

公司代码：600980

公司简称：北矿科技

# 北矿科技股份有限公司 2020 年半年度报告

## 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人夏晓鸥、主管会计工作负责人罗秀建及会计机构负责人（会计主管人员）李洪发声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

不适用

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险，敬请查阅第四节“经营情况的讨论与分析”中关于公司未来发展的讨论与分析中可能面对的风险等内容。

十、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	公司业务概要.....	6
第四节	经营情况的讨论与分析.....	11
第五节	重要事项.....	17
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	24
第七节	优先股相关情况.....	26
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	26
第九节	公司债券相关情况.....	27
第十节	财务报告.....	28
第十一节	备查文件目录.....	159

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《北矿科技股份有限公司章程》
北矿科技、公司	指	北矿科技股份有限公司
控股股东、矿冶集团	指	矿冶科技集团有限公司
北矿机电、机电公司	指	北矿机电科技有限责任公司
北矿磁材、磁材公司	指	北矿磁材科技有限公司
阜阳公司	指	北矿磁材（阜阳）有限公司
固安公司	指	北京矿冶研究总院固安机械有限公司
沧州公司	指	北矿机电（沧州）有限公司
普惠住能	指	安徽普惠住能磁业科技有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2020 年 1-6 月
上年同期	指	2019 年 1-6 月

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

公司的中文名称	北矿科技股份有限公司
公司的中文简称	北矿科技
公司的外文名称	BGRIMM Technology Co., Ltd.
公司的外文名称缩写	BGRIMMTEC
公司的法定代表人	夏晓鸥

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	冉红想	连晓圆
联系地址	北京市丰台区南四环西路188号18区23号楼	北京市丰台区南四环西路188号18区23号楼
电话	010-63299988	010-63299988
传真	010-63299988	010-63299988
电子信箱	bgrimmtec@bgrimm.com	bgrimmtec@bgrimm.com

### 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	北京市丰台区南四环西路188号18区23号楼4层
公司注册地址的邮政编码	100160
公司办公地址	北京市丰台区南四环西路188号18区23号楼
公司办公地址的邮政编码	100160
公司网址	http://www.bgrimmtec.com

电子信箱	bgrimmtec@bgrimm.com
报告期内变更情况查询索引	无

#### 四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、证券日报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	北矿科技股份有限公司证券部
报告期内变更情况查询索引	无

#### 五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	北矿科技	600980	北矿磁材

#### 六、其他有关资料

适用 不适用

#### 七、公司主要会计数据和财务指标

##### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	254,045,542.51	250,288,437.58	1.50
归属于上市公司股东的净利润	19,200,398.03	22,223,997.10	-13.61
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	15,167,638.23	14,029,417.01	8.11
经营活动产生的现金流量净额	31,256,258.14	29,054,851.00	7.58
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	641,040,220.66	624,749,462.09	2.61
总资产	890,358,202.35	844,976,188.89	5.37

##### (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.1258	0.1436	-12.40
稀释每股收益(元/股)	0.1237	0.1436	-13.86
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.0993	0.0907	9.48
加权平均净资产收益率(%)	3.02	3.77	减少0.75个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率(%)	2.39	2.38	增加0.01个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

报告期内，公司实现营业收入 25,404.55 万元，同比增长 1.50%；实现归属于上市公司股东的净利润 1,920.04 万元，同比下降 13.61%；本期经营活动产生的现金流量净额为 3,125.63 万元，同比增长 7.58%。

#### 八、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

#### 九、 非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币		
非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	-8,322.43	
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	4,720,662.11	详见第十节财务报告七、67“其他收益”
债务重组损益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-56,453.43	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额	-14,240.76	
所得税影响额	-608,885.69	
合计	4,032,759.80	

#### 十、 其他

□适用 √不适用

### 第三节 公司业务概要

#### 一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

##### 1、主要业务及经营模式说明

北矿科技股份有限公司是国家发展改革委、科技部、财政部、海关总署、国家税务总局联合认定的国家企业技术中心，业务范围主要包括矿冶装备和磁性材料。公司控股股东矿冶科技集团有限公司是国务院国资委管理的大型中央企业。

公司目前拥有北矿机电科技有限责任公司和北矿磁材科技有限公司 2 个全资子公司，北矿机电主要从事矿冶装备业务，北矿磁材主要从事磁性材料业务。公司在矿冶装备和磁性材料两个业务领域皆采用“研发、生产、销售、服务”一体化的经营模式。矿冶装备业务具有较强的针对性

和专业性，主要采用以销定产的经营模式，通过参与招议标的方式取得订单，根据订单任务进行生产。磁性材料业务主要以下游市场需求为导向进行流程化生产，通过持续开发新产品，提高产品质量控制水平，不断优化升级产品结构，全方位满足客户需求。公司市场开发战略定位是立足于国内市场，着眼国际市场，近些年在不断巩固国内市场的同时，充分利用“一带一路”带来的机遇积极开拓国际市场。公司目前拥有北京矿冶研究总院固安机械有限公司、北矿磁材（阜阳）有限公司和安徽普惠住能磁业科技有限公司三个生产基地，分别生产矿冶装备、磁性材料和磁器件产品。

#### （1）矿冶装备业务

北矿机电主要从事矿冶装备的研发、生产、销售以及配套技术咨询服务。业务范围主要包括浮选设备、磁选设备、磨矿设备、搅拌槽、选矿辅助设备、自动剥锌机组、冶金浸出槽、环保装备等产品，以及相关的自动控制、技术咨询、技术服务、工程承包等，主要为钢铁、有色金属、稀有金属、非金属矿、煤炭、环保、化工和建材等基础工业部门提供产品和服务。公司选矿装备国内市场占有率较高，客户遍及国内各大中型矿山企业，并批量出口至非洲、澳洲、南美洲、中亚、欧洲等数十个国家和地区，公司矿冶装备方面的技术、产品和服务受到国内外客户的认可。

#### （2）磁性材料业务

北矿磁材主要从事磁性材料及器件的研发、生产、销售及综合服务。磁性材料产品包括烧结永磁铁氧体、粘结永磁铁氧体、注塑磁、橡胶磁、磁记录材料、稀土永磁等磁性材料以及永磁磁器件等，主要应用于电子、计算机、信息通讯、医疗、航空航天、汽车、风电、环保节能等传统和新兴领域。公司客户群体稳定，产品主要销往中国华东、华南地区以及欧、美、日、港、台等地区。

## 2、行业情况说明

### （1）矿冶装备行业

矿冶装备在矿产资源开发过程中占有重要地位，主要为钢铁、有色金属、稀有金属、非金属矿、煤炭、环保、化工和建材等基础工业部门提供产品和服务。我国矿冶装备门类基本齐全，虽起步较晚，发展速度很快，市场潜力巨大，多个方面已经达到国际领先水平，尤其是随着我国制造业由数字化迈向网络化发展，新的增长空间正在形成。但在大型装备和智能装备方面仍落后于发达国家，具体表现在自主创新能力弱，国际化程度不高，部分关键核心技术与高端装备对外依存度高。

当前，我国矿冶行业继续处于结构调整和优化升级时期，以“三降一去一补”为重点的供给侧结构性改革继续推进，矿产资源行业仍在经受产业结构调整的压力。但长远看，我国矿产资源在国家建设城镇化、工业化、信息化过程中的重要基础作用没有改变，黑色金属和有色金属作为现代高新技术产业发展基础原材料的地位没有改变。我国国民经济较强的内生动力也会带动基本金属矿产资源的消耗量和需求量的增长，为我国矿冶装备制造行业提供了发展机会与持续的市场

需求。此外，在矿产资源行业化解过剩产能、加大结构调整并向智能矿山、生态矿山转变的关键时期，也蕴含着技术改造与装备升级换代、提质增效、节能减排等机遇。

近些年，我国装备制造企业一直在加大科技创新力度、积极拓宽销售渠道、开拓国外市场，并通过海外项目产品、技术、生产经验的不断积累，竞争力及市场份额也呈上升趋势。我国矿冶装备发展方向已经由传统的资源优势竞争逐渐转化为高度信息化、集成化的科技竞争，矿冶装备的高效、节能及智能化已成为未来的发展方向。

智能矿山是矿业发展的必由之路。加快推进智能化矿山建设进程，可以提高资源利用效率和生产过程的安全性，降低生产成本，减少废料排放，智能矿山的建设将采用逐步推进的方式。首先是单机装备智能化，通过对基础装备的技术提升，实现“装备无人作业”；然后构建多机装备智能化协同，达到“区域无人作业”；最终建成智能矿山无人化生产管控体系，达到“智能化、少人化”。据估算，预计到 2025 年前后，在矿山装备智能化取得突破的基础上，通过智能和区域协同联动，可以在局部建成智能矿山，由点到面，使矿山企业工效显著提高，产业工人将会大幅减少。

北矿机电是国内矿冶装备行业的专业技术公司，专注于矿产资源高效开发与综合利用、节能减排以及增值服务技术的研发等，有数十年的技术积累，在提升采选技术装备水平、推动矿冶行业科技进步以及提高矿山企业的经济效益等方面发挥着重要的技术先导作用，是我国采选冶设备研究、设计和制造的重要基地，智能矿冶装备的研发和产业化应用已成为公司未来的重点发展方向。

## （2）磁性材料行业

磁性材料是电子工业行业重要的基础功能材料，在电子、计算机、信息通讯、医疗、航空航天、汽车、风电、环保节能等传统和新兴领域都发挥着极其重要的作用。我国磁性材料工业已经形成了自主产业生态体系，磁性材料产量位居世界第一，确立了世界磁性材料生产大国和磁性材料产业中心的地位，但中低档产品占据了较大的市场份额，高档产品尚缺乏竞争力，与起步早、新产品开发能力强、技术含量高的日本、美国以及欧洲国家等磁性材料工业发达的国家相比，管理水平、制造工艺、产品质量及产品档次都存在一定差距，国内能参与高档磁性材料国际市场竞争的企业为数不多。因生产成本过高，近些年来发达国家磁性材料的产能正在不断减少，主要以生产高档产品为主，而中低档产品的生产逐渐转移到发展中国家。这种转移在加剧行业竞争的同时，也会产生技术“溢出效应”，促进国内企业加快技术的升级换代，提升核心竞争力。

目前磁性材料下游主要应用市场增长放缓，传统市场供需均缩减，而新兴领域增长快速。未来，磁性材料市场重心将在 5G 通讯、物联网、人工智能、新能源、汽车电子、节能环保、智能穿戴和工业自动化等领域得到较快发展。国内磁性材料企业发展的关键仍然是进一步加快产业升级，优化产品结构，提升技术研发水平，从而增加产品附加值和市场竞争力，推动我国从磁性材料大国走向磁性材料强国。



北矿磁材是国内最早从事铁氧体磁性材料开发和生产的单位之一，是“国家磁性材料工程技术研究中心”主体单位，长期以来积极推动着我国磁性材料新技术的发展。北矿磁材是全国磁性元件与铁氧体材料标准化技术委员会、全国磁记录材料标准化委员会委员单位，主持了多项磁性材料行业重要标准的制定，在高性能铁氧体磁性材料上始终处于国内领先水平。

随着人工智能和机械化换人进程加快，工业和民用对自动化程度要求越来越高，以永磁铁氧体为代表的磁性材料又迎来新的增长机遇。当前磁性材料行业正处于关键的结构调整期和发展机遇期的良好时机，公司将依靠新品研发和科技创新，着重优化产业结构，开发高性能产品，提升产品附加值。

## 二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

## 三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

### 1、人才和技术优势

公司在矿冶装备和磁性材料领域拥有一支高素质的人才队伍，有多位知名行业专家和学术带头人，其中享受国务院政府特殊津贴人员9人，新世纪百千万人才工程国家级人选3人。公司有各类专业技术人员150余人，其中高级技术职称人员90余人，已形成了以博士和正高级工程师为学术带头人、学历层次高、综合素质优、工程经验丰富的科技研发团队，先后获国家科技进步奖2项、省部级奖项30余项，获得授权专利和软件著作权近300项，公司是国家发展改革委、科技部、财政部、海关总署、税务总局联合认定的“国家企业技术中心”。

北矿机电是我国矿冶装备研究、设计和制造的重要基地，成功开发了多种新型高效矿冶装备，是“国家金属矿产资源综合利用工程技术研究中心”和“无污染有色金属提取及节能技术国家工程研究中心”的主体研究单位，下设北京市高效节能矿冶装备工程技术研究中心，同时还是国家知识产权优势企业、北京市高新技术企业、中关村高新技术企业、北京市企业技术中心、北京市专利示范单位、北京市设计创新中心、高端矿山装备制造北京市国际科技合作基地等。北矿机电先后承担了包括国家“863”计划、国家科技支撑计划、国家自然科学基金及工信部、发改委、北京市等数十项重大科技项目，多项技术达到国际领先或先进水平，产品在国际矿冶装备市场的占有率稳步攀升，尤其是大型浮选装备系统在国内矿山行业占据主导地位，在国际市场也占有一席之地。

北矿磁材是国内最早从事铁氧体磁性材料开发和生产的单位之一，是“国家磁性材料工程技术研究中心”主体单位，是全国磁性元件与铁氧体材料标准化技术委员会、全国磁记录材料标准化委员会委员单位，主持了多个磁性材料行业重要标准的制定，长期以来积极推动我国磁性材料新技术的发展，在高性能铁氧体磁性材料上始终处于国内领先水平。北矿磁材为国内外客户提供各种磁性材料产品，特别是永磁铁氧体领域，在国内一直处在技术研发前沿。目前已建成开放性测试中心，配备了激光粒度分布仪、图像分析仪、松装密度测试仪、磁性能测试仪、振动样品磁

强计、X 荧光分析仪等多种测试设备，对生产过程各个工序环节的原料、中间和最终产品进行及时检测。采用原子吸收、紫外分光、X 荧光光谱仪、高温差热仪、图像分析仪、扫描电子显微镜等测试手段对产品研发及生产关键工序的球料、料粉进行分析，为高性能磁性材料的研究开发创造了条件。

## 2、产品和品牌优势

北矿机电开发的浮选设备在国内处于领先地位，国内市场占有率较高，“BGRIMM”品牌在国际同行业中也已具有相当知名度。研发的 320m<sup>3</sup>超大型浮选机在国内外已获得广泛应用，目前世界最大规格 680m<sup>3</sup>浮选机已投入工业化运行，可满足大规模低品矿产资源高效绿色智能开发的需求；研发的大型高效磁选设备、智能剥锌成套设备、智能摇床自动控制系统、泡沫图像控制系统、智能巡检机器人均获得成功应用，同时在细磨装备、智能拣选装备、智能重选装备、大型磨矿设备、污水处理装备等研发方面也取得了丰硕成果。公司正重点发展多种智能化装备，将把新一代人工智能技术和先进信息化与传统矿冶装备深度融合，开发与集成具备自感知、自学习、自决策、自执行功能的矿冶设备，助力我国绿色矿山、生态矿山、智能矿山建设。

北矿磁材长期致力于品牌建设和产品推广，积极利用各种媒体全方位宣传，“北矿磁材”品牌已经得到了广大客户的认可，获得了较高的美誉度，在磁性材料行业具有较高的知名度和影响力。北矿磁材长期坚持“以质量求生存，以创新谋发展”的质量方针与目标，产品品质国内领先，得到了用户的认可，公司产品在华东、华南、以及日本等多个地区树立起了良好的形象，与 TDK、MATE、金南磁材、江粉磁材等国内外知名企业建立了长期的合作关系。在生产方面建立了完善的质量控制和保证体系，拥有完善的检验试验设施，通过严格的原料控制，程序化的工艺管理和多环节的过程控制和出厂检验来保证产品性能稳定可靠，通过紧密的客户联系制度，技术服务等各种方式最大限度地取得客户满意。公司的产品在国内外市场上拥有较高的知名度，有稳定的客户群，主要用户对产品的认可度较高，产品具有较高的市场占有率，产品在国外的市场覆盖面较广。

## 3、优质的客户资源

北矿机电开发的矿冶装备广泛应用于国内外大中型矿山企业，其中大型浮选设备在国内外数百家大型矿山企业广泛应用。公司已与国内多家骨干矿山企业结成合作伙伴关系，为新产品的研发和推广提供了平台。客户涵盖了国内大部分矿山企业，已形成稳定的客户群，主要客户包括国内大中型资源开发企业和海外知名矿山企业。

