

浙江荣亿精密机械股份有限公司 公开转让说明书



主办券商



（住所：山西省太原市府西街 69 号山西国际贸易中心东塔楼）

二零一九年二月

挂牌公司声明

本公司及全体董事、监事、高级管理人员承诺公开转让说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

本公司负责人和主管会计工作的负责人、会计机构负责人保证公开转让说明书中财务会计资料真实、完整。

全国中小企业股份转让系统有限责任公司（以下简称“全国股份转让系统公司”）对本公司股票公开转让所作的任何决定或意见，均不表明其对本公司股票的价值或投资者的收益做出实质性判断或者保证。任何与之相反的声明均属虚假不实陈述。

根据《证券法》的规定，本公司经营与收益的变化，由本公司自行负责，由此变化引致的投资风险，由投资者自行承担。

目 录

挂牌公司声明.....	2
重大事项提示.....	1
一、实际控制人不当控制风险.....	1
二、对单一供应商依赖程度较高的风险.....	1
三、税收优惠政策变动的风险.....	1
四、应收账款坏账增加的风险.....	1
五、原材料价格持续上涨的风险.....	2
六、汇率波动的风险.....	2
七、境外股东住所地、总部所在国家或地区向中国境内投资的法律、法规发生变化的风险..	2
释义.....	I
第一节 公司基本情况.....	1
一、基本信息.....	1
二、股份挂牌情况.....	2
三、股东及实际控制人基本情况.....	4
四、公司设立以来的股本形成与变化情况.....	7
五、重大资产重组情况.....	25
六、公司分、子公司基本情况.....	26
七、诉讼或仲裁.....	30
八、公司董事、监事、高级管理人员基本情况.....	32
九、最近两年及一期的主要会计数据及财务指标简表.....	34
十、与本次公开转让有关机构.....	36
第二节 公司业务.....	38
一、公司主营业务、主要产品或服务.....	38
二、公司组织结构、生产或服务流程图.....	39
三、与公司业务相关的关键资源要素.....	43
四、公司业务具体情况.....	57
五、公司的商业模式.....	64
六、公司所处行业情况.....	66
七、公司经营的优劣势分析.....	75
八、公司未来发展战略及可持续性分析.....	77
第三节 公司治理.....	81
一、股东大会、董事会、监事会制度的建立健全及运行情况.....	81
二、董事会对公司治理机制的讨论与评估.....	82
三、报告期内公司及控股股东、实际控制人违法违规情况.....	86
四、公司的独立性.....	93
五、同业竞争情况.....	95
六、报告期内资金占用及为关联方担保的情况.....	97
七、董事、监事、高级管理人员有关情况说明.....	99
第四节 公司财务.....	103

一、最近两年一期经审计的财务报表.....	103
二、审计意见类型及财务报表编制基础.....	124
三、报告期采用的主要会计政策和会计估计.....	124
四、税项.....	155
五、公司近两年一期主要会计数据和财务指标分析.....	158
六、公司近两年一期主要财务数据和财务指标.....	164
七、报告期内公司主要资产情况.....	180
八、报告期内公司主要负债情况.....	199
九、股东权益情况.....	207
十、关联方及关联交易.....	209
十一、资产负债表日后事项.....	214
十二、或有事项及其他重要事项.....	214
十三、报告期内的资产评估情况.....	214
十四、股利分配政策及实际股利分配情况.....	215
十五、风险因素及管理措施.....	217
第五节 有关声明.....	221
第六节 附件.....	226

重大事项提示

公司特别提醒投资者关注如下事项：

一、实际控制人不当控制风险

公司控股股东、实际控制人为唐旭文。唐旭文持有公司 54,000,000 股股份，占公司总股本的比例为 90%，且担任公司董事长、总经理，实际控制公司的生产经营管理，能够实际支配公司的经营决策。公司存在实际控制人利用控股权和主要决策者的地位对公司不当控制，从而损害公司和其他股东利益的风险。

二、对单一供应商依赖程度较高的风险

报告期内，公司的原材料供应商较为单一，2016年度、2017年度以及2018年1-7月第一大供应商的采购额占采购总额的比例分别为57.23%、59.66%以及55.91%。公司对单一供应商依赖程度较高，一旦第一大供应商出现一些较为不稳定的因素导致无法按时按量供应公司所需要的原材料，则会在短期内较大影响公司的生产经营状况。

三、税收优惠政策变动的风险

公司于2015年9月17日取得浙江省科学技术厅颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201533001055号，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《高新技术企业认定管理办法》等相关规定，公司所得税2017年减按15%计缴。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条，国家对需要重点扶持的高新技术企业减按15%的税率征收企业所得税，企业资格有效期为自颁发证书之日起的3年。若未来不能继续享受高新技术企业税收优惠政策，公司利润水平将会受到影响。

四、应收账款坏账增加的风险

报告期内，公司各期末应收账款账面价值较大，2016年末、2017年末和2018年7月末应收账款账面价值分别为46,336,777.24元、51,979,405.70元和48,162,688.89元，占各期末资产总额的39.10%、38.99%和36.44%。虽然公司应收账款大多来自于大型3C电子产品制造生产厂商，综合实力较强、信用较好，报告期内公司应收账款回款情况较好，未发生过大额坏账损失。但由于应收账款规模

较大且占营业收入比例较高，如果未来客户经营情况不佳，出现应收账款不能按期收回或无法回收、发生坏账的情况，将增加坏账损失的风险概率，对公司未来业绩和生产经营产生不利影响。

五、原材料价格持续上涨的风险

公司的主要原材料为铜棒，2016年度、2017年度、2018年1-7月，直接材料占主营业务成本的比重分别为54.28%、58.22%和56.61%。报告期内，铜棒采购价格上涨使得公司主营业务成本增幅较大，同时，由于公司产品销售价格调整有一定的滞后性，导致报告期内公司产品毛利率有所下滑。若原材料价格继续上涨，将对公司产品成本及经营业绩产生较大影响。

六、汇率波动的风险

报告期内，公司存在部分销售收入来源于保税区、出口加工区及境外地区，2016年度、2017年度和2018年1-7月，公司出口销售收入占比分别为21.73%、22.57%和23.86%；而出口业务主要结算货币为美元，报告期内人民币对美元汇率呈现较大的波动趋势，导致报告期内汇兑损益波动较大，从而影响公司经营业绩。

2016年度美元兑人民币汇率整体上升，人民币贬值幅度较大，产生汇兑收益1,249,368.33元；2017年度美元兑人民币汇率整体下降，人民币呈升值趋势，产生汇兑损失1,334,439.83元；2018年度1-7月美元兑人民币汇率整体上升，人民币贬值，产生汇兑收益1,242,735.87元。

报告期内，美元对人民币的汇率波动较大，汇兑损益对公司业绩影响有一定的影响。2016年度、2017年度和2018年1-7月，汇兑损益占当期利润总额的比例分别为8.12%、-10.41%和21.72%。

未来如果人民币呈现不断升值趋势，公司将面临因人民币升值导致的营业收入减少和汇兑损失增加的风险。

七、境外股东住所地、总部所在国家或地区向中国境内投资的法律、法规发生变化的风险

公司控股股东系中国台湾地区居民，中国台湾地区主管部门制定的《台湾地区与大陆地区人民关系条例》及其施行细则《在大陆地区从事投资或技术合作许可办法》与《在大陆地区从事投资或技术合作审查原则》、《大陆投资负面表列——农业、制造业及服务服务业等禁止赴大陆投资产品项目》等规定对中国台湾地区

自然人、法人到中国大陆地区投资的范围进行了限制，并区分为禁止类与一般类。公司所处行业不在上述禁止赴中国大陆地区投资项目的规定之列，属于一般类项目。

尽管目前海峡两岸的经贸合作相对稳定，但两岸政治环境的变化具有一定的不确定性，如果中国台湾地区对中国大陆地区投资方面的法律法规发生变化，对在中国大陆地区投资范围采取较为严格的限制措施，将会对公司的生产经营产生不利影响。

释义

在本公开转让说明书中，除非特别说明，下列简称具有如下特定意义：

荣亿精密、公司、本公司、股份公司	指	浙江荣亿精密机械股份有限公司
荣亿有限、有限公司	指	浙江荣亿精密机械有限公司
重庆荣亿	指	重庆荣亿精密机械有限公司
海盐金亿	指	海盐金亿管理咨询有限公司（曾用名：海盐超亿科技有限公司）
富士康	指	富士康科技集团
比亚迪汽车	指	比亚迪股份有限公司
国务院	指	中华人民共和国国务院
科学技术部	指	中华人民共和国科学技术部
工业和信息化部	指	中华人民共和国工业和信息化部
商务部	指	中华人民共和国商务部
知识产权局	指	中华人民共和国国家知识产权局
国家经贸委	指	国家经济贸易委员会
国家发展和改革委员会	指	中华人民共和国国家发展和改革委员会
全国股份转让系统公司、股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
主办券商、山西证券	指	山西证券股份有限公司
公开转让	指	公司在全国股份转让系统挂牌并进行股票公开转让的行为
公司高级管理人员	指	公司总经理、财务总监、董事会秘书

公司管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员
三会	指	股东大会、董事会、监事会
公司章程	指	浙江荣亿精密机械股份有限公司章程
说明书、本公开转让说明书、本公转书	指	浙江荣亿精密机械股份有限公司公开转让说明书
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
报告期	指	2016年度、2017年度、2018年1-7月
会计师事务所	指	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
律师事务所	指	北京盈科（上海）律师事务所
万隆评估	指	万隆（上海）资产评估有限公司
元（万元）	指	人民币元（万元）
专业术语		
紧固件	指	是用作紧固连接的机械零件，包括螺栓、螺柱、螺钉、螺母、自攻螺钉、木螺钉、垫圈、挡圈、销、铆钉、组合件和连接副、焊钉等
车削	指	车床加工，车床加工是机械加工的一部分
载带	指	一种应用于电子包装领域的带状产品
锁相电路	指	相位同步自动控制的电路
攻牙	指	用专用工具在物体(一般为金属)表面或者内部车出螺纹
冲压	指	靠压力机和模具对板材、带材、管材和型材等施加外力，使之产生塑性变形或分离，从而获得所需形状和尺寸的工件（冲压件）的成形加工方法
冷镦	指	一种利用金属在外力作用下所产生的塑性变形，并借助于模具，使金属体积作重新分布及转移，从而形成所需要的零件或毛坯的加工方法

铣边机	指	一种采用刀盘高速铣削的工作原理，专门为钢板焊接前为钢板开焊缝坡口的焊接辅助设备
3C	指	计算机、通信和消费类电子产品
SMT	指	表面贴装或表面安装技术（Surface Mount Technology），是一种将无引脚或短引线表面组装元器件安装在印制电路板的表面或其它基板的表面上，通过回流焊或浸焊等方法加以焊接组装的电路装连技术
SMD	指	表面贴装器件（Surface Mounted components），是 SMT 元器件中的一种。在电子线路板生产的初级阶段，过孔装配完全由人工来完成。首批自动化机器推出后，它们可放置一些简单的引脚元件，但是复杂的元件仍需要手工放置方可进行回流焊
QC	指	质量控制部门（负责公司原材料进料检验，产品生产的巡检，全检及出货检验）
QE	指	品质工程部门（负责公司供应商开发与管理及客户售后服务）
DCCGP	指	公司体系文件管理部门（负责公司体系文件管理）
CNC	指	计算机数控

注：本公开转让说明书中合计数与各单项加总不符均由四舍五入所致。

第一节 公司基本情况

一、基本信息

中文名称	浙江荣亿精密机械股份有限公司
法定代表人	唐旭文
有限公司成立日期	2002年3月7日
股份公司成立日期	2018年7月27日
注册资本	6,000万元
公司住所	浙江省嘉兴市海盐县元通街道元通工业园区
公司电话	0573-86880650
公司传真	0573-86880657
公司网址	http://www.ronnie.com.cn
邮政编码	314317
董事会秘书	陈明
信息披露事务负责人	陈明
所属行业	根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司所处行业为“制造业”中的“通用设备制造业”（行业代码：C34）。根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017），公司所处行业为“制造业：通用设备制造业”中的“通用零部件制造：紧固件制造”（行业代码：C3482）。根据股转公司发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》的规定，公司所属行业为“制造业：通用设备制造业”中的“通用零部件制造：紧固件制造”（行业代码：C3482）。根据股转公司发布的《挂牌公司投资型行业分类指引》的规定，公司所属行业为“工业：资本品”中的“机械制造：工业机械”（行业代码：12101511）。
经营范围	生产销售与油压伺服技术机械设备配套的五金零部件。&（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
主营业务	紧固件的研发、生产和销售
统一社会信用代码	913304007352793803

二、股份挂牌情况

(一) 股票代码、股票简称、股票种类、每股面值、股票总量、挂牌日期

股票代码：【】

股票简称：【】

股票种类：人民币普通股

每股面值：人民币 1.00 元

股票总量：60,000,000 股

挂牌日期：【】

转让方式：集合竞价转让

(二) 股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺

1、股份限售规定

《公司法》第一百四十一条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。公司章程可以对公司董事、监事、高级管理人员转让其所持有的本公司股份作出其他限制性规定。”

《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第 2.8 条规定：“挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。挂牌前十二个月以内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票进行过转让的，该股票的管理按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外。因司法裁决、继承等原因导致有限售期的股票持有人发生变更的，后续持有人应继续执行股票限售规定。”

2、股东对所持股份自愿锁定的承诺

除上述规定的股份锁定外，公司股东对其所持股份未作出其他自愿锁定的承诺。

3、股东所持股份的限售安排

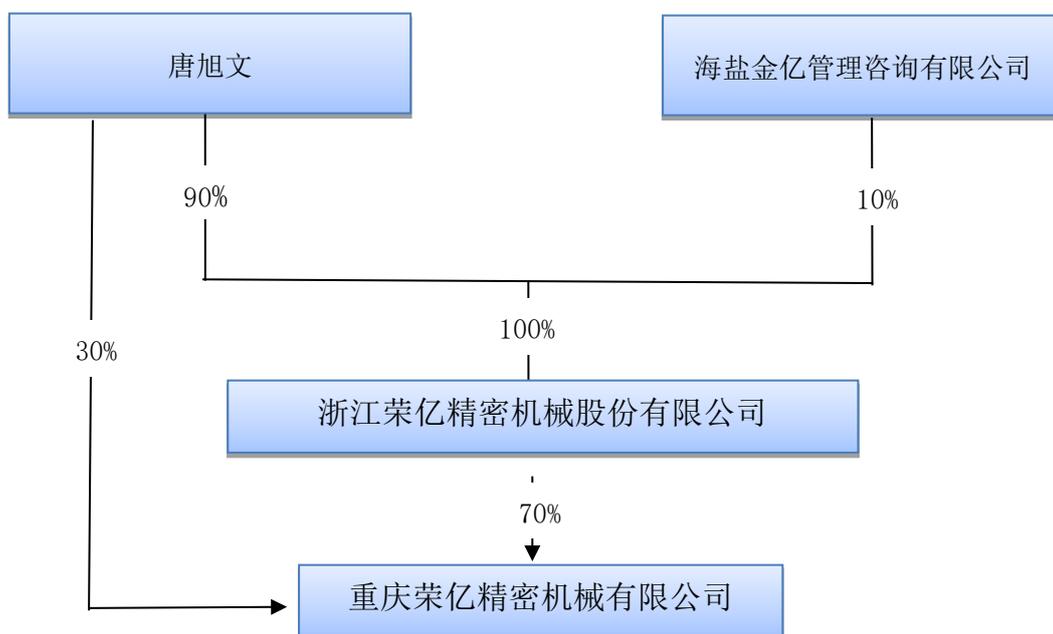
股份公司成立于 2018 年 7 月 27 日，截至本公开转让说明书出具日，股份公司成立未满一年。公司现有股东持股情况及本次可进行公开转让的股份数量如下：

序号	股东名称	股东性质	持股数量 (股)	持股比 例 (%)	是否存在质押 或冻结情况	挂牌时可流通 股数量(股)
1	唐旭文	自然人	54,000,000	90.00	否	0
2	海盐金亿	法人	6,000,000	10.00	否	0
合计			60,000,000	100.00	-	0

三、股东及实际控制人基本情况

(一) 股权结构图

公司股权结构图如下：



(二) 公司股东的基本情况

1、公司股东持股情况

序号	股东名称	持股数量 (股)	持股比例 (%)	股东性质	股份质押或其他 争议事项
1	唐旭文	54,000,000	90.00	自然人	无
2	海盐金亿	6,000,000	10.00	法人	无
合计		60,000,000	100	-	-

截至本公开转让说明书出具日，公司股东持有的公司股份不存在质押或其他有争议的情况。

2、股东之间关联关系情况

公司股东之间不存在关联关系。

3、股东的适格性

公司现有2名股东，其中1名股东为自然人，1名股东为法人。公司法人股东系中国境内依法设立并有效存续的有限责任公司，在境内有住所，经营活动合法合规，不存在被吊销营业执照的情形，不存在被撤销、解散、宣告破产或其它

终止的情况；公司自然人股东为**中国台湾地区居民**，具有完全民事行为能力 and 民事行为能力，不存在相关法律、法规、规范性法律文件及公司章程规定或任职单位规定不适合担任股东的情形；公司实际控制人不存在被列为失信联合惩戒对象的情形，股东身份适格。

综上，公司股东不存在法律法规或任职单位规定不适合担任股东的情形，公司股东具备担任公司股东的资格。

（三）控股股东及实际控制人基本情况

1、控股股东及实际控制人基本情况

公司控股股东及实际控制人为唐旭文。

唐旭文，男，出生于 1974 年 3 月，**中国台湾地区居民**，台湾国中学历。1992 年 7 月至 2002 年 2 月，自由职业；2002 年 3 月至 2018 年 7 月，参与创办荣亿有限，先后担任有限公司执行副总经理、总经理、董事长；2018 年 7 月，股份公司成立后，担任公司董事长、总经理。

2、认定依据

根据《中华人民共和国公司法》第二百一十六条之规定：“控股股东，是指其出资额占有限责任公司资本总额百分之五十以上或者其持有的股份占股份有限公司股本总额百分之五十以上的股东；出资额或者持有股份的比例虽然不足百分之五十，但依其出资额或者持有的股份所享有的表决权已足以对股东会、股东大会的决议产生重大影响的股东。”根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》第五十六条第七款规定：“控股股东：指其持有的股份占公司股本总额 50% 以上的股东；或者持有股份的比例虽然不足 50%，但依其持有的股份所享有的表决权已足以对股东大会的决议产生重大影响的股东”。

唐旭文持有公司 54,000,000 股股份，占公司总股本的比例为 90%，且担任公司董事长、总经理，能够实际控制公司的生产经营管理。

综上，公司的控股股东及实际控制人为唐旭文，且最近两年未发生变更。

（四）公司前十名股东及持股 5% 以上的股东情况

1、唐旭文，持有公司股份 90%，基本情况详见本公开转让说明书“第一节 公司基本情节”之“三、股东及实际控制人基本情况”之“（三）控股股东及实际控制人基本情况”。

2、海盐金亿，持有公司股份 10%。

海盐金亿管理咨询有限公司成立于 2015 年 6 月 16 日，统一社会信用代码为 91330424344051696G，类型为有限责任公司(自然人投资或控股)，注册资本 500 万元人民币，住所为海盐县元通街道新兴社区，法定代表人为刘希，经营范围为“企业管理咨询；商务信息咨询；企业形象策划；市场营销策划。”。

截至本公开转让说明书出具日，海盐金亿股东及其出资情况如下：

序号	出资人名称	出资额（万元）	出资比例（%）	股东性质
1	刘希	95	95.00	自然人
2	沈晓莉	5	5.00	自然人
合计		100	100	-

海盐金亿资金来源为股东的自有资金，不存在以非公开方式向投资者募集资金的情形，亦不存在私募基金管理人，不属于《私募投资基金监督管理暂行办法》规定的私募投资基金，无需按照《私募投资基金管理人登记和基金备案办法（试行）》的规定办理备案登记。

四、公司设立以来的股本形成与变化情况

（一）有限公司阶段

1、有限公司设立

2002年1月20日，金泰利实业有限公司、金鸿利实业有限公司、硕辉实业有限公司、达钰精密有限公司签署《浙江荣亿精密机械有限公司合同》，约定在中国境内共同投资成立浙江荣亿精密机械有限公司，公司投资总额为600万美元，注册资本300万美元，并共同签署了《浙江荣亿精密机械有限公司章程》。

2002年1月30日，浙江省人民政府向荣亿有限核发了“外经贸资浙府字200212463号”《中华人民共和国外商投资企业批准证书》。

2002年2月8日，海盐县发展计划局出具盐计投[2002]16号《关于组建浙江荣亿精密机械有限公司可行性报告的批复》，同意荣亿有限的可行性报告。

2002年2月9日，海盐县对外贸易经济合作局出具盐外经资（2002）04号文件《关于“浙江荣亿精密机械有限公司”申请书、章程、合同及董事会名单的批复》，批准设立浙江荣亿精密机械有限公司。

2002年3月7日，嘉兴市工商行政管理局向荣亿有限核发了企独浙嘉字001837号《企业法人营业执照》，法定代表人为林政雄；住所为海盐县西塘桥镇元通工业园区；注册资本为300.00万美元；经营范围为生产销售与油压伺服技术机械设备配套的五金零部件。

荣亿有限设立董事会为最高权力机关，董事长为公司的法定代表人。设立时，董事会由林政雄、吕树火、张明祥、程国梁、黄政敏五名董事组成，林政雄为董事长。

2002年9月20日，海盐中联会计师事务所出具了“盐中会师二验（2002）第776号”《验资报告》，截至2002年8月31日止，荣亿有限已收到全体股东第一期缴纳的注册资本合计473,750美元。各股东以现汇出资5万美元、实物出资423,750美元。2018年9月11日，万隆（上海）资产评估有限公司出具了万隆评报字（2018）第10177号追溯性资产评估报告，经评估上述实物资产于2002年8月31日的市场价值为3,741,989.00元，按照评估基准日的汇率计算的市场价值为452,105.77美元。

2002年12月27日，海盐中联会计师事务所出具了“盐中会师二验（2002）第946号”《验资报告》，截止2002年11月30日止，荣亿有限已收到全体股东第二期

第一次缴纳的注册资本合计415,000美元。各股东以实物出资415,000美元。2018年9月11日，万隆（上海）资产评估有限公司对上述实物出资出具了万隆评报字（2018）第10178号追溯性资产评估报告，经评估上述实物资产于2002年11月30日的市场价值为3,664,906.00元，按照评估基准日的汇率计算的市场价值为442,771.23美元。

2003年12月26日，海盐中联会计师事务所出具了“盐中会师二验（2003）第1202号”《验资报告》，截止2003年12月20日止，荣亿有限已收到全体股东第二期第二次缴纳的注册资本合计1,206,350美元。各股东以实物出资1,206,350美元。2018年9月11日，万隆（上海）资产评估有限公司对上述实物出资出具了万隆评报字（2018）第10179号追溯性资产评估报告，经评估上述实物资产于2003年12月20日的市场价值为10,653,156.00元，按照评估基准日的汇率计算的市场价值为1,287,079.38美元。

2004年12月16日，海盐中联会计师事务所出具了“盐中会师二验（2004）第1330号”《验资报告》，截止2004年11月25日止，荣亿有限已收到全体股东第三期缴纳的注册资本合计904,900美元。各股东以实物出资904,900美元。2018年9月11日，万隆（上海）资产评估有限公司对上述实物出资出具了万隆评报字（2018）第10180号追溯性资产评估报告，经评估上述实物资产于2004年11月25日的市场价值为8,691,350.00元，按照评估基准日的汇率计算的市场价值为1,050,123.84美元。

上述出资完毕后，有限公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资额 (万美元)	出资方式	出资比例 (%)
1	金泰利实业有限公司	75.00	货币、实物 (设备)	25.00
2	金鸿利实业有限公司	75.00	货币、实物 (设备)	25.00
3	硕辉实业有限公司	75.00	货币、实物 (设备)	25.00
4	达钰精密有限公司	75.00	货币、实物 (设备)	25.00
合计		300.00	-	100

2、2005年1月，有限公司第一次增资

2004年12月8日，有限公司召开董事会并作出决议，公司总投资由原600万美元增至1200万美元（增加600万美元），注册资本由原300万美元增至610万美元

(增加310万美元)。其中金泰利实业有限公司增资77.5万美元，金鸿利实业有限公司增资77.5万美元，硕辉实业有限公司增资77.5万美元，达钰精密有限公司增资77.5万美元。增资部分出资方式：以设备出资142万美元，公司利润再投资168万美元。增资部分出资期限为分四期出资，第一期自营业执照变更签发之日起三个月内出资15%，第二期至2005年12月31日前再出资15%，第三期至2006年12月31日前再出资30%，余款自营业执照变更签发之日起三年内全部缴清。

变更法定代表人兼董事长为程国梁先生，变更董事会成员金鸿利实业有限公司代表人为许素銮小姐，同时免去林正雄先生董事长职务。

2004年12月28日，海盐县对外贸易经济合作局出具“盐外经贸（2004）100号”《关于浙江荣亿精密机械有限公司变更总投资、注册资本、董事长和董事的批复》，同意有限公司的上述变更事项。

2004年12月31日，浙江省人民政府向有限公司核发了“商外资浙府资嘉字[2002]00907号”中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书。

2005年1月11日，嘉兴市工商行政管理局核准本次变更登记，并向有限公司颁发新的《企业法人营业执照》。

2005年5月30日，海盐中联会计师事务所出具了“盐中会师二验（2005）第1100号”《验资报告》，截止2005年5月30日止，荣亿有限已收到全体股东应付股利转增新增注册资本第一、二期合计1,680,000美元。截止2005年5月30日止，变更后的累积注册资本实收金额为468万美元。

2006年1月19日，海盐中联兴会计师事务所出具了“盐中会师二验（2006）第58号”《验资报告》，截至2005年12月31日止，荣亿有限已收到全体股东设备投资新增注册资本第三、四期合计142万美元。2018年9月11日，万隆（上海）资产评估有限公司对上述实物出资出具了万隆评报字（2018）第10181号追溯性资产评估报告，经评估上述设备于2005年12月31日的市场价值为11,559,611.00元，按照评估基准日的汇率计算的市场价值为1,432,737.29美元。

本次增资后，有限公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资额 (万美元)	出资方式	出资比例 (%)
1	金泰利实业有限公司	152.50	货币、实物 (设备)、应付股利转增	25.00
2	金鸿利实业有限公司	152.50	货币、实物 (设备)、应付股利转增	25.00

3	硕辉实业有限公司	152.50	货币、实物 (设备)、应付股利转增	25.00
4	达钰精密有限公司	152.50	货币、实物 (设备)、应付股利转增	25.00
合计		610.00	-	100

3、2009年12月，有限公司第二次增资

2009年5月25日，有限公司召开董事会并作出决议，将公司投资总额从1200万美元增至1700万美元，注册资本从610万美元增至876万美元，此次增资额为266万美元，各股东认缴的增资额、出资方式、出资时间如下：

(1) 金泰利实业有限公司增资66.5万美元，其中以应付股利转增出资34万美元，以货币出资32.5万美元。出资时间为本次增资变更登记前到位不低于增资额的20%，其余部分在本次增资变更登记核准之日起2年内缴足。

(2) 金鸿利实业有限公司增资66.5万美元，其中以应付股利转增出资34万美元，以货币出资32.5万美元。出资时间为本次增资变更登记前到位不低于增资额的20%，其余部分在本次增资变更登记核准之日起2年内缴足。

(3) 硕辉实业有限公司增资66.5万美元，其中以应付股利转增出资34万美元，以货币出资32.5万美元。出资时间为本次增资变更登记前到位不低于增资额的20%，其余部分在本次增资变更登记核准之日起2年内缴足。

(4) 达钰精密有限公司增资66.5万美元，其中以应付股利转增出资34万美元，以货币出资32.5万美元。出资时间为本次增资变更登记前到位不低于增资额的20%，其余部分在本次增资变更登记核准之日起2年内缴足。

2009年10月29日，海盐县对外贸易经济合作局出具“盐外经贸资[2009]68号”《关于浙江荣亿精密机械有限公司增资的批复》，同意有限公司增加投资总额和注册资本。

2009年12月3日，浙江省人民政府向有限公司核发了“商外资浙府资嘉字[2002]00907号”《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》。

2009年11月11日，海盐中联兴会计师事务所出具了“盐中会师二验(2009)第465号”《验资报告》，截至2009年11月11日止，荣亿有限已收到全体股东以应付股利转增的新增注册资本第一期(实收资本)合计136万美元。截至2009年11月11日止，变更后的累计注册资本为876万美元，实收资本为746万美元。

2009年12月30日，嘉兴市工商行政管理局核准本次变更登记，并向有限公司

颁发新的《营业执照》。

本次增资后，有限公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资额 (万美元)	出资方式	出资比例 (%)
1	金泰利实业有限公司	219.00	货币、实物 (设备)、应付股利转增	25.00
2	金鸿利实业有限公司	219.00	货币、实物 (设备)、应付股利转增	25.00
3	硕辉实业有限公司	219.00	货币、实物 (设备)、应付股利转增	25.00
4	达钰精密有限公司	219.00	货币、实物 (设备)、应付股利转增	25.00
合计		876.00	-	100

4、2012年4月，有限公司减资

2011年12月15日，有限公司召开股东会作出决议，决定将公司注册资本从876万美元减少至746万美元，各股东承担减资额及其出资方式如下：金泰利实业有限公司减少出资32.5万美元，其出资方式为：货币（外币现汇）；金鸿利实业有限公司减少出资32.5万美元，其出资方式为：货币（外币现汇）；硕辉实业有限公司减少出资32.5万美元，其出资方式为：货币（外币现汇）；达钰精密有限公司减少出资32.5万美元，其出资方式为：货币（外币现汇）。

2012年1月6日，有限公司以书面通知形式将减资情况通知已知债权人；2012年1月10日，有限公司在《嘉兴日报》发布了减资公告。

2012年3月10日，有限公司出具了债务担保情况说明：所有债权人于接到通知之日起30日内，未接到通知的自公告之日起45天内对本公司减少注册资本之事均未提出异议。目前，公司已向要求清偿债务的债权人清偿了部分债务，未清偿的剩余部分债务，本公司承诺继续负责清偿，并征得债权人同意由本公司股东提供相应的担保。

2012年3月20日，有限公司再次召开股东会作出决议，公司减少注册资本后，各股东的出资额、出资方式及出资比例为：

(1) 金泰利实业有限公司认缴出资额186.5万美元，占注册资本的25%；其出资方式为：以货币（外币现汇）出资1.25万美元，以实物（机器设备）折价出资109.25万元，以分得利润折价出资76万美元；

(2) 金鸿利实业有限公司认缴出资额186.5万美元，占注册资本的25%；其出资方式为：以货币（外币现汇）出资1.25万美元，以实物（机器设备）折价出

资109.25万元，以分得利润折价出资76万美元；

(3) 硕辉实业有限公司认缴出资额186.5万美元，占注册资本的25%；其出资方式为：以货币（外币现汇）出资1.25万美元，以实物（机器设备）折价出资109.25万元，以分得利润折价出资76万美元；

(4) 达钰精密有限公司认缴出资额186.5万美元，占注册资本的25%；其出资方式为：以货币（外币现汇）出资1.25万美元，以实物（机器设备）折价出资109.25万元，以分得利润折价出资76万美元。

2012年3月29日，海盐县商务局出具“盐商务外资[2012]3号”《关于浙江荣亿精密机械有限公司变更注册资本的批复》，同意变更注册资本。

2012年3月29日，浙江省人民政府向有限公司核发了“商外资浙府资嘉字[2002]00907号”中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书。

2012年3月29日，海盐中联兴会计师事务所出具了“盐中会师二验（2012）第73号”《验资报告》，截至2012年3月29日止，荣亿有限已减少注册资本130万美元，股东各方分别减少出资32.5万美元，变更后的注册资本为746万美元。截至2012年3月29日止，变更后的注册资本746万美元，实收资本746万美元。

2012年4月18日，嘉兴市工商行政管理局核准本次变更登记，并向有限公司颁发新的《营业执照》。

本次减资后，有限公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资额 (万美元)	出资方式	出资比例 (%)
1	金泰利实业有限公司	186.50	货币、实物 (设备)、应付股利转增	25.00
2	金鸿利实业有限公司	186.50	货币、实物 (设备)、应付股利转增	25.00
3	硕辉实业有限公司	186.50	货币、实物 (设备)、应付股利转增	25.00
4	达钰精密有限公司	186.50	货币、实物 (设备)、应付股利转增	25.00
合计		746.00	-	100

5、2016年1月，有限公司第一次股权转让

2012年3月25日，有限公司召开股东会，同意金泰利实业有限公司、金鸿利实业有限公司、硕辉实业有限公司、达钰精密有限公司将所持有限公司股权转让给唐旭文。

2015年12月10日，有限公司召开股东会并作出决议：同意金泰利实业有限公

司将其持有本公司的25%股权计186.5万美元的出资额以186.5万美元的价格转让给唐旭文；同意金鸿利实业有限公司将其持有本公司的25%股权计186.5万美元的出资额以186.5万美元的价格转让给唐旭文；同意硕辉实业有限公司将其持有本公司的25%股权计186.5万美元的出资额以186.5万美元的价格转让给唐旭文；同意达钰精密有限公司将其持有本公司的12.87%股权计96.01万美元的出资额以96.01万美元的价格转让给唐旭文；同意达钰精密有限公司将其持有本公司的10%股权计74.6万美元的出资额以74.6万美元（折合人民币469.98万元）的价格转让给海盐超亿科技有限公司；同意达钰精密有限公司将其持有本公司的2.13%股权计15.89万美元的出资额以15.89万美元（折合人民币100万元）的价格转让给上海翊泰投资管理事务所。公司所有股东同意上述转让并放弃优先受让权。

2015年12月28日，海盐县商务局出具“盐商务外资[2015]62号”《关于浙江荣亿精密机械有限公司变更股权的批复》，同意本次股权变更。

2015年12月29日，浙江省人民政府向有限公司核发了“商外资浙府资嘉字[2002]00907号”中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书。

2016年1月15日，嘉兴市市场监督管理局核准本次变更登记，并向有限公司核发统一社会信用代码为913304007352793803的新《营业执照》，公司类型由有限责任公司（台港澳合资）变更为有限责任公司（台港澳与境内合资），公司法定代表人由程国梁变更为唐旭文。

本次股权转让后，有限公司股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额 (万美元)	实缴出资额 (万美元)	出资比例 (%)
1	唐旭文	655.51	655.51	87.87
2	海盐超亿科技有限公司	74.60	74.60	10.00
3	上海翊泰投资管理事务所	15.89	15.89	2.13
合计		746.00	746.00	100

注：2016年9月22日，海盐超亿科技有限公司名称变更为海盐金亿管理咨询有限公司。

根据金泰利实业有限公司、金鸿利实业有限公司、硕辉实业有限公司、达钰精密有限公司出具的《确认书》，本次股权转让价款已全部支付，股权转让各方不存在股权纠纷或潜在争议。本次股权转让已按照税务主管部门要求，根据账面净资产由公司代扣代缴了股权转让所得税。

6、2016年10月，有限公司第二次股权转让

2016年10月12日，有限公司召开董事会并作出决议，同意上海翊泰投资管理事务所将其持有本公司的2.13%股权计15.89万美元的出资额（已出资15.89万美元）以26.72万美元的价格转让给唐旭文。公司其他股东海盐金亿管理咨询有限公司同意上述转让并放弃优先受让权。

2016年10月28日，嘉兴市市场监督管理局核准本次变更登记。

2016年11月17日，有限公司通过商务部外商投资综合管理系统完成了本次变更备案，备案号嘉外资备201600105。

本次股权转让后，有限公司股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额 (万美元)	实缴出资额 (万美元)	出资比例 (%)
1	唐旭文	671.40	671.40	90.00
2	海盐金亿管理咨询有限公司	74.60	74.60	10.00
合计		746.00	746.00	100

本次股权转让已按照税务主管部门要求，根据账面净资产由公司代扣代缴了股权转让所得税。

7、有限公司阶段历次变更中涉及实物出资的具体内容，出资与公司业务相关性情况，资产权属转移及实际使用情况

(1) 2002年，有限公司设立时的实物出资情况

2002年1月20日，金泰利实业有限公司、金鸿利实业有限公司、硕辉实业有限公司、达钰精密有限公司签署《浙江荣亿精密机械有限公司合同》，约定在中国境内共同投资成立浙江荣亿精密机械有限公司，公司投资总额为600万美元，注册资本300万美元。

A. 2002年9月20日，海盐中联会计师事务所出具了“盐中会师二验(2002)第776号”《验资报告》，截至2002年8月31日止，荣亿有限已收到全体股东第一期缴纳的注册资本合计473,750美元。各股东以现汇出资5万美元、实物出资423,750美元。2018年9月11日，万隆(上海)资产评估有限公司出具了万隆评报字(2018)第10177号追溯性资产评估报告，经评估上述实物资产于2002年8月31日的市场价值为3,741,989.00元，按照评估基准日的汇率计算的市场价值为452,105.77美元。

本次实物出资的具体明细为：

序号	设备名称	规格型号	原产国	计量单位	数量	评估价值 (元)
1	自动车床及配件	M1525-1	中国台湾	套	20	2,119,360.00
2	砂轮机及配件	MSA-106M	中国台湾	套	3	13,245.00
3	自动送料机	KT-0315	中国台湾	台	20	1,412,900.00
4	静电处理机	BH7N	中国台湾	台	1	8,831.00
5	包装用磅秤	BX-3000	中国台湾	台	2	26,050.00
6	封口机手压式	300HI	中国台湾	台	4	3,532.00
7	电子磅秤	LAD-1000、KKC-120KG	中国台湾	台	2	19,428.00
8	桌上车床	RL-15	中国台湾	台	2	44,154.00
9	振动研磨机	KW-30	中国台湾	台	2	42,388.00
10	脱油机	-	中国台湾	台	1	8,831.00
11	空压机	SVP-205	中国台湾	台	1	13,246.00
12	钻床及配件	ESD-13	中国台湾	套	1	13,246.00
13	攻牙机及配件	KST-10	中国台湾	套	1	10,597.00
14	打包机及配件	PW316H	中国台湾	套	1	6,181.00

根据投资合同，上述资产为达钰精密有限公司、金鸿利实业有限公司、金泰利实业有限公司及硕辉实业有限公司共同拥有。上述出资的实物系公司生产经营所需，已办理了产权转移手续。

截至评估清查日（2018年9月11日）上述资产使用状况如下：

序号	设备名称	规格型号	计量单位	数量	启用年月	截至评估清查日现状
1	自动车床及配件	M1525-1	套	20	2002年8月	已出售
2	砂轮机及配件	MSA-106M	套	3	2002年8月	在用
3	自动送料机	KT-0315	台	20	2002年8月	已出售
4	静电处理机	BH7N	台	1	2002年8月	在用
5	包装用磅秤	BX-3000	台	2	2002年8月	在用
6	封口机手压式	300HI	台	4	2002年8月	已报废2台，在用2台
7	电子磅秤	LAD-1000、KKC-120KG	台	2	2002年8月	已报废
8	桌上车床	RL-15	台	2	2002年8月	已报废

9	振动研磨机	KW-30	台	2	2002年8月	已出售1台，已报废1台
10	脱油机	-	台	1	2002年8月	已出售
11	空压机	SVP-205	台	1	2002年8月	已报废
12	钻床及配件	ESD-13	套	1	2002年8月	在用
13	攻牙机及配件	KST-10	套	1	2002年8月	已报废
14	打包机及配件	PW316H	套	1	2002年8月	在用

截至本公转书出具之日，上述设备均已达到使用年限，已作报废、已出售或仅余残值。

B. 2002年12月27日，海盐中联会计师事务所出具了“盐中会师二验(2002)第946号”《验资报告》，截止2002年11月30日止，荣亿有限已收到全体股东第二期第一次缴纳的注册资本合计415,000美元。各股东以实物出资415,000美元。2018年9月11日，万隆(上海)资产评估有限公司对上述实物出资出具了万隆评报字(2018)第10178号追溯性资产评估报告，经评估上述实物资产于2002年11月30日的市场价值为3,664,906.00元，按照评估基准日的汇率计算的市场价值为442,771.23美元。

本次实物出资的具体明细为：

序号	设备名称	规格型号	原产国	计量单位	数量	评估价值(元)
1	自动车床及配件	M1525-1	中国台湾	套	20	2,119,460.00
2	自动送料机	KT-0315	中国台湾	台	20	1,412,980.00
3	投影机	PJ2505D	中国台湾	台	1	132,466.00

根据投资合同，上述资产为达钰精密有限公司、金鸿利实业有限公司、金泰利实业有限公司及硕辉实业有限公司共同拥有。上述出资的实物系公司生产经营所需，已办理了产权转移手续。

截至评估清查日(2018年9月11日)上述资产使用状况如下：

序号	设备名称	规格型号	计量单位	数量	启用年月	截至评估清查日现状
1	自动车床及配件	M1525-1	套	20	2002年11月	已出售
2	自动送料机	KT-0315	台	20	2002年11月	已出售
3	投影机	PJ2505D	台	1	2002年11月	已出售

