



荣亿精密

NEEQ:873223

浙江荣亿精密机械股份有限公司



半年度报告

— 2020 —

## 公司半年度大事记



我司在海盐县望海街道签订新项目——年产3亿件高端精密航天、医疗零部件建设项目，新购26.12亩地块作为项目生产建设用地。



2020年6月18日，我司晶狮顾问精细化管理提升项目正式启动！

# 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 .....	17
第五节	股份变动和融资 .....	20
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	23
第七节	财务会计报告 .....	25
第八节	备查文件目录 .....	81

## 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。

公司负责人唐旭文、主管会计工作负责人陈明及会计机构负责人（会计主管人员）陈明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
实际控制人不当控制风险	公司控股股东、实际控制人为唐旭文。唐旭文持有公司 91,800,000 股股份，占公司总股本的比例为 90%，且担任公司董事长、总经理，实际控制公司的生产经营管理，能够实际支配公司的经营决策。公司存在实际控制人利用控股权和主要决策者的地位对公司不当控制，从而损害公司和其他股东利益的风险。
对单一供应商依赖程度较高的风险	公司的原材料供应商较为单一，2020 上半年第一大供应商的采购额占采购总额的比例为 40.92%。公司对单一供应商依赖程度较高，一旦第一大供应商出现一些较为不稳定的因素导致无法按时按量供应公司所需要的原材料，则会在短期内较大影响公司的生产经营状况。
应收账款坏账增加的风险	公司期末应收账款账面价值较大，占期末资产总额的 31.49%，虽然公司应收账款大多来自于大型 3C 电子产品、医疗、汽车制造生产厂商，综合实力较强、信用较好，报告期内公司应收账款回款情况较好，未发生过大额坏账损失。但由于应收账款规模较大且占营业收入比例较高，如果未来客户经营情况不佳，出现应收账款不能按期收回或无法回收、发生坏账的情况，将增加坏账损失的风险概率，对公司未来业绩和生产经营产生不利影响。

<p>原材料价格上涨的风险</p>	<p>公司的主要原材料为铜棒，2020 年上半年直接材料占主营业务成本的比重为 49.79%。报告期内，原材料采购价格平稳下降，管控耗用量，增加产能，使得公司主营业务成本有小幅降低，同时，由于公司开拓新产品销售价格稳定，客户订单量增加，报告期内公司产品毛利率有所上升。后续若原材料价格再上涨，将对公司产品成本及经营业绩产生较大影响。</p>
<p>汇率波动的风险</p>	<p>报告期内，公司存在部分销售收入来源于保税区、出口加工区及境外地区，公司出口销售收入占比为 25.15%；出口业务主要结算货币为美元，报告期内人民币对美元汇率呈现较大的波动趋势，导致报告期内汇兑损益波动较大，从而影响公司经营业绩。</p> <p>2020 上半年美元兑人民币汇率整体上升，人民币贬值，产生汇兑收益 634400.52 元。</p> <p>报告期内，美元对人民币的汇率波动较大，汇兑损益对公司业绩有一定的影响，汇兑损益占当期利润总额的比例为 3.65%。</p> <p>未来如果人民币呈现不断升值趋势，公司将面临因人民币升值导致的营业收入减少和汇兑损失增加的风险。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>否</p>
<p>本期重大风险因素分析：</p>	<p>(一) 实际控制人不当控制风险：</p> <p>应对措施：公司在法人治理结构、重大投资与经营决策机制、关联交易决策机制、内控制度等方面都做了适应股份公司的规范安排，公司制定了《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《防范控股股东及关联方占用公司资金管理制度》、《风险控制制度》、《内部控制制度》等制度，对公司关联交易、对外投资、对外担保等事项的审议进行制度约定，对控股股东及实际控制人形成制度约束。</p> <p>(二) 对单一供应商依赖程度较高的风险</p> <p>应对措施：虽然公司原材料铜棒系大宗商品，集中采购有助于降低采购成本，供应商相对集中有一定的合理性；但为降低相应的风险，公司将逐步开拓其他原材料供应商。</p> <p>(三) 应收账款坏账增加的风险</p> <p>应对措施：公司将继续加大应收账款回收力度，严格按照约定的信用政策进行收款，并且根据评估客户信用风险而执行不同的销售结算政策，尽量减少坏账风险。</p> <p>(四) 原材料价格上涨的风险</p> <p>应对措施：一方面，公司积极扩大销售规模，通过销售收入的增加对冲原材料价格上涨的风险；另一方面是加大研发投入，提高产品类型的多元化，开拓家电、汽车制造、医疗、航空等其他紧固件应用领域的客户，增加高附加值产品的开发，提高产品的附加值和毛利率。</p> <p>(五) 汇率波动的风险</p>

应对措施：一方面，公司将积极和客户沟通汇率变动情况，在产品定价中积极反映汇率变动的的影响，努力规避汇率变动带来的风险；另一方面，公司通过购买银行外汇理财产品等方式，尽量弥补汇率波动产生的损失。

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、荣亿精密	指	浙江荣亿精密机械股份有限公司
报告期	指	2020年1月1日至2020年6月30日
期初、上年年末	指	2020年1月1日
期末、本期期末	指	2020年6月30日
本期	指	2020年1-6月
上期、上年同期	指	2019年1-6月
元	指	人民币元
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
三会	指	股东大会、董事会、监事会
主办券商	指	山西证券股份有限公司
紧固件	指	是用作紧固连接的机械零件，包括螺栓、螺柱、螺钉、螺母、自攻螺钉、木螺钉、垫圈、挡圈、销、铆钉、组合件和连接副、焊钉等
3C	指	计算机、通信和消费类电子产品
SMT	指	表面贴装或表面安装技术（Surface Mount Technology），是一种将无引脚或短引线表面组装元器件安装在印刷电路板的表面或其它基板的表面上，通过回流焊或浸焊等方法加以焊接组装的电路装连技术
SMD	指	表面贴装器件（Surface Mounted components），是SMT元器件中的一种。在电子线路板生产的初级阶段，过孔装配完全由人工来完成。首批自动化机器推出后，它们可放置一些简单的引脚元件，但是复杂的元件仍需要手工放置方可进行回流焊

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	浙江荣亿精密机械股份有限公司
英文名称及缩写	Zhejiang Ronnie Precision Machine CO., LTD -
证券简称	荣亿精密
证券代码	873223
法定代表人	唐旭文

### 二、 联系方式

董事会秘书	陈明
联系地址	浙江省嘉兴市海盐县望海街道盐嘉公路新兴段 336 号
电话	0573-86880650
传真	0573-86880657
电子邮箱	cw01@ronnie.com.cn
公司网址	<a href="http://www.ronnie.com.cn">http://www.ronnie.com.cn</a>
办公地址	浙江省嘉兴市海盐县望海街道盐嘉公路新兴段 336 号
邮政编码	314317
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司半年度报告备置地	浙江省嘉兴市海盐县望海街道盐嘉公路新兴段 336 号

### 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	2002 年 3 月 7 日
挂牌时间	2019 年 4 月 2 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-通用设备制造业（C34）-通用零部件制造（C348）-紧固件制造（C3482）
主要业务	紧固件的研发、生产和销售
主要产品与服务项目	公司的主要产品有铜、铁、钢、铝、钛等各种材质的螺母、螺钉、铆钉、SMD 贴片螺母、冲压件、冷锻件等，产品主要用于 3C、家电、医疗、器械、电子电气、汽车、机械制造设备等行业。
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	102,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	唐旭文
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（唐旭文），一致行动人为（唐旭文）

#### 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	913304007352793803	否
注册地址	浙江省嘉兴市海盐县望海街道盐嘉公路新兴段 336 号	否
注册资本（元）	102,000,000	是

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	山西证券
主办券商办公地址	太原市府西街 69 号山西国际贸易中心东塔楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	山西证券

#### 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	69,982,782.60	60,375,854.99	15.91%
毛利率%	36.13%	32.88%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	13,768,458.86	6,531,493.93	110.80%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	12,268,157.16	6,010,062.07	104.13%
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)	9.66%	5.62%	-
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)	8.61%	5.18%	-
基本每股收益	0.15	0.11	36.36%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	194,947,551.01	175,876,033.28	10.84%
负债总计	34,217,099.76	30,132,602.36	13.56%
归属于挂牌公司股东的净资产	149,411,163.33	135,642,704.47	10.15%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.46	2.26	-35.40%
资产负债率% (母公司)	17.63%	16.79%	-
资产负债率% (合并)	17.55%	17.13%	-
流动比率	4.80	5.03	-
利息保障倍数	-	-	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	17,900,428.86	13,095,163.38	36.69%
应收账款周转率	1.01	0.98	-
存货周转率	3.97	3.74	-

