



科德威
NEEQ:830962

哈尔滨科德威冶金股份有限公司
(Harbin KeDeWei(CoredWire) Metallurgy Co. , Ltd.)



年度报告

2019

公司年度大事记



一、2019年7月31日,中国铸造协会在黑龙江省哈尔滨市主持召开了由哈尔滨科德威冶金股份有限公司完成的“非熔型多芯粉层叠包芯线的研制与应用”科技成果评价会,项目评价委员会专家一致认为,“多芯粉层叠包芯线成套制备技术的研发与应用”技术达到国际先进水平,并颁发了评价证书。

二、2019年我公司自主研发的“高端蠕墨铸铁件蠕化率超声波在线机器人自动检测系统”已成功申请国内首台(套)产品,已经在客户现场投入生产。

目 录

第一节	声明与提示.....	5
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和财务指标摘要	8
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	17
第六节	股本变动及股东情况	19
第七节	融资及利润分配情况	21
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	23
第九节	行业信息	25
第十节	公司治理及内部控制	27
第十一节	财务报告	31

释义

释义项目		释义
公司、本公司、科德威	指	哈尔滨科德威冶金股份有限公司
股东大会	指	哈尔滨科德威冶金股份有限公司股东大会
董事会	指	哈尔滨科德威冶金股份有限公司董事会
监事会	指	哈尔滨科德威冶金股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
公司章程	指	哈尔滨科德威冶金股份有限公司章程
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
报告期初	指	2019 年 1 月 1 日
报告期末	指	2019 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》

第一节 声明与提示

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人吴玉彬、主管会计工作负责人吴玉彬及会计机构负责人（会计主管人员）刘长华保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中准会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1. 实际控制人不控制的风险	实际控制人不控制的风险，控股股东年龄偏大，对公司具体业务，重大事项有不控制风险。公司的发展需要在经营过程中逐渐完善和加强。
2. 市场竞争加剧的风险	在推动行业发展的同时，也加剧了行业竞争，公司面临行业竞争日趋激烈的风险。
3. 下游钢铁、铸造行业受疫情影响不景气的风险	钢铁、铸造行业的企业。受国家宏观调控影响，这两个行业未来可能面临持续不景气的市场环境。
4. 公司产品被仿制的风险	公司目前产品是基于公司核心技术研制生产，具有一定的定价能力。科德威公司主要产品包芯机、处理站、喂丝机一直有南方企业模仿生产在市场上销售，在公司产品不能升级换代情况下存在定价能力受冲击的风险。
5. 税收优惠政策变化风险	现在公司享受高新技术企业纳税优惠政策，如果高新技术企业审核不能通过将带来纳税风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

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

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	付晓明
职务	副总经理
电话	0451-84134818
传真	0451-84348469
电子邮箱	Fxm15145160207@126.com
公司网址	www.coredwire.cn
联系地址及邮政编码	哈尔滨市高新技术产业开发区迎宾路集中区滇池路 17 号 150070
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2003 年 6 月 13 日
挂牌时间	2014 年 8 月 8 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	金属制品业
主要产品与服务项目	合金包芯线及应用设备的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	22,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	吴玉彬、黎志玉、吴斐
实际控制人及其一致行动人	吴玉彬、黎志玉

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	912301097495107076	否

注册地址	黑龙江省哈尔滨市高新技术产业 开发区迎宾路集中区滇池路 17 号 一期厂房及附属厂房	是
注册资本	23,527,600.00	是
公司2019年发行股票1,527,600 股，本次发行新增股份于2020年4月3日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让，本次发行完毕后公司总股本变更为23,527,600股，注册资本变更为23,527,600元。公司暂未办理完成工商变更登记，将于近期完成工商变更登记和章程备案后及时进行公告。		

五、 中介机构

主办券商	天风证券
主办券商办公地址	湖北省武汉市武昌区中南路 99 号保利广场 A 座 37 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中准会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	张言伟 赵琨
会计师事务所办公地址	北京市海淀区首体南路 22 号楼 4 层 04D

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☒适用 ☐不适用

公司 2019 年发行股票 1,527,600 股，本次发行新增股份于 2020 年 4 月 3 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让，本次发行完毕后公司总股本变更为 23,527,600 股，注册资本变更为 23,527,600 元。公司暂未办理完成工商变更登记，将于近期完成工商变更登记和章程备案后及时进行公告。
--

第三节 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	64,888,564.03	48,449,371.84	33.93%
毛利率%	12.59%	9.06%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-316,290.36	-1,033,011.05	-69.38%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-379,663.59	-1,715,639.18	-77.87%
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	-1.38%	-4.37%	-
加权平均净资产收益率%(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)	-1.65%	-7.26%	-
基本每股收益	-0.0139	-0.0470	-80%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	50,921,974.07	50,070,306.61	1.70%
负债总计	23,635,148.82	24,290,947.55	-2.70%
归属于挂牌公司股东的净资产	24,474,084.11	23,110,014.47	5.90%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.04	1.05	-0.95%
资产负债率%(母公司)	49.51%	51.44%	-
资产负债率%(合并)	46.41%	48.51%	-
流动比率	1.19	1.13	-
利息保障倍数	0.87	0.06	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	2,480,485.30	-506,334.07	589.89%
应收账款周转率	9.81	4.77	-
存货周转率	5.41	4.38	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	1.70%	-7.72%	-
营业收入增长率%	33.93%	-4.85%	-
净利润增长率%	-80.55%	-385.99%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	22,000,000	22,000,000.00	6.94%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	2,827.52
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	583,066.64
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-434,348.18
非经常性损益合计	151,545.98
所得税影响数	88,172.75
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	63,373.23

七、 补充财务指标☐适用 ☒不适用**八、 会计数据追溯调整或重述情况**☒会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 ☐不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后

应收票据	2,066,509.40	8,438,415.50	2,291,543.12	12,468,434.12
应收账款	6,371,906.10	8,438,415.50	10,176,891.00	
其他应收账款			63,891.78	63,891.78
固定资产			18,253,310.08	18,253,310.08
应付票据			100,000.00	
应付账款			6,265,005.06	
应付票据及应付账款				6,365,005.06
应付利息			13,775.00	
其他应付款			2,733,960.65	2,747,735.65
管理费用			3,361,323.28	3,011,286.76
研发费用				350,036.52

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司主营业务为冶金和铸造企业（比如汽车配件铸造企业/轨道交通铸造企业/冶金钢铁企业等）提供新型添加材料以及使用新材料的机械设备；科德威公司所从事的金属制品行业随着目前我国经济发展进入换挡期，结构调整期连续几年出现下游客户的生产经营不景气，前些年虽然一些客户通过技术装备引进、消化、吸收、改进及创新接近或达到了国际先进水平，但是还是有相当多的企业设备仍然停留在上世纪70-80年代水平，效率低下，浪费能源，污染环境和产品质量难以保证。特别是处于制造基础位置的铸造行业，更是随着国内和国外市场的变化面临着产品结构调整和旧装备的更新改造，因此科德威公司立足于环保、节能、保证产品质量、降低工人劳动强度的产品有了发展的空间。利用创始人掌握的关键核心技术资源，目前科德威公司围绕喂线技术开发的系列产品在国内处于领先的技术地位，具有良好的市场技术优势。我们要利用目前市场的特点，抓好技术开发，充分吸收国际同行的先进技术，加快培育新的客户市场、巩固老的客户市场，帮助老客户更新装备争取市场的稳定发展。以内部研发和外包研发相结合的方式储备新技术；而后针对客户需要，利用技术储备进行面向客户的个性化产品设计。依靠专业研发团队，凭借几十余年的技术积累与储备，科德威公司可以为客户提供从工艺配方到新型材料到使用装备，再到技术咨询的一整套服务；真正做到绿色铸造喂线技术整体方案解决专家。在公司严格的质量体系控制下，经验丰富的生产管理团队严格按照生产工艺标准进行操作，保证产品质量、降低生产成本。同时公司凭借完善、周到的售后服务提高客户满意度和良好体验，在维护现有市场和稳定客户的同时，不断拓展新领域，开发新客户，确保公司主营业务收入稳定增长。以上商业模式的核心为公司的核心技术体系，公司利用这些技术生产的产品能够提高使用客户的产品质量、节约客户生产成本、降低客户生产中的耗材量、降低环境污染、降低操作工人劳动强度。在保证原模式不变前提下，2019年公司研发成功的多芯粉层叠包芯线成套制备技术通过国家有关专家鉴定，评价为国际先进水平，同时为潍柴研发成功了在国内独有的蠕铁破碎设备，都将成为细分市场中的特色产品，在一段时间内具有明显优势。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、 经营情况回顾

（一） 经营计划

公司报告期内实现营业收入 64,888,564.03 元，较去年同期增幅 33.93%，毛利率比去年同期增加 3.53 个百分点，净利润比上年同期减少 80.55%：主要原因为公司在 2019 年销售合同比去年增加，同时聚科子公司为抢占包芯线市场，在销售价格上做了较大幅度让利，促使原来用传统方法生产的铸造客户改为使用

包芯线方式进行铸造生产。控股子公司报告期内销售包芯线近 5400 吨，产值达 6000 万元，培养了一批使用包芯线客户，同时包芯线的使用也带动了科德威使用设备的销售，虽然很多客户利润很低，但使用客户的培养、用户的增加会在今后的生产经营中体现出这一经营策略的积极意义。

在此基础上，公司新研发的多芯粉层叠包芯机组和多芯粉层叠包芯线成为公司主推产品，将为行业带来产品革命，同时将客户细分市场要效益（比如蠕铁破碎设备等）。

报告期末，公司总资产 50,921,974.07 元，较去年年末增幅 1.70%，归属于挂牌公司股东的净资产 24,474,084.11 元，较上年末增幅 5.90%。

（二） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	4,066,968.10	7.99%	1,440,252.23	2.88%	182.38%
应收票据	870,000.00	1.71%	2,066,509.40	4.13%	-57.90%
应收账款	6,856,969.69	13.47%	6,371,906.10	12.72%	7.61%
存货	10,117,346.93	19.87%	10,834,381.41	21.64%	-6.62%
投资性房地产	1,100,579.98	2.16%	1,160,278.54	2.32%	-5.51%
长期股权投资					
固定资产	18,076,891.48	35.50%	17,595,646.35	35.14%	2.74%
在建工程					
短期借款	9,500,000.00	18.66%	10,000,000.00	19.97%	-5.00%
长期借款					
应付账款	1,797,878.48	3.53%	3,529,322.81	7.05%	-49.06
预收账款	4,186,444.53	8.22%	3,500,067.15	6.99%	19.61%
应交税金	233,696.76	0.46%	148,430.29	0.30%	57.45%
其他应付款	2,204,688.71	4.33%	1,681,210.65	3.36%	31.14%

资产负债项目重大变动原因：

无。

2. 营业情况分析

（1） 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	64,888,564.03	-	48,449,371.84	-	33.93%
营业成本	56,718,989.41	87.41%	44,058,532.83	90.94%	28.74%
毛利率	12.59%	-	9.06%	-	-

