



宁武科技

NEEQ : 837040

广州宁武科技股份有限公司

GUANGZHOU NEIVE TECHNOLOGY CO.,LTD



半年度报告

— 2020 —

公司半年度大事记

2020年6月19日，公司以公司现有总股本50,000,000.00股为基数，向全体股东每10股派人民币现金1.200000元，本次权益分派共计派发现金红利6,000,000.00元。

目录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和经营情况	9
第四节	重大事件	15
第五节	股份变动和融资	17
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	19
第七节	财务会计报告	21
第八节	备查文件目录	82

第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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。

公司负责人张民、主管会计工作负责人杨嘉琦及会计机构负责人（会计主管人员）杨嘉琦保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、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
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
宏观经济持续下调的风险	工业是经济形势的晴雨表，作为工业的支柱产业，汽车行业极易受到宏观经济形势变化的影响。随着中国经济形势的复杂化，汽车行业和相关的配套产业面临难以持续增长的困境，如何作出有效的应对措施至关重要，否则汽车行业和相关的配套产业的业绩将受到宏观经济持续下调的严重影响，进而给公司的经营带来一定的风险。
公司治理的风险	公司于2015年11月20日改制成为股份公司，运行至今，公司的法人治理结构和内部控制制度已相对比较完善。随着本公司的快速发展，经营规模不断扩大，人员不断增加和更迭，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司在未来经营中可能存在因内部管理不适应发展需要，而影响本公司持续、稳定、健康发展的风险。
实际控制人控制不当的风险	公司控股股东、实际控制人为张民，其直接持有公司80%股权，公司实际控制人张民通过行使其股东权利或通过其推选的董事行使权利，能够在公司经营决策、人事任免、财务管理等方面施予重大影响。若张民利用其对公司的控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司和少数股东的利益，报告期内公司实际控制人发生变化，存在对公司的治理、持续发展带来不利影响的的风险。

公司盈利能力的风险	<p>公司 2020 年 1-6 月实现营业收入 18,314,156.88 元,同比减少 36.47%,实现净利润 1,247,437.80 元,同比减少 56.45%,主要原因是受新冠肺炎疫情影响,整车厂商放缓新车型开发计划,公司 2020 年上半年订单减少所致。因此,尽管公司目前仍能盈利,但受宏观经济环境和行业周期的影响,如果未来公司收入增长未能超过成本增加的幅度,公司可能仍存在亏损的风险。</p>
公司业绩波动较大的风险	<p>由于公司所处行业具有一定的周期性,因此公司业绩存在波动较大的风险。受宏观经济环境和行业周期的影响,各大整车厂商会有推迟或延缓推出新车型或改良已有车型的时间,当这种情况出现的时候,当期业务量会明显下降,营业收入较低,但公司的大部分运营成本如人员工资、管理费用、固定资产折旧等成本相对固定,因此利润总额存在出现负数的风险较大。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	否
本期重大风险因素分析:	<p>1、宏观经济持续下调的风险应对措施 针对该风险,公司将积极关注国家宏观经济及汽车行业发展趋势,结合国家有关政策,拓展新的业务增长点。</p> <p>2、公司治理的风险应对措施 针对该风险,公司将不断提高公司治理水平,进一步保障投资者利益。</p> <p>3、实际控制人控制不当的风险应对措施 公司将严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定,进一步完善法人治理结构,严格执行公司的各项规章制度,对控股股东和实际控制人的行为进行监督和约束;积极引进新的战略投资者,分散公司股权,形成制衡;加强对控股股东、董事、监事的培训,提高其规范行为的意识。</p> <p>4、公司盈利能力的风险应对措施 针对该风险,公司将凭借丰富的智能化检具开发经验,不断提高智能化生产设备的业务比例,向市场更多地提供具有自我检测和自我诊断功能的产品,同时致力于维护好现有客户群体,并不断开发客户多样化和个性化需求,在此基础上积极拓展市场份额,另外公司将积极引进高端设计人才,完善内部技术开发创新激励制度,从而提高自身盈利能力。</p> <p>5、公司业绩波动较大的风险应对措施 针对该风险,公司将凭借丰富的智能化检具开发经验,不断提高智能化生产设备的业务比例,向市场更多地提供具有自我检测和自我诊断功能的产品,丰富自身的产品系列,同时致力于维护好现有客户群体,并不断开发客户多样化和个性化需求,在此基础上积极拓展市场份额。</p>

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、宁武科技	指	广州宁武科技股份有限公司
公司章程	指	广州宁武科技股份有限公司章程
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
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
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
主办券商、东北证券	指	东北证券股份有限公司
会计师事务所	指	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
《公开转让说明书》	指	《广州宁武科技股份有限公司公开转让说明书》
三会	指	股东大会、董事会、监事会的统称
《股东大会议事规则》	指	《广州宁武科技股份有限公司股东大会议事规则》
《董事会议事规则》	指	《广州宁武科技股份有限公司董事会议事规则》
《监事会议事规则》	指	《广州宁武科技股份有限公司监事会议事规则》
元，万元	指	人民币元，人民币万元
报告期、本期	指	2020年1月1日至2020年6月30日
上年度、上年同期	指	2019年1月1日至2019年6月30日
期初、上年期末	指	2020年1月1日、2019年12月31日
本期期末	指	2020年6月30日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广州宁武科技股份有限公司
英文名称及缩写	GUANGZHOU NEIVE TECHNOLOGY CO.,LTD NEIVE
证券简称	宁武科技
证券代码	837040
法定代表人	张民

二、 联系方式

董事会秘书	黄秋红
联系地址	广州经济技术开发区永和经济区春分路9号
电话	13922745185
传真	020-32980722
电子邮箱	info@neive.com.cn
公司网址	http://www.neive.com.cn
办公地址	广州经济技术开发区永和经济区春分路9号
邮政编码	511356
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2005年1月10日
挂牌时间	2016年5月18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--35 专用设备制造业-359 环保、社会公共服务及其他专-3599 其他专业设备制造
主要业务	自动化设备和检具开发、设计、制造以及提供相关设计服务
主要产品与服务项目	汽车钣金件检具、汽车内外饰件检具、汽车整车内外饰件匹配检具、焊接机器人工作站以及汽车内外饰件工装设备等
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	50,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	张民
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（张民），一致行动人为（广州宁信投资合伙企业（有限合伙））

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	91440101769536883L	否
注册地址	广东省广州市区永和经济技术开发区春分路9号	否
注册资本（元）	50,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	东北证券
主办券商办公地址	北京市西城区锦什坊街 28 号恒奥中心 D 座 5 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	东北证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	18,314,156.88	28,825,955.84	-36.47%
毛利率%	47.30%	40.12%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,348,017.21	3,095,467.42	-56.45%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,104,341.70	2,688,133.38	-58.92%
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）	1.72%	4.16%	-
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）	1.41%	3.61%	-
基本每股收益	0.03	0.06	-50.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	78,845,932.81	85,629,444.91	-7.92%
负债总计	6,022,182.19	8,153,711.50	-26.14%
归属于挂牌公司股东的净资产	72,823,750.62	77,475,733.41	-6.00%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.46	1.55	-5.81%
资产负债率%（母公司）	7.72%	8.83%	-
资产负债率%（合并）	7.64%	9.52%	-
流动比率	9.58	7.65	-
利息保障倍数	-	5,395.62	-