#### (四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	10.84%	4.15%	-
营业收入增长率%	15.91%	22.51%	-
净利润增长率%	89.46%	73.42%	-

#### (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

#### （一） 采购模式

公司采购的主要材料包括铜材、铁材、钢材、铝材等产品原材料、半成品紧固件、包装材料等。采购由公司资材部负责，资材部收到制造部生产计划单后，根据实际库存的原材料数量向供应商提交采购订单。由于公司产品主要使用于 3C 家电、医疗、器械、电子电气、汽车、机械制造设备等行业，公司对产品质量进行严格的事前控制，通常在提交的采购订单中对原材料铅、镉、汞、六价铬等金属元素含量，以及原材料硬度等作出明确要求，品保部门对采购的原材料参数进行检验，验收合格后由仓储部门入库。

#### （二） 生产模式

公司生产模式主要为订单式生产，通过与客户签订框架协议或者销售合同，根据订单进行生产。公司会根据销售经验和市场判断进行常规生产备货。公司产品生产主要为自主生产，但报告期内也存在外协加工行为，主要有表面技术处理外协加工和废料的外协加工。

在生产环节中，各部门相互合作，根据订单有序地展开生产活动，以客户要求为导向，制定生产计划，对各种资源统一调度，对各工序统一管理。公司对产品质量把控严格，中间环节包括进料检验、制程检验、制造过程检验、制造全检、出货检验等五道工序，环环相扣，多重把控，确保按时保质地完成生产计划。公司设有研发中心、工程部、制造部和品保部，能够对新品研发、图面制作、生产加工、质量控制等提供全链条支撑。

#### （三） 销售模式

公司采用直销的销售模式。公司设立了业务部，负责公司业务开发、产品销售、客户维护等。为确保顾客的需求得到充分理解并及时发现和满足客户需求，公司建立了《顾客需求鉴别审查程序》，公司产品主要适用于 3C 行业，国内大型 3C 产品生产商主要集中在华东和西南地区，为灵活掌握市场需求情况，公司在昆山设立了办事处，并于 2011 年在重庆设立了子公司。公司建立了《数据分析与持续改进控制程序》通过生产过程中的数据收集分析达标情况，并采取持续改进的措施，最终实现顾客满意。为确保良好的用户体验，公司建立了《顾客满意度与服务程序》，通过顾客满意度的调查，了解公司是否正确满足顾客当前和未来的需求及期望，通过调查改进品质管理体系，提高顾客满意程度。

公司业务部和研发中心相互配合，根据客户的需求，通过开发新品、寄送样品等方式逐步加深与新客户的合作，了解客户对产品的性能、规格、材质等方面的要求。

#### （四） 盈利模式

公司业务收入主要来源于生产、销售精密紧固件，公司客户为直接使用公司产品的生产企业，主要为3C、家电、医疗、器械、电子电气、汽车、机械制造设备等众多行业领域的厂商。公司产品大部分为内销，少量销往阿根廷、美国、越南、墨西哥等地。对于常规件，公司销售的定价政策主要根据历史订单并结合市场价格来确定；针对客户需求研发的特殊件，公司将以研发、生产成本为基础，考虑最终应用领域、工艺复杂程度、产品生产效率和期间费用等综合因素，结合同类产品市场价格加成比例评估最终销售价格。

公司的收入减去材料和人工成本等费用即为利润。

## （二） 经营情况回顾

截止2020年6月30日，公司总资产为**19,494.76**万元，较上年期末增长**10.84%**。2020上半年完成营业收入**6,998.28**万元，实现净利润**1,498.70**万元，营业收入相比上年同期增加了**15.91%**，净利润相比去年同期增加**89.46%**。2020上半年公司在营业收入方面都有大幅增长，2020上半年公司客户关系及现金流也比较稳定。

公司紧跟市场和行业发展趋势，围绕年度经营目标，以加强内控管理为基础，以重点打造品质优先和市场开拓为工作重点，加强高技术人才引进，从成本、品质上不断提高公司整体竞争力，促进公司持续发展。

## （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	40,445,269.58	20.75%	26,354,398.52	14.98%	53.47%
交易性金融资产	34,504,669.52	17.70%	40,598,926.80	23.08%	-15.01%
应收票据	290,495.95	0.15%	128,336.40	0.07%	126.36%
应收账款	<b>68,522,235.07</b>	<b>35.15%</b>	70,218,040.21	39.92%	-2.42%
预付账款	2,125,327.05	1.09%	279,997.06	0.16%	659.05%
其他应收款	167,167.31	0.09%	53,551.50	0.03%	212.16%
存货	<b>12,728,700.16</b>	<b>6.53%</b>	9,797,433.20	5.57%	29.92%
债权投资	1,000,000.00	0.51%	1,000,000.00	0.57%	0.00%
固定资产	<b>23,172,851.51</b>	<b>11.89%</b>	24,098,491.38	13.70%	-3.84%
在建工程	152,143.38	0.08%	506,125.68	0.29%	-69.84%

长期待摊费用	338,091.34	0.17%	400,679.32	0.23%	-15.62%
无形资产	10,709,955.45	5.49%	1,628,630.98	0.93%	557.60%
递延所得税资产	693,264.69	0.36%	710,894.38	40.00%	-2.48%

项目重大变动原因:

- 1、货币资金较 2019 年末增长 53.47%，主要原因系报告期内经营活动产生的现金流增加，本期销售额增加，且我司客户回款较及时，少有延迟付款的情况发生。
- 2、应收票据较 2019 年末增长 126.36%，主要原因系客户增加票据结算方式。
- 3、预付账款较 2019 年末增长 659.05%，主要原因系报告期内公司业务规模扩大，为配合生产需要构建固定资产致预付账款增加。
- 4、其他应收款较 2019 年末增长 212.16%，主要原因系报告期内公司业务规模扩大，公司外租厂房支付押金所致。
- 5、在建工程较 2019 年末减少 69.84%，主要原因系报告期内在建工程网络监控排线工程、公司墙面粉刷工程转长期待摊费用，三坐标测量机转固定资产所致。
- 6、无形资产较 2019 年末增加 557.60%，主要原因系新购 26.12 亩地块作为新项目生产建设用地。

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	69,982,782.60	-	60,375,854.99	-	15.91%
营业成本	44,696,868.77	63.87%	40,524,457.80	67.12%	10.30%
税金及附加	450,351.57	0.64%	506,669.75	0.84%	-11.12%
销售费用	1,639,518.61	2.34%	3,579,311.21	5.93%	-54.19%
管理费用	5,226,492.68	7.47%	5,412,255.38	8.96%	-3.43%
研发费用	2,923,854.22	4.18%	2,178,219.10	3.61%	34.23%
财务费用	-34,645.94	-0.05%	-33,667.15	-0.06%	2.91%
其他收益	362,651.96	0.52%	0.00	0.00%	100.00%
投资收益	586,637.00	0.84%	655,950.97	1.09%	-10.57%
汇兑收益	634,400.52	0.91%	349,315.65	0.58%	81.61%
信用减值损失	-38,599.19	-0.06%	0.00	0.00%	100.00%
资产减值损失	-92,683.22	-0.13%	0.00	0.00%	100.00%
资产处置收益	6,436.78	0.01%	0.00	0.00%	100.00%
营业利润	16,539,186.54	23.63%	9,213,875.52	15.26%	79.50%
营业外收入	975,587.90	1.39%	258,355.75	0.43%	277.61%
营业外支出	111,634.73	0.16%	366,571.39	0.61%	-69.55%
净利润	14,987,020.33	21.42%	7,910,420.63	13.10%	89.46%

项目重大变动原因:

- 1、销售费用较 2019 年上半年减少 54.19%，主要原因系本期完成履约义务前产生的运输费及相关的费用

调至营业成本。

- 2、研发费用较 2019 年上半年增加 34.23%，主要原因系公司加大研发投入，增加了研发项目。
- 3、其他收益较 2019 年上半年增加 100%，主要原因系计入其他收益的政府补助增加 360,025.04 万元。
- 4、汇兑收益较 2019 年上半年增加 81.61%，主要原因系人民币兑美元汇率上升。
- 5、信用减值损失较 2019 年上半年增加 100%，主要原因系报告期内坏账损失增加 38,599.19 元。
- 6、资产减值损失较 2019 年上半年增加 100%，主要原因系报告期内计提 92,683.22 元存货跌价损失。
- 7、资产处置收益较 2019 年上半年增加 100%，主要原因系报告期内固定资产处置利得增加 6,436.78 元。
- 8、营业利润较上年同期增加 79.50%，主要原因系订单量增加，营业收入较上年同期增加 15.91%，同比营业成本较上年同期只增加 10.30%，公司实行精细化管理，管销费用较上年同期下降 3.43%。
- 9、营业外收入较 2019 年上半年增加 277.61%，主要原因是与经营无关的政府补助增加所致。

