



永鼎科技

NEEQ : 837867

浙江永鼎机械科技股份有限公司

Zhejiang Yongding Machinery Technology Co., Ltd



半年度报告

2019

目 录

声明与提示.....	4
第一节 公司概况	5
第二节 会计数据和财务指标摘要	7
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	17
第七节 财务报告	20
第八节 财务报表附注	27

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司	指	浙江永鼎机械科技股份有限公司
股东大会	指	浙江永鼎机械科技股份有限公司股东大会
董事会	指	浙江永鼎机械科技股份有限公司董事会
监事会	指	浙江永鼎机械科技股份有限公司监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《浙江永鼎机械科技股份有限公司章程》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国中小企业股转系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商	指	开源证券股份有限公司
会计事务所、会计师	指	中天运会计师事务所(特殊普通合伙)
报告期、本期	指	2019 年半年度
上期	指	2018 年半年度
元、万元	指	人民币元、人民币万元

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。

公司负责人王良福、主管会计工作负责人金良满及会计机构负责人（会计主管人员）金良满保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	1:载有公司负责人,主管会计工作负责人,会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务报表。2:报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	浙江永鼎机械科技股份有限公司
英文名称及缩写	Zhejiang Yongding Machinery Technology Co., Ltd
证券简称	永鼎科技
证券代码	837867
法定代表人	王良福
办公地址	浙江省临海市杜桥镇洋浦路

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	王超
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	15057239444
传真	0576-85669199
电子邮箱	834855637@qq.com
公司网址	www.zjydzg.com
联系地址及邮政编码	浙江省临海市杜桥镇洋浦路 317016
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2015 年 11 月 30 日
挂牌时间	2016 年 8 月 4 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C31 黑色金属冶炼及压延加工业
主要产品与服务项目	农、林机械用橡胶履带、通用零部件、汽车零部件及配件研发、制造、销售，黑色金属铸造、钢压延加工、货物和技术进出口
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	18,880,000
优先股总股本（股）	—
做市商数量	—
控股股东	—
实际控制人及其一致行动人	王良福,王良才,王超

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	91331082704742344J	否
注册地址	浙江省临海市杜桥镇洋浦路	否
注册资本（元）	18,880,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	开源证券
主办券商办公地址	西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	59,880,068.53	58,849,981.48	1.75%
毛利率%	14.35%	14.30%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	846,373.96	718,825.26	17.74%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	124,715.78	666,328.03	-81.28%
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）	2.34%	2.21%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	0.34%	2.04%	-
基本每股收益	0.0448	0.0381	17.59%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	97,229,924.35	98,987,697.36	-1.78%
负债总计	59,955,673.57	63,258,621.23	-5.22%
归属于挂牌公司股东的净资产	37,274,250.78	35,729,076.13	4.32%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.97	1.89	4.23%
资产负债率%（母公司）	61.66%	63.91%	-
资产负债率%（合并）	61.66%	63.91%	-
流动比率	0.84	0.80	-
利息保障倍数	1.52	1.53	-

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	6,490,893.32	11,241,769.12	-42.26%
应收账款周转率	2.87	3.18	-
存货周转率	2.80	2.62	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-1.78%	-4.44%	-

营业收入增长率%	1.75%	1.68%	-
净利润增长率%	17.74%	-70.06%	-

五、股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	18,880,000	18,880,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
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)	754,018.18
其他营业外收入和支出	-32,360.00
非经常性损益合计	721,658.18
所得税影响数	
少数股东权益影响额(税后)	
非经常性损益净额	721,658.18

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 ☐其他原因 ☒不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司是一家专门从事精密铸件，铸钢铸件生产及铸件深加工的民营企业，公司可实现从模具设计，模具制作，与精密制造到机械加工和成品包装发货的全部工序。公司立足于国内市场，并积极开拓东南亚市场，以直销法方式将产成品销售给国内外知名客户，我司主要客户均为橡胶履带生产厂家，分为国内客户与国外客户，国内以杭州中策及浙江元创为主，国外以卡摩拉公司及麦克兰仑公司为主。

依靠持续的产品研发投入以保持公司产品的先进性，并基于这些先进性所带来的产品竞争力和价格优势参与市场竞争，并以此获得现金流。公司所处行业市场空间巨大，具有良好的盈利模式和发展空间。

（一） 研发模式

公司研发主要体现在客户定制，以及根据市场需求情况开发产品。公司目前尚未申请高新技术企业，其产品在生产过程的技术研发主要以生产一线的技术人员根据客户订单的要求进行完善和改进。公司没有设立专门的技术研发部门。目前研发工作主要由技术质检部的技术人员主导，生技部以及各车间负责人协助。

1、先期设计。公司在接到客户产品设计开发需求后，技术质检部根据客户提供其预期产品的各项数据指标，进行图纸,工艺流程的设计和材料的选取,制定产品开发计划，并根据产品的优化可能性向客户反馈技术质检部对技术指标的修改建议。待客户确认后,由销售部和财务部进行成本控制，向客户提交预算。

2、样品评估。生产部根据技术质检部的产品开发计划做出小样交由客户进行测试，并跟踪记录客户的反馈意见。

3、倒入量产。客户试用后如有修改意见，由技术质检部会同生产部进行再修改，直至最终确定出样品质量及生产工艺后，生产部按照样品指标投入量产，最终向客户交付。

（二） 采购模式

公司的生产原料包括碳钢、合金钢等金属，主要采取“以量定购”的采购模式。即在与客户签订合同并收取定金后，根据生产需要，编制采购计划，及时组织采购以减少资金占用，同时保证产品交货的及时性和稳定性。采购时，公司选择至少三家供应商进行“询，比，议”。报告期内，公司与原材料供应商建立了长期稳定的供货关系。

（三） 生产模式

由于不同客户对铸件的外观形状，性能指标，数量等有不同要求，公司按照客户订单实施“以销定产”的生产模式，即以销售部承接的订单合同为依据，先由技术质检部，物控计划部等各部门综合评审，再由生产部制定实际生产计划并安排生产。公司产品主要为自主生产为主。

（四） 销售模式

公司通常与客户签订框架性协议，对于产品规格，交货方式，结算方式等主要条款进行约定，但具体销售情况等以日后双方签订的合同或订单为主。因此，公司以直接销售为主要销售模式，产品直接与客户配套，基本上没有中间环节。

（五）盈利模式

公司实现收入和利润主要来源于各种产品的销售收入，主要包括锻造件、铸造件，以及钢制履带件产品。其中锻造件和铸造件两种产品的收入合计占公司全部收入的 85%以上。
报告期内、报告期后至报告披露日，公司的商业模式无变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

报告期内公司围绕年初制定的生产销售目标，深入展开市场调查，抓紧内部质量控制，使产品核心竞争力稳步上升，市场占有率逐步提高，有效地促进了企业持续健康发展。

1 财务状况

报告期末，资产总额 97,229,924.35 元，负债总额 59,955,673.57 元，所有者权益 37,274,250.78 元。去年年末资产总额为 98,987,697.36 元，报告期内减少 1,757,773.01 元，下降 1.78%，原因为货币资金增加，存货、其他流动性资产、固定资产减少；去年年末负债总额为 63,258,621.23 元，减少 3,302,947.66 元，下降 5.22%，原因为银行短期借款、应付账款、应交税费、其他应付款减少；所有者权益 35,729,076.13 元，增加 1,545,174.65 元，增长了 4.32%。，增长原因为利润增加、专项储备增加；应收票据及应收账款、预付款项、其他应收款、其他应付款、应付账款、预收账款变动比例较大，主要原因：（1）应收票据变动较大原因为收到的票据减少；（2）应收账款变动较大原因为公司销售额增加，应收账款相应增加；（3）预付款项变动较大原因为公司为了降低采购成本，提前预付货款；（4）其他应收款变动较大原因为公司预付购入设备款项，因设备尚未完全安装调试，故尚未结算；（5）其他应付款变动较大原因为公司临时借款减少；（6）应付账款变动较大原因为原材料价格下降，导致货款也相应减少；（7）预收账款变动较大原因为新开发客户预付给公司货款。

