



明富金属

NEEQ:837773

桂林明富金属股份有限公司

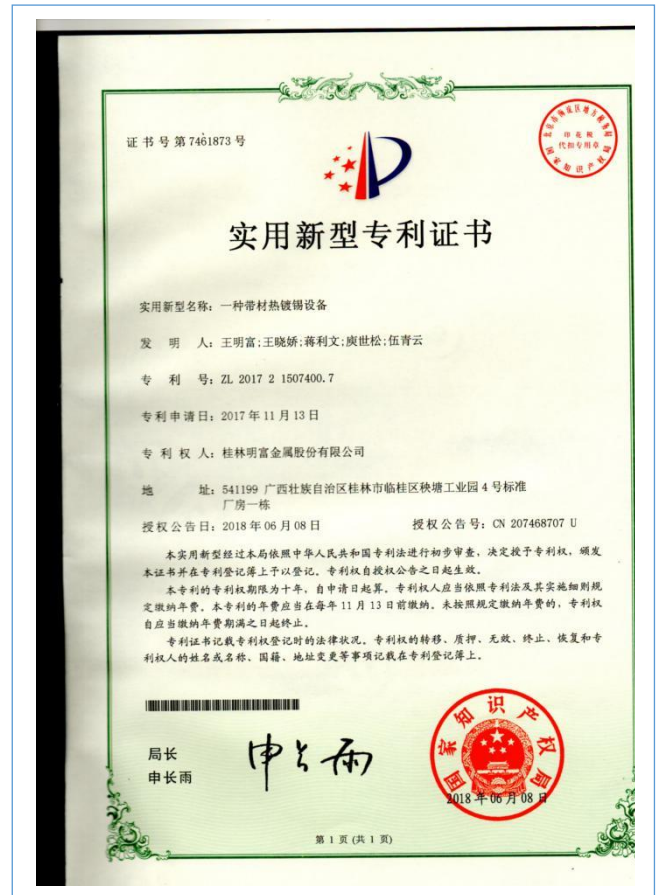
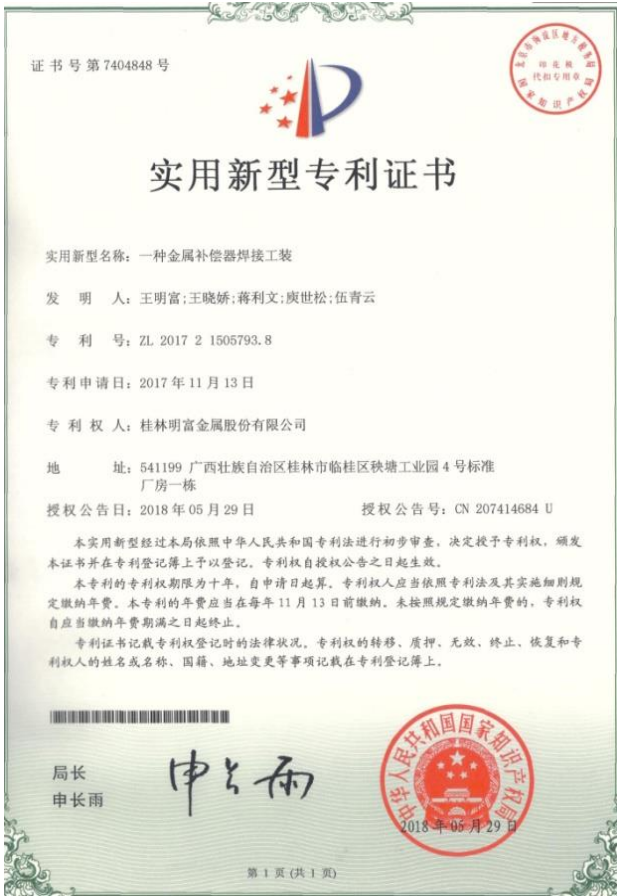
Guilin Mingfu Metal Co., LTD



半年度报告

2018

公司半年度大事记



2018 年 5 月 29 日，公司获得“一种金属补偿器焊接工装”实用新型专利证书。

2018 年 6 月 8 日，公司获得“一种带材热镀锡设备”实用新型专利证书。

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	27

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、明富金属	指	桂林明富金属股份有限公司
股东大会	指	桂林明富金属股份有限公司股东大会
董事会	指	桂林明富金属股份有限公司董事会
监事会	指	桂林明富金属股份有限公司监事会
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
《公司章程》	指	《桂林明富金属股份有限公司章程》
《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、安信证券	指	安信证券股份有限公司
全国股份转让系统、全国股转	指	全国中小企业股份转让系统
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2018年1月1日至2018年6月30日
报告期末	指	2018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。

公司负责人王明富、主管会计工作负责人王晓娇 及会计机构负责人（会计主管人员）王晓娇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	桂林明富金属股份有限公司董事会办公室
备查文件	1. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签字并盖章的财务报表。 2. 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	桂林明富金属股份有限公司
英文名称及缩写	GUILIN MINGFU METALCO., LTD
证券简称	明富金属
证券代码	837773
法定代表人	王明富
办公地址	广西桂林市临桂区秧塘工业园4号标准厂房一栋

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	王晓娇
是否通过董秘资格考试	是
电话	13977381998
传真	0773-3681069
电子邮箱	mfwxj@163.com
公司网址	www.glmf.net.cn
联系地址及邮政编码	广西桂林市临桂区秧塘工业园4号标准厂房一栋 541199
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2006年7月17日
挂牌时间	2016年6月16日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C33 金属制品业-C331 结构性金属制品制造-C3311 金属结构制造
主要产品与服务项目	生产、加工、销售焊料（锡焊条、锡焊带、锡焊丝）； 镀锡铜带（铜带及铜基锡合金带材）；机加产品（金属制品及电力电容器用配套件）。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	13,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	王明富
实际控制人及其一致行动人	王明富、李红梅

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	914503227913045448	否
注册地址	临桂县临桂镇秧塘工业园 4 号标准厂房一栋	否
注册资本（元）	13,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	安信证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 层、28 层 A02 单元
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	6,890,660.56	7,519,262.55	-8.36%
毛利率	27.81%	26.38%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	366,654.21	682,238.64	-46.26%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	366,654.21	682,238.64	-46.26%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	2.08%	4.31%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	2.08%	4.31%	-
基本每股收益	0.03	0.05	-40.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	29,341,769.26	29,846,398.47	-1.69%
负债总计	11,533,166.66	12,404,450.08	-7.02%
归属于挂牌公司股东的净资产	17,808,602.60	17,441,948.39	2.10%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.37	1.34	2.24%
资产负债率（母公司）	39.31%	41.56%	-
资产负债率（合并）	-	-	-
流动比率	1.40	1.28	-
利息保障倍数	4.6	-	-

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	-1,795,965.67	-6,558,636.08	72.62%
应收账款周转率	1.03	2.41	-
存货周转率	1.24	1.55	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-1.69%	-2.77%	-
营业收入增长率	-8.36%	-20.60%	-
净利润增长率	-46.26%	-43.27%	-

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	13,000,000	13,000,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 补充财务指标

□适用 √不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

□适用 √不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

根据中国证监会 2012 年 10 月修订的《上市公司行业分类指引》，公司所处行业属“C 制造业”门类下的“C33 金属制品业”子大类，根据股转公司《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司属于“C 制造业-C33 金属制品业-C331 结构性金属制品制造-C3311 金属结构制造”。