截至本公转书出具之日，上述设备均已出售。

C. 2003年12月26日，海盐中联会计师事务所出具了“盐中会师二验(2003)第1202号”《验资报告》，截止2003年12月20日止，荣亿有限已收到全体股东第二期第二次缴纳的注册资本合计1,206,350美元。各股东以实物出资1,206,350美元。2018年9月11日，万隆(上海)资产评估有限公司对上述实物出资出具了万隆评报字(2018)第10179号追溯性资产评估报告，经评估上述实物资产于2003年12月20日的市场价值为10,653,156.00元，按照评估基准日的汇率计算的市场价值为1,287,079.38美元。

本次实物出资的具体明细为：

序号	设备名称	规格型号	原产国	计量单位	数量	评估价值(元)
1	自动车床及配件	M1525-1	中国台湾	套	10	1,059,710.00
2	自动送料机	KT-0315	中国台湾	台	10	706,470.00
3	桌上型车床	RL-15	中国台湾	台	1	22,077.00
4	振动研磨机	KW-30	中国台湾	台	1	21,194.00
5	脱油机	-	中国台湾	台	1	8,831.00
6	砂轮机	MSA-105S	中国台湾	台	1	3,974.00
7	自动车床及配件	M-1525-1	中国台湾	套	50	5,298,550.00
8	自动送料机	KT-0315	中国台湾	台	50	3,532,350.00

根据投资合同，上述资产为达钰精密有限公司、金鸿利实业有限公司、金泰利实业有限公司及硕辉实业有限公司共同拥有。上述出资的实物系公司生产经营所需，已办理了产权转移手续。

截至评估清查日(2018年9月11日)上述资产使用状况如下：

序号	设备名称	规格型号	计量单位	数量	启用年月	截至评估清查日现状
1	自动车床及配件	M1525-1	套	10	2003年12月	已出售
2	自动送料机	KT-0315	台	10	2003年12月	已出售
3	桌上型车床	RL-15	台	1	2003年12月	已报废
4	振动研磨机	KW-30	台	1	2003年12月	在用

5	脱油机	-	台	1	2003年12月	已报废
6	砂轮机	MSA-105S	台	1	2003年12月	在用
7	自动车床及配件	M-1525-1	套	50	2003年12月	已出售
8	自动送料机	KT-0315	台	50	2003年12月	已出售

截至本公转书出具之日，上述设备均已达到使用年限，已作报废、已出售或仅余残值。

D. 2004年12月16日，海盐中联会计师事务所出具了“盐中会师二验(2004)第1330号”《验资报告》，截止2004年11月25日止，荣亿有限已收到全体股东第三期缴纳的注册资本合计904,900美元。各股东以实物出资904,900美元。2018年9月11日，万隆(上海)资产评估有限公司对上述实物出资出具了万隆评报字(2018)第10180号追溯性资产评估报告，经评估上述实物资产于2004年11月25日的市场价值为8,691,350.00元，按照评估基准日的汇率计算的市场价值为1,050,123.84美元。

本次实物出资的具体明细为：

序号	设备名称	规格型号	原产国	计量单位	数量	评估价值(元)
1	自动车床及配件	M-1525-1	中国台湾	套	20	1,887,500.00
2	桌上车床	RL-15	中国台湾	台	2	44,190.00
3	自动送料机及配件	KT-0315	中国台湾	套	20	1,325,720.00
4	钻石磨刀机及配件	KJ-3	中国台湾	套	2	14,140.00
5	柴油发电机	50085-C	新加坡	台	1	406,553.00
6	自动车床及配件	M-1525-1	中国台湾	套	10	943,750.00
7	自动送料机及配件	KT-0315	中国台湾	套	10	662,860.00
8	手压式封口机	ME300-HI	中国台湾	台	2	1,768.00
9	压克力板	235mm*350mm*3mm	中国台湾	个	100	4,400.00
10	静电处理机	BH7N	中国台湾	台	1	8,838.00
11	自动车床及配件	M1525-1	中国台湾	套	20	1,900,660.00
12	自动送料机	KT-0315	中国台湾	台	20	1,414,100.00
13	振动研磨机	KW-30	中国台湾	台	3	63,633.00

14	脱油机	-	中国台湾	台	1	8,838.00
15	电木板	200mm*330mm*4mm	中国台湾	个	100	4,400.00

根据投资合同，上述资产为达钰精密有限公司、金鸿利实业有限公司、金泰利实业有限公司及硕辉实业有限公司共同拥有。上述出资的实物系公司生产经营所需，已办理了产权转移手续。

截至评估清查日（2018年9月11日）上述资产使用状况如下：

序号	设备名称	规格型号	计量单位	数量	启用年月	截至评估清查日现状
1	自动车床及配件	M-1525-1	套	20	2004年11月	已出售
2	桌上车床	RL-15	台	2	2004年11月	已报废
3	自动送料机及配件	KT-0315	套	20	2004年11月	已出售
4	钻石磨刀机及配件	KJ-3	套	2	2004年11月	在用
5	柴油发电机	50085-C	台	1	2004年11月	在用
6	自动车床及配件	M-1525-1	套	10	2004年11月	已出售
7	自动送料机及配件	KT-0315	套	10	2004年11月	在用
8	手压式封口机	ME300-HI	台	2	2004年11月	在用
9	压克力板	235mm*350mm*3mm	个	100	2004年11月	在用
10	静电处理机	BH7N	台	1	2004年11月	已报废
11	自动车床及配件	M1525-1	套	20	2004年11月	已出售
12	自动送料机	KT-0315	台	20	2004年11月	已出售1台、在用19台
13	振动研磨机	KW-30	台	3	2004年11月	已出售1台、在用2台
14	脱油机	-	台	1	2004年11月	在用
15	电木板	200mm*330mm*4mm	个	100	2004年11月	在用

截至本公转书出具之日，上述设备均已达到使用年限，已作报废、已出售或仅余残值。

(2) 2005年，有限公司第一次增资时的实物出资情况

2004年12月8日，有限公司召开董事会并作出决议，公司总投资由原600万美元增至1200万美元（增加600万美元），注册资本由原300万美元增至610万美元（增加310万美元）。其中金泰利实业有限公司增资77.5万美元，金鸿利实业有限公司增资77.5万美元，硕辉实业有限公司增资77.5万美元，达钰精密有限公司增资77.5万美元。增资部分出资方式：以设备出资142万美元，公司利润再投资168万美元。

2005年5月30日，海盐中联会计师事务所出具了“盐中会师二验（2005）第1100号”《验资报告》，截止2005年5月30日止，荣亿有限已收到全体股东应付股利转增新增注册资本第一、二期合计1,680,000美元。截止2005年5月30日止，变更后的累积注册资本实收金额为468万美元。

2006年1月19日，海盐中联兴会计师事务所出具了“盐中会师二验（2006）第58号”《验资报告》，截至2005年12月31日止，荣亿有限已收到全体股东设备投资新增注册资本第三、四期合计142万美元。2018年9月11日，万隆（上海）资产评估有限公司对上述实物出资出具了万隆评报字（2018）第10181号追溯性资产评估报告，经评估上述设备于2005年12月31日的市场价值为11,559,611.00元，按照评估基准日的汇率计算的市场价值为1,432,737.29美元。

本次实物出资的具体明细为：

序号	设备名称	规格型号	原产国	计量单位	数量	评估价值 (元)
1	自动车床及配件	M1525-1	中国台湾	套	1	99,080.00
2	自动送料机	KT-0315	中国台湾	台	1	68,925.00
3	脱油机	-	中国台湾	台	1	8,616.00
4	砂轮机	MSA-106M	中国台湾	台	1	4,308.00
5	自动车床及配件	M1525-1	中国台湾	套	15	1,486,200.00
6	自动送料机	KT-0315	中国台湾	台	15	1,033,875.00
7	振动分离机	KW-30	中国台湾	台	1	20,678.00
8	脱油机	-	中国台湾	台	1	8,616.00

9	砂轮机	MSA-106M	中国台湾	台	2	8,616.00
10	自动车床及配件	M1525-1	中国台湾	套	30	2,972,400.00
11	自动送料机	KT-0315	中国台湾	台	30	2,067,750.00
12	振动研磨机	KW-30	中国台湾	台	1	20,678.00
13	手压式封口机	EM-300HI	中国台湾	台	3	2,586.00
14	磁力研磨机	HD-735	中国台湾	台	2	172,314.00
15	砂轮机	MSA-106M	中国台湾	台	3	12,924.00
16	钻石磨刀机及配件	KJ-3	中国台湾	套	2	13,786.00
17	碳化钨刀具研磨机	KJ-7	中国台湾	台	2	46,524.00
18	钻床	KSD-13	中国台湾	台	1	12,923.00
19	空压机	SVP-205	中国台湾	台	1	12,923.00
20	自动车床及配件	M1525-1	中国台湾	套	20	1,981,600.00
21	自动送料机	KT-0315	中国台湾	台	20	1,378,500.00
22	振动研磨机	KW-30	中国台湾	台	1	20,678.00
23	脱油机	-	中国台湾	台	1	8,616.00
24	桌上车床	RL-15	中国台湾	台	4	86,156.00
25	攻牙机	KST-10	中国台湾	台	1	10,339.00

根据投资合同，上述资产为达钰精密有限公司、金鸿利实业有限公司、金泰利实业有限公司及硕辉实业有限公司共同拥有。上述出资的实物系公司生产经营所需，已办理了产权转移手续。

截至评估清查日（2018年9月11日）上述资产使用状况如下：

序号	设备名称	规格型号	计量单位	数量	启用年月	截至评估清查日现状
1	自动车床及配件	M1525-1	套	1	2005年12月	在用
2	自动送料机	KT-0315	台	1	2005年12月	在用
3	脱油机	-	台	1	2005年12月	已出售
4	砂轮机	MSA-106M	台	1	2005年12月	在用
5	自动车床及配件	M1525-1	套	15	2005年12月	在用
6	自动送料机	KT-0315	台	15	2005年12月	在用
7	振动分离机	KW-30	台	1	2005年12月	已报废
8	脱油机	-	台	1	2005年12月	在用
9	砂轮机	MSA-106M	台	2	2005年12月	已报废

10	自动车床及配件	M1525-1	套	30	2005年12月	已出售28套, 在用2套
11	自动送料机	KT-0315	台	30	2005年12月	已出售28台, 在用2台
12	振动研磨机	KW-30	台	1	2005年12月	在用
13	手压式封口机	EM-300HI	台	3	2005年12月	在用
14	磁力研磨机	HD-735	台	2	2005年12月	已出售1套, 在用1套
15	砂轮机	MSA-106M	台	3	2005年12月	已报废
16	钻石磨刀机及配件	KJ-3	套	2	2005年12月	已出售1套, 在用1套
17	碳化钨刀具研磨机	KJ-7	台	2	2005年12月	已出售1台, 在用1台
18	钻床	KSD-13	台	1	2005年12月	在用
19	空压机	SVP-205	台	1	2005年12月	已报废
20	自动车床及配件	M1525-1	套	20	2005年12月	在用
21	自动送料机	KT-0315	台	20	2005年12月	在用
22	振动研磨机	KW-30	台	1	2005年12月	已出售
23	脱油机	-	台	1	2005年12月	已报废
24	桌上车床	RL-15	台	4	2005年12月	已报废
25	攻牙机	KST-10	台	1	2005年12月	已报废

截至本公转书出具之日，上述设备均已达到使用年限，已作报废、已出售或仅余残值。

（二）有限公司整体变更设立股份公司

2018年7月9日，瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了瑞华专审字[2018]31110002号《审计报告》：截至2018年3月31日，荣亿有限经审计的净资产总额为95,003,169.50元。

2018年7月9日，万隆（上海）资产评估有限公司出具了万隆评报字（2018）第10052号《评估报告》：截至2018年3月31日，荣亿有限净资产评估值为127,821,400.00元。

2018年7月9日，有限公司召开董事会并做出决议，同意以荣亿有限截至2018年3月31日经审计的账面净资产95,003,169.50元为基准，按照1.5834:1的比例折股为6,000万股，每股面值为人民币1元，其余计入资本公积。

同日，股份公司各发起人签订了《发起人协议》。

2018年7月20日，瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了“瑞华验字[2018]31110002号”《验资报告》，截至2018年7月20日止，公司已收到全体发起人缴纳的注册资本（股本）合计6,000万元。

2018年7月25日，公司召开创立大会暨第一次股东大会，全体股东审议通过按公司净资产折合股份设立股份有限公司的议案；全体股东审议通过了股份有限公司章程，并选举唐旭文、唐旭锋、吴志仁、沈晓莉、陈明组成股份公司第一届董事会；选举张文永、赵天果为股份公司股东代表监事，与职工代表监事沈会锋组成股份公司第一届监事会。

2018年7月27日，股份公司取得了嘉兴市市场监督管理局核发的《营业执照》（统一社会信用代码：913304007352793803）。

2018年9月13日，股份公司通过商务部外商投资综合管理系统完成了本次变更备案，备案号嘉外资海盐备201800066。

股份公司成立时，股权结构如下：

序号	股东名称	出资方式	持股数量 (股)	持股比例 (%)
1	唐旭文	净资产折股	54,000,000	90.00
2	海盐金亿管理咨询有限公司	净资产折股	6,000,000	10.00
合计		-	60,000,000	100

（三）历次出资合法合规性的情况说明

有限公司时期，股东历次股权转让均依法履行必要的程序，不存在股权纠纷；股东历次增资的出资形式、出资时间符合出资时《公司法》的相关规定。

股份公司时期，公司以有限公司经审计的净资产折股出资，折合股本总额不高于公司净资产，股东出资形式、出资比例符合出资时《公司法》的规定。

公司历次股权转让均按照税务主管部门要求，根据账面净资产由公司代扣代缴了股权转让所得税。

综上，有限公司时期，历次股权转让均依法履行必要的程序，不存在股权纠纷；公司历次增资及改制均已依法履行必要程序，合法、合规、真实、有效，公司符合“股权明晰、股份发行转让合法合规”的挂牌条件。

（四）股权代持情况

公司股东均签署了书面声明，并承诺“公司股东不存在委托持股的情形，各股东持有的公司股权不存在任何纠纷或者权属存在异议的情况。公司全体股东承

诺不会委托他人持有公司股权或代他人持有公司股权。”

五、重大资产重组情况

报告期内，公司未发生重大资产重组情况。

六、公司分、子公司基本情况

（一）公司分公司基本情况

报告期内，公司不存在分公司。

（二）公司子公司基本情况

公司有1家控股子公司，具体如下：

1、基本情况

名称	重庆荣亿精密机械有限公司
统一社会信用代码	91500227584299818Q
类型	有限责任公司（台港澳与境内合资）
成立日期	2011年11月3日
法定代表人	唐旭文
注册资本	150万美元
住所	重庆市璧山区青杠街道白云大道868号
经营范围	生产、销售精密机械、精密五金零部件。（经营范围涉及许可、审批经营的，须办理相应许可、审批手续后方可经营）
股权结构	荣亿精密持股70%，唐旭文持股30%

2、重庆荣亿成立以来股权的形成和变化情况

（1）子公司设立

2011年10月16日，荣亿有限、高启山（中国台湾地区居民）共同签署了《重庆荣亿精密机械有限公司合资合同》及《重庆荣亿精密机械有限公司章程》，公司投资总额为150万美元，注册资本150万美元，荣亿有限出资105万美元，出资比例70%，以等值人民币现金出资，高启山出资45万美元，出资比例30%，以美元现汇出资。章程约定董事会为公司最高权力机构。

2011年10月28日，璧山县经济和对外贸易委员会向重庆荣亿（筹备组）出具了“璧山经济外贸委发[2011]239号”《关于同意重庆荣亿精密机械有限公司合资合同及公司章程的批复》，批准设立重庆荣亿。

2011年10月28日，重庆市人民政府向重庆荣亿核发了“商外资渝资字[2011]2416号”《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》。

2011年11月3日，重庆市工商行政管理局向重庆荣亿核发了注册号为500000400067751的《企业法人营业执照》，法定代表人为高启山；住所为重庆市璧山县青杠街道璧青路以东华陵厂以北1幢；注册资本为150万美元；经营范围

为生产、销售精密机械、精密五金零部件。（经营范围涉及许可、审批经营的，须办理相应许可、审批手续后方可经营）

2011年12月22日，重庆华信会计师事务所有限公司出具了“重华信会验（2011）第1284号”《验资报告》，截至2011年12月22日止，重庆荣亿已收到股东荣亿有限缴纳的注册资本16.1145万美元（以等值人民币出资102万元），股东高启山缴纳的6.9955万美元，合计23.11万美元，均为货币出资。实收资本占注册资本的比例为15.40%。

2012年3月22日，重庆华信会计师事务所有限公司出具了“重华信会验（2012）第338号”《验资报告》，截至2012年3月22日止，重庆荣亿已收到股东荣亿有限缴纳的第二期出资20.6048万美元（以等值人民币出资130万元）。重庆荣亿累计实收资本为43.7148万美元，占注册资本的比例为29.14%。

2012年10月29日，重庆华信会计师事务所有限公司出具了“重华信会验（2012）第1320号”《验资报告》，截至2012年10月29日止，重庆荣亿已收到股东荣亿有限缴纳的第三期出资23.8080万美元（以等值人民币出资150万元）。重庆荣亿累计实收资本为67.5228万美元，占注册资本的比例为45.01%。

2012年11月28日，重庆华信会计师事务所有限公司出具了“重华信会验（2012）第1480号”《验资报告》，截至2012年11月28日止，重庆荣亿已收到股东高启山缴纳的第四期出资38.0045万美元，以货币出资。重庆荣亿累计实收资本为105.5273万美元，占注册资本的比例为70.35%。

2013年9月27日，重庆华信会计师事务所有限公司出具了“重华信会验（2013）第1741号”《验资报告》，截至2013年9月27日止，重庆荣亿已收到股东荣亿有限缴纳的第五期出资44.5695万美元（以等值人民币出资274万元），其中44.4727万美元计入实收资本，0.0968万美元计入资本公积。重庆荣亿累计实收资本为150万美元，占注册资本的比例为100%。

至此，重庆荣亿的注册资本150万美元已在公司章程约定的期限内全部完成实缴，并履行了验资程序。

重庆荣亿设立时，股权结构如下：

序号	股东名称	出资额 (万美元)	出资方式	出资比例 (%)
1	浙江荣亿精密机械有限公司	105.00	货币	70.00
2	高启山	45.00	货币	30.00
合计		150.00	-	100

(2) 子公司股权转让

2013年7月25日，重庆荣亿召开董事会并作出决议，同意股东高启山将其所持有的公司30%的股权全部转让给唐旭文。

2013年7月29日，璧山县经济和对外贸易委员会出具了“璧山经济外贸委发[2013]164号”《关于同意重庆荣亿精密机械有限公司股权变更的批复》，批准重庆荣亿本次股权转让。

2013年7月30日，重庆市人民政府向重庆荣亿核发了“商外资渝资字[2011]2416号”《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》。

2013年8月6日，重庆市工商行政管理局核准本次变更登记，并向重庆荣亿核发新的《企业法人营业执照》。

本次股权转让后，重庆荣亿股权结构如下：

序号	股东名称	出资额 (万美元)	出资方式	出资比例 (%)
1	浙江荣亿精密机械有限公司	105.00	货币	70.00
2	唐旭文	45.00	货币	30.00
合计		150.00	-	100

3、业务情况

重庆荣亿主营业务为紧固件的研发、生产和销售。

4、重大资产重组

报告期内，重庆荣亿未发生重大资产重组情况。

5、报告期内重庆荣亿主要财务数据如下：

单位：元

项目	2018/7/31	2017/12/31	2016/12/31
资产总计	25,700,409.32	22,420,492.74	17,728,903.46
负债总计	5,623,232.57	5,786,218.60	4,447,549.92
股东权益合计	20,077,176.75	16,634,274.14	13,281,353.54
项目	2018/7/31	2017/12/31	2016/12/31

营业收入	18,724,538.90	26,769,890.34	18,236,557.36
净利润	3,442,902.61	4,152,920.60	3,003,132.89

6、公司与子公司的业务分工及合作模式

公司与子公司重庆荣亿主营业务均为紧固件的研发、生产和销售，生产的产品类别相同。公司设立子公司重庆荣亿主要是为了开拓国内西南地区的紧固件市场，因此公司的销售区域主要面向华东等地区，而子公司重庆荣亿主要向西南的客户销售商品。设立子公司能够降低公司在西南区域采购原材料和销售产品的成本，报告期内子公司的营业收入增长明显，为公司提供了可靠的盈利来源。

七、诉讼或仲裁

报告期内，公司及子公司重庆荣亿存在 4 起诉讼案件，均系买卖合同纠纷，具体如下：

（一）荣亿精密与七甲电子（昆山）有限公司买卖合同纠纷

2016 年，公司因买卖合同纠纷向江苏省昆山市人民法院起诉七甲电子（昆山）有限公司，江苏省昆山市人民法院于 2016 年 1 月 6 日立案受理。

根据江苏省昆山市人民法院 2016 年 1 月 12 日出具的（2016）苏 0583 民初字第 404 号民事调解书，经法院主持调解，双方当事人达成协议，七甲电子（昆山）有限公司确认结欠荣亿精密货款 265,162.5 元，七甲电子（昆山）有限公司与 2016 年 1 月 31 日前支付 60,000 元，于 2016 年 2 月 28 日前支付 60,000 元，于 2016 年 3 月 31 日前支付 60,000 元，于 2016 年 4 月 30 日前支付 85,162.5 元。

（二）重庆荣亿与重庆侨成科技发展有限公司买卖合同纠纷

2017 年，重庆荣亿因买卖合同纠纷向重庆市璧山区人民法院起诉重庆侨成科技发展有限公司，重庆市璧山区人民法院于 2017 年 2 月 17 日立案受理。重庆荣亿的诉讼请求为：1、被告立即支付原告货款 1189375 元并从 2017 年 1 月 1 日起至货款付清之日止，以尚欠货款为基数，按银行同期贷款利率向原告计付资金占用损失。2、被告承担本案的诉讼费、保全费。

根据重庆市璧山区人民法院 2017 年 3 月 16 日出具的（2017）渝 0120 民初 1394 号民事判决书，原告要求被告支付原告货款的诉讼请求成立，本院予以支持，判决如下：1、被告重庆侨成科技发展有限公司于本判决生效后三日内给付原告重庆荣亿精密机械有限公司货款 1189375 元，并从 2017 年 2 月 17 日起至货款付清之日止以尚欠货款 1189375 元为基数，按照中国人民银行公布的同期同类贷款利率的标准向原告计付逾期付款损失；2、驳回原告的其他诉讼请求。案件受理费 7752 元（已减半收取），保全费 5000 元，合计元 12752 元，由被告重庆侨成科技发展有限公司负担（此款已由原告垫付，限被告随案款一并支付给原告）。

本案判决后，重庆荣亿申请强制执行。根据重庆市璧山区人民法院（2017）渝 0120 执异 42 号执行异议执行裁定书，案外人深圳能源物流有限公司曾提出申请执行异议，后又撤回执行异议申请。现本案已执行终结。

（三）重庆荣亿与重庆宇海精密制造股份有限公司买卖合同纠纷

2018年，重庆荣亿因买卖合同纠纷向重庆市璧山区人民法院起诉重庆宇海精密制造股份有限公司，重庆市璧山区人民法院于2018年5月10日立案受理。后双方和解，重庆荣亿于2018年6月14日向法院提出撤诉申请。

根据重庆市璧山区人民法院2018年6月14日出具的（2018）渝0120民初3130号民事裁定书，裁定准许原告重庆荣亿撤诉。

（四）重庆荣亿与重庆宇海科技有限公司买卖合同纠纷

2018年，重庆荣亿因买卖合同纠纷向重庆市璧山区人民法院起诉重庆宇海科技有限公司，重庆市璧山区人民法院于2018年5月10日立案受理。后双方和解，重庆荣亿于2018年6月14日向法院提出撤诉申请。

根据重庆市璧山区人民法院2018年6月14日出具的（2018）渝0120民初3131号民事裁定书，裁定准许原告重庆荣亿撤诉。

上述诉讼案件均属于普通的买卖合同纠纷，公司作为原告均已胜诉或和解，对公司的生产经营不存在重大不利影响。截至本公开转让说明书出具日，除上述情况外，公司及子公司不存在其他诉讼或仲裁情况。

八、公司董事、监事、高级管理人员基本情况

（一）公司董事基本情况

1、唐旭文先生，详见本公开转让说明书“第一节公司基本情况”之“三、股东及实际控制人基本情况”之“（三）控股股东及实际控制人基本情况”。现任公司董事长、总经理。

2、唐旭锋，男，1982年8月出生，**中国台湾地区居民**，大学学历。2008年3月至2009年7月，就职于利高电子有限公司，担任副理；2009年8月至2011年7月，自由职业；2011年8月至今，就职于重庆荣亿精密机械有限公司，担任协理；2018年7月股份公司成立后，担任董事。

3、沈晓莉，女，1983年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学专科学历。2003年8月进入有限公司，先后担任业务部课长、业务副经理、业务部经理职务；2018年7月股份公司成立后，担任董事。

4、吴志仁，男，1977年7月出生，**中国台湾地区居民**，大学学历。2002年3月至2009年9月，就职于普斯曼股份有限公司，先后担任品保课长、业务经理、台湾区业务经理职务；2009年10月至2014年2月，自由职业；2014年3月起，就职于荣亿精密有限公司（台湾），担任协理；2018年7月股份公司成立后，担任董事。

5、陈明，女，1978年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学专科学历。2002年7月进入有限公司，先后担任主办会计、财务经理职务；2018年7月股份公司成立后，担任董事、财务总监、董事会秘书。

（二）公司监事基本情况

1、张文永，男，1980年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，初中学历。2004年5月进入有限公司，先后担任制造部课长、制造部经理职务；2018年7月股份公司成立后，担任监事会主席。

2、沈会锋，男，1977年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。2003年8月进入有限公司，担任驾驶组组长；2018年7月股份公司成立后，担任职工监事。

3、赵天果，男，1979年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。2000年5月至2006年6月，就职于东莞东发第一音响有限公司，担任品质

工程师；2006年7月至2008年5月，就职于东莞华茂五金有限责任公司，担任品保课长；2008年6月至2012年12月，就职于东莞盈通五金制品厂，担任品质经理；2013年2月进入有限公司，先后担任品保部副经理、品保部经理；2018年7月股份公司成立后，担任监事。

（三）公司高级管理人员基本情况

1、唐旭文先生，详见本公开转让说明书“第一节公司基本情况”之“三、股东及实际控制人基本情况”之“（三）控股股东及实际控制人基本情况”。现任公司董事长、总经理。

2、陈明女士，详见本公开转让说明书“第一节公司基本情况”之“八、公司董事、监事、高级管理人员基本情况”之“（一）公司董事基本情况”。现任公司董事、财务总监、董事会秘书。

九、最近两年及一期的主要会计数据及财务指标简表

项目	2018年7月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
资产总计（万元）	13,218.21	13,331.97	11,851.21
股东权益合计（万元）	11,099.98	10,609.19	9,550.13
归属于申请挂牌公司的股东权益合计（万元）	10,497.66	10,110.17	9,151.69
每股净资产（元/股）	1.85	1.78	1.60
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	1.75	1.70	1.54
资产负债率（%）（母公司）	16.03	20.42	19.42
流动比率（倍）	5.02	3.95	4.06
速动比率（倍）	2.82	2.35	2.64
项目	2018年1-7月	2017年度	2016年度
营业收入（万元）	5,828.44	10,404.16	9,348.52
净利润（万元）	490.79	1,083.07	1,297.46
归属于申请挂牌公司股东的净利润（万元）	387.50	958.48	1,207.36
扣除非经常性损益后的净利润（万元）	393.30	858.25	1,207.35
归属于申请挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（万元）	291.53	731.91	1,117.35
毛利率（%）	27.43	33.99	37.63
净资产收益率（%）	3.76	9.95	11.90
扣除非经常性损益后净资产收益率（%）	2.83	7.60	11.01
基本每股收益（元/股）	0.06	0.16	0.20
稀释每股收益（元/股）	0.06	0.16	0.20
应收账款周转率（次）	1.09	2.01	1.94
存货周转率（次）	3.45	6.36	6.48
经营活动产生的现金流量净额（万元）	354.33	1,103.61	1,653.57
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.06	0.19	0.28

注：财务指标的计算方法如下：

1、流动比率 = 流动资产 / 流动负债

- 2、速动比率 = 速动资产 / 流动负债
- 3、资产负债率 = 总负债 / 总资产
- 4、应收账款周转率 = 主营业务收入 / 应收账款平均余额
- 5、存货周转率 = 主营业务成本 / 存货平均余额
- 6、毛利率 = (营业收入 - 营业成本) / 营业收入
- 7、每股经营活动产生的现金流量净额 = 经营活动现金流量净额 / 股本
- 8、每股净资产 = 净资产 / 股本
- 9、归属于申请挂牌公司股东的每股净资产 = 归属于申请挂牌公司股东的净资产 / 股本
- 10、加权平均净资产收益率及每股收益的计算方式均参照中国证监会《公开发行证券公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010年修订)的要求执行,其中有限公司阶段每股收益、每股净资产和每股经营活动产生的现金流量净额中的股本数以其整体变更前的注册资本金额计算。

十、与本次公开转让有关机构

（一）主办券商：山西证券股份有限公司

法定代表人：侯巍

住所：太原市府西街 69 号山西国际贸易中心东塔楼

电话：010-83496337

传真：010-83496367

项目小组负责人：许晓凡

项目小组成员：肖瑶、刘宜轩

（二）律师事务所：北京盈科（上海）律师事务所

负责人：李举东

住所：上海市静安区裕通路（恒丰路 500 号）洲际中心 15、16 层

电话：021- 60561288

传真：021- 60561299

经办律师：王玮、杨晓慧

（三）会计师事务所：瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

执行事务合伙人：杨荣华、刘贵彬、冯忠

住所：北京市海淀区西四环中路 16 号院 2 号楼 4 层

电话：021-20300384

传真：021-20300203

经办注册会计师：刘万富、钟晓鸿

（四）资产评估机构：万隆（上海）资产评估有限公司

法定代表人：刘宏

住所：嘉定区南翔镇真南路 4980 号

电话：021-63767768

传真：021-63788398

经办注册评估师：张兆琴、戴冠群

（五）证券登记结算机构：中国证券登记结算有限责任公司北京分公司

地址：北京市西城区金融大街 26 号金阳大厦 5 层

电话：010-58598980

传真：010-58598977

（六）证券交易场所：全国中小企业股份转让系统有限责任公司

法定代表人：谢庚

住所：北京市西城区金融大街丁 26 号金阳大厦

电话：010-63889512

传真：010-63889514

第二节 公司业务

一、公司主营业务、主要产品或服务

（一）主营业务概况

公司的主营业务为紧固件的研发、生产和销售，主要产品有铜钉、铜件、铜套、SMD、铝件、钢件、铆钉和螺母等，产品主要用于 3C、汽车等行业。根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司所处行业为“制造业”中的“通用设备制造业”（行业代码：C34）。根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017），公司所处行业为“制造业：通用设备制造业”中的“通用零部件制造：紧固件制造”（行业代码：C3482）。根据股转公司发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》的规定，公司所属行业为“制造业：通用设备制造业”中的“通用零部件制造：紧固件制造”（行业代码：C3482）。根据股转公司发布的《挂牌公司投资型行业分类指引》的规定，公司所属行业为“工业：资本品”中的“机械制造：工业机械”（行业代码：12101511）。

（二）主要产品及其用途

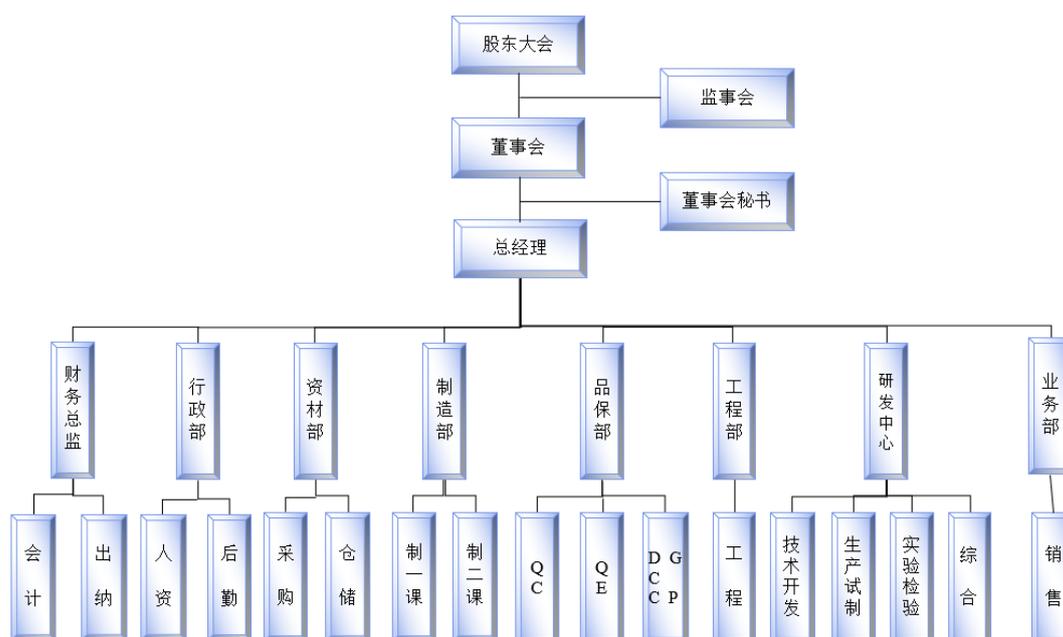
公司的主要产品有铜钉、铜件、铜套、SMD、铝件、钢件、铆钉、螺母和其他等，产品主要用于 3C、汽车等行业。公司的主要产品包括：

产品类型	包含产品	介绍	产品图
铜制紧固件	铜钉、螺母、铜件、铜套	主要以铜为原材料，可用热熔、超声波和注塑方式快速装入可塑性塑胶材料，普遍用于手机、笔记本电脑、投影仪等不同电子产品	
SMD	SMD	主要用在印制电路板焊接，用于 IT 电子、家用电器、医疗等多个行业	

钢制紧固件	铆钉	主要用于板与板之间的结合，小型铆钉大多应用在 3C 产品，较大型铆钉用于电视、台式机、家用电器和医疗等多个领域	
	钢件	主要以钢铁为只要原材料，产品多元化，可定制。一般用于紧固、垫高、连接元器，也适用于大型通讯设备，对无线电信号进行微调；工程机械、汽车产品均有涉及	
其他	铝件、其他（冲压件）	适用于机械、电子、信息、交通化工、医疗器等非常规产品的设计和定制	

二、公司组织结构、生产或服务流程图

（一）内部组织结构图

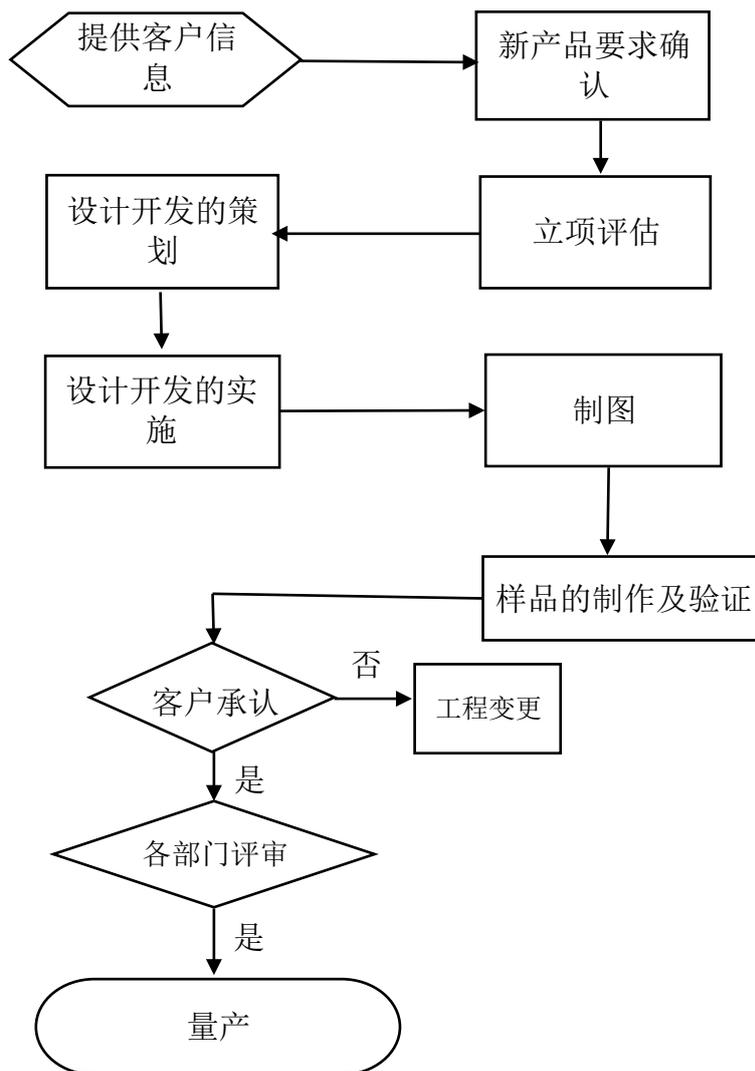


一级部门	二级部门	职责
财务部	会计	负责公司会计核算、监督以及账务处理。

	出纳	负责公司的现金收付、银行结算及有关账务，保管库存现金、有价证券、财务印章及有关票据。
行政部	人资	负责公司人员招聘及培训，考勤制度及奖惩制度的修订、实施及维护工作。
	后勤	负责公司安全生产，协助各部门做好员工日常生活的保障工作，负责厂区环境卫生。
资材部	采购	负责公司所需物资的采购，成本的管控及供应商的管理与开发。
	仓储	负责公司各仓库资料的出入库工作，确保账实相符，及时确认安全库存量。
制造部	制造	负责公司整体生产计划与协调，产能、品质的提升，产品的研发。
品保部	QC	负责公司原材料进料检验，产品生产的巡检，全检及出货检验。
	QE	负责公司供应商开发与管理及客户售后服务。
	DCCGP	负责公司体系文件管理。
工程部	工程	负责公司各种生产图面的设计制作和检查。
研发中心	技术开发	负责公司新产品的开发与技术创新。
	生产试制	负责公司新产品及新技术的实践操作及试制过程。
	实验检验	负责公司各项研发产品的验证及测试。
业务部	销售	负责公司所有客户的出货要求，处理相关客诉，追踪产品品质，满足客户需求。负责公司新客户的开发，追踪公司发出样品的承认进度。

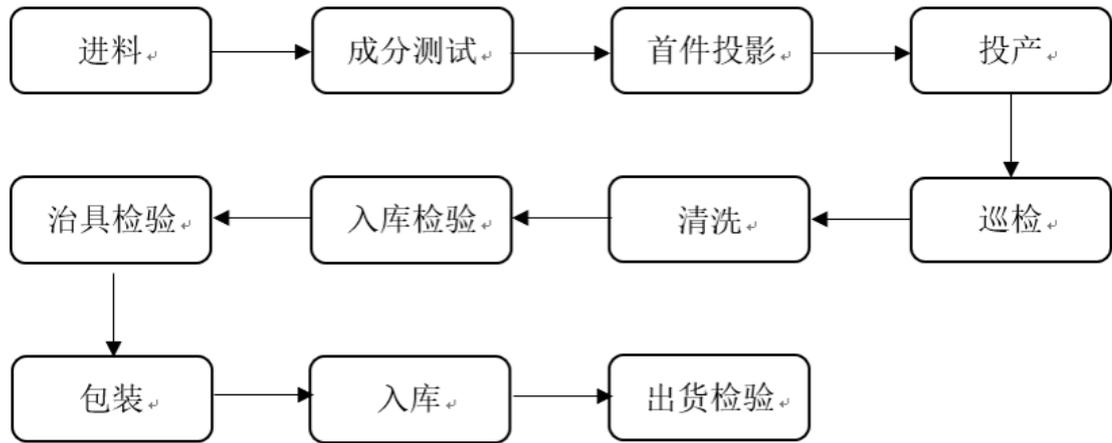
（二）公司业务流程图

公司采用以单定产为主的模式进行生产。公司产品需要根据客户在材质、尺寸、功能等方面的特殊要求进行生产。



(三) 产品制造流程图

在生产环节中，各部门相互合作，根据订单有序地展开生产活动，以客户要求为导向，制定生产计划，对各种资源统一调度，对各工序统一管理。公司对产品质量把控严格，包括进料检验、制程检验、制造过程最终检验、制造全检、出货检验等五道工序，环环相扣，多重把控，确保按时保质地完成生产任务。