### 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	17,900,428.86	13,095,163.38	36.69%
投资活动产生的现金流量净额	-13,178,696.98	4,214,018.16	-412.73%
筹资活动产生的现金流量净额	0.00	0.00	0.00%

#### 现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额较上年增加 36.69%，主要原因：(1). 营业收入增加 15.91%，回收周期稳定，销售商品、提供劳务收到的现金流入增加 10.22%；(2). 收到其他与经营活动有关的现金较上年同期增加 49.52%。
- 2、投资活动产生的现金流量净额较上年减少 412.73%，主要原因为公司生产设备更新，新增土地，1-6 月公司购入固定资产、无形资产支付的现金较上年同期增加 714.16 万元，同比增加 228.17%。

### 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	-39,947.22
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,319,625.04
委托他人投资或管理资产的损益	586,637.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-46,635.85
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,819,678.97</b>
所得税影响数	272,951.85
少数股东权益影响额（税后）	46,425.42
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,500,301.70</b>

#### 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

#### 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
重庆荣亿精密机械有限公司	子公司	生产、销售精密机械、精密五金零部件。			150万美元	35,460,491.80	30,189,299.83	14,011,638.82	3,412,436.39

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

1. 2020 年上半年新招录四川屏山贫困户 39 人，并为他们安排合适的工作岗位，解决食宿之忧，参加保险，每月准时足额发放薪资，逢年过节发放各种福利。（截止到 2020 年 6 月 30 日尚余 20 个四川贫困户在我司就业，其中 12 人为我司今年新招录留下人员。）

2. 通过师徒结对，形成师傅带徒弟一对一的辅导，了解各自岗位的工作职责、掌握技能技巧，从而尽快适应在公司的生活及工作环境。

3. 日常的生活关心，组织业余活动，如年度旅游、知识竞赛、季度运动会、员工座谈会、生日会等，让员工融入公司，感受到公司大家庭的温暖。

### (二) 其他社会责任履行情况

√适用 □不适用

公司的战略目标中包括了通过实现良好的发展为经济繁荣做出贡献，公司诚信经营、照章纳税、注重环保，认真做好每一项对社会有益的工作，尽力做到对社会负责，对公司员工、股东及相关利益者负责。

2020 年上半年我司在海盐县望海街道签订新项目——年产 3 亿件高端精密航天、医疗零部件建设项目，新购 26.12 亩地块作为项目生产建设用地。此项目的落地将为海盐望海街道进一步带来高技术的机械制造业，并为当地经济带来收益。



## 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

本报告期公司无重大诉讼、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	2018/7/25	-	挂牌	其他承诺 (规范关联交易)	其他(1、本人将尽可能的避免和减少本人及与本人关系密切的家庭成员控制或担任董事、高级管理人员的其他企业、组织、机构(以下简称“关联企业”)与荣亿之间的关联交易。)2、对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易,本人或关联企业将根据有关法律、法规和规范性文件以及荣亿章程的规定,遵循平等、自愿、等价和有偿的一般商业原	正在履行中

					则，与荣亿签订关联交易协议，并确保关联交易的价格公允，原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准，以维护荣亿及其他股东的利益。3、本人保证不利用在荣亿中的地位和影响，通过关联交易损害荣亿及其他股东的合法权益，不利用本人在荣亿中的地位和影响，违规占用或转移公司的资金、资产及其他资源，或要求荣亿违规提供担保。4、本承诺书自签字盖章之日即行生效并不可撤销，并在荣亿存续且依照中国证监会或证券交易所相关规定本人被认定为荣亿关联人期间内有效。）	
董监高	2018/7/25	-	挂牌	其他承诺（规范关联交易）	其他（1、本人将尽可能的避免和减少本人及与本人关系密切的家庭成员控制或担任董事、高级管理人员的其他企业、组织、机构（以下简称“关联企业”）与荣亿之间的关联交易。2、对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，本人或关联企业将根据有关法律、法规和规范性文件以及荣亿章程的规定，遵循平等、自愿、等价和有偿的一般商业原则，与荣亿签订关联交易协议，并确保关联交易的价格公允，原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准，以维护荣亿及其他股东的利益。3、本人保证不利用在荣亿中的地位和影响，通过关联交易损害荣亿及其他股东的合法权益，不利用本人在荣亿中的地位和影响，违规占用或转移公司的资金、资产及其他资源，或要求荣亿违规提供担保。4、本承诺书自签字盖章之日即行生效并不可撤销，并在荣亿存续且依照中国证监会或证券交易所相关规定本人被认定为荣亿关联人期间内有效。）	正在履行中
实际控制人	2018/7/25	-	挂牌	同业竞争	其他（1、除已经披露的情形外，	正在履

或控股股东			承诺	<p>截至本承诺函签署之日，本人未投资于任何与荣亿从事相同或类似业务的公司、企业或其他经营实体，自身未经营、亦没有为他人经营与荣亿相同或类似的业务，与荣亿不存在同业竞争的情形。2、本人承诺，除荣亿外，本人自身将不从事与荣亿生产经营有相同或类似业务的投资，不会新设或收购与荣亿有相同或类似业务的经营性机构，不在中国境内或境外成立、经营、发展或协助成立、经营、发展任何与荣亿业务直接或可能竞争的业务、企业、项目或其他任何活动，以避免与荣亿的生产经营构成新的、可能的直接或间接的业务竞争。3、本人不会利用荣亿主要股东地位或其他关系进行可能损害荣亿及其他股东合法权益的经营活动。4、如荣亿进一步拓展业务范围，本人承诺本人及本人控制的企业(如有)将不与荣亿拓展后的业务相竞争；若出现可能与荣亿拓展后的业务产生竞争的情形，本人将采取停止构成竞争的业务、将相竞争的业务以合法方式置入荣亿、将相竞争的业务转让给无关联第三方等方式维护公司利益，消除潜在的同业竞争。5、本人确认，本承诺函旨在保障全体股东之权益作出，本承诺函所载的每一项承诺均为可独立执行之承诺；任何一项承诺若被视为无效或终止将不影响其他各项承诺的有效性。如违反上述任何一项承诺，本人愿意承担由此给荣亿造成的直接或间接经济损失、索赔责任及与此相关的费用支出，本人违反上述承诺所取得的收益归荣亿所有。)</p>	行中
-------	--	--	----	---	----

**承诺事项详细情况：**

报告期内，承诺人未违反上述承诺，履行正常。

## 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	0.00	0%	33,150,000.00	33,150,000.00	32.50%	
	其中：控股股东、实际控制人	0.00	0%	22,950,000.00	22,950,000.00	22.50%	
	董事、监事、高管	0.00	0%	0.00	0.00	0.00%	
	核心员工	0.00	0%	0.00	0.00	0.00%	
有限售条件股份	有限售股份总数	60,000,000.00	100%	8,850,000.00	68,850,000.00	67.50%	
	其中：控股股东、实际控制人	54,000,000.00	90%	14,850,000.00	68,850,000.00	67.50%	
	董事、监事、高管	0.00	90%	0.00	0.00	0.00%	
	核心员工	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	
<b>总股本</b>		60,000,000.00	-	42,000,000.00	102,000,000.00	-	
<b>普通股股东人数</b>							2

#### 股本结构变动情况：

√适用□不适用

- |   |
|---|
| <p>1、2020年1月14日，股票解除限售19,500,000股，占公司总股本32.50%；</p> <p>2、2020年5月25日，公司以总股本60,000,000股为基数，向全体股东每10股送红股1.200000股，每10股转增5.800000股。</p> |
|---|

#### (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	唐旭文	54,000,000.00	37,800,000.00	91,800,000.00	90%	68,850,000.00	22,950,000.00	0.00
2	海盐金亿管理咨询有限公司	6,000,000.00	4,200,000.00	10,200,000.00	10%	0.00	10,200,000.00	0.00
3								
4								
5								
6								
7								
8								
9								
10								
	<b>合计</b>	60,000,000.00	-	102,000,000.00	100%	68,850,000.00	33,150,000.00	0.00
普通股前十名股东间相互关系说明：公司股东间不存在亲属关系。								

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司的控股股东、实际控制人为唐旭文。

唐旭文，男，出生于1974年3月，中国台湾籍，台湾国中学历。1992年7月至2002年2月，自由职业；2002年3月至2018年7月，参与创办荣亿有限，先后担任有限公司执行副总经理、总经理、董事长；2018年7月，股份公司成立后，担任公司董事长、总经理。