公司的主营业务：生产、加工、销售焊料（锡焊条、锡焊带、锡焊丝）；镀锡铜带（铜带及铜基合金带材）；机加产品（金属制品及电力电容器用配套件）。

1、采购模式

公司将生产经营所需的各种设备、原材料、物品等均列入公司统一采购范畴。各部门根据需要提出采购需求并填写采购申请表由公司审批，与公司发生采购业务的所有供货商均需从《合格供方名录》中选取，《合格供方名录》由公司根据《供方评价与选择程序》严格考核评价后确定。公司已建立并执行严格的供应商管理制度，包括供应商评审、价格谈判、渠道建设和维护等，采购部门与其他部门及时沟通，组织采购人员进行业务学习，保证采购设备、原材料的质量、成本和供货周期。公司每年按一定比例对供应商进行优选劣汰。经过多年的经营，公司主要采购渠道已较为稳定。

2、销售模式

公司的采用了以销定产的模式，主要服务于长期合作客户由桂林电力电容器有限责任公司和西安西电电力电容器有限责任公司，瑞典 ABB 公司签订框架合同，之后按照客户发来的采购订单进行生产。

公司以广西地区为出发点，并积极在全国各地开拓市场，其中西安 ABB 电力电容器有限公司、上海思远电器有限公司将是公司未来的主攻目标；公司利用雄厚的专利储备优势，结合自身的技术实力、经营业绩等综合优势，为客户提供个性化解决方案。公司将始终以高品质的产品和优质的服务维护好现有客户群体，同时积极向现有市场领域和潜在新兴市场领域拓展客户群体。通过多样化产品系列、多元化客户类型，逐步降低对大客户集中销售的风险。通过公司本部建立广泛的业务信息渠道和良好的品牌形象，不断提升公司的营销能力。

未来期间，公司将借助于优化的商业模式不断开拓新的业务市场，将掌握的行业上下游资源优势持续不断地转化成竞争优势，进而增强其持续经营能力和盈利能力。

3、生产模式

主要是由公司生产部接到配套企业的订单后转给研发部，由研发部出具图纸和工艺单交由生产部安排车间生产，产品按照图纸生产出来后由研发部负责检验，检验合格的交付给仓库发货，检验不合格的返回生产部返修。

4、研发模式

公司的技术研发工作由公司的董事长兼总经理负责组织生产、技术、质检等部门的相关技术人员。研发在总经理的领导下，实行项目负责人制度，负责公司新产品开发、产品功能优化、研发项目管理、专利管理以及技术资料的管理存档等工作。公司每年度初制定研发项目计划和目标，确定各项目负责人，在研发过程中通过研发初试、中试、新技术成果鉴定完成研发项目，并负责后续专利申请。研发部门根据新产品的生产情况和用户反馈进行后续技术升级和更新改造。

商业模式变化情况：

□适用 √不适用

二、 经营情况回顾

一、运营分析

报告期内，公司大力开展新工艺、新技术、新产品的研发活动，通过研发活动的开展即增强了企业的核心竞争力，又使企业向高新技术企业的队伍迈进了一步。

1、通过新产品开发拓展新业务、打造公司核心竞争力

报告期内，公司在满足现有战略合作伙伴的基础上，通过开发新产品，大力推进新工艺、新技术的革新活动，成功为西安西电电力电容有限责任公司研发出新产品，满足了客户的生产需要，为企业拓展了新的业务。

2、持续进行科研经费的投入

报告期内，公司持续加强自主研发项目的投入，今年公司科技项目立项4个，已完成自主研发项目一项。

(二)财务状况、经营成果、现金流量分析

1、资产状况

截至2018年6月30日，公司资产总额2,934.18万元，较期初的2,984.63万元降低了1.69%；负债总额为1,153.32万元，较期初的1,240.45万元降低了7.02%；所有者权益合计1,780.86万元，较上年末的1,744.19万元增加2.10%。报告期内资产项目无重大变化。

2、经营成果分析

2018年上半年公司实现营业收入689.07万元，较上年同期的751.93万元，减少了62.86万元，下降8.36%，主要原因为公司主要的客户受国家兴建电网建设趋于稳定平缓的原因，客户需求有所下降。报告期内实现净利润36.67万元，较上年同期的68.22万元减少31.55万元，减幅46.26%，主要因为原材料成本呈现增长，人力成本增加、财务费用增加的原因。

3、现金流量状况

2018年上半年经营活动产生的现金流量净额为-179.60万元，较上年同期的-655.86万，增加了476.27万元，主要原因应收账款回款力度加大所致。

三、 风险与价值

1、实际控制人不当控制风险

公司共同实际控制人王明富、李红梅合计持有公司80%的股份，同时王明富任公司董事长兼总经理，参与公司日常经营管理，能对公司的重大事项、财务、经营政策等决策产生重大影响。自股份公司设立以来，公司逐步建立起完善有效的公司治理结构、内部控制制度，未发生实际控制人利用其控股地位损害公司及其他股东利益的情况。但由于实际控制人持股比例较高，仍存在共同实际控制人滥用其控股地位，不当干预公司正常生产经营活动，损害公司及其他股东利益的风险。

应对措施：公司正逐步通过资本市场融资稀释、优化股权结构、建立健全内控体系，并通过章程对总经理、董事会、股东大会的权限设置等手段，防范实际控制人的越权及不当控制风险。通过法人治理结构的搭建，在防范不当控制风险同时加大职业经理人管理团队的授权范围和力度，促使公司管理走向专业化程度，由专业的经理人团队来保障公司运营和决策的民主性，通过提升公司治理水平和决策体系的透明度，来提升市场竞争力。

2、采购销售对供应商、客户过度依赖风险

公司高度依赖单一客户和供应商，报告期内各年对桂林电力电容器有限责任公司的销售收入占当年全部收入的比例较大。

公司高度依赖少数供应商、客户进行采购、销售，首先会降低公司的竞争能力和独立性；其次会增加公司的经营风险，一旦客户发生变化，相互间的交易受到影响，其生产经营就会产生很大波动。

应对措施：公司客户基本为行业龙头企业，且多处于国家支持和重点投入的企业，因此受目前的经济环境影响不大。同时公司主动服务的理念及不断创新得到了客户的高度认同，与客户的粘性不断加强，公司与客户的关系已形成了战略合作伙伴关系，会具有持续稳定的订单。目前公司已引入专业人才，组建专业团队在维护好老客户的基础上大力开发新客户，去年4-6年公司成功为瑞典ABB公司开发新产品，报告期内也有持续的订单任务，为降低客户的集中度起到了作用，也提高了公司的市场占用率。

应对措施：对供应商公司将采取增加合格供应商数量和范围，减少对单一供货商的依赖，同时可增强公司抵抗经营风险的能力。

3、技术落后风险

公司在行业领域从业多年，研究和积累了多方面的技术和经验，但在技术升级换代形势下，部分传统技术被新技术逐渐替代是不变的规律，现有竞争者或潜在竞争者也可能因高技术投入而在技术研发上取得长足的进步。公司可能面临核心技术被竞争对手超越的风险。

应对措施：公司将继续加大研发投入，引进技术人才，在现有核心技术的基础上拓宽、延伸技术的适用性，并加强新产品，新技术的开发应用进程，报告期内，公司已取得2项实用新型专利证书。

4、内部控制风险

公司已经建立了较为完善的内部控制制度，但是随着公司生产规模的扩大和业务的发展，将对公司的治理提出更高的要求。同时受公司管理人员及业务人员水平的制约，公司的内部控制制度有可能不能得到有效执行，从而影响公司持续、健康发展。