三、与公司业务相关的关键资源要素

(一) 产品及服务所使用的主要技术和设备

1、主要设备

目前，公司拥有生产设备有冲床、搓丝机、打头机等，价值在 8 万元以上的主要生产设备包括：

序号	设备名称	数量（台/套）	原值	净值
1	冲床	6	974,358.95	907,845.46
2	搓丝机	3	315,811.97	290,810.17
3	打头机	1	94,017.09	86,574.09
4	螺丝成型机	3	1,606,837.60	1,479,629.50
5	数控车床	13	3,623,077.16	2,517,850.13
6	数控卧式车床	2	683,760.68	353,561.58
7	伺服送料机	4	192,307.69	183,173.05
8	送料机	4	111,111.11	101,435.18
9	自动车床	380	24,691,602.02	2,965,599.86
10	自动送料机	430	16,813,837.00	1,131,609.73
11	走芯式车床	2	259,829.04	165,207.96
12	高速精密自动车床	60	2,997,659.32	1,408,053.74
13	玻璃盘影像筛选机	1	256,410.24	148,100.67
14	紧固件自动分选机	1	461,538.50	183,845.85

2、主要技术

公司核心技术主要来源于公司研发团队的自主创新以及行业经验积累，能针对每个客户提供个性化服务，优化其产品性能。目前公司拥有 6 项核心技术，具有较强的市场竞争力。

(1) 面向笔记本上下盖塑胶埋入式铜质紧固类产品

现今笔记本电脑不断更新换代，笔记本电脑向着轻薄、牢固、耐用等方面发展，而笔记本电脑内部紧固件也随之向轻薄、牢固、耐用等方面发展。笔记本使用过程中上下盖的开合对塑胶连接件的要求非常高，目前市场上螺母以压花形状为柱体，摩擦力和咬合力不足，导致塑料和螺母之间的嵌接不牢固，在固定其他笔记本部件时容易出现螺母脱离现象。公司自主开发的面向笔记本上下盖塑胶埋入式铜质紧固类产品采用一体式紧固螺母结构，螺纹孔与弧形环采用对称共轴设

计，结构紧凑，设计合理，紧固性能优越，可以有效防止笔记本开合或振动等引起松动而导致有螺纹的连接件分离，目前产品已广泛应用于国内多款知名笔记本品牌厂商。

公司开发的面向笔记本上下盖塑胶埋入式铜质紧固类产品关联 4 项完全自主知识产权，综合性能优越。关键技术描述：开发了呈左右分布式八字形齿状斜纹，齿状角度控制在 90 度，通过对产品花纹深度和角度的优化设计，显著提升产品的扭力（可达 20 千克扭力），确保产品联接的稳固性；螺纹孔与弧形环采用对称共轴设计，结合螺纹内孔和直角环倒角设计，保证了产品的紧固效果；采用一体式紧固螺母设计，能够有效避免螺母在长期高温、高压、强振动冲击环境下时紧固件发生旋转、松动、变形等现象，保持紧固件连接的紧固性和可靠性。

（2）智能手机用不锈钢异形螺母

智能手机不断更新换代，手机内部紧固件随之向薄、牢固、耐用等方面发展，在手机向大屏和超薄发展的同时满足手机内部紧固件保持外径小和薄的要求。手机螺母是塑胶件与金属零件或者金属件与金属件的重要连接件，随着手机内部零部件逐步微型化、精细化，对手机专用螺母提出了更高的要求。我公司开发的智能手机用不锈钢异形螺母可以兼顾高效紧固、轻薄牢固的特点，满足了国内高端智能手机轻、薄的发展要求。公司从产品结构、材质和工艺入手，对智能手机螺母进行优化设计，创新采用异形结构设计，即保证了紧固效果，又减小了紧固件的占用面积，结构简单，制造方便，可适合于多款高端智能手机。

公司开发的智能手机用不锈钢异形螺母关联 2 项完全自主知识产权，综合性能优越。关键技术描述：外环凸台横截面采用扇形结构，即保证了紧固效果，又减小了紧固件的占用面积，结构简单，制造方便，提高了经济效益；异形凸台上设有倒角设计，便于操作人员的拿捏和安装，以免操作时刮伤操作人员的手指；不锈钢表面使用镀镍处理工艺，选用优质不锈钢作为产品的原料，并对不锈钢表面进行镀镍处理，大大增加了抗氧化性能。

（3）面向 SMT 工艺焊锡螺母

SMT 已经成为现代电子产品电子组件级互联的主要手段，可以实现电子产品组装的高密度、高可靠、小型化、低成本，以及生产的自动化。机电设备小型化、智能化、高可靠、长寿命方向发展的趋势推动了 SMT 螺母的发展，与此同

时,基于 SMT 组装工艺的产品可靠性问题也日益引起重视。公司通过对面向 SMT 工艺焊锡螺母及配套包装装置进行技术攻关,降低焊接失效率,减少损耗,提高产成品率。

公司开发的面向 SMT 工艺焊锡螺母关联 6 项完全自主知识产权,产品型号多,应用范围广,市场竞争力强,综合性能优越。关键技术描述:开发了适用于优质切削黄铜棒车削加工处理工艺,既保证了车削后产品的同心度等各尺寸效果,又经过镀锡提高了固定及定位链接件稳定,结构简单,通用性强;设计了牙口毛刺磁力研磨工艺,通过对入牙口毛刺进行精密研磨和清理,确保了工件表面的光洁程度,提高了产品的品质;开发了全自动载带包装设备,通过自动送料机构、搬运上料机构等自动化辅助装置,实现了物料的自动上料和包装。

(4) 声波调解螺母

调频器广泛用于调频广播、电视伴音、微波通信、锁相电路和扫频仪等电子设备。对调频器的基本要求是调频频移大,调频特性好,寄生调幅小。调频器的面板上安装有一些调频用的旋钮,旋钮上内有调节螺母。铜制声波调节螺母是重要的调零部件,声波调节螺母在加工时要保证其内孔表面要光洁,一般将声波调解螺母修倒角、去毛边,使得产品表面形光洁螺牙上无毛刺,公司对声波调节螺母产品勾内巢工艺进行研究,进一步改进产品的内螺牙预留工艺。

公司开发的声波调解螺母关联 1 项完全自主知识产权,综合性能优越。关键技术描述:在螺丝攻使用原来的无屑丝攻更改为直槽丝攻工艺攻牙;在生产工艺中增设勾内槽工艺,开发了小径内孔勾刀控制牙深工艺,使声波调节螺母螺牙预留,完全消除了产品预留螺牙的问题,提高了光洁度。

(5) 汽车传感器连接件

随着汽车的发展,汽车内部的零部件也向更加精密、牢固、耐用等方面发展,车用传感器是汽车计算机系统的输入装置,它把汽车运行中各种车况信息,如车速、各种介质的温度、发动机运转车况等,转化成电讯号输给计算机,以便发动机处于最佳工作状态。在汽车传感器连接件基础上向更安全、更牢固、更耐用的方向发展,汽车传感器连接件简洁咬合紧密,具有良好的固定效果。为提高高紧固效果长时间不老化链接的稳定性,公司从产品结构、材质和工艺入手,对汽车传感器连接件定位固定进行优化设计。

公司开发的汽车传感器连接件关联 2 项完全自主知识产权，综合性能优越。关键技术描述：设计了可旋转弹簧夹具，通过夹持椭圆管材进行 180 度旋转加工开槽，提高了加工的效力和精度；设计了椭圆铜链接件结构，既保证了紧固效果，又减小了紧固件的重量并进行防老化处理，提高了产品安全、精密牢固、耐用；设计了双侧带固定槽椭圆固定限位零件，通过将椭圆管材料双侧切削开槽加工而成，实现了传感器卡座上下限位滑动。

（6）平板电脑用紧固件

随着平板电脑的发展，现今平板电脑已普及，高端智能化平板电脑是日后的发展方向，定位钢套中起固定作用的紧固件向定位精密、耐蚀性、耐热性等方面发展，由于平板电脑市场生产以薄为主，对上下盖连接定位要求在 0.1 毫米以内，为了配合超薄平板电脑生产使用，公司从产品长度、外径和材质等方面对平板电脑固定定位进行优化设计。

平板电脑内部的零部件也向着精细、牢固、耐用等方面发展，由于平板电脑内部空间紧凑，过多裸露在线路板外的螺母使得平板电脑无法向更薄发展，而如果减少螺母的厚度，则螺丝与螺母之间接触面减小，起不到很好的固定作用。为解决高紧固效果与低占用面积的矛盾，公司从产品结构、材质和工艺入手，对智能平板电脑的铜质螺母进行优化设计。

公司开发的平板电脑用紧固件关联 1 项完全自主知识产权，综合性能优越。关键技术描述：射出铜质螺母生产时使用合金材质的圆棒，按产品的特性研磨刀具，既确保产品的尺寸稳定，又能减少维修时间，方便生产且能够提高产能、降低异常；将生产 2 号刀和 4 号刀凸轮外圆板从 90 毫米减小至 80 毫米，增加修孔工艺，保证螺牙牙峰饱满、尺寸一致；增加生产角度为 12 度的精密切削控制产品的外径毛刺在 0.05 毫米；开发了可防止微小甩干零件表面粘连的离心脱油、震动烘干复合技术，解决了烘干工艺易成品粘连成片问题，实现成品互不粘连、干涉。

（二）公司的无形资产情况

1、商标权

截至本公开转让说明书出具日，公司拥有 7 类商标正在申请中，具体情况如下：

序号	申请号/注册号	类号	商标名称	申请人名称
1	30317200	9		浙江荣亿精密机械有限公司
2	30314606	6		浙江荣亿精密机械有限公司
3	30313822	10		浙江荣亿精密机械有限公司
4	30311870	35		浙江荣亿精密机械有限公司
5	30311655	12		浙江荣亿精密机械有限公司
6	30311291	42		浙江荣亿精密机械有限公司
7	30307409	7		浙江荣亿精密机械有限公司

2、网络域名

截至本公开转让说明书出具日，公司已取得注册的域名 1 项，具体情况如下：

序号	域名	域名性质	注册时间	权利期限	取得方式
1	www.ronnie.com.cn	通用顶级域名	2003.06.05	2003.06.05-2028.06.05	注册

3、专利权

截至本公开转让说明书出具日，公司已获得专利 63 项，其中发明专利 9 项，实用新型专利 54 项，具体情况如下：

序号	专利名称	专利号	专利类型	授权公告日	取得方式
1	铜套表面处理工艺	201310060084.3	发明	2016.01.20	原始取得
2	一种简易螺母筛选机	201410681031.8	发明	2016.03.02	原始取得
3	一种自动下料出料脱油机	201410681033.7	发明	2016.08.24	原始取得
4	一种多功能磁力研磨机	201510125316.8	发明	2016.10.26	原始取得
5	一种带称重装置的螺钉和螺母的烘干机	201220296313.2	实用新型	2013.01.30	原始取得
6	一种带下料装袋装置的螺钉和螺母的烘干机	201220296037.X	实用新型	2013.01.30	原始取得
7	一种螺钉的检测仪	201220299268.6	实用新型	2013.01.30	原始取得
8	一种螺钉和螺母的烘干机	201220299193.1	实用新型	2013.01.30	原始取得
9	一种螺母的筛选板	201220292525.3	实用新型	2013.01.30	原始取得

10	一种螺母计数板	201220296312.8	实用新型	2013.01.30	原始取得
11	一种螺母计数机	201220299243.6	实用新型	2013.01.30	原始取得
12	一种用于测量螺母的量具	201220299230.9	实用新型	2013.01.30	原始取得
13	复合型螺母	201320088166.4	实用新型	2013.08.21	原始取得
14	矩形螺母	201320088167.9	实用新型	2013.08.21	原始取得
15	扇形紧固件	201320087312.1	实用新型	2013.08.21	原始取得
16	一体式紧固螺母	201320088134.4	实用新型	2013.02.26	原始取得
17	用于放置螺母的转盘	201320087263.1	实用新型	2013.08.21	原始取得
18	一种用于精准筛选工件的振动盘	201420189471.7	实用新型	2014.09.03	原始取得
19	螺母包装带模压机	201420460888.2	实用新型	2014.12.03	原始取得
20	螺母打包机	201420460861.3	实用新型	2014.12.03	原始取得
21	一种带吹风的脱油机	201420712625.6	实用新型	2015.04.29	原始取得
22	一种精准筛选振动盘	201420710739.7	实用新型	2015.04.29	原始取得
23	一种盘式震动研磨机	201420710912.3	实用新型	2015.04.29	原始取得
24	一种转盘式自动攻牙机	201420713074.5	实用新型	2015.04.29	原始取得
25	一种自紧式盘式研磨机	201420711058.2	实用新型	2015.04.29	原始取得
26	一种多层脱油机	201420716336.3	实用新型	2015.04.29	原始取得
27	一种方便分离的螺旋震动研磨机	201420715107.X	实用新型	2015.04.29	原始取得
28	一种分层式立筒式研磨机	201420715054.1	实用新型	2015.04.29	原始取得
29	一种脱油清洗烘干一体机	201520160699.8	实用新型	2015.07.29	原始取得
30	一种防脱落热熔螺母	201520160469.1	实用新型	2015.07.29	原始取得
31	一种双层热熔螺母	201520160522.8	实用新型	2015.07.29	原始取得
32	一种带内部清洗及零件清洗功能的脱油机	201520486355.6	实用新型	2015.11.18	原始取得
33	一种带预热功能的烘干机	201520489924.2	实用新型	2015.11.18	原始取得
34	一种防脱落热熔螺母	201520488413.9	实用新型	2015.11.18	原始取得
35	一种热利用率高带预热功能的烘干机	201520488406.9	实用新型	2015.11.18	原始取得
36	一种热利用率高的烘干机	201520473668.8	实用新型	2016.01.20	原始取得
37	一种旋转式脱油机	201520488301.3	实用新型	2015.11.18	原始取得
38	一种旋转式脱油清洗烘干一体机	201520487759.7	实用新型	2015.11.18	原始取得
39	一种旋转式脱油清洗一体机	201520486426.2	实用新型	2015.11.18	原始取得

40	一种自锁型螺母	201520488303.2	实用新型	2015.11.18	原始取得
41	一种便于维修的调频器用调节螺母	201520533353.8	实用新型	2015.11.25	原始取得
42	一种可拆卸式嵌入式铜套	201520533037.0	实用新型	2015.11.25	原始取得
43	一种精准螺母筛选机	201520839004.9	实用新型	2016.03.30	原始取得
44	一种连续送料螺母包装带模压机	201520838784.5	实用新型	2016.03.30	原始取得
45	一种自动送料螺母包装带模压机	201520839141.2	实用新型	2016.03.30	原始取得
46	一种高效螺母内孔去屑机	201620908824.3	实用新型	2017.02.22	原始取得
47	一种全自动螺母攻牙机	201620915981.7	实用新型	2017.02.22	原始取得
48	一种转盘式螺母内孔去屑机	201620910885.3	实用新型	2017.05.31	原始取得
49	多台阶结构式螺母	201720926463.X	实用新型	2018.02.13	原始取得
50	高精密镀锡螺母	201720926900.8	实用新型	2018.02.13	原始取得
51	高扭力精密螺母	201720926406.1	实用新型	2018.02.13	原始取得
52	一种电视屏幕固定螺母	201720926303.5	实用新型	2018.02.13	原始取得
53	一种高精密投影仪用螺母	201720926535.0	实用新型	2018.02.13	原始取得
54	高扭防松螺母	201720939076.X	实用新型	2018.02.13	原始取得
55	高强度止退螺母	201720938228.4	实用新型	2018.02.13	原始取得
56	一种高应力螺母	201720937412.7	实用新型	2018.02.13	原始取得
57	一种调频器用紧固螺母	201720938209.1	实用新型	2018.02.13	原始取得
58	汽车座椅用锁紧螺栓	201720939082.5	实用新型	2018.02.13	原始取得
59	一种干式螺母内孔去屑机	201610697468.X	发明	2018.08.10	原始取得
60	一种自动螺母内孔去屑机	201610697516.5	发明	2018.08.10	原始取得
61	一种全自动螺母攻牙机	201610700896.3	发明	2018.09.11	原始取得
62	一种自动送料螺母包装带模压机	201510708721.2	发明	2018.10.09	原始取得
63	钛螺母表面处理工艺	201310059784.0	发明	2015.07.08	原始取得

4、土地使用权

截至本公开转让说明书出具日，公司拥有的土地使用权具体情况如下：

序号	土地使用权证号	面积(m ²)	用途	坐落位置	终止日期	他项权利
1	浙(2018)海盐县不动产权第0016081号	12348.0	工业用地	西塘桥街道新兴村	2052年08月12日止	无

2	浙（2018）海盐县不动产权第0016080号	9962.0	工业用地	西塘桥街道新兴村	2056年07月16日止	无
---	-------------------------	--------	------	----------	--------------	---

（三）取得的业务许可资格或资质情况

公司所处行业及产品不需要国家强制性认证，为了促使公司规范化管理、安全生产，提高产品品质，进一步获得市场认可，公司取得相关环境、质量等方面的认证和资质证书。报告期内，公司生产经营活动符合产品质量及技术监管法律法规。截止本公转书出具日，公司拥有从事紧固件研发、生产和销售业务的相关资质，具体情况如下：

名称	证书编号	发证机构	有效期至	范围	所有者
ISO14001:2015 环境管理体系认证证书	ARES/CN/1610006E	ARES International Co., Ltd.	2019年9月24日	五金车削、冲压、冷锻件的生产及相关环境管理活动	荣亿精密
ISO9001:2015 质量管理体系认证证书	ARES/CN/1610006Q-1	ARES International Co., Ltd.	2019年9月24日	五金车削、冲压、冷锻件的生产	荣亿精密
IATF 16949:2016 质量管理体系认证	CNIATF034401	NSF International Strategic Registrations	2021年7月12日	精密切削件的生产	荣亿精密
IECQ 有害物质过程管理体系认证	IECQ-HN QAGB 11.0086	NQA	2020年7月23日	制造、加工电脑机壳埋置螺母及通讯产品相关精密零件	荣亿精密
出入境检验检疫报检企业备案表	3307004443	嘉兴海关	-	自理企业	荣亿精密
出入境检验检疫报检企业备案表	5000602892	重庆出入境检验检疫局	-	自理企业	重庆荣亿
报关单位注册登记证书	3304940311	嘉兴海关	-	进出口货物收发货人	荣亿精密
报关单位注册登记证书	5027931343	西永海关	-	进出口货物收发货人	重庆荣亿
海盐县污水排放入网权证	HYW-0873	海盐县天仙河污水处理有限公司	-	二级	荣亿精密

重庆市排放 污染物许可 证	渝（璧山） 环排证 [2018]0263 号	重庆市璧山 区环境保护 局	2021年5月 13日		重庆荣亿
---------------------	---------------------------------	---------------------	----------------	--	------

公司于2015年9月17日通过了高新技术企业认证并取得了认证证书（证书编号：GR201533001055），有效期三年。2018年6月18日公司提出认定申请，目前正在复审中。

公司的主要资质到期时均会由行政部门派专人办理续期手续。

（四）公司的主要资产情况

1、主要固定资产

公司固定资产主要为房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公电子设备及其他。固定资产均处于正常使用状态。截至2018年7月31日，公司的主要固定资产情况如下：

序号	固定资产种类	原值 (元)	累计折旧 (元)	净值 (元)	成新率 (%)
1	房屋及建筑物	13,667,298.78	7,037,846.25	6,629,452.53	48.51
2	机器设备	67,547,000.85	53,569,071.07	13,977,929.78	20.69
3	运输设备	7,700,881.66	5,051,963.92	2,648,917.74	34.40
4	办公电子设备 及其他	4,081,476.39	3,651,684.71	429,791.68	10.53
合计		92,996,657.68	69,310,565.95	23,686,091.73	25.47

2、主要房产

截至本公开转让说明书出具日，公司拥有的房产具体情况如下：

序号	房产证号	地址	用途	面积 (m ²)	抵押 情况	取得 方式
1	浙（2018）海盐县 不动产权第0016081 号	西塘桥街道新兴村	工业	5691.53	无	原始 取得
2	浙（2018）海盐县 不动产权第0016080 号	西塘桥街道新兴村	工业	7775.61	无	原始 取得

公司注册地址与实际办公地址一致。

3、房屋租赁情况

公司现位于重庆市璧山县青杠工贸区的3246平方米的房屋系以租赁方式取得，租赁情况如下：

序号	出租方	位置	面积 (m ²)	价格 (元/月)	租赁期限	租赁用途
1	重庆鑫赢机械制造有限公司	重庆市璧山县青杠工贸区重庆鑫赢机械制造有限公司新建2号车间	3246	38952	2016.1.1-2016.6.30	生产与办公
2	重庆鑫赢机械制造有限公司	重庆市璧山县青杠工贸区重庆鑫赢机械制造有限公司新建2号车间	3246	38952	2016.7.1-2019.6.30	生产与办公

上述房屋出租方与公司不存在关联关系。

4、车辆情况

报告期内，公司拥有的车辆情况如下：

序号	所有人	车牌号	车辆品牌型号/类型	用途
1	荣亿有限	浙 FH1056	塞纳牌小型普通客车	商务
2	荣亿有限	浙 FH8913	起亚牌小型普通客车	商务
3	荣亿有限	浙 FK0223	北京现代牌小型轿车	商务
4	荣亿有限	浙 FU718V	雅阁牌轿小型车	商务
5	荣亿有限	浙 FK3970	起亚牌小型普通客车	商务
6	荣亿有限	浙 FDB793	江铃全顺牌轻型封闭货车	商务
7	荣亿有限	浙 FDL312	江铃全顺牌轻型封闭货车	商务
8	荣亿有限	浙 F879D6	东南牌小型普通客车	商务
9	荣亿有限	浙 F917AE	江铃牌轻型箱式货车	商务
10	荣亿有限	浙 F9888H	梅赛德斯-奔驰小型轿车	商务
11	荣亿有限	浙 FT7282	奥德赛牌小型轿车	商务
12	荣亿有限	浙 FT298V	雅阁牌小型轿车	商务
13	荣亿有限	浙 FV177K	奥德赛牌小型普通客车	商务
14	荣亿有限	浙 FU187T	金杯牌小型普通客车	商务
15	荣亿有限	浙 F5888P	帕纳美拉牌小型轿车	商务
16	荣亿有限	浙 FH051A	森林人牌小型越野客车	商务
17	荣亿有限	浙 FH079P	思威牌小型普通客车	商务
18	荣亿有限	浙 FK0188	凯宴牌小型越野客车	商务
19	荣亿有限	浙 FH1055	经典塞纳牌小型普通客车	商务
20	重庆荣亿	渝 C1K988	起亚牌小型普通客车	商务
21	重庆荣亿	渝 C7F070	金杯牌小型普通客车	商务
22	重庆荣亿	渝 C0U615	金杯牌小型普通客车	商务

23	重庆荣亿	渝 C5U760	丰田牌小型轿车	商务
24	重庆荣亿	渝 C119K8	梅赛德斯-奔驰小型轿车	商务
25	重庆荣亿	渝 AH730B	金杯牌小型普通客车	商务

5、主要资产涉诉情况

公司资产不存在纠纷情况。

(五) 员工情况

公司及子公司共有员工 389 名。人员结构图分别列示如下：

1、按工作岗位划分

年龄	人数	占比 (%)	图示
研发人员	65	17	
生产人员	213	55	
财务人员	7	2	
行政人员	55	14	
采购销售人员	49	12	
合计	389	100	

2、按年龄结构划分

年龄	人数	占比 (%)	图示
25 岁及以下	121	31	
26-35 岁	151	39	
36-50 岁	105	27	
50 岁以上	12	3	
合计	389	100	

3、按教育程度划分

教育程度	人数	占比 (%)	图示
硕士以上	0	0	
本科	16	4	
大专	54	14	

教育程度	人数	占比 (%)	图示
中专以下	319	82	<p>0% 3% 13% 84%</p> <ul style="list-style-type: none"> ■ 硕士及以上 ■ 本科 ■ 专科 ■ 专科以下
合计	389	100	

4、公司核心技术人员

(1) 核心技术人员及其持股情况

公司核心技术人员均未在公司持股。

(2) 核心技术人员简历

蔡磊，男，1986年1月出生，中国国籍，高中学历，无境外永久居留权。2005年7月至2008年12月，就职于延陵精长电子有限公司，担任技术员；2008年12月至2009年7月，就职于永成电子有限公司，担任主管；2009年8月至2010年5月，就职于恒广电子有限公司，担任主管；2010年6月进入有限公司，担任CNC组长。现任公司CNC组长。

高峰，男，1980年4月出生，中国国籍，大专学历，无境外永久居留权。2000年5月至2008年11月，就职于益伸电子（东莞）有限公司，担任冲压部主管；2008年12月至2012年4月，就职于东莞成晟电子科技有限公司，担任冲压部主管；2012年4月至2017年5月，就职于东莞虎门盈杰五金制品有限公司，担任冲压部门副经理；2017年6月进入有限公司，担任制造部冲压主管。现任公司制造部冲压主管。

胡王炳，男，1981年8月出生，中国国籍，初中学历，无境外永久居留权。1998年8月至2002年10月，就职于飞越制衣厂，担任车工；2002年12月进入有限公司，担任制造部课长。现任公司制造部课长。

刘慈恩，男，1983年5月出生，中国国籍，初中学历，无境外永久居留权。2000年8月至2002年12月，就职于秦安小商品市场，担任送货员；2003年2月进入有限公司，担任制造部课长。现任公司制造部课长。

孙兴迁，男，1977年12月出生，中国国籍，初中学历，无境外永久居留权。1994年2月至2006年10月，就职于浙江一标标准厂，担任学徒；2006年11月

至 2007 年 1 月，待业；2007 年 2 月至 2012 年 5 月，就职于安徽强振汽车紧固件有限公司，担任冷镦主管；2012 年 7 月至 2018 年 2 月，就职于浙西奥捷汽车紧固件有限公司，担任冷镦主管；2018 年 3 月进入有限公司，担任冷镦主管。现任公司冷镦主管。

（3）报告期内核心技术人员变动情况

报告期内，公司核心技术人员相对稳定，未发生重大变动。

5、劳务派遣

由于公司产品精度要求高、加工工艺难度大，公司在生产环节的辅助岗位以及后勤等岗位需要大量人工，为避免公司因人员流动而频繁进行招工的情况，母公司对于生产环节的辅助岗位以及后勤等岗位采取劳务派遣的用工方式。

劳务派遣方为嘉兴久昌人力资源有限公司、苏州鼎峻技术服务有限公司和嘉兴九源人力资源开发有限公司，以上劳务派遣单位均与母公司签订了劳务派遣合同且资质均符合相关法律法规的要求。

劳务派遣单位与公司合同的主要内容包括劳务派遣服务流程及内容、劳动争议处理方式和期限等。劳务派遣费用标准为行政后勤人员每人每月 50 元，其他岗位人员每人每月 700 元，按月支付。公司与各劳务派遣单位及其董事、监事和高级管理人员均不存在关联关系。

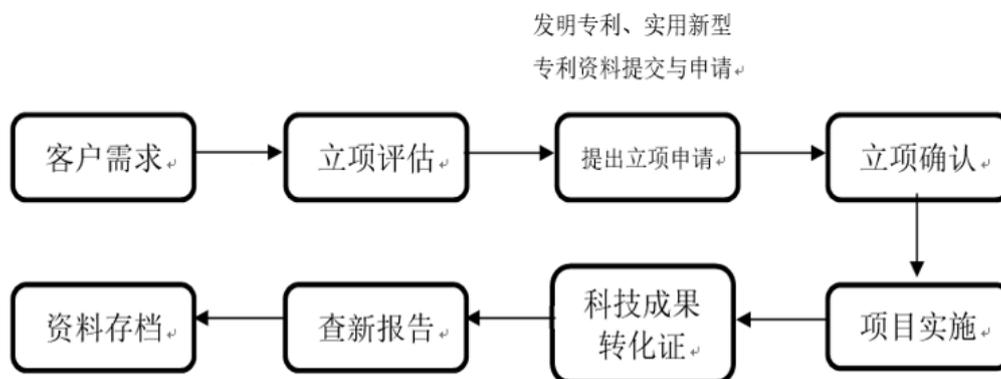
劳务派遣员工的工作岗位包括操作员和后勤，岗位性质包括生产辅助岗位和运营辅助岗位。操作员的工作内容为生产现场机台看护、机台简单异常排除，后勤的工作内容为门卫、驾驶员、保洁等保障公司运营。劳务派遣员工的薪酬待遇符合同工同酬的要求。

（六）研究开发情况

公司研发活动主要基于客户和市场需求，主要以客户需求为导向，研发中心负责新产品的研发。公司开展研发活动，由研发中心撰写研究开发项目立项确认书并报公司总经理审批，审批同意后，研发中心向资材部提出用料需求，新品研制成功后，在品保部的配合下进行内部测试。待产品研制成功，将在质检人员的配合下进行内部测试，在得到客户确认后，投入生产。

目前公司已获得专利 63 项，其中发明专利 9 项，实用新型专利 54 项。公司拥有 6 项核心技术，包括“面向笔记本上下盖塑胶埋入式铜质紧固类产品”、“智能手机用不锈钢异形螺母”、“面向 SMT 工艺焊锡螺母”、“声波调解螺母”、“汽车传感器连接件”、“平板电脑用紧固件”，具有自主知识产权，且具有较强的市场竞争力。

公司研发流程如下：



公司的核心技术为自主研发，公司多位技术人员自公司成立至今始终在生产前线工作，具有较强的作业能力和经验。在公司扩大生产阶段，公司也招聘了多位具有丰富经验的熟练技术人员作为公司新产品开发的核心人员，为公司拓宽产品的种类提供支持。公司的这些技术人员逐步在产品研发方面显现优势，在各项新产品的研发过程中发挥带头作用，依靠自身生产经营不断推进产品的进步。公司共有研发人员 65 人，占公司员工总数的 17%。公司研发费用投入占公司营业收入的比重情况如下：

项 目	2018 年 1-7 月	2017 年度	2016 年度
研发费用（元）	2,599,499.48	4,157,771.56	4,163,281.17
营业收入（元）	58,284,411.96	104,041,583.38	93,485,155.79
研发费用占营收比重	4.46%	4.00%	4.45%

四、公司业务具体情况

(一) 公司业务收入的主要构成

报告期内,公司业务收入主要来源于生产、销售精密紧固件。2018年1-7月、2017年、2016年的收入分别为58,284,411.96元、104,041,583.38元、93,485,155.79元,主营业务收入占营业收入的比例分别为98.68%、99.78%、99.49%,主营业务收入突出。报告期内,公司收入构成情况具体如下:

单位:元

类别	2018年1-7月		2017年度		2016年度	
	收入	占比(%)	收入	占比(%)	收入	占比(%)
主营业务收入	57,517,829.25	98.68	103,809,435.77	99.78	93,009,595.42	99.49
其他业务收入	766,582.71	1.32	232,147.61	0.22	475,560.37	0.51
合计	58,284,411.96	100.00	104,041,583.38	100.00	93,485,155.79	100.00

报告期内,公司的主营业务为紧固件的研发、生产和销售,主要产品有铜钉、铜件、铜套、SMD、铝件、钢件、铆钉和螺母等。

2018年1-7月、2017年、2016年的主营业务收入分别为57,517,829.25元、103,809,435.77元、93,009,595.42元。报告期内,公司主营业务收入的按产品类别划分情况如下:

单位:元

类别	2018年1-7月		2017年度		2016年度	
	收入	占比(%)	收入	占比(%)	收入	占比(%)
铜制紧固件	40,207,242.26	69.90	74,130,966.27	71.41	70,191,942.36	75.47
SMD	11,061,586.15	19.23	16,697,005.76	16.08	11,229,701.11	12.07
钢制紧固件	4,914,179.20	8.54	10,581,441.49	10.19	7,633,446.34	8.21
其他	1,334,821.64	2.32	2,400,022.25	2.31	3,954,505.61	4.25
合计	57,517,829.25	100.00	103,809,435.77	100.00	93,009,595.42	100.00

(二) 产品或服务的主要消费群体,报告期内各期前五名客户情况

1、产品或服务的主要消费群体

公司客户为直接使用公司产品企业,主要为3C、汽车等众多行业领域的厂商。

2、报告期内各期前五名客户情况

2018年1-7月、2017年、2016年，公司前五名客户营业收入的总额分别为19,840,622.73元、35,746,046.53元和19,840,622.73元，占公司当期主营业务收入的占比分别为35.64%、34.36%和39.20%，具体情况如下：

2018年1-7月			
序号	客户名称	金额 (元)	占比(%)
1	苏州瑞玛精密工业股份有限公司	5,467,367.66	9.38
2	苏州春秋电子科技股份有限公司	5,438,831.78	9.33
3	神基科技股份有限公司	4,102,637.50	7.04
4	安徽英力电子科技有限公司	3,147,772.85	5.40
5	仁宝电脑工业股份有限公司	2,687,641.49	4.61
合计		20,844,251.28	35.76
2017年			
序号	客户名称	金额 (元)	占比(%)
1	苏州瑞玛精密工业股份有限公司	10,842,733.34	10.42
2	神基科技股份有限公司	7,543,802.19	7.25
3	苏州春秋电子科技股份有限公司	6,852,156.75	6.59
4	瑞声声学科技有限公司	5,708,873.80	5.49
5	通达宏泰科技(苏州)有限公司	4,799,724.35	4.61
合计		35,747,290.43	34.36
2016年			
序号	客户名称	金额 (元)	占比(%)
1	苏州瑞玛精密工业股份有限公司	9,661,329.70	10.33
2	盛美精密工业股份有限公司	9,074,911.27	9.71
3	神基科技股份有限公司	7,320,414.76	7.83
4	苏州春秋电子科技股份有限公司	5,648,463.61	6.04
5	瑞声声学科技有限公司	4,943,168.63	5.29
合计		36,648,287.97	39.20

注1：公司同时向苏州春秋电子科技股份有限公司、苏州瑞玛精密工业股份有限公司、仁宝电脑工业股份有限公司、安徽英力电子科技有限公司等四家公司和四家公司各自的多家公司销售产品，在此合并计算销售收入。

注2：神基科技股份有限公司、瑞声声学科技有限公司未直接与公司发生业务往来，公

司向其多家子公司销售产品，在此合并计算销售收入。

注3：圣美精密工业(昆山)有限公司和圣美精工(重庆)有限公司处于同一控制下，控制方系盛美精密工业股份有限公司，在此合并计算销售收入。

报告期内，公司不存在向单个客户的销售比例超过销售收入50%的情况。

公司董事、监事和高级管理人员与前五名供应商之间不存在关联关系。

(三) 公司的原材料、能源及供应情况

1、主要原材料及其供应情况

公司所需的原材料主要为铜、线材、板材、半成品螺丝等，公司根据生产经营特点按需采购，公司与供应商建立了长期的合作关系，原材料供应情况稳定。主要能源是水、电，市场供应情况良好。

公司2018年1-7月、2017年、2016年的主营业务成本分别为41,780,095.91、68,473,773.31元、57,952,884.41元。公司主营业务成本按产品类别分类如下：

单位：元

类别	2018年1-7月		2017年度		2016年度	
	成本	占比(%)	成本	占比(%)	成本	占比(%)
铜制紧固件	32,233,664.82	77.15	55,269,101.42	80.72	48,034,438.30	82.89
SMD	5,867,521.58	14.04	5,830,000.49	8.51	3,297,788.65	5.69
钢制紧固件	2,931,812.33	7.02	6,265,798.14	9.15	4,435,358.04	7.65
其他	747,097.18	1.79	1,108,873.26	1.62	2,185,299.42	3.77
合计	41,780,095.91	100.00	68,473,773.31	100.00	57,952,884.41	100.00

2、报告期内各期前五名供应商情况

2018年1-7月、2017年、2016年，公司向前五大供应商的采购总额分别为21,908,715.87元、37,312,517.21元、28,359,054.92元，占公司当期采购总额的比例分别为68.43%、70.02%、67.32%，具体情况如下：

2018年1-7月			
序号	采购商名称	含税金额(元)	占比(%)
1	宁波博威合金材料股份有限公司	17,898,459.79	55.91
2	苏州本旺五金有限公司	2,071,748.92	6.47
3	海盐县固望五金商店	708,431.46	2.21
4	宁波长振铜业有限公司	624,496.22	1.95

5	苏州市华婷特种电镀有限公司	605,579.49	1.89
合计		21,908,715.87	68.43
2017年			
序号	采购商名称	含税金额 (元)	占比 (%)
1	宁波博威合金材料股份有限公司	31,792,397.96	59.66
2	苏州本旺五金有限公司	1,953,690.08	3.67
3	苏州本阳精密五金有限公司	1,217,046.58	2.28
4	昆山森一宸精密五金有限公司	1,189,389.89	2.23
5	宁波长振铜业有限公司	1,159,992.70	2.18
合计		37,312,517.21	70.02
2016年			
序号	采购商名称	含税金额 (元)	占比 (%)
1	宁波博威合金材料股份有限公司	24,107,897.90	57.23
2	东莞市毅雅五金科技有限公司	1,450,307.74	3.44
3	昆山森一宸精密五金有限公司	1,146,302.42	2.72
4	苏州本阳精密五金有限公司	1,062,850.11	2.52
5	苏州德尔塔五金机电有限公司	884,360.78	2.10
合计		28,359,054.92	67.32

报告期内，公司向宁波博威合金材料股份有限公司（以下简称“博威合金”）采购金额占比较高，公司向博威合金采购的产品主要为铜棒。博威合金为上市公司，2016年度和2017年度其合金材料销售金额分别为30.95亿元和41.60亿元，虽然公司向其采购金额较大，但占博威合金销售规模的比重较小，且博威合金不是公司铜料的唯一供应商，因此公司采购风险较低。

公司董事、监事和高级管理人员与前五名供应商之间不存在关联关系。

（四）公司的重大业务合同及其履行情况

1、销售合同

报告期内，公司与客户的合作模式主要为由公司与客户签订长期框架合同，在框架合同中约定产品质量要求、纠纷解决方式、信用账期等内容。在长期框架合同的前提下，客户会定期或不定期通过纸质、邮件或者是网络系统形式向公司发送具体产品订单，订单中包含产品的型号、规格、数量等内容，公司进而按照

客户要求进行生产。

报告期内，公司与客户的合同履行情况良好，主要客户订单情况较为稳定，并且不存在账龄较长的重大应收款项。

报告期内，公司与主要客户的框架合同及履行情况如下：

序号	客户名称	合同类别	签订日期	履行情况	报告期内销售金额（元）
1	苏州瑞玛精密工业股份有限公司	供货协议	2018.06.30	正在履行	25,900,917.88
2	苏州春秋电子科技有限公司	供货协议	2016.07.29	正在履行	17,939,452.14
3	神基科技股份有限公司	供货协议	2018.09.14	正在履行	18,966,854.45
4	仁宝电脑工业股份有限公司	供货协议	2011.11.21	正在履行	10,166,197.09
5	瑞声光电科技（常州）有限公司	供货协议	2017.07.17	正在履行	12,493,264.14
6	通达宏泰科技（苏州）有限公司	供货协议	2016.01.03	正在履行	4,856,889.22
7	圣美精密工业（昆山）有限公司	供货协议	2010.09.30	正在履行	14,873,857.32

2、采购合同

报告期内，公司与供应商的合作模式主要为由公司与供应商签订长期框架合同，在框架合同中约定产品质量要求、纠纷解决方式、信用账期等内容。在长期框架合同的前提下，公司定期向供应商以纸质或电子形式发送订单，订单中包含产品的型号、规格、数量等内容，随后供应商按照公司要求向公司提供相应产品。

报告期内，公司与供应商合同履行情况良好，主要供应商较为稳定，并且不存在账龄较长的重大应付款项。

报告期内，公司与主要供应商的框架合同及履行情况如下：

序号	客户名称	合同类别	签订日期	履行情况
1	宁波博威合金材料股份有限公司	供货协议	2017.12.31	正在履行
2	苏州本旺五金有限公司	供货协议	2018.06.30	正在履行
3	海盐县固望五金商店	供货协议	2018.06.30	正在履行
4	宁波长振铜业有限公司	供货协议	2018.06.30	正在履行

5	苏州市华婷特种电镀有限公司	供货协议	2018.06.30	正在履行
6	东莞市毅雅五金科技有限公司	供货协议	2017.01.01	停止履行
7	昆山森一宸精密五金有限公司	供货协议	2018.06.30	正在履行
8	苏州德尔塔五金机电有限公司	供货协议	2018.06.30	正在履行

3、借款合同

报告期内公司未签署借款合同。

(五) 外协加工

公司产品生产主要为自主生产，但报告期内也存在外协加工行为，主要有表面处理外协和铜屑委托加工的外协。

1、外协加工的原因

为了降低环保风险，公司将电镀、酸洗等工序委托具有资质的第三方完成；另外，由于客户根据其产品的最终用途对产品是否进行表面处理提出差异化需求，为提高经营效率，公司将钝化等表面处理工序也委托第三方完成。

公司产品主要材质为铜，产品生产加工过程中铜材存在损耗，由于铜具有可以再加工回收使用的特性，公司将生产过程中产生的铜屑委托铜材供应商进行二次加工，供应商按照约定的比例向公司交付新铜。

