



金煤科技

NEEQ : 838329

北京金煤创业科技股份有限公司

Beijing JinMei Entrepreneur Co.,Ltd.

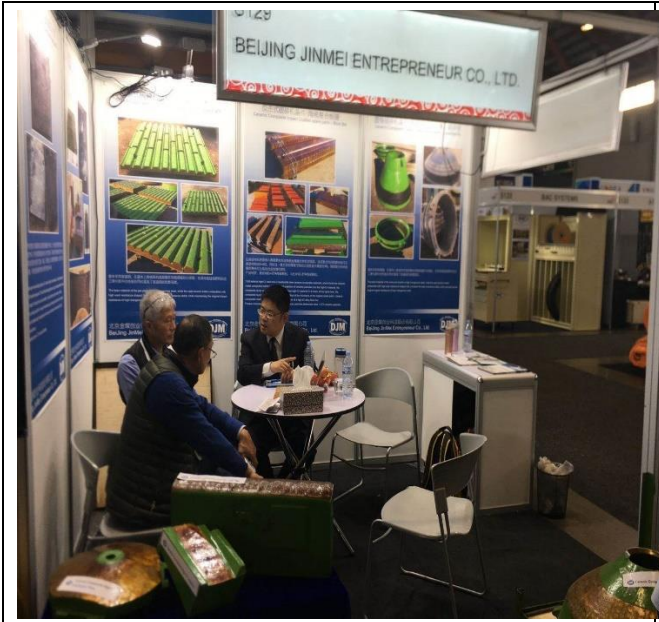
北京金煤创业科技股份有限公司

Bei Jing JinMei Entrepreneur Co., Ltd.

年度报告

— 2019 —

公司年度大事记



金煤科技于 2019 年 8 月 29~31 日参加在澳大利亚悉尼举办的澳大利亚国际矿业展览会 (AIMEX)。

澳洲悉尼国际矿业展览会作为澳大利亚最为知名的矿业行业盛会，为全球采矿业提供创新产品和技术解决方案。

此次金煤科技展示了采用世界先进技术制造的高铬陶瓷复合产品和高锰钢陶瓷复合的系列产品。这些新材料制造的产品博得了展会客商青睐，陶瓷复合产品开始在澳洲矿山破碎场景使用。

金煤科技于 2019 年 5 月 17 日参加苏州举办的第四届全国建筑弃处理及资源化利用研讨会。

此次研讨会由中国砂石协会固废分会主办，旨在为固废行业的资源再生和处理提供思路和解决方案。

金煤科技展示了用于移动式破碎机的重要配件-高铬陶瓷复合板锤，多个移动破制造商和移动破使用者签约确认产品长期合作。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	20
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	34

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、金煤科技	指	北京金煤创业科技股份有限公司
金硕机械	指	遵化市金硕冶金矿山机械有限公司
《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》
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、东北证券	指	东北证券股份有限公司
公司章程	指	北京金煤创业科技股份有限公司章程
三会	指	股东大会、董事会和监事会
股东大会	指	北京金煤创业科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京金煤创业科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京金煤创业科技股份有限公司监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
报告期	指	2019年1月1日-2019年12月31日
会计师事务所	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
澳大利亚 CLEMCORP	指	公司全称 CLEMCORP WA PTY LTD 一家澳大利亚从事矿用排风系统的生产商
捷克 VERDENTRADE 爱尔兰 TESAB	指	公司全称为 VERDENTRADE s. r. o. 一家捷克重型机械的配件修理维护商
爱尔兰 TESAB	指	公司全称为 TESAB ENGINEERING Ltd, 一家北爱尔兰破碎机及破碎机配件销售商
意大利 FPF	指	公司全称为 FP FRANTOPARTS s. r. l. 是意大利一家从事破碎机和扫描机生产制造企业
德国 WEGUSTA	指	公司全称为 WEGUSTA GmbH s. r. l. 是德国一家从事矿山设备的维修商
澳大利亚 OE	指	公司全称为 Ontrak Engineering Pty Ltd 是澳大利亚一家从事重型采矿机械和设备及配件的设计及销售商

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。

公司负责人李刚、主管会计工作负责人庞世花及会计机构负责人（会计主管人员）赵桂霞保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、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
下游行业波动风险	公司下游冶金矿山、水泥建材等行业属于周期性较强行业，与国家和地区经济发展周期高度相关，国家和地区性宏观经济波动对水泥建材、冶金矿山等行业发展产生较大影响。
汇率波动风险	公司以美元、欧元等外币为结算货币的外销销售收入占公司同期营业收入比重高，人民币汇率的大幅波动会对公司的生产销售产生影响。
公司治理风险	股份公司于 2015 年 12 月 21 日由有限公司整体变更设立。股份公司设立后，建立健全了法人治理结构，完善了现代化企业发展所需的内控体系。但是，由于股份公司成立时间较短，各项管理、控制制度的执行尚未经过一个完整经营周期的检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善。
子公司租赁集体土地风险	子公司租赁的土地为向遵化市金硕冶金矿山机械厂及机械厂合伙人李洪伟、李毅无偿承租。后者与遵化市西留村乡东留村村民委员会签订租赁协议，取得“遵集用 2011 第 085 号”土地使用权及地上附着物期限为 20 年的使用权。上述事宜取得《村民代表大会关于集体土地出租的决议书》、《集体土地使用权性质说明》、《集体土地使用权转租情况说明》以及遵化市城区国土资源所出具《说明函》等一系列文件支持。但子公司仍然存在

	因集体土地使用被收回、现有厂房无房产证、集体土地被收回而子公司又未能及时选择经营场所从而影响正常生产经营的风险。
外销占营业收入比重较大的风险	2019 年和 2018 年外销收入分别为 1,974.39 万元和 2,070.43 万元，占营业收入的比例 分别为 95.81%和 98.86%，占比较高。公司外销占营业收入比重大，主要是因为公司自成立以来主要专注于国外市场。外销收入占比大，使得公司易受国际经济形势、人民币汇率波动等影响，不利于公司分散经营风险，降低业绩波动。
税收优惠政策变化的风险	报告期内，公司出口业务享受国家出口退税优惠，公司 2018 年和 2019 年享受出口退税金额分别为 228.83 万元和 183.23 万元，占当期利润总额的比重分别为 37.32%和 308.01%。公司出口退税金额占利润总额的比重较大。另外，公司 2018 年 11 月取得了高新技术企业资格，2018 年至 2020 年减按 15%的税率征收企业所得税。如果国家对于出口退税方面和高科技企业认定的税收优惠政策发生变动，可能会对公司的经营成果产生较大的不利影响。
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	北京金煤创业科技股份有限公司
英文名称及缩写	BeiJing JinMei Entrepreneur Technology Co.,Ltd
证券简称	金煤科技
证券代码	838329
法定代表人	李刚
办公地址	北京市石景山区古盛路 36 号泰然大厦 1 号楼 1402-1403

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	粘宝文
职务	董事会秘书
电话	13901177175
传真	010-88909293
电子邮箱	nianbaowen@djm-bj.com
公司网址	www.djm-bj.com
联系地址及邮政编码	北京市石景山区古盛路 36 号泰然大厦 1 号楼 1402-1403 邮政编码 100043
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	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2006 年 3 月 23 日
挂牌时间	2016 年 8 月 3 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业 33 金属制品业 339 其他金属制品制造 3399 其他未列明金属制品制造
主要产品与服务项目	耐磨材料、复合材料及新材料产品的开发、销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	8,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	李刚
实际控制人及其一致行动人	李刚、张丽娜

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	91110107786895116M	否
注册地址	北京市石景山区古盛路 36 号院 1 号楼 14 层 1403 室	否
注册资本	8,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	东北证券
主办券商办公地址	北京市西城区锦什坊街 28 号恒奥中心 D 座 5 层 tel:010-68573137
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	王力飞、赵添波
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 11 层

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	20,765,205.27	21,609,892.45	-3.91%
毛利率%	33.86%	29.77%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	473,815.89	-7,258,253.94	106.53%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,354,469.22	-7,276,832.01	67.64%
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)	10.08%	-89.67%	-
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)	-50.07%	-89.90%	-
基本每股收益	0.06	-0.91	106.59%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	20,459,962.48	20,088,646.92	1.85%
负债总计	15,520,826.63	15,623,326.96	-0.66%
归属于挂牌公司股东的净资产	4,939,135.85	4,465,319.96	10.61%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.62	0.56	10.71%
资产负债率%(母公司)	52.91%	59.67%	-
资产负债率%(合并)	75.86%	77.77%	-
流动比率	0.90	0.81	-
利息保障倍数	2.67	-20.62	-

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	364,474.37	-3,087,456.12	111.81%
应收账款周转率	5.57	4.88	-
存货周转率	1.93	2.31	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	2.01%	-25.87%	-
营业收入增长率%	-3.91%	3.27%	-
净利润增长率%	110.15%	-1,313.21%	-

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	8,000,000.00	8,000,000.00	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
非流动资产处置损益	-1,888.30
政府补助	329,482.55
其他	2,999,800.00
非经常性损益合计	3,327,394.25
所得税影响数	499,109.14
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	2,828,285.11

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款		3,036,297.00		
应收账款及应收票 据	3,036,297.00			
应付账款		3,827,213.19		
应付账款及应付票 据	3,827,213.19			

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司主要提供高锰钢，高铬铸铁，镍硬铸铁及铁基陶瓷复合材料类耐磨产品，公司的客户主要为机械 设备及相关配件的制造商、维修商以及冶金、矿山、建材、建筑、混凝土、热电厂等行业的用户。现阶段公司的耐磨铸件产品主要出口欧美市场。公司根据客户需求设计产品图纸，加工过程由外协厂商和全资子公司完成，公司将检测合格的产品销售给机械设备及相关配件的制造商、维修商以及冶金、矿山、建材、 建筑、混凝土、热电厂等行业的用户，获得收入、利润和现金流。公司本期的商业模式未发生重大变化。

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

2019 年公司实现营业收入 2,076.52 万元，比上年同期减少 3.91%，公司销售毛利率 33.86%。2019 年公司净利润为 47.38 万元。

公司研发的陶瓷金属复合耐磨材料在行业中属于较为领先的耐磨产品材料，将对现有市场形成冲击。领先市场需求研发成功的企业将会有更多机会获得市场份额。公司利用先进的配方、工艺、技术继续加深对复合耐磨铸件性能及节能技术的研究，提升公司产品节能的使用效果、应用领域。依托公司具有的研究开发技术及相关研发经验积累，公司计划加大研发资金投入，建设试验车间。保证公司研发部门在研磨物料检测、产品试制、应用技术试验等方面拥有领先的开发环境，增强公司的创新开发能力，提升公司在耐磨新材料、新技术、新产品方面的自主创新能力和研发成果的转化能力。

(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		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	

