



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



年度报告

2018

公司年度大事记

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。

4、2018年9月4日，公司获得了“积木玩具包装盒”外观设计专利。

目录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	9
第四节	管理层讨论与分析.....	11
第五节	重要事项	18
第六节	股本变动及股东情况.....	20
第七节	融资及利润分配情况.....	22
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	24
第九节	行业信息	27
第十节	公司治理及内部控制.....	28
第十一节	财务报告.....	32

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
群臻国际、全资子公司	指	温州群臻国际贸易有限公司
群臻教育、控股子公司	指	温州群臻教育科技有限公司
均源科技、参股公司	指	温州均源科技有限公司
股东大会、董事会、监事会	指	浙江群臻科技股份有限公司股东大会、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12月31日

第一节 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）单孙群保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

山东和信会计师事务所(特殊普通合伙)会计师事务所对公司出具了标准无保留意见审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
治理机制未充分落实引致的公司治理风险	公司于2014年3月份整体变更为股份公司后,虽然制定了较为完备的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易决策制度》、《对外担保管理办法》等治理制度,建立起相对完善、健全的公司治理机制,但由于股份公司成立时间较短,公司治理机制的有效运行仍需磨合,如果公司未能作出适时、有效调整,则上述变化可能对公司正常经营造成不利影响,故公司短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行等引致的公司治理风险。
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。
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

	<p>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。</p>
高新技术企业的的税收政策风险	<p>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。</p>
公司规模较小，融资能力不足带来的经营风险	<p>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。</p>
汇率变动风险	<p>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。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 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事务负责人	金建海
职务	董事会秘书
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
注册地址	浙江省永嘉县瓯北镇和三村	否
注册资本	5,000,000.00	否
-		

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	山东和信会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	王晶、马福珠
会计师事务所办公地址	济南市历下区经十路 13777 号中润世纪广场 18 栋 1201 室

六、自愿披露

适用 不适用

七、报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 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	11,856,086.39	11,556,395.45	2.59%
毛利率%	23.07%	23.97%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-339,946.89	181,117.35	-287.69%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-468,759.78	83,228.27	-663.22%
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）	-5.65%	2.97%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-7.80%	1.37%	-
基本每股收益	-0.07	0.04	-275.00%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	11,474,208.77	11,569,648.73	-0.82%
负债总计	5,630,759.03	5,386,252.10	4.54%
归属于挂牌公司股东的净资产	5,843,449.74	6,183,396.63	-5.50%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.17	1.24	-5.65%
资产负债率%（母公司）	75.42%	74.69%	-
资产负债率%（合并）	49.07%	46.56%	-
流动比率	83.27%	100.57%	-
利息保障倍数	-1.71	5.72	-

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	673,075.82	2,731,110.34	-75.36%
应收账款周转率	464.00%	356.00%	-
存货周转率	524.00%	564.00%	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-0.82%	29.03%	-
营业收入增长率%	2.59%	31.64%	-
净利润增长率%	-287.69%	-125.34%	-

五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	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、非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业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	807,471.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-555,690.87
非经常性损益合计	251,780.13
所得税影响数	122,967.24
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	128,812.89

七、补充财务指标

□适用 √不适用

八、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√会计政策变更 □会计差错更正 □不适用单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款	1,496,890.10			
应收票据及 应收账款		1,496,890.10		
应付账款	1,997,569.20			
应付票据及 应付账款		1,997,569.20		
应付利息	3,613.06			
其他应付款	487,212.00	490,825.06		
管理费用	2,316,815.75	1,728,294.77		
研发费用		588,520.98		

第四节 管理层讨论与分析

一、业务概要

商业模式：

群臻科技（母公司）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游乐设备、儿童益智玩具、淘气堡、非标游乐设备等的研发、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。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、经营情况回顾

（一）经营计划

公司在报告期内的主营业务收入为 11,856,086.39 元，比上年同期增加 2.59%；营业成本为 9,120,718.24 元，比上年度同期增加 3.81%；归属于母公司的净利润为-339,946.89 元，较之上年同期下降。主要变化的原因是全资子公司温州群臻国际贸易有限公司收入和控股子公司温州群臻教育科技有限公司教玩具游乐设备收入增加，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 年度经营活动产生的现金流量净额为 673,075.82 元，与上年同期明显下降。投资活动产生的现金流量净额为-1,348,423.46 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。

（二）行业情况

中国汽车产销量逐年大幅提升，不断刷新全球记录，连续七年蝉联全球第一。随着汽车行业的快速发展，中国汽车零部件行业保持迅速增长，并成为全球零部件行业盈利水平最高的国家。但是中国

汽车零部件产业达到全球最高的盈利水平，并不意味着中国汽车零部件行业拥有了更多的专利和核心技术，其实除了规模以外，汽车零部件与国际先进水平仍有较大差距。近年来，国内汽车零部件产业规模增速较快，但由于产业技术含量不高，并受国外厂商的挤压，深陷“内忧外患”之中，已成为制约中国汽车产业做大做强的主要“短板”之一。作为世界上最大的汽车制造国和汽车消费市场，未来几年内，中国汽车零部件产业的发展直接关系到中国汽车产业与全球汽车产业的发展，如何利用全球科技成果和智力资源，调整结构、转型升级、提升核心竞争力，克服困难，突出重围，中国零部件产业任重道远。另外，中国市场巨大的发展潜力，行业新能源发展的需求，以及国家坚持零部件对汽车工业节能减排工作的支撑作用，都将给中国汽车零部件行业的发展带来新的契机。公司将以技术为核心支撑，在产品质量方面做功课，通过科技创新、产品创新、品种结构调整等措施的采取，全面提升公司的竞争力。

（三）财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	1,012,430.96	8.82%	227,718.07	1.97%	344.60%
应收票据与应收账款	1,496,890.10	13.05%	2,913,481.68	25.18%	-48.62%
存货	1,793,870.57	15.63%	1,684,334.62	14.56%	6.50%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	2,229,984.46	19.43%	2,862,855.32	24.74%	-22.11%
在建工程	1,306,350.34	11.39%			
短期借款	2,550,000.00	22.22%	1,000,000.00	8.64%	155.00%
长期借款					
无形资产	2,661,574.60	23.19%	2,729,966.20	23.60%	-2.51%
应付账款	1,997,569.20	17.40%	2,783,766.06	24.06%	-28.24%
预收款项	76,663.02	0.66%	615,895.57	5.32%	-87.55%
资产总计	11,474,208.77		11,569,648.73		-0.82%

资产负债项目重大变动原因：

2018年公司继续秉承稳健经营、优胜劣汰的管理方针，积极开拓市场，加快新产品的研发销售，同时，加强对应收账款的风险管理与控制，初见成效。

1、货币资金：报告期末，公司货币资金余额1,012,430.96元，较上年同期减少784,712.89元，主要原因系公司应收货款及时收回。

2、应收账款：报告期末，公司应收账款余额1,496,890.10元，较上年同期减少1,416,591.58元，减少48.62%，主要原因系报告期内，公司加强对应收账款的风险管理与控制，在销售收入上年同期增加299,690.94元的同时,严格把控应收账款的风险。

3、无形资产：报告期末，公司无形资产余额2,661,574.60元。较上年同期减少68,391.6元，减少2.51%。

4、应付账款：报告期末，公司应付账款余额1,997,569.20元，较上年同期减少786,196.86元，减少28.24%，主要原因是公司销售收入较上年增加，上年应收货款及时收回，采购供应商货款也相应减少。

