



先隆纳米

NEEQ : 839212

唐山先隆纳米金属制造股份有限公司

Tangshan Xianlong Nano Metal Manufacturing Co., Ltd

半年度报告

— 2019 —

公司半年度大事记

大事记一、报告期内，公司积极开拓国际市场，先后与德国、新西兰、韩国等国客户联系并寄送样品，于 2019 年 3 月签订公司首笔出口订单，2019 年 4 月产品顺利出口交付客户使用。

大事记二、公司继续开发纳米晶铁芯新产品，抗直流铁芯顺利投产。

目 录

公司半年度大事记.....	2
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	18
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	20
第七节 财务报告	23
第八节 财务报表附注	30

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、先隆纳米	指	唐山先隆纳米金属制造股份有限公司
先隆实业	指	唐山先隆轧辊实业有限公司
先隆轧辊	指	唐山市先隆轧辊有限公司
非晶带材	指	内部原子排列处于无规则状态材料，将处于熔融状态的高温钢水喷射到高速旋转的冷却辊上，通过急速降温形成
纳米晶带材	指	由铁、硅、硼和少量的铜、铌等元素经快速凝固工艺形成非晶态合金后，在经过适当退火形成具有纳米级微晶体
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
主办券商、东莞证券	指	东莞证券股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
《公司章程》	指	唐山先隆纳米金属制造股份有限公司章程
三会	指	股东大会、董事会和监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

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。

公司负责人倪爱文、主管会计工作负责人章国强及会计机构负责人（会计主管人员）章国强保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	1. 报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。 2. 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，包括资产负债表、利润表、现金流量表及财务报表附注。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	唐山先隆纳米金属制造股份有限公司
英文名称及缩写	Tangshan Xianlong Nano Metal Manufacturing Co., Ltd
证券简称	先隆纳米
证券代码	839212
法定代表人	倪爱文
办公地址	唐山古冶区卑家店乡刘庄村东

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	章国强
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0315-3538509
传真	0315-3538509
电子邮箱	tsxlnm@163.com
公司网址	www.xlnac.com
联系地址及邮政编码	唐山古冶区卑家店乡刘庄村东, 063000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010年12月10日
挂牌时间	2016年9月7日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-38 电气机械和器材制造业-389 其他电气机械及器材制造-3899 其他未列明电气机械及器材制造
主要产品与服务项目	主要从事非晶带材、纳米晶带材及其电子元器件的研发、生产和销售。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	30,000,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	倪庆隆
实际控制人及其一致行动人	倪庆隆

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	91130200566179994X	否
注册地址	唐山古冶区卑家店乡刘庄村东	否
注册资本（元）	30,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	东莞证券
主办券商办公地址	东莞市莞城区可园南路 1 号
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	30,675,621.85	31,036,051.48	-1.16%
毛利率%	17.69%	27.21%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	541,248.70	2,545,439.08	-78.74%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	552,233.73	2,473,295.08	-77.67%
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）	2.25%	11.04%	-
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）	2.30%	10.73%	-
基本每股收益	0.02	0.08	-75.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	80,305,496.79	80,303,958.75	0.00%
负债总计	56,029,071.39	56,568,782.05	-0.95%
归属于挂牌公司股东的净资产	24,276,425.40	23,735,176.70	2.28%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.81	0.79	2.53%
资产负债率%（母公司）	69.77%	70.44%	-
资产负债率%（合并）	69.77%	70.44%	-
流动比率	0.97	0.93	-
利息保障倍数	1.44	1.82	-

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	2,707,098.36	1,918,256.44	41.12%
应收账款周转率	1.81	1.88	-
存货周转率	1.24	1.19	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	0.00%	5.81%	-
营业收入增长率%	-1.16%	55.42%	-
净利润增长率%	-78.74%	-31.99%	-

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	30,000,000	30,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位: 元

项目	金额
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)	2,000.00
其他营业外收入和支出	-14,923.56
非经常性损益合计	-12,923.56
所得税影响数	-1,938.53
少数股东权益影响额(税后)	
非经常性损益净额	-10,985.03

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司是一家专业从事非晶/纳米晶带材及制成品的研发、生产和销售科技创新型企业，主要从事铁基非晶带材、铁基纳米晶带材、纳米晶合金铁芯和逆变变压器的研发、生产和销售业务，致力于为客户提供性能可靠、品质卓越的产品。经过多年的经营发展和技术积累，公司管理人员掌握了带材生产关键环节的技术工艺，采取“以销定产、以产订购、稳步经营”的经营模式。

1、采购模式

公司采购的原材料主要包括纯铁、钼铁、镍铁、铜等。公司生产所需原材料均按照企业质量标准和生产计划实施采购，采购物资到货后，供方必须提供材料质量证明书，质检人员验收合格后方可入库，财务人员根据入库单、质检报告单和采购合同等确认入账。对于不合格材料，质检人员需要即刻开具《不合格品评审处置表》并对产品实施隔离，确保产品不受混淆。

在供应商方面，公司综合考虑成本、运费、原材料质量、发货速度等因素确定主要合作对象，与主要供应商建立了良好的稳定合作关系，同时不断开发新的供应商以保证公司原材料供应。由于客户对产品具有高度定制化要求，公司主要根据实时订单的要求来安排采购，其核心是在不影响企业运营的前提下最小化企业库存、降低企业成本。

2、生产模式

公司主要采取以销定产的生产模式，即以销售部作为生产过程的起点，根据销售合同确定发货计划，生产部根据发货计划制定生产计划并组织生产。公司建立了一系列完善的生产管理制度，包括《各工种作业指导书》、《生产管理程序书》、《生产过程管理办法》、《产品监视和测量管理办法》等并严格执行，保证产品生产质量的优质性。

公司以订单式生产的产品主要为纳米晶合金铁芯、逆变变压器和部分铁基纳米晶带材产品，始终坚持以市场为导向，实行以销定产、接单生产、跟单负责的定制化生产管理模式。同时，公司对于标准化程度较高、市场需求量较多的部分产品有针对性的进行备货生产，以防客户的应急之需。

3、销售模式

公司设立了专门的产品销售部门。在销售模式上，主要采用“直销模式”，即下游客户根据其生产需要向公司下订单并详细约定采购产品的数量、规格、型号等，公司根据客户订单需求生产产品并直接向客户销售。公司销售人员通过网站搜索、上门宣传等方式来寻找新的潜在客户，积极拓展公司业务，同时通过提高公司售后服务质量来维护客户、稳定客户。经过多年的发展，公司与客户建立了长期稳定的合作关系，得到了客户的普遍认可，公司产品的消费者群体主要是电器、机械设备等制造商。

公司产品的销售分为售前设计、售中检测、售后服务三部分。产品销售前，公司技术人员根据用户的定制化要求进行产品方案设计；产品销售时，公司采取严格的质量管理制度检验产品的质量，确保产品的可靠性；在售后服务方面，公司制定了完善的销售服务规章制度，并组建了一支负责任、反应快的售后服务团队。从售前设计、销售跟踪到售后服务，公司销售人员以高效负责的态度认真做好客户的服务工作。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大的变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

公司专业从事非晶、纳米晶带材及制品的研发、生产和销售。

报告期内，实现销售收入 30,675,621.85 元，较上年同期减少 1.16%。其中，非晶/纳米晶带材产品

实现销售收入 11,241,335.07 元,较上年同期增长 14.01%,电子元器件产品实现销售收入 18,876,764.67 元,较上年同期减少 10.68%。报告期内,公司非晶/纳米晶带材产品市场开拓顺利,带材质量稳定,客户满意度提高,产品得到下游新老客户的认可,公司在行业内知名度及产品市场占有率进一步提升。电子元器件产品销售收入较去年同期相比减少,主要原因系公司产品中用于空调滤波器的铁芯产品受中美贸易关系影响,市场需求量减少,同时公司为弥补该产品订单不足积极开发抗直流用铁芯产品,现处于市场开拓期,订单较少。

报告期内,公司营业成本 25,250,347.19 元,较上年同期增长 11.76%,主要原因系原材料价格上涨及人工成本增加导致生产成本增加。

报告期内,实现营业利润 473,111.30 元、净利润 541,248.70 元,较上年同期减少 85.03%和 78.74%,主要原因系原材料价格上涨及人工成本增加,产品毛利率降低,导致营业利润及净利润相应减少。

报告期内,公司经营活动产生的现金流量净额为 2,707,098.36 元,相比去年增加了 41.12%,主要原因系受存货和经营性应收账款的影响。

三、 风险与价值

1、市场竞争加剧风险

公司专注于非晶纳米晶带材及其制成品电子元器件的研发、生产和销售业务。随着市场竞争日益加剧和下游客户对产品精度要求的不断提高,未来,若公司无法在规模、技术创新、产品质量、市场服务等方面继续保持良好势头,强化自身的优势,则公司将会面临市场竞争加剧的风险,导致公司整体盈利能力下降。