销售费用	1,078,494.19	1.66%	641,222.20	1.32%	68.19%
管理费用	4,326,377.93	6.67%	3,411,073.35	7.04%	26.83%
研发费用	1,192,936.04	2.10%	351,962.21	0.80%	238.94%
财务费用	522,928.33	0.81%	744,798.75	1.54%	-29.79%
信用减值损失	-731,002.73	-1.29%			-100.00%
资产减值损失	0		-180,373.12	0.41%	100.00%
其他收益	0				
投资收益	0				
公允价值变动收益	0				
资产处置收益					
汇兑收益	0				
营业利润	-216,677.94	-0.33%	-1,339,597.39	-2.76%	83.83%
营业外收入	594,889.65	0.92%	823,166.71	1.70%	-27.73%
营业外支出	446,171.19	0.69%	20,902.14	0.04%	2,034.57%
净利润	-172,893.81	-0.27%	-888,735.25	-1.83%	80.55%

项目重大变动原因：

1、营业收入

公司报告期内实现营业收入 64,888,564.03 元，较去年同期增幅 33.93%，毛利率比去年同期增加 3.53 个百分点，净利润比年同期减少 80.55%：主要原因为公司在 2019 年销售合同比去年增加，同时聚科子公司为抢占包芯线市场，在销售价格上做了较大幅度让利，促使原来用传统方法生产的铸造客户改为使用包芯线方式进行铸造生产。控股子公司报告期内销售包芯线近 5400 吨，产值达 6000 万元，培养了一批使用包芯线客户，同时包芯线的使用也带动了科德威使用设备的销售，虽然很多客户利润很低，但使用客户的培养、用户的增加会在今后的生产经营中体现出这一经营策略的积极意义。

在此基础之上，公司新研发的多芯粉层叠包芯机组和多芯粉层叠包芯线成为公司主推产品，也为公司增加了销售合同。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	62,432,392.28	46,690,213.08	33.72%
其他业务收入	2,456,171.75	1,759,158.76	39.62%
主营业务成本	54,775,148.20	42,673,097.89	28.36%
其他业务成本	1,943,841.21	1,385,434.94	40.31%

按产品分类分析：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
喂线机	1,724,016.25	2.66%	579,600.31	1.20%	197.45%

处理站	5,310,535.75	8.18%	2,724,426.78	5.62%	94.92%
包芯机组	1,532,074.04	2.36%			100%
配件	504,947.75	0.78%	735,788.24	1.52%	-31.37%
包芯线	53,360,818.49	82.23%	42,650,397.75	88.03%	25.11%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

报告期内本期喂丝机收入比去年同期增加了 114.44 万元，较上期增幅 197.45%，本期处理站比去年同期增加了 258.61 万元，较上期增幅 94.92%，本期包芯机组比去年同期增加了 153.20 万元，较上期增幅 100%，本期配件比去年同期减少了 23.08 万元，较上期减幅 31.37%，本期包芯线比去年同期增加了 1071.04 万元，较上期增幅 25.11%。报告期内公司收入构成与去年同期相比：喂丝机、处理站、包芯机组订单增加、配件订单减少，包芯线增加是子公司无锡聚科新材料股份有限公司和我公司销售包芯线增加所致。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	江苏聚丰稀土合金有限公司	35,862,615.17	55.27%	是
2	山东湖西王集团铸业有限公司	3,746,143.61	5.77%	否
3	长春永固汽车车桥有限公司	2,238,544.48	3.45%	否
4	烟台艾迪液压科技有限公司	2,227,767.60	3.43%	否
5	张家港市京石冶金科技有限公司	1,782,714.20	2.75%	否
合计		45,857,785.06	70.67%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	江苏聚丰稀土合金有限公司	33,306,521.48	76.93%	是
2	冠县东鸿金属材料有限公司	3,797,104.63	8.77%	否
3	山西富亨迪金属材料有限公司	1,181,900.00	2.73%	否
4	闻喜县盛富镁粉厂	767,900.00	1.77%	否
5	包头市华商稀土合金有限公司	538,973.40	1.25%	否
合计		39,592,399.51	91.45%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	2,480,485.30	-506,334.07	589.89%
投资活动产生的现金流量净额	-503,509.85	-341,398.00	-47.48%
筹资活动产生的现金流量净额	664,740.42	430,322.09	54.48%

现金流量分析：

1、报告期内公司经营活动产生的现金净流量比去年同期增加了 298.68 万元，增幅 589.89%，主要是本期公司销售收入回款增加，支付应付账款减少所致。 2、报告期内公司投资活动产生的现金净流量比去年同期减少了 16.21 万元，减幅 47.48%，主要是本期购买固定资产所致。 3、报告期内公司筹资活动产生的现金流量净额比去年同期增加了 23.44 万元，增幅 54.48%，主要是本期借款 950 万元，归还上期借款 1000 万元所致。

(三) 投资状况分析**1、主要控股子公司、参股公司情况**

子公司名称：无锡聚科新材料股份有限公司，注册地：宜兴市徐舍镇宜丰村禾丰路北侧，注册资本：500 万元整，经营范围：新材料的技术开发；有色金属合金制造、加工；销售；冶金专用设备的制造、销售业务。营业收入 46,513,481.44 元，净利润 292,646.03 元。

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

☐是 ☒否

(四) 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒适用 ☐不适用

会计政策变更的内容和原因

1. 财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》(财会[2017]7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》(财会[2017]8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计》(财会[2017]9 号)及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(财会[2017]14 号)
2. 财政部于 2019 年 4 月 30 日发布《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号)。2019 年新修订的财务报表格式将“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”和“应收账款”两个项目列报，将“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”和“应付账款”两个项目列报。
3. 2019 年 5 月 9 日，财政部发布《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》(财会[2019]8 号)，根据本准则，对 2019 年 1 月 1 日至执行日之间发生的非货币性资产交换，根据本准则进行调整；对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不进行追溯调整。
4. 2019 年 5 月 16 日，财政部发布《企业会计准则第 12 号—债务重组》(财会[2019]9 号)，根据要求，根据本准则，对 2019 年 1 月 1 日至执行日之间发生的债务重组，根据本准则进行调整；对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不进行追溯调整。

三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制 等各项重大内部控制体系良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为。公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。因此，公司拥有良好的持续经营能力。

四、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1. 实际控制人不控制的风险

控股股东年龄偏大，对公司具体业务，重大事项有不控制风险。公司的发展需要在经营过程中逐渐完善和加强。公司采取的对策是：在新一年度完成股权激励的安排，并加强对核心团队的培养及制度建设。一方面，通过完善法人治理结构来规范股东行为，公司章程规定了关联交易决策的回避制度，并制定了《关联交易管理制度》，同时在《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》中也做了相应的制度安排；另一方面，大股东作出了避免同业竞争的有效承诺，从而降低了实际控制人侵害公司利益的可能性；此外，公司还将通过加强对管理层培训等方式不断增强控股股东及管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵照相关法律法规经营公司，忠诚履行职责。

2 市场竞争加剧的风险

在推动行业发展的同时，也加剧了行业竞争，公司面临行业竞争日趋激烈的风险。针对市场竞争加剧的风险，公司将在企业内部的管理制和业务拓展模式上进行创新和优化升级，研发新产品向细分市场要效益，进一步完善公司架构，全面提升人力、行政、财务、制造、成本控制等。

3. 下游钢铁、铸造行业受疫情影响不景气的风险

钢铁、铸造行业的企业。受国家宏观调控影响，特别是 2019 年末 2020 年初疫情影响，这两个行业未来可能面临不景气的市场环境。采取用新产品逐渐取代老产品，给客户提供更加环保、节能、高效的特色产品，并在技术咨询售后服务上更多的为客户着想，对老客户在设备更新改造中提供直接支持，从而巩固老客户，开发新客户。受上述因素影响，未来可能面临持续不景气的市场环境，影响公司的销售和盈利能力。

4. 公司产品被仿制的风险，公司目前产品是基于公司核心技术研制生产，具有一定的定价能力。科德威公司主要产品包芯机、处理站、喂丝机一直有南方企业模仿生产在市场上销售，在公司产品不能升级换代情况下存在定价能力受冲击的风险。针对市场上低价竞争带来的冲击，科德威公司一方面加强产品升级换代，另一方面积极研发新产品，将已经通过鉴定的多芯粉层叠包芯线成套制备技术的新产品积极推向市场。同时对新型包芯机组等新研发产品加强技术保护，使公司产品处于模仿难度越来越大的高端位置。公司目前产品均是基于公司核心技术研制生产，具有一定的定价能力。

（二） 报告期内新增的风险因素

无

第五节 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	☐ 是 ☒ 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(四)
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	五.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	35,000,000.00	33,306,521.48
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他		

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
江苏聚丰稀土合金有限公司	包芯线		37,064,864.26	已事后补充履行	2020年4月24日
吴强	借款		1,500,000.00	已事后补充履行	2020年4月24日
吴荷生	为公司提供担保		9,500,000.00	已事后补充履行	2020年4月24日
吴玉彬	为公司提供担保		9,500,000.00	已事后补充履行	2020年4月24日

注：上述关联方资金拆借均为免息借款。

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司为了业务发展的需要，与江苏聚丰稀土合金有限公司（以下简称“聚丰公司”）共同出资设立了无锡聚科新材料有限公司（以下简称“聚科公司”）。因为聚丰公司多年来积累了大量使用球化剂进行铸造生产的客户，所以公司充分利用了聚丰公司的客户渠道，为使包芯线产品尽快占领更多的市场，2-3年内扩大生产规模，培训更多操作人员，为今后生产经营打下良好基础，计划在2-3年内，通过向聚丰公司进行规模化销售，迅速抢占市场。2019年为了按时完成订单，由吴荷生、吴玉彬担保，公司向吴强无息借款，作为流动资金购买原材料。上述关联交易属于公司业务快速发展及生产经营的正常需要，是合理的、必要的。公司与关联方的交易遵循按照市场定价的原则，公平合理，不存在损害公司及其他股东利益的行为，公司独立性未受到关联交易的影响，对公司经营不存在重大影响。

(四) 股权激励情况

该内容详见披露于全国中小企业股份转让系统（www.neeq.com.cn）上的《哈尔滨科德威冶金股份有限公司股权激励计划更正后》（公告编号：2019-021）。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	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	房产	抵押	15,326,433.58	30.10%	用于贷款抵押
无形资产	土地	抵押	9,119,074.96	17.91%	用于贷款抵押
总计	-	-	24,445,508.54	48.01%	-

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	5,500,000	25.00%	0	5,500,000	25.00%
	其中：控股股东、实际控制人	5,500,000	25.00%	0	5,500,000	25.00%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	16,500,000	75.00%	0	16,500,000	75.00%
	其中：控股股东、实际控制人	16,500,000	75.00%	0	16,500,000	75.00%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		22,000,000	-	0	22,000,000	-
普通股股东人数		4				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	吴玉彬	8,276,400	0	8,276,400	37.855%	6,207,300	2,069,100
2	吴荷生	8,328,200	0	8,328,200	37.620%	6,246,900	2,081,300
3	吴斐	2,670,800	0	2,670,800	12.385%	2,003,100	667,700
4	黎志玉	2,724,600	0	2,724,600	12.140%	2,042,700	681,900
合计		22,000,000	0	22,000,000	100.00%	16,500,000	5,500,000

普通股前十名股东间相互关系说明：吴荷生、吴玉彬、黎志玉签订了一致行动协议，3人为控股股东及实际控制人；2019年10月吴荷生去世，其持有股份家人未办理继承手续；王兴丽去世，其持有股份于2019年8月28日由吴斐继承；吴玉彬、黎志玉为夫妻关系。