- 5、预收账款：报告期末，公司预收账款余额 76,663.02 元，较上年同期大幅减少，主要原因是客户要求验收合格后付款。
- 6、在建工程：报告期末，公司在建工程余额1306,350.34，较上年同期增幅100%，主要原因是公司2018年厂房建设投入。
- 7、短期借款：报告期末，公司短期借款余额2,550,000，较上年同期增幅155%，主要原因是公司2018年厂房建设投入需要和增加流动资金。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	11,856,086.39	-	11,556,395.45	-	2.59%
营业成本	9,120,718.24	76.93%	8,786,126.03	76.03%	3.81%
毛利率	23.07%	-	23.97%	-	-
管理费用	1,728,294.77	14.58%	1,389,748.28	12.03%	24.36%
研发费用	588,520.98	4.96%	744,182.57	6.44%	-20.92%
销售费用	810,123.20	6.83%	329,205.57	2.85%	146.08%
财务费用	155,693.11	1.31%	49,001.47	0.42%	217.73%
资产减值损失	-45,837.65	-0.39%	89,301.77	0.77%	-151.33%
其他收益	750,000.00	6.33%	71,870.00	0.62%	943.55%
投资收益					
公允价值变动收益					
资产处置收益			-1,300.35	-0.01%	
汇兑收益					
营业利润	197,223.62	1.66%	180,022.64	1.56%	9.55%
营业外收入	57,471.00	0.48%	45,073.47	0.39%	27.51%
营业外支出	613,161.89	5.17%	407.57	0.00%	150,343.33%
净利润	-339,946.89	-2.87%	181,117.35	1.57%	-287.69%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入：本期比上年同期增长2.59%，主要是因为 2018年度主要原因是全资子公司群臻国际收入和控股子公司群臻教育教玩具游乐设备收入增加。
- 2、营业成本：本期比上年同期增长3.81%，主要是因为收入增长相对应的材料或产品成本增加。
- 3、销售费用：本期比上年同期增长146.08%，主要是因为收入增长相对应的费用和推广费用增加。
- 4、财务费用：本期比上年同期增长217.73%，主要是厂房建设投入相对应的银行借款利息费用和外币汇兑损益增加。
- 5、资产减值损失：本期比上年同期下降-151.33%，主要是因为应收账款收回相对应损失转回。
- 6、其他收益：本期比上年同期增长943.55%，主要是因为三板挂牌政府奖励。
- 7、营业外支出：本期比上年同期增长150,343.33%，主要是因为对外捐赠增加。
- 8、营业利润：本期比上年同期增长9.55%，主要是由于2018年度收入增长，永嘉县政府新三板奖励 75

万元。

9、营业外收入：本期比上年同期增长27.5%，主要是因为永嘉科学技术局企业奖励5万元。

10、净利润：本期比上年同期下降87.69%，主要是由于用于捐赠568,000元。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	11,755,827.77	10,269,414.32	14.47%
其他业务收入	100,258.62	1,286,981.13	-92.21%
主营业务成本	9,120,718.24	7,821,394.71	16.61%
其他业务成本		964,731.32	

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
保持架	7,979,865.20	67.88%	9,082,244.93	88.44%
模具	428,562.21	3.65%	396,837.63	3.86%
游乐设备	3,347,400.36	28.47%	790,331.76	7.70%
合计	11,755,827.77	100.00%	10,269,414.32	100.00%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

汽车球笼保持架收入占比稍微有所下降，教玩具游乐设备收入占比增加，增加教玩具行业新增长点所致。2018年度公司保持架业务是公司的业务重点，订单继续保持充足，且收入占比基本保持平衡，而且全子公司和控股子公司较玩具游乐设备大幅提升。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	温州市冠盛汽车零部件集团股份有限公司	3,757,002.90	31.69%	否
2	南京冠盛汽配有限公司	2,182,892.31	18.41%	否
3	宁波纬尚汽车零部件有限公司	2,163,381.81	18.25%	否
4	莱芜钢铁集团金鼎实业有限公司	427,729.31	3.61%	否
5	杭州溪居科技有限公司	314,297.16	2.65%	否
	合计	8,845,303.49	74.61%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
----	-----	------	--------	----------

1	广德凯奕凯机械有限公司	3,209,908.42	35.19%	否
2	玉环圣保禄机械厂	1,936,921.00	21.23%	否
3	温州星火科技有限公司	330,000.00	3.61%	否
4	永嘉县一泰热处理有限公司	258,776.44	2.83%	否
5	安徽力成机械装备有限公司	256,600.00	2.81%	否
合计		5,992,205.86	65.67%	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	673,075.82	2,731,110.34	-75.36%
投资活动产生的现金流量净额	-1,348,423.46	-3,431,171.10	60.70%
筹资活动产生的现金流量净额	1,460,060.53	252,366.10	478.55%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额的减少，主要原因是本年度内应收账款及时收回货款。
- 2、投资活动产生的现金流量净额的增加，主要原因是上年度购置土地所致，本年底厂房建设投入。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额的增加，主要原因是本年度短期借款增加。

（四）投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，公司拥有两家子公司（其中一家全资子公司，一家控股子公司），一家参股公司，分别为：温州群臻国际贸易有限公司（持股 100%）、温州群臻教育科技有限公司（持股 51%）、温州均源科技有限公司（持股 25%），具体情况如下：

1、温州群臻国际贸易有限公司

2016 年 11 月，经公司第一届董事会第八次会议（2016 年 10 月 26 日）和第三次临时股东大会（2016 年 11 月 11 日）审议通过，公司设立全资子公司温州群臻国际贸易有限公司，注册资本为 1000 万元，群臻国际的经营范围为：“销售（含网上销售）：模具，汽车配件，摩托车配件，五金制品，家居装饰品，教玩具，办公耗材，灯具，电力金具，日用品，阀门，水泵，第一类、第二类医疗器械，电力设备，电子产品，电器，机械设备，气动元件，服装鞋帽，皮革，健身器材，钢材，建筑材料，卫生洁具，厨具，金属制品，塑料制品；货物进出口、技术进出口”。截至报告日，该公司注册资已实缴 70 万元，并已开展经营活动。2018 年实现收入 2,816,346.01 元，净利润-25,012.69 元。

2、温州群臻教育科技有限公司

2016 年 11 月，经公司第一届董事会第八次会议（2016 年 10 月 26 日）和 2016 年第三次临时股东大会（2016 年 11 月 11 日）审议通过，公司与黄良崇先生共同设立控股子公司温州群臻教育科技有限公司，注册资本为 1000 万元，群臻教育的经营范围为：“教育软件研发、国内教育信息咨询；玩具、教具、游乐设备、体育用品、健身器材、地垫、淘气堡、童车、童床、木制品、五金制品、桌椅、幼儿服装、幼儿家具、积木的研发、生产、销售；货物进出口、技术进出口”。群臻教育于 2016 年 11 月 21 日完成工商注册登记，但办理工商登记时，由于公司整理材料时的疏漏，误将股权比例登记为公司占 49%，黄良崇先生占 51%。公司已及时发现相关失误，并进行了整改，于 2017 年 3 月 9 日重新办理了工商变更手续。目前股权比例为公司占 51%，黄良崇先生占 49%。截至报告日，该公司注册资已实缴 10 万元，并已开展经营活动。2018 年实现收入 1,732,439.53 元，净利润-119,750.28 元。

3、温州均源科技有限公司

2016年12月，经公司第一届董事会第九次会议（2016年12月9日）和2016年第四次临时股东大会（2016年12月25日）审议通过，公司与王均源先生共同投资设立温州均源科技有限公司，注册资本为50万元，其中公司占比25%。均源科技的经营范围为：“智能电器产品、电子产品、配电开关控制设备的研发、销售；货物进出口、技术进出口”。截至报告日，该公司注册资本尚未实缴。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

（五）非标准审计意见说明

适用 不适用

（六）会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

1、会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
财政部于2018年6月15日发布了《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15号)，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于2018年9月30日及以后期间的财务报表。		详见表一

表一：2018年度财务报表受重要影响的报表项目和金额

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据		应收票据及应收账款	1,496,890.10
应收账款	1,496,890.10		
应收利息		其他应收款	197,067.21
应收股利			
其他应收款	197,067.21		
固定资产	2,229,984.46	固定资产	2,229,984.46
固定资产清理			
在建工程	1,306,350.34	在建工程	1,306,350.34
工程物资			
应付票据		应付票据及应付账款	1,997,569.20
应付账款	1,997,569.20		
应付利息	3,613.06	其他应付款	490,825.06
应付股利			
其他应付款	487,212.00		
管理费用	2,316,815.75	管理费用	1,728,294.77
		研发费用	588,520.98

2、会计估计变更

本期未发生会计估计变更

（七）合并报表范围的变化情况

适用 不适用

（八）企业社会责任

报告期内，公司由于厂房建设捐赠经济薄弱村村民失地补偿费爱心款。报告期内，公司诚信经营、按时纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益，立足本职尽到了一个企业对社会的责任。