## 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

募集资金用途变更情况：

## 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
唐旭文	董事长、总经理	男	1974年3月	2018年7月25日	2021年7月24日
唐旭锋	董事	男	1982年8月	2018年7月25日	2021年7月24日
沈晓莉	董事	女	1983年1月	2018年7月25日	2021年7月24日
赵天果	董事	男	1979年6月	2019年11月6日	2021年7月24日
陈明	董事、董事会秘书、财务总监	女	1978年12月	2018年7月25日	2021年7月24日
张文永	监事会主席	男	1980年9月	2018年7月25日	2021年7月24日
沈会锋	职工监事	男	1977年3月	2018年7月25日	2021年7月24日
屠叶飞	监事	男	1984年2月	2019年11月6日	2021年7月24日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					2

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事唐旭锋与控股股东、实际控制人唐旭文系兄弟关系，除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

#### (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
唐旭文	董事长、总经理	54,000,000.00	37,800,000.00	91,800,000.00	90%	0.00	68,850,000.00
合计	-	54,000,000.00	-	91,800,000.00	90%	0.00	68,850,000.00

#### (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
技术人员	76	0	3	73
生产人员	213	71	49	235
财务人员	9	2	4	7
行政管理人员	92	14	17	89
销售人员	19	2	1	20
员工总计	409	89	74	424

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	19	17
专科	63	63
专科以下	327	344
员工总计	409	424

(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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	40,445,269.58	<b>26,354,398.52</b>
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	34,504,669.52	<b>40,598,926.80</b>
衍生金融资产			
应收票据	六、3	290,495.95	128,336.40
应收账款	六、4	<b>68,522,235.07</b>	<b>70,218,040.21</b>
应收款项融资			
预付款项	六、5	2,125,327.05	<b>279,997.06</b>
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、6	<b>167,167.31</b>	<b>53,551.50</b>
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	<b>12,728,700.16</b>	<b>9,797,433.20</b>
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		<b>97,380.00</b>	<b>100,527.85</b>
<b>流动资产合计</b>		<b>158,881,244.64</b>	<b>147,531,211.54</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资	六、8	1,000,000.00	1,000,000.00
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	六、9	23,172,851.51	24,098,491.38
在建工程	六、10	152,143.38	506,125.68
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、11	10,709,955.45	1,628,630.98
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、12	338,091.34	400,679.32
递延所得税资产	六、13	693,264.69	710,894.38
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>36,066,306.37</b>	<b>28,344,821.74</b>
<b>资产总计</b>		<b>194,947,551.01</b>	<b>175,876,033.28</b>
<b>流动负债：</b>			
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	六、14	25,521,931.20	19,697,188.18
预收款项			86,205.80
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	六、15	3,860,965.67	5,389,250.56
应交税费	六、16	3,310,562.79	4,052,542.82
其他应付款	六、17	424,527.85	123,659.99
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			
<b>流动负债合计</b>		<b>33,117,987.51</b>	<b>29,348,847.35</b>
<b>非流动负债：</b>			
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	六、18	1,099,112.25	783,755.01
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,099,112.25</b>	<b>783,755.01</b>
<b>负债合计</b>		<b>34,217,099.76</b>	<b>30,132,602.36</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、19	102,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、20	203,169.50	35,003,169.50
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、21	<b>2,184,112.87</b>	<b>2,184,112.87</b>
一般风险准备			
未分配利润	六、22	<b>45,023,880.96</b>	<b>38,455,422.10</b>
归属于母公司所有者权益合计		<b>149,411,163.33</b>	135,642,704.47
少数股东权益		<b>11,319,287.92</b>	<b>10,100,726.45</b>
<b>所有者权益合计</b>		<b>160,730,451.25</b>	<b>145,743,430.92</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>194,947,551.01</b>	<b>175,876,033.28</b>

法定代表人：唐旭文 主管会计工作负责人：陈明 会计机构负责人：陈明

## （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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		27,728,202.36	<b>10,639,235.16</b>
交易性金融资产		26,504,669.52	<b>40,598,926.80</b>
衍生金融资产			
应收票据		290,495.95	128,336.40
应收账款	十三、1	<b>50,408,107.87</b>	<b>50,753,979.60</b>
应收款项融资			
预付款项		1,992,091.43	<b>228,486.61</b>
其他应收款	十三、2	<b>249,134.31</b>	<b>135,518.50</b>
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		9,227,053.69	7,132,892.89
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			14,036.79
<b>流动资产合计</b>		<b>116,399,755.13</b>	<b>109,631,412.75</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资		1,000,000.00	1,000,000.00
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	6,560,000.00	6,560,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		21,413,041.42	22,357,732.72
在建工程		152,143.38	506,125.68
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		10,701,503.21	1,617,624.24
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		338,091.34	400,679.32
递延所得税资产		507,850.57	485,934.33
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>40,672,629.92</b>	<b>32,928,096.29</b>
<b>资产总计</b>		<b>157,072,385.05</b>	<b>142,559,509.04</b>
<b>流动负债：</b>			
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		20,745,261.23	15,582,779.01
预收款项			86,205.80
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,074,699.38	4,297,182.81
应交税费		2,357,707.03	3,070,767.57
其他应付款		422,299.40	121,431.54
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			
<b>流动负债合计</b>		<b>26,599,967.04</b>	<b>23,158,366.73</b>
<b>非流动负债：</b>			
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		1,099,112.25	783,755.01
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,099,112.25</b>	<b>783,755.01</b>
<b>负债合计</b>		<b>27,699,079.29</b>	<b>23,942,121.74</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		102,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		203,169.50	35,003,169.50
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		<b>2,184,112.87</b>	<b>2,184,112.87</b>
一般风险准备			
未分配利润		<b>24,986,023.39</b>	<b>21,430,104.93</b>
<b>所有者权益合计</b>		<b>129,373,305.76</b>	<b>118,617,387.30</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>157,072,385.05</b>	<b>142,559,509.04</b>

法定代表人：唐旭文

主管会计工作负责人：陈明

会计机构负责人：陈明

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、营业总收入</b>	六、23	<b>69,982,782.60</b>	60,375,854.99
其中：营业收入	六、23	<b>69,982,782.60</b>	60,375,854.99
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>54,902,439.91</b>	52,167,246.09
其中：营业成本	六、23	<b>44,696,868.77</b>	40,524,457.80
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、24	450,351.57	506,669.75
销售费用	六、25	<b>1,639,518.61</b>	3,579,311.21
管理费用	六、26	<b>5,226,492.68</b>	5,412,255.38
研发费用	六、27	2,923,854.22	2,178,219.10
财务费用	六、28	-34,645.94	-33,667.15
其中：利息费用			
利息收入	六、28	54,684.68	53,260.01
加：其他收益	六、29	<b>362,651.96</b>	
投资收益（损失以“-”号填列）	六、30	586,637.00	655,950.97
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）	六、28	634,400.52	349,315.65
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）	六、31	<b>-38,599.19</b>	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、32	<b>-92,683.22</b>	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、33	<b>6,436.78</b>	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>16,539,186.54</b>	9,213,875.52
加：营业外收入	六、34	<b>975,587.90</b>	258,355.75
减：营业外支出	六、35	111,634.73	366,571.39
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>17,403,139.71</b>	9,105,659.88
减：所得税费用	六、36	<b>2,416,119.38</b>	1,195,239.25
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>14,987,020.33</b>	7,910,420.63
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）		<b>14,987,020.33</b>	7,910,420.63

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		<b>1,218,561.47</b>	1,378,926.70
2. 归属于母公司所有者的净利润		<b>13,768,458.86</b>	6,531,493.93
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>14,987,020.33</b>	7,910,420.63
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		<b>13,768,458.86</b>	6,531,493.93
（二）归属于少数股东的综合收益总额		<b>1,218,561.47</b>	1,378,926.70
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		<b>0.15</b>	0.11
（二）稀释每股收益（元/股）		<b>0.15</b>	0.11

法定代表人：唐旭文 主管会计工作负责人：陈明 会计机构负责人：陈明

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十三、4	<b>55,822,123.08</b>	44,504,266.36
减：营业成本	十三、4	<b>36,843,125.24</b>	31,704,754.39
税金及附加		313,939.14	319,895.39
销售费用		<b>1,536,663.70</b>	3,335,082.85
管理费用		4,426,946.17	4,136,285.28
研发费用		2,103,159.36	2,178,219.10
财务费用		-22,994.86	-31,998.62

