



# 康晟航材

NEEQ : 870665

## 上海康晟航材科技股份有限公司

## SHANGHAI KANGSHENG

## AEROSPACETECHNOLOGY CO.,LTD

# 半年度报告

# 2019

## 公司半年度大事记



2019 年 5 月我公司复审通过再次荣获由国家国防科学技术工业主管部门授权的武器装备质量管理体系认证证书。

# 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 .....	13
第五节 股本变动及股东情况 .....	14
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	16
第七节 财务报告 .....	19
第八节 财务报表附注 .....	26

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、康晟航材	指	上海康晟航材科技股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会和监事会
股东大会	指	上海康晟航材科技股份有限公司股东大会
董事会	指	上海康晟航材科技股份有限公司董事会
监事会	指	上海康晟航材科技股份有限公司监事会
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
公司章程	指	《上海康晟航材科技股份有限公司章程》
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》
管理办法	指	《非上市公众公司监督管理办法》
业务规则	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
关联关系	指	《企业会计准则—关联方关系及其交易的披露》中所规定的关联关系
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
核心员工	指	汪晶、冯跃海
元、万元	指	人民币元、人民币万元
主办券商	指	国海证券股份有限公司
全国股转系统	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

## 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。

公司负责人汪晶、主管会计工作负责人叶燕及会计机构负责人（会计主管人员）周萍保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

### 【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	（一）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。
	（二）报告期内在指定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的原件。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	上海康晟航材科技股份有限公司
英文名称及缩写	SHAGNHAI KANGSHENG AEROSPACE TECHNOLOGY CO., LTD
证券简称	康晟航材
证券代码	870665
法定代表人	汪晶
办公地址	上海市嘉定区外冈镇沪宜公路 5999 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	冯跃海
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	021-59968189
传真	021-69925077
电子邮箱	ksalloy@ksalloy.com
公司网址	www.ksalloy.com
联系地址及邮政编码	上海市嘉定区外冈镇沪宜公路 5999 号 201806
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010-09-21
挂牌时间	2017-01-23
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C32 有色金属冶炼和压延加工业《中国证监会上市公司行业分类指引》（2012 年修订）
主要产品与服务项目	高温合金、精密合金、耐蚀合金等高性能特种材料及其制品的研发、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）	10,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	汪晶
实际控制人及其一致行动人	汪晶、叶文玲

#### 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	9131011456305247XY	否
金融许可证机构编码		
注册地址	上海市嘉定区外冈镇沪宜公路 5999号3幢1层B区	否
注册资本(元)	10,000,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商	国海证券
主办券商办公地址	广西南宁市滨湖路46号国海大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	
签字注册会计师姓名	
会计师事务所办公地址	

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	15,065,688.15	10,255,921.58	46.90%
毛利率%	30.36%	33.69%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,658,443.32	115,241.22	1,339%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,543,443.32	114,713.96	1,245%
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）	6.28%	0.47%	-
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）	6.28%	0.47%	-
基本每股收益	0.17	0.01	1600%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	33,925,483.40	32,363,998.78	4.82%
负债总计	6,771,327.02	9,951,021.07	-31.95%
归属于挂牌公司股东的净资产	27,154,156.38	22,412,977.71	21.15%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.71	2.24	20.98%
资产负债率%（母公司）	19.96%	30.75%	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	405.27%	251.06%	-
利息保障倍数	17.01	-7.19	-

### 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	7,265,769.24	-5,084,108.51	-242.91%
应收账款周转率	1.01	0.74	-
存货周转率	1.16	0.86	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	4.82%	20.36%	-



营业收入增长率%	46.90%	-23.80%	-
净利润增长率%	1,339%	-89.09%	-

## 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	10,000,000	10,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

## 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	100,000.00
<b>非经常性损益合计</b>	100,000.00
所得税影响数	15,000.00
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	85,000.00

## 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

- 1、公司立足于特种合金行业，专注于为客户提供定制化、个性化、小批量、多品种的特种合金产品。公司坚持以技术创造市场、技术服务客户，建立了业务与技术相辅相成、相互提升、可延展的业务平台，依托多年积累的特种合金相关的技术和产品标准库，能过快速响应客户对特种合金产品质量和性能的要求，同时，公司通过协调配合的供应链支撑平台、外协加工平台和生产制造平台，实现高效采购、试制、小批量、多品种生产，从而为客户提供高品质、定制化的特种合金材料及技术设计方案。依托多年累积的特种合金相关的技术研发和生产经验，公司形成了“市场找技术”和“技术找市场”的长效运作机制，在快速响应不同行业客户需求以及挖掘行业客户需求的同时，不断增加产品的技术附加值和客户的时间附加值，保障业务的持续增长。“市场找技术”是公司研发中心根据客户提出的特种合金定制化需求，按照定制标准化程序，结合特种合金技术及产品标准库，为用户量身定制标准化的特种合金产品，满足市场客户对于特种合金产品的性能规格和外形结构等需求。“技术找市场”是公司与客户交流沟通过程中，通过对特种合金的使用环境和功能的理解与认识，在满足客户需求的基础上，公司研发中心进一步通过标准化的技术延展和提升，按照标准定制化程序，以特种合金技术为核心，将产品性能、功能、规格、外形结构等升级和系列化，在提升和完善特种合金技术及产品标准库的同时，引导和挖掘更多的市场客户需求，实现不同应用行业细分市场的主动拓展，逐步取得不同行业细分市场的引领地位，进而扩大市场占有率，完成由技术领先到市场占有率领先的转变。
- 2、报告期内，公司的商业模式较上年度无发生变化。
- 3、报告期后至报告披露日，公司的商业模式无发生变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

