



科德威
NEEQ : 830962

哈尔滨科德威冶金股份有限公司



半年度报告

2019

目 录

声明与提示.....	4
第一节 公司概况	5
第二节 会计数据和财务指标摘要	7
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 重要事项	11
第五节 股本变动及股东情况	13
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	15
第七节 财务报告	17
第八节 财务报表附注	29

释义

释义项目		释义
公司、本公司、科德威	指	哈尔滨科德威冶金股份有限公司
股东大会	指	哈尔滨科德威冶金股份有限公司股东大会
董事会	指	哈尔滨科德威冶金股份有限公司董事会
监事会	指	哈尔滨科德威冶金股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
公司章程	指	哈尔滨科德威冶金股份有限公司章程
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
报告期	指	2019年1月1日至2019年6月30日
报告期初	指	2019年1月1日
报告期末	指	2019年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》

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。

公司负责人吴玉彬、主管会计工作负责人吴玉彬及会计机构负责人（会计主管人员）刘长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	公司办公室
备查文件	公司负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。报告期内在信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	哈尔滨科德威冶金股份有限公司
英文名称及缩写	Harbin KeDeWei (Cored Wire) Metallurgy Co., Ltd
证券简称	科德威
证券代码	830962
法定代表人	吴玉彬
办公地址	哈尔滨高新技术产业开发区迎宾路集中区滇池路 17 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	付晓明
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	0451-84134818
传真	0451-84348469
电子邮箱	fxm15145160207@126.com
公司网址	www.coredwire.cn
联系地址及邮政编码	哈尔滨市高新技术产业开发区迎宾路集中区滇池路 17 号 150070
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	2003 年 6 月 13 日
挂牌时间	2014 年 8 月 8 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	金属制品业
主要产品与服务项目	合金包芯线及应用设备的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	22,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	吴荷生、吴玉彬、黎志玉
实际控制人及其一致行动人	吴荷生、吴玉彬、黎志玉

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	912301097495107076	否
金融许可证机构编码		否
注册地址	哈尔滨市高科技创业中心零号楼 307 室	否
注册资本（元）	22,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	天风证券
主办券商办公地址	湖北省武汉市武昌区中南路 99 号保利广场 A 座 37 楼
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	38,184,465.75	23,680,168.26	61.25%
毛利率%	13.25%	7.69%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,061,118.29	-607,879.97	439.07%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,973,114.97	-684,029.96	388.45%
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）	8.54%	-2.55%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	8.17%	-2.87%	-
基本每股收益	0.0937	-0.03	412.33%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	52,816,034.35	50,070,306.61	5.48%
负债总计	24,833,221.32	24,290,947.55	2.23%
归属于挂牌公司股东的净资产	25,171,132.76	23,110,014.47	8.92%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.14	1.05	8.57%
资产负债率%（母公司）	49.76%	51.44%	-
资产负债率%（合并）	47.02%	48.51%	-
流动比率	1.18	1.13	-
利息保障倍数	9.86	0.06	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	2,333,165.69	99,980.10	2,233.63%
应收账款周转率	4.82	2.81	-
存货周转率	3.16	2.10	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	5.48%	1.83%	-

营业收入增长率%	61.25%	8.91%	-
净利润增长率%	-439.07%	360.75%	-

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	22,000,000.00	22,000,000.00	
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，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	103,533.32
非经常性损益合计	103,533.32
所得税影响数	15,530.00
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	88,003.32

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 _____ 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司主营业务：为冶金和铸造企业（比如汽车配件铸造企业/轨道交通铸造企业等）提供新型添加材料以及使用新材料的机械设备；科德威公司所从事的金属制品行业随着目前我国经济发展进入换挡期，结构调整期连续几年出现下游客户的生产经营不景气，前些年虽然一些客户通过技术装备引进、消化、吸收、改进及创新接近或达到了国际先进水平，但是还是有相当多的企业设备仍然停留在上世纪70-80年代水平，效率低下，浪费能源，污染环境和产品质量难以保证。特别是处于制造基础位置的铸造行业，更是随着国内和国外市场的变化面临着产品结构调整和旧装备的更新改造，因此科德威公司立足于环保、节能、保证产品质量、降低工人劳动强度的产品有了发展的空间。利用创始人掌握的关键核心技术资源，目前科德威公司围绕喂线技术开发的系列产品在国内处于领先的地位，具有良好的市场技术优势。公司要利用目前市场的特点，抓好技术开发，充分吸收国际同行的先进技术，加快培育新的客户市场、巩固老的客户市场，帮助老客户更新装备争取市场的稳定发展。以内部研发和外包研发相结合的方式储备新技术；而后针对客户需要，利用技术储备进行面向客户的个性化产品设计。依靠专业研发团队，凭借几十余年的技术积累与储备，科德威公司可以为客户提供从工艺配方到新型材料到使用装备，再到技术咨询的一整套服务；真正做到绿色铸造喂线技术整体方案解决专家。在公司严格的质量体系控制下，经验丰富的生产管理团队严格按照生产工艺标准进行操作，保证产品质量、降低生产成本。同时公司凭借完善、周到的售后服务提高客户满意度和良好体验，在维护现有市场和稳定客户的同时，不断拓展新领域，开发新客户，确保公司主营业务收入稳定增长。以上商业模式的核心为公司的核心技术体系，公司利用这些技术生产的产品能够提高使用客户的产品质量、节约客户生产成本、降低客户生产中的耗材量、降低环境污染、降低操作工人劳动强度。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内公司营业收入比去年同期增幅 61.25%，毛利率比去年同期增加 5.56 个百分点，净利润比去年同期增幅 439.07%；主要原因公司在 2019 年销售合同比去年增加，同时聚科子公司为抢占包芯线市场，在销售价格上做了较大幅度让利，促使原来使用传统方法生产的铸造客户改为使用包芯线方式进行铸造生产。控股子公司报告期内销售包芯线近 2000 吨，产值达 2300 万元，培养了一批使用包芯线客户，同时包芯线的使用也带动了科德威使用设备的销售，虽然很多客户利润很低，但使用客户的培养、用户的增加会在今后的生产经营中体现出这一经营策略的积极意义。

三、 风险与价值

1. 实际控制人不控制的风险

控股股东年龄偏大，对公司具体业务，重大事项有不控制风险。公司的发展需要在经营过程中逐渐完善和加强。

应对措施：在新一年度将做出股权激励的安排，并加强对核心团队的培养及制度建设。一方面，通过完善法人治理结构来规范股东行为，公司章程规定了关联交易决策的回避制度，并制定了《关联交易管理制度》，同时在《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》中也做了相应的制度安排；另一方面，吴荷生、吴玉彬作出了避免同业竞争的有效承诺，从而降低了实际控制人侵害公司利益的可能性；此外，公司还将通过加强对管理层培训等方式不断增强控股股东及管理层的诚信和

