

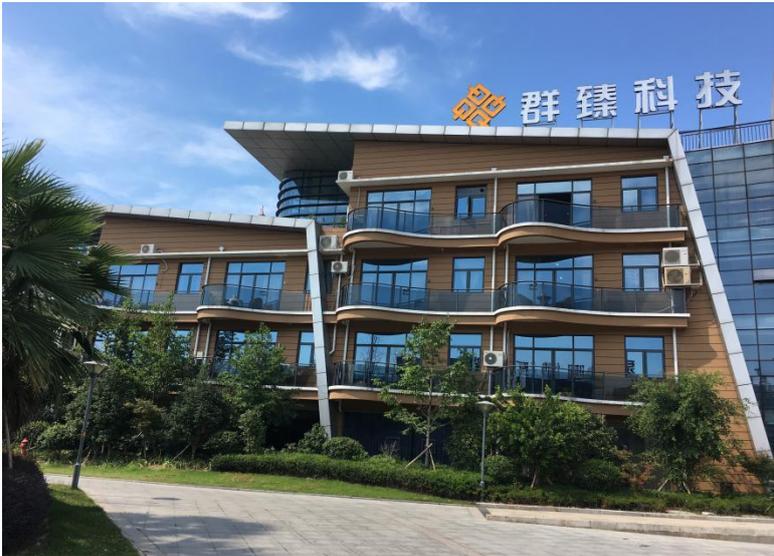


群臻科技

NEEQ : 839368

浙江群臻科技股份有限公司

ZHEJIANG QUNZHEN TECHNOLOGY CO. , LTD



半年度报告

2019

---

## 公司半年度大事记

- 1、2019年2月5日，公司获得了“插接积木”外观设计专利。
- 2、2019年6月11日，公司获得了“一种多功能球笼式万向节保持架”发明专利。

---

# 目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项 .....	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 .....	18
第七节 财务报告 .....	21
第八节 财务报表附注 .....	33

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、群臻科技	指	浙江群臻科技股份有限公司
金特模具	指	浙江金特模具有限公司，股份公司前身
群臻国际、全资子公司	指	温州群臻国际贸易有限公司
群臻教育、控股子公司	指	温州群臻教育科技有限公司
均源科技、参股公司	指	温州均源科技有限公司
股东大会、董事会、监事会	指	浙江群臻科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会
三会	指	股东(大)会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
高级管理人员	指	公司总经理、财务总监以及董事会秘书
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》、《章程》	指	《浙江群臻科技股份有限公司章程》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
主办券商、兴业证券	指	兴业证券股份有限公司
主办律师	指	北京京师(温州)律师事务所律师
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2019年1月1日至2019年6月30日

## 声明与提示

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

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

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

### 【备查文件目录】

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

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

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

### 二、 联系方式

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

### 三、 企业信息

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

### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
----	----	----------

统一社会信用代码	913303007580597276	否
金融许可证机构编码	无	否
注册地址	浙江省永嘉县瓯北镇和三村	否
注册资本（元）	5,000,000	否
注册资本与总股本一致		

## 五、 中介机构

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

## 六、 自愿披露

适用 不适用

## 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	4,910,707.20	6,614,573.92	-25.76%
毛利率%	31.64%	22.32%	41.75%
归属于挂牌公司股东的净利润	188,186.26	17,612.04	968.51%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	167,626.47	15,690.83	968.31%
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）	3.17%	0.28%	-
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）	2.82%	0.25%	-
基本每股收益	0.04	0.00	100.00%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	13,576,430.57	11,474,208.77	18.32%
负债总计	7,544,794.57	5,630,759.03	33.99%
归属于挂牌公司股东的净资产	6,031,636.00	5,843,449.74	3.22%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.21	1.17	3.42%
资产负债率%（母公司）	77.83%	75.42%	-
资产负债率%（合并）	55.57%	49.07%	-
流动比率	0.6631	0.8327	-
利息保障倍数	6.30	-1.71	-

### 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	-3,686,048.45	-746,117.39	-400.00%
应收账款周转率	2.53	2.02	-
存货周转率	1.75	3.02	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	18.32%	9.60%	-

营业收入增长率%	-25.75%	7.68%	-
净利润增长率%	968.51%	-135.79%	-

## 五、 股本情况

单位：股

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

## 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	27,413.05
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	
<b>非经常性损益合计</b>	<b>27,413.05</b>
所得税影响数	6,853.26
少数股东权益影响额（税后）	0.00
<b>非经常性损益净额</b>	<b>20,559.79</b>

## 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（空） 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

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

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

全资子公司群臻国际和控股子公司群臻教育着力于大中小型游乐设备、儿童益智玩具、淘气堡、非标游乐设备等的研发、生产与销售。群臻国际更积极拓展国外业务，将群臻教玩具的理念输出国际。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

公司在报告期内的主营业务收入为 4,910,707.20 元，比上年同期下降 27.75%，主要原因是母公司客户订单量下降。营业成本为 3,357,096.80 元，比上年度同期下降 34.66%，主要原因是母公司主要产品保持架原材料成本下降。归属于母公司的净利润为 317,002.46 元，较之上年同期增加，主要原因是全资子公司温州群臻国际贸易有限公司收入和控股子公司温州群臻教育科技有限公司教玩具游乐设备收入明显上升。

公司 2019 年半年报经营活动产生的现金流量净额为-686,708.54 元，与上年同期有所上升。投资活动产生的现金流量净额为-1,982,479.65 元，较上年度同期明显下降，主要原因是新厂房建设投入。

### 三、 风险与价值

#### 1、治理机制未充分落实引致的公司治理风险

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

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

#### 2、竞争加剧引起的盈利能力下降风险

汽车零部件行业已处于成熟期，国内汽车零部件的中小企业数量非常多，但是很多小企业存在效率低下，重复建设等问题。近年来，中国汽车零部件行业逐渐从整车制造行业剥离出来，技术开发能

