



先隆纳米

NEEQ : 839212

唐山先隆纳米金属制造股份有限公司

Tangshan Xianlong Nano Metal Manufacturing Co., Ltd

半年度报告

2020

公司半年度大事记

报告期内，公司加强技术研发，取得“基于磁耦合无线电能传输的直流变压器系统”1项发明专利。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和经营情况	10
第四节	重大事件	16
第五节	股份变动和融资	19
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	21
第七节	财务会计报告	23
第八节	备查文件目录	77

第一节 重要提示、目录和释义

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。

公司负责人倪爱文、主管会计工作负责人章国强及会计机构负责人（会计主管人员）章国强保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半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当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
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
市场竞争加剧风险	公司专注于非晶纳米晶带材及其制成品电子元器件的研发、生产和销售业务。随着市场竞争日益加剧和下游客户对产品精度要求的不断提高，未来，若公司无法在规模、技术创新、产品质量、市场服务等方面继续保持良好势头，强化自身的优势，则公司将会面临市场竞争加剧的风险，导致公司整体盈利能力下降。
毛利率波动风险	报告期内，产品毛利率为 11.07%，2019 年毛利率为 15.66%。毛利率波动的主要原因系受市场需求、新产品试生产及人工材料成本增加等因素的影响，同时受疫情偶发性因素影响，导致毛利率下降较多。
每股净资产较低的风险	报告期末，公司的每股净资产较低，为 0.72 元/股，主要原因系公司前期完成基建和设备安装工作，2013 年进入带材工艺调试、试生产阶段，2014 年、2015 年进一步对带材生产工艺流程进行改善，2016 年度公司开发铁芯、变压器等电子元器件新产品，新产品产量低、成本高。由于前期处于筹建、工艺调试、试生产及技术改进阶段，公司处于亏损状态造成报告期末净资产低于注册资本的情况。未来，如果公司盈利不能快速增长，净资产将会在较长时间内低于注册资本。
技术更新风险	公司所处行业为技术密集型行业，产品具有科技含量高、整个生产过程对技术要求较高等特点。公司技术开发水平对公

	<p>司业务的拓展具有相当的重要性，掌握核心技术并能够进行大规模的生产对公司产品创新、市场开拓和持续发展起着决定性作用。公司自设立以来非常重视技术开发水平的提高和新产品升级换代的推进。随着行业内新技术的不断开拓和新产品的不断开发，公司如不能持续进行研发投入、保持技术先进性、实现高技术含量产品市场化和规模化，或产品升级换代更新速度滞后于下游客户需求的变化，将面临丧失市场竞争优势的风险，从而影响公司业绩。</p>
供应商高度集中的风险	<p>报告期内，公司向前 5 名供应商合计采购金额占当期采购总额的 64.84%，公司面临着一定程度上的供应商集中度较高的风险。虽然公司与供应商一直保持着长期、稳定的商业合作关系，但是如果供应商的销售策略发生重大变动，双方将存在终止合作的可能。此外，如果公司的主要供应商不能及时供货或者产品供应价格出现重大波动，均可能对公司的经营业绩造成影响。</p>
原材料价格波动风险	<p>公司生产所需的主要原材料为纯铁、镍铁、钼铁、硅、铜等，原材料价格的波动对公司盈利能力有一定影响。随着全球主要经济体需求波动及量化宽松货币政策的实施，国内主要原材料的价格存在较大幅度的波动的风险，原材料成本的波动直接影响公司产品成本，对公司生产经营具有重大影响。公司通过以销定产、以产定购方式，基本能够有效的使原材料采购和销售订单在数量和价格方面相匹配，规避原材料价格小幅波动带来的风险。但如果公司产品销售订单与原材料采购不能严格同步，或者原材料价格出现较大幅度的波动，将会加大公司成本控制的难度，进一步影响公司经营业绩的稳定性。</p>
产品质量风险	<p>公司生产的产品主要应用于变压器等设备中，其产品质量的优质性对设备运行的安全性、可靠性和稳定性起到至关重要的作用，因此产品性能指标的好坏是考核供应商的关键指标之一。从原材料的采购到验收、产品的生产到参数指标的检测，公司制定了一系列的生产管理质量流程措施，并严格按照《非晶、纳米晶软磁合金带材》(GB/T 19345-2003)质量标准来生产。但由于公司在产品生产过程中主要采用熔炼、喷带和热处理技术等，一旦生产人员疏忽导致产品出现质量问题，将影响公司在客户中的声誉，进而对公司经营业绩产生不利影响。</p>
大客户依赖风险	<p>报告期内，公司向前五大客户的销售收入占当期营业收入的比例为 41.20%，尽管公司无单一客户销售占比超过 50%，且公司通过认证的新增客户逐年增多，但对前五大客户销售占比较高可能会给公司经营带来一定的风险。</p>
实际控制人控制不当风险	<p>公司第一大股东为倪庆隆，直接和间接持有公司权益比例合计为 76%，为公司控股股东和实际控制人，同时担任公司董事长，对公司经营管理拥有较大的影响力，若其利用控股地位对公司的经营决策、人事任免、发展战略等进行不当控制，从而影响公司决策的科学性和合理性，可能会损害公司和其他股东的利益，存在实际控制人不当控制的风险。</p>

新冠疫情给公司经营带来的风险	新冠疫情发生后，为确保公司员工的安全，公司在春节后延期复工复产，生产经营受到了一定程度的不利影响。目前公司生产经营已逐步恢复，但新冠疫情的结束时间和影响范围存在不确定性，未来，如果新冠疫情进一步升级，将影响公司的采购、销售业务，进而对公司的生产经营造成不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	是
本期重大风险因素分析：	新冠疫情给公司经营带来的风险 新冠疫情发生后，为确保公司员工的安全，公司在春节后延期复工复产，生产经营受到了一定程度的不利影响。目前公司生产经营已逐步恢复，但新冠疫情的结束时间和影响范围存在不确定性，未来，如果新冠疫情进一步升级，将影响公司的采购、销售业务，进而对公司的生产经营造成不利影响。

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、先隆纳米	指	唐山先隆纳米金属制造股份有限公司
先隆实业	指	唐山先隆轧辊实业有限公司
先隆轧辊	指	唐山市先隆轧辊有限公司
非晶带材	指	内部原子排列处于无规则状态材料，将处于熔融状态的高温钢水喷射到高速旋转的冷却辊上，通过急速降温形成
纳米晶带材	指	由铁、硅、硼和少量的铜、铌等元素经快速凝固工艺形成非晶态合金后，在经过适当退火形成具有纳米级微晶体
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
主办券商、东莞证券	指	东莞证券股份有限公司
《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》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
《公司章程》	指	唐山先隆纳米金属制造股份有限公司章程
三会	指	股东大会、董事会和监事会
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》
报告期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	唐山先隆纳米金属制造股份有限公司
英文名称及缩写	Tangshan Xianlong Nano Metal Manufacturing Co., Ltd
证券简称	先隆纳米
证券代码	839212
法定代表人	倪爱文

二、 联系方式

董事会秘书	章国强
联系地址	唐山古冶区卑家店乡刘庄村东
电话	0315-3538509
传真	0315-3538509
电子邮箱	tsxlnm@163.com
公司网址	www.xlnac.com
办公地址	唐山古冶区卑家店乡刘庄村东
邮政编码	063000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010年12月10日
挂牌时间	2016年9月7日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业(C)-电气机械和器材制造业(C38)-其他电气机械及器材制造(C389)-其他未列明电气机械及器材制造(C3899)
主要业务	主要从事非晶带材、纳米晶带材及其电子元器件的研发、生产和销售。
主要产品与服务项目	非晶带材、纳米晶带材及其电子元器件
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	30,000,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	倪庆隆
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为倪庆隆，其一致行动人为唐山先隆轧辊实业有限公司

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	91130200566179994X	否
金融许可证机构编码	不适用	
注册地址	河北省唐山市古冶区卑家店乡刘庄村东	否
注册资本（元）	30,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	东莞证券
主办券商办公地址	东莞市莞城区可园南路 1 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	东莞证券

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 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	21,339,337.14	30,675,621.85	-30.44%
毛利率%	11.07%	17.69%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,388,575.64	541,248.70	-356.55%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,533,777.34	552,233.73	-377.74%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-6.21%	2.25%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-6.86%	2.30%	-
基本每股收益	-0.05	0.02	-350.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	80,182,973.10	81,205,831.28	-1.26%
负债总计	58,509,741.64	58,144,024.18	0.63%
归属于挂牌公司股东的净资产	21,673,231.46	23,061,807.10	-6.02%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.72	0.77	-6.49%
资产负债率%（母公司）	72.97%	71.60%	-
资产负债率%（合并）	72.97%	71.60%	-
流动比率	0.89	0.89	-
利息保障倍数	-0.85	0.32	-

