

证券代码: 837600

证券简称: 万高科技

主办券商: 安信证券



万高科技

NEEQ : 837600

北京万高众业科技股份有限公司

Vanguard (Beijing) Technology Joint Stock Limited Company



半年度报告

2019

### 公司半年度大事记



1、公司紧密围绕各项业务相关的技术领域,2018 年陆续新增申请 51 项专利,其中的 12 项实用新型和 5 项外观专利于 2019 年上半年获得正式授权。

2、2018 年 2 月,公司启动知识产权管理体系认证程序,并且开展了为期一年的试运行工作,于 2019 年 3 月份取得证书。

3、公司控股子公司清装科技于 2019 年 4 月份获得天津市科技型企业认定证书。

## 目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项 .....	15
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 .....	35

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、万高科技	指	北京万高众业科技股份有限公司
万新电气	指	株洲万新轨道电气科技有限公司
万融新材	指	浙江万融新材料科技有限公司
清装科技	指	清研高装科技（天津）有限公司
主办券商、安信证券	指	安信证券股份有限公司
雄克碳制品	指	Schunk Carbon Technology GmbH/雄克碳制品技术有限责任公司，简称“雄克碳制品”
中国铁总、铁总、铁路总公司	指	中国铁路总公司
铁总各集团有限公司	指	中国铁路总公司目前有 18 个集团有限公司，分别包括：中国铁路哈尔滨局集团有限公司，中国铁路沈阳局集团有限公司，中国铁路北京局集团有限公司，中国铁路太原局集团有限公司，中国铁路呼和浩特局集团有限公司，中国铁路郑州局集团有限公司，中国铁路武汉局集团有限公司，中国铁路西安局集团有限公司，中国铁路济南局集团有限公司，中国铁路上海局集团有限公司，中国铁路南昌局集团有限公司，中国铁路广州局集团有限公司，中国铁路南宁局集团有限公司，中国铁路成都局集团有限公司，中国铁路昆明局集团有限公司，中国铁路兰州局集团有限公司，中国铁路乌鲁木齐局集团有限公司，中国铁路青藏集团有限公司。
铁科院	指	中国铁道科学研究院集团有限公司
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	北京万高众业科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京万高众业科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京万高众业科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、财务总监、董事会秘书
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《北京万高众业科技股份有限公司章程》
“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
报告期末	指	2019 年 6 月 30 日
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
挂牌、公开转让	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并进行公开转让的行为
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。

公司负责人咎昌浩、主管会计工作负责人马静及会计机构负责人（会计主管人员）陈井华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	北京市朝阳区利泽中二路望京科技创业园 E 座 508A 室，公司董事会秘书办公室
备查文件	<ol style="list-style-type: none"> <li>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</li> <li>2. 北京万高众业科技股份有限公司第二届董事会第五次会议决议</li> <li>3. 北京万高众业科技股份有限公司第二届监事会第三次会议决议</li> <li>4. 报告期内在指定网站上公开披露的所有公司文件的正本及公告原稿</li> </ol>

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	北京万高众业科技股份有限公司
英文名称及缩写	Vanguard (Beijing) Technology Joint Stock Co., Ltd./ Vanguard Tech.
证券简称	万高科技
证券代码	837600
法定代表人	咎昌浩
办公地址	北京市朝阳区利泽中二路望京科技创业园 E 座 508A 室

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	茅艳燕
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	010-85711361
传真	010-65072046
电子邮箱	maoyanyan@vantech.net.cn
公司网址	www.vantech.net.cn
联系地址及邮政编码	北京市朝阳区利泽中二路望京科技创业园 E 座 508A 室 100102
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	北京市朝阳区利泽中二路望京科技创业园 E 座 508A 室, 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 3 月 16 日
挂牌时间	2016 年 5 月 31 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C37 铁路、船舶、航空航天和其他运输设备制造业-C371 铁路运输设备制造-C3713 铁路机车车辆配件制造
主要产品与服务项目	动车组和交流传动电力机车全系列受电弓碳滑板
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	44,553,168
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	咎昌浩
实际控制人及其一致行动人	咎昌浩（无一致行动人）

#### 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	91110105551358391T	否
注册地址	北京市朝阳区利泽中园 106 号楼 5 层 508A	否
注册资本 (元)	44,553,168.00	否
-		

#### 五、 中介机构

主办券商	安信证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 层、28 层 A02 单元
主办券商联系电话	010-83321371
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	30,303,816.11	37,002,703.01	-18.1%
毛利率%	56.08%	41.37%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,270,454.47	4,903,191.54	-53.69%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,379,454.27	4,074,120.25	-41.60%
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）	1.95%	4.77%	-
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）	2.04%	3.96%	-
基本每股收益	0.05	0.11	-54.55%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	160,188,211.67	175,272,403.51	-8.61%
负债总计	31,375,609.52	49,939,939.47	-37.17%
归属于挂牌公司股东的净资产	117,729,975.78	115,459,521.31	1.97%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.64	2.59	1.93%
资产负债率%（母公司）	19.86%	29.14%	-
资产负债率%（合并）	19.59%	28.49%	-
流动比率	5.06	3.38	-
利息保障倍数	2.97	8.84	-

### 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	-13,960,783.61	2,590,662.66	-638.89%
应收账款周转率	0.33	0.4	-
存货周转率	0.75	1.42	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-8.61%	26.95%	-



营业收入增长率%	-18.10%	-6.12%	-
净利润增长率%	-87.96%	-32.28%	-

## 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	44,553,168	44,553,168	-
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，按照国家统一标准或定量享受的政府补助除外）	996,644.00
委托他人投资或管理资产的损益	94,741.66
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,804,858.46
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-713,472.8</b>
所得税影响数	190,613.51
少数股东权益影响额（税后）	-795,086.51
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-108,999.80</b>

注：此处列示的非经常性损益净额为归属于母公司所有者的非经常性损益净额。

## 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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款（母）	73,339,816.06			
应收账款（母）		55,819,065.26		
应收票据（母）		17,520,750.80		
应付票据及应付账款（母）	10,423,495.32			
应付账款（母）		10,423,495.32		

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、 商业模式

公司处于轨道交通领域，为摩擦材料零部件—受电弓碳滑板产品自主研发生产的制造商，现已拥有多项铁路产品认证证书、四十余项专利以及其他自主研发技术；公司经历多年的行业实践和技术沉淀，拥有多名行业内经验丰富的管理人员和技术人员。目前，公司正在为铁路总公司下属的各集团有限公司、中国中车下属各大机车/车辆制造企业、受电弓生产商及各城市城轨/地铁公司提供受电弓碳滑板产品及相关技术服务。

一方面公司坚持以市场需求为导向，继续专注于主营产品受电弓碳滑板的稳健发展，保持既有的行业领导地位和市场份额，实施现有核心技术的升级和智能化，积极开辟新的碳滑板产品应用市场；另一方面，公司积极从国家产业政策出发，丰富和优化现有经营模式和多元化产品结构，与时俱进地升级再造，进一步增强竞争力。

公司控股子公司万新电气主要业务是为中国中车下属各大机车/车辆制造企业、铁路总公司下属的各集团有限公司、受电弓生产商以及各城市城轨/地铁公司提供受电弓气动控制模块的相关产品及技术服务。进入 2019 年，除了延续 2018 年自主设计开发的、适用于-50℃应用工况的低温电磁阀以及气缸业务以外，该子公司继续围绕电气技术领域进行了更加全面的规划，针对性拓展或完善了：气囊升弓装置、不同规格阀缸机构、脚踏泵、电动泵、控制阀岛、集成气路块等定制类气动元件的设计开发和维护修理业务，投入人力物力在新市场拓展方面做了相应的布局培育，为新业务开源打下了一定的基础。

公司控股子公司万融新材的主要业务为粉末冶金闸片，以 2018 年建立的 ISO9001 质量管理体系为基础，团队成员利用满足 CRCC 认证要求的生产检测设备，持续进行着相关产品的设计开发。2018 年末，闸片产品相关的行业技术标准和认证审核条件发生了巨大变化，导致产品的设计参数、运行指标、型式试验要求出现了若干重大调整。经审慎评估持续投入的技术不确定和产品应用的市场风险，公司于 2019 年 2 月 28 日召开临时股东大会决议审议通过拟注销该子公司。乐清市市场监督管理局于 2019 年 8 月 1 日对公司控股子公司万融新材出具《准予注销登记通知书》。

公司控股子公司清装科技主要业务为：动车高铁车门专用脂、道岔转辙机专用油（脂）、内燃机车冷却水专用防腐缓蚀添加剂、碳滑板专用导电减磨润滑脂、各型轴承润滑脂、齿轮油、空气压缩机油以及各类型多用途清洗剂等等，相关产品跨界风电、军工、核电、冶金、机器人等领域。2019 年 6 月，该子公司增资引进李奇作为新增投资者，注册资本由人民币 1,000.00 万元增至 1,064.00 万元，清装科技新增注册资本人民币 64.00 万元，本次增资后，公司持有清装科技 65.79% 股权，李奇持有 6.02% 股权。清装科技于 2019 年 1 月建立了 ISO9001 质量管理体系、ISO14001 环境管理体系、OHSAS18001 职业健康管理体系；2019 年 4 月获得天津市科技型企业认定证书；2019 年 6 月启动运行知识产权管理体系。相关产品正在走向市场，逐步实现一定体量的业务收入。

