



天工科股

NEEQ : 836490

马鞍山市天工科技股份有限公司

Maanshan Tiangong Technology Co.,Ltd.



半年度报告

— 2019 —

公司半年度大事记



2019年5月14日09:00在公司三楼会议室召开了2018年年度股东大会，董事长李群辉先生根据2018年的经营状况进行了陈述，并对公司2019年的经营作了战略布署。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	14
第五节 股本变动及股东情况	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	18
第七节 财务报告	22
第八节 财务报表附注	29

释义

释义项目		释义
公司、本公司	指	马鞍山市天工科技股份有限公司
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人、技术总监、生产总监、销售总监、
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
公司章程	指	《马鞍山市天工科技股份有限公司章程》（2015 年 11 月修订）
公司法	指	《中华人民共和国公司法》（2013 年修订）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
干式磁选机	指	指一种针对干燥的磁性矿物进行分选的磁力选矿机械，其要求被分选的矿物干燥，颗粒之间可以自由移动，成独立的自由状态
湿式磁选机	指	料仓清堵器消除各类型料仓、料斗、水泥预热器窑和管道分叉处及矿山溜井、溜坡的物料起拱、粘仓、堵塞等现象的专用装置
磁选机	指	指根据物质磁性的差别实现分选不同物质的设备，主要用于铁矿石等磁性金属矿物的需别、煤炭洗选领域重介质的回收
塔磨机	指	用于物质的细磨或超细磨的湿式磨矿设备，在冶金、矿业、非金属矿物材料、化工、陶瓷、和新材料领域广泛地应用
料仓清堵	指	料仓清堵器消除各类型料仓、料斗、水泥预热器窑和管道分叉处及矿山溜井、溜坡的物料起拱、粘仓、堵塞等现象的专用装置

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。

公司负责人李群辉、主管会计工作负责人邹忠良及会计机构负责人（会计主管人员）娄汪虎保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	董事会秘书办公室
备查文件	1、 载有公司法定代表人、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。 2、 报告期内在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上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	马鞍山市天工科技股份有限公司
英文名称及缩写	Maanshan Tiangong Technology Co., Ltd
证券简称	天工科股
证券代码	836490
法定代表人	李群辉
办公地址	安徽马鞍山市经济技术开发区朱然路 9 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	高雪晴
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0555-8882516
传真	0555-2109166
电子邮箱	mastg@163.com
公司网址	http://mastgkj.com
联系地址及邮政编码	安徽省马鞍山市经济技术开发区朱然路 9 号 243000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004 年 9 月 6 日
挂牌时间	2016 年 4 月 1 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-专用设备制造业-采矿、冶金、建筑专用设备制造-矿山机械制造
主要产品与服务项目	矿山设备、料仓清堵设备、塔磨设备
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	13,880,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	李群辉、邹忠良、王晓峰、汤复华

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	91340500766854819M(1-1)	否
注册地址	安徽省马鞍山市经济技术开发区 朱然路9号	否
注册资本（元）	13,880,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	联讯证券
主办券商办公地址	广东省惠州市惠城区江北东江三路惠州广播电视新闻中心三、 四楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	-
签字注册会计师姓名	-
会计师事务所办公地址	-

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	49,450,835.89	17,675,529.74	179.77%
毛利率%	38.37%	44.63%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	8,503,551.16	2,260,292.86	276.21%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	8,538,096.28	2,083,124.92	306.55%
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）	12.92%	3.92%	-
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）	12.98%	3.62%	-
基本每股收益	0.61	0.16	281.25%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	91,509,920.80	73,594,963.23	24.34%
负债总计	21,463,228.68	12,051,822.27	78.09%
归属于挂牌公司股东的净资产	70,046,692.12	61,543,140.96	13.81%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.05	4.43	13.99%
资产负债率%（母公司）	23.45%	16.38%	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	333.05%	442.69%	-
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	-3,608,548.26	-5,067,777.14	28.79%
应收账款周转率	1.57	0.84	-
存货周转率	2.53	0.94	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	24.34%	0.50%	-

营业收入增长率%	179.77%	59.78%	-
净利润增长率%	276.21%	1,726.67%	-

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	13,880,000	13,880,000	0
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-5,177.45
债务重组损益	-35,488.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	24.13
非经常性损益合计	-40,641.32
所得税影响数	-6,096.20
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	-34,545.12

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

公司所处行业为专用设备制造业，专注于工业磁力应用技术的研发与应用，主要从事磁选设备的研发、设计、生产与销售，并在发展专业业务基础上进一步研发及生产智能料仓清堵系统。公司形成了磁选机系列、料仓清堵设备及塔磨设备三大系列产品的销售与后续服务业务模式。下游客户涉及煤炭、金属矿山、电力、建材、水泥、粮食加工、环保等 10 多个领域。主要客户有北京首钢股份有限公司、鞍山钢铁集团公司、攀钢集团钒钛资源股份有限公司、马鞍山钢铁股份有限公司等各个钢铁公司及矿业公司，并出口印尼、朝鲜、新加坡、马来西亚、也门等国。

公司拥有 26 项专利，其中包含发明专利 10 项，实用新型 16 项，目前还有 3 项发明专利已经受理。公司现已拥有选矿实验中心和检测中心，实验厂房面积达 1200 多平方米，可满足黑色金属矿山的选矿试验要求，也可满足环保污水处理、选煤重介质回收、有色金属及非金属矿的试验要求。公司充分利用选矿试验研究平台为客户提供矿石辊磨与磁选试验、料仓堵塞及结拱成因分析等服务。

公司主要采用直销模式，由销售部门直接面向终端客户进行销售，通过竞标、客户直接订货两种方式获得订单，其中竞标是最主要的方式。

公司收入主要来源于磁选机系列、料仓清堵设备和塔磨设备三大系列产品的销售与后续服务及矿石采选的综合技术解决方案服务。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司下游行业包括铁矿石采选、煤炭等传统行业，属于周期性产品，受宏观经济状况及供给侧改革影响较大，但公司新研发的塔磨、料仓清堵及高效细粉筛由研发进入到销售阶段，并带动磁选设备的销售。下游企业开工率也有所回升，固定资产投资与建设进度也相继复苏，市场对磁选机等矿产专用设备的需求量有所增加，所以矿山采矿设备的业绩有所好转。

截至 2019 年 6 月 30 日，公司营业收入为 49,450,835.89 元同比增加 31,775,306.15 元，同比上涨 179.77%，主要是由于①下游企业开工率有所回升，固定资产投资与建设进度也相继复苏，市场对磁选机等矿产专用设备的需求量有所增加，所以矿山采矿设备的业绩有所好转；②公司研发制造的塔磨设备、料仓清堵设备及高效细粉筛设备已在客户现场使用，客户评价良好，本期取得较好经营成果，该产品作为我公司转型产品，由研发进入生产销售阶段，取得较好的经济效益。

截至 2019 年 6 月 30 日营业利润为 9,843,106.71 同比增加了 7,685,405.16 元，同比上涨 356.18%，主要是：由于营业收入同比上涨了 179.77%。

三、 风险与价值

1、应收账款回收的风险：

截至 2019 年 6 月 30 日，公司应收票据账面价值 19,518,554.80 及应收账款账面价值为 31,430,948.45 元。应收账款期末余额较大的主要原因有：第一，受产品交货期与销售回款期较长的行业经营模式与业务特点的影响，下游客户利用公司销售环节信用政策占用公司较多资金；第二，根据公司惯例及公司合同规定，预留 5%-10%质保金。截至 2019 年 6 月 30 日应收账款超过一年的占比为 43.35%，占比较高，存在较大的回收风险。如果应收账款继续增长，不仅会加大回收风险，还会影响公司经营现金