货币资金	723,192.16	3.53%	109,407.09	0.54%	561.01%
应收票据					
应收账款	2,199,148.37	10.75%	3,036,297.00	15.11%	-27.57%
预付款项	1,801,296.94	8.80%	2,782,566.24	13.85%	-35.26%
其他应收款	117,474.45	0.57%	183,859.14	0.92%	-36.11%
存货	8,158,699.16	39.88%	6,039,256.10	30.06%	35.09%
投资性房地产					
长期股权投资		0.00%		0.00%	0%
固定资产	6,125,048.14	29.94%	7,012,712.52	34.91%	-12.66%
在建工程		0.00%		0.00%	0%
短期借款	4,418,729.97	21.60%	7,253,452.04	36.11%	-39.08%
应付账款	4,622,430.25	22.59%	3,827,213.19	19.05%	20.78%
预收款项	1,815,108.24	8.87%	1,193,596.76	5.94%	52.07%
应付职工薪酬	384,771.42	1.88%	462,228.58	2.30%	-16.76%
应交税费	380,851.56	1.86%	95,961.82	0.48%	296.88%
其他应付款	3,898,935.19	19.06%	2,790,874.57	13.89%	39.70%
长期借款		0.00%		0.00%	0%
资产总计	20,459,962.48	-	20,088,646.92	-	1.85%

资产负债项目重大变动原因：

1. 存货 报告期末存货账面价值为 815.87 万元,较上年同期增加 35.09%，主要是公司库存商品增加尚未发货。
2. 短期借款 报告期末短期借款为 441.87 万元，较上年同期减少 39.08%，主要是因为中国银行减少 110 万贷款，北京银行减少 100 万贷款。
3. 其他应付款 报告期末其他应付款余额为 389.89 万，比上年同期增加 39.70%。主要是李刚无偿向公司提供财务资助所致，截至期末其他应付款李刚的余额为 342.08 万元。李刚向公司提供财务资助事项在预计 2019 年日常性关联交易中有预计，发生金额在预计范围之内。

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	20,765,205.27	-	21,609,892.45	-	-3.91%
营业成本	13,733,637.44	66.14%	15,176,118.35	70.23%	-9.50%
毛利率	33.86%	-	29.77%	-	-
税金附加	80,948.36	0.39%	83,994.45	0.39%	-3.63%
销售费用	2,133,947.72	10.28%	2,881,625.09	13.33%	-25.95%
管理费用	3,721,498.29	17.92%	3,867,744.06	17.90%	-3.78%
研发费用	2,485,296.53	11.97%	4,487,688.94	20.77%	-44.62%
财务费用	615,297.71	2.96%	425,127.07	1.97%	44.73%

信用减值损失	-727,090.59				100.00%
资产减值损失	0	0.00%	-2,177,115.89	-10.07%	-100.00%
其他收益	329,482.55	1.59%	-	0.00%	0%
投资收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0%
资产处置收益	-1,888.30	-0.01%	0.00	0.00%	0.00%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0%
营业利润	-2,404,917.12	-11.58%	-7,489,521.40	-34.66%	67.89%
营业外收入	3,000,000.00	14.45%	200.07	0.00%	1,499,375.18%
营业外支出	200.00	0.00%	10,000.00	0.05%	-98.00%
净利润	473,815.89	2.28%	-7,258,253.94	-33.59%	106.53%

项目重大变动原因:

1. 营业收入及营业成本 报告期营业收入 2076.52 万元，比上年同期减少 3.91%，营业成本 1373.36 万元比上年同期减少 9.5%。
2. 研发费用 报告期研发费用为 248.53 万元比去年同期减少 44.62%，2018 年为公司研发新产品最关键的一年，公司投入了大量的人力物力反复试验解决新产品在不同工况下试用遇到的问题。2019 年减少研发投入力度。
3. 营业利润 报告期营业利润为-240.49 万元，比上年同期增加 508.46 万元，在营业收入基本持平，毛利率有所提高，三项期间费用减少的前提下，营业利润较去年有所增加。同时，一、本年研发费用减少；二、本年度取得政府补贴 32.95 万元；三、计提资产减值损失比去年减少。
4. 营业外收入 报告期营业外收入 300 万元系粘宝文为公司无偿捐赠资产 300 万元。详情参见公司在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《关于 2019 年度偶发性关联交易的公告》（公告编号：2020-011）。

(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	20,438,469.62	21,289,801.88	-4.00%
其他业务收入	326,735.65	320,090.57	2.08%
主营业务成本	13,560,591.94	14,997,715.82	-9.58%
其他业务成本	173,045.50	178,402.53	-3.00%

按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
耐磨耐热	19,725,512.83	94.99%	20,618,977.36	95.41%	-4.33%

机械零件	-	0.00%	85,305.76	0.39%	-100.00%
其他铸件	712,956.79	3.43%	585,518.76	2.71%	21.76%
其他	326,735.65	1.57%	320,090.57	1.48%	2.08%
合计	20,765,205.27	100.00%	21,609,892.45	100.00%	-3.91%

按区域分类分析:

√适用 □不适用

单位: 元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
外销收入	19,743,937.61	95.08%	20,704,283.12	95.81%	-4.64%
内销收入	1,021,267.66	4.92%	905,609.33	4.19%	12.77%
合计	20,765,205.27	100%	21,609,892.45	100.00%	-3.91%

收入构成变动的原因:

2019 年度收入比 2018 年减少长 3.91%,公司的产品结构没有发生大的变化。公司的主要产品是耐磨耐热材料。

(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	澳大利亚 CLEMCORP	7,544,883.00	36.33%	否
2	爱尔兰 TESAB	2,319,050.00	11.17%	否
3	意大利 FPF	1,419,445.11	6.84%	否
4	波兰 PUTZ	1,004,268.90	4.84%	否
5	澳大利亚 OE	694,454.93	3.34%	否
合计		12,982,101.94	62.52%	-

(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	淄博奥明机械有限公司	4,465,760.18	32.52%	否
2	威海恒利矿山机械装备公司	1,076,372.92	7.84%	否
3	河北欧瑞特铝合金有限公司	1,055,738.05	7.69%	否
4	山西鹏泰铸造有限公司	884,770.16	6.44%	否
5	张家口东伟铸业有限公司	612,834.60	4.46%	否
合计		8,095,475.91	58.95%	-

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	364,474.37	-3,087,456.12	111.81%
投资活动产生的现金流量净额	-149,282.18	-548,655.00	72.79%
筹资活动产生的现金流量净额	-188,467.96	2,451,802.16	-107.69%

现金流量分析：

2019 年公司经营性现金净流量为 364,474.37 元比 2018 年增加 111.81%，公司营业收入小幅下降，应收账款减少，销售商品收到的现金相应增加。

2019 年投资活动产生的现金净流量为-149,282.18 元，比 2018 年减少对外投资 72.79%，因为公司固定资产投资比 2018 年减少。

2019 年筹资活动产生的现金净流量为-188,467.96 元，比 2018 年减少了 107.69%，公司 2019 年年低银行贷款减少，偿还银行借款支付的现金较多。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

全资子公司名称：遵化市金硕冶金矿山机械有限公司

营业执照/统一社会信用代码：91130281320294503Y

注册资本：2018 年 12 月 31 日注册资本为 1857 万元，实缴 1300 万元。

成立日期：2015 年 4 月 28 日

经营场所：河北省唐山市遵化市西留村乡东留村村

经营范围：冶金机械及配件，矿山机械及配件，加工、制售，锅炉配件制售。

股东情况：北京金煤创业科技股份有限公司持有 100%的股权。

子公司主要财务数据如下：

项目	本期金额	上期金额	变动比例
营业收入	14,330,405.44	12,621,619.79	13.54%
营业成本	13,558,024.99	12,637,126.44	7.29%
净利润	-1,069,781.63	-5,432,354.10	80.31%

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、公司根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)、《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会〔2019〕16 号)和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表,此项会计政策变更采用追溯调整法。2018 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下:

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	3,036,297.00	应收票据	
		应收账款	3,036,297.00
应付票据及应付账款	3,827,213.19	应付票据	
		应付账款	3,827,213.19

2、本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(以下简称新金融工具准则)。根据相关新旧准则衔接规定,对可比期间信息不予调整,首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期初留存收益或其他综合收益。

三、 持续经营评价

在生产金属陶瓷复合同类产品方面,公司是国内领先的的独有知识产权、自主研发生产的企业。已具有国内外商标 4 个,拥有专利 9 个,已通过 ISO9001 质量认证。公司建立了完整的技术创新体系,公司被授予国家高新技术企业、并与国内外知名院校、科研机构 和企业建立了技术创新战略联盟。公司坚持以人为本、注重人才梯队建设,通过多年来的内部培养和外部引进,公司已经拥有了一支 包括研发、管理、生产、市场等各方面优秀人才在内的骨干团队。随着公司人力资源规划体系、岗位管理体系、人才评价和招聘体系、培训体系、全员绩效管理体系以及薪酬激励体系的建立与逐步完善,公司人才队伍将得到进一步完善和优化。凭借多年的努力和积淀,公司在行业内部、上下游业务伙伴、资本市场、政府部门及社会上树立了 良好的品牌形象,并与相关方建立了良好的互动关系,使得公司具备较强的外部资源获取能力。同时,公司在北美、欧洲建立了良好的商贸渠道和技术协作关系,产品已销往 20 多个国家和地区,海外产业 布局经验也成为公司未来国际化发展的重要能力。公司产业符合国家产业和区域经济的发展方向,截至目前,公司在国内五大电厂和重点矿山逐步增加业务布局,为未来产业升级、优化布局做好了准备。同时,为适应国家区域发展政策,实现公司产业布局的优化调整,公司结合国家区域规划对现有产业基地进行定位,对运营模式进行充分探索,发挥区域比较优势,实现整体资产运营效益的提升。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

(一) 下游行业波动风险

公司下游冶金矿山、水泥建材等行业属于 周期性较强行业,与国家和地区经济发展 周期高度相关,国家和地区性宏观经济波 动对水泥建材、冶金矿山等行业发展产生 较大影响。

应对措施:公司在增加成本管理及进出口风险管理的基础上,增加对耐磨新材料的开发,进一步增加 公司产品的市场竞争力。保持高效的国外客户管理措施,为国外用户提供质量稳定,具有价格竞争

力的耐磨铸件。在此基础上，增加对新的国家和地区的市场开拓，实现公司业务的横向和纵向发展。

（二）汇率波动风险

公司以美元、欧元等外币为结算货币的外销销售收入占公司同期营业收入比重高，人民币汇率的大幅波动会对公司的生产销售产生影响。

应对措施：公司积极开展国内耐磨产品销售和国际销售策略，向着国内外市场同时开发平衡发展方向前进，贬值时以外销产品收入互补内销产品收入，升值时以内销产品收入互补外销产品收入。

（三）公司治理风险

股份公司于 2015 年 12 月 21 日由有限公司整体变更设立。股份公司设立后，建立健全了法人治理结构，完善了现代化企业发展所需的内控体系。但是，由于股份公司成立时间较短，各项管理、控制制度的执行尚未经过一个完整经营周期的检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善。

应对措施：公司将严格遵守各项规章制度进行管理、经营，切实有效的保障公司的治理机制有效运行，内控制度、关联交易管理制度等相关制度的切实执行。同时公司将严格接受监管机构、推荐主办券商及社会舆论等各种形式的外部监督，不断完善公司治理机制和内部控制机制。随着规模的扩大，逐步建立内部财务审计和内部经营管理审计，营造守法、公平的内部控制环境，在企业内部形成有权必有责，用权必受监督的良好氛围。

