



吉冈精密

NEEQ : 836720

无锡吉冈精密科技股份有限公司

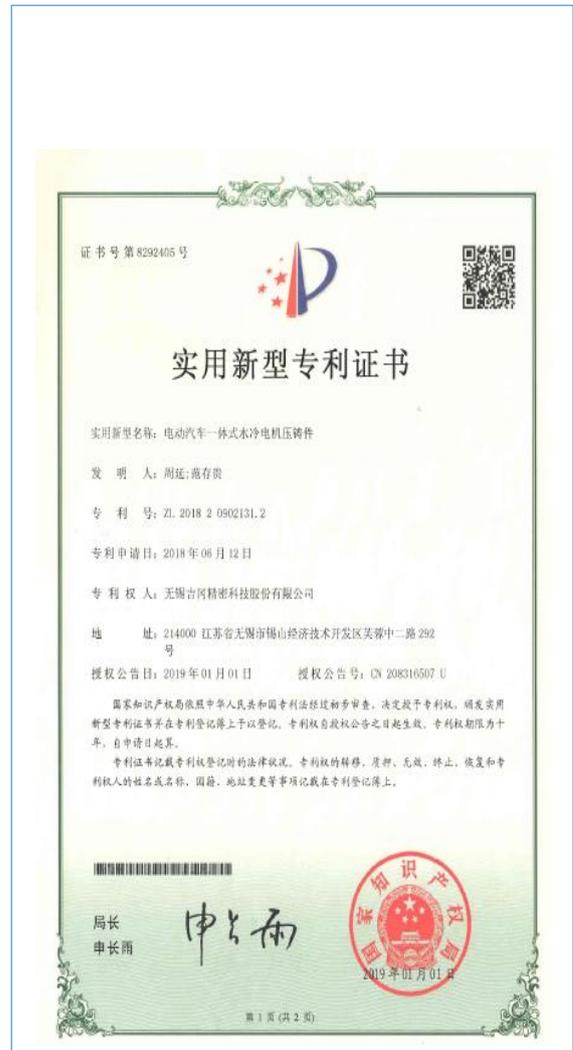
WUXI YOSHIOKA PRECISION TECHNOLOGY CO., LTD



半年度报告

— 2019 —

公司半年度大事记



本年度内公司获得国家知识产权
局 6 项实用新型专利授权

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	18
第七节 财务报告	21
第八节 财务报表附注	33

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、吉冈精密	指	无锡吉冈精密科技股份有限公司
董事会	指	无锡吉冈精密科技股份有限公司董事会
监事会	指	无锡吉冈精密科技股份有限公司监事会
股东大会	指	无锡吉冈精密科技股份有限公司股东大会
三会	指	无锡吉冈精密科技股份有限公司董事会、监事会及股东大会
公司章程	指	无锡吉冈精密科技股份有限公司公司章程
烟台吉冈	指	烟台吉冈精密机械有限公司
主办券商	指	华英证券有限责任公司
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
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
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。

公司负责人周延、主管会计工作负责人仲艾军及会计机构负责人（会计主管人员）仲艾军保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	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。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	无锡吉冈精密科技股份有限公司
英文名称及缩写	WUXI YOSHIOKA PRECISION TECHNOLOGY CORP.,LTD
证券简称	吉冈精密
证券代码	836720
法定代表人	周延
办公地址	无锡市锡山经济技术开发区芙蓉中二路 292 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	仲艾军
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0510-85221597-8000
传真	0510-85224627
电子邮箱	kinyozaj@163.com
公司网址	www.ysoka.com
联系地址及邮政编码	无锡市锡山经济技术开发区芙蓉中二路 292 号 邮编 214100
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2002-11-19
挂牌时间	2016-04-11
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-有色金属冶炼和压延加工业-有色金属合金制造-有色金属合金制造
主要产品与服务项目	研发、生产、销售加热器、电子电器、办公设备、汽车件
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	26,150,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	周延
实际控制人及其一致行动人	周延

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	91320200741311914F	否
金融许可证机构编码		否
注册地址	无锡市锡山经济技术开发区芙蓉中二路 292 号	否
注册资本（元）	26,150,000	否

五、 中介机构

主办券商	华英证券
主办券商办公地址	无锡市金融一街 10 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	
签字注册会计师姓名	
会计师事务所办公地址	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

报告期后，鉴于国联证券将其主办券商推荐业务资质变更至子公司华英证券有限责任公司（以下简称“华英证券”），经充分沟通与友好协商，公司与国联证券一致同意解除持续督导协议，已就终止相关事宜达成一致意见，其后将由华英证券承接公司主办券商工作并履行持续督导职责。全国中小企业股份转让系统有限责任公司于 2019 年 8 月 26 日出具了《关于对主办券商和挂牌公司协商一致解除持续督导协议无异议的函》，公司主办券商由国联证券变更为华英证券。

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	98,868,279.91	92,119,893.36	7.33%
毛利率%	24.45%	24.35%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	11,863,590.08	11,228,437.6	5.66%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	11,913,371.61	11,440,980.06	4.13%
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）	17.56%	18.12%	-
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）	17.63%	18.46%	-
基本每股收益	0.45	0.43	4.65%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	164,275,865.39	145,464,162.49	12.93%
负债总计	112,200,467.16	82,082,354.34	36.69%
归属于挂牌公司股东的净资产	52,075,398.23	61,296,725.60	-15.04%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.99	2.34	-14.96%
资产负债率%（母公司）	66.85%	54.30%	-
资产负债率%（合并）	68.30%	56.43%	-
流动比率	0.88	1.20	-
利息保障倍数	58.14	29.87	-

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	25,135,355.04	6,964,618.37	260.90%
应收账款周转率	2.03	2.36	-
存货周转率	2.93	2.39	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
--	----	------	------

总资产增长率%	12.93%	10.74%	-
营业收入增长率%	7.33%	29.34%	-
净利润增长率%	4.10%	34.68%	-

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	26,150,000	26,150,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-4,550.00
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-53,414.03
非经常性损益合计	-57,964.03
所得税影响数	-8,182.50
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-49,781.53

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

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司是一家立足于专业压铸行业的企业，目前拥有 2 项发明专利和 15 项实用新型专利。公司在铝合金、锌合金压铸行业耕耘多年，积累了丰富的开发经验，在清洁、电器配件、汽车配件、电子电器配件、办公设备配件、纺机配件、其他配件领域具备较强的研发和设计能力。公司拥有专业、严谨的研发团队，可以直接与客户进行设计需求对接，缩短周期。从需求输入到样品试制到定型转产，严格控管并纪录，保持开发过程的流程化和可追溯性。通过对产品的工艺规范和过程控制，保证了产品的高质量，从而获得了用户的认可和好评，使得公司业务粘性显著高于其他压铸企业。公司主要采取“以销定产”的生产模式，即根据客户订单采购原材料并安排生产产品检验合格后销售提交给客户，客户验收入库后开具收货凭证，并根据双方约定进行结算，随后公司为用户提供相应的售后服务。公司以技术支持获得用户的认可，通过高性价比的压铸产品，实现产品销售，获取利润。公司在报告期内，牧田（中国）有限公司、昆山牧田等 2 客户以及拥有专利的汽车零部件类订单同比平稳。公司凭借优质的产品质量、专业的服务态度，公司在压铸行业内建立了广泛的知名度，目前公司的主要客户有牧田、科沃斯、苏州佳能、铁美机械、豫北转向、普利司通等内外知名 品牌制造商，均保持着稳定的业务关系。且公司产品应用领域广，潜在客户众多。报告期内，公司的商业模式未发生化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

（一） 经营计划

一、 公司财务状况

2019 年 1-6 月公司仍继续集中力量做好压铸产品的开发和交付，优化生产线、提高自动化水平。公司 ERP 信息化建设日趋成熟，管理的效率进一步提升。同时进一步加强预算及绩效管理，进一步完善阿米巴经营管理，在面临诸多市场宏观经济环境不利的情况下，保持公司经营业绩平稳，较好的完成了 2019 年上半年经营计划。截至报告期末，公司总资产 164,275,865.39 元，较上年末增加 12.93%，总负债 112,200,467.16 元，较上年末增加 36.69%，归属于挂牌公司股东的净资产 52,075,398.23 元，较上年末降低 15.04%。

二、 公司经营成果

报告期内，公司管理层按照年度经营计划，一方面坚持以市场需求为导向，继续专注于主营业务的稳健持续发展，进一步完善经营管理体系，积极部署实施各项技术研发并市场推广工作计划，提高研发及技术创新投入，稳步实施各项技术研发和市场推广工作，科研取得了全新的突破，公司内部管理和品牌形象都得到了进一步很大的提升，公司总体发展保持良好势头。优化现有产品构成，进一步增强产品和服务的竞争力，取得了较好的经营成果。报告期内，依托领先的技术创新能力、完善的产品的研发体系，以及公司内部完善的管理体系，积极拓宽产品产业链，拓宽产品销售渠道。报告期内公司完成营业收入 98,868,279.91 元，2019 年 1-6 月报告期内实现综合净利润 11,863,590.08 元，归属母公司净利润 11,863,590.08 元。主要原因为公司研发出的拥有专利产品及其他新品销量增加，及完善了内控制度，推行绩效管理制度，引进了大量的专业技术人员，从事创新活动，加工工艺的创新，使生产效率极大提高，降低了生产成本。投资并扩建了加工中心车间、延伸了产品附加值。使公司的产品更适应市场的发展及客户的需求，从而开拓了市场，增加了营业收入，增加了营业利润。

三、 管理情况

（一） 产品研发方面

公司正在致力于产品的标准化、模块化和数字化建设，不断改进并提高工作效率及产品服务质量，减少人为因素的工作失误，提高生产效率并降低成本以获得更大的利润。在团队建设方面，公司核心技术团队较稳定，同时公司还在不断引进自动化行业相关的各类高端人才，根据实际情况修订各类管理制度，尽力从选、育、留、汰等各方面提高员工素质与团队核心凝聚力，逐步提升公司的核心竞争力。