三、持续经营评价

公司坚持自主创新，不断加大新技术、新产品的研发力度，注重培养自己的研发队伍，研发了一系列高效率的产品。目前，这些核心技术已基本成熟，实现产品化并量产进入市场。公司所处行业发展前景良好，公司商业目标清晰，发展战略明确，运营模式灵活，核心管理及技术团队稳定，具备可持续经营能力。

四、未来展望

是否自愿披露

是 否

五、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、治理机制未充分落实引致的公司治理风险

公司于2014年3月份整体变更为股份公司后，虽然制定了较为完备的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易决策制度》、《对外担保管理办法》等治理制度，建立起相对完善、健全的公司治理机制，但由于股份公司成立时间较短，公司治理机制的有效运行仍需磨合，如果公司未能作出适时、有效调整，则上述变化可能对公司正常经营造成不利影响，故公司短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行等引致的公司治理风险。

应对措施：公司要完善公司治理机制，根据经营情况的进展及时调整经营思路，同时在管理理念、人员调配、内部控制等方面进行调整，以适应公司规模扩张后的变化。

2、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。

3、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。

4、高新技术企业的税收政策风险

公司是高新技术企业，于2014年10月通过高新技术企业认定，于2017年11月13日通过了高

高新技术企业复审。企业所得税优惠期为三个年度。三个年度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。

5、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。

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。

（二）报告期内新增的风险因素

无

第五节 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、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.（一）
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.（二）
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<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	
是否存在股份回购事项	<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	五.二.（三）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在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日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	2,000,000.00	710,000.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	-	-

（二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
金建成、金建海、金海华、徐学聪、吴晓瑜、单孙群	关联方为公司提供担保	500,000.00	已事后补充履行	2019年4月17日	2019-008
金建成、金建海、金海华、徐学聪、吴晓瑜、单孙群	关联方为公司提供担保	300,000.00	已事后补充履行	2019年4月17日	2019-008

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：

1、关联方担保

（1）公司目前规模仍较小，融资能力有限。由关联方为公司提供担保，有利于提高公司的融资能力。

（2）公司的实际控制人及其亲属（金建成、金建海、金海华、徐学聪、吴晓瑜、单孙群）于2018年8月2日与中国银行温州永嘉瓯北支行签署“温 YJ2018CZL023”和“温 YJ2018CZL027”两份《流动资金借款合同》，为公司在中国银行温州永嘉瓯北支行的80.00万元的短期借款提供担保，且未向公司收取任何费用。（3）根据公司《关联交易决策制度》，该关联交易需经股东大会审批通过，但鉴于公司向银行申请贷款时间紧急，当时并未履行相应的审批程序。现该关联交易已经公司第二届董事会第十次会议审议通过，并提交2018年年度股东大会审议。

（三）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。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 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%	1,250,001	2,656,250	53.12%
	其中：控股股东、实际控制人	906,250	18.12%	250,000	1,156,250	23.12%
	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%	-1,250,001	2,343,750	46.88%
	其中：控股股东、实际控制人	2,593,750	51.88%	-250,000	2,343,750	46.88%
	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) 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	永嘉金臻投资管理有限公司	1,000,000	-9,000	991,000	19.82%	0	991,000
4	王琳	500,000	0	500,000	10.00%	0	500,000
5	金海华	375,000	0	375,000	7.50%	0	375,000
合计		5,000,000	-9,000	4,991,000	99.82%	2,343,750	2,647,250

普通股前五名或持股 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、优先股股本基本情况

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“拔尖技能人才”、“浙江省金建成技能大师工作室”、“浙江省高技能人才（劳模）创新工作室”、温州市“高层次人才特殊支持计划”高技能领军人才、“温州市第二轮瓯江技能大奖”、“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”、“永嘉县优秀专业技术人才”、“永嘉县政协委员”等多项荣誉。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“拔尖技能人才”、“浙江省金建成技能大师工作室”、“浙江省高技能人才（劳模）创新工作室”、温州市“高层次人才特殊支持计划”高技能领军人才、“温州市第二轮瓯江技能大奖”、“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”、“永嘉县优秀专业技术人才”、“永嘉县政协委员”等多项荣誉。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，本科学历，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。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用 □不适用单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集资金	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2017年1月9日	-	12.00	500,000	6,000,000.00	0	0	35	0	0	否

募集资金使用情况：

经公司2017年1月9日第一届董事会第十次会议和2017年1月24日召开的2017年第一次临时股东大会审议通过的《2017年第一次股票发行方案》，本次发行股票50万股，每股价格为人民币12.00元，募集资金总额人民币不超过6,000,000.00元（含6,000,000.00元），截至2018年12月31日，本次股票发行计划相关事项尚未完成。

本次募集资金的使用用途、使用情况与公开披露的募集资金用途一致，不存在变更募集资金用途的情形，不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、债券融资情况

□适用 √不适用

债券违约情况：

□适用 √不适用

公开发行债券的特殊披露要求：

□适用 √不适用

四、间接融资情况

√适用 □不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利率%	存续时间	是否违约
银行借款	中国农业银行股份有限公司永嘉县支行	1,600,000.00	4.63%	2018.1.12-2019.1.11	否
银行借款	中国农业银行股份有限公司永嘉县支行	150,000.00	4.63%	2018.2.13-2019.2.11	否

银行借款	中国银行股份有限公司永嘉县支行	500,000.00	4.79%	2018.8.2-2019.8.2	否
银行借款	中国银行股份有限公司永嘉县支行	300,000.00	4.79%	2018.8.2-2019.8.2	否
合计	-	2,550,000.00	-	-	-

违约情况：

适用 不适用

五、 权益分派情况**报告期内的利润分配与公积金转增股本情况**

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	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	本科	董事任期 2017.05-2020.05 董事会秘书任期 2016.04-2019.04	是
单孙群	董事、财务负责人	女	1982.12.26	大专	董事任期 2018.07-2020.05 财务负责人任期 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
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，单孙群为金海华之配偶，金芒为金建成、金建海、金海华的堂妹以外，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
虞月琴	董事	离任	无	辞职
单孙群	无	新任	董事	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	4
生产人员	8	10
技术人员	5	5
销售人员	4	6
质检人员	2	2
财务人员	3	3
员工总计	25	30

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士		
本科	1	2
专科	10	12
专科以下	14	16
员工总计	25	30

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 30 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技术人才，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

√适用 □不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	0	0
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	2	2

核心人员的变动情况

报告期内，公司无核心员工，现有核心技术人员 2 名，为叶振国先生、刘兴华先生，报告期内无变动。

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

一、公司治理

(一) 制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度，建立行之有效的内控管理体系，实现规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，公司重大决策均按照规定程序进行，报告期内，公司相关机构和人员依法运作，未出现违法违规现象，切实履行应尽的职责和义务。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司按照《公司法》、《证券法》和有关监管要求及《公司章程》，设立了董事会、监事会。根据公司所处行业的业务特点，公司建立了与目前规模及近期战略相匹配的组织架构，制定了各项内部管理制度，完善了公司法人治理结构，建立了公司规范运作。报告期内，公司召集并召开的股东大会符合《公司章程》的要求，保障股东充分行使表决权。提案审议符合法定程序，能够确保中小股东的话语权。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集召开和表决程序符合有关法律法规的要求，董事、监事均按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度的程序和规则进行，截至报告期末，三会依法运作，未出现违法违规现象和重大缺陷，董监高能够切实履行应尽的职责和义务。

4、公司章程的修改情况

2018年度内，公司未发生章程修改的情况。

(二) 三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	1、第二届董事会第四次会议(2018年1月9日)审议通过:

		<p>1)《关于申请银行贷款的议案》。</p> <p>2、第二届董事会第五次会议(2018年4月9日)审议通过:</p> <p>1)《关于2017年年度报告及其摘要的议案》;</p> <p>2)《关于2017年度董事会工作报告的议案》;</p> <p>3)《关于2017年度总经理工作报告的议案》;</p> <p>4)《关于2017年度财务决算报告的议案》;</p> <p>5)《关于2018年财务预算方案的议案》;</p> <p>6)《关于2017年度利润分配的议案》;</p> <p>7)《关于续聘山东和信会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2018年度审计机构的议案》;</p> <p>8)《关于预计2018年度日常性关联交易的议案》;</p> <p>9)《关于补充确认2017年度7-12月关联交易的议案》;</p> <p>10)《关于提请召开公司2017年年度股东大会的议案》。</p> <p>3、第二届董事会第六次会议(2018年5月9日)审议通过:</p> <p>1)《关于聘任单孙群为公司财务总监的议案》。</p> <p>4、第二届董事会第七次会议(2018年7月9日)审议通过:</p> <p>1)《关于选举单孙群为公司董事的议案》。</p> <p>5、第二届董事会第八次会议(2018年8月22日)审议通过:</p> <p>1)《关于公司2018年半年度报告的议案》。</p>
监事会	2	<p>1、第二届监事会第三次会议(2018年4月9日)审议通过:</p> <p>1)《关于2017年度监事会工作报告的议案》;</p> <p>2)《关于2017年度财务决算报告的议案》;</p> <p>3)《关于2018年财务预算方案的议案》;</p>

