



# 东大高新

NEEQ : 837710

哈尔滨东大高新材料股份有限公司

Harbin Dong Da High-tech Materials Co., LTD



年度报告

2020

## 公司年度大事记

2020年8月，公司凭借过硬的研发实力和创新能力，复审再次通过国家高新技术企业认定（证书编号：GR202023000164），极大地推动了公司自主创新、自主研发的热情和进程。

2020年9月，公司将持有的宁波东大神乐电工合金有限公司100%股权全部转让给宁波甬佳包装有限公司。通过此次转让，进一步优化了公司核心资产，改善了公司整体财务状况，提高了公司整体运营效率和综合竞争能力。

2020年经现场审计，供应商和原材料管理、质量管理、制程控制及产品终检、设计开发及变更控制、客诉管理和持续改善、环境与安全管理等均满足客户要求，顺利取得了德力西电气、正泰电器、环宇电器等客户绿色供应商资质。在提高公司整体管理水平同时，密切了和大客户的合作关系。

2020年12月，经北京埃尔维质量认证中心专家小组对公司质量管理、环境管理、职业健康和安全管理体系统运行情况审核，对“三体系”运行情况给与充分肯定，一致认为“三体系”管理运行有效，顺利通过监督审核。

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	8
第四节	重大事件 .....	19
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	23
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	27
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	31
第八节	财务会计报告 .....	37
第九节	备查文件目录.....	122

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人柳国春、主管会计工作负责人师晓为及会计机构负责人（会计主管人员）马庆红保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对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	重大风险事项描述及分析
宏观经济风险	公司产品主要服务于电气机械及器材制造业，在国家经济增长放缓、产业结构调整、环保监管更加严格、中美贸易战面临新挑战等诸多因素的影响下，电气制造产业面临产业升级、市场需求萎缩、总产能下降、对外出口受限等考验，从而连带影响到电子元器件供应商，并造成同业供应商竞争的加剧。
市场竞争风险	在传统银基触头企业盈利水平较低、电气制造企业在成本压力之下对低价产品需求提升，越来越多的公司进入铜基及复合特种合金触头行业，导致市场竞争越来越激烈。如果公司不能做好自身定位，不能持续进行工艺改进、技术创新及产品研发，可能面临公司市场份额、销售额和毛利率的下降，可能对公司未来经营带来不利影响。
产品质量风险	公司生产的各类电工合金触头产品，应用于各类继电器、断路器及保护器等，涉及下游产品的稳定性和安全性，其质量直接关系到终端用户的财产甚至生命安全。如果产品出现质量问题，不仅给企业带来一定的经济损失，还会对产品品牌、声誉、市场拓展及企业发展等产生不利影响。
技术失密风险	技术是公司的核心竞争力，是公司持续发展的关键。公司的产品具有自主知识产权，且为了满足不同客户对产品的需求，通

	过工艺创新为客户生产大量定制化产品。随着新材料产业日益受到国家的重视，行业竞争也日趋激烈，核心技术和优秀的生产技术人才对企业的发展尤显重要。若技术失密或核心技术人员离开，将会削弱公司产品在市场上的竞争能力，对公司的发展带来不利的影响。
原材料价格短期波动风险	公司产品主要的原材料为铜和白银，所占成本比例较高。近年来，银、铜价格出现比较大的波动，对企业原材料采购、生产成本、供货能力、销售回款提出了挑战。如果铜或银的价格持续大幅上涨,可能对公司资金形成压力；若铜或银的价格持续大幅下降，会使得公司存货的账面价值大于市场价值，从而使公司的存货存在一定的跌价风险。
融资渠道单一的风险	报告期内，公司的融资方式主要还是依靠银行贷款融资，融资渠道单一。如果公司资金需求增加，有可能会因融资渠道单一带来相关的财务风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

## 释义

释义项目	指	释义
东大高新、公司、哈尔滨东大公司	指	哈尔滨东大高新材料股份有限公司
大资投资	指	大资(北京)投资股份有限公司
东大神乐	指	宁波东大神乐电工合金有限公司
承德一诺	指	承德一诺新材料有限公司
股东大会	指	哈尔滨东大高新材料股份有限公司股东大会
董事会	指	哈尔滨东大高新材料股份有限公司董事会
监事会	指	哈尔滨东大高新材料股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
海通证券	指	海通证券股份有限公司
会计师	指	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
高级管理人员	指	公司总经理、董事会秘书、财务总监、副总经理
报告期	指	2020年1月1日至2020年12月31日

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	哈尔滨东大高新材料股份有限公司
英文名称及缩写	Harbin Dong Da High-tech Materials Co., LTD -
证券简称	东大高新
证券代码	837710
法定代表人	柳国春

### 二、 联系方式

董事会秘书	师晓为
联系地址	哈尔滨市平房开发区大连路 8 号 1 栋
电话	0451-58582173
传真	0451-58582179
电子邮箱	sxwlch@126.com
公司网址	www.dhm.cn
办公地址	哈尔滨市平房开发区大连路 8 号 1 栋
邮政编码	150060
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	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	2003 年 6 月 19 日
挂牌时间	2016 年 7 月 8 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-电气机械和器材制造业-输配电及控制设备制造-配电开关控制设备制造
主要业务	生产销售电工触头材料，电接触材料产品，晶须铝合金材料产品，高、低压电器产品，研制新材料及相关产品（国家有专项规定的除外）；从事对外贸易（国家有专项规定的除外）。 （依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
主要产品与服务项目	研发、生产、销售铜基特种合金电触头、复合特种合金电触头和传统电工合金触头
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	91,500,000

优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	大资(北京)投资股份有限公司
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（柳国春），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	912301007495198409	否
注册地址	哈尔滨市平房区大连路 8 号 1 栋	否
注册资本	91,500,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	海通证券	
主办券商办公地址	上海市广东路 689 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）	海通证券	
会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	姜纯友	吴少华
	5 年	5 年
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 11 层	

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

#### 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	73,044,000.60	73,891,382.11	-1.15%
毛利率%	30.68%	26.61%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	14,874,331.18	5,330,549.80	179.04%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,468,520.19	4,982,205.15	49.90%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	9.24%	2.75%	-
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）	4.64%	2.57%	-
基本每股收益	0.16	0.06	166.67%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	173,056,607.46	197,683,202.75	-12.46%
负债总计	4,563,296.61	44,064,223.08	-89.64%
归属于挂牌公司股东的净资产	168,493,310.85	153,618,979.67	9.68%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.84	1.68	9.68%
资产负债率%（母公司）	2.49%	14.90%	-
资产负债率%（合并）	2.64%	22.29%	-
流动比率	21.96	2.10	-
利息保障倍数	12.41	3.54	-

##### (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	3,323,347.74	12,480,827.07	-73.37%
应收账款周转率	3.23	3.31	-
存货周转率	1.38	1.44	-



**(四) 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-12.46%	3.96%	-
营业收入增长率%	-1.15%	-5.89%	-
净利润增长率%	179.04%	14.06%	-

**(五) 股本情况**

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	91,500,000	91,500,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

**(六) 境内外会计准则下会计数据差异**

□适用 √不适用

**(七) 非经常性损益项目及金额**

单位：元

项目	金额
处置子公司利得	6,919,142.77
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）	486,668.15
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0.07
<b>非经常性损益合计</b>	<b>7,405,810.99</b>
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>7,405,810.99</b>

**(八) 补充财务指标**

□适用 √不适用

**(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况****1、 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

公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号-收入》，根据新收入准则的衔接规定，首次执行该准则的累计影响数调整首次执行当期期初（2020 年 1 月 1 日）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。

在执行新收入准则时，公司仅对首次执行日尚未执行完成的合同的累计影响数进行调整；对于最早可比期间期初之前或 2020 年年初之前发生的合同变更未进行追溯调整，而是根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。

执行新收入准则对本期期初资产负债表相关项目的影响列示如下：

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
预收款项	1,150.01	-	-	-
合同负债	-	1,150.01	-	-
负债合计	44,064,223.08	44,064,223.08	-	-

## 2、 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

### （十） 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

1、本期纳入合并财务报表范围的主体共2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（%）
宁波东大神乐电工合金有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
承德一诺新材料有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
2、本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比减少1户，其中本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过委托经营或出租等方式丧失控制权的经营实体：				
公司名称	变更原因			
宁波东大神乐电工合金有限公司	2020年9月9日已对外处置			
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
宁波东大神乐电工合金有限公司	18,000,000.00	100.00	股权转让	2020/9/9	工商变更, 交接完成	6,919,142.77
(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
宁波东大神乐电工合金有限公司	-	-	-	-	-	-

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

公司自成立以来专注于电工触头新材料、新技术的研究和开发，主要产品拥有完全的自主知识产权，在行业中具有强大的研发技术优势，目前拥有 9 项已授权发明专利，1 项实用新型专利，还有多项发明专利正在受理中。公司以特种合金电触头材料研发为核心，以先进的生产工艺制造为依托，以市场需求为导向，通过直接销售和电子商务推广，建立了研发—生产—销售的商业模式。

1、采购模式 公司主要采用“以产定购”，辅以原材料备有一定安全库存的采购模式。为了保障原材料的供给和质量、控制采购成本，降低对单一供应商的依赖程度，公司采取“主材固定双供应商，缔结战略合作”的策略，与质量优良、价格合理的供应商建立长期的合作关系。在采购流程方面，公司实行全面预算管理，根据生产计划和库存情况制定原材料采购计划。物资采购部根据生产计划以及库存情况，编制采购计划，报副总经理、总经理批准后，物资采购部负责实施。

2、生产模式 公司采取“以销定产”的模式生产产品。公司通过分析销售计划以及预计库存与期末库存、并持续保有 1-2 月的产品储备，以此制定生产计划。公司根据库存和交货时间合理排产，集中进行调度和管理，确保各项生产任务的全面完成。生产过程严格按照公司的生产控制程序和质量控制

体系进行，通过生产管理来降低库存，减少资金占用，提高公司的经营效率。

3、销售模式 公司主要采取直接销售方式销售产品。由于客户分布地域比较集中，公司在上海和浙江柳市地区成立了销售办事处，直接销售公司产品和市场维护。在市场推广方面，技术研发人员参与到销售的过程中，加强与客户的技术沟通，与下游客户之间建立了便捷的技术服务渠道，为客户提供产品应用的服务工作，针对客户的疑问和使用反馈，及时做出回复和调整产品性能。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

## 行业信息

是否自愿披露

是 否

### 报告期内变化情况：

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

## (二) 财务分析

### 1、资产负债结构分析

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	23,994,452.49	13.87%	26,041,108.89	13.17%	-7.86%
应收票据	7,045,543.58	4.07%	5,248,861.34	2.66%	34.23%
应收账款	22,243,667.82	12.85%	22,935,601.07	11.60%	-3.02%
存货	35,980,935.69	20.79%	37,505,968.70	18.97%	-4.07%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	43,582,473.92	25.18%	71,214,381.63	36.02%	-38.80%
在建工程	13,624,782.31	7.87%	7,143,720.79	3.61%	90.72%
无形资产	9,235,812.39	5.34%	10,081,205.25	5.10%	-8.39%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	39,000,000	19.73%	-

长期借款	-	-	-	-	-
------	---	---	---	---	---

### 资产负债项目重大变动原因：

1、应收票据：本期期末比期初增加1,796,682.24元，增加34.23%，主要原因是为防范应收账款回款风险，接受部分客户银行承兑汇票结算。

2、固定资产：本期期末比期初减少27,631,907.71元，减少38.80%，主要原因是出售宁波东大神乐电工合金有限公司100%股权后，不再纳入合并范围。

3、在建工程：本期期末比期初增加6,481,061.52元，增加90.72%，主要原因是承德一诺厂房建设的投入。

4、短期借款：本期期末比期初减少39,000,000.00元，主要原因是东大高新偿还银行贷款27,000,000.00元；公司在9月转让东大神乐100%股权后，东大神乐不再纳入报表合并范围。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

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	73,044,000.60	-	73,891,382.11	-	-1.15%
营业成本	50,632,421.09	69.32%	54,232,053.12	73.39%	-6.64%
毛利率	30.68%	-	26.61%	-	-
销售费用	1,385,286.09	1.90%	1,966,600.83	2.66%	-29.56%
管理费用	4,756,528.92	6.51%	4,503,834.09	6.10%	5.61%
研发费用	5,625,515.92	7.70%	3,593,136.68	4.86%	56.56%
财务费用	1,046,416.89	1.43%	2,146,609.22	2.91%	-51.25%
信用减值损失	-877,662.89	-1.20%	-299,912.47	-0.41%	-192.64%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	486,668.15	0.67%	-	-	-
投资收益	6,919,142.77	9.47%	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	14,749,969.71	20.19%	5,574,496.88	7.54%	164.60%
营业外收入	0.07	0.00%	420,211.30	0.57%	-100.00%
营业外支出	-	-	13,960.76	0.02%	-
净利润	14,874,331.18	20.36%	5,330,549.80	7.21%	179.04%

