



永鑫精工

NEEQ : 839985

宜昌永鑫精工科技股份有限公司

YICHANG JOSN SEIKO TECHNOLOGY CO. , LTD.



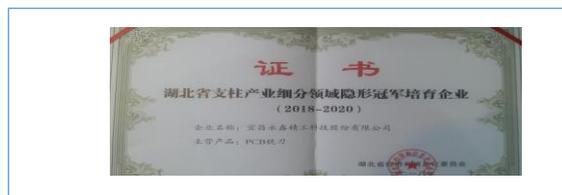
年度报告

2018

公司年度大事记



1、2018 年 11 月公司被认定为高新技术企业。



2、2018 年被湖北省经济和信息化委员会授予公司为湖北省支柱产业细分领域隐形冠军培育企业证书

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	12
第五节	重要事项	20
第六节	股本变动及股东情况	23
第七节	融资及利润分配情况	25
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	28
第九节	行业信息	31
第十节	公司治理及内部控制	32
第十一节	财务报告	36

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、永鑫精工	指	宜昌永鑫精工科技有限公司、宜昌永鑫精工科技股份有限公司
股份公司	指	宜昌永鑫精工科技股份有限公司
有限公司	指	宜昌永鑫精工科技有限公司
股东会	指	宜昌永鑫精工科技有限公司股东会
股东大会	指	宜昌永鑫精工科技股份有限公司股东大会
董事会	指	宜昌永鑫精工科技股份有限公司董事会
监事会	指	宜昌永鑫精工科技股份有限公司监事会
公司章程	指	《宜昌永鑫精工科技股份有限公司章程》
分公司	指	宜昌永鑫精工科技股份有限公司东莞分公司
东进公司	指	中山市东进精密刀具科技有限公司
公司法	指	2013 年 12 月 28 日第十二届全国人民代表大会常务委员会议第六次会议修订，2014 年 3 月 1 日生效的《中华人民共和国公司法》
主办券商、长江证券	指	长江证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
高级管理人员	指	总经理、董事会秘书、财务总监、销售总监、技术总监、运营总监
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事。
监事、高级管理人员等	指	监事、高级管理人员等
永拓会计师事务所	指	北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）
众勤律师事务所	指	湖北众勤律师事务所（普通合伙）
永鑫家人	指	宜昌永鑫家人资产管理有限公司
PCB	指	Printed Circuit Board，中文名称为印制电路。
Prismark	指	Prismark Partners LLC，一家美国电子行业信息咨询公司。
CPCA	指	China Printed Circuit Association，中国印制电路行业协会，印制电路行业自律组织。
工信部	指	中华人民共和国工业和信息化部
ERP	指	Enterprise Resource Planning，企业资源计划简称。

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。

公司负责人汪万勇、主管会计工作负责人李友杰及会计机构负责人（会计主管人员）王波保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）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
1、宏观经济及产业下游市场需求波动带来的风险	公司目前主要产品与印制线路板行业息息相关，印制线路板是电子产品的关键互连件，其发展又与下游行业联系密切，由于印制电路板在下游有着广泛的运用领域，其与全球宏观经济形势相关性较大。根据 PrismaMark 最新资料显示，由高端智能手机、新的 PCB 技术，以及温和的全球经济复苏所带动，2017 年全球 PCB 市场总量大概上涨 2%左右，若未来若宏观经济环境出现较大下滑，依然会成为影响 PCB 行业发展的因素，同时也将会对公司的收入及盈利造成消极影响。
2、实际控制人不当控制的风险	汪万勇直接持有公司 27.15%的股份，通过宜昌永鑫家人资产管理有限公司间接控制公司 12.57%的股份，合计直接、间接控制公司 39.72%的股份，为公司实际控制人。尽管公司已建立了较为完善的法人治理结构和规章制度体系，在组织结构和制度上对控股股东、实际控制人的行为进行了规范，以保护公司及中小股东的利益。但若公司控股股东、实际控制人利用其特殊地位，通过行使表决权或其他方式对公司的经营决策、人事财务、利润分配、对外投资等进行控制，可能对公司及中小股东的利益产生不利影响。
3、公司治理的风险	股份公司成立时间短，各项管理制度的执行需要经过一段时间的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐步完善。随着公司的快速发展，业务范围不断扩展，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来

	经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
4、主要原材料价格波动的风险	公司的主要产品是以棒料为主要原材料的 PCB 铣刀。报告期 2018 年度、2017 年度、2016 年度公司生产成本中原材料成本占比分别为 67.17%、85.30%、67.32%、因棒料等原材料的成本占公司生产成本的比例较高，其采购价格的市场波动会对公司的盈利能力和经营业绩产生较大影响。
5、税收政策变动风险	2012 年 10 月，公司通过高新技术企业审核，被认定为高新技术企业，公司于 2012-2018 年度享受 15%的企业所得税优惠政策。2018 年 10 月，公司通过高新技术企业认定，继续按 15%优惠税率计缴企业所得税。如果公司未来不能被继续认定为高新技术企业或相应的税收优惠政策发生变化，公司将按 25%税率征收所得税，所得税税率的提高或不再享受优惠政策将对公司经营业绩产生一定不利影响。
6、应收账款余额较大的风险	报告期 2018 年末、2017 年末、2016 年末公司应收账款余额分别为 5,566.32 万元、3,459.49 万元、2,559.52 万元。占各期末资产总额比重分别为 42.36%、35.24%、37.73%。占各期营业收入比重分别为 60.57%、52.94%、54.34%。公司应收账款整体金额较大，占公司资产总额和营业收入的比例亦较高。虽然公司按谨慎性原则对应收账款计提了坏账准备，但如果未来市场环境、客户经营情况等发生重大不利变化，公司存在货款无法收回的风险，并对公司经营活动现金流产生不利影响。
7、存货余额较大风险	报告期 2018 年末、2017 年末、2016 年末。公司存货余额分别为 2,527.32 万元、1,705.44 万元、1,768.29 万元。占各期末流动资产比率分别 26.05%、22.99%、38.35%。占各期末资产总额比率分别为 19.23%、17.37%、26.09%。报告期各期末公司存货余额较大，占各期末资产总额和流动资产的比例亦较高，若未来公司存货不能有效周转或存货价格出现下降，将对公司业绩产生一定不利影响。
8、市场竞争风险	目前 PCB 专用切削工具行业在法律法规及政策方面并无针对性准入门槛的规定，未来市场竞争将会愈加激烈，尽管下游优质的 PCB 厂商在供应商的选择中往往会选择供应量稳定、生产工艺成熟、产品质量稳定的供应商进行采购，而且一经确定通常不会轻易更换。但随着行业内竞争者的增加，公司若未来无法在生产工艺改进、人才引进方面持续的投入，提升自身产品竞争力，满足下游厂商日益更新换代导致的新的产品需求，将对公司产品的市场地位造成一定的不利影响。
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	宜昌永鑫精工科技股份有限公司
英文名称及缩写	YICHANG JOSN SEIKO TECHNOLOGY CO., LTD.
证券简称	永鑫精工
证券代码	839985
法定代表人	汪万勇
办公地址	宜都市红花套开发区

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	杨令
职务	董事会秘书
电话	13986808898
传真	0717-4815666
电子邮箱	1091780220@qq.com
公司网址	www.chinadrill.net
联系地址及邮政编码	宜都市红花套镇开发区 443302
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	董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2008年5月13日
挂牌时间	2016年11月30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-C33 金属制品业-C332 金属工具制造-C3321 切削工具制造
主要产品与服务项目	PCB 专用刀具
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	30,056,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	宜昌永鑫家人资产管理有限公司
实际控制人及其一致行动人	汪万勇、辛玲玲

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	914205006736780192	否
注册地址	宜都市红花套镇开发区	否
注册资本（元）	30,056,000	是
2018 年 7 月公司转增资本，注册资本由 17,680,000 增加了 30,056,000 元。		

五、 中介机构

主办券商	长江证券
主办券商办公地址	湖北省武汉市新华路特 8 号长江证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	肖昊来、黄长文
会计师事务所办公地址	北京市朝阳区关东店北街 1 号 2 幢 13 层

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	91,894,298.63	65,347,961.63	40.62%
毛利率%	22.76%	26.34%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,051,420.44	4,217,957.44	19.76%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,736,732.60	3,714,534.65	0.60%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	8.24%	11.82%	-
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）	6.10%	10.41%	-
基本每股收益	0.17	0.18	-0.56%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	131,401,543.63	98,172,698.23	33.85%
负债总计	62,857,928.27	39,426,326.87	59.43%
归属于挂牌公司股东的净资产	63,797,791.80	58,746,371.36	16.68%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.12	3.32	-36.14%
资产负债率%（母公司）	46.05%	40.16%	-
资产负债率%（合并）	47.84%	40.16%	-
流动比率	1.77	1.88	-
利息保障倍数	111.83	4.26	-

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	2,961,375.60	2,156,429.81	37.33%
应收账款周转率	1.93	2.22	-
存货周转率	3.35	2.77	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	33.85%	44.73%	-
营业收入增长率%	40.62%	38.73%	-
净利润增长率%	21.96%	-8.85%	-

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	30,056,000	17,680,000	70%
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
非流动资产处置损益	-11,206.91
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,256,442.81
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	210,702.14
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	53,892.05
非经常性损益合计	1,509,830.09
所得税影响数	200,398.55
少数股东权益影响额（税后）	-5,256.30
非经常性损益净额	1,314,687.84

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
应收票据	937,299.00	-	-	-
应收账款	34,594,922.99	-	-	-
应收票据及应收账款	-	35,532,221.99	-	-
其他应收款	202,097.45	202,097.45	-	-
固定资产	20,913,330.55	20,913,330.55	-	-
应付票据	8,610,486.82	-	-	-
应付账款	19,975,217.47	-	-	-
应付票据及应付账款	-	28,585,704.29	-	-
应付股利	74,453.41	-	-	-
其他应付款	679,984.44	754,437.85	-	-
管理费用	6,934,486.74	4,274,502.03	-	-
研发费用	-	2,659,984.71	-	-

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司是一家专业从事 PCB 专用刀具研发、生产和销售的创新型高新技术企业。根据中国证监会《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》，公司所处行业为制造业（C）中的金属制品业（C33）。根据《国民经济行业分类标准》（GBT4754—2011），公司所处行业为金属制品业（C33）中的切削工具制造（C3321）。根据全国中小企业股份转让系统公司制定发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》所从事的主营业务属于“C3321”切削工具制造。公司 2008 年成立以来，始终专注于 PCB 专用刀具领域，秉承着“品质成就价值，服务铸就卓越”的经营理念，致力于提升公司产品品质，满足客户需求。经过多年的发展，公司成为了如景旺电子、方正科技等多家 PCB 行业百强企业的稳定合作伙伴。目前，公司已取得了 2 项发明、12 项实用新型专利，实质性审查生效 1 项发明专利，具备 PCB 专用刀具的完整制造和销售能力，建立了较好的商业模式，在 PCB 专用切削工具行业具有一定的占有率。公司根据客户订单需求进行开发生产工作。按照订单的要求，组织生产，并提供相关售后服务，客户根据框架协议与公司结算并支付货款，形成现金流。公司的销售收入，扣除成本、费用、税费后形成公司利润。

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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

2018 年，在公司全体员工的共同努力下，公司整体保持了持续上升的态势，报告期内进一步稳固还开拓了市场占有率，市场需求旺盛。报告期在原材料价格上涨的情况下，公司实现销售收入 91,894,298.63 元。比去年同期增长了 40.62%。实现归属挂牌公司股东净利润 5,051,420.44 元。比去年同期上升 19.76%。

（二） 行业情况

1、2017 年中国 PCB 产值达到 289.72 亿美元，占全球总产值的 50%以上。受欧美环保政策，大陆相对廉价的劳动力和中国逐步成为全球最大的消费电子产品市场，上下游产业链完整配套 PCB 产业的需求。欧美以及台湾地区 PCB 产能向大陆地区持续进行转移，5G 产业的兴起，市场持续增长态势。

2、由于国内环保督查力度的加大，资源型企业影响持续加大，致硬质合金原材料较上年上涨 10%左右，人力资源成本也有增长。

(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	11,466,759.47	8.73%	16,285,668.22	16.59%	-29.59%
应收票据与应收账款	55,663,246.16	42.36%	35,532,221.99	36.19%	56.66%
存货	25,273,195.26	19.23%	17,054,369.27	17.37%	48.19%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	29,755,585.87	22.64%	20,913,330.55	21.30%	42.28%
在建工程	1,362,022.35	1.04%	-	-	-
短期借款	4,000,000.00	3.04%	5,000,000.00	5.09%	-20.00%
长期借款	7,300,000.00	5.56%	-	-	-

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金减少是报告期内使用较多，年末募集资金余额减少。
- 2、应收账款增加是销售收入增加，且回款周期在 4-5 月，导致应收账款增加。
- 3、在建工程变动较大主要是公司在建车间一栋，面积 4632 平米。
- 4、固定资产增加是使用募集资金购置设备。
- 5、短期借款减少主要是归还了到期贷款。
- 6、长期借款增加是在农村商业银行红花套支行贷款 730 万元。

