



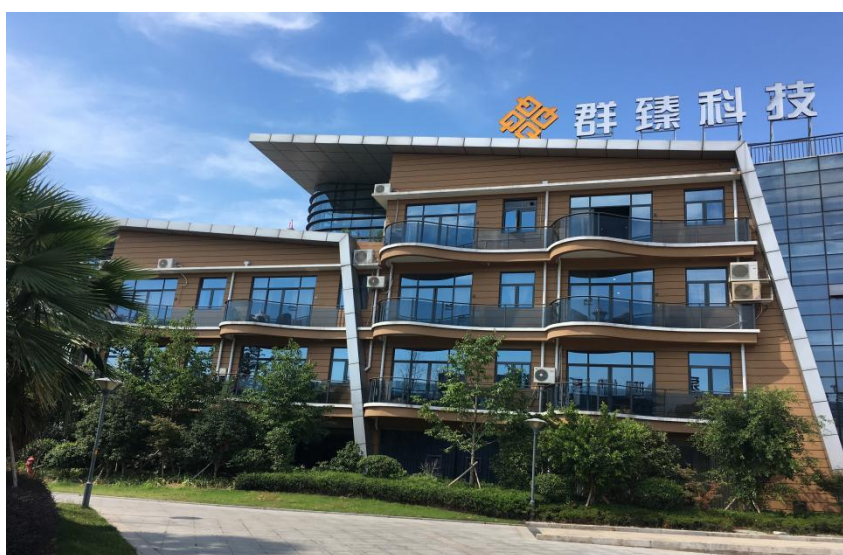
QUNZHEN 群臻[®]

群臻科技

NEEQ:839368

浙江群臻科技股份有限公司

ZHEJIANG QUNZHEN TECHNOLOGY CO., LTD



半年度报告

2018

公司半年度大事记

1、2018年4月10日，公司获得了“万向节保持架窗口切割夹具”发明专利。

2、2018年6月1日，中共浙江群臻科技股份有限公司支部委员会成立。

3、2018年6月11日，公司位于永嘉县瓯北街道和三村“2012-15#-2地块”的工业项目正式进场。

目 录

公司半年度大事记.....	2
声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	12
第五节 股本变动及股东情况	14
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	16
第七节 财务报告	19
第八节 财务报表附注	29

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、群臻科技	指	浙江群臻科技股份有限公司
金特模具	指	浙江金特模具有限公司, 股份公司前身
股东大会、董事会、监事会	指	浙江群臻科技股份公司股东大会、董事会、监事会
三会	指	股东(大)会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
高级管理人员	指	公司总经理、财务总监以及董事会秘书
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》、《章程》	指	《浙江群臻科技股份有限公司章程》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
主办券商、兴业证券	指	兴业证券股份有限公司
审计机构、申报会计师	指	山东和信会计师事务所(特殊普通合伙)
主办律师	指	北京京师(温州)律师事务所律师
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2018年1月1日至2018年6月30日

声明与提示

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

公司负责人金建成、主管会计工作负责人单孙群及会计机构负责人（会计主管人员）单孙群保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

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

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	浙江群臻科技股份有限公司
英文名称及缩写	ZHEJIANG QUNZHEN TECHNOLOGY CO.,LTD
证券简称	群臻科技
证券代码	839368
法定代表人	金建成
办公地址	浙江省永嘉县瓯北镇和三村

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	金建海
是否通过董秘资格考试	是
电话	0577-67318589
传真	0577-67372589
电子邮箱	jh@qunzhen.com.cn
公司网址	http://www.qunzhen.com.cn
联系地址及邮政编码	浙江省永嘉县瓯北镇和三村 325105
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004年1月7日
挂牌时间	2016年10月20日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业—C36 汽车制造业—C3660 汽车零部件及配件制造
主要产品与服务项目	汽车传动系统零配件、模具的研发、制造、销售业务
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	5,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	金建成
实际控制人及其一致行动人	金建成、金建海、金海华

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913303007580597276	否

金融许可证机构编码	无	否
注册地址	浙江省永嘉县瓯北镇和三村	否
注册资本（元）	5,000,000	否
注册资本与总股本一致		

五、 中介机构

主办券商	兴业证券
主办券商办公地址	福州市湖东路 268 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	无
签字注册会计师姓名	无
会计师事务所办公地址	无

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	6,614,573.92	6,142,935.83	7.68%
毛利率	22.32%	22.58%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	17,612.04	85,074.00	-79.30%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	15,690.83	83,771.77	-81.27%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	0.28%	1.41%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	0.25%	1.39%	-
基本每股收益	0.00	0.02	-100.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	12,680,053.61	11,569,648.73	9.60%
负债总计	6,525,795.66	5,386,252.10	21.16%
归属于挂牌公司股东的净资产	6,201,008.67	6,183,396.63	0.28%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.24	1.24	0.00%
资产负债率（母公司）	74.75%	74.69%	-
资产负债率（合并）	51.47%	46.56%	-
流动比率	99.00%	101.00%	-
利息保障倍数	0.93	5.30	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-746,117.39	650,867.73	-214.63%
应收账款周转率	2.02	2.06	-
存货周转率	3.02	3.13	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	9.60%	29.03%	-

营业收入增长率	7.68%	94.02%	-
净利润增长率	-135.79%	-117.71%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	5,000,000	5,000,000	-
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

本公司主要产品为保持架和模具。公司长期注重研发投入，通过全产业链的质量控制，以及贴近市场一线以客户需求为导向的产品设计理念，力求为客户提供高质量的可靠产品和优质服务。公司成立已十多年，是温州市模具协会副会长单位（实际控制人金建成为协会副会长），并建立了浙江省金建成技能大师工作室与浙江省高技能人才（劳模）创新工作室，在行业内建立了很好的口碑，也是多家合作企业的重点供应商、战略合作伙伴。随着经济全球化的浪潮，汽车零部件行业在世界范围内发生着变化。公司将加大力度开拓市场，逐步形成稳固的市场格局。

公司从 2004 年设立之初，即将可靠的质量和优异的性能作为产品的重心，随着十多年的技术积累和市场推广，公司已经建立了较高的市场美誉度并积累了一批优质的客户。公司根据客户的订单和需求组织产品的研发、原材料的采购以及产品生产和销售，以此获得销售收入和现金流入。公司主要产品保持架具有较高的规模化产量，是目前公司的主要利润来源。

全资子公司群臻国际和控股子公司群臻教育着力于大中小型教育游乐设备，幼教益智设备，运动康体及配套设施，小区园林配套设施等的研发、生产与销售。群臻国际更积极拓展国外业务，将群臻教玩具的理念输出国际。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

公司在报告期内的主营业务收入为 6,614,573.92 元，比上年同期增加 7.68%；营业成本为 6,596,336.95 元，比上年度同期增加 8.04%；归属于母公司的净利润为 17,612.04 元，较之上年同期下降。主要变化的原因是本报告期内收入有增有减，母公司减少了工业设计收入，两家子公司渐渐步入正轨，但必竟是初创期，平台支出、展会支出等前期投入，增加了费用，故公司的整体利润是下降的。