北矿磁材把“成为世界一流的磁性材料产品和技术的提供者”为发展定位，逐步构建起市场营销网络，良好的信誉与产品质量得到了客户的认可。北矿磁材拥有稳定客户，国内主要分布在华东地区、华南地区，国外市场主要分布在日本、韩国、欧洲、北美等国家和地区。国内外众多的客户群以及稳定的客户为公司未来发展提供了强有力的保证。

## 4、矿冶集团强有力的支持

公司控股股东矿冶科技集团有限公司是隶属于国务院国资委管理的中央企业，是我国以金属矿产资源综合开发利用为核心主业的规模最大的综合性研究与设计机构，属国家首批创新型企业，

在有色金属采矿、选矿、冶炼和金属粉体材料等研究领域可代表国家水平，在国内外同行中有较大的影响。矿冶集团作为控股股东，在参与公司发展战略和方针政策的研究制定工作、引导和推进企业的改革与发展、探索和建立现代企业制度、提高企业经济效益的途径和方法等方面为公司提出了很多指导性的意见和建议。公司可以利用矿冶集团在矿产资源与材料领域的技术优势进行产品宣传和市场推广，对公司的发展无形中将起到巨大的推动作用。

## 第四节 经营情况的讨论与分析

### 一、经营情况的讨论与分析

2020 年上半年，新冠肺炎疫情对全球经济发展和世界政经格局造成了重大冲击，全球经济面临严重下滑，贸易壁垒持续增加，中国经济也遭受了一定的冲击，面对复杂严峻的国内外经济环境，公司管理层在董事会的领导下，紧紧围绕年度经营目标和任务，多措并举，攻坚克难，积极开拓，不断创新，坚持稳中求进的工作总基调，深耕主业，落实创新驱动发展战略，不断提升核心竞争力，转变市场开发模式，带领全体员工克服疫情影响，完成了一批重大合同项目的生产、交付和调试，新产品研发及市场推广也取得积极进展。

报告期内，公司实现营业总收入 25,404.55 万元，同比增长 1.50%；归属于上市公司股东的净利润 1,920.04 万元，较上年同期减少 13.61%；扣除非经常性损益的净利润 1,516.76 万元，较上年同期增加 8.11%。报告期内，公司重点开展了以下几方面工作：

#### 1、市场开发多元推进，积极应对不利局面

报告期内，市场开发部门在全球经济面临严重下滑、贸易壁垒增加、新项目投资减缓及国内需求放缓的多重不利环境下，积极调整销售策略，多元化推进市场开发工作。加大“一带一路”沿线国家市场开拓，国际市场开发取得了较大的进展；保持与重点客户的良好关系，及时获取新项目投资信息，做好技术与服务工作；同时深耕国内中小客户，通过调整产品结构、推出新技术新产品等措施，国内市场得到进一步巩固。

矿冶装备业务方面，市场部门紧密跟踪市场变化形势，针对国内外复杂多变的情况制定营销策略，新产品市场推广取得突破，实现 1250KW 大型立磨机、智能摇床机器人、强磁预选磁选机、泡沫图像系统等新技术的推广应用。精心组织深度技术交流，依靠技术优势取得多个具有示范性、标杆性的国内外订单，巩固了公司选矿设备在国内市场的传统优势，对国际市场开发也形成了良好的支撑和示范作用，提升了公司在同行业中的影响力和知名度。磁性材料业务以市场需求强劲的主流产品作为主力产品，以提升性能、增加产能、降低成本作为增强产品竞争力的手段。阜阳公司生产线保持高效高水平满产运营，积极调整产品结构，产品种类更加丰富，稳定性、一致性和区域辐射优势得以体现，增强了公司的市场竞争力及核心优势。针对外贸环境改变的情况，公司加大对高性能产品新客户公关和技术交流频次，加快推动高性能产品市场的开拓，市场开拓水平不断提升。

## 2、开展资本运作，助力公司长远发展

报告期内，公司筹划实施了非公开发行股票事项，拟募集资金 4.463 亿元，将全部用于沧州基地智能矿冶装备产业基地和研发中心建设项目。本次非公开发行是公司布局智能矿山、绿色矿山的重大举措，沧州基地建成后，公司生产制造能力和水平将会得到提升，公司也将成为高效采矿、选矿、冶金、环保技术装备及装备自动化控制与检测系统的集成供应商。同时引进了紫金矿业、中国黄金集团和中国有色集团三大战略投资者，将在资源、技术、信息等各领域展开合作，为公司未来发展提供更有利的支撑。公司本次非公开项目的实施，将促进公司智能矿冶装备研发及生产能力的提升，实现业务链条的延伸，支撑行业转型升级，符合公司战略发展目标。

公司非公开发行事项已获中国证监会受理，尚需获得中国证监会的核准，能否获得核准尚存在不确定性。

## 3、提质增效，多举措促进管理提升

在制度建设方面，报告期内公司根据新政新规及公司实际情况制定修订了《公司内幕信息知情人登记管理制度》《公司对外担保管理制度》《公司董事、监事及高级管理人员薪酬及考核管理办法》《员工考勤管理办法》《劳动合同制度实施办法》《工伤员工停工留薪期管理办法》《员工医疗期管理办法》《员工奖惩管理办法》等 11 项制度，使各项工作更加规范、高效。公司报告期内继续推进和完善全员绩效考核体系，制定《绩效考核管理办法》，细化考核标准，与各部门签订业绩责任书，考核结果与部门员工收入直接挂钩，使员工薪酬体系更加合理、公平，激发员工的工作积极性。公司坚持内部治理与强化外部约束相结合，通过建立和完善有效的内控体系，有效防范经营风险，多举措促进管理提升，提高公司运营能力和治理水平。

公司着力落实提质增效任务，不断深挖自身潜能，持续推进精细化管理，按照“精、严、细、实”的本质要求，不断把业务做精，把管理抓严，把工作做细，把服务抓实，向管理要效益。采取一系列创收、降本、增效的措施开源节流，成本支出得到了有效的控制。同时通过深挖内部潜能，盘活多项内部资源，提升资产运营质量。推进精细化管理，在生产项目平均规模扩大，大型项目增多的情况下，克服疫情影响，完成了一批重大合同项目的生产、交付和调试。

## 4、落实创新驱动发展战略，不断提高产品竞争力

公司始终高度重视新技术和新产品的研发及成果转化。报告期内，公司以市场需求为导向继续落实创新驱动发展战略，进一步强化科研创新激励机制，提高创新的积极性。公司实施《科研项目和重大新产品奖励办法》，兑现重大新产品及科研项目奖励，针对集团专项设专项奖励，激励重大项目研发。北矿机电成立了技术中心，专门开展重大新产品研发工作。

矿冶装备方面，超大型浮选机技术进一步优化，设备与工艺结合更为紧密；闪速浮选机正式推广并投入工业应用，取得较好的应用效果；完成新一代大极板快速剥锌系统研发与设计，开发出锌阴极故障板图像识别系统，性能得到进一步的提升；开展了 1250kW 大型立磨机和 185kW 陶瓷介质立磨机的研制工作，正在安装调试；泡沫图像系统产品获得批量应用，产品性能进一步提升。

磁性材料方面，积极开展面向客户的技术专项攻关，在高性能产品开发和提高产品工艺稳定性方面都取得一定成果。通过深入攻关，实现了 BMS-9 产品性能进一步提升，满足了新的市场需求；BMS-12 产品稳定生产，产品性能国内领先；开发了 BMS-6E、BMS-2.7B 等产品，满足了客户的定制化需求。搭建了微观形貌检测平台，提高了技术开发的效率与质量；同时还开展高性能轧制磁粉、高流动性注射磁粉等技术攻关，为市场开拓提供技术保障。

### 5、重点发展智能矿冶装备，助力绿色矿山、智能矿山建设

随着信息技术、人工智能技术的快速发展，矿山智能化已成为全球矿业领域的技术热点和发展方向。大型、智能化矿冶装备的开发和产业化是我国大型紧缺金属矿产资源开发和利用急需解决的重大关键问题之一。公司依靠自身研发实力已经针对市场需求趋势进行了前瞻性的技术储备和布局，先后研制了一系列智能化产品，并着力推动智能产品的技术应用和成果转化。

公司将智能装备作为今后的重点发展方向，重点布局智能矿冶装备，将新一代人工智能技术和先进信息化与传统矿冶装备深度融合，开发与集成具备自感知、自学习、自决策、自执行功能的矿冶设备，助力我国绿色矿山、智能矿山建设。

## 二、报告期内主要经营情况

### (一) 主营业务分析

#### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	254,045,542.51	250,288,437.58	1.50
营业成本	184,437,938.30	188,225,625.35	-2.01
销售费用	10,944,273.69	11,894,676.23	-7.99
管理费用	23,104,281.56	22,278,154.26	3.71
财务费用	-705,710.81	-894,032.78	21.06
研发费用	9,266,933.20	7,827,603.31	18.39
经营活动产生的现金流量净额	31,256,258.14	29,054,851.00	7.58
投资活动产生的现金流量净额	-3,981,137.70	-2,547,407.41	-56.28
筹资活动产生的现金流量净额	-4,656,296.40	26,176,900.00	-117.79

营业收入变动原因说明:主要是本期矿冶装备业务收入增加。

营业成本变动原因说明:本期材料成本下降。

销售费用变动原因说明:主要是社保和差旅费减少。

管理费用变动原因说明:主要是无形资产摊销增加。

财务费用变动原因说明:主要是汇兑损失增加。

研发费用变动原因说明:与不同的科研项目实施进度相关。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:本期销售收款同比增加。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:本期新增建设智能矿冶装备产业基地和研发中心建设项目支出。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：上期收到限制性股票认购款 1,917.69 万元和普惠住能自然人出资 700.00 万元。

## 2 其他

### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

### (2) 其他

适用 不适用

### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

### (三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

#### 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年同期期末数	上年同期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年同期期末变动比例 (%)	情况说明
应收票据			31,347,296.75	3.89	不适用	执行新金融工具准则，将应收票据在“应收款项融资”列报所致
应收款项融资	20,471,397.17	2.30			不适用	正常票据结算
预付款项	25,319,787.28	2.84	18,629,933.37	2.31	35.91	在产项目增加
其他应收款	6,954,049.82	0.78	4,678,632.00	0.58	48.63	主要是履约保证金和投标保证金增加
在建工程	13,823,598.44	1.55	512,017.09	0.06	2,599.83	投资设立磁器件生产线
无形资产	92,635,725.87	10.40	51,028,336.55	6.34	81.54	新增沧州建设用地
开发支出	515,347.90	0.06	4,006,459.63	0.50	-87.14	开发支出转无形资产
应付账款	84,386,946.79	9.48	63,602,377.38	7.90	32.68	尚未支付的完工项目质保金
预收款项			66,562,840.41	8.27	不适用	执行新收入准则，将预收款项在“合同负债”列报所致
合同负债	89,449,765.60	10.05			不适用	矿冶装备业务预收款增加
长期应付职工薪酬	1,684,988.56	0.19	2,603,307.58	0.32	-35.28	已将 2020 年应付辞退福利转入

						短期辞退福利
--	--	--	--	--	--	--------

其他说明  
无

## 2. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

## 3. 其他说明

适用 不适用

## (四) 投资状况分析

### 1、 对外股权投资总体分析

适用 不适用

#### (1) 重大的股权投资

适用 不适用

#### (2) 重大的非股权投资

适用 不适用

#### (3) 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

## (五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

## (六) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

单位:万元 币种:人民币

公司名称	注册资本	持股比例 (%)	总资产	净资产	营业收入	净利润	经营范围
北矿机电科技有限责任公司	12,857.83	100.00	46,606.55	30,102.81	14,460.09	2,123.17	矿冶装备
北矿磁材科技有限公司	26,600.00	100.00	34,210.01	30,414.89	10,944.46	477.86	磁性材料
北矿磁材(包头)有限公司	500.00	20.00	4,237.15	439.03	413.02	1.85	磁性材料

## (七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### 三、其他披露事项

#### (一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

适用 不适用

#### (二) 可能面对的风险

适用 不适用

##### 1、宏观经济及贸易政策带来的市场风险

2020年上半年，新冠肺炎疫情对全球经济发展和世界政经格局造成了重大冲击，受新冠肺炎疫情蔓延及世界变局的影响，全球产业链和供应链重新调整及贸易保护主义叠加，加之全球性、地域性政经摩擦和冲突导致的不确定性急剧上升，进一步加剧了经济下行压力。随着国内疫情的有效防控，逐步实现了复工复产，但经济下行压力依然较大。全球众多矿山生产受到影响，新项目投资减缓，可能对公司矿冶装备业务产生一定影响。此外，随着中美贸易摩擦的影响持续释放，磁性材料下游主要应用市场增长放缓，间接影响公司磁性材料产品的销售。公司将以市场为依托，不断调整和优化产品结构，加大新产品的开发和市场推广力度，培育新的利润增长点；有针对性的改善营销策略，拓宽营销渠道，增强销售服务意识，提升服务质量，将营销服务做实、做细、做优、做精，扩大品牌影响力；采取有力措施节能降耗，严格控制产品质量，提高产品竞争力。

##### 2、应收账款风险

矿冶装备销售合同中规定的付款条件往往与产品的应用效果相关，一般还有一定期限的质保期，这种销售模式决定了项目实施过程中必定存在一定的应收账款。公司加强了对应收账款风险的监测与预警，将所有应收账款责任落实到人，逐一研究制定催款方案，对重点客户由公司主要领导带队走访并建立多种联系渠道，与长期欠款客户签订按期还款协议，降低应收账款风险。

##### 3、原材料价格波动风险

公司主要原材料价格波动将直接影响公司产品的生产成本。磁性材料生产的主要原材料采购价格未来可能持续上涨，将不利于公司生产预算及成本控制。矿冶装备的上游行业为金属材料、机电产品，原材料的价格高低直接关系到矿冶装备制造成本。针对原材料价格波动风险，公司将密切研究原材料市场变化情况，及时反馈并进行决策，根据价格波动趋势合理组织主要原材料的采购计划。拓宽采购渠道，按周期对不同的供应商放量采购获取价格优惠，并引进新供应商、物流合作商，以降低采购成本。同时，通过开发新产品，调整产品结构，并根据市场环境适时推广公司新制定的价格体系等措施，降低主要原材料价格波动对公司经营业绩可能带来的影响。

##### 4、汇率波动风险

在公司业务中有以外币结算的业务，汇率波动风险在所难免。为了应对这一风险，公司将密切关注各种货币的汇率变化，不断调整销售价格谈判周期，及时办理结汇，化解汇率变化风险。

#### (三) 其他披露事项

适用 不适用



## 第五节 重要事项

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2019 年年度股东大会	2020-05-29	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2020-05-30

股东大会情况说明

√适用 □不适用

公司 2019 年年度股东大会审议通过了以下议案：《公司 2019 年度董事会工作报告》、《公司 2019 年度监事会工作报告》、《公司 2019 年度财务决算报告》、《公司 2019 年度利润分配预案》、《公司 2019 年年度报告及摘要》、《公司独立董事 2019 年度述职报告》、《公司 2019 年度董监事薪酬的议案》、《关于续聘会计师事务所的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《公司 2020 年度日常关联交易预计》、《公司关于向控股股东矿冶科技集团有限公司申请借款的议案》、《公司关于向北京银行申请综合授信额度的议案》、《关于修订〈公司对外担保管理制度〉的议案》、《关于制定〈公司董事、监事及高级管理人员薪酬及考核管理办法〉的议案》、《关于公司符合非公开发行股票条件的议案》、《关于公司非公开发行 A 股股票方案的议案》、《关于公司 2020 年度非公开发行 A 股股票预案的议案》、《关于公司 2020 年度非公开发行 A 股股票募集资金使用可行性分析报告的议案》、《关于前次募集资金使用情况专项报告的议案》、《关于引进紫金矿业、中国黄金集团、中国有色集团作为战略投资者的议案》、《关于与紫金矿业、中国黄金集团、中国有色集团签署附条件生效战略合作协议的议案》、《关于公司与认购对象签署〈附条件生效股份认购协议〉的议案》、《关于公司本次非公开发行股票涉及关联交易事项的议案》、《关于 2020 年度非公开发行股票摊薄即期回报与填补回报措施及相关主体承诺的议案》、《关于提请股东大会批准矿冶科技集团有限公司免于发出要约的议案》、《未来三年（2020-2022 年）股东回报规划的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司非公开发行股票有关事宜的议案》。