（二）行业情况

年以来随着国内汽车整车销量进一步下滑，加之中美贸易纠纷，压铸行业市场也出现增长趋缓，中长期看随着全球经济的发展，汽车、3C产品、通讯基础设施、家用电器、医疗设备等众多领域仍然对精密压铸件的需求空间很大。目前，发达国家压铸件市场成熟度较高。随着压铸设备和工艺技术的提高，越来越多的黑色金属铸件被铝合金和镁合金等有色金属压铸件所替代。全球压铸件的生产消费主要集中在美国、中国、意大利、德国、墨西哥、日本等国家。对于发达国家而言，由于在装备和技术水平上的领先优势，因此其压铸业一般以汽车、通讯、航空等高质量和高附加值的压铸为主。发达国家的压铸企业数量较少，但是单个企业的规模较大、专业化程度较高，在资金、技术、客户资源等方面具有较强优势。随着下游制造业逐步向中国聚集，我国的压铸产业也随着中国整体工业化水平的提高得到了长足的发展，并逐步发展成为世界压铸大国。从压铸件的产量来看，随着我国汽车、通讯基础设施、3C产品、装备制造业、家电、机电仪表、轻工等产业的持续快速发展、5G通讯来临，以及国外压铸产业向中国转移，我国压铸行业稳定增长的趋势没有改变，最近十年平均复合增长率超过10%。作为压铸行业产品最重要的一类，汽车零部件，特别是汽车铝合金压铸件的需求情况将在很大程度上影响压铸行业整体的发展前景。

三、 风险与价值

一、市场竞争风险

目前我国压铸企业数量众多，行业集中度低，企业资金实力普遍不强，研发投入较少，自主创新能力和品牌竞争力较弱，整个行业竞争激烈。且巨大的市场需求和较低的制造成本不断吸引国外压铸件生产商进入中国市场，纷纷在中国投资设厂生产高技术、高附加值的产品。外资陆续进入中国压铸行业，更加加剧了行业竞争。

应对措施：

为应对上述风险，公司一方面将加强公司内部管理，降低成本，在与现有客户保持稳定业务联系的基础上积极拓展新客户；另一方面，公司将不断加大研发投入，引进先进的管理经验及技术，开发技术含量高、附加值高的转型升级产品，向下游产品延伸，不断丰富公司产品体系，提高产品质量，提升公司竞争力。

二、应收账款较大及回收风险

报告期内，公司应收账款余额较大，占总资产和净资产的比重相对较高。截至2019年6月30日，公司应收账款账面余额为48,344,641.43元。未来随着公司经营规模持续增长，应收账款也可能继续增加。公司下游客户实力雄厚，信誉良好，大部分是细分行业内处于领先地位的企业，如科沃斯、苏州佳能、沈阳金杯、牧田等，公司成立至今未发生过坏账损失。尽管如此，若公司主要客户的经营情况和资信状况发生变化，则可能对公司经营业绩和财务状况产生不利影响。

应对措施：

针对上述风险，公司通过制定严格的应收账款管理制度，增强风险意识，完善相关信用政策，对信誉不好、实力偏弱的客户制定严格的收款政策；同时加大应收账款催款力度，防范应收账款回收风险。

三、宏观经济波动风险

铝合金压铸件主要应用于汽车、办公设备、电子电器和清洁电器等行业，相关下游行业受国家宏观经济运行波动影响较大。当宏观经济出现较大下滑时，将会导致下游行业市场需求减少、投资规模缩减等情况的出现，从而对铝合金压铸行业产生不利影响。因此，若宏观经济出现较大幅度波动，铝合金压

铸行业将面临由此带来的运营风险。

应对措施:

针对宏观经济波动风险,公司将进一步加强新产品的研发设计,丰富产品体系,拓展新的市场,加快做大做强,通过占据更多市场份额,维持收入增长的稳定性,增强自身抵御经济波动的能力。此外,公司将及时搜集国家政治、经济、行业、法律、环境等信息,分析市场需求的变化,做好市场走向趋势的研究与预测,以提高企业应对风险的能力。

四、原材料价格风险

铝合金压铸行业的原材料主要是铝合金锭,在当今全球化的背景下,铝合金锭的价格不但取决于供求关系,还受到投机活动的很大影响,以及随着铝锭生产厂商的整顿、整合力度加强也对铝锭市场价格造成波动幅度较大。在铝合金锭价格波动较大的情况下,将对产品生产成本造成压力,并对公司经营业绩带来不利的影响。

应对措施:

公司为规避原材料价格风险,公司与供应商签订框架协议,约定产品种类、质量要求、价格、交付时间、结算方式等合同信息,由公司在协议期内根据需求数量发送明细订单。通过框架协议,公司大致可以锁定原材料成本,控制原材料价格波动对公司造成的不利影响。同时,公司及时搜集上海有色网的铝合金锭价格信息,根据铝合金价格波动情况,在充分协商的基础上,双方重新签订框架协议。此外,随着公司规模不断扩大,产能的提升,公司原材料议价能力将进一步提高。另外公司也定期对产品制造成本进行复核,在与客户订单议价时能及时将材料上涨的成本能体现到销售端价格里。

五、公司内控风险

公司制定了较为完备的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易决策管理办法》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等治理制度,建立了较为严格的内部控制体系,逐步完善了法人治理结构。股份公司阶段公司“三会”程序规范、管理层的规范意识也大为提高,但由于新规新政的实施,管理层对相关制度的完全理解和全面执行将有个过程。因此公司短期内仍可能存在治理不规范的风险。

应对措施:

在相关中介机构的协助下,制定了相关配套管理制度。在主办券商的帮助下,公司董事、监事及高级管理人员继续加强学习,严格遵守各项规章制度,按照“三会”议事规则等相关规则治理公司,以提高公司规范化水平。

四、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

公司快速发展的同时,也不忘对社会的回报,在无锡职业技术学院设立每年 10 万元贫困生奖学金,鼓励寒窗学子努力学习、早日成才。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
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日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	55,000,000.00	33,637,000.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他		

(二) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	标的金额	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2019/3/8	2019/4/25	湖北湛卢精密科技有限公司	湖北湛卢精密科技有限公司	10,000,000.00	现金	湖北湛卢精密科技有限公司100%股权	否	否
收购资产	2019/1/20	2019/4/25	张英杰	烟台吉冈精密机械有限公司17%股权	850,000.00	现金	烟台吉冈精密机械有限公司17%股权	否	否
收购资产	2019/1/20	2019/4/25	何乃宇	烟台吉冈精密机械有限公司32%股权	820,000.00	现金	烟台吉冈精密机械有限公司32%股权	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

在湖北孝感市新设 100%控股湖北湛卢精密科技有限公司有利于公司拓展中部地区压铸件市场业务，有利于公司未来发展战略性布局。收购自然人张英杰、何乃宇持有的烟台吉冈精密机械有限公司股份，达到 100%全资控股，有利于公司提高经营决策效率、有利于公司整体经营业绩提升。

(三) 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
董监高	2016/3/8		挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争的承诺	正在履行中
董监高	2016/3/8		挂牌	资金占用承诺	不占用公司资金的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/3/8		挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/3/8		挂牌	资金占用承诺	不占用公司资金的承诺	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、公司申请挂牌时，公司控股股东、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员均做出了《避免同业竞争承诺函》和《关于规范关联交易的承诺书》。在报告期间均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

2、在作为公司的股东期间，本人及本人控制(含共同控制)或施加重大影响的企业将不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他任何方式占用公司的资金，不与公司之间发生非交易性资金往来。在任何情况下，不要求公司向本人及本人控制(含共同控制)或施加重大影响的企业提供任何形式的担保。在作为公司的股东期间，本人及本人控制(含共同控制)或施加重大影响的企业将尽量避免和减少与公司之间发生关联交易。对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，本人及本人控制(含共同控制)或施加重大影响的企业承诺将遵循市场化的定价原则，依法签订协议，严格按照公司《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《关联交易管理制度》等有关规定履行关联交易审议程序，履行回避表决和信息披露义务，保证不通过关联交易损害公司及其他股东的合法权益。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
固定资产（房屋建筑物）	抵押	8,064,001.32	4.91%	流动资金贷款
无形资产（土地使用权）	抵押	2,976,688.35	1.81%	流动资金贷款
银行承兑汇票保证金	质押	600,000.00	0.37%	开具银行承兑汇票
合计	-	11,640,689.67	7.09%	-

(五) 利润分配与公积金转增股本的情况

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019年6月5日	8.2218	0	0
合计	8.2218	0	0

18

2、报告期内的权益分派预案

□适用 √不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

2019年5月17日公司召开2018年年度股东大会,会议审议通过《关于2018年度利润分配预案的议案》，公司拟以现有股本26,150,000股为基数，以未分配利润向全体股东每10股派发现金红利8.2218元，共发现金红利21,500,000.00元。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例		数量	比例	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	8,716,666	33.33%	0	8,716,666	33.33%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,230,000	20.00%	0	5,230,000	20.00%	
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	17,433,334	66.67%	0	17,433,334	66.67%	
	其中：控股股东、实际控制人	15,690,000	60.00%	0	15,690,000	60.00%	
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		26,150,000	-	0	26,150,000	-	
普通股股东人数							2

(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	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	周延	20,920,000	0	20,920,000	80%	15,690,000	5,230,000
2	周斌	5,230,000	0	5,230,000	20%	1,743,334	3,486,666
合计		26,150,000	0	26,150,000	100%	17,433,334	8,716,666
前十名股东间相互关系说明： 周延与周斌为姐弟关系							