**项目重大变动原因：**

本期公司实现营业收入73,044,000.60元，营业成本50,632,421.09元，实现净利润14,874,331.18元，净利润比去年同期增加9,543,781.38元，增加179.04%，影响利润变动主要因素：

1、毛利：本期在价格适宜时加大原材料采购、主要产品产量的增加及疫情期间国家优惠政策的扶持，使单位生产成本降低，平均销售毛利率达到30.68%，在销售费用-运输费计入营业成本下，毛利比去年同期增加4.07个百分点。

2、投资收益：公司在9月转让东大神乐100%股权，取得投资收益6,919,142.77元。

3、研发费用：本期累计支出比上年同期增加2,032,379.24元，增加56.56%，主要原因是东大神乐研发项目的支出。

4、财务费用：本期累计发生比上年同期减少1,100,192.33元，减少51.25%，主要原因是东大高新提前偿还银行贷款，减少了利息支出。

5、信用减值损失：本期累计计提比上年同期增加577,750.42元，增加192.64%，主要原因是出售东大神乐100%股权后，对其往来款计提信用减值准备。

**(2) 收入构成**

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	71,412,747.97	72,908,856.86	-2.05%
其他业务收入	1,631,252.63	982,525.25	66.03%
主营业务成本	47,525,881.49	54,232,053.12	-12.37%
其他业务成本	3,106,539.6	-	-

**按产品分类分析：**

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
传统电工合金电触头	23,515,068.94	20,570,774.47	12.52%	-27.49%	-28.99%	17.34%
复合特种合金电触头	28,720,251.16	14,883,393.85	48.18%	21.82%	11.05%	11.66%
铜基特种合金电触头	19,177,427.87	12,071,713.17	37.05%	13.46%	1.77%	24.20%
合计	71,412,747.97	47,525,881.49	33.45%	-2.05%	-12.37%	30.56%

**按区域分类分析：**

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
境内收入	71,107,177.81	47,274,906.45	33.52%	-2.28%	-12.62%	30.68%
其中：华东地区	68,225,482.11	44,641,516.04	34.57%	0.20%	-10.79%	30.45%
华南地区	2,565,252.65	2,357,621.37	8.09%	-38.83%	-34.75%	-41.50%
东北地区	-	-	-	-	-	-
华北地区	309,690.84	270,467.65	12.67%	549.46%	1,014.20%	-74.19%
西北地区	6,752.21	5,301.39	21.49%	-37.93%	-38.70%	4.83%
境外收入	305,570.16	250,975.04	17.87%	114.78%	90.90%	135.44%
其中：马来西亚	305,570.16	250,975.04	17.87%	114.78%	90.90%	135.44%
合计	71,412,747.97	47,525,881.49	33.45%	-2.05%	-12.37%	30.56%

**收入构成变动的原因：**

按收入构成：

1、其他业务收入、其他业务成本：本期其他业务收入比上年同期增加 648,727.38 元，增加 66.03%；其他业务成本比上年同期增加 3,106,539.60 元，主要原因是在转让东大神乐股份前集中处理一批原辅材料。

按产品分类：

1、传统电工合金电触头：本期营业收入比上年同期减少 27.49%，主要原因是 9 月份处置东大神乐股份后，不再纳入报表合并范围。

2、特种合金电触头：本期因正泰、德力西、浙江创奇、人民电器等大客户需求增加，公司复合特种合金电触头营业收入增加 21.82%，铜基特种合金电触头营业收入增加 13.46%；因产量增加、原材料采购成本控制较好和疫情期间国家优惠政策的实施，本期单位生产成本降低，毛利增加。

按区域分类：

1、境内收入：境内收入占主营业务收入 99.57%。境内客户主要集中在华东地区且相对稳定，华东地区占境内主营业务收入的 95.95%；境内其他地区客户较少且营业收入占比不大，因客户的波动导致营业收入与上年同期相比产生较大变化。

2、境外收入：境外收入占主营业务收入 0.43%。境外客户主要是马来西亚客户，因本期客户需求增加，营业收入比上年同期增加 114.78%。

## (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	常熟富士电机有限公司	16,269,537.10	22.27%	否
2	德力西电气有限公司	9,781,153.20	13.39%	否
3	浙江正泰电器股份有限公司	8,965,017.66	12.27%	否
4	环宇集团浙江高科股份有限公司	4,142,024.64	5.67%	否
5	浙江创奇电气有限公司	2,599,853.03	3.56%	否
合计		41,757,585.63	57.16%	-

## (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	中钞长城贵金属有限公司	12,536,707.96	27.49%	否
2	宁波昊银贵金属有限公司	11,720,472.70	25.70%	否
3	贵研中希（上海）新材料科技有限公司	5,398,535.33	11.84%	否
4	浙江长贵金属粉体有限公司	3,506,703.54	7.69%	否
5	无锡市富燊特种材料设备有限公司	2,841,026.55	6.23%	否
合计		36,003,446.08	78.95%	-

## 3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	3,323,347.74	12,480,827.07	-73.37%
投资活动产生的现金流量净额	22,923,055.86	-11,434,290.85	-300.48%
筹资活动产生的现金流量净额	-28,293,060.00	-1,729,562.30	1,535.85%

## 现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额比上期减少 9,157,479.33 元，减少 73.37%。主要原因是 9 月份处置东大神乐股份，因报表合并期间变化销售商品收到的现金比上期减少 11,312,455.29 元、收回宁波东大神乐往来款 6,000,000.00 元；因产销增加使原材料支出比上期增加 5,169,253.82 元。

2、投资活动产生的现金流量净额比上期增加 34,357,346.71 元，增加 300.48%。主要原因是东大高新处置东大神乐股份收回现金 18,000,000.00 元；承德一诺因疫情推迟厂房建设收回预付款 5,322,249.47 元。

3、筹资活动产生的现金流量净额比上期减少 26,563,497.70 元，减少 1,535.85%，主要原因是东大高新在资金充裕下，偿还银行贷款 27,000,000.00 元。



### (三) 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	总资产	净资产	营业收入	净利润
承德一诺新材料有限公司	控股子公司	生产、销售电工触头材料、电接触材料、晶须铝合金材料。	32,643,185.13	32,445,844.74	571,428.60	-281,313.57

#### 主要控股参股公司情况说明

报告期内，公司拥有 2 家全资子公司，截止 2020 年末拥有 1 家全资子公司

1、承德一诺新材料有限公司为公司全资子公司，于 2017 年 3 月 6 日公司总经理办公会审议通过《关于对外投资设立全资子公司的议案》，同意公司以自有资金 50 万元在承德张百湾新兴产业示范区设立全资子公司。2020 年 12 月 17 日第六届董事会第十一次会议审议通过《关于对承德一诺新材料有限公司增资的议案》，追加投资 3450 万，增资后注册资本 3500 万元。

公司名称：承德一诺新材料有限公司

注册资本：3500 万元

类型：有限责任公司

经营范围：生产、销售电工触头材料、电接触材料、晶须铝合金材料。

报告期末总资产：32,643,185.13 元，净资产：32,445,844.74 元；报告期内，实现营业收入：571,428.60 元，本年度净利润：-281,313.57 元。

2、宁波东大神乐电工合金有限公司，2020 年 1 月—8 月为东大高新公司全资子公司。于 2020 年 9 月 4 日第六届董事会第十次会议审议通过《关于出售子公司宁波东大神乐电工合金有限公司 100% 股权的议案》。公司持有宁波东大神乐电工合金有限公司 100% 股权全部转让给宁波甬佳包装有限公司。

公司名称：宁波东大神乐电工合金有限公司

注册资本：3000 万元

类型：有限责任公司

经营范围：电工合金触头、高、低压电器触头、电气机械及器材、电子元器件、五金冲件、模具、紧固件制造、加工，自营和代理各类商品和技术的进出口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。（上述经营范围不含国家法律法规规定禁止、限制和许可经营的项目）。

**公司控制的结构化主体情况**适用 不适用**2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人**是 否**三、 持续经营评价**

报告期内，公司所属行业经营环境和市场需求稳定，不存在现实或可预见的重大不利变化。公司拥有稳定的商业模式，产品拥有自主知识产权，不存在主要生产要素、经营资质缺失或者无法续期情况，不存在法律法规或公司章程规定禁止经营或丧失持续经营能力的情况。公司在人员、机构、业务、资产、财务等方面完全独立，保持着良好的独立经营能力，会计核算、财务管理、风险控制等重大内部控制体系运行良好。公司经营管理层和核心技术人员在公司任职整体稳定，无任何违法、违规行为。报告期内虽受疫情影响，但公司及时调整销售策略，密切和大客户的联动机制，较好的完成了预定经营指标。

报告期内，公司不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、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)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、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事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二） 公司发生的对外担保事项

公司及其控股子公司是否存在未经内部审议程序而实施的担保事项

是 否

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			
滦平县腾业集团有限责任公司	是	20,000,000.00	0	0	2019年6月26日	2020年6月25日	抵押	一般	已事前及时履行
总计	-	20,000,000.00	0	0	-	-	-	-	-

## 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、子公司的对外担保，以及公司对控股子公司的担保）	20,000,000.00	0
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	20,000,000.00	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) 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

本报告期公司无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

## (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	-	-
保证担保	27,000,000.00	14,000,000.00
抵押担保	20,000,000.00	18,000,000.00

## 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：

1、公司向中信银行股份有限公司哈尔滨分行申请总额2700万元的人民币流动资金贷款授信，实际使用贷款金额为1400万元，柳国春先生、李艳春先生提供保证担保，柳国春先生、李艳春先生不向公司收取任何费用。本次关联交易不存在损害公司和其他股东利益的情形。对公司的主营业务、财务状况、经营成果、持续经营能力和损益状况不会构成重大不利影响，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

该关联交易事项经2020年4月15日召开的2020年第一次临时股东大会审议通过。

2、公司以自有土地及地上建筑物（在建）为抵押，为滦平县骥腾矿业集团有限公司向承德银行申请总额2000万元人民币流动资金贷款授信提供担保，实际贷款及担保金额为1800万元。因滦平县骥腾矿业集团有限公司已经偿还1800万元贷款，本次抵押担保责任已经消失，未对公司经营造成重大影响和实质性关联方资金占用。

该关联交易事项经2019年6月19日召开的2019年第一次临时股东大会审议通过。

## (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	2016年5月26日	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
其他股东	2016年5月26日	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
董监高	2016年5月26日	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年5月26日	-	挂牌	资金占用承诺	避免资金占用	正在履行中
其他股东	2016年5月26日	-	挂牌	资金占用	避免资金占用	正在履行中

				承诺		
董监高	2016年5月26日	-	挂牌	资金占用承诺	避免资金战胜	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年5月26日	-	挂牌	规范关联交易	规范关联交易	正在履行中
其他股东	2016年5月26日	-	挂牌	规范关联交易	规范关联交易	正在履行中
董监高	2016年5月26日	-	挂牌	规范关联交易	规范关联交易	正在履行中

**承诺事项详细情况：**

1、控股股东、实际控制人、公司持股5%及以上股东、董事、监事、高级管理人员分别出具了《避免同业竞争承诺函》，截至报告期末，上述人员未违背上述承诺。

2、控股股东、实际控制人、公司持股5%及以上股东、董事、监事、高级管理人员分别出具了《规范关联交易承诺函》，截至报告期末，上述人员未违背上述承诺。

3、控股股东、实际控制人、公司持股5%及以上股东、董事、监事、高级管理人员分别出具了《避免资金占用承诺函》，截至报告期末，上述人员未违背上述承诺。

**(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
哈房产证开字第 201510069 号房产、哈房产证开字第 201509347 号房产、哈房产证开字第 201509348 号房产	房产	抵押	40,133,846.89	23.19%	银行贷款抵押
哈国用(2015)第 01000053 号土地、哈国用(2015)第 01000052 号土地	土地	抵押	464,806.80	0.27%	银行贷款抵押
总计	-	-	40,598,653.69	23.46%	-

