



雅艺科技

NEEQ:836227

浙江雅艺金属科技股份有限公司

ZheJiang Yayi Metal Technology Co.,Ltd.



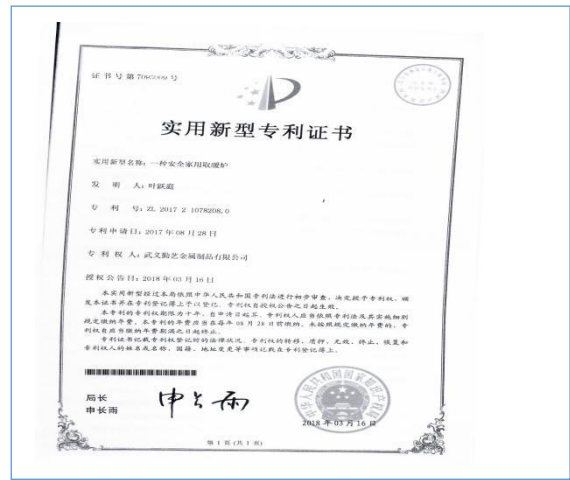
半年度报告

— 2018 —

公司半年度大事记



2018年子公司武义勤艺金属制品有限公司取得浙江省科技中小企业证书



2018年子公司武义勤艺金属制品有限公司取得7个实用新型专利

目 录

声明与提示	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	14
第五节 股本变动及股东情况	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	19
第七节 财务报告	23
第八节 财务报表附注	33

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、雅艺科技	指	浙江雅艺金属科技股份有限公司
《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》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
《公司章程》	指	最近一次由股东大会审议通过的《浙江雅艺金属科技股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
报告期、本期、本年度	指	2018 年半年度,即由 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 31 日
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、西南证券	指	西南证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人叶跃庭、主管会计工作负责人程丽英及会计机构负责人（会计主管人员）程丽英保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	董事会办公室
备查文件	1、2018 年半年度报告 2、第一届董事会第十一次会议决议 3、第一届监事会第八次会议决议 4、董事、高级管理人员关于公司 2018 年半年度报告的书面确认意见 5、监事会关于公司 2018 年半年度报告的书面审核意见 6、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	浙江雅艺金属科技股份有限公司
英文名称及缩写	ZheJiang Yayi Metal Technology Co.,Ltd.
证券简称	雅艺科技
证券代码	836227
法定代表人	叶跃庭
办公地址	浙江省武义县茭道镇(二期)工业功能区

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	潘红星
是否通过董秘资格考试	是
电话	0579-87603887
传真	0579-87603891
电子邮箱	598090608@qq.com
公司网址	www.china-yayi.com
联系地址及邮政编码	武义县茭道镇(二期)工业功能区 321200
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	2005-06-09
挂牌时间	2016-03-16
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C21-213-2130
主要产品与服务项目	火炉、火盆设计、制造及销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	52,500,000.00
优先股总股本（股）	0
控股股东	叶跃庭
实际控制人及其一致行动人	叶跃庭、金飞春

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	91330700776454800N	否

注册地址	武义县茭道镇(二期)工业功能区	否
注册资本（元）	52,500,000	否

五、 中介机构

主办券商	西南证券
主办券商办公地址	重庆市江北区桥北苑 8 号西南证券大厦
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	44,842,395.90	59,307,073.67	-24.39%
毛利率	43.33%	46.02%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	8,203,258.81	10,971,784.09	-25.23%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,763,640.00	11,192,276.21	-57.44%
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）	7.68%	12.46%	-
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）	4.46%	12.71%	-
基本每股收益	0.16	0.24	-

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	131,573,114.52	131,708,106.42	-0.10%
负债总计	20,660,243.63	28,998,494.34	-28.75%
归属于挂牌公司股东的净资产	110,912,870.89	102,709,612.08	7.99%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.11	1.96	7.65%
资产负债率（母公司）	10.28%	21.43%	-
资产负债率（合并）	15.70%	22.02%	-
流动比率	4.71	3.33	-
利息保障倍数	-	249.07	-

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	15,687,604.41	32,928,958.96	-
应收账款周转率	1.63	2.27	-
存货周转率	1.67	1.93	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-0.10%	20.32%	-

营业收入增长率	-24.39%	3.70%	-
净利润增长率	-25.23%	-0.40%	-

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	52,500,000	52,500,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司致力于设计研发、销售户外家居用的火炉、火盆、气炉等用品，凭借行业领先的技术水平、产品成本优势以及战略化销售布局，主要以国外，尤其是北美、加拿大市场为主要方向，努力成为国外经销商的优质供应商，通过在国内组织采购生产所需的原材料，公司设立子公司组织生产，出口到国外知名的大型超市，并依此获取利润与现金流。借助于行业广大空间和未来发展趋势，公司的业务规模将持续扩大，公司的竞争实力将逐步增强，商业模式趋于稳定、合理、有效、可持续。

公司销售以间接销售为主，这主要由于公司的下游客户主要为大型超市等直接零售商决定的。公司的主要客户为家得宝、沃尔玛、劳氏等大超市。主要销售方式为公司提供宣传册，客户从中选择进行订货；或者接受客户来样加工。公司销售业务主要由营销部完成，技术研发部门根据目标客户需求，为营销事业部提供研发样品支持。公司经过多年的发展，公司的产品远销美国、加拿大、英国、德国、澳大利亚等国家和地区，公司同时和第三方公司签订合同提供高效的售后服务，实现了物流、资金流、信息流的健康、有序、高效的运转。

报告期内，商业模式并未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

(一)、主营业务分析

项目重大变动原因：

1、2018年1-6月营业收入44,842,395.90元，同比下降24.39%，主要原因是公司的产品主要出口美国，2018年度受贸易战的影响所致。

2、2018年1-6月税金及附加495,839.50元，同比下降13.81%，主要原因是公司营业收入减少，导致缴纳增值税也相应减少，因此带动税金及附加减少。

3、2018年1-6月管理费用支出4,190,125.50元，较上年度下降了15.72%，主要原因是销售收入减少导致管理费用同比减少。

4、2018年1-6月销售费用支出4,630,866.91元，较上年度增加6.27%，主要原因是公司为拓展出口业务，增加了国外销售人员，导致销售费用同比增加。

4、2018年1-6月财务费用较去年同期大幅减少，主要原因是公司主营产品为出口产品，2018年上半年人民币对美元汇率走势呈上升趋势，减少了公司的汇兑损失。

5、2018年1-6月其他收益较去年同期大幅增加，主要原因是公司报告期内收到了政府奖励给企业做大做强的奖励资金3,835,250.76元。

6、2018年1-6月营业外支出较去年同期大幅减少99.34%，主要原因是客户质量扣款归集的不一致所致，今年重分类到销售费用里面核算所致。

(二)、资产负债结构分析

项目重大变动原因：

1、2018年1-6月期末货币资金为1129.18万元，较上年期末下降42.68%，主要原因是报告期内，公司将闲置的资金合理购买理财产品来增加公司收益，导致期末货币资金减少。

2、2018年1-6月期末预付账款为1861.51万元，较上年期末大幅增长2190.49%，主要原因系公司期末原材料上涨，外协订料需支付采购订金增多。

3、2018年1-6月期末其他应收款为62.15万元，较上年期末下降83.7%，主要变动原因是企业已办理的出口退税，税务总局退税及时，期末应退的退税款减少所致。

4、2018年1-6月期末其他流动资产4394.52万元，较上年期末增涨83.69%，主要变动原因是公司购买2050万理财产品增加引起的。

5、2018年1-6月期末在建工程48.55万元，较上年期末减少34.74%，主要变动原因是公司的技改项目正在逐步完工中，转入固定资产所致。

6、2018年1-6月期末预收账款197.35万元，较上年期末增涨143.43%，主要变动原因是公司只有接新客户或零散的小客户时才收预收账款，期末接收新客户订单增加所致。