以上公司体系内的各种系列化产品均为轨道车辆配套零部件，已经形成了业务协同、资源共享、优势互补的局面，未来将对公司整体经营和业务集群形成有力支撑。

公司针对不同地域的不同市场，分别通过直销和代销模式开拓业务，现阶段的收入主要来源是受电弓碳滑板产品的生产、销售和相关技术服务。

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

报告期内,公司管理层一方面坚持以市场需求为导向,继续专注于主营产品受电弓碳滑板的稳健发展,实施各项技术升级和新市场拓展工作,另一方面积极优化现有经营模式和多元化产品结构,进一步增强公司的竞争力。2018年2月,公司启动知识产权管理体系认证程序,并且开展了为期一年的试运行,最终于2019年3月取得证书。同时,公司本着眼向内、夯实技术功底的出发点,紧密围绕业务相关的各项核心技术下功夫,2018年陆续新增申请51项专利,其中的17项外观专利于2018年获正式授权、12项实用新型和5项外观专利于2019年上半年获得正式授权。其余的已受理并正在按照相关流程进行审核。

### 1、资产状况

报告期末公司资产总额为160,188,211.67元,期初为175,272,403.51元,期末比期初下降了8.61%。报告期末资产总额减少的主要原因是流动资产减少了19,037,856.03元、非流动资产增加4,766,155.80元所致。流动资产的减少主要是货币资金和预付账款的减少,货币资金较上年同期减少是因为公司2019年没有进行股权融资,同时减少债权融资所致;非流动资产的增加主要是投资子公司清装科技增加的商誉。

### 2、经营成果

报告期公司实现营业收入30,303,816.11元,上年同期营业收入37,002,703.01元,报告期较上年同期营业收入下降了18.10%。主要原因是受到了铁总招标的不断挤压,碳滑板销售单价有所下滑。报告期毛利率为56.08%,上年同期为41.37%,毛利率的增长主要原因是本期新增地铁碳滑板的销售,拉高了毛利率整体水平。报告期净利润较上年同期明显下滑,除了控股子公司万新电气的新品研发成本增加导致利润有所下滑外,主要原因还是控股子公司万融新材的清算注销形成了亏损额3,295,905.72元所致。

### 3、现金流量情况

报告期内,现金及现金等价物净增加额为-17,966,406.57元,上年同期为31,417,166.79元;减少的原因是经营活动和筹资活动现金流量的减少。其中经营活动产生的现金流量净额为-13,960,783.61元,主要原因是本期回款有所减少所致;筹资活动产生的现金流量净额为1,972,600.34,上年同期为34,841,219.63元,报告期较上年同期筹资活动现金净流量的减少是因为公司2019年没有进行股权融资,同时减少债权融资所致。

综上所述,报告期内公司虽然面对外部环境的竞争持续加剧,但是公司总体运营平稳,在稳增长,调结构,多元化的经营战略指导下,保持既有业务基本稳定的同时,各种新产品、新业务亦按计划稳步推进,未来对经营业绩产生实质明显支撑尚需一定时间的积累。

## 三、 风险与价值

### 一、行业政策风险

铁路机车车辆配件制造业作为国民经济的基础产业,受到国家政策的大力支持,在经济建设中发挥着越来越重要的作用。国家的产业政策对铁路机车车辆配件制造业具有较强的引导性和促进性,国家颁布了一系列的优惠政策,加大对该行业的投资,积极促进该行业迅速发展。如果行业政策及相关产业政策发生较大的调整,将可能导致公司的市场环境和发展空间发生变化,给公司的生产经营造成一定的影响。

应对措施:积极关注国家发布的行业政策和出台的相关制度,并及时调整公司产业布局,积极应对行业政策变化引起的风险;同时,加大在该领域的技术投入,公司的生产经营逐步向多元化发展,避免相关的政策风险。

### 二、原材料价格上升的风险

公司生产所需原材料主要为碳条、铝托等,原材料成本在产品生产成本中占比较高,原材料价格

波动对公司盈利能力将产生直接影响。如果未来原材料价格出现明显上涨,而公司产品价格无法及时做出相应调整,将对公司经营情况产生影响。

应对措施:公司积极采取了控制生产成本、优化采购模式、开发多家供应商等措施,并且与主要供应商建立了长期稳定的合作关系,以规避原材料价格上升的风险。

### 三、对客户和供应商存在重大依赖的风险

#### (一) 客户集中度较高的风险

客户集中度较高的风险:2019年1-6月公司前五名客户销售收入占当期营业收入的68.05%,客户集中度较高。公司存在销售客户集中、重大客户依赖的风险。

应对措施:公司积极培养对行业发展、业务模式及客户需求变化的敏锐判断力及自身经营发展的调节能力,保证公司在正常的行业发展中处于相对有利的地位。同时树立品牌及产品服务意识,加大市场对公司产品的认可度,增强市场竞争力,以规避客户集中度较高的风险。

#### (二) 供应商集中度较高的风险

供应商集中度较高的风险:2019年1-6月公司向五大供应商采购额占当期采购总额的81.22%以上,供应商集中度较高。其中,公司使用的主要原材料40%以上来自雄克碳制品,碳条的价格波动对公司盈利能力将产生直接影响。虽然公司与雄克碳制品确立了良好的合作关系,价格波动不大,但如果公司未来与主要供应商的合作出现问题,将会影响公司的正常经营。公司存在供应商集中度较高的风险。

应对措施:雄克碳制品原材料产品质量远远优于国内同类企业产品,雄克碳制品也非常看好中国铁路市场的发展。公司积极寻求多渠道维护与雄克碳制品多方面、深层次合作,以规避供应商集中风险。

### 四、不能取得相关资质的风险

铁路行车安全与铁路运输安全在铁路发展中处于极其重要的地位,铁路主管部门对进入国家铁路市场的企业、产品采取了严格的行政许可或者认证制度,并通过行业管理政策来监督行业产品的供应。国家铁路主管部门成立了中铁检验认证中心,对铁路产品实施CRCC认证,只有通过CRCC认证,并每年通过CRCC复审的企业,才可以为铁路行业提供产品。目前公司拥有高速铁路CRH1、CRH2、CRH3、CRH5系列和谐号动车组、CR系列复兴号动车组以及HXD系列电力机车CRCC认证正式证书,且每年均顺利通过年度监督审核。若公司未来不能通过CRCC复审,将对公司经营造成重大影响。

应对措施:公司任命高管担任质量保证负责人,从上至下,严格贯彻ISO9001质量认证、CRCC体系要求,对各部门定期进行体系条款培训,并通过管理评审、质量内审不断提升公司质量管理体系管理水平,以保证公司资质的持续稳定性。

### 五、实际控制人风险

截至报告期末,公司控股股东、实际控制人咎昌浩通过直接和间接持股合计控制公司63.6296%股份,对公司经营决策拥有绝对的控制能力。若公司控股股东利用其对公司的实际控制权,对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制,可能会给公司经营和其他中小股东带来风险。

应对措施:公司将严格执行包括公司章程、三会议事规则等在内的现有公司治理模式,建立现代企业管理制度,不断完善《内部审计制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理办法》等内控体系,加强对管理层培训,不断增强控股股东和管理层的诚信和规范意识,保证公司决策的科学性和有效性,履行忠诚职责,避免损害公司及股东利益,以规避实际控制人不当控制风险。

### 六、产品质量风险

公司主营产品为受电弓碳滑板,应用的领域为高铁动车组、电力机车、地铁和轻轨等,属于轨道交通行业,客户对产品安全、质量要求非常高。公司建立了严格的质量管理体系,通过了ISO9001质量管理体系、ISO14001环境管理体系、OHSAS18001职业健康管理体系认证,并于2013年成为国内第一家正式取得碳滑板生产制造CRCC铁路产品认证的企业。但随着未来国产化产品的产量和品种的进一步扩大,如果公司不能持续有效的执行质量管理相关控制制度和措施,导致产品出现质量问题,

将对公司信誉造成损害, 从而影响公司的经营业绩。

应对措施: 1、公司在关键原材料上, 选用符合国家质量标准的高等级碳条。2、在质量体系方面, 任命高管担任质量保证负责人, 严格贯彻 ISO9001 质量认证、CRCC 体系、DIN6701 认证要求, 严控生产过程, 严抓原材料入厂检验、生产过程检验及成品出厂检验。3、在核心技术方面, 公司注重粘接工艺的研发、质量控制, 培养了多名 EAE (欧洲粘接工程师)、EAS (欧洲粘接技师)、EAB (欧洲粘接操作工), 经过 3 年的精心准备, 已于 2016 年 6 月通过了: DIN6701-2- (铁路车辆和车辆部件的粘接第 2 部分: 胶粘材料加工厂的鉴定、质量保证) A1 级别认证 (最高级别), 并持续保持。4、公司注重国际协作, 与雄克碳制品公司达成战略合作, 推进国外先进技术的国产化, 提升产品性能, 确保产品质量稳定。公司通过上述措施以规避产品质量风险。