其中：利息费用			
利息收入		39,725.03	47,903.94
加：其他收益		<b>362,651.96</b>	
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	586,637.00	655,950.97
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）		429,759.31	254,612.61
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）		<b>-109,648.31</b>	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		<b>-74,536.37</b>	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>11,816,147.92</b>	3,772,591.55
加：营业外收入		<b>772,773.08</b>	22,013.35
减：营业外支出		84,443.54	343,129.96
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>12,504,477.46</b>	3,451,474.94
减：所得税费用		<b>1,748,559.00</b>	347,111.52
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>10,755,918.46</b>	3,104,363.42
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		<b>10,755,918.46</b>	3,104,363.42
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>10,755,918.46</b>	3,104,363.42
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			



法定代表人：唐旭文

主管会计工作负责人：陈明

会计机构负责人：陈明

(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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		80,767,702.75	73,277,188.71
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		9,266.97	320,208.52
收到其他与经营活动有关的现金	六、37	<b>1,392,924.54</b>	931,621.71
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>82,169,894.26</b>	74,529,018.94
购买商品、接受劳务支付的现金		<b>37,955,178.07</b>	34,467,853.42
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		17,657,533.27	14,572,046.03
支付的各项税费		6,523,145.17	7,429,644.75
支付其他与经营活动有关的现金	六、37	<b>2,133,608.89</b>	4,964,311.36
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>64,269,465.40</b>	61,433,855.56
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		17,900,428.86	13,095,163.38
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		59,800,000.00	59,163,380.00
取得投资收益收到的现金		581,967.48	655,950.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,844.34	24,600.00
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		60,392,811.82	59,843,930.97

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,271,508.80	3,129,912.81
投资支付的现金		63,300,000.00	52,500,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>73,571,508.80</b>	<b>55,629,912.81</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-13,178,696.98</b>	<b>4,214,018.16</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-225,118.10</b>	<b>181,922.57</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>4,496,613.78</b>	<b>17,491,104.11</b>
加：期初现金及现金等价物余额		35,948,655.80	14,840,373.45
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>40,445,269.58</b>	<b>32,331,477.56</b>

法定代表人：唐旭文 主管会计工作负责人：陈明 会计机构负责人：陈明

#### (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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		63,792,627.83	54,060,126.43
收到的税费返还			319,920.65
收到其他与经营活动有关的现金		1,175,150.07	710,965.38
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>64,967,777.90</b>	<b>55,091,012.46</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		30,346,689.91	25,361,003.31
支付给职工以及为职工支付的现金		13,977,172.83	11,090,564.50
支付的各项税费		4,834,149.90	5,267,722.18
支付其他与经营活动有关的现金		2,801,147.63	4,880,044.44
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>51,959,160.27</b>	<b>46,599,334.43</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>13,008,617.63</b>	<b>8,491,678.03</b>

<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		59,800,000.00	59,163,380.00
取得投资收益收到的现金		581,967.48	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			600.00
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			655,950.97
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>60,381,967.48</b>	<b>59,819,930.97</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,166,115.88	2,798,400.00
投资支付的现金		55,300,000.00	52,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>65,466,115.88</b>	<b>55,298,400.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-5,084,148.40</b>	<b>4,521,530.97</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-429,759.31</b>	<b>41,089.80</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>7,494,709.92</b>	<b>13,054,298.80</b>
加：期初现金及现金等价物余额		20,233,492.44	7,618,828.48
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>27,728,202.36</b>	<b>20,673,127.28</b>

法定代表人：唐旭文

主管会计工作负责人：陈明

会计机构负责人：陈明

### 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	
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	

#### (二) 报表项目注释

##### 浙江荣亿精密机械股份有限公司

##### 2020年半年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

#### 公司基本情况

##### 1. 公司概况

浙江荣亿精密机械股份有限公司(以下简称“公司或本公司”)于2002年3月7日在浙江省海盐县注册成立, 现位于浙江省嘉兴市海盐县望海街道盐嘉公路新兴段336号。

本公司属于制造业, 经营范围为精密机械设备零部件、五金制品、紧固件制品、汽车零部件制造、加工、批发、零售、维修、检测服务; 货物进出口及技术进出口。(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)。

本财务报表已经本公司董事会于2021年11月12日决议批准报出。

截至2020年6月30日, 纳入合并范围的子公司共1户, 详见本附注七“在其他主体中的权益”。

#### 财务报表的编制基础

##### 编制基础

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

计准则——基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定(2014 年修订)》的披露规定编制。

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

#### 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此,本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

#### 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、完整地反映了公司 2020 年 6 月 30 日的财务状况及 2020 年上半度的经营成果和现金流量等有关信息。

#### 重要会计政策和会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

#### 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期,会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度,即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以一年作为一个营业周期,并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

##### 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制,且该控制并非暂时性的,为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并,在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方,参与合并的其他企业为被合并方。合并日,是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积(股本溢价);资本公积(股本溢价)不足以冲减的,调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用,于发生时计入当期损益。

## 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 合并财务报表的编制方法

### 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

### 合并财务报表编制的方法

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

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、12“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些

交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、12“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### **合营安排分类及共同经营会计处理方法**

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、12“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

#### **现金及现金等价物的确定标准**

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

#### **金融工具**

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

##### **金融资产的分类、确认和计量**

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：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。

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账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当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。

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述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之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

#### 金融负债的分类、确认和计量

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。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，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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。

被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，该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，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司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。

### 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

### 金融负债的终止确认

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。

### 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互

抵销。

#### 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

#### 金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。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。

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，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备，不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

#### 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产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，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

#### 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收子公司款项、应收保证金；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等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，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。

#### 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

#### 各类金融资产信用损失的确定方法

##### ①应收票据

本公司对于应收票据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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

##### ②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，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。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1 应收子公司款项	对合并范围内的母子公司之间、子公司之间的应收款项，该组合预期信用损失率为 0。
组合 2 应收其他客户	对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额不重大的应

收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合。

### ③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	确定组合的依据
其他应收款组合 1	应收利息
其他应收款组合 2	应收股利
其他应收款组合 3	合并范围内往来款项
其他应收款组合 4	应收往来款及其他

### ④债权投资、其他债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资、其他债权投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

#### 存货

##### 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、半成品、库存商品、发出商品、周转材料、委托加工物资等。

##### 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

##### 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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

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

存货的盘存制度为永续盘存制。

##### 低值易耗品和包装物的摊销方法

值易耗品在领用时采用分次转销法；包装物在领用时采用分次转销法。

#### 持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动

资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

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

### **长期股权投资**

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择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核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

#### **投资成本的确定**

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减

的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

#### 后续计量及损益确认方法

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

##### ①成本法核算的长期股权投资

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

##### ②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③收购少数股权

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

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会



计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，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施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；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全部结转。

本公司因处置部分股权投资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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## **固定资产**

### **固定资产确认条件**

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### **各类固定资产的折旧方法**

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

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	5.00	4.75
构筑物	年限平均法	5.00	19.00
机器设备	年限平均法	5.00	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	5.00	23.75
办公电子设备及其他	年限平均法	5.00	19.00-31.67

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

#### 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

#### 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

#### 其他说明

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

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

#### 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

#### 借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时

性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

## 无形资产

### 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。

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

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

### 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

### **长期待摊费用**

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

### **长期资产减值**

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### **职工薪酬**

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

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

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

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

## 收入

### 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

### 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量占应提供劳务总量的比例确定。

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

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

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

### 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

### 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

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

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

### **递延所得税资产/递延所得税负债**

#### **当期所得税**

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

## 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

## 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

## 所得税的抵销

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

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

报。

## **租赁**

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

本公司作为承租人记录融资租赁业务

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。

本公司作为出租人记录融资租赁业务

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。

## **重要会计政策、会计估计的变更**

### **1. 会计政策变更**

本报告期内无会计政策变更。

### **2. 会计估计变更**

本报告期内无会计估计变更。

### **3. 会计差错更正情况**

本报告期无会计差错更正。

## **重大会计判断和估计**

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的



账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

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

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

金融资产减值，本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

## 税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%、9%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%、5%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。

### 2、税收优惠及批文

#### (1) 本公司

本公司于2018年11月30日取得由浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201833003940。有效期为三年，从2018年1月1日起计算，按《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定减按15%的税率征收企业所得税。

增值税税率13%，出口销售货物实行“免、抵、退”管理办法。根据财政部、国家税务总局财税[2002]7号《关于进一步推进出口货物实行免抵退办法的通知》和国家税务总局国税发[2002]11号《关于印发〈生产企业出口货物免抵退管理操作规范〉（试行）的通知》等文件精神，本公司自营出口货物增值税适用“免、抵、退”办法。本公司适用退税率包括5.00%，9.00%，13.00%等。

#### (2) 本公司控股子公司—重庆荣亿精密机械有限公司

①本公司于2019年11月21日取得由重庆市科学技术厅、重庆市财政厅、国家税务总局重庆市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201951101368。有效期为三年，从2019年1月1日起计算，按《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定减按15%的税率征收企业所得税。

