



佳音科技

NEEQ : 836828

宁波佳音机电科技股份有限公司



半年度报告

2019

公 司 年 度 大 事 记

基于公司未来发展的良好预期，为回报公司股东，2019年5月，公司向全体股东每10股派1.8945元人民币现金股利，现金股利反应企业发展稳定，盈利能力强，现金流量充足，是公司管理层对公司未来充满信心的积极信号。

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	14
第五节 股本变动及股东情况	16
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、佳音科技	指	宁波佳音机电科技股份有限公司及其前身宁波市佳音机电科技有限公司
绿之品	指	宁波绿之品电器科技有限公司
品味时光	指	宁波品味时光食品贸易有限公司
佳音自动化	指	宁波佳音自动化设备有限公司
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》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
《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》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
主办券商、财通证券	指	财通证券股份有限公司
电磁阀	指	是用电磁控制的工业设备,是用来控制流体的自动化基础元件,属于执行器,并不限于液压、气动。
电磁泵	指	用在工业控制系统中调整介质的方向、流量、速度和其他的参数_使处在磁场中的通电流体在电磁力作用下向一定方向流动的泵。利用磁场和导电流体中电流的相互作用,使流体受电磁力作用而产生压力梯度,从而推动流体运动的一种装置
小家电	指	一般是指除了大功率输出的电器以外的家电,一般这些小家电都占用比较小的电力资源,或者机身体积也比较小
飞利浦、Philips	指	P. T. Philips Industries Batam
云米电器	指	佛山市云米电器科技有限公司
CE	指	欧洲共同市场强制性安全认证及其标志

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。

公司负责人鲁定尧、主管会计工作负责人倪锋云及会计机构负责人（会计主管人员）倪锋云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	余姚市兰江街道肖东工业园区公司办公室
备查文件	1. 《2019年半年度报告》原件 2. 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 3. 其他在全国中小企业股份转让系统信息披露平台中公开披露的文件

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	宁波佳音机电科技股份有限公司
英文名称及缩写	Ningbo Jiayin Electromechanical Technology Co., LTD
证券简称	佳音科技
证券代码	836828
法定代表人	鲁定尧
办公地址	余姚市兰江街道肖东工业园区

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	许亚红
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	0574-56312960
传真	0574-62598655
电子邮箱	jiayin@jiayin.biz
公司网址	www.yyjiayin.com
联系地址及邮政编码	浙江省余姚市兰江街道肖东工业园区高畈路 22 号邮编 315408
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	余姚市兰江街道肖东工业园区公司办公室

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	2001 年 12 月 12 日
挂牌时间	2016 年 4 月 26 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	“C40 仪器仪表制造业” - “C401 通用仪器仪表制造” - “C4011 工业自动控制系统装置制造”
主要产品与服务项目	工业自动控制系统装置的制造及销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	11,000,000.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	鲁定尧
实际控制人及其一致行动人	鲁定尧、陈芝波

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	91330200732135998K	否
金融许可证机构编码	无	否
注册地址	余姚市兰江街道肖东工业园区	否
注册资本（元）	11,000,000.00	否
公司注册资本与总股本一致。		

五、 中介机构

主办券商	财通证券
主办券商办公地址	杭州市西湖区杭大路 15 号嘉华国际商务中心 201, 501, 502, 1103, 1601-1615, 1701-1716 室
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	-
签字注册会计师姓名	-
会计师事务所办公地址	-

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	125,535,503.44	100,431,722.85	25.00%
毛利率%	26.48%	27.71%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	8,251,106.17	4,309,118.65	91.48%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,738,364.08	3,758,698.36	105.88%
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）	11.34%	6.63%	-
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）	10.63%	5.79%	-
基本每股收益	0.75	0.39	92.31%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	168,562,734.91	169,459,076.35	-0.53%
负债总计	93,496,153.11	100,559,781.20	-7.02%
归属于挂牌公司股东的净资产	74,833,537.16	68,666,380.99	8.98%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	6.80	6.24	8.97%
资产负债率%（母公司）	42.41%	48.33%	-
资产负债率%（合并）	55.47%	59.34%	-
流动比率	1.61	1.52	-
利息保障倍数	-	-	-

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	196,639.05	-3,588,638.59	105.48%
应收账款周转率	2.10	2.05	-
存货周转率	2.73	2.62	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-0.53%	1.96%	-

营业收入增长率%	25.00%	26.73%	—
净利润增长率%	91.48%	6.48%	—

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	11,000,000.00	11,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	—
计入负债的优先股数量	0	0	—

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	40,525.19
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	214,420.03
委托他人投资或管理资产的损益	415,568.29
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-40,000.54
非经常性损益合计	630,512.97
所得税影响数	117,770.88
少数股东权益影响额（税后）	—
非经常性损益净额	512,742.09

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

公司成立于 2001 年，经过十多年的辛勤努力，目前为止公司已经成为一家专业设计、开发及制造电磁阀、电磁泵、数控喷泉、数控水帘等产品的高新技术企业。目前公司研制开发的电磁阀、电磁泵等系列产品已逐步取代进口，被广泛用于咖啡机、蒸汽电熨斗、蒸汽拖把及蒸汽挂烫机等各种小家电，以及水帘、医疗设备、焊接机、舞台烟雾机等领域，在同行业中已处于领先水平，公司多种产品通过了 CE、VDE、TUV、UL、CQC、FDA、LFGB 等权威认证机构认证，获得了国际知名品牌公司的信任和认可。公司以市场为导向，以技术为依托，不断利用新技术和研发新产品，取得了显著成效。

公司子公司宁波佳音自动化设备有限公司为客户提供设备自动化方案；公司子公司绿之品公司是一家专业设计、开发、生产全智能即热饮水机、胶囊咖啡机的新兴高新技术公司。公司未来将以小家电核心配件供应为主，以净水机、咖啡机等自有小家电品牌为辅，并以小家电产品进一步拓展核心配件业务，两者相辅相成，共同成为公司稳定的利润来源点，公司将为成为“全球最优秀的小家电核心零部件供应商”及“创造一个国内知名的小家电品牌”的企业愿景不懈努力。

在多年的市场竞争及行业的深耕细作过程中，公司已形成具有自身特色采购模式、销售模式、生产模式、研发模式等。公司具体模式如下：

1、采购模式

公司由采购部门专人负责供应商管理，主要包括供应商的信用情况、历史交易信息、联系方式等基础信息，并根据相关信息建立合格供应商名录，具体产生采购需求时，通过多方比价、核价等程序确定优质供应商，并由采购部负责订货下单、订单跟踪、产品到货等事宜，产品到货后经公司质检部检验合格后办理入库登记，并根据检验情况跟新供应商合作记录，并反馈到供应商信息中，保持实时更新，保障公司采购货物质量及与优质供应商稳定合作。

公司已与浙江长城电工科技股份有限公司、衡阳市金则利特种合金有限公司、玉环星马阀门有限公司等企业建立了长期稳定的采购关系，保证了原材料、设备零部件供应的及时性、稳定性。

2、研发模式

在研发执行过程中，公司下设技术部，负责产品设计的全过程，新产品研发首先要满足公司的整体战略与使命，并结合顾客产品要求、市场调研分析或公司技术进步需要。经过多年的研发实践，公司已逐步建立一支专业的研发队伍，设计负责人具有丰富的项目组织能力和技术攻关协调能力，为公司不断开发符合客户要求的产品提供了保障。

3、生产模式

公司主要实行“以销定产、适度库存”的订单生产模式，即由客户下单并付保证金或提供信用证后按客户订单要求安排生产及交付，同时，公司根据长期生产经营经验，结合目前生产能力和库存情况，对部分销售情况较好的产品作少量备货生产。公司建立完善的涵盖进货质量控制、生产过程质量控制、成品质量控制等整条生产流程的产品质量控制程序并在生产过程中严格执行，以确保产品的质量。

4、销售模式

在销售模式上，公司采用直销的方式进行自主销售，内销方面主要与广东新宝电器股份有限公司、云米电器等国内知名公司合作，并积极拓展并稳固内地市场；外销上主要与 philips 等世界 500 强公司建立长期稳定的合作关系。同时公司注重销售方式与销售渠道的配合，不断积累并开发客户，一是合作双赢，主要是与下游客户建立长期稳定的合作关系，并通过客户口碑宣传、客户带客户的方式开发新客户，从而促进销售稳增长；二是积极开拓新市场，公司依靠研发团队通过定期开发新产品，吸引新客户，开拓新市场，扩大销售规模；三是公司始终坚持佳音的品牌建设，即使在与全球知名小家电公司如：philips、松下·万宝等知名的大公司合作过程中，公司仍然坚持要求其使用佳音商标的配件，增加公司品牌知名度。

