



荣鑫科技

NEEQ : 839288

威海新北洋荣鑫科技股份有限公司

Weihai New Beiyang Rongxin Technology Co., Ltd.



半年度报告

— 2019 —

## 公司半年度大事记



2019年4月27日，公司组织召开“2019智慧银行网点转型市场研讨会”，与合作伙伴共同探讨未来智慧银行网点转型产品的发展方向和推广策略，为公司未来发展指明方向。



2019年5月27日，由中国钱币学会主办，公司承办的“中国钱币学会现金机具专业委员会常务委员会第二次会议暨机具技术交流会”于威海召开，探讨新版人民币鉴别要求。

# 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.....	13
第五节 股本变动及股东情况.....	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	18
第七节 财务报告.....	21
第八节 财务报表附注.....	28

## 释义

释义项目		释义
公司、荣鑫科技	指	威海新北洋荣鑫科技股份有限公司
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
新北洋	指	山东新北洋信息技术股份有限公司，系公司控股股东
威海市国资委	指	威海市人民政府国有资产监督管理委员会，系公司实际控制人
北京华信	指	北京华信创银科技有限公司，系公司股东
报告期	指	2019年1月1日至2019年6月30日
元、万元	指	如无特指，均指人民币元，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。

公司负责人张永胜、主管会计工作负责人李萍及会计机构负责人（会计主管人员）宋佳蕾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	公司档案室
备查文件	1、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。 2、报告期在指定信息披露平台上披露过的所有公司文件正本及原稿。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	威海新北洋荣鑫科技股份有限公司
英文名称及缩写	Weihai New Beiyang Rongxin Technology Co., Ltd.
证券简称	荣鑫科技
证券代码	839288
法定代表人	张永胜
办公地址	威海市环翠区昆仑路 126 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	段旭高
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0631-5752307
传真	0631-5785995
电子邮箱	Banking@newbeiyang.com
公司网址	www.snbcbanking.com
联系地址及邮政编码	威海市环翠区昆仑路 126 号 264203
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	公司档案室

### 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	2013 年 6 月 13 日
挂牌时间	2016 年 10 月 11 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C-34-3475-计算器及货币专用设备制造
主要产品与服务项目	金融创新业务相关的硬件和解决方案
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	120,000,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	新北洋
实际控制人及其一致行动人	威海市国资委

### 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	91371000071309697F	否

注册地址	威海市环翠区昆仑路 126 号	否
注册资本（元）	120,000,000	否

## 五、 中介机构

主办券商	东兴证券
主办券商办公地址	北京市西城区金融大街 5 号(新盛大厦 B 座 6 层)
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	111,815,417.00	83,762,780.17	33.49%
毛利率%	33.97%	33.72%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,379,439.23	1,726,481.37	-179.90%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,037,828.95	890,110.45	-328.94%
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）	-0.57%	0.96%	-
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）	-0.84%	0.49%	-
基本每股收益	-0.01	0.02	-150%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	356,058,607.94	321,511,176.99	10.75%
负债总计	113,690,689.11	77,763,818.93	46.20%
归属于挂牌公司股东的净资产	242,367,918.83	243,747,358.06	-0.57%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.02	2.03	-0.49%
资产负债率%（母公司）	31.93%	24.19%	-
资产负债率%（合并）	31.93%	24.19%	-
流动比率	2.77	3.58	-
利息保障倍数	-2.56	13.34	-

### 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	-35,642,347.02	-42,542,092.93	16.22%
应收账款周转率	1.13	0.98	-
存货周转率	0.66	0.76	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	10.75%	33.64%	-
营业收入增长率%	33.49%	27.24%	-
净利润增长率%	-179.90%	-87.88%	-

#### 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	120,000,000	120,000,000	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
1、非流动资产处置损益	245.47
2、计入当期损益的政府补助	515,368.00
3、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	190,000.00
4、除上述各项之外的其他营业外收支净额	-47,223.75
<b>非经常性损益合计</b>	<b>658,389.72</b>
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>658,389.72</b>

#### 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

荣鑫科技主营业务为金融创新业务相关的硬件和解决方案，为金融行业提供创新产品、一站式解决方案，以快速的定制开发与服务、快速优质的交付，满足客户的多样化需求。

公司的经营模式为“设计+生产+销售型经营模式”，拥有多项金融机具核心专利技术，借助内外部资源平台优势，通过“技术创新推动”与“市场需求拉动”双轮驱动，巩固发展技术创新推动能力，着力强化以客户为中心的市场需求拉动能力。公司通过为银行或其他相关客户的痛点需求提供创新型解决方案，获得稳定的销售收入。

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，公司实现营业收入 11,182 万元，同比增长 33.49%，营业收入的大幅度增长主要原因是公司加大市场开拓力度，紧抓银行网点转型和新版人民币发行的契机，网点转型产品和纸币清分机产品收入实现较快增长。公司报告期内实现净利润-137.94 万元，净利润同比降低 179.90%，造成公司本期净利润额降幅较大的主要原因是：公司本期加大产品研发力度，储备新技术支撑未来市场开拓，研发费用为 1,587.78 万元，同比增长 62.38%；公司本期加大产品市场推广力度，销售费用为 1,939.37 万元，同比增长 23.71%。

2019 年 4 月，中国人民银行发布关于发行 2019 版第五套人民币的通知，部分面额的纸币和硬币在花纹图案、整体防伪性能方面进行了优化和提升。新版人民币的发行对市场现有金融机具的鉴伪能力提出了更高要求，纸币清分机等金融机具产品迎来了新一轮的换代高峰期。公司紧抓新款人民币发行的契机，积极组织研发部门对现有金融机具产品进行升级换代，公司产品的鉴伪精度完全能够满足新款人民币鉴伪标准的要求，产品竞争力强。

### 三、 风险与价值

#### 1、应收账款无法收回的风险

报告期内，公司应收账款余额为 10,702 万元。虽然应收账款账龄较短，但由于应收账款金额较大，一旦发生坏账，会对公司经营造成不利影响。

应对措施：公司应收账款账龄较短，大部分都在1年以内。公司将严格控制应收账款账龄，指派专人做好应收账款的跟踪工作，确保应收账款的顺利回收。

## 2、存货较大的风险

报告期内，公司的存货占流动资产的比例为39.47%。如果原材料价格产生较大不利变动，以及下游客户取消订单或延迟提货，公司可能产生存货滞压风险，从而影响公司的正常生产经营。

应对措施：公司所处的行业存在季节性销售分布的情况，为了应对订单数量迅速增加的状况，需要进行经营性存货储备，从而导致公司存货较大。未来公司将加强订单管理工作，提高对潜在销售机会预计的准确率，降低产品库存。

## 3、汇率波动的风险

公司海外第一大客户为美国 Digital Check Corp.，以美元为结算货币，存在金额较大的国外销售收入，美元的汇率变动对公司汇兑损益存在一定影响。汇率的大幅变动可能会给公司带来财务风险。

应对措施：公司将积极灵活运用外汇工具，应对和控制汇率变化带来的影响。

## 4、与关联方交易密切的风险

公司与关联方之间发生的关联交易包括出售商品、采购商品和资产、接受劳务、关联租赁等。经核查，公司与其关联方发生的交易皆无对公司产生不利影响，亦不存在向关联方利益输送的情况，但因为公司的关联公司众多、关联交易发生频繁，不排除日后可能出现关联方侵占公司利益的情形。

应对措施：公司与关联方的关联交易是日常经营所必需的、合理的，交易过程公允、公正，但为防止公司权益受到侵犯，公司制定了一系列内控制度，如《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《股东大会议事规则》、《关联交易管理制度》等，对关联交易的审批决策、回避表决、信息披露等方面进行规定，维护公司合法权益。公司将严格按照《公司章程》和上述制度的规定，确保公司股东特别是小股东的权益不受侵犯。

## 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

公司在经营过程中始终坚守“诚信、创新、共赢”的企业精神，积极维护职工、消费者和供应商等相关方的合法权益。

公司在保障职工权益方面采取了多项措施。公司员工入职后即与公司签订劳动合同，按照法定要求

约定试用期，为员工缴纳社会保险费用。同时定期组织员工进行体检，提供免费外出集体旅游机会，重视员工身心健康。

公司实施基于 SCOR（供应链运作参考）模型的供应链管理，采用六西格玛管理和 Lean 精益生产模式相结合的质量改善方法，实现卓越的质量与生产运营，达到产品质量“零缺陷”。

公司构建了集中、高效、透明的采购管理体系，定期对供应商进行考核，与供应商订立采购合同，按照合同约定向供应商支付合同款项，与上游供应链伙伴共享成功。

公司积极承担社会责任，贯彻绿色发展理念，坚持环境保护与可持续发展。

## 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input 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.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在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) 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	176,580,000.00	13,324,911.81
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	174,800,000.00	26,837,411.30
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	50,000,000.00	22,253,370.40

