



金华机械

NEEQ:832356

常熟市金华机械股份有限公司

Changshu jinhua Mechanical Co.,ltd



半年度报告

— 2018 —

## 公司半年度大事记

目前“实用新型”专利总数项达 22 项，2018 年上半年度新增 3 项：1) 一种数控车床用自动上料机构、2) 一种数控车床用自动下料机构、3) 一种自动化数控车床。

目前“发明”专利总数达 6 项，2018 年上半年度新增 2 项：1)、一种磷皂化生产工艺、2) 一种磷皂化生产线。

# 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、金华机械	指	常熟市金华机械股份有限公司
股东大会	指	常熟市金华机械股份有限公司股东大会
董事会	指	常熟市金华机械股份有限公司董事会
监事会	指	常熟市金华机械股份有限公司监事会
三会	指	常熟市金华机械股份有限公司股东大会、董事会、监事会
主办券商、东吴证券	指	东吴证券
会计师、天衡	指	天衡会计师事务所（特殊普通合伙）
轴	指	汽车液压转向轴、汽车电动转向轴
元、万元	指	人名币元、人名币万元

## 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。

公司负责人蒋浩、主管会计工作负责人蒋浩及会计机构负责人（会计主管人员）陈志强保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

### 【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室。
备查文件	载有公司法定代表人，主管会计工作负责人，会计机构负责人（会计主管人员）签名盖章的财务报表。
	由公司董事签名的 2018 年半年度报告文本。
	报告期在指定信息披露平台上公开披露过的所有文件的正本及公告原件。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	常熟市金华机械股份有限公司
英文名称及缩写	Changshu jinhua Mechanical co., ltd
证券简称	金华机械
证券代码	832356
法定代表人	蒋浩
办公地址	江苏省常熟市碧溪新区东张万和路 25 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	蒋怡
是否通过董秘资格考试	否
电话	0512-52645208
传真	0512-52646873
电子邮箱	1243434510@qq.com
公司网址	<a href="http://www.jinhua-mach.com">http://www.jinhua-mach.com</a>
联系地址及邮政编码	江苏省常熟市碧溪新区东张万和路 25 号 215537
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司半年度报告备置地	公司董秘办公室

### 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	1997-09-23
挂牌时间	2015-04-20
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	汽车制造业-汽车零部件及配件制造（代码 C3660）
主要产品与服务项目	生产销售汽车电动转向泵轴、汽车液压转向泵轴等汽车零配件
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	22,300,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	4
控股股东	蒋浩
实际控制人及其一致行动人	蒋浩

#### 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	913205006282225306	否
金融许可证机构编码	-	
注册地址	常熟市碧溪新区东张万和路 25 号	否
注册资本（元）	22,300,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商	东吴证券
主办券商办公地址	苏州工业园区星阳街 5 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	天衡会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	陆德忠、何玉勤
会计师事务所办公地址	南京建邺区江东中路 106 号万达广场商务楼 B 座 19-20 层

#### 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	35,931,129.49	41,682,550.39	-13.80%
毛利率	36.91%	51.05%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,313,538.09	12,807,350.83	-58.51%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,213,837.77	12,724,197.72	-59.02%
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）	6.71%	21.57%	-
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）	6.59%	21.43%	-
基本每股收益	0.24	0.57	-57.89%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	102,863,056.80	115,415,065.38	-10.88%
负债总计	30,518,083.82	29,428,630.49	3.70%
归属于挂牌公司股东的净资产	72,344,972.98	85,986,434.89	-15.86%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.24	3.86	-16.06%
资产负债率（母公司）	29.67%	25.50%	-
资产负债率（合并）	29.67%	25.50%	-
流动比率	1.59	2.05	-
利息保障倍数	101.40	279.41	-

### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	5,355,669.58	10,345,267.61	-48.23%
应收账款周转率	1.37	1.41	-
存货周转率	1.30	1.43	-



#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-10.88%	-6.87%	-
营业收入增长率	-13.80%	-2.11%	-
净利润增长率	-58.51%	32.74%	-

#### 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	22,300,000	22,300,000	
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

#### 六、 补充财务指标

适用 不适用

#### 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

公司业务属于汽车零部件的研发、生产和销售，公司拥有核心技术以及核心团队，并通过生产并向客户销售转向泵轴产品实现盈利。公司客户主要为汽车转向系统生产商。

**研发模式：**公司根据各部门对市场的及时反馈以及客户的最新需求研究开发最新产品。并结合所处行业特性、研发的优势去匹配客户需求。

**生产模式：**公司采用以销定产的生产模式，即以签订的销售合同确定的销售量制定生产计划并安排生产。公司每年年初与客户签订年度销售合同，每月根据客户的送货计划制定生产计划，再按生产计划组织生产。

**销售模式：**公司主要采用直接销售模式，产品生产完成后直接交付给客户，公司设有专门的销售部，负责销售及市场推广，销售环节及依赖的关键资源主要是独特的加工工艺和先进的技术，长期积累的销售渠道和完善的售后服务体系以及在客户中良好的口碑。

**采购模式：**公司主要采购模式为以销定产，按需采购。

**盈利模式：**公司的盈利模式可以概括为依托先进的冷挤压工艺，为客户提供优质的转向泵轴产品选择，在为下游客户创造价值的同时获得自身的快速发展。同时，严格的采购模式、以销定产的生产模式和大客户销售模式成为保证产品品质和公司市场规模扩大并实现稳定现金回流的关键。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

一、经营成果：公司实现营业总收入 3,593.11 万元，比上年同期减少 13.80%，实现净利润为 531.35 万元，比上年同期减少了 58.51%。上半年原材料价格上升幅度较大、客户降价、市场因素直接影响订单量下降、公司搬迁新厂后增加投入造成成本上升、用工成本上升等因素导致公司上半年销售收入下降，毛利率降低，利润下降。

二、财务状况：公司目前资产总计为 10,286.31 万元，与上年期末相比减少了 10.88%，负债总计为 3,051.81 万元，与上年期末相比增加了 3.70%，资产负债率为 29.67%，具备较强的偿债能力。