(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	1,339,033.71	2,707,098.36	-50.54%
应收账款周转率	0.96	1.81	-
存货周转率	1.00	1.24	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-1.28%	0.00%	-
营业收入增长率%	-30.44%	-1.16%	-
净利润增长率%	-356.55%	-78.74%	-

（五） 补充财务指标

□适用 √不适用

二、 主要经营情况回顾**（一） 商业模式**

公司是一家专业从事非晶/纳米晶带材及制成品的研发、生产和销售的科技创新型企业，主要从事铁基非晶带材、铁基纳米晶带材、纳米晶合金铁芯和逆变变压器的研发、生产和销售业务，致力于为客户提供性能可靠、品质卓越的产品。经过多年的经营发展和技术积累，公司管理人员掌握了带材生产关键环节的技术工艺，采取“以销定产、以产订购、稳步经营”的经营模式。

1、采购模式

公司采购的原材料主要包括纯铁、钼铁、铌铁、铜等。公司生产所需原材料均按照企业质量标准和生产计划实施采购，采购物资到货后，供方必须提供材料质量证明书，质检人员验收合格后方可入库，财务人员根据入库单、质检报告单和采购合同等确认入账。对于不合格材料，质检人员需要即刻开具《不合格品评审处置表》并对产品实施隔离，确保产品不受混淆。

在供应商方面，公司综合考虑成本、运费、原材料质量、发货速度等因素确定主要合作对象，与主要供应商建立了良好的稳定合作关系，同时不断开发新的供应商以保证公司原材料供应。由于客户对产品具有高度定制化要求，公司主要根据实时订单的要求来安排采购，其核心是在不影响企业运营的前提下最小化企业库存、降低企业成本。

2、生产模式

公司主要采取以销定产的生产模式，即以销售部作为生产过程的起点，根据销售合同确定发货计划，生产部根据发货计划制定生产计划并组织生产。公司建立了一系列完善的生产管理制度，包括《各工种作业指导书》、《生产管理程序书》、《生产过程管理办法》、《产品监视和测量管理办法》等并严格执行，保证产品生产质量的优质性。

公司以订单式生产的产品主要为纳米晶合金铁芯、逆变变压器和部分铁基纳米晶带材产品，始终坚持以市场为导向，实行以销定产、按单生产、跟单负责的定制化生产管理模式。同时，公司对于标准化程度较高、市场需求量较多的部分产品有针对性的进行备货生产，以防客户的应急之需。

3、销售模式

公司设立了专门的产品销售部门。在销售模式上，主要采用“直销模式”，即下游客户根据其生产需要向公司下订单并详细约定采购产品的数量、规格、型号等，公司根据客户订单需求生产产品并直接向客户销售。公司销售人员通过网站搜索、上门宣传等方式来寻找新的潜在客户，积极拓展公司业务，同时通过提高公司售后服务质量来维护客户、稳定客户。经过多年的发展，公司与客户建立了长期稳定的合作关系，得到了客户的普遍认可，公司产品的消费者群体主要是电器、机械设备等制造商。

公司产品的销售分为售前设计、售中检测、售后服务三部分。产品销售前，公司技术人员根据用户的定制化要求进行产品方案设计；产品销售时，公司采取严格的质量管理制度检验产品的质量，确保产品的可靠性；在售后服务方面，公司制定了完善的销售服务规章制度，并组建了一支负责任、反应快的售后服务团队。从售前设计、销售跟踪到售后服务，公司销售人员以高效负责的态度认真做好客户的服

务工作。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大的变化。

（二）经营情况回顾

公司专业从事非晶、纳米晶带材及制品的研发、生产和销售，公司从事的主要业务没有发生变化。报告期内，公司实现营业收入 21,339,337.14 元，较去年同期减少 9,336,284.71 元，减少比例为 30.44%，上半年净亏损 1,388,575.64 元，同比下降 356.55%。截至 2020 年 6 月 30 日，公司总资产为 80,182,973.10 元，净资产为 21,673,231.46 元。

营业收入同比下降 30.44%，主要原因系受国内疫情影响，在春节后延迟了复工复产，同时国内客户订单减少所致。

净利润下降 356.55%，主要原因系报告期营业收入同比下降 30.44%，产量同比下降，但与此同时，公司固定成本未变，营业成本较去年同期减少仅 24.85%，产品毛利率较去年同期下降 6.62%，销售利润减少所致。

截至目前，公司已逐渐恢复全部产能并正常销售发货。

（三）财务分析

1、资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		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	171,501.28	0.21%	588,660.79	0.72%	-70.87%
应收票据			350,842.00	0.43%	-100.00%
应收账款	20,997,345.61	26.19%	21,502,989.63	26.48%	-2.35%
存货	19,931,932.94	24.86%	18,038,728.06	22.21%	10.50%
应收款项融资	1,351,117.86	1.69%	1,481,973.03	1.82%	-8.83%
固定资产	25,043,137.84	31.23%	26,501,271.25	32.63%	-5.50%
在建工程	180,168.82	0.22%			
短期借款	11,000,000.00	13.72%	11,000,000.00	13.55%	0.00%
应付账款	9,645,055.64	12.03%	8,828,252.19	10.87%	9.25%
其他应付款	22,070,124.07	27.52%	22,572,637.32	27.80%	-2.23%
长期借款	9,500,000.00	11.85%	9,500,000.00	11.70%	0.00%

项目重大变动原因：

1、报告期末，公司存货余额较上年期末增加 1,893,204.88 元，增加比例为 10.50%，主要原因系公司为备货库存商品增加导致。

2、报告期末，公司应付账款余额较上年期末增加 816,803.45 元，增加比例为 9.25%，主要原因系公司资金紧张，延长与部分供应商信用付款期限导致。

2、营业情况分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		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	21,339,337.14	100.00%	30,675,621.85	100.00%	-30.44%
营业成本	18,976,315.35	88.93%	25,250,347.19	82.31%	-24.85%
毛利率	11.07%		17.69%		-
销售费用	872,174.82	4.09%	858,357.34	2.80%	1.61%
管理费用	779,458.76	3.65%	1,019,318.35	3.32%	-23.53%
研发费用	1,217,349.17	5.70%	1,447,567.46	4.72%	-15.90%
财务费用	1,101,923.14	5.16%	1,284,061.06	4.19%	-14.18%
信用减值损失	-69,063.13	-0.32%	35,539.83	0.12%	-294.33%
资产减值损失					
其他收益	226,825.53	1.06%	2,000.00	0.01%	11,241.28%
汇兑收益					
营业利润	-1,719,025.30	-8.06%	473,111.30	1.54%	-463.34%
营业外收入					
营业外支出	56,000.00	0.26%	14,923.56	0.05%	275.25%
净利润	-1,388,575.64	-6.51%	541,248.70	1.76%	-356.55%

项目重大变动原因：

- 1、报告期内，公司营业收入较去年同期减少 9,336,284.71 元，减少比例为 30.44%，主要原因系受新冠疫情影响，客户订单数量减少；
- 2、报告期内，公司营业成本较去年同期减少 6,274,031.84 元，减少比例为 24.85%，主要原因系报告期营业收入减少营业成本对应减少；
- 3、报告期内，公司营业利润下降 463.34%，净利润下降 356.55%，主要原因系报告期内新冠疫情造成公司营收下降 30.44%，产量同比下降，固定成本未变，产品毛利率较去年同期下降 6.62%，销售利润减少。

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	1,339,033.71	2,707,098.36	-50.54%
投资活动产生的现金流量净额	-639,681.70	-793,874.20	19.42%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,116,511.52	-970,515.91	-15.04%

A 现金流量分析：

- 1、报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 1,339,033.71 元，相比上年同期（2,707,098.36 元）少流入 1,368,064.65 元，主要原因系营业收入下降，回款金额减少。
- 2、报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额为-639,681.70 元，相比上一年度（-793,874.20 元）少流出 154,192.50 元，主要原因系固定资产投资相比去年同期有所减少。
- 3、报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额为-1,116,511.52 元，相比上一年度（-970,515.91 元）

