

京金
动力

京金动力

NEEQ : 832271

深圳京金动力股份有限公司

Shenzhen Jinaiin Power Co.,Ltd.



半年度报告

— 2019 —

公司半年度大事记

1、2019年4月18日，公司在全国中小企业股份转让系统进行证券简称及公司名称变更，公司名称由“苏州威纶精密机械股份有限公司”变更为“深圳京金动力股份有限公司”；证券简称由“威纶股份”变更为“京金动力”。

2、2019年4月，根据公司发展战略规划和部分董事、监事、高级管理人员提出的离职或辞职申请，对第二届董事会、监事会成员以及高级管理人员进行了调整。

3、2019年5月6日，公司因未能按照要求于4月30日前披露2018年年度报告，公司股票从2019年5月6日至2019年7月15日暂停转让，于2019年7月16日恢复转让。

4、2019年5月13日，公司股东夏峰与另一股东深圳市统建通讯电子市场管理有限公司以自愿方式签署了《投票权、表决权委托书》，约定股东夏峰将其股份所持股份投票权、表决权不可撤销地授权给深圳市统建通讯电子市场管理有限公司行使，并披露了《权益变动报告书》。

5、2019年6月26日，公司对《公司章程》部分条款进行了修订，公司住所由“深圳市福田区福保街道福保社区金华路1号振和大厦4层401”修订为“深圳市福田区福保街道福保社区市花路南侧长富金茂大厦2号楼1701”；公司法定代表人由“公司总经理担任”修订为“由公司董事长担任”。

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	11
第四节 重要事项	15
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	21
第七节 财务报告	25
第八节 财务报表附注	37

释义

释义项目		释义
京金动力、本公司、公司	指	深圳京金动力股份有限公司（更名后）
威纶股份、本公司、公司	指	苏州威纶精密机械股份有限公司（更名前）
策勤、策勤机械、子公司	指	昆山策勤机械制造有限公司
股东大会	指	深圳京金动力股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳京金动力股份有限公司董事会
监事会	指	深圳京金动力股份有限公司监事会
三会	指	深圳京金动力股份有限公司股东大会、董事会、监事会的统称
《公司章程》	指	《深圳京金动力股份有限公司章程》
《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》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
安信证券、主办券商	指	安信证券股份有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2019年1月1日至2019年6月30日

声明与提示

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

公司负责人王锋王锋、主管会计工作负责人张峰及会计机构负责人（会计主管人员）冯婧保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司办公室
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财务报表； 2、报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	深圳京金动力股份有限公司
英文名称及缩写	Shenzhen Jingjin Power Co.,Ltd.
证券简称	京金动力
证券代码	832271
法定代表人	王锋
办公地址	深圳市福田区福保街道入保社区市花路南侧长富金茂大厦 2 号楼 1701

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	齐欣
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	13562403936
传真	0755-23948836
电子邮箱	qix@sdjjkg.com
公司网址	无
联系地址及邮政编码	深圳市福田区福保街道福保社区市花路南侧长富金茂大厦 2 号楼 1701； 邮政编码：518001
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2008 年 10 月 23 日
挂牌时间	2015 年 4 月 13 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-33 金属制品业-331 结构性金属制品制造-3311 金属结构制造
主要产品与服务项目	设计、生产和销售不锈钢精密流体机械零部件
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	15,000,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	日照唐风贸易有限公司
实际控制人及其一致行动人	实际控制人：共青团中央；一致行动人：无一致行动人

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	91320500681149301B	否
注册地址	深圳市福田区福保街道福保社区 市花路南侧长富金茂大厦 2 号楼 1701	是
注册资本（元）	15,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	安信证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 层、28 层 A02 单元
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	3,938,801.73	2,756,776.64	42.88%
毛利率%	39.07%	43.19%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-547,765.11	42,080.00	-1,401.72%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-538,528.31	55,673.89	-1,067.29%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-3.70%	0.28%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-3.64%	0.37%	-
基本每股收益	-0.0365	0.0028	

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	16,672,399.59	16,144,769.72	3.39%
负债总计	2,149,442.35	1,074,047.37	100.13%
归属于挂牌公司股东的净资产	14,522,957.24	15,070,722.35	-3.63%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.97	1.00	-3.00%
资产负债率%（母公司）	6.29%	2.13%	-
资产负债率%（合并）	12.89%	6.65%	-
流动比率	4.41	8.14	-
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	652,443.06	-4,837,646.61	113.48%
应收账款周转率	5.40	4.38	-
存货周转率	8.16	6.50	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	3.39%	4.55%	-
营业收入增长率%	42.88%	18.10%	-
净利润增长率%	-1,401.72%	106.96%	-

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	15,000,000	15,000,000	0.00%
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
非流动性资产处置损益	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-9,236.80
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	-9,236.80
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-9,236.80

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	448,974.39			
其中：应收票据				
应收账款		448,974.39		
应付票据及应付账款	197,844.90			

其中：应付票据				
应付账款		197,844.90		

根据财政部发布的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计》（财会〔2017〕9 号）以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（财会〔2017〕14 号）相关规定，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新准则，依据上述新准则规定进行会计政策变更。

根据财政部发布的《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），本公司根据上述要求编制了财务报表。

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司自成立以来，一直立足于精密零部件细分行业，主营不锈钢精密流体机械零部件的设计、生产和销售。公司的产品广泛应用于汽车温控设备、食品加工机械、饮料加工机械及制药杀菌设备等精密控制系统中。多年来，公司一直依靠规范的业务管理流程、厚实的技术基础、先进的机械数控设备为客户提供优质的产品和服务。报告期内，公司为国内外设备制造企业提供了优质的精密零部件，如岩井机械（昆山）有限公司、阿法拉伐流体设备（昆山）有限公司等。

2018年1月，在新一届董事会的领导下，公司经营班子努力开拓新业务领域，依托控股股东的资源，公司新增供应链管理服务经营范围。因公司税务变更工作尚在办理中，公司尚未开展新的业务。

报告期内，公司主营业务相对单一，公司的商业模式相对简单，即依靠于严格的业务规范流程管理和借助于先进的机械数控加工技术向客户提供优质的产品和服务，以赢得流体设备制造企业的信任，并获得业务订单。通过与流体设备制造企业保持长期的业务合作关系，一方面可以确保公司业务有相对平稳的发展基础，另一方面也有利于公司进一步拓展新的市场、新的客户。未来，公司将继续发展传统的不锈钢精密流体机械零部件生产和销售，优化相关业务流程，保证传统业务能够稳健持续地发展；同时，公司将加快推进税务变更登记等工作，力争未来在新的业务领域能够实现营业收入。具体情况如下：

一、优化传统业务流程

1、设计模式

以现有技术人员为基础，通过多种渠道、多种形式吸引更多、更高层次的技术人员加盟本公司，进而不断提升公司新产品、新业务的设计能力；同时，公司将增加新产品、新业务的研发费用投入，不断发展、优化新产品、新业务的设计/生产工艺流程；公司将不断梳理研发/设计流程体系，确保流程务实、高效。

2、生产模式

以机械数控加工技术的优势和规范、严格的生产流程管理体系，公司将进一步提升产品的生产技术水平。同时，利用好市场消息之渠道，公司将有计划、分步骤地维护、更新、替换现有生产设备，保证生产之设备硬件始终保持一定的技术优势。此外，公司还将结合业务发展之实际需要有目的地梳理、引进更为优秀的生产流程管理体系，确保生产过程合理、顺畅、效率。

3、销售模式

根据客户的需求，公司按照订单组织生产，产品完成加工、检验、包装等流程后，根据订单约定的交货日期和交货数量发送至指定地点。

在设计能力提高的基础上，在生产流程和设备优化的前提下，公司将始终以高品质的产品和优质的服务维护好现有企业客户，同时积极向现在市场领域和新兴市场潜在领域拓展客户群体。通过多样化产品系列、多样化客户类型来防范单一客户重大依赖的风险。

二、积极开拓新业务，力争2019年实现新的盈利增长点

2019年上半年，公司已将设计、生产和销售不锈钢精密流体机械零部件等相关业务全部转移到子公司昆山策勤机械制造有限公司。母公司目前正在探索、开发新业务。公司将依托控股股东深厚的资源优势 and 新一届领导班子丰富的经验，积极探索与开发新业务，力争在2019年，为公司在新的业务领域实现营收。

未来，公司将继续借助于优化的商业模式不断增强传统业务的研发与设计能力，开拓新的业务市场，将资源优势持续不断地转化成竞争优势，进而增强其持续经营能力和盈利能力。报告期内，公司的商业模式发生重大变化。

