



万邦科技

NEEQ : 836994

北京万邦联合科技股份有限公司

Beijing Wingbond Technology Co., Ltd.



半年度报告

— 2020 —

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件	14
第五节	股份变动和融资	16
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	18
第七节	财务会计报告	21
第八节	备查文件目录	70

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。

公司负责人吕晓东、主管会计工作负责人黄艳环及会计机构负责人（会计主管人员）黄艳环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	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否
是否被出具非标准审计意见	☐ 是 ☒ 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、实际控制人控制风险	公司控股股东及实际控制人吕晓东持有公司 85.00%股份，且担任董事长。吕晓东能对公司的战略、生产经营、财务决策实施重大影响，如果实际控制人利用自身的表决权和影响力对公司重大经营、人事决策等施加不利影响，可能会给其他股东及公司的利益带来一定的风险。
2、公司治理及不当控制风险	有限公司时期公司治理制度的建立及运行方面存在一些瑕疵，股份公司成立后，公司通过了一系列内部控制制度，公司的法人治理结构和管理制度得到进一步健全与完善。但由于股份公司成立时间较短，管理层对公司治理机制的理解和全面执行还需要一定的过程，且公司股权较为集中，短期内仍会存在公司治理不规范和内部控制制度不能有效执行的风险。
3、新技术、新产品开发风险	股份公司成立后，公司通过了一系列内部控制制度，公司的法人治理结构和管理制度得到进一步健全与完善。但由于股份公司成立时间较短，管理层对公司治理机制的理解和全面执行还需要一定的过程，且公司股权较为集中，短期内仍会存在公司

	治理不规范和内部控制制度不能有效执行的风险。
4、人才不足或流失风险	公司主营业务为印刷配套设备的研发、生产、销售及服务，核心管理团队、业务团队及科研团队具有丰富的相关业务经验，近年来公司的成长速度很大程度上依赖于公司现有人才的资源及能力。若核心团队流失，可能会给公司长期稳定发展带来一定不利影响。
5、客户集中风险	2020 年上半年，公司前五大客户营业收入合计占公司营业收入总额的比例为 79.05%，公司客户集中程度较高。虽然上述情形由报刊或书刊印刷厂等终端用户对成套印刷设备的采购模式和轮转印刷机市场相对集中两方面因素综合导致，但是，公司仍然存在一定的客户集中风险。
6、未弥补亏损超过实收股本三分之一及持续经营能力风险	截至 2020 年 6 月 30 日，公司未经审计的合并报表列示的未分配利润余额为-4,640,709.72 元，实收股本为 10,000,000.00 元，未弥补亏损超过实收股本三分之一。 公司 2020 年 1-6 月实现营业收入 3,418,095.10 元，营业成本 2,350,327.72 元。本报告期公司营业利润-947,808.90 元，所以整体上本报告期经营情况不甚理想，处于亏损状况。
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：	报告期内，宏观经济政策保持平稳，为公司稳步经营创造了良好的外部条件，积极推进市场新战略。加大市场开拓力度，精准定位市场领域，用公司的新产品新特色去吸引开发新的客户，同时努力做好客户维护工作，大力发展的同时，积极控制各项成本费用，开源节流和优化收入成本配比。 公司将保持内部合规宣传教育力度，完善质量管控体系，不断降低合规操作风险。

释义

释义项目		释义
	指	
公司、本公司、万邦科技、股份公司	指	北京万邦联合科技股份有限公司
有限公司	指	北京万邦联合科技股份有限公司前身万邦联合（北京）设备有限公司
济南报业	指	济南报业文新印务有限公司
高斯图文	指	高斯图文印刷系统（中国）有限公司
北人集团	指	北人集团公司及其下属企业北京北人印刷设备有限公司和其重组后新成立企业北人智能装备科技有限公司

《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
主办券商、首创证券	指	首创证券有限责任公司
公司章程	指	北京万邦联合科技股份有限公司章程
三会	指	股东大会、董事会和监事会
股东大会	指	北京万邦联合科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京万邦联合科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京万邦联合科技股份有限公司监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
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
高速供纸机、同速供纸机	指	在轮转印刷机高速运转中，以相同转速完成续接印刷纸张的供纸机
零速供纸机	指	在印刷过程中，轮转印刷机需减速或牺牲张力来完成续接印刷纸张的供纸机
轮转印刷机	指	印刷时使用纸张是卷筒纸，采取连续给纸方式进行印刷的印刷机
接纸机	指	供纸机
张力	指	物体受到拉力作用时，存在于其内部而垂直于两邻部分接触面上的相互牵引力
AGV	指	（Automated Guided Vehicle）的缩写，意即“自动导引运输车
VMI	指	Vendor managed inventory，一种以用户和供应商双方都获得最低成本为目的，在一个共同的协议下由供应商管理库存，并不断监督协议执行情况和修正协议内容，使库存管理得到持续地改进的合作性策略。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京万邦联合科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Wingbond Technology Co., Ltd. Wingbond
证券简称	万邦科技
证券代码	836994
法定代表人	吕晓东

二、 联系方式

董事会秘书	黄艳环
联系地址	北京市密云区经济开发区云西七街3号
电话	010-89750335
传真	010-89750335
电子邮箱	wingbond_tec@sina.com
公司网址	http://www.wingbond2005.com
办公地址	北京市密云区经济开发区云西七街3号
邮政编码	101500
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	2004年5月17日
挂牌时间	2016年4月21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)-通用设备制造业(C34)-物料搬运设备制造(C343)-连续搬运设备制造(C3434)
主要业务	印刷配套设备的研发、生产、销售及服务
主要产品与服务项目	印刷配套设备的研发、生产、销售及服务
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	10,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	吕晓东
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（吕晓东），一致行动人为（吕晓东）

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	91110228762998217C	否
注册地址	北京市密云区经济开发区云西七街3号	否
注册资本（元）	10,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	首创证券
主办券商办公地址	北京市西城区德胜门外大街115号德胜尚城E座
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	首创证券

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	3,418,095.10	3,590,244.27	-4.79%
毛利率%	31.24%	26.16%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-947,808.90	-1,776,424.60	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-947,808.90	-1,776,424.60	-
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）	-11.63%	-16.53%	-
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）	-11.63%	-16.53%	-
基本每股收益	-0.09	-0.18	-

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	20,633,382.19	18,433,737.85	11.93%
负债总计	12,960,307.45	9,812,854.21	32.07%
归属于挂牌公司股东的净资产	7,673,074.74	8,620,883.64	-10.99%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.77	0.86	-10.78%
资产负债率%（母公司）	62.81%	53.23%	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	1.280	1.46	-
利息保障倍数	-	-	-

(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	107,110.36	-1,289,506.79	-
应收账款周转率	0.69	0.49	-
存货周转率	0.31	0.60	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	11.93%	-24.23%	—
营业收入增长率%	-4.79%	-33.31%	—
净利润增长率%	0.00%	0.00%	—

