



永信科技

NEEQ : 831122

福建永信数控科技股份有限公司

Fujian Yonthin Digital Control Technology
Co., Ltd.



半年度报告

— 2018 —

公司半年度大事记



报告期内，公司获得发明专利：“多头电脑刺绣机的挑线装置”。



目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	17
第七节 财务报告	20
第八节 财务报表附注	26

释义

释义项目		释义
公司、本公司、永信科技、永信股份、永信公司	指	福建永信数控科技股份有限公司
永信电脑开发公司	指	石狮市永信电脑开发公司
永信有限	指	石狮市永信电脑设备制造有限公司
天虹科技	指	福州天虹电脑科技有限公司
公司章程	指	福建永信数控科技股份有限公司章程
股东大会、股东会	指	福建永信数控科技股份有限公司股东大会
董事会	指	福建永信数控科技股份有限公司董事会
监事会	指	福建永信数控科技股份有限公司监事会
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
主办券商、东海证券	指	东海证券股份有限公司
报告期、本期	指	2018年1月1日至2018年6月30日
上年同期	指	2017年1月1日至2017年6月30日

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。

公司负责人林辉煌、主管会计工作负责人林少鹏及会计机构负责人（会计主管人员）林少鹏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	董事会秘书办公室
备查文件	1、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的原稿。 2、载有公司财务负责人、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	福建永信数控科技股份有限公司
英文名称及缩写	Fujian Yonthin Digital Control Technology Co., ltd.
证券简称	永信科技
证券代码	831122
法定代表人	林辉煌
办公地址	福建省石狮市蚶江镇石湖科技工业园区

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	李维泉
是否通过董秘资格考试	是
电话	0595-88688899
传真	0595-88688890
电子邮箱	levi89@126.com
公司网址	www.yonthin.com
联系地址及邮政编码	福建省石狮市蚶江镇石湖科技工业园永信公司/362000
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	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2002-09-28
挂牌时间	2014-08-29
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-35 专用设备制造业-纺织、355 服装和皮革加工专用设备-3553 缝制机械制造
主要产品与服务项目	缝制、纺织等专用自动化设备的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	66,000,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	林辉煌
实际控制人及其一致行动人	林辉煌

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	913505001543240247	否
注册地址	石狮市蚶江镇石湖港科技工业园	否
注册资本（元）	66,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	东海证券
主办券商办公地址	上海市浦东新区东方路 1928 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	27,006,674.32	55,316,093.72	-51.18%
毛利率	30.86%	28.80%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	428,276.50	7,399,201.38	-94.21%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	439,701.97	7,396,635.00	-94.06%
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）	0.41%	7.72%	-
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）	0.42%	7.72%	-
基本每股收益	0.01	0.11	-90.91%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	166,177,584.96	158,255,137.63	5.01%
负债总计	61,769,310.34	54,275,139.51	13.81%
归属于挂牌公司股东的净资产	104,408,274.62	103,979,998.12	0.41%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.58	1.58	0%
资产负债率（母公司）	37.17%	34.30%	-
资产负债率（合并）			-
流动比率	187.03%	207.96%	-
利息保障倍数	2.03	20.57	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-7,030,168.87	-8,248,366.72	-14.77%
应收账款周转率	0.37	0.74	-
存货周转率	1.25	3.79	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	5.01%	6.70%	-

营业收入增长率	-51.18%	74.71%	-
净利润增长率	-94.21%	30.17%	-

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	66,000,000	66,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司目前所属行业为专用设备制造业，主营业务为缝制、纺织等专用自动化设备的研发、生产和销售，采取差异化发展战略，针对存量客户，凭借自身产品明显的技术性能比较优势，定制生产符合其需求的缝制、纺织设备产品并提供完善的后续服务，巩固现有客户群体；针对潜在客户，公司通过搜集公开市场信息、积极参与市场招投标、接受客户主动议标等方式，获得新的业务来源。公司的商业模式主要包括：采购模式、生产模式、销售模式和盈利模式。

（一）采购模式

公司采用“订单采购”与“适当备货”相结合的采购模式，针对型钢、槽钢、热轧板等常用大宗材料，采购部门参考市场供需情况、价格趋势、运输时间长短等相关因素进行集中询价、集中确定供应商、集中安排购买；针对电机、针头等个性化配件，采购部门根据销售订单、现有库存及定制周期单独进行采购。当进行大宗采购时由采购部会同公司管理层集体分析商议后再进行决策，以保证及时有效地完成订单需求。

（二）生产模式

公司采用“以销定产”的生产模式。依据销售合同中客户的需求，对标准化产品进行定制化设计和改良。公司的销售部门接到经客户确认的订单或与客户签订协议后，将订单交给生产部门，生产部门根据研发部门的设计图纸编制各个品种的生产计划，并组织生产。同时，为提高生产效率，公司也提前生产少量电脑绣花机和针织大圆机成品的标准化基础机型以满足未来订单需求。

（三）销售模式

经过十余年的市场开拓，公司建立起日趋完善的营销体系和销售网络。公司设有专门的销售部门，分为外贸组、内销组、客服组，负责公司产品的国内外销售和客户关系维护。在此基础上，公司组织生产部、销售部协同开展售后产品的增值服务提供，通过提供产品质保维修、使用培训进一步增强客户粘性。

公司国内销售主要采取直接销售的方式，销售人员负责收集与公司业务相关的外部信息，通过参加国内外各种展会、会议上直接洽谈业务、网络宣传、公开招标与竞争性谈判等方式完成项目的前期投标、商务洽谈等工作。当前国内的销售重点区域集中于广东、上海、浙江、福建、河北等地。公司已在广州、绍兴等地设立了办事处，负责其周边区域的市场开拓。公司国外销售主要采取代理销售的方式，通过寻求销售能力较强的代理商，快速提高市场份额。目前国外销售主要集中于印尼、巴基斯坦、印度、菲律宾、孟加拉等东南亚国家。随着公司品牌知名度的不断提高，公司的销售团队不断开拓新的目标市场，持续积累更多的客户资源。

