

公告编号：2019-027

证券简称：康美特

证券代码：839600

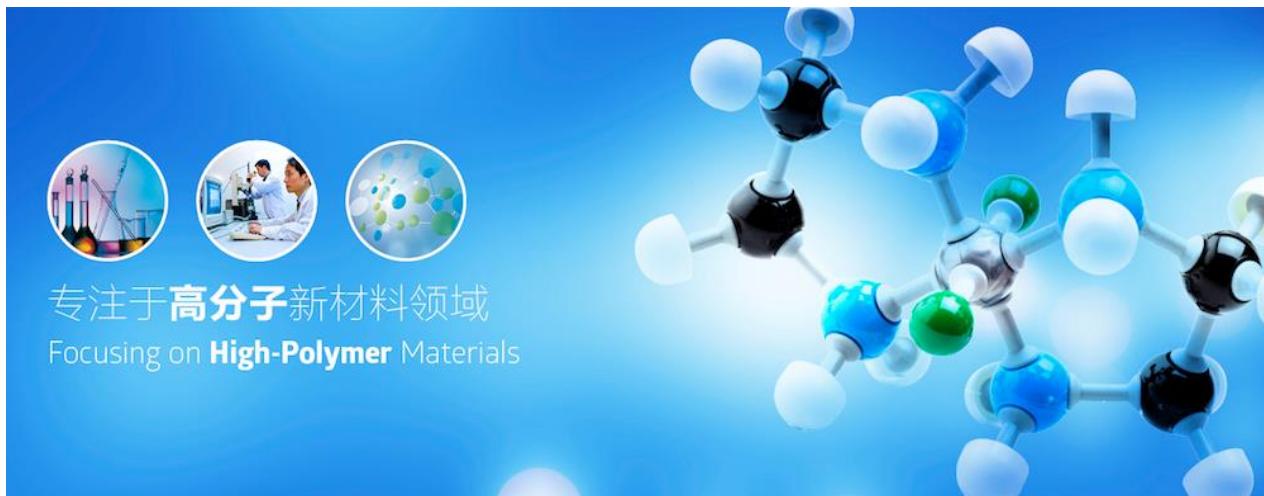
主办券商：广发证券



康美特

NEEQ : 839600

北京康美特科技股份有限公司
Beijing KMT Technology Co., Ltd.



半年度报告

2019

公司年度大事记

1、太阳能光伏组件有机硅封装胶材料荣获“北京市新技术新产品”证书

2019年3月，由公司自主研发的太阳能光伏组件有机硅封装胶材料通过北京市新技术新产品认证，获得由北京市科委、北京市发展改革委、北京市经济信息化局等多部门联合颁发的“北京市新技术新产品（服务）”证书。此款封装胶材料为国内首次成功将有机硅材料用于太阳能光伏组件，成功解决了太阳能光伏组件耐老化性能的问题，在国内首次实现了太阳能光伏组件有机硅封装材料的产业化，为太阳光伏组件封装行业的技术升级奠定良好基础。



2、新建沧州黄骅产业化基地

为进一步满足公司产品生产及产能扩大的需要，公司在沧州临港经济技术开发区新建产业基地，占地约200亩，未来主要用于公司原有产品的扩产以及新产品的产业化，预计2021年投入使用。该项目建设完成后可有效提升公司产能，增强公司市场竞争力。

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	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	18
第七节 财务报告	21
第八节 财务报表附注	33

释义

释义项目		释义
公司、本公司、北京康美特	指	北京康美特科技股份有限公司
有限公司,康美特有限	指	北京康美特科技有限公司,为公司前身
实际控制人	指	葛世立
控股股东、康美特技术	指	北京康美特技术发展有限公司
启迪汇德	指	北京启迪汇德创业投资有限公司,为公司股东
启迪日新	指	北京启迪日新创业投资有限公司,为公司股东
启赋创投	指	北京启赋创业投资中心(有限合伙),为公司股东
北京斯坦利	指	北京斯坦利科技有限公司,为公司股东
诺善同创	指	北京诺善同创生物科技有限公司,为公司股东
启赋咨询	指	北京启赋投资咨询中心(有限合伙),为公司股东
上海康美特	指	上海康美特科技发展有限公司,为公司之全资子公司
天津斯坦利	指	天津斯坦利新型材料有限公司,为公司之全资子公司
天津康美特	指	天津康美特科技有限公司,为公司之全资子公司
上海西合康	指	上海西合康新材料有限公司,为公司之原全资子公司
深圳康美特	指	深圳康美特新材料有限公司,为公司之全资子公司
沧州康美特	指	沧州康美特科技有限公司,为公司之全资子公司
GLII	指	高工产业研究院 LED 产业研究所
《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》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
LED 封装胶	指	LED 封装胶是一种 LED 封装的辅料,具有高折射率和高透光率,可以起到保护 LED 芯片增加 LED 的光通量,粘度小,易脱泡,适合灌封及模压成型,使 LED 有较好的耐久性和可靠性。
有机硅	指	有机硅化合物,兼备无机材料与有机材料的性能,广泛应用于航空航天、电子、建筑、运输、化工等行业,具有密封、粘合、润滑、涂层、表面活性、防水等用途。
环氧树脂	指	泛指含有两个或两个以上环氧基团的有机高分子化合物,被广泛应用于制造涂料、复合材料、浇铸料、胶粘剂等领域。
EMC	指	Epoxy Molding Compound 的缩写,是由环氧树脂为基体树脂,多种材料混配而成的粉状模塑料。
EPS	指	聚苯乙烯泡沫(Expanded Polystyrene)是一种轻型高分子聚合物。它是采用聚苯乙烯树脂加入发泡剂,同时加热进行软化,产生气体,形成一种硬质闭孔结构的泡沫塑料。
SMC	指	Silicone Molding Compound 的缩写,是由有机硅树脂为基体树脂,多种材料混配而成的粉状模塑料。

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。

公司负责人葛世立、主管会计工作负责人张晓宇及会计机构负责人（会计主管人员）张晓宇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	董事会办公室
备查文件	董事会决议、监事会决议

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京康美特科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing KMT Technology Co., Ltd
证券简称	康美特
证券代码	839600
法定代表人	葛世立
办公地址	北京市海淀区开拓路 5 号 3 层 A308 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	张晓宇
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	010-62638028/38
传真	010-62988180
电子邮箱	zhangxiaoyu@bjkmt.com
公司网址	http://www.bjkmt.com.cn
联系地址及邮政编码	北京市海淀区开拓路 5 号 3 层 A308 室 100085
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	董事会办公室

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	2005 年 4 月 27 日
挂牌时间	2016 年 11 月 23 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-化学原料和化学制品制造-合成材料制造-其他合成材料
主要产品与服务项目	有机硅封装材料、环氧树脂封装材料、高分子微发泡材料等高新材料的研发、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）	105,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	北京康美特技术发展有限公司
实际控制人及其一致行动人	葛世立

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	91110108774730605Q	否
注册地址	北京市海淀区开拓路 5 号 3 层 A308 室	否
注册资本（元）	105,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	广发证券
主办券商办公地址	广东省广州市天河区马场路 26 号广发证券大厦
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	80,390,367.78	116,633,757.91	-31.07%
毛利率%	24.83%	28.15%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,996,183.45	10,189,601.93	-119.59%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,855,062.71	9,863,206.36	-128.95%
加权平均净资产收益率% (依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	-0.98%	5.00%	-
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)	-1.41%	4.84%	-
基本每股收益	-0.02	0.10	-120.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	259,797,102.79	281,115,429.98	-7.58%
负债总计	62,392,575.78	76,464,719.52	-18.40%
归属于挂牌公司股东的净资产	197,404,527.01	204,650,710.46	-3.54%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.88	1.95	-3.54%
资产负债率% (母公司)	21.88%	23.79%	-
资产负债率% (合并)	24.02%	27.20%	-
流动比率	2.14	2.40	-
利息保障倍数	-0.72	5.48	-

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	23,660,471.11	-20,088,567.16	217.78%
应收账款周转率	1.13	1.60	-
存货周转率	1.49	2.20	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-7.58%	-5.09%	-

营业收入增长率%	-31.07%	16.50%	-
净利润增长率%	-119.59%	-17.98%	-

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	105,000,000	105,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

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)	814,039.69
非流动资产处置损益	-6,895.92
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	40,670.00
委托他人投资或管理资产的损益	14,165.49
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,100.00
非经常性损益合计	858,879.26
所得税影响数	-
少数股东权益影响额(税后)	-
非经常性损益净额	858,879.26

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

公司是一家专注于新材料领域的生产商及服务提供商，以高分子新材料研发、生产、销售、服务为主营业务的国家级高新技术企业。拥有多项发明专利、核心研发团队及经营资质，技术来源均为企业自主创新研发成果。公司为国内外龙头封装及建筑企业提供高性能的电子封装材料及微发泡材料产品，包括有机硅树脂、环氧树脂、可发性聚苯乙烯（EPS）等高分子材料，分别可用于 LED、半导体、光伏、新能源汽车、节能建材等领域。产品定位中高端市场，技术性能与国际领先企业相当。公司商业模式清晰有效，主要包括采购、生产、销售。报告期内，公司商业模式未发生变化。

1、采购模式。公司在生产经营中坚持以销定产、兼顾中长期需求预测的生产原则。公司通常于年初根据对目标客户全年的销售预测制定全年的物料采购计划，并根据该计划与主要原材料供应商确定采购意向以确保全年物料以较优的价格实现供给。同时，公司每月根据未来3个月的销售订单及预测制定具体的采购计划，以确保生产所需物料的充分、及时供给。

2、生产模式。目前，公司电子封装材料的生产主要由上海康美特和天津康美特来组织完成，高分子微发泡材料的生产主要由天津斯坦利来完成。公司基本遵循的是以销定产的方式组织生产，在取得订单后，根据订单数量安排生产计划。在生产经营过程中，销售部门根据对老客户的跟进服务、新客户的导入情况，以及行业的周期性，向公司提供产品的预测销售数据，公司综合历史销售数据、在手订单情况和预测销售数据等因素实施生产。

3、销售模式。公司销售模式以直销为主。公司的直销模式使得公司的研发人员在售前阶段、销售人员在售中阶段、维护人员在售后阶段均能直接面对目标客户，促使公司不断对产品进行升级、改进，强化公司新产品开发效率，快速满足客户需求。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、经营情况回顾

1、总体经营情况

报告期内公司实现合并收入8,039.04万元，同比减少31.07%，净利润-199.62万元，同比减少-120%，报告期末，总资产25,979.71万元，净资产19,740.45元。