（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

万邦科技整体聚焦于生产物料智能输送领域，由传统的辅机生产商逐渐转型为智能化的科技公司。服务范围涉及到立体库、AGV、自动同速供纸机、堆积机、印后智能联动线、捆扎机、码垛机器人等。

一、销售模式

2017 年以前，万邦科技以设备配套为主要销售来源，直接销售只占公司营业额的极少部分，导致回款慢，发展受制约。但是随着公司发展和市场格局的改变，公司的营销模式也发生了改变，从 2017 年开始至今大比例的直接销售，从而实现面向最终用户，直接面向市场。

特别是由于公司引入中成（TPE）堆积机产品，真正实现了印前、印后产品覆盖，包括同速供纸机、堆积机及分别适用于骑马钉联动线和胶订联动线的堆书机产品。而该类的商品基本以直销为主、配套为辅。

二、生产模式

1、公司的配套产品如高速供纸机等，鉴于主机用户的需求激增，公司采取按月计划生产的模式，通常参照前一个月底的销售量对当月进行预测，并保持 8-10 台的库存，具体流程如下：

- ①按预测确定当月产量；
- ②检测库存情况；
- ③供纸机主要部件委外加工；
- ④到货检验；
- ⑤组装测试；
- ⑥入库待发。

2、印后产品：由于需求量大、订单突然，赶工期的特点，采用批量计划生产，每个月按照计划将堆积机、堆书机产品按照需求预测分别以每个月 10 台套的产能靠拢，以解决供不应求的被动局面。

万邦科技研发的新品，如智能印后联动线，从立项开始就已经接到订购意向，如甘肃新华、江西新华、北人集团等，该产品将成为公司未来的主推产品之一，而且基本上是直接面对用户。

三、研发模式

2017 年以来,公司陆续开发出适合于市场的印后智能联动线,智能分本机、智能堆书机传送系统等,为印后的大面积覆盖打下基础。

公司自主研发主要流程如下:

- (1) 通过市场调研确定新产品需求和功能要求;
- (2) 模样阶段: 基本功能确定后, 进行实地检验, 对遗漏或不足之处进行补充;
- (3) 初样阶段: 依据模样阶段成果, 确定控制程序流程和机械设计(含外观);
- (4) 尽量选择北京地区用户进行现场运行试验, 便于修改和提速;
- (5) 依据测试反馈情况修改, 再测试;
- (6) 正样阶段: 批量化生产。

报告期内, 报告期后至报告披露日, 公司的商业模式没有发生较大变化。

(二) 经营情况回顾

报告期内, 整个行业继续体现用工难, 人工成本等各项费用不断上涨的趋势。公司认为智能化的印刷解决方案将是整个书刊和包装印刷行业发展的唯一途径。故公司及时在原有业务基础上开始了向物料输送智能化、生产智能化方向发展的起步工作, 启动印前自动接纸行走机器人(AGV)的研发工作, 并在北人集团智能工厂首次实现通过 AGV 智能自动上纸。后期又陆续推出分本机, 印刷上料机、印后智能联络线等产品。

报告期内公司实现营业收入 3,418,095.10 元, 比去年同期 3,590,244.27 元减少-4.79%; 利润总额-947,808.90 元, 相较去年同期-1,776,424.60 元, 增亏损减少加 828,615.70 元; 净利润-947,808.90 元。

同时, 公司引进了香港中成公司的堆积机系列产品和技术, 包括中成轮转印刷堆积机系列(625/525)、225 胶订连线书本堆积机、125S 骑马钉连线书本堆积机等, 并结合公司研发的分本机形成完整的印后辅机系统。该技术经过公司迅速消化和吸收后, 生产的堆积机产品一经推向市场即受到欢迎, 并实现终端客户销售。该产品的使用者均为行业内的高端客户, 如各地区的新华印刷企业, 拓宽了公司的市场资源。

(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		本期期初		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	2,098,912.67	10.17%	1,309,692.39	7.10%	60.26%
应收账款	3,389,384.54	16.43%	5,930,651.74	32.17%	-42.85%
存货	9,436,709.80	45.74%	5,338,715.50	28.96%	76.76%

固定资产	422,851.15	2.05%	487,737.45	2.65%	-13.30%
短期借款	2,500,000.00	12.12%	1,000,000.00	5.42%	150.00%
预付款项	790,948.10	3.83%	1,006,252.03	5.46%	-21.40%
无形资产	38,354.65	0.19%	40,409.44	0.22%	-5.08%
其他应收款	955,147.28	4.63%	707,073.14	3.84%	35.08%
其他权益工具投资	3,000,000.00	14.54%	3,000,000.00	16.27%	0.00%
长期待摊费用	584,462.14	2.83%	613,206.16	3.33%	-4.69%
应付账款	5,259,123.29	25.49%	3,840,118.05	20.83%	36.95%
预收款项	1,162,179.42	5.63%	238,412.06	1.29%	387.47%
应付职工薪酬	327,464.03	1.59%	221,225.21	1.20%	48.02%
应交税费	108,033.19	0.52%	281,695.93	1.53%	-61.65%
其他应付款	3,603,507.52	17.46%	4,231,402.96	22.95%	-14.84%
资产总计	20,633,382.19		18,433,737.85	-	

项目重大变动原因:

1、货币资金：本期期末比本期期初增加 78.922 万元，变动比率为 60.26%，主要原因为公司经营需要向银行借款 150 万元，使得银行存款相应增加。

2、应收账款：本期期末比本期期初减少 254.13 万元，变动比率为-42.85%，主要原因为加大了应收账款回款力度，尤其增加了金额较大项目的回款力度，使应收账款减少。

3、存货：本期期末比本期期初增长 409.80 万元，变动比率为 76.76%，变动主要原因为截止期末订单达到 1000 多万，受疫情影响未交货达到 500 多万订单，导致存货增加。

4、短期借款：本期期末比本期期初增加 150. 万元，变动比率为 150%，主要原因为公司经营需要向银行借款 150 万元，使得短期借款增加。

5、其他应收款：本期期末比本期期初增加 24.81 万元，变动比率为 35.08%，主要原因为采购备用金、其他保证金增加，导致其他应收款增加。

6、应付账款：本期期末比本期期初增加 141.90 万元，变动比率为 36.95%，主要原因为采购材料随着订单相应增加，公司良好的信用使得部分供应商给效长的付款周期，所以使应付账款增加。

7、预收款项：本期期末比本期期初增加 92.38 万元，变动比率为 387.47%，变动主要原因为由于客户延期执行合同，导致部分合同中已收到的款项，变为公司的预收款项，故增加预收款项。

8、应付职工薪酬：本期期末比本期期初增加 10.62 万元，变动比率为 48.02%，变动主要原因为人员增，员工薪酬有所上涨，故增加应付职工薪酬。

9、应交税费：本期期末比本期期初减少 17.37 万元，变动比率为-61.65%，主要原因为采购材料随着订单相应增加使进项同时增加，而因受疫情影响未交货使销售项税小于进项税，所以导致应交税费减少。