5、盈利模式

公司专业从事电磁阀、电磁泵等工业自动控制系统装置产品的研发、制造和销售。通过对专业技术的研发，形成自身的核心技术优势，同时通过全面了解客户需求，研发、生产并销售符合高新技术产业导向和满足客户需求的产品，并通过不断开拓新产品市场，不断发掘培育企业新的经济增长点获取收入、利润及现金流，保持公司盈利的持续性与发展的连续性。

报告期内，公司的研发、采购、生产、销售模式无明显变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、经营情况回顾

（一）财务运营情况

公司 2019 年 1-6 月份、2018 年 1-6 月份公司净利润分别为 8,251,106.17、4,309,118.65 元，相比去年同期增长 91.48%。报告期内，公司净利润呈现增加趋势主要系 2019 上半年业务规模持续扩大，销售收入同比增加 25%所致，随着未来公司产品不断扩大市场占有率、绿之品新产品销售规模的进一步增加，公司销售规模将进一步扩大，盈利能力将进一步提升。

（二）业务经营情况

公司 2019 年 1-6 月份营业收入金额较 2018 年 1-6 月份增加 2,510.38 万元，同比增长 25%，报告期内，公司营业收入呈现递增趋势，主要系公司及子公司绿之品公司业务规模扩大、销售订单增加，导致营业收入增加，表明公司具有良好的成长能力。

三、风险与价值

1、实际控制人不当控制风险

公司总股本 1,100.00 万股，其中实际控制人鲁定尧、陈芝波夫妇持有公司 1,039.90 万股，占公司总股本的 94.5364%。此外，鲁定尧担任公司董事长职务，在公司决策、监督日常经营管理上可施予重大影响。虽然公司已制订了完善的内部控制制度，建立健全了公司法人治理结构，但是，仍存在实际控制人利用其控制地位对公司进行不当控制的风险。

针对上述风险，公司已经建立了合理的法人治理结构。公司按照《公司法》的要求制订了《关联交易管理办法》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《防止大股东及关联方占用公司资金管理制度》等，明确了关联交易的决策程序，设置了关联股东和董事的回避表决条款，同时在《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》中也做了相应的制度安排。公司将严格依据《公司法》、《证券法》等法律法规和规范性文件的要求规范运作，完善法人治理结构，切实保护公司中小股东的利益。

2、公司治理和内部控制风险

有限公司期间，公司治理机制较为完善，但内部控制基础较为薄弱。股份公司成立后，公司建立了较为健全的治理机构、三会议事规则及具体业务制度，公司内部控制环境得到优化，内部控制制度得到完善。但是公司治理层和管理层的规范意识还需进一步提高，对股份公司治理机制尚需逐步理解、熟悉，此外内部控制制度尚未在实际经营活动中经过充分的检验，治理结构和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善。因此股份公司设立初期，公司仍存在一定公司治理和内部控制风险。

针对上述风险，公司股东、管理层将认真学习《公司法》、《公司章程》、“三会”议事规则及其他各项内控制度。继续完善法人治理结构，严格践行公司各项治理制度，在股东大会、董事会、监事会决策过程中严格执行关联方回避制度，同时提高内部控制的有效性，使公司朝着更加规范化的方向发展。

3、产权证书办理风险

截至本报告签署日，公司尚未办妥产权证书的房屋及建筑物账面原值为 166.83 万元，目前正在办理中。上述房屋建筑物均系公司投资所建，公司拥有所有权，并有专人办理相关产权手续，无法办出的可能性较小，但仍存在一定的办理风险。

针对上述风险，公司实际控制人鲁定尧、陈芝波承诺，如因上述建筑物无法办理产权给公司带来的经济损失，由实际控制人鲁定尧、陈芝波承担连带赔偿责任。

4、未全员缴纳社会保险风险

公司存在未为全员缴纳社会保险的情况，虽然未参保员工均已签订了自愿放弃社会保险的声明，同时控股股东及实际控制人承诺承担将来可能由此产生的损失。但为员工购买社保是企业的法定义务，一旦这些自愿放弃缴纳社保的员工后期对公司法定义务未履行进行追溯，将对公司经营带来一定影响。

针对上述风险，公司实际控制人承诺，如公司因前述行为被有关主管部门要求补缴社会保险费或住房公积金的，或有关主管部门要求缴纳滞纳金或罚款的，其实际控制人将按主管部门核定的数额无偿代公司补缴，并承担相关费用。

5、公司外销相关风险

公司主要客户为外销客户，随着公司未来销售规模的不断扩大，外销金额的持续增加，若与公司外销相关的出口退税政策以及汇率发生不利变化，将对公司盈利产生不利影响。

针对外销相关出口退税风险，一方面公司将在后续的生产经营过程中持续关注国家关于出口退税政策的动态，增加公司及时应对相关政策变动的能力；一方面进一步扩大收入规模，提高盈利能力，减弱出口退税政策变化风险对公司盈利的影响幅度。

针对外销相关汇率风险，一方面未来公司将密切关注汇率变动，以汇率锁定等方式减弱出口汇率变动导致的不利影响；另一方面公司未来在外销产品定价时，更多的考虑汇率变动因素，适当调整，并在收汇后尽快结汇以避免汇率波动对公司业绩造成不利影响。

6、技术创新风险

公司是电磁泵阀生产行业中的国家级高新技术企业，公司主导产品的技术在行业内处于比较领先的地位。尽管公司自成立以来一直致力于自主研发，提升研发队伍及研发能力，经过数年的研发投入，公司已逐步建立一支专业的研发队伍行业，但行业的发展趋势对公司技术研发能力、产品创新能力提出了更高的要求。如果公司不能准确地把握住行业发展趋势和前瞻性地了解市场需求、不能持续地加大对新产品的研发投入，产品技术更新跟不上，可能会导致公司逐渐丧失已积累的技术优势，进而对公司的经营和发展造成不利影响。

针对上述风险，公司将密切调研市场需求，促使研发方向与市场需求相吻合，并改进激励机制，吸引和稳定研发人员，不断加强公司的研发能力，获取关键技术的突破。

7、票据管理风险

公司业务采购及销售业务涉及较多票据结算，公司应收票据均由正常购销业务产生，均由经营状况良好、资信较高的企业出具，且全部为银行承兑汇票，偿付风险较小，但如果未来公司不能有效使用管理票据，可能会导致一定的管理风险及财务风险。

针对上述风险，公司将密切调研市场需求，促使研发方向与市场需求相吻合，并改进激励机制，吸引和稳定研发人员，不断加强公司的研发能力，获取关键技术的突破。

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

公司在报告期内遵纪守法，依法纳税，诚实信用，在追求经济效益和股东利益最大化的同时，注重积极承担社会责任：高效安全生产；维护职工的合法权益，为员工提供良好的福利；诚信对待供应商、客户等利益相关者；聘用残疾人和偏远贫困地区员工。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到公司发展实践中，积极承担社会责任，合法合规经营，为社会创造财富，为促进当地经济和社会和谐进步贡献一份力量。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

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

二、 重要事项详情

(一) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
控股股东、实际控制人、持股 5%以上股东、董事、监事、高级管理人员	2016/4/26	-	挂牌	同业竞争承诺	《关于避免同业竞争的承诺函》	正在履行中
控股股东、实际控制人、持股 5%以上股东、董事、监事、高级管理人员	2016/4/26	-	挂牌	限售承诺	《股份限售承诺函》	正在履行中
控股股东、实际控制人、持股 5%以上股东、董事、监事、高级管理人员	2016/4/26	-	挂牌	资金占用承诺	《关于不占用公司资金的承诺函》	正在履行中

控股股东、实际控制人、持股 5%以上股东、董事、监事、高级管理人员	2016/4/26	-	挂牌	其他承诺 (关联交易承诺)	《关于避免和规范关联交易的承诺函》	正在履行中
-----------------------------------	-----------	---	----	------------------	-------------------	-------

承诺事项详细情况：

公司于 2016 年 4 月 26 日在全国中小企业股份转让系统挂牌, 公司股东及董事、监事、高级管理人员出具了《关于避免同业竞争的承诺函》、《关于避免和规范关联交易的承诺函》、《关于不占用公司资金的承诺函》、《股份限售承诺函》, 报告期内, 公司股东、董事、监事、高级管理人员均严格履行上述承诺, 截止本年度报告发布之日, 未发生违背承诺的事项。

(二) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
其他货币资金	质押	12,059,042.01	7.15%	票据保证金, 开立票据
总计	-	12,059,042.01	7.15%	-

(三) 利润分配与公积金转增股本的情况**1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况**

√适用 □不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019/5/20	1.8945		
合计	1.8945		