- 1、公司财务情况  
报告期末，公司资产总额为 33,925,483.40 元，比上年度末增加了 4.82%；负债总额 6,771,327.02 元，比上年度末减少了 31.95%；资产负债率 19.96%，比上年度末有所降低；净资产总额 27,154,156.38 元，比上年度末增加 21.15%。上述财务变动的主要原因是报告期内公司固定资产的增长使公司资产总额、净资产成一定比例的增长。公司资产负债率降低主要是归还了银行的短期贷款。
- 2、公司经营情况  
报告期内，公司实现营业收入 15,065,688.15 元，较上年同期同比增加 46.9%；营业成本 10,490,530.69 元，较上年同比增加 54.26%；毛利率：30.36%，较上年同期有所下降，净利润 1,658,443.32 元，较上年同比上升 1,339%。主要原因：营业收入增加是新产品市场发展还不错，客户订单量逐渐增加。净利润的增加是控制成本价格，降低了期间费用支出。

### 三、 风险与价值

**原材料价格波动风险** 公司主要原材料为外购半成品等，报告期内，公司直接材料成本占营业成本的 80%以上，镍、铬、钴等金属原料的价格波动对公司原材料采购价格有较大的影响。若未来镍、铬、钴等金属原料价格波动较大，将导致公司原材料采购价格波动较大，将会给公司营运资金的安排和生产

成本的控制带来不确定性，进而影响公司经营盈利情况。

**应对措施：**公司和供应商多方沟通，采取一次性下达多月采购计划，来锁定采购价格的上下浮动。对材料价格波动带来的成本压力，公司与主要客户在合同中约定了价格调整方案，制定了定期调整价格的政策以最大化地减少由于原材料价格波动造成的成本损失。此外，随着销售规模的扩大，公司对上游原材料供应商议价能力亦有所增强。

**外协加工风险** 公司产品的主要工艺流程包括精选、熔炼、化学成分检测、电渣重熔、锻压、机加工、热处理等环节，其中熔炼、电渣重熔和热处理环节是公司核心技术附加值的主要实现方式。出于设备投资回报率和设备利用效率的综合考虑，公司采用轻资产发展模式，非核心、通用技术的工序（锻造工序等）通常以外协的方式委托其他厂商进行加工，核心技术工序（熔炼、电渣重熔和热处理等工艺）由公司独立生产、把关，保证产品质量，防止技术外泄。虽然公司生产部设有专门的外协岗位负责处理外协加工业务，并委派技术人员进行技术管理，流程跟踪，同时，要求外协加工单位严格按照图纸进行加工生产，但仍然存在外协加工导致产品出现质量瑕疵、不能按时交货以及外协加工成本不断增加的风险。

**应对措施：**公司采用轻资产发展模式，非核心，通用技术的工序（锻造工序等）以外协加工的方式委托其他厂商进行加工，核心技术工序（熔炼、电渣重熔和热处理等工艺）由公司独立生产、把关，保证品质量，防止技术外泄。同时，完善公司生产部的的外协岗位职责，进一步的进行技术管理和流程跟踪，减少外协加工的风险。

**客户集中度较高的风险** 2016 年度、2017 年度和 2018 年度，公司来自前五名客户的销售额占营业收入比重分别为 54.82%，47.96%和 46.50%，其中，第一大客户的收入占比分别为 20.93%，20.12%和 10.87%。公司来自主要客户的销售额占营业收入的比重相对较高，存在客户相对集中的风险。如果来自主要客户的收入大幅下降，将会影响公司盈利的稳定性。

**公司治理风险** 股份公司成立前，公司的法人治理结构较为简单。2015 年 12 月整体变更为股份有限公司后，公司逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。但是由于股份公司成立时间较短，相关公司治理机制运行时间不长，同时股份有限公司和有限责任公司在公司治理上存在较大区别，公司治理层仍处于对新制度的学习和理解之中，对新制度的贯彻、执行水平仍需进一步提高。公司在全国中小企业股份转让系统挂牌后，对公司治理将会提出更高的要求。随着公司业务范围的不断扩展，经营规模的不断扩大，员工数量的不断增加，未来可能存在因内部治理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

因此，公司积极完善公司管理体系，进一步提高管理层管理水平，保证公司高效、稳定运营。

## 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，公司积极履行企业应尽的义务。主动承担社会责任。1、公司秉承以人为本的人才理念，配合公司战略制定企业人才战略并落实人力资源规划，严格遵守《劳动法》、《合同法》等相关法律法规。积极做好员工的职业技能培训和未来规划管理工作，定期举行专业知识培训。2、公司与相关部门负责人签订《安全生产责任书》，明确安全管理目标，广泛开展安全生产宣传教育，组织职工观看学习安全警示教育片和安全事故案例，传播安全生产知识。3、公司加强空调等耗能设备日常监管，淘汰高耗能

设备，优化电力能耗管理。4、公司严格按照《公司法》、《证券法》等相关法律法规的要求，及时、准确、真实、完整地进行信息披露，通过电话、电子邮箱等多种方式与投资者进行沟通交流，提高了公司的透明度和诚信度。

## 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input 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 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

## 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	125,000	1.25%	500,000	625,000	6.25%
	其中：控股股东、实际控制人	25,000	0.25%	500,000	525,000	5.25%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	9,875,000	98.75%	-500,000	9,375,000	93.75%
	其中：控股股东、实际控制人	8,775,000	87.75%	0	8,775,000	87.75%
	董事、监事、高管	1,100,000	11%	-500,000	600,000	6%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-
普通股股东人数						9

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	汪晶	6,800,000	500,000	7,300,000	73%	6,775,000	525,000
2	叶文玲	2,000,000	0	2,000,000	20%	2,000,000	
3	董逸男	300,000	0	300,000	3%	300,000	
4	冯跃海	300,000	0	300,000	3%	300,000	
5	候思银	76,000	0	76,000	0.76%	-	76,000
合计		9,476,000	500,000	9,976,000	99.76%	9,375,000	601,000

前五名或持股 10%及以上股东情况股东间相互关系说明：

股东汪晶和叶文玲系夫妻关系，其他股东无任何关系。

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

## **(一) 控股股东情况**

汪晶先生，男，1976年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，南昌航空大学本科毕业。2001年5月至2003年7月，任上海钢铁研究所研究员；2003年7月至2008年3月，任上海交大特种材料制造有限公司生产厂长、技术部长；2008年3月至2010年9月，任上海镍晟合金材料有限公司总经理；2010年9月至2015年12月，任康晟有限执行董事；2015年11月起，任康晟航材董事长、总经理。

