



永鑫精工

NEEQ : 839985

宜昌永鑫精工科技股份有限公司

YICHANG JOSN SEIKO TECHNOLOGY CO. , LTD.



半年度报告

— 2019 —

公司半年度大事记



2019 年 6 月 3 号车间竣工开始投产



公司被湖北省宜都市税务局评级为 A 级纳税企

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	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	19
第七节 财务报告	22
第八节 财务报表附注	34

释义

释义项目		释义
	指	
公司、本公司、永鑫精工	指	宜昌永鑫精工科技有限公司、宜昌永鑫精工科技股份有限公司
股份公司	指	宜昌永鑫精工科技股份有限公司
有限公司	指	宜昌永鑫精工科技有限公司
股东会	指	宜昌永鑫精工科技有限公司股东会
股东大会	指	宜昌永鑫精工科技股份有限公司股东大会
董事会	指	宜昌永鑫精工科技股份有限公司董事会
监事会	指	宜昌永鑫精工科技股份有限公司监事会
公司章程	指	《宜昌永鑫精工科技股份有限公司章程》
公司法	指	2013 年 12 月 28 日第十二届全国人民代表大会常务 委员会第六次会议修订，2014 年 3 月 1 日生效的《中 华人民共和国公司法》
主办券商、长江证券	指	长江证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
高级管理人员	指	总经理、董事会秘书、财务总监、销售总监、技术总 监、运营总监
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括 董事。
监事、高级管理人员等	指	监事、高级管理人员等
永拓会计师事务所	指	北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）
众勤律师事务所	指	湖北众勤律师事务所（普通合伙）
永鑫家人	指	宜昌永鑫家人资产管理有限公司
PCB	指	Printed Circuit Board，中文名称为印制电路。
Prismark	指	Prismark Partners LLC，一家美国电子行业信息咨 询公司。
CPCA	指	China Printed Circuit Association，中国印制电 路行业协会，印制电路行业自律组织。
工信部	指	中华人民共和国工业和信息化部
ERP	指	Enterprise Resource Planning，企业资源计划简称。
东进公司	指	中山市东进精密刀具有限公司
报告期	指	2019 年 1 月 1 日-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。

公司负责人汪万勇、主管会计工作负责人李友杰及会计机构负责人（会计主管人员）田彩虹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	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、会计机构负责人签名并盖章的 2019 年半年度财务报表。 2、半年度内在指定信息披露平台上披露的所有公司文件的正版及公告原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	宜昌永鑫精工科技股份有限公司
英文名称及缩写	YICHANG JOSN SEIKO TECHNOLOGY CO., LTD.
证券简称	永鑫精工
证券代码	839985
法定代表人	汪万勇
办公地址	湖北省宜都市红花套镇开发区

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	杨令
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0717-4885188
传真	0717-4815666
电子邮箱	1091780220@qq.com
公司网址	www.chinadrill.net
联系地址及邮政编码	宜都市红花套镇开发区 443302
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会办公室

三、 企业信息

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

四、注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	914205006736780192	否
注册地址	宜都市红花套镇开发区	否
注册资本（元）	30,056,000.00	否

五、中介机构

主办券商	长江证券
主办券商办公地址	湖北省武汉市新华路特 8 号长江证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否

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	57,495,265.51	45,314,944.51	26.88%
毛利率%	23.60%	24.75%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,560,909.09	4,438,467.56	25.29%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,973,006.54	3,688,297.92	7.72%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	8.35%	7.28%	-
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）	5.97%	6.05%	-
基本每股收益	0.19	0.15	26.67%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	137,129,193.34	131,401,543.63	4.36%
负债总计	62,733,439.82	62,857,928.27	-0.20%
归属于挂牌公司股东的净资产	69,358,700.89	63,797,791.80	8.72%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.31	2.12	8.96%
资产负债率%（母公司）	42.78%	46.05%	-
资产负债率%（合并）	45.75%	47.84%	-
流动比率	1.84	1.77	-
利息保障倍数	21.02	111.83	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	2,264,481.03	-598,237.82	478.53%
应收账款周转率	0.97	1.08	-
存货周转率	1.74	0.64	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	4.36%	29.05%	-
营业收入增长率%	26.88%	48.63%	-
净利润增长率%	25.29%	13.44%	-

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	30,056,000	30,056,000	0%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

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）	1,665,300.00
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	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	421,948.29
非经常性损益合计	2,087,248.29
所得税影响数	362,396.40
少数股东权益影响额（税后）	136,949.34
非经常性损益净额	1,587,902.55

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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	49,622,133.88			
应收票据		539,973.82		
应收账款		49,082,160.06		
应付票据及应付账款	37,608,468.11			
应付票据		6,917,888.23		
应付账款		30,690,579.88		

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司是一家专业从事 PCB 专用刀具研发、生产和销售的创新型高新技术企业。根据中国证监会《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》，公司所处行业为制造业（C）中的金属制品业（C33）。根据《国民经济行业分类标准》（GBT4754—2011），公司所处行业为金属制品业（C33）中的切削工具制造（C3321）。根据全国中小企业股份转让系统公司制定发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》所从事的主营业务属于“C3321”切削工具制造。公司 2008 年成立以来，始终专注于 PCB 专用刀具领域，秉承着“品质成就价值，服务铸就卓越”的经营理念，致力于提升公司产品品质，满足客户需求。经过多年的发展，公司成为了如景旺电子、方正科技等多家 PCB 行业百强企业的稳定合作伙伴。目前，公司已取得了 3 项发明、20 项实用新型专利证书，具备 PCB 专用刀具的完整制造和销售能力，建立了较好的商业模式，在 PCB 专用切削工具行业具有一定的占有率。公司根据客户订单需求进行开发生产工作。按照订单的要求，组织生产，并提供相关售后服务，客户根据框架协议与公司结算并支付货款，形成现金流。公司的销售收入，扣除成本、费用、税费后形成公司利润。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

1、 财务运营情况：报告期内，销售收入持续增长，合并实现收入 57,495,265.51 元，与上年同期相比增长 26.88%。主要是产品品种更加完善，公司产能增大，市场占有率提高。报告期内毛利率 23.60%，于去年同期持平。实现净利润 5,560,909.09 元，与上年同期 4,438,467.56 元相比上升了 25.29%。主要是合并收入上升。报告期经营活动现金流净额为 2,264,481.03 元，上年同期为-598,237.82 元，主要是收入增加，货款回收有增强。截止 2019 年 6 月 30 日，公司总资产 137,129,193.34 元。总资产较期初增长 4.36%。资产负债率 45.75%，比去年同期下降 2.09%，综上所述，报告期内收入增加，资金状况稳定。公司年度经营计划执行良好，公司业务规模稳定增长，进一步增大了公司业务的市场占有率，公司将调整产品结构，不断提升毛利率。

2、 业务运营情况：报告期内，公司管理层以公司年度计划为主导，持续开发优质客户，拓展市场。加强核心技术研发力度，市场竞争力稳步提升。充分共享收购的中山东进精密刀具科技有限公司的市场和客户资源，互补双方的产品结构，市场布局更加良性和占有率进一步提高。

3、 管理运营情况：报告期内，公司持续推行精益生产管理。通过不断完善组织结构，健全公司管理制度，加强公司整体管控水平。

4、 产品市场情况：报告期内，中美贸易战对行业影响较大，导致订单减少。但随 5G 技术的推广实施，新的产品订单量增大。故公司市场竞争格局未发生重大变化，公司产品未发生重大调整，收入模式也未发生变动。