多流出 145,995.61 元，主要原因系受银行借款还款及关联方往来款的影响。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	226,825.53
其他营业外收入和支出	-56,000.00
非经常性损益合计	170,825.53
所得税影响数	25,623.83
少数股东权益影响额(税后)	-
非经常性损益净额	145,201.70

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 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

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

根据 2017 年财政部修订后的《企业会计准则第 14 号—收入》(以下简称新收入准则), 本公司自 2020 年 1 月 1 日起, 开始执行新收入准则, 在新收入准则施行日, 本公司按照新收入准则的规定对收入进行确认, 涉及前期比较财务报表数据与新收入准则要求不一致的, 首次执行本准则的累积影响数, 调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额, 对可比期间信息不予调整。本公司执行新收入准则, 不存在追溯调整事项, 也不会对会计政策变更之前公司的资产总额、负债总额、期初留存收益产生影响。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人:

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司诚信经营、纳税，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到公司发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<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	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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、 重大事件详情

(一) 公司发生的对外担保事项

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上
是 否

单位：元

担保对象	担保对象是否为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序
					起始日期	终止日期			
先隆实业	是	14,000,000.00	14,000,000.00	-	2018年11月14日	2021年11月12日	抵押	连带	已事前及时履行
先隆实业	是	4,000,000.00	4,000,000.00	-	2019年11月19日	2020年11月19日	抵押	连带	已事前及时履行
总计	-	18,000,000.00	18,000,000.00		-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

项目汇总	担保金额	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、控股子公司的对外担保，以及公司对控股子公司的担保）	0	0
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	18,000,000.00	18,000,000.00
直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	7,163,384.27	7,163,384.27

清偿和违规担保情况：

无

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务	500,000.00	0.00
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
4. 其他	15,000,000.00	11,000,000.00
5. 财务资助（挂牌公司接受的）	42,000,000.00	3,322,546.26

注：关联方为公司提供财务资助及银行贷款提供日常性关联担保。2019 年 12 月 27 日第三届董事会第四次会议审议通过、2020 年 1 月 14 日 2020 年第一次临时股东大会审议通过《关于预计 2020 年度日常性关联交易的议案》，关联方提供财务资助合计金额不超 4,200.00 万元，关联方提供关联担保不超过 1,500.00 万元。

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016/9/7	-	挂牌	减少和规范关联交易的承诺	参见承诺事项详细情况 1	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/9/7	-	挂牌	同业竞争承诺	参见承诺事项详细情况 2	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/9/7	-	挂牌	资金占用承诺	参见承诺事项详细情况 3	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/9/7	-	挂牌	关于为员工缴纳社会保险及住房公积金相关事项的承诺	参见承诺事项详细情况 4	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、关于减少和规范关联交易的承诺函

为减少和规范关联交易，公司的控股股东、实际控制人倪庆隆出具了《关于减少和规范关联交易的承诺函》。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未有违反上述承诺的情形。

2、关于避免同业竞争承诺函

为避免出现同业竞争问题，公司控股股东、实际控制人倪庆隆出具了《避免同业竞争承诺函》。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未有违反上述承诺的情形。

3、关于避免占用公司资金的承诺函

为避免关联方出现占用公司资金的情形，公司关联方针对资金占用出具了《避免占用公司资金的承诺函》。

报告期内，公司关联方未有违反上述承诺的情形。

4、控股股东、实际控制人关于为员工缴纳社会保险及住房公积金相关事项的承诺函

公司已按相关法律法规为员工缴纳社会保险、住房公积金，若因任何原因导致公司被要求为员工补缴社会保险金、住房公积金，或导致公司因员工“五险一金”问题而承担的任何经济支出，本人承诺将无条件承担公司该等相关款项支出，确保公司不因此发生任何经济损失。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未有违反上述承诺的情形。

(四) 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
机器设备	固定资产	扣押	10,743,518.57	13.40%	2019年11月19日，公司为关联方先隆实业银行借款提供担保，担保金额人民币400万元。
房屋建筑物	固定资产	扣押	11,894,920.21	14.83%	2018年11月14日，公司为关联方先隆实业银行借款提供担保，担保金额人民币1,400万元。
土地使用权	无形资产	扣押	6,544,389.58	8.16%	2018年11月14日，公司为关联方先隆实业银行借款提供担保，担保金额人民币1,400万元。
总计	-	-	29,182,828.36	36.39%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产抵押事项对本公司正常生产经营活动未产生影响。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	9,875,000	32.92%	-2,300,000	7,575,000	25.25%
	其中：控股股东、实际控制人	3,975,000	13.25%	-	3,975,000	13.25%
	董事、监事、高管	1,200,000	4.00%	-225,000	975,000	3.25%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	20,125,000	67.08%	2,300,000	22,425,000	74.75%
	其中：控股股东、实际控制人	11,925,000	39.75%	-	11,925,000	39.75%
	董事、监事、高管	3,600,000	12.00%	-675,000	2,925,000	9.75%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		30,000,000	-	0	30,000,000	-
普通股股东人数		9				

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 报告期期末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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押或司法冻结股份数量
1	倪庆隆	15,900,000	-	15,900,000	53.00%	11,925,000	3,975,000	0
2	先隆实业	6,900,000	-	6,900,000	23.00%	6,900,000	-	0
3	黄重健	3,900,000	-	3,900,000	13.00%	2,925,000	975,000	0
4	郝晶	900,000	-	900,000	3.00%	-	900,000	0
5	王张锋	600,000	-	600,000	2.00%	-	600,000	0
6	赵秀芹	600,000	-	600,000	2.00%	-	600,000	0
7	倪庆明	600,000	-	600,000	2.00%	450,000	150,000	0
8	安学玲	300,000	-	300,000	1.00%	225,000	75,000	0
9	周艺	300,000	-	300,000	1.00%	-	300,000	0
合计		30,000,000	-	30,000,000	100.00%	22,425,000	7,575,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

自然人股东倪庆隆、贡桂林合计持有法人股东先隆实业 100.00% 股权，其中倪庆隆任该公司经理，倪爱文任该公司监事；倪庆隆与倪爱文系父子关系。

除此之外，公司的股东之间不存在任何关联关系。

二、 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、实际控制人为倪庆隆先生。

倪庆隆，男，中国国籍，无境外永久居留权，出生于 1949 年 7 月，初中学历，毕业于唐山市第十七中学。1965 年 6 月至 1985 年 12 月，务农；1985 年 12 月至 1999 年 11 月，任唐山市东矿区文教铸炼厂厂长；1999 年 12 月至今，任先隆轧辊执行董事兼总经理；2001 年 2 月至 2005 年 6 月，任古冶轧辊厂厂长；2004 年 5 月至今，任唐山丰润区金山钢铁有限公司执行董事；2009 年 4 月至今，任包头先隆重型轧辊制造有限公司执行董事；2015 年 12 月至今，任先隆实业经理；2013 年 10 月至今，任公司董事长。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

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	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
倪庆隆	董事长	男	1949 年 7 月	2019 年 5 月 11 日	2022 年 5 月 10 日
倪爱文	董事、总经理	男	1977 年 9 月	2019 年 5 月 11 日	2022 年 5 月 10 日
黄重健	董事、副总经理	男	1959 年 9 月	2019 年 5 月 11 日	2022 年 5 月 10 日
章国强	董事、财务总监、董 事会秘书	男	1982 年 3 月	2019 年 5 月 11 日	2022 年 5 月 10 日
梁玉华	董事	女	1982 年 5 月	2019 年 5 月 11 日	2022 年 5 月 10 日
夏连凯	监事会主席	男	1982 年 4 月	2019 年 5 月 11 日	2022 年 5 月 10 日
侯丽亚	监事	女	1993 年 4 月	2019 年 5 月 11 日	2022 年 5 月 10 日
倪楠	监事	男	1991 年 4 月	2019 年 5 月 11 日	2022 年 5 月 10 日
董事会人数：					5
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					3

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事长倪庆隆系公司董事兼总经理倪爱文的父亲。

除此之外，公司董事、监事、高级管理人员相互之间不存在配偶、三代以内直系或旁系亲属关系

(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	期末被授予 的限制性股 票数量
倪庆隆	董事长	15,900,000	-	15,900,000	53.00%	-	-
黄重健	董事、副总经理	3,900,000	-	3,900,000	13.00%	-	-
合计	-	19,800,000	-	19,800,000	66.00%	0	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、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况

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	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	11			11
生产人员	81	4		85
技术人员	26		4	22
销售及采购人员	9		1	8
财务人员	5			5
员工总计	132	4	5	131

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	5	5
专科	40	42
专科以下	85	82
员工总计	132	131