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司控股股东为周延 目前公司股东周延持有公司 80.00%的股份，持有的股份占公司股本总额超过百分之五十，因此，认定 周延为公司控股股东。周延，男，中国国籍，1971 年 12 月生，无境外永久居留权，1999 年 6 月毕业于东南大学日语专业，获得大专学历；1995 年 7 月至 1997 年 7 月，任无

锡 ALPS 电子有限公司现场管理；1998 年 2 月至 1999 年 2 月，任洋马农机（中国）有限公司翻译；1999 年 3 月至 2000 年 9 月，任无锡市无线电厂总经理翻译；2000 年 9 月至 2003 年 3 月，任无锡华光电子有限公司总经理翻译；2003 年 3 月至 2009 年 4 月，任吉冈有限董事兼总经理；2009 年 4 月至 2015 年 11 月，任吉冈有限董事长兼总经理；2015 年至今任股份公司董事长、经理。

本公司实际控制人为周延。周延持有公司 80%的股权，股权转让之日至今周延一直担任公司法定代表人、董事长和总经理，对公司经营、决策以及人事任免具有重大影响，对公司具有实际控制力，系公司的实际控制人

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
周延	总经理、董事	男	1971年12月	大学专科	自2019年5月16日至2022年5月15日	是
林海涛	副总经理、董事	男	1974年6月	大学专科	自2019年5月16日至2022年5月15日	是
仲艾军	财务总监、董事会秘书、董事	男	1976年10月	大学本科	自2019年5月16日至2022年5月15日	是
张玉霞	董事	女	1974年9月	研究生	自2019年5月16日至2022年5月15日	是
许准宁	董事、副总经理	男	1972年9月	大学专科	自2019年5月16日至2022年5月15日	是
张伟中	监事会主席	男	1970年11月	高技	自2019年5月16日至2022年5月15日	是
范存贵	监事	男	1981年3月	大学专科	自2019年5月16日至2022年5月15日	是
董翰林	职工监事	男	1983年11月	大学本科	自2019年5月16日至2022年5月15日。	是
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、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事张玉霞与董事周延是夫妻关系，其他各董事、监事、高级管理人员相互之间无关联关系，周延既是公司董事又为公司实际控制人。

(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
周延	总经理、董事	20,920,000	0	20,920,000	80%	0
林海涛	副总经理、董事	0	0	0	0%	0
仲艾军	财务总监、董事会秘书、董事	0	0	0	0%	0
张玉霞	董事	0	0	0	0%	0
许准宁	董事	0	0	0	0%	0
张伟中	监事会主席	0	0	0	0%	0
范存贵	监事	0	0	0	0%	0
董翰林	监事	0	0	0	0%	0
合计	-	20,920,000	0	20,920,000	80%	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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
津田裕一	董事	换届	无	换届
许准宁		新任	董事、副总经理	换届
武春露	监事	换届	无	换届不在担任监事
董翰林	生产厂长	新任	职工监事	换届

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历√适用 不适用

许准宁 2005年2月至2011年8月任职于韩国韩京姬科技有限公司 购买部长 2012年9月至2017年12月任职于苏州韩京姬科技有限公司 管理厂长 现担任我公司董事、副总经理职务
董翰林 2006年12月至2008年12月任职于鹰普中国有限公司 技术部工程师 2009年3月历任无锡吉

冈精密机械有限公司 业务部课长 2018年12月起担任无锡吉冈精密科技股份有限公司职工监事职务

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	18	19
生产人员	299	293
销售人员	15	10
技术人员	40	53
财务人员	6	7
员工总计	378	382

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	0
本科	15	14
专科	90	56
专科以下	272	312
员工总计	378	382

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：

为了更好的满足客户的需求，适应市场的发展，以及新产品研制的需要，公司在报告期内引进了部分技术人才，培养技术骨干。为了更好的激励员工的工作效率，公司实行绩效管理与项目管理相结合的管理方式，更好的挖掘员工的潜能，提高工作效率。针对于公司员工的特点，公司请第三方测评机构对公司的主要及核心员工性格，能力等方面进行测评，同时根据员工的优缺点，提供各类的培训，包括技能培训，专业知识培训及管理类培训，使公司的每一个员工能更好的适应公司的发展，真正做到以人为本。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	16,903,661.6	4,351,804.98
结算备付金		0.00	0.00
拆出资金		0.00	0.00
交易性金融资产		0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	0.00
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据及应收账款		49,519,058.71	58,111,327.88
其中：应收票据	五、2	1,174,417.28	8,978,786.81
应收账款	五、3	48,344,641.43	49,132,541.07
应收款项融资		0.00	0.00
预付款项	五、4	4,447,253.54	2,976,649.62
应收保费		0.00	0.00
应收分保账款		0.00	0.00
应收分保合同准备金		0.00	0.00
其他应收款	五、5	2,458,233.76	1,677,163.55
其中：应收利息		0.00	0.00
应收股利		0.00	0.00
买入返售金融资产		0.00	0.00
存货	五、6	22,858,026.57	28,043,431.01
合同资产		0.00	0.00
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产	五、7	2,979,954.75	3,689,989.78
流动资产合计		99,166,188.93	98,850,366.82
非流动资产：			
发放贷款及垫款		0.00	0.00
债权投资		0.00	0.00
可供出售金融资产		-	0.00
其他债权投资		0.00	0.00
持有至到期投资		-	0.00

长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资		0.00	0.00
其他权益工具投资		0.00	0.00
其他非流动金融资产		0.00	0.00
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产	五、8	37,903,672.25	39,026,293.58
在建工程	五、9	7,082,644.45	3,199,655.17
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
使用权资产		0.00	0.00
无形资产	五、10	3,187,265.07	3,263,669.61
开发支出		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用	五、11	896,061.82	994,618.79
递延所得税资产	五、12	173,934.21	129,558.52
其他非流动资产	五、13	15,866,098.66	0.00
非流动资产合计		65,109,676.46	46,613,795.67
资产总计		164,275,865.39	145,464,162.49
流动负债：			
短期借款	五、14	10,000,000.00	10,000,000.00
向中央银行借款		0.00	0.00
拆入资金		0.00	0.00
交易性金融负债		0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据及应付账款		33,256,123.54	36,139,734.39
其中：应付票据	五、15	2,100,000.00	5,462,657.37
应付账款	五、16	31,156,123.54	30,677,077.02
预收款项	五、17	4,161,978.89	4,214,892.95
卖出回购金融资产款		0.00	0.00
吸收存款及同业存放		0.00	0.00
代理买卖证券款		0.00	0.00
代理承销证券款		0.00	0.00
应付职工薪酬	五、18	2,512,557.35	3,359,297.59
应交税费	五、19	1,570,744.91	1,230,721.92
其他应付款	五、20	60,364,035.33	27,137,707.49
其中：应付利息		13,581.70	13,581.70
应付股利		0.00	0.00
应付手续费及佣金		0.00	0.00
应付分保账款		0.00	0.00
合同负债		0.00	0.00
持有待售负债		0.00	0.00

一年内到期的非流动负债		0.00	0.00
其他流动负债	五、21	335,027.14	0.00
流动负债合计		112,200,467.16	82,082,354.34
非流动负债：			
保险合同准备金		0.00	0.00
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
租赁负债		0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益		0.00	0.00
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		0.00	0.00
负债合计		112,200,467.16	82,082,354.34
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、22	26,150,000.00	26,150,000.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积	五、23	7,089,875.88	6,674,793.33
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积	五、24	5,811,240.75	5,811,240.75
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润	五、25	13,024,281.60	22,660,691.52
归属于母公司所有者权益合计		52,075,398.23	61,296,725.60
少数股东权益			2,085,082.55
所有者权益合计		52,075,398.23	63,381,808.15
负债和所有者权益总计		164,275,865.39	145,464,162.49

法定代表人：周延

主管会计工作负责人：仲艾军

会计机构负责人：仲艾军

（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		15,916,574.96	3,881,983.03

交易性金融资产		0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	0.00
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据		220,000.00	8,548,791.45
应收账款	十三、1	40,307,902.98	40,616,261.89
应收款项融资		0.00	0.00
预付款项		3,590,576.75	4,745,981.68
其他应收款	十三、2	2,025,553.24	1,384,698.95
其中：应收利息		0.00	0.00
应收股利		0.00	0.00
买入返售金融资产		0.00	0.00
存货		20,512,503.24	26,955,225.28
合同资产		0.00	0.00
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产		2,594,404.25	3,071,905.98
流动资产合计		85,167,515.42	89,204,848.26
非流动资产：			
债权投资		0.00	0.00
可供出售金融资产		0.00	0.00
其他债权投资		0.00	0.00
持有至到期投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资	十三、3	7,586,933.43	2,550,000.00
其他权益工具投资		0.00	0.00
其他非流动金融资产		0.00	0.00
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产		32,870,290.49	33,861,234.63
在建工程		6,667,918.80	3,199,655.17
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
使用权资产		0.00	0.00
无形资产		3,187,265.07	3,263,669.61
开发支出		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用		896,061.82	994,618.79
递延所得税资产		139,905.48	99,951.32
其他非流动资产		15,866,098.66	0.00
非流动资产合计		67,214,473.75	43,969,129.52
资产总计		152,381,989.17	133,173,977.78
流动负债：			
短期借款		10,000,000.00	10,000,000.00

交易性金融负债		0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据		2,000,000.00	5,462,657.37
应付账款		24,700,239.16	24,288,182.42
预收款项		3,857,128.09	3,689,978.02
卖出回购金融资产款		0.00	0.00
应付职工薪酬		2,189,046.93	3,045,901.52
应交税费		1,092,423.34	1,014,351.59
其他应付款		57,688,687.54	24,808,205.95
其中：应付利息		13,581.70	13,581.70
应付股利		0.00	0.00
合同负债		0.00	0.00
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		0.00	0.00
其他流动负债		335,027.14	0.00
流动负债合计		101,862,552.20	72,309,276.87
非流动负债：			
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
租赁负债		0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益		0.00	0.00
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		0.00	0.00
负债合计		101,862,552.20	72,309,276.87
所有者权益：			
股本		26,150,000.00	26,150,000.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积		6,674,793.33	6,674,793.33
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积		5,811,240.75	5,811,240.75
一般风险准备		0.00	0.00