商业模式变化情况：

√适用 □不适用

2019年上半年，公司已将设计、生产和销售不锈钢精密流体机械零部件等相关业务全部转移到子公司昆山策勤机械制造有限公司，母公司目前处于探索、开发新业务阶段。

二、 经营情况回顾

报告期内，公司实现营业收入 3,938,801.73 元，较去年同期增加 1,182,025.09 元，增加 42.88%。收入增加的原因在于今年上半年客户增加订单；营业总成本 4,082,179.27 元，比去年同期增加 1,394,409.61 元，增加 51.88%，增长的原因主要是营业收入的增加导致成本相应的增加；净利润为-547,765.11 元，上年同期利润为 42,080.00 元，报告期内公司亏损，主要原因是母公司未实际开展相关业务，但母公司子公司同时运行，导致运行费用大幅增加。

报告期内，公司致力于改善公司经营情况，准备提升公司的资产规模、盈利能力和持续经营能力，但受制于 2018 年预付账款多、处置回款问题等因素，上半年母公司未有实际发生的业务，下半年公司将继续完善企业内控，提高公司产品质量与售后服务水平，加强与客户的粘性，同时积极开发新客户，进一步提升企业的收入与盈利水平，增强公司可持续经营能力。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司主营业务未发生重大变化。

三、 风险与价值

1、对单一客户销售依赖风险

报告期内，公司的主要客户是岩井机械（昆山）有限公司和阿法拉伐流体设备（昆山）有限公司。报告期内，公司向岩井机械（昆山）有限公司销售产品实现收入 230.89 万元，占本期营业收入的 58.62%；向阿法拉伐流体设备（昆山）有限公司销售产品实现收入 162.99 万元，占本期营业收入的 41.38%。销售客户单一，对单一客户销售依赖的风险依然存在。

如果公司未能采取有效的措施改变对岩井机械（昆山）有限公司和阿法拉伐流体设备（昆山）有限公司的销售依赖，未来期间，两家公司继续减少对公司产品的采购，或者停止采购，则公司的销售规模仍可能继续下降。

应对措施：未来期间，公司将加快多元化销售渠道的建立，以期能够实现销售规模的快速回升。

2、技术发展滞后风险

精密机械零部件加工是多学科的综合运用，既包括了切削等传统工艺，也包括了计算机控制技术。随着工艺流程不断优化、精度控制技术不断提高以及下游应用领域逐步拓宽，机械零部件加工的精密程度也越来越高。公司正是凭借其先进、成熟的加工技术成功入围知名机械制造企业零部件合格供应商名录。但是考虑到国内精密机械零部件加工技术储备、工艺应用以及人才培养等实际短板因素，未来期间，如果公司不能持续增加技术研发投入、不能紧跟技术发展的潮流，则可能面临技术发展滞后的风险。

应对措施：公司已经引进国际先进生产设备，公司将保证技术研发资源的投入，维系其技术竞争力。

3、与客户产品销售议价能力较弱风险

公司依靠优质的产品和服务成功入围岩井机械（昆山）有限公司、阿法拉伐流体设备（昆山）有限公司等企业零部件合格供应商名录。但是，考虑到规模、品牌、技术、资源等实际情况，公司与上述客户在产品销售议价方面明显处于劣势。未来期间，如果买卖双方在产品售价议价话语权方面未能发生改变，一旦机械设备终端市场价格发生了不利于公司客户的情况，则公司客户可能会利用其产品采购定价优势权向本公司转嫁价格成本，进而直接影响本公司经营业绩和盈利水平。

应对措施：未来期间，公司将通过多元化销售渠道建设拓展新的客户，增加其产品的市场份额，不

断提高其产品销售议价能力。同时公司计划开拓新的业务经营范围，发展具有潜力的新型业务。

4、主要原材料价格波动风险

公司从事不锈钢精密流体机械零部件生产，其生产主要原材料是 304 型、316 型不锈钢。报告期内，不锈钢材料市场价格平稳。公司选择了“以销定产”、“以产定购”的商业模式。未来期间，如果公司的商业模式未发生变化，一旦主要原材料不锈钢出现事先无法预期的价格上升，则公司可能会承受原材料价格波动的风险，进而影响到公司的经营业绩和盈利水平。

应对措施：未来期间，公司将采取相应措施密切关注生产主要原材料价格波动，适时调整原材料采购规模和相应储备，在保证生产需求的基础上，减少原材料价格波动风险。

5、财务风险

2019 年上半年公司的销售收入较上年同期有所增加，但主营业务毛利下降，加之母公司上半年一直没有开展业务，没有实际的销售收入，导致公司整体净利润较低，处于亏损状态，如果公司未来不能采取有效措施提高公司的净利润，将会对公司持续经营会产生一定的影响。

应对措施：未来期间，母公司要尽快收回预付账款，重新规划公司的发展方向，在发展好子公司的同时，进一步稳固传统业务，同时亦将积极开发新业务，努力提高销售规模，增加公司持续盈利能力。

6、控股股东、实际控制人控制不当风险

截至 2019 年 6 月 30 日，日照唐风贸易有限公司持有公司 6,000,000 股，占公司股本比例为 40% 的股份；深圳盛世基业商贸合伙企业（有限合伙）持有公司 3,375,000 股，占公司股本比例为 22.5% 的股份；夏峰持有公司 4,725,000 股，占公司股本比例为 31.5% 的股份；深圳市统建通讯电子市场管理有限公司持有公司 900,000 股，占公司股本比例为 6% 的股份。日照唐风贸易有限公司与深圳盛世基业商贸合伙企业（有限合伙）为一致行动人，共同持有公司 9,375,000 股，占公司股本比例为 62.5%，共同为公司控股股东，能够控制公司，在公司经营决策、财务管理和人事上均可施予重大影响，公司的实际控制人可凭借其控制地位，通过行使表决权等方式对公司人事任免、生产、财务管理和经营决策等进行不当控制。尽管公司已经建立起规范有效的法人治理结构，且自公司设立以来主营业务及核心经营团队稳定。但如果日照唐风贸易有限公司和深圳盛世基业商贸合伙企业（有限合伙）利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，将会给公司经营和其他少数权益股东带来风险。

应对措施：公司建立较为合理的法人治理结构。《公司章程》规定了关联交易决策、回避等制度。同时公司将严格依据《公司法》等法律法规和规范性文件的要求规范运作，认真执行《公司章程》、“三会”议事规则等规则制度的规定，保障三会的切实执行，不断完善法人治理结构，切实保护中小投资者的利益，避免公司被控股股东、实际控制人不当控制。

7、公司在 2018 年财务审计中被审计机构出具保留意见的风险

公司于 2018 年 2 月 8 日、2018 年 7 月 2 日分别支付款项 400 万元、175 万元给深圳市金莱特供应链有限公司，用于采购铅锭。截止 2019 年 6 月 30 日，公司在预付账款科目列示 575 万元，尚未完成相关采购活动。由于公司无法对相关采购事项及预付货款商业理由及商业实质和预付货款的可收回性评估提供合理的解释及支持性资料，且会计师无法得到新的函证信息。公司被出具了保留意见的审计报告。

应对措施：加强催收相关款项，加强预付款项的管理，确保以后杜绝此类事件的再次发生。

8、公司持续经营能力存在不确定性的风险

公司将主营业务转移至全资子公司昆山策勤机械制造有限公司，但 2019 年上半年母公司深圳京金动力股份有限公司未开展经营业务，且母公司尚在探索、开发新业务，公司的持续经营能力存在不确定性。

应对措施：母公司积极探索、开发新业务，增强企业盈利能力。

四、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

报告期内，公司遵纪守法，合规经营，依法纳税，始终本着以诚待人，以信兴业的企业宗旨，在追求经济效益保护股东利益的同时，充分尊重和维护客户、供应商以及员工的合法权益，积极履行社会责任。

公司按期为员工办理“五险一金”，建立完善的培训体系、提供晋升空间和舒适的工作环境，促进员工的发展。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	是
审计意见类型：	非标准审计意见
<p>中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）审计了京金动力 2018 年度的财务报表，并于 2019 年 6 月 26 日出具了保留意见的《审计报告》（中审亚太审字（2019）020303 号），深圳京金动力股份有限公司董事会认为中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）出具的由于预付深圳市金莱特供应链有限公司采购货款商业实质存疑而发表保留意见的审计报告的内容客观地反映了公司的实际情况。</p> <p>一、情况说明</p> <p>根据公司发展要求，公司于 2018 年 2 月 8 日、2018 年 7 月 2 日分别支付款项 400 万元、175 万元给深圳市金莱特供应链有限公司，用于采购铅锭。截止 2019 年 6 月 30 日，公司在预付账款科目列示 578.15 万元，尚未完成相关采购活动。此业务尚未完成交易的原因是：</p> <p>1、铅锭的价格波动比较大，当时采购时货源供应相对紧张，考虑价格造成的风险因素较大，尚未完成交易。</p> <p>2、因公司税务主体仍然在江苏昆山，公司多次协调办理税务从昆山注销到深圳新设立税务事宜，均因昆山当地税务局、土地局、规划局以公司所有的土地和房产被政府规划圈占为由无法进行税务清算，无法完成税务在深圳的设立，导致公司无法给下游企业开具发票，造成交易尚未完成。</p> <p>二、整改措施</p> <p>公司为确保此款项的资金安全，保证此贸易业务顺利完成，公司拟采取以下措施：</p> <p>1、及时与深圳市金莱特供应链有限公司协商沟通，根据铅锭的市场情况，及时完成交易或者取消协议，收回预付款，降低公司的交易风险和成本。</p> <p>2、积极协调公司税务从昆山转移至深圳，确保货物到下游的交易顺利完成，尽快完成回款事项。</p> <p>3、公司管理团队以此次事件为戒，认真总结经验和教训，控制好业务风险，强化资金管理，提高业务人员业务水平，尽快采取应对措施确保于 2019 年年底完成此款项的回款，并杜绝类似事件再次发生。</p> <p>非标准审计意见涉及事项不存在违反企业会计准则及其相关信息披露规范性规定。</p>	