7、2018年1-6月期末应交税金156.41万元，较上年期末下降67.35%，主要变动原因是企业所得税比上年期末减少317.6万元所致。

8、2018年1-6月期末未分配利润3544.25万元，较上年期末增涨25.84%，主要变动原因是公司2017年上半年盈利所致。

三、 风险与价值

一、公司治理风险

股份公司成立后，建立健全了法人治理制度，公司共有自然人股东26名，法人股东1名。值得注意的是，股东间关联关系较复杂，公司股东之间存在关联关系。叶跃庭与金飞春为夫妻关系。金新军、金新波、金飞兰与金飞春为同胞姐妹关系。施志能和施志晓是兄弟关系，王鏊是金飞兰的女儿。较多的关联关系属于典型的家族企业。公司存在大股东利用其控股股东地位、股东间利用关联关系对公司人事、经营决策进行控制或影响，进而损害中小股东利益的公司治理风险。

对策：鉴于上述情况，公司治理层监督职能依然需要不断强化，管理层规范运作认识有待不断提高，其公司实际控制人叶跃庭、金飞春夫妇对公司治理结构极为重视，本人积极参与股份公司治理结构的专业培训，以不断提高公司的现代企业管理水平，对公司人事、经营管理进行科学管理。公司将根据公众公司要求，进一步健全公司治理结构和机制，不断完善公司的股东大会、董事会、监事会的运作机制，完善信息披露机制，提高公司内部管理水平，严格执行公司内部控制制度，以尽可能减少公司治理和内部控制风险。

二、汇率波动的风险

公司以境外销售为主，且以美元结算为主，此外，公司产品自签订订单至收汇周期较长，人民币升值对公司出口业务影响较大。如果公司不能采取有效措施规避人民币升值风险，则公司将面临盈利能力受汇率波动影响的风险。汇率波动对本公司业绩的影响主要体现为：自签订境外销售订单至该订单款项收汇之日，因期间人民币升值导致营业收入、利润总额及净利润的减少。其中自签订境外销售订单至确认收入期间，公司因人民币升值而减少收入；自确认销售收入形成应收账款至收汇期间，公司则因人民币升值而增加汇兑损失。

对策：公司为应对出口销售所面临的汇率的风险，积极面对潜在的汇率风险，随着公司应收账款规模的增加和中国金融市场的完善，公司将适时的推动外汇套期保值的金融防范措施。

三、出口退税政策变动的风险

出口退税制度作为避免进口国与出口国对商品实行双重征税的财政激励机制，已被世界许多国家和地区所广泛运用，在WTO的100多个成员国中，出口退税政策已作为国际惯例长期用于促进各国和地区经

济的发展。在我国，执行出口退税政策是一项基本经济政策。一方面，与国际通行做法相接轨，为国内企业创造参与全球竞争的公平环境；另一方面，出口退税政策的执行，与国家经济发展政策密切相关。虽然现阶段国家强调通过拉动内需来促进经济的发展，但是，国家仍需要大量外汇确保经济稳定增长，因此，维持均衡的进出口贸易是维持国家经济长期安全运行的基本政策，出口退税政策难以在短期内发生根本性变化。就本公司所属行业而言，所生产的产品属于消费品，对我国外贸出口、解决劳动力就业、维护社会稳定起到积极的作用，因此，国家通过给予较高的出口退税率予以扶持，属于国家不予限制的产业领域。从产业升级的角度分析，我国工业企业基本面临产业结构的调整问题，出口退税率的调整是国家促进行业的产业结构升级的途径之一，但该等改变并不能一蹴而就，而是循序渐进的过程，因此，中短期内，行业不存在出口退税率大幅下调甚至快速取消的风险。如果未来国家调整出口退税率，则将对公司经营业绩产生负面影响。

对策：公司将继续加大对新业务、新技术的研发投入，保持公司技术优势；此外，随着公司业务规模的不断扩大，公司盈利能力及抗风险能力不断加强，出口退税优惠政策对公司盈利水平的影响也会进一步降低。

四、对主要客户依赖的风险

报告期内，公司的对前五大客户的销售比例较高，存在一定的依赖性，如遇到国家有关政策调整或竞争对手调整销售策略，公司的销售渠道有可能受到影响，从而影响公司的经营业绩。若公司与前五大客户的合作出现异常或者无法继续合作，将对公司的经营情况产生一定影响。

对策：公司为应对销售客户依赖性较大的风险，一方面多渠道积极发展合作客户，增加营销推广活动，积极开拓国内市场和欧洲市场，以降低对主要客户的依赖和潜在的经营风险。另一方面，公司加强产品研发和质量控制，提高产品竞争力，维持和提高在目前市场上的质量口碑，提高双方合作的持续性和稳定性。

五、国内劳动力成本上升的风险

户外家具用品的生产，相当程度上要依赖工人手工制作，属于劳动密集型行业。近年来，国内劳动力市场供求趋紧，工人工资水涨船高，对户外家具厂商造成了较大的成本压力。接下来劳动力成本如进一步上升，户外休闲家具行业的毛利率水平可能会受到明显的影响。

对策：公司根据产品工艺积极进行工艺升级改造，引进先进的自动或半自动的机器设备，减少对人工的依赖性，降低人工成本。

六、自主品牌影响力相对较弱

近年来户外休闲家具制造中心已转移到中国等发展中国家，但是销售渠道仍掌握在欧美大型超市、品牌连锁店等渠道商手中，国内制造商主要以加工生产为主，我国户外家具厂商处于整个产业链末端位置，毛利率水平不高，话语权不强，容易受到行业运行波动的影响。

对策：随着公司规模的发展，生产技术和产品工艺的提高，公司将进行商标注册以避免未来可能面临的品牌纠纷的风险，经营模式将以自主品牌为依托，向直营销售方向进行尝试，以提供公司的品牌知名度和市场议价能力。

七、原材料价格波动的风险

公司主要成本构成为直接材料、直接人工和制造费用，其中直接采购构成主要系铁皮等，报告期内，受我国钢铁等大宗商品供求关系影响，产品所用的铁皮等主要原材料由于市场的原因价格不断降低，2016年年初所用原材料均价为4500元/吨，2016年3月所用原材料均价降下降到3700元/吨，2016年末所用原材料均价上涨到4000元/吨，2017年报告期内原材料均价上涨到5000元/吨，2018年报告期内原材料均价在5000元/吨，未大幅变动。报告期内，原材料成本占当期营业成本的比重较高，因此，原材料价格的波动将会直接影响企业生产成本，对企业的盈利能力产生影响。目前国内钢材生产厂家数量众多、行业竞争充分、产能充足，能够充分满足公司生产需求。如果未来钢材的市场价格波动幅度较大，对本公司的成本控制和经营成果有一定影响。

对策：公司根据经营情况，及时调整原材料供应机制，筛选优质的供应商。

四、 企业社会责任

公司在报告期内积极承担社会责任，维护员工的合法权益，依法参加失业保险并足额缴纳失业保险费，报告期内未出现裁员情况，诚心对待客户和供应商，公司今后将一如既往地诚信经营，支持国家扶贫工作，承担企业社会责任。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情