公司 2018 年上半年经营活动产生的现金流量净额为-746,117.39 元，与上年同期明显下降。投资活动产生的现金流量净额为-481,274.40 元，较上年度同期明显下降，主要原因是新公司渠道投入，尚处于起步阶段。

三、 风险与价值

1、竞争加剧引起的盈利能力下降风险

汽车零部件行业已处于成熟期，国内汽车零部件的中小企业数量非常多，但是很多小企业存在效率低下，重复建设等问题。近年来，中国汽车零部件行业逐渐从整车制造行业剥离出来，技术开发能力相对较弱，在一定程度上无法完全匹配整车的要求，同时随着经济全球化浪潮中，中国汽车零部件市场进一步开放，低成本和快速发展的市场优势，吸引全球化专业性零部件生产商在中国合资设厂，进行本土化研发及生产。未来行业竞争更趋激烈，可能造成公司毛利率下滑和盈利水平降低的风险。

应对措施：为了提高公司竞争力，公司不断加强自身建设，并加大研发力度，积极开发新的技术和工艺，保持自身专业领域的优势，满足客户需求。

2、核心技术失密或更新不及时引致的竞争力下降风险

随着科学的快速发展，汽车零配件行业也在不断变革中，给行业发展带来了较大的提升空间。新的工艺能够提高产品质量并降低成本，给行业的发展与提升带来了机遇。如果公司对市场需求的把握出现

偏差、不能及时调整新技术和新产品的开发方向，或开发的新技术、新产品不能被迅速推广应用，将会导致公司失去技术优势，在未来市场竞争中处于劣势。公司的研发能力和核心技术将对公司的未来发展起到至关重要的作用，公司拥有多项专利技术，若公司核心技术外泄，势必对公司经营带来负面影响。与此同时，若公司竞争对手研发出与公司相近的技术，那么公司将面临较大的竞争压力。

应对措施：公司将积极提高研发能力，在优势领域继续做专做深，开发出更好的生产技术与工艺，提升公司产品质量并降低成本。公司将加大对研发的投入，时刻关注国内外相关行业的新技术新工艺，保持公司技术与同行业先进水平接轨，使公司在市场竞争中处于优势地位。

3、高新技术企业的的税收政策风险

公司是高新技术企业，2014年10月通过高新技术企业认定，并于2017年11月通过高新技术企业复审认定，企业所得税优惠期内企业所得税按应纳税所得额的15%税率计缴。若国家税收政策发生变化或企业不再符合国家高新技术企业条件，将会对公司的经营业绩产生不利影响。

应对措施：公司将继续加大对研发的投入，时刻关注国家税收政策的变化，同时进一步规范公司经营，以规避税收政策风险。

4、公司规模较小，融资能力不足带来的经营风险

汽车零部件行业对企业资金要求较高。公司未来拓展业务规模，吸纳人才、购置设备均需要资金的支持。公司规模尚小，资金实力有限，主要依靠自身积累进行发展，目前公司主要依靠自有资金和银行贷款，投资固定资产和补充流动资金，融资手段单一，难以满足公司快速发展的资金需求，束缚公司生产规模的扩大，对公司长远发展产生了不利影响。

应对措施：公司未来拟通过并购整合行业内资源，打造汽车零部件和模具行业的生态链，实现减少行业内耗、节约成本，进一步扩大企业竞争优势。

5、客户较为集中和销售区域较为集中风险

公司保持架产品前五名客户主要集中在温州当地。其中，公司对第一大客户下属各公司合计的销售总额占公司销售总额的比重大。随着公司知名度的提高及市场份额的增加，下游客户量将会有所提升，但对单个客户的销售额仍可能较大且比重较高，公司存在客户较为集中风险以及销售区域集中的风险。

应对措施：一方面，公司未来将加大市场拓展力度，积极开发优质客户；另一方面，公司将加强研发力度，提高产品质量或改良产品生产工艺，提高公司产品的竞争力。

6、汇率变动风险

公司全资子公司温州群臻国际贸易有限公司为有进出口权的商贸型企业，人民币汇率变动会对公司产品出口额产生影响。汇率下降，进而直接影响公司营业收入及综合利润率。

应对措施：1.加速市场多元化步伐，并根据各个国家和地区的金融政策规定，尽量选择多币种进行结算，规避单一货币的升、贬值风险；2.加强成本和费用管理。切实加强采购、生产、销售、储存、资金运筹等各个环节的成本和费用管理，充分挖掘内部潜力，降低成本和费用开支，扩大产品利润空间，增强出口产品的价格竞争力；3.加快出口变现，减少应收外汇账款占用；4.增加外汇负债，平衡外汇收支；5.开展人民币套期保值业务；6.加大汇率风险管理。

四、 企业社会责任

报告期内，公司没有扶贫事项。报告期内，公司遵纪守法，合规经营，在追求经济效益保护股东利益的同时，充分地尊重和维护客户、供应商、消费者以及员工的合法权益。公司依法纳税，合理吸纳就业人口，做到一个企业对社会应有的责任。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
黄良崇	资金拆入	15,775.80	是	-	-
金海华	资金拆入	3,443.00	是	-	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司为了发展业务产生的业务费用由黄良崇和金海华先行支付，公司还未予报销，未对公司经营产生不利影响，不存在损害公司和任何一方股东利益的行为。上述关联交易属于总经理决策范围，已经总经理审批通过。

(二) 承诺事项的履行情况

公司申请挂牌时，公司控股股东、实际控制人金建成、金建海、金海华出具了避免同业竞争、不占用公司资金或转移公司资金、资产及其他资源的承诺，以上承诺在报告期间均严格履行上述承诺，未有违背。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
不动产权证号：浙 (2018)永嘉县不动 权第 0000113 号	抵押	2,833,516.20	22.26%	用于向银行贷款的抵押 物，补充公司营运资金需 要。
总计	-	2,833,516.20	22.26%	-

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例		数量	比例	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	1,406,249	28.12%	0	1,406,249	28.12%	
	其中：控股股东、实际控制人	906,250	18.13%	0	906,250	18.13%	
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	3,593,751	71.88%	0	3,593,751	71.88%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,593,750	51.88%	0	2,593,750	51.88%	
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		5,000,000	-	0	5,000,000	-	
普通股股东人数							6

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有 限售股份 数量	期末持有无限 售股份数量
1	金建成	2,000,000	0	2,000,000	40.00%	1,500,000	500,000
2	金建海	1,125,000	0	1,125,000	22.50%	843,750	281,250
3	金海华	375,000	0	375,000	7.50%	250,000	125,000
4	永嘉金臻投资管理 有限公司	1,000,000	9,000	991,000	19.82%	666,667	324,333
5	王琳	500,000	0	500,000	10.00%	333,334	166,666
合计		5,000,000	9,000	4,991,000	99.82%	3,593,751	1,397,249

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

金建成、金建海、金海华为兄弟关系，金建成为永嘉金臻投资管理有限公司法人，除此之外公司股东之间无关联关系。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