三、 风险与价值

1、 宏观经济及产业下游市场需求波动带来的风险 公司目前主要产品与印制线路板行业息息相关，印制线路板是电子产品的关键互连件，其发展又与下游行业联系密切，由于印制电路板在下游有着广泛的运用领域，其与全球宏观经济形势相关性较大。根据世界电子电路联盟、中国印制电路行业协会统计，中美贸易战发生后，PCB 行业受到了严重影响，若未来贸易战持续，宏观经济环境出现较大下

滑，依然会成为影响 PCB 行业发展的因素，同时也将会对公司的收入及盈利造成消极影响。

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

2、实际控制人不当控制的风险 汪万勇直接持有公司 27.15%的股份，通过宜昌永鑫家人资产管理有限公司间接控制公司 15.39%的股份，合计直接、间接控制公司 42.54%的股份，为公司实际控制人。尽管公司已建立了较为完善的法人治理结构和规章制度体系，在组织结构和制度上对控股股东、实际控制人的行为进行了规范，以保护公司及中小股东的利益。但若公司控股股东、实际控制人利用其特殊地位，通过行使表决权或其他方式对公司的经营决策、人事财务、利润分配、对外投资等进行控制，可能对公司及中小股东的利益产生不利影响。

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

3、公司治理的风险 有限公司阶段，公司的法人治理结构不完善，公司管理层规范治理意识比较薄弱，公司治理曾存在一些问题，如存在未召开定期股东会会议、执行董事和监事未定期向股东会报告工作；监事未切实发挥监督作用；重大投资、关联交易、关联方资金拆借未经决策审批程序等。股份公司成立后，公司逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制制度，但股份公司成立时间短，各项管理制度的执行需要经过一段时间的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐步完善。随着公司的快速发展，业务范围不断扩展，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

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

4、主要原材料价格波动的风险 公司的主要产品是以钨钢棒料为主要原材料的 PCB 铣刀。报告期 2019 年上半年、2018 年度、2017 年度年度公司生产成本中原材料成本占比分别为 72.52%、73.22%、77.43%。因棒料等原材料的成本占公司生产成本的比例较高，其采购价格的市场波动会对公司的盈利能力和经营业绩产生较大影响。

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

5、税收政策变动风险 2018 年 11 月，公司通过高新技术企业复审，按 15%优惠税率计缴企业所得税。如果公司未来不能被继续认定为高新技术企业或相应的税收优惠政策发生变化，公司将按 25%税率征收所得税，所得税税率的提高或不再享受优惠政策将对公司经营业绩产生一定不利影响。

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

6、应收账款余额较大的风险 报告期 2019 年 6 月末应收账款余额为 63,357,101.77 元、占期末资产总额比重分别为 46.20%。由于整个 PCB 行业账期长的特点，公司应收账款整体金额较大，占公司资产总额和营业收入的比例亦较高。目前未形成不良贷款，但如果未来市场环境、客户经营情况等发生重大不利变化，公司存在货款无法收回的风险，并对公司经营活动现金流产生不利影响。

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

7、存货余额较大风险 报告期 2019 年 6 月末存货余额为 25,349,713.64 元，期末占流动资产比率 25.11%，占资产总额比率分别为 18.49%。报告期期末公司存货余额较大，占期末资产总额和流动资产的比例亦较高，若未来公司存货不能有效周转或存货价格出现下降，将对公司业绩产生一定不利影响。

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

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

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

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

- 1、报告期内持续资助 2 名贫困大学生学费和 4 名中学贫困学生学费。
- 2、坚持在 5.4 青年节到养老院慰问孤寡老人。
- 3、公司设立了爱心基金，帮扶有困难的职工和其他人员。
- 4、捐赠乡村建设。

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	四. 二. (一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	☐ 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. (二)
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. (三)
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	四. 二. (四)
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) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
宜昌永鑫家人资产管理有限公司、汪万勇、辛玲玲	2019 年 6 月，公司与中国工商银行股份有限公司宜都支行签订借款合同，借款金额 200 万元，该笔借款由宜昌永鑫家人资产管理有限公司、辛玲玲公司实际控制人汪万勇提供连带责任保	2,000,000.00	已事前及时履行	2019 年 5 月 31 日	2019-019

	证。				
宜昌永鑫家人资产管理有限公司、汪万勇	2019 年 6 月，公司与湖北农村商业银行红花套支行签订借款合同，借款金额 200 万元，该笔借款由宜昌永鑫家人资产管理有限公司、公司实际控制人汪万勇提供连带责任保	2,000,000	已事前及时履行	2019 年 5 月 31 日	2019-019

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

本次关联交易有利于促进公司业务的发展，不存在不利影响。

(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	2018/1/1	2019/12/31	发行	回购承诺	公司 2018 年度净利润以 2017 年度净利润 371.45 万为基础，增幅不低于 30%，2019 年度净利润以 2018 年度净利润为基础，增幅不低于 30%，其他条款保持不变。	正在履行中

承诺事项详细情况：

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

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

①若公司2017年度、2018年度、2019年度营业收入及净利润低于经营目标90%的，甲方有权选择以下

方式要求乙方补偿：

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

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

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

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

上述补偿及回购条款自公司申报公开发行上市时自动失效。

上述承诺根据本年收入和利润情况，经和宜昌国投产业投资基金(有限合伙)协商，同意修改协议，降低标准，重新签订合同主要条款如下：
公司 2018 年度净利润以 2017 年度净利润 371.45 万为基础，增幅不低于 30%，2019 年度净利润以 2018 年度净利润为基础，增幅不低于 30%，其他条款保持不变。

(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
建筑物、土地	抵押贷款	7,638,731.10	5.57%	抵押给湖北宜都农村商业银行取得 900 万元借款，借款期限为 2018 年 3 月 27 日-2021 年 3 月 9 日。
货币资金	银行承兑汇票保证金	1,996,398.50	1.46%	公司开具的银行承兑汇票保证金。
合计	-	9,635,129.60	7.03%	-

(四) 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

1、股票发行情况

□适用 √不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况 报告书披露时间	募集金额	报告期内使用 金额	是否变 更募集 资金用 途	变更 用途 情况	变更用途的 募集资金金 额	是否履行必 要决策程序
1	2017/10/26	28,400,000	745,700	否	否	不适用	已事前及时 履行

募集资金使用详细情况：

公司 2017 年股票发行募集资金 2840 万元，截止到 2019 年 6 月 30 日，募集资金具体使用情况：

1. 募集资金总额 28400000 元。2、截止 2019 年 6 月 30 日累计已使用募集资金总额 28,474,742.19 元。其中：购买 PCB 刀具智能制造设备 2019 年半年度使用 745,700 元，累计实际使用金额 11,474,742.19 元。累计偿还银行贷款 13,000,000 元。累计补偿流动资金 4,000,000 元。本期末尚未使用的募集资金金额 64,644.61 元。

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	8,500,000	28.28%	8,772,000	17,272,000	57.47%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	5,372,000	5,372,000	17.87%
	董事、监事、高管	0	0%	2,040,000	2,040,000	6.79%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	21,556,000	71.72%	-8,772,000	12,784,000	42.53%
	其中：控股股东、实际控制人	18,156,000	60.41%	-5,372,000	12,784,000	42.53%
	董事、监事、高管	8,160,000	27.15%	-2,040,000	6,120,000	20.36%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		30,056,000	-	0	30,056,000	-
普通股股东人数		11				