（四）子公司租赁集体土地风险

子公司租赁的土地为向遵化市金硕冶金矿山机械厂及机械厂合伙人李洪伟、李毅无偿承租。后者与遵化市西留村乡东留村村民委员会签订租赁协议，取得“遵集用 2011 第 085 号”土地使用权及地上附着物期限为 20 年的使用权。上述事宜取得《村民代表大会关于集体土地出租的决议书》、《集体土地使用权性质说明》、《集体土地使用 权转租情况说明》以及遵化市城区国土资源所出具《说明函》等一系列文件支持。但子公司仍然存在因集体土地使用被收回、现有厂房无房产证、集体土地被收回而子公司又未能及时选择经营场所从而影 响正常生产经营的风险。

应对措施：为保证子公司生产经营场所的稳定性，公司正在积极完善子公司土地手续。同时，公司实际控制人出具承诺，对上述风险引起的经济损失给予全额补偿。

（五）外销占营业收入比重较大的风险

2019 年和 2018 年外销收入分别为 1,974.39 万元和 2070.43 万元，占营业收入的比例分别为 95.08%和 95.81%，占比较高。公司外销占营业收入比重大，主要是因为公司自成立以来主要专注于国外市场。然而，外销收入占比大，使得公司易受国际经济形势、人民币汇率波动等影响，不利于公司分散经营风险，降低业绩波动。

应对措施：公司加大新产品研发，扩展国内销售渠道，通过加大对国内市场的销售经费投入，通过产品的不断创新，提高公司在国内市场高端产品、高毛利率产品上的占有率。

（六）税收优惠政策变化的风险

报告期内，公司出口业务享受国家出口退税优惠，公司 2019 年和 2018 年享受出口退税金额分别为 183.23 万元和 228.83 万元，占利润总额的比重较大。另外，公司 2018 年 11 月取得了高新技术企业资格，2018 年至 2020 年减按 15%的税率征收企业所得税。如果国家对于出口退税方面和高科技企业认定的税收优惠政策发生变动，可能会对公司的经营成果产生较大的不利影响。

应对措施：公司将继续提升业务规模和质量，提高产品质量，不断扩大市场，提高公司的盈利水平和抗风险能力。

（二） 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input 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	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	10,000,000	6,431,817.98
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	20,000,000	14,952,154.19

序号	关联方	交易类型	预计全年发生金额
1	李刚	为公司提供财务资助	1000 万元
2	李刚 张丽娜	公司银行借款提供房屋抵押、担保、反担保等连带责任	1500 万元
3	粘宝文	为公司银行借款提供房屋抵押、担保、反担保等连带责任	500 万元

实际发生情况为:

1 李刚全年为公司提供财务资助情况, 期初余额是 2,778,932.02 元, 本期共发生财务资助 6,431,817.98 元本期归还 5,675,000.00 元, 期末余额为 3,535,750.00 元在预计范围内;

2 李刚张丽娜夫妇提供保证及反担保措施, 公司已在 2019 年日常性关联交易中有预计金额是 1500 万元, 2019 年度李刚张丽娜夫妇提供反担保的情况为北京中关村科技融资担保公司 100 万元, 北京首创融资担保有限公司 350 万元, 北京海淀科技企业融资担保有限公司 240 万合计 690 万元。2019 年担保累计金额为 14,952,154.19 元。

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位: 元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
粘宝文	捐赠	3,000,000	3,000,000	已事后补充履行	2020 年 4 月 30 日

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响:

目前公司仍处于发展阶段, 上述关联交易系粘宝文个人捐赠行为, 能够有效解决公司流动资金需求, 短期来看具有一定的必要性; 但从长期来看, 公司通过资本市场融资, 运营能力会逐渐增强, 该关联方交易将不再具有必要性或持续性。

(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	2015 年 12 月 21 日		挂牌	资金占用承诺	禁止关联方互借代垫资金	正在履行中
其他股东	2015 年 12 月 21 日		挂牌	税务风险	涉税自行承担	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015 年 12 月 21 日		挂牌	承诺缴纳保险	为员工缴纳保险承诺	正在履行中
董监高	2015 年 12 月 21 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015 年 12 月 21 日		挂牌	子公司土地租赁	承诺承担全部损失	正在履行中

承诺事项详细情况:

1、关联方及实际控制人已经承诺未来将避免关联方资金占用情况的发生。本期未发生关联方及实际控制人资金占用的情况。

2、针对有限公司整体变更为股份公司过程中可能存在的个人所得税缴税风险，公司全体自然人股东已于2015年12月21日出具承诺函，承诺“就北京金煤创业进出口有限公司整体变更为股份公司时涉及的个人所得税，若主管税务机关追缴本人缴纳整体变更相关的个人所得税，本人将依法、足额、及时履行相应的纳税义务，并自行承担由此引起的全部滞纳金或罚款。如果股份公司因本次变更中的个人所得税问题受到处罚或其他任何经济损失，本人将对股份公司予以全额赔偿，确保股份公司不因此遭受损失。本期未发生该承诺所述的事项。

3、为了避免公司未为部分员工缴纳社会保险而为公司带来损失，公司的控股股东已出具了相关《承诺函》，承诺“如公司因报告期内未按国家法律、法规规定为员工缴纳基本养老保险及住房公积金而遭受任何处罚、损失，或根据今后有关部门的要求或决定，公司需要为员工补缴基本养老保险、住房公积金的，本人将无条件代公司承担补缴补缴保险以及公积金带来的相关罚款，并赔偿公司因此而遭受的经济损失。保证公司利益不会因此受到损害。本期未发生该承诺所述的事项。

4、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员出具《避免同业竞争承诺函》。本期公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员严格遵守承诺未从事同业竞争业务。

5、子公司租赁集体土地风险。公司实际控制人出具承诺，对上述风险引起的经济损失给予全额补偿。本期未发生由于子公司租赁集体土地而引起经济损失。

(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
货币资金	保证金账户	保证金	580,979.29	2.84%	宁波银行借款保证金
总计	-	-	580,979.29	2.84%	-

说明：期末受限资金主要系2018年公司取得宁波银行外币借款的保证金账户。

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	2,490,000.00	31.13%	-	2,490,000.00	31.13%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,230,000.00	15.38%	-	1,230,000.00	15.38%	
	董事、监事、高管	1,570,000.00	19.63%	-	1,570,000.00	19.63%	
	核心员工		0.00%			0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	5,510,000.00	68.88%	-	5,510,000.00	68.88%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,690,000.00	46.13%	-	3,690,000.00	46.13%	
	董事、监事、高管	5,510,000.00	68.88%	-	5,510,000.00	68.88%	
	核心员工						
总股本		8,000,000.00	-	0	8,000,000.00	-	
普通股股东人数							16

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	李刚	4,920,000.00	0	4,920,000.00	61.50%	3,690,000.00	1,230,000.00
2	王向阳	960,000.00	0	960,000.00	12.00%	720,000.00	240,000.00
3	杨松	800,000.00	0	800,000.00	10.00%	800,000.00	-
4	陈颖	320,000.00	0	320,000.00	4.00%	-	320,000.00
5	张丽娜	160,000.00	0	160,000.00	2.00%	-	160,000.00
6	邢建春	160,000.00	0	160,000.00	2.00%	120,000.00	40,000.00
7	伍建生	160,000.00	0	160,000.00	2.00%		160,000.00
8	张贵春	80,000.00	0	80,000.00	1.00%	60,000.00	20,000.00
9	赵彦	80,000.00	0	80,000.00	1.00%		80,000.00
10	粘宝文	80,000.00	0	80,000.00	1.00%	60,000.00	20,000.00
合计		7,720,000.00	0	7,720,000.00	96.50%	5,450,000.00	2,270,000.00
普通股前十名股东间相互关系说明：李刚张丽娜为夫妻，其他股东之间没有任何关联关系。							

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司控股股东、实际控制人为李刚先生，李刚直接持有股份公司 492 万股，持股比例为 61.50%，因此李刚先生能够直接控制公司 61.50%的表决权，其配偶张丽娜持有公司 16 万股，占公司股本总额的 2%，李刚共可控制公司 63.5%的表决权，为公司控股股东及实际控制人。李刚先生报告期内始终为公司的实际控制人，目前担任公司的法定代表人、董事长兼总经理，能够对公司的经营决策等重大事项产生重大影响，能够实际支配公司的行为，是公司的实际控制人。控股股东、实际控制人在报告期内未发生变动。

李刚，男，1967 年 5 月出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于北京广播电视大学公共关系专业，大专学历。1989 年 12 月至 1992 年 11 月，供职于北京首钢机电有限公司机械厂，担任钳工；1992 年 11 月至 1994 年 9 月，就读于首钢大学外贸班，学员；1994 年 9 月至 1997 年 9 月，供职于中国首钢国际贸易工程公司，担任职员；1997 年 9 月至 2003 年 3 月，供职于北京汇凯进出口有限公司，担任部门经理；2003 年 3 月至 2006 年 3 月，供职于大连金煤阀门有限公司北京经贸分公司，担任负责人；2006 年 3 月至 2015 年 12 月，供职于北京金煤创业进出口有限公司，担任执行董事和总经理；2016 年 1 月至今，担任股份公司的董事长、总经理。

李刚及其配偶张丽娜为一致行动人，报告期内无变动。

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	银行借款	招商银行	保证	500,000.00	2018年2月9日	2019年2月13日	6.31
2	银行借款	中国银行	保证	3,500,000.00	2018年5月18日	2019年5月18日	5.22
3	银行借款	北京银行	保证	2,800,000.00	2018年11月19日	2019年11月18日	5.22
4	银行借款	宁波银行	保证	253,694.48	2018年11月23日	2019年2月14日	4.2
5	银行借款	宁波银行	保证	199,757.55	2018年11月23日	2019年3月27日	4.2
6	银行借款	宁波银行	保证	189,457.26	2019年1月18日	2019年5月7日	4.2
7	银行借款	宁波银行	保证	150,790.08	2019年1月29日	2019年5月6日	4.2
8	银行借款	宁波银行	保证	183,398.64	2019年1月31日	2019年5月13日	4.2
9	银行借款	宁波银行	保证	177,505.41	2019年1月31日	2019年5月23日	4.2
10	银行借款	宁波银行	保证	138,946.66	2019年2月21日	2019年5月	4.2

					日	21日	
11	银行借款	宁波银行	保证	87,968.87	2019年4月9日	2019年7月1日	4.2
12	银行借款	宁波银行	保证	167,034.07	2019年4月9日	2019年7月16日	4.2
13	银行借款	宁波银行	保证	132,946.99	2019年4月9日	2019年7月31日	4.2
14	银行借款	宁波银行	保证	80,581.79	2019年4月15日	2019年7月29日	4.2
15	银行借款	宁波银行	保证	124,307.05	2019年4月30日	2019年8月21日	4.2
16	银行借款	宁波银行	保证	194,638.14	2019年5月10日	2019年7月29日	4.2
17	银行借款	宁波银行	保证	184,505.14	2019年5月23日	2019年9月9日	4.2
18	银行借款	宁波银行	保证	101,572.68	2019年5月27日	2019年9月5日	4.2
19	银行借款	宁波银行	保证	96,736.47	2019年5月27日	2019年8月27日	4.2
20	银行借款	宁波银行	保证	167,727.42	2019年6月5日	2019年9月24日	4.2
21	银行借款	宁波银行	保证	199,920.94	2019年7月4日	2019年10月8日	4.2
22	银行借款	宁波银行	保证	126,445.54	2019年8月8日	2019年11月21日	4.2
23	银行借款	宁波银行	保证	215,788.89	2019年8月13日	2019年10月31日	4.2
24	银行借款	宁波银行	保证	251,254.82	2019年8月22日	2020年1月6日	4.2
25	银行借款	宁波银行	保证	342,732.23	2019年8月23日	2019年12月16日	4.2
26	银行借款	宁波银行	保证	231,969.07	2019年8月23日	2019年11月15日	4.2
27	银行借款	宁波银行	保证	67,926.68	2019年8月20日	2019年11月7日	4.2
28	银行借款	宁波银行	保证	90,405.50	2019年8月30日	2019年12月6日	4.2
29	银行借款	宁波银行	保证	235,813.42	2019年9月12日	2020年1月9日	4.2
30	银行借款	宁波银行	保证	358,328.40	2019年10月12日	2020年1月28日	4.2
31	银行借款	中国银行	保证	2,400,000.00	2019年6月26日	2020年6月26日	4.57