公司 2019 年年度股东大会的召集、召开程序、召集人资格、出席会议人员的资格，会议表决程序及表决结果等事宜，均符合《公司法》、《股东大会规则》等法律、行政法规和规范性文件的规定，符合《公司章程》等有关规定，合法有效。

### 二、利润分配或资本公积金转增预案

#### (一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数(元)（含税）	0
每 10 股转增数（股）	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	

不适用

## 三、承诺事项履行情况

## (一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与再融资相关的承诺	其他	公司控股股东	<p>公司控股股东矿冶集团为保证公司本次非公开发行股票摊薄即期回报的相关填补措施能够得到切实履行，作出以下承诺：</p> <p>“1、本公司承诺不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益；</p> <p>2、若本公司违反上述承诺并给公司或者投资者造成损失的，本公司愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任；</p> <p>3、自本承诺出具日至公司本次非公开发行股票实施完毕前，若中国证监会做出关于填补回报措施及其承诺的新的监管规定，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，本公司承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺；</p> <p>本公司若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，同意中国证监会、上海证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则对本公司做出相关处罚或采取相关监管措施。”</p>	公司非公开发行股票实施期间	是	是		
	其他	公司全体董事、高级管理人员	<p>公司董事、高级管理人员将忠实、勤勉地履行职责，维护公司和全体股东的合法权益，根据中国证监会的相关规定，为保证公司本次非公开发行股票摊薄即期回报的相关填补措施能够得到切实履行，作出以下承诺：</p> <p>“1、不无偿或以不公平条件向其他单位或个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；</p> <p>2、对本人的职务消费行为进行约束；</p> <p>3、不动用公司资产从事与履行职责无关的投资、消费活动；</p> <p>4、由董事会或董事会薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；</p>	公司非公开发行股票实施期间	是	是		

		<p>5、若公司后续推出股权激励政策，拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；</p> <p>6、自本承诺出具之日起至公司本次非公开发行股票实施完毕前，若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新监管规定，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，本人承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺；</p> <p>7、本人承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及本人对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若本人违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任。本人若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，同意中国证监会、上海证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则对本人做出相关处罚或采取相关监管措施。”</p>					
其他	公司控股股东	<p>本公司在北矿科技本次非公开发行中认购的股票自本次非公开发行结束之日起三十六个月内不得转让，并同意根据证券登记结算机构办理相关股份锁定事宜。本公司所认购股份因甲方分配股票股利、资本公积转增等情形所衍生取得的股份亦应遵守上述股份锁定安排。限售期结束后按中国证监会及上海证券交易所的有关规定执行。</p>	公司非公开发行股份登记日起至三十六个月止	是	是		

#### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

2020年5月29日，经公司2019年年度股东大会审议，公司决定续聘大华会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司2020年年度财务审计机构及内部控制审计机构，聘期一年，财务审计费为人民币45万元，内部控制审计费为人民币20万元。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

## 五、破产重整相关事项

□适用 √不适用

## 六、重大诉讼、仲裁事项

√本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 □本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

## (一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

□适用 √不适用

## (二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

报告期内:									
起诉(申请)方	应诉(被申请人)方	承担连带责任方	诉讼仲裁类型	诉讼(仲裁)基本情况	诉讼(仲裁)涉及金额	诉讼(仲裁)是否形成预计负债及金额	诉讼(仲裁)进展情况	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况
北京东方日佳科技有限公司	北京北矿磁电材料有限公司(现更名为北矿磁材科技有限公司)	无	民事诉讼买卖合同纠纷	起诉方以应诉方所供磁粉存在质量问题致使其产品发生质量问题为由,要求应诉方承担赔偿责任。	1,818,306.30	形成预计负债1,798,842.30元。	案件经一审判决后,双方均不服判决提起上诉,二审法院裁定发回重审,法院再次做出一审判决后,双方不服判决并提起上诉,现二审法院已做出终审判决。	2020年7月,经北京市第二中级人民法院做出终审判决((2020)京02民终4057号),维持原判,即应诉方返还货款811,072.00元,赔偿损失818,623.3元,承担鉴定费156,000.00元,承担一审诉讼费13,507元,二审诉讼费19,464元,合计1,818,306.30元。公司已在2019年末,依据一审判决计提预计负债1,798,842.30元,对当期损益不产生影响。	已在2020年7月执行完毕。
北矿磁材科技股份有限公司	湖南耐摩特工业有限公司、常德市耐摩特聚合材料有限公司	无	民事诉讼	起诉方以应诉方未按期履行还款义务且多次追索未果为由提起	4,004,739.99		已经取得生效判决。	判决应诉方向起诉方清偿债务并加倍支付迟延履行期间债务利息,诉讼费和保全费由应诉方承担。	已达成和解协议。应诉方正在履行付款义务。截至半年报披露

矿科技股份有限公司)				诉讼。					日累计收到款项 277.50 万元。
------------	--	--	--	-----	--	--	--	--	--------------------

**(三) 其他说明**

适用 不适用

**七、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况**

适用 不适用

**八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明**

适用 不适用

报告期内，公司及控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决，不存在数额较大债务到期未清偿等不良诚信状况。

**九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响****(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的**

适用 不适用

**(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况**

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

**十、重大关联交易****(一) 与日常经营相关的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

事项概述	查询索引
公司 2020 年度日常关联交易预计的公告	上海证券交易所网站( <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> )

公司对 2020 年度日常关联交易总额进行了预计并予以公告。

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

适用 不适用

**3、 临时公告未披露的事项**适用 不适用**(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易****1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**适用 不适用**3、 临时公告未披露的事项**适用 不适用**4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况**适用 不适用**(三) 共同对外投资的重大关联交易****1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**适用 不适用**3、 临时公告未披露的事项**适用 不适用**(四) 关联债权债务往来****1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用

事项概述	查询索引
公司关于向控股股东矿冶科技集团有限公司申请借款的议案	上海证券交易所网站( <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> )

**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**适用 不适用**3、 临时公告未披露的事项**适用 不适用**(五) 其他重大关联交易**适用 不适用**(六) 其他**适用 不适用

## 十一、 重大合同及其履行情况

### 1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

### 2 担保情况

适用 不适用

### 3 其他重大合同

适用 不适用

## 十二、 上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

## 十三、 可转换公司债券情况

适用 不适用

## 十四、 环境信息情况

### (一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明

适用 不适用

### (二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

公司及其下属子公司不属于环保局公布的重点排污单位。

公司注重安全、环保和社会效益，生产各环节不存在重大污染源，在生产中，均采用环境友好型的生产工艺，减少对环境的污染，对排放的主要污染物采取了必要的处理措施，未发生重大环境事件和污染事故。

### (三) 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用 不适用

### (四) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

## 十五、 其他重大事项的说明

### (一) 与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响

适用 不适用

财政部 2017 年 7 月 5 日颁布了《关于修订印发〈企业会计准则第 14 号—收入〉的通知》(财会[2017]22 号)，要求其他境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行；本公司于 2020 年 1 月 1 日执行新收入准则。新收入准则要求首次执行该准则的企业按照首次执行该准则的累积影响数，调整首次执行当年年初(即 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。

执行新收入准则对本期合并期初资产负债表相关项目的影​​响列示如下：

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	累积影响金额		2020 年 1 月 1 日
		分类和计量影响	小计	
预收款项	78,896,932.18	-78,896,932.18	-78,896,932.18	
合同负债		78,896,932.18	78,896,932.18	78,896,932.18

## (二) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响

适用 不适用

## (三) 其他

适用 不适用

公司分别于 2020 年 4 月 29 日和 2020 年 5 月 29 日召开了第六届董事会第三十一次会议和 2019 年年度股东大会，审议通过了公司非公开发行股票的相关议案，详见公司 2020 年 4 月 30 日在上海证券交易所网站披露的《北矿科技股份有限公司 2020 年度非公开发行 A 股股票预案》。2020 年 7 月 16 日，公司收到中国证监会出具的《中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书》（201748 号），2020 年 8 月 8 日，公司发布《关于延期回复〈中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书〉的公告》，向中国证监会申请延期至 2020 年 9 月 14 日前提交反馈意见的回复材料。

## 第六节 普通股股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、股份变动情况说明

适用 不适用

##### 3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

##### 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用



## 二、股东情况

## (一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	25,537
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

## (二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东(或无限售条件股东)持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数 量	比例(%)	持有有限 售条件股 份数量	质押或冻结情况		股东性质
					股份状态	数量	
矿冶科技集团有限公司	0	60,883,952	39.23	0	无		国有法人
王金奎	770,088	990,689	0.64	0	未知		境内自然人
谢志坚	590,000	790,000	0.51	0	未知		境内自然人
张琼波	113,900	713,900	0.46	0	未知		境内自然人
吴林	0	671,200	0.43	0	未知		境内自然人
杨钦雄	461,601	461,601	0.30	0	未知		境内自然人
姜建国	83,900	448,225	0.29	0	未知		境内自然人
包佳惠	319,200	380,000	0.24	0	未知		境内自然人
潘跃华	319,000	319,000	0.21	0	未知		境内自然人
周义东	18,600	306,800	0.20	0	未知		境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股 的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
矿冶科技集团有限公司	60,883,952	人民币普通股	60,883,952				
王金奎	990,689	人民币普通股	990,689				
谢志坚	790,000	人民币普通股	790,000				
张琼波	713,900	人民币普通股	713,900				
吴林	671,200	人民币普通股	671,200				
杨钦雄	461,601	人民币普通股	461,601				
姜建国	448,225	人民币普通股	448,225				
包佳惠	380,000	人民币普通股	380,000				
潘跃华	319,000	人民币普通股	319,000				
周义东	306,800	人民币普通股	306,800				
上述股东关联关系或一 致行动的说明	前十名无限售条件流通股股东关联关系的说明: 公司未知无限售条件流通股股东相互之间是否存在关联关系,也未知其相互之间是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。 前十名无限售条件流通股股东和前十名股东之间关联关系的说明: 公司未知前十名无限售条件流通股股东和前十名股东相互之间是否存在关联关系,也未知其相互之间是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。						
表决权恢复的优先股股 东及持股数量的说明	不适用						

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

单位:股

序号	有限售条件 股东名称	持有的有限售条 件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交 易股份数量	
1	梁殿印	120,000	详见说明	0	限制性股票激励计 划解锁业绩条件
2	罗秀建	120,000	详见说明	0	同上
3	李炳山	100,000	详见说明	0	同上
4	刘永振	100,000	详见说明	0	同上
5	沈政昌	80,000	详见说明	0	同上
6	冉红想	80,000	详见说明	0	同上
7	潘鑫	80,000	详见说明	0	同上
8	李洪发	80,000	详见说明	0	同上
9	卢世杰	80,000	详见说明	0	同上
10	刘辉	60,000	详见说明	0	同上
上述股东关联关 系或一致行动的 说明	有限售条件股东均为公司股权激励对象，其中，梁殿印、罗秀建、李炳山、刘永振、冉红想、李洪发、卢世杰为公司董事或高管；沈政昌为公司总工程师，潘鑫为公司纪委书记，刘辉为北矿磁材副总经理。				

说明：

公司有限售条件股东所持股份均为公司 2018 年限制性股票激励计划授予的限制性股票。限售期为自授予登记完成之日（2019 年 1 月 17 日）起 24 个月、36 个月、48 个月。限售期过后若满足解除限售条件，分别按 33%、33%、34%的比例分三批解除限售，具体内容详见公司 2018 年 9 月 26 日在上海证券交易所网站披露的《北矿科技 2018 年限制性股票激励计划（草案）》。

### (三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、持股变动情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

**(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况**

适用 不适用

**二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况**

适用 不适用

**公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明**

适用 不适用

2020年1月16日，公司董事会收到独立董事景旭先生的辞职报告。景旭先生自2014年1月17日起担任公司独立董事至今已满六年，申请辞去公司独立董事及董事会薪酬与考核委员会主任、审计委员会委员职务。鉴于景旭先生的辞职将使公司董事会成员中独立董事人数少于董事会成员的三分之一，根据中国证监会《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》、《公司章程》的有关规定，该辞职申请将自公司股东大会选举产生新任独立董事填补其空缺后生效。在此之前，景旭先生将继续按照法律法规和《公司章程》的有关规定，履行独立董事及其在董事会下设各专门委员会中的相关职责。具体内容详见公司于2020年1月17日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《北矿科技关于独立董事辞职的公告》（公告编号：2020-001）。

**三、其他说明**

适用 不适用

**第九节 公司债券相关情况**

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

□适用 √不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2020 年 6 月 30 日

编制单位：北矿科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七. 1	225,888,942.77	203,279,034.72
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	七. 5	148,818,249.44	136,912,309.39
应收款项融资	七. 6	20,471,397.17	40,439,010.79
预付款项	七. 7	25,319,787.28	18,552,355.52
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七. 8	6,954,049.82	4,694,728.47
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七. 9	190,057,003.89	165,589,457.68
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	七. 13	1,603,060.31	1,820,661.95
流动资产合计		619,112,490.68	571,287,558.52
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	七. 17	878,065.62	874,357.12
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	七. 21	159,078,724.49	165,178,195.27
在建工程	七. 22	13,823,598.44	9,357,362.28
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			
无形资产	七. 26	92,635,725.87	52,457,699.08
开发支出	七. 27	515,347.90	923,717.22
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	七. 30	4,314,249.35	4,327,299.40
其他非流动资产	七. 31		40,570,000.00
非流动资产合计		271,245,711.67	273,688,630.37
资产总计		890,358,202.35	844,976,188.89
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
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	七. 36	84,386,946.79	61,785,553.21
预收款项	七. 37		78,896,932.18
合同负债	七. 38	89,449,765.60	
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	七. 39	14,680,258.05	21,344,524.50
应交税费	七. 40	4,102,780.48	2,033,191.47
其他应付款	七. 41	31,246,904.84	29,577,451.60
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			
流动负债合计		223,866,655.76	193,637,652.96
<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	七. 49	1,684,988.56	1,684,988.56
预计负债	七. 50	1,798,842.30	1,798,842.30
递延收益	七. 51	15,086,984.92	16,103,194.48
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		18,570,815.78	19,587,025.34

负债合计		242,437,471.54	213,224,678.30
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七. 53	155,209,880.00	155,209,880.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七. 55	288,658,352.17	287,693,102.17
减：库存股	七. 56	21,210,000.00	21,210,000.00
其他综合收益			
专项储备	七. 58	10,676,404.83	9,894,997.89
盈余公积	七. 59	29,791,458.58	29,791,458.58
一般风险准备			
未分配利润	七. 60	177,914,125.08	163,370,023.45
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		641,040,220.66	624,749,462.09
少数股东权益		6,880,510.15	7,002,048.50
所有者权益（或股东权益）合计		647,920,730.81	631,751,510.59
负债和所有者权益（或股东权益）总计		890,358,202.35	844,976,188.89

法定代表人：夏晓鸥

主管会计工作负责人：罗秀建

会计机构负责人：李洪发

### 母公司资产负债表

2020年6月30日

编制单位：北矿科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		103,353,674.36	101,711,965.00
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七. 1	1,139,935.69	1,428,418.42
应收款项融资		200,000.00	21,335,114.30
预付款项		33,420.71	17,200.00
其他应收款	十七. 2	3,000,000.00	3,000,000.00
其中：应收利息			
应收股利		3,000,000.00	3,000,000.00
存货		1,612,332.82	1,612,332.82
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		263,927.74	186,627.74
流动资产合计		109,603,291.32	129,291,658.28
<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	十七.3	517,913,125.20	517,231,489.44
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		15,049,100.69	15,688,019.80
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		15,466,528.99	15,945,241.90
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		548,428,754.88	548,864,751.14
资产总计		658,032,046.20	678,156,409.42
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		4,025,612.05	3,489,386.52
预收款项			891,205.07
合同负债		891,205.07	
应付职工薪酬		4,830,175.80	7,475,968.77
应交税费		45,436.36	19,945.44
其他应付款		81,163,478.89	87,550,188.98
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		90,955,908.17	99,426,694.78
<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		1,684,988.56	1,684,988.56
预计负债			
递延收益		2,731,661.62	3,537,930.28
递延所得税负债			
其他非流动负债			