(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	1,757,184.75	-4,870,844.36	136.08%
应收账款周转率	0.92	1.70	-
存货周转率	0.88	2.08	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-7.92%	-4.12%	-
营业收入增长率%	-36.47%	4.82%	-
净利润增长率%	-56.45%	1,521.23%	-

（五） 补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 商业模式

公司是一家致力于自动化设备和汽车检具开发、设计、制造以及提供相关设计服务的现代高新技术企业。公司的主要产品有汽车钣金件检具、汽车内外饰件检具、汽车整车内外饰件匹配检具、焊接机器人工作站以及汽车内外饰件工装设备等。公司的商业模式如下：

1、采购模式

公司的汽车检具和自动化设备为非标准产品，业务模式为项目制，公司根据项目的具体需求（订单）而确定采购计划。因此，报告期内公司主要采取分散式采购，公司综合考虑供应商的资质、供货稳定性、供货及时性以及货物质量确定供应商采购名录，待原材料需求发生时，公司根据具体情况选择竞争性谈判方式、单一来源或客户指定采购方式进行采购。

2、生产模式

与公司项目制的业务模式相匹配，公司采取“以销定产”的生产模式。具体为公司与客户签订销售合同，公司制造部根据合同业务确定原材料数量、种类以及生产计划。目前，公司运用 NACS 工程管理系统进行生产管理，通过互联网信息共享，实现全工序、多部门、多区域协同工作。

3、销售模式

报告期内，公司的主要客户为国内外整车及汽车零部件厂商，同时为日系、欧系、美系、国内自主等汽车品牌提供自动化设备和检具等产品。按照有无合作经历公司客户分为老客户和新客户，目前公司拥有一批稳定的老客户，针对这部分客户，公司进行定期走访和服务，挖掘客户新需求，从而获得销售订单；对于新客户，公司通过老客户介绍或者业务拓展的方式获取新客户，从而知悉新客户新需求，并取得销售订单。

报告期内，公司主营业务、商业模式未发生重大变化。

报告期后至本报告披露之日，公司主营业务、商业模式未发生重大变化。

（二） 经营情况回顾

报告期内，公司业务、主要产品及服务与上一年度保持一致，未发生重大变化。

公司 2020 年 1-6 月实现营业收入 18,314,156.88 元，同比减少 36.47%，实现净利润 1,247,437.80 元，同比减少 56.45%，主要原因是受新冠肺炎疫情影响，整车厂商放缓新车型开发计划，公司 2020 年上半年订单减少所致。随着公司复工复产的顺利推进，2020 年 5-6 月业务订单有所回升，预计 2020 年下半年业绩会得到较大改善。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	25,008,112.35	31.72%	28,316,648.82	33.07%	-11.68%
应收票据	1,625,665.89	2.06%	127,201.20	0.15%	1,178.03%
应收账款	13,717,097.07	17.40%	23,431,459.67	27.36%	-41.46%
预付账款	2,329,070.36	2.95%	597,671.90	0.70%	289.69%
其他应收款	1,469,599.37	1.86%	1,286,454.39	1.50%	14.24%
存货	13,481,266.13	17.10%	8,639,349.59	10.09%	56.04%
其他流动资产	43,982.88	0.06%	1,471.69	0.00%	2,888.60%
固定资产	16,257,968.33	20.62%	18,163,507.79	21.21%	-10.49%
无形资产	4,299,739.61	5.45%	4,364,843.63	5.10%	-1.49%
递延所得税资产	613,430.82	0.78%	700,836.23	0.82%	-12.47%

项目重大变动原因：

- 1、应收账款：公司 2020 年 6 月末应收账款较 2019 年末减少 41.46%，主要原因包括：（1）公司前期的应收账款大部分在当期已经收回；（2）公司当期业务订单较少，形成的客户应收账款也较少。
- 2、存货：公司 2020 年 6 月末存货较 2019 年末增加 56.04%，主要原因是随着公司复工复产的顺利推进，2020 年 5-6 月业务订单有所回升，公司大量备货导致原材料和在产品增加所致。

2、 营业情况分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	18,314,156.88	100.00%	28,825,955.84	100.00%	-36.47%
营业成本	9,652,181.38	52.70%	17,259,935.64	59.88%	-44.08%
税金及附加	133,295.55	0.73%	179,405.06	0.62%	-25.70%
销售费用	766,684.50	4.19%	846,140.23	2.94%	-9.39%
管理费用	3,613,040.67	19.73%	4,053,037.58	14.06%	-10.86%
研发费用	3,835,934.40	20.95%	3,631,274.92	12.60%	5.64%
财务费用	-65,037.59	-0.36%	-6,061.59	-0.02%	972.95%
其他收益	270,288.89	1.48%	269,827.91	0.94%	0.17%
投资收益	249,352.23	1.36%	209,388.61	0.73%	19.09%
信用减值损失	582,702.76	3.18%	81,625.82	0.28%	613.87%
资产处置收益	-232,964.05	-1.27%	-	-	-
所得税费用	-100,579.41	-0.55%	327,598.92	1.14%	-130.70%
净利润	1,348,017.21	7.36%	3,095,467.42	10.74%	-56.45%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入: 公司 2020 年 1-6 月实现营业收入 18,314,156.88 元, 同比减少 36.47%, 主要原因是受新冠肺炎疫情影响, 整车厂商放缓新车型开发计划, 公司 2020 年上半年订单减少所致。
- 2、营业成本: 公司 2020 年 1-6 月发生营业成本 9,652,181.38 元, 同比减少 44.08%, 主要原因是公司当期订单减少导致所投入的成本同步减少所致。
- 3、净利润: 公司 2020 年 1-6 月实现净利润 1,348,017.21 元, 同比减少 56.45%, 主要原因是公司 2020 年上半年订单减少, 产品毛利下降, 而期间费用相对较为稳定, 从而导致公司净利润大幅减少。

3、 现金流量状况

单位: 元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	1,757,184.75	-4,870,844.36	136.08%
投资活动产生的现金流量净额	934,278.78	248,358.07	276.18%
筹资活动产生的现金流量净额	-6,000,000.00	-6,000,000.00	0.00%

现金流量分析:

- 1、经营活动产生的现金流量净额: 公司 2020 年 1-6 月经营活动产生的现金流量净额为 1,757,184.75 元, 同比增加 136.08%, 主要原因是公司当期回款较多所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额: 公司 2020 年 1-6 月投资活动产生的现金流量净额为 934,278.78 元, 同比增加 276.18%, 主要原因是公司当期处置固定资产收回较多的现金所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额: 公司 2020 年 1-6 月筹资活动产生的现金流量净额与 2019 年同期持平, 为分配股利所支付的现金。