应对措施：公司将提升管理水平、优化人才结构，制定健全的内控流程，防范及限制管理层越权现象，避免重大内控缺陷。在管控风险同时，通过管理创新打造公司的核心竞争力，推动公司管理变革，保证公司持续、健康发展。

四、 企业社会责任

公司诚信经营，照章纳税，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展。公司在开发新产品、新工艺过程中，始终把产品的环保问题放在首位，如公司的热镀锡铜带产品，就改变了传统镀锡产品不环保的问题。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

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

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	4,800,000.00	1,366,138.04
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	800,000.00	36,093.66
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
合计	5,600,000.00	1,402,231.70

公司预计全年发生关联交易 560 万元，截至 2018 年 6 月 30 日，实际发生 1,402,231.70 元。公司预计关联交易议案经《2017 年年度股东大会》（2018-010）审议通过。

(二) 承诺事项的履行情况

(一) 公司共同控制人王明富、李红梅出具《承诺函》：对于公司股权转让中涉及的个人所得税，如因有关税务主管机关要求或决定，公司需要补缴或被追缴股权转让中产生的个人所得税，或因公司未履行代扣代缴义务而受到有关税务主管机关罚款或遭到其他损失，将由王明富、李红梅共同承担上述个人所得税款、其他相关费用、公司受到的罚款及公司的其他损失。

(二) 为了解决采购过程中存在的大额关联方交易，公司实际控制人王明富及李红梅共同作出承诺，自公开转让说明书签署之日起3年内，将通过股权转让、股权收购等方式，逐步消除对富华物资的采购依赖。

(三) 为避免今后出现同业竞争情形，维护公司的利益和保证公司的长期稳定发展，公司全体股东出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺内容如下：

2015年11月20日，公司的全体股东就避免同业竞争分别作出如下不可撤销的承诺和保证：

公司控股股东：为避免与股份公司产生新的或潜在的同业竞争，股份公司控股股东、实际控制人出具《避免同业竞争承诺函》，承诺：“司、本单位及本单位直接或间接控制的公司、企业、机构、经济实体或经济组织，将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成同业竞争的业务及活动；或者拥有与股份公司存在同业竞争关系的任何公司、企业、机构、经济实体、经济组织的权益；或者以其他任何形式取得该公司、企业、机构、经济实体、经济组织的控制权。2、本单位在作为股份公司股东期间，本承诺持续有效。3、本单位愿意承担因违反以上承诺而给股份公司造成的全部经济损失。”

为避免与股份公司产生新的或潜在的同业竞争，股份公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员（核心员工）出具《避免同业竞争承诺函》，承诺：“避、本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成同业竞争的业务及活动；或者拥有与股份公司存在同业竞争关系的任何公司、企业、机构、经济实体、经济组织的权益；或者以其他任何形式取得该公司、企业、机构、经济实体、经济组织的控制权；或者在该公司、企业、机构、经济实体、经济组织中担任董事、高级管理人员或者核心技术人员（核心员工）。2、本人在股份公司担任董事、监事、高级管理人员或者核心技术人员（核心员工）期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效之承诺。3、本人愿意承担因违反以上承诺而给股份公司造成的全部经济损失。”

该避免同业竞争承诺函具有法律约束力。

同时，为彻底消除公司可能存在的潜在同业竞争风险，公司实际控制人王明富、李红梅共同作出承诺，自公开转让说明书签署之日起3年内，将通过股权转让、股权收购等方式彻底消除拟挂牌公司与富华物资、富荣机电、富华金属三家企业的同业竞争问题。

(四) 股份公司成立后，公司制定了《关联交易决策制度》，具体规定了关联交易的审批程序，公司董事、监事和高级管理人员承诺将严格遵守《关联交易决策制度》的规定，在未来的关联交易实践中履行合法审批程序。

报告期内，上述承诺处于履行过程之中，未有出现重大异常情形。

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	3,250,000	25.00%	0	3,250,000	25.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,600,000	20.00%	0	2,600,000	20.00%	
	董事、监事、高管	650,000	5.00%	0	650,000	5.00%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售条件股份	有限售股份总数	9,750,000	75.00%	0	9,750,000	75.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	7,800,000	60.00%	0	7,800,000	60.00%	
	董事、监事、高管	1,950,000	15.00%	0	1,950,000	15.00%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		13,000,000	-	0	13,000,000	-	
普通股股东人数							4

(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	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	王明富	9,750,000	0	9,750,000	75.00%	7,312,500	2,437,500
2	王明娟	1,300,000	0	1,300,000	10.00%	975,000	325,000
3	王晓娇	1,300,000	0	1,300,000	10.00%	975,000	325,000
4	李红梅	650,000	0	650,000	5.00%	487,500	162,500
合计		13,000,000	0	13,000,000	100%	9,750,000	3,250,000

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

前十名股东间相互关系说明：王明富与李红梅是夫妻关系；王明富与王明娟是兄妹关系；王明富与王晓娇是兄妹关系；王明娟与王晓娇是姐妹关系。除前述情况外，公司股东之间不存在其他关联关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

股东王明富持有股份公司 75% 的股份，为公司的控股股东。

王明富，男，1963 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。1981 年 7 月至 1983 年 7 月，任桂林工业管理学校教师；1983 年 8 月至 1985 年 6 月，于哈尔滨工业大学管理学院在职学习；1985 年 7 月至 1998 年 7 月，任桂林航天工业高等专科学校教师；1993 年 3 月至今，历任富华物资部门经理、总经理、董事长；2004 年 7 月至今，历任富荣机电总经理、董事长；2005 年 3 月至今，历任富华金属总经理、董事长；2009 年 1 月至 2016 年 1 月，历任桂林川妹子饮食有限公司任董事长、总经理；2015 年 8 月至 2015 年 9 月，担任有限公司董事长兼总经理；2015 年 9 月至今，担任公司董事长兼总经理。

报告期内，公司控股股东未发生变动。

(二) 实际控制人情况

股东王明富持有股份公司 75% 的股份，股东李红梅持有股份公司 5% 的股份，二人合计持有股份公司 80% 的股份。同时王明富与李红梅系夫妻关系，根据二人签订的《一致行动人协议》，二人通过一致行动能够对股份公司的决策产生重大影响，并能够实际支配股份公司的经营决策；同时王明富担任公司董事长兼总经理，李红梅任公司董事。因此，王明富和李红梅共同为股份公司的实际控制人。

(1) 王明富基本情况

王明富，男，1963 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。1981 年 7 月至 1983 年 7 月，任桂林工业管理学校教师；1983 年 8 月至 1985 年 6 月，于哈尔滨工业大学管理学院在职学习；1985 年 7 月至 1998 年 7 月，任桂林航天工业高等专科学校教师；1993 年 3 月至今，历任富华物资部门经理、总经理、董事长；2004 年 7 月至今，历任富荣机电总经理、董事长；2005 年 3 月至今，历任富华金属总经理、董事长；2009 年 1 月至 2016 年 1 月，历任桂林川妹子饮食有限公司任董事长、总经理；2015 年 8 月至 2015 年 9 月，担任有限公司董事长兼总经理；2015 年 9 月至今，担任公司董事长兼总经理。

(2) 李红梅基本情况

李红梅，女，1982 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2004 年 8 月至 2005 年 3 月，任重庆市万州区医药（集团）有限责任公司文秘；2005 年 3 月至 2006 年 7 月，任北京汇源集团重庆柑桔产业化开发有限公司文秘；2006 年 7 月至 2007 年 8 月，任中国移动通信集团重庆有限公司万州分公司店长；2009 年 1 月至 2016 年 1 月，任桂林川妹子饮食有限公司董事；2012 年 11 月至今，历任富华物资会计、内勤、副总经理；2015 年 9 月至今，担任公司董事。