其中北京康美特封装胶实现销售收入 4,247.16 万元，天津斯坦利实现销售收入约 3,791.88 万元，

报告期内销售收入及净利润下降主要有以下原因：

- 1) 封装胶方面，由于 LED 行业上半年仍处于竞争洗牌中，竞争激烈，下游封装厂要求供应商降价，导致公司产品售价同比大幅降低，从而导致净利润减少。
- 2) 发泡材料方面，由于上半年建筑保温材料市场竞争激烈，导致该产品售价大幅降低，使得该产品营业收入有所降低。

2、其它重点工作

产品研发方面，公司上半年陆续有新产品推向市场，新研发产品导电银胶是在固晶胶中添加了银粒子，可用于 LED 芯片及集成电路芯片粘接，该产品现已通过部分下游客户的验证，目前已开始小批量供货；新产品 SMC 支架方面，进口模具已验收完成，基本可实现连续作业，目前已通过客户测试，预计下半年可批量试产；新产品高性能导电塑料是用于电子元器件包装料，该产品具备良好的导电性能，可有效降低电子元器件运输过程中被导电损伤，目前该产品已通过下游客户的测试，下半年将实现小批量生产。

生产能力建设方面，公司于今年年初在沧州黄骅临港经济技术开发区新取得土地 200 亩，建设高分子材料产业基地，用于新产品产业化生产及产品产能扩充，目前该基地建设前期规划已基本完成，各项手续在审批中。

经营方面，上半年加入被动房联盟协会和建科院被动房行业协会，后续持续加大石墨建筑保温料在被动房领域的推广。

三、 风险与价值

市场竞争加剧风险，公司所处市场前景广阔，但主要竞争对手多为国际性大公司。虽然公司在细分领域通过产品创新取得领先，但如果国际公司针对国内的市场策略进行调整，或国内竞争对手逐步取得技术突破，公司面临的市场竞争将愈发激烈，从而对公司的经营业绩产生不利影响。

应对措施：公司不断加大市场拓展力度，继续扩大高端客户销售收入占比，同时关注中小客户需求。此外，市场部门与研发部门联动，提供及时有效的售后服务，强化现有产品的市场竞争力，在原有高折硅胶的基础上，挖掘客户需求，加大新产品的推广力度。

关键人才流失风险：公司拥有一支经验丰富的技术队伍，核心技术团队较为稳定，但是随着行业的

快速发展以及竞争的加剧,行业内公司对优秀技术人才的需求将增加,人才的竞争将加剧,公司面临一定的人才流失或者短缺的风险。

应对措施: 针对该风险,公司加大研发人员的招聘力度,积极对接国内外化工类高校及科研院所,建立了高端研发人才储备库。同时公司不断完善适合公司发展的薪酬制度,提供市场上具有竞争力的薪酬待遇水平。

持续创新风险: 公司所处行业对于技术要求较高,需要公司不断研究符合市场需求的产品,公司必须不断进行技术创新以保持持续的行业竞争力。如果公司不能保证足够的研发投入,公司的产品将难以符合市场的需求,将影响公司产品的市场竞争力。

应对措施: 针对该风险,公司在不断提高现有产品性能的同时持续加大新产品研发投入,储备优质在研产品。目前公司已向市场推 IGBT 封装用硅凝胶、环氧树脂导电银胶、SMC 支架材料等多个新产品,为公司后续发展和业绩增长提供了有力保障。

政策风险: LED 行业及建筑保温发泡材料行业的快速持续发展与国家宏观经济形势、行业政策、行业竞争格局变化等外部因素密切相关,如果上述因素发生重大不利变化,产业未来的成长性将存在不确定性。

应对措施: 公司紧跟国家政策,在国家各项经济政策和产业政策的指导下,汇聚多方信息,合理确定公司发展目标和战略;同时公司加强内部管理,提高服务管理水平,降低营运成本,努力提高经营效率,形成公司的独特优势,增强抵御政策风险的能力。

四、企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

公司作为一家新三板挂牌的公众公司,始终坚持“客户第一”,不断满足客户需求,在追求企业价值最大化的同时,积极承担社会责任,做到清洁环保生产,维护和保障职工的合法权益。公司通过推动科技进步,为社会创造财富,带动和促进所在地区经济的发展。

五、对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四. 二. (一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四. 二. (二)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四. 二. (四)
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（如事项存在选择以下表格填列）

(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		
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）	15,000,000	2,677,589.58
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) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	标的金额	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2019/1/4	2019/1/4	无	沧州康美特子公司	50,000,000	股金	28,950,000	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

为满足子公司沧州康美特业务发展需求，公司拟将对子公司增加股权投资，即公司对沧州康美特的出资额将由 1000 万元增至 5000 万元。本次增资完成后，沧州康美特的注册资本将由 1000 万元增至 5000 万元，公司对子公司持股比例不变，沧州康美特仍为公司的全资子公司。本次增资，根据该子公司经营实际状况以及所处行业及未来发展预期，为了进一步拓展该子公司业务，以期获得更大的投资收益。

(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	37,853,064.97	14.57%	北京国际信托有限公司为公司提供 2000 万元综合贷款,由北京中关村科技融资担保有限公司为本公司提供担保,并由葛世立及子公司上海康美特以房产和土地使用权提供反担保。
无形资产	抵押	4,784,022.33	1.84%	北京国际信托有限公司为公司提供 2000 万元综合贷款,由北京中关村科技融资担保有限公司为本公司提供担保,并由葛世立及子公司上海康美特以房产和土地使用权提供反担保。
总计	-	42,637,087.3	16.41%	-

(四) 利润分配与公积金转增股本的情况

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019/6/26	0.5	0	0
合计	0.5		

2、 报告期内的权益分派预案

适用 不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

北京康美特科技股份有限公司 2018 年年度权益分派方案已获 2019 年 5 月 16 日召开的股东大会审议通过，以公司现有总股本 105,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 0.500000 元人民币现金。

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	74,525,325	70.98%	0	74,525,325	70.98%
	其中：控股股东、实际控制人	25,899,300	24.67%	0	25,899,300	24.67%
	董事、监事、高管	261,225	0.25%	0	261,225	0.25%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	30,474,675	29.02%	0	30,474,675	29.02%
	其中：控股股东、实际控制人	22,635,900	21.56%	0	22,635,900	21.56%
	董事、监事、高管	7,838,775	7.47%	0	7,838,775	7.47%
	核心员工					
总股本		105,000,000	-	0	105,000,000	-
普通股股东人数		17				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 5% 及以上股东情况

单位: 股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	北京康美特技术发展有限公司	33,037,200	0	33,037,200	31.46%	11,012,400	22,024,800
2	张伟	18,147,400	0	18,147,400	17.28%	0	18,147,400
3	葛世立	15,498,000	0	15,498,000	14.76%	11,623,500	3,874,500
4	陈志强	8,731,800	0	8,731,800	8.32%	6,548,850	2,182,950
5	北京光荣联盟半导体照明产业投资中心(有限合伙)	5,200,000	0	5,200,000	4.95%	0	5,200,000
合计		80,614,400	0	80,614,400	76.77%	29,184,750	51,429,650

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

截止报告期期末，康美特技术直接持有公司 31.46%的股份，为公司控股股东，基本情况如下：

康美特技术成立于 2013 年 11 月 4 日，注册资本为 568 万元，法定代表人为葛世立，统一社会信用代码为 91110108082892152X。康美特技术为公司员工持股平台公司，报告期内不存在其它经营业务。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

自报告期初，葛世立一直为公司的重要股东，直接持有公司 14.76%的股权，持有康美特技术 58.80%的股权，为公司的实际控制人。基本情况如下：

葛世立先生，汉族，1977 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1999 年毕业于北京化工大学机械与制造专业。1999-2005 担任北京科化新材料科技有限公司精细材料事业部部长，负责主要产品的生产及销售。2005 年创办公司并担任公司总经理、董事长至今。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
葛世立	董事长、总经理	男	1977年3月	本科	2019年5月 17日起三年	是
马静	董事、副总经理	女	1981年4月	硕士	2019年5月 17日起三年	是
黄强	董事	男	1975年8月	硕士	2019年5月 17日起三年	是
陈垒	董事	男	1979年10月	硕士	2019年5月 17日起三年	否
张春来	董事	男	1967年2月	硕士	2019年5月 17日起三年	否
陈志强	董事	男	1973年9月	硕士	2019年5月 17日起三年	否
周良	董事	男	1980年2月	硕士	2019年5月 17日起三年	是
张晓宇	财务总监、董事会秘书	男	1975年9月	本科	2019年5月 17日起三年	是
何辉	监事会主席	男	1978年5月	本科	2019年5月 17日起三年	是
李振忠	监事	男	1979年10月	本科	2019年5月 17日起三年	是
王宇	职工监事	男	1987年10月	本科	2019年5月 17日起三年	是
董事会人数：						7
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：

葛世立、黄强、马静、李振忠、王宇分别持有控股股东康美特技术 58.80%、8.24%、6.18%、5.15%、0.62%的股权，除此之外，其董事、监事、高级管理人员之间无其他关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
葛世立	董事长、总经理	15,498,000	0	15,498,000	14.76%	0

陈志强	董事	8,731,800	0	8,731,800	8.32%	0
周良	董事	1,719,900	0	1,719,900	1.64%	0
合计	-	25,949,700	0	25,949,700	24.72%	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

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
技术人员	21	21
行政管理人员	52	50
生产人员	117	114
财务人员	7	7
销售人员	19	20
员工总计	216	212

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	0
硕士	15	15
本科	38	39
专科	55	47
专科以下	107	111
员工总计	216	212

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况:

- 薪酬政策：根据《中华人民共和国劳动合同法》及地方相关法律法规，与公司所有员工签订《劳动合同》，支付员工薪酬包含基本工资、岗位工资、保密津贴、伙食补贴等。薪酬会随岗位晋升、公司与个人业绩情况、市场整体薪酬水平提高而对员工薪酬的调整与提高。按相关规定为员工购买“五险一金”。
- 培训：公司十分重视员工的培训和个人职业发展计划，公司系统地制订了年度、月度人才培训计划及培训实施工作，提升员工素质及提高员工对企业的认同感和归属感。
- 离退休职工：报告期内，公司无离退休职工，因此无需支付离退休职工相关费用。

(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

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	二. 1	2,093,408.54	30,847,933.07
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	二. 2	464,800.00	424,130.00
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	二. 3	70,974,547.33	99,544,615.83
其中：应收票据		2,802,091.76	26,030,414.96
应收账款		68,172,455.57	73,514,200.87
应收款项融资			
预付款项	二. 4	2,856,655.23	2,358,754.10
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	二. 5	974,127.69	1,084,672.69
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	二. 6	45,020,965.35	35,894,670.35
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	二. 7	3,656,103.62	3,731,508.00
流动资产合计		126,040,607.76	173,886,284.04
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			