规范意识，督促其切实遵照相关法律法规经营公司，忠诚履行职责。

2. 市场竞争加剧的风险

在推动行业发展的同时，也加剧了行业竞争，公司面临行业竞争日趋激烈的风险。

应对措施：针对市场竞争加剧的风险，公司将在企业内部的管理制和业务拓展模式上进行创新和优化升级，进一步完善公司架构，全面提升人力、行政、财务、制造、成本控制等。

3. 下游钢铁、铸造行业持续不景气的风险

钢铁、铸造行业的企业。受国家宏观调控影响，这两个行业未来可能面临持续不景气的市场环境。

应对措施：公司采取用新产品逐渐取代老产品，给客户提供更加环保、节能、高效的产品，并在技术咨询售后服务上更多的为客户着想，对老客户在设备更新改造中提供直接支持，从而巩固老客户，开发新客户。受国家宏观调控影响，钢铁铸造两个行业未来可能面临持续不景气的市场环境，影响公司的销售和盈利能力。

4. 公司产品被仿制的风险

公司目前产品是基于公司核心技术研制生产，具有一定的定价能力。

公司主要产品包芯机、处理站、喂丝机一直有企业模仿生产在市场上销售，在公司产品不能升级换代情况下存在定价能力受冲击的风险。

应对措施：针对市场上低价竞争带来的冲击，公司一方面加强产品升级换代，另一方面积极研发新产品，例如：2018年立项的多芯粉层叠包芯线成套制备技术，研发已经获得成果，并在2019年申请鉴定，新产品的实验、生产、销售，使公司产品处于模仿难度越来越大的高端位置。

4. 税收优惠政策变化风险 现在公司享受高新技术企业纳税优惠政策，如果高新技术企业审核不能通过将带来纳税风险。

应对措施：今年公司将继续巩固研发成果，呈报符合要求的专利项目，达到高新技术企业的的基本要求。

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

报告期内，公司诚信经营，按时纳税，积极履行一个企业对社会的义务，对公司股东和每一位员工负责。支持地区经济发展，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 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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	35,000,000.00	16,224,299.97
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他		

(二) 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

江苏聚丰稀土合金有限公司	包芯线	20,406,980.58	已事后补充履行	2019年8月23日	2019-033
--------------	-----	---------------	---------	------------	----------

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联交易属于公司业务快速发展及生产经营的正常需要，是合理的、必要的。

公司与关联方的交易遵循按照市场定价的原则，公平合理，不存在损害公司及其他股东利益的行为，公司独立性未受到关联交易的影响，对公司经营不存在重大影响

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
固定资产	抵押	14,086,996.74	26.67%	用于贷款抵押
无形资产	抵押	9,231,424.96	17.48%	用于贷款抵押
投资性房地产	抵押	1,157,684.86	2.19%	用于贷款抵押
合计	-	24,476,106.56	46.34%	-

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	5,500,000	25%	0	5,500,000	25%
	其中：控股股东、实际控制人	5,500,000	25%	0	5,500,000	25%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	16,500,000	75%	0	16,500,000	75%
	其中：控股股东、实际控制人	16,500,000	75%	0	16,500,000	75%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		22,000,000	-	0	22,000,000.00	-
普通股股东人数						4

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有 限售股份 数量	期末持有无限 售股份数量
1	吴玉彬	8,276,400	0	8,276,400	37.62%	6,207,300	2,069,100
2	吴荷生	8,328,200	0	8,328,200	37.86%	6,246,900	2,081,300
3	黎志玉	2,724,600	0	2,724,600	12.38%	2,042,700	681,900
4	王兴丽	2,670,800	0	2,670,800	12.14%	2,003,100	667,700
合计		22,000,000	0	22,000,000	100.00%	16,500,000	5,500,000

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：吴荷生、吴玉彬、黎志玉签订了一致行动协议；3人为控股股东及实际控制人；吴玉彬、黎志玉为夫妻关系。

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

吴玉彬、吴荷生、黎志玉签署了一致行动协议书，三人为公司实际控制人，三人合计持有公司87.86%股份，其中吴荷生持有833万股，持股比例37.86%；吴玉彬828万股持股比例37.62%黎志玉持有272万股，持股比例12.38%。报告期内公司控股股东、实际控制人没有发生变化。吴荷生，男，1937年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历，1959年毕业于北京钢铁学院，1959年至1965年在黑龙江省冶金研究所工作，1965年至1972年在长春黄金研究所工作，1972年至1979年在黑龙江省冶金研究所工作，曾担任高级工程师、研究院级工程师以及研究副所长；1996年至1998年曾担任中国冶金技术公司顾问，1995年至今担任哈尔滨理工大学材料学院特聘教授，1997年9月退休。2003年起投资设立有限公司，任公司董事长、总经理。吴玉彬，男，1952年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权。大学本科学历，1978年毕业于重大大学。1978年至1992年在黑龙江省冶金研究所工作，1992年至1994年在黑龙江省冶金技术开发公司工作，曾担任副经理，获高级工程师职称；1994年至1995年在黑龙江省冶金设计院工作，或高级工程师职称；1995年起在哈尔滨理工大学材料学院工作，曾担任教授以及哈尔滨理工大学材料学院机械材料研究所所长，2012年退休。2003年投资设立有限公司，任公司董事，副总经理。黎志玉，女，1954年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权。大学本科学历，1979年毕业于齐齐哈尔大学。1979年至1982年在哈尔滨第84中学任教，1982年至2009年在哈尔滨第49中学任教。2004年10月起投资有限公司，2009年起在有限公司工作，任公司董事。报告期内，公司的控股股东未发生变化。

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
吴玉彬	董事长兼任公司总经理、核心技术人员	男	1952年5月	大学	20171115-20201114	是
吴荷生	董事、核心技术人员	男	1937年6月	大学	20171115-20201114	是
黎志玉	董事	女	1954年3月	大学	20171115-20201114	是
付晓明	董事、副总经理	男	1961年2月	大专	20171115-20201114	是
刘建存	董事	男	1967年12月	高中	20171115-20201114	是
吴纪增	监事会主席	男	1981年8月	高中	20171115-20201114	是
刘立强	监事	男	1987年2月	大专	20171115-20201114	是
应辉	监事	男	1962年10月	大学	20171115-20201114	是
刘长华	财务负责人	女	1969年1月	大学	20171115-20201114	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

吴荷生、吴玉彬、黎志玉3人为控股股东及实际控制人；吴玉彬、黎志玉为夫妻关系。

(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
吴玉彬	董事长兼任公司总经理、核心技术人员	8,276,400	0	8,276,400	37.62%	8,276,400
吴荷生	董事、核心技术人员	8,328,200	0	8,328,200	37.86%	8,328,200
黎志玉	董事	2,724,600	0	2,724,600	12.38%	2,724,600
合计	-	19,329,200	0	19,329,200	87.86%	19,329,200

(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	6	6
生产人员	30	30
技术人员	16	16
销售人员	6	6
财务人员	3	3
员工总计	61	61

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	3	3
硕士	3	3
本科	19	19
专科	14	14
专科以下	22	22
员工总计	61	61

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. 人员无变动 报告期内公司员工总数和员工结构较报告期初无变化。
2. 公司无需承担离退休职工费用。