#### 七、应收账款余额较大的风险

2019 年 6 月 30 日公司应收账款账面价值为 73,288,385.98 元, 占资产总额的比例为 45.75%, 占资产总额的比例均较大, 主要原因为公司下游客户大多数为国有企业, 其采购及付款周期较长, 审批较为严格, 付款周期长所致。若宏观经济环境、客户经营状况等发生不利变化, 将导致公司应收款项难以收回而形成坏账的风险。

应对措施: 公司一贯采取稳健的经营方针, 对客户信用情况建立了良好的评估机制, 目前尚未发生坏账损失。未来公司面对新形势, 将继续加强信用管理及客户信息的及时了解, 为公司经营提供良好保障的同时加强对应收账款管理, 通过 KPI 考核制度, 责任到人, 加大应收账款催收力度, 以规避应收账款余额较大的风险。

#### 八、企业所得税税收优惠风险

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的规定: 国家需要重点扶持的高新技术企业, 减按 15% 的税率征收企业所得税。自 2017 年 10 月 25 日起公司再次被认定为高新技术企业 (证书编号 GR201711004322), 有效期三年。企业所得税优惠期为 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日, 如果未来公司不再被认定为高新技术企业或者国家税收优惠政策发生重大变化, 公司的所得税费率可能上升, 对公司净利润造成影响。

应对措施: 公司将严格参照《高新技术企业认定管理办法》的规定, 公司将从增强自身竞争力出发, 进一步加强研发能力, 持续保持高新技术企业认定条件, 保证公司各项指标能够满足该项资格的认定标准, 能够持续获得高新技术企业资质。公司在扩大生产规模、丰富产品多元化的同时, 将继续保持研发投入, 确保各项指标均符合高新技术企业认定标准, 以规避不能再享受税收优惠的风险。

#### 九、汇率波动风险

公司采购业务主要来源于海外, 报告期内公司来自国外的采购金额占总采购金额的 40% 以上, 大部分的采购金额都要以欧元进行结算。如果未来汇率短期内波动较大或公司业务规模不断扩大公司将面临汇率波动风险。

应对措施: 公司将时刻关注汇率波动的情况, 缩短采购的周期, 并与主要的境外供应商建立稳定的合作关系。同时, 加强对外汇结算的管理, 通过提前或延迟支付及避险工具等组合手段, 以规避汇率波动对公司经营的负面影响。

## 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

公司合法经营, 照章纳税, 尽全力为股东和每一位员工创造利益最大化, 并积极承担明礼诚信、科学发展、可持续发展、保护环境、文化建设、发展慈善事业、保护职工健康、发展科技等社会责任,

始终把社会责任放在公司发展的重要位置, 认真做好每一项对社会有益的工作, 与社会共享企业发展成果。

## 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
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
咎昌浩、王慧颖	关联方咎昌浩、王慧颖为公司向华夏银行贷款提供个人无限连带责任担保	20,000,000.00	已事前及时履行	2018年11月12日	2018-030

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

公司向华夏银行股份有限公司北京西直门支行申请人民币 2,000.00 万元的流动资金贷款授信，授信期限 1 年，关联方咎昌浩和公司董事王慧颖无偿为公司的前述贷款提供个人无限连带责任担保。本次关联交易系公司业务发展和生产经营需要，是合理、必要和真实的，且为公司持续经营提供有力的

支持和良好的条件，符合公司和全体股东的利益，对公司生产经营有良好的促进作用。相关详细内容详见 2018 年 11 月 12 日披露于全国股转系统指定信息披露平台的公告《北京万高众业科技股份有限公司关联交易公告》（公告编号：2018-030）。

## （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
实际控制人或控股股东	2016/4/22	/	挂牌	同业竞争承诺	本人/本机构承诺不为自己或者他人谋取属于公司的商业机会，自营或者为他人经营与公司同类业务；保证不利用自身特殊地位谋取正常的额外利益。保证本人/本机构关系密切的家庭成员也遵守以上承诺。如违反上述承诺和保证，将依法承担由此给公司造成的一切经济损失。	正在履行中
其他股东	2016/4/22	/	挂牌	同业竞争承诺	同上	正在履行中
董监高	2016/4/22	/	挂牌	同业竞争承诺	同上	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/4/22	/	挂牌	关联交易承诺	在经营过程中，将严格执行关于关联交易的相关规定，规范和减少关联方交易与资金往来，以切实保护其他股东的利益。	正在履行中
其他股东	2016/4/22	/	挂牌	关联交易承诺	同上	正在履行中
董监高	2016/4/22	/	挂牌	关联交易承诺	同上	正在履行中



**承诺事项详细情况:**

1、为规避未来存在同业竞争风险的可能性，公司控股股东、实际控制人及董事、监事、高级管理人员均签署了《避免同业竞争承诺函》。

2、公司股东、董事、监事、高级管理人员均对未来规范并减少可能出现的关联交易签署了《规范和减少关联交易承诺函》。

报告期内，公司实际控制人、控股股东及董事、监事、高级管理人员对以上承诺事项遵守执行。

## 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	28,015,668	62.8814%	-	28,015,668	62.8814%
	其中：控股股东、实际控制人	5,511,500	12.3706%	-	5,511,500	12.3706%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	16,537,500	37.1186%	-	16,537,500	37.1186%
	其中：控股股东、实际控制人	16,537,500	37.1186%	-	16,537,500	37.1186%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		<b>44,553,168</b>	-	0	<b>44,553,168</b>	-
普通股股东人数						<b>9</b>

#### (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	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	咎昌浩	22,049,000	0	22,049,000	49.4892%	16,537,500	5,511,500
2	浙江永贵电器股份有限公司	8,289,473	0	8,289,473	18.6058%	0	8,289,473
3	泰州威英铁科投资管理中心（有限合伙）	6,300,000	0	6,300,000	14.1404%	0	6,300,000
4	王振海	3,150,000	0	3,150,000	7.0703%	0	3,150,000
5	重庆象泓颖企业管理中心（有限合伙）	2,484,600	0	2,484,600	5.5767%	0	2,484,600
合计		<b>42,273,073</b>	0	<b>42,273,073</b>	<b>94.8824%</b>	<b>16,537,500</b>	<b>25,735,573</b>

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

股东咎昌浩持有泰州威英铁科投资管理中心（有限合伙）1%的份额，并担任其执行事务合伙人，除此之外，公司前五名股东间不存在其他关联关系。

## 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

截至报告期末, 咎昌浩除直接持有公司 49.4892%的股份外, 还持有泰州威英 1.00%的出资额, 且担任泰州威英的执行事务合伙人, 泰州威英持有公司 14.1404%的股份。因此咎昌浩合计控制公司 63.6296%的股份。且自有限公司成立以来, 咎昌浩一直担任公司的执行董事或董事长, 能够决定并实质影响公司的经营方针、重大决策和经营管理层的任免, 因此, 咎昌浩为公司的控股股东和实际控制人。

咎昌浩, 男, 1969 年 10 月出生, 汉族, 中国国籍, 无境外永久居留权, 2004 年毕业于澳大利亚维多利亚理工大学, 硕士学历, 工商企业管理专业。1990 年 7 月至 2000 年 12 月, 任金隅集团下属北京星牌建材有限责任公司总经理助理; 2001 年 1 月至 2002 年 12 月, 任美国畅达铁路器材有限公司北京代表处首席代表; 2003 年 1 月至今, 任北京中投洁天科技发展有限公司董事长; 2006 年 11 月至今, 任万高(香港)国际企业有限公司董事长; 2010 年 3 月至 2015 年 12 月, 任北京万高众业科技发展有限公司执行董事、总经理; 2016 年 1 月至今, 任万高科技董事长、总经理。

报告期内公司控股股东、实际控制人未发生变动。

## 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
咎昌浩	董事长、总经理	男	1969 年 10 月	硕士	2019 年 1 月 8 日至 2022 年 1 月 8 日	是
王慧颖	董事	女	1976 年 10 月	本科	2019 年 1 月 8 日至 2022 年 1 月 8 日	否
马静	董事、财务总监	女	1973 年 10 月	本科	2019 年 1 月 8 日至 2022 年 1 月 8 日	是
莫海	董事	男	1969 年 4 月	本科	2019 年 1 月 8 日至 2022 年 1 月 8 日	否
余文震	董事	男	1975 年 12 月	本科	2019 年 1 月 8 日至 2022 年 1 月 8 日	否
罗阳明	董事	男	1972 年 9 月	专科	2019 年 1 月 8 日至 2022 年 1 月 8 日	否
潘高	监事会主席	男	1986 年 8 月	本科	2019 年 1 月 8 日至 2022 年 1 月 8 日	是
刘晓杰	监事	女	1984 年 7 月	本科	2019 年 1 月 8 日至 2022 年 1 月 8 日	是
崔力新	监事	男	1983 年 7 月	专科	2019 年 1 月 8 日至 2022 年 1 月 8 日	是
茅艳燕	董事会秘书	女	1972 年 11 月	专科	2019 年 1 月 8 日至 2022 年 1 月 8 日	是
<b>董事会人数:</b>						6
<b>监事会人数:</b>						3
<b>高级管理人员人数:</b>						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:

公司控股股东、实际控制人为咎昌浩，咎昌浩担任公司董事长及总经理，其与董事王慧颖系夫妻关系。除此之外，董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间不存在其他关系。

## (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
咎昌浩	董事长、总经理	22,049,000	0	22,049,000	49.4892%	0
合计	-	<b>22,049,000</b>	<b>0</b>	<b>22,049,000</b>	<b>49.4892%</b>	<b>0</b>

## (三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

## 二、 员工情况

## (一) 在职员工(公司及控股子公司)基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	11	8
生产人员	18	25
销售人员	11	11
技术人员	19	13
财务人员	9	8
<b>员工总计</b>	<b>68</b>	<b>65</b>

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	26	19
专科	23	25
专科以下	18	19
<b>员工总计</b>	<b>68</b>	<b>65</b>

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、人员变动及人才引进: 截至报告期末, 公司及控股子公司在职员工 65 人。本期员工减少主要

是因为控股子公司万融新材注销以及公司通过优化内部治理结构，加强成本核算、生产、市场营销、行政管理以及技术研发力量，使公司的员工结构更加合理有效。

2、员工薪酬政策：公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》。公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险，为员工代缴代扣个人所得税，为员工建立住房公积金。公司建立了一套完善的绩效考核、激励机制和薪酬体系。

3、招聘及培训计划：公司通过内部培养结合外部招聘两种方式发掘人才，重点培养和引进具有较深理论水平又有丰富实践经验的研发人才、技术创新人才。在市场营销方面，将进一步加强营销激励力度，加快复合型高级营销人才的引进步伐。新员工入职后，将进行入职培训、岗位技能培训、公司文化培训；在职员工进行业务及管理技能培训；公司定期对不同岗位进行培训需求调研，制定有针对性的培训计划，全面提升员工综合素质和能力，为公司发展提供有力的保障。

公司不存在需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) 合并资产负债表

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、（一）	33,436,260.68	51,402,667.25
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、（二）	84,758,052.91	87,831,955.02
其中：应收票据		11,469,666.93	19,610,750.8
应收账款		73,288,385.98	68,221,204.22
应收款项融资			
预付款项	六、（三）	2,941,856.82	2,033,995.59
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、（四）	1,372,956.12	787,563.46
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（五）	20,183,243.66	15,173,088.03
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、（六）	9,373,911.76	6,627,381.76
<b>流动资产合计</b>		<b>152,066,281.95</b>	<b>163,856,651.11</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			
固定资产	六、(七)	1,301,337.70	3,209,401.92
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、(八)	5,470,909.75	5,764,194.19
开发支出			
商誉	六、(九)	387,557.49	387,557.49
长期待摊费用	六、(十)	265,531.37	756,819.71
递延所得税资产	六、(十一)	696,593.41	708,599.09
其他非流动资产	六、(十二)		589,180.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>8,121,929.72</b>	<b>11,415,752.4</b>
<b>资产总计</b>		<b>160,188,211.67</b>	<b>175,272,403.51</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、(十三)	20,000,000.00	20,000,000.00
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、(十四)	7,555,520.12	11,456,540.39
其中：应付票据			
应付账款		7,555,520.12	11,456,540.39
预收款项	六、(十五)	538,984.00	35,700.00
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、(十六)	756,756.31	2,061,849.20
应交税费	六、(十七)	59,860.37	3,697,573.37
其他应付款	六、(十八)	1,129,823.20	11,282,743.79
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			



一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		30,040,944.00	48,534,406.75
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	六、(十一)	1,334,665.52	1,405,532.72
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		1,334,665.52	1,405,532.72
<b>负债合计</b>		31,375,609.52	49,939,939.47
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、(十九)	44,553,168.00	44,553,168.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、(二十)	21,335,814.03	21,335,814.03
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、(二十一)	4,415,902.19	4,415,902.19
一般风险准备			
未分配利润	六、(二十二)	47,425,091.56	45,154,637.09
归属于母公司所有者权益合计		117,729,975.78	115,459,521.31
少数股东权益		11,082,626.37	9,872,942.73
<b>所有者权益合计</b>		128,812,602.15	125,332,464.04
<b>负债和所有者权益总计</b>		160,188,211.67	175,272,403.51

法定代表人：咎昌浩

主管会计工作负责人：马静

会计机构负责人：陈井华

**(二) 母公司资产负债表**

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		26,530,414.87	42,358,788.77
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		10,669,666.93	17,520,750.80
应收账款		60,643,810.09	55,819,065.26
应收款项融资			
预付款项		2,111,905.12	2,003,689.34
其他应收款		6,217,181.73	11,241,099.64
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		13,662,469.51	9,610,648.96
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		1,207,605.87	1,222,113.70
<b>流动资产合计</b>		<b>121,043,054.12</b>	<b>139,776,156.47</b>
<b>非流动资产：</b>			
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		19,551,789.21	12,901,789.21
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		826,450.73	770,695.31
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		132,247.69	142,063.33
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		54,116.88	128,183.96
递延所得税资产		1,139,599.31	1,156,394.67
其他非流动资产			488,580.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>21,704,203.82</b>	<b>15,587,706.48</b>

<b>资产总计</b>		142,747,257.94	155,363,862.95
<b>流动负债：</b>			
短期借款		20,000,000.00	20,000,000.00
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		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		6,976,493.29	10,423,495.32
预收款项		537,880.00	
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		604,770.91	1,528,184.09
应交税费		12,913.31	2,591,928.48
其他应付款		218,323.89	10,727,413.32
其中：应付利息			
应付股利			
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>		28,350,381.40	45,271,021.21
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		28,350,381.40	45,271,021.21
<b>所有者权益：</b>			
股本		44,553,168.00	44,553,168.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		21,380,652.01	21,380,652.01
减：库存股			
其他综合收益			

专项储备			
盈余公积		4,415,902.19	4,415,902.19
一般风险准备			
未分配利润		44,047,154.34	39,743,119.54
<b>所有者权益合计</b>		<b>114,396,876.54</b>	<b>110,092,841.74</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>142,747,257.94</b>	<b>155,363,862.95</b>

法定代表人：咎昌浩

主管会计工作负责人：马静

会计机构负责人：陈井华

**(三) 合并利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		<b>30,303,816.11</b>	<b>37,002,703.01</b>
其中：营业收入	六、(二十三)	30,303,816.11	37,002,703.01
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>28,238,500.67</b>	<b>31,295,275.74</b>
其中：营业成本	六、(二十三)	13,310,167.87	21,693,578.95
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、(二十四)	155,415.61	325,697.82
销售费用	六、(二十五)	3,342,221.07	2,366,875.98
管理费用	六、(二十六)	6,079,095.99	5,175,204.98
研发费用	六、(二十七)	4,506,484.17	1,869,291.21
财务费用	六、(二十八)	526,053.02	643,070.67
其中：利息费用		684,509.56	908,434.87
利息收入		50,848.66	68,969.06
信用减值损失			

资产减值损失	六、(二十九)	319,062.94	-778,443.87
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(三十)	94,741.66	46,436.15
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）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>2,160,057.10</b>	<b>5,753,863.42</b>
加：营业外收入	六、(三十一)	1,006,773.40	1,014,440.01
减：营业外支出	六、(三十二)	1,814,987.86	39,062.02
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>1,351,842.64</b>	<b>6,729,241.41</b>
减：所得税费用	六、(三十三)	721,704.53	1,494,115.50
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>630,138.11</b>	<b>5,235,125.91</b>
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）		630,138.11	5,235,125.91
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		-1,640,316.36	331,934.37
2.归属于母公司所有者的净利润		2,270,454.47	4,903,191.54
<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.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			
<b>七、综合收益总额</b>		630,138.11	5,235,125.91
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,270,454.47	4,903,191.54
归属于少数股东的综合收益总额		-1,640,316.36	331,934.37
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.05	0.11
（二）稀释每股收益（元/股）		0.05	0.11