公司股东金建成直接持有公司股份数量 200 万股，并通过金臻投资控制公司股份数量 99.1 万股，其控制的股份数量占公司总股本比例为 59.82%。此外，金建成担任公司董事长兼总经理职务。故，金建成成为公司的控股股东。

公司控股股东的情况如下：

金建成先生，1976 年 9 月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，高级技师，曾获得“浙江工匠”、“浙江省优秀高技能人才”、“温州市第二轮首席技师”、“温州市 551 第二层次培养人才”、“温州市第二轮瓯江技能大奖”、“温州市劳动模范”、“温州市模具协会副会长”、“温州技师学院技术委员”、“永嘉县第九轮优秀专业技术人员”、“永嘉县政协委员”等多项荣誉，同时还是“浙江省高技能人才（劳模）创新工作室”、“浙江省金建成技能大师工作室”的创办人。1998 年 6 月至 2004 年 1 月担任温州市金城模具厂厂长，2004 年 1 月至 2014 年 3 月担任浙江金特模具有限公司执行董事，2014 年 3 月至今担任股份公司董事长、总经理。2014 年 2 月 11 日至今担任上海群臻投资管理有限公司执行董事。

报告期内，公司的控股股东未发生变更。

(二) 实际控制人情况

公司控股股东直接或间接控制公司股份比例为 59.82%，而其胞弟金建海、金海华合计持有公司 30.00% 的股份，其中金建海还担任公司董事会秘书职务。金建成、金建海、金海华三兄弟于 2016 年 3 月 1 日签订《一致行动协议》，约定：“在召开董事会或股东大会时，金建海、金海华愿意和金建成的意思表示（同意/反对/弃权）保持一致，本协议有效期为长期。”故，金建成、金建海、金海华三兄弟为公司的共同实际控制人。

公司实际控制人的情况如下：

金建成先生，1976 年 9 月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，高级技师，曾获得“浙江工匠”、“浙江省优秀高技能人才”、“温州市第二轮首席技师”、“温州市 551 第二层次培养人才”、“温州市第二轮瓯江技能大奖”、“温州市劳动模范”、“温州市模具协会副会长”、“温州技师学院技术委员”、“永嘉县第九轮优秀专业技术人员”、“永嘉县政协委员”等多项荣誉，同时还是“浙江省高技能人才（劳模）创新工作室”、“浙江省金建成技能大师工作室”的创办人。1998 年 6 月至 2004 年 1 月担任温州市金城模具厂厂长，2004 年 1 月至 2014 年 3 月担任浙江金特模具有限公司执行董事，2014 年 3 月至今担任股份公司董事长、总经理。2014 年 2 月 11 日至今担任上海群臻投资管理有限公司执行董事。

金建海先生，1980 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，模具设计二级技师。1996 年 8 月至 1999 年 2 月在温州丰中模具厂学习模具制作，1999 年 2 月至 2004 年 1 月担任温州市金城模具厂模具设计师，2004 年 1 月至 2014 年 3 月担任浙江金特模具有限公司监事，2014 年 3 月至今历任股份公司董事，2016 年 4 月至今担任股份公司董事会秘书。

金海华先生，1983 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2000 年 2 月至 2004 年 1 月在温州市金城模具厂学习模具制作，2004 年 1 月至 2014 年 3 月担任浙江金特模具有限公司总经理、销售经理，2014 年 3 月至今历任股份公司销售经理。

报告期内，公司实际控制人未发生变更。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
金建成	董事长、总经理	男	1976.09.11	本科	2017.05-2020.05	是
金建海	董事、董事会秘书	男	1980.10.13	大专	董事任期 2017.05-2020.05 董事会秘书任期 2016.04-2019.04	是
单孙群	财务负责人	女	1982.12.26	大专	2018.05-2021.05	是
金芒	董事	女	1985.05.18	大专	2017.05-2020.05	是
叶万青	董事	男	1954.07.01	中专	2017.05-2020.05	否
虞月琴	董事	女	1981.05.14	大专	2017.05-2020.05	是
谭燕霞	监事会主席	女	1978.10.07	大专	2017.05-2020.05	是
杨治	监事	男	1983.06.19	高中	2017.05-2020.05	否
王丽	监事	女	1977.08.20	本科	2017.05-2020.05	否
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事、监事、高级管理人员相互之间，除金建成、金建海、金海华为兄弟关系，金芒为金建成、金建海、金海华的堂妹，单孙群为金海华配偶以外，其他人员不存在亲属关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
金建成	董事长、总经理	2,000,000	0	2,000,000	40.00%	0
金建海	董事、董事会秘书	1,125,000	0	1,125,000	22.50%	0
合计	-	3,125,000	0	3,125,000	62.50%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
林丽君	财务总监	离任	无	辞职
单孙群	无	新任	财务总监	新任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

√适用 □不适用

公司新任财务总监单孙群，女，1982年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2003年5月至2007年12月，担任温州长城拉链集团有限公司会计；2008年1月至2014年3月，担任浙江金特模具有限公司主办会计；2014年3月至2017年10月，担任浙江群臻科技股份有限公司主办会计；2017年11月至2018年4月，担任温州群臻国际贸易有限公司主办会计；2018年5月至今担任浙江群臻科技股份有限公司财务总监。

二、 员工情况**(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	3	3
生产人员	8	9
技术人员	5	5
销售人员	4	4
质检人员	2	2
财务人员	3	3
员工总计	25	26

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-
本科	1	1
专科	10	11
专科以下	14	14
员工总计	25	26

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

截止至报告期末，公司在职员工26人。

2、人才引进和招聘

公司历来重视人才引进，有针对性地参加人才交流会等，同时开拓了网络招聘渠道，招募优秀应届毕业生和专业能力人才，并提供行业内具备竞争力的待遇和职位。

3、培训

公司注重员工培训，制定了相应的培训计划，不断提升员工素质和能力。

4、薪酬政策

员工薪酬包括薪资、津贴等。公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和其他相关法律、法规、规范性文件等，与员工签订《劳动合同》，并按国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工缴纳养老保险。

5、公司实行员工聘任制，无需公司承担费用的离退休人员。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**核心员工：**

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
叶振国	技术总监	0
刘兴华	车间主任	0

核心人员的变动情况：

上述核心技术人员在报告期内无变动。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

2018年7月9日，虞月琴女士辞去董事职务，详见《董事辞职公告》（2018-014）。2018年7月9日，公司召开第二届董事会第七次会议审议通过《关于选举单孙群为公司董事的议案》，选举单孙群女士为公司新任董事，详见《董事任职公告》（2018-017），该议案已经于2018年7月24日召开的公司2018年第一次临时股东大会审议通过。

公司新任董事单孙群，女，1982年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2003年5月至2007年12月，担任温州长城拉链集团有限公司会计；2008年1月至2014年3月，担任浙江金特模具有限公司主办会计；2014年3月至2017年10月，担任浙江群臻科技股份有限公司主办会计；2017年11月至2018年4月，担任温州群臻国际贸易有限公司主办会计；2018年5月至今担任浙江群臻科技股份有限公司财务总监。2018年7月至今担任浙江群臻科技股份有限公司董事。