(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

报告期末，公司将进行2019年第一次股票发行，本次股票发行对象为董事、高级管理人员及核心员工。公司第三届董事会第六次会议于2019年7月1日召开，会议审议通过了《关于提名公司核心员工的议案》，公司董事会提名认定李明权、张国铁、果玉洁、殷利铭4名员工为公司的核心员工，于2019年7月8日召开第三届监事会第五次会议（公告编号：2019-023）及2019年第一次职工代表大会审议（公告编号：2019-022）通过上述议案，并发表明确意见。2019年7月16日召开2019年第一次临时股东大会审议通过上述议案（公告编号2019-024）。

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
流动资产：			
货币资金	四、（一）	1,961,684.28	1,440,252.23
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		10,563,493.27	8,438,415.50
其中：应收票据	四、（二）	1,100,658.38	2,066,509.40
应收账款	四、（三）	9,462,834.89	6,371,906.10
应收款项融资			
预付款项	四、（四）	505,746.90	315,088.13
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	四、（五）	192,730.37	231,557.81
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	四、（六）	10,145,906.89	10,834,381.41
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	四、（七）	39,335.80	269,765.90
流动资产合计		23,408,897.51	21,529,460.98
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	四、(九)	1,157,684.86	1,160,278.54
固定资产	四、(十)	18,576,881.24	17,595,646.35
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	四、(十一)	9,231,424.96	9,343,774.96
开发支出	四、(十二)		
商誉			
长期待摊费用	四、(十三)		
递延所得税资产	四、(十四)	441,145.78	441,145.78
其他非流动资产			
非流动资产合计		29,407,136.84	28,540,845.63
资产总计		52,816,034.35	50,070,306.61
流动负债：			
短期借款	四、(十五)	10,000,000.00	10,000,000.00
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		2,441,029.93	3,529,322.81
其中：应付票据	四、(十六)		
应付账款	四、(十七)		
预收款项	四、(十八)	3,679,355.25	3,500,067.15
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	四、(十九)	314,788.43	270,638.80
应交税费	四、(二十)	265,900.91	148,430.29
其他应付款	四、(二十二)	3,072,402.27	1,681,210.65
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		19,773,476.79	19,129,669.70
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	四、(二十三)	5,059,744.53	5,161,277.85
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,059,744.53	5,161,277.85
负债合计		24,833,221.32	24,290,947.55
所有者权益（或股东权益）：			
股本	四、(二十四)	22,000,000.00	22,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	四、(二十五)	547,515.50	547,515.50
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	四、(二十六)	195,597.22	195,597.22
一般风险准备			
未分配利润	四、(二十七)	2,428,020.04	366,901.75
归属于母公司所有者权益合计		25,171,132.76	23,110,014.47
少数股东权益		2,811,680.27	2,669,344.59
所有者权益合计		27,982,813.03	25,779,359.06
负债和所有者权益总计		52,816,034.35	50,070,306.61

法定代表人：吴玉彬主管会计工作负责人：吴玉彬会计机构负责人：刘长华

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		1,952,019.30	1,363,499.31

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		1,100,658.38	1,716,509.40
应收账款	五、(一)	8,914,325.82	5,501,519.85
应收款项融资			
预付款项		505,746.90	206,575.64
其他应收款	五、(二)	804,730.37	843,557.81
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		6,984,934.77	8,243,312.94
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			146,959.01
流动资产合计		20,262,415.54	18,021,933.96
非流动资产：			
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	五、(三)	2,550,000.00	2,550,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		1,157,684.86	1,160,278.54
固定资产		16,063,936.42	15,996,384.36
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		9,231,424.96	9,343,774.96
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		438,947.83	438,947.83
其他非流动资产			
非流动资产合计		29,441,994.07	29,489,385.69
资产总计		49,704,409.61	47,511,319.65
流动负债：			
短期借款		10,000,000.00	10,000,000.00

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		4,042,627.44	3,324,135.80
预收款项		3,278,475.52	4,700,067.15
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		209,956.29	94,466.85
应交税费		265,900.91	66,876.43
其他应付款		1,874,785.27	1,093,210.65
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			
流动负债合计		19,671,745.43	19,278,756.88
非流动负债：			
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		5,059,744.53	5,161,277.85
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,059,744.53	5,161,277.85
负债合计		24,731,489.96	24,440,034.73
所有者权益：			
股本		22,000,000.00	22,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		547,515.50	547,515.50
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		195,597.22	195,597.22
一般风险准备			

未分配利润		2,229,806.93	328,172.20
所有者权益合计		24,972,919.65	23,071,284.92
负债和所有者权益合计		49,704,409.61	47,511,319.65

法定代表人：吴玉彬

主管会计工作负责人：吴玉彬

会计机构负责人：刘长华

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		38,184,465.75	23,680,168.26
其中：营业收入	四、(二十八)	38,184,465.75	23,680,168.26
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		36,079,349.73	24,391,161.21
其中：营业成本		33,123,724.55	21,859,465.00
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	四、(二十九)	259,275.21	200,377.75
销售费用	四、(三十)	497,252.71	144,216.61
管理费用	四、(三十一)	1,833,413.10	1,834,465.22
研发费用		110,737.54	102,249.09
财务费用	四、(三十二)	254,946.62	249,987.54
其中：利息费用		249,400.00	
利息收入		2,113.02	
信用减值损失			
资产减值损失			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	四、(三十三)		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			

资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,105,116.02	-710,992.95
加：营业外收入	四、（三十四）	103,533.32	101,533.32
减：营业外支出	四、（三十五）	75.86	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,208,573.48	-609,459.63
减：所得税费用	四、（三十六）	5,119.51	21,108.13
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,203,453.97	-630,567.76
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,203,453.97	-630,567.76
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		142,335.68	-22,687.79
2. 归属于母公司所有者的净利润		2,061,118.29	-607,879.97
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		2,203,453.97	-630,567.76
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,061,118.29	-607,879.97
归属于少数股东的综合收益总额		142,335.68	-22,687.79
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.0937	-0.03
（二）稀释每股收益（元/股）		0.0937	0

法定代表人：吴玉彬主管会计工作负责人：吴玉彬会计机构负责人：刘长华

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	五、(四)	16,055,286.76	6,312,943.86
减：营业成本	五、(四)	12,052,693.72	5,139,629.69
税金及附加		250,587.43	195,333.95
销售费用		227,674.91	66,991.39
管理费用		1,358,126.75	1,249,962.10
研发费用		110,737.54	102,249.09
财务费用		254,778.67	250,540.53
其中：利息费用		249,400.00	
利息收入		1,348.83	
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,800,687.74	-691,762.89
加：营业外收入		103,533.32	101,533.32
减：营业外支出		75.86	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,904,145.20	-590,229.57
减：所得税费用		2,510.47	5,374.84
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,901,634.73	-595,604.41
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,901,634.73	-595,604.41
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、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			
六、综合收益总额		1,901,634.73	-595,604.41
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.0864	
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.0864	

法定代表人：吴玉彬

主管会计工作负责人：吴玉彬

会计机构负责人：刘长华

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		34,734,764.62	26,394,037.86
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	四、（三十七）	6,075,958.74	3,636,511.69
经营活动现金流入小计		40,810,723.36	30,030,549.55
购买商品、接受劳务支付的现金		29,878,550.94	23,328,903.62