32	银行借款	北京银行	保证	1,000,000.00	2019年11月29日	2020年11月29日	4.85
合计	-	-	-	14,952,154.19	-	-	-

2019.12.31日短期借款的余额为4,418,729.97元。其中：宁波银行余额为845,396.64元；中国银行2,400,000.00元；北京银行1,000,000.00元；京东发票贷173,333.33元。

六、 权益分派情况

（一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

（二）权益分派预案

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

（一）基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司 领取薪酬
					起始日期	终止日期	
李刚	董事长/总经理	男	1967年5月	大专	2018年12月27日	2021年12月26日	是
王向阳	董事	男	1967年7月	本科	2018年12月27日	2021年12月26日	否
庞世花	董事/副总经理/财务总监	女	1981年12月	本科	2018年12月27日	2021年12月26日	是
邢建春	董事	男	1968年3月	大专	2018年12月27日	2021年12月26日	否
粘宝文	董事/副总经理/董事会秘书	男	1967年11月	大专	2018年12月27日	2021年12月26日	是
申建	监事会主席	男	1967年7月	本科	2018年12月27日	2021年12月26日	否
张贵春	监事	男	1968年2月	硕士	2018年12月27日	2021年12月26日	否
付洁堂	监事	男	1970年11月	大专	2018年12月27日	2021年12月26日	是
张晓慧	副总	女	1982年3月	本科	2018年12月	2021年12月	是

			月		月 27 日	月 26 日	
董事会人数:							5
监事会人数:							3
高级管理人员人数:							4

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:

董事长李刚先生为公司实际控制人，其他董事、监事、高级管理人员及与控制控股、实际控制人之间不存在任何关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
李刚	董事长/总经理	4,920,000.00	-	4,920,000.00	61.50%	0
王向阳	董事	960,000.00	-	960,000.00	12.00%	0
杨松	离职董事	800,000.00	0	800,000.00	10%	0
邢建春	董事	160,000.00	-	160,000.00	2.00%	0
粘宝文	董事/副总经理/董事会秘书	80,000.00	-	80,000.00	1.00%	0
庞世花	董事/副总经理/财务总监	40,000.00	-	40,000.00	0.50%	0
申建	监事	-	-	-	0.00%	0
张贵春	监事	80,000.00	-	80,000.00	1.00%	0
付洁堂	监事	-	-	-	0.00%	0
张晓慧	副总	40,000.00	-	40,000.00	0.50%	0
合计	-	7,080,000.00	0	7,080,000.00	88.50%	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
管理人员	8	8
财务人员	5	5
业务人员	12	11
技术人员	9	9
市场开发人员	5	5
生产人员	27	27
员工总计	66	65

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士	1	1
本科	16	15
专科	15	15
专科以下	34	34
员工总计	66	65

(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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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，公司严格按照《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制定的相关业务规则的要求和有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。报告期内，公司三会的召集、召开、表决程序均符合有关法律、法规的要求，并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、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

公司于 2020 年 4 月 17 日召开第二届董事会第四次会议审议通过如下决议：《关于修订北京金煤创业科技股份有限公司章程》的议案、《关于修订〈北京金煤创业科技股份有限公司董事会议事规则〉》的议案、《关于修订〈北京金煤创业科技股份有限公司信息披露管理制度〉》的议案、《关于修订〈北京金煤创业科技股份有限公司股东大会会议事规则〉》的议案。

公司于 2020 年 4 月 17 日召开第二届监事会第四次会议审议通过《关于修订北京金煤创业科技股份有限公司监事会议事规则》的议案。

公司不断建立健全内部治理制度。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律、法规的要求规范运作。公司三会的召开、重大决策等行为合法、合规、真实、有效，保证股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。同时公司董事会认为公司现有的治理机制注重保护股东权益，能够给所有股东提供合适的保护，特别是中小股东的合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律、法规的要求规范运作。公司三会的召开、重大决策等行为合法、合规、真实、有效，保证股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。同时公司董事会认为公司现有的治理机制注重保护股东权益，能够给所有股东提供合适的保护，特别是中小股东的合法权利。

4、 公司章程的修改情况

为提高公司治理水平，公司董事会根据《中华人民共和国公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《非上市公众公司信息披露管理办法》、《非上市公告公众公司监管指引第 3 号--章程必备条款》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等法律法规和规范性文件的规定拟修订《北京金煤创业科技股份有限公司章程》。具体内容详见公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《北京金煤创业科技股份有限公司拟修订〈公司章程〉公告》（公告编号：2020-002）。同时根据章程的修订内容，对应修订公司各相关制度。

(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	2	第二届董事会第二次会议决议 2019 年 4 月 22

		<p>日</p> <p>审议 通过《公司 2018 年度董事会工作报告的议案》</p> <p>审议 通过《公司 2018 年度总经理工作报告的议案》</p> <p>审议 通过《公司 2018 年度财务决算报告的议案》</p> <p>审议 通过《公司 2019 年度财务预算报告的议案》</p> <p>审议 通过《公司 2018 年度利润分配方案的议案》</p> <p>审议 通过《公司 2018 年度利润分配方案的议案》</p> <p>审议 通过《公司 2018 年年度报告及其摘要的议案》</p> <p>审议 通过《公司 2018 年度审计报告的议案》</p> <p>审议 通过《关于 2019 年公司继续向银行取得银行借款的议案》</p> <p>审议 通过《预计 2019 年度日常性关联交易的议案》</p> <p>审议 通过《关于补充审议公司注册地址变更的议案》</p> <p>审议 通过《关于将公司副总经理认定为公司高级管理人员的议案》</p> <p>审议 通过《关于未弥补亏损超过实收股本总额三分之一的议案》</p> <p>审议 通过《关于召开公司 2018 年年度股东大会的议案》</p> <p>第二届董事会第三次会议 2019 年 8 月 22 日</p> <p>审议通过《公司 2019 年半年度报告的议案》</p>
监事会	2	<p>第二届监事会第二次会议 2019 年 4 月 22 日</p> <p>公司 2018 年度监事会工作报告的议案</p> <p>公司 2018 年度财务决算报告的议案</p> <p>公司 2019 年度财务预算报告的议案</p> <p>公司 2018 年度利润分配方案的议案</p> <p>公司续聘 2019 年度审计机构的议案</p> <p>公司 2018 年年度报告及其摘要的议案</p> <p>公司 2018 年度审计报告的议案</p> <p>补充审议公司注册地址变更及修改公司章程的议案</p> <p>关于未弥补亏损超过实收股本总额三分之一的议案</p> <p>第二届监事会第三次会议 2019 年 8 月 22 日</p> <p>公司 2019 年半年度报告的议案</p>

<p>股东大会</p>	<p>1</p>	<p>2018 年年度股东大会 2019 年 5 月 21 日</p> <p>审议通过《关于公司 2018 年度董事会工作报告的议案》</p> <p>审议通过《关于公司 2018 年度监事会工作报告的议案》</p> <p>审议通过《关于公司 2018 年度财务决算报告的议案》</p> <p>审议通过《关于公司 2019 年度财务预算报告的议案》</p> <p>审议通过《关于公司 2018 年度利润分配方案的议案》</p> <p>审议通过《关于公司续聘 2019 年度审计机构的议案》</p> <p>审议通过《关于公司 2018 年年度报告及其摘要的议案》</p> <p>审议通过《关于公司 2018 年度审计报告的议案》</p> <p>审议通过《关于 2019 年公司继续向银行取得银行借款的议案》</p> <p>审议通过《关于预计 2019 年度日常性关联交易的议案》</p> <p>审议通过《关于补充审议公司注册地址变更及修改公司章程的议案》</p> <p>审议通过《关于未弥补亏损超过实收股本总额三分之一的议案》</p>
-------------	----------	--

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

公司报告期内召开的历次股东大会、董事会、监事会、均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，会议程序规范，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

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

公司运营独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构等方面保持独立。公司拥有独立完整的研发、供应、生产和销售业务体系，具有直接面向市场独立经营的能力，不存在其它需要依赖控股股东、实际控制人进行生产经营活动的情况，公司业务独立。公司拥有与生产经营有关的办公场所、设备、知识产权的所有权或使用权；公司与其控股股东、实际控制

人资产权属关系明确，不存在资产混同的情况；截至报告期末不存在影响资产独立的事项。公司高级管理人员未在股东单位中双重任职，且均在公司领取薪酬；公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理，公司人员独立。公司设立了独立的财务会计机构、建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，能够独立进行财务决策、独立在银行开户、独立纳税，公司财务独立。公司完全拥有机构设置自主权，公司机构独立。

（三）对重大内部管理制度的评价

一、内部控制制度建设情况 根据中国证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及相关配套指引，以及中国证监会公告[2012]41号文及补充通知的要求，公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况，严格按照公司治理方面的制度进行内部管理及运行。

二、董事会关于内部控制的说明 董事会认为：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地系统工程，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。

三、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

为了充分保障了信息披露的真实性、准确性、完整性、及时性与合规性，公司已建立《年度报告重大差错责任追究制度》，并提交董事会第一届第八次会议审议通过。董事会高度重视公司规范运作与合规信息披露，公司信息披露责任人及公司管理层将严格执行上述制度。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<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	大华审字[2020] 006829 号
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 11 层
审计报告日期	2020 年 4 月 26 日
注册会计师姓名	王力飞、赵添波
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	12 万
审计报告正文：	<p style="text-align: center;">审计报告</p> <p style="text-align: right;">大华审字[2020] 006829 号</p> <p>北京金煤创业科技股份有限公司全体股东：</p> <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了北京金煤创业科技股份有限公司(以下简称金煤科技)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、合并及母公司股东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，公允反映了金煤科技 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，我们独立于金煤科技，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>金煤科技管理层对其他信息负责。其他信息包括 2019 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。</p> <p>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的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。</p> <p>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。</p> <p>四、 管理层和治理层对财务报表的责任</p> <p>金煤科技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</p>

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，金煤科技管理层负责评估金煤科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算金煤科技、终止运营或别无其他现实的选择。治理层负责监督金煤科技的财务报告过程。

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，就可能对金煤科技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告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金煤科技不能持续经营。