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	3,418,095.10	-	3,590,244.27	-	-4.79%
营业成本	2,350,327.72	68.76%	2,651,102.34	73.84%	-11.35%
毛利率	31.24%		26.16%		19.42%
税金及附加	5,843.80	0.17%	2,049.12	0.06%	185.19%
销售费用	642,720.40	18.80%	1,205,685.31	33.58%	-46.69%
管理费用	955,551.24	27.96%	990,157.79	27.58%	-3.50%
研发费用	328,471.25	9.61%	425,598.22	11.85%	-22.82%
财务费用	82,989.59	2.43%	92,076.09	2.56%	-9.87%
净利润	-947,808.90	-27.73%	-1,776,424.60	-49.48%	-

项目重大变动原因：

1、销售费用：本期期末比年同期减少-56.30 万元，变动比率为-46.69%，主要原因为受疫情影响，减少出差、交通、宣传、运输费用发生 42.75 万，使销售费减少。

2、净利润：本期期末比年同期减少亏损 82.86 万元，主要原因为直接费用中的房租的减少，疫情期间的 2、3、4 月份可申请减免中小微企业租金的方案；受疫情影响减少出差、交通、宣传、运输费用发生，使净利润减少亏损。

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	107,110.36	-1,289,506.79	-
投资活动产生的现金流量净额	-	-270,831.00	-
筹资活动产生的现金流量净额	682,109.92	-586,753.47	-

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额：本期期末比上年同期增加 139.66 万，主要原因为加大了应收账款回款力度，尤其增加了金额较大项目的回款力度，使销售商品、提供劳务收到的现金比上年同期增加 85.60 万，；因受疫情影响，减少出差、交通、宣传、运输费用等，使支付其他与经营活动有关的现金比上年同期减少-53.61 万。

2、筹资活动产生的现金流量净额：本期期末比上年同期增加 126.89 万，报告期内，相对于借入债务取得的现金增加。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
----	----

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-
非经常性损益合计	-
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	-

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

新收入准则自 2020 年 1 月 1 日起在上市公司和新三板公司中普遍施行，基于新收入准则，流动资产中增加“合同资产”，流动负债中增加“合同负债”。

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

报告期内，公司诚信经营、按时纳税、积极吸纳人员就业和保障员工合法权益，尽力实现一个企业对社会的责任。

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

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 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	1,000,000.00	-
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	30,000.00	15,000.00
合计	1,030,000.00	15,000.00

(三) 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	4,000,000.00	2,200,000.00

注意：吕晓东为公司贷款提供抵押担保披露时间 2019 年 12 月 16 日的临时报告编号 2019-039 在报告期内仍有发生。

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：

上述关联交易为公司经营业务所需，是必要的、合理的，对公司的持续性和生产经营未产生重大影响，公司主要业务没有因上述关联交易而对关联人形成依赖。

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015/11/1		挂牌	同业竞争承诺		正在履行中
董监高	2015/11/11		挂牌	同业竞争承诺		正在履行中

承诺事项详细情况：

2015 年 11 月，吕晓东、蔡壮分别出具《避免同业竞争承诺函》，承诺：

“1、截至本承诺函出具之日，本公司/本人未直接、间接投资与公司构成同业竞争的公司/企业，未以任何方式从事或参与与公司主营业务构成竞争的业务或活动。

2、本公司/本人将不会以任何方式直接或间接从事或参与任何与公司主营业务构成竞争的业务或活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体的权益，或在该经济实体中担任董事、高级管理人员或核心技术人员。

3、本公司/本人将不会为自己或者他人谋取属于公司的商业机会，如从任何第三方获得的任何商业机会与公司经营的业务有竞争或可能有竞争，本公司/本人将立即通知公司，并将该商业机会让予公司。

4、本公司/本人在作为公司持股 5%以上的股东期间，上述承诺对本公司/本人具有约束力。

5、本公司/本人愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。”

吕晓东、蔡壮在报告期内正常履行上述承诺。

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	2,500,000	25.00%	-	2,500,000	25.00%
	其中：控股股东、实际控制人	2,125,000	21.25%	-	2,125,000	21.25%
	董事、监事、高管	375,000	3.75%	-	375,000	3.75%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	7,500,000	75.00%	-	7,500,000	75.00%
	其中：控股股东、实际控制人	6,375,000	63.75%	-	6,375,000	63.75%
	董事、监事、高管	1,125,000	11.25%	-	1,125,000	11.25%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-
普通股股东人数		2				

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	吕晓东	8,500,000.00	0	8,500,000.00	85%	6,375,000.00	2,125,000.00	
2	蔡壮	1,500,000.00	0	1,500,000.00	15%	1,125,000.00	375,000.00	
合计		10,000,000.00	-	10,000,000.00	100%	7,500,000.00	2,500,000.00	
普通股前十名股东间相互关系说明：报告期末，公司股东吕晓东和蔡壮，相互之间不存在关系。								

二、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

吕晓东先生，1968年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1990年毕业于北京印刷学院，印

刷技术专业，本科学历。2001 年毕业清华大学经济管理学院，工商管理专业，研究生学历。1990 年 2 月至 1998 年 2 月，于中国出版对外贸易总公司印刷器材进出口处任经理。1998 年 3 月至 2005 年 5 月，于曼罗兰（中国）有限公司轮转事业部任区域总经理。2005 年 3 月至 2015 年 11 月，于有限公司历任执行董事、总经理；2013 年 7 月至 2015 年 7 月，于济南报业任董事、总经理；2015 年 12 月至今，于股份公司任董事长。

报告期内，控股股东未发生变化。

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
吕晓东	董事长、副经理	男	1968 年 10 月	2018 年 12 月 1 日	2021 年 12 月 1 日
蔡壮	董事、总经理	男	1966 年 7 月	2018 年 12 月 1 日	2021 年 12 月 1 日
冯力	董事		1962 年 9 月	2018 年 12 月 1 日	2021 年 12 月 1 日
邹斌	董事	男	1968 年 6 月	2018 年 12 月 1 日	2021 年 12 月 1 日
秦庆阳	董事	男	1962 年 9 月	2018 年 12 月 1 日	2021 年 12 月 1 日
宋胜男	监事会主席（原）	女	1990 年 8 月	2018 年 12 月 1 日	2020 年 5 月 12 日
宋德福	职工代表监事	男	1990 年 5 月	2018 年 12 月 1 日	2021 年 12 月 1 日
周剑秋	监事会主席	男	1962 年 10 月	2020 年 5 月 12 日	2021 年 12 月 1 日
杨水欣	监事	男	1975 年 8 月	2019 年 12 月 6 日	2021 年 12 月 1 日
田军	副总经理	男	1967 年 9 月	2018 年 12 月 1 日	2021 年 12 月 1 日
黄艳环	财务总监、董事会秘书	女	1989 年 6 月	2018 年 12 月 1 日	2021 年 12 月 1 日
董事会人数：					5
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					4

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

无

(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
吕晓东	董事长	8,500,000	0	8,500,000	85.00%	6,375,000.00	2,125,000.00
蔡壮	董事、总经理	1,500,000	0	1,500,000	15.00%	1,125,000.00	375,000.00
合计	-	10,000,000	-	10,000,000	100.00%	7,500,000.00	2,500,000.00