2 经营成果

报告期内，公司实现营业收入 59,880,068.53 元，净利润 846,373.96 元，扣除非经常性损益后的净利润 124,715.75 元。去年同期公司实现营业收入 58,849,981.48 元，增加了 1,030,087.05 元，增长了 1.75%，增长原因为出口产品销售增加；净利润 718,825.26 元，增加了 127,548.70 元，增加了 17.74%，增加原因为销售产品价格涨幅远高于原材料价格上涨幅度；扣除非经常性损益后的净利润 666,328.03 元，减少 541,612.28 元，下降了 81.28%，减少原因为政府奖励增多。

3 现金流量

报告期内，经营活动产生的现金流量净额 6,490,893.32 元，投资活动产生的现金流量净额-238,318.58 元，筹资活动产生的现金流量净额-3,660,950.18 元。去年同期公司经营活动产生现金流量净额 11,241,769.12 元，减少了 4,750,875.80 元，减少了 42.26%，减少原因为往来借款的减少；去年同期公司投资活动产生的现金流量净额-2,014,975.29 元，增加 1,776,656.71 元，增加了 88.17%，增加原因为固定资产投资减少；去年同期公司筹资活动产生的现金流量净额-11,695,398.33 元，增加了 8,034,448.15 元，增加了 68.70%，增加原因为归还借款减少。

4 市场拓展情况

公司在巩固老客户的同时，不断开发新客户，培育潜在客户，多渠道开拓国内外市场，在本行业的市场占有率不断提升。

5 人才队伍建设稳步推进，人力资源管理更加科学

报告期内，公司努力优化人才结构，一方面加强对中高层管理人员的培训，另一方面不断引进各种管理和技术人才。进一步推进人力资源系统化管理的进程。

三、 风险与价值

一、原材料价格波动风险

公司生产经营所需要的原材料主要为钢材。钢材价格大幅波动将加大公司营运难度。由于公司销售订单的签署与材料的采购之间存在一定的时间差,若原材料价格持续出现大幅波动,且产品销售价格调整滞后,则对公司的经营产生不利影响。

应对措施：公司一方面将着重通过及时了解行情信息,对钢材等大宗材料采取预订、锁单及套期保值等措施,并全面导入采购招投标机制,保障采购材料的价格基本稳定,减少行情波动给公司带来的风险；另一方面将继续提高现有材料的利用效率,严格控制生产成本；最后公司积极开发新的原材料供应商,努力寻求最优价格配比

二、应收账款回款风险

报告期末,公司应收账款分别为 21,585,835.41 元和 20,133,180.34 元。公司根据以往的经验,考虑债务人的信用状况和还款能力以及终端销售等原因,合理估计 1 年以内应收账款发生坏账损失的风险极小。根据以往应收款项的管理,公司账龄在 2 年以上应收账款占应收账款总额的比例极小,1-2 年应收账款回款情况良好,组合计提的应收账款中,采用账龄分析法计提坏账准备的,1 年以内按照 3%计提,1-2 年按照 5%计提,计提比例较低。

由于公司主要应收账款客户为国有企业和长期合作的重要客户,报告期内债务人的信用状况和还款能力良好,但若未来客户信用状况和还款能力恶化,公司存在应收款项坏账准备计提不足的风险。

应对措施：（1）加强应收账款的基础性工作,建立客户信用档案。

（2）严格内部控制制度,建立一套完整的赊账制度。

（3）为保证应收账款债权的及时足额回收,也要进行事后防范控制管理工作

三、偿债能力的风险

公司 2019 年 6 月末和 2018 年末资产负债率分别为 61.66%和 63.91%，公司的资产负债率保持较高水平,报告期内公司业务发展,从而扩大产能和新建生产车间,向关联方以及银行借款；另外,公司所处的行业特点是付款与收款存在一定的时间差异,导致公司需要大量的资金支持。虽然公司的资产负债率在逐年下降,但是公司的整体偿债能力仍然一般。

公司 2019 年 6 月末和 2018 年末流动比率分别为 0.84 和 0.80，速动比率分别为 0.55 和 0.48,短期偿债能力一般,截至 2019 年 6 月末短期借款余额达 55,000,000.00 元,短期借款余额较大,将对公司短期偿债能力造成一定的影响。

应对措施：（1）平时加强存货管理,合理安排生产与销售,减少在产品,在不影响生产的同时降低原材料的库存,积极销售产品,最大限度防止存货过多。

（2）科学举债与优化资本结构,降低财务风险紧密相联。公司可以从原来的单一的向银行贷款,发展到可利用多渠道筹集资金,例如向资本市场拆借,使用商业信用等渠道,努力降低融资成本,降低风险。

(3) 努力提高自身盈利能力及经营现金流量水平。

四、重大客户集中度的风险

2019 年 6 月末和 2018 年公司前五名客户的销售金额占营业收入分别为 90.55%和 80.20%，占比相对较高。目前公司客户集中度相对较高，对大客户有一定依赖。虽然公司与主要客户保持长期而稳定的合作关系，但如果主要客户发生需求量变动或者经营业绩下滑，可能造成公司销售量的减少，进而影响公司的盈利。

应对措施：

为此，公司在未来发展规划中制定了市场维护与拓展计划：一方面，依靠自身技术实力和工艺优势，保持和提高产品质量以维系与现有客户的长期战略合作关系；另一方面，公司将积极加大研发投入，通过新产品开发不断拓展应用领域和新的客户，加强自身竞争优势，未来有望减轻对主要客户的依赖程度。

五、公司部分闲置厂房和车间尚未办妥产权证的风险

公司存在未能办理产权证的闲置厂房和车间，一处是位于杜桥镇前王村“临杜国用（2009）第 6435 号土地上的标准厂房，目前不作为生产经营使用，处于闲置状态。一处是位于杜桥镇洋平村“临杜国用（2012）第 0162 号土地上的装配车间，不作为生产经营使用，仅用于临时仓储之用。

上述闲置厂房和临时仓储房由浙江永鼎机械科技股份有限公司在依法取得的国有土地上出资修建，由于该等建筑仅作为厂区内临时仓储配套使用，不作为主要的经营场所，截止报告披露之日，公司未能办理产权证的固定资产账面价值为 3,057,141.26 元，占公司净资产比例为 8.20%，比例较小，不会造成公司资产损失和浪费。

应对措施：

临海市国土资源局出具公司未受行政处罚的证明，临海市杜桥镇行政执法办公室和临海市住房和城乡建设规划局出具证明公司在整体规划完成之前可长期使用，短期内无拆除风险。公司的实际控制人已就该等拆除工作可能遭致的罚款承担偿付责任。目前公司正在积极协调，配合相关部门以取得房屋权属证明，以求进一步解决公司生产经营问题。但该事项存在不确定性，上述闲置厂房和临时仓储房屋仍有被拆除，因未履行规划手续遭受处罚或无法取得房屋所有权证的可能，对公司的生产经营产生影响

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

☐适用 ☒不适用

（二） 其他社会责任履行情况

报告期内，公司没有扶贫事项。报告期内，公司诚信经营，积极吸纳就业和保障员工合法权益，立足本职尽到一个企业的社会责任。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