可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	二. 8	85, 562, 461. 32	88, 791, 622. 27
在建工程	二. 9	199, 092. 33	57, 684. 56
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	二. 10	35, 088, 471. 70	6, 656, 073. 86
开发支出			
商誉	二. 11	5, 834, 734. 32	5, 834, 734. 32
长期待摊费用	二. 12	770, 275. 72	949, 117. 72
递延所得税资产	二. 13	4, 855, 770. 14	4, 210, 189. 02
其他非流动资产	二. 14	1, 445, 689. 50	729, 724. 19
非流动资产合计		133, 756, 495. 03	107, 229, 145. 94
资产总计		259, 797, 102. 79	281, 115, 429. 98
流动负债：			
短期借款	二. 15	25, 000, 000. 00	25, 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	二. 16	19, 227, 105. 32	16, 998, 003. 06
其中：应付票据			
应付账款		19, 227, 105. 32	16, 998, 003. 06
预收款项	二. 17	4, 812, 301. 56	807, 267. 00
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	二. 18	5, 127, 051. 66	7, 125, 437. 37
应交税费	二. 1	1, 134, 283. 08	1, 604, 739. 72
其他应付款	二. 20	3, 546, 156. 66	905, 322. 64
其中：应付利息		36, 319. 44	75, 075. 00
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	二. 21		20,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		58,846,898.28	72,440,769.79
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	二. 22		
递延所得税负债	二. 13	2,001,071.37	1,944,903.91
其他非流动负债		1,544,606.13	2,079,045.82
非流动负债合计		3,545,677.50	4,023,949.73
负债合计		62,392,575.78	76,464,719.52
所有者权益(或股东权益):			
股本	二. 23	105,000,000.00	105,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	二. 24	56,112,162.82	56,112,162.82
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	二. 25	4,512,991.80	4,512,991.80
一般风险准备			
未分配利润	二. 26	31,779,372.39	39,025,555.84
归属于母公司所有者权益合计		197,404,527.01	204,650,710.46
少数股东权益			
所有者权益合计		197,404,527.01	204,650,710.46
负债和所有者权益总计		259,797,102.79	281,115,429.98

法定代表人：葛世立

主管会计工作负责人：张晓宇

会计机构负责人：张晓宇

(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		581,279.48	28,785,796.44
交易性金融资产		464,800.00	424,130.00
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	十.1	678,691.76	22,082,723.17
应收账款	十.1	59,984,692.79	64,600,635.88
应收款项融资			
预付款项		64,724,923.27	59,074,990.25
其他应收款	十.2	233,147.19	233,147.19
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		7,677,043.99	3,909,748.89
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,971,858.30	1,315,740.60
流动资产合计		136,316,436.78	180,426,912.42
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	十.3	87,123,801.00	58,173,801.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		9,858,238.49	9,695,702.43
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		374,521.98	295,042.10
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,097,937.74	1,294,029.62
其他非流动资产		1,445,689.50	675,309.78
非流动资产合计		100,900,188.71	70,133,884.93

资产总计		237, 216, 625. 49	250, 560, 797. 35
流动负债:			
短期借款		25, 000, 000. 00	25, 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		3, 205, 926. 20	1, 719, 371. 27
预收款项		4, 151, 858. 84	303, 433. 00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2, 348, 703. 47	3, 500, 380. 74
应交税费		—500. 79	287, 533. 85
其他应付款		14, 663, 918. 99	5, 825, 084. 97
其中：应付利息		36, 319. 44	75, 075. 00
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			20, 000, 000. 00
其他流动负债			
流动负债合计		49, 369, 906. 71	56, 635, 803. 83
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			
递延所得税负债		992, 877. 15	885, 051. 02
其他非流动负债		1, 544, 606. 13	2, 079, 045. 82
非流动负债合计		2, 537, 483. 28	2, 964, 096. 84
负债合计		51, 907, 389. 99	59, 599, 900. 67
所有者权益:			
股本		105, 000, 000. 00	105, 000, 000. 00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		55, 530, 978. 75	55, 530, 978. 75
减：库存股			
其他综合收益			

专项储备			
盈余公积		4,512,991.80	4,512,991.80
一般风险准备			
未分配利润		20,265,264.95	25,916,926.13
所有者权益合计		185,309,235.50	190,960,896.68
负债和所有者权益合计		237,216,625.49	250,560,797.35

法定代表人：葛世立

主管会计工作负责人：张晓宇

会计机构负责人：张晓宇

(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		80,390,367.78	116,633,757.91
其中：营业收入	二. 27	80,390,367.78	116,633,757.91
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		83,574,286.27	104,875,088.90
其中：营业成本	二. 27	60,432,716.83	83,797,788.74
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	二. 28	407,002.62	469,846.73
销售费用	二. 29	5,867,807.67	6,102,957.65
管理费用	二. 30	7,596,290.89	6,230,599.75
研发费用	二. 31	7,859,271.80	6,748,173.95
财务费用	二. 32	1,356,510.96	793,483.02
其中：利息费用		1,342,195.84	781,379.22
利息收入		18,260.35	12,949.51
信用减值损失		54,685.50	
资产减值损失	二. 33		732,239.06
加：其他收益	二. 34	534,439.69	349,308.83
投资收益（损失以“-”号填列）	二. 35	14,165.49	313,170.96
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）	二. 36	40,670.00	-399,970.00
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）		-2,594,643.31	12,021,178.80
加：营业外收入	二. 37	279,600.00	240,528.12
减：营业外支出	二. 38	9,995.92	62,065.50
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,325,039.23	12,199,641.42
减：所得税费用	二. 39	-328,855.78	2,010,039.49
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,996,183.45	10,189,601.93
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-1,996,183.45	10,189,601.93
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二)按所有权归属分类：			
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		-1,996,183.45	10,189,601.93
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		-1,996,183.45	10,189,601.93
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,996,183.45	10,189,601.93
归属于少数股东的综合收益总额			

八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.02	0.10
(二) 稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：葛世立

主管会计工作负责人：张晓宇

会计机构负责人：张晓宇

(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	十. 4	42,471,599.79	71,160,218.40
减：营业成本	十. 4	31,381,538.85	47,065,292.13
税金及附加		96,174.58	275,637.77
销售费用		1,123,636.36	1,643,043.74
管理费用		4,144,508.88	3,632,606.58
研发费用		5,753,376.32	4,783,528.42
财务费用		1,343,745.08	777,019.27
其中：利息费用		1,342,195.84	781,379.22
利息收入		3,869.21	10,914.73
加：其他收益		534,439.69	349,308.83
投资收益（损失以“-”号填列）	十. 5	14,165.49	313,170.96
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）		40,670.00	-399,970.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-321,138.07	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-619,151.57
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）		-1,103,243.17	12,626,448.71
加：营业外收入		6,000.00	195,700.00
减：营业外支出		500.00	800.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,097,743.17	12,821,348.71
减：所得税费用		-696,081.99	1,652,709.80
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-401,661.18	11,168,638.91
(一)持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-401,661.18	11,168,638.91
(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		-401,661.18	11,168,638.91
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：葛世立

主管会计工作负责人：张晓宇

会计机构负责人：张晓宇

(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		93,494,538.95	94,132,323.18
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	二. 40. (1)	279, 600. 00	240, 528. 12
经营活动现金流入小计		93, 774, 138. 95	94, 372, 851. 30
购买商品、接受劳务支付的现金		45, 354, 555. 09	87, 216, 399. 77
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		15, 599, 918. 04	15, 528, 626. 37
支付的各项税费		2, 677, 801. 31	6, 811, 937. 22
支付其他与经营活动有关的现金	二. 40. (2)	6, 481, 393. 40	4, 904, 455. 10
经营活动现金流出小计		70, 113, 667. 84	114, 461, 418. 46
经营活动产生的现金流量净额		23, 660, 471. 11	-20, 088, 567. 16
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		19, 500, 000. 00	78, 500, 000. 00
取得投资收益收到的现金		14, 165. 49	313, 170. 96
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	二. 40. (3)	18, 260. 35	12, 949. 51
投资活动现金流入小计		19, 532, 425. 84	78, 826, 120. 47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		28, 494, 059. 66	3, 285, 216. 24
投资支付的现金		19, 500, 000. 00	55, 900, 900. 91
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		47, 994, 059. 66	59, 186, 117. 15
投资活动产生的现金流量净额		-28, 461, 633. 82	19, 640, 003. 32
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	二. 40. (4)	5, 850, 000. 00	2, 000, 000. 00
筹资活动现金流入小计		5, 850, 000. 00	2, 000, 000. 00
偿还债务支付的现金		20, 000, 000. 00	6, 608, 000. 00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6, 603, 361. 82	977, 607. 22
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		3, 200, 000. 00	1, 500, 000. 00
筹资活动现金流出小计		29, 803, 361. 82	9, 085, 607. 22

筹资活动产生的现金流量净额		-23,953,361.82	-7,085,607.22
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		-28,754,524.53	-7,534,171.06
加：期初现金及现金等价物余额		30,847,933.07	10,591,401.61
六、期末现金及现金等价物余额		2,093,408.54	3,057,230.55

法定代表人：葛世立

主管会计工作负责人：张晓宇

会计机构负责人：张晓宇

(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		42,598,204.96	40,468,159.03
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		6,000.00	195,700.00
经营活动现金流入小计		42,604,204.96	40,663,859.03
购买商品、接受劳务支付的现金		5,122,119.89	31,829,617.32
支付给职工以及为职工支付的现金		6,180,502.65	5,794,942.38
支付的各项税费		1,039,438.12	5,150,693.11
支付其他与经营活动有关的现金		3,171,116.59	2,757,879.11
经营活动现金流出小计		15,513,177.25	45,533,131.92
经营活动产生的现金流量净额		27,091,027.71	-4,869,272.89
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		19,500,000.00	78,500,000.00
取得投资收益收到的现金		14,165.49	313,170.96
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		3,869.21	10,914.73
投资活动现金流入小计		19,518,034.70	78,824,085.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		580,217.55	2,156,360.73
投资支付的现金		48,450,000.00	55,500,000.00
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			
投资活动现金流出小计		49,030,217.55	57,656,360.73
投资活动产生的现金流量净额		-29,512,182.85	21,167,724.96
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			

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		36,400,000.00	2,000,000.00
筹资活动现金流入小计		36,400,000.00	2,000,000.00
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	6,608,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,603,361.82	977,607.22
支付其他与筹资活动有关的现金		35,580,000.00	18,463,000.00
筹资活动现金流出小计		62,183,361.82	26,048,607.22
筹资活动产生的现金流量净额		-25,783,361.82	-24,048,607.22
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		-28,204,516.96	-7,750,155.15
加：期初现金及现金等价物余额		28,785,796.44	9,427,909.72
六、期末现金及现金等价物余额		581,279.48	1,677,754.57