非流动负债合计		4,416,650.18	5,222,918.84
负债合计		95,372,558.35	104,649,613.62
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		155,209,880.00	155,209,880.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		412,647,112.48	411,681,862.48
减：库存股		21,210,000.00	21,210,000.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		21,707,125.38	21,707,125.38
未分配利润		-5,694,630.01	6,117,927.94
所有者权益（或股东权益）合计		562,659,487.85	573,506,795.80
负债和所有者权益（或股东权益）总计		658,032,046.20	678,156,409.42

法定代表人：夏晓鸥

主管会计工作负责人：罗秀建

会计机构负责人：李洪发

## 合并利润表

2020 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入		254,045,542.51	250,288,437.58
其中：营业收入	七.61	254,045,542.51	250,288,437.58
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		230,223,907.13	232,298,403.32
其中：营业成本	七.61	184,437,938.30	188,225,625.35
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七.62	3,176,191.19	2,966,376.95
销售费用	七.63	10,944,273.69	11,894,676.23
管理费用	七.64	23,104,281.56	22,278,154.26
研发费用	七.65	9,266,933.20	7,827,603.31
财务费用	七.66	-705,710.81	-894,032.78
其中：利息费用			
利息收入		1,144,559.70	722,619.00
加：其他收益	七.67	4,720,662.11	9,842,449.02



投资收益（损失以“-”号填列）	七.68	3,708.50	-580.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		3,708.50	-580.55
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）	七.71	-3,919,295.64	548,391.42
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七.72		788,240.58
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七.73	-8,322.43	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		24,618,387.92	29,168,534.73
加：营业外收入	七.74	9,753.51	10,113.12
减：营业外支出	七.75	66,206.94	153,313.26
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		24,561,934.49	29,025,334.59
减：所得税费用	七.76	5,483,074.81	6,899,563.03
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		19,078,859.68	22,125,771.56
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		19,078,859.68	22,125,771.56
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. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		19,200,398.03	22,223,997.10
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-121,538.35	-98,225.54
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属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			
2. 将重分类进损益的其他综合			

收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		19,078,859.68	22,125,771.56
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		19,200,398.03	22,223,997.10
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-121,538.35	-98,225.54
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.1258	0.1436
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.1237	0.1436

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：夏晓鸥

主管会计工作负责人：罗秀建

会计机构负责人：李洪发

### 母公司利润表

2020 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	十七.4		51,332.55
减：营业成本	十七.4		
税金及附加		60,738.96	224,132.86
销售费用		1,642.50	1,473.66
管理费用		7,270,948.53	6,243,965.99
研发费用		1,133,041.95	1,691,308.34
财务费用		-641,078.85	-625,301.39
其中：利息费用			
利息收入		678,540.20	632,124.34
加：其他收益		1,004,027.30	4,667,167.70
投资收益（损失以“-”号填列）	十七.5	3,708.50	-580.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		3,708.50	-580.55
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）		-282,920.14	-658,842.50
资产减值损失（损失以“－”号填列）			495,670.18
资产处置收益（损失以“－”号填列）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-7,100,477.43	-2,980,832.08
加：营业外收入		233.01	6.56
减：营业外支出		56,017.13	6,000.00
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-7,156,261.55	-2,986,825.52
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-7,156,261.55	-2,986,825.52
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		-7,156,261.55	-2,986,825.52
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-7,156,261.55	-2,986,825.52
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：夏晓鸥

主管会计工作负责人：罗秀建

会计机构负责人：李洪发

## 合并现金流量表

2020年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年半年度	2019年半年度
<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		215,774,546.14	192,340,772.71
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		75,613.68	180,015.24
收到其他与经营活动有关的现金	七.78	7,658,547.58	14,909,904.27
经营活动现金流入小计		223,508,707.40	207,430,692.22
购买商品、接受劳务支付的现金		107,483,799.32	92,513,870.93
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			
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			
支付给职工及为职工支付的现金		52,530,291.78	53,123,701.69
支付的各项税费		19,111,366.48	19,470,573.79
支付其他与经营活动有关的现金	七.78	13,126,991.68	13,267,694.81
经营活动现金流出小计		192,252,449.26	178,375,841.22
经营活动产生的现金流量净额		31,256,258.14	29,054,851.00
<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		17,739.81	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		17,739.81	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,998,877.51	2,547,407.41
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流出小计		3,998,877.51	2,547,407.41
投资活动产生的现金流量净额		-3,981,137.70	-2,547,407.41
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			26,176,900.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			7,000,000.00
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			26,176,900.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,656,296.40	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		4,656,296.40	
筹资活动产生的现金流量净额		-4,656,296.40	26,176,900.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-8,915.99	90,795.24
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		22,609,908.05	52,775,138.83
加：期初现金及现金等价物余额		203,181,034.72	152,090,509.13
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		225,790,942.77	204,865,647.96

法定代表人：夏晓鸥

主管会计工作负责人：罗秀建

会计机构负责人：李洪发

## 母公司现金流量表

2020 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年半年度	2019年半年度
<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		257,296.34	3,877,635.60
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		9,084,459.71	8,675,655.27
经营活动现金流入小计		9,341,756.05	12,553,290.87
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		3,551,237.79	4,795,938.11
支付的各项税费		60,733.96	223,382.86
支付其他与经营活动有关的现金		7,671,729.65	7,430,593.05
经营活动现金流出小计		11,283,701.40	12,449,914.02
经营活动产生的现金流量净额		-1,941,945.35	103,376.85
<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		19,049,829.32	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,050.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		19,050,879.32	
购建固定资产、无形资产和其他长期		4,850.00	3,199.00

资产支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		4,850.00	3,199.00
投资活动产生的现金流量净额		19,046,029.32	-3,199.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			19,176,900.00
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		37,193,921.79	82,600,000.00
筹资活动现金流入小计		37,193,921.79	101,776,900.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,656,296.40	
支付其他与筹资活动有关的现金		48,000,000.00	112,107,161.54
筹资活动现金流出小计		52,656,296.40	112,107,161.54
筹资活动产生的现金流量净额		-15,462,374.61	-10,330,261.54
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		1,641,709.36	-10,230,083.69
加：期初现金及现金等价物余额		101,711,965.00	132,092,669.53
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		103,353,674.36	121,862,585.84

法定代表人：夏晓鸥

主管会计工作负责人：罗秀建

会计机构负责人：李洪发

## 合并所有者权益变动表

2020 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	2020 年半年度												少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本 (或股本)	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	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	155,209,880.00				287,693,102.17	21,210,000.00		9,894,997.89	29,791,458.58		163,370,023.45		624,749,462.09	7,002,048.50	631,751,510.59
加: 会计政策变更															
前期差错更正															
一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	155,209,880.00				287,693,102.17	21,210,000.00		9,894,997.89	29,791,458.58		163,370,023.45		624,749,462.09	7,002,048.50	631,751,510.59

三、 本期 增减 变动 金额 (减 少以 “一 ”号 填 列)				965,250.00			781,406.9 4			14,544,101 .63		16,290,758 .57	-121,538 .35	16,169,220 .22
(一) 综合 收益 总额										19,200,398 .03		19,200,398 .03	-121,538 .35	19,078,859 .68
(二) 所有 者投 入和 减少 资本				965,250.00								965,250.00		965,250.00
1. 所 有者 投入 的普 通股														
2. 其 他权 益工 具持 有者 投入 资本														
3. 股				965,250.00								965,250.00		965,250.00



份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配									-4,656,296 .40		-4,656,296 .40			-4,656,296 .40
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									-4,656,296 .40		-4,656,296 .40			-4,656,296 .40
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																				

存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备						781,406.94				781,406.94		781,406.94	
1. 本期提取						1,263,769.32				1,263,769.32		1,263,769.32	
2. 本期使用						482,362.38				482,362.38		482,362.38	
(六) 其他													
四、本期末余额	155,209,880.00				288,658,352.17	21,210,000.00	10,676,404.83	29,791,458.58	177,914,125.08	641,040,220.66	6,880,510.15	647,920,730.81	

项目	2019 年半年度													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	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			其他
优先股		永续债	其他											
一、上年期末余额	152,209,880.00				267,643,352.17		8,868,343.86	29,483,829.42		119,229,072.22		577,434,477.67		577,434,477.67

加：会计政策变更										3,684,645.33		3,684,645.33		3,684,645.33
期差错更正														
一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	152,209,880.00			267,643,352.17		8,868,343.86	29,483,829.42			122,913,717.55		581,119,123.00		581,119,123.00
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	3,000,000.00			19,992,000.00	21,210,000.00	709,960.48				17,567,700.70		20,059,661.18	6,901,774.46	26,961,435.64
（一）综合收益总额										22,223,997.10		22,223,997.10	-98,225.54	22,125,771.56
（二	3,000,000.00			19,992,000.00	21,210,000.00							1,782,000.00	7,000,000.00	8,782,000.00

所有者投入和减少资本				.00	0.00						00	0.00	00
1. 所有者投入的普通股	3,000,000.00			18,210,000.00	21,210,000.00							7,000,000.00	7,000,000.00
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				1,782,000.00							1,782,000.00		1,782,000.00
4. 其他													
(三) 利润分配								-4,656,296.40		-4,656,296.40			-4,656,296.40
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										-4,656,296.40		-4,656,296.40		-4,656,296.40
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）														

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							709,960.48					709,960.48		709,960.48
1. 本期提取							1,218,931.74					1,218,931.74		1,218,931.74
2. 本期使用							508,971.26					508,971.26		508,971.26
(六) 其他														

四、 本期 期末 余额	155,209,88 0.00			287,635,35 2.17	21,210,00 0.00		9,578,30 4.34	29,483,82 9.42		140,481,41 8.25		601,178,78 4.18	6,901,77 4.46	608,080,55 8.64
----------------------	--------------------	--	--	--------------------	-------------------	--	------------------	-------------------	--	--------------------	--	--------------------	------------------	--------------------

法定代表人：夏晓鸥

主管会计工作负责人：罗秀建

会计机构负责人：李洪发

## 母公司所有者权益变动表

2020 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2020 年半年度										
	实收资本 (或股本)	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	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	155,209, 880.00				411,681 ,862.48	21,210,0 00.00			21,707, 125.38	6,117,9 27.94	573,506 ,795.80
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	155,209, 880.00				411,681 ,862.48	21,210,0 00.00			21,707, 125.38	6,117,9 27.94	573,506 ,795.80
三、本期增减变动金额（减 少以“-”号填列）					965,250 .00					-11,812 ,557.95	-10,847 ,307.95
（一）综合收益总额										-7,156, 261.55	-7,156, 261.55
（二）所有者投入和减少资 本					965,250 .00						965,250 .00
1. 所有者投入的普通股											
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					965,250 .00						965,250 .00



4. 其他											
(三) 利润分配										-4,656,296.40	-4,656,296.40
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-4,656,296.40	-4,656,296.40
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	155,209,880.00				412,647,112.48	21,210,000.00			21,707,125.38	-5,694,630.01	562,659,487.85

项目	2019 年半年度										
	实收资本(或股本)	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	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	152,209,880.00				391,632,112.48				21,395,694.14	7,971,343.12	573,209,029.74
加：会计政策变更									3,802.08	34,218.76	38,020.84

前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	152,209,880.00				391,632,112.48				21,399,496.22	8,005,561.88	573,247,050.58
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,000,000.00				19,992,000.00	21,210,000.00				-7,643,121.92	-5,861,121.92
（一）综合收益总额										-2,986,825.52	-2,986,825.52
（二）所有者投入和减少资本	3,000,000.00				19,992,000.00	21,210,000.00					1,782,000.00
1. 所有者投入的普通股	3,000,000.00				18,210,000.00	21,210,000.00					
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					1,782,000.00						1,782,000.00
4. 其他											
（三）利润分配										-4,656,296.40	-4,656,296.40
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-4,656,296.40	-4,656,296.40
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											

6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	155,209, 880.00				411,624 ,112.48	21,210,0 00.00			21,399, 496.22	362,439 .96	567,385 ,928.66

法定代表人：夏晓鸥

主管会计工作负责人：罗秀建

会计机构负责人：李洪发

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

##### (一)公司历史沿革及股东变动情况

北矿科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为北京矿冶研究总院，于 2000 年 9 月经国家经济贸易委员会省（市）人民政府【国经贸企改[2000]697】号文批准，由原国家有色金属工业局下属的矿冶科技集团有限公司（原“北京矿冶研究总院”，以下简称“矿冶集团”）以其与磁性材料和磁器件的科研、开发、生产相关的经营性资产及相关负债投入，联合以货币资金方式投入的钢铁研究总院、机械科学研究院、中国建筑材料科学研究院、中国纺织科学研究院、江门市粉末冶金厂有限公司等五家单位，共同发起设立的股份有限公司。公司于 2000 年 9 月 6 日在国家工商行政管理局登记注册，初始注册资本为人民币 6,500 万元，业经北京岳华会计师事务所于 2000 年 7 月 10 日以岳总验字[2000]第 021 号验资报告予以验证。

2004 年 5 月，经中国证监会证监发行字[2004]41 号《关于核准北矿磁材科技股份有限公司公开发行股票的通知》核准，北矿科技采用全部向二级市场投资者定价配售方式向社会公开发行人民币普通股股票 3,500 万股（每股面值 1 元），增资后公司注册资本变更为人民币 10,000 万元。此次增资经北京岳华会计师事务所审验，出具岳总验字（2004）第 A005 号验资报告予以验证。

2005 年 7 月，根据北矿科技股东大会通过的《公司 2004 年度利润分配及资本公积金转增预案》，将资本公积 3,000 万元转增股本，增资后注册资本变更为人民币 13,000 万元。此次增资经北京岳华会计师事务所审验，出具岳总验字（2005）第 A030 号验资报告予以验证。

2015 年 10 月，经中国证监会证监许可[2015]2241 号《关于核准北矿磁材科技股份有限公司非公开发行股票的批复》核准，北矿科技采用非公开发行的方式向包括控股股东矿冶集团在内的特定投资者发行人民币普通股股票 2,221 万股（每股面值 1 元），募集资金净额 38,959.29 万元，用以收购控股股东矿冶集团持有的北矿机电科技有限责任公司 100%股权。增资后公司注册资本变更为人民币 15,221 万元。

2018 年 9 月 25 日，公司第六届董事会第十六次会议审议通过了《北矿科技 2018 年限制性股票激励计划(草案)及其摘要的议案》，2018 年 12 月 10 日召开第六届董事会第十九次会议审议通过了《关于调整 2018 年限制性股票激励计划相关事项的议案》，同意激励计划授予激励对象限制性股票 300 万股。2019 年 1 月公司增加注册资本 300 万元，变更后公司注册资本为人民币 15,520.988 万元。

##### (二)公司注册情况

公司名称：北矿科技股份有限公司

注册地址：北京市丰台区南四环西路 188 号 18 区 23 号楼 4 层

注册资本：15,520.988 万元人民币

企业法人统一社会信用代码：911100007109270385

营业期限：2000-09-06 至无固定期限

法定代表人：夏晓鸥

本公司母公司为矿冶科技集团有限公司，最终控制方为国务院国有资产监督管理委员会。

### (三) 公司基本组织架构

本公司目前的组织架构为：股东大会是公司的最高权利机构，董事会是公司的经营决策机构，高管层是公司经营计划的执行者，由董事会聘任。公司下设综合管理部、财务部、企管部、证券部、法审部 5 个职能部门，公司的技术研发部、市场营销部、生产技术部、质量管理部等相关业务部门设在二级公司，分别由北矿机电和北矿磁材运营管理。

### (四) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属矿山装备、磁性材料和磁器件的研发、生产和销售行业，主要产品和服务为磁性材料、磁器件、稀土、合金材料、化工材料（危险化学品除外）、电子陶瓷材料、电子器件、机械电子设备的生产、销售、技术开发、技术转让、技术咨询和技术服务；有色金属行业新技术、新工艺、新材料、新产品的开发；开发、委托加工、销售矿山设备、冶金设备、自动化仪器仪表、信息技术及软件产品；矿山、冶金、磁材、建材、化工、石油及环保行业的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；集成电路设计；进出口业务。