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		1,807,469.38	1,394,343.10
支付的各项税费		4,228,079.54	3,994,370.74
支付其他与经营活动有关的现金	四、(三十七)	2,563,457.81	1,212,951.99
经营活动现金流出小计		38,477,557.67	29,930,569.45
经营活动产生的现金流量净额		2,333,165.69	99,980.10
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,547,833.64	35,998.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,547,833.64	35,998.00
投资活动产生的现金流量净额		-1,547,833.64	-35,998.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			2,600,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			2,600,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		263,900.00	263,847.50
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		263,900.00	263,847.50
筹资活动产生的现金流量净额		-263,900.00	2,336,152.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			

五、现金及现金等价物净增加额		521,432.05	2,400,134.60
加：期初现金及现金等价物余额		1,440,252.23	1,842,662.21
六、期末现金及现金等价物余额		1,961,684.28	4,242,796.81

法定代表人：吴玉彬主管会计工作负责人：吴玉彬会计机构负责人：刘长华

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		7,878,762.60	4,659,552.43
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,275,448.25	747,961.59
经营活动现金流入小计		10,154,210.85	5,407,514.02
购买商品、接受劳务支付的现金		4,196,346.57	2,429,736.11
支付给职工以及为职工支付的现金		1,187,399.57	727,073.56
支付的各项税费		854,312.57	624,094.98
支付其他与经营活动有关的现金		2,563,457.81	1,001,269.47
经营活动现金流出小计		8,801,516.52	4,782,174.12
经营活动产生的现金流量净额		1,352,694.33	625,339.90
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		500,274.34	35,998.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		500,274.34	35,998.00
投资活动产生的现金流量净额		-500,274.34	-35,998.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			2,600,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			2,600,000.00
偿还债务支付的现金			

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		263,900.00	263,847.50
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		263,900.00	263,847.50
筹资活动产生的现金流量净额		-263,900.00	2,336,152.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		588,519.99	2,925,494.40
加：期初现金及现金等价物余额		1,363,499.31	1,307,376.36
六、期末现金及现金等价物余额		1,952,019.30	4,232,870.76

法定代表人：吴玉彬

主管会计工作负责人：吴玉彬

会计机构负责人：刘长华

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

财政部于 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》（上述四项准则以下统称“新金融工具准则”）。

财政部于 2019 年 4 月发布了《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“财务报表格式”），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制 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。

本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述修订后的准则和财务报表格式，对会计政策相关内容进行调整。

二、 报表项目注释

2019 年半年度财务报表附注

一、 企业的基本情况

一、 公司基本情况

哈尔滨科德威冶金股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），前身为哈尔滨科德威冶金有限公司（以下简称“科德威有限”），系于 2003 年 6 月 10 日在黑龙江省哈尔滨市注册成立的有限公司，总部位于黑龙江省哈尔滨市。

1、 营业执照信息

统一社会信用代码：912301097495107076；类型：股份有限公司（非上市）；住所：哈尔滨市高科技创业中心零号楼 307 室；法定代表人：吴玉彬；注册资本：贰仟贰佰万圆整；成立日期：2003 年 6 月 13 日；营业期限：长期；经营范围：开发、生产、销售冶金新材料及相关设备（专项审批除外）；货物进出口、技术进出口（法律行政法规禁止的项目除外；法律行政法规限制的项目取得许可后方可经营）。

2、所属行业

专用设备制造业。

3、历史沿革

（1）有限公司阶段

2003 年 6 月 10 日，自然人吴荷生以货币出资人民币 25 万元、吴玉彬以货币出资人民币 20 万元、王兴丽以货币出资人民币 5 万元，共同设立本公司，并取得由哈尔滨市工商行政管理局开发分局核发的企业法人营业执照。公司设立时注册资本为人民币 50 万元，实收资本为人民币 50 万元。上述出资业经黑龙江中信会计师事务所有限责任公司审验，并于 2003 年 6 月 6 日出具黑中信会验字[2003]第 022 号验资报告。公司设立时的股权结构为：

股东名称	实收资本 (万元)	持股比例 (%)
吴荷生	25.00	50.00
吴玉彬	20.00	40.00
王兴丽	5.00	10.00
合计	50.00	100.00

2004 年 10 月 26 日，黎志玉以货币增资 10 万元。上述增资业务业经黑龙江隆成会计师事务所有限责任公司审验，并于 2004 年 11 月 15 日出具黑隆成会验字省[2004]第 088 号验资报告。此次变更后的注册资本为人民币 60 万元，累计实收资本为人民币 60 万元。变更后的股权结构为：

股东名称	实收资本 (万元)	持股比例 (%)
吴荷生	25.00	41.67
吴玉彬	20.00	33.33
王兴丽	5.00	8.33
黎志玉	10.00	16.67
合计	60.00	100.00

2008 年 4 月 7 日，股东吴荷生、吴玉彬分别以货币增资 20 万元。上述增资业务业经黑龙江立信会计师事务所有限责任公司审验，并于 2008 年 4 月 16 日出具黑立信会验字[2008]第 024 号验资报告。此次变更后的注册资本为人民币 100 万元，累计实收资本为人民币 100 万元。变更后的股权结构为：

股东名称	实收资本	持股比例
------	------	------

	(万元)	(%)
吴荷生	45.00	45.00
吴玉彬	40.00	40.00
王兴丽	5.00	5.00
黎志玉	10.00	10.00
合计	100.00	100.00

2010年10月10日，股东吴荷生、吴玉彬分别以货币增资300万元，王兴丽、黎志玉分别以货币增资200万元，上述增资业务业经黑龙江龙誉会计师事务所有限公司审验，并于2010年10月11日出具黑龙誉验字[2010]第A489号验资报告。此次变更后的注册资本为人民币1,100万元，累计实收资本为人民币1,100万元。变更后的股权结构为：

股东名称	实收资本 (万元)	持股比例 (%)
吴荷生	345.00	31.36
吴玉彬	340.00	30.91
王兴丽	205.00	18.64
黎志玉	210.00	19.09
合计	1100.00	100.00

2010年12月20日，股东吴荷生、吴玉彬分别以货币增资450万元，王兴丽、黎志玉分别以货币增资50万元，上述增资业务业经哈尔滨滨港会计师事务所有限公司审验，并于2010年12月24日出具哈滨会验字[2010]54号验资报告。此次变更后的注册资本为人民币2,100万元，累计实收资本为人民币2,100万元。变更后的股权结构为：

股东名称	实收资本 (万元)	持股比例 (%)
吴荷生	795.00	37.86
吴玉彬	790.00	37.62
王兴丽	255.00	12.14
黎志玉	260.00	12.38
合计	2100.00	100.00

(2) 股份制改制情况

2010年10月31日科德威有限整体变更为哈尔滨科德威冶金股份有限公司，注册资本为人民币2,200万元人民币，各发起人以其拥有的截至2010年12月31日止的净资产折股投入。截止2010年12月31日，科德威有限经审计后净资产共22,547,515.50元，共折合为2,200万股，每股面值1元，变更前后各股东出资比例不变。上述事项已于2011年1月23日经北京兴华会计师事务所有限公司出具(2011)京会兴验字第6-008号验资报告验证。本公司于2011年3月18日办理了工商登记手续，并领取了230199100035877号企业法人营业执照。