法定代表人：葛世立

主管会计工作负责人：张晓宇

会计机构负责人：张晓宇

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).2
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 (如事项存在选择以下表格填列)

1、会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会【2017】7 号）、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移（2017 年修订）》（财会【2017】8 号）、《企业会计准则第 24 号—套期会计（2017 年修订）》（财会【2017】9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号—金融工具列报（2017 年修订）》（财会【2017】14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）。要求境内上市公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。本公司于 2019 年 1 月 1 日执行上述新金融工具准则，对会计政策的相关内容进行调整。

新金融工具准则修订了财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》和《企业会计准则第 24 号—套期保值》以及财政部于 2014 年修订的《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（统称“原金融工具准则”）。新金融工具准则将金融资产划分为三个基本分类：(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；及(3) 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、贷款和应收款项及可供出售金融资产三个分类类别。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失”模型改为“预期信用损失”模型，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以及贷款承诺和财务担保合同。

新套期会计模型加强了企业风险管理与财务报表之间的联系，扩大了套期工具及被套期项目的范围，取消了回顾有效性测试，引入了再平衡机制及预期成本的概念。

于 2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的规定，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）的新账面价值之间的差额计入 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

2、研究与开发支出

本期研发投入 7,859,271.80 元，涉及 7 个研发项目：“高气密性 LED 有机硅封装材料项目”、“太阳能组件用有机硅封装胶项目”、“小间距显示屏用透明环氧塑封胶项目”、“SMC 项目”、“mini LED 显示屏用环氧树脂封装胶项目”、“高导热固晶胶和高耐湿等级封装胶项目”和“超高折射率有机硅封装胶”。

二、报表项目注释

北京康美特科技股份有限公司

财务报表附注

截止 2019 年 6 月 30 日

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

1. 公司概况

北京康美特科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系由张伟、葛世立、韩冬、黄小明、何辉、李晓昀、蒋健、聂德民共同出资设立,于 2005 年 4 月 27 日在北京市工商行政管理局海淀分局办理注册登记,成立时注册资本与实收资本为 100.00 万元。

2009 年 8 月,根据股东会决议,公司变更股权结构并追加注册资本,股东韩冬、黄小明、何辉、李晓昀、蒋健和聂德民分别将各自持有公司的全部出资额分别为 7.75 万元、7.50 万元、6.75 万元、3.75 万元、3.75 万元、2.00 万元转让给葛世立;股东张伟将其持有公司的全部出资额万元 45.00 万元转让给张春来。公司注册资本及实收资本由人民币 100.00 万元增加到 160.00 万元,新增出资 60.00 万元分别由葛世立认缴 33.00 万元和张春来认缴 27.00 万元,皆为货币出资。

2009 年 12 月,根据股东会决议,公司注册资本由 160.00 万元增加到 550.00 万元。新增注册资本 390.00 万元分别由葛世立认缴 248.12 万元和张春来认缴 141.88 万元,皆为货币出资。

2011 年 3 月,根据股东会决议,公司注册资本由人民币 550.00 万元增加到 700.00 万元。新增出资 150.00 万元分别由葛世立认缴 85.24 万元和张春来认缴 64.76 万元,皆为货币出资。

2012 年 11 月,根据股东会决议,公司注册资本由 700.00 万元增加到 1,000.00 万元。新增注册资本 300.00 万元分别由葛世立认缴 116.84 万元、张春来认缴 153.16 万元、北京中关村上地生物科技发展有限公司认缴 15.00 万元和北京诺善同创生物科技有限公司认缴 15.00 万元,皆为货币出资。

2013 年 11 月, 根据《股权转让协议》, 葛世立将 338.20 万元出资额转让给北京康美特技术发展有限公司(以下简称“康美特技术发展”), 张春来将 76.80 万元出资额转让给康美特技术发展、355.00 万元出资额转让给张伟。

2013 年 12 月, 根据股东会决议, 公司注册资本由 1,000.00 万元增加到 1,111.11 万元, 新增注册资本 111.11 万元由北京启迪汇德创业投资有限公司认缴 55.56 万元、北京启迪日新创业投资有限公司认缴 55.55 万元, 皆为货币出资。

2014 年 3 月, 根据股东会决议, 公司以资本公积 1,888.89 万元转增注册资本, 本次转增后注册资本增加到 3,000.00 万元。

2014 年 5 月, 根据《股权转让协议》, 张伟将 135.00 万元出资额转让给北京启赋创业投资中心(有限合伙)、15.00 万元出资额转让给北京启赋投资咨询中心(有限合伙)、9.00 万元出资额转让给罗苗。

2014 年 12 月, 根据《股权转让协议》, 北京中关村上地生物科技发展有限公司通过公开挂牌交易将 40.50 万元出资转让给康美特技术发展。

2015 年 6 月, 根据股东会决议, 公司注册资本由人民币 3,000.00 万元增加到 3,125.00 万元。新增注册资本 125.00 万元由康美特技术发展认缴。

2015 年 10 月, 根据股东会决议, 公司注册资本由 3,125.00 万元增加到 3,225.00 万元。新增注册资本 100.00 万元由葛世立认缴 75.00 万元、康美特技术发展认缴 25.00 万元。

2015 年 12 月, 根据股东会决议, 公司注册资本由人民币 3,225.00 万元增加到 3,750.00 万元。新增注册资本 525.00 万元是由天津斯坦利新型材料有限公司(以下简称“天津斯坦利”)原有股东陈志强、周良、北京斯坦利科技有限公司分别以其持有天津斯坦利的股权进行增资, 其中陈志强、周良、北京斯坦利科技有限公司分别增资 346.50 万元、68.25 万元、110.25 万元。

2016 年 1 月, 根据公司创立大会决议, 康美特技术发展等 12 位股东以其拥有的北京康美特截至 2015 年 12 月 31 日止经审计的净资产 90,054,091.95 元按 1: 0.41641639139 的比例折合股本 37,500,000.00 元, 其余 52,554,091.95 元计入资本公积。

变更后的股权结构如下表：

序号	股东名称/姓名	出资额(万元)	出资方式	股权比例(%)
1	北京康美特技术发展有限公司	1,311.00	货币	34.96
2	张伟	799.50	货币	21.32
3	葛世立	615.00	货币	16.40
4	陈志强	346.50	股权	9.24
5	北京启迪汇德创业投资有限公司	150.00	货币	4.00
6	北京启迪日新创业投资有限公司	150.00	货币	4.00
7	北京启赋创业投资中心(有限合伙)	135.00	货币	3.60
8	北京斯坦利科技有限公司	110.25	股权	2.94
9	周良	68.25	股权	1.82
10	北京诺善同创生物科技有限公司	40.50	货币	1.08
11	北京启赋投资咨询中心(有限合伙)	15.00	货币	0.40
12	罗茁	9.00	货币	0.24
合计		3,750.00		100.00

2016 年 11 月，公司取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于同意北京康美特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(股转系统函[2016]7596 号)。本公司股票于 2016 年 11 月 23 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌。本公司证券简称：康美特，证券代码：839600。

2017 年 6 月，根据 2016 年年度股东大会决议和修改后章程的规定，公司申请新增的注册资本为人民币 5,700 万元，以公司现有总股本 3,750 万股为基数，公司按每 10 股转增 14 股的比例，以资本公积向全体股东转增股份总额 5,250 万股，每股面值 1 元，合计增加股本 5,250 万元；公司按每 10 股送红股 1.2 股的比例，以未分配利润向全体股东送股 450 万股，每股面值 1 元，合计增加股本 450 万元。

2017 年 8 月，根据公司 2017 年第二次临时股东大会决议和修改后的章程规定，公司向特定投资者发行人民币普通股股票 10,500,000 股，每股面值 1 元，增加注册资本人民币 10,500,000.00 元，其中：北京光荣联盟半导体照明产业投资中心(有限合伙)以货币资金出资人民币 33,020,000.00 元，认购股份

5,200,000.00 股；嘉兴启赋新材料合伙企业（有限合伙）以货币资金出资人民币 16,637,000.00 元，认购股份 2,620,000.00 股；厦门国同联智创业投资合伙企业(有限合伙) 以货币资金出资人民币 10,033,000.00 元，认购股份 1,580,000.00 股；北京征和惠通基金管理有限公司以货币资金出资人民币 6,985,000.00 元，认购股份 1,100,000.00 股。公司申请增加注册资本人民币 10,500,000.00 元，变更后的注册资本为人民币 105,000,000.00 元。

公司统一社会信用代码 91110108774730605Q，经营地址为北京市海淀区上地开拓路 5 号中关村生物医药园，法定代表人为葛世立。

公司主要经营范围：技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；货物进出口；销售机械设备、化工产品(不含危险化学品及一类易制毒化学品)、塑料制品；机械设备租赁(不含汽车租赁)；生产高分子材料产品(企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动)

财务报告批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 4 月 26 日决议批准报出。

2. 合并财务报表范围及变化

（1）本公司报告期纳入合并范围的子企业

序号	子企业全称	子企业简称	持股比例（%）	
			直接	间接
1	上海康美特科技发展有限公司	上海康美特	100.00	-
2	深圳康美特新材料有限公司	深圳康美特	100.00	-
3	天津斯坦利新型材料有限公司	天津斯坦利	100.00	-
4	天津康美特科技有限公司	天津康美特	100.00	-
5	沧州康美特科技有限公司	沧州康美特	100.00	-

报告期内，合并范围未发生变化。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则

及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，因而本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计均根据企业会计准则制定，未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1. 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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 6 月 30 日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

（2）非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

6. 合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

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回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

（2）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流

等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(3) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B. 编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C. 编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

（4）合并抵销中的特殊考虑

① 子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

② “专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③ 因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④ 本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤ 子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

（5）特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得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，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所对应的持股比例计算的对被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额确定，长期股权投资的初始成本与支付对价的账面价值的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，本公司对子公司的长期股权投资初始成本按照对子公司累计持股比例计算的对被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额确定，初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。同时编制合并日的合并财务报表，并且本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

（a）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。

-
- (b) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
 - (c) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
 - (d) 一项交易单独考虑时是不经济的，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，在合并日之前的每次交易中，本公司所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制合并财务报表时，以不早于合并方和被合并方处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入合并方合并财务报表的比较报表中，并将合并增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。因合并方的资本公积（资本溢价或股本溢价）余额不足，被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分在合并财务报表中未予以全额恢复的，本公司在报表附注中对这一情况进行说明，包括被合并方在合并前实现的留存收益金额、归属于本公司的金额及因资本公积余额不足在合并资产负债表中未转入留存收益的金额等。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B. 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的

交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所支付对价的公允价值确定。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上新增投资成本（进一步取得股份所支付对价的公允价值）之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。在合并财务报表中，初始投资成本与对子公司可辨认净资产公允价值所享有的份额进行抵销，差额确认为商誉或计入合并当期损益。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，投资方所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的股权投资（金融资产或按照权益法核算的长期股权投资）的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算长期股权投资的初始成本。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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉（注：如果原企业合并为非同一控制下的且存在商誉的）。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