未分配利润		11,883,402.89	22,228,666.83
所有者权益合计		50,519,436.97	60,864,700.91
负债和所有者权益合计		152,381,989.17	133,173,977.78

法定代表人：周延

主管会计工作负责人：仲艾军

会计机构负责人：仲艾军

(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		98,868,279.91	92,119,893.36
其中：营业收入	五、26	98,868,279.91	92,119,893.36
利息收入		0.00	0.00
已赚保费		0.00	0.00
手续费及佣金收入		0.00	0.00
二、营业总成本		84,682,517.58	78,492,768.64
其中：营业成本	五、26	74,691,017.97	69,687,832.62
利息支出		0.00	0.00
手续费及佣金支出		0.00	0.00
退保金		0.00	0.00
赔付支出净额		0.00	0.00
提取保险责任准备金净额		0.00	0.00
保单红利支出		0.00	0.00
分保费用		0.00	0.00
税金及附加	五、27	811,818.57	546,931.60
销售费用	五、28	1,410,175.42	1,522,875.87
管理费用	五、29	2,316,312.35	2,413,375.84
研发费用	五、30	4,867,414.67	3,549,053.14
财务费用	五、31	301,731.43	689,874.82
其中：利息费用		247,239.52	658,092.23
利息收入		16,959.01	9,088.26
信用减值损失	五、32	284,047.17	0.00
资产减值损失	五、33	0.00	82,824.75
加：其他收益	五、34	0.00	33,942.00
投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、35	-4,550.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		14,181,212.33	13,661,066.72
加：营业外收入	五、36	0.00	1,492.96

减：营业外支出	五、37	53,414.03	250,162.18
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		14,127,798.30	13,412,397.50
减：所得税费用	五、38	2,264,208.22	2,016,431.86
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		11,863,590.08	11,395,965.64
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0.00	0.00
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		11,863,590.08	11,395,965.64
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0.00	0.00
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		0.00	167,528.04
2.归属于母公司所有者的净利润		11,863,590.08	11,228,437.6
六、其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1.重新计量设定受益计划变动额		0.00	0.00
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		0.00	0.00
3.其他权益工具投资公允价值变动		0.00	0.00
4.企业自身信用风险公允价值变动		0.00	0.00
5.其他		0.00	0.00
(二)将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1.权益法下可转损益的其他综合收益		0.00	0.00
2.其他债权投资公允价值变动		0.00	0.00
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	0.00
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0.00	0.00
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	0.00
6.其他债权投资信用减值准备		0.00	0.00
7.现金流量套期储备		0.00	0.00
8.外币财务报表折算差额		0.00	0.00
9.其他		0.00	0.00
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
七、综合收益总额		11,863,590.08	11,395,965.64
归属于母公司所有者的综合收益总额		11,863,590.08	11,228,437.60
归属于少数股东的综合收益总额		0.00	167,528.04
八、每股收益：			
(一)基本每股收益（元/股）		0.45	0.43
(二)稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：周延

主管会计工作负责人：仲艾军

会计机构负责人：仲艾军

(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、4	84,117,412.04	83,231,018.90
减：营业成本	十三、4	62,734,206.37	62,047,055.80
税金及附加		719,329.78	469,941.86
销售费用		1,210,268.26	1,391,364.85
管理费用		1,751,874.37	1,828,966.11
研发费用		3,942,552.00	3,519,926.93
财务费用		300,906.33	653,039.31
其中：利息费用		247,239.52	621,726.23
利息收入		15,970.01	8,696.77
加：其他收益		0.00	33,942.00
投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-266,361.04	0.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0.00	-54,653.52
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-4,550.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		13,187,363.89	13,300,012.52
加：营业外收入		0.00	1,492.96
减：营业外支出		52,060.18	250,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		13,135,303.71	13,051,505.48
减：所得税费用		1,980,567.65	1,997,433.80
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		11,154,736.06	11,054,071.68
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		11,154,736.06	11,054,071.68
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0.00	0.00
五、其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1. 重新计量设定受益计划变动额		0.00	0.00
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		0.00	0.00
3. 其他权益工具投资公允价值变动		0.00	0.00
4. 企业自身信用风险公允价值变动		0.00	0.00
5. 其他		0.00	0.00
（二）将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		0.00	0.00

2. 其他债权投资公允价值变动		0.00	0.00
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	0.00
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0.00	0.00
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	0.00
6. 其他债权投资信用减值准备		0.00	0.00
7. 现金流量套期储备		0.00	0.00
8. 外币财务报表折算差额		0.00	0.00
9. 其他		0.00	0.00
六、综合收益总额		11,154,736.06	11,054,071.68
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.43	0.42
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：周延

主管会计工作负责人：仲艾军

会计机构负责人：仲艾军

（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		89,126,557.41	91,904,844.80
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			444,335.91
收到其他与经营活动有关的现金	五、39（1）	2,174,209.01	169,030.26
经营活动现金流入小计		91,300,766.42	92,518,210.97
购买商品、接受劳务支付的现金		37,717,470.69	62,512,012.97
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		15,516,847.68	13,942,646.64
支付的各项税费		6,596,486.63	4,409,708.19
支付其他与经营活动有关的现金	五、39(2)	6,334,606.38	4,689,224.80
经营活动现金流出小计		66,165,411.38	85,553,592.60
经营活动产生的现金流量净额		25,135,355.04	6,964,618.37
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		620,946.62	66,019.73
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		620,946.62	66,019.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,755,231.44	1,288,697.54
投资支付的现金		1,670,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		24,425,231.44	1,288,697.54
投资活动产生的现金流量净额		-23,804,284.82	-1,222,677.81
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,000,000.00	13,400,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		33,852,000.00	9,278,338.36
筹资活动现金流入小计	五、39(3)	43,852,000.00	22,678,338.36
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	350,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		21,747,239.52	19,194,359.91
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	五、39(4)	1,485,761.12	1,503,506.02
筹资活动现金流出小计		33,233,000.64	21,047,865.93
筹资活动产生的现金流量净额		10,618,999.36	1,630,472.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,787.04	462.29
五、现金及现金等价物净增加额	五、40(1)	11,951,856.62	7,372,875.28
加：期初现金及现金等价物余额	五、40(2)	4,351,804.98	526,083.63
六、期末现金及现金等价物余额	五、40(2)	16,303,661.60	7,898,958.91

法定代表人：周延

主管会计工作负责人：仲艾军

会计机构负责人：仲艾军

(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		82,049,399.86	77,563,526.95
收到的税费返还			444,335.91
收到其他与经营活动有关的现金		2,171,216.01	168,638.77
经营活动现金流入小计		84,220,615.87	78,176,501.63
购买商品、接受劳务支付的现金		33,896,584.32	51,738,417.63
支付给职工以及为职工支付的现金		13,215,323.42	12,044,287.06
支付的各项税费		5,778,438.27	3,670,767.57
支付其他与经营活动有关的现金		6,031,375.62	4,134,855.76
经营活动现金流出小计		58,921,721.63	71,588,328.02
经营活动产生的现金流量净额		25,298,894.24	6,588,173.61
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		620,946.62	66,019.73
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		620,946.62	66,019.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,062,943.17	974,901.67
投资支付的现金		3,985,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		25,047,943.17	974,901.67
投资活动产生的现金流量净额		-24,426,996.55	-908,881.94
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		10,000,000.00	13,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		33,637,000.00	8,718,338.36
筹资活动现金流入小计		43,637,000.00	21,718,338.36
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		21,747,239.52	19,157,993.91
支付其他与筹资活动有关的现金		1,328,853.28	1,103,506.02
筹资活动现金流出小计		33,076,092.80	20,261,499.93
筹资活动产生的现金流量净额		10,560,907.20	1,456,838.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,787.04	462.29
五、现金及现金等价物净增加额		11,434,591.93	7,136,592.39

加：期初现金及现金等价物余额		3,881,983.03	420,639.24
六、期末现金及现金等价物余额		15,316,574.96	7,557,231.63

法定代表人：周延

主管会计工作负责人：仲艾军

会计机构负责人：仲艾军

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

(1) 财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量(2017 年修订)》(财会〔2017〕7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移(2017 年修订)》(财会〔2017〕8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计(2017 年修订)》(财会〔2017〕9 号), 于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报(2017 年修订)》(财会〔2017〕14 号)(上述准则统称“新金融工具准则”), 要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。公司于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则, 依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求, 公司对上年同期比较报表不进行追溯调整。

(2) 财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《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), 对一般企业财务报表格式进行了修订。公司根据以上要求编制了公司的财务报表。财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润等无影响。

(3) 财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了关于印发修订《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》(财会〔2019〕8 号)。公司于发布之日起执行该准则, 对 2019 年 1 月 1 日至执行日之间发生的非货币性资产交换, 根据本准则进行调整, 对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换, 不进行追溯调整。

(4) 财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了关于印发修订《企业会计准则第 12 号—债务重组》(财会〔2019〕9 号)。公司于发布之日起执行该准则, 对 2019 年 1 月 1 日至执行日之间发生的债务重组, 根据本准则进行调整, 对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组不进行追溯调整。

公司管理层认为前述准则的采用未对本公司财务报表产生重大影响。

2、 合并报表的合并范围

2019 年 5 月 17 日, 公司 2018 年度股东大会审议通过《补充确认投资设立全资子公司湖北湛卢精密科技有限公司》议案, 公司于 2019 年 3 月 8 日在湖北省孝感市设立了湖北湛卢精密科技有限公司, 认缴出资额 1000 万元, 公司持有其 100% 股权。本年度纳入合并报表范围。