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	91,894,298.63	-	65,347,961.63	-	40.62%
营业成本	70,978,919.06	77.24%	48,133,334.58	73.66%	47.46%
毛利率%	22.76%	-	26.34%	-	-
管理费用	6,291,193.89	6.85%	4,274,502.03	6.54%	47.18%
研发费用	3,549,012.01	3.86%	2,659,984.71	4.07%	33.42%
销售费用	4,702,673.43	5.12%	2,978,450.34	4.56%	57.89%
财务费用	58,972.64	0.06%	1,607,244.34	2.46%	-96.33%
资产减值损失	753,627.47	0.82%	606,115.55	0.93%	24.34%
其他收益	1,217,578.23	1.32%	16,581.95	0.03%	7,242.79%

投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-11,206.91	-0.01%	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	6,271,144.95	6.82%	4,536,885.69	6.94%	38.23%
营业外收入	336,145.06	0.37%	582,010.65	0.89%	-42.24%
营业外支出	71,550.87	0.08%	44,823.73	0.07%	59.63%
净利润	5,144,062.88	5.60%	4,217,957.44	6.45%	21.96%

项目重大变动原因：

- 1、收入增加是公司不断扩大市场，生产规模扩大，产品产量增加，产品品质稳定，市场占有率提高的结果。
- 2、营业成本增加是收入增加，同时材料成本有小幅增加。
- 3、研发费用增加是公司智能制造研发投入增加。
- 4、销售费用大幅增加是公司不断开拓华东市场和华南市场，积极参加展会，增加销售团队。
- 5、财务费用大幅减少主要是贷款利率降低，募集资金存款利息冲减。
- 6、营业利润增加主要是收入大幅增加。
- 7、营业外收入减少主要是政府补贴类减少。
- 8、管理费用的增加是收入增加，管理人员工资福利增加，中介和分公司开发费增加。

(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	87,667,601.84	61,851,046.23	41.74%
其他业务收入	4,226,696.79	3,496,915.40	20.87%
主营业务成本	70,656,453.56	46,806,703.30	50.95%
其他业务成本	322,465.50	1,326,631.28	-75.69%

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%
铣刀	87,354,720.28	95.06%	62,812,460.72	96.12%
槽刀	1,736,802.24	1.89%	1,215,472.09	1.86%
销钉	9,189.43	0.01%	19,604.39	0.03%
钴咀	2,793,586.68	3.04%	1,300,424.44	1.99%
合计	91,894,298.63	100.00%	65,347,961.63	100.00%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

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%
境内	90,388,556.00	98.36%	63,298,692.25	96.86%
境外	1,505,742.63	1.64%	2,049,269.38	3.14%
合计	91,894,298.63	100%	65,347,961.63	100%

收入构成变动的的原因：

- 1、其他业务收入增加主要是出售废料增加。
- 2、其他业务成本减少主要是存货损失减少。
- 3、报告期内收入结构未有较大变化。

(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	名幸电子（武汉）有限公司	7,128,505.00	7.76%	否
2	景旺电子科技（龙川）有限公司	6,990,491.00	7.61%	否
3	博敏电子股份有限公司（梅州）	4,060,151.03	4.42%	否
4	广东依顿电子科技股份有限公司	3,956,554.00	4.31%	否
5	江西景旺精密电路有限公司	3,937,793.50	4.29%	否
合计		26,073,494.53	28.39%	-

(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	宜都市红花套镇振鑫材料加工部	10,832,583.35	15.26%	否
2	厦门金鹭特种合金有限公司	7,505,295.99	10.57%	否
3	河南省大地合金股份有限公司	5,410,241.71	7.62%	否
4	京瓷精密工具（珠海）有限公司	5,133,171.07	7.23%	否
5	自贡硬质合金有限责任公司成都分公司	2,735,572.35	3.85%	否
合计		31,616,864.47	44.53%	-

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	2,961,375.60	2,156,429.81	37.33%
投资活动产生的现金流量净额	-13,011,281.90	-7,613,837.76	70.89%
筹资活动产生的现金流量净额	4,735,734.11	12,370,242.37	-61.72%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额增加主要是收入增加。
- 2、投资活动产生的现金流量净额增加主要是收购中山市东进精密刀具科技有限公司。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额主要是偿还到期贷款。

(四) 投资状况分析**1、主要控股子公司、参股公司情况**

- 1、控股子公司中山市东进精密刀具科技有限公司，注册地为中山市三角镇金三大道东 10 号之一南水工业园区 A5 栋 3 楼，主要办公地点为中山市三角镇金三大道东 10 号之一南水工业园区 A5 栋 3 楼，法定代表人为徐冬生，注册资本为人民币 5,080,000.00 元，营业执照号为 91442000081211490J，主营业务为研发，生产，销售：刀具，钻咀；五金制品，电子设备的技术研发与销售；国内贸易。报告期内来源该公司的利润为 219,479.84 元对公司净利润的影响低于 10%以下。
- 2、公司 2018 年 11 月与广东瓦洛佳智能科技有限公司共同出资设立控股子公司东莞市永鑫精工精密刀具有限公司(以工商登记部门最终核定为准)，注册资本为人民币 3,000,000.00 元，其中公司出资金额为 2,400,000.00 元，占注册资本的 80%。注册地为东莞，经营范围为研发、设计、产销；智能设备、纳米涂层、金属陶瓷、砂轮、抛光材料、切削工具、刀具、五金工具；工模具；货物进出口、技术进出口；金属加工液、金属材料的批发、零售。

2、委托理财及衍生品投资情况

不适用

(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、重要会计政策变更，2018 年 6 月 15 日，财政部颁布的《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)，调整财务报表格式，规范企业财务报表列报。此项会计政策变更采用追溯调整法处理，可比期间的比较数据按照新报表格式要求进行调整。对本公司影响如下：
资产负债表：“应收票据、应收账款”项目归并至新增的“应收票据及应收账款”；“应付票据、应付账款”项目归并至新增的“应付票据及应付账款”；“固定资产”及“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；“工程物资”及“在建工程”行项目归并至“在建工程”。
利润表：“管理费用”项目分拆“管理费用”和增加“研发费用”报表科目明细项目列报；在“财务费用”项目下分拆增加“利息费用”和“利息收入”明细项目；调整“其他收益”等科目的披露顺序。本公司执行上述规定的主要影响如下：

受影响的报表项目名称	2017 年 12 月 31 日/(2017 年度)		
	调整前	调整金额	调整后
应收票据	937,299.00	-937,299.00	
应收账款	34,594,922.99	-34,594,922.99	

应收票据及应收账款		35,532,221.99	35,532,221.99
其他应收款	202,097.45		202,097.45
固定资产	20,913,330.55		20,913,330.55
应付票据	8,610,486.82	-8,610,486.82	
应付账款	19,975,217.47	-19,975,217.47	
应付票据及应付账款		28,585,704.29	28,585,704.29
应付股利	74,453.41	-74,453.41	
其他应付款	679,984.44	74,453.41	754,437.85
管理费用	6,934,486.74	-2,659,984.71	4,274,502.03
研发费用		2,659,984.71	2,659,984.71

报告期除上述会计政策变更之外，其他主要会计政策未发生变更，以上变更均对所有者权益无影响。
2、重要会计估计变更，本公司在报告期内无会计估计变更事项。

(七) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

报表合并了中山市东进精密刀具科技有限公司财务报表。

(八) 企业社会责任

- 1、公司持续坚持资助贫困学生至少两名，报告期内资助 5 名贫困学生学费。
- 2、坚持在 5.4 青年节到养老院慰问孤寡老人。
- 3、公司设立了爱心基金，帮扶有困难的职工和其他人员。

三、持续经营评价

报告期内，销售收入持续增长。公司财务、业务、机构、人员、资产等完全独立，保持良好的独立自主的经营能力；财务核算、财务管理、风险控制等重大内部控制体系运行良好；行业发展趋势良好，公司主要财务指标平稳增长；经营管理层，核心员工团队稳定；没有影响持续经营能力的事发生，因此公司拥有良好的持续经营能力。

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、宏观经济及产业下游市场需求波动带来的风险，公司目前主要产品与印制电路板行业息息相关，印制电路板是电子产品的关键互连件，其发展又与下游行业联系密切，由于印制电路板在下游有着广泛的运用领域，其与全球宏观经济形势相关性较大。根据 PrismaMark 最新资料显示，由高端智能手机、新的 PCB 技术，以及温和的全球经济复苏所带动，2017 年全球 PCB 市场总量大概上涨 2%

左右，若未来若宏观经济环境出现较大下滑，依然会成为影响 PCB 行业发展的因素，同时也将会对公司的收入及盈利造成消极影响。

应对措施：公司管理层在行业中拥有十几年丰富的经营管理经验，始终关注国内外行业发展变化和形势。为了规避该风险，公司还专门成立了项目部，负责跟踪公司行业动态，对外沟通各级政府部门，及时、准确、全面研究行业形势及扶持奖励政策，编制和整理立项文件，为公司提供战略发展建议。同时公司始终坚持引进行业人才，致力于提高公司生产效率，降低生产成本，扩大市场份额，提升品牌行业知名度，增强公司抵御风险能力。

- 2、实际控制人不当控制的风险，汪万勇直接持有公司 27.15% 的股份，通过宜昌永鑫家人资产管理有限公司间接控制公司 12.57% 的股份，合计直接、间接控制公司 39.72% 的股份，为公司实际控制人。尽管公司已建立了较为完善的法人治理结构和规章制度体系，在组织结构和制度上对控股股东、实际控制人的行为进行了规范，以保护公司及中小股东的利益。但若公司控股股东、实际控制人利用其特殊地位，通过行使表决权或其他方式对公司的经营决策、人事财务、利润分配、对外投资等进行控制，可能对公司及中小股东的利益产生不利影响。

应对措施：公司制定了《投资管理制度》、《对外担保制度》、《关联交易制度》、《防范控股股东或实际控制人及其关联方资金占用管理制度》，以有效防范控股股东、实际控制人利用其特殊地位，通过行使表决权或其他方式转移、输送利润或占用公司资源及资金。同时，公司章程、“三会议事规则”中对股东的各项权利进行了详细规定，以保障中小股东的合法权益。

- 3、公司治理的风险，股份公司成立时间短，各项管理制度的执行需要经过一段时间的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐步完善。随着公司的快速发展，业务范围不断扩展，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：公司虽然已经建立了较为健全的内部控制管理制度，但随着国内证券市场自身业务的不断发展，在新的政策和外部环境下，公司的内控体系需进一步补充和完善，需要制定或更新现有制度与之相配套。公司将根据新颁布的法律、法规和规范性文件，以及监管部门的监管要求，结合公司的实际情况，相应补充完善新的内部控制制度或对现有的内部控制制度进行修订和细化，为公司健康、快速发展奠定良好的制度基础和管理基础。同时，加强对公司董事、监事、高级管理人员等相关人员的法律、法规及政策的学习和培训，提高其勤勉履责意识、规范运作意识和公司治理的自觉性。

- 4、主要原材料价格波动的风险，公司的主要产品是以棒料为主要原材料的 PCB 铣刀。报告期 2018 年度、2017 年度、2016 年度公司生产成本中原材料成本占比分别为 67.17%、85.30%、67.32%、因棒料等原材料的成本占公司生产成本的比例较高，其采购价格的市场波动会对公司的盈利能力和经营业绩产生较大影响。

应对措施：为避免原材料价格波动对公司利润产生不利影响，公司管理层一直以来凭借多年的企业经营管理经验，结合对国际国内宏观环境的判断，把握原材料价格的涨跌趋势；另一方面已与主要供应商建立了长期合作关系，可及时获得原材料价格波动的信息，灵活调整采购量；在销售策略方面，公司将争取使产品定价与原材料价格及时同步变动。

- 5、税收政策变动风险，2012 年 10 月，公司通过高新技术企业审核，被认定为高新技术企业，公司于 2012-2018 年度享受 15% 的企业所得税税率优惠政策。2018 年 10 月，公司通过高新技术企业认定，继续按 15% 优惠税率计缴企业所得税。如果公司未来不能被继续认定为高新技术企业或相应的税收优惠政策发生变化，公司将按 25% 税率征收所得税，所得税税率的提高或不再享受优惠政策将对公司经营业绩产生一定不利影响。

应对措施：一方面，公司将积极关注行业税收政策的变化，持续增加研发投入金额，不断充实公司科研人才力量，维持高新技术企业资质。另一方面，公司未来将进一步研发具备高附加值的产品，积极拓展业务，夯实公司盈利能力，即使税收优惠政策取消或有所调整，公司也能维持合

理盈利水平。

- 6、应收账款余额较大的风险，报告期 2018 年末、2017 年末、2016 年末公司应收账款余额分别为 5,566.32 万元、3,459.49 万元、2,559.52 万元。占各期末资产总额比重分别为 42.36%、35.24%、37.73%。占各期营业收入比重分别为 60.57%、52.94%、54.34%。公司应收账款整体金额较大，占公司资产总额和营业收入的比例亦较高。虽然公司按谨慎性原则对应收账款计提了坏账准备，但如果未来市场环境、客户经营情况等发生重大不利变化，公司存在货款无法收回的风险，并对公司经营活动现金流产生不利影响。