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	附注五注释 1	171,501.28	588,660.79
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	附注五注释 2		350,842.00
应收账款	附注五注释 3	20,997,345.61	21,502,989.63
应收款项融资	附注五注释 4	1,351,117.86	1,481,973.03
预付款项	附注五注释 5	945,709.91	1,476,528.81
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	附注五注释 6	7,306.50	13,545.61
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	附注五注释 7	19,931,932.94	18,038,728.06
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			
流动资产合计		43,404,914.10	43,453,267.93
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
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	附注五注释 8	25,043,137.84	26,501,271.25
在建工程	附注五注释 9	180,168.82	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	附注五注释 10	6,558,406.43	6,641,395.85
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	附注五注释 11	2,041,048.39	1,654,598.73
其他非流动资产	附注五注释 12	2,955,297.52	2,955,297.52
非流动资产合计		36,778,059.00	37,752,563.35
资产总计		80,182,973.10	81,205,831.28
流动负债：			
短期借款	附注五注释 13	11,000,000.00	11,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	附注五注释 14	9,645,055.64	8,828,252.19
预收款项			
合同负债	附注五注释 15	910,709.37	484,884.22
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	附注五注释 16	1,226,744.86	1,562,702.86
应交税费	附注五注释 17	307,107.70	295,547.59
其他应付款	附注五注释 18	22,070,124.07	22,572,637.32
其中：应付利息	附注五注释 18	52,815.36	58,230.60
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	附注五注释 19	3,850,000.00	3,900,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		49,009,741.64	48,644,024.18
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	附注五注释 20	9,500,000.00	9,500,000.00
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		9,500,000.00	9,500,000.00
负债合计		58,509,741.64	58,144,024.18
所有者权益（或股东权益）：			
股本	附注五注释 21	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附注五注释 22	2,241,997.56	2,241,997.56
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	附注五注释 23	-10,568,766.10	-9,180,190.46
归属于母公司所有者权益合计		21,673,231.46	23,061,807.10
少数股东权益			
所有者权益合计		21,673,231.46	23,061,807.10
负债和所有者权益总计		80,182,973.10	81,205,831.28

法定代表人：倪爱文

主管会计工作负责人：章国强

会计机构负责人：章国强

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入		21,339,337.14	30,675,621.85
其中：营业收入	附注五注释 24	21,339,337.14	30,675,621.85
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		23,216,124.84	30,240,050.38
其中：营业成本	附注五注释 24	18,976,315.35	25,250,347.19
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	附注五注释 25	268,903.60	380,398.98
销售费用	附注五注释 26	872,174.82	858,357.34
管理费用	附注五注释 27	779,458.76	1,019,318.35
研发费用	附注五注释 28	1,217,349.17	1,447,567.46
财务费用	附注五注释 29	1,101,923.14	1,284,061.06
其中：利息费用		961,096.28	1,034,561.79
利息收入		934.05	539.92
加：其他收益	附注五注释 30	226,825.53	2,000.00
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	附注五注释 31	-69,063.13	35,539.83
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,719,025.30	473,111.30
加：营业外收入			
减：营业外支出	附注五注释 32	56,000.00	14,923.56
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,775,025.30	458,187.74
减：所得税费用	附注五注释 33	-386,449.66	-83,060.96
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,388,575.64	541,248.70
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,388,575.64	541,248.70
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		-1,388,575.64	541,248.70
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) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 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		-1,388,575.64	541,248.70
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,388,575.64	541,248.70
(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）		-0.05	0.02
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：倪爱文

主管会计工作负责人：章国强

会计机构负责人：章国强

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
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		25,311,810.69	32,264,732.25
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			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			

收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	附注五注释 34.1	5,090,305.84	1,332,539.92
经营活动现金流入小计		30,402,116.53	33,597,272.17
购买商品、接受劳务支付的现金		18,952,630.24	22,051,964.13
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		3,004,353.07	4,407,091.89
支付的各项税费		835,343.16	1,721,980.63
支付其他与经营活动有关的现金	附注五注释 34.2	6,270,756.35	2,709,137.16
经营活动现金流出小计		29,063,082.82	30,890,173.81
经营活动产生的现金流量净额		1,339,033.71	2,707,098.36
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		639,681.70	793,874.20
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		639,681.70	793,874.20
投资活动产生的现金流量净额		-639,681.70	-793,874.20
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		8,000,000.00	11,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	附注五注释 34.3	2,370,000.00	9,710,000.00
筹资活动现金流入小计		10,370,000.00	20,710,000.00
偿还债务支付的现金		8,050,000.00	11,050,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		966,511.52	1,040,515.91
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	附注五注释 34.4	2,470,000.00	9,590,000.00

筹资活动现金流出小计		11,486,511.52	21,680,515.91
筹资活动产生的现金流量净额		-1,116,511.52	-970,515.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-417,159.51	942,708.25
加：期初现金及现金等价物余额		588,660.79	18,904.53
六、期末现金及现金等价物余额		171,501.28	961,612.78

法定代表人：倪爱文

主管会计工作负责人：章国强

会计机构负责人：章国强

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	附注三. 21
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 报表项目注释

唐山先隆纳米金属制造股份有限公司

2020 年半年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

唐山先隆纳米金属制造股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于 2010 年 12 月 10 日经唐山市工商行政管理局批准，由倪庆隆、吕建伟、唐山先隆轧辊实业有限公司、赵建民、黄重健、刘永宏、张宏、王张锋、安学玲共同发起设立的股份有限公司（非上市）。公司于 2016 年 9 月 7 日在全国中小企业股份转让系统正式挂牌，交易代码为 839212，现持有统一社会信用代码为 91130200566179994X 的营业执照。

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司注册资本：3,000 万元；法定代表人：倪爱文；注册地址：唐山古冶区卑家店乡刘庄村东。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属制造业，主要产品和服务为非晶带材、纳米晶带材、铁芯、互感器、共模电感、逆变变压器、非晶变压器、电力电子器件的生产、研发、销售；货物进出口（国家限定或禁止的项目除外）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2020 年 8 月 5 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

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

(二) 持续经营

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

三、 重要会计政策、会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 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) 现金及现金等价物的确定标准

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

(五) 外币业务和外币报表折算

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。

(六) 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近期内出售或回购；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；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。

本公司在前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。

（七） 应收票据

本公司对 应收票据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 / （六）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 应收票据划分为若干组合，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
------	---------	------

组合名称	确定组合的依据	计提方法	
无风险组合	银行承兑票据	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强。	参考历史信用损失经验不计提坏账准备。
	无风险商业承兑汇票	出票人为大型上市公司，且具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强。	参考应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法。
账龄分析法组合	其他商业承兑汇票	出票人信用评级较低，发生票据违约风险较高，信用损失风险较高。	参考应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法。

(八) 应收款项

本公司对应收款项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 / （六）6.金融工具减值。

(1) 信用风险特征组合的确定依据

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收款项单独确定其信用损失。

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
无风险组合	根据业务性质，认定无信用风险，主要包括应收政府部门的款项、员工的备用金、保证金及押金。	不计提坏账准备
账龄分析法组合	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

①账龄分析法中，本公司参考历史信用损失经验确认的预期信用损失率如下：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内		
其中：0-3 个月以内	0.00	0.00
3-12 个月	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	30.00	30.00
3—4 年	50.00	50.00
4—5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

(九) 应收款项融资

本公司对应收款项融资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 / （六）6.金融工具减值。

(十) 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）、发出商品等。

2. 存货的计价方法

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

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。

(十一) 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。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

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（%）
房屋及建筑物	直线法	20	5	4.75
机器设备	直线法	10	5	9.50
电子设备	直线法	5	5	19.00
运输设备	直线法	5	5	19.00
其他设备	直线法	5	5	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。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

(2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

(4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(十二) 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。

(十三) 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。

(十四) 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，包括土地和软件。

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. 无形资产的后继计量

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	
土地使用权	50 年	土地使用权证规定年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的使用寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

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。

(十五) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

(十六) 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和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

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。

4. 其他长期职工福利

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。

(十七) 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。

（十八） 收入

1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，（履约进度不能合理确定的除外）。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，考虑下列迹象：①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；⑤客户已接受该商品；⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入确认的具体原则

公司营业收入分为非晶纳米晶带材、电子元器件收入及其他收入，本公司在商品交付客户指定地点并经客户验收合格后按合同单价与实际数量确认收入。

（十九） 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。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本财务报表附注五之递延收益/营业外收入项目注释。

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) 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。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- (1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- (2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十一) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