力相对较弱，在一定程度上无法完全匹配整车的要求，同时随着经济全球化浪潮中，中国汽车零部件市场进一步开放，低成本和快速发展的市场优势，吸引全球化专业性零部件生产商在中国合资设厂，进行本土化研发及生产。未来行业竞争更趋激烈，可能造成公司毛利率下滑和盈利水平降低的风险。

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

### 3、核心技术失密或更新不及时引致的竞争力下降风险

随着科学的快速发展，汽车零配件行业也在不断变革中，给行业发展带来了较大的提升空间。新的工艺能够提高产品质量并降低成本，给行业的发展与提升带来了机遇。如果公司对市场需求的把握出现偏差、不能及时调整新技术和新产品的开发方向，或开发的新技术、新产品不能被迅速推广应用，将会导致公司失去技术优势，在未来市场竞争中处于劣势。公司的研发能力和核心技术将对公司的未来发展起到至关重要的作用，公司拥有多项专利技术，若公司核心技术外泄，势必对公司经营带来负面影响。与此同时，若公司竞争对手研发出与公司相近的技术，那么公司将面临较大的竞争压力。

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

### 4、高新技术企业的税收政策风险

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

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

### 5、公司规模较小，融资能力不足带来的经营风险

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

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

### 6、汇率变动风险

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

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

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

## 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、 重要事项索引

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

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	5,000,000.00	2,960,000.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	-	-
	-	-

## (二) 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
实际控制人或控股股东	2016/3/1	-	挂牌	一致行动承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/6/21	-	挂牌	同业竞争承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/6/21	-	挂牌	资金占用承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中

## 承诺事项详细情况：

一、金建成、金建海、金海华三兄弟于2016年3月1日签订《一致行动协议》，约定“在召开之董事会或股东大会时，金建海、金海华愿意和金建成的意思表示（同意/反对/弃权）保持一致，本协议有效期为长期。”

二、为避免今后出现同业竞争情形，公司控股股东、实际控制人金建成、金建海、金海华已出具《避免同业竞争承诺函》，承诺如下：

1. 本人不在中国境内外直接或间接或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其它任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

2. 本人在担任股份公司董事、监事、高级管理人员或核心技术人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效之承诺。

3. 本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。

三、公司实际控制人出具《承诺函》，承诺：“将来不会以借款、代偿债务、代垫款项或其他方式占用公司资金或转移公司资金、资产及其他资源”。

## (三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
不动产权证号：浙（2018）永嘉县不动产权第0000113号	抵押	2,833,516.20	20.77%	用于向银行贷款的抵押物，补充公司营运资金需要。
总计	-	2,833,516.20	20.77%	-

## 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	2,656,250	53.12%	0	2,656,250	53.12%
	其中：控股股东、实际控制人	1,156,250	23.12%	0	1,156,250	23.12%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	2,343,750	46.88%	0	2,343,750	46.88%
	其中：控股股东、实际控制人	2,343,750	46.88%	0	2,343,750	46.88%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		5,000,000	-	0	5,000,000	-
普通股股东人数		6				

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 5%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	金建成	2,000,000	0	2,000,000	40.00%	1,500,000	500,000
2	金建海	1,125,000	0	1,125,000	22.50%	843,750	281,250
3	永嘉金臻投资管理有限公司	991,000	0	991,000	19.82%	0	991,000
4	王琳	500,000	0	500,000	10.00%	0	500,000
5	金海华	375,000	0	375,000	7.50%	0	375,000
合计		4,991,000	0	4,991,000	99.82%	2,343,750	2,647,250

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

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

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

#### (一) 控股股东情况

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

公司控股股东的情况如下：

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

报告期内，公司的控股股东未发生变更。

#### (二) 实际控制人情况

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

公司实际控制人的情况如下：

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

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

金海华先生，1983 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2000 年 2 月至 2004

年 1 月在温州市金城模具厂学习模具制作，2004 年 1 月至 2014 年 3 月担任浙江金特模具有限公司总经理、销售经理，2014 年 3 月至今历任股份公司销售经理。报告期内，公司实际控制人未发生变更。

## 第六节 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
金建成	董事长、总经理	男	1976年9月	本科	2017.05-2020.05	是
金建海	董事、董事会秘书	男	1980年10月	本科	董事任期 2017.05- 2020.05 董事会秘书 任期 2019.06-2020.05	是
单孙群	董事、财务负责人	女	1982年12月	大专	董事任期 2018.07-2020.05 财务负责人任期 2018.05-2021.05	是
金芒	董事	女	1985年5月	大专	2017.05-2020.05	是
叶万青	董事	男	1954年7月	中专	2017.05-2020.05	否
谭燕霞	监事会主席	女	1978年10月	大专	2017.05-2020.05	是
杨治	监事	男	1983年6月	高中	2017.05-2020.05	否
王丽	监事	女	1977年8月	本科	2017.05-2020.05	否
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

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

#### (二) 持股情况

单位：股

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

#### (三) 变动情况

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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
金建海	董事会秘书	换届	董事会秘书	换届

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历**

√适用 □不适用

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

## 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	4	4
生产人员	10	10
销售人员	5	5
技术人员	8	8
财务人员	3	3
<b>员工总计</b>	<b>30</b>	<b>30</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-
本科	2	2
专科	12	12
专科以下	16	16
<b>员工总计</b>	<b>30</b>	<b>30</b>

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**

1、 人员变动

截止至报告期末，公司在职员工 30 人。

2、 人才引进和招聘

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

3、 培训

公司注重员工培训，制定了相应的培训计划，不断提升员工素质和能力。

4、 薪酬政策

员工薪酬包括薪资、津贴等。公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和其他

相关法律、法规、规范性文件等，与员工签订《劳动合同》，并按国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工缴纳保险。