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

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

二、 重要事项详情

(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
深圳京金动力科技有限公司	关联方代付办公区租房押金及费用	572,077.82	尚未履行	-	-
深圳京金动力科技有限公司	关联方代付办公区装修增补费用	30,007.00	尚未履行	-	-
盛世基业国际贸易有限公司	关联方代付相关中介费用	300,000.00	尚未履行	-	-
盛世基业国际贸易有限公司	关联方代付审计人员差旅费	7,675.50	尚未履行	-	-
深圳京金动力科技	关联方代付税	15,507.00	尚未履行	-	-

有限公司	务迁址费用及代办记账费用				
盛世基业国际贸易有限公司	关联方代付2018年年度股东大会律师见证费及律师差旅费	12,319.00	尚未履行	-	-
盛世基业国际贸易有限公司	关联方代付中国结算登记有限公司年费	1,600.00	尚未履行	-	-
盛世基业国际贸易有限公司	关联方代付日常管理费用（交通费、差旅费等）	9,026.52	尚未履行	-	-

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：

公司章程规定：“公司与关联人发生的交易（公司获赠现金资产和提供担保除外）金额在人民币30,000万元以上，且占公司最近一期经审计的销售收入的10%以上的关联交易，应当提交股东大会审议。

公司与关联自然人发生的交易（公司获赠现金资产和提供担保除外）金额在人民币30万元以上、与关联法人发生的交易（公司获赠现金资产和提供担保除外）金额在人民币100万元以上，且占公司最近一期经审计净资产绝对值0.5%以上的关联交易，应当提交董事会审议。

公司与关联人发生的低于本条规定金额的关联交易，由公司总经理审批。”根据公司章程规定，上述偶发性关联交易由公司总经理审批，不需提交董事会及股东大会审议。

上述偶发性关联交易均系维持公司正常运营的必须费用，不存在损害公司及其他股东利益的情形。

(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
其他股东	2015/3/31		挂牌挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
其他股东	2015/12/31		整改整改	缴纳员工社保和公积金	按时缴纳公司员工的社保和公积金	正在履行中
其他股东	2015/12/3		发行发行	放弃优先认购权	做出了股东放弃优先认购权的声明承诺函，放弃其优先认购权	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017/11/1		收购收购	独立性承诺	不影响公司的独立性和完整性	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017/11/1		收购收购	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017/11/1		收购收购	规范关联交易	规范并尽可能的减少与威纶股份之间的关联交易	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、公司原控股股东

公司原实际控制人夏峰和共同实际控制人吕军军出具了《关于避免同业竞争的承诺函》。报告期内，上述人员严格履行上述承诺，未有违背承诺事项；

2、公司原控股股东、实际控制人夏峰对公司未给部分员工缴纳社会保险和住房公积金出具了《承诺函》。报告期内，上述人员严格履行上述承诺，未有违背承诺事项；

3、公司原控股股东、实际控制人夏峰和共同实际控制人吕军军 2015 年 12 月 3 日对公司 2015 年股票发行作出了《股东放弃优先认购权的声明承诺函》。报告期内，上述人员严格履行上述承诺，未有违背承诺事项；

4、公司控股股东日照唐风贸易有限公司出具了《关于独立性的承诺函》，承诺不利用股东身份影响京金动力的独立性，保持京金动力在业务、资产、财务、人员和机构等方面的完整性和独立性，不利用京金动力违规提供担保，不占用京金动力资金。报告期内，上述机构严格履行上述承诺，未有违背承诺事项；

5、公司控股股东日照唐风贸易有限公司出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺在持有京金动力的股份期间，该公司及其实际控制人控制的其他企业将不直接或间接从事与京金动力所从事的业务相同或相类似的业务，不开展与京金动力构成同业竞争的活动。报告期内，上述机构严格履行上述承诺，未有违背承诺事项；

6、公司控股股东日照唐风贸易有限公司出具了《关于规范关联交易的承诺函》，承诺其持有公司股份期间，将规范并尽可能减少与京金动力之间的关联交易。对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，将依据有关法律、法规或规范性文件以及公司章程的规定，履行法定程序和披露义务，并按照“等价有偿、平等互利”的原则，依法签订交易合同，参照市场同行业的标准，公允确定关联交易价格。报告期内，上述机构严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

(三) 调查处罚事项

2019 年 5 月 24 日，全国中小企业股份转让系统下发了《关于给予深圳京金动力股份有限公司及相关责任人员纪律处分和自律监管措施的决定》（股转系统发【2019】1025 号），对公司未在 2019 年 4 月 30 日前披露 2018 年年度报告的违规行为进行了处分，给予公司、公司董事长王锋公开谴责的纪律处分并计入诚信档案；给予公司董事会秘书齐欣采取出具警示函的自律监管措施。

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	无限售股份总数	5,625,000	37.50%	0	5,625,000	37.50%
条件股 份	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%

	董事、监事、高管	-	-	-	-	-	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	9,375,000	62.50%	0	9,375,000	62.50%	
	其中：控股股东、实际控制人	9,375,000	62.50%	0	9,375,000	62.50%	
	董事、监事、高管	-	-	-	-	--	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		15,000,000	-	0	15,000,000	-	
普通股股东人数							4

(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	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	日照唐风贸易有限公司	6,000,000	0	6,000,000	40.00%	6,000,000	0
2	夏峰	4,725,000	0	4,725,000	31.50%	0	4,725,000
3	深圳盛世基业商贸合伙企业（有限合伙）	3,375,000	0	3,375,000	22.50%	3,375,000	0
4	深圳市统建通讯电子市场管理有限公司	900,000	0	900,000	6.00%	0	900,000
合计		15,000,000	0	15,000,000	100.00%	9,375,000	5,625,000

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

- 1、日照唐风贸易有限公司、深圳盛世基业商贸合伙企业（有限合伙）系一致行动人关系。
- 2、2019年5月13日，公司股东夏峰、深圳市统建电子市场管理有限公司签署了《投资权、表决权委托书》，约定夏峰将其所持公司股份投票权、表决权不可撤销地授权给公司股东深圳市统建通讯电子市场管理有限公司行使。