#### (二) 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	2016/5/8	-	挂牌	同业竞争	避免新的或潜	正在履行中

或控股股东				承诺	在的竞争	
董监高	2016/5/8	-	挂牌	同业竞争承诺	避免新的或潜在的竞争	正在履行中
其他股东	2016/5/8	-	挂牌	同业竞争承诺	避免新的或潜在的竞争	正在履行中
董监高	2016/10/11	-	挂牌	限售承诺	股份限售承诺	正在履行中
董监高	2019/5/9	2019/11/11	挂牌	限售承诺	股份限售承诺	正在履行中
重组交易方	2018/5/30	2019/5/30	重大资产重组	限售承诺	股份限售承诺	已履行完毕
重组交易方	2017/8/18	-	重大资产重组	同业竞争承诺	避免新的或潜在的竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017/8/18	-	重大资产重组	规范关联交易承诺	规范关联交易	正在履行中

### 承诺事项详细情况：

#### 1、避免同业竞争的承诺

(1) 控股股东避免同业竞争的承诺为避免新的或潜在的竞争，荣鑫科技的控股股东新北洋于 2016 年 5 月出具《避免同业竞争承诺函》，主要内容如下：“①截至本承诺函出具之日，本公司未投资或经营主营业务与荣鑫科技相同的公司、企业或其他经营实体。②为荣鑫科技控股股东期间，本公司及本公司控制的其他企业，将不以任何形式从事与荣鑫科技现有业务或产品相同或相竞争的经营活动，包括不以新设、投资、收购、兼并中国境内或境外与荣鑫科技现有业务及产品相同的公司或其他经济组织的形式与荣鑫科技发生任何形式的同业竞争。③本公司不向其他业务与荣鑫科技相同或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织或个人提供专有技术或提供销售渠道、客户信息等商业秘密。④本公司保证不利用荣鑫科技的控股股东地位，进行损害荣鑫科技及荣鑫科技其他股东利益的活动。⑤本公司保证严格履行上述承诺，如出现因本公司及本公司控制的其他企业违反上述承诺而导致荣鑫科技的权益受到损害的情况，本公司将依法承担损害的赔偿责任。”截止报告期末，公司控股股东严格履行上述承诺。

#### (2) 持股 5% 股东、董事、监事、高级管理人员避免同业竞争的承诺

为避免同业竞争，保障公司利益，持股 5% 以上的股东、董事、监事、高级管理人员分别出具了《关于避免同业竞争的承诺函》。截止报告期末，公司持股 5% 股东、董事、监事、高级管理人员严格履行上述承诺。

(3) 公司发行股份及支付现金吸收合并鞍山搏纵科技有限公司重大资产重组中，邱林、祁师洁、张纯同意并承诺，未经荣鑫科技书面同意，邱林、祁师洁、张纯不得以任何形式直接或间接从事与标的公司目前经营业务形成竞争关系的任何业务或经营活动，亦不得单独设立或以任何形式（包括但不限于以股东、合伙人、董事、监事、经理、职员、代理人、顾问等身份）参与设立新的与标的公司目前所从事的业务或经营活动相关联的其他经营实体。截止报告期末，邱林、祁师洁、张纯严格履行上述承诺。

## 2、股份限售承诺

(1) 公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌时，公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。截止报告期末，公司控股股东、董事、监事、高级管理人员严格履行上述承诺。

(2) 公司发行股份及支付现金吸收合并鞍山搏纵科技有限公司重大资产重组中，公司向新北洋发行 1,440 万股份。根据《非上市公众公司重大资产重组管理办法》第二十六条规定，新北洋作为荣鑫科技的控股股东，以所持鞍山搏纵科技有限公司资产认购而取得的股份，自股份发行结束之日起 12 个月内不得转让。新北洋已严格履行上述承诺。

## 3、规范关联交易的承诺

公司发行股份及支付现金吸收合并鞍山搏纵科技有限公司重大资产重组中，荣鑫科技控股股东新北洋出具了《关于规范关联交易的承诺》，承诺在本次吸收合并完成后，新北洋及新北洋控制的企业将尽量避免与荣鑫科技发生关联交易；对于无法避免或者有合理原因发生的关联交易，将遵循公开、公平、公正以及市场化的原则进行，并严格按照相关法律、法规、规章、规范性文件以及交易双方公司章程、关联交易管理制度的相关规定履行关联交易决策程序，确保关联交易对价公允，决策程序合法有效。截止报告期末，新北洋严格履行上述承诺。

## 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	89,940,000	74.95%	14,160,000	104,100,000	86.75%	
	其中：控股股东、实际控制人	57,600,000	48.00%	14,400,000	72,000,000	60.00%	
	董事、监事、高管	5,220,000	4.35%	-240,000	4,980,000	4.15%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	30,060,000	25.05%	-14,160,000	15,900,000	13.25%	
	其中：控股股东、实际控制人	14,400,000	12.00%	-14,400,000	0	0.00%	
	董事、监事、高管	15,660,000	13.05%	240,000	15,900,000	13.25%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		120,000,000	-	0	120,000,000	-	
普通股股东人数							15

#### (二) 报告期期末普通股前五名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	新北洋	72,000,000	0	72,000,000	60.00%	0	72,000,000
2	北京华信	9,600,000	0	9,600,000	8.00%	0	9,600,000
3	石成	9,600,000	0	9,600,000	8.00%	7,200,000	2,400,000
4	孙胜	9,600,000	0	9,600,000	8.00%	7,200,000	2,400,000
5	邱林	4,800,000	0	4,800,000	4.00%	0	4,800,000
合计		105,600,000	0	105,600,000	88.00%	14,400,000	91,200,000
前五名股东间相互关系说明： 新北洋为公司控股股东，其他股东不存在相互关系。							

### 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

## (一) 控股股东情况

新北洋（股票代码：002376，股票简称：新北洋）截止报告期末持有公司 7,200 万股份，占公司总股本的 60.00%，为公司控股股东。

控股股东名称：山东新北洋信息技术股份有限公司

法定代表人：丛强滋

成立日期：2002 年 12 月 6 日

统一社会信用代码：91370000745659029G

注册资本：6.657 亿元

报告期内，公司控股股东未发生变化。

## (二) 实际控制人情况

威海市国资委通过北洋集团和威海国资集团合计持有新北洋 134,220,013 股股份，持股比例为 20.16%，为新北洋实际控制人，荣鑫科技作为新北洋控股子公司，威海市国资委亦是荣鑫科技的实际控制人。

实际控制人名称：威海市人民政府国有资产监督管理委员会

法定代表人：宋修骞

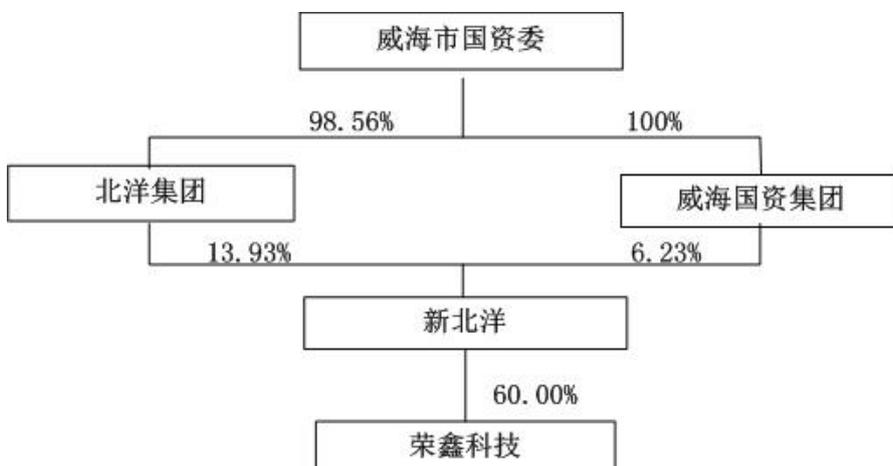
成立日期：2005 年 3 月 30 日

组织机构代码：11371000004331149X

性质：地方国资管理机构

报告期内，公司实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图：



报告期内，公司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
张永胜	董事长	男	1968年2月	EMBA	2019-5-7至2022-5-6	否
宋森	董事	男	1973年5月	EMBA	2019-5-7至2022-5-6	否
荣波	董事	男	1981年8月	EMBA	2019-5-7至2022-5-6	否
石成	董事	男	1963年1月	中专	2019-5-7至2022-5-6	否
孙英杰	董事	男	1982年8月	研究生	2019-5-7至2022-5-6	否
徐志刚	监事会主席	男	1980年3月	研究生	2019-5-7至2022-5-6	否
孙胜	监事	男	1971年1月	大专	2019-5-7至2022-5-6	否
王晓光	职工代表监事	男	1980年2月	本科	2019-5-7至2022-5-6	是
刘丙庆	总经理	男	1981年10月	研究生	2019-5-7至2022-5-6	是
张国刚	副总经理	男	1976年10月	本科	2019-5-7至2022-5-6	是
李萍	财务总监	女	1972年2月	大专	2019-5-7至2022-5-6	是
段旭高	董事会秘书	男	1982年10月	本科	2019-5-7至2022-5-6	是
<b>董事会人数:</b>						5
<b>监事会人数:</b>						3
<b>高级管理人员人数:</b>						4

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事长张永胜先生为新北洋副总经理；公司董事宋森先生为新北洋董事、总经理，公司董事荣波先生为新北洋董事、副总经理、财务总监、董事会秘书。