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

二、重要事项详情

(一) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
公司	2015/11/3	-	挂牌	关联交易管理制度	《关联交易管理制度》、《对外担保决策制度》及其他内部规定	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/11/3	-	挂牌	同业竞争承诺	《避免同业竞争的承诺函》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/11/3	-	挂牌	关于未取得房屋所有权证之建筑物相关用途、处罚及拆	《关于未取得房屋所有权证之建筑物相关用途、处罚及拆（搬）迁费用的声明》	正在履行中

				(搬) 迁 费用的承 诺		
实际控制人 或控股股东	2015/11/3	-	挂牌	减少和规 范关联交 易承诺	《减少和规范关 联交易的承诺》	正在履行中
其他股东	2015/11/3	-	挂牌	减少和规 范关联交 易承诺	《减少和规范关 联交易的承诺》	正在履行中
董监高	2015/11/3	-	挂牌	减少和规 范关联交 易承诺	《减少和规范关 联交易的承诺》	正在履行中

承诺事项详细情况:

针对关联交易,公司专门制定了《关联交易管理制度》、《对外担保决策制度》及其他内部规定,规定了在关联交易决策时关联股东和关联董事应当回避表决、关联交易审批权限、关联交易公允决策的程序等制度。

为避免潜在的同业竞争,公司控股股东、实际控制人出具了《避免同业竞争的承诺函》,有效地确保了公司在本行业的良性发展。报告期内,未出现同业竞争行为。

我司一处闲置厂房坐落于杜桥镇前王村“临杜国用(2009)第6435号土地,不作为生产经营使用;另一处无证厂房坐落于杜桥镇洋平村“临杜国用(2012)第0162号土地,作为临时仓储房。该两处房产由浙江永鼎机械科技股份有限公司在依法取得的国有土地上出资修建,仅作为厂区内临时仓储配套使用,并有我司出具的《关于未取得房屋所有权证之建筑物相关用途、处罚及拆(搬)迁费用的声明》,公司实际控制人王良福亦签署《承诺》对可能造成的损失和处罚将以个人资产予以补偿。

公司股东及董事、监事、高级管理人员出具的《减少和规范关联交易的承诺》。

(二) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位: 元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
固定资产	抵押	20,329,077.98	21.06%	银行抵押贷款
无形资产	抵押	9,091,671.43	9.42%	银行抵押贷款
合计	-	29,420,749.41	30.48%	-

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0.00%	0	0	0.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	18,880,000	100.00%	0	18,880,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	10,116,848	53.59%	0	10,116,848	53.59%
	董事、监事、高管	3,099,152	16.41%	0	3,099,152	16.41%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		18,880,000	—	0	18,880,000	—
普通股股东人数		7				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	王良福	7,029,968	0	7,029,968	37.24%	7,029,968	0
2	金敬辉	5,664,000	0	5,664,000	30.00%	5,664,000	0
3	王良才	2,265,600	0	2,265,600	12.00%	2,265,600	0
4	董官友	1,321,600	0	1,321,600	7.00%	1,321,600	0
5	李士杆	1,116,752	0	1,116,752	5.91%	1,116,752	0
合计		17,397,920	0	17,397,920	92.15%	17,397,920	0

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：王良福与王良才为一致行动人关系，王良福与王良才为兄弟关系。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

(一) 控股股东情况

无

(二) 实际控制人情况

王良福，男，1961年11月生，中国籍，无境外永久居留权。1979年7月毕业于杜桥中学，并于2016年9月取得大专学历。1979年9月至1982年11月，自由职业；1982年12月至1984年10月，就职于临海市杜西铸造厂任供销员；1984年11月至1990年8月就职于临海市杜桥轻纺机械铸件厂任厂长；1990年9月至1999年6月，自办临海市杜桥精密铸钢厂；1999年6月至2011年12月，就职于浙江永鼎钢制履带有限公司，任执行董事兼总经理；2011年12月至2016年2月，就职于浙江永鼎钢制履带有限公司任执行董事。自2019年5月20日起，担任浙江永鼎机械科技股份有限公司董事长，任期三年。

王良才，男，1957年10月生，中国籍，无境外永久居留权。1973年7月毕业于杜桥中学，高中学历。1973年9月至1975年10月，自谋职业；1975年11月至1983年12月，就职于杜桥柴油机配件厂任供销员；1984年1月至1986年12月，就职于临海县丝绸机械厂任副厂长；1987年1月至2009年8月，就职于临海市杜桥镇工业用布厂，任董事长；2009年9月至今，就职于浙江国威橡胶有限公司任董事长兼总经理。自2019年5月20日起，担任浙江永鼎机械科技股份有限公司董事，任期三年。

王超，男，1985年10月生，中国籍，无境外永久居留权。2008年6月毕业于哈尔滨商业大学行政管理，本科学历。2008年7月至2016年2月，就职于浙江永鼎钢制履带有限公司任总经理助理。自2019年5月20日起，担任浙江永鼎机械科技股份有限公司董事会秘书、副总经理，任期三年。报告期内公司实际控制人无变动。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
王良福	董事,董事长	男	1961年11月17日	大学	2019年5月20日至2022年5月19日	是
金敬辉	董事,总经理	男	1962年12月11日	大学	2019年5月20日至2022年5月19日	是
王良才	董事	男	1957年10月31日	高中	2019年5月20日至2022年5月19日	否
董官友	监事,监事会主席	男	1955年09月06日	高中	2019年5月20日至2022年5月19日	否
余利君	职工代表监事	男	1969年11月19日	大学	2019年5月20日至2022年5月19日	否
金扬才	职工代表监事	男	1950年11月07日	中专	2019年5月20日至2022年5月19日	是
李士杆	董事,副总经理	男	1979年07月02日	本科	2019年5月20日至2022年5月19日	是
王超	董事,董事会秘书	男	1985年10月29日	在读研究生	2019年5月20日至2022年5月19日	是
金良满	财务总监	男	1961年07月08日	大学	2019年5月20日至2022年5月19日	是
王志强	副总经理	男	1978年12月06日	大专	2019年3月5日至2022年2月4日	是
董事会人数:						5
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:

王良福与王良才、王超为一致行动人关系;其中,王良福与王超为父子关系,王良福与王良才为兄弟关

系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
王良福	董事、董事长	7,029,968	0	7,029,968	37.24%	0
金敬辉	董事、总经理	5,664,000	0	5,664,000	30.00%	0
王良才	董事	2,265,600	0	2,265,600	12.00%	0
董官友	监事、监事会主席	1,321,600	0	1,321,600	7.00%	0
李士杆	董事、副总经理	1,116,752	0	1,116,752	5.91%	0
王超	董事、董事会秘书	821,280	0	821,280	4.35%	0
金良满	财务总监	660,800	0	660,800	3.50%	0
合计	-	18,880,000	0	18,880,000	100.00%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	9	9
生产人员	240	245
销售人员	10	10
技术人员	27	27
财务人员	4	4
员工总计	290	295

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	4	4
专科	31	31
专科以下	254	259
员工总计	290	295

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：

本报告期内，公司管理层及基层员工基本无变化。同时公司十分重视员工的培训和发展工作，制订培训计划与人才培育项目，多层次、多渠道、多领域、多形式地加强员工培训工作，从在职人员业务培训、一线员工的操作技能培训和思想素质教育、管理者提升等方面，不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工双赢共进。在薪酬方面，公司完善了定岗定薪，同时加大了考核额度，实现多劳多得，让大家共同创造，共同发展。在晋升体系中，公司完善了双轨晋升体系，让公司的人才结构更加坚固，后备力量更加雄厚，稳固了公司的软实力。整体来看，浙江永鼎机械科技股份有限公司从人员变动情况、招聘情况、人才引进、培训系统及薪酬方面都已经得到进一步完善。