流和偿债能力。2018 年末公司前五名客户应收账款占比为 50.19%,集中度相对较高,且大都集中于铁矿山采选行业。在下游行业持续不景气的情况下,应收账款无法在行业上进行分散,在一定程度上增加应收账款的回收风险。

应对措施:加强对销售订单审批管理。所有销售订单需总经理审批同意才能接受,金额较大的合同需要公司主要领导进行联签才能通过;加强对销售预收款管理。对于合同约定预收款,客户只有在按照合同约定预付款项后,合同执行才能进入设计生产环节;加强对应收账款的催收力度。公司增加一定数量的员工既承担销售公司产品责任,也负责售后催款工作,销售员工负责的订单期后回款情况与其奖金直接挂钩,加强对欠款的追讨力度;增加货款结算方式。

2、下游行业整体发展放缓使公司经营业绩下滑的风险:

公司所生产的矿山专用设备属于周期性产品,受宏观经济状况及宏观调控政策影响较大。公司下游行业包括铁矿石采选、煤炭等传统行业。2017 年以来,受矿产及煤炭行业供给侧改革影响,下游固定资产投资与建设进度相继放缓,导致市场对磁选机等矿产专用设备的需求量不断减少。在此背景下,虽然公司报告期内的新增订单量持续上涨较为明显,营业收入、营业利润、净利润与经营活动产生的现金流量净额等关键性指标均有不同程度上涨。公司业绩上涨是由于公司新研发的产品在市场上释放开来。但下游新增固定资产投资进一步放缓,客户对公司产品的需求也必将下降,进而可能会引发公司业绩继续下滑的风险。

应对措施:加大污水处理设备系列的研究,加大对料仓清堵设备系列的市场推广力度,使公司降低对矿山采选行业的依赖程度,分散行业集中度的风险。

3、税收政策变动的风险:

公司报告期内享受高新技术企业税收优惠。根据规定,公司发生的符合条件的研发开发经费按照实际发生额的 75% “《关于提高科技型中小企业研究开发费用税前加计扣除比例的通知》(财税〔2017〕34 号), 2017-2019 年提高到 75%” 在应纳税所得额中加计扣除,形成无形资产的,按照无形资产的成本的 175%摊销,公司符合条件的技术转让所得免征、减征企业所得税。尽管公司经营业绩对税收优惠不存在重大依赖,但如果未来上述优惠政策发生变化,或者公司不能继续满足获得上述优惠的条件,将对公司盈利情况造成一定影响。

应对措施:加大对公司技术研发的人力与经费的投入,即可以使新产品推陈出新,保持在细分领域的技术优势,也可以让公司一直都满足于高新技术企业的评判条件。

4、产品转型、新产品市场开拓的风险:

公司为保持技术上的领先优势,调整产品结构的需要,进行产业转型、新产品市场的开拓。公司成功研制了新型智能料仓清堵系统产品、针对选煤厂成功研制了重介质回收磁选机、针对污水处理行业成功研制了磁种回收机。公司以上新产品刚推向市场或尚未进行大规模应用,加之公司营销力量相对薄弱,市场推广方式单一,以及新产品为客户所认可及市场接受所需时间较长。因此,新产品市场开拓存在一定风险。

应对措施:充分利用公司产品实验平台,将“研发——试验——试运行——市场推广”成熟的商业模式在新产品上的复制,以确保新产品的质量得以保证满足客户生产过程的个性化要求。

5、核心技术泄密和技术人员流失的风险:

磁选设备应用行业是一个技术密集型行业,对经验丰富的高级技术人才依赖性较高。目前,公司形成了以管理层为核心的研发技术团队,优秀的研发技术团队为公司技术创新提供了良好的基础,已成为公司核心竞争力的最重要资源之一。因此稳定和扩大科技人才队伍对公司的生存和发展十分重要,存在核心技术人员流失及核心技术泄密的风险。

应对措施:公司已对部分核心员工进行股权激励,以保证公司核心员工的稳定。同时,公司将借助“新三板”资本市场适时推出股权激励措施,以吸引更多优秀的技术人才。

6、存货余额较大的风险:

报告期期末,公司存货账面余额为 12,053,671.89 元。尽管公司期末存货符合行业特征,具有一定的

合理性,但如果铁矿石采选、煤炭等下游行业发展形势持续低迷,将可能产生较大的存货积压,将对公司生产经营及盈利水平产生一定影响。

应对措施:积极拓展市场提高产品服务与质量,对公司磁选机设备系列进行去库存;同时,采用定制化生产模式生产公司新产品料仓清堵设备,即可以控制产成品期末库存量,也有利于充分利用同质性的库存原材料,降低原材料期末余额。

7、客户取消订单的风险:

报告期内,受宏观经济影响及供给侧改革宏观政策影响,下游行业客户投资、固定资产投资进度放缓或推迟,部分客户甚至出现暂停生产或关矿等情况,导致部分合同对应的产品出现延迟发货或无法发货的情形。截至2019年6月30日公司存货周转率为2.53次,处于较好水平,但如果下游行业发展形势持续低迷,将可能出现的更多客户要求延期发货或取消已签订合同风险。由于公司生产的设备为定制化产品,一旦产品成形,不易转换或转销成本较高,因此产成品的积压可能会对公司期末存货价值产生重大影响。

应对措施:提高对客户的筛选条件:(1)对于增量客户,提高分期付款前两期付款比例,增加客户的违约成本;(2)对存量客户,加强对客户的审核条件,评估其信用程度与支付能力。

8、知识产权保护的风险:

公司拥有26项国内专利技术(其中发明专利10项,实用新型16项),涉及磁路设计、清堵设备与高梯度磁选机等多方面的核心技术,报告期内公司未发生侵权事件。但是,鉴于部分产品易仿制、行业知识产权保护环境仍未完善等因素,公司产品存在遭遇较大范围被仿制及技术侵权的风险,从而对公司的经营业绩及品牌造成不利影响。

应对措施:完善各项内部控制制度,防止公司关键技术泄露;通过股权激励方式稳定公司核心技术员工队伍,使得掌握核心技术的员工与公司共同发展,防止因人员流失而造成核心技术外流。

9、员工活动室存在违章建筑的风险:

公司在仓库外侧建造面积约600平方米的员工活动室(一层),内设羽毛球场和乒乓球桌,旨在为员工提供健身锻炼的运动场所。该建筑建造于公司依法取得的国有土地使用权的土地上,属于仓库建设工程的延伸,工程实际建设面积超过规划面积。公司未按照建设工程规划许可证的规划面积进行建设,存在被责令限期改正并处以工程造价10%以下的罚款或责令限期拆除的法律风险。

应对措施:由于违章建筑未用于公司业务运营活动中,因此,不会对公司业务造成影响。同时为了规避法律风险,公司正在积极办理相关手续,消除潜在风险。

10、持续经营风险:

2017年和2018年,公司营业收入分别为24,853,712.12元与42,430,683.82元,净利润为分别为-2,751,653.99元与5,085,769.91元。截至2019年6月30日公司营业收入为49,450,835.89元,净利润8,503,551.16元。公司虽然扭亏为盈,但2017年以来,继续受矿产及煤炭行业供给侧改革影响,下游固定资产投资与建设进度相继放缓,导致市场对磁选机等矿产专用设备的需求量不断减少。2015年至2018年公司处于转型期,新产品料仓清堵设备虽然有了良好的销售额,但产能尚未大规模的释放。尽管公司已扭亏为盈,但还是存在持续经营的风险。