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

6. 就金煤科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。（如适用）

（此页无正文，为北京金煤创业科技股份有限公司大华审字[2020]006829号审计报告之签字页）

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：王力飞

中国·北京

中国注册会计师：赵添波

二〇二〇年四月二十六日

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	注释 1	723,192.16	109,407.09
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	注释 2	2,199,148.37	3,036,297.00
应收款项融资			
预付款项	注释 3	1,801,296.94	2,782,566.24
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 4	117,474.45	183,859.14
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释 5	8,158,699.16	6,039,256.10
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	注释 6	749,496.81	557,022.95
流动资产合计		13,749,307.89	12,708,408.52
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	注释 7	6,125,048.14	7,012,712.52

在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	注释 8	-	-
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	注释 9	132,304.96	23,287.97
递延所得税资产	注释 10	453,301.49	344,237.91
其他非流动资产			
非流动资产合计		6,710,654.59	7,380,238.40
资产总计		20,459,962.48	20,088,646.92
流动负债：			
短期借款	注释 11	4,418,729.97	7,253,452.04
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	注释 12	4,622,430.25	3,827,213.19
预收款项	注释 13	1,815,108.24	1,193,596.76
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	注释 14	384,771.42	462,228.58
应交税费	注释 15	380,851.56	95,961.82
其他应付款	注释 16	3,898,935.19	2,790,874.57
其中：应付利息	注释 16	14,818.19	11,942.45
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		15,520,826.63	15,623,326.96
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			-
负债合计		15,520,826.63	15,623,326.96
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 17	8,000,000.00	8,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 18	3,124,725.73	3,124,725.73
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释 19	15,075.17	15,075.17
一般风险准备			
未分配利润	注释 20	-6,200,665.05	-6,674,480.94
归属于母公司所有者权益合计		4,939,135.85	4,465,319.96
少数股东权益			
所有者权益合计		4,939,135.85	4,465,319.96
负债和所有者权益总计		20,459,962.48	20,088,646.92

法定代表人：李刚

主管会计工作负责人：庞世花

会计机构负责人：赵桂霞

（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		693,125.36	38,007.23
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	注释 1	2,199,148.37	3,036,297.00

应收款项融资			
预付款项		1,372,679.88	2,389,264.41
其他应收款	注释 2	3,421,915.12	2,469,496.75
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		231,785.69	262,500.29
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		714,221.01	534,030.99
流动资产合计		8,632,875.43	8,729,596.67
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	注释 3	13,000,000.00	13,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		182,714.41	217,073.87
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		132,304.96	11,371.30
递延所得税资产		282,301.49	173,237.91
其他非流动资产			
非流动资产合计		13,597,320.86	13,401,683.08
资产总计		22,230,196.29	22,131,279.75
流动负债：			
短期借款		4,245,396.64	7,253,452.04
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,529,079.03	1,716,334.80

预收款项		1,815,108.24	1,193,596.76
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		42,468.00	251,533.58
应交税费		230,130.57	-
其他应付款		3,898,928.19	2,790,874.47
其中：应付利息		14,818.19	11,942.45
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债			
流动负债合计		11,761,110.67	13,205,791.65
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		-	-
负债合计		11,761,110.67	13,205,791.65
所有者权益：			
股本		8,000,000.00	8,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,124,725.73	3,124,725.73
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		15,075.17	15,075.17
一般风险准备			
未分配利润		-670,715.28	-2,214,312.80
所有者权益合计		10,469,085.62	8,925,488.10
负债和所有者权益合计		22,230,196.29	22,131,279.75

法定代表人：李刚

主管会计工作负责人：庞世花

会计机构负责人：赵桂霞

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业总收入		20,765,205.27	21,609,892.45
其中：营业收入	注释 21	20,765,205.27	21,609,892.45
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		22,770,626.05	26,922,297.96
其中：营业成本	注释 21	13,733,637.44	15,176,118.35
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	注释 22	80,948.36	83,994.45
销售费用	注释 23	2,133,947.72	2,881,625.09
管理费用	注释 24	3,721,498.29	3,867,744.06
研发费用	注释 25	2,485,296.53	4,487,688.94
财务费用	注释 26	615,297.71	425,127.07
其中：利息费用		356,621.63	346,852.18
利息收入		857.17	715.10
加：其他收益	注释 27	329,482.55	
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释 28	-727,090.59	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释 29		-2,177,115.89
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释 30	-1,888.30	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,404,917.12	-7,489,521.40
加：营业外收入	注释 31	3,000,000.00	200.07
减：营业外支出	注释 32	200.00	10,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		594,882.88	-7,499,321.33
减：所得税费用	注释 33	121,066.99	-241,067.39

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		473,815.89	-7,258,253.94
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）		473,815.89	-7,258,253.94
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）		473,815.89	-7,258,253.94
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		473,815.89	-7,258,253.94
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		473,815.89	-7,258,253.94
（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）		0.06	-0.91
（二）稀释每股收益（元/股）		0.06	-0.91

法定代表人：李刚

主管会计工作负责人：庞世花

会计机构负责人：赵桂霞

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业收入	注释 4	20,765,205.27	21,609,892.45
减：营业成本	注释 4	14,506,017.89	15,160,611.70
税金及附加		5,500.00	5,680.00
销售费用		2,133,947.72	2,881,625.09
管理费用		3,098,615.68	3,103,207.78
研发费用		1,162,863.88	1,466,543.54
财务费用		585,787.55	421,075.68
其中：利息费用		330,594.05	346,852.18
利息收入		857.17	715.10
加：其他收益		119,482.55	
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-727,090.59	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-467,115.89
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,335,135.49	-1,895,967.23
加：营业外收入		3,000,000.00	-
减：营业外支出		200.00	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,664,664.51	-1,895,967.23
减：所得税费用		121,066.99	-70,067.39
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,543,597.52	-1,825,899.84
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,543,597.52	-1,825,899.84
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			

2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		1,543,597.52	-1,825,899.84
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.19	-0.23
（二）稀释每股收益（元/股）		0.19	-0.23

法定代表人：李刚

主管会计工作负责人：庞世花

会计机构负责人：赵桂霞

（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		25,114,673.56	21,865,177.68
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		1,907,362.49	2,357,448.51
收到其他与经营活动有关的现金	注释 34	7,057,124.81	574.39
经营活动现金流入小计		34,079,160.86	24,223,200.58
购买商品、接受劳务支付的现金		19,586,852.79	14,573,821.56
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			

支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		4,156,218.40	5,922,785.01
支付的各项税费		684,609.13	304,096.20
支付其他与经营活动有关的现金	注释 36	9,287,006.17	6,509,953.93
经营活动现金流出小计		33,714,686.49	27,310,656.70
经营活动产生的现金流量净额		364,474.37	-3,087,456.12
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,000.00	
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			
投资活动现金流入小计		5,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		154,282.18	548,655.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		154,282.18	548,655.00
投资活动产生的现金流量净额		-149,282.18	-548,655.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,452,474.43	10,324,267.50
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		3,000,000.00	28,378.00
筹资活动现金流入小计		13,452,474.43	10,352,645.50
偿还债务支付的现金		13,287,196.50	7,528,600.31
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		353,745.89	372,243.03
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		13,640,942.39	7,900,843.34
筹资活动产生的现金流量净额		-188,467.96	2,451,802.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		6,081.55	-29,503.47
五、现金及现金等价物净增加额		32,805.78	-1,213,812.43
加：期初现金及现金等价物余额		109,407.09	1,323,219.52
六、期末现金及现金等价物余额		142,212.87	109,407.09

法定代表人：李刚

主管会计工作负责人：庞世花

会计机构负责人：赵桂霞

(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		25,114,673.56	21,865,177.68
收到的税费返还		1,907,362.49	2,288,327.04
收到其他与经营活动有关的现金		6,240,497.03	3,830,886.14
经营活动现金流入小计		33,262,533.08	27,984,390.86
购买商品、接受劳务支付的现金		16,407,576.30	23,924,898.96
支付给职工以及为职工支付的现金		3,147,246.14	4,274,294.56
支付的各项税费		606,940.48	171,781.01
支付其他与经营活动有关的现金		12,686,000.48	3,274,616.62
经营活动现金流出小计		32,847,763.40	31,645,591.15
经营活动产生的现金流量净额		414,769.68	-3,661,200.29
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,938.68	
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		10,938.68	-
投资活动产生的现金流量净额		-10,938.68	-
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		9,192,478.43	10,324,267.50
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		3,000,000.00	28,378.00
筹资活动现金流入小计		12,192,478.43	10,352,645.50
偿还债务支付的现金		12,200,533.83	7,528,600.31
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		327,718.31	372,243.03
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		12,528,252.14	7,900,843.34
筹资活动产生的现金流量净额		-335,773.71	2,451,802.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		6,081.55	-29,503.47

五、现金及现金等价物净增加额		74,138.84	-1,238,901.60
加：期初现金及现金等价物余额		38,007.23	1,276,908.83
六、期末现金及现金等价物余额		112,146.07	38,007.23

法定代表人：李刚

主管会计工作负责人：庞世花

会计机构负责人：赵桂霞

(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	8,000,000.00				3,124,725.73				15,075.17		-6,674,480.94		4,465,319.96
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	8,000,000.00				3,124,725.73				15,075.17		-6,674,480.94		4,465,319.96
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）											473,815.89		473,815.89
（一）综合收益总额											473,815.89		473,815.89
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入 资本													
3. 股份支付计入所有者权益 的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													

1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	8,000,000.00				3,124,725.73				15,075.17		-6,200,665.05		4,939,135.85

项目	2018年												少数 股东 权益	所有者权益合 计
	归属于母公司所有者权益													
	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	8,000,000.00				3,124,725.73				15,075.17		583,773.00		11,723,573.90
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	8,000,000.00				3,124,725.73				15,075.17		583,773.00		11,723,573.90
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-7,258,253.94		-7,258,253.94
（一）综合收益总额											-7,258,253.94		-7,258,253.94
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													

2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	8,000,000.00				3,124,725.73				15,075.17	-6,674,480.94		4,465,319.96

法定代表人：李刚

主管会计工作负责人：庞世花

会计机构负责人：赵桂霞

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	8,000,000.00				3,124,725.73				15,075.17		-2,214,312.80	8,925,488.10
加：会计政策变更	0				0				0		0	0

前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	8,000,000.00			3,124,725.73				15,075.17		-2,214,312.80	8,925,488.10	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										1,543,597.52	1,543,597.52	
（一）综合收益总额										1,543,597.52	1,543,597.52	
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												

3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年期末余额	8,000,000.00				3,124,725.73			15,075.17		-670,715.28	10,469,085.62

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	8,000,000.00				3,124,725.73				15,075.17		-388,412.96	10,751,387.94
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	8,000,000.00				3,124,725.73				15,075.17		-388,412.96	10,751,387.94
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-1,825,899.84	-1,825,899.84
(一) 综合收益总额											-1,825,899.84	-1,825,899.84

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

1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	8,000,000.00				3,124,725.73				15,075.17		-2,214,312.80	8,925,488.10

