

公告编号：2020-003

证券简称：康美特

证券代码：839600

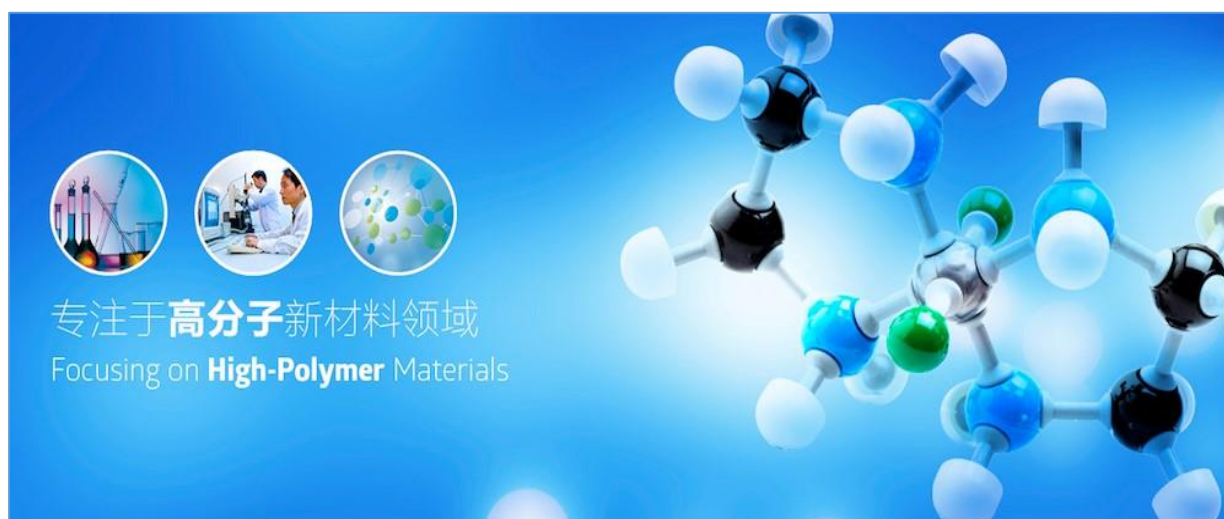
主办券商：广发证券



康美特

NEEQ : 839600

北京康美特科技股份有限公司



年度报告

2019

公司年度大事记

1、公司再次通过“国家高新技术企业”认定

2019年10月，公司再次通过全国高新技术企业认定管理工作领导小组评审，被认定为国家级高新技术企业，证书编号为GR201911001747。此次再度获得国家高新技术企业认定，充分彰显了公司的综合实力和在技术领域的领先水平。



兼总经理葛世立先生在庆典晚宴上发表讲话，回顾了公司走过的点点滴滴。同时邀请新材料相关领域的专家教授一同见证这一值得庆祝的时刻。未来，康美特将继续在“团结、奋斗、创新、超越”的企业精神的激励下、在使命召唤下，以行业领军者的身份继续奋勇前行。



2、太阳能光伏组件有机硅封装胶材料认定为“北京新技术新产品”

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



4、下属子公司获得高新技术企业称号

2019年10月，公司下属子公司-上海康美特科技发展有限公司获得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合颁发的“高新技术企业证书”。此次上海康美特能荣获“国家高新技术企业”认定，不仅是对其在科技创新能力、研发管理水平、企业整体成长速度等方面的充分肯定，更是对公司的核心竞争力和品牌知名度全面提升的重要标志，更加印证了公司在新材料领域的领先地位。



3、公司举办十四周年庆典

2019年4月，公司全体员工欢聚一堂，共同庆祝公司成立十四周年。康美特董事长

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	19
第六节	股本变动及股东情况	23
第七节	融资及利润分配情况	25
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	27
第九节	行业信息	29
第十节	公司治理及内部控制	29
第十一节	财务报告	33

释义

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

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。

公司负责人葛世立、主管会计工作负责人张晓宇及会计机构负责人（会计主管人员）张晓宇保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

容诚会计师事务所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其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【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
市场竞争加剧风险	公司所处行业市场前景广阔,但主要竞争对手多为国际性大公司。虽然公司在细分领域通过产品创新取得领先,但如果国际公司针对国内的市场策略进行调整,或国内竞争对手逐步取得技术突破,公司面临的市场竞争将愈发激烈,从而对公司的经营业绩产生不利影响。
技术和产品持续研发创新风险	公司所处行业对于技术要求较高,需要公司不断研究符合市场需求的产品,公司必须不断进行技术创新以保持持续的行业竞争力。如果公司不能保证足够的研发投入,公司的产品将难以符合市场的需求,将影响公司产品的市场竞争力。
政策风险	公司所处行业的快速持续发展与国家宏观经济形势、行业政策、行业竞争格局变化等外部因素密切相关,如果上述因素发生重大不利变化,公司所处产业未来的成长性将存在不确定性。
关键人才流失风险	公司拥有一支经验丰富的技术队伍,核心技术团队较为稳定,但是随着行业的快速发展以及竞争的加剧,行业内公司对优秀技术人才的需求将增加,人才的竞争将加剧,公司面临一定的人才流失或者短缺的风险。
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	北京康美特科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing KMT Technology Co., Ltd
证券简称	康美特
证券代码	839600
法定代表人	葛世立
办公地址	北京市海淀区开拓路5号3层A308室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	张晓宇
职务	财务总监、董事会秘书
电话	010-62638028/38
传真	010-62988180
电子邮箱	zhangxiaoyu@bjkmt.com
公司网址	http://www.bjkmt.com.cn
联系地址及邮政编码	北京市海淀区开拓路5号3层A308室 100085
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2005年4月27日
挂牌时间	2016年11月23日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-化学原料和化学制品制造-合成材料制造-其他合成材料
主要产品与服务项目	有机硅封装材料、环氧树脂封装材料、高分子微发泡材料等新材料的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	105,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	北京康美特技术发展有限公司
实际控制人及其一致行动人	葛世立

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
----	----	----------

统一社会信用代码	91110108774730605Q	否
注册地址	北京市海淀区开拓路 5 号 3 层 A308 室	否
注册资本	105,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	广发证券
主办券商办公地址	广东省广州市天河区马场路 26 号广发证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	容诚会计师事务所
签字注册会计师姓名	潘胜国 卢鑫 何平平
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 901-22 至 901-26

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 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	196,502,742.89	237,956,530.63	-17.42%
毛利率%	21.05%	24.94%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-19,075,034.76	11,394,322.79	-267.41%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-20,916,218.54	10,807,070.41	-293.54%
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)	-9.91%	5.65%	-
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)	-10.87%	5.36%	-
基本每股收益	-0.18	0.11	-265.15%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	252,684,459.98	281,115,429.98	-10.11%
负债总计	72,358,784.28	76,464,719.52	-5.37%
归属于挂牌公司股东的净资产	180,325,675.70	204,650,710.46	-11.89%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.72	1.95	-11.89%
资产负债率%(母公司)	20.06%	23.79%	-
资产负债率%(合并)	28.64%	27.20%	-
流动比率	180.46%	240.04%	-
利息保障倍数	-9.18	5.48	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	28,735,863.42	6,574,772.33	337.06%
应收账款周转率	271.38%	352.00%	-
存货周转率	416.79%	532.00%	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-10.11%	-0.28%	-
营业收入增长率%	-17.42%	18.11%	-
净利润增长率%	-267.41%	-53.37%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	105,000,000	105,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,109,381.66
非流动资产处置损益	8,104.82
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	40,670.00
委托他人投资或管理资产的损益	20,129.87
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-19,364.84
非经常性损益合计	2,158,921.51
所得税影响数	317,737.73
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	1,841,183.78

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

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司是一家专注于新材料领域的生产商及服务提供商，以高分子新材料研发、生产、销售、服务为主营业务的国家级高新技术企业。拥有多项发明专利、核心研发团队及经营资质，技术来源均为企业自主创新研发成果。公司为国内外电子行业龙头封装企业及建筑企业提供高性能的电子封装材料及各类高性能改性塑料产品，包括有机硅树脂、环氧树脂、可发性聚苯乙烯（EPS）等高分子材料，分别可用于LED、光伏、新能源汽车、节能建材等领域。产品定位中高端市场，技术性能与国际领先企业相当。

公司商业模式清晰有效，主要包括采购、生产、销售。报告期内，公司商业模式未发生变化。

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

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

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

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

1、经营情况概述

报告期内公司围绕长期战略目标，在保持原有国际国内 LED 市场份额的同时，通过不断布局 LED 新技术、新应用领域，不断完善公司 LED 产业链的业务整合，以此提升公司 LED 产业的业务规模以及市场占有率，为公司构建新的盈利增长点。

但随着国内经济下行风险加剧，受国内需求放缓和中美贸易摩擦持续深入影响，公司所处的 LED 行业市场竞争态势依然严峻，加上原材料上涨等因素影响，企业盈利压力不断加大。

2、新产品研发

报告期内公司聚焦重点应用领域、重点产品，加大研发投入和技术成果转换，对已上市产品结构持续优化升级，同时积极布局 Mini、MicroLed 等新领域产品，在胶粘剂高端应用领域打破国外企业技术壁垒，扩大进口替代份额。报告期内公司新开发产品研发情况如下：

①导电银胶，该产品可用于 LED 芯片粘接及集成电路芯片封装用，该产品目前基本依赖欧洲进口。截止报告期末，公司该产品已初步完成研发，并已向国内几家大型封装厂实现批量出货。该产品应用领域广泛，目前公司已跟国内主要手机代工厂达成合作，将继续扩大该产品在手机封装等领域的应用。

②导电聚苯乙烯，该产品为今年斯坦利新推出的产品，导电防静电聚苯乙烯是以 PS 原料为基料，添加碳纤、炭黑、金属纤维、永久性抗静电母粒等混炼而成，可达到抗静电，静电消散，防止吸尘，可用于电子元器件包装。目前该产品研发已完成，2019 年第三季度实现销售。

③条形头盔料，该材料缓冲性能优异，可用于头盔、高端包装原材料。目前该产品主要依赖美国进口，国内进口替代需求十分迫切；报告期内该材料生产工艺有了较大的突破，目前针对该材料仍继续改进设备及生产工艺，争取早日实现批量供货。

④ MiniLED 封装胶产品，MiniLED 为新一代显示技术，即次毫米发光二极管，其灯珠间距缩短至 100-300 微米，并把侧边背光源数十颗大尺寸 LED 灯珠变成直下背光源数千颗甚至更多 Mini 灯珠，实现背光源结构的优化。相比传统 LCD 显示技术，MiniLED 的高动态范围成像精细度更高、能耗更低、画面更细致，并能实现“全面屏”效果。

目前公司研发的封装胶已经通过国内主要面板厂的测试，公司已经国内多家大型面板封装厂等建立了战略合作关系，并目前已成为国内最大面板厂合格供应商。

其他方面，公司参与承担的国家工信部“绿色制造—家电智能控制器绿色制造关键工艺系统集成项目”已于报告期内完成验收。参与承担的国家科技部十三五重点专项：超高能效半导体封装技术研究和第三代半导体核心配套材料两个专项，目前已完成项目中期验收。

3、市场变化情况：

报告期内 LED 行业受 LED 芯片产业过剩加上行业周期的影响，市场整体需求增速放缓，使得行业内中低端市场竞争激烈，产业进入调整期。

公司 2019 年继续加大原有产品的市场推广，尤其是中山市场有较大增长；新产品陆续推出，均已得到下游客户的验证。2019 年通过车用 LED 照明生产商欧司朗的工厂审核，以较高分通过该厂商的供应商审核，2019 年第四季度已开始供货。

(二) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例%
	金额	占总资产的	金额	占总资产的	

		比重%		比重%	
货币资金	2,676,393.42	1.06%	30,847,933.07	10.97%	-91.32%
应收票据	7,276,334.55	2.88%	26,030,414.96	9.26%	-72.05%
应收账款	71,305,183.92	28.22%	73,514,200.87	26.15%	-3.00%
存货	38,553,455.22	28.22%	35,894,670.35	12.77%	7.41%
投资性房地产	0	0	0	0	0%
长期股权投资	0	0%	0	0%	0%
固定资产	83,148,907.72	32.91%	88,791,622.27	31.59%	31.59%
在建工程	1,212,141.66	0.48%	57,684.56	0.02%	2,001.33%
短期借款	30,046,536.11	11.89%	25,000,000.00	8.89%	20.19%
长期借款	0	0%	0	0	0%

资产负债项目重大变动原因：

货币资金 2019 年末余额较 2018 年末下降 91.32%，主要系公司本期购置土地及偿还借款金额较大所致。应收票据 2019 年末余额较 2018 年末下降 72.05%，主要系本期客户用票据结算货款方式减少所致。固定资产增加较大是因为研发项目购买设备增加导致。在建工程 2019 年末余额较 2018 年末增长较大，主要系本期在沧州新建高分子材料产业化项目投入较大所致。

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	196,502,742.89	-	237,956,530.63	-	-17.42%
营业成本	155,145,615.38	78.95%	178,614,461.28	75.06%	-13.14%
毛利率	21.05%	-	24.94%	-	-
销售费用	13,858,897.54	7.05%	12,561,309.92	5.28%	10.33%
管理费用	18,264,887.97	9.29%	15,396,118.04	6.47%	18.63%
研发费用	19,642,209.43	10.00%	15,098,685.81	6.35%	30.09%
财务费用	2,264,099.83	1.15%	2,455,887.38	1.03%	-7.81%
信用减值损失	-5,270,056.25	2.68%	0	0%	
资产减值损失	-5,485,123.37	2.79%	-2,158,290.44	0.91%	154.14%
其他收益	1,306,565.47	0.66%	852,954.18	0.36%	53.18%
投资收益	20,129.87	0.01%	-1,998,962.35	-0.84%	101.01%
公允价值变动 收益	40,670.00	0.02%	2,001,390.00	0.84%	-97.97%
资产处置收益	15,000.74	0.01%	0	0%	

汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	-22,963,788.53	-11.69%	11,364,206.08	4.78%	-302.07%
营业外收入	802,816.19	0.41%	940,251.00	0.40%	-14.62%
营业外支出	26,260.76	0.01%	1,290,211.67	0.54%	-97.96%
净利润	-19,075,034.76	0.01%	11,394,322.79	4.79%	-267.41%

项目重大变动原因:

研发费用 2019 年较 2018 年增长 30.09%，主要系公司持续加大研发投入所致。资产减值损失 2019 年较 2018 年增长较大，主要系本期商誉减值损失较大所致。

其他收益 2019 年较 2018 年增长 53.18%，主要系政府补助金额增长所致。投资收益 2019 年较 2018 年大幅增加，主要系上年以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产处置收益亏损所致。公允价值变动收益 2019 年较 2018 年下降较大，主要系上年处置部分金融资产结转收益较大所致。

营业外支出 2019 年较 2018 年下降较大，主要系上期非流动资产报废损失金额较大所致。2019 年由于市场竞争激烈，建筑保温材料销售下降较多，加上原材料价格上涨，利润下降，同时人工成本上升，研发投入加大，综合导致净利润下降。

(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	190,515,807.53	217,084,498.62	-12.24%
其他业务收入	5,986,935.36	20,872,032.01	-71.32%
主营业务成本	149,847,136.61	160,145,288.51	-6.43%
其他业务成本	5,298,478.77	18,469,172.77	-71.31%

按产品分类分析:

适用 不适用

按区域分类分析:

适用 不适用

收入构成变动的的原因:

其他业务收入和成本下降主要是因为 2018 年有 1907.69 万元的设备销售导致。高热阻阻燃发泡珠粒的销售下降主要是由于市场竞争激烈导致。

(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	深圳市长方集团股份有限公司惠州分公司	12,008,732.03	6.11%	否
2	鸿利智汇集团股份有限公司及其附属企	10,658,573.26	5.42%	否

	业			
3	天津喜诗特保温材料有限公司	8,791,768.68	4.47%	否
4	天津华鹏中天节能科技有限公司	7,209,850.78	3.67%	否
5	佛山市国星光电股份有限公司	5,495,313.51	2.80%	否
合计		44,164,238.26	22.47%	-

(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	河北台塑商贸有限公司	19,830,993.10	22.30%	否
2	天津仁泰新材料股份有限公司	13,228,995.11	14.87%	否
3	上海赛科石油化工有限公司	7,695,629.82	8.65%	否
4	辽宁新邦新材料有限公司	7,005,103.83	7.88%	否
5	新亚强硅化学股份有限公司	6,979,792.46	7.85%	否
合计		54,740,514.32	61.55%	-

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	28,735,863.42	6,574,772.33	337.06%
投资活动产生的现金流量净额	-34,487,260.43	2,390,967.93	-1,542.40%
筹资活动产生的现金流量净额	-22,420,142.64	11,290,791.20	-298.57%

现金流量分析：

经营活动现金流增加主要是因为购买商品接受劳务支付的现金比上年减少 2344.82 万元，本年支付的税费比上年减少 924.83 万元。投资活动现金流减少主要是因为沧州康美特科技有限公司购买土地使用权以及在建工程投入增加导致。筹资活动现金流减少主要是因为上年借款净流入为 1839 万，本年借款净还款 1500 万导致。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，上海康美特科技发展有限公司、深圳康美特新材料有限公司、天津斯坦利新型材料有限公司、天津康美特科技有限公司、沧州康美特科技有限公司为北京康美特全资子公司。

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

(1) 重要会计政策变更

①2019年4月30日,财政部发布的《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),要求对已执行新金融工具准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业应按如下规定编制财务报表:

资产负债表中将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”;增加“应收款项融资”项目,反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等;将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

利润表中在投资收益项目下增加“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)”的明细项目。

②2019年9月19日,财政部发布了《关于修订印发《合并财务报表格式(2019版)》的通知》(财会[2019]16号),与财会[2019]6号配套执行。

本公司根据财会[2019]6号、财会[2019]16号规定的财务报表格式编制比较报表,并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。

③财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》(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),于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号—金融工具列报》(财会[2017]14号)(上述准则以下统称“新金融工具准则”)。要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。本公司于2019年1月1日执行上述新金融工具准则,对会计政策的相关内容进行调整,详见附注三、10。

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

④2019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),根据要求,本公司对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,本公司于2019年6月10日起执行本准则。

⑤2019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,本公司对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,本公司于2019年6月17日起执行本准则。

(2) 重要会计估计变更

本报告期内,本公司无重大会计估计变更。

三、 持续经营评价

报告期内,公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面保持独立,拥有良好的公司独立自主经营能力;公司会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好,公司主要财务指标和业

务指标健康良好。

公司经营管理层、核心技术人员团队稳定，各部门团队合作的协同性较强；公司所处行业前景良好，产品市场需求持续增加。

综上，公司具备持续经营能力，报告期内，不存在任何对公司持续经营能力产生重大影响的事项。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

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

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

关键人才流失风险：公司拥有一支经验丰富的技术队伍,核心技术团队较为稳定,但是随着行业的快速发展以及竞争的加剧,行业内公司对优秀技术人才的需求将增加,人才的竞争将加剧,公司面临一定的人才流失或者短缺的风险。

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

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

应对措施：针对该风险，公司在不断提高现有产品性能的同时持续加大新产品研发投入，储备优质在研产品。根据行业和市场发展方向，目前公司有 Miniled、Microled 封装胶、耐高低温 IGBT 封装用硅凝胶、环氧树脂导电银胶、PCT 支架材料、导电 PS 等多个在研产品，为后续新产品推出提供了有力保障。

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

应对措施：公司紧跟国家政策，在国家各项经济政策和产业政策的指导下，汇聚多方信息，合理确

定公司发展战略和战略；同时公司加强内部管理，提高服务管理水平，降低营运成本，努力提高经营效率，形成公司的独特优势，增强抵御政策风险的能力。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增风险因素。

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

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 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		
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）	50,000,000	22,130,212.94
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) 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

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2019年1月4日	2019年1月5日	无	沧州康美特全资子公司	现金	50,000,000元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

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

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年11月23日	2020年11月23日	挂牌	股份增持承诺	其他承诺其所持有股份分三批次减持，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌起满一年和两年。	正在履行中
董监高	2016年11月23日	-	挂牌	股份增持承诺	承诺在担任董事、监事、高级管理人员期间，每年转让的股份不超过所持有公司股份总数的百分之二十五，离职后六个月内，不转让所持有的公司股份。	正在履行中

董监高	2016年11月23日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺在担任康美特股份董事、监事、高级管理人员期间，本人及本人控制的其他企业，将不以任何形式从事与康美特股份现有业务或产品相同、类似或相竞争的经营活动	正在履行中
-----	-------------	---	----	--------	--	-------

承诺事项详细情况：

1、公司全体董事、监事、高级管理人员承诺公司股票进入全国中小企业股份转让系统公开转让的申请文件不存在任何虚假、误导性陈述或重大遗漏,并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

2、公司控股股东、实际控制人承诺自公司于全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让之日起,本人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为本人挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。

3、公司董事、监事及高级管理人员承诺在任职期间每年转让的股份不超过本人所直接或间接持有公司股份总数的百分之二十五，离职后半年内，不转让本人所直接或间接持有的公司股份。

4、公司实际控制人葛世立及公司董事、监事、高级管理人员就规范关联交易出具了《承诺函》，承诺如下：

“（1）本人将尽量避免与公司之间产生关联交易事项，对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公允的合理价格确定。

（2）本人将严格遵守公司章程等规范性文件中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照规定的决策程序进行，并将履行合法程序，及时对关联交易事项进行信息披露。

（3）本人承诺不会利用关联交易转移、输送利润，不会以公司的经营决策权损害公司及其他股东的合法权益。”

5、董事、监事、高级管理人员就避免同业竞争出具了《承诺函》承诺如下：

“（1）截至本承诺函出具之日，未投资任何与康美特股份具有相同或类似业务的公司、企业或其他经营实体；除康美特股份外，本人未经营也未为他人经营与康美特股份相同或类似的业务。

（2）本人承诺在担任康美特股份董事、监事、高级管理人员期间，本人及本人控制的其他企业，将不以任何形式从事与康美特股份现有业务或产品相同、类似或相竞争的经营活动，包括不以新设、投资、收购、兼并中国境内或境外与康美特股份现在业务及产品相同或相似的公司或其他经济组织的形式与康美特股份发生任何形式的同业竞争。

（3）本人承诺不向其他业务与康美特股份相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织或个人提供专有技术或提供销售渠道、客户信息等商业秘密。

（4）本人承诺不利用本人对康美特股份的控制关系或其他关系，进行损害康美特股份及康美特股份其他股东利益的活动。

（5）本人保证严格履行上述承诺，如出现因本人及本人控制的其他企业违反上述承诺而导致康美特股份的权益受到损害的情况，本人将依法承担相应的赔偿责任。”

6、公司控股股东康美特技术就避免同业竞争出具了《承诺函》承诺如下：

“本公司没有在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对北京康美特构成竞争的业务及活动，或拥有与北京康美特存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任董事、监事、高级管理人员或核心技术人员。

本承诺函为不可撤销的承诺，如违反该承诺给北京康美特或相关各方造成损失的，本公司愿承担相应的法律责任。”

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

(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
土地	无形资产	抵押	4,724,220.99	1.87%	北京国际信托有限公司为公司提供3000万元综合贷款,由北京中关村科技融资担保有限公司为本公司提供担保,并由葛世立及子公司上海康美特以房产和土地使用权提供反担保。
房产	固定资产	抵押	37,002,457.23	14.64%	北京国际信托有限公司为公司提供3000万元综合贷款,由北京中关村科技融资担保有限公司为本公司提供担保,并由葛世立及子公司上海康美特以房产和土地使用权提供反担保。
总计	-	-	41,726,678.22	16.51%	-

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	74,525,325	70.98%	0	74,525,325	70.98%
	其中：控股股东、实际控制人	25,899,300	24.67%	0	25,899,300	24.67%
	董事、监事、高管	2,612,925	2.49%	0	2,612,925	2.49%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	30,474,675	29.02%	0	30,474,675	29.02%
	其中：控股股东、实际控制人	22,635,900	21.56%	0	22,635,900	21.56%
	董事、监事、高管	7,838,775	7.47%	0	7,838,775	7.47%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		105,000,000	-	0	105,000,000	-
普通股股东人数		17				

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%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	北京康美特科技发展有限公司	33,037,200	0	33,037,200	31.46%	11,012,400	22,024,800
2	张伟	18,147,400	0	18,147,400	17.28%	0	18,147,400
3	葛世立	15,498,000	0	15,498,000	14.76%	11,623,500	3,874,500
4	陈志强	8,731,800	0	8,731,800	8.32%	6,548,850	2,182,950
5	北京光荣半导体照明产业投资中心（有限合伙）	5,200,000	0	5,200,000	4.95%	0	5,200,000
6	北京启迪日新创业投资有限公司	3,780,000	0	3,780,000	3.60%	0	3,780,000

7	北京启迪汇德创业投资有限公司	3,780,000	0	3,780,000	3.60%	0	3,780,000
8	北京启赋创业投资中心(有限合伙)	3,402,000	0	3,402,000	3.24%	0	3,402,000
9	北京斯坦利科技有限公司	2,778,300	0	2,778,300	2.65%	0	2,778,300
10	嘉兴启赋新材料合伙企业(有限合伙)	2,620,000	0	2,620,000	2.50%	0	2,620,000
合计		96,974,700	0	96,974,700	92.36%	29,184,750	67,789,950

普通股前十名股东间相互关系说明:

康美特技术为公司实际控制人葛世立先生控制的有限责任公司,葛世立对康美特技术持股比例为58.80%。同时,康美特技术是北京康美特的员工持股平台,葛世立担任总经理。葛世立先生和陈志强先生分别持有北京斯坦利科技有限公司各25%的股份,陈志强为北京斯坦利的法人。

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

(一) 控股股东情况

截止报告期期末,康美特技术直接持有公司31.46%的股份,为公司控股股东,基本情况如下:康美特技术成立于2013年11月4日,注册资本为568万元,法定代表人为葛世立,统一社会信用代码为91110108082892152X。康美特技术为公司员工持股平台公司,报告期内不存在其它经营业务。

(二) 实际控制人情况

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

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

报告期内,公司实际控制人未发生变化。

第七节 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

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		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	短期借款	北京银行	银行	5,000,000	2019年10月14日	2020年10月14日	5.11%
2	短期借款	北京银行	银行	5,000,000	2019年11月6日	2020年10月14日	5.11%
3	短期借款	北京银行	银行	15,000,000	2019年11月27日	2020年11月27日	5.06%
4	短期借款	北京银行	银行	5,000,000	2019年12月6日	2020年11月27日	5.06%
合计	-	-	-	30,000,000	-	-	-

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

单位：元或股

股利分配日期	每10股派现数(含税)	每10股送股数	每10股转增数
2019年6月27日	0.5	0	0

合计	0.5		
----	-----	--	--

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	
葛世立	董事长、总经理	男	1977年3月	本科	2019年5月17日	2022年5月17日	是
马静	董事、副总经理	女	1981年4月	硕士	2019年5月17日	2022年5月17日	是
黄强	董事	男	1975年8月	硕士	2019年5月17日	2022年5月17日	是
陈垒	董事	男	1979年10月	硕士	2019年5月17日	2022年5月17日	否
张春来	董事	男	1967年2月	硕士	2019年5月17日	2022年5月17日	否
陈志强	董事	男	1973年9月	硕士	2019年5月17日	2022年5月17日	否
周良	董事	男	1980年2月	硕士	2019年5月17日	2022年5月17日	是
张晓宇	财务总监、董事会秘书	男	1975年9月	本科	2019年5月17日	2022年5月17日	是
何辉	监事会主席	男	1978年5月	本科	2019年5月17日	2022年5月17日	是
李振忠	监事	男	1979年10月	本科	2019年5月17日	2022年5月17日	是
王宇	职工监事	男	1987年10月	本科	2019年5月17日	2022年5月17日	是
董事会人数:							7
监事会人数:							3
高级管理人员人数:							3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

