



恒均科技

NEEQ : 430748

安徽恒均粉末冶金科技股份有限公司

(Anhui Hengjun Powder Metallurgy Technology Co.,Ltd.)



半年度报告

2020

公司半年度大事记

因公司第二届董事会、监事会届满，为保证公司董事会、监事会的正常运行，根据《公司法》及《公司章程》的有关规定，经公司第二届董事会第十四次会议、第二届监事会第八次会议、2020年第一次职工代表大会及2020年第一次临时股东大会审议，圆满完成了公司董事会、监事会换届工作。具体内容详见公司在全国中小企业股份系统披露的（www.neeq.com.cn）2020-001、2020-002、2020-003、2020-009号公告。

根据公司发展和未来审计的需要，为保证公司财务规范运作及审计工作的正常开展，经公司综合评估后经董事会、临时股东会研究决定更换会计师事务所，不在续聘瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）担任公司2019年年度报告审计机构，聘请大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2020年年度报告的审计机构，负责公司年度财务报告审计工作。具体内容详见公司在全国中小企业股份转让系统披露的（www.neeq.com.cn）2020-001、2020-002、2020-005、2020-009号公告。

2020年5月，公司车用里程表传感器齿圈（轮）产品荣获安徽省新产品证书，证书编号：2020059号。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和经营情况.....	9
第四节	重大事件	14
第五节	股份变动和融资	18
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	24
第八节	备查文件目录	86

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。

公司负责人徐均生、主管会计工作负责人丁邦顺及会计机构负责人（会计主管人员）潘明发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
1、技术及产品风险	公司作为高新技术企业，拥有稳定、高素质的人才队伍对公司的发展壮大至关重要。公司目前核心技术都是由公司自主研发或产学研合作研发，为此公司建立了多渠道的技术合作平台，多次与合肥工业大学、安徽工程大学建立产学研合作，已获得多项发明专利、实用新型专利及省市名牌等多项研发成果。近年来随着行业竞争格局的不断演化，对具有丰富经验的高尖端人才需求越来越大。未来公司若不能对核心技术、产品发展前景做出正确的判断，存在面临核心技术、产品被淘汰的风险，同时核心技术人才的流失会造成核心技术流失或泄密，可能会在一定程度上影响公司的市场竞争力和持续创新能力。
2、对前五大客户、供应商依赖的风险	报告期内，公司前五大销售客户销售额占公司销售额总额的47.41%，前五大供应商采购金额占采购总额的60.55%，公司依然存在对前五大客户、供应商依赖的风险。
3、营业规模偏小、持续经营能力不足的风险	报告期内公司实现营业收入21,025,316.69元，较上年同期减少了4,966,393.65元，减幅为19.11%，营业收入较上年同期减少主要原因系上半年全国疫情影响。
4、市场竞争风险	受新冠疫情影响，国内外市场萎缩，市场竞争越来越激烈，当前宏观经济运行的复杂性，未来公司若不能继续在产品研发、工艺改进、技术创新、客户维护、市场开拓等方面保持优势，努力提高经营效率和市场响应速度，恐影响公司的盈利水平和行业地位。

5、经营结果对非经营性损益依赖的风险。	公司目前的经营结果对非经常性损益依赖较大，如果未来国家产业政策发生调整，政府补助政策发生变化，将对公司业绩产生一定影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	否
本期重大风险因素分析：	<p>1、技术及产品风险 应对措施：公司将紧密跟踪行业技术发展趋势，深入调研客户需求，加大研发投入，保障公司技术创新和研发；适时调整经营策略，完善人力资源管理，加强专业技术人员引进，与核心技术人员签订竞业协议、保密协议，实施股份激励，提高关键人才的工作积极性和工作效率，防止技术人员流失。</p> <p>2、对前五大客户、供应商依赖的风险 应对措施：针对这一风险，公司适时调整经营策略，积极开拓新市场，开发新的客户，减少对大客户的依赖度，随着公司各项业务的不断增加，未来对大客户的依赖风险预期可适当降低。</p> <p>3、营业规模偏小、持续经营能力不足的风险 应对措施：面对这一风险，公司一方面加大销售规模，提高现有产品的产销量，配合新产品研发、生产与销售，增加销售收入，提高盈利能力；另一方面公司将继续致力于具有市场竞争力的产品开发，积极开拓新客户，不断增加投资力度，扩大产能，增加收入规模，增强持续经营能力，避免因经营规模较小带来的持续经营风险。</p> <p>4、市场竞争风险 应对措施：公司将采取更加积极的生产经营措施，加大研发投入，紧密跟踪行业发展趋势和前沿创新技术，并积极关注行业竞争所带来的整合机遇。为此，公司将进一步调整产品结构，大力研发新产品，提高盈利能力，拓宽产业链，提升竞争力，稳定经营，降低风险。</p> <p>5、经营结果对非经营性损益依赖的风险。 应对措施：针对非经常性损益占公司利润比重过大的风险，公司未来将进一步扩大自身核心竞争优势，增加业务规模和控制固定费用支出，改善公司盈利能力较弱的情况。</p>

释义

释义项目		释义
公司、本公司、恒均科技	指	安徽恒均粉末冶金科技股份有限公司
均卓商贸	指	芜湖均卓商贸有限公司
均达	指	芜湖市均达有色金属材料有限公司
控股股东	指	持有股份占公司股本总额 50%以上的股东；持有股份的比例虽然不足 50%，但依其持有的股份所享有的表决权已足以对股东大会的决议产生重大影响的股东。
关联交易	指	公司或控股子公司与关联方之间的交易。
《公司法》	指	指现行有效的《中华人民共和国公司法》。
《证券法》	指	指现行有效的《中华人民共和国证券法》。
三会	指	股东大会、董事会、监事会。

管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员。
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书的统称。
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、华安证券	指	华安证券股份有限公司
大华、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
报告期、本年度	指	2020 年上半年度
近两年	指	2019 年上半年度、2020 年上半年度

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	安徽恒均粉末冶金科技股份有限公司
英文名称及缩写	Anhui Hengjun Powder Metallurgy Technology Co.,Ltd. -
证券简称	恒均科技
证券代码	430748
法定代表人	徐均生

二、 联系方式

董事会秘书	丁邦顺
联系地址	安徽省芜湖市繁昌县新港镇克里村
电话	0553-7917777
传真	0553-7333111
电子邮箱	dbsh@pm-hjkj.com
公司网址	www.ahhyfmyj.com
办公地址	安徽省芜湖市繁昌县新港镇克里村
邮政编码	241202
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	2009年6月11日
挂牌时间	2014年4月30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）-金属制品业（C33）-其他金属制品制造（C339）-锻件及粉末冶金制品制造（C3391）
主要业务	粉末冶金工艺研发，粉末冶金制品、镍带、金属复合材料的生产与销售。
主要产品与服务项目	粉末冶金工艺研发，粉末冶金制品、汽车零部件、摩托车零部件、家用电器零部件、电动工具零部件、镍带、金属复合材料的生产与销售。
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	44,500,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	徐均生
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（徐均生），无一致行动人

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	91340200689786014P	否
金融许可证机构编码	-	否
注册地址	安徽省芜湖市繁昌县新港镇克里村	否
注册资本（元）	44,500,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	华安证券
主办券商办公地址	安徽省合肥市政务文化新区天鹅湖路 198 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）	华安证券

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	21,025,316.69	25,991,710.34	-19.11%
毛利率%	13.13%	11.83%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-328,808.36	-1,363,667.04	-75.89%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,721,866.90	-1,555,941.63	10.66%
加权平均净资产收益率% (依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	-0.59%	-2.42%	-
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)	-3.09%	-2.76%	-
基本每股收益	-0.01	-0.04	-

