2018年1-6月经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为12个月。

4、记账本位币

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。

5、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

6、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对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，计入当期损益。

7、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，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。

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。

(2) 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：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、应收款项、可供出售金融资产。金融资产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，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

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，包括应收账款和其他应收款等（附注三、9）。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。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认

为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于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，按成本计量。

(3) 金融负债分类和计量

本公司的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负债、其他金融负债。对于未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的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

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。

(4) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、8。

(5) 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，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其

进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：

- 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
- 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；

⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。

低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本。

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。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。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，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，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金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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。

以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

(6) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司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。

本公司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，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

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

8、公允价值计量

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。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。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。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

(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：期末余额达到 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(3) 按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险组合计提坏账准备。

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

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	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	30	30
4-5 年	50	50
5 年以上	100	100

10、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、周转材料、委托加工物资、发出商品。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按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。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

11、固定资产

(1) 固定资产确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
机器设备	3-10	3-5	9.50-32.33
办公设备	2-5	2-5	19.00-49.00
运输设备	3-8	1-3	12.13-33.00
其他设备	3-10	2-3	9.70-32.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、16。

(4) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(5) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

12、在建工程

本公司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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、16。

13、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本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。借款费用同时满足下列条件的，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

本公司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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

14、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	34 年	直线法	
软件	5 年	直线法	

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、16。

15、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

16、资产减值

对采用成本模式进行后续计量的固定资产、采用成本模式计量的无形资产等（存货、递延

所得税资产、金融资产除外)的资产减值,按以下方法确定:

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象,存在减值迹象的,本公司将估计其可收回金额,进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象,每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额;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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定,以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时,本公司将其账面价值减记至可收回金额,减记的金额计入当期损益,同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

17、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬,是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利,也属于职工薪酬。

根据流动性,职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

(2) 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间,将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付,且财务影响重大的,则该负债将以折现后的金额计量。

(3) 离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中,设定提存计划,是指向独立的基金缴存固定费用后,企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划;设定受益计划,是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。本公司仅涉及设定提存计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间,根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

(4) 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的,在下列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: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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(5) 其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

18、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

19、收入

(1) 一般原则

①销售商品

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

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：**A**、收入的金额能够可靠地计量；**B**、相关的经济利益很可能流入企业；**C**、交易的完工程度能够可靠地确定；**D**、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本

金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

(2) 收入确认的具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

国内销售收入确认的具体方法：产品已经发出并取得买方签收的送货单或托运单时，凭相关单据确认收入；

国外销售收入确认的具体方法：国外销售全部采用FOB（Free on Board）离岸价，指当货物在指定的装运港越过船舷，卖方即完成交接结算，在办理完毕报关和商检手续时确认收入。

20、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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 1 元计量。

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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

21、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

22、经营租赁与融资租赁

本公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

(1) 本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

(2) 本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司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，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

23、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

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，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要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。

24、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)，本公司对财务报表格式进行了以下修订：

A、资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；

将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；

将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；

将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

B、利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；

在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2018]15号文进行调整。

财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

(2) 重要会计估计变更

本报告期无重要会计估计变更。

(4)、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许扣抵的进项税后的余额计算)	17、16
城市维护建设税	应纳流转税额	5
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15

注：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%。

2、税收优惠及批文

本公司2015年被认定为高新技术企业，高新技术企业证书编号：GR201544000419。本年度享受15%所得税优惠税率。

(5)、财务报表项目注释

1、货币资金

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金：	--	--	250,361.20	--	--	18,592.60
人民币	--	--	250,361.20	--	--	18,592.60
银行存款：	--	--	16,606,653.49	--	--	17,393,118.65
人民币	--	--	1,537,818.61	--	--	10,885,375.14
美元	2,061,518.13	6.6166	13,640,240.86	929,235.78	6.53420	6,071,812.43
港元	1,694,453.82	0.84310	1,428,594.02	521,504.80	0.83591	435,931.08