葛世立、黄强、马静、李振忠、王宇分别持有控股股东康美特技术 58.80%、8.24%、6.18%、5.15%、0.62% 的股权，除此之外，其董事、监事、高级管理人员之间无其他关系。董事长葛世立先生为公司的实际控制人。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
----	----	----------	------	----------	------------	------------

葛世立	董事长、总经理	15,498,000	0	15,498,000	14.76%	0
陈志强	董事	8,731,800	0	8,731,800	8.32%	0
周良	董事	1,719,900	0	1,719,900	1.64%	0
合计	-	25,949,700	0	25,949,700	24.72%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	52	52
生产人员	117	113
销售人员	19	19
技术人员	22	21
财务人员	7	7
员工总计	217	212

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	1
硕士	15	16
本科	38	41
专科	55	43
专科以下	107	111
员工总计	217	212

(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

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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的要求及其他相关法律、法规的要求,不断完善法人治理结构,加强公司内部控制,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、表决程序符合有关法律、法规的要求,且均严格按照相关法律法规,履行各自的权利和义务,公司重大生产经营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。截止报告期末,未出现违法、违纪现象和重大缺陷,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,公司建立了完善规范的治理机制,股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》等法律法规及全国中小企业股份转让系统有限责任公司有关法律法规的相关要求,履行各自权利和义务,公司重大经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规范运行。公司按照章程规定定期召开“三会”会议,公司股东、董事、监事均能按照要求出席权参加相关会议,并履行相关权利和义务,确保每次会议程序合法、内容有效,保护了公司及股东的正当权益。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内,公司建立了规范的公司治理结构,股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均按照《公司法》等法律、法规的要求,履行各自的权利和义务。在公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项上均规范操作,未出现违法违规情况。截至报告期末,公司重大决策均谨慎履行规定程序。

4、 公司章程的修改情况

报告期内未修改公司章程。

(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	7	1、审议通过《关于对全资子公司增资的议案》；2、审议通过《关于全资子公司拟购买土地使用权》议案；3、审议通过《关于调整对全资子公司增资的议案》；4、审议通过《关于公司向上海浦东发展银行股份有限公司北京分行申请办理电子银行承兑汇票贴现业务》议案；5、审议通过《2018年年度报告全文及摘要的议案》议案；6、审议通过《2018年度财务报告及审计报告的议案》议案；7、审议通过《<2018年度董事会工作报告>的议案》议案；8、审议通过《<2018年度财务决算报告>的议案》议案；9、审议通过《<2019年度财务预算报告>的议案》议案；10、审议通过《关于公司董事会换届选举的议案》议案；11、审议通过《<2018年度募集资金存放与实际使用情况的报告>的议案》议案；12、审议通过《关于预计公司2019年日常性关联交易的议案》议案；13、审议通过《关于公司2018年年度利润分配》的议案；14、审议通过《关于公司续聘2019年度财务审计机构》的议案；15、审议通过《关于召开2018年年度股东大会》的议案；16、审议通过《关于选举公司第二届董事会董事长》议案；17、审议通过《关于聘任公司总经理》议案；18、审议通过《聘任公司董事会秘书》议案；19、审议通过《聘任公司财务总监》议案；20、审议通过《聘任公司副总经理》议案；21、审议通过《关于向北京银行申请贷款》议案；22、审议通过《关于公司2019年半年度报告》的议案；23、审议通过《关于为全资子公司申请贷款提供担保的议案》议案
监事会	3	1、审议通过《2018年年度报告全文及摘要》议案；2、审议通过《2018年度财务报告及审计报告》议案；3、审议通过《2018年度财务决算报告》议案；4、审议通过《2019年度财务预算报告》议案；5、审议通过《2018年度监事会工作报告》议案；6、审议通过《关于公司监事会换届选举》议案；7、审议通过《2018年度募集资金存放与实际使用情况的报告》议案；8、审议通过《关于预计公司2019年日常性关联交易》议案；9、审议通过《公

		司 2018 年度利润分配》议案；10、审议通过《公司续聘 2019 年度财务审计机构》议案
股东大会	2	1、审议通过《关于对全资子公司增资》议案；2、审议通过《2018 年年度报告全文及摘要》议案；3、审议通过《2018 年度财务报告及审计报告》议案；4、审议通过《2018 年度财务决算报告》议案；5、审议通过《2019 年度财务预算报告》议案；6、审议通过《2018 年度监事会工作报告》议案；7、审议通过《2018 年董事会工作报告》议案；8、审议通过《关于公司监事会换届选举》议案；9、审议通过《关于公司董事会换届选举》议案；10、审议通过《2018 年度募集资金存放与实际使用情况的报告》议案；11、审议通过《关于预计公司 2019 年日常性关联交易》议案；12、审议通过《公司 2018 年度利润分配》议案；13、审议通过《公司续聘 2019 年度财务审计机构》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

报告期内公司的股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等均符合法律、行政法规和公司章程的规定，并在股转系统指定的信息平台上及时披露。

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司控股股东、实际控制人严格按照《公司法》、《证券法》等有关规定规范自己的行为，通过股东大会行使出资人的权利。不存在不恰当干预公司的决策及生产经营活动的行为，也不存在影响公司人员、财务、资产、机构和业务等独立性的情形，保证了公司运作的独立性。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》，报告期内公司进一步健全了信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

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	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 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	容诚审字[2020]230Z1270 号
审计机构名称	容诚会计师事务所
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 901-22 至 901-26
审计报告日期	2020 年 4 月 28 日
注册会计师姓名	潘胜国 卢鑫 何平平
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	5 年
会计师事务所审计报酬	人民币 310,000.00
审计报告正文:	<p style="text-align: right;">容诚审字[2020]2300Z1270 号</p> <p style="text-align: center;">审 计 报 告</p> <p>北京康美特科技股份有限公司全体股东:</p> <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了北京康美特科技股份有限公司（以下简称“北京康美特”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了北京康美特 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。</p> <p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于北京康美特，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。</p> <p>三、 其他信息</p> <p>北京康美特管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括北京康美特 2019 年度报告中涵</p>

盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

北京康美特管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估北京康美特的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算北京康美特、终止运营或别无其他现实的选择。

北京康美特治理层（以下简称治理层）负责监督北京康美特的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对北京康美特持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未

来的事项或情况可能导致北京康美特不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就北京康美特中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

容诚会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师（项目合伙人）：潘胜国

中国注册会计师：卢鑫

中国·北京

中国注册会计师：何平平

2020年04月28日

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	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	2,676,393.42	30,847,933.07
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	464,800.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	五、3	-	424,130.00
衍生金融资产			
应收票据	五、4	7,276,334.55	26,030,414.96
应收账款	五、5	71,305,183.92	73,514,200.87
应收款项融资	五、6	975,804.52	

预付款项	五、7	2,680,637.61	2,358,754.10
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、8	774,352.59	1,084,672.69
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、9	38,553,455.22	35,894,670.35
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、10	542,160.01	3,731,508.00
流动资产合计		125,249,121.84	173,886,284.04
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资		0	0
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、11	83,148,907.72	88,791,622.27
在建工程	五、12	1,212,141.66	57,684.56
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、13	34,565,525.90	6,656,073.86
开发支出			
商誉	五、14		5,834,734.32
长期待摊费用	五、15	591,433.72	949,117.72

递延所得税资产	五、16	7,248,830.14	4,210,189.02
其他非流动资产	五、17	668,499.00	729,724.19
非流动资产合计		127,435,338.14	107,229,145.94
资产总计		252,684,459.98	281,115,429.98
流动负债：			
短期借款	五、18	30,046,536.11	25,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据	五、19	1,580,000.00	
应付账款	五、20	24,744,717.48	16,998,003.06
预收款项	五、21	2,698,295.03	807,267.00
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	五、22	8,298,127.32	7,125,437.37
应交税费	五、23	1,664,552.04	1,604,739.72
其他应付款	五、24	373,860.58	905,322.64
其中：应付利息			75,075.00
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	五、25		20,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		69,406,088.56	72,440,769.79
非流动负债：			

保险合同准备金			
长期借款		0	0
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	五、26	1,138,480.35	2,079,045.82
递延所得税负债	五、16	1,814,215.37	1,944,903.91
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,952,695.72	4,023,949.73
负债合计		72,358,784.28	76,464,719.52
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、27	105,000,000.00	105,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、28	56,112,162.82	56,112,162.82
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、29	4,512,991.80	4,512,991.80
一般风险准备			
未分配利润	五、30	14,700,521.08	39,025,555.84
归属于母公司所有者权益合计		180,325,675.70	204,650,710.46
少数股东权益			
所有者权益合计		180,325,675.70	204,650,710.46
负债和所有者权益总计		252,684,459.98	281,115,429.98

法定代表人：葛世立

主管会计工作负责人：张晓宇

会计机构负责人：张晓宇

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
----	----	-------------	-------------

流动资产：			
货币资金		967,463.42	28,785,796.44
交易性金融资产		464,800.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	424,130.00
衍生金融资产			
应收票据		1,484,447.07	22,082,723.17
应收账款	十三、1	66,835,743.94	64,600,635.88
应收款项融资		975,804.52	
预付款项		368,820.31	59,074,990.25
其他应收款	十三、2	40,637,822.38	233,147.19
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		6,502,669.66	3,909,748.89
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		5,441.52	1,315,740.60
流动资产合计		118,243,012.82	180,426,912.42
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	88,073,801.00	58,173,801.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		10,963,146.20	9,695,702.43
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		366,660.43	295,042.10
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		4,297,202.54	1,294,029.62

其他非流动资产		108,590.00	675,309.78
非流动资产合计		103,809,400.17	70,133,884.93
资产总计		222,052,412.99	250,560,797.35
流动负债：			
短期借款		30,046,536.11	25,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据		1,580,000.00	
应付账款		5,767,038.63	1,719,371.27
预收款项		213,356.01	303,433.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,986,447.25	3,500,380.74
应交税费		209,285.78	287,533.85
其他应付款		369,443.38	5,825,084.97
其中：应付利息			75,075.00
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			20,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		42,172,107.16	56,635,803.83
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,138,480.35	2,079,045.82
递延所得税负债		1,227,074.40	885,051.02
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,365,554.75	2,964,096.84
负债合计		44,537,661.91	59,599,900.67
所有者权益：			
股本		105,000,000.00	105,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		55,530,978.75	55,530,978.75

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,512,991.80	4,512,991.80
一般风险准备			
未分配利润		12,470,780.53	25,916,926.13
所有者权益合计		177,514,751.08	190,960,896.68
负债和所有者权益合计		222,052,412.99	250,560,797.35

法定代表人：葛世立

主管会计工作负责人：张晓宇

会计机构负责人：张晓宇

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业总收入		196,502,742.89	237,956,530.63
其中：营业收入	五、31	196,502,742.89	237,956,530.63
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		210,093,717.88	225,289,415.94
其中：营业成本	五、31	155,145,615.38	178,614,461.28
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	五、32	918,007.73	1,162,953.51
销售费用	五、33	13,858,897.54	12,561,309.92
管理费用	五、34	18,264,887.97	15,396,118.04
研发费用	五、35	19,642,209.43	15,098,685.81
财务费用	五、36	2,264,099.83	2,455,887.38
其中：利息费用		2,178,745.44	2,457,011.73
利息收入		22,637.66	20,812.99

加：其他收益	五、37	1,306,565.47	852,954.18
投资收益（损失以“-”号填列）	五、38	20,129.87	-1,998,962.35
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）	五、39	40,670.00	2,001,390.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、40	-5,270,056.25	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、41	-5,485,123.37	-2,158,290.44
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、42	15,000.74	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-22,963,788.53	11,364,206.08
加：营业外收入	五、43	802,816.19	940,251.00
减：营业外支出	五、44	26,260.76	1,290,211.67
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-22,187,233.10	11,014,245.41
减：所得税费用	五、45	-3,112,198.34	-380,077.38
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-19,075,034.76	11,394,322.79
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）		-19,075,034.76	11,394,322.79
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）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-19,075,034.76	11,394,322.79
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		-19,075,034.76	11,394,322.79
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-19,075,034.76	11,394,322.79
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.18	0.11
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：葛世立

主管会计工作负责人：张晓宇

会计机构负责人：张晓宇

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业收入	十三、4	110,867,507.35	128,170,360.96
减：营业成本	十三、4	90,616,414.67	88,812,910.02
税金及附加		194,580.94	721,706.77
销售费用		2,426,966.99	2,840,662.32
管理费用		10,943,128.26	9,340,095.67
研发费用		12,495,090.29	10,365,301.09
财务费用		2,167,619.29	2,435,803.31
其中：利息费用		2,167,852.10	1,564,795.06
利息收入		5463.83	16,592.14
加：其他收益		1,306,565.47	852,954.18
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	20,129.87	-1,998,962.35
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）		40,670.00	2,001,390.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-4,267,194.77	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-584,939.01
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-10,876,122.52	13,924,324.60
加：营业外收入		26,327.38	715,422.88
减：营业外支出		7,500.00	2,800.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-10,857,295.14	14,636,947.48
减：所得税费用		-2,661,149.54	1,492,571.32
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,196,145.60	13,144,376.16
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,196,145.60	13,144,376.16
（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		-8,196,145.60	13,144,376.16
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：葛世立

主管会计工作负责人：张晓宇

会计机构负责人：张晓宇

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	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		99,572,336.28	106,692,954.85
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	五、46	1,411,105.19	1,795,407.45
经营活动现金流入小计		100,983,441.47	108,488,362.30
购买商品、接受劳务支付的现金		24,784,337.16	48,232,568.00
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		29,306,824.51	28,810,037.61
支付的各项税费		2,181,440.92	11,429,784.89
支付其他与经营活动有关的现金	五、46	15,974,975.46	13,441,199.47
经营活动现金流出小计		72,247,578.05	101,913,589.97
经营活动产生的现金流量净额		28,735,863.42	6,574,772.33
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		31,000,000.00	105,799,087.50
取得投资收益收到的现金		20,129.87	354,790.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		32,390.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、46	22,637.66	20,812.99
投资活动现金流入小计		31,075,157.53	106,174,690.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		34,562,417.96	21,483,722.71