4、公司股票

根据2014年8月8日全国中小企业股份转让系统文件：股转系统函[2014]976号，同意

公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌。2014年7月25日全国中小企业股份转让系统核定公司证券简称：科德威；证券代码：830962。

截至2019年6月30日，公司在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司登记的股份数量为22,000,000股。其中：有限售条件股份数量为16,500,000股，无限售条件流通股数量为5,500,000股。

二、财务报表的编制基础

（一）财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营：

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

三、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

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

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

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

得对被合并方控制权的日期。

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增

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

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

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

减少少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

7、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。

8、外币业务和外币报表折算

（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）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：①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；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益/所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

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。

1、金融资产分类和计量

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：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）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。金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

2、金融资产的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的债务工具投资

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：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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、部分以摊余成本计量的应收票据及应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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：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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。此类金融资产列报为其他债权投资，自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据列报为应收票据及应收账款，其他原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

（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

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（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

满足下列条件之一的，属于交易性金融资产：取得相关金融资产的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。

（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。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。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。

当且仅当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。

3、金融负债分类和计量

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、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。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。

4、金融负债的后续计量取决于其分类：

(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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。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，所有公允价值变动均计入当期损益。

对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，除由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之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由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会造成或扩大损益中的会计错配，将所有公允价值变动（包括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

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。

5、金融工具减值

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、租赁应收款及合同资产进行减值处理并确认损失准备。

信用损失，是指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，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于不含重大融资成分的应收款项以及合同资产，运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收款项以及合同资产，选择运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际

利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合、为基础评估应收账款和长期应收款的预期信用损失。

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

当不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，直接减记该金融资产的账面余额。

6、金融工具终止确认

金融资产满足下列条件之一的，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，且公司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，但是放弃了对该金融资产控制。

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

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。

10、应收款项

应收款项包括应收票据及应收账款、其他应收款、预付账款等。

（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

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 50 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

②按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
关联方组合	以与交易对象关系划分组合
押金、保证金、备用金组合	以款项性质划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
关联方组合	单独计价测试
押金、保证金、备用金组合	单独计价测试

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

④应收款项按账龄划分组合的坏账准备计提比例如下：

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

⑤预付账款坏账准备计提标准

计提范围	年末所有预付账款
计提依据	对预付账款进行单项测试
计提方法	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，计提坏账准备；经单项测试未发生减值的，不计提坏账准备。

(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。

11、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、低值易耗品、库存商品等。

(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

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

12、划分为持有待售资产

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第8号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认为条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：(1) 该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；(2) 决定不再出售之日的可收回金额。

13、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。

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

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：

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。

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投

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

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

14、投资性房地产

（1）投资性房地产的种类

投资性房地产分为：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。

（2）投资性房地产的计量模式

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量。外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，按照固定资产和无形资产的规定，对投资性房地产进行计量、计提折旧或摊销。存在减值迹象的，估计其可收回金额。投资性房地产的可收回金额低于其账面价值的，将投资性房地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，同时计提相应的投资性房地产减值准备。投资性房地产减值损失确认后，减值投资性房地产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该投资性房地产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的投资性房地产账面价值（扣除预计净残值）。

投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不能转回。

15、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：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	30	5	3.17
2	机器设备	3-10	5	31.67-9.50
3	运输设备	6-10	5	15.83-9.50
4	办公设备	3-8	5	31.67-11.88

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、20“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。

16、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、20“长期资产减值”。

17、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。

18、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。

年末，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。

（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、20“长期资产减值”。

19、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。

20、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。

21、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、辞退福利以及其他长期职工福利。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及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，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，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

22、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是企业承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债金额的确认方法：金额是清偿该预计负债所需支出的最佳估计数。如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个金额范围，则最佳估计数按如下方法确定：

- （1）或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；
- （2）或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债账面价值。

23、收入

（1）收入确认原则

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。

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按已完工作的测量占应提供劳务总量的比例确定。

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

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

本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

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。

（2）收入确认的具体方法

①商品销售收入确认方法：公司与客户签订合同后，于约定的期限内完成合同内容。公司发货、取得客户的回执单并开具发票后确认收入实现。

②租赁不动产收入确认方法：公司与客户签订合同后，按照权责发生制按月摊销确认收入实现。

24、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，不包括政府作为所有者投入的资本。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。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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。

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；用于补偿已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。

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。

与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，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益的，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。

25、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年度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。

26、重要会计政策变更、会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

财政部于 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》（上述四项准则以下统称“新金融工具准则”）。本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

新金融工具准则将金融资产划分为三个类别：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。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产三个类别。新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。在新金融工具准则下，本公司具体会计政策见附注三、（九）（十）。

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），本公司据此进行财务报表格式调整。

(2) 重要会计估计变更

本期本公司无会计估计变更。

四、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2019 年 6 月 30 日			2018 年 12 月 31 日		
	原币金额	折算汇率	人民币金额	原币金额	折算汇率	人民币金额
库存现金	50,735.64		50,735.64	68,215.80		68,215.80
其中：人民币	50,735.64		50,735.64	68,215.80		68,215.80
银行存款	1,910,948.64		1,910,948.64	1,357,036.43		1,357,036.43
其中：人民币	1,910,948.64		1,910,948.64	1,357,036.43		1,357,036.43
欧元						
美元						
其他货币资金				15,000.00		15,000.00
合计	1,961,684.28		1,961,684.28	1,440,252.23		1,440,252.23

(二) 应收票据

票据种类	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	1,100,658.38	1,766,509.40
商业承兑汇票		300,000.00
合计	1,100,658.38	2,066,509.40

(三) 应收账款

1. 应收账款类别

种类	2019年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	11,313,155.61	100.00	1,850,320.72	16.36
合计	11,313,155.61	100.00	1,850,320.72	16.36

(续)

种类	2018年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	8,222,226.82	100.00	1,850,320.72	22.50
合计	8,222,226.82	100.00	1,850,320.72	22.50

2. 按组合计提坏账准备的应收账款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2019年6月30日			2018年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	7,236,190.50	1.00	41,452.62	4,145,261.71	1.00	41,452.62
1-2年(含2年)	383,768.00	5.00	19,188.40	383,768.00	5.00	19,188.40
2-3年(含3年)	424,535.90	10.00	42,453.59	424,535.90	10.00	42,453.59
3-4年(含4年)	1,194,728.00	30.00	358,418.40	1,194,728.00	30.00	358,418.40
4-5年(含5年)	1,370,251.00	50.00	685,125.50	1,370,251.00	50.00	685,125.50
5年以上	703,682.21	100.00	703,682.21	703,682.21	100.00	703,682.21
合计	11,313,155.61	-	1,850,320.72	8,222,226.82	-	1,850,320.72

3. 期末应收账款中无持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位及关联方欠款。

4. 应收账款期末前五名情况：

债务人名称	账面余额	账龄	款项性质	占应收账款总额比例(%)
山东湖西王集团铸业有限公司	1,390,010.08	1-2年	销售货款	12.29
长春永固汽车车桥有限公司	1,083,412.30	1-2年	销售货款	9.58
中冶赛迪工程技术股份有限公司	878,652.00	1年以内	销售货款	7.76
宣化钢铁集团有限责任公司	807,428.00	1年以内	销售货款	7.14