应对措施:公司管理层积极贯彻决策层的战略目标和年度经营目标,虽然公司主营收入较上年同期相比有了大幅,但是公司还是要加快转型及研发出新产品推向市场实现新利润增长点,公司成功研制了新型智能料仓清堵系统产品、针对选煤厂成功研制了重介质回收磁选机、针对污水处理行业成功研制了磁种回收机。

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

2019 年公司响应国家号召，承担社会责任，截止报告期安排 1 名残疾人就业。解决了残疾人就业难、生活难的问题，树立企业形象。2019 年继续招聘残疾人以及大学生，解决大学院校学生就业，践行社会责任。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

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

二、重要事项详情

(一) 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	7,200,000	4,680,676.52
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	3,500,000	1,625,569.02
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）	-	-
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/	标的金额	交易/投资/	对价金额	是否构成	是否构成
------	--------	----------	------	--------	------	--------	------	------	------

				合并标的		合并对价		关联交易	重大资产重组
企业合并	2018/11/28	2019/3/12	马鞍山格林环保的26位股东	马鞍山格林环保科技有限公司100%股权	54,170,300.00	股权	马鞍山格林环保科技有限公司100%股权	是	是

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：

本次重大资产重组将奠定公司在冶金设备制造领域的人才、技术及制造优势，成为该领域集破碎、分选、过滤方案设计和技术服务整体解决方案提供商。通过此次重组，有利于加强公司治理，提高收入规模，使公司得到更稳定和持续的发展，提升公司整体运营效率。本次重大资产重组对公司的正常经营、未来财务状况和经营成果不会产生重大影响，不会损害公司及股东利益。

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	8,579,083	61.80%	0	8,579,083	61.80%
	其中：控股股东、实际控制人	1,382,143	9.95%	0	1,382,143	9.95%
	董事、监事、高管	1,759,471	12.68%	0	1,759,471	12.68%
	核心员工	—	—	—	—	—
有限售条件股份	有限售股份总数	5,300,917	38.19%	0	5,300,917	38.19%
	其中：控股股东、实际控制人	4,116,430	29.65%	0	4,116,430	29.65%
	董事、监事、高管	5,300,917	38.19%	0	5,300,917	38.19%
	核心员工	—	—	—	—	—
总股本		13,880,000	—	0	13,880,000	—
普通股股东人数		38				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	李群辉	1,760,073	0	1,760,073	12.68%	1,320,055	440,018
2	邹忠良	1,323,500	0	1,323,500	9.54%	992,625	330,875
3	汤复华	1,237,500	0	1,237,500	8.91%	928,125	309,375
4	李书会	1,216,300	0	1,216,300	8.76%	0	1,216,300
5	王晓峰	1,207,500	0	1,207,500	8.70%	905,625	301,875
合计		6,744,873	0	6,744,873	48.59%	4,146,430	2,598,443
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明： 李群辉、邹忠良、汤复华、王晓峰为协议一致行动人。							

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐ 是 ☒ 否

（一） 控股股东情况

公司股权结构分散，第一大股东报告期内持有公司的股份比例均未超过 15%，任一股东的持股数均不足以对股东会、股东大会的决议产生重大影响。因此，无任何股东能够单独控制公司，公司不存在控股股东。

（二） 实际控制人情况

李群辉、邹忠良、王晓峰和汤复华为一一致行动人，其四人现合计持有公司 5,498,573 股，占股份公司股本总额的 39.62%。公司为李群辉、邹忠良、王晓峰和汤复华共同控制。

李群辉，男，1959 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，1982 年 7 月毕业于北京钢铁学院冶金机械专业。1982 年 9 月至 2005 年 12 月任中钢集团马鞍山矿山研究院有限公司设备组组长；2006 年 1 月至 2015 年 9 月任有限公司总经理。现任股份公司董事长，由股份公司 2015 年第一次临时股东大会、第一届董事会第一次会议选举产生，起任期为 2015 年 10 月 12 日，任期三年。2019 年股份公司换届，由 2019 年第二次临时股东大会、第二届董事会第一次会议选举产生，起任期为 2019 年 4 月 30 日，任期三年。

邹忠良，男，1965 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居住权，本科学历，1984 年 7 月毕业于北京钢铁学院矿山机械专业。1984 年 9 月至 2015 年 12 月任中钢集团马鞍山矿山研究院有限公司高级工程师；2006 年 1 月至 2015 年 9 月任有限公司副总经理。现任股份公司董事兼总经理，由股份公司 2015 年第一次临时股东大会选举产生并由第一届董事会第一次会议聘任为总经理，起任期为 2015 年 10 月 12 日，任期三年。2019 年股份公司换届，由 2019 年第二次临时股东大会选举产生，起任期为 2019 年 4 月 30 日，任期三年。

王晓峰，男，1958 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居住权，本科学历，1985 年 7 月毕业于鞍山钢铁学院冶金机械专业。1982 年 8 月至 2005 年 12 月任中钢集团马鞍山矿山研究院有限公司高级工程师；2006 年 1 月至今任公司总工程师。现任股份公司董事，由股份公司 2015 年第一次临时股东大会选举产生，起任期为 2015 年 10 月 12 日，任期三年。2019 年股份公司换届，由 2019 年第二次临时股东大会选举产生，起任期为 2019 年 4 月 30 日，任期三年。

汤复华，男 1962 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居住权，本科学历，1982 年 7 月毕业于北京钢铁学院矿山机械专业。1985 年 7 月至 2006 年 3 月任中钢集团马鞍山矿山研究院有限公司技术员；2006 年 4 月至 2015 年 9 月任有限公司副总经理。现任股份公司董事，由股份公司 2015 年第一次临时股东大会选举产生，起任期为 2015 年 10 月 12 日，任期三年。2019 年股份公司换届，由 2019 年第二次临时股东大会选举产生，起任期为 2019 年 4 月 30 日，任期三年。

实际控制人本期无变化

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
李群辉	董事长	男	1959年7月	本科	2019.4.30-2022.4.29	是
邹忠良	董事、总经理、财务总监	男	1965年2月	本科	2019.4.30-2022.4.29	是
汤复华	董事、副总经理、销售总监	男	1962年10月	本科	2019.4.30-2022.4.29	是
王晓峰	董事	男	1958年7月	本科	2019.4.30-2022.4.29	是
盛放	董事、副总经理、生产总监	男	1964年4月	本科	2019.4.30-2022.4.29	是
杨书春	副总经理、技术总监	男	1982年3月	本科	2019.4.30-2022.4.29	是
高雪晴	董事会秘书	女	1987年8月	本科	2019.4.30-2022.4.29	是
琚会生	监事会主席	男	1962年12月	本科	2019.4.30-2022.4.29	是
高瑶	监事	女	1982年10月	本科	2019.4.30-2022.4.29	是
童子月	监事	男	1980年11月	本科	2019.4.30-2022.4.29	是
叶琴	监事	女	1980年12月	本科	2019.4.30-2022.4.29	是
王一鸣	监事	男	1985年9月	本科	2019.4.30-2022.4.29	是
董事会人数:						5
监事会人数:						5
高级管理人员人数:						5

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:

李群辉、邹忠良、王晓峰、汤复华 4 人为一致行动人。

(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
李群辉	董事长	1,760,073	0	1,760,073	12.68%	1,760,073
邹忠良	董事、总经理、财务总监	1,323,500	0	1,323,500	9.54%	1,323,500
王晓峰	董事	1,207,500	0	1,207,500	8.70%	1,207,500
汤复华	董事、副总经理、销售总监	1,237,500	0	1,237,500	8.91%	1,237,500
盛放	董事、副总经理、生产总监	374,030	0	374,030	2.69%	374,030
杨书春	副总经理、技术总监	231,437	0	231,437	1.67%	231,437
高雪晴	董事会秘书	24,000	0	24,000	0.17%	24,000
琚会生	监事会主席	167,644	0	167,644	1.21%	167,644
高瑶	监事	107,720	0	107,720	0.78%	107,720
童子月	监事	167,644	0	167,644	1.21%	167,644
叶琴	监事	107,720	0	107,720	0.78%	107,720
王一鸣	监事	107,720	0	107,720	0.78%	107,720
合计	-	6,816,488	0	6,816,488	49.12%	6,816,488

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☒适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
邹忠良	董事、总经理	新任	董事会、总经理、财务总监	原财务总监离职
高雪晴	信息披露负责人	新任	董事会秘书	原董事会秘书离职

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

高雪晴女士，女，1987年生，中国国籍，无境外永久居留权，住址为安徽省马鞍山市雨山区晨光花园小区。大学本科学历。2008年1月至2011年8月在梦都集团公司任质检员；2012年4月至2017年4月在马鞍山市天工科技股份有限公司任办公室文员；2017年4月-2019年4月在马鞍山市天工科技股份
--

有限公司担任信息披露事务负责人。

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	20	20
财务人员	8	8
销售人员	8	8
技术人员	25	28
生产人员	28	30
员工总计	89	94

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	1	2
本科	27	28
专科	23	24
专科以下	37	39
员工总计	89	94

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、员工薪酬政策

公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，向员工支付的薪酬包括薪金、奖金，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险，为员工代缴代扣个人所得税。

2、培养计划

公司重视人才的培养，为员工提供可持续发展的机会，制定年度培训计划及优秀人才培育计划，加强对全体员工的培训。新员工入职后，须进行入职培训、岗位技能培训、企业文化培训方可上岗，在职员工进行业务及管理技能培训，公司定期对不同岗位进行培训需求调研，制定有针对性的培训计划，为公司发展提供有利保障。

3. 公司实行员工聘任制，无需公司承担离退休人员的费用。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√ 适用 □ 不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	17	17
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	—	—

核心人员的变动情况：

无

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) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	4,617,294.28	6,928,560.56
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款		50,949,503.25	32,570,849.06
其中：应收票据	六、2	19,518,554.80	3,682,862.00
应收账款	六、3	31,430,948.45	28,887,987.06
应收款项融资			
预付款项	六、4	3,805,064.14	914,171.14
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、5	58,492.15	55,326.26
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	12,053,671.89	12,856,654.71
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7		26,052.71
流动资产合计		71,484,025.71	53,351,614.44
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、8	15,474,191.02	15,736,752.69
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、9	2,828,556.22	2,882,571.60
开发支出	六、10		
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、11	1,723,147.85	1,624,024.50
其他非流动资产			
非流动资产合计		20,025,895.09	20,243,348.79
资产总计		91,509,920.80	73,594,963.23
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		8,212,093.83	3,600,235.21
其中：应付票据			
应付账款	六、12	8,212,093.83	3,600,235.21
预收款项	六、13	10,558,098.40	5,620,271.72
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、14	1,088,133.87	2,422,176.21
应交税费	六、15	1,591,060.11	397,576.42
其他应付款	六、16	13,842.47	11,562.71
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		21,463,228.68	12,051,822.27
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		21,463,228.68	12,051,822.27
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、17	13,880,000.00	13,880,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、18	51,499,532.06	51,499,532.06
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	六、19	4,667,160.06	-3,836,391.10
归属于母公司所有者权益合计		70,046,692.12	61,543,140.96
少数股东权益			
所有者权益合计		70,046,692.12	61,543,140.96
负债和所有者权益总计		91,509,920.80	73,594,963.23

法定代表人：李群辉

主管会计工作负责人：邹忠良

会计机构负责人：娄汪虎

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	六、20	49,450,835.89	17,675,529.74

其中：营业收入	六、20	49,450,835.89	17,675,529.74
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		39,602,551.73	15,717,828.19
其中：营业成本	六、20	30,476,128.76	9,786,818.66
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、21	471,890.19	347,820.08
销售费用	六、22	2,271,510.53	1,292,604.73
管理费用	六、23	3,639,387.72	2,869,114.38
研发费用	六、24	2,093,023.89	762,314.76
财务费用	六、25	-10,211.71	31,432.68
其中：利息费用	六、25		50,555.56
利息收入	六、25	19,720.91	21,169.18
信用减值损失	六、27	-660,822.35	
资产减值损失	六、28		-627,722.90
加：其他收益	六、26		200,000
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、29	-5,177.45	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,843,106.71	2,157,701.55
加：营业外收入	六、30	24.13	11,815.57
减：营业外支出	六、31	35,488	3,382.70
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,807,642.84	2,166,134.42
减：所得税费用	六、32	1,304,091.68	-94,158.44
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,503,551.16	2,260,292.86
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		8,503,551.16	2,260,292.86
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			

2. 归属于母公司所有者的净利润		8,503,551.16	2,260,292.86
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		8,503,551.16	2,260,292.86
归属于母公司所有者的综合收益总额		8,503,551.16	2,260,292.86
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.61	0.16
（二）稀释每股收益（元/股）		0.61	0.16

法定代表人：李群辉

主管会计工作负责人：邹忠良

会计机构负责人：姜汪虎

（三）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		27,026,716.42	11,147,191.88
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			

处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、33	22,024.80	232,984.02
经营活动现金流入小计		27,048,741.22	11,380,175.90
购买商品、接受劳务支付的现金		17,123,145.31	8,036,900.64
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		5,814,188.57	4,535,446.70
支付的各项税费		3,243,020.92	1,360,573.30
支付其他与经营活动有关的现金	六、33	4,476,934.68	2,515,032.40
经营活动现金流出小计		30,657,289.48	16,447,953.04
经营活动产生的现金流量净额		-3,608,548.26	-5,067,777.14
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		3,000.00	
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			
投资活动现金流入小计		3,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		671,718.02	125,792.72
投资支付的现金			5,000,000.00
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		671,718.02	5,125,792.72
投资活动产生的现金流量净额		-668,718.02	-5,125,792.72
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			50,555.56
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			50,555.56
筹资活动产生的现金流量净额			-50,555.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	六、34	-4,277,266.28	-10,244,125.42
加：期初现金及现金等价物余额	六、34	6,866,560.56	15,493,912.24
六、期末现金及现金等价物余额	六、34	2,589,294.28	5,249,786.82

法定代表人：李群辉

主管会计工作负责人：邹忠良

会计机构负责人：姜汪虎

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

根据财政部 2019 年 4 月 年发布《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)，本公司对该项会计政策变更涉及的报表科目采用追溯调整法，2019 年度 1 至 6 月的财务报表列报项目调整如下：

单位：元 币种：人民币

序号	报表项目	2018 年 12 月 31 日 (追溯调整前)	影响金额	2019 年 1 月 1 日 (追溯调整后)
1	应收票据		3,682,862.00	3,682,862.00
	应收账款		28,887,987.06	28,887,987.06
	应收票据及应收账款	32,570,849.06	-32,570,849.06	
2	应付账款		3,600,235.21	3,600,235.21
	应付票据及应付账款	3,600,235.21	-3,600,235.21	