二、优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

吴荷生、吴玉彬、黎志玉签署了一致行动协议书，三人为公司实际控制人，三人合计持有公司 87.86% 股份，其中吴荷生持有 833 万股，持股比例 37.86%；吴玉彬 828 万股，持股比例 37.62%；黎志玉持有 272 万股，持股比例 12.38%；吴斐持有 267 万股，持股比例 12.14%。报告期内公司控股股东、实际控制人有发生变化：2019 年 10 月吴荷生去世，其持有股份家人未办理继承手续。吴玉彬，男，1952 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。大学本科学历，1978 年毕业于重大大学。1978 年至 1992 年在黑龙江省冶金研究所工作，1992 年至 1994 年在黑龙江省冶金技术开发公司工作，曾担任副经理，获高级工程师职称；1994 年至 1995 年在黑龙江省冶金设计院工作，或高级工程师职称；1995 年起在哈尔滨理工大学材料学院工作，曾担任教授以及哈尔滨理工大学材料学院机械材料研究所所长，2012 年退休。2003 年投资设立有限公司，任公司董事，副总经理。黎志玉，女，1954 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。大学本科学历，1979 年毕业于齐齐哈尔大学。1979 年至 1982 年在哈尔滨第 84 中学任教，1982 年至 2009 年在哈尔滨第 49 中学任教。2004 年 10 月起投资有限公司，2009 年起在有限公司工作，任公司董事。报告期内，公司的控股股东发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	标的资产情况	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数
1	2019年7月5日	2020年4月3日	1.10	1,527,600	不适用	168,036.00	8	0	0	0	0

2、存续至报告期的募集资金使用情况

□适用 √不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、债券融资情况

□适用 √不适用

四、可转换债券情况

□适用 √不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

√适用 □不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利率%
					起始日期	终止日期	
1	抵押贷款	中国工商银行黑龙江分行营业部	银行	10,000,000	2019年7月27日	2020年7月26日	基准利率加浮动利率
2							

合计	-	-	-	10,000,000	-	-	-
----	---	---	---	------------	---	---	---

六、 权益分派情况

（一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

（二）权益分派预案

☐适用 ☒不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

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	任职起止日期		是否在公司 领取薪酬
					起始日期	终止日期	
吴玉彬	董事长兼任 公司总经理、 核心技术人员	男	1952 年 5 月	本科	2017 年 11 月 15 日	2020 年 11 月 14 日	是
黎志玉	董事	女	1954 年 3 月	本科	2017 年 11 月 15 日	2020 年 11 月 14 日	是
付晓明	董事	男	1961 年 2 月	大专	2017 年 11 月 15 日	2020 年 11 月 14 日	是
刘建存	董事	男	1967 年 12 月	高中	2017 年 11 月 15 日	2020 年 11 月 14 日	是
吴纪增	监事会主席	男	1981 年 8 月	高中	2017 年 11 月 15 日	2020 年 11 月 14 日	是
刘立强	监事	男	1987 年 2 月	大专	2017 年 11 月 15 日	2020 年 11 月 4 日	是
应辉	监事	男	1962 年 10 月	本科	2017 年 11 月 15 日	2020 年 11 月 14 日	是
刘长华	财务负责人	女	1969 年 1 月	本科	2017 年 11 月 15 日	2020 年 11 月 14 日	是
董事会人数：							4
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

吴玉彬、黎志玉 2 人为控股股东及实际控制人；吴玉彬、黎志玉为夫妻关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
吴玉彬	董事长兼任公司 总经理、核 心技术人员	8,276,400	0	8,276,400	37.62%	8,276,400
黎志玉	董事	2,724,600	0	2,724,600	12.38%	2,724,600
合计	-	11,001,000	0	11,001,000	50%	11,001,000

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 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（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
吴荷生	董事	离任	无	因病去世

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	11	10
财务人员	3	3
技术人员	16	12
生产人员	31	28
员工总计	61	53

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	3	1
硕士	3	2
本科	17	12
专科	15	9
专科以下	23	29
员工总计	61	53

(二) 核心员工基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

2020年4月24日公司召开第三届董事会第八次会议，审议通过《关于任命吴斐为哈尔滨科德威冶金股份有限公司第三届董事会董事的议案》提名吴斐为公司董事，任期自2019年年度股东大会审议通过开始至本届董事会届满结束。

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√是 □否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件及其他相关法律、法规和《公司章程》的要求，均按照相关法律法规，不断健全和完善公司治理结构，高效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合相关法律、法规和《公司章程》的要求，董监高人员均按照法律法规的要求履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》等有关法律、法规的要求规范运作。公司三会的召开、重大决策等行为合法、合规、真实、有效，保证股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。本着对股东负责的精神，积极对公司财务以及董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督。按照法律、法规和《公司章程》规定，力求做到准确、真实、完整、及时地披露有关信息。公司董事会认为公司现有的治理机制注重保护股东权益，能够给所有股东提供合适的保护，特别是中小股东的合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司已经按照相关法律法规以及《公司章程》的相关规定，对对外担保、对外投资、关联交易等重要事项建立起相应的制度，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策基本能按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，除了公司本期存在偶发性关联交易未及时履行审批程序外，未出现其他违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况基本符合相关法规的要求。

4、 公司章程的修改情况

公司注册地址变更为黑龙江省哈尔滨市高新技术产业开发区迎宾路集中区滇池路 17 号一期厂房及附属厂房后，公司章程进行了变更。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	3	1. 第三届董事会第五次会议决议公告 （一）审议通过《2018 年度董事会工作报告》议案 （二）审议通过《2018 年度总经理工作报告》议案 （三）审议通过《2018 年度财务决算报告》议案 （四）审议通过《2018 年度利润分配方案》议案 （五）审议通过《2019 年度财务预算报告》议案 （六）审议通过《2018 年年度报告全文及摘要》议案 （七）审议通过《关于续聘 2019 年度审计机构的议案》。 （八）审议通过《关于补充确认 2018 年度偶发性关联交易的议案》 （九）审议通过《关于提请召开公司 2018 年度股东大会的议案》 （十）审议通过《关于预计 2019 年度日常性关联交易公告》议案 2. 第三届董事会第六次会议决议公告 （一）审议通过《2019 年度第一次股权激励方案》议案 （二）审议通过《2019 年度第一次股票发行方案》议案 （三）审议通过《关于提名公司核心员工》议案 （四）审议通过《关于签署附生效条件的〈股票认购协议〉》议案 （五）审议通过《关于增加公司注册资本》议案 （六）审议通过《关于因本次发行股票修订公司章程》议案 （七）审议通过《关于开设募集资金专用账户并签署〈三方监管协议〉》议案 （八）审议通过《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行及股权激励相关事宜》议案 （九）审议通过《关于公司建立募集资金管理制度》议案 （十）审议通过《关于召开 2019 年第一次临时股东大会》议案 3. 第三届董事会第七次会议决议公告 （一）审议通过《2019 年半年度报告》议案 （二）审议通过《补充确认偶发性关联交易》议案

		(三) 审议通过《关于提议召开 2019 年第二次临时股东大会》议案
监事会	3	1. 第三次监事会第四次会议决议公告 (一) 审议通过《2018 年度监事会工作报告》议案 (二) 审议通过《2018 年度财务决算报告》议案 (三) 审议通过《2019 年度财务预算报告》议案 (四) 审议通过《2018 年度利润分配方案》议案 (五) 审议通过《2018 年年度报告及其摘要》议案 (六) 审议通过《关于续聘 2019 年度财务审计机构的议案》议案 2. 第三次监事会第五次会议决议公告 (一) 审议通过《关于提名公司核心员工》议案 3. 第三次监事会第六次会议决议公告 (一) 审议通过《关于公司 2019 年半年度报告》议案
股东大会	3	1. 2018 年年度股东大会决议公告 (一) 审议通过《哈尔滨科德威冶金股份有限公司 2018 年度董事会工作报告》议案 (二) 审议通过《哈尔滨科德威冶金股份有限公司 2018 年度监事会工作报告》议案 (三) 审议通过《哈尔滨科德威冶金股份有限公司关于 2018 年度财务决算报告》议案 (四) 审议通过《哈尔滨科德威冶金股份有限公司关于 2018 年度利润分配方案的议案》议案 (五) 审议通过《哈尔滨科德威冶金股份有限公司 2019 年度财务预算报告》议案 (六) 审议通过《哈尔滨科德威冶金股份有限公司关于 2018 年年度报告及其摘要》议案 (七) 审议通过《哈尔滨科德威冶金股份有限公司关于续聘 2019 年度财务审计机构的议案》议案 (八) 审议通过《关于预计 2019 年度日常性关联交易公告》议案 (九) 审议通过《关于补充确认 2018 年偶发性关联交易议案》议案 2. 2019 年第一次临时股东大会决议公告

		(一) 审议通过《2019 年度第一次股权激励方案（修订稿）》议案 (二) 审议通过《2019 年度第一次股票发行方案（修订稿）》议案 (三) 审议通过《关于提名公司核心员工》议案 (四) 审议通过《关于签署附生效条件的〈股票认购协议〉》议案 (五) 审议通过《关于增加公司注册资本》议案 (六) 审议通过《关于因本次发行股票修订公司章程》议案 (七) 通过《关于开设募集资金专用账户并签署〈三方监管协议〉》议案 (八) 审议通过《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行及股权激励相关事宜》议案 (九) 审议通过《关于公司建立募集资金管理制度》议案 3. 2019 年第二次临时股东大会决议公告 (一) 审议通过《补充确认偶发性关联交易》议案
--	--	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司召开的历次董事会、监事会、股东大会的召集、提案审议、通知、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的规定。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会能够独立运作，对本年度内的监督事项没有异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响公司独立性的情形。公司具备独立自主经营能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展性况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

截止报告期末，公司建立了年度报告重大差错责任追究制度。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中准审字（2020）2071 号
审计机构名称	中准会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区首体南路 22 号楼 4 层
审计报告日期	2020 年 4 月 15 日
注册会计师姓名	张言伟 赵琨
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	6
会计师事务所审计报酬	80,000.00
审计报告正文：	

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金	七、1	4,066,968.10	1,440,252.23
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	七、2	870,000.00	2,066,509.40
应收账款	七、3	6,856,969.69	6,371,906.10
应收款项融资			
预付款项	七、4	206,108.38	315,088.13
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、5	7,178.00	231,557.81
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、6	10,117,346.93	10,834,381.41
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、7	46,982.05	269,765.90
流动资产合计		22,171,553.15	21,529,460.98
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	七、8	1,100,579.98	1,160,278.54
固定资产	七、9	18,076,891.48	17,595,646.35
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	七、10	9,119,074.96	9,343,774.96
开发支出	七、11		
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	七、12	453,874.50	441,145.78
其他非流动资产			
非流动资产合计		28,750,420.92	28,540,845.63
资产总计		50,921,974.07	50,070,306.61
流动负债：			
短期借款	七、13	9,500,000.00	10,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七、14	1,797,878.48	3,529,322.81
预收款项	七、15	4,186,444.53	3,500,067.15