三、报告期内，经营活动产生的现金流量净额 535.57 万元，比去年同期减少，主要是销售额减少造成。

四、报告期内发生销售费用 125.54 万元，比去年同期增加了 11.39 万元，增加了 9.98%。报告期内发生管理费用 549.24 万元，比去年同期增加了 46.49 万元，增长了 9.25%，主要原因是管理人员薪酬增加了 33.02 万元。

### 三、 风险与价值

#### 一、重大客户依赖风险

由于公司产品的主要客户群体为汽车转向泵制造厂商。从全球范围来看，汽车转向泵的生产企业总体数量不多、供应较为集中，报告期内，公司向前五大客户销售金额占营业收入的比重较大，符合行业特点。虽然公司主要客户系国内外知名的汽车零部件厂商，公司也与其保持了长期而稳定的合作关系，但若重要客户需求量发生变动，可能会给企业的经营业绩带来不利影响。公司将逐步延长产品线，开拓新的客户，以分散风险。

#### 二、应收账款余额较大风险

2018 年 06 月 30 日，公司应收账款净额为 2,502.60 万元，占流动资产的比例为 52.22%，占资产总额的比例为 24.33%，占 2018 年 1-6 月营业收入的 69.65%，虽然一年以内应收账款占 99.80%，但相对公司总体规模而言金额较大。虽然公司应收账款绝大部分在合理信用期限内、账龄短，但规模较大的应收账款的存在给公司的资金周转带来一定压力。公司将加强应收账款的管理，降低应收账款余额较大的风险。

#### 三、内部控制风险

截至 2018 年 06 月 30 日，蒋浩先生持有公司 7,734,400 股股份，占公司股份总额的 34.68%，为公司的第一大股东、实际控制人，股东蒋怡为蒋浩之女儿，蒋波、蒋范为蒋浩之兄弟；吕建国为蒋浩之连襟；陈保珍为蒋浩之母亲；徐莹冰为蒋浩配偶妹妹的女儿；刘振基为蒋浩配偶的哥哥。若实际控制人及其关联方通过行使表决权，或运用其他直接/间接方式对公司的经营、重要人事任免等进行控制，则可能会产生实际控制人损害公司和中小股东利益的风险。公司将进一步规范公司法人治理，加强企业内部控制。

#### 四、人才不足的风险

由于公司品牌影响力不够及地处乡镇地区，不能吸引足够的优秀管理人才和技术人才。虽然公司提供了相对有竞争力的薪酬待遇，建立了相对完善的福利制度，但仍存在因个人发展等因素造成人才不足的风险。上述风险可能对公司盈利能力的持续增长带来不利影响。公司将进一步完善人力资管管理，吸

引及培养更多的人才。

#### 五、销售单价下降等市场竞争风险

目前公司重大客户依赖较强，随着整车市场的激烈竞争，订单量波动，客户不断下调产品价格，外加原材料成本上涨以及人力成本的增加。如果公司不能应对上述不利因素，则有可能导致公司市场竞争力下降，盈利水平大幅下降的风险。

公司已通过多种途径接触更多客户和新品，目前已有个别强有竞争力的新品在顺利开发中，同时慢慢摆脱大客户依赖；对老产品继续优化工艺，使其减少降价带来的成本压力，同时加强自身竞争力。

#### 四、 企业社会责任

公司冠名常熟市碧溪工会与东张办事处组织的“第二届金华机械杯职工篮球联赛”，得到社会各界的广泛好评。

为全厂员工提供职业健康体检，购买劳保用必备品。

#### 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
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 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、重要事项详情

#### (一) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
蒋浩蒋怡	关联方提供担保	14,000,000	是	2018-08-31	2018-016
蒋浩	关联方提供担保	1,000,000	是	2018-08-31	2018-016

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

本次关联交易有利于公司发展，不会对公司财务状况、经营成果及独立性构成重大影响，不存在损害公司及公司股东利益的情况，也不存在向关联方输送利益的情形。

(二) 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018-06-28	8.5	-	-

2、报告期内的利润分配预案

适用 不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

2017 年权益分派已获 2018 年 5 月 09 日召开的股东大会审议通过，以总股 22,300,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 8.5 元（含税），共分配现金红利 18,955,000 元；不进行资本公积金转增股本。通过与中国结算提交权益分派的申请，2018 年 6 月 28 日公司向中国结算汇款，2018 年 7 月 2 日股利分派完毕。

## 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	11,697,850	52.46%	-	11,697,850	52.46%
	其中：控股股东、实际控制人	1,933,600	8.67%	-	1,933,600	8.67%
	董事、监事、高管	3,390,050	15.20%	-	3,390,050	15.20%
	核心员工	1,958,600	8.78%	-	1,958,600	8.78%
有限售条件股份	有限售股份总数	10,602,150	47.54%	-	10,602,150	47.54%
	其中：控股股东、实际控制人	5,800,800	26.01%	-	5,800,800	26.01%
	董事、监事、高管	10,602,150	47.54%	-	10,602,150	47.54%
	核心员工	5,875,800	26.34%	-	5,875,800	26.34%
总股本		22,300,000	-	0	22,300,000	-
普通股股东人数		33				

(二) 报告期期末普通股前五名 股东间相互关系说明：蒋浩、蒋波、蒋范为兄弟关系，蒋波、蒋范分别为蒋浩的二弟、三弟；蒋浩与吕建国为连襟关系；徐莹冰为蒋浩配偶妹妹的女儿。

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	蒋浩	7,734,400	0	7,734,400	34.68%	5,800,800	1,933,600
2	蒋波	4,021,200	0	4,021,200	18.03%	3,015,900	1,005,300
3	蒋范	1,648,200	0	1,648,200	7.39%	0	1,648,200
4	吕建国	1,271,800	0	1,271,800	5.70%	0	1,271,800
5	徐莹冰	1,248,600	0	1,248,600	5.60%	0	1,248,600
合计		15,924,200	0	15,924,200	71.4%	8,816,700	7,107,500
前五名 股东间相互关系说明：蒋浩、蒋波、蒋范为兄弟关系，蒋波、蒋范分别为蒋浩的二弟、三弟；蒋浩与吕建国为连襟关系；徐莹冰为蒋浩配偶妹妹的女儿。							