二、 报表项目注释

无锡吉冈精密科技股份有限公司

2019 年 1-6 月财务报表附注

一、公司基本情况

无锡吉冈精密科技股份有限公司（以下简称本公司或公司）由无锡吉冈精密机械有限公司（以下简称有限公司）2015 年 11 月整体变更设立的股份有限公司。整体变更设立时注册资本为 2615 万元。取得无锡市工商行政管理局核发的统一社会信用代码为 91320200741311914F 的营业执照。

本公司住所：无锡市锡山经济技术开发区芙蓉中二路 292 号。

法定代表人：周延。

本公司经营范围：机械零部件、家用清洁卫生电器具、家用电力器具、汽车摩托车零部件、一类医疗器械、照明灯具、模具的研发、生产、销售；有色金属铸造及压延；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）；自有房屋租赁。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本财务报表经本公司董事会于 2019 年 8 月 28 日决议批准报出。

本公司 2019 年半年度纳入合并范围的子公司共 2 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司 2019 年半年度合并范围与上年度相比新增 1 户。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本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》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

本公司管理层相信本公司能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，管理层继续以持续经营为基础编制本公司截至 2019 年 6 月 30 日止的 2019 年 1-6 月财务报表。

三、重要会计政策、会计估计

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、应收款项坏账准备、存货核算、固定资产等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三相关各项描述。

1、 遵循企业会计准则的声明

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

2、 会计期间

以公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

3、 营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、 记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、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为基础，进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。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。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及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。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

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的份额的，其余额应当冲减少数股东权益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、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。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于一揽子交易的，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

共同经营的合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（一）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（二）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中 归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，应当按照前述规定进行会计处理。

8、 现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、 外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

（2）外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除未分配利润项目外，其他项目 采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中列示。

10、 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当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。

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：（一）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。（二）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

（2）金融资产的分类和计量

在初始确认金融资产时本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：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；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1) 金融资产的初始计量：

金融资产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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收款，本公司按照预期有权收取的对价初始计量。

2) 金融资产的后续计量：

①以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产。该金融资产采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销、减值及终止确认产生的利得或损失，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债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的，本公司将其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。该金融资产采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。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转出，计入当期损益。

③指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认时，本公司将部分非交易性权益工具投资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。本公司将其相关股利收入计入当期损益，其公允价值变动计入其他综合收益。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期

损益。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括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。

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产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。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

(4) 金融负债的分类和计量

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其他金融负债。

1) 金融负债的初始计量

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负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于以摊余成本计量的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

2) 金融负债的后续计量

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

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，由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益；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，计入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配，将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，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。

(5) 金融资产和金融负债的抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

11、 金融工具减值

(1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

(2) 除单独评估信用风险的金融工具外，本公司根据信用风险特征将其他金融工具划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

单独评估信用风险的金融工具，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项；财务担保合同等。

除了单独评估信用风险的金融工具外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据组合	银行承兑汇票及商业承兑汇票	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
应收账款——关联方组合	按照是否同受一方控制划分	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
应收账款——账龄组合	按照账龄划分	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
其他应收款——关联方组合	按照是否同受一方控制划分	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	按照账龄划分	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失：

项目	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年）	1	1
1至2年（含2年）	5	5
2至3年（含3年）	30	30
3至4年（含4年）	50	50
4至5年（含5年）	80	80
5年以上	100	100

12、 存货

(1) 本公司存货包括原材料、在产品、库存商品、周转材料等。

(2) 原材料、产成品发出时采用月末一次加权平均法核算。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

期末，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

(4) 本公司存货盘存采用永续盘存制。

(5) 周转材料包括低值易耗品和包装物等，在领用时采用一次转销法进行摊销。

13、 长期股权投资

(1) 重大影响、共同控制的判断标准

①本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

②若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

(2) 投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控

制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至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进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中扣除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③因追加投资等原因，能够对被投资单位单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

（3）后续计量及损益确认方法

①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、6 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于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，其差额包含在长期

股权投资成本中；对于初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并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现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，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确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。被投资企业以后实现净利润的，在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

(4) 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，处置时，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。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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，应当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。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

14、 固定资产

(1) 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。

(2) 本公司采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限 (年)	预计净残值率 (%)	年折旧率 (%)
----	----------	------------	----------

类别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	5-20	0-10	4.5-20
机器设备	5-10	10	9-18
运输设备	4-5	10	18-22.50
电子设备	3-5	10	18-30
办公设备	5	10	18

本公司至少在每年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。

15、 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。

16、 借款费用

（1）借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

（2）当资产支出已经发生、借款费用已经发生且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时，开始借款费用的资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

（3）借款费用资本化金额的计算方法

①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所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款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。

②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所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内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。

17、 无形资产

（1）无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

（2）无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

类 别	使用寿命
土地使用权	50 年
软件	10 年

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

（3）内部研究开发项目

①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

②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，予以资本化：

A、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；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C、无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；

D、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；

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

18、 长期资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、 固定资产、 在建工程、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据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减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。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，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额

(如可确定的)、该资产预计未来现金流量的现值(如可确定的)和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认,在以后会计期间不得转回。

19、 长期待摊费用

长期待摊费用在受益期内采用直线法摊销

性 质	受益期
装修费	5 年

如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的,将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

20、 职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司在职工提供服务的会计期间,将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系,包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度,相应的支出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,本公司在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时;本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

21、 预计负债

(1) 与或有事项相关的义务同时满足下列条件的,应当确认为预计负债:

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

(2) 预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

如所需支出存在一个连续范围,且该范围内各种结果发生的可能性相同的,最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下,最佳估计数分别下列情况处理:

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

22、 收入

(1) 销售商品收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方,既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售出的商品实施有效控制,收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量,

相关的经济利益很可能流入时，确认销售商品收入。

本公司商品销售主要为销售加热器、电子电器、汽车零部件、纺机配件、航空零件等产品，本公司销售以商品发出并经客户验收合格后确认收入。

(2) 提供劳务收入

①在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定完工进度可以选用下列方法：已完工作的测量，已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，已经发生的成本占估计总成本的比例。

②在提供劳务交易结果不能够可靠估计时，分别下列情况处理：

A、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。

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权收入

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

23、 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，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。

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益（或冲减相关成本费用）。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（或冲减相关成本）；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（或冲减相关成本）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益（或冲减相关资产的账面价值）。并在相关资产使用寿命内按照直线法方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使

用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

24、 所得税

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度抵扣的亏损和税款递减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- （1）纳税主体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；
- （2）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。

25、 租赁

（1）经营租赁

租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

租出资产

经营租赁租出资产所产生的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

租入资产

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

租出资产

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

26、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

财政部 2017 年 3 月发布了《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)，2017 年 5 月发布了《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》(财会[2017]14 号)，公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，并按新金融工具准则的要求列报金融工具相关信息，不对比较财务报表追溯调整。

财政部于 2019 年颁布了《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)，针对企业会计准则实施中的有关情况，对一般企业财务报表格式进行了修订，本公司根据通知要求进行了调整

财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了关于印发修订《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》(财会[2019]8 号)。公司于发布之日起执行该准则，对 2019 年 1 月 1 日至执行日之间发生的非货币性资产交换，根据本准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不进行追溯调整。

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了关于印发修订《企业会计准则第 12 号—债务重组》(财会[2019]9 号)。公司于发布之日起执行该准则，对 2019 年 1 月 1 日至执行日之间发生的债务重组，根据本准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组不进行追溯调整。

(2) 会计估计的变更

报告期，本公司未发生会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	应税产品的销售收入按适用税率计算销项税额，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税	16%、13%； 退税率 16%、13%	本公司出口货物执行“免、抵、退”税收政策，报告期的出口退税率为 15%
城市维护建设税	应缴流转税额	7%	
教育费附加	应缴流转税额	3%	
地方教育附加	应缴流转税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%	

存在执行不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
无锡吉冈精密科技股份有限公司	15%
烟台吉冈精密机械有限公司	25%

2、税收优惠

本公司于 2016 年 11 月 30 日获得证书编号为 GR201632001188 的《高新技术企业证书》，有效期三年，2019 年按应纳税所得额的 15% 税率缴纳所得税。

五、合并财务报表主要项目注释

（以下如无特别说明，均以 2019 年 6 月 30 日为截止日，金额以人民币元为单位）

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	5,960.58	17,803.46
银行存款	16,297,701.02	4,334,001.52
其他货币资金	600,000.00	-
合计	16,903,661.60	4,351,804.98

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司货币资金余额中除银行承兑汇票保证金 600,000.00 元外，无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据

（1）应收票据分类列示：

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,174,417.28	8,978,786.81
合计	1,174,417.28	8,978,786.81

(2) 期末本公司已质押的应收票据金额为 620,000.00 元。

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	21,918,309.66	-
合 计	21,918,309.66	-

(4) 期末本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

3、 应收账款

(1) 分类情况

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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	49,251,798.95	100.00	907,157.52	1.84	48,344,641.43
组合一：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	49,251,798.95	100.00	907,157.52	1.84	48,344,641.43
组合二：关联方应收账款	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	49,251,798.95	100.00	907,157.52	1.84	48,344,641.43

(续表)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	49,818,976.56	100.00	686,435.49	1.38	49,132,541.07
组合一：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	49,818,976.56	100.00	686,435.49	1.38	49,132,541.07
组合二：关联方应收账款	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	49,818,976.56	100.00	686,435.49	1.38	49,132,541.07

(2) 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	46,514,648.62	465,146.50	1.00