### (五) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2020 年 8 月 14 日批准报出。

## 2. 合并财务报表范围

适用  不适用

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 6 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 (%)
北矿机电科技有限责任公司	全资子公司	2	100.00	100.00
北京矿冶研究总院固安机械有限公司	全资子公司	3	100.00	100.00
北矿机电（沧州）有限公司	全资子公司	3	100.00	100.00
北矿磁材科技有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
北矿磁材（阜阳）有限公司	全资子公司	3	100.00	100.00
安徽普惠住能磁业科技有限公司	控股子公司	3	60.00	60.00

#### 四、财务报表的编制基础

##### 1. 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。

##### 2. 持续经营

适用 不适用

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。

#### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注五、44 “重要会计政策和会计估计的变更”。

##### 1. 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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

##### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

##### 3. 营业周期

适用 不适用

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

##### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

## 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

**(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。

## **6. 合并财务报表的编制方法**

适用 不适用

### **(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。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、21（3）3）“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司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。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 8. 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。

## 9. 外币业务和外币报表折算

适用  不适用

### (1) 外币业务

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

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

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

**(2) 外币财务报表的折算**

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

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

**10. 金融工具**

√适用 □不适用

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

**(1) 金融资产分类和计量**

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

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

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

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

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

#### 1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。

本公司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。

#### 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。

金融资产满足下列条件之一的，表明企业持有该金融资产的目的是交易性的：

①取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；

②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；

③属于衍生工具。但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。

5)指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

①嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

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

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

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

## (2)金融负债分类和计量

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

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

①能够消除或显著减少会计错配。

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

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

## 2) 其他金融负债

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

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

## (3) 金融资产和金融负债的终止确认

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

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

②该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

2) 金融负债终止确认条件

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

债)。

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

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

#### **(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法**

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 2) 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；
- 3) 该金融资产已转移，虽然本企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对该金融资产的控制。

若本企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且保留了对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十八条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的情形）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根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十八条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的情形）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，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：账龄组合、逾期账龄组合。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。

## 11. 应收票据

### 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

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
无风险银行承兑汇票组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
商业承兑汇票	根据共同风险特征划分	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备

## 12. 应收账款

### 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

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五、10（6）金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值；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
账龄信用组合	根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合	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
关联方组合	根据共同信用风险特征划分	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期损失率为0%

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 (%)
信用期内	0-1
信用期至 1 年内	5
1 至 2 年	10
2 至 3 年	30
3 至 4 年	50
4 至 5 年	70
5 年以上	100

### 13. 应收款项融资

√适用 □不适用

对于合同现金流特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其公允价值变动计入其他综合收益。终止确认之时，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转出，计入当期损益。

### 14. 其他应收款

#### 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

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五、10（6）金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值；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其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄信用组合	根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的其他应收款组合	通过违约风险敞口和未来 12 个月或整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失
关联方组合	根据共同信用风险特征划分	通过违约风险敞口和未来 12 个月或整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%

## 15. 存货

适用 不适用

### (1) 存货的分类

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

### (2) 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按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。

## 16. 合同资产

### (1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

**(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

**17. 持有待售资产**

适用 不适用

**18. 债权投资****债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

**19. 其他债权投资****其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

**20. 长期应收款****长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

**21. 长期股权投资**

适用 不适用

**(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五、5(2)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

**2) 其他方式取得的长期股权投资**

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

**(2) 后续计量及损益确认****1) 成本法**

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计

价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

## 2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

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

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

### (3) 长期股权投资核算方法的转换

#### 1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。



原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

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

#### 2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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

#### 3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

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

#### 4) 成本法转权益法

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

#### 5) 成本法转公允价值计量

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

### (4) 长期股权投资的处置

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将

多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

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

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

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

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

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

#### **(5) 共同控制、重大影响的判断标准**

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

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；3) 与被投资单位之间发生重要交易；4) 向被投资单位派出管理人员；5) 向被投资单位提供关键技术资料。

## 22. 投资性房地产

不适用

## 23. 固定资产

### (1). 确认条件

适用 不适用

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。

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。

### (2). 折旧方法

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋、建筑物	直线法	35.00	3.00	2.77
机器设备	直线法	10-20	3.00	4.85-9.70
运输工具	直线法	10	1.00	9.90
其他	直线法	7-10	0.00	10.00-14.29

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。

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

## 24. 在建工程

适用 不适用

### (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。

## 25. 借款费用

适用 不适用

## 26. 生物资产

适用 不适用

## 27. 油气资产

适用 不适用

## 28. 使用权资产

适用 不适用

## 29. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

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。

#### 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

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

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

##### ②使用寿命不确定的无形资产

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

### (2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

### 1) 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。

### 2) 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。

## 30. 长期资产减值

适用 不适用

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。

### 31. 长期待摊费用

√适用  不适用

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

### 32. 合同负债

#### 合同负债的确认方法

√适用  不适用

合同负债是指已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务，如企业在转让承诺的商品或服务之前已收取的款项。

### 33. 职工薪酬

#### (1)、短期薪酬的会计处理方法

√适用  不适用

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。

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)、离职后福利的会计处理方法

√适用  不适用

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

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

### (3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

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

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

### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

## 34. 租赁负债

适用 不适用

## 35. 预计负债

适用 不适用

### (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。

### 36. 股份支付

适用 不适用

#### （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）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。

### 37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

### 38. 收入

#### (1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

自 2020 年 1 月 1 日起适用

##### 1) 一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本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。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤ 客户已接受该商品。

## （2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

### ①商品销售合同

本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，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，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移；

### ②提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，则本公司按照履约进度确认收入。

## （2）. 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

### 39. 合同成本

适用 不适用

#### (1) 合同履约成本

为履行当前合同或者预期取得合同所发生的应当确认为一项资产的成本，具体包括与合同直接相关的成本包括直接人工、直接材料、制造费用或类似费用（如，与组织和管理生产、施工、服务等活动发生的费用，包括人员的职工薪酬、劳动保护费、固定资产折旧费及修理费、物料消耗、取暖费、水电费、办公费、差旅费、财产保险费、工程保修费、排污费、临时设施摊销费等）、以及仅因该合同而发生的其他成本（如：支付给分包商的成本、机械使用费、设计和技术援助费用、施工现场二次搬运费、生产工具和用具使用费、检验试验费、工程定位复测费、工程点交费、场地清理费等）。

合同履约成本确认原则：(一) 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；(二) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；(三) 该成本预期能够收回。

#### (2) 合同取得成本

企业为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，应当作为合同取得成本确认为一项资产；但是该资产摊销期限不超过一年的，可以在发生时计入当期损益。增量成本，是指企业不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。

#### (3) 合同成本减值

合同履约成本和合同取得成本的账面价值，高于企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本之间的差额，应当将超出部分计提减值准备。

### 40. 政府补助

适用 不适用

#### (1) 类型

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

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

#### (2) 政府补助的确认

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

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

### （3）会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法进行会计处理。

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成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；若用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益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。

## 41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

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。

## 42. 租赁

### (1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

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). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

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五、23(2) 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。

## (3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

□适用 √不适用

## 43. 其他重要的会计政策和会计估计

□适用 √不适用

## 44. 重要会计政策和会计估计的变更

## (1). 重要会计政策变更

√适用 □不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
财政部 2017 年 7 月 5 日颁布了《关于修订印发〈企业会计准则第 14 号—收入〉的通知》(财会[2017]22 号), 要求其他境内上市企业, 自 2020 年 1 月 1 日起施行; 本公司于 2020 年 1 月 1 日执行新收入准则。新收入准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当年年初(即 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。	第六届董事会第二十九次会议	因执行新收入准则, 本公司合并财务报表相应调整 2019 年 12 月 31 日列示预收款项 78,896,932.18 元, 2020 年 1 月 1 日列示合同负债 78,896,932.18 元。

其他说明:

无

## (2). 重要会计估计变更

□适用 √不适用

## (3). 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

√适用 □不适用

## 合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
<b>流动资产:</b>			
货币资金	203,279,034.72	203,279,034.72	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	136,912,309.39	136,912,309.39	
应收款项融资	40,439,010.79	40,439,010.79	
预付款项	18,552,355.52	18,552,355.52	

应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	4,694,728.47	4,694,728.47	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	165,589,457.68	165,589,457.68	
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	1,820,661.95	1,820,661.95	
流动资产合计	571,287,558.52	571,287,558.52	
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	874,357.12	874,357.12	
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	165,178,195.27	165,178,195.27	
在建工程	9,357,362.28	9,357,362.28	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	52,457,699.08	52,457,699.08	
开发支出	923,717.22	923,717.22	
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	4,327,299.40	4,327,299.40	
其他非流动资产	40,570,000.00	40,570,000.00	
非流动资产合计	273,688,630.37	273,688,630.37	
资产总计	844,976,188.89	844,976,188.89	
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
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	61,785,553.21	61,785,553.21	



预收款项	78,896,932.18		78,896,932.18
合同负债		78,896,932.18	-78,896,932.18
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	21,344,524.50	21,344,524.50	
应交税费	2,033,191.47	2,033,191.47	
其他应付款	29,577,451.60	29,577,451.60	
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			
流动负债合计	193,637,652.96	193,637,652.96	
<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	1,684,988.56	1,684,988.56	
预计负债	1,798,842.30	1,798,842.30	
递延收益	16,103,194.48	16,103,194.48	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	19,587,025.34	19,587,025.34	
负债合计	213,224,678.30	213,224,678.30	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	155,209,880.00	155,209,880.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	287,693,102.17	287,693,102.17	
减：库存股	21,210,000.00	21,210,000.00	
其他综合收益			
专项储备	9,894,997.89	9,894,997.89	
盈余公积	29,791,458.58	29,791,458.58	
一般风险准备			

未分配利润	163,370,023.45	163,370,023.45	
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	624,749,462.09	624,749,462.09	
少数股东权益	7,002,048.50	7,002,048.50	
所有者权益（或股东权益）合计	631,751,510.59	631,751,510.59	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	844,976,188.89	844,976,188.89	

各项目调整情况的说明：

√适用 □不适用

根据财政部颁布的《企业会计准则第 14 号—收入》的要求，公司自 2020 年 1 月 1 日起执行本准则，原在“预收款项”项目列报的数据调整为“合同负债”项目，具体影响金额见上述调整表。

#### 母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	101,711,965.00	101,711,965.00	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	1,428,418.42	1,428,418.42	
应收款项融资	21,335,114.30	21,335,114.30	
预付款项	17,200.00	17,200.00	
其他应收款	3,000,000.00	3,000,000.00	
其中：应收利息			
应收股利	3,000,000.00	3,000,000.00	
存货	1,612,332.82	1,612,332.82	
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	186,627.74	186,627.74	
流动资产合计	129,291,658.28	129,291,658.28	
<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	517,231,489.44	517,231,489.44	

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	15,688,019.80	15,688,019.80	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	15,945,241.90	15,945,241.90	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计	548,864,751.14	548,864,751.14	
资产总计	678,156,409.42	678,156,409.42	
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	3,489,386.52	3,489,386.52	
预收款项	891,205.07		891,205.07
合同负债		891,205.07	-891,205.07
应付职工薪酬	7,475,968.77	7,475,968.77	
应交税费	19,945.44	19,945.44	
其他应付款	87,550,188.98	87,550,188.98	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	99,426,694.78	99,426,694.78	
<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	1,684,988.56	1,684,988.56	
预计负债			
递延收益	3,537,930.28	3,537,930.28	

递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	5,222,918.84	5,222,918.84	
负债合计	104,649,613.62	104,649,613.62	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	155,209,880.00	155,209,880.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	411,681,862.48	411,681,862.48	
减：库存股	21,210,000.00	21,210,000.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	21,707,125.38	21,707,125.38	
未分配利润	6,117,927.94	6,117,927.94	
所有者权益（或股东权益）合计	573,506,795.80	573,506,795.80	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	678,156,409.42	678,156,409.42	

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

根据财政部颁布的《企业会计准则第 14 号—收入》的要求，公司自 2020 年 1 月 1 日起执行本准则，原在“预收款项”项目列报的数据调整为“合同负债”项目，具体影响金额见上述调整表。

#### (4). 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

#### 45. 其他

适用 不适用

### 六、税项

#### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按 13%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	13%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%、5%计缴。	7%、5%

企业所得税	按应纳税所得额的 25%、15%计缴。	25%、15%
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴。	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2%计缴。	2%
其他税费	按国家相关规定计缴。	

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率 (%)
北矿科技股份有限公司	15
北矿机电科技有限责任公司	15
北京矿冶研究总院固安机械有限公司	25
北矿机电（沧州）有限公司	25
北矿磁材科技有限公司	25
北矿磁材（阜阳）有限公司	15
安徽普惠住能磁业科技有限公司	25

## 2. 税收优惠

适用 不适用

1. 本公司获得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局颁发的高新技术企业认证证书，证书编号 GR201711007382，发证时间为 2017 年 12 月 06 日，有效期为三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》，本公司及分公司适用的企业所得税率为 15%。

2. 子公司北矿机电科技有限责任公司获得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局颁发的高新技术企业证书，证书编号 GR201811004999，发证时间为 2018 年 10 月 31 日，有效期为三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》，北矿机电科技有限责任公司适用的企业所得税率为 15%。

3. 子公司北矿磁材（阜阳）有限公司获得安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局颁发的高新技术企业认证证书，发证时间为 2019 年 09 月 09 日，证书编号：GR201934001366，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》，北矿磁材（阜阳）有限公司适用的企业所得税率为 15%。

## 3. 其他

适用 不适用

**七、合并财务报表项目注释****1、货币资金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	45,033.46	76,912.62
银行存款	225,745,909.31	203,104,122.10
其他货币资金	98,000.00	98,000.00
合计	225,888,942.77	203,279,034.72
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明：

2020年6月30日，公司的所有权受到限制的货币资金为人民币98,000.00元，系公司向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款。

**2、交易性金融资产**

□适用 √不适用

**3、衍生金融资产**

□适用 √不适用

**4、应收票据****(1). 应收票据分类列示**

□适用 √不适用

**(2). 期末公司已质押的应收票据**

□适用 √不适用

**(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**

□适用 √不适用

**(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据**

□适用 √不适用

**(5). 按坏账计提方法分类披露**

□适用 √不适用

**(6). 坏账准备的情况**

□适用 √不适用

**(7). 本期实际核销的应收票据情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**5、应收账款****(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	136,372,804.34
1 年以内小计	136,372,804.34
1 至 2 年	12,035,348.53
2 至 3 年	7,458,105.52
3 至 4 年	3,088,893.42
4 至 5 年	3,555,702.21
5 年以上	13,765,309.47
合计	176,276,163.49

**(2). 按坏账计提方法分类披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,532,853.15	0.87	1,532,853.15	100.00			1,532,853.15	0.96	1,532,853.15	100.00
其中：										

单项计提预期信用损失的应收账款	1,532,853.15	0.87	1,532,853.15	100.00		1,532,853.15	0.96	1,532,853.15	100.00	
按组合计提坏账准备	174,743,310.34	99.13	25,925,060.90	14.84	148,818,249.44	158,920,057.30	99.04	22,007,747.91	13.85	136,912,309.39
其中：										
账龄组合	166,190,028.41	94.28	25,925,060.90	15.60	140,264,967.51	148,585,860.12	92.60	22,007,747.91	14.81	126,578,112.21
关联方组合	8,553,281.93	4.85			8,553,281.93	10,334,197.18	6.44			10,334,197.18
合计	176,276,163.49	/	27,457,914.05	/	148,818,249.44	160,452,910.45	/	23,540,601.06	/	136,912,309.39