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	92,580,742.93	88,114,452.64	5.07%
负债总计	37,008,097.85	32,212,999.20	14.77%
归属于挂牌公司股东的净资产	55,572,645.08	55,901,453.44	-0.52%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.25	1.25	-
资产负债率% (母公司)	44.58%	41.61%	-
资产负债率% (合并)	39.97%	36.56%	-
流动比率	1.02	1.01	-
利息保障倍数	-0.08	-1.18	-

(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	-8,838,874.89	688,152.31	-1,384.44%
应收账款周转率	1.44	1.75	-
存货周转率	1.13	1.78	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	5.07%	-0.82%	-
营业收入增长率%	-19.11%	7.44%	-
净利润增长率%	-75.89%	-279.15%	-

（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

公司所处行业为锻件及粉末冶金制品制造行业，专业从事于粉末冶金工艺研发，粉末冶金制品、汽车零部件、摩托车零部件、家用电器零部件、电动工具零部件、纸箱包装物、木质包装物、塑料泡沫包装物、镍带、金属五金冲压件、有色金属附件、金属复合材料的生产与销售，包装装潢印刷品、其他印刷品印刷，货物或技术进出口（国家禁止或涉及行政审批的货物或技术进出口除外），产品主要应用于汽车（新能源汽车）、家电、电动工具电池连接线、高压触头、机器人、高精密装备零部件等，是一家集研发、生产与销售于一体的民营科技型股份制高新技术企业。公司主要业务以安徽汽车工业奇瑞汽车、江淮汽车、比亚迪汽车工业、康明斯发动机、国际国内知名品牌家电为依托，公司主要客户群分布在华东、华南、珠江三角洲地区。截止报告期末，公司共设有1家子公司（均卓商贸），均卓商贸主要从事于铁矿粉贸易，主要客户分布在华东地区。

公司自成立以来依托自主研发的核心技术，坚持自主创新，严格按照产品的行业标准，组织实施产品的研发、生产与销售，以客户订单为导向并根据客户需求为其提供性价比高的产品，整体生产环节按照IATF16949质量管理体系标准、ISO9001质量管理体系标准、ISO14001环境管理体系标准和OHSAS18001职业健康安全管理体系标准执行。截至目前公司拥有成熟的粉末冶金结构零件设计及相关模具设计制造的14项发明专利和47项实用新型专利，并拥有较好的现代企业管理水平，适用于规模化、工业化的粉末冶金生产过程的质量保证，使公司在稳固现有客户资源的基础上可以积极开拓新市场，提升了公司的行业地位。

公司在董事会的正确领导下，新建了《车用动力电池电极高密度镍带研发及产业化建设项目》，专业从事高紧密度纯镍及镍合金带材、板材生产加工与销售。镍带项目对整个恒均粉末冶金行业相比，是一个全新的领域，面临各种未知的挑战，需要行业内资深优秀的职业经理人和成熟的研发团队。项目前期公司对镍带行业内人才状况进行了大量的调研与走访，遍寻了适合镍带项目需求的人才队伍，通过对新产品、新工艺的研究与开发，截止报告期末部分镍带产品已实现小批量生产，并拥有相对稳定客户群，主要客户分布在华东和华南地区。

报告期内，公司主要通过网络营销、市场推广、参加展会、加入行业协会等方式积极开拓业务，面向全国客户进行直接销售，同时为客户提供优质的产品，满足客户需求，并取得相应的收入、利润及现金流。

截止报告期末，公司商业模式较上年度相比未发生较大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生较大变化。

（二） 经营情况回顾

报告期内，受新型冠状病毒肺炎疫情影响，国内外市场萎缩，竞争越来越激烈，在原材料和人工成本涨幅较大的情况下，公司董事会认真研究当前国家经济形式和行业政策，分析了公司优劣势，准确研判了行业走向。一方面在粉末冶金领域不断深化技术改造，利用现有研发平台，立足创新，充分运用新技术和新工艺，加大新产品研发力度，加快产品升级；另一方面在有色金属压延业（镍带项目）继续加

大镍带产品研发投入，截止报告期末，镍带产品已实现小批量生产，丰富了公司的产品线。

报告期内公司实现营业收入 21,025,316.69 元，较上年同期减少了 4,966,393.65 元，减幅为 19.11%，营业收入较上年同期减少主要原因系上半年全国新型冠状病毒肺炎疫情影响。

报告期内实现净利润-328,808.36 元，较上年同期减亏了 1,034,858.68 元，净利润减亏主要原因系投资的镍带生产线正常投产销售。

（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%	
应收账款	17,323,448.99	18.71%	11,867,659.38	13.47%	45.97%
存货	16,400,343.21	17.71%	15,953,829.18	18.11%	2.80%
固定资产	39,744,797.84	42.93%	40,886,376.72	46.40%	-2.79%
无形资产	13,958,124.85	15.08%	14,126,889.49	16.03%	-1.19%
短期借款	14,000,000.00	15.12%	0	0.00%	-
其他应付款	18,478,282.89	19.96%	20,763,282.89	23.56%	-11.01%

项目重大变动原因：

由于 2020 年上半年新型冠状病毒肺炎疫情影响，应收账款回收期延长，导致应收账款期末金额增长 45.97%。

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	21,025,316.69	100%	25,991,710.34	100%	-19.11%
营业成本	18,265,392.64	86.87%	22,918,186.25	88.17%	-20.30%
管理费用	2,188,823.44	10.41%	2,747,325.08	10.57%	-20.33%
财务费用	303,084.41	1.44%	324,610.68	1.25%	-6.63%
营业利润	-1,964,609.86	-9.34%	-1,589,714.89	-6.11%	23.58%
营业外收入	1,638,892.40	7.79%	226,205.40	0.87%	624.51%
营业外支出	3,090.90	0.01%	0.00	-	-

项目重大变动原因：

营业外收入：因 2020 年上半年新型冠状病毒肺炎疫情影响，政府补助提高。

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	-8,838,874.89	688,152.31	-1,384.44%
投资活动产生的现金流量净额	-863,756.28	4,179,343.95	-120.67%
筹资活动产生的现金流量净额	10,159,555.47	-3,047,788.58	-433.34%

现金流量分析：

系 2020 年上半年新型冠状病毒肺炎疫情影响，经营活动产生的现金流入量减少，经营活动产生的现金流出量增加，导致经营活动产生的现金流量净额变动较大；2020 年上半年在建工程项目投资增大，导致投资活动产生的现金流量净额为-863,756.28 元；筹资活动因借入银行借款 1400 万元导致筹资活动产生的现金流量净额较大。

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)	1,631,637.40
非流动资产处置损益	7,255.00
非经常性损益合计	1,638,892.40
所得税影响数	245,833.86
少数股东权益影响额(税后)	-
非经常性损益净额	1,393,058.54

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

(1) 会计政策变更

① 执行新收入准则

2017 年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第 14 号—收入》(简称“新收入准则”)，公司于 2020 年 1 月 1 日开始执行新收入准则。

新收入准则下，收入确认的核心原则为：企业应当在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。基于该原则，新收入准则下收入确认分为五个步骤。

一是识别客户合同，二是识别合同中包含的各单项履约义务，三是确认交易价格，四是把交易价格分摊至各单项履约义务，五是根据个单项履约义务的履行确认收入。

本公司于 2020 年 1 月 1 日起适用新收入准则，根据新收入准则中衔接规定相关要求，对首次执行新收

入准则的累计影响数，调整首次执行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。

根据新收入准则的相关规定，本公司首次执行该准则对 2019 年年初留存收益不产生影响，对财务报表其他相关项目亦未产生影响。

② 其他会计政策变更

无

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

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
芜湖均卓商贸有限公司	子公司	铁矿石、铁矿粉销售	与公司主要业务无关联	满足公司战略发展需求	8,000,000.00	7,846,592.96	7,843,474.96	0	29,384.18