2、报告期内的权益分派预案

□适用 √不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

公司 2018 年年度权益分派方案获得 2019 年 5 月 8 日召开的年度股东大会审议通过, 具体方案为: 以公司 2018 年底总股本 11,000,000 股为基数, 向全体股东每 10 股派 1.8945 元人民币现金。本次权益分派股权登记日为: 2019 年 5 月 17 日; 除权除息日为: 2019 年 5 月 20 日。

截至本报告日, 上述权益分派事项已执行完毕, 详见公司《2019 年度权益分派实施公告》(2019-017)。

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	2,500,000	22.73%	0	2,500,000	22.73%
	其中：控股股东、实际控制人	2,500,000	22.73%	0	2,500,000	22.73%
	董事、监事、高管	2,500,000	22.73%	0	2,500,000	22.73%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	8,500,000	77.27%	0	8,500,000	77.27%
	其中：控股股东、实际控制人	8,440,000	76.73%	0	8,440,000	76.73%
	董事、监事、高管	8,440,000	76.73%	0	8,440,000	76.73%
	核心员工	60,000	0.55%	0	60,000	0.55%
总股本		11,000,000	—	0	11,000,000.00	—
普通股股东人数		7				

(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	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	鲁定尧	7,000,000	0	7,000,000	63.64%	5,250,000	1,750,000
2	陈芝波	3,399,000	0	3,399,000	30.90%	2,649,000	750,000
3	翁建丰	169,000	0	169,000	1.53%	169,000	0
4	戴校军	246,000	0	246,000	2.23%	246,000	0
5	许亚红	66,000	0	66,000	0.60%	66,000	0

合计	10,880,000.00	0	10,880,000.00	98.90%	8,380,000.00	2,500,000.00
前十名股东间相互关系说明： 鲁定尧和陈芝波为夫妻关系。						

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

公司控股股东为鲁定尧，自然人股东鲁定尧持有公司 700 万股，占公司总股本的 63.6364%，自然人股东陈芝波持有公司 339.9 万股，占公司总股本的 30.90%，鲁定尧、陈芝波为夫妇关系，二者为一致行动人，合计持有公司 1,039.9 万股股份，占公司总股本的 94.5364%，依其所持有的股份所享有的表决权已足以对股东大会的决议产生重大影响，并且鲁定尧长期担任本公司的董事长，实际从事公司的经营管理活动，能够对公司董事会的决策和公司经营活动产生重大影响，因此鲁定尧为公司的控股股东。

鲁定尧，男，1972 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，MBA。1995 年 8 月至 1998 年 12 月，任余姚仪表四厂技术科长；1999 年 01 月，就职于余姚佳音电磁阀厂，任厂长；2001 年 12 月至 2015 年 10 月，就职于佳音有限公司，任总经理；现任公司董事长、总经理。

报告期内，公司控股股东未发生变动。

(二) 实际控制人情况

公司控股股东为鲁定尧，自然人股东鲁定尧持有公司 700 万股，占公司总股本的 63.6364%，自然人股东陈芝波持有公司 339.9 万股，占公司总股本的 30.90%，鲁定尧、陈芝波为夫妇关系，二者为一致行动人，合计持有公司 1,039.9 万股股份，占公司总股本的 94.5364%，依其所持有的股份所享有的表决权已足以对股东大会的决议产生重大影响，并且鲁定尧长期担任本公司的董事长，实际从事公司的经营管理活动，能够对公司董事会的决策和公司经营活动产生重大影响，因此鲁定尧为公司的控股股东。鲁定尧、陈芝波夫妇为公司实际控制人。

鲁定尧，男，1972 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，MBA。1995 年 8 月至 1998 年 12 月，任余姚仪表四厂技术科长；1999 年 01 月，就职于余姚佳音电磁阀厂，任厂长；2001 年 12 月至 2015 年 10 月，就职于佳音有限公司，任总经理；现任公司董事长、总经理。

陈芝波，董事，女，1973 年 5 月出生，中国国籍，无境外居留权。1991 年 7 月至 2001 年 12 月工作于余姚仪表八厂，任仓库管理员；2001 年 12 月至 2015 年 10 月，就职于佳音有限公司；现任公司董事。

报告期内，公司实际控制人未发生变动。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
鲁定尧	董事长、总经理	男	1972 年 12 月	硕士	2018.12-2021.12	是
陈芝波	董事	女	1973 年 5 月	初中	2018.12-2021.12	是
翁建丰	董事、副总经理	男	1970 年 3 月	初中	2018.12-2021.12	是
戴校军	董事	男	1978 年 11 月	大专	2018.12-2021.12	是
倪锋云	董事、财务总监	男	1970 年 1 月	大专	2018.12-2021.12	是
郑建明	监事会主席	男	1979 年 12 月	大专	2018.12-2021.12	是
周结虹	监事	男	1978 年 10 月	大专	2018.12-2021.12	是
许亚红	董事、董事会秘书	女	1981 年 9 月	大专	2018.12-2021.12	是
赵建江	董事	男	1981 年 11 月	大专	2018.12-2021.12	是
鲁永江	监事	男	1977 年 3 月	初中	2018.12-2021.12	是
郭谦永	监事	男	1978 年 9 月	大专	2018.12-2021.12	是
段伟	监事	男	1982 年 9 月	大专	2018.12-2021.12	是
董事会人数：						7
监事会人数：						5
高级管理人员人数：						4

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：

公司控股股东为鲁定尧，为公司董事，公司实际控制人为鲁定尧、陈芝波夫妇，均为公司董事。

(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
鲁定尧	董事长、总经理	7,000,000	0	7,000,000	63.64%	0
陈芝波	董事	3,399,000	0	3,399,000	30.90%	0
翁建丰	董事、副总经理	169,000	0	169,000	1.53%	0
戴校军	董事	246,000	0	246,000	2.23%	0
许亚红	董事会秘书	66,000	0	66,000	0.60%	0
倪锋云	财务总监	60,000	0	60,000	0.55%	0
合计	-	10,940,000	0	10,940,000	99.45%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	25	26
销售人员	16	18
生产人员	320	382
研发人员	45	47
其他	33	39
员工总计	439	512

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	
硕士	1	1
本科	23	35
专科	47	46
专科以下	368	430
员工总计	439	512

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：

因公司进一步扩大生产经营和更高更规范化运作要求，报告期期末，公司新增员工 73 名。

公司相关培训根据各个岗位性质和实际需要来制定和实施，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、管理技术培训、管理者提升培训等，不断提高公司员工的整体素质，工作效率，为实现公司战略目标提供坚实的基础和保障。公司薪酬政策是按照员工个人综合素质及岗位特性制定有效的薪酬机制。

报告期内，公司依据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》、公司各项薪酬和考核制度，实施全员劳动合同制。公司员工薪酬薪酬包括基本工资、考核奖励、工龄奖和津贴等，同时，公司也结合各部门特点制定相就的奖惩措施，激发员工的工作积极性和精益求精的态度。

报告期内，公司需承担费用的离退休职工人数为 0。

(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	1	1
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	0	0

核心人员的变动情况：

报告期内，公司核心人员未发生变动。

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
流动资产：			
货币资金	附注、五、1	14,723,597.53	21,428,376.48
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		60,329,145.46	65,035,313.52
其中：应收票据	附注、五、2	3,721,574.29	9,189,812.45
应收账款	附注、五、3	56,607,571.17	55,845,501.07
应收款项融资			
预付款项	附注、五、4	4,022,552.70	1,974,176.26
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	附注、五、5	642,637.51	761,600.57
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	附注、五、6	38,754,572.75	28,855,743.34
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	附注、五、7	32,421,527.38	34,426,903.19
流动资产合计		150,894,033.33	152,482,113.36
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	附注、五、8	14,948,271.67	13,675,525.83
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	附注、五、9	1,074,118.84	1,222,639.24
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	附注、五、10	32,720.55	58,818.13
递延所得税资产	附注、五、11	521,160.09	522,119.19
其他非流动资产	附注、五、12	1,092,430.43	1,497,860.60
非流动资产合计		17,668,701.58	16,976,962.99
资产总计		168,562,734.91	169,459,076.35
流动负债：			
短期借款			
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		82,579,658.99	87,856,880.95
其中：应付票据	附注、五、13	23,946,994.78	31,761,047.72
应付账款	附注、五、14	58,632,664.21	56,095,833.23
预收款项	附注、五、15	8,546,056.39	8,440,254.65
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	附注、五、16	2,689.99	
应交税费	附注、五、17	1,889,190.52	3,599,863.32
其他应付款	附注、五、18	478,557.22	662,782.28
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		93,496,153.11	100,559,781.20
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股		0.00	
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		93,496,153.11	100,559,781.20
所有者权益（或股东权益）：			
股本	附注、五、19	11,000,000.00	11,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股		0.00	0.00
永续债			
资本公积	附注、五、20	36,085,015.27	36,085,015.27
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	附注、五、21	5,130,070.50	5,130,070.50
一般风险准备			
未分配利润	附注、五、22	22,618,451.39	16,451,295.22
归属于母公司所有者权益合计		74,833,537.16	68,666,380.99
少数股东权益		233,044.64	232,914.16
所有者权益合计		75,066,581.80	68,899,295.15
负债和所有者权益总计		168,562,734.91	169,459,076.35