应对措施：一方面，公司将加强应收账款管理，定期分析应收账款构成情况，加大催款力度以提高应收账款回款速度。另一方面，从公司应收账款的收款历史记录来看，应收账款回收情况良好。同时，公司已按照谨慎性原则对应收账款计提了充分的坏账准备。公司淘汰部分账期较长客户，优选上市公司大公司等风险较小客户，减少应收账款坏账风险。

- 7、存货余额较大风险，报告期 2018 年末、2017 年末、2016 年末。公司存货余额分别为 2,527.32 万元、1,705.44 万元、1,768.29 万元。占各期末流动资产比率分别 26.05%、22.99%、38.35%。占各期末资产总额比率分别为 19.23%、17.37%、26.09%。报告期各期末公司存货余额较大，占各期末资产总额和流动资产的比例亦较高，若未来公司存货不能有效周转或存货价格出现下降，将对公司业绩产生一定不利影响。

应对措施：为避免存货发生跌价损失，公司今后将结合订单情况进行采购、生产，减少存货库存规模，加快存货周转速度。同时，公司将随时了解产品的市场需求状况和市场地位，及时淘汰技术落后的产品，合理安排公司产品的生产计划，加大研发投入，不断开发新产品，保持公司产品技术优势，降低公司存货因技术落后而贬值的风险。

- 8、市场竞争风险，目前 PCB 专用切削工具行业在法律法规及政策方面并无针对性准入门槛的规定，未来市场竞争将会愈加激烈，尽管下游优质的 PCB 厂商在供应商的选择中往往会选择供应量稳定、生产工艺成熟、产品质量稳定的供应商进行采购，而且一经确定通常不会轻易更换。但随着行业内竞争者的增加，公司若未来无法在生产工艺改进、人才引进方面持续的投入，提升自身产品竞争力，满足下游厂商日益更新换代导致的新的产品需求，将对公司产品的市场地位造成一定的不利影响。

应对措施：公司下游客户主要为 PCB 行业百强企业，供应商方面往往选择具有一定生产规模、供应量充足、产品质量稳定的供应商，一旦经过确定通常不轻易更换。同时，公司在人才引进、技术改进等方面制定了相应的激励政策，在客户服务方面建立了健全的客户维护制度，成立了项目部紧跟行业最新动态，以应对未来市场竞争情况的变化。

(二) 报告期内新增的风险因素

-

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	五.二.(一)
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 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	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
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.(四)
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	五.二.(五)
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） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（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
宜昌永鑫家人资产管理有限公司、汪万勇、辛玲玲	湖北三峡农村商业银行股份有限公司西陵支行	2,000,000	已事后补充履行	2019年4月18日	2019-008
宜昌永鑫家人资产管理有限公司、汪万勇、辛玲玲	中国工商银行股份有限公司宜都市	2,000,000	已事后补充履行	2019年4月18日	2019-008

	支行借款				
--	------	--	--	--	--

附注：以上偶发关联交易已提交 2018 年 4 月 18 日年第一届董事会第十四次会议和 2018 年 4 月 18 日第一届监事会第七次会议审议通过（公告编号：2019-008）。同时提请 2018 年年度股东大会审议。

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：

以上关联交易对公司持续经营能力、损益及资产状况无不良影响，公司独立性没有因关联交易受到不利影响，不存在损害公司及其他股东利益的情形。

(三) 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

2018 年 4 月 4 日第一次临时股东大会审议通过《关于公司投资中山市东进精密刀具科技有限公司的议案》。公司以现金方式收购徐冬生、徐加平分别持有的中山市东进精密刀具科技有限公司 18.75%、23%的股权，交易完成后，本次收购完成后公司将持有中山市东进精密刀具科技有限公司 57.79%的股权，交易金额为 334 万元。本次收购资产是基于未来发展战略需要，能够整合优势资源，进一步促进公司业务拓展，符合公司及全体股东的利益。

(四) 承诺事项的履行情况

2017年7月27日，公司在与7名投资者签订定向发行协议的同时，公司法人汪万勇(合同乙方)与其中的2名机构投资者(合同甲方)即宜昌国投产业投资基金(有限合伙)和科华(宜都)科技创业投资基金(有限合伙)分别签订了补充合同，合同主要条款如下：

公司应实现以下经营目标：2017年度公司营业收入不低于8,000万元，净利润不低于800万元；2018年度公司营业收入不低于15,000万元，净利润不低于1,500万元；2019年度公司营业收入不低于20,000万元，净利润不低于2,000万元。上述净利润是指具有证券期货审计资格的会计师事务所审计的扣除非经常性损益后的税后净利润。

①若公司2017年度、2018年度、2019年度营业收入及净利润低于经营目标90%的，甲方有权选择以下方式要求乙方补偿：

a. 现金补偿：乙方以现金形式对甲方进行补偿，甲方在公司的原有股份不变，补偿金额=股权投资金额*（1-当年实际净利润/当年承诺净利润的90%）

b. 股权回购：乙方回购甲方持有的公司股权，回购价格应等于甲方对公司的投资额按照9%年利率计算的本利和，或退出时投资人所持股份对应的净资产价值(以孰高计算)。

②如果公司股份采取做市等非协议方式进行股权交易导致股权回购无法实际执行，甲方可通过全国中小企业股份转让系统出售所持股份。若出售所得价款低于甲方投资成本按照9%的年化收益率计算的本利和，乙方在甲方股权出售六个月内以现金方式对甲方进行补偿。若出售所得价款超过甲方投资成本按照9%的年化收益率计算的本利和，则视为回购条款履行完毕，超过部分归甲方所有。

③若公司未能在2021年12月31日之前向中国境内的A股(主板、中小板、创业板)递交IPO行政许可申请材料并获受理，或达成经甲方同意的被并购、被收购协议，甲方有权要求乙方按照上述约定回购价格回购全部股份。

上述补偿及回购条款自公司申报公开发行上市时自动失效。

上述承诺根据本年收入和利润情况，经和宜昌国投产业投资基金(有限合伙)协商，同意修改协议，降低标准，重新签订合同主要条款如下：

公司2018年度净利润以2017年度净利润371.45万为基础，增幅不低于30%，2019年度净利润以2018年度净利润为基础，增幅不低于30%，其他条款保持不变。

(五) 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
建筑物、土地	抵押	5,536,812.25	4.21%	抵押给湖北宜都农村商业银行取得900万元借款，借款期限为2018年3月27日-2021年3月9日。
机器设备	抵押	11,697,117.69	8.90%	抵押给宜都市丰源投资咨询担保有限责任公司提供保证担保取得湖北三峡农村商业银行股份有限公司西陵支行借款200万元，借款期限为2018年11月16日-2019年11月15日。
总计	-	17,233,929.94	13.11%	-

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	5,000,000	28.28%	3,500,000	17,272,000	57.47%	
	其中：控股股东、实际控制人			537,200	537,200	1.79%	
	董事、监事、高管			2,040,000	2,040,000	6.79%	
	核心员工						
有限售 条件股 份	有限售股份总数	12,680,000	71.72%	8,876,000	12,784,000	42.53%	
	其中：控股股东、实际控制人	10,680,000	60.41%	12,784,000	12,784,000	42.53%	
	董事、监事、高管	4,800,000	27.15%	6,120,000	6,120,000	20.36%	
	核心员工						
总股本		17,680,000	-	12,376,000	30,056,000	-	
普通股股东人数							12

(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%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	宜昌永鑫家人资产管理有限公司	5,880,000	4,116,000	9,996,000	33.26%	6,664,000	3,332,000
2	汪万勇	4,800,000	3,360,000	8,160,000	27.15%	6,120,000	2,040,000
3	宜昌国投产业投资基金（有限合伙）	4,000,000	2,800,000	6,800,000	22.62%	-	6,800,000
4	科华（宜都）科技创业投资基金（有限合伙）	1,000,000	700,000	1,700,000	5.66%	-	1,700,000
5	叶剑波	480,000	537,000	1,017,000	3.38%	-	1,017,000
合计		16,160,000	11,513,000	27,673,000	92.07%	12,784,000	14,889,000

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：公司股东宜昌永鑫家人资产管理有限公司的法人代表为汪万勇，汪万勇持该公司股份比例为 46.285%，为该公司控股股东。其他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

1、实际控制人为汪万勇、辛玲玲夫妻。

2、控股股东、实际控制人汪万勇，男，1975 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高级经济师职称。2015 年 9 月毕业于湖北省广播电视大学工商管理专业，大专学历；2008 年 5 月，取得美国 BSE 商学院，EMBA 证书。1997 年初至年末，就职于广东深圳兰希电子有限公司，从现场做起，任生产经理；1998 年至 1999 年，就职于深圳市健鑫电路科技有限公司工作，任销售代表；2000 年开始在深圳创业，成立深圳市钧永鑫电子材料贸易部，进行 PCB 钻咀铣刀的代理销售；2003 年成立了深圳市钧永鑫电子有限公司，进行 PCB 专业钻孔加工，任职总经理。期间参加总裁商业培训学习；2008 年回宜都二次创业，成立了宜昌永鑫精工科技有限公司，注册资本 500 万元，并于 2008 年 5 月至 2016 年 5 月，任职总经理；2011 年被湖北省工商联评为湖北省十大创业创新企业家；2012 年被选为宜都市第 7 届政协委员；2013 年被宜都市委组织部评为 2013 年-2015 年宜都市拔尖人才。期间多次参加组织部组织的清华，北大，浙大等高等学府的短期强化学习；2015 年经过湖北省人社厅考评，获得高级经济师职称，并于 2016 年加入宜都市民盟，2016 年再次被评为 2016-2018 届宜都市拔尖人才。2016 年 6 月 15 日，由公司股东大会选举为董事，任期三年。同日，由公司董事会选举为董事长并聘任为总经理，任期三年。

3 辛玲玲，女，1982 年 6 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。2009 年 3 月至今就职于宜昌永鑫精工科技有限公司，任销售经理。2016 年 6 月 15 日，由公司股东大会选举为监事，任期三年。同日，由公司监事会选举为监事会主席，任期三年。

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8月16日	2017年10月31日	5.00	5,680,000	28,400,000.00	-	-	2	2	-	是

募集资金使用情况：

- 2017年9月1日，经公司2017年第二次临时股东大会批准，公司以非公开发行的方式发行568万股人民币普通股，发行价格为每股人民币5.0元，共募集资金2,840.00万元。本次发行所募集的资金已于2017年9月13日全部到账，缴存银行为湖北宜都农村商业银行股份有限公司红花套支行（账号：82010000002774526）。
- 根据全国中小企业股份转让系统募集资金管理的相关规定和公司《募集资金管理制度》的相关要求，公司已于2017年12月6日召开第一届董事会第七次会议以及第一届监事会第四次会议审议通过了《关于变更募集资金用途的议案》，于2017年12月23日召开第四次临时股东大会审议并通过该议案。鉴于公司融资成本较高，为优化公司财务状况，降低资产负债率，公司将募集资金中原计划用于PCB刀具智能制造车间建设及设备购买用途中的100万元用于偿还部分银行借款；由于市场需求不断增加，公司产能扩大，对流动资金的需求也随之增加，公司自有资金无法满足未来发展需求，故将募集资金中原计划用于PCB刀具智能制造车间建设及设备购买用途中的400万元用于补充流动资金。
- 截止2017年12月31日，募集资金偿还贷款支付1300万元，智能制造车间建设及设备购买共支付3,909,867.29元，补充流动资金400万元，利息收入87,218.52元。结余7,577,351.23元。
- 截止2018年12月31日，募集资金建设智能制造车间及设备共支付6,819,174.90元，利息收入48,492.05元。结余806,668.38元。
- 为合理配置募集资金，公司将本次募集资金中用于PCB刀具智能制造车间建设及设备购买用途的500万元专门款项作了如下变更：其中100万元偿还湖北农村商业银行红花套支行贷款，400万元用于补充公司流动资金。本次变更后，公司的资产负债率得到了优化、提高了公司的资本实力和抗风险能力。调整后的募集资金使用用途金额如下：

项目	原用途金额（元）	调整后用途金额（元）
----	----------	------------

购买 PCB 刀具智能制造设备	15,000,000.00	10,000,000.00
偿还银行贷款	13,400,000.00	14,400,000.00
补充流动资金	0	4,000,000.00
合计	28,400,000.00	28,400,000.00

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	利息率%	存续时间	是否违约
流动资金贷款	湖北三峡农村商业银行股份有限公司西陵支行（委托贷款）	2,000,000.00	3.00%	2018.11.16- 2019.11.15	否
流动资金贷款	中国工商银行股份有限公司宜都市支行	2,000,000.00	5.655%	2018.6.15- 2019.6.14	否
流动资金贷款	湖北宜都农村商业银行股份有限公司	2,000,000.00	8.40%	2018.5.23- 2021.3.9	否
流动资金贷款	湖北宜都农村商业银行股份有限公司	1,800,000.00	8.40%	2018.3.27- 2021.3.9	否
流动资金贷款	北宜都农村商业银行股份有限公司	2,000,000.00	8.40%	2018.8.3- 2021.3.9	否
流动资金贷款	北宜都农村商业银行股份有限公司	1,500,000.00	8.40%	2018.11.26- 2021.3.9	否
合计	-	11,300,000.00	-	-	-