(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	期末持有无限售股份数量	期末持有有限售股份数量
1	宜昌永鑫家人资产管理有限公司	9,996,000	0	9,996,000	33.26%	6,664,000	3,332,000
2	宜昌国投产业投资基金（有限合伙）	6,800,000	0	6,800,000	22.62%	0	6,800,000
3	汪万勇	8,160,000		8,160,000	27.15%	6,120,000	2,040,000
4	科华（宜都）创业投资基金（有限合伙）	1,700,000	0	1,700,000	5.66%	0	1,700,000
5	叶剑波	816,000	408,000	1,224,000	4.07%	0	1,224,000
合计		27,472,000	408,000	27,880,000	92.76%	12,784,000	15,096,000

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

二、 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

1、实际控制人为汪万勇、辛玲玲夫妻。

2、控股股东、实际控制人汪万勇，男，1975 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高级经济师职称。2015 年 9 月毕业于湖北省广播电视大学工商管理专业，大专学历；2008 年 5 月，取得美国 BSE 商学院，EMBA 证书。1997 年初至年末，就职于广东深圳兰希电子有限公司，从现场做起，任生产经理；1998 年至 1999 年，就职于深圳市健鑫电路科技有限公司工作，任销售代表；2000 年开始在深圳创业，成立深圳市钧永鑫电子材料贸易部，进行 PCB 钻咀铣刀的代理销售；2003 年成立了深圳市钧永鑫电子有限公司，进行 PCB 专业钻孔加工，任职总经理。期间参加总裁商业培训学习；2008 年回宜都二次创业，成立了宜昌永鑫精工科技有限公司，注册资本 500 万元，并于 2008 年 5 月至 2016 年 5 月，任职总经理；2011 年被湖北省工商联评为湖北省十大创业创新企业家；2012 年被选为宜都市第 7 届政协委员；2013 年被宜都市委组织部评为 2013 年-2015 年宜都市拔尖人才。期间多次参加组织部组织的清华，北大，浙大等高等学府的短期强化学习；2015 年经过湖北省人社厅考评，获得高级经济师职称，并于 2016 年加入宜都市民盟，2016 年再次被评为 2016-2018 届宜都市拔尖人才。2019 年 6 月 25 日，由公司股东大会选举为董事，任期三年。同日，由公司董事会选举为董事长并聘任为总经理，任期三年。

3 辛玲玲，女，1982 年 6 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。2009 年 3 月至今就职于宜昌永鑫精工科技有限公司，任销售经理。2019 年 6 月 25 日，由公司股东大会选举为监事，任期三年。同日，由公司监事会选举为监事会主席，任期三年。

第六节 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
汪万勇	总经理/董事长/法定代表人	男	1975 年 9 月	大专	2019 年 6 月 25 日—2022 年 6 月 24 日	是
向天志	副董事长/运营总监	女	1981 年 8 月	高中	2019 年 6 月 25 日—2022 年 6 月 24 日	是
熊永辉	董事/技术总监	男	1981 年 11 月	中专	2019 年 6 月 25 日—2022 年 6 月 24 日	是
席永成	董事/销售总监	男	1983 年 10 月	本科	2019 年 6 月 25 日—2022 年 6 月 24 日	是
汪建军	董事	女	1979 年 6 月	大专	2019 年 6 月 25 日—2022 年 6 月 24 日	是
阮观壁	董事	男	1971 年 10 月	大专	2019 年 6 月 25 日—2022 年 6 月 24 日	否
吉彦平	董事	男	1982 年 12 月	本科	2019 年 6 月 25 日—2022 年 6 月 24 日	否
辛玲玲	监事会主席	-	1982 年 6 月	中专	2019 年 6 月 25 日—2022 年 6 月 24 日	是
张丽	监事	女	1983 年 4 月	中专	2019 年 6 月 25 日—2022 年 6 月 24 日	是
李绍山	监事（职工代表）	女	1974 年 11 月	中专	2019 年 6 月 25 日—2022 年 6 月 24 日	是
杨令	董事会秘书	男	1972 年 3 月	大专	2019 年 6 月 25 日—2022 年 6 月 24 日	是
李友杰	财务总监	男	1980 年 8 月	研究生	2019 年 6 月 25 日—2022 年 6 月 24 日	是
董事会人数：						7

监事会人数：	3
高级管理人员人数：	6

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

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

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
汪万勇	董事长、总经理	8,160,000	0	8,160,000	27.15%	0
合计	-	8,160,000	0	8,160,000	27.15%	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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
李友杰	-	新任	财务总监	任命
向天志	-	换届	董事	换届选举
李绍山	-	换届	监事	职工代表监事换届选举
杨令	财务总监/董事会秘书	换届	董事会秘书	换届
马华蓉	董事	换届	-	换届
金玲	职工监事	换届	-	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

- 1、李友杰，男，1980年8月出生，中国国籍，无境外永久居住权，研究生学历，2009年1月至2010年9月，任芜湖明远新能源有限公司 总工程师。2010年10月至2017年6月，任九州方圆新能源股份有限公司 副总经理，2019年6月至今 永鑫精工科技股份有限公司财务总监。
- 2、向天志，男，1981年8月出生，中国国籍，无境外永久居住权，大专学历，2003年到2007年，任雅新集团东莞分公司 PCB 制造部阻焊课课长，2007年到2009年，任鹤山世运电路科技股份有限公司工艺工程师，2010年到2012年，任惠州市正华电路板厂厂长兼品质部经理，2013年到2018

年，任东莞富昌线路板厂有限公司副总经理。2019 年 3 月任宜昌永鑫精工科技股份有限公司运营总监。

- 3、李绍山，男，1974 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居住权，中专学历。2008 年至今任宜昌永鑫精工科技股份有限公司技术员，维护部经理。

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
财务人员	5	5
技术人员	44	48
销售人员	15	16
生产人员	76	88
行政管理人员	16	18
员工总计	156	175

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	2
本科	10	12
专科	34	42
专科以下	111	119
员工总计	156	175

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

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

报告期内，公司无承担费用的离退休职工。

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

☐适用 ☒不适用

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
流动资产：			
货币资金	五.1	3,735,496.33	11,466,759.47
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	64,776,761.08	55,663,246.16
其中：应收票据	五.2.1	1,419,659.31	224,497.95
应收账款	五.2.2	63,357,101.77	55,438,748.21
应收款项融资			
预付款项	五.3	6,735,479.52	4,472,742.73
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	354,979.90	142,954.43
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五.5	25,349,713.64	25,273,195.26
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		100,952,430.47	97,018,898.05
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	五.6	30,362,675.05	29,755,585.87
在建工程	五.7	2,620,874.40	1,362,022.35
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五.8	2,537,357.07	2,609,181.01
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五.9	655,856.35	655,856.35
其他非流动资产			
非流动资产合计		36,176,762.87	34,382,645.58
资产总计		137,129,193.34	131,401,543.63
流动负债：			
短期借款	五.10	5,125,000.00	4,000,000.00
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	39,486,795.47	39,593,771.34
其中：应付票据	五.11.1	1,996,398.50	9,105,750.26
应付账款	五.11.2	37,490,396.97	30,488,021.08
预收款项	五.12	9,892.10	24,381.99
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	1,091,118.90	426,776.13
应交税费	五.14	6,924,773.84	7,896,802.91
其他应付款	五.15	2,195,859.51	3,016,195.90
其中：应付利息			
应付股利	五.15.1	74,453.41	74,453.41
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		54,833,439.82	54,957,928.27
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五.16	7,300,000.00	7,300,000.00
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	五.17	600,000.00	600,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,900,000.00	7,900,000.00
负债合计		62,733,439.82	62,857,928.27
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五.18	30,056,000.00	30,056,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五.19	21,448,042.75	21,448,042.75
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五.20	1,355,917.49	1,355,917.49
一般风险准备			
未分配利润	五.21	16,498,740.65	10,937,831.56
归属于母公司所有者权益合计		69,358,700.89	63,797,791.80
少数股东权益		5,037,052.63	4,745,823.56
所有者权益合计		74,395,753.52	68,543,615.36
负债和所有者权益总计		137,129,193.34	131,401,543.63

