



易实精密

NEEQ:836221

江苏易实精密科技股份有限公司

EC PRECISION TECHNOLOGY (JIANGSU) CORPORATION



半年度报告

2018

目 录

声明与提示.....	4
第一节 公司概况	5
第二节 会计数据和财务指标摘要	7
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 重要事项	13
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	22
第八节 财务报表附注	32

释义

释义项目	指	释义
易实精密、公司、股份公司、本公司	指	江苏易实精密科技股份有限公司
易实工业	指	南通易实工业制造有限公司
易实国际	指	南通易实国际贸易有限公司，系公司控股股东
易实汽配	指	南通易实汽车零部件有限公司，系公司控股子公司
CAMITEC GMBH、卡米特科	指	德国卡米特科有限公司
威驰科技、威驰信息	指	南通威驰信息科技有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	最近一次由股东大会审议通过的《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
公司章程	指	最近一次由股东大会审议通过的《江苏易实精密科技股份有限公司章程》
主办券商、联储证券	指	联储证券有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
全国股转公司、全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限公司
报告期、本年度、本期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
年初、期初	指	2018 年 1 月 1 日
本期期末	指	2018 年 6 月 30 日
上年期末	指	2017 年 12 月 31 日
上年同期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、万元

注：本报告中如无特别说明，合计数与各类累加值不一致均系由四舍五入造成。

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。

公司负责人徐爱明、主管会计工作负责人张文进及会计机构负责人（会计主管人员）张文进保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	<ol style="list-style-type: none"> 1. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 2. 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件正本及公告原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	江苏易实精密科技股份有限公司
英文名称及缩写	EC PRECISION TECHNOLOGY (JIANGSU) CORPORATION
证券简称	易实精密
证券代码	836221
法定代表人	徐爱明
办公地址	江苏省南通市崇川区太平北路 1018 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	张文进
是否通过董秘资格考试	是
电话	0513-81183112
传真	0513-81183112
电子邮箱	info@ecprecision.com
公司网址	www.ecprecision.com
联系地址及邮政编码	江苏省南通市崇川区太平北路 1018 号，邮编 226006
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	2010 年 09 月 14 日
挂牌时间	2016 年 3 月 23 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-C36 汽车制造业-C366 汽车零部件及配件制造-C3660 汽车零部件及配件制造
主要产品与服务项目	换挡杆、机加工嵌件、卷制嵌件
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	65,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	南通易实国际贸易有限公司
实际控制人及其一致行动人	徐爱明

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	91320600561789195R	否
注册地址	江苏省南通市崇川区太平北路 1018 号	否
注册资本（元）	65,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	联储证券
主办券商办公地址	上海市浦东新区陆家嘴环路 333 号金砖大厦 8 层
报告期内主办券商是否发生变化	是

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

为进一步优化公司股权结构，完善公司治理结构，提高公司运营管控质量，实现公司综合竞争力和股东权益最大化，公司实际控制人徐爱明于 2018 年 6 月 28 日与易实国际、威驰科技签署了《股权转让协议》，根据该协议的约定，徐爱明向易实精密股东易实国际、威驰科技分别收购其持有的易实精密股份 25,134,000 股、12,744,000 股，并以现金方式分别支付对价 25,134,000 元、12,744,000 元。本次收购价款总额为 37,878,000 元，合计收购易实精密 37,878,000 股。

本次收购相关的权益变动通过全国中小股份转让系统按照特定事项协议转让实现，公司于 2018 年 8 月 13 日收到全国股份转让系统公司关于易实精密特定事项协议转让申请的确认函（股转系统函【2018】2886 号），并于 2018 年 8 月 21 日在中国证券登记结算有限责任公司办理了股权过户手续，本次收购完成后，徐爱明直接持有易实精密 37,878,000 股（占易实精密总股本的 58.2738%），通过易实国际、威驰科技间接享有公司股份权益 19.2521%，徐爱明享有公司权益从 58.2738%增至合计为 77.5259%。公司于 2018 年 8 月 23 日通过全国中小股份转让系统发布了公司控股股东变化的公告。

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	30,011,582.81	21,200,048.78	41.56%
毛利率	42.24%	36.10%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,072,894.89	2,660,069.38	128.30%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,872,082.14	2,588,490.81	126.85%
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）	8.23%	3.55%	-
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）	7.96%	3.44%	-
基本每股收益	0.09	0.04	125.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	109,349,225.73	95,265,571.57	14.78%
负债总计	28,382,060.81	20,866,549.82	36.02%
归属于挂牌公司股东的净资产	76,835,469.26	70,762,574.37	8.58%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.18	1.09	8.26%
资产负债率（母公司）	19.08%	21.25%	-
资产负债率（合并）	25.96%	21.90%	-
流动比率	1.36	1.38	-
利息保障倍数	21.21	35.52	-

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	8,106,333.26	719,382.33	1,026.85%
应收账款周转率	2.11	2.24	-
存货周转率	1.89	2.16	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
--	----	------	------

总资产增长率	14.78%	1.67%	-
营业收入增长率	41.56%	35.17%	-
净利润增长率	128.30%	8.32%	-

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	65,000,000	65,000,000.00	0.00%
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

公司及控股子公司易实汽配所属行业为汽车零部件及配件制造业，是拥有精密机械加工能力的高新技术企业，主要从事汽车零部件的研发、生产、销售，生产的主要产品有换挡杆、机加工嵌件、卷制嵌件等。

公司及控股子公司易实汽配为整车制造企业的配套零部件供应商提供换挡杆、嵌件等产品，客户包括 POSSEHL ELECTRONICSWACKERSDORFGMBH、塑能科技（苏州）有限公司、博戈橡胶金属（上海）有限公司、德尔福连接器系统（南通）有限公司等，该类产品最终应用于通用、大众等知名品牌汽车。

公司在发展过程中，一直重视技术与开发并形成了与换挡杆及衬套相关的一系列专有核心技术，不断提升公司的竞争力。公司与客户签订协议，以销定产的生产模式，按照客户的订单和采购计划，进行原材料采购、组织生产、控制品质、及时交付，以满足客户的要求，同时按照订单约定的价格和付款周期，准时收回货款。公司通过上述商业模式销售换挡杆、机加工嵌件、卷制嵌件等产品，并获取收益。

公司具有完善的研发、生产、采购、销售业务流程，拥有稳定的销售渠道及客户资源，具有一定的市场竞争力，具有丰富的行业经验，能够应对行业风险。

报告期内，公司的商业模式没有发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司实现营业收入 30,011,582.81 元，较上年同期增长 41.56%，主要系报告期内公司市场开拓不断加大、优质客户销售额大幅增加，同时产品品种也不断增加，新产品不断量产，这些致使公司报告期内主营业务收入较上年同期大幅提高；净利润 6,568,143.17 元，同比增长 92.26%，主要系报告期营业收入大幅增加且营业收入的增幅大于营业成本的增幅；期末资产总额 109,349,225.73 元，同比增长 14.78%；经营活动产生的现金流净额为 8,106,333.26 元，主要系营业收入同比大幅增加导致净利润增加，带来现金流入的增加，同时公司采用现金折扣方式促使主要客户付款速度加快，因而营业收入增加并没有造成应收账款的同比例增加，另外上半年公司收到 2016 年度市级技改项目补贴款 143 万元，这些都导致经营活动产生的现金流净额同比大幅增加；报告期末公司毛利率上升了 6.14 个百分点，主

要原因：（1）生产和销售的大幅增加，使不变成本在生产成本中的比重下降，从而增加了毛利率（2）产品结构优化，加大了毛利率高的产品销售，减少甚至取消了部分毛利率低的产品生产和销售（3）增加自动化程度高的固定资产投资，淘汰部分技术老化的设备，大幅提高产品的生产产能。公司具有一定的发展潜力和持续成长能力。

报告期内，公司在生产管理、市场开拓、技术研发、内部控制、人才队伍建设等方面采取了积极有效的措施，确保了公司生产经营的稳步发展。

生产管理方面：以管理体系认证为契机，进一步加强产品质量管理和生产成本控制。

市场开拓方面：积极研究市场发展趋势，准确把握市场需求，在稳定原有客户的基础上，努力开拓新市场、新产品，业务稳定增长。

技术研发方面：公司精准把握客户需求，加大研发费用的投入和研发团队的建设，加强产品加工工艺的开发力度，注重以技术优势打造行业领先地位。

内部控制方面：公司不断完善各部门的工作流程和职能，加强业务的风险管理，促进业务的规范发展。

人员管理方面：公司进一步实施有效的人力资源管理，逐步完善绩效考核制度，不断调整优化人员结构，加强人才队伍建设，为业务的健康稳定发展打下基础。

报告期内，公司一方面抓紧行业发展机遇，努力拓展海内外市场，另一方面，投入资金进行了技术改造，新购置两台德国产折弯机床，对原有设备进行了更新，对产品结构进行了优化调整，公司铝制衬套、卷制衬套的产量同比都大幅增加，同时公司本期新开发了多个新产品，从而提高了生产产能，也为公司下一步业务的稳步增长提供了良好基础。

三、 风险与价值

1、公司实际控制人不当控制的风险

截至本期期末，徐爱明直接持有易实国际 71.00%的股份、威驰信息 59.00%的股份，而易实国际、威驰信息分别直接持有易实精密 54.46%、33.23%的股份。因此，公司实际控制人徐爱明间接控制易实精密 87.69%的股份，公司控股股东易实国际直接持有易实精密 54.46%的股份。故徐爱明先生、易实精密对公司日常经营、人事、财务管理等均可施予决定性影响。如果实际控制人或控股股东利用其实际控制权，对公司经营、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他股东带来不利影响。

应对措施：公司已经建立了较为合理的法人治理结构。《公司章程》、三会议事规则及《关联交易管理制度》、《防范控股股东及关联方占用公司资金管理制度》、《经理工作制度》、《信息披露管理制度》等

对关联交易、购买出售重大资产、重大对外担保等事项均进行了相应制度性规定。这些制度措施，将对控股股东、实际控制人的行为进行合理的限制，以保证关联交易的公允性、重大事项决策程序的合法合规性，保护公司所有股东的利益。公司将严格依据《公司法》等法律法规和规范性文件的要求规范运作，保障三会的切实执行，不断完善法人治理结构，切实保护中小投资者的利益，避免公司被实际控制人不当控制。

2、受下游产业波动的影响

汽车整车制造业是公司生产汽车零部件的销售对象，因此汽车整车制造行业对公司的生产经营存在重大影响。汽车整车制造行业受宏观经济周期和国家政策的影响较大，近年来我国经济保持较快发展，汽车整车制造业保持良好发展态势。但如果未来宏观经济出现周期波动或国家政策发生变化而使整车制造业陷入低谷，将对公司的生产经营造成重大不利影响。公司将通过加强内部管理、提高劳动效率、优化经营成本等方式，提高自身的竞争力。此外，公司将通过业务的持续发展来提高公司的整体实力，进而增加抵抗风险的能力。

应对措施：公司一方面不断提升产品质量，充分利用研发部门，结合客户需求，使产品更具竞争力，同时不断提高客户体验度与满意度；另一方面，公司不断优化产品线，扩大产品的应用领域，加大国内外销售渠道建设，保障公司销售业绩的可持续性。

3、重大客户依赖风险

2017 年、2018 年上半年，公司对前五名客户的产品销售收入分别为 33,963,073.12 元、18,607,443.55 元，占当期主营业务收入的比重分别为 75.96%、64.61%，占比较大。公司对前五名客户的依赖将加大公司的经营风险，若客户调整采购策略等出现不可控因素，将会给公司未来业务发展带来不利影响。

应对措施：公司已经意识到此类风险，针对上述风险公司制定相应的对策：一方面实施市场开发战略应对此类风险，积极开拓新的市场领域，扩大公司业务范围，实现风险分散。另一方面实施产品开发战略，新建项目，拓宽产品生产应用领域，改善公司客户集中的特点。