三、 非经常性损益项目及金额

单位: 元

项目	金额
非流动资产处置损益	-232,964.05
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)	270,288.89
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	249,352.23
非经常性损益合计	286,677.07
所得税影响数	43,001.56
少数股东权益影响额(税后)	
非经常性损益净额	243,675.51

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据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

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了修订后的《企业会计准则第 14 号-收入》(财会[2017]22 号)(以下简称新收入准则),要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业自 2018 年 1 月 1 日起施行该准则,其他境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起施行该准则。

根据新旧准则衔接规定,公司将根据首次执行该准则的累积影响数调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额,对比较期间信息不予调整。公司实施该准则,不会导致公司收入确认方式发生重大变化,对公司当期及前期净利润、总资产和净资产等不产生重大影响,不存在调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额情况。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

适用 不适用

单位:元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
广州誉恒专用设备有限公司	子公司	夹具、自动化设备开发、设计、制造以及提供相关设计服务	同业	销售	632.63 万元	14,284,740.68	14,075,012.69	3,192,470.56	8,893.08

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 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

适用 不适用

公司诚信经营、照章纳税、安全生产、注重环保，积极吸纳就业和保障员工合法权益，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。

公司遵循以人为本的核心价值观，把握员工需求，建立健全员工关爱机制，解决员工工作中的实际问题，完善收入分配制度，不断提高员工薪酬和福利，完善教育培训，注重培养和开发员工潜能，促进员工健康成长，着力培育积极履行社会责任的企业文化，激发员工公益心、慈爱心和责任心。公司始终把承担社会责任放在企业发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，和社会共享企业发展成果。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
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	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<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、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016/5/18	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016/5/18	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016/5/18	-	挂牌	关联交易承诺	尽量避免与公司发生关联交易	正在履行中
董监高	2016/5/18	-	挂牌	独立性承诺	保持自身独立性	正在履行中

承诺事项详细情况:

1、实际控制人避免同业竞争承诺为避免同业竞争，公司的控股股东及实际控制人张民承诺：（1）

本人与宁武科技不存在同业竞争，本人也不存在直接或间接控制与宁武科技具有竞争关系的其他企业的情形；（2）本人及本人直接或间接控制的其他企业将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对宁武科技构成竞争的业务及活动，或拥有与宁武科技存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该等经济实体、机构、经济组织的控制权；（3）若本人或者本人直接或间接控制的其他企业违反了上述承诺，本人将承担由此给宁武科技造成的全部经济损失。

2、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员避免同业竞争承诺为避免同业竞争，公司董事、高级管理人员及核心技术人员承诺：（1）本人未直接或间接控制或投资与公司具有竞争性的公司或其他组织；（2）本人承诺将不在中国境内外直接或间接从事任何在生产经营上对公司构成竞争的业务及活动；或在生产经营上对公司构成竞争业务的任何经济组织担任董事、监事、总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员；或拥有与公司存在竞争关系的任何经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济组织的控制权；（3）本人保证本人关系密切的家庭成员也遵守以上承诺；（4）本人在担任公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员期间，本承诺函持续有效；（5）本人愿意依法承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。

3、公司董事、监事、高级管理人员规范和减少关联交易承诺为保障公司合法权益，公司董事、监事、高级管理人员出具了《关于规范和减少关联交易的承诺函》，具体内容如下：本人在公司任职期间和离任后十二个月内，本人、本人的近亲属、本人或本人近亲属控制的其他企业（包括但不限于公司制企业、非公司制企业如合伙、个人独资企业，或任何其他类型的营利性组织，以下均简称“其他企业”）将尽量避免与公司发生关联交易，如与公司发生不可避免的关联交易，本人和本人控制的其他企业将严格按照《公司法》、《证券法》、《广州宁武科技股份有限公司章程》和《广州宁武科技股份有限公司关联交易制度》的规定规范关联交易行为。如违反上述承诺，本人愿承担由此产生的一切法律责任。

4、公司高级管理人员独立性承诺公司高级管理人员出具了《高级管理人员独立性的声明和承诺》，主要内容如下：（1）本人没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，且承诺今后也不会发生上述情形；（2）本人没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪，且承诺今后也不会发生上述情形。

报告期内，公司及公司实际控制人、董事、监事、高级管理人员严格履行上述相关承诺，未发生任何违反承诺事项的情况。

第五节 股份变动和融资

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	20,000,000	40%	0	20,000,000	40%	
	其中：控股股东、实际控制人	10,000,000	20%	0	10,000,000	20%	
	董事、监事、高管	10,000,000	20%	0	10,000,000	20%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	30,000,000	60%	0	30,000,000	60%	
	其中：控股股东、实际控制人	30,000,000	60%	0	30,000,000	60%	
	董事、监事、高管	30,000,000	60%	0	30,000,000	60%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		50,000,000	-	0		-	
普通股股东人数							2

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

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	期末持有的 质押或 司法冻结 股份数量
1	张民	40,000,000	0	40,000,000	80%	30,000,000	10,000,000	0
2	广州宁信 投资合伙 企业（有 限合伙）	10,000,000	0	10,000,000	20%	0	10,000,000	0
合计		50,000,000	-	50,000,000	100%	30,000,000	20,000,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

张民为广州宁信投资合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人和实际控制人，除此之外，公司股东之间不存在其他关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

张民直接持有公司 80%股份，为公司控股股东、实际控制人。

张民，男，汉族，1972 年 9 月生，中国国籍，无境外居留权。1996 年 4 月至 1998 年 3 月，就读于日本东和国际教育学院，1998 年 4 月至 2004 年 3 月，就读于日本金泽大学经济学院；2004 年 4 月至 2005 年 1 月，就职于株式会社 NEIVE，任营业经理；2005 年 1 月至 2015 年 10 月，就职于广州宁武汽车技术有限公司，任总经理；2015 年 11 月至 2018 年 11 月，任广州宁武科技股份有限公司第一届董事会董事长兼总经理；2018 年 11 月，任广州宁武科技股份有限公司第二届董事会董事长兼总经理，任期三年。

报告期内，公司的控股股东、实际控制人未发生变化。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

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	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
张民	董事长、总经理	男	1972年9月	2018年11月12日	2021年11月11日
金光杰	董事、副总经理	男	1970年7月	2018年11月12日	2021年11月11日
黄秋红	董事、董事会秘书	女	1985年8月	2018年11月12日	2021年11月11日
戴佩娟	董事	女	1961年5月	2018年11月12日	2021年11月11日
王檀灵	董事	男	1983年8月	2018年11月12日	2021年11月11日
温伟艺	监事会主席	男	1988年11月	2018年11月12日	2021年11月11日
江龙腾	监事	男	1985年12月	2018年11月12日	2021年11月11日
孔宇刚	监事	男	1977年12月	2018年11月12日	2021年11月11日
杨嘉琦	财务负责人	女	1991年11月	2018年11月12日	2021年11月11日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					4