法定代表人：鲁定尧

主管会计工作负责人：倪锋云

会计机构负责人：倪锋云

(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		13,770,446.29	19,359,220.53
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		3,721,574.29	9,189,812.45
应收账款	附注、十二、1	58,524,700.31	61,719,979.86
应收款项融资			
预付款项		2,595,449.99	1,302,250.80
其他应收款	附注、十二、2	30,999,146.95	28,063,370.92
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		26,554,079.41	17,044,430.81
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		29,744,979.27	29,926,011.00
流动资产合计		165,910,376.51	166,605,076.37
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			
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		12,096,386.31	10,563,167.71
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,074,118.84	1,222,639.24
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		9,737.27	24,343.17
递延所得税资产		521,160.09	522,119.19
其他非流动资产		976,572.40	822,460.60
非流动资产合计		14,677,974.91	13,154,729.91
资产总计		180,588,351.42	179,759,806.28
流动负债：			

短期借款			
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		23,946,994.78	31,761,047.72
应付账款		44,997,118.27	45,515,296.52
预收款项		5,519,328.99	5,774,649.73
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬			
应交税费		1,888,134.59	3,598,114.36
其他应付款		234,017.37	222,326.31
其中：应付利息			
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			
流动负债合计		76,585,594.00	86,871,434.64
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		76,585,594.00	86,871,434.64
所有者权益：			
股本		11,000,000.00	11,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		36,120,666.71	36,120,666.71
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,130,070.50	5,130,070.50

一般风险准备			
未分配利润		51,752,020.21	40,637,634.43
所有者权益合计		104,002,757.42	92,888,371.64
负债和所有者权益合计		180,588,351.42	179,759,806.28

法定代表人：鲁定尧

主管会计工作负责人：倪锋云

会计机构负责人：倪锋云

(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	附注、五、23	125,535,503.44	100,431,722.85
其中：营业收入	附注、五、23	125,535,503.44	100,431,722.85
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		116,143,059.63	95,172,526.35
其中：营业成本	附注、五、24	92,287,517.49	72,606,289.29
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	附注、五、24	870,795.17	632,362.17
销售费用	附注、五、25	4,634,679.80	4,881,906.76
管理费用	附注、五、26	11,059,561.22	11,133,577.90
研发费用	附注、五、27	7,338,022.85	5,592,832.17
财务费用	附注、五、28	-193,836.99	-204,015.73
其中：利息费用			
利息收入		237,139.17	223,456.50
信用减值损失	附注、五、30	146,320.09	
资产减值损失	附注、五、31		529,573.79
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	附注、五、29	415,568.29	441,867.20
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）	附注、五、32	40,525.19	119,576.95
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,848,537.29	5,820,640.65
加：营业外收入	附注、五、33	214,420.03	87,643.18
减：营业外支出	附注、五、34	40,000.54	24,389.87
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		10,022,956.78	5,883,893.96
减：所得税费用	附注、五、35	1,771,720.13	1,574,775.31
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,251,236.65	4,309,118.65
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）		8,251,236.65	4,309,118.65
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		130.48	
2. 归属于母公司所有者的净利润		8,251,106.17	4,309,118.65
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		8,251,236.65	4,309,118.65
归属于母公司所有者的综合收益总额		8,251,106.17	4,309,118.65
归属于少数股东的综合收益总额		130.48	
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.75	0.39
（二）稀释每股收益（元/股）		0.75	0.39

法定代表人：鲁定尧

主管会计工作负责人：倪锋云

会计机构负责人：倪锋云

(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	附注、十二、3	110,257,183.08	90,607,118.17
减：营业成本	附注、十二、3	78,498,149.09	64,193,515.25
税金及附加		847,503.08	582,555.38
销售费用		3,285,708.80	2,885,992.01
管理费用		9,060,596.48	7,052,946.82
研发费用		4,591,100.76	4,749,194.70
财务费用		-204,397.84	-218,545.86
其中：利息费用			
利息收入		235,047.84	181,530.92
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	附注、十二、4	403,630.01	414,918.72
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）		6,394.03	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-417,534.16
资产处置收益（损失以“-”号填列）		302,164.77	119,576.95
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		14,890,711.52	11,478,421.38
加：营业外收入		119,200.00	87,262.40
减：营业外支出		39,855.61	7,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		14,970,055.91	11,558,683.78

列)			
减：所得税费用		1,771,720.13	1,472,135.97
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		13,198,335.78	10,086,547.81
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		13,198,335.78	10,086,547.81
（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		13,198,335.78	10,086,547.81
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：鲁定尧

主管会计工作负责人：倪锋云

会计机构负责人：倪锋云

(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		143,120,822.83	107,628,042.50
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		2,226,795.45	2,598,532.33
收到其他与经营活动有关的现金	附注、五、36	5,001,852.91	214,640.05
经营活动现金流入小计		150,349,471.19	110,441,214.88
购买商品、接受劳务支付的现金		106,994,603.52	72,829,697.72
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		25,719,051.88	21,263,042.72
支付的各项税费		6,305,478.17	5,648,024.54
支付其他与经营活动有关的现金	附注、五、36	11,133,698.57	14,289,088.49
经营活动现金流出小计		150,152,832.14	114,029,853.47
经营活动产生的现金流量净额		196,639.05	-3,588,638.59
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		92,840,000.00	104,220,000.00
取得投资收益收到的现金		415,568.29	414,918.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		368,993.80	119,576.95
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		93,624,562.09	104,754,495.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,381,927.51	2,847,759.38
投资支付的现金		91,130,000.00	104,220,000.00
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		94,511,927.51	107,067,759.38
投资活动产生的现金流量净额		-887,365.42	-2,313,263.71
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			245,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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			245,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,083,950.00	4,158,000.00
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		2,083,950.00	4,158,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-2,083,950.00	-3,913,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-17,489.53	-120,340.47
五、现金及现金等价物净增加额		-2,792,165.90	-9,935,242.77
加：期初现金及现金等价物余额		5,456,721.42	31,909,086.49
六、期末现金及现金等价物余额		2,664,555.52	21,973,843.72

法定代表人：鲁定尧

主管会计工作负责人：倪锋云

会计机构负责人：倪锋云

(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		131,078,652.71	98,072,068.03
收到的税费返还		870,676.49	655,916.13
收到其他与经营活动有关的现金		4,860,993.97	179,899.37
经营活动现金流入小计		136,810,323.17	98,907,883.53
购买商品、接受劳务支付的现金		96,134,355.69	60,588,115.87
支付给职工以及为职工支付的现金		20,459,984.01	16,226,420.94
支付的各项税费		6,283,795.48	5,593,487.65
支付其他与经营活动有关的现金		8,357,365.24	10,648,169.01
经营活动现金流出小计		131,235,500.42	93,056,193.47
经营活动产生的现金流量净额		5,574,822.75	5,851,690.06
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		85,650,000.00	90,720,000.00

取得投资收益收到的现金		403,630.01	414,918.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		334,513.27	119,576.95
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			3,317,164.93
投资活动现金流入小计		86,388,143.28	94,571,660.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,948,786.70	2,218,366.61
投资支付的现金		85,540,000.00	90,720,000.00
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		3,052,462.92	12,894,478.05
投资活动现金流出小计		91,541,249.62	105,832,844.66
投资活动产生的现金流量净额		-5,153,106.34	-11,261,184.06
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,083,950.00	4,158,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		2,083,950.00	4,158,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-2,083,950.00	-4,158,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-13,927.60	-157,105.82
五、现金及现金等价物净增加额		-1,676,161.19	-9,724,599.82
加：期初现金及现金等价物余额		3,387,565.47	29,599,129.37
六、期末现金及现金等价物余额		1,711,404.28	19,874,529.55

法定代表人：鲁定尧

主管会计工作负责人：倪锋云

会计机构负责人：倪锋云

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	

1、 会计政策变更

(1) 企业财务报表格式变更

公司根据 2019 年 4 月 30 日发布的《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)要求,相应变更母公司财务报表格式;在本半年度报告中,合并财务报表仍按照财政部于 2019 年 1 月发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》所附报表格式编制。本次会计政策变更系国家法律、法规要求,不存在损害公司及股东利益的情形。

(2) 会计准则变更

根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》以及《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》(统称“新金融工具准则”)的规定及 2019 年 4 月 30 日发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》及《一般企业财务报表格式》的规定,本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行前述准则。

