



北科 5

NEEQ:400030

大连北大科技（集团）股份有限公司
(Dalian Beeda Technology (Group) Co., Ltd)

半年度报告

2019

目 录

声明与提示	1
第一节 公司概况	2
第二节 会计数据和财务指标摘要	3
第三节 管理层讨论与分析	4
第四节 重要事项	5
第五节 股本变动及股东情况	10
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况....	12
第七节 财务报告	13
第八节 财务报表附注	24
第九节 备查文件目录	64

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人刘建强、主管会计工作负责人张美琴保证半年度报告中财务信息的准确、真实、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其内容的真实、准确和完整	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司本部
备查文件	1、在报告期内于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露过的所有公司文件正本及公告原稿。
	2、载有公司负责人、主管会计工作负责人签字/盖章的财务报表。

第一节 公司概况

一、公司信息

法定代表人	刘建强
证券简称	北科 5
证券代码	400030
注册地址	辽宁省大连市甘井子区凌水镇凌秀路 37#1 层
办公地址	大连市中山区明泽街时代广场 A 座 3508 室
主办券商	网信证券有限责任公司
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）

二、联系人

董事会秘书	邵静
电话	0411-88079560
传真	0411-88079560
联系地址	大连市中山区明泽街时代广场 A 座 3508 室

三、运营概况

成立时间	1988 年 10 月 29 日
挂牌时间	1995 年 10 月 13 日
总股本	284,430,707 股
无限售条件的股份数量	88,636,288 股
第一大股东及持股比例	北京瑞元通达网络科技有限公司 29.75%
截至报告期末的股东人数	55,079 名
员工人数（包含子公司）	240
是否拥有高新技术企业资格	否

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	110,093,720.94	141,099,799.32	-21.97%
毛利率	19.07%	25.06%	-23.90%
归属于挂牌公司股东的净利润	9,716,124.22	20,938,045.75	-53.60%
加权平均净资产收益率	3.49%	8.93%	-60.92%
基本每股收益（元/股）	0.03	0.07	-57.14%

二、偿债能力

	本期期末	上年度期末	增减比例
总资产	451,191,940.34	476,518,529.71	-5.31%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.00 元/股	0.92 元/股	8.70%
资产负债率	37.14%	45.36%	-18.12%
流动比率	1.62	1.36	19.12%
利息保障倍数	10.86	15.49	-29.89%

三、运营情况

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-18,313,430.54	12,371,304.11	-248.03%
应收账款周转率	6.56	5.26	24.71%
存货周转率	0.40	0.54	-25.93%

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-5.31%	-1.39%	-282.01%
营业收入增长率	-21.97%	-57.77%	61.97%
净利润增长率	-53.60%	-31.90%	-68.03%

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

报告期内，公司全资子公司湖南恒晟环保科技有限公司（以下简称“恒晟环保”）开展相关业务对公司财务数据影响较大，其主营业务视为公司的主营业务：金属废料和碎屑加工处理及销售，生产锡基、铅基合金系列产品及国家政策、法律允许的有色金属和黑色金属产品、自产产品、黑色金属、黄金、白银的销售、货物和技术的进出口业务。

二、经营情况

报告期内，公司营业收入 110,093,720.94 元，营业成本 89,102,030.52 元，经营活动产生的现金净流量-18,313,430.54 元，净利润 9,716,124.22 元。

三、投资状况分析

报告期内，公司无任何投资行为。

四、主要子公司、参股公司分析

（1）大连北大科技（集团）股份有限公司保税区分公司，2016 年 12 月 19 日注册成立，系北大科技分公司。报告期内无主营业务。

（2）大连慧鑫创科国际贸易有限公司（下称“慧鑫创科”），2016 年 10 月 19 日注册成立，系北大科技控股的全资子公司。报告期内开展贸易业务，经营汽车配件、橡胶、塑料粒子等产品的采购与销售。

（3）恒晟环保报告期内开展固废处理业务，主要从事“金属废料和碎屑加工处理及销售，生产锡基、铅基合金系列产品及国家政策、法律允许的有色金属和黑色金属产品、自产产品、黑色金属、黄金、白银的销售、货物和技术的进出口业务。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、利润分配实施情况

适用 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	
是否存在对外担保事项	是	第四节二
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	
是否对外提供借款	否	
是否存在日常性关联交易事项	否	
是否存在偶发性关联交易事项	否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	否	
是否存在股权激励事项	否	
是否存在股份回购事项	否	
是否存在已披露的承诺事项	否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	
是否存在被调查处罚的事项	否	
是否存在失信情况	否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	否	

二、公司治理情况

1、报告期内，公司股东大会、董事会、监事会三会运作制度严格，决策授权体系明晰，同时也进一步加强了对内各项制度的建设（于 2019 年 2 月 27 日第十届董事会第二十六次会议，审议通过了《大连北大科技（集团）股份有限公司财务管理制度》、《大连北大科技（集团）股份有限公司关联交易管理制度》），公司治理总体比较规范。

2、全资子公司变更法定代表人，鉴于全资子公司恒晟环保的公司发展及业务需求，更换了法定代表人，由胡正荣变更为田娜，其余事项不变，并且公司已经完成了工商变更，根据相关规定进行了披露。