此外，与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，则在丧失对子公司控制权之前的各项交易，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；其中，对于丧失控制权之前每一次交易，处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

7. 现金及现金等价物的确定标准

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

8. 外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币。

(2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日,对于外币货币性项目,采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额,计入当期损益。

(3) 外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策,使之与企业会计期间和会计政策相一致,再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币(记账本位币以外的货币)的财务报表,再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算:

①资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算,所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③产生的外币财务报表折算差额,在编制合并财务报表时,在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

④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或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目,在现金流量表中单独列报。

9. 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

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
 - 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
 - 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。
- ### （2）金融工具的确认依据和计量方法
- 1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时

调整公允价值变动损益。

5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

1) 所转移金融资产的账面价值；

2) 因转移而收到的对价，与原直接计入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的公允价值的确定方法

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

（6）金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

10. 应收款项的减值测试方法及减值准备计提方法

在资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生减值的，计提减值准备。应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（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：本公司将单项金额在 100.00 万元及以上的应收款项确定为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

（2）按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据：对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额不重大单项计提坏账准备外的的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合。

按组合计提坏账准备的计提方法：账龄分析法。

根据以前年度按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础,结合现时情况确定本年各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例,据此计算本年应计提的坏账准备。

各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下:

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

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项,按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况,本公司单独进行减值测试,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,并据此计提相应的坏账准备。

11. 存货

(1) 存货的分类

存货分为原材料、周转材料、库存商品和在产品等。

(2) 存货的计价方法

各类存货的取得按实际成本入账,存货的发出采用加权平均法计价,产品成本计算采用品种法。

(3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制。

(4) 存货跌价准备的计提方法

公司期末存货按成本与可变现净值孰低计价。在确定存货的可变现净值时,以取得的确凿证据为基础,并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。为生产而持有的材料等,用其生产的产成品的可变现净值高于成本的,该材料仍然按成本计量;材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的,

该材料按可变现净值计量。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量；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量。存货跌价准备按单个存货项目计提，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。

周转材料于领用时一次摊销。

12. 持有待售的非流动资产或处置组

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

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

(2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减

去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

- ①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；
- ②可收回金额。

(3) 列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

13. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，

但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

（2）初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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。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；

B.同一控制下的企业合并，合并方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；

C.非同一控制下的企业合并，以购买日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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并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。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。

初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

B.以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

本公司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；本公司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；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，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，应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等。本公司与联营企业及合营企业之间发生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。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

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。

14. 固定资产

(1) 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。固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法（年限平均法）提取折旧。本公司固定资产包括房屋及建筑物、机械设备、运输设备、电子设备和其他设备。固定资产在同时满足下列条件时，才予以确认：

- 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。

固定资产后续支出，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。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司固定资产折旧按直线法计提，在不考虑减值准备的情况下，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值分别确定折旧年限、净残值率和年折旧率如下：

资产类别	折旧年限	预计残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20.00-40.00	5.00	4.75-2.38
机械设备	10.00	5.00	9.50
电子设备及其他	3.00-5.00	5.00	31.67-19.00
运输设备	4.00-5.00	5.00	23.75-19.00

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数、预计净残值和折旧方法与原先估计数有差异的，调整固定资产折旧率。

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时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。

15. 在建工程

（1）在建工程指兴建中或安装中的资本性资产，按实际发生的成本计量。在建工程以立项项目分类核算。

（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。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，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。

16. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

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，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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。

17. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定使用权
软件及其他	5-10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于在资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额，残值为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确

定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(4) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

- A.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；
- B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C.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；
- D.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；
- E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

18. 长期资产减值

(1) 长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(2) 投资性房地产减值测试方法及会计处理方法

资产负债表日按投资性房产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。如果已经计提减值准备的投资性房地产的

价值又得以恢复，前期已计提的减值准备不得转回。

(3) 固定资产的减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，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，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

- ①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- ②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- ③虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- ④已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- ⑤其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

(4) 在建工程减值测试方法及会计处理方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，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，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

- ①长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；
- ②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- ③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

(5) 无形资产减值测试方法及会计处理方法

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下

列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

- ①该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- ②该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；
- ③其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

(6) 商誉减值测试

企业合并形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。本公司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，按以下步骤处理：

首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，并与相关资产账面价值比较，确认相应的减值损失；然后再对包含商誉的资产组或者资产组这组合进行减值测试，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，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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。

19. 长期待摊费用

长期待摊费用按形成时发生实际成本计价，在受益期内平均摊销，其中：经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按最佳预期经济利益实现方式合理摊销。

20. 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。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(1) 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司于职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司于职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

（2）离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

本公司于职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会于职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与

设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A.确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

（a）精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

（b）计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额

中的金额；

（c）资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列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：

①企业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；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

21. 预计负债

(1) 预计负债的确认标准

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该义务是本公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

22. 收入确认原则和计量方法

(1) 销售商品收入

本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，对该商品既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，与交易相关的经济利益很可能流入公司，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时确认收入。公司销售商品收入确认的具体原则如下：

- ①国内销售：公司在将产品运至买方指定的地点并经验收合格后，取得买方签收确认单回执联确认收入。
- ②国外销售：以货物完成报关装船或运至指定的目的地作为确认收入的时点，在收齐装箱单、发票、报关单后按离岸价确认销售收入。

(2) 提供劳务收入

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，依据已经提供的劳务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：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

本公司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。

(3) 让渡资产使用权收入

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 租赁收入金额，按照有关合同或协议约定的租赁时间和方法计算确定。

23. 政府补助

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、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。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司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；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，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。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

24. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A.该项交易不是企业合并；
- B.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）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A.暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B.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；

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

在资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

（2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A.商誉的初始确认；

B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且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。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，计入当期损益。

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所得税权益。

25. 经营租赁和融资租赁

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为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁的会计处理方法

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日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，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无

法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入，计入其他业务收入。

26. 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会【2017】7 号）、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移（2017 年修订）》（财会【2017】8 号）、《企业会计准则第 24 号—套期会计（2017 年修订）》（财会【2017】9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号—金融工具列报（2017 年修订）》（财会【2017】14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）。要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。本公司于 2019 年 1 月 1 日执行上述新金融工具准则，对会计政策的相关内容进行调整。

新金融工具准则修订了财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》和《企业会计准则第 24 号—套期保值》以及财政部于 2014 年修订的《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（统称“原金融工具准则”）。新金融工具准则将金融资产划分为三个基本分类：（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；及（3）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、贷款和应收款项及可供出售金融资产三个分类类别。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失”模型改为“预期信

用损失”模型，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以及贷款承诺和财务担保合同。

新套期会计模型加强了企业风险管理与财务报表之间的联系，扩大了套期工具及被套期项目的范围，取消了回顾有效性测试，引入了再平衡机制及预期成本的概念。

于 2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的规定，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）的新账面价值之间的差额计入 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

（2）重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	货物及增值税应税劳务	17%、16%	*
城市维护建设税	流转税	7%、5%、1%	*
教育费附加	流转税	3%	
地方教育费附加	流转税	2%	
企业所得税	应纳税所得额	25%	

注*1：根据财政部、国家税务总局财税[2018]32 号《财政部、税务总局关于调整增值税税率的通知》规定，自 2018 年 5 月 1 日起，本公司及子公司货物销售的增值税税率由 17% 调整为 16%。

注*2：公司、子公司深圳康美特执行 7% 的城市维护建设税税率，子公司天津斯坦利、天津康美特执行 5% 的城市维护建设税税率，子公司上海康美特执行 1% 的城市维护建设税税率。

2. 税收优惠

2016 年，公司高新技术企业复审通过并获得高新技术企业证书（证书编号：

20182010550703），自 2016 年起连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按 15%的税率征收企业所得税。

2018年11月，子公司天津斯坦利高新技术企业复审通过并获得高新技术企业证书（证书编号：GR201812001495），自2018年起连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按15%的税率征收企业所得税。

子公司天津康美特系小型微利企业，所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

五、报表项目注释

1.货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	45,313.38	93,054.85
银行存款	2,048,095.16	30,754,878.22
其他货币资金		-
合计	2,093,408.54	30,847,933.07
其中：存放在境外的款项总额	-	-

(1) 期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

(2) 期末货币资金比期初减少93.21%，主要系公司出资购入沧州康美特科技有限公司土地使用权2,843万元所致。

2. 交易性金融资产

项 目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	464,800.00	424,130.00
其中：权益工具投资	464,800.00	424,130.00
合计	464,800.00	424,130.00

3.应收票据及应收账款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	2,802,091.76	26,030,414.96

应收账款	68,172,455.57	73,514,200.87
合计	70,974,547.33	99,544,615.83

(2) 应收票据分类

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	749,373.56	24,816,030.89
商业承兑汇票	2,052,718.20	1,214,384.07
合计	2,802,091.76	26,030,414.96

①期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	65,596,849.70	-
商业承兑汇票	1,847,397.93	-

②期末公司无已质押的应收票据，也无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

③本期应收商业承兑汇票计提坏账准备金额108,037.80元。

(3) 应收账款

①分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：	74,056,800.52	97.46	5,884,344.95	7.95	68,172,455.57
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,927,220.45	2.54	1,927,220.45	100.00	-
合计	75,984,020.97	100.00	7,811,565.40	10.28	68,172,455.57

(续上表)

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：	78,915,885.91	97.62	5,401,685.04	6.84	73,514,200.87
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,927,220.45	2.38	1,927,220.45	100.00	-
合计	80,843,106.36	100.00	7,328,905.49	9.07	73,514,200.87

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	53,150,313.01	2,634,312.84	5.00
1 至 2 年	18,989,063.11	1,898,906.32	10.00
2 至 3 年	808,998.01	242,699.40	30.00
3 年以上	1,108,426.39	1,108,426.39	100.00
合计	74,056,800.52	5,884,344.95	7.95

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的款项

应收账款 (按单位)	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
深圳市洋光光电科技有限公司	764,235.00	764,235.00	100.00
海宁爱而迪光电科技有限公司	531,000.00	531,000.00	100.00
深圳市富祥光电科技有限公司	284,350.45	284,350.45	100.00
铜陵市毅远电光源有限责任公司	208,800.00	208,800.00	100.00
杭州恒星高虹光电科技股份有限公司	138,835.00	138,835.00	100.00
合 计	1,927,220.45	1,927,220.45	100.00

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额482,659.91.30元，无收回及转回坏账准备金额。