债务人名称	账面余额	账龄	款项性质	占应收账款 总额比例(%)
西宁特殊钢股份有限公司	538,402.00	1-2年	销售货款	4.76
合计	4,697,904.38			41.53

(四) 预付账款

1. 预付账款账龄

账龄	2019年6月30日		2018年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	505,746.90	100.00	315,088.13	100.00
合计	505,746.90	100.00	315,088.13	100.00

2. 期末预付账款中无持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位及关联方欠款。

3. 预付账款期末前五名情况：

债务人名称	账面余额	账龄	款项性质	占预付账款 总额比例(%)
黑龙江国际技术合作公司	492,000.00	1年以内	工程款	97.28
北京天拓四方科技有限公司	7,984.00	1年以内	预付货款	1.58
哈尔滨兴达机电设备销售有限责任公司	2,935.00	1年以内	预付货款	0.58
黑龙江亚德客自动化科技有限公司	1,632.90	1年以内	预付货款	0.32
上海倍加福工业自动化贸易有限公司	1,195.00	1年以内	预付货款	0.24
合计	505,746.90			100.00

(五) 其他应收款

1. 其他应收款类别

种类	2019年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的其他应收款	199,816.81	100.00	7,086.44	3.55
合计	199,816.81	100.00	7,086.44	3.55

(续)

种类	2018年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的其他应收款	238,644.25	100.00	7,086.44	2.97
合计	238,644.25	100.00	7,086.44	2.97

2.按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	账龄	款项性质	坏账准备余额
殷利铭	100,000.00	1-2 年	往来款	6,097.87
刘立强	88,856.81	1-2 年	往来款	888.57
埃博普感应系统(上海有限公司)	10,000.00	2-3 年	安全履约金	100.00
五常市泓禾米业贸易有限公司	960.00	1 年	往来款	0
合计	199,816.81			7,086.44

3.其他应收款期末前五名情况:

债务人名称	账面余额	账龄	款项性质	占其他应收账款总额比例(%)
殷利铭	100,000.00	1-2 年	往来款	50.05
刘立强	88,856.81	1-2 年	往来款	44.47
埃博普感应系统(上海有限公司)	10,000.00	2-3 年	安全履约金	5.00
五常市泓禾米业贸易有限公司	960.00	1 年	往来款	0.48
合计	199,816.81			100.00

(六) 存货

1. 存货分类

项目	2019 年 6 月 30 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,045,777.55	--	3,045,777.55
在产品	1,640,084.78	--	1,640,084.78
库存商品	5,460,044.56	--	5,460,044.56
合计	10,145,906.89	--	10,145,906.89

(续)

项目	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,840,616.82		3,840,616.82
在产品	1,956,116.30		1,956,116.30
库存商品	3,182,002.47		3,182,002.47
发出商品	1,855,645.82		1,855,645.82
合计	10,834,381.41		10,834,381.41

截至 2019 年 06 月 30 日，本公司存货不存在减值情形，故未提取存货跌价准备。

(七) 其他流动资产

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
----	-----------------	------------------

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
待抵扣进项税	39,335.80	269,765.90
合计	39,335.80	269,765.90

(八) 长期股权投资

项目	2018年12月31日	追加投资	减少投资	本期增减变动						2019年6月30日
				权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
无锡聚科新材料股份有限公司										
小计										
合计										

(九) 投资性房地产

1. 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年6月30日
一、投资性房地产账面原值合计：	1,970,510.00			1,970,510.00
房屋建筑物	1,711,141.00			1,711,141.00
土地使用权	259,369.00			259,369.00
二、投资性房地产累计折旧合计：	810,231.46			812,825.14
房屋建筑物	730,691.77			730,691.77
土地使用权	79,539.69	2,593.68		82,133.37
三、投资性房地产账面净值合计	1,160,278.54			1,157,684.86
房屋建筑物	980,449.23			980,449.23
土地使用权	179,829.31			177,235.63

(十) 固定资产

1. 固定资产的类别

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年6月30日
一、账面原值合计：	22,775,153.19			24,314,690.37
房屋建筑物	17,925,676.24			17,925,676.24
机器设备	2,550,751.64	1,078,703.98		3,629,455.62
运输设备	1,135,099.65	443,256.64		1,578,356.29

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年6月30日
办公设备	1,163,625.66	17,576.56		1,181,202.22
二、累计折旧合计：	5,179,506.84			5,737,809.13
房屋建筑物	2,530,765.46	314,100.90		2,844,866.36
机器设备	943,742.75	144,505.90		1,088,248.65
运输设备	874,344.18	49,856.05		924,200.23
办公设备	830,654.45	49,839.44		880,493.89
三、固定资产账面净值合计	17,595,646.35			18,576,881.24
房屋建筑物	15,394,910.78			15,080,809.88
机器设备	1,607,008.89			2,541,206.97
运输设备	260,755.47			654,156.06
办公设备	332,971.21			300,708.33

截至2019年6月30日，本公司固定资产不存在减值情形，故未提取固定资产减值准备。

(十一) 无形资产

项目	2018年12月31日	本期增加额	本期减少额	2019年6月30日
一、原价合计	11,235,000.00			11,235,000.00
其中：土地使用权	11,235,000.00			11,235,000.00
二、累计摊销额合计	1,891,225.04	112,350.00		2,003,575.04
其中：土地使用权	1,891,225.04	112,350.00		2,003,575.04
三、减值准备合计				
其中：土地使用权				
四、账面价值合计	9,343,774.96			9,231,424.96
其中：土地使用权	9,343,774.96			9,231,424.96

(十二) 开发支出

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年6月30日
新型包芯机		46,552.95	46,552.95	
高速包芯机		23,592.77	23,592.77	
包芯机大盘		20,065.86	20,065.86	
双线立式		20,063.44	20,063.44	
破碎机		79.76	79.76	
铁水观测实验		382.76	382.76	
合计		110,737.54	110,737.54	

(十三) 长期待摊费用

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年6月30日
合计				

(十四) 递延所得税资产

1. 已确认递延所得税资产

项目	2019年6月30日		2018年12月31日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	278,957.54	1,857,407.16	278,957.54	1,857,407.16
可抵扣亏损	162,188.24	1,081,254.96	162,188.24	1,081,254.96
合计	441,145.78	2,938,662.12	441,145.78	2,938,662.12

(十五) 短期借款

1. 短期借款类别

借款类别	2019年6月30日	2018年12月31日
抵押借款	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	10,000,000.00	10,000,000.00

2. 抵押借款

贷款单位	借款余额	抵押物
中国工商银行黑龙江分行营业部	10,000,000.00	固定资产无形资产

(十六) 应付票据

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
应付票据		
合计		

(十七) 应付账款

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
应付货款	2,441,029.93	3,529,322.81
合计	2,441,029.93	3,529,322.81