**资产权利受限事项对公司的影响：**

受限资产未被限制正常使用，对公司日常生产经营亦未造成影响。期末公司银行贷款已全部偿还，待银行授信期满后解除抵押。

## 第五节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	87,144,769	95.24%	-2,510,494	84,634,275	92.50%
	其中：控股股东、实际控制人	60,390,000	66.00%	-	60,390,000	66.00%
	董事、监事、高管	1,451,744	1.59%	234,506	1,686,250	1.84%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	4,355,231	4.76%	2,510,494	6,865,725	7.50%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	4,355,231	4.76%	2,510,494	6,865,725	7.50%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		91,500,000	-	0	91,500,000	-
普通股股东人数						19

#### 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

1、柳冬梅女士于2020年4月9日辞去第六届董事职务。截止2020年12月31日持股数量1,806,975股，限售1,806,975股。2021年1月11日1,806,975股全部解除限售。

2、柳子龙女士于2020年5月14日经2019年年度股东大会选举为第六届董事会董事。截止2020年12月31日持股数量2,745,000股，限售2,058,750股。

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	大资(北	60,390,000	0	60,390,000	66%	0	60,390,000	0	0

	京)投资 股份有 限公司								
2	邢玉丰	49,503,000	0	49,503,000	5.41%	0	49,503,000	0	0
3	王英杰	4,000,000	0	4,000,000	4.37%	3,000,000	1,000,000	0	0
4	柳帅冰	200,775	2,810,850	3,011,625	3.29%		3,011,625	0	0
5	柳国华	2,745,000	0	2,745,000	3%	0	2,745,000	0	0
6	柳子龙	2,745,000	0	2,745,000	3%	2,058,750	2,058,750	0	0
7	李锐	2,745,000	0	2,745,000	3%	0	2,745,000	0	0
8	李晓	2,509,688	0	2,509,688	2.74%	0	2,509,688	0	0
9	倪树春	1,915,000	0	1,915,000	2.09%	0	1,915,000	0	0
10	柳冬梅	1,806,975	0	1,806,975	1.97%	1,806,975	0	0	0
	<b>合计</b>	<b>128,560,438</b>	<b>2,810,850</b>	<b>131,371,288</b>	<b>94.87%</b>	<b>6,865,725</b>	<b>125,878,063</b>		

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司的控股股东为大资（北京）投资股份有限公司，柳国春为公司的实际控制人。实际控制人柳国春与公司股东柳国华是兄弟关系。公司股东柳子龙是实际控制人柳国春的女儿，二人之间为父女关系。公司股东邢玉丰是实际控制人柳国春妹妹的配偶。公司股东柳帅冰为实际控制人柳国春和股东柳国华的侄子。

除上述情况外，普通股前十名股东间不存在关联关系。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### （一） 控股股东情况

公司的控股股东为大资（北京）投资股份有限公司，法定代表人为柳国春，成立于2008年9月16日，统一社会信用代码9110000011343275，注册资本为9,000万元。大资投资持有公司6,039.00万股股份，占公司股份总额的66.00%。报告期末，公司控股股东未发生变化。

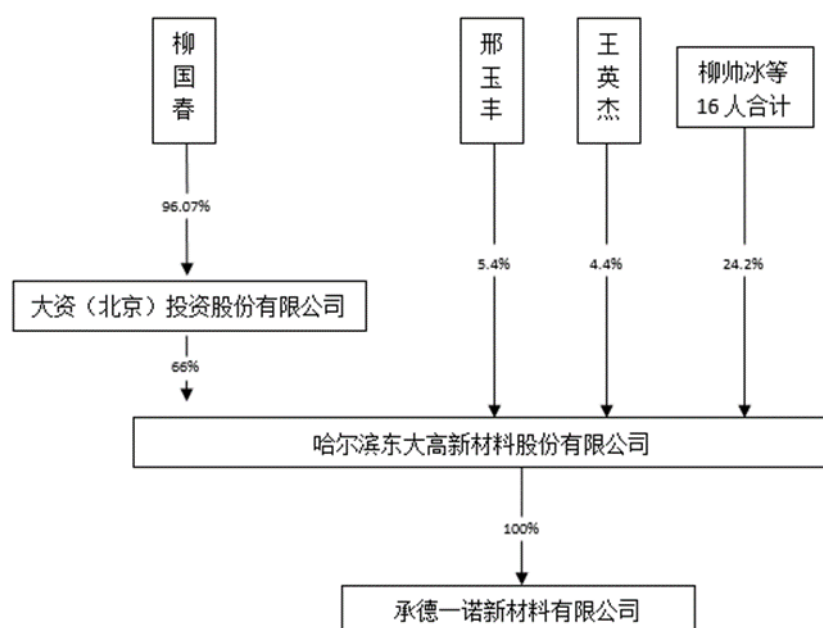
### （二） 实际控制人情况

柳国春为公司的实际控制人。柳国春持有大资投资96.07%股份，大资投资直接持有东大高新66.00%股份，因此，柳国春为公司的实际控制人。



## 1、柳国春的基本情况如下：

柳国春先生，男，1958年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1988年11月至2003年9月，任北京铁路局制冷公司经理。2003年9月至2007年9月，任滦平县骥腾矿业有限公司董事长。2007年9月至今，任承德市骥腾矿业管理有限公司董事长。2008年12月至今，任大资（北京）投资股份有限公司董事长。2012年6月至2015年9月，任滦平县骥腾矿业集团有限公司董事长。2013年5月至今，任哈尔滨东大高新材料股份有限公司董事长。2013年5月至2020年9月，任宁波东大神乐电工合金有限责任公司执行董事。2014年1月至2019年4月，任哈尔滨东大电工有限责任公司执行董事。2017年4月至今，任承德一诺新材料有限公司执行董事。



## 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

## (一) 报告期内的普通股股票发行情况

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

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 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
柳国春	董事长	男	1958年8月	2018年12月4日	2021年12月3日
刘新志	董事、总经理	男	1970年12月	2020年5月14日	2021年12月3日
师晓为	董事、财务总监、 董事会秘书	男	1971年11月	2018年12月4日	2021年12月3日
王英杰	董事	男	1948年2月	2018年12月4日	2021年12月3日
柳子龙	董事	女	1984年1月	2020年5月14日	2021年12月3日
李启凡	监事会主席	男	1964年10月	2020年5月14日	2021年12月3日
邹强	监事	男	1972年7月	2018年12月4日	2021年12月3日
廖力力	职工监事	女	1979年12月	2018年12月4日	2021年12月3日
吴晓凌	副总经理	女	1966年4月	2018年12月4日	2021年12月3日
董事会人数:				5	
监事会人数:				3	
高级管理人员人数:				3	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司控股股东为大资（北京）投资股份有限公司，柳国春为公司的实际控制人。柳国春任公司董事长，大资投资董事长。

2020年4月9日，公司监事会主席李艳春提请辞职，公司董事柳冬梅、李强、吕东明、李启凡提请辞职。

2020年5月14日，公司召开2019年年度股东大会，修改公司章程董事会成员由7人变更为5人，选举柳子龙女士为董事，柳子龙女士为柳国春先生女儿，任大资投资副总经理。

公司其他董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间无亲属关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
王英杰	董事	4,000,000	0	4,000,000	4.37%	0	0

柳子龙	董事	2,745,000	0	2,745,000	3%	0	0
合计	-	6,745,000	-	6,745,000	7.37%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
柳冬梅	董事	离任	无职位	辞职
李强	董事	离任	无职位	辞职
吕东明	董事	离任	无职位	辞职
李艳春	监事会主席	离任	无职位	辞职
李启凡	董事、总经理	新任	监事会主席	辞职、选举
柳子龙	无职位	新任	董事	选举
刘新志	副总经理	新任	董事、总经理	选举、聘任

## 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

1、李启凡，男，1964年10月出生，1982年12月至2014年8月任承德市国家税务局货物与劳务税科管理员，2014年10月至2015年10月任承德市骥腾矿业管理有限公司总经理，2015年11月至2020年4月任哈尔滨东大高新材料股份有限公司董事、总经理。

2、柳子龙女士，1984年1月出生，2006年9月至2010年6月任新华多媒体传播有限公司职员，2010年7月至2013年6月任财经国家周刊职员，2013年8月至今任承德市骥腾矿业管理有限公司董事会董事，2013年8月至今任大资（北京）投资股份有限公司副总经理。

3、刘新志，男，1970年12月出生。1993年8月至2000年8月任哈尔滨建成机械厂理化计量处化验室主任、责任工程师，2000年8月至2003年6月任哈尔滨东大电工有限责任公司质量部经理，2003年8月至2013年7月任哈尔滨东大高新材料股份有限公司质量部经理，2013年7月至2014年4月任哈尔滨东大高新材料股份有限公司总经理助理，2014年4月至2020年4月哈尔滨东大高新材料股份有限公司副总经理。

## (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□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	10	6	-	16
生产人员	111	-	32	79
销售人员	9	-	2	7
技术人员	28	-	6	22
财务人员	6	-	2	4
员工总计	164	6	42	128

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	1	1
本科	22	18
专科	28	17
专科以下	113	92
员工总计	164	128

## 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

## 1、员工薪酬政策

公司全员劳动合同制,依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件,公司与员工签订《劳动合同》,为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险,为员工代缴代扣个人所得税。公司也结合各部门的特点制定相应的激励制度和绩效管理考核办法,培养和激发员工提升工作成就感与集体荣誉感。

## 2、员工培训

依据公司年度战略规划及员工自身培训需求,根据培训对象、培训内容、培训阶段等设计培训课程,针对新员工进行入职培训、企业文化培训、基础岗位技能培训等,同时公司内部各个部门为员工定期举办持续培训,增强员工的专业技能,并取得良好效果。

## 3、报告期内,无需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

2021年4月21日第六届董事会第十二次会议审议通过，聘请韩志军先生为公司副总经理。

韩志军，男，1967年7月出生，1990年7月至1999年11月任承德千斤顶总厂工程师、副科长、主任，1999年12月至2002年6月任承德华一机械车库集团有限公司车库研究所工程师，2002年7月至2004年4月任廊坊三联停车设备有限公司设计部经理，2004年5月至2005年2月任北京鸿安停车库制造公司技术部北方区总工程师，2005年3月至2008年2月任承德宏伟实达自动化有限公司经理，2008年3月至2011年3月任滦平县骥腾矿业有限公司供销部副部长，2011年4月至2012年3月任承德骥腾矿业管理公司采购部部长，2012年3月至2013年2月任保利满王矿业（承德）有限公司设备副矿长，2013年4月至2020年11月任宁波东大神乐电工合金有限公司总经理助理、总经理。

## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

公司本着规范运作的基础和原则，严格遵守《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，提高公司规范运作水平。公司建立健全了由股东大会、董事会、监事会、高级管理人员等组成的公司法人治理结构，根据公司相关规章制度开展年度工作。报告期内，股东大会、董事会、监事会和公司经营管理层规范运作，涉及重大事项均按照相关制度要求进行决策，未出现违法、违规现象和重大缺陷，公司董事、监事和高级管理人员能够切实履行勤勉尽责的义务，切实保障了公司和股东的合法权益。公司将会持续按照股转系统的要求，接受中国证监会等有关部门和机构的持续督导，广泛认真听取股东、员工等对于治理机制和经营管理的意见，有效落实、不断改进公司治理机制，进一步提高法人治理水平。

报告期内，公司修订了《公司章程》、《董事会议事规则》、《股东大会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外投资管理办法》、《对外担保管理办法》、《关联交易管理制度》、《信息披露管理制度》。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了较为完善的《投资者关系管理制度》和其他内部管理制度，《公司章程》包含投资者关系管理、纠纷解决等条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的购买资产、对外投资、人事变动、关联交易等事项均按照《公司章程》及相关的管理制度履行规定程序，未出现违法违规现象和重大缺陷。

### 4、 公司章程的修改情况

为适应修订后的《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定，公司于2020年4月22日召开第六届董事会第七次会议、于2020年5月14日召开2019年年度股东大会，审议通过了《关于修改公司章程的议案》，修订《公司章程》的部分条款。以上议案内容已披露于登载在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）的《第六届董事会第七次会议决议公告》、《2019年年度股东大会决议公告》和《关于拟修订〈公司章程〉公告》《公司章程》（公告编号：2020-008、2020-025、2020-012、2020-027）