		<p>4)《关于 2017 年度利润分配的议案》；</p> <p>5)《关于 2017 年年度报告及其摘要的议案》。</p> <p>2、第二届监事会第四次会议(2018 年 4 月 22 日)审议通过:</p> <p>1)《关于公司 2018 年半年度报告的议案》。</p>
股东大会	2	<p>1、2017 年年度股东大会决议公告(2018 年 5 月 2 日)审议通过:</p> <p>1)《关于 2017 年年度报告及其摘要的议案》；</p> <p>2)《关于 2017 年度董事会工作报告的议案》；</p> <p>3)《关于 2017 年度监事会工作报告的议案》；</p> <p>4)《关于 2017 年度财务决算报告的议案》；</p> <p>5)《关于 2018 年财务预算方案的议案》；</p> <p>6)《关于 2017 年度利润分配的议案》；</p> <p>7)《关于续聘山东和信会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2018 年度审计机构的议案》；</p> <p>8)《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》；</p> <p>9)《关于补充确认 2017 年度 7-12 月关联交易的议案》。</p> <p>2、2018 年第一次临时股东大会(2018 年 7 月 24 日)审议通过:</p> <p>1)《关于选举单孙群为公司董事的议案》。</p>

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司召开的历次董事会、监事会、股东大会，均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

(三) 公司治理改进情况

公司已严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公司监督管理办法》等相关法律、法规和规章制度的要求，并结合公司实际情况全面推进公司制度化、规范化管理。根据公司业务发展的特定时期，公司建立了与目前规模及近期战略相匹配的组织架构，制定并完善了各项内部控制制度，完善公司法人治理机构，建立了规范公司运作的内部控制环境。报告期内，未发生公司管理层引入职业经理人等

情况。

（四）投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照持续信息披露的规定与要求自觉履行信息披露义务，按规编制并披露各期定期报告与临时报告，确保投资者能够及时了解公司生产经营，财务状况等重要信息。公司信箱、邮箱、电话、传真、网站均保持畅通，给予投资者耐心的解答，记录投资者提出的意见和建议，认真做好投资者管理工作，促进企业规范运作水平。

（五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

（六）独立董事履行职责情况

适用 不适用

独立董事的意见：

-

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司监事会积极参与和监督公司各项事务，由于公司的发展稳定有序，本年度内，监事会未发现公司存在风险，报告期内对公司的监督事项无异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东、实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，控股股东不存在影响公司独立性的情形，公司具备独立自主的经营能力。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部管理制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合企业规范管理、规范治理的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制制度是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。1、关于会计核算体系：报告期内，公司严格贯彻国家法律法规，规范公司会计核算体系，依法开展会计核算工作。2、关于财务管理体系：报告期内，从会计人员、财务部门、财务管理制度和会计政策四个方面完善和执行公司的财务管理体系。3、关于风险控制体系：报告期内，公司在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究制度。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大信息遗漏等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

截至报告期末，公司未建立《年度报告重大差错责任追究制度》。

第十一节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	和信审字（2019）第 000178 号
审计机构名称	山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	济南市历下区经十路 13777 号中润世纪广场 18 栋 1201 室
审计报告日期	2019 年 4 月 17 日
注册会计师姓名	王晶、马福珠
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

浙江群臻科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了浙江群臻科技股份有限公司（以下简称群臻科技公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了群臻科技公司 2018 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2018 年度合并及公司的经营成果和合并及公司的现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于群臻科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

群臻科技公司管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

群臻科技公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估群臻科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算群臻科技公司、终止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督群臻科技公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误所导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决

策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对群臻科技公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致群臻科技公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就群臻科技公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国·济南

中国注册会计师：

二〇一九年四月十七日

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	1,012,430.96	227,718.07
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、2	1,496,890.10	2,913,481.68
其中：应收票据			
应收账款		1,496,890.10	2,913,481.68
预付款项	五、3	149,973.56	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、4	197,067.21	127,146.94
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	1,793,870.57	1,684,334.62
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	38,465.17	100,056.70
流动资产合计		4,688,697.57	5,417,007.01
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、7	2,229,984.46	2,862,855.32
在建工程	五、8	1,306,350.34	
生产性生物资产			
油气资产			

无形资产	五、9	2,661,574.60	2,729,966.20
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、10	292,509.35	284,540.18
递延所得税资产	五、11	295,092.45	275,280.02
其他非流动资产			
非流动资产合计		6,785,511.20	6,152,641.72
资产总计		11,474,208.77	11,569,648.73
流动负债：			
短期借款	五、12	2,550,000.00	1,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、13	1,997,569.20	2,783,766.06
其中：应付票据		1,997,569.20	2,783,766.06
应付账款			
预收款项	五、14	76,663.02	615,895.57
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、15	437,021.12	550,651.19
应交税费	五、16	78,680.63	5,393.91
其他应付款	五、17	490,825.06	430,545.37
其中：应付利息			
应付股利			
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		5,630,759.03	5,386,252.10
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股		0.00	0.00
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		5,630,759.03	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		0.00	0.00
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	541,649.43	881,596.32
归属于母公司所有者权益合计		5,843,449.74	6,183,396.63
少数股东权益			
所有者权益合计		5,843,449.74	6,183,396.63
负债和所有者权益总计		11,474,208.77	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		777,847.72	34,007.68
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十二、1	1,366,308.45	2,869,413.24
其中：应收票据			
应收账款		1,366,308.45	2,869,413.24
预付款项		109,831.56	200,000.00
其他应收款	十二、2	228,509.10	123,381.46
其中：应收利息			
应收股利			
存货		1,722,611.82	1,664,778.31
合同资产			
持有待售资产			

一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		24,648.43	95,569.38
流动资产合计		4,229,757.08	4,987,150.07
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、3	15,100,000.00	15,100,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		2,192,496.66	2,810,044.50
在建工程		1,306,350.34	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		2,661,574.60	2,729,966.20
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		267,829.90	161,324.41
其他非流动资产			
非流动资产合计		21,528,251.50	20,801,335.11
资产总计		25,758,008.58	25,788,485.18
流动负债：			
短期借款		2,550,000.00	1,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		1,654,915.18	2,765,978.67
其中：应付票据			
应付账款		1,654,915.18	2,765,978.67
预收款项			5,000.00
合同负债			
应付职工薪酬		379,811.86	525,430.53
应交税费		59,943.38	3,109.39
其他应付款		14,780,825.06	14,959,810.94
其中：应付利息			
应付股利			
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
流动负债合计		19,425,495.48	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		19,425,495.48	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		1,030,712.79	1,225,896.71
所有者权益合计		6,332,513.10	6,527,697.02
负债和所有者权益合计		25,758,008.58	25,788,485.18

（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		11,856,086.39	11,556,395.45
其中：营业收入	五、22	11,856,086.39	11,556,395.45
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		12,408,862.77	11,446,942.46
其中：营业成本	五、22	9,120,718.24	8,786,126.03
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	51,350.12	59,377.07
销售费用	五、24	810,123.20	329,205.57
管理费用	五、25	1,728,294.77	1,389,748.28
研发费用	五、26	588,520.98	744,182.57
财务费用	五、27	155,693.11	49,001.47
其中：利息费用			
利息收入			
资产减值损失	五、28	-45,837.65	89,301.77
信用减值损失			
加：其他收益	五、29	750,000.00	71,870.00
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			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
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）	五、30		-1,300.35
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		197,223.62	180,022.64
加：营业外收入	五、31	57,471.00	45,073.47
减：营业外支出	五、32	613,161.89	407.57
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-358,467.27	224,688.54
减：所得税费用	五、33	-18,520.38	43,571.19
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-339,946.89	181,117.35
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（净亏损以“-”号填列）		-339,946.89	181,117.35
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		-339,946.89	181,117.35
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）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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			