法定代表人：汪万勇

主管会计工作负责人：李友杰

会计机构负责人：田彩虹

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		3,219,026.37	11,429,395.72
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		1,219,659.31	
应收账款	十.1	49,488,746.99	43,730,451.62
应收款项融资			
预付款项		6,654,086.54	4,349,287.73
其他应收款	十.2	173,490.52	132,432.82
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		22,645,463.16	22,533,653.57
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			
流动资产合计		83,400,472.89	82,175,221.46
非流动资产：			
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	十.3		
长期股权投资		4,616,500.00	3,700,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		26,292,825.14	27,323,894.48
在建工程		2,620,874.40	1,362,022.35
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		2,537,357.07	2,609,181.01
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			

递延所得税资产		450,333.95	450,333.95
其他非流动资产			
非流动资产合计		36,517,890.56	35,445,431.79
资产总计		119,918,363.45	117,620,653.25
流动负债：			
短期借款		5,125,000.00	4,000,000.00
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		1,996,398.50	9,105,750.26
应付账款		31,995,270.54	28,129,003.69
预收款项		9,892.10	24,381.99
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		789,052.34	191,714.13
应交税费		2,650,439.93	3,980,470.09
其他应付款		829,872.41	829,080.83
其中：应付利息			
应付股利		74,453.41	74,453.41
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		43,395,925.82	46,260,400.99
非流动负债：			
长期借款		7,300,000.00	7,300,000.00
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		600,000.00	600,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,900,000.00	7,900,000.00
负债合计		51,295,925.82	54,160,400.99
所有者权益：			
股本		30,056,000.00	30,056,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积		21,448,042.75	21,448,042.75
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,355,917.49	1,355,917.49
一般风险准备			
未分配利润		15,762,477.39	10,600,292.02
所有者权益合计		68,622,437.63	63,460,252.26
负债和所有者权益合计		119,918,363.45	117,620,653.25

法定代表人：汪万勇

主管会计工作负责人：李友杰

会计机构负责人：田彩虹

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		57,495,265.51	45,314,944.51
其中：营业收入	五.22	57,495,265.51	45,314,944.51
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		53,331,975.49	41,626,646.59
其中：营业成本	五.22	43,928,727.27	34,100,498.84
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	430,230.77	258,554.31
销售费用	五.24	3,232,704.75	2,738,972.74
管理费用	五.25	3,056,049.01	1,967,676.82
研发费用	五.26	1,150,626.01	893,637.54
财务费用	五.27	312,258.93	345,497.93
其中：利息费用			
利息收入			
信用减值损失	五.28	1,221,378.75	

资产减值损失	五. 29		1, 321, 808. 41
加：其他收益	五. 30	1, 665, 300. 00	
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）		5, 828, 590. 02	3, 688, 297. 92
加：营业外收入		504, 483. 35	1, 072, 674. 36
减：营业外支出	五. 31	82, 535. 06	49, 513. 90
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	五. 32	6, 250, 538. 31	4, 711, 458. 38
减：所得税费用		398, 400. 15	272, 990. 82
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	五. 33	5, 852, 138. 16	4, 438, 467. 56
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一) 按经营持续性分类：	－	－	－
1. 持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		5, 852, 138. 16	4, 438, 467. 56
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		291, 229. 07	
2. 归属于母公司所有者的净利润		5, 560, 909. 09	4, 438, 467. 56
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		5,852,138.16	4,438,467.56
归属于母公司所有者的综合收益总额		5,560,909.09	4,438,467.56
归属于少数股东的综合收益总额		291,229.07	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.19	0.15
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：汪万勇

主管会计工作负责人：李友杰

会计机构负责人：田彩虹

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十.4	41,817,070.96	37,491,557.43
减：营业成本	十.4	31,149,923.57	29,175,132.46
税金及附加		304,113.89	228,961.04
销售费用		1,949,953.48	1,842,363.22
管理费用		2,507,391.32	1,401,075.62
研发费用		1,150,626.01	893,637.54
财务费用		301,177.30	226,346.34
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		1,665,300.00	
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）		-688,246.75	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-1,321,808.41
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,430,938.64	2,402,232.80
加：营业外收入		69,492.87	1,068,236.36
减：营业外支出		80,552.33	45,331.30

三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		5,419,879.18	3,425,137.86
减：所得税费用		257,693.81	267,227.05
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		5,162,185.37	3,157,910.81
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		5,162,185.37	3,157,910.81
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		－	－
五、其他综合收益的税后净额		－	－
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		－	－
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
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			
六、综合收益总额		5,162,185.37	3,157,910.81
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：汪万勇

主管会计工作负责人：李友杰

会计机构负责人：田彩虹

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		48,137,458.60	38,688,853.01
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	五. 34 (1)	4,014,869.28	488,919.77
经营活动现金流入小计		52,152,327.88	39,177,772.78
购买商品、接受劳务支付的现金		34,479,991.88	34,142,862.54
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		5,004,222.83	3,252,104.16
支付的各项税费		5,812,749.27	1,519,223.01
支付其他与经营活动有关的现金	五. 34 (2)	4,590,882.87	861,820.89
经营活动现金流出小计		49,887,846.85	39,776,010.60
经营活动产生的现金流量净额		2,264,481.03	-598,237.82
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		3,619,167.83	5,499,936.80
投资支付的现金			3,500,000.00
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		3,619,167.83	8,999,936.80
投资活动产生的现金流量净额		-3,619,167.83	-8,999,936.80

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		3,500,000.00	6,000,000.00
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		3,500,000.00	6,000,000.00
偿还债务支付的现金		2,375,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		392,224.58	226,346.34
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		2,767,224.58	226,346.34
筹资活动产生的现金流量净额		732,775.42	5,773,653.66
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		-621,911.38	-3,824,520.96
加：期初现金及现金等价物余额		2,361,009.21	16,400,793.84
六、期末现金及现金等价物余额		1,739,097.83	12,576,272.88

法定代表人：汪万勇

主管会计工作负责人：李友杰

会计机构负责人：田彩虹

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		38,014,830.67	32,207,144.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,579,497.60	488,919.77
经营活动现金流入小计		41,594,328.27	32,696,063.77
购买商品、接受劳务支付的现金		29,612,050.01	29,161,742.66
支付给职工以及为职工支付的现金		3,912,190.84	2,814,207.38
支付的各项税费		4,534,904.25	1,459,439.97
支付其他与经营活动有关的现金		3,061,561.83	
经营活动现金流出小计		41,120,706.93	33,435,390.01
经营活动产生的现金流量净额		473,621.34	-739,326.24
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		1,390,914.35	5,498,212.66
投资支付的现金		916,500.00	3,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,307,414.35	8,998,212.66
投资活动产生的现金流量净额		-2,307,414.35	-8,998,212.66
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,500,000.00	6,000,000.00
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		3,500,000.00	6,000,000.00
偿还债务支付的现金		2,375,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		392,224.58	226,346.34
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		2,767,224.58	226,346.34
筹资活动产生的现金流量净额		732,775.42	5,773,653.66
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			
加：期初现金及现金等价物余额		-1,101,017.59	-3,963,885.24
六、期末现金及现金等价物余额		2,323,645.46	16,285,668.22