合同负债			
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	七、16	754,229.13	270,638.80
应交税费	七、17	233,696.76	148,430.29
其他应付款	七、18	2,204,688.71	1,681,210.65
其中：应付利息		14,688.06	14,500.00
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		18,676,937.61	19,129,669.70
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七、19	4,958,211.21	5,161,277.85
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,958,211.21	5,161,277.85
负债合计		23,635,148.82	24,290,947.55
所有者权益（或股东权益）：			
股本	七、20	23,527,600.00	22,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、21	700,275.50	547,515.50
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七、22	233,860.56	195,597.22
一般风险准备			
未分配利润	七、23	12,348.05	366,901.75

归属于母公司所有者权益合计		24,474,084.11	23,110,014.47
少数股东权益		2,812,741.14	2,669,344.59
所有者权益合计		27,286,825.25	25,779,359.06
负债和所有者权益总计		50,921,974.07	50,070,306.61

法定代表人：吴玉彬主管会计工作负责人：吴玉彬会计机构负责人：刘长华

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金		4,040,060.49	1,363,499.31
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据		620,000.00	1,716,509.40
应收账款	十四、1	6,570,152.99	5,501,519.85
应收款项融资			
预付款项		200,408.38	206,575.64
其他应收款	十四、2	619,178.00	843,557.81
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		7,572,466.86	8,243,312.94
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		31,390.43	146,959.01
流动资产合计		19,653,657.15	18,021,933.96
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	2,550,000.00	2,550,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		1,100,579.98	1,160,278.54
固定资产		16,203,888.89	15,996,384.36
在建工程			

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		9,119,074.96	9,343,774.96
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		453,037.71	438,947.83
其他非流动资产			
非流动资产合计		29,426,581.54	29,489,385.69
资产总计		49,080,238.69	47,511,319.65
流动负债：			
短期借款		9,500,000.00	10,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		3,445,677.17	3,324,135.80
预收款项		4,181,458.93	4,700,067.15
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		506,174.20	94,466.85
应交税费		90,899.47	66,876.43
其他应付款		1,616,688.71	1,093,210.65
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		19,340,898.48	19,278,756.88
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		4,958,211.21	5,161,277.85
递延所得税负债			
其他非流动负债			

非流动负债合计		4,958,211.21	5,161,277.85
负债合计		24,299,109.69	24,440,034.73
所有者权益：			
股本		23,527,600.00	22,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		700,275.50	547,515.50
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		233,860.56	195,597.22
一般风险准备			
未分配利润		319,392.94	328,172.20
所有者权益合计		24,781,129.00	23,071,284.92
负债和所有者权益合计		49,080,238.69	47,511,319.65

法定代表人：吴玉彬主管会计工作负责人：吴玉彬会计机构负责人：刘长华

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入		64,888,564.03	48,449,371.84
其中：营业收入	七、24	64,888,564.03	48,449,371.84
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		64,377,066.76	49,608,596.11
其中：营业成本	七、24	56,718,989.41	44,058,532.83
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	七、25	537,340.86	401,006.77
销售费用	七、26	1,078,494.19	641,222.20
管理费用	七、27	4,326,377.93	3,411,073.35
研发费用	七、28	1,192,936.04	351,962.21
财务费用	七、29	522,928.33	744,798.75
其中：利息费用		515,807.64	572,002.91

利息收入		5,215.03	7,195.18
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、30	-731,002.73	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、31		-180,373.12
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、32	2,827.52	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-216,677.94	-1,339,597.39
加：营业外收入	七、33	594,889.65	823,166.71
减：营业外支出	七、34	446,171.19	20,902.14
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-67,959.48	-537,332.82
减：所得税费用	七、35	104,934.33	351,402.43
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-172,893.81	-888,735.25
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）		-172,893.81	-888,735.25
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（净亏损以“-”号填列）		143,396.55	144,275.80
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-316,290.36	-1,033,011.05
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
2. 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			
（二）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		-172,893.81	-888,735.25
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-316,290.36	-1,033,011.05
（二）归属于少数股东的综合收益总额		143,396.55	144,275.80
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.0139	-0.0470
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.0139	-0.0470

法定代表人：吴玉彬主管会计工作负责人：吴玉彬会计机构负责人：刘长华

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业收入	十四、4	26,598,906.74	14,000,436.88
减：营业成本	十四、4	19,831,387.80	11,271,343.85
税金及附加		508,685.02	363,890.43
销售费用		598,854.47	246,480.87
管理费用		3,325,951.62	2,600,693.22
研发费用		1,192,936.04	351,962.21
财务费用		522,573.84	745,635.20
其中：利息费用		515,807.64	572,002.91
利息收入		4,997.52	5,886.73
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-736,447.35	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-173,850.09
资产处置收益（损失以“-”号填列）		2,827.52	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-115,101.88	-1,753,418.99
加：营业外收入		594,889.65	821,170.71
减：营业外支出		446,171.19	20,902.14

三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		33,616.58	-953,150.42
减：所得税费用		4,132.50	252,701.76
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		29,484.08	-1,205,852.18
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		29,484.08	-1,205,852.18
（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		29,484.08	-1,205,852.18
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.0013	-0.0548
（二）稀释每股收益（元/股）		0.0013	-0.0548

法定代表人：吴玉彬 主管会计工作负责人：吴玉彬 会计机构负责人：刘长华

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
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		21,657,808.48	22,439,714.33
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	六、51	2,739,940.80	3,453,980.69
经营活动现金流入小计		24,397,749.28	25,893,695.02
购买商品、接受劳务支付的现金		12,323,071.43	14,828,982.05
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		4,524,668.88	2,687,803.80
支付的各项税费		2,200,431.55	1,563,305.71
支付其他与经营活动有关的现金	六、51	2,869,092.12	7,319,937.53
经营活动现金流出小计		21,917,263.98	26,400,029.09
经营活动产生的现金流量净额		2,480,485.30	-506,334.07
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		18,023.01	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	六、51		
投资活动现金流入小计		18,023.01	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		521,532.86	341,398.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六、51		
投资活动现金流出小计		521,532.86	341,398.00
投资活动产生的现金流量净额		-503,509.85	-341,398.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,680,360.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		9,500,000.00	20,600,000.00
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金			588,000.00
筹资活动现金流入小计		11,180,360.00	21,188,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	20,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		515,619.58	571,277.91
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	六、51		86,400.00
筹资活动现金流出小计		10,515,619.58	20,757,677.91
筹资活动产生的现金流量净额		664,740.42	430,322.09
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		2,641,715.87	-417,409.98
加：期初现金及现金等价物余额		1,425,252.23	1,842,662.21
六、期末现金及现金等价物余额		4,066,968.10	1,425,252.23

法定代表人：吴玉彬 主管会计工作负责人：吴玉彬 会计机构负责人：刘长华

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
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		15,373,822.78	12,830,007.98
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,739,001.29	1,349,676.24
经营活动现金流入小计		18,112,824.07	14,179,684.22
购买商品、接受劳务支付的现金		7,770,807.91	5,690,427.84
支付给职工以及为职工支付的现金		3,057,012.03	1,566,363.79
支付的各项税费		1,987,866.14	1,183,215.55
支付其他与经营活动有关的现金		2,798,219.87	4,787,578.18
经营活动现金流出小计		15,613,905.95	13,227,585.36
经营活动产生的现金流量净额		2,498,918.12	952,098.86
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		18,023.01	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		18,023.01	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		490,120.37	141,298.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			612,000.00

投资活动现金流出小计		490,120.37	753,298.00
投资活动产生的现金流量净额		-472,097.36	-753,298.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,680,360.00	
取得借款收到的现金		9,500,000.00	20,600,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		11,180,360.00	20,600,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	20,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		515,619.58	571,277.91
支付其他与筹资活动有关的现金			86,400.00
筹资活动现金流出小计		10,515,619.58	20,757,677.91
筹资活动产生的现金流量净额		664,740.42	-157,677.91
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		2,691,561.18	41,122.95
加：期初现金及现金等价物余额		1,348,499.31	1,307,376.36
六、期末现金及现金等价物余额		4,040,060.49	1,348,499.31

法定代表人：吴玉彬主管会计工作负责人：吴玉彬会计机构负责人：刘长华

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	22,000,000.00				547,515.50				195,597.22		366,901.75	2,669,344.59	25,779,359.06
加：会计政策变更	0												0
0 前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	22,000,000.00				547,515.50				195,597.22		366,901.75	2,669,344.59	25,779,359.06
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,527,600.00				152,760.00				38,263.34		-354,553.70	143,396.55	1,507,466.19
（一）综合收益总额											-316,290.36	143,396.55	-172,893.81
（二）所有者投入和减少资本	1,527,600.00				152,760.00								1,680,360.00
1. 股东投入的普通股	1,527,600.00				152,760.00								1,680,360.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配								38,263.34		-38,263.34			
1. 提取盈余公积								38,263.34		-38,263.34			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	23,527,600.00				700,275.50			233,860.56		12,348.05	2,812,741.14	27,286,825.25	

项目	2018 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	22,000,000.00				547,515.50				195,597.22		1,399,912.80	2,525,068.79	26,668,094.31
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	22,000,000.00				547,515.50				195,597.22		1,399,912.80	2,525,068.79	26,668,094.31
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-1,033,011.05	144,275.80	-888,735.25
（一）综合收益总额											-1,033,011.05	144,275.80	-888,735.25
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分													

配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本(或股本)													
2.盈余公积转增资本(或股本)													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	22,000,000.00				547,515.50				195,597.22		366,901.75	2,669,344.59	25,779,359.06

法定代表人：吴玉彬主管会计工作负责人：吴玉彬会计机构负责人：刘长华

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	22,000,000.00				547,515.50				195,597.22		328,172.20	23,071,284.92

加：会计政策变更	0											0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	22,000,000.00				547,515.50				195,597.22		328,172.20	23,071,284.92
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,527,600.00				152,760.00				38,263.34		-8,779.26	1,709,844.08
（一）综合收益总额											29,484.08	29,484.08
（二）所有者投入和减少资本	1,527,600.00				152,760.00							1,680,360.00
1．股东投入的普通股	1,527,600.00				152,760.00							1,680,360.00
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配									38,263.34		-38,263.34	
1．提取盈余公积									38,263.34		-38,263.34	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												

3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	23,527,600.00				700,275.50				233,860.56		319,392.94	24,781,129.00

项目	2018 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	22,000,000.00				547,515.50				195,597.22		1,534,024.38	24,277,137.10
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	22,000,000.00				547,515.50				195,597.22		1,534,024.38	24,277,137.10
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-1,205,852.18	-1,205,852.18
（一）综合收益总额											-1,205,852.18	-1,205,852.18
（二）所有者投入和减少资												

本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												

1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	22,000,000.00				547,515.50				195,597.22		328,172.20	23,071,284.92

法定代表人：吴玉彬主管会计工作负责人：吴玉彬会计机构负责人：刘长华

哈尔滨科德威冶金股份有限公司
2019 年度财务报表附注
 （除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

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

1、营业执照信息

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

2、所属行业

专用设备制造业。

3、历史沿革

（1）有限公司阶段

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

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

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

资本为人民币 60 万元。变更后的股权结构为：

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

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

股东名称	实收资本（万元）	持股比例（%）
吴荷生	45.00	45.00
吴玉彬	40.00	40.00
王兴丽	5.00	5.00
黎志玉	10.00	10.00
合计	100.00	100.00