#### (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
石成	董事	9,600,000	0	9,600,000	8.00%	0
徐志刚	监事会主席	720,000	0	720,000	0.60%	0
孙胜	监事	9,600,000	0	9,600,000	8.00%	0

合计	-	19,920,000	0	19,920,000	16.6%	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
王晓光	无	换届	职工代表监事	换届选举
王国强	职工代表监事	换届	无	换届选举

#### 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

<p>王晓光，男，1980年出生，无境外居留权，本科学历。曾任山东齐信招标有限公司项目经理，中化商务有限公司项目经理，山东新北洋信息技术股份有限公司销售经理。现任公司销售总监。</p>
--

## 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	19	19
生产人员	87	91
销售人员	49	48
技术人员	99	93
财务人员	8	8
员工总计	262	259

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	90	85
专科	58	60
专科以下	112	112
员工总计	262	259

#### 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：

薪酬政策：公司建立了一套基于岗位工资与个人绩效相结合的薪酬政策，根据岗位对公司创造的价值科学决定薪酬，避免薪酬受人为因素的影响，同时公司根据员工掌握技能水平的熟练程度、工作效率和工作态度，每季度组织专门的绩效考核活动，由部分负责人、部门同事、员工三方共同对员工本季度的绩效情况进行评价，公正客观的衡量员工绩效，根据考核结果对绩效工资进行上下浮动，充分发挥绩效薪酬的激励作用，激发员工工作积极性。

培训：公司注重员工的培训和发展，视人才为公司的一项核心竞争优势。报告期内，公司根据企业战略规划制定了一系列的培训计划，包括新员工的入职培训、专业技能培训、管理水平提升培训等，不断提升员工的综合素质和水平，帮助员工提升自身价值，实现公司与员工的共同成长。

报告期内，公司不存在需承担费用的离退休人员。

## **(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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	73,675,131.72	104,545,809.32
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	六、2	107,015,281.62	71,831,211.67
其中：应收票据			300,000.00
应收账款		107,015,281.62	71,531,211.67
应收款项融资			
预付款项	六、3	4,331,673.74	3,231,675.26
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、4	2,766,221.20	2,364,728.96
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	124,326,027.72	95,626,753.51
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、6	2,865,304.53	633,777.82
<b>流动资产合计</b>		<b>314,979,640.53</b>	<b>278,233,956.54</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	六、7	3,742,121.84	
固定资产	六、8	8,023,148.56	12,508,668.76
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	3,534,533.78	4,953,700.52
开发支出			
商誉	六、10	22,856,169.95	22,856,169.95
长期待摊费用	六、11	1,199,349.44	1,235,037.38
递延所得税资产	六、12	1,723,643.84	1,723,643.84
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		41,078,967.41	43,277,220.45
<b>资产总计</b>		356,058,607.94	321,511,176.99
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、13	20,000,000.00	15,000,000.00
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	六、14	63,712,681.68	33,411,903.81
其中：应付票据		3,755,705.74	7,405,907.20
应付账款		59,956,975.94	26,005,996.61
预收款项	六、15	1,089,420.00	219,870.46
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、16	898,036.78	2,561,357.90
应交税费	六、17	886,758.69	3,169,470.91
其他应付款	六、18	27,103,791.96	23,401,215.85
其中：应付利息		23,925.00	19,937.50
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			
<b>流动负债合计</b>		113,690,689.11	77,763,818.93
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		113,690,689.11	77,763,818.93
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、19	120,000,000.00	120,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、20	61,767,997.26	61,767,997.26
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、21	13,057,936.08	13,057,936.08
一般风险准备			
未分配利润	六、22	47,541,985.49	48,921,424.72
归属于母公司所有者权益合计		242,367,918.83	243,747,358.06
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		242,367,918.83	243,747,358.06
<b>负债和所有者权益总计</b>		356,058,607.94	321,511,176.99

法定代表人：张永胜

主管会计工作负责人：李萍

会计机构负责人：宋佳蕾

## (二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		111,815,417.00	83,762,780.17
其中：营业收入	六、23	111,815,417.00	83,762,780.17
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		115,705,950.99	84,137,891.02
其中：营业成本	六、23	73,830,505.46	55,515,010.51
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、24	273,714.46	521,920.46
销售费用	六、25	19,393,656.35	15,676,076.54
管理费用	六、26	5,392,196.80	5,023,964.32
研发费用	六、27	15,877,760.04	9,777,944.95
财务费用	六、28	64,703.50	448,353.09
其中：利息费用		387,452.08	407,307.81
利息收入		236,569.59	595,059.92
信用减值损失	六、32	873,414.38	
资产减值损失	六、33		-2,825,378.85
加：其他收益	六、29	2,067,849.18	2,304,673.40
投资收益（损失以“-”号填列）	六、30	50,666.66	
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）	六、31	139,333.34	199,890.41
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、34		1,675.38
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-1,632,684.81	2,131,128.34
加：营业外收入	六、35	303,245.58	203,000.00
减：营业外支出	六、36	50,000.00	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-1,379,439.23	2,334,128.34
减：所得税费用	六、37		607,646.97
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-1,379,439.23	1,726,481.37
其中：被合并方在合并前实现的净利润			

(一)按经营持续性分类:	-	-	-
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-1,379,439.23	1,726,481.37
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二)按所有权归属分类:	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		-1,379,439.23	1,726,481.37
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
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.重新计量设定受益计划变动额			
1.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			-
2.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			-
3.其他债权投资信用减值准备			
4.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			
<b>七、综合收益总额</b>		-1,379,439.23	1,726,481.37
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,379,439.23	1,726,481.37
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益:</b>			
(一)基本每股收益(元/股)		-0.01	0.02
(二)稀释每股收益(元/股)		-0.01	0.02

法定代表人:张永胜

主管会计工作负责人:李萍

会计机构负责人:宋佳蕾

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		85,358,612.57	81,604,604.49
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		6,317,447.40	7,904,216.71
收到其他与经营活动有关的现金	六、38（1）	2,220,589.19	1,853,556.57
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>93,896,649.16</b>	<b>91,362,377.77</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		78,649,319.32	87,384,643.62
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		12,826,702.34	12,444,969.60
支付的各项税费		4,158,605.12	5,676,823.60
支付其他与经营活动有关的现金	六、38（2）	33,904,369.40	28,398,033.88
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>129,538,996.18</b>	<b>133,904,470.70</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-35,642,347.02</b>	<b>-42,542,092.93</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		30,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		190,000.00	
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	六、38（3）		74,245,110.82
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>30,190,000.00</b>	<b>74,245,110.82</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		97,800.00	227,466.00

投资支付的现金		30,000,000.00	86,102,852.72
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	六、38(4)		1,030,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		30,097,800.00	87,360,318.72
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		92,200.00	-13,115,207.90
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		20,000,000.00	15,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		20,000,000.00	15,000,000.00
偿还债务支付的现金		15,000,000.00	14,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		383,464.58	12,407,911.97
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		15,383,464.58	27,207,911.97
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		4,616,535.42	-12,207,911.97
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		4,151.90	-1,375,558.41
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-30,929,459.70	-69,240,771.21
加：期初现金及现金等价物余额		100,409,768.44	124,708,601.17
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		69,480,308.74	55,467,829.96

法定代表人：张永胜

主管会计工作负责人：李萍

会计机构负责人：宋佳蕾

## 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	(二). 2
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	(二). 3
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

公司依照财政部发布的相关政策、通知，相应执行新的会计准则和修订财务报表格式。

1、公司按照财政部于 2017 年颁布修订的《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——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》相关准则。公司自 2019 年 1 月 1 日开始执行新金融工具准则，根据新旧准则衔接规定，企业无需重述前期可比数，仅对期初留存收益或其他综合收益进行调整。

2、公司执行财政部于 2019 年 4 月 30 日发布的《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) 相关规定，对相关财务报表列报进行调整。

3、公司执行财政部于 2019 年 5 月 9 日发布的关于印发修订《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》(财会[2019]8 号) 相关规定。公司对 2019 年 1 月 1 日至执行日之间发生的非货币性资产交换，根据本准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不进行追溯调整。

4、公司执行财政部于 2019 年 5 月 16 日发布的关于印发修订《企业会计准则第 12 号—债务重组》(财会[2019]9 号)。公司对 2019 年 1 月 1 日至执行日之间发生的债务重组，根据本准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组不进行追溯调整。

除上述会计政策变更外，其余未变更部分仍按照财政部前期颁布的《企业会计准则—基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定执行。

## 2、企业经营季节性或者周期性特征

公司主要客户为银行等金融机构，基本上通过招标模式采购产品，而银行客户的招标活动主要集中在下半年，因此公司销售收入存在季节性波动的情况。

## 3、研究与开发支出

公司报告期内，研发费用支出 1,587.78 万元，占营业收入 14.20%，同比增长 62.38%，主要系公司本期加大产品研发力度，储备新技术支撑未来市场开拓。