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

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 6 月 28 日	-	-	7
合计	-	-	7

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
汪万勇	总经理/董事长/法定代表人	男	1975年9月	大专	2016年6月15日—2019年6月14日	是
马华蓉	副董事长/运营总监	女	1982年1月	高中	2016年6月15日—2019年6月14日	是
熊永辉	董事/技术总监	男	1981年11	中专	2016年6月15日—2019年6月14日	是
席永成	董事	男	1983年10月	本科	2016年6月15日—2019年6月14日	是
汪建军	董事/销售总监	女	1979年9月	大专	2016年6月15日—2019年6月14日	是
阮观壁	董事	男	1971年10月	大专	2017年12月23日—2019年6月14日	否
吉彦平	董事	男	1982年12月	本科	2017年12月23日—2019年6月14日	否
辛玲玲	监事会主席	女	1982年6月	中专	2016年6月15日—2019年6月14日	是
张丽	监事	女	1982年4月	中专	2017年5月15日—2019年6月14日	是
金玲	监事（职工代表）	女	1978年10月	中专	2016年6月15日—2019年6月14日	是
杨令	财务总监/董事会秘书	男	1972年3月	大专	2016年6月15日—2019年6月14日	是
董事会人数：						7
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						5

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：

公司董事长汪万勇和董事汪建军系兄妹关系，公司董事长汪万勇和监事会主席辛玲玲系夫妻关系。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在其他亲属关系。阮观壁属宜昌国投产业投资基金（有限合伙）委派董事，吉彦平属科华（宜都）科技创业投资基金（有限合伙）委派董事。

(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
汪万勇	总经理/董事长/法定代表人	4,800,000	3,360,000	8,160,000	27.15%	0
合计	-	4,800,000	3,360,000	8,160,000	27.15%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
汪建军	销售总监	离任	-	辞职
席永成	-	新任	销售总监	任命

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

席永成，1983年出生，大专学历，无境外永久居留权。PCB行业经验9年，从PCB制造技术开始，到PCB刀具的销售，从最初的基层销售代表，成长为部门负责人，见证永鑫精工的市场发展历程，销售及技术经验丰富，致力于专业+服务的公司营销模式的推广。2016年7月起任公司董事会董事。经查询信用中国（<http://www.creditchina.gov.cn>）、中国执行信息公开网（<http://shixin.court.gov.cn>）公示信息，席永成不属于失信联合惩戒对象。

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
财务人员	5	7
技术人员	44	46
销售人员	15	19
生产人员	65	106
行政管理人员	16	16
员工总计	145	194

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	10	12
专科	34	37
专科以下	100	144
员工总计	145	194

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：

根据公司规模快速发展的战略要求，报告期内，公司通过多渠道对人才引进，员工总人数增加。公司针对不同岗位采取差异化的薪酬策略，将员工职业发展与公司发展紧密结合，提供全面的培训、成长平台，提供与岗位价值、人才自身价值相匹配的薪酬。

报告期内，公司无承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	9	9
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	-	-

核心人员的变动情况

-

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	√是 □否
董事会是否设置专门委员会	□是 √否
董事会是否设置独立董事	□是 √否
投资机构是否派驻董事	√是 □否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √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	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □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，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。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，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够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

公司现有的治理机制能够有效地提高公司治理水平和决策质量、有效地识别和控制经营管理中的重大风险，能够给所有股东提供合适保护以及保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，便于接受投资者及社会公众的监督，符合公司发展的要求。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

《公司章程》、《宜昌永鑫精工科技股份有限公司对外投资管理制度》（以下简称《对外投资管理制度》）、《宜昌永鑫精工科技股份有限公司关联交易制度》、《宜昌永鑫精工科技股份有限公司对外担保制度》，《宜昌永鑫精工科技股份有限公司防范控股股东或实际控制人及其关联方资金占用管理制度》等对公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项都做出了具体的规定。经自查，在实际执行过程中，公司均能按照相关规定召开董事会或股东大会，会议的召集、召开等程序也符合相关法律法规的规定。

4、 公司章程的修改情况

一、公司 2018 年 6 月 17 日召开 2018 年第二次临时股东大会，会议审议通过了《关于修改公司注册资本及公司章程的议案》，根据 2017 年年度股东大会审议通过的资本公积转增资本后的股本变化情况对《宜昌永鑫精工科技股份有限公司章程》中涉及的注册资本、股本等相关条款进行修改。详细情况为：

一、公司章程第五条

修订前为：“公司注册资本为人民币 1768 万元。”

修订后为：“公司注册资本为人民币 3005.6 万元。”

二、公司章程第十九条

修订前为：“公司股份总数为 1768 万股，全部为普通股，每股面值 1 元。”

修订后为：“公司股份总数为 3005.6 万股，全部为普通股，每股面值 1 元。”

(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	6	<p>一、2018 年 1 月 23 日第一届董事会第八次会议，审议通过了 1、《关于拟对外投资设立控股子公司的议案》，2、《关于拟在宜都农商银行红花套分行进行抵押贷款的议案》。</p> <p>二、2018 年 3 月 20 日第一届董事会第九次会议，审议通过了 1、《关于公司投资中山市东进精密刀具科技有限公司的议案》；2、《关于聘任销售总监的议案》；3、《关于提请召开 2018 年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>三、2018 年 4 月 17 日第一届董事会第十次会议，审议通过了 1、《2017 年度董事会工作报告》；2、《2017 年度总经理工作报告》；3、《2017 年年度报告及报告摘要》；4、《2017 年度财务决算报告》；5、《2018 年度财务预算报告》；6、《2017 年度利润分配方案》；7、《关于公司续聘北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙)为 2018 年度审计机构的议案》；8、《关于追认偶发性关联交易的议案》。9、《控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况的专项审核报告》。10、《关于制定〈信息披露制度〉的议案》11、《关于拟对外投资设立控股子公司的议案》12、《2017 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》。13、《关于提议召开公司 2017 年年度股东大会的议案》。</p> <p>四、2018 年 6 月 1 日第一届董事会第十一次会议，审议通过了 1、《关于修改公司注册资本及公司章程的议案》。2、《关于提请股东大会授权董事会全权办理资本公积转增股本相关事宜的议案》。3、《关于提请召开 2018 年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p>五、2018 年 8 月 24 日第一届董事会第十二次会议，审议通过了 1、《2018 年半年度报告》；2、《2018 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》</p> <p>六、2018 年 10 月 24 日第一届董事会第十三次会议，审议通过了《关于拟对外投资设立控股子公司的议案》；</p>
监事会	2	<p>一、2018 年 4 月 17 日第一届监事会第五次会议，审议通过了 1、《2017 年度监事会工作报告》。2、《2017 年年度报告及报告摘要》。3、《2017 年度财务决算报告》。</p> <p>4、《2017 年度财务预算报告》。5、《2017 年度利润分配方案》。6、《关于公司续聘北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙)为 2018 年度审计机构的议案》。7、《关于追认偶发性关联交易的议案》。8、《控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况的专项审核报告》。9、《2017 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》。</p>

		二、2018年8月24日第一届监事会第六次会议，审议通过了1、《2018年半年度报告》。2、《2018年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》
股东大会	3	一、2018年4月4日第一次临时股东大会审议通过了《关于公司投资中山市东进精密刀具科技有限公司的议案》。 二、2018年4月17日年度股东大会审议通过了1、《2017年度董事会工作报告》。2、审议《2017年度监事会工作报告》。3、审议《2017年年度报告及报告摘要》。4、《2017年度财务决算报告》。5、《2018年度财务预算报告》。6、《2017年度利润分配方案》。7、《关于公司续聘北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）为2018年度审计机构的议案》。8、《关于追认偶发性关联交易的议案》。9、《控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况的专项审核报告》。 10、《关于修改〈信息披露制度〉的议案》。11、《2017年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》。 三、2018年4月4日第二次临时股东大会审议通过了1、《关于修改公司注册资本及公司章程的议案》。2、《关于提请股东大会授权董事会全权办理资本公积转增股本相关事宜的议案》

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

经公司自查，三会的召集、召开、表决程序等严格按照《公司法》、《公司章程》等相关法律法规的规定，决议内容及签署合法合规、真实有效。

（三） 公司治理改进情况

公司依法建立了股东大会、董事会、监事会，制定了《公司章程》和经营管理机构，并对其职权作出明确的划分，具有健全的组织机构。为了加强公司的管理，公司制定了三会议事规则、《关联交易制度》等公司治理制度，对三会的成员资格、召开程序、议事规则、提案、表决程序等作了进一步细化规定，以规范公司的管理和运作。为所有股东，特别是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权提供了制度保障。1. 控股股东及实际控制人以外的董事参与公司经营管理情况：董事汪万勇，担任公司总经理，负责公司生产经营全面工作。董事席永成，担任公司营销总监，负责公司产品营销工作。董事马华蓉，担任运营总监负责公司生产经营管理。董事熊永辉，担任公司技术总监，负责公司技术研发工作。2. 公司管理层是否引入职业经理人情况：本年度内，公司管理层未引入职业经理人。

（四） 投资者关系管理情况

公司制定了《投资者关系管理制度》，通过规范信息披露，加强与投资者或潜在投资者（以下统称“投资者”）的沟通，加强对投资者管理负责人的培训等相关措施来加强公司与投资者的沟通，加深投资者对公司的了解和认同，促进公司与投资者之间长期、稳定的良好关系，提升公司的诚信度、核心竞争力和持续发展能力，实现公司价值最大化和股东利益最大化。报告期内，公司能够严格执行《投资者关系管理制度》，接待投资者来访、主动拜访投资者、严格审查信息披露等，使得公司在投资者中赢得了良好的口碑。

(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

二、 内部控制**(一) 监事会就年度内监督事项的意见**

报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定；公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务和机构方面相互独立，具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力，具体情况如下：1、业务独立性 公司的主营业务为电路板专用刀具的研发、生产和销售。公司拥有独立的产、供、销系统，具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及供应、销售部门和渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其控制的其他企业进行生产经营的情形，不存在影响公司独立性的重大或频繁的交易，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争。公司业务独立。

2、资产独立性 公司是依法由有限公司整体变更成立的股份公司，具备与生产经营业务体系相配套的资产。公司合法拥有与日常经营有关的房地产、机器设备以及商标、专利的所有权或使用权。公司资产独立完整、产权明晰，不存在权利瑕疵、权属争议纠纷或其他权属不明的情形，不存在被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用而损害公司利益的情形。公司资产独立。3、人员独立性 公司的董事、监事和高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生。公司的总经理、运营总监、销售总监、技术总监、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均专职在公司工作并领取薪酬，未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中领取薪酬。公司遵守《劳动法》、《劳动合同法》相关的法律法规，与全体员工均签订了劳动合同或劳务合同，并建立了独立的劳动人事体系及工资管理体系，员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障均独立管理。公司人员独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司人员独立。4、财务独立性 公司设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员，建立了独立完整的会计核算体系和财务管理体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司的财务负责人及其他财务人员均专职在公司工作并领取薪酬，未在与公司业务相同或相似、或存在其他利益冲突的企业任职。公司拥有独立的银行账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司依法独立纳税，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合纳税的情况。公司能够依据《公司章程》及相关财务制度，独立作出财务决策，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业干预公司财务决策的情况。公司财务独立。5、机构独立性 公司依照《公司法》和《公司章程》的规定建立了股东大会、董事会、监事会等完善的法人治理机构，并规范运作。公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织结构，包括：财务部、研发部、技术部、生产部、质量部、市场部等职能部门，各部门职责明确、工作流程清晰，均按照《公司章程》以及其他管理制度的职责独立运作，独立行使经营管理职权，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业合署办公、混合经营的情形，并且自设立以来未发生股东干

预公司正常生产经营活动的现象。公司机构独立。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司就财务核算、财务管理和风险控制制定了一系列的规章制度，内容包括人力资源管理、财务管理、研发管理、营销管理、原料采购、行政管理、质量管理等方面，涉及公司生产经营的所有环节，形成了规范有效的管理体系。公司的财务管理和风险控制制度不存在重大缺陷，可以保证公司生产经营的有效进行，保证公司财务资料的真实性、合法性、完整性，促进公司经营效率的提高和经营目标的实现，符合公司发展的要求。

(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机制。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。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，公司建立了《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"/> 其他事项段 <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 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落
审计报告编号	京永审字（2019）第 146090 号
审计机构名称	北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市朝阳区关东店北街 1 号 2 幢 13 层
审计报告日期	2019 年 4 月 18 日
注册会计师姓名	肖昊来、黄长文
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审 计 报 告

京永审字（2019）第 146090 号

宜昌永鑫精工科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了后附的宜昌永鑫精工科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母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，公允反映了贵公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

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，我们独立于贵公司，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

贵公司管理层对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2018 年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

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，管理层负责评估贵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，除非贵公司计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵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工作的过程中，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：