（四）盈利模式

公司盈利模式为通过向合格的供应商采购原材料，再对原材料进行加工处理，并按客户要求整合优化电控系统和机械系统，最终销售给客户并提供安装调试服务，取得收入、利润和现金流。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

在 2018 年上半年，公司实现营业收入 27,006,674.32 元，同比下降 51.18%；净利润 428,276.50 元，同比下降 94.21%。以上指标较上年同期变化的主要原因有两方面：1、公司报告期内受国内外复杂的经济环境因素影响较大。2、公司在报告期内着重布局国内外市场，投入研发新产品，定位产品方向及经营方向，为下半年度的发展做铺垫。

三、 风险与价值

1、市场竞争加剧的风险

缝制、纺织等专用自动化设备制造行业属于劳动和技术密集型相结合的行业，是一个机电高度一体化的行业，公司在国内同级别的竞争对手较少，但是近年来国内很多中小企业不断的进入该行业，由于这些企业不同时具有机械、电控这两方面的核心能力，其提供的低价劣质的产品和技术扰乱市场，从而带来行业竞争的加剧。未来，公司若不能快速适应这种变化，将对公司的经营业绩带来不利影响。

应对措施：公司针对市场需求的变化进行市场调查和对主要竞争者的产品进行检索，不断提高公司的研发能力，推陈出新，提供高品质的服务，加大公司的宣传和销售，扩大市场份额，提升公司的经营业绩。

2、对政府补贴依赖的风险

报告期内，公司经营业绩对非经常性损益存在一定程度的依赖。公司的政府补贴占利润总额的比例较高，由于政府补贴收入具有不确定性，如果公司未来无法继续获得或维持政府补贴，而公司主营业务营利能力没有大幅提高，公司的净利润以及现金净流量可能会大幅下降，将对公司的经营业绩带来不利影响。

应对措施：首先要在企业内规范政府补助的使用；其次要进行风险管理，提高自身抗风险的能力；最后要善用政府补助资金进行创新，培育企业的竞争力。

3、技术风险

公司目前的核心技术经过公司核心技术人员通过一系列的试验摸索而获得的。同时，在工艺改进、控制等方面积累了诸多宝贵经验。作为国家高新技术企业，拥有一批具有核心技术能力及经验的核心技术人员是行业内企业竞争力的重要体现。随着行业竞争格局的不断演化，对人才的争夺也将日趋激烈，未来若公司不能在发展前景、薪酬、福利、工作环境等方面持续提供具有竞争力的待遇和激励机制，可能会造成核心技术人员流失，则将对公司的生产经营及长远发展造成一定影响。

应对措施：首先，重视技术方案的咨询论证，就技术方案的可行性进行研究，对项目方案的风险水平与收益水平进行比较，对方案实施后的可能结果进行猜测；其次，改善内部组织，建立有利于技术创新的生产过程组织，建立健全有关技术治理的内部控制制度，加强对技术资产的监督治理；最后引进专业技术人员，组建团队，保持团队的稳定性。

4、汇率波动的风险

报告期内公司国外销售比重占比较高，受目前国内外不确定的经济环境及货币汇率不稳定的影响，可能对今后国外销售布局造成一定影响。

应对措施：根据企业自身经营情况及国际环境因素按实际需要进行结售汇，并灵活运用国际贸易结算方式，申请国际贸易融资，使用外汇衍生品。

四、 企业社会责任

公司作为一家非上市公众公司，在追求经济效益和股东利益最大化的同时，注重积极承担社会责任，诚信对待供应商、客户等利益相关者。坚持以人为本，不断完善劳动用工与福利保障的相关管理制度，通过多种渠道和途径改善员工工作环境和生活环境，重视人才培养，实现员工与公司的共同成长。公司通过推动科技进步，为社会创造财富，带动和促进当地经济的发展，也为当地居民创造不少就业岗位。公司正在走一条与社会、自然和谐共处的可持续发展道路。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	<input 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) 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响:

经第二届董事会第十六次会议审议通过公司向泉州永帆贸易有限公司提供不超过 500 万元的借款，借款期限不超过 3 个月，借款年利率为 5.6%，并于 2018 年 6 月 20 日收回款项。本次借款方与公司不存在关联关系，不会影响公司正常业务和生产经营活动的开展，未对公司财务状况和经营成果产生不利影响，不存在损害公司及投资者利益的情况，也不存在公司实际控制人、控股股东、董事、监事、高级管理人员通过借款方式变相占用公司资金的情况。

(二) 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	5,000,000.00	803,750.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	5,000,000.00	0

3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	0	0
总计	10,000,000.00	803,750.00

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
固定资产	抵押	7,889,038.37	4.75%	抵押贷款
无形资产	抵押	2,804,831.17	1.69%	抵押、质押贷款
其他货币资金	冻结	4,135,800.00	2.49%	票据保证金
总计	-	14,829,669.54	8.93%	-

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	38,997,000	59.09%	3,307,500	42,304,500	64.10%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,591,000	6.96%	0	4,591,000	6.96%	
	董事、监事、高管	0	0%	3,307,500	3,307,500	5.01%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售条件股份	有限售股份总数	27,003,000	40.91%	-3,307,500	23,695,500	35.90%	
	其中：控股股东、实际控制人	13,773,000	20.87%	0	13,773,000	20.87%	
	董事、监事、高管	13,230,000	20.04%	-3,307,500	9,922,500	15.03%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		66,000,000	-	0	66,000,000	-	
普通股股东人数							18