## （二） 三会运作情况

### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	6	<p>1、2020年3月30日召开第六届董事会第六次会议审议并通过： 《关于以自有房产、土地为抵押向中信银行申请贷款2700万元暨构成关联担保的议案》、《关于召开2020年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>2、2020年4月22日召开第六届董事会第七次会议审议并通过： 《关于公司2019年度总经理工作报告的议案》、《关于公司2019年度董事会工作报告的议案》、《关于公司2019年年度报告及摘要的议案》、《关于公司2019年度财务决算报告的议案》、《关于公司2019年度利润分配预案的议案》、《关于续聘大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2020年度审计机构的议案》、《关于公司2020年度财务预算方案的议案》、《关于大华会计师事务所出具〈2019年度审计报告〉的议案》、《关于〈控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明〉的议案》、《关于召开2019年年度股东大会的议案》、《关于修改〈公司章程〉的议案》、《关于修改公司〈董事会议事规则〉的议案》、《关于修改公司〈股东大会议事规则〉的议案》、《关于修改公司〈对外投</p>



		<p>资管理办法》的议案》、《关于修改公司〈对外担保管理办法〉的议案》、《关于修改公司〈关联交易管理制度〉的议案》、《关于聘任高级管理人员的议案》、《关于提名柳子龙女士为董事候选人的议案》、《关于提名刘新志先生为董事候选人的议案》。</p> <p>3、2020年4月29日召开第六届董事会第八次会议审议并通过： 《关于修改公司〈信息披露管理制度〉的议案》。</p> <p>4、2020年8月24日召开第六届董事会第九次会议审议并通过： 《关于公司2020年半年度报告的议案》。</p> <p>5、2020年9月4日召开第六届董事会第十次会议审议并通过： 《关于出售子公司宁波东大神乐电工合金有限公司100%股权的议案》。</p> <p>6、2020年12月17日召开第六届董事会第十次会议审议并通过： 《关于对全资子公司承德一诺新材料有限公司增资的议案》。</p>
监事会	3	<p>1、2020年4月22日召开第六届监事会第四次会议审议并通过： 《关于公司2019年度监事会工作报告的议案》、《关于公司2019年年度报告及摘要的议案》、《关于公司2019年度财务决算报告的议案》、《关于公司2019年度利润分配预案的议案》、《关于公司2020年度财务预算方案的议案》、《关于大华会计师事务所出具〈2019年度审计报告〉的议案》、《关于〈控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明〉的议案》、《关于修改公司〈监事会议事规则〉的议案》、《关于提名李启凡先生为监事候选人的议案》。</p> <p>2、2020年5月19日召开第六届监事会第五次会议审议并通过： 《关于选举第六届监事会主席的议案》。</p> <p>3、2020年8月24日召开第六届监事会第六次会议审议并通过： 《关于公司2020年半年度报告的议案》。</p>
股东大会	2	<p>1、2020年4月15日召开2020年第一次临时股东大会审议并通过： 《关于以自有房产、土地为抵押向中信银行申请贷款2700万元暨构成关联担保的议案》</p> <p>2、2020年5月14日召开2019年度股东大会审议并通过： 《关于公司2019年度董事会工作报告的议案》、《关于公司2019年度监事会工作报告的议案》、《关于公司2019年度报告及摘要的议案》、《关于公司2019年度财务决算报告的议案》、《关于公司2019年度利润分配预案的议</p>

	<p>案》、《关于续聘大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2020 年度审计机构的议案》、《关于公司 2020 年度财务预算方案的议案》、《关于审议大华会计师事务所出具〈2019 年度审计报告〉的议案》、《关于〈控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明〉的议案》、《关于修改公司〈章程〉的议案》、《关于修改公司〈董事会议事规则〉的议案》、《关于修改公司〈监事会议事规则〉的议案》、《关于修改公司〈股东大会议事规则〉的议案》、《关于修改公司〈对外投资管理办法〉的议案》、《关于修改公司〈对外担保管理办法〉的议案》、《关于修改公司〈关联交易管理制度〉的议案》、《关于提名柳子龙女士为董事候选人的议案》、《关于提名刘新志先生为董事候选人的议案》、《关于提名李启凡先生为监事候选人的议案》、《关于修改公司〈信息披露管理制度〉的议案》。</p>
--	--

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

股东大会、董事会、监事会的召集、召集人资格、提案审议、通知时间、召开程序、出席人员资格、授权委托、表决程序均符合《公司法》《证券法》等相关法律、法规、规范性文件和公司现行有效之《公司章程》以及相应《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》的规定，会议决议均合法有效。

## 二、 内部控制

### （一） 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异。

### （二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司拥有完整的业务体系及直接面向市场独立经营的能力，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构等方面完全分开。

1、业务独立公司拥有独立完整的产、供、销系统，具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及供应、销售部门和渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企

业不存在同业竞争，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易。

## 2、资产独立

公司具备与生产经营业务体系相配套的资产。公司具有开展业务所需的技术、设备、设施，同时具有与生产经营有关的品牌、专利。公司资产独立完整、产权明晰，不存在被控股股东占用而损害公司利益的情形。

## 3、人员独立

公司的董事、监事以及总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员的选聘程序均符合《公司法》、《公司章程》及其他法律、法规、规范性文件的规定。报告期内，公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领取薪酬。公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

## 4、财务独立

公司建立了独立的财务部门，财务人员专职在公司工作，不存在兼职情形；公司建立了独立的财务核算体系，独立进行财务决策；公司开立了独立的银行账号，办理了独立的税务登记证、独立纳税。公司财务独立。

## 5、机构独立

公司依照《公司法》等有关法律、法规和规范性文件的相关规定，按照法定程序制订了《公司章程》并设置了相应的组织机构，建立了以股东大会为最高权力机构、董事会为决策机构、监事会为监督机构的法人治理结构。公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东干预本公司正常生产经营活动的现象。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

公司建立了一套较为健全、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，确保公司健康平稳运行。

#### 1、关于会计核算体系

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

## 2、关于财务管理体系

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

## 3、关于风险控制体系

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

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司尚未建立《年度报告重大差错责任追究制度》。

## 三、 投资者保护

### (一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

### (二) 特别表决权股份

适用 不适用

## 第八节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	大华审字[2021]003725 号	
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 11 层	
审计报告日期	2021 年 4 月 21 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	姜纯友	吴少华
	5 年	5 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	5 年	
会计师事务所审计报酬	20 万元	

### 审 计 报 告

大华审字[2021]003725号

**错误!未找到引用源。全体股东：**

#### 一、 审计意见

我们审计了**错误!未找到引用源。**(以下简称**错误!未找到引用源。**)财务报表,包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表, 2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了**错误!未找到引用源。**2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于**错误!未找到引用源。**,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

#### 三、 其他信息

**错误!未找到引用源。**管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，**错误!未找到引用源。**管理层负责评估**错误!未找到引用源。**的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算**错误!未找到引用源。**、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督**错误!未找到引用源。**的财务报告过程。

#### 五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

6. 就**错误!未找到引用源**。中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

（项目合伙人）

姜纯友

中国·北京

中国注册会计师：

吴少华

二〇二一年四月二十一日



## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2020年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	附注六、注释 1	23,994,452.49	26,041,108.89
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
交易性金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	附注六、注释 2	7,045,543.58	5,248,861.34
应收账款	附注六、注释 3	22,243,667.82	22,935,601.07
应收款项融资	-	-	-
预付款项	附注六、注释 4	206,761.02	181,799.87
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	附注六、注释 5	9,237,383.16	136,382.13
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	附注六、注释 6	35,980,935.69	37,505,968.70
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	附注六、注释 7	1,507,662.39	650,739.51
<b>流动资产合计</b>	-	<b>100,216,406.15</b>	<b>92,700,461.51</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款	-	-	-
债权投资	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	附注六、注释 8	43,582,473.92	71,214,381.63
在建工程	附注六、注释 9	13,624,782.31	7,143,720.79



生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	附注六、注释 10	9,235,812.39	10,081,205.25
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	附注六、注释 11	507,794.97	383,433.57
其他非流动资产	附注六、注释 12	5,889,337.72	16,160,000.00
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>72,840,201.31</b>	<b>104,982,741.24</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>173,056,607.46</b>	<b>197,683,202.75</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	附注六、注释 13	-	39,000,000
向中央银行借款	-	-	-
拆入资金	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	附注六、注释 14	4,028,147.60	3,506,007.97
预收款项	附注六、注释 15	-	1,150.01
合同负债	附注六、注释 16	28,841.41	-
卖出回购金融资产款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
应付职工薪酬	附注六、注释 17	66,497.37	36,347.24
应交税费	附注六、注释 18	251,117.13	1,265,533.30
其他应付款	附注六、注释 19	188,693.10	255,184.56
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	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	<b>4,563,296.61</b>	<b>44,064,223.08</b>
<b>非流动负债：</b>			
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	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	-	-
<b>负债合计</b>	-	4,563,296.61	44,064,223.08
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	附注六、注释 20	91,500,000.00	91,500,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	附注六、注释 21	12,500,000.00	12,500,000.00
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	附注六、注释 22	11,087,199.28	11,087,199.28
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	附注六、注释 23	53,406,111.57	38,531,780.39
归属于母公司所有者权益合计	-	168,493,310.85	153,618,979.67
少数股东权益	-	-	-
<b>所有者权益合计</b>	-	168,493,310.85	153,618,979.67
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	173,056,607.46	197,683,202.75

法定代表人：柳国春

主管会计工作负责人：师晓为

会计机构负责人：马庆红

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2020年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	-	20,528,268.42	19,580,411.19
交易性金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	7,045,543.58	4,798,861.34
应收账款	附注十四、注释 1	22,243,667.82	16,991,455.19
应收款项融资	-	-	-
预付款项	-	206,761.02	181,799.87
其他应收款	附注十四、注释 2	9,180,398.26	54,817,382.53
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-

存货	-	35,974,396.02	27,704,671.15
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	-	394,284.23	-
<b>流动资产合计</b>	-	<b>95,573,319.35</b>	<b>124,074,581.27</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	附注十四、注释 3	35,000,000.00	30,000,000.00
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	-	43,548,185.85	45,826,948.72
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	-	777,582.49	1,329,641.67
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	507,794.97	383,433.57
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>79,833,563.31</b>	<b>77,540,023.96</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>175,406,882.66</b>	<b>201,614,605.23</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	-	-	27,000,000.00
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	4,028,147.60	1,999,798.98
预收款项	-	-	1,150.00
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付职工薪酬	-	66,497.37	15,290.24
应交税费	-	242,345.34	1,025,095.28
其他应付款	-	124.50	-
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
合同负债	-	28,841.41	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-

其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	4,365,956.22	30,041,334.50
<b>非流动负债：</b>			
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	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	-	-
<b>负债合计</b>	-	4,365,956.22	30,041,334.50
<b>所有者权益：</b>			
股本	-	91,500,000.00	91,500,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	12,500,000.00	12,500,000.00
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	11,087,199.28	11,087,199.28
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	55,953,727.16	56,486,071.45
<b>所有者权益合计</b>	-	171,040,926.44	171,573,270.73
<b>负债和所有者权益合计</b>	-	175,406,882.66	201,614,605.23

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
<b>一、营业总收入</b>	-	73,044,000.60	73,891,382.11
其中：营业收入	附注六、注释 24	73,044,000.60	73,891,382.11
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	-	64,822,178.92	68,016,972.76
其中：营业成本	附注六、注释 24	50,632,421.09	54,232,053.12
利息支出	-	-	-

手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险责任准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	附注六、注释 25	1,376,010.01	1,574,738.82
销售费用	附注六、注释 26	1,385,286.09	1,966,600.83
管理费用	附注六、注释 27	4,756,528.92	4,503,834.09
研发费用	附注六、注释 28	5,625,515.92	3,593,136.68
财务费用	附注六、注释 29	1,046,416.89	2,146,609.22
其中：利息费用	附注六、注释 29	1,293,060.00	2,352,326.17
利息收入	附注六、注释 29	237,820.92	186,726.71
加：其他收益	附注六、注释 30	486,668.15	-
投资收益（损失以“-”号填列）	附注六、注释 31	6,919,142.77	-
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）	附注六、注释 32	-877,662.89	-299,912.47
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	<b>14,749,969.71</b>	<b>5,574,496.88</b>
加：营业外收入	附注六、注释 33	0.07	420,211.30
减：营业外支出	附注六、注释 34	-	13,960.76
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	<b>14,749,969.78</b>	<b>5,980,747.42</b>
减：所得税费用	附注六、注释 35	-124,361.40	650,197.62
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	<b>14,874,331.18</b>	<b>5,330,549.80</b>
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）	-	14,874,331.18	5,330,549.80
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-	-	-

2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）	-	14,874,331.18	5,330,549.80
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
（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	-	-	-
<b>七、综合收益总额</b>	-	14,874,331.18	5,330,549.80
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额	-	14,874,331.18	5,330,549.80
（二）归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）	-	0.16	0.06
（二）稀释每股收益（元/股）	-	-	-