1. 应付账款账龄情况

2. 应付账款期末前五名情况：

债权人名称	账面余额	账龄	款项性质	占应付账款总额比例%
江苏聚丰稀土合金有限公司	693,799.81	1-2年	采购材料款	28.42
冠县东鸿金属材料有限公司	245,724.64	1-2年	采购材料款	10.07
江阴市鼎荣薄板有限公司	186,441.31	1-2年	采购材料款	7.64
包头市华商稀土合金有限公司	98,150.00	1年以内	采购材料款	4.02
武汉市昱晟中小企业服务中心	50,000.00	1年以内	往来款	2.05
合计	1,274,115.76	--	--	52.20

(十八) 预收款项

1. 预收账款账龄情况

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
预收账款	3,679,355.25	3,500,067.15
合计	3,679,355.25	3,500,067.15

2. 预收账款期末余额情况：

债权人名称	账面余额	账龄	款项性质	占预收账款总额比例%
西昌东洋良在特殊合金有限公司	641,659.20	1年以内	销售货款	17.44
潍柴动力（潍坊）铸锻有限公司	480,000.00	1-2年	销售货款	13.05
张家港市京石冶金科技有限公司	275,000.00	1年以内	销售货款	7.47
潍坊汇鑫通金属制品有限公司	229,160.00	1-2年	销售货款	6.23
中国重型机械研究院股份公司	192,000.00	1年以内	销售货款	5.22
合计	1,817,819.20	--	--	49.41

(十九) 应付职工薪酬

项目	2018年12月31日	本期增加额	本期减少额	2019年6月30日
1.工资、奖金、津贴和补贴	268,603.85	1,656,481.83	1,698,305.96	310,427.98
2.职工福利费				
3.公积金		11,156.00	11,156.00	
4.社会保险费				
其中：基本医疗保险费		55,282.78	55,282.78	
基本养老保险费		150,925.88	150,925.88	
失业保险费		6,755.92	6,755.92	
工伤保险费		6,080.06	6,080.06	
生育保险费		4,052.94	4,052.94	
5.工会经费	2,034.95	19,384.82	21,710.32	4,360.45
6.其他				
合计	270,638.80	1,910,120.23	1,954,269.86	314,788.43

(二十) 应交税费

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
增值税		
未交增值税	192,925.35	
企业所得税		95,208.65
个人所得税	3,127.70	142.34
城市维护建设税	12,505.65	2,524.79
教育费附加及地方教育附加	8,932.61	1,714.01
印花税	539.20	358.70
房产税	39,937.23	39,937.23

土地使用税	7,908.67	7,908.67
其他	24.50	635.90
合计	265,900.91	148,430.29

(二十一) 应付利息

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
应付利息		14,500.00
合计		14,500.00

(二十二) 其他应付款

1. 其他应付款账龄情况

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
其他应付款	3,072,402.27	1,681,210.65
合计	3,072,402.27	1,681,210.65

2. 其他应付款期末大额情况：

债权单位名称	账面余额	账龄	款项性质	占其他应付款总额比例%
吴强	1,500,000.00	1年以内	往来款	48.82
严玉琼	700,000.00	2-3年	往来款	22.78
江阴市鼎荣薄板有限公司	609,617.00	1-2年	往来款	19.84
哈尔滨市科技局	200,000.00	1年以内	往来款	6.51
方大特钢科技股份有限公司	50,000.65	1-2年	往来款	1.63
合计	3,059,617.62	-	-	99.58

(二十三) 其它非流动负债

1. 其它非流动负债

项目/类别	2018年12月31日	本期增加	本期减少		2019年6月30日	返还原因
			转入损益	返还		
铸造企业节能减排及包芯线的规模生产项目	5,161,277.85		101,533.32		5,059,744.53	受益期确认损益
哈市工信委						受益期确认损益--
纳米包芯线在铸铁孕育中的应用研究						受益期确认损益
合计	5,161,277.85		101,533.32		5,059,744.53	

(1) 哈尔滨高新技术产业开发区管理委员会分别于2011年8月28日及2012年6月9日下发哈高开委发【2011】84号及哈高开委发【2012】99号文件，对公司厂房建设项目拨付配套资金，金额为527.80万及81.40万元。

(2) 哈尔滨市工信委和信息化委员会于2015年6月下发哈工信委【2015】53号文件，对于企业

上市奖励资金，用于补助单位上市及上市后发生的相关费用，金额为 200 万元。

(3) 哈尔滨市科技局、哈尔滨市财政局于 2016 年 5 月 23 日下发哈科联【2016】2 号文件，用于纳米包芯线在铸铁孕育中的应用研究，经费总额 70 万元，本次拨付 50 万元，验收后拨款 20 万元。

(二十四) 股本

投资者名称	2018 年 12 月 31 日		本期增加	本期减少	2019 年 6 月 30 日	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
吴荷生	8,329,200.00	37.86	--	--	8,329,200.00	37.86
吴玉彬	8,276,400.00	37.62	--	--	8,276,400.00	37.62
王兴丽	2,670,800.00	12.14	--	--	2,670,800.00	12.14
黎志玉	2,723,600.00	12.38	--	--	2,723,600.00	12.38
合计	22,000,000.00	100.00	--	--	22,000,000.00	100.00

(二十五) 资本公积

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 6 月 30 日
资本（股本）溢价	547,515.50	--	--	547,515.50
合计	547,515.50	--	--	547,515.50

注：详见本附注“一、企业的基本情况”。

(二十六) 盈余公积

(1) 2019 年 1-6 月盈余公积变动情况

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 6 月 30 日	变动原因、依据
法定盈余公积金	195,597.22	--	--	195,597.22	法定计提
合计	195,597.22	--	--	195,597.22	--

(二十七) 未分配利润

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
本期期初余额	366,901.75	1,399,912.80
本期增加额	2,061,118.29	-1,033,011.05
其中：本期净利润转入	2,061,118.29	-1,033,011.05
本期减少额		
其中：本期提取盈余公积数		
本期期末余额	2,428,020.04	366,901.75

(二十八) 营业收入、营业成本

1. 营业收入、成本

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
营业收入	38,184,465.75	23,680,168.26
营业成本	36,079,349.73	24,391,161.21

2. 主营业务收入

项目	2019年1-6月		2018年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	36,254,304.93	31,400,209.24	23,627,864.31	21,810,739.24
其中：喂丝机	1,959,361.08	1,415,978.74	298,374.25	123,596.58
处理站	3,105,861.47	2,028,422.92	1,141,880.32	822,859.47
包芯机组	1,034,482.74	499,747.44		
配件	313,828.70	237,997.26	414,254.38	272,922.90
包芯线	29,842,770.94	27,218,062.88	21,773,355.36	20,591,360.29

3. 公司前五名客户的营业收入情况

2019年前五名客户

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
江苏聚丰稀土合金有限公司	20,406,980.58	53.44%
山东湖西王集团铸业有限公司	3,567,271.38	9.34%
张家港市京石冶金科技有限公司	1,691,696.24	4.43%
中冶赛迪工程技术股份有限公司	1,335,658.00	3.50%
长春永固汽车车桥有限公司	1,290,242.80	3.38%
合计	28,291,849.00	74.09%

(二十九) 营业税金及附加

税种	2019年1-6月	2018年1-6月	计缴标准(%)
城市维护建设税	57,675.85	13,751.52	7.00
教育费附加	41,425.40	9,822.50	3.00、2.00
房产税	105,143.76	105,143.76	
土地使用税	43,272.00	64,908.00	
印花税	11,758.20	6,751.97	
合计	259,275.21	200,377.75	--