法定代表人：咎昌浩

主管会计工作负责人：马静

会计机构负责人：陈井华

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>		23,343,622.06	29,943,986.52
减：营业成本		9,081,572.10	17,478,129.51
税金及附加		115,713.49	304,454.23
销售费用		2,999,449.96	1,956,594.16
管理费用		3,752,339.76	4,067,537.66
研发费用		2,302,280.52	1,819,063.13
财务费用		502,910.98	653,102.07
其中：利息费用		651,396.34	908,434.87
利息收入		39,016.28	56,554.10
加：其他收益			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-299,904.23	557,506.74
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		4,289,451.02	4,222,612.50
加：营业外收入		805,000.01	1,014,440.01
减：营业外支出		11,121.43	39,000.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		5,083,329.60	5,198,052.51
减：所得税费用		779,294.80	885,545.31
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		4,304,034.80	4,312,507.20
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,304,034.80	4,312,507.20
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 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			
<b>六、综合收益总额</b>		4,304,034.80	4,312,507.20
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.10	0.10
（二）稀释每股收益（元/股）		0.10	0.10

法定代表人：咎昌浩

主管会计工作负责人：马静

会计机构负责人：陈井华

## (五) 合并现金流量表

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		38,191,824.39	47,940,927.82
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		10,129.39	
收到其他与经营活动有关的现金	六、(三十四)	1,974,253.83	7,016,406.07
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>40,176,207.61</b>	<b>54,957,333.89</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		25,763,761.27	31,786,159.37
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		6,919,505.43	5,692,655.36
支付的各项税费		6,553,190.55	6,879,544.95
支付其他与经营活动有关的现金	六、(三十四)	14,900,533.97	8,008,311.55
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>54,136,991.22</b>	<b>52,366,671.23</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-13,960,783.61</b>	<b>2,590,662.66</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		10,000,000.00	21,800,000.00
取得投资收益收到的现金		94,741.66	46,436.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,900,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			52,510.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>11,994,741.66</b>	<b>21,898,946.15</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支		1,497,964.96	1,913,661.65



付的现金			
投资支付的现金		13,000,000.00	26,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		3,475,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		17,972,964.96	27,913,661.65
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-5,978,223.30	-6,014,715.50
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		2,850,000.00	18,783,814.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		14,000,000.00	17,000,000.00
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>		16,850,000.00	35,783,814.00
偿还债务支付的现金		14,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		877,399.66	942,594.37
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>		14,877,399.66	942,594.37
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		1,972,600.34	34,841,219.63
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-17,966,406.57	31,417,166.79
加：期初现金及现金等价物余额		51,402,667.25	25,408,546.12
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		33,436,260.68	56,825,712.91

法定代表人：咎昌浩

主管会计工作负责人：马静

会计机构负责人：陈井华

**(六) 母公司现金流量表**

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		29,010,727.93	36,681,055.90
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,010,115.22	7,002,272.11
<b>经营活动现金流入小计</b>		30,020,843.15	43,683,328.01
购买商品、接受劳务支付的现金		17,811,778.60	25,055,924.09
支付给职工以及为职工支付的现金		4,995,099.65	4,984,539.21
支付的各项税费		5,086,100.63	6,135,481.67
支付其他与经营活动有关的现金		12,103,281.22	6,009,523.04
<b>经营活动现金流出小计</b>		39,996,260.10	42,185,468.01
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-9,975,416.95	1,497,860.00

<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		5,473,416.67	
<b>投资活动现金流入小计</b>		5,473,416.67	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		323,973.96	36,243.98
投资支付的现金		10,125,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			3,937,200.00
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		10,448,973.96	3,973,443.98
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-4,975,557.29	-3,973,443.98
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			15,001,014.00
取得借款收到的现金		14,000,000.00	17,000,000.00
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>		14,000,000.00	32,001,014.00
偿还债务支付的现金		14,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		877,399.66	942,594.37
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>		14,877,399.66	942,594.37
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-877,399.66	31,058,419.63
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-15,828,373.90	28,582,835.65
加：期初现金及现金等价物余额		42,358,788.77	21,350,971.49
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		26,530,414.87	49,933,807.14

法定代表人：咎昌浩

主管会计工作负责人：马静

会计机构负责人：陈井华

## 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

(1) 根据财政部 2017 年发布了修订后的《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。

(2) 按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》; 财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会(2019)6 号, 对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司根据以上要求编制了财务报表。

### 二、 报表项目注释

## 北京万高众业科技股份有限公司 2019 年 1-6 财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

## 一、公司的基本情况

### (一) 公司概况

北京万高众业科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系由咎昌浩、王振海于 2010 年 3 月共同出资组建,统一社会信用代码 91110105551358391T。截至 2019 年 6 月 30 日,本公司注册资本为人民币 44,553,168.00 元。法定代表人:咎昌浩。

注册地址:北京市朝阳区利泽中园 106 号楼 5 层 508A

公司经营范围:制造铁路机车车辆配件;制造铁路专用设备及器材、配件;加工机械零部件及设备维修(以上经营范围均不含表面处理作业);技术推广服务;经济贸易咨询;投资咨询;工程技术咨询;工程勘察设计;企业策划;展览服务;计算机系统服务;销售机械设备、电子产品、金属材料、建材(不从事实体店铺经营)、计算机软硬件及辅助设备、五金交电(不从事实体店铺经营)、文具用品、通讯器材;货物进出口。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

本公司从事电力机车和动车组关键零部件的设计、生产、销售行业,公司产品是碳滑板、受电弓,该产品可应用在发热发电行业(光热发电蓄热材料)、高铁设备(高速列车受电弓滑板)。

本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 8 月 21 日决议批准报出。

### (二) 合并财务报表的范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司,是指被本公司控制的企业或主体。

## 二、财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础,根据实际发生的交易事项,按照企业会计准则的有关规定,并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### (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,本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 三、重要会计政策及会计估计

### (一) 遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定(统称“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 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

### (二) 会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

本次申报期间为 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日。

本公司营业周期为 12 个月。

### （三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

### （四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

### （五）企业合并

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形：

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- 4) 一项交易单独看是不经济的, 但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法。

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, 应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理; 但是, 在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额, 在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中, 对于剩余股权, 应当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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额, 计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益, 应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法。

处置对子公司的投资未丧失控制权的, 合并财务报表中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计入资本公积 (资本溢价或股本溢价), 资本溢价不足冲减的, 应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的, 在合并财务报表中, 对于剩余股权, 应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和, 减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额, 计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益, 应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

#### (六) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础, 根据其他有关资料, 由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

#### (七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

##### 1. 合营安排的认定和分类

合营安排, 是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征: (1) 各参与方均受到该安排的约束; (2) 两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排, 对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制, 是指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。

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

##### 2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目, 并按照相关企业会计准则的规

定进行会计处理：（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。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

#### （八）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### （九）外币业务和外币报表折算

##### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

##### 2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率/交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

#### （十）金融工具

##### 1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然

实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

## 2.金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时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以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

### （1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，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。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，均计入当期损益。

### （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

### （3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

### （4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。



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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

### 3.金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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公司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，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。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。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### （1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### （2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

### 4.金融工具抵销

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

### 5.金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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。

#### （1）预期信用损失一般模型

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。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

#### 第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

#### 第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

#### 第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

#### （3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即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。

## 6. 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

### （十一）应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

#### （1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

#### （2）坏账准备的计提方法

##### ① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 200.00 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

##### ② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

###### A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
----	---------

[组合 1]无风险组合	根据业务性质，认定无信用风险，主要包括应收政府部门的款项、员工的备用金、保证金及押金
[组合 2]账龄分析法组合	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

#### B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
[组合 1]无风险组合	不计提坏账准备
[组合 2]账龄分析法组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

#### ③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：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。

#### （3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

### （十二）存货

#### 1.存货的分类

存货包括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。

## 2.发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

## 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

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

## 4.存货的盘存制度

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

### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

### (十三) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）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；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作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。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产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确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。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本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。已抵减的商誉账面价值,以及适用本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。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额,应当根据处置组中除商誉外适用本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。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的,无论出售后企业是否保留部分权益性投资,应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时,在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别,在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

#### (十四) 长期股权投资

##### 1. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的,合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积不足冲减的,调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的,应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积不足冲减的,冲减留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的,在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的:以支付现金取得的,按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本;以发行权益性证券取得的,按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本;投资者投入的,按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本(合同或协议约定价值不公允的除外)。

##### 2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,在本公司个别财务报表中采用成本法核算;对具有共同控制或重大影响的长期股权投资,采用权益法核算。

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价,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,按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,并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时,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,归入长期股权投资的初始投资成本;长期股权投资的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。

采用权益法时,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的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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。

### 3.确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额;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。

### 4.长期股权投资的处置

#### (1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

#### (2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

### 5.减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### (十五) 投资性房地产

1.投资性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和已出租的建筑物。

2.投资性房地产按照成本进行初始计量,采用成本模式进行后续计量,并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日,有迹象表明投资性房地产发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### (十六) 固定资产

##### 1.固定资产确认条件、计价和折旧方法

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,使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

## 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
办公及电子设备	年限平均法	3-10	2-5	9.50-32.67
运输工具	年限平均法	4	5	23.75

## 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

## （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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

### 2. 借款费用资本化期间

（1）当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；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