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

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

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

股东名称	实收资本（万元）	持股比例（%）
吴荷生	795.00	37.86
吴玉彬	790.00	37.62
王兴丽	255.00	12.14

股东名称	实收资本（万元）	持股比例（%）
黎志玉	260.00	12.38
合计	2100.00	100.00

（2）股份制改制情况

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

（3）股份有限公司阶段

股东王兴丽于 2014 年 8 月 10 日病逝，王兴丽女士逝世前直接持有本公司 267.08 万股份，根据黑龙江省哈尔滨市松北公证处于 2015 年 9 月 7 日出具的《公证书》（编号：（2015）黑哈松证内民字第 3618 号），其所持股份由其儿子吴斐继承。2019 年 3 月 4 日，吴斐通过继承取得本公司股份，现持 267.08 万股，持股比例为 12.14%，变更后的股权结构为：

股东名称	实收资本（万元）	持股比例（%）
吴荷生	832.82	37.86
吴玉彬	827.64	37.62
黎志玉	272.46	12.38
吴斐	267.08	12.14
合计	2,200.00	100.00

2019 年 7 月 26 日，李明权以货币出资 18.18 万元，刘建存、刘立强、张国铁、刘长华、果玉洁、殷利铭分别以货币出资 2.73 万元，2019 年 7 月 30 日，付晓明以货币出资 118.20 万元，上述增资业务经中准会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2019 年 10 月 31 日出具中准验字[2019]2028 号验资报告，此次变更后注册资本为 2,352.76 万元，累计实收资本为人民币 2,352.76 万元。变更后的股权结构为：

股东名称	实收资本（万元）	持股比例（%）
------	----------	---------

股东名称	实收资本（万元）	持股比例（%）
吴荷生	832.82	35.398
吴玉彬	827.64	35.177
黎志玉	272.46	11.580
吴斐	267.08	11.352
付晓明	118.20	5.024
刘建存	2.73	0.116
李明权	18.18	0.773
刘立强	2.73	0.116
张国铁	2.73	0.116
刘长华	2.73	0.116
果玉洁	2.73	0.116
殷利铭	2.73	0.116
合计	2,352.76	100.00

2020年4月3日，上述股权变更已在全国中小企业股份转让系统更新变更，但未办理工商登记变更手续。

4、公司股票

根据2014年8月8日全国中小企业股份转让系统文件：股转系统函[2014]976号，同意公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌。2014年7月25日全国中小企业股份转让系统核定公司证券简称：科德威；证券代码：830962。

截至2019年12月31日，公司在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司登记的股份数量为22,000,000股。其中：有限售条件股份数量为16,500,000股，无限售条件流通股数量为5,500,000股。

5、合并范围

本公司报告期内纳入合并范围的子公司共1户，详见本附注九、1“在子公司中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令

第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

公司自本报告期末起 12 个月内的持续经营能力不存在重大不确定性，本财务报表以持续经营为基础列报。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况及 2019 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

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

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

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

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得

对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5

(2)), 判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的, 参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理; 不属于“一揽子交易”的, 区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

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

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

5、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

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

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

(2) 合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时, 子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致

的,按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

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

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

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

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

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

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余

额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

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

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

9、金融工具

2019 年执行新准则前,在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债,相关的交易费用直接计入损益,对于其他类别的金融资产和金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值,是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的,本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格,且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的,本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产,按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①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和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产:**A.**取得该金融资产的目的,主要是为了近期内出售;**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理;**C.**属于衍生工具,但是,被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产,在初始确认时可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:**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况;**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明,对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收

入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

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。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

可供出售债务工具投资的年末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的年末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与

该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该

权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续

计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同及贷款承诺

不属于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的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负

债时,金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外,金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不予相互抵销。

(9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利),减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

2019年执行新准则后,在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债,相关的交易费用直接计入损益,对于其他类别的金融资产和金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值,是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的,本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格,且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的,本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将金融资产分类为:以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产:
A.企业管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。B.该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值产生的利得或损失,计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产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：A.管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。B.该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（3）金融资产（不含应收票据及应收款项）减值

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。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。

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。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险

和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身

信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

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

③财务担保合同

不属于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的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

10、应收款项

（1）应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同

（2）应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于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。

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

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

组合分类	预计信用损失会计政策
组合一	管理层评价该类款项具有较低的信用风险
组合二（按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法）	以应收款项的账龄作为信用风险特征

本公司将该应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下：

账龄	应收账款违约预期损失率比例（%）
1 年以内	1
1 至 2 年	5

2 至 3 年	10
3 至 4 年	30
4 至 5 年	50
5 年以上	100

对合并报表范围内的公司不计提坏账准备。

(3) 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于其他应收款，无论是否包含重大融资成分，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于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。

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

组合分类	预计信用损失会计政策
组合一（保证金/职工借款/财政补贴）	管理层评价该类款项具有较低的信用风险
组合二（按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法）	以应收款项的账龄作为信用风险特征

本公司将该其他应收款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该其他应收款坏账准备的计提比例进行估计如下：

账龄	其他应收款违约预期损失率比例（%）
1 年以内	1
1 至 2 年	5
2 至 3 年	10
3 至 4 年	30
4 至 5 年	50
5 年以上	100

对合并报表范围内的公司不计提坏账准备。

本公司应收票据不计提坏账准备。

11、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、低值易耗品、库存商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

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

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时,提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货,按存货类别计提存货跌价准备;对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的,且难以与其他项目分开计量的存货,可合并计提存货跌价准备。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

12、划分为持有待售资产

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

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

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

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或

重大影响的长期股权投资。

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

（1）投资成本的确定

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

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权

投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

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

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

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

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

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

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

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

14、投资性房地产

(1) 投资性房地产的种类

投资性房地产分为：已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

(2) 投资性房地产的计量模式

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

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

投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不能转回。

15、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	30	5	3.17
2	机器设备	3-10	5	31.67-9.50

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
3	运输设备	5-10	5	19.00-9.50
4	办公设备	3-8	5	31.67-11.88

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

（5）其他说明

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

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

16、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

17、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合

资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

18、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件

的开发阶段的支出计入当期损益:

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图;

③无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能够证明其有用性;

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

19、长期待摊费用

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

20、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定;不存在销售协议但存在资产活跃市场的,公允价值按照该资产的买方出价确定;不存在销售协议和资产活跃市场的,则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值,按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量,选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认,如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小

资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

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

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

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

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

22、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

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

（1）或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；

（2）或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

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

23、收入

（1）收入确认原则

①商品销售收入

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

②提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量占应提供劳务总量的比例确定。

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

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

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

（2）收入确认的具体方法

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

②租赁不动产收入确认方法：公司与客户签订合同后，按照权责发生制按月

摊销确认收入实现。

24、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

25、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

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

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

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

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

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

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益,以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外,其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

(4) 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利,且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行,本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利,且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时,本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵

销后的净额列报。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	(1) 应税收入按适用税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。 (2) 出租不动产按简易办法计税。	(1) 17%、16%、13% (2) 5%征收率
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%

各纳税主体具体企业所得税税率列示：

纳税主体名称	企业所得税税率	原因
哈尔滨科德威冶金股份有限公司	15%	高新技术企业
哈尔滨科德威冶金股份有限公司高明分公司	20%	小型微利企业
无锡聚科新材料股份有限公司	25%	

2、税收优惠及批文

(1) 本公司于 2018 年 11 月 27 日被认定为高新技术企业，证书编号为：GR201823000026。本公司企业所得税执行高新技术企业 15% 的优惠税率。

(2) 根据国家税务总局公告 2018 年第 40 号：扩大小型微利企业所得税优惠政策范围有关征管问题。自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，符合条件的小型微利企业，无论采取查账征收方式还是核定征收方式，其年应纳税所得额低于 100 万元（含 100 万元）的，均可以享受财税〔2018〕77 号文件规定的所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率计算缴纳企业所得税的政策。本公司分公司哈尔滨科德威冶金股份有限公司高明分公司享受此优惠政策。

六、重要会计政策、会计估计的变更

1、会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称和金额
财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》(财会[2017]7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》(财会[2017]8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计》(财会[2017]9 号) 及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(财会[2017]14 号)	2019 年度财务报表无受影响的科目。
财政部于 2019 年 4 月 30 日发布《关于修	2018 年 12 月 31 日合并资产负债

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称和金额
订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的《通知》(财会[2019]6 号。2019 年新修订的财务报表格式将“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”和“应收账款”两个项目列报,将“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”和“应付账款”两个项目列报。	债表应收票据及应收账款金额 8,438,415.50 元,拆分为应收票据 2,066,509.40 元、应收账款 6,371,906.10 元,其他项目未受影响;2018 年 12 月 31 日母公司资产负债表应收票据及应收账款金额 7,218,029.25 元,拆分为应收票据 1,716,509.40 元、应收账款 5,501,519.85 元,其他项目未受影响。
2019 年 5 月 9 日,财政部发布《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》(财会[2019]8 号),根据本准则,对 2019 年 1 月 1 日至执行日之间发生的非货币性资产交换,根据本准则进行调整;对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换,不进行追溯调整。	2019 年度财务报表无受影响的科目。
2019 年 5 月 16 日,财政部发布《企业会计准则第 12 号—债务重组》(财会[2019]9 号),根据要求,根据本准则,对 2019 年 1 月 1 日至执行日之间发生的债务重组,根据本准则进行调整;对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组,不进行追溯调整。	2019 年度财务报表无受影响的科目。

2、会计估计变更

无。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	23,560.16	68,215.80
银行存款	4,043,407.94	1,357,036.43
其他货币资金		15,000.00
合计	4,066,968.10	1,440,252.23

注:其他货币资金中受限制的资金明细如下:

项目	年末余额	年初余额
电费保证金		15,000.00
合计		15,000.00

2、应收票据

(1) 应收票据分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	870,000.00	1,766,509.40

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		300,000.00
合计	870,000.00	2,066,509.40

期末应收票据余额较期初减少 1,196,509.40 元，减幅 57.90%，主要原因为使用票据结算方式支付采购款项的情况增加所致。

(2) 期末公司已质押的应收票据

无。

(3) 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	15,789,405.02	
商业承兑汇票		
合计	15,789,405.02	

(4) 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无。

(5) 其他说明

无。

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	6,001,362.90
1 至 2 年	246,485.57
2 至 3 年	51,300.00
3 至 4 年	227,035.90
4 至 5 年	952,728.00
5 年以上	1,961,445.21
合计	9,440,357.58

(2) 按坏账计提方法分类披露

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（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	9,440,357.58	100.00	2,583,387.89	27.37	6,856,969.69
合计	9,440,357.58	100.00	2,583,387.89		6,856,969.69

(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（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	8,222,226.82	100.00	1,850,320.72	22.50	6,371,906.10
合计	8,222,226.82	100.00	1,850,320.72		6,371,906.10

①期末单项计提坏账准备的应收账款

无。

②期末组合计提项目：按信用风险特征组合计提坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	6,001,362.90	60,013.63	1.00
1至2年	246,485.57	12,324.28	5.00
2至3年	51,300.00	5,130.00	10.00
3至4年	227,035.90	68,110.77	30.00
4至5年	952,728.00	476,364.00	50.00
5年以上	1,961,445.21	1,961,445.21	100.00
合计	9,440,357.58	2,583,387.89	—