(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	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	林辉煌	18,364,000	0	18,364,000	27.82%	13,773,000	4,591,000
2	林旭日	13,230,000	0	13,230,000	20.05%	9,922,500	3,307,500
3	福建省中科汇鑫股权投资合伙企业(有限合伙)	10,000,000	0	10,000,000	15.15%	0	10,000,000
4	石狮中科高新创业投资合伙企业(有限合伙)	8,500,000	0	8,500,000	12.88%	0	8,500,000
5	林涛	5,015,000	0	5,015,000	7.60%	0	5,015,000
合计		55,109,000	0	55,109,000	83.50%	23,695,500	31,413,500

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

林辉煌与林旭日系兄弟关系，林辉煌与林涛系父子关系，林旭日与林涛系叔侄关系。

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

公司控股股东为：林辉煌先生，持股数量 18,364,000 股，直接持股比例为 27.82%，股东性质为自然人。

林辉煌：男，1961 年 8 月出生，中国籍，无境外永久居留权；毕业于福州大学电子计算机软件专业，本科学历。1983 年 7 月至 1989 年 5 月，在国防科工委卫星测控站从事技术工作；1989 年 6 月至 1993 年 9 月，任石狮市工商银行技术科科长，1993 年 4 月至 2002 年 9 月，任永信电脑开发公司董事长；2002 年 9 月至 2004 年 8 月，任永信有限执行董事；2004 年 9 月至 2006 年 5 月，任永信有限监事；2006 年 6 月至 2012 年 12 月，任永信有限执行董事、总经理；2013 年 1 月至今，任永信科技董事长。

报告期内，公司未发生控股股东、实际控制人变更。

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
林辉煌	董事、董事长	男	1961-08-03	本科	2016年3月21日至2019年3月20日	是
林旭日	董事、总经理	男	1959-09-15	-	2016年3月21日至2019年3月20日	是
林少鹏	董事、财务负责人	男	1985-04-24	硕士	2016年3月21日至2019年3月20日	是
林春晓	董事	男	1983-08-23	硕士	2016年3月21日至2019年3月20日	是
董一萍	董事	女	1964-02-22	高中	2016年3月21日至2019年3月20日	是
高国新	监事会主席	男	1960-03-07	大专	2016年3月21日至2019年3月20日	是
林纯琼	监事	女	1979-11-23	中专	2016年3月21日至2019年3月20日	是
黄思文	职工监事	男	1979-06-28	大专	2016年3月21日至2019年3月20日	是
林振汉	副总经理	男	1976-11-21	中专	2016年3月21日至2019年3月20日	是
杨绳刚	副总经理	男	1959-10-13	中专	2016年3月21日至2019年3月20日	是
李维泉	董事会秘书	男	1989-06-04	本科	2016年8月25日至2019年3月20日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

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：

林旭日与林辉煌系兄弟关系，林辉煌与董一萍系夫妻关系，林旭日与林少鹏系父子关系，林旭日与林春晓系父子关系，林春晓与林少鹏系兄弟关系。其他人之间无直属关系。

(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
林辉煌	董事、董事长	18,364,000	0	18,364,000	27.82%	0
林旭日	董事、总经理	13,230,000	0	13,230,000	20.05%	0
合计	-	31,594,000	0	31,594,000	47.87%	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	10	10
生产人员	94	94
销售人员	13	13
技术人员	12	12
财务人员	6	6
员工总计	135	135

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	11	11
专科	18	18
专科以下	104	104
员工总计	135	135

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、 员工薪酬政策

公司根据不同的岗位类别和绩效考核指标，以工资和奖金相结合，结合公司盈利情况，通过奖金等激励性薪资激发员工工作积极性，以提高市场竞争力和对人才的吸引力为导向，制定具有行业竞争力的薪酬制度。

2、 培训计划

公司重视员工的日常培训，制定了系统的培训计划与人才培养计划，全面加强员工培训工作，包括新员工入职培训、试用期岗位技能培训、在职员工业务与管理技术培训、员工晋级和调岗职业技能需求培训等，不断提升公司员工素质与能力，提升员工和部门的工作效率。

3、 需公司承担费用的离退休职工情况

无

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

无变动

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	7,582,848.52	11,400,390.55
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	六、2、3	69,292,716.71	67,617,927.54
预付款项	六、4	19,780,197.42	15,887,817.85
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	683,159.56	5,603,233.69
买入返售金融资产			
存货	六、6	17,524,972.12	12,329,912.18
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产	六、7	666,328.04	31,342.35
流动资产合计		115,530,222.37	112,870,624.16
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	六、8	7,500,000.00	7,500,000.00
持有至到期投资			
长期应收款		0	0
长期股权投资		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产	六、9	9,979,464.70	10,327,027.22
在建工程		55,416.98	
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产	六、10	32,050,381.80	8,395,387.14
开发支出		0	0

商誉		0	0
长期待摊费用		0	0
递延所得税资产	六、11	1,062,099.11	1,062,099.11
其他非流动资产	六、12	0	18,100,000.00
非流动资产合计		50,647,362.59	45,384,513.47
资产总计		166,177,584.96	158,255,137.63
流动负债：			
短期借款	六、13	29,300,000.00	20,300,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款	六、14、15	17,002,606.77	21,388,460.19
预收款项	六、16	11,403,205.71	7,817,411.61
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、17	3,837.80	3,948.00
应交税费	六、18	3,692,519.28	4,190,350.38
其他应付款	六、19	367,140.78	574,969.33
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		61,769,310.34	54,275,139.51
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		0	0
负债合计		61,769,310.34	54,275,139.51
所有者权益（或股东权益）：			