合计	16,857,014.69	17,411,711.25
----	---------------	---------------

期末，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据及应收账款

项目	期末数	期初数
应收票据	1,011,835.00	2,032,268.41
应收账款	18,832,448.76	16,965,631.27
合计	19,844,283.76	18,997,899.68

(1) 应收票据

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票	411,835.00	1,182,268.41
银行承兑汇票	600,000.00	850,000.00
合计	1,011,835.00	2,032,268.41

说明：期末本公司无已背书或贴现但尚未到期的应收票据。不存在客观证据表明本公司应收票据发生减值，未计提应收票据减值准备。

(2) 应收账款

① 应收账款按种类披露

种类	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	19,823,630.32	100.00	991,181.56	5.00	18,832,448.76
组合小计	19,823,630.32	100.00	991,181.56	5.00	18,832,448.76
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合计	19,823,630.32	100.00	991,181.56	5.00	18,832,448.76

应收账款按种类披露（续）

种类	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	17,858,559.23	100.00	892,927.96	5.00	16,965,631.27

组合小计	17,858,559.23	100.00	892,927.96	5.00	16,965,631.27
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合计	17,858,559.23	100.00	892,927.96	5.00	16,965,631.27

说明：

A、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	19,823,630.32	100.00	991,181.56	5.00	18,832,448.76

续：

账龄	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	17,858,559.23	100.00	892,927.96	5.00	16,965,631.27

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 98,253.60 元。

③本期无实际核销的应收账款情况。

④按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例%	坏账准备 期末余额
东莞德龙健伍电器有限公司	9,698,903.57	48.93	484,945.18
Kaba Ilco Inc	1,606,877.31	8.11	80,343.87
珠海德豪润达电气有限公司	1,429,223.22	7.21	71,461.16
Santo Industries Ltd	1,136,336.52	5.73	56,816.83
Kaba Access Control	983,019.13	4.96	49,150.96
合计	14,854,359.75	74.94	742,718.00

3、预付款项

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	28,519.72	100.00	3,223.95	100.00

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	973,239.71	100.00	51,511.99	5.29	921,727.72
组合小计	973,239.71	100.00	51,511.99	5.29	921,727.72
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合计	973,239.71	100.00	51,511.99	5.29	921,727.72

其他应收款按种类披露（续）

种类	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
其中：账龄组合	256,909.16	100.00	13,370.46	5.20	243,538.70
组合小计	256,909.16	100.00	13,370.46	5.20	243,538.70
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合计	256,909.16	100.00	13,370.46	5.20	243,538.70

说明：

①账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	923,239.71	94.86	46,161.99	5.00	877,077.72
1至2年	46,500.00	4.78	4,650.00	10.00	41,850.00
2至3年	3,500.00	0.36	700.00	20.00	2,800.00
合计	973,239.71	100.00	51,511.99	5.29	921,727.72

账龄	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	253,409.16	98.64	12,670.46	5.00	240,738.70
1至2年	--	--	--	--	--
2至3年	3,500.00	1.36	700.00	20.00	2,800.00
合计	256,909.16	100.00	13,370.46	5.20	243,538.70

(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 38,141.53 元。

(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披露

项目	期末余额	期初余额
备用金	96,486.00	2,288.00
保证金	818,773.88	94,737.13
扣款	--	122,844.33
其他	57,979.83	37,039.70
合计	973,239.71	256,909.16

(5) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	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
东莞市财政局寮步分局	保证金	714,036.75	1年以内	73.37	35,701.84
邓道波	备用金	54,976.00	1年以下	5.65	2,748.80
广东新宝电器股份有限公司	保证金	50,000.00	1-2年	5.14	5,350.00
东莞市欣瑞实业投资有限公司	押金	44,737.13	1年以内	4.60	501.20
中国石化销售有限公司广东东莞石油分公司	其他	26,090.04	1年以内	2.68	1,150.79
合计	--	889,839.92	--	91.44	45,452.63