### 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

蒋浩先生，董事长。中国国籍，63岁，无境外永久居留权，大专学历。1973年6月至1973年10月在常熟市东张针织厂任员工；1973年10月至1994年3月在常熟市阀门厂历任员工、总经理助理；1994年4月至1997年8月在常熟市食品机械厂任总经理，1997年9月至2014年11月在有限公司任执行董事、总经理；2014年11月至今任股份公司董事长、总经理。

#### (二) 实际控制人情况

蒋浩先生，董事长。中国国籍，63岁，无境外永久居留权，大专学历。1973年6月至1973年10月在常熟市东张针织厂任员工；1973年10月至1994年3月在常熟市阀门厂历任员工、总经理助理；1994年4月至1997年8月在常熟市食品机械厂任总经理，1997年9月至2014年11月在有限公司任执行董事、总经理；2014年11月至今任股份公司董事长、总经理。



## 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
蒋浩	董事长、总经理	男	1955-10-24	大学	2017年11月24日至 2020年11月23日	是
蒋波	董事、副总经理	男	1958-10-10	中学	2017年11月24日至 2020年11月23日	是
丁建刚	董事	男	1957-01-31	中学	2017年11月24日至 2020年11月23日	是
陈托歧	董事	男	1958-12-27	中学	2017年11月24日至 2020年11月23日	是
倪保军	监事	男	1972-07-08	中学	2017年11月24日至 2020年11月23日	是
刘振球	监事	男	1963-08-26	中学	2017年11月24日至 2020年11月23日	是
陈志强	董事、财务总监	男	1971-08-16	大学	2017年11月24日至 2020年11月23日	是
蒋怡	董事会秘书	女	1980-06-04	大学	2017年11月24日至 2020年11月23日	是
张志军	监事会主席	男	1962-05-04	中学	2017年11月24日至 2020年11月23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:

蒋浩、蒋波为兄弟关系；蒋浩、蒋怡为父女关系；.除此之外，董事、监事、高级管理人员之间不存在 关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股 股数	数量变动	期末持普通 股股数	期末普通股 持股比例	期末持有股 票期权数量
蒋浩	董事长、总经理	7,734,400	0	7,734,400	34.68%	0
蒋波	董事、副总经理	4,021,200	0	4,021,200	18.03%	0
张志军	监事会主席	936,600	0	936,600	4.20%	0

蒋怡	董事会秘书	800,000	0	800,000	3.59%	0
陈志强	董事、财务总监	100,000	0	100,000	0.45%	0
倪保军	监事	100,000	0	100,000	0.45%	0
丁建刚	董事	100,000	0	100,000	0.45%	0
刘振球	监事	100,000	0	100,000	0.45%	0
陈托歧	董事	100,000	0	100,000	0.45%	0
<b>合计</b>	-	13,992,200	0	13,992,200	62.75%	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
生产人员	254	219
销售人员	3	4
技术人员	6	7
财务人员	4	4
行政管理人员	37	38
<b>员工总计</b>	<b>304</b>	<b>272</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士		
本科	9	13
专科	25	31
专科以下	270	228
<b>员工总计</b>	<b>304</b>	<b>272</b>

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：

公司无承担费用的离退休职工，且人员稳定。对于引进优秀管理人才和技术人才，公司提供了相对有竞争力的薪酬待遇，建立了相对完善的福利制度。

## （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：**

公司目前有核心技术人员 4 名，未发生重大变动，基本情况如下：

（1）蒋浩先生：63 岁，董事长、总经理、控股股东，实际控制人。

（2）丁建刚先生：61 岁，董事，生产副总经理。

（3）吴惠芳先生：42 岁，2003 年 9 月至 2014 年 11 月在有限公司历任员工、制造部副经理；2014 年 11 月至今任股份公司制造部副经理。

（4）沈晓锋先生：39 岁，1998 年 3 月至 2000 年 2 月在常熟市食品机械厂担任员工；2000 年 2 月至 2014 年 11 月在有限公司历任员工、制造部副经理；2014 年 11 月至今任股份公司制造部副经理。

## 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	(五) 1	1,839,548.71	4,799,648.38
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	(五) 2/3	27,348,486.21	28,937,799.75
预付款项	(五) 4	1,605,115.19	3,449,240.26
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(五) 5	667,356.13	3,726,896.51
买入返售金融资产			
存货	(五) 6	16,462,327.36	18,447,266.26
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		0	0
<b>流动资产合计</b>		<b>47,922,833.60</b>	<b>59,360,851.16</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		0	0
长期股权投资		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产	(五) 7	45,849,686.22	46,719,048.21
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产	(五) 8	8,821,990.83	9,009,682.13
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) 9	268,546.15	325,483.88
其他非流动资产		0	0
<b>非流动资产合计</b>		54,940,223.20	56,054,214.22
<b>资产总计</b>		102,863,056.80	115,415,065.38
<b>流动负债:</b>			
短期借款	(五) 10	15,000,000.00	3,500,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款	(五) 11/12	8,967,468.27	12,120,197.35
预收款项	(五) 13	44,640.78	
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(五) 14	5,716,517.18	7,889,949.83
应交税费	(五) 15	295,231.14	5,304,397.64
其他应付款	(五) 16	59,029.78	105,772.33
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
<b>流动负债合计</b>		30,082,887.15	28,920,317.15
<b>非流动负债:</b>			
长期借款		0	00
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) 17	435,196.67	508,313.34
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
<b>非流动负债合计</b>		435,196.67	508,313.34
<b>负债合计</b>		30,518,083.82	29,428,630.49
<b>所有者权益 (或股东权益):</b>			

股本	(五) 18	22,300,000.00	22,300,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	(五) 19	12,086,116.85	12,086,116.85
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) 20	8,638,831.80	8,638,831.80
一般风险准备		0	0
未分配利润	(五) 21	29,320,024.33	42,961,486.24
归属于母公司所有者权益合计		72,344,972.98	85,986,434.89
少数股东权益		0	0
<b>所有者权益合计</b>		<b>72,344,972.98</b>	<b>85,986,434.89</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>102,863,056.80</b>	<b>115,415,065.38</b>