②重庆市璧山区地方税务局根据《财政部国家税务总局关于安置残疾人员就业有关企业所得税优惠政策问题的通知》（财税〔2009〕70号）的规定。

### 合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指2020年1月1日，“期末”指2020年6月30日；“本期”指2020年1月-6月；“上期、上年同期”指2019年1月-6月。

#### 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	63,221.70	141,562.48
银行存款	40,382,047.88	25,208,166.52
其他货币资金		1,004,669.52
合计	40,445,269.58	26,354,398.52

货币资金期末余额中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

#### 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品	34,504,669.52	40,598,926.80
合计	34,504,669.52	40,598,926.80

#### 应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	290,495.95	128,336.40
合计	290,495.95	128,336.40

#### 应收账款

##### 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	72,070,240.77	73,712,424.50
1至2年		152,688.94
2至3年	111,012.68	138,171.57
3年以上	138,171.57	—
小计	72,319,425.02	74,003,285.01
减：坏账准备	3,797,189.95	3,785,244.80
合计	68,522,235.07	70,218,040.21

##### 按坏账计提方法分类列示

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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	72,319,425.02	100.00	3,797,189.95	5.25%	68,522,235.07
其中：组合 1					
组合 2	72,319,425.02	100.00	3,797,189.95	5.25%	68,522,235.07
合计	72,319,425.02	100.00	3,797,189.95	5.25%	68,522,235.07

(续)

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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	74,003,285.01	100.00	3,785,244.80	5.11	70,218,040.21
其中：组合 1	—	—	—	—	—
组合 2	74,003,285.01	100.00	3,785,244.80	5.11	70,218,040.21
合计	74,003,285.01	100.00	3,785,244.80	5.11	70,218,040.21

#### 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	3,785,244.80		23,061.49	11,116.34		3,797,189.95
合计	3,785,244.80		23,061.49	11,116.34		3,797,189.95

#### 预付款项

##### 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,044,965.67	96.21	198,419.18	70.86
1 至 2 年	15,437.70	0.73	52,183.40	18.64
2 至 3 年	40,529.20	1.91	29,394.48	10.5
3 年以上	24,394.48	1.15		
合计	2,125,327.05	100.00	279,997.06	100.00

按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 1,219,650.00 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 57.39%。

## 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	167,167.31	53,551.50
合计	167,167.31	53,551.50

## 其他应收款

### ①按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	144,990.00	47,370.00
1 至 2 年	33,033.51	6,000.00
2 至 3 年	6,000.00	7,500.00
3 年以上	13,535.00	7,535.00
小计	197,558.51	68,405.00
减：坏账准备	30,391.20	14,853.50
合计	167,167.31	53,551.50

### ②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金、保证金	87,535.00	20,035.00
备用金	94,997.00	47,370.00
其他	15,026.51	1,000.00
小计	197,558.51	68,405.00
减：坏账准备	30,391.20	14,853.50
合计	167,167.31	53,551.5

③坏账准备计提情况：无。

④坏账准备的情况：无。

⑤本期实际核销的其他应收款：无。

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2020 年 6 月 30 日，本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额为 114,469.00 元，占其他应收款期末余额合计数的比例为 57.94%。

## 存货

### 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值

原材料	4,767,775.18	184,048.23	4,583,726.95
在产品	145,555.15		145,555.15
半成品	463,920.40		463,920.40
库存商品	7,132,075.69	422,839.10	6,709,236.59
发出商品	317,449.10		317,449.10
委托加工物资	508,811.97		508,811.97
合计	13,335,587.49	606,887.33	12,728,700.16

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	2,961,777.36	179,877.13	2,781,900.23
在产品	138,419.27		138,419.27
库存商品	5,783,305.98	372,929.85	5,410,376.13
委托加工物资	1,224,807.88		1,224,807.88
发出商品	241,929.69		241,929.69
合计	10,350,240.18	552,806.98	9,797,433.20

#### 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	179,877.13	11,633.23		7,462.13		184,048.23
库存商品	372,929.85	81,049.99		31,140.74		422,839.10
合计	552,806.98	92,683.22	-	38,602.87	-	606,887.33

#### 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税		14,036.79
预付房租	97,380.00	86,491.06
合计	97,380.00	100,527.85

#### 债权投资

项目	期末余额	期初余额
政府债券	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	1,000,000.00	1,000,000.00

#### 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	23,172,851.51	24,098,491.38

固定资产清理		
合计	23,172,851.51	24,098,491.38

## 固定资产

### 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1、期初余额	13,667,298.78	70,652,510.31	8,145,770.38	3,450,788.95	95,916,368.42
2、本期增加金额		884,601.77	81,575.22	451,870.80	1,418,047.79
(1) 购置		530,619.47	81,575.22	451,870.80	1,064,065.49
(2) 在建工程转入		353,982.30			353,982.30
3、本期减少金额		686,052.00	71,264.32	69,171.98	826,488.30
(1) 处置或报废		686,052.00	71,264.32	69,171.98	826,488.30
4、期末余额	13,667,298.78	70,851,060.08	8,156,081.28	3,833,487.77	96,507,927.91
二、累计折旧					0.00
1、期初余额	7,951,471.81	55,262,901.36	5,766,863.55	2,836,640.32	71,817,877.04
2、本期增加金额	322,456.08	1,313,664.55	569,873.67	86,901.80	2,292,896.10
(1) 计提	322,456.08	1,313,664.55	569,873.67	86,901.80	2,292,896.10
3、本期减少金额		642,282.04	67,701.10	65,713.60	775,696.74
(1) 处置或报废		642,282.04	67,701.10	65,713.60	775,696.74
4、期末余额	8,273,927.89	55,934,283.87	6,269,036.12	2,857,828.52	73,335,076.40
三、减值准备					0.00
1、期初余额					0.00
2、本期增加金额					0.00
(1) 计提					0.00
3、本期减少金额					0.00
(1) 处置或报废					0.00
4、期末余额					0.00
四、账面价值					0.00
1、期末账面价值	5,393,370.89	14,916,776.21	1,887,045.16	975,659.25	23,172,851.51
2、期初账面价值	5,715,826.97	15,389,608.95	2,378,906.83	614,148.63	24,098,491.38

### 暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
办公电子设备及其他	33,710.00	32,025.24		1,684.76	

机器设备	3,710,637.41	3,339,326.88		371,310.53	
合计	3,744,347.41	3,371,352.12		372,995.29	

已提足折旧仍在使用的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	90,200.00	85,690.20		4,509.80	
机器设备	45,134,755.99	42,878,061.45		2,256,694.54	
运输设备	3,183,085.77	3,023,931.66		159,154.11	
办公电子设备及其他	2,733,975.24	2,597,274.93		136,700.31	
合计	51,142,017.00	48,584,958.24		2,557,058.76	

未办妥产权证书的固定资产情况

本公司无未办妥产权证书的固定资产。

在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	152,143.38	506,125.68
合计	152,143.38	506,125.68

在建工程

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
实验测量中心装修工程	60,550.46		60,550.46	60,550.46		60,550.46
清洁度测试系统	91,592.92		91,592.92	91,592.92		91,592.92
三坐标测量机				353,982.30		353,982.30
合计	152,143.38		152,143.38	506,125.68		506,125.68

②重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期转入长期待摊费用金额	期末余额
实验测量中心装修工程	60,550.46	—	—	—	60,550.46
清洁度测试系统	91,592.92	—	—	—	91,592.92
三坐标测量机	353,982.30	—	353,982.30	—	—
合计	506,125.68	-	353,982.30	-	152,143.38

无形资产

无形资产情况

项目	土地使用权	计算机软件	合计

一、账面原值			
1、期初余额	1,257,933.75	997,722.90	2,255,656.65
2、本期增加金额	9,142,875.00	47,754.16	9,190,629.16
(1) 购置	9,142,875.00	47,754.16	9,190,629.16
(2) 在建工程转入			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	10,400,808.75	1,045,477.06	11,446,285.81
二、累计摊销			
1、期初余额	351,813.69	275,211.98	627,025.67
2、本期增加金额	28,341.59	80,963.10	109,304.69
(1) 计提	28,341.59	80,963.10	109,304.69
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	380,155.28	356,175.08	736,330.36
三、减值准备			
1、期初余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	10,020,653.47	689,301.98	10,709,955.45
2、年初账面价值	906,120.06	722,510.92	1,628,630.98

#### 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
网络监控排线工程	131,382.37		16,422.78		114,959.59
公司墙面粉刷工程	269,296.95		46,165.20		223,131.75
合计	400,679.32		62,587.98		338,091.34