二、 报表项目注释

2019 年 1—6 月财务报表附注

2019 年 6 月 30 日

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

马鞍山市天工科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为马鞍山市天工科技有限公司，成立于 2004 年 9 月 6 日，于 2015 年 10 月 16 日经批准由有限责任公司改制成为股份有限公司，本公司统一社会信用代码：91340500766854819M，注册资本：人民币 1,388.00 万元。注册地址和总部地址：安徽省马鞍山市经济技术开发区朱然路 9 号。

公司经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函（2016）1453 号核准，本公司股票于 2016 年 4 月 1 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。本公司证券简称：天工科股，证券代码：836490。

2、公司的业务性质和主要经营活动

本公司所处行业：专用设备制造业。经营范围：污水治理成套设备、智能清仓系统、选矿设备、节能设备的研制、生产、销售；技术咨询、管理、服务；金属和非金属资源综合利用技术研究及工艺流程设计；工程技术和磁分离技术应用；环保工程施工；智能清仓系统工程施工、智能控制及软件设计；自营或代理各类商品和技术的进出口业务（国家限制企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）（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）。公司主要产品与服务项目为矿山设备、料仓清堵设备，主要应用于金属矿山、煤炭、电力等领域。

3、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 8 月 12 日决议批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，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及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“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。

2、 持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 6 月 30 日的财务状况及 2019 年 1—6 月的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

1、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。本财务报表期间为 2019 年 1 月 1 日至 6 月 30 日。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、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。

5、外币业务

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额

与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

6、金融工具（自 2019 年 1 月 1 日起适用）

金融工具，是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

（1）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。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内（含一年）到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内（含一年）的债权投资列示为其他流动资产。

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。当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出，计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内（含一年）到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内（含一年）的其他债权投资列示为其他流动资产。

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。企业在初始确认时将某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后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能在初始确认后重新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。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

（2）金融工具减值

本公司对于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、合同资产和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

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，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于不含重大融资成分的应收款项、合同资产以及其他流动资产中的应收票据，本公司运用简化计量方法，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以及合同资产，本公司选择运用简化计量方法，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。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本公司在每个资产负债表日评估其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未显著增加，处于第一阶段，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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；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的，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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只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未显著增加。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以客户信用等级组合和逾期账龄组合为基础评估应收款项的预期信用损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

（3）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摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额，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。

① 以摊余成本计量的金融负债

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。

此类金融负债主要包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。期限在一年以内（含一年）的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内（含一年）到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

②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。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

其他权益工具投资终止确认时，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留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

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

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

（5）金融负债的终止确认

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，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。

（6）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。

（7）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，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。

7、金融工具（适用 2018 年度）

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

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

（2）金融资产的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获

利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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

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

②持有至到期投资

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

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

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

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

③贷款和应收款项

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

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

④可供出售金融资产

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

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除

已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

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

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

（3）金融资产减值

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

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

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

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

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

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

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

（5）金融负债的分类和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终

止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

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

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

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

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

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

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

（9）权益工具

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

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

8、 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

本公司坏账准备的计提方法：

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 100 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
无信用风险组合	对员工借款、关联方应收款项等不存在信用风险并且基本确定可收回的应收款项组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
无信用风险组合	公司对期末员工借款、关联方款项等单独进行减值测试，除非有证据表明存在无法收回部分或全部款项的，通常不计提坏账准备

采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	30	30
3 至 4 年	50	50
4 年以上	100	100

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单独计提坏账准备的理由	账龄 3 年以上的，以及其他有明显特征表明全部或部分难以收回的款项，如：该项债权正在涉及诉讼或仲裁，欠款单位经营或财务状况持续恶化、清算或解散，涉及重大诉讼或重大损失等。
坏账准备的计提方法	部分难以收回的，按账面余额和部分可收回金额的差额计提坏账；其他均予全额计提坏账。

9、 存货

本公司存货主要包括原材料、周转材料（包装物、低值易耗品）、在产品、库存商品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用月末一次加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌

价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

10、固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备和其他，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	20	0	5.00
2	机器设备	5-10	0	10.00-20.00
3	运输设备	4-5	0	20.00-25.00
4	电子设备及其他	3-4	0	25.00-33.33

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、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。

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

11、在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包

建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

12、 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。

13、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

14、 研究与开发

本公司的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- （1） 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2） 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3） 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；
- （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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

15、非流动非金融资产减值

本公司于每一资产负债表日对固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本公司将进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指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。

出现减值的迹象如下：

- （1） 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
- （2） 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
- （3） 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
- （4） 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
- （5） 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
- （6） 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；
- （7） 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。

16、职工薪酬

本公司的职工薪酬是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(1) 短期薪酬，是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。本公司的短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入当期损益或相关资产成本。短期薪酬为非货币性福利的，按照公允价值计量。

(2) 离职后福利，是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与本公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，属于短期薪酬和辞退福利的除外。

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

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

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

(3) 辞退福利，是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。对于职工虽然没有与本公司解除劳动合同，但未来不再为本公司提供服务，不能为本公司带来经济利益，本公司承诺提供实质上具有辞退福利性质的经济补偿的，如发生“内退”的情况，在其正式退休日期之前应当比照辞退福利处理，在其正式退休日期之后，按照离职后福利处理。

本公司向职工提供辞退福利的，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、本公司确认涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

对于辞退福利预期在年度报告期间期末后十二个月内不能完全支付的辞退福利，实质性辞退工作在一年内实施完毕但补偿款项超过一年支付的辞退计划，本公司选择恰当的折现率，以折现后的金额计量应计人当期损益的辞退福利金额。

(4) 其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理。本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定受益计划条件的，本公司按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：服务成本；其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。总净额计人当期损益或相关资产成本。

17、预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

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，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

18、股份支付

(1) 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

19、收入确认原则

收入的金额按照本公司在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除增值税、商业折扣、销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益能够流入本公司，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入。

（1）销售商品

商品销售在商品所有权上的主要风险和报酬已转移给买方，本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益很可能流入企业，并且与销售该商品相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

销售产品收入具体确认方式如下：① 与客户签订的合同约定需要由公司安装调试的，于产品移交给客户、安装调试完毕并经过对方验收合格后确认收入。② 与客户签订的合同约定不需由公司安装调试的，于产品移交给客户、取得客户签收单时确认收入。

（2）提供劳务

提供的劳务在同一会计年度开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的证据时，确认营业收入的实现；劳务的开始和完成分属不同会计年度的，在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，按完工百分比法确认营业收入的实现；长期合同工程在合同结果已经能够合理地预见时，按结账时已完成工程进度的百分比法确认营业收入的实现。

（3）让渡资产使用权

让渡资产使用权取得的利息收入和使用费收入，在与交易相关的经济利益能够流入企业，且收入的金额能够可靠地计量时，确认收入的实现。

20、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。

21、递延所得税资产和递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，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。

22、租赁

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

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

（3）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。

（4）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。

23、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

财政部于2017年分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（2017年修订）》、《企业会计准则第23号——金融资产转移（2017年修订）》、《企业会计准则第24号——套期会计（2017年修订）》、《企业会计准则第37号——金融工具列报（2017年修订）》（上述准则以下统称“新金融工具准则”）。本公司自2019年1月1日开始按照新修订的上述准则进行会计处理，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。

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改，本公司执行上述会计政策变更涉及的报表科目采用追溯调整法，本期的财务报表列报项目调整如下（单位：元）：