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、照章纳税、环保生产，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会、对全体股东和每一位员工负责，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，用实际行动回报社会，支持地区经济发展，和社会共享企业发展成果。

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	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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.(五)
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.(六)
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) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 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			
芜湖市	否	13,000,000	10,700,000	13,000,000	2019/3/20	2021/1/8	抵	连	已事

均达有色金属材料有限公司							押	带	前及 时履 行
总计	-	13,000,000	10,700,000	13,000,000	-	-	-	-	-

2018年1月5日公司召开第二届董事会第七次会议，会议审议通过了关于均达申请银行贷款暨资产抵押议案，均达向安徽繁昌农村商业银行股份有限公司申请抵押贷款1,300.00万元，公司为前述贷款向银行提供抵押担保。

2019年3月2日公司根据战略发展的需要，向顾忠平、牧启宇转让均达100%股权，本次股权转让完成后均达不再是公司全资子公司，且该笔银行贷款到期日为2021年1月8日，尚未到期，经公司第二届董事会第十一次会议及2019年第一次临时股东大会审议，公司将继续为均达该笔银行贷款提供担保至到期，具体内容详见公司在全国中小企业股份转让系统（www.neeq.com.cn）2018-002、2019-003、2019-005、2019-007号公告。

因股权转让发生时公司董事徐均生系均达执行董事、丁邦顺系均达监事，秉持严谨性原则，公司召开董事会、股东大会审议上述事项时，董事徐均生、丁邦顺先生都进行了回避表决，并做了关联交易披露。

截止报告期末公司董事徐均生和丁邦顺先生已解除均达相关职务，上述担保不属于关联担保，不会对公司生产经营产生不利影响。

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）	13,000,000	10,700,000
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
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	0	0

清偿和违规担保情况：

无

（三） 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	40,000,000	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务	0	0
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
4. 其他	65,000,000	0

（四） 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
------	------	------

资产或股权收购、出售	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
债权债务往来或担保等事项	14,000,000	14,000,000

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

为补充公司的流动资金，满足公司生产经营的需要，公司向安徽含山农村商业银行股份有限公司申请贷款，贷款金额为人民币 1400.00 万元。本次贷款由公司控股股东、实际控制人徐均生先生以其持有的 3,500,000 股股份做质押担保，该事项业经公司第三届董事会第二次会议及公司 2020 年第二次临时股东大会审议通过，具体内容详见公司在中国中小企业股份转让系统披露的（www.neeq.com.cn）2020-013、2020-014、2020-016 号公告。

本次偶发性关联交易有助于公司的经营发展，属于公司股东对公司发展的支持，不会对公司的正常经营造成不良影响。

（五） 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	2014/4/30	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2014/4/30	-	挂牌	资金占用承诺	其他（不违背借用、占用公司资金、资产及其他利益）	正在履行中
董监高	2014/4/30	-	挂牌	其他承诺（关联交易的承诺）	其他（不会利用关联交易转移、输送利益）	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、实际控制人及持有 5%以上股份的主要股东承诺：为避免日后发生潜在同业竞争，公司实际控制人、控股股东及持股 5%以上股份的主要股东出具了《避免同业竞争的承诺函》，承诺将不在中国境内直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权；并承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。截止报告期末未发生违背承诺事项。

2、公司股东及公司承诺：公司股东承诺将不再违规借用、占用公司资金、资产及其他利益；公司出具了《关于关联方资金往来与清理事项的说明与承诺》，并承诺将不再向关联企业或其他企业进行不规范的资金拆借，将不对股东、公司管理层或其他人员进行非正常经营性借款。截止报告期末未发生违背承诺事项。

3、公司全体董事、监事和高级管理人员承诺：公司全体董事、监事以及高级管理人员做出了《关于规范关联交易的承诺函》：今后本人将尽量避免与公司之间产生关联交易事项，对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公允的合理价格确定。承诺不会利用关联交易转移、输送利润，不会通过公司的经营决策权损害公司及其他股东的合法权益。截止报告期末未发生违背承诺事项。

(六) 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
房屋建筑物	固定资产	抵押	9,925,942.96	10.72%	贷款
土地使用权	无形资产	抵押	13,958,124.85	15.08%	贷款
总计	-	-	23,884,067.81	25.80%	-

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	21,552,250	48.43%	-3,007,500	18,544,750	41.67%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,744,750	10.66%	-	4,744,750	10.66%	
	董事、监事、高管	7,649,250	17.19%	-	8,651,750	19.44%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	22,947,750	51.57%	3,007,500	25,955,250	58.33%	
	其中：控股股东、实际控制人	14,234,250	31.99%	-	14,234,250	31.99%	
	董事、监事、高管	22,947,750	51.57%	-	25,955,250	58.33%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		44,500,000	-	0.00	44,500,000	-	
普通股股东人数							32

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	徐均生	18,979,000	0	18,979,000	42.65%	14,234,250	4,744,750	-
2	俞用贞	8,918,000	0	8,918,000	20.05%	6,688,500	2,229,500	-
3	姚小牛	4,400,000	0	4,400,000	9.89%	-	4,400,000	-
4	祝伟	4,010,000	0	4,010,000	9.01%	3,007,500	1,002,500	-
5	江苏深海商贸有限公司	3,000,000	0	3,000,000	6.74%	-	3,000,000	-
6	赵学铭	2,000,000	0	2,000,000	4.49%	1,500,000	500,000	-
7	芜湖恒	1,000,000	0	1,000,000	2.25%	-	1,000,000	-

	潮 商 贸 有 限 公 司							
8	陆军	972,000	0	972,000	2.18%	-	972,000	-
9	陈赟	400,000	0	400,000	0.90%	-	400,000	-
10	丁邦顺	250,000	0	250,000	0.56%	187,500	62,500	-
	合计	43,929,000	-	43,929,000	98.72%	25,617,750	18,311,250	-
普通股前十名股东间相互关系说明： 公司股东丁邦顺系股东徐均生姐夫，除此之外，其他股东之间不存在关联关系。								

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、实际控制人为徐均生，持有公司 1,897.9 万股，报告期末占公司总股本的 42.65%，股东性质为自然人，目前担任公司董事长职务。

2006 年 10 月至 2013 年 10 月，就职于芜湖市劲松粉末有限公司，担任执行董事、总经理；2007 年 12 月至 2013 年 12 月，就职于芜湖市劲松林业有限公司，担任董事、总经理；2009 年 12 月至 2013 年 12 月，就职于繁昌县劲松货物运输有限公司，担任董事、总经理职务；2009 年 6 月至 2013 年 11 月，就职于安徽省恒宇粉末冶金有限公司，担任执行董事职务；2010 年 10 月至 2015 年 8 月，就职于芜湖市劲松房地产开发有限公司，担任董事、总经理职务；2011 年 2 月至 2019 年 3 月，就职于芜湖奇乐非金属科技实业有限公司，担任总经理职务；2011 年 2 月至 2019 年 7 月，就职于芜湖市鹏磊新材料有限公司，担任总经理职务；2011 年 2 月至 2019 年 7 月，就职于芜湖红花山膨润土矿业有限公司，担任董事、总经理职务；2012 年 10 月至 2013 年 12 月，就职于繁昌县思宇服饰有限公司，担任董事、总经理职务；2013 年 2 月至 2015 年 8 月，就职于繁昌县世泰房地产开发责任有限公司，担任董事、总经理职务；2013 年 11 月至 2020 年 3 月，就职于繁昌县顺诚矿业有限公司，担任执行经理职务；2013 年 11 月至今，就职于安徽恒均粉末冶金科技股份有限公司，担任董事长职务；2014 年 9 月至 2020 年 3 月，就职于芜湖市均卓商贸有限公司，担任执行董事职务；2015 年 3 月 2019 年 3 月，就职于芜湖劲松投资管理有限公司，担任执行董事、总经理职务；2015 年 4 月 2017 年 5 月，就职于安徽荻港港口物流股份有限公司，担任董事长职务；2015 年 6 月至 2017 年 5 月，就职于繁昌县鑫铸矿业有限公司，担任总经理职务；2015 年 12 月至 2020 年 3 月，就职于芜湖市均达有色金属材料有限公司，担任执行董事职务；2016 年 2 月至 2020 年 3 月，就职于繁昌县庆大码头货物装卸有限责任公司，担任执行董事及总经理职务；2016 年 2 月至 2020 年 3 月，就职于繁昌县荻浦货物装卸码头有限责任公司，担任执行董事及总经理职务。