## **(二) 实际控制人情况**

汪晶先生，男，1976年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，南昌航空大学本科毕业。2001年5月至2003年7月，任上海钢铁研究所研究员；2003年7月至2008年3月，任上海交大特种材料制造有限公司生产厂长、技术部长；2008年3月至2010年9月，任上海镍晟合金材料有限公司总经理；2010年9月至2015年12月，任康晟有限执行董事；2015年11月起，任康晟航材董事长、总经理。

叶文玲女士，女，1976年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，湖北大学本科学历。2010年4月加入公司，现任公司董事。

## 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
汪晶	董事长，总经理	男	1976年7月	本科	董事长任期： 2019.5.24-2022.5.22 总经理任期： 2019.5.24-2022.5.22	是
叶文玲	董事	女	1976年5月	大专	2019.5.24-2022.5.22	是
叶燕	董事，财务总监	女	1985年9月	本科	2019.5.24-2022.5.22	是
冯跃海	董事、副总经理，董事会秘书	男	1976年6月	本科	2019.5.24-2022.5.22	是
董逸男	董事	女	1991年10月	硕士	2019.5.24-2022.5.22	是
王艳芳	监事会主席	女	1981年4月	大专	2019.5.24-2022.5.22	是
曹先青	监事	男	1987年7月	本科	2019.5.24-2022.5.22	是
陈超	监事	男	1990年11月	高中	2019.5.24-2022.5.22	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

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

股东汪晶和叶文玲系夫妻关系，其他股东无任何关系。

#### (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
汪晶	董事长，总经理	6,800,000	500,000	7,300,000	73%	0
叶文玲	董事	2,000,000	0	2,000,000	20%	
叶燕	董事，财务总监	0	0	0	0%	



冯跃海	董事、副总经理，董事会秘书	300,000	0	300,000	3%	
董逸男	董事	300,000	0	300,000	3%	
王艳芳	监事会主席	0	0	0	0%	
曹先青	监事	0	0	0	0%	
陈超	监事	0	0	0	0%	
<b>合计</b>	-	9,400,000	500,000	9,900,000	99%	0

### (三) 变动情况

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

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
汪晶	董事长，总经理	换届	董事长，总经理	换届
叶文玲	董事	换届	董事	换届
叶燕	董事，财务总监	换届	董事，财务总监	换届
冯跃海	董事、副总经理，董事会秘书	换届	董事、副总经理，董事会秘书	换届
董逸男	董事	换届	董事	换届
王艳芳	监事会主席	换届	监事会主席	换届
曹先青	监事	换届	监事	换届
陈超	生产主管	新任	监事	新任

#### 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

陈超，男，1990年11月19日出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历，2006年9月1日至2009年7月1日毕业于永安中学，2011年6月27日至今在上海康晟航材科技股份有限公司担任生产主管。

## 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	4	4
财务人员	2	2
销售人员	4	4

技术人员	2	3
生产人员	7	9
<b>员工总计</b>	<b>19</b>	<b>22</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	1
本科	7	3
专科	9	6
专科以下	3	12
<b>员工总计</b>	<b>19</b>	<b>22</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：**

根据公司业务发展需要，报告期内，随着公司业务量的增加及技术的不断提高，公司新增逐步新增人员，员工薪酬包括基本薪金、绩效薪金等，公司根据员工职级、岗位及实际工作表现情况确定薪酬标准。公司与员工签订劳动合同，按规定缴纳社会保险及住房公积金，社会保险与公积金缴纳比例均按照国家及地方政策要求执行。

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**

适用 不适用

**三、 报告期后更新情况**

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	注释 1	150,311.18	386,223.18
结算备付金		0	0
拆出资金		0	0
交易性金融资产		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	注释 2	16,429,754.48	13,236,644.86
其中：应收票据		230,000	50,000
应收账款		16,199,754.48	13,186,644.86
应收款项融资		0	0
预付款项	注释 3		769,724.06
应收保费		0	0
应收分保账款		0	0
应收分保合同准备金		0	0
其他应收款	注释 4	2,133,932.64	4,329,647.72
其中：应收利息		0	0
应收股利		0	0
买入返售金融资产		0	0
存货	注释 5	8,728,280.11	6,229,376.57
合同资产		0	0
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产	注释 6	0	31,568.08
<b>流动资产合计</b>		<b>27,442,278.41</b>	<b>24,983,184.47</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		0	0
债权投资		0	0
可供出售金融资产		-	0
其他债权投资		0	0
持有至到期投资		-	0

长期应收款		0	0
长期股权投资		0	0
其他权益工具投资		0	0
其他非流动金融资产		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产	注释 7	5,146,889.82	4,036,260.90
在建工程	注释 8	0	997,500.00
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
使用权资产		0	0
无形资产		0	0
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用	注释 9	1,135,463.21	1,218,191.96
递延所得税资产	注释 10	0	732,334.94
其他非流动资产	注释 11	200,851.96	396,526.51
<b>非流动资产合计</b>		<b>6,483,204.99</b>	<b>7,380,814.31</b>
<b>资产总计</b>		<b>33,925,483.40</b>	<b>32,363,998.78</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	注释 12		7,400,000.00
向中央银行借款		0	0
拆入资金		0	0
交易性金融负债		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	0
衍生金融负债		0	
应付票据及应付账款	注释 13	3,068,111.11	1,580,338.09
其中：应付票据		0	0
应付账款		3,068,111.11	1,580,338.09
预收款项	注释 14	0	703,542.43
卖出回购金融资产款		0	0
吸收存款及同业存放		0	0
代理买卖证券款		0	0
代理承销证券款		0	0
应付职工薪酬	注释 15	15,804.25	117,425.90
应交税费	注释 16	301,847.97	89,516.65
其他应付款	注释 17	3,385,563.69	60,198.00
其中：应付利息		0	0
应付股利		0	0
应付手续费及佣金		0	0
应付分保账款		0	0
合同负债		0	0
持有待售负债		0	0