报告期内，公司实际控制人未发生变动。

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
王明富	董事长、总经理	男	1963年2月28日	硕士	2015年9月18日-2018年9月17日	是
王文杰	董事	男	1940年1月27日	中专	2015年9月18日-2018年9月17日	是
王明娟	董事	女	1966年7月24日	大专	2015年9月18日-2018年9月17日	是
王晓娇	董事、董事会秘书、副总经理、财务总监	女	1968年9月18日	大专	2015年9月18日-2018年9月17日	是
李红梅	董事	女	1982年9月25日	本科	2015年9月18日-2018年9月17日	是
蒋利文	监事会主席	男	1985年12月8日	本科	2015年9月18日-2018年9月17日	是
庾世松	监事	男	1987年9月6日	本科	2015年9月18日-2018年9月17日	是
项军德	监事	男	1974年5月8日	中专	2015年9月18日-2018年9月17日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司控股股东、实际控制人之一、董事长、总经理王明富与公司实际控制人之一、董事李红梅是夫妻关系；王明富与董事王明娟是兄妹关系；王明富与董事王晓娇是兄妹关系；王明娟与王晓娇董事是姐妹关系。董事王文杰与王明富系父子关系，董事王文杰与王明娟、王晓娇系父女关系。除此之外，公司董事、监事和高级管理人员之间不存在亲属关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
----	----	----------	------	----------	-----------	------------

王明富	董事长、总经理、法定代表人	9,750,000	0	9,750,000	75.00%	0
王明娟	董事	1,300,000	0	1,300,000	10.00%	0
王晓娇	董事、董秘、副总经理、财务总监	1,300,000	0	1,300,000	10.00%	0
李红梅	董事	650,000	0	650,000	5.00%	0
合计	-	13,000,000	0	13,000,000	100.00%	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
技术人员	4	4
行政管理人员	4	4
财务人员	2	2
生产人员	47	43
员工总计	57	53

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	5	4
专科	14	10
专科以下	37	38
员工总计	57	53

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**1、人员变动：**

报告期内，公司整体人员变动较为平稳，公司员工保持相对稳定，没有发生重大变化。

2、人才引进：

本年度，公司通过常规社会招聘、员工推荐等多方面措施吸引了符合岗位要求及企业文化的人才，一方面补充了企业成长需要的新鲜血液、推动了企业内部的优胜劣汰，另一方面也巩固、增强了公司的研发和管理团队，从而为企业持久发展提供了坚实的人力资源保障。

3、人员培训：

公司一直很重视员工的培训和自身发展工作，制定了系统的培训计划，全面加强员工的培训，包括新员工入职培训、新员工试用期岗位技能培训实习、在职员工专业的课程培训，不断提升员工的自身素质和专业技能。

4、薪酬政策：

公司员工薪酬包括基本工资、岗位工资、绩效工资、奖金、津贴等。公司实行劳动合同制，公司与员工签订《劳动合同书》，按国家有关法律法规及地方相关社会保障制度，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险。

5、需公司承担费用的离退休职工人数：

报告期内没有需要公司承担费用的离退休职工。

(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：

报告期内，公司无认定核心员工。

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	2,438,168.44	4,353,268.88
结算备付金		0	0
拆出资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	六、2	7,595,615.39	5,760,367.28
预付款项	六、3	186,668.84	275,985.29
应收保费		0	0
应收分保账款		0	0
应收分保合同准备金		0	0
其他应收款	六、4	998,655.02	1,029,461.03
买入返售金融资产		0	0
存货	六、5	4,103,405.17	3,916,233.73
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	12,368.44
流动资产合计		15,322,512.86	15,347,684.65
非流动资产：			
发放贷款及垫款		0	0
可供出售金融资产		0	0
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产	六、6	5,635,689.25	5,968,858.47
在建工程	六、7	1,045,566.73	1,044,366.73
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产	六、8	7,338,000.42	7,420,425.12
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		0	0
其他非流动资产		0	65,063.50
非流动资产合计		14,019,256.40	14,498,713.82
资产总计		29,341,769.26	29,846,398.47
流动负债：			
短期借款	六、9	4,000,000.00	4,000,000.00
向中央银行借款		0	0
吸收存款及同业存放		0	0
拆入资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款	六、10	3,470,366.21	4,723,952.72
预收款项	六、11	3,509.00	3,509.00
卖出回购金融资产		0	0
应付手续费及佣金		0	0
应付职工薪酬	六、12	385,923.28	441,002.89
应交税费	六、13	1,723,756.38	1,691,734.79
其他应付款	六、14	1,389,040.34	1,083,679.23
应付分保账款		0	0
保险合同准备金		0	0
代理买卖证券款		0	0
代理承销证券款		0	0
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		10,972,595.21	11,943,878.63
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益	六、16	460,571.45	460,571.45
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债	六、15	100,000.00	0
非流动负债合计		560,571.45	460,571.45
负债合计		11,533,166.66	12,404,450.08

所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、17	13,000,000.00	13,000,000.00
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、18	467,333.81	467,333.81
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、19	405,989.30	405,989.30
一般风险准备		0	0
未分配利润	六、20	3,935,279.49	3,568,625.28
归属于母公司所有者权益合计		17,808,602.60	17,441,948.39
少数股东权益		0	0
所有者权益合计		17,808,602.60	17,441,948.39
负债和所有者权益总计		29,341,769.26	29,846,398.47

法定代表人：王明富
娇

主管会计工作负责人：王晓娇

会计机构负责人：王晓

（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		6,890,660.56	7,519,262.55
其中：营业收入	六、21	6,890,660.56	7,519,262.55
利息收入		0	0
已赚保费		0	0
手续费及佣金收入		0	0
二、营业总成本		6,485,868.74	6,743,480.09
其中：营业成本	六、22	4,974,216.66	5,535,727.15
利息支出		0	0
手续费及佣金支出		0	0
退保金		0	0
赔付支出净额		0	0
提取保险合同准备金净额		0	0
保单红利支出		0	0
分保费用		0	0
税金及附加		93,548.63	100,549.05
销售费用	六、23	440.48	0
管理费用	六、24	822,349.47	1,090,517.10
研发费用		477,117.82	9,653.39
财务费用	六、25	118,195.68	-897.09

资产减值损失	六、26	0	7,930.49
加：其他收益		0	0
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		404,791.82	775,782.46
加：营业外收入		0	0
减：营业外支出		0	0.01
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		404,791.82	775,782.45
减：所得税费用	六、27	38,137.61	93,543.81
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		366,654.21	682,238.64
其中：被合并方在合并前实现的净利润		366,654.21	682,238.64
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		366,654.21	682,238.64
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		366,654.21	682,238.64
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		0	0
03.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4.现金流量套期损益的有效部分		0	0
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		366,654.21	682,238.64
归属于母公司所有者的综合收益总额		366,654.21	682,238.64
归属于少数股东的综合收益总额		0	0
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.03	0.05
（二）稀释每股收益		0.03	0.05