法定代表人：蒋浩主管会计工作负责人：蒋浩会计机构负责人：陈志强

## (二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		35,931,129.49	41,682,550.39
其中：营业收入	(五) 22	35,931,129.49	41,682,550.39
利息收入		0	0
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		29,784,248.32	26,712,906.01
其中：营业成本	(五) 22	22,668,105.56	20,402,043.42
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	(五) 23	551,223.72	536,753.48
销售费用	(五) 24	1,255,425.90	1,141,535.25
管理费用	(五) 25	5,492,389.08	5,027,457.49
研发费用			
财务费用	(五) 26	123,280.78	-20,750.67
资产减值损失	(五) 27	-306,176.72	-374,132.96
加：其他收益		0	0
投资收益（损失以“－”号填列）		0	64,086.92

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）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		6,146,881.17	15,033,731.30
加：营业外收入	（五）28	118,320.80	68,075.46
减：营业外支出	（五）29	1,026.31	34,335.19
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		6,264,175.66	15,067,471.57
减：所得税费用	（五）30	950,637.57	2,260,120.74
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		5,313,538.09	12,807,350.83
其中：被合并方在合并前实现的净利润		5,313,538.09	12,807,350.83
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		5,313,538.09	12,807,350.83
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		5,313,538.09	12,807,350.83
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		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
<b>七、综合收益总额</b>		5,313,538.09	12,807,350.83
归属于母公司所有者的综合收益总额		5,313,538.09	12,807,350.83
归属于少数股东的综合收益总额		0	0
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.24	0.57
（二）稀释每股收益		0.24	0.57

法定代表人：蒋浩主管会计工作负责人：蒋浩会计机构负责人：陈志强

### (三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		39,885,681.80	48,384,748.09
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			
收到其他与经营活动有关的现金	(五)31(1)	16,629,834.82	14,648,064.42
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>56,515,516.62</b>	<b>63,032,812.51</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		8,038,243.69	14,586,835.79
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		14,595,371.42	16,154,936.23
支付的各项税费		10,399,170.50	8,331,515.82
支付其他与经营活动有关的现金	(五)31(2)	18,127,061.43	13,614,257.06
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>51,159,847.04</b>	<b>52,687,544.90</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>5,355,669.58</b>	<b>10,345,267.61</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			14,400,000.00
取得投资收益收到的现金			64,086.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			30,000.00
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)31(3)	3,281,224.80	
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>3,281,224.80</b>	<b>14,494,086.92</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,061,515.77	6,210,330.14
投资支付的现金			14,400,000.00
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			48,142.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		3,061,515.77	20,658,472.14
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		219,709.03	-6,164,385.22
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		15,000,000.00	12,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(五)31(4)	4,752.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		15,004,752.00	12,000,000.00
偿还债务支付的现金		3,500,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		19,100,926.19	24,116,350.90
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		22,600,926.19	24,116,350.90
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-7,596,174.19	-12,116,350.90
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		195.91	-566.80
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-2,020,599.67	-7,936,035.31
加：期初现金及现金等价物余额	(五)32(2)	3,160,148.38	13,719,116.86
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	(五)32(2)	1,139,548.71	5,783,081.55

法定代表人：蒋浩 主管会计工作负责人：蒋浩 会计机构负责人：陈志强

## 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

# 常熟市金华机械股份有限公司

## 2017 年度财务报表附注

### 一、 公司基本情况

常熟市金华机械股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为常熟市金华机械有限公司，成立于 1997 年 9 月 23 日，由自然人蒋浩、张志军、谢世保、陶瑞昌共同出资设立，注册资本为人民币 50.00 万元，其中：蒋浩出资 35.00 万元、占注册资本的 70.00%；张志军出资 5.00 万元、占注册资本的 10.00%；谢世保出资 5.00 万元、占注册资本的 10.00%；陶瑞昌出资 5.00 万元、占注册资本的 10.00%。

2007 年 9 月 10 日，根据公司股东会决议和股权转让协议，股东张志军、谢世保、陶瑞昌分别将其持有公司的部分股权转让给蒋浩，转让后的股权结构变更为：蒋浩占注册资本的 86.37%、张志军占注册资本的 5.87%、谢世保占注册资本的 3.58%、陶瑞昌占注册资本的 4.18%。

2007 年 9 月 17 日，根据公司股东会决议增加注册资本人民币 450 万元，其中货币出资 352.00 万元、未分配利润转增实收资本 98.00 万元，增资后的注册资本为人民币 500.00 万元，增资后股权结构变更为：蒋浩占注册资本的 86.37%、张志军占注册资本的 5.87%、谢世保占注册资本的 3.58%、陶瑞昌、占注册资本的 4.18%。

2010 年 12 月 30 日，根据公司股东会决议和股权转让协议，股东蒋浩将其持有公司的部分股权分别转让给自然人蒋波、蒋范、陈保珍、徐莹冰、吕建国、刘振基，股东张志军、谢世保、陶瑞昌分别将其持有公司的部分股权转让给自然人刘振基，转让后股权结构变结更为蒋浩占注册资本的 38.67%，蒋波占注册资本的 20.11%，蒋范占注册资本的 8.24%、吕建国占注册资本的 6.36%、陈保珍占注册资本的 6.24%、徐莹冰占注册资本的 6.24%、张志军占注册资本的 5.40%、陶瑞昌占注册资本的 3.85%、谢世保占注册资本的 3.30%、刘振基占注册资本的 1.59%。

2012 年 5 月 8 日，根据公司股东会关于吸收合并“常熟市顺达防火材料有限公司”的决议和常熟市顺达防火材料有限公司股东会关于被吸收合并至“常熟市金华机械有限公司”的决议，公司吸收合并常熟市顺达防火材料有限公司后注册资本变更为 718.00 万元，股权结构变更为：蒋浩占注册资本的 38.67%、蒋波占注册资本的 20.11%、蒋范占注册资本的 8.24%、吕建国占注册资本的 6.36%、陈保珍占注册资本的 6.24%、徐莹冰占注册资本的 6.24%、张志军占注册资本的 5.40%、陶瑞昌占注册资本的 3.85%、谢世保占注册资本的 3.30%、刘振基占注册资本的 1.59%。

2014 年 11 月 9 日公司股东共同签署《发起人协议》，整体变更为常熟市金华机械股份有限公司，注册资本为人民币 1,000.00 万元，股份总额 1,000.00 万股。