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 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，就可能对贵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贵公司不能持续经营。

(5) 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。

(6) 就集团中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并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。

北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：肖昊来

中国·北京

中国注册会计师：黄长文

二〇一九年四月十八日

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	11,466,759.47	16,285,668.22
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	55,663,246.16	35,532,221.99
其中：应收票据			
应收账款			
预付款项	五. 3	4,472,742.73	5,094,968.68
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	142,954.43	202,097.45
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五. 5	25,273,195.26	17,054,369.27
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			
流动资产合计		97,018,898.05	74,169,325.61
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. 6	29,755,585.87	20,913,330.55
在建工程	五. 7	1,362,022.35	-
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五. 8	2,609,181.01	2,244,465.02
开发支出			

商誉			
长期待摊费用	五. 9		564,392.19
递延所得税资产	五. 10	655,856.35	281,184.86
其他非流动资产			
非流动资产合计		34,382,645.58	24,003,372.62
资产总计		131,401,543.63	98,172,698.23
流动负债：			
短期借款	五. 11	4,000,000.00	5,000,000.00
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. 12	39,593,771.34	28,585,704.29
其中：应付票据			
应付账款			
预收款项	五. 13	24,381.99	100,000.00
合同负债			
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五. 14	426,776.13	247,099.99
应交税费	五. 15	7,896,802.91	3,442,954.76
其他应付款	五. 16	3,016,195.90	754,437.85
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	五. 17		1,296,129.98
其他流动负债			
流动负债合计		54,957,928.27	39,426,326.87
非流动负债：			
长期借款	五. 18	7,300,000.00	-
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	五. 19	600,000.00	
递延所得税负债			

其他非流动负债			
非流动负债合计		7,900,000.00	
负债合计		62,857,928.27	39,426,326.87
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五.20	30,056,000.00	17,680,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五.21	21,448,042.75	33,824,042.75
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五.22	1,355,917.49	884,529.40
一般风险准备			
未分配利润	五.23	10,937,831.56	6,357,799.21
归属于母公司所有者权益合计		63,797,791.80	58,746,371.36
少数股东权益		4,745,823.56	
所有者权益合计		68,543,615.36	58,746,371.36
负债和所有者权益总计		131,401,543.63	98,172,698.23

法定代表人：汪万勇

主管会计工作负责人：李友杰

会计机构负责人：王波

(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		11,429,395.72	16,285,668.22
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	43,730,451.62	35,532,221.99
其中：应收票据			
应收账款			
预付款项		4,349,287.73	5,094,968.68
其他应收款	十二.2	132,432.82	202,097.45
其中：应收利息			
应收股利			
存货		22,533,653.57	17,054,369.27
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			
流动资产合计		82,175,221.46	74,169,325.61
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	3,700,000.00	
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		27,323,894.48	20,913,330.55
在建工程		1,362,022.35	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		2,609,181.01	2,244,465.02
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			564,392.19
递延所得税资产		450,333.95	281,184.86
其他非流动资产			
非流动资产合计		35,445,431.79	24,003,372.62
资产总计		117,620,653.25	98,172,698.23
流动负债：			
短期借款		4,000,000.00	5,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		37,234,753.95	28,585,704.29
其中：应付票据			
应付账款			
预收款项		24,381.99	100,000.00
合同负债			
应付职工薪酬		191,714.13	247,099.99
应交税费		3,980,470.09	3,442,954.76
其他应付款		829,080.83	754,437.85
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			1,296,129.98
其他流动负债			
流动负债合计		46,260,400.99	39,426,326.87
非流动负债：			
长期借款		7,300,000.00	
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		600,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,900,000.00	
负债合计		54,160,400.99	39,426,326.87
所有者权益：			
股本		30,056,000.00	17,680,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		21,448,042.75	33,824,042.75
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,355,917.49	884,529.40
一般风险准备			
未分配利润		10,600,292.02	6,357,799.21
所有者权益合计		63,460,252.26	58,746,371.36
负债和所有者权益合计		117,620,653.25	98,172,698.23

(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		91,894,298.63	65,347,961.63
其中：营业收入	五. 24	91,894,298.63	65,347,961.63
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		86,829,525.00	60,827,657.89
其中：营业成本	五. 24	70,978,919.06	48,133,334.58
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. 25	495,126.50	568,026.34
销售费用	五. 26	4,702,673.43	2,978,450.34
管理费用	五. 27	6,291,193.89	4,274,502.03
研发费用	五. 28	3,549,012.01	2,659,984.71
财务费用	五. 29	58,972.64	1,607,244.34
其中：利息费用			
利息收入			
资产减值损失	五. 30	753,627.47	606,115.55
信用减值损失			
加：其他收益	五. 31	1,217,578.23	16,581.95
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. 32	-11,206.91	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,271,144.95	4,536,885.69
加：营业外收入	五. 33	336,145.06	582,010.65
减：营业外支出	五. 34	71,550.87	44,823.73
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,535,739.14	5,074,072.61
减：所得税费用	五. 35	1,391,676.26	856,115.17
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,144,062.88	4,217,957.44
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）		5,144,062.88	4,217,957.44
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		92,642.44	
2. 归属于母公司所有者的净利润		5,051,420.44	4,217,957.44
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		5,144,062.88	4,217,957.44
归属于母公司所有者的综合收益总额		5,051,420.44	4,217,957.44
归属于少数股东的综合收益总额		92,642.44	
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.17	0.18
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：汪万勇

主管会计工作负责人：李友杰

会计机构负责人：王波

(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	79,670,056.29	65,347,961.63
减：营业成本	十二.4	61,366,524.30	48,133,334.58
税金及附加		467,300.40	568,026.34
销售费用		3,624,533.24	2,978,450.34
管理费用		5,449,996.26	4,274,502.03
研发费用		3,549,012.01	2,659,984.71
财务费用		48,274.48	1,607,244.34
其中：利息费用			
利息收入			
资产减值损失		695,996.92	606,115.55
信用减值损失			
加：其他收益		1,217,578.23	16,581.95
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）		-11,206.91	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,674,790.00	4,536,885.69

加：营业外收入		125,242.92	582,010.65
减：营业外支出		54,747.23	44,823.73
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		5,745,285.69	5,074,072.61
减：所得税费用		1,031,404.79	856,115.17
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		4,713,880.90	4,217,957.44
（一）持续经营净利润		4,713,880.90	4,217,957.44
（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		4,713,880.90	4,217,957.44
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(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		52,330,457.43	34,047,953.35
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	五. 36 (1)	2,942,697.33	846,595.15
经营活动现金流入小计		55,273,154.76	34,894,548.50
购买商品、接受劳务支付的现金		30,449,118.26	16,170,988.73
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		11,120,394.98	6,485,604.70
支付的各项税费		4,193,482.51	4,813,988.86
支付其他与经营活动有关的现金	五. 36 (2)	6,548,783.41	5,267,536.40
经营活动现金流出小计		52,311,779.16	32,738,118.69
经营活动产生的现金流量净额		2,961,375.60	2,156,429.81
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,896,977.24	7,613,837.76
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		3,114,304.66	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		13,011,281.90	7,613,837.76
投资活动产生的现金流量净额		-13,011,281.90	-7,613,837.76
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			28,400,000.00
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		11,500,000.00	
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		11,500,000.00	28,400,000.00
偿还债务支付的现金		5,200,000.00	13,000,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		546,615.89	1,101,572.63
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		1,017,650.00	1,928,185.00
筹资活动现金流出小计		6,764,265.89	16,029,757.63
筹资活动产生的现金流量净额		4,735,734.11	12,370,242.37
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		-5,314,172.19	6,912,834.42
加：期初现金及现金等价物余额		7,675,181.40	762,346.98
六、期末现金及现金等价物余额		2,361,009.21	7,675,181.40

法定代表人：汪万勇

主管会计工作负责人：李友杰

会计机构负责人：王波

(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		43,806,957.90	34,047,953.35
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,898,552.14	846,595.15
经营活动现金流入小计		46,705,510.04	34,894,548.50
购买商品、接受劳务支付的现金		24,764,645.90	16,170,988.73
支付给职工以及为职工支付的现金		9,186,522.53	6,485,604.70
支付的各项税费		4,011,418.15	4,813,988.86
支付其他与经营活动有关的现金		5,261,878.55	5,267,536.40
经营活动现金流出小计		43,224,465.13	32,738,118.69
经营活动产生的现金流量净额		3,481,044.91	2,156,429.81
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,868,314.96	7,613,837.76
投资支付的现金		3,700,000.00	
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		13,568,314.96	7,613,837.76
投资活动产生的现金流量净额		-13,568,314.96	-7,613,837.76
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			28,400,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		11,500,000.00	
筹资活动现金流入小计		11,500,000.00	28,400,000.00
偿还债务支付的现金		5,200,000.00	13,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		546,615.89	1,101,572.63
支付其他与筹资活动有关的现金		1,017,650.00	1,928,185.00
筹资活动现金流出小计		6,764,265.89	16,029,757.63
筹资活动产生的现金流量净额		4,735,734.11	12,370,242.37
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		-5,351,535.94	6,912,834.42
加：期初现金及现金等价物余额		7,675,181.40	762,346.98
六、期末现金及现金等价物余额		2,323,645.46	7,675,181.40

(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	17,680,000.00	-	-	-	33,824,042.75	-	-	-	884,529.40	-	6,357,799.21	-	58,746,371.36
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	17,680,000.00	-	-	-	33,824,042.75	-	-	-	884,529.40	-	6,357,799.21	-	58,746,371.36
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	12,376,000.00	-	-	-	- 12,376,000.00	-	-	-	471,388.09	-	4,580,032.35	4,745,823.56	9,797,244.00
（一）综合收益总额											5,051,420.44	92,642.44	5,144,062.88
（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													-

四、本年期末余额	30,056,000.00	-	-	-	21,448,042.75	-	-	-	1,355,917.49	-	10,937,831.56	4,745,823.56	68,543,615.36
----------	---------------	---	---	---	---------------	---	---	---	--------------	---	---------------	--------------	---------------

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	12,000,000.00				11,457,816.33				462,733.66		2,561,637.51		26,482,187.50
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	12,000,000.00	-	-	-	11,457,816.33	-	-	-	462,733.66	-	2,561,637.51	-	26,482,187.50
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,680,000.00	-	-	-	22,366,226.42	-	-	-	421,795.74	-	3,796,161.70	-	32,264,183.86
（一）综合收益总额											4,217,957.44		4,217,957.44
（二）所有者投入和减少资本	5,680,000.00	-	-	-	22,366,226.42	-	-	-	-	-	-	-	28,046,226.42
1. 股东投入的普通股	5,680,000.00				22,366,226.42								28,046,226.42
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	-	-	-	-	-	-	-	-	421,795.74	-	-421,795.74	-	-
1. 提取盈余公积									421,795.74		-421,795.74		-
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	17,680,000.00	-	-	-	33,824,042.75	-	-	-	884,529.40	-	6,357,799.21	-	58,746,371.36

法定代表人：汪万勇

主管会计工作负责人：李友杰

会计机构负责人：王波

(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	17,680,000.00	-	-	-	33,824,042.75	-	-	-	884,529.40	-	6,357,799.21	58,746,371.36
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	17,680,000.00	-	-	-	33,824,042.75	-	-	-	884,529.40	-	6,357,799.21	58,746,371.36
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	12,376,000.00	-	-	-	- 12,376,000.00	-	-	-	471,388.09	-	4,242,492.81	4,713,880.90
(一) 综合收益总额											4,713,880.90	4,713,880.90
(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									471,388.09	-	-471,388.09	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	471,388.09	-	-471,388.09	-
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	12,376,000.00	-	-	-	-								-
					12,376,000.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	12,376,000.00				-	-	-	-	-	-	-	-	-
					12,376,000.00								
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	30,056,000.00	-	-	-	21,448,042.75	-	-	-	1,355,917.49	-	10,600,292.02	63,460,252.26	

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	12,000,000.00				11,457,816.33				462,733.66		2,561,637.51	26,482,187.50
加：会计政策变更												-

前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	12,000,000.00	-	-	-	11,457,816.33	-	-	-	462,733.66	-	2,561,637.51	26,482,187.50
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	5,680,000.00	-	-	-	22,366,226.42	-	-	-	421,795.74	-	3,796,161.70	32,264,183.86
（一）综合收益总额											4,217,957.44	4,217,957.44
（二）所有者投入和减少资本	5,680,000.00	-	-	-	22,366,226.42	-	-	-	-	-	-	28,046,226.42
1. 股东投入的普通股	5,680,000.00				22,366,226.42							28,046,226.42
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									421,795.74	-	-421,795.74	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	421,795.74	-	-421,795.74	-
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	17,680,000.00	-	-	-	33,824,042.75	-	-	-	884,529.40	-	6,357,799.21	58,746,371.36	

宜昌永鑫精工科技股份有限公司 财务报表附注

截止2018年12月31日

一、 公司（以下简称“公司”或“本公司”）的基本情况

1、公司的挂牌及股本等基本情况

宜昌永鑫精工科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为“宜昌永鑫精工科技有限公司”，有限公司成立于2008年5月13日。2016年6月15日，宜昌永鑫精工科技有限公司股份改制成立股份公司，股份公司成立时，股本1,200.00万元。股份改制股东出资情况业经北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）京永验字[2016]第21074号《验资报告》验证。