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 至 2 年	1,781,138.63	89,056.93	5.00
2 至 3 年	625,258.86	187,577.66	30.00
3 至 4 年	330,752.84	165,376.43	50.00
合 计	49,251,798.95	907,157.52	1.84

(3) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况:

项 目	期初余额	本期计提	本期收回或转回	期末余额
应收账款坏账准备	686,435.49	220,722.03	-	907,157.52
合 计	686,435.49	220,722.03	-	907,157.52

(4) 本报告期无实际核销的应收账款情况。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

序 号	往来单位名称	期末余额	账龄	占应收账款 总额比例 (%)	坏账准备期末 余额
1	科沃斯机器人股份有限公司	3,335,681.20	1 年以内	6.77%	33,356.81
2	宁波海歌电器有限公司	3,151,283.01	1 年以内	6.40%	31,512.83
3	科世达(保定)机电有限公司	2,697,631.04	1 年以内	5.48%	26,976.31
4	卓力电器集团有限公司	2,585,334.69	1 年以内	5.25%	25,853.35
5	无锡盟创网络科技有限公司	2,455,747.74	1 年以内	4.99%	24,557.48
	合 计	14,225,677.68		28.89%	142,256.78

4、 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,211,063.68	49.72	2,797,297.05	93.97
1 至 2 年	2,236,189.86	50.28	175,602.57	5.90
2 至 3 年	-	-	3,750.00	0.13
合 计	4,447,253.54	100.00	2,976,649.62	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况:

序号	往来单位名称	期末余额	账龄	占预付款项总额比例 (%)
1	湖北方鹏实业投资有限公司	730,220.00	1 年以内	16.42
2	新吴区亿富模具加工厂	407,100.00	1 年以内	9.15
3	锡山区云林恒成机械加工厂	290,010.59	1 年以内	6.52

序号	往来单位名称	期末余额	账龄	占预付款项总额比例 (%)
4	孝感中亚城市燃气发展有限公司	263,000.00	1年以内	5.91
5	无锡神力通信工程有限公司	216,058.92	1年以内	4.86
	合计	1,906,389.51		42.86

5、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	2,458,233.76	1,677,163.55
合计	2,458,233.76	1,677,163.55

(1) 其他应收款

1) 分类情况

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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,524,794.32	96.37	66,560.56	2.64	2,458,233.76
组合一：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	2,524,794.32	96.37	66,560.56	2.64	2,458,233.76
组合二：关联方其他应收款	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	95,100.00	3.63	95,100.00	100.00	-
合计	2,619,894.32	100.00	161,660.56	6.17	2,458,233.76

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,775,498.97	100.00	98,335.42	5.54	1,677,163.55
组合一：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	1,775,498.97	100.00	98,335.42	5.54	1,677,163.55
组合二：关联方其他应收款	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	1,775,498.97	100.00	98,335.42	5.54	1,677,163.55

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	1,491,978.89	14,919.79	1.00
1 至 2 年	1,032,815.43	51,640.77	5.00
合 计	2,524,794.32	66,560.56	2.64

2) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况:

项 目	期初余额	本期计提	本期收回或转回	期末余额
其他应收款坏账准备	98,335.42	63,325.14	-	161,660.56
合 计	98,335.42	63,325.14	-	161,660.56

3) 本报告期无实际核销的其他应收款情况。

4) 其他应收款按款项性质分类情况:

款项的性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	435,100.00	405,100.00
保险赔款	144,290.08	170,022.20
房租水电费	998,191.75	998,191.75
个人借款及备用金	1,009,377.82	202,185.02
其他单位往来	32,934.67	-
合计	2,619,894.32	1,775,498.97

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
无锡龙珠模具制造有限公司	房租水电	193,167.52	1 年以内	7.37	1,931.68
		680,815.43	1-2 年	25.99	34,040.77
张英杰	备用金	300,000.00	1 年以内	11.45	3,000.00
潍柴动力股份有限公司	保证金	300,000.00	1-2 年	11.45	15,000.00
林海涛	备用金	184,426.00	1 年以内	7.04	1,844.26
天安财产保险股份有限公司无锡中心支公司	保险费	144,290.08	1 年以内	5.51	1,442.90
合计		1,802,699.03		68.81	57,259.61

6、 存货

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,218,458.90	-	5,218,458.90
包装物	49,240.58	-	49,240.58

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
低值易耗品	82,303.41	-	82,303.41
在产品	5,350,351.81	-	5,350,351.81
库存商品	12,157,671.87	-	12,157,671.87
合 计	22,858,026.57	-	22,858,026.57

(续表)

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,771,808.07	-	5,771,808.07
包装物	105,198.28	-	105,198.28
低值易耗品	9,620.85	-	9,620.85
在产品	7,257,234.21	-	7,257,234.21
库存商品	14,899,569.60	-	14,899,569.60
合 计	28,043,431.01	-	28,043,431.01

7、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
模具费	2,902,392.11	3,689,989.78
待抵扣增值税进项税额	77,562.64	-
合 计	2,979,954.75	3,689,989.78

8、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	37,903,672.25	39,026,293.58
固定资产清理	-	-
合 计	37,903,672.25	39,026,293.58

(1) 固定资产情况:

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值:						
1. 期初余额	11,699,797.36	44,859,366.65	2,133,796.29	814,739.44	24,170.00	59,531,869.74
2. 本期增加金额	-	2,198,872.61	122,455.75	3,627.43	-	2,324,955.79
(1) 购置	-	1,442,525.03	122,455.75	3,627.43	-	1,568,608.21
(2) 在建工程转入	-	756,347.58	-	-	-	756,347.58
3. 本期减少金额	-	786,324.78	203,900.00	-	-	990,224.78

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
其中：处置或报废	-	786,324.78	203,900.00	-	-	990,224.78
4. 期末余额	11,699,797.36	46,271,914.48	2,052,352.04	818,366.87	24,170.00	60,866,600.75
二、累计折旧						
1. 期初余额	3,390,315.22	14,714,587.78	1,744,190.19	634,309.97	22,173.00	20,505,576.16
2. 本期增加金额	245,480.82	2,479,419.36	37,798.33	39,381.99	-	2,802,080.50
(1) 计提	245,480.82	2,479,419.36	37,798.33	39,381.99	-	2,802,080.50
3. 本期减少金额	-	161,218.16	183,510.00	-	-	344,728.16
其中：处置或报废	-	161,218.16	183,510.00	-	-	344,728.16
4. 期末余额	3,635,796.04	17,032,788.98	1,598,478.52	673,691.96	22,173.00	22,962,928.50
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	-	-	-	-	-	-
其中：处置或报废	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
1. 期末账面价值	8,064,001.32	29,239,125.50	453,873.52	144,674.91	1,997.00	37,903,672.25
2. 期初账面价值	8,309,482.14	30,144,778.87	389,606.10	180,429.47	1,997.00	39,026,293.58

本公司以无锡市锡山经济开发区神力通讯公司东、派那科技公司北土地使用权 8,989.00M²和无锡市锡山经济开发区芙蓉中二路 292 号的地上建筑物 11,811.59M²房屋，抵押给中国工商银行股份有限公司无锡锡山支行，用于 1,000.00 万元贷款，抵押期限从 2014 年 10 月 30 日至 2019 年 10 月 30 日。

9、在建工程

种 类	期末余额	期初余额
在建工程	7,082,644.45	3,199,655.17
工程物资	-	-
合计	7,082,644.45	3,199,655.17

(1) 在建工程情况：

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备	7,082,644.45	-	7,082,644.45	3,199,655.17	-	3,199,655.17
合计	7,082,644.45	-	7,082,644.45	3,199,655.17	-	3,199,655.17

10、 无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	3,515,484.00	491,984.06	4,007,468.06
2. 本期增加金额	-	-	-
(1) 购置	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
其中：处置	-	-	-
4. 期末余额	3,515,484.00	491,984.06	4,007,468.06
二、累计摊销			
1. 期初余额	503,640.81	240,157.64	743,798.45
2. 本期增加金额	35,154.84	41,249.70	76,404.54
(1) 计提	35,154.84	41,249.70	76,404.54
3. 本期减少金额	-	-	-
其中：处置	-	-	-
4. 期末余额	538,795.65	281,407.34	820,202.99
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	-	-	-
其中：处置	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1. 期末账面价值	2,976,688.35	210,576.72	3,187,265.07
2. 期初账面价值	3,011,843.19	251,826.42	3,263,669.61

本公司以无锡市锡山经济开发区神力通讯公司东、派那科技公司北土地使用权 8,989.00M²和无锡市锡山经济开发区芙蓉中二路 292 号的地上建筑物 11,811.59M²房屋，抵押给中国工商银行股份有限公司无锡锡山支行，抵押期限从 2014 年 10 月 30 日至 2019 年 10 月 30 日。

11、 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	994,618.79	-	98,556.97	-	896,061.82
合计	994,618.79	-	98,556.97	-	896,061.82

12、 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	1,068,818.08	173,934.21	784,770.91	129,558.52
其中：应收款项坏账准备	1,068,818.08	173,934.21	784,770.91	129,558.52
合 计	1,068,818.08	173,934.21	784,770.91	129,558.52

13、 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付设备款	15,866,098.66	0.00
合 计	15,866,098.66	0.00

14、 短期借款

(1) 短期借款分类：

项 目	期末余额	期初余额
抵押借款	10,000,000.00	10,000,000.00
信用借款	-	-
合 计	10,000,000.00	10,000,000.00

(2) 期末无已到期未偿还的短期借款。

15、 应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,100,000.00	5,462,657.37
合 计	2,100,000.00	5,462,657.37

16、 应付账款

1) 应付账款列示：

项 目	期末余额	期初余额
货款	27,897,943.48	23,097,094.72
加工费	-	5,521,904.13
与费用相关款项	69,863.51	811,301.16
与取得长期资产相关款项	3,188,316.55	1,246,777.01