4、原材料价格波动风险

报告期内，公司产品生产所需原材料主要为汽车用钢材、铝材，受产能过剩影响，报告期内钢材、铝材价格波动较大，直接影响到产品的生产成本。如果未来公司原材料价格大幅度上涨，且公司不能及时在产品定价方面转嫁此风险，会存在因原材料价格上涨带来的成本增加、毛利率下降、业绩下滑的风险，从而影响公司的盈利水平。

应对措施：第一，公司将着重通过及时了解行情信息，对大宗原材料采取预订等措施，保障采购原材料的价格基本稳定，减少行情波动给公司带来的风险；第二，公司将继续提高现有材料的利用效率，

严格控制生产成本。

5、汇率风险

我国建立了以市场供求为基础的、有管理的浮动汇率制度，人民币汇率总体上呈现出长期的升值趋势。公司部分客户为国外客户，其中本期公司国外市场实现的销售收入为 10,034,318.83 元，占公司同期主营业务收入的比例为 34.84%，近年来，公司通过国外市场取得的销售收入占比逐年上升，人民币汇率的大幅波动会对公司的经营产生一定影响。

应对措施：公司在经营活动中尽量选择汇率相对稳定的外币作为结算货币，如欧元等，同时及时进行外汇结算和兑换，从而降低由于外汇变动给公司带来的不利影响。除此之外，公司将加大在产品领域的投入，继续丰富和优化公司产品结构，提升公司产品档次，提高产品的附加值，弱化人民币汇率变动对公司盈利能力的影响。

6、关联方担保

报告期末，公司及控股子公司易实汽配作为担保方为关联方南通易实国际贸易有限公司与中国银行南通港闸支行签订的最高授信额度 1,500.00 万元人民币的《授信额度协议》提供最高额抵押担保、最高额保证担保。如果易实国际出现经营情况恶化、现金流量不足等情形，将导致到期无法偿付担保资金，从而导致公司存在承担代为偿还借款的或有风险，进而影响公司的财务状况及经营成果。

应对措施：首先，公司控股股东的全部股东出具承诺，如果被担保人到期不能清偿债务，导致公司需承担担保责任的，该担保责任由公司控股股东的股东全额承担，且承担后不向公司追偿，保证公司不因此担保事项遭受损失；其次，加强对易实国际担保资金使用情况的跟踪，及时了解易实国际财务、经营状况，积极跟踪易实国际资金使用安排；最后，公司加强自身对关联方担保审批制度、风险隔离措施的建立和健全，制定完善、合理的资金计划，对可能发生的或有风险，在做到加强监管的同时，提供一定的处理空间。

四、 企业社会责任

公司遵循以人为本的核心价值观，树立良好的企业形象，支持国家和政府的政策，积极履行企业的社会责任，为社会人员提供就业机会并保障员工的合法权益。公司足额纳税、积极参与社会公益事业。

在未来的发展中，公司将仍然不改初衷，继续积极履行社会责任，尽公司的最大力量做到对社会负责、对股东负责、对员工负责。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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.(三)
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.(四)
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) 公司发生的对外担保事项

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

担保对象	担保金额	担保期间	担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序	是否关联担保
南通易实国际贸易有限公司 【注 1】【注 2】	15,000,000	2014.3.18-2019.3.17	保证	连带	是	是
总计	15,000,000	-	-	-	-	-

上表中，担保类型受编制模块限制选择“保证”，实际为“保证、抵押”，详见本表“注 2”。

注 1：被担保对象南通易实国际贸易有限公司，期初资产负债率为 67.89%，截至本报告期末，资产

负债率降低至 63.28%。期末资产总额为 66,503,395.57 元，负债总额为 42,083,348.72 元，本期实现销售收入 77,610,820.54 元，实现净利润 3,560,425.20 元。

注 2：该对外担保系挂牌前延续性事项，担保期限 2014 年 3 月 18 日至 2019 年 3 月 17 日。该事项经公司创立大会审议追认，且挂牌后公司进行了补充披露，详见公告《江苏易实精密科技股份有限公司对外担保公告(补发)》(公告编号：2016-013)。具体情况如下所示：

被担保方	债权人	担保方	最高担保金额	实际担保金额	担保起始日	担保是否已经履行完毕	担保方式
易实国际	中国银行南通港闸支行	公司	抵押合同最高担保额不超过2,931.71万元；保证担保合同最高担保额为1,500万元	1,500万元	2014.3.18-2019.3.17	正在履行	保证、抵押
		易实汽配	保证担保合同最高担保额为1,500万元				保证

对外担保分类汇总：

项目汇总	余额
公司对外提供担保(包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保)	15,000,000
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	15,000,000
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额	0
公司担保总额超过净资产 50% (不含本数) 部分的金额	0

清偿和违规担保情况：

无

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
易实国际	公司及子公司为关联方提供担保	15,000,000.00	否	2016 年 04 月 13 日	2016-013
徐爱明、陈倩	关联方为公司提供担保	5,000,000.00	否	2018 年 4 月 13 日	2018-011
易实国际	公司向关联方出租房屋	119,047.62	否	2018 年 4 月 13 日	2018-011
易实国际、徐爱明、陈倩、张文进、张晓、朱叶	关联方为公司提供担保	5,000,000.00	否	2018 年 4 月 13 日	2018-011
易实国际、易实汽配、徐爱明、陈倩、	关联方为公司提供担保	5,000,000.00	否	2018 年 4 月 13 日	2018-011

张文进、张晓、朱叶					
易实国际、易实汽配、徐爱明、陈倩	关联方为公司提供担保	5,000,000.00	否	2018 年 4 月 13 日	2018-011
易实精密、易实国际、徐爱明、陈倩、张晓、朱叶、张文进	为关联公司易实汽配提供担保	6,700,000.00	否	2018 年 5 月 16 日	2018-016

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

2018 年 4 月 12 日，公司第一届董事会第十四次会议审议通过《关于补充确认偶发性关联交易的议案》，对以下关联交易进行了追认：

2018 年 1 月，易实国际与公司签订房屋租赁协议约定，公司向易实国际出租房屋，租赁期限自 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日，年租金 25.00 万元（贰拾伍万元整）（价税合计金额）。

2017 年 11 月，本公司向中国工商银行股份有限公司南通城南支行借款 5,000,000.00 元，由徐爱明、陈倩提供连带责任担保。

2017 年 12 月，本公司向江苏银行南通跃龙支行借款 5,000,000.00 元，借款期限 12 个月，年利率 4.35%，由易实国际、徐爱明、陈倩、张文进、张晓、朱叶提供担保。

2017 年 3 月，本公司向中国银行股份有限公司南通港闸支行累计借款 5,000,000.00 元，由易实国际、易实汽配、徐爱明、陈倩、张文进、张晓、朱叶提供担保。

2018 年 3 月，本公司向苏州银行股份有限公司南通分行累计借款 5,000,000.00 元，由易实国际、易实汽车、徐爱明、陈倩提供担保。

上述议案已提交 2017 年年度股东大会审议。

2018 年 5 月 30 日，公司第一届董事会第十五次会议审议通过《关于追认偶发性关联交易的议案》，对以下关联交易进行了追认：

2018 年 5 月 16 日，易实汽配向中国银行股份有限公司南通港闸支行借款 6,700,000 元，借款期限 12 个月，由公司、易实国际、徐爱明、陈倩、张文进、张晓、朱叶提供担保。

上述议案已提交 2018 年第二次临时股东大会审议。

公司为易实国际提供 15,000,000.00 元的担保，系挂牌前延续性事项，担保期限 2014 年 3 月 18 日至 2019 年 3 月 17 日。该事项经公司创立大会审议追认，且挂牌后公司进行了补充披露。除上述关联交易事项外，公司其他偶发性关联交易中，向关联方出租房屋，有利于公司提高资产利用效率；关联方为公司借款提供担保，有助于公司申请贷款补充流动资金。

上述偶发性关联交易，均为特定交易事项，不具有可持续性。

上述偶发性关联交易（除挂牌前延续性事项外），有利于公司补充流动资金，提高资产利用效率，

实现公司整体的快速发展，提升公司的持续发展能力与综合竞争实力。

(三) 承诺事项的履行情况

公司在申请挂牌时，相关承诺人分别出具了如下承诺：

- 1、股东对所持股份自愿锁定的承诺；
- 2、控股股东、实际控制人、管理层关于避免同业竞争的承诺函；
- 3、控股股东及实际控制人、管理层关于减少和规范关联交易的承诺函；
- 4、控股股东及实际控制人关于规范公司关联资金往来管理的承诺函；
- 5、控股股东及实际控制人关于避免公司资金占用的承诺函；
- 6、公司管理层及核心技术人员竞业禁止承诺函。

在报告期间，各承诺人均严格履行了上述承诺，未发生违反上述承诺的情形。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
固定资产	抵押	7,019,719.07	6.42%	为关联方南通易实国际贸易有限公司向银行申请贷款提供抵押担保。
投资性房地产	抵押	6,152,415.48	5.63%	为关联方南通易实国际贸易有限公司向银行申请贷款提供抵押担保。
无形资产	抵押	7,918,463.64	7.24%	为关联方南通易实国际贸易有限公司向银行申请贷款提供抵押担保。
总计	-	21,090,598.19	19.29%	-

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	40,783,333	62.74%	21,216,667	62,000,000	95.38%
	其中：控股股东、实际控制人	30,030,666	46.20%	18,113,334	48,144,000	74.07%
	董事、监事、高管	1,000,000	1.54%	0	1,000,000	1.54%
	核心员工	0	0%	0	0	
有限售条件股份	有限售股份总数	24,216,667	37.26%	-21,216,667	3,000,000	4.62%
	其中：控股股东、实际控制人	18,113,333	27.87%	-18,113,333	0	0%
	董事、监事、高管	2,550,000	3.92%	450,000	3,000,000	4.62%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		65,000,000	-	0	65,000,000	-
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	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	南通易实国际贸易有限公司	35,400,000	0	35,400,000	54.46%	0	35,400,000
2	南通威驰信息科技股份有限公司	21,600,000	0	21,600,000	33.23%	0	21,600,000
3	朱叶	4,000,000	0	4,000,000	6.15%	3,000,000	1,000,000
4	陆毅	4,000,000	0	4,000,000	6.15%	0	4,000,000
合计		65,000,000	0	65,000,000	100.00%	3,000,000	62,000,000

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

截至本期期末，徐爱明、朱叶、张文进、张晓分别持有易实国际 71.00%、12.00%、12.00%、5.00% 的股份；徐爱明、朱叶、张文进、陆毅、张晓分别持有威驰科技 59.00%、12.00%、12.00%、12.00%、5.00%。因此，除自身直接持有易实精密股份外，朱叶任易实国际总经理，亦通过易实国际、威驰科技间接持有易实精密股份；除自身直接持有易实精密股份外，陆毅亦通过威驰科技间接持有易实精密股份。

除上述关联关系外，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

公司的控股股东为南通易实国际贸易有限公司。

南通易实国际贸易有限公司，持有本公司 35,400,000.00 股，持股比例为 54.46%。南通易实国际贸易有限公司成立于 2008 年 4 月 18 日；注册地址为南通市太平北路 1018 号 1 幢 2、3 层；营业执照统一社会信用代码为 91320602674436345Q；法定代表人为徐爱明；注册资本为 500 万元人民币。报告期内，公司控股股东未发生变动。