5、公司实行员工聘任制，无需公司承担费用的离退休人员。

## (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

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

### 核心人员的变动情况：

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

## 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) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	793,242.77	1,012,430.96
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	1,702,837.02	1,496,890.10
其中：应收票据			
应收账款		1,702,837.02	1,496,890.10
应收款项融资			
预付款项		87,981.56	149,973.56
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、3	352,437.08	197,067.21
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、4	2,041,506.51	1,793,870.57
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、5	24,648.43	38,465.17
<b>流动资产合计</b>		<b>5,002,653.37</b>	<b>4,688,697.57</b>
<b>非流动资产：</b>			
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、6	2,044,213.76	2,229,984.46
在建工程	五、7	3,325,320.20	1,306,350.34
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、8	2,627,378.80	2,661,574.60
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、9	281,771.99	292,509.35
递延所得税资产	五、10	295,092.45	295,092.45
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>8,573,777.20</b>	<b>6,785,511.20</b>
<b>资产总计</b>		<b>13,576,430.57</b>	<b>11,474,208.77</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、11	5,000,000.00	2,550,000.00
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、12	427,387.57	1,997,569.20
其中：应付票据			
应付账款		427,387.57	1,997,569.20
预收款项	五、13	3,000	76,663.02
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、14	346,446.68	437,021.12
应交税费	五、15	66,135.26	78,680.63
其他应付款	五、17	1,701,825.06	490,825.06
其中：应付利息	五、16	47,308.92	3,613.06
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			
<b>流动负债合计</b>		<b>7,544,794.57</b>	<b>5,630,759.03</b>
<b>非流动负债：</b>			
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			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>7,544,794.57</b>	<b>5,630,759.03</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、18	5,000,000	5,000,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、19	139,678.53	139,678.53
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、20	162,121.78	162,121.78
一般风险准备			
未分配利润	五、21	729,835.69	541,649.43
归属于母公司所有者权益合计		6,031,636.00	5,843,449.74
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>6,031,636.00</b>	<b>5,843,449.74</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>13,576,430.57</b>	<b>11,474,208.77</b>

法定代表人：金建成

主管会计工作负责人：单孙群

会计机构负责人：单孙群

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		592,469.38	777,847.72
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			
应收账款	十二、(一)、2	1,363,643.80	1,366,308.45
应收款项融资			
预付款项		-26,449.44	109,831.56
其他应收款	十二、2	187,157.49	228,509.10
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		1,927,811.89	1,722,611.82
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		24,648.43	24,648.43
<b>流动资产合计</b>		<b>4,069,281.55</b>	<b>4,229,757.08</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	十二、3	15,100,000.00	15,100,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,933,629.58	2,192,496.66
在建工程		3,325,320.20	1,306,350.34
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		2,627,378.80	2,661,574.60
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		267,829.90	267,829.90
其他非流动资产			

非流动资产合计		23,254,158.48	21,528,251.50
资产总计		27,323,440.03	25,758,008.58
<b>流动负债：</b>			
短期借款		5,000,000.00	2,550,000.00
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			
应付账款		109,488.49	1,654,915.18
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		378,769.80	379,811.86
应交税费		87,563.92	59,943.38
其他应付款		15,690,825.06	14,780,825.06
其中：应付利息		47,308.92	3,613.06
应付股利			
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			
<b>流动负债合计</b>		<b>21,266,647.27</b>	<b>19,425,495.48</b>
<b>非流动负债：</b>			
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			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>21,266,647.27</b>	<b>19,425,495.48</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		139,678.53	139,678.53
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		162,121.78	162,121.78
一般风险准备			
未分配利润		754,992.45	1,030,712.79
<b>所有者权益合计</b>		<b>6,056,792.76</b>	<b>6,332,513.10</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>27,323,440.03</b>	<b>25,758,008.58</b>

法定代表人：金建成

主管会计工作负责人：单孙群

会计机构负责人：单孙群

**(三) 合并利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		4,910,707.20	6,614,573.92
其中：营业收入	五、22	4,910,707.20	6,614,573.92
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		4,687,205.24	6,596,336.96
其中：营业成本	五、22	3,357,096.80	5,138,323.51
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、23	17,085.57	34,467.27
销售费用	五、24	417,744.47	357,384.37
管理费用	五、25	804,838.11	676,277.17
研发费用		222,216.64	304,767.01
财务费用	五、27	24,352.84	75,251.48
其中：利息费用			
利息收入			
信用减值损失	五、28	66,087.45	
资产减值损失	五、29		9,866.16
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）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		223,501.96	18,236.96
加：营业外收入	五、30、 (1)	30,281.85	360.00
减：营业外支出	五、31	2,868.80	23,087.22
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		250,915.01	-4,490.26
减：所得税费用	五、32	62,728.75	24,648.42
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		188,186.26	-29,138.68
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）		188,186.26	-29,138.68
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			-46,750.72
2.归属于母公司所有者的净利润		188,186.26	17,612.04
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
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			
<b>七、综合收益总额</b>		188,186.26	-29,138.68
归属于母公司所有者的综合收益总额		188,186.26	-29,138.68
归属于少数股东的综合收益总额			

<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.04	0.00
（二）稀释每股收益（元/股）		0.034	0

法定代表人：金建成

主管会计工作负责人：单孙群

会计机构负责人：单孙群

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十二、 (二)、 1	2,924,978.89	5,195,089.86
减：营业成本	十二、 (二)、 1	2,208,151.63	4,027,327.37
税金及附加		10,042.88	25,694.71
销售费用		15,014.15	46,325.62
管理费用		413,958.58	446,476.32
研发费用		222,216.64	304,767.01
财务费用		22,689.16	67,143.55
其中：利息费用			
利息收入			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-44,570.53	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-2,292.67
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-11,664.68	275,062.61
加：营业外收入			360.00
减：营业外支出		2,868.80	23,087.21
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-14,533.48	252,335.40
减：所得税费用		0	24,648.42
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-14,533.48	227,686.98
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-14,533.48	227,686.98
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			