公司控股股东、实际控制人一直为徐均生，报告期内未发生变化。

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

募集资金用途变更情况：

--

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
徐均生	董事长	男	1974年5月	2020年2月7日	2023年2月7日
俞云	副董事长	男	1981年9月	2020年2月7日	2023年2月7日
陈爱芬	董事	女	1969年10月	2020年2月7日	2023年2月7日
赵学铭	董事	男	1966年12月	2020年2月7日	2023年2月7日
赵学平	董事	男	1971年10月	2020年2月7日	2023年2月7日
詹晓明	董事、总经理	男	1968年12月	2020年2月7日	2023年2月7日
丁邦顺	董事、董事会秘书	男	1968年1月	2020年2月7日	2023年2月7日
朱敏	监事会主席	女	1988年6月	2020年2月7日	2023年2月7日
滕修军	监事	男	1974年1月	2020年2月7日	2023年2月7日
祝伟	监事	男	1980年1月	2020年2月7日	2023年2月7日
张克庆	副总经理	男	1971年3月	2020年2月7日	2023年2月7日
顾进文	副总经理	男	1971年3月	2020年2月7日	2023年2月7日
潘明发	财务总监	男	1963年2月	2020年2月7日	2023年2月7日
董事会人数:					7
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					5

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事、董事会秘书丁邦顺先生系公司董事长、控股股东及实际控制人徐均生先生姐夫，董事赵学铭先生系董事赵学平先生堂哥，其余董事、监事及高级管理人员不存在关联关系及与公司控股股东、实际控制人徐均生先生之间不存在关联关系。

(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	期末被授予的限制性股票数量
徐均生	董事长	18,979,000	-	18,979,000	42.65%	0	0
俞云	副董事长	-	-	-	-	0	0
陈爱芬	董事	-	-	-	-	0	0
赵学铭	董事	2,000,000	-	2,000,000	4.49%	0	0
赵学平	董事	-	-	-	-	0	0
詹晓明	董事、总经	150,000	-	150,000	0.34%	0	0

	理						
丁邦顺	董事、董事会秘书	250,000	-	250,000	0.56%	0	0
朱敏	监事会主席	-	-	-	-	0	0
滕修军	监事	-	-	-	-	0	0
祝伟	监事	4,010,000	-	4,010,000	9.01%	0	0
张克庆	副总经理	150,000	-	150,000	0.34%	0	0
顾进文	副总经理	150,000	-	150,000	0.34%	0	0
潘明发	财务总监	-	-	-	-	0	0
合计	-	25,689,000	-	25,689,000	57.73%	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
管理人员	12	0	0	12
财务人员	9	0	0	9
技术人员	21	0	0	21
销售人员	10	0	0	10
生产人员	64	0	0	64
员工总计	116	0	0	116

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	9	9

专科	21	21
专科以下	85	85
员工总计	116	116

(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) 合并资产负债表

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	六、1	951,330.54	494,406.24
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	六、2	284,827.54	-
应收账款	六、2	17,323,448.99	11,867,659.38
应收款项融资	六、3	820,884.00	820,884.00
预付款项	六、4	37,365.81	892,261.51
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	六、5	72,250.00	86,294.40
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	六、6	16,400,343.21	15,953,829.18
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	六、7	548,091.23	1,173,497.52
流动资产合计		36,438,541.32	31,288,832.23
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	六、8	39,744,797.84	40,886,376.72
在建工程	六、9	2,364,875.82	1,437,951.10
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产	六、10	13,958,124.85	14,126,889.49
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	六、11	74,403.10	74,403.10
其他非流动资产		-	300,000.00
非流动资产合计		56,142,201.61	56,825,620.41
资产总计		92,580,742.93	88,114,452.64
流动负债：			
短期借款	六、12	14,000,000.00	-
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	六、13	2,127,845.80	4,059,525.94
预收款项	六、14	186,206.40	109,432.73
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	六、15	711,361.00	759,922.00
应交税费	六、16	200,627.04	161,432.52
其他应付款	六、17	18,478,282.89	20,763,282.89
其中：应付利息		-	-
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	六、18	-	5,000,000.00
其他流动负债		-	-
流动负债合计		35,704,323.13	30,853,596.08
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	六、19	1,303,774.72	1,359,403.12
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		1,303,774.72	1,359,403.12
负债合计		37,008,097.85	32,212,999.20
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、20	44,500,000.00	44,500,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、21	13,349,891.88	13,349,891.88
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	六、22	-2,277,246.80	-1,948,438.44
归属于母公司所有者权益合计		55,572,645.08	55,901,453.44
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		55,572,645.08	55,901,453.44
负债和所有者权益总计		92,580,742.93	88,114,452.64

法定代表人：徐均生

主管会计工作负责人：丁邦顺

会计机构负责人：潘明发

（二） 母公司资产负债表

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		916,264.21	488,724.09
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据	十一、1	284,827.54	-
应收账款	十一、1	17,323,448.99	11,867,659.38
应收款项融资		820,884.00	820,884.00
预付款项		37,365.81	892,261.51
其他应收款	十一、2	72,250.00	86,294.40
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-

买入返售金融资产		-	-
存货		16,400,343.21	15,953,829.18
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		548,091.23	1,173,497.52
流动资产合计		36,403,474.99	31,283,150.08
非流动资产：			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十一、3	8,000,000.00	8,000,000.00
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		39,744,797.84	40,886,376.72
在建工程		2,364,875.82	1,437,951.10
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		13,958,124.85	14,126,889.49
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		74,403.10	74,403.10
其他非流动资产		-	300,000.00
非流动资产合计		64,142,201.61	64,825,620.41
资产总计		100,545,676.60	96,108,770.49
流动负债：			
短期借款		14,000,000.00	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		2,127,845.80	4,059,525.94
预收款项		186,206.40	109,432.73
合同负债		-	-
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		711,361.00	758,500.00
应交税费		162,553.60	124,781.08
其他应付款		26,289,809.52	28,574,809.52
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
持有待售负债		-	-

一年内到期的非流动负债		-	5,000,000.00
其他流动负债		-	-
流动负债合计		43,477,776.32	38,627,049.27
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		1,303,774.72	1,359,403.12
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		1,303,774.72	1,359,403.12
负债合计		44,781,551.04	39,986,452.39
所有者权益（或股东权益）：			
股本		44,500,000.00	44,500,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		13,349,891.88	13,349,891.88
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		-2,085,766.32	-1,727,573.78
所有者权益合计		55,764,125.56	56,122,318.10
负债和所有者权益总计		100,545,676.60	96,108,770.49

法定代表人：徐均生

主管会计工作负责人：丁邦顺

会计机构负责人：潘明发

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入		21,025,316.69	25,991,710.34
其中：营业收入	六、23	21,025,316.69	25,991,710.34
利息收入		-	-
已赚保费		-	-