根据 2017 年财政部修订后的《企业会计准则第 14 号—收入》(以下简称新收入准则)，本公司自 2020 年 1 月 1 日起，开始执行新收入准则，在新收入准则施行日，本公司按照新收入准则的规定对收入进行确认，涉及前期比较财务报表数据与新收入准则要求不一致的，首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。本公司执行新收入准则对期初留存收益未产生影响。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

3. 首次执行新收入准则对报表项目影响情况：

列报项目	2020 年 1 月 1 日	2019 年 12 月 31 日	调整数	备注
预收款项		484,884.22	-484,844.22	
合同负债	484,884.22		484,884.22	

除上述项目外，首次执行新收入准则对其他报表项目未产生影响。

四、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税目	计税依据	税率	备注
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入	13%	
城建税	实缴流转税额	7%	
教育费附加	实缴流转税额	3%	
地方教育附加	实缴流转税额	2%	
房产税	按照房产原值的 70%为纳税基准	1.20%	
企业所得税	应纳税所得额	15%	

(二) 税收优惠政策及依据

公司于 2018 年 9 月 11 日被认定为高新技术企业，高新技术企业资质证书编号为 GR201813000156，有效期三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条：国家重点扶持的高新技术，减按 15% 的税率征收企业所得税。

五、 财务报表主要项目注释

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	17,151.01	2,827.57
银行存款	154,350.27	585,833.22
其他货币资金		
未到期应收利息		
合计	171,501.28	588,660.79
其中：存放在境外的款项总额		

截止 2020 年 6 月 30 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

注释2. 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		350,842.00
合计		350,842.00

2. 期末公司无已质押的应收票据。

3. 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

注释3. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
0-3 个月以内	13,486,191.51	13,691,074.90

账龄	期末余额	期初余额
3-12 个月	6,656,643.78	7,247,780.31
1—2 年	803,056.79	716,561.96
2—3 年	450,152.96	181,218.71
3—4 年	181,276.23	201,550.34
4—5 年	294,231.11	269,947.05
5 年以上	142,173.52	142,173.52
小计	22,013,725.90	22,450,306.79
减：坏账准备	1,016,380.29	947,317.16
合计	20,997,345.61	21,502,989.63

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	22,013,725.90	100	1,016,380.29	4.62	20,997,345.61
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	22,013,725.90	100	1,016,380.29	-	20,997,345.61

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	22,450,306.79	100.00	947,317.16	4.22	21,502,989.63
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	22,450,306.79	100.00	947,317.16	-	21,502,989.63

3. 按组合计提预期信用损失的应收账款

基于信用风险特征组合评估的应收款项

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
0-3 个月以内	13,486,191.51	0	0.00
3-12 个月	6,656,643.78	332,832.19	5.00
1—2 年	803,056.79	80,305.68	10.00
2—3 年	450,152.96	135,045.89	30.00
3—4 年	181,276.23	90,638.12	50.00

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
4—5 年	294,231.11	235,384.89	80.00
5 年以上	142,173.52	142,173.52	100.00
合计	22,013,725.90	1,016,380.29	—

4. 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						
按组合计提预期信用损失的应收账款	947,317.16	69,063.13				1,016,380.29
其中：基于信用风险特征组合评估的应收款项	947,317.16	69,063.13				1,016,380.29
合计	947,317.16	69,063.13				1,016,380.29

5. 本期无实际核销的应收账款。

6. 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
江门市开源电子有限公司	2,475,872.00	11.25	12,889.00
湖州乐通电子科技有限公司	1,649,572.39	7.49	1,594.55
深圳市路鸿科技有限公司	1,586,019.84	7.20	76,430.78
东莞市路鸿电子科技有限公司	1,502,210.36	6.82	43,192.82
重庆华虹仪表有限公司	1,262,567.99	5.74	27,986.12
合计	8,476,242.58	38.50	162,093.27

注释4. 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	870,368.00	1,481,973.03
商业承兑汇票	480,749.86	
合计	1,351,117.86	1,481,973.03

说明：截止 2020 年 6 月 30 日，本公司认为无需对应收款项融资计提预期信用损失。

1. 期末公司无已质押的银行承兑汇票。

2. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	10,746,333.08	

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票	5,856,106.61	
合计	16,602,439.69	

注释5. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	562,701.95	59.50	372,598.32	25.23
1 至 2 年	270,730.32	28.63	1,054,904.05	71.44
2 至 3 年	70,665.20	7.47	10,838.00	0.73
3 年以上	41,612.44	4.40	38,188.44	2.60
合计	945,709.91	100.00	1,476,528.81	100

2. 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(%)	账龄	未结算原因
唐山市开平区意达商贸有限公司	231,902.85	24.52	1-2 年	预付材料款未到货
唐山新晶耐火材料有限公司	105,940.64	11.20	1 年以内	预付材料款未到货
博创智能装备股份有限公司	100,000.00	10.57	1 年以内	预付材料款未到货
长兴县大云电炉制造有限公司	94,500.20	9.99	1 年以内	预付材料款未到货
惠达卫浴股份有限公司	48,000.00	5.08	1 年以内	预付材料款未到货
合计	580,343.69	61.37	—	—

注释6. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	7,306.50	13,545.61
合计	7,306.50	13,545.61

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) 应收利息

无。

(二) 应收股利

无。

(三) 其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
0-3 个月以内	2,410.74	9,089.58
3-12 个月	4,895.76	4,455.93
1—2 年		
2—3 年		
3—4 年		
4—5 年		
5 年以上		
小计	7,306.50	13,545.61
减：坏账准备		
合计	7,306.50	13,545.61

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	7,306.50	13,545.61
合计	7,306.50	13,545.61

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					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	7,306.50	100			7,306.50
其中：无风险组合	7,306.50	100			7,306.50
基于信用风险特征组合评估的其他应收款					
合计	7,306.50	100		--	7,306.50

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	13,545.61	100.00			13,545.61
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	13,545.61	100.00		--	13,545.61

4. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 无风险组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
备用金	7,306.50	0	0
合计	7,306.50	0	0

5. 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
白璐	备用金	2,108.77	1 年以内	28.86	
王郑	备用金	1,324.03	1 年以内	18.12	
曹小双	备用金	1,177.96	1 年以内	16.12	
孙静	备用金	1,050.65	1 年以内	14.38	
王珊珊	备用金	879.46	1 年以内	12.04	
合计	—	6,540.87	—	89.52	

注释7. 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
原材料	9,801,567.17		9,801,567.17	9,275,880.12		9,275,880.12
在产品	3,253,844.21		3,253,844.21	3,229,694.35		3,229,694.35
库存商品	3,199,025.29		3,199,025.29	1,952,808.92		1,952,808.92
发出商品	3,677,496.27		3,677,496.27	3,580,344.67		3,580,344.67
合计	19,931,932.94		19,931,932.94	18,038,728.06		18,038,728.06

注释8. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	25,043,137.84	26,501,271.25
固定资产清理		
合计	25,043,137.84	26,501,271.25

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

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公家具及设备	运输工具	电子设备	合计
一. 账面原值						
1. 期初余额	17,656,711.94	27,747,811.37	222,765.61	45,754.70	1,253,282.16	46,926,325.78

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公家具及设备	运输工具	电子设备	合计
2. 本期增加金额		137,915.24	253,691.64		4,070.80	395,677.68
其中：外购		137,915.24	253,691.64		4,070.80	395,677.68
3. 本期减少金额						
4. 期末余额	17,656,711.94	27,885,726.61	476,457.25	45,754.70	1,257,352.96	47,322,003.46
二. 累计折旧						
1. 期初余额	5,238,662.58	14,201,303.10	153,147.15	43,466.96	788,474.74	20,425,054.53
2. 本期增加金额	423,597.90	1,320,590.92	25,273.74		84,348.53	1,853,811.09
本期计提	423,597.90	1,320,590.92	25,273.74		84,348.53	1,853,811.09
3. 本期减少金额						
4. 期末余额	5,662,260.48	15,521,894.02	178,420.89	43,466.96	872,823.27	22,278,865.62
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	11,994,451.46	12,363,832.59	298,036.36	2,287.74	384,529.69	25,043,137.84
2. 期初账面价值	12,418,049.36	13,546,508.27	69,618.46	2,287.74	464,807.42	26,501,271.25

2. 期末无暂时闲置的固定资产。
3. 期末无通过融资租赁租入的固定资产。
4. 无通过经营租赁租出的固定资产。
5. 期末无未办妥产权证书的固定资产。
6. 用于抵押的固定资产。