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	1,850,320.72	952,266.33	208,544.71		10,654.45	2,583,387.89
合计	1,850,320.72	952,266.33	208,544.71		10,654.45	2,583,387.89

其中本期坏账准备转回金额重要的：

单位名称	收回金额	转回坏账	收回方式
埃博普感应系统（上海）有限公司	242,000.00	72,600.00	应收票据、银行存款
西宁特殊钢股份有限公司	75,000.00	37,500.00	应收票据、银行存款
天铁热轧板有限公司	29,988.00	29,988.00	银行存款
山东惠宇精密机械有限公司	100,000.00	10,000.00	应收票据
首钢京唐钢铁联合有限责任公司	97,500.00	9,750.00	银行存款
江苏聚丰稀土合金有限公司	737,030.64	7,370.31	银行存款、应收票据
安徽省巢湖铸造厂有限责任公司	99,500.00	4,975.00	银行存款

单位名称	收回金额	转回坏账	收回方式
山东钢铁股份有限公司莱芜分公司	200,000.00	4,918.72	应收票据
中信重工洛阳重铸铁业有限公司	490,761.92	4,907.62	应收票据
江苏聚丰稀土合金有限公司杭州分公司	128,354.85	1,283.55	银行存款、应收票据
合计	2,200,135.41	183,293.20	

(4) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 4,345,028.62 元，占应收账款期末余额的比例为 46.03%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 439,090.01 元。

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		
	预付账款	坏账准备	账面价值
1 年以内	206,108.38		206,108.38
合计	206,108.38		206,108.38

(续)

账龄	年初余额		
	预付账款	坏账准备	账面价值
1 年以内	315,088.13		315,088.13
合计	315,088.13		315,088.13

预付账款年末余额较年初余额减少 108,979.75 元，降幅 34.59%，主要系上期预付货款本期收到货物所致。

(2) 年末预付账款余额前五名情况

单位名称	与本公司关系	年末余额	账龄	占预付款项总额的比例 (%)
哈尔滨汇好供热有限公司	非关联方	144,848.53	1 年以内	70.28
青岛固德工业设备有限公司	非关联方	53,100.00	1 年以内	25.76
安徽费洛卡重工传动有限公司	非关联方	3,700.00	1 年以内	1.80

单位名称	与本公司关系	年末余额	账龄	占预付款项总额的比例（%）
宜兴市中正会计服务有限公司	非关联方	2,000.00	1 年以内	0.97
上海倍加福工业自动化贸易有限公司	非关联方	915.30	1 年以内	0.44
合计		204,563.83		99.25

5、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	7,178.00	231,557.81
合计	7,178.00	231,557.81

（1）应收利息

无。

（2）其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	2,200.00
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 至 4 年	
4 至 5 年	10,000.00
5 年以上	
合计	12,200.00

②其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	2,200.00	198,644.25
保证金	10,000.00	40,000.00
合计	12,200.00	238,644.25

期末其他应收款余额较期初减少 226,444.25 元，减幅 94.89%，主要原因系个人借款大部分在本期结清，以前年度支付的保证金本期大部分已收回所致。

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期 合计信用损失	整个存续期预期信 用损失(未发生信 用减值)	整个存续期预期信 用损失(已发生信 用减值)	
2019 年 1 月 1 日 余额	7,086.44			7,086.44

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期 合计信用损失	整个存续期预期信 用损失(未发生信 用减值)	整个存续期预期信 用损失(已发生信 用减值)	
2019 年 1 月 1 日 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	2,022.00			2,022.00
本期转回	4,086.44			4,086.44
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	5,022.00			5,022.00

④坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转 回	转销或核 销	其他变动	
按 单 项 计 提 坏 账 准 备						
按组合计 提坏账准 备	7,086.44	2,022.00	4,086.44			5,022.00
合计	7,086.44	2,022.00	4,086.44			5,022.00

其中本期坏账准备转回金额重要的

：

单位名称	收回金额	转回坏账	收回方式
石家庄钢铁有限责任公司	20,000.00	2,000.00	银行存款
殷利铭	100,000.00	1,000.00	银行存款
合计	120,000.00	3,000.00	

⑤本期实际核销的其他应收款情况

无。

⑥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
埃博普感应系统 （上海）有限公司	保证金	10,000.00	4-5 年	81.97	5,000.00

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
烟台春梅装饰工程有限公司	保证金	2,000.00	1 年以内	16.39	20.00
山东钢铁股份有限公司莱芜分公司	往来款	200.00	1 年以内	1.64	2.00
合计		12,200.00		100.00	5,022.00

⑦涉及政府补助的其他应收款项
无。

⑧因金融资产转移而终止确认的其他应收款
无。

⑨转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额
无。

6、存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,415,182.71		2,415,182.71
在产品	154,713.75		154,713.75
库存商品	6,945,359.10		6,945,359.10
发出商品	602,091.37		602,091.37
合计	10,117,346.93		10,117,346.93

(续)

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

(2) 截止 2019 年 12 月 31 日，本公司存货不存在减值情形，故未计提存货跌价准备。

7、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	21,933.72	269,295.23
多缴印花税		470.67

项目	年末余额	年初余额
多缴所得税	25,048.33	
合计	46,982.05	269,765.90

其他流动资产年末余额较年初余额减少 222,783.85 元，减幅 82.58%，主要系待抵扣进项税减少所致。

8、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1、期初余额	1,711,141.00	259,369.00	1,970,510.00
2、本期增加金额			
3、本期减少金额			
4、期末余额	1,711,141.00	259,369.00	1,970,510.00
二、累计折旧和累计摊销			
1、期初余额	730,691.77	79,539.69	810,231.46
2、本期增加金额	54,511.20	5,187.36	59,698.56
（1）计提或摊销	54,511.20	5,187.36	59,698.56
（2）其他增加			
3、本期减少金额			
4、期末余额	785,202.97	84,727.05	869,930.02
三、减值准备			
1、期初余额			
2、本期增加金额			
3、本期减少金额			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	925,938.03	174,641.95	1,100,579.98
2、期初账面价值	980,449.23	179,829.31	1,160,278.54

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

无。

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产金额及原因

无。

9、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额	17,925,676.24	2,550,751.6	1,135,099.6	1,163,625.66	22,775,153.19

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
		4	5		
2、本年增加金额	497,000.00	574,057.18	443,256.64	44,894.26	1,559,208.08
(1) 购置	497,000.00	574,057.18	443,256.64	44,894.26	1,559,208.08
(2) 在建工程转入					
(3) 其他增加					
3、本年减少金额		12,000.00	164,953.84	13,000.00	189,953.84
4、年末余额	18,422,676.24	3,112,808.82	1,413,402.45	1,195,519.92	24,144,407.43
二、累计折旧					
1、年初余额	2,530,765.46	943,742.75	874,344.18	830,654.45	5,179,506.84
2、本年增加金额	565,477.20	254,375.01	123,646.32	92,516.75	1,036,015.28
(1) 计提	565,477.20	254,375.01	123,646.32	92,516.75	1,036,015.28
(2) 其他增加					
3、本年减少金额		11,593.25	123,889.80	12,523.12	148,006.17
4、年末余额	3,096,242.66	1,186,524.51	874,100.70	910,648.08	6,067,515.95
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
3、本年减少金额					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	15,326,433.58	1,926,284.31	539,301.75	284,871.84	18,076,891.48
2、年初账面价值	15,394,910.78	1,607,008.89	260,755.47	332,971.21	17,595,646.35

(2) 期末本公司无未办妥产权证书的房屋建筑物。

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1、年初余额	11,235,000.00	11,235,000.00
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额	11,235,000.00	11,235,000.00
二、累计摊销		
1、年初余额	1,891,225.04	1,891,225.04
2、本年增加金额	224,700.00	224,700.00
(1) 计提	224,700.00	224,700.00

项目	土地使用权	合计
(2) 其他增加		
3、本年减少金额		
4、年末余额	2,115,925.04	2,115,925.04
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	9,119,074.96	9,119,074.96
2、年初账面价值	9,343,774.96	9,343,774.96

(2) 无未办妥产权证书的土地使用权。

11、开发支出

(1) 费用化支出和资本化支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
费用化支出		1,192,936.04			1,192,936.04	
合计		1,192,936.04			1,192,936.04	

(2) 费用化支出明细

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
高速包芯机		122,906.23			122,906.23	
包芯机大盘实验的开发与研究		95,538.58			95,538.58	
研发双线立式		108,652.06			108,652.06	
新型包芯机		121,849.58			121,849.58	
蠕墨连体缸盖破碎设备		628,613.25			628,613.25	
铁水观测实验		382.76			382.76	
YF1901-软脆颗粒混合物料分离机		53,298.85			53,298.85	
YF1903-镁锭打捆机		61,460.26			61,460.26	
TF1904-包芯线翻卷机		234.47			234.47	
合计		1,192,936.04			1,192,936.04	

12、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明细

项目	年末余额		年初余额	
	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	2,585,899.52	388,596.20	1,857,407.16	278,957.54
可抵扣亏损	435,188.69	65,278.30	1,081,254.96	162,188.24
合计	3,021,088.21	453,874.50	2,938,662.12	441,145.78

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

无。

13、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
保证借款、抵押借款	9,500,000.00	10,000,000.00
合计	9,500,000.00	10,000,000.00

(2) 短期借款情况

种类	借款起始日	借款终止日	年末数				年初数			
			利率	币种	外币金额	本币金额	利率	币种	外币金额	本币金额
保证、抵押借款	2018/07/31	2019/07/30					基准利率加浮动利率	人民币		10,000,000.00
保证、抵押借款	2019/07/30	2020/07/27	基准利率加浮动利率	人民币		9,500,000.00				
合计						9,500,000.00				10,000,000.00

(3) 借款抵押情况

借款单位	借款金额	用于抵押的资产		
		资产种类	资产原值	资产净值
中国工商银行黑龙江分行营业部	9,500,000.00	固定资产	18,422,676.24	15,326,433.58
		无形资产	11,235,000.00	9,119,074.96
合计	9,500,000.00		29,657,676.24	24,445,508.54

中国工商银行股份有限公司哈尔滨田地支行的流动资金借款 9,500,000.00 元，系由本公司以土地房产进行抵押。最高额抵押合同：0350000016-2018 年国地（抵）0015 号。

抵押房屋：位于哈尔滨高新技术产业开发区迎宾路集中区滇池路 17 号，产权证号为哈房产权高字第 20153372 号。

抵押土地：位于哈尔滨道里区迎宾路集中区滇池路北侧，产权证号为哈国用（2012）第 09007264 号。

网络通循环借款合同：0350000016-2019 年（田地）字 00082 号。

本公司股东吴玉彬、黎志玉作为保证人于 2019 年 7 月 26 日为哈尔滨科德威

冶金股份有限公司与中国工商银行股份有限公司哈尔滨田地支行签订的借款合同提供保证, 保证方式为连带责任保证, 保证范围包括主债权本金、利息、罚息、违约金等, 合同编号 0350000016-2019 年田地(保)字 0032 号。

本公司股东吴荷生及妻子刘贵萍作为保证人于 2019 年 7 月 26 日为哈尔滨科德威冶金股份有限公司与中国工商银行股份有限公司哈尔滨田地支行签订的借款合同提供保证, 保证方式为连带责任保证, 保证范围包括主债权本金、利息、罚息、违约金等, 合同编号 0350000016-2019 年田地(保)字 0033 号。