2015 年 6 月 30 日，经公司 2015 年第一次临时股东大会审议通过，公司于 2015 年 8 月实施了 2014

年年度资本公积金转增股本的利润分配方案,以截止 2014 年 12 月 31 日的总股本 1,000 万股为基数,以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股,合计转增 1,000 万股,转增股本后公司总股本变更为 2,000 万股。

根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函[2015]1263 号“关于同意常熟市金华机械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”,公司股票于 2015 年 4 月 20 日起在股转系统挂牌公开转让。

2016 年 1 月 11 日,经公司 2016 年第一次临时股东大会审议通过,公司于 2016 年 1 月增加注册资本人民币 2,300,000.00 元,由东吴证券、兴业证券、国联证券、浙商证券、蒋怡、陈托歧、丁建刚、陈志强、刘振球、倪保军(以下简称新股东)认缴,变更后的注册资本为人民币 22,300,000.00 元。

公司主要产品包括:高精度齿轴、矩形花键轴、渐开线花键轴和渐开线花键套等冷挤压零件。

公司经营范围:机动车零部件、机械设备的研发、制造、销售;从事货物和技术的进出口业务;道路普通货物运输。但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展相关经营活动)。

公司注册地:常熟市碧溪新区东张万和路 25 号。

公司统一社会信用代码:913205006282225306。

本财务报表经本公司董事会 2018 年 8 月 29 日决议批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量,在此基础上编制财务报表。

### 2、持续经营

公司已评价自报告期末起至少 12 个月的持续经营能力,本公司管理层相信公司能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此,本公司以持续经营为基础编制截至 2017 年 12 月 31 日止的财务报表。

## 三、重要会计政策、会计估计

### 1、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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

以公历一月一日起至十二月三十一日止为一个会计年度。

### 3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

### 4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

#### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### 6、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、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。

## 7、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

### (2) 外币财务报表的折算

境外经营的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。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在股东权益中单独列示。

## 8、金融工具

### (1) 金融资产

①金融资产于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款及应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

②金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值确认。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；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

### ③金融资产的后续计量

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，计入当期损益。

贷款及应收款项和持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，计入当期损益。可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。

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成本法计量。

#### ④金融资产减值

本公司在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的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，确认减值损失，计提减值准备。

A、以摊余成本计量的金融资产的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

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，无论单项金额重大与否，仍将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。已单独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。

对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，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。

#### B、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 50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，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。

对可供出售债务工具投资确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，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。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

#### ⑤金融资产终止确认

当收取某项金融资产的现金流量的合同权利终止或将所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，本公司终止确认该金融资产。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

A、所转移金融资产的账面价值；

B、因转移而收到的对价，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和。

#### (2) 金融负债

①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和其他金融负债。

②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负债，相关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。

③金融负债的后续计量

A、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，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，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

④金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，本公司终止确认该金融负债或其一部分。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，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。估值技术包括参考计量日市场参与者在主要市场或最有利市场中使用的价格、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。

9、应收款项坏账准备

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 100 万元以上（含）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	单独进行减值测试，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。

(2) 按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

确定组合的依据	
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法

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 (%)
一年以内	5	5



一至二年	10	10
二至三年	30	30
三至四年	50	50
四至五年	80	80
五年以上	100	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，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。

## 10、存货

- (1) 公司存货包括原材料、在产品、产成品、周转材料等。
- (2) 原材料发出时采用加权平均法，库存商品发出时采用加权平均法。
- (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确定。

期末，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

- (4) 本公司存货盘存采用永续盘存制。
- (5) 周转材料包括低值易耗品和包装物等，在领用时采用一次转销法进行摊销。

## 11、长期股权投资

### (1) 重大影响、共同控制的判断标准

①本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

②若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

### (2) 投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③因追加投资等原因，能够对被投资单位单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

### （3）后续计量及损益确认方法

#### ①对子公司投资

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，

确认投资收益。

## ②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额包含在长期股权投资成本中；对于初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。被投资企业以后实现净利润的，在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

(3) 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额计入当期损益，采用权益法核算的长期股权投资，处置时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

## 12、投资性房地产

(1) 本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，在使用寿命内扣除预计净残值后按年限平均法计提折旧或进行摊销。

### (2) 投资性房地产减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定投资性房地产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的投资性房地产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明投资性房地产的可收回金额低于其账面价值的，投资性房地产的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

## 13、固定资产

(1) 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。

(2) 本公司采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	20	5	4.75
机器设备	6-10	5	9.50-15.83
运输设备	2.4-4	5	23.75-39.58
电子及其他设备	1.8-5	5	19-52.78

本公司至少在每年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。

## 14、在建工程

在建工程在达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。

## 15、借款费用

(1) 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，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

(2) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且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时，开始借款费用的资本化。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。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

### (3) 借款费用资本化金额的计算方法

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定。

## 16、无形资产

(1) 无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

(2) 无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

(3) 内部研究开发项目

①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

②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，予以资本化：

A、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；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C、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，应当证明其有用性；

D、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；

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 17、资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据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减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。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，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

## **18、长期待摊费用**

长期待摊费用按其受益期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## **19、职工薪酬**

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。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出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，本公司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。

## 20、预计负债

(1) 与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- ① 该义务是企业承担的现时义务；
- ② 履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③ 该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 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。

如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ① 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ② 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

## 21、股份支付

(1) 股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，

按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

#### (2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## 22、收入

### (1) 销售商品收入

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，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认销售商品收入。

具体确认方法为：具体确认时点为根据约定的交货方式已将货物交付给客户，并且符合其他收入确认条件的时确认销售收入的实现。

### (2) 提供劳务收入

① 在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定完工进度可以选用下列方法：已完工作的测量，已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，已经发生的成本占估计总成本的比例。

#### ② 在提供劳务交易结果不能够可靠估计时，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

### (3) 让渡资产使用权收入



在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认让渡资产使用权收入。

## 23、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，不包括政府作为所有者投入的资本。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。

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。与企业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。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业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；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

## 24、所得税

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期

收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度抵扣的亏损和税款递减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

（1）纳税主体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；

（2）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。

## 25、租赁

（1）经营租赁

租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

租出资产

经营租赁租出资产所产生的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

租入资产

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 租出资产

于租赁期开始日，将租赁开始日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。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 26、会计政策、会计估计变更