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事长兼总经理张民与董事兼董事会秘书黄秋红系夫妻关系，与董事王檀灵是舅甥关系，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在其他关联关系。

(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	期末被授予的限制性股票数量
张民	董事长、总经理	40,000,000	0	40,000,000	80%	0	0
合计	-	40,000,000	-	40,000,000	80%	0	0

(三) 变动情况

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

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况

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	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	13	0	0	13
生产人员	56	2	0	58
销售人员	7	0	0	7
技术人员	29	0	1	28
财务人员	4	0	0	4
员工总计	109	2	1	110

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	15	14
专科	78	86
专科以下	14	8
员工总计	109	110

(二) 核心员工（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 财务会计报告

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	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	附注五、（一）	25,008,112.35	28,316,648.82
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	附注五、（二）	1,625,665.89	127,201.20
应收账款	附注五、（三）	13,717,097.07	23,431,459.67
应收款项融资			
预付款项	附注五、（四）	2,329,070.36	597,671.90
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、（五）	1,469,599.37	1,286,454.39
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	附注五、（六）	13,481,266.13	8,639,349.59
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、（七）	43,982.88	1,471.69
流动资产合计		57,674,794.05	62,400,257.26
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
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、(八)	16,257,968.33	18,163,507.79
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、(九)	4,299,739.61	4,364,843.63
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	附注五、(十)	613,430.82	700,836.23
其他非流动资产			
非流动资产合计		21,171,138.76	23,229,187.65
资产总计		78,845,932.81	85,629,444.91
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			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	附注五、(十一)	3,057,781.55	3,522,550.57
预收款项	附注五、(十二)	1,505,653.63	219,999.64
合同负债			
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、(十三)	1,022,802.52	2,087,222.09
应交税费	附注五、(十四)	88,458.75	1,981,061.41
其他应付款	附注五、(十五)	347,485.74	342,877.79
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
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		6,022,182.19	8,153,711.50
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		6,022,182.19	8,153,711.50
所有者权益（或股东权益）：			
股本	附注五、（十六）	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附注五、（十七）	5,381,310.05	5,381,310.05
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	附注五、（十八）	2,691,861.59	2,691,861.59
一般风险准备			
未分配利润	附注五、（十九）	14,750,578.98	19,402,561.77
归属于母公司所有者权益合计		72,823,750.62	77,475,733.41
少数股东权益			
所有者权益合计		72,823,750.62	77,475,733.41
负债和所有者权益总计		78,845,932.81	85,629,444.91

法定代表人：张民 主管会计工作负责人：杨嘉琦 会计机构负责人：杨嘉琦

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		15,139,312.88	18,214,171.84
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	附注十三、（一）	1,327,413.80	
应收账款	附注十三、（二）	11,025,741.00	19,644,117.76
应收款项融资			
预付款项		1,859,062.53	555,376.17
其他应收款	附注十三、（三）	1,274,908.56	940,580.63
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		12,879,439.23	8,639,349.59
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		43,982.88	
流动资产合计		43,549,860.88	47,993,595.99
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	附注十三、（四）	8,470,103.83	8,470,103.83
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		15,609,597.53	16,864,936.75
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		4,299,739.61	4,364,843.63
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		592,183.26	670,936.16
其他非流动资产			
非流动资产合计		28,971,624.23	30,370,820.37
资产总计		72,521,485.11	78,364,416.36
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		3,024,750.60	3,496,294.32
预收款项		1,434,915.85	219,999.64
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		786,747.71	1,608,810.10
应交税费		13,572.33	1,267,405.67
其他应付款		337,005.46	328,231.86
其中：应付利息			
应付股利			
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		5,596,991.95	6,920,741.59
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		5,596,991.95	6,920,741.59
所有者权益（或股东权益）：			
股本		50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		7,525,058.88	7,525,058.88
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,691,861.59	2,691,861.59
一般风险准备			
未分配利润		6,707,572.69	11,226,754.30
所有者权益合计		66,924,493.16	71,443,674.77
负债和所有者权益总计		72,521,485.11	78,364,416.36

法定代表人：张民 主管会计工作负责人：杨嘉琦 会计机构负责人：杨嘉琦

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入		18,314,156.88	28,825,955.84
其中：营业收入	附注五、（二十）	18,314,156.88	28,825,955.84
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		17,936,098.91	25,963,731.84

其中：营业成本	附注五、(二十)	9,652,181.38	17,259,935.64
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、(二十一)	133,295.55	179,405.06
销售费用	附注五、(二十二)	766,684.50	846,140.23
管理费用	附注五、(二十三)	3,613,040.67	4,053,037.58
研发费用	附注五、(二十四)	3,835,934.40	3,631,274.92
财务费用	附注五、(二十五)	-65,037.59	-6,061.59
其中：利息费用			
利息收入		11,101.81	19,602.25
加：其他收益	附注五、(二十六)	270,288.89	269,827.91
投资收益（损失以“-”号填列）	附注五、(二十七)	249,352.23	209,388.61
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）			
汇兑收益（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）	附注五、(二十八)	582,702.76	81,625.82
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	附注五、(二十九)	-232,964.05	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,247,437.80	3,423,066.34
加：营业外收入			
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,247,437.80	3,423,066.34
减：所得税费用	附注五、(三十)	-100,579.41	327,598.92
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,348,017.21	3,095,467.42
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）		1,348,017.21	3,095,467.42
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		1,348,017.21	3,095,467.42
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
2. 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）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）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		1,348,017.21	3,095,467.42
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		1,348,017.21	3,095,467.42
（二）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）		0.03	0.06
（二）稀释每股收益（元/股）		0.03	0.06

法定代表人：张民 主管会计工作负责人：杨嘉琦 会计机构负责人：杨嘉琦

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业收入	附注十三、(五)	15,121,686.32	20,588,086.99
减：营业成本	附注十三、(五)	7,404,609.38	13,391,362.40
税金及附加		116,335.20	97,636.76
销售费用		750,752.86	793,318.46
管理费用		3,344,566.56	3,690,510.51
研发费用		2,789,208.50	2,478,147.10
财务费用		-65,726.78	-6,522.59
其中：利息费用			
利息收入		8,507.00	16,154.25
加：其他收益		150,288.89	178,027.91
投资收益（损失以“-”号填列）	附注十三、(六)	172,891.35	3,359,428.91
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）			
汇兑收益（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）		525,019.30	139,759.58
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-134,107.49	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,496,032.65	3,820,850.75
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,496,032.65	3,820,850.75
减：所得税费用		15,214.26	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,480,818.39	3,820,850.75

(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		1,480,818.39	3,820,850.75
(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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		1,480,818.39	3,820,850.75
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.03	0.08
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.03	0.08