## 二、 报表项目注释

### 威海新北洋荣鑫科技股份有限公司 2019 年半年度财务报表附注 (除特别说明外, 金额单位为人民币元)

#### 一、 公司基本情况

威海新北洋荣鑫科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系由山东新北洋信息技术股份有限公司及石成等 9 名自然人股东共同出资组建的股份有限公司, 经威海市工商行政管理局批准, 于 2013 年 6 月 13 日注册成立。本公司设立时注册资本 3,000 万元, 其中: 山东新北洋信息技术股份有限公司持股 80%, 石成等 9 名自然人股东持股 20%。

2015 年 12 月 29 日, 本公司股东大会决议增加注册资本 1,000 万元, 新增注册资本由北京华信创银科技有限公司及石成等 8 名自然人股东认缴, 根据增资协议规定, 新增注册资本分两期缴足, 其中: 第一期出资款于 2016 年 1 月 10 日前出资到位, 第二期出资款于 2016 年 6 月 30 日前出资到位。

2016 年 6 月 30 日前, 北京华信创银科技有限公司及石成等 8 名自然人股东出资 1,000 万元到位, 公司注册资本变更为 4,000 万元。

2016 年 9 月 5 日, 公司获得全国中小企业股份转让系统有限责任公司批复, 同意公司于全国中小企业股份转让系统挂牌。2016 年 10 月 11 日公司在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

2017 年 4 月 25 日, 经全国中小企业股份转让系统有限责任公司(2017)2337 号文件批复, 公司向山东省鲁信资本市场发展股权投资基金合伙企业(有限合伙)、潍坊鲁信康大创业投资中心(有限合伙)非公开发行股票 200 万股, 公司股本变更为 4,200 万股, 注册资本变更为 4,200 万元。

2017 年 9 月 7 日, 第二次临时股东大会审议通过《关于 2017 年半年度权益分派预案的议案》, 以公司现有的股本 4,200 万股为基数, 以未分配利润向全体股东每 10 股送红股 1 股并以资本公积转增 13 股, 公司股本变更为 10,080 万股, 注册资本变更为 10,080 万元。

2018 年 5 月 11 日, 经全国中小企业股份转让系统有限责任公司(2018)1762 号文件批复, 公司向山东新北洋信息技术股份有限公司、邱林定向非公开发行股票 1,920 万股, 注册资本变更为 12,000 万元。

本公司的统一社会信用代码为: 91371000071309697F; 注册地址为: 威海市环翠区昆仑路 126 号; 法定代表人: 张永胜。

本公司经营范围为: 软件、计算机硬件及其外部设备、电子及通讯设备(不含无线电发射设备)、金融机具、票据管理专用设备、货币处理专用设备的开发、生产、销售、技术服务; 备案范围内的货物和技术进出口。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开

展经营活动)。

本财务报表业经本公司董事会决议批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及参照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。

## 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、主要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、19“收入”描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、24“重大会计判断和估计”。

### 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。

### 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

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，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的现金、价值变动风险很小的投资。

## 5、外币业务折算

### (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）的近似汇率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

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。

### (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。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他

综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## (2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

### ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

## (3) 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。

#### （4）金融负债的终止确认

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

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

#### （5）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。

#### （6）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。

#### （7）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、金融资产减值

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

#### （1）减值准备的确认方法

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

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

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

#### （2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊

情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

### （3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

### （4）金融资产减值的会计处理方法

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

### （5）各类金融资产信用损失的确定方法

#### ①应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

#### ②应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

#### ③其他应收款

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

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

#### ④长期应收款（包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外）

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

## 8、存货

### （1） 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、产成品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

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

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 9、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产

负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

## **10、 长期股权投资**

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、6“金融工具”。

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

### **（1） 投资成本的确定**

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益或者所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益或者所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益或者所有者权益在最终控制方合并财

务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

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

## （2） 后续计量及损益确认方法

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

### ①成本法核算的长期股权投资

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

### ②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

## **11、 投资性房地产**

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，

终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

## 12、 固定资产

### (1) 固定资产确认条件

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

### (2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-40	5	2.375-4.75
机器设备	10-15	5	6.33-9.50
运输设备	6	5	15.83
电子设备及其他	5	5	19.00

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

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

### (4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

### (5) 其他说明

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

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如

发生改变则作为会计估计变更处理。

### **13、 在建工程**

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

### **14、 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。

### **15、 无形资产**

#### **(1) 无形资产**

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

不予摊销。

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

## （2） 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

公司销售商品收入确认的具体原则：

## （3） 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

## 16、 长期待摊费用

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

## 17、 长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议

和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## **18、 职工薪酬**

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

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

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

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

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

## **19、 预计负债**

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

#### （1） 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

#### （2） 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

## 20、 收入

#### （1） 商品销售收入

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

公司销售商品收入确认的具体原则：

- ①国内销售，公司以货物发出、收到购货方确认的到货证明时确认收入实现。
- ②出口销售，公司以货物装船离港、取得交货凭证（即提单）时确认收入实现。

#### （2） 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度根据实际情况选用下列方法确定：①按已完工作的测量；②已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例；③已经发生的劳务成本占估计总成本的比例。

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

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

#### （3） 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

#### （4） 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

### **21、 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。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。

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或冲减相关资产的账面价值。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或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

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。

### **22、 递延所得税资产/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报告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。

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

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

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

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

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

### （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、清偿负债同时进行时，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。

## 23、 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。

## 24、 重要会计政策、会计估计的变更

### （1） 会计政策变更

#### ①执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损

失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

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

本公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整 2019 年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018 年度的财务报表未予重述。

#### ②执行新报表列报格式导致的会计政策变更

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）（以下简称“财会[2019]6 号”），要求执行会计准则的非金融企业按照企业会计准则和财会[2019]6 号的要求编制财务报表，企业 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表均按财会[2019]6 号要求编制执行。

根据财会[2019]6 号的有关要求，公司属于已执行新金融准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业，应当结合财会[2019]6 号的要求对财务报表格式及部分科目列报进行相应调整。

#### ③非货币性资产交换准则导致的会计政策变更

财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》（财会[2019]8 号），对准则体系内部协调与明确具体准则适用范围进行修订。

#### ④债务重组准则导致的会计政策变更

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布关于印发修订《企业会计准则第 12 号—债务重组》（财会[2019]9 号），对准则体系内部协调与债务重组定义进行了修订。

经本公司第三届董事会第二次会议于 2019 年 8 月 22 日决议通过，本公司于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新会计准则。

### （2）本次变更会计政策对公司的影响

#### ①新金融工具准则

公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。根据新旧准则衔接规定，企业无需重述前期可比数，仅对期初留存收益或其他综合收益进行调整。新金融工具准则的执行，不会对公司财务报表产生重大影响。

#### ②新财务报表格式

根据财会[2019]6 号的要求，公司对财务报表格式进行以下主要变动：

##### A.资产负债表：

资产负债表将原“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”和“应收账款”二个项目；

资产负债表将原“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”和“应付账款”两个项目。

资产负债表新增“应收款项融资”项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。

#### B.利润表：

将利润表“减：资产减值损失”调整为“加：资产减值损失（损失以“-”号填列）”。

利润表新增“信用减值损失”项目，反映企业按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7 号）要求计提的各项金融工具信用减值准备所确认的信用损失。将原计入管理费用科目“无形资产摊销”的自行开发无形资产摊销计入“研发费用”科目。

新增“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”项目，反映企业因转让等情形导致终止确认以摊余成本计量的金融资产而产生的利得或损失。该项目应根据“投资收益”科目的相关明细科目的发生额分析填列；如为损失，以“-”号填列。

#### C.现金流量表：

现金流量表明确了政府补助的填列口径，企业实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，均在“收到其他与经营活动有关的现金”项目填列。

#### D.所有者权益变动表：

所有者权益变动表明确了“其他权益工具持有者投入资本”项目的填列口径，“其他权益工具持有者投入资本”项目，反映企业发行的除普通股以外分类为权益工具的金融工具的持有者投入资本的金额。该项目根据金融工具类科目的相关明细科目的发生额分析填列。

#### ③非货币性资产交换

公司将按照财政部 2019 年 5 月 9 日发布的关于印发修订《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》（财会[2019]8 号），对 2019 年 1 月 1 日至执行日之间发生的非货币性资产交换，根据本准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不进行追溯调整。

#### ④债务重组

公司将按照财政部 2019 年 5 月 16 日发布的关于印发修订《企业会计准则第 12 号—债务重组》（财会[2019]9 号），对 2019 年 1 月 1 日至执行日之间发生的债务重组，根据本准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组不进行追溯调整。