一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
<b>流动负债合计</b>		6,771,327.02	9,951,021.07
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金		0	0
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
租赁负债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		6,771,327.02	9,951,021.07
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	注释 18	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	注释 19	4,583,809.86	4,583,809.86
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积	注释 20	994,995.20	994,995.20
一般风险准备		0	0
未分配利润	注释 21	11,575,351.32	6,834,172.65
归属于母公司所有者权益合计		27,154,156.38	22,412,977.71
少数股东权益		0	0
<b>所有者权益合计</b>		27,154,156.38	22,412,977.71
<b>负债和所有者权益总计</b>		33,925,483.40	32,363,998.78

法定代表人：汪晶

主管会计工作负责人：叶燕

会计机构负责人：周萍

## （二） 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	注释 22	15,065,688.15	10,255,921.58
其中：营业收入		15,065,688.15	10,255,921.58

利息收入		0	0
已赚保费		0	0
手续费及佣金收入		0	0
<b>二、营业总成本</b>		13,378,528.91	10,120,802.17
其中：营业成本		10,490,530.69	6,800,484.10
利息支出		0	0
手续费及佣金支出		0	0
退保金		0	0
赔付支出净额		0	0
提取保险责任准备金净额		0	0
保单红利支出		0	0
分保费用		0	0
税金及附加	注释 23	39,703.80	28,718.53
销售费用	注释 24	362,236.06	191,471.70
管理费用	注释 25	2,374,430.83	2,953,129.59
其中：利息费用		0	0
利息收入		0	0
信用减值损失		0	0
研发费用		0	0
财务费用	注释 26	111,627.53	146,998.25
资产减值损失		0	0
加：其他收益		0	0
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		1,687,159.24	135,119.41
加：营业外收入	注释 27	100,000.00	487.05
减：营业外支出		0	28.56
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		1,787,159.24	135,577.90
减：所得税费用	注释 28	128,715.92	20,336.68
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		1,658,443.32	115,241.22
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,658,443.32	115,241.22
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0	0
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		0	0
2. 归属于母公司所有者的净利润		1,658,443.32	115,241.22

<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		0	0
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划变动额		0	0
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		0	0
3. 其他权益工具投资公允价值变动		0	0
4. 企业自身信用风险公允价值变动		0	0
5. 其他		0	0
（二）将重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划变动额		0	0
1. 其他债权投资公允价值变动		0	0
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	0
2. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0	0
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	0
3. 其他债权投资信用减值准备		0	0
4. 现金流量套期储备		0	0
8. 外币财务报表折算差额		0	0
9. 其他		0	0
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
<b>七、综合收益总额</b>		1,658,443.32	115,241.22
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,658,443.32	115,241.22
归属于少数股东的综合收益总额		0	0
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.17	0.01
（二）稀释每股收益（元/股）		0.17	0.01

法定代表人：汪晶

主管会计工作负责人：叶燕

会计机构负责人：周萍

### （三）现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	注释 29		
销售商品、提供劳务收到的现金		9,270,822.99	7,589,860.10
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		7,223,951.67	3,809,689.79
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>16,494,774.66</b>	<b>11,399,549.89</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		5,665,059.49	7,761,816.64
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,123,322.16	1,071,596.56
支付的各项税费		523,229.82	393,652.63
支付其他与经营活动有关的现金	注释 31	1,917,393.95	7,256,592.57
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>9,229,005.42</b>	<b>16,483,658.40</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>7,265,769.24</b>	<b>-5,084,108.51</b>
<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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			12,187.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>			<b>12,187.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			<b>-12,187.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		500,000.00	8,000,000.00
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>		<b>500,000.00</b>	<b>8,000,000.00</b>



偿还债务支付的现金		7,900,000.00	2,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		101,681.24	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		8,001,681.24	2,300,000.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-7,501,681.24	5,700,000.00
<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>		-235,912	603,704.49
加：期初现金及现金等价物余额		386,223.18	178,863.93
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		150,311.18	782,568.42

法定代表人：汪晶

主管会计工作负责人：叶燕

会计机构负责人：周萍

## 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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

### 二、 报表项目注释

## 财务报表附注

#### 一、 公司基本情况

##### (一) 公司历史沿革

##### 1、有限公司阶段

上海康晟航材科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身系上海康晟特种合金有限公司，于2010年9月21日由自然人汪晶、叶文玲共同出资组建，组建时申请登记的注册资本为人民币500.00万元。截至2010年8月23日止各股东缴纳首次出资额200.00万元，其中：汪晶出资120.00万元，占注册资本的24.00%；叶文玲出资80.00万元，占注册资本的16.00%。上述出资业经正道会计师事务所（上海）有限公司验证并出具正道验字（2010）第2547号验资报告。公司于2010年9月21日领取了上海市工商行政管理局嘉定分局核发的工商登记注册号为310114002183270的企业法人营业执照。

2010年10月公司收到股东汪晶第二次缴纳的出资款100.00万元，占注册资本的20.00%。上述出资业经上海佳瑞会计师事务所有限公司验证并出具佳瑞验字（2010）21358号验资报告。

2011年11月公司收到全体股东第三次缴纳的出资款200.00万元，其中：叶文玲出资120.00万元，

占注册资本的 24.00%；汪晶出资 80.00 万元，占注册资本的 16.00%。上述出资业经上海佳瑞会计师事务所有限公司验证并出具佳瑞验字（2011）20579 号验资报告。

2015 年 6 月 1 日，根据公司股东会决议及修改后章程的规定，公司申请增加注册资本人民币 500.00 万元，其中汪晶出资人民币 380.00 万元、龚晔出资人民币 50.00 万元、冯跃海出资人民币 30.00 万元、董逸男出资人民币 30.00 万元、戴旭林出资人民币 10.00 万元。本次增资后，公司注册资本增至人民币 1,000.00 万元，其中：汪晶出资 680.00 万元，持有公司 68.00%的股权；叶文玲出资 200.00 万元，持有公司 20.00%的股权；龚晔出资 50.00 万元，持有公司 5.00%的股权；冯跃海出资 30.00 万元，持有公司 3.00%的股权；董逸男出资 30.00 万元，持有公司 3.00%的股权；戴旭林出资 10.00 万元，持有公司 1.00%的股权。上述出资业经上海汇强会计师事务所（普通合伙）验证并出具汇强验字（2015）内资第 HB06070 号验资报告。