2016年11月，公司取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于同意宜昌永鑫精工科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函（股转系统函[2016]8326号）。

2017年9月，根据公司第二次临时股东大会决议和修改后的公司章程规定，公司新增注册资本568.00万元。增资后注册资本为1,768.00万元，此次出资业经北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）京永验字[2017]第210075号《验资报告》验证。

2018年6月，根据公司2017年年度股东大会决议和修改后的公司章程规定，公司以资本公积转增股本1,237.60万元。转增后注册资本和股本为3,005.60万元。

截至2018年12月31日，本公司注册资本为人民币3,005.60万元，股本为人民币3,005.60万元。

2、公司注册地、公司办公地址

公司名称：宜昌永鑫精工科技股份有限公司

公司注册地：宜都市红花套开发区

公司办公地址：宜都市红花套开发区

公司法定代表人：汪万勇

3、业务性质及主要经营活动

公司主要经营活动为：电子专用模具(超微粒钻头、铣刀等电子专用工具及设

备)、电子线路板的开发、制造及销售。

4、本期合并财务报表范围及其变化情况

(1) 本期合并财务报表范围

本期财务报表合并范围包括公司及公司的控股子公司中山市东进精密刀具科技有限公司。

(2) 本期合并财务报表范围变化情况

本期新纳入合并范围的子公司包括：非同一控制下企业合并取得的子公司：中山市东进精密刀具科技有限公司。

5、财务报告批准报出日

本财务报表于2019年4月18日经公司第一届第十四次董事会批准报出。

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

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

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、 重要会计政策和会计估计

1、 遵循企业会计准则的声明

本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财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、 会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

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、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业公司内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，

包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值。

非同一控制下的企业合并中，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，本公司经复核后计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该

差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

6、 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

(2) 合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制。编制时将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东本期收益。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致，合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司会计报表。

(3) 报告期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期

初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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与商誉之和的差额，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，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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净资产份额的差额，均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。

(4) 分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，处置价款与相对应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益；丧失控制权时，按照前述丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

7、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是一项由本公司作为一个参与方共同控制的安排。合营安排分为两类：共同经营和合营企业。共同经营是指共同控制一项安排的参与方享有与该安排相关资产的权利，并承担与该安排相关负债的合营安排；合营企业是共同控制一项安排的参与方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

（1）合营安排的认定

只要两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制，一项安排就可以被认定为合营安排，并不要求所有参与方都对该安排享有共同控制。

（2）重新评估

如果法律形式、合同条款等相关事实和情况发生变化，合营安排参与方应当对合营安排进行重新评估：一是评估原合营方是否仍对该安排拥有共同控制权；二是评估合营安排的类型是否发生变化。

（3）共同经营参与方的会计处理

① 共同经营中，合营方的会计处理

A、一般会计处理原则

合营方应当确认其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：一是确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；二是确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；三是确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；四是按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；五是确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方可能将其自有资产用于共同经营，如果合营方保留了对这些资产的全部所有权或控制权，则这些资产的会计处理与合营方自有资产的会计处理并无差别。

合营方也可能与其他合营方共同购买资产来投入共同经营，并共同承担共同经营的负债，此时，合营方应当按照企业会计准则相关规定确认在这些资产和负债中的利益份额。如按照《企业会计准则第 4 号—固定资产》来确认在相关固定资产中的利益份额，按照金融工具确认和计量准则来确认在相关金融资产和金融负债中的份额。

共同经营通过单独主体达成时，合营方应确认按照上述原则单独所承担的负债，以及按本企业的份额确认共同承担的负债。但合营方对于因其他股东未按约

定向合营安排提供资金，按照我国相关法律或相关合同约定等规定而承担连带责任的，从其规定，在会计处理上应遵循《企业会计准则第 13 号——或有事项》。

B、合营方向共同经营投出或者出售不构成业务的资产的会计处理

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在共同经营将相关资产出售给第三方或相关资产消耗之前（即，未实现内部利润仍包括在共同经营持有的资产账面价值中时），应当仅确认归属于共同经营其他参与方的利得或损失。交易表明投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》（以下简称“资产减值损失准则”）等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

C、合营方自共同经营购买不构成业务的资产的会计处理

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前（即，未实现内部利润仍包括在合营方持有的资产账面价值中时），不应当确认因该交易产生的损益中该合营方应享有的部分。即，此时应当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。

D、合营方取得构成业务的共同经营的利益份额的会计处理

合营方取得共同经营中的利益份额，且该共同经营构成业务时，应当按照企业合并准则等相关准则进行相应的会计处理，但其他相关准则的规定不能与合营安排准则的规定相冲突。企业应当按照企业合并准则的相关规定判断该共同经营是否构成业务。该处理原则不仅适用于收购现有的构成业务的共同经营中的利益份额，也适用于与其他参与方一起设立共同经营，且由于有其他参与方注入既存业务，使共同经营设立时即构成业务。

② 对共同经营不享有共同控制的参与方的会计处理原则

对共同经营不享有共同控制的参与方（非合营方），如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，比照合营方进行会计处理。即，共同经营的参与方，不论其是否具有共同控制，只要能够享有共同经营相关资产的权利、并承担共同经营相关负债的义务，对在共同经营中的利益份额采用与合营方相同的会计处理。否则，应当按照相关企业会计准则的规定对其利益份额进行会计处理。

(4) 关于合营企业参与方的会计处理

合营企业中，参与方应当按照《企业会计准则第 2 号-长期股权投资》的规

定核算其对合营企业的投资。

对合营企业不享有共同控制的参与方（非合营方）应当根据其对该合营企业的影响程度进行相关会计处理：对该合营企业具有重大影响的，应当按照长期股权投资准则的规定核算其对合营企业的投资；对该合营企业不具有重大影响的，应当按照金融工具确认和计量准则的规定核算其对合营企业的投资。

8、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、 外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司外币交易按照交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，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；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

（2）外币财务报表的折算

本公司对外币财务报表折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算）折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

10、 金融工具

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。

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其

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

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

② 持有至到期投资

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

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

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

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

③ 贷款和应收款项

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

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

④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价

值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

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

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

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

（3）金融资产减值

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

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

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

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

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

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

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

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

（5）金融负债的分类和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

② 其他金融负债

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

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其

一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

（7）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。

（8）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行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

11、 应收款项

（1） 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

① 单项金额重大的判断依据或金额标准

本公司将单项金额100万元以上的应收账款、10万元以上的其他应收款项确定为单项金额重大的应收款项。

② 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

（2） 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	其他不重大应收款项及经单独测试后未发现减值迹象的单项金额重大应收款项
关联方组合	确认为关联方的单位或个人的应收款项

按组合计提坏账准备的计提方法

按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
关联方组合	个别认定法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

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，下同）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

组合中，采用个别认定法计提坏账准备的：

组合名称	计提方法说明
关联方组合	除内部单位超额亏损的按其所承担的额外责任计提坏账准备外，其余预计无坏账风险的不计提坏账准备。

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用恶化的应收款项
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

本公司应收款项同时运用个别方式和组合方式评估减值损失。

运用个别方式评估时，当应收款项的预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值时，本公司将该应收款项的账面价值减记至该现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

当运用组合方式评估应收款项的减值损失时，减值损失金额是根据具有类似信用风险特征的应收款项（包括以个别方式评估未发生减值的应收款项）的以往损失经验，并根据反映当前经济状况的可观察数据进行调整确定的。

在应收款项确认减值损失后，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，本公司将原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

12、 存货

(1) 存货分类

本公司存货主要包括：原材料、低值易耗品、自制半成品、库存商品、委托加工物资、发出商品等。

(2) 存货取得和发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

(3) 期末存货的计量

资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

(4) 存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销办法

- ①低值易耗品采用一次转销法；
- ②包装物采用一次转销法；
- ③其他周转材料采用一次转销法。

13、 长期股权投资

(1) 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

- ①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担

债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

c) 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

C、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

(2) 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其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；长期股权投资的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。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；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所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其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。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

本公司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，本公司都按照《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。

③本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，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。

（3）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。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

14、 固定资产

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，并且使用年限超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

（1）固定资产的分类

本公司固定资产分为房屋及建筑物、机器设备、运输工具、办公设备、电子设备。

（2）固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据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。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类别	折旧方式	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	20	5	4.75
机器设备	直线法	10	5	9.50
运输工具	直线法	4	5	23.75
办公设备	直线法	3-5	5	19.00-31.67
电子设备	直线法	3-5	5	19.00-31.67

（3）融资租入固定资产

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

15、 在建工程

本公司在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按工程项目进行明细核算，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及符合资本化条件的借款费用。在建工程达到预定可使用状态时，暂估结转为固定资产，停止利息资本化，并开始按确定的固定资产折旧方法计提折旧，待工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧额。

16、 借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- ① 资产支出已经发生；
- ② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

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

17、 无形资产

本公司将企业拥有或者控制的没有实物形态，并且与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业、该资产的成本能够可靠计量的可辨认非货币性资产确认为无形资产。

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

(1) 购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照规定应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

(2) 投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(3)本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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，应当证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额，已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

18、 商誉

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值依据相关的资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中受益的情况分摊至受益的资产组或资产组组合。

19、 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

20、 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

（1）短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

（2）离职后福利

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

（3）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

21、 预计负债

（1）预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；

③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

22、 收入

(1) 收入确认的总体原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。收入在其金额及相关成本能够可靠计量、相关的经济利益很可能流入本公司、并且同时满足以下不同类型收入的其他确认条件时，予以确认。

①销售商品

销售商品在将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，不再对该等商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入企业，相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

②提供劳务

本公司对外提供劳务，于劳务已实际提供时确认相关的收入，在确认收入时，

以劳务已提供，与交易相关的价款能够流入，并且与该项劳务有关的成本能够可靠计量为前提。

③让渡资产使用权

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本公司在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认让渡资产使用权收入。

(2) 收入确认的具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

公司境内销售：公司销售部门首先与客户签订供货合同，约定价格/定价机制，或供货总量，具体供货数量和时间由客户销售订单确定。销售部根据发货单组织发货，并打印销货订单。合同签订后，货物由运输公司从公司送往客户要求的地点，由客户检验核对后出具收货单或验收单。财务部在取得收货单（验收单）时作为销售收入的确认时点。

公司境外销售：客户与国际贸易部下达销售订单，销售部根据发货单组织发货，并打印销货订单。在公司取得海关报关单，电子口岸信息显示风险已转移（已离岸或已到岸）时确认收入。

23、 政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补

助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

如存在政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

A、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集团提供贷款的，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

B、财政将贴息资金直接拨付给本公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、属于其他情况的，直接计入当期损益。

24、 递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

（1）递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②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，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

（2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

25、 租赁

（1）经营租赁

作为承租人，本公司对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为出租人，本公司按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

①作为承租人

本公司在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为

折现率。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

②作为出租人

本公司在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

26、 持有待售的非流动资产、处置组和终止经营

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将对子公司投资整体划分

为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

（2）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（3）列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“划分为持有待售的资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“划分为持有待售的负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

27、 资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

（2）本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

（3）市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

（4）有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

（6）本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以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较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定及尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

32、重要会计政策和会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

2018年6月15日，财政部颁布的《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），调整财务报表格式，规范企业财务报表列报。此项会计政策变更采用追溯调整法处理，可比期间的比较数据按照新报表格式要求进行调整。对本公司影响如下：

资产负债表：“应收票据、应收账款”项目归并至新增的“应收票据及应收账款”；“应付票据、应付账款”项目归并至新增的“应付票据及应付账款”；“固定资产”及“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；“工程物资”及“在建工程”行项目归并至“在建工程”。

利润表：“管理费用”项目分拆“管理费用”和 增加“研发费用”报表科目明细项目列报；在“财务费用”项目下分拆增加“利息费用”和“利息收入”明细项目；调整“其他收益”等科目的披露顺序。

本公司执行上述规定的主要影响如下：

受影响的报表项目名称	2017 年 12 月 31 日/(2017 年度)		
	调整前	调整金额	调整后
应收票据	937,299.00	-937,299.00	
应收账款	34,594,922.99	-34,594,922.99	
应收票据及应收账款		35,532,221.99	35,532,221.99
其他应收款	202,097.45		202,097.45
固定资产	20,913,330.55		20,913,330.55
应付票据	8,610,486.82	-8,610,486.82	
应付账款	19,975,217.47	-19,975,217.47	
应付票据及应付账款		28,585,704.29	28,585,704.29
应付股利	74,453.41	-74,453.41	
其他应付款	679,984.44	74,453.41	754,437.85
管理费用	6,934,486.74	-2,659,984.71	4,274,502.03
研发费用		2,659,984.71	2,659,984.71

报告期除上述会计政策变更之外，其他主要会计政策未发生变更，以上变更均对所有者权益无影响。

(2) 重要会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

四、 税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按应税销售收入计征	16.00%、17.00%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15.00%
城市维护建设税	按应纳流转税额计征	5.00%