(三十) 销售费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
运输费	306,873.24	98,897.31
差旅费	51,393.08	45,133.30
维修费		186.00
代理费	3,300.00	
广告费	135,686.39	
合计	497,252.71	144,216.61

(三十一) 管理费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
研发费	110,737.54	102,249.09
工资	768,518.79	458,597.55
累计折旧	153,881.92	289,650.40
无形资产摊销	112,350.00	112,350.00

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
办公费	162,317.88	99,644.00
差旅费	95,461.60	149,317.87
税金	30,062.28	10,586.67
社会保险及福利费	60,703.47	151,170.30
业务招待费	23,169.69	55,775.90
其他费用	256,615.55	164,657.31
租金	26,800.00	26,800.00
取暖费	143,531.92	213,666.13
合计	1,944,150.64	1,834,465.22

(三十二) 财务费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
利息支出	249,400.00	250,072.50
减：利息收入	2,063.02	3,054.76
利息净支出	247,336.98	247,017.74
手续费支出	7,609.64	2,969.80
合计	254,946.62	249,987.54

(三十三) 投资收益

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
投资收益		
合计		

(三十四) 营业外收入

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
政府补助	103,533.32	101,533.32
合计	103,533.32	101,533.32

哈尔滨高新技术产业开发区管理委员会分别于2011年8月28日及2012年6月9日下发哈高开委发【2011】84号及哈高开委发【2012】99号文件，对公司厂房建设项目拨付配套资金，金额为527.80万及81.40万元。

(三十五) 营业外支出

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
罚款、违约金	75.86	
合计	75.86	

(三十六) 所得税费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
按税法及相关规定计算的当期所得税	5,119.51	21,108.13
递延所得税调整		

合计	5,119.51	21,108.13
----	----------	-----------

(三十七) 现金流量表项目**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
利息收入	2,063.02	3,054.76
补贴收入		
往来收款	6,073,895.72	3,633,456.93
合计	6,075,958.74	3,636,511.69

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
研发费	110,737.54	102,249.09
办公费	162,317.88	99,644.00
差旅费	95,461.60	149,317.87
税金	30,062.28	10,586.67
业务招待费	23,169.69	55,775.90
其他费用	256,615.55	164,657.31
往来款	667,584.63	630,721.15
合计	1,345,949.17	1,212,951.99

(三十八) 现金流量表补充资料**1. 按间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息**

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,203,453.97	-630,567.76
加：资产减值准备		
固定资产折旧	295,893.10	422,864.54
无形资产摊销	114,943.68	114,511.40
长期待摊费用摊销	212,538.91	246,999.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	249,567.95	249,519.51
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
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）	9,374,576.58	1,619,274.20
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-5,211,785.08	-1,675,271.98
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,906,023.42	-247,349.28
其他		

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
经营活动产生的现金流量净额	2,333,165.69	99,980.10
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
(3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	1,961,684.28	4,242,796.81
减: 现金的期初余额	1,440,252.23	1,842,662.21
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	521,432.05	2,400,134.60

2. 现金和现金等价物的有关信息

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
(1) 现金	50,735.64	31,658.24
其中: 库存现金	50,735.64	31,658.24
可随时用于支付的银行存款	1,910,948.64	4,211,138.57
其他货币资金		
(2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
(3) 期末现金及现金等价物余额	1,961,684.28	4,242,796.81

五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款类别

种类	2019年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	10,755,854.76	100.00	1,841,528.94	17.12
合计	10,755,854.76	100.00	1,841,528.94	17.12

(续)

种类	2018年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	7,343,048.79	100	1,841,528.94	25.08

种类	2018年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
合计	7,343,048.79	100	1,841,528.94	25.08

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2019年6月30日			2018年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	4,837,360.71	1.00	32,660.84	3,266,083.68	1.00	32,660.84
1-2年(含2年)	383,768.00	5.00	19,188.40	383,768.00	5.00	19,188.40
2-3年(含3年)	424,535.90	10.00	42,453.59	424,535.90	10.00	42,453.59
3-4年(含4年)	1,194,728.00	30.00	358,418.40	1,194,728.00	30.00	358,418.40
4-5年(含5年)	1,370,251.00	50.00	685,125.50	1,370,251.00	50.00	685,125.50
5年以上	703,682.21	100.00	703,682.21	703,682.21	100.00	703,682.21
合计	8,914,325.82		1,841,528.94	7,343,048.79		1,841,528.94

a) 期末应收账款中无持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位及关联方欠款。

b) 应收账款期末前五名情况：

债务人名称	账面余额	账龄	款项性质	占应收账款总额比例(%)
山东湖西王集团铸业有限公司	1,390,010.08	1-2年	销售货款	15.59
长春永固汽车车桥有限公司	1,083,412.30	1-2年	销售货款	12.15
中冶赛迪工程技术股份有限公司	878,652.00	1年以内	销售货款	9.86
宣化钢铁集团有限责任公司	807,428.00	1年以内	销售货款	9.06
西宁特殊钢股份有限公司	538,402.00	1-2年	销售货款	6.04
合计	4,697,904.38			52.70

（二）其他应收款

1、他应收款类别

种类	2019年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的其他应收款	804,730.37	100.00	7,086.44	0.88
合计	804,730.37	100.00	7,086.44	0.88

(续)

种类	2018年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的其他应收款	850,644.25	100.00	7,086.44	0.83
合计	850,644.25	100.00	7,086.44	0.83

2、其他应收款期末前五名情况：

债务人名称	账面余额	账龄	款项性质	占其他应收款总额比例(%)
殷利铭	100,000.00	1-2年	往来款	12.43
刘立强	88,856.81	1-2年	往来款	11.04
埃博普感应系统(上海有限公司)	10,000.00	2-3年	安全履约金	1.24
五常市泓禾米业贸易有限公司	960.00	1年	往来款	0.12
合计	199,816.81			24.83

(三)、长期股权投资

1、长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,550,000.00		2,550,000.00	2,550,000.00		2,550,000.00
合计	2,550,000.00		2,550,000.00	2,550,000.00		2,550,000.00

2、对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
无锡聚科新材料股份有限公司	2,550,000.00			2,550,000.00		
合计	2,550,000.00			2,550,000.00		

(四)、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	14,390,672.49	10,586,816.42	6,260,639.91	5,090,903.93
其他业务	1,664,614.27	1,465,877.30	52,303.95	48,725.76
合计	16,055,286.76	12,052,693.72	6,312,943.86	5,139,629.69

(五)、关联方交易情况**1、关联销售**

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
江苏聚丰稀土合金有限公司	包芯线	20,406,980.58	16,104,550.00
合计		20,406,980.58	16,104,550.00

2、关联采购

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
江苏聚丰稀土合金有限公司	球化剂芯料	14,572,451.58	13,741,131.11
江苏聚丰稀土合金有限公司	孕育剂芯料	1,651,848.39	
合计		16,224,299.97	13,741,131.11

3、关联方应付款项

项目名称	年初余额	年末余额
其他应付款：		
吴强		1,500,000.00