2、与外协厂商的定价机制

公司主要通过网络等渠道获得实力较强的外协供应商的信息，与外协供应商的定价采取参照市场价、双方协商一致的原则确定价格。

3、外协加工质量控制措施

外加工供应商的选定、产品的验收及质量控制，主要由公司资材部和品保部负责。

在与外协厂商合作时，公司会严格调查外协厂家生产能力及服务状况，包括生产场地调查、生产设备及工艺调查、产品质量控制调查和企业资信能力调查等，公司会依据产品的特殊要求挑选有相对应技术特点的外协供应商进行合作。生产过程中品保部与外协厂家建立沟通机制对外协产品进行实时抽检，产品生产完成进厂时，也由品保部协调对产品性能进行严格检测验收，合格后方可入库。

在质量方面，根据海盐县质量技术监督局于 2018 年 8 月 30 日出具的《证明》，公司在 2016 年 1 月 1 日至《证明》出具日期间，未曾因违反质量技术监督法律、法规而受到行政处罚；根据重庆市璧山区质量技术监督局于 2018 年 9

月7日出具的《证明》，公司在2016年1月1日至2018年9月期间，公司未存在违反质量技术监督相关法律、法规的违法行为，未受到行政处罚。

4、外协加工的金额及占主营业务成本情况

报告期内，公司发生的表面处理委托加工费如下：

项目	2018年1-7月	2017年度	2016年度
委托加工费（元）	980,712.71	1,827,593.85	1,810,237.11
占主营业务成本的比重（%）	2.35	2.67	3.12

报告期内公司发生的铜屑委托加工费如下：

项目	2018年1-7月	2017年度	2016年度
委托加工费（元）	726,537.70	1,354,629.25	1,016,512.26
占主营业务成本的比重（%）	1.74	1.98	1.75

5、外协加工在公司整个业务中所处环节和所占地位重要性

公司采用外协加工主要是为满足客户特殊要求以及对废料进行二次利用。因公司掌握生产流程核心技术，并主要依靠自身进行研发生产，仅部分半产品和废料需要委托外协厂商进行加工，外协在整个业务中不占决定性的作用；报告期内，公司外协加工费用占主营业务成本5%以内，公司外协加工占比较小；市场上能提供该项服务的加工生产方较多，公司可选择的范围较大。

综上所述，公司外协可选厂家众多且外协生产的占比较低，不存在对外协厂商依赖的情况。外协对公司的业务存在一定的影响，对公司整个业务形成有益补充。从产能来说在公司产能不足的时候，从外协厂商采购半产品能很好的完成销售任务，满足客户需求，废料二次利用有利于提高原材料利用率以及环保；从生产工艺来说，表面处理的多样性能满足客户对产品性能的不同需求。

6、外协厂商与公司、董事、监事、高级管理人员的关联关系情况

公司及董事、监事、高级管理人员与外协厂商不存在关联关系，也不存在利益输送情形。

五、公司的商业模式

（一）采购模式

公司采购的主要材料包括铜材钢材等产品原材料、半成品紧固件、包装材料等。采购由公司资材部负责，资材部收到制造部生产计划单后，根据实际库存的原材料数量向供应商提交采购订单。由于公司产品主要使用于 3C 等行业，公司对产品质量进行严格的事前控制，通常在提交的采购订单中对原材料铅、镉等金属元素含量，以及原材料硬度等作出明确要求，品保部门对采购的原材料参数进行检验，验收合格后由仓储部门入库。

（二）生产模式

公司生产模式主要为订单式生产，通过与客户签订框架协议或者销售合同，根据订单进行生产。公司会根据销售经验和市场判断进行常规生产备货。公司产品生产主要为自主生产，但报告期内也存在外协加工行为，主要有表面技术处理外协加工和废料的外协加工。

在生产环节中，各部门相互合作，根据订单有序地展开生产活动，以客户要求为导向，制定生产计划，对各种资源统一调度，对各工序统一管理。公司对产品质量把控严格，中间环节包括进料检验、制程检验、制造过程最终检验、制造全检、出货检验等五道工序，环环相扣，多重把控，确保按时保质地完成生产任务。公司设有研发中心、工程部、制造部和品保部，能够对新品研发、图面制作、生产加工、质量控制等提供全链条支撑。

（三）销售模式

公司采用直销的销售模式。公司设立了业务部，负责公司业务开发、产品销售、客户维护等。为确保顾客的需求得到充分理解并及时发现和满足客户需求，公司建立了《顾客需求鉴别审查程序》，公司产品主要适用于 3C 行业，国内大型 3C 产品生产商主要集中在华东和西南地区，为灵活掌握市场需求情况，公司在昆山设立了办事处，并于 2011 年在重庆设立了子公司；为确保良好的用户体验，公司建立了《顾客满意度与服务程序》，通过顾客满意度的调查，了解公司是否正确满足顾客当前和未来的需求及期望，通过调查改进品质管理体系，提高顾客满意程度。

公司业务部和研发中心相互配合，根据客户的需求，通过开发新品、寄送样品等方式逐步加深与新客户的合作，了解客户对产品的性能、规格、材质等方面的要求。

（四）盈利模式

公司业务收入主要来源于生产、销售精密紧固件，公司客户为直接使用公司产品的生产企业，主要为 3C、汽车等众多行业领域的厂商。公司产品大部分为内销，少量销往阿根廷、美国等地。对于常规件，公司销售的定价政策主要根据历史订单并结合市场价格来确定；针对客户需求研发的特殊件，公司将以研发、生产成本为基础，考虑最终应用领域、工艺复杂程度、产品生产效率和期间费用等综合因素，结合同类产品市场价格加成比例评估最终销售价格。

公司的收入减去材料和人工成本等费用即为利润。

六、公司所处行业情况

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司所处行业为“制造业”中的“通用设备制造业”（行业代码：C34）。根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017），公司所处行业为“制造业：通用设备制造业”中的“通用零部件制造：紧固件制造”（行业代码：C3482）。根据股转公司发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》的规定，公司所属行业为“制造业：通用设备制造业”中的“通用零部件制造：紧固件制造”（行业代码：C3482）。根据股转公司发布的《挂牌公司投资型行业分类指引》的规定，公司所属行业为“工业：资本品”中的“机械制造：工业机械”（行业代码：12101511）。

（一）行业概况和市场规模

紧固件，是用作紧固连接的机械零件，包括螺栓、螺柱、螺钉、螺母、自攻螺钉、木螺钉、垫圈、挡圈、销、铆钉、组合件和连接副、焊钉等。紧固件的应用行业非常广泛，包括电子电器、机械、化工等行业，可用在各种机械、设备、车辆、船舶、铁路、桥梁、建筑、结构、工具、仪器和仪表等上面，是各类产品所需的基本零件。

1、我国紧固件行业发展历程

虽然中国紧固件产量巨大，但是紧固件相比于国外起步较晚。目前我国紧固件的市场已日趋庞大，频频出现的产品质量、环境污染等事件给国内紧固件的发展带来了巨大的挑战与机遇。虽然小部分紧固件还需进口，但从发展趋势看，基础装备工业选用的紧固件在国内已经基本满足。

我国紧固件行业发展初期，大部分生产企业规模较小，生产技术落后，装备较差，生产出口的紧固件产品大部分为低强度、低档次的产品，行业低水平产品生产能力过剩，而高档产品供不应求，但是近年来，我国紧固件行业以设备和原材料为突破口，加快技术进步和技术改进，原材料的材质、新设备比重、工艺及检测水平、研发水平和人才管理等方面均有提升，我国紧固件企业的国际竞争力在不断提高。

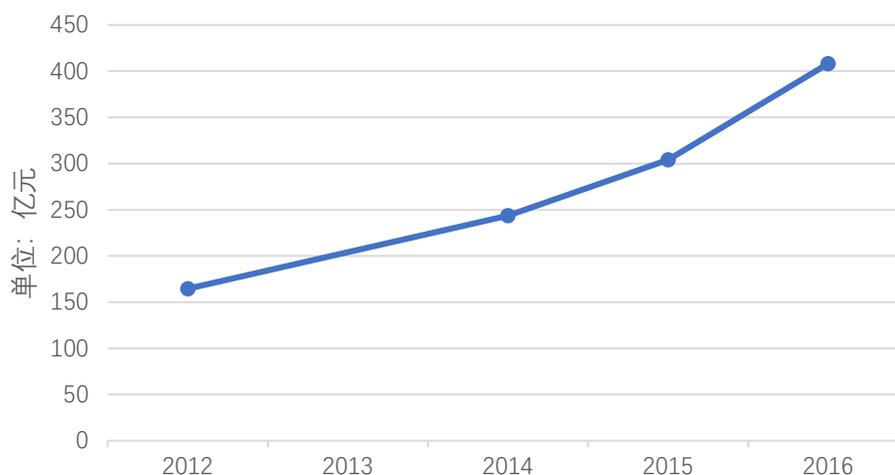
国内紧固件企业虽然与国外先进水平相比还存在明显差距，但是我国紧固件业经过长期的发展，具备了一定的产业基础和优势。近年来，中国紧固件企业依

靠质的提升、量的控制来获取利润，一批规模较小、技术力量薄弱、靠劣质原材料和偷工减料低价竞争、没有品牌的紧固件企业在转型创新中被淘汰出局。

2、我国紧固件行业现状

在我国改革开放和国民经济强劲发展的拉动下，我国紧固件行业多年来基本保持良好的增长趋势，2012年至2016年间，我国紧固件行业固定资产投资增长了近250亿元，2016年超过了400亿元，行业规模不断壮大。

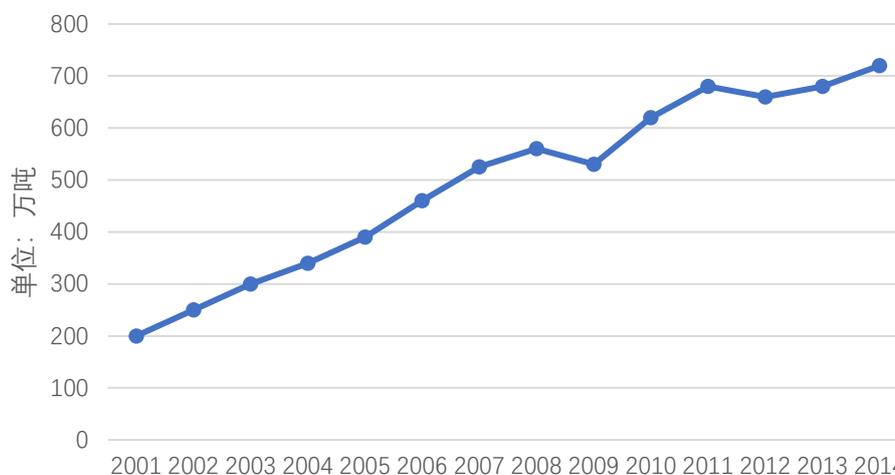
紧固件固定资产投资完成额



数据来源：Wind

在行业投资增加、企业快速增长的势头下，紧固件产能、产量已经大幅提升，我国已成为紧固件制造大国，紧固件产量已连续多年位居全球第一，2014年全行业产量已超过700万吨。

中国紧固件产量

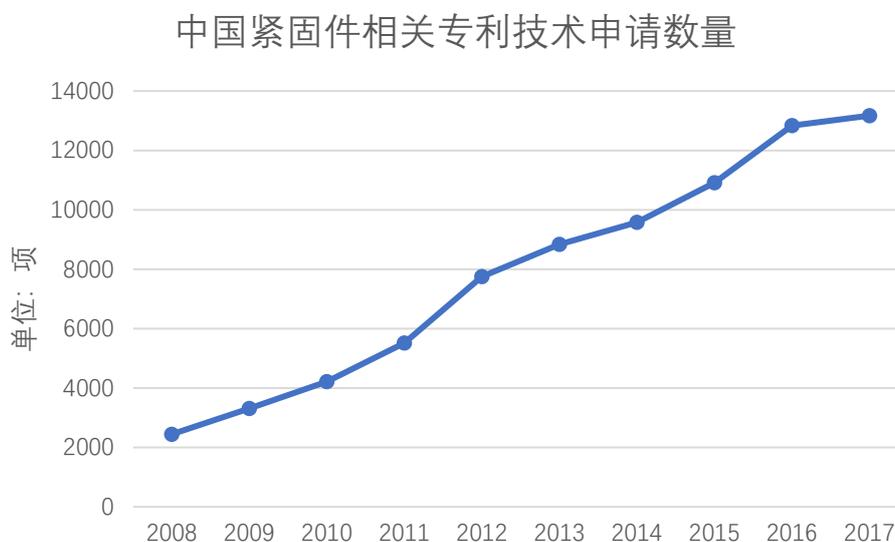


数据来源：中国产业信息网；金蜘蛛紧固件网

据我国紧固件行业协会估计,目前我国紧固件生产企业约为 7000 余家,本行业规模以上企业 2000 多家,但工业总产值在 5 亿元以上的规模较大的企业不多。因此国内紧固件企业整体规模偏小。

由于国内紧固件企业整体规模不大,研发能力弱,紧固件产品大多集中在中低端市场,竞争激烈;而一些高端、技术含量高的紧固件产品则需要大量进口。这就造成市场上中低端产品供给过多,而技术含量高的高端产品则国内供给不足。根据工业和信息化部数据,2017 年我国紧固件出口 290.92 万吨,出口金额 50.54 亿美元,同比增长 11.30%;紧固件进口 32.27 万吨,进口金额 31.21 亿美元,同比增长 6.25%。其中进口产品大多为技术含量高的高端产品。

虽然我国紧固件行业主要生产一些较为低端的产品,但是国内紧固件企业不断向创新型公司转变,学习国际先进的经验,十年来不断提高紧固件行业的自主研发力度。从我国紧固件相关专利技术的申请情况来看,2017 年的申请数量为 13000 余项,大约是 2008 年的 6.5 倍,可见十年间我国紧固件行业创新能力显著提高,使我国紧固件在全球市场立足脚跟。



数据来源: 前瞻产业研究院

3、紧固件行业需求分析

由于机械工业是紧固件的主要供给方向,紧固件行业的兴衰与机械工业的发展休戚相关,近几年机械工业呈上升趋势,从而促进了紧固件行业的发展。从细分行业来看,汽车工业、维修工业和建筑工业、电子工业是紧固件的最大用户。

汽车行业作为紧固件的主要下游应用领域，将为紧固件行业发展提供重要支撑。2017 年全球汽车行业表现稳健，连续 9 个年头保持正增长，产量与销量复合增长率分别为 4.2% 与 4.16%。国内汽车市场的产销情况表现得更加强劲，2013 到 2017 年复合增长率分别为 8.69% 与 8.53%。行业的增长在未来 10 年内依旧会持续，据中国汽车技术研究中心的研究数据，中国汽车销量的峰值预计会在 4200 万辆左右，而现如今的汽车的销量为 2887.89 万辆，这便暗示了这个行业潜在的 1400 万辆汽车的销量，预示着中国汽车行业在中长期市场内依旧充满生机，这样能够为紧固件行业发展带来良好的机遇。

3C 行业包括计算机、通讯和消费电子，是我国乃至全球现今发展较为迅速的产业之一，也是紧固件使用较多的行业。虽然传统 3C 行业增速放缓，但是存量市场空间依然非常大。此外，PC、平板电脑、智能手机都已经开始进入红海的竞争格局，随之而来的将是各自产品在技术创新上的突破，从而带来新的技术应用和工艺变革。3C 行业的强势发展，将会加大对紧固件的需求。

（二）行业监管体系和产业政策情况

1、行业监管体系

公司所属的工业机械行业的主管部门为国家工业和信息化部，主要行业协会为中国机械工业联合会下属的中国机械通用零部件工业协会紧固件专业协会。

部门	相关管理职能
国家工业和信息化部	制定并组织实施行业规划、计划和产业政策，起草相关法律法规草案，制定规章，拟订行业技术规范和标准并组织实施，指导行业质量管理工作；检测行业运行态势，统计并发布相关信息，组织拟订重大技术装备发展和自主创新规划、政策，推进重大技术装备国产化等。
中国机械工业联合会	制定并监督执行行业的规范，规范行业行为；为政府制定行业的发展规划、产业政策；协助管理本行业国家标准，负责本行业标准的组织修订与管理；开展行业统计调查工作，参与质量管理和监督工作；本行业的科技成果鉴定等。

2、行业相关政策

序号	时间	文件名称	颁发单位	主要内容
1	2000 年	《当前国家重点鼓励发展的产业、产品和技术目录》	国家发展和改革委员会、国家经贸委	高强度异型紧固件制造被列入国家重点鼓励发展的产业、产品和技术目录。

2	2010年	《机械基础零部件产业振兴实施方案》	工业和信息化部	着力促进在汽车、风力发电、核电及飞机制造等方面应用紧固件的自主创新制造，对生产高强度紧固件提出了战略方向指导，确立了高强度紧固件在基础零部件产业中的重要地位。
3	2011年	《当前优先发展的高技术产业化重点领域指南（2011年度）》	国家发展和改革委员会、科学技术部、工业和信息化部、商务部、知识产权局	确定了优先发展的先进制造中高精度数控机床及功能部件、关键机械基础件、汽车关键零部件和轨道交通设备等产业。
4	2015年	《高强度紧固件行业规范条件》	工业和信息化部	提升高强度紧固件行业产品质量，调整产业结构，促进行业可持续发展。
5	2015年	《中国制造2025》	国务院	通过政府引导、整合资源，实施国家制造业创新中心建设、智能制造、工业强基、绿色制造、高端装备创新等五项重大工程，实现长期制约制造业发展的关键共性技术突破，提升我国制造业的整体竞争力。
6	2017年	《“十三五”先进制造技术领域科技创新专项规划》	科学技术部	“十三五”期间，我国先进制造领域重点从“系统集成、智能装备、制造基础和先进制造科技创新示范工程”四个层面，围绕增材制造(3D打印)、高档数控机床与基础制造装备、智能机器人等13个主要方向开展重点任务部署。

（三）进入本行业的主要障碍

1、技术壁垒

紧固件行业对于技术有着较高的要求，紧固件的种类多种多样，包括螺栓、螺柱、螺钉、螺母、自攻螺钉、木螺钉、垫圈、挡圈、销、铆钉、组合件和连接副、焊钉等，每种紧固件都有独特的生产工艺和流程，因此均具有各自的生产标准，为了达到标准，紧固件企业需要一定的技术来完成生产和制造，个别客户对产品的差异性要求以及国家对于紧固件标准的提高将会进一步提高行业的技术壁垒。

2、资金壁垒

为了达到规模经济，紧固件行业需要可观的资金投入。此外，紧固件企业一般都有自身的核心技术，企业的业务扩张也离不开新技术的开发和应用，研发的支出也会占用大量的资金。因此，较大的资金要求对行业潜在进入者形成一定的进入门槛。

（四）行业上下游关系及行业价值链的构成

紧固件行业上游主要是钢铁、铜、铝等原材料厂商。2016年以来，由于宏观经济因素以及供给侧改革等原因，行业上游的原材料价格处于上涨的趋势，但基本处于价格顶位，不具有大幅上涨的基础。虽然供给侧改革对原材料产量有不利影响，但是从当前原材料供应的情况来看行业所需原材料仍然供大于求，剩余产量继续销往国外，而且原材料厂商众多且分布广泛，原材料行业的竞争也较为充分，产品供给得以保障，对紧固件企业的采购不造成制约影响。

在紧固件生产过程中，设备供应商提供拉丝机、冷墩机、搓丝机等加工设备，模具厂根据企业需要设计生产模具，材料改制厂提供钢材退火、拉丝等材料改制服务，热处理厂提供产品热处理服务，表面处理厂提供镀锌等表面处理服务。

在行业的下游端，紧固件产品广泛应用于工业的各个领域，包括汽车、铁路、机械、电子电器等。汽车行业作为紧固件的主要下游应用领域，将成为紧固件行业发展的重要支撑。汽车紧固件的品种繁多，主要包括标准紧固件、非标准紧固件、其他标准机械元件和其他非标准机械元件等，汽车紧固件在整个紧固件行业总量的占比排第一位。此外，轨道交通、电子电器等领域对紧固件的需求也非常大，并且处于不断上升的趋势中。

（五）行业的周期性、季节性、区域性特点

1、行业的周期性特点

紧固件行业的下游领域较为广泛，因此不太容易受到下游行业周期性变化的影响。但紧固件行业受国内宏观经济环境的影响，若未来我国宏观经济发生较大波动，将对整个紧固件制造行业造成一定的冲击，因此行业易受宏观经济的周期性的影响。

2、行业的季节性特点

根据紧固件行业上下游以及自身的生产模式，行业在每个季节的生产和销售情况差异较小，因此紧固件企业基本上不会受到季节变化的影响。

3、行业的区域性特点

从地区分布看，我国紧固件制造地域集中度较高，具体表现在绝大多数制造企业集中在浙江、江苏、上海、山东和广东地区，基本形成了长三角洲、珠三角洲及环渤海湾三大紧固件产业集聚区，有嘉兴、宁波、温州、东莞、河北邢台、

永年等紧固件产业基地。我国约有紧固件企业 7000 多家，广东的紧固件主要集中在珠三角地区的东莞、深圳、佛山、中山、顺德、南海、惠州、潮汕等地，约有企业 1000 余家；江浙沪紧固件主要集中在温州、海盐、宁波约有 3000 多家企业；永年有近 2000 多家企业。

（六）行业基本风险特征

1、政策变动风险

国家政策是紧固件行业较为重要的助推动力，一旦产业政策向下调整或者转变将会对行业产生较大的冲击。目前紧固件行业仍是我国大力支持的行业，但是由于我国紧固件出口数量较大，因此较易受到国外产业政策和贸易保护等手段的影响。

2、宏观经济波动风险

宏观经济运行的情况会影响市场资金的流动状况，投资风向也会随经济景气程度的变化而变化。当经济处于下行阶段的时候，政府和民间投资将会趋于保守，以规避经济下行阶段企业运行困难的风险。紧固件企业在研发和生产环节需要大量的资金投入，因而会受到投资环境变化的影响，经济的下行会对紧固件企业的运营造成不利影响。

3、市场竞争风险

紧固件行业企业众多，行业整体竞争日益激烈。虽然公司多年来积累了丰富的生产经营经验，并具备一定的技术优势，拥有较为稳定的客户群，公司经营持续稳定，但是在行业竞争日益加剧的情况下，公司面临较大的市场竞争风险。

（七）影响行业发展的有利和不利因素

1、有利因素

（1）宏观经济稳定发展

近年来，我国国民经济继续保持了快速发展的态势，国家重大跨世纪工程西气东输、南水北调、高速铁路和西电东送等全面铺开，国内汽车、机械、家电、造船、运输等行业持续增长，旺盛的生产建设需求将带动紧固件行业的大幅增长。另外，由于我国经济持续发展且具有良好的制造业基础、低廉的劳动力成本、不断提高的生产效率等优势，我国有望成为承接新一轮产业转移的最佳区域，这将给国内紧固件行业带来巨大发展机遇。

（2）国家产业政策的有力扶持

精密紧固件制造行业是我国重点鼓励、扶持发展的产业。我国政府通过制定产业政策和颁布法律法规，从税收减免、投资优惠、支持研究开发到知识产权保护等方面，对公司所处行业给予大力扶持。“一带一路”共享共建的理念，为紧固件行业“走出去”又添砖加瓦。

（3）制造业升级的需求拉动

紧固件作为基础工业零部件，广泛应用于众多领域，同时也是下游行业转型升级的重要基础。“中国制造2025”的提出，揭开了我国由制造大国向制造强国转变的序幕。各行各业进行自主创新、结构调整和转型升级离不开基础零部件性能、质量的提升，同时也预示着高端零部件的潜在市场空间将进一步拓宽。从产品层面上看，高强度、高性能、高精度、高附加值和非标异形件是将来紧固件的发展方向。

2、不利因素

（1）贸易保护主义的冲击

如今在全球范围内贸易保护主义仍然存在于各国的贸易活动中，并且扮演着较为重要的角色，其中反倾销是我国商品出口所面临的比较严峻的挑战。欧盟分别于2009年、2011年、2012年和2013年等年份对我国紧固件征收反倾销税，其中2009年欧盟委员会对原产于中国的铁制或钢制紧固件征收的反倾销税高达85%。此外，美国、墨西哥、加拿大、俄罗斯和土耳其等国家均对原产于中国的紧固件产品进行反倾销措施。因此，贸易保护主义不利于我国紧固件行业的发展。

（2）企业资金短缺

公司所属的紧固件制造业及其下游客户受整体经济运行环境影响较大，公司及下游客户业务会受到经济下滑的影响存在波动。此外，大多数中小企业都面临资金短缺问题，现有融资渠道并不能满足企业发展的需求，限制了企业在产品开发、市场开拓、扩大产能等方面的投入，制约了企业的发展速度。

（3）自主创新研发能力较弱

紧固件制造行业在我国起步较晚，虽然国内企业在消化、吸收国外先进技术方面取得了明显成绩，但整体而言国内企业的自主创新和技术研发能力与国外企业相比仍有不小差距，技术基础相对薄弱，关键和高端产品大量依赖进口，核心

技术受制于人；我国虽然是紧固件出口大国，但进出口价差高达6倍之多，国外先进企业基本处于主导地位，我国紧固件制造企业需要不断努力缩小差距。

（八）公司竞争地位

公司生产的铜制紧固件主要用于 3C 电子产品生产制造，终端客户主要系联想、华硕等品牌电脑指定制造商，目前公司生产的用于笔记本电脑上的铜制螺母占中国笔记本市场螺母总用量约 50%—70%。在用于手机的紧固件方面，公司的产品通过富士康及其供应商等途径获得苹果等各大手机品牌对公司产品的充分认可。公司于 2011 年着手发展汽车工业的紧固件产品，终端客户包括比亚迪汽车等。

综合来看，公司多年来凭借自身的技术研发优势、产品优势及人才优势得到了市场与客户的认可，因此，公司在紧固件行业中处于领先地位。

七、公司经营的优劣势分析

（一）公司的竞争优势

1、技术优势

公司是一家专业生产紧固件和五金件的企业，集产品的研发、设计、生产制造、销售、服务于一体，拥有先进的生产设备和精良的检测仪器，已经取得了多项专利，掌握了精密机械、精密五金零部件生产的核心技术。此外，公司在向客户提供紧固件的同时，可以为客户提供配套五金冲压件，满足客户对紧固件成套产品的需求。

2、客户优势

公司客户集中在汽车、IT 电子等国内或国际大型企业。这些客户能够为公司带来持续、稳定、高附加值和不断增长的订单，为公司持续盈利奠定坚实基础。由于这些大型企业对供应商认证标准较高、认证周期较强，且名额有限，且实现供应商分级管理。一旦成为这些大型客户的供应商并持续向其供应产品，不出现大的质量事故或其他状况，一般不会更换供应商。公司可以从产品开发时就与客户合作，更有利于从产品线深度和广度开发市场。公司较早进入了这些大型客户的供应商体系，具有明显的客户认证先发优势。因此，公司相比同行业其他供应企业，具有明显的客户优势。

3、管理团队优势

经过多年发展，公司已形成了一支经验丰富，集合技术、管理以及营销专长的核心管理团队。公司多名高管一直在紧固件行业工作，行业经验丰富，与此同时，公司集聚了一批在紧固件领域工作多年，具备丰富生产管理、技术研发以及市场营销经验的高素质管理团队，在创业过程中，公司核心团队始终未发生变化。核心管理团队的稳定性及高执行力为公司发展战略的持续推进提供了有效支撑。

（二）公司的竞争劣势

本公司的竞争劣势主要体现在以下几个方面：

1、公司规模较小

公司自成立之日起便专注于精密紧固件产品的生产和销售，虽在多年的发展中已经取得了良好的行业声誉和客户销售经验，但是在规模上仍属于中小规模企

业，面对新的市场环境及发展形势，公司需要通过扩大规模以充分和全面的参与市场竞争。

2、资金规模约束

公司目前主要依靠公司经营积累来解决融资问题，融资渠道较为单一，随着先进制造业产业化升级的快速推进，行业内主要企业纷纷扩大产能以满足市场需求的持续增长，公司仅依靠经营积累难以满足技术更新和业务快速发展的资金需求。

八、公司未来发展战略及可持续性分析

（一）公司的价值分析

公司生产的铜制紧固件主要用于3C电子产品生产制造，终端客户主要系联想、华硕等品牌电脑指定制造商，目前公司生产的用于笔记本电脑上的铜制螺母占中国笔记本市场螺母总用量约50%—70%。在用于手机的紧固件方面，公司的产品通过富士康及其供应商等途径获得苹果等各大手机品牌对公司产品的充分认可。公司于2011年着手发展汽车工业的紧固件产品，终端客户包括比亚迪汽车等。

上述客户能够为公司带来持续、稳定、高附加值和不断增长的订单，为公司持续盈利奠定坚实基础。由于这些大型企业对供应商认证标准较高、认证周期较强，一旦成为这些大型客户的供应商并持续向其供应产品，不出现大的质量事故或其他状况，一般不会更换供应商。公司可以从产品开发时就与客户合作，更有利于从产品线深度和广度开发市场。公司较早进入了这些大型客户的供应商体系，具有明显的客户认证先发优势。

经过多年发展，公司已形成了一支经验丰富，集合技术、管理以及营销专长的核心管理团队。公司多名高管一直在紧固件行业工作，行业经验丰富，与此同时，公司集聚了一批在紧固件领域工作多年，具备丰富生产管理、技术研发以及市场营销经验的高素质管理团队，在创业过程中，公司核心团队始终未发生变化。核心管理团队的稳定性及高执行力为公司发展战略的持续推进提供了有效支撑。

（二）公司未来发展规划

未来公司将围绕“调结构、促转型、上水平、增效益”开展工作。按照整体战略发展规划，实现经营目标，吸纳和培养专业人才，持续完善公司的产品服务，强化市场营销力度，加快市场拓展步伐，实现了销售收入和净利润的同步增长。

1、市场目标：加大新能源汽车、高端智能设备的开发力度，锁定核心客户群，持续关注行业发展趋势，力争进入各大意向客户的供应链系统，推进与客户的战略同盟合作关系建立，实现企业持续、稳定的发展。

2、管理目标：公司将继续强化各项管理制度，包括财务与内控制度、生产质量管理体系、技术研发管理制度、人力资源及绩效考核制度等，完善工作流程，

持续规范运行。加强供应商管理，引入互联网软件管理思路，突破传统的管理理念，降低沟通成本。

3、研发目标：继续引进专业技术人才，加强核心技术团队建设，加大研发投入，购买研发设备，加快原有产品优化升级，通过技术升级实现产品质量不断提升。

（三）持续经营能力分析

1、公司业务明确

公司是一家专业生产紧固件的企业，集产品的研发、设计、生产制造、销售、服务于一体，拥有先进的生产设备和精良的检测仪器，取得了多项专利，掌握了精密机械、精密五金零部件生产的核心技术。

公司严格按照国内紧固件行业质量标准体开展生产活动，具有健全的质量管理制度，并设有独立的质量管理及检测部门，配有专职质量检测人员，严格把控产品质量。为确保产品性能的可靠性，公司设立了信赖性试验室，增添了投影仪、拉力机、扭力计、盐雾测试仪、热熔机、硬度测试仪、化学分析仪等各种信赖性设备，对产品的各项物理性能及尺寸进行了更精密的实验测量，使产品在性能方面更可靠。严格的质量检测程序为公司生产高质量的产品提供了保障，使得公司信誉不断提高、不断得到新老客户的认可，有利于公司的长远发展。

2、公司生产和研发的资源丰富、产品核心竞争力强

公司拥有生产设备多任务位冷锻成型机、单曲轴冲床、进口走刀式自动车床、津上精密车床、自动攻牙机、自动铣边机、切边机等700余台，全自动影像检测机30余台，能够覆盖公司生产的要求。

公司核心技术主要来源于公司研发团队的自主创新以及行业经验积累，针对每个客户提供个性化服务，优化其产品性能。目前公司已获得专利63项，其中发明专利9项，实用新型专利54项。公司拥有6项核心技术，包括“面向笔记本上下盖塑胶埋入式铜质紧固类产品”、“智能手机用不锈钢异形螺母”、“面向SMT工艺焊锡螺母”、“声波调解螺母”、“汽车传感器连接件”、“平板电脑用紧固件”，具有自主知识产权，且具有较强的市场竞争力。

高科技、高质量的产品是公司核心的竞争力，在竞争不断加强的外部市场环境下，公司不断提高技术水平和新产品的开发，逐步打入高端市场是公司长远的

发展目标。公司研发模式主要以客户需求为导向，研发中心部负责新产品的研制开发工作，同时根据客户要求，设计工艺流程。对于公司的大型研发项目，研发中心会撰写项目计划书并报公司总经理审批，审批同意后，研发中心部将指定对应负责人，同时向资材部提出原材料的要求，待产品研制成功，将在质检人员的配合下进行内部测试，在得到客户确认后投入生产。

3、公司盈利能力稳定

公司在报告期内盈利能力较强且稳定，其中2016年和2017年净利润均超过1千万元。子公司重庆荣亿盈利能力较为显著，该企业获取利润的速度增长较快。公司目前负债率低，但凭借所拥有的优良资产和良好信誉有着较强的获得营运所需资本的能力，在公司发展时期能够起到有力的支撑作用。

公司目前与客户所签署的框架合同仍在继续，客户对于公司提供的产品以及相关服务感到满意，并且有意愿与公司继续建立长期的合作关系，因此公司的客户相对稳定，收入和盈利有保障。

公司目前公司资产规模较小，随着公司产能的扩大，创新型技术水平的持续发展，经营水平的进一步提高，未来公司将实现较高的利润。

4、近期国际经贸关系变动对公司生产经营的影响情况

近期中美经贸关系发生变动，2018年6月15日，美国政府依据对华301调查报告发布了加征关税的商品清单，将对从中国进口的约500亿美元商品加征25%的关税，主要涉及航空航天、信息和通信技术、机器人和机械、医药等行业。

美国贸易代表办公室公布并于2018年7月6日实施对原产地为中国大陆产品加征关税清单、2018年7月10日公布并拟实施的原产地为中国大陆产品加征关税清单。

公司产品的海关编码为73182400、73181600，主要指铁或钢及其他相关产品，经对照美国拟对中国加征关税清单目录，公司钢制紧固件产品属于此次加征关税的范围。

报告期内，公司主营业务收入来源于海外客户的比重较低，2016年度、2017年度和2018年1-7月，公司主营业务收入来源于国外地区的比重分别为0.95%、0.16%和0.28%。其中，公司对美国地区销售占比很低，仅2018年1-7月来源美

国客户的销售收入为 5201.21 元，预期未来如果国际经贸关系出现不利变化，对公司经营业绩亦不会形成重大影响。

同时，公司制定了市场推广计划和新产品开发计划，将积极开拓国内市场，海外市场将不会是公司未来发展战略的重心。

因此，近期国际贸易经济关系的变动对公司销售未产生不利影响。

5、近期重大业务合同签订情况

公司与主要客户签订了长期合作协议，目前公司从客户处获取订单正常进行，未出现因国际经贸关系变动客户终止或减少向公司下达订单的情形。

6、与主要海外客户关系的稳定性及对公司持续经营能力的影响

报告期内，公司与客户的合作模式主要为由公司与客户签订长期框架合同，在框架合同中约定产品质量要求、纠纷解决方式、信用账期等内容。在长期框架合同的前提下，客户会定期或不定期通过纸质、邮件或者是网络系统形式向公司发送具体产品订单，订单中包含产品的型号、规格、数量等内容，公司进而按照客户要求生产。

由于公司紧固件产品主要系应用于客户生产销售的某种或者某几种终端电子产品，一旦终端产品定型后，相关配件基本不会出现改型情形，在笔记本等电子产品生命周期中公司产品被替代成本高、可以持续产生销售，因此公司产品保持了较强的客户黏性。

公司非常重视客户关系管理工作，为确保良好的用户体验，公司建立了《顾客满意度与服务程序》，通过顾客满意度的调查，了解公司是否正确满足顾客当前和未来的需求及期望，通过调查改进品质管理体系，提高顾客满意程度。

报告期内，公司前五大客户未发生重大变化。公司与主要客户均保持了良好的长期合作关系，主要客户均位于国内地区，公司绝大部分的销售收入来源于国内地区，因此，公司的海外客户对公司持续经营能力不构成重大影响。

综上所述，公司的持续经营能力良好。

第三节 公司治理

一、股东大会、董事会、监事会制度的建立健全及运行情况

有限公司时期，公司制订了有限公司章程，并根据有限公司章程的规定建立了董事会作为最高权力机构。有限公司时期，未设立监事会，2015年12月10日起设一名监事。有限公司的董事会、监事基本能正常运行并发挥其积极作用，公司监事在实践中能起到对董事会在重大事项中的监督作用，但其意见没有记录在相关会议中。公司的重大决策均通过了董事会决议，但存在部分会议届次不清、会议记录与决议内容不完整的情况。有限公司章程内容不全面，未就关联交易、对外投资等决策程序作出明确规定。公司治理的各项规章制度未完全建立。

2018年股份公司成立后，针对上述不规范之处，在主办券商及各中介机构的帮助下，建立健全了公司的治理结构，制定完善了《公司章程》。公司按照《公司法》、《公司章程》等相关规定的要求，建立了由股东大会、董事会、监事会组成的公司治理结构，建立健全了股东大会、董事会、监事会等相关制度。公司制订了《公司章程》、三会议事规则、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《防范控股股东及关联方占用公司资金管理制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《风险控制制度》、《内部控制制度》等一系列制度来规范公司管理，公司目前现有的治理机制能够得到执行。

股份公司设有股东大会、董事会和监事会，现有董事5名，监事3名。

股份公司能够根据《公司章程》的要求按期召开股东大会、董事会、监事会，根据三会议事规则的规定提前发出通知，召开会议，审议相关报告和议案，根据《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》的规定，对公司经营计划、经营战略、关联交易、对外担保等事项进行审查，按照规定的审批权限对相关事项进行审核。公司管理层能够在董事会的领导下，执行股东大会、董事会制定的计划，履行各项职责。

综上，股份公司成立后，公司三会有序运行、运作规范。公司股东、董事、监事和高级管理人员能各尽其责，履行勤勉忠诚的义务，未发生损害股东、债权人和其他第三人合法权益的情形。

二、董事会对公司治理机制的讨论与评估

（一）现行治理机制对股东的保护情况

现行公司治理机制是依据《公司法》、《非上市公司公众公司监管办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》等有关规定，并参照上市公司治理的要求建立起来的，现行公司治理机制以保护股东尤其是中小股东的权利为根本出发点。《公司章程》第二十七条明确规定了股东享有的权利，第三十一条规定当股东权利受到侵害时，股东可以通过民事诉讼的手段保护其权利，现行公司治理机制能够给所有股东提供合适的保护。另外，在中小股东权利保护方面，公司章程特做出如下规定：

1、股东知情权保护

第二十七条股东权利第五项规定：依据法律、行政法规及本章程的规定查阅公司信息。第二十八条规定：自股东提出查阅前条所述有关信息或者索取资料的，应当向公司提供证明其持有公司股份的种类以及持股数量的书面文件，公司经核实股东身份后按照股东的要求予以提供。

2、参与权保护

股东通过股东大会参与公司的经营决策、利润分配、重大担保、关联交易等重大事项。公司章程第三十五条对股东大会的职权做了详细规定。

第四十九条规定：公司召开股东大会，董事会、监事会以及单独或者合并持有公司 3%以上股份的股东，有权向公司提出提案。

单独或者合计持有公司 3%以上股份的股东，可以在股东大会召开 10 日前提出临时提案并书面提交召集人。召集人应当在收到提案后 2 日内发出股东大会补充通知，通知临时提案的内容。

第一百零九条规定：代表 1/10 以上表决权的股东、1/3 以上的董事或监事会，可以提议召开董事会临时会议。董事长应当自接到提议后 10 日内，召集和主持董事会会议。

3、质询权保护

第二十七条股东权利第三项规定：对公司的经营进行监督，提出建议或者质询。

第六十六条规定：董事、监事、高级管理人员在股东大会上就股东的质询和

建议作出解释和说明。

4、表决权保护

第二十七条股东权利第二项规定：依法请求、召集、主持、参加或者委派股东代理人参加股东大会，并行使相应的表决权。

第七十四条规定：各股东（包括股东代理人）以其所代表的有表决权的股份数额行使表决权，每一股份享有一票表决权。

5、投资者关系管理

《公司章程》第一百六十九条规定：公司成为非上市公众公司后，公司将通过信息披露与交流，加强与投资者及潜在投资者之间的沟通，增进投资者对公司的了解和认同，提升公司治理水平，以实现公司整体利益最大化和保护投资者合法权益。

第一百七十一条规定：投资者关系管理工作中公司与投资者沟通的内容主要包括：

（一）公司的发展战略，包括公司的发展方向、发展规划、竞争战略和经营方针等；

（二）法定信息披露及其说明，包括定期报告和临时报告等；

（三）公司依法可以披露的经营管理信息，包括生产经营状况、财务状况、新产品或新技术的研究开发、经营业绩、股利分配等；

（四）公司依法可以披露的重大事项，包括公司的重大投资及其变化、资产重组、收购兼并、对外合作、对外担保、重大合同、关联交易、重大诉讼或仲裁、管理层变动以及大股东变化等信息；