投资支付的现金		31,000,000.00	82,300,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		65,562,417.96	103,783,722.71
投资活动产生的现金流量净额		-34,487,260.43	2,390,967.93
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		32,886,350.00	25,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、46	22,050,000.00	55,000,000.00
筹资活动现金流入小计		54,936,350.00	80,000,000.00
偿还债务支付的现金		47,886,350.00	6,608,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,880,142.64	7,601,208.80
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	五、46	22,590,000.00	54,500,000.00
筹资活动现金流出小计		77,356,492.64	68,709,208.80
筹资活动产生的现金流量净额		-22,420,142.64	11,290,791.20
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	五、47	-28,171,539.65	20,256,531.46
加：期初现金及现金等价物余额		30,847,933.07	10,591,401.61
六、期末现金及现金等价物余额		2,676,393.42	30,847,933.07

法定代表人：葛世立

主管会计工作负责人：张晓宇

会计机构负责人：张晓宇

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	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		72,429,126.22	81,525,678.32
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		392,327.38	1,339,116.88
经营活动现金流入小计		72,821,453.60	82,864,795.20
购买商品、接受劳务支付的现金		33,628,949.20	89,392,731.57
支付给职工以及为职工支付的现金		11,462,526.85	10,838,754.19
支付的各项税费		293,793.41	10,736,780.83
支付其他与经营活动有关的现金		2,351,714.92	7,554,861.24

经营活动现金流出小计		47,736,984.38	118,523,127.83
经营活动产生的现金流量净额		25,084,469.22	-35,658,332.63
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		31,000,000.00	105,799,087.50
取得投资收益收到的现金		20,129.87	354,790.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		5,463.83	16,155.86
投资活动现金流入小计		31,025,593.70	106,170,033.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,144,710.63	3,731,605.36
投资支付的现金		60,900,000.00	82,300,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		64,044,710.63	86,031,605.36
投资活动产生的现金流量净额		-33,019,116.93	20,138,428.15
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		30,000,000.00	25,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		49,988,889.39	25,587,000.00
筹资活动现金流入小计		79,988,889.39	50,587,000.00
偿还债务支付的现金		45,000,000.00	6,608,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,932,574.70	7,601,208.80
支付其他与筹资活动有关的现金		47,940,000.00	1,500,000.00
筹资活动现金流出小计		99,872,574.70	15,709,208.80
筹资活动产生的现金流量净额		-19,883,685.31	34,877,791.20
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		-27,818,333.02	19,357,886.72
加：期初现金及现金等价物余额		28,785,796.44	9,427,909.72
六、期末现金及现金等价物余额		967,463.42	28,785,796.44

法定代表人：葛世立

主管会计工作负责人：张晓宇

会计机构负责人：张晓宇

(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	105,000,000.00				56,112,162.82				4,512,991.80		39,025,555.84		204,650,710.46
加：会计政策变更	0				0				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	105,000,000.00				56,112,162.82				4,512,991.80		39,025,555.84		204,650,710.46
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-24,325,034.76		-24,325,034.76
(一) 综合收益总额											-19,075,034.76		-19,075,034.76
(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										-5,250,000.00		-5,250,000.00	
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										-5,250,000.00		-5,250,000.00	
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	105,000,000.00			56,112,162.82			4,512,991.80		14,700,521.08		180,325,675.70

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	105,000,000.00				56,112,162.82				3,198,554.18		34,195,670.67		198,506,387.67
加：会计政策变更	0				0				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	105,000,000.00				56,112,162.82				3,198,554.18		34,195,670.67		198,506,387.67
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,314,437.62		4,829,885.17		6,144,322.79
（一）综合收益总额											11,394,322.79		11,394,322.79
（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								1,314,437.62	-6,564,437.62			-5,250,000.00
1. 提取盈余公积								1,314,437.62	-1,314,437.62			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-5,250,000.00		-5,250,000.00
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	105,000,000.00				56,112,162.82			4,512,991.80	39,025,555.84			

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										-5,250,000.00	-5,250,000.00	
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										-5,250,000.00	-5,250,000.00	
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	105,000,000.00				55,530,978.75				4,512,991.80		12,470,780.53	177,514,751.08

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	105,000,000.00				55,530,978.75				3,198,554.18		19,336,987.59	183,066,520.52
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	105,000,000.00				55,530,978.75				3,198,554.18		19,336,987.59	183,066,520.52
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									1,314,437.62		6,579,938.54	7,894,376.16
(一) 综合收益总额											13,144,376.16	13,144,376.16
(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								1,314,437.62		-6,564,437.62		-5,250,000.00
1. 提取盈余公积								1,314,437.62		-1,314,437.62		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-5,250,000.00		-5,250,000.00
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	105,000,000.00				55,530,978.75				4,512,991.80		25,916,926.13	190,960,896.68

法定代表人：葛世立

主管会计工作负责人：张晓宇

会计机构负责人：张晓宇

北京康美特科技股份有限公司

财务报表附注

截止 2019 年 12 月 31 日

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

1. 公司概况

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

变更后的股权结构如下表：

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

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

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

2017年8月，根据公司2017年第二次临时股东大会决议和修改后的章程规定，公司向特定投资者发行人民币普通股股票10,500,000股，每股面值1元，增加注册资本人民币10,500,000.00元，其中：北京光荣联盟半导体照明产业投资中心（有限合伙）以货币资金出资人民币33,020,000.00元，认购股份5,200,000.00股；嘉兴启赋新材料合伙企业（有限合伙）以货币资金出资人民币16,637,000.00

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

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

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

财务报告批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2020 年 4 月 28 日决议批准报出。

2. 合并财务报表范围

(1) 本公司本期纳入合并范围的子公司

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

上述子公司具体情况详见本附注七“在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2. 持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

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

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外子公司以所在国家或地区的货币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

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

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见“附注三、6”。

(2) 非同一控制下的企业合并

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

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见“附注三、6”。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

6. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定

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

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

(2) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财

务报表。

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

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

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

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

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(3) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

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

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

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

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、

费用、利润纳入合并利润表。

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

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

(4) 合并抵销中的特殊考虑

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

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

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

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

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

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

(5) 特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

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

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控

制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，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；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额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。

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

- (a) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- (b) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- (c) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- (d) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

⑤ 因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

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

7. 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。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

(1) 共同经营

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。

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- ① 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ② 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③ 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④ 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤ 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

(2) 合营企业

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。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8. 现金及现金等价物的确定标准

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

9. 外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易时折算汇率的确定方法

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

(2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

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

生的汇兑差额，计入当期损益。

(3) 外币报表折算方法

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

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

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

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

④外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

10. 金融工具

自 2019 年 1 月 1 日起适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，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。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

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。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时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当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

（3）金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额

计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②财务担保合同负债

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，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。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，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。

（5）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，

本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款及应收融资款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A. 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

(a) 应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 银行承兑汇票

应收票据组合 2 商业承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

(b) 应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收客户款

(c) 其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 应收其他款项组合

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

(d) 应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 银行承兑汇票

应收款项融资组合 2 应收账款

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

(e) 对于长期应收款、应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风

险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，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。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中

对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

（7）金融工具的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（8）金融工具公允价值的确定方法

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最

有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

①估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

以下金融工具会计政策适用于 2018 年度及以前

(1) 金融资产的分类

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直接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，前者主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具投资。这类资产在初始计量时按照取得时的公

允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②持有至到期投资

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项

应收款项主要包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

④可供出售金融资产

主要是指本公司没有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、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。

处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

（2）金融负债的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

②其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

（3）金融资产的重分类

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十六条所指的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量，但在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。

重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

（4）金融负债与权益工具的区分

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用

于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（5）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额

（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分的账面价值；

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

②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

（6）金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。

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。

对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，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）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（8）金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

①金融资产发生减值的客观证据：

A.发行方或债务人发生严重财务困难；

B.债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

C.债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

D.债务人可能倒闭或进行其他财务重组；

E.因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

F.无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；

G.债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

H.权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

I.其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②金融资产的减值测试（不包括应收款项）

A. 持有至到期投资减值测试

持有至到期投资发生减值时，将该持有至到期投资的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

预计未来现金流量现值，按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（取得和出售该担保物发生的费用予以扣除）。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资，在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

即使合同条款因债务方或金融资产发行方发生财务困难而重新商定或修改，在确认减值损失时，仍用条款修改前所计算的该金融资产的原实际利率计算。

对持有至到期投资确认减值损失后，如有客观证据表明该持有至到期投资价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关（如债务人的信用评级已提高等），原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

持有至到期投资发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

B.可供出售金融资产减值测试

在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%，或者持续下跌时间已达到或超过 12 个月，在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。

可供出售债务工具金融资产是否发生减值，可参照上述可供出售权益工具投资进行分析判断。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

可供出售债务工具金融资产发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

(9) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

① 估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

11. 公允价值计量

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

①估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层

次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

12. 应收款项的减值测试方法及减值准备计提方法

以下应收款项会计政策适用 2018 年度及以前

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

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将单项金额在 100.00 万元及以上的应收款项确定为单项金额重大的应收款项。

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

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

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

按组合计提坏账准备的计提方法：账龄分析法。

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

各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下：

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

3年以上	100	100
------	-----	-----

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

13. 存货

(1) 存货的分类

存货分为原材料、周转材料、库存商品和在产品等。

(2) 存货的计价方法

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

(3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制。

(4) 存货跌价准备的计提方法

公司期末存货按成本与可变现净值孰低计价。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按可变现净值计量。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计量；持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计量。存货跌价准备按单个存货项目计提，对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

周转材料于领用时一次摊销。

14. 长期股权投资

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

公司的联营企业。

（1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

（2）初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份

额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

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

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

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

（3）后续计量及损益确认方法

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

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成

本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

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

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，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。

15. 固定资产

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年的单位价值较高的有形资产。

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

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

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固

定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

16. 在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

17. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

①资产支出已经发生；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

（2）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

18. 无形资产

（1）无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

（2）无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

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

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

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

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿

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

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(4) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

19. 长期资产减值

(1) 长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是

否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（2）固定资产的减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

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

（3）在建工程减值测试方法及会计处理方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

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

（4）无形资产减值测试方法及会计处理方法

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收

回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

①该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

②该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；

③其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

（5）商誉减值测试

企业合并形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。本公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，按以下步骤处理：

首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关资产账面价值比较，确认相应的减值损失；然后再对包含商誉的资产组或者资产组这组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

20. 长期待摊费用

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

21. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(1) 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

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

②职工福利费

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

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

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

④短期带薪缺勤

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

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

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

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二

个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

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

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

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

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

C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

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

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

D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

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

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

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

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

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

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

22. 预计负债

(1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

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

23. 收入确认原则和计量方法

(1) 销售商品收入

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

①国内销售：公司在将产品运至买方指定的地点并经验收合格后，取得买方签收确认单回执联确认收入。

②国外销售：以货物完成报关装船或运至指定的目的地作为确认收入的时点，在收齐装箱单、发票、报关单后按离岸价确认销售收入。

(2) 提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确

认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

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

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

① 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

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

(3) 让渡资产使用权收入

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

① 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

② 租赁收入金额，按照有关合同或协议约定的租赁时间和方法计算确定。

24. 政府补助

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

① 本公司能够满足政府补助所附条件；

② 本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

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

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

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

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

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

25. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

(1) 递延所得税资产的确认

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

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

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

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

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

(2) 递延所得税负债的确认

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

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

A.商誉的初始确认；

B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

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

②直接计入所有者权益的项目

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

③可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

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

B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

④合并抵销形成的暂时性差异

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

⑤以权益结算的股份支付

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

26. 经营租赁和融资租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁,除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁的会计处理方法

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

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

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

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

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

27. 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

①2019年4月30日，财政部发布的《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），要求对已执行新金融工具准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业应按如下规定编制财务报表：

资产负债表中将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；增加“应收款项融资”项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

利润表中在投资收益项目下增加“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）”的明细项目。

②2019年9月19日，财政部发布了《关于修订印发《合并财务报表格式(2019版)》的通知》（财会[2019]16号），与财会[2019]6号配套执行。

本公司根据财会[2019]6号、财会[2019]16号规定的财务报表格式编制比较报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。

③财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》（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），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号—金融工具列报》（财会[2017]14号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）。要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。本公司于2019年1月1日执行上述新金融工具准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、10。

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

④2019 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），根据要求，本公司对 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，本公司于 2019 年 6 月 10 日起执行本准则。

⑤2019 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，本公司对 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，本公司于 2019 年 6 月 17 日起执行本准则。

（2）重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

（3）首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

单位:元币种:人民币

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	30,847,933.07	30,847,933.07	-
交易性金融资产	不适用	424,130.00	424,130.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	424,130.00	不适用	-424,130.00
应收票据	26,030,414.96	14,927,704.04	-11,102,710.92
应收账款	73,514,200.87	73,514,200.87	-
应收款项融资	不适用	11,102,710.92	11,102,710.92
预付款项	2,358,754.10	2,358,754.10	-
其他应收款	1,084,672.69	1,084,672.69	-
存货	35,894,670.35	35,894,670.35	-

其他流动资产	3,731,508.00	3,731,508.00	-
流动资产合计	173,886,284.04	173,886,284.04	-
非流动资产：			
固定资产	88,791,622.27	88,791,622.27	-
在建工程	57,684.56	57,684.56	-
无形资产	6,656,073.86	6,656,073.86	-
商誉	5,834,734.32	5,834,734.32	-
长期待摊费用	949,117.72	949,117.72	-
递延所得税资产	4,210,189.02	4,210,189.02	-
其他非流动资产	729,724.19	729,724.19	-
非流动资产合计	107,229,145.94	107,229,145.94	-
资产总计	281,115,429.98	281,115,429.98	-
流动负债：			
短期借款	25,000,000.00	25,000,000.00	-
应付账款	16,998,003.06	16,998,003.06	-
预收款项	807,267.00	807,267.00	-
应付职工薪酬	7,125,437.37	7,125,437.37	-
应交税费	1,604,739.72	1,604,739.72	-
其他应付款	905,322.64	905,322.64	-
其中：应付利息	75,075.00	75,075.00	-
一年内到期的非流动负债	20,000,000.00	20,000,000.00	-
流动负债合计	72,440,769.79	72,440,769.79	-
非流动负债：			
递延收益	2,079,045.82	2,079,045.82	-
递延所得税负债	1,944,903.91	1,944,903.91	-
非流动负债合计	4,023,949.73	4,023,949.73	-
负债合计	76,464,719.52	76,464,719.52	-
所有者权益（或股东权益）：			
股本	105,000,000.00	105,000,000.00	-
资本公积	56,112,162.82	56,112,162.82	-
盈余公积	4,512,991.80	4,512,991.80	-
未分配利润	39,025,555.84	39,025,555.84	-
归属于母公司所有者权益合计	204,650,710.46	204,650,710.46	-
少数股东权益			