财务报表附注

一、 公司基本情况

1、宁波佳音机电科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”） 注册资本为人民币 1,100.00 万元，经浙江省宁波市工商行政管理局批准于 2015 年 12 月 4 日成立，营业执照统一社会信用代码为 91330200732135998K；法定代表人：鲁定尧。公司实际控制人为鲁定尧、陈芝波夫妇。

注册地址：余姚市兰江街道肖东工业园区。

经营范围：本公司及其子公司主要从事电磁阀、电磁泵、流量传感器、数控喷泉、数控水帘等工业自动化控制装置的研发、生产及销售业务和饮水机、智能饮水机、即热式饮水机、上水器等产品专业生产销售业务。

本公司证券简称：佳音科技，证券代码为 836828，于 2016 年 4 月 26 日起在全国股转系统挂牌公开转让。

营业期限：2001 年 12 月 12 日至长期。

2、 本公司注册资本情况

本公司注册资本本期度未发生变化，截至 2019 年 6 月 30 日，为 1,100.00 万元。

3、 本公司组织机构设置

本公司设立了股东大会、董事会和监事会。公司下设行政部、人力资源部、财务部、采购部、内销部、外贸部、生产部、品质部、研发部等职能部门。

4、 财务报告的批准

本财务报告于 2019 年 8 月 23 日由本公司董事会批准报出。

5、 本公司 2019 年 1-6 月纳入合并范围的子公司共 4 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本期度合并范围比上年增加 1 户，详见本附注六“合并范围的变更”。

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，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 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

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

三、公司主要会计政策、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 2019 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2019 年 1-6 月的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。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

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业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。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的

合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、14“长期股权投资”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的

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

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产(该资产不构成业务,下同)、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

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。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①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，相关交易费用直接计入当期损益；②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。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值

计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。

（3）金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。

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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，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转出，计入留存收益。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司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。

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）。

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计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。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，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，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

应收款项包括应收帐款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收帐款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

I、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大是指：大于或等于 500 万元的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	期末对于单项金额重大的应收款项（包括应收账款、其他应收款）单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

II、按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

项目	确定组合的依据
关联方组合	按关联方划分组合
账龄组合	关联方组合以外的其余应收款项按账龄划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
关联方组合	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。
账龄组合	按账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内	3.00	3.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

III、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值
坏账准备的计提方法	根据预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

IV、坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

V、本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收款项的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

VI、对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，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。

（6）衍生工具及嵌入衍生工具

本公司衍生工具主要包括远期合同、期货合同、互换合同。衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

- ①嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；
- ②与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；
- ③该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负

债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（8）金融工具的公允价值确定

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

11、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、周转材料、半成品、委托加工物资和库存商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价，发出时采用加权平均法计价。

（3）存货跌价准备计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；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的存货，则合并计提存货跌价准备。

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）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按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。

12、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持

续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：(1)某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2) 本公司已经就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。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。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，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定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。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产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，以及适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，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。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

13、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或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司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，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方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。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣

告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照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损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。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收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

14、固定资产

(1) 固定资产的确认条件

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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类 别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20年	5.00	4.75
机器设备	10年	5.00	9.50
办公、电子设备	3年	5.00	31.67
运输设备	4年	5.00	23.75

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累

计金额计算确定折旧率。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会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。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会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。

（4）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

15、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关

费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

16、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

17、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

18、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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，能够证明其有用性；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。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

19、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的

减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

22、收入的确认原则

（1）销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

本公司收入确认的具体方法如下：

国内销售，本公司以公司发货并经提货人验收签署发货单时作为收入确认时点；国外销售，本公司以完成报关并装船后确认销售收入。

（2）提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益很可能流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

23、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，采用总额法确认，确认为递延收益，在相关资产使

用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

与公司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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

24、递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可

抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，则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，减记的金额予以转回。

25、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本期度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

于资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司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，减记的金额予以转回。

26、租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值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。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

27、重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

①企业财务报表格式变更

公司根据 2019 年 4 月 30 日发布的《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）要求，相应变更母公司财务报表格式；在本半年度报告中，合并财务报表仍按照财政部于 2019 年 1 月发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》所附报表格式编制。本次会计政策变更系国家法律、法规要求，不存在损害公司及股东利益的情形。

②会计准则变更

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）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。本公司于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。

根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，

本次会计政策变更不会对公司以前会计年度的财务状况、经营成果产生影响。

a. 2019 年 1 月 1 日，公司金融资产按照新金融工具准则和按原金融工具准则的规定进行分类和计量结果对比如下表：

合并财务报表的影响如下：

单位：元

2018 年 12 月 31 日（变更前）			2019 年 1 月 1 日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
应收票据	贷款和应收款项	9,189,812.45	应收票据	摊余成本	9,189,812.45
应收账款	贷款和应收款项	55,845,501.07	应收账款	摊余成本	55,845,501.07
其他应收款	贷款和应收款项	761,600.57	其他应收款	摊余成本	761,600.57

公司财务报表的影响如下：

单位：元

2018 年 12 月 31 日（变更前）			2019 年 1 月 1 日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
应收票据	贷款和应收款项	9,189,812.45	应收票据	摊余成本	9,189,812.45
应收账款	贷款和应收款项	61,719,979.86	应收账款	摊余成本	61,719,979.86
其他应收款	贷款和应收款项	28,063,370.92	其他应收款	摊余成本	28,063,370.92

b.2019 年 1 月 1 日，公司原金融资产账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表如下：

对合并报表的影响如下：

单位：元

项目	按原金融工具准则列示的 账面价值（2018 年 12 月 31 日）	重分类	重新计 量	按新金融工具准则列示的账面 价值（2019 年 1 月 1 日）
摊余成本				
应收票据	9,189,812.45			9,189,812.45
应收账款	55,845,501.07			55,845,501.07
其他应收款	761,600.57			761,600.57

对公司财务报表的影响如下：

单位：元

项目	按原金融工具准则列示的 账面价值（2018 年 12 月 31 日）	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值 （2019 年 1 月 1 日）
摊余成本				
应收票据	9,189,812.45			9,189,812.45
应收账款	61,719,979.86			61,719,979.86
其他应收款	28,063,370.92			28,063,370.92

②其他会计政策变更

无。

(2) 会计估计变更

无。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	13.00、16.00
城市维护建设税	应纳流转税额	7.00
教育费附加	应纳流转税额	3.00
地方教育附加	应纳流转税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00、25.00

2、优惠税负及批文

2017 年本公司取得宁波市科学技术局、宁波市财政局、宁波市国家税务局、浙江省宁波市地方税务局联合颁发的高新技术企业资格证书，证书编号为 GR201433100052。根据国家对高新技术企业的相关税收政策，自 2017 年以后三年内所得税税率按 15%比例征收。本公司的子公司所得税税率为 25%。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	2019.6.30	2018.12.31
库存现金	183,483.03	95,194.22
银行存款	2,387,867.09	5,063,701.05
其他货币资金	12,152,247.41	16,269,481.21
合计	14,723,597.53	21,428,376.48

说明：截至 2019 年 6 月 30 日，本公司保证金存款金额为 12,059,042.01 元，除此以外无因抵押或冻结等使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、应收票据

(1) 应收票据情况

种 类	2019.6.30	2018.12.31
	3,721,574.29	9,189,812.45
合 计	3,721,574.29	9,189,812.45

(2) 期末公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	21,383,877.52	
合 计	21,383,877.52	

3、应收账款

①应收账款按风险分类

类别	2019.6.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	60,308,504.39	100.00	3,700,933.22	6.14	56,607,571.17
其中：账龄组合	60,308,504.39	100.00	3,700,933.22	6.14	56,607,571.17
低风险组合		-			
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	60,308,504.39	100.00	3,700,933.22	6.14	56,607,571.17

(续)

类别	2018.12.31				
	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应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	59,426,225.28	100.00	3,580,724.21	6.03	55,845,501.07
其中：账龄组合	59,426,225.28	100.00	3,580,724.21	6.03	55,845,501.07
低风险组合		-			
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	59,426,225.28	100.00	3,580,724.21	6.03	55,845,501.07

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2019.6.30				2018.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	56,519,752.79	93.72	1,695,592.58	3.00	54,373,399.06	91.50	1,631,201.97	3.00
1 至 2 年	706,532.85	1.17	70,653.29	10.00	2,428,357.12	4.09	242,835.71	10.00
2 至 3 年	548,110.14	0.91	164,433.04	30.00	543,740.10	0.91	163,122.03	30.00
3 至 4 年	1,527,708.61	2.53	763,854.31	50.00	1,074,329.00	1.81	537,164.50	50.00
4 至 5 年	-	-	-					
5 年以上	1,006,400.00	1.67	1,006,400.00	100.00	1,006,400.00	1.69	1,006,400.00	100.00
合计	60,308,504.39	100.00	3,700,933.22		59,426,225.28	100.00	3,580,724.21	