(二) 实际控制人情况

报告期内，公司实际控制人未发生变化。徐爱明，实际控制人，现任公司董事长、总经理，男，汉族，1973 年 1 月出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于南京理工大学工业外贸专业，本科学历。1994 年 7 月至 1996 年 10 月就职于江苏五矿集团南通明达公司；1996 年 10 月至 1999 年 10 月就职于中国机械设备进出口公司南通分公司；1999 年 10 月至 2008 年 6 月在江苏海外集团海通国际贸易有限公司担任业务经理；2004 年 4 月至 2010 年 8 月在南通富腾进出口有限公司担任执行董事、经理；2006 年 3 月至 2015 年 11 月在易实汽配担任董事长；2008 年 7 月至 2015 年 9 月在易实国际，历任业务经理、执行董事；2008 年 9 月至 2015 年 9 月在威驰科技，历任执行董事、总经理；2010 年 9 月至 2015 年 11 月在易实工业担任公司董事长；2014 年 9 月至今在易实工业（英国）有限公司担任董事；2015 年 1 月至今在 ECCA GmbH 担任总经理；2015 年 11 月至 2016 年 7 月 28 日在公司担任技术工程部工程师；2016 年 7 月 28 日至今在公司担任总经理；2017 年 7 月 24 日至今担任易实国际、威驰科技法定代表人；2017 年 9 月 8 日至今担任公司董事长；2017 年 9 月 25 日至今担任公司法定代表人；2017 年 9 月 26 日至今担任易实汽配法定代表人。

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
徐爱明	董事、董事长、总经理	男	1973-1-9	本科	2017.9.8—2018.10.27	是
张晓	董事、副总经理	男	1979-4-6	本科	2015.10.27—2018.10.27 2016.7.28—2018.10.28	是
张文进	董事、董事会秘书、财务总监、副总经理	男	1967-7-6	本科	2015.10.27—2018.10.27	是
朱叶	董事	男	1981-11-10	本科	2015.10.27—2018.10.27	否
王熠星	董事	男	1970-1-6	本科	2015.10.27—2018.10.27	否
何晶晶	监事会主席	女	1987-2-27	本科	2015.10.27—2018.10.27	是
汪如红	监事	女	1977-3-19	本科	2015.10.27—2018.10.27	是
孙飞虎	职工监事	男	1986-6-8	本科	2015.10.27—2018.10.27	是
王玉梅	副总经理	女	1979-11-15	本科	2015.10.27—2018.10.27	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：

截至本期期末，徐爱明、朱叶、张文进、张晓分别持有公司控股股东易实国际 71.00%、12.00%、12.00%、5.00%的股份，四人合计持有公司控股股东易实国际 100.00%的股份。

公司董事长徐爱明任控股股东易实国际的法定代表人、执行董事；公司董事朱叶任控股股东易实国际的总经理；公司董事张晓任控股股东易实国际的监事。除上述关联关系外，董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人无其他关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
朱叶	董事	4,000,000	0	4,000,000	6.15%	0
合计	-	4,000,000	0	4,000,000	6.15%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况**(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
生产人员	37	59
销售人员	2	2
采购人员	2	2
研发技术人员	10	14
质检人员	28	36
财务人员	3	3
行政管理人员	10	10
员工总计	92	126

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	26	35
专科	41	44
专科以下	25	47
员工总计	92	126

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

公司 2018 年上半年公司在人才引进、培训、招聘、薪酬等方面主要情况如下：

1、拓展了招聘渠道，加大了人员的招聘力度。公司主要从网络、现场招聘会、内部推荐等途径扩大人力资源来源范围，积极引入人才。

2、建立了新员工的试用期跟踪机制、新员工培训体系，以及在职员工的岗位技能培训，从人员一

进入公司开始，就跟进员工的融入、落位，和在岗位上实际的工作技能的提升；同时，建立员工职级评定机制，更加有针对性的对员工的薄弱环节进行确认和培训。

3、优化整体薪酬机制，加强员工绩效评定，对于优秀的员工给予薪资上的鼓励和提升，让员工的权责利对等。

2018 年，公司员工人数由期初的 92 人到期末的 126 人，公司员工团队在逐渐扩大。公司根据行业和公司战略发展需求，引进了核心管理和技术人才，为后续发展增加动力。报告期内，不存在需由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

姓名	岗位	期末普通股持股数量
周顾波	冲压工程师	0.00
缪鹏鹏	技术工程师	0.00

核心人员的变动情况：

报告期内公司不存在核心员工，非董事、监事、高级管理人员的核心技术人员无变动。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 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	六、1	8,821,754.07	4,741,291.28
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	六、2	15,271,261.88	13,683,825.15
预付款项	六、3	596,572.03	259,370.23
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	142,317.17	82,620.55
买入返售金融资产			
存货	六、5	10,517,326.48	7,864,110.93
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	六、6	570,502.59	1,268,971.40
流动资产合计		35,919,734.22	27,900,189.54
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	六、7	6,152,415.48	6,343,936.98
固定资产	六、8	55,897,997.34	50,552,734.03
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	六、9	7,918,463.64	8,014,031.64
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用	六、10	139,087.20	215,882.35
递延所得税资产	六、11	410,568.83	290,165.45
其他非流动资产	六、12	2,910,959.02	1,948,631.58
非流动资产合计		73,429,491.51	67,365,382.03
资产总计		109,349,225.73	95,265,571.57
流动负债：			
短期借款	六、13	20,700,000.00	14,900,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	六、14	3,736,758.88	3,422,406.69
预收款项	六、15	99,210.12	186,107.91
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、16	632,110.97	999,793.05
应交税费	六、17	1,082,057.54	584,159.74
其他应付款	六、18	128,256.62	127,082.41
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		26,378,394.13	20,219,549.80
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	六、19	2,003,666.68	647,000.02
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		2,003,666.68	647,000.02
负债合计		28,382,060.81	20,866,549.82
所有者权益（或股东权益）：			

股本	六、20	65,000,000.00	65,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、21	542,888.50	542,888.50
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	六、22	1,396,100.74	1,396,100.74
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、23	9,896,480.02	3,823,585.13
归属于母公司所有者权益合计		76,835,469.26	70,762,574.37
少数股东权益		4,131,695.66	3,636,447.38
所有者权益合计		80,967,164.92	74,399,021.75
负债和所有者权益总计		109,349,225.73	95,265,571.57

法定代表人：徐爱明

主管会计工作负责人：张文进

会计机构负责人：张文进

(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		7,418,605.40	3,629,756.92
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、1	8,205,545.54	13,606,720.66
预付款项		507,882.35	232,272.62
其他应收款	十一、2	91,323.05	63,640.15
存货		4,187,587.20	3,277,521.74
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		199,576.62	1,097,680.90
流动资产合计		20,610,520.16	21,907,592.99
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、3	2,988,181.09	2,988,181.09
投资性房地产		6,152,415.48	6,343,936.98
固定资产		53,702,468.39	48,058,519.82

在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		7,918,463.64	8,014,031.64
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		139,087.20	209,854.08
递延所得税资产		89,525.00	97,500.00
其他非流动资产		2,910,959.02	1,948,631.58
非流动资产合计		73,901,099.82	67,660,655.19
资产总计		94,511,619.98	89,568,248.18
流动负债：			
短期借款		12,000,000.00	14,900,000.00
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		2,683,098.84	2,515,151.36
预收款项		22,191.00	
应付职工薪酬		483,010.97	624,693.05
应交税费		841,473.06	345,791.89
其他应付款		1,716.00	1,716.00
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		16,031,489.87	18,387,352.30
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		2,003,666.68	647,000.02
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		2,003,666.68	647,000.02
负债合计		18,035,156.55	19,034,352.32
所有者权益：			
股本		65,000,000.00	65,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-

资本公积		542,888.50	542,888.50
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		1,396,100.74	1,396,100.74
一般风险准备		-	-
未分配利润		9,537,474.19	3,594,906.62
所有者权益合计		76,476,463.43	70,533,895.86
负债和所有者权益合计		94,511,619.98	89,568,248.18

法定代表人：徐爱明

主管会计工作负责人：张文进

会计机构负责人：张文进

(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		30,011,582.81	21,200,048.78
其中：营业收入	六、24	30,011,582.81	21,200,048.78
利息收入		-	-
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		22,415,641.00	17,734,911.42
其中：营业成本	六、24	17,335,728.45	13,546,775.93
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	六、25	293,570.42	240,844.83
销售费用	六、26	1,248,261.32	862,196.57
管理费用	六、27	1,801,313.59	1,874,689.62
研发费用	六、28	1,228,031.41	1,075,653.57
财务费用	六、29	58,735.81	13,838.67
资产减值损失	六、30	-	912.23
加：其他收益	六、31	89,648.34	
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
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）		7,685,590.15	3,465,137.36
加：营业外收入	六、32	149,149.00	88,631.98
减：营业外支出	六、33	-	73.94
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,834,739.15	3,553,695.40
减：所得税费用	六、34	1,266,595.98	610,736.13
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,568,143.17	2,942,959.27
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		6,568,143.17	2,942,959.27
2. 终止经营净利润		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		495,248.28	282,889.89
2. 归属于母公司所有者的净利润		6,072,894.89	2,660,069.38
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		6,568,143.17	2,942,959.27
归属于母公司所有者的综合收益总额		6,072,894.89	2,660,069.38
归属于少数股东的综合收益总额		495,248.28	282,889.89
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.09	0.04
（二）稀释每股收益		0.09	0.04

法定代表人：徐爱明

主管会计工作负责人：张文进

会计机构负责人：张文进

(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、4	24,608,377.54	16,367,149.15
减：营业成本	十一、4	14,763,144.07	10,896,044.15
税金及附加		217,169.86	190,437.01
销售费用		191,365.70	178,624.95
管理费用		1,049,756.12	1,253,812.4
研发费用		1,228,031.41	1,075,653.57
财务费用		392,438.38	70,160.04
其中：利息费用		-	-
利息收入		-	-
资产减值损失		-	720.00
加：其他收益		85,347.34	
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
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）		6,851,819.34	2,701,697.03
加：营业外收入		148,819.00	82,367.98
减：营业外支出		-	73.94
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,000,638.34	2,783,991.07
减：所得税费用		1,058,070.77	418,358.11
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,942,567.57	2,365,632.96
（一）持续经营净利润		5,942,567.57	2,365,632.96
（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		5,942,567.57	2,365,632.96

七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.09	0.04
（二）稀释每股收益		0.09	0.04

法定代表人：徐爱明

主管会计工作负责人：张文进

会计机构负责人：张文进

(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		31,495,528.67	21,635,711.26
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		1,268,868.79	486,441.46
收到其他与经营活动有关的现金	六、35	1,637,679.03	227,797.24
经营活动现金流入小计		34,402,076.49	22,349,949.96
购买商品、接受劳务支付的现金		17,088,651.23	13,847,453.35
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		5,668,623.76	4,766,930.31
支付的各项税费		1,522,288.56	1,151,787.04
支付其他与经营活动有关的现金	六、35	2,016,179.68	1,864,396.93
经营活动现金流出小计		26,295,743.23	21,630,567.63
经营活动产生的现金流量净额		8,106,333.26	719,382.33
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回		-	-

的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,438,578.89	7,478,870.67
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		9,438,578.89	7,478,870.67
投资活动产生的现金流量净额		-9,438,578.89	-7,478,870.67
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		13,700,000.00	3,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		13,700,000.00	3,000,000.00
偿还债务支付的现金		7,900,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		387,573.43	81,079.16
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		8,287,573.43	3,081,079.16
筹资活动产生的现金流量净额		5,412,426.57	-81,079.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		281.85	-9,601.48
五、现金及现金等价物净增加额		4,080,462.79	-6,850,168.98
加：期初现金及现金等价物余额		4,741,291.28	14,992,540.50
六、期末现金及现金等价物余额		8,821,754.07	8,142,371.52

法定代表人：徐爱明

主管会计工作负责人：张文进

会计机构负责人：张文进

(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		33,883,710.92	17,796,472.58
收到的税费返还		177,277.69	37,261.70
收到其他与经营活动有关的现金		1,631,363.74	53,560.47
经营活动现金流入小计		35,692,352.35	17,887,294.75
购买商品、接受劳务支付的现金		13,549,286.78	11,257,363.52