报告期内公司无需承担离退休职工任何费用。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 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	3,376,642.40	785,017.84
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、2	22,375,835.41	22,105,928.66
其中：应收票据		790,000.00	1,972,748.32
应收账款		21,585,835.41	20,133,180.34
应收款项融资			
预付款项	五、3	3,095,270.78	2,359,215.85
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	2,856,597.27	2,989,356.83
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	17,016,827.66	19,657,819.30
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	1,481,047.20	2,418,970.73
流动资产合计		50,202,220.72	50,316,309.21
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、7	36,747,171.62	38,252,167.30
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、8	9,091,671.43	9,205,905.43
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、9	1,188,860.58	1,213,315.42
其他非流动资产			
非流动资产合计		47,027,703.63	48,671,388.15
资产总计		97,229,924.35	98,987,697.36
流动负债：			
短期借款	五、10	55,000,000.00	57,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、11	2,174,818.05	2,996,199.07
其中：应付票据			
应付账款		2,174,818.05	2,996,199.07
预收款项	五、12	10,500.50	2,500.50
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、13	2,626,234.49	2,714,623.96
应交税费	五、14	144,120.53	166,629.26
其他应付款	五、15		378,668.44
其中：应付利息			92,857.81
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		59,955,673.57	63,258,621.23
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		59,955,673.57	63,258,621.23
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、16	18,880,000.00	18,880,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、17	7,146,236.16	7,146,236.16
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、18	6,526,197.35	5,827,396.66
盈余公积	五、19	593,917.78	593,917.78
一般风险准备			
未分配利润	五、20	4,127,899.49	3,281,525.53
归属于母公司所有者权益合计		37,274,250.78	35,729,076.13
少数股东权益			
所有者权益合计		37,274,250.78	35,729,076.13
负债和所有者权益总计		97,229,924.35	98,987,697.36

法定代表人：王良福

主管会计工作负责人：金良满

会计机构负责人：金良满

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		59,880,068.53	58,849,981.48

其中：营业收入	五、21	59,880,068.53	58,849,981.48
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		59,730,897.91	57,914,378.65
其中：营业成本	五、21	51,287,856.25	50,433,515.38
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、22	293,855.22	347,274.73
销售费用	五、23	1,137,344.99	277,601.95
管理费用	五、24	2,266,237.45	2,766,859.80
研发费用	五、25	3,067,648.81	2,471,126.14
财务费用	五、26	1,665,078.17	1,860,254.81
其中：利息费用		1,656,705.80	1,716,009.61
利息收入		3,018.86	198,525.60
信用减值损失	五、27	12,877.02	
资产减值损失	五、28		-242,254.16
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		149,170.62	935,602.83
加：营业外收入	五、29	754,018.18	52,500.00
减：营业外支出	五、30	32,360.00	2.77
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		870,828.80	988,100.06
减：所得税费用	五、31	24,454.84	269,274.80
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		846,373.96	718,825.26
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）		846,373.96	718,825.26
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			

2. 归属于母公司所有者的净利润		846,373.96	718,825.26
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			
5. 其他			
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 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		846,373.96	718,825.26
归属于母公司所有者的综合收益总额		846,373.96	718,825.26
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.0448	0.0381
（二）稀释每股收益（元/股）		0.04	0.04

法定代表人：王良福

主管会计工作负责人：金良满

会计机构负责人：金良满

（三）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		61,396,174.80	59,705,665.90
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		135,502.70	
收到其他与经营活动有关的现金	五、32（1）	762,593.17	935,972.60
经营活动现金流入小计		62,294,270.67	60,641,638.50
购买商品、接受劳务支付的现金		46,914,559.50	40,975,961.62
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
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		6,619,086.47	6,124,755.58
支付的各项税费		577,128.15	1,679,504.66
支付其他与经营活动有关的现金	五、32（2）	1,692,603.23	619,647.52
经营活动现金流出小计		55,803,377.35	49,399,869.38
经营活动产生的现金流量净额		6,490,893.32	11,241,769.12
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		238,318.58	2,014,975.29
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		238,318.58	2,014,975.29
投资活动产生的现金流量净额		-238,318.58	-2,014,975.29
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		70,000,000.00	54,000,000.00

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		70,000,000.00	54,000,000.00
偿还债务支付的现金		72,000,000.00	64,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,660,950.18	1,695,398.33
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		73,660,950.18	65,695,398.33
筹资活动产生的现金流量净额		-3,660,950.18	-11,695,398.33
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		2,591,624.56	-2,468,604.50
加：期初现金及现金等价物余额		785,017.84	4,153,823.33
六、期末现金及现金等价物余额		3,376,642.40	1,685,218.83

法定代表人：王良福

主管会计工作负责人：金良满

会计机构负责人：金良满

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	□是 √否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	□是 √否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
14. 是否存在预计负债	□是 √否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会【2017】7 号）、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移（2017 年修订）》（财会【2017】8 号）、《企业会计准则第 24 号—套期会计（2017 年修订）》（财会【2017】9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号—金融工具列报（2017 年修订）》（财会【2017】14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）。要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。本公司于 2019 年 1 月 1 日执行上述新金融工具准则，对会计政策的相关内容进行调整。

二、 报表项目注释

浙江永鼎机械科技股份有限公司 财务报表附注

2019 年 1 月 1 日——2019 年 06 月 30 日

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、 基本情况

浙江永鼎机械科技股份有限公司，原名浙江永鼎钢制履带有限公司（以下简称“本公司”）系由王

良福、金敬辉共同投资组建的有限责任公司（自然人投资或控股）。1999年5月6日经台州市工商局预先核准企业名称为“台州市中天精密铸钢厂”。1999年6月3日，台州市中天精密铸钢厂取得了由临海市工商行政管理局颁发的注册号为3310821006447的企业法人营业执照，设立时注册资本108万元，其中：金光军出资58万元，占注册资本的53.70%，王真出资50万元，占注册资本的46.30%。由临海审计事务所出具“临审事验字[1999]第1163号”验资报告。

2000年11月20日，金光军将其持有的全部股份58万元转让给黄道选，王真将其部分股份5万元转让给王良福。2005年8月1日，王真、黄道选将其所持股份计人民币103万元全额转让给王良福。同时，公司注册资本由108万元增加至508万元，新增注册资本400万元分别由原股东王良福出资298.4万元、新股东金光军出资101.6万元认缴。2007年12月6日，临海工商局核准台州市中天精密铸钢厂改制为临海市永鼎钢制履带有限公司，并向其颁发《企业法人营业执照》，注册号为331082000008494。2007年12月14日，经浙江工商局核准，企业名称变更为浙江永鼎钢制履带有限公司。2008年4月2日，公司注册资本由原来的508万元增加至1180万元，其中：王良福出资由原来的406.4万元增加到944万元，金光军出资由原来的101.6万元增加到236万元。2009年12月25日，公司注册资本由原来的1180万元增加到1388万元，新增注册资本208万元由新股东金敬辉以货币出资。2011年6月8日，原股东金敬辉将其所持有的11.9885%的股权以166.40万元价格转让给王良福、将2.9971%股权以41.6万元价格转让给金光军。2011年8月16日，王良福将其持有的60%的股权以832.8万元价格转让给王超。2011年12月16日，金光军将其持有的20%的股权以277.6万元价格转让给王良福，王超将其持有的20%股权以277.6万元价格转让给王良福、将其持有的40%的股权以555.2万元价格转让给金敬辉。本次股权变更后，王良福出资832.8万元，占注册资本的60%，金敬辉出资555.2万元，占注册资本的40%。