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
--	------------	--

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☒适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
宋胜男	监事	离任		离任
周剑秋	无	新任	监事	新任

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

周剑秋，男，出生于1962年10月10日，汉族，中国国籍，无境外永久居留权。1983年毕业于四川大学，大学本科学历。 1983年8月至2004年7月在中国印刷物资总公司任职； 2004年8月至2016年10月在中成印刷器材（香港）有限公司任销售经理； 2016年11月至今在北京万邦联合科技股份有限公司任出口部经理。
--

(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
行政人员	3	2	0	5
生产人员	15	0	1	14
销售人员	5	3	0	8
研发人员	4	0	0	4
财务人员	2	0	0	2
员工总计	29	5	1	33

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士	1	1
本科	5	5
专科	8	8
专科以下	15	19
员工总计	29	33

(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	2020 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	2,098,912.67	1,309,692.39
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			
应收账款	五、（二）	3,389,384.54	5,930,651.74
应收款项融资			
预付款项	五、（三）	790,948.10	1,006,252.03
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（四）	955,147.28	707,073.14
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（五）	9,436,709.80	5,338,715.50
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（六）	-83,388.14	
流动资产合计		16,587,714.25	14,292,384.80
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	五、（七）	3,000,000.00	3,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、(八)	422,851.15	487,737.45
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(九)	38,354.65	40,409.44
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十)	584,462.14	613,206.16
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,045,667.94	4,141,353.05
资产总计		20,633,382.19	18,433,737.85
流动负债：			
短期借款	五、(十一)	2,500,000.00	1,000,000.00
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	五、(十二)	5,259,123.29	3,840,118.05
预收款项	五、(十三)	1,162,179.42	238,412.06
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(十四)	327,464.03	221,225.21
应交税费	五、(十五)	108,033.19	281,695.93
其他应付款	五、(十六)	3,603,507.52	4,231,402.96
其中：应付利息		8,505.57	8,505.57
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		12,960,307.45	9,812,854.21
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		12,960,307.45	9,812,854.21
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（十七）	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（十八）	1,975,224.40	1,975,224.40
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（十九）	338,560.06	338,560.06
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十）	-4,640,709.72	-3,692,900.82
归属于母公司所有者权益合计		7,673,074.74	8,620,883.64
少数股东权益			
所有者权益合计		7,673,074.74	8,620,883.64
负债和所有者权益总计		20,633,382.19	18,433,737.85

法定代表人：吕晓东

主管会计工作负责人：黄艳环

会计机构负责人：黄艳环

（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		3,418,095.10	3,590,244.27
其中：营业收入	五、（二十一）	3,418,095.10	3,590,244.27
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,365,904.00	5,366,668.87
其中：营业成本	五、（二十一）	2,350,327.72	2,651,102.34
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			

赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二十二)	5,843.80	2,049.12
销售费用	五、(二十三)	642,720.40	1,205,685.31
管理费用	五、(二十四)	955,551.24	990,157.79
研发费用	五、(二十五)	328,471.25	425,598.22
财务费用	五、(二十六)	82,989.59	92,076.09
其中：利息费用		77,890.09	86,753.47
利息收入		635.29	1,012.48
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（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）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-947,808.90	-1,776,424.60
加：营业外收入			
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-947,808.90	-1,776,424.60
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-947,808.90	-1,776,424.60
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）		-947,808.90	-1,776,424.60
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		-947,808.90	-1,776,424.60
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		-947,808.90	-1,776,424.60
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-947,808.90	-1,776,424.60
(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）		-0.09	-0.18
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.09	-0.18

法定代表人：吕晓东

主管会计工作负责人：黄艳环

会计机构负责人：黄艳环

(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		6,181,300.22	5,325,334.93
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	五、（二十七）		10,023.64
经营活动现金流入小计		6,181,300.22	5,335,358.57
购买商品、接受劳务支付的现金		3,656,239.26	3,533,728.16
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		1,283,351.16	1,517,128.80
支付的各项税费		166,749.92	70,030.09
支付其他与经营活动有关的现金	五、（二十七）	967,849.52	1,503,978.31
经营活动现金流出小计		6,074,189.86	6,624,865.36
经营活动产生的现金流量净额		107,110.36	-1,289,506.79
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			270,831.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			270,831.00
投资活动产生的现金流量净额			-270,831.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,200,000.00	
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		2,200,000.00	
偿还债务支付的现金		700,000.00	500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		77,890.08	86,753.47
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（二十七）	740,000.00	
筹资活动现金流出小计		1,517,890.08	586,753.47
筹资活动产生的现金流量净额		682,109.92	-586,753.47
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	五、（二十八）	789,220.28	-2,147,091.26
加：期初现金及现金等价物余额		1,307,147.23	2,313,353.44

六、期末现金及现金等价物余额	五、(二十八)	2,096,367.51	166,262.18
----------------	---------	--------------	------------

法定代表人：吕晓东

主管会计工作负责人：黄艳环

会计机构负责人：黄艳环

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)、三、(十七)、(十三)
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	不适用
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	不适用
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	不适用
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	不适用
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	不适用
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	不适用
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☐ 是 ☒ 否	不适用
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 否	不适用
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	不适用
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	不适用
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	不适用
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	不适用
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	不适用
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	不适用
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	不适用
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	不适用

(二) 报表项目注释

北京万邦联合科技股份有限公司

2020 年半年财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和地址

北京万邦联合科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)的前身是万邦联合(北京)设备有限公司, 法定代表人为吕晓东, 取得北京市工商行政管理局密云分局核发的 110228006954467 号《企业法人营业执照》, 注册资本 10,000,000.00 元, 公司股权结构如下: 吕晓东出资 8,500,000.00 元, 占出资比例 85%; 蔡壮出资 1,500,000.00 元, 占出资比例 15%。

历次股权和实收资本变更如下:

公司原名称为万邦联合(北京)贸易进出口有限公司, 设立于 2004 年 5 月 17 日, 注册号: 1102282695446,

法定代表人为王萍。公司注册资本为 1,500,000.00 元，经营场所为：北京市密云县密云镇南河路 2 号。公司股权结构如下：王萍出资 900,000.00 元，占出资比例 60%，蔡壮出资 450,000.00 元，占出资比例 30%，李大航出资 150,000.00 元，占出资比例 10%。

2005 年 2 月 25 日，根据万邦联合（北京）贸易进出口有限公司第三届第二次股东会和公司第四届第一次股东决议，公司名称变更为万邦联合（北京）设备有限公司；股东变更，蔡壮将 450,000.00 元出资、李大航将 150,000.00 元出资、王萍将 300,000.00 元出资，转让予吕晓东。转让后股权结构如下：吕晓东出资 900,000.00 元，占出资比例 60%，王萍出资 600,000.00 元，占出资比例 40%，吕晓东担任公司法定代表人。