支付给职工以及为职工支付的现金		4,170,744.58	3,510,336.84
支付的各项税费		989,392.91	946,117.53
支付其他与经营活动有关的现金		475,826.21	856,314.09
经营活动现金流出小计		19,185,250.48	16,570,131.98
经营活动产生的现金流量净额		16,507,101.87	1,317,162.77
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,430,679.96	7,422,460.44
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		-	-
投资活动现金流出小计		9,430,679.96	7,422,460.44
投资活动产生的现金流量净额		-9,430,679.96	-7,422,460.44
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		5,000,000.00	3,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		5,000,000.00	3,000,000.00
偿还债务支付的现金		7,900,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		387,573.43	81,079.16
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		8,287,573.43	3,081,079.16
筹资活动产生的现金流量净额		-3,287,573.43	-81,079.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		3,788,848.48	-6,186,376.83
加：期初现金及现金等价物余额		3,629,756.92	13,019,273.06
六、期末现金及现金等价物余额		7,418,605.40	6,832,896.23

法定代表人：徐爱明

主管会计工作负责人：张文进

会计机构负责人：张文进

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

二、 报表项目注释

江苏易实精密科技股份有限公司 2018 半年度财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

(一) 公司基本情况

1. 公司历史沿革

江苏易实精密科技股份有限公司（以下简称本公司）原名“南通易实工业制造有限公司”，是由南通易实国际贸易有限公司、CAMITEC GMBH 共同出资设立的中外合资企业，经江苏省人民政府商外资苏府资字[2010]83392 号《中华人民共和国外商投资企业批准证书》批准于 2010 年 9 月 14 日成立。公司现

持有统一信用代码为 91320600561789195R 营业执照。

2010 年 9 月根据本公司董事会决议及公司章程，公司申请注册资本 1,000 万美元。股东南通易实国际贸易有限公司认缴出资 600 万美元，占注册资本的 60%；股东 CAMITEC GMBH 以美元现汇出资 400 万美元，占注册资本的 40%。在营业执照签发之日起三个月内缴清注册资本的 20%，其余在 2 年内缴清。

经历次分期出资后，2013 年 3 月各股东出资到位，已由江苏公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)南通分所于 2013 年 3 月 6 日出具苏公 T[2013]第 B005 号验资报告验证。

各股东出资到位后本公司股权结构如下：

序号	股东姓名	出资金额（万美元）	出资方式	出资比例(%)
1	南通易实国际贸易有限公司	600.00	货币	60.00
2	CAMITEC GMBH	400.00	货币	40.00
合计		1,000.00	—	100.00

2015 年 5 月 10 日，CAMITEC GMBH 与南通威驰信息科技有限公司签订股权转让协议，CAMITEC GMBH 将其持有本公司 40% 的股权转让给南通威驰信息科技有限公司，并于 2015 年 6 月 24 日完成工商变更手续。此次股权转让后，本公司由中外合资企业变更为内资企业。

本次变更后股东的出资额及出资比例如下：

序号	股东姓名	出资金额（万元）	出资方式	出资比例(%)
1	南通易实国际贸易有限公司	3,884.115	货币	60.00
2	南通威驰信息科技有限公司	2,589.410	货币	40.00
合计		6,473.525	—	100.00

2015 年 11 月南通易实工业制造有限公司整体变更成为股份有限公司，并更名为江苏易实精密科技股份有限公司。根据本公司发起人协议及公司章程，由原全体股东作为发起人，以截至 2015 年 7 月 31 日南通易实工业制造有限公司净资产 65,542,888.50 元折成股份 6,500 万股，其中股本 6,500 万元，每股面值 1.00 元，其余 542,888.50 元作为股本溢价计入资本公积。南通易实国际贸易有限公司认缴 3,900 万股，持股比例 60%；南通威驰信息科技有限公司认缴 2,600 万股，持股比例 40%。

本次变更后股东的出资额及出资比例如下：

序号	股东姓名	出资金额（万元）	出资比例(%)
1	南通易实国际贸易有限公司	3,900.00	60.00
2	南通威驰信息科技有限公司	2,600.00	40.00
合计		6,500.00	100.00

本公司股票于 2016 年 3 月 23 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。公司简称：易实精密，证券代码：836221。

南通易实国际贸易有限公司通过全国中小企业股份转让系统以协议转让方式于 2017 年 11 月 29 日转让本公司股份 160 万股给自然人陆毅；于 2017 年 12 月 18 日转让本公司股份 200 万股给自然人朱叶。

南通威驰信息科技有限公司通过全国中小企业股份转让系统以协议转让方式于 2017 年 11 月 27 日转让本公司股份 60 万股、2017 年 11 月 29 日转让本公司股份 180 万股给自然人陆毅；于 2017 年 12 月 18 日转让本公司股份 140 万股、2017 年 12 月 21 日转让本公司股份 60 万股给自然人朱叶。

本次变更后股东的出资额及出资比例如下：

序号	股东姓名	出资金额（万元）	出资比例(%)
1	南通易实国际贸易有限公司	3,540.00	54.4615
2	南通威驰信息科技有限公司	2,160.00	33.2308
3	陆毅	400.00	6.1538
4	朱叶	400.00	6.1538
合计		6,500.00	100.00

2. 公司注册地、组织形式、组织架构和经营地址

本公司注册地址：南通市崇川区太平北路 1018 号。

本公司的组织形式：股份有限公司（非上市）。

本公司下设生产部、研发工程部、质量控制部、市场营销部、采购部、物流部、财务部、人力资源部、行政部等。

本公司经营地址：南通市崇川区太平北路 1018 号。

法定代表人：徐爱明。

3. 公司主要经营活动

本公司经营范围：加工、生产、销售汽车零部件、精密金属制品；自营或代理上述商品的进出口业务。（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）

4. 财务报告的批准报出者和报出日期

本财务报告于 2018 年 8 月 28 日经本公司董事会会议批准报出。

（二）合并财务报表范围

截至 2018 年 6 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

名称	持股比例(%)	表决权比例(%)	注册资本（万美元）	经营范围
南通易实汽车零部件有限公司	51.00	51.00	50.00	生产销售汽车零部件、精密金属制品。

2015 年 6 月 11 日，根据南通市崇川区商务局通崇商务发（2015）59 号批复同意，南通易实国际贸易有限公司将其持有的 51%南通易实汽车零部件有限公司股权转让给本公司，并于 2015 年 6 月 24 日完成相应工商变更手续。由于本公司及南通易实汽车零部件有限公司实际控制人均为徐爱明、张晓，故本次控股合并为同一控制下的企业合并。

（三）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基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2. 持续经营

本公司综合评价目前可获取的信息，自报告期末起 12 个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素。

（四）重要会计政策、会计估计和前期差错

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司 2018 年 6 月 30 日的财务状况以及 2018 年上半年度的经营成果和现金流量等相关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司以一年（12 个月）作为正常营业周期。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

合并方支付的合并对价和按照合并日在被合并方资产与负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益，但为企业合并发行权益性证券或债券等发生的手续费、佣金等计入股东权益或负债的初始计量金额。

（2）非同一控制下的企业合并

购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按公允价值计量。合并成本大于合并中取得

的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益，但为企业合并发行权益性证券或债券等发生的手续费、佣金等计入股东权益或负债的初始计量金额。

6. 合并财务报表的编制方法

母公司应当以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表，合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。

从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。本公司与子公司之间、子公司与子公司之间所有重大往来余额、投资、交易及未实现利润在编制合并财务报表时予以抵销。子公司所有者权益中不属于本公司所拥有的份额作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行调整后合并。

对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于因同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在。

7. 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有期限短（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。

8. 外币业务及外币财务报表折算

对发生的外币交易，以交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币记账。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，按照交易实际采用的汇率进行折算。

资产负债表日，将外币货币性资产和负债账户余额，按资产负债表日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币金额。按照资产负债表日折算汇率折算的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额，作为汇兑损益处理。其中，与购建固定资产有关的外币借款产生的汇兑损益，按借款费用资本化的原则处理；属开办期间发生的汇兑损益计入开办费；其余计入当期的财务费用。

资产负债表日，对以历史成本计量的外币非货币项目，仍按交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，不改变其原记账本位币金额；对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，由此产生的汇兑损益作为公允价值变动损益，计入当期损益。

对于境外经营，本公司在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币；对资产负债表中的资产和负

债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

9. 金融工具

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

(1) 金融资产和金融负债的分类与计量

本公司按投资目的和经济实质将拥有的金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产、应收款项、持有至到期投资四类。其中：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以公允价值计量，公允价值变动计入当期损益；可供出售金融资产以公允价值计量，公允价值变动计入股东权益；应收款项及持有至到期投资以摊余成本计量。

本公司按经济实质将承担的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的其他金融负债两类。

(2) 金融资产和金融负债公允价值的确定

①存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。

②不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定公允价值，估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(3) 金融资产转移的确认与计量

本公司将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方为金融资产转移，转移金融资产可以是金融资产的全部，也可以是一部分。金融资产转移包括两种形式：

- ① 将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方；
- ② 将金融资产转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的权利，并承担将收取的现金流量支付给最终收款方的义务。

本公司已将全部或部分金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时，终止确认该全部或部分金融资产，收到的对价与所转移金融资产账面价值的差额确认为损益，同时将原在所有者权益中

确认的金融资产累计利得或损失转入损益；保留了所有权上几乎所有的风险和报酬时，继续确认该全部或部分金融资产，收到的对价确认为金融负债。

对于本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（4）金融资产和金融负债终止确认

满足下列条件之一的公司金融资产将被终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

②该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

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

（5）金融资产减值

公司在资产负债表日对除交易性金融资产以外的金融资产账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。对单项重大的金融资产需单独进行减值测试，如有客观证据证明其已发生了减值，确认减值损失，计入当期损益。对于单项金额不重大的和单独测试未发生减值的金融资产，公司根据客户的信用程度及历年发生坏账的实际情况，按信用组合进行减值测试，以确认减值损失。

金融资产发生减值的客观证据是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列各项：

①发行方或债务人发生严重财务困难；

②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

③债权人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发生让步；

④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的的价格明显下降、所处行业不景气等；

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

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，减值损失按账面价值与按原实际利率折现的预计未来现金流量的现值之间的差额计算。

对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

股票等权益类可供出售金融资产减值：如果单个可供出售金融资产持续下跌时间在一年以上，并且资产负债表日其公允价值下跌幅度超过其持有成本的 50%，预期这种下降趋势属于严重或非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出计入当期损益。

10. 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额大于 200 万元的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

根据信用风险特征组合确定的依据	
账龄组合	已单独计提减值准备的应收款项外，根据以前年度与之相同或类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现实情况分析法确定坏账准备计提的比例
合并范围内母子公司之间的应收款项	
按信用风险特征组合计提坏账准备的方法	
账龄组合	账龄分析法
合并范围内母子公司之间的应收款项	经单独测试后未减值的不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款(%)	其他应收款(%)
6 个月以内	0	0
6-12 个月	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	30	30
3 至 4 年	50	50
4 至 5 年	80	80

账龄	应收账款(%)	其他应收款(%)
5 年以上	100	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	上述两种情况以外但有客观证据表明应收款项发生减值的单项应收款
坏账准备的计提方法	账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失

11. 存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、低值易耗品、包装物等。

(2) 发出存货的计价方法

原材料、在产品、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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。库存商品及主要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按类别提取存货跌价准备。

库存商品、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。

(4) 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制，并定期进行实地盘点。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次摊销法摊销。包装物采用一次转销法摊销。

12. 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

公司对于持有待售资产按预计可收回金额（但不超过符合持有待售条件时原账面价值）调整其账面价值，原账面价值高于调整后预计可收回金额部分作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产、无形资产不计提折旧、摊销，按账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售确认条件的某项资产或处置组，应停止将其划归为持有待售，并按下列两项金额中较低者计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的再收回金额。