报告期内，公司无应披露的重大会计政策、会计估计变更。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税 种	具体税率情况
增值税	应税收入按国家规定的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。公司产品销项税税率为17%。
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5%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴。

### 2、税收优惠

公司于 2016 年 11 月 30 日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合签发的 2016 年度高新技术企业资格证书，证书编号：GR201632002092。

根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中国企业所得税实施条例》等相关规定，公司自通过高新技术企业认定并向主管税务机关办理完减免税手续后，三年内可享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，企业所得税减按 15%的税率征收。

## 五、财务报表主要项目注释

（以下如无特别说明，均以 2018 年 6 月 30 日为截止日，金额均以人民币元为单位）

## 1、货币资金

### (1) 分类情况

项 目	期末余额	期初余额
现金	60,781.80	36,550.51
银行存款	1,078,766.91	3,123,597.87
其他货币资金	700,000.00	1,639,500.00
合 计	1,839,548.71	4,799,648.38

### (2) 其他货币资金

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	700,000.00	1,639,500.00
合 计	700,000.00	1,639,500.00

(3) 货币资金期末余额中，除银行承兑汇票保证金外，无抵押、冻结等对变现有限制或存放境外、或存在潜在回收风险的款项。

## 2、应收票据

### (1) 分类情况

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,322,500.00	1,310,000.00
商业承兑汇票		
合 计	2,322,500.00	1,310,000.00

### (2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	8,584,200.00	
合 计	8,584,200.00	

(3) 期末无质押或因出票人无力履约而将票据转为应收账款的应收票据。

## 3、应收账款

### (1) 类别明细情况

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	26,345,973.19	100.00	1,319,986.98	5.01	25,025,986.21
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计					

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	29,088,527.58	100.00	1,460,727.83	5.02	27,627,799.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	29,088,527.58	100.00	1,460,727.83	5.02	27,627,799.75

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			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
一年以内	26,292,206.80	99.80	1,314,610.34	29,044,350.01	99.85	1,452,217.50
一至二年	53,766.39	0.2	5,376.64	23,714.75	0.08	2,371.48
二至三年				20,462.82	0.07	6,138.85
三至四年						
四至五年						
五年以上						
合计	26,345,973.19	100.00	1,319,986.98	29,088,527.58	100.00	1,460,727.83

确定该组合依据的说明：公司管理层认为应收款相同账龄具有相同或类似信用风险。

(2) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	转回	转销	其他	
坏账准备	1,460,727.83		140,449.33	291.52		1,319,986.98

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

应收账款期末余额前五名汇总金额 25,615,141.42 元，占应收账款期末余额的比例为 97.23%，相应计提坏账准备 1,280,757.07 元。

#### 4、预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
一年以内	1,442,595.27	89.88	3,189,169.34	92.46
一至二年	115,949.00	7.22	226,136.37	6.56
二至三年	39,770.92	2.48	33,934.55	0.98
三年以上	6,800.00	0.42		
合计	1,605,115.19	100.00	3,449,240.26	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

预付账款期末余额前五名汇总金额为 1,201,732.84 元，占预付账款期末余额的比例为 74.87%。

#### 5、其他应收款

(1) 分类情况

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	702,480.14	100.00	35,124.01	5	667,356.13
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	702,480.14	100.00	35,124.01	5	667,356.13

(续表)

类别	期初余额				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	3,927,747.91	100.00	200,851.40	5.11	3,726,896.51
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,927,747.91	100.00	200,851.40	5.11	3,726,896.51

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			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
一年以内	702,480.14	100.00	35,124.01	3,838,467.67	97.73	191,923.38
一至二年				89,280.24	2.27	8,928.02
二至三年						
三至四年						
四至五年						
五年以上						
合计	702,480.14	100.00	35,124.01	3,927,747.91	100.00	200,851.40

确定该组合依据的说明：公司管理层认为其他应收款相同账龄具有相同或类似信用风险。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	转回	转销	其他	
坏账准备	200,851.40		165,727.39			35,124.01

(3) 本报告期无核销的其他应收款情况。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项的性质	期末账面余额	期初账面余额
搬迁补偿款		3,252,354.00
往来款	498,674.13	89,218.00

其他	203,806.01	586,175.91
合计	702,480.14	3,927,747.91

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额 659,306.33 元，占其他应收款期末余额合计数的比例 93.85%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 32,965.32 元。

## 6、存货

(1) 明细项目

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,223,344.62		3,223,344.62	4,305,250.87		4,305,250.87
在产品	3,519,614.55		3,519,614.55	5,521,459.11		5,521,459.11
产成品	9,719,368.19		9,719,368.19	8,620,556.28		8,620,556.28
合 计	16,462,327.36		16,462,327.36	18,447,266.26		18,447,266.26

(2) 期末不存在需计提存货跌价准备的存货。

## 7、固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
<b>一、账面原值：</b>					
1. 期初余额	30,811,040.80	32,179,405.42	4,086,952.53	2,305,120.35	69,382,519.10
2. 本期增加金额	138,527.91	1,454,883.96	274,160.88	899,321.85	2,766,894.60
(1) 购置	138,527.91	1,454,883.96	274,160.88	899,321.85	2,766,894.60
(2) 在建工程转入					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	30,949,568.71	33,634,289.38	4,361,113.41	3,204,442.20	72,149,413.70
<b>二、累计折旧</b>					
1. 期初余额	1,300,694.13	16,293,620.26	3,666,216.00	1,402,940.50	22,663,470.89



项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
2. 本期增加金额	1,195,015.36	1,880,394.57	139,438.82	421,407.84	3,636,256.59
(1) 计提	1,195,015.36	1,880,394.57	139,438.82	421,407.84	3,636,256.59
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	2,495,709.49	18,174,014.83	3,805,654.82	1,824,348.34	26,299,727.48
<b>三、减值准备</b>					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
<b>四、账面价值</b>					
1. 期末账面价值	28,453,859.22	15,460,274.55	555,458.59	1,380,093.86	45,849,686.22
2. 期初账面价值	29,510,346.67	15,885,785.16	420,736.53	902,179.85	46,719,048.21