法定代表人：汪万勇

主管会计工作负责人：李友杰

会计机构负责人：田彩虹

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。

公司于2019年1月1日执行上述新会计准则

二、 报表项目注释

宜昌永鑫精工科技股份有限公司 财务报表附注

截止2019年6月30日

一、 公司（以下简称“公司”或“本公司”）的基本情况

1、公司的挂牌及股本等基本情况

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

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

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

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

截至2019年6月30日，本公司注册资本为人民币3,005.60万元，股本为人民币3,005.60万元。

2、公司注册地、公司办公地址

公司名称：宜昌永鑫精工科技股份有限公司

公司注册地：宜都市红花套开发区

公司办公地址：宜都市红花套开发区

公司法定代表人：汪万勇

3、业务性质及主要经营活动

公司主要经营活动为：电子专用模具（超微粒钻头、铣刀等电子专用工具及设备）、电子

线路板的开发、制造及销售。

4、本期合并财务报表范围及其变化情况

本期合并财务报表范围

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

5、财务报告批准报出日

本财务报表于2019年8月23日经公司第二届第四次董事会批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

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

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

2、 持续经营

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

三、 重要会计政策和会计估计

1、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、 会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

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

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

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

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

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期

期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

（2）非同一控制下的企业合并

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

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

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

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

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

企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，本公司经复核后计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

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

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

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

（2）合并财务报表编制方法

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

（3）报告期增加减少子公司的合并报表处理

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

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

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

计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

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

7、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

（1）合营安排的认定

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

（2）重新评估

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

（3）共同经营参与方的会计处理

① 共同经营中，合营方的会计处理

A、一般会计处理原则

合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：一是确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；二是确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；三是确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；四是按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；五是确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

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

共同经营通过单独主体达成时，合营方应确认按照上述原则单独所承担的负债，以及按本企业的份额确认共同承担的负债。但合营方对于因其他股东未按约定向合营安排提供资金，按照我国相关法律或相关合同约定等规定而承担连带责任的，从其规定，在会计处理上应遵循《企业会计准则第 13 号—或有事项》。

B、合营方向共同经营投出或者出售不构成业务的资产的会计处理

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

C、合营方自共同经营购买不构成业务的资产的会计处理

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

D、合营方取得构成业务的共同经营的利益份额的会计处理

合营方取得共同经营中的利益份额，且该共同经营构成业务时，应当按照企业合并准则等相关准则进行相应的会计处理，但其他相关准则的规定不能与合营安排准则的规定相冲

突。企业应当按照企业合并准则的相关规定判断该共同经营是否构成业务。该处理原则不仅适用于收购现有的构成业务的共同经营中的利益份额，也适用于与其他参与方一起设立共同经营，且由于有其他参与方注入既存业务，使共同经营设立时即构成业务。

② 对共同经营不享有共同控制的参与方的会计处理原则

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

（4）关于合营企业参与方的会计处理

合营企业中，参与方应当按照《企业会计准则第 2 号-长期股权投资》的规定核算其对合营企业的投资。

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

8、 现金及现金等价物的确定标准

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

9、 外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司外币交易按照交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币

金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

（2）外币财务报表的折算

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

10、 金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

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(25)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(10)2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(10)5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(25)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。

金融负债与权益工具的区分：

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

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

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

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(11)。

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(10)1(3)3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。

11、 公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等。每个资产

负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换

12、 应收票据减值

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三(10)5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，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行	不计提坏账
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业	账龄分析法

以账龄为信用风险组合的应收票据坏账准备计提方法：

账龄	计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5.00
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	20.00
3 至 4 年	50.00
4 至 5 年	80.00
5 年以上	100.00

13、 应收账款减值

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三(10)5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	坏账准备的计提方法
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	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备

账龄	计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5.00
1 至 2 年	10.00

2 至 3 年	20.00
3 至 4 年	50.00
4 至 5 年	80.00
5 年以上	100.00

14、其他应收款减值

本公司按照本附注三(10)5 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	坏账准备的计提方法
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	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备

账龄	计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5.00
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	20.00
3 至 4 年	50.00
4 至 5 年	80.00
5 年以上	100.00

15、存货

（1）存货分类

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

（2）存货取得和发出存货的计价方法

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

（3） 期末存货的计量

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

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

（4） 存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

（5） 低值易耗品和包装物的摊销办法

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

16、长期股权投资

（1） 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

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

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

c) 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，

于发生时计入当期损益；

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

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

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

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

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

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

(2) 后续计量

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

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

②采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调

整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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

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

③本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

17、固定资产

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

（1）固定资产的分类

本公司固定资产分为房屋及建筑物、机器设备、运输工具、办公设备、电子设备。

（2）固定资产折旧

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

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

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的使用寿命、残值率、年折旧率列示如下：

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

（3）融资租入固定资产

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

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

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

18、 在建工程

本公司在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按工程项目进行明细核算，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及符合资本化条件的借款费用。在建工程达到预定可使用状态时，暂估结转为固定资产，停止利息资本化，并开始按确定的固定资产

折旧方法计提折旧，待工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧额。

19、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- ① 资产支出已经发生；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

（2）借款费用资本化金额的计算方法

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

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

20、无形资产

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

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

（1）购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，

除按照规定应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

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

(3) 本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

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

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

21、商誉

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

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

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

22、长期待摊费用

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

益。

23、职工薪酬

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

（1）短期薪酬

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

（2）离职后福利

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

（3）辞退福利

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

（4）其他长期职工福利

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

24、预计负债

（1）预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

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

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

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

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

25、收入

（1）收入确认的总体原则

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

①销售商品

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

②提供劳务

本公司对外提供劳务，于劳务已实际提供时确认相关的收入，在确认收入时，以劳务已提供，与交易相关的价款能够流入，并且与该项劳务有关的成本能够可靠计量为前提。

③让渡资产使用权

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

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

（2）收入确认的具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

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

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

26、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

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

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

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

其他情况的，直接计入当期损益。

如存在政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

A、财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

B、财政将贴息资金直接拨付给本公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、属于其他情况的，直接计入当期损益。

27、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

（1）递延所得税资产

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

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

（2）递延所得税负债

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

28、租赁

（1）经营租赁

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

损益。

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

（2）融资租赁

①作为承租人

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

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

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

②作为出租人

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

29、持有待售的非流动资产、处置组和终止经营

（1）持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

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

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

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

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

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

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

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

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分

条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

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

②可收回金额。

（2）终止经营

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

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

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

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（3）列报

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

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

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

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

30、资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

（2）本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近

期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

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

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

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

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

31、重要会计政策和会计估计的变更

(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。

财政部于2019年4月30日发布《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6号, 以下简称“2019年新修订的财务报表格式”), 要求执行企业会计准则的非金融企业按照本通知要求编制2019年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。

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

(2) 重要会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

四、 税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率(%)
增值税	按应税销售收入计征	16.00、17.00
企业所得税	按应纳税所得额计征	15.00
城市维护建设税	按应纳流转税额计征	5.00
教育费附加	按应纳流转税额计征	3.00
地方教育费附加	按应纳流转税额计征	1.50

存在不同企业所得税税率纳税主体的, 披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率(%)
中山市东进精密刀具科技有限公司	25.00