详见附注五注释 36.所有权或使用权受到限制的资产。

(二) 固定资产清理

无。

注释9. 在建工程

1. 在建工程情况

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	金额	减值准备	账面价值	金额	减值准备	账面价值
厂房改造	180,168.82		180,168.82			
合计	180,168.82		180,168.82			

注释10. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额	7,965,606.41	58,974.37	8,024,580.78
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	7,965,606.41	58,974.37	8,024,580.78
二. 累计摊销			
1. 期初余额	1,340,877.01	42,307.92	1,383,184.93
2. 本期增加金额	80,339.82	2,649.60	82,989.42
本期计提	80,339.82	2,649.60	82,989.42
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	1,421,216.83	44,957.52	1,466,174.35
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	6,544,389.58	14,016.85	6,558,406.43
2. 期初账面价值	6,624,729.40	16,666.45	6,641,395.85

2. 无形资产说明

截止 2020 年 6 月 30 日，本公司存在用于抵押的无形资产，详见附注五注释 36.所有权或使用权受到限制的资产。

3. 无未办妥产权证书的土地使用权情况。

注释11. 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	1,016,380.29	152,457.04	947,317.16	142,097.57

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
可抵扣亏损	12,590,609.00	1,888,591.35	10,083,341.04	1,512,501.16
合计	13,606,989.29	2,041,048.39	11,030,658.20	1,654,598.73

注释12. 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额
设备预付款	150,596.71	150,596.71
土地预付款	2,804,700.81	2,804,700.81
合计	2,955,297.52	2,955,297.52

注释13. 短期借款**1. 短期借款分类**

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	8,000,000.00	8,000,000.00
保证借款	3,000,000.00	3,000,000.00
信用借款		
未到期应付利息		
合计	11,000,000.00	11,000,000.00

2. 期末无已逾期未偿还的短期借款。**3. 短期借款说明**

期末短期借款分类的说明：

(1) 公司 2020 年 5 月 15 日与张家口银行股份有限公司唐山古冶支行签订编号为 51102000000027 号的《流动资金借款合同》，贷款金额人民币 800 万元，贷款期限为 2020 年 5 月 15 日至 2021 年 5 月 15 日，借款利率为合同签订日前一日一年期贷款市场报价利率（LPR）3.85%加 575 基点（BP），执行借款年利率为 9.6%，在借款期限内该利率保持不变，不因市场报价利率（LPR）的调整而调整。

本合同项下的担保方式为：

- 1) 保证担保。由倪爱文提供连带责任保证，并签订相应的《保证合同》，合同编号为 51102000000027B01 号；
- 2) 最高额抵押合同。抵押人为倪爱武，抵押物为房产，合同编号为 51101900000006D01 号；
- 3) 最高额抵押合同。抵押人为北京鑫智商贸有限公司，抵押物为房产，合同编号 51101900000006D02 号。

(2) 公司 2020 年 5 月 29 日与河北唐山农村商业银行股份有限公司古冶支行签订编号为（唐农商行古冶支行）农信借字（2020）第 41052020665011 号的《企业借款合同》，贷款金额人民币 300 万元，贷款期限为 2020 年 5 月 29 日至 2021 年 5 月 28 日，借款利率为固定利率，根据实际发放日前一个工作

日全国银行间同业拆借中心最新公布的约定期限 LPR 及上述贷款利率定价公式确定贷款利率，在借款期限内，利率保持不变。

本合同项下的担保方式为保证担保，分别为：

1) 由蓝贝酒业集团销售有限公司提供连带责任保证，并签订相应的《保证合同》，合同编号为（唐农商行古冶支行）农信保字（2020）第 41052020474763 号；

2) 由倪爱文、葛朝提供连带责任保证，并签订相应的《保证合同》，合同编号为（唐农商行古冶支行）农信保字（2020）第 41052020474763-1 号。

注释14. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	9,645,055.64	8,828,252.19
合计	9,645,055.64	8,828,252.19

1. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
唐山市古冶区华益工矿用品供应站	366,829.33	流动资金紧张，未偿还
唐山鸿赫特殊耐火材料有限公司	253,548.21	流动资金紧张，未偿还
山东凯越非晶科技有限公司	251,240.61	流动资金紧张，未偿还
东莞市科泰新材料有限公司	114,822.09	流动资金紧张，未偿还
太原市华欧物产有限公司	108,596.06	流动资金紧张，未偿还
合计	1,095,036.30	—

注释15. 合同负债

项目	期末余额	期初余额
货款	910,709.37	484,884.22
合计	910,709.37	484,884.22

注释16. 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	1,562,702.86	2,595,858.83	2,931,816.83	1,226,744.86
离职后福利-设定提存计划		85,496.26	85,496.26	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	1,562,702.86	2,681,355.09	3,017,313.09	1,226,744.86

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
----	------	------	------	------

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	1,562,702.86	2,283,791.41	2,653,579.87	1,192,914.40
职工福利费		35,978.66	35,978.66	
社会保险费		247,188.76	213,858.30	33,330.46
其中：基本医疗保险费		241,045.32	207,714.86	33,330.46
工伤保险费		6,143.44	6,143.44	
生育保险费				
住房公积金		25,900.00	25,900.00	
工会经费和职工教育经费		3,000.00	2,500.00	500.00
短期累积带薪缺勤				
短期利润（奖金）分享计划				
以现金结算的股份支付				
其他短期薪酬				
合计	1,562,702.86	2,595,858.83	2,931,816.83	1,226,744.86

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		81,912.58	81,912.58	
失业保险费		3,583.68	3,583.68	
企业年金缴费				
合计		85,496.26	85,496.26	

注释17. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	269,545.57	256,722.43
个人所得税	3,162.89	1,782.39
城市维护建设税	18,868.19	20,412.12
印花税	2,053.77	1,974.30
教育费附加	8,086.37	8,748.05
地方教育费附加	5,390.91	5,832.04
环保税		76.26
合计	307,107.70	295,547.59

注释18. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	52,815.36	58,230.60
应付股利		
其他应付款	22,017,308.71	22,514,406.72
合计	22,070,124.07	22,572,637.32

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
分期付息到期还本的长期借款利息	23,507.03	25,991.43
短期借款应付利息	29,308.33	32,239.17
非金融机构借款应付利息		
合计	52,815.36	58,230.60

说明：无已逾期未支付的利息情况。

（二）应付股利

无。

（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
关联方资金	21,959,815.51	22,514,406.72
代垫差旅费	45,913.68	
社保款	11,579.52	
合计	22,017,308.71	22,514,406.72

2. 无账龄超过一年的重要其他应付款。

注释19. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	3,850,000.00	3,900,000.00
合计	3,850,000.00	3,900,000.00

注释20. 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	10,350,000.00	10,400,000.00
保证借款	3,000,000.00	3,000,000.00
信用借款		
未到期应付利息		
减：一年内到期的长期借款	3,850,000.00	3,900,000.00
合计	9,500,000.00	9,500,000.00

长期借款说明：

(1) 本公司 2017 年 12 月 1 日与中国农业银行股份有限公司唐山古冶支行签订编号为：13010120170002387 号企业借款合同，贷款金额人民币 250 万元，贷款期限为 4 年，借款发放日期为 2017 年 12 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日。借款将于 2021 年 11 月 30 日前还清，借款利率为浮动利率，双方约定本合同贷款利率按照合同签订日单笔借款期限所对应的人民银行公布的同期同档次基准利率基础上浮 30%，浮动利率调整以 12 个月一个周期，自人民银行人民币贷款基准利率调整确定新的借款利率，贷款人可不再另行告知借款人。

2020 年 5 月 27 日，与银行签订补充协议，浮动利率调整为以 12 个月为一周期，以 LPR 加 232.5bp (1bp=0.01%) 确定，点差在借款期限内保持不变。

本合同项下的担保方式为：(1) 保证担保。由倪爱文、负桂林、倪庆隆提供连带责任保证，并签订相应的《保证合同》，合同编号为 13100120170114263 号。(2) 保证担保。由唐山先隆轧辊实业有限公司提供连带责任保证，并签订相应的《保证合同》，合同编号为 13100120170114271 号。(3) 保证担保。由唐山市先隆轧辊有限公司提供连带责任保证，并签订相应的《保证合同》，合同编号为 13100120170114267 号。(4) 抵押合同。抵押物所有权人为王进、王天龙，抵押物为房产和土地，合同编号 13100220170131601 号。