（五）企业文化建设；

（六）公司的其他相关信息。

第一百七十二条规定：董事长是公司投资者关系管理工作第一责任人，主持参加重大投资者关系活动，包括股东大会、业绩发布会、新闻发布会、重要境内外资本市场会议和重要的财经媒体采访等。董事会秘书负责公司投资者关系工作，负责投资者关系管理的全面统筹、协调与安排。

第一百七十五条规定：公司与投资者的沟通包括但不限于以下方式：公告，包括定期报告和临时报告及通函（如适用）；股东大会；公司网站；电话咨询；

媒体采访和报道；邮寄资料；实地考察和现场参观；广告和其他宣传资料；走访投资者。

公司还制定了专门的《投资者关系管理制度》，对投资者关系管理的原则、工作对象、工作内容以及信息披露程序进行了明确规定。

6、纠纷解决机制

《公司章程》第一百九十五条规定：公司、股东、董事、监事、高级管理人员之间涉及章程规定的纠纷，应当先行通过协商解决。协商不成的，任何一方均有权向有管辖权的法院提起诉讼。

7、财务管理、风险控制相关的内部管理制度

公司建立了《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《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》、《风险控制制度》、《内部控制制度》等较为规范的内控和风险控制制度，公司制定的各项规章制度基本涵盖了公司正常经营的全流程，能满足公司日常经营和管理的各项需求，适合公司目前的发展规模。

（二）发现问题及解决方法

1、经认真自查，公司的治理机制在以下几个方面存在不足：

（1）公司内部控制制度需要不断完善

公司虽然已经建立了比较健全的内部控制管理制度，但随着国内证券市场和自身所在行业的不断发展，在新的政策和外部环境下，公司的内控体系需进一步补充和完善，否则将无法适应瞬息万变的市场环境和管理要求。

（2）公司董事、监事和高级管理人员需进一步加强对法律、法规及相关政策的学习和培训

随着证监会和全国中小企业股份转让系统公司不断完善和出台管理法规、制度，对董事、监事和高级管理人员学习各项法律、法规和政策等提出了更高的要求。公司须进一步加强对董事、监事和高级管理人员的法律、法规及证券常识等方面的学习，提高其勤勉尽责、规范运作的意识。

（3）公司投资者关系管理工作需要进一步加强

公司若在全国中小企业股份转让系统挂牌，纳入非上市公众公司监管后，对投资者关系管理的要求将大为提高，公司须在已制定政策的基础上将投资者关系

管理的措施认真执行，达到公众公司的要求。

2、针对上述不足之处，公司董事会对公司现有治理机制的改进措施如下：

（1）进一步加强有关公司证券等法律法规的学习，确保按照非上市公众公司的要求规范运作。

（2）进一步加强公司风险管理，完善内部控制。

（3）加强投资者关系管理，完善充实公司网站内容，及时依法在全国股份转让系统公司、公司网站公布有关信息，保障投资者知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

（三）董事会对公司治理机制执行情况的评估结果

公司董事会认为，公司现有的一整套公司治理制度能够有效地提高公司治理水平、提高决策科学性、保护公司及股东利益，有效地识别和控制经营中的重大风险，便于接受未来机构投资者及社会公众的监督，推动公司经营效率的提高和经营目标的实现，符合公司发展的要求。在完整性、有效性和合理性方面不存在重大缺陷，并能够严格有效地执行。

三、报告期内公司及控股股东、实际控制人违法违规情况

（一）报告期内公司违法违规情况

1、环境保护

（1）环评验收

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司所处行业为“制造业”中的“通用设备制造业”（行业代码：C34）。根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017），公司所处行业为“制造业：通用设备制造业”中的“通用零部件制造：紧固件制造”（行业代码：C3482）。根据股转公司发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》的规定，公司所属行业为“制造业：通用设备制造业”中的“通用零部件制造：紧固件制造”（行业代码：C3482）。根据股转公司发布的《挂牌公司投资型行业分类指引》的规定，公司所属行业为“工业：资本品”中的“机械制造：工业机械”（行业代码：12101511）。公司所处行业不属于重污染行业。

公司五金零部件生产线项目已于2005年3月29日取得海盐县环境保护局文件出具的盐环经发[2005]17号《关于浙江荣亿精密机械有限公司新增配套五金零部件生产线项目环境影响报告表的批复》，同意该建设项目；并于2008年10月30日取得了海盐县环境保护局出具的盐环许决字[2008]第004223号《准予行政许可决定书》，该项目环境保护设施竣工验收准予许可。

2014年，公司为适应市场需求，新增了配套五金零部件生产线项目，实施年产1000万颗四角铝件技改项目。2014年8月25日，海盐县环境保护局出具“盐环建[2014]106号”《关于浙江荣亿精密机械有限公司年产1000万颗四角铝件技改项目环境影响报告表的批复》，同意该建设项目。2015年12月31日，海盐县环境保护局出具“盐环验[2015]83号”《关于浙江荣亿精密机械有限公司年产1000万颗四角铝件技改项目环境保护设施竣工验收意见的函》，同意项目配套的环境保护设施投入正式运行。

子公司重庆荣亿新建机械加工项目于2012年7月15日取得了璧山县环境保护局出具渝的（璧山）环准（2012）096号《重庆市建设项目环境影响评价文件批准书》，批准项目建设；并于2013年12月17日取得璧山县环境保护局出具的渝（璧山）环验[2013]046号《重庆市建设项目竣工环境保护验收批复》，同意项目的竣工环境保护验收。

（2）排污许可

根据《排污许可管理办法（试行）》（环境保护部第48号令）第三条之规定，环境保护部依法制定并公布固定污染源排污许可分类管理名录，明确纳入排污许可管理的范围和申领时限。纳入固定污染源排污许可分类管理名录的企业事业单位和其他生产经营者（以下简称排污单位）应当按照规定的时限申请并取得排污许可证；未纳入固定污染源排污许可分类管理名录的排污单位，暂不需申请排污许可证。

根据《固定污染源排污许可分类管理名录（2017年版）》（环境保护部第45号令），公司所属的C3482紧固件制造业未被列入该名录，因此暂不需申请排污许可证。

公司实际控制人唐旭文承诺：“如果未来国家法律法规或政策要求公司办理排污许可证，将及时办理排污许可证的申领工作，如公司因未按照国家法律法规或政策要求及时办理排污许可证而被有关部门追究责任，本人将对因此给公司造成的经济损失予以全额补偿。”

公司始终重视生产环节的排污管理，目前企业生产过程中无工艺废水产生、排放，主要的废水为生活污水，在采取相应的污染防治措施后，均能达标纳管排放；目前企业生产过程中的废气主要来源于攻牙和烘干工序，通过工艺改进，将油雾废气进行收集后采用油雾分离器处理后通过15m高排气筒排放中，采取以上措施后，油雾废气排放量较少，可达标排放；生产环节产生的固废主要是废铜料（边角料、废品）、废油、废油桶及生活垃圾等，目前公司建立了完善的回收机制，对以上废料进行回收、变卖等，确保资源化、无害化处理。

公司已于2014年1月26日取得编号为HYWS-0873的《海盐县污水排放入网权证》；重庆荣亿已于2013年12月31日取得编号为渝（璧山）环排证[2014]0005号的《重庆市排放污染物许可证》，现持有编号为渝（璧山）环排证[2018]0263号的《重庆市排放污染物许可证》。

公司制定了在生产经营过程中，遵守国家有关环境保护方面的法律法规，按照环评要求，严格执行“三同时”制度，最近二年未发生过重大环保违法行为，亦不存在因环保违法而被行政处罚的情况。

根据海盐县环境保护局于2018年9月4日出具的《证明》，公司自2016年1月1

日至开具证明之日，能够严格按照国家环境保护相关的法律法规开展生产经营活动，没有发生过重大环境污染事故，亦不存在因违反环境保护方面的法律法规而被处罚的情形。根据重庆市璧山区环境行政执法支队于2018年9月6日出具的《证明》，重庆荣亿自2016年1月1日至开具证明之日未受到环境违法行为处罚。

2、安全生产

公司及子公司不属于《安全生产许可证条例》规定的矿山企业、建筑施工企业和危险化学品、烟花爆竹、民用爆炸品生产企业。因此，公司不需要取得相关部门的安全生产许可证。

公司及子公司严格贯彻《安全生产法》的有关规定，采取切实有效的措施以预防安全事故的发生，报告期内未发生重大安全生产事故，不存在因违反有关安全生产法律法规而受到行政处罚的情形。

根据海盐县安全生产监督管理局于2018年8月30日出具的《证明》，公司自2016年1月1日至今未发生生产安全死亡事故，未因违反安全生产有关法律、法规受到行政处罚。根据重庆市璧山区安全生产监督管理局于2018年9月7日出具的《证明》，重庆荣亿自2016年1月1日至开具证明之日，不存在因违反安全生产有关法律、法规受到行政处罚和发生重特大安全生产事故的情形。

3、工商

报告期内，公司及子公司合法合规经营，不存在违反工商法律法规的情形。

根据海盐县市场监督管理局于2018年8月29日出具的《证明》，公司自2016年1月1日至2018年8月29日，遵守国家 and 地方有关市场监督管理有关法律、法规、规章和规范性文件，守法经营，不存因违反相关市场监督管理法律法规而受到行政处罚的记录。根据重庆市工商行政管理局璧山分局出具的 B201810953号《重庆市企业信用信息查询报告》，重庆荣亿不存在重大行政处罚信息，未被列入经营异常名录及严重违法企业名单。

4、税务

报告期内，公司存在被税务部门行政处罚的情况，详情如下：

根据海盐县地方税务局稽查局于2016年3月18日出具的浙盐地税稽罚[2016]2号《税务行政处罚决定书》，公司于2014年6月13日与嘉兴宏国建设有限公司签订工程合同，约定对厂棚车间进行维修，工程造价50万元，未按规定向税务

机关申报缴纳印花税150元；公司2014年度申报缴纳房产税124710.88万元，未将2014年建造的CNC车间房屋原值申报缴纳2014年度申报缴纳房产税，少缴税款1050元。

海盐县地方税务局稽查局对于公司少缴2014年度印花税150元的行为处以少缴税款的1倍罚款，计金额150元；对于公司少缴2014年房产税1050元的行为处以少缴税款百分之六十的罚款，计金额630元。罚款合计780元。

根据海盐县地方税务局直属分局出具的税收缴款书，公司已于2016年3月21日缴纳了上述少缴房产税、印花税及相关罚款、滞纳金。

公司财务人员及公司控股股东、实际控制人承诺，今后将认真贯彻相关法律法规要求，增强依法纳税意识，避免因疏忽造成此类情况再度发生。

除上述情况外，公司及子公司不存在其他违反税务法律法规的情形。

根据国家税务总局海盐县税务局于2018年10月16日出具的《证明》，公司自2016年1月1日至开具证明之日，曾因2014年厂棚车间维修工程未按规定向税务机关申报缴纳印花税及少缴2014年度房产税的行为，我局于2016年3月18日出具了《税务行政处罚决定书》（浙盐地税稽罚[2016]2号），本次处罚不构成严重违法违规行为。除此之外，不存在因违反涉税、涉费等相关法律、法规的违法行为而受到行政处罚的记录。根据国家税务总局重庆市璧山区税务局于2018年9月7日出具的《证明》，重庆荣亿自2016年1月1日至开具证明之日，遵守国家及地方税收法律法规的相关规定，依法根据其适用的税种、税率按时申报和缴纳税金，未有漏缴或欠缴税款的情形，不存在因违反涉税、涉费等相关法律、法规的违法行为而受到行政处罚的情形。

综上，报告期内公司因未按规定向税务机关申报缴纳印花税及少缴房产税而被税务机关罚款的情况，不属于重大违法违规行为。除此之外，公司及子公司不存在其他违反税务法律法规的情形。

5、消防

公司及子公司日常经营场所已通过消防验收，不存在重大消防安全风险。报告期内，公司及子公司未发生消防安全事故，不存在消防安全不良行为，亦不存在被消防主管部门处罚的情形。

根据海盐县公安消防大队于2018年9月11日出具的《证明》，公司自2016年

1月1日至开具证明之日，公司严格遵守消防方面的法律法规，不存在因违反相关消防法律法规而受到处罚和发生消防安全事故的情形。根据重庆市公安局消防局于2018年9月10日出具的《证明》，重庆荣亿自2016年1月1日起至本证明出具之日，在重庆范围内无消防违法违规处罚记录。

6、产品质量

报告期内，公司生产的产品符合国家有关产品质量和技术监督标准，严格按照产品质量标准检验出厂，不存在违反质量技术监督法律法规的情形。公司已取得 ISO9001:2015质量体系认证及 IATF16949:2016质量管理体系认证。

根据海盐县质量技术监督局于2018年8月30日出具的《证明》，公司自2016年1月1日至今，未曾因违反质量技术监督法律法规而受到行政处罚。根据重庆市璧山区质量技术监督局于2018年9月7日出具的《证明》，重庆荣亿自2016年1月1日到2018年9月期间，在璧山区辖区内进行精密机械和精密五金部件的经营活动中，没有发现存在违反质量技术监督相关法律法规的违法行为，未收到行政处罚。

7、海关

报告期内，公司及子公司严格遵守进出口相关法律法规，不存在违反进出口相关法律法规的情形。公司持有注册编码为3304940311的《海关报关单位注册登记证书》，重庆荣亿持有注册编码为5027931343的《海关报关单位注册登记证书》。

根据嘉兴海关于2018年9月17日出具的《证明》，公司自2016年1月1日至2018年8月30日期间，在嘉兴关区未有过因违反相关法律法规而受到海关处罚的情形。

8、外汇管理

公司及子公司严格遵守国家外汇管理法律法规，不存在违反外汇管理规定的行为。

根据国家外汇管理局政府网站外汇行政处罚信息查询结果，公司不存在受到外汇行政处罚的情况。根据国家外汇管理局江津中心支局于2018年9月30日出具的《证明》，自2016年1月1日至2018年8月31日，未发现重庆荣亿有违反外汇管理规定的行为，也未在该期间对该企业作出行政处罚。

9、社保及公积金

荣亿精密共有员工297人，公司与其中的279人签署了劳动合同，18人系劳务派遣，劳务派遣员工占公司员工总数的6.06%。公司已为208名员工缴纳了养老、

就业、医疗、生育、工伤等各项社会保险，未缴纳社保的员工中，劳务派遣员工由派遣单位缴纳，3人系退休返聘人员，67人自愿放弃缴纳社保。公司为163名员工缴纳了住房公积金，未缴纳住房公积金的员工中，劳务派遣员工由派遣单位缴纳，3人系退休返聘人员，无需缴纳住房公积金，112人自愿放弃缴纳。

子公司重庆荣亿共有员工92人，均签署了劳动合同。重庆荣亿已为81名员工缴纳了养老、就业、医疗、生育、工伤等各项社会保险，未缴纳社保的员工中，有2人系退休返聘人员，9人自愿放弃缴纳社保。重庆荣亿为63员工缴纳了住房公积金，未缴纳住房公积金的员工中，有2人系退休返聘，无需缴纳住房公积金，27人自愿放弃缴纳。

公司未为全部员工缴纳社保和住房公积金，存在不规范情形。对此，公司实际控制人唐旭文出具承诺：如果按照国家有关法律、法规或规范性文件规定，或者按照有关部门的要求或决定，公司在报告期内及报告期后需要为职工补缴社会保险和住房公积金或对公司处以罚款或者要求公司承担任何费用，公司的实际控制人将无条件全额承担公司因补缴社会保险、住房公积金、支付罚款、承担任何费用所产生的全部支出，保证公司不因此受到任何损失。

根据海盐县人力资源和社保保障局、海盐县社会保险管理中心、海盐县劳动保障监察大队于2018年8月29日出具的《证明》，公司自2016年1月1日至开具证明之日，能够严格按照国家级地方有关劳动用工等方面的法律法规，按时缴纳各项社会保险金，不存在因违法劳动用工、社会保险等方面的法律、法规而受到行政处罚的情形。根据重庆市璧山区人力资源和社会保障局于2018年9月6日出具的《证明》，重庆荣亿自2016年1月1日至开具证明之日，能够严格按照国家级地方有关劳动用工等方面的法律法规，按时缴纳各项社会保险金，不存在因违法劳动用工、社会保险等方面的法律、法规而受到行政处罚的情形。

综上所述，公司及子公司最近24个月内不存在重大违法违规行为。

（二）控股股东、实际控制人违法违规情况

公司控股股东、实际控制人为唐旭文。报告期内，唐旭文不存在重大违法违规行为，且出具了不存在重大违法违规行为的声明：“本人严格遵守国家法律、行政法规、部门规章，合法合规经营，不存在任何违法违规行为，亦不存在因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪

律处分的情形。”

根据台湾轩昂法律事务所出具的《法律意见书》及台湾地区新北市政府警察局警察刑事纪录证明书，最近两年内，唐旭文在台湾地区无刑事违法等重大失信情形。

综上，公司及控股股东、实际控制人最近两年严格按照相关法律法规的规定开展经营活动，不存在违法违规行为，不存在已生效判决等表明公司及控股股东、实际控制人存在违法违规行为的证据性文件，也不存在被相关主管机关处罚的情况。

截至本公开转让说明书出具日，公司及子公司、控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员均不存在被列入失信被执行人名单或被执行联合惩戒的情形，亦不存在因违法行为被列入环保、食品药品、产品质量和其他领域各级监管部门公布的其他形式“黑名单”的情形。

四、公司的独立性

（一）公司业务独立

公司主要从事紧固件的研发、生产和销售，拥有完整的业务流程，独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，具有直接面向市场的独立经营能力。

（二）公司资产独立

公司由有限公司整体变更设立，发起人将有限公司资产负债完整投入公司，公司拥有原有限公司拥有的与经营相适应的资产。

公司对其资产拥有所有权或使用权，权属清晰。截至本公开转让说明书出具日，公司与控股股东及实际控制人之间产权关系明确，控股股东及实际控制人未占用公司资产及其他资源。

（三）公司人员独立

公司的总经理、董事会秘书、财务总监、核心技术人员等人员都与公司签订了劳动合同，并专职在本公司工作和领薪，未在其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务或领薪。同时，公司建立并独立执行劳动、人事及工资管理制度。

（四）公司财务独立

公司设置了独立的财务部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的、规范的会计核算体系和财务管理制度，依法独立进行财务决策。公司财务会计人员未在其他企业中兼职，未与其他企业共用银行账户。公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务。

公司已按照《公司法》的要求设置了会计账簿及会计机构，并指定会计主管人员。目前，公司共有财务人员5人，其中财务总监1名，会计3名，出纳1名。子公司重庆荣亿共有财务人员2人，其中会计、出纳各1名。公司分别设置会计、出纳岗位，做到岗位不兼容设置，财务不相容岗位已分离。

综上所述，荣亿精密和子公司重庆荣亿财务机构设置独立并且符合《公司法》要求、财务人员配备符合《会计法》要求。

（五）公司机构独立

公司设立股东大会、董事会和监事会等决策机构和监督机构，聘请总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员，拥有完整的法人治理结构。同时公司拥有独立的职能部门，现设财务部、行政部、资材部、制造部、品保部、工程部、研发中心、业务部。公司组织结构和内部经营管理机构独资自主设立，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业合署办公的情形。

综上所述，本公司业务、资产、人员、财务、机构独立，具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力。

五、同业竞争情况

（一）公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间的同业竞争情况

公司控股股东、实际控制人为唐旭文。报告期内，除股份公司外，唐旭文还实际控制在**中国台湾地区**注册的荣亿精密有限公司。

名称	荣亿精密有限公司
营利事业统一编号	54702491
公司性质	一人公司
开业日期	103年03月06日（2014年3月6日）
代表人	唐旭文
资本总额	新台币 1,000,000 元
公司所在地	新北市汐止区大同路一段 217 号 5 楼之 6
经营范围	五金批发业；机械批发业；电信器材批发业；电子材料批发业；五金零售业；国际贸易业；螺丝、螺帽、螺丝钉、铆钉等制品制造业；电子零组件制造业；除许可业务外，得经营法令非禁止或限制之业务
股权结构	唐旭文持股 100%

荣亿精密有限公司与股份公司经营业务相似，就经营区域来看，荣亿精密有限公司仅在台湾地区销售，而荣亿精密客户则主要位于中国大陆地区，不存在销售区域重叠的情形，因此不存在直接同业竞争。

为彻底解决同业竞争潜在问题，荣亿精密有限公司已于 2018 年 10 月 1 日申请解散（注销）。根据台湾地区新北市政府函（新北府经司字第 1078065994 号），同意荣亿精密有限公司自 2018 年 10 月 1 日起解散（注销）。

截至本公开转让说明书出具日，除上述情况外，唐旭文不存在对外投资控制其他企业的情况。

（二）关于避免同业竞争的承诺

为避免日后发生潜在同业竞争，公司控股股东、实际控制人唐旭文出具了《避免同业竞争的承诺函》，承诺如下：

“本人保证，截至本承诺函出具之日，未投资任何与本公司具有相同或类似业务的公司、企业或其他经营实体；除本公司外，本人未经营也未为他人经营与本公司相同或类似的业务。

本人承诺在担任本公司董事、监事、高级管理人员期间，本人及本人控制的

其他企业，将不以任何形式从事与本公司现有业务或产品相同、相似或相竞争的经营活动，包括不以新设、投资、收购、兼并中国境内或境外与本公司现有业务及产品相同或相似的公司或其他经济组织的形式与本公司发生任何形式的同业竞争。

本人承诺不向其他业务与本公司相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织或个人提供专有技术或提供销售渠道、客户信息等商业秘密。

本人承诺不利用本人对本公司的控制关系或其他关系，进行损害本公司及本公司其他股东利益的活动。

本人保证严格履行上述承诺，如出现因本人及本人控制的其他企业违反上述承诺而导致本公司的权益受到损害的情况，本人将依法承担相应的赔偿责任。”

六、报告期内资金占用及为关联方担保的情况

（一）资金占用情况

公司报告期初存在控股股东、实际控制人占用公司资金的情形，报告期内进行了整改和规范。报告期内各期末，公司资金不存在被关联方占用的情况。

截至本公转书出具之日，公司资金不存在被关联方占用的情形。

（二）为避免资金占用采取的措施或作出的承诺

公司为了防止控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为发生，在《公司章程》第三十四条中明确规定：公司的控股股东、实际控制人不得利用其关联关系损害公司利益。违反规定的，给公司造成损失的，应当承担赔偿责任。公司的股东或实际控制人不得占用或者转移公司资金、资产及其他资源。如果存在股东占用或者转移公司资金、资产及其他资源情况的，公司应当扣减该股东所应分配的红利，以偿还被其占用或者转移的资金、资产及其他资源。控股股东发生上述情况时，公司应立即申请司法冻结控股股东持有公司的股份。控股股东若不能以现金清偿占用或者转移的公司资金、资产及其他资源的，公司应通过变现司法冻结的股份清偿。

此外，为避免资金占用，规范关联交易，公司控股股东、实际控制人、董事、监事及高级管理人员均已出具《关于规范关联交易的承诺函》，承诺如下：

“1、本人将尽可能的避免和减少本人及与本人关系密切的家庭成员控制或担任董事、高级管理人员的其他企业、组织、机构（以下简称“关联企业”）与荣亿之间的关联交易。

2、对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，本人或关联企业将根据有关法律、法规和规范性文件以及荣亿章程的规定，遵循平等、自愿、等价和有偿的一般商业原则，与荣亿签订关联交易协议，并确保关联交易的价格公允，原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准，以维护荣亿及其他股东的利益。

3、本人保证不利用在荣亿中的地位 and 影响，通过关联交易损害荣亿及其他股东的合法权益，不利用本人在荣亿中的地位和影响，违规占用或转移公司的资金、资产及其他资源，或要求荣亿违规提供担保。

4、本承诺书自签字盖章之日即行生效并不可撤销，并在荣亿存续且依照中

国证监会或证券交易所相关规定本人被认定为荣亿关联人期间内有效。

如违反上述任何一项承诺，本人愿意承担由此给荣亿造成的直接或间接经济损失、索赔责任及与此相关的费用支出，本人违反上述承诺所取得的收益归荣亿所有。”

（三）对外担保情况

报告期内，公司不存在为关联方担保的情况。

（四）防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的制度安排

为防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为发生，保障公司权益，公司制定和通过了《公司章程》、三会议事规则、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《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》、《风险控制制度》、《内部控制制度》等内部管理制度，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，将对关联方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，确保了公司资产安全，促进公司健康稳定发展。

七、董事、监事、高级管理人员有关情况说明

（一）董事、监事、高级管理人员基本情况及任职资格

公司董事、监事、高级管理人员基本情况见本公开转让说明书“第一节公司基本情况”之“八、公司董事、监事、高级管理人员基本情况”。

现任董事、监事、高级管理人员不存在《公司法》第一百四十六条规定的不得担任公司董事、监事和高级管理人员的情形，不存在《公司法》第一百四十八条规定的损害公司利益的行为，任职资格合法有效。现任董事、监事、高级管理人员最近 24 个月内不存在重大违法违规行为。

（二）董事、监事、高级管理人员及其直系亲属持股情况

1、持股情况

序号	姓名	与本公司关系	持股数量 (股)	持股比例 (%)	股份质押 或其他争 议事项	挂牌时可 流通股数 量(股)
1	唐旭文	董事长、总经理	54,000,000	90.00	无	0
2	唐旭锋	董事	0	-	-	-
3	沈晓莉	董事	0	-	-	-
4	吴志仁	董事	0	-	-	-
5	陈明	董事、董事会秘 书、财务总监	0	-	-	-
6	张文永	监事会主席	0	-	-	-
7	沈会锋	职工监事	0	-	-	-
8	赵天果	监事	0	-	-	-
合计		-	54,000,000	90.00	-	0

2、相互之间的亲属关系

上述人员中，唐旭文与唐旭锋系兄弟关系，除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

（三）签订重要协议或做出重要承诺情况

在本公司领薪的董事、监事均与公司签署了相关劳动合同，公司全体高级管理人员均与本公司签署了劳动合同。公司董事、监事、高级管理人员均签订了避免同业竞争的承诺并就个人的诚信状况出具了承诺；公司董事、监事、高级管理人员还根据中国证监会和全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于在全国中小企业股份转让系统公开转让的相关要求对挂牌申报文件出具了相应声明、承

诺。

（四）董事、监事、高级管理人员在其他单位任职情况

截至本公开转让说明书出具日，公司董事、监事、高级管理人员在其他单位的任职情况如下：

序号	姓名	本公司职务	兼职单位	兼职单位职务	兼职单位与本公司的关系
1	唐旭文	董事长、总经理	重庆荣亿精密机械有限公司	董事长、总经理	子公司
2	唐旭锋	董事	海盐金亿管理咨询有限公司	监事	公司股东
3	沈晓莉	董事	海盐金亿管理咨询有限公司	经理	公司股东

除上述情况外，公司其他董事、监事、高级管理人员不存在在其他单位任职的情况。

（五）董事、监事、高级管理人员对外投资情况

截至本公开转让说明书出具日，公司董事、监事、高级管理人员对外投资情况如下：

序号	姓名	本公司职务	投资企业名称	持股比例 (%)	投资企业经营范围	同业竞争情况
1	唐旭文	董事长、总经理	重庆荣亿精密机械有限公司	30.00	生产、销售精密机械、精密五金零部件	无
2	沈晓莉	董事	海盐金亿管理咨询有限公司	5.00	企业管理咨询；商务信息咨询；企业形象策划；市场营销策划	无

报告期内，除重庆荣亿外，唐旭文还对外投资了在中国台湾地区注册的荣亿精密有限公司。荣亿精密有限公司基本情况见本公开转让说明书“第三节公司治理”之“五、同业竞争情况”之“（一）公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间的同业竞争情况”。

根据台湾地区新北市政府函（新北府经司字第 1078065994 号），荣亿精密有限公司已于 2018 年 10 月 1 日起解散（注销）。

除上述情况外，公司董事、监事、高级管理人员不存在其他对外投资的情况。

（六）董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、主要关联方在主要客户

或供应商中占有权益的情况

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、主要关联方或持有公司 5% 以上股份股东不存在在主要客户或供应商中占有权益的情况。

（七）现任董事、监事、高级管理人员及核心技术人员竞业禁止情况

公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员不存在违反竞业禁止的法律规定或原单位约定的情形，不存在有关上述竞业禁止事项的纠纷或潜在纠纷。

公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员不存在与原任职单位知识产权、商业秘密方面的侵权纠纷或潜在纠纷。

（八）董事、监事、高级管理人员最近两年受到中国证监会行政处罚或者采取证券市场禁入措施、受到全国股份转让系统公司公开谴责情况

董事、监事、高级管理人员最近两年不存在受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施、受到全国股份转让系统公司公开谴责情况。

（九）最近两年董事、监事、高级管理人员的变动情况及其原因

自 2016 年 1 月至 2018 年 7 月，公司董事为唐旭文、唐辜碧英、唐止薇，其中唐旭文为公司董事长；公司监事为唐旭峰，公司总经理为唐旭文。

变动前	变动时间	变动后
董事变动情况		
唐旭文	2018 年 7 月	唐旭文
		唐旭峰
唐辜碧英		沈晓莉
		吴志仁
唐止薇		陈明
监事变动情况		
唐旭峰	2018 年 7 月	张文永
		沈会锋
		赵天果
高级管理人员变动情况		
唐旭文	2017 年 9 月	唐旭文
		陈明

报告期内，为进一步完善公司治理结构，公司在股份公司成立时组建了董事会、监事会，聘任了新的董事、监事；并在公司内部聘任了高级管理人员。上述

管理层的变化，有利于公司治理的进一步完善。公司经营方针明确，已经形成了较为稳定的公司治理结构，上述变动不会对公司持续经营造成不利影响。

第四节 公司财务

以下财务数据，非经特别说明，均引自瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的瑞华审字[2018]31110015号《审计报告》。

一、最近两年一期经审计的财务报表

（一）合并资产负债表

单位：人民币元

项 目	2018年7月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产：			
货币资金	11,043,321.65	11,724,318.96	14,110,359.68
应收票据及应收账款	48,212,688.89	52,029,405.70	46,336,777.24
预付款项	387,157.54	741,255.42	1,649,431.61
其他应收款	426,451.44	283,793.09	246,019.05
存货	12,206,469.65	12,322,143.32	9,267,542.46
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	34,107,891.43	30,532,255.22	21,701,075.22
流动资产合计	106,383,980.60	107,633,171.71	93,311,205.26
非流动资产：			
可供出售金融资产			
固定资产	23,686,091.73	24,123,861.78	23,537,847.38
在建工程	499,807.71		
无形资产	966,830.62	991,214.77	1,033,016.17
商誉			
长期待摊费用			147,148.96
递延所得税资产	645,358.52	571,412.66	482,898.19
其他非流动资产			
非流动资产合计	25,798,088.58	25,686,489.21	25,200,910.70
资产总计	132,182,069.18	133,319,660.92	118,512,115.96
流动负债：			
短期借款			
应付票据及应付账款	15,817,450.72	19,509,197.00	15,741,894.73

预收款项	15,143.16		
应付职工薪酬	3,002,543.59	4,363,109.89	3,415,798.32
应交税费	1,284,522.18	2,065,973.54	2,893,346.49
其他应付款	1,062,624.56	1,289,448.13	959,795.88
其他流动负债			
流动负债合计	21,182,284.21	27,227,728.56	23,010,835.42
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
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	21,182,284.21	27,227,728.56	23,010,835.42
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)	60,000,000.00	59,576,082.84	59,576,082.84
资本公积	35,003,169.50	1,288.84	1,288.84
减:库存股			
盈余公积		7,809,856.18	7,061,238.67
未分配利润	9,973,462.44	33,714,422.25	24,878,264.12
归属于母公司所有者权益合计	104,976,631.94	101,101,650.11	91,516,874.47
少数股东权益	6,023,153.03	4,990,282.25	3,984,406.07
所有者权益合计:	110,999,784.97	106,091,932.36	95,501,280.54
负债和所有者权益(或股东权益)总计	132,182,069.18	133,319,660.92	118,512,115.96

(二) 母公司资产负债表

单位: 人民币元

项 目	2018年7月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产:			

货币资金	5,887,481.41	9,006,302.92	11,509,830.64
应收票据及应收账款	34,418,085.93	38,017,163.30	36,917,152.44
预付款项	350,285.89	694,916.26	1,610,461.04
其他应收款	500,833.44	358,175.09	320,401.05
存货	10,155,277.69	9,946,526.95	7,198,322.99
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	34,106,750.00	30,531,180.00	21,700,000.00
流动资产合计	85,418,714.36	88,554,264.52	79,256,168.16
非流动资产:			
可供出售金融资产			
长期股权投资	6,560,000.00	6,560,000.00	6,560,000.00
固定资产	22,022,545.08	22,284,120.60	21,431,178.00
在建工程	322,029.93		
无形资产	948,586.13	969,990.03	1,006,682.43
商誉			
长期待摊费用			138,888.86
递延所得税资产	313,149.11	326,919.05	312,846.72
其他非流动资产			
非流动资产合计	30,166,310.25	30,141,029.68	29,449,596.01
资产总计	115,585,024.61	118,695,294.20	108,705,764.17
流动负债:			
短期借款			
应付票据及应付账款	12,825,264.84	15,748,796.57	13,245,767.15
预收款项	15,143.16		
应付职工薪酬	2,256,955.45	3,386,239.84	2,677,744.01
应交税费	859,314.66	1,494,551.15	2,533,923.76
其他应付款	980,727.66	1,289,448.13	958,245.88
其他流动负债			
流动负债合计	16,937,405.77	21,919,035.69	19,415,680.80
非流动负债:			
长期借款			

应付债券			
长期应付款			
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	16,937,405.77	21,919,035.69	19,415,680.80
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)	60,000,000.00	59,576,082.84	59,576,082.84
资本公积	35,003,169.50	1,288.84	1,288.84
减:库存股			
盈余公积		7,809,856.18	7,061,238.67
未分配利润	3,644,449.34	29,389,030.65	22,651,473.02
所有者权益合计:	98,647,618.84	96,776,258.51	89,290,083.37
负债和所有者权益(或股东权益)总计	115,585,024.61	118,695,294.20	108,705,764.17

(三) 合并利润表

单位：人民币元

项 目	2018年1-7月	2017年度	2016年度
一、营业总收入	58,284,411.96	104,041,583.38	93,485,155.79
其中：营业收入	58,284,411.96	104,041,583.38	93,485,155.79
二、营业总成本	53,709,209.32	93,883,695.88	79,131,226.37
其中：营业成本	42,296,584.69	68,678,381.23	58,310,237.71
税金及附加	580,572.17	1,022,385.29	1,176,510.31
销售费用	3,735,864.37	8,948,125.84	7,907,149.20
管理费用	5,721,278.81	9,480,653.93	8,805,130.79
研发费用	2,599,499.48	4,157,771.56	4,163,281.17
财务费用	-1,239,432.79	1,298,568.55	-1,282,636.23
其中：利息费用			
利息收入	12,728.87	57,409.57	54,456.15
资产减值损失	14,842.59	297,809.48	51,553.42

其他收益		214,942.38	
投资收益（损失以“-”号填列）	504,324.11	762,113.63	834,410.05
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）	-4,262.48	1,396,614.11	-79,656.63
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	5,075,264.27	12,531,557.62	15,108,682.84
加：营业外收入	795,872.75	391,837.21	492,014.08
减：营业外支出	149,034.91	106,477.08	214,748.25
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	5,722,102.11	12,816,917.75	15,385,948.67
减：所得税费用	814,249.50	1,986,265.93	2,411,385.66
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	4,907,852.61	10,830,651.82	12,974,563.01
（一）按经营持续性分类			
其中：持续经营净利润	4,907,852.61	10,830,651.82	12,974,563.01
终止经营净利润			
（二）按所有者权属分类			
其中：少数股东损益	1,032,870.78	1,245,876.18	900,939.87
归属于母公司股东的净利润	3,874,981.83	9,584,775.64	12,073,623.14
六、其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额	4,907,852.61	10,830,651.82	12,974,563.01
归属于母公司所有者的综合收益总额	3,874,981.83	9,584,775.64	12,073,623.14
归属于少数股东的综合收益总额	1,032,870.78	1,245,876.18	900,939.87
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	0.06	0.16	0.20
（二）稀释每股收益	0.06	0.16	0.20

（四）母公司利润表

单位：人民币元

项 目	2018年1-7月	2017年度	2016年度
一、营业收入	45,210,767.69	81,546,278.51	76,385,918.94
减：营业成本	34,327,166.15	54,199,307.14	46,423,753.37
税金及附加	405,582.58	757,801.75	982,392.65
销售费用	3,509,786.68	8,613,458.95	7,699,446.07
管理费用	4,411,250.20	7,197,511.52	6,969,557.74
研发费用	2,599,499.48	4,157,771.56	4,163,281.17
财务费用	-874,588.54	988,547.40	-1,005,141.81
其中：利息费用			
利息收入	10,131.09	39,249.54	49,214.68
资产减值损失	-91,799.63	93,815.56	90,132.34
其他收益		214,942.38	
投资收益（损失以“-”号填列）	504,324.11	1,322,113.63	3,144,410.05
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）	-4,262.48	1,477,094.78	-238,482.30
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	1,423,932.40	8,552,215.42	13,968,425.16
加：营业外收入	764,737.99	267,000.00	490,816.39
减：营业外支出	58,395.29	50,452.06	209,810.33
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	2,130,275.10	8,768,763.36	14,249,431.22
减：所得税费用	258,914.77	1,282,588.22	1,892,684.79
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	1,871,360.33	7,486,175.14	12,356,746.43
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	1,871,360.33	7,486,175.14	12,356,746.43
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额	1,871,360.33	7,486,175.14	12,356,746.43

(五) 合并现金流量表

单位：人民币

项 目	2018年1-7月	2017年度	2016年度
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	72,954,831.73	116,548,056.45	108,390,467.66
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金	158,745.49	1,061,491.43	616,300.15
经营活动现金流入小计	73,113,577.22	117,609,547.88	109,006,767.81
购买商品、接受劳务支付的现金	41,035,487.01	59,136,649.20	49,838,967.26
支付给职工以及为职工支付的现金	16,057,517.62	24,028,445.23	19,611,503.24
支付的各项税费	6,325,539.03	11,534,614.08	11,604,935.08
支付的其他与经营活动有关的现金	6,151,737.24	11,873,764.52	11,415,618.06
经营活动现金流出小计	69,570,280.90	106,573,473.03	92,471,023.64
经营活动产生的现金流量净额	3,543,296.32	11,036,074.85	16,535,744.17
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金			
取得投资收益收到的现金	504,324.11	762,113.63	834,410.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,282,140.31	246,155.71
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	50,230,780.00	44,737,750.00	49,000,000.00
投资活动现金流入小计	50,735,104.11	47,782,003.94	50,080,565.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	2,386,333.61	6,044,449.68	2,070,320.83
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	53,815,800.00	53,552,730.00	49,600,000.00
投资活动现金流出小计	56,202,133.61	59,597,179.68	51,670,320.83
投资活动产生的现金流量净额	-5,467,029.50	-11,815,175.74	-1,589,755.07
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	2,000,000.00	4,000,000.00	9,000,000.00
筹资活动现金流入小计	2,000,000.00	4,000,000.00	9,000,000.00
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	-	272,500.00	2,590,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		240,000.00	990,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	2,000,000.00	4,000,000.00	19,157,862.26
筹资活动现金流出小计	2,000,000.00	4,272,500.00	21,747,862.26
筹资活动产生的现金流量净额	-	-272,500.00	-12,747,862.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,242,735.87	-1,334,439.83	1,249,368.33
五、现金及现金等价物净增加额	-680,997.31	-2,386,040.72	3,447,495.17
加：年初现金及现金等价物余额	11,724,318.96	14,110,359.68	10,662,864.51
六、期末现金及现金等价物余额	11,043,321.65	11,724,318.96	14,110,359.68

(六) 母公司现金流量表

单位：人民币元

项 目	2018年1-7月	2017年度	2016年度
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	56,834,194.95	94,690,675.08	87,812,661.20
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金	65,951.09	923,905.42	605,110.99
经营活动现金流入小计	56,900,146.04	95,614,580.50	88,417,772.19
购买商品、接受劳务支付的现金	33,457,112.52	47,297,936.12	40,194,901.04
支付给职工以及为职工支付的现金	12,500,319.86	18,750,826.12	15,021,683.09
支付的各项税费	4,118,092.47	8,700,449.01	9,180,064.27
支付的其他与经营活动有关的现金	5,505,809.03	10,679,887.85	10,838,885.12
经营活动现金流出小计	55,581,333.88	85,429,099.10	75,235,533.52
经营活动产生的现金流量净额	1,318,812.16	10,185,481.40	13,182,238.67