股本	六、20	66,000,000.00	66,000,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	六、21	4,597,076.11	4,597,076.11
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积	六、22	3,338,292.19	3,338,292.19
一般风险准备		0	0
未分配利润	六、23	30,472,906.32	30,044,629.82
归属于母公司所有者权益合计		104,408,274.62	103,979,998.12
少数股东权益		0	0
所有者权益合计		104,408,274.62	103,979,998.12
负债和所有者权益总计		166,177,584.96	158,255,137.63

法定代表人：林辉煌

主管会计工作负责人：林少鹏

会计机构负责人：林少鹏

(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		27,006,674.32	55,316,093.72
其中：营业收入	六、24	27,006,674.32	55,316,093.72
利息收入		0	0
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		26,342,869.18	48,271,423.57
其中：营业成本	六、24	18,671,842.06	39,384,703.17
利息支出		0	0
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、25	449,000.99	430,713.43
销售费用	六、26	1,739,517.73	2,147,809.26
管理费用	六、27	2,429,984.80	2,876,517.61
研发费用	六、28	2,409,868.01	1,925,868.50
财务费用	六、29	601,867.19	424,223.69
资产减值损失	六、30	40,788.40	1,081,587.91
加：其他收益	六、31	726,600.00	848,470.00
投资收益（损失以“－”号填列）		0	0

其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,390,405.14	7,893,140.15
加：营业外收入	六、32	414,058.27	3,019.27
减：营业外支出	六、33	1,154,100.00	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		650,363.41	7,896,159.42
减：所得税费用	六、34	222,086.91	501,528.04
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		428,276.50	7,394,631.38
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		428,276.50	7,394,631.38
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	-4,570.00
2.归属于母公司所有者的净利润		428,276.50	7,399,201.38
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		428,276.50	7,394,631.38
归属于母公司所有者的综合收益总额		428,276.50	7,399,201.38
归属于少数股东的综合收益总额		0	-4,570.00
八、每股收益：			
(一)基本每股收益		0.01	0.11
(二)稀释每股收益		0.01	0.11

法定代表人：林辉煌

主管会计工作负责人：林少鹏

会计机构负责人：林少鹏

(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		33,508,813.88	48,265,578.58
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		2,551,708.55	3,683,233.36
收到其他与经营活动有关的现金	六、35	1,287,798.02	868,202.30
经营活动现金流入小计		37,348,320.45	52,817,014.24
购买商品、接受劳务支付的现金		36,202,508.42	38,969,215.70
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		3,662,847.22	2,743,013.89
支付的各项税费		1,253,679.21	5,875,334.09
支付其他与经营活动有关的现金	六、35	3,259,454.47	13,477,817.28
经营活动现金流出小计		44,378,489.32	61,065,380.96
经营活动产生的现金流量净额		-7,030,168.87	-8,248,366.72
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,098,573.90	734,339.33
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		5,098,573.90	734,339.33
投资活动产生的现金流量净额		-5,098,573.90	-734,339.33
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		9,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		9,000,000.00	
偿还债务支付的现金			9,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		628,699.26	346,117.44
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		628,699.26	10,246,117.44
筹资活动产生的现金流量净额		8,371,300.74	-10,246,117.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	六、36	-3,757,442.03	-19,228,823.49
加：期初现金及现金等价物余额	六、36	7,204,490.55	28,053,199.92
六、期末现金及现金等价物余额	六、36	3,447,048.52	8,824,376.43

法定代表人：林辉煌

主管会计工作负责人：林少鹏

会计机构负责人：林少鹏

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、 报表项目注释

福建永信数控科技股份有限公司 财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

1. 企业注册地和总部地址。

福建永信数控科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)注册资本 6600 万人民币, 统一社会信用代码: 913505001543240247; 营业时间: “自 2002 年 09 月 28 日至长期”; 企业法定代表人: 林辉煌; 注册地和住所: 石狮市蚶江镇石湖科技工业园区。

2. 企业的业务性质

经营范围: 数控技术研发、数控设备制造、电脑刺绣机、缝制及纺织等专用自动化设备的研发、制造、销售; 电脑刺绣机、缝制、纺织等专用自动化设备的辅助材料及零部件研发制造、销售; 自动化机械设备应用技术领域的新技术、新工艺、新产品研发、制造及销售(不含须经前置许可项目); 自营和代理各类商品和技术的进出口(但涉及前置许可、国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外)。(以上经营范围涉及许可经营项目的, 应在取得有关部门的许可后方可经营)。

3. 主要经营活动

主要从事纺织机器的生产和销售, 包括绣花机与大圆机, 产品销往国外和国内, 客户基本是纺织企

业。

4. 财务报告的批准报出日

本财务报表经公司董事会于 2018 年 8 月 28 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 1 月 1 日至 6 月 30 日的财务状况及 2018 年 1 月 1 日至 6 月 30 日的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。

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

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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。年初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

5、现金及现金等价物的确定标准

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

6、金融工具

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

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场

中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

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

①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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的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。

②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。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收

款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和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。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售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，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，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。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，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

(3) 金融资产减值

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

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

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月，持续下跌期间的确定依据为可供出售权益工具公允价值持续下跌时间小于 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原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并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产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。

在确认减值损失后，期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，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在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的条件与分类为交易性金融资产和在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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的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。

②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。

③财务担保合同及贷款承诺不属于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的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

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

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

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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。

（8）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。

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

7、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	一般以“金额 500 万元以上（含）且占应收款项账面余额 10% 以上的款项”为标准。
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，有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失，个别认定计提坏账准备，经减值测试后不存在减值的，应当包括在具有类似风险组合特征的应收款项中计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

①确定组合的依据及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）

账龄分析法组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征划分组合
---------	----------------------

②账龄分析法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，以下同）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	70	70
5 年以上	100	100

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明其发生减值的
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确认减值损失。

(4) 对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，存在减值迹象的，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。