2015年7月31日，经股东会议决议，公司注册资本由原来的1388万元增加至1888万元，其中：王良福出资由原来的832.8万元增加到1132.80万元，金敬辉出资由原来的555.2万元增加到755.2万元，原持股比例未发生变化。由中天运会计师事务所出具“中天运（浙江）[2015]第000008号”验资报告。

2015年11月25日，金敬辉将其持有的10%的股权以188.8万元价格转让给王良才，王良福将其持有的2%股权以37.76万元价格转让给王良才，王良福将其持有的5.915%的股权以111.6752万元价格转让给董官友，王良福将其持有的7%的股权以132.16万元价格转让给李士杆，王良福将其持有的4.35%的股权以82.128万元价格转让给王超，王良福将其持有的3.5%的股权以66.08万元价格转让给金良满。本次股权变更后，王良福出资702.9968万元，占注册资本的37.235%，金敬辉出资566.40万元，占注册资本的30%，王良才出资226.56万元，占注册资本的12%，董官友出资132.16万元，占注册资本的7%，李士杆出资111.6752万元，占注册资本的5.915%，王超出资82.128万元，占注册资本的4.35%，金良满出资66.08万元，占注册资本的3.50%。

根据浙江永鼎钢制履带有限公司2016年1月20日股东会决议和2016年1月20日公司章程的规定，浙江永鼎钢制履带有限公司整体浙江永鼎机械科技股份有限公司，发行总股份为18,880,000.00股，每股面值1元，由各股东作为发起人，以浙江永鼎钢制履带有限公司截止2015年11月30日经审计后的净

资产 26,026,236.16 元，按 1: 0.73 的比例折股认购，其余计入资本公积，其中：王良福 7,029,968.00 股、金敬辉 5,664,000.00 股、王良才 2,265,600.00 股、董官友 1,321,600.00 股、李士杆 1,116,752.00 股、王超 821,280.00 股、金良满 660,800.00 股，7 位自然人共计 18,880,000.00 股。

公司于 2016 年 2 月 24 日取得台州市市场监督管理局颁发的改制后的企业法人营业执照。公司注册资本人民币 1888 万元，实收资本 1888 万元，《营业执照》统一社会信用代码为 91331082704742344J，公司注册地址：临海市杜桥镇洋浦路。法定代表人：王良福。公司的经营范围：农、林机械用橡胶履带、通用零部件、汽车零部件及配件研发、制造、销售，黑色金属制造，钢压延加工，货物和技术进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

公司于 2016 年 8 月 4 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，股票简称“永鼎科技”，股票代码为“837867”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和 41 项具体会计准则，以及企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定，并基于以下三点所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司评价自报告期末起 12 个月的持续经营能力不存在重大疑虑因素或事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司 2019 年 06 月 30 日的财务状况以及 2019 半年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

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

（三）营业周期

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。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）现金及现金等价物的确定标准

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

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

（六）外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。

资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。

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

（七）金融工具

（1）金融工具的分类、确认和计量

金融工具划分为金融资产或金融负债。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）以及其他金融负债。

本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。后续计量则分类进行处理：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量。

本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司金融资产转移的确认依据：金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或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，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。

本公司金融资产转移的计量：金融资产满足终止确认条件，应进行金融资产转移的计量，即将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

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

(3) 金融负债终止确认条件

本公司金融负债终止确认条件：金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确认方法

本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法：如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。

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资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，优先最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

(5) 金融资产减值

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

本公司对应收款项减值详见“本附注四之八应收款项”部分。

本公司持有至到期投资发生减值时，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。可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入其他综合收益的因公允价值下

降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

本公司各类可供出售金融资产减值的认定标准包括下列各项：

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

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

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

⑧ 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

⑨ 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

（八）应收款项

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

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款金额在200万元以上(含200万元)、其他应收款金额在50万元以上(含50万元)
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独进行减值测试未发生减值的，将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备。

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

组合名称	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	3	3
1 至 2 年	5	5
2 至 3 年	10	10
3 至 4 年	20	20
4 至 5 年	50	50
5 年以上	100	100

（3）单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

（九）存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为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确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用五五摊销法摊销。包装物采用一次转销法摊销。

（十）持有待售的非流动资产、处置组

本公司划分为持有待售的非流动资产、处置组的确认标准：①据类似交易中出售此类资产或处置

组的惯例，在当前状况下即可立即出售；②出售计划需获相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准；③出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

本公司将符合持有待售条件的非流动资产或处置组在资产负债表日单独列报为流动资产中“持有待售资产”或与划分持有待售类别的资产直接相关负债列报在流动负债中“持有待售负债”。

（十一）固定资产

1、固定资产确认条件

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

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

2、固定资产分类和折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	直线法	20	5	4.75
机器设备	直线法	10	5	9.50
运输设备	直线法	4	5	23.75
办公设备	直线法	10	5	9.50

3、融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧。

（十二）在建工程

1、在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

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

- ①.固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ②.已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- ③.该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④. .所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十三）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、资本化金额计算方法

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

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

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

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十四）无形资产

1、无形资产的计价方法

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

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

2、使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性。

3、使用寿命不确定的判断依据

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

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

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

4、内部研开项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出资本化的具体条件

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

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

本公司将开发阶段借款费用符合资本化条件的予以资本化，计入内部研发项目资本化成本。

（十五）长期资产减值

本公司长期资产主要指固定资产、在建工程、无形资产等资产。

1、长期资产减值测试方法

资产负债表日，本公司对长期资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减

值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备。

可收回金额按照长期资产的公允价值减去处置费用后的净额与长期资产预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期资产的公允价值净额是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该长期资产处置费用的金额确定。

本公司在确定公允价值时优先考虑销售协议价格，其次如不存在销售协议价格但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格确定；如按照上述规定仍然无法可靠估计长期资产的公允价值，以长期资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

本公司在确定长期资产预计未来现金流量现值时：①其现金流量分别根据资产持续使用过程中以及最终处置时预计未来现金流量进行测算，主要依据公司管理层批准的财务预算或预测数据，以及预测期之后年份的合理增长率为基础进行最佳估计确定。预计未来现金流量充分考虑历史经验数据及外部环境因素的变化等确定。②其折现率根据资产负债日与预测期间相同的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。

2、长期资产减值的会计处理方法

本公司对长期资产可收回金额低于其账面价值的，应当将长期资产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，同时计提相应长期资产的减值准备。相应减值资产折旧或摊销费用在未来期间作相应调整。减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

（十六）长期待摊费用

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

（十七）职工薪酬

1、职工薪酬分类

本公司将为获取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确定为职工薪酬。

本公司对职工薪酬按照性质或支付期间分类为短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2、职工薪酬会计处理方法

（1）短期薪酬会计处理：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，并计入当期损益或相关资产成本；

（2）离职后福利会计处理：根据本公司与职工就离职后福利达成的协议、制定章程或办法等，将是否承担进一步支付义务的离职福利计划分类为设定提存计划或设定受益计划两种类型。①设定提存计划按照向独立的基金缴存固定费用确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；②设定受益计划采用预期累计福利单位法进行会计处理。具体为：本公司将根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务折合为离职时点的终值；之后归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关

资产成本。

(3) 辞退福利会计处理：满足辞退福利义务时将解除劳动关系给予的补偿一次计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利会计处理：根据职工薪酬的性质参照上述会计处理原则进行处理。