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金			
取得投资收益收到的现金	504,324.11	1,322,113.63	4,344,410.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,378,820.98	87,330.04
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	50,230,780.00	44,737,750.00	49,000,000.00
投资活动现金流入小计	50,735,104.11	48,438,684.61	53,431,740.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	2,233,694.63	6,530,469.09	1,924,953.35
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	53,815,800.00	53,552,730.00	49,600,000.00
投资活动现金流出小计	56,049,494.63	60,083,199.09	51,524,953.35
投资活动产生的现金流量净额	-5,314,390.52	-11,644,514.48	1,906,786.74
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	2,000,000.00	4,000,000.00	9,000,000.00
筹资活动现金流入小计	2,000,000.00	4,000,000.00	9,000,000.00
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		32,500.00	1,600,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	2,000,000.00	4,000,000.00	19,157,862.26
筹资活动现金流出小计	2,000,000.00	4,032,500.00	20,757,862.26
筹资活动产生的现金流量净额		-32,500.00	-11,757,862.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	876,756.85	-1,011,994.64	970,961.65
五、现金及现金等价物净增加额	-3,118,821.51	-2,503,527.72	4,302,124.80
加：年初现金及现金等价物余额	9,006,302.92	11,509,830.64	7,207,705.84
六、期末现金及现金等价物余额	5,887,481.41	9,006,302.92	11,509,830.64

(七) 合并股东权益变动表

2018年1-7月

单位：人民币元

项目	2018年1-7月						
	实收资本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	59,576,082.84	1,288.84	-	7,809,856.18	33,714,422.25	4,990,282.25	106,091,932.36
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	59,576,082.84	1,288.84	-	7,809,856.18	33,714,422.25	4,990,282.25	106,091,932.36
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	423,917.16	35,001,880.66		-7,809,856.18	-23,740,959.81	1,032,870.78	4,907,852.61
（一）综合收益总额					3,874,981.83	1,032,870.78	4,907,852.61
（二）所有者投入和减少资本							
1. 所有者投入的资本							
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入所有者权益的金额							
4. 其他							
（三）利润分配							

1. 提取盈余公积							
2. 对所有者的分配							
3. 其他							
(四) 所有者权益内部结转	423,917.16	35,001,880.66		-7,809,856.18	-27,615,941.64		
1. 资本公积转增资本							
2. 盈余公积转增资本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他	423,917.16	35,001,880.66		-7,809,856.18	-27,615,941.64		
(五) 专项储备	-	-	-	-	-		
1. 本期提取							
2. 本期使用							
(六) 其他							
四、本年年末余额	60,000,000.00	35,003,169.50	-	9,973,462.44	6,023,153.03	110,999,784.97	

2017 年度

单位：人民币元

项目	2017 年度						
	实收资本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	59,576,082.84	1,288.84	-	7,061,238.67	24,878,264.12	3,984,406.07	95,501,280.54
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	59,576,082.84	1,288.84	-	7,061,238.67	24,878,264.12	3,984,406.07	95,501,280.54
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				748,617.51	8,836,158.13	1,005,876.18	10,590,651.82
（一）综合收益总额					9,584,775.64	1,245,876.18	10,830,651.82
（二）所有者投入和减少资本							
1. 所有者投入的资本							
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入所有者权益的金额							
4. 其他							
（三）利润分配				748,617.51	-748,617.51	-240,000.00	-240,000.00
1. 提取盈余公积				748,617.51	-748,617.51		-

2. 对所有者的分配						-240,000.00	-240,000.00
3. 其他							
(四) 所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本							
2. 盈余公积转增资本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
(五) 专项储备		-	-	-	-	-	
1. 本期提取							
2. 本期使用							
(六) 其他							
四、本年年末余额	59,576,082.84	1,288.84	-	7,809,856.18	33,714,422.25	4,990,282.25	106,091,932.36

2016 年度

单位：人民币元

项目	2016 年度						
	实收资本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	59,576,082.84	1,288.84	-	5,825,564.03	30,040,315.62	4,073,466.20	99,516,717.53
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	59,576,082.84	1,288.84	-	5,825,564.03	30,040,315.62	4,073,466.20	99,516,717.53
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				1,235,674.64	-5,162,051.50	-89,060.13	-4,015,436.99
（一）综合收益总额					12,073,623.14	900,939.87	12,974,563.01
（二）所有者投入和减少资本							
1. 所有者投入的资本							
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入所有者权益的金额							
4. 其他							
（三）利润分配				1,235,674.64	-17,235,674.64	-990,000.00	-16,990,000.00
1. 提取盈余公积				1,235,674.64	-1,235,674.64		-

2. 对所有者的分配					-16,000,000.00	-990,000.00	-16,990,000.00
3. 其他							-
(四) 所有者权益内部结转							-
1. 资本公积转增资本							-
2. 盈余公积转增资本							-
3. 盈余公积弥补亏损							-
4. 其他							-
(五) 专项储备		-	-	-	-	-	-
1. 本期提取							-
2. 本期使用							-
(六) 其他							-
四、本年年末余额	59,576,082.84	1,288.84	-	7,061,238.67	24,878,264.12	3,984,406.07	95,501,280.54

(八) 母公司股东权益变动表

2018年1-7月

单位：人民币元

项目	2018年1-7月					
	实收资本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	59,576,082.84	1,288.84	-	7,809,856.18	29,389,030.65	96,776,258.51
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年年初余额	59,576,082.84	1,288.84	-	7,809,856.18	29,389,030.65	96,776,258.51
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	423,917.16	35,001,880.66		-7,809,856.18	-25,744,581.31	1,871,360.33
（一）综合收益总额					1,871,360.33	1,871,360.33
（二）所有者投入和减少资本						
1. 所有者投入的资本						
2. 其他权益工具持有者投入资本						
3. 股份支付计入所有者权益的金额						
4. 其他						
（三）利润分配						

1. 提取盈余公积						
2. 对所有者的分配						
3. 其他						
(四) 所有者权益内部结转	423,917.16	35,001,880.66		-7,809,856.18	-27,615,941.64	
1. 资本公积转增资本						
2. 盈余公积转增资本						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他	423,917.16	35,001,880.66		-7,809,856.18	-27,615,941.64	
(五) 专项储备	-	-		-	-	
1. 本期提取						
2. 本期使用						
(六) 其他						
四、本年年末余额	60,000,000.00	35,003,169.50		-	3,644,449.34	98,647,618.84

2017 年度

单位：人民币元

项目	2017 年度					
	实收资本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	59,576,082.84	1,288.84	-	7,061,238.67	22,651,473.02	89,290,083.37
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年年初余额	59,576,082.84	1,288.84	-	7,061,238.67	22,651,473.02	89,290,083.37
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				748,617.51	6,737,557.63	7,486,175.14
（一）综合收益总额					7,486,175.14	7,486,175.14
（二）所有者投入和减少资本						
1. 所有者投入的资本						
2. 其他权益工具持有者投入资本						
3. 股份支付计入所有者权益的金额						
4. 其他						
（三）利润分配				748,617.51	-748,617.51	
1. 提取盈余公积				748,617.51	-748,617.51	

2. 对所有者的分配						
3. 其他						
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本						
2. 盈余公积转增资本						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取						
2. 本期使用						
(六) 其他						
四、本年年末余额	59,576,082.84	1,288.84	-	7,809,856.18	29,389,030.65	96,776,258.51

2016 年度

单位：人民币元

项目	2016 年度					
	实收资本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	59,576,082.84	1,288.84	-	5,825,564.03	27,530,401.23	92,933,336.94
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年年初余额	59,576,082.84	1,288.84	-	5,825,564.03	27,530,401.23	92,933,336.94
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				1,235,674.64	-4,878,928.21	-3,643,253.57
（一）综合收益总额					12,356,746.43	12,356,746.43
（二）所有者投入和减少资本						
1. 所有者投入的资本						
2. 其他权益工具持有者投入资本						
3. 股份支付计入所有者权益的金额						
4. 其他						
（三）利润分配				1,235,674.64	-17,235,674.64	-16,000,000.00

1. 提取盈余公积				1,235,674.64	-1,235,674.64	-
2. 对所有者的分配					-16,000,000.00	-16,000,000.00
3. 其他						-
(四) 所有者权益内部结转		-				-
1. 资本公积转增资本						-
2. 盈余公积转增资本						-
3. 盈余公积弥补亏损						-
4. 其他						-
(五) 专项储备		-	-	-	-	-
1. 本期提取						-
2. 本期使用						-
(六) 其他						-
四、本年年末余额	59,576,082.84	1,288.84	-	7,061,238.67	22,651,473.02	89,290,083.37

二、审计意见类型及财务报表编制基础

（一）最近两年一期的审计意见

公司 2016 年、2017 年、2018 年 1-7 月的财务报告经具有证券、期货相关业务资格的瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了标准无保留意见的瑞华审字[2018]31110015 号《审计报告》。

（二）编制基础

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

根据企业会计准则的相关规定，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。

（三）合并财务报表范围及变化情况

1、合并报表范围

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
重庆荣亿精密机械有限公司	重庆	重庆	生产、销售精密机械、精密五金零部件	70.00		货币出资

2、报告期内合并范围变更

2016 年 1 月 1 日至 2018 年 7 月 31 日，公司的合并范围未发生变更。

三、报告期采用的主要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 7 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日的财务状况及 2018 年 1-7 月、2017 年度、2016 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的

《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

（二）记账基础和计价原则

根据企业会计准则的相关规定，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。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

（三）会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本报告期间为 2016 年度、2017 年度、2018 年 1-7 月。

（四）营业周期

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

（五）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。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，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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本章节（七）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考

本部分前面各段描述及本章节（十四）“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

（七）合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控

制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本章节（十四）“长期股权投资”或本章节（十一）“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业

结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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。

（八）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本章节（十三）中的“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

（九）现金及现金等价物的确定标准

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

（十）外币业务折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

（十一）金融工具

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

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发

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

(2) 金融资产的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

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

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

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

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

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

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与

该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

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

（3）金融资产减值

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

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

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

②可供出售金融资产减值

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

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

（5）金融负债的分类和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（6）金融负债的终止确认

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

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

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

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

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（9）权益工具

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

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

（十二）应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账确认的标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A、信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定的依据
关联方组合	关联方内企业间，以及与股东间的应收款项具有类似的信用风险特征
保证金、押金、备用金组合	保证金、押金、备用金信用风险特征
账龄组合	按应收款项的账龄相同信用风险特征

B、根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	确定的依据
关联方组合	按个别认定进行减值测试，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
保证金、押金、备用金组合	按个别认定进行减值测试，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
账龄组合	账龄分析法

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5	5

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收计提比例 (%)
1—2 年	20	20
2—3 年	50	50
3—4 年	100	100
4—5 年	100	100
5 年以上	100	100

b. 组合中，采用其他方法计提坏账准备的计提方法说明

组合名称	应收账款计提比例 (%)	其他应收计提比例 (%)
关联方组合	0	0

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：账龄较长对方无力偿还或者失去联系，现与对方无供销关系；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

(3) 坏账准备的转回

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

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(十三) 存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料（低值易耗品）、产成品（库存商品）、委外加工物资和发出商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

(十四) 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见（十一）“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整

留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将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，在合并日按照应享有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，长期股权投资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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将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，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的

公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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；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；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在

此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本章节（七）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的

长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

（十五）固定资产

（1）固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

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

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋建筑物	年限平均法	20	5	4.75
构筑物	年限平均法	5	5	19.00
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
运输工具	年限平均法	4	5	23.75
办公电子设备及其他	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

（4）其他说明

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

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

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

（十六）在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见（二十）“长期资产减值”。

（十七）借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

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

（十八）无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见（二十）“长期资产减值”。

（十九）长期待摊费用

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

（二十）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。

（二十一）职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

（二十二）收入

（1）销售商品收入

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

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

本公司销售商品确认收入的具体方法如下：

公司根据合同约定将产品交付给客户，经客户确认后，公司确认产品所有权转移，产品销售收入金额可以确定，即确认销售收入的实现。

（二十三）政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该

划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内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。本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。

2017年度、2018年1-7月，与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。2016年度的政府补助的损益影响均计入营业外收入。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（二十四）递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营

企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间,而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回,也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况,本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

(4) 所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利,且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资

产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十五）租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

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

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

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

（二十六）重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2017年5月10日，财政部以财会[2017]15号发布了《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》，自2017年6月12日起实施。本公司按照财政部的要求时间开始执行前述会计准则。

执行《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》之前，本公司将取得的政府补助计入营业外收入；与资产相关的政府补助确认为递延收益，在资产使用寿命内平均摊销计入当期损益。执行《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》之后，对2017年1月1日之后发生的与日常活动相关的政府补助，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支；与资产相关的政府补助冲减相关资产的账面价值。

2017年12月25日，财政部发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30号），针对2017年施行的《企业会计准则第42号-持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》和《企业会计准则第16号-政府补助》的相关规定，对一般企业财务报表格式进行了修订，新增了“其他收益”、“资产处置收益”、“（一）持续经营净利润”和“（二）终止经营净利润”等报表项目，并对营业外收支的核算范围进行了调整。

（2）会计估计变更

本公司2016年度、2017年度、2018年1-7月无其他应披露的会计政策、会计估计变更、重要前期差错更正等事项。

（二十七）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）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（2）坏账准备计提

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

（3）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。

（4）长期资产减值准备

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

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

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

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

（5）折旧和摊销

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

（6）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。

（7）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。

四、税项

（一）主要税种及税率税种

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 17%、16%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 5%、7%计缴。
河道管理费	按实际缴纳的流转税的 1%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2%计缴。

税种	具体税率情况
企业所得税	按应纳税所得额的 15% 计缴。

（二）税收优惠及依据性文件

1、企业于 2015 年 9 月 17 日取得浙江省科学技术厅颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201533001055 号，有效期三年。本公司自 2015 年 9 月起至 2018 年 9 月连续三年享受国家关于高新技术企业的相关税收优惠政策，按 15% 的税率缴纳企业所得税。

2、报告期内公司存在产品出口的情况，出口销售货物实行“免、抵、退”管理办法。根据财政部、国家税务总局财税[2002]7 号《关于进一步推进出口货物实行免抵退办法的通知》和国家税务总局国税发[2002]11 号《关于印发〈生产企业出口货物免抵退管理操作规范〉（试行）的通知》等文件精神，本公司自营出口货物增值税适用“免、抵、退”办法。本公司适用退税率包括 5.00%、9.00%、17.00% 等。

2016 年度、2017 年度、2018 年 1-7 月，公司获得的出口退税金额分别为 66,516.16 元、149,281.03 元、113,610.95 元，占当期净利润的比例分别为 0.51%、1.38%、2.31%，**对公司业绩影响较小。**

3、依据浙江省地方税务局颁布的浙地税发[2008]1 号文件返还 2016 年缴纳的房产税，返还比例系 100%，2017 年度、2018 年度减免当期房产税；依据海盐县人民政府颁布的盐政办发[2014]130 号文件返还 2016 年缴纳的土地使用税，返还比例系 60%；依据浙江省地方税务局颁布的浙财综[2012]130 号文件返还 2016 年度缴纳的水利基金，返还比例系 100%。

4、根据璧发改函[2015]49 号文，子公司符合西部地区鼓励类产业项目的条件，适用财税[2011]5 号“关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知”，自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。

5、重庆市璧山区地方税务局根据《财政部 国家税务总局关于安置残疾人员就业有关企业所得税优惠政策问题的通知》（财税〔2009〕70 号）的规定，批准残疾人职工工资税前加计扣除 100%。公司 2016 年残疾人职工工资加计扣除

24,260.38 元。公司 2017 年残疾人职工工资加计扣除 46,666.93 元。2018 年 1-7 月残疾人职工工资加计扣除 28,285.75 元。

五、公司近两年一期主要会计数据和财务指标分析

（一）盈利能力分析

项 目	2018 年 1-7 月	2017 年度	2016 年度
营业收入（元）	58,284,411.96	104,041,583.38	93,485,155.79
营业利润（元）	5,075,264.27	12,531,557.62	15,108,682.84
净利润（元）	4,907,852.61	10,830,651.82	12,974,563.01
毛利率（%）	27.43	33.99	37.63
营业利润率（%）	8.71	12.04	16.16
净资产收益率（%）	3.76	9.95	11.90
扣除非经常性损益后净资产收益率（%）	2.83	7.60	11.01
每股收益（元/股）	0.06	0.16	0.20

报告期内，公司营业收入包括主营业务收入和其他业务收入。公司主营业务为铜钉、铜件等紧固件的研发、生产和销售，公司主营业务收入全部来源于紧固件的销售。公司其他业务收入系少量原材料销售产生的收入。

2016 年度、2017 年度以及 2018 年 1-7 月公司主营业务收入占营业收入的比例分别为 99.49%、99.78% 和 98.68%，主营业务明确。

2017 年度，公司在保持原有客户销售增加的同时，开拓了重庆等西南地区的客户数量，当年度紧固件产品销售数量增长约 10%，同时产品销售单价小幅上涨，因此，2017 年度主营业务收入较 2016 年度增加 1,017.57 万元，增长幅度为 11.29%。

2016 年、2017 年以及 2018 年 1-7 月公司产品毛利率分别为 37.63%、33.99% 和 27.43%，报告期内公司产品毛利率有所下降，主要是由于：公司产品成本构成中原材料铜棒成本占比较高，公司铜棒主要向博威合金采购，2016 年、2017 年以及 2018 年 1-7 月，公司向其采购的铜棒的单价分别为 27.78 元/kg、36.43 元/kg、39.09 元/kg，原材料采购成本上升导致营业成本上升、毛利率下降。

虽然 2017 年度公司营业收入保持平稳增长，但受毛利率下降影响，2017 年度公司产品毛利较 2016 年度仅增长了 0.54%。

由于公司部分营业收入来源于出口业务，受 2017 年人民币升值的影响，当期产生了较大的汇兑损失，导致 2017 年度公司营业利润较 2016 年度减少了-

2,577,125.22 元，下降幅度为 17.06%；因此，2017 年度营业利润率、净资产收益率等盈利指标有所下降。

报告期内，公司非经常性损益总金额较小，扣除非经常性损益后的净资产收益率变动趋势与净资产收益率一致。

综上所述，公司报告期内业务发展平稳，营业收入、毛利平稳增长，总体盈利能力较好。

（二）偿债能力分析

项 目	2018 年 7 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
资产负债率（%）（母公司）	14.65	18.47	17.86
资产负债率（%）（合并）	16.03	20.42	19.42
流动比率（倍）	5.02	3.95	4.06
速动比率（倍）	2.82	2.35	2.64

报告期内，2016 年，2017 年，2018 年 1-7 月公司资产负债率分别为 19.42%、20.42%、16.03%，资产负债率较低。

报告期内，公司负债均系为公司正常采购、生产经营产生的应付账款、应付职工薪酬、应交税费等。

公司 2016 年，2017 年，2018 年 1-7 月流动比率分别为 4.06、3.95、5.02，速动比率分别为 2.64、2.35、2.82，流动资产对流动负债的保障性较好。

综上所述，公司总体偿债能力较好。

（三）营运能力分析

项目	2018 年 1-7 月	2017 年度	2016 年度
应收账款周转率（次）	1.09	2.01	1.94
存货周转率（次）	3.45	6.36	6.48

公司紧固件产品主要用于笔记本电脑等 3C 电子产品，因此，公司客户主要集中于 3C 电子产品制造商等国内外大型企业。报告期内，公司业务经营稳定，与主要客户保持稳定的合作关系，结算政策基本保持稳定。

2016 年和 2017 年公司应收账款周转率分别为 2.05 和 2.12，存货周转率分别为 6.48 和 6.36，应收账款和存货周转情况稳定。

综上所述，公司营运周转能力指标符合公司实际经营情况。

(四) 现金流量分析

主要财务指标	2018年1-7月	2017年度	2016年度
经营活动产生的现金流量净额	3,543,296.32	11,036,074.85	16,535,744.17
投资活动产生的现金流量净额	-5,467,029.50	-11,815,175.74	-1,589,755.07
筹资活动产生的现金流量净额	-	-272,500.00	-12,747,862.26
汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,242,735.87	-1,334,439.83	1,249,368.33
现金及现金等价物净增加额	-680,997.31	-2,386,040.72	3,447,495.17

(1) 经营活动现金流量分析

报告期内，公司2017年度、2016年度经营活动产生的现金流量净额分别为1,103.61万元、1,653.57万元，2017年度经营活动产生的现金流量净额较2016年度减少了549.97万元，主要原因系：一方面，2017年度主要原材料——铜棒的采购价格上涨导致购买商品、接受劳务支付的现金增加了929.77万元；另一方面人员薪酬增加导致支付给职工以及为职工支付的现金增加了441.69万元。

报告期内，公司业务经营稳定，经营活动现金流入主要是销售收入回款等；经营活动现金流出方面，主要是原材料采购款、支付职工薪酬、税费支出等。

报告期内，收到其他与经营活动有关的现金主要为往来款、政府补助等款项，具体情况如下：

单位：元

项 目	2018年1-7月	2017年度	2016年度
利息收入	12,728.87	57,409.57	54,456.15
政府补助	57,720.00	600,142.38	485,357.94
其他营业外收入	299.72	1,225.98	1,197.69
收到经营性往来款	87,996.90	402,713.50	75,288.37
合计	158,745.49	1,061,491.43	616,300.15

支付的其他与经营活动有关的现金主要为付现费用等支出，具体情况如下：

单位：元

项 目	2018年1-7月	2017年度	2016年度
经营租赁支出	43,280.09	74,194.44	61,210.32
费用性支出	5,608,422.02	11,592,613.34	10,799,721.70
手续费支出	16,031.95	21,538.29	21,188.25

捐赠支出	-	50,000.00	100,000.00
罚款、滞纳金支出	3,890.38	452.06	1,092.30
其他营业外支出	19,542.03	56,025.02	112,155.95
支付经营性往来款	460,570.77	78,941.37	320,249.54
合计	6,151,737.24	11,873,764.52	11,415,618.06

(2) 投资活动现金流量分析

报告期内,公司为扩大业务规模,持续增加了对生产设备等相关的投资,2016年度、2017年度和2018年1-7月购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金分别为207.03万元、604.44万元和238.63万元。

报告期内,公司自有资金充足,利用闲置资金购买理财产品。

报告期内,收到其他与投资活动有关的现金具体情况如下:

单位:元

项 目	2018年1-7月	2017年度	2016年度
银行理财产品	50,230,780.00	44,737,750.00	49,000,000.00
合计	50,230,780.00	44,737,750.00	49,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金具体情况如下:

单位:元

项 目	2018年1-7月	2017年度	2016年度
银行理财产品	53,815,800.00	53,552,730.00	49,600,000.00
合计	53,815,800.00	53,552,730.00	49,600,000.00

(3) 筹资活动现金流量分析

报告期内,公司自有资金充足,未发生对外借款等筹资活动;公司2016年度、2017年度筹资活动现金净流出分别为1,274.79万元、27.25万元,筹资活动发生的主要是分配股利支出、与关联方往来款等。

报告期内,收到其他与筹资活动有关的现金具体情况如下:

单位:元

项 目	2018年1-7月	2017年度	2016年度
关联方往来款	2,000,000.00	4,000,000.00	9,000,000.00
合计	2,000,000.00	4,000,000.00	9,000,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金具体情况如下:

单位:元

项 目	2018年1-7月	2017年度	2016年度
-----	-----------	--------	--------

关联方往来款	2,000,000.00	4,000,000.00	19,157,862.26
合计	2,000,000.00	4,000,000.00	19,157,862.26

(4) 报告期内，公司经营活动现金流量与净利润的匹配性分析

报告期内，公司净利润调整为经营活动产生的现金流量净额如下表所示：

单位：元

项 目	2018年1-7月	2017年度	2016年度
归属于申请挂牌公司股东的净利润	3,874,981.83	9,584,775.64	12,073,623.14
加：少数股东权益	1,032,870.78	1,245,876.18	900,939.87
加：资产减值准备	14,842.59	297,809.48	51,553.42
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,524,032.88	4,789,221.78	5,309,995.81
无形资产摊销	28,608.29	41,801.40	41,801.40
长期待摊费用摊销	-	147,148.96	240,395.00
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）	4,262.48	-1,396,614.11	79,656.63
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	200.00	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	-1,242,735.87	1,334,439.83	-1,249,368.33
投资损失（收益以“-”号填列）	-504,324.11	-762,113.63	-834,410.05
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-73,945.86	-88,514.47	-21,024.13
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）	-86,331.67	-3,061,328.57	-697,104.67
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	4,028,100.88	-5,972,883.44	-1,895,741.68
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-6,057,265.90	4,876,455.80	2,535,427.76
其他	-	-	-
经营活动产生的现金流量净额	3,543,296.32	11,036,074.85	16,535,744.17

报告期内，经营活动产生的现金流量净额与净利润差额如下表：

单位：元

项 目	2018年1-7月	2017年度	2016年度
-----	-----------	--------	--------

经营活动产生的现金流量净额 A	3,543,296.32	11,036,074.85	16,535,744.17
净利润 B	4,907,852.61	10,830,651.82	12,974,563.01
差额(A-B)	-1,364,556.29	205,423.03	3,561,181.16

2017年度，公司经营活动产生的现金流量净额与净利润基本匹配。2016年度经营活动产生的现金流量净额较净利润高，主要是由于2016年度收回上年度应收账款较多。由于公司生产系以销定产，上半年原材料采购支付较多，因此2018年1-7月份经营活动产生的现金流量净额较净利润低。

(五) 主要财务指标与同行业类似公司比较

考虑到主营业务的相似性、业务规模发展程度，选择湖北博士隆科技股份有限公司（证券简称：博士隆，证券代码：837208）和浙江环台精密机械股份有限公司（证券简称：环台精密，证券代码：839356）这两家挂牌企业作为公司的可比公司。比较期间为2016年度、2017年度。财务指标对比如下：

项目	荣亿精密		博士隆		环台精密	
	2017年12月31日	2016年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
资产总计(万元)	13,331.97	11,851.21	16,763.37	15,728.41	9,754.28	8,141.10
资产负债率(%) (母公司)	18.47	17.86	35.78	36.87	49.73	48.55
流动比率(倍)	3.95	4.06	2.04	1.85	1.28	1.11
项目	2017年度	2016年度	2017年度	2016年度	2017年度	2016年度
营业收入(万元)	10,404.16	9,348.52	11,916.81	9,275.11	7,402.75	6,853.25
净利润(万元)	1,083.07	1,297.46	803.53	432.27	714.98	957.69
毛利率(%)	33.99	37.63	40.66	45.05	28.88	33.45
净资产收益率(%)	9.95	11.90	7.91	4.52	15.73	26.70
应收账款周转率(次)	2.01	1.94	3.13	3.20	3.87	3.58
存货周转率(次)	6.36	6.48	2.18	1.69	3.76	3.92

注：博士隆、环台精密数据来源于2017年度报告

从主营业务来看，从主营业务来看，博士隆、环台精密与公司所处行业均为紧固件制造业，区别在于三家企业生产的紧固件的应用领域不同，导致下游客户群体存在差别。

博士隆隶属于紧固件行业之铆接件细分行业，下游客户主要集中于汽车制造商；环台精密隶属于紧固件行业之螺栓细分行业，主要应用于电力架空线路、桥梁工程等；公司隶属于紧固件行业之铜钉铜件细分行业，主要应用于3C电子产品生产制造。

从偿债能力来看，公司资产规模处于中等水平，但由于公司无对外借款，运营资金来源于自有资金，因此公司的资产负债率低，流动比率较高。

从盈利能力来看，公司的毛利率水平处于中等水平，受各自产品应用领域存在区别导致产品毛利率存在差异。由于紧固件产品生产成本中直接材料占比超过50%以上，产品毛利率受原材料价格波动影响较大；2017年度，受上游铜、钢等原材料价格上涨的影响，紧固件生产的营业成本上涨较快导致三家企业毛利率均有所下滑。

从营运能力来看，三家企业应收账款周转率、存货周转率基本保持稳定，但受下游客户结算政策存在差别的影响，公司的应收账款周转率略低于对比公司；由于公司的主要供应商位于生产地周边，并签订了长期合作协议，按需进行采购，对存货管理较好，各期末存货余额较小，因此，公司存货周转率好于对比公司。

综上所述，公司各项财务指标变动与同行业挂牌公司基本一致，符合紧固件行业的整体发展情况。

六、公司近两年一期主要财务数据和财务指标

（一）营业收入、利润率情况

1、营业收入与确认具体原则

（1）营业收入的主要类别

报告期内，公司营业收入主要来自主营业务收入，包括铜制紧固件、钢制紧固件等产品的销售；其他业务收入是指少量原材料销售收入。

（2）销售收入确认的具体方法

公司的销售收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；（2）公司既没有保留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。

公司根据合同约定将产品交付给客户，经客户确认后，公司确认产品所有权转移，产品销售收入金额可以确定，即确认销售收入的实现。

公司与客户的具体结算流程如下：

公司与客户签订销售合同以后，按合同约定组织生产，待生产完成以后，公司按合同约定发运商品，作发出商品核算；根据与客户签订的合同条款，每月定期对账确认销售商品数量和金额，经客户确认无误后，公司确认产品所有权上的主要风险和报酬已转移并按对账无误的金额确认产品销售收入；公司开具发票后客户按照合同约定的“结算方式”条款在一定的信用期限内付清货款。

2、营业收入按服务类别分析

（1）营业收入构成分析

单位：元

项目	2018年1-7月		2017年度		2016年度	
	收入	占比(%)	收入	占比(%)	收入	占比(%)
主营业务收入	57,517,829.25	98.68	103,809,435.77	99.78	93,009,595.42	99.49
其他业务收入	766,582.71	1.32	232,147.61	0.22	475,560.37	0.51
合计	58,284,411.96	100.00	104,041,583.38	100.00	93,485,155.79	100.00

报告期内，公司主营业务为紧固件的研发、生产和销售，2016年度、2017年度以及2018年1-7月公司主营业务收入占营业收入的比例分别为99.49%、99.78%和98.68%，主营业务明确。

（2）按行业分类（主营业务收入）

项目	2018年1-7月		2017年度		2016年度	
	金额	占比(%)	金额	占比(%)	金额	占比(%)
紧固件	57,517,829.25	100.00	103,809,435.77	100.00	93,009,595.42	100.00

合计	57,517,829.25	100.00	103,809,435.77	100.00	93,009,595.42	100.00
----	---------------	--------	----------------	--------	---------------	--------

报告期内，主营业务收入均来源于紧固件产品销售。公司生产的紧固件产品主要用于 3C 电子产品的生产制造，少量产品用于汽车制造行业。

(3) 按产品类型分类（主营业务收入）

项目	2018年1-7月		2017年度		2016年度	
	金额	占比(%)	金额	占比(%)	金额	占比(%)
铜制紧固件	40,207,242.26	69.90	74,130,966.27	71.41	70,191,942.36	75.47
SMD	11,061,586.15	19.23	16,697,005.76	16.08	11,229,701.11	12.07
钢制紧固件	4,914,179.20	8.54	10,581,441.49	10.19	7,633,446.34	8.21
其他	1,334,821.64	2.32	2,400,022.25	2.31	3,954,505.61	4.25
合计	57,517,829.25	100.00	103,809,435.77	100.00	93,009,595.42	100.00

报告期内，公司主要营业收入来源为铜制紧固件、SMD、钢制紧固件销售收入，占比 95% 以上，销售总额平稳增长。

(3) 按收入地区分析（主营业务收入）

单位：元

项目	2018年1-7月		2017年度		2016年度	
	金额	占比(%)	金额	占比(%)	金额	占比(%)
华东地区	39,136,275.43	68.04	73,145,156.96	70.46	69,632,272.00	74.87
西南地区	14,881,279.83	25.87	24,014,823.04	23.13	17,977,940.03	19.33
国内其他地区	3,301,858.01	5.74	6,429,709.46	6.19	4,446,184.25	4.78
港澳台地区	37,110.36	0.06	57,778.69	0.06	68,813.29	0.07
国外地区	161,305.62	0.28	161,967.62	0.16	884,385.85	0.95
合计	57,517,829.25	100.00	103,809,435.77	100.00	93,009,595.42	100.00

报告期内，公司主营业务收入主要来源于华东、西南地区内，客户群体较为稳定，符合公司实际经营情况。

报告期内，公司产品销售区域主要集中在华东和西南地区，2016 年度、2017 年度和 2018 年 1-7 月，两者合计销售金额占主营业务收入的比重分别为 94.19%、93.59% 和 93.91%，占比较为稳定。

公司紧固件产品主要用于 3C 电子产品，3C 电子产品主要制造商胜利精密

(002426)、仁宝电脑、联宝电脑、纬创资通主要集中在华东（苏州、合肥）和西南地区（重庆），公司销售区域分布情况与行业特征相符。

2017年度公司主营业务收入较2016年度增加1,079.98万元，其中西南地区销售收入增加603.69万元。西南地区（主要为重庆）近年来逐渐成为3C产品尤其是笔记本产品的主要生产地，公司于2011年成立重庆荣亿，开始布局重庆市场，2017年公司新增了纬创资通（重庆）有限公司、重庆瀚海塑胶制品有限公司等客户，重庆荣亿营业收入、盈利能力逐步提升。

（4）报告期内，公司内销、外销收入情况分析

公司内销、外销的销售模式均为直销模式；外销结算币种主要为美元。**报告期内，公司不存在经销商销售模式。**

2017年度，公司外销收入占比小幅增长了0.84%，主要系来源与子公司重庆荣亿外销收入的增长。

报告期内，公司主营业务为紧固件产品的研发、生产及销售，内、外销产品均为铜制紧固件、SMD、钢制紧固件等产品。

A、报告期内，公司内销、外销收入明细情况如下：

单位：元

项目	2018年1-7月		2017年度		2016年度	
	金额	占比(%)	金额	占比(%)	金额	占比(%)
内销	43,791,477.52	76.14	80,383,148.31	77.43	72,797,351.42	78.27
外销	13,726,351.73	23.86	23,426,287.46	22.57	20,212,244.00	21.73
合计	57,517,829.25	100.00	103,809,435.77	100.00	93,009,595.42	100.00

报告期内，公司主营业务收入主要来源于内销，2016年度、2017年度和2018年1-7月，公司内销收入占当期主营业务收入的比例分别为78.27%、77.43%和76.14%。

报告期内，公司外销收入主要来自国内出口加工区、保税区的客户，少量收入来源于境外客户。2016年度、2017年度和2018年1-7月，来源于境外客户的销售收入占当期主营业务收入的比例分别为0.95%、0.16%和0.28%。

B、报告期内，公司内销、外销毛利润明细情况如下：

单位：元

项目	2018年1-7月	2017年度	2016年度
----	-----------	--------	--------

	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)
内销	10,652,036.37	67.68	22,836,279.79	64.63	23,928,762.49	68.26
外销	5,085,696.97	32.32	12,499,382.67	35.37	11,127,948.52	31.74
合计	15,737,733.34	100.00	35,335,662.46	100.00	35,056,711.01	100.00

报告期内，内销收入为公司主要利润来源，2016年度、2017年度和2018年1-7月，公司内销收入产生的毛利润占当期毛利润的比例分别为68.26%、64.63%和67.68%。

C、报告期内，内销和外销业务毛利率对综合毛利率贡献情况

项目	2018年1-7月	2017年度	2016年度
内销毛利率	24.32%	28.41%	32.87%
外销毛利率	37.05%	53.36%	55.06%
综合毛利率	27.36%	34.04%	37.69%
内销业务毛利率对综合毛利率贡献比例	18.52%	22.00%	25.73%
外销业务毛利率对综合毛利率贡献比例	8.84%	12.04%	11.96%

从综合毛利率来看，2016年度、2017年度和2018年1-7月，公司内销业务对综合毛利率的贡献为25.73%、22.00%和18.52%，外销业务对综合毛利率的贡献为11.96%、12.04%和8.84%。

报告期内，由于内销收入占主营业务收入比例较高，故内销毛利率对综合毛利率贡献值较外销业务高。

4、主营业务毛利率分析

单位：元

项目	2018年1-7月			
	收入	成本	毛利	毛利率 (%)
紧固件	57,517,829.25	41,780,095.91	15,737,733.34	27.36
合计	57,517,829.25	41,780,095.91	15,737,733.34	27.36
项目	2017年度			
	收入	成本	毛利	毛利率 (%)
紧固件	103,809,435.77	68,473,773.31	35,335,662.46	34.04
合计	103,809,435.77	68,473,773.31	35,335,662.46	34.04
项目	2016年度			
	收入	成本	毛利	毛利率 (%)

紧固件	93,009,595.42	57,952,884.41	35,056,711.01	37.69
合计	93,009,595.42	57,952,884.41	35,056,711.01	37.69

报告期内，2016年、2017年以及2018年1-7月公司主营业务毛利分别为3,505.67万元、3,533.57万元和1,573.77万元，主营业务毛利率分别为37.69%、34.04%和27.36%，报告期内公司产品毛利率有所下降，是由于营业成本相对营业收入增加较多，主要原因系：

(1) 公司产品成本构成中原材料铜棒成本占比较高，公司铜棒主要向博威合金采购，2016年、2017年以及2018年1-7月，公司向其采购的铜棒的单价分别为27.78元/kg、36.43元/kg、39.09元/kg，公司原材料采购成本上升导致营业成本上升、营业利润下降；

(2) 报告期内公司产品的销售数量逐年增加，由于公司产品主要用于3C行业，对产品的精密程度要求高，公司因此增加了品保部门员工数量：2017年12月末品保部门员工数量较2016年12月末增加24人，2018年7月末品保部门员工数量较2017年12月末增加54人，员工数量增加导致营业成本上升、营业利润下降；

(3) 为提高员工工作积极性，公司会定期调整员工基本薪酬，2017年和2018年，员工平均基本薪酬分别较2016年和2017年上升135元和120元，员工薪酬增加导致营业成本上升、营业利润下降。

A、公司各类产品毛利及毛利率变化分析

1) 各类产品收入及其占主营业务收入的比例情况如下所示：

单位：元

项目	2018年1-7月		2017年度		2016年度	
	金额	占比(%)	金额	占比(%)	金额	占比(%)
铜制紧固件	40,207,242.26	69.90	74,130,966.27	71.41	70,191,942.36	75.47
SMD	11,061,586.15	19.23	16,697,005.76	16.08	11,229,701.11	12.07
钢制紧固件	4,914,179.20	8.54	10,581,441.49	10.19	7,633,446.34	8.21
其他	1,334,821.64	2.32	2,400,022.25	2.31	3,954,505.61	4.25

合计	57,517,829.25	100.00	103,809,435.77	100.00	93,009,595.42	100.00
----	---------------	--------	----------------	--------	---------------	--------

报告期内，公司主营业务收入主要来源于铜制紧固件、SMD、钢制紧固件销售收入，合计占比95%以上。

2016-2017年度，各类产品销售收入占比变动情况如下所示：

单位：元

项目	2017年度		2016年度		变动情况	
	收入	占比(%)	收入	占比(%)	收入	占比(%)
铜制紧固件	74,130,966.27	71.41	70,191,942.36	75.47	3,939,023.91	-4.06
SMD	16,697,005.76	16.08	11,229,701.11	12.07	5,467,304.65	4.01
钢制紧固件	10,581,441.49	10.19	7,633,446.34	8.21	2,947,995.15	1.98
其他	2,400,022.25	2.31	3,954,505.61	4.25	-1,554,483.36	-1.94
合计	103,809,435.77	100.00	93,009,595.42	100.00	10,799,840.35	-

从各类产品收入金额变动情况来看，公司各类产品均实现了不同程度的增长；由于SMD、钢制紧固件等产品销售增长较快，导致铜制紧固件产品销售收入占比有所减少。

2) 各类产品毛利润及其占主营业务毛利润的比例情况如下所示：

单位：元

项目	2018年1-7月		2017年度		2016年度	
	毛利	占比(%)	毛利	占比(%)	毛利	占比(%)
铜制紧固件	7,973,577.44	50.67	18,861,864.85	53.38	22,157,504.06	63.20
SMD	5,194,064.57	33.00	10,867,005.27	30.75	7,931,912.46	22.63
钢件紧固件	1,982,366.87	12.60	4,315,643.35	12.21	3,198,088.30	9.12
其他	587,724.46	3.73	1,291,148.99	3.65	1,769,206.19	5.05
合计	15,737,733.34	100.00	35,335,662.46	100.00	35,056,711.01	100.00

报告期内，公司客户和生产的品种类稳定，未发生重大变化；公司毛利主要来源于铜制紧固件、SMD和钢制紧固件等主要产品的销售。

报告期内，公司的毛利润主要来源于铜制紧固件、SMD、钢制紧固件等产品的销售，三类产品合计实现的毛利润占比95%左右。

2016-2017年度，各类产品毛利润占比变动情况如下所示：

单位：元

项目	2017年度		2016年度		变动情况	
	毛利	占比(%)	毛利	占比(%)	毛利	占比(%)
铜制紧固件	18,861,864.85	53.38	22,157,504.06	63.20	-3,295,639.21	-9.83
SMD	10,867,005.27	30.75	7,931,912.46	22.63	2,935,092.81	8.13
钢制紧固件	4,315,643.35	12.21	3,198,088.30	9.12	1,117,555.05	3.09
其他	1,291,148.99	3.65	1,769,206.19	5.05	-478,057.20	-1.39
合计	35,335,662.46	100.00	35,056,711.01	100.00	278,951.45	-