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
鞍山新光台电子科技有限公司	11,782,660.00	15.51	1,022,026.00
深圳市比优光电有限公司	8,684,000.00	11.43	646,100.00
深圳市长方集团股份有限公司惠州分公司	6,513,088.94	8.57	325,654.45
中山市科普达电子科技有限公司	4,412,591.00	5.81	220,629.55
天津宇屹新材料科技发展有限公司	4,365,961.20	5.75	218,298.06
合计	35,758,301.14	47.06	2,432,708.06

4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	2,816,630.62	98.60	2,319,414.10	98.33
1至2年	9,684.61	0.34	9,000.00	0.38
2至3年	-	-	-	-
3年以上	30,340.00	1.06	30,340.00	1.29
合计	2,856,655.23	100.00	2,358,754.10	100.00

(2) 公司期末账龄无超过1年且金额重要的预付款项。

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例（%）
浙江开化合成材料有限公司	600,000.00	21.00
上海尊商实业有限公司	564,871.11	19.77
山东东信新材料科技股份有限公司	336,199.12	11.77
北京市保障性住房建设投资中心	239,469.00	8.38
福斯特惠勒(河北)工程设计有限公司	170,000.00	5.95
合计	1,910,539.23	66.88

5. 其他应收款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	974,127.69	1,084,672.69
合计	974,127.69	1,084,672.69

(2) 其他应收款

①分类披露

类别	期末余额					账面价值	
	账面余额		坏账准备		金额		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)			
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款：	1,241,051.85	100.00	266,924.16	21.51	974,127.69		
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	
合计	1,241,051.85	100.00	266,924.16	23.08	974,127.69		

(续上表)

类别	期初余额					账面价值	
	账面余额		坏账准备		金额		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)			
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款：	1,410,051.85	100.00	325,379.16	23.08	1,084,672.69		
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	
合计	1,410,051.85	100.00	325,379.16	23.08	1,084,672.69		

期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	860,788.10	43,039.41	5.00
1 至 2 年	154,534.00	15,453.40	10.00
2 至 3 年	24,712.00	7,413.60	30.00
3 年以上	201,017.75	201,017.75	100.00
合计	1,241,051.85	266,924.16	21.51

期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-58,455.00元，无收回及转回坏账准备金额。

③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
保证金	923,500.00	1,113,500.00
押金	288,551.85	290,051.85
代扣代缴款	-	-
其他	29,000.00	6,500.00
合计	1,241,051.85	1,410,051.85

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
国网天津市电力公司	电费保证金	300,000.00	1 年以内	24.17	15,000.00
上海乾擎新材料科技有限公司	押金	190,000.00	2 年以内	15.31	19,000.00
北京海淀科技金融资本控股集团	押金	174,045.00	3 年以上	14.02	159,658.00
上海赛科石油化工有限责任公司	质保金	150,000.00	1-2 年	12.09	15,000.00
天津锦丰置业有限公司	租赁保证金	121,500.00	1 年以内	9.79	6,075.00
合计		935,545.00		75.38	214,733.00

6.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	11,375,933.31	-	11,375,933.31	13,239,674.31	-	13,239,674.31
在产品	2,474,371.77	-	2,474,371.77	13,998,993.69	-	13,998,993.69
库存商品	31,170,660.27		31,170,660.27	9,050,400.03	394,397.68	8,656,002.35
合计	45,020,965.35		45,020,965.35	36,289,068.03	394,397.68	35,894,670.35

(2) 存货跌价准备

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	394,397.68	-	-	394,397.68	-	-
合 计	394,397.68	-	-	394,397.68	-	-

(3) 期末存货余额中不含借款费用资本化的情况。

7.其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	1,573,770.96	1,837,022.18
交所得税	1,346,327.89	1,558,801.44
房租及物业费	736,004.77	335,684.38
银行理财产品	-	-
合计	3,656,103.62	3,731,508.00

8.固定资产

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	85,562,461.32	88,791,622.27
合计	85,562,461.32	88,791,622.27

(2) 固定资产

①固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机械设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值:					
期初余额	45,754,326.19	60,548,455.09	4,898,791.05	6,296,923.53	117,498,495.86

本期增加金额	456,641.25	1,321,302.04	-	163,519.31	1,941,462.60
(1) 购置	-	1,262,202.39	-	163,519.31	1,425,721.70
(2) 在建工程转入	456,641.25	59,099.65	-	-	515,740.90
本期减少金额	-	-	30,000.00	-	30,000.00
(1) 处置或报废	-	-	30,000.00	-	30,000.00
期末余额	46,210,967.44	61,869,757.13	4,868,791.05	6,460,442.84	119,409,958.46
二、累计折旧					
期初余额	5,013,167.56	15,589,555.96	2,999,114.83	5,105,035.24	28,706,873.59
本期增加金额	1,102,862.34	3,305,557.71	402,792.09	352,125.49	5,163,337.63
(1) 计提	1,102,862.34	3,305,557.71	402,792.09	352,125.49	5,163,337.63
本期减少金额	-	-	22,714.08	-	22,714.08
(1) 处置或报废	-	-	22,714.08	-	22,714.08
期末余额	6,116,029.90	18,895,113.67	3,379,192.84	5,457,160.73	33,847,497.14
三、减值准备					
期初余额	-	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-	-
期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
期末余额	40,094,937.54	42,974,643.46	1,489,598.21	1,003,282.11	85,562,461.32
期初余额	40,741,158.63	44,958,899.13	1,899,676.22	1,191,888.29	88,791,622.27

②公司无暂时闲置的固定资产情况。

③公司无通过融资租赁租入的固定资产情况。

④公司无未办妥产权证书的固定资产情况。

⑤公司期末无因固定资产市价下跌、陈旧过时或发生实体损坏等原因，导致部分固定资产可收回金额低于其账面价值的情形，故未计提固定资产减值准备。

9.在建工程

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	199,092.33	57,684.56

合计	199,092.33	57,684.56
----	------------	-----------

(2) 在建工程

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
戊烷存储间	-	-	-	57,684.56	-	57,684.56
二期改扩建工程	159,779.60	-	159,779.60	-	-	-
沧州工厂设计费等	39,312.73	-	39,312.73	-	-	-
合计	199,092.33	-	199,092.33	57,684.56	-	57,684.56

②重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
二期改扩建工程	1,200 万	-	616,420.85	456,641.25	-	159,779.60

(续上表)

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
二期改扩建工程	-	100%	-	-	-	自筹

③期末在建工程未发生减值情形，故未计提在建工程减值准备。

10.无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件及其他	合计
一、账面原值			
期初余额	7,630,988.49	428,047.32	8,059,035.81
本期增加金额	28,433,600.00	100,032.66	28,533,632.66
(1) 购置	28,433,600.00	100,032.66	28,533,632.66

本期减少金额	-	-	-
期末余额	36,064,588.49	528,079.98	36,592,668.47
二、累计摊销			
期初余额	1,309,532.12	93,429.83	1,402,961.95
本期增加金额	78,043.72	23,191.10	101,234.82
(1) 计提	78,043.72	23,191.10	101,234.82
本期减少金额	-	-	-
期末余额	1,387,575.84	116,620.93	1,504,196.77
三、减值准备			
期初余额	-	-	-
本期增加金额	-	-	-
本期减少金额	-	-	-
期末余额	-	-	-
四、账面价值			
期末余额	34,677,012.65	411,459.05	35,088,471.70
期初余额	6,321,456.37	334,617.49	6,656,073.86

(2) 公司无未办妥产权证书的土地使用权情况。本年土地使用权新增部分为沧州康美特科技有限公司新购入的土地使用权。

(3) 期末无形资产未发生减值情形，故未计提无形资产减值准备。

11.商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
收购天津斯坦利确认商誉	5,434,865.64	-	-	-	-	5,434,865.64
收购上海康美特确认商誉	399,868.68	-	-	-	-	399,868.68
合计	5,834,734.32	-	-	-	-	5,834,734.32

(2) 商誉减值准备

①收购天津斯坦利确认商誉

资产组的可收回金额：按照资产组的预计未来现金流量的现值确定。根据管

理层批准的上述资产组五年期的财务预算为基础预计未来现金流量，五年以后的永续现金流量按照详细预测期最后一年的水平确定。计算现值的折现率为10.83%，为反映相关资产组特定风险的税前折现率。对资产组进行现金流量预测时采用的其他关键假设包括预计营业收入、营业成本、增长率以及相关费用等，上述假设基于公司以前年度的经营业绩、增长率、行业水平以及管理层对市场发展的预期。

根据商誉减值测试过程，收购天津斯坦利确认的商誉截止2019年06月30日无需计提减值准备。

②收购上海康美特确认商誉

资产组的可收回金额：按照资产组的预计未来现金流量的现值确定。根据管理层批准的上述资产组五年期的财务预算为基础预计未来现金流量，五年以后的永续现金流量按照详细预测期最后一年的水平确定。计算现值的折现率为10.45%，为反映相关资产组特定风险的税前折现率。对资产组进行现金流量预测时采用的其他关键假设包括预计营业收入、营业成本、增长率以及相关费用等，上述假设基于公司以前年度的经营业绩、增长率、行业水平以及管理层对市场发展的预期。

根据商誉减值测试过程，收购上海康美特确认的商誉截止2019年06月30日无需计提减值准备。

12.长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	949,117.72	-	178,842.00	-	770,275.72
合计	949,117.72	-	178,842.00	-	770,275.72

13.递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差 异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性差 异	递延所得税 资产
未弥补亏损	14,852,438.06	3,004,953.22	9,792,763.19	2,246,001.99
坏账准备	8,186,527.36	1,423,286.92	7,718,199.60	1,352,139.95
公允价值变动损益	2,850,200.00	427,530.00	2,890,870.00	433,630.50
未实现内部销售利润	-	-	611,940.43	119,256.93

存货跌价	-	-	394,397.68	59,159.65
合计	25,889,165.42	4,855,770.14	21,408,170.90	4,210,189.02

期末递延所得税资产比期初增长15.33%，主要系本期未弥补亏损确认的递延所得税资产金额较大所致。

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	3,704,739.04	926,184.76	3,791,495.80	947,873.95
固定资产加速折旧	6,947,218.85	1,074,886.61	6,348,255.89	997,029.96
合计	10,651,957.89	2,001,071.37	10,139,751.69	1,944,903.91

14.其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程设备款	1,445,689.50	729,724.19
合计	1,445,689.50	729,724.19

期末其他非流动资产比期初增长 97.98%，主要系本期采购工程设备款支出增加所致。

15.短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	25,000,000.00	25,000,000.00
质押借款	-	-
合计	25,000,000.00	25,000,000.00

(2) 保证借款系北京中关村科技融资担保有限公司为本公司提供担保，并由子公司上海康美特以价值37,853,064.97元的房产和4,784,022.33元的土地使用权提供反担保取得。

(3) 短期借款期末余额中无逾期未偿还的借款。

16.应付票据及应付账款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付票据	-	-
应付账款	19,227,105.32	16,998,003.06
合计	19,227,105.32	16,998,003.06