(一) 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	0	0
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	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	5,000	5000

关联方武义勤艺投资合伙企业(有限合伙)于2017年7月15日与公司签订租赁协议,约定租金每年5000元,2018年4月22日,公司召开第一届董事会第二十四次会议,审议通过《关于偶发性关联交易的议案》(公告编号:2018-022),并提交2017年年度股东大会审议。

(二) 承诺事项的履行情况

1. 无重大诉讼等事项的承诺:

公司最近两年不存在违法违规行为,也不存在重大诉讼、仲裁、行政处罚及未决诉讼、仲裁事项。

公司已出具说明，郑重承诺：公司最近两年不存在重大违法违规行为，且公司目前不存在尚未了结的或可预见的重大诉讼、仲裁及行政处罚案件的情况。公司实际控制人叶跃庭、金飞春最近两年不存在违法违规行为，也不存在重大诉讼、仲裁、行政处罚及未决诉讼、仲裁事项。

履行情况：本报告期内，未出现尚未了结的或可预见的重大诉讼、仲裁及行政处罚案件，最近两年内无重大违法违规行为。

2. 避免同业竞争承诺：

公司股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员承诺，目前从未从事或参与与公司存在同业竞争的行为。

履行情况：公司股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员将继续履行上述承诺，报告期内无上述情形发生。

3. 关于减少与规范关联交易的承诺：

公司股东承诺不利用作为浙江雅艺金属科技股份有限公司关联方的身份，影响浙江雅艺金属科技股份有限公司的独立性。本人、本人投资或控制的企业尽可能的与浙江雅艺金属科技股份有限公司避免或减少关联交易；对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，将遵循市场公正、公平、公开的原则，并依法签订协议，履行合法程序，按照有关法律法规、规则以及公司章程等有关规定履行信息披露义务和办理有关报批手续，保证不通过关联交易损害浙江雅艺金属科技股份

履行情况：公司股东将继续履行上述承诺。

4. 关于公司部分员工未缴纳社会保险和住房公积金的说明暨承诺：

公司部分员工未缴纳社会保险、住房公积金，公司实际控制人叶跃庭、金飞春作出承诺：如果公司因本次挂牌前职工社会保险金、住房公积金问题而遭受损失或承担任何责任（包括但不限于补缴职工社会保险金、住房公积金等），承诺人保证对公司进行充分补偿，使公司“恢复到未遭受该等损失或承担该等责任之前的经济状态”。

履行情况：公司签署承诺函的实际控制人将继续履行承诺义务。

5. 无侵权之债承诺：

浙江雅艺金属科技股份有限公司及其前身浙江雅艺金属制造有限公司最近三年内不存因环境保护、知识产权、产品质量、劳动安全、人身权纠纷等原因产生的侵权之债。

履行情况：公司将继续履行上述承诺，报告期内无上述情形发生。

6. 人员独立承诺：

公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东及其控制的其他企业领薪；公司的财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。公司董监高对上述情况已出具书面承诺。

履行情况：公司董监高将继续履行上述承诺。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
银行承兑汇票保证金	抵押	5,709,881.73	4.34%	保证金
固定资产	抵押	17,690,276.04	13.45%	抵押
无形资产	抵押	7,044,946.70	5.35%	抵押
总计	-	30,445,104.47	23.14%	-

备注：根据本公司与中国银行股份有限公司武义县支行签订编号为武义2015年抵字0916号的最高额抵押合同，公司将房产及土地使用权抵押用于2015年12月9日至2018年12月9日之间签署的借款、贸易融资、保函、资金业务及其他授信业务合同，最高担保金额9,000.00万元，截至2017年12月31日，

该担保项下无发生。

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	23,711,250	45.16%	-389,625	23,321,625	44.42%	
	其中：控股股东、实际控制人	9,008,250	17.16%	-714,875	8,293,375	15.80%	
	董事、监事、高管	691,500	1.32%	-258,750	432,750	0.00%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.82%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	28,788,750	54.84%	389,625	29,178,375	0.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	27,024,750	51.48%	855,375	27,880,125	55.58%	
	董事、监事、高管	1,039,500	1.98%	258,750	1,298,250	53.11%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	2.47%	
总股本		52,500,000.00	-	0	52,500,000.00	-	
普通股股东人数							26

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有 限售股份 数量	期末持有无 限售股份数 量
1	叶跃庭	22,218,000	1,140,500	23,358,500	44.49%	17,518,875	5,839,625
2	金飞春	13,815,000	-1,000,000	12,815,000	24.41%	10,361,250	2,453,750
3	方东晖	6,000,000	0	6,000,000	11.43%	0	6,000,000
4	王镭	1,719,000	0	1,719,000	3.27%	0	1,719,000
5	金新波	1,064,500	0	1,064,500	2.03%	0	1,064,500
合计		44,816,500	140,500	44,957,000	85.63%	27,880,125	17,076,875

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：叶跃庭和金飞春为夫妻关系，金新波和金飞春是同胞姐弟关系，王镭是金飞春的外甥女。

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

叶跃庭持有公司 22,218,000 股份，占公司股本总额的 44.49%，为公司控股股东。

叶跃庭，男，1967 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历，2009 年 7 月就读于浙江大学创新经营管理高级研修班。1990 年至 2000 年一直经营家庭小作坊，2000 年 7 月创办永康市雅艺花园家具有限公司，担任董事职务。2005 年 6 月发起成立浙江雅艺金属制造有限公司，至 2015 年 9 月任有限公司法定代表人、执行董事，2015 年 10 月至今，在浙江雅艺金属科技股份有限公司担任董事长。

报告期内公司控股股东未发生变化

(二) 实际控制人情况

叶跃庭持有公司 23,358,500 股份，占公司股本总额的 44.49%，且为公司的董事长兼法定代表人，对公司经营管理具有战略决策和决定经营方向的实质性影响。与此同时，公司第二大股东金飞春，持有公司 12,815,000 股份，占比 24.41%。由于金飞春系叶跃庭的妻子，双方已签署《一致行动人协议》，两人共同对公司实施控制和重大影响，为公司的实际控制人。

金飞春，女，1969 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历，2000 年 7 月至 2005 年 5 月在永康市雅艺花园家具有限公司，担任监事职务。2005 年 6 月起至今在浙江雅艺金属制造有限公司担任监事、出纳职务，2015 年 10 月至今，在浙江雅艺金属科技股份有限公司担任董事。

报告期内公司实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
叶跃庭	董事长、法定代表人	男	1967-10-22	高中	2015年9月30日-2018年9月29日	是
金飞春	董事	女	1969-09-05	高中	2015年9月30日-2018年9月29日	是
叶金攀	董事、总经理	男	1990-01-18	肄业	2015年9月30日-2018年9月29日	是
金飞兰	董事	女	1972-11-21	初中	2017年3月9日-2018年9月29日	否
刘智慧	董事	男	1985-09-19	大学	2016年9月15日-2018年9月29日	否
林秀玉	监事	女	1988-09-14	大专	2017年10月29日-2018年9月29日	是
牛卫红	监事会主席	女	1970-10-08	大专	2015年9月30日-2018年9月29日	是
黄跃军	监事	男	1969-05-29	高中	2015年9月30日-2018年9月29日	是
潘红星	董事会秘书	男	1988-6-28	大专	2015年9月30日-2018年9月29日	是
程丽英	财务总监	女	1982-10-09	大专	2015年9月30日-2018年9月29日	是
宣杭娟	副总经理	女	1983-04-21	本科	2017年10月29日-2018年9月29日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