2、税收优惠

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

五、 合并财务报表项目注释

(以下附注未经特别注明, 期末余额指 2019 年 6 月 30 日账面余额, 期初余额指 2018 年

12 月 31 日账面余额，本期发生额指 2019 年 1-6 月发生额，上期发生额指 2018 年 1-6 月发生额，金额单位为人民币元)

1、 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	65,745.76	65,994.48
银行存款	1,673,352.07	2,295,014.73
其他货币资金	1,996,398.50	9,105,750.26
合计	3,735,496.33	11,466,759.47

注：公司其他货币资金均为银行承兑汇票保证金。

2、 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	1,419,659.31	224,497.95
应收账款	63,357,101.77	55,438,748.21
合计	64,776,761.08	55,663,246.16

2.1 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,419,659.31	224,497.95
合计	1,419,659.31	224,497.95

2.2 应收账款

(1) 应收账款分类披露

种类	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（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	67,508,250.98	100.00	4,151,149.21	6.15	63,357,101.77
组合 1：账龄组合	67,508,250.98	100.00	4,151,149.21	6.15	63,357,101.77

组合 2：关联方组合 单项金额虽不重大但单 项计提坏账准备的应收 账款					
合计	67,508,250.98	100.00	4,151,149.21		63,357,101.77

种类	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 (%)	
单项金额重大并单项计 提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计 提坏账准备的应收账款	58,575,353.86	100.00	3,136,605.65	5.35	55,438,748.21
组合 1：账龄组合	58,575,353.86	100.00	3,136,605.65	5.35	55,438,748.21
组合 2：关联方组合 单项金额虽不重大但单 项计提坏账准备的应收 账款					
合计	58,575,353.86	100.00	3,136,605.65		55,438,748.21

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	54,219,650.77	2,658,757.20	5.00
1 至 2 年	11,820,477.45	1,182,047.75	10.00
2 至 3 年	1,437,390.36	287,478.07	20.00
3 至 4 年	5,732.40	2,866.20	50.00
4 至 5 年	25,000.00	20,000.00	80.00
合计	67,508,250.98	4,151,149.22	

(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 1,167,904.20 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	153,360.64

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末金额
景旺电子科技（龙川）有限公司	非关联方	6,662,220.11	1 年以内	9.87	333,111.00
广东兴达鸿业电子有限公司	非关联方	5,037,794.54	2 年以内	7.46	361,860.38
名幸电子（武汉）有限公司	非关联方	4,056,943.80	1 年以内	6.01	202,847.19
惠州市三强线路有限公司	非关联方	2,712,020.51	2 年以内	4.02	169,893.86
赣州市金顺科技有限公司	非关联方	2,107,024.99	2 年以内、	3.12	169,901.90
合计		20,576,003.95		30.48	1,237,614.33

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	5,553,824.98	82.46	4,040,182.37	90.33
1 至 2 年	1,016,144.71	15.09	317,112.37	7.09
2 至 3 年	50,061.84	0.74	101,592.40	2.27
3 年以上	115,447.99	1.71	13,855.59	0.31
合计	6,735,479.52	100.00	4,472,742.73	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关	金额	账龄	未结算原因	占预付账款总
宜都市助鑫五金加工部	非关联方	2,701,470.99	2 年以内、	未收货物	40.11
珠海凯赛奥表面技术有限公司	非关联方	925,000.00	1 年以内	未收货物	13.73
纳载（上海）精工科技有限公司	非关联方	536,700.00	1 年以内	未收货物	7.97
昆山鑫涵宸刀具科技有限公司	非关联方	532,148.94	1 年以内	未收货物	7.90
宜都市红花套镇振鑫材料加工部	非关联方	355,646.37	1 年以内	未收货物	5.28

单位名称	与本公司关	金额	账龄	未结算原因	占预付账款总
合计		5,050,966.30			74.99

4、 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	354,979.90	142,954.43
合计	354,979.90	142,954.43

4.1 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	492,388.00	100.00	137,408.10	27.91	354,979.90
组合 1：账龄组合	492,388.00	100.00	137,408.10	27.91	354,979.90
组合 2：关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	492,388.00	100.00	137,408.10		354,979.90

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

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	288,237.34	9,815.37	5.00
1 至 2 年	10,194.00	1,019.40	10.00
2 至 3 年	4,500.00	900.00	20.00
3 至 4 年	124,366.66	62,183.33	50.00
4 至 5 年	8,000.00	6,400.00	80.00
5 年以上	57,090.00	57,090.00	100.00
合计	492,388.00	137,408.10	

(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 53,474.55 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	4,133.00

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	60,000.00	60,000.00
押金	82,190.00	71,290.00
员工借支	8,500.00	30,194.00
垫付款	61,666.66	61,666.66
往来款	260,863.57	
其他	19,167.77	7,870.32
合计	492,388.00	231,020.98

(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
中山市三角镇蓝蓝五金商行	往来款	129,333.57	1 年以内	26.27	6,466.68
深圳市蛇口南水实业股份有限公司三角分公司	押金	67,990.00	5 年以上	13.81	64,445.00
宜都市红花套镇宜鑫五金加工部	垫付款	61,666.66	3-4 年	12.52	30,833.33

宜都市中小企业服务中心	保证金	60,000.00	3-4 年	12.19	30,000.00
深圳市鑫科刀具有限公司	往来款	20,000.00	1 年以内	4.06	1,000.00
合计		338,990.23		68.85	132,745.01

5、 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,979,611.47		5,979,611.47	5,620,369.05		5,620,369.05
低值易耗品	510,481.40		510,481.40	198,931.98		198,931.98
半成品	1,833,508.96		1,833,508.96	1,560,040.50		1,560,040.50
库存商品	15,526,106.72		15,526,106.72	17,437,363.02		17,437,363.02
委托加工物资	1,500,005.09		1,500,005.09	456,490.71		456,490.71
合计	25,349,713.64		25,349,713.64	25,273,195.26		25,273,195.26

6、 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	30,362,675.05	29,755,585.87
合计	30,362,675.05	29,755,585.87

6.1 固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	7,581,076.61	34,144,597.98	265,819.65	1,534,695.68	343,319.39	43,869,509.31
2.本期增加金额	18,506.00	2,252,334.31		204,899.14	4,100.00	2,479,839.45
（1）购置	18,506.00	2,252,334.31		204,899.14	4,100.00	2,479,839.45
（2）企业合并增加						
3.本期减少金额						
（1）处置或报废						
4.期末余额	7,599,582.61	36,396,932.29	265,819.65	1,739,594.82	347,419.39	46,349,348.76
二、累计折旧						

1.期初余额	1,716,002.16	11,063,425.72	186,826.50	833,974.19	313,694.87	14,113,923.44
2.本期增加金额	159,908.84	1,538,180.99	24,765.56	146,227.68	3,667.20	1,872,750.27
(1) 计提	159,908.84	1,538,180.99	24,765.56	146,227.68	3,667.20	1,872,750.27
(2) 企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额	1,875,911.00	12,601,606.71	211,592.06	980,201.87	317,362.07	15,986,673.71
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	5,723,671.61	23,795,325.58	54,227.59	759,392.95	30,057.32	30,362,675.05
2.期初账面价值	5,865,074.45	23,081,172.26	78,993.15	700,721.49	29,624.52	29,755,585.87

7、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	2,620,874.40	1,362,022.35
合计	2,620,874.40	1,362,022.35