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	678,639.84	227,718.07
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、2	3,752,508.85	2,913,481.68
预付款项			364,269.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、3	161736.43	127146.94
买入返售金融资产			
存货	五、4	1,719,262.43	1,684,334.62
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、5	142,917.93	100,056.70
流动资产合计		6,455,065.48	5,417,007.01
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五、6	2,455,863.81	2,862,855.32
在建工程	五、7	408,000.00	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、8	2,833,516.20	2,729,966.20

开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、9	252,328.10	284,540.18
递延所得税资产	五、10	275,280.02	275,280.02
其他非流动资产			
非流动资产合计		6,224,988.13	6,152,641.72
资产总计		12,680,053.61	11,569,648.73
流动负债：			
短期借款	五、11	2,750,000.00	1,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、12	2,762,372.92	2,783,766.06
预收款项	五、13	277,971.98	615,895.57
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金	五、14	1,458.63	1,458.63
应付职工薪酬	五、16	475,916.77	550,651.19
应交税费	五、15	141,132.12	5,393.91
其他应付款	五、17	116,943.24	429,086.74
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		6,525,795.66	5,386,252.10
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		6,525,795.66	5,386,252.10

所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、18	5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、19	139,678.53	139,678.53
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、20	162,121.78	162,121.78
一般风险准备			
未分配利润	五、21	899,208.36	881,596.32
归属于母公司所有者权益合计		6,201,008.67	6,183,396.63
少数股东权益		-46,750.72	
所有者权益合计		6,154,257.95	6,183,396.63
负债和所有者权益总计		12,680,053.61	11,569,648.73

法定代表人：金建成

主管会计工作负责人：单孙群

会计机构负责人：单孙群

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		598,496.07	34,007.68
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十二、(一)、1	3,468,933.03	2,869,413.24
预付款项			200,000.00
其他应收款	十二、2	160,849.17	123,381.46
存货		1,609,631.38	1,664,778.31
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			95,569.38
流动资产合计		5,837,909.65	4,987,150.07
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、3	15,100,000.00	15,100,000.00
投资性房地产			
固定资产		2,408,254.91	2,810,044.50
在建工程		408,000.00	

生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		2,833,516.20	2,729,966.20
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		161,324.41	161,324.41
其他非流动资产			
非流动资产合计		20,911,095.52	20,801,335.11
资产总计		26,749,005.17	25,788,485.18
流动负债：			
短期借款		2,750,000.00	1,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		2,378,084.07	2,765,978.67
预收款项			5,000.00
应付职工薪酬		420,280.44	525,430.53
应交税费		-43,901.97	3,109.39
其他应付款		14,487,700.00	14,959,810.94
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		1,458.63	1,458.63
流动负债合计		19,993,621.17	19,260,788.16
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		19,993,621.17	19,260,788.16
所有者权益：			
股本		5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		139,678.53	139,678.53

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		162,121.78	162,121.78
一般风险准备			
未分配利润		1,453,583.69	1,225,896.71
所有者权益合计		6,755,384.00	6,527,697.02
负债和所有者权益合计		26,749,005.17	25,788,485.18

法定代表人：金建成

主管会计工作负责人：单孙群

会计机构负责人：单孙群

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		6,614,573.92	6,142,935.83
其中：营业收入	五、22	6,614,573.92	6,142,935.83
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		6,596,336.96	6,042,783.55
其中：营业成本	五、22	5,138,323.51	4,755,986.33
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、23	34,467.27	26,654.34
销售费用	五、24	357,384.37	90,376.73
管理费用	五、25	676,277.17	1,129,753.00
研发费用		304,767.01	443,261.16
财务费用	五、27	75,251.48	25,832.94
资产减值损失	五、28	9,866.16	14,180.21
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		18,236.96	100,152.28
加：营业外收入	五、29、(1)	360.00	3,179.37
减：营业外支出	五、30	23,087.22	1,647.33

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,490.26	101,684.32
减：所得税费用	五、31	24,648.42	20,276.76
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-29,138.68	81,407.56
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		-29,138.68	81,407.56
2. 终止经营净利润			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-46,750.72	-3,666.44
2. 归属于母公司所有者的净利润		17,612.04	85,074.00
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-29,138.68	81,407.56
归属于母公司所有者的综合收益总额		-29,138.68	81,407.56
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.00	0.02
（二）稀释每股收益		0.00	0.02

法定代表人：金建成

主管会计工作负责人：单孙群

会计机构负责人：单孙群

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二、(二)、1	5,195,089.86	6,062,195.80
减：营业成本	十二、(二)、	4,027,327.37	4,599,977.39

	1		
税金及附加		25,694.71	21,603.25
销售费用		46,325.62	62,818.81
管理费用		446,476.32	560,006.43
研发费用		304,767.01	443,261.16
财务费用		67,143.55	24,734.18
其中：利息费用			
利息收入			
资产减值损失		2,292.67	14,180.21
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		275,062.61	335,614.37
加：营业外收入		360.00	3,179.37
减：营业外支出		23,087.21	1,647.33
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		252,335.40	337,146.41
减：所得税费用		24,648.42	54,892.81
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		227,686.98	282,253.60
（一）持续经营净利润			
（二）终止经营净利润		227,686.98	282,253.60
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		227,686.98	282,253.60
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：金建成

主管会计工作负责人：单孙群

会计机构负责人：单孙群

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,595,642.72	5,830,402.48
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		112,444.46	268,464.11
经营活动现金流入小计		6,708,087.18	6,098,866.59
购买商品、接受劳务支付的现金		4,701,890.37	3,114,594.29
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,080,817.03	934,018.35
支付的各项税费		345,083.45	289,130.14
支付其他与经营活动有关的现金		1,326,413.72	1,110,256.08
经营活动现金流出小计		7,454,204.57	5,447,998.86
经营活动产生的现金流量净额		-746,117.39	650,867.73
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		82,825.88	197,147.13
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		82,825.88	197,147.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		564,100.28	505,676.94
投资支付的现金			

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		564,100.28	505,676.94
投资活动产生的现金流量净额		-481,274.40	-308,529.81
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		1,750,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,750,000.00	
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		66,099.55	25,659.67
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		66,099.55	25,659.67
筹资活动产生的现金流量净额		1,683,900.45	-25,659.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-5,586.89	
五、现金及现金等价物净增加额		450,921.77	316,678.25
加：期初现金及现金等价物余额		227,718.07	674,184.75
六、期末现金及现金等价物余额		678,639.84	990,863.00

法定代表人：金建成

主管会计工作负责人：单孙群

会计机构负责人：单孙群

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,467,223.50	5,631,081.03
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		96,331.38	107,640.55
经营活动现金流入小计		5,563,554.88	5,738,721.58
购买商品、接受劳务支付的现金		3,799,112.08	2,872,883.11
支付给职工以及为职工支付的现金		984,994.09	909,773.35
支付的各项税费		329,522.85	281,495.03
支付其他与经营活动有关的现金		1,103,562.52	971,770.03
经营活动现金流出小计		6,217,191.54	5,035,921.52
经营活动产生的现金流量净额		-653,636.66	702,800.06
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收		82,825.88	197,147.13