法定代表人：柳国春

主管会计工作负责人：师晓为

会计机构负责人：马庆红

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
<b>一、营业收入</b>	附注十四、注释4	48,087,944.52	40,657,666.67
减：营业成本	附注十四、注释4	26,955,107.02	25,263,231.70
税金及附加	-	968,370.75	1,049,751.65
销售费用	-	1,264,185.65	1,714,585.17
管理费用	-	3,306,151.55	2,966,815.16
研发费用	-	3,781,434.58	3,593,136.68

财务费用	-	97,140.90	-596,952.86
其中：利息费用	-	850,739.17	1,616,556.67
利息收入	-	-757,856.61	2,219,311.74
加：其他收益	-	456,816.15	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-12,000,000.00	-
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）	-	-829,075.98	-203,146.03
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	-656,705.76	6,463,953.14
加：营业外收入	-	0.07	400,000.00
减：营业外支出	-	-	13,960.76
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	-656,705.69	6,849,992.38
减：所得税费用	-	-124,361.40	650,197.62
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	-532,344.29	6,199,794.76
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-532,344.29	6,199,794.76
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
（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	-	-	-
<b>六、综合收益总额</b>	-	-532,344.29	6,199,794.76
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）	-	-	-
（二）稀释每股收益（元/股）	-	-	-

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	67,430,956.25	78,743,411.54
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	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
代理买卖证券收到的现金净额	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	附注六、注释 36	6,702,270.49	1,417,943.79
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	<b>74,133,226.74</b>	<b>80,161,355.33</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	-	51,534,549.68	46,365,295.86
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	-	10,189,237.92	11,591,044.70
支付的各项税费	-	5,825,853.27	5,643,016.51



支付其他与经营活动有关的现金	附注六、注释 36	3,260,238.13	4,081,171.19
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	70,809,879.00	67,680,528.26
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	3,323,347.74	12,480,827.07
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	-	-100,363.93	-
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	-	18,000,000.00	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	17,899,636.07	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	-5,023,419.79	11,434,290.85
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	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	-5,023,419.79	11,434,290.85
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	22,923,055.86	-11,434,290.85
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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	-	26,000,000.00	39,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	26,000,000.00	39,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	53,000,000.00	38,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	1,293,060.00	2,229,562.30
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	-	-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	54,293,060.00	40,729,562.30
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	-28,293,060.00	-1,729,562.30
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	17,098.36
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	-2,046,656.40	-665,927.72
加：期初现金及现金等价物余额	-	26,041,108.89	26,707,036.61
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	23,994,452.49	26,041,108.89

法定代表人：柳国春

主管会计工作负责人：师晓为

会计机构负责人：马庆红

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	40,815,343.88	42,531,726.49
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	92,040,582.23	12,330,316.53
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	132,855,926.11	54,862,043.02
购买商品、接受劳务支付的现金	-	28,932,284.85	16,363,217.12
支付给职工以及为职工支付的现金	-	8,194,088.11	8,727,472.79
支付的各项税费	-	4,606,770.60	4,430,882.16
支付其他与经营活动有关的现金	-	45,025,356.47	27,357,218.95
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	86,758,500.03	56,878,791.02
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	46,097,426.08	-2,016,748.00
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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	-	18,000,000.00	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	18,000,000.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	298,829.68	194,318.05
投资支付的现金	-	35,000,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	35,298,829.68	194,318.05
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-17,298,829.68	-194,318.05
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	14,000,000.00	27,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	14,000,000.00	27,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	41,000,000.00	27,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	850,739.17	1,616,556.67
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	41,850,739.17	28,616,556.67

筹资活动产生的现金流量净额	-	-27,850,739.17	-1,616,556.67
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	-	947,857.23	-3,827,622.72
加：期初现金及现金等价物余额	-	19,580,411.19	23,408,033.91
六、期末现金及现金等价物余额	-	20,528,268.42	19,580,411.19

## (七) 合并股东权益变动

单位：元

项目	2020年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润		
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	91,500,000.00	-	-	-	12,500,000.00	-	-	-	11,087,199.28	-	38,531,780.39	-	153,618,979.67
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	91,500,000.00	-	-	-	12,500,000.00	-	-	-	11,087,199.28	-	38,531,780.39	-	153,618,979.67
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14,874,331.18	-	14,874,331.18
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14,874,331.18	-	14,874,331.18
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>91,500,000.00</b>	-	-	-	<b>12,500,000.00</b>	-	-	-	<b>11,087,199.28</b>	-	<b>53,406,111.57</b>	-	<b>168,493,310.85</b>

项目	2019 年											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	91,500,000.00	-	-	-	12,500,000.00	-	-	-	10,467,219.80	-	33,821,210.07	-	148,288,429.87
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>二、本年期初余额</b>	<b>91,500,000.00</b>	-	-	-	<b>12,500,000.00</b>	-	-	-	<b>10,467,219.80</b>	-	<b>33,821,210.07</b>	-	<b>148,288,429.87</b>
<b>三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	<b>619,979.48</b>	-	<b>4,710,570.32</b>	-	<b>5,330,549.80</b>
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	<b>5,330,549.80</b>	-	<b>5,330,549.80</b>
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	<b>619,979.48</b>		<b>-619,979.48</b>	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	<b>619,979.48</b>		<b>-619,979.48</b>	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>91,500,000.00</b>				<b>12,500,000.00</b>				<b>11,087,199.28</b>		<b>38,531,780.39</b>		<b>153,618,979.67</b>

法定代表人：柳国春

主管会计工作负责人：师晓为

会计机构负责人：马庆红

**(八) 母公司股东权益变动表**

单位：元

项目	2020年											所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
		优先股	永续债	其他								
<b>一、上年期末余额</b>	91,500,000.00	-	-	-	12,500,000.00	-	-	-	11,087,199.28	-	56,486,071.45	171,573,270.73
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>二、本年期初余额</b>	91,500,000.00	-	-	-	12,500,000.00	-	-	-	11,087,199.28	-	56,486,071.45	171,573,270.73
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-532,344.29	-532,344.29
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-532,344.29	-532,344.29
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>91,500,000.00</b>	-	-	-	<b>12,500,000.00</b>	-	-	-	<b>11,087,199.28</b>	-	<b>55,953,727.16</b>	<b>171,040,926.44</b>

项目	2019年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	91,500,000.00	-	-	-	12,500,000.00	-	-	-	10,467,219.80	-	50,906,256.17	165,373,475.97
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	91,500,000.00	-	-	-	12,500,000.00	-	-	-	10,467,219.80	-	50,906,256.17	165,373,475.97
三、本期增减变动金额（减	-	-	-	-	-	-	-	-	619,979.48	-	5,579,815.28	6,199,794.76



少以“-”号填列)													
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6,199,794.76	6,199,794.76
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	619,979.48	-	-619,979.48	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	619,979.48	-	-619,979.48	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本期末余额</b>	<b>91,500,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>12,500,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>11,087,199.28</b>	<b>-</b>	<b>56,486,071.45</b>	<b>171,573,270.73</b>	

法定代表人：柳国春

主管会计工作负责人：师晓为

会计机构负责人：马庆红

### 三、 财务报表附注

错误!未找到引用源。

## 2020 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

哈尔滨东大高新材料股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于 2003 年 6 月成立，注册资本为 9150 万元人民币，法定代表人为柳国春，统一社会信用代码为 912301007495198409，经营范围为：一般经营项目：生产销售电工触头材料，电接触材料产品，晶须铝合金材料产品，高、低压电器产品，研制新材料及相关产品（国家有专项规定的除外）；从事对外贸易（国家有专项规定的除外），注册地址为哈尔滨市平房开发区大连路 8 号 1 栋。

2016 年 5 月 26 日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司发布股转系统函

【2016】4024 号“关于同意哈尔滨东大高新材料股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函”，公司获准以“东大高新”为证券简称，以【837710】为股份代码，登陆全国中小企业股份转让系统。

#### (二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属制造行业，主要产品或服务为生产销售电工触头材料，电接触材料产品。

#### (三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2021 年 4 月 21 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主体共 2 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（%）
宁波东大神乐电工合金有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
承德一诺新材料有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比减少 1 户，其中：

1. 本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过委托经营或出租等方式丧失控制权的经营实体

公司名称	变更原因
宁波东大神乐电工合金有限公司	2020 年 9 月 9 日已对外处置

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) 遵循企业会计准则的声明

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

#### (二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

#### (三) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

#### (四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

#### 2. 同一控制下的企业合并

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

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

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

### 3. 非同一控制下的企业合并

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

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

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

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有

股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

#### 4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

### (五) 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。

## （六） 合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

（1） 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（2） 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（3） 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

### 2. 共同经营会计处理方法

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

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

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

#### **(七) 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。

#### **(八) 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。

#### **(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商业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商业模式时，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商业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出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

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

1) 能够消除或显著减少会计错配。

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

人员报告。

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

## （2） 其他金融负债

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

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

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

## 3. 金融资产和金融负债的终止确认

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

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- 2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

### （2）金融负债终止确认条件

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

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

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

#### 4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

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

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

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

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

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

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

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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

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

#### 5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获

得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

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

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

## 6. 金融工具减值

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

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

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

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

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

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

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

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

#### (1) 信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### (2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑,给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步;

4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组;

5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失;

6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产,该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

### (3) 预期信用损失的确定

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

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

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失:

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

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

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

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

### (4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的,直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

## 7. 金融资产及金融负债的抵销

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

(1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;



(2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

#### (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三、(九) 6.金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的 应收票据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 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不计提坏账准备

#### (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三 / (十) 6.金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收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
组合一	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
组合二	本组合为日常经营活动中应收收取的各类保证金、押金、应收政府部门的款项类	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失，该组合风险较低，不计提坏账准备。

应收账款-信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失率 (%)
1 年以内	5.00
1—2 年	20.00
2—3 年	50.00
3 年以上	100.00

#### (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三 / (十)

## 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三 / (十)

## 6.金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的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
组合一	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
组合二	本组合为日常经营活动中应收取各类保证金、押金、应收政府部门的款项类	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失，该组合风险较低，不计提坏账准备。

其他应收款-信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	其他应收款预期信用损失率 (%)
1 年以内	5.00
1—2 年	20.00
2—3 年	50.00
3 年以上	100.00

### (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。主要包括库存商品、发出商品等。

#### 2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按先进先出法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) 持有待售**

#### **1. 划分为持有待售确认标准**

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准（如适用），且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

#### **2. 持有待售核算方法**

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

### **(十六) 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三 / (十) 6.金融工具减值。

### **(十七) 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三 / (十) 6.金融工具减值。

### **(十八) 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三 / (五) 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。

#### **(十九) 投资性房地产**

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，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。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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。

## **(二十) 固定资产**

### **1. 固定资产确认条件**

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

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

### **2. 固定资产初始计量**

本公司固定资产按成本进行初始计量。

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

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

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

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



### 3. 固定资产后续计量及处置

#### (1) 固定资产折旧

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

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

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	30	5	3.17
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	10	5	9.50
电子、办公设备	年限平均法	5	5	19.00

#### (2) 固定资产的后续支出

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

#### (3) 固定资产处置

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

### 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- (2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- (4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

期间采用实际利率法进行分摊。

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

## **(二十一) 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。

## **(二十二) 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。

## (二十三) 无形资产与开发支出

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

### 1. 无形资产的初始计量

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

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

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

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

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注

册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

## 2. 无形资产的后续计量

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

### (1) 使用寿命有限的无形资产

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

项目	预计使用寿命	依据
用友软件	10 年	预计合理使用年限
土地使用权	50 年	证载有效年限
专利权	20 年	证载有效年限
专有技术使用权	10 年	预计合理使用年限

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

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### (2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

报告期末本公司无使用寿命不确定的无形资产。

## 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。

#### **(二十四) 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。

#### **(二十五) 长期待摊费用**

##### **1. 摊销方法**

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

#### **(二十六) 职工薪酬**

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

##### **1. 短期薪酬**

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将

应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

## 2. 离职后福利

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

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。

离职后福利设定受益计划主要为离退休人员支付的明确标准的统筹外福利、为去世员工遗属支付的生活费等。对于设定受益计划中承担的义务，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，其中：除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，设定受益计划服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额在发生当期计入当期损益；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动在发生当期计入其他综合收益，且在后续会计期间不允许转回至损益。