叶跃庭和金飞春为夫妻关系，叶金攀为叶跃庭、金飞春的长子。金飞兰与金飞春为同胞姐妹关系

(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
叶跃庭	董事	22,218,000	1,140,500	23,358,500	44.49%	0
叶金攀	董事	0	0	0	0.00%	0
金飞春	董事	13,815,000	1,000,000	12,815,000	24.41%	0
刘智慧	董事	0	0	0	0.00%	0
金飞兰	董事	966,000	0	966,000	1.84%	0
牛卫红	监事	0	0	0	0.00%	0
黄跃军	监事	454,500	0	454,500	0.87%	0
林秀玉	监事	0	0	0	0.00%	0
宣杭娟	副总经理	103,500	0	103,500	0.20%	0
程丽英	财务负责人	207,000	0	207,000	0.40%	0
潘红星	董事长秘书	0	0	0	0.00%	0
合计	-	37,764,000	2,140,500	37,904,500	72.21%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	49	50
生产人员	155	170
销售人员	11	11
技术人员	26	25
财务人员	7	7

员工总计	248	263
------	-----	-----

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	5	5
专科	27	28
专科以下	216	230
员工总计	248	263

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：

人员变动情况与人才引进：

报告期，公司人员比上期增加 16 人，行政人员增加 1 人，生产人员增加 15 人。在报告期内，为符合公司快速、稳健的发展模式，公司在人员储备上有了明显的扩充，特别是增加了行业优秀的管理人才和技术人才，公司的中高层及核心员工较为稳定，并且报告期内公司在人员薪酬、福利等方面做出调整，确保公司能吸引、留住优秀人才。

培训：

报告期内，公司内部逐步建立起完善的培训系统。公司根据业务发展需要及进一步提高员工的综合素质，采取内部培训与外部培训相结合的培训模式，精心制定培训计划，认真设计培训主题，开展多层次、多方面的系统培训，包括新员工入职培训、在职员工专项业务培训、管理者领导力等全方位培训。

3、招聘：

公司主要为自主招聘，每年有相应的招聘计划及岗位的职责要求。每月公司会对招聘执行结果进行分析，同时调整相应的岗位需求。另外劳务派遣为招聘起辅助作用，为项目运营管理提供当地的配合性人才。

4、员工薪酬政策：

在报告期内，公司进一步完善了员工薪酬体系和员工激励体系，完善员工职业规划制度，拓宽员工晋升渠道，加强员工绩效考核力度，做到了“公平、公正、公开”的原则。同时，公司实施了管理层与核心员工的股权激励方案，加强了公司与员工的凝聚力，提升公司人员的效率和积极性，增强了公司对外部的竞争力。

离退休职工人数：

在报告期内，公司无需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

姓名	岗位	期末普通股持股数量
熊新球	设计师	0
施春绸	业务员	0
李美芝	采购员	0
杨碧	设计师	0
钟细元	车间主管	0

张伟	车间主管	0
章泽华	业务员	0
黄超	设计师	0
惠广涛	设计师	0
颜群星	设计师	0
扬进	后勤	0
陈淼滚	车间技术员	0
周丽	班长	0
汪泽旺	车间主管	0
杨光林	车间主管	0

注：于2016年5月30日、2016年6月6日、2016年6月6日经董事会提名、监事会审议和职工代表大会认定，于2016年6月25日召开的2016年第一次临时股东大会审议认定熊新球、施春绸、李美芝、章玲莉、林秀玉、杨碧、钟细元、张伟、董子忠、章泽华、黄超、李钟惠、罗春海、毛朝军、惠广涛、应淑雅、颜群星17名员工为核心员工；

于2016年10月18日、2016年10月27日、2016年10月27日经董事会提名、监事会审议和职工代表大会认定，于2016年11月7日召开的2016年第四次临时股东大会审议认定张武水、扬进、陈淼滚、兰海文、张伟、周丽、汪泽旺、杨光林、蒋华波9名员工为核心员工；

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：

2017年1月16日，核心员工兰海文因个人原因辞职；2017年2月6日，核心员工毛朝军因个人原因辞职；2017年4月3日，核心员工董子忠因个人原因离职。张武水、应淑雅、章玲莉因个人原因分别于2018年1月31日、2018年3月7日、2018年3月9日离职

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五（一）、1	11,291,756.67	19,698,318.95
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		-	-
应收票据及应收账款	五（一）、2	23,323,606.39	31,800,636.69
预付款项	五（一）、3	1,861,510.10	81,271.22
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（一）、4	621,528.16	3,812,925.59
买入返售金融资产			
存货	五（一）、5	16,186,706.91	17,305,636.76
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五（一）、6	43,945,251.16	23,923,804.98
流动资产合计		97,230,359.39	96,622,594.19
非流动资产：			
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		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五（一）、7	26,322,483.29	26,682,054.93
在建工程	五（一）、8	485,500.00	744,000.00
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五（一）、9	7,353,947.49	7,457,226.31
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	五（一）、10	180,824.35	202,230.99
其他非流动资产		-	
非流动资产合计		34,342,755.13	35,085,512.23
资产总计		131,573,114.52	131,708,106.42
流动负债：			
短期借款		-	-
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		-	-
应付票据及应付账款	五（一）、11	15,213,549.46	21,432,296.97
预收款项	五（一）、12	1,973,485.61	810,712.14
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五（一）、13	1,905,764.65	1,962,008.27
应交税费	五（一）、14	1,564,143.91	4,789,976.96
其他应付款	五（一）、15	3,300.00	3,500.00
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		20,660,243.63	28,998,494.34
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		20,660,243.63	28,998,494.34
所有者权益（或股东权益）：			

股本	五（一）、16	52,500,000.00	52,500,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五（一）、17	16,214,434.05	16,214,434.05
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五（一）、18	6,755,915.50	5,830,124.05
一般风险准备		-	-
未分配利润	五（一）、19	35,442,521.34	28,165,053.98
归属于母公司所有者权益合计		110,912,870.89	102,709,612.08
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		110,912,870.89	102,709,612.08
负债和所有者权益总计		131,573,114.52	131,708,106.42

法定代表人：叶跃庭 主管会计工作负责人：程丽英 会计机构负责人：程丽英

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		5,135,879.23	3,087,834.30
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		-	-
应收票据及应收账款	十一（一）1	23,323,606.39	31,800,636.69
预付款项		259,233.41	14,305.68
其他应收款	十一（一）2	617,137.38	11,799,372.44
存货		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		43,329,350.29	23,923,804.98
流动资产合计		72,665,206.70	70,625,954.09
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十一（一）3	13,100,000.00	18,100,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		18,085,197.22	19,019,296.28
在建工程		-	-

生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		7,130,818.85	7,208,837.79
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		180,824.35	202,230.99
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		38,496,840.42	44,530,365.06
资产总计		111,162,047.12	115,156,319.15
流动负债：			
短期借款		-	-
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		-	-
应付票据及应付账款		7,815,373.21	11,964,022.20
预收款项		1,926,083.61	729,611.12
应付职工薪酬		151,012.04	448,005.18
应交税费		1,537,041.04	4,160,057.96
其他应付款		-	7,380,000.00
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		11,429,509.90	24,681,696.46
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		11,429,509.90	24,681,696.46
所有者权益：			
股本		52,500,000.00	52,500,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		12,858,863.66	12,858,863.66

减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		6,755,915.50	5,830,124.05
一般风险准备		-	-
未分配利润		27,617,758.06	19,285,634.98
所有者权益合计		99,732,537.22	90,474,622.69
负债和所有者权益合计		111,162,047.12	115,156,319.15