应对措施:(1)公司借助自身的研发优势,不断改善生产工艺流程,对产品进行升级改造,提高产品的性能,通过技术创新和产品创新提升公司的核心竞争力;(2)公司不断丰富产品种类,将产品向带材应用产品延伸,不断开发以带材为基础的电子元器件,扩大市场占有率,提升市场影响力。

2、毛利率波动风险

报告期内,产品毛利率为 17.69%,2018 年毛利率为 23.36%,2017 年毛利率为 24.91%,2016 年毛利率为 20.45%,毛利率波动较大。公司毛利率波动较大主要系 2016 年度公司开发铁芯、变压器等新产品,当年产量低、单位成本高,2017、2018 年度铁芯、变压器产品及原有的纳米晶带材产销量大幅增加,降低了单位成本,毛利率相比之前年度有所上升,2019 年受市场需求及成本增加影响导致毛利率降低。公司管理层预计,未来随着生产工艺的成熟及市场需求的稳定,毛利率将会趋于稳定。

应对措施:(1)目前,公司铁芯、变压器等产品处于发展的初级阶段,毛利率波动程度较高,未来,待该产品趋于稳定,毛利率将会保持稳定;(2)公司将进一步通过改善生产工艺、提高生产效率、扩大生产规模等降低生产成本,持续推出盈利能力较强的新产品,缓解毛利率波动的幅度。

3、每股净资产较低的风险

报告期末,公司的每股净资产较低,为 0.81 元/股,主要原因系公司前期完成基建和设备安装工作,2013 年进入带材工艺调试、试生产阶段,2014 年、2015 年进一步对带材生产工艺流程进行改善,2016 年度公司开发铁芯、变压器等电子元器件新产品,新产品产量低、成本高。由于前期处于筹建、工艺调试、试生产及技术改进阶段,公司处于亏损状态造成报告期末净资产低于注册资本的情况。未来,如果公司盈利不能快速增长,净资产将会在较长时间内低于注册资本。

应对措施:(1)公司通过技术革新提高母合金熔炼效率,由二次熔炼变为一次熔炼,且使用替代性低成本原材料,既降低了生产成本,又保证了产品质量的稳定;(2)公司不断向以带材为基础的下产品电子元器件领域拓展,产品种类得以丰富,增加了产品的边际贡献。

4、技术更新风险

公司所处行业为技术密集型行业,产品具有科技含量高、整个生产过程对技术要求较高等特点。公司技术开发水平对公司业务的拓展具有相当的重要性,掌握核心技术并能够进行大规模的生产对公司产

品创新、市场开拓和持续发展起着决定性作用。公司自设立以来非常重视技术开发水平的提高和新产品升级换代的推进。随着行业内新技术的不断开拓和新产品的不断开发,公司如不能持续进行研发投入、保持技术先进性、实现高技术含量产品市场化和规模化,或产品升级换代更新速度滞后于下游客户需求的变化,将面临丧失市场竞争优势的风险,从而影响公司业绩。

应对措施:(1)公司将进一步加强内部员工的培养和技术人才的引进,以稳步提高公司整体的技术、研发水平;(2)通过增进与相关行业协会的交流研讨,及时了解国内外相关先进技术的发展水平和行业动态,以促进自身的技术更新。(3)目前,公司与关键核心研发技术人员签订了长期劳动合同和保密合作协议,保持了核心人员的稳定。

5、供应商高度集中的风险

报告期内,公司向前5名供应商合计采购金额占当期采购总额的69.97%,公司面临着一定程度上的供应商集中度较高的风险。虽然公司与供应商一直保持着长期、稳定的商业合作关系,但是如果供应商的销售策略发生重大变动,双方将存在终止合作的可能。此外,如果公司的主要供应商不能及时供货或者产品供应价格出现重大波动,均可能对公司的经营业绩造成影响。

应对措施:(1)公司与原供应商通过建立战略合作伙伴关系来维持原材料价格的稳定,实现双方共赢;(2)公司将进一步加大新供应商的开发力度,在保证原材料质量稳定的前提下,积极寻求新战略合作伙伴,扩大供应商范围。

6、原材料价格波动风险

公司生产所需的主要原材料为纯铁、镍铁、钼铁、硅、铜等,原材料价格的波动对公司盈利能力有一定影响。随着全球主要经济体需求波动及量化宽松货币政策的实施,国内主要原材料的价格存在较大幅度的波动的风险,原材料成本的波动直接影响公司产品成本,对公司生产经营具有重大影响。公司通过以销定产、以产定购方式,基本能够有效的使原材料采购和销售订单在数量和价格方面相匹配,规避原材料价格小幅波动带来的风险。但如果公司产品销售订单与原材料采购不能严格同步,或者原材料价格出现较大幅度的波动,将会加大公司成本控制的难度,进一步影响公司经营业绩的稳定性。

应对措施:(1)积极开发多家供应商,与主要供应商建立长期合作关系,降低原材料波动对公司经营的影响;(2)与客户密切合作,实施产品价格与原材料价格联动机制;(3)公司将进一步密切跟踪主要原材料价格变化,必要时采取备货措施来降低企业的经营风险。

7、产品质量风险

公司生产的产品主要应用于变压器等设备中,其产品质量的优质性对设备运行的安全性、可靠性和稳定性起到至关重要的作用,因此产品性能指标的好坏是考核供应商的关键指标之一。从原材料的采购到验收、产品的生产到参数指标的检测,公司制定了一系列的生产管理质量流程措施,并严格按照《非晶、纳米晶软磁合金带材》(GB/T 19345-2003)质量标准来生产。但由于公司在产品生产过程中主要采用熔炼、喷带和热处理技术等,一旦生产人员疏忽导致产品出现质量问题,将影响公司在客户中的声誉,进而对公司经营业绩产生不利影响。

应对措施:(1)在原材料采购中,公司对原材料采购、验收等流程制定了一套十分严格的审核制度,同时设立了专门的质检部对采购产品进行质量检测;(2)在生产过程中,公司对不符合规定的产品制定了《不合格产品管理措施》,确保公司产品质量的优质性,防止不合格的产品流向市场;(3)未来,公司将加强质量管理体系,对原材料、半成品和产品用专业检测工具、设备进行检测,经质检人员检验合格后方可入库。

8、大客户依赖风险

报告期内,公司向前五大客户的销售收入占当期营业收入的比例为51.06%,较往年有所上升。尽管公司无单一客户销售占比超过50%,且公司通过认证的新增客户逐年增多,但其对前五大客户销售占比较大给公司经营带来一定风险。另外,未来如果公司主要客户产品需求发生变化,或公司产品和服务质量不能持续满足客户要求,进而导致公司与主要客户的合作关系发生变化,将可能对公司的生产经营带来不利影响。

应对措施：(1) 公司将通过提高售后服务质量来维护原客户关系，并为之建立发展战略合作伙伴关系；(2) 公司将通过了解客户需求，不断开发以带材为基础的电子元器件产品来扩大企业下游应用客户范围，增强新客户的开发力度。

9、实际控制人控制不当风险

公司第一大股东为倪庆隆，直接和间接持有公司股份比例合计为 54.15%，为公司控股股东和实际控制人，同时担任公司董事长，对公司经营管理拥有较大的影响力，若其利用控股地位对公司的经营决策、人事任免、发展战略等进行不当控制，从而影响公司决策的科学性和合理性，可能会损害公司和其他股东的利益，存在实际控制人不当控制的风险。

应对措施：公司制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等规章制度，完善了公司经营管理与重大事项的决策机制。同时，在充分考虑中小股东的意见的基础上选举董事会成员和监事会成员，维护中小股东利益。公司未来将考虑继续引进战略投资者，优化公司股权结构；采取有效措施优化内部管理，通过有效的监督机制来不断增强实际控制人的诚信和规范意识，督促其切实遵照相关法律法规经营公司，忠诚履行职责。

四、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

公司诚信经营、纳税，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到公司发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情

(一) 公司发生的对外担保事项

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

担保对象	担保金额	担保余额	担保期间		担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序	是否关联担保
			开始时间	结束时间				
先隆实业	4,000,000.00	4,000,000.00	2018/12/10	2019/12/10	抵押	连带	已事前及时履行	是
先隆实业	14,000,000.00	14,000,000.00	2018/11/14	2021/11/12	抵押	连带	已事前及时履行	是
总计	18,000,000.00	18,000,000.00	-	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总:

项目汇总	担保余额
公司对外提供担保(包括公司、子公司的对外担保,不含公司对子公司的担保)	0.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	18,000,000.00
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额	0.00
公司担保总额超过净资产 50% (不含本数) 部分的金额	5,861,787.30

清偿和违规担保情况:

无

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位: 元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务, 委托或者受托销售	-	-
3. 投资(含共同投资、委托理财、委托贷款)	-	-
4. 财务资助(挂牌公司接受的)	37,000,000.00	11,040,000.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	30,000,000.00	3,000,000.00

注: 关联方为公司提供财务资助及银行贷款提供日常性关联担保。2018 年 12 月 20 日第二届董事会第二十一次会议审议、2019 年 1 月 7 日 2019 年第一次临时股东大会审议通过《关于预计 2019 年度日常性关联交易的议案》, 关联方提供财务资助合计金额不超 3,700.00 万元, 关联方提供关联担保不超过 3,000.00 万元。

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位: 元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
先隆实业	销售用电	380,530.96	已事前及时履行	2019 年 1 月 16 日	2019-003
先隆实业	销售铌铁	176,991.15	已事前及时履行	2018 年 10 月 16 日	2018-019
先隆实业	对外提供担保	4,000,000.00	已事前及时履行	2018 年 11 月 7 日	2018-026
先隆实业	对外提供担保	14,000,000.00	已事前及时履行	2018 年 10 月 23 日	2018-022
先隆实业、先隆轧辊、倪爱文、倪庆隆、负桂林	银行贷款担保	9,000,000.00	已事前及时履行	2017 年 11 月 22 日	2017-027
倪爱文、倪爱武、北京鑫智商贸有限公司	银行贷款担保	8,000,000.00	已事前及时履行	2019 年 4 月 26 日	2019-015
倪爱文、负桂林、倪庆隆、先隆实业、先隆轧辊	银行贷款担保	2,500,000.00	已事前及时履行	2017 年 11 月 22 日	2017-027
先隆轧辊、先隆实业、倪庆隆、负桂林、倪爱文	银行贷款担保	7,000,000.00	已事前及时履行	2017 年 11 月 22 日	2017-027
倪爱文、倪爱武	银行贷款担保	9,000,000.00	已事前及时履行	2018 年 4 月 13 日	2018-009
倪爱文、葛朝	银行贷款担保	1,000,000.00	已事前及时履行	2018 年 11 月 20 日	2018-030

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响:

为维持先隆实业正常的生产经营,公司向先隆实业提供电力资源及钕铁,价格按照市场公允价,不影响公司的独立性,未对公司的经营发展及其他股东权益造成不利影响,不具有可持续性。

上述先隆实业银行贷款由本公司为其提供担保,不影响公司的独立性,未对公司的经营发展及其他股东权益造成不利影响。

上述本公司银行贷款由公司关联方提供担保,为公司实现业务发展及经营的正常所需,通过关联方担保,增强了公司融资能力,对公司发展产生积极影响,不存在损害公司及其他股东利益的情形。

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016/9/7	-	挂牌	减少和规范关联交易的承诺	参见承诺事项详细情况 1	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/9/7	-	挂牌	同业竞争承诺	参见承诺事项详细情况 2	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/9/7	-	挂牌	资金占用承诺	参见承诺事项详细情况 3	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/9/7	-	挂牌	关于为员工缴纳社会保险及住房公积金相关事项的承诺	参见承诺事项详细情况 4	正在履行中

承诺事项详细情况:**1、关于减少和规范关联交易的承诺函**

为减少和规范关联交易,公司的控股股东、实际控制人倪庆隆出具了《关于减少和规范关联交易的承诺函》。

报告期内,公司控股股东、实际控制人未有违反上述承诺的情形。

2、关于避免同业竞争承诺函

为避免出现同业竞争问题,公司控股股东、实际控制人倪庆隆出具了《避免同业竞争承诺函》。

报告期内,公司控股股东、实际控制人未有违反上述承诺的情形。

3、关于避免占用公司资金的承诺函

为避免关联方出现占用公司资金的情形,公司关联方针对资金占用出具了《避免占用公司资金的承诺函》。

报告期内,公司关联方未有违反上述承诺的情形。

4、控股股东、实际控制人关于为员工缴纳社会保险及住房公积金相关事项的承诺函

公司及其控股子公司已按相关法律法规为员工缴纳社会保险、住房公积金,若因任何原因导致公司及其控股子公司被要求为员工补缴社会保险金、住房公积金,或导致公司及其控股子公司因员工“五险一金”问题而承担的任何经济支出,本人承诺将无条件承担公司及其控股子公司的该等相关款项支出,确保公司不因此发生任何经济损失。

报告期内,公司控股股东、实际控制人未有违反上述承诺的情形。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
固定资产-机器设备	抵押	12,194,530.39	15.19%	2018年12月10日,公司为关联方先隆实业银行借款提供担保,担保金额人民币400万元。
固定资产-房屋建筑物	抵押	12,741,276.85	15.87%	2018年11月14日,公司为关联方先隆实业银行借款提供担保,担保金额人民币1,400万元。
无形资产-土地使用权	抵押	6,704,385.46	8.35%	2018年11月14日,公司为关联方先隆实业银行借款提供担保,担保金额人民币1,400万元。
合计	-	31,640,192.70	39.41%	-

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	9,875,000	32.92%	-	9,875,000	32.92%
	其中：控股股东、实际控制人	3,975,000	13.25%	-	3,975,000	13.25%
	董事、监事、高管	1,200,000	4.00%	-	1,200,000	4.00%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	20,125,000	67.08%	-	20,125,000	67.08%
	其中：控股股东、实际控制人	11,925,000	39.75%	-	11,925,000	39.75%
	董事、监事、高管	3,600,000	12.00%	-	3,600,000	12.00%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		30,000,000	-	0	30,000,000	-
普通股股东人数		9				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	倪庆隆	15,900,000	-	15,900,000	53.00%	11,925,000	3,975,000
2	先隆实业	6,900,000	-	6,900,000	23.00%	4,600,000	2,300,000
3	黄重健	3,900,000	-	3,900,000	13.00%	2,925,000	975,000
4	郝晶	900,000	-	900,000	3.00%	-	900,000
5	王张锋	600,000	-	600,000	2.00%	-	600,000
5	赵秀芹	600,000	-	600,000	2.00%	-	600,000
5	倪庆明	600,000	-	600,000	2.00%	450,000	150,000
合计		29,400,000	0	29,400,000	98.00%	19,900,000	9,500,000

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

自然人股东倪庆隆、倪爱文和负桂林合计持有法人股东先隆实业 100.00%股权，其中负桂林任该公司法定代表人、执行董事，倪庆隆任该公司经理，倪爱文任该公司监事；倪庆隆与负桂林系夫妻关系，倪庆隆与倪爱文系父子关系。

除此之外，公司的股东之间不存在任何关联关系。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露:

是 否

公司控股股东、实际控制人为倪庆隆先生。

倪庆隆，男，中国国籍，无境外永久居留权，出生于 1949 年 7 月，初中学历，毕业于唐山市第十七中学。1965 年 6 月至 1985 年 12 月，务农；1985 年 12 月至 1999 年 11 月，任唐山市东矿区文教铸炼厂厂长；1999 年 12 月至今，任先隆轧辊执行董事兼总经理；2001 年 2 月至 2005 年 6 月，任古冶轧辊厂厂长；2004 年 5 月至今，任唐山丰润区金山钢铁有限公司执行董事；2009 年 4 月至今，任包头先隆重型轧辊制造有限公司执行董事；2015 年 12 月至今，任先隆实业经理；2013 年 10 月至今，任公司董事长。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
倪庆隆	董事长	男	1949年7月	初中	2019.5.11—2022.5.10	是
倪爱文	董事、总经理	男	1977年9月	研究生	2019.5.11—2022.5.10	是
黄重健	董事、副总经理	男	1959年9月	高中	2019.5.11—2022.5.10	是
章国强	董事、财务总监、 董事会秘书	男	1982年3月	大专	2019.5.11—2022.5.10	是
梁玉华	董事	女	1982年5月	中专	2019.5.11—2022.5.10	是
夏连凯	监事会主席	男	1982年4月	中专	2019.5.11—2022.5.10	是
侯丽亚	监事	女	1993年4月	大专	2019.5.11—2022.5.10	是
倪楠	监事	男	1991年4月	本科	2019.5.11—2022.5.10	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事长倪庆隆、董事负桂林系公司董事兼总经理倪爱文的父母。

除此之外，公司董事、监事、高级管理人员相互之间不存在配偶、三代以内直系或旁系亲属关系。

(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
倪庆隆	董事长	15,900,000	-	15,900,000	53.00%	
黄重健	董事、副总经理	3,900,000	-	3,900,000	13.00%	
合计	-	19,800,000	0	19,800,000	66.00%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
袁桂林	董事	换届	无	公司第二届董事会到期换届
倪庆明	董事	换届	无	公司第二届董事会到期换届
安学玲	监事	换届	无	公司第二届监事会到期换届
章国强	财务总监、董 事会秘书	新任	董事、财务总监、董 事会秘书	公司第二届董事会到期换届
梁玉华	无	新任	董事	公司第二届董事会到期换届
倪楠	无	新任	监事	公司第二届监事会到期换届