<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		-14,533.48	227,686.98
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			0
（二）稀释每股收益（元/股）			0

法定代表人：金建成

主管会计工作负责人：单孙群

会计机构负责人：单孙群

**（五）合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,362,825.77	6,595,642.72
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			
收到其他与经营活动有关的现金		30,281.85	112,444.46
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>3,393,107.62</b>	<b>6,708,087.18</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		5,035,690.47	4,701,890.37
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		1,099,860.89	1,080,817.03
支付的各项税费		276,224.10	345,083.45
支付其他与经营活动有关的现金		667,380.61	1,326,413.72
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>7,079,156.07</b>	<b>7,454,204.57</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,686,048.45</b>	<b>-746,117.39</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			82,825.88
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			<b>82,825.88</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,982,479.65	564,100.28
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,982,479.65</b>	<b>564,100.28</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,982,479.65</b>	<b>-481,274.40</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,750,000.00	1,750,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		2,999,339.91	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>5,749,339.91</b>	<b>1,750,000.00</b>
偿还债务支付的现金		300,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			66,099.55
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		300,000.00	66,099.55
筹资活动产生的现金流量净额		5,449,339.91	1,683,900.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-5,586.89
五、现金及现金等价物净增加额		-219,188.19	450,921.77
加：期初现金及现金等价物余额		1,012,430.96	227,718.07
六、期末现金及现金等价物余额		793,242.77	678,639.84

法定代表人：金建成 主管会计工作负责人：单孙群 会计机构负责人：单孙群

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,367,006.88	5,467,223.50
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		861,935.39	96,331.38
经营活动现金流入小计		4,228,942.27	5,563,554.88
购买商品、接受劳务支付的现金		4,208,633.66	3,799,112.08
支付给职工以及为职工支付的现金		813,682.80	984,994.09
支付的各项税费		68,788.25	329,522.85
支付其他与经营活动有关的现金			1,103,562.52
经营活动现金流出小计		5,091,104.71	6,217,191.54
经营活动产生的现金流量净额		-862,162.44	-653,636.66
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			82,825.88
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			82,825.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,725,906.98	548,601.28
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,725,906.98	548,601.28
投资活动产生的现金流量净额		-1,725,906.98	-465,775.40
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,750,000.00	1,750,000.00

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		2,750,000.00	1,750,000.00
偿还债务支付的现金		300,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		47,308.92	66,099.55
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		347,308.92	66,099.55
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		2,402,691.08	1,683,900.45
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-185,378.34	564,488.39
加：期初现金及现金等价物余额		777,847.72	34,007.68
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		592,469.38	598,496.07

法定代表人：金建成

主管会计工作负责人：单孙群

会计机构负责人：单孙群

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (二) 附注事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### 1、 会计政策变更

财政部于2017年颁布了《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第23号-金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第24号-套期会计（修订）》及《企业会计准则第37号-金融工具列报（修订）》（统称“新金融工具准则”），本公司自2019年1月1日起执行新金融工具准则，对会计政策相关内容进行了调整。

2019年1-6月，本公司财务报表中金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比表：

原金融工具准则			新金融工具准则		
科目	计量类别	账面价值	科目	计量类别	账面价值
资产减值损失	按账龄进行计提	66,087.45	信用减值损失	预期信用损失	66,087.45

### 二、 报表项目注释

# 浙江群臻科技股份有限公司

## 财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

金额单位：人民币

### 一、公司基本情况

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

公司主营业务：汽车传动系统零配件、模具的研发、制造、销售业务。

本财务报表由本公司董事会于2019年8月22日批准对外报出。

### (2) 合并财务报表范围

截至2019年06月30日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
温州群臻国际贸易有限公司
温州群臻教育科技有限公司

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

### 二、财务报表的编制基础

#### (一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础。

#### (二) 持续经营能力评价

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

### 三、重要会计政策及会计估计

#### 1、遵循企业会计准则的声明

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

#### 2、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

#### 3、营业周期

正常营业周期，是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。正常营业周期通常短于一年。正常营业周期不能确定的，以一年（12个月）作为正常营业周

期。

#### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### 5、合并财务报表的编制方法

##### (1) 投资主体的判断依据

本公司为投资性主体，判断依据如下：

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

##### (2) 合并财务报表范围

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

##### (3) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

##### (4) 合并财务报表抵销事项

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

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

##### (5) 合并取得子公司会计处理

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

##### (6) 分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

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

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

对于失去控制权时的交易，不能再对被投资单位实施控制的、共同控制或重大影响的，母公司财务报表中，对于剩余股权，改按金融工具确认和计量准则进行会计处理，在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期投资收益。

对于失去控制权时的交易，处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，母公司财务报表中，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续

---

计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

对于属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。在母公司财务报表中将每一次处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 6、现金及现金等价物的确定标准

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

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

## 7、金融工具

### 1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

#### (1) 金融资产和金融负债的确认和初始计量

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。对于以常规方式购买或出售金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产，同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

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当期损益，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。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注三(二十四)的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

#### (2) 金融资产的分类和后续计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

##### 1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终

---

止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②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；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

## 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外，其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

---

### 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 1)、2)情形外，本公司将其余所有的金融资产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。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产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。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

### (3) 金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

#### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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（含属于金融负债的衍生工具）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。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

该类金融负债按照本附注三(十)2(自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策部分)金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

#### 3) 财务担保合同

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述 1) 或 2) 情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高

---

者进行后续计量：①按照本附注三(十)5(自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策部分)金融工具的减值方法确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本附注三(二十四)的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

除上述 1)、2)、3)情形外，本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指将本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认，是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