法定代表人：张民 主管会计工作负责人：杨嘉琦 会计机构负责人：杨嘉琦

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
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		31,025,259.70	26,420,622.45
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			
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	附注五、(三十一)	198,825.13	289,430.16
经营活动现金流入小计		31,224,084.83	26,710,052.61
购买商品、接受劳务支付的现金		11,851,056.94	16,123,239.92
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		6,781,246.97	7,069,618.85
支付的各项税费		2,948,653.94	2,404,020.43
支付其他与经营活动有关的现金	附注五、(三十二)	7,885,942.23	5,984,017.77
经营活动现金流出小计		29,466,900.08	31,580,896.97
经营活动产生的现金流量净额		1,757,184.75	-4,870,844.36
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		249,352.23	209,388.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		684,926.55	38,969.46
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		934,278.78	248,358.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
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			
投资活动产生的现金流量净额		934,278.78	248,358.07

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		6,000,000.00	6,000,000.00
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		6,000,000.00	6,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-6,000,000.00	-6,000,000.00
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		-3,308,536.47	-10,622,486.29
加：期初现金及现金等价物余额		28,316,648.82	27,223,567.73
六、期末现金及现金等价物余额		25,008,112.35	16,601,081.44

法定代表人：张民 主管会计工作负责人：杨嘉琦 会计机构负责人：杨嘉琦

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
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		26,434,576.26	19,769,838.69
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		222,334.53	194,182.16
经营活动现金流入小计		26,656,910.79	19,964,020.85
购买商品、接受劳务支付的现金		10,571,468.71	13,919,321.00
支付给职工以及为职工支付的现金		5,078,000.79	5,175,209.63
支付的各项税费		1,328,267.40	1,754,090.98
支付其他与经营活动有关的现金		7,204,059.97	5,651,284.64
经营活动现金流出小计		24,181,796.87	26,499,906.25
经营活动产生的现金流量净额		2,475,113.92	-6,535,885.40
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		172,891.35	3,359,428.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收		277,135.77	38,969.46

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		450,027.12	3,398,398.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
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			
投资活动产生的现金流量净额		450,027.12	3,398,398.37
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		6,000,000.00	6,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		6,000,000.00	6,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-6,000,000.00	-6,000,000.00
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		-3,074,858.96	-9,137,487.03
加：期初现金及现金等价物余额		18,214,171.84	18,605,228.84
六、期末现金及现金等价物余额		15,139,312.88	9,467,741.81

法定代表人：张民 主管会计工作负责人：杨嘉琦 会计机构负责人：杨嘉琦

三、 财务报表附注

(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	(一)、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. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(一)、2
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 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	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 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	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

1、半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表变化情况：

财政部于2017年7月5日发布了修订后的《企业会计准则第14号-收入》(财会[2017]22号)(以下简称新收入准则)，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业自2018年1月1日起施行该准则，其他境内上市企业自2020年1月1日起施行该准则。

根据新旧准则衔接规定，公司将根据首次执行该准则的累积影响数调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对比较期间信息不予调整。公司实施该准则，不会导致公司收入确认方式发生重大变化，对公司当期及前期净利润、总资产和净资产等不产生重大影响，不存在调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额情况。

2、向所有者分配利润的情况：

经公司第二届董事会第五次会议和2019年年度股东大会审议通过，公司拟以实施分配方案时股权登记日的总股本为基数，向全体股东按每10股派发现金红利1.2元(含税)，共计派发现金股利6,000,000元，不派送股票股利和进行资本公积转增股本，实际分派结果以中国证券登记结算有限公司核算的结果为准。

本次权益分派已于2020年6月19日实施完毕。

(二) 报表项目注释

广州宁武科技股份有限公司
二〇二〇半年度财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

广州宁武科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系由株式会社 NEIVE (NEIVE CO.,LTD) 出资设立的外资企业,于 2005 年 1 月 10 日在广州市工商行政管理局登记注册。

截至 2020 年 6 月 30 日,本公司累计发行股本总数 5000 万股,注册资本为 5000 万元,统一社会信用代码为 91440101769536883L,法定代表人为张民。

本公司属专用设备制造业。主要经营活动为:工业设计服务;机械技术开发服务;汽车生产专用设备、模具、夹具等的研发、生产和销售。产品主要有检具、夹具等。本财务报表业经公司董事会于 2020 年 8 月 25 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2020 年 6 月 30 日止,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
广州誉恒专用设备有限公司

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

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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”),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》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量,在此基础上编制财务报表。公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

2、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确

认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、

利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

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，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：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（八）外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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外，均计入当期损益。

（九）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。

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和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的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企业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，并在企业内部以此为基础向关键管理

人员报告。

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2019年1月1日前适用的会计政策

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

自2019年1月1日起适用的会计政策

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

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中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2019年1月1日前适用的会计政策

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。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，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）终止确认部分的账面价值；
- （2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。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，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值,则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收账款,无论是否包含重大融资成分,本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款,本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

2019年1月1日前适用的会计政策

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查,如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的,计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值准备:

期末如果可供出售权益工具投资的公允价值发生严重下降,或在综合考虑各种相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,就认定其已发生减值,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具,在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失,不通过损益转回。

(2) 应收款项坏账准备:

① 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大的判断依据或金额标准:

单项金额重大的应收款项是指金额 1000 万元以上(含)且占应收款项账面余额 20%以上的款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法:

单独进行减值测试,如有客观证据表明其已发生减值,按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备,计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项,将其归入相应组合计提坏账准备。

② 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项:

确定组合的依据	
无信用风险组合	主要包括代收代付员工款项、和应收关联方单位款项、押金、保证金等可以确定收回的应收款项。
正常信用风险组合	主要包括除上述无信用风险组合的应收款项外,无客观证据表明客户财务状况和履约能力严重恶化的应收款项。
按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
无信用风险组合	如无客观证据表明其发生了减值的,不计提坏账准备

确定组合的依据	
正常信用风险组合	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(含1年)	5	5
1-2年	20	20
2-3年	40	40
3-4年	60	60
4-5年	80	80
5年以上	100	100

③单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项是指单项金额虽不重大但已涉及诉讼事项或已有客观证据表明很有可能形成损失的应收款项。

坏账准备的计提方法：对单项金额虽不重大但已涉及诉讼事项或已有客观证据表明很有可能形成损失的应收款项需单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

坏账损失确认标准：A、债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产依法清偿后，仍然不能收回的款项。B、债务人逾期未履行偿债义务，并且具有明显特征表明确实不能收回的款项。

(3) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、在产品、发出商品、库存商品等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3、不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程

中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法
- (2) 包装物采用一次转销法

(十一) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 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) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司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。

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

以支付现金方式取得的对联营企业和合营企业的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的对联营企业和合营企业的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的对联营企业和合营企业的长期股权投资，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的对联营企业和合营企业的长期股权投资的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的对联营企业和合营企业的长期股权投资，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入对联营企业和合营企业的长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的对联营企业和合营企业的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

3、后续计量及损益确认方法

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

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

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

（十三）固定资产

1、固定资产确认条件

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

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

2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能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。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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	10	4.5
运输工具	年限平均法	5	10	18
生产设备	年限平均法	3-10	10	9-30
办公设备	年限平均法	3-5	10	18-30