法定代表人：王明富
 娇

主管会计工作负责人：王晓娇

会计机构负责人：王晓娇

（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		5,055,412.45	3,326,155.53
客户存款和同业存放款项净增加额		0	0
向中央银行借款净增加额		0	0
向其他金融机构拆入资金净增加额		0	0
收到原保险合同保费取得的现金		0	0
收到再保险业务现金净额		0	0
保户储金及投资款净增加额		0	0
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		0	0
收取利息、手续费及佣金的现金		0	0
拆入资金净增加额		0	0
回购业务资金净增加额		0	0
收到的税费返还		13,394.44	16,711.58
收到其他与经营活动有关的现金		1,132,837.62	141,993.52
经营活动现金流入小计		6,201,644.51	3,484,860.63
购买商品、接受劳务支付的现金		5,383,622.07	6,785,421.75
客户贷款及垫款净增加额		0	0
存放中央银行和同业款项净增加额		0	0
支付原保险合同赔付款项的现金		0	0
支付利息、手续费及佣金的现金		0	0
支付保单红利的现金		0	0
支付给职工以及为职工支付的现金		1,795,633.80	1,705,045.16
支付的各项税费		813,554.31	1,501,672.61
支付其他与经营活动有关的现金		4,800.00	51,357.19
经营活动现金流出小计		7,997,610.18	10,043,496.71
经营活动产生的现金流量净额	六、28	-1,795,965.67	-6,558,636.08

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流入小计			0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		0	0
投资支付的现金		0	0
质押贷款净增加额		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流出小计		0	0
投资活动产生的现金流量净额		0	0
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	0
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		0	0
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		5,695.33	3,570.49
筹资活动现金流入小计		5,695.33	3,570.49
偿还债务支付的现金		0	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		101,620.60	
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		23,209.50	1,538.40
筹资活动现金流出小计		124,830.10	1,538.40
筹资活动产生的现金流量净额		-119,134.77	2,032.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额	六、28	-1,915,100.44	-6,556,603.99
加：期初现金及现金等价物余额	六、28	4,353,268.88	6,858,306.17
六、期末现金及现金等价物余额	六、28	2,438,168.44	301,702.18

法定代表人：王明富
 娇

主管会计工作负责人：王晓娇

会计机构负责人：王晓

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

无。

二、 报表项目注释

一、公司的基本情况

1. 公司历史沿革、所处行业、经营范围及主要产品。

桂林明富金属股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身为桂林明富金属有限公司,于2006年7月17日经桂林市工商行政管理局批准成立,取得企业法人营业执照,注册号为450305200013778,原注册资本:人民币200.00万元。2015年10月26日本公司经桂林市工商行政管理局批准整体改制为股份有限公司,取得企业法人营业执照,统一社会信用代码为914503227913045448。注册资本:人民币1,300.00万元;法定代表人:王明富;公司类型:股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)。

出资情况:本公司设立时注册资本为人民币200.00万元,分两期出资。第一期出资80.00万元,分别由王文杰出资人民币50.00万元,杨绪凤出资人民币10.00万元,王明娟

出资人民币 10.00 万元，王晓娇出资人民币 10.00 万元。本次股东均以货币资金出资，于 2006 年 7 月 13 日，广西立信会计师事务所有限责任公司出具立信所设验字(2006)050 号《验资报告》，对上述第一期出资进行了审验。

第二期出资 120.00 万元，分别由王文杰出资人民币 50.00 万元，杨绪凤出资人民币 50.00 万元，王明娟出资人民币 10.00 万元，王晓娇出资人民币 10.00 万元。本次股东均以货币资金出资，于 2009 年 5 月 28 日，广西立信会计师事务所有限责任公司出具立信所设验字(2009)049 号《验资报告》，对上述第二期出资进行了审验。

2014 年 12 月 23 日，股东杨绪凤将其在公司投资折合人民币 60.00 万元，占注册资本总额的 30.00%，无偿转让给王明富。

2015 年 7 月 29 日，股东王文杰将其在公司投资折合人民币 100.00 万元，占注册资本总额的 50.00%，分别无偿转让给王明富（90 万元，45%）和李红梅（10 万元，5%）。

经两期出资及股权变更后，本公司股东名单及股权结构如下：

投资方	认缴注册资本额（万元）	出资比例（%）
王明富	150.00	75.00
王明娟	20.00	10.00
王晓娇	20.00	10.00
李红梅	10.00	5.00
合计	200.00	100.00

2015 年 10 月 26 日，本公司整体变更为股份有限公司，注册资本变更为 1,300.00 万元。本次股东均以净资产出资，于 2015 年 9 月 18 日，天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)出具天职业字[2015]13043 号《验资报告》，对上述出资进行了审验。

股改完成后，截止 2015 年 12 月 31 日本公司股东名单及股权结构如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资比例（%）
1	王明富	975.00	75.00
2	王明娟	130.00	10.00
3	王晓娇	130.00	10.00
4	李红梅	65.00	5.00
合计		1,300.00	100.00

本公司属金属制造行业，经营范围：金属材料、金属制品、金属结构件、金属夹具的加工、销售；五金、机电设备（小轿车除外）的批发、零售，机械设备的制造、销售，国

家允许经营的进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。主要产品为焊料、镀锡铜带、机加产品等。

2. 企业注册地和组织形式。

注册地址：临桂县临桂镇秧塘工业园4号标准厂房一栋。

组织形式：公司已根据《公司法》及公司章程的规定，设置了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设行政人事部、财务部、研发部、生产部、购销部、仓储物流部等部门。

3. 控股股东以及实际控制人的名称。

控股股东：股东王明富持有本公司75%的股份，为本公司的控股股东。

实际控制人：股东王明富持有本公司75%的股份，股东李红梅持有本公司5%的股份，二人合计持有本公司80%的股份。同时王明富与李红梅系夫妻关系，根据二人签订的《一致行动人协议》，二人通过一致行动能够对本公司的决策产生重大影响，并能够实际支配本公司的经营决策；同时王明富担任公司董事长兼总经理，李红梅任公司董事。因此，王明富和李红梅共同为本公司的实际控制人。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策、会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)业的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。公司经营业务的经营周期较短，以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

（1）计量属性

本公司会计核算以权责发生制为记账基础，除交易性金融资产、可供出售金融资产等以公允价值计量外，以历史成本为计价原则。

（2）公司本报告期内无计量属性发生变化的报表项目。

（五）现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指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。

（六）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或资本公积。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

（七）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

当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。当收取该金融资产现金流量的合同权利终止、金融资产已转移且符合规定的终止确认条件的金融资产时终止确认。当金融负债的现时义务全部或部分已解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

本公司初始确认的金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用。但是，下列情况除外：

- 1) 持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量；
- 2) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量；
- 3) 对因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量等情况，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，公司改按成本计量，该成本为重分类日该金融资产的公允价值。

本公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量。下列情况除外：

- 1) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；
- 2) 因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量等情况，使金融负债不再适合按照公允价值计量时，公司改按成本计量，该成本为重分类日该金融负债的账面价值；
- 3) 与在活跃的市场中没有报价、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，按照成本计量；
- 4) 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当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，应当在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

A、按照或有事项准则确定的金额；

B、初始确认金额扣除按照收入准则确定的累计摊销后的余额。

本公司对金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照下列规定处理：

1) 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，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益；

2) 可供出售金融资产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形成的汇兑差额外，计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

本公司对以摊余成本计量的金融资产或金融负债，除与套期保值有关外，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。

本公司在相同会计期间将套期工具和被套期项目的公允价值变动的抵消结果计入当期损益。

本公司金融负债的的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，活跃市场的报价包括易于定期从交易所、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；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，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资产或金融负债的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

年末，本公司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，计提减值准备。

计提减值准备时，对单项金额重大的进行单独减值测试；对单项金额不重大的，在具有类似信用风险特征的金融资产组中进行减值测试。主要金融资产计提减值准备的具体方法分别如下：