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少		2019.6.30
			转回	转销	
金额	3,580,724.21	120,209.01			3,700,933.22

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本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 27,955,283.40 元，占应收账款期末余额合计数的 46.35 %，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 838,658.50 元。

单位名称	是否为关联方	应收账款期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
浙江华光电器集团有限公司	否	8,635,744.19	1 年以内	14.32	259,072.32
宁波浩嘉电器有限公司	否	6,226,320.51	1 年以内	10.32	186,789.61
Superespresso AG	否	5,358,704.99	1 年以内	8.88	160,761.15
宁波海歌电器有限公司	否	4,528,487.51	1 年以内	7.51	135,854.63
浙江月立电器有限公司	否	3,206,026.20	1 年以内	5.32	96,180.79
合 计		27,955,283.40		46.35	838,658.50

4、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2019.6.30	2018.12.31
----	-----------	------------

	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	3,434,398.18	85.38	1,679,256.26	85.06
1 至 2 年	588,154.52	14.62	294,920.00	14.94
合计	4,022,552.70	100.00	1,974,176.26	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 872,835.39 元, 占预付账款期末余额合计数的比例为 21.70%。

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
余姚市优咖贸易有限公司	非关联方	220,000.00	5.47	1 年以内	尚未发货
宁波金田铜业(集团)股份有限公司	非关联方	192,002.49	4.77	1 年以内	尚未发货
杭州谷钉纹信息技术有限公司	非关联方	190,000.00	4.72	1 年以内	尚未提供服务
温州市新洲阀门股份有限公司	非关联方	150,000.00	3.73	1 年以内	尚未发货
莱茵技术(上海)有限公司	非关联方	120,832.90	3.01	1 年以内	尚未发货
合计		872,835.39	21.70		

5、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类别	2019.6.30				
	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	811,601.03	100.00	165,163.52	20.35	646,437.51
其中：账龄组合					-
低风险组合	811,601.03	100.00	165,163.52	20.35	646,437.51
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	811,601.03	100.00	165,163.52	20.35	646,437.51

(续)

类别	2018.12.31				
	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	900,653.01	100.00	139,052.44	15.47	761,600.57
其中：账龄组合					-
低风险组合	900,653.01	100.00	139,052.44	15.47	761,600.57
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	900,653.01	100.00	139,052.44	15.47	761,600.57

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2019.6.30				2018.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	255,951.29	31.68	7,678.54	3.00	573,340.94	63.66	17,200.23	3.00
1 至 2 年	234,849.74	29.07	23,484.98	10.00	10,312.07	1.15	1,031.21	10.00
2 至 3 年	200,000.00	24.76	60,000.00	30.00	266,000.00	29.53	79,800.00	30.00
3 至 4 年	66,000.00	8.17	33,000.00	50.00	-	-	-	50.00
4 至 5 年	50,000.00	6.19	40,000.00	80.00	50,000.00	5.55	40,000.00	80.00
5 年以上	1,000.00	0.13	1,000.00	100.00	1,000.00	0.11	1,000.00	100.00
合计	807,801.03	100.00	165,163.52		900,653.01	100.00	139,031.44	

(2) 本期计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少		2019.6.30
			转回	转销	
金额	139,031.44	26,132.08			165,163.52

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019.6.30	2018.12.31
押金保证金	527,480.00	528,903.62
垫付社保、个税及公积金	212,045.63	192,251.19
备用金	68,275.40	176,275.40

暂借款		3,222.80
合计	807,801.03	900,653.01

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况:

单位名称	是否为关联方	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
余姚市润丰塑业有限公司	否	押金	200,000.00	2-3 年	24.76	60,000.00
余姚市捷稳电器科技有限公司	否	保证金	100,000.00	1-2 年	12.38	10,000.00
网银在线(北京)科技有限公司	否	押金	100,000.00	1-2 年	12.38	10,000.00
余姚市华康灯具有限公司	否	保证金	66,000.00	3-4 年	8.17	30,000.00
阿里巴巴(成都)网络技术有限公司	否	代缴个税	50,000.00	4-5 年	6.19	40,000.00
合计			516,000.00		63.88	150,000.00

6、存货

(1) 存货分类

项目	2019.6.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	10,822,082.43		10,822,082.43
库存商品	23,498,677.57		23,498,677.57
委托加工物资	428,636.16		428,636.16
半成品	4,005,176.59		4,005,176.59
合计	38,754,572.75		38,754,572.75

续

项目	2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,556,729.50		8,556,729.50
库存商品	13,509,999.29		13,509,999.29
委托加工物资	428,636.16		428,636.16

项目	2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
半成品	6,360,378.39		6,360,378.39
合计	28,855,743.34		28,855,743.34

(2) 存货跌价准备

截至 2019 年 6 月 30 日止，本公司存货不存在跌价准备情况。

7、其他流动资产

项 目	2019.6.30	2018.12.31
理财产品	29,740,000.00	31,450,000.00
厂房租金	1,713,787.99	2,204,764.65
待抵扣进项税	909,014.46	713,413.61
待返还个税等	58,724.93	58,724.93
合 计	32,421,527.38	34,426,903.19

8、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公用具	合计
一、账面原值					
1、2018.12.31 余额	3,402,292.49	16,315,553.64	3,136,322.90	2,192,927.76	25,047,096.79
2、本期增加金额	-	1,820,662.14	1,374,034.06	127,547.38	3,322,243.58
(1) 购置	-	1,820,662.14	1,374,034.06	127,547.38	3,322,243.58
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	730,598.28	646,970.09	47,008.55	1,424,576.92
(1) 处置或报废	-	730,598.28	646,970.09	47,008.55	1,424,576.92
(2) 合并范围减少	-	-	-	-	-
4、2019.6.30 余额	3,402,292.49	17,405,617.50	3,863,386.87	2,273,466.59	26,944,763.45
二、累计折旧					
1、2018.12.31 余额	1,441,175.82	6,641,907.00	1,685,725.35	1,602,762.79	11,371,570.96
2、本期增加金额	80,804.45	1,283,602.19	262,050.96	94,571.53	1,721,029.13
(1) 计提	80,804.45	1,283,602.19	262,050.96	94,571.53	1,721,029.13
(2) 企业合并增					-

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公用具	合计
加					
3、本期减少金额	-	462,879.22	614,621.59	18,607.50	1,096,108.31
(1) 处置或报废	-	462,879.22	614,621.59	18,607.50	1,096,108.31
(2) 合并范围减少					-
4、2019.6.30余额	1,521,980.27	7,462,629.97	1,333,154.72	1,678,726.82	11,996,491.78
三、减值准备					-
1、2018.12.31余额					-
2、本期增加金额					-
(1) 计提					-
(2) 企业合并增加					-
3、本期减少金额					-
(1) 处置或报废					-
(2) 合并范围减少					-
4、2019.6.30余额					-
四、账面价值					-
1、2019.6.30账面价值	1,880,312.22	9,942,987.53	2,530,232.15	594,739.77	14,948,271.67
2、2018.12.31账面价值	1,961,116.67	9,673,646.64	1,450,597.55	590,164.97	13,675,525.83

说明：截至 2019 年 6 月 30 日，本公司不存在暂时闲置的、通过融资租赁租入的、通过经营租赁租出的固定资产情况

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面原值	账面净值	未办妥产权证书的原因
厂房	1,668,276.90	1,073,953.25	尚在办理过程中

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合 计
一、账面原值			
1、2018.12.31余额	550,000.00	1,666,454.72	2,216,454.72
2、本期增加金额	-		
(1) 购置			-
(2) 内部研发			-
(3) 企业合并增加			-

项目	土地使用权	软件	合 计
3、本期减少金额			-
(1) 处置			-
(2) 合并范围减少			
4、2019.6.30余额	550,000.00	1,666,454.72	2,216,454.72
二、累计摊销			-
1、2018.12.31余额	237,187.50	756,627.97	993,815.47
2、本期增加金额	6,875.04	141,645.37	148,520.41
(1) 摊销	6,875.04	141,645.37	148,520.41
(2) 企业合并增加			-
3、本期减少金额			
(1) 处置			-
(2) 合并范围减少			-
4、2019.6.30余额	244,062.54	898,273.40	1,142,335.94
三、减值准备			-
1、2018.12.31余额			-
2、本期增加金额			-
(1) 计提			-
3、本期减少金额			-
(1) 处置			
4、2019.6.30余额			
四、账面价值			
1、2019.6.30账面价值	305,937.46	768,181.38	1,074,118.84
2、2018.12.31账面价值	312,812.50	909,826.74	1,222,639.24