## 3. 辞退福利

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

## 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。

### (二十七) 预计负债

#### 1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

#### 2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

## （二十八） 股份支付

### 1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

### 3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

### 4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，

按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

### **(二十九) 优先股、永续债等其他金融工具**

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等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：

#### **1. 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：**

- (1) 向其他方交付现金或其他金融资产合同义务；
- (2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债合同义务；
- (3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- (4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

#### **2. 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：**

- (1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债合同义务；
- (2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

#### **3. 会计处理方法**

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

### **(三十) 收入**

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

销售商品收入



## 1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

## 2. 特定交易的收入处理原则

### (1) 附有销售退回条款的合同

在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。

销售商品时预期将退回商品的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，在“应收退货成本”项下核算。

### (2) 附有质量保证条款的合同

评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

### (3) 附有客户额外购买选择权的销售合同

公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，则作为单项履约义务，将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，则综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。

### 3. 收入确认的具体方法

境内收入按照销售订单或销售合同的约定，在货物发出并经对方签收，产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量，确认商品销售收入。

境外收入按照海外订单或销售合同的约定，办理海关报关，取得海关电子口岸出口报关单，产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量，确认商品销售收入。

#### (三十一) 合同成本

##### 1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

- (1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- (2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。
- (3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

##### 2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

##### 3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

##### 4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

#### (三十二) 政府补助

##### 1. 类型

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

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

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

## 2. 政府补助的确认

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

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

## 3. 会计处理方法

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

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

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

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

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

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

### (三十三) 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。

## （三十四） 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 / (十七) 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。

### (三十五) 终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

### (三十六) 重要会计政策、会计估计的变更

#### 1. 会计政策变更

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号-收入》，变更后的会计政策详见附注四。根据新收入准则的衔接规定，首次执行该准则的累计影响数调整首次执行当期期初（2020 年 1 月 1 日）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。

在执行新收入准则时，本公司仅对首次执行日尚未执行完成的合同的累计影响数进行调整；对于最早可比期间期初之前或 2020 年年初之前发生的合同变更未进行追溯调整，而是根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。

执行新收入准则对本期期初资产负债表相关项目的影响列示如下：

项目	2019年12月31日	累积影响金额			2020年1月1日
		重分类 (注1)	重新计量 (注2)	小计	
预收款项	1,150.01	-1,150.01		-1,150.01	
合同负债		1,150.01		1,150.01	1,150.01
负债合计	44,064,223.08				44,064,223.08

注：上表仅呈列受影响的财务报表项目，不受影响的财务报表项目不包括在内，因此所披露的小计和合计无法根据上表中呈列的数字重新计算得出。

执行新收入准则对2020年度合并利润表的影响如下：

项目	报表数	假设按原准则	影响
营业收入	73,044,000.60	73,044,000.60	
营业成本	50,632,421.09	50,632,421.09	
销售费用	1,385,286.09	1,385,286.09	
所得税费用	-124,361.40	-124,361.40	
净利润	14,874,331.18	14,874,331.18	

## 2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

## 五、 税项

### (一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入	13%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
土地使用税	按照土地面积	4元/平方米
房产税	按照房产原值的70%为纳税基准	1.2%

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
哈尔滨东大高新材料股份有限公司	15%
宁波东大神乐电工合金有限公司	25%
承德一诺新材料有限公司	25%

### (二) 税收优惠政策及依据

本公司于2008年首次被黑龙江省科学技术厅、黑龙江省财政厅、黑龙江省国家税务局和黑龙江省地方税务局共同评为高新技术企业，并于2020年公司顺利通过高新技术企业复

审，《高新技术企业证书》证书编号：GR202023000164，有效期三年。2020年度-2022年度公司享有所得税的优惠税率为15%。

本公司的子公司-宁波东大神乐电工合金有限公司的企业所得税税率为25%。

本公司的子公司-承德一诺新材料有限公司的企业所得税税率为25%。

## 六、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元。)

### 注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	11,990.53	1,689.31
银行存款	23,982,461.96	26,039,419.58
其他货币资金		
未到期应收利息		
合计	23,994,452.49	26,041,108.89
其中：存放在境外的款项总额		

截止2020年12月31日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

### 注释2. 应收票据

#### 1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	7,045,543.58	5,248,861.34
商业承兑汇票		
合计	7,045,543.58	5,248,861.34

#### 2. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,411,488.68	1,198,382.00
商业承兑汇票		
合计	1,411,488.68	1,198,382.00

#### 3. 应收票据其他说明

(1) 截止2020年12月31日，本公司无已质押的应收票据。

(2) 截止2020年12月31日，本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

### 注释3. 应收账款

#### 1. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	25,149,659.20	100.00	2,905,991.38	11.55	22,243,667.82
其中：组合 1	25,149,659.20	100.00	2,905,991.38	11.55	22,243,667.82
合计	<b>25,149,659.20</b>	<b>100.00</b>	<b>2,905,991.38</b>	<b>11.55</b>	<b>22,243,667.82</b>

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	26,285,719.13	100.00	3,350,118.06	12.75	22,935,601.07
其中：组合 1	26,285,719.13	100.00	3,350,118.06	12.75	22,935,601.07
合计	<b>26,285,719.13</b>	<b>100.00</b>	<b>3,350,118.06</b>	<b>12.75</b>	<b>22,935,601.07</b>

## 2. 按组合计提预期信用损失的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	22,983,346.91	1,149,167.35	5.00
1—2 年	419,227.08	83,845.42	20.00
2—3 年	148,213.19	74,106.60	50.00
3 年以上	1,598,872.02	1,598,872.02	100.00
合计	<b>25,149,659.20</b>	<b>2,905,991.38</b>	

## 3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期收回或转回坏账准备金额 444,126.68 元。

## 4. 本期无实际核销的应收账款

## 5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
德力西电气有限公司	5,158,198.47	20.51	257,909.92
浙江正泰电器股份有限公司	2,505,387.78	9.96	125,269.39
浙江人民电器有限公司	1,448,462.96	5.76	72,423.15
浙江创奇电气有限公司	1,358,080.38	5.40	67,904.02
环宇集团浙江高科股份有限公司	1,318,849.11	5.25	65,942.46
合计	<b>11,788,978.70</b>	<b>46.88</b>	<b>589,448.94</b>



**注释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	206,761.02	100.00	152,116.87	83.67
1至2年			14,373.00	7.91
2至3年			15,310.00	8.42
3年以上				
合计	<b>206,761.02</b>	<b>100.00</b>	<b>181,799.87</b>	<b>100.00</b>

**2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况**

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
中国石油天然气股份有限公司黑龙江哈尔滨分公司	40,081.51	19.39	1年以内	按合同正常执行，未到结算期。
沈阳鸿顺科技有限公司	32,000.00	15.48	1年以内	按合同正常执行，未到结算期。
哈尔滨金程彩印有限公司	28,574.85	13.82	1年以内	按合同正常执行，未到结算期。
中移铁通有限公司哈尔滨分公司	27,500.00	13.30	1年以内	按合同正常执行，未到结算期。
温州市嘉麟表面处理设备有限公司	22,590.00	10.92	1年以内	按合同正常执行，未到结算期。
合计	<b>150,746.36</b>	<b>72.91</b>		

**注释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	9,237,383.16	136,382.13
合计	<b>9,237,383.16</b>	<b>136,382.13</b>

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

**(一) 其他应收款****1. 按款项性质分类情况**

款项性质	期末余额	期初余额
押金	600.00	6,350.00
往来款	9,586,167.63	
员工备用金借款	84,133.07	72,633.51
代扣保险		7,398.62
保证金	45,790.84	50,000.00
小计	<b>9,716,691.54</b>	<b>136,382.13</b>

款项性质	期末余额	期初余额
减：坏账准备	479,308.38	
合计	9,237,383.16	136,382.13

## 2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	9,716,691.54	100.00	479,308.38		9,237,383.16
其中：组合 1	9,586,167.63	98.66	479,308.38	0.05	9,106,859.25
组合 2	130,523.91	1.34			130,523.91
合计	9,716,691.54	100.00	479,308.38		9,237,383.16

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	136,382.13	100.00			136,382.13
其中：组合 2	136,382.13	100.00			136,382.13
合计	136,382.13	100.00			136,382.13

## 3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	9,716,691.54	479,308.38	9,237,383.16
第二阶段			
第三阶段			
合计	9,716,691.54	479,308.38	9,237,383.16

## 4. 本期无实际核销的其他应收款

## 5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
宁波东大神乐电合金有限公司	往来款	9,586,167.63	1 年以内	99.24	479,308.38
养老保险	代扣保险	29,582.31	1 年以内	0.31	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
杨雅雅	员工备用金借款	25,314.17	1年以内	0.26	
医疗保险费	代扣保险	14,296.92	1年以内	0.15	
失业保险	代扣保险	1,911.61	1年以内	0.01	
合计		<b>9,657,272.64</b>		<b>99.97</b>	<b>479,308.38</b>

## 注释6. 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	10,874,160.33		10,874,160.33	12,307,668.28		12,307,668.28
在产品	9,803,282.18		9,803,282.18	7,688,121.55		7,688,121.55
库存商品	14,731,176.38		14,731,176.38	16,905,603.44		16,905,603.44
周转材料	572,316.80		572,316.80	604,575.43		604,575.43
合计	<b>35,980,935.69</b>		<b>35,980,935.69</b>	<b>37,505,968.70</b>		<b>37,505,968.70</b>

## 注释7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	1,113,378.16	650,739.51
预缴所得税额	394,284.23	
合计	<b>1,507,662.39</b>	<b>650,739.51</b>

## 注释8. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	43,582,473.92	71,214,381.63
固定资产清理		
合计	<b>43,582,473.92</b>	<b>71,214,381.63</b>

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

### (一) 固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及办公设备	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	90,666,990.08	28,420,276.00	1,051,650.43	1,066,374.64	121,205,291.15
2. 本期增加金额		71,946.90	193,061.94	32,037.01	297,045.85
购置		71,946.90	193,061.94	32,037.01	297,045.85

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及办公设备	合计
在建工程转入					
<b>3. 本期减少金额</b>	30,368,770.60	5,625,685.39	596,067.53	531,535.21	37,122,058.73
处置或报废	30,368,770.60	5,625,685.39	596,067.53	531,535.21	37,122,058.73
<b>4. 期末余额</b>	60,298,219.48	22,866,537.51	648,644.84	566,876.44	84,380,278.27
二. 累计折旧					
<b>1. 期初余额</b>	24,880,221.26	23,622,139.93	505,223.37	983,324.96	49,990,909.52
<b>2. 本期增加金额</b>	2,580,739.57	901,973.96	83,978.37	22,722.83	3,589,414.73
重分类					
本期计提	2,580,739.57	901,973.96	83,978.37	22,722.83	3,589,414.73
<b>3. 本期减少金额</b>	7,319,266.35	4,566,530.46	398,119.67	498,603.42	12,782,519.90
处置或报废	7,319,266.35	4,566,530.46	398,119.67	498,603.42	12,782,519.90
<b>4. 期末余额</b>	20,141,694.48	19,957,583.43	191,082.07	507,444.37	40,797,804.35
三. 减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
本期计提					
<b>3. 本期减少金额</b>					
处置或报废					
<b>4. 期末余额</b>					
四. 账面价值					
<b>1. 期末账面价值</b>	<b>40,156,525.00</b>	<b>2,908,954.08</b>	<b>457,562.77</b>	<b>59,432.07</b>	<b>43,582,473.92</b>
<b>2. 期初账面价值</b>	<b>65,786,768.82</b>	<b>4,798,136.07</b>	<b>546,427.06</b>	<b>83,049.68</b>	<b>71,214,381.63</b>

1. 期末暂时闲置的固定资产：无
2. 期末通过融资租赁租入的固定资产：无
3. 通过经营租赁租出的固定资产：无
4. 期末未办妥产权证书的固定资产：无
5. 固定资产的其他说明：无

#### 注释9. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	13,624,782.31	7,143,720.79
工程物资		
<b>合计</b>	<b>13,624,782.31</b>	<b>7,143,720.79</b>

## (一) 在建工程

## 1. 在建工程情况

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
土建工程	4,062,456.40		4,062,456.40	3,818,291.40		3,818,291.40
厂房	9,562,325.91		9,562,325.91	3,325,429.39		3,325,429.39
<b>合计</b>	<b>13,624,782.31</b>		<b>13,624,782.31</b>	<b>7,143,720.79</b>		<b>7,143,720.79</b>

## 2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他减少	期末余额
土建工程	3,818,291.40	244,165.00			4,062,456.40
厂房	3,325,429.39	6,236,896.52			9,562,325.91
<b>合计</b>	<b>7,143,720.79</b>	<b>6,481,061.52</b>			<b>13,624,782.31</b>