法定代表人：叶跃庭

主管会计工作负责人：程丽英

会计机构负责人：程丽英

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	五（二）、1	44,842,395.90	59,307,073.67
其中：营业收入		44,842,395.90	59,307,073.67
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本	五（二）、1	38,931,392.14	44,721,625.19
其中：营业成本		27,973,255.85	32,014,207.73
利息支出		-	-
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（二）、2	495,839.50	575,279.14
销售费用	五（二）、3	4,630,866.91	4,357,491.33
管理费用	五（二）、4	4,190,125.50	4,971,926.81
研发费用	五（二）、5	1,858,872.63	2,190,361.63
财务费用	五（二）、6	-99,705.34	837,232.25
资产减值损失	五（二）、7	-117,862.91	-224,873.70
加：其他收益	五（二）、8	4,417,514.13	100,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五（二）、9	171,923.57	96,101.37
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-

三、营业利润（亏损以“－”号填列）		10,500,441.46	14,781,549.85
加：营业外收入	五（二）、10	-	6,305.22
减：营业外支出	五（二）、11	3,279.29	496,281.36
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		10,497,162.17	14,291,573.71
减：所得税费用	五（二）、12	2,293,903.36	3,319,789.62
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		8,203,258.81	10,971,784.09
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		8,203,258.81	10,971,784.09
2.终止经营净利润		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-	-
2.归属于母公司所有者的净利润		8,203,258.81	10,971,784.09
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
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		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
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		-	-
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		-	-
6.其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		8,203,258.81	10,971,784.09
归属于母公司所有者的综合收益总额		8,203,258.81	10,971,784.09
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.16	0.24
（二）稀释每股收益		0.16	0.24

法定代表人：叶跃庭

主管会计工作负责人：程丽英

会计机构负责人：程丽英

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十一（二）1	45,045,647.37	58,146,386.85
减：营业成本		33,004,782.44	37,325,121.97
税金及附加		283,269.19	344,989.57
销售费用		4,599,792.92	4,254,145.15
管理费用		2,828,213.82	3,813,427.52
研发费用			
财务费用		-20,192.71	896,388.80
其中：利息费用		-	-
利息收入		4,580.02	17,854.05
资产减值损失		-117,770.36	-
加：其他收益		4,330,556.13	100,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十一（二）2	2,696,635.70	96,101.37
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		11,494,743.90	11,708,415.21
加：营业外收入		-	6,305.22
减：营业外支出		2,357.38	496,193.54
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,492,386.52	11,218,526.89
减：所得税费用		2,234,471.99	2,808,275.18
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		9,257,914.53	8,410,251.71
（一）持续经营净利润		9,257,914.53	8,410,251.71
（二）终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
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		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
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		-	-
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		-	-
6. 其他		-	-
六、综合收益总额		9,257,914.53	8,410,251.71
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.16	0.24

(二) 稀释每股收益		0.16	0.24
------------	--	------	------

法定代表人：叶跃庭

主管会计工作负责人：程丽英

会计机构负责人：程丽英

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		54,700,592.72	91,989,800.57
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		7,349,642.73	7,760,736.30
收到其他与经营活动有关的现金	五（三）1	13,255,107.02	7,901,726.34
经营活动现金流入小计		75,305,342.47	107,652,263.21
购买商品、接受劳务支付的现金		29,007,115.02	44,477,088.49
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		7,460,382.10	10,627,968.31
支付的各项税费		8,610,263.31	8,019,466.32
支付其他与经营活动有关的现金	五（三）2	14,539,977.63	11,598,781.13
经营活动现金流出小计		59,617,738.06	74,723,304.25
经营活动产生的现金流量净额		15,687,604.41	32,928,958.96
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		171,923.57	96,101.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	10,600.00
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（三）3	21,099,900.00	5,000,000.00

投资活动现金流入小计		21,271,823.57	5,106,701.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,186,314.52	378,580.63
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金	五(三)4	41,600,000.00	33,700,000.00
投资活动现金流出小计		42,786,314.52	34,078,580.63
投资活动产生的现金流量净额		-21,514,490.95	-28,971,879.26
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	24,652,480.00
筹资活动现金流入小计		-	24,652,480.00
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		-	24,652,480.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		62,268.76	-
五、现金及现金等价物净增加额		-5,764,617.78	28,609,559.70
加：期初现金及现金等价物余额		11,346,492.72	6,467,632.66
六、期末现金及现金等价物余额		5,581,874.94	35,077,192.36

法定代表人：叶跃庭 主管会计工作负责人：程丽英 会计机构负责人：程丽英

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		54,924,205.72	80,783,134.61
收到的税费返还		7,349,642.73	7,760,736.30
收到其他与经营活动有关的现金		12,335,136.15	1,321,085.56
经营活动现金流入小计		74,608,984.60	89,864,956.47
购买商品、接受劳务支付的现金		37,879,304.42	49,763,715.89
支付给职工以及为职工支付的现金		1,467,685.29	2,814,727.57
支付的各项税费		5,157,847.04	5,359,996.25
支付其他与经营活动有关的现金		15,285,581.43	5,796,787.29
经营活动现金流出小计		59,790,418.18	63,735,227.00

经营活动产生的现金流量净额		14,818,566.42	26,129,729.47
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		7,524,712.13	96,101.37
取得投资收益收到的现金		171,923.57	10,600.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		21,099,900.00	10,250,756.30
投资活动现金流入小计		28,796,535.70	10,357,457.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		29,325.95	325,204.73
投资支付的现金		-	-
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		41,600,000.00	33,700,000.00
投资活动现金流出小计		41,629,325.95	34,025,204.73
投资活动产生的现金流量净额		-12,832,790.25	-23,667,747.06
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	24,652,480.00
筹资活动现金流入小计		-	24,652,480.00
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		-	24,652,480.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		62,268.76	
五、现金及现金等价物净增加额		2,048,044.93	27,114,462.41
加：期初现金及现金等价物余额		3,087,834.30	5,588,633.94
六、期末现金及现金等价物余额		5,135,879.23	32,703,096.35

法定代表人：叶跃庭

主管会计工作负责人：程丽英

会计机构负责人：程丽英

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	蓝蝶注销，合并范围变化？
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

(一)、公司基本情况

浙江雅艺金属科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经金华市市场监督管理局批准，由自然人叶跃庭发起设立，于 2005 年 6 月 9 日在金华市市场监督管理局登记注册，总部位于浙江省金华市。公司现持有统一社会信用代码为 91330700776454800N 的营业执照，注册资本 52,500,000.00 元，股份总数 52,500,000 股（每股面值 1 元）。公司股票已于 2016 年 3 月 16 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属外贸流通行业。主要经营活动为：火盆、火炉开发设计；货物进出口、技术进出口。

本财务报表业经公司 2018 年 8 月 21 日第一届二十五次董事会批准对外报出。

本公司将子公司武义勤艺金属制品有限公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

(二)、财务报表的编制基础

(1) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(2) 持续经营能力评价

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、重要会计政策及会计估计

(1) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(2) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本期报告期为 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日止。

(3) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(4) 记账本位币

采用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的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对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；如果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，首先对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以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

(6) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(7) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

(8) 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似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即期汇率的近似汇率折算，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其他综合收益。

(9) 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在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、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在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、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

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。初始确认金融资产或金融负债时，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和金融负债，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。

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，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款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。

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，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其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）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）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，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：1) 按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

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，按照如下方法处理：（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，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