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由



江门市博商磁电有限公司	428,995.60	428,995.60	100.00	公司已注销
宁波市北仑鸿顺磁性材料有限公司	286,600.00	286,600.00	100.00	公司已注销
镇江科发磁电元件有限公司	227,694.27	227,694.27	100.00	公司已注销
烟台大有精密机械有限公司	183,275.20	183,275.20	100.00	公司已注销
信宜市福田限温器厂	145,509.68	145,509.68	100.00	公司已注销
鞍山磁性材料有限公司	112,951.55	112,951.55	100.00	公司已注销
宇广磁电(马鞍山)有限公司	101,363.00	101,363.00	100.00	公司已注销
丹阳市华能磁性器材厂	29,443.85	29,443.85	100.00	公司已注销
佛山市顺德区顺极磁业有限公司	10,000.00	10,000.00	100.00	公司已注销
佛山市川东热敏磁电有限公司	6,380.00	6,380.00	100.00	公司已注销
绵阳思创磁业有限公司	640.00	640.00	100.00	公司已注销
合计	1,532,853.15	1,532,853.15	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 账龄组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	128,099,909.41	6,404,995.47	5.00
1—2 年	12,035,348.53	1,203,534.85	10.00
2—3 年	7,445,026.61	2,233,507.99	30.00
3—4 年	3,088,253.42	1,544,126.71	50.00
4—5 年	3,275,315.21	2,292,720.65	70.00
5 年以上	12,246,175.23	12,246,175.23	100.00
合计	166,190,028.41	25,925,060.90	

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或	转销或	其他	

			转回	核销	变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	1,532,853.15					1,532,853.15
按组合计提预期信用损失的应收账款	22,007,747.91	3,917,312.99				25,925,060.90
合计	23,540,601.06	3,917,312.99				27,457,914.05

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

公司按欠款方归集的报告期末余额前五名应收账款汇总金额为 48,760,165.39 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 27.66%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 2,438,008.29 元。

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

6、应收款项融资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	20,471,397.17	40,439,010.79
应收账款		
合计	20,471,397.17	40,439,010.79

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如下：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	75,888,168.62	
商业承兑票据		
合计	75,888,168.62	

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

本公司应收款项融资全部为银行承兑汇票及商业承兑汇票，其剩余年限较短，账面余额与公允价值相近。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 7、预付款项

### (1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	24,407,094.76	96.40	18,034,930.12	97.21
1至2年	349,269.55	1.38	471,180.86	2.54
2至3年	535,534.98	2.12	20,702.99	0.11
3年以上	27,887.99	0.10	25,541.55	0.14
合计	25,319,787.28	100.00	18,552,355.52	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

### (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

公司按预付对象归集的报告期末余额前五名预付账款汇总金额为9,978,319.55元，占预付账款年末余额合计数的比例为39.41%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为0.00元。

其他说明

适用 不适用

## 8、其他应收款

### 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,954,049.82	4,694,728.47
合计	6,954,049.82	4,694,728.47

其他说明：

适用 不适用

### 应收利息

#### (1). 应收利息分类

适用 不适用

#### (2). 重要逾期利息

适用 不适用

#### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 应收股利

#### (1). 应收股利

适用 不适用

#### (2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

#### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 其他应收款

#### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	5,745,381.33
1 年以内小计	5,745,381.33

1 至 2 年	1,331,800.00
2 至 3 年	294,775.00
3 至 4 年	167,868.00
4 至 5 年	23,470.21
5 年以上	1,243,492.98
合计	8,806,787.52

## (2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	8,296,786.32	6,306,492.32
其他	510,001.20	238,991.20
合计	8,806,787.52	6,545,483.52

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损 失	整个存续期预期信 用损失(未发生信 用减值)	整个存续期预期信 用损失(已发生信 用减值)	
2020年1月1日余额	158,575.12	1,692,179.93		1,850,755.05
2020年1月1日余额 在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	128,693.95	-126,711.30		1,982.65
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年6月30日余额	287,269.07	1,565,468.63		1,852,737.70

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,850,755.05	1,982.65				1,852,737.70
合计	1,850,755.05	1,982.65				1,852,737.70

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

#### (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
紫金矿业物流有限公司	保证金	2,353,800.00	1年以内、1-2年	26.73	137,880.00
常德市耐摩特聚合材料有限公司	保证金	1,229,739.99	5年以上	13.96	1,229,739.99
紫金矿业物流(厦门)有限公司	保证金	820,000.00	1年以内	9.31	41,000.00
紫金矿业物流有限公司哈尔滨分公司	保证金	742,000.00	1-2年	8.43	74,200.00
云南华联锌铟股份有限公司	保证金	433,600.00	1年以内	4.92	21,680.00
合计	/	5,579,139.99	/	63.35	1,504,499.99

#### (7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

## (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 9、存货

## (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	113,464,243.16	1,487,885.97	111,976,357.19	50,081,729.53	1,487,885.97	48,593,843.56
在产品	43,945,775.81		43,945,775.81	46,198,246.01		46,198,246.01
库存商品	22,005,135.79	621,166.30	21,383,969.49	19,077,734.44	621,166.30	18,456,568.14
发出商品	12,750,901.40		12,750,901.40	52,340,799.97		52,340,799.97
合计	192,166,056.16	2,109,052.27	190,057,003.89	167,698,509.95	2,109,052.27	165,589,457.68

## (2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,487,885.97					1,487,885.97
在产品						
库存商品	621,166.30					621,166.30
发出商品						
合计	2,109,052.27					2,109,052.27

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

## (4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 10、合同资产

## (1). 合同资产情况

适用 不适用

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

## (3). 本期合同资产计提减值准备情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 11、持有待售资产

适用 不适用

## 12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

## 13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税待抵扣进项税	1,603,060.31	1,206,396.92
预缴企业所得税		614,265.03
合计	1,603,060.31	1,820,661.95

其他说明：

根据营改增规定，“应交税费—增值税留抵税额”科目期末余额和预缴所得税根据其流动性重分类列示至在资产负债表中的“其他流动资产列示。



**14、 债权投资****(1). 债权投资情况**适用 不适用**(2). 期末重要的债权投资**适用 不适用**(3). 减值准备计提情况**适用 不适用**15、 其他债权投资****(1). 其他债权投资情况**适用 不适用**(2). 期末重要的其他债权投资**适用 不适用**(3). 减值准备计提情况**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**16、 长期应收款****(1) 长期应收款情况**适用 不适用**(2) 坏账准备计提情况**适用 不适用**(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款**适用 不适用**(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**17、 长期股权投资**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投	期初	本期增减变动	期末	减值
----	----	--------	----	----

资单位	余额			权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	余额	准备期末余额
		追加投资	减少投资								
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
北矿磁材（包头）有限公司	874,357.12			3,708.50						878,065.62	
小计	874,357.12			3,708.50						878,065.62	
合计	874,357.12			3,708.50						878,065.62	

其他说明  
无

#### 18、其他权益工具投资

##### (1). 其他权益工具投资情况

适用 不适用

##### (2). 非交易性权益工具投资的情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 19、其他非流动金融资产

适用 不适用

#### 20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 21、固定资产

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	159,078,724.49	165,178,195.27
固定资产清理		
合计	159,078,724.49	165,178,195.27

其他说明：

无

## 固定资产

## (1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	132,179,678.90	216,779,762.89	4,741,672.11	7,929,454.07	361,630,567.97
2. 本期增加金额		1,019,098.67	197,037.74	152,170.06	1,368,306.47
(1) 购置		137,476.11	197,037.74	152,170.06	486,683.91
(2) 在建工程转入		881,622.56			881,622.56
3. 本期减少金额		1,779,081.77	813,030.06	1,350,458.65	3,942,570.48
(1) 处置或报废		1,779,081.77	813,030.06	1,350,458.65	3,942,570.48
4. 期末余额	132,179,678.90	216,019,779.79	4,125,679.79	6,731,165.48	359,056,303.96
二、累计折旧					
1. 期初余额	25,405,077.53	145,994,678.67	3,441,916.06	6,167,112.12	181,008,784.38
2. 本期增加金额	1,921,851.46	4,992,990.06	171,108.24	290,091.36	7,376,041.12
(1) 计提	1,921,851.46	4,992,990.06	171,108.24	290,091.36	7,376,041.12
3. 本期减少金额		1,204,488.41	781,434.24	1,344,884.22	3,330,806.87
(1) 处置或报废		1,204,488.41	781,434.24	1,344,884.22	3,330,806.87
4. 期末余额	27,326,928.99	149,783,180.32	2,831,590.06	5,112,319.26	185,054,018.63
三、减值准备					
1. 期初余额		15,435,776.86		7,811.46	15,443,588.32

2. 本期增加 金额					
(1) 计提					
3. 本期减少 金额		520,027.48			520,027.48
(1) 处置 或报废		520,027.48			520,027.48
4. 期末余额		14,915,749.38		7,811.46	14,923,560.84
四、账面价值					
1. 期末账面 价值	104,852,749.91	51,320,850.09	1,294,089.73	1,611,034.76	159,078,724.49
2. 期初账面 价值	106,774,601.37	55,349,307.36	1,299,756.05	1,754,530.49	165,178,195.27

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	54,746,862.27	39,807,538.24	14,848,660.54	90,663.49	
其他	161,837.63	86,444.68	74,900.30	492.65	
合计	54,908,699.90	39,893,982.92	14,923,560.84	91,156.14	

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
运输设备	8,085.47

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	6,023,734.00	尚在办理中
合计	6,023,734.00	

其他说明：

□适用 √不适用

**固定资产清理**

□适用 √不适用

**22、在建工程****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	13,823,598.44	9,357,362.28
工程物资		
合计	13,823,598.44	9,357,362.28

其他说明：

无

**在建工程****(1). 在建工程情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
磁制品1号生产线	13,644,353.16		13,644,353.16	9,357,362.28		9,357,362.28
智能矿冶装备产业基地和研发中心建设项目	179,245.28		179,245.28			
合计	13,823,598.44		13,823,598.44	9,357,362.28		9,357,362.28

**(2). 重要在建工程项目本期变动情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	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
磁制品 1 号生产线	15,000,000.00	9,357,362.28	4,286,990.88			13,644,353.16	90.96	90.96%				自筹
智能矿冶装备产业基地和研发中心建设项目	451,000,000.00		179,245.28			179,245.28	0.04	0.04%				自筹
合计	466,000,000.00	9,357,362.28	4,466,236.16			13,823,598.44	/	/			/	/

### (3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### 工程物资

适用 不适用

## 23、生产性生物资产

### (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

## (2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 24、油气资产

适用 不适用

## 25、使用权资产

适用 不适用

## 26、无形资产

## (1). 无形资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	45,550,158.26	46,081,104.07	413,834.10	1,342,310.25	93,387,406.68
2. 本期增加金额	42,192,800.00			133,805.31	42,326,605.31
(1) 购置	42,192,800.00			133,805.31	42,326,605.31
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	87,742,958.26	46,081,104.07	413,834.10	1,476,115.56	135,714,011.99
二、累计摊销					
1. 期初余额	9,494,131.36	30,420,255.10	268,352.58	746,968.56	40,929,707.60
2. 本期增加金额	828,690.60	991,834.59		328,053.33	2,148,578.52
(1) 计提	828,690.60	991,834.59		328,053.33	2,148,578.52

3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	10,322,821.96	31,412,089.69	268,352.58	1,075,021.89	43,078,286.12
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	77,420,136.30	14,669,014.38	145,481.52	401,093.67	92,635,725.87
2. 期初账面价值	36,056,026.90	15,660,848.97	145,481.52	595,341.69	52,457,699.08

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 15.12%

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 27、开发支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
一种高浓度浮选机成套装置	515,347.90							515,347.90



一种强磁性-弱磁性混合型铁矿的干式预选方法	408,369.32					408,369.32		
合计	923,717.22					408,369.32		515,347.90

其他说明：

项目名称	期末余额	资本化时间	资本化依据	研发进度
一种高浓度浮选机成套装置	515,347.90	2018年	取得专利申请受理书及初步审查合格通知书	专利申请

## 28、商誉

### (1). 商誉账面原值

适用 不适用

### (2). 商誉减值准备

适用 不适用

### (3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

### (4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

适用 不适用

### (5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 29、长期待摊费用

适用 不适用

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	20,056,182.79	3,078,414.84	16,448,702.52	2,514,281.53
内部交易未实现利润	5,488,896.71	823,334.51	5,753,452.47	863,017.87
可抵扣亏损				
应付职工薪酬	2,750,000.00	412,500.00	6,000,000.00	950,000.00
合计	28,295,079.50	4,314,249.35	28,202,154.99	4,327,299.40

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

□适用 √不适用

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	26,287,082.07	26,495,294.18
可抵扣亏损	66,171,791.74	66,171,844.41
预计负债	1,798,842.30	1,798,842.30
合计	94,257,716.11	94,465,980.89

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2022 年	519,581.50	519,581.50	
2024 年	20,466,367.65	19,619,541.72	
2025 年	3,351,019.23	3,351,019.23	
2026 年			
2027 年	15,118,320.59	15,118,320.59	
2028 年	22,816,967.56	22,816,967.56	
2029 年	3,899,535.21	4,746,413.81	
合计	66,171,791.74	66,171,844.41	/

其他说明：

□适用 √不适用

**31、其他非流动资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
预付土地款				40,570,000.00		40,570,000.00
合计				40,570,000.00		40,570,000.00

其他说明：

期初是预付沧州渤海新区财政局土地款。

**32、短期借款****(1). 短期借款分类**

□适用 √不适用

**(2). 已逾期未偿还的短期借款情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**33、交易性金融负债**

□适用 √不适用

**34、衍生金融负债**

□适用 √不适用

**35、应付票据**

□适用 √不适用

**36、应付账款****(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	72,971,498.37	55,129,478.52
应付运费	4,247,348.80	2,394,709.91
应付设备款	501,476.32	1,486,392.10
应付租赁款	4,057,927.11	1,894,777.21

其他	2,608,696.19	880,195.47
合计	84,386,946.79	61,785,553.21

## (2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 37、预收款项

## (1). 预收账款项列示

适用 不适用

## (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 38、合同负债

## (1). 合同负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
产品预收款	89,449,765.60	78,896,932.18
合计	89,449,765.60	78,896,932.18

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 39、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	20,357,192.06	44,024,026.93	51,150,466.81	13,230,752.18
二、离职后福利-设定提存计划		2,223,294.66	1,219,288.32	1,004,006.34
三、辞退福利	987,332.44	51,822.20	593,655.11	445,499.53

四、一年内到期的其他福利				
合计	21,344,524.50	46,299,143.79	52,963,410.24	14,680,258.05

## (2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	12,609,813.61	37,416,869.41	44,514,961.89	5,511,721.13
二、职工福利费	31,020.00	2,272,763.23	2,271,763.23	32,020.00
三、社会保险费		1,758,532.46	1,758,532.46	
其中：医疗保险费		1,612,372.13	1,612,372.13	
工伤保险费		45,686.23	45,686.23	
生育保险费		100,474.10	100,474.10	
四、住房公积金		2,166,724.00	2,166,724.00	
五、工会经费和职工教育经费	3,699,566.51	64,533.19	364,533.19	3,399,566.51
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	4,016,791.94	344,604.64	73,952.04	4,287,444.54
合计	20,357,192.06	44,024,026.93	51,150,466.81	13,230,752.18

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		1,163,978.21	1,163,978.21	
2、失业保险费		55,310.11	55,310.11	
3、企业年金缴费		1,004,006.34		1,004,006.34
合计		2,223,294.66	1,219,288.32	1,004,006.34

其他说明：

√适用 □不适用

本公司按规定参加由政府设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按缴费基数的一定比例每月向该等计划缴存费用；本公司子公司北矿机电科技有限责任公司按照缴费基数的8%为员工缴纳企业年金。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

**40、 应交税费**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,210,494.99	1,598,910.45
企业所得税	380,892.64	91,889.70
个人所得税	45,543.02	22,659.67
城市维护建设税	193,737.30	112,817.87
教育费附加	149,993.39	85,204.83
土地使用税	68,760.59	68,760.59
房产税	33,244.18	33,244.18
其他	20,114.37	19,704.18
合计	4,102,780.48	2,033,191.47

其他说明：

无

**41、 其他应付款**

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	31,246,904.84	29,577,451.60
合计	31,246,904.84	29,577,451.60

其他说明：

无

**应付利息**

□适用 √不适用

**应付股利**

□适用 √不适用

**其他应付款**

(1). 按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
股权激励款	21,210,000.00	21,210,000.00
往来款	7,450,170.18	7,454,348.82
代收代付职工保险等费用	773,791.75	457,753.54
代垫房租、水电等费用	56,441.69	54,775.96
其他	1,756,501.22	400,573.28
合计	31,246,904.84	29,577,451.60