续：

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投入 占预算比 例(%)	工程进 度(%)	利息资本化累 计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利 息资本 化率(%)	资金来源
土建工程	1,100.00	36.93	36.93				自筹资金
厂房	2,500.00	38.25	38.25				自筹资金
<b>合计</b>	<b>3,600.00</b>						

## 注释10. 无形资产

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、 账面原值				
<b>1. 期初余额</b>	9,019,422.80	20,969,700.00	272,655.98	30,261,778.78
<b>2. 本期增加金额</b>				
购置				
内部研发				
<b>3. 本期减少金额</b>		2,200,000.00		2,200,000.00
处置				
处置子公司		2,200,000.00		2,200,000.00
<b>4. 期末余额</b>	9,019,422.80	18,769,700.00	272,655.98	28,061,778.78
二、 累计摊销				
<b>1. 期初余额</b>	77,424.89	19,886,623.39	216,525.25	20,180,573.53
<b>2. 本期增加金额</b>	18,961.21	623,633.88	56,130.73	698,725.82
本期计提	18,961.21	623,633.88	56,130.73	698,725.82
<b>3. 本期减少金额</b>		2,053,332.96		2,053,332.96
处置				
处置子公司		2,053,332.96		2,053,332.96

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
4. 期末余额	96,386.10	18,456,924.31	272,655.98	18,825,966.39
三. 减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
本期计提				
3. 本期减少金额				
处置子公司				
4. 期末余额				
四. 账面价值				
1. 期末账面价值	8,923,036.70	312,775.69		9,235,812.39
2. 期初账面价值	8,941,997.91	1,083,076.61	56,130.73	10,081,205.25

#### 注释11. 递延所得税资产和递延所得税负债

##### 1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,385,299.76	507,794.97	2,556,223.78	383,433.57
合计	3,385,299.76	507,794.97	2,556,223.78	383,433.57

1. 未经抵销的递延所得税负债：无
2. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：无
3. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细：无
4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：无

#### 注释12. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程款	5,889,337.72	16,160,000.00
合计	5,889,337.72	16,160,000.00

#### 注释13. 短期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		39,000,000.00
保证借款		
信用借款		
合计		39,000,000.00

## 1. 已逾期未偿还的短期借款：无

**注释14. 应付账款**

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	3,561,324.57	3,378,078.20
应付设备款	17,932.00	23,042.00
应付加工费	68,437.00	103,415.74
应付其他费用	380,454.03	1,472.03
合计	<b>4,028,147.60</b>	<b>3,506,007.97</b>

## 1. 账龄超过一年的重要应付账款

无。

**注释15. 预收款项**

## 1. 预收款项列示

项目	期末余额	2019年12月31日
预收货款		1,150.01
合计		<b>1,150.01</b>

**注释16. 合同负债**

## 2. 合同负债情况

项目	期末余额	2020年1月1日
预收货款	28,841.41	1,150.01
合计	<b>28,841.41</b>	<b>1,150.01</b>

**注释17. 应付职工薪酬**

## 1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	13,769.85	10,190,735.34	10,178,708.72	25,796.47
离职后福利-设定提存计划	22,577.39	166,309.98	148,186.47	40,700.90
辞退福利	-	-	-	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	<b>36,347.24</b>	<b>10,357,045.32</b>	<b>10,326,895.19</b>	<b>66,497.37</b>

## 2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	-	8,540,305.09	8,540,305.09	-
职工福利费	-	818,985.44	818,985.44	-
社会保险费	2,345.78	696,101.96	685,572.11	12,875.63

其中：基本医疗保险费	-542.02	676,663.74	663,246.09	12,875.63
工伤保险费	2,887.80	11,195.01	14,082.81	-
生育保险费	-	8,243.21	8,243.21	-
住房公积金				
工会经费和职工教育经费	11,424.07	135,342.85	133,846.08	12,920.84
合计	<b>13,769.85</b>	<b>10,190,735.34</b>	<b>10,178,708.72</b>	<b>25,796.47</b>

### 3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	19,860.34	161,486.51	144,629.14	36,717.71
失业保险费	2,717.05	4,823.47	3,557.33	3,983.19
合计	<b>22,577.39</b>	<b>166,309.98</b>	<b>148,186.47</b>	<b>40,700.90</b>

### 注释18. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税		521,055.60
增值税	163,095.51	398,883.38
土地使用税	11,691.67	50,604.67
房产税	42,573.87	239,886.94
个人所得税	3,125.41	4,364.80
城市维护建设税	11,416.69	27,921.84
教育费附加	4,892.87	11,966.50
地方教育费附加	3,261.91	7,977.67
印花税	11,059.20	1,991.90
残疾人保证金		880.00
合计	<b>251,117.13</b>	<b>1,265,533.30</b>

### 注释19. 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	188,693.10	255,184.56
合计	<b>188,693.10</b>	<b>255,184.56</b>

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

#### （一）其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
往来款		
其他	188,693.10	255,184.56



款项性质	期末余额	期初余额
合计	188,693.10	255,184.56

**注释20. 股本**

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
大资（北京）投资股份有限公司	60,390,000.00						60,390,000.00
王英杰	4,000,000.00						4,000,000.00
倪树春	1,915,000.00						1,915,000.00
邢玉丰	4,950,300.00						4,950,300.00
李奕萱	2,810,850.00				-2,810,850.00	-2,810,850.00	
李锐	2,745,000.00						2,745,000.00
柳国华	2,745,000.00						2,745,000.00
柳子龙	2,745,000.00						2,745,000.00
李晓	2,509,688.00						2,509,688.00
柳冬梅	1,806,975.00						1,806,975.00
柳超	1,003,875.00						1,003,875.00
刘晶	915,000.00						915,000.00
康彩萍	457,500.00						457,500.00
郑富才	401,550.00						401,550.00
娄莹	401,550.00						401,550.00
付家鹏	200,775.00						200,775.00
柳帅冰	200,775.00				2,810,850.00	2,810,850.00	3,011,625.00
孙秀玲	200,775.00						200,775.00
张振成	100,387.00						100,387.00
石钢	1,000,000.00						1,000,000.00
<b>合计</b>	<b>91,500,000.00</b>						<b>91,500,000.00</b>

**注释21. 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）				
其他资本公积	12,500,000.00			12,500,000.00
<b>合计</b>	<b>12,500,000.00</b>			<b>12,500,000.00</b>

资本公积的说明：

其他资本公积系本公司于 2004 年申报产 3000 吨硼酸镁晶须增强铝基复合材料高新技术产业化示范工程收到的政府补助，该工程列入 2004 年国家高技术产业发展项目，经国家发改委及黑龙江省政府批准后于 2006 年正式开始筹建，并先后取得国家补助 8,000,000.00 元、省政府补助 3,600,000.00 元及哈尔滨市政府补助 900,000.00 元。

元，共计 12,500,000.00 元，该项目于 2008 年已取得竣工验收报告。具体补助情况如下：

拨款性质	拨款单位	拨款文件	拨款金额
2004 年第二批国家高技术产业发展经费	哈尔滨市财政局	发改高技[2004]2563 号、黑发改高技[2004]946 号、黑财指（建）[2004]240 号	4,000,000.00
2004 年国家补助投资项目配套资金	哈尔滨投资集团有限责任公司	黑发改投资[2004]1378 号、哈发改投资[2005]46 号	500,000.00
2004 年度高技术产业化项目市级配套资金	哈尔滨投资集团有限责任公司	哈发改投资[2004]322 号	3,100,000.00
2005 年第一批国家高技术产业发展资金	哈尔滨市财政局	发改高技[2005]912 号、黑发改高技[2005]484 号	4,000,000.00
2005 年度高技术产业化项目市级配套资金	哈尔滨投资集团有限责任公司	哈发改投资[2005]786 号	900,000.00
<b>合计</b>			<b>12,500,000.00</b>

## 注释22. 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	11,087,199.28			11,087,199.28
<b>合计</b>	<b>11,087,199.28</b>			<b>11,087,199.28</b>

## 注释23. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	38,531,780.39	—
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		—
调整后期初未分配利润	38,531,780.39	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	14,874,331.18	—
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	<b>53,406,111.57</b>	

## 注释24. 营业收入和营业成本

### 1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	71,412,747.97	47,525,881.49	72,908,856.86	54,232,053.12
其他业务	1,631,252.63	3,106,539.60	982,525.25	

### 2. 主营业务收入分类

#### (1) 主营业务按产品类别列示如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
传统电工合金电触头	23,515,068.94	20,570,774.47	32,430,482.23	28,968,821.42
复合特种合金电触头	28,720,251.16	14,883,393.85	23,575,785.87	13,401,959.58
铜基特种合金电触头	19,177,427.87	12,071,713.17	16,902,588.76	11,861,272.12

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
合计	<b>71,412,747.97</b>	<b>47,525,881.49</b>	<b>72,908,856.86</b>	<b>54,232,053.12</b>

## (2) 主营业务收入按地区分项列示如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
<b>境内收入</b>	<b>71,107,177.81</b>	<b>72,766,585.79</b>
其中：华东地区	68,225,482.11	68,087,318.55
华南地区	2,565,252.65	4,193,539.44
东北地区		427,165.01
华北地区	309,690.84	47,684.65
西北地区	6,752.21	10,878.14
<b>境外收入</b>	<b>305,570.16</b>	<b>142,271.07</b>
其中：马来西亚	305,570.16	142,271.07
<b>合计</b>	<b>71,412,747.97</b>	<b>72,908,856.86</b>

## (3) 公司前五名客户营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
常熟富士电机有限公司	16,269,537.10	22.27%
德力西电气有限公司	9,781,153.20	13.39%
浙江正泰电器股份有限公司	8,965,017.66	12.27%
环宇集团浙江高科股份有限公司	4,142,024.64	5.67%
浙江创奇电气有限公司	2,599,853.03	3.56%
<b>合计</b>	<b>41,757,585.63</b>	<b>57.16%</b>

## 注释25. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	217,487.12	279,378.27
教育费附加	91,786.83	120,058.38
地方教育费附加	63,561.11	80,038.92
房产税	609,542.98	708,199.51
土地使用税	364,196.08	367,094.04
车船使用税		
印花税	29,435.89	19,969.70
<b>合计</b>	<b>1,376,010.01</b>	<b>1,574,738.82</b>

## 注释26. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	875,290.29	919,880.98

项目	本期发生额	上期发生额
折旧费	9,057.70	12,032.99
广告费	28,301.89	197,147.99
运输费		397,353.99
办公费	182,241.49	140,956.18
包装加工费	84,799.02	66,874.62
租赁费	63,000.00	68,610.00
差旅费	23,059.44	30,968.85
物料消耗费	119,536.26	126,231.70
其他		6,543.53
合计	<b>1,385,286.09</b>	<b>1,966,600.83</b>

**注释27. 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,838,216.19	1,581,496.77
折旧费	1,088,991.22	1,248,224.95
税金	38,398.28	24,543.22
办公费用	457,824.34	660,642.59
保险费	23,508.03	66,236.40
中介费用	561,408.02	582,285.95
其他	748,182.84	340,404.21
合计	<b>4,756,528.92</b>	<b>4,503,834.09</b>

**注释28. 研发费用**

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	2,265,469.41	1,856,226.56
材料费	2,528,135.18	735,067.98
社会保险费及住房公积金	141,191.85	386,585.72
折旧费	104,779.85	83,738.24
无形资产摊销	476,967.24	476,510.76
化验、检验费	79,004.73	33,850.00
办公费用	29,967.66	21,157.42
合计	<b>5,625,515.92</b>	<b>3,593,136.68</b>

**注释29. 财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,293,060.00	2,352,326.17
减：利息收入	237,820.92	186,726.71
汇兑损益	-16,957.06	-30,521.46

项目	本期发生额	上期发生额
银行手续费	8,134.87	11,531.22
合计	<b>1,046,416.89</b>	<b>2,146,609.22</b>

**注释30. 其他收益****1. 其他收益明细情况**

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	486,668.15	
合计	<b>486,668.15</b>	

**2. 计入其他收益的政府补助**

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
黑龙江省科技型企业研发费用补助	370,000.00		与收益相关
稳岗补贴	80,816.15		与收益相关
收专利补贴	6,000.00		与收益相关
企业社保费返还	29,852.00		与收益相关
合计	<b>486,668.15</b>		

**注释31. 投资收益****1. 投资收益明细情况**

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	6,919,142.77	
合计	<b>6,919,142.77</b>	