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

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且保留了对该金融资产的控制的，则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，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，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)被转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2)因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)终

---

止确认部分在终止确认日的账面价值；(2)终止确认部分收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

### 3. 金融负债终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。

### 4. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(十一)。

### 5. 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及本附注三(十)1(3)3(自2019年1月1日起适用的会计政策部分)所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增

---

加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

## 6. 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、应收款项

### 1) . 应收票据减值

本公司按照本附注三(十)5(自2019年1月1日起适用的会计政策部分)所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。当单项应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，参考历史信用损失经验、结合当前状况以及考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业

## 2) . 应收账款减值

本公司按照本附注三(十)5(自2019年1月1日起适用的会计政策部分)所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日,本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时,本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合,参考历史信用损失经验,结合当前状况并考虑前瞻性信息,在组合基础上估计预期信用损失,确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款
关联方组合	应收本公司合并范围内公司款项

## 3) . 其他应收款减值

本公司按照本附注三(十)5(自2019年1月1日起适用的会计政策部分)所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日,本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时,本公司根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合,参考历史信用损失经验,结合当前状况并考虑前瞻性信息,在组合基础上估计预期信用损失,确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款
关联方组合	应收本公司合并范围内公司款项

### (以下与应收款项减值有关的会计政策适用于2018年度)

#### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大的应收账款指期末余额大于100万元的款项。
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备;经单独进行减值测试未发生减值的,将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备。

## (2) 按组合计提坏账准备的应收款项:

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

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备情况如下:

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

## (3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

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

## 9、存货

### (1) 存货的分类

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

### (2) 发出存货的计价方法

存货发出时, 采取加权平均法确定其发出的实际成本。

### (3) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日, 存货按照成本与可变现净值孰低计量。

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

本公司按单个存货项目计提存货跌价准备。但如果某些存货与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的, 且难以与其他项目分开计量, 可以合并计量成本与可变现净值; 对于数量繁多、单价较低的存货, 按照存货类别计量成本与可变现净值。

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

### (4) 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

## 10、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产核算。

### （1）初始投资成本确定

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

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

### （2）后续计量及损益确认方法

#### ①成本法核算

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

#### ②权益法核算

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

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。

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

### （3）长期股权投资核算方法的转换

①公允价值计量转权益法核算：原持有的对被投资单位的股权投资（不具有控制、共同控制或重大影响的），按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的，因追加投资等原因导

---

致持股比例上升，能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的，在转按权益法核算时，投资方应当按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。

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

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

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

#### **(4) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据**

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

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

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

#### **(5) 减值测试方法及减值准备计提方法**

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

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

#### **(6) 长期股权投资处置**

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

## **11、固定资产**

### **(1) 固定资产确认条件**

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

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

## (2) 固定资产分类和折旧方法

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

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

## (3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

## 12、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

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

### (2) 资本化金额计算方法

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

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

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

## 13、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

---

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

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

#### 14、长期待摊费用

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

#### 15、职工薪酬

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

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

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

辞退福利：本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在同时满足下列条件时，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益：本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施；本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件

---

时，计入当期损益。

## 16、收入

### (1) 销售商品

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

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

### (2) 提供劳务

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

### (3) 让渡资产使用权

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

### (4) 收入确认的具体条件

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

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

## 17、政府补助

### (1) 政府补助类型

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

### (2) 政府补助会计处理

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

### (3) 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

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

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：

①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

#### **(4) 与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法**

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

#### **(5) 政府补助的确认时点**

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

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

### **18、递延所得税资产/递延所得税负债**

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

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

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

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

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

## **四、税项**

### **1、主要税种及税率：**

税种	计税依据	税率
增值税	商品销售收入	16%、13%
城市维护建设税	按应交流转税税额	5%
教育费附加	按应交流转税税额	3%

地方教育费附加	按应交流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

## 2、税收优惠政策及依据:

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

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

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

## 五、合并财务报表主要项目注释

### 1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	133,550.29	32,561.02
银行存款	656,035.25	977,261.27
其他货币资金	3,657.23	2,608.67
合计	793,242.77	1,012,430.96

### 2、应收票据及应收账款

#### (1)期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	0	
合计	0	

#### (2)、应收账款

类别	期末余额	期初余额
应收账款	2,061,901.84	1,820,912.25
减:坏账准备	359,064.82	324,022.15
合计	1,702,837.02	1,496,890.10

#### 1) .按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	1,640,254.44	5.00	82,012.72	1,389,264.85	5.00	69,463.25
1至2年	119,717.00	10.00	11,971.70	155,000.00	10.00	15,500.00
2至3年	73,700.00	50.00	36,850.00	75,177.00	50.00	37,588.50
3以上	228,230.40	100.00	228,230.40	201,470.40	100.00	201,470.40
合计	2,061,901.84	17.41	359,064.82	1,820,912.25	17.79	324,022.15

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为 35,042.67 元；本期收回或转回坏账准备金额为 0 元。

3) . 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
南京冠盛汽配有限公司	670,283.12	38.57	33,514.16
温州市冠盛汽车零部件集团股份有限公司	553,833.00	31.87	27,691.65
宁波纬尚汽车零部件有限公司	131,757.00	7.58	6,587.85
瑞安市华瑞铸造厂	115,000.00	6.62	115,000.00
浙江伟望精密工业有限公司	73,700.00	4.24	36,850.00
合计	1,544,573.12	88.88	219,643.66

注：报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 1,544,573.12 元，占期末应收账款总额 88.88%，相应计提坏账准备 219,643.66 元。应收账款期末余额较期初增加 205,946.92 元，增加 13.76% 左右，为公司增加正常营业收入所致。

(三) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
其他应收款项	393,983.74	207,696.52
减：坏账准备	41,546.66	10,629.31
合计	352,437.08	197,067.21