### 3. 借款费用资本化金额



为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

#### （十八）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限（年）
软件	10
非专利技术	10
商标权	10

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；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。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）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。

#### （十九）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告

的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期,如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等;(7)其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的,应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据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较高者确定。

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等。

资产预计未来现金流量的现值,应当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。预计资产未来现金流量的现值,应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明,资产的可收回金额低于其账面价值的,应当将资产的账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的资产减值准备。

#### (二十) 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账,在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### (二十一) 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除股份支付以外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。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利,也属于职工薪酬。

##### 1. 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。其中,非货币性福利按照公允价值计量。

对于利润分享计划的,在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬:(1)本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务;(2)因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内,不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬,该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金,属于奖金计划,比照短期利润分享计划进行处理。

##### 2. 辞退福利

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提出给予补偿,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。

##### 3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

## （二十二）预计负债

1.因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为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，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2.本公司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初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

## （二十三）收入

### 1.销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。具体情况如下：

公司根据合同约定，将销售产品的主要风险和报酬转移给买方，不再保留与之相联系的继续管理权和控制权；产品已经按照合同的约定交付验收完毕，并取得买方的验收单时确认收入。

### 2.提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已完工作的测量/已经提供劳务占应提供劳务总量的比例/已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

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

### 3.让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### 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。

#### （二十四）政府补助

1.政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2.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，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3.政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4.对于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，整体归类为与收益相关的政府补助。

5.本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

#### （二十五）递延所得税资产和递延所得税负债

1.根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2.确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3.资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间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，转回减记的金额。

4.本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

## 四、税项

### （一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	销售货物或提供应税劳务	16、17
城市维护建设税	应缴流转税税额	7、5
教育费附加	应缴流转税税额	3

地方教育费附加	应缴流转税税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25、15

不同企业所得税税率纳税主体情况如下:

纳税主体名称	所得税税率 (%)
北京万高众业科技股份有限公司	15
株洲万新轨道电气科技有限公司	25
浙江万融新材料科技有限公司	25
清研高装科技(天津)有限公司	25

## (二) 重要税收优惠政策及其依据

公司于 2017 年 10 月 25 日取得北京市科学技术局、北京市财政局、北京市国家税务局和北京市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书,享受所得税优惠 15%的优惠税率,证书编号:GR201711004322;有效期:三年。

## 五、会计政策和会计估计变更

### (一) 会计政策的变更

根据财政部 2017 年发布了修订后的《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。

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。

按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》;财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会(2019)6 号,对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司根据以上要求编制了财务报表。

### (二) 会计估计的变更

无

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出,期初指 2019 年 1 月 1 日,期末指 2019 年 6 月 30 日。

### (一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	16,097.84	40,035.18
银行存款	33,420,162.84	51,362,632.07
合计	33,436,260.68	51,402,667.25
其中：存放在境外的款项总额		

**(二) 应收账款及应收票据****1、应收票据**

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	4,910,000.00	17,090,000.00
商业承兑汇票	6,559,666.93	2,520,750.80
合计	11,469,666.93	19,610,750.80

**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款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	77,417,117.92	99.93	4,128,731.94	5.33	73,288,385.98
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	56,100.00	0.07	56,100.00	100	0
合计	77,473,217.92	100.00	4,184,831.94		73,288,385.98

(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款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	72,228,171.95	99.92	4,006,967.73	5.55	68,221,204.22
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	56,100.00	0.08	56,100.00	100	
合计	72,284,271.95	100.00	4,063,067.73		68,221,204.22

## ①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 (%)
1 年以内	71,501,076.76	3,575,053.82	5.00
1 至 2 年	5,909,321.16	590,932.12	10.00
2 至 3 年	62,820.00	18,846.00	30.00
3 至 4 年			50.00
4 至 5 年			80.00
5 年以上			100.00
合计	77,473,217.92	4,184,831.94	

## (2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 206,841.12 元,转回坏账准备金额 85,076.91 元。

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 44,666,255.49 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 57.65%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 2,334,894.74 元。

## (三) 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 年以内	2,896,856.82	98.48	1,988,995.59	97.79
1 至 2 年	45,000.00	1.52	45,000.00	2.21
2 至 3 年				

3 年以上				
合计	2,941,856.82	—	2,033,995.59	—

## (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 1,973,215.41 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 67.07%。

## (四) 其他应收款

## (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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,372,956.12	100.00			1,372,956.12
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,372,956.12	100.00			1,372,956.12

(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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	787,563.46	100.00			787,563.46
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	787,563.46	100.00			787,563.46

① 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款



组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
备用金及保证金组合	1,359,039.47		
应收政府部门的款项	13,916.65		
合计	1,372,956.12		

## (2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金	561,460.05	
备用金	145,200.00	
保证金	621,065.78	741,437.97
公司代缴公积金	32,897.64	46,125.49
公司代缴社会保险	12,332.65	
合计	1,372,956.12	787,563.46

## (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
中国铁路投资公司	保证金	559,645.78	1 年以内	40.76	
北京广华轩投资有限责任公司	保证金	345,097.76	1 年以内/ 2-3 年	25.14	
长沙颖异建设有限公司	保证金	130,000.00	1 年以内	9.47	
中车株机电气设备	保证金	61,420.00	1 年以内	4.47	
段永忠	备用金	50,000.00	1 年以内	3.64	
合计	—	1,146,163.54	—	83.48	

## (五) 存货

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,825,814.72		7,825,814.72
在产品	842,460.34		842,460.34
库存商品	11,526,157.47	11,188.87	11,514,968.60
合计	20,194,432.53	11,188.87	20,183,243.66

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值

原材料	5,536,445.42		5,536,445.42
在产品	1,020,306.16		1,020,306.16
库存商品	8,736,441.85	225,763.40	8,510,678.45
低值易耗品			
发出商品	105,658.00		105,658.00
合计	15,398,851.43	225,763.40	15,173,088.03

**(六) 其他流动资产**

项 目	期末余额	期初余额
待摊房租	308,375.34	474,723.3
待认证进项税	1,065,536.42	1,152,658.46
理财产品	8,000,000.00	5,000,000.00
合 计	9,373,911.76	6,627,381.76

**(七) 固定资产****(1) 固定资产情况**

项目	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
一、账面原值				
1、期初余额	3,315,829.46	438,826.92	800,974.03	4,555,630.41
2、本年增加金额	1,145,409.35	212,620.68	26,150.29	1,384,180.32
(1) 购置	1,145,409.35	212,620.68	26,150.29	1,384,180.32
3、本年减少金额	3,076,003.94	42,724.36	75,035.32	3,193,763.62
(1) 处置或报废	3,076,003.94	42,724.36	75,035.32	3,193,763.62
4、期末余额	1,385,234.87	608,723.24	752,089.00	2,746,047.11
二、累计折旧				
1、期初余额	750,117.09	154,619.13	441,492.27	1,346,228.49
2、本年增加金额	183,199.91	63,869.65	77,017.50	324,087.06
(1) 计提	183,199.91	63,869.65	77,017.50	324,087.06
3、本年减少金额	191,197.00	18,602.93	15,806.21	225,606.14
(1) 处置或报废	191,197.00	18,602.93	15,806.21	225,606.14
4、期末余额	742,120.00	199,885.85	502,703.56	1,444,709.41
三、账面价值				
1、年末账面价值	643,114.87	408,837.39	249,385.44	1,301,337.70
2、年初账面价值	2,565,712.37	284,207.79	359,481.76	3,209,401.92

**(八) 无形资产**

## (1) 无形资产情况

项目	非专利技术	软件	商标权	合计
一、账面原值				
1、期初余额	5,668,075.66	196,313.10	1,300.00	5,865,688.76
2、本年增加金额				
(1) 购置				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额	5,668,075.66	196,313.10	1,300.00	5,865,688.76
二、累计摊销				
1、期初余额	47,233.97	54,249.77	10.83	101,494.57
2、本年增加金额	283,403.82	9,815.64	64.98	293,284.44
(1) 计提	283,403.82	9,815.64	64.98	293,284.44
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额	330,637.79	64,065.41	75.81	394,779.01
三、账面价值				
1、年末账面价值	5,337,437.87	132,247.69	1,224.19	5,470,909.75
2、年初账面价值	5,620,841.69	142,063.33	1,289.17	5,764,194.19

## (九) 商誉

## 1. 商誉账面原值

被投资单位名称	期初余额	本期增加 (企业合并形成的)	本期减少	期末余额
清研高装科技(天津)有限公司	387,557.49			387,557.49
<u>合计</u>	<u>387,557.49</u>			387,557.49

## (十) 长期待摊费用

项目	期初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修款	756,819.71	130,697.15	621,985.49		265,531.37
合计	756,819.71	130,697.15	621,985.49		265,531.37

## (十一) 递延所得税资产及递延所得税负债

## 1. 未经抵销的递延所得税资产

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	4,196,020.81	696,593.41	4,288,831.13	708,599.09
合计	4,196,020.81	696,593.41	4,288,831.13	708,599.09