序号	报表项目	2018年12月31日 (追溯调整前)	影响金额	2019年1月1日 (追溯调整后)
1	应收票据		3,682,862.00	3,682,862.00
	应收账款		28,887,987.06	28,887,987.06
	应收票据及应收账款	32,570,849.06	-32,570,849.06	
2	应付账款		3,600,235.21	3,600,235.21
	应付票据及应付账款	3,600,235.21	-3,600,235.21	

（2）会计估计变更

公司在本期无重要会计估计变更。

五、 税项

1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	16（2019年4月1日起为13）、6
城市维护建设税	实际缴纳流转税额	7
教育费附加	实际缴纳流转税额	3
地方教育费附加	实际缴纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15

2、 税收优惠

经安徽省科技厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局联合发布的《关于公布安徽省 2008 年第三批、第四批高新技术企业认定名单的通知》（科高〔2008〕177 号），本公司通过 2008 年第四批高新技术企业认定，自 2008 年 1 月 1 日起享受国家高新技术企业所得税等优惠政策。2011 年、2014 年本公司连续两次通过高新技术企业复审。2017 年 7 月，经安徽省科技厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局联合发布的《关于公布安徽省 2017 年第一批高新技术企业认定名单的通知》（科高〔2017〕62 号），本公司通过 2017 年第一批高新技术企业认定，证书编号：GR201734001114。根据相关规定，本公司自 2017 年 1 月 1 日起三年内享受国家高新技术企业所得税等优惠政策，所得税按 15%征收。

六、 财务报表重要项目的说明

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2019 年 1 月 1 日，“期末”系指 2019 年 6 月 30 日，“本期”系指 2019 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，“上年同期”系指 2018 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，除另有注明外，货币单位为人民币元。

1、 货币资金

项目	期末余额	年初余额
现金	2,368.10	2,230.60
银行存款	2,586,926.18	6,864,329.96
其他货币资金	2,028,000.00	62,000.00
合计	4,617,294.28	6,928,560.56
其中：存放在境外的款项总额		

受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	年初余额
履约保证金	2,028,000.00	62,000.00

项 目	期末余额	年初余额
合 计	2,028,000.00	62,000.00

2、 应收票据

(1) 应收票据分类

票据种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	19,518,554.80	3,589,870.00
商业承兑汇票		92,992.00
合计	19,518,554.80	3,682,862.00

(2) 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

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	12,625,794.00	
商业承兑汇票		
合计	12,625,794.00	

(3) 期末公司无已质押的应收票据。

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的应收票据。

3、 应收账款

(1) 应收账款的分类

类别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	2,017,702.98	4.70	1,008,851.49	50.00	1,008,851.49
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	40,900,897.79	95.30	10,478,800.83	25.62	30,422,096.96
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	42,918,600.77	100.00	11,487,652.32	26.77	31,430,948.45

(续)

类别	年初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	2,017,702.98	5.08	1,008,851.49	50.00	1,008,851.49
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	37,697,114.05	94.92	9,817,978.48	26.04	27,879,135.57
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					

类别	年初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
合计	39,714,817.03	100.00	10,826,829.97	27.26	28,887,987.06

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
安徽金日盛矿业有限责任公司	2,017,702.98	1,008,851.49	3 至 4 年	50.00	经营不稳定, 有失信记录
合 计	2,017,702.98	1,008,851.49	—	—	—

(3) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			年初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	23,166,303.17	1,158,315.16	5.00	18,674,088.09	933,704.40	5.00
1 至 2 年	7,038,822.21	703,882.22	10.00	7,208,333.24	720,833.32	10.00
2 至 3 年	1,622,591.55	486,777.47	30.00	2,658,875.57	797,662.67	30.00
3 至 4 年	1,886,709.76	943,354.88	50.00	3,580,078.13	1,790,039.07	50.00
4 年以上	7,186,471.10	7,186,471.10	100.00	5,575,739.02	5,575,739.02	100.00
合计	40,900,897.79	10,478,800.83	—	37,697,114.05	9,817,978.48	—

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提的坏账准备金额为 660,822.35 元, 本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(5) 本期无实际核销的应收账款。

(6) 按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备
山西宝山矿业有限公司	11,464,300.00	26.71	573,215.00
衡阳尚卿矿业有限公司	3,010,550.00	7.01	300,660.00
攀枝花市汇杰工贸有限责任公司	2,756,346.95	6.42	137,817.35
本溪东方三家子矿业有限公司	2,296,100.00	5.35	114,805.00
安徽金日盛矿业有限责任公司	2,017,702.98	4.70	1,008,851.49
合计	21,544,999.93	50.19	2,135,348.84

(7) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(8) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	3,734,344.28	98.14		730,225.38	79.88	
1 至 2 年	15,913.75	0.42		30,880.75	3.38	
2 至 3 年	40,799.00	1.07		24,261.00	2.65	
3 年以上	14,007.11	0.37		128,804.01	14.09	
合计	3,805,064.14	100.00		914,171.14	100.00	

(2) 期末余额前五名的预付款项

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
001	1,900,000.00	49.93	
002	458,163.45	12.04	
张家港市台和机械制造有限公司	240,000.00	6.31	
青岛华橡输送带有限公司	228,657.00	6.01	
003	215,000.00	5.65	
合计	3,041,820.45	79.94	

5、其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	58,492.15	55,326.26
合计	58,492.15	55,326.26

(1) 其他应收款分类

类别	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	58,492.15	100.00			58,492.15
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	58,492.15	100.00			58,492.15

(续)

类别	年初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	55,326.26	100.00			55,326.26
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	55,326.26	100.00			55,326.26

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

组合中,采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数			年初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
无风险组合	58,492.15			55,326.26		
合 计	58,492.15	—		55,326.26	—	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提的坏账准备金额为 0 元,本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(4) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(5) 其他应收款按款项性质分类情况

款项的性质	期末余额	年初余额
待扣个人社保及公积金	29,962.00	54,975.25
备用金	28,530.15	351.01
合计	58,492.15	55,326.26

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备
待扣职工社保公积金	待扣款项	29,962.00	1 年以内	51.22	
职员	备用金	28,530.15	1 年以内	48.78	
合计	—	58,492.15	—	100.00	

(7) 期末其他应收款余额中无涉及政府补助的款项。

(8) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 本期无因转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

6、 存货

项目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,181,334.62		8,181,334.62
自制半成品及在产品			
库存商品（产成品）	1,396,201.30		1,396,201.30
其他	2,476,135.97		2,476,135.97
合计	12,053,671.89		12,053,671.89

（续）

项目	年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,661,511.41		6,661,511.41
自制半成品及在产品	628,916.64		628,916.64
库存商品（产成品）	5,206,192.18		5,206,192.18
其他	360,034.48		360,034.48
合计	12,856,654.71		12,856,654.71

7、 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
银行理财产品		
预缴企业所得税		26,052.71
合计		26,052.71

8、 固定资产

（1） 固定资产增减变动情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1.年初余额	21,517,431.19	9,485,014.83	1,101,266.81	912,297.69	33,016,010.52
2.本期增加金额		317,648.76	288,283.10	65,786.16	671,718.02
（1）外购		317,648.76	288,283.10	65,786.16	671,718.02
（2）在建工程转入					
（3）企业合并增加					
3.本期减少金额		23,931.62			23,931.62
（1）处置或报废		23,931.62			23,931.62
（2）其他转出					
4.期末余额	21,517,431.19	9,778,731.97	1,389,549.91	978,083.85	33,663,796.92
二、累计折旧					