(2) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	-	-

期末公司无已到期未支付的应付票据。

(3) 应付账款

①按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
工程设备款	8,903,935.97	9,177,173.09
材料款	7,112,683.63	7,051,471.86
销售佣金	-	-
运费及加工费	586,453.66	548,186.82
其他	2,624,032.06	221,171.29
合计	19,227,105.32	16,998,003.06

②期末公司无账龄超过1年的重要应付账款。

17.预收款项

(1) 预收款项按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
预收货款	4,812,301.56	807,267.00

(2) 期末预收款项比期初增长 496.12%，主要系公司本期对部分新开发客户采取先款后货的结算政策所致。

18.应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	6,894,134.39	12,264,443.02	14,249,518.95	4,909,058.46

二、设定提存计划	231,302.98	1,350,258.03	1,363,567.81	217,993.20
合计	7,125,437.37	13,614,701.05	15,613,286.76	5,127,051.66

(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
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,712,648.41	9,861,680.71	12,154,385.11	1,419,944.01
二、职工福利费	-	552,801.54	552,199.68	601.86
三、社会保险费	107,042.80	774,693.27	767,225.87	114,510.20
其中：医疗保险费	98,008.60	698,053.59	691,351.09	104,711.10
工伤保险费	1,440.28	21,931.29	21,798.79	1,572.78
生育保险费	7,593.92	54,708.39	54,075.99	8,226.32
四、住房公积金	-	638,878.00	638,878.00	-
五、工会经费和职工教育经费	3,074,443.18	436,389.50	136,830.29	3,374,002.39
合计	6,894,134.39	12,264,443.02	14,249,718.95	4,909,058.46

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险	223,259.34	1,304,813.67	1,318,762.51	209,310.50
2.失业保险费	8,043.64	45,444.36	44,805.30	8,682.70
合计	231,302.98	1,350,258.03	1,363,567.81	217,993.20

19.应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	277,200.11	521,364.12
企业所得税	237,677.17	404,466.20
房产税	468,173.84	468,173.84
城建税	67,360.62	71,277.21
教育费用附加	44,484.89	46,163.42
个人所得税	30,172.94	61,205.53
其他	9,213.51	32,089.40
合计	1,134,283.08	1,604,739.72

期末应交税费比期初下降 29.32%，主要系本期工程进项税额较大导致应交增值税余额下降所致。

20.其他应付款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息	36,319.44	75,075.00
其他应付款	3,509,837.22	830,247.64
合计	3,546,156.66	905,322.64

(2) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
长期借款利息	-	35,123.61
短期借款应付利息	36,319.44	39,951.39
合 计	36,319.44	75,075.00

(3) 其他应付款

①按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
往来款	3,193,067.22	515,460.44
保证金	311,810.00	309,810.00
其他	4,960.00	4,977.20
合计	3,509,837.22	830,247.64

②期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

21.一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	-	20,000,000.00
合计	-	20,000,000.00

①期末一年内到期的非流动负债较期初减少，主要系一年内到期的长期借款到期还款所致。

②本期归还的一年内到期的长期借款是系由北京中关村科技融资担保有限公司为本公司提供担保，并由子公司上海康美特以价值 37,853,064.97 元的房产和 4,784,022.33 元的土地使用权提供反担保取得。

22.递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	2,079,045.82	-	534,439.69	1,544,606.13

(2) 涉及政府补助的项目

补助项目	期初余额	本期新增金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益的金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
家电智能控制器绿色制造键工艺系统集成项目	288,000.00	-	-	-	288,000.00	与收益相关
第三代半导体核心配套材料专项资金	637,479.81	-	-	170,277.23	467,202.58	与收益相关
新型低热阻超高能效 LED 封装技术研究	153,566.01	-	-	114,162.46	39,403.55	与收益相关
2015 年北京市高新技术成果转化项目-LED 封装用高活性高分子材料产业化项目	1,000,000.00	-	-	250,000.00	750,000.00	与资产相关
合 计	2,079,045.82	-	-	534,439.69	1,544,606.13	

23.股本

项目	期初余额	本次变动增减 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	105,000,000.00	-	-	-	-	-	105,000,000.00

24.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）	56,112,162.82	-	-	56,112,162.82

25.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	4,512,991.80	-	-	4,512,991.80

26.未分配利润

项目	本期金额	上期金额
期初未分配利润	39,025,555.84	34,195,670.67
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,996,183.45	10,189,601.93
减：提取法定盈余公积	-	-
应付普通股股利	5,250,000.00	-

期末未分配利润	31,779,372.39	44,385,272.60
---------	---------------	---------------

27.营业收入及营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	79,877,364.65	60,112,869.77	94,149,081.39	63,480,549.52
其他业务	513,003.13	319,847.06	22,484,676.52	20,317,239.22
合计	80,390,367.78	60,432,716.83	116,633,757.91	83,797,788.74

(2) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司本年全部营业收入的比例(%)
深圳市长方集团股份有限公司惠州分公司	5,665,408.38	7.05
天津华鹏中天节能科技有限公司	4,862,027.77	6.05
天津喜诗特保温材料有限公司	3,714,635.94	4.62
鸿利智汇集团股份有限公司广州分公司	3,290,857.78	4.09
佛山市国星光电股份有限公司	2,647,597.98	3.29
合计	20,180,527.85	25.10

(3) 本期主营业务收入比上期减少 15.16%，主要是天津斯坦利新型材料有限公司高热阻阻燃材料销售减少所致。其他业务收入比上期减少 97.72%，主要系上期同期有大额金线机销售所致。

28.税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	84,986.23	143,619.20
教育费附加	60,704.47	102,585.17
印花税	68,609.18	120,758.70
房产税	69,955.79	69,955.79
土地使用税	121,423.55	30,453.70
其他	1,323.40	2,474.17
合计	407,002.62	469,846.73

29.销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

职工薪酬	1,523,210.79	1,809,229.04
运杂费	991,910.26	1,012,382.41
广告宣传费	1,250,756.62	1,093,973.64
包装物	881,804.21	915,776.94
差旅费	171,614.04	230,705.19
业务招待费	131,773.00	147,287.43
房租	150,199.92	118,334.57
办公费	10,816.66	27,247.09
其他	755,722.17	748,021.34
合计	5,867,807.67	6,102,957.65

30.管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,831,486.38	3,203,951.83
招待费	682,037.79	402,120.91
中介服务费	374,745.69	373,029.95
租赁费	587,721.97	505,463.94
折旧费	565,576.30	677,665.02
车辆费	232,676.61	300,352.53
办公费	189,303.21	129,263.71
差旅费	108,796.72	140,604.29
无形资产摊销	101,234.82	95,400.45
低值易耗品	91,605.54	95,400.45
其他	831,105.86	307,346.67
合计	7,596,290.89	6,230,599.75

31.研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,065,366.93	3,027,598.59
材料费	3,233,048.64	1,501,857.90
折旧	627,093.78	944,717.97
租赁费用	539,077.58	557,529.20
其他费用	394,684.87	716,470.29
合计	7,859,271.80	6,748,173.95

32.财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,342,195.84	781,379.22
减：利息收入	18,260.35	12,949.51
汇兑净损失	-	-
银行手续费	32,575.47	25,053.31
合计	1,356,510.96	793,483.02

本期财务费用比上期增长 70.96%，主要是本期借款利息增加所致。

33.信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	449,083.18	1,187,205.37
存货跌价损失	-394,397.68	-454,966.31
合计	54,685.50	732,239.06

34.其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
递延收益摊销*	534,439.69	349,308.83
合计	534,439.69	349,308.83

*1 递延收益摊销明细见附注五、45。

35.投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
短期理财产品利息收入	14,165.49	313,170.96
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产处置收益	-	-
合计	14,165.49	313,170.96

本期投资收益比上期大幅下降，主要系本期资金投入到沧州康美特科技有限公司购买土地使用权未进行大额理财投资所致。

36. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	40,670.00	-399,970.00

37.营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	279,600.00	231,957.00	279,600.00
其他	-	8,571.12	-
合计	279,600.00	240,528.12	279,600.00

(2) 与企业日常活动无关的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
知识产权协会专利补贴款	6,000.00	-	与收益相关
企业稳岗补贴	-	28,257.00	与收益相关
科委专利补贴	3,600.00	8,000.00	与收益相关
企业技术中心认定专项奖金	150,000.00	-	与收益相关
专精特新奖金	120,000.00	-	与收益相关
中关村管委会挂牌补贴		195,700.00	
合计	279,600.00	231,957.00	

38.营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	6,895.92	-	6,895.92
赔偿支出	-	-	-
其他	3,100.00	62,065.50	3,100.00
合计	9,995.92	62,065.50	9,995.92

39.所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	260,557.88	1,807,069.58
递延所得税费用	-589,413.66	202,969.91
合计	-328,855.78	2,010,039.49

本期所得税费用比上期大幅下降, 主要系本年利润减少相应当期所得税费用减少所致。

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-3,276,321.33
按法定/适用税率计算的所得税费用	-491,448.20
子公司适用不同税率的影响	100,753.43
调整以前期间所得税的影响	260,557.88
加计扣除影响	-711,225.41
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	51,225.61
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-250,481.05
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	711,761.98
所得税税率变化影响	-
所得税费用	-328,855.78

40.现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	279,600.00	240,528.12
合计	279,600.00	240,528.12

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租赁费	1,677,319.86	1,487,976.42
业务招待费	847,153.76	595,078.34
广告宣传费	1,250,756.62	954,973.64
中介费用	1,268,823.26	187,425.91
差旅费	422,909.93	571,193.06
交通费	335,045.78	382,200.42
办公费	200,922.13	156,989.41
其他	478,462.06	568,617.90
合计	6,481,393.40	4,904,455.10

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	18,260.35	12,949.51

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来借款	5,850,000.00	2,000,000.00

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来借款	3,200,000.00	1,500,000.00

41.现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-1,996,183.45	10,189,601.93
加：资产减值准备	54,685.50	732,239.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,161,767.66	4,680,697.77
无形资产摊销	101,234.82	95,400.45
长期待摊费用摊销	178,842.00	811,644.34
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)	6,895.22	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-40,670.00	399,970.00
财务费用(收益以“-”号填列)	1,323,935.49	768,429.71
投资损失(收益以“-”号填列)	-14,165.49	-313,170.96
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-645,581.12	-34,698.01
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	56,167.46	237,667.93
存货的减少(增加以“-”号填列)	-8,731,897.32	-13,239,232.47
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	27,138,044.36	-8,687,812.62
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	1,067,395.98	-15,729,304.29
经营活动产生的现金流量净额	23,660,471.11	-20,088,567.16
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	-	-
现金及现金等价物净变动情况:		