所有者权益（或股东权益）合计	204,650,710.46	204,650,710.46	-
负债和所有者权益（或股东权益）总计	281,115,429.98	281,115,429.98	-

母公司资产负债表 单位:元币种:人民币

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	28,785,796.44	28,785,796.44	-
交易性金融资产	不适用	424,130.00	424,130.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	424,130.00	不适用	-424,130.00
应收票据	22,082,723.17	11,080,012.25	-11,002,710.92
应收账款	64,600,635.88	64,600,635.88	-
应收款项融资	不适用	11,002,710.92	11,002,710.92
预付款项	59,074,990.25	59,074,990.25	-
其他应收款	233,147.19	233,147.19	-
存货	3,909,748.89	3,909,748.89	-
其他流动资产	1,315,740.60	1,315,740.60	-
流动资产合计	180,426,912.42	180,426,912.42	-
非流动资产：			
长期股权投资	58,173,801.00	58,173,801.00	-
固定资产	9,695,702.43	9,695,702.43	-
无形资产	295,042.10	295,042.10	-
递延所得税资产	1,294,029.62	1,294,029.62	-
其他非流动资产	675,309.78	675,309.78	-
非流动资产合计	70,133,884.93	70,133,884.93	-
资产总计	250,560,797.35	250,560,797.35	-
流动负债：			
短期借款	25,000,000.00	25,000,000.00	-
应付账款	1,719,371.27	1,719,371.27	-
预收款项	303,433.00	303,433.00	-
应付职工薪酬	3,500,380.74	3,500,380.74	-
应交税费	287,533.85	287,533.85	-
其他应付款	5,825,084.97	5,825,084.97	-

其中：应付利息	75,075.00	75,075.00	-
一年内到期的非流动负债	20,000,000.00	20,000,000.00	-
流动负债合计	56,635,803.83	56,635,803.83	-
非流动负债：			
递延收益	2,079,045.82	2,079,045.82	-
递延所得税负债	885,051.02	885,051.02	-
非流动负债合计	2,964,096.84	2,964,096.84	-
负债合计	59,599,900.67	59,599,900.67	-
所有者权益（或股东权益）：			
股本	105,000,000.00	105,000,000.00	-
资本公积	55,530,978.75	55,530,978.75	-
盈余公积	4,512,991.80	4,512,991.80	-
未分配利润	25,916,926.13	25,916,926.13	-
所有者权益（或股东权益）合计	190,960,896.68	190,960,896.68	-
负债和所有者权益（或股东权益）总计	250,560,797.35	250,560,797.35	-

（4）首次执行新金融工具准则追溯调整前期比较数据的说明

①于 2019 年 1 月 1 日，执行新金融工具准则前后金融资产的分类和计量对比表

A. 合并财务报表

2018 年 12 月 31 日（原金融工具准则）			2019 年 1 月 1 日（新金融工具准则）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	424,130.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	424,130.00
应收票据	摊余成本	26,030,414.96	应收票据	摊余成本	14,927,704.04
			应收款项融资	以公允价值计量且变动计入其他综合收益	11,102,710.92

B. 母公司财务报表

2018 年 12 月 31 日（原金融工具准则）			2019 年 1 月 1 日（新金融工具准则）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
以公允价值计量且其变	以公允价值计量且其变	424,130.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计	424,130.00

2018年12月31日（原金融工具准则）			2019年1月1日（新金融工具准则）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
计入当期损益的金融资产	计入当期损益			计入当期损益	
应收票据	摊余成本	22,082,723.17	应收票据	摊余成本	11,080,012.25
			应收款项融资	以公允价值计量且变动计入其他综合收益	11,002,710.92

②于2019年1月1日，按新金融工具准则将原金融资产账面价值调整为新金融工具准则账面价值的调节表

A. 合并财务报表

项目	2018年12月31日的账面价值（按原金融工具准则）	重分类	重新计量	2019年1月1日的账面价值（按新金融工具准则）
一、新金融工具准则下以摊余成本计量的金融资产				
应收票据（按原金融工具准则列示金额）	26,030,414.96			
减：转出至应收款项融资		11,102,710.92		
重新计量：预期信用损失			-	
应收票据（按新金融工具准则列示金额）				14,927,704.04
二、新金融工具准则下以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（按原金融工具准则列示金额）	424,130.00			
加：从可供出售金融资产转入			-	
交易性金融资产（按新金融工具准则列示金额）		424,130.00	-	424,130.00

B. 母公司财务报表

项目	2018年12月31日的账面价值（按原金融工具准则）	重分类	重新计量	2019年1月1日的账面价值（按新金融工具准则）
一、新金融工具准则下以摊余成本计量的金融资产				
应收票据（按原金融工具准则列示金额）	22,082,723.17			
减：转出至应收款项融资		11,002,710.92		

项 目	2018年12月31日的账面价值(按原金融工具准则)	重分类	重新计量	2019年1月1日的账面价值(按新金融工具准则)
重新计量：预期信用损失			-	
应收票据（按新金融工具准则列示金额）				11,080,012.25
二、新金融工具准则下以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（按原金融工具准则列示金额）	424,130.00			
加：从可供出售金融资产转入			-	
交易性金融资产（按新金融工具准则列示金额）		424,130.00	-	424,130.00

③于2019年1月1日，执行新金融工具准则将原金融资产减值准备调整到新金融工具准则金融资产减值准备的调节表

A. 合并财务报表

计量类别	2018年12月31日计提的减值准备(按原金融工具准则)	重分类	重新计量	2019年1月1日计提的减值准备(按新金融工具准则)
(一)以摊余成本计量的金融资产	7,718,199.60	-	-	7,718,199.60
其中：应收票据减值准备	63,914.95	-	-	63,914.95
应收账款减值准备	7,328,905.49	-	-	7,328,905.49
其他应收款减值准备	325,379.16	-	-	325,379.16

B. 母公司财务报表

计量类别	2018年12月31日计提的减值准备(按原金融工具准则)	重分类	重新计量	2019年1月1日计提的减值准备(按新金融工具准则)
(一)以摊余成本计量的金融资产	5,735,994.17	-	-	5,735,994.17
其中：应收票据减值准备	24,562.75	-	-	24,562.75
应收账款减值准备	5,519,546.76	-	-	5,519,546.76
其他应收款减值准备	191,884.66	-	-	191,884.66

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	货物及增值税应税劳务	16%、13%
城市维护建设税	流转税	7%、5%、1%
教育费附加	流转税	3%
地方教育费附加	流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

注*1：根据财政部、国家税务总局财税[2019]39号《财政部、税务总局关于调整增值税税率的通知》规定，自2019年4月1日起，本公司及子公司货物销售的增值税税率由16%调整为13%。

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

2. 税收优惠

2018年7月，本公司通过高新技术企业复审并获得高新技术企业证书（证书编号：20182010550703），自2018年起连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按15%的税率征收企业所得税。

2019年10月，子公司上海康美特通过高新技术企业复审并获得高新技术企业证书（证书编号：GR201931001524），自2019年起连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按15%的税率征收企业所得税。

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

子公司天津康美特、深圳康美特系小型微利企业，年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日
库存现金	52,134.53	93,054.85
银行存款	2,624,258.89	30,754,878.22
合 计	2,676,393.42	30,847,933.07
其中：存放在境外的款项总额	-	-

(1) 货币资金 2019 年末余额中无因抵押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

(2) 货币资金 2019 年末余额较 2018 年末下降 91.32%，主要系公司本期购置土地及偿还借款金额较大所致。

2. 交易性金融资产

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	464,800.00	-
其中：权益工具投资	464,800.00	-

3. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日
交易性金融资产	-	424,130.00
其中：权益工具投资	-	424,130.00
合 计	-	424,130.00

4. 应收票据

(1) 分类列示

种 类	2019年12月31日			2018年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
商业承兑汇票	7,597,107.82	475,264.15	7,121,843.67	1,278,299.02	63,914.95	1,214,384.07
银行承兑汇票	154,490.88	-	154,490.88	24,816,030.89	-	24,816,030.89
合 计	7,751,598.70	475,264.15	7,276,334.55	26,094,329.91	63,914.95	26,030,414.96

(2) 2019 年末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(3) 公司已背书或贴现且在期末尚未到期的应收票据

项目	终止确认金额	未终止确认金额
商业承兑汇票	-	6,633,580.82

(4) 按坏账计提方法分类披露

类别	2019年12月31日				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	7,751,598.70	100.00	475,264.15	6.13	7,276,334.55
其中：组合1	154,490.88	1.99	-	-	154,490.88
组合2	7,597,107.82	98.01	475,264.15	6.26	7,121,843.67
合计	7,751,598.70	100.00	475,264.15	6.13	7,276,334.55

(4) 本期坏账准备的变动情况

类别	2018年12月31日	会计政策变更	2019年1月1日	本期变动金额			2019年12月31日
				计提	收回或转回	转销或核销	
组合2	63,914.95	—	63,914.95	411,349.20	—	—	475,264.15

(5) 本期无实际核销应收票据的情况。

(6) 应收票据2019年末余额较2018年末下降72.05%，主要系本期客户用票据结算货款方式减少所致。

5. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2019年12月31日	2018年12月31日
1年以内	62,067,034.44	68,926,671.99
1至2年	11,258,203.99	8,037,906.94
2至3年	6,388,758.74	1,529,641.06
3年以上	2,606,563.90	2,348,886.37
小计	82,320,561.07	80,843,106.36
减：坏账准备	11,015,377.15	7,328,905.49
合计	71,305,183.92	73,514,200.87

(2) 按坏账计提方法分类披露

A.2019年12月31日按简化模型计提

类别	2019年12月31日				
	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	4,687,769.73	5.69	4,687,769.73	100.00	-
按组合计提坏账准备	77,632,791.34	94.31	6,327,607.42	8.15	71,305,183.92
其中：应收客户款	77,632,791.34	94.31	6,327,607.42	8.15	71,305,183.92
合计	82,320,561.07	100.00	11,015,377.15	13.38	71,305,183.92

①2019年12月31日，按单项计提坏账准备的应收账款

应收款项（按单位）	2019年12月31日			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
奥其斯科技股份有限公司	656,750.60	656,750.60	100.00	预计难以收回
赤峰康达建材有限公司	616,680.00	616,680.00	100.00	预计难以收回
深圳市信立光电科技有限公司	551,923.15	551,923.15	100.00	预计难以收回
天津鑫德源特能源科技发展有限公司	424,967.76	424,967.76	100.00	预计难以收回
其他	2,437,448.22	2,437,448.22	100.00	预计难以收回
合计	4,687,769.73	4,687,769.73		

②2019年12月31日，按组合1计提坏账准备的应收账款

账龄	2019年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	61,945,484.44	3,097,274.21	5.00
1至2年	10,905,038.99	1,090,503.91	10.00
2至3年	3,774,912.29	1,132,473.68	30.00
3年以上	1,007,355.62	1,007,355.62	100.00
合计	77,632,791.34	6,327,607.42	8.15

B.2018年12月31日按已发生损失模型计提

类别	2018年12月31日
----	-------------

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

①2018年12月31日，组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	68,926,671.99	3,446,333.60	5.00
1至2年	7,948,301.94	794,830.20	10.00
2至3年	1,257,701.06	377,310.32	30.00
3年以上	783,210.92	783,210.92	100.00
合计	78,915,885.91	5,401,685.04	6.84

(3) 本期坏账准备的变动情况

类别	2018年12月31日	会计政策变更	2019年1月1日	本期变动金额			2019年12月31日
				计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	7,328,905.49	-	7,328,905.49	4,789,675.95	-	1,103,204.29	11,015,377.15

(4) 2019年实际核销1,103,204.29元应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2019年12月31日	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	2019年12月31日坏账准备
深圳市比优光电有限公司	8,684,000.00	10.55	957,300.00
深圳市长方集团股份有限公司惠州分公司	8,408,570.62	10.21	420,428.53
中山市科普达电子科技有限公司	4,534,489.00	5.51	226,724.45
鞍山新光台电子科技有限公司	4,084,897.50	4.96	287,361.75
盐城东山精密制造有限公司	2,850,627.00	3.46	142,531.35
合计	28,562,584.12	34.69	2,034,346.08

(6) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

6. 应收款项融资

(1) 分类列示

种 类	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准 备	账面价值	账面余额	坏账准 备	账面价值
银行承兑汇票	975,804.52	-	975,804.52	-	-	-

(2) 期末公司无已质押的应收款项融资。

(3) 公司已背书或贴现且在期末尚未到期的应收款项融资

项目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	64,069,688.16	-

(4) 应收款项融资按减值计提方法分类披露

类 别	2019 年 12 月 31 日				
	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	975,804.52	100.00	-	-	975,804.52
其中：组合 1	975,804.52	100.00	-	-	975,804.52
组合 2	-	-	-	-	-
合计	975,804.52	100.00	-	-	975,804.52

于 2019 年 12 月 31 日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

(5) 应收款项融资 2019 年末余额较 2018 年增长较大，主要系按照新金融工具准则，将信用等较高的银行承兑票据结转到应收款项融资核算所致。

7. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	2,085,426.50	77.80	2,319,414.10	98.33
1 至 2 年	564,871.11	21.07	9,000.00	0.38
2 至 3 年	-	-	-	-
3 年以上	30,340.00	1.13	30,340.00	1.29
合计	2,680,637.61	100.00	2,358,754.10	100.00