(5) 坏账准备的转回

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

8、存货

(1) 存货的分类

存货是指公司在正常生产经营过程中持有以备出售的商品，在生产和提供劳务过程中耗用的材料、物料和低值易耗品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货按照购买成本进行初始计量，本公司存货主要是在生产过程中消耗的各种物料和低值易耗品，均在发出时采用月末一次加权平均法。。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度为实地盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

9、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20-35	5	2.71-4.75

运输设备	年限平均法	8-10	5	9.50-11.88
机器设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67
工器具	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67
办公设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

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

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

10、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的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后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

11、借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时

性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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。

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

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

12、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

本公司无形资产具体年限如下：

项目	摊销年限（年）
土地使用权	40-50
专利权	10-20

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

13、长期待摊费用

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

14、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。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，每年均进行减值测试。

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

15、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、

住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

16、收入

（1）商品销售收入

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

（2）收入确认的具体方法

公司主要销售绣花机、大圆机等产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

17、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额

计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益；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退回时，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。

18、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

19、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

报告期内，本公司无重大会计政策变更事项。

（2）会计估计变更

报告期内，本公司无重大会计估计变更事项。

20、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表

项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

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

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

（1）坏账准备计提

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

（2）长期资产减值准备

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

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

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

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

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（3）折旧和摊销

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

（4）递延所得税资产

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

划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(5) 所得税

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

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按2018年4月30日前17%的税率2018年5月1日起16%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%。

2、税收优惠及批文

(1) 增值税

2012年5月财政部、国家税务总局发布的《财税[2012]39号关于出口货物劳务增值税和消费税的通知》，本公司属于通知范围内出口退税行业，享受出口退税优惠政策。

(2) 企业所得税

经福建省科学技术厅、福建省财政厅、福建省国家税务局、福建省地方税务局批准，本公司于2015年9月21日获得高新技术企业资质，证书编号：GR201535000254，有效期三年、该证书届满日期为2018年9月21日。本公司2018年上半年企业所得税税率为15%。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指2018年1月1日，期末指2018年6月30日，本期指2018年1~6月，上年同期指2017年1~6月。

1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	221,187.60	32,820.77
银行存款	3,225,860.92	7,171,669.78
其他货币资金	4,135,800.00	4,195,900.00
合计	7,582,848.52	11,400,390.55
其中：存放在境外的款项总额		

注：其他货币资金是银行承兑汇票保证金、其使用权受到限制。

2、应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,859,700.00	2,505,832.01

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	74,518,510.04	100.00	7,085,493.33	9.51	67,433,016.71
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	74,518,510.04	/	7,085,493.33	/	67,433,016.71

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	71,897,180.77	100.00	6,785,085.24	9.44	65,112,095.53
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	71,897,180.77	/	6,785,085.24	/	65,112,095.53

① 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	49,639,613.80	2,481,980.69	5.00
1至2年(含2年)	17,281,232.39	1,728,123.24	10.00
2至3年(含3年)	5,462,362.11	1,638,708.63	30.00
3至4年(含4年)	1,340,041.76	670,020.88	50.00
4至5年(含5年)	762,000.30	533,400.21	70.00
5年以上	33,259.68	33,259.68	100.00
合计	74,518,510.04	7,085,493.33	/

(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 300,408.09 元。

(3) 截止 2018 年 6 月 30 日, 应收账款余额前 5 名的欠款单位情况:

单位名称	款项性质	金额	账龄	占应收款项 总额的比例 (%)	坏账准备
印度 ALLIANCE EMBROIDERY MACHINE PVT LTD	货款	6,762,775.20	1 年以内	9.08	338,138.76
泉州欧氏绣品有限公司	货款	5,939,089.00	1 年以内 1 至 2 年	7.97	356,345.34
印度 UNITY ENTERPRISE	货款	3,637,586.86	1 年以内	4.88	181,879.34
DIXCY TEXTILES PVT LTD 印度	货款	2,752,178.12	1 年以内	3.69	137,608.91
MORIEL'S TRADING 菲律宾马尼拉	货款	2,666,481.25	1 年以内	3.58	133,324.06
合计	/	21,758,110.43	/	29.20	1,147,296.41

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	16,829,913.30	85.08	13,451,571.19	84.67
1 至 2 年 (含 2 年)	2,681,640.38	13.56	2,138,681.66	13.46
2 至 3 年 (含 3 年)	147,623.55	0.75	123,280.00	0.78
3 至 4 年 (含 4 年)	108,063.13	0.55	161,328.00	1.01
4 至 5 年 (含 5 年)				
5 年以上	12,957.00	0.06	12,957.00	0.08
合计	19,780,197.42	100.00	15,887,817.85	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额		未结算原因
		金额	账龄	
晋江市恒通精密机械有限公司	非关联方	3,716,240.00	1 年以内、1-2 年	项目进行中
福建省和达智能科技有限公司	非关联方	2,180,000.00	1 年以内	项目进行中
泉州市洛江永太机械有限公司	非关联方	1,738,200.00	1 年以内、1-2 年	项目进行中
泉州丰泽恒昇精密机械有限公司	非关联方	1,599,548.50	1 年以内、1-2 年	项目进行中
福建省现代精密铸造有限公司	非关联方	1,290,080.00	1 年以内	项目进行中
合计		10,524,068.50		

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	719,115.33	100.00	35,955.77	5.00	683,159.56
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	719,115.33	/	35,955.77	5.00	683,159.56

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,898,809.15	100.00	295,575.46	5.01	5,603,233.69
单项金额不重大但单独不计提坏账准备的其他应收款					
合计	5,898,809.15	/	295,575.46	/	5,603,233.69

① 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	719,115.33	35,955.77	5.00
合计	719,115.33	35,955.77	/