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

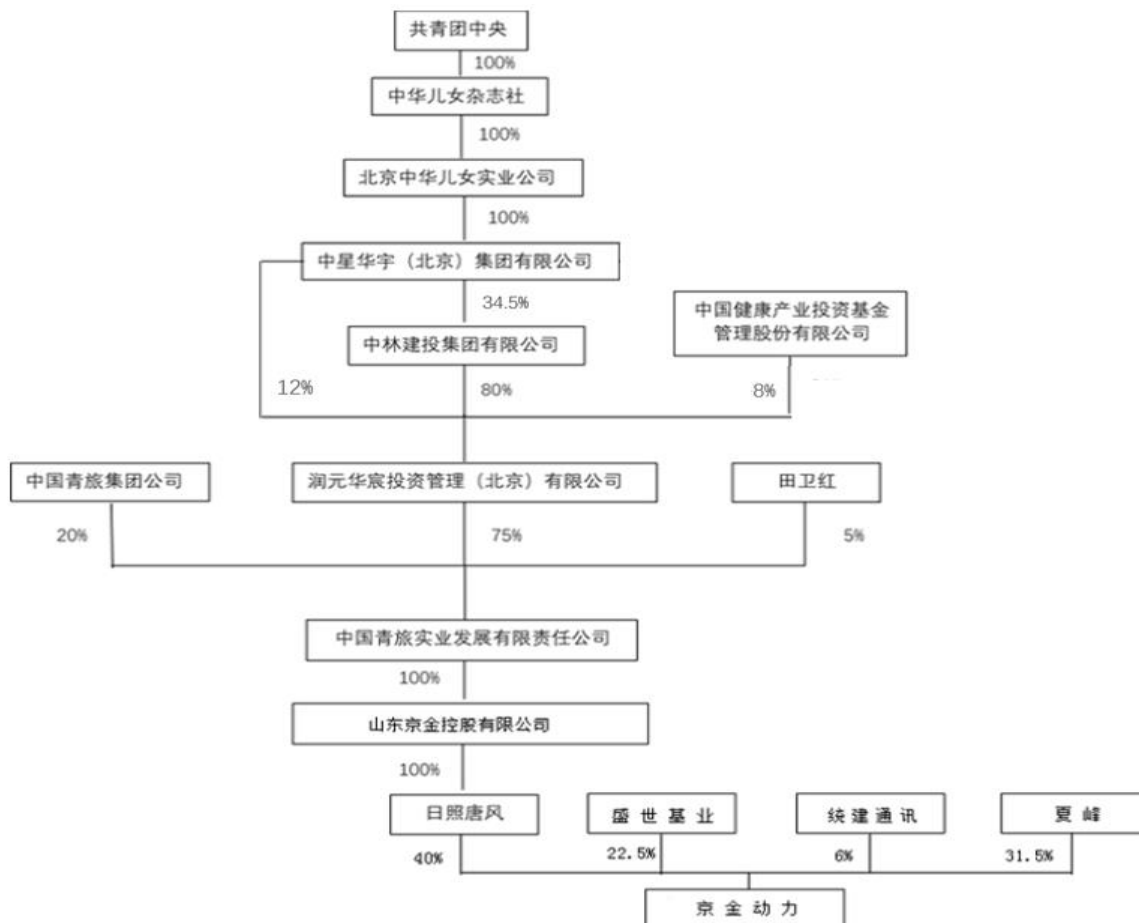
(一) 控股股东情况

日照唐风贸易有限公司持有公司股份 6,000,000 股，占公司股份总额的 40.00%，因日照唐风贸易有限公司与深圳市盛世基业商贸合伙企业（有限合伙）双方为一致行动人。日照唐风实际可支配的股份表

决权为 62.50%，为公司控股股东。日照唐风贸易有限公司，成立于 2012 年 11 月 29 日，法定代表人为孙新民，注册资本为 5,000 万元，统一社会信用代码为 913711000579457503。报告期内，公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人为共青团中央，原因如下：



中华儿女杂志社由共青团中央主管，故共青团中央是中华儿女杂志社的实际控制人；

共青团中央通过中华儿女杂志社持有北京中华儿女实业公司 100%的股权，故共青团中央是北京中华儿女实业公司的实际控制人；

北京中华儿女实业公司持有中星华宇（北京）集团有限公司 100%的股权，故共青团中央是中星华宇（北京）集团有限公司的实际控制人；

中星华宇（北京）集团有限公司直接持有中林建投集团有限公司 34.45%的股权，为中林建投集团有限公司第一大股东，由于中林建投集团有限公司股权相对分散，中星华宇（北京）集团有限公司处于相对控股地位，故共青团中央是中林建投集团有限公司的实际控制人；

中林建投集团有限公司直接持有润元华宸投资管理（北京）有限公司 80%的股权，故共青团中央是润元华宸投资管理（北京）有限公司实际控制人；

润元华宸投资管理（北京）有限公司持有中国青年旅实业发展有限责任公司 75%的股权，故共青团中央是中国青旅实业发展有限责任公司的实际控制人；

中国青年旅实业发展有限责任公司持有山东京金控股有限公司 100%的股权，故共青团中央是山东京金控股有限公司的实际控制人；

山东京金控股有限公司持有日照唐风贸易有限公司 100%的股权，故共青团中央是日照唐风贸易有限公司的实际控制人；

因日照唐风贸易有限公司与深圳盛世基业合伙企业（有限合伙）签有一致行动协议，日照唐风可以支配的股份表决权达到 62.5%，能够控制京金动力，故共青团中央为京金动力的实际控制人。

共青团又称中国社会主义青年团，是中国共产党领导的一个由信仰共产主义的中国青年组成的群众性组织，组织原则为民主集中制，团的全国领导机关是团的全国代表大会和它产生的中央委员会。共青团中央即中国共产主义青年团中央委员会，为中国共青团的常设机构。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
王锋	董事长	男	1979年10月	本科	2019年4月至2021年2月	否
孙新民	董事	男	1962年5月	硕士	2018年9月至2021年2月	否
齐欣	董事、董事会秘书	男	1981年6月	本科	2019年4月至2021年2月	否
孙建桂	董事	女	1974年12月	本科	2019年4月至2021年2月	否
陈楚容	董事	女	1968年7月	大专	2018年2月至2021年2月	否
张峰	总经理	男	1975年10月	本科	2018年9月至2021年2月	否
冯婧	财务负责人	女	1981年8月	本科	2018年9月至2021年2月	否
李庆国	监事会主席	男	1968年10月	大专	2018年4月至2021年2月	否
孙建齐	监事	男	1981年12月	本科	2019年4月至2021年2月	否
顾珊珊	职工监事	女	1986年10月	本科	2019年4月至2021年2月	否
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

注：上表为截至2019年6月30日正在履职的董事、监事、高级管理人员基本情况。

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。公司董事、监事、高级管理人员与公司实际控制人共青团中央不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
王锋	董事长	0	0	0	0.00%	0
孙新民	董事	0	0	0	0.00%	0
齐欣	董事、董事会	0	0	0	0.00%	0

	秘书					
孙建桂	董事	0	0	0	0.00%	0
陈楚容	董事	0	0	0	0.00%	0
张峰	总经理	0	0	0	0.00%	0
冯婧	财务负责人	0	0	0	0.00%	0
李庆国	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
孙建齐	监事	0	0	0	0.00%	0
顾珊珊	职工监事	0	0	0	0.00%	0
合计	-	0	0	0	0.00%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
张峰	董事、总经理	离任	总经理	个人原因
冯婧	董事、财务负责人	离任	财务负责人	个人原因
姜辉	董事、董事会秘书	离任	无	个人原因
陈兵	监事	离任	无	个人原因
朱峰	职工监事	离任	无	个人原因
王锋	无	新任	董事长	-
齐欣	无	新任	董事、董事会秘书	-
孙建桂	无	新任	董事	-
孙建齐	无	新任	监事	-
顾珊珊	无	新任	职工监事	-

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

王锋，男，1979年10月15日出生，中国籍，汉族，大学学历。1999年7月至2002年10月，兖矿集团南屯煤矿，工人；2002年11月至2006年3月，兖矿科澳铝业有限公司，科员；2006年4月至2007年11月，兖矿电铝分公司质量管理部，质量管理员；2007年12月至2011年9月，山东兖矿轻合金有限公司质量管理部，副部长；2011年10月至2015年12月，兖矿铝业国际贸易有限公司矿产资源部，部长；2016年1月—2019年3月，山东京金控股有限公司，副总经理；2019年4月起至今担任深圳京金动力股份有限公司董事长职务。

齐欣，男，1981年6月23日出生，中国籍，汉族，大学学历。2003年7月至2014年1月，兖矿科澳铝业有限公司电解车间担任班长、区长、主管技术员、车间副主任；2014年2月至2016年9月，兖矿科澳铝业有限公司工艺研究室担任主任；2016年7月至2019年3月，山东京金控股有限公司担任综合管理部部长；2019年4月至今，担任深圳京金动力股份有限公司董事、董事会秘书。

孙建桂，女，1974年12月21日出生，中国籍，汉族，大学学历。1996年7月至2001年1月，甘肃省窑街煤电集团有限公司安全生产技术科、办公室担任助理工程师、科长、团委书记；2004年2月至2017年7月，深圳华强集团有限公司、深圳华强科技发展有限公司、深圳华强物流发展有限公司、深圳华强供应链管理有限公司的办公室、人力行政中心担任办公室副主任、主任、总经理助理、副总经理；2017年7月至2019年3月，深圳市正负极供应链管理有限公司总经办担任副总经理；2019年4月至今，担任深圳京金动力股份有限公司董事。

孙建齐，男，1981年12月28日出生，中国籍，汉族，大学学历。2006年3月至2019年3月，深圳市科姆龙电器技术有限公司的研发部、采购部担任经理职务，2019年4月至今，担任深圳京金动力股份有限公司监事。

顾珊珊，女，1986年10月2日出生，中国籍，汉族，大学学历。2009年2月至2011年12月，深圳市阳光花教育机构行政部担任园长；2012年2月至2013年9月，深圳市三木智能技术有限公司人力行政部担任人事行政主管；2013年10月至2015年5月，深圳市信利康供应链管理有限公司行政部担任行政主管；2015年6月至2017年12月，深圳市商贸通供应链管理有限公司行政部担任行政经理；2018年2月至2019年3月，深圳市正负极供应链管理有限公司行政部担任行政经理；2019年至今，担任深圳京金动力股份有限公司职工监事。