(十八) 预计负债

1、预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

2、预计负债的计量方法

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

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

(十九) 收入

1、销售商品

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

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

2、提供劳务

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

3、让渡资产使用权

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

(二十) 政府补助

1、政府补助类型

政府补助为本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还等。

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2、政府补助的会计处理方法

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

（1）与资产相关的政府补助的会计处理方法

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

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

（2）与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

①用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；

②用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

（3）与本公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

（二十一）递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

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

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

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

抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

（二十二）租赁

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

（二十三）安全生产费

本公司根据财政部、国家安全生产监督管理总局《关于印发<企业安全生产费用提取和使用管理办法>的通知》（财企[2012]16号）的规定计提和使用安全生产费。

公司按照规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入专项储备。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；使用提取的安全生产费形成固定资产的，应当通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，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。

（二十四）重要会计政策和会计估计变更

1、重要会计政策变更

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量（2017年修订）》（财会【2017】7号）、《企业会计准则第23号—金融资产转移（2017年修订）》（财会【2017】8号）、《企业会计准则第24号—套期会计（2017年修订）》（财会【2017】9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号—金融工具列报（2017年修订）》（财会【2017】14号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）。要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。本公司于2019年1月1日执行上述新金融工具准则，对会计政策的相关内容进行调整。

2、重要会计估计变更

本报告期内无会计估计变更的情况。

3、前期会计差错更正

本报告期无重大前期会计差错更正事项。

（二十五）财务报表列报项目变更说明

财政部于2018年6月15日发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号），对一般企业财务报表格式进行了修订，归并部分资产负债表项目，拆分部分利润表项目；并于2018年9月7日发布了《关于2018年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，明确要求代扣个人所得税手续费返还在“其他收益”列报，实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报等。

本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
----	------	----

增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 履带类出口产品退税率 13%，铁齿类出口产品退税率 13%	13%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计缴	5%
教育附加费	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	3%
地方教育附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额	25%

（二）税收优惠及批文

根据《关于暂停征收地方水利建设基金有关事项的公告》(浙江省地方税务局公告 2016 年第 19 号)，自 2016 年 11 月 1 日开始，地方水利建设基金暂停征收。

（三）其他事项

无。

五、财务报表项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明外，期初指 2019 年 1 月 1 日，期末指 2019 年 6 月 30 日，本期指 2019 年 1-6 月份，上期指 2018 年 1-6 月份。

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	89,498.27	73,221.12
银行存款	3,287,144.13	711,796.72
其他货币资金		
合计	3,376,642.40	785,017.84
其中:存放在境外的款项总额		

2. 应收票据及应收账款

种 类	期末余额	期初余额
应收票据	790,000.00	1,972,748.32
应收账款	21,585,835.41	20,133,180.34
合 计	22,375,835.41	22,105,928.66

（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	790,000.00	1,972,748.32
商业承兑票据		
合计	790,000.00	1,972,748.32

2) 期末公司已质押的应收票据：无

3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据:

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	23,165,062.59	
商业承兑票据		
合计	23,165,062.59	

4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据: 无

(2) 应收账款

1) 应收账款分类披露:

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	22,544,790.77	99.02	958,955.36	4.25	21,585,835.41
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	222,482.41	0.98	222,482.41	100.00	
合 计	22,767,273.18	100.00	1,181,437.77		21,585,835.41

续

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	21,075,060.75	98.96	941,880.41	4.47	20,133,180.34
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	222,482.41	1.04	222,482.41	100.00	
合 计	21,297,543.16	100.00	1,164,362.82		20,133,180.34

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款情况: 无

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况:

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	22,006,449.62	660,193.49	3.00
1 至 2 年	7,872.10	393.61	5.00
2 至 3 年	215,720.20	21,572.02	10.00

3 至 4 年	34,322.60	6,864.52	20.00
4 至 5 年	20,789.06	10,394.53	50.00
5 年以上	259,637.19	259,637.19	100.00
合 计	22,544,790.77	958,955.36	

期末单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款情况：

单位名称	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
临海市伟达汽车部件公司	5,639.00	5,639.00	100.00%	催收无法收回
临海水发分厂	7,035.50	7,035.50	100.00%	催收无法收回
浙江黄岩高桥机械模具厂	70,121.52	70,121.52	100.00%	催收无法收回
浙江海门试压泵厂	87,019.87	87,019.87	100.00%	催收无法收回
宁波市富康机械有限公司	30,000.00	30,000.00	100.00%	催收无法收回
浙江中宇休闲用品有限公司	6,550.00	6,550.00	100.00%	催收无法收回
上海永联进出口有限公司	1,500.00	1,500.00	100.00%	催收无法收回
泗洪奔腾橡胶制品厂	14,616.52	14,616.52	100.00%	催收无法收回
合 计	222,482.41	222,482.41		

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 17074.95 元；

3) 本期实际核销的应收账款情况： 无

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数比例(%)	相应计提坏账准备期末余额
中策橡胶有限公司杭州永固分公司	7,220,573.32	33.45	216,617.20
元创科技股份有限公司	5,781,695.51	26.78	173,450.87
浙江富铭工业机械有限公司	2,610,311.67	12.09	78,309.35
泰国公司（人民币）	2,148,787.03	9.95	64,463.61
斯里兰卡公司（人民币）	1,786,405.68	8.28	53,592.17
合 计	19,547,773.21	90.55	586,433.20

5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款： 无

6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额： 无

3. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	1,858,836.35	60.05	1,289,581.42	54.66
1 至 2 年	1,186,354.43	38.33	1,019,554.43	43.22

2 至 3 年	40,000.00	1.29	44,080.00	1.87
3 年以上	10,080.00	0.33	6,000.00	0.25
合 计	3,095,270.78	100.00	2,359,215.85	100.00

(2) 预付款项期末余额前五名单位情况:

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	未结算原因
台州市乾盛金属材料有限公司	1,278,513.35	41.31	未结算
临海市玖龙机械厂	942,304.46	30.44	未结算
莒南县诺信磨料磨具有限公司	506,190.00	16.35	未结算
刘伦平	217,099.97	7.01	未结算
温州良工锻造有限公司	40,000.00	1.29	未结算
合 计	2,984,107.78	96.40	—

4. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,856,597.27	2,989,356.83
合 计	2,856,597.27	2,989,356.83

(1) 应收利息: 无

(2) 应收股利: 无

(3) 其他应收款

1) 其他应收款分类披露:

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,952,305.56	90.96	95,708.29	3.23	2,856,597.27
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	304,373.00	9.04	304,373.00	100.00	
合 计	3,256,678.56	100.00	400,081.29		2,856,597.27

续

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,089,263.05	91.03	99,906.22	3.23	2,989,356.83
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	304,373.00	8.97	304,373.00	100.00	
合 计	3,393,636.05	100.00	404,279.22		2,989,356.83

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款情况：无

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况：

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	2,846,349.43	85,390.48	3.00
1 至 2 年	5,556.13	277.81	5.00
2 至 3 年	100,400.00	10,040.00	10.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合 计	2,952,305.56	95,708.29	

期末单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款情况：

单位名称	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
丹江口市海瑞精铸技术设备有限公司	145,573.00	145,573.00	100.00%	催收无法收回
济南瑞力得数控机械工程有限公司	101,800.00	101,800.00	100.00%	催收无法收回
山东东阿利通炉窑设计安装有限公司	57,000.00	57,000.00	100.00%	催收无法收回
合 计	304,373.00	304,373.00		—