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 259,619.69 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
借款		5,000,000.00
出口退税		314,088.69
参展费	213,815.00	250,786.00
运费	113,390.10	113,690.40
其他	391,910.23	220,244.06

合计	719,115.33	5,898,809.15
----	------------	--------------

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
中经得美国际快运代理有限公司厦门分公司	运费	101,945.40	1年以内	14.18	5,097.27
阿里巴巴(中国)网络技术有限公司	服务费	99,195.80	1年以内	13.79	4,957.79
上海宽宸会展服务有限公司	参展费	68,000.00	1年以内	9.46	3,400.00
瑞达国际展览(北京)有限公司	参展费	66,500.00	1年以内	9.25	3,325.00
北京英科宇科技开发中心	设计费	43,873.40	1年以内	6.1	2,193.67
合计		379,514.60		52.78	18,973.73

6、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	13,275,722.62		13,275,722.62
在产品	31,519.04		31,519.04
库存商品	4,217,730.46		4,217,730.46
合计	17,524,972.12		17,524,972.12

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,987,156.00		6,987,156.00
在产品			
库存商品	5,342,756.18		5,342,756.18
合计	12,329,912.18		12,329,912.18

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	31,342.35	31,342.35
应收退税款	634,985.69	0
合计	666,328.04	31,342.35

8、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
按成本计量	7,500,000.00		7,500,000.00	7,500,000.00		7,500,000.00
合计	7,500,000.00		7,500,000.00	7,500,000.00		7,500,000.00

(2) 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		
福建省康飞智能科技有限公司	7,500,000.00			7,500,000.00					19.74	
合计	7,500,000.00			7,500,000.00					/	

注：福建省康飞智能科技有限公司系本公司以及自然人薛宗仰双方共同出资，本公司认缴出资额 7,500,000.00 元人民币，占注册资本的 19.74%，出资方式为货币。

9、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输工具	机器设备	工器具	办公设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	11,790,942.00	951,946.84	5,033,396.47	41,167.84	215,783.03	18,033,236.18
2.本期增加金额			89,920.08	3,000.00	11,775.30	104,695.38
(1)购置			89,920.08	3,000.00	11,775.30	104,695.38
3.本期减少金额			61,538.46			61,538.46
4.期末余额	11,790,942.00	951,946.84	5,061,778.09	44,167.84	227,558.33	18,076,393.10
二、累计折旧						
1.期初余额	3,489,288.15	805,451.78	3,207,951.18	32,808.83	170,709.02	7,706,208.96
2.本期增加金额	162,615.48	42,485.92	169,192.66	8,013.70	8,411.68	390,719.44
(1) 计提	162,615.48	42,485.92	169,192.66	8,013.70	8,411.68	390,719.44
3.本期减少金额						
4.期末余额	3,651,903.63	847,937.70	3,377,143.84	40,822.53	179,120.70	8,096,928.40
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
4.期末余额						

项目	房屋及建筑物	运输工具	机器设备	工器具	办公设备	合计
四、账面价值						
1.期末账面价值	8,139,038.37	104,009.14	1,684,634.25	3,345.31	48,437.63	9,979,464.70
2.期初账面价值	8,301,653.85	146,495.06	1,825,445.29	8,359.01	45,074.01	10,327,027.22

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	9,785,228.18	4,900.00	9,790,128.18
2.本期增加金额	23,793,000.00		23,793,000.00
(1)购置	23,793,000.00		23,793,000.00
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额	33,578,228.18	4,900.00	33,583,128.18
二、累计摊销			
1.期初余额	1,392,748.11	1,992.93	1,394,741.04
2.本期增加金额	137,759.08	246.26	138,005.34
(1)计提	137,759.08	246.26	138,005.34
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额	1,530,507.17	2,239.21	1,532,746.38
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	32,047,721.01	2,660.79	32,050,381.80
2.期初账面价值	8,392,480.07	2,907.07	8,395,387.14

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	5,550,805.46	土地证正在办理中

11、递延所得税资产

(1) 递延所得税资产明细

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税资产
资产减值准备	7,121,449.10	1,062,099.11	7,080,660.70	1,062,099.11
合计	7,121,449.10	1,062,099.11	7,080,660.70	1,062,099.11

12、其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
购买土地预付款	0	18,100,000.00
合计	0	18,100,000.00

注：本公司于 2017 年 8 月 30 日与石狮市国土规划和房产管理局签订《国有建设用地使用权出让合同》，出让宗地编号为石狮市 2017S-25 号地块，土地使用权出让金总额 23,100,000.00 元，截至 2018 年 5 月 31 日本公司已全部支付价款 23,100,000.00 元。

13、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
抵押借款	29,300,000.00	20,300,000.00
合计	29,300,000.00	20,300,000.00

14、应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	11,792,000.00	13,954,600.00

15、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
原材料款项	5,210,606.77	7,433,860.19
合计	5,210,606.77	7,433,860.19

16、预收账款

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
预收货款	11,403,205.71	7,817,411.61
合计	11,403,205.71	7,817,411.61

17、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
----	------	------	------	------

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,948.00	3,453,263.02	3,453,373.22	3,837.80
二、离职后福利-设定提存计划		209,474.00	209,474.00	-
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	3,948.00	3,662,737.02	3,662,847.22	3,837.80

(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		3,345,464.64	3,345,464.64	-
2、职工福利费		-	-	-
3、社会保险费		91,324.38	90,330.58	993.80
其中：医疗保险费		80,883.16	80,883.16	-
工伤保险费		6,182.80	5,189.00	993.80
生育保险费		4,258.42	4,258.42	-
4、住房公积金				-
5、工会经费和职工教育经费	3,948.00	16,494.00	17,598.00	2,844.000
合计	3,948.00	3,453,283.02	3,453,393.22	3837.80