13. 长期股权投资

（1）初始投资成本确定

本公司长期股权投资的投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

①同一控制下企业合并取得的长期股权投资，应当在合并日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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。

②非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按交易日所涉及资产、发行的权益工具及产生或承担的负债的公允价值作为长期股权投资的初始投资成本。在合并日被合并方的可识别资产及其所承担的负债（包括或有负债），全部按照公允价值计量，而不考虑少数股东权益的数额。合并成本超过本公司取得的被合并方可辨认净资产公允价值份额的数额记录为商誉，低于合并方可辨认净资产公允价值份额的数额直接在合并损益表确认。

③其他方式取得的长期投资

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。

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

C.通过非货币资产交换取得的长期股权投资，具有商业实质的，按换出资产的公允价值作为换入的长期股权投资投资成本；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值作为换入的长期股权投资投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本按长期股权投资的公允价值确认。

（2）长期股权投资的后续计量

①能够对被投资单位实施控制的投资，采用成本法核算。

②对合营企业或联营企业的投资，采用权益法核算。

本公司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和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

（3）长期投资减值测试方法及减值准备计提方法

长期投资的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20.“长期资产减值”。

（4）共同控制和重要影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，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。在判断是否存在共同控制时，应当首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

14. 投资性房地产

（1）投资性房地产的种类和计量模式

本公司投资性房地产的种类：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

（2）采用成本模式核算政策

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20.“长期资产减值”。

15. 固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固

定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。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之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率(%)	年折旧率
房屋建筑物	20	5	4.75%
机器及电力设备	10	5	9.50%
运输设备	4	5	23.75%
电子及其他设备	3-5	5	19.00-31.67%

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20.“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司将符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：

① 在租赁合同中已经约定（或者在租赁开始日根据相关条件作出合理判断），在租赁期届满时，租赁固定资产的所有权能够转移给本公司；

② 本公司有购买租赁固定资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁固定资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；

③ 即使固定资产的所有权不转移，但租赁期占租赁固定资产使用寿命的 75%及以上；

④ 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的 90%及以上；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的 90%及以上；

⑤ 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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的现值两者中较低者，作为入账价值。

16. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20.“长期资产减值”。

17. 借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。本公司发生的借款费用，属于需要经过 1 年以上（含 1 年）时间购建的固定资产、开发投资性房地产或存货所占用的专门借款或一般借款所产生的，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。相关借款费用当同时具备以下三个条件时开始资本化：

- 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状态所必要的购建活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

为购建固定资产、投资性房地产、存货所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入资产成本；若固定资产、投资性房地产、存货的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始；在达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产开发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，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。

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

18. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

本公司的无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术和其他无形资产（软件）等。

购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。

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。

通过非货币资产交换取得的无形资产，具有商业实质的，按换出资产的公允价值入账；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值入账。

通过债务重组取得的无形资产，按公允价值确认。

(2) 无形资产摊销方法和期限

土地使用权从出让起始日（获得土地使用权日）起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和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。

商标等受益年限不确定的无形资产不摊销。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20.“长期资产减值”。

（4）内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

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；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；⑥运用该无形资产生产的产品周期在 1 年以上。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

19. 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

20. 长期资产减值

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

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

确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21. 预计负债

(1) 预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务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：

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

(2) 预计负债的计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

22. 职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外；发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量；企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利的会计处理方法

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指企业与职工就离职后福利达成的协议，或者企业为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司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。

（4）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。

23. 收入

（1）收入确认原则

①销售商品收入

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②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；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企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

③ 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- a.利息收入金额：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。
- b.使用费收入金额：按照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

本公司主要生产销售汽车零部件产品。

① 销售商品收入的确认标准及收入确认时间的具体判断标准：

在产品已发出，买方验收合格并已确认收货时，确认销售收入实现，分以下情形：

a.境内一般方式

根据与客户签订的合同、订单，送达货物，经客户完成验收后，按照客户在送货单上签收的时点确认收入；

b.境内寄售方式

根据与客户签订的合同、订单，将货物送达到客户指定的仓库，由客户领用，根据客户领用单的时间确认收货并确认收入；

c.境外销售

以实际报关出运并取得提单作为收入确认时点。

②确认让渡资产使用权收入的依据

租赁收入：在出租合同（或协议）规定日期收取租金后，确认收入实现。如果虽然在合同或协议规定的日期没有收到租金，但是租金能够收回，并且收入金额能够可靠计量的，也确认为收入。

24. 政府补助

（1）政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。政府补助根据相关政府文件中明确规定的补助对象性质划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

（2）政府补助的确认

政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。

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。

（3）政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

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

与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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

25. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

(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，确定该计税基础为其差额），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) 递延所得税资产的确认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，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。

26. 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

(1) 经营租赁

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(2) 融资租赁

融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

27. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 主要会计政策变更说明

无。

(2) 主要会计估计变更说明

无。

28. 前期会计差错更正

无。

29. 重大会计判断和估计

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

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

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

(1) 坏账准备计提

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

(2) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(3) 持有至到期投资

本公司将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中，

本公司会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外（例如在接近到期日时出售金额不重大的投资），如果本公司未能将这些投资持有至到期日，则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影响本公司的金融工具风险管理策略。

（4）持有至到期投资减值

本公司确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款（例如，偿付利息或本金发生违约）等。在进行判断的过程中，本公司需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

（5）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

（6）非金融非流动资产减值准备

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

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

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

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

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

（7）折旧和摊销

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

（8）递延所得税资产

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

（9）所得税

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

（五）税项

1.主要税种及税率

税种	计税依据	税率/征收率
增值税	产品销售收入、房租收入	16%、5%
城市建设维护建设税	实际缴纳的流转税	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

2.税收优惠

本公司于 2017 年 12 月 27 日取得高新技术企业资格，证书号为 GR201732004260，根据国税函[2009]203 号文件规定，2017-2019 年期间企业所得税执行 15%的优惠税率。

（六）财务报表重要项目注释

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	110,574.48	86,931.36
银行存款	8,711,179.59	4,654,359.92
合计	8,821,754.07	4,741,291.28

2. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	165,134.00	390,687.72

项目	期末余额	期初余额
应收账款	15,106,127.88	13,293,137.43
合计	15,271,261.88	13,683,825.15

1) 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	165,134.00	390,687.72
合计	165,134.00	390,687.72

(2) 期末公司已质押的应收票据

无。

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	165,134.00	-
合计	165,134.00	-

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无。

2) 应收账款

(1) 应收账款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	15,107,636.84	99.96	1,508.96	0.01	15,106,127.88
组合小计	15,107,636.84	99.96	1,508.96	0.01	15,106,127.88
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	6,224.35	0.04	6,224.35	100.00	-
合计	15,113,861.19	100.00	7,733.31	0.06	15,106,127.88

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	13,294,646.39	99.95	1,508.96	0.01	13,293,137.43

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
组合小计	13,294,646.39	99.95	1,508.96	0.01	13,293,137.43
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	6,224.35	0.05	6,224.35	100.00	-
合计	13,300,870.74	100.00	7,733.31	0.06	13,293,137.43

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			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
6个月以内	15,077,457.54	99.80	-	-
6个月至1年	30,179.30	0.20	1,508.96	5.00
1至2年	-	-	-	-
2至3年	-	-	-	-
3年以上	-	-	-	-
合计	15,107,636.84	100.00	1,508.96	

账龄	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
6个月以内	13,264,467.09	99.77	-	-
6个月至1年	30,179.30	0.23	1,508.96	5.00
1至2年	-	-	-	-
2至3年	-	-	-	-
3年以上	-	-	-	-
合计	13,294,646.39	100.00	1,508.96	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

无。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

客户名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	坏账余额	账龄
POSSEHLELECTRONICS WACKERSDORF GMBH	3,292,581.46	21.79	-	6个月以内
博戈橡胶金属(上海)有限公司	2,759,937.37	18.26	-	6个月以内
塑能科技(苏州)有限公司	1,428,421.20	9.45	-	6个月以内

客户名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	坏账余额	账龄
合兴汽车电子股份有限公司	1,170,440.79	7.74	-	6 个月以内
大陆汽车系统（天津）有限公司	1,040,597.79	6.89	-	6 个月以内
合计	9,691,978.61	64.13	-	—

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

3. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	596,572.03	100.00	213,570.23	82.34
1 至 2 年			45,800.00	17.66
2 至 3 年	-	-	-	-
合计	596,572.03	100.00	259,370.23	100.00

注：期末无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

供应商名称	期末余额	占预付款项期末余额的比例(%)	款项性质	与本公司关系	年限(年)
国网江苏省电力公司南通供电公司	261,354.31	43.81	预付电费	非关联关系	1
舒特机床销售（上海）有限公司	110,019.49	18.44	预付配件款	非关联关系	1
中国石化销售有限公司江苏南通石油分公司	64,010.00	10.73	加油卡充值	非关联关系	1
慈溪市横河佳盛模具厂	16,000.00	2.68	预付配件款	非关联关系	1
钨马商贸（上海）有限公司	10,989.42	1.84	预付刀具款	非关联关系	1
合计	462,373.22	77.51			-

4. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	145,317.17	100.00	3,000.00	2.06	142,317.17
组合小计	145,317.17	100.00	3,000.00	2.06	142,317.17
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	145,317.17	100.00	3,000.00	2.06	142,317.17

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单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					
账龄组合	85,620.55	100.00	3,000.00	3.50	82,620.55
组合小计	85,620.55	100.00	3,000.00	3.50	82,620.55
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	85,620.55	100.00	3,000.00	3.50	82,620.55

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额				
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
6个月以内	135,317.17	93.12	-	-	
6个月至1年	-	-	-	-	
1至2年	-	-	-	-	
2至3年	10,000.00	6.88	3,000.00	30.00	
3至4年	-	-	-	-	
4至5年	-	-	-	-	
5年以上	-	-	-	-	
合计	145,317.17	100.00	3,000.00	2.06	

账龄	期初余额				
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
6个月以内	75,620.55	88.32	-	-	
6个月至1年	-	-	-	-	
1至2年	-	-	-	-	

账龄	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
2 至 3 年	10,000.00	11.68	3,000.00	30.00
3 至 4 年	-	-	-	-
4 至 5 年	-	-	-	-
5 年以上	-	-	-	-
合计	85,620.55	100.00	3,000.00	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

无。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金、押金	31,000.00	10,000.00
备用金	38,200.00	
员工住房公积金、社会保险费、个人所得税等	44,123.05	40,126.55
其他暂付款	31,994.12	35,494.00
合计	145,317.17	85,620.55

(5) 按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款情况

单位名称	其他应收款性质或内容	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
葛志宇	备用金	25,000.00	6 个月以内	17.20	-
南通大饭店	保证金、押金	20,000.00	6 个月以内	13.76	-
徐勇	备用金	10,000.00	6 个月以内	6.88	
南通大众燃气有限公司	保证金、押金	10,000.00	2-3 年	6.88	3,000.00
合计	-	65,000.00	—	44.73	3,000.00

(6) 涉及政府补助的应收款项

无。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

5. 存货

(1) 存货种类分项列示

存货项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,552,252.28	-	2,552,252.28
在产品	1,612,416.59	-	1,612,416.59
库存商品	3,432,498.84	-	3,432,498.84
委托加工物资	448,628.91	-	448,628.91
发出商品	1,262,129.13	-	1,262,129.13
低值易耗品	1,209,400.73	-	1,209,400.73
合计	10,517,326.48	-	10,517,326.48

存货项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,146,847.09	-	2,146,847.09
在产品	1,494,516.65	-	1,494,516.65
库存商品	1,165,573.09	-	1,165,573.09
委托加工物资	256,544.19	-	256,544.19
发出商品	1,380,846.41	-	1,380,846.41
低值易耗品	1,419,783.50	-	1,419,783.50
合计	7,864,110.93	-	7,864,110.93