1. 其他应收款项按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
投标款	150,000.00	
保证金	50,000.00	100,000.00
代扣代缴职工税费	33,703.80	12,586.10
资金往来款	160,279.94	95,110.42

款项性质	期末余额	期初余额
合计	393,983.74	207,696.52

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	393,983.74	100.00	41,546.66	10.55
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	393,983.74	100.00	41,546.66	10.55

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	207,696.52	100.00	10,629.31	5.12
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	207,696.52	100.00	10,629.31	5.12

## 2. 其他应收款项账龄分析

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	302,437.08	5.00	16,674.09	12,586.10	5.00	629.31
1 至 2 年				100,000.00	10.00	10,000.00
2 年以上	50,000.00	50.00	25,000.00	95,110.42		
合计	352,437.08		41,674.09	207,696.52		10,629.31

## 3. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
贝旺集团有限公司	投标款	150,000.00	1 年以内	39.12%	0
永嘉县财政专户	保证金	50,000.00	1 年以内	13.04%	10,000.00
代扣代缴职工税费	社保费	33,703.8	1 年以内	14.42%	526.80
合计		23,3703.80		66.58%	10,526.80

#### 4、存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	227,904.65		227,904.65	53,368.60		53,368.60
在产品	296,356.86		296,356.86	146,715.61		146,715.61
库存商品	1,289,312.00		1,289,312.00	1,285,422.67		1,285,422.67
发出商品	227,933.00		227,933.00	308,363.69		308,363.69
合计	2,041,506.51		2,041,506.51	1,793,870.57		1,793,870.57

#### 5、其他流动资产

税种	期末余额	期初余额	备注
待抵扣进项税额	0	13,434.42	
预缴所得税费用	24,648.43	25,030.75	
合计	24,648.43	38,465.17	

#### 6、固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	62,781.00	4,108,602.18	260,741.74	868,460.19	5,300,585.11
2.本期增加金额	52,825.47			19,417.48	72242.95
(1) 购置	52,825.47			19,417.48	72242.95
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	115,606.47	4,108,602.18	260,741.74	887,877.67	5372828.06
二、累计折旧					
1.期初余额	42,991.98	2,246,891.57	156,728.12	623,988.98	3,070,600.65
2.本期增加金额	2,327.46	184,462.70	29,561.70	41,661.79	258,013.65
(1) 计提	2,327.46	184,462.70	29,561.70	41,661.79	258,013.65
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	45,319.44	2,431,354.27	186,289.82	665,650.77	3,328,614.3
三、减值准备					

1.期初余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	70,287.03	1,677,247.91	74,451.92	222,226.90	2,044,213.76
2.期初账面价值	19,789.02	1,861,710.61	104,013.62	244,471.21	2,229,984.46

## 7、在建工程

项 目	年初余额	期末余额
厂房	1,306,350.34	3,325,320.20
合 计	1,306,350.34	3,325,320.20

注:报告期在建工程有 2018969.86 元增加,为公司在建厂房开始进场支出。

## 8、无形资产

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1.期初余额	2,739,215.50	2,739,215.50
2.本期增加金额		
购置		
3.本期减少金额	3,550.00	3,550.00
4.期末余额	2,735,665.50	2,735,665.50
二、累计摊销		
1.期初余额	74,090.90	74,090.90
2.本期增加金额	34,195.80	34,195.80
计提	34,195.80	34,195.80
3.本期减少金额		
4.期末余额	108,286.70	108,286.70
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末金额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	2,627,378.80	2,627,378.80
2.期初账面价值	2,661,574.60	2,661,574.60

## 9、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公楼装修	292,509.35		10,737.36		281,771.99
合计	292,509.35		10,737.36		281,771.99

## 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	334,651.46	49,165.45	334,651.46	49,165.45
可抵扣亏损	1,723,506.65	245,927.00	1,723,506.65	245,927.00
合计	2,058,158.11	295,092.45	2,058,158.11	295,092.45

## 11、短期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	500,000.00	800,000.00
抵押借款	1,750,000.00	1,750,000.00
信用保证借款	2,750,000.00	
合计	5,000,000.00	2,550,000.00

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

## 12、应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	427,387.57	1,997,569.20
应付设备款		
合计	427,387.57	1,997,569.20

### ① 按欠款方归集的期末余额前五名的应付账款情况

单位名称	期末余额	
	应付账款	占应付账款合计数的比例(%)

瑞安市永鑫鞋材有限公司	62,589.95	14.64%
温州润德科技有限公司	53,573.00	12.53%
温州卓尔德游乐设备有限公司	52,000.00	12.17%
永嘉县桥下镇科元游乐设备厂	33,784.00	7.9%
瑞安市永鑫鞋材有限公司	16,000.00	3.74%
合 计	217,946.95	50.98%

### 13、预收款项

项目	期末余额	期初余额
预收货款	3,000.00	76,663.02
合 计	3,000.00	76,663.02

### 14、应付职工薪酬列示

1、

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	425,071.82	966,874.36	1,045,499.50	346,446.68
离职后福利-设定提存计划	11,949.30	28,473.30	40,422.60	0
合 计	437,021.12	995,347.66	1,085,922.10	346,446.68

2、短期薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	414,778.00	930,504.9	998,836.22	346,446.68
(2) 社会保险费	9,916.68	21,689.96	31,606.64	0
其中：医疗保险费	4,989.60	8,882.40	13,872.00	0
工伤保险费	1,196.03	3,038.56	4,234.59	0
生育保险费	826.20	1,683.00	2,509.20	0
其他	2,904.85	8,086.00	10,990.85	0
(3) 住房公积金		13,500.00	13,500.00	
(4) 工会经费和职工教育经费	377.14	1,179.50	1,556.64	0
合 计	425,071.82	966,874.36	1,045,499.50	346,446.68

3、设定提存计划列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	11,566.80	26,989.20	38,556.00	0