手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		22,989,926.55	27,564,198.98
其中：营业成本	六、23	18,265,392.64	22,918,186.25
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	六、24	473,673.01	575,168.25
销售费用	六、25	593,896.24	375,363.27
管理费用	六、26	2,188,823.44	2,747,325.08
研发费用	六、27	1,165,056.81	623,545.45
财务费用	六、28	303,084.41	324,610.68
其中：利息费用		-	-
利息收入		-	-
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	六、30	-	-18,276.58
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）		-	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、29	-	1,050.33
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,964,609.86	-1,589,714.89
加：营业外收入	六、31	1,638,892.40	226,205.40
减：营业外支出	六、32	3,090.90	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-328,808.36	-1,363,509.49
减：所得税费用	六、33	-	157.55
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-328,808.36	-1,363,667.04
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）		-	-
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		-328,808.36	-1,363,667.04
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		-328,808.36	-1,363,667.04
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		-328,808.36	-1,363,667.04
(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)		-0.01	-0.04
(二)稀释每股收益(元/股)		-0.01	-0.04

法定代表人：徐均生

主管会计工作负责人：丁邦顺

会计机构负责人：潘明发

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业收入	十一、4	21,025,316.69	10,854,542.08
减：营业成本	十一、4	18,265,392.64	7,900,487.13
税金及附加		473,673.01	561,453.97
销售费用		593,896.24	375,363.27
管理费用		2,188,443.44	2,644,534.67
研发费用		1,165,056.81	623,545.45
财务费用		302,848.59	198,356.96
其中：利息费用		301,741.27	198,228.88
利息收入		2,036.68	2,444.92
加：其他收益		-	-
投资收益(损失以“-”号填列)		-	-1,800,000.00

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）		-	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	1,050.33
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,963,994.04	-3,248,149.04
加：营业外收入		1,608,892.40	226,205.40
减：营业外支出		3,090.90	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-358,192.54	-3,021,943.64
减：所得税费用		-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-358,192.54	-3,021,943.64
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-358,192.54	-3,021,943.64
（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. 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		-	-
六、综合收益总额		-358,192.54	-3,021,943.64
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-	-
（二）稀释每股收益（元/股）		-	-

法定代表人：徐均生

主管会计工作负责人：丁邦顺

会计机构负责人：潘明发

(五) 合并现金流量表

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		18,017,990.92	22,032,135.10
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	六、34	19,630,695.25	18,086,605.61
经营活动现金流入小计		37,648,686.17	40,118,740.71
购买商品、接受劳务支付的现金		13,096,149.38	22,747,519.62
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		3,562,438.52	3,248,449.30
支付的各项税费		767,421.51	1,241,585.72
支付其他与经营活动有关的现金	六、34	29,061,551.65	12,193,033.76
经营活动现金流出小计		46,487,561.06	39,430,588.40
经营活动产生的现金流量净额		-8,838,874.89	688,152.31
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		22,080.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	4,200,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		22,080.00	4,200,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		885,836.28	20,656.05
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		885,836.28	20,656.05
投资活动产生的现金流量净额		-863,756.28	4,179,343.95
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		15,450,000.00	4,300,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		15,450,000.00	4,300,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	7,150,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		290,444.53	197,788.58
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		5,290,444.53	7,347,788.58
筹资活动产生的现金流量净额		10,159,555.47	-3,047,788.58
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		456,924.30	1,819,707.68
加：期初现金及现金等价物余额		494,406.24	1,847,761.10
六、期末现金及现金等价物余额		951,330.54	3,667,468.78

法定代表人：徐均生

主管会计工作负责人：丁邦顺

会计机构负责人：潘明发

(六) 母公司现金流量表

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		18,017,990.92	4,927,135.10
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		19,600,686.07	35,175,603.25
经营活动现金流入小计		37,618,676.99	40,102,738.35
购买商品、接受劳务支付的现金		13,096,149.38	5,777,519.62
支付给职工以及为职工支付的现金		3,562,438.52	3,202,559.30
支付的各项税费		767,421.51	1,226,673.66
支付其他与经营活动有关的现金		29,060,926.65	29,242,442.76
经营活动现金流出小计		46,486,936.06	39,449,195.34
经营活动产生的现金流量净额		-8,868,259.07	653,543.01
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		22,080.00	-

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		-	4,200,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		22,080.00	4,200,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		885,836.28	13,192.40
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		885,836.28	13,192.40
投资活动产生的现金流量净额		-863,756.28	4,186,807.60
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		15,450,000.00	4,300,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		15,450,000.00	4,300,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	7,150,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		290,444.53	197,788.58
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		5,290,444.53	7,347,788.58
筹资活动产生的现金流量净额		10,159,555.47	-3,047,788.58
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		427,540.12	1,792,562.03
加：期初现金及现金等价物余额		488,724.09	1,800,445.32
六、期末现金及现金等价物余额		916,264.21	3,593,007.35

法定代表人：徐均生

主管会计工作负责人：丁邦顺

会计机构负责人：潘明发

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	√是 □否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	□是 √否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √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	□是 √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	□是 √否	
12. 是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17. 是否存在预计负债	□是 √否	

(二) 报表项目注释

安徽恒均粉末冶金科技股份有限公司

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

安徽恒均粉末冶金科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为安徽省恒宇粉末冶金有限公司,是由自然人徐均生和骆明堂共同出资组建,于 2009 年 6 月 11 日在安徽省芜湖市注册成立的有限责任公司。现持有统一社会信用代码为 91340200689786014P（1-1）的营业执照。

经过历年的股权转让及增资,截至 2019 年 12 月 31 日止,本公司累计发行股本总数 4,450.00 万股,注册资本为 4,450.00 万元,注册地址:安徽省芜湖市繁昌县新港镇克里村,总部地址:安徽省芜湖市繁昌县新港镇克里村,实际控制人为徐均生。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属锻件及粉末冶金制品制造业,主要产品和服务为从事粉末冶金制品、汽车零部件、摩托车

零部件、家用电器零部件、电动工具零部件、纸箱包装、木质包装、塑料泡沫包装的生产与销售。

(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 17 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 (%)
芜湖均卓商贸有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00

本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比，减少 1 户：

1、本期不再纳入合并范围的子公司

名称	变更原因
芜湖市均达有色金属材料有限公司	转让

合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、合并范围的变更”。

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) 具体会计政策和会计估计提示

本公司及各子公司从事粉末冶金制品、汽车零部件、摩托车零部件、家用电器零部件、电动工具零部件、纸箱包装、木质包装、塑料泡沫包装的生产与销售、铁矿粉贸易业务。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四/（二十四）“收入”等各项描述。

(二) 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。

(三) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(四) 营业周期

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

(五) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(六) 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。

(七) 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。

（八） 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。

（九） 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、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相关过去事项、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。

(十) 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 / (九) 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
无风险银行承兑票据组合	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，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计提坏账准备
商业承兑汇票	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	

(十一) 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 / (九) 6.金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收账款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
账龄分析组合	相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
其他组合	备用金组合、关联方款项组合	不计提坏账准备

(十二) 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 / (九) 6.金融工具减值。

(十三) 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 / (九) 6.金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的其他应收款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
------	---------	------

账龄分析法	对单项测试未减值的应收款项（除保证金外），汇同对单项金额非重大的应收款项，按账龄划分为若干组合，再按这些应收款项组合的期末余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。	公司根据以前年度与之相同或相类似的、具有应收款项按账龄段划分的类似信用风险特征组合的实际损失率为基础，结合现时情况按账龄分析法计提坏账准备。
其他组合	备用金组合、关联方款项组合	不计提坏账准备

（十四） 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、在产品、产成品、发出商品、委托加工物资等。

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。

（十五） 其他债权投资

本公司对其他债权投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 / （九）6.金融工具减值。

(十六) 长期应收款

本公司对长期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 / (九) 6.金融工具减值。

(十七) 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 / (六) 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。

(十八) 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	年限平均法	30-40	5.00	2.375-3.16
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
通用设备	年限平均法	5	5.00	19.00
模具	年限平均法	3		33.33

(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。

(十九) 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。

(二十) 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（按每月月末平均）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。