法定代表人：李刚

主管会计工作负责人：庞世花

会计机构负责人：赵桂霞

2019 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

北京金煤创业科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为北京金煤创业进出口有限公司,于 2015 年 12 月经北京市人民政府批准,由李刚、张丽娜共同发起设立净资产折股整体变更为股份有限公司。公司股份于 2016 年 8 月 3 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易,证券代码: 838329, 证券简称: 金煤科技。现持有统一社会信用代码为 91110107786895116M 的营业执照。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股,截止 2019 年 12 月 31 日,本公司累计发行股本总数 800 万股,注册资本为 800 万元,注册地址:北京市石景山区古盛路 36 号院 1 号楼 14 层 1403 室,总部地址:北京市石景山区古盛路 36 号院 1 号楼 14 层 1403 室,实际控制人为李刚,集团最终实际控制人为李刚。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属其他金属制品制造行业,主要产品和服务为货物进出口。技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务货物进出口销售建筑材料、装饰材料、五金交电(不含电动自行车)、机械电气设备、仪器仪表、电子产品、矿产品、金属材料、化工产品(不含危险化学品)、家用电器、铸件、锻件机电设备维修。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2020 年 4 月 26 日批准报出。

二、 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 1 户,具体包括:

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
遵化市金硕冶金矿山机械有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00

本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比未发生变化。

三、 财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合

称“企业会计准则”)进行确认和计量,在此基础上,结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的规定,编制财务报表。

(二) 持续经营

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

四、重要会计政策、会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

(三) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

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

2. 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,按照合并日在被合并方资产、负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产,该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额,调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积不足的,调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的,属于一揽子交易的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理;不属于一揽子交易的,在取得控制权日,长期股权投资初始投资成本,与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。对于合并日之前

持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

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

（六） 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

（1） 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或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；将子公司或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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权

投资,在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一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净资产变动,分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内,若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的,则不调整合并资产负债表期初数;将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的,与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益,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。

(2) 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内,本公司处置子公司或业务,则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,本公司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与商誉之和的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益,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。

2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:

- 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. 一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他

综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3） 购买子公司少数股权

本公司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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4） 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七） 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

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

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

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

2. 外币财务报表的折算

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。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营

的比例转入处置当期损益。

（八） 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产分类和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- （1） 以摊余成本计量的金融资产。
- （2） 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- （3） 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

（1） 分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且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，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融

资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2)对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 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

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，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失

以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其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工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

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

此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）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略,以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价,并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量,除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外,其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配,本公司将所有公允价值变动(包括自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除下列各项外,公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债,对此类金融负债采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益:

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同,以及不属于本条第1)类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是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,要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同,在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的,终止确认金融资产,即从其账户和资产负债表内予以转销:

- 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,且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的,则终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

本公司与借出方之间签订协议,以承担新金融负债方式替换原金融负债,且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的,或对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的,则终止确认原金融负债,同时确认一项新金融负债,账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的,按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例,对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,应当计入当

期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条(1)、(2)之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收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）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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）之和。

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的

报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

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

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

6. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

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。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，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，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，

并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该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,本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备,并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。除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外,信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于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,本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备,不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备,但在当期资产负债表日,该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的,本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备,由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息,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,以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同,本公司在应用金融工具减值规定时,将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素:

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化;
- 2) 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;
- 3) 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;
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化;
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日,若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险,则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低,借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强,并且即使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,则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 已发生信用减值的金融资产

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:

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难;
- 2) 债务人违反合同,如偿付利息或本金违约或逾期等;

3) 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;

4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组;

5) 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;

6) 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) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失,在评估预期信用损失时,考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据,将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括:金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失:

1) 对于金融资产,信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于财务担保合同,信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额,减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产,信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括:通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额;货币时间价值;在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(4) 减记金融资产

当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的,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。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,没有相互抵销。但是,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:

(1) 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;

(2) 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。

（九） 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （八）6. 金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合一	账龄分析法	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

（十） 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （八）6. 金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合一	账龄分析法	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

（十一） 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存

货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法。
- (2) 包装物采用一次转销法。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

(十二) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。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。

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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

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，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有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

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的

权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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

本公司取得长期股权投资后，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；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的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。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3） 权益法核算转公允价值计量

本公司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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4） 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

（5） 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合

考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（十三）固定资产

1. 固定资产确认条件

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

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

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

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

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

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

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

3. 固定资产后续计量及处置

（1）固定资产折旧

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

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

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	平均年限法	3	5.00	31.66
运输设备	平均年限法	5	5.00	19.00
办公设备	平均年限法	5	5.00	19.00

（2）固定资产的后续支出

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

(3) 固定资产处置

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

(十四) 在建工程

1. 在建工程初始计量

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

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

(十五) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

止资本化。

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

(十六) 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括软件。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件	10年	根据采购合同和供应商的建议

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(十七) 长期待摊费用

1. 摊销方法

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

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
房租	2年	
取暖费	1年	

(十八) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

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

2. 离职后福利

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

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

在发生当期计入其他综合收益，且在后续会计期间不允许转回至损益。

3. 辞退福利

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

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(十九) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

的初始计量金额。

（二十） 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

本公司内销收入根据商品已送达客户，对方进行验收，确认可以使用时确认收入。

本公司外销收入根据商品已送达海关，办理完离岸手续且取得报关单及提货单时确认收入。

（二十一） 政府补助

1. 类型

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

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

2. 政府补助的确认

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

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

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

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

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

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

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

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该

交易不是企业合并；(2)交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

2. 确认递延所得税负债的依据

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

(1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

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

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

(二十三) 财务报表列报项目变更说明

财政部于 2019 年发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）和《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》（财会〔2019〕16 号），对一般企业财务报表格式进行了修订，拆分部分资产负债表项目和调整利润表项目等。本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

列报项目	列报变更前金额	影响金额	列报变更后金额	备注
应收票据				
应收账款		3,036,297.00	3,036,297.00	
应收票据及应收账款	3,036,297.00	-3,036,297.00		
应付票据				
应付账款		3,827,213.19	3,827,213.19	
应付票据及应付账款	3,827,213.19	-3,827,213.19		

(二十四) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》和《企业会计准则第 24 号-套期会计》、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》（以上四项统称<新金融工具准则>），变更后的会计政策详见附注四。

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要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则

要求不一致的，本公司未调整可比期间信息。金融工具原账面价值和新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入 2019 年 1 月 1 日留存收益或其他综合收益。

执行新金融工具准则对本期期初资产负债表相关项目无影响。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税销售服务收入、无形资产或者不动产	13%、16%、6%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳所得税额	15%、20%

注：根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号）的规定，本公司自 2019 年 4 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%和 10%税率的，税率分别调整为 13%、9%。

(二) 税收优惠政策及依据

1、出口业务缴纳的增值税享受国家出口退税优惠。

2、本公司于 2015 年 11 月获得高新技术企业资格，于 2018 年 11 月 30 获得高新技术企业资格，证书编号为 GR201811008443，根据新实施的《企业所得税法》，国家需要重点扶持的高新技术企业，2018-2020 年度减按 15%的税率征收企业所得税。

3、本公司子公司遵化市金硕冶金矿山机械有限公司系小型微利企业，根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）规定，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，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；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，按 20%的税率缴纳企业所得税。

六、 合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期初余额均为 2019 年 1 月 1 日）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	15,421.55	76,982.23

项目	期末余额	期初余额
银行存款	707,770.61	32,424.86
合计	723,192.16	109,407.09
其中：存放在境外的款项总额		

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
保证金账户	580,979.29	
合计	580,979.29	

说明：期末受限资金主要系 2019 年公司取得宁波银行外币借款的保证金账户。

注释2. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	2,281,529.29	2,197,324.81
1—2 年	69,056.17	7,000.00
2—3 年	7,000.00	950,200.00
3—4 年	550,200.00	701,335.16
4—5 年	695,435.16	
小计	3,603,220.62	3,855,859.97
减：坏账准备	1,404,072.25	819,562.97
合计	2,199,148.37	3,036,297.00

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	568,137.55	15.77	568,137.55	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	3,035,083.07	84.23	835,934.70	27.54	2,199,148.37
其中：账龄分析法组合	3,035,083.07	84.23	835,934.70	27.54	2,199,148.37
合计	3,603,220.62	100.00	1,404,072.25	—	2,199,148.37

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	558,934.82	14.50	352,736.56	63.11	206,198.26
按组合计提预期信用损失的应收账款	3,296,925.15	85.50	466,826.41	14.16	2,830,098.74
其中：账龄分析法组合	3,296,925.15	85.50	466,826.41	14.16	2,830,098.74
合计	3,855,859.97	100.00	819,562.97	—	3,036,297.00

3. 单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
奥地利 METALL	179,958.06	179,958.06	100.00	海外客户，客户联系不上
瑞典 BNT	388,179.49	388,179.49	100.00	货物质量存在问题，客户拒绝付款
合计	568,137.55	568,137.55	—	

4. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 账龄分析法组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	2,272,326.56	132,517.90	5.83
1—2年	69,056.17	34,463.65	49.91
2—3年	7,000.00	5,048.97	72.13
3—4年	550,200.00	527,403.85	95.86
4—5年	136,500.34	136,500.34	100.00
合计	3,035,083.07	835,934.70	

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	352,736.56	215,400.99				568,137.55
按组合计提预期信用损失的应收账款	466,826.41	369,108.29				835,934.70
其中：账龄分析法组合	466,826.41	369,108.29				835,934.70
合计	819,562.97	584,509.28				1,404,072.25

6. 本期无实际核销的应收账款

7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
爱尔兰 TESAB	720,361.85	18.98	41,997.10
捷克 VERDENTRADE	629,053.79	16.57	63,063.28
北京康盛宏达	500,000.00	13.17	479,300.00
澳大利亚 CLEMCORP	424,109.62	11.17	24,725.59
瑞典 BNT	388,179.49	10.23	388,179.49
合计	2,661,704.75	70.12	997,265.46

注释3. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	761,188.40	42.26	1,797,319.70	64.59
1至2年	58,550.00	3.25	985,246.54	35.41
2至3年	981,558.54	54.49		
合计	1,801,296.94	100.00	2,782,566.24	100.00

2. 账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
张家口宏垣煤机设备配件有限公司	592,669.90	2-3年	尚未发货
张家口市京仪钰龙机器制造有限公司	252,486.64	2-3年	尚未发货
合计	845,156.54	—	

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
张家口宏垣煤机设备配件有限公司	592,669.90	32.90	2017年	尚未发货
张家口市京仪钰龙机器制造有限公司	252,486.64	14.02	2017年	尚未发货
中国机电产品进出口商会	137,370.18	7.63	2019年	预付展览费
航钛汇高(辽宁)精密合金有限公司	105,400.00	5.85	2019年	预付合同款
张家口金烁机械制造有限公司	89,245.45	4.95	2019年	预付合同款
合计	1,177,172.17	65.35		

4. 预付款项的其他说明

无。

注释4. 其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	122,823.16	47,876.54
1—2年	1,250.00	470,939.00
2—3年	150,939.00	1,710,000.00
3—4年	2,030,000.00	400.00
4—5年	400.00	
小计	2,305,412.16	2,229,215.54
减：坏账准备	2,187,937.71	2,045,356.40
合计	117,474.45	183,859.14

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(一) 其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	122,823.16	47,876.54
1—2年	1,250.00	470,939.00

账龄	期末余额	期初余额
2—3年	150,939.00	1,710,000.00
3—4年	2,030,000.00	400.00
4—5年	400.00	
小计	2,305,412.16	2,229,215.54
减：坏账准备	2,187,937.71	2,045,356.40
合计	117,474.45	183,859.14

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金	270,961.56	152,589.00
员工社保和公积金个人部分	1,277.82	39,176.73
备用金	3,172.78	7,449.81
设备款	2,030,000.00	2,030,000.00
合计	2,305,412.16	2,229,215.54

3. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	2,030,000.00	88.05	2,030,000.00	100.00	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	275,412.16	11.95	157,937.71	57.35	117,474.45
其中：账龄分析法组合	159,089.00	6.90	157,937.71	99.28	1,151.29
社保款及备用金等	116,323.16	5.05			116,323.16
合计	2,305,412.16	100.00	2,187,937.71	—	117,474.45

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	2,030,000.00	91.06	2,030,000.00	100.00	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	199,215.54	8.94	15,356.40	10.06	183,859.14
其中：账龄分析法组合	152,589.00	6.84	15,356.40	10.06	137,232.60
社保款及备用金等	46,626.54	2.09			46,626.54
合计	2,229,215.54	100.00	2,045,356.40	91.75	183,859.14

4. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 账龄分析法组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	6,500.00	5,348.71	82.29
1—2年	1,250.00	1,250.00	100.00

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
2—3年	150,939.00	150,939.00	100.00
4—5年	400.00	400.00	100.00
合计	159,089.00	157,937.71	

(2) 其他方法

逾期天数	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
社保款及备用金等	116,323.16		
合计	116,323.16		

5. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	15,356.40		2,030,000.00	2,045,356.40
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	142,581.31			142,581.31
本期转回或收回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	157,937.71		2,030,000.00	2,187,937.7

6. 本期无实际核销的其他应收款

7. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京泰禾丰商贸有限公司	货款	1,000,000.00	3-4年	43.38	1,000,000.00
北京昌隆永顺物资有限公司	货款	1,030,000.00	3-4年	44.68	1,030,000.00
古城泰然投资有限公司	押金	150,939.00	2至3年	6.55	150,939.00
北京首创融资担保有限公司	担保费	99,750.00	1年以内	4.33	
社保费	社保费	12,122.56	1年以内	0.53	
合计		2,292,811.56		99.47	2,180,939.00

注释5. 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	359,866.09		359,866.09	249,763.55		249,763.55
在产品	536,294.41		536,294.41	3,667,114.33		3,667,114.33
库存商品	7,262,538.66		7,262,538.66	2,122,378.22		2,122,378.22
合计	8,158,699.16		8,158,699.16	6,039,256.10		6,039,256.10

注释6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	749,496.81	557,022.95
合计	749,496.81	557,022.95

注释7. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	6,125,048.14	7,012,712.52
固定资产清理		
合计	6,125,048.14	7,012,712.52

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。

(一) 固定资产

项目	办公设备	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一.账面原值					
1. 期初余额	72,303.13	10,026,399.16	974,835.97	791,482.57	11,865,020.83
2. 本期增加金额		467,317.98		8,972.29	476,290.27
购置		467,317.98		8,972.29	476,290.27
3. 本期减少金额			15,450.00		15,450.00
处置或报废			15,450.00		15,450.00
4. 期末余额	72,303.13	10,493,717.14	959,385.97	800,454.86	12,325,861.10
二.累计折旧					
1. 期初余额	66,560.38	3,249,607.88	788,443.74	747,696.31	4,852,308.31
2. 本期增加金额	1,269.20	1,316,594.63	36,705.73	2,496.79	1,357,066.35
本期计提	1,269.20	1,316,594.63	36,705.73	2,496.79	1,357,066.35
3. 本期减少金额			8,561.70		8,561.70
处置或报废			8,561.70		8,561.70
4. 期末余额	67,829.58	4,566,202.51	816,587.77	750,193.10	6,200,812.96
三.减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四.账面价值					
1. 期末账面价值	4,473.55	5,927,514.63	142,798.20	50,261.76	6,125,048.14
2. 期初账面价值	5,742.75	6,776,791.28	186,392.23	43,786.26	7,012,712.52

注释8. 无形资产

项目	软件	合计
一.账面原值		
1. 期初余额	40,216.92	40,216.92
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	40,216.92	40,216.92
二.累计摊销		
1. 期初余额	40,216.92	40,216.92
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	40,216.92	40,216.92
三.减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四.账面价值		
1. 期末账面价值		
2. 期初账面价值		

注释9. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
房租	11,916.67	903,730.78	807,933.14		107,714.31
取暖费	11,371.30	24,590.65	11,371.30		24,590.65
合计	23,287.97	928,321.43	819,304.44		132,304.96

注释10. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,592,009.96	453,301.49	2,864,919.37	344,237.91
合计	3,592,009.96	453,301.49	2,864,919.37	344,237.91

注释11. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款+质押借款	845,396.64	453,452.04
保证借款	3,573,333.33	6,800,000.00
合计	4,418,729.97	7,253,452.04

短期借款分类的说明：

本期新增借款详见附注八/（四）/3/（1）。

注释12. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付货款	4,597,000.25	3,727,135.04
应付物流费	3,430.00	100,078.15
应付咨询费	22,000.00	
合计	4,622,430.25	3,827,213.19

注释13. 预收款项**1. 预收款项情况**

项目	期末余额	期初余额
货款	1,815,108.24	1,193,596.76
合计	1,815,108.24	1,193,596.76

注释14. 应付职工薪酬**1. 应付职工薪酬列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	462,228.58	4,633,190.30	4,710,647.46	384,771.42
离职后福利-设定提存计划		210,730.52	210,730.52	
合计	462,228.58	4,843,920.82	4,921,377.98	384,771.42

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	458,448.58	4,007,866.77	4,124,011.93	342,303.42
职工福利费		294,796.73	294,796.73	
社会保险费		195,526.80	195,526.80	
其中：基本医疗保险费		177,366.00	177,366.00	
工伤保险费		3,970.96	3,970.96	
生育保险费		14,189.84	14,189.84	
住房公积金		107,880.00	69,192.00	38,688.00
工会经费和职工教育经费	3,780.00	27,120.00	27,120.00	3,780.00
合计	462,228.58	4,633,190.30	4,710,647.46	384,771.42

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		201,372.92	201,372.92	
失业保险费		9,357.60	9,357.60	
合计		210,730.52	210,730.52	

注释15. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	127,466.18	85,160.46
城镇土地使用税	13,035.56	
代扣代缴个人所得税		287.61

税费项目	期末余额	期初余额
印花税		294.50
城市维护建设税	5,961.23	5,961.23
教育费附加	2,554.81	2,554.81
企业所得税	230,130.57	
地方教育费附加	1,703.21	1,703.21
合计	380,851.56	95,961.82

注释16. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	14,818.19	11,942.45
应付股利		
其他应付款	3,884,117.00	2,778,932.12
合计	3,898,935.19	2,790,874.57

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

（一）应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	14,818.19	11,942.45
合计	14,818.19	11,942.45

（三）其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
往来款项	3,835,757.00	2,778,932.12
社保款	48,360.00	
合计	3,884,117.00	2,778,932.12

2. 其他应付款说明

无。

注释17. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）			期末余额
		发行新股	送股	小计	
股份总数	8,000,000.00				8,000,000.00

注释18. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	3,124,725.73			3,124,725.73
合计	3,124,725.73			3,124,725.73

注释19. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	15,075.17			15,075.17
合计	15,075.17			15,075.17

注释20. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	-6,674,480.94	—
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		—
调整后期初未分配利润	-6,674,480.94	—
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	473,815.89	—
减: 提取法定盈余公积		
加: 盈余公积弥补亏损		
设定受益计划变动额结转留存收益		
其他综合收益结转留存收益		
所有者权益其他内部结转		
期末未分配利润	-6,200,665.05	

注释21. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	20,438,469.62	13,560,591.94	21,289,801.88	14,997,715.82
其他业务	326,735.65	173,045.50	320,090.57	178,402.53

注释22. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税		5,961.23
教育费附加		4,258.02
房产税	13,700.40	13,700.40
土地使用税	57,149.56	44,114.00
车船使用税	5,500.00	5,680.00
印花税	4,598.40	10,280.80
合计	80,948.36	83,994.45

注释23. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,109,837.22	1,405,774.68
运保费	738,100.17	1,144,676.95
差旅费	88,490.76	115,866.26
展位费	111,625.10	162,323.19
业务招待费	30,477.56	23,937.80
其他	55,416.91	29,046.21

项目	本期发生额	上期发生额
合计	2,133,947.72	2,881,625.09

注释24. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	212,826.36	198,607.05
差旅费	74,671.55	71,255.63
招待费	53,226.80	75,766.18
工资薪酬	1,649,793.94	1,933,271.42
车船税	2,310.00	1,830.00
其他费	22,664.06	25,624.00
折旧费	85,124.25	92,355.73
房租	807,933.14	502,112.80
服务费	15,918.82	46,056.19
保险费	95,232.08	87,075.92
低值易耗品摊销	318.36	18,684.63
认证费	15,248.76	5,660.37
评估服务费	40,776.70	4,547.17
车辆费用	301,032.69	283,751.29
上市费用	344,420.78	295,765.15
残保金		56,238.63
装修款		169,141.90
合计	3,721,498.29	3,867,744.06

注释25. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,166,822.23	2,607,377.56
差旅费	7,267.00	17,652.00
车辆使用费	49,515.75	45,515.84
业务招待费	5,514.00	36,572.00
折旧费	228,963.41	
动力费	505,895.75	858,306.14
材料费	521,318.39	922,265.40
合计	2,485,296.53	4,487,688.94

注释26. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	356,621.63	346,852.18
减：利息收入	857.17	715.10
汇兑损益	-9,399.96	-144,012.49
银行手续费	42,190.20	44,515.27
其他	226,743.01	178,487.21
合计	615,297.71	425,127.07

注释27. 其他收益**1. 其他收益明细情况**

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	329,482.55	
合计	329,482.55	

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
唐山市科学技术局高新企业奖补资金	100,000.00		与收益相关
遵化市工业和信息化局高新企业奖补资金	100,000.00		与收益相关
科技创新奖励	10,000.00		与收益相关
北京市商务委员会补贴款	65,600.00		与收益相关
北京市商务局补贴	44,432.00		与收益相关
税务局三代手续费	9,450.55		与收益相关
合计	329,482.55		

注释28. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-727,090.59	
合计	-727,090.59	

注释29. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	—	-2,177,115.89
合计		-2,177,115.89

注释30. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-1,888.30	
合计	-1,888.30	

注释31. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	3,000,000.00	200.07	3,000,000.00
合计	3,000,000.00	200.07	3,000,000.00

说明：公司于2019年5月接受关联方粘宝文无偿捐赠3,000,000.00元。

注释32. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
罚款	200.00		200.00
其他		10,000.00	
合计	200.00	10,000.00	200.00

注释33. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	121,066.99	-241,067.39
合计	121,066.99	-241,067.39

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	594,882.88
按法定/适用税率计算的所得税费用	89,232.43
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失影响	31,834.56
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
研发费用加计扣除的影响	
所得税费用	121,066.99

注释34. 现金流量表附注

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	892.26	574.39
政府补助	329,482.55	
往来款	6,726,750.00	
合计	7,057,124.81	574.39

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	5,645,000.00	289,366.61
付现费用	3,641,806.17	6,220,587.32
罚款	200.00	
合计	9,287,006.17	6,509,953.93