回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		82,825.88	197,147.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		548,601.28	142,032.00
投资支付的现金			500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		548,601.28	642,032.00
投资活动产生的现金流量净额		-465,775.40	-444,884.87
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		1,750,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,750,000.00	
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		66,099.55	25,659.67
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		66,099.55	25,659.67
筹资活动产生的现金流量净额		1,683,900.45	-25,659.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		564,488.39	232,255.52
加：期初现金及现金等价物余额		34,007.68	674,184.75
六、期末现金及现金等价物余额		598,496.07	906,440.27

法定代表人：金建成

主管会计工作负责人：单孙群

会计机构负责人：单孙群

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

(二) 附注事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

二、 报表项目注释

浙江群臻科技股份有限公司

财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

金额单位：人民币

一、 公司基本情况

(1) 浙江群臻科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由浙江金特模具有限公司以2014年1月31日为基准日整体变更设立的股份有限公司，于2014年3月4日在温州市工商行政管理局登记注册，现持有统一社会信用代码为913303007580597276的营业执照，注册资本500万元，股份总数500万股（每股面值1元）。

公司主营业务：汽车传动系统零配件、模具的研发、制造、销售业务。

本财务报表由本公司董事会于2018年8月22日批准对外报出。

(2) 合并财务报表范围

截至 2018 年 06 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
温州群臻国际贸易有限公司
温州群臻教育科技有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础。

(二) 持续经营能力评价

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司的经营成果和现金流量等相关信息。

2、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、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。正常营业周期通常短于一年。正常营业周期不能确定的，以一年（12 个月）作为正常营业周期。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、合并财务报表的编制方法

(1) 投资主体的判断依据

本公司为投资性主体，判断依据如下：

如果母公司是投资性主体，则母公司应当仅将其投资活动提供相关服务的子公司（如有）纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不应当予以合并，母公司对其他子公司的投资应当按照公允价值计量且其变动计入当期损益。如果母公司是投资性主体，且不存在为其投资活动提供相关服务的子公司，则不应当编制合并财务报表。

(2) 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

(3) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

(4) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

(5) 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

(6) 分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

①不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易在母公司财务报表和合并财务报表中的会计处理方法

对丧失控制权之前的各项交易，母公司财务报表中，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益。在合并报表层面，处置价款与处置长期投资相对应享有子公司自购买日或者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(股本溢价)，不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，不能再对被投资单位实施控制的、共同控制或重大影响的，母公司财务报表中，对于剩余股权，改按金融工具确认和计量准则进行会计处理，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投资收益。

对于失去控制权时的交易，处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，母公司财务报表中，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易在母公司财务报表和合并财务报表中的会计处理方法

对于属于“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。在母公司财务报表中将每一次处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额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。

6、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、金融工具

(1) 金融工具的分类、确认和计量

在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。

本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确定方法：公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。对于存在活跃市场的金融工具，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；对于不存在活跃市场的金融工具，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。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

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。满足下列条件之一的金融资产划分为交易性金融资产：(1)取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；(2)初始确认时即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；(3)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：(1)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；(2)本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，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；(3)《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》允许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与嵌入衍生工具相关的混合工具。以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产，除与套期保值有关外，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

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。

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、其他应收款及长期应收款等。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。

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并计入其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间按实际利率法计算的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。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（或衍生金融负债），按照成本计量。

衍生金融工具，包括远期外汇合约和利率互换合同等。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。

权益工具：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。发行权益工具时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。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。

(2) 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，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，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。

本公司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与因转移而收到的对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分的账面价值与终止确认部分的收到对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

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。

(3) 金融负债的分类、确认和计量

本公司将发行的金融工具根据该金融工具合同安排的实质以及金融负债和权益工具的定义确认为金融负债或权益工具。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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的金融负债划分为交易性金融负债：(1)承担该金融负债的目的，主要是为了近期内回购；(2)初始确认时即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；(3)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。

符合下列条件之一的金融负债，在初始确认时可以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：(1)该指定可以消除或明显减少由于该金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认和计量方面不一致的情况；(2)本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融负债所在的金融负债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；(3)《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》允许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与嵌入衍生工具相关的混合工具。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失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。

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。除财务担保合同负债外的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。

财务担保合同：指保证人和债权人约定，当债务人不履行债务时，保证人按照约定履行债务或者承担责任的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值减直接归属的交易费用进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

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，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。

(4) 金融资产减值

本公司在资产负债表日对除以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

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

- ⑦权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具

投资人可能无法收回投资成本；

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

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。

持有至到期投资、贷款和应收款项发生减值时，将其账面价值减记至按照该金融资产的原实际利率折现确定的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。该等以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，但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。

可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，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。在确认可供出售金融资产减值损失后，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。

以成本计量的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发生减值时，将其账面价值减记至按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益，该金融资产的减值损失一经确认不予转回。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

8、应收款项

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

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大的应收账款指期末余额大于 100 万元的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，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；经单

独进行减值测试未发生减值的，将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	款项性质及风险特征
账龄分析组合	相同账龄的应收款项具有类似的风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	50	50
3 年以上	100	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	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

9、存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、产成品（库存商品）、发出商品等。

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

(3) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

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

本公司按单个存货项目计提存货跌价准备。但如果某些存货与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，可以合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计量成本与可变现净值。

在资产负债表日，如果存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

本公司的存货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

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

10、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核算。

（1）初始投资成本确定

①对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

②除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得，初始投资成本根据准则相关规定确定。

（2）后续计量及损益确认方法

①成本法核算

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

②权益法核算

投资方对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都可以按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

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。

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）长期股权投资核算方法的转换

①公允价值计量转权益法核算：原持有的对被投资单位的股权投资（不具有控制、共同控制或重大影响的），按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的，因追加投资等原因导致持股比例上升，能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的，在转按权益法核算时，投资方应当按照金融工具确

认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。

②公允价值计量或权益法核算转成本法核算：投资方原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因，能够对被投资单位实施控制的，按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

③权益法核算转公允价值计量：原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，应改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，其在丧失共同控制或重大影响之目的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

④成本法转权益法：因处置投资等原因导致对被投资单位由能够实施控制转为具有重大影响或者与其他投资方一起实施共同控制的，首先应按处置投资的比例结转应终止确认的长期股权投资成本。然后比较剩余长期股权投资的成本与按照剩余持股比例计算原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，前者大于后者的，属于投资作价中体现的商誉部分，不调整长期股权投资的账面价值；前者小于后者的，在调整长期股权投资成本的同时，调整留存收益。

(4) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

①确定对被投资单位具有共同控制的依据：是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

- ①在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- ②参与被投资单位的政策制定过程；
- ③向被投资单位派出管理人员；
- ④被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- ⑤与被投资单位之间发生重要交易。

(5) 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。

(6) 长期股权投资处置

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

11、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

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

(2) 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子及其他设备等；折旧方

法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	3-10	5	9.5-31.67
运输设备	3-10	5	9.5-31.67
电子及其他设备	3-5	5	19.00-31.67

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

12、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

（2）资本化金额计算方法

资本化期间：指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；②占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