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		201,812.00	201,812.00	
2、失业保险费		7,642.00	7,642.00	
合计		209,454.00	209,454.00	

18、应交税费

项目	期末余额	期初余额
城市维护建设税	13,666.93	360.00
教育费附加	7,984.16	
地方教育附加	5,322.77	
个人所得税	26,666.99	32,968.95
企业所得税	3,605,025.60	4,123,168.60
房产税	14,736.23	14,736.23
土地使用税	19,116.60	19,116.60
合计	3,692,519.28	4,190,350.38

19、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
运输费	197,295.87	361,984.04
水费	18,938.11	1,100.09
汽车维修	3,699.80	10,538.20
辅助材料费	79,207.00	201,347.00
参展费	68,000.00	
合计	367,140.78	574,969.33

20、股本

项目	年初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	66,000,000						66,000,000

注：持股 5.00%以上的股东情况详见附注七 4（1）。

21、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	4,597,076.11			4,597,076.11
合计	4,597,076.11			4,597,076.11

22、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,338,292.19			3,338,292.19
合计	3,338,292.19			3,338,292.19

23、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	30,044,629.82	19,354,708.54
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	30,044,629.82	19,354,708.54
加：本期归属于母公司股东的净利润	428,276.50	11,877,690.31
减：提取法定盈余公积		1,187,769.03
期末未分配利润	30,472,906.32	30,044,629.82

24、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	27,006,674.32	18,671,842.06	55,316,083.72	39,384,703.17

项目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务				
合计	27,006,674.32	18,671,842.06	55,316,083.72	39,384,703.17

(1) 主营业务—按产品分类

项目	本期发生额		上年同期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
绣花机	17,605,230.66	12,229,122.26	32,887,329.80	27,067,263.75
大圆机	9,401,443.66	6,442,719.80	22,428,763.92	12,317,439.42
合计	27,006,674.32	18,671,842.06	55,316,093.72	39,384,703.17

(2) 公司前五名客户的营业收入情况：

客户名称	本期发生额	
	营业收入金额	占收入比例%
印度 BARK EXIM	2,971,846.04	11.00
泉州华耀绣品有限公司	1,918,454.94	7.10
PIXEL TRADING 菲律宾	1,542,185.26	5.71
VIGNESWAR KNITTINGSS 印度	1,516,862.70	5.62
UNITY FABRIC INDUSTRIES LTD 孟加拉国	1,319,090.53	4.88
合计	9,268,439.47	34.31

25、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	117,524.27	97,594.18
地方教育费附加	41,017.54	39,037.67
土地使用税	114,699.60	114,699.60
房产税	88,417.38	88,417.38
教育费附加	61,526.30	58,556.50
印花税	25,815.90	32,408.10
合计	449,000.99	430,713.43

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

26、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	4,507.05	
差旅费	127,204.20	114,297.16

项目	本期发生额	上期发生额
运保费	196,023.52	302,539.78
汽油费	41,555.00	26,295.00
人员费用	342,053.80	362,380.31
折旧费用	6,037.32	5,811.81
展览费	667,338.90	503,451.92
交际应酬费	24,089.23	42,177.69
邮递费	282,424.73	527,110.39
海运费		57,273.76
保险费	36,906.20	195,879.08
其他	11,377.78	10,592.36
合计	1,739,517.73	2,147,809.26

27、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员费用	662,830.39	593,585.33
折旧费	107,761.60	114,479.09
保险费用	92,863.51	91,020.66
水电费	18,600.00	18,600.00
办公费	31,927.67	80,189.62
无形资产摊销	138,005.34	98,250.32
差旅费	38,961.33	58,482.79
修理费	23,100.00	
招待费	82,566.09	169,046.58
邮电费	21,654.35	20,969.71
汽车费用	121,030.90	116,578.00
残疾人就业保险金	6,400.00	6,400.00
工会经费	16,494.00	33,504.00
职工福利费	583,369.58	388,915.00
上市服务费	343,679.24	390,849.05
物流费用	9,376.00	337,658.53
其他费用	131,364.80	357,988.93
合计	2,429,984.80	2,876,517.61

28、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料费用	1,340,017.85	1,224,255.93
人工费用	754,810.25	503,001.07
折旧与摊销费用	73,387.85	32,406.21
其他费用	174,481.82	117,536.61
保险费用	64,295.47	45,320.94
通讯费	2,874.77	3,347.74
合计	2,409,868.01	1,925,868.50

29、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	628,699.26	346,117.44
减：利息收入	147,139.75	16,713.03
减：汇兑收益	-61,777.31	-13,930.48
手续费	58,530.37	80,888.80
合计	601,867.19	424,223.69

30、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	40,788.40	1,081,587.91
合计	40,788.40	1,081,587.91

31、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	726,600.00	848,470.00
合计	726,600.00	848,470.00

1、计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
石狮市财政局 1107 支付 17 年促进外贸出口扶持资金		19,100.00		
石狮市财政局 1107 支付 17 年第三季度省级出口信保扶持资金		12,000.00		
收到石狮市财政局 1107 支付 2017 年第四季度省级出口		2,000.00		
石狮市财政局 1107 支付(中亚乌兹别克)越南国际纺织补贴		95,100.00		
石狮市财政局 1411 市科技局付 2018 省级科技(附有文		278,000.00		

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
石狮市财政局 1107 支付 2017 年第四季度市级出口补助		98,700.00		
收到石狮市财政局 1107 支付 2017 年省级外贸展会		221,700.00		
收到石狮高新技术产业开发 区管理委员会转贷(缺乏 活动经费党支部补			1,272.20	
收到中国平安财产保险 股份有限公司意健险赔 付款			9,206.07	
收到石狮市财政局高新 区管委会付知识产权奖 励(附有文件)			33,000.00	
收到石狮市财政局 1107 支付 2017 出口奖励			348,700.00	
收到石狮高新技术产业 开发区管理委员会党费 拨返			880.00	
收到深圳市新兰服饰有 限公司-石狮法院调解款			21,000.00	
合计		726,600.000	414,058.27	