**注释32. 信用减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-877,662.89	-299,912.47
合计	<b>-877,662.89</b>	<b>-299,912.47</b>

**注释33. 营业外收入**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助		419,456.50	
其他	0.07	754.80	0.07
合计	<b>0.07</b>	<b>420,211.30</b>	<b>0.07</b>

**1. 计入当期损益的政府补助**

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
黑龙江省科技型企业研发费用补助		400,000.00	与收益相关
房产土地税补贴		19,456.50	与收益相关

合计		<b>419,456.50</b>
----	--	-------------------

**注释34. 营业外支出**

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠			
非流动资产毁损报废损失		13,960.76	
其他			
合计		<b>13,960.76</b>	

**注释35. 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		680,669.53
递延所得税费用	-124,361.40	-30,471.91
合计	<b>-124,361.40</b>	<b>650,197.62</b>

**2. 会计利润与所得税费用调整过程**

项目	本期发生额
利润总额	14,749,969.78
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,212,495.47
子公司适用不同税率的影响	-351,246.73
不可抵扣的成本、费用和损失影响	-1,985,610.14
所得税费用	<b>-124,361.40</b>

**注释36. 现金流量表****1. 收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
财务费用--利息收入	267,751.22	190,972.23
非关联方往来款	4,082,601.15	
除税费返还外的其他政府补助收入	456,816.22	419,456.50
理赔款		3,215.54
其他	1,895,101.90	804,299.52
合计	<b>6,702,270.49</b>	<b>1,417,943.79</b>

**2. 支付其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	2,063,115.43	3,795,810.06
支付手续费	56,537.15	10,468.40
个人备用金等款项	1,140,585.55	274,892.73

项目	本期发生额	上期发生额
合计	3,260,238.13	4,081,171.19

### 注释37. 现金流量表补充资料

#### 1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	14,874,331.18	5,330,549.80
加：信用减值损失	877,662.89	299,912.47
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	3,589,414.73	4,098,188.83
无形资产摊销	698,725.82	771,602.64
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)		13,960.76
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	1,046,416.89	2,146,609.22
投资损失(收益以“-”号填列)	-6,919,142.77	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-127,678.71	-30,471.91
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	1,525,033.01	111,063.51
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	4,769.41	-1,823,480.99
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-12,246,184.71	1,562,892.74
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,323,347.74	12,480,827.07
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	23,994,452.49	26,041,108.89
减：现金的期初余额	26,041,108.89	26,707,036.61
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	-2,046,656.40	-665,927.72

#### 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	23,994,452.49	26,041,108.89

项目	期末余额	期初余额
其中：库存现金	11,990.53	1,689.31
可随时用于支付的银行存款	23,982,461.96	26,039,419.58
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、期末现金及现金等价物余额	23,994,452.49	26,041,108.89
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

### 注释38. 政府补助

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入其他收益的政府补助	486,668.15	486,668.15	详见附注五注释 30
合计	486,668.15	486,668.15	

## 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
宁波东大神乐电工合金有限公司	18,000,000.00	100.00	股权转让	2020/9/7	工商变更，交接完成	6,919,142.77

(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
宁波东大神乐电工合金有限公司						

## 八、在其他主体中的权益

### (二) 在子公司中的权益



## 2. 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	
承德一诺新材料有限公司	承德	承德	制造业	100.00		设立
宁波东大神乐电工合金有限公司	宁波	宁波	制造业	100.00		购买（期末已处置）

## 九、与金融工具相关的风险披露

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为汇率风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对公司财务业绩的潜在不利影响。

### （一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

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

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

五、如“六、注释 3 应收账款、5.按欠款方归集的期末余额前五名应收账款”所述，截止 2020 年 12 月 31 日，前五大应收账款余额共计 11,788,978.70 元，占应收款项总额的 46.88%。

### （二）流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
货币资金	23,994,452.49	23,994,452.49	23,994,452.49			
应收票据	7,045,543.58	7,045,543.58	7,045,543.58			
应收账款	22,243,667.82	25,149,659.20	22,983,346.91	420,377.08	148,213.19	1,597,722.02
其他应收款	9,237,383.16	9,716,691.54	9,716,691.54			
金融资产小计	62,521,047.05	65,906,346.81	63,740,034.52	420,377.08	148,213.19	1,597,722.02
应付账款	4,028,147.60	4,028,147.60	3,224,281.30	749,976.09	4,940.09	48,950.12
金融负债小计	4,028,147.60	4,028,147.60	3,224,281.30	749,976.09	4,940.09	48,950.12

### （三）市场风险

#### 1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。

#### 2. 利率风险

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

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

## 十、 关联方及关联交易

### （一） 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司的 持股比例 (%)	对本公司的 表决权比例 (%)
大资（北京）投资股份有限公司	北京	投资及投资管理	9000.00	66.00	66.00

#### 1. 本公司最终控制方是柳国春。

### （二） 本公司的子公司情况详见附注七（一）在子公司中的权益

### （三） 本公司的合营和联营企业情况

无。

### （四） 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
哈尔滨东大电工有限责任公司	同一控制下企业非合并关联方
王英杰	本公司股东
倪树春	本公司股东

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
邢玉丰	本公司股东
李锐	本公司股东
柳国华	本公司股东
柳子龙	本公司股东
李晓	本公司股东
柳冬梅	本公司股东
柳超	本公司股东
刘晶	本公司股东
康彩萍	本公司股东
郑富才	本公司股东
娄莹	本公司股东
付家鹏	本公司股东
柳帅冰	本公司股东
孙秀玲	本公司股东
张振成	本公司股东
石钢	本公司股东
承德市骥腾矿业有限公司	母公司的企业法人
滦平县万腾矿业有限公司	同一控制下企业非合并关联方

## （五） 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：

无。

## 十一、 承诺及或有事项

### （一） 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

### （二） 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十二、 资产负债表日后事项

除本财务报表附注中已披露的事项外，本公司其余重大期后事项如下：

### （一） 对新型冠状病毒肺炎疫情的影响评估

新型冠状病毒感染的肺炎疫情于 2020 年 1 月在全国爆发以来，对新冠病毒疫情的防控工作正在全国范围内持续进行。本公司将切实贯彻落实防控工作的各项要求，强化对疫情防

控工作的支持。本次新冠疫情对本公司整体经济运行影响较小。公司将密切关注新冠病毒疫情发展情况，积极应对其可能对公司财务状况、经营成果等方面的影响。

### 十三、其他重要事项说明

#### 1. 分部信息

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

- (1) 该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10%或者以上；
- (2) 该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10%或者以上。

本公司的业务单一，主要为生产生产复合特种合金电触头、铜基特种合金电触头和传统电工合金电触头，管理层将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果，因此，本财务报表不呈报分部信息。

#### 2. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

- (1) 该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10%或者以上；
- (2) 该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10%或者以上。

本公司的业务单一，主要为生产生产复合特种合金电触头、铜基特种合金电触头和传统电工合金电触头，管理层将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果，因此，本财务报表不呈报分部信息。

### 十四、母公司财务报表主要项目注释

**注释1. 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	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	25,149,659.20	100.00	2,905,991.38	11.55	22,243,667.82
其中：组合 1	25,149,659.20	100.00	2,905,991.38	11.55	22,243,667.82
<b>合计</b>	<b>25,149,659.20</b>	<b>100.00</b>	<b>2,905,991.38</b>	<b>11.55</b>	<b>22,243,667.82</b>

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	19,547,678.97	100.00	2,556,223.78	13.08	16,991,455.19
其中：组合 1	19,547,678.97	100.00	2,556,223.78	13.08	16,991,455.19
<b>合计</b>	<b>19,547,678.97</b>	<b>100.00</b>	<b>2,556,223.78</b>	<b>13.08</b>	<b>16,991,455.19</b>

**2. 按组合计提预期信用损失的应收账款**

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	22,983,346.91	1,149,167.35	5.00
1—2年	419,227.08	83,845.42	20.00
2—3年	148,213.19	74,106.60	50.00
3年以上	1,598,872.02	1,598,872.02	100.00
<b>合计</b>	<b>25,149,659.20</b>	<b>2,905,991.38</b>	

**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 349,767.60 元。

**4. 本报告期无实际核销的应收账款。****5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款**

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
德力西电气有限公司	5,158,198.47	20.51	257,909.92
浙江正泰电器股份有限公司	2,505,387.78	9.96	125,269.39
浙江人民电器有限公司	1,448,462.96	5.76	72,423.15

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
浙江创奇电气有限公司	1,358,080.38	5.40	67,904.02
环宇集团浙江高科股份有限公司	1,318,849.11	5.25	65,942.46
<b>合计</b>	<b>11,788,978.70</b>	<b>46.88</b>	<b>589,448.94</b>

## 注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	9,180,398.26	54,817,382.53
<b>合计</b>	<b>9,180,398.26</b>	<b>54,817,382.53</b>

### (一) 其他应收款

#### 1. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	9,586,167.63	54,737,250.40
押金	600.00	600.00
员工备用金借款	27,148.17	22,133.51
代扣保险		7,398.62
保证金	45,790.84	50,000.00
小计	9,659,706.64	54,817,382.53
减：坏账准备	479,308.38	
<b>合计</b>	<b>9,180,398.26</b>	<b>54,817,382.53</b>

#### 2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	9,659,706.64	100.00	479,308.38		9,180,398.26
其中：组合1	9,586,167.63	99.24	479,308.38	0.05	9,106,859.25
组合2	73,539.01	0.76			73,539.01
<b>合计</b>	<b>9,659,706.64</b>	<b>100.00</b>	<b>479,308.38</b>		<b>9,180,398.26</b>

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	54,737,250.40	99.85			54,737,250.40
按组合计提预期信用损失的其他应收款	80,132.13	0.15			80,132.13
其中：组合 2	80,132.13	0.15			80,132.13
<b>合计</b>	<b>54,817,382.53</b>	<b>100.00</b>			<b>54,817,382.53</b>

### 3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	9,659,706.64	479,308.38	9,180,398.26
第二阶段			
第三阶段			
<b>合计</b>	<b>9,659,706.64</b>	<b>479,308.38</b>	<b>9,180,398.26</b>

### 4. 或本期无实际核销的其他应收款

### 5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
宁波东大神乐电工合金有限公司	往来款	9,586,167.63	1 年以内	99.24	479,308.38
养老保险	代扣保险	29,582.31	1 年以内	0.31	
杨雅雅	员工备用金借款	25,314.17	1 年以内	0.26	
医疗保险费	代扣保险	14,296.92	1 年以内	0.15	
失业保险	代扣保险	1,911.61	1 年以内	0.02	
<b>合计</b>		<b>9,657,272.64</b>		<b>99.98</b>	<b>479,308.38</b>

### 注释3. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	35,000,000.00		35,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00
<b>合计</b>	<b>35,000,000.00</b>		<b>35,000,000.00</b>	<b>30,000,000.00</b>		<b>30,000,000.00</b>

#### 1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
宁波东大神乐合金电工有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00			

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
承德一诺新材料有限公司			35,000,000.00		35,000,000.00		
<b>合计</b>	<b>30,000,000.00</b>	<b>30,000,000.00</b>			<b>35,000,000.00</b>		

#### 注释4. 营业收入及营业成本

##### 1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	47,897,679.03	26,955,107.02	40,478,374.63	25,263,231.70
其他业务	190,265.49		179,292.04	

##### 2. 主营业务分类

###### (1) 主营业务按产品类别列示如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
复合特种合金电触头	28,720,251.16	14,883,393.85	23,575,785.87	13,401,959.58
铜基特种合金电触头	19,177,427.87	12,071,713.17	16,902,588.76	11,861,272.12
<b>合计</b>	<b>47,897,679.03</b>	<b>26,955,107.02</b>	<b>40,478,374.63</b>	<b>25,263,231.70</b>

###### (2) 主营业务收入按地区分项列示如下：

项目	本期发生额	上期发生额
境内：		
华东地区	47,573,451.77	40,216,501.24
华南地区	234,624.21	204,259.27
东北地区		
华北地区	82,850.84	46,735.98
西南地区	6,752.21	10,878.14
<b>合计</b>	<b>47,897,679.03</b>	<b>40,478,374.63</b>

## 十五、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
处置子公司利得	6,919,142.77	
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）	486,668.15	其他收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0.07	
减：所得税影响额		



项目	金额	说明
合计	7,405,810.99	

## (二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.24	0.16	0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.64	0.08	0.08

错误!未找到引用源。

(公章)

二〇二一年四月二十一日

## 第九节 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。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

董事会秘书办公室