2015 年 9 月 20 日，根据股权转让协议及修改后的章程规定，汪晶将其持有的公司 1.00%股权转让给自然人何明亮。至此，公司注册资本仍为人民币 1,000.00 万元，其中汪晶持有公司 67.00%的股权；叶文玲持有公司 20.00%的股权；龚晔持有公司 5.00%的股权；冯跃海和董逸男分别持有公司 3.00%的股权；戴旭林和何明亮分别持有公司 1.00%的股权。

## 2、股份改制情况

根据公司 2015 年 11 月 2 日股东会决议及公司章程（草案），公司以 2015 年 9 月 30 日为基准日，整体变更设立为股份有限公司，注册资本为人民币 1,000.00 万元。原全体股东即为股份有限公司的全体发起人，各发起人以其所拥有的公司截至 2015 年 9 月 30 日止的净资产按原出资比例认购公司股份。截至 2015 年 9 月 30 日止，公司经审计后净资产为人民币 14,583,809.86 元，按 1: 0.6857 的比例折合股本 1,000 万股，净资产大于股本部分 4,583,809.86 元计入资本公积。上述股本业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具大华验字[2015]001205 号验资报告。

公司于 2016 年 8 月 5 日换领了上海市工商行政管理局核发的统一社会信用代码为 9131011456305247XY 的营业执照。

2016 年 12 月 30 日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具股转系统函[2016]9909 号《关于同意上海康晟航材科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》，同意公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券代码 870665。

公司现法定代表人为汪晶。营业期限自 2010 年 9 月 21 日起长期有效。注册地址：上海市嘉定区外冈镇沪宜公路 5999 号 3 幢 1 层 B 区。

### （二） 公司业务性质和主要经营活动

本公司主要从事高性能特种合金材料的研发、生产及销售。

本公司经营范围：从事航空、航天、航海零部件、石油化工设备科技领域内的技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让，高温、耐蚀、精密合金的研发、生产，特种冶金设备、电力、金属材料、耐火材料的销售，从事货物及技术的进出口业务。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

### **(三) 财务报表的批准报出**

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 8 月 27 日批准报出。

## **二、 财务报表的编制基础**

### **(一) 财务报表的编制基础**

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

### **(二) 持续经营**

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

## **三、 重要会计政策、会计估计**

### **(一) 遵循企业会计准则的声明**

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

### **(二) 会计期间**

自公历 1 月 1 日至 6 月 30 日止为一个会计年度。

### **(三) 记账本位币**

采用人民币为记账本位币。

### **(四) 现金及现金等价物的确定标准**

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

### **(五) 外币业务**

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

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

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

## **(六) 金融工具**

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### **1、金融工具的分类**

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：

别：应收款项和其他金融负债等。

### **2、金融工具的确认依据和计量方法**

#### **(1) 应收款项**

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的债权（不包括在活跃市场上有报价的债务工具），包括应收票据、应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### **(2) 其他金融负债**

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### **3、金融资产转移的确认依据和计量方法**

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

### **4、金融负债终止确认条件**

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其

一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

## 5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

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

### (七) 应收款项

#### 1、 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：应收账款余额前五名。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

#### 2、 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

##### (1) 信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合类别	组合名称	确定组合的依据
组合 1	无风险组合	根据特定性质及特定对象，认定无信用风险，包括应收关联方款项、押金、保证金、员工备用金等收回无风险的款项。
组合 2	账龄分析法组合	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。

##### (2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

组合 1：对特定性质及特定对象的应收款项不计提坏账准备。

组合 2：相同账龄的应收款项各项组合根据资产负债表日应收款项的可收回性，预计可能产生的坏

账损失，按账龄分析法计提坏账准备。

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)	5.00	5.00
1-2年(含2年)	10.00	10.00
2-3年(含3年)	30.00	30.00
3-4年(含4年)	50.00	50.00
4-5年(含5年)	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

### 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为：应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。

坏账准备的计提方法为：单独进行减值测试，按预计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、 其他计提方法说明

公司于资产负债表日对于不适用划分类似信用风险特征组合的预付账款进行单项减值测试。如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。

## (八) 存货

### 1、 存货的分类

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

### 2、 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按个别认定法计价。

### 3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去

至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金

额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

### (九) 固定资产

#### 1、 固定资产确认条件

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

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

#### 2、 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

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

#### 3、 固定资产后续计量及处置

##### (1) 固定资产折旧

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

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

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67



办公设备	年限平均法	5	5	19.00
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
运输设备	年限平均法	4	5	23.75

## (2) 固定资产的后续支出

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

## (3) 固定资产处置

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

## (十) 在建工程

### 1、 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

### 2、 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

## (十一) 借款费用

### 1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

### 2、 借款费用资本化期间

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

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

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

停止资本化。

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

### 3、 暂停资本化期间

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

### 4、 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

## （十二） 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期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。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

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，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，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。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，

如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

### （十三） 长期待摊费用

#### 1、 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

#### 2、 摊销年限

类别	摊销年限（年）	备注
装修支出	5	受益期内平均摊销
网络建设费	5	受益期内平均摊销

### （十四） 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

#### 1、 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

#### 2、 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。

#### 3、 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

#### 4、 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### （十五） 收入

#### 1、 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

本公司收入确认时点：

- (1) 国内销售以发货后经对方验收作为收入确认时点；
- (2) 国外销售以报关后确认收入。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

## **2、 确认让渡资产使用权收入的依据**

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

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## **3、 提供劳务收入的确认依据和方法**

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (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) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- (1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照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。
- (2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

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，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。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，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