期末本公司无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	2019 年 12 月 31 日	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
河北台塑商贸有限公司	1,063,376.16	39.67
上海尊商实业有限公司	564,871.11	21.07
PolyRexInc.	323,534.70	12.07
山东英科环保再生资源股份有限公司	240,000.00	8.95
北京中化纳融贸易有限公司	77,000.00	2.87
合计	2,268,781.97	84.63

8. 其他应收款

(1) 分类列示

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
其他应收款	774,352.59	1,084,672.69
合计	774,352.59	1,084,672.69

注：上表中的其他应收款是指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	61,554.00	828,288.10
1 至 2 年	795,418.10	194,534.00
2 至 3 年	-	175,312.00
3 年以上	311,790.75	211,917.75
小计	1,168,762.85	1,410,051.85

账龄	2019年12月31日	2018年12月31日
减：坏账准备	394,410.26	325,379.16
合计	774,352.59	1,084,672.69

②按款项性质分类情况

款项性质	2019年12月31日	2018年12月31日
保证金	923,500.00	1,113,500.00
押金	238,762.85	290,051.85
其他	6,500.00	6,500.00
合计	1,168,762.85	1,410,051.85

③按坏账计提方法分类披露

A. 截至2019年12月31日的坏账准备按三阶段模型计提如下

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	1,168,762.85	394,410.26	774,352.59
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合计	1,168,762.85	394,410.26	774,352.59

截至2019年12月31日，处于第一阶段的坏账准备

类别	账面余额	未来12个月内的 预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,168,762.85	33.75	394,410.26	774,352.59
其中：组合3	1,168,762.85	33.75	394,410.26	774,352.59
合计	1,168,762.85	33.75	394,410.26	774,352.59

截至2019年12月31日，按组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	2019年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	61,554.00	3,077.70	5.00
1至2年	795,418.10	79,541.81	10.00
2至3年	-	-	30.00
3年以上	311,790.75	311,790.75	100.00
合计	1,168,762.85	394,410.26	33.75

本期坏账准备计提金额的依据：按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

截至2019年12月31日，本公司无处于第二阶段、第三阶段的其他应收款。

B. 截至2018年12月31日的坏账准备按已发生损失模型计提如下

类别	2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	1,410,051.85	100.00	325,379.16	23.08	1,084,672.69
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	1,410,051.85	100.00	325,379.16	23.08	1,084,672.69

截至2018年12月31日，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	828,288.10	41,414.41	5.00
1至2年	194,534.00	19,453.40	10.00
2至3年	175,312.00	52,593.60	30.00
3年以上	211,917.75	211,917.75	100.00
合计	1,410,051.85	325,379.16	23.08

④坏账准备的变动情况

类别	2018年12月31日	会计政策变更	2019年1月1日	本期变动金额			2019年12月31日
				计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	325,379.16	-	325,379.16	69,031.10	-	-	394,410.26

⑤本年无实际核销的其他应收款。

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	款项的性质	2019年12月31日账面余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	2019年12月31日坏账准备余额
国网天津市电力公司	保证金	300,000.00	1年以内	25.67	15,000.00

深圳市兆驰节能照明股份有限公司	保证金	200,000.00	1年以内	17.11	10,000.00
上海乾擎新材料科技有限公司	保证金	190,000.00	1至2年	16.26	19,000.00
北京海淀科技金融资本控股集团	押金	174,045.00	1年以内、3年以上	14.89	160,377.35
上海赛科石油化工有限公司	保证金	150,000.00	2至3年	12.83	45,000.00
合计		1,014,045.00		86.76	249,377.35

⑦2019年末公司无涉及政府补助的应收款项。

⑧2019年末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑨2019年末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

9. 存货

(1) 存货分类

项 目	2019年12月31日			2018年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,349,719.08	-	11,349,719.08	13,239,674.31	-	13,239,674.31
在产品	13,443,789.31	-	13,443,789.31	13,998,993.69	-	13,998,993.69
库存商品	13,804,733.56	44,786.73	13,759,946.83	9,050,400.03	394,397.68	8,656,002.35
合 计	38,598,241.95	44,786.73	38,553,455.22	36,289,068.03	394,397.68	35,894,670.35

(2) 存货跌价准备

项 目	2018年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2019年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	394,397.68	44,786.73	-	394,397.68	-	44,786.73
合 计	394,397.68	44,786.73	-	394,397.68	-	44,786.73

(3) 期末存货余额中不含借款费用资本化的情况。

10. 其他流动资产

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日
房租及物业费	518,830.98	335,684.38
待抵扣进项税	23,329.02	1,837,022.18
预交企业所得税	0.01	1,558,801.44
合计	542,160.01	3,731,508.00

其他流动资产 2019 年末余额较 2018 年末下降 85.47%，主要系本年待抵扣进项税及预交企业所得税减少所致。

11. 固定资产

(1) 分类列示

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
固定资产	83,148,907.72	88,791,622.27
固定资产清理	-	-
合计	83,148,907.72	88,791,622.27

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

(2) 固定资产

项 目	房屋及建筑物	机械设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 2018 年 12 月 31 日	45,754,326.19	60,548,455.09	4,898,791.05	6,296,923.53	117,498,495.86
2. 本期增加金额	692,222.28	3,557,557.14	24,778.76	421,323.85	4,695,882.03
(1) 购置	-	3,557,557.14	24,778.76	421,323.85	4,003,659.75
(2) 企业合并增加	-	-	-	-	-
(3) 在建工程转入	692,222.28	-	-	-	692,222.28
3. 本期减少金额	-	-	111,906.20	-	111,906.20
(1) 处置或报废	-	-	111,906.20	-	111,906.20
4. 2019 年 12 月 31 日	46,446,548.47	64,106,012.23	4,811,663.61	6,718,247.38	122,082,471.69
二、累计折旧					
1. 2018 年 12 月 31 日	5,013,167.56	15,589,555.96	2,999,114.83	5,105,035.24	28,706,873.59
2. 本期增加金额	2,205,167.36	6,719,078.99	770,373.60	623,372.87	10,317,992.82
(1) 计提	2,205,167.36	6,719,078.99	770,373.60	623,372.87	10,317,992.82
(2) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	91,302.44	-	91,302.44
(1) 处置或报废	-	-	91,302.44	-	91,302.44
4. 2019 年 12 月 31 日	7,218,334.92	22,308,634.95	3,678,185.99	5,728,408.11	38,933,563.97
三、减值准备					
1. 2018 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-

2.本期增加金额	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
4.2019年12月31日	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.2019年12月31日	39,228,213.55	41,797,377.28	1,133,477.62	989,839.27	83,148,907.72
2.2018年12月31日	40,741,158.63	44,958,899.13	1,899,676.22	1,191,888.29	88,791,622.27

12. 在建工程

(1) 分类列示

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日
在建工程	1,212,141.66	57,684.56
合计	1,212,141.66	57,684.56

注：上表中的在建工程是指扣除工程物资后的在建工程。

(2) 在建工程

①在建工程情况

项 目	2019年12月31日			2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
高分子材料产业化项目	1,212,141.66	-	1,212,141.66	-	-	-
戊烷存储间	-	-	-	57,684.56	-	57,684.56
合计	1,212,141.66	-	1,212,141.66	57,684.56	-	57,684.56

②重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	2018年12月31日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2019年12月31日
高分子材料产业化项目	60,000.00 万元	-	1,212,141.66	-	-	1,212,141.66

(续上表)

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
高分子材料产业化项目	0.20	-	-	-	自筹

在建工程 2019 年末余额较 2018 年末增长较大，主要系本期高分子材料产业化项目投入较大所致。

13. 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件及其他	合计
一、账面原值			
1. 2018 年 12 月 31 日	7,630,988.49	428,047.32	8,059,035.81
2. 本期增加金额	28,433,600.00	116,070.40	28,549,670.40
(1) 购置	28,433,600.00	116,070.40	28,549,670.40
(2) 内部研发	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-
(4) 股东增资	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 2019 年 12 月 31 日	36,064,588.49	544,117.72	36,608,706.21
二、累计摊销			
1. 2018 年 12 月 31 日	1,309,532.12	93,429.83	1,402,961.95
2. 本期增加金额	590,489.65	49,728.71	640,218.36
(1) 计提	590,489.65	49,728.71	640,218.36
(2) 企业合并增加	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 2019 年 12 月 31 日	1,900,021.77	143,158.54	2,043,180.31
三、减值准备			
1. 2018 年 12 月 31 日	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
4. 2019 年 12 月 31 日	-	-	-
四、账面价值			
1. 2019 年 12 月 31 日	34,164,566.72	400,959.18	34,565,525.90
2. 2018 年 12 月 31 日	6,321,456.37	334,617.49	6,656,073.86

(2) 本期末无通过公司内部研发形成的无形资产。

(3) 无形资产 2019 年末余额较 2018 年末增长较大，主要系本期沧州康美特新购置土地所致。

14. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称	2018年12月31日	本期增加		本期减少		2019年12月31日
		企业合并形成的	其他增加	处置	其他减少	
天津斯坦利	5,434,865.64	-	-	-	-	5,434,865.64
上海康美特	399,868.68	-	-	-	-	399,868.68
合计	5,834,734.32	-	-	-	-	5,834,734.32

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	2018年12月31日	本期增加		本期减少		2019年12月31日
		计提	其他	处置	其他	
天津斯坦利	-	5,434,865.64	-	-	-	5,434,865.64
上海康美特	-	399,868.68	-	-	-	399,868.68
合计	-	5,834,734.32	-	-	-	5,834,734.32

(3) 商誉所在的资产组或资产组组合的相关信息

根据《企业会计准则第 8 号—资产减值》的相关规定，与商誉减值测试相关的资产组或资产组组合，应当是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。资产负债表日的测试范围为与商誉相关的最小资产组所涉及的资产及负债，该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致，未发生变化。

(4) 说明商誉减值测试过程及方法

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的 5 年期现金流量预测为基础，预测期以后的现金流量保持稳定为基础计算得出。

15. 长期待摊费用

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销金额	其他减少金额	2019 年 12 月 31 日
装修费	949,117.72	-	357,684.00	-	591,433.72

长期待摊费用 2019 年末余额较 2018 年末下降 37.69%，主要系本期摊销装修费所致。

16. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	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
可抵扣亏损	35,688,923.40	5,353,338.51	9,792,763.19	2,246,001.99
坏账准备	11,885,051.56	1,246,792.74	7,718,199.60	1,352,139.95
公允价值变动损益	2,850,200.00	427,530.00	2,890,870.00	433,630.50
未实现内部销售利润	1,432,812.48	214,450.88	611,940.43	119,256.93
存货跌价	44,786.73	6,718.01	394,397.68	59,159.65
合计	51,901,774.17	7,248,830.14	21,408,170.90	4,210,189.02

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	3,617,982.27	542,697.34	3,791,495.80	947,873.95
固定资产加速折旧	8,476,786.87	1,271,518.03	6,348,255.89	997,029.96
合计	12,094,769.14	1,814,215.37	10,139,751.69	1,944,903.91

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
可抵扣亏损	317,681.30	-
合计	317,681.30	-

(4) 递延所得税资产 2019 年末余额较 2018 年增长 72.17%，主要系本期可抵扣亏损确认的递延所得税资产增加所致。

17. 其他非流动资产

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
预付工程款及设备款	668,499.00	729,724.19

18. 短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日
保证借款	30,000,000.00	25,000,000.00
应付利息	46,536.11	-
合计	30,046,536.11	25,000,000.00

(2) 截至2019年12月31日止，无已逾期未偿还的短期借款。

19. 应付票据

种 类	2019年12月31日	2018年12月31日
商业承兑汇票	1,580,000.00	-

截至2019年12月31日止，无已到期未支付的应付票据。

20. 应付账款

(1) 按款项性质列示

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日
材料款	14,736,318.89	7,051,471.86
工程设备款	8,522,818.68	9,177,173.09
运费及加工费	1,018,675.38	548,186.82
其他	466,904.53	221,171.29
合计	24,744,717.48	16,998,003.06

(2) 应付账款2019年末余额较2018年末增长45.57%，主要系部分供应商的货款尚未结算所致。

(3) 2019年末公司账龄超过1年的重要应付账款金额7,613,289.36元，系应付关联方南京越升挤出机械有限公司7,613,289.36元。

21. 预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日
货款	2,698,295.03	807,267.00

(2) 预收账款2019年末余额较2018年末增长较大，主要系公司本期对部分新开发客户采取先款后货的结算政策所致。

22. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
一、短期薪酬	6,894,134.39	28,188,524.66	27,014,960.55	8,067,698.50
二、离职后福利-设定提存计划	231,302.98	2,360,621.97	2,361,496.13	230,428.82
合计	7,125,437.37	30,549,146.63	29,376,456.68	8,298,127.32

(2) 短期薪酬列示

项 目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,753,946.15	23,081,497.93	22,725,079.71	4,110,364.37
二、职工福利费	-	1,456,046.77	1,456,046.77	-
三、社会保险费	107,042.80	1,516,506.99	1,501,976.00	121,573.79
其中：医疗保险费	98,008.60	1,355,952.37	1,339,814.73	114,146.24
工伤保险费	1,440.28	49,491.27	48,892.30	2,039.25
生育保险费	7,593.92	111,063.35	113,268.97	5,388.30
四、住房公积金	-	1,118,827.50	1,118,827.50	-
五、工会经费和职工教育经费	3,033,145.44	1,015,645.47	213,030.57	3,835,760.34
合计	6,894,134.39	28,188,524.66	27,014,960.55	8,067,698.50

(3) 设定提存计划列示

项 目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
1. 基本养老保险	223,259.34	2,281,028.45	2,282,998.75	221,289.04
2. 失业保险费	8,043.64	79,593.52	78,497.38	9,139.78
合计	231,302.98	2,360,621.97	2,361,496.13	230,428.82

23. 应交税费

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日
增值税	905,803.34	521,364.12
房产税	468,173.84	468,173.84
教育费用附加	108,455.86	46,163.42
个人所得税	44,252.57	61,205.53
企业所得税	34,250.61	404,466.20
城建税	32,167.89	71,277.21
其他	71,447.93	32,089.40