## 2.未抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	5,338,662.08	1,334,665.52	5,622,130.86	1,405,532.72
合计	<u>5,338,662.08</u>	<u>1,334,665.52</u>	<u>5,622,130.86</u>	<u>1,405,532.72</u>

## (十二) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款		589,180.00
合计		589,180.00

## (十三) 短期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款	20,000,000.00	20,000,000.00
合计	20,000,000.00	20,000,000.00

## (十四) 应付账款

## (1) 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应付账款	7,755,520.12	11,456,540.39
合计	7,755,520.12	11,456,540.39

## (2) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	7,726,604.06	11,427,624.33
1-2 年 (含 2 年)		
2-3 年 (含 3 年)	28,916.06	28,916.06
合计	7,755,520.12	11,456,540.39

## (十五) 预收款项

## (1) 预收款项列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	538,984.00	35,700.00
1 至 2 年		
2 至 3 年		

账龄	期末余额	期初余额
3 年以上		
合计	538,984.00	35,700.00

**(十六) 应付职工薪酬**

## (1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	1,991,542.46	5,040,112.75	6,338,101.70	693,553.51
二、离职后福利-设定提存计划	70,306.74	551,464.04	558,567.98	63,202.8
三、辞退福利		9,440.00	9,440.00	
合计	2,061,849.20	5,601,016.79	6,906,109.68	756,756.31

## (2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,926,118.84	4,361,261.41	5,662,943.63	624,436.62
2、职工福利费	-168.00	26,266.12	26,266.12	-168.00
3、社会保险费	40,805.21	317,679.22	315,211.59	43,272.84
其中：医疗保险费	36,369.40	278,951.53	276,569.03	38,751.9
工伤保险费	1,485.47	15,964.09	15,954.18	1,495.38
生育保险费	2,950.34	22,763.6	22,688.38	3,025.56
4、住房公积金		267,647.28	266,063.28	1,584.00
5、工会经费和职工教育经费	24,786.41	67,258.72	67,617.08	24,428.05
合计	1,991,542.46	5,040,112.75	6,338,101.70	693,553.51

## (3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、基本养老保险	67,479.20	529,691.94	536,906.97	60,264.17
2、失业保险费	2,827.54	21,772.1	21,661.01	2,938.63
3、企业年金缴费				
合计	70,306.74	551,464.04	558,567.98	63,202.80

## 4. 辞退福利

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
因解除劳动关系给予的补偿		
合计	9,440.00	

**(十七) 应交税费**

项目	期末余额	期初余额
增值税	43,409.25	2,105,783.76
企业所得税		1,258,425.70
个人所得税	13,501.47	31,447.27
城市维护建设税	1,720.63	176,118.04
教育费附加	737.41	75,479.16
地方教育费附加	491.61	50,319.44
印花税		
合计	59,860.37	3,697,573.37

**(十八) 其他应付款**

按款项性质列示其他应付款(版 1)

项目	期末余额	期初余额
资金拆借		7,172,741.04
股东投资款		3,475,000.00
代收款项		536,257.15
装修款		48,000.00
应付利息		41,672.28
其他	1,129,823.20	9,073.32
合计	1,129,823.20	11,282,743.79

**(1) 总表情况**

项目	期末余额	期初余额
应付利息		41,672.28
其他应付款	1,129,823.20	11,241,071.51
合计	1,129,823.20	11,282,743.79

**(十九) 股本**

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
合计	44,553,168.00	100.00			44,553,168.00	100.00
咎昌浩	22,050,000.00	49.49			22,050,000.00	49.49
浙江永贵电器股份有限公司	8,289,473.00	18.61			8,289,473.00	18.61
泰州威英铁科投资管理中心(有限合伙)	6,300,000.00	14.14			6,300,000.00	14.14

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
王振海	3,150,000.00	7.07			3,150,000.00	7.07
赣州市惠然润泽投资管理合伙企业（有限合伙）	1,657,895.00	3.72			1,657,895.00	3.72
张杰	414,100.00	0.93			414,100.00	0.93
张淑荣	207,100.00	0.46			207,100.00	0.46
重庆象泓颖企业管理中心（有限合伙）	2,484,600.00	5.58			2,484,600.00	5.58

**(二十) 资本公积**

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
资本溢价	21,335,814.03			21,335,814.03
收购子公司少数股权影响				
合计	21,335,814.03			21,335,814.03

**(二十一) 盈余公积**

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
法定盈余公积	4,415,902.19			4,415,902.19
合计	4,415,902.19			4,415,902.19

**(二十二) 未分配利润**

项目	本年	上年同期
调整前上年末未分配利润	45,154,637.09	33,294,416.43
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	45,154,637.09	33,294,416.43
加：本年归属于母公司股东的净利润	2,270,454.47	4,903,191.54
减：提取法定盈余公积		
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	47,425,091.56	38,197,607.97

**(二十三) 营业收入和营业成本**

项目	本年发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	30,266,080.26	13,310,167.87	36,951,703.01	21,691,955.05
其他业务	37,735.85		51,000.00	1,623.90

项目	本年发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
合计	30,303,816.11	13,310,167.87	37,002,703.01	21,693,578.95

**(二十四) 税金及附加**

项目	本年发生额	上年同期发生额
城市维护建设税	75,982.1	152,719.87
教育费附加	32,563.75	65,451.39
地方教育费附加	21,709.17	43,634.26
印花税	21,663.4	63,892.30
地方水利建设基金	3,497.19	
合计	155,415.61	325,697.82

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

**(二十五) 销售费用**

项目	本年发生额	上年同期发生额
日常咨询服务费	811,048.43	247,169.82
车辆使用费	12,563.5	18,351.00
物流运输费	338,914.70	316,000.91
业务招待费	187,919.95	174,893.58
交通费	902.50	10,436.31
办公费	15,941.82	11,007.90
差旅费	219,686.16	140,843.23
职工薪酬	721,127.04	658,772.62
服务费	897,130.29	323,551.51
招投标费	4,188.68	464,249.10
会议费	130,000.00	
其他	2,798.00	1,600.00
合计	3,342,221.07	2,366,875.98

**(二十六) 管理费用**

项目	本年发生额	上年同期发生额
咨询服务认证费	658,980.84	729,469.24
职工薪酬	2,320,660.67	2,698,392.64
房屋租赁及水电费	689,360.63	640,217.16
装修费摊销	588,262.85	



项目	本年发生额	上年同期发生额
福利费	103,156.74	
办公费	103,437.32	66,277.72
车辆使用费用	149,851.91	110,964.74
固定资产折旧	219,498.93	118,020.17
差旅费	163,129.12	163,127.62
培训费	11,466.72	
业务招待费	569,822.49	223,909.84
交通费	41,310.49	36,091.9
无形资产摊销	293,284.44	8,052.54
电话通讯费	13,347.37	9,264.83
其他	153,525.47	371,416.58
合计	6,079,095.99	5,175,204.98

**(二十七) 研发费用**

项目	本年发生额	上年同期发生额
职工薪酬	1,415,118.80	802,160.69
材料	661,370.29	182,842.10
折旧摊销	32,402.49	44,932.43
燃料动力	18,670.26	8,374.44
加工费	2,654.87	15,590.58
租赁费	37,386.55	30,034.47
检验检测费	477,973.62	453,699.99
委外研发	541,679.23	
装备调试费用与试验费用	751,030.00	
其他费用	568,198.06	331,656.51
合计	4,506,484.17	1,869,291.21

**(二十八) 财务费用**

项目	本年发生额	上年同期发生额
存款利息收入	-50,848.66	-68,969.06
汇款手续费	16,784.56	17,070.19
贷款利息	684,509.56	908,434.87
汇兑损益	-124,392.44	-213,465.33
合计	526,053.02	643,070.67

**(二十九) 资产减值损失**

项目	本年发生额	上年同期发生额
坏账损失	319,062.94	-778,443.87
合计	319,062.94	-778,443.87

**(三十) 投资收益**

项目	本年发生额	上年同期发生额
理财收益	94,741.66	46,436.15
合计	94,741.66	46,436.15

**(三十一) 营业外收入**

项目	本年发生额	上年同期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	996,644.00	1,014,440.00	
其他	10,129.40	0.01	
合计	1,006,773.40	1,014,440.01	

**其中，计入当期损益的政府补助：**

补助项目	本年发生数	上年发生数	与资产相关/与收益相关
首都知识产权服务业协会奖励款		10,000.00	
国家知识产权专利局专利资助金		900.00	
朝阳区发改委奖励款	405,000.00	1,000,000.00	
中关村科技园管委会奖励款	400,000.00		
株洲市石峰区财政局轻资产招商引资优惠政策奖	191,644.00		
朝阳区科学技术委员会项目费		3,540.00	
合计	996,644.000	1,014,440.00	

**(三十二) 营业外支出**

项目	本年发生额	上年同期发生额
固定资产处置损失	1,814,681.25	
其他	306.61	39,062.02
合计	1,814,987.86	39,062.02