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
1.年初余额	9,218,631.91	6,220,380.52	1,101,266.81	738,978.59	17,279,257.83
2.本期增加金额	568,240.62	308,481.95	11,781.71	37,597.96	926,102.24
（1）计提	568,240.62	308,481.95	11,781.71	37,597.96	926,102.24
3.本期减少金额		15,754.17			15,754.17
（1）处置		15,754.17			15,754.17
（2）其他转出					
4.期末余额	9,786,872.53	6,513,108.30	1,113,048.52	776,576.55	18,189,605.90
三、减值准备					
1.年初余额					
2.本期增加金额					
（1）计提					
3.本期减少金额					
（1）处置					
（2）其他转出					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	11,730,558.66	3,265,623.67	276,501.39	201,507.30	15,474,191.02
2.年初账面价值	12,298,799.28	3,264,634.31		173,319.10	15,736,752.69

（2）本公司无暂时闲置的固定资产。

（3）本公司无通过融资租赁租入的固定资产。

（4）本公司无通过经营租赁租出的固定资产。

（5）未办妥权证的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
装配车间扩建	2,015,335.44	新建，正在办理权证变更
厂棚	1,181,547.04	新建，正在办理
合计	3,196,882.48	

（6）固定资产未发生减值，故未计提减值准备。

（7）本公司主要房产及土地使用权为分次从外部购入，因所购土地使用权未单独作价，入账时有 2 宗土地使用权未予分割，其价值计入所购房屋建筑物账面价值，均已办妥国有土地使用权证（或不动产权证）。

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.年初余额	29,914.54	3,488,600.00	3,518,514.54
2.本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 其他			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4.期末余额	29,914.54	3,488,600.00	3,518,514.54
二、累计摊销			
1.年初余额	29,914.54	606,028.40	635,942.94
2.本期增加金额		54,015.38	54,015.38
(1) 计提		54,015.38	54,015.38
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4.期末余额	29,914.54	660,043.78	689,958.32
三、减值准备			
1.年初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值		2,828,556.22	2,828,556.22
2.年初账面价值		2,882,571.60	2,882,571.60

(2) 本公司无未办妥产权证书的土地使用权情况，本公司有 2 宗土地使用权价值计入固定资产，详见 8、固定资产。

10、开发支出

项目	年初余额	本期增加		本期减少			期末余额
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	其他	
钢铁焦化厂智能清堵装置研发		523,255.98		523,255.98			
GXFS3061 高效细粉筛系统研发		1,046,511.95		1,046,511.95			
T-WS 系列磁力污水处理系统研发		523,255.96		523,255.96			
合计		2,093,023.89		2,093,023.89			

11、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 已确认递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	1,723,147.85	11,487,652.32	1,624,024.50	10,826,829.97
可抵扣亏损				
合计	1,723,147.85	11,487,652.32	1,624,024.50	10,826,829.97

(2) 本公司无未经抵消的递延所得税负债。

(3) 本公司无以抵消后净额列示的递延所得税资产或负债。

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣亏损		549,980.90
合计		549,980.90

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	年初余额	备注
2021 年			
2022 年		549,980.90	
合 计		549,980.90	

12、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	7,915,804.34	3,282,837.18
1 至 2 年	8,188.34	38,773.18
2 至 3 年	29,924.00	8,566.30

项目	期末余额	年初余额
3 年以上	258,177.15	270,058.55
合计	8,212,093.83	3,600,235.21

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

13、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	9,629,678.40	4,525,964.27
1 年以上	928,420.00	1,094,307.45
合计	10,558,098.40	5,620,271.72

(2) 期末账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
贵溪同人再生资源开发有限公司	232,000.00	按销售合同规定预收货款
南京吉山铁矿	200,000.00	按销售合同规定预收货款
攀枝花市千易工贸有限公司	200,000.00	按销售合同规定预收货款
安徽李营子班台子矿业有限公司	128,500.00	按销售合同规定预收货款
合计	760,500.00	

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,422,176.21	4,210,680.64	5,544,722.98	1,088,133.87
二、离职后福利-设定提存计划		265,437.46	265,437.46	
三、辞退福利		4,028.13	4,028.13	
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合计	2,422,176.21	4,480,146.23	5,814,188.57	1,088,133.87

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,422,176.21	3,723,986.76	5,058,029.10	1,088,133.87
二、职工福利费		180,267.80	180,267.80	
三、社会保险费		131,924.00	131,924.00	
其中：医疗保险费		112,850.65	112,850.65	
工伤保险费		12,318.21	12,318.21	

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
生育保险费		6,755.14	6,755.14	
其他				
四、住房公积金		173,370.00	173,370.00	
五、工会经费和职工教育经费		1,132.08	1,132.08	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合 计	2,422,176.21	4,210,680.64	5,544,722.98	1,088,133.87

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险		257,887.59	257,887.59	
二、失业保险费		7,549.87	7,549.87	
三、企业年金缴费				
合计		265,437.46	265,437.46	

15、应交税费

税种	期末余额	年初余额
增值税	480,332.40	185,453.39
企业所得税	913,704.14	
城市维护建设税	33,623.27	12,981.74
房产税	90,621.28	90,621.28
土地使用税	37,934.48	94,836.20
教育费附加	24,016.62	9,272.67
其他税费	10,827.92	4,411.14
合计	1,591,060.11	397,576.42

16、其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	13,842.47	11,562.71
合 计	13,842.47	11,562.71

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	年初余额
代扣代缴款	13,842.47	1,444.21
往来款		10,118.50
合计	13,842.47	11,562.71

(2) 期末余额中无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

17、股本

项目	年初余额	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	
股份总数	13,880,000.00						13,880,000.00

18、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	51,499,532.06			51,499,532.06
合计	51,499,532.06			51,499,532.06

19、未分配利润

项目	本期金额	上年同期金额
调整前上年期末未分配利润	-3,836,391.10	-8,922,161.01
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	-3,836,391.10	-8,922,161.01
加: 本期归属于公司股东的净利润	8,503,551.16	2,260,292.86
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
转资本公积		
期末未分配利润	4,667,160.06	-6,661,868.15

20、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	48,832,378.48	30,476,128.76	17,221,190.12	9,786,818.66
其他业务	618,457.41		454,339.62	
合计	49,450,835.89	30,476,128.76	17,675,529.74	9,786,818.66

(1) 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
专用设备制造业	48,832,378.48	30,476,128.76	17,221,190.12	9,786,818.66
合计	48,832,378.48	30,476,128.76	17,221,190.12	9,786,818.66

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
矿山磁选设备	18,372,094.73	12,046,939.30	8,878,262.61	5,281,098.99
料仓清堵设备	1,762,219.63	1,185,296.08	1,824,689.65	356,558.48
塔磨设备	19,100,549.09	10,861,829.50	1,616,047.75	1,255,158.07
备件及其他	9,597,515.03	6,382,063.88	4,902,190.11	2,894,003.12
合计	48,832,378.48	30,476,128.76	17,221,190.12	9,786,818.66

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
国内销售	48,628,944.95	30,340,851.47	17,154,376.10	9,747,375.07
出口销售	203,433.53	135,277.29	66,814.02	39,443.59
合计	48,832,378.48	30,476,128.76	17,221,190.12	9,786,818.66

(4) 前五名客户的营业收入情况

2019年1—6月前五名客户的营业收入总额 34,758,841.04 元，占公司全部营业收入的比例为 70.29 %。

21、税金及附加

项目	本期发生额	上年同期发生额
城市维护建设税	181,121.66	69,307.50
教育费附加	129,372.59	49,335.02
房产税	75,774.35	62,090.54
土地使用税	37,934.48	151,737.92
印花税	16,164.20	5,567.60
水利基金	29,637.91	9,781.50
车船税	1,885.00	
合计	471,890.19	347,820.08