2009 年 5 月 22 日，依据国家工商总局《工商行政管理注册号编制规则》，公司将注册号变更为 110228006954467。

2010 年 8 月 25 日，根据公司第六届第一次股东会决议，卓群（北京）环保科技有限公司对公司增资 1,500,000.00 元，公司注册资本变更为 3,000,000.00 元，其中股权结构为：吕晓东出资 900,000.00 元，占出资比例 30%，王萍出资 600,000.00 元，占出资比例 20%，卓群（北京）环保科技有限公司出资 1,500,000.00 元，占出资比例 50%。上述增资经北京方诚会计师事务所有限责任公司出具方会验 [2010] 1097 号验资报告。

2010 年 11 月 15 日，根据公司第七届第一次股东会决议，卓群（北京）环保科技有限公司将公司的 1,500,000.00 元出资转让予吕晓东，根据公司第七届第二次股东会决议，股权结构如下：吕晓东出资 2,400,000.00 元，占出资比例 80%，王萍出资 600,000.00 元，占出资比例 20%。

2015 年 5 月 2 日，根据公司股东会决议，王萍将所持有股权 600,000.00 元转让予吕晓东，转让后吕晓东出资金额为 3,000,000.00 元，占出资比例 100%。

2015 年 7 月 13 日，根据公司股东会决议，公司增资 7,000,000.00 元，注册资本增加至 10,000,000.00 元。其中：吕晓东增资 5,500,000.00 元，蔡壮增资 1,500,000.00 元。吕晓东增资款中，2,200,000.00 元为 2014 年 12 月 31 日未分配利润转增，另 3,300,000.00 元为货币出资，蔡壮增资款全部以货币出资。增资后股权结构为：吕晓出资金额为 8,500,000.00 元，占出资比例 85%；蔡壮出资 1,500,000.00 元，占出资比例 15%。

2015 年 10 月 25 日，本公司召开股东会，同意公司整体变更设立为股份有限公司的决议。根据发起人协议及公司章程，万邦联合（北京）设备有限公司整体变更为北京万邦联合科技股份有限公司。注册资

本为 1,000.00 万元，各发起人以其拥有的截至 2015 年 8 月 31 日止经审计的净资产 11,627,684.06 元，共折合 1,000 万股份，每股面值 1 元，净资产折股溢价部分人民币 1,627,684.06 元计入资本公积，变更后各股东出资比例不变。

本公司注册地：北京，组织形式：股份有限公司，地址：北京市密云区经济开发区西田各庄镇西统路 38 号。

（二）公司业务性质和主要经营活动

本公司主营业务为印刷配套设备的研发、生产、销售及服务。主营业务属制造类。

（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 21 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

本财务报表以持续经营为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

（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）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况及 2019 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

三、主要会计政策、会计估计

（一）具体会计政策和会计估计提示

具体会计政策和会计估计提示：公司根据实际经营业务特点，依据相关企业会计准则规定制定了具体会计政策和会计估计。详见本附注“（七）金融工具”、“（八）存货”、“（九）固定资产”、“（十一）长期待摊费用”、“（十三）收入”。

（二）会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于销售或加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司正常营业周期短于一年，自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

（四）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（五）现金及现金等价物的确定标准

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

（六）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。

（七）金融工具

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

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）。

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的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

1、金融资产的分类与计量

初始确认后，本公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

（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，且本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，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。本公司划分为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、一年内到期的非流动资产和长期应收款。

本公司对分类为以摊余成本计量的金融资产采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，减值或终止确认产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法与摊余成本

本公司对分类为以摊余成本计量的金融资产按照实际利率法确认利息收入。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，且本公司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的，则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。

与该金融资产相关的减值损失或利得、采用实际利率法计算的利息收入及汇兑损益计入当期损益，除此以外该金融资产的公允价值变动均计入其他综合收益。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。

本公司无满足上述条件的分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

(3) 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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

不符合分类为以摊余成本计量的金融资产或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条件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。

在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产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资产。

除属于套期关系的一部分的金融资产外，本公司以公允价值对该等金融资产进行后续计量，并将公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司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包括货币基金、交易性权益工具投资、非上市基金产品投资和属于金融资产的衍生工具，于资产负债表的“交易性金融资产”、“其他非流动金融资产”及“衍生金融资产”科目列示。本公司不存在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。

（4）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

初始确认时，本公司以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司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，于资产负债表的“其他权益工具投资”科目列示。本公司的非交易性权益工具投资的公允价值变动在其他综合收益中进行确认，当该等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。本公司持有该等非交易性权益工具投资期间，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。

2、金融工具减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融资产和合同资产及财务担保合同以预期信用损失为基础确认减值损失。

对于其他金融工具，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的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。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。

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，将本公司成为作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 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- ② 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- ③ 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- ④ 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；
- ⑤ 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；
- ⑥ 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- ⑦ 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- ⑧ 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- ⑨ 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

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履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产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。

（3）预期信用损失的确定

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。

3、金融资产的转移

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：（1）收取该金融资产现金流量的合同权利终止；（2）该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；（3）该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对该金融资产的控制。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且保留了对该金融资产

的控制的，则按照本公司继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，针对分类为以摊余成本计量的金融资产，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价的差额计入当期损益。针对被本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，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。

金融资产部分转移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之间按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价和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之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

金融资产整体转移未满足终止确认条件的，本公司继续确认所转移的金融资产整体，因资产转移而收到的对价在收到时确认为负债。

4、金融负债的分类与计量

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划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

金融负债满足下列条件之一，表明本公司承担该金融负债的目的是交易性的：

- ① 承担相关金融负债的目的，主要是为了近期回购；
- ② 相关金融负债在初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；
- ③ 相关金融负债属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

交易性金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利或利息支出计入当期损益。

本公司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为属于金融负债的衍生工具，于资产负债表中的“衍生金融负债”科目列示。

（2）其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。本公司划分为以摊余成本计量的金融负债包括应付票据、应付账款、其他应付款、长期应付款、借款及应付债券等。

本公司与交易对手方修改或重新议定合同，未导致按摊余成本进行后续计量的金融负债终止确认，但导致合同现金流量发生变化的，本公司重新计算该金融负债的账面价值，并将相关利得或损失计入当期损益。重新计算的该金融负债的账面价值，本公司根据将重新议定或修改的合同现金流量按金融负债的原实际利率折现的现值确定。对于修改或重新议定合同所产生的所有成本或费用，本公司调整修改后的金融负债的账面价值，并在修改后金融负债的剩余期限内进行摊销。

以摊余成本计量的金融负债期限在一年以下（含一年）的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内（含一年）期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

（3）财务担保合同

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。对于财务担保合同，本公司在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除依据收入准则相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

5、金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（借入方）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，本公司终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

6、权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再

融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理,发放的股票股利不影响股东权益总额。

7、金融资产和金融负债的抵销

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

(八) 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、库存商品(产成品)、在途物资等。

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。

(九) 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（%）
机器设备	平均年限法	5	5.00	19.00
运输设备	平均年限法	4-10	5.00	9.5-23.75
电子设备	平均年限法	5	5.00	19.00
其他设备	平均年限法	5	5.00	19.00

（2）固定资产的后续支出

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

（3）固定资产处置

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

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) 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。