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期转回坏账准备金额 4197.93 元。

3) 本报告期实际核销的其他应收账情况： 无

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
代收代垫款	15,719.73	43,148.60
应收设备款	304,373.00	304,373.00
借款	2,923,229.70	3,033,958.32
备用金	5,556.13	5,556.13
其他	7,800.00	6,600.00

合计	3,256,678.56	3,393,636.05
----	--------------	--------------

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
临海市杜桥废品回收经营部	借款	2,828,958.32	1 年以内	86.86	87,868.75
丹江口市海瑞精铸技术设备有限公司	应收设备款	145,573.00	5 年以上	4.47	145,573.00
济南瑞力得数控机械工程有限公司	借款	101,800.00	5 年以上	3.13	101,800.00
胡贺明	应收设备款	100,000.00	2-3 年	3.07	10,000.00
山东东阿利通炉窑设计安装有限公司	应收设备款	57,000.00	5 年以上	1.75	57,000.00
合 计	—	3,233,331.32	—	99.28	402,241.75

6) 涉及政府补助的应收款项: 无

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款: 无

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额: 无

5. 存货

(1) 存货分类:

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	5,040,658.65		5,040,658.65	3,655,710.61		3,655,710.61
在产品	5,557,110.00		5,557,110.00	5,727,594.21		5,727,594.21
库存商品	6,419,059.01		6,419,059.01	10,274,514.48		10,274,514.48
周转材料						
合 计	17,016,827.66		17,016,827.66	19,657,819.30		19,657,819.30

(2) 存货跌价准备: 无

6. 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	3,711.08	2,418,970.73
出口退税	1,477,336.12	
合 计	1,481,047.20	2,418,970.73

7. 固定资产

项目	期末余额	年初余额
固定资产	36,747,171.62	38,252,167.30
固定资产清理		
合 计	36,747,171.62	38,252,167.30

(1) 固定资产情况:

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
----	--------	------	------	------	----

一、账面原值：					
1.期初余额	43,272,842.16	23,356,099.45	3,127,496.65	297,718.04	70,054,156.30
2.本期增加金额		182,743.36	55,575.22		238,318.58
(1) 购置					
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	43,272,842.16	23,538,842.81	3,183,071.87	297,718.04	70,292,474.88
二、累计折旧					
1.期初余额	14,080,716.57	14,549,111.76	2,971,119.02	201,041.65	31,801,989.00
2.本期增加金额	870,104.22	853,711.02	879.94	18,619.08	1,743,314.26
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	14,950,820.79	15,402,822.78	2,971,998.96	219,660.73	33,545,303.26
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	28,322,021.37	8,136,020.03	211,072.91	78,057.31	36,747,171.62
2.期初账面价值	29,192,125.59	8,806,987.69	156,377.63	96,676.39	38,252,167.30

(2) 暂时闲置的固定资产情况：

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
老厂区房屋及标准厂房	3,578,255.36	3,186,275.39		391,979.97	
合计	3,578,255.36	3,186,275.39		391,979.97	

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况：无

(4) 通过经营租赁租出的固定资产：无

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况：

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
标准厂房	270,331.51	未经审批
装配车间	2,786,809.75	未办妥建房许可证

8. 无形资产

(1) 无形资产情况：

项目	土地使用权	专利权	非专利技术		合计
一、账面原值					

1、期初余额	11,598,372.00				11,598,372.00
2、本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
3、本期减少金额					
(1) 处置					
4、期末余额	11,598,372.00				11,598,372.00
二、累计摊销					
1、期初余额	2,392,466.57				2,392,466.57
2、本期增加金额	114,234.00				114,234.00
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置					
4、期末余额	2,506,700.57				2,506,700.57
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	9,091,671.43				9,091,671.43
2、期初账面价值	9,205,905.43				9,205,905.43

注：（1）本期摊销金额为 114,234.00 元；（2）本报告期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 0。

（2）未办妥产权证书的土地使用权情况：无

9. 递延所得税资产、递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

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	1,470,822.69	367,705.67	1,568,642.04	392,160.51
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损	3,284,619.63	821,154.91	3,284,619.63	821,154.91
合计	4,755,442.32	1,188,860.58	4,853,261.67	1,213,315.42

（2）未经抵销的递延所得负债：无

（3）以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：无

（4）未确认递延所得税资产明细：无

10. 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	44,000,000.00	35,000,000.00
保证借款		2,000,000.00
信用借款		
保证及抵押借款	11,000,000.00	20,000,000.00
合 计	55,000,000.00	57,000,000.00

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况：无

11. 应付票据及应付账款

种 类	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	2,174,818.05	2,996,199.07
合 计	2,174,818.05	2,996,199.07

(1) 应付票据分类列示：无

(2) 应付账款列示：

项目	期末余额	期初余额
应付货款	2,174,818.05	2,996,199.07
其他		
合 计	2,174,818.05	2,996,199.07

1) 账龄超过 1 年的重要应付账款：无

12. 预收款项

(1) 预收款项列示：

项目	期末余额	期初余额
货款	10,500.50	2,500.50
其他		
合 计	10,500.50	2,500.50

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项：无

13. 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	2,654,364.08	6,803,254.58	6,891,644.05	2,565,974.61
二、离职后福利-设定提存计划	60,259.88	306,983.14	306,983.14	60,259.88
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	2,714,623.96	7,110,237.72	7,198,627.19	2,626,234.49

(2) 短期薪酬列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,263,578.49	6,530,697.00	6,487,166.47	2,307,109.02
2、职工福利费	220,603.92		131,920.00	88,683.92
3、社会保险费	37,499.17	260,057.58	260,057.58	37,499.17
其中：医疗保险费	20,453.74	159,815.69	159,815.69	20,453.74
工伤保险费	14,952.07	89,652.85	89,652.85	14,952.07
生育保险费	2,093.36	10,589.04	10,589.04	2,093.36
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费	132,682.50	12,500.00	12,500.00	132,682.50
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	2,654,364.08	6,803,254.58	6,891,644.05	2,565,974.61

(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	58,167.20	296,394.10	296,396.10	58,167.20
2、失业保险费	2,092.68	10,589.04	10,589.04	2,092.68
3、企业年金缴费				
合计	60,259.88	306,983.14	306,985.14	60,259.88

14. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税		
企业所得税	5753.29	107,486.35
个人所得税	-4,944.65	-4,944.65
城市维护建设税	32,854.53	34,834.70
房产税		123,652.87
印花税	14,510.99	11,911.59
土地使用税	59,378.38	-141,148.65
教育费附加	19,714.18	20,902.26
地方教育附加	13,142.73	13,934.79
水利建设专项资金		
其他	3711.08	
合 计	144,120.53	166,629.26

15. 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		92,857.81
应付股利		
其他应付款		285,810.63
合 计		378,668.44

(1) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		

短期借款应付利息		92,857.81
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
其中：工具 1		
工具 2		
合 计		92,857.81

(2) 应付股利：无

(3) 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
暂借款		
其他		285,810.63
合 计		285,810.63

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款：无

16. 股本

	期初余额	本期变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	18,880,000.00						18,880,000.00

投资明细如下：

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
合计	18,880,000.00	100.00			18,880,000.00	100.00
王良福	7,029,968.00	37.24			7,029,968.00	37.24
金敬辉	5,664,000.00	30.00			5,664,000.00	30.00
王良才	2,265,600.00	12.00			2,265,600.00	12.00
董官友	1,321,600.00	7.00			1,321,600.00	7.00
李士杆	1,116,752.00	5.91			1,116,752.00	5.91
王超	821,280.00	4.35			821,280.00	4.35
金良满	660,800.00	3.50			660,800.00	3.50