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. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日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，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

① 债务人发生严重财务困难；

② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；

③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，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并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回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并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

(10) 应收款项

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	占应收款项账面余额 10%以上的款项。
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. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。
其他组合	受本公司控制的子公司之间的款项。
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。

其他组合	一般情况下，合并范围内往来款可收回性具有可控性，若经减值测试后未发生减值，则不计提坏账准备。对有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收款项，单独进行减值测试，并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) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例(%)	其他应收款 计提比例(%)
1年以内(含,下同)	1	1
1-2年	10	10
2-3年	50	50
3年以上	100	100

3. 单项金额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	有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收款项。
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。

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，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。

(11) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，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。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

按照一次转销法进行摊销。

(12) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，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，认定为重大影响。

2. 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在最终控制方合并财务报表中的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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(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。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

(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；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(13) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
生产设备	年限平均法	4-10	5	9.50-23.75
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
办公设备	年限平均法	3	5	31.67

(14) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(15) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者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，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(16) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
软 件	10
排污权	5

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，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) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(17) 职工薪酬

1. 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。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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：

(1) 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；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(18) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠

地计量。

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

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

(19) 政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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，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判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

3. 与公司日常经营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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(20) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(21) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

(22) 重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1) 会计政策变更的内容和原因

本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号) 和企业会计准则的要求编制 2018 年 1-6 月财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。

2) 2017 年 1-6 月财务报表受重要影响的报表项目和金额

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据		应收票据及应收账款	
应收账款			
应收利息		其他应收款	
应收股利			
其他应收款			
固定资产		固定资产	
固定资产清理			
在建工程		在建工程	
工程物资			

应付票据		应付票据及应付账款	
应付账款		款	
应付利息		其他应付款	
应付股利			
其他应付款			
长期应付款		长期应付款	
专项应付款			
管理费用		管理费用	
		研发费用	

四、税项

主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、16%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

五、财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	668.65	
银行存款	5,581,206.29	11,346,492.72
其他货币资金	5,709,881.73	8,351,826.23
合 计	11,291,756.67	19,698,318.95

(2) 其他说明

期末其他货币资金系银行承兑汇票保证金 5,709,881.73 元。

2. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收账款	23,323,606.39	31,800,636.69
合 计	23,323,606.39	31,800,636.69

(2) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	24,046,903.79	100	723,297.40	3.01	23,323,606.39
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	24,046,903.79	100	723,297.40	3.01	23,323,606.39

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	32,609,560.66	100	808,923.97	2.48	31,800,636.69
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	32,609,560.66	100	808,923.97	2.48	31,800,636.69

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	23,559,198.37	235,591.98	1
3 年以上	487,705.42	487,705.42	100
小 计	24,046,903.79	723,297.40	3.01

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备-85,626.57元。

3) 本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销应收账款。

4) 应收账款金额前5名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
THE HOME DEPOT,USA,INC	非关联方	12,658,377.65	52.64	126,583.78
MENARD INC	非关联方	4,515,454.47	18.78	45,154.54
WAL-MART STORES,INC	非关联方	2,887,498.00	12.01	28,874.98
JAY TRENDS MERCHANDISING INC	非关联方	628,691.07	2.61	6,286.91
ASDA STORES LIMITED	非关联方	586,621.14	2.44	5,866.21
小 计	-	21,276,642.33	88.48	212,766.42

期末余额前5名的应收账款合计数为21,276,642.33元,占应收账款期末余额合计数的比例为88.48%,相应计提的坏账准备合计数为212,766.42元。

3. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	1,861,510.10	100		1,861,510.10	81,271.22	100		81,271.22
合 计	1,861,510.10	100		1,861,510.10	81,271.22	100		81,271.22

(2) 预付款项金额前5名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占预付款项余额 的比例(%)
上海显普实业有限公司	非关联方	713,728.14	38.34
永康市贵贸金属材料有限公司	非关联方	547,426.30	29.41
福建省新瑞会展有限公司	非关联方	146,518.00	7.87
永康市马王实业有限公司	非关联方	108,479.39	5.83
淄博博山玉晶物资有限公司	非关联方	72,600.00	3.90
小计	-	1,588,751.83	85.35

期末余额前5名的预付款项合计数为1,588,751.83元,占预付款项期末余额合计数的比例为85.35%。

4. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
其他应收款	621,528.16	3,812,925.59

合 计	621,528.16	3,812,925.59
-----	------------	--------------

(2) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	627,806.22	100	6,278.06	1	621,528.16
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	627,806.22	100	6,278.06	1	621,528.16

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,851,439.99	100	38,514.40	1	3,812,925.59
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	3,851,439.99	100	38,514.40	1	3,812,925.59

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	627,806.22	6,278.06	1
小 计	627,806.22	6,278.06	1

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备-32,236.34 元。

3) 本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款。

4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
应收暂付款	25,069.27	24,640.05
出口退税	602,736.95	3,826,799.94

合 计		627,806.22	3,851,439.99
-----	--	------------	--------------

5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备	是否为关联方
武义县国税局	非关联方	出口退税	602,736.95	1年以内	96.01	6,027.37	否
备用金	非关联方	应收暂付款	11,792.87	1年以内	1.88	117.93	否
代扣代缴五险一金	非关联方	应收暂付款	13,276.40	1年以内	2.11	132.76	否
小 计	-		627,806.22		100	6,278.06	

5. 存货

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,854,555.77		5,854,555.77	6,700,185.26		6,700,185.26
在产品	5,825,599.45		5,825,599.45	5,811,874.44		5,811,874.44
库存商品	4,506,551.69		4,506,551.69	4,793,577.06		4,793,577.06
合 计	16,186,706.91		16,186,706.91	17,305,636.76		17,305,636.76

6. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
进项税额	829,250.29	1,923,804.98
理财产品	42,500,100.00	22,000,000.00
预缴企业所得税	615,900.87	
合 计	43,945,251.16	23,923,804.98

7. 固定资产

(1) 明细情况

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合计
账面原值					
期初数	25,799,262.15	1,445,533.43	11,657,394.02	5,049,925.89	43,952,115.49
本期增加金额		14,943.95	1,005,952.21		1,020,896.16
1) 购置		14,943.95	261,952.21		276,896.16
2) 在建工程转入			744,000.00		744,000.00
本期减少金额					
1) 处置或报废					

期末数	25,799,262.15	1,460,477.38	12,663,346.23	5,049,925.89	44,973,011.65
累计折旧					
期初数	7,484,277.45	1,188,098.82	4,026,128.21	4,571,556.08	17,270,060.56
本期增加金额	624,708.66	45,374.35	340,042.35	370,342.44	1,380,467.80
1) 计提	624,708.66	45,374.35	340,042.35	370,342.44	1,380,467.80
2) 其他					
本期减少金额					
1) 处置或报废					
期末数	8,108,986.11	1,233,473.17	4,366,170.56	4,941,898.52	18,650,528.36
账面价值					
期末账面价值	17,690,276.04	227,004.21	8,297,175.67	108,027.37	26,322,483.29
期初账面价值	18,314,984.70	257,434.61	7,631,265.81	478,369.81	26,682,054.93

2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

期末固定资产均已办妥产权证书。

8. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
零星工程	485,500.00		485,500.00	744,000.00		744,000.00
合 计	485,500.00		485,500.00	744,000.00		744,000.00

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
零星工程		744,000.00	485,500.00	744,000.00		485,500.00
小 计		744,000.00	485,500.00	744,000.00		485,500.00

(续上表)