## **(十六) 政府补助**

### **1、 类型**

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### **2、 政府补助的确认**

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

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### **3、 会计处理方法**

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用总额法，且对该业务一贯地运用该方法。

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

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

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

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

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

## **(十七) 递延所得税资产和递延所得税负债**

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

### **1、 确认递延所得税资产的依据**

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应

纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

## 2、 确认递延所得税负债的依据

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

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

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

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

## （十八） 租赁

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

### 1、 经营租赁会计处理

（1）经营租入资产

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

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

（2）经营租出资产

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

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

### 2、 融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确

认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

#### (十九) 重要会计政策、会计估计的变更

##### 1、 会计政策变更

本报告期重要会计政策未变更。

##### 2、 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

#### 四、 税项

##### (一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率 (%)	备注
增值税	销售货物和应税服务收入	13	注 1
城市维护建设税	应缴流转税税额	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	1、2	注 2
企业所得税	应纳税所得额	15	

注 1: 本公司自 2019 年 4 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16% 和 10% 税率的，税率分别调整为 13%、9%。

注 2: 上海市地方教育费附加自 2018 年 7 月起税率降为 1%。

##### (二) 税收优惠政策及依据

本公司于 2016 年 11 月 24 日取得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局和上海市地方税务局共同颁发的证书编号为 GR201631001037 的高新技术企业证书，有效期三年。公司 2019 年度企业所得税税率为 15%。

#### 五、 财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

##### 注释 1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,486.49	
银行存款	148,824.69	386,223.18
合计	150,311.18	386,223.18

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

##### 注释 2. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	230,000.00	50,000.00
应收账款	16,199,754.48	13,186,644.86

合计	16,429,754.48	13,236,644.86
----	---------------	---------------

## (一) 应收票据

### 1、应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	230,000.00	50,000.00

2、截至 2019 年 6 月 30 日止，本公司无已质押的应收票据。

3、本期公司已背书且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期初终止确认金额
银行承兑汇票		

## (二) 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 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	18,936,373.94	96.47	2,736,619.46	14.40	16,199,754.48
组合 1: 无风险组合					
组合 2: 账龄分析法组合	18,936,373.94	96.47	2,736,619.46	14.40	16,199,754.48
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	524,230.00	3.53	524,230.00	100.00	
合计	19,460,603.94	100.00	3,260,849.46		16,199,754.48

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 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	14,306,493.90	96.47	1,119,849.04	7.83	13,186,644.86
组合 1: 无风险组合					
组合 2: 账龄分析法组合	14,306,493.90	96.47	1,119,849.04	7.83	13,186,644.86
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	524,230.00	3.53	524,230.00	100.00	
合计	14,830,723.9	100.00	1,644,079.04	11.09	13,186,644.86

### 2、应收账款分类说明

(1) 组合中，按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	8,694,708.58	434,735.43	5.00
1-2 年 (含 2 年)	4,534,568.02	453,456.8	10.00



2-3年(含3年)	5,245,800.33	1,573,740.10	30.00
3-4年(含4年)	314,501.59	157,250.80	50.00
4-5年(含5年)	146,795.42	117,436.34	80.00
合计	18,936,373.94	2,736,619.46	

续:

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	7,442,661.66	372,133.08	5.00
1-2年(含2年)	6,622,745.53	662,274.55	10.00
2-3年(含3年)	175,509.75	52,652.93	30.00
3-4年(含4年)	65,576.96	32,788.48	50.00
合计	14,306,493.90	1,119,849.04	

(2) 本期单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
宁波奥崎自动化仪表设备有限公司	254,020.00	254,020.00	2-3年(含3年)	100.00	预计无法收回
湖南科美达电器股份有限公司	172,210.00	172,210.00	2-3年(含3年)	100.00	预计无法收回
上海源谐金属制品有限公司	98,000.00	98,000.00	3-4年(含4年)	100.00	预计无法收回
合计	524,230.00	524,230.00			

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	年初余额	本期增加		本期减少		年末余额
		计提	其他	转回	核销	
应收账款坏账准备	1,644,079.04	1,616,860.42				3,260,939.46

4、公司本报告期无实际核销的应收账款。

5、截至2019年6月30日止，按欠款方归集的本期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款年末余额的比例(%)	已计提坏账准备
抚顺轩泽特殊钢经销有限公司	4,942,018.06	26.10	
湖北中晶航材科技有限公司	3,185,997.42	16.82	
上海康得利阀门铸造有限公司	1,572,358.84	8.30	
苏州尧邦金属制品有限公司	2,041,367.27	10.78	
新奥能源动力科技(上海)有限公司	2,186,661.00	11.55	
合计	13,928,402.59	73.56	

注释3. 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)			769,724.06	100.00

#### 注释4. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,133,932.64	4,329,647.72
合计	2,133,932.64	4,329,647.72

#### 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(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,302,781.72	100.00	168,849.09	7.33	2,133,932.64
组合1: 无风险组合	124,941.20	3.55			124,941.20
组合2: 账龄分析法组合	2,177,840.52	96.45	168,849.09	7.55	2,008,991.44

续:

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,584,217.80	100.00	254,570.08	5.55	4,329,647.72
组合1: 无风险组合	162,816.20	3.55			162,816.20
组合2: 账龄分析法组合	4,421,401.60	96.45	254,570.08	5.76	4,166,831.52

##### 2、其他应收款分类说明

(1) 组合中, 按无风险组合未计提坏账准备的其他应收款

单位或项目名称	款项性质	期末余额	期初余额	未计提理由
代扣代缴社保及公积金	代扣代缴款项	2,131.20	12,014.20	无收回风险
上海外冈实业发展有限公司	押金	1,000.00	1,000.00	无收回风险
王艳芳	备用金	13,200.00	47,802.00	无收回风险
许利刚	备用金	20,000.00	20,000.00	无收回风险
张元福	押金	11,000.00	11,000.00	无收回风险
上海市嘉定区人民法院	财产保全费	77,610.00	71,000.00	无收回风险
合计		124,941.20	162,816.20	

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	1,756,581.72	87,829.09	5.00
1-2年 (含2年)	444,200.00	44,420.00	10.00
2-3年 (含3年)	72,000.00	21,600.00	30.00
3-4年 (含4年)	30,000.00	15,000.00	50.00
合计	2,302,781.72	168,849.09	