2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 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		-339,946.89	181,117.35
归属于母公司所有者的综合收益总额		-339,946.89	181,117.35
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		-0.07	0.04
（二）稀释每股收益		-0.07	0.04

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、4	8,508,686.03	10,818,426.64
减：营业成本	十二、4	6,906,852.16	8,141,967.58
税金及附加		38,747.72	51,596.83
销售费用		73,954.47	105,917.99
管理费用		1,321,530.86	1,077,886.61
研发费用		588,520.98	744,182.57
财务费用		133,531.58	47,894.13
其中：利息费用		134,408.90	49,128.97
利息收入		877.32	1,234.84
资产减值损失		-58,453.21	81,271.94
信用减值损失			
加：其他收益		750,000.00	71,870.00
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			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
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）			-1,300.35
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		254,001.47	638,278.64
加：营业外收入		57,471.00	45,073.47
减：营业外支出		613,161.88	407.57

三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-301,689.41	682,944.54
减：所得税费用		-106,505.49	157,526.80
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-195,183.92	525,417.74
（一）持续经营净利润		-195,183.92	525,417.74
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-195,183.92	525,417.74
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

（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		14,382,267.88	13,738,879.90
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		180,740.10	5,444.44
收到其他与经营活动有关的现金	五、34（1）	831,004.25	140,093.02

经营活动现金流入小计		15,394,012.23	13,884,417.36
购买商品、接受劳务支付的现金		9,545,045.94	7,116,621.88
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		2,415,398.28	2,006,718.05
支付的各项税费		642,043.15	833,757.03
支付其他与经营活动有关的现金	五、34（2）	2,118,449.04	1,196,210.06
经营活动现金流出小计		14,720,936.41	11,153,307.02
经营活动产生的现金流量净额		673,075.82	2,731,110.34
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	199,281.07
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	199,281.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,431,249.34	3,530,452.17
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、34（3）		100,000.00
投资活动现金流出小计		1,431,249.34	3,630,452.17
投资活动产生的现金流量净额		-1,348,423.46	-3,431,171.10
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		2,550,000.00	1,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、34（4）	710,000.00	300,000.00
筹资活动现金流入小计		3,260,000.00	1,300,000.00
偿还债务支付的现金		1,000,000.00	1,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		129,939.47	47,633.90
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	五、34（5）	670,000.00	
筹资活动现金流出小计		1,799,939.47	1,047,633.90
筹资活动产生的现金流量净额		1,460,060.53	252,366.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			1,227.98
五、现金及现金等价物净增加额		784,712.89	-446,466.68

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		1,012,430.96	227,718.07

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		11,476,105.88	12,351,209.56
收到的税费返还		128,911.74	
收到其他与经营活动有关的现金		827,687.64	370,577.25
经营活动现金流入小计		12,432,705.26	12,721,786.81
购买商品、接受劳务支付的现金		7,501,602.54	6,275,630.85
支付给职工以及为职工支付的现金		2,091,422.40	1,920,254.03
支付的各项税费		533,962.77	802,322.32
支付其他与经营活动有关的现金		1,798,413.58	796,805.90
经营活动现金流出小计		11,925,401.29	9,795,013.10
经营活动产生的现金流量净额		507,303.97	2,926,773.71
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	199,281.07
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	199,281.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,306,350.34	3,118,597.95
投资支付的现金			800,000.00
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			100,000.00
投资活动现金流出小计		1,306,350.34	4,018,597.95
投资活动产生的现金流量净额		-1,223,524.46	-3,819,316.88
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		2,550,000.00	1,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		710,000.00	300,000.00
筹资活动现金流入小计		3,260,000.00	1,300,000.00
偿还债务支付的现金		1,000,000.00	1,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		129,939.47	47,633.90
支付其他与筹资活动有关的现金		670,000.00	
筹资活动现金流出小计		1,799,939.47	1,047,633.90

筹资活动产生的现金流量净额		1,460,060.53	252,366.10
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		743,840.04	-640,177.07
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		777,847.72	34,007.68

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	5,000,000.00				139,678.53				162,121.78		881,596.32		6,183,396.63
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	5,000,000.00				139,678.53				162,121.78		881,596.32		6,183,396.63
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											-339,946.89		-339,946.89
(一) 综合收益总额											-339,946.89		-339,946.89
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
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. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													

3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	5,000,000.00				139,678.53			162,121.78		541,649.43		5,843,449.74

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	5,000,000.00				139,678.53				109,580.01		753,020.74		6,002,279.28
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	5,000,000.00				139,678.53				109,580.01		753,020.74		6,002,279.28
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									52,541.77		128,575.58		181,117.35
（一）综合收益总额											181,117.35		181,117.35
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
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								52,541.77		-52,541.77			
1. 提取盈余公积								52,541.77		-52,541.77			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	5,000,000.00				139,678.53			162,121.78		881,596.32			6,183,396.63

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

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								

一、上年期末余额	5,000,000.00				139,678.53				162,121.78		1,225,896.71	6,527,697.02
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	5,000,000.00				139,678.53				162,121.78		1,225,896.71	6,527,697.02
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-195,183.92	-195,183.92
（一）综合收益总额											-195,183.92	-195,183.92
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
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. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												

2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	5,000,000.00				139,678.53				162,121.78		1,030,712.79	6,332,513.10

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	5,000,000.00				139,678.53				109,580.01		753,020.74	6,002,279.28
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	5,000,000.00				139,678.53				109,580.01		753,020.74	6,002,279.28
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									52,541.77		472,875.97	525,417.74
（一）综合收益总额											525,417.74	525,417.74
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
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									52,541.77		-52,541.77	
1. 提取盈余公积									52,541.77		-52,541.77	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												

1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	5,000,000.00				139,678.53				162,121.78		1,225,896.71	6,527,697.02

浙江群臻科技股份有限公司

二〇一八年度财务报表附注

(如无特别说明，以下货币单位均为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司概况

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整体变更设立的股份有限公司，于 2014 年 3 月 4 日在温州市市场监督管理局登记注册，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）。

本公司属于汽车零部件及配件制造行业。公司主营业务：模具、汽车零配件等研发、制造、销售。本财务报表业经公司 2019 年 4 月 17 日董事会批准对外报出。

2、合并报表范围

截至 2018 年 12 月 31 日，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变化情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，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，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营

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

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、10、应收款项”、“三、20、收入”。

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 2018 年 12 月 31 日的财务状况、2018 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

2、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 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。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。

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）合并财务报表范围

本公司将所有控制的子公司（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。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。

（2）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。

（3）合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司与子公司、子公司相互之间所有重大往来余额、交易及未实现利润予以抵销。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，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，仍然冲减少数股东权益。子公司持有本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。

(4) 合并取得子公司会计处理

对于本公司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施控制时已经发生，调整合并资产负债表的期初数，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整。

对于本公司非同一控制下企业合并取得的子公司，则不调整合并资产负债表期初数，将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

(5) 处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入本公司合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入本公司合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

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，如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，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，本公司按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(6) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(7) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

本公司在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

6、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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。

(1) 共同经营

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

①确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；②确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；③确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；④按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；⑤确认单独所发生的费用，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。

(2) 合营企业

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，相关会计政策见本附注“三、12、长期股权投资”。

7、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。

8、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日的即期汇率折合本位币入账。

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，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，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。

9、金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。本公司金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

(1) 金融的分类

本公司金融资产在初始确认时划分为下列四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产。

本公司金融负债在初始确认时划分为下列两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；其他金融负债。

(2) 金融资产的确认依据和计量方法

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司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。本公司将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。本公司将符合下述条件之一的金融资产，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：(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。

本公司对于以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产，取得时以公允价值（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）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。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。

②持有至到期投资

本公司的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。取得时按公允价值（扣除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初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率（提示：如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，本公司将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项

应收款项是指本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等。本公司以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

④可供出售金融资产

本公司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。本公司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。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。本公司对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。

(3) 金融负债的确认依据和计量方法

本公司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。

①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。

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。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。

(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。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。本公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，本公司继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

(5) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，本公司终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则本公司终止确认现存金融负债或其一部

分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，本公司计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(6) 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，本公司以活跃市场中的报价确定其公允价值。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。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