从各类产品毛利润金额变动情况来看，SMD、钢制紧固件等产品毛利润实现不同程度的增长，分别增长了2,935,092.81元、1,117,555.05元；而铜制紧固件产品毛利润下降了3,295,639.21元。

3) 各项产品毛利率对综合毛利率贡献情况

报告期内，各项产品毛利率对综合毛利率贡献情况

单位：元

项目	2018年1-7月		2017年度		2016年度	
	毛利率(%)	对综合毛利率贡献(%)	毛利率(%)	对综合毛利率贡献(%)	毛利率(%)	对综合毛利率贡献(%)
铜制紧固件	19.83	13.86	25.44	18.17	31.57	23.82
SMD	46.96	9.03	65.08	10.47	70.63	8.53
钢件紧固件	40.34	3.45	40.79	4.16	41.90	3.44
其他	44.03	1.02	53.80	1.24	44.74	1.90
合计	27.36	27.36	34.04	34.04	37.69	37.69

报告期，公司综合毛利率变动主要受铜制紧固件产品毛利率变动影响，2016年度、2017年度、2018年1-7月，铜制紧固件产品毛利率分别对当期综合毛利率贡献了23.82%、18.17%、13.86%。

随着电子产品生产制造逐渐智能化，下游客户对 SMD 产品的需求逐渐增加，同时由于 SMD 产品技术含量较高，毛利率相对其他紧固件产品的毛利率高。因此，报告期内，SMD 产品毛利率对综合毛利率的贡献程度逐步增加。

公司产品销售采用直销模式，各类紧固件产品主要用于笔记本、平板等 3C 电子产品，因此，公司主要客户集中于大型电子产品制造商，对下游客户议价能力较弱。公司毛利率变化受上游原材料价格、人工薪酬、产品售价变化等综合因素的影响。

报告期内，受原材料价格上涨、人工薪酬持续增长的影响，公司主要生产产品的生产成本增幅较大；而公司与主要下游客户签订了长期供货的框架协议，协议中约定产品销售价格的调整需取得下游客户同意后方可调整，且协议中约定了一定期限的价格保护时间。因此，公司对产品销售价格的调整经常滞后于原材料采购价格，导致报告期内公司主要产品的毛利率出现不同程度的降幅。

综上所述，报告期内各项产品的毛利率水平及波动是合理的。

B、报告期内，各期内销、外销毛利率变化情况如下：

项 目	2018 年 1-7 月	2017 年度	2016 年度
内销毛利率 A	24.32%	28.41%	32.87%
外销毛利率 B	37.05%	53.36%	55.06%
差异(A-B)	-12.73%	-24.95%	-22.19%

报告期内，公司内销与外销毛利率变动趋势基本一致，受原材料价格上涨、人工薪酬升等因素影响，内销、外销毛利率均出现不同程度的下滑。

报告期内，公司外销收入毛利率高于内销，主要原因系：一方面外销厂商对产品要求上要高于内销厂商要求；另一方面，外销产品需要额外承担出口报关费、仓储费等，因此公司外销产品的报价相对较高。

5、主营业务毛利率与同行业可比上市公司的比较分析

根据主营业务的相似性、业务规模发展程度，选择湖北博士隆科技股份有限公司（证券简称：博士隆，证券代码：837208）和浙江环台精密机械股份有限公司（证券简称：环台精密，证券代码：839356）这两家挂牌企业作为公司的可比公司。比较期间为 2016 年度、2017 年度。

项目	荣亿精密		博士隆		环台精密	
	2017 年度	2016 年度	2017 年度	2016 年度	2017 年度	2016 年度

主营业务收入 (万元)	10,380.94	9,300.96	11,875.31	9,256.25	7,402.75	6,849.83
主营业务 毛利率 (%)	34.04	37.69	40.60	44.94	28.88	33.42

注：博士隆、环台精密数据来源于 2017 年度报告

报告期内，公司的主营业务毛利率水平与同行业可比企业相比，公司的毛利率水平处于中等水平，受各自产品应用领域存在区别导致产品毛利率存在差异。博士隆产品主要用于汽车领域，环台精密产品主要用于电力架空线路、桥梁工程等，而公司产品主要用于笔记本电脑等 3C 产品。

报告期内，公司毛利率变动趋势与可比企业基本一致。由于紧固件产品生产成本中直接材料占比超过 50% 以上，产品毛利率受原材料价格波动影响较大；2017 年度，受上游铜、钢等原材料价格上涨的影响，紧固件生产的营业成本上涨较快导致三家企业毛利率均有所下滑。

综上所述，荣亿精密的主营业务毛利率水平与同行业可比企业相比，变动趋势基本一致。

6、营业成本构成分析

(1) 报告期内，公司的营业成本构成如下：

单位：元

项目	2018 年 1-7 月		2017 年度		2016 年度	
	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)
主营业务成本	41,780,095.91	98.68	68,473,773.31	99.70	57,952,884.41	99.39
其他业务成本	516,488.78	1.32	204,607.92	0.30	357,353.30	0.61
合计	42,296,584.69	100.00	68,678,381.23	100.00	58,310,237.71	100.00

报告期内，公司其他业务收入主要系少量原材料销售所得，其对应的成本系账面结存的原材料价值。

报告期内，公司产品的主营业务成本构成如下：

单位：元

项目	2018 年 1-7 月	2017 年度	2016 年度
----	--------------	---------	---------

	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)
直接材料	23,652,183.67	56.61	39,865,881.13	58.22	31,458,241.15	54.28
直接人工	5,014,411.24	12.00	8,641,794.37	12.62	8,522,260.48	14.71
制造费用	13,113,501.00	31.39	19,966,097.81	29.16	17,972,382.77	31.01
合计	41,780,095.91	100.00	68,473,773.31	100.00	57,952,884.41	100.00

公司是生产制造型企业，报告期内，公司的主营业务成本由直接材料、直接人工、制造费用构成，其中直接材料占比较高。2016年度、2017年度、2018年1-7月，直接材料占主营业务成本的比重分别为54.28%、58.22%和56.61%。

报告期内，公司主营业务成本中直接材料的占比存在上升趋势，主要受原材料铜棒价格上涨影响，由于直接材料占比上升，导致直接人工、制造费用占比有所下降。

报告期内，公司营业成本构成总体保持稳定，各类成本明细随着产品销售量的增加而增加。营业成本结构符合公司实际经营情况。

(2) 成本的归集、分配、结转方法

A、原材料

公司采购的原材料到货并办理入库手续后，如发票已收到，确认原材料入账数量及金额；否则按照合同或订单价格进行暂估入库。当发票收到后，根据实际材料成本冲减对应的暂估入库。原材料入库按实际成本计价。低值易耗品采用一次转销法。

B、在产品（生产成本）

公司生产成本核算采用“品种法”，以产品品种为产品成本计算对象，归集和分配生产费用，计算生产成本。在产品的生产成本按照直接材料、直接人工、制造费用进行归集。

报告期内，直接材料、直接人工、制造费用按照下列方法进行归集、结转：

1) 直接材料：公司产品原材料主要为铜棒，生产部门根据生产计划单领用原材料，原材料成本按月加权平均计算。由于铜棒在生产过程中存在损耗，损耗的废铜可以委托供应商加工后再次利用，废铜加工费通过委托加工物资来进行加工费用的归集核算。月末公司将称重后的废铜按照市场价格计算，当月领用的铜棒材料成本扣除委外加工的废铜成本即为当月实际耗用的原材料成本。

由于生产计划单按照各规格产品独立编制，实际领用的原材料成本可以直接

归集到相应产品的生产成本。

2) 直接人工

直接人工主要为制造部人员薪酬。生管统计部每天按照各产品的生产计划单统计工时，月末，公司将当月实际发生的员工薪酬按工时分配到各产品的生产计划单。

3) 制造费用

制造费用主要包括品保部人员薪酬、设备折旧费、油料费、五金费以及加工费等。其中，加工费系公司通过外协加工商对产成品进行电镀、酸洗、钝化等表面简单加工而发生的费用，通过制造费用明细科目——加工费进行的归集核算。

公司按月统计实际发生的品保部人员薪酬、设备折旧费、油料费、五金费等，并按照当月产品入库数量进行分配。而加工费根据当期委外加工完成的产品数量进行分摊结转至对应的产品的生产成本中。

C、产成品（库存商品）

在产品完工后，按照直接材料、直接人工、制造费用结转至当期库存商品。

公司产成品出库并经客户对账确认后即满足收入确认条件，公司确认产品销售收入，同时库存商品按月末一次加权平均法结转相应的销售成本。

（3）公司的收入确认与成本结转匹配

2016年、2017年和2018年1-7月公司营业成本占营业收入分别为62.37%、66.01%、72.57%。报告期内营业成本占营业收入比重上升主要受原材料价格上涨及人工成本增加的影响。

报告期内公司收入与成本匹配正常，公司毛利水平变动趋势与同行业公司相比未出现大幅偏离，符合行业情况。

（二）主要费用及变动情况

单位：元

项目	2018年1-7月		2017年度		2016年度	
	金额	占收入比率%	金额	占收入比率%	金额	占收入比率%
销售费用	3,735,864.37	6.41	8,948,125.84	8.60	7,907,149.20	8.46
管理费用	5,721,278.81	9.82	9,480,653.93	9.11	8,805,130.79	9.42
研发费用	2,599,499.48	4.46	4,157,771.56	4.00	4,163,281.17	4.45
财务费用	-1,239,432.79	-2.13	1,298,568.55	1.25	-1,282,636.23	-1.37

合计	10,817,209.87	18.56	23,885,119.88	22.96	19,592,924.93	20.96
营业收入	58,284,411.96		104,041,583.38		93,485,155.79	

2016年度、2017年度和2018年1-7月，公司期间费用总额随着营业规模的增加呈现上升趋势，公司的期间费用总额占营业收入的比例分别为20.96%、22.96%、18.56%，基本保持稳定。

1、销售费用

报告期内，公司销售费用明细如下：

单位：元

项 目	2018年1-7月	2017年度	2016年度
职工薪酬	776,059.31	1,519,048.68	1,265,026.01
广告宣传费	85,970.19	2,054,476.03	2,524,890.03
运输装卸费	699,584.50	897,401.71	506,824.50
办公费	70,261.61	118,661.69	106,048.42
差旅费	131,667.16	486,540.98	457,454.58
车辆费	227,005.67	449,337.68	411,779.37
修理费	72,513.73	219,135.54	247,026.75
业务招待费	266,009.00	620,662.00	586,743.28
邮电通讯费	55,657.46	90,747.60	55,321.55
财产保险费	81,935.63	138,660.71	106,821.85
仓储费	129,922.42	194,739.23	162,060.33
出口报关费	97,897.22	203,891.23	130,521.50
样品	984,159.41	1,433,205.70	921,107.34
车辆租赁费	-	45,641.04	182,564.16
其他	57,221.06	475,976.02	242,959.53
合 计	3,735,864.37	8,948,125.84	7,907,149.20

报告期内，公司销售费用总额随业务规模增长而增长，占营业收入比例基本稳定，2016年度、2017年度和2018年1-7月，销售费用占营业收入的比例分别为8.46%、8.60%和6.41%。

公司销售费用的构成较为稳定，主要为职工薪酬、运输装卸费、广告宣传费、样品、业务招待费等。2017年度销售费用较2016年度上升，主要是由于2017年度销售人员薪酬上涨、运输装修费以及样品费用增加所致。

2、管理费用

报告期内，公司管理费用明细如下：

单位：元

项 目	2018年1-7月	2017年度	2016年度
职工薪酬	3,217,225.76	5,432,085.40	4,932,046.21
折旧摊销费	953,071.69	1,746,690.93	1,308,748.66
租赁费	43,280.09	74,194.44	61,210.32
税费、残保金	-	-	82,215.51
办公费	309,481.56	462,046.99	309,521.83
交通差旅费	148,632.87	241,967.80	192,113.82
修理装修费	41,438.56	343,426.43	1,018,466.78
劳务费	112,312.61	102,256.51	130,388.67
业务招待费	137,556.50	203,403.38	90,032.02
邮电通讯费	46,233.70	74,074.35	69,931.99
财产保险费	-	14,169.82	10,377.35
低值易耗品摊销	225,530.55	329,470.51	232,511.47
咨询服务费	341,224.48	403,486.36	310,160.10
诉讼费	74,574.00	32,752.00	2,639.00
其他	70,716.44	20,629.01	54,767.06
合 计	5,721,278.81	9,480,653.93	8,805,130.79

2016年度、2017年度和2018年1-7月，公司管理费用占营业收入的比例分别为9.42%、9.11%和9.82%，基本稳定。

报告期内，公司管理费用主要构成系：职工薪酬、折旧摊销费等，2016年度、2017年度和2018年1-7月该两项费用占管理费用总额分别为70.87%、75.72%和72.89%。2017年度管理费用较2016年度有所上升，主要是由于员工涨薪所致。

3、研发费用

报告期内，公司研发费用明细如下：

单位：元

项 目	2018年1-7月	2017年度	2016年度
职工薪酬	1,150,318.47	1,768,001.56	1,957,315.08
材料费	588,240.69	608,573.54	1,105,105.10
折旧摊销费	350,063.37	540,165.10	459,687.35
维修调试费	416,222.76	552,525.06	69,292.91
委外研发费	-	274,717.00	400,435.89

项 目	2018年1-7月	2017年度	2016年度
其他	94,654.19	413,789.30	171,444.84
合 计	2,599,499.48	4,157,771.56	4,163,281.17

报告期内，公司研发支出基本稳定。2016年度、2017年度和2018年1-7月，研发费用占销售收入的比重分别为4.45%、4.00%和4.46%。

报告期内，研发费用支出主要为职工薪酬、材料费以及折旧摊销费，2016年度、2017年度和2018年1-7月三项费用分别占研发费用总额的84.60%、70.15%和80.35%。

4、财务费用

报告期内，公司财务费用明细如下：

单位：元

项 目	2018年1-7月	2017年度	2016年度
利息支出			
减：利息收入	12,728.87	57,409.57	54,456.15
汇兑损失	1,041,078.78	1,570,573.54	303,328.36
减：汇兑收益	2,283,814.65	236,133.71	1,552,696.69
手续费及其他	16,031.95	21,538.29	21,188.25
合 计	-1,239,432.79	1,298,568.55	-1,282,636.23

报告期内，公司无对外借款，各期无利息支出。公司的财务费用主要为汇兑损益等。

报告期内，美元对人民币的汇率波动较大，汇兑损益对公司业绩有一定的影响，汇兑损益占当期利润总额的比例分别为8.12%、-10.41%和21.72%。

目前公司未采取金融工具规避汇兑风险，公司通过购买银行外汇理财产品等方式，尽量弥补汇率波动产生的损失。未来，公司将积极和客户沟通汇率变动情况，在产品定价中积极反映汇率变动的的影响，努力规避汇率变动带来的风险。

2016年度人民币兑美元持续贬值，公司形成较大的汇兑收益，2017年度人民币兑美元持续升值，公司产生较大的汇兑损失，剔除汇兑损益因素的影响，公司2016年度及2017年度的财务费用基本持平。

5、报告期内，公司汇兑损益金额及占当期利润总额的比例如下：

单位：元

项 目	2018年1-7月	2017年度	2016年度
-----	-----------	--------	--------

汇兑损益	1,242,735.87	-1,334,439.83	1,249,368.33
利润总额	5,722,102.11	12,816,917.75	15,385,948.67
汇兑损益占当期利润总额的比例	21.72%	-10.41%	8.12%

汇兑损益形成的原因主要是公司持有外币资金、出口业务形成应收账款时产生。

报告期内，公司存在部分销售收入来源于保税区、出口加工区及境外地区，2016年度、2017年度和2018年1-7月，公司外销收入占比分别为21.73%、22.57%和23.86%；而外销业务主要结算货币为美元，报告期内人民币对美元汇率呈现较大的波动趋势，导致报告期内汇兑损益波动较大，从而影响公司经营业绩。

2016年度美元兑人民币汇率整体上升，人民币贬值幅度较大，产生汇兑收益1,249,368.33元；2017年度美元兑人民币汇率整体下降，人民币呈升值趋势，产生汇兑损失1,334,439.83元；2018年度1-7月美元兑人民币汇率整体上升，人民币贬值，产生汇兑收益1,242,735.87元。

报告期内，美元对人民币的汇率波动较大，汇兑损益对公司业绩影响有一定的影响。2016年度、2017年度和2018年1-7月，汇兑损益占当期利润总额的比例分别为8.12%、-10.41%和21.72%。

目前公司未采取金融工具规避汇兑风险，公司通过购买银行外汇理财产品等方式，尽量弥补汇率波动产生的损失。未来，公司将积极和客户沟通汇率变动情况，在产品定价中积极反映汇率变动的风险，努力规避汇率变动带来的风险。

4、与同行业公司对比分析

根据博士隆、环台精密披露的2017年度报告数据，公司与上述两家同行业公司的期间费用对比分析如下：

项目	荣亿精密		博士隆		环台精密	
	2017年度	2016年度	2017年度	2016年度	2017年度	2016年度
销售费用占收入比重%	8.60	8.46	12.43	13.02	5.02	4.06
研发费用及管理费用占收入比重%	13.11	13.87	16.43	18.99	10.60	12.74
财务费用占收入比重%	1.25	-1.37	1.87	0.22	2.61	0.73

合计	22.96	20.96	30.72	32.23	18.23	17.53
营业收入（万元）	10,404.16	9,348.52	11,916.81	9,275.11	7,402.75	6,853.25

通过与同行业公司对比，期间费用主要是销售费用、研发费用及管理费用构成，公司期间费用占收入比率与同行业类似公司相比具有合理性，符合实际经营情况。

（三）非经常性损益情况

单位：元

非经常性项目	2018年1-7月	2017年度	2016年度
非流动资产处置损益	-4,462.48	1,396,614.11	-79,656.63
计入当期损益的政府补助	57,720.00	600,142.38	485,357.94
委托他人投资或管理资产的损益	504,324.11	762,113.63	834,410.05
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			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	589,317.84	-99,839.87	-208,092.11
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
小计	1,146,899.47	2,659,030.25	1,032,019.25
所得税影响	-172,034.92	-410,926.64	-130,979.04
少数股东权益影响额（税后）	-15,173.74	17,547.11	-953.76
非经常性损益净额	959,690.81	2,265,650.72	900,086.45

报告期内，非经常性损益主要系购买银行理财产品取得的理财收益及政府补助。

2016年度、2017年度、2018年1-7月非经常性损益净额分别为900,086.45元、2,265,650.72元和959,690.81元，占各期利润总额的比例分别为5.85%、17.68%和16.77%，对公司的财务状况和经营成果影响较小。

七、报告期内公司主要资产情况

（一）货币资金

单位：元

项目	2018年7月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
库存现金	89,288.31	87,870.79	130,890.11
银行存款	10,954,033.34	11,636,448.17	13,979,469.57

其他货币资金	-	-	-
合计	11,043,321.65	11,724,318.96	14,110,359.68

截至 2018 年 7 月 31 日，公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

报告期内，外币货币性项目明细如下：

1、2018 年 7 月 31 日

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
银行存款-美元	798,890.55	6.8165	5,445,637.43
银行存款-港币	480.46	0.8685	417.28

2、2017 年 12 月 31 日

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
银行存款-美元	2,223,124.74	6.5342	14,526,341.68
银行存款-港币	480.44	0.8359	401.60

3、2016 年 12 月 31 日

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
银行存款-美元	932,655.00	6.9370	6,469,827.74
银行存款-港币	480.40	0.8945	429.72

(二) 应收票据和应收账款

1、应收票据分类列示

项 目	2018 年 7 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	50,000.00	50,000.00	-
合 计	50,000.00	50,000.00	-

报告期内，公司与客户以电汇方式进行结算，以银行承兑汇票作为支付方式的情形很少。因此，公司各期末应收票据余额很小。

报告期内，公司的应收票据均为基于真实交易背景取得的银行承兑汇票，均系客户采用银行承兑汇票方式结算货款而取得的票据，不存在通过无真实交易背景票据进行融资的行为。

2、应收账款分类披露

(1) 按风险分类

单位：元

类别	2018年7月31日				
	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					
按组合计提坏账准备的应收账款	50,711,406.47	100.00	2,548,717.58	5.03	48,162,688.89
其中：账龄分析法	50,711,406.47	100.00	2,548,717.58	5.03	48,162,688.89
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	50,711,406.47	100.00	2,548,717.58	5.03	48,162,688.89

续

单位：元

类别	2017年12月31日				
	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					
按组合计提坏账准备的应收账款	54,718,377.98	100.00	2,738,972.28	5.01	51,979,405.70
其中：账龄分析法	54,718,377.98	100.00	2,738,972.28	5.01	51,979,405.70
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	54,718,377.98	100.00	2,738,972.28	5.01	51,979,405.70

续

单位：元

类别	2016年12月31日				
	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					
按组合计提坏账准备的应收账款	48,785,273.83	100.00	2,448,496.59	5.02	46,336,777.24
其中：账龄分析法	48,785,273.83	100.00	2,448,496.59	5.02	46,336,777.24
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	48,785,273.83	100.00	2,448,496.59	5.02	46,336,777.24

其中：应收外币性项目明细如下：

项 目	2018年7月31日 外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应收账款-美元	1,642,405.92	6.8165	11,195,459.95

续

项 目	2017年12月31日 外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应收账款-美元	1,724,031.48	6.5342	11,265,166.50

续

项 目	2016年12月31日 外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应收账款-美元	1,287,693.59	6.9370	8,932,730.43

(2) 账龄明细

单位：元

账龄	2018年7月31日			
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	50,623,758.06	99.83	2,531,187.90	5.00
1-2年	87,648.41	0.17	17,529.68	20.00
合计	50,711,406.47	100.00	2,548,717.58	

续

单位：元

账龄	2017年12月31日			
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	54,698,022.15	99.96%	2,734,901.11	5.00
1-2年	20,355.83	0.04%	4,071.17	20.00
合计	54,718,377.98	100.00%	2,738,972.28	

续

单位：元

账龄	2016年12月31日			
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	48,723,721.22	99.87	2,436,186.07	5.00

年)				
1-2 年	61,552.61	0.13	12,310.52	20.00
合计	48,785,273.83	100.00	2,448,496.59	

公司主营业务为紧固件的研发、生产和销售，下游客户主要为直接使用公司产品的 3C 电子产品生产制造企业。报告期内，公司与客户的合作模式主要由公司与客户签订长期框架合同，在框架合同中约定产品质量要求、纠纷解决方式、信用账期等内容。

公司根据合同约定将产品交付给客户，经客户确认后，公司确认产品所有权转移，产品销售收入金额可以确定，即确认销售收入的实现。

公司与客户的结算政策主要系月结 90、120、150 天支付，即：每月与客户进行对账结算，对账无误后开具发票发送至客户，客户在收到发票后的 90、120、150 天内支付货款。报告期内结算政策无重大变化。

2016 年末、2017 年末和 2018 年 7 月末应收账款账面价值分别为 46,336,777.24 元、51,979,405.70 元和 48,162,688.89 元，占各期末资产总额的 39.10%、38.99% 和 36.44%。2017 年末应收账款账面价值较 2016 年末增长了 12.18%，主要系 2017 年公司营业收入增长了 11.29% 所致。

报告期内，公司的客户信用较好，合同履行情况良好，货款结算周期稳定，不存在账龄较长的重大应收款项，各期末应收账款账龄集中在 1 年以内，2016 年末、2017 年末和 2018 年 7 月末应收账款 1 年以内的比重分别为 99.87%、99.96%、99.83%。

(3) 应收账款前五名情况

截止 2018 年 7 月 31 日，应收账款主要债务人情况如下：

单位：元

单位名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	是否关联方
苏州瑞玛精密工业股份有限公司	4,904,742.22	1 年以内	9.67%	否
苏州春秋电子科技股份有限公司	4,883,653.98	1 年以内	9.63%	否
安徽英力电子科技有限公司	4,101,811.76	1 年以内	8.09%	否
神基科技股份有限公司	3,578,498.16	1 年以内	7.06%	否

苏州胜利精密制造科技股份有限公司	2,243,559.67	1年以内	4.42%	否
合计	19,712,265.79		38.87%	-

截止 2017 年 12 月 31 日，应收账款主要债务人情况如下：

单位：元

单位名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	是否关联方
苏州春秋电子科技股份有限公司	3,858,924.13	1年以内	7.05%	否
神基科技股份有限公司	3,708,515.70	1年以内	6.78%	否
瑞声声学科技有限公司	3,653,079.82	1年以内	6.68%	否
苏州瑞玛精密工业股份有限公司	3,492,938.00	1年以内	6.38%	否
安徽英力电子科技有限公司	3,287,577.30	1年以内	6.01%	否
合计	18,001,034.95		32.89%	-

截止 2016 年 12 月 31 日，应收账款主要债务人情况如下：

单位：元

单位名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	是否关联方
盛美精密工业股份有限公司	5,693,925.69	1年以内	11.67%	否
苏州瑞玛精密工业股份有限公司	4,580,380.00	1年以内	9.39%	否
神基科技股份有限公司	4,355,506.37	1年以内	8.93%	否
瑞声声学科技有限公司	3,008,124.61	1年以内	6.17%	否
苏州春秋电子科技股份有限公司	2,881,608.45	1年以内	5.91%	否
合计	20,519,545.12		42.06%	-

报告期内，公司主要客户存在受同一控制的情况：

(1) 苏州瑞玛精密工业股份有限公司和子公司苏州全信金属成型有限公司处于同一控制下；

(2) 苏州春秋电子科技股份有限公司和子公司合肥经纬电子科技有限公司处于同一控制下；

(3) 安徽英力电子科技有限公司和子公司英力电子科技(重庆)有限公司、真准电子(昆山)有限公司处于同一控制下；

(4) 苏州胜利精密制造科技股份有限公司和子公司安徽胜利精密制造科技有限公司处于同一控制下；

(5) 纬创资通（重庆）有限公司和纬创资通（成都）有限公司处于同一控制下；控制方系纬创资通股份有限公司；

(6) 瑞声光电科技（常州）有限公司和沭阳瑞泰科技有限公司处于同一控制下；控制方系瑞声声学科技有限公司；沭阳瑞泰科技有限公司系 2018 年公司新增客户。

(7) 圣美精密工业（昆山）有限公司和圣美精工（重庆）有限公司处于同一控制下；控制方系盛美精密工业股份有限公司；

(8) 汉达精密电子（昆山）有限公司、苏州汉扬精密电子有限公司和汉达精密科技越南有限公司处于同一控制下，控制方系神基科技股份有限公司。

(9) 仁宝电脑工业股份有限公司、仁宝信息技术（昆山）有限公司、仁宝资讯工业（昆山）有限公司、仁宝电脑（重庆）有限公司、仁宝数码科技（昆山）有限公司、仁宝电脑（成都）有限公司、仁宝电子科技（昆山）有限公司处于同一控制下；控制方系仁宝电脑工业股份有限公司。

4、报告期各期末，应收账款各期末余额中无应收持有公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东款项。

（三）预付账款

1、明细情况

单位：元

账龄	2018年7月31日		2017年12月31日		2016年12月31日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	382,488.95	98.79	631,785.22	85.23	1,649,431.61	100.00
1-2 年	4,668.59	1.21	109,470.20	14.77		
合计	387,157.54	100.00	741,255.42	100.00	1,649,431.61	100.00

报告期内，公司预付账款账龄主要集中在 1 年以内。2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日和 2018 年 7 月 31 日预付账款余额占总资产比重分别为 1.39%、0.56% 和 0.29%。

报告期内，公司与原材料供应商结算方式主要以货到付款，原材料采购需预付的情形较少，各期内发生的预付款主要为房屋押金、设备采购款等。因此，各

期末预付账款余额小。

2、预付账款前 5 名情况

截至 2018 年 7 月 31 日，预付账款期末前五名列示如下：

单位：元

单位名称	金额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	账龄	性质	是否关联方
中国石油化工股份有限公司浙江嘉兴海盐石油支公司	77,787.17	20.09	1 年以内	油费	否
中国人寿保险股份有限公司嘉兴分公司	52,272.00	13.50	1 年以内	保险费	否
海盐宝锐科技有限公司	34,000.00	8.78	1 年以内	设备款	否
中规(北京)认证有限公司	23,000.00	5.94	1 年以内	认证费	否
嘉兴中禾知识产权服务有限公司	20,050.00	5.18	1 年以内	专利代理费	否
合计	207,109.17	53.49	--	--	-

截至 2017 年 12 月 31 日，预付账款期末前五名列示如下：

单位：元

单位名称	金额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	账龄	性质	是否关联方
无锡腾驰五金机电有限公司	202,955.00	27.38	1 年以内	货款	否
昆山市村田精机有限公司	202,500.00	27.32	1 年以内	设备款	否
中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所	100,000.00	13.49	1 年以内	审计费	否
中国石油化工股份有限公司浙江嘉兴海盐石油支公司	71,917.76	9.70	1 年以内	油费	否
东莞市歌德金属材料有限公司	34,333.00	4.63	1 年以内	货款	否
合计	611,705.76	82.52	--	--	-

截至 2016 年 12 月 31 日，预付账款期末前五名列示如下：

单位：元

单位名称	金额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	账龄	性质	是否关联方
昆山盛华隆驰汽车销售有限公司	950,000.00	57.60	1年以内	购车款	否
上海秦天科技有限公司	207,000.00	12.55	1年以内	设备款	否
柴亦	139,090.00	8.43	1年以内	装修费	否
中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所	100,000.00	6.06	1年以内	审计费	否
中国石油化工股份有限公司浙江嘉兴海盐石油支公司	76,548.20	4.64	1年以内	油费	否
合计	1,472,638.20	89.28	--	--	-

2016年末,公司预付账款余额中预付柴亦139,090.00元,该笔款项性质为预付装修费用,账龄1年以内。

2016年下半年,公司准备对经营办公场所进行装修,将装修工程委托给柴亦,2016年预付装修费329,400.00元,预付款经有限公司总经理唐旭文审批后进行支付。装修工程于2017年上半年完工,2016年度结转金额190,310.00元,2017年度结转余额139,090.00元。

上述预付款项与公司生产经营活动相关,具有合理性。2017年度已结转完毕,不存在未及时转销、占用公司资金的情形。

3、报告期内各期末,预付账款各期末余额无应收持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(四) 其他应收款

1、按风险分类

单位:元

类别	2018年7月31日				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					
按组合计提坏账准备的应收账款	430,464.42	100.00	4,012.98	0.93	426,451.44
其中:无风险组合	401,243.91	93.21	0	0	

类别	2018年7月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
账龄分析法	29,220.51	6.79	4,012.98	13.73	25,207.53
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	430,464.42	100.00	4,012.98	0.93	426,451.44

续

单位：元

类别	2017年12月31日				
	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					
按组合计提坏账准备的应收账款	284,714.12	100.00	921.03	0.32	283,793.09
其中：无风险组合	270,493.61	95.01	0	0	270,493.61
账龄分析法	14,220.51	4.99	921.03	6.48	13,299.48
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	284,714.12	100.00	921.03	0.32	283,793.09

续

单位：元

类别	2016年12月31日				
	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					
按组合计提坏账准备的应收账款	246,334.00	100.00	314.95	0.13	246,019.05
其中：无风险组合	240,035.00	97.44	0	0	240,035.00
账龄分析法	6,299.00	2.56	314.95	5.00	5,984.05
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	246,334.00	100.00	314.95	0.13	246,019.05

2、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

单位：元

账 龄	2018 年 7 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	15,002.50	750.13	5.00
1 至 2 年	12,820.51	2,564.10	20.00
2 至 3 年	1,397.50	698.75	50.00
合 计	29,220.51	4,012.98	

单位：元

账 龄	2017 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	12,820.51	641.03	5.00
1 至 2 年	1,400.00	280.00	20.00
合 计	14,220.51	921.03	

单位：元

账 龄	2016 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	6,299.00	314.95	5.00
合 计	6,299.00	314.95	

报告期内，公司其他应收款的账龄分布主要集中于 1 年以内。

3、组合中，按性质分类的其他应收款

单位：元

款项性质	2018 年 7 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
往来款	29,220.51	14,220.51	6,299.00
押金	15,035.00	15,035.00	14,035.00
保证金	200,000.00	200,000.00	200,000.00
备用金	56,000.00	1,000.00	26,000.00
代扣代缴款	130,208.91	54,458.61	-
合 计	430,464.42	284,714.12	246,334.00

报告期内，公司各期末其他应收款主要是保证金、押金等。截至本公转书出具之日，公司不存在应收关联方的款项。

4、其他应收款金额前 5 名情况

截至 2018 年 7 月 31 日，其他应收款前五名如下：

单位：元

单位名称	款项的性质	余额	占其他应收款余额合计数的比例(%)	是否关联方
和运国际租赁有限公司	保证金	200,000.00	46.46	否
年终奖所得税	代扣代缴款	128,408.91	29.83	否
屠叶飞	备用金	30,000.00	6.97	否
昆山办事处	备用金	25,000.00	5.81	否
张友昌	往来款	15,000.00	3.48	否
合计	-	398,408.91	92.55	

截至 2017 年 12 月 31 日，其他应收款前五名如下：

单位：元

单位名称	款项的性质	余额	占其他应收款余额合计数的比例(%)	是否关联方
和运国际租赁有限公司	保证金	200,000.00	70.25	否
年终奖所得税	代扣代缴款	52,208.61	18.34	否
海盐县九力紧固件有限公司	代垫款	12,820.51	4.50	否
重庆市璧山区公共租赁住房管理中心	押金	6,400.00	2.25	否
海盐县西塘桥镇安全生产监督管理站	押金	5,000.00	1.76	否
合计	-	276,429.12	97.09	

截至 2016 年 12 月 31 日，其他应收款前五名如下：

单位：元

单位名称	款项的性质	余额	占其他应收款余额合计数的比例(%)	是否关联方
和运国际租赁有限公司	保证金	200,000.00	81.19	否
昆山办事处	备用金	25,000.00	10.15	否
重庆市璧山区公共租赁住房管理中心	押金	6,400.00	2.60	否
海盐县西塘桥镇安全生产监督管理站	押金	5,000.00	2.03	否
张卫华	往来款	4,000.00	1.62	否

单位名称	款项的性质	余额	占其他应收款余额合计数的比例(%)	是否关联方
合计	-	240,400.00	97.59	

(五) 存货

1、存货分类

截至 2018 年 7 月 31 日存货分类如下：

单位：元

2018 年 7 月 31 日			
项目	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,315,844.38		2,315,844.38
在途物资			
在产品	336,117.23	-	336,117.23
外购半成品	270,298.20	10,711.60	259,586.60
库存商品	3,260,800.01	368,347.21	2,892,452.80
发出商品	5,353,807.68	-	5,353,807.68
周转材料	167,076.35	-	167,076.35
委托加工物资	881,584.61	-	881,584.61
合 计	12,585,528.46	379,058.81	12,206,469.65
2017 年 12 月 31 日			
项目	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,330,483.36	-	2,330,483.36
在途物资	45,230.98	-	45,230.98
在产品	490,446.43	-	490,446.43
外购半成品	107,745.82	-	107,745.82
库存商品	4,498,158.48	177,053.47	4,321,105.01
发出商品	3,546,842.20	-	3,546,842.20
周转材料	177,420.27	-	177,420.27
委托加工物资	1,302,869.25	-	1,302,869.25
合 计	12,499,196.79	177,053.47	12,322,143.32
2016 年 12 月 31 日			
项目	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,402,584.00	-	1,402,584.00
在途物资	45,194.51	-	45,194.51

在产品	312,165.76	-	312,165.76
外购半成品	69,429.81	-	69,429.81
库存商品	3,237,423.64	170,325.76	3,067,097.88
发出商品	3,164,513.55	-	3,164,513.55
周转材料	155,342.13	-	155,342.13
委托加工物资	1,051,214.82	-	1,051,214.82
合 计	9,437,868.22	170,325.76	9,267,542.46

报告期内，公司存货主要由原材料、库存商品、发出商品构成。2017 年末公司存货账面价值较 2016 年末增长了 32.96%，主要原因系：一方面，主要原材料——铜棒的价格处于不断上涨趋势，导致主要材料铜棒库存余额较 2016 年末明显上涨；另一方面，2017 年度公司产量较 2016 年度增加，因此期末产成品库存量涨幅较大。

由于公司每月定期与客户对账，对账后再进行开票和确认收入，因此在每月商品发出至公司与客户对账的期间内会积压大量发出商品，故公司发出商品的金额在存货中占比较高。

报告期内，公司原材料、库存商品和发出商品占公司存货金额比例较为稳定。库存商品与发出商品之间会存在此消彼长的情形，与公司的发货情况相关，符合实际经营情况。

(2) 存货跌价准备

单位：元

项 目	2015 年 12 月 31 日	本年增加金额		本年减少金额		2016 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	-	170,325.76	-	-	-	170,325.76
半成品	-	-	-	-	-	-
合 计	-	170,325.76	-	-	-	170,325.76

单位：元

项 目	2016 年 12 月 31 日	本年增加金额		本年减少金额		2017 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	170,325.76	6,727.71	-	-	-	177,053.47
半成品	-	-	-	-	-	-

合 计	170,325.76	6,727.71	-	-	-	177,053.47
-----	------------	----------	---	---	---	------------

单位：元

项 目	2017年12月31日	本年增加金额		本年减少金额		2018年7月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	177,053.47	191,293.74	-	-	-	368,347.21
半成品	-	10,711.60	-	-	-	10,711.60
合 计	177,053.47	202,005.34	-	-	-	379,058.81

报告期内，公司存货跌价准备主要系由于少部分产成品形成呆滞状态而进行计提。

因此，报告期内各期末的存货余额符合公司实际业务经营情况。

(六) 其他流动资产

单位：元

项 目	2018年7月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
待抵扣进项税额	1,075.22	1,075.22	1,075.22
待认证进项税额	66.21	-	-
待摊费用	6,750.00	16,200.00	-
银行理财产品	34,100,000.00	30,514,980.00	21,700,000.00
合 计	34,107,891.43	30,532,255.22	21,701,075.22

报告期内，公司其他流动资产主要系银行理财产品。

报告期内，公司购买的银行理财产品明细：

单位：元

理财产品发行机构	2018年7月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
中国银行股份有限公司海盐支行（人民币）	23,600,000.00	18,100,000.00	17,700,000.00
中信银行股份有限公司海盐支行（人民币）	5,500,000.00		
中国工商银行海盐县支行（人民币）	5,500,000.00		4,000,000.00
中国银行股份有限公司海盐支行（美元）		12,414,980.00【注】	
合 计	34,100,000.00	30,514,980.00	21,700,000.00

注：2017年12月28日，公司购买短期理财1,900,000.00美元。

报告期内，公司购买的上述理财产品主要为非保本浮动收益型理财，公司通过购买银行理财产品以提高闲置资金利用率，公司购买理财产品的目的是为了获取高于银行活期存款的收益，购买的产品为期限较短的保守型理财产品，即满足了公司的流动性需要，又满足了收益性的需要。

公司购买上述理财产品均发生在有限公司阶段，由有限公司执行董事兼总经理唐旭文审批，相关投资均在审批授权范围内，公司购买理财产品的投资行为合法合规。

根据证监会会计部《会计监管工作通讯（2012年第2期）》：“关于企业将闲置资金用于购买银行理财产品，相关理财产品的分类及列报问题。实务中企业购买的银行理财产品依发售银行所制定的合同条款规定，有些在持有期间现金流确定，具有债权特点；有些则既不保证本金也不承诺相关的收益。按照金融工具准则的四分类要求，具有债权特点的理财产品，持有企业依其意图可以划分为贷款和应收款类或是可供出售金融资产，对于收益不确定的理财产品投资则一般应分类为可供出售金融资产，财务报表列报时依其出售期间等的判断列报为可供出售金融资产或是其他流动资产等。”

公司持有的理财产品存在如下特点：不具有活跃市场报价；回收金额不确定；公司为了获取低风险的稳定收益而持有，并非为了近期内出售或赎回；期限短于一年。该类理财产品一般列报为其他流动资产，核算方法比照可供出售金融资产，会计处理符合《企业会计准则》要求。

（七）固定资产

1、固定资产类别和折旧年限

固定资产类别和折旧年限见本公开转让说明书“第四节公司财务”之“三、报告期采用的主要会计政策和会计估计”之“（十五）固定资产”。

2、报告期内固定资产原值、累计折旧和账面净值

（1）2018年1-7月固定资产构成及变动情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1、2017.12.31	13,667,298.78	65,505,534.21	7,700,881.66	4,121,479.24	90,995,193.89
2、本期增加金额	-	2,041,466.64	-	49,258.62	2,090,725.26