失业保险费	382.50	1,484.10	1,866.60	0
合 计	11,949.30	28,473.30	40,422.60	0

## 15、应交税费

税种	期末余额	期初余额	备注
增值税	3,406.51	49,265.61	
城市维护建设税	0	1,855.57	
企业所得税	62,728.75		
房产税			
土地使用税		25,125.80	
教育费附加	0	1,113.34	
地方教育费附加	0	742.22	
其他	0	578.09	
合 计	66,135.26	78,680.63	

## 16、应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	47,308.92	3,613.06
合 计	47,308.92	3,613.06

## 17、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
拆借款	1,641,825.06	487,212.00
其他	60,000.00	3,613.06
合 计	1,701,825.06	490,825.06

### (1) 按欠款方归集的期末余额前四名的其他应付款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应付款期末余额合计数的比例(%)
金建成	暂借款	1,167,412.00	1年以内	68.59%
深圳奥雅设计股份有限公司	投标资金	150,000.00	1年以内	8.81%
山东和信会计师事务所(特殊普	审计资金	50,000.00	1年以内	2.94%

通合伙)				
总工会专用	专项资金	10,000.00	1 年以内	0.59%
合 计		1,377,412.00		80.84%

## 18、股本

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

## 19、资本公积

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

## 20、盈余公积

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

## 21、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
期初未分配利润	541,649.43	881,596.32
加：本期归属于母公司所有者的净利润	188,186.26	-339,946.89
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	729,835.69	541,649.43

## 22、营业收入和营业成本明细如下

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,910,707.20	3,357,096.80	6,614,573.92	5,138,323.51
其他业务			0	0

合 计	4,910,707.20	3,357,096.80	6,614,573.92	5,138,323.51
-----	--------------	--------------	--------------	--------------

### 23、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	8,053.60	16,983.83
教育费附加	4,964.88	10,190.29
地方教育附加	3,203.89	6,793.55
其他	863.20	499.60
合 计	17,085.57	34,467.27

### 24、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	237,878.50	94,162.50
办公费		
运输费	46,762.89	62,788.89
佣金及广告费	58,541.75	5,000.00
其他	74,561.33	195,432.98
合 计	417,744.47	357,384.37

### 25、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	209,451.00	194,544.29
折旧和摊销	37,736.76	50,064.56
办公费	34,453.55	39,276.49
中介服务费	11,300.00	144,141.51
业务招待费	4,418.00	2,402.00
交通差旅费	17,577.90	21,957.01
其他	471,797.17	217,269.56
税金	18,103.73	6,621.74
合 计	804,838.11	676,277.16

### 26、研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
材料费	35,575.39	99,661.23

人工费	133,049.00	149,805.00
折旧费	22,410.00	51,900.78
其他费用	31,182.25	3,400.00
合计	222,216.64	304,767.01

注：报告期内，公司研发费用较上年同期下降 82,550.37 元，降幅 27.08%，主要是因为公司研发项目投入减少所致。

## 27、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	0	66,099.55
减：利息收入	0	545.96
手续费	22,374.34	4,111.00
汇兑损益	1,978.50	5,586.89
合计	24,352.84	75,251.48

## 28. 信用减值损失

项目	2019 年度	2018 年度	
应收票据坏账损失	0	0	
应收账款坏账损失	35,042.67	0	-
其他应收款坏账损失	31,044.78	0	-
合计	66,087.45	0	-

## 29、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	0	9,866.16
合计	0	9,866.16

## 30、营业外收入

### (1) 营业外收入明细如下

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	30,281.85	360.00	30,281.85
其他		0	
合计	30,281.85	360.00	30,281.85

(2) 计入当期损益的政府补助:

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
永嘉县科技创新奖励	0	360.00	与收益相关
稳岗补贴	15,381.85		与收益相关
展会补贴	14,900.00		与收益相关
合计	30,281.85	360.00	

31、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
税收滞纳金	202.40	1.50	202.40
其他	2,666.40	23,085.72	2,666.40
合计	2,868.80	23,087.22	2,868.80

32、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	62,728.75	24,648.42
合计	62,728.75	24,648.42

33、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到银行存款利息	0	545.96
收到政府补助	30,281.85	360.00
收到往来资金		111,538.50
合计	30,281.85	112,444.46

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付往来资金	0	456,366.17
支付期间费用	648,332.06	701,435.72
其他	19,048.55	168,611.83
合计	667,380.61	1,326,413.72

### 34、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	188,186.26	-29,138.68
加：资产减值准备	2,720.09	9,545.47
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	258,013.65	316,578.91
无形资产摊销	34,195.80	34,195.80
长期待摊费用摊销	10,737.36	32,212.08
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）	2,868.80	23,085.72
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		71,686.44
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）		
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）	-247,635.94	-34,927.82
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-299,324.79	-350,181.56
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-431,202.62	-819,173.75
其他	-3,204,607.06	
经营活动产生的现金流量净额	-3,686,048.45	-746,117.39
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	793,242.77	678,639.84
减：现金的期初余额	1,012,430.96	227,718.07
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	-219,188.19	450,921.77

#### (2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	793,242.77	678,639.84
其中：库存现金	133,550.29	27,590.16
可随时用于支付的银行存款	659,692.48	651,049.68

二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	793,242.77	678,639.84

## 六、在其他主体中的权益

### (一) 在重要子公司中的权益

#### 重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
温州群臻国际贸易有限公司	温州	温州	批发零售	100		设立
温州群臻教育科技有限公司	温州	温州	制造业	51		设立

## 七、与金融工具相关的风险

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

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

### 1、信用风险

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

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

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

### 2、市场风险

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

#### (1) 利率风险

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

于 2018 年 12 月 31 日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，则本公司的净利润将减少或增加 21,675 元。管理层认为 100 个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