17. 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）				
其他资本公积	7,146,236.16			7,146,236.16
其中：被投资单位其他权益变动				

未行权的股份支付				
其他				
合 计	7,146,236.16			7,146,236.16

18. 专项储备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	5,827,396.66	698,800.69		6,526,197.35
合 计	5,827,396.66	698,800.69		6,526,197.35

19. 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	593,917.78			593,917.78
任意盈余公积金				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合 计	593,917.78			593,917.78

注：本期增减变动为按净利润的 10%计提。

20. 未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	3,281,525.53	1,132,350.04
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	3,281,525.53	1,132,350.04
加：本期归属于母公司所有者的净利润	846,373.96	2,387,972.77
减：提取法定盈余公积		238,797.28
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	4,127,899.49	3,281,525.53

21. 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	59,880,068.53	51,287,856.25	58,849,981.48	50,433,515.38
其中：铸造类产品	5,486,968.49	3,919,386.57	7,941,030.90	6,802,500.27
锻造类产品	51,863,842.52	45,259,925.13	4,870,1029.40	41,792,931.16
钢制履带及配件	2,529,257.52	2,108,544.55	2,207,921.18	1,838,083.95
其他业务				
合 计	59,880,068.53	51,287,856.25	58,849,981.48	50,433,515.38

22. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

城市维护建设税	139,742.00	166,575.30
教育费附加	83,845.21	99,945.20
地方教育附加	55,896.81	66,630.13
水利建设基金		
印花税	14,371.20	14,124.10
房产税		
土地使用税		
环保税		
车船税		
合计	293,855.22	347,274.73

23. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	1,121,199.71	274,153.53
代理费	16,145.28	3,448.42
其他		
合计	1,137,344.99	277,601.95

24. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	989,432.21	1,097,374.63
办公费	476,648.33	330,374.37
差旅交通费	128,776.74	235,181.46
业务招待费	82,025.29	87,865.13
折旧费	169,456.02	169,456.02
劳动保险费	7,001.00	22,795.00
税费	51,436.53	264.05
无形资产摊销	95,195.00	57,117.00
其他	266,266.33	766,432.14
合计	2,266,237.45	2,766,859.80

25. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
RD8 军用装载机可更换式履带		96,539.77
RD9 防脱轨弧形橡胶履带铁齿		313,900.13
RD11 三轴强化的高承载性履带铁齿		217,561.21
RD12 水陆两用型履带铁齿		571,102.81
RD13 可调式军用特种履带铁齿		650,357.70
RD14 全地型越野专用履带铁齿		309,990.13
RD15 冰雪作业机械防滑铁齿的研发		311,674.39
RD16 挖掘机用高啮合履带铁齿	191,295.61	
RD17 一体化横向拓展钢制履带铁齿	377,803.85	
RD18 耐疲劳矿山机械履带铁齿	695,485.33	
RD19 定位制约式防滑铁齿	763,630.00	
RD20 高稳定耐磨履带板加工关键技术的研究	485,682.80	
RD21 铁齿精密锻压喷涂系统的研发	420,207.80	

RD22 可调适配型自走式履带	133,543.42	
合计	3,067,648.81	2,471,126.14

26. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,656,705.80	1,716,009.61
减：利息收入	3,018.86	198,525.60
汇兑净损失	2,045.53	337,559.47
手续费	9,345.70	5,211.33
合计	1,665,078.17	1,860,254.81

27. 信用资产减值

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	17,074.95	
其他应收款坏账损失	-4,197.93	
合计	12,877.02	

28. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-242,254.16
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计		-242,254.16

29. 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
接受捐赠			
与企业日常活动无关的政府补助	754,018.18	52,500.00	
合计	754,018.18	52,500.00	

与企业日常活动无关的政府补助：

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相
------	--------	--------	------------

			关
专利授权奖励	118,600.00	30,000.00	与收益相关
失业稳岗补贴	421,315.48		与收益相关
政府奖励	214,102.70	22,500.00	与收益相关
合计	754,018.18	52,500.00	

30. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失			
对外捐赠			
非常损失			
盘亏损失			
税收滞纳金、罚款支出		2.77	
赔偿金、违约金	1,000.00		1,000.00
其他	31,360.00		31,360.00
合计	32,360.00	2.77	32,360.00

31. 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	24,454.84	269,274.80
合计	24,454.84	269,274.80

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	870,828.80
按法定/适用税率计算的所得税费用	217,707.20
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-193,252.36
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
加计扣除	
所得税费用	24,454.84

32. 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
收到往来款项		684,947.00
政府补助	754,018.18	52,500.00

利息收入	3,018.86	198,525.60
备用金	5,556.13	
其他		
合计	762,593.17	935,972.60

(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
支付往来款项		365,090.07
银行手续费	9,345.70	5,211.33
销售费用和管理费用中的付现支出	1,650,897.53	249,343.35
滞纳金、赔偿、罚款支出、捐款支出	32,360.00	2.77
其他		
合计	1,692,603.23	619,647.52

33. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	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	846,373.96	718,825.26
加：资产减值准备	12,877.02	-242,254.16
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,743,314.26	1,780,231.78
无形资产摊销	114,234.00	114,234.00
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	1,658,751.33	1,860,254.81
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）	24,454.84	269,274.80
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	2,640,991.64	2,157,263.03
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-2,119,724.51	-256,636.83
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-208,392.25	4,840,576.43
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,712,880.29	11,241,769.12
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	3,376,642.40	1,685,218.83
减：现金的期初余额	785,017.84	4,153,823.33
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	2,591,624.56	-2,468,604.50

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额：无

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额：无

(4) 现金和现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
一、现金	3,376,642.40	1,685,218.83
其中：库存现金	89,498.27	253,814.77
可随时用于支付的银行存款	3,287,144.13	1,431,404.06
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,376,642.40	1,685,218.83
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

34. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	20,329,077.98	借款抵押
无形资产	9,091,671.43	借款抵押
合计	29,420,749.41	---

六、在其他主体中的权益：无

七、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

本企业无母公司，最终控制方是王良福。

2、本企业的子公司情况：无

3、本企业合营和联营企业情况：无

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	备注
金敬辉	股东、董事、总经理	持股比例 30%
王良才	股东、董事	持股比例 12%
董官友	股东、监事	持股比例 7%
李士杆	股东、董事	持股比例 5.915%
王超	股东、董事	持股比例 4.35%
金良满	股东、财务总监	持股比例 3.5%
余利君	监事	

浙江国威橡胶有限公司	其他关联方	股东王良才控股 80%
------------	-------	-------------

5、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) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：无

(3) 关联租赁情况：无

(4) 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
浙江国威橡胶有限公司、王良才、金敬辉、王良福	2,000,000.00	2018 年 6 月 7 日	2019 年 6 月 2 日	是
王良福、王爱玉	1,000,000.00	2018 年 9 月 28 日	2019 年 9 月 10 日	否
王良福、金敬辉	10,000,000.00	2018 年 9 月 26 日	2019 年 8 月 26 日	否

(5) 关联方资金拆借：无

(6) 关联方资产转让、债务重组情况：无

(7) 其他关联交易：无

八、承诺及或有事项

截止 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺及或有事项。

九、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

十一、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		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	754,018.18	政府奖励、高新奖励
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		

债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-32,360.00	捐赠支出；滞纳金；赔偿金
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额		
少数股东权益影响额		
合计	721,658.18	

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	2.32	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.34	0.007	0.007

十二、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 8 月 21 日决议批准。

浙江永鼎机械科技股份有限公司

2019 年 8 月 21 日