工程名称	工程累计投入占 预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计 金额	本期利息资本化 金额	本期利息资本化 率(%)	资金来源
						自筹
小 计						

9. 无形资产

(1) 明细情况

项目	土地使用权	软件	排污权	合计
账面原值				

期初数	8,744,304.00	91,968.38	252598.5	9,088,870.88
本期增加金额		14382.00		14,382.00
1) 购置				
本期减少金额				
1) 处置	8,744,304.00	106,350.38	252,598.50	9,103,252.88
期末数	8,744,304.00	91,968.38	252598.5	9,088,870.88
累计摊销				
期初数	1,611,914.31	15,520.28	4209.98	1,631,644.57
本期增加金额	87,442.99	4,957.95	25,259.88	117,660.82
1) 计提	87,442.99	4,957.95	25,259.88	117,660.82
本期减少金额				
1) 处置				
期末数	1,699,357.30	20,478.23	29,469.86	1,749,305.39
账面价值				
期末账面价值	7,044,946.70	85,872.15	223,128.64	7,353,947.49
期初账面价值	7,132,389.69	76,448.10	248388.52	7,457,226.31

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况。

期末土地使用权均已办妥产权证书。

10. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	723,297.40	180,824.35	808,923.97	202,230.99
合 计	723,297.40	180,824.35	808,923.97	202,230.99

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	6,278.06	38,514.40
可抵扣亏损		7,695.42
小 计	6,278.06	46,209.82

11. 应付票据及应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付票据	5,709,881.73	8,351,826.23
应付账款	9,503,667.73	13,080,470.74
合 计	15,213,549.46	21,432,296.97

(2) 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	5,709,881.73	8,351,826.23
合计	5,709,881.73	8,351,826.23

(3) 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	9,499,567.73	10,848,969.66
设备及工程款		283,880.00
其他	4,100.00	1,947,621.08
合计	9,503,667.73	13,080,470.74

12. 预收款项

项 目	期末数	期初数
预收货款	1,973,485.61	810,712.14
合计	1,973,485.61	810,712.14

13. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	1,962,008.27	7,069,553.51	7,125,797.13	1,905,764.65
离职后福利—设定提存计划		326,793.97	326,793.97	
合 计	1,962,008.27	7,396,347.48	7,452,591.10	1,905,764.65

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	1,962,008.27	6,711,090.64	6,767,334.26	1,905,764.65
职工福利费		75,592.72	75,592.72	
社会保险费		203,633.02	203,633.02	
其中：医疗保险费		138,300.33	138,300.33	
工伤保险费		47,302.68	47,302.68	
生育保险费		18,030.01	18,030.01	

股份总数	52,500,000.00						52,500,000.00
------	---------------	--	--	--	--	--	---------------

17. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	16,214,434.05			16,214,434.05
合 计	16,214,434.05			16,214,434.05

18. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	5,830,124.05	925,791.45		6,755,915.50
合 计	5,830,124.05	925,791.45		6,755,915.50

19. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	28,165,053.98	29,917,395.09
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	28,165,053.98	29,917,395.09
加：本期归属于母公司所有者的净利润	8,203,258.81	27,386,962.44
减：提取法定盈余公积	925,791.45	2,139,303.55
应付普通股股利	0.00	27,000,000.00
期末未分配利润	35,442,521.34	28,165,053.98

（二）合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	44,171,306.14	27,947,991.16	58,771,451.19	32,014,207.73
其他业务收入	671,089.76	25,264.69	535,622.48	
合 计	44,842,395.90	27,973,255.85	59,307,073.67	32,014,207.73

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	101,286.07	112,071.96

教育费附加	60,771.64	67,243.19
地方教育费附加	40,514.44	44,828.78
印花税	26,036.90	24,400.10
房产税	219,894.35	142,795.27
土地使用税	45,984.96	183,939.84
环境保护税	1,351.14	
合 计	495,839.50	575,279.14

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
拖运费	1,310,699.66	1,242,634.41
订舱费	1,058,240.33	1,281,354.55
职工薪酬	335,829.11	280,000.00
广告展会费	232,707.16	
汽油费	122,855.03	132,085.47
佣金	991,113.17	896,542.69
其他	579,422.45	524,874.21
合计	4,630,866.91	4,357,491.33

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,371,398.53	1,280,000.00
折旧费	465,477.45	928,588.32
办公费	354,027.49	420,741.80
招待费	183,749.57	184,308.55
摊销费用	92,400.94	92,041.38
咨询顾问费	367,837.74	561,551.88
公积金	43,650.00	44,300.00
税金	13,500.00	1,650.00
福利费	75,592.72	113,470.36
其他	1,222,491.06	1,345,274.52
合 计	4,190,125.50	4,971,926.81

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	986,157.00	740,000.00
直接投入	496,579.60	1,086,800.20
折旧摊销	63,281.23	33,905.07

其他	312,854.80	329,656.36
合计	1,858,872.63	2,190,361.63

6. 财务费用

项目	本期数	上年同期数
利息支出		
利息收入	-86,739.65	-78,172.60
汇兑损益	-62,268.76	828,149.91
手续费	49,303.07	87,254.94
合计	-99,705.34	837,232.25

7. 资产减值损失

项目	本期数	上年同期数
坏账损失	-117,862.91	-224,873.70
合计	-117,862.91	-224,873.70

8. 其他收益

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助-与收益相关	4,417,514.13	100,000.00	4,417,514.13
合计	4,417,514.13	100,000.00	4,417,514.13

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

9. 投资收益

项目	本期数	上年同期数
理财产品投资收益	171,923.57	96,101.37
合计	171,923.57	96,101.37

10. 营业外收入

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
其他		6,305.22	
合计		6,305.22	

11. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金 额
非流动资产报废损失合计		7,650.00	
其中：固定资产报废损失		7,650.00	
滞纳金	3,279.29	344.19	3,279.29
其他		488,287.17	
合计	3,279.29	496,281.36	3,279.29

12. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	2,272,496.72	3,263,721.75
递延所得税费用	21,406.64	56,067.87
合 计	2,293,903.36	3,319,789.62

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	10,497,162.17	14,291,573.71
按母公司适用税率计算的所得税费用	2,624,290.54	3,572,893.43
调整以前期间所得税的影响		2,509.11
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	26,210.52	18,516.90
技术开发费加计扣除	-348,538.62	-273,795.20
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵 扣亏损的影响	-8,059.09	-334.62
所得税费用	2,293,903.36	3,319,789.62

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回的银行承兑保证金	8,663,939.91	7,685,873.69
收到的政府补助	4,504,472.13	100,000.00
收到的银行存款利息	86,694.98	78,172.60
其他		37,680.05
合计	13,255,107.02	7,901,726.34

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付的银行承兑保证金	6,021,995.41	5,171,273.45
支付各项销售费用	6,370,830.14	4,489,553.17
支付各项管理费用	2,094,614.39	1,737,399.32
支付银行存款手续费	49,258.40	87,254.94
其他	3,279.29	113,300.25
合计	14,539,977.63	11,598,781.13

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
理财产品赎回	21,099,900.00	5,000,000.00
合计	21,099,900.00	5,000,000.00

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
购买理财产品	41,600,000.00	33,700,000.00
合计	41,600,000.00	33,700,000.00

5. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	8,203,258.81	10,971,784.09
加: 资产减值准备	-117,862.91	-224,873.70
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,380,467.80	1,202,548.02
无形资产摊销	117,660.82	92,041.38
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)		1,344.78
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)	-62,268.76	
投资损失(收益以“-”号填列)	-171,923.57	-96,101.37
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	21,406.64	56,067.87
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)	1,118,929.85	4,978,395.75
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	13,126,650.08	24,278,855.25
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-7,928,714.35	-8,331,103.11
其他		
经营活动产生的现金流量净额	15,687,604.41	32,928,958.96
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:	5,581,874.94	35,077,192.36
现金的期末余额	11,346,492.72	6,467,632.66
减: 现金的期初余额		
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	-5,764,617.78	28,609,559.70

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	5,581,874.94	35,077,192.36
其中: 库存现金	668.65	
可随时用于支付的银行存款	5,581,206.29	35,077,192.36
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	5,581,874.94	35,077,192.36
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	5,709,881.73	银行承兑汇票保证金
固定资产	17,690,276.04	抵押
无形资产	7,044,946.70	抵押
合计	30,445,104.47	

2. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			1,413,489.44
其中：美元	213,627.76	6.6166	1,413,489.44
应收票据及应收账款			23,559,198.37
其中：美元	3,560,620.01	6.6166	23,559,198.37

3. 政府补助

1) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
财政专项基金	495,305.37	其他收益	武政办[2017]50号文件；
政府奖励	3,835,250.76	其他收益	武义县人民政府发〔2016〕64号；武政办抄字〔2016〕117号；武义县人民政府发〔2018〕63号；
政府奖励	86,958.00	其他收益	龙政发[2014]44号文件；
小计	4,417,514.13		

六、合并范围变更

合并范围减少

公司名称	股权处置方式	处置日净资产	期初至处置日净利润
龙游蓝蝶金属制造有限公司	收回	7,524,712.13	83,191.76

备注：2018年3月3日召开的第一届董事会第二十二次会议审议通过《注销全资子公司龙游蓝蝶金属制造有限公司的议案》，于2018年3月5日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）披露的《浙江雅艺金属科技股份有限公司注销全资子公司的公告》，公告编号：2018-011

七、在其他主体中的权益

重要子公司的构成

子公司名称	主要	注册地	业务	持股比例(%)	取得
-------	----	-----	----	---------	----

	经营地		性质	直接	间接	方式
武义勤艺金属制品有限公司	武义县	金华市武义县	制造业	100.00		设立

八、关联方及关联交易

(1) 关联方情况

1. 实际控制人为叶跃庭、金飞春夫妇，持股比例为 68.64%。
2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。
3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
武义勤艺投资合伙企业（有限合伙）	实际控制人亲属控制的企业

(2) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
武义勤艺投资合伙企业(有限合伙)	办公室租赁	5000	0

2. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	531,987.08	389,200.00

九、资产负债表日后事项

(一) 资产负债表日后利润分配情况说明

拟分配的利润或股利	无拟分配的利润或股利。
-----------	-------------

十、其他重要事项

分部信息

1. 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。本公司以地区分部为基础确定报告分部，主营业务收入、主营业务成本按最终实现销售地进行划分。

2. 报告分部的财务信息

地区分部

项 目	境内	境外	分部间抵销	合 计
-----	----	----	-------	-----

主营业务收入	30,779,728.53	43,903,452.69	30,511,875.08	44,171,306.14
主营业务成本	26,411,602.01	32,521,216.88	30,984,827.73	27,947,991.16

十一、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收账款	23,323,606.39	31,800,636.69
合 计	23,323,606.39	31,800,636.69

(2) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	24,046,903.79	100	723,297.40	3.01	23,323,606.39
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	24,046,903.79	100	723,297.40	3.01	23,323,606.39

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	32,609,560.66	100	808,923.97	2.48	31,800,636.69
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	32,609,560.66	100	808,923.97	2.48	31,800,636.69

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	23,559,198.37	235,591.98	1

3年以上	487,705.42	487,705.42	100
小计	24,046,903.79	723,297.40	3.01

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备-85,626.57元。

3) 本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销应收账款。

4) 应收账款金额前5名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
THE HOME DEPOT,USA,INC	非关联方	12,658,377.65	52.64	126,583.78
MENARD INC	非关联方	4,515,454.47	18.78	45,154.54
WAL-MART STORES,INC	非关联方	2,887,498.00	12.01	28,874.98
JAY TRENDS MERCHANDISING INC	非关联方	628,691.07	2.61	6,286.91
ASDA STORES LIMITED	非关联方	586,621.14	2.44	5,866.21
小计	-	21,276,642.33	88.48	212,766.42

期末余额前5名的应收账款合计数为21,276,642.33元,占应收账款期末余额合计数的比例为88.48%,相应计提的坏账准备合计数为212,766.42元。

2. 其他应收款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
其他应收款	617,137.38	11,799,372.44
合计	617,137.38	11,799,372.44

(2) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	623,371.09	100	6,233.71	1	617,137.38
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小计	623,371.09	100	6,233.71	1	617,137.38

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	11,837,749.94	100.00	38,377.50	0.32	11,799,372.44
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	11,837,749.94	100.00	38,377.50	0.32	11,799,372.44

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	623,371.09	6,233.71	1
小计	623,371.09	6,233.71	1

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备-32,143.79 元。

3) 本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款。

4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
应收暂付款	20,634.14	10,950.00
出口退税	602,736.95	3,826,799.94
拆借款		8,000,000.00
合计	623,371.09	11,837,749.94

5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备	是否为关联方
武义县国税局	非关联方	出口退税	602,736.95	1 年以内	96.69	6,027.37	否
备用金	非关联方	应收暂付款	10,234.14	1 年以内	1.64	102.34	否
代扣代缴五险一金	非关联方	应收暂付款	10,400.00	1 年以内	1.67	104.00	否
小计	-		623,371.09		100	6,233.71	

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	13,100,000.00		13,100,000.00	18,100,000.00		18,100,000.00
合 计	13,100,000.00		13,100,000.00	18,100,000.00		18,100,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
武义勤艺金属制品有限公司	13,100,000.00			13,100,000.00		
龙游蓝蝶金属制造有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00			
小 计	18,100,000.00		5,000,000.00	13,100,000.00		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	43,903,452.69	32,521,216.88	58,146,386.85	37,325,121.97
其他业务收入	1,142,194.68	483,565.56		
合 计	45,045,647.37	33,004,782.44	58,146,386.85	37,325,121.97

2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
理财产品投资收益	171,923.57	96,101.37
成本法核算的长期股权投资收益	2,524,712.13	
合计	2,696,635.70	96,101.37

十二、其他补充资料

(1) 非经常性损益

非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分		
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	4,417,514.13	

计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	171,923.57	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,279.29	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	4,586,158.41	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	1,146,539.60	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	3,439,618.81	

(2) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	7.68	0.16	0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.46	0.09	0.09

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	8,203,258.81
非经常性损益	B	3,439,618.81
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	4,763,640.00
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	102,709,612.08
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
其他	新增投资成本与享有净资产份额的差额减少的资本公积	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	
报告期月份数	K	6
加权平均净资产	$L = \frac{D+A/2+ E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K}{K}$	106,811,241.49
加权平均净资产收益率	M=A/L	7.68%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	4.46%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	8,203,258.81
非经常性损益	B	3,439,618.81
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	4,763,640.00
期初股份总数	D	52,500,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6

发行在外的普通股加权平均数	$\frac{L=D+E+F \times G / K-H \times I / K-J}{}$	52,500,000.00
基本每股收益	$M=A / L$	0.16
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C / L$	0.09

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

浙江雅艺金属科技股份有限公司

二〇一八年八月二十二日