本次会计政策变更仅对财务报表格式和部分项目填列口径产生影响，对公司资产总额、负债总额、净资产、营业收入、净利润均无实质性影响。

### （3）首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

#### 资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	104,545,809.32	104,545,809.32	
交易性金融资产	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	
衍生金融资产			
应收票据	300,000.00	300,000.00	
应收账款	71,531,211.67	71,531,211.67	
应收款项融资	不适用		
预付款项	3,231,675.26	3,231,675.26	
其他应收款	2,364,728.96	2,364,728.96	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	95,626,753.51	95,626,753.51	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	633,777.82	633,777.82	
<b>流动资产合计</b>	<b>278,233,956.54</b>	<b>278,233,956.54</b>	
<b>非流动资产：</b>			
债权投资	不适用		
可供出售金融资产		不适用	
其他债权投资	不适用		
持有至到期投资		不适用	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	不适用		
其他非流动金融资产	不适用		
投资性房地产			
固定资产	12,508,668.76	12,508,668.76	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	4,953,700.52	4,953,700.52	
开发支出			
商誉	22,856,169.95	22,856,169.95	
长期待摊费用	1,235,037.38	1,235,037.38	
递延所得税资产	1,723,643.84	1,723,643.84	
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>	<b>43,277,220.45</b>	<b>43,277,220.45</b>	
<b>资产总计</b>	<b>321,511,176.99</b>	<b>321,511,176.99</b>	
<b>流动负债：</b>			
短期借款	15,000,000.00	15,000,000.00	

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			不适用
衍生金融负债			
应付票据	7,405,907.20	7,405,907.20	
应付账款	26,005,996.61	26,005,996.61	
预收款项	219,870.46	219,870.46	
应付职工薪酬	2,561,357.90	2,561,357.90	
应交税费	3,169,470.91	3,169,470.91	
其他应付款	23,401,215.85	23,401,215.85	
其中：应付利息	19,937.50	19,937.50	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	<b>77,763,818.93</b>	<b>77,763,818.93</b>	
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
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	<b>77,763,818.93</b>	<b>77,763,818.93</b>	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	120,000,000.00	120,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	61,767,997.26	61,767,997.26	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	13,057,936.08	13,057,936.08	
未分配利润	48,921,424.72	48,921,424.72	
所有者权益（或股东权益）合计	<b>243,747,358.06</b>	<b>243,747,358.06</b>	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	<b>321,511,176.99</b>	<b>321,511,176.99</b>	

(4) 首次执行日按新金融工具准则对期初数调整的说明

① 于 2019 年 1 月 1 日，执行新金融工具准则前后金融资产的分类和计量对比表

2018 年 12 月 31 日（原金融工具准则）			2019 年 1 月 1 日（新金融工具准则）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	104,545,809.32	货币资金	摊余成本	104,545,809.32
应收票据	摊余成本	300,000.00	应收票据	摊余成本	300,000.00
应收账款	摊余成本	71,531,211.67	应收账款	摊余成本	71,531,211.67
其他应收款	摊余成本	2,364,728.96	其他应收款	摊余成本	2,364,728.96

②于 2019 年 1 月 1 日，执行新金融工具准则将原金融资产减值准备调整到新金融工具准则金融资产减值准备的调节表

计量类别	2018 年 12 月 31 日计提的减值准备（按原金融工具准则）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日计提的减值准备（按新金融工具准则）
以摊余成本计量的金融资产				
其中：应收票据减值准备				
应收账款减值准备	9,093,401.98			9,093,401.98
其他应收款减值准备	278,673.84			278,673.84

③ 于 2019 年 1 月 1 日，执行新金融工具准则对本公司期初未分配利润的影响

金融工具	其他综合收益	未分配利润
2018 年 12 月 31 日（按原金融工具准则）		48,921,424.72
变更事项 1（将可供出售金融资产重分类至其他非流动金融资产）		
变更事项 2（将可供出售金融资产重分类至交易性金融资产）		
变更事项 3（将可供出售金融资产重分类至其他权益工具投资）		
对递延所得税的影响		
对少数股东权益的影响		
2019 年 1 月 1 日（按新金融工具准则）		48,921,424.72

（二）会计估计变更

无。

**25、 重大会计判断和估计**

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更

仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

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

#### （1） 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

#### （2） 金融资产减值

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

#### （3） 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

#### （4） 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### （5） 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### （6） 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生

的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### (7) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

#### (8) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

## 五、税项

### 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税销售收入按16%/13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴
城市维护建设税	按应缴纳的流转税的7%计缴
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴

2015年3月13日，由山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局联合下发鲁科字[2015]33号《关于认定山东科兴生物制品有限公司等889家企业为2014年高新技术企业的通知》，认定本公司通过高新技术企业复审，证书编号为GR201437000513，资格有效期3年，自2014年1月1日至2016年12月31日执行15%的企业所得税税率。2017年高新技术企业证书到期，公司重新进行了申请，并已经通过复审，证书编号为GR201737000598，资格有效期3年，自2017年1月1日至2019年12月31日公司执行15%的企业所得税税率。

公司于2013年7月取得中华人民共和国进出口企业资格证书，进出口企业代码3710917094，经营本企业自产产品的出口业务和本企业所需机械设备、零配件、原辅材料的进口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。公司出口货物增值税享受“免、抵、退”政策，公司主要产品的出口退税率为16%。

## 六、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，“期初”指2019年1月1日，“期末”指2019年6月

30日；“本期”指2019年上半年度，“上期”指2018年上半年度。

## 1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	7,552.09	8,703.81
银行存款	68,916,221.65	99,368,279.63
其他货币资金	4,751,357.98	5,168,825.88
合计	<b>73,675,131.72</b>	<b>104,545,809.32</b>

注：截至2019年6月30日止，其他货币资金中4,194,822.98元为使用受限的资金，系本公司向银行申请开具银行承兑汇票所存入的保证金1,502,246.98元、保函保证金2,692,576.00元

## 2、应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据		300,000.00
应收账款	107,015,281.62	71,531,211.67
合计	<b>107,015,281.62</b>	<b>71,831,211.67</b>

### (1) 应收票据分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		300,000.00
商业承兑汇票		
小计		300,000.00
减：坏账准备		
合计		<b>300,000.00</b>

### (2) 应收账款

#### ①按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	102,744,606.12
1至2年	7,366,211.64
2至3年	3,772,583.44
3至4年	458,356.40
4至5年	924,282.50
5年以上	
小计	115,266,040.10
减：坏账准备	8,250,758.48

账龄	期末余额
合计	107,015,281.62

②按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1,557,770.00	1.33	1,557,770.00	100	
按组合计提坏账准备的应收账款	115,266,040.10	98.67	8,250,758.48	7.16	107,015,281.62
其中：账龄组合	115,266,040.10		8,250,758.48		
合计	116,823,810.10	—	9,808,528.48	—	107,015,281.62

(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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	2,084,874.00	2.59	2,084,874.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	78,539,739.65	97.41	7,008,527.98	8.92	71,531,211.67
其中：账龄组合	78,539,739.65	97.41	7,008,527.98	8.92	71,531,211.67
合计	80,624,613.65	100.00	9,093,401.98	11.28	71,531,211.67

A. 期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳市华坤龙源科技发展有限公司	687,500.00	687,500.00	100%	预计无法收回
浙江方泰电器有限公司	594,000.00	594,000.00	100%	预计无法收回
成都泉鹏办公设备有限公司	221,400.00	221,400.00	100%	预计无法收回
江苏阜宁农村商业银行股份有限公司	50,000.00	50,000.00	100%	预计无法收回
中国银行股份有限公司	4,870.00	4,870.00	100%	预计无法收回
合计	1,557,770.00	1,557,770.00	—	—

B. 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	102,744,606.12	5,137,230.31	5.00

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 至 2 年	7,366,211.64	736,621.16	10.00
2 至 3 年	3,772,583.44	1,131,775.03	30.00
3 至 4 年	458,356.40	320,849.48	70.00
4 年以上	924,282.50	924,282.50	100.00
合 计	<b>115,266,040.10</b>	<b>8,250,758.48</b>	<b>7.16</b>

### (3) 坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提坏账准备	2,084,874.00		527,104.00		1,557,770.00
按组合计提坏账准备	7,008,527.98	1,242,230.50			8,250,758.48
合 计	<b>9,093,401.98</b>	<b>1,242,230.50</b>	<b>527,104.00</b>		<b>9,808,528.48</b>

### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 42,223,650.97 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 36.14%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 2,111,182.55 元。

## 3、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	4,331,673.74	100	3,231,675.26	100.00
合 计	<b>4,331,673.74</b>	—	<b>3,231,675.26</b>	—

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 3,586,826.96 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 82.80%。

## 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	2,766,221.20	2,364,728.96
合 计	<b>2,766,221.20</b>	<b>2,364,728.96</b>

### 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	2,007,491.44
1 至 2 年	830,601.48
2 至 3 年	5,090.00
3 至 4 年	360,000.00
4 年以上	
小 计	3,203,182.92
减：坏账准备	436,961.72
合 计	<b>2,766,221.20</b>

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初余额
备用金	77,080.00	
押金、保证金	2,694,163.92	2,383,159.80
其他	431,939.00	260,243.00
小 计	3,203,182.92	2,643,402.80
减：坏账准备	436,961.72	278,673.84
合 计	<b>2,766,221.20</b>	<b>2,364,728.96</b>

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019 年 1 月 1 日余额	278,673.84			278,673.84
2019 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	158,287.88			158,287.88
本期转回				
本期转销				
本期核销				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
其他变动				
2019 年 6 月 30 日余额	<b>436,961.72</b>			<b>436,961.72</b>

#### ④坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	278,673.84	158,287.88			436,961.72
合计	<b>278,673.84</b>	<b>158,287.88</b>			<b>436,961.72</b>

#### ⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
福建省农村信用社联合社	押金、保证金	500,000.00	1-4 年	15.61%	230,000.00
四川省农村信用社联合社	押金、保证金	400,000.00	1-2 年	12.49%	40,000.00
中国电子进出口有限公司	押金、保证金	304,000.00	1 年以内	9.49%	15,200.00
上海古鳌电子科技股份有限公司	押金、保证金	200,000.00	1 年以内	6.24%	10,000.00
中招国际招标有限公司	押金、保证金	200,000.00	1 年以内	6.24%	10,000.00
合计	——	<b>1,604,000.00</b>	——		<b>305,200.00</b>

## 5、存货

### (1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	22,477,175.34		22,477,175.34
在产品	22,181,203.12		22,181,203.12
产成品	81,786,532.44	2,118,883.18	79,667,649.26
合计	<b>126,444,910.90</b>	<b>2,118,883.18</b>	<b>124,326,027.72</b>

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	23,562,578.60		23,562,578.60
在产品	12,690,971.66		12,690,971.66

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
产成品	61,492,086.43	2,118,883.18	59,373,203.25
合 计	<b>97,745,636.69</b>	<b>2,118,883.18</b>	<b>95,626,753.51</b>

## (2) 存货跌价准备

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在产品						
产成品	2,118,883.18					2,118,883.18
合 计	<b>2,118,883.18</b>					<b>2,118,883.18</b>

## 6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付其他税金	605,003.21	605,003.21
待抵扣及留抵增值税进项税款	2,260,301.32	28,774.61
合 计	<b>2,865,304.53</b>	<b>633,777.82</b>

## 7、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合 计
一、账面原值				
1、期初余额				
2、本期增加金额	5,372,653.91			5,372,653.91
(1) 外购				
(2) 固定资产转入	5,372,653.91			5,372,653.91
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4、期末余额	5,372,653.91			5,372,653.91
二、累计折旧和累计摊销				
1、期初余额				
2、本期增加金额	1,630,532.07			1,630,532.07
(1) 计提	85,765.16			85,765.16
(2) 固定资产转入	1,544,766.91			1,544,766.91

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合 计
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4、期末余额	1,630,532.07			1,630,532.07
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	3,742,121.84			3,742,121.84
2、期初账面价值				

#### (2) 房地产转换情况

2019年3月1日，本公司将部分自用房产改为出租，自固定资产转作投资性房地产并采用成本价值计量。转换日，固定资产原值 5,372,653.91 元、累计折旧 1,544,766.91 元。

### 8、固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	8,023,148.56	12,508,668.76
固定资产清理		
合 计	8,023,148.56	12,508,668.76

#### (1) 固定资产

##### ① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1、期初余额	11,713,764.73	1,374,916.45	1,363,733.30	4,922,687.16	19,375,101.64
2、本期增加金额		68,103.45		26,588.83	94,692.28
(1) 购置		68,103.45		26,588.83	94,692.28
3、本期减少金额	5,372,653.91	15,385.00		17,745.30	5,405,784.21
(1) 处置或报废		15,385.00		17,745.30	33,130.30

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
(2) 转入投资性房地产	5,372,653.91				5,372,653.91
4、期末余额	6,341,110.82	1,427,634.90	1,363,733.30	4,931,530.69	14,064,009.71
二、累计折旧					
1、期初余额	3,275,308.12	491,223.57	877,110.37	2,222,790.82	6,866,432.88
2、本期增加金额	195,786.28	56,328.39	103,289.40	391,293.81	746,697.88
(1) 计提	195,786.28	56,328.39	103,289.40	391,293.81	746,697.88
3、本期减少金额	1,544,766.91	14,615.75		12,886.95	1,572,269.61
(1) 处置或报废		14,615.75		12,886.95	27,502.70
(2) 转入投资性房地产	1,544,766.91				1,544,766.91
4、期末余额	1,926,327.49	532,936.21	980,399.77	2,601,197.68	6,040,861.15
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	<b>4,414,783.33</b>	<b>894,698.69</b>	<b>383,333.53</b>	<b>2,330,333.01</b>	<b>8,023,148.56</b>
2、期初账面价值	<b>8,438,456.61</b>	<b>883,692.88</b>	<b>486,622.93</b>	<b>2,699,896.34</b>	<b>12,508,668.76</b>

②本报告期无暂时闲置的固定资产。

③本报告期无融资租赁租入的固定资产。

④通过经营租赁租出的固定资产

项目	期末账面价值
电子设备	1,032,208.69
合计	<b>1,032,208.69</b>

## (2) 固定资产清理

无。

## 9、无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	软件使用权	专利权	合计
一、账面原值			
1、期初余额	61,100.00	38,668,246.75	38,729,346.75
2、本期增加金额			

项目	软件使用权	专利权	合计
3、本期减少金额			
4、期末余额	61,100.00	38,668,246.75	38,729,346.75
二、累计摊销			
1、期初余额	61,100.00	33,714,546.23	33,775,646.23
2、本期增加金额		1,419,166.74	1,419,166.74
计提		1,419,166.74	1,419,166.74
3、本期减少金额			
4、期末余额	61,100.00	35,133,712.97	35,194,812.97
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		<b>3,534,533.78</b>	<b>3,534,533.78</b>
2、期初账面价值		<b>4,953,700.52</b>	<b>4,953,700.52</b>

## 10、商誉

### (1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
原鞍山搏纵科技有限公司	113,895,924.85			113,895,924.85
<b>合计</b>	<b>113,895,924.85</b>			<b>113,895,924.85</b>

### (2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
原鞍山搏纵科技有限公司	91,039,754.90			91,039,754.90
<b>合计</b>	<b>91,039,754.90</b>			<b>91,039,754.90</b>

## 11、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
模具费	1,062,457.37	311,206.19	292,395.17		1,081,268.39
装修费	172,580.01		54,498.96		118,081.05
<b>合计</b>	<b>1,235,037.38</b>	<b>311,206.19</b>	<b>346,894.13</b>		<b>1,199,349.44</b>

## 12、递延所得税资产

### (1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	11,490,959.00	1,723,643.84	11,490,959.00	1,723,643.84
合 计	<b>11,490,959.00</b>	<b>1,723,643.84</b>	<b>11,490,959.00</b>	<b>1,723,643.84</b>

### (2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	873,414.38	
可抵扣亏损	22,160,844.34	10,393,054.05
合 计	<b>23,034,258.72</b>	<b>10,393,054.05</b>

### (3) 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	期初余额	备注
2024 年	11,767,790.29		
2023 年	10,393,054.05	10,393,054.05	
合 计	<b>22,160,844.34</b>	<b>10,393,054.05</b>	

## 13、短期借款

### (1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	20,000,000.00	15,000,000.00
合 计	<b>20,000,000.00</b>	<b>15,000,000.00</b>

### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无。

## 14、应付票据应付账款

种类	期末余额	期初余额
应付票据	3,755,705.74	7,405,907.20
应付账款	59,956,975.94	26,005,996.61
合 计	<b>63,712,681.68</b>	<b>33,411,903.81</b>

### (1) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,755,705.74	7,405,907.20

合计	3,755,705.74	7,405,907.20
----	--------------	--------------

注：本年末无已到期未支付的应付票据

## (2) 应付账款

### ①应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	59,708,167.39	25,861,181.70
1至2年	191,840.35	92,100.51
2至3年	10,760.00	15,331.76
3年以上	46,208.20	37,382.64
合计	59,956,975.94	26,005,996.61

②公司无账龄超过1年的大额应付账款。

## 15、预收款项

### (1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	982,120.00	117,070.16
1至2年	4,500.00	66,000.30
2年以上	102,800.00	36,800.00
合计	1,089,420.00	219,870.46

(2) 公司无账龄超过1年的大额预收账款。

## 16、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,561,357.90	10,828,463.50	12,491,784.62	898,036.78
二、离职后福利-设定提存计划		1,539,551.37	1,539,551.37	
三、辞退福利				
合计	2,561,357.90	12,368,014.87	14,031,335.99	898,036.78

### (2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,706,479.00	7,884,314.04	9,590,793.04	
2、职工福利费		961,687.33	961,687.33	
3、社会保险费		681,023.15	681,023.15	
其中：医疗保险费		615,538.63	615,538.63	
工伤保险费		65,084.06	65,084.06	

生育保险费		400.46	400.46	
4、住房公积金		823,115.04	823,115.04	
5、工会经费和职工教育经费	854,878.90	339,957.94	296,800.06	898,036.78
6、劳务派遣		138,366.00	138,366.00	
<b>合计</b>	<b>2,561,357.90</b>	<b>10,828,463.50</b>	<b>12,491,784.62</b>	<b>898,036.78</b>

### (3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		1,481,280.88	1,481,280.88	
2、失业保险费		58,270.49	58,270.49	
<b>合计</b>		<b>1,539,551.37</b>	<b>1,539,551.37</b>	

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按政府机构规定的比例向该等计划缴存费用。除上述缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