(7) 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债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。

本公司持有至到期投资发生减值时，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。

本公司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，本公司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) 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) 金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

10、应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款和其他应收款。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	应收款项账面余额在 100 万元以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认,单独测试未发生减值的应收款，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
无风险组合	应收合并范围内关联方款项、出口退税
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
无风险组合	其他方法

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

组合中，采用其他方法计提坏账准备情况如下

组合名称	方法说明
无风险组合	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认

(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	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

11、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、库存商品、发出商品等。

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时，采取月末一次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。

12、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。

(1) 初始投资成本确定

①对于本公司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；如为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

本公司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。对被投资企业宣告分派的利润或现金股利，本公司计算应分得的部分，确认为投资收益。

②权益法核算

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。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，本公司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。

本公司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：本公司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，本公司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：本公司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：本公司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，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日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

④成本法转权益法或公允价值计量：本公司因处置部分权益性投资等原因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，本公司改按权益法核算，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，本公司改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，应当按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的有关规定进行会计处理。

(4) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及本公司及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

本公司通常通过以下一种或几种情形来判断是否对被投资单位具有重大影响：

- ①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。
- ②参与被投资单位财务和经营政策制定过程。
- ③与被投资单位之间发生重要交易。
- ④向被投资单位派出管理人员。
- ⑤向被投资单位提供关键技术资料。

存在上述一种或多种情形并不意味着本公司一定对被投资单位具有重大影响，本公司需要综合考虑所有事实和情况来做出恰当的判断。

(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

本公司处置长期股权投资时，投资账面价值与实际取得价款之间的差额，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。

13、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。

14、在建工程

(1) 在建工程的类别

本公司在建工程是出包方式建造。

(2) 在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- ①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；

③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

本公司所建造工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧。待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(3) 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程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。

在建工程可收回金额根据资产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孰高确定。

15、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。

本公司借款费用同时满足下列条件时开始资本化：①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；②借款费用已经发生；③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

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。

16、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。

(1) 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支

出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

(2) 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，本公司对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形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。

无形资产可收回金额根据资产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孰高确定。

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

体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

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。

17、长期资产减值

本公司对长期股权投资、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。

本公司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。

18、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。

19、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。

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司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。本公司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，并按照受益对象和权责发生制原则计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险费、企业年金等，按照本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：本公司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：本公司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。

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指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。本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

20、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) 收入确认的具体方法

公司主要销售汽车保持架等产品。内销收入：根据合同约定，将库存商品送达至客户，经检验合格并收到客户确认的结算单后，根据双方确认的结算单确认销售收入。外销收入：货物出口装船离岸时点作为收入确认时间，根据合同、报关单、提单等资料，开具发票并确认收入。

21、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) 与资产相关的政府补助的会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。本公司对与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

(3) 与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助。本公司对与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

② 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(4) 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的判断依据

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。

(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，本公司在实际收到补助款项时予以确认。

22、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) 本公司对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

(2) 本公司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) 本公司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。本公司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) 本公司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，本公司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。

23、经营租赁

(1) 本公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由本公司承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 本公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

本公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

24、重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财		详见表一

务报表格式的通知》(财会〔2018〕15号),对一般企业财务报表格式进行了修订,适用于2018年9月30日及以后期间的财务报表。

表一：2018年度财务报表受重要影响的报表项目和金额

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据		应收票据及应收账款	1,496,890.10
应收账款	1,496,890.10		
应收利息		其他应收款	197,067.21
应收股利			
其他应收款	197,067.21		
固定资产	2,229,984.46	固定资产	2,229,984.46
固定资产清理			
在建工程	1,306,350.34	在建工程	1,306,350.34
工程物资			
应付票据		应付票据及应付账款	1,997,569.20
应付账款	1,997,569.20		
应付利息	3,613.06	其他应付款	490,825.06
应付股利			
其他应付款	487,212.00		
管理费用	2,316,815.75	管理费用	1,728,294.77
		研发费用	588,520.98

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	0%、16%、17%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
浙江群臻科技股份有限公司	15%
温州群臻国际贸易有限公司	25%
温州群臻教育科技有限公司	25%

2、税收优惠政策及依据

根据科学技术部火炬高技术产业开发中心于2017年12月15日发布的《关于浙江省2017年第

一批复审高新技术企业备案的复函》（国科火字〔2017〕201号），浙江群臻科技股份有限公司通过高新技术企业认定/复审，复审有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，本公司2017年1月1日至2019年12月31日所得税减按15%的税率计缴。

五、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

(1) 货币资金按类别列示如下

项目	期末余额	期初余额
现金	32,561.02	48,000.92
银行存款	977,261.27	179,717.15
其他货币资金	2,608.67	
合计	1,012,430.96	227,718.07

(2) 其他货币资金按明细列示如下

项目	期末余额	期初余额
一达通外贸综合服务平台	2,608.67	
合计	2,608.67	

2、应收票据及应收账款

总体情况列示：

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	1,496,890.10	2,913,481.68
合计	1,496,890.10	2,913,481.68

应收票据部分：

期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,846,673.10	
合计	1,846,673.10	

应收账款部分：

(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	1,820,912.25	100.00	324,022.15	17.79	1,496,890.10
合计	1,820,912.25	100.00	324,022.15	17.79	1,496,890.10

续表

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

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,389,264.85	69,463.25	5.00
1至2年	155,000.00	15,500.00	10.00
2至3年	75,177.00	37,588.50	50.00
3年以上	201,470.40	201,470.40	100.00
合计	1,820,912.25	324,022.15	

(2) 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-49,775.02元。

(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
温州市冠盛汽车零部件集团股份有限公司	477,434.15	26.22	23,871.71
宁波纬尚汽车零部件有限公司	305,306.01	16.77	15,265.30
南京冠盛汽配有限公司	277,598.08	15.25	13,879.90
太仓华鸿舟教学设备有限公司	145,000.00	7.96	14,500.00
宁波沃德姆汽车零部件有限公司	131,966.60	7.24	6,598.33
合计	1,337,304.84	73.44	74,115.24

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	130,142.00	86.78	164,269.00	45.10
1至2年	9,831.56	6.56		
2至3年			200,000.00	54.90
3年以上	10,000.00	6.66		
合计	149,973.56	100.00	364,269.00	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例(%)
浙江浦东电缆厂	90,000.00	60.01
温州市红太阳企业管理咨询有限公司	29,942.00	19.96
宁波纬尚汽车零部件有限公司	10,000.00	6.67
上海常博环保科技有限公司	8,200.00	5.47
无锡市红峰机电设备有限公司	7,631.56	5.09
合计	145,773.56	97.20

4、其他应收款

总体情况列示：

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	197,067.21	127,146.94
合计	197,067.21	127,146.94

其他应收款部分：

(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	207,696.52	100.00	10,629.31	5.12	197,067.21
合计	207,696.52	100.00	10,629.31	5.12	197,067.21

续表

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	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

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	12,586.10	629.31	5.00
1至2年	100,000.00	10,000.00	10.00
合计	112,586.10	10,629.31	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
无风险组合	95,110.42		
合计	95,110.42		

(2) 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,937.37 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	100,000.00	100,000.00
应收暂付款	12,586.1	33,838.88
出口退税	95,110.42	
合计	207,696.52	133,838.88

(4) 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	占其他应收期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
永嘉县财政专户	押金保证金	100,000.00	1 至 2 年	48.15	10,000.00
出口退税	出口退税	95,110.42	1 年以内	45.79	
代扣代缴职工税费	应收暂付款	12,586.10	1 年以内	6.06	629.31
合计		207,696.52		100.00	10,629.31

5、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	53,368.60		53,368.60	38,848.83		38,848.83
在产品	146,715.61		146,715.61	271,395.89		271,395.89
库存商品	1,285,422.67		1,285,422.67	542,451.64		542,451.64
发出商品	308,363.69		308,363.69	831,638.26		831,638.26
合计	1,793,870.57		1,793,870.57	1,684,334.62		1,684,334.62

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额	性质或内容
待抵扣进项税额	13,434.42	40,427.96	
预缴所得税费用	25,030.75	59,628.74	
合计	38,465.17	100,056.70	

7、固定资产

总体情况列示：

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,229,984.46	2,862,855.32
固定资产清理		
合计	2,229,984.46	2,862,855.32