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

√适用 □不适用

1. 章国强，男，中国国籍，无境外永久居留权，出生于 1982 年 3 月，大专学历，毕业于中央广播电视大学，会计学专业。2001 年 7 月至 2002 年 9 月，任深软电子实业有限公司石家庄办事处职员；2002 年 10 月至 2004 年 3 月，任河北交通职业技术学院教师；2004 年 4 月至 2015 年 2 月，先后任河北金环钢结构工程有限公司财务部副部长、财务部长；2015 年 2 月至 2016 年 4 月，任公司财务负责人；2016 年 4 月至 2019 年 4 月，任公司财务负责人、董事会秘书；2019 年 5 月至今，任公司董事、财务负责人、董事会秘书。

2. 董事梁玉华，女，中国国籍，无境外永久居留权，出生于 1982 年 5 月，中专学历，毕业于唐山市古冶区职业技术教育中心学校，农村经济综合管理专业。2001 年 1 月至 2005 年 12 月，个体；2006 年 1 月至 2015 年 3 月，唐山市先隆轧辊有限公司车间工人；2015 年 4 月-至今，先后任公司辊剪车间负责人、铁芯车间负责人。

3. 监事倪楠，男，中国国籍，无境外永久居留权，出生于 1991 年 4 月，本科学历，2013 年 6 月毕业于沈阳工业大学，电子商务专业。2013 年 7 月至 2014 年 3 月，任唐山家家户户科技有限公司网推主管；2014 年 4 月至 2015 年 4 月，任河北昌泰纸业有限公司销售经理；2015 年 5 月至今，任公司销售经理。

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	24	24
生产人员	192	189
技术人员	30	30
销售及采购人员	9	9
财务人员	5	5
员工总计	260	257

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	2
本科	6	6
专科	40	50

专科以下	213	199
员工总计	260	257

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、人员培训情况。公司十分重视员工的培训，包括新员工的入职培训、试用期的岗位技能培训、在职员工业务与管理技术培训、管理人员管理提升培训等，不断提升公司员工素质与能力，提升员工和部门的工作效率。

2、员工薪酬政策。公司员工薪酬包括薪金、津贴、奖金、绩效等。公司与员工签订《劳动合同书》。公司重视内部员工培养，公司致力于从内部提拔品行优秀、有培养潜力的技术管理人员。针对这部分人员，根据进步程度以及承担的具体职责，给予调薪及晋升机会。公司制订了严谨的薪酬管理制度，对员工的工作能力和工作态度进行定期绩效考核，依据员工的绩效考核结果来评定相应的薪资级别，实现公平、公正、公开，有效激发员工潜能。

3、公司没有需要公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	(五)注释 1	961,612.78	18,904.53
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	(五)注释 2	19,152,985.17	16,688,771.09
其中：应收票据	(五)注释 2	1,190,232.90	2,303,036.42
应收账款	(五)注释 2	17,962,752.27	14,385,734.67
应收款项融资			
预付款项	(五)注释 3	1,741,276.55	1,700,099.47
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(五)注释 4	85,572.56	51,876.34
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(五)注释 5	19,225,396.77	21,561,962.47
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	(五)注释 6	-	21,103.03
流动资产合计		41,166,843.83	40,042,716.93
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	(五)注释 7	27,953,492.17	29,076,152.57
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	(五)注释 8	6,724,385.27	6,807,374.69
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	(五)注释 9	1,275,548.50	1,192,487.54
其他非流动资产	(五)注释 10	3,185,227.02	3,185,227.02
非流动资产合计		39,138,652.96	40,261,241.82
资产总计		80,305,496.79	80,303,958.75
流动负债:			
短期借款	(五)注释 11	11,000,000.00	11,000,000.00
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	(五)注释 12	6,552,074.85	6,887,462.93
其中: 应付票据	(五)注释 12		
应付账款	(五)注释 12	6,552,074.85	6,887,462.93
预收款项	(五)注释 13	583,953.02	792,753.23
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	(五)注释 14	2,316,707.67	2,375,094.71
应交税费	(五)注释 15	248,165.73	106,048.15
其他应付款	(五)注释 16	18,878,170.12	18,907,423.03
其中: 应付利息	(五)注释 16	58,204.26	64,158.38
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	(五)注释 17	3,000,000.00	3,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		42,579,071.39	43,068,782.05
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款	(五)注释 18	13,450,000.00	13,500,000.00
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		13,450,000.00	13,500,000.00
负债合计		56,029,071.39	56,568,782.05
所有者权益(或股东权益):			
股本	(五)注释 19	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	(五)注释 20	1,396,693.43	1,396,693.43
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	(五)注释 21	-7,120,268.03	-7,661,516.73
归属于母公司所有者权益合计		24,276,425.40	23,735,176.70
少数股东权益			
所有者权益合计		24,276,425.40	23,735,176.70
负债和所有者权益总计		80,305,496.79	80,303,958.75

法定代表人: 倪爱文 主管会计工作负责人: 章国强 会计机构负责人: 章国强

(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		30,675,621.85	31,036,051.48
其中: 营业收入	(五)注释 22	30,675,621.85	31,036,051.48

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		30,204,510.55	27,975,308.63
其中：营业成本	(五)注释 22	25,250,347.19	22,592,441.34
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	(五)注释 23	380,398.98	412,546.16
销售费用	(五)注释 24	858,357.34	944,228.71
管理费用	(五)注释 25	1,019,318.35	979,261.44
研发费用	(五)注释 26	1,447,567.46	1,414,156.56
财务费用	(五)注释 27	1,284,061.06	1,606,868.74
其中：利息费用		1,034,561.79	1,418,436.59
利息收入		539.92	514.85
信用减值损失	(五)注释 28	-35,539.83	25,805.68
资产减值损失			
加：其他收益	(五)注释 29	2,000.00	100,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		473,111.30	3,160,742.85
加：营业外收入			
减：营业外支出	(五)注释 30	14,923.56	2,856.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		458,187.74	3,157,886.85
减：所得税费用	(五)注释 31	-83,060.96	612,447.77
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		541,248.70	2,545,439.08
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		541,248.70	2,545,439.08

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		541,248.70	2,545,439.08
归属于母公司所有者的综合收益总额		541,248.70	2,545,439.08
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）		0.02	0.08
（二）稀释每股收益（元/股）		0.02	0.08

法定代表人：倪爱文 主管会计工作负责人：章国强 会计机构负责人：章国强

（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		32,264,732.25	31,771,778.26
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	(五) 注释 32.1	1,332,539.92	2,456,314.85
经营活动现金流入小计		33,597,272.17	34,228,093.11
购买商品、接受劳务支付的现金		22,051,964.13	20,699,642.82
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		4,407,091.89	4,600,409.77
支付的各项税费		1,721,980.63	2,188,143.45
支付其他与经营活动有关的现金	(五) 注释 32.2	2,709,137.16	4,821,640.63
经营活动现金流出小计		30,890,173.81	32,309,836.67
经营活动产生的现金流量净额		2,707,098.36	1,918,256.44
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		793,874.20	2,165,526.89
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		793,874.20	2,165,526.89
投资活动产生的现金流量净额		-793,874.20	-2,165,526.89
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		11,000,000.00	18,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(五) 注释 32.3	9,710,000.00	12,316,000.00

筹资活动现金流入小计		20,710,000.00	30,316,000.00
偿还债务支付的现金		11,050,000.00	13,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,040,515.91	1,433,386.24
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	(五)注释 32.4	9,590,000.00	15,532,000.00
筹资活动现金流出小计		21,680,515.91	29,965,386.24
筹资活动产生的现金流量净额		-970,515.91	350,613.76
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		942,708.25	103,343.31
加：期初现金及现金等价物余额		18,904.53	93,964.80
六、期末现金及现金等价物余额		961,612.78	197,308.11

法定代表人：倪爱文 主管会计工作负责人：章国强 会计机构负责人：章国强

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

根据财政部2017年发布的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号—金融资产转移》、《企业会计准则第24号—套期会计》、《企业会计准则第37号—金融工具列报》等4项新金融工具准则的相关要求，挂牌公司应自2019年1月1日起执行新金融工具准则。

根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于2019年1月1日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

二、 报表项目注释

唐山先隆纳米金属制造股份有限公司

2019 年半年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

错误!未找到引用源。(以下简称“公司”或“本公司”)于 2010 年 12 月 10 日经唐山市工商行政管理局批准,由倪庆隆、吕建伟、唐山先隆轧辊实业有限公司、赵建民、黄重健、刘永宏、张宏、王张锋、安学玲共同发起设立的股份有限公司(非上市)。公司于 2016 年 9 月 7 日在全国中小企业股份转让系统正式挂牌,交易代码为 839212,现持有统一社会信用代码为 91130200566179994X 的营业执照。