13、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或

者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

14、长期待摊费用

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

15、职工薪酬

职工薪酬是本公司为获得职工提供的服务而给予的各种形式报酬以及其他相关支出，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬包括短期工资、奖金、津贴、补贴、职工福利费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划等。在职工提供服务的会计期间，将实际发生的应付的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象按照权责发生制原则计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、企业年金等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。设定提存计划：在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。设定受益计划：在半年和年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：（1）服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本是指，职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是指，设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；（2）设定受益义务的利息费用；（3）重新计量设定受益计划负债导致的变动。除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第（1）和（2）项计入当期损益；第（3）项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益。

辞退福利：本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在同时满足下列条件时，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益：本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施；本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。职工内部退休计划采用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。

16、收入

（1）销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

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

(2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度，在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

(4) 收入确认的具体条件

公司主营业务是汽车传动系统零配件、模具、鞋跟的研发、制造、销售,主要产品包括各类汽车球笼保持架、精密模具。

具体收入确认方法如下：公司将产品按照合同规定发送至客户，经检验合格，收到对方确认的结算单后，产品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，即确认销售收入的实现。

17、政府补助

(1) 政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

(2) 政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益；按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：①用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；②用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(3) 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认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，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：

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。

(4) 与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

本公司取得的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

(5) 政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

18、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

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

(2) 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

(3) 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(4) 对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

四、税项

1、主要税种及税率：

税种	计税依据	税率
增值税	商品销售收入	17%
城市维护建设税	按应交流转税税额	5%
教育费附加	按应交流转税税额	3%
地方教育费附加	按应交流转税税额	2%
水利建设基金	商品销售收入	0.1%
企业所得税	应纳税所得额	25%

2、税收优惠政策及依据：

(1) 根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局和浙江省地方税务局联合发文的浙高企认〔2014〕05号《关于公示浙江省2014年第二批1087家和2家复审拟认定高新技术企业名单的通知》的文件，公司于2014年10月通过高新技术企业认定，于2017年11月13日通过高新技术企业复审，有效期三年，公司企业所得税按应纳税所得额的15%税率计缴。

(2) 根据《浙江省财政厅、浙江省地方税务局关于地方水利建设基金征收有关问题的通知》（浙财综〔2016〕18号），自2016年4月1日（费款所属期）起，向企事业单位和个体经营者征收的地方水利建设基金按现有费率的70%征收。

(3) 根据《浙江省地方税务局关于暂停征收地方水利建设基金有关事项的公告》（浙江省地方税务局公告2016年第19号），自2016年11月1日（费款所属期）起，暂停向企事业单位和个体经营者征收地方水利建设基金。

五、财务报表主要项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	27,590.16	48,000.92
银行存款	651,049.68	179,717.15
合计	678,639.84	227,718.07

2、应收票据及应收账款

(1) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	114,307.70	
合计	114,307.70	

(2)、应收账款

①应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,019,091.71	100.00	380,890.56	9.48	3,638,201.15
合计	4,019,091.71	100.00	380,890.56	9.48	3,638,201.15
类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,287,278.85	100.00	373,797.17	11.37	2,913,481.68
合计	3,287,278.85	100.00	373,797.17	11.37	2,913,481.68

②按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
宁波纬尚汽车零部件有限公司	1,388,293.16	34.54	69,414.66
温州市冠盛汽车零部件集团股份有限公司	731,198.19	18.19	36,559.91
南京冠盛汽配有限公司	266,082.42	6.62	13,304.12
贝旺玩具有限公司	254,550.00	6.33	12,727.50
浙江云蝠电子科技有限公司	111,000.00	2.76	5,550.00

合 计	2,837,710.71	68.44	137,556.19
-----	--------------	-------	------------

注：报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 2,837,710.71 元，占期末应收账款总额 68.44%，相应计提坏账准备 137,556.19 元。应收账款期末余额较期初增加 731,812.86 元，增加 22% 左右，为公司增加正常营业收入所致。

3、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	170,880.45	100.00	9,144.02	5.35	161,736.43
合计	170,880.45	100.00	9,144.02	5.35	161,736.43

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	133,838.88	100.00	6,691.94	5.00	127,146.94
合计	133,838.88	100.00	6,691.94	5.00	127,146.94

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 9,144.02 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
兴业证券股份有限公司	持续督导费	137,500.00	1 年以内	80.47%	6,875.00
公积金	代垫款项	18,500.00	1 年以内	10.83%	925.00
浙江浦东电缆厂	房租	7,188.00	1 年以内	4.20%	359.40
代垫社保费个人部分	社保费	6447.60	1 年以内	3.77%	322.38
其他	其他	613.27	1 年以内	0.73%	30.66
合计		170,248.87		100.00%	8,512.44

4、存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	158,204.77		158,204.77	38,848.83		38,848.83
在产品	299,299.18		299,299.18	271,395.89		271,395.89
库存商品	614,270.55		614,270.55	542,451.64		542,451.64
发出商品	647,487.94		647,487.94	831,638.26		831,638.26
委托加工物资						
合计	1,719,262.44		1,719,262.44	1,684,334.62		1,684,334.62

5、其他流动资产

税种	期末余额	期初余额	备注
企业所得税	142,917.92	100,056.70	
合计	142,917.92	100,056.70	

6、固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	62,781.00	4,790,260.31	260,741.74	826,961.19	5,940,744.24
2. 本期增加金额				15,499.00	15,499.00
(1) 购置				15,499.00	15,499.00
3. 本期减少金额		286,324.79			286,324.79
(1) 处置或报废		286,324.79			286,324.79
4. 期末余额	62,781.00	4,503,935.52	260,741.74	842,460.19	5,669,918.45
二、累计折旧					
1. 期初余额	40,009.86	2,449,373.88	97,604.72	490,900.46	3,077,888.92
2. 本期增加金额	1,491.06	204,178.75	29,561.70	81,347.40	316,578.91
(1) 计提	1,491.06	204,178.75	29,561.70	81,347.40	316,578.91
3. 本期减少金额		180,413.19			180,413.19
(1) 处置或报废		180,413.19			180,413.19
4. 期末余额	41,500.92	2,473,139.44	127,166.42	572,247.86	3,214,054.64
三、减值准备					
1. 期初余额					

2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	21,280.08	2,030,796.08	133,575.32	270,212.33	2,455,863.81
2. 期初账面价值	22,771.14	2,340,886.43	163,137.02	336,060.73	2,862,855.32

7、在建工程

项 目	年初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
厂房		408,000.00		408,000.00
合 计		408,000.00		408,000.00

注：报告期在建工程有 40,8000.00 元增加，为公司在建厂房开始进场支出。

8、无形资产

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	2,729,966.20	2,729,966.20
2. 本期增加金额	137,745.80	137,745.80
购置	137,745.80	137,745.80
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	2,873,411.30	2,873,411.30
二、累计摊销		
1. 期初余额	5,699.30	5,699.30
2. 本期增加金额	34,195.80	34,195.80
计提	34,195.80	34,195.80
3. 本期减少金额	39,895.10	39,895.10
4. 期末余额		
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末金额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	2,833,516.20	2,833,516.20
2. 期初账面价值	2,729,966.20	2,729,966.20