(2) 存货跌价准备

本公司认为期末存货可变现净值高于账面价值，无需计提跌价准备。

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无。

6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵进项税	570,502.59	1,268,971.40
合计	570,502.59	1,268,971.40

7. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋建筑物	其他	合计
一、账面原值			
1、期初余额	7,883,103.66	-	7,883,103.66
2、本期增加金额	-	-	-
(1) 购置	-	-	-

项目	房屋建筑物	其他	合计
(2) 固定资产转入	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-
(4) 其他	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-
(2) 转入投资性房地产	-	-	-
4、期末余额	7,883,103.66	-	7,883,103.66
二、累计折旧			
1、期初余额	1,539,166.68	-	1,539,166.68
2、本期增加金额	191,521.50	-	191,521.50
(1) 计提	191,521.50	-	191,521.50
(2) 其他	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-
(2) 其他	-	-	-
4、期末余额	1,730,688.18	-	1,730,688.18
三、减值准备			
1、期初余额	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-
计提	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-
处置或报废	-	-	-
4、期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1、期末余额	6,152,415.48	-	6,152,415.48
2、期初余额	6,343,936.98	-	6,343,936.98

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

无。

8. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电力设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值						
1、期初余额	13,016,177.57	47,742,544.50	1,298,401.77	1,074,530.90	2,034,088.96	65,165,743.70
2、本期增加额	-	8,296,335.05	-	-	7,898.93	8,304,233.98
(1) 购置	-	8,296,335.05	-	-	7,898.93	8,304,233.98
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-
(4) 其他	-	-	-	-	-	-
3、本期减少额	-	-	-	-	-	-

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电力设备	电子及其他设备	合计
(1) 处置或报废	-		-	-	-	
(2) 转入投资性房地产	-	-	-	-	-	-
4、期末余额	13,016,177.57	56,038,879.55	1,298,401.77	1,074,530.90	2,041,987.89	73,469,977.68
二、累计折旧						
1、期初余额	3,020,884.71	9,191,180.66	966,496.74	314,255.62	1,120,191.94	14,613,009.67
2、本期增加额	304,839.36	2,311,429.93	143,975.13	43,349.40	155,376.85	2,958,970.67
(1) 计提	304,839.36	2,311,429.93	143,975.13	43,349.40	155,376.85	2,958,970.67
(2) 其他						
3、本期减少额						
(1) 处置或报废						
(2) 其他	-	-	-	-	-	-
4、期末余额	3,325,724.07	11,502,610.59	1,110,471.87	357,605.02	1,275,568.79	17,571,980.34
三、减值准备						
1、期初余额	-	-	-	-	-	-
2、本期增加额	-	-	-	-	-	-
计提	-	-	-	-	-	-
3、本期减少额	-	-	-	-	-	-
处置或报废	-	-	-	-	-	-
4、期末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
1、期末余额	9,690,453.50	44,536,268.96	187,929.90	716,925.88	766,419.10	55,897,997.34
2、期初余额	9,995,292.86	38,551,363.84	729,660.59	362,519.72	913,897.02	50,552,734.03

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

9. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	管理软件	合计
一、账面原值				
1、期初余额	9,201,697.65		100,427.35	9,302,125.00
2、本期增加额	-	-		
(1) 购置	-	-		
(2) 内部研发	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-
3、本期减少额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 其他	-	-	-	-
4、期末余额	9,201,697.65		100,427.35	9,302,125.00
二、累计摊销				
1、期初余额	1,237,203.09	-	50,890.27	1,288,093.36

项目	土地使用权	专利权	管理软件	合计
2、本期增加额	92,790.24	-	2,777.76	95,568.00
(1) 计提	92,790.24	-	2,777.76	95,568.00
(2) 其他	-	-	-	-
3、本期减少额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 其他	-	-	-	-
4、期末余额	1,329,993.33		53,668.03	1,383,661.36
三、减值准备				
1、期初余额	-	-	-	-
2、本期增加额	-	-	-	-
计提	-	-	-	-
3、本期减少额	-	-	-	-
处置	-	-	-	-
4、期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1、期末余额	7,871,704.32	-	46,759.32	7,918,463.64
2、期初余额	7,964,494.56	-	49,537.08	8,014,031.64

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

10. 长期待摊费用

项目	期末余额			
	期初净值	本期增加	本期摊销	期末净值
装修费	133,757.35		43,945.15	89,812.20
电路调整与消防管改造	82,125.00		32,850.00	49,275.00
合计	215,882.35		76,795.15	139,087.20

11. 递延所得税资产/递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	10,733.31	2,383.33	10,733.31	2,383.33
内部交易形成存货中包含的未实现销售利润	1,276,442.00	319,110.50	762,928.46	190,732.12
前期企业所得税纳税调增的递延收益	593,833.33	89,075.00	647,000.02	97,050.00
合计	1,881,008.64	410,568.83	1,420,661.79	290,165.45

12. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	2,910,959.02	1,948,631.58

项目	期末余额	期初余额
合计	2,910,959.02	1,948,631.58

13. 短期借款

(1) 短期借款分类列示

借款条件	期末余额	期初余额
保证借款	16,700,000.00	10,000,000.00
信用借款	4,000,000.00	4,900,000.00
合计	20,700,000.00	14,900,000.00

注：2017 年 12 月，本公司向江苏银行南通跃龙科技支行借款 5000000 元，借款期限 12 个月，年利率 4.35%，由南通易实国际贸易有限公司、徐爱明、陈倩、张文进、张晓、朱叶提供担保。

2017 年 11 月，本公司向中国银行南通港闸支行借款 4000000 元，借款期限 12 个月，年利率 4.785%；2017 年 12 月，本公司向中国银行南通港闸支行借款 1000000 元，两笔借款均由南通易实国际贸易有限公司、南通易实汽车零部件有限公司、徐爱明、陈倩、张文进、张晓、朱叶提供担保。

2018 年 3 月，本公司向苏州银行南通支行借款 2000000 元，借款期限 12 个月，年利率 5.655%，由南通易实国际贸易有限公司、南通易实汽车零部件有限公司、徐爱明、陈倩提供担保。

2018 年 5 月，南通易实汽车零部件有限公司向中国银行南通港闸支行借款 6700000 元，年利率 5.4375%，由南通易实国际贸易有限公司、江苏易实精密科技股份有限公司、徐爱明、陈倩、张文进、张晓、朱叶提供担保。

2018 年 6 月，南通易实汽车零部件有限公司向中国工商银行南通城南支行借款 2000000 元，年利率 4.35%。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无。

14. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	2,237,405.61	2,465,004.93
应付设备或工程款	194,602.84	311,239.87
应付加工费	823,950.63	340,946.56
应付运费	324,248.19	150,543.59
其他	156,551.61	154,671.74
合计	3,736,758.88	3,422,406.69

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

无。

(3) 期末余额前五名的应付账款情况

供应商名称	期末余额	占应付账款期末余额比例%	账龄
张家港圣鼎源制管有限公司	491,550.51	13.15	1 年以内
南通长海铝业有限公司	407,189.26	10.9	1 年以内
苏州勤杰精密五金有限公司	331,861.25	8.88	1 年以内

供应商名称	期末余额	占应付账款期末余额比例%	账龄
张家港圣鼎源制管有限公司	491,550.51	13.15	1 年以内
亚太轻合金（南通）科技有限公司	286,651.01	7.67	1 年以内
苏州翔楼新材料股份有限公司	212,900.40	5.7	1 年以内
合计	1,730,152.43	46.3	—

15. 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收货款	99,210.12	186,107.91
合计	99,210.12	186,107.91

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

无。

16. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	999,793.05	4,905,042.00	5,272,724.08	632,110.97
二、离职后福利-设定提存计划	-	409,418.10	409,418.10	-
其中：养老保险	-	398,920.20	398,920.20	-
失业保险	-	10,497.90	10,497.90	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期其他福利	-	-	-	-
合计	999,793.05	5,314,460.10	5,682,142.18	632,110.97

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	988,439.90	4,362,883.28	4,733,883.28	617,439.90
2、职工福利费	-	233,964.95	233,964.95	-
3、社会保险费	-	210,352.90	210,352.90	-
其中：医疗保险费	-	168,117.80	168,117.80	-
工伤保险费	-	32,199.30	32,199.30	-
生育保险费	-	10,035.80	10,035.80	-
补充工伤保险	-	-	-	-
4、住房公积金	-	71,040.00	71,040.00	-
5、工会经费和职工教育经费	11,353.15	26,800.87	23,482.95	14,671.07
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	999,793.05	4,905,042.00	5,272,724.08	632,110.97

17. 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	29,285.70	16,714.67
城市维护建设税	4,100.73	3,065.73
教育费附加	2,929.09	2,189.80
企业所得税	890,428.48	425,759.86
房产税	99,183.24	87,880.80
土地使用税	29,081.01	29,081.01
印花税	1,884.00	2,936.51
个人所得税	25,165.29	16,531.36
合计	1,082,057.54	584,159.74

18. 其他应付款**(1) 按款项性质列示其他应付款**

项目	期末余额	期初余额
资金往来	13,271.00	24,777.41
代垫费用等	-	-
工会经费	114,985.62	102,305.00
合计	128,256.62	127,082.41

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

无。

(3) 期末余额较大的其他应付款情况

项目	期末余额	其他应付款性质或内容
公司工会	114,985.62	往来款
合计	114,985.62	—

19. 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
工业企业技术改造 项目专项补助资金 (6 轴)	275,999.94		23,000.04	252,999.90	通经信投资[2014]23 号, 收到与资产相关的政府 补助 (10 年)
工业企业技术改造 项目专项补助资金 (8 轴)	371,000.08	-	26,499.96	344,500.12	通经信投资[2015]45 号, 收到与资产相关的政府 补助 (10 年)
工业企业技术改造 项目专项补助资金		1,430,000.00	23,833.34	1,406,166.66	关于下达 2016 年度市区 首台套、新接订单等工 业项目专项资金的通知
合计	647,000.02	1,430,000.00	73,333.34	2,003,666.68	—

20. 实收资本（股本）

投资者名称	期初余额		本期增减变动（+、-）		期末余额	
	投资原币 （人民币）	比例 （%）	股权转让 （人民币）	未分配利润转 增（人民币）	投资金额 （人民币）	比例（%）
南通易实国际贸易 有限公司	35,400,000.00	54.46		-	35,400,000.00	54.46
南通威驰信息科技 有限公司	21,600,000.00	33.23		-	21,600,000.00	33.23
陆毅	4,000,000.00	6.15			4,000,000.00	6.15
朱叶	4,000,000.00	6.15			4,000,000.00	6.15
合计	65,000,000.00	100.00	-	-	65,000,000.00	100.00

21. 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	542,888.50	-	-	542,888.50
其他资本公积	-	-	-	-
其中：划入资产（含拨款）	-	-	-	-
合计	542,888.50	-	-	542,888.50

22. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	1,396,100.74		-	1,396,100.74
合计	1,396,100.74		-	1,396,100.74

23. 未分配利

项目	期末余额	期初余额
年初未分配利润	3,823,585.13	7,227,307.56
加：本期归属于母公司所有者的净利润	6,072,894.89	6,216,967.92
减：提取法定盈余公积		650,690.35
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利		8,970,000.00
股份制改造转作股本及资本公积	-	-
同一控制下企业合并支付对价超过享有被合并方净资产份额的部分	-	-
期末未分配利润	9,896,480.02	3,823,585.13

24. 营业收入和营业成本**（1）营业收入及成本分项列示**

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
1、营业收入	30,011,582.81	21,200,048.78
其中：主营业务收入	28,801,167.58	20,386,717.25
其他业务收入	1,210,415.23	813,331.53
2、营业成本	17,335,728.45	13,546,775.93
其中：主营业务成本	16,600,433.31	13,039,898.85
其他业务成本	735,295.14	506,877.08