可供出售金融资产能以公允价值可靠计量的，以公允价值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益；可供出售金融资产以公允价值不能可靠计量的，以预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益。当可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，直接计入股东权益。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发生的减值损失，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

持有至到期的投资以预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益。

应收款项减值损失的计量见下述“（八）应收款项坏账准备的核算”。

（八）应收款项坏账准备的核算

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

1. 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司单项金额重大的应收款项的确认标准

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

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

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按以下信用风险组合计提坏账准备。

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1 年以内（含 1 年）	0	0
1 至 2 年	5	5
2 至 3 年	15	15
3 至 4 年	40	40
4 至 5 年	40	40
5 年以上	100	100

（九）存货的核算方法

1. 存货的分类

本公司存货主要包括原材料、低值易耗品、库存商品等。

2. 存货的计价方法

存货取得成本包括采购成本、加工成本和其他成本。购入和入库按实际成本计价，领用和销售原材料以及销售产成品采用加权平均法核算。

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

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。产成品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料和在产品按类别提取存货跌价准备。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。

产成品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

4. 存货的盘存制度

存货实行永续盘存制。

5. 低值易耗品的摊销方法

按照一次转销法进行摊销。

(十)长期股权投资的核算方法

1. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股份溢价)；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的公允价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价,除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益,并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时,长期股权投资的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,归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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的成本。

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,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,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制的依据

控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额。

4. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制；对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

5. 长期股权投资的处置

5.1 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

5.2 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

6. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十一）固定资产的核算方法

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备及其他，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本公司固定资产的预计净残值率、分类折旧年限、折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	3-50	3	2.06-34.33
机器设备	3-10	3	10.30-34.33
运输设备	3-10	3	10.30-34.33
电子设备及其他	3-5	3	20.60-34.33

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、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。

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

（十二）在建工程的核算方法

在建工程按实际发生的成本计量。自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异作调整。

（十三）借款费用的核算

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；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，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，扣除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加权平均利率，确定资本化金额。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（通常指1年以上）的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果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，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。

（十三）无形资产的核算方法

本公司无形资产包括土地使用权、计算机软件及专有技术等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

公司确定无形资产使用寿命通常考虑如下因素：

- （1）运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- （2）技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- （3）以该资产生产的产品或提供的服务的市场需求情况；
- （4）现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- （5）为维护该资产带来经济利益能力的预期维护支出、以及公司预计支付有关支出的能力；
- （6）对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制；
- （7）与公司持有的其他资产使用寿命的关联性等。

每个会计期末对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，按估计的使用寿命内系统合理摊销。复核后如仍为不确定的，则进行减值测试。

（十四）研究与开发的核算方法

本公司内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）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；
- （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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

（十五）资产减值的核算方法

本公司除对存货、递延所得税资产、金融资产以外的资产减值，按以下方法进行确定及核算。

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、生产性生物资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本公司将进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指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。

出现减值的迹象如下：

- （1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- （2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

(十六) 长期待摊费用的核算方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

(十七) 职工薪酬的核算

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

短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(十八) 预计负债的核算方法

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

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

(十九)收入确认核算

本公司的营业收入主要包括金属制品销售收入及其他销售收入，其收入确认原则如下：

本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的商品实施有效控制、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，确认销售商品收入的实现。

本公司在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本公司、劳务的完成进度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。在资产负债表日，提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按完工百分比法确认相关的劳务收入，完工百分比按已完工作的测量（或已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例或已经发生的成本占估计总成本的比例）确认；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，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。

与交易相关的经济利益很可能流入本公司、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

(二十)政府补助的核算方法

(1) 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(2) 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，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(3) 政府补助采用总额法：

①与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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，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。

②与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(4) 对于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，整体归类为与收益相关的政府补助。

(5) 本公司将与本公司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或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(6) 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

①财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

②财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十一)递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产，当预计到未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产时，应当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。

(二十二)经营租赁、融资租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值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。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

(二十三)所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当期所得税和递延所得税。除将与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，其余的当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当期所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当期发生的交易和事项，应缴纳给税务部门的金额，即应交所得税；递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

四、税项

主要税种及税率：

税种	计税依据	税率%
增值税	按销售商品或提供劳务的增值额	17
城建税	按当期应纳流转税	5
教育费附加/地方教育附加	按当期应纳流转税	3/2
企业所得税	按应纳税所得额	15
其他税项	依据税法规定计缴	-

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1、会计政策变更及影响

无。

2、会计估计变更及影响

无。

3、重要前期差错更正和影响

无。

六、财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2018 年 1 月 1 日，期末指 2018 年 6 月 30 日，本期指 2018 年 1-6 月，上期指 2017 年 1-6 月。

1.货币资金

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	19,892.40	6,021.30
银行存款	2,418,276.04	4,347,247.58
合计	<u>2,438,168.44</u>	<u>4,353,268.88</u>

(2) 期末不存在对使用有限制款项。

(3) 期末无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

公司截至 2018 年 6 月 30 日货币资金较年初下降 44.00%，主要是公司应收账款及应收票据总额较年初上升，但公司收入较去年同期减少 8.36%。

2. 应收票据及应收账款

应收票据

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	-	3,000,000.00
合计	≡	<u>3,000,000.00</u>

(1) 期末无质押的应收票据。

(2) 期末无已背书或贴现但尚未到期的应收票据。

(3) 期末无因出票人无力履约而转为应收账款的票据。

应收账款

(1) 按类别列示

类别	期末余额			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	7,606,161.31	100.00	10,545.92	0.14
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	7,606,161.31	100.00	10,545.92	0.14

续上表：

类别	期初余额			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	2,770,913.20	100.00	10,545.92	0.38
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-

类别	金额	期初余额		坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
		占总额比例 (%)	坏账准备		
合计	2,770,913.20	100.00	10,545.92		0.38

(2) 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		
	余额	比例 (%)	坏帐准备	余额	比例 (%)	坏帐准备
1年以内(含1年)	7,395,242.91	97.22	-	2,567,065.84	92.64	0
1-2年(含2年)	210,918.40	2.73	10,545.92	200,311.85	7.23	10,015.59
2-3年(含3年)				3,535.51	0.13	530.33
合计	7,606,161.31	100.00	10,545.92	2,770,913.20	100.00	10,545.92

(3) 本期坏账准备计提、转回或收回情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	无
本期收回或转回的应收账款坏账准备	无

(4) 本期无实际核销的应收账款。

(5) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
桂林电力电容器有限责任公司	非关联方	6,978,711.49	1年以内	91.75%
桂林市富华金属制品有限公司	关联方	378,378.51	1年以内	4.97%
西安西电电力电容器有限责任公司	非关联方	210,918.40	1-2年	2.77%
桂林海威科技股份有限公司	非关联方	25,302.24	1年以内	0.34%
桂林美泰电力电容器有限公司	非关联方	12,850.67	1年以内	0.17%
合计		7,606,161.31		100.00%

(6) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 本期无因转移应收账款而继续涉入形成的资产、负债。

截至2018年6月30日, 公司应收账款及应收票据较年初增加31.86%, 主要是因为客户回款周期较长, 且年末才是回款的主要节点, 因此公司应收账款及应收票据总额有所增加。

3. 预付款项

(1) 按账龄列示

账龄	期末余额	比例（%）	期初余额	比例（%）
1年以内（含1年）	147,186.40	78.85	245,053.85	88.79
1-2年（含2年）	21,063.44	11.28	12,512.44	4.53
2-3年（含3年）	18,419.00	9.87	18,179.00	6.59
3年以上			240.00	0.09
合计	186,668.84	100.00	275,985.29	100.00