### 17、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	757,869.45	2,786,048.13
土地使用税	6,387.06	2,129.02
房产税	10,189.91	6,487.18
城市维护建设税	53,050.87	195,023.37
教育费附加	37,893.47	139,302.40
印花税	6,788.29	12,417.49
水利建设基金	3,789.35	13,930.24
代扣代缴个人所得税	10,790.29	14,133.08
<b>合计</b>	<b>886,758.69</b>	<b>3,169,470.91</b>

### 18、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	23,925.00	19,937.50
应付股利		
其他应付款	27,079,866.96	23,381,278.35
<b>合计</b>	<b>27,103,791.96</b>	<b>23,401,215.85</b>

#### (1) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	23,925.00	19,937.50

项 目	期末余额	期初余额
合 计	23,925.00	19,937.50

## (2) 其他应付款

### ①按款项性质列示

项 目	期末余额	期初余额
押金、保证金、质保金	67,200.00	46,000.00
往来款	27,012,666.96	23,335,278.35
合 计	27,079,866.96	23,381,278.35

②公司无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

## 19、股本

项目	年初余额	本次变动增减（+，-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	120,000,000.00						120,000,000.00

## 20、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	86,511,195.90			86,511,195.90
其他资本公积	-24,743,198.64			-24,743,198.64
合计	61,767,997.26			61,767,997.26

## 21、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	13,057,936.08			13,057,936.08
任意盈余公积				
合计	13,057,936.08			13,057,936.08

## 22、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	48,921,424.72	53,005,948.72
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	48,921,424.72	53,005,948.72
加：本期归属于母公司股东的净利润	-1,379,439.23	8,794,973.33
减：提取法定盈余公积		879,497.33
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		12,000,000.00

项目	本期	上期
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<b>47,541,985.49</b>	<b>48,921,424.72</b>

### 23、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	106,310,853.32	69,990,379.51	76,604,172.95	49,781,233.28
其他业务	5,504,563.68	3,840,125.95	7,158,607.22	5,733,777.23
<b>合计</b>	<b>111,815,417.00</b>	<b>73,830,505.46</b>	<b>83,762,780.17</b>	<b>55,515,010.51</b>

### 24、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	114,054.13	221,401.85
教育费附加	81,467.25	158,144.18
水利建设基金	8,133.09	15,118.76
房产税	38,560.91	6,318.53
土地使用税	12,774.12	2,129.02
车船税	1,852.56	1,905.12
印花税	16,872.40	116,903.00
<b>合计</b>	<b>273,714.46</b>	<b>521,920.46</b>

### 25、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,432,492.43	2,445,467.68
运杂费	2,292,415.51	1,450,835.10
差旅费	1,185,215.71	2,110,386.18
维修费	935,346.71	1,567,571.44
租赁费	553,801.44	442,717.98
代维费	8,702,035.81	4,688,418.45
其他	3,292,348.74	2,970,679.71
<b>合计</b>	<b>19,393,656.35</b>	<b>15,676,076.54</b>

### 26、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
低值易耗品摊销	65,721.10	77,143.55
职工薪酬	2,387,108.08	2,723,389.46

业务招待费	182,135.59	195,271.16
差旅费	127,569.19	219,832.14
租赁费	263,140.27	326,316.12
其他	2,366,522.57	1,482,011.89
<b>合计</b>	<b>5,392,196.80</b>	<b>5,023,964.32</b>

## 27、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,336,039.07	2,077,955.61
委外经费支出	8,490,566.06	2,547,169.82
物料消耗	2,110,241.88	2,734,863.64
试验检验费	849,139.68	463,989.34
差旅费	787,290.36	1,004,120.98
租赁费	236,763.91	260,013.98
其他	1,067,719.08	689,831.58
<b>合计</b>	<b>15,877,760.04</b>	<b>9,777,944.95</b>

## 28、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	387,452.08	407,307.81
减：利息收入	236,569.59	595,059.92
汇兑损益	-128,792.03	598,090.21
手续费及其他	42,613.04	38,014.99
<b>合计</b>	<b>64,703.50</b>	<b>448,353.09</b>

## 29、其他收益

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
增值税软件退税	1,852,705.04	1,725,273.40	
与企业日常活动相关的直接进 入损益的政府补助	212,868.00	579,400.00	212,868.00
其他	2,276.14		2,276.14
<b>合计</b>	<b>2,067,849.18</b>	<b>2,304,673.40</b>	<b>215,144.14</b>

## 30、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	50,666.66	
<b>合 计</b>	<b>50,666.66</b>	

### 31、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的收益	139,333.34	199,890.41
合 计	<b>139,333.34</b>	<b>199,890.41</b>

### 32、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	715,126.50	---
其他应收款坏账损失	158,287.88	---
合 计	<b>873,414.38</b>	

### 33、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		-2,825,378.85
合 计		<b>-2,825,378.85</b>

### 34、资产处置收益

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
固定资产处置利得（损失）		1,675.38	
合 计		<b>1,675.38</b>	

### 35、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	245.47		245.47
其中：固定资产	245.47		245.47
接受捐赠			
与企业日常活动无关的政府补助	302,500.00	200,000.00	302,500.00
其他	500.11	3,000.00	500.11
合 计	<b>303,245.58</b>	<b>203,000.00</b>	<b>303,245.58</b>

#### 计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生额			上期发生额			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
增值税软件退税		1,852,705.04			1,725,273.40		与收益相关
科技创新专项资金		100,000.00					与收益相关

补助项目	本期发生额			上期发生额			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
市级服务贸易扶持资金		40,000.00					与收益相关
稳岗补贴		72,868.00					与收益相关
高新技术企业认定奖励	100,000.00						与收益相关
奖励兑现资金	200,000.00						与收益相关
标准化奖励	2,500.00						与收益相关
高新技术发展扶持资金				100,000.00			与收益相关
科技创新扶持资金-研发费补助					233,400.00		与收益相关
科技型企业贴息资金					50,000.00		与收益相关
科技创新扶持资金-创新平台扶持资金					200,000.00		与收益相关
科技创新扶持资金-科技发展计划扶持资金					90,000.00		与收益相关
环翠区授权专利补助资金					4,000.00		与收益相关
威海市专利创造资助资金					2,000.00		与收益相关
环翠区金融办服务业政策兑现(融资补助)				100,000.00			与收益相关
合 计	302,500.00	2,065,573.04		200,000.00	2,304,673.40		

### 36、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
对外捐赠支出	50,000.00		50,000.00
合 计	50,000.00		50,000.00

### 37、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		183,840.14
递延所得税费用		423,806.83
<b>合计</b>		<b>607,646.97</b>

#### (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	-1,379,439.23
按法定/适用税率计算的所得税费用	-206,915.88
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	96,983.19
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,896,180.70
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
税法规定的额外可扣除费用影响	-1,786,248.00
所得税费用	

### 38、现金流量表项目

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	515,368.00	779,400.00
利息收入	236,569.59	595,059.92
其他	1,468,651.60	479,096.65
<b>合计</b>	<b>2,220,589.19</b>	<b>1,853,556.57</b>

#### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
研发费	3,998,721.27	5,839,328.26
差旅费	2,106,953.26	3,400,649.54
运杂费	2,599,369.68	1,683,784.15
办公及邮电费	708,932.74	558,300.44
业务招待费	667,015.77	1,102,709.67

项目	本期发生额	上期发生额
其他	23,823,376.68	15,813,261.82
<b>合计</b>	<b>33,904,369.40</b>	<b>28,398,033.88</b>

### (3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
吸收合并鞍山搏纵		74,245,110.82
<b>合计</b>		<b>74,245,110.82</b>

### (4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
吸收合并鞍山搏纵发行费		1,030,000.00
<b>合计</b>		<b>1,030,000.00</b>

## 39、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-1,379,439.23	1,726,481.37
加：信用减值损失	873,414.38	
资产减值准备		-2,825,378.85
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	832,463.04	576,999.30
无形资产摊销	1,419,166.74	236,527.79
长期待摊费用摊销	346,894.13	386,880.43
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）		-1,675.38
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-245.47	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-139,333.34	-199,890.41
财务费用（收益以“-”号填列）	383,300.18	1,782,866.22
投资损失（收益以“-”号填列）	-50,666.66	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		-1,011,540.44
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）	-28,699,274.21	-25,169,743.75
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-37,558,975.05	-19,011,084.81
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	28,330,348.47	967,465.60
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-35,642,347.02	-42,542,092.93

<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	69,480,308.74	55,467,829.96
减：现金的期初余额	100,409,768.44	124,708,601.17
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	-30,929,459.70	-69,240,771.21

## (2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	69,480,308.74	100,409,768.44
其中：库存现金	7,552.09	8,703.81
可随时用于支付的银行存款	68,916,221.65	99,368,279.63
可随时用于支付的其他货币资金	556,535.00	1,032,785.00
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	<b>69,480,308.74</b>	<b>100,409,768.44</b>

## 40、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,502,246.98	银行承兑汇票保证金
货币资金	2,692,576.00	保函保证金
<b>合计</b>	<b>4,194,822.98</b>	

## 41、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	4,011,448.00	6.8747	27,577,501.57
应收账款			
其中：美元	3,781,684.39	6.8747	25,997,945.70
预付账款			
其中：美元	228,129.84	6.8747	1,568,324.21
应付账款			