项 目	期末余额	期初余额
合 计	31,156,123.54	30,677,077.02

2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
苏州市恒标机械有限公司	2,713,530.18	产品尚未交付
无锡正阳新能源科技有限公司	128,461.86	产品尚未交付
合 计	2,841,992.04	

17、 预收款项

(1) 预收款项列示:

项 目	期末余额	期初余额
预收销售商品、提供劳务款项	4,161,978.89	4,214,892.95
合 计	4,161,978.89	4,214,892.95

(2) 重要的账龄超过 1 年的预收款项:

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
FandF Co.,Ltd.Head office(日本东芝)	710,229.95	产品尚未交付
日本三垦力达 (SANKEN ELECTRIC CO)	398,048.03	产品尚未交付
EURO-PRO OPERATING	323,668.10	产品尚未交付
合 计	1,431,946.08	

18、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,174,455.59	13,765,427.04	14,659,050.16	2,280,832.47
二、离职后福利-设定提存计划	184,842.00	894,829.62	847,946.74	231,724.88
三、辞退福利	-	-	-	-
合 计	3,359,297.59	14,660,256.66	15,506,996.90	2,512,557.35

(2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,064,315.17	12,382,532.59	13,337,971.67	2,108,876.09
2、职工福利费	-	796,158.93	796,158.93	-
3、社会保险费	77,510.42	434,786.02	414,225.06	98,071.38

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：医疗保险费	64,078.56	360,578.18	341,470.18	83,186.56
工伤保险费	7,886.59	35,467.80	34,789.63	8,564.76
生育保险费	5,545.27	38,740.04	37,965.25	6,320.06
4、住房公积金	32,630.00	151,899.50	110,644.50	73,885.00
5、工会经费和职工教育经费	-	50.00	50.00	-
合计	3,174,455.59	13,765,427.04	14,659,050.16	2,280,832.47

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	172,519.20	870,029.94	824,115.02	218,434.12
2、失业保险费	12,322.80	24,799.68	23,831.72	13,290.76
合 计	184,842.00	894,829.62	847,946.74	231,724.88

19、 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	642,176.13	625,217.76
城市维护建设税	68,544.99	62,905.73
教育费附加	48,960.71	44,943.33
企业所得税	749,137.12	422,306.92
个人所得税	4,417.26	14,268.04
印花税	3,962.20	8,932.78
房产税	31,952.09	31,936.20
土地使用税	13,483.50	13,476.76
环保税	7,474.70	6,164.50
地方水利建设基金	636.21	569.90
合 计	1,570,744.91	1,230,721.92

20、 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	13,581.70	13,581.70
应付股利		-
其他应付款	60,350,453.63	27,124,125.79
合 计	60,364,035.33	27,137,707.49

(1) 应付利息

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

项 目	期末余额	期初余额
流动资金借款利息	13,581.70	13,581.70
合 计	13,581.70	13,581.70

(2) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
关联方资金往来	55,801,193.36	23,393,046.64
关联方其他往来	1,248,600.74	1,248,600.74
非关联方资金往来	2,654,457.20	2,356,846.74
代付报销费用	152,152.67	106,563.67
其他	494,049.66	19,068.00
合 计	60,350,453.63	27,124,125.79

2) 本公司期末账龄超过 1 年的重要其他应付款。

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
周延	19,612,794.10	借款期间内
张英杰	953,921.50	借款期间内
锡山区云林恒成机械加工厂	300,000.00	
合 计	20,866,715.60	

21、 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
预提费用	335,027.14	-
合 计	335,027.14	-

22、 股本

股东名称	期初余额	本期增加(+,-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
周延	20,920,000.00	-	-	-	-	-	20,920,000.00
周斌	5,230,000.00	-	-	-	-	-	5,230,000.00
合 计	26,150,000.00	-	-	-	-	-	26,150,000.00

23、 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	6,674,793.33	415,082.55	-	7,089,875.88

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合 计	6,674,793.33	415,082.55	-	7,089,875.88

注：本期增加为本年度吸收子公司烟台吉冈精密有限公司少数股东股份产生。

24、 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	5,811,240.75	-	-	5,811,240.75
合 计	5,811,240.75	-	-	5,811,240.75

25、 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	22,660,691.52	--
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	--
调整后期初未分配利润	22,660,691.52	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	11,863,590.08	-
减：提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	21,500,000.00	
期末未分配利润	13,024,281.60	-

26、 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	98,471,576.37	74,382,994.92	91,892,031.88	69,468,586.52
其他：电子电器零部件	47,392,275.64	34,689,867.80	43,320,269.39	31,971,619.32
汽车零部件	33,095,677.24	27,789,159.08	29,116,114.73	23,784,126.26
其他零部件	17,983,623.49	11,903,968.04	19,455,647.76	13,712,840.94
其他业务	396,703.54	308,023.05	227,861.48	219,246.10
合 计	98,868,279.91	74,691,017.97	92,119,893.36	69,687,832.62

27、 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	396,346.72	241,971.75
教育费附加	283,094.12	172,836.98
房产税	63,920.07	63,904.18

项 目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	26,973.74	26,967.00
车船使用税	660.00	3,150.00
印花税	24,328.92	29,572.71
地方水利建设基金	3,502.65	8,528.98
环保税	12,992.35	-
合 计	811,818.57	546,931.60

28、 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	416,231.02	384,651.01
差旅费	106,670.74	54,196.50
产品运输费	460,614.19	649,090.52
服务费	26,393.02	20,508.61
业务招待费	90,565.66	141,248.15
其他	309,700.79	273,181.08
合 计	1,410,175.42	1,522,875.87

29、 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	880,000.15	1,034,613.05
折旧及摊销	159,197.05	204,436.52
咨询服务费	406,607.67	443,219.58
汽车费用	169,700.34	196,485.77
办公费	304,966.33	147,844.03
招待费	135,049.59	63,485.93
差旅费	51,864.22	30,784.54
租赁费	25,500.00	29,482.20
保险费	20,419.64	27,061.93
通讯费	-	48,117.76
排污费	20,437.88	68,437.66
修理费	-	32,716.86
其他	142,569.48	86,690.01
合计	2,316,312.35	2,413,375.84

30、 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,776,503.52	1,377,643.91
直接材料	2,091,301.68	1,689,532.22
折旧及摊销	240,042.60	236,862.58
其他	759,566.87	245,014.43
合 计	4,867,414.67	3,549,053.14

31、 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	247,239.52	658,092.23
减：利息收入	16,959.01	9,088.26
汇兑损失	53,083.48	24,516.53
手续费	18,367.44	16,354.32
合 计	301,731.43	689,874.82

32、 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	284,047.17	-
合 计	284,047.17	-

33、 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-	82,824.75
合 计	-	82,824.75

34、 其他收益

计入其他收益的政府补助：

项目	本期发生额	上期发生额
稳岗补贴	-	25,942.00
展会补贴	-	-
开发区科技局专利补贴	-	2,000.00
外贸增长扶持资金补贴	-	6,000.00
合 计	-	33,942.00

35、 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
资产处置收益	-4,550.00	-	-4,550.00
合 计	-4,550.00	-	-4,550.00

36、 营业外收入

(1) 分类情况

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	-	-	-
其他	-	1,492.96	-
合 计	-	1,492.96	-

37、 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	50,000.00	50,000.00	50,000.00
滞纳金及罚款	3,414.03	200,162.18	3,414.03
合 计	53,414.03	250,162.18	53,414.03

38、 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,308,583.91	2,031,672.69
递延所得税费用	-44,375.69	-15,240.83
合 计	2,264,208.22	2,016,431.86

本期会计利润与所得税费用的调整过程：

项 目	本期发生额
利润总额	14,127,798.30
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,119,169.75
子公司适用不同税率的影响	99,249.46
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	10,610.56
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	35,178.45
技术开发费加计扣除	-

项 目	本期发生额
所得税税率变动的的影响	-
所得税费用	2,264,208.22

39、 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
其他单位资金往来	422,004.00	-
收到个人往来款、借款及备用金	1,735,246.00	126,000.00
银行存款利息收入	16,959.01	9,088.26
营业外收入	-	33,942.00
合计	2,174,209.01	169,030.26

(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
支付的各项期间费用	3,847,738.94	4,225,447.49
支付的银行手续费	18,367.44	16,354.32
支付的个人往来款、借款及备用金	2,468,500.00	447,422.99
合计	6,334,606.38	4,689,224.80

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
关联方借款	33,627,000.00	8,718,338.36
非关联方借款	225,000.00	560,000.00
合计	33,852,000.00	9,278,338.36

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
关联方还款	1,228,853.28	1,103,506.02
非关联方还款	256,907.84	400,000.00
合计	1,485,761.12	1,503,506.02

40、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

项 目	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	11,863,590.08	11,395,965.64
加：资产减值准备	284,047.17	82,824.75
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,802,080.50	2,324,622.63
无形资产摊销	76,404.54	82,928.78
长期待摊费用摊销	98,556.97	142,207.50
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）	4,550.00	-1,492.96
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）	245,452.48	657,629.94
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）	-44,375.69	-15,240.83
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）	5,185,404.44	3,618,994.86
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	6,551,648.74	-8,419,711.94
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,332,004.19	-2,064,110.00
其他	-600,000.00	-840,000.00
经营活动产生的现金流量净额	25,135,355.04	6,964,618.37
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：	-	-
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增加情况：	-	-
货币资金的期末余额	16,303,661.60	7,898,958.91
减：货币资金的期初余额	4,351,804.98	526,083.63
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	11,951,856.62	7,372,875.28

（2）现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	16,303,661.60	4,351,804.98
其中：库存现金	5,960.58	17,803.46
可随时用于支付的银行存款	16,297,701.02	4,334,001.52
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	-	-

项 目	期末余额	期初余额
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、现金及现金等价物余额	16,303,661.60	4,351,804.98
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	-	-