7.1 在建工程

(1) 在建工程情况

	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额	减值准备
第三车间	1,362,022.35	895,683.96			2,257,706.31	
机械设备		363,168.09			363,168.09	
合计	1,362,022.35	1,258,852.05			2,620,874.40	

8、无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	2,487,925.44	944,447.68	3,432,373.12
2.本期增加金额			
(1)购置			
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额	2,487,925.44	944,447.68	3,432,373.12
二、累计摊销			
1.期初余额	430,923.12	392,268.99	823,192.11
2.本期增加金额	24,879.25	46,944.69	71,823.94
(1) 计提	24,879.25	46,944.69	71,823.94
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额	455,802.37	439,213.68	895,016.05
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	2,032,123.07	505,234.00	2,537,357.07
2.期初账面价值	2,057,002.32	552,178.69	2,609,181.01

9、 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	4,288,557.31	565,856.35	3,224,672.20	565,856.35
递延收益	600,000.00	90,000.00	600,000.00	90,000.00
合计	4,888,557.31	655,856.35	3,824,672.2	655,856.35

10、 短期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	5,125,000.00	4,000,000.00
合计	5,125,000.00	4,000,000.00

11、 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据	1,996,398.50	9,105,750.26
应付账款	37,490,396.97	30,488,021.08
合计	39,486,795.47	39,593,771.34

11.1 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,996,398.50	9,105,750.26
合计	1,996,398.50	9,105,750.26

11.2 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	37,490,396.97	30,488,021.08
合计	37,490,396.97	30,488,021.08

12、 预收款项

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

1 年以内(含 1 年)	9,892.10	24,381.99
合计	9,892.10	24,381.99

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	426,776.13	5,140,880.39	4,476,537.62	1,091,118.90
二、离职后福利-设定提存计划		527,685.21	527,685.21	
合计	426,776.13	5,668,565.60	5,004,222.83	1,091,118.90

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	426,776.13	4,750,598.09	4,086,255.32	1,091,118.90
二、职工福利费		339,093.69	339,093.69	
三、社会保险费		19,580.61	19,580.61	
其中：医疗保险费		16,027.57	16,027.57	
工伤保险费		2,511.32	2,511.32	
生育保险费		1,041.72	1,041.72	
四、住房公积金		12,027.39	12,027.39	
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	426,776.13	5,140,880.39	4,476,537.62	1,091,118.90

(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		526,410.10	526,410.10	
2、失业保险费		1,275.11	1,275.11	
合计		527,685.21	527,685.21	

14、 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	4,278,399.75	4,479,847.10
增值税	2,024,602.95	2,780,768.37
城市维护建设税	66,688.58	63,220.94
房产税	10,173.09	15,501.09
土地使用税	158,019.61	172,974.09
个人所得税	304,884.47	306,336.67
教育费附加	50,512.47	44,793.84
地方教育费附加	27,408.76	29,325.88
印花税	3,004.47	2,955.24
堤防费	1,079.69	1,079.69
合计	6,924,773.84	7,896,802.91

15、 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付股利	74,453.41	74,453.41
其他应付款	2,121,406.10	2,941,742.49
合计	2,195,859.51	3,016,195.90

15.1 应付股利

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

15.2 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
押金	155,000.00	205,000.00
运费	379,592.92	242,740.49

往来款	1,332,548.95	2,202,261.47
其他	208,792.08	223,740.53
租金	45,472.15	68,000.00
合计	2,121,406.10	2,941,742.49

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
徐冬生	990,623.93	向员工借款
合计	990,623.93	

16、 长期借款

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

17、 递延收益

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

18、 股本

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新 股	送 股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	30,056,000.00						30,056,000.00

19、 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）	21,448,042.75			21,448,042.75
合计	21,448,042.75			21,448,042.75

20、 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	1,355,917.49			1,355,917.49
合计	1,355,917.49			1,355,917.49

21、 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	10,937,831.56	6,357,799.21
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	10,937,831.56	6,357,799.21
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,560,909.09	5,051,420.44
减：提取法定盈余公积		471,388.09
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
作股本的普通股股利		
期末未分配利润	16,498,740.65	10,937,831.56

22、 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	57,495,265.51	43,804,494.95	45,314,944.51	34,100,498.84
合计	57,495,265.51	43,804,494.95	45,314,944.51	34,100,498.84

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	193,800.13	87,678.94
教育费附加	118,948.06	52,606.74

地方教育费附加	65,779.87	26,303.70
房产税	20,346.18	22,975.98
土地使用税	19,939.30	56,291.28
印花税	11,417.23	12,697.67
合计	430,230.77	258,554.31

24、 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及奖金	198,402.22	200,300.54
交通费	50,210.92	
差旅费	264,672.52	234,099.95
业务招待费	444,830.56	355,917.78
宣传费	1,144,278.19	630,578.26
协会费用	5,880.00	10,406.64
租赁费	12,300.00	
运杂费	830,327.46	1,266,921.26
样品费		33,354.39
其他	281,802.88	7,393.92
合计	3,232,704.75	2,738,972.74

25、 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	2,007,237.32	874,625.54
劳动保护费	12,234.82	31,830.97
办公费	54,813.65	70,804.14
租金	24,514.00	
水电燃料费	10,318.25	27,112.35
维修费	78,579.95	49,533.14
交通费	77,259.27	15,520.49

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费		55,954.17
通讯费	4,993.36	6,697.19
业务招待费	135,340.52	34,546.68
折旧	172,958.24	109,461.35
中介机构服务费	337,266.55	646,351.68
外包劳务费	500.00	
保险费	27,340.96	
运杂费	200.00	22,955.56
摊销费	95,136.47	11,255.90
其他	17,355.65	11,027.66
合计	3,056,049.01	1,967,676.82

26、 研发费用

（1）研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用总额	1,150,626.01	893,637.54

（2）按成本项目列示

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	415,626.60	536,182.52
材料费	248,713.66	268,091.26
折旧摊销	409,861.67	62,554.63
其他费用	76,424.08	26,809.13
合计	1,150,626.01	893,637.54

27、 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	392,224.58	146,635.02
减：利息收入	93,216.92	1,323.13

手续费支出	23,681.14	15,523.00
减：手续费收入	63,670.49	17,543.77
汇兑损失	73,016.05	127,906.29
减：汇兑收益	19,775.43	7,970.64
其他		82,271.16
合计	312,258.93	345,497.93

28、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,221,378.75	
合计	1,221,378.75	

29、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		1,321,808.41
合计		1,321,808.41

30、其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴			与收益相关
社保补助			与收益相关
境内外展会奖励资金			与收益相关
技术创新补助			与收益相关
财政扶持资金	1,665,300.00		与收益相关
技术改造补助			与收益相关
出口奖励资金			与收益相关
科技奖励资金			与收益相关
合计	1,665,300.00		

31、 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		997,842.81	
其他	504,483.35	74,831.55	504,483.35
合计	504,483.35	1,072,674.36	

32、 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
捐赠支出	30,551.00	37,275.00	30,551.00
其他	51,984.06	12,238.90	51,984.06
合计	82,535.06	49,513.90	

33、 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	398,400.15	272,990.82
合计	398,400.15	272,990.82

34、 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,665,300.00	345,610.70
利息收入	93,216.80	62,192.13
其他	2,256,352.48	81,116.94
合计	4,014,869.28	488,919.77