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	41.16	6.8747	282.96

## 42、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
增值税软件退税	1,852,705.04	其他收益	1,852,705.04
科技创新专项资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
市级服务贸易扶持资金	40,000.00	其他收益	40,000.00
稳岗补贴	72,868.00	其他收益	72,868.00
<b>小计</b>	<b>2,065,573.04</b>	——	<b>2,065,573.04</b>
高新技术企业认定奖励	100,000.00	营业外收入	100,000.00
奖励兑现资金	200,000.00	营业外收入	200,000.00
标准化奖励	2,500.00	营业外收入	2,500.00
<b>小计</b>	<b>302,500.00</b>	——	<b>302,500.00</b>
<b>合计</b>	<b>2,368,073.04</b>	——	<b>2,368,073.04</b>

### (2) 政府补助退回情况

无。

## 七、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 风险管理目标和政策

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

### 1、市场风险

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

#### (1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，除本公司以美元进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。截至 2019

年6月30日止，除下表所述资产或负债为外币余额外，本公司的资产及负债主要为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	期末余额	期初余额
货币资金		
其中：美元	4,011,448.00	3,880,970.72
应收账款		
其中：美元	3,781,684.39	2,337,917.17
应付账款		
其中：美元	41.16	41.16

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。

### (2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类融资需求。

### (3) 其他价格风险

无。

## 2、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。截至2019年6月30日止，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本公司对信用额度进行审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

## 3、流动风险

流动风险，是指公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

## 八、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
山东新北洋信息技术	山东威海	生产销售	66,571.2402	60.00	60.00

股份有限公司					
--------	--	--	--	--	--

注：本公司的最终控制方是威海市人民政府国有资产监督管理委员会。

## 2、其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
威海北洋电气集团股份有限公司（简称“北洋集团”）	母公司的控股股东
威海新北洋数码科技有限公司	母公司的子公司
鞍山搏纵科技有限公司 <sup>注</sup>	母公司的子公司
威海华菱光电股份有限公司	母公司的子公司
威海新北洋技术服务有限公司	母公司的子公司
山东华菱电子股份有限公司	母公司的联营公司
山东新康威电子有限公司	受北洋集团控制
山东宝岩电气有限公司	受北洋集团控制
威海星地电子有限公司	受北洋集团重大影响
威海北洋幸星电子有限公司	受北洋集团控制
南京百年银行设备开发有限公司	少数股东控制的企业
厦门市益融机电设备有限公司	少数股东控制的企业
北京华信创银科技有限公司	公司少数股东

注：①威海北洋电气集团股份有限公司简称“北洋集团”。

②鞍山搏纵科技有限公司原与公司同受山东新北洋信息技术股份有限公司控制，公司于2018年5月31日将其吸收合并。

## 3、关联方交易情况

（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	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山东新北洋信息技术股份有限公司	采购打印机及材料等	9,452,436.08	2,199,929.16
山东新北洋信息技术股份有限公司	委托开发	9,153,018.89	2,547,169.82
山东新北洋信息技术股份有限公司	取暖、水电、空调费等	404,918.05	570,793.57
威海北洋电气集团股份有限公司	委托加工线路板	53,225.95	
威海新北洋数码科技有限公司	采购材料等	1,117,405.89	1,214,591.22
鞍山搏纵科技有限公司	采购纸币清分机		793,418.79
山东华菱电子股份有限公司	采购打印头	584,409.96	340,792.71
威海华菱光电股份有限公司	采购图像传感器及模具费等	2,011,912.63	4,074,690.61

山东新康威电子有限公司	委托加工线路板	225,288.85	
山东宝岩电气有限公司	采购线圈	11,076.93	2,051.28
威海星地电子有限公司	委托加工线路板	413,337.37	356,420.29
威海新北洋技术服务有限公司	服务及配件	719,587.55	2,003,102.89
威海北洋幸星电子有限公司	采购材料		691.27
厦门市益融机电设备有限公司	维修费		461,320.75

## ②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山东新北洋信息技术股份有限公司	销售打印机及材料等	13,032,704.29	6,968,525.60
威海新北洋数码科技有限公司	销售打印机及材料等	20,842.58	291,416.14
鞍山搏纵科技有限公司	销售纸币清分机及材料等		1,397,949.10
威海新北洋技术服务有限公司	销售打印机及材料等	334,616.64	1,359,343.68
南京百年银行设备开发有限公司	销售金融类产品及材料等	751,911.06	41,781.61
厦门市益融机电设备有限公司	销售金融类产品及材料等		74,238.14
北京华信创银科技有限公司	销售金融类产品及材料等	850,011.34	3,166,666.64

## (2) 关联租赁情况

本公司作为承租人

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
山东新北洋信息技术股份有限公司	房屋	1,013,465.89	897,609.18
山东新北洋信息技术股份有限公司	机器设备等	12,153.16	7,667.23

## (3) 关联担保情况

截至 2019 年 6 月 30 日止，母公司山东新北洋信息技术股份有限公司为本公司 20,000,000.00 元短期借款，2,253,370.40 元银行承兑汇票提供担保，明细如下：

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
山东新北洋信息技术股份有限公司	威海新北洋荣鑫科技股份有限公司	20,000,000.00	2019-4-15	2021-4-14	否
山东新北洋信息技术股份有限公司	威海新北洋荣鑫科技股份有限公司	493,176.09	2019-7-27	2021-7-26	否
山东新北洋信息技术股份有限公司	威海新北洋荣鑫科技股份有限公司	76,500.00	2019-10-27	2021-10-26	否
山东新北洋信息技术	威海新北洋荣鑫科	578,906.74	2019-8-17	2021-8-16	否

术股份有限公司	技股份有限公司				
山东新北洋信息技术股份有限公司	威海新北洋荣鑫科技股份有限公司	175,344.00	2019-11-17	2021-11-16	否
山东新北洋信息技术股份有限公司	威海新北洋荣鑫科技股份有限公司	520,749.63	2019-9-13	2021-9-12	否
山东新北洋信息技术股份有限公司	威海新北洋荣鑫科技股份有限公司	408,693.94	2019-12-13	2021-12-12	否

注：公司办理银行承兑汇票，需要缴纳票面金额 40%的保证金，山东新北洋信息技术股份有限公司对剩余票面金额担保。

#### (4) 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
威海新北洋数码科技有限公司	销售固定资产		9,226.73
山东新北洋信息技术股份有限公司	购买鞍山搏纵科技有限公司股权，进行吸收合并		85,986,000.00

#### (5) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	684,271.00	1,089,052.00

注：关键管理人员指有权利并负责进行计划、指挥和控制企业活动的人员。包括董事、监事、总经理、财务总监、董事会秘书、主管各项事务的副总经理，以及行使类似政策职能的人员。

### 4、关联方应收应付款项

#### (1) 应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
山东新北洋信息技术股份有限公司	6,932,994.40	346,649.72	4,856,265.51	242,813.28
威海新北洋技术服务有限公司	483,321.65	24,166.08	102,251.54	5,112.58
威海新北洋数码科技有限公司	20,048.16	1,002.41	32,355.65	1,920.26
<b>合计</b>	<b>7,436,364.21</b>	<b>371,818.21</b>	<b>4,990,872.70</b>	<b>249,846.12</b>

#### (2) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
应付账款：		
山东新北洋信息技术股份有限公司	8,992,259.83	2,883,623.23
山东华菱电子股份有限公司	595,914.80	34,029.60
威海华菱光电股份有限公司	1,878,395.19	1,211,658.70
威海星地电子有限公司	369,280.10	237,043.11

项目名称	期末余额	期初余额
威海新北洋技术服务有限公司	4,003.09	21,419.37
威海新北洋数码科技有限公司	596,194.01	123,549.38
山东新康威电子有限公司	209,108.83	44,694.21
山东宝岩电气有限公司		7,949.87
<b>合计</b>	<b>12,645,155.85</b>	<b>4,563,967.47</b>
预收款项:		
北京华信创银科技有限公司		0.46
南京百年银行设备开发有限公司	324,000.00	10,400.00
<b>合计</b>	<b>324,000.00</b>	<b>10,400.46</b>
其他应付款:		
山东新北洋信息技术股份有限公司	14,868,243.17	5,876,266.07
威海北洋电气集团股份有限公司	60,145.32	
南京百年银行设备开发有限公司	125,346.50	125,346.50
威海新北洋技术服务有限公司	2,614,124.72	1,988,084.50
厦门市益融机电设备有限公司	144,320.00	144,320.00
<b>合计</b>	<b>17,812,179.71</b>	<b>8,134,017.07</b>

## 九、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

截至 2019 年 6 月 30 日止，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 日止，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

无。

### 2、资产负债表日后利润分配情况说明

无。

## 十一、其他重要事项

截至 2019 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十二、补充资料

### 1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
----	----	----

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	245.47	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业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	515,368.00	
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	190,000.00	
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	-47,223.75	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	658,389.72	
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	658,389.72	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产	每股收益
-------	---------	------

	收益率 (%)	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	-0.57	-0.01	-0.01
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-0.84	-0.02	-0.02

威海新北洋荣鑫科技股份有限公司

2019年8月22日