（二十一） 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，包括土地使用权、专利权。

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
土地使用权	50年	土地使用年限
专利权	3年	预计为企业带来经济利益期限

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。

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。

(二十二) 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。

(二十三) 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。

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。

(二十四) 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。

公司的销售收入的确认具体方法为：公司发货至客户指定仓库，由客户签收 验收单时确认收入。针对部分粉末冶金客户，需待对方领用后，确认销售收入。

公司出租固定资产的确认具体方法为：公司根据租赁合同期限摊销确认收入。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2、确认让渡资产使用权收入的依据

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

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十五) 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

本公司对政府补助业务采用总额法进行会计处理。

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。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。

(二十六) 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。

(二十七) 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租

赁，其他租赁则为经营租赁。

1、 经营租赁会计处理

(1) 经营租入资产

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 经营租出资产

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(二十八) 财务报表列报项目变更说明

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《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），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
应收票据		100,000.00	100,000.00
应收账款		17,851,430.89	17,851,430.89
应收票据及应收账款	17,951,430.89	-17,951,430.89	
应付票据			
应付账款		8,252,131.78	8,252,131.78
应付票据及应付账款	8,252,131.78	-8,252,131.78	

(二十九) 重要会计政策、会计估计的变更

1、 会计政策变更

① 执行新收入准则

2017 年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第 14 号—收入》（简称“新收入准则”），公司于 2020 年 1 月 1 日开始执行新收入准则。

新收入准则下，收入确认的核心原则为：企业应当在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。基于该原则，新收入准则下收入确认分为五个步骤。

一是识别客户合同，二是识别合同中包含的各单项履约义务，三是确认交易价格，四是把交易价格分摊

至各单项履约义务，五是根据个单项履约义务的履行确认收入。

本公司于 2020 年 1 月 1 日起适用新收入准则，根据新收入准则中衔接规定相关要求，对首次执行新收入准则的累计影响数，调整首次执行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。

根据新收入准则的相关规定，本公司首次执行该准则对 2019 年年初留存收益不产生影响，对财务报表其他相关项目亦未产生影响。

② 其他会计政策变更

无

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) 公司及子公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售业务	16%，13%
	租赁业务	13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	5%
教育费附加	实际缴纳的流转税	5%
水利基金	实际缴纳的流转税	0.06%
城镇土地使用税	土地面积	10 元/m ²
企业所得税	应纳税所得额	注 1

注 1：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%。

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
安徽恒均粉末冶金科技股份有限公司	按应纳税所得额的 15%计缴
芜湖均卓商贸有限公司	按应纳税所得额的 25%计缴

(二) 税收优惠政策及依据

公司于 2018 年 7 月 14 日取得由安徽省国家税务局颁发的高新技术企业资格，证书编号为 GR201534000108，有效期 2019 年、2020 年、2021 年。

六、 合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指 2020 年 1 月 1 日，“期末”指 2020 年 6 月 30 日；“本期”指 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日，“上期”指 2019 年度 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日。

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	9,364.14	7,653.24
银行存款	942,328.40	486,753.00
其他货币资金	-	-
合 计	951,330.54	494,406.24

2、应收票据及应收账款

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	284,827.54	-
应收账款	17,323,448.99	11,867,659.38
合 计	17,608,316.53	11,867,659.38

(1) 应收票据

①应收票据分类

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	284,827.54	-
商业承兑汇票	-	-
合 计	284,827.54	-

(2) 应收账款

①应收账款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	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	17,762,627.57	100	439,178.58	2.47	17,323,448.99
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	17,762,627.57	100	439,178.58	2.47	17,323,448.99

(续)

类 别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	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	12,142,479.61	99.25	274,820.23	2.26	11,867,659.38
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	91200.40	0.75	91200.40	100	-
合 计	12,233,680.01	100	366,020.63	2.99	11,867,659.38

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	16,875,974.80	-	-
其中：6 个月以内	16,875,974.80	-	0.00
7-12 个月	-	-	3.00
1 至 2 年	496,167.23	99233.45	20.00
2 至 3 年	85,410.39	42705.20	50.00
3 至 4 年	39,176.12	31340.90	80.00
4 至 5 年	30,775.80	30775.80	100.00
5 年以上	235,123.23	235123.23	100.00
合 计	17,762,627.57	439,178.58	-

(续)

账 龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	11,573,916.96	13,595.12	-
[其中：6 个月以内]	11,120,746.16		0.00
[7-12 个月]	453,170.80	13,595.12	3.00
1 至 2 年	350,742.90	70,148.58	20.00
2 至 3 年	39,176.12	19,588.06	50.00
3 至 4 年	35,775.80	28,620.64	80.00
4 至 5 年	16,702.40	16,702.40	100.00
5 年以上	126,165.43	126,165.43	100.00
合 计	12,142,479.61	274,820.23	-

② 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	是否关联方	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
上海贝序汽车科技有限公司	非关联方	货款	2,246,374.25	1年以内	12.97	-
深圳市联丰泰金属材料有限公司	非关联方	货款	2,046,091.11	1年以内	11.81	-
深圳市瑞丰新能源材料有限公司	非关联方	货款	1,639,303.27	1年以内	9.46	-
深圳市创腾达精密五金科技有限公司	非关联方	货款	1,146,522.59	1年以内	6.62	-
奕森科技(上海)有限公司	非关联方	货款	1,134,677.07	1年以内	6.55	-
合计	-	-	8,212,968.29	-	47.41	-

3、应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	820,884.00	820,884.00

于2019年12月31日,本公司认为所持有的应收款项融资不存在重大的信用风险,不会因违约而产生重大损失。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	8,864	23.72	882,259.64	98.88
1至2年	184,99.94	50.00		
2至3年	10,001.87	26.28	10,001.87	1.12
3年以上	-	-		
合计	37,365.81	100.00	892,261.51	100.00

(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	是否关联方	期末余额	账龄	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)	未结算原因
安徽华森环境科学研究所有限公司 芜湖分公司	非关联方	11,000.00	2年以内	29.44	货物未交付
安徽网新科技有限公司	非关联方	10,000.00	3年以上	26.76	货物未交付
安徽水韵环境检测有限公司	非关联方	7,500.00	2年以内	20.07	货物未交付
国家知识产权局专利局	非关联方	3,680.00	1年以内	9.85	货物未交付
中国证券登记结算有限责任公司 北京分公司	非关联方	1,200.00	1年以内	3.21	货物未交付
合计	-	33,380.00	-	89.33	-

5、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	72,250.00	86,294.40
合计	72,250.00	86,294.40

(1) 其他应收款

①其他应收款分类披露

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	72,250.00	35.72			72,250.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	130,000.00	64.28	130,000.00	100	
合计	202,250.00	100	130,000.00	100	72,250.00

(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	86,294.40	39.90	-	-	86,294.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	130,000.00	60.10	130,000.00	100.00	-
合计	216,294.40	100.00	130,000.00	60.10	86,294.40

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	-	-	-
其中：6个月以内	-	-	-
合计	-	-	-

B、组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
备用金组合	72,250.00	-	-
合计	72,250.00	-	-

C、期末单项金额不重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
吴成卫	130,000.00	130,000.00	100%	确定收不回
合计	130,000.00	130,000.00	-	-

②其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金组合	72,250.00	86,294.40
合计	72,250.00	86,294.40

③按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
吴成卫	备用金	130,000.00	5年以上	64.28	130,000.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
安徽携联建设工程有限公司	安全防护保证金	33,750.00	1-2年	16.69	
繁昌县人力资源和社会保障局	农民工工资保障金	22,500.00	1-2年	11.12	
李忠明	备用金	7,000.00	1年以内	3.46	
何良菊	备用金	6,000.00	1年以内	2.97	
合计	-	199,250.00	-	98.52	130,000.00