截止 2019 年 6 月 30 日,本公司注册资本:3000 万元;法定代表人:倪爱文;注册地址:唐山古冶区卑家店乡刘庄村东。

(二) 营业期限

2010 年 12 月 10 日至 2030 年 12 月 1 日。

(三) 经营范围

非晶带材、纳米晶带材、铁芯、互感器、共模电感、逆变变压器、非晶变压器、电力电子器件的生产、研发、销售;货物进出口(国家限定或禁止的项目除外)(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)。

(四) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2019 年 8 月 14 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”)进行确认和计量,在此基础上,结合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)的规定,编制财务报表。

(二) 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。

三、 重要会计政策、会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司以 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。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，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。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的,已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分,并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策,并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量,公允价值与其账面价值的差额,计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,经复核后,计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并,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,合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的,以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和,作为该项投资的初始投资成本;购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的,以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和,作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

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直接相关费用,于发生时计入当期损益;为企业合并而发行权益性证券的交易费用,可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(六) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素,将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排,划分为共同经营;通过单独主体达成的合营安排,通常划分为合营企业;但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营:

- (1) 合营安排的法律形式表明,合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- (2) 合营安排的合同条款约定,合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- (3) 其他相关事实和情况表明,合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务,如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出,并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目,并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理:

- (1) 确认单独所持有的资产,以及按其份额确认共同持有的资产;

- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

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

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。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，不改变其记账本位币金额。

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，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

(九) 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

1. 金融工具的分类：

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著

减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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或以摊余成本计量的金融负债。符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(4) 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等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(5) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据及应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止

确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计利得之和。

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

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

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

5. 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

(十) 应收票据

对于应收票据，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司结算使用银行承兑汇票及出票人信用较好的商业承兑汇票，管理层评价该类别款项具备较低的信用风险。如果有客观证据表明某项应收票据已经发生信用减值，则本公司对该应收票据单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

(十一) 应收账款

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。计提方法如下：

1) 如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

2) 当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征划分应收账款组合，在组合基础上计算预期信用损失。

组合名称	计提方法
风险组合	预期信用损失
性质组合	不计提坏账准备

本公司将划分为风险组合的应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下：

账龄	应收账款计提比例(%)
1 年以内	
其中：0-3 个月以内	0
3-12 个月	5
1—2 年	10
2—3 年	30
3—4 年	50
4—5 年	80
5 年以上	100

本公司将应收合并范围内子公司的应收款项、应收退税款及代收代扣款项等显著无回收风险的款项划为性质组合，不计提坏账准备。

(十二) 其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于其他应收款项的减值损失计量，比照前述应收账款的减值损失计量方法处理。

(十三) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、库存商品等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一

次加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(十四) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，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对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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

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

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

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

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非

同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有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初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3） 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值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。

（4） 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因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。

（5） 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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：

- （1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。

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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位之间发生重要交易；(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

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

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

- (1) 外购的固定资产的成本包括买价、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。
- (2) 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。
- (3) 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。
- (4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付, 实质上具有融资性质的, 固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额, 除应予资本化的以外, 在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产, 则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额; 已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况, 确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了, 对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核, 如与原先估计数存在差异的, 进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下:

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	直线法	20	5	4.75
机器设备	直线法	10	5	9.50
电子设备	直线法	5	5	19.00
运输设备	直线法	5	5	19.00
其他设备	直线法	5	5	19.00

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出, 符合固定资产确认条件的, 计入固定资产成本; 不符合固定资产确认条件的, 在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

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。

(十六) 在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际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，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十七) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十八) 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，包括土地和软件。

1. 无形资产的初始计量

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件	10 年	
土地使用权	50 年	土地使用权证规定年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，

进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

(十九) 职工薪酬

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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

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，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付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相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

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企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

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，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于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，将其他长期职工福利中的服务成本、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的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（二十一） 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；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，确认商品销售收入实现。

本公司按照客户订单发出商品，在取得客户验收单后确认收入。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（二十二） 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与

收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（二十三） 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

(1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异;

(2) 非企业合并形成的交易或事项,且该交易或事项发生时既不影响会计利润,也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)所形成的暂时性差异;

(3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异,该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 同时满足下列条件时,将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

(1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利;

(2) 递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十四) 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人,该租赁为融资租赁,其他租赁则为经营租赁。

经营租赁会计处理

(1) 经营租入资产

公司租入资产所支付的租赁费,在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分摊,计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用,计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时,公司将该部分费用从租金总额中扣除,按扣除后的租金费用在租赁期内分摊,计入当期费用。

(2) 经营租出资产

公司出租资产所收取的租赁费,在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分摊,确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用,计入当期费用;如金额较大的,则予以资本化,在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时,公司将该部分费用从租金收入总额中扣除,按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(二十五) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本公司 2019 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号-套期会计》和《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》(以上四项统称<新金融工具准则>),变更后的会计政策详见附注四(九)。

该项会计政策变更对本公司可比财务报表无影响。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一)公司主要税种和税率

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

注：（1）根据《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号公告），自 2019 年 4 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进出口货物，原适用税率 16%和 10%税率的，税率分别调整为 13%和 9%。

(二) 税收优惠政策及依据

公司于 2018 年 9 月 11 日被认定为高新技术企业，高新技术企业资质证书编号为 GR201813000156，有效期三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条：国家重点扶持的高新技术，减按 15%的税率征收企业所得税。

五、 财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	14,788.24	852.41
银行存款	946,824.54	18,052.12
其他货币资金	--	--
合计	961,612.78	18,904.53
其中：存放在境外的款项总额		

截止 2019 年 6 月 30 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

注释2. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	1,190,232.90	2,303,036.42
应收账款	17,962,752.27	14,385,734.67
合计	19,152,985.17	16,688,771.09

1、应收票据

(1) 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,190,232.90	2,303,036.42
商业承兑汇票		
合计	1,190,232.90	2,303,036.42

(2) 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	20,239,426.55	--
商业承兑汇票	862,624.72	--
合计	21,102,051.27	--

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	18,717,450.11	100	754,697.84	4.03	17,962,752.27
合计	18,717,450.11	100	754,697.84	--	17,962,752.27

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	15,175,972.34	100.00	790,237.67	5.21	14,385,734.67
合计	15,175,972.34	100.00	790,237.67	--	14,385,734.67

(2) 应收账款分类说明

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
0-3 个月	11,766,362.76	--	--
3-12 个月	5,389,172.23	269,458.61	5.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1—2 年	809,982.24	80,998.22	10.00
2—3 年	197,112.73	59,133.82	30.00
3—4 年	412,608.79	206,304.40	50.00
4—5 年	17,042.84	13,634.27	80.00
5 年以上	125,168.52	125,168.52	100.00
合计	18,717,450.11	754,697.84	--

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0 元；本期转回坏账准备金额 35,539.83 元。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
唐山卫源电子科技有限公司	1,822,895.06	9.74	0
深圳市路鸿科技有限公司	1,712,780.70	9.15	14,324.98
湖州南浔振磁电子元件厂	1,706,561.12	9.12	0
惠州佳扬电子科技有限公司	1,258,526.56	6.72	0
深圳市普乐华科技有限公司	954,092.78	5.10	43,428.09
合计	7,454,856.22	39.83	57,753.07

注释3. 预付款项

1. 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 年内	1,605,404.41	92.20	1,649,261.03	97.01
1 至 2 年	94,259.70	5.41	11,106.00	0.65
2 至 3 年	30,608.70	1.76	31,968.44	1.88
3 年以上	11,003.74	0.63	7,764.00	0.46
合计	1,741,276.55	100.00	1,700,099.47	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
唐山市开平区意达商贸有限公司	984,091.50	56.52	1 年以内	预付材料款
国网冀北电力有限公司唐山供电公司	200,000.00	11.49	1 年以内	预付电费款
长兴县大云电炉制造有限公司	104,500.20	6.00	1 年以内	预付材料款
河北奇正环境科技有限公司	60,000.00	3.45	1 年以内	预付环评费
郑州市盛威特实业有限公司	50,000.00	2.87	1 年以内	预付材料费
合计	1,398,591.70	80.32	--	--

注释4. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	--	--
应收股利	--	--
其他应收款	85,572.56	51,876.34
合计	85,572.56	51,876.34

1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	85,572.56	100	-	-	85,572.56
合计	85,572.56	100	-	-	85,572.56

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	51,876.34	100.00	-	-	51,876.34
合计	51,876.34	100.00	-	-	51,876.34

2. 其他应收款分类说明

(1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
0-3 月	85,572.56	-	-
3-12 月			
1-2 年			
2-3 年			
3-4 年			
4-5 年			
5 年以上			
合计	85,572.56	-	--