5、存货

(1) 存货分类

存货种类	期末数			期初数		
	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	4,980,329.88	--	4,980,329.88	1,899,096.89	--	1,899,096.89
在产品	4,127,527.68	21,196.81	4,106,330.87	4,095,752.57	21,196.81	4,074,555.76
库存商品	4,988,609.42	773,134.45	4,215,474.97	5,992,456.73	773,134.45	5,219,322.28
周转材料	15,563.34	--	15,563.34	24,634.72	--	24,634.72
委托加工物资	115,110.26	--	115,110.26	1,838,293.43	--	1,838,293.43
发出商品	--	--	--	365,019.38	--	365,019.38
合计	14,227,140.58	794,331.26	13,432,809.32	14,215,253.72	794,331.26	13,420,922.46

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初数	本期增加	本期减少	期末数
------	-----	------	------	-----

		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	21,196.81	--	--	--	--	21,196.81
库存商品	773,134.45	--	--	--	--	773,134.45
合计	794,331.26	--	--	--	--	794,331.26

6、其他流动资产

项目	期末数	期初数
待认证进项税额	3,536.83	19,045.53
预缴所得税	602,133.38	602,133.38
待抵扣进项税	598,591.79	--
合计	1,204,262.00	621,178.91

7、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	14,716,693.45	810,666.91	594,051.00	993,255.44	17,114,666.80
2.本期增加金额	265,072.63	--	--	--	265,072.63
(1) 购置	265,072.63	--	--	--	265,072.63
3.本期减少金额	--	--	--	--	--
(1) 处置或报废	--	--	--	--	--
4.期末余额	14,981,766.08	810,666.91	594,051.00	993,255.44	17,379,739.43
二、累计折旧					
1.期初余额	3,569,762.26	447,030.33	345,886.46	263,325.96	4,626,005.01
2.本期增加金额	765,488.69	59,502.59	40,612.58	112,049.39	977,653.25
(1) 计提	765,488.69	59,502.59	40,612.58	112,049.39	977,653.25
3.本期减少金额	--	--	--	--	--
(1) 处置或报废	--	--	--	--	--
4.期末余额	4,335,250.95	506,532.92	386,499.04	375,375.35	5,603,658.26
三、减值准备					
四、账面价值					
1.期末账面价值	10,646,515.13	304,133.99	207,551.96	617,880.09	11,776,081.17
2.期初账面价值	11,146,931.19	363,636.58	248,164.54	729,929.48	12,488,661.79

说明：期末无暂时闲置的固定资产、无未办妥产权证书的固定资产、无用于抵押和担保的固定资产情况。

8、在建工程

(1) 在建工程明细

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
精密高分子合金齿轮生产项目	5,868,659.54	--	5,868,659.54	191,031.31	--	191,031.31

(2) 重要在建工程项目变动情况

工程名称	期初数	本期增加	转入固 定资产	其他 减少	利息资 本化累 计金额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利 息资本 化率%	期末数
精密高分子合金 齿轮生产项目	191,031.31	5,677,628.23	--	--	--	8,228.87	5.66	5,868,659.54

重大在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程累计投入占 预算比例%	工程进 度	资金来源
精密高分子合金齿轮生产项目	14,280,735.00	41.09	--	自有资金

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	42,718.45	17,932,436.42	17,975,154.87
2.本期增加金额	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--
4.期末余额	42,718.45	17,932,436.42	17,975,154.87
二、累计摊销			
1.期初余额	22,071.07	483,550.21	505,621.28
2.本期增加金额	4,271.82	263,754.66	268,026.48
3.本期减少金额	--	--	--
4.期末余额	26,342.89	747,304.87	773,647.76
三、减值准备			
四、账面价值			
1.期末账面价值	16,375.56	17,185,131.55	17,201,507.11
2.期初账面价值	20,647.38	17,448,886.21	17,469,533.59

说明：截止 2018 年 6 月 30 日，无形资产抵押情况见附注短期借款。

10、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	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

	期末数		期初数	
递延所得税资产：				
资产减值准备	1,837,024.81	275,553.72	1,700,629.68	255,094.45
与资产相关的政府补助	242,917.62	36,437.64	264,445.08	39,666.76
小计	2,079,942.43	311,991.36	1,965,074.76	294,761.21