(2) 本公司 2017 年 12 月 1 日与中国农业银行股份有限公司唐山古冶支行签订编号为：13010120170002385 号企业借款合同，贷款金额人民币 700 万元，贷款期限为 5 年，借款发放日期为 2017 年 12 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日。借款分两笔归还，将于 2021 年 11 月 30 日前还 200 万元，2022 年 11 月 30 日前还 500 万元。借款利率为浮动利率，双方约定本合同贷款利率按照合同签订日单笔借款期限所对应的人民银行公布的同期同档次基准利率基础上浮 30%，浮动利率调整以 12 个月一个周期，自人民银行人民币贷款基准利率调整确定新的借款利率，贷款人可不再另行告知借款人。

2020 年 5 月 27 日，与银行签订补充协议，浮动利率调整为以 12 个月为一周期，以 LPR 加 232.5bp (1bp=0.01%) 确定，点差在借款期限内保持不变。

本合同项下的担保方式为：(1) 保证担保。由倪爱文、负桂林、倪庆隆提供连带责任保证，并签订相应的《保证合同》，合同编号为 13100120170114240 号。(2) 保证担保。由唐山先隆轧辊实业有限公司提供连带责任保证，并签订相应的《保证合同》，合同编号为 13100120170114245 号。(3) 保证担保。由唐山市先隆轧辊有限公司提供连带责任保证，并签订相应的《保证合同》，合同编号为 13100120170114244 号。(4) 抵押合同。抵押物所有权人为唐山先隆轧辊实业有限公司，抵押物为土地，合同编号 13100220170131578 号。

(3) 本公司 2017 年 12 月 1 日与中国农业银行股份有限公司唐山古冶支行签订编号为 13010120170002382 号企业借款合同，贷款金额人民币 900 万元，贷款期限为 3 年，借款发放日期为 2017 年 12 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日。借款分三次归还，借款将于 2018 年 11 月 30 日前还 300 万元，2019 年 11 月 30 日前还 300 万元，2020 年 11 月 30 日前还 300 万元。借款利率为浮动利率，双方约定本合同贷款利率按照合同签订日单笔借款期限所对应的人民银行公布的同期同档次基准利率基础上浮 30%，浮动利率调整以 12 个月一个周期，自人民银行人民币贷款基准利率调整新的借款利率，贷款人可不再另

行告知借款人。

2020年5月27日,与银行签订补充协议,浮动利率调整为以2020年5月27日的1年期LPR加232.5bp(1bp=0.01%)确定,即年利率为6.175%,借款利率在借款期限内固定不变。

本合同项下的担保方式为:(1)保证担保。由倪氏国际玫瑰产业唐山饮料有限公司提供连带责任保证,并签订相应的《保证合同》,合同编号为13100120170114197号。(2)保证担保。由唐山先隆轧辊实业有限公司提供连带责任保证,并签订相应的《保证合同》,合同编号为13100120170114206号。(3)保证担保。由唐山市先隆轧辊有限公司提供连带责任保证,并签订相应的《保证合同》,合同编号为13100120170114202号。(4)保证担保。由倪爱文、负桂林、倪庆隆提供连带责任保证,并签订相应的《保证合同》,合同编号为13100120170114199号。

2019年11月26日归还借款本金300万元,该笔借款期末余额为300万元,为一年内到期的长期借款。

(4)本公司2018年12月12日与承德银行股份有限公司唐山古冶支行签订编号为:13020901181126001号企业借款合同。贷款金额人民币100万元,贷款期限为2年,借款发放日期为2018年12月12日至2020年12月4日。借款利率为固定利率,双方约定本合同贷款月利率为7.292‰。

本合同项下的担保方式为:(1)保证担保。由葛朝提供连带责任保证,并签订相应的《保证合同》,合同编号为13020901181126001101号。(2)保证担保。由倪爱文提供连带责任保证,并签订相应的《保证合同》,合同编号为13020901181126001102号。(3)抵押担保。由倪爱文以国有土地使用权-商业用地提供抵押担保,并签订相应的《抵押合同》,合同编号为13020901181126001301号。

公司于2020年6月30日前已归还借款本金15万元,该笔借款期末余额为85万元,为一年内到期的长期借款。

注释21. 股本

项目	期初余额	本期变动增(+)-减(-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	30,000,000.00						30,000,000.00

注释22. 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)	2,241,997.56			2,241,997.56
其他资本公积				
合计	2,241,997.56			2,241,997.56

注释23. 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	-9,180,190.46	—

项目	金额	提取或分配比例(%)
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	-9,180,190.46	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,388,575.64	—
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取储备基金		
提取企业发展基金		
利润归还投资		
提取职工奖福基金		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转为股本的普通股股利		
优先股股利		
对其他股东的分配		
利润归还投资		
其他利润分配		
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	-10,568,766.10	

注释24. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	21,339,337.14	18,976,315.35	30,118,099.74	24,699,435.88
其他业务	0.00		557,522.11	550,911.31
合计	21,339,337.14	18,976,315.35	30,675,621.85	25,250,347.19

注释25. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	40,363.33	103,840.96
教育费附加	17,298.58	44,503.26
地方教育费附加	11,532.38	29,668.85
印花税	8,385.27	10,865.62
房产税	77,537.90	77,537.89
土地使用税	113,709.88	113,709.88
车船使用税		120.00

项目	本期发生额	上期发生额
环保税	76.26	152.52
合计	268,903.60	380,398.98

一、注释26. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	672,850.87	630,875.49
职工薪酬	123,448.95	166,160.32
差旅费	25,677.31	58,796.60
劳务费	48,972.76	
广告费及宣传费		800.00
折旧费	1,224.93	
其他		1724.93
合计	872,174.82	858,357.34

注释27. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	296,484.93	496,530.05
劳务费	154,056.45	
中介机构费	9,708.74	66,014.51
招待费	56,607.40	154,861.47
车费	60,332.83	123,136.54
折旧与摊销	108,305.09	97,915.01
办公费	75,237.37	52,752.88
水电费	16,364.85	15,366.00
差旅费	1,194.38	4,758.50
通讯费	1,000.00	
维修费		837.69
其他	166.72	7,145.70
合计	779,458.76	1,019,318.35

注释28. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	1,217,349.17	1,447,567.46
合计	1,217,349.17	1,447,567.46

注释29. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	961,096.28	1,034,561.79

项目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	934.05	539.92
汇兑损益		194.68
银行手续费	6,027.54	5,870.95
承兑贴息	135,733.37	243,973.56
合计	1,101,923.14	1,284,061.06

注释30. 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	226,825.53	2,000.00
合计	226,825.53	2,000.00

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
专精特新奖励	200,000.00		收益相关
稳岗返还资金	26,825.53		收益相关
古冶区财政中心注册商标奖励		2,000.00	收益相关
合计	226,825.53	2,000.00	—

注释31. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-69,063.13	35,539.83
合计	-69,063.13	35,539.83

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
对外捐赠	36,000.00		36,000.00
盘亏损失			
非流动资产毁损报废损失			
滞纳金及罚款	20,000.00	11,803.56	20,000.00
其他		3,120.00	
合计	56,000.00	14,923.56	56,000.00

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		

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	-386,449.66	-83,060.96
合计	-386,449.66	-83,060.96

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	-1,775,025.30
按法定/适用税率计算的所得税费用	-266,253.80
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	16,755.92
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
研发支出加计扣除影响	-136,951.78
所得税费用	-386,449.66

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
政府补助	226,825.53	2,000.00
活期银行存款利息	934.05	539.92
往来款	4,862,546.26	1,330,000.00
合计	5,090,305.84	1,332,539.92

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	5,317,137.47	1,480,276.03
支付的相关费用	938,445.99	1,207,567.61
其他	15,172.89	21,293.52
合计	6,270,756.35	2,709,137.16

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
股东借款	2,370,000.00	9,710,000.00
合计	2,370,000.00	9,710,000.00

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
归还股东借款	2,470,000.00	9,590,000.00
合计	2,470,000.00	9,590,000.00

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	-1,388,575.64	541,248.70
加：信用减值损失	69,063.13	
资产减值准备		-35,539.83
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,853,811.09	1,807,455.71
无形资产摊销	82,989.42	82,989.42
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	966,511.52	1,040,515.91
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-386,449.66	-83,060.96
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)	-1,893,204.88	2,336,565.70
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	1,449,096.96	-2,448,748.30
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	585,791.77	-534,327.99
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,339,033.71	2,707,098.36
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	171,501.28	961,612.78
减：现金的期初余额	588,660.79	18,904.53
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	-417,159.51	942,708.25