税种	计税依据	税率
教育费附加	按应纳税流转税额计征	3.00%
地方教育费附加	按应纳税流转税额计征	1.50%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
中山市东进精密刀具科技有限公 司	25.00%

2、税收优惠

2018 年 11 月，公司通过高新技术企业(证书编号为：GR201842001821)复审后，证书有效期为 3 年，本年度享受 15%的企业所得税税率优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

(以下附注未经特别注明，期末余额指 2018 年 12 月 31 日账面余额，期初余额指 2017 年 12 月 31 日账面余额，本期发生数指 2018 年度发生额，上期发生数指 2017 年度发生额，金额单位为人民币元)

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	65,994.48	2,838.18
银行存款	2,295,014.73	7,672,343.22
其他货币资金	9,105,750.26	8,610,486.82
合计	11,466,759.47	16,285,668.22

注：公司其他货币资金均为银行承兑汇票保证金。

2、应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	224,497.95	937,299.00
应收账款	55,438,748.21	34,594,922.99
合计	55,663,246.16	35,532,221.99

2.1 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	224,497.95	937,299.00
合计	224,497.95	937,299.00

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	18,845,533.20	
合计	18,845,533.20	

2.2 应收账款

(1) 应收账款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	58,575,353.86	100.00	3,136,605.65		55,438,748.21
组合 1: 账龄组合	58,575,353.86	100.00	3,136,605.65	5.35	55,438,748.21
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	58,575,353.86	100.00	3,136,605.65		55,438,748.21

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	36,447,659.04	100.00	1,852,736.05		34,594,922.99
组合 1: 账龄组合	36,447,659.04	100.00	1,852,736.05	5.08	34,594,922.99
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	36,447,659.04	100.00	1,852,736.05		34,594,922.99

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	55,453,969.52	2,768,449.91	5.00%
1 至 2 年	2,949,570.94	294,957.10	10.00%
2 至 3 年	42,360.20	8,472.04	20.00%
3 至 4 年	129,453.20	64,726.60	50.00%
合计	58,575,353.86	3,136,605.65	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 751,299.30 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	167,980.06

(4) 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	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末金额
苏州吴通电子有限公司	非关联方	2,409,921.25	1 年以内	4.11	120,496.06
广东兴达鸿业有限公司	非关联方	3,167,254.94	1 年以内	5.41	158,362.75
惠州市三强线路有限公司	非关联方	2,839,655.90	2 年以内	4.85	149,090.37
景旺电子科技(龙川)有限公司	非关联方	5,024,941.64	1 年以内	8.58	251,247.08
名幸电子(武汉)有限公司	非关联方	3,114,212.00	1 年以内	5.32	155,710.60
合计		16,555,985.73		28.27	834,906.86

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	4,040,182.37	90.33	4,963,883.45	97.43
1 至 2 年	317,112.37	7.09	117,099.64	2.30

2 至 3 年	101,592.40	2.27	13,985.59	0.27
3 年以上	13,855.59	0.31		
合计	4,472,742.73	100.00	5,094,968.68	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因	占预付账款总额比例 (%)
宜都市助鑫五金加工部	非关联方	1,148,006.51	1 年以内	未收货物	25.67
宜都市红花套镇振鑫材料加工部	非关联方	944,497.03	1 年以内	未收货物	21.12
深圳市中润精机科技有限公司	非关联方	592,577.54	2 年以内	未收货物	13.25
宜昌市军翔线路工程有限公司	非关联方	170,000.00	1 年以内	未收货物	3.80
深圳市品清科技有限公司	非关联方	387,864.73	2 年以内	未收货物	8.67
合计		3,242,945.81			72.51

4、 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	142,954.43	202,097.45
合计	142,954.43	202,097.45

4.1 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(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	231,020.98	100.00	88,066.55		142,954.43
组合 1: 账龄组合	231,020.98	100.00	88,066.55	38.12	142,954.43
组合 2: 关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	231,020.98	100.00	88,066.55		142,954.43

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(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	223,927.14	100.00	21,829.69		202,097.45
组合 1: 账龄组合	223,927.14	100.00	21,829.69	9.75	202,097.45
组合 2: 关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	223,927.14	100.00	21,829.69		202,097.45

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	37,064.32	1,853.22	5.00%
1 至 2 年	4,500.00	450.00	10.00%
2 至 3 年	124,366.66	24,873.33	20.00%
3 至 4 年	8,000.00	4,000.00	50.00%
4 至 5 年	1,000.00	800.00	80.00%
5 年以上	56,090.00	56,090.00	100.00%
合计	231,020.98	88,066.55	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,328.17 元。

(4) 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
保证金	60,000.00	60,000.00
押金	71,290.00	4,200.00
员工借支	30,194.00	5,000.00
垫付款	61,666.66	151,666.66
其他	7,870.32	3,060.48
合计	231,020.98	223,927.14

(6) 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	款项的性质	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
张少力	员工借支	20,000.00	1 年以内	8.66	1,000.00
张吉森	员工借支	5,194.00	1 年以内	2.25	259.70
宜都市中小企业服务中心	保证金	60,000.00	3 年以内	25.97	12,000.00
宜都市红花套镇宜鑫五金加工部	垫付款	61,666.66	3 年以内	26.69	12,333.33
深圳市蛇口南水实业股份有限公司三角分公司	押金	67,090.00	5 年以内	29.04	61,260.00
合计		213,950.66		92.61	86,853.03

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	5,620,369.05		5,620,369.05	3,720,950.30		3,720,950.30
低值易耗品	198,931.98		198,931.98	96,500.11		96,500.11
半成品	1,560,040.50		1,560,040.50	1,889,944.73		1,889,944.73
库存商品	17,437,363.02		17,437,363.02	11,022,402.23		11,022,402.23
委托加工物资	456,490.71		456,490.71	324,571.90		324,571.90
合计	25,273,195.26		25,273,195.26	17,054,369.27		17,054,369.27

6、 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	29,755,585.87	20,913,330.55
合计	29,755,585.87	20,913,330.55

6.1 固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值:						

1.期初余额	7,581,076.61	22,241,600.15	171,802.56	690,719.54	269,883.59	30,955,082.45
2.本期增加金额		12,265,191.64	94,017.09	843,976.14	73,435.80	13,276,620.67
(1) 购置		8,605,569.36		690,519.13	13,802.30	9,309,890.79
(2) 企业合并增加		3,659,622.28	94,017.09	153,457.01	59,633.50	3,966,729.88
3.本期减少金额		362,193.81				362,193.81
(1) 处置或报废		362,193.81				362,193.81
4.期末余额	7,581,076.61	34,144,597.98	265,819.65	1,534,695.68	343,319.39	43,869,509.31
二、累计折旧						
1.期初余额	1,711,699.22	7,556,268.08	80,499.54	439,304.02	253,981.04	10,041,751.90
2.本期增加金额	4,302.94	3,521,529.43	106,326.96	394,670.17	59,713.83	4,086,543.33
(1) 计提	4,302.94	2,409,806.69	82,137.15	275,270.04	8,727.19	2,780,244.01
(2) 企业合并增加		1,111,722.74	24,189.81	119,400.13	50,986.64	1,306,299.32
3.本期减少金额		14,371.79				14,371.79
(1) 处置或报废		14,371.79				14,371.79
4.期末余额	1,716,002.16	11,063,425.72	186,826.50	833,974.19	313,694.87	14,113,923.44
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	5,865,074.45	23,081,172.26	78,993.15	700,721.49	29,624.52	29,755,585.87
2.期初账面价值	5,869,377.39	14,685,332.07	91,303.02	251,415.52	15,902.55	20,913,330.55

7、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,362,022.35	
合计	1,362,022.35	

7.1 在建工程

(1) 在建工程情况

	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额	减值准备
第三车间		1,362,022.35			1,362,022.35	
合计		1,362,022.35			1,362,022.35	

8、 无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	2,487,925.44	343,463.96	2,831,389.40
2.本期增加金额		600,983.72	600,983.72
(1)购置		600,983.72	600,983.72
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额	2,487,925.44	944,447.68	3,432,373.12
二、累计摊销			
1.期初余额	381,164.61	205,759.77	586,924.38
2.本期增加金额	49,758.51	186,509.22	236,267.73
(1)计提	49,758.51	186,509.22	236,267.73
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额	430,923.12	392,268.99	823,192.11
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1)计提			
3.本期减少金额			
(1)处置			

4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	2,057,002.32	552,178.69	2,609,181.01
2.期初账面价值	2,106,760.83	137,704.19	2,244,465.02

9、 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
东莞分公司开办费	564,392.19		564,392.19		
合计	564,392.19		564,392.19		

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	3,224,672.20	565,856.35	1,874,565.74	281,184.86
递延收益	600,000.00	90,000.00		
合计	3,824,672.2	655,856.35	1,874,565.74	281,184.86

11、 短期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	4,000,000.00	3,000,000.00
信用借款		2,000,000.00
合计	4,000,000.00	5,000,000.00

12、 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据	9,105,750.26	8,610,486.82
应付账款	30,488,021.08	19,975,217.47
合计	39,593,771.34	28,585,704.29

12.1 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	9,105,750.26	8,610,486.82
合计	9,105,750.26	8,610,486.82

12.2 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	30,488,021.08	19,975,217.47
合计	30,488,021.08	19,975,217.47

13、 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1 年以内(含 1 年)	24,381.99	100,000.00
合计	24,381.99	100,000.00

14、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	247,099.99	10,558,606.12	10,378,929.98	426,776.13
二、离职后福利-设定提存计划		741,465.00	741,465.00	
合计	247,099.99	11,300,071.12	11,120,394.98	426,776.13

(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
一、工资、奖金、津贴和补贴	247,099.99	9,714,236.59	9,534,560.45	426,776.13
二、职工福利费		442,194.81	442,194.81	
三、社会保险费		370,538.72	370,538.72	
其中：医疗保险费		301,250.18	301,250.18	

工伤保险费		49,158.23	49,158.23	
生育保险费		20,130.31	20,130.31	
四、住房公积金		19,636.00	19,636.00	
五、工会经费和职工教育经费		12,000.00	12,000.00	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	247,099.99	10,558,606.12	10,378,929.98	426,776.13

(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
1、基本养老保险		714,740.42	714,740.42	
2、失业保险费		26,724.58	26,724.58	
合计		741,465.00	741,465.00	

15、 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	4,479,847.10	1,901,425.13
增值税	2,780,768.37	959,702.35
城市维护建设税	63,220.94	43,565.41
房产税	15,501.09	15,501.09
土地使用税	172,974.09	172,974.10
个人所得税	306,336.67	308,700.55
教育费附加	44,793.84	26,139.24
地方教育费附加	29,325.88	13,069.49
印花税	2,955.24	1,877.40
堤防费	1,079.69	
合计	7,896,802.91	3,442,954.76

16、 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付股利	74,453.41	74,453.41
其他应付款	2,941,742.49	679,984.44
合计	3,016,195.90	754,437.85

16.1 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	74,453.41	74,453.41
合计	74,453.41	74,453.41

16.2 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
押金	205,000.00	95,000.00
运费	242,740.49	281,126.69
往来款	2,202,261.47	120,000.00
个人社保		93,897.54
其他	223,740.53	89,960.21
租金	68,000.00	
合计	2,941,742.49	679,984.44

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
徐冬生	2,016,509.45	向员工借款
合计	2,016,509.45	

17、 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期应付款		1,296,,129.98
合计		1,296,,129.98

18、 长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	7,300,000.00	
合计	7,300,000.00	

19、 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助		600,000.00		600,000.00
合计		600,000.00		600,000.00

20、 股本

	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	17,680,000.00			12,376,000.00		12,376,000.00	30,056,000.00

21、 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	33,824,042.75		12,376,000.00	21,448,042.75
合计	33,824,042.75		12,376,000.00	21,448,042.75

22、 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	884,529.40	471,388.09		1,355,917.49
合计	884,529.40	471,388.09		1,355,917.49

23、 未分配利润

项目	本期	上期
----	----	----

调整前上期末未分配利润	6,357,799.21	2,561,637.51
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	6,357,799.21	2,561,637.51
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,051,420.44	4,217,957.44
减：提取法定盈余公积	471,388.09	421,795.74
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
作股本的普通股股利		
期末未分配利润	10,937,831.56	6,357,799.21

24、 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	87,667,601.84	70,656,453.56	61,851,046.23	46,806,703.30
其他业务	4,226,696.79	322,465.50	3,496,915.40	1,326,631.28
合计	91,894,298.63	70,978,919.06	65,347,961.63	48,133,334.58

25、 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	170,913.87	201,815.12
教育费附加	102,548.33	121,089.07
地方教育费附加	52,606.99	60,544.54
房产税	40,692.36	40,692.36
土地使用税	99,696.51	99,696.49
印花税	28,668.44	44,188.76
合计	495,126.50	568,026.34

26、 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及奖金	388,721.86	220,901.22
交通费	5,059.00	80.00
差旅费	373,967.00	263,797.44
业务招待费	613,570.94	403,714.02
宣传费	1,284,842.55	549,540.25
协会费用	20,000.00	11,000.00
租赁费	67,203.50	
运杂费	1,765,583.01	1,452,645.03
样品费	40,643.24	59,913.06
其他	143,082.33	16,859.32
合计	4,702,673.43	2,978,450.34