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0 元；本期无收回或转回的坏账准备。

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
史俊峰	备用金	53,000.00	0-3 月	61.94	
王丽玮	备用金	11,746.81	0-3 月	13.73	
夏连凯	备用金	6,202.05	0-3 月	7.25	
李涛	备用金	3,800.00	0-3 月	4.44	
曹丽颖	备用金	2,843.08	0-3 月	3.32	
合计	——	77,591.94	—	90.67	

注释5. 存货**1. 存货分类**

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,772,658.89		9,772,658.89	10,081,889.29		10,081,889.29
在产品	3,405,428.57		3,405,428.57	4,217,533.11		4,217,533.11
库存商品	6,047,309.31		6,047,309.31	7,262,540.07		7,262,540.07
合计	19,225,396.77		19,225,396.77	21,561,962.47		21,561,962.47

注释6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	-	21,103.03
合计	-	21,103.03

注释7. 固定资产**1. 固定资产情况**

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公家具及设备	运输工具	电子设备	合计
一. 账面原值						
1. 期初余额	17,656,711.94	26,696,018.54	226,232.99	45,754.70	1,230,894.08	45,855,612.25
2. 本期增加金额	-	677,631.60	-	-	7,163.71	684,795.31
购置	-	677,631.60	-	-	7,163.71	684,795.31
在建工程转入						
3. 本期减少金额						
处置或报废						

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公家具及设备	运输工具	电子设备	合计
4. 期末余额	17,656,711.94	27,373,650.14	226,232.99	45,754.70	1,238,057.79	46,540,407.56
二. 累计折旧						
1. 期初余额	4,384,947.19	11,602,010.75	134,863.73	36,946.95	620,691.06	16,779,459.68
2. 本期增加金额	423,831.65	1,283,999.86	9,385.76	4,346.67	85,891.77	1,807,455.71
本期计提	423,831.65	1,283,999.86	9,385.76	4,346.67	85,891.77	1,807,455.71
3. 本期减少金额						
处置或报废						
4. 期末余额	4,808,778.84	12,886,010.61	144,249.49	41,293.62	706,582.83	18,586,915.39
三. 减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
本期计提						
3. 本期减少金额						
处置或报废						
4. 期末余额						
四. 账面价值						
1. 期末账面价值	12,847,933.10	14,487,639.53	81,983.50	4,461.08	531,474.96	27,953,492.17
2. 期初账面价值	13,271,764.75	15,094,007.79	91,369.26	8,807.75	610,203.02	29,076,152.57

2. 期末未办妥产权证书的固定资产

无。

3. 用于抵押的固定资产

详见注释 34. 所有权或使用权受到限制的资产。

注释8. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额	7,965,606.41	58,974.37	8,024,580.78
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	7,965,606.41	58,974.37	8,024,580.78
二. 累计摊销			
1. 期初余额	1,181,564.89	35,641.20	1,217,206.09
2. 本期增加金额	79,656.06	3,333.36	82,989.42
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	1,261,220.95	38,974.56	1,300,195.51

项目	土地使用权	软件	合计
三. 减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四. 账面价值			
1. 期末账面价值	6,704,385.46	19,999.81	6,724,385.27
2. 期初账面价值	6,784,041.52	23,333.17	6,807,374.69

注释9. 递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	754,697.84	113,204.68	790,237.67	118,535.65
可抵扣亏损	7,748,958.81	1,162,343.82	7,159,679.27	1,073,951.89
合计	8,503,656.65	1,275,548.50	7,949,916.94	1,192,487.54

说明：可抵扣亏损包括以前期间及本期研发支出加计扣除的金额。

注释10. 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额
土地预付款	2,804,700.81	2,804,700.81
设备预付款	380,526.21	380,526.21
合计	3,185,227.02	3,185,227.02

注释11. 短期借款**1. 短期借款分类**

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	8,000,000.00	8,000,000.00
保证借款	3,000,000.00	3,000,000.00
合计	11,000,000.00	11,000,000.00

期末短期借款分类的说明：

1、本公司 2019 年 5 月 14 日与张家口银行股份有限公司唐山古冶支行签订编号为 51101900000006 号企业借款合同，贷款金额人民币 800 万元，贷款期限为 2019 年 5 月 14 日至 2020 年 5 月 14 日，借款利率为固定利率，双方约定本合同贷款利率为每月 8%，在借款期限内，利率保持不变。

本合同项下的担保方式为：（1）保证担保。由倪爱文提供连带责任保证，并签订相应的《保证合同》，合同编号为 51101900000006B01 号。（2）最高额抵押担保。抵押人为北京鑫智商贸有限公司，抵押物为房产，合同编号 51101900000006D02。（3）最高额抵押担保。抵押人为倪爱武，抵押物为房产，合同编

号 5110190000006D01 号。

2、本公司 2019 年 4 月 11 日与河北唐山农村商业银行股份有限公司古冶支行签订编号为（唐农商行古冶支行）农信借字（2019）第 41052019994617 号企业借款合同，贷款金额人民币 300 万元，贷款期限为 2019 年 4 月 11 日至 2020 年 4 月 10 日，借款利率为固定利率，双方约定本合同贷款利率为中国人民银行发布的贷款基准利率（上浮）120%，执行利率为月息 7.975%，在借款期限内，利率保持不变。

本合同项下的担保方式为：（1）保证担保。由蓝贝酒业集团销售有限公司提供连带责任保证，并签订相应的《保证合同》，合同编号为（唐农商行古冶支行）农信保字（2019）第 41052019994223 号。（2）保证担保。由倪爱文、葛朝提供连带责任保证，并签订相应的《保证合同》，合同编号为（唐农商行古冶支行）农信保字（2019）第 41052019994223-1 号。

注释12. 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	6,552,074.85	6,887,462.93
合计	6,552,074.85	6,887,462.93

1. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
唐山市古冶区华益工矿用品供应站	415,133.81	流动资金紧张，未偿还
唐山鸿赫特殊耐火材料有限公司	253,548.21	流动资金紧张，未偿还
合计	668,682.02	

注释13. 预收款项

1. 预收账款按账龄列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	438,405.69	670,536.45
1-2 年	135,658.13	112,061.03
2-3 年	9,889.20	9,435.75
3-4 年		720.00
合计	583,953.02	792,753.23

2. 按预收对象归集的期末余额前五名的预收账款情况

单位名称	期末余额	与公司关系	账龄	占预收账款总额的比例（%）
深圳市易宏泰实业有限公司	199,994.16	非关联方	1 年以内	34.25
乐清市晶泰磁环厂（普通合伙）	85,691.56	非关联方	1 年以上	14.67
淄博捷能电器有限公司	71,991.94	非关联方	1 年以内	12.33
浦江县盛泰磁业有限公司	20,000.00	非关联方	1 年以内	3.42
	21,920.00	非关联方	1 年以上	3.75
武汉茂源恒通科技有限公司	20,186.00	非关联方	1 年以内	3.46

	9,813.60	非关联方	1 年以上	1.68
合计	429,597.26	—	—	73.57

注释14. 应付职工薪酬**1. 应付职工薪酬列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,375,094.71	3,961,471.68	4,019,858.72	2,316,707.67
离职后福利-设定提存计划		387,200.33	387,200.33	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	2,375,094.71	4,348,672.01	4,407,059.05	2,316,707.67

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	2,370,994.71	3,684,641.38	3,738,928.42	2,316,707.67
职工福利费		62,268.15	62,268.15	
社会保险费		189,962.15	189,962.15	
其中：基本医疗保险费		149,413.40	149,413.40	
补充医疗保险				
工伤保险费		24,239.78	24,239.78	
生育保险费		16,308.97	16,308.97	
住房公积金	4,100.00	24,600.00	28,700.00	
工会经费和职工教育经费				
短期累积带薪缺勤				
短期利润（奖金）分享计划				
其他短期薪酬				
合计	2,375,094.71	3,961,471.68	4,019,858.72	2,316,707.67

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		373,060.46	373,060.46	
失业保险费		14,139.87	14,139.87	
合计		387,200.33	387,200.33	

注释15. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	218,666.83	92,176.92
城市维护建设税	15,306.68	6,452.38
个人所得税	1,321.16	1,354.00

税费项目	期末余额	期初余额
教育费附加	10,933.34	4,608.85
印花税	1,861.46	1,379.74
环保税	76.26	76.26
合计	248,165.73	106,048.15

注释16. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	58,204.26	64,158.38
应付股利		
其他应付款	18,819,965.86	18,843,264.65
合计	18,878,170.12	18,907,423.03

1、应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	28,895.93	32,239.17
短期借款应付利息	29,308.33	31,919.21
合计	58,204.26	64,158.38