固定资产部分：

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		37,800.00		41,499.00	79,299.00
购置		37,800.00		41,499.00	79,299.00
3.本期减少金额		719,458.13			719,458.13
处置或报废		719,458.13			719,458.13
4.期末余额	62,781.00	4,108,602.18	260,741.74	868,460.19	5,300,585.11
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	2,982.12	388,989.55	59,123.40	133,088.52	584,183.59
计提	2,982.12	388,989.55	59,123.40	133,088.52	584,183.59
3.本期减少金额		591,471.86			591,471.86
处置或报废		591,471.86			591,471.86
4.期末余额	42,991.98	2,246,891.57	156,728.12	623,988.98	3,070,600.65
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	19,789.02	1,861,710.61	104,013.62	244,471.21	2,229,984.46
2.期初账面价值	22,771.14	2,340,886.43	163,137.02	336,060.73	2,862,855.32

8、在建工程

总体情况列示：

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,306,350.34	
工程物资		
合计	1,306,350.34	

在建工程情况：

(1) 在建工程情况

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
厂房建设	1,306,350.34		1,306,350.34			
合计	1,306,350.34		1,306,350.34			

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)
厂房建设	1,300 万元		1,306,350.34			1,306,350.34	10.05
合计	1,300 万元		1,306,350.34			1,306,350.34	10.05

续表

项目名称	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
厂房建设					自筹

9、无形资产

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1.期初余额	2,735,665.50	2,735,665.50
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	2,735,665.50	2,735,665.50
二、累计摊销		
1.期初余额	5,699.30	5,699.30
2.本期增加金额	68,391.60	68,391.60
计提	68,391.60	68,391.60
3.本期减少金额		
4.期末余额	74,090.90	74,090.90
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	2,661,574.60	2,661,574.60
2.期初账面价值	2,729,966.20	2,729,966.20

10、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	284,540.18	109,400.00	101,430.83		292,509.35
合计	284,540.18	109,400.00	101,430.83		292,509.35

11、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	334,651.46	49,165.45	380,489.11	57,876.35
可抵扣亏损	1,723,506.65	245,927.00	1,150,829.45	217,403.67
合计	2,058,158.11	295,092.45	1,531,318.56	275,280.02

12、短期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押、保证借款	1,750,000.00	
保证借款	800,000.00	1,000,000.00
合计	2,550,000.00	1,000,000.00

13、应付票据及应付账款

总体情况列示：

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	1,997,569.20	2,783,766.06
合计	1,997,569.20	2,783,766.06

应付账款部分：

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	1,997,569.20	2,783,766.06
合计	1,997,569.20	2,783,766.06

14、预收款项

项目	期末余额	期初余额
预收货款	76,663.02	615,895.57
合计	76,663.02	615,895.57

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	541,274.69	2,159,541.14	2,275,744.01	425,071.82
离职后福利-设定提存计划	9,376.50	142,227.07	139,654.27	11,949.30
合计	550,651.19	2,301,768.21	2,415,398.28	437,021.12

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	534,292.00	2,014,953.02	2,134,467.02	414,778.00
(2) 社会保险费	6,713.37	101,682.86	98,479.55	9,916.68
其中：医疗保险费	3,102.00	53,619.40	51,731.80	4,989.60
工伤保险费	1,091.97	12,354.22	12,250.16	1,196.03
生育保险费	592.20	8,728.20	8,494.20	826.20
其他	1,927.20	26,981.04	26,003.39	2,904.85
(3) 住房公积金		39,000.00	39,000.00	
(4) 工会经费和职工教育经费	269.32	3,905.26	3,797.44	377.14
合计	541,274.69	2,159,541.14	2,275,744.01	425,071.82

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	9,080.40	137,851.27	135,364.87	11,566.80
失业保险费	296.10	4,375.80	4,289.40	382.50
合计	9,376.50	142,227.07	139,654.27	11,949.30

16、应交税费

税种	期末余额	期初余额	备注
增值税	49,265.61	1,930.15	
城市维护建设税	1,855.57	1,423.71	
教育费附加	1,113.34	854.22	
地方教育附加	742.22	569.48	
土地使用税	25,125.80		
其他	578.09	616.35	
合计	78,680.63	5,393.91	

17、其他应付款

总体情况列示：

项目	期末余额	期初余额
应付利息	3,613.06	1,458.63

其他应付款	487,212.00	429,086.74
合计	490,825.06	430,545.37

应付利息部分：

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	3,613.06	1,458.63
合计	3,613.06	1,458.63

其他应付款部分：

项目	期末余额	期初余额
拆借款	437,412.00	368,200.00
其他	49,800.00	60,886.74
合计	487,212.00	429,086.74

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	本期数	上期数
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	-339,946.89	181,117.35
减：提取法定盈余公积		52,541.77
期末未分配利润	541,649.43	881,596.32

22、营业收入和营业成本

(1) 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	11,755,827.77	9,120,718.24	10,269,414.32	7,821,394.71
其他业务	100,258.62		1,286,981.13	964,731.32
合计	11,856,086.39	9,120,718.24	11,556,395.45	8,786,126.03

(2) 主营业务收入及成本列示如下

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
保持架	7,979,865.20	6,529,896.83	9,082,244.93	6,815,942.63
模具	428,562.21	376,955.33	396,837.63	361,293.63
游乐设备	3,347,400.36	2,213,866.08	790,331.76	644,158.45
合计	11,755,827.77	9,120,718.24	10,269,414.32	7,821,394.71

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	25,113.65	25,660.84
教育费附加	22,817.73	23,765.86
地方教育附加	2,295.92	471.01
其他	1,122.82	9,479.36
合计	51,350.12	59,377.07

24、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	242,144.71	24,000.00
办公费	49,195.92	56,212.00
运输费	143,785.49	81,895.23
交通差旅费	52,737.67	17,793.16
佣金及广告费	251,330.93	117,900.85
业务招待费	1,839.08	
其他	69,089.40	31,404.33
合计	810,123.20	329,205.57

25、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	787,447.54	738,953.88
折旧和摊销	231,884.72	97,748.63
办公费	192,131.94	274,847.57
咨询费	368,198.11	133,925.62
业务招待费	10,624.00	17,460.50
交通差旅费	94,159.51	79,349.68
其他	43,848.95	47,462.40
合计	1,728,294.77	1,389,748.28

26、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
物料消耗	204,358.66	212,141.28
职工薪酬	286,206.50	409,863.00
折旧和摊销	92,555.82	104,258.29
其他	5,400.00	17,920.00
合计	588,520.98	744,182.57

27、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	132,093.90	47,648.97
减：利息收入	1,118.57	1,474.81
汇兑损益	15,876.23	-1,227.98
手续费	8,841.55	4,054.99
合计	155,693.11	49,001.17

28、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-45,837.65	89,301.77
合计	-45,837.65	89,301.77

29、其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
三板挂牌励	750,000.00		与收益相关
人才补贴		50,000.00	与收益相关
发明专利奖励		18,000.00	与收益相关
其他		3,870.00	与收益相关
合计	750,000.00	71,870.00	

30、资产处置收益

资产处置收益来源	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置损失		-1,300.35	
合计		-1,300.35	

31、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
与企业日常活动无关的政府补助	57,471.00		57,471.00
其他		45,073.47	
合计	57,471.00	45,073.47	57,471.00

(2) 计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
永嘉科学技术局企业奖励	50,000.00		与收益相关
人力社保局失业补贴款	4,111.00		与收益相关
永嘉县科学技术局知识产权补助	3,000.00		与收益相关
科技局补贴	360.00		与收益相关
合计	57,471.00		

32、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	311.28	1.50
罚款支出		96.29	
固定资产报废	45,160.39		45,160.39
对外捐赠	568,000.00		568,000.00
合计	613,161.89	407.57	613,161.89

33、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	1,292.05	95,275.55
递延所得税费用	-19,812.43	-51,704.36
合计	-18,520.38	43,571.19

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-358,467.27
按法定税率计算的所得税费用	-53,770.09
子公司适用不同税率的影响	2,838.90
调整以前期间所得税的影响	1,292.05
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	28,954.03
研究开发费加计扣除的影响	2,164.73
所得税费用	-18,520.38

34、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
收到往来资金	22,414.68	21,674.74
收到银行存款利息	1,118.57	1,474.81
收到政府补助	807,471.00	71,870.00
其他		45,073.47
合计	831,004.25	140,093.02