合计	1,664,552.04	1,604,739.72
----	--------------	--------------

24. 其他应付款

(1) 分类列示

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日
其他应付款	373,860.58	830,247.64
应付利息	-	75,075.00
合计	373,860.58	905,322.64

注：上表中的其他应付款是指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

(2) 应付利息

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
长期借款利息	-	35,123.61
短期借款应付利息	-	39,951.39
合 计	-	75,075.00

(3) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日
保证金	310,810.00	309,810.00
往来款	55,673.38	515,460.44
其他	7,377.20	4,977.20
合计	373,860.58	830,247.64

(4) 其他应付款 2019 年末余额较 2018 年下降 58.70%，主要系 2019 年度支付往来款较大所致。

25. 一年内到期的非流动负债

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日
1年内到期的长期借款	-	20,000,000.00

26. 递延收益

(1) 递延收益列示如下：

项 目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日	形成原因

政府补助	2,079,045.82	366,000.00	1,306,565.47	1,138,480.35	与资产、收益相关的政府补助
------	--------------	------------	--------------	--------------	---------------

(2) 涉及政府补助的项目:

负债项目	2018年12月31日	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	2019年12月31日	与资产相关/与收益相关
家电智能控制器绿色制造键工艺系统集成项目	288,000.00	-	288,000.00	-	与收益相关
第三代半导体核心配套材料专项资金	637,479.81	267,000.00	387,810.76	516,669.05	与收益相关
新型低热阻超高能效LED封装技术研究	153,566.01	99,000.00	130,754.71	121,811.30	与收益相关
2015年北京市高新技术成果转化项目-LED封装用高活性高分子材料产业化项目	1,000,000.00	-	500,000.00	500,000.00	与资产相关
合计	2,079,045.82	366,000.00	1,306,565.47	1,138,480.35	—

27. 股本

项目	2018年12月31日	本次增减变动(+、-)			2019年12月31日
		发行新股	其他	小计	
股份总数	105,000,000.00	-	-	-	105,000,000.00

28. 资本公积

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
资本溢价(股本溢价)	56,112,162.82	-	-	56,112,162.82

29. 盈余公积

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
法定盈余公积	4,512,991.80	-	-	4,512,991.80

30. 未分配利润

项目	2019年度	2018年度
期初未分配利润	39,025,555.84	34,195,670.67
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-19,075,034.76	11,394,322.79
减: 提取法定盈余公积	-	1,314,437.62
应付普通股股利	5,250,000.00	5,250,000.00

期末未分配利润	14,700,521.08	39,025,555.84
---------	---------------	---------------

31. 营业收入及营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	190,515,807.53	149,847,136.61	217,084,498.62	160,145,288.51
其他业务	5,986,935.36	5,298,478.77	20,872,032.01	18,469,172.77
合计	196,502,742.89	155,145,615.38	237,956,530.63	178,614,461.28

(2) 本期公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司本期营业收入的比例(%)
深圳市长方集团股份有限公司惠州分公司	12,008,732.03	6.11
鸿利智汇集团股份有限公司及其附属企业	10,658,573.26	5.42
天津喜诗特保温材料有限公司	8,791,768.68	4.47
天津华鹏中天节能科技有限公司	7,209,850.78	3.67
佛山市国星光电股份有限公司	5,495,313.51	2.80
合计	44,164,238.26	22.47

32. 税金及附加

项目	2019 年度	2018 年度
城市维护建设税	174,684.14	421,529.19
教育费附加	197,478.20	342,863.44
印花税	150,932.50	193,599.10
土地使用税	342,816.95	60,907.40
其他	52,095.94	144,054.38
合计	918,007.73	1,162,953.51

33. 销售费用

项目	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	3,435,289.94	3,369,563.14
运杂费	2,865,034.72	2,501,108.63
广告宣传费	2,320,293.93	2,096,296.89
包装物	1,801,952.66	1,696,403.86
销售佣金	1,569,896.45	1,184,471.77

差旅费	468,779.60	471,321.56
业务招待费	398,878.48	419,322.63
房租	308,853.63	301,880.85
办公费	57,376.15	58,027.46
其他	632,541.98	462,913.13
合计	13,858,897.54	12,561,309.92

34. 管理费用

项 目	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	9,144,610.98	7,834,640.64
招待费	1,888,726.84	1,539,183.88
中介服务费	2,247,924.43	1,237,677.87
租赁费	1,199,809.04	1,062,537.38
折旧费	1,057,285.22	1,060,387.77
车辆费	542,343.27	696,925.31
办公费	313,089.29	273,073.19
差旅费	443,548.29	342,392.81
无形资产摊销	205,816.15	194,335.48
低值易耗品	128,931.73	108,874.15
其他	1,092,802.73	1,046,089.56
合计	18,264,887.97	15,396,118.04

35. 研发费用

项 目	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	8,186,285.12	6,626,971.31
材料费	7,828,335.99	3,395,945.51
折旧	1,344,609.96	2,019,186.60
租赁费用	998,380.94	1,425,427.34
其他费用	1,284,597.42	1,631,155.05
合计	19,642,209.43	15,098,685.81

研发费用 2019 年较 2018 年增长 30.09%，主要系公司持续加大研发投入所致。

36. 财务费用

项 目	2019 年度	2018 年度
-----	---------	---------

利息支出	2,178,745.44	2,457,011.73
减：利息收入	22,637.66	20,812.99
汇兑净损失	-5,776.85	-15,894.06
银行手续费	113,768.90	35,582.70
合计	2,264,099.83	2,455,887.38

37. 其他收益

项 目	2019 年度	2018 年度	与资产相关/与收益相关
递延收益摊销转入	1,306,565.47	852,954.18	与资产相关
合计	1,306,565.47	852,954.18	

其他收益 2019 年较 2018 年增长 53.18%，主要系政府补助金额增长所致。

38. 投资收益

项 目	2019 年度	2018 年度
短期理财产品利息收入	20,129.87	354,790.15
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产处置收益	-	-2,353,752.50
合计	20,129.87	-1,998,962.35

投资收益 2019 年较 2018 年大幅增长，主要系上年以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产处置收益亏损所致。

39. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2019 年度	2018 年度
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	40,670.00	2,001,390.00

公允价值变动收益 2019 年较 2018 年下降较大，主要系上年处置部分金融资产结转收益较大所致。

40. 信用减值损失

项 目	2019 年度	2018 年度
应收票据坏账损失	-411,349.20	—
其他应收款坏账损失	-69,031.10	—
应收账款坏账损失	-4,789,675.95	—
合计	-5,270,056.25	—

资产减值损失 2019 年较 2018 年增长较大，主要系本期执行新金融工具准则，

应收账款坏账损失和其他应收款坏账损失等金融资产减值准备所形成的预期信用损失调整至信用减值损失核算所致。

41. 资产减值损失

项 目	2019 年度	2018 年度
存货跌价损失	349,610.95	60,568.63
商誉减值损失	-5,834,734.32	-
坏账损失	-	-2,218,859.07
合计	-5,485,123.37	-2,158,290.44

资产减值损失 2019 年较 2018 年增长较大，主要系本期商誉减值损失较大所致。

42. 资产处置收益

项 目	2019 年度	2018 年度
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失：	15,000.74	-
其中：固定资产处置利得	15,000.74	-

43. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项 目	2019 年度	2018 年度	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	802,816.19	940,251.00	802,816.19
合计	802,816.19	940,251.00	802,816.20

(2) 与企业日常活动无关的政府补助

补助项目	2019 年度	2018 年度	与资产相关/与收益相关
蓟州区财政局高新奖励资金	400,000.00	-	与收益相关
区级企业技术中心认定专项资金	150,000.00	-	与收益相关
天津市中小企业发展专项资金	120,000.00	-	与收益相关
上海市奉贤区经济委员会创新产品奖励	100,000.00	-	与收益相关
海淀区金融办 2018 年定增补贴	-	500,000.00	与收益相关
中关村管委会挂牌补贴	-	195,700.00	与收益相关
中小企业发展项目收入	-	180,000.00	与收益相关
其他	32,816.19	64,551.00	与收益相关
合计	802,816.19	940,251.00	

44. 营业外支出

项 目	2019 年度	2018 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	6,895.92	1,244,347.94	6,895.92
赔偿支出	5,050.00	29,765.50	5,050.00
其他	14,314.84	16,098.23	14,314.84
合计	26,260.76	1,290,211.67	26,260.76

营业外支出 2019 年较 2018 年下降较大，主要系上期非流动资产报废损失金额较大所致。

45. 所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项 目	2019 年度	2018 年度
当期所得税费用	57,131.32	1,517,628.14
递延所得税费用	-3,169,329.66	-1,897,705.52
合计	-3,112,198.34	-380,077.38

(2) 所得税费用 2019 年较 2018 年下降较大，主要系本期利润总额下降导致当期所得税费用下降所致。

(3) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2019 年度
利润总额	-22,187,233.10
按法定/适用税率计算的所得税费用	-3,328,084.97
子公司适用不同税率的影响	-174,460.83
研发加计扣除的影响	-2,022,094.01
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,103,843.55
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	79,420.33
以前年度纳税调增,本年度转销资产准备的影响	-51,654.94
所得税税率变化影响	1,280,832.53
所得税费用	-3,112,198.34

46. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度
-----	---------	---------

政府补助	1,168,816.19	1,563,945.00
保证金	191,000.00	-
押金	51,289.00	201,212.26
其他	-	30,250.19
合计	1,411,105.19	1,795,407.45

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度
租赁费	2,711,510.12	2,789,845.57
业务招待费	2,423,098.17	2,142,273.42
广告宣传费	2,320,293.93	2,096,296.89
中介费用	2,247,924.43	1,237,677.87
差旅费	1,279,049.27	1,208,615.60
销售佣金	1,569,896.45	1,184,471.77
车辆费	542,343.27	696,925.31
办公费	376,080.19	335,128.58
其他	2,504,779.63	1,749,964.46
合计	15,974,975.46	13,441,199.47

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度
利息收入	22,637.66	20,812.99

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度
往来借款	22,050,000.00	55,000,000.00

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度
往来借款	22,590,000.00	54,500,000.00

47. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2019 年度	2018 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-19,075,034.76	11,394,322.79

减：资产减值准备	-5,485,123.37	-2,158,290.44
减：信用减值损失	-5,270,056.25	
加：固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,317,992.82	9,303,103.81
无形资产摊销	640,218.36	194,335.48
长期待摊费用摊销	357,684.00	1,744,120.98
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）	-15,000.74	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	6,895.92	1,244,347.94
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-40,670.00	-2,001,390.00
财务费用（收益以“-”号填列）	1,659,179.03	2,188,173.37
投资损失（收益以“-”号填列）	-20,129.87	1,998,962.35
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,038,641.12	-2,026,506.18
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-130,688.54	344,388.31
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,309,173.92	-4,623,519.19
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	17,895,021.17	-394,124.74
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	11,733,031.45	-14,949,733.03
经营活动产生的现金流量净额	28,735,863.42	6,574,772.33
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	2,676,393.42	30,847,933.07
减：现金的年初余额	30,847,933.07	10,591,401.61
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	-28,171,539.65	20,256,531.46

（2）现金和现金等价物构成情况

项 目	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额
一、现金	2,676,393.42	30,847,933.07
其中：库存现金	52,134.53	93,054.85
可随时用于支付的银行存款	2,624,258.89	30,754,878.22
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	2,676,393.42	30,847,933.07

48. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2019年12月31日账面价值	受限原因
无形资产	4,724,220.99	抵押
固定资产	37,002,457.23	抵押

49. 外币货币性项目

项 目	2019年12月31日外币余额	折算汇率	折算人民币余额
应收账款			
其中：美元	53,754.33	6.9762	375,000.96

50. 政府补助

(1) 与资产相关的政府补助

项 目	金 额	资产负 债表列 报项目	计入当期损益或冲减相 关成本费用损失的金额		计入当期损益 或冲减相关成 本费用损失的 列报项目
			2019年度	2018年度	
LED封装用高活性高分子材料产业化项目	500,000.00	递延收益	500,000.00	500,000.00	其他收益
合计	500,000.00		500,000.00	500,000.00	

(2) 与收益相关的政府补助

项 目	金 额	资产负 债表列 报项目	计入当期损益或冲减相 关成本费用损失的金额		计入当期损益 或冲减相关成 本费用损失的 列报项目
			2019年度	2018年度	
家电智能控制器绿色制造键工艺系统集成项目	-	递延收益	288,000.00	-	其他收益
第三代半导体核心配套材料专项资金	516,669.05	递延收益	387,810.76	205,520.19	其他收益
新型低热阻超高能效LED封装技术研究	121,811.30	递延收益	130,754.71	147,433.99	其他收益
蓟州区财政局高新奖励资金	400,000.00	营业外收入	400,000.00	-	营业外收入
区级企业技术中心认定专项资金	150,000.00	营业外收入	150,000.00	-	营业外收入
天津市中小企业发展	120,000.00	营业外收入	120,000.00	-	营业外收入

项 目	金 额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的金额		计入当期损益 或冲减相关成 本费用损失的 列报项目
			2019 年度	2018 年度	
专项资金					
上海市奉贤区经济委员会创新产品奖励	100,000.00	营业外收入	100,000.00	-	营业外收入
海淀区金融办 2018 年定增补贴	-	-	-	500,000.00	营业外收入
中关村管委会挂牌补贴	-	-	-	195,700.00	营业外收入
中小企业发展项目收入	-	-	-	180,000.00	营业外收入
其他	32,816.19	营业外收入	32,816.19	64,551.00	营业外收入
合计	1,441,296.54		1,609,381.66	1,293,205.18	营业外收入

六、合并范围的变更

本年合并范围未发生变更。

七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海康美特	上海	上海	化工行业	100.00	-	非同一控制下合并
深圳康美特	深圳	深圳	化工行业	100.00	-	同一控制下收购
天津斯坦利	天津	天津	化工行业	100.00	-	非同一控制下合并
天津康美特	天津	天津	化工行业	100.00	-	设立
沧州康美特	沧州	沧州	化工行业	100.00	-	设立