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
技术人员技术人员	2	2
行政管理人員行政管理人員	3	3
销售人员销售人员	2	2
生产人員生产人員	9	9
员工总计	16	16

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	0	0
专科	0	0
专科以下	16	16
员工总计	16	16

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

- 1、报告期无员工离职，不存在需公司承担费用的离退休职工。
- 2、招聘录用政策：德才兼备、德为基础；在注重专业技能的同时强调综合素质和发展潜力。
- 3、薪酬福利政策：按照市场化原则，参照行业水准，达到外部均衡；按岗定酬，多劳多得；薪酬

调整与绩效考核严密挂钩。

4、培训与发展政策：向员工提供合适的培训，使其业务素质和技能满足公司发展、岗位需求，并达到客户满意度，同时为员工职业生涯提供可能。

(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	六（一）1	2,396,116.56	1,795,851.71
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	六（一）2	1,009,866.32	448,974.39
其中：应收票据		0.00	0.00
应收账款		1,009,866.32	448,974.39
应收款项融资			
预付款项	六（一）3	5,761,539.50	5,814,839.50
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六（一）4	676.77	72,885.90
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六（一）5	206,115.26	348,138.05
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	六（一）6	104,951.48	262,378.64
流动资产合计		9,479,265.89	8,743,068.19
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		0.00	0.00
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	六（一）7	5,470,404.74	5,689,287.93
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六（一）8	674,189.86	684,696.70
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六（一）9	63,087.59	24,530.07
递延所得税资产	六（一）10	10,451.51	28,186.83
其他非流动资产	六（一）11	975,000.00	975,000.00
非流动资产合计		7,193,133.70	7,401,701.53
资产总计		16,672,399.59	16,144,769.72
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	六（一）12	356,201.23	197,844.90
其中：应付票据		0.00	0.00
应付账款		356,201.23	197,844.90
预收款项			
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	六（一）13	112,783.46	447,709.46
应交税费	六（一）14	67,958.59	373,229.57
其他应付款	六（一）15	1,612,499.07	55,263.44
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		2,149,442.35	1,074,047.37
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		2,149,442.35	1,074,047.37
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六（一）16	15,000,000	15,000,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六（一）17	286,254.15	286,254.15
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	六（一）18	-763,296.91	-215,531.80
归属于母公司所有者权益合计		14,522,957.24	15,070,722.35
少数股东权益			
所有者权益合计		14,522,957.24	15,070,722.35
负债和所有者权益总计		16,672,399.59	16,144,769.72

法定代表人：王锋

主管会计工作负责人：张峰

会计机构负责人：冯婧

（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		21,848.31	8,646.31

交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项	十三（一）1	5,754,039.50	5,754,039.50
其他应收款	十三（一）2	1,007,893.85	1,007,893.85
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		188,119.02	154,275.04
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		6,971,900.68	6,924,854.70
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		1,799,900.00	1,799,900.00
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		4,625,495.55	4,804,978.09
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		674,189.86	684,696.70
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		24,530.07	24,530.07
递延所得税资产		10,451.51	21,320.25
其他非流动资产		975,000.00	975,000.00
非流动资产合计		8,109,566.99	8,310,425.11
资产总计		15,081,467.67	15,235,279.81
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			
应付账款			
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬			
应交税费			274,808.02
其他应付款		948,212.84	50,000.00
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		948,212.84	324,808.02
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		948,212.84	324,808.02
所有者权益：			
股本		15,000,000.00	15,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		286,254.15	286,254.15
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			

未分配利润		-1,152,999.32	-375,782.36
所有者权益合计		14,133,254.83	14,910,471.79
负债和所有者权益合计		15,081,467.67	15,235,279.81

法定代表人：王锋

主管会计工作负责人：张峰

会计机构负责人：冯婧

(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		3,938,801.73	2,756,776.64
其中：营业收入	六（二）1	3,938,801.73	2,756,776.64
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,465,253.62	2,687,769.66
其中：营业成本	六（二）1	2,399,856.56	1,566,241.40
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	六（二）2	70,091.26	42,995.64
销售费用	六（二）3	142,340.20	193,948.72
管理费用	六（二）4	1,752,756.65	777,956.15
研发费用	六（二）5	102,573.66	111,723.97
财务费用	六（二）6	-2,364.71	-5,096.22
其中：利息费用			
利息收入			
信用减值损失			
资产减值损失			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			

三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-526,451.89	69,006.98
加：营业外收入	六（二）7	0.00	1,072.83
减：营业外支出	六（二）8	9,236.80	19,198.02
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-535,688.69	50,881.79
减：所得税费用	六（二）9	12,076.42	8,801.79
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-547,765.11	42,080.00
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）			
2. 终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		-547,765.11	42,080.00
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			
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.0365	0.0028
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.0365	0.0028

法定代表人：王锋

主管会计工作负责人：张峰

会计机构负责人：冯婧

(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	十三(二) 1		2,756,776.64
减：营业成本	十三(二) 1		1,566,241.40
税金及附加		25,339.54	42,995.64
销售费用		0.00	193,948.72
管理费用		751,261.90	777,956.15
研发费用		0.00	111,723.97
财务费用		615.52	-5,096.22
其中：利息费用			
利息收入			6,813.34
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（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）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-777,216.96	69,006.98
加：营业外收入			1,072.83
减：营业外支出			19,198.02
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-777,216.96	50,881.79
减：所得税费用			8,801.79
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-777,216.96	42,080.00
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（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		-777,216.96	42,080.00
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.0518	0.0028
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.0518	0.0028

法定代表人：王锋

主管会计工作负责人：张峰

会计机构负责人：冯婧

(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		3,939,191.56	2,444,605.28
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	六（三）1	132,334.59	441,956.21
经营活动现金流入小计		4,071,526.15	2,886,561.49
购买商品、接受劳务支付的现金		2,390,411.72	6,898,844.45

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		316,466.92	0.00
支付的各项税费		362,218.88	117,003.57
支付其他与经营活动有关的现金	六（三）2	349,985.57	708,360.08
经营活动现金流出小计		3,419,083.09	7,724,208.10
经营活动产生的现金流量净额		652,443.06	-4,837,646.61
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		52,178.21	233,139.92
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		52,178.21	233,139.92
投资活动产生的现金流量净额		-52,178.21	-233,139.92
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			
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			
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			50,000.00
筹资活动产生的现金流量净额			-50,000.00
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		600,264.85	-5,120,786.53

加：期初现金及现金等价物余额		1,795,851.71	8,917,693.61
六、期末现金及现金等价物余额		2,396,116.56	3,796,907.08

法定代表人：王锋

主管会计工作负责人：张峰

会计机构负责人：冯婧

(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			2,444,605.28
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		88,109.86	441,956.21
经营活动现金流入小计		88,109.86	2,886,561.49
购买商品、接受劳务支付的现金			6,898,844.45
支付给职工以及为职工支付的现金			
支付的各项税费		38,009.31	117,003.57
支付其他与经营活动有关的现金		37,288.38	708,360.08
经营活动现金流出小计		75,297.69	7,724,208.10
经营活动产生的现金流量净额		12,812.17	-4,837,646.61
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			233,139.92
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			233,139.92
投资活动产生的现金流量净额			-233,139.92
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			

支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			50,000.00
筹资活动产生的现金流量净额			-50,000.00
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		12,812.17	-5,120,786.53
加：期初现金及现金等价物余额		9,036.14	8,917,693.61
六、期末现金及现金等价物余额		21,848.31	3,796,907.08

法定代表人：王锋

主管会计工作负责人：张峰

会计机构负责人：冯婧

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

根据财政部发布的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计》（财会〔2017〕9 号）以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（财会〔2017〕14 号）相关规定，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新准则，依据上述新准则规定进行会计政策变更。

根据财政部发布的《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），本公司根据上述要求编制了财务报表。

二、 报表项目注释

深圳京金动力股份有限公司财务报表附注 2019 年度上半年

金额单位：人民币元

一、 公司基本情况

公司名称：深圳京金动力股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”或“京金动力”）
证券代码：832271

成立时间：2008年10月23日

注册地址：深圳市福田区福保街道入保社区市花路南侧长富金茂大厦2号楼1701

注册资本：人民币1,500万元

法定代表人：王锋

公司行业性质：金属制品业

(一) 公司历史沿革

2008年10月23日，苏州市昆山工商行政管理局核准了昆山市威纶五金电子有限公司的设立申请，并向其颁发了注册号为320583000276462的《企业法人营业执照》，法定代表人为夏峰。公司注册资本为50万元，股东均以货币出资，出资情况及股权结构如下：

股东	出资额（元）	出资比例（%）	出资方式
夏峰	350,000.00	70.00	货币
于巍	150,000.00	30.00	货币
合计	500,000.00	100.00	-