（十一）长期待摊费用

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

（十二）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；除了社会基本养老保险、失业保险之外，公司员工可以自愿参加公司设立的年金计划。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。

4、其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

（十三）收入

1、销售商品收入确认时间的具体判断标准

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1)将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2)公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权也不再对已售出的商品实施有效控制；3)收入的金额能够可靠地计量；4)相关的经济利益很可能流入；5)相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、提供劳务收入的确认依据和方法

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3、本公司收入确认的具体原则和方法：

（1）本公司主要业务为生产并销售高速供纸机及其配套设备，其收入确认方式如下：需要安装调试的设备，本公司发货给客户后，为客户进行设备的安装调试。客户在产品安装调试合格并验收后，出具产品合格验收单。本公司在此时点确认收入。

不需要安装调试的零星配套设备，本公司发货给客户，客户在签收单上签字后，本公司确认收入。

（2）其他业务收入确认方式如下：

A. 技术服务业务收入：本公司完成高速供纸机及其配套设备售后服务后，确认技术服务收入。

B. 进口代理业务收入：国内最终用户把货款打入公司账户，公司完成相关代理进口业务需履行的义务，包括付款给国外卖家，货物到港进口清关、安排货物运输，交清报关杂费和其余费用后，本公司确认代理手续费收入。

C. 国内代理业务收入：最终用户把货款打入公司账户，公司完成相关代理业务需履行的义务，包括卖方将货物发运给买家以及付款给卖家后，本公司确认代理手续费收入。

（十四）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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、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；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。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收入。

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。

（十五）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。

（十六）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。

2、融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。 融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / （十六）固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

（十七）重要会计政策、会计估计的变更

1、会计政策变更

执行《企业会计准则第 14 号——收入》（2017 年修订）（以下简称“新收入准则”）。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整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。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

执行《企业会计准则解释第 13 号》财政部于 2019 年 12 月 10 日发布了《企业会计准则解释第 13 号》（财会〔2019〕21 号，以下简称“解释第 13 号”），自 2020 年 1 月 1 日起施行，不要求追溯调整。

2、会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

四、税项

（一）公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	销售货物、应税服务收入、销售无形资产或者不动产	6%、13%
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%

(二) 税收优惠政策及依据

当本公司的年应纳税所得额低于 100 万元时，可依据《财政部国家税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》财税[2018]77 号文件的规定，经主管税务机关核批，享受相应所得税减免。

(三) 其他说明

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

五、合并会计报表项目附注

(以下附注未经特别注明，期末余额指 2020 年 6 月 30 日账面余额，期初余额指 2020 年 1 月 1 日账面余额，本期发生额指 2020 年 1-6 月发生额，上期发生额指 2019 年 1-6 月发生额，金额单位为人民币元)

(一) 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	324.07	324.07
银行存款	2,096,043.44	1,306,823.16
其他货币资金	2,545.16	2,545.16
合计	2,098,912.67	1,309,692.39
其中：存放在境外的款项总额		

注：其他货币资金 2,545.16 元均为信用保证金。

(二) 应收账款

1、应收账款分类披露：

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	3,661,627.16	100.00	272,242.62	10.88	3,389,384.54
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,661,627.16	100.00	272,242.62	10.88	3,389,384.54
合计	3,661,627.16	100.00	272,242.62	10.88	3,389,384.54

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	6,202,894.36	100.00	272,242.62	4.39	5,930,651.74
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,202,894.36	100.00	272,242.62	4.39	5,930,651.74
合计	6,202,894.36	100.00	272,242.62	4.39	5,930,651.74

按组合计提坏账准备：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,013,805.08		
1—2 年	1,035,350.70	103,535.07	10.00
2—3 年	381,405.01	76,281.00	20.00
3—4 年	231,066.37	92,426.55	40.00
4 年以上			
合计	3,661,627.16	272,242.62	

本公司考虑账龄因素，对应收账款进行分组后，参照历史信用损失经验，以此为基础确定预期信用损失并计提减值准备。

按账龄披露：

账龄	账面余额
1 年以内	2,013,805.08

账龄	账面余额
1—2 年	1,035,350.70
2—3 年	381,405.01
3—4 年	231,066.37
4 年以上	
合计	3,661,627.16

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	合并范围变动	
账龄组合	272,242.62					272,242.62
单项计提						
合计	272,242.62					272,242.62

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	计提的坏账准备期末余额
无锡宝南机器制造有限公司	1,151,000.00	0.31	26,600.00
高斯图文印刷系统（中国）有限公司	592,938.03	0.16	37,912.94
湖北鄂南新华印刷包装股份有限公司	351,105.81	0.10	
河北新华第一印刷有限责任公司	329,600.01	0.09	3,500.00
肥城新华印刷有限公司	277,400.00	0.08	47,500.00
合计	2,702,043.85	0.74	115,512.94

（三）预付账款

1、预付账款按账龄结构列示：

账龄结构	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	588,346.62	74.38	803,650.55	79.87
1—2 年	162,600.34	20.56	162,600.34	16.16

2—3 年	20,657.02	2.61	20,657.02	2.05
3—4 年	784.20	0.10	784.20	0.08
4 年以上	18,559.92	2.35	18,559.92	1.84
合计	790,948.10	100.00	1,006,252.03	100.00

2、账龄超过 1 年且金额重要的预付账款

单位名称	期末余额	未结算的原因
哈尔滨恒昇电站设备有限公司	40,438.81	合同未执行完毕
合计	40,438.81	

3、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例 (%)
沈阳新松机器人自动化股份有限公司	116,400.00	13.82
北京金帆恒通技术发展有限公司	96,435.22	11.45
北京潞德通达科技有限公司	55,000.00	6.53
北京中印协华港国际展览有限公司	52,800.00	6.27
哈尔滨恒昇电站设备有限公司	40,438.81	4.80
合计	361,074.03	42.87

（四）其他应收款

科目	期末账面价值	期初账面价值
应收利息		
应收股利		
其他应收款	955,147.28	707,073.14
合计	955,147.28	707,073.14

1、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	746,462.72	746,462.72
往来款	188,392.92	88,392.92
保证金	86,384.00	5,784.00
其他	69,367.05	1,892.91

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合计	1,090,606.69	842,532.55

2、坏账准备计提情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 6 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	135,459.41			135,459.41
本年计提				
本年转回				
本年核销				
本年转销				
其他变动				
2020 年 06 月 30 日余额	135,459.41			135,459.41

按账龄披露：

账龄	账面余额
1 年以内	821,554.83
1—2 年	15,282.63
2—3 年	109,891.00
3—4 年	18,869.93
4 年以上	125,008.30
合计	1,090,606.69

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	合并范围变动	
坏账准备	135,459.41					135,459.41

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	合并范围变动	
合计	135,459.41					135,459.41

4、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
广西国力招标有限公司	保证金	80,000.00	1 年以内	0.11	
密云经济开发区总公司	房租押金	70,000.00	2-3 年、4-5 年	0.10	22,000.00
王淑君	备用金	58,891.00	2-3 年	0.08	11,778.20
杨晓东	资金往来	53,000.00	4-5 年、5 年以上	0.08	35,800.00
田军	备用金	31,998.05	1 年以内	0.05	
合计		293,889.05		0.42	69,578.20