6、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,623,857.01	-	4,623,857.01
在产品	1,877,867.91	-	1,877,867.91
产成品	7,944,102.71	-	7,944,102.71
发出商品	1,954,515.58	-	1,954,515.58
委外加工物资	-	-	-
合计	16,400,343.21	-	16,400,343.21

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,001,628.86	-	4,001,628.86
在产品	3,510,483.68	-	3,510,483.68
产成品	4,905,224.86	-	4,905,224.86
发出商品	3,536,491.78	-	3,536,491.78
委外加工物资	-	-	-
合计	15,953,829.18	-	15,953,829.18

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	-	-
预缴企业所得税	22,987.70	22,987.70
增值税留抵税额	525,103.53	1,150,509.82

项 目	期末余额	期初余额
合 计	548,091.23	1,173,497.52

8、固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	39,744,797.84	40,886,376.72
固定资产清理	-	-
合 计	39,744,797.84	40,886,376.72

(1) 固定资产

①固定资产情况

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	模具	通用设备	合 计
一、账面原值						
1、期初余额	17,959,287.93	37,709,178.43	561,266.81	5,504,547.35	1,243,493.00	62,977,773.52
2、本期增加金额	600,809.67	244,276.13	114,699.11	171,334.63		1,131,119.54
(1) 购置	-	177768.17	114,699.11	171,334.63		463,801.91
3、本期减少金额	-	-	358,318.09	-	-	358,318.09
4、期末余额	1,856,0097.60	37,953,454.56	317,647.83	5,675,881.98	1,243,493.00	63,750,574.97
二、累计折旧	-	-	-	-	-	-
1、期初余额	4,126,477.28	11,833,454.58	533,109.97	4,594,601.50	1,003,753.47	22,091,396.80
2、本期增加金额	242,482.08	1,698,990.45	2,033.09	250,172.00	61,104.90	2,254,782.52
(1) 计提	242,482.08	1,698,990.45	2,033.09	250,172.00	61,104.90	2,254,782.52
3、本期减少金额	-	-	340,402.19	-	-	340,402.19
4、期末余额	4,368,959.36	13,532,445.03	194,740.87	4,844,773.50	1,064,858.37	24,005,777.13
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	14,191,138.24	24,421,009.53	122,906.96	831,108.48	178,634.63	39,744,797.84
2、期初账面价值	13,832,810.65	25,875,723.85	28,156.84	909,945.85	239,739.53	40,886,376.72

②未办妥产权证书的固定资产情况

本公司不存在未办妥产权证书的固定资产情况

9、在建工程

项 目	期末余额	期初余额
在建工程	2,364,875.82	1,437,951.10
工程物资	-	-
合 计	2,364,875.82	1,437,951.10

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	专利权	合 计
一、账面原值	-	-	-
1、期初余额	16,876,464.64	8400.00	16,884,864.64
2、本期增加金额	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-
4、期末余额	16,876,464.64	8400.00	16,884,864.64
二、累计摊销	-	-	-
1、期初余额	2,749,575.15	8,400.00	2,757,975.15
2、本期增加金额	168,764.64	-	168,764.64
(1) 计提	168,764.64	-	168,764.64
3、本期减少金额	-	-	-
4、期末余额	2,918,339.79	8,400.00	2,926,739.79
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	13,958,124.85	-	13,958,124.85
2、期初账面价值	14,126,889.49	-	14,126,889.49

11、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	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

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	496,020.67	74,403.10	496,020.67	74,403.10
合 计	496,020.67	74,403.10	496,020.67	74,403.10

12、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	14,000,000.00	-
合 计	14,000,000.00	-

13、应付票据及应付账款

种 类	期末余额	期初余额
应付票据	-	-
应付账款	2,127,845.80	4,059,525.94
合 计	2,127,845.80	4,059,525.94

(1) 应付账款

项 目	期末余额	期初余额
货款	2,127,845.80	4,059,525.94
合 计	2,127,845.80	4,059,525.94

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要应付款项。

14、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
货款	186,206.40	109,432.73
合 计	186,206.40	109,432.73

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

无账龄超过 1 年的重要预收款项

15、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
-----	------	------	------	------

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	759,922.00	3,884,932.00	3,933,493.00	711,361.00
二、离职后福利-设定提存计划	-	61,511.40	61,511.40	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	759,922.00	3,946,443.40	3,995,004.40	711,361.00

(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
1、工资、奖金、津贴和补贴	759,922.00	3,586,593.67	3,635,154.67	711,361.00
2、职工福利费	-	-	-	-
3、社会保险费	-	247,428.33	247,428.33	-
其中：医疗保险费	-	183,978.24	183,978.24	-
工伤保险费	-	1,938.69	1,938.69	-
生育保险费	-	-	-	-
4、住房公积金	-	50,910	50,910	-
合 计	759,922.00	3,884,932.00	3,933,493.00	711,361.00

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	-	59,646.88	59,646.88	-
2、失业保险费	-	1,864.52	1,864.52	-
合 计	-	61,511.40	61,511.40	-

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，分别按照当地政府规定的标准向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

16、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	-	-
营业税	-	-
企业所得税	36,651.44	36,651.44
城市维护建设税	7,376.91	7,376.91
教育费附加	7,376.91	7,376.91

项 目	期末余额	期初余额
房产税	23,475.90	23,475.90
印花税	2,042.67	1,920.87
城镇土地使用税	118,266.78	80,193.33
水利基金	3,423.84	3,154.50
代扣代缴个人所得税	2,012.59	1,282.66
合 计	200,627.04	161,432.52

17、其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	18,478,282.89	20,763,282.89
合 计	18,478,282.89	20,763,282.89

18、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款（附注六、18）	-	5,000,000.00
合 计	-	5,000,000.00

19、递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,359,403.12	-	55,628.40	1,303,774.72	-
合 计	1,359,403.12	-	55,628.40	1,303,774.72	-

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	与资产/收益相关
产品研发费用 补贴[注 1]	200,000.00	-	-	200,000.00	与收益相关
研发购置仪器 设备补助	1,159,403.12	-	55,628.40	1,103,774.72	与资产相关
合 计	1,359,403.12	-	55,628.40	1,303,774.72	-

2019年5月20日，公司收到芜湖市科学技术局政府补助20万元，用于补助公司“车用里程表高精度传感器感应齿圈研发及应用”项目。

20、股本（单位：股）

项 目	期初余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	44,500,000.00	-	-	-	-	-	44,500,000.00

21、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	13,349,891.88	-	-	13,349,891.88
合 计	13,349,891.88	-	-	13,349,891.88

22、未分配利润

项 目	本 年
期初未分配利润	-1,948,438.44
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-328,808.36
减：提取法定盈余公积	-
期末未分配利润	-2,277,246.80

23、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	21,025,316.69	18,265,392.64	25,991,710.34	22,918,186.25
合 计	21,025,316.69	18,265,392.64	25,991,710.34	22,918,186.25

24、营业税金及附加

项 目	本期数	上期数
城市维护建设税	-	776.54
教育费附加	-	465.92
地方教育费附加	-	310.62
水利基金	12,615.20	15,847.59
印花税	5,702.10	6,179.90
城镇土地使用税	384,928.01	481,159.98
房产税	70,427.70	70,427.70
其他	-	-
合计	473,673.01	575,168.25

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

25、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	55,578.12	72,174.80
业务招待费	142,922	69,672.00
通讯费	3,318.03	3,604.33
快递费	-	13,471.26
运费	343,815.00	200,004.58
三包服务费	18,851.87	9,962.70
其他	29,411.22	6,473.60
合计	593,896.24	375,363.27

26、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	842,415.42.00	735,947.59
办公费	31,102.61	32,640.52
中介机构服务费	105,221.71	220,014.10
业务宣传及会务费	-	4,382.00
折旧费	172,570.90	175,220.85
无形资产摊销	168,764.64	168,764.64
交通费	55,829.13	116,546.76
差旅费	38,544.49	178,901.87
招待费	100,171.00	142,726.00
维修费	54,674.42	118,148.39
其他	619,529.12	854,032.36
合计	2,188,823.44	2,747,325.08