2、应付股利

无。

3、其他应付款**(1) 按款项性质列示**

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	18,755,378.44	18,781,988.65
代垫差旅费	28,162.00	28,162.00
社保款	36,425.42	33,114.00
合计	18,819,965.86	18,843,264.65

注释17. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	3,000,000.00	3,000,000.00
合计	3,000,000.00	3,000,000.00

一年内到期的非流动负债说明：本公司与中国农业银行银行股份有限公司唐山古冶支行签订编号为13010120170002382号的企业长期借款合同约定2019年11月30日前还款300万元，详细请款见附注五、注释18.长期借款说明3。

注释18. 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款	10,450,000.00	10,500,000.00
保证借款	6,000,000.00	6,000,000.00
减：一年内到期的长期借款	3,000,000.00	3,000,000.00
合计	13,450,000.00	13,500,000.00

长期借款说明：

1、本公司 2017 年 12 月 1 日与中国农业银行股份有限公司唐山古冶支行签订编号为：13010120170002387 号企业借款合同，贷款金额人民币 250 万元，贷款期限为 4 年，借款发放日期为 2017 年 12 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日。借款将于 2021 年 11 月 30 日前还清，借款利率为浮动利率，双方约定本合同贷款利率按照合同签订日单笔借款期限所对应的人民银行公布的同期同档次基准利率基础上浮 30%，浮动利率调整以 12 个月一个周期，自人民银行人民币贷款基准利率调整确定新的借款利率，贷款人可不再另行告知借款人。

本合同项下的担保方式为：（1）保证担保。由倪爱文、负桂林、倪庆隆提供连带责任保证，并签订相应的《保证合同》，合同编号为 13100120170114263 号。（2）保证担保。由唐山先隆轧辊实业有限公司提供连带责任保证，并签订相应的《保证合同》，合同编号为 13100120170114271 号。（3）保证担保。由唐山市先隆轧辊有限公司提供连带责任保证，并签订相应的《保证合同》，合同编号为 13100120170114267 号。（4）抵押合同。抵押物所有权人为王进、王天龙，抵押物为房产和土地，合同编号 13100220170131601 号。

2、本公司 2017 年 12 月 1 日与中国农业银行股份有限公司唐山古冶支行签订编号为：13010120170002385 号企业借款合同，贷款金额人民币 700 万元，贷款期限为 5 年，借款发放日期为 2017 年 12 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日。借款分两笔归还，将于 2021 年 11 月 30 日前还 200 万元，2022 年 11 月 30 日前还 500 万元。借款利率为浮动利率，双方约定本合同贷款利率按照合同签订日单笔借款期限所对应的人民银行公布的同期同档次基准利率基础上浮 30%，浮动利率调整以 12 个月一个周期，自人民银行人民币贷款基准利率调整确定新的借款利率，贷款人可不再另行告知借款人。

本合同项下的担保方式为：（1）保证担保。由倪爱文、负桂林、倪庆隆提供连带责任保证，并签订相应的《保证合同》，合同编号为 13100120170114240 号。（2）保证担保。由唐山先隆轧辊实业有限公司提供连带责任保证，并签订相应的《保证合同》，合同编号为 13100120170114245 号。（3）保证担保。由唐山市先隆轧辊有限公司提供连带责任保证，并签订相应的《保证合同》，合同编号为 13100120170114244 号。（4）抵押合同。抵押物所有权人为唐山先隆轧辊实业有限公司，抵押物为土地，合同编号 13100220170131578 号。

3、本公司 2017 年 12 月 1 日与中国农业银行股份有限公司唐山古冶支行签订编号为：13010120170002382 号企业借款合同，贷款金额人民币 900 万元，贷款期限为 3 年，借款发放日期为 2017

年 12 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日。借款分三次归还,借款将于 2018 年 11 月 30 日前还 300 万元,2019 年 11 月 30 日前还 300 万元,2020 年 11 月 30 日前还 300 万元。借款利率为浮动利率,双方约定本合同贷款利率按照合同签订日单笔借款期限所对应的人民银行公布的同时同档次基准利率基础上浮 30%,浮动利率调整以 12 个月一个周期,自人民银行人民币贷款基准利率调整确定新的借款利率,贷款人可不再另行告知借款人。

本合同项下的担保方式为:(1) 保证担保。由倪氏国际玫瑰产业唐山饮料有限公司提供连带责任保证,并签订相应的《保证合同》,合同编号为 13100120170114197 号。(2) 保证担保。由唐山先隆轧辊实业有限公司提供连带责任保证,并签订相应的《保证合同》,合同编号为 13100120170114206 号。(3) 保证担保。由唐山市先隆轧辊有限公司提供连带责任保证,并签订相应的《保证合同》,合同编号为 13100120170114202 号。(4) 保证担保。由倪爱文、负桂林、倪庆隆提供连带责任保证,并签订相应的《保证合同》,合同编号为 13100120170114199 号。

2018 年 11 月 20 日归还借款本金 300 万元,期末该笔借款余额为 600 万元。

4、本公司 2018 年 12 月 12 日与承德银行股份有限公司唐山古冶支行签订编号为:13020901181126001 号企业借款合同。贷款金额人民币 100 万元,贷款期限为 2 年,借款发放日期为 2018 年 12 月 12 日至 2020 年 12 月 4 日。借款利率为固定利率,双方约定本合同贷款月利率为 7.292%。

本合同项下的担保方式为:(1) 保证担保。由葛朝提供连带责任保证,并签订相应的《保证合同》,合同编号为 13020901181126001101 号。(2) 保证担保。由倪爱文提供连带责任保证,并签订相应的《保证合同》,合同编号为 13020901181126001102 号。(3) 抵押担保。由倪爱文以国有土地使用权-商业用地提供抵押担保,并签订相应的《抵押合同》,合同编号为 13020901181126001301 号。

2019 年 6 月 3 日归还借款本金 5 万元,期末该笔借款余额为 95 万元。

注释19. 股本

股东名称	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
倪庆隆	15,900,000.00						15,900,000.00
唐山先隆轧辊实业有限公司	6,900,000.00						6,900,000.00
黄重健	3,900,000.00						3,900,000.00
郝晶	900,000.00						900,000.00
赵秀芹	600,000.00						600,000.00
王张锋	600,000.00						600,000.00
倪庆明	600,000.00						600,000.00
安学玲	300,000.00						300,000.00
周艺	300,000.00						300,000.00

股东名称	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
合计	30,000,000.00						30,000,000.00

注释20. 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				
其他资本公积	1,396,693.43	--	--	1,396,693.43
合计	1,396,693.43	--	--	1,396,693.43

注释21. 未分配利润

项目	本期金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	-7,661,516.73	
调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	-7,661,516.73	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	541,248.70	
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转为股本的普通股股利		
期末未分配利润	-7,120,268.03	

注释22. 营业收入和营业成本**1. 营业收入、营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	30,118,099.74	24,699,435.88	30,995,025.84	22,551,415.70
其他业务	557,522.11	550,911.31	41,025.64	41,025.64
合计	30,675,621.85	25,250,347.19	31,036,051.48	22,592,441.34

2. 主营业务 (分产品)

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
非晶/纳米晶带材	11,241,335.07	7,677,307.59	9,860,096.25	6,082,202.81
电子元器件	18,876,764.67	17,022,128.29	21,134,929.59	16,469,212.89
合计	30,118,099.74	24,699,435.88	30,995,025.84	22,551,415.70

注释23. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	103,840.96	122,117.97
教育费附加	74,172.11	87,227.15
房产税	77,537.89	77,537.89
土地使用税	113,709.88	113,709.88
车船使用税	120.00	600.00
印花税	10,865.62	11,034.80
环保税	152.52	318.47
合计	380,398.98	412,546.16

注释24. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	630,875.49	688,394.25
差旅费	58,796.60	60,754.99
工资	145,677.76	140,937.81
广告费宣传费	800.00	33,018.87
社保及住房公积金	20,482.56	19,574.92
其他费用	1,724.93	1,547.87
合计	858,357.34	944,228.71

注释25. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	52,752.88	42,080.99
业务招待费	154,861.47	61,970.50
车辆使用费	123,136.54	111,186.14
中介机构费	66,014.51	176,285.13
工资	379,037.88	362,180.26
折旧与摊销	97,915.01	95,649.84
差旅费	4,758.50	14,690.87
福利费	54,417.15	37,660.86
水电费	15,366.00	15,524.00
维修费用	837.69	7,452.99
社保及住房公积金	63,075.02	47,868.96
其他费用	7,145.70	6,710.90
合计	1,019,318.35	979,261.44

注释26. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	1,447,567.46	1,414,156.56
合计	1,447,567.46	1,414,156.56

注释27. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,034,561.79	1,418,436.59
减: 利息收入	539.92	514.85
汇兑损益	194.68	
银行手续费	5,870.95	6,797.91
承兑贴息	243,973.56	182,149.09
合计	1,284,061.06	1,606,868.74