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公电子设备 及其他	合 计
(1) 购置	-	2,041,466.64	-	49,258.62	2,090,725.26
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	89,261.47	89,261.47
(1) 处置或报废	-	-	-	89,261.47	89,261.47
4、2018.7.31	13,667,298.78	67,547,000.85	7,700,881.66	4,081,476.39	92,996,657.68
二、累计折旧					
1、2017.12.31	6,661,647.49	52,313,338.77	4,231,738.63	3,664,607.22	66,871,332.11
2、本期增加金额	376,198.76	1,255,732.30	820,225.29	71,876.53	2,524,032.88
(1) 计提	376,198.76	1,255,732.30	820,225.29	71,876.53	2,524,032.88
3、本期减少金额	-	-	-	84,799.04	84,799.04
(1) 处置或报废	-	-	-	84,799.04	84,799.04
4、2018.7.31	7,037,846.25	53,569,071.07	5,051,963.92	3,651,684.71	69,310,565.95
三、减值准备					
1、2017.12.31	-	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4、2018.7.31	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1、2018.7.31	6,629,452.53	13,977,929.78	2,648,917.74	429,791.68	23,686,091.73
2、2017.12.31	7,005,651.29	13,192,195.44	3,469,143.03	456,872.02	24,123,861.78

(2) 2017 年固定资产构成及变动情况

单位：元

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公电子设备 及其他	合 计
一、账面原值					
1、2016.12.31	13,667,298.78	78,213,787.76	6,685,206.61	4,010,724.28	102,577,017.43
2、本期增加金额	-	4,147,052.11	1,947,853.00	182,057.27	6,276,962.38
(1) 购置	-	4,122,388.89	1,947,853.00	182,057.27	6,252,299.16
(2) 在建工程转入	-	24,663.22	-	-	24,663.22

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公电子设备 及其他	合 计
3、本期减少金额	-	16,855,305.66	932,177.95	71,302.31	17,858,785.92
（1）处置或报废	-	16,362,036.44	932,177.95	71,302.31	17,365,516.70
（2）其他转出	-	493,269.22	-	-	493,269.22
4、2017.12.31	13,667,298.78	65,505,534.21	7,700,881.66	4,121,479.24	90,995,193.89
二、累计折旧					
1、2016.12.31	6,016,735.33	65,705,862.85	3,712,783.82	3,603,788.05	79,039,170.05
2、本期增加金额	644,912.16	2,611,229.72	1,404,524.09	128,555.81	4,789,221.78
（1）计提	644,912.16	2,611,229.72	1,404,524.09	128,555.81	4,789,221.78
3、本期减少金额	-	16,003,753.80	885,569.28	67,736.64	16,957,059.72
（1）处置或报废	-	15,535,147.80	885,569.28	67,736.64	16,488,453.72
（2）其他转出	-	468,606.00	-	-	468,606.00
4、2017.12.31	6,661,647.49	52,313,338.77	4,231,738.63	3,664,607.22	66,871,332.11
三、减值准备					
1、2016.12.31	-	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-
4、2017.12.31	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1、2017.12.31	7,005,651.29	13,192,195.44	3,469,143.03	456,872.02	24,123,861.78
2、2016.12.31	7,650,563.45	12,507,924.91	2,972,422.79	406,936.23	23,537,847.38

(3) 2016 年固定资产构成及变动情况

单位：元

项 目	房屋及建筑 物	机器设备	运输设备	办公电子设备 及其他	合 计
一、账面原值					
1、2015.12.31	13,667,298.78	78,758,961.01	6,214,414.14	4,343,089.63	102,983,763.56
2、本期增加金 额	-	73,504.28	1,510,992.23	11,282.05	1,595,778.56
（1）购置	-	73,504.28	1,510,992.23	11,282.05	1,595,778.56
（2）在建工程 转入	-	-	-	-	-

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公电子设备及其他	合计
3、本期减少金额	-	618,677.53	1,040,199.76	343,647.40	2,002,524.69
（1）处置或报废	-	618,677.53	1,040,199.76	343,647.40	2,002,524.69
4、2016.12.31	13,667,298.78	78,213,787.76	6,685,206.61	4,010,724.28	102,577,017.43
二、累计折旧					
1、2015.12.31	5,371,823.17	62,638,495.69	3,637,059.32	3,758,508.41	75,405,886.59
2、本期增加金额	644,912.16	3,655,110.43	838,226.74	171,746.48	5,309,995.81
（1）计提	644,912.16	3,655,110.43	838,226.74	171,746.48	5,309,995.81
3、本期减少金额	-	587,743.27	762,502.24	326,466.84	1,676,712.35
（1）处置或报废	-	587,743.27	762,502.24	326,466.84	1,676,712.35
4、2016.12.31	6,016,735.33	65,705,862.85	3,712,783.82	3,603,788.05	79,039,170.05
三、减值准备					
1、2015.12.31	-	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-
4、2016.12.31	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1、2016.12.31	7,650,563.45	12,507,924.91	2,972,422.79	406,936.23	23,537,847.38
2、2015.12.31	8,295,475.61	16,120,465.32	2,577,354.82	584,581.22	27,577,876.97

报告期内，公司固定资产主要包括房屋建筑物、机器设备及运输设备。

2016年末、2017年末、2018年7月末公司固定资产账面价值分别为23,537,847.38元、24,123,861.78元、23,686,091.73元，占各期末总资产比重分别为19.86%、18.09%、17.92%。

报告期内，公司固定资产基本稳定的主要原因在于：随着公司业务规模持续增长，为满足业务增长及新产品研发需求，公司持续补充生产所需的机器设备等，固定资产账面价值变化符合公司实际生产经营情况。

3、固定资产减值情况

截至 2018 年 7 月 31 日，公司各项固定资产使用状况良好，未发现减值迹象，故未计提固定资产减值准备。

(八) 递延所得税资产

单位：元

项目	2017 年 3 月 31 日		2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	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	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,931,789.37	439,768.41	2,916,946.78	437,542.02	2,619,137.30	392,870.60
未实现内部交易利润	1,370,600.73	205,590.11	892,470.93	133,870.64	600,183.93	90,027.59
合计	4,302,390.10	645,358.52	3,809,417.71	571,412.66	3,219,321.23	482,898.19

报告期内，可抵扣暂时性差异包括资产减值准备和未实行的内部交易利润。

八、报告期内公司主要负债情况

(一) 应付账款

1、按类别列示

单位：元

项目	2018 年 7 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
货款	14,763,149.42	18,547,633.05	14,862,468.67
设备款	736,200.00	710,334.00	526,895.00
劳务费	155,798.30	82,600.98	286,270.37
加工费	59,759.00	30,078.00	38,470.00
其他	102,544.00	138,550.97	27,790.69
合计	15,817,450.72	19,509,197.00	15,741,894.73

2、账龄结构

单位：元

项目	2018年7月31日		2017年12月31日		2016年12月31日	
	金额	占比(%)	金额	占比(%)	金额	占比(%)
1 年以内	14,950,997.37	94.52	18,609,373.63	95.39	14,879,133.19	94.52
1-2 年	683,686.35	4.32	146,802.54	0.75	72,286.76	0.46
2-3 年	115,694.00	0.73	52,054.76	0.27	785,953.07	4.99
3 年以上	67,073.00	0.42	700,966.07	3.59	4,521.71	0.03

项目	2018年7月31日		2017年12月31日		2016年12月31日	
	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)
合计	15,817,450.72	100.00	19,509,197.00	100.00	15,741,894.73	100.00

2016 年末、2017 年末和 2018 年 7 月末，公司应付账款余额分别为 15,794,640.03 元、19,509,197.00 元和 15,741,894.73 元，占各期末负债总额的 68.41%、71.65%和 74.67%。应付账款主要是支付供应商的原材料采购款。

报告期内，公司与供应商结算政策主要系月结 90 天，即货物到公司仓库后，每月定期与供应商进行对账，对账无误并收到发票后 90 天内支付货款；报告期内，结算政策未发生重大变化。

2017 年末公司应付账款较 2016 年末增长了 23.93%，主要原因是公司业务规模的持续增长所致。

3、应付账款余额前五名情况

2018 年 7 月 31 日应付账款期末余额前五名情况：

单位：元

单位名称	与本公司关系	余额	账龄	占应付款项期末余额合计数的比例 (%)	性质
宁波博威合金材料股份有限公司	非关联方	6,781,404.31	1 年以内	42.87	货款
苏州市本旺五金有限公司	非关联方	1,155,917.12	1 年以内	7.31	货款
昆山森一宸精密五金有限公司	非关联方	542,785.63	1 年以内	3.43	货款
张家港金泰锋精密五金制造有限公司	非关联方	496,155.79	1 年以内	3.14	货款
昆山众胜精密五金有限公司	非关联方	423,821.48	1 年以内	2.68	货款
合计	-	9,400,084.33	-	59.43	-

2017 年 12 月 31 日应付账款期末余额前五名情况：

单位：元

单位名称	与本公司关系	余额	账龄	占应付款项期末余额合计数的比例 (%)	性质
宁波博威合金材料股份有限公司	非关联方	8,450,043.86	1 年以内	43.31	货款
晋益国际有限公	非关联方	980,130.00	1 年以内	5.02	货款

单位名称	与本公司关系	余额	账龄	占应付款项期末余额合计数的比例(%)	性质
司					
苏州市本旺五金有限公司	非关联方	900,412.36	1年以内	4.62	货款
苏州市本阳精密五金科技有限公司	非关联方	693,211.42	1年以内	3.55	货款
宁波长振铜业有限公司	非关联方	658,086.00	1年以内	3.37	货款
合计	-	11,681,883.64	-	59.88	-

2016年12月31日应付账款期末余额前五名情况:

单位:元

单位名称	与本公司关系	余额	账龄	占应付款项期末余额合计数的比例(%)	性质
宁波博威合金材料股份有限公司	非关联方	5,940,779.50	1年以内	37.74	货款
晋益国际有限公司	非关联方	1,456,770.00	1年以内	9.25	货款
昆山森一宸精密五金有限公司	非关联方	821,311.08	1年以内	5.22	货款
苏州市本阳精密五金科技有限公司	非关联方	649,980.76	1年以内	4.13	货款
昆山金利全精密机械有限公司	非关联方	618,918.07	2-3年	3.93	货款
合计	-	9,487,759.41	-	60.27	-

其中:应付外币性项目明细如下:

项目	2018年7月31日 外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应付账款-美元	-	-	-

续

项目	2017年12月31日 外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应付账款-美元	150,000.00	6.5342	980,130.00

续

项目	2016年12月31日外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应付账款-美元	210,000.00	6.9370	1,456,770.00

4、截至2018年7月31日，报告期各期末应付账款中无应付持有公司5%（含5%）以上表决权股份股东单位款项。

（二）预收账款

1、按性质列示

单位：元

项目	2018年7月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
预收货款	15,143.16	-	-
合计	15,143.16	-	-

2、账龄结构

单位：元

项目	2018年7月31日		2017年12月31日		2016年12月31日	
	金额	占比(%)	金额	占比(%)	金额	占比(%)
1年以内	15,143.16	100.00				
合计	15,143.16	100.00				

报告期内，公司预收款项账龄全部在1年以内，均为正常经营业务产生，预收款项一般都能稳定的转化为公司收入，预收款项的潜在风险低。

3、预收账款金额前五名的情况

2018年7月31日，预收账款前五名明细如下：

单位：元

单位名称	与本公司关系	余额	账龄	占预收账款余额合计数的比例(%)	款项性质
常州市吉得塑胶有限公司	非关联方	5,000.00	1年以内	33.02	货款
苏州工业园区林泉精密机械有限公司	非关联方	4,750.00	1年以内	31.37	货款
南京诺倍德电气科技有限公司	非关联方	2,400.00	1年以内	15.85	货款
上海坚讯橡塑制品有限公司	非关联方	1,993.16	1年以内	13.16	货款
成都市鸿德丰科技有限公司	非关联方	1,000.00	1年以内	6.60	货款

合计	--	15,143.16	--	100.00	
----	----	-----------	----	--------	--

4、截至 2018 年 7 月 31 日，预收账款中无应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份股东单位款项。

（三）其他应付款

1、其他应付款包含了应付股利、其他应付款

单位：元

项 目	2018 年 7 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应付股利	657,317.73	657,317.73	689,817.73
其他应付款	405,306.83	632,130.40	269,978.15
合 计	1,062,624.56	1,289,448.13	959,795.88

2、其他应付款按性质列示

单位：元

项 目	2018年7月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
代收款	13,601.08	59,754.78	64,050.26
往来款	47,703.71	312,145.71	1,550.00
预提费用	262,007.40	183,587.75	188,404.52
代扣代缴款项	22,396.68	23,171.45	15,973.37
其他	59,597.96	53,470.71	-
合计	405,306.83	632,130.40	269,978.15

报告期内，其他应付款主要为预提费用，主要系预提水电费。

3、其他应付账款账龄结构及余额变动

单位：元

项 目	2018年7月31日		2017年12月31日		2016年12月31日	
	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)
1 年以内	405,306.83	100.00	632,130.40	100.00	269,978.15	100.00
合计	405,306.83	100.00	632,130.40	100.00	269,978.15	100.00

2016 年末、2017 年末和 2018 年 7 月末，公司其他应付账款余额分别为 269,978.15 元、632,130.40 元和 405,306.83 元，占各期末负债总额的 1.17%、2.32% 和 1.91%，占比较小。

4、截至 2018 年 7 月 31 日，报告期各期末其他应付款中无应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份股东单位款项。

(四) 应交职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

单位：元

项 目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.7.31
一、短期薪酬	4,127,942.39	14,038,079.79	15,250,442.32	2,915,579.86
二、离职后福利-设定提存计划	235,167.50	659,819.59	808,023.36	86,963.73
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	4,363,109.89	14,697,899.38	16,058,465.68	3,002,543.59

单位：元

项 目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
一、短期薪酬	3,341,650.32	23,539,717.29	22,753,425.22	4,127,942.39
二、离职后福利-设定提存计划	74,148.00	1,457,474.61	1,296,455.11	235,167.50
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	3,415,798.32	24,997,191.90	24,049,880.33	4,363,109.89

单位：元

项 目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
一、短期薪酬	2,964,585.23	18,701,615.29	18,324,550.20	3,341,650.32
二、离职后福利-设定提存计划	84,308.22	1,299,295.13	1,309,455.35	74,148.00
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	3,048,893.45	20,000,910.42	19,634,005.55	3,415,798.32

2、短期薪酬列示：

单位：元

项 目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.7.31
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,967,882.88	12,588,947.48	13,717,744.03	2,839,086.33
二、职工福利费	-	772,889.03	772,889.03	-
三、社会保险费	135,159.51	444,499.33	527,315.31	52,343.53
其中：医疗保险费	108,663.61	342,688.00	412,367.88	38,983.73

工伤保险费	18,386.68	72,801.72	82,026.90	9,161.50
生育保险费	8,109.22	29,009.61	32,920.53	4,198.30
四、住房公积金	24,900.00	226,200.00	226,950.00	24,150.00
五、工会经费和职工教育经费	-	5,543.95	5,543.95	-
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
合 计	4,127,942.39	14,038,079.79	15,250,442.32	2,915,579.86

单位：元

项 目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,300,148.40	20,897,134.22	20,229,399.74	3,967,882.88
二、职工福利费	-	1,220,223.42	1,220,223.42	-
三、社会保险费	41,501.92	891,974.94	798,317.35	135,159.51
其中：医疗保险费	33,119.44	710,329.44	634,785.27	108,663.61
工伤保险费	5,910.88	134,659.13	122,183.33	18,386.68
生育保险费	2,471.60	46,986.37	41,348.75	8,109.22
四、住房公积金	-	280,500.00	255,600.00	24,900.00
五、工会经费和职工教育经费	-	249,884.71	249,884.71	-
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
合 计	3,341,650.32	23,539,717.29	22,753,425.22	4,127,942.39

单位：元

项 目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,918,319.61	16,700,856.77	16,319,027.98	3,300,148.40
二、职工福利费	-	1,292,141.31	1,292,141.31	-
三、社会保险费	46,265.62	668,530.17	673,293.87	41,501.92
其中：医疗保险费	36,442.91	540,494.24	543,817.71	33,119.44
工伤保险费	7,103.09	87,894.35	89,086.56	5,910.88
生育保险费	2,719.62	40,141.58	40,389.60	2,471.60
四、住房公积金	-	-	-	-
五、工会经费和职工教育经费	-	40,087.04	40,087.04	-
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-

七、短期利润分享计划	-	-	-	-
合 计	2,964,585.23	18,701,615.29	18,324,550.20	3,341,650.32

3、设定提存计划列示：

单位：元

项 目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.7.31
1、基本养老保险	227,058.28	635,264.93	778,358.21	83,965.00
2、失业保险费	8,109.22	24,554.66	29,665.15	2,998.73
合 计	235,167.50	659,819.59	808,023.36	86,963.73

单位：元

项 目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
1、基本养老保险	69,204.80	1,396,523.45	1,238,669.97	227,058.28
2、失业保险费	4,943.20	60,951.16	57,785.14	8,109.22
合 计	74,148.00	1,457,474.61	1,296,455.11	235,167.50

单位：元

项 目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
1、基本养老保险	76,149.36	1,212,444.64	1,219,389.20	69,204.80
2、失业保险费	8,158.86	86,850.49	90,066.15	4,943.20
合计	84,308.22	1,299,295.13	1,309,455.35	74,148.00

(五) 应交税费

单位：元

项 目	2018年7月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
增值税	799,132.98	730,729.52	1,068,239.96
企业所得税	314,245.17	1,175,414.83	1,484,655.71
城市维护建设税	40,636.94	36,179.62	41,044.75
教育费附加	33,337.91	26,724.43	35,532.67
地方教育费附加	3,649.52	4,727.74	2,756.18
个人所得税	54,674.16	53,726.10	32,291.00
房产税	-	-	136,789.36
土地使用税	35,696.00	35,696.00	89,240.00
印花税	3,149.50	2,775.30	2,796.86
合 计	1,284,522.18	2,065,973.54	2,893,346.49

九、股东权益情况

(一) 股东权益构成

单位：元

项目	2018年7月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
实收资本（或股本）	60,000,000.00	59,576,082.84	59,576,082.84
资本公积	35,003,169.50	1,288.84	1,288.84
盈余公积		7,809,856.18	7,050,853.60
未分配利润	9,973,462.44	33,714,422.25	24,888,649.19
归属于母公司所有者权益合计	104,976,631.94	101,101,650.11	91,516,874.47
少数股东权益	6,023,153.03	4,990,282.25	3,984,406.07
合计	110,999,784.97	106,091,932.36	95,501,280.54

公司的股本变化情况请见本公开转让说明书“第一节公司基本情况”之“四、公司设立以来的股本形成与变化情况”。

(二) 资本公积

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年7月31日
资本溢价	1,288.84	35,003,169.50	-	35,003,169.50
合计	1,288.84	35,003,169.50	-	35,003,169.50

续

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
资本溢价	1,288.84			1,288.84
合计	1,288.84			1,288.84

续

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
资本溢价	1,288.84			1,288.84
合计	1,288.84			1,288.84

2018年度资本公积本期增加系：公司以经审计的截至2018年3月31日止的净资产95,003,169.50元按照1.5834:1的比例折股6,000万元，其余35,003,169.50元计入资本公积。

(三) 盈余公积

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年7月31日
----	-------------	------	------	------------

法定盈余公积	4,833,522.04		4,833,522.04	-
储备基金	2,976,334.14		2,976,334.14	-
合计	7,809,856.18		7,809,856.18	-

续

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
法定盈余公积	4,084,904.53	748,617.51		4,833,522.04
储备基金	2,976,334.14			2,976,334.14
合计	7,061,238.67	748,617.51		7,809,856.18

续

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
法定盈余公积	2,849,229.89	1,235,674.64		4,084,904.53
储备基金	2,976,334.14			2,976,334.14
合计	5,825,564.03	1,235,674.64		7,061,238.67

(四) 未分配利润

项目	2018年7月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
调整前上期未分配利润	33,714,422.25	24,878,264.12	30,040,315.62
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	33,714,422.25	24,878,264.12	30,040,315.62
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	3,874,981.83	9,584,775.64	12,073,623.14
减: 提取法定盈余公积			
提取任意盈余公积	-	748,617.51	1,235,674.64
提取一般风险准备金			
应付普通股股利	-	-	16,000,000.00
转作股本的普通股股利			
其他	27,615,941.64	-	-
期末未分配利润	9,973,462.44	33,714,422.25	24,878,264.12

其他：系公司以截至 2018 年 3 月 31 日净资产折股整体变更为股份有限公司影响

十、关联方及关联交易

（一）关联方情况

根据《公司法》、《企业会计准则第 36 号—关联方披露》的相关规定，本公司主要关联方和关联关系如下：

1、控股股东及实际控制人及其控制的其他企业

（1）唐旭文，公司控股股东及实际控制人，其基本情况详见“第一节公司基本情况”之“三、股东及实际控制人基本情况”之“（三）控股股东及实际控制人基本情况”。

（2）荣亿精密有限公司，实际控制人唐旭文控制的企业，其基本情况详见“第三节公司治理”之“五、公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间的同业竞争情况”。

2、其他持有本公司 5%以上的股东及其控制的其他企业

（1）海盐金亿，持有公司股份 10%，其基本情况详见“第一节公司基本情况”之“三、股东及实际控制人基本情况”之“（四）公司前十名股东及持股 5%以上的股东情况”。

3、报告期内的全资子公司、控股公司及参股公司

（1）控股公司

重庆荣亿精密机械有限公司，公司持有其 70%的股份，其基本情况详见“第一节公司基本情况”之“七、公司分、子公司基本情况”之“（二）公司子公司基本情况”。

4、董事、监事、高级管理人员

序号	关联方姓名	主要关联关系
1	唐旭文	控股股东、实际控制人、董事长、总经理
2	唐旭锋	董事
3	吴志仁	董事
4	沈晓莉	董事
5	陈明	董事、财务总监、董事会秘书
6	张文永	监事会主席

7	赵天果	监事
8	沈会锋	监事

5、公司的董事、监事、高级管理人员控制或担任重要职务的其他企业

序号	姓名	本公司职务	兼职单位	兼职单位职务	兼职单位与本公司的关系
1	唐旭文	董事长、总经理	重庆荣亿精密机械有限公司	董事长、总经理	子公司
2	唐旭锋	董事	海盐金亿管理咨询有限公司	监事	公司股东
3	沈晓莉	董事	海盐金亿管理咨询有限公司	经理	公司股东

除上述情况外，公司其他董事、监事、高级管理人员不存在在其他单位任职的情况。

6、公司的董事、监事、高级管理人员关系密切的家庭成员控制、共同控制或施加重大影响的其他企业

本公司关键管理人员的关系密切的家庭成员，是指在处理与公司的交易时可能影响该个人或受该个人影响的家庭成员，包括配偶、年满 18 周岁的子女及其配偶、父母及配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、配偶的兄弟姐妹、子女配偶的父母。

(二) 关联交易决策程序执行情况

股份公司成立前，公司章程并未对关联方之间的资金往来和关联交易做出约定，也无相关的关联交易决策管理制度进行规范。公司在有限责任公司阶段，关联交易决策程序存在瑕疵。股份公司成立后，公司制定了新的《公司章程》及《关联交易管理制度》，对公司关联交易进行规范。股份公司成立后的关联交易均按照《公司章程》及《关联交易管理制度》的要求履行了相应的审议程序。

公司控股股东及实际控制人、董事、监事、高级管理人员均出具了《关于减少和规范关联交易的承诺函》，承诺将尽量避免与股份公司之间产生关联交易事项，对于无法避免的关联交易，将严格按照股份公司关联交易决策程序进行，履行合法程序，并及时督促股份公司对关联交易事项进行信息披露。

(三) 关联方交易情况

1、经常性关联交易

(1) 采购商品、接受劳务的关联交易

无。

(2) 出售商品、提供劳务的关联交易

无。

2、偶发性关联交易

(1) 资金拆借

报告期内，公司存在资金管理不规范的情形，与关联方存在的资金往来，报告期内资金拆借明细如下：

1) 拆出资金

2016 年度公司拆出资金情况：

单位：元

关联方	期初拆出资金 余额	本期拆出资金	本期收回金额	期末拆出资金 余额
唐旭文	3,552,320.01	19,157,862.26	22,710,182.27	-
合计	3,552,320.01	19,157,862.26	22,710,182.27	-

2017 年度公司拆出资金情况：

单位：元

关联方	期初拆出资金 余额	本期拆出资金	本期收回金额	期末拆出资金 余额
唐旭文		4,000,000.00	4,000,000.00	-
合计		4,000,000.00	4,000,000.00	-

2018 年 1-7 月公司拆出资金情况：

单位：元

关联方	期初拆出资金 余额	本期拆出资金	本期收回金额	期末拆出资金 余额
唐旭文		2,000,000.00	2,000,000.00	-
合计		2,000,000.00	2,000,000.00	-

2) 拆入资金

无。

3) 报告期内，公司与关联方之间存在较为频繁的资金拆借情况，具体拆借明细如下：

A、控股股东、实际控制人唐旭文占用公司资金情况

2016年度，唐旭文拆借公司资金11笔，共计19,157,862.26元；2016年度归还22,597,862.26元，2016年末唐旭文占用公司资金余额0元。

2017年度，唐旭文拆借公司资金1笔，共计4,000,000.00元；2017年度归还4,000,000.00元，2017年末唐旭文占用公司资金余额0元。

2018年1-7月，唐旭文拆借公司资金1笔，共计2,000,000.00元；2018年1-7月归还2,000,000.00元，2018年7月末唐旭文占用公司资金余额0元。

截至本公开转让说明书出具之日，上述关联方未占用公司资金。

(2) 关联担保

报告期内，公司不存在为关联方提供担保的情形，也不存在关联方为公司提供担保的情形。

报告期内，公司发生的关联交易主要为偶发性的关联方资金拆借，未收取资金占用费。上述关联交易对公司财务状况和经营成果影响较小。

4、公司应收、应付关联方款项

(1) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	2018年7月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
		账面余额	账面余额	账面余额
应付股利	唐旭文	657,317.73	657,317.73	689,817.73

(2) 应收项目

无。

6、公司规范关联交易的制度安排

公司按照《公司法》等法律法规的规定，建立了规范健全的法人治理结构，公司均按照有关法律法规的要求规范运作。

为规范关联交易行为，保证公司与关联方之间订立的关联交易合同符合公平、公正、公开的原则，公司根据《公司法》、《证券法》、《企业会计准则36号—关联方披露》等有关法律、法规，制订了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《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》等，对关联交易的决策权力、程序、关联股东和关联董事的回避制度等做出了规定。

公司承诺：“（1）公司将尽量避免关联交易事项。对于不可避免发生的关联交易事项，在平等、自愿基础上，按照公平、公正的原则，以合同方式协商确定关联交易。

（2）关联交易价格在国家物价部门有规定时，执行国家价格；在国家物价部门无相关规定时，按照通常的商业准则，由交易双方协商确定公允的交易价格及其他交易条件、市场条件，由交易双方协商确定，以维护公司及其他股东和交易对方的合法权益。

（3）公司承诺遵守《关联交易管理制度》，在后续的经营过程中严格按照《公司章程》及《关联交易管理制度》的相关规定执行。

（4）公司保证未来严格遵守《公司章程》和《关联交易管理制度》中关于关联交易事项的回避规定。

（5）公司保证不利用关联交易转移公司利润，不通过影响公司的经营决策来损害公司及其股东的合法权益。”

公司控股股东及实际控制人唐旭文出具了《关于规范关联交易的承诺函》，承诺：“（1）本人将尽可能的避免和减少本人及与本人关系密切的家庭成员控制或担任董事、高级管理人员的其他企业、组织、机构（以下简称“关联企业”）与荣亿之间的关联交易。

（2）对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，本人或关联企业将根据有关法律、法规和规范性文件以及荣亿章程的规定，遵循平等、自愿、等价和有偿的一般商业原则，与荣亿签订关联交易协议，并确保关联交易的价格公允，原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准，以维护荣亿及其他股东的利益。

（3）本人保证不利用在荣亿中的地位 and 影响，通过关联交易损害荣亿及其他股东的合法权益，不利用本人在荣亿中的地位 and 影响，违规占用或转移公司的资金、资产及其他资源，或要求荣亿违规提供担保。

（4）本承诺书自签字盖章之日即行生效并不可撤销，并在荣亿存续且依照中国证监会或证券交易所相关规定本人被认定为荣亿关联人期间内有效。

如违反上述任何一项承诺，本人愿意承担由此给荣亿造成的直接或间接经济损失、索赔责任及与此相关的费用支出，本人违反上述承诺所取得的收益归荣亿所有。”

十一、资产负债表日后事项

无

十二、或有事项及其他重要事项

无

十三、报告期内的资产评估情况

（一）对历史上实物出资的追溯性资产评估

1、2018年9月11日，万隆(上海)资产评估有限公司出具了万隆评报字(2018)第10177号追溯性资产评估报告，经评估荣亿有限接受以实物资产出资涉及其申报的部分机器设备于2002年8月31日的市场价值为3,741,989.00元。

2、2018年9月11日，万隆(上海)资产评估有限公司出具了万隆评报字(2018)第10178号追溯性资产评估报告，经评估荣亿有限接受以实物资产出资涉及其申报的部分机器设备于2002年11月30日的市场价值为3,664,906.00元。

3、2018年9月11日，万隆(上海)资产评估有限公司出具了万隆评报字(2018)第10179号追溯性资产评估报告，经评估荣亿有限接受以实物资产出资涉及其申报的部分机器设备于2003年12月20日的市场价值为10,653,156.00元。

4、2018年9月11日，万隆(上海)资产评估有限公司出具了万隆评报字(2018)第10180号追溯性资产评估报告，经评估荣亿有限接受以实物资产出资涉及其申报的部分机器设备于2004年11月25日的市场价值为8,691,350.00元。

5、2018年9月11日，万隆(上海)资产评估有限公司出具了万隆评报字(2018)第10181号追溯性资产评估报告，经评估荣亿有限接受以实物资产出资涉及其申报的部分机器设备于2005年12月31日的市场价值为11,559,611.00元。

（二）整体变更为股份公司净资产评估

万隆(上海)资产评估有限公司接受有限公司委托，就整体变更为股份有限公司事宜，以2018年3月31日为评估基准日对公司进行评估，并出具了万隆评报字(2018)第10052号《浙江荣亿精密机械有限公司拟变更设立股份有限公司涉及的其净资产资产评估报告》，经评估，公司于评估基准日2018年3月31日的

资产总额为11,197.86万元, 负债总额为1,697.54万元, 净资产价值为9,500.32万元, 评估增值3,281.82万元, 增值率为34.54%。

其中, 非流动资产账面价值2,972.42万元, 评估价值5,917.62万元, 评估增值2,945.20万元, 增值率99.08%, 占总增值额比为89.74%。非流动资产评估增值较高的原因为: 1、对子公司进行整体评估, 评估值高于原始投资成本导致长期股权投资评估增值626.67万元; 2、房屋建筑材料价格上涨及人工上涨的因素导致重置价格上升、企业折旧年限短于评估经济使用年限导致固定资产评估增值1,485.27万元; 3、土地市场价格上涨导致无形资产评估增值860.71万元。

除上述资产评估事项外, 报告期内公司未发生其他资产评估行为。

十四、股利分配政策及实际股利分配情况

(一) 报告期内的股利分配政策

根据现行有效的《公司章程》, 公司股利分配政策如下:

- 1、弥补以前年度亏损;
- 2、提取法定公积金。法定公积金按税后利润的10%提取, 法定公积金累计额为注册资本50%以上的, 可不再提取;
- 3、提取任意公积金;
- 4、分配股利。公司董事会提出预案, 提交股东会审议通过后实施。

(二) 报告期内实际股利分配情况

2016年度, 公司进行了利润分配, 分配股利1600万元现金股利; 其他年度未进行股利分配。

(三) 公开转让后的股利分配政策

根据《公司章程》, 公司公开转让后的股利分配政策如下:

- 1、公司分配当年税后利润时, 应当提取利润的10%列入公司法定公积金。公司法定公积金累计额为公司注册资本的50%以上的, 可以不再提取; 公司的法定公积金不足以弥补以前年度亏损的, 在依照前款规定提取法定公积金之前, 应当先用当年利润弥补亏损; 公司从税后利润中提取法定公积金后, 经股东大会决议, 还可以从税后利润中提取任意公积金; 公司弥补亏损和提取公积金后所余税后利润, 按照股东持有的股份比例分配; 股东大会违反前款规定, 在公司弥补亏损和

提取法定公积金之前向股东分配利润的，股东必须将违反规定分配的利润退还公司；公司持有的本公司股份不参与分配利润。

2、公司的公积金用于弥补公司的亏损、扩大公司生产经营或者转为增加公司资本。但是，资本公积金将不用于弥补公司的亏损；法定公积金转为资本时，所留存的该项公积金将不少于转增前公司注册资本的25%。

3、公司股东大会对利润分配方案作出决议后，公司董事会须在股东大会召开后2个月内完成股利的派发事项。

4、公司的利润分配应重视对股东的合理投资回报并兼顾公司当年的实际经营情况和可持续发展，公司股东大会在对利润分配政策的决策和论证过程中应当充分考虑中小股东的意见。

十五、风险因素及管理措施

（一）实际控制人不当控制风险

公司控股股东、实际控制人为唐旭文。唐旭文持有公司54,000,000股股份，占公司总股本的比例为90%，且担任公司董事长、总经理，实际控制公司的生产经营管理，能够实际支配公司的经营决策。公司存在实际控制人利用控股权和主要决策者的地位对公司不当控制，从而损害公司和其他股东利益的风险。

应对措施：公司在法人治理结构、重大投资与经营决策机制、关联交易决策机制、内控制度等方面都做了适应股份公司的规范安排，公司制定了《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《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》、《风险控制制度》、《内部控制制度》等制度，对公司关联交易、对外投资、对外担保等事项的审议进行制度约定，对控股股东及实际控制人形成制度约束。

（二）对单一供应商依赖程度较高的风险

报告期内，公司的原材料供应商较为单一，2016年度、2017年度以及2018年1-7月第一大供应商的采购额占采购总额的比例分别为57.23%、59.66%以及55.91%。公司对单一供应商依赖程度较高，一旦第一大供应商出现一些较为不稳定的因素导致无法按时按量供应公司所需要的原材料，则会在短期内较大影响公司的生产经营状况。

应对措施：虽然公司原材料铜棒系大宗商品，集中采购有助于降低采购成本，供应商相对集中有一定的合理性；但为降低相应的风险，公司将逐步开拓其他原材料供应商。

（三）税收优惠政策变动的风险

公司于2015年9月17日取得浙江省科学技术厅颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201533001055号，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《高新技术企业认定管理办法》等相关规定，公司所得税2017年减按15%计缴。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条，国家对需要重点扶持的高新技术企业减按15%的税率征收企业所得税，企业资格有效期为自颁发证书之日起的3年。若未来不能继续享受高新技术企业税收优惠政策，公司利润水平将会受到影响。

应对措施：公司将严格参照新的《高新技术企业认定管理办法》的规定，坚持自主研发路线，加大研发投入，争取在研发、生产、管理、经营等各方面持续保持高新技术企业认定条件，保证公司经营业绩等各项指标能够满足该项资格的认定标准，能够持续获得高新技术企业资质。

（四）应收账款坏账增加的风险

报告期内，公司各期末应收账款账面价值较大，2016年末、2017年末和2018年7月末应收账款账面价值分别为46,336,777.24元、51,979,405.70元和48,162,688.89元，占各期末资产总额的39.10%、38.99%和36.44%。虽然公司应收账款大多来自于大型3C电子产品制造生产厂商，综合实力较强、信用较好，报告期内公司应收账款回款情况较好，未发生过大额坏账损失。但由于应收账款规模较大且占营业收入比例较高，如果未来客户经营情况不佳，出现应收账款不能按期收回或无法回收、发生坏账的情况，将增加坏账损失的风险概率，对公司未来业绩和生产经营产生不利影响。

应对措施：公司将继续加大应收账款回收力度，严格按照约定的信用政策进行收款，并且根据评估客户信用风险而执行不同的销售结算政策，尽量减少坏账风险。

（五）原材料价格继续上涨的风险

公司的主要原材料为铜棒，2016年度、2017年度、2018年1-7月，直接材料占主营业务成本的比重分别为54.28%、58.22%和56.61%。报告期内，铜棒采购价格上涨使得公司主营业务成本增幅较大，同时，由于公司产品销售价格调整有一定的滞后性，导致报告期内公司产品毛利率有所下滑。若原材料价格继续上涨，将对公司产品成本及经营业绩产生较大影响。

应对措施：一方面，公司积极扩大销售规模，通过销售收入的增加对冲原材料价格上涨的风险；另一方面是加大研发投入，提高产品类型的多样化，开拓汽车制造等其他紧固件应用领域的客户，增加高附加值产品的开发，提高产品的附加值和毛利率。

（六）汇率波动的风险

报告期内，公司存在部分销售收入来源于保税区、出口加工区及境外地区，2016年度、2017年度和2018年1-7月，公司出口销售收入占比分别为21.73%、

22.57%和 23.86%；而出口业务主要结算货币为美元，报告期内人民币对美元汇率呈现较大的波动趋势，导致报告期内汇兑损益波动较大，从而影响公司经营业绩。

2016 年度美元兑人民币汇率整体上升，人民币贬值幅度较大，产生汇兑收益 1,249,368.33 元；2017 年度美元兑人民币汇率整体下降，人民币呈升值趋势，产生汇兑损失 1,334,439.83 元；2018 年度 1-7 月美元兑人民币汇率整体上升，人民币贬值，产生汇兑收益 1,242,735.87 元。

报告期内，美元对人民币的汇率波动较大，汇兑损益对公司业绩有一定的影响，2016 年度、2017 年度和 2018 年 1-7 月，汇兑损益占当期利润总额的比例分别为 8.12%、-10.41%和 21.72%。

未来如果人民币呈现不断升值趋势，公司将面临因人民币升值导致的营业收入减少和汇兑损失增加的风险。

应对措施：一方面，公司将积极和客户沟通汇率变动情况，在产品定价中积极反映汇率变动的影响，努力规避汇率变动带来的风险；另一方面，公司通过购买银行外汇理财产品等方式，尽量弥补汇率波动产生的损失。

（七）境外股东住所地、总部所在国家或地区向中国境内投资的法律、法规发生变化的风险

公司控股股东系中国台湾地区居民，中国台湾地区主管部门制定的《台湾地区与大陆地区人民关系条例》及其施行细则《在大陆地区从事投资或技术合作许可办法》与《在大陆地区从事投资或技术合作审查原则》、《大陆投资负面表列——农业、制造业及服务业等禁止赴大陆投资产品项目》等规定对中国台湾地区自然人、法人到中国大陆地区投资的范围进行了限制，并区分为禁止类与一般类。公司所处行业不在上述禁止赴中国大陆地区投资项目的规定之列，属于一般类项目。

尽管目前海峡两岸的经贸合作相对稳定，但两岸政治环境的变化具有一定的不确定性，如果中国台湾地区对中国大陆地区投资方面的法律法规发生变化，对在中国大陆地区投资范围采取较为严格的限制措施，将会对公司的生产经营产生不利影响。

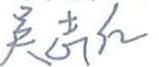
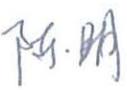
应对措施: 针对上述风险, 公司将密切关注海峡两岸相关政策和合作信息的发布情况, 对可能引起的负面波动及时作出反应。

第五节 有关声明

挂牌公司全体董事、监事、高级管理人员的声明

本公司及全体董事、监事、高级管理人员承诺公开转让说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

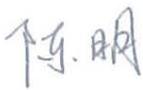
全体董事：

唐旭文		唐旭锋		沈晓莉	
吴志仁		陈明			

全体监事：

张文永		沈会锋		赵天果	
-----	--	-----	--	-----	--

全体高级管理人员：

唐旭文		陈明	
-----	---	----	---

浙江荣亿精密机械股份有限公司（盖章）

2019年2月18日



主办券商声明

本公司已对公开转让说明书进行了核查，确认不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

法定代表人：

侯巍 侯巍

项目负责人：

许晓凡 许晓凡

项目小组人员：

肖瑶 肖瑶

刘宜轩 刘宜轩

山西证券股份有限公司（盖章）

2019年2月18日

律师声明

本机构及经办律师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本机构出具的法律意见书无矛盾之处。本机构及经办律师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的法律意见书的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

律师事务所负责人：

【李举东】 

经办律师：

【王 玮】 

【杨晓慧】 

北京盈科（上海）律师事务所（盖章）



会计师事务所声明

本机构及签字注册会计师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本机构出具的审计报告无矛盾之处。本机构及签字注册会计师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的审计报告的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

会计师事务所负责人：



刘贵彬

签字注册会计师：



刘万富



钟晓鸿

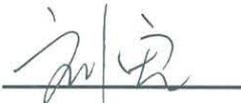
瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）（盖章）



资产评估机构声明

本机构及签字资产评估师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本机构出具的资产评估报告无矛盾之处。本机构及签字资产评估师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的资产评估报告的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

资产评估机构负责人（签名）



【刘宏】

签字资产评估师（签名）



【张兆琴】



【戴冠群】

万隆（上海）资产评估有限公司（盖章）



第六节 附件

- 一、主办券商推荐报告
- 二、财务报表及审计报告
- 三、法律意见书
- 四、公司章程
- 五、全国股份转让系统公司同意挂牌的审查意见
- 六、其他与公开转让有关的重要文件