(五) 存货

1、存货分类：

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	8,386,367.99	-	8,386,367.99	4,707,335.22		4,707,335.22
在产品	1,082,066.45	114,772.89	967,293.56	690,919.60	114,772.89	576,146.71
委托加工物资	0.00		0.00			
包装物及低值易耗品						
发出商品	83,048.25		83,048.25	55,233.57		55,233.57
合计	9,551,482.69	114,772.89	9,436,709.80	5,453,488.39	114,772.89	5,338,715.50

2、存货跌价准备

存货种类	期初余额	本期增加金额			本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
在产品	114,772.89						114,772.89
合计	114,772.89						114,772.89

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
房租	-83,388.14	0
合计	-83,388.14	0

(七) 其他权益工具投资

项目	期末余额	期初余额
济南报业文新印务有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00
合计	3,000,000.00	3,000,000.00

非交易性权益工具投资的情况

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
济南报业文新印务有限公司					长期持有	

(八) 固定资产

科目	期末余额	期初余额
固定资产	422,851.15	487,737.45
固定资产清理		
合计	422,851.15	487,737.45

1、固定资产情况

项 目	运输工具	电子设备	其它	合计
-----	------	------	----	----

项 目	运输工具	电子设备	其它	合计
一、账面原值				
1、期初余额	1,065,181.01	124,288.63	111,212.80	1,300,682.44
2、本期增加金额		16,991.03		16,991.03
购置		16,991.03		16,991.03
在建工程转入				
其他				
3、本期减少金额				
处置或报废				
其他				
4、期末余额	1,065,181.01	141,279.66	111,212.80	1,317,673.47
二、累计折旧				
1、期初余额	706,991.55	54,115.08	51,838.36	812,944.99
2、本期增加金额	58,696.34	14,737.37	8,443.62	81,877.33
计提	58,696.34	14,737.37	8,443.62	81,877.33
3、本期减少金额				
处置或报废				
其他转出				
4、期末余额	765,687.89	68,852.45	60,281.98	894,822.32
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本期增加金额				
计提				
其他				
3、本期减少金额				
处置或报废				
其他				
4、期末余额				
四、账面价值				

项 目	运输工具	电子设备	其它	合计
1、期末账面价值	299,493.12	72,427.21	50,930.82	422,851.15
2、期初账面价值	358,189.46	70,173.55	59,374.44	487,737.45

(九) 无形资产

项目	软件	专利权	非专利技术	特许经营权	合计
一、账面原值					
1、期初余额	41,094.34				41,094.34
2、本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
3、本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 合并减少					
4、期末余额	41,094.34				41,094.34
二、累计摊销					
1、期初余额	684.90				684.90
2、本期增加金额	2,054.79				2,054.79
摊销	2,054.79				2,054.79
3、本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 企业合并减少					
4、期末余额	2,739.69				2,739.69
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	38,354.65				38,354.65

项目	软件	专利权	非专利技术	特许经营权	合计
2、期初账面价值	40,409.44				40,409.44

(十) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	613,206.16		28,744.02		584,462.14
合计	613,206.16		28,744.02		584,462.14

(十一) 短期借款

借款条件	期末余额	期初余额
信用借款	2,500,000.00	1,000,000.00
合计	2,500,000.00	1,000,000.00

(十二) 应付账款

1、应付账款列示

科目	期末余额	期初余额
1年以内	4,590,708.27	3,157,203.03
1—2年	518,244.44	518,244.44
2—3年	45,000.00	45,000.00
3年以上	105,170.58	119,670.58
合计	5,259,123.29	3,840,118.05

2、账龄超过1年的重要应付账款

债权人名称	期末余额	未偿还或结转的原因
吕晓东	157,500.00	未到结算期
青县领创机械设备有限公司	132,774.33	未到结算期
山东锦隆自动化科技有限公司	111,000.00	未到结算期
合计	401,274.33	—

(十三) 预收账款

1、预收款项明细情况

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

1 年以内	1,149,370.81	224,483.45
1—2 年	3,765.13	3,765.13
2—3 年	9,043.48	9,043.48
3 年以上	1,120.00	1,120.00
合计	1,162,179.42	238,412.06

2、账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
成都市金雅迪彩色印刷有限公司	5,764.19	未到结算期
合计	5,764.19	—

（十四）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	181,015.10	1,318,629.50	1,262,827.01	236,817.59
二、离职后福利—设定提存计划	40,210.11	86,692.39	36,256.06	90,646.44
三、辞退福利				
合计	221,225.21	1,405,321.89	1,299,083.07	327,464.03

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	163,482.08	1,226,562.39	1,184,683.90	205,360.57
2、职工福利费				-
3、社会保险费	17,533.02	83,299.71	66,677.11	34,155.62
其中：医疗、生育保险费	17,275.11	80,718.82	65,595.76	32,398.20
工伤保险费	257.91	2,580.89	1,081.35	1,757.45
4、住房公积金	--	8,767.40	11,466.00	-2,698.6
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	181,015.10	1,318,629.50	1,262,827.01	236,817.59

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、基本养老保险费	39,330.65	82,564.04	34,529.76	87,364.93
2、失业保险费	879.46	4,128.35	1,726.30	3,281.51
合计	40,210.11	86,692.39	36,256.06	90,646.44

(十五) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	38,818.05	182,425.93
企业所得税	63,932.34	63,932.34
个人所得税	5,458.57	8,710.77
城市维护建设税	-87.89	7,491.27
教育费附加	-52.73	4,494.76
地方教育费附加	-35.15	2,996.51
其他		11,644.35
合计	108,033.19	281,695.93

(十六) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	8,505.57	8,505.57
应付股利		
其他应付款	3,595,001.95	4,222,897.39
合计	3,603,507.52	4,231,402.96

1、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		
短期借款应付利息	2,779.17	2,779.17
其他带息负债利息	5,726.40	5,726.40
合计	8,505.57	8,505.57

2、其他应付款

(1) 按账龄披露

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	118,645.26	7,040.70
1—2 年	2,260,999.00	3,000,999.00
2—3 年	480.00	480.00
3 年以上	1,214,877.69	1,214,377.69
合计	3,595,001.95	4,222,897.39

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
今晚日报社	1,213,877.69	合同存在争议
合计	1,213,877.69	—

(十七) 股本

项目	期初余额	本报告期变动增减(+, -)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	10,000,000.00						10,000,000.00

(十八) 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）	1,975,224.40			1,975,224.40
其他资本公积				
合计	1,975,224.40			1,975,224.40

(十九) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	225,706.71			225,706.71
任意盈余公积	112,853.35			112,853.35
合计	338,560.06			338,560.06

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积金累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