14、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
应付货款	1,797,878.48	3,529,322.81
合计	1,797,878.48	3,529,322.81

(2) 年末账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
内蒙古科利源新材料有限公司	125,686.80	购入材料未付款
广东省韶关钢铁集团	201,170.65	购入材料未付款
合计	326,857.45	

15、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
预收货款	4,186,444.53	3,500,067.15
合计	4,186,444.53	3,500,067.15

(2) 年末预收账款余额前五名情况

债权人名称	账面余额	账龄	款项性质	占预收账款总额比例%
河南恒佳金属材料有限公司	666,000.00	1 年以内	货款	15.91
徐州徐工精密工业科技有限公司	637,168.16	1 年以内	货款	15.22
中国汽车工业工程有限公司	415,384.60	1-2 年	货款	9.92
宁夏共享商务有限公司	381,739.00	1 年以内	货款	9.12
潍坊鑫汇通金属制品有限公司	159,860.00	1 年以内	货款	6.18
	99,000.00	1-2 年		
合计	2,359,151.76			56.35

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	270,638.80	4,734,237.35	4,250,647.02	754,229.13

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
二、离职后福利-设定提存计划		379,369.65	379,369.65	
合计	270,638.80	5,113,607.00	4,630,016.67	754,229.13

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	268,603.85	4,243,664.44	3,768,301.21	743,967.08
2、职工福利费		161,212.84	161,212.84	
3、社会保险费		190,847.24	190,847.24	
其中：医疗保险费		157,700.68	157,700.68	
工伤保险费		30,124.56	30,124.56	
生育保险费		3,022.00	3,022.00	
4、住房公积金		66,332.00	66,332.00	
5、工会经费和职工教育经费	2,034.95	72,180.83	63,953.73	10,262.05
6、其它				
合计	270,638.80	4,734,237.35	4,250,647.02	754,229.13

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		361,280.00	361,280.00	
2、失业保险费		18,089.65	18,089.65	
合计		379,369.65	379,369.65	

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 16%、0.5%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

17、应交税费

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	142,797.29	95,208.65
个人所得税	7,036.53	142.34
城市维护建设税		2,524.79
教育费附加及地方教育附加		1,714.01
印花税	1,418.20	358.70
房产税	74,509.57	39,937.23
土地使用税	7,908.67	7,908.67
其他	26.50	635.90
合计	233,696.76	148,430.29

应交税费年末余额较年初余额增加 85,266.47 元，增幅 57.45%，主要系应交

企业所得税增加所致。

18、其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	14,688.06	14,500.00
应付股利		
其他应付款	2,190,000.65	1,666,710.65
合计	2,204,688.71	1,681,210.65

(1) 应付利息

项目	年末余额	年初余额
短期借款应付利息	14,688.06	14,500.00
合计	14,688.06	14,500.00

(2) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	年末余额	年初余额
往来款	2,190,000.65	1,666,710.65
合计	2,190,000.65	1,666,710.65

其他应付款年末余额较年初余额增加 523,290.00 元，增幅 31.40%，主要系往来款增加所致。

②年末其他应付款前五名情况

债权单位名称	账面余额	账龄	款项性质	占其他应付款总额比例%
吴强	1,500,000.00	1 年以内	往来款	68.50
江苏聚丰稀土合金有限公司	468,000.00	1-2 年	往来款	21.37
李明权	120,000.00	1-2 年	往来款	5.48
方大特钢科技股份有限公司	52,000.65	5 年以上	往来款	2.37
西安桃园冶金设备公司	50,000.00	5 年以上	往来款	2.28
合计	2,190,000.65			100.00

③账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
江苏聚丰稀土合金有限公司	468,000.00	未结算
李明权	120,000.00	未结算
方大特钢科技股份有限公司	52,000.65	未结算
西安桃园冶金设备公司	50,000.00	未结算
合计	690,000.65	

19、递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
铸造企业节能减排及包芯线的规模生产项目	5,161,277.85		203,066.64	4,958,211.21	哈尔滨高新技术产业开发区管理委员会拨付的企业项目配套资金
合计	5,161,277.85		203,066.64	4,958,211.21	

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
铸造企业节能减排及包芯线的规模生产项目	5,161,277.85		203,066.64		4,958,211.21	与资产相关
合计	5,161,277.85		203,066.64		4,958,211.21	

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

20、股本

项目	年初余额	本年增减变动（+/-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	22,000,000.00	1,527,600.00				1,527,600.00	23,527,600.00

2019 年 7 月 26 日，李明权以货币出资 18.18 万元，刘建存、刘立强、张国铁、刘长华、果玉洁、殷利铭分别以货币出资 2.73 万元，2019 年 7 月 30 日，付晓明以货币出资 118.20 万元，上述增资业务经中准会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2019 年 10 月 31 日出具中准验字[2019]2028 号验资报告，此次变更后注册资本为 2,352.76 万元，累计实收资本为人民币 2,352.76 万元。截至 2019 年 12 月 31 日股东持股情况（数量单位：股）

股东名称	股东性质	持股总数	持股比例(%)
吴荷生	境内自然人	8,328,200	35.398
吴玉彬	境内自然人	8,276,400	35.177
黎志玉	境内自然人	2,724,600	11.580
吴斐	境内自然人	2,670,800	11.352
付晓明	境内自然人	1,182,000	5.024
刘建存	境内自然人	27,300	0.116
李明权	境内自然人	181,800	0.773
刘立强	境内自然人	27,300	0.116

张国铁	境内自然人	27,300	0.116
刘长华	境内自然人	27,300	0.116
果玉洁	境内自然人	27,300	0.116
殷利铭	境内自然人	27,300	0.116
合计		23,527,600	100.00

21、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	547,515.50	152,760.00		700,275.50
合计	547,515.50	152,760.00		700,275.50

22、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	195,597.22	44,222.70	5,959.36	233,860.56
合计	195,597.22	44,222.70	5,959.36	233,860.56

23、未分配利润

项目	本期余额/发生额	上期余额/发生额
调整前上年末未分配利润	366,901.75	1,399,912.80
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	366,901.75	1,399,912.80
加：本年归属于母公司股东的净利润	-316,290.36	-1,033,011.05
减：提取法定盈余公积	38,263.34	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	12,348.05	366,901.75

24、营业收入和营业成本**（1）营业收入、成本列示**

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	62,432,392.28	54,775,148.20	46,690,213.08	42,673,097.89
其他业务	2,456,171.75	1,943,841.21	1,759,158.76	1,385,434.94
合计	64,888,564.03	56,718,989.41	48,449,371.84	44,058,532.83

（2）主营业务收入

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	62,432,392.28	54,775,148.20	46,690,213.08	42,673,097.89
其中：喂丝机	1,724,016.25	1,246,529.06	579,600.31	327,798.38
处理站	5,310,535.75	3,410,119.53	2,724,426.78	1,920,355.63
包芯机组	1,532,074.04	1,132,732.87		
配件	504,947.75	305,199.56	735,788.24	466,135.71
包芯线	53,360,818.49	48,680,567.18	42,650,397.75	39,958,808.17

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
江苏聚丰稀土合金有限公司	35,862,615.17	55.27
山东湖西王集团铸业有限公司	3,746,143.61	5.77
长春永固汽车车桥有限公司	2,238,544.48	3.45
烟台艾迪液压科技有限公司	2,227,767.60	3.43
张家港市京石冶金科技有限公司	1,782,714.20	2.75
合计	45,857,785.06	70.67

25、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	89,904.69	53,041.19
教育费附加	66,215.59	20,986.79
地方教育附加	83.62	13,455.40
房产税	261,859.42	210,287.52
土地使用税	94,904.04	86,544.00
印花税	23,032.00	15,371.87
车船使用税		1,320.00
其他	1,341.50	
合计	537,340.86	401,006.77

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

26、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
运输费	785,002.61	342,989.68
差旅费	105,963.48	66,944.04
广告宣传费	183,988.28	231,102.48
维修费	3,539.82	186.00
合计	1,078,494.19	641,222.20

27、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	2,417,481.18	1,014,168.25
折旧费	235,155.97	579,396.90
无形资产摊销	224,700.00	224,700.00
办公费	657,971.07	743,675.98
差旅费	221,409.36	267,282.82
税金	301.00	2,141.98
业务招待费	83,721.36	98,962.80
法律顾问费	47,169.81	47,169.81
聘请中介机构费	386,098.12	326,296.02
租赁费	26,800.00	26,800.00
其它费用	25,570.06	80,478.79
合计	4,326,377.93	3,411,073.35

28、研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
材料费	823,079.06	147,891.62
人工费	329,744.10	167,382.68
折旧	5,633.76	5,631.36
其他	34,479.12	31,056.55
合计	1,192,936.04	351,962.21

29、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	515,807.64	572,002.91
减：利息收入	5,215.03	7,195.18
利息净支出	510,592.61	564,807.73
汇兑损失		
手续费支出	572.00	93,591.02
融资担保费用	3,906.84	86,400.00
其他	7,856.88	
合计	522,928.33	744,798.75

30、信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	731,002.73	
合计	731,002.73	

31、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失		180,373.12
合计		180,373.12

32、资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额
处置固定资产利得	2,827.52	
合计	2,827.52	

33、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	583,066.64	776,194.71	583,066.64
其他	11,823.01	46,972.00	11,823.01
合计	594,889.65	823,166.71	594,889.65

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/ 与收益相关
新三板挂牌奖励		81,132.07	与收益相关
铸造企业节能减排及包芯线的规模生产项目	203,066.64	203,066.64	与资产相关
纳米包芯线在铸铁孕育中的应用研究	180,000.00		与收益相关
高新技术产业开发区管理委员会首台套政策资金	200,000.00	490,000.00	与收益相关
稳岗补助		1,996.00	与收益相关
合计	583,066.64	776,194.71	

营业外收入本年发生额较上年减少 193,128.07 元，跌幅 24.88%，主要系本期政府补助减少所致。

34、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款、违约金	75.86	4,748.14	75.86
补偿金		16,154.00	
其他	446,095.33		446,095.33
合计	446,171.19	20,902.14	446,171.19

本期营业外支出-其他 446,095.33 元系高明分公司注销损失金额。

35、所得税费用**（1）所得税费用表**

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	118,728.50	117,644.59

项目	本年发生额	上年发生额
递延所得税费用	-13,794.17	235,614.91
其他		-1,857.07
合计	104,934.33	351,402.43

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2019 年度	2018 年度
利润总额	-67,959.48	-537,332.82
按法定/适用税率计算的所得税费用	-10,193.92	-80,599.92
分子公司适用不同税率的影响	19,672.03	25,471.93
调整以前期间所得税的影响	-37,250.36	-1,857.07
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	188,779.39	139,932.05
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	74,253.59	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化		268,455.44
税法规定的额外可扣除费用	-130,326.40	
所得税费用	104,934.33	351,402.43

36、合并现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	5,215.03	7,195.18
补贴收入	380,000.00	491,996.00
往来款及保证金等	2,352,725.77	2,804,789.51
收回承兑汇票保证金		150,000.00
其他营业外收入	2,000.00	
合计	2,739,940.80	3,453,980.69