9、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公楼装修	284,540.18		32,212.08		252,328.10
合计	284,540.18		32,212.08		252,328.10

10、递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	380,489.11	57,876.35	380,489.11	57,876.35
可抵扣亏损	1,150,829.45	217,403.67	1,150,829.45	217,403.67
合计	1,531,318.56	275,280.02	1,531,318.56	275,280.02

11、短期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	1,000,000.00	1,000,000.00
抵押借款	1,750,000.00	
合计	2,750,000.00	1,000,000.00

注：报告期内短期借款增加为向中国农业银行股份有限公司永嘉县支行申请的贷款，以公司名下位于瓯北街道和三村的土地（不动产权证号：浙（2018）永嘉县不动产权第 0000113 号）进行抵押，用于补充公司资金。

12、应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	2,762,372.92	2,783,766.06
应付设备款		
合计	2,762,372.92	2,783,766.06

① 按欠款方归集的期末余额前五名的应付账款情况

单位名称	期末余额	
	应付账款	占应付账款合计数的比例(%)
广德凯奕凯机械有限公司	1,006,195.34	36.43%
玉环圣保禄机械厂	649,435.16	23.51%

永嘉县一泰热处理有限公司	52,304.56	1.89%
温州卡乐咪游乐设备有限公司	37,200.00	1.35%
永嘉县桥下镇科元游乐设备厂	20,570.00	0.74%
合 计	1,765,705.06	63.92%

13、预收款项

项目	期末余额	期初余额
预收货款	277,971.98	615,895.57
合 计	277,971.98	615,895.57

① 按收款方归集的期末余额前五名的预收账款情况

单位名称	期末余额	
	预收账款	占预收账款合计数的比例(%)
BB SUPPLIER INC	76,759.18	27.61%
NUBLER INC	49,518.63	17.81%
CC O PLAY LLC	36,364.83	13.08%
SOURCING RIGHT	26,797.23	9.64%
财付通支付科技有限公司客户备付金	13,052.08	4.70%
合 计	202,491.95	72.84%

14、应付职工薪酬列示

1、

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	541,274.69	1,182,440.47	1,256,357.09	467,358.07
离职后福利-设定提存计划	9,376.50	65,254.80	66,072.60	8,558.70
合 计	550,651.19	1,247,695.27	1,322,429.69	475,916.77

2、短期薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	534,292.00	1,005,770.79	1,079,593.36	460,469.43
(2) 社会保险费	6,713.37	111,160.62	111,660.53	6,213.46
其中：医疗保险费	3,102.00	21,714.00	21,996.00	2,820.00
工伤保险费	1,091.97	5,984.28	5,970.59	1,105.66
生育保险费	592.2	4,089.00	4,145.40	535.80

其他	1,927.20	79,373.34	78,548.72	1,752.00
(3) 住房公积金		18,000.00	18,000.00	
(4) 工会经费和职工教育经费	269.32	2,195.38	1,789.52	675.18
合 计	541,274.69	1,182,440.47	1,256,357.09	467,358.07

3、 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	9,080.40	63,168.00	63,957.60	8,290.80
失业保险费	296.10	2,086.80	2,115.00	267.90
合 计	9,376.50	65,254.80	66,072.60	8,558.70

15、 应交税费

税种	期末余额	期初余额	备注
增值税	126,871.31	1930.15	
城市维护建设税	6,603.00	1423.71	
企业所得税			
房产税			
土地使用税			
教育费附加	4,956.13	854.22	
地方教育费附加	1,646.88	569.48	
其他	1,054.80	616.35	
合 计	141,132.12	5393.91	

16、 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	1,458.63	1,458.63
合 计	1,458.63	1,458.63

17、 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
拆借款		368,200.00
其他	116,943.24	60,886.74

合 计	116,943.24	429,086.74
-----	------------	------------

(1) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应付款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应付款期末余额合计数的比例(%)
金建成	暂借款	62,700.00	1 年以内	53.62%
黄良崇	暂借款	15,775.80	1 年以内	13.49%
总工会专用	专项资金	10,000.00	1 年以内	8.55%
胡利勇	暂借款	5,000.00	1 年以内	4.28%
金海华	暂借款	3,443.00	1 年以内	2.94%
合 计		96,918.80		82.88%

18、股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	5,000,000.00						5,000,000.00

19、资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	139,678.53			139,678.53
合 计	139,678.53			139,678.53

20、盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	162,121.78			162,121.78
合 计	162,121.78			162,121.78

21、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
期初未分配利润	881,596.32	753,020.74
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-29,138.68	181,117.35
减：提取法定盈余公积		52,541.77

期末未分配利润	852,457.64	881,596.32
---------	------------	------------

22、营业收入和营业成本明细如下

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,614,573.92	5,138,323.51	4,803,591.71	3,758,990.85
其他业务			1,339,344.08	996,995.48
合计	6,614,573.92	5,138,323.51	6,142,935.83	4,755,986.33

注：报告期内营业收入新增 471,638.09 元，增长 7.68%，增浮比较平稳。

23、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	16,983.83	10,801.63
教育费附加	10,190.29	6,480.97
地方教育附加	6,793.55	4,320.65
其他	499.60	5,051.09
合计	34,467.27	26,654.34

24、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	94,162.50	
办公费		
运输费	62,788.89	36,111.96
佣金及广告费	5,000.00	11,024.08
其他	195,432.98	43,240.69
合计	357,384.37	90,376.73

25、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	194,544.29	212,193.00
折旧和摊销	50,064.56	36,563.33
办公费	39,276.49	
中介服务费	144,141.51	136,554.30

业务招待费	2,402.00	0.00
交通差旅费	21,957.01	20,090.88
其他	217,269.56	168,428.41
税金	6,621.74	4,917.19
合 计	676,277.16	686,491.84

26、研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
材料费	99,661.23	150,314.65
人工费	149,805.00	225,204.00
折旧费	51,900.78	52,357.51
其他费用	3,400.00	15,385.00
合 计	304,767.01	443,261.16

注：报告期内，公司研发费用较上年同期下降 138,494.15 元，降幅 31.24%，主要是因为公司研发项目投入减少所致。

27、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	66,099.55	24,216.11
减：利息收入	545.96	576.94
手续费	4,111.00	2,836.00
汇兑损益	5,586.89	-642.23
合 计	75,251.48	25,832.94

28、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	9,866.16	14,180.21
合 计	9,866.16	14,180.21

29、营业外收入

(1) 营业外收入明细如下

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	360.00	3,000.00	360.00
其他		179.37	

合 计	300.00	3,179.37	360.00
(2) 计入当期损益的政府补助:			
补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
永嘉县科技创新奖励	360.00	3000.00	与收益相关
合 计	360.00	3000.00	

30、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
税收滞纳金	1.50	57.77	1.50
其他	23,085.72	1,589.56	23,085.72
合 计	23,087.22	1,647.33	23,087.22

31、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	24,648.42	20,276.76
合 计	24,648.42	20,276.76

32、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到银行存款利息	545.96	576.94
收到政府补助	360.00	3,000.00
收到往来资金	111,538.50	264,887.17
合计	112,444.46	268,464.11