(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	78,147.06	329,315.03
支付期间费用	1,472,300.48	866,487.46
支付对外捐赠	568,001.50	
其他		407.57
合计	2,118,449.04	1,196,210.06

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
土地保证金		100,000.00
合计		100,000.00

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到拆借款	710,000.00	300,000.00
合计	710,000.00	300,000.00

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付拆借款	670,000.00	
合计	670,000.00	

35、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	-339,946.89	181,117.35
加: 资产减值准备	-45,837.65	89,301.77
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	584,183.59	690,963.65
无形资产摊销	68,391.60	5,699.30
长期待摊费用摊销	101,430.83	37,580.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		1,300.35
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	45,160.39	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	132,093.90	46,420.99
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)	-19,812.43	-51,704.36
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)	-109,535.95	-253,389.28
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	1,724,213.61	-242,355.93
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-1,467,265.18	2,226,175.74
其他		
经营活动产生的现金流量净额	673,075.82	2,731,110.34
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	1,012,430.96	227,718.07
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	784,712.89	-446,466.68

(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	1,012,430.96	227,718.07
其中：库存现金	32,561.02	48,000.92
可随时用于支付的银行存款	977,261.27	179,717.15
可随时用于支付的其他货币资金	2,608.67	
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	1,012,430.96	227,718.07

36、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
无形资产	2,661,574.60	贷款抵押
合计	2,661,574.60	

37、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应收票据及应收账款			
其中：美元	6,139.63	6.8632	42,137.51

38、政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
三板挂牌奖励	750,000.00	其他收益	750,000.00
永嘉科学技术局企业奖励	50,000.00	营业外收入	50,000.00
人力社保局失业补贴款	4,111.00	营业外收入	4,111.00
永嘉县科学技术局知识产权补助	3,000.00	营业外收入	3,000.00
科技局补贴	360.00	营业外收入	360.00

六、在其他主体中的权益

子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
温州群臻国际贸易有限公司	温州市	温州市	贸易	100.00		100.00	设立
温州群臻教育科技有限公司	温州市	温州市	游乐设施	51.00		51.00	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。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

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。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

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银行短期借款。公司目前的政策是浮动利率借款占外部借款的 100%。为维持该比例，本公司可能运用利率互换以实现预期的利率结构。尽管该政策不能使本公司完全避免支付的利率超出现行市场利率的风险，也不能完全消除与利息支付波动相关的现金流量风险，但是管理层认为该政策实现了这些风险之间的合理平衡。

于 2018 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 21,675 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。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合

约以达到规避外汇风险的目的。于 2018 年度，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的外汇风险主要来源于以美元计价的金融资产，外币金融资产折算成人民币的金额列示如下（附注“外币货币性项目”）：

项目	期末余额			期初余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
外币金融资产：						
应收票据及应收账款	42,137.51		42,137.51			
小计	42,137.51		42,137.51			

于 2018 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 1%，则公司将增加或减少净利润 358.17 元。管理层认为 1% 合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

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					
	1 个月以内	1-3 个月	3 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款			2,550,000.00			2,550,000.00
应付票据及应付账款	1,997,569.20					1,997,569.20
其他应付款	490,825.06					490,825.06
合计	2,488,394.26		2,550,000.00			5,038,394.26

项目	期初余额					
	1 个月以内	1-3 个月	3 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款			1,000,000.00			1,000,000.00
应付票据及应付账款	2,783,766.06					2,783,766.06
其他应付款	430,545.37					430,545.37
合计	3,214,311.43		1,000,000.00			4,214,311.43

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“六、在其他主体中的权益”。

3、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

4、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	800,000.00	2017年7月7日	2020年7月7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	710,000.00	370,000.00	437,412.00
拆出				
单孙群	100,000.00		100,000.00	

(3) 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	378,907.00	477,349.00

5、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	单孙群		100,000.00
其他应付款	金建成	437,412.00	97,412.00

九、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

根据温州均源科技有限公司的章程规定，本公司认缴温州均源科技有限公司出资额 12.5 万元，占

注册资本的 25%。截至资产负债表日，本公司尚未出资。

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

截至财务报表批准报出日，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

截至财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表重要项目注释

1、应收票据及应收账款

总体情况列示：

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	1,366,308.45	2,869,413.24
合计	1,366,308.45	2,869,413.24

应收票据部分：

期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,846,673.10	
合计	1,846,673.10	

应收账款部分：

(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	1,669,787.72	100.00	303,479.27	18.17	1,366,308.45

应收账款					
合计	1,669,787.72	100.00	303,479.27	18.17	1,366,308.45

续表

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	3,235,378.76	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

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,288,407.34	64,420.37	5.00
2至3年	75,177.00	37,588.50	50.00
3年以上	201,470.40	201,470.40	100.00
合计	1,565,054.74	303,479.27	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
温州群臻教育科技有限公司	104,732.98		
合计	104,732.98		

(2) 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-62,486.25元。

(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
温州市冠盛汽车零部件集团股份有限公司	477,434.15	28.59	23,871.71
宁波纬尚汽车零部件有限公司	305,306.01	18.28	15,265.30
南京冠盛汽配有限公司	277,598.08	16.62	13,879.90
宁波沃德姆汽车零部件有限公司	131,966.60	7.90	6,598.33
温州群臻教育科技有限公司	104,732.98	6.29	
合计	1,297,037.82	77.68	59,615.24

2、其他应收款

总体情况列示：

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	228,509.10	123,381.46

合计	228,509.10	123,381.46
----	------------	------------

其他应收款部分：

(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	239,035.90	100.00	10,526.80	4.40	228,509.10
合计	239,035.90	100.00	10,526.80	4.40	228,509.10

续表

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

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	10,535.90	526.80	5.00
1 至 2 年	100,000.00	10,000.00	10.00
合计	110,535.90	10,526.80	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
温州群臻教育科技有限公司	22,000.00		
温州群臻国际贸易有限公司	106,500.00		
合计	128,500.00		

(2) 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 4,033.04 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	100,000.00	100,000.00
应收暂付款	139,035.90	29,875.22
合计	239,035.90	129,875.22

(4) 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	占其他应收期	坏账准备
------	------	------	----	--------	------

				末余额合计数的比例(%)	期末余额
温州群臻国际贸易有限公司	应收暂付款	106,500.00	1年以内	44.55	
永嘉县财政专户	押金保证金	100,000.00	1至2年	41.83	10,000.00
温州群臻教育科技有限公司	应收暂付款	22,000.00	1年以内	9.20	
代扣代缴职工税费	应收暂付款	10,535.90	1年以内	4.42	526.80
合计		239,035.90		100.00	

3、长期股权投资

(1) 总体情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	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	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
温州群臻国际贸易有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
温州群臻教育科技有限公司	5,100,000.00			5,100,000.00		
合计	15,100,000.00			15,100,000.00		

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,408,427.41	6,906,852.16	9,479,082.56	7,177,236.26
其他业务	100,258.62		1,339,344.08	964,731.32
合计	8,508,686.03	6,906,852.16	10,818,426.64	8,141,967.58

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

(1) 根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益(2008)》

(证监会公告〔2008〕43号)及证监会公告〔2011〕41号, 本公司非经常性损益如下

项目	金额	注释
1. 非流动资产处置损益		
2. 越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的的税收返还、减免		
3. 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	807,471.00	

照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)		
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
6. 非货币性资产交换损益		
7. 委托他人投资或管理资产的损益		
8. 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
9. 债务重组损益		
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11. 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
12. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
16. 对外委托贷款取得的损益		
17. 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
18. 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		
19. 受托经营取得的托管费收入		
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出		-555,690.87
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
22. 所得税影响额		-122,967.24
23. 少数股东权益影响额		
合计		128,812.89

2、净资产收益率及每股收益

本公司按照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9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》（证监会公告〔2010〕2号）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2008）》（证监会公告〔2008〕43号）要求计算的净资产收益率和每股收益如下

（1）本年度

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	-5.65	-0.07	-0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-7.80	-0.09	-0.09

(2) 上年度

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	2.97	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.37	0.02	0.02

浙江群臻科技股份有限公司（公章）
二〇一九年四月十七日

附：

备查文件目录

（一）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。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度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。

文件备置地址：

浙江群臻科技股份有限公司董事会秘书办公室