10、长期待摊费用

项 目	2018.12.31	本期增加	本期摊销	本期减少	2019.6.30
厂房装饰装修	58,818.13		26,097.58		32,720.55
合 计	58,818.13		26,097.58	-	32,720.55

11、递延所得税资产

项目	2019.6.30		2018.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异

坏账损失	521,160.09	3,474,400.56	522,119.19	3,480,794.59
合计	521,160.09	3,474,400.56	522,119.19	3,480,794.59

12、其他非流动资产

项 目	2019.6.30	2018.12.31
预付设备款	1,092,430.43	1,497,860.60
合 计	1,092,430.43	1,497,860.60

13、应付票据

项目	2019.6.30	2018.12.31
银行承兑汇票	23,946,994.78	31,761,047.72
合计	23,946,994.78	31,761,047.72

14、应付账款

项目	2019.6.30	2018.12.31
材料款	54,119,938.97	52,472,320.25
设备款	3,391,860.51	2,354,742.93
费用	1,120,864.73	1,268,770.05
合计	58,632,664.21	56,095,833.23

(3) 截至 2019 年 6 月 30 日，无账龄超过 1 年的重要应付账款。

15、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	2019.6.30	2018.12.31
货款	8,546,056.39	8,440,254.65
合计	8,546,056.39	8,440,254.65

(2) 不存在账龄超过 1 年的重要预收账款。

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.6.30
一、短期薪酬	-	24,801,601.27	24,798,911.28	2,689.99
二、离职后福利-设定提存计划	-	920,140.60	920,140.60	-

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.6.30
合计	-	25,721,741.87	25,719,051.88	2,689.99

(2) 短期薪酬列示

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.6.30
1、工资、奖金、津贴和补贴		23,574,328.46	23,571,638.47	2,689.99
2、职工福利费		311,106.32	311,106.32	-
3、社会保险费	-	542,601.20	542,601.20	-
其中：医疗保险费		411,405.30	411,405.30	
工伤保险费		93,153.00	93,153.00	
生育保险费		38,042.90	38,042.90	
4、住房公积金		316,047.00	316,047.00	
5、工会经费和职工教育经费		57,518.29	57,518.29	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	-	24,801,601.27	24,798,911.28	2,689.99

(3) 设定提存计划列示

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.6.30
1、基本养老保险		888,431.50	888,431.50	
2、失业保险费		31,709.10	31,709.10	
3、年金缴费				-
合计		920,140.60	920,140.60	

17、应交税费

税项	2019.6.30	2018.12.31
企业所得税	1,568,833.31	2,234,944.60
增值税	201,836.17	1,064,336.20
地方水利建设基金	23,722.06	23,722.06
城市维护建设税	7,333.04	121,350.51
教育费附加	1,371.06	50,235.69
地方教育费附加	3,918.63	36,495.05
个人所得税	68,882.37	52,105.65
印花税	2,741.88	6,537.56

税项	2019.6.30	2018.12.31
残保金	10,552.00	10,136.00
合计	1,889,190.52	3,599,863.32

18、其他应付款

项目	2019.6.30	2018.12.31
应付股利		
应付利息		
其他应付款	478,557.22	662,782.28
合计	478,557.22	662,782.28

(1) 其他应付款情况

①按款项性质列示

项目	2019.6.30	2018.12.31
代缴社保、公积金		
往来款		
关联方资金拆借	407,979.06	407,979.06
代收款	40,578.16	224,803.22
押金	30,000.00	30,000.00
合计	478,557.22	662,782.28

②截至 2019 年 6 月 30 日，不存在账龄超过 1 年的重要其他应付款。

19、股本

项目	2018.12.31	本期增减					2019.6.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	11,000,000.00						11,000,000.00

20、资本公积

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.6.30
资本溢价	36,085,015.27			36,085,015.27
合计	36,085,015.27			36,085,015.27

21、盈余公积

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.6.30
法定盈余公积	5,130,070.50			5,130,070.50
合计	5,130,070.50			5,130,070.50

22、未分配利润

项目	2019 年 1-6 月金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	16,451,295.22	
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	16,451,295.22	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	8,251,106.17	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利	2,083,950.00	
转作股本的普通股股利		
其他未分配利润减少项		
期末未分配利润	22,618,451.39	

23、营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项目	2019 年 1-6 月		2018 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	125,439,824.43	92,232,483.57	100,346,943.97	72,544,796.27
其他业务	95,679.01	55,033.92	84,778.88	61,493.02
合计	125,535,503.44	92,287,517.49	100,431,722.85	72,606,289.29

24、税金及附加

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
城市维护建设税	424,719.39	296,423.15
教育费附加	184,845.17	127,038.50
地方教育费附件	121,912.91	84,692.33

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
印花税	24,877.14	30,875.31
车船税	5,036.68	1,846.20
房产税	15,010.95	15,010.95
土地使用税	16,436.93	16,436.93
残保金	77,956.00	60,038.80
合计	870,795.17	632,362.17

25、销售费用

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
广告费和业务宣传费	8,480.00	602,817.10
运费	1,048,237.51	1,379,893.02
展览费	245,981.13	343,419.39
工资	1,190,422.16	876,021.50
招待费	1,628,249.37	1,266,247.66
差旅费	285,338.57	168,165.66
汽车费用	130,706.84	220,299.25
出入境检测费	1,000.00	
其他	96,264.22	25,043.18
合计	4,634,679.80	4,881,906.76

26、管理费用

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
办公费	490,440.37	469,300.28
会议费	1,300.00	1,600.00
服务费	364,386.79	1,182,522.18
咨询费	175,119.80	94,045.29
差旅费	215,693.90	251,577.22
折旧费	279,064.81	32,918.76
社保费	1,778,788.80	1,672,213.30
税费		
无形资产摊销	148,520.40	132,794.06
长期待摊费用摊销	5,745.84	5,745.84
职工薪酬	5,540,609.78	4,826,067.20

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
房租费用	1,301,986.83	1,474,077.65
其他	447,438.58	624,462.61
业务招待费	169,765.85	87,991.23
装修费	140,699.47	278,262.28
合计	11,059,561.22	11,133,577.90

27、研发费用

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
职工薪酬	3,893,213.34	2,496,452.69
直接费用	2,475,071.61	2,395,073.44
其他相关费用	969,737.90	701,306.04
合计	7,338,022.85	5,592,832.17

28、财务费用

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
减：利息收入	237,139.17	114,739.62
汇兑损失	238,812.85	125,467.55
减：汇兑收益	221,323.32	245,808.00
手续费	25,812.65	31,053.34
合计	-193,836.99	-204,026.73

29、投资收益

被投资单位名称	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
理财产品投资收益	415,704.09	441,867.20
合计	415,704.09	441,867.20

30、信用减值损失

项 目	2019年1-6月
坏账损失	146,320.09
合计	146,320.09

30、资产减值损失

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
坏账损失		-529,573.79
合 计		-529,573.79

31、资产处置收益

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金
非流动资产处置利得合计	40,525.19	119,576.95	
其中：固定资产处置利得	40,525.19	119,576.95	
合 计	40,525.19	119,576.95	

33、营业外收入

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	214,420.03	87,643.18	
合 计	214,420.03	87,643.18	

34、营业外支出

项目	2019年1-6月	2018年1-6月	计入当期非经常性损益
工伤赔偿	39,855.61	7,000.00	
滞纳金	144.93	17,389.87	
合 计	40,000.54	24,389.87	

35、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
当期所得税费用	1,770,761.03	1,534,766.09
递延所得税费用	959.10	40,009.22
合 计	1,771,720.13	1,574,775.31

36、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
利息收入	237,139.17	114,739.62

政府补助	560,071.53	87,643.18
往来款	292,029.16	12,257.25
收回票据保证金	3,912,613.05	
合计	5,001,852.91	214,640.05

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
手续费	25,812.65	31,054.28
往来款	246,082.74	143,099.60
付现费用	10,821,802.64	11,018,482.16
票据保证金		3,072,062.58
交通及工伤赔偿	39,855.61	7,000.00
滞纳金	144.93	17,389.87
合计	11,133,698.57	14,289,088.49

37、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2019年1-6月	2018年1-6月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	8,251,236.65	4,309,118.65
加：资产减值准备	146,320.09	529,573.79
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,721,029.13	1,210,312.16
无形资产摊销	148,520.40	132,794.06
长期待摊费用摊销	26,097.58	26,097.58
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）	-40,525.19	-119,576.95
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）	17,489.53	120,340.47
投资损失（收益以“—”号填列）	-415,568.29	-414,918.72
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	959.10	40,009.22
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）	-9,898,829.41	-9,824,867.66
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	3,080,814.93	-4,337,571.79