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
一、现金	171,501.28	588,660.79
其中：库存现金	17,151.01	2,827.57
可随时用于支付的银行存款	154,350.27	585,833.22
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	171,501.28	588,660.79
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
固定资产-机器设备	10,743,518.57	为关联方银行借款提供抵押担保，见说明 1
固定资产-房屋建筑物	11,894,920.21	为关联方银行借款提供抵押担保，见说明 2
无形资产-土地使用权	6,544,389.58	为关联方银行借款提供抵押担保，见说明 2
合计	29,182,828.36	

说明 1：2019 年 11 月 19 日，公司以部分固定资产中的部分机器设备为本公司关联方唐山先隆轧辊实业有限公司在张家口银行古冶支行流动资金贷款提供抵押担保，抵押担保金额人民币 400 万元，抵押期限至 2020 年 11 月 19 日。本次担保已经于 2019 年 10 月 29 日召开的公司第三届董事会第三次会议及 2019 年 11 月 14 日召开的 2019 年第三次临时股东大会审议通过。截止 2020 年 6 月 30 日，此部分用于抵押的固定资产账面价值为 10,743,518.57 元。

说明 2：2018 年 11 月 14 日，公司以不动产权(生产厂房及国有土地使用权，权属证书编号冀(2018)古冶区不动产权第 0005969 号)，为本公司关联方唐山先隆轧辊实业有限公司在河北唐山农村商业银行股份有限公司古冶支行流动资金贷款提供抵押担保，抵押担保金额人民币 1400 万元，抵押期限至 2021 年 11 月 12 日。本次担保已经于 2018 年 10 月 22 日召开的公司第二届董事会第十八次会议及 2018 年 11 月 8 日召开的 2018 年第四次临时股东大会审议通过。截止 2020 年 6 月 30 日，此部分用于抵押的生产厂房和国有土地使用权账面价值分别为 11,894,920.21 元和 6,544,389.58 元。

注释37. 政府补助

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
计入递延收益的政府补助			
计入其他收益的政府补助	226,825.53	226,825.53	详见附注五注释 30
计入营业外收入的政府补助			
冲减相关资产账面价值的政府补助			
冲减成本费用的政府补助			

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
减：退回的政府补助			
合计	226,825.53	226,825.53	

六、与金融工具相关的风险披露

在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对公司财务业绩的潜在不利影响。

（一）信用风险

公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款和其他应收款等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收票据、应收账款、其他应收款，公司设定相关政策以控制信用风险敞口。公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素（如：目前市场状况等）评估客户的信用资质并设置相应信用期。公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

截止 2020 年 6 月 30 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

账龄	账面余额	预期信用损失
应收票据		
应收账款	22,013,725.90	1,016,380.29
其他应收款	7,306.50	
应收款项融资	1,351,117.86	
合计	23,372,150.26	1,016,380.29

本公司的主要客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

（二）流动性风险

流动性风险是指公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截止 2020 年 6 月 30 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额						
	即时偿还	1 个月以内	1-3 个月	3-12 月	1-5 年	5 年以上	合计

项目	期末余额						
	即时偿还	1 个月以内	1-3 个月	3-12 月	1-5 年	5 年以上	合计
非衍生金融负债							
短期借款				11,000,000.00			11,000,000.00
应付账款				9,645,055.64			9,645,055.64
其他应付款				52,815.36	22,017,308.71		22,070,124.07
长期借款				3,850,000.00	9,500,000.00		13,350,000.00
财务担保				4,000,000.00	14,000,000.00		18,000,000.00
合计				28,547,871.00	45,517,308.71		74,065,179.71

（三）市场风险

1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，所有业务均以人民币结算。

2. 利率风险

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

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

七、 公允价值

截止 2020 年 6 月 30 日，本公司无以公允价值计量的金融工具。

八、 关联方及关联交易

（一） 本企业的母公司情况

本公司实际控制人为倪庆隆先生，截止 2020 年 6 月 30 日，其持股比例为 53.00%。

（二） 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
倪爱文	董事、总经理
葛朝	倪爱文妻子
黄重健	持股 13% 股东、董事、副总经理
梁玉华	董事
章国强	董事、财务总监、董事会秘书
夏连凯	监事会主席
侯丽亚	监事

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
倪楠	监事
唐山市先隆轧辊有限公司	倪庆隆持有该公司 29.98% 股权，任该公司执行董事、总经理； 倪爱文持有该公司 25.54% 股权； 负桂林持有该公司 18.95% 股权
唐山先隆轧辊实业有限公司	同一实际控制人
唐山丰润区金山钢铁有限公司	同一实际控制人
北京金凯利机械制造有限公司	本公司董事黄重健持有该公司 9.40% 股权，任该公司法定代表人、董事长
北京鑫智商贸有限公司	本公司董事、总经理倪爱文配偶葛朝持有该公司 100% 股权，任该公司监事

(三) 关联方交易

1. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
唐山先隆轧辊实业有限公司	销售用电	-	380,530.96
唐山先隆轧辊实业有限公司	销售原料铌	-	176,991.15
合计		-	557,522.11

2. 关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
唐山先隆轧辊实业有限公司	4,000,000.00	2019/11/19	2020/11/19	否
唐山先隆轧辊实业有限公司	14,000,000.00	2018/11/14	2021/11/12	否
合计	18,000,000.00			

关联担保情况说明：

详见附注五、注释 36.所有权或使用权受到限制的资产说明 1、2。

(2) 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
倪爱文、倪爱武、北京鑫智商贸有限公司	8,000,000.00	2019/5/14	2020/5/14	是
倪爱文、葛朝	3,000,000.00	2019/4/11	2020/4/10	是
唐山先隆轧辊实业有限公司、唐山市先隆轧辊有限公司、倪爱文、倪庆隆、负桂林	9,000,000.00	2017/12/14	2020/11/30	否，剩余担保金额 300 万元
倪爱文、负桂林、倪庆隆、唐山先隆轧辊实业有限公司、唐山市先隆轧辊有限公司	2,500,000.00	2017/12/15	2021/11/30	否
唐山市先隆轧辊有限公司、唐山先隆轧辊实业有限公司、倪庆隆、负桂林、倪爱文	7,000,000.00	2017/12/19	2022/11/30	否
倪爱文、葛朝	1,000,000.00	2018/12/12	2020/12/4	否，剩余担保金额为 85 万元。
倪爱文、倪爱武、北京鑫智商贸有限公司	8,000,000.00	2020/5/15	2021/5/15	否
倪爱文、葛朝	3,000,000.00	2020/5/29	2021/5/28	否

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
合计	41,500,000.00			

关联担保情况说明：

详见附注五、注释 13.短期借款说明 1、2 和注释 20.长期借款说明 1-4。

3. 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
唐山先隆轧辊实业有限公司	2,370,000.00	2020-1-1	2020-6-30	暂借款
葛朝	540,000.00	2020-1-1	2020-6-30	暂借款
倪爱文	412,546.26	2020-1-1	2020-6-30	暂借款
合计	3,322,546.26			

(2) 向关联方拆出资金

关联方	拆出金额	起始日	到期日	说明
唐山先隆轧辊实业有限公司	2,470,000.00	2020-1-1	2020-6-30	还借款
葛朝	140,000.00	2020-1-1	2020-6-30	还借款
倪爱文	1,267,137.47	2020-1-1	2020-6-30	还借款
合计	3,877,137.47			

4. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

无。

(2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	唐山先隆轧辊实业有限公司	19,757,321.98	19,857,321.98
其他应付款	唐山市先隆轧辊有限公司	1,150,000.00	1,150,000.00
其他应付款	倪爱文	652,493.53	1,507,084.74
其他应付款	葛朝	400,000.00	-

九、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

抵押资产情况

抵押资产情况详见“本附注五.注释 36、所有权或使用权受到限制的资产”。

除存在上述承诺事项外，截止 2020 年 6 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

(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

（一）重要的非调整事项

无。

（二）其他资产负债表日后事项说明

无。

十一、其他重要事项说明

截止 2020 年 6 月 30 日，本公司无应披露的其他重要事项。

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		
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）	226,825.53	详见附注五、注释 30. 其他收益
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、债权投资和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-56,000.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	25,623.83	
少数股东权益影响额（税后）		

项目	金额	说明
合计	145,201.70	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-6.2080	-0.0463	-0.0463
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-6.8572	-0.0511	-0.0511

唐山先隆纳米金属制造股份有限公司

(公章)

二〇二〇年八月六日

第八节 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（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室