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
期间费用	1,304,631.73	2,053,637.96
营业外支出	269,571.55	
往来款及保证金等	1,294,888.84	5,251,299.57
冻结银行存款		15,000.00
合计	2,869,092.12	7,319,937.53

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

项目	本年发生额	上年发生额
未备案增资款		588,000.00
合计		588,000.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
融资担保费		86,400.00
合计		86,400.00

37、合并现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-172,893.81	-888,735.25
加：资产减值准备	731,002.73	180,373.12
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,212,763.77	1,119,746.82
无形资产摊销	229,887.36	224,700.00
长期待摊费用摊销	175,121.43	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	24,639.19	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	515,619.58	658,402.91
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-12,728.72	235,614.91
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	695,969.44	-1,570,216.17
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-2,172,129.41	4,595,838.17
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	1,253,233.74	-5,062,058.58
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,480,485.30	-506,334.07
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	4,066,968.10	1,425,252.23
减：现金的年初余额	1,425,252.23	1,842,662.21
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,641,715.87	-417,409.98

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	4,066,968.10	1,425,252.23
其中：库存现金	23,560.16	68,215.80
可随时用于支付的银行存款	4,043,407.94	1,357,036.43
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	4,066,968.10	1,425,252.23

38、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	15,326,433.58	短期借款 950.00 万元抵押
无形资产	9,119,074.96	短期借款 950.00 万元抵押
合计	24,445,508.54	

注：公司于 2019 年 7 月 30 日与中国工商银行黑龙江分行营业部签订可循环流动资金借款，借款金额为 950 万元，有效期自 2019 年 7 月 30 至 2020 年 7 月 27 日。

系由本公司以土地、房产进行抵押。最高额抵押合同：0350000016-2018 年国地（抵）0015 号。

抵押房屋：位于哈尔滨高新技术产业开发区迎宾路集中区滇池路 17 号，产权证号为哈房产权高字第 20153372 号。

抵押土地：位于哈尔滨道里区迎宾路集中区滇池路北侧，产权证号为哈国用（2012）第 09007264 号。

八、合并范围的变更

本期未发生合并范围变更。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	注册资本 (万元)	实收资本 (万元)	持股比例 (%)		取得方式	成立时间
			直接	间接		
无锡聚科新材料股份有限公司	500.00	500.00	51.00		设立	2016 年 8 月 11 日

(续)

子公司名称	法定 代表人	注册地	主要 经营地	业务性质
-------	-----------	-----	-----------	------

子公司名称	法定代表人	注册地	主要经营地	业务性质
无锡聚科新材料股份有限公司	付晓明	宜兴市	宜兴市徐舍镇宜丰村禾丰路北侧	新材料的技术开发; 有色金属合金制造、加工、销售; 冶金专用设备的制造、销售业务(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)

2、本公司除上述子公司外无在其他主体中的权益。

十、关联方及关联交易

1、关联方

(1) 本公司的实际控制人

本公司实际控制人为吴荷生、吴玉彬、黎志玉。

(2) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注九、1“在子公司中的权益”。

(3) 本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业。

(4) 董事、监事及高管情况

关联方名称	与本公司的关系
吴玉彬	董事长兼总经理
付晓明	董事兼副总经理、代理董事会秘书
吴荷生	董事
黎志玉	董事
刘建存	董事
吴纪增	监事会主席
刘立强	监事
应辉	监事
刘长华	财务负责人

(5) 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
吴强	吴玉彬之子
付京	付晓明之子
刘贵萍	股东吴荷生之妻
张薇	法人直系亲属
李明权	子公司少数股东, 子公司总经理。
江苏聚丰稀土合金有限公司	子公司的股东

2、关联方交易情况

(1) 关联销售

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
江苏聚丰稀土合金有限公司	包芯线	37,064,864.26	32,560,808.45
合计		37,064,864.26	32,560,808.45

(2) 关联采购

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
江苏聚丰稀土合金有限公司	芯料	33,306,521.48	27,503,155.54
合计		33,306,521.48	27,503,155.54

(3) 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
吴玉彬、黎志玉	9,500,000.00	2019/07/26	2020/07/27	否
吴荷生、刘贵萍	9,500,000.00	2019/07/26	2020/07/27	否

(4) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日
吴强	1,500,000.00	2019/04/17	2020/04/16
合计	1,500,000.00		

注：上述关联方资金拆借均为免息借款。

(5) 其他关联交易

无。

3、关联方应收应付款项

项目名称	年末余额	年初余额
应收票据：		
江苏聚丰稀土合金有限公司		400,000.00
应收账款：		
江苏聚丰稀土合金有限公司	333,080.42	865,385.49
应付账款：		
江苏聚丰稀土合金有限公司	534,609.81	532,009.15
其他应付款：		
吴强	1,500,000.00	500,000.00
李明权	120,000.00	120,000.00
江苏聚丰稀土合金有限公司	468,000.00	468,000.00

4、关联方承诺

无。

十一、承诺及或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在重要的承诺及或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至 2019 年 12 月 31 日, 本公司不存在重要的资产负债表日后非调整事项。

十三、其他重要事项

本公司股东及共同实际控制人之一吴荷生先生于 2019 年 10 月 6 日因病辞世, 吴荷生先生原持有公司股份 832.82 万股。截止审计报告日, 吴荷生先生的配偶刘贵萍女士及其他继承人尚未就股权继承签署协议并公证。

2019 年 7 月 26 日, 李明权以货币出资 18.18 万元, 刘建存、刘立强、张国铁、刘长华、果玉洁、殷利铭分别以货币出资 2.73 万元, 2019 年 7 月 30 日, 付晓明以货币出资 118.20 万元, 上述增资业务经中准会计师事务所(特殊普通合伙)审验, 并于 2019 年 10 月 31 日出具中准验字[2019]2028 号验资报告, 此次变更后注册资本为 2,352.76 万元, 累计实收资本为人民币 2,352.76 万元。2020 年 4 月 3 日, 上述股权变更已在全国中小企业股份转让系统更新变更, 但未办理工商登记变更手续。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	5,711,199.04
1 至 2 年	246,485.57
2 至 3 年	51,300.00
3 至 4 年	227,035.90
4 至 5 年	952,728.00
5 年以上	1,961,445.21
合计	9,150,193.72

(2) 按坏账计提方法分类披露

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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	9,150,193.72	100.00	2,580,040.73	28.20	6,570,152.99
合计	9,150,193.72	100.00	2,580,040.73		6,570,152.99

(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（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	7,343,048.79	100.00	1,841,528.94	25.08	5,501,519.85
合计	7,343,048.79	100.00	1,841,528.94		5,501,519.85

①期末单项计提坏账准备的应收账款

无。

②期末组合计提项目：按信用风险特征组合计提坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	5,711,199.04	56,666.47	1.00
1至2年	246,485.57	12,324.28	5.00
2至3年	51,300.00	5,130.00	10.00
3至4年	227,035.90	68,110.77	30.00
4至5年	952,728.00	476,364.00	50.00
5年以上	1,961,445.21	1,961,445.21	100.00
合计	9,150,193.72	2,580,040.73	—

（3）坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	1,841,528.94	948,919.17	199,752.93		10,654.45	2,580,040.73
合计	1,841,528.94	948,919.17	199,752.93		10,654.45	2,580,040.73

其中本期坏账准备转回金额重要的：

单位名称	收回金额	转回坏账	收回方式
埃博普感应系统（上海）有限公司	242,000.00	72,600.00	应收票据、银行存款
西宁特殊钢股份有限公司	75,000.00	37,500.00	应收票据、银行存款
天铁热轧板有限公司	29,988.00	29,988.00	银行存款
山东惠宇精密机械有限公司	100,000.00	10,000.00	应收票据
首钢京唐钢铁联合有限责任公司	97,500.00	9,750.00	银行存款
安徽省巢湖铸造厂有限责任公司	99,500.00	4,975.00	银行存款
山东钢铁股份有限公司莱芜分公司	200,000.00	4,918.72	应收票据
中信重工洛阳重铸铁业有限责任公司	490,761.92	4,907.62	应收票据

单位名称	收回金额	转回坏账	收回方式
埃博普感应系统（上海）有限公司	242,000.00	72,600.00	应收票据、银行存款
西宁特殊钢股份有限公司	75,000.00	37,500.00	应收票据、银行存款
天铁热轧板有限公司	29,988.00	29,988.00	银行存款
山东惠宇精密机械有限公司	100,000.00	10,000.00	应收票据
首钢京唐钢铁联合有限责任公司	97,500.00	9,750.00	银行存款
安徽省巢湖铸造厂有限责任公司	99,500.00	4,975.00	银行存款
山东钢铁股份有限公司莱芜分公司	200,000.00	4,918.72	应收票据
中信重工洛阳重铸铁业有限责任公司	490,761.92	4,907.62	应收票据
合计	1,334,749.92	174,639.34	

(4) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 4,345,028.62 元，占应收账款期末余额合计数的 47.49%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 439,090.01 元。

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

2、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	619,178.00	843,557.81
合计	619,178.00	843,557.81

(1) 应收利息

无。

(2) 应收股利

无。

(3) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额
----	------

1 年以内	2,200.00
1 至 2 年	612,000.00
2 至 3 年	
3 至 4 年	
4 至 5 年	10,000.00
5 年以上	
合计	624,200.00

②其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	614,200.00	810,644.25
保证金	10,000.00	40,000.00
合计	624,200.00	850,644.25

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期 合计信用损失	整个存续期预期信 用损失(未发生信 用减值)	整个存续期预期信 用损失(已发生信 用减值)	
2019 年 1 月 1 日 余额	7,086.44			7,086.44
2019 年 1 月 1 日 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	2,022.00			2,022.00
本期转回	4,086.44			4,086.44
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	5,022.00			5,022.00

④坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转 回	转销或核 销	其他变动	
按 单 项 计 提 坏 账 准 备						
按组合计 提坏账准 备	7,086.44	2,022.00	4,086.44			5,022.00
合计	7,086.44	2,022.00	4,086.44			5,022.00

⑤本期实际核销的其他应收款情况

无。

⑥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
无锡聚科新材料股份有限公司	往来款	612,000.00	1-2 年	98.05	
埃博普感应系统(上海)有限公司	保证金	10,000.00	4-5 年	1.60	5,000.00
烟台春梅装饰工程有限公司	保证金	2,000.00	1 年以内	0.32	20.00
山东钢铁股份有限公司莱芜分公司	往来款	200.00	1 年以内	0.03	2.00
合计		624,200.00		100.00	5,022.00

⑦涉及政府补助的其他应收款项

无。

⑧因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

⑨转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

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

(2) 对子公司投资

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

4、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	24,449,711.63	18,185,153.31	12,241,278.12	9,885,908.91

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	2,149,195.11	1,646,234.49	1,759,158.76	1,385,434.94
合计	26,598,906.74	19,831,387.80	14,000,436.88	11,271,343.85

十五、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	2,827.52	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	583,066.64	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-434,348.18	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	151,545.98	
减：所得税影响额	88,172.75	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	63,373.23	

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-1.34	-0.0139	-0.0139
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-1.61	-0.0167	-0.0167

十六、财务报表的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2020 年 4 月 24 日决议批准报出。

哈尔滨科德威冶金股份有限公司

二〇二〇年四月二十四日

附：

备查文件目录

（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）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度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稿。

文件备置地址：

公司董秘办公室