补充资料	2019年1-6月	2018年1-6月
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-6,753,518.52	3,976,500.18
其他	3,912,613.05	763,539.42
经营活动产生的现金流量净额	196,639.05	-3,588,638.59
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券	-	
融资租入固定资产	-	
.....	-	
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,664,555.52	21,973,843.72
减：现金的期初余额	5,456,721.42	31,909,086.49
加：现金等价物的期末余额	-	
减：现金等价物的期初余额	-	
现金及现金等价物净增加额	-2,792,165.90	-9,935,242.77

（2）现金和现金等价物的构成

项目	2019.6.30	2018.6.30
一、现金	2,664,555.52	21,973,843.72
其中：库存现金	183,483.03	267,154.59
可随时用于支付的银行存款	2,387,867.09	21,706,689.13
可随时用于支付的其他货币资金	93,205.40	
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,664,555.52	21,973,843.72
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

38、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	103,067.79	6.8747	708,560.14
港元			-
欧元			-
应收账款			-
其中：美元	553,558.32	6.8747	3,805,547.38
港元	1,432,065.15	0.8797	1,259,787.71

六、合并范围的变更

本公司本会计期间未发生合并范围变化。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
宁波绿之品电器科技有限公司	浙江省宁波市	余姚市兰江街道肖东工业园区万弓池路8号	一般经营项目：电机、家用电器及配件、电动工具、电磁阀的研发、制造；自动阀、园林机械设备、灯具、喷灌机械、塑料制品、五金冲压件、模具的制造、加工；自行和代理货物和技术的进出口，但国家限定经营或者禁止进出口的货物和技术除外	100.00		收购
余姚浦灵格贸易有限公司	浙江省宁波市	浙江省余姚市高畈路22号	小家电的批发、零售；自营和代理货物和技术的进出口，但国家限定经营或禁止进出口的货物和技术除外。		51.00	新设
宁波品味时光食品贸易有限公司	浙江省宁波市	余姚市兰江街道俞家桥路131号401	食品经营、食品销售，小家电的批发、零售及网上销售，自营和代理货物和技术的进出口，但国家限	100.00		新设

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	
			定经营或者禁止进出口的货物和技术除外			
宁波佳音智能科技有限公司	浙江省宁波市	余姚市肖东工业区	工业自动化设备、专用检测设备、机器人、自动售货机的研发和销售；自动化软件，光机电一体化产品，机器视觉系统的转让。	100.00		新设

八、关联方及其交易

1、本公司的最终控制方

本公司的最终控制方为鲁定尧、陈芝波共同控制，2012年12月，鲁定尧、陈芝波二人签订《一致行动协议》，该协议针对二人的一致行动事项进行了约定，上述二人构成了对宁波佳音机电科技有限公司的共同控制。2016年10月25日，鲁定尧、陈芝波签订了新的《一致行动协议》，针对二人的一致行动事项进行了约定。鲁定尧直接持有公司股份700.00万股；陈芝波直接持有公司339.90万股股份；二人直接持有公司1,039.90万股股份，持股比例为94.54%。

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	持股比例	其他关联方与本公司关系
许亚红	0.60	公司董秘、股东
翁建丰	1.54	公司副总经理、股东
倪锋云	0.55	公司财务总监、股东
戴校军	2.24	股东
赵建江	0.55	技术部经理、股东
郑建明		监事会主席
周结虹		监事
鲁永江		监事

4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

(2) 关键管理人员报酬

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
关键管理人员报酬		1,125,765.50

5、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	关联方名称	2019.6.30 账面余额	2018.12.31 账面余额
其他应付款	陈芝波	407,979.06	407,979.06

九、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至财务报告报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截至财务报告报出日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按风险分类

类别	2019.6.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准					

类别	2019.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	61,910,426.56	100.00	3,385,726.25	5.47	58,524,700.31
其中：账龄组合	51,715,448.56	83.53	3,385,726.25	6.55	48,329,722.31
低风险组合	10,194,978.00	16.47			10,194,978.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	61,910,426.56	100.00	3,385,726.25	5.47	58,524,700.31

(续)

类别	2018.12.31				
	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应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	65,129,316.01	100.00	3,409,336.15	5.23	61,719,979.86
其中：账龄组合	54,942,690.51	84.36	3,409,336.15	6.21	51,533,354.36
低风险组合	10,186,625.50	15.64			10,186,625.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	65,129,316.01	100.00	3,409,336.15	5.23	61,719,979.86

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2019.6.30				2018.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	48,252,328.96	93.30	1,447,569.87	3.00	50,048,045.73	91.09	1,501,441.37	3.00
1 至 2 年	500,252.50	0.97	50,025.25	10.00	2,399,222.28	4.37	239,922.23	10.00
2 至 3 年	482,512.10	0.93	144,753.63	30.00	414,693.50	0.75	124,408.05	30.00
3 至 4 年	1,473,955.00	2.85	736,977.50	50.00	1,074,329.00	1.96	537,164.50	50.00
4 至 5 年	-	-	-		-	-		
5 年以上	1,006,400.00	1.95	1,006,400.00	100.00	1,006,400.00	1.83	1,006,400.00	100.00
合计	51,715,448.56	100.00	3,385,726.25		54,942,690.51	100.00	3,409,336.15	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少		2019.6.30
			转回	转销	
金额	3,409,336.15		23,609.90		3,385,726.25

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本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 32,783,203.91 元，占应收账款期末余额合计数的 52.95 %，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 677,897.35 元。

单位名称	是否为关联方	应收账款期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
宁波绿之品电器科技有限公司	是	10,186,625.50	1 年以内：1,683,786.30 1-2：5,311,921.10 2-3：3,190,918.10	16.45	
浙江华光电器集团有限公司	否	8,635,744.19	1 年以内	13.95	259,072.33
宁波浩嘉电器有限公司	否	6,226,320.51	1 年以内	10.06	186,789.61
宁波海歌电器有限公司	否	4,528,487.51	1 年以内	7.31	135,854.62
浙江月立电器有限公司	否	3,206,026.20	1 年以内	5.18	96,180.79
合 计		32,783,203.91		52.95	677,897.35

2、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类 别	2019.6.30				
	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	31,087,821.26	100.00	88,674.31	0.29	30,999,146.95
其中：低风险组合	30,682,677.65	98.70			30,682,677.65
账龄组合	405,143.61	1.30	88,674.31	21.89	316,469.30
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					-
合 计	31,087,821.26	100.00	88,674.31	0.29	30,999,146.95

(续)

类 别	2018.12.31				
	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应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	28,134,829.36	100.00	71,458.44	0.25	28,063,370.92
其中：低风险组合	27,630,214.73	98.21			27,630,214.73
账龄组合	504,614.63	1.79	71,458.44	14.16	433,156.19
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	28,134,829.36	100.00	71,458.44	0.25	28,063,370.92

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2019.6.30				2018.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计 提 比 例%	金 额	比例%	坏账准备	计 提 比 例%
1 年以内	189,143.61	46.69	5,674.31	3.00	388,614.63	77.01	11,658.44	3.00
1 至 2 年	100,000.00	24.68	10,000.00	10.00			-	10.00
2 至 3 年	-	-	-	30.00	66,000.00	13.08	19,800.00	30.00
3 至 4 年	66,000.00	16.29	33,000.00	50.00			-	50.00
4 至 5 年	50,000.00	12.34	40,000.00	80.00	50,000.00	9.91	40,000.00	80.00
合 计	405,143.61	100.00	88,674.31		504,614.63	100.00	71,458.44	

(2) 坏账准备

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少		2019.6.30
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	71,458.44	17,215.87			88,674.31

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019.6.30	2018.12.31
备用金	68,275.40	149,275.40
暂借款		
关联方资金拆借	30,682,677.65	27,630,214.73
押金	216,000.00	216,000.00
社保及公积金	120,868.21	118,524.31
代扣代缴个税		20,814.92

合计	31,087,821.26	28,134,829.36
----	---------------	---------------

3、营业收入及成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

	2019 年 1-6 月		2018 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	110,257,183.08	78,498,149.09	90,607,118.17	64,193,515.25
其他业务		-		
合 计	110,257,183.08	78,498,149.09	90,607,118.17	64,193,515.25

4、投资收益

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
理财产品投资收益	403,630.01	414,918.72
合计	403,630.01	414,918.72

十一、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	2019年1-6月	说明
非流动性资产处置损益	40,525.19	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
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	214,420.03	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	415,568.29	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		

项目	2019年1-6月	说明
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益		
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-40,000.54	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	630,512.97	
减：非经常性损益的所得税影响数	117,770.88	
非经常性损益净额	512,742.09	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	512,742.09	

2、净资产收益率及每股收益

2019年1-6月利润	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	11.34	0.75	0.75
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	10.63	0.69	0.69

宁波佳音机电科技股份有限公司

2019年8月23日