32、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
财务补助	414,058.27		414,058.27
其他		3,019.27	
合计	414,058.27	3,019.27	414,058.27

33、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
税费滞纳金	1,154,100.00		1,154,100.00
合计	1,154,100.00		1,154,100.00

34、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	222,086.91	501,528.04
递延所得税费用		
合计	222,086.91	501,528.04

(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	650,363.41
按法定/适用税率计算的所得税费用	97,554.51
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
其它	124,532.40
所得税费用	222,086.91

35、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	726,600.00	848,470.00
营业外收入	414,058.27	3,019.27
往来款		
利息收入	147,139.75	16,713.03
合计	1,287,798.02	868,202.30

(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
往来款	1,078,216.74	7,249,233.19
费用	2,181,237.73	6,228,584.09
合计	3,259,454.47	13,477,817.28

36、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
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	428,276.50	7,394,631.38
加：资产减值准备	40,788.40	1,081,587.91

补充资料	本期发生额	上期发生额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	390,719.44	356,393.56
无形资产摊销	138,005.34	98,250.32
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	628,699.26	346,117.44
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
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）	-5,195,059.94	4,118,640.72
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,275,798.30	-30,876,234.46
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,185,799.57	9,232,246.41
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-7,030,168.87	-8,248,366.72
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	3,447,048.52	8,824,376.43
减：现金的期初余额	7,204,490.55	28,053,199.92
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	-3,757,442.03	-19,228,823.49

（2）现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,447,048.52	7,204,490.55
其中：库存现金	221,187.60	32,820.77
可随时用于支付的银行存款	3,225,860.92	7,171,669.78
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	期初余额
三、期末现金及现金等价物余额	3,447,048.52	7,204,490.55
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

37、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
固定资产	7,889,038.37	抵押
无形资产	2,804,831.17	抵押、质押
其他货币资金	4,135,800.00	票据保证金

38、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	160,151.52	7.1382	1,143,198.18
欧元	0.20	7.8023	1.56
应收账款			
其中：美元	6,137,548.53	6.5051	39,925,228.57

七、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

无。

2、本公司的子公司情况

无。

3、公司实际控制人

序号	姓名	与本公司的关系
1	林辉煌	股东、董事长

4、其他关联方情况

(1) 持有公司 5%以上股份的股东

序号	姓名	持股比例 (%)
1	林辉煌	27.82
2	林旭日	20.05
3	福建省中科汇鑫股权投资合伙企业（有限合伙）	15.15
4	石狮中科高新创业投资合伙企业（有限合伙）	12.88
5	林涛	7.60

	合计	83.50
--	----	-------

(2) 公司董监高以及其他关联方

序号	其他关联方名称	与本公司的关系
1	福州天虹电脑科技有限公司	控股股东林辉煌持有其 40%股权
2	大豪（福建）商贸有限公司	董事林春晓持有其 50%股权
3	福建省康飞智能科技有限公司	持有其 19.74%股权
4	林旭日	公司董事、总经理、董事长林辉煌之兄
5	林少鹏	公司董事、财务总监、总经理林旭日之子
6	林春晓	公司董事、总经理林旭日之子
7	董一萍	公司董事
8	高国新	公司监事、监事会主席
9	林纯琼	公司监事
10	黄思文	公司监事
11	林振汉	公司副总经理
12	杨绳刚	公司副总经理
13	李维泉	公司董事会秘书
14	董一萍	公司董事长林辉煌之配偶
15	纪美莲	公司总经理林旭日之配偶
16	林涛	公司股东、董事长林辉煌之子

4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
福州天虹电脑科技有限公司	采购控制器	803,750.00	2,007,316.24

(2) 关联担保情况

①本公司作为被担保方

融资租赁授信担保：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
林辉煌 董一萍 林旭日 纪美莲	5,000,000.00	2016/10/08	2018/10/07	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
林辉煌	10,000,000.00	2017/12/26	2018/12/25	否

注：截至资产负债表日本融资租赁仅签署相关授信担保协议。

银行借款担保：

担保方	短期借款金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
林辉煌 林旭日	5,000,000.00	2017/08/01	2018/07/31	否
	5,500,000.00	2017/11/09	2018/11/08	
	9,800,000.00	2017/11/08	2018/11/07	

② 其他

招商银行股份有限公司泉州分行拟向本公司提供总额40,000,000.00元的综合授信额度，授信期限为一年。公司控股股东、实际控制人林辉煌为此综合授信提供个人连带责任担保，担保期限为一年。截至2018年8月28日，招商银行股份有限公司泉州分行暂未与本公司签订授信合同或协议。

(3) 关联方应收应付款项

① 应收项目

项目名称	期末余额	年初余额
应收账款：福建省康飞智能科技有限公司	1,126,000.00	1,126,000.00
合计	1,126,000.00	1,126,000.00

② 应付项目

项目名称	期末余额	年初余额
应付账款：福州天虹电脑科技有限公司	1,626,226.48	1,472,476.48
合计	1,626,226.48	1,472,476.48

八、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

无。

2、或有事项

无。

九、资产负债表日后事项

无。

十、其他重要事项

无。

十一、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助,但与企业正常经营业务密切相关,符合国家政策规定,按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	726,600.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-740,041.73	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-13,441.73	
所得税影响额	-2,016.26	
少数股东权益影响额(税后)		
合计	-11,425.47	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入,“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.41%	0.01	0.01
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	0.42%	0.01	0.01

福建永信数控科技股份有限公司

2018年8月28日