#### 递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产



资产减值准备	4,434,468.48	665,170.27	4,352,905.28	652,935.79
内部交易未实现利润	187,296.13	28,094.42	386,390.60	57,958.59
合计	4,621,764.61	693,264.69	4,739,295.88	710,894.38

## 应付账款

### 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付货款	25,288,346.12	18,679,441.27
应付设备款	145,780.00	551,200.00
其他费用款项	87,805.08	466,546.91
合计	25,521,931.20	19,697,188.18

账龄超过 1 年的重要应付账款

期末无超过 1 年的重要应付账款。

(3) 按应付对象归集的期末余额前五名的应付款情况

2020年6月30日, 本公司按应付款对象归集的期末余额前五名应付账款汇总金额14,604,508.35元, 占应付账款期末余额合计数的比例为57.22%。

## 预收款项

项目	期末余额	期初余额
预收货款	—	86,205.80

## 应付职工薪酬

### 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	5,279,607.36	16,009,727.65	17,428,369.34	3,860,965.67
二、离职后福利-设定提存计划	109,643.20	119,520.73	229,163.93	0.00
三、辞退福利				0.00
合计	5,389,250.56	16,129,248.38	17,657,533.27	3,860,965.67

### 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	5,182,255.84	14,496,487.66	15,889,369.07	3,789,374.43
2、职工福利费		908,482.24	908,482.24	0.00
3、社会保险费	65,923.52	343,395.14	368,993.42	40,325.24
其中: 医疗生育保险费	54,443.52	334,558.08	348,676.36	40,325.24
工伤保险费	11,480.00	8,837.06	20,317.06	0.00
4、住房公积金	31,428.00	259,224.00	259,386.00	31,266.00

5、工会经费和职工教育经费		2,138.61	2,138.61	0.00
6、短期带薪缺勤				0.00
7、短期利润分享计划				0.00
合计	5,279,607.36	16,009,727.65	17,428,369.34	3,860,965.67

#### 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	105,862.40	115,301.84	221,164.24	
2、失业保险费	3,780.80	4,218.89	7,999.69	
3、企业年金缴费				
合计	109,643.20	119,520.73	229,163.93	

#### 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,258,825.49	1,599,546.91
企业所得税	1,883,558.90	2,107,028.77
城市维护建设税	46,007.58	88,663.81
教育费附加	24,951.70	81,470.87
地方教育费附加	13,334.46	
代扣代缴个人所得税	80,358.16	17,389.50
房产税		136,789.36
城镇土地使用税		17,848.00
印花税	3,526.50	3,805.60
合计	3,310,562.79	4,052,542.82

#### 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	424,527.85	123,659.99
合计	424,527.85	123,659.99

#### 其他应付款

##### ①按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
往来款	109,730.06	
预提费用	298,860.55	

代扣代缴款项	15,937.24	61,240.25
其他		62,419.74
合计	424,527.85	123,659.99

### 递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税负债	可抵扣暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	7,327,415.03	1,099,112.25	5,225,033.40	783,755.01
合计	7,327,415.03	1,099,112.25	5,225,033.40	783,755.01

### 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
唐旭文	54,000,000.00		6,480,000.00	31,320,000.00		37,800,000.00	91,800,000.00
海盐金亿管理咨询有限公司	6,000,000.00		720,000.00	3,480,000.00		4,200,000.00	10,200,000.00
合计	60,000,000.00		7,200,000.00	34,800,000.00		42,000,000.00	102,000,000.00

### 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	35,003,169.50		34,800,000.00	203,169.50
合计	35,003,169.50		34,800,000.00	203,169.50

### 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	2,184,112.87			2,184,112.87
合计	2,184,112.87			2,184,112.87

### 未分配利润

项目	期末金额	期初金额
调整前上年年末未分配利润	38,455,422.10	18,429,871.30
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	38,455,422.10	18,429,871.30
加: 本期归属于母公司股东的净利润	13,768,458.86	21,512,831.64
减: 提取法定盈余公积		1,487,280.84
提取任意盈余公积		—
提取一般风险准备		—
应付普通股股利		—
减: 转作股本的普通股股利	7,200,000.00	—

年末未分配利润

45,023,880.96

38,455,422.10

**营业收入和营业成本**  
(1) 分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	68,926,916.32	43,650,459.96	59,423,976.15	39,379,419.00
其他业务	1,055,866.28	1,046,408.81	951,878.84	1,145,038.80
合计	69,982,782.60	44,696,868.77	60,375,854.99	40,524,457.80

**税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	220,341.16	231,707.34
教育费附加	119,342.54	121,388.98
地方教育费附加	76,261.67	80,925.99
车船税	13,680.00	14,130.00
印花税	20,726.20	26,492.44
残疾人保障金		32,025.00
合计	450,351.57	506,669.75

**销售费用**

项目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬	903,108.95	824,718.06
广告宣传费	5,711.14	377,783.94
运输装卸费		1,032,795.56
样品	211,184.45	
业务招待费	371,293.00	643,379.00
差旅费	96,960.11	178,956.61
其他	51,260.96	521,678.04
合计	1,639,518.61	3,579,311.21

**管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,283,687.01	2,872,899.59
折旧摊销费	671,423.50	553,356.53
办公费	423,949.33	419,234.71
修理装修费	43,545.40	72,333.06
咨询服务费	222,368.52	744,979.27
低值易耗品摊销	50,605.45	80,405.57

交通差旅费	24,230.95	78,195.15
业务招待费	70,244.00	67,785.37
劳务费	3,592.23	
租赁费		37,097.23
邮电通讯费	33,973.43	36,714.06
诉讼费	19,999.62	
无形资产摊销费	98,573.03	
其他	280,300.21	449,254.84
合计	5,226,492.68	5,412,255.38

### 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,500,352.42	1,075,439.47
材料费	752,850.45	401,153.77
折旧摊销费	202,702.58	291,875.16
维修调试费	292,317.64	346,774.78
其他	175,631.13	62,975.92
合计	2,923,854.22	2,178,219.10

### 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	54,684.68	53,260.01
汇兑损失	2,540,671.53	286,921.79
减：汇兑收益	3,175,072.05	321,852.44
手续费及其他	20,038.74	19,592.86
合计	-669,046.46	-382,982.80

### 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
一、计入其他收益的政府补助	360,025.04		
其中：与递延收益相关的政府补助	—		与资产相关
直接计入当期损益的政府补助	360,025.04		与收益相关
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	2,626.92		
其中：个税扣缴税款手续费	2,626.92		

合计	362,651.96		
----	------------	--	--

### 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品收益	586,637.00	655,950.97
合计	586,637.00	655,950.97

### 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-38,599.19	
合计	-38,599.19	

### 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-92,683.22	
合计	-92,683.22	

### 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	6,436.78	
合计	6,436.78	

### 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
与日常经营活动无关的政府补助	959,600.00	221,800.00	
无法支付的款项		19,205.65	
其他	15,987.90	17,350.10	1,338.34
合计	975,587.90	258,355.75	1,338.34

### 与企业日常活动无关的政府补助：

补助项目	本期发生额			上年同期发生额			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
企业股改上市扶持资金	500,000.00						收益
2019年重庆市中小微企业发展专项资金项目	200,000.00						收益
2020年科技项目财政奖补资金	150,000.00						收益
2019年科技项目财政奖补资金	100,000.00						收益
包车包列包机专项补助资金	9,600.00						收益

海盐县商务局 2017 年境内政府指令性展会参展财政补助资金			7,100.00		收益
海盐县科技局 2018 年科技项目财政奖补资金			5,700.00		收益
企业安置退役士兵减免增值税			9,000.00		收益
经信委 2018 年企业研发机构补助			200,000.00		收益
合计	959,600.00		221,800.00		

### 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	46,384.00	1,630.28	46,384.00
质量扣款			
对外捐赠支出	60,000.00		60,000.00
滞纳金		274,806.47	
无法收回款项			
其他	5,250.73	90,134.64	5,250.73
合计	111,634.73	366,571.39	111,634.73

### 所得税费用

#### 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,083,132.45	1,187,585.70
递延所得税费用	332,986.93	7,653.55
合计	2,416,119.38	1,195,239.25

### 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	17,403,139.71
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,610,470.96
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	
研发费用加计扣除的影响	
其他	-194,351.58
所得税费用	2,416,119.38

### 现金流量表项目

收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	54,684.68	53,260.01
政府补助	1,319,625.04	221,800.00
其他营业外收入	18,614.82	17,136.75
收到经营性往来款		639,424.95
合计	1,392,924.54	931,621.71

支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
经营租赁支出	244,818.10	37,097.23
费用性支出	1,762,209.98	4,741,867.58
手续费支出	20,038.74	9,504.01
捐赠支出	60,000.00	0.00
罚款、滞纳金支出	720	0.00
其他营业外支出	3,108.45	368.40
支付经营性往来款	42,713.62	175,474.14
合计	2,133,608.89	4,964,311.36