(2) 重要的非全资子公司

无。

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

无。

2. 在合营安排或联营企业中的权益

无。

八、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过渡影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款以及长期应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款及长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司应收账款客户主要为国有大中型企业以及政府部门、事业单位，信用状况良好，信用风险低。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

(1) 信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无

须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

（2）已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（3）预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 34.69%（上期：48.98%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 86.76%（上期：71.91%）。

2. 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司金融负债到期期限如下：

项目名称	2019 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上
短期借款	30,046,536.11	-	-	-
应付票据	1,580,000.00	-	-	-
应付账款	24,744,717.48	-	-	-
其他应付款	373,860.58	-	-	-

合计	56,745,114.17	-	-	-
----	---------------	---	---	---

(续上表)

项目名称	2018年12月31日			
	1年以内	1至2年	2至3年	3年以上
短期借款	25,000,000.00	-	-	-
应付账款	16,998,003.06	-	-	-
应付利息	75,075.00	-	-	-
其他应付款	830,247.64	-	-	-
一年内到期的非流动负债	20,000,000.00	-	-	-
合计	62,903,325.70	-	-	-

3. 市场风险

(1) 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司承受汇率风险主要与以美元结算的外销业务收入，本公司的其他主要业务以人民币计价结算。

①截止2019年12月31日，本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口如下（出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算）：

项目	期末外币余额	折算汇率	折算人民币余额
应收账款			
其中：美元	53,754.33	6.9762	375,000.96

(续上表)

项目	2018年12月31日外币余额	折算汇率	折算人民币余额
应收账款			
其中：美元	55,569.32	6.8632	381,383.36

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

②敏感性分析

于 2019 年 12 月 31 日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元升值或贬值 10%，那么本公司当年的净利润将增加或减少 0.06 万元。

(2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

截止 2019 年 12 月 31 日，在其他风险变量保持不变的情况下，假设在其他变量不变的情况下，利率变动每增长 1%，对本期发生额的税前利润影响金额约为 2.18 万元，因此利率风险对公司的影响较小。

(3) 其他价格风险

无。

九、公允价值的披露

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

1. 2019 年 12 月 31 日，以公允价值计量的资产和负债的公允价值

项 目	2019 年 12 月 31 日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
交易性金融资产	464,800.00	-	-	464,800.00
应收款项融资	-	-	975,804.52	975,804.52

2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

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

3. 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

无。

4. 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

应收款项融资因其剩余期限较短，账面价值与公允价值接近，采用票面金额作为公允价值。

5. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期借款、长期应付款、长期借款等。

本期末，公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方及关联交易

1. 本公司的实际控制人情况

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

2. 本公司的第一大股东情况

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

3. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见“附注七、在其他主体中的权益”。

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
---------	-------------

北京斯坦利科技有限公司	实际控制人配偶参股公司
南京越升挤出机械有限公司	公司董事陈志强配偶控制的公司
尹燕玲	实际控制人配偶
张伟	公司关键股东
陈志强	公司关键股东、公司董事
张春来	公司董事
黄强	公司董事

5. 关联交易情况

(1) 关键管理人员报酬

项 目	2019 年度	2018 年度
关键管理人员报酬	2,618,882.90	2,443,214.58

(2)

资金拆借

2019 年因公司向北京斯坦利科技有限公司拆借资金，账面计提支付北京斯坦利科技有限公司拆借利息 80,212.94 元，具体如下：

核算科目	关联方名称	款项性质	2018 年 12 月 31 日	本期增加额 (含计提的利息)	本期减少额 (含支付的利息)	2019 年 12 月 31 日	本期计提利息
其他应付款	北京斯坦利科技有限公司	拆入资金	515,460.44	22,130,212.94	22,590,000.00	55,673.38	80,212.94

6. 关联方应收应付款项

应付项目

项目名称	关联方	2019 年 12 月 31 日账面余额	2018 年 12 月 31 日账面余额
应付账款	南京越升挤出机械有限公司	7,613,289.36	7,613,289.36
其他应付款	北京斯坦利科技有限公司	55,673.38	515,460.44

十一、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

(1) 未决诉讼

①本公司与徐州和光照明科技有限公司买卖合同纠纷案，目前该案仍在审理中。根据谨慎性原则及本公司对该项款项的回收可能性的判断，期末对剩余债权计提了 100%的减值准备。

②本公司子公司天津斯坦利与北京索利特新型建筑材料有限公司买卖合同纠纷案，目前该案仍在审理中。根据谨慎性原则及本公司对该项款项的回收可能性的判断，期末对剩余债权计提了 100%的减值准备。

③本公司子公司上海康美特与常州亚达微晶电子制造有限公司买卖合同纠纷案，目前该案仍在审理中。根据谨慎性原则及本公司对该项款项的回收可能性的判断，期末对剩余债权计提了 100%的减值准备。

④本公司子公司上海康美特与常州新区佳琦电子产品有限公司蓬溪分公司买卖合同纠纷案，目前仍在审理中。根据谨慎性原则及本公司对该项款项的回收可能性的判断，期末对剩余债权计提了 100%的减值准备。

(2) 担保事项

2019 年，葛世立及子公司上海康美特以价值 37,002,457.23 元的房产和 4,724,220.99 元的土地使用权为本公司提供反担保取得借款。

截至 2019 年 12 月 31 日止，除上述事项外，本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

受到新型冠状病毒疫情影响，全国大部分地区实行了较为严格的交通管制，公司正常的生产经营业务受到了一定影响，本公司密切关注新型冠状病毒疫情发展情况，评估和积极应对其对本公司的财务状况、经营成果等方面的影响。

截至 2020 年 4 月 28 日止，除上述事项外本公司无需要披露的其他重要资产负债表日后事项。

十三、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	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	57,752,298.85	61,223,203.73
1 至 2 年	10,653,374.63	6,604,755.39
2 至 3 年	4,457,484.68	898,897.13
3 年以上	1,544,470.62	1,393,326.39
小计	74,407,628.78	70,120,182.64
减：坏账准备	7,571,884.84	5,519,546.76
合计	66,835,743.94	64,600,635.88

(2) 按坏账计提方法分类披露

A.2019 年 12 月 31 日，按简化模型计提

类 别	2019 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1,786,795.60	2.40	1,786,795.60	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	72,620,833.18	97.60	5,785,089.24	7.97	66,835,743.94
其中：应收客户款	72,620,833.18	97.60	5,785,089.24	7.97	66,835,743.94
合 计	74,407,628.78	100.00	7,571,884.84	10.18	66,835,743.94

①2019 年 12 月 31 日，按单项计提坏账准备的应收账款

应收款项（按单位）	2019 年 12 月 31 日			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
奥其斯科技股份有限公司	656,750.60	656,750.60	100.00	预计无法收回
海宁爱而迪光电科技有限公司	531,000.00	531,000.00	100.00	预计无法收回
徐州和光照明科技有限公司	251,410.00	251,410.00	100.00	预计无法收回
铜陵市毅远电光源有限责任公司	208,800.00	208,800.00	100.00	预计无法收回
杭州恒星高虹光电科技股份有限公司	138,835.00	138,835.00	100.00	预计无法收回
合计	1,786,795.60	1,786,795.60	100.00	

②2019 年 12 月 31 日，按组合 1 计提坏账准备的应收账款

账 龄	2019 年 12 月 31 日
-----	------------------

	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	57,693,448.85	2,884,672.44	5.00
1-2 年	10,533,034.63	1,053,303.46	10.00
2-3 年	3,638,909.08	1,091,672.72	30.00
3 年以上	755,440.62	755,440.62	100.00
合计	72,620,833.18	5,785,089.24	7.97

B. 2018 年 12 月 31 日按已发生损失模型计提

类别	2018 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	69,241,547.64	98.75	4,640,911.76	6.70	64,600,635.88
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	878,635.00	1.25	878,635.00	100.00	-
合计	70,120,182.64	100.00	5,519,546.76	7.87	64,600,635.88

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	61,223,203.73	3,061,160.19	5.00
1 至 2 年	6,515,150.39	651,515.04	10.00
2 至 3 年	821,367.13	246,410.14	30.00
3 年以上	681,826.39	681,826.39	100.00
合计	69,241,547.64	4,640,911.76	6.70

(3) 本期坏账准备的变动情况

类别	2018 年 12 月 31 日	会计政策变更	2019 年 1 月 1 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
				计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	5,519,546.76	—	5,519,546.76	2,122,443.50	—	70,105.42	7,571,884.84

(4) 本期实际核销的应收账款 70,105.42 元。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2019 年 12 月	占应收账款期末余	2019 年 12 月 31
------	-------------	----------	----------------

	31日余额	额合计数的比例 (%)	日坏账准备余额
深圳康美特新材料有限公司	17,178,444.29	23.09	858,922.21
深圳市比优光电有限公司	8,684,000.00	11.67	957,300.00
深圳市长方集团股份有限公司惠州分公司	8,408,570.62	11.30	420,428.53
中山市科普达电子科技有限公司	4,534,489.00	6.09	226,724.45
鞍山新光台电子科技有限公司	4,084,897.50	5.49	287,361.75
合计	42,890,401.41	57.64	2,750,736.95

(6) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

2. 其他应收款

(1) 分类列示

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日
其他应收款	40,637,822.38	233,147.19
应收利息	-	-
应收股利	-	-
合计	40,637,822.38	233,147.19

注：上表中的其他应收款是指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2019年12月31日	2018年12月31日
1年以内	42,555,522.20	245,418.10
1至2年	233,418.10	-
2至3年	-	-
3年以上	137,790.75	179,613.75
小计	42,926,731.05	425,031.85
减：坏账准备	2,288,908.67	191,884.66
合计	40,637,822.38	233,147.19

②按款项性质分类情况

款项性质	2019年12月31日	2018年12月31日
往来款	42,555,522.20	-

押金	171,208.85	225,031.85
保证金	200,000.00	200,000.00
合计	42,926,731.05	425,031.85

③按坏账计提方法分类披露

A. 截至 2019 年 12 月 31 日按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	42,926,731.05	2,288,908.67	40,637,822.38
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合计	42,926,731.05	2,288,908.67	40,637,822.38

2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	42,926,731.05	5.33	2,288,908.67	40,637,822.38
其中：组合 3	42,926,731.05	5.33	2,288,908.67	40,637,822.38
合计	42,926,731.05	5.33	2,288,908.67	40,637,822.38

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

截至 2019 年 12 月 31 日止，公司无按单项计提坏账准备的其他应收款。

截至 2019 年 12 月 31 日止，按组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	42,555,522.20	2,127,776.11	5.00
1-2 年	233,418.10	23,341.81	10.00
2-3 年	-	-	-
3 年以上	137,790.75	137,790.75	100.00
合计	42,926,731.05	2,288,908.67	5.33

B. 截至 2018 年 12 月 31 日的坏账准备按已发生损失模型计提如下：

类别	2018 年 12 月 31 日
----	------------------

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

按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2018年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	245,418.10	12,270.91	5.00
1至2年	-	-	-
2至3年	-	-	-
3年以上	179,613.75	179,613.75	100.00
合计	425,031.85	191,884.66	45.15

④坏账准备的变动情况

类 别	2018年12月31日	会计政策变更	2019年1月1日	本期变动金额			2019年12月31日
				计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	191,884.66	—	191,884.66	2,097,024.01	—	—	2,288,908.67

⑤本期无实际核销的其他应收款项。

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	款项的性质	2019年12月31日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	2019年12月31日坏账准备余额
上海康美特科技发展有限公司	往来款	39,756,247.96	1年以内	92.61	1,987,812.40
天津斯坦利新型材料有限公司	往来款	2,799,274.24	1年以内	6.52	139,963.71
深圳市兆驰节能照明股份有限公司	保证金	200,000.00	1-2年	0.47	20,000.00
北京海淀科技金融融资	押金	132,222.00	1-2年、4	0.31	119,273.70

本控股集团			年以上		
北京市海淀区保障性住房发展有限公司	押金	19,955.75	1-2年	0.05	1,995.58
合计	—	42,907,699.95		99.96	2,269,045.39

⑦其他应收款 2019 年末余额较 2018 年末大幅增长，主要系与子公司往来金额较大所致。

⑧期末公司无涉及政府补助的应收款项。

⑨期末，无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑩期末，无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

3. 长期股权投资

项目	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	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	88,553,754.45	479,953.45	88,073,801.00	58,653,754.45	479,953.45	58,173,801.00
合计	88,553,754.45	479,953.45	88,073,801.00	58,653,754.45	479,953.45	58,173,801.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	2019 年 12 月 31 日减值准备余额
上海康美特	40,000,000.00	-	-	40,000,000.00	-	-
天津斯坦利	13,173,800.00	-	-	13,173,800.00	-	-
深圳康美特	479,954.45	-	-	479,954.45	-	479,953.45
天津康美特	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
沧州康美特	-	29,900,000.00	-	29,900,000.00	-	—
合计	58,653,754.45	29,900,000.00	-	88,553,754.45	-	479,953.45

长期股权投资 2019 年末账面价值较 2018 年末增长 51.40%，主要系本年对沧州康美特新增投资较大所致。

4. 营业收入和营业成本

项目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	105,135,863.90	85,358,884.30	100,027,284.62	63,067,609.13
其他业务	5,731,643.45	5,257,530.37	28,143,076.34	25,745,300.89

合计	110,867,507.35	90,616,414.67	128,170,360.96	88,812,910.02
----	----------------	---------------	----------------	---------------

5. 投资收益

项 目	2019 年度	2018 年度
短期理财产品利息收入	20,129.87	354,790.15
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产处置收益	-	-2,353,752.50
合计	20,129.87	-1,998,962.35

十五、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项 目	2019 年度
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,109,381.66
非流动资产处置损益	8,104.82
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	40,670.00
委托他人投资或管理资产的损益	20,129.87
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-19,364.84
小计	2,158,921.51
减：所得税影响额	317,737.73
合计	1,841,183.78

2. 净资产收益率及每股收益

2019 年度利润	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	-9.91	-0.18	-
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-10.87	-0.20	-

北京康美特科技股份有限公司

2020 年 4 月 28 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：

公司董事会办公室