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣亏损	1,484,784.57	3,447,338.37

说明：期末未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将全部于 2022 年到期。

11、其他非流动资产

项目	期末数	期初数
预付工程款	2,000,000.00	2,000,000.00
预付设备款	478,224.05	90,738.46
合计	2,478,224.05	2,090,738.46

12、短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	2,271,600.00	--
合 计	2,271,600.00	--

说明：2018 年 1 月 25 日，本公司与中国工商银行股份有限公司东莞寮步支行签订《最高额抵押合同》（2017 年寮抵字第 JAS01 号），抵押物：土地使用权，权属编号：粤（2017）不动产权第 0029226 号；抵押期间：2018 年 1 月 25 日至 2020 年 1 月 24 日。

2018 年 3 月 23 日，雷欣与中国工商银行股份有限公司东莞寮步支行签订《最高额保证合同》（2018 年寮保字第 JAS01 号），担保的主债权为自 2018 年 3 月 22 日至 2019 年 3 月 21 日期间，在人民币 16,500,000.00 元的最高余额内，本公司与其签订的所有借款合同、外汇转贷款合同、银行承兑协议等金融衍生类产品协议及其他文件而享有的债权。

2018 年 3 月 23 日，本公司与中国工商银行股份有限公司东莞寮步支行签订《网贷通循环借款合同》（2018 年寮循借字第 JAS01 号），贷款总额 16,500,000.00 元，借款额度使用期限自合同生效之日起至 2019 年 3 月 22 日。

13、应付账款

项目	期末数	期初数
货款	8,212,417.21	7,224,354.32
设备款	48,000.00	64,710.00
工程款	3,000,000.00	--
合计	11,260,417.21	7,289,064.32

14、预收款项

项目	期末数	期初数
货款	213,711.95	80,051.50

15、应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	1,127,707.05	5,860,358.52	5,293,524.91	1,694,540.66
离职后福利-设定提存计划	--	211,816.74	211,816.74	--
合计	1,127,707.05	6,072,175.26	5,505,341.65	1,694,540.66

(1) 短期薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	1,127,707.05	5,248,083.90	4,682,650.29	1,693,140.66
职工福利费	--	548,366.04	548,366.04	--
社会保险费	--	58,308.58	58,308.58	--
其中：1.医疗保险费	--	32,309.84	32,309.84	--
2.工伤保险费	--	15,005.78	15,005.78	--
3.生育保险费	--	10,992.96	10,992.96	--
住房公积金	--	5,600.00	4,200.00	1,400.00
合计	1,127,707.05	5,860,358.52	5,293,524.91	1,694,540.66

(2) 设定提存计划

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利	--	211,816.74	211,816.74	--
其中：1.基本养老保险费	--	204,173.32	204,173.32	--
2.失业保险费	--	7,643.42	7,643.42	--
合计	--	211,816.74	211,816.74	--

16、应交税费

税项	期末数	期初数
增值税	824,704.94	859,963.94
土地使用税	--	53,662.68
代扣代缴个人所得税	--	22,262.05
印花税	4,066.30	7,560.00
合计	828,771.24	943,448.67

17、其他应付款

项目	期末数	期初数
股东借款	9,767,865.70	11,783,653.70
保证金	1,000,000.00	1,000,000.00

其他	434,312.89	479,565.30
合计	11,202,178.59	13,263,219.00

其中，账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	金额	未偿还或未结转的原因
周红	4,676,053.30	股东借款尚未还款
雷欣	5,091,812.40	股东借款尚未还款

18、递延收益

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	264,445.08	--	21,537.46	242,907.62	东莞市“机器换人”专项资金应用项目资助
政府补助	--	120,800.00	1,271.19	119,528.81	东莞市“机器换人”专项资金应用项目资助
合计	264,445.08	120,800.00	22,808.65	362,436.43	

说明：计入递延收益的政府补助详见附注十一、1、政府补助。

19、股本（单位：万股）

项目	期初数	本期增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	2,436.00	--	--	--	--	--	2,436.00