## 8、无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
<b>一、账面原值：</b>			
1. 期初余额	9,085,260.86	433,651.48	9,518,912.34
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	9,085,260.86	433,651.48	9,518,912.34
<b>二、累计摊销</b>			
1. 期初余额	313,611.87	195,618.34	509,230.21

项目	土地使用权	软件	合计
2. 本期增加金额	90,852.60	96,838.70	187,691.30
(1) 计提	90,852.60	96,838.70	187,691.30
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	404,464.47	292,457.04	696,921.51
<b>三、减值准备</b>			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
<b>四、账面价值</b>			
1. 期末账面价值	8,680,796.39	141,194.44	8,821,990.83
2. 期初账面价值	8,771,648.99	238,033.14	9,009,682.13

### 9、递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	暂时性差异	递延所得税 资产/负债	暂时性差异	递延所得税 资产/负债
资产减值准备	1,355,110.99	203,266.65	1,661,579.23	249,236.88
递延收益	435,196.67	65,279.50	508,313.34	76,247.00
合 计	1,790,307.66	268,546.15	2,169,892.57	325,483.88

### 10、短期借款

借款类别	期末余额	期初余额
担保借款	15,000,000.00	3,500,000.00
合 计	15,000,000.00	3,500,000.00

## 11、应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,400,000.00	2,841,500.00
合计	1,400,000.00	2,841,500.00

截止期末，应付票据余额中无已到期尚未支付的票据。

## 12、应付账款

### (1) 款项性质

项目	期末余额	期初余额
商品、劳务款	3,384,271.98	2,430,937.91
工程、设备款	4,183,196.29	6,847,759.44
合计	7,567,468.27	9,278,697.35

### (2) 账龄分析

项目	期末余额	期初余额
一年以内	7,566,468.27	9,223,195.35
一年以上	1,000.00	55,502.00
合计	7,567,468.27	9,278,697.35

## 13、预收账款

### (1) 款项性质

项目	期末余额	期初余额
往来款	44,640.78	
其他		
合计	44,640.78	

## 14、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	7,774,047.80	11,849,605.97	14,019,741.70	5,603,912.07
二、离职后福利-设定提存计划	115,902.03	701,030.79	704,327.77	112,605.05
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	7,889,949.83	12,550,636.76	14,724,069.47	5,716,517.12

## (2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	7,367,608.96	11,243,287.28	13,248,385.94	5,362,510.30
2、职工福利费				
3、社会保险费	63,080.85	381,452.93	383,259.65	61,274.13
其中：医疗保险费	50,522.10	305,581.50	307,018.77	49,084.83
工伤保险费	9,585.69	47,112.99	49,129.92	7,568.76
生育保险费	2,973.06	28,758.44	27,110.96	4,620.54
4、住房公积金				
5、工会和职工教育经费	343,357.99	224,865.76	388,096.11	180,127.64
合 计	7,774,047.80	11,849,605.97	14,019,741.70	5,603,912.07

## (3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	112,928.97	683,048.67	686,261.00	109,716.64
2、失业保险费	2,973.06	17,982.12	18,066.77	2,888.41
3、补充商业保险				
合 计	115,902.03	701,030.79	704,327.77	112,605.05

## 15、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
企业所得税	345,961.45	4,937,731.49

项 目	期末余额	期初余额
增值税	-239,934.28	104,693.92
城建税	22,773.33	35,058.31
教育费附加	22,773.33	35,058.30
个人所得税	47,561.66	75,701.87
其他税费	96,095.65	116,153.75
合 计	295,231.14	5,304,397.64

## 16、其他应付款

### (1) 款项性质

项 目	期末余额	期初余额
往来款	46,470.03	
其他	12,559.75	105,772.33
合 计	59,029.78	105,772.33

### (2) 账龄分析

项 目	期末余额	期初余额
一年以内	59,029.78	105,772.33
一年以上		
合 计	59,029.78	105,772.33

## 17、递延收益

项 目	期初余额	本期增加 (注)	本期减少	期末余额
项目贴息补助	508,313.34		73,116.67	435,196.67
合 计	508,313.34		73,116.67	435,196.67

## 18、股本

项 目	期初余额	本期增减(+, -)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	

项 目	期初余额	本期增减(+, -)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股本	22,300,000.00						22,300,000.00
合 计	22,300,000.00						22,300,000.00

## 19、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	12,086,116.85			12,086,116.85
合 计	12,086,116.85			12,086,116.85

## 20、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	8,638,831.80			8,638,831.80
合 计	8,638,831.80			8,638,831.80

## 21、未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上年年末未分配利润	42,961,486.24	
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		
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,313,538.09	
减：提取法定盈余公积		10.00%
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	18,955,000.00	
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	29,320,024.33	

## 22、营业收入、营业成本

### (1) 分类情况

项 目	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
主营业务	35,912,105.67	22,668,105.56	41,657,546.12	20,402,043.42
其他业务	19,023.82		25,004.27	
合 计	35,931,129.49	22,668,105.56	41,682,550.39	20,402,043.42

### (2) 公司销售前五名客户收入总额及其占营业收入总额的比例列示如下：

项 目	本期发生额及比例	上期发生额及比例
销售前五名客户收入总额	35,407,634.23	40,585,166.03
占营业收入总额的比例	98.54%	97.37%

## 23、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	176,224.16	224,264.60
教育费附加	176,224.16	224,264.60
其他	198,775.40	88,224.28
合 计	551,223.72	536,753.48

## 24、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	372,789.62	254,679.24
折旧费	114,568.57	243,801.58
运杂费	550,097.73	363,493.29
差旅费	124,977.93	132,190.17
其他	92,992.05	147,370.97
合 计	1,255,425.90	1,141,535.25

## 25、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,781,630.64	1,451,436.05
折旧摊销	125,223.28	388,760.43
研发支出	2,369,664.85	2,405,807.62
中介机构服务费	271,750.79	391,960.91
业务招待费	148,374.23	126,552.40
其 他	795,745.29	262,940.08
计	5,492,389.08	5,027,457.49

## 26、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	118,560.60	29,942.50
减：利息收入	25,470.09	59,930.66
汇兑损益	-162.66	917.07
金融机构手续费	4,882.84	8,320.42
合 计	123,280.78	-20,750.67