**(三十三) 所得税费用****(1) 所得税费用表**

项目	本年发生额	上年同期发生额
当期所得税费用	780,566.05	1,317,770.53
递延所得税费用	-58,861.52	176,344.97
合计	721,704.53	1,494,115.50

**(三十四) 现金流量表项目****(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本年发生额	上年同期发生额
银行存款利息收入	50,848.66	68,969.06
其他往来款	926,761.17	5,932,997.01
政府补助	996,644.00	1,014,440.00
合计	1,974,253.83	7,016,406.07

**(2) 支付其他与经营活动有关的现金**

项目	本年发生额	上年同期发生额
银行手续费/账户维护费	16,862.62	16,919.06
销售费用	2,338,672.84	2,320,973.71
管理费用	3,475,061.42	2,540,240.87
生产成本	21,016.08	253,122.00
其他往来款	9,048,921.01	2,877,055.91
合计	14,900,533.97	8,008,311.55

**(三十五) 现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

补充资料	本年金额	上年同期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	630,138.11	5,235,125.91
加：资产减值准备	319,062.94	-778,443.87
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	324,087.06	200,253.82
无形资产摊销	394,778.99	8,052.54
长期待摊费用摊销	621,985.49	345,104.18
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）	1,814,681.25	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		

补充资料	本年金额	上年同期金额
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	684,509.5	908,434.87
投资损失（收益以“-”号填列）	-94741.66	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	12,005.68	176,344.97
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-70,867.2	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-4,795,581.1	-3,636,383.03
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,452,805.08	3,914,456.92
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-15,253,647.75	-3,782,283.65
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-13,960,783.61	2,590,662.66
<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	33,436,260.68	56,825,712.91
减：现金的期初余额	51,402,667.25	25,408,546.12
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	-17,966,406.57	31,417,166.79

## (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	33,436,260.68	51,402,667.25
其中：库存现金	16,097.84	40,035.18
可随时用于支付的银行存款	33,420,162.84	51,362,632.07
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、年末现金及现金等价物余额	33,436,260.68	51,402,667.25
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## (三十六) 外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应付账款			
其中：欧元	406,830.2	7.817	3,180,191.67

## 七、在其他主体中的权益

## 1、本公司的最终控制人

注：本公司的最终控制方是咎昌浩。

## 2、本公司的子公司情况

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
浙江万融新材料科技有限公司	温州	温州	制造业	51.00		货币出资
清研高装科技（天津）有限公司	天津	天津	制造业	70.00		货币出资
株洲万新轨道电气科技有限公司	株洲	株洲	制造业	63.02		货币出资

## 八、关联方关系及其交易

## (一) 关联方的认定标准：

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

## (二) 本公司的最终控制人

本公司的最终控制人为咎昌浩。

## (三) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、2 在子公司中的权益。

## (四) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京中投洁天科技发展有限公司	受同一控制人控制
泰州威英铁科投资管理中心（有限合伙）	受同一控制人控制、公司持股 5%以上股东
浙江永贵电器股份有限公司	公司持股 5%以上股东
王振海	公司持股 5%以上股东
重庆象泓颖企业管理中心（有限合伙）	公司持股 5%以上股东

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
王慧颖	本公司实际控制人之配偶、公司董事
马静	公司董事、财务总监
罗阳明	公司董事
余文震	公司董事
莫海	公司董事
潘高	公司监事
刘晓杰	公司监事
崔力新	公司监事
茅艳燕	公司董事会秘书

### （五）关联方交易

#### 关联担保情况

##### 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
咎昌浩、王慧颖（董事）	6,000,000.00	2018-12-7	2019-12-7	否
咎昌浩、王慧颖（董事）	14,000,000.00	2019-4-2	2020-4-2	否

## 九、承诺及或有事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项和重大或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

为进一步整合公司业务，优化资源配置，降低管理成本，提高运营效率，公司于 2019 年 2 月 28 日召开临时股东大会决议审议通过拟注销公司控股子公司万融新材。乐清市市场监督管理局于 2019 年 8 月 1 日对该子公司出具《准予注销登记通知书》。

## 十一、公司财务报表主要项目注解

### 1、应收票据及应收账款

#### （1）应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	4,110,000.00	15,000,000.00
商业承兑汇票	6,559,666.93	2,520,750.80

项目	期末余额	期初余额
合计	10,669,666.93	17,520,750.80

## (2) 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款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	64,100,639.16	99.91	3,456,829.07	5.39	60,643,810.09
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	56,100.00	0.09	56,100.00	100	0
合计	64,156,739.16	100.00	3,512,929.07		60,643,810.09

(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款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	59,173,288.83	99.91	3,354,223.57	5.67	55,819,065.26
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	56100	0.09	56,100.00	100	
合计	59,229,388.83	100.00	3,410,323.57		55,819,065.26

## ①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 (%)
1 年以内	58,306,176.60	2,915,308.81	5.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 至 2 年	5,787,742.56	578,774.26	10.00
2 至 3 年	62,820.00	18,846.00	30.00
3 至 4 年			50.00
4 至 5 年			80.00
5 年以上			100.00
合计	64,156,739.16	3,512,929.07	

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 129,780.81 元,转回坏账准备金额 27,175.31 元。

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 39,513,522.04 元, 占应收账款期末余额合计数的比例为 61.59%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 2,077,258.20 元。

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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	6,217,181.73	100.00			6,217,181.73
其中：关联方组合	5,183,962.26				5,183,962.26
备用金及保证金组合	1,001,905.83				1,001,905.83
应收政府部门的款项	31,313.64				31,313.64
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	6,217,181.73	100.00			6,217,181.73

(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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	11,241,099.64	100.00			11,241,099.64
其中：关联方组合	10,470,166.67	93.14			10,470,166.67
备用金及保证金组合	735,437.97	6.54			735,437.97
应收政府部门的款项	35,495.00	0.32			35,495.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
其他应收款					
合计	11,241,099.64	100.00			11,241,099.64

## ① 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
其中：关联方组合	5,183,962.26		
备用金及保证金组合	1,001,905.83		
应收政府部门的款项	31,313.64		
合计	6,217,181.73		

## (2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金	45,700.00	
保证金	956,205.83	735,437.97
应收政府部门的款项	31,313.64	35,495.00
资金拆借	5,183,962.26	10,470,166.67
合计	6,217,181.73	11,241,099.64

## (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
株洲万新轨道电气科技有限公司	资金拆借	5,183,962.26	2-3 年	83.38	
中国铁路投资公司	保证金	559,645.78	1 年以内	9.00	
北京广华轩投资有限责任公司	保证金	345,097.76	2-3 年	5.55	
北京金色慧谷物业公司	保证金	39,200.00	1 年以内	0.63	
北京住房公积金管理中心	保证金	31,313.64	1 年以内	0.50	
合计	-	6,159,219.44	-	99.06	

### 3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额	
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备
对子公司投资	23,625,000.00	4,073,210.79	19,551,789.21	16,975,000.00	12,901,789.21
<u>合计</u>	<u>23,625,000.00</u>	<u>4,073,210.79</u>	<u>19,551,789.21</u>	<u>16,975,000.00</u>	<u>12,901,789.21</u>

#### 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
株洲万新轨道电气科技有限公司	8,400,000.00			8,400,000.00		
浙江万融新材料科技有限公司	5,100,000.00			5,100,000.00	4,073,210.79	4,073,210.79
清研高装科技（天津）有限公司	3,475,000.00	6,650,000.00		10,125,000.00		
<u>合计</u>	<u>16,975,000.00</u>	<u>6,650,000.00</u>		<u>23,625,000.00</u>	<u>4,073,210.79</u>	<u>4,073,210.79</u>

### 4、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	23,118,673.95	9,081,572.10	29,502,986.52	17,476,505.61
其他业务	224,588.11		441,000.00	1,623.90
<u>合计</u>	<u>23,343,262.06</u>	<u>9,081,572.10</u>	<u>29,943,986.52</u>	<u>17,478,129.51</u>

## 十二、补充资料

(一) 按照证监会《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》的要求, 报告期非经常损益情况

## 1、报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额
(1) 非流动性资产处置损益	
(2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
(3) 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)	996,644.00
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
(5) 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	
(6) 非货币性资产交换损益	
(7) 委托他人投资或管理资产的损益	94,741.66
(8) 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	
(9) 债务重组损益	
(10) 企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等	
(11) 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	
(12) 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	
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
(14) 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	
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
(16) 对外委托贷款取得的损益	
(17) 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	
(18) 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	
(19) 受托经营取得的托管费收入	
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,804,858.46
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	-713,472.80
减: 所得税影响金额	190,613.51
扣除所得税影响后的非经常性损益	-904,086.31
其中: 归属于母公司所有者的非经常性损益	-108,999.80

非经常性损益明细	金额
归属于少数股东的非经常性损益	-795,086.51

## (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	1.95%	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.04%	0.05	0.05

北京万高众业科技股份有限公司

二〇一九年八月二十三日