该出资业经苏州仁泰会计师事务所（普通合伙）出具的苏仁泰会内验[2008]第320号《验资报告》验证。

2012年10月30日，公司经股东会决议及转让各方签署的《股权转让协议》，同意于巍将其所持本公司30%股权转让给吕军军。2012年11月7日，公司完成了上述事项的工商变更登记。变更后的出资情况及股权结构如下：

股东	出资额（元）	出资比例（%）	出资方式
夏峰	350,000.00	70.00	货币
吕军军	150,000.00	30.00	货币
合计	500,000.00	100.00	-

2014年5月12日，公司经股东会决议及修改后的公司章程，同意将公司注册资本由50万元增加到600万元。其中，夏峰以货币增资385万元，吕军军以货币增资165万元。该出资业经上海力鼎会计师事务所（普通合伙）出具的沪力鼎内验字（2014）第W0548号《验资报告》验证。2014年5月12日，公司完成了上述事项的工商变更登记。经上述增资后，出资情况及股权结构如下：

股东	出资额（元）	出资比例（%）	出资方式
夏峰	4,200,000.00	70.00	货币
吕军军	1,800,000.00	30.00	货币
合计	6,000,000.00	100.00	-

2014年7月28日，公司经股东会决议及修改后的公司章程，同意将公司注册资本由600万元增加到900万元。其中，夏峰以货币出资280万元，其中210万元计入注册资本，70万元计入资本公积；吕军军以货币出资120万元，其中90万元计入注册资本，30万元计入资本公积。该出资业经上海力鼎会计师事务所（普通合伙）出具的沪力鼎内验字（2014）第W0711号《验资报告》验证。

2014年7月31日，公司完成了上述事项的工商变更登记。经上述增资后，出资情况及股权结构如下：

股东	出资额（元）	出资比例（%）	出资方式
夏峰	6,300,000.00	70.00	货币
吕军军	2,700,000.00	30.00	货币
合计	9,000,000.00	100.00	-

2014年9月12日，经公司股东会决议及修改后的公司章程，同意在昆山市威纶五金电子有限公司的基础上整体改制变更设立苏州威纶精密机械股份有限公司，由夏峰、吕军军作为发起人，注册资本为人民币900万元（每股面值人民币1元）。公司以其截至2014年8月31日经审计的账面净资产值人民币

9,286,254.15 元为基础,将其中的 900 万元折为股份公司的股本,每股面值为人民币 1 元,余额人民币 286,254.15 元计入资本公积。2014 年 9 月 14 日,立信会计师事务所(特殊普通合伙)对有限公司整体变更设立股份有限公司发起人出资情况进行了验证,并出具了信会师报字[2014]第 114345 号《验资报告》。

2014 年 10 月 15 日,公司完成了上述事项的工商变更登记。

2015 年 3 月 24 日,全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函[2015]974 号同意威纶股份办理挂牌手续。威纶股份股票于 2015 年 4 月 13 日起在全国股转系统挂牌公开转让。证券简称:威纶股份,证券代码:832271。

2015 年 12 月 23 日,经公司股东会决议及《苏州威纶精密机械股份有限公司股票发行方案》,同意公司定向发行股票 600 万股,发行价格为每股 1 元,由深圳市统建通讯电子市场管理有限公司一次缴足。

2016 年 2 月 26 日,深圳市统建通讯电子市场管理有限公司实际缴纳新增出资额人民币 600 万元。该项增资业经中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)出具的中审亚太验字(2016)020053 号验资报告验证,变更后的注册资本为人民币 1,500 万元。2016 年 3 月 28 日,公司完成了上述事项的工商变更登记。经上述增资后,出资情况及股权结构如下:

股东	出资额(元)	出资比例(%)	出资方式
夏峰	6,300,000.00	42.00	货币
深圳市统建通讯电子市场管理有限公司	6,000,000.00	40.00	货币
吕军军	2,700,000.00	18.00	货币
合计	15,000,000.00	100.00	-

2017 年 11 月 1 日,夏峰、深圳市统建通讯电子市场管理有限公司、吕军军和日照唐风贸易有限公司、深圳盛世基业商贸合伙企业(有限合伙)签订了《收购框架协议》,约定了深圳市统建通讯电子市场管理有限公司将其持有的 600 万股公司股票以人民币 600 万元转让给日照唐风贸易有限公司,夏峰和吕军军将其持有公司股票以每股一元的价格转让给深圳盛世基业商贸合伙企业(有限合伙)。截至 2017 年 12 月 31 日,深圳市统建通讯电子市场管理有限公司已向日照唐风贸易有限公司转让 600 万股公司股票、夏峰已向深圳盛世基业商贸合伙企业(有限合伙)转让 157.5 万股公司股票、吕军军已向深圳盛世基业商贸合伙企业(有限合伙)转让 180 万股公司股票。经上述股权转让后,出资情况及股权结构如下:

股东	出资额(元)	出资比例(%)	出资方式
日照唐风贸易有限公司	6,000,000.00	40.00	货币
夏峰	4,725,000.00	31.50	货币
深圳盛世基业商贸合伙企业(有限合伙)	3,375,000.00	22.50	货币
吕军军	900,000.00	6.00	货币
合计	15,000,000.00	100.00	-

2017 年 12 月 15 日,吕军军以协议转让方式向深圳市统建通讯电子市场管理有限公司转让 90 万股公司股票。经上述股权转让后,出资情况及股权结构如下:

股东	出资额(元)	出资比例(%)	出资方式
日照唐风贸易有限公司	6,000,000.00	40.00	货币
夏峰	4,725,000.00	31.50	货币
深圳盛世基业商贸合伙企业(有限合伙)	3,375,000.00	22.50	货币
深圳市统建通讯电子市场管理有限公司	900,000.00	6.00	货币
合计	15,000,000.00	100.00	-

公司 2018 年 4 月 27 日第二届董事会第三次会议和 2017 年度股东大会分别决议通过公司迁移地址暨更公司住所及公司名称,2018 年 7 月公司注册地址由“昆山市开发区蓬朗昆嘉路 187 号 3 号房”变更为

“深圳市福田区福保街道福保社区金花路 1 号振和大厦 4 层 401”，公司名称由“苏州威纶精密机械股份有限公司”变更为“深圳京金动力股份有限公司”，公司于 2018 年 7 月 12 日取得深圳市市场监督管理局核发的注册号为 91320500681149301B 的《企业法人营业执照》。

（二）公司的业务性质和主要经营活动

公司为金属制品业，主要从事五金产品生产、加工和销售业务。公司主营设计、生产和销售不锈钢精密流体机械零部件，其主要产品可广泛应用于汽车温控设备、食品加工机械、饮料加工机械及制药杀菌设备等精密控制系统中。

（三）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 10 月 28 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《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 42 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”），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。

（二）持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 6 月 30 日的财务状况及 2019 年上半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司从事五金产品生产、加工和销售业务经营。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注“四.（十四）收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注“四.（十九）重大会计判断和估计”。

（一）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。

（二）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。

（三）记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

（四）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现金、价值变动风险很小的投资。

（五）外币业务

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

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用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③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。

（六）金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

1. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

2. 金融资产的分类、确认和计量

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

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B. 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

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

（2）持有至到期投资

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

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

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

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

（3）贷款和应收款项

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

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

（4）可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

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

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

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

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量，或根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第十六条规定将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的期限已超过两个完整的会计年度，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，本公司将可供出售金融资产改按成本或摊余成本计量。重分类日，该金融资产的成本或摊余成本为该日的公允价值或账面价值。

该金融资产有固定到期日的，与该金融资产相关、原计入其他综合收益的利得或损失，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益；该金融资产的摊余成本与到期日金额之间的差额，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益。该金融资产没有固定到期日的，原计入其他综合收益的利得或损失仍保留在股东权益中，在该金融资产被处置时转出，计入当期损益。

3. 金融资产减值

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

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

（1）持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

（2）可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

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

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

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

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

5. 金融负债的分类和计量

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

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

(2) 其他金融负债

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

(3) 财务担保合同

不属于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财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

6. 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

7. 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

8. 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。

9. 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。本公司不确认权益工具的公允价值变动。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。

(七) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

1. 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

2. 坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为单户余额人民币 100 万元以上（含）或期末单户余额占账面余额 10%以上（含）的款项的应收账款，期末单户余额 100 万元（含）以上的其他应收款作为单项金额重大的应收款项。

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

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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。

组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
无风险组合	应收关联方款项

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年，下同）	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	20.00	20.00
3 至 4 年	30.00	30.00
4 至 5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项的未来现金流量现值与信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。本公司对于单项金额虽不重大但具备上述特征的应收款项，单独进行减值测试，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。

3. 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。

（八）存货

1. 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、产成品、低值易耗品等。

2. 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，原材料、在产品、产成品等领用和发出时按加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

（九）固定资产

1. 固定资产确认条件

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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

2. 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	年限平均法	20.00	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10.00	5.00	9.50
办公设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
电子设备	年限平均法	3.00	5.00	31.67
运输设备	年限平均法	4.00	5.00	23.75