## (2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
矿冶科技集团有限公司	6,943,698.49	尚未偿还
合计	6,943,698.49	/

其他说明：

□适用 √不适用

## 42、持有待售负债

□适用 √不适用

## 43、1 年内到期的非流动负债

□适用 √不适用

## 44、其他流动负债

□适用 √不适用

## 45、长期借款

## (1). 长期借款分类

□适用 √不适用

其他说明，包括利率区间：

□适用 √不适用

**46、 应付债券**

**(1). 应付债券**

适用 不适用

**(2). 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）**

适用 不适用

**(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明**

适用 不适用

**(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**47、 租赁负债**

适用 不适用

**48、 长期应付款**

**项目列示**

适用 不适用

**长期应付款**

适用 不适用

**专项应付款**

适用 不适用

**49、 长期应付职工薪酬**

适用 不适用



**(1) 长期应付职工薪酬表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债		
二、辞退福利	1,684,988.56	1,684,988.56
三、其他长期福利		
合计	1,684,988.56	1,684,988.56

**(2) 设定受益计划变动情况**

设定受益计划义务现值：

□适用 √不适用

计划资产：

□适用 √不适用

设定受益计划净负债（净资产）

□适用 √不适用

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

□适用 √不适用

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**50、预计负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼	1,798,842.30	1,798,842.30	未决诉讼
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同			
应付退货款			
其他			
合计	1,798,842.30	1,798,842.30	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

本公司子公司北矿磁材科技有限公司与北京东方日佳科技有限公司买卖合同纠纷案，于2019年12月30日一审判决被申请人赔付北京东方日佳科技有限公司货款811,072.00元和销售损失818,263.30元、应承担的案件受理费13,507.00元、货物标准鉴定费156,000.00元，根据以上判决结果计提预计负债。2020年7月，经北京市第二中级人民法院做出终审判决（（2020）京02民终4057号），维持原判。

## 51、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助					
与资产相关政府补助	15,935,875.71		1,376,209.56	14,559,666.15	详见下表
与收益相关政府补助	167,318.77	360,000.00		527,318.77	详见下表
合计	16,103,194.48	360,000.00	1,376,209.56	15,086,984.92	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
大型高效节能矿山装备产业化基地建设项目款	9,406,346.58			533,679.12		8,872,667.46	与资产相关
各向异性粘结稀土永磁材料关键技术的研究	3,000,000.00			750,000.00		2,250,000.00	与资产相关
颍州经济开发区园区奖励基金	2,991,598.85			36,261.78		2,955,337.07	与资产相关

柔性稀土政府补助	537,930.28			56,268.66		481,661.62	与资产相关
面向智能矿冶装备的多创新方法集成应用研究与示范	167,318.77					167,318.77	与收益相关
高耐蚀高丰度烧结稀土永磁材料关键制备技术研究与开发		360,000.00				360,000.00	与收益相关
合计	16,103,194.48	360,000.00		1,376,209.56		15,086,984.92	

其他说明：

适用 不适用

## 52、其他非流动负债

适用 不适用

## 53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	155,209,880.00						155,209,880.00

其他说明：

无

## 54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

**(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表**

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**55、资本公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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）	282,494,694.35			282,494,694.35
其他资本公积	5,198,407.82	965,250.00		6,163,657.82
合计	287,693,102.17	965,250.00		288,658,352.17

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司实施了限制性股票计划，管理层预计授予的限制性股票计划于第二期、第三期能解锁，2020年1-6月确认资本公积-其他资本公积增加965,250.00元。

**56、库存股**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票激励	21,210,000.00			21,210,000.00
合计	21,210,000.00			21,210,000.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

**57、其他综合收益**

□适用 √不适用

**58、专项储备**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	9,894,997.89	1,263,769.32	482,362.38	10,676,404.83
合计	9,894,997.89	1,263,769.32	482,362.38	10,676,404.83

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16号）规定，公司下属子公司北矿机电提取安全生产储备，并根据需要每年在安全生产方面进行投入。

## 59、 盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	29,791,458.58			29,791,458.58
合计	29,791,458.58			29,791,458.58

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

## 60、 未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	163,370,023.45	119,229,072.22
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		3,684,645.33
调整后期初未分配利润	163,370,023.45	122,913,717.55
加：本期归属于母公司所有者的净利润	19,200,398.03	45,420,231.46
减：提取法定盈余公积		307,629.16
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	4,656,296.40	4,656,296.40
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	177,914,125.08	163,370,023.45

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

## 61、 营业收入和营业成本

### (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	252,281,700.66	182,926,105.20	249,920,377.11	188,115,066.48
其他业务	1,763,841.85	1,511,833.10	368,060.47	110,558.87
合计	254,045,542.51	184,437,938.30	250,288,437.58	188,225,625.35

## (2). 合同产生的收入的情况

适用 不适用

## (3). 履约义务的说明

适用 不适用

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明：

无

## 62、税金及附加

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	978,339.28	944,738.20
教育费附加	714,796.85	700,018.22
房产税	378,161.86	402,287.76
土地使用税	789,211.79	586,399.14
车船使用税	6,083.31	1,430.00
印花税	239,131.73	121,330.30
水利建设基金	66,266.37	205,973.33
环保税	4,200.00	4,200.00
合计	3,176,191.19	2,966,376.95

其他说明：

无

## 63、销售费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
运输装卸及包装费	4,562,764.82	4,603,942.62
职工薪酬	4,887,791.92	5,471,071.53

其他	1,493,716.95	1,819,662.08
合计	10,944,273.69	11,894,676.23

其他说明：

无

#### 64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,239,314.58	15,545,555.49
折旧费	1,384,700.97	1,419,284.25
无形资产摊销	2,148,578.52	1,468,620.96
差旅费	76,446.88	461,285.22
其他	4,255,240.61	3,383,408.34
合计	23,104,281.56	22,278,154.26

其他说明：

无

#### 65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,621,940.44	2,856,551.02
设备费	18,439.84	31,411.11
材料费	811,070.15	2,645,966.41
燃料动力费	237,977.88	604,940.51
差旅费	222,004.25	266,159.53
咨询费		543,689.32
化验加工费	43,574.60	272,417.83
租赁费	567,014.59	324,725.00
其他	744,911.45	281,742.58
合计	9,266,933.20	7,827,603.31

其他说明：

无

#### 66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

利息收入	-1,144,559.70	-722,619.00
汇兑损益	346,976.88	-226,822.98
其他	91,872.01	55,409.20
合计	-705,710.81	-894,032.78

其他说明：

无

## 67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
高强稀土永磁铁氧体材料及其绿色高效生产技术成果转化项目		3,800,000.00
颍州区促进磁性材料产业发展扶持资金	1,179,416.15	1,660,552.15
收到阜阳市颍州区国库中心拨付支持高新技术企业成长奖励款		1,200,000.00
收到阜阳市颍州区财政国库支付中心转入“开发区企业人才”补贴款		950,000.00
各向异性粘结稀土永磁材料关键技术的研究	750,000.00	750,000.00
收到阜阳市财政国库支付中心转入“2018 年全省引才平”款		500,000.00
大型高效节能矿山装备产业化基地建设项目款	533,679.12	497,814.59
有色金属电解过程智能剥离装备研制及示范应用		161,993.12
北京中关村海外科技园有限责任公司 2018 年国际创新资源支持资金		69,506.50
柔性稀土政府补助	56,268.66	56,268.66
收到阜阳市颍州区财政国库中心转入 17 年环境保护目标考核奖励		50,000.00
颍州经济开发区园区奖励基金（土地）	36,261.78	36,261.78
固安煤改气政府补助		30,899.04
首都知识产权服务业协会创新能力建设专项资金		30,000.00
城市污水磁力加速沉降分离技术与装备		25,970.31
面向智能矿冶装备的多创新方法集成应用研究与示范		14,932.87
收国家知识产权局专利局北京代办处资助金		8,250.00
社保中心滞留湖北人员临时性岗位补贴	3,080.00	
残疾人岗位补贴和社会保险补贴	39,078.48	
2019 年度失业保险费返还	427,791.66	
个税返还	76,586.26	
中国安徽省委组织部转入“特支计划支持经费”	500,000.00	
中关村科技园区丰台园管理委员会“创新十二条”奖励	843,000.00	
阜阳社保局再就业稳岗补贴款	106,500.00	
市场监督管理局专利授权补助资金	69,000.00	



颍州区国库支付中心转入“2018-2019 年度区长质量奖”	100,000.00	
合计	4,720,662.11	9,842,449.02

其他说明：

无

#### 68、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	3,708.50	-580.55
处置长期股权投资产生的投资收益		
合计	3,708.50	-580.55

其他说明：

无

#### 69、净敞口套期收益

适用 不适用

#### 70、公允价值变动收益

适用 不适用

#### 71、信用减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-1,982.65	-273,398.10
应收账款坏账损失	-3,917,312.99	821,789.52
合计	-3,919,295.64	548,391.42

其他说明：

无

#### 72、资产减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		788,240.58

二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失		
合计		788,240.58

其他说明：

无

### 73、资产处置收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
出售固定资产处置损失	-8,322.43	
合计	-8,322.43	

其他说明：

适用 不适用

### 74、营业外收入

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
其他	9,753.51	10,113.12	9,753.51
合计	9,753.51	10,113.12	9,753.51

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 75、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

非流动资产处置损失合计	59,206.94		59,206.94
其中：固定资产处置损失	59,206.94		59,206.94
无形资产处置损失			
债务重组损失		91,280.00	
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
其他	7,000.00	62,033.26	7,000.00
合计	66,206.94	153,313.26	66,206.94

其他说明：

无

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	5,470,024.76	5,043,670.21
递延所得税费用	13,050.05	1,855,892.82
合计	5,483,074.81	6,899,563.03

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	24,561,934.49
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,684,290.17
子公司适用不同税率的影响	1,784,976.96
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	13,807.68
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	5,483,074.81

其他说明：

适用 不适用

## 77、其他综合收益

适用 不适用

**78、现金流量表项目****(1). 收到的其他与经营活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,144,559.70	722,619.00
政府奖励	3,704,452.55	8,268,308.65
代付款	230,940.13	278,588.78
备用金	108,685.00	20,000.00
保证金	2,199,959.00	5,431,770.87
其他	269,951.20	188,616.97
合计	7,658,547.58	14,909,904.27

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

**(2). 支付的其他与经营活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	13,126,991.68	13,267,694.81
合计	13,126,991.68	13,267,694.81

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

**(3). 收到的其他与投资活动有关的现金**

□适用 √不适用

**(4). 支付的其他与投资活动有关的现金**

□适用 √不适用

**(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金**

□适用 √不适用

**(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金**

□适用 √不适用

## 79、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	19,078,859.68	22,125,771.56
加：资产减值准备		-788,240.58
信用减值损失	3,919,295.64	-548,391.42
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,376,041.12	7,422,828.83
使用权资产摊销		
无形资产摊销	2,148,578.52	1,468,620.96
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)	8,322.43	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	59,206.94	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)		
投资损失(收益以“-”号填列)	-3,708.50	580.55
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	13,050.05	1,855,892.82
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)	-24,467,546.21	-6,434,653.46
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-4,722,366.04	8,769,632.44
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	28,862,734.07	-8,963,010.81
其他	-1,016,209.56	4,145,820.11
经营活动产生的现金流量净额	31,256,258.14	29,054,851.00
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	225,790,942.77	204,865,647.96
减：现金的期初余额	203,181,034.72	152,090,509.13
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	22,609,908.05	52,775,138.83

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	225,790,942.77	203,181,034.72
其中：库存现金	45,033.46	76,912.62
可随时用于支付的银行存款	225,745,909.31	203,104,122.10
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	225,790,942.77	203,181,034.72
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

□适用 √不适用

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

## 81、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	98,000.00	保函保证金
合计	98,000.00	/

其他说明：

无

## 82、外币货币性项目

## (1). 外币货币性项目

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	16,790,432.65
其中：美元	2,289,495.43	7.0795	16,208,482.90
欧元			
港币			
日元	8,843,146.00	0.065808	581,949.75
应收账款	-	-	3,174,952.07
其中：美元	448,471.23	7.0795	3,174,952.07

其他说明：

无

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

□适用 √不适用

**83、套期**

□适用 √不适用

**84、政府补助****1. 政府补助基本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
颍州区促进磁性材料产业发展扶持资金	1,179,416.15	其他收益	1,179,416.15
各向异性粘结稀土永磁材料关键技术的研究	750,000.00	其他收益	750,000.00
大型高效节能矿山装备产业化基地建设项目款	533,679.12	其他收益	533,679.12
柔性稀土政府补助	56,268.66	其他收益	56,268.66
颍州经济开发区园区奖励基金（土地）	36,261.78	其他收益	36,261.78
社保中心滞留湖北人员临时性岗位补贴	3,080.00	其他收益	3,080.00
残疾人岗位补贴和社会保险补贴	39,078.48	其他收益	39,078.48
2019年度失业保险费返还	427,791.66	其他收益	427,791.66
个税返还	76,586.26	其他收益	76,586.26
中国安徽省委组织部转入“特支计划支持经费”	500,000.00	其他收益	500,000.00
中关村科技园区丰台园管理委员会“创	843,000.00	其他收益	843,000.00

新十二条”奖励			
阜阳社保局再就业稳岗补贴款	106,500.00	其他收益	106,500.00
市场监督管理局专利授权补助资金	69,000.00	其他收益	69,000.00
颍州区国库支付中心转入“2018-2019年度区长质量奖”	100,000.00	其他收益	100,000.00
高耐蚀高丰度烧结稀土永磁材料关键制备技术与开发	360,000.00	递延收益	

## 2. 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明

无

## 85、其他

适用 不适用

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

### 2、同一控制下企业合并

适用 不适用

### 3、反向购买

适用 不适用



#### 4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

#### 5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

#### 6、 其他

适用 不适用

## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

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	
北矿机电科技有限责任公司	北京	北京	矿冶装备生产与销售	100.00		同一控制下的企业合并
北矿磁材科技有限公司	北京	北京	磁性材料生产与销售	100.00		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用

其他说明：

无

## (2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
安徽普惠住能磁业科技有限公司	40.00	-121,538.35		6,880,510.15

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名	期末余额					期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

称					负 债					负 债
安徽普 惠住能 磁业科 技有限 公司	7,319 ,564. 40	14,061 ,355.3 4	21,380 ,919.7 4	4,179 ,644. 36	4,179 ,644. 36	12,163 ,759.7 3	9,780 ,563. 72	21,944 ,323.4 5	4,439 ,202. 20	4,439 ,202. 20

子公司 名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收 入	净利润	综合收 益总额	经营活 动现 金流 量	营 业 收 入	净利润	综合收 益总 额	经营活 动现 金流 量
安徽普 惠住能 磁业科 技有限 公司	1,286,8 87.08	-303,84 5.87	-303,84 5.87	-2,815,569 .55	-245,563 .85	-245,563 .85	-245,563 .85	-181,130 .51

其他说明：

无

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

## (1). 重要的合营企业或联营企业

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
北矿磁材(包头)有限公司	包头	包头	制造业	20.00		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:  
无

持有 20%以下表决权但具有重大影响,或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据:  
无

## (2). 重要合营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

## (3). 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	北矿磁材(包头)有限公司	北矿磁材(包头)有限公司	北矿磁材(包头)有限公司	北矿磁材(包头)有限公司
流动资产	38,550,690.70		35,119,265.95	
非流动资产	3,820,763.58		3,948,595.22	
资产合计	42,371,454.28		39,067,861.17	
流动负债	37,981,126.19		34,696,075.56	
非流动负债				
负债合计	37,981,126.19		34,696,075.56	
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	4,390,328.09		4,371,785.60	
按持股比例计算的净资产份额	878,065.62		874,357.12	
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对联营企业权益投资的账面价值	878,065.62		874,357.12	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入		4,130,192.92		3,318,609.05
净利润		18,542.48		-2,902.77
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额		18,542.48		-2,902.77
本年度收到的来自联营企业的股利				

其他说明

无

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过

与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

### （一）信用风险

2020年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，主要包括在合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