(2) 期末预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	性质或内容
桂林市银都电力建设开发有限公司	非关联方	70,785.60	1年以内	新厂房电力
成都市昶泰制罐设备有限公司	非关联方	38,700.00	1年以内	设备款
九江高新金属包装机械有限公司	非关联方	30,000.00	1年以内	设备款
广东永坚铝业有限公司	非关联方	18,179.00	2-3年	材料款
佛山市华儒铜业有限公司	非关联方	12,292.44	1-2年	材料款
合计	-	169,957.04	-	-

(3) 期末账龄超过1年的重要预付款项

项目	期末余额	未结算原因
佛山市华儒铜业有限公司	12,292.44	尚未完成交易
广东永坚铝业有限公司	18,179.00	尚未完成交易
桂林泰德节能安全玻璃股份有限公司	8,551.00	尚未完成交易
合计	39,022.44	

4.其他应收款

(1) 按类别列示

类别	期末余额			
	金额	占总额比例（%）	坏帐准备	计提比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,167,778.78	100.00	169,123.76	14.48
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合计	1,167,778.78	100.00	169,123.76	14.48

续上表：

类别	期初余额			
	金额	占总额比例 (%)	坏帐准备	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,198,584.79	100.00	169,123.76	14.11
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合计	1,198,584.79	100.00	169,123.76	14.11

(3) 本期坏账准备计提、转回或收回情况

项目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	无
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	无

(4) 本期无实际核销的其他应收款。

(5) 期末金额较大的其他应收情况

单位名称	与本公司的关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
王明富	关联方	829,523.50	2-3 年	71.03
王晓娇	关联方	110,100.00	2-3 年	9.43
王明娟	关联方	110,000.00	2-3 年	9.42
李红梅	关联方	55,000.00	2-3 年	4.71
合计	-	1,104,623.50	-	94.59

注：王明富、王晓娇等公司股东因股改产生的个人所得税，经当地税务主管部门同意分 5 年缴纳。应当缴纳的部分，已经由股东缴纳至公司账户并由公司代扣代缴，剩余部分将分期由股东缴纳至公司账户，由公司代扣代缴，公司在会计处理上作为其他应收款核算。

(6) 本期无终止确认的其他应收款。

(7) 本期无因转移其他应收款而继续涉入形成的资产、负债。

5. 存货

分类列示

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	3,447,996.61	-	3,447,996.61	3,265,178.46	-	3,265,178.46
库存商品	655,408.56	-	655,408.56	651,055.27	-	651,055.27
合计	4,103,405.17	-	4,103,405.17	3,916,233.73	-	3,916,233.73

6. 固定资产

(1) 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	9,291,182.50			9,291,182.50
其中：房屋及建筑物	3,769,159.18			3,769,159.18
机器设备	3,008,396.75			3,008,396.75
运输设备	1,484,914.50			1,484,914.50
电子设备及其他	1,028,712.07			1,028,712.07
二、累计折旧合计	3,322,324.03	333,169.22		3,655,493.25
其中：房屋及建筑物	264,748.61	35,982.12		300,730.73
机器设备	1,839,768.40	140,790.52		1,980,558.92
运输设备	708,563.24	67,923.87		776,487.11
电子设备及其他	509,243.78	88,472.71		597,716.49
三、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输设备				
电子设备及其他				
四、固定资产账面价值合计	5,968,858.47			5,635,689.25
其中：房屋及建筑物	3,504,410.57			3,468,428.45
机器设备	1,168,628.35			1,027,837.83
运输设备	776,351.26			708,427.39
电子设备及其他	519,468.29			430,995.58

(2) 本期无闲置固定资产。

(3) 本期固定资产未出现减值情形，不需计提减值准备。

(4) 本期无融资租赁租入的固定资产及经营租赁租出的固定资产。

(5) 期末无未办妥产权证书的固定资产情况

7. 在建工程

(1) 按项目列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
新建厂房工程	1,045,566.73		1,045,566.73	1,044,366.73		1,044,366.73
合计	1,045,566.73		1,045,566.73	1,044,366.73		1,044,366.73

(2) 本期在建工程未出现减值情形，不需计提减值准备。

8.无形资产

(1) 按类别列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	8,242,468.80			8,242,468.80
土地使用权	8,242,468.80			8,242,468.80
二、累计摊销额合计	822,043.68	82,424.70		904,468.38
土地使用权	822,043.68	82,424.70		904,468.38
三、无形资产账面净值合计	7,420,425.12			7,338,000.42
土地使用权	7,420,425.12			7,338,000.42
四、减值准备合计				
土地使用权				
五、无形资产账面价值合计	7,420,425.12			7,338,000.42
土地使用权	7,420,425.12			7,338,000.42

注：本期摊销额 82,424.70 元。

(2) 期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

9.短期借款

(1) 借款类别

短期借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	4,000,000.00	4,000,000.00
合计	4,000,000.00	4,000,000.00

(2) 本公司无到期未偿还的借款。

10. 应付账款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付原料款	317,863.92	859,655.49
暂估材料款	1,113,019.18	1,643,844.73
应付加工款	1,347,230.71	1,442,490.61
应付工程设备款	8,846.40	4,250.00
应付包装费	5,051.70	6,252.90
应付运输费	639,467.35	726,338.87
应付维修费	28,746.95	41,120.12
咨询服务费	10,140.00	

项目	期末余额	期初余额
合计	3,470,366.21	4,723,952.72

(2) 期末账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
桂林市富荣机电制造有限公司	811,561.68	未结算
合计	811,561.68	

11. 预收账款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
预收货款	3,509.00	3,509.00
合计	3,509.00	3,509.00

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要预收账款。

12. 应付职工薪酬

(1) 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
短期薪酬	398,742.03	1,751,317.13	1,783,453.44	366,605.72
离职后福利中的设定提存计划负债	42,260.86	160,389.70	183,333.00	19,317.56
辞退福利				
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	441,002.89	1,911,706.83	1,966,786.44	385,923.28

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	372,908.86	1,623,278.25	1,683,269.46	312,917.65
二、职工福利费		46,660.38	46,660.38	
三、社会保险费	16,998.62	81,378.50	53,523.60	44,853.52
其中：1. 医疗保险费	16,998.62	81,378.50	53,523.60	44,853.52
2. 工伤保险费				
3. 生育保险费				
4. 其他				
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费	8,834.55			8,834.55
六、短期带薪缺勤				

项 目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合 计	398,742.03	1,751,317.13	1,783,453.44	366,605.72

(3) 离职后福利中的设定提存计划负债

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
失业保险	4,430.40	5,183.26
基本养老保险	178,902.60	14,134.30
合计	183,333.00	19,317.56

13. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	397,074.79	542,997.11
增值税	167,884.84	
个人所得税	1,112,506.43	1,110,160.99
土地使用税	29,648.50	29,648.50
其他	16,641.82	8,928.19
合计	1,723,756.38	1,691,734.79

14. 其他应付款

(1) 按性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
咨询费	-	12,000.00
材料运费	96,229.56	-
水电费	96,646.29	103,162.10
装卸搬运费	253,820.00	253,820.00
维修费	28,491.17	-
加工费	202,714.46	-
专利代理费	-	10,140.00
其他往来款	711,138.86	704,557.13
合计	1,389,040.34	1,083,679.23

(2) 期末账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
装卸搬运费	253,820.00	未取得发票
合计	253,820.00	

15. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	460,571.45	-	0	460,571.45	政府拨款
合计	460,571.45	-	0	460,571.45	-

①根据本公司 2012 年 10 月 16 日“关于拨付垫支基础设施建设费的请示”，本公司于 2012 年 10 月取得临桂县财政局拨付的 33.20 万元基础设施建设费。

②根据临桂县工业和信息商贸局文件“临工信字【2013】16 号”文件--关于桂林明富金属有限公司特高压输变电系统电容器用涂锡铜带生产线项目备案的通知以及桂林市工业和信息化委员会桂林市财政局文件“市工信【2013】238 号”文件--关于下达 2013 年桂林市市本级第一批工业发展专项资金项目计划的通知，于 2013 年取得 45 万元贴息补助。

16. 其他非流动负债

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
高新企业补贴	-	-	0	100,000.00	-
合计	-	-	0	100,000.00	-

公司于 2017 年获得国家高新技术企业认定，在 2018 年 6 月 29 日获得高新企业补贴 10 万元。由于该笔款项暂未能使用，公司待能使用后确认相关收益。

17. 股本

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)				合计	期末余额
		发行新股 (注 1)	送股	公积金 转股	其他 (注 2)		
1. 国家持股							
2. 国有法人持股							
3. 其他内资持股	13,000,000.00					13,000,000.00	
其中：境内法人持股							
境内自然人持股	13,000,000.00					13,000,000.00	
4. 境外持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
股份合计	13,000,000.00					13,000,000.00	

注：本公司报告期内股本变动情况详见本附注“一、公司的基本情况”。

18. 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	467,333.81	-	-	467,333.81
合计	467,333.81	-	-	467,333.81

19. 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	405,989.30	-	-	405,989.30
合计	405,989.30	-	-	405,989.30

20. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	3,568,625.28	1,812,558.65
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		-
调整后期初未分配利润	3,568,625.28	1,812,558.65
加：本期净利润	366,654.21	1,951,185.14
减：提取法定盈余公积	-	195,118.51
其他		
期末未分配利润	3,935,279.49	3,568,625.28

21. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	6,890,660.56	7,519,262.55
合计	6,890,660.56	7,519,262.55
主营业务成本	4,974,216.66	5,535,727.15
合计	4,974,216.66	5,535,727.15

22. 营业税金及附加

项目	本期金额	上期金额	计缴标准（%）
城市维护建设税	28,168.30	28,338.25	5
教育费附加及地方教育附加	28,168.30	28,338.24	3、2-
房产税	6,660.53	13,321.06	
城镇土地使用税	30,551.50	30,551.50	
合计	93,548.63	100,549.05	-

23. 销售费用

费用性质	本期金额	上期金额
打印费	440.48	-

24.管理费用

费用性质	本期金额	上期金额
职工薪酬	257,110.00	392,350.00
折旧费	159,021.09	146,955.27
税费	6,855.10	8,673.70
差旅费	14,740.43	19,205.31
商业保险	21,575.71	23,995.43
场租费	26,531.60	51,264.00
业务招待费	38,623.70	24,744.89
办公费	7,976.16	24,010.51
水电费	7,650.10	1,891.10
会议费	4,300.00	10,000.00
电话费	3,739.89	4,084.97
失业保险	3,297.24	3,601.80
劳动保护费	4,085.50	10,483.65
交通费	17,387.13	17,837.24
防洪费	2,840.04	7,519.26
养老金	97,689.00	95,095.00
医保	66,502.08	67,925.00
无形资产摊销	82,424.70	82,424.70
装卸费	-	4,881.34
培训费	-	769.00
其他		92,804.93
合计	822,349.47	1,090,517.10

25.财务费用

费用性质	本期金额	上期金额
利息支出	101,500.00	
减：利息收入	5,707.82	3,570.49
手续费	22,403.50	2,673.40
合计	118,195.68	-897.09

26.资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失	-	7,930.49
合计	-	7,930.49

27. 所得税费用

项 目	本期金额	上期金额
所得税费用	38,137.61	93,543.81

28.现金流量表补充资料

(1) 净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	366,654.21	682,238.64
加：资产减值准备	-	7,930.49
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	333,169.22	316,532.08
无形资产摊销	82,424.70	82,424.70
长期待摊费用摊销	0	0
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）	118,195.68	-
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）	-187,171.44	-315,906.88
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-1,715,125.65	-5,589,021.47
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-794,112.39	-1,742,833.64
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-1,795,965.67	-6,558,636.08
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
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		
三、现金及现金等价物净增加情况：		

项目	本期金额	上期金额
现金的期末余额	2,438,168.44	301,702.18
减：现金的期初余额	4,353,268.88	6,858,306.17
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	-1,915,100.44	-6,556,603.99

七、关联方关系及其交易

1.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、共同控制或重大影响的，构成关联方。

2.本公司的最终控制方

最终控制方名称	性质
王明富	自然人股东

3.其他关联方

序号	单位名称	关联方关系
1	桂林市富华物资实业有限公司	受同一方控制
2	桂林市富华金属制品有限公司	受同一方控制
3	桂林市富荣机电制造有限公司	受同一方控制
4	王晓娇	参股股东
5	王明娟	参股股东
6	李红梅	参股股东
7	张渝平	股东亲属
8	王文杰	股东亲属
9	谭黎明	股东亲属

4.关联方交易

(1) 本期购销交易、提供和接受劳务的关联交易

企业名称	交易类型	定价原则	金额
一、采购商品、接受劳务			
桂林市富荣机电制造有限公司	接受劳务	市场价格	36,093.66
桂林市富华物资实业有限公司	购买原料	市场价格	1,153,516.27
桂林市富华金属制品有限公司	购买原料	市场价格	212,621.77
合计			1,402,231.70

5.关联方往来余额情况

(1) 应收关联方款项

关联单位	项目	期末余额	期初余额
王明富	其他应收款	829,523.50	825,680.00
王晓娇	其他应收款	110,100.00	110,100.00
王明娟	其他应收款	110,000.00	110,000.00
桂林市富华金属制品有限公司	应收账款	378,378.51	506,070.66
王明娟	其他应收款	55,000.00	55,000.00
合计		1,483,002.01	1,606,850.66

(2) 应付关联方款项

桂林市富华金属制品有限公司	应付账款	356,934.00	672,004.38
桂林市富荣机电制造有限公司	应付账款	811,561.68	1,441,720.61
桂林市富华物资实业有限公司	应付账款	-	2,539,432.91
桂林市富华金属制品有限公司	其他应付款	553,787.23	553,787.23
王明富	其他应付款	-	4,582.00
合计	-	<u>1,722,282.91</u>	<u>5,211,527.13</u>

王明富、王晓娇等公司股东因股改产生的个人所得税，经当地税务主管部门同意分5年缴纳。应当缴纳的部分，已经由股东缴纳至公司账户并由公司代扣代缴，剩余部分将分期由股东缴纳至公司账户，由公司代扣代缴，公司在会计处理上作为其他应收款核算。

八、或有事项

截止本报告期末，本公司无需披露的或有事项。

九、资产负债表日后事项

无。

十、补充资料

1.净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产	每股收益	
	收益率%	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.08%	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.08%	0.03	0.03

注:基本每股收益以归属于公司普通股股东的净利润除以公司发行在外普通股的加权平均数计算，稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于公司普通股股东的净利润除以调整后的公司发行在外普通股的加权平均数计算。报告期本公司无稀释性的潜在普通股，因此稀释每股收益与基本每股收益相同。

桂林明富金属股份有限公司

2018年8月30日