续:

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	3991401.60	199570.08	5
1-2年 (含2年)	400000.00	40000.00	10.00
2-3年 (含3年)			
3-4年 (含4年)	30000.00	15000.00	50
合计	4421401.60	254570.08	

### 3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回	核销	
其他应收款坏账准备	254,570.08			85,720.99		168,849.09

### 4、公司本期无实际核销的其他应收款。

### 5、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
代扣代缴款项	2,131.20	12,014.20
往来款	2,178,840.52	4,419,000.00
备用金	44,200.00	78,802.00
保证金及押金	77,610.00	72,000.00
其他		2,401.60
合计	2,302,781.72	4,584,217.80

### 6、截至2019年6月30日止，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	占其他应收款年末余额的比例 (%)	坏账准备年末余额
湖北中晶航材科技有限公司	往来款	582,000.00	1年以内 (含1年)	25.27	29,100.00
湖北杉宝生态农业开发有限公司	往来款	1,000,000.00	1年以内 (含1年)	43.43	50,000.00
		400,000.00	1-2年 (含2年)	17.37	40,000.00
上海市嘉定区人民法院	保证金	71,000.00	1-2年 (含2年)	3.08	
上海市嘉定区人民法院		6,610.00	1年以内 (含1年)	0.29	
王艳芳	备用金	13,200.00	1-2年 (含2年)	0.57	

王豪杰	往来款	30,000.00	3-4年(含4年)	1.30	15,000.00
合计		2,102,810.00		91.31	134,100.00

## 注释5. 存货

### 1、 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,773,618.36	2,983,583.85	6,790,034.51	8,554,650.67	2,983,583.85	5,571,066.82
库存商品	456,767.78		456,767.78	158,915.55		158,915.55
发出商品	1,171,922.11		1,171,922.11	499,394.20		499,394.20
委托加工物资	309,555.71		309,555.71			
合计	21,485,482.32	2,983,583.85	8,728,280.11	9,212,960.42	2,983,583.85	6,229,376.57

### 2、 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	2,983,583.85						

## 注释6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税		
预缴企业所得税		31,568.08
合计	0	31,568.08

## 注释7. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	5,146,889.82	4,036,260.90
固定资产清理		
合计	5,146,889.82	4,036,260.90

### 固定资产情况

项目	机器设备	办公设备	电子设备	运输设备	合计
账面原值					
(1) 期初余额	4,980,478.12	201,715.23	637,894.29	2,513,338.04	8,333,425.68
(2) 本期增加金额	1,556,079.96				1,556,079.96
其中：重分类					
购置	1,556,079.96				1,556,079.96
(3) 本期减少金额					
其中：重分类					
(4) 本期余额	6,536,558.08	201,715.23	637,894.29	2,513,338.04	9,889,505.64
累计折旧					

(1)	年初余额	1,661,862.89	108,660.84	513,974.15	2,012,666.90	4,297,164.78
(2)	本期增加金额	261,210.49	13,469.64	39,952.54	130,818.36	
	其中：重分类					
	本期计提					
(3)	本期减少金额					
	其中：重分类					
(4)	年末余额	1,923,073.38	122,130.48	553,926.69	2,143,485.26	4,742,615.82
	减值准备					
(1)	年初余额					
(2)	本期增加金额					
(3)	本期减少金额					
(4)	年末余额					
	账面价值					
(1)	年末账面价值	4,613,484.70	79,584.75	83,968.00	369,852.78	5,146,889.82
(2)	年初账面价值	3,318,615.23	93,054.39	123,920.14	500,671.14	4,036,260.90

#### 注释8. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程		997,500.00
工程物资		
合计		997,500.00

#### 1、 在建工程情况

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	账面价值
待安装设备						997,500.00

#### 2、 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本年转入固定资产	本期其他减少	本期余额
待安装设备	997,500.00				

续：

工程项目名称	预算数(万元)	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
待安装设备							自筹资金

#### 注释9. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	本期余额
装修支出	1,163,984.42		76,351.39		1,087,633.03

网络建设费	54,207.54		6,377.36		47,830.18
合计	1,218,191.96		82,728.75		1,135,463.21

#### 注释10. 递延所得税资产

##### 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			4,882,232.97	732,334.94

#### 注释11. 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额
预付设备款		195,000.00
预付装修款	200,851.96	201,526.51
合计	200,851.96	396,526.50

#### 注释12. 短期借款

##### 1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押及保证借款		2,000,000.00
保证借款		5,400,000.00
合计		7,400,000.00

##### 2、短期借款抵押及担保情况说明详见本附注八、(二)3。

#### 注释13. 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	3,068,111.11	1,580,338.09
合计	3,068,111.11	1,580,338.09

##### 1、应付账款情况

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	2,488,779.5	1,389,914.17
应付加工费	465,200.85	111,423.92
应付设备款	114,130.76	79,000.00
合计	3,068,111.11	1,580,338.0

##### 2、公司无账龄超过一年的重要应付账款。

#### 注释14. 预收款项

##### 1、预收款项情况

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

预收货款		703,542.43
------	--	------------

2、公司无账龄超过一年的重要预收款项。

#### 注释15. 应付职工薪酬

##### 1、 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	117,425.90	1,095,748.89	994,127.24	15,804.25
离职后福利-设定提存计划				
合计	117,425.90	1,095,748.89	994,127.24	15,804.25

##### 2、 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	117,425.90	910,567.55	808,945.90	15,804.25
职工福利费		14,133.34	14,133.34	
社会保险费		148,166.00	148,166.00	
其中：基本医疗保险费		45,994.72	45,994.72	
工伤保险费		1,952.29	1,952.29	
生育保险费		4,841.92	4,841.92	
住房公积金		72,682.00	22,682.00	
工会经费和职工教育经费		200.00	200.00	
合计	117,425.90	1,095,748.89	994,127.24	115,804.25

##### 3、 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		92,955.80	92,955.80	
失业保险费		2,420.95	2,420.95	
合计		95,376.75	95,376.75	