说明：股本变动详见“一、公司基本情况-公司概况”。

20、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	24,475,518.01	--	--	24,475,518.01
其他资本公积	1,710,838.42	--	--	1,710,838.42
合计	26,186,356.43	--	--	26,186,356.43

21、盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	1,281,386.00	--	--	1,281,386.00

22、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	8,437,523.26	10,170,309.46	--
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	--	--	--
调整后期初未分配利润	8,437,523.26	10,170,309.46	--

加：本期净利润	1,826,158.67	-1,732,786.20	--
减：提取法定盈余公积	--	--	10%
期末未分配利润	10,263,681.93	8,437,523.26	--

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	27,640,472.71	20,812,323.85	24,442,251.70	15,563,150.74
其他业务	1,032,688.13	405,043.73	1,722,154.70	1,096,550.09

(1) 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
精密五金	25,118,909.93	17,897,046.57	21,253,331.00	13,136,866.81
电机行业	2,521,562.78	2,915,277.28	3,188,920.70	2,426,283.93
合计	27,640,472.71	20,812,323.85	24,442,251.70	15,563,150.74

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
合金齿轮箱体	666,951.61	380,088.50	1,001,703.21	625,742.80
高档智能电器精密传动器	12,983,890.27	8,929,625.65	10,698,896.46	5,808,171.43
精密变速电机合金支撑架	7,435,962.93	5,395,389.00	5,521,120.23	4,065,921.58
精密铜合锌齿轮	4,032,105.12	3,191,943.42	4,031,611.10	2,637,031.00
电机	2,521,562.78	2,915,277.28	3,188,920.70	2,426,283.93
合计	27,640,472.71	20,812,323.85	24,442,251.70	15,563,150.74

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华南地区	17,747,102.18	13,397,777.40	18,883,391.26	12,358,542.97
海外	9,893,370.53	7,414,546.45	5,558,860.44	3,204,607.77
合计	27,640,472.71	20,812,323.85	24,442,251.70	15,563,150.74

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	87,677.34	43,353.65
教育费附加	52,606.40	26,012.19
地方教育费附加	35,070.94	16,893.08
印花税	22,120.60	6,462.21

车船使用税	403.28	--
合计	197,878.56	92,721.13

说明：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

25、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	498,558.63	319,725.59
办公费	226,984.07	4,906.03
差旅费	83,758.82	342.00
运费及路桥费	79,251.05	26,983.52
折旧及摊销	17,907.62	8,905.64
促销费	--	30,093.82
其他	24,388.21	105,137.60
合计	930,848.40	496,094.20

26、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,608,701.80	1,400,647.83
中介机构费	199,292.00	92,392.46
折旧及摊销	365,357.48	109,417.31
办公费	215,332.10	268,699.41
差旅费路桥费	168,041.71	136,808.51
业务费	46,792.25	39,419.10
其他	134,285.77	102,484.15
合计	2,737,803.11	2,149,868.77

27、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	990,268.44	830,367.27
材料费	730,195.36	1,377,433.54
水电燃气费	40,566.58	36,946.79
折旧费	287,975.60	281,308.32
其他	55,428.54	58,200.00
-合计	2,104,434.52	2,584,255.92

28、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	--	--

减：利息收入	13,403.60	26,244.25
减：汇兑损益	498,625.46	-133,013.89
手续费及其他	7,667.82	7,880.45
合计	-504,361.24	114,650.09

29、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	136,395.13	61,323.53
合计	136,395.13	61,323.53

30、其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
东莞市“机器换人”专项资金	22,808.65	--	与资产相关
研究开发省级财政补助	--	412,000.00	与收益相关
合 计	22,808.65	412,000.00	

说明：政府补助的具体信息，详见附注十一、1、政府补助。

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
其他	23,200.00	--	23,200.00
合计	23,200.00	--	23,200.00

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
其他	89,874.91	2,100.00	89,874.91
合计	89,874.91	2,100.00	89,874.91