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

3. 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“四.（十二）长期资产减值”。

4. 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的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。

5. 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

（十）无形资产

1. 无形资产确认条件

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且

其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。使用寿命有限的无形资产的摊销方法如下：

项目	预计使用寿命	依据	摊销方法
土地使用权	38.8 年	剩余土地出让年限	直线法

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

2. 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。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，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

3. 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“（十二）长期资产减值”。

（十一）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。长期待摊费用的摊销方法如下：

项目	收益期	摊销方法
装修费	3 年	直线法

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。

（十二）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。

（十三）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基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，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与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，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

（十四）收入

1. 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，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，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

2. 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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。

提供劳务为公司实现收入的主要模式，在遵守上述一般原则的情况下，公司在劳务已经提供，收到价款或取得收款的证据时，确认销售收入。

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4. 收入确认具体方法

公司主要销售不锈钢精密流体机械零部件等产品。公司确认收入的具体方法：①公司按订单组织生产，产品完成加工、检验、包装等流程后，若由公司提供配送服务的，根据订单约定的交货日期和交货数量发送至指定地点。公司产品主要应用于成套机械设备，直接销售的产品，以客户收货验收，确认销售收入的实现；②备货模式：备货至客户仓库按客户实际领用结算的产品，以客户领用公司产品按月完

成验收结算时，双方确认产品品种、数量据实结算，确认销售收入的实现。

（十五）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和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，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。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，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退回时，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或对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

（十六）递延所得税资产/递延所得税负债

1. 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

2. 递延所得税资产及递延所得税负债

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。

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。

3. 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

4. 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(十七) 租赁

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

1. 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出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。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

2. 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(十八) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

根据财政部发布的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》(财会〔2017〕7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》(财会〔2017〕8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计》(财会〔2017〕9 号)以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(财会〔2017〕14 号)相关规定，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新准则，依据上述新准则规定进行会计政策变更。

根据财政部发布的《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)，本公司根据上述要求编制了财务报表。

对 2018 年财务报表列报项目进行追溯调整具体如下：

2018.12.31	调整前	调整后	变动额
应收票据及 应收账款”	448,974.39	-	-448,974.39
应收票据	-	-	-
应收账款	-	448,974.39	448,974.39
应付票据及 应付账款	197,844.90	-	-197,844.90
应付票据	-	-	-
应付账款	-	197,844.90	197,844.90

2. 会计估计变更

无。

（十九）重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

1. 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号—租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

2. 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

3. 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

4. 折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

5. 递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

6. 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

（一）主要税种及税率

税(费)种	具体税(费)率情况
-------	-----------

税(费)种	具体税(费)率情况
增值税	应税收入按 16%或 13%的税率计算销项税,并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 5%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴。
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的 2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 25%计缴。

根据财政部、国家税务总局《关于深化增值税改革有关事项的公告》(国税公告税[2019]14号)将纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物,原适用 16%和 10%税率的,税率分别调整为 13%、9%,自 2019 年 4 月 1 日起执行。

六、合并财务报表主要项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	19,011.81	12,997.68
银行存款	2,377,104.75	1,782,854.03
合计	2,396,116.56	1,795,851.71

公司不存在使用受限的货币资金。

2. 应收账款

应收账款分类披露:

类别	期末余额				
	账面金余额		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	1,063,017.18	100.00	53,150.86	5.00	1,009,866.32
其中: 销售货款	1,063,017.18	100.00	53,150.86	5.00	1,009,866.32
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	1,063,017.18	100.00	53,150.86	5.00	1,009,866.32

续表:

类别	期初余额				
	账面金余额		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	472,604.62	90.18	23,630.23	5.00	448,974.39
其中: 销售货款	472,604.62	90.18	23,630.23	5.00	448,974.39

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	51,437.00	9.82	51,437.00	100.00	
合计	524,041.62	100.00	75,067.23	14.32	448,974.39

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		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,063,017.18	53,150.86	5.00
1 至 2 年	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-
合计	1,063,017.18	53,150.86	5.00

续表：

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	472,604.62	23,630.23	5.00
1 至 2 年	-	-	-
2 至 3 年	51,437.00	51,437.00	100.00
合计	524,041.62	75,067.23	14.32

期末应收账款金额明细情况如下：

单位名称	期末余额	占期末余额应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
阿法拉伐流体设备（昆山）有限公司	539,258.81	51.00	26,962.94
岩井机械（昆山）有限公司	523,758.37	49.00	26,187.92
合计	1,063,017.18	100.00	53,150.86

3. 预付款项

款项性质	期末余额	期初余额
货款	5,761,539.50	5,814,839.50
合计	5,761,539.50	5,814,839.50

预付账款期末余额客户明细：

款项对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
深圳市金莱特供应链有限公司	5,750,000.00	99.80%
其他	11,539.50	0.20%
合计	6,745,000.00	100.00

4. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	676.66	72,885.90

合计	676.66	72,850.90
----	--------	-----------

4.1 其他应收款

4.1.1 分类

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	712.27	100.00	35.61	5.00	676.66
其中：账龄组合	712.27	100.00	35.61	5.00	676.66
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	712.27	100.00	35.61	5.00	676.66

①期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

②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	712.27	35.61	5.00
合计	712.27	35.61	5.00

4.1.2 本期无实际核销的其他应收款情况

4.1.3 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
备用金	712.27	76,722.00
合计	712.27	76,722.00

4.1.4 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	与公司关系	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 (%)	坏账准备余额
夏峰	关联方	备用金	712.27	1 年以内	100.00	35.61
合计			712.27		100.00	35.61

5. 存货

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	93,084.01		93,084.01
产成品	113,031.25		113,031.25
在产品	-	-	-
合计	206,115.26		206,115.26

续表：

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	274,093.27		274,093.27
产成品	107,888.76	33,843.98	74,044.78
低值易耗品			
合计	381,982.03	33,843.98	348,138.05

6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
进口车床耗用刀座和刀头	104,951.44	262,378.64
合计	104,951.44	262,378.64

7. 固定资产

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	3,753,313.06	5,615,468.25	339,490.14	99,470	519,191.30	10,326,932.75
2. 本期增加金额	-	-	-	-	13,620.69	13,620.69
(1) 购置	-	-	-	-	13,620.69	13,620.69
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	3,753,313.06	5,615,468.25	339,490.14	99,470.00	532,811.99	10,340,553.44
二、累计折旧						
1. 期初余额	1,069,693.92	3,218,124.39	74,459.12	7,874.68	267,492.71	4,637,644.82
2. 本期增加金额	44,880.42	87,648.65	51,046.26	11,812.02	37,116.53	232,503.88
(1) 计提	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	1,114,574.34	3,305,773.04	125,505.38	19,686.7	304,609.24	4,870,148.70
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	2,638,738.72	2,309,695.21	213,984.76	79,783.30	228,202.75	5,470,404.74
2. 期初账面价值	2,683,619.14	2,397,343.86	265,031.02	91,595.32	251,698.59	5,689,287.93

8. 无形资产

项目	土地使用权	合计
一、账面原值：		
1. 期初余额	812,529.92	812,529.92
2. 本期增加金额	-	-
(1) 购买	-	-

(2) 研发转入	-	-
3. 本期减少金额	-	-
4. 期末余额	812,529.92	812,529.92
二、累计摊销		
1. 期初余额	127,833.22	127,833.22
2. 本期增加金额	10,506.84	10,506.84
(1) 计提	10,506.84	10,506.84
3. 本期减少金额	-	-
4. 期末余额	138,340.06	138,340.06
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) 出售	-	-
4. 期末余额	-	-
四、账面价值		
1. 期末账面价值	674,189.86	674,189.86
2. 期初账面价值	684,696.70	684,696.70

9. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
装修费	24,530.07	38,557.52	-	-	63,087.59
合计	24,530.07	38,557.52	-	-	63,087.59

10. 递延所得税资产

(1) 未经抵消的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	41,806.04	10,451.51	112,747.31	28,186.83
合计	41,806.04	10,451.51	112,747.31	28,186.83

(2) 未经抵消的递延所得税负债

本公司无未经抵消的递延所得税负债。

11. 其他非流动资产

款项性质	期末余额	期初余额
预付设备款	975,000.00	975,000.00
合计	975,000.00	975,000.00

12. 应付票据及应付账款

款项性质	期末余额	期初余额
货款	356,201.23	197,844.90
合计	356,201.23	197,844.90

无账龄超过 1 年的重要应付账款

13. 应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	447,709.46	499,358.90	834,284.90	112,783.46
二、离职后福利-设定提存计划	-	-	-	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	447,709.46	499,358.90	834,284.90	112,783.46

14. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	55,595.38	27,765.55
企业所得税	5,515.14	318,748.27
城市维护建设税	2,779.77	1,388.28
教育费附加	1,667.86	832.97
地方教育费附加	1,111.91	555.31
房产税	-	10,803.07
土地使用税	-	3,081.52
印花税	126.50	81.30
个人所得税	1,162.03	9,973.30
合计	67,958.59	373,229.57

15. 其他应付款

款项性质

项目	期末余额	期初余额
关联方往来款	948,212.84	
其他单位往来款	64,286.23	55,263.44
个人往来款	600,000.00	
合计	1,612,499.07	55,263.44

期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款

16. 股本

项目	期初余额	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	15,000,000.00	-	-	-	-	-	15,000,000.00

17. 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	286,254.15	-	-	286,254.15

合计	286,254.15	-	-	286,254.15
----	------------	---	---	------------

18. 未分配利润

项目	金额
期初未分配利润	-215,531.80
加：本年净利润	-547,765.11
减：提取法定盈余公积	-
转作股本的普通股股利	-
期末未分配利润	-763,296.91

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入和营业成本

(1) 总体列示：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,938,801.73	2,399,856.56	2,756,776.64	1,566,241.40
其他业务	-	-	-	-
合计	3,938,801.73	2,399,856.56	2,756,776.64	1,566,241.40

(2) 分产品列示：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
五金产品	3,938,801.73	2,399,856.56	2,756,776.64	1,566,241.40
合计	3,938,801.73	2,399,856.56	2,756,776.64	1,566,241.40

(3) 本期公司前五名客户的营业收入情况：

客户名称	本期发生额	占全部营业收入比例 (%)
岩井机械（昆山）有限公司	2,308,925.57	58.62
阿法拉伐流体设备（昆山）有限公司	1,629,876.16	41.38
合计	3,938,801.73	100.00

2. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	20,807.25	13,892.08
教育费附加	12,484.36	8,335.25
地方教育费附加	8,322.91	5,556.84
印花税	1,277.2	681.70
房产税	19,176.54	9,588.27
土地使用税	6,163.00	3,081.50
车船税	1,860.00	1,860.00

合计	70,091.26	42,995.64
3. 销售费用		
项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	90,000.00	165,431.99
社保	12,456.72	—
快递费	328.43	—
汽车费用	22,892.81	5,140.00
交通费用	3,800.24	—
物业费	12,862.00	—
其他	—	23,376.73
合计	142,340.20	193,948.72
4. 管理费用		
项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	89,800.00	251,960.29
折旧与摊销	402,959.77	95,604.66
服务费	79,797.84	319,948.70
办公费	16,835.83	-
社保	4,152.24	-
中介服务费	341,594.50	-
修理费	33,982.98	-
保险费	16,886.79	-
福利费	120,057.96	-
邮电费	6,862.07	-
业务招待费	13,739.00	4,238.00
其他	648,516.83	95,697.66
差旅费	18,501.00	-
土地使用权	10,506.84	10,506.84
资产减值损失	-51,437.00	-
合计	1,752,756.65	777,956.15
5. 研发费用		
项目	本期发生额	上期发生额
直接人工	92,048.12	100,259.48
直接材料	10,525.54	11,464.49
合计	102,537.66	111,723.97
6. 财务费用		
项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	-3,635.02	-6,549.42
银行手续费	1,270.31	1,453.20
合计	-2,364.71	-5,096.22

7. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
代扣代缴手续费	-	-
其他		1,072.83
合计	-	1,072.83

8. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
滞纳金及罚款	-	-
处置固定资产净损失	-	-
其他	9,236.80	19,198.02
合计	9,236.80	19,198.02

9. 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	12,076.42	8,801.79
递延所得税费用	-	-
合计	12,076.42	8,801.79

(三) 合并现金流量表项目注释

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
营业外收入	-	1,072.83
利息收入	3,635.02	6,813.34
其他	128,699.57	434,070.04
合计	132,334.59	441,956.21

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
付现销售费用和管理费用	327,151.97	580,565.78
营业外支出	9,236.80	19,198.02
往来款	12,627.60	108,596.28
财务费用中的手续费	969.20	0
合计	349,985.57	708,360.08

3. 现金流量表补充资料

(1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	-	-
净利润	-144,690.76	42,080.00
加：资产减值准备	51,437.00	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧等	442,139.05	396,565.98
无形资产摊销	10,506.84	8,755.70

长期待摊费用摊销	157,427.16	13,627.70
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）	-	19,198.02
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）	-2,364.71	-
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）	-	-6,507.58
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）	175,866.77	-44,105.44
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-373,736.47	-5,951,493.11
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	384,967.76	675,813.54
其他	-49,499.41	8,418.58
经营活动产生的现金流量净额	652,053.23	-4,837,646.61
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	2,396,116.56	3,796,907.08
减：现金的期初余额	1,795,851.71	8,917,693.61
加：现金等价物的期末余额	-	0
减：现金等价物的期初余额	-	0
现金及现金等价物净增加额	600,264.85	-5,120,786.53

(2) 和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,396,116.56	3,796,907.08
其中：库存现金	19,011.81	3,917.19
可随时用于支付的银行存款	2,377,104.75	3,792,989.89
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	2,396,116.56	3,796,907.08

七、关联方及关联交易

（一）本公司的母公司情况

日照唐风贸易有限公司直接持有本公司 40.00% 股权，深圳盛世基业商贸合伙企业（有限合伙）直接持有本公司 22.5% 的股权，根据《收购框架协议》，日照唐风贸易有限公司和深圳盛世基业商贸合伙企业（有限合伙）为一致行动人。故认定日照唐风贸易有限公司和深圳盛世基业商贸合伙企业（有限合伙）对公司拥有控制权，因此本公司管理层认定日照唐风贸易有限公司和深圳盛世基业商贸合伙企业（有限合伙）为本公司的实际控制人。

（二）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“十二、在其他主体中的权益”。

（三）关联方情况

关联方名称	与本公司关系
夏峰	本公司股东，持股 31.50%
深圳市统建通讯电子市场管理有限公司	本公司股东，持股 6.00%
北京汇通金控资产管理有限公司	本公司一致行动人参股的公司
深圳京金动力科技有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
盛世基业国际贸易有限公司	公司董事王锋、孙新民同时在该企业担任董事

（四）本期发生的关联交易

1. 其他偶发性关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
深圳京金动力科技有限公司	代付办公区租房押金及费用、办公区装修增补费用	617,591.82	-
盛世基业国际贸易有限公司	代付办公区租房押金及费用、办公区装修增补费用、审计人员差旅费、税务迁址费用及代办记账费用、2018 年年度股东大会律师见证费及律师差旅费、中国结算登记有限公司年费、日常管理费用（交通费、差旅费等）、中介费等	330,621.02	-
小计		948,212.84	-

（五）关联方应收应付款项

1. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款			-
	深圳京金动力科技有限公司	617,591.82	-
	盛世基业国际贸易有限公司	330,621.02	-
小计		948,212.84	-

八、承诺及或有事项

（一）承诺事项

本公司本报告期内无需披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

本公司本报告期内无需披露的或有事项。

九、资产负债表日后事项

本公司本报告期无需披露资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

本公司本报告期无需披露其他重要事项。

十一、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

本报告期公司无非同一控制下企业合并的情况。

(二) 同一控制下企业合并

本报告期内公司无同一控制下的企业合并事项。

(三) 反向购买

本报告期内公司无反向购买的事项。

(四) 其他原因的合并范围变动

无。

十二、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

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	
昆山策勤机械制造有限公司	昆山开发区蓬朗 昆 嘉路 187 号 3 号房	昆山开发区	其他	100.00	-	设立

(二) 本报告期无在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易。

(三) 本报告期内公司无重要的合营或联营安排事项。

(四) 本报告期内公司无重要的共同经营事项。

(五) 本报告期内公司存在关联交易，具体情况详见本附注“七、关联方及关联交易”。

十三、母公司财务报表主要项目注释：

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 预付款项

款项性质	期末余额	期初余额
货款	5,754,039.50	5,754,039.50
合计	5,754,039.50	5,754,039.50

(1) 预付账款期末余额客户明细：

款项对象	期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例 (%)
深圳市金莱特供应链有限公司	5,750,000.00	99.93
其他	4,039.50	0.07
合计	5,754,039.50	100.00

2. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
关联方往来款	948,212.84	56,890.93
合计	948,212.84	56,890.93

(二) 母公司利润表项目注释

1. 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	0	0	2,756,776.64	1,566,241.40
其他业务	-	-	-	-
合计	0	0	2,756,776.64	1,566,241.40

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	2019年1-6月	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-9,236.80	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额		
少数股东权益影响额		
合计	-9,236.80	

(二) 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（元）	
		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	-1.10%	-0.0110	-0.0110
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.04%	-0.0104	-0.0104

深圳京金动力股份有限公司

二〇一九年十月三十日

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）2019年1-6月在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室。