#### 注释16. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	174,477.21	82,125.37
城市维护建设税	8,723.86	4,106.27
教育费附加	5,234.32	2,463.76
地方教育费附加	1,744.77	821.25
个人所得税	867.87	
企业所得税	110,799.94	
合计	301,847.97	89,516.65

#### 注释17. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	3,385,563.69	60,198.00

合计	3,385,563.69	60,198.00
----	--------------	-----------

## 其他应付款

### 1、按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
代垫款项	3,385,563.69	20,198.00
房租及水电费		
咨询费		
押金		40,000.00
合计	3,385,563.69	60,198.00

### 2、公司无账龄超过一年的重要其他应付款。

## 注释18. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	10,000,000.00						10,000,000.00

## 注释 19.资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	4,583,809.86			4,583,809.86

## 注释 20.盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	994,995.20			994,995.20

## 注释 21 未分配利润

项目	本期金额	上年同期金额
年初未分配利润	10,082,753.23	11,055,211.34
加：本年净利润	1,658,442.32	115,241.22
减：提取法定盈余公积	165,844.23	11,524.22
年末未分配利润	11,575,351.32	11,181,976.78

## 注释 22 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上年同期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	14,799,892.14	10,303,792.30	10,032,704.02	6,699,640.18
其他业务	265,796.01	186,738.39	223,217.56	100,843.92
合计	15,065,688.15	10,490,530.69	10,255,921.58	6,800,484.10

## 注释 23 税金及附加

项目	本期金额	上年同期金额
城市维护建设税	20,247.93	13,053.88



河道管理费		2,610.77
教育费附加	12,148.76	13,053.88
地方教育费附加	4,049.59	
车船使用税	69.12	
印花税	1,950.00	
其他	1,238.40	
合计	39,703.80	28,718.53

#### 注释 24 销售费用

项目	本期金额	上年同期金额
职工薪酬	165,330.75	60,463.71
业务宣传费	82,553.45	103,804.20
运输费	114,351.00	27,203.79
合计	362,236.06	191,471.70

#### 注释 25.管理费用

项目	本期金额	上年金额
房屋租赁费	138,565.22	249,071.02
中介机构费	179,796.23	550,647.01
长期待摊费用摊销	330,100.92	460,130.56
折旧费	163,816.16	346,487.00
车辆使用费	82,494.16	171,600.02
差旅费	62,196.91	165,934.69
职工薪酬	261,837.40	1,147,515.66
其他	1,155,623.83	473,470.61
合计	2,374,430.83	3,564,856.57

#### 注释 26.财务费用

项目	本期金额	上年同期金额
利息支出	101,681.24	138,537.64
减：利息收入	768.69	1,036.80
汇兑损益	3,608.86	2,264.91
银行手续费	5,238.20	7,232.50
贷款担保费	1,867.92	
合计	111,627.53	146,998.25

#### 注释 27.营业外收入

项目	本期金额	上年同期金额	计入当期非经常性损益的金额

与日常活动无关的政府补助			
违约赔偿收入	100,000.00		100,000.00
其他		487.05	
合计	100,000.00	487.05	100,000.00

## 注释 28.所得税费用

### 1、所得税费用表

项目	本期金额	上年同期金额
当期所得税费用	128,715.92	20,336.68
递延所得税费用		
合计	128,715.92	20,366.68

### 2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	1,787,159.24
按法定/适用税率计算的所得税费用	268,073.89
调整以前期间所得税的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失影响	
研发费用加计扣除的影响	
所得税费用	128,715.92

## 注释 29.现金流量表附注

### 1、收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上年同期金额
利息收入	768.69	1,036.80
政府补助	7,123,182.98	3,808,165.94
营业外收入	100,000.00	
往来款及其他		487.05
合计	7,223,951.67	3,809,689.79

### 2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上年同期金额
销售费用	362,236.06	191,471.70
管理费用	2,374,430.83	2,953,129.59
银行手续费	5,238.20	7,232.50
营业外支出		28.56
往来款及其他	-824,511.14	4,104,730.22
合计	1,917,393.95	7,256,592.57

## 现金流量表补充资料

### 1、 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上年金额
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,658,443.32	115,241.22
加：资产减值准备		
固定资产折旧	445,451.03	450,888.59
长期待摊费用摊销	82,728.75	230,415.28
财务费用（收益以“-”号填列）	-3,608.86	-2,264.91
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	584,256.40	-1,183,971.36
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	718,344.17	-4,468,633.22
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,780,154.43	-225,784.11
经营活动产生的现金流量净额	7,265,769.24	-5,084,108.51
(2) 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	150,311.18	782,568.42
减：现金的年初余额		
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额	386,223.18	178,863.93
现金及现金等价物净增加额	150,311.18	603,704.49

### 2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
(1) 现金	150,311.18	782,568.42
其中：库存现金	1,486.49	22,778.23
可随时用于支付的银行存款	148,824.69	759,790.19
(2) 现金等价物		
(3) 年末现金及现金等价物余额	148,824.69	759,790.19

## 六、 关联方及关联交易

### (一) 本公司持股比例 5%以上股东情况

股东名称	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
汪晶	73.00	73.00
叶文玲	20.00	20.00
合计	93.00	93.00

本公司最终控制方是自然人汪晶。

### (二) 关联方交易

#### 1、 购买商品、接受劳务的关联交易：无

2、销售商品、提供劳务的关联交易：无

3、关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上年同期金额
关键管理人员薪酬	262,215.64	313,706.34

#### 1、关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项：无。

(2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款			
	汪晶		20,198.00

#### 七、承诺及或有事项

本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

#### 八、资产负债表日后事项

自资产负债表日至本财务报告批准报出日止，本公司无影响报告期间财务状况、经营成果和现金流量的资产负债表日后重大非调整事项。

#### 九、其他重要事项说明

本公司无应披露未披露的其他重要事项。

#### 十、补充资料

##### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上年同期金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	100,000.00	458.49
减：所得税影响额	15,000.00	68.77
合计	85000.00	527.26

##### (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	6.28%	0.17	0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.28%	0.17	0.17

错误!未找到引用源。

二〇一九年八月二十七日