33、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	--	391,006.91
递延所得税费用	-17,230.15	-9,198.53
合计	-17,230.15	381,808.38

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项目	本期发生额
利润总额	1,826,158.67

按法定（或适用）税率计算的所得税费用	273,923.80
对以前期间当期税项的调整	--
不可抵扣的成本、费用和损失	--
利用以前期间的税务亏损	-291,153.95
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	--
研究开发费加成扣除的纳税影响	--
所得税费用	-17,230.15

34、现金流量表项目注释

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补贴收入	--	412,000.00
利息收入及其他	13,403.60	26,244.25
合计	13,403.60	438,244.25

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现的费用	2,440,938.97	3,073,616.74
手续费及其他	7,667.82	114,601.38
合计	2,448,606.79	3,188,218.12

（3）收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	120,800.00	--

说明：东莞市“机器换人”专项资金应用项目资助

（4）收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	--	10,000,000.00

（5）支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	2,000,000.00	10,000,000.00

说明：公司偿还实际控制人拆借资金。

35、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
------	-------	-------

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,826,158.67	4,033,883.55
加：资产减值准备	136,395.13	61,323.53
固定资产折旧	977,653.25	793,637.35
无形资产摊销	268,026.48	--
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	--	--
财务费用（收益以“—”号填列）	-426,552.52	--
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-17,230.15	-9,198.53
存货的减少（增加以“—”号填列）	-11,886.86	-3,437,058.00
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-1,996,556.83	100,926.78
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	1,784,127.43	3,932,863.02
其他	--	--
经营活动产生的现金流量净额	2,540,134.60	5,476,377.70
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	16,857,014.69	20,801,442.80
减：现金的期初余额	17,411,711.25	26,041,065.03
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	-554,696.56	-5,239,622.23

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	16,857,014.69	17,411,711.25
其中：库存现金	250,361.20	18,592.60
可随时用于支付的银行存款	16,606,653.49	17,393,118.65
二、现金等价物	--	--
三、期末现金及现金等价物余额	16,857,014.69	17,411,711.25

36、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
无形资产	17,185,131.55	贷款抵押
合计	17,185,131.55	

说明：详见附注五短期借款。

(6)、金融工具及风险管理

本公司各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括利率风险、汇率风险和商品价格风险/权益工具价格风险）。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、衍生金融工具和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 74.94%（2017 年：75.37%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 91.44%（2016 年：97.55%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司管理层认为保持充分的现金及现金等价物，并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2018 年 6 月 30 日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币 1,422.84 万元（2017 年 12 月 31 日：人民币 0.00 万元）。

期末本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项目	期末数				合计
	三个月以内	三个月至一年以内	一年至五年以内	五年以上	
金融负债：					
应付账款	1,126.04	--	--	--	1,126.04
其他应付款	43.43	978.78	--	--	1,022.21
金融负债和或有负债合计	1,169.47	978.78	--	--	2,148.25

期初本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项目	期初数				合计
	三个月以内	三个月至一年以内	一年至五年以内	五年以上	
金融负债：					
应付账款	728.91	--	--	--	728.91
其他应付款	49.54	1,176.78	100.00	--	1,326.32
金融负债和或有负债合计	778.45	1,176.78	100.00	--	2,055.23

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

（3）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注项目注释其他之外币货币性项目说明。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2018 年 6 月 30 日，本公司的资产负债率为 30.95%（2017 年 12 月 31 日：27.59%）。

（7）、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

（1）以公允价值计量的项目和金额

于 2018 年 6 月 30 日，本公司不存在以公允价值计量的资产及负债。

（2）不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款。

本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

（8）、关联方及关联交易

1、本公司无母公司，股东雷欣与周红是夫妻关系。

本公司实际控制人是：雷欣、周红

名称	与本公司关系	直接拥有本公司股份比例%	性质
雷欣、周红	实际控制人	78.20	自然人

报告期内，本公司的控股股东持股情况（续）：

名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
雷欣、周红	19,050,000.00	--	--	19,050,000.00