(2) 主营业务收入及成本按业务类型列示

产品或劳务名称	2018 年 1-6 月		2017 年 1-6 月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
汽车零部件	28,766,999.78	16,592,891.03	20,075,660.45	12,837,498.93
塑料托盘件			311,056.80	202,399.92
加工费	34,167.80	7,542.28		
合计	28,801,167.58	16,600,433.31	20,386,717.25	13,039,898.85

(3) 主营业务收入按地区列示

销售地区	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
内销	18,766,848.75	15,825,822.85
外销	10,034,318.83	4,560,894.40
合计	28,801,167.58	20,386,717.25

(4) 主营业务收入按销售方式列示

销售地区	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
寄售方式	6,881,855.85	8,004,774.38
一般方式	21,919,311.73	12,381,942.87
合计	28,801,167.58	20,386,717.25

25. 税金及附加

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
城市维护建设税	44,052.13	29,177.00
教育费附加	31,465.81	20,840.72
房产税	130,366.46	122,397.75
土地使用税	58,162.02	58,162.02
印花税	12,305.99	8,824.34
车船使用税	1,803.00	1,443.00
残疾人保障基金	15,415.01	
合计	293,570.42	240,844.83

26. 销售费用

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
----	--------------	--------------

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
职工薪酬	166,757.82	111,667.20
运输费	161,156.83	207,955.32
包干费	622,743.27	360,914.98
包装费	125,242.46	23,903.50
服务费	152,221.54	130,638.14
保险费	18,337.40	14,809.68
其他	1,802.00	12,307.75
合计	1,248,261.32	862,196.57

27. 管理费用

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
工资	305,239.52	267,187.40
折旧	339,369.94	361,000.55
办公费	160,769.29	216,697.40
差旅费	176,418.29	153,340.78
无形资产摊销	95,568.00	95,568.00
业务招待费	131,377.48	56,200.90
长期待摊费用摊销	76,795.15	106,936.72
车辆费用	40,773.63	98,356.49
职工福利费	48,454.67	40,876.20
工会经费	46,837.80	37,204.03
快递费	22,208.30	26,311.78
住房公积金	26,850.00	19,418.00
社会保险费	49,973.60	37,098.40
咨询服务费	231,544.24	199,226.90
修理费		54,952.64
劳务费	25,471.71	
其他	23,661.97	104,313.43
合计	1,801,313.59	1,874,689.62

28. 研发费用

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
职工薪酬	688,249.15	645,111.87
材料	209,025.94	112,064.67
折旧	299,950.90	195,230.37
检测费	23,874.33	12,791.70
知识产权服务费	6,931.09	37,878.06
研发仪器的相关费用		72,576.90

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
合计	1,228,031.41	1,075,653.57

29. 财务费用

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
利息支出	387,573.43	81,079.16
减：利息收入	5,880.85	23,690.16
汇兑损失	121,958.04	30,630.11
减：汇兑收益	73,356.47	12,877.75
手续费及现金折扣支出	78,441.66	58,697.31
合计	508,735.81	133,838.67

30. 资产减值损失

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
一、坏账损失		912.23
合计		912.23

31. 其他收益

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月	批文/用途	本期计入当期 非经常性损益的金额
2017 年稳岗补贴	16,315.00	-	—	16,315.00
技术改造项目专项资金	23,000.04	-	关于下达 2013 年度第二批市区工业企业技术改造项目专项资金计划的通知（递延收益转入）	23,000.04
技术改造项目专项资金	26,499.96	-	关于下达 2015 年度第 1 批市区工业企业技术改造项目专项资金计划的通知（递延收益转入）	26,499.96
技术改造项目专项资金	23,833.34	-	关于下达 2016 年度市区首台套、新接订单等工业项目专项资金的通知（递延收益转入）	23,833.34
合计	89,648.34	-	—	89,648.34

32. 营业外收入**(1) 营业外收入明细**

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月	本期计入当期 非经常性损益的金额
政府补助利得		88,631.98	136,194.00

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月	本期计入当期 非经常性损益的金额
	136,194.00		
不用支付的应付款项等	-	-	-
其他	12,955.00	-	12,955.00
合计	149,149.00	88,631.98	149,149.00

(2) 政府补助利得明细

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月	批文/用途
科技项目经费	120,000.00		2016 年区级科技项目经费
知识产权专项资金	16,000.00	1,000.00	崇川区财政局
其他	194.00		
技术改造项目专项资金	-	23,000.02	关于下达 2013 年度第二批市区工业企业技术改造项目专项资金计划的通知（递延收益转入）
技术改造项目专项资金	-	26,499.96	关于下达 2015 年度第 1 批市区工业企业技术改造项目专项资金计划的通知（递延收益转入）
稳岗补贴	-	18,132.00	南通市企业享受稳岗补贴申请受理通知书
工业经济发展扶持资金	-		崇川区财政局发改委区工业经济发展扶持资金
科技计划项目及财政资助科技经费	-		2016 年度第二批市级科技项目和财政资助科技经费
科技进步奖励	-	20,000.00	崇川区财政局
合计	136,194.00	88,631.98	—

33. 营业外支出

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月	本期计入当期 非经常性损益的金额
滞纳金		73.94	
合计		73.94	

34. 所得税费用**(1) 所得税费用表**

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
当期所得税费用	1,386,999.36	603,467.19
递延所得税费用	-120,403.38	7,268.94
合计	1,266,595.98	610,736.13

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
利润总额	7,834,739.15	3,553,695.40
按适用税率计算的所得税费用	1,175,210.88	533,054.31
子公司适用不同税率的影响	83,410.10	76,970.43
调整以前期间所得税的影响	7,975.00	195.10-
不能抵扣的成本、费用和损失的影响		
研发费用加计扣除影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		516.29
所得税费用	1,266,595.98	610,736.13

35. 现金流量表项目注释**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
政府补助收入	1,595,134.00	39,132.00
利息收入	5,880.85	23,690.16
其他暂收暂付款	36,664.18	164,975.08
其他	-	
合计	1,637,679.03	227,797.24

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
管理费用/销售费用	1,843,502.60	1,730,114.68
手续费	20,105.05	58,697.31
其他暂收暂付款	152,572.03	75,511.00
滞纳金及捐赠等		73.94
合计	2,016,179.68	1,864,396.93

36. 现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	6,568,143.17	2,942,959.27
加：资产减值准备		912.23
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,150,492.17	2,352,563.56
无形资产摊销	95,568.00	95,568.00
长期待摊费用摊销	76,795.15	106,936.72
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）		-

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	387,291.58	90,680.64
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）	-120,403.38	7,268.94
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）	-2,653,215.55	-1,348,070.98
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	3,771,539.18	-3,250,095.96
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,169,877.06	-279,340.09
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	8,106,333.26	719,382.33
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	8,821,754.07	8,142,371.52
减：现金的期初余额	4,741,291.28	14,992,540.50
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	4,080,462.79	-6,850,168.98

（2）当期取得或处置子公司及其他营业单位的相关情况

无。

（3）现金及现金等价物的构成

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
一、现金	8,821,754.07	3,242,371.52
其中：库存现金	110,574.48	99,929.00
可随时用于支付的银行存款	8,711,179.59	3,142,442.52
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	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	8,821,754.07	3,242,371.52

37. 所有者权益变动表项目注释

无。

38. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	7,019,719.07	关联方南通易实国际贸易有限公司贷款抵押
投资性房地产	6,152,415.48	关联方南通易实国际贸易有限公司贷款抵押
无形资产	7,918,463.64	关联方南通易实国际贸易有限公司贷款抵押
合计	21,090,598.19	—

注：固定资产、投资性房地产、无形资产受限系本公司为南通易实国际贸易有限公司中国银行南通港闸支行 1,000.00 万元贷款提供抵押担保，担保起始日 2014 年 3 月 18 日至 2019 年 3 月 17 日。

(七) 关联方及关联交易**1. 本公司的母公司情况**

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	公司对母公司的持股比例(%)	公司对母公司的表决权比例(%)
南通易实国际贸易有限公司	江苏南通	贸易	500.00 万元	54.46	54.46

注：母公司最终控制方为徐爱明。

2. 本公司的子公司情况

公司名称	注册地	业务性质	注册资本	本公司对子公司的持股比例(%)	本公司对子公司的表决权比例(%)
南通易实汽车零部件有限公司	江苏南通	汽车零部件制造	50.00 万美元	51.00	51.00

注：2015 年 6 月 7 日依据股权转让协议，南通易实国际贸易有限公司将其持有南通易实汽车零部件有限公司 51% 的股权（计 25.50 万美元）转让给本公司，该转股事项于 2015 年 6 月 11 日获得南通市崇川区商务局通崇商务发（2015）59 号批复同意，并于 2015 年 6 月 24 日完成相应的工商变更手续。

3. 关联方自然人

关联方名称	与本公司的关系
陆毅	股东、董事，持有本公司 6.15% 股权，持有威驰科技 12% 股权
朱叶	股东、董事，持有本公司 6.15% 股权，持有本公司母公司 12% 股权，持有威驰科技 12% 股权。
徐爱明	实际控制人、董事长、总经理、法定代表人，持有本公司母公司 71% 股权，持有威驰科技 59% 股权
张文进	董事，持有本公司母公司 12% 股权，持有威驰科技 12% 股权。
张晓	董事、副总经理，持有本公司母公司 5% 股权，持有威驰科技 5% 股权
陈倩	徐爱明之配偶
刘晓霞	张文进之配偶
杨晨	朱叶之配偶

关联方名称	与本公司的关系
缪小倩	张晓配偶
陈思军	陆毅之配偶、子公司监事
CARSTEN	子公司董事

注：上表中威驰科技为本公司股东南通威驰信息科技有限公司简称。

4. 其他关联方情况

公司名称	关联关系	注册地	业务性质	注册资本	公司对本公司的持股比例(%)
南通威驰信息科技有限公司	股东	江苏南通	服务业	200.00 万元	33.23
德国卡米特科有限公司	子公司少数股东	德国	-	-	-
EC Industry (UK) Co.,Ltd	母公司的全资子公司	英国	-	-	-
ECCA GmbH	徐爱明持股 50%	德国	-	-	-

5. 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
南通易实国际贸易有限公司	销售商品		128,034.18
合计	—		128,034.18

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	2018 年 1-6 月确认的租赁收入	2017 年 1-6 月确认的租赁收入
南通易实国际贸易有限公司	房产	119,047.62	119,047.62
合计	—	119,047.62	119,047.62

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
南通易实国际贸易有限公司	15,000,000.00	2014-3-18	2019-3-17	否	同一担保合同项下
南通易实汽车零部件有限公司	6,700,000.00	2018-5-16	2018-4-26	否	-

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
南通易实国际贸易有限公司、徐爱明、陈倩、张文进、张晓、朱叶	5,000,000.00	2017-12-25	2018-12-24	否
徐爱明、陈倩	5,000,000.00	2017-11-22	2018-5-14	是
由南通易实国际贸易有限公司、南通易实汽车零部件有限公司、徐爱明、陈倩、张文进、朱叶、张晓提供担保	5,000,000.00	2017-3-6	2022-3-5	否
由南通易实国际贸易有限公司、南通易实汽车零部件有限公司、徐爱明、陈倩提供担保	5,000,000.00	2018-3-2	2021-3-2	否

注：2017年3月6日，公司向中国银行股份有限公司南通港闸支行申请总金额为人民币500万元授信额度并与港闸支行签署《授信额度协议》（2017年中银授字GB57009号）约定，授信期间为2017年3月6日至2022年3月5日，保证期间为每次使用上述授信而发生的债务履行期限届满之日起两年。其中，基于本段上述授信公司与中国银行股份有限公司南通港闸支行发生具体借款信息如下：