现金流量表补充资料

现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	14,987,020.33	7910420.63
资产减值准备	92,683.22	
信用减值损失	38,599.19	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,292,896.10	2,156,872.67
无形资产摊销	109,304.69	20,154.18
长期待摊费用摊销	62,587.98	
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）	-6,436.78	-14,630.25
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	46,384.00	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	225,118.10	-335,078.86
投资损失（收益以“－”号填列）	-586,637.00	-655,950.97
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	17,629.69	-225,014.82
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	315,357.24	



存货的减少（增加以“-”号填列）	2,985,347.31	560,490.51
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,672,830.23	5,082,838.91
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	993,405.02	-1,588,988.02
其他		184,049.40
经营活动产生的现金流量净额	17,900,428.86	13,095,163.38
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	40,445,269.58	32,331,477.56
减：现金的期初余额	35,948,655.80	14,840,373.45
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	4,496,613.78	17,491,104.11

#### 现金及现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
一、现金	40,445,269.58	32,331,477.56
其中：库存现金	63,221.70	77,194.38
可随时用于支付的银行存款	40,382,047.88	32,254,283.18
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、年末现金及现金等价物余额	40,445,269.58	32,331,477.56
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		

#### 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	2,064,232.10		14,613,731.64
其中：美元	2,064,230.74	7.08	14,613,721.52
瑞士法郎	1.36	7.44	10.12

应收账款	2,022,140.06	7.08	14,315,740.56
其中：美元	2,022,140.06	7.08	14,315,740.56

## 政府补助

### 政府补助基本情况

项目	本期金额	列报项目	计入当期损益的金额
<b>与企业日常活动相关的政府补助</b>			
失业保险金返还	254,325.04	其他收益	254,325.04
紧固件行业数字化、智能化改造提升项目财政补助资金	105,700.00	其他收益	105,700.00
<b>与企业日常活动无关的政府补助</b>			
企业股改上市扶持资金	500,000.00	营业外收入	500,000.00
2019 年重庆市中小微企业发展专项资金项目	200,000.00	营业外收入	200,000.00
2020 年科技项目财政奖补资金	150,000.00	营业外收入	150,000.00
2019 年科技项目财政奖补资金	100,000.00	营业外收入	100,000.00
包车包列包机专项补助资金	9,600.00	营业外收入	9,600.00
合计	1,319,625.04		

### 在其他主体中的权益

#### 在子公司中的权益

#### 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	
重庆荣亿精密机械有限公司	重庆	重庆	生产、销售精密机械、精密五金零部件	70		货币出资

重要的非全资子公司:无

在合营安排或联营企业中的权益: 无

#### 与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。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。

### （一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

#### 1、市场风险

##### （1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，除本公司及下属子公司与部分供应商、客户以美元进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2020年6月30日，除下表所述资产或负债为美元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	期末数	期初数
现金及现金等价物	\$2,064,230.74	\$1,052,662.91
现金及现金等价物	CHF 1.36	CHF1,471,500.94
应收账款	\$2,022,140.06	\$2,274,948.47

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避外汇风险。

#### 2、信用风险

2020年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、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审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

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。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司将银行借款作为主要资金来源。

### （二）金融资产转移

企业在资产负债表日不存在未终止确认的已转移金融资产。

### 关联方及关联交易

#### 本公司的母公司情况

关联方名称	与本公司关系	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
-------	--------	------------------	-------------------

唐旭文	控股股东、董事长、总经理	90.00	90.00
-----	--------------	-------	-------

### 本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

### 本公司合营和联营企业情况

报告期内，本公司无合营和联营企业。

### 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
海盐金亿管理咨询有限公司	公司股东
唐旭峰	董事
赵天果	董事
沈晓莉	董事
陈明	董事、董事会秘书、财务总监
张文永	监事会主席
屠叶飞	监事

### 关联方交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

本公司无向关联方购销、提供和接受劳务的关联交易。

#### (2) 关联受托管理/委托管理情况

本公司无向关联方受托管理/委托管理情况。

#### (3) 关联承包情况

本公司无向关联方承包情况。

#### (4) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	2020年1-6月确认的租赁费	2019年1-6月确认的租赁费
刘希	写字楼	27,000.00	27,000.00

#### 关联担保情况

本公司无向关联方担保情况。

#### 关联方资金拆借

本公司无向关联方资金拆借情况。

#### 关联方应收应付款项

无。

### 承诺及或有事项

#### 重大承诺事项

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项

#### 或有事项

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的或有事项。

#### 资产负债表日后事项

截至2020年8月28日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

#### 其他重要事项

无。

#### 公司财务报表主要项目注释

#### 应收账款

##### 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	53,002,738.45
1 至 2 年	
2 至 3 年	111,012.68
3 年以上	138,171.57
小计	53,251,922.70
减：坏账准备	2,843,814.83
合计	50,408,107.87

##### 按坏账计提方法分类列示

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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	53,251,922.70	100.00	2,843,814.83	5.34	50,408,107.87
其中：组合 1				-	
组合 2	53,251,922.70	100.00	2,843,814.83	5.34	50,408,107.87
合计	53,251,922.70	100.00	2,843,814.83	5.34	50,408,107.87

(续)

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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	53,514,800.16	100.00	2,760,820.56	5.16	50,753,979.60

其中：组合 1	—	—	—	—	—
组合 2	53,514,800.16	100.00	2,760,820.56	5.16	50,753,979.60
合计	53,514,800.16	100.00	2,760,820.56	5.16	50,753,979.60

坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	2,760,820.56	169,314.64	75,204.03	11,116.34		2,843,814.83
合计	2,760,820.56	169,314.64	75,204.03	11,116.34		2,843,814.83

其他应收款

分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	249,134.31	135,518.50
合计	249,134.31	135,518.50

其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	226,907.00
1 至 2 年	33,033.51
2 至 3 年	6,000.00
3 年以上	6,000.00
小计	271,940.51
减：坏账准备	22,806.20
合计	249,134.31

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	80,000.00	13,500.00
备用金	93,997.00	46,370.00
往来	97,943.51	82,917.00
小计	271,940.51	142,787.00
减：坏账准备	22,806.20	7,268.50
合计	249,134.31	135,518.50

③坏账准备计提情况

截至 2020 年 6 月 30 日止，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	271,940.51	8.39	22,806.20	249,134.31
其中：				
组合 3 应收关联方款项	82,917.00	—	—	82,917.00
组合 4 应收合并范围外其他款项	189,023.51	12.07	22,806.20	166,217.31
合 计	271,940.51	8.39	22,806.20	249,134.31

截至 2019 年 12 月 31 日止，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	142,787.00	5.09	7,268.50	135,518.50
其中：				
组合 3 应收关联方款项	—	—	—	—
组合 4 应收合并范围外其他款项	142,787.00	5.09	7,268.50	135,518.50
合 计	142,787.00	5.09	7,268.50	135,518.50

2019 年末公司不存在处于第二阶段及第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

#### ④坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	7,268.50	15,537.7	—	—	—	22,806.2
合计	7,268.50	15,537.7	—	—	—	22,806.2

#### 长期股权投资

##### 长期股权投资分类

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	6,560,000.00		6,560,000.00
合计	6,560,000.00		6,560,000.00

(续上表)

项目	期初余额
----	------

	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	6,560,000.00		6,560,000.00
合计	6,560,000.00		6,560,000.00

#### 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
重庆荣亿精密机械有限公司	6,560,000.00			6,560,000.00		
合计	6,560,000.00			6,560,000.00		

#### 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	55,069,187.99	36,064,566.65	43,635,798.09	30,559,715.59
其他业务	752,935.09	778,558.59	868,468.27	1,145,038.80
合计	55,822,123.08	36,843,125.24	44,504,266.36	31,704,754.39

#### 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	586,637.00	655,950.97
合计	586,637.00	655,950.97

#### 补充资料

##### 本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	-39,947.22	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,319,625.04	
委托他人投资或管理资产的损益	586,637.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-46,635.85	
非经常性损益总额	1,819,678.97	
减：非经常性损益的所得税影响数	272,951.85	
非经常性损益净额	1,546,727.12	
减：归属于少数股东的非经常性损益净额	46,425.42	
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	1,500,301.70	

#### 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益



归属于公司普通股股东的净利润	9.66	0.15	0.15
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	8.61	0.13	0.13

法定代表人：唐旭文

主管会计工作负责人：陈明

会计机构负责人：陈明

公司名称：浙江荣亿精密机械股份有限公司

2021年11月12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：

公司董事会办公室