现金的期末余额	2,093,408.54	3,057,230.55
减：现金的期初余额	30,847,933.07	10,591,401.61
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	-28,754,524.53	-7,534,171.06

(2) 现金和现金等价物构成情况

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	2,093,408.54	30,847,933.07
其中：库存现金	45,313.38	93,054.85
可随时用于支付的银行存款	2,025,379.96	30,754,878.22
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	2,093,408.54	30,847,933.07

42. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	37,853,064.97	抵押
无形资产	4,784,022.33	抵押
合计	42,637,087.30	

43. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应收账款	38,718.77	6.8687	265,945.70
其中：美元	38,718.77	6.8687	265,945.70

44. 政府补助

(1) 计入当期损益的政府补助明细表

补助项目	种类	本期计入损益的金额	本期计入损益的列报项目
2015 年北京市高新技术成果转化项目 -LED 封装用高活性高分子材料产业化项目	与资产相关	250,000.00	其他收益
第三代半导体核心配套材料专项资金	与收益相关	170,277.23	其他收益
新型低热阻超高能效 LED 封装技术研究	与收益相关	114,162.46	其他收益
知识产权协会专利补贴款	与收益相关	6,000.00	营业外收入
科委专利补贴	与收益相关	3,600.00	营业外收入

企业技术中心认定专项奖金	与收益相关	150,000.00	营业外收入
专精特新奖金	与收益相关	120,000.00	营业外收入
合计		814,039.69	

三、合并范围的变更

本报告期内合并范围未发生变动。

四、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
上海康美特科技发展有限公司	上海	上海	化工行业	100.00	-	非同一控制下
深圳康美特新材料有限公司	深圳	深圳	化工行业	100.00	-	同一控制下
天津斯坦利新型材料有限公司	天津	天津	化工行业	100.00	-	非同一控制下
天津康美特科技有限公司	天津	天津	化工行业	100.00	-	设立
沧州康美特科技有限公司	沧州	沧州	化工行业	100.00	-	设立

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

3. 在合营安排或联营企业中的权益

无。

4. 重要的共同经营

无。

5. 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

五、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	464,800.00	-	-	464,800.00
1. 交易性金融资产	464,800.00	-	-	464,800.00
(1) 权益工具投资	464,800.00	-	-	464,800.00

2.持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

期末交易性金融资产市价确定依据:根据资产负债表日或者最临近资产负债表日的公开市场价格确定。

六、关联方及关联交易

1.本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
北京康美特技术发展有限公司	北京市海淀区开拓路 5 号 3 层 A307	技术推广等	568.00	31.46	31.46

本公司的实际控制人是葛世立，葛世立直接持有本公司 14.76% 股份，通过北京康美特技术发展有限公司间接持有本公司 18.50% 股份，合计持有本公司 33.26% 股份。

2.本公司的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益。

3.本公司的合营和联营企业情况

无。

4.本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码(或统一社会信用代码证)
北京斯坦利科技有限公司	实际控制人配偶参股公司	110108017584084
南通康比电子有限公司	公司董事张春来实际控制的企业	91320682737071858H
南京越升挤出机械有限公司	公司董事陈志强配偶控制的公司	320100000140769

尹燕玲	实际控制人配偶	-
张伟	公司关键股东	-
陈志强	公司关键股东、公司董事	-
张春来	公司董事	-
黄强	公司董事	-

5. 关联交易情况

(1) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	995,026.00	956,337.38

(2) 其他关联交易

①资金拆借

2019 年因公司向北京斯坦利科技有限公司拆借资金，账面计提支付北京斯坦利科技有限公司拆借利息 15,460.44 元，具体如下：

核算科目	关联方名称	款项性质	期初余额	本期增加额 (含计提的利息)	本期减少额 (含支付的利息)	期末余额	本期计提利息
其他应付款	北京斯坦利科技有限公司	拆入资金	515,460.44	5,877,589.58	3,200,000.00	3,193,050.02	27,589.58

6. 关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	关联方名称	款项性质	本期	上期
应付账款	南京越升挤出机械有限公司	设备款	7,613,289.36	9,985,989.36
其他应付款	北京斯坦利科技有限公司	往来款	3,193,050.02	504,599.32

七、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2019 年 06 月 30 日止，公司无需要披露的重要承诺事项。

2. 或有事项

2018 年，子公司上海康美特以价值 38,430,771.67 元的房产和 4,883,399.06 元的土地使用权为本公司提供反担保取得借款。

除上述事项外，截至 2019 年 06 月 30 日止，公司无需要披露的重大或有事项。

八、资产负债表日后事项

截至 2019 年 06 月 30 日止，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

九、其他重要事项

截至 2019 年 06 月 30 日止，除上述事项外，本公司无需要披露的其他重要事项。

十、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收票据及应收账款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	678,691.76	22,082,723.17
应收账款	59,984,692.79	64,600,635.88
合计	60,663,384.55	86,683,359.05

(2) 应收票据分类

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	430,973.56	21,616,030.89
商业承兑汇票	247,718.20	466,692.28
合计	678,691.76	22,082,723.17

①期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	40,452,433.31	-
商业承兑汇票	1,087,397.93	-

②期末公司无已质押的应收票据，也无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(3) 应收账款

①分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：	64,977,512.15	98.67	4,992,819.36	7.68	59,984,692.79
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	878,635.00	1.33	878,635.00	100.00	-
合计	65,856,147.15	100.00	5,871,454.36	8.92	59,984,692.79

(续上表)

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：	69,241,547.64	98.75	4,640,911.76	6.70	64,600,635.88
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	878,635.00	1.25	878,635.00	100.00	-
合计	70,120,182.64	100.00	5,519,546.76	7.87	64,600,635.88

期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	45,954,754.20	2,297,737.71	5.00
1 至 2 年	17,724,928.55	1,772,492.86	10.00
2 至 3 年	536,058.01	160,817.40	30.00
3 年以上	761,771.39	761,771.39	100.00

合计	64,977,512.15	4,992,819.36	7.68
----	---------------	--------------	------

期末单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款明细如下：

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
海宁爱而迪光电科技有限公司	531,000.00	531,000.00	100%	预计无法全部收回
铜陵市毅远电光源有限责任公司	208,800.00	208,800.00	100%	预计无法全部收回
杭州恒星高虹光电科技股份有限公司	138,835.00	138,835.00	100%	预计无法全部收回
合计	878,635.00	878,635.00		

① 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额351,907.60元，转回应收账款20,800.00元。

本期坏账准备转回明细如下：

单位名称	核销金额	转回原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
中山市科普达电子科技有限公司	20,800.00	对账发现前期核销有误	管理层审批	否

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
鞍山新光台电子科技有限公司	11,782,660.00	18.13	1,022,026.00
深圳市比优光电有限公司	8,684,000.00	13.36	646,100.00
深圳市长方集团股份有限公司惠州分公司	6,513,088.94	10.02	325,654.45
中山市科普达电子科技有限公司	4,412,591.00	6.79	220,629.55
佛山市国星光电股份有限公司	2,103,599.64	3.24	105,179.98
合计	33,495,939.58	51.55	2,319,589.98

2.其他应收款

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	233,147.19	233,147.19

合计	233,147.19	233,147.19
----	------------	------------

(2) 其他应收款

①分类披露

类别	期末余额					账面价值	
	账面余额		坏账准备		金额		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款：	425,031.85	100.00	191,884.66	45.15	233,147.19		
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	
合计	425,031.85	100.00	191,884.66	45.15	233,147.19		

(续上表)

类别	期初余额					账面价值	
	账面余额		坏账准备		金额		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款：	425,031.85	100.00	191,884.66	45.15	233,147.19		
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	
合计	425,031.85	100.00	191,884.66	45.15	233,147.19		

期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)

1 年以内	245,418.10	12,270.91	5.00
1 至 2 年	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-
3 年以上	179,613.75	179,613.75	100.00
合计	425,031.85	191,884.66	45.15

期末无单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款。

② 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额0元，无收回及转回坏账准备金额。

③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
往来款	-	-
押金	225,031.85	225,031.85
保证金	200,000.00	200,000.00
合计	425,031.85	425,031.85

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
深圳市兆驰节能照明股份有限公司	保证金	200,000.00	1 年以内	47.05	10,000.00
北京海淀科技金融资本控股集团	押金	174,045.00	1 年以内、3 年以上	40.95	160,377.35
北京市海淀区保障性住房发展有限公司	押金	31,031.10	1 年以内	7.30	1,551.56
北京市保障性住房建设投资中心	押金	19,955.75	4-5 年	4.70	19,955.75
合计		425,031.85		100.00	191,884.66

3.长期股权投资

(1) 长期股权投资账面价值

被投资单位	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
对子公司投资	87,603,754.45	479,953.45	87,123,801.00	58,653,754.45	479,953.45	58,173,801.00
合计	87,603,754.45	479,953.45	87,123,801.00	58,653,754.45	479,953.45	58,173,801.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海康美特科技发展有限公司	40,000,000.00	-	-	40,000,000.00	-	-
天津斯坦利新型材料有限公司	13,173,800.00	-	-	13,173,800.00	-	-
深圳康美特新材料有限公司	479,954.45	-	-	479,954.45	-	479,953.45
天津康美特科技有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
沧州康美特科技有限公司		28,950,000.00		28,950,000.00		
合计	58,653,754.45	-	-	87,603,754.45	-	479,953.45

4.营业收入及营业成本

(1) 营业收入

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	41,327,154.59	30,430,249.72	48,317,026.04	26,386,868.23
其他业务	1,144,445.20	951,289.13	22,843,192.36	20,678,423.90
合计	42,471,599.79	31,381,538.85	71,160,218.40	47,065,292.13

(2) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司本年全部营业收入的比例(%)
深圳市长方集团股份有限公司惠州分公司	5,665,408.38	13.34
鸿利智汇集团股份有限公司广州分公司	3,290,857.78	7.75
佛山市国星光电股份有限公司	2,647,597.98	6.23
中山市科普达电子科技有限公司	2,024,180.08	4.77
深圳市瑞丰光电子股份有限公司	1,865,299.17	4.39
合计	15,493,343.39	36.48

5.投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

短期理财产品利息收入	14,165.49	313,170.96
合计	14,165.49	313,170.96

本期投资收益比上期下降较大,主要系本期投入资金购买沧州康美特科技有限公司土地使用权,未进行大额理财投资所致。

十一、补充资料

1.当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额
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)	814,039.69
非流动资产处置损益	-6,895.92
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	40,670.00
委托他人投资或管理资产的损益	14,165.49
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,100.00
小计	858,879.26
减: 所得税影响额	-
合计	858,879.26

2.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(元/股)	稀释每股收益(元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	-0.98	-0.02	-
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.41	-0.03	-

北京康美特科技股份有限公司

2019年8月28日