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付往来资金	456,366.17	430,784.80
支付期间费用	701,435.72	538,337.10
其他	168,611.83	141,134.18
合计	1,326,413.72	1,110,256.08

33、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-29,138.68	81,407.56
加: 资产减值准备	9,545.47	14,180.41
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	316,578.91	340,348.45
无形资产摊销	34,195.80	
长期待摊费用摊销	32,212.08	5,368.68
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)	23,085.72	-0.60
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	71,686.44	24,216.11
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		-34,616.05
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)	-34,927.82	-6,724.76
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-350,181.56	-1,091,166.36
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-819,173.75	1,317,854.29
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-746,117.39	650,867.73
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	678,639.84	990,863.00
减: 现金的期初余额	227,718.07	674,184.75
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	450,921.77	316,678.25

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	678,639.84	227,718.07
其中: 库存现金	27,590.16	48,000.92
可随时用于支付的银行存款	651,049.68	179,717.15

二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	678,639.84	227,718.07

六、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

重要子公司的构成

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	
温州群臻国际贸易有限公司	温州	温州	批发零售	100		设立
温州群臻教育科技有限公司	温州	温州	制造业	51		设立

七、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款和应收票据等。本公司银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行，应收票据全部为银行承兑汇票，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。销售通过预收和赊销两种方式组合进行结算，赊销客户执行严格的信用批准制度，定期审核每个贸易客户信用状况，合理控制每个贸易客户的信用额度及账期；及时追讨过期欠款；期末逐一审核应收款项可收回金额并据此足额计提坏账准备，因而贸易客户不存在重大的信用风险。

2、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于短期借款。公司目前的政策是借款全是浮动利率。

于 2016 年 12 月 31 日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，则本公司的净利润将减少或增加 484.00 元。管理层认为 100 个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

(2) 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

3、流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风

险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					合计
	1 个月以内	1-3 个月	3 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	
短期借款			2,750,000.00			2,750,000.00
应付账款	2,762,372.92					2,762,372.92
应付利息	1,458.63					1,458.63
其他应付款	116,943.24					116,943.24
合 计	2,880,774.79		2,750,000.00			5,630,774.79

项目	期初余额					合计
	1 个月以内	1-3 个月	3 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	
短期借款			1,000,000.00			1,000,000.00
应付账款	1,082,615.18					1,082,615.18
应付利息	1,443.56					1,443.56
其他应付款	409,301.70					409,301.70
合 计	1,493,360.44		1,000,000.00			2,493,360.44

八、关联方及关联交易

1、本企业的最终控制人

本公司的最终控制人是金建成、金建海、金海华。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十。

3、本企业的联营企业情况

本企业重要的联营企业详见附注十。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
徐学聪	实际控制人金建成之配偶
吴晓瑜	实际控制人金建海之配偶
单孙群	实际控制人金海华之配偶
黄良崇	控股子公司温州群臻教育科技有限公司法定代表人、持

股 49% 股东

5、关联交易情况

(1) 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
金建成、金建海、金海华、徐学聪、吴晓瑜、单孙群	1,000,000.00	2017年7月12日	2018年7月13日	否

(2) 关联方资金拆借

关联方	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
拆入				
金建成	97,412.00		34,712.00	62,700.00
单孙群	100,000.00		100,000.00	
黄良崇		15,775.80		15,775.80
金海华		3,443.00		3,443.00

九、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的承诺事项。

2、或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至财务报表报出日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

无

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收票据及应收账款

(1) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	114,307.70	

合 计	114,307.70
-----	------------

(2) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,720,590.85	100.00	365,965.52	9.84	3,354,625.33
合 计	3,720,590.85	100.00	365,965.52	9.84	3,354,625.33
类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,235,378.76	100.00	365,965.52	11.31	2,869,413.24
合 计	3,235,378.76	100.00	365,965.52	11.31	2,869,413.24

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
宁波纬尚汽车零部件有限公司	1,388,293.16	37.31	69,414.66
温州市冠盛汽车零部件集团股份有限公司	731,198.19	19.65	36,559.91
南京冠盛汽配有限公司	266,082.42	7.15	13,304.12
贝旺玩具有限公司	254,550.00	6.84	12,727.50
浙江云蝠电子科技有限公司	111,000.00	2.98	5,550.00
合 计	2,837,710.71	76.27	137,556.19

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	169,314.92	100.00	8,465.75	5.00	160,849.17
合计	169,314.92	100.00	8,465.75	5.00	160,849.17

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	129,875.22	100.00	6,493.76	5.00	123,381.46
合计	129,875.22	100.00	6,493.76	5.00	123,381.46

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 8,465.75 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前四名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
兴业证券股份有限公司	持续督导费	137,500.00	1 年以内	80.47%	6,875.00
公积金	代垫款项	18,500.00	1 年以内	10.83%	925.00
浙江浦东电缆厂	房租	7,188.00	1 年以内	4.20%	359.40
代垫社保费个人部分	社保费	6,126.92	1 年以内	3.77%	306.35
合计		169,314.92		100.00%	8,465.75

3. 长期股权投资

(1) 总体情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	15,100,000.00		15,100,000.00	15,100,000.00		15,100,000.00
合计	15,100,000.00		15,100,000.00	15,100,000.00		15,100,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
温州群臻国际贸易有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
温州群臻教育科技有限公司	5,100,000.00			5,100,000.00		
小计	15,100,000.00			15,100,000.00		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,195,089.86	4,027,327.37	4,722,851.72	3,602,981.91
其他业务			1,339,344.08	996,995.48
合计	5,195,089.86	4,027,327.37	6,062,195.80	4,599,977.39

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	注释
1. 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	360.00	政府补助
2. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-23,087.21	
3. 企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	-5,681.80	
合计	-28,409.01	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.28	0.0035	0.0035
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.25	0.0031	0.0031

3、公司主要财务报表项目的异常情况及原因

（1）合并资产负债表项目

报表项目	期末数较期初数变动幅度	变动原因说明
货币资金	198.02%	报告期内增加了银行贷款，补充企业营运资金
预付款项	-100.00%	原先支付供应商的贷款确认转为成本
其他流动资产	42.84%	2017年所得税汇算，企业所得税多缴补退所致
短期借款	175.00%	土地证银行抵押贷款增加所致
预收款项	-54.87%	原先预收客户的货款确认转为收入
应交税费	2516.51%	报告期内应交增值税增加所致
其他应付款	-72.75%	公司暂借款减少所致

（2）合并利润表项目

报表项目	本期数较上年数变动幅度	变动原因说明
销售费用	295.44%	子公司前期投入所致
管理费用	-40.14%	公司有效控制行政支出。开源节流
研发费用	-31.24%	报告期内研发项目投入减少所致
财务费用	191.30%	增加贷款，进而增加了贷款利息支出
资产减值损失	-30.42%	公司有效控制资产保值
营业外收入	-88.68%	报告期内补贴减少
营业外支出	1301.49%	固定资产处置损失所致

浙江群臻科技股份有限公司（公章）
二〇一八年八月二十二日