2、本公司无子公司。

3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
雷思、雷毅	董事
贺宏强（2018 年 7 月辞职）	监事

关联方名称	与本公司关系
易翠玲、谢腾云	监事
雷随利	股东、董事会秘书
周正涛	股东、董事
谢腾云、李广谦	股东、监事
周秀杰、杜模芬、邓道波、雷祖兰、史建锋	股东
尹浩林、陈德东、王晓春、刘彦雯、温定远	

4、关联交易情况

(1) 关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 9 人，上期关键管理人员 9 人，支付薪酬情况见下表：

项目	本期发生额(万元)	上期发生额(万元)
关键管理人员薪酬	50.33	33.70

(2) 关联方资金拆借情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
雷欣	2,000,000.00	2018-4-10		偿还拆借资金

说明：公司从关联方雷欣、周红拆入借款为无息借款。

5、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	贺宏强	--	--	122,844.33	6,142.22
其他应收款	邓道波	54,976.00	2748.80		

邓道波借支备用金 54,976.00 元，主要用于采购零星配件款，暂未报销。本往来具有真实、合理的商业实质内容，不属于控股股东、实际控制人及其关联方占用公司资金的情形。

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数	是否计息
其他应付款	雷欣	5,091,812.40	7,103,300.40	否
其他应付款	周红	4,676,053.30	4,680,353.30	否
其他应付款	邓道波	--	51,233.00	否

(9)、承诺及或有事项

(1) 资本承诺

已签约但尚未于财务报表中确认的资本承诺	期末数	期初数

大额发包合同	11,280,735.00	14,280,735.00
--------	---------------	---------------

(1) 经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合同情况如下：

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	期末数	期初数
资产负债表日后第1年	1,325,357.00	1,445,844.00
资产负债表日后第2年	291,000.00	893,435.00
合计	1,616,357.00	2,339,279.00

(2) 其他承诺事项

截至2018年6月30日，本公司不存在其它应披露的承诺及或有事项。

(10)、 资产负债表日后事项

截至2018年8月28日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

(11)、 其他重要事项

1、政府补助

(1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	期初余额	本期新增 补助金额	本期结转 计入损益 的金额	其他 变动	期末 余额	本期结转 计入损益的列 报项目	与资产相关/ 与收益相关
东莞市“机器换人”专项资金应用项目资助	财政拨款	264,445.08	--	21,537.46	--	242,907.62	其他收益	与资产相关
东莞市“机器换人”专项资金应用项目资助	财政拨款	--	120,800.00	1,271.19	--	119,528.81	其他收益	与资产相关

说明：

东莞市“机器换人”专项资金应用项目资助：发放主体是东莞市经济和信息化局，发放原因是对公司“机器换人”的补贴，发放依据文件《关于实施创新驱动发展战略 开展智能制造和服务型制造示范工程 加快推动工业转型升级的意见》（东府〔2015〕30号）和《东莞市“机器换人”专项资金管理办法》（东府〔2014〕77号），发放金额307,500.00元。

东莞市“机器换人”专项资金应用项目资助：发放主体是东莞市经济和信息化局，发放原因是对公司“机器换人”的补贴，发放依据文件《关于实施创新驱动发展战略 开展智能制造和服务型制造示范工程 加快推动工业转型升级的意见》（东府〔2015〕30号）和《东莞市“机器换人”专项资金管理办法》（东府〔2014〕77号），发放金额120,800.00元。

(2) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
研究开发省级财政补助项目	财政拨款	412,000.00	--	其他收益	与收益相关
合计		412,000.00	--		

截至 2018 年 6 月 30 日止，本公司不存在除以上事项外的其他重要事项。

(12)、 补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	--	
计入当期损益的政府补助(与公司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)	22,808.65	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-66,674.91	
非经常性损益总额	-43,866.26	
减: 非经常性损益的所得税影响数	--	
非经常性损益净额	-43,866.26	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-43,866.26	

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.98	0.07	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.09	0.08	

东莞洁澳思精密科技股份有限公司

2018 年 8 月 28 日