（二十）未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前期初未分配利润	-3,692,900.82	
加：期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）	-	
调整后期初未分配利润	-3,692,900.82	
加：本年归属于母公司所有者的净利润	-947,808.90	
盈余公积补亏		
减：提取法定盈余公积	-	
提取任意盈余公积	-	
应付优先股股利	-	
应付普通股股利	-	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-4,640,709.72	

（二十一）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	3,418,095.10	2,350,327.72	3,590,244.27	2,651,102.34
其他业务				
合计	3,418,095.10	2,350,327.72	3,590,244.27	2,651,102.34

（二十二）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	-	-
教育费附加	-	-
地方教育费附加	-	-
车船使用税	3,143.80	-
印花税	2,700.00	2,049.12

合计	5,843.80	2,049.12
----	----------	----------

（二十三）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
福利费	25,587.03	54,110.49
工资	347,192.15	313,966.00
交通费	31,336.61	79,391.78
差旅费	109,267.11	221,860.36
宣传费	40,800.00	117,940.90
运输费	2,016.00	191,682.18
培训费		56,415.10
业务招待费	3,879.65	62,512.20
社会保险费	24,844.90	13,124.12
住房公积金	1,500.00	1,800.00
安装费	41,966.56	69,540.54
服务费		355.00
其他	14,330.39	22,986.64
合计	642,720.40	1,205,685.31

（二十四）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	22,358.85	30,514.47
房租	67,051.68	89,456.05
固定资产折旧	77,314.51	63,260.00
社会保险费	25,745.80	28,513.47
福利费	45,088.01	80,692.11
维修费	28,744.02	36,667.09
工资	154,053.77	195,489.24
交通费	20,419.77	14,228.41
住房公积金	1,500.00	1,800.00
审计费		94,339.62

项目	本期发生额	上期发生额
财务顾问费		113,207.55
咨询服务费	307,868.04	26,579.96
包装物及低值易耗品		94,352.02
其他	205,406.79	121,057.80
合计	955,551.24	990,157.79

（二十五）研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料	2,401.64	193,315.85
职工薪酬	321,977.73	231,157.79
折旧费及长期待摊费	4,091.88	1,124.58
合计	328,471.25	425,598.22

（二十六）财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	77,890.08	86,753.47
减：利息收入	635.29	1,012.48
汇兑损益		-
银行手续费	5,734.80	6,335.10
合计	82,989.59	92,076.09

（二十七）现金流量表相关信息

1、收到的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		10,023.64
政府补助		
合计		10,023.64

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用、销售费用及其他	967,849.52	1,503,978.31

往来款	-	-
合计	967,849.52	1,503,978.31

3、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
归还股东借款	740,000.00	
保证借款典当业务综合服务费		
合计	740,000.00	

（二十八）现金流量表补充资料

1、将净利润调节为经营活动现金流量等信息

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-947,808.90	-1,776,424.60
加：资产减值准备	-	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	81,877.33	64,855.99
无形资产摊销	2,054.79	
长期待摊费用摊销	28,744.02	280,298.31
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）	77,890.08	93,088.57
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）		-
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）	-4,097,994.30	-174,332.90
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	2,914,562.94	1,895,697.00
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	2,047,784.40	-1,672,689.16
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	107,110.36	-1,289,506.79

项目	本期发生额	上期发生额
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	2,096,367.51	166,262.18
减：现金的期初余额	1,307,147.23	2,313,353.44
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	789,220.28	-2,147,091.26

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,096,367.51	2,313,353.44
其中：库存现金	324.07	62,443.15
可随时用于支付的银行存款	2,096,043.44	2,250,910.29
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		
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	2,096,367.51	2,313,353.44
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

（二十九）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面余额	受限原因
货币资金	2,545.16	信用保证金
合计	2,545.16	

（三十）外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
----	--------	------	-----------

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			28,485.93
其中：美元	4,081.89	6.9762	28,476.08
欧元	1.26	7.8155	9.85

六、关联方关系及其交易

（一）企业实际控制人情况

实际控制人名称	持股比例 (%)
吕晓东	85.00

（二）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
蔡壮	公司股东，持股比例 15.00%
济南报业文新印务有限公司	公司参股企业
冯力	董事
邹斌	董事
秦庆阳	董事
周剑秋	监事
杨水欣	监事
宋德福	监事
田军	副总经理
黄艳环	财务总监、董事会秘书

（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
济南报业文新印务有限公司	为其提供设备保养及修的技术服务	-	151,145.76
合计		-	151,145.76

2、关联租赁情况

(1) 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认租赁费	上期确认的租赁费
吕晓东	房屋	15,000.00	15,000.00
合计		15,000.00	15,000.00

本公司从 2014 年 6 月开始租赁吕晓东位于北京昌平定泗路中海瓦尔登湖（中海海洋花园）的部分房屋为办公地点，租期为 15 年，租赁费用为 3 万元/年。

3、关联方资金拆借

向关联方拆入资金

单位：元

关联方	拆入金额	起始日	到期日	说明
吕晓东	2,999,999.00	2019.12.3	2020.12.3	(1)
合计	2,999,999.00			

关联方拆入资金说明：

(1) 为满足公司生产经营需要，公司控股股东、实际控制人、董事长吕晓东先生拟向公司提供不超过 400 万元人民币的借款，借款期限拟不超过 1 年（起始日期以实际到账日期为准），以补充公司流动资金，借款本期已生效，根据股东协议，借款利率为中国银行一年期基本利率。

4、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	吕晓东	2,259,999.00	2,999,999.00
	合计	2,259,999.00	2,999,999.00

注：吕晓东期末关联款项为 2,999,999.00 元，全部是股东吕晓东借给北京万邦联合科技股份有限公司的借款。

5、关联方债权债务往来或担保等事项

关联方为公司贷款提供担保

项目名称	关联方	本期交易金额
债权债务往来或担保等事	吕晓东	2,200,000.00

项目名称	关联方	本期交易金额
	合计	2,200,000.00

注意：吕晓东为公司贷款提供抵押担保披露时间 2019 年 12 月 16 日的临时报告编号 2019-039 在报告期内仍有发生。

七、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

八、其他重要事项说明

1、如财务报表附注五、（注释二十二）所述，本公司主要客户为北人智能装备科技有限公司和无锡宝南机器制造有限公司，存在依赖主要客户现象。

2、持续经营能力的说明

本公司的主要客户为北人智能装备科技有限公司和无锡宝南机器制造有限公司，客户的回款周期较长，可能导致流动资金不足，并存在限制公司业务进一步发展的风险。本公司的应对措施如下：在 2020 年度基础上继续推进产品销售结构发生变化，主要产品除供纸机外尚有堆积机产品。堆积机的销售模式为直接销售给最终用户，此种模式回款周期将大大缩短。如果本公司的客户回款未按照资金计划回收造成公司资金的缺口，本公司将通过取得银行授信贷款的方式补充流动资金，同时控股股东将对银行贷款予以担保。因此，本公司财务报表编制基础仍适用持续经营假设。

九、补充资料

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	-11.63	-0.09	-0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-11.63	-0.09	-0.09

北京万邦联合科技股份有限公司

2020 年 8 月 21 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：

北京市密云区经济开发区云西七街3号