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金：

项目	本期发生额	上期发生额
办公费、宣传费、协会费等	60,693.65	94,634.75

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费、业务招待费及其他	844,843.60	145,417.68
水电、交通费等	107,253.46	38,003.72
租赁、维修、运杂费等	945,921.41	260,571.28
研发费用	1,150,626.01	
宣传费用	1,144,278.19	284,156.67
中介机构服务费	337,266.55	39,036.79
合计	4,590,882.87	861,820.89

35、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	5,852,138.16	4,438,467.56
加：资产减值准备	1,221,378.75	1,321,808.41
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,872,750.27	2,661,481.26
无形资产摊销	71,823.94	19,319.11
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）	392,224.58	345,497.93
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）	-76,518.38	-9,833,487.58
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-9,423,038.35	-14,487,237.07
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	2,353,722.06	10,715,362.41

其他		8,659,017.71
经营活动产生的现金流量净额	2,264,481.03	-598,237.82
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,739,097.83	5,658,384.65
减：现金的期初余额	2,361,009.21	7,675,181.40
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	-621,911.38	-2,016,796.75

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,739,097.83	2,361,009.21
其中：库存现金	65,745.76	65,994.48
可随时用于支付的银行存款	1,673,352.07	2,295,014.73
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,739,097.83	2,361,009.21
其中：母公司或公司内子公司使用受限的现金和现金等价物		

36、 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,996,398.50	保证金
土地使用权	2,032,123.07	贷款抵押

房屋建筑物	5,606,608.03	贷款抵押
合计	9,635,129.60	

六、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
中山市东进精密刀具科技有限公司	中山市	中山市	制造业	57.79		购买

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
中山市东进精密刀具科技有限公司	42.21	291,229.07		5,037,052.63

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
中山市东进精密刀具科技有限公司	22,856,139.67	4,275,372.31	27,131,511.98	16,741,696.09		16,741,696.09

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
中山市东进精密刀具科技有限公司	14,322,056.50	689,952.79	689,952.79	1,790,859.69

七、关联方及关联交易

1、本企业的实际控制人情况：

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

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注六。

3、其他关联方情况

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

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

(2) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
宜昌永鑫家人资产管理有限公司、汪万勇	2,000,000.00	2019/6	2020/6	是
宜昌永鑫家人资产管理有限公司、汪万勇、辛玲玲	2,000,000.00	2019/6	2020/6	是
宜昌永鑫家人资产管理有限公司、汪万勇、辛玲玲	2,000,000.00	2018/10	2019/10	是
宜昌永鑫家人资产管理有限公司、汪万勇、辛玲玲	9,000,000.00	2018/3	2021/3	是

(3) 关联方资金拆借

无

(4) 关联方资产转让、债务重组情况

无

5、关联方应收应付款项

其他应付款

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

七、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

本公司无需披露的重要承诺事项。

2、或有事项

本公司无需披露的或有事项。

八、资产负债表日后事项

本公司无需披露的资产负债表日后事项。

九、其他重要事项

政府补助

(1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	期初余额	本期新增补助 金额	本期结转 计入损益	其他 变动	期末余额	本期结转计入 损益的列报项	与资产相关/ 与收益相关
------	----	------	--------------	--------------	----------	------	------------------	-----------------

			金额			目	
PCB 刀具智能 制造生产项 目	专项资金	600,000.00			600,000.00		与资产相关

(2) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	本期计入损益的金 额	本期计入损益的列 报项目	与资产相关/与收益 相关
财政扶持资金	政府补助	1,665,300.00	其他收益	与收益相关

十、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

种类	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 (%)	
单项金额重大并单项计 提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计 提坏账准备的应收账款	52,515,877.16	100.00	3,027,130.17		49,488,746.99
组合 1：账龄组合	49,246,110.16	93.77	3,027,130.17	6.55	46,218,979.99
组合 2：关联方组合	3,269,767.00	6.23			3,269,767.00
单项金额虽不重大但单 项计提坏账准备的应收 账款					
合计	52,515,877.16	100.00	3,027,130.17		49,488,746.99

种类	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 (%)	
单项金额重大并单项计 提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计 提坏账准备的应收账款	46,106,474.60	100.00	2,376,022.98		43,730,451.62
组合 1：账龄组合	45,585,939.60	98.87	2,376,022.98	5.21	43,209,916.62

组合 2：关联方组合	520,535.00	1.13			520,535.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	46,106,474.60	100.00	2,376,022.98		43,730,451.62

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	40,858,403.63	2,042,920.18	5.00
1 至 2 年	7,083,313.14	708,331.31	10.00
2 至 3 年	1,279,393.39	255,878.68	20.00
3 至 4 年			50.00
4 至 5 年	25,000.00	20,000.00	80.00
合计	49,246,110.16	3,027,130.17	

（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 651,107.19 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	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的 比例（%）	坏账准备期末 金额
名幸电子（武汉）有限公司	非关联方	4,056,943.80	1 年以内	7.73	202,847.19
景旺电子科技（龙川）有限公司	非关联方	3,035,406.28	1 年以内	5.78	151,770.31
惠州市三强线路有限公司	非关联方	2,712,020.51	2 年以内	5.16	169,893.86
苏州吴通电子有限公司	非关联方	2,090,380.23	2 年以内	3.98	150,911.34
江西志博信粤新电子有限公司	非关联方	1,663,758.00	2 年以内	3.17	152,837.20
合计		13,558,508.82		25.82	828,259.90

2.其他应收款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他应收款	173,490.52	132,432.82
合计	173,490.52	132,432.82

2.1 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	237,189.70	100.00	63,699.18		173,490.52
组合 1：账龄组合	237,189.70	100.00	63,699.18	26.86	173,490.52
组合 2：关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	237,189.70	100.00	63,699.18		173,490.52

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

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	100,129.04	506.45	5.00
1 至 2 年	10,194.00	1,019.40	10.00
2 至 3 年	4,200.00	840.00	20.00

3 至 4 年	122,666.66	61,333.33	50.00
合计	237,189.70	63,699.18	

(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 37,139.56 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	60,000.00	60,000.00
押金	4,200.00	4,200.00
员工借支	8,500.00	30,194.00
垫付款	61,666.66	61,666.66
往来款	90,000.00	
其他	12,823.04	2,931.78
合计	237,189.70	158,992.44

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	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
宜都市红花套镇宜鑫五金加工部	垫付款	61,666.66	3-4 年	26.00	30,833.33
宜都市中小企业服务中心	保证金	60,000.00	3-4 年	25.30	30,000.00
员工社保	其他	6,629.04	1 年以内	2.79	331.45
张吉森	其他	5,194.00	1-2 年	2.19	519.40
周从波	员工借支	5,000.00	1-2 年	2.11	500.00
合计		138,489.70		58.39	62,184.18

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,616,500.00		4,616,500.00	3,700,000.00		3,700,000.00
合计	4,616,500.00		4,616,500.00	3,700,000.00		3,700,000.00

对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
中山市东进精密刀具 科技有限公司	3,700,000.00	916,500.00		4,616,500.00		
合计	3,700,000.00	916,500.00		4,616,500.00		

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	41,817,070.96	31,149,923.57	37,491,557.43	29,175,132.46
合计	41,817,070.96	31,149,923.57	37,491,557.43	29,175,132.46

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		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准 定额或定量享受的政府补助除外）	1,665,300.00	
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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	421,948.29	
小计	2,087,248.29	
所得税影响额	362,396.40	
少数股东权益影响额	136,949.34	
合计	1,587,902.55	

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	8.35	0.19	

扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	5.97	0.13	
-----------------------------	------	------	--

宜昌永鑫精工科技股份有限公司

2019 年 8 月 23 日