注释28. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-35,539.83	25,805.68
合计	-35,539.83	25,805.68

注释29. 其他收益**1. 其他收益明细情况**

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,000.00	100,000.00
合计	2,000.00	100,000.00

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
古冶区注册商标奖励	2,000.00		与收益相关
唐山市小微企业研发经费加计扣除奖补资金		100,000.00	与收益相关
合计	2,000.00	100,000.00	

注释30. 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
滞纳金及罚款	11,803.56		
助残金	3,120.00	2,856.00	
合计	14,923.56	2,856.00	

注释31. 所得税费用**1. 所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	-83,060.96	612,447.77
合计	-83,060.96	612,447.77

注释32. 现金流量表附注

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,000.00	100,000.00
活期银行存款利息	539.92	514.85
往来款	1,330,000.00	2,355,800.00
合计	1,332,539.92	2,456,314.85

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	1,480,276.03	2,630,307.28
支付的相关费用	1,207,567.61	2,188,477.35
其他	21,293.52	2,856.00
合计	2,709,137.16	4,821,640.63

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票保证金		
股东借款	9,710,000.00	12,316,000.00
合计	9,710,000.00	12,316,000.00

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
偿还股东借款	9,590,000.00	15,532,000.00
合计	9,590,000.00	15,532,000.00

注释33. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	541,248.70	2,545,439.08
加: 资产减值准备	-35,539.83	25,805.68
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,807,455.71	1,561,312.29
无形资产摊销	82,989.42	82,989.42
长期待摊费用摊销		

项目	本期金额	上期金额
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)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	1,040,515.91	1,433,386.24
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-83,060.96	612,447.77
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	2,336,565.70	-509,917.14
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-2,448,748.30	-4,106,494.67
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-534,327.99	273,287.77
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,707,098.36	1,918,256.44
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	961,612.78	197,308.11
减: 现金的期初余额	18,904.53	93,964.80
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	942,708.25	103,343.31

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	961,612.78	18,904.53
其中: 库存现金	14,788.24	852.41
可随时用于支付的银行存款	946,824.54	18,052.12
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	961,612.78	18,904.53

注释34. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
固定资产-机器设备	12,194,530.39	为关联方银行借款提供抵押担保说明 1
固定资产-房屋建筑物	12,741,276.85	为关联方银行借款提供抵押担保说明 2
无形资产-土地使用权	6,704,385.46	为关联方银行借款提供抵押担保说明 2

项目	余额	受限原因
合计	31,640,192.70	

说明:

1. 2018 年 12 月 10 日, 公司以部分固定资产中的部分机器设备为本公司关联方唐山先隆轧辊实业有限公司在张家口银行古冶支行流动资金贷款提供抵押担保, 抵押担保金额人民币 400 万元, 抵押期限至 2019 年 12 月 10 日。本次担保已经于 2018 年 11 月 6 日召开的公司第二届董事会第十九次会议及 2018 年 11 月 22 日召开的 2018 年第五次临时股东大会审议通过。截止 2018 年 12 月 31 日, 此部分用于抵押的固定资产账面价值为 12,194,530.39 元。

2. 2018 年 11 月 14 日, 公司以不动产权(生产厂房及国有土地使用权, 权属证书编号冀(2018)古冶区不动产权第 0005969 号), 为本公司关联方唐山先隆轧辊实业有限公司在河北唐山农村商业银行股份有限公司古冶支行流动资金贷款提供抵押担保, 抵押担保金额人民币 1400 万元, 抵押期限至 2021 年 11 月 12 日。本次担保已经于 2018 年 10 月 22 日召开的公司第二届董事会第十八次会议及 2018 年 11 月 8 日召开的 2018 年第四次临时股东大会审议通过。截止 2018 年 12 月 31 日, 此部分用于抵押的生产厂房和国有土地使用权账面价值分别为 12,741,276.85 元和 6,704,385.46 元。

六、 公允价值

(一) 以公允价值计量的金融工具

截止 2019 年 6 月 30 日, 本公司无以公允价值计量的金融工具。

七、 关联方及关联交易

(一) 本公司最终控制方情况的说明

本公司实际控制人为倪庆隆先生, 截止 2019 年 6 月 30 日, 其直接持有本公司股份 53.00%。

(二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
倪爱文	董事、总经理
黄重健	董事、副总经理
负桂林	董事
梁玉华	董事
章国强	董事、财务总监、董事会秘书
夏连凯	监事会主席
倪楠	监事
侯丽亚	监事
唐山市先隆轧辊有限公司	倪庆隆持有该公司 29.98%股权, 任该公司执行董事、总经理; 倪爱文持有该公司 25.54%股权; 负桂林持有该公司 18.95%股权

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
唐山先隆轧辊实业有限公司	倪爱文持有该公司 90.00% 股权, 任该公司监事; 倪庆隆持有该公司 5.00% 股权, 任该公司经理; 负桂林持有该公司 5.00% 股权, 任该公司执行董事、法定代表人
唐山丰润区金山钢铁有限公司	同一实际控制人
北京金凯利机械制造有限公司	本公司董事黄重健持有该公司 9.40% 股权, 任该公司法定代表人、董事长
北京鑫智商贸有限公司	本公司董事倪爱文持有该公司 80.00% 股权, 任该公司法定代表人、执行董事

(三) 关联方交易

1. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
唐山先隆轧辊实业有限公司	销售用电	380,530.96	-
唐山先隆轧辊实业有限公司	销售锯铁	176,991.15	-
合计		557,522.11	-

2. 关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
唐山先隆轧辊实业有限公司	4,000,000.00	2018/12/10	2019/12/10	否
唐山先隆轧辊实业有限公司	14,000,000.00	2018/11/14	2021/11/12	否
合计	18,000,000.00			

关联担保情况说明: 详见附注五、注释 34.所有权或使用权受到限制的资产说明 1、2。

(2) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
倪爱文、倪爱武	9,000,000.00	2018/5/17	2019/5/16	是
倪爱文、倪爱武、北京鑫智商贸有限公司	8,000,000.00	2019/5/14	2020/5/14	否
倪爱文、葛朝	3,000,000.00	2019/4/11	2020/4/10	否
唐山先隆轧辊实业有限公司、唐山市先隆轧辊有限公司、倪爱文、倪庆隆、负桂林	9,000,000.00	2017/12/14	2020/11/30	否
倪爱文、负桂林、倪庆隆、唐山先隆轧辊实业有限公司、唐山市先隆轧辊有限公司	2,500,000.00	2017/12/15	2021/11/30	否
唐山市先隆轧辊有限公司、唐山先隆轧辊实业有限公司、倪庆隆、负桂林、倪爱文	7,000,000.00	2017/12/19	2022/11/30	否
倪爱文、葛朝	1,000,000.00	2018/12/12	2020/12/4	否
合计	39,500,000.00			

关联担保情况说明:

详见附注五、注释 11. 短期借款说明 1、2 及注释 18. 长期借款说明 1-4。

3. 关联方资金拆借

(1) 向关联方拆入资金

关联方	拆入金额	起始日	到期日	说明
唐山先隆轧辊实业有限公司	9,710,000.00	2019/01/01	2019/6/30	暂借款
唐山市先隆轧辊有限公司	350,000.00	2019/01/01	2019/6/30	暂借款
倪爱文	980,000.00	2019/01/01	2019/6/30	暂借款
合计	11,040,000.00	---	---	---

(2) 向关联方拆出资金

关联方	拆出金额	起始日	到期日	说明
唐山先隆轧辊实业有限公司	9,590,000.00	2019/01/01	2019/6/30	还借款
唐山市先隆轧辊有限公司	350,000.00	2019/01/01	2019/6/30	还借款
倪爱文	1,130,276.03	2019/01/01	2019/6/30	还借款
合计	11,070,276.03	---	---	---

4. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	唐山先隆轧辊实业有限公司	17,027,321.98	16,907,321.98
其他应付款	倪爱文	578,056.46	728,332.49
其他应付款	唐山市先隆轧辊有限公司	1,150,000.00	1,150,000.00

八、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1. 抵押资产情况

抵押资产情况详见“本附注五.注释 34、所有权或使用权受到限制的资产”。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

1. 对外提供债务担保形成的或有事项及其财务影响

为关联方提供担保详见“本附注七、关联方交易之关联担保情况”。

九、 资产负债表日后事项

截止至报告日，公司无应披露的资产负债表日后事项。

十、 其他重要事项说明

截止至报告日，公司无应披露未披露的其他重要事项。

十一、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,000.00	注册商标补贴
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		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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		
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	-14,923.56	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	-1,938.53	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-10,985.03	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		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	2.25	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.30	0.02	0.02

唐山先隆纳米金属制造股份有限公司
(公章)

二〇一九年八月十五日