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

（十四）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资

本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

（十五）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的无形资产的初始投资成本，

除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的初始投资成本。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
土地使用权	50	年限平均法	按土地使用证（房产证）登记年限
软件	2	年限平均法	使用年限

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

本公司各报告期不存在使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（十六）长期资产减值

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

使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

（十七）长期待摊费用

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，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

（十八）职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职

工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（十九）收入

1、 销售商品收入确认的一般原则

- （1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- （2）本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- （3）收入的金额能够可靠地计量；
- （4）相关的经济利益很可能流入本公司；
- （5）相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。公司根据已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度（完工百分比）。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不

确认提供劳务收入。

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，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。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，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

3、让渡资产使用权

公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠计量时确认让渡资产使用权收入。

公司让渡资产使用权收入主要为物业出租收入，公司按照与承租方签订的租赁合同或协议的约定直线法确认物业出租收入实现。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人确认租金收入。

利息收入按使用货币资金的使用时间和适用利率计算确定。使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4、具体原则

公司主要销售检具、夹具等产品。内销产品收入确认需满足以下条件:公司已根据合同约定将产品交付给购货方并取得客户确认收货签收单或验收单,且产品销售收入金额已确定,已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入,产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件:公司已根据合同约定将产品报关、离港,取得提单,且产品销售收入金额已确定,已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入,产品相关的成本能够可靠地计量。

(二十) 政府补助

1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。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，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。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。

2、确认时点

公司收到相关政府补助时确认。

3、会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十一）递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十二）重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了修订后的《企业会计准则第 14 号-收入》(财会[2017]22 号)(以下简称新收入准则)，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业自 2018 年 1 月 1 日起施行该准则，其他境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起施行该准则。

根据新旧准则衔接规定，公司将根据首次执行该准则的累积影响数调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对比期间信息不予调整。公司实施该准则，不会导致公司收入确认方式发生重大变化，对公司当期及前期净利润、总资产和净资产等不产生重大影响，不存在调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额情况。

2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

（一）主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、9%、10%、13%、16%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%

（二）税收优惠

宁武科技取得《高新技术企业证书》(证书编号: GR201944004086)，认定有效期为 3 年。公司自 2019 年(含)起连续 3 年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策。

广州誉恒公司取得《高新技术企业证书》(证书编号:GR201944007652)，认定有效期为 3 年。公司自 2019 年(含)起连续 3 年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	152,561.53	50,209.60
银行存款	24,855,550.82	28,266,439.22
其他货币资金		
合计	25,008,112.35	28,316,648.82
其中：存放在境外的款项总额		

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司不存在受限的货币资金。

(二) 应收票据

1、应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	1,625,665.89	127,201.20
商业承兑汇票		
合计	1,625,665.89	127,201.20

2、期末公司不存在已质押的应收票据

3、期末公司不存在已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

4、期末公司不存在因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

(三) 应收账款

1、应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	14,439,049.55	24,283,784.91
1 至 2 年		452,330.00
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上	224,150.00	224,150.00
小计	14,663,199.55	24,960,264.91

账龄	期末余额	上年年末余额
减：坏账准备	946,102.48	1,528,805.24
合计	13,717,097.07	23,431,459.67

2、应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	14,439,049.55	98.47	721,952.48	5.00	13,717,097.07
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	224,150.00	1.53	224,150.00	100.00	-
合计	14,663,199.55	100.00	946,102.48		13,717,097.07

类别	上年年末余额				
	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应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	24,736,114.91	99.10	1,304,655.24	5.27	23,431,459.67
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	224,150.00	0.90	224,150.00	100.00	-
合计	24,960,264.91	100.00	1,528,805.24		23,431,459.67

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
广州蓝姆汽车设备有限公司	224,150.00	224,150.00	100.00	多年不再合作，预计收不回
合计	224,150.00	224,150.00		

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	14,439,049.55	721,952.48	5.00
合计	14,439,049.55	721,952.48	5.00

本期无实际核销的应收账款情况

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
长安福特汽车有限公司杭州分公司	4,187,543.17	28.56	209,377.16
艾杰旭汽车玻璃（苏州）有限公司	1,368,135.00	9.33	68,406.75
广汽丰田汽车有限公司	1,051,806.48	7.17	52,590.32
本田生产技术(中国)有限公司	1,021,920.00	6.97	51,096.00
海斯坦普汽车组件(东莞)有限公司	942,778.39	6.43	47,138.92
合计	8,572,183.04	58.46	428,609.15

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	2,329,070.36	100.00	555,171.90	92.89
1 至 2 年			25,000.00	4.18
2 至 3 年			17,500.00	2.93
合计	2,329,070.36	100.00	597,671.90	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
广州沃信机电科技有限公司	400,000.00	17.17
上海比迪工业铝型材配件有限公司	323,510.00	13.89
上海任几信息科技有限公司	259,160.00	11.13
中国石化销售有限公司广东广州石油分公司	220,061.60	9.45
广州东新机电安装工程有限公司	129,114.00	5.54
合计	1,331,845.60	57.18

(五) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	1,469,599.37	1,286,454.39
合计	1,469,599.37	1,286,454.39

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,047,514.62	788,894.64
1 至 2 年	422,084.75	497,559.75
小计	1,469,599.37	1,286,454.39
减：坏账准备		
合计	1,469,599.37	1,286,454.39

(2) 按分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,469,599.37	100.00			1,469,599.37
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	1,469,599.37	100.00			1,469,599.37

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,286,454.39	100.00			1,286,454.39

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	1,286,454.39	100.00			1,286,454.39

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
无信用风险组合	1,469,599.37		
合计	1,469,599.37		

(3) 本期不存在计提、转回或收回的坏账准备情况

(4) 本期不存在实际核销的其他应收款项情况

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
代垫款项	533,628.58	748,074.95
押金保证金	863,758.89	431,749.00
员工社保公积金	72,211.90	83,622.44
员工备用金	-	23,008.00
合计	1,469,599.37	1,286,454.39

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
株式会社 NEIVE	代垫款项	422,084.75	1-2 年	28.72	
重庆招标采购(集团)有限责任公司	押金保证金	242,472.00	1 年以内	16.50	
长春一汽国际招标有限公司	押金保证金	180,000.00	1 年以内	12.25	
广东省机电设备招标中心有限公司	押金保证金	117,039.75	1 年以内	7.96	
东风(武汉)工程咨询有限公司	押金保证金	55,000.00	1 年以内	3.74	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备期 末余额
合计		1,016,596.50		69.18	

(六) 存货

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价 准备	账面价值	账面余额	存货跌价 准备	账面价值
原材料	6,651,704.43		6,651,704.43			
在产品	1,985,263.69		1,985,263.69	2,693,233.84		2,693,233.84
发出商品	4,756,892.60		4,756,892.60	5,946,115.75		5,946,115.75
合计	13,393,860.72		13,393,860.72	8,639,349.59		8,639,349.59

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待认证进项税	43,982.88	1,471.69
合计	43,982.88	1,471.69