41、 所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面净值	受限制的原因
应收票据	600,000.00	质押给中国工商银行用于开具小额应付票据
固定资产（房屋建筑物）	8,064,001.32	用于向中国工商银行股份有限公司无锡锡山支行借款抵押，截止2019年6月30日，短期借款余额为1,000.00万元
无形资产（土地使用权）	2,976,688.35	
合计	11,640,689.67	

42、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	284,756.04	6.8747	1,957,612.35
欧元	-	-	-
应收账款			
其中：美元	428,763.77	6.8747	2,947,622.29
欧元	52,247.53	7.8170	408,418.94

六、合并范围的变更

1、其他增加

2019年03月08日，本公司审议通过设立全资子公司湖北湛卢精密科技有限公司，注册资本1000万元。

七、在其他主体中权益的披露

(1) 企业集团的构成：

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
烟台吉冈精密机械有限公司	烟台市	烟台市	研发、生产、销售汽车零部件	100.00		设立
湖北湛卢精密科技有限公司	孝感市	孝感市	研发、生产、销售汽车零部件	100.00		设立

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收及其他应收款，应付账款，其他应付款等。相关金融工具详情于各附注披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

1、市场风险

(1) 外汇风险，外汇风险是指影响本公司财务成果和现金流的外汇汇率的变动中的风险。本集团承受外汇风险主要与所持有美元或欧元的借款及银行存款有关，由于美元或欧元与本公司的功能货币之间的汇率变动使本集团面临外汇风险。但本公司管理层认为，该等美元或欧元的借款及银行存款于本集团总资产所占比例较小，此外本集团主要经营活动均以人民币结算，故本集团所面临的外汇风险并不重大。于资产负债表日，本集团外币资产及外币负债的余额如下：

项目	资产 (折算人民币余额)		负债 (折算人民币余额)	
	期末余额	期初余额	期末余额	期初余额
美元	4,905,234.64	4,559,610.64	-	-
欧元	408,418.94	602,306.41	-	-

敏感性分析 本公司承受外汇风险主要与美元或欧元与人民币的汇率变化有关。下表列示了本公司相关外币与人民币汇率变动 2%假设下的敏感性分析。在管理层进行敏感性分析时，2%的增减变动被认为合理反映了汇率变化的可能范围。汇率可能发生的合理变动对当期净利润的影响如下：

本年利润增加/减少	美元影响		欧元影响	
	期末余额	期初余额	期末余额	期初余额
人民币贬值	100,106.83	93,053.28	8,335.08	12,291.97
人民币升值	-96,181.07	-89,404.13	-8,008.21	-11,809.93

(2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于长短期借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类长短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。截至 2019 年 6 月 30 日，本公司较少存在以浮动利率计算的银行借款，因此，将不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响

(3) 其他价格风险

价格风险是指由于基础资产价格变动导致衍生工具价格变动或价值变动而引起的风险。价格风险是指一种物品市场价格发生变动的风险。公司经营中涉及主要原材料铝锭，随经济形势的变化，钢材价格不确定性因素加剧，对控制成本造成困难。业务人员密切跟踪钢材市场动态，并根据销售订单适时采购，降低平均成本，保证生产供应，规避价格波动风险。

2、信用风险

为降低信用风险，本公司控制信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况，计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。

此外，本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要、并降低现金流量波动的影响。

本公司本期末流动资产低过流动负债人民币 13,034,278.23 元，流动性风险较低。综上所述，本公司管理层认为本公司所承担的流动风险已经大为降低，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

九、关联方及关联方交易

1、关联方关系

(1) 存在控制关系的关联方

关联方名称	与本公司关系
周延	股东、持公司 80% 股权，实际控制人。

2、关联方交易情况

(1) 采购产品/接受劳务情况

无

(2) 销售商品/提供劳务情况

无

(3) 关联方资金拆借

关联方	期初余额	本年增加额	本年减少额	期末余额
拆入				
周延	23,393,046.64	33,637,000.00	1,228,853.28	55,801,193.36

(4) 其他关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
周延	利息支出	-	553,232.32

3、 应付关联方款项

项目名称	关联方	款项性质	期末余额	期初余额
其他应付款	周延	借款	55,801,193.36	23,393,046.64
其他应付款	周延	利息及其他	1,248,600.74	1,248,600.74

十、 承诺及或有事项

截止 2019 年 6 月 30 日，本公司无需披露的承诺及或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

截止报告日，本公司无需披露的资产负债表日后非调整事项。

2、 利润分配情况

截止报告日，本公司暂未确定利润分配方案。

十二、 其它重要事项

本公司无需披露的其它重要事项

十三、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 分类情况

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(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	41,095,437.31	100.00%	787,534.33	1.92	40,307,902.98
组合一：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	41,095,437.31	100.00%	787,534.33	1.92	40,307,902.98
组合二：关联方应收账款	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	41,095,437.31	100.00%	787,534.33	1.92	40,307,902.98

(续表)

类 别	期初余额
-----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	41,199,344.00	100.00	583,082.11	1.42	40,616,261.89
组合一：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	41,199,344.00	100.00	583,082.11	1.42	40,616,261.89
组合二：关联方应收账款	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	41,199,344.00	100.00	583,082.11	1.42	40,616,261.89

(2) 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	38,716,703.86	387,167.04	1.00
1至2年	1,517,613.32	75,880.67	5.00
2至3年	530,367.29	159,110.19	30.00
3至4年	330,752.84	165,376.43	50.00
合计	41,095,437.31	787,534.33	1.92

(3) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

项目	期初余额	本期计提	本期收回或转回	期末余额
应收账款坏账准备	583,082.11	204,452.22	-	787,534.33
合计	583,082.11	204,452.22	-	787,534.33

(4) 本报告期无实际核销的应收账款情况。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

序号	往来单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额比例(%)	坏账准备期末余额
1	无锡盟创网络科技有限公司	2,455,747.74	一年以内	5.98%	24,557.48
2	科沃斯机器人股份有限公司	3,335,681.20	一年以内	8.12%	33,356.81
3	宁波海歌电器有限公司	3,151,283.01	一年以内	7.67%	31,512.83
4	卓力电器集团有限公司	2,585,334.69	一年以内	6.29%	25,853.35
5	科世达(保定)机电有限公司	2,697,631.04	一年以内	6.56%	26,976.31
	合计	14,225,677.68		34.62%	142,256.78

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	2,025,553.24	1,384,698.95
合 计	2,025,553.24	1,384,698.95

(1) 其他应收款

1) 分类情况

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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,075,622.08	95.62	50,068.84	2.41	2,025,553.24
组合一：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	2,075,622.08	95.62	50,068.84	2.41	2,025,553.24
组合二：关联方其他应收款	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	95,100.00	4.38	95,100.00	100.00	-
合 计	2,170,722.08	100.00	145,168.84	6.69	2,025,553.24

(续表)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,467,958.97	100.00	83,260.02	5.67	1,384,698.95
组合一：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	1,467,958.97	100.00	83,260.02	5.67	1,384,698.95
组合二：关联方其他应收款	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	1,467,958.97	100.00	83,260.02	5.67	1,384,698.95

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	1,342,806.65	13,428.07	1.00
1 至 2 年	732,815.43	36,640.77	5.00
合 计	2,075,622.08	50,068.84	2.41

2) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况:

项目	期初余额	本期计提	本期收回或转回	期末余额
其他应收款坏账准备	83,260.02	61,908.82	-	145,168.84
合计	83,260.02	61,908.82	-	145,168.84

3) 本报告期无核销的其他应收款情况。

4) 其他应收款按款项性质分类情况:

款项的性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	135,100.00	105,100.00
保险赔款	144,290.08	170,022.20
房租水电费	998,191.75	998,191.75
个人借款	893,140.25	194,645.02
合计	2,170,722.08	1,467,958.97

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
无锡龙珠模具制造有限公司	房租水电	193,167.52	1年以内	8.90%	1,931.68
		680,815.43	1-2年	31.36%	34,040.77
张英杰	备用金	300,000.00	1年以内	13.82%	3,000.00
林海涛	备用金	184,426.00	1年以内	8.50%	1,844.26
天安财产保险股份有限公司无锡中心支公司	保险费	144,290.08	1年以内	6.65%	1,442.90
无锡紫悦精密机械科技有限公司	房租水电	109,608.16	1年以内	5.05%	1,096.08
合计		1,612,307.19		74.28%	43,355.69

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	7,586,933.43	-	7,586,933.43	2,550,000.00	-	2,550,000.00
合计	7,586,933.43	-	7,586,933.43	2,550,000.00	-	2,550,000.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
烟台吉冈精密机械有限公司	2,550,000.00	2,450,000.00	-	5,000,000.00	-	-
湖北湛卢精密科技有限公司		2,586,933.43		2,586,933.43		
合计	2,550,000.00	5,036,933.43	-	7,586,933.43	-	-

4、营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	83,780,199.54	62,485,674.36	83,003,157.42	61,827,809.70
其中：电子电器零部件	47,392,275.64	34,689,867.80	42,846,245.46	31,599,999.29
汽车零部件	20,065,586.29	17,216,058.68	21,907,103.06	17,711,718.03
其他零部件	16,322,337.61	10,579,747.88	18,249,808.90	12,516,092.38
其他业务	337,212.50	248,532.01	227,861.48	219,246.10
合 计	84,117,412.04	62,734,206.37	83,231,018.90	62,047,055.80

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-4,550.00	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-53,414.03	
非经常性损益合计	-57,964.03	
减：所得税费用影响额	-8,182.50	
少数股东损益影响额		
扣除所得税费用和少数股东损益影响额后非经常性损益	-49,781.53	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	基本每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	17.56%	0.45
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.63%	0.46

无锡吉冈精密科技股份有限公司

2019年8月28日