截止2020年6月30日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

账龄	账面余额	减值准备
应收账款	176,276,163.49	27,457,914.05
其他应收款	8,806,787.52	1,852,737.70
合计	185,082,951.01	29,310,651.75

为降低信用风险，公司加强了对应收账款风险的监测与预警，将所有应收账款责任落实到人，逐一研究制定催款方案，对重点客户由公司主要领导带队走访并建立多种联系渠道，与长期欠款客户签订按期还款协议，降低应收账款风险。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济宏观状况、行业信息、以及客户群体特征等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

### （二）流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。截至2020年6月30日，本公司的流动比率为2.77，上年期末流动比率为2.95，资产流动性较好，流动风险较低。

### （三）市场风险

#### 1. 汇率风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、欧元、日元、港币有关，除本公司与境外的供应商和客户以美元进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动

以人民币计价结算。

(1) 截止 2020 年 6 月 30 日, 本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下:

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	-	-	16,790,432.65
其中: 美元	2,289,495.43	7.0795	16,208,482.90
日元	8,843,146.00	0.065808	581,949.75
应收账款	-	-	3,174,952.07
其中: 美元	448,471.23	7.0795	3,174,952.07
小计	-	-	19,965,384.72

除上表所述资产为美元、日元余额外, 本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。本公司部分产品及原料均以外币结算, 若人民币汇率波动幅度增大, 将对公司经营业绩产生一定影响。为最大限度减少汇兑损失的影响, 公司及时分析汇率变化趋势, 积极采取相应的结汇措施以及出口发票融资等方式规避汇率风险。

## (2) 敏感性分析

截止 2020 年 6 月 30 日, 对于本公司各类美元及日元金融资产, 如果人民币对美元升值 10%, 其他因素保持不变, 则本公司将减少净利润约 1,762,130.45 元, 如果人民币对日元升值 10%, 其他因素保持不变, 则本公司将减少净利润约 52,904.52 元。本公司持有的外币资产及负债占整体的资产及负债比例并不重大。本公司管理层认为, 在其他变量不变的情况下, 汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响较大。

## 2. 价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险, 主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

### 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目, 采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

### 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目, 采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
矿冶科技集团有限公司	北京	工程和技术研究与试验发展等	190,000	39.23	39.23

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是国务院国有资产监督管理委员会

其他说明：

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

详见第九节 1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

详见第九节 3、在合营企业或联营企业中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下



适用 不适用

#### 4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
北京安期生技术有限公司	母公司的控股子公司
北京国信安技术有限公司	母公司的控股子公司
北京矿冶物业管理有限责任公司	母公司的控股子公司
株洲火炬工业炉有限责任公司	母公司的控股子公司
北京矿冶研究总院	母公司的全资子公司

其他说明

无

#### 5、关联交易情况

##### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京矿冶物业管理有限责任公司	物业费	59,215.86	59,215.86
北京矿冶物业管理有限责任公司	场地管理费		4,716.98
北京矿冶物业管理有限责任公司	动力费		3,209.43
矿冶科技集团有限公司	物业费、动力费及其他	238,367.17	8,254.24
矿冶科技集团有限公司	购材料	38,292.02	38,482.76
北矿磁材（包头）有限公司	购材料	2,242,900.88	312,931.04
株洲火炬工业炉有限责任公司	购材料		11,936,560.58

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
矿冶科技集团有限公司	技术服务	33,018.87	132,075.47
矿冶科技集团有限公司	销售商品	249,690.27	2,591,428.08
矿冶科技集团有限公司	检测服务	9,056.60	3,207.55
北京矿冶研究总院	销售商品		34,482.76
北矿磁材（包头）有限公司	销售商品	1,500,000.00	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

上述关联交易为公司日常经营行为，主要为原材料及产品的购买、销售，以及经营场地的租赁、提供劳务或者技术服务，均基于正常经营活动及科研需要而产生，交易行为符合相关法律法规及公司制度的规定。定价是以市场价格为依据，遵循公平、公正、公允的定价原则，交易双方协商

定价。市场价格以产品销售地或提供服务地的市场平均价格为准，在无市场价格参照时，以成本加合理的适当利润作为定价依据。

### (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

### (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
矿冶科技集团有限公司	房屋	1,924,782.73	792,785.92

关联租赁情况说明

适用 不适用

由于公司所处地理位置和生产经营的需要，公司控股股东及相关单位为本公司提供供水、供电系统及维修、房屋租赁、生活设施等综合服务，长期以来保障了公司生产经营的正常有序进行，且降低了公司的运营成本；同时，公司控股股东及关联单位具有很强的综合实力，在资金、设计、研发、市场开拓等方面，为本公司提供一定的支持和服务，在相关领域技术互补，通过合作，有利于进一步提升公司的整体技术水平和扩大自身产品销售规模。以上关联交易将有利于保障公司正常的生产经营，实现企业的持续发展，且对公司主业的独立性无影响。

### (4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

### (5). 关联方资金拆借

适用 不适用

### (6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

## (7). 关键管理人员报酬

□适用 √不适用

## (8). 其他关联交易

□适用 √不适用

## 6、关联方应收应付款项

## (1). 应收项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	矿冶科技集团有限公司	8,272,894.93		9,443,326.18	
应收账款	北京安期生技术有限公司			610,484.00	
应收账款	北京矿冶研究总院	280,387.00		280,387.00	
应收账款	北矿磁材(包头)有限公司	1,695,000.00	84,750.00		
应收账款	合计	10,248,281.93	84,750.00	10,334,197.18	
应收款项融资	矿冶科技集团有限公司			6,024,762.09	
应收款项融资	北京安期生技术有限公司	1,348,000.00		800,000.00	
应收款项融资	合计	1,348,000.00		6,824,762.09	
预付款项	北京国信安科技术有限公司	10,000.00		10,000.00	
预付款项	矿冶科技集团有限公司	72,000.00			
预付款项	合计	82,000.00		10,000.00	

## (2). 应付项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	矿冶科技集团有限公司	4,457,927.11	2,296,804.21
应付账款	北矿磁材(包头)有限公司	3,039,039.12	570,050.06
应付账款	株洲火炬工业炉有限责任公司	4,884,410.25	4,884,410.25
应付账款	北京矿冶物业管理有限责任公司	59,215.86	
应付账款	合计	12,440,592.34	7,751,264.52
合同负债	矿冶科技集团有限公司	54,000.00	
合同负债	合计	54,000.00	
其他应付款	矿冶科技集团有限公司	7,451,187.99	7,454,348.82
其他应付款	合计	7,451,187.99	7,454,348.82

**7、关联方承诺**适用 不适用**8、其他**适用 不适用**十三、 股份支付****1、 股份支付总体情况**适用 不适用**2、 以权益结算的股份支付情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	市价法
可行权权益工具数量的确定依据	根据激励对象人数和激励对象业绩评价等因素确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	3,003,000.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	965,250.00

**其他说明**

根据公司2018年12月10日召开的2018年第一次临时股东大会审议并通过了《北矿科技2018年限制性股票激励计划（草案）及其摘要的议案》，该激励计划经国务院国有资产监督管理委员会（国资考分[2018]808号）文件《关于北矿科技股份有限公司实施首期限限制性股票激励计划的批复》同意实施，激励计划向88名激励对象以7.07元/股的价格发行人民币普通股300万股。本期按照授予日的公允价值，将取得的服务计入相关成本或费用同时计入资本公积，金额为965,250.00元，累计3,003,000.00元。

**3、 以现金结算的股份支付情况**适用 不适用**4、 股份支付的修改、终止情况**适用 不适用**5、 其他**适用 不适用**十四、 承诺及或有事项****1、 重要承诺事项**适用 不适用**2、 或有事项****(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**适用 不适用

1) 子公司北矿磁材科技有限公司(以下简称“北矿磁材”)与北京东方日佳科技有限公司(以下简称“东方日佳”)买卖合同纠纷案件

2013年5月开始,北矿磁材开始向东方日佳供应四氧化三铁磁粉,初始为少量供应,由东方日佳用以试验生产复印/打印机用墨粉。2013年12月份开始,北矿磁材开始批量向东方日佳供应磁粉。截至2014年底,北矿磁材共计向东方日佳供应74.30吨磁粉。

2015年3月份,东方日佳以磁粉质量不合格为由,向北京市丰台区人民法院起诉北矿磁材,要求北矿磁材返还磁粉货款(815,480.00元)并赔偿损失,涉及金额8,732,019.27元。

北矿磁材始终坚持认为供应的磁粉均经过采购方入厂检测合格,不存在质量问题。经过北京市丰台区人民法院和北京市第二中级人民法院的一审、发回重审。在2019年12月30日,北京市丰台区人民法院作出(2018)京0106号初12741号民事判决,判决北矿磁材赔付东方日佳四氧化三铁磁粉货款811,072.00元和墨粉销售损失818,263.30元、应承担的案件受理费13,507.00元、货物标准鉴定费156,000.00元。双方不服判决,提起上诉,在2020年7月10日,北京市第二中级人民法院作出(2020)京02民终4057号民事判决,维持一审原判,本判决为终审判决,北矿磁材于2020年7月21日已支付上诉款项至东方日佳。

2) 除上述事项外,截至2020年6月30日,公司无其他需要披露的重大或有事项。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项,也应予以说明:

适用 不适用

### 3、其他

适用 不适用

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

适用 不适用

### 2、利润分配情况

适用 不适用

### 3、销售退回

适用 不适用

### 4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1). 追溯重述法

适用 不适用

**(2). 未来适用法**适用 不适用**2、 债务重组**适用 不适用**3、 资产置换****(1). 非货币性资产交换**适用 不适用**(2). 其他资产置换**适用 不适用**4、 年金计划**适用 不适用

根据控股股东矿冶科技集团有限公司批复的《北京矿冶研究总院企业年金实施细则》（矿冶人字〔2014〕90号），子公司北矿机电科技有限责任公司自2012年1月1日起，实施企业年金计划。根据该方案，北矿机电科技有限责任公司缴纳部分按职工本人缴费基数（上年度工资性收入并封顶保底）的5%计提，个人缴纳部分按职工本人缴费基数的1.25%缴纳并由职工本人承担。2012年度起，北矿机电科技有限责任公司将计提的年金通过控股股东矿冶科技集团有限公司存入中国银行泰康永泰企业年金集合计划受托财产对上述企业年金进行管理。矿冶科技集团有限公司2018年对企业年金方案进行修订，对缴费比例进行了调整，单位年缴费总额为年度工资总额的8%，职工个人缴费为本人缴费基数的2%，不低于企业为其缴费的1/4。职工个人缴费基数为职工本人上年度平均工资，超过社平三倍的按照社平三倍封顶。

**5、 终止经营**适用 不适用**6、 分部信息****(1). 报告分部的确定依据与会计政策**适用 不适用**(2). 报告分部的财务信息**适用 不适用**(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因**适用 不适用**(4). 其他说明**适用 不适用

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

□适用 √不适用

## 8、其他

□适用 √不适用

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	
1 年以内小计	
1 至 2 年	760,416.80
2 至 3 年	99,853.96
3 至 4 年	640.00
4 至 5 年	1,062,587.87
5 年以上	8,196,318.81
合计	10,119,817.44

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,532,853.15	15.15	1,532,853.15	100.00			1,532,853.15	15.14	1,532,853.15	100.00
其中：										

单项计提预期信用损失的应收账款	1,532,853.15	15.15	1,532,853.15	100.00		1,532,853.15	15.14	1,532,853.15	100.00	
按组合计提坏账准备	8,586,964.29	84.85	7,447,028.60	86.72	1,139,935.69	8,592,526.88	84.86	7,164,108.46	83.38	1,428,418.42
其中：										
账龄组合	7,826,547.49	77.34	7,447,028.60	95.15	379,518.89	7,832,110.08	77.35	7,164,108.46	91.47	668,001.62
关联方组合	760,416.80	7.51			760,416.80	760,416.80	7.51			760,416.80
合计	10,119,817.44	/	8,979,881.75	/	1,139,935.69	10,125,380.03	/	8,696,961.61	/	1,428,418.42

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
江门市博商磁电有限公司	428,995.60	428,995.60	100.00	公司已注销
宁波市北仑鸿顺磁性材料有限公司	286,600.00	286,600.00	100.00	公司已注销
镇江科发磁电元件有限公司	227,694.27	227,694.27	100.00	公司已注销
烟台大有精密机械有限公司	183,275.20	183,275.20	100.00	公司已注销
信宜市福田限温器厂	145,509.68	145,509.68	100.00	公司已注销



鞍山磁性材料有限公司	112,951.55	112,951.55	100.00	公司已注销
宇广磁电(马鞍山)有限公司	101,363.00	101,363.00	100.00	公司已注销
丹阳市华能磁性器材厂	29,443.85	29,443.85	100.00	公司已注销
佛山市顺德区顺极磁业有限公司	10,000.00	10,000.00	100.00	公司已注销
佛山市川东热敏磁电有限公司	6,380.00	6,380.00	100.00	公司已注销
绵阳思创磁业有限公司	640.00	640.00	100.00	公司已注销
合计	1,532,853.15	1,532,853.15	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			5.00
1—2 年			10.00
2—3 年	86,775.05	26,032.52	30.00
3—4 年			50.00
4—5 年	1,062,587.87	743,811.51	70.00
5 年以上	6,677,184.57	6,677,184.57	100.00
合计	7,826,547.49	7,447,028.60	

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

以账龄为依据。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	1,532,853.15					1,532,853.15
按组合计提预期信用损失的应收账款	7,164,108.46	282,920.14				7,447,028.60
合计	8,696,961.61	282,920.14				8,979,881.75

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

## (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 3,078,446.44 元,占应收账款年末余额合计数的比例为 30.42%,相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 2,318,029.64 元。

## (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

## (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 2、其他应收款

## 项目列示

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	3,000,000.00	3,000,000.00
其他应收款		
合计	3,000,000.00	3,000,000.00

其他说明:

适用 不适用

## 应收利息

## (1). 应收利息分类

适用 不适用

## (2). 重要逾期利息

适用 不适用

## (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

**应收股利****(1). 应收股利**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
北矿机电科技有限责任公司	2,000,000.00	2,000,000.00
北矿磁材科技有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	3,000,000.00	3,000,000.00

**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**其他应收款****(1). 按账龄披露**

□适用 √不适用

**(2). 按款项性质分类**

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

**(4). 坏账准备的情况**

□适用 √不适用

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

**(5). 本期实际核销的其他应收款情况**

□适用 √不适用

其他应收款核销说明：

□适用 √不适用

**(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

□适用 √不适用

**(7). 涉及政府补助的应收款项**

□适用 √不适用

## (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	517,035,059.58		517,035,059.58	516,357,132.32		516,357,132.32
对联营、合营企业投资	878,065.62		878,065.62	874,357.12		874,357.12
合计	517,913,125.20		517,913,125.20	517,231,489.44		517,231,489.44

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北矿磁材科技有限公司	266,576,683.25	273,165.76		266,849,849.01		
北矿机电科技有限责任公司	249,780,449.07	404,761.50		250,185,210.57		
合计	516,357,132.32	677,927.26		517,035,059.58		

## (2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											

小计										
二、联营企业										
北矿磁材（包头）有限公司	874,357.12			3,708.50					878,065.62	
小计	874,357.12			3,708.50					878,065.62	
合计	874,357.12			3,708.50					878,065.62	

其他说明：

适用 不适用

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务			51,332.55	
合计			51,332.55	

##### (2). 合同产生的收入情况

适用 不适用

##### (3). 履约义务的说明

适用 不适用

##### (4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明：

无

#### 5、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	3,708.50	-580.55
合计	3,708.50	-580.55

其他说明：

无

## 6、其他

适用 不适用

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-8,322.43	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,720,662.11	详见第十节财务报告七、67“其他收益”
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-56,453.43	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-608,885.69	
少数股东权益影响额	-14,240.76	
合计	4,032,759.80	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

### 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

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	3.02	0.1258	0.1237
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.39	0.0993	0.0977

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

### 4、其他

适用 不适用

## 第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有董事长签名的公司2020年半年度报告全文及摘要。
备查文件目录	载有法定代表人、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。

董事长：夏晓鸥

董事会批准报送日期：2020 年 8 月 14 日

### 修订信息

适用 不适用