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
捐赠款	3,000,000.00	

贴现补贴		28,378.00
合计	3,000,000.00	28,378.00

注释35. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	473,815.89	-7,258,253.94
加：信用减值损失	727,090.59	
资产减值准备		2,177,115.89
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,357,066.35	1,383,147.79
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	819,304.44	513,484.12
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)	1,888.30	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	356,621.63	343,865.03
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-109,063.58	-241,067.39
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-2,119,443.06	1,081,965.88
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	1,884,802.62	1,867,256.32
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-3,027,608.81	-2,954,969.82
其他		
经营活动产生的现金流量净额	364,474.37	-3,087,456.12
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	142,212.87	109,407.09
减：现金的期初余额	109,407.09	1,323,219.52
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	32,805.78	-1,213,812.43

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金		
其中：库存现金	15,421.55	76,982.23
可随时用于支付的银行存款	126,791.32	32,424.86
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		

项目	期末余额	期初余额
三、期末现金及现金等价物余额	142,212.87	109,407.09
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

注释36. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
货币资金	580,979.29	借款保证金
合计	580,979.29	

说明：详见附注六/注释 1。

注释37. 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	5,674.07	6.9762	39,583.45
欧元	8,289.16	7.8155	64,783.93
英镑	0.11	9.1501	1.01
应收账款			
其中：美元	358,398.48	6.9762	2,500,259.48
欧元	20,462.00	7.8155	159,920.76
短期借款			
其中：美元	69,818.56	6.9762	487,068.24
欧元	45,848.43	7.8155	358,328.40
预收账款			
其中：美元	490,633.52	6.9762	3,422,757.56
欧元	93,020.80	7.8155	727,004.06
应付账款			
其中：欧元	2,889.40	7.8155	22,582.11

注释38. 政府补助

1. 政府补助基本情况

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入其他收益的政府补助	329,482.55	329,482.55	详见附注六注释 27
合计	329,482.55	329,482.55	

七、在其他主体中的权益

(一) 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	

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	
遵化市金硕冶金矿山机械有限公司	河北省	河北省遵化市	机械加工和制造、销售	100.00		投资设立

八、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

1. 本公司最终控制方是李刚。

(二) 本公司的子公司情况详见附注七（一）在子公司中的权益

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
张丽娜	股东、实际控制人配偶
王向阳	股东、董事
杨松	股东、董事
粘宝文	股东、董事
庞世花	股东、财务总监
张晓慧	股东、副总经理
杨连帆	股东、子公司负责人
张文宪	股东
宋泽钊	股东
邢建春	股东、董事
张贵春	股东、监事
伍建生	股东
陈颖	股东
赵彦	股东
杨艳芳	股东
李毅	李刚之弟
北京金煤鼎盛装饰有限公司	申建持有该公司 30%的股权，并担任公司监事
北京顺达建业科贸有限公司	公司股东杨松控制的公司
北京浩维创业科技有限公司	庞世花丈夫持有该公司 50%股份
遵化市金硕冶金矿山机械厂	李刚之弟为该企业合伙人

(四) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 关联租赁情况

2015年03月31日，子公司遵化市金硕冶金矿山机械有限公司与遵化市金硕冶金矿山机械厂及其合伙人李洪伟、李毅（金煤科技控股股东李刚之弟）签署了《无偿使用合同》，李洪伟、李毅同意将其承租的上述土地及地上建筑物（建筑面积为 1883.6 m²）无偿提供给遵化市金硕冶金矿山机械有限公司用于生产经营，无偿使用期限为 10 年，自 2015 年 04 月

01日至2025年04月01日。

3. 关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
李刚	本金及相关费用	2018/1/3	2020/1/3	否
李刚	本金及相关费用	2018/5/18	2021/5/18	否
李刚、张丽娜	本金及相关费用	2017/12/19	2020/12/19	否
李刚、张丽娜	本金及相关费用	2017/12/18	2020/12/18	否
李刚、张丽娜	本金及相关费用	2018/1/19	2021/1/19	否
李刚、张丽娜	本金及相关费用	2018/11/19	2021/11/19	否
李刚、张丽娜	本金及相关费用	2018/2/8	2021/2/8	否
李刚	本金及相关费用	2018/10/29	2021/10/29	否
北京海淀科技企业融资担保有限公司	本金及相关费用	2019/6/26	2022/6/26	否
北京中关村科技融资担保有限公司	本金及相关费用	2019/11/29	2022/11/29	否
北京首创融资担保有限公司	本金及相关费用	2018/10/29	2022/4/29	否

关联担保情况说明：

本期新增两笔借款，第一笔系与中国银行股份有限公司北京海淀支行签订流动资金借款合同（合同号：1976095101），借款本金2,400,000.00元，借款期限1年，由北京海淀科技企业融资担保有限公司提供连带责任担保，并由李刚和张丽娜为该担保公司提供反担保；第二笔系与北京银行股份有限公司石景山支行签订借款合同（合同号：0586553），借款本金1,000,000.00元，借款期限1年，由北京中关村科技融资担保有限公司提供连带责任担保，并由李刚为该公司提供反担保。

4. 关联方资金拆借

(1) 向关联方拆入资金

关联方	拆入金额	起始日	到期日	说明
李刚	6,431,817.98	2019/1/1	2019/12/31	
合计	6,431,817.98			

关联方拆入资金说明：

本期向控股股东李刚拆入资金的利率为0。

5. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	603,529.11	500,856.49

6. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
------	-----	------	------

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款			
	李刚	3,535,750.00	2,778,932.02

九、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十、 资产负债表日后事项

新型冠状病毒感染的肺炎疫情于 2020 年 1 月在全国爆发以来，对新冠病毒疫情的防控工作正在全国范围内持续进行。本公司将切实贯彻落实防控工作的各项要求，强化对疫情防控工作的支持。本次新冠病毒疫情对本公司整体经济运行影响较小。公司将继续密切关注新冠病毒疫情发展情况，积极应对其可能对公司财务状况、经营成果等方面的影响。

除上述事项外，截至本财务报告批准报出日止，本公司不存在需其他要披露的重要资产负债表日后事项。

十一、 母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	2,281,529.29	2,197,324.81
1—2年	69,056.17	7,000.00
2—3年	7,000.00	950,200.00
3—4年	550,200.00	701,335.16
4—5年	695,435.16	
小计	3,603,220.62	3,855,859.97
减：坏账准备	1,404,072.25	819,562.97
合计	2,199,148.37	3,036,297.00

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	568,137.55	15.77	568,137.55	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	3,035,083.07	84.23	835,934.70	27.54	2,199,148.37

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：账龄分析法组合	3,035,083.07	84.23	835,934.70	27.54	2,199,148.37
合计	3,603,220.62	100.00	1,404,072.25	—	2,199,148.37

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	558,934.82	14.50	352,736.56	63.11	206,198.26
按组合计提预期信用损失的应收账款	3,296,925.15	85.50	466,826.41	14.16	2,830,098.74
其中：账龄分析法组合	3,296,925.15	85.50	466,826.41	14.16	2,830,098.74
合计	3,855,859.97	100.00	819,562.97	—	3,036,297.00

3. 单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
奥地利 METALL	179,958.06	179,958.06	100.00	海外客户，客户联系不上
瑞典 BNT	388,179.49	388,179.49	100.00	货物质量存在问题，客户拒绝付款
合计	568,137.55	568,137.55	—	

4. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 账龄分析法组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	2,272,326.56	132,517.90	5.83
1—2年	69,056.17	34,463.65	49.91
2—3年	7,000.00	5,048.97	72.13
3—4年	550,200.00	527,403.85	95.86
4—5年	136,500.34	136,500.34	100.00
合计	3,035,083.07	835,934.70	

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	352,736.56	215,400.99				568,137.55
按组合计提预期信用损失的应收账款	466,826.41	369,108.29				835,934.70
其中：账龄分析法组合	466,826.41	369,108.29				835,934.70
合计	819,562.97	584,509.28				1,404,072.25

6. 本期无实际核销的应收账款

7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
爱尔兰 TESAB	720,361.85	19.99	41,997.10
捷克 VERDENTRADE	629,053.79	17.46	63,063.28
北京康盛宏达	500,000.00	13.88	479,300.00
澳大利亚 CLEMCORP	424,109.62	11.77	24,725.59
瑞典 BNT	388,179.49	10.77	388,179.49
合计	2,661,704.75	73.87	997,265.46

注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,421,915.12	2,469,496.75
合计	3,421,915.12	2,469,496.75

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(一) 其他应收款

1. 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	3,427,263.83	2,652,264.15
1—2年	1,250.00	152,189.00
2—3年	150,939.00	
3-4年	320,000.00	
4—5年	400.00	400.00
小计	3,899,852.83	2,804,853.15
减：坏账准备	477,937.71	335,356.40
合计	3,421,915.12	2,469,496.75

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
关联方往来	3,320,442.24	2,639,378.96
押金	258,839.00	152,589.00
货款	320,000.00	
社保款	571.59	12,885.19
合计	3,899,852.83	2,804,853.15

3. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失	320,000.00	8.21	320,000.00	100.00	

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	3,579,852.83	91.79	157,937.71	4.41	3,421,915.12
其中：账龄分析法组合	159,089.00	4.08	157,937.71	99.28	1,151.29
其他组合	3,420,763.83	87.72			
合计	3,899,852.83	100.00	477,937.71	—	3,421,915.12

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	320,000.00	11.41	320,000.00	100.00	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	2,484,853.15	88.59	15,356.40	0.62	2,469,496.75
其中：账龄分析法组合	2,484,853.15	88.59	15,356.40	0.62	2,469,496.75
合计	2,804,853.15	100.00	335,356.40	100.62	2,469,496.75

4. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 账龄分析法组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	6,500.00	5,348.71	82.29
1—2年	1,250.00	1,250.00	100.00
2—3年	150,939.00	150,939.00	100.00
4—5年	400.00	400.00	100.00
合计	159,089.00	157,937.71	

(2) 其他组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	3,420,763.83		
合计	3,420,763.83		

5. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	15,356.40		320,000.00	335,356.40
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
—转回第一阶段				
本期计提	142,581.31			142,581.31
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	157,937.71		320,000.00	477,937.71

6. 本期无实际核销的其他应收款

7. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
遵化市金硕冶金矿山机械有限公司	关联方款项	3,320,442.24	1 年以内	85.14	
北京昌隆永顺物资有限公司	货款	320,000.00	3-4 年	8.21	320,000.00
古城泰然投资有限公司	押金	150,939.00	2 至 3 年	3.87	150,939.00
北京首创融资担保有限公司	担保款项	99,750.00	1 年以内	2.56	
天津新港海关	保证金	6,500.00	1 年以内	0.17	5,348.71
合计		3,897,631.24		99.95	476,287.71

注释3. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	13,000,000.00		13,000,000.00	13,000,000.00		13,000,000.00
合计	13,000,000.00		13,000,000.00	13,000,000.00		13,000,000.00

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
遵化市金硕冶金矿山机械有限公司	13,000,000.00	13,000,000.00			13,000,000.00		
合计	13,000,000.00	13,000,000.00			13,000,000.00		

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	20,438,469.62	14,332,972.39	21,289,801.88	14,982,209.17
其他业务	326,735.65	173,045.50	320,090.57	178,402.53

十二、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-1,888.30	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	329,482.55	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,999,800.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	499,109.14	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	2,828,285.11	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.08	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-50.07	-0.29	-0.29

错误!未找到引用源。

（公章）

二〇二〇年四月三十日

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：

董事会秘书办公室