27、 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	3,405,829.42	1,125,270.09
劳动保护费	61,060.75	43,158.35
办公费	186,675.07	80,309.70
租金	224,840.99	4,752.00
水电燃料费	8,412.40	12,483.22
维修费	96,134.52	5,428.19
交通费	177,310.23	138,760.88
通讯费	81,161.73	4,627.95
业务招待费	156,175.88	136,826.87
折旧	292,252.89	205,965.31
中介机构服务费	664,556.73	238,596.81
外包劳务费	2,855.00	30,601.00
宣传费	0.00	39,593.00

项目	本期发生额	上期发生额
保险费	18,441.29	9,678.56
运杂费	588.00	16,264.81
摊销费	253,275.04	142,986.48
绿化卫生费	3,900.00	4,742.00
盘亏		1,927,184.90
其他	160,535.26	107,271.91
开办费	497,188.69	
合计	6,291,193.89	4,274,502.03

28、 研发费用

(1) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用总额	3,549,012.01	2,659,984.71

(2) 按成本项目列示

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	842,381.99	878,229.99
材料费	876,813.75	1,241,721.24
折旧摊销	1,460,435.50	482,931.63
其他费用	369,380.77	57,101.85
合计	3,549,012.01	2,659,984.71

29、 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	317,608.00	1,557,684.53
减：利息收入	193,047.75	107,643.43
手续费支出	11,314.26	8,622.91
减：手续费收入	190,558.68	39,045.81
汇兑损失	179,226.53	194,798.58

减：汇兑收益	65,569.72	7,172.44
合计	58,972.64	1,607,244.34

30、 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	753,627.47	606,115.55
合计	753,627.47	606,115.55

31、 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
稳岗补贴	15,400.00	15,500.00	与收益相关
社保补助	7,594.23	1,081.95	与收益相关
境内外展会奖励资金	144,884.00		与收益相关
技术创新补助	200,000.00		与收益相关
财政扶持资金	606,500.00		与收益相关
技术改造补助	200,000.00		与收益相关
出口奖励资金	34,200.00		与收益相关
科技奖励资金	9,000.00		与收益相关
合计	1,217,578.23	16,581.95	

32、 资产处置收益

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
固定资产处置利得或损失	-11,206.91		-11,206.91
合计	-11,206.91		-11,206.91

33、 营业外收入

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		543,000.00	

其他	125,442.92	39,010.65	125,442.92
非同一合并收益	210,702.14		210,702.14
合计	336,145.06	582,010.65	336,145.06

34、 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
捐赠支出	47,725.00	500.00	47,725.00
非流动资产毁损报废损失	16,397.44	44,323.73	16,397.44
其他	7,428.43		7,428.43
合计	71,550.87	44,823.73	71,550.87

35、 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,575,232.99	941,149.87
递延所得税费用	-183,556.73	-85,034.70
合计	1,391,676.26	856,115.17

36、 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,981,685.73	598,446.53
利息收入	383,606.43	107,689.56
其他	577,405.17	140,459.06
合计	2,942,697.33	846,595.15

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金：

项目	本期发生额	上期发生额
办公费、宣传费、协会费等	1,988,706.31	578,417.14
差旅费、业务招待费及其他	1,181,007.95	888,807.59

项目	本期发生额	上期发生额
水电、交通费等	190,781.63	232,282.55
租赁、维修、运杂费等	2,154,350.02	1,592,638.00
研发费用	369,380.77	1,736,794.31
中介机构服务费	664,556.73	238,596.81
合计	6,548,783.41	5,267,536.40

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付融资租赁费	1,017,650.00	1,928,185.00
合计	1,017,650.00	1,928,185.00

37、 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	5,144,062.88	4,217,957.44
加：资产减值准备	753,627.47	606,115.55
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,780,244.01	2,414,553.02
无形资产摊销	236,267.73	112,161.99
长期待摊费用摊销	564,392.19	
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）	11,206.91	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	16,397.44	44,323.73
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	431,264.81	1,596,549.11
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）	-183,556.73	-85,034.70
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）	-5,227,319.04	628,550.01
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-14,701,230.33	-9,572,365.89
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	13,346,720.40	2,193,619.55
其他	-210,702.14	
经营活动产生的现金流量净额	2,961,375.60	2,156,429.81
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	2,361,009.21	7,675,181.40
减：现金的期初余额	7,675,181.40	762,346.98
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-5,314,172.19	6,912,834.42

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	3,700,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	585,695.34
取得子公司支付的现金净额	3,114,304.66

（3）现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,361,009.21	7,675,181.40
其中：库存现金	65,994.48	2,838.18
可随时用于支付的银行存款	2,295,014.73	7,672,343.22
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		

其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,361,009.21	7,675,181.40
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

38、 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	9,105,750.26	保证金
土地使用权	2,057,002.32	贷款抵押
房屋建筑物	5,606,608.03	贷款抵押
合计	16,769,360.61	

六、合并范围的变更

1、 非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日
中山市东进精密刀具科技有限公司	2018 年 6 月	6,160,000.00	57.79	购买	2018 年 6 月

购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
工商变更	10,868,104.29	219,479.84

(2) 合并成本

合并成本	
--现金	3,700,000.00
--其他	2,460,000.00
合并成本合计	6,160,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	6,370,702.14

合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	210,702.14
--------------------------	------------

七、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

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	
中山市东进精密 刀具科技有限公 司	中山市	中山市	制造业	57.79		购买

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
中山市东进精密 刀具科技有限公 司	42.21	92,642.44		4,745,823.56

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
中山市东 进精密刀 具科技有 限公司	16,425,124.50	2,637,213.79	19,062,338.29	10,278,975.19		10,278,975.19

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
中山市东进精密刀具科 技有限公司	10,868,104.29	219,479.84	219,479.84	-519,669.31

八、 关联方及关联交易

1、本企业的实际控制人情况：

汪万勇直接持有公司 27.15%的股份，通过宜昌永鑫家人资产管理有限公司间接控制公司 15.39%的股份，合计直接、间接控制公司 42.54%的股份，为公司实际控制人。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七

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
汪万勇	总经理/董事长/法定代表人
马华蓉	副董事长/运营总监
熊永辉	董事/技术总监
席永成	董事
汪建军	董事/销售总监
吉彦平	董事
阮观壁	董事
辛玲玲	监事会主席
张丽	监事
金玲	监事（职工代表）
杨令	财务总监/董事会秘书
宜昌永鑫家人资产管理有限公司	公司股东
宜昌国投产业投资基金(有限合伙)	公司股东
科华(宜都)科技创业投资基金(有限合伙)	公司股东
深圳市钧永鑫电子有限公司	董事控制的企业
深圳市鑫环亚商贸有限公司	实际控制人近亲属控制的企业

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

(2) 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
汪万勇	3,000,000.00	2017/9/6	2018/8/7	是
宜昌永鑫家人资产管理有 限公司、汪万勇、辛玲玲	2,000,000.00	2018/6/13	2019/6/12	否
宜昌永鑫家人资产管理有 限公司、汪万勇、辛玲玲	2,000,000.00	2018/10/24	2019/10/23	否
宜昌永鑫家人资产管理有 限公司、汪万勇、辛玲玲	9,000,000.00	2018/3/9	2021/3/8	否

(3) 关联方资金拆借

无

(4) 关联方资产转让、债务重组情况

无

5、关联方应收应付款项

其他应付款

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
宜昌永鑫家人资产管理有限公司	公司股东	120,000.00	120,000.00

九、承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

本公司无需披露的重要承诺事项。

2、 或有事项

本公司无需披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

本公司无需披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

政府补助

(1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	期初 余额	本期新增补 助金额	本期结转 计入损益 金额	其他 变动	期末余额	本期结转计 入损益的列 报项目	与资产相 关/与收益 相关
PCB 刀具智 能制造生 产项目	专项资金		600,000.00			600,000.00		与资产相 关

(3) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	本期计入损益的 金额	本期计入损益的 列报项目	与资产相关/与收 益相关
稳岗补贴	政府补助	15,400.00	其他收益	与收益相关
社保补助	政府补助	7,594.23	其他收益	与收益相关
境内外展会奖励资金	政府补助	144,884.00	其他收益	与收益相关
技术创新补助	政府补助	200,000.00	其他收益	与收益相关
财政扶持资金	政府补助	606,500.00	其他收益	与收益相关
技术改造补助	政府补助	200,000.00	其他收益	与收益相关
出口奖励资金	政府补助	34,200.00	其他收益	与收益相关
科技奖励资金	政府补助	9,000.00	其他收益	与收益相关

(4) 采用净额法计入冲减相关成本的政府补助情况

补助项目	种类	本期冲减相关成 本金额	本期冲减成本的 列报项目	与资产相关/与收 益相关
贷款贴息	政府补助	38,864.58	账务费用	与收益相关

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据		937,299.00
应收账款	43,730,451.62	34,594,922.99

合计	43,730,451.62	35,532,221.99
----	---------------	---------------

1.1 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		937,299.00
合计		937,299.00

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	15,742,697.54	
合计	15,742,697.54	

2.2 应收账款

(1) 应收账款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	46,106,474.60	100.00	2,376,022.98		43,730,451.62
组合 1: 账龄组合	45,585,939.60	98.87	2,376,022.98	5.21	43,209,916.62
组合 2: 关联方组合	520,535.00	1.13			520,535.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	46,106,474.60	100.00	2,376,022.98		43,730,451.62

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	36,447,659.04	100.00	1,852,736.05		34,594,922.99
组合 1: 账龄组合	36,447,659.04	100.00	1,852,736.05	5.08	34,594,922.99

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	36,447,659.04	100.00	1,852,736.05	34,594,922.99

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	43,885,155.53	2,194,257.78	5.00%
1 至 2 年	1,671,567.07	167,156.71	10.00%
2 至 3 年			
3 至 4 年	29,217.00	14,608.50	50.00%
合计	45,585,939.60	2,376,022.99	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 691,266.99 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	167,980.06

(4) 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	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末金额
博敏电子股份有限公司(梅州)	非关联方	2,262,976.32	1 年以内	4.91	113,148.82
惠州市三强线路有限公司	非关联方	2,839,655.90	2 年以内	6.16	149,090.37
景旺电子科技(龙川)有限公司	非关联方	2,656,671.34	1 年以内	5.76	132,833.57
名幸电子(武汉)有限公司	非关联方	3,114,212.00	1 年以内	6.75	155,710.60
苏州吴通电子有限公司	非关联方	2,409,921.25	1 年以内	5.23	120,496.06
合计		13,283,436.81		28.81	671,279.42

2.其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	132,432.82	202,097.45
合计	132,432.82	202,097.45

2.1 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(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	158,992.44	100.00	26,559.62		132,432.82
组合 1: 账龄组合	158,992.44	100.00	26,559.62	16.70	132,432.82
组合 2: 关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	158,992.44	100.00	26,559.62		132,432.82

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(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	223,927.14	100.00	21,829.69		202,097.45
组合 1: 账龄组合	223,927.14	100.00	21,829.69	9.75	202,097.45
组合 2: 关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	223,927.14	100.00	21,829.69		202,097.45

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	32,125.78	1,606.29	5.00%
1 至 2 年	4,200.00	420.00	10.00%
2 至 3 年	122,666.66	24,533.33	20.00%
合计	158,992.44	26,559.62	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 4,729.93 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
保证金	60,000.00	60,000.00
押金	4,200.00	4,200.00
员工借支	30,194.00	5,000.00
垫付款	61,666.66	151,666.66
其他	2,931.78	3,060.48
合计	158,992.44	223,927.14

(5) 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	款项的性质	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
张少力	员工借支	20,000.00	1 年以内	12.58	1,000.00
周从波	员工借支	5,000.00	1 年以内	3.14	250.00
宜都市中小企业服务中心	保证金	60,000.00	3 年以内	37.74	12,000.00
张吉森	员工借支	5,194.00	1 年以内	3.27	259.70
宜都市红花套镇宜鑫五金加工部	垫付款	61,666.66	3 年以内	38.79	12,333.33
合计		151,860.66		95.52	25,843.03

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,700,000.00		3,700,000.00			
合计	3,700,000.00		3,700,000.00			

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
中山市东进精密刀具科技有限公司		3,700,000.00		3,700,000.00		
合计		3,700,000.00		3,700,000.00		

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	75,443,359.50	61,044,058.80	61,851,046.23	46,806,703.30
其他业务	4,226,696.79	322,465.50	3,496,915.40	1,326,631.28
合计	79,670,056.29	61,366,524.30	65,347,961.63	48,133,334.58

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-11,206.91	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,256,442.81	
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	210,702.14	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	53,892.05	
小计	1,509,830.09	
所得税影响额	200,398.55	
少数股东权益影响额	-5,256.30	
合计	1,314,687.84	

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	7.64	0.17	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.71	0.12	

宜昌永鑫精工科技股份有限公司

2019 年 4 月 18 日

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：

董事会办公室