## 27、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账准备	-306,176.72	-374,132.96
合 计	-306,176.72	-374,132.96

## 28、营业外收入

### (1) 分类情况

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计		
其中：固定资产处置利得		
政府补助	73,116.67	64,545.46
其他	45,204.13	3,530.00
合 计	118,320.80	68,075.46



(2) 计入当期损益的政府补助

项 目	本期发生额	上期发生额
递延收益摊销转入	73,116.67	58,825.00
其他		5,720.46
合 计	73,116.67	64,545.46

29、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失		34,035.19
各项基金		
其他	1,026.31	300.00
合 计	1,026.31	34,335.19

30、所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
本期所得税费用	893,699.84	2,195,177.04
递延所得税费用	56,937.73	64,943.70
合 计	950,637.57	2,260,120.74

31、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
利息收入	249,970.09	50,857.63
政府补助		
往来款	16,292,661.92	12,100,800.00
其他	87,202.81	2,496,406.79
合 计	16,629,834.82	14,648,064.42

(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
支付各项费用	15,582,853.88	7,516,200.96

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款	2,544,207.55	6,098,056.10
合 计	18,127,061.43	13,614,257.60

(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
拆迁补偿款	3,252,354.00	
其他	28,870.80	
合 计	3,281,224.80	

(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
其他	4,752.00	
合 计	4,752.00	

### 32、现金流量表补充资料

(1) 补充资料

项 目	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	5,313,538.09	12,807,350.83
加: 资产减值准备	-306,176.72	-374,132.96
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,636,256.59	2,424,859.23
无形资产摊销	187,691.30	173,550.78
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)		34,035.19
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)	62,389.27	29,942.50
投资损失(收益以“-”号填列)		-64,086.92
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	12,325.39	173,744.91
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		

项 目	本期发生额	上期发生额
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,984,938.90	-3,867,111.82
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	4,999,962.94	2,954,130.92
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-6,355,041.10	-24,186,504.40
其他	-4,180,215.08	20,239,489.35
经营活动产生的现金流量净额	5,355,669.58	10,345,267.61
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	1,139,548.71	5,783,081.55
减：现金的期初余额	3,160,148.38	13,719,116.86
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	-2,020,599.67	-7,936,035.31

（2）现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	1,139,548.71	3,160,148.38
其中：库存现金	60,781.80	36,550.51
可随时用于支付的银行存款	1,078,766.91	3,123,597.87
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、现金及现金等价物余额	1,139,548.71	3,160,148.38

33、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	金 额	受限制的原因

项 目	金 额	受限制的原因
货币资金	700,000.00	
其中：银行承兑保证金	700,000.00	如明细项目所列

## 六、与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括借款，应收及其他应收款，应付账款，其他应付款及银行存款等。相关金融工具详情于各附注披露。这些金融工具导致的主要风险是利率风险、信用风险、流动风险。公司管理层管理及监控该等风险，以确保及时和有效地采取适当的措施，总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

### 1、市场风险

#### (1) 外汇风险

公司经营活动中不涉及外汇业务。

#### (2) 利率风险

公司的因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险来自固定利率的短期借款。由于固定利率借款均为短期借款，因此公司管理层认为利率风险-公允价值变动风险并不重大。本公司目前并无利率对冲的政策。

#### (3) 其他价格风险

公司未持有以其公允价值的各类金融资产投资。

### 2、信用风险

2018年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：

为降低信用风险，公司控制信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，公司于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况，计提充分的坏账准备。因此，公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。

此外，公司的货币资金存放在信用评级较高的银行，故货币资金的信用风险较低。

### 3、流动风险

管理流动风险时，公司保持管理层认为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。公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司自有资金较充裕，流动性风险较小。

综上所述，本公司管理层认为本公司所承担的流动风险较低，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 七、公允价值的披露

截止 2018 年 6 月 30 日，公司无持有公允价值计量的资产和负债。

## 八、关联方关系及其交易

### （一）关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。

### （二）关联方

#### 1、公司的第一大股东

关联方个人姓名	关联方关系
蒋浩	直接持有公司 34.6834%的股权

#### 2、公司其他关联方

关联方名称	与本公司关系	统一社会信用代码
常熟市新恒兴化纤纺织有限公司	公司股东蒋波控制的企业	91320581579542182H
刘美芳	蒋浩配偶	
蒋怡	蒋浩女儿	
蒋波	蒋浩弟弟、公司股东	

#### 3、关联交易情况

##### 关联担保情况

蒋浩和蒋怡为公司向江苏常熟农村商业银行股份有限公司东张支行借款和贸易融资提供担保，担保最高金额 1,500 万元，被担保的债权确定期间为 2017 年 5 月 23 日-2019 年 5 月 22 日。截止 2018 年 6

月 30 日,上述合同项下,公司向江苏常熟农村商业银行股份有限公司东张支行借款余额为 1,400 万元,应付票据余额为 1,400,000.00 元(其中敞口部分 700,000.00 元)。

蒋浩为公司向中国农业银行股份有限公司常熟东张支行借款和贸易融资提供担保,担保最高金额 1,000 万元,被担保的债权确定期间为保证期间 2018 年 6 月 15 日-2019 年 6 月 14 日。截止 2018 年 6 月 30 日,上述合同项下,公司向中国农业银行股份有限公司常熟东张支行借款余额为 100 万元。

## 九、或有事项

截止 2018 年 6 月 30 日,公司无需披露的或有事项。

## 十、承诺事项

截止 2018 年 6 月 30 日,公司无需披露的承诺事项。

## 十一、资产负债表日后事项

截止 2018 年 6 月 30 日,公司无需披露的承诺事项。

## 十二、其他重要事项

截止 2018 年 6 月 30 日,公司无需披露的承诺事项。

## 十三、补充财务资料

### 1、本期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益		
计入当期损益的政府补助	73,116.67	64,545.46
委托他人投资或管理资产的损益		64,086.92
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	44,177.82	-30,805.19
非经常性损益合计	117,294.49	97,827.19

项 目	本期发生额	上期发生额
减：所得税费用影响数	17,594.17	14,674.08
扣除企业所得税后的非经常性损益	99,700.32	83,153.11

## 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 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.71	0.24	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.59	0.23	

常熟市金华机械股份有限公司

董事会

2018年8月31日