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

22、销售费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
运输费	1,716,680.71	742,373.07
职工薪酬	288,948.19	225,647.62
差旅费	147,201.33	164,234.17
业务招待费	74,399.77	63,132.56
广告费	42,046.19	94,092.31
其他	2,234.34	3,125.00
合计	2,271,510.53	1,292,604.73

23、管理费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬	2,045,884.46	1,435,989.59
折旧及摊销	298,017.83	325,754.56
咨询费	297,232.81	216,145.21
交通费	185,204.49	171,474.21
办公费	180,774.16	74,398.88
审计费	171,459.97	213,592.24
业务招待费	153,162.31	177,492.26
差旅费	105,029.83	119,999.66
挂牌费用	71,886.80	82,547.17
通讯费	11,971.19	11,970.73
其他	118,763.87	39,749.87
合计	3,639,387.72	2,869,114.38

24、研发费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
材料费	940,461.77	211,471.34
人工费	733,129.92	377,175.61
折旧费	166,317.15	114,536.95
其他	253,115.05	59,130.86
合计	2,093,023.89	762,314.76

25、财务费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
利息费用		50,555.56
减：利息收入	19,720.91	21,169.18
汇兑损益	791.60	-1,342.10

项目	本期发生额	上年同期发生额
其他	8,717.60	3,388.40
合计	-10,211.71	31,432.68

26、其他收益

项目	本期发生额	上年同期金额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助		200,000.00	
合计		200,000.00	

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期发生额	上年同期金额	与资产相关/与收益相关
新三板持续督导费补贴		200,000.00	与收益相关
合计		200,000.00	—

27、信用减值损失（损失以“—”号填列）

项目	本期发生额	上年同期发生额
坏账损失	-660,822.35	不适用
合计	-660,822.35	

28、资产减值损失（损失以“—”号填列）

项目	本期发生额	上年同期发生额
坏账损失	不适用	-627,722.90
合计		-627,722.90

29、资产处置收益

项目	本期发生额	上年同期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置收益合计	-5,177.45		-5,177.45
其中：固定资产处置收益	-5,177.45		-5,177.45
合计	-5,177.45		-5,177.45

30、营业外收入

项目	本期发生额	上年同期发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约赔偿收入		2,763.00	
其他	24.13	9,052.57	24.13
合计	24.13	11,815.57	24.13

31、营业外支出

项目	本期发生额	上年同期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组损失	35,488.00		35,488.00
其他		3,382.70	
合计	35,488.00	3,382.70	35,488.00

32、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上年同期发生额
当期所得税费用	1,403,215.03	
递延所得税调整	-99,123.35	-94,158.44
合计	1,304,091.68	-94,158.44

(2) 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	9,807,642.84
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,471,146.43
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	-84,557.61
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-82,497.14
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	
其他（研发费加计扣除）	
所得税费用	1,304,091.68

33、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
政府补助		200,000.00
存款利息收入	19,720.91	21,168.45
其他	2,303.89	11,815.57
合计	22,024.80	232,984.02

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
付现费用	4,464,130.62	2,376,052.41

项目	本期发生额	上年同期发生额
银行手续费等	9,638.17	3,387.67
支付其他往来款	3,165.89	132,209.62
营业外支出		3,382.70
合计	4,476,934.68	2,515,032.40

34、现金流量表补充资料

(1) 按间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项目	本期发生额	上年同期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	8,503,551.16	2,260,292.86
加：资产减值准备	660,822.35	627,722.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	926,102.24	925,591.59
无形资产摊销	54,015.38	39,871.76
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	5,177.45	
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用		50,555.56
投资损失		
递延所得税资产减少	-99,123.35	-94,158.44
递延所得税负债增加		
存货的减少	802,982.82	-1,164,110.52
经营性应收项目的减少	-23,899,535.43	-5,774,525.21
经营性应付项目的增加	9,437,459.12	-1,939,017.64
其他（递延收益摊销）		
经营活动产生的现金流量净额	-3,608,548.26	-5,067,777.14
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	2,589,294.28	5,249,786.82
减：现金的年初余额	6,866,560.56	15,493,912.24
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-4,277,266.28	-10,244,125.42

(2) 现金和现金等价物

项目	期末余额	上年同期余额
现金	2,589,294.28	5,249,786.82
其中：库存现金	2,368.10	1,653.68
可随时用于支付的银行存款	2,586,926.18	5,248,133.14
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
期末现金及现金等价物余额	2,589,294.28	5,249,786.82
其中：使用受限制的现金及现金等价物		

35、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,028,000.00	履约保证金
合计	2,028,000.00	

36、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
应收账款			77,099.76
其中：美元	11,215.00	6.8747	77,099.76

37、政府补助

本公司本期无确认的政府补助金额。

七、关联方关系及其交易

1、控股股东的有关信息

本公司由李群辉、邹忠良、王晓峰和汤复华四人共同控制，四人于 2015 年 11 月 3 日签署《一致行动人协议》，截止 2019 年 6 月 30 日，四人合计持股 5,498,573 股，占总股本的 39.62%。李群辉为本公司董事长，邹忠良为董事兼总经理，其余二人为董事。

2、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
马鞍山格林环保科技股份有限公司	股东参股公司
北京中矿联盟科技有限公司	持股 5%以下股东控股公司
李书会	持股 5%以上股东
吴力忠	持股 5%以上股东
刘华坤	持股 5%以上股东

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
谢延萍	持股 5%以上股东

3、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上年同期发生额
马鞍山格林环保科技有限公司	商品采购及加工	4,680,676.52	397,435.90
合计		4,680,676.52	397,435.90

②销售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上年同期发生额
马鞍山格林环保科技有限公司	磁选机等	1,562,870.02	
北京中矿联盟科技有限公司	配件	62,699.00	46,340.00
合计		1,625,569.02	46,340.00

(2) 公司本期无关联租赁情况。

(3) 公司本期无关联受托管理/承包及委托管理/出包情况。

(4) 公司本期无关联担保情况。

(5) 公司本期无关联方资金拆借情况。

(6) 公司本期无关联方资产转让情况。

4、关联方往来余额

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
北京中矿联盟科技有限公司	86,718.39	7,832.81	23,987.55	1,199.38
合计	86,718.39	7,832.81	23,987.55	1,199.38

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	年初余额
应付账款：		
马鞍山格林环保科技有限公司	2,131,000.00	820,000.00
合计	2,131,000.00	820,000.00

八、 承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

九、 资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十、 其他重要事项

本公司拟采取发行股份购买马鞍山格林环保科技有限公司 26 名股东持有的股份取得格林环保 100%股权，截止报告日，本次重大重组事项仍在进行中。本次重组交易公司增加股东 17 名，本次交易完成后股东人数为 55 人，累计不超过 200 人。因此，本次交易不适用《重组管理办法》第十九条关于向中国证监会申请核准的情形。根据《重组业务指引》第 22 条规定，本次交易尚需向全国中小企业股份转让系统公司申请备案。

十一、 补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	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	-5,177.45	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与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		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费；		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	-35,488.00	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		

项目	金额	说明
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	24.13	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-40,641.32	
所得税影响额	6,096.20	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-34,545.12	

2、净资产收益率和每股收益

报告期净利润	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	12.92	0.61	0.61
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.98	0.62	0.62

马鞍山市天工科技股份有限公司

2019年8月12日

法定代表人：李群辉

主管会计工作负责人：邹忠良

会计机构负责人：姜汪虎