(八) 固定资产

1、固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	16,257,968.33	18,163,507.79
固定资产清理		
合计	16,257,968.33	18,163,507.79

2、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	生产设备	运输设备	办公设备	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	15,911,691.04	32,195,664.10	1,401,695.03	2,249,242.13	51,758,292.30
(2) 本期增加金额					
—购置					
—在建工程转入					

项目	房屋及建筑物	生产设备	运输设备	办公设备	合计
—企业合并增加					
(3) 本期减少金额		2,452,819.03		952,718.58	3,405,537.61
—处置或报废		2,452,819.03		952,718.58	3,405,537.61
(4) 期末余额	15,911,691.04	29,742,845.07	1,401,695.03	1,296,523.55	48,352,754.69
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	6,510,770.76	24,158,259.34	1,195,049.40	1,730,705.01	33,594,784.51
(2) 本期增加金额	325,010.72	607,524.58	28,630.89	26,482.67	987,648.86
—计提	325,010.72	607,524.58	28,630.89	26,482.67	987,648.86
(3) 本期减少金额		1,738,035.01		749,612.00	2,487,647.01
—处置或报废		1,738,035.01		749,612.00	2,487,647.01
(4) 期末余额	6,835,781.48	23,027,748.91	1,223,680.29	1,007,575.68	32,094,786.36
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	9,075,909.56	6,715,096.16	178,014.74	288,947.87	16,257,968.33
(2) 上年年末账面价值	9,400,920.28	8,037,404.76	206,645.63	518,537.12	18,163,507.79

3、暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
生产设备	350,683.77	315,615.60		35,068.17	
合计	350,683.77	315,615.60		35,068.17	

4、通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	期末账面价值
生产设备	707,508.45
合计	707,508.45

5、未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	771,443.18	施工完成暂未办理工程规划验收合格证

(九) 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	5,639,250.00	356,346.16	5,995,596.16
(2) 本期增加金额			
—购置			
—内部研发			
—企业合并增加			
(3) 本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
(4) 期末余额	5,639,250.00	356,346.16	5,995,596.16
2. 累计摊销			
(1) 上年年末余额	1,325,223.75	305,528.78	1,630,752.53
(2) 本期增加金额	56,392.50	8,711.52	65,104.02
—计提	56,392.50	8,711.52	65,104.02
(3) 本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
(4) 期末余额	1,381,616.25	314,240.30	1,695,856.55
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	4,257,633.75	42,105.86	4,299,739.61
(2) 上年年末账面价值	4,314,026.25	50,817.38	4,364,843.63

(十) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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	946,102.48	141,915.38	1,528,805.24	229,320.79
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损	3,143,436.27	471,515.44	3,143,436.27	471,515.44
合计	4,089,538.75	613,430.82	4,672,241.51	700,836.23

(十一) 应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
货款	3,057,781.55	3,522,550.57
合计	3,057,781.55	3,522,550.57

2、期末不存在账龄超过一年的重要应付账款

(十二) 预收款项

1、预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
货款	1,505,653.63	219,999.64
合计	1,505,653.63	219,999.64

2、期末不存在账龄超过一年的重要预收款项

(十三) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,087,222.09	5,328,812.28	6,393,231.85	1,022,802.52
离职后福利-设定提存计划		391,297.54	391,297.54	

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	2,087,222.09	5,720,109.82	6,784,529.39	1,022,802.52

2、短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	2,087,222.09	4,613,346.76	5,677,766.33	1,022,802.52
(2) 职工福利费		301,516.82	301,516.82	
(3) 社会保险费		243,499.09	243,499.09	
其中：医疗保险费		217,706.31	217,706.31	
工伤保险费		2,435.94	2,435.94	
生育保险费		23,356.84	23,356.84	
(4) 住房公积金		170,449.60	170,449.60	
(5) 工会经费和职工教育经费				
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	2,087,222.09	5,328,812.28	6,393,231.85	1,022,802.52

3、设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		381,503.47	381,503.47	
失业保险费		9,794.07	9,794.07	
企业年金缴费				
合计		391,297.54	391,297.54	

(十四) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	61,432.70	1,319,675.32
企业所得税		567,656.42
个人所得税	18,861.51	15,579.09

税费项目	期末余额	上年年末余额
城市维护建设税	4,126.87	45,587.84
教育费附加	1,768.66	19,537.64
地方教育费附加	1,179.10	13,025.10
房产税	1,089.91	
其他		
合计	88,458.75	1,981,061.41

(十五) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	347,485.74	342,877.79
合计	347,485.74	342,877.79

1、其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
员工代垫款	125,765.71	83,225.29
押金保证金	47,347.75	71,975.00
工程款	109,825.00	79,325.00
其他	64,547.28	108,352.50
合计	347,485.74	342,877.79

(2) 期末无账龄超过一年的重要其他应付款项

(十六) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转 股	其他	小计	
股份总额	50,000,000.00						50,000,000.00

(十七) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	5,381,310.05			5,381,310.05
其他资本公积				
合计	5,381,310.05			5,381,310.05

(十八) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,691,861.59			2,691,861.59
合计	2,691,861.59			2,691,861.59

(十九) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	19,402,561.77	15,448,611.51
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	19,402,561.77	15,448,611.51
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,260,611.80	10,621,847.22
减：提取法定盈余公积		667,896.96
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	6,000,000.00	6,000,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	14,663,173.57	19,402,561.77

(二十) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	18,195,491.30	9,652,181.38	28,397,555.32	17,259,935.64
其他业务	118,665.58	-	428,400.52	-
合计	18,314,156.88	9,652,181.38	28,825,955.84	17,259,935.64

(二十一) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	77,755.74	104,652.95
教育费附加	33,323.89	44,851.27
地方教育费附加	22,215.93	29,900.84
合计	133,295.55	179,405.06

(二十二) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
运输费	405,262.39	418,194.28
职工薪酬	234,903.03	177,797.77
油费	12,879.76	134,531.11
业务招待费	32,768.88	80,689.08
办公费	67,727.26	607.00
其他	13,143.18	34,320.99
合计	766,684.50	846,140.23

(二十三) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,968,266.15	2,148,794.66
差旅费	216,933.64	436,880.32
办公费	402,196.94	164,262.51
厂务租赁费	285,053.13	350,645.25
折旧费	187,439.70	251,077.36
无形资产摊销	56,392.50	56,392.50
中介服务费	130,175.53	129,516.31
其他	366,583.08	515,468.67
合计	3,613,040.67	4,053,037.58

(二十四) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
研发费用	3,835,934.40	3,631,274.92

(二十五) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用		
减：利息收入	11,101.81	19,602.25
汇兑损益	-64,423.64	12,774.94
手续费	10,487.86	765.72
合计	-65,037.59	-6,061.59

(二十六) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	270,288.89	269,827.91
合计	270,288.89	269,827.91

(二十七) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
理财产品投资收益	249,352.23	209,388.61
合计	249,352.23	209,388.61

(二十八) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	582,702.76	81,625.82
合计	582,702.76	81,625.82