借款银行	借款金额	借款日期	还款日期	合同利率%	是否完成	担保关联方
港闸支行	4,000,000.00	2017.11.16	2018.11.15	4.785	否	易实国际、易实汽配、徐爱明、陈倩、张晓、朱叶、张文进
港闸支行	1,000,000.00	2017.12.12	2018.11.17	4.35	否	易实国际、易实汽配、徐爱明、陈倩、张晓、朱叶、张文进

2018年3月2日，公司向苏州银行申请总金额为人民币500万元授信额度并与苏州银行签署《最高额保证合同》（苏银高保字【320601001-2018】第【837013】号）约定，担保主债权确定期限为2018年3月2日至2021年3月2日，单笔借款期限及金额以具体借款合同为准。易实国际、易实汽车、徐爱明、陈倩为上述授信提供信用担保，并承担无限连带担保责任，保证期间为每次使用上述授信而发生的债务履行期限届满之日起两年。其中，基于本段上述授信公司与苏州银行发生具体借款信息如下：

借款银行	借款金额	借款日期	还款日期	合同利率%	是否完成	担保关联方
苏州银行	500,000.00	2018.3.9	2019.3.8	6.525	否	易实国际、易实汽车、徐爱明、陈倩
苏州银行	2,500,000.00	2018.3.21	2019.3.20	6.525	否	易实国际、易实汽车、徐爱明、陈倩
苏州银行	2,000,000.00	2018.3.29	2019.3.29	5.655	否	易实国际、易实汽车、徐爱明、陈倩

(5) 关联方资金拆借

无。

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无。

(7) 关键管理人员报酬

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
高级管理人员当期薪酬（万元）	45.06	50.13

(8) 其他关联交易

无。

6. 关联方应收应付款项

无。

(八) 承诺及或有事项**1. 重要承诺事项**

资产负债表日存在的重要承诺

无。

2. 或有事项

资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2018 年 06 月 30 日，本公司及控股子公司为南通易实国际贸易有限公司向中国银行南通港闸支行 1,500.00 万元银行借款（最高贷款额度为 1,500.00 万元）共同提供最高额保证，并且本公司对其提供最高额抵押，抵押物分别为：土地使用权 23,264.81 m²、房产（含自用房产及投资性房地产）15,958.62 m²。

(九) 资产负债表日后事项

无。

(十) 其他重要事项

无。

(十一) 母公司财务报表重要项目注释**1. 应收账款****(1) 应收账款分类披露**

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	8,040,411.54	100	-	-	8,040,411.54
组合小计	8,040,411.54	100	-	-	8,040,411.54

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	8,040,411.54	100	-	-	8,040,411.54

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	13,216,032.94	100.00	-	-	13,216,032.94
组合小计	13,216,032.94	100.00	-	-	13,216,032.94
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	13,216,032.94	100.00	-	-	13,216,032.94

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			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
6个月以内	8,005,411.54	99.56	-	-
6个月至1年	35,000.00	0.44	-	-
1至2年	-	-	-	-
2至3年	-	-	-	-
3年以上	-	-	-	-
合计	8,040,411.54	100	-	-

账龄	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
6个月以内	13,216,032.94	100.00	-	-
6个月至1年	-	-	-	-
1至2年	-	-	-	-
2至3年	-	-	-	-
3年以上	-	-	-	-
合计	13,216,032.94	100.00	-	-

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

无

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(4) 按欠款方归集的期末余额较大的应收账款情况

客户名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	坏账余额
南通易实汽车零部件有限公司	7,890,504.54	98.14	-
合计	7,890,504.54	98.14	-

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	94,323.05	100	3,000.00	3.18	91,323.05
组合小计	94,323.05	100	3,000.00	3.18	91,323.05
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	94,323.05	100	3,000.00	3.18	91,323.05

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	66,640.15	100.00	3,000.00	4.50	63,640.15
组合小计	66,640.15	100.00	3,000.00	4.50	63,640.15
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	66,640.15	100.00	3,000.00	4.50	63,640.15

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额	
	账面余额	坏账准备

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
6 个月以内	59,123.05	62.68	-	-
6 个月至 1 年	25,200.00	26.72	-	-
1 至 2 年	-	-	-	-
2 至 3 年	10,000.00	10.60	3,000.00	30
3 至 4 年	-	-	-	-
4 至 5 年	-	-	-	-
5 年以上	-	-	-	-
合计	94,323.05	100	3,000.00	-

账龄	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
6 个月以内	56,640.15	84.99	-	-
6 个月至 1 年	-	-	-	-
1 至 2 年	-	-	-	-
2 至 3 年	10,000.00	15.01	3,000.00	30.00
3 至 4 年	-	-	-	-
4 至 5 年	-	-	-	-
5 年以上	-	-	-	-
合计	66,640.15	100.00	3,000.00	-

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

无。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金、押金	10,000.00	10,000.00
备用金	15,000.00	-
员工住房公积金、社会保险费、个人所得税等	44,123.05	31,440.15
其他暂付款	25,200.00	25,200.00
合计	94,323.05	66,640.15

(5) 按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款情况

单位名称	其他应收款性质或内容	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
南通大众燃气有限公司	保证金	10,000.00	2-3 年	10.60	3,000.00
合计	-	10,000.00	-	10.60	3,000.00

(6) 涉及政府补助的应收款项

无。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额账

无。

3. 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,988,181.09	-	2,988,181.09	2,988,181.09	-	2,988,181.09
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合计	2,988,181.09	-	2,988,181.09	2,988,181.09	-	2,988,181.09

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
南通易实汽车零部件有限公司	2,988,181.09	-	-	2,988,181.09	-	-
合计	2,988,181.09	-	-	2,988,181.09	-	-

(2) 对联营、合营企业投资

无。

4. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	23,561,355.15	14,238,556.22	15,516,919.08	10,508,678.18
其他业务	1,047,022.39	524,587.85	850,230.07	387,365.97
合计	24,608,377.54	14,763,144.07	16,367,149.15	10,896,044.15

(十二) 补充财务资料

1. 非经常性损益明细表

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
非流动资产处置损益		
计入当期损益的政府补助	225,842.34	88,631.98
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
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	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	12,955.00	-73.94
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
非经常性损益合计	238,797.34	88,558.04
减：所得税费用影响数	36,282.70	13,910.11
少数股东权益影响数	1,701.89	3,069.36
扣除企业所得税及少数股东权益后的非经常性损益	200,812.75	71,578.57

2. 净资产收益率及每股收益

2018 年 1-6 月	加权平均净资产收益率	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.23%	0.09	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.96%	0.09	0.09

2017 年 12 月 31 日	加权平均净资产收益率	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.19%	0.10	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.70%	0.09	0.09

（十三）合并财务报表主要项目变动及原因说明

1. 资产负债表项目重大变动情况

报表项目	期末余额	期初余额	变动率（%）	变动原因
货币资金	8,821,754.07	4,741,291.28	86.06	注 1
预付款项	596,572.03	259,370.23	130.01	注 2
其他应收款	142,317.17	82,620.55	72.25	注 3
存货	10,517,326.48	7,864,110.93	33.74	注 4
其他流动资产	570,502.59	1,268,971.40	-55.04	注 5
长期待摊费用	139,087.20	215,882.35	-35.57	注 6
递延所得税资产	410,568.83	290,165.45	41.49	注 7
其他非流动资产	2,910,959.02	1,948,631.58	49.38	注 8
短期借款	20,700,000.00	14,900,000.00	38.93	注 9
预收款项	99,210.12	186,107.91	-46.69	注 10
应付职工薪酬	632,110.97	999,793.05	-36.78	注 11
应交税费	1,082,057.54	584,159.74	85.23	注 12
未分配利润	9,896,480.02	3,823,585.13	158.83	注 13

项目变动原因说明：

（1）货币资金期末余额增加 86.06%，主要系公司本期为扩大生产经营规模，营业收入、净利润增加导致经营活动的

现金流增，同时本期短期借款增加，致使本期账面货币资金同比增幅较大。

(2) 预付账款期末余额增加 130.01%，主要系公司本期生产经营规模的扩大，增加了预付电费和预付设备配件款，致使预付账款较期初有所增加

(3) 其他应收款期末余额增加 72.25%，主要系报告期内备用金、押金等增加，致使其他应收款较期初有所增加。

(4) 存货期末余额增加 33.74%，主要系报告期内公司为生产经营规模不断扩大，相应增加原材料和库存商品所致。

(5) 其他流动资产期末余额减少 55.04%，主要系报告期内增值税留抵税额减少所致。

(6) 长期待摊费用期末余额减少 35.57%，主要系报告期内长期待摊费用摊销所致。

(7) 递延所得税资产期末余额增加 41.49%，主要系报告期内母公司销售给子公司形成存货产生的毛利，因而导致递延所得税资产的增加

(8) 其他非流动资产期末余额增加 49.38%，主要系报告期内公司为扩大生产经营规模，期末增加了预付设备款的支出所致。

(9) 短期借款期末余额增加 38.93%，主要系报告期内生产经营规模不断扩大，相应地对流动资金的需求也不断增加，从而导致银行借款金额增加。

(10) 预收账款期末余额减少 46.69%，主要系期初预收货款已形成销售所致。

(11) 应付职工薪酬期末余额减少 36.78%，，主要系报告期内支付了 2017 年度奖金所致。

(12) 应交税费期末余额增加 85.23%，主要系报告期内公司二季度实现的利润金额较大，账面计提的应交未交的企业所得税金额较大所致。

(13) 未分配利润期末余额增加 158.83%，主要系本期公司盈利情况较好所致。

2.利润表及现金流量表项目重大变动情况

项目	期末余额	期初余额	变动率 (%)	变动原因
营业收入	30,011,582.81	21,200,048.78	41.56	注 1
销售费用	1,248,261.32	862,196.57	44.78	注 2
财务费用	508,735.81	133,838.67	280.11	注 3
营业外收入	149,149.00	88,631.98	68.28	注 4
所得税费用	1,266,595.98	610,736.13	107.39	注 5
净利润	6,568,143.17	2,942,959.27	123.18	注 6
经营活动产生的现金流量净额	8,106,333.26	719,382.33	1,026.85	注 7
筹资活动产生的现金流量净额	5,412,426.57	-81,079.16	-6,775.48	注 8

项目变动原因：

(1) 营业收入增长 41.56%，主要系报告期内公司市场开拓不断加大、优质客户销售额大幅增加，同时产品品种也不断增加，新产品不断量产，这些致使公司报告期内主营业务收入较上年同期大幅提高。

(2) 销售费用增长 44.78%，主要系报告期内营业收入增长，销售费用也随之增加，由于出口商品收入 2018 年上半年比去年同期增长了 120%，出口 DDP 费用也随之增长，故导致销售费用增长比例大于营业收入的增长比例。

(3) 财务费用增长 280.11%，主要系银行贷款同比大幅增加，相应地利息支出增加所致。

(4) 营业外收入增长了 68.28%，主要系报告期内收到市、区级科技项目经费同比增加所致。

(5) 所得税费用增长了 107.39%，主要系报告期内实现的利润总额同比大幅增加所致。

(6) 净利润增长 123.18%，主要系报告期营业收入大幅增加带来净利润的增加。

(7) 经营活动产生的现金流量净额增长了 1026.85%，主要系营业收入同比大幅增加导致净利润增加，带来现金流入的增加，同时公司采用现金折扣方式促使主要客户付款速度加快，因而营业收入增加并没有造成应收账款的同比例增加，另外上半年公司收到 2016 年度市级技改项目补贴款 143 万元，这些都导致经营活动产生的现金流净额同比大幅增加。

(8) 筹资活动产生的现金流量净额增长了 5,493,505.73 元，主要系本期生产经营规模扩大，银行借款总额增加所致。

江苏易实精密科技股份有限公司

2018 年 8 月 28 日