#### (2) 外汇风险

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

### 3、流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					合计
	1 个月以内	1-3 个月	3 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	
短期借款			5,000,000.00			5,000,000.00
应付账款	532,149.41					532,149.41
应付利息	47,308.92					47,308.92
其他应付款	1,654,516.14					1,654,516.14
合计	2,233,974.47		5,000,000.00			7,233,974.47

项目	期初余额					合计
	1 个月以内	1-3 个月	3 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	
短期借款			2,550,000.00			2,550,000.00
应付账款	1,997,569.20					1,997,569.20
应付利息	3,613.06					3,613.06
其他应付款	487,212.00					487,212.00
合计	2,488,394.26		2,550,000.00			5,038,394.26

## 八、关联方及关联交易

### 1、本企业的最终控制人

本公司的最终控制人是金建成、金建海、金海华。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十。

### 3、本企业的联营企业情况

本企业重要的联营企业详见附注十。

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
徐学聪	实际控制人金建成之配偶
吴晓瑜	实际控制人金建海之配偶

单孙群	实际控制人金海华之配偶
黄良崇	控股子公司温州群臻教育科技有限公司法定代表人、持股 49% 股东

## 5、关联交易情况

### (1) 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
金建成、金建海、金海华、徐学聪、吴晓瑜、单孙群	800,000.00	2017年7月12日	2020年7月7日	否

### (2) 关联方资金拆借

关联方	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
拆入				
金建成	437,412.00	2,960,000.00	2,230,000.00	1,167,412.00

## 6、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	金建成	1,167,412.00	437,412.00

## 九、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的承诺事项。

### 2、或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

截至财务报表报出日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项

无

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 母公司资产负债表项目注释

#### 1. 应收票据及应收账款

##### (1) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		
合 计		

##### (2) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,695,756.35	100.00	332,112.55	19.58	1,363,643.00
合 计	1,695,756.35	100.00	332,112.55	19.58	1,363,643.00
类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,669,787.72	100.00	303,479.27	18.17	1,366,308.45
合 计	1,669,787.72	100.00	303,479.27	18.17	1,366,308.45

##### (1) 按组合账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	1,283,208.95	5.00	64,160.45	1,288,407.34	5.00	64,420.37
1 至 2 年	119,717.00	10.00	11,971.70	0	10.00	0
2 至 3 年	73,700.00	50.00	36,850.00	75,177.00	50.00	37,588.50
3 以上	219,130.40	100.00	219,130.40	201,470.40	100.00	201,470.40
合计	1,695,756.35		332,112.55	1,565,054.74		303,479.27

##### (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
南京冠盛汽配有限公司	670,283.12	38.57	33,514.16
温州市冠盛汽车零部件集团股份有限公司	553,833.00	31.87	27,691.65

宁波纬尚汽车零部件有限公司	131,757.00	7.58	6,587.85
瑞安市华瑞铸造厂	115,000.00	6.62	115,000.00
浙江伟望精密工业有限公司	73,700.00	4.24	36,850.00
合计	1,544,573.12	88.88	219,643.66

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	213,621.54	100.00	26,464.05	12.38	187,157.49
合计	213,621.54	100.00	25,000.00	12.38	187,157.49

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	239,035.90	100.00	10,526.80	4.40	228,509.10
合计	239,035.90	100.00	10,526.80	4.40	228,509.10

### (2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	29,281.10	5.00	1,464.05	12,586.10	5.00	629.31
1 至 2 年				100,000.00	10.00	10,000.00
2 年以上	50,000.00	50.00	25,000.00			
合计	79,281.10		26,464.05	115,241.00		10,629.31

### (3) 按欠款方归集的期末余额前四名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额

永嘉县财政专户	保证金	50,000.00	2年以上	23.41%	25000.00
公积金	代垫款项	23,500.00	1年以内	11.00%	1175.00
代垫社保费个人部分	社保费	5,781.10	1年以内	2.71%	289.05
合计		79281.10		37.12%	26464.05

### 3. 长期股权投资

#### (1) 总体情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	15,100,000.00		15,100,000.00	15,100,000.00		15,100,000.00
合 计	15,100,000.00		15,100,000.00	15,100,000.00		15,100,000.00

#### (2) 对子公司投资

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

#### (二) 母公司利润表项目注释

##### 1. 营业收入/营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,924,978.89	2,208,151.63	5,195,089.86	4,027,327.37
其他业务				
合 计	2,924,978.89	2,208,151.63	5,195,089.86	4,027,327.37

### 十三、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	注释
1. 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	30,281.85	政府补助
2. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,868.80	
3. 企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	6,853.26	

合 计	20,559.79
-----	-----------

## 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	3.17	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	2.82	0.034	0.034

## 3、公司主要财务报表项目的异常情况及原因

### (1) 合并资产负债表项目

报表项目	期末数较期初数变动幅度	变动原因说明
货币资金	-21.65%	报告期内支付供应商货款以及工程款
预付款项	-41.34%	报告期内供应商的贷款材料已入账
其他流动资产	-35.92%	2018 年所得税汇算，企业所得税多缴补退所致
短期借款	96.07%	企业信用保证贷款增加所致
预收款项	-96.08%	原先预收客户的货款确认为收入
应交税费	-95.67%	报告期内收入下降所致
其他应付款	246.73%	公司暂借款增加所致

### (2) 合并利润表项目

报表项目	本期数较上年数变动幅度	变动原因说明
销售费用	16.88%	前期网络广告投入所致
管理费用	19.01%	公司行政支出工资增加所致
研发费用	-27.08%	报告期内研发项目投入减少所致
财务费用	-67.64%	增加贷款，利息支出资本化所致
资产减值损失	100.00%	公司有效控制资产保值
营业外收入	83.12%	报告期内补贴增加
营业外支出	-87.57%	报告期内无资产处置所致

浙江群臻科技股份有限公司（公章）

---

二〇一九年七月二十二日