(二十九) 资产处置损益

项目	本期金额	上期金额
固定资产处置损益	-232,964.05	
合计	-232,964.05	

(三十) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	-187,984.82	327,598.92

项目	本期金额	上期金额
递延所得税费用	87,405.41	
合计	-100,579.41	327,598.92

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	1,247,437.80
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	187,115.67
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
加计扣除	-287,695.08
所得税费用	-100,579.41

(三十一) 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	270,288.89	269,827.91
利息收入	11,101.81	19,602.25
往来款	-82,565.57	-
合计	198,825.13	289,430.16

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的往来款、销售费用及管理费用	7,875,454.37	5,971,242.83
银行手续费	10,487.86	12,774.94
合计	7,885,942.23	5,984,017.77

(三十二) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,348,017.21	3,095,467.42
加：信用减值损失	-582,702.76	-81,625.82
资产减值准备		
固定资产折旧	987,648.86	1,385,765.95
无形资产摊销	65,104.02	38,969.46
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	232,964.05	
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）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-249,352.23	-209,388.61
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	87,405.42	
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）	-4,841,916.54	-2,310,722.02
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	6,884,057.23	-6,528,645.02
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,174,040.50	-260,665.72
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,757,184.76	-4,870,844.36
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	25,008,112.35	16,601,081.44
减：现金的期初余额	28,316,648.82	27,223,567.73
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	-3,308,536.47	-10,622,486.29

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	25,008,112.35	28,316,648.82
其中：库存现金	152,561.53	50,209.60
可随时用于支付的银行存款	24,855,550.82	28,266,439.22
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		
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		

六、合并范围的变更

公司本报告期内不存在合并范围的变更。

七、在其他主体中的权益

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	
广州誉恒专用设备有限公司	广州	广州	专用设备制造	100.00	100.00	购买

八、与金融工具相关的风险

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

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

（一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为

无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

（二）市场风险

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

1、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。于 2019 年 12 月 31 日，公司不存在浮动利率计息的银行借款，不会对公司利润总额和股东权益产生重大影响。

2、汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。目前公司经营主要在国内，且主要经营活动以人民币计价。因此，公司所承担的外汇变动市场风险不大。

（三）流动性风险

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

九、关联方及关联交易

（一）本公司的实际控制人情况

本公司实际控制人为张民，直接持有公司 80% 股权。

（二）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

（三）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
黄秋红	董事
广州宁信投资合伙企业（有限合伙）	股东

（四）关联交易情况

报告期内，公司不存在关联交易情形。

十、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至 2020 年 6 月 30 日，公司不存在需要披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

截至 2020 年 6 月 30 日，公司不存在需要披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

公司不存在需要披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收票据

1、应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	1,327,413.80	
商业承兑汇票		
合计	1,327,413.80	

2、期末公司不存在已质押的应收票据

3、期末公司不存在已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

4、期末公司不存在因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

（二）应收账款

1、应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	11,606,043.16	20,297,109.22
1 至 2 年		452,330.00

账龄	期末余额	上年年末余额
2至3年		
3至4年		
4至5年		
5年以上	224,150.00	224,150.00
小计	11,830,193.16	20,973,589.22
减：坏账准备	804,452.16	1,329,471.46
合计	11,025,741.00	19,644,117.76

2、应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
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	11,606,043.16	98.11	580,302.16	5.00	11,025,741.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	224,150.00	1.89	224,150.00	100.00	
合计	11,830,193.16	100.00	804,452.16		11,025,741.00

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
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	20,749,439.22	98.93	1,105,321.46	5.33	19,644,117.76
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	224,150.00	1.07	224,150.00	100.00	
合计	20,973,589.22	100.00	1,329,471.46		19,644,117.76

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
广州蓝姆汽车设备有限公司	224,150.00	224,150.00	100.00	多年不再合作
合计	224,150.00	224,150.00		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	11,606,043.16	580,302.16	5.00
合计	11,606,043.16	580,302.16	

3、本期无实际核销的应收账款情况

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
长安福特汽车有限公司杭州分公司	4,187,543.17	35.40	209,377.16
艾杰旭汽车玻璃（苏州）有限公司	1,368,135.00	11.56	68,406.75
广汽丰田汽车有限公司	1,051,806.48	8.89	52,590.32
株式会社 NEIVE	515,972.63	4.36	25,798.63
广州樱泰汽车饰件有限公司	509,290.66	4.31	25,464.53
合计	7,632,747.94	64.52	381,637.40

(三) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	1,274,908.56	940,580.63
合计	1,274,908.56	940,580.63

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	852,823.81	443,020.88
1 至 2 年	422,084.75	497,559.75
小计	1,274,908.56	940,580.63
减：坏账准备		
合计	1,274,908.56	940,580.63

(2) 按分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,274,908.56	100.00			1,274,908.56
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	1,274,908.56	100.00			1,274,908.56

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	940,580.63	100.00			940,580.63
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	940,580.63	100.00			940,580.63

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
无信用风险组合	1,274,908.56		
合计	1,274,908.56		

(3) 本期无计提、转回或收回的坏账准备情况

(4) 本期无实际核销的其他应收款项情况

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
代垫款项	561,712.75	422,084.75
押金保证金	661,511.75	431,749.00
员工社保公积金	51,684.06	63,738.88
员工备用金		23,008.00
合计	1,274,908.56	940,580.63

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
株式会社 NEIVE	代垫款项	422,084.75	1-2 年	33.11	
重庆招标采购(集团)有限责任公司	押金保证金	242,472.00	1 年以内	19.02	
长春一汽国际招标有限公司	押金保证金	180,000.00	1 年以内	14.12	
广东省机电设备招标中心有限公司	押金保证金	117,039.75	1 年以内	9.18	
中国石化	代垫款项	55,921.25	1 年以内	4.39	
合计		1,017,517.75		79.81	

(四) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	8,470,103.83		8,470,103.83	8,470,103.83		8,470,103.83

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营、合营企业投资						
合计	8,470,103.83		8,470,103.83	8,470,103.83		8,470,103.83

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广州誉恒专用设备有限公司	8,470,103.83			8,470,103.83		
合计	8,470,103.83			8,470,103.83		

(五) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	14,959,633.18	7,404,609.38	20,314,085.37	13,391,362.40
其他业务	162,053.14		274,001.62	
合计	15,121,686.32	7,404,609.38	20,588,086.99	13,391,362.40

(六) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益		3,219,110.33
处置交易性金融资产取得的投资收益		
理财产品收益	172,891.35	140,318.58
合计	172,891.35	3,359,428.91

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-232,964.05	
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）	270,288.89	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生		

项目	金额	说明
的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	249,352.23	
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		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	286,677.07	
所得税影响额	43,001.56	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	243,675.51	

（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	1.72	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.41	0.02	0.02

广州宁武科技股份有限公司
(加盖公章)
2020年8月27日

第八节 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）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）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。

文件备置地址：

广州经济技术开发区永和经济区春分路9号