27、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	295,141.70	211,947.67
折旧	287,657.66	288,399.94
差旅费	240.00	254.00
材料费	553,991.20	117,513.84
专利费	9,810.25	5,430.00
技术服务费	18,216.00	-

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	1,165,056.81	623,545.45

28、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	301,741.27	324,911.38
减：利息收入	2,045.86	4,014.90
手续费及其他	3,389.00	3,714.20
合 计	303,084.41	324,610.68

29、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置全资子公司取得的投资收益	-	-18,276.58
合 计	-	-18,276.58

30、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-	1,050.33
合 计	-	1,050.33

31、营业外收入

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
无需支付的款项	7,255.00	10,924.00	7,255.00
与企业日常活动无关的政府补助	1,631,637.40	215,281.40	1,631,637.40
其他	-	-	-
合 计	1,638,892.40	226,205.40	1,638,892.40

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生额			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
研发费用补助	1,524,200.00	-	-	与收益相关
政府奖励	498,89.00	-	-	与收益相关
递延摊销	55,628.40	-	-	与资产相关

补助项目	本期发生额			与资产/收益 相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
党费补助	1,920.00	-	-	与收益相关
合 计	1,631,637.40	-	-	-

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
固定资产清理	3,090.90	-	-
合 计	3,090.90	-	-

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	-	157.55
合 计	-	157.55

34、现金流量表项目

①收到其他与经营活动有关的现金

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
营业外收入	1,608,892.40	19,653.00
利息收入	2,036.68	4,014.90
收到经营性往来款	18,019,766.17	18,062,937.71
经营租赁收入	-	-
合计	19,630,695.25	18,086,605.61

②支付其他与经营活动有关的现金

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
营业外支出	3,090.90	0.00
费用性支出	13,743,460.75	1,974,055.50
支付经营性往来款	15,315,000.00	10,218,978.26
合计	29,061,551.65	12,193,033.76

35、现金流量表补充资料

①现金流量表补充资料

补充资料	2020年1-6月	2019年1-6月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	-	-
净利润	-328,808.36	-1,363,667.04
加：资产减值准备	-	-1,050.33
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,254,782.52	1,497,171.73
无形资产摊销	168,764.64	168,764.64
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）	303,084.41	324,610.68
投资损失（收益以“-”号填列）	-	18,276.58
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-	157.55
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）	-446,514.03	1,092,391.63
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,571,677.05	3,427,794.76
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,523,866.66	-4,476,297.89
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-8,838,874.89	688,152.31
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	951,330.54	3,667,468.78
减：现金的期初余额	494,406.24	1,847,761.10
加：现金等价物的期末余额	-	0
减：现金等价物的期初余额	-	0
现金及现金等价物净增加额	456,924.30	1,819,707.68

②现金及现金等价物的构成

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
一、现金	951,330.54	3,667,468.78
其中：库存现金	9,364.14	7,358.45
可随时用于支付的银行存款	941,966.40	3,660,110.33
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、年末现金及现金等价物余额	951,330.54	3,667,468.78
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

七、合并范围的变更

(一) 处置子公司

1、 单次处置对子公司投资并丧失控制权

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
芜湖市均达有色金属材料有限公司	8,200,000.00	100.00	股权转让	2019.2.28	标的股权交易双方就转让事宜达成协议并以该时点标的公司净资产审计及评估价值作为转让作价依据	12,242.44

续：

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例(%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
芜湖市均达有色金属材料有限公司						

八、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	
芜湖均卓商贸有限公司	安徽	安徽	商贸企业	100.00		货币出资

九、关联方及关联交易

(一) 本公司实际控制人情况

徐均生	持有本公司 42.649% 股份，实际控制人；董事长
-----	----------------------------

(二) 本公司的子公司情况详见附注八、(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
芜湖市鹏磊新材料有限公司	最终同一控制方
芜湖劲松投资管理集团有限公司	最终同一控制方
繁昌县荻港杨运加油点	最终同一控制方
繁昌县荻港江河码头	最终同一控制方
芜湖奇乐非金属科技实业有限公司	最终同一控制方
芜湖红花山膨润土矿业有限公司	最终同一控制方
芜湖市均达有色金属材料有限公司	2019 年 2 月 28 日前为本公司子公司

(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
芜湖市均达有色金属材料有限公司	13,000,000.00	2019-3-20	2021-1-8	否

注：截至 2020 年 06 月 30 日止，担保余额 1,070.00 万元。

3、关联方应收应付款项

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		-	-
	芜湖劲松投资管理集团有限公司	5,800,000.00	9,491,596.63
	芜湖市均达有色金属材料有限公司	10,702,214.96	10,957,214.96
应付利息		-	-

芜湖劲松投资管理集团有限公司	-	-
----------------	---	---

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	284,827.54	-
应收账款	17,323,448.99	11,867,659.38
合 计	17,608,276.53	11,867,659.38

(1) 应收票据

①应收票据分类

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	284,827.54	-
商业承兑汇票	-	-
合 计	284,827.54	-

(2) 应收账款

①应收账款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	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	17,762,627.57	100	439,178.58	2.47	17,323,448.99
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	17,762,627.57	100	439,178.58	2.47	17,323,448.99

(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	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	12,142,479.61	99.25	274,820.23	2.26	11,867,659.38
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	91,200.40	0.75	91,200.40	100	-
合计	12,233,680.01	100	366,020.63	2.99	11,867,659.38

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	16,875,974.80	-	-
其中：6个月以内	16,875,974.80	-	0.00
7-12个月	-	-	3.00
1至2年	496,167.23	99,233.45	20.00
2至3年	85,410.39	42,705.20	50.00
3至4年	39,176.12	31,340.90	80.00
4至5年	30,775.80	30,775.80	100.00
5年以上	235,123.23	235,123.23	100.00
合计	17,762,627.57	439,178.58	-

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	72,250.00	86,294.40
合计	72,250.00	86,294.40

(1) 其他应收款

①其他应收款分类披露

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	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	72,250.00	35.72	-	-	72,250.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	130,000.00	64.28	130,000.00	100	-
合 计	202,250.00	100	130,000.00	100	72,250.00

(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	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	86,294.40	39.90	-	-	86,294.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	130,000.00	60.10	130,000.00	100.00	-
合 计	216,294.40	100	130,000.00	60.10	86,294.40

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	-	-	-
其中：6个月以内	-	-	-
合 计	-	-	-

B、期末单项金额不重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
吴成卫	130,000.00	130,000.00	100%	确定收不回
合 计	130,000.00	130,000.00	-	-

C、组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
备用金组合	72,250.00	-	-
合计	72,250.00	-	-

②其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	72,250.00	72,250.00
合计	72,250.00	72,250.00

③本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期坏账准备金额无变动。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	8,000,000.00	-	8,000,000.00	8,000,000.00	-	8,000,000.00
合计	8,000,000.00	-	8,000,000.00	8,000,000.00	-	8,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
芜湖均卓商贸 有限公司	8,000,000.00	-	-	8,000,000.00	-	-
合计	8,000,000.00	-	-	8,000,000.00	-	-

4、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	21,025,316.69	18,265,392.64	10,854,542.08	7,900,487.13
其他业务	-	-	-	-
合计	21,025,316.69	18,265,392.64	10,854,542.08	7,900,487.13

十二、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,631,637.40	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	7,255.00	-
小 计	1,638,892.40	-
所得税影响额	-245,833.86	-
少数股东权益影响额（税后）	-	-
合 计	1,393,058.54	-

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.59	-0.01	-0.01
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-3.09	-0.04	-0.04

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