3、公司在报告期内实施了重大资产重组，并且开始进行股权分置改革相关工作。

4、报告期内，公司存在对外担保事项。截至本报告出具之日，公司已于 2019 年 2 月 18 日召开 2019 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于拟为全资子公

司申请银行人民币贷款提供担保的议案》，为支持公司全资子公司恒晟环保提高自身盈利能力，充足生产运营资金，筹备后续项目建设资金，公司同意为恒晟环保向华融湘江银行股份有限公司郴州分行资兴支行办理的授信业务提供连带责任保证，担保金额不超过 5000 万，该担保事项正在逐步落实。

5、本公司董事会于 2019 年 4 月 24 日收到董事会秘书刘松铮先生递交的辞去董事会秘书的申请。根据《公司法》及公司章程的有关规定，公司第十届董事会第二十九次会议于 2019 年 4 月 26 日审议并通过，任命邵静女士为公司董事会秘书，任职期限自第十届董事会第二十九次会议 审议通过之日起至第十届董事会任期届满之日止。

6、公司于 2019 年 4 月 19 日收到第十届监事会职工监事孟嘉祥女士的辞职报告。根据《公司法》及《公司章程》的有关规定，公司 2019 年第一次职工代表大会于 2019 年 4 月 23 日审议并通过选举樊富财先生为第十届监事会职工监事。

7、截止报告期内，公司股票延期恢复交易，处于停牌阶段。

三、已披露重大信息索引

截至 2019 年 6 月 30 日，报告期内企业披露重大信息如下：

序号	公告	公告日期
1	关于全资子公司变更法定代表人的公告	2019-01-16
2	关于公司股票延期恢复转让的公告	2019-01-30
3	第十届董事会第二十五次会议决议公告	2019-01-31
4	第十届监事会第十七次会议决议公告	2019-01-31
5	2019 年第一次临时股东大会通知公告	2019-01-31
6	2019 年第一次临时股东大会决议公告	2019-02-19
7	辽宁善成律师事务所关于大连北大科技（集团）股份有限公司 2019 年第一次临时股东大会法律意见书	2019-02-19
8	第十届董事会第二十六次会议决议公告	2019-02-27
9	关于公司股票延期恢复转让的公告	2019-02-27
10	财务管理制度	2019-02-27
11	关联交易管理制度	2019-02-27
12	关于公司股票延期恢复转让的公告	2019-03-29
13	第十届董事会第二十七次会议决议公告	2019-04-01
14	第十届监事会第十八次会议决议公告	2019-04-01
15	关于湖南恒晟环保科技有限公司收益法评估结果前后变化说明	2019-04-04
16	大连北大科技（集团）股份有限公司重大资产重组通过的公告	2019-04-04
17	关于重大资产重组首次信息披露文件的更新公告	2019-04-04

18	网信证券有限责任公司关于大连北大科技（集团）股份有限公司重大资产重组暨关联交易之独立财务顾问报告	2019-04-04
19	网信证券有限责任公司关于北科 5 重大资产重组风险提示公告	2019-04-04
20	关于大连北大科技（集团）股份有限公司重大资产重组的补充法律意见书	2019-04-04
21	大连北大科技（集团）股份有限公司重大资产重组暨关联交易报告书	2019-04-04
22	湖南恒晟环保科技有限公司股东全部权益评估项目资产评估报告书（修订稿）	2019-04-04
23	第十届董事会第二十八次会议决议公告	2019-04-10
24	第十届监事会第十九次会议决议公告	2019-04-10
25	关于召开公司 2019 年第二次临时股东大会暨股权分置改革相关股东会议通知公告	2019-04-10
26	大连北大科技（集团）股份有限公司关于进行股权分置改革的提示公告	2019-04-10
27	大连北大科技（集团）股份有限公司股权分置改革法律意见书	2019-04-10
28	大连北大科技（集团）股份有限公司股权分置改革说明书（全文）	2019-04-10
29	大连北大科技（集团）股份有限公司股权分置改革说明书（摘要）	2019-04-10
30	大连北大科技（集团）股份有限公司资本公积专项审计报告	2019-04-10
31	董事会关于股权分置改革相关股东会议征集相关股东会议投票权委托的征集函	2019-04-10
32	网信证券有限责任公司关于大连北大科技（集团）股份有限公司股权分置改革之保荐意见书	2019-04-10
33	关于召开 2019 第二次临时股东大会第一次提示性公告	2019-04-15
34	北科关于股权分置改革相关股东会议热线电话的公告	2019-04-15
35	大连北大科技（集团）股份有限公司关于股权分置改革方案股东沟通与协商结果的公告	2019-04-19
36	2019 年第一次职工代表大会决议公告	2019-04-23
37	职工代表监事变动公告	2019-04-23
38	关于召开公司 2019 年第二次临时股东大会暨股权分置改革相关股东会议第二次提示性公告	2019-04-23
39	董事会秘书辞职公告	2019-04-25
40	2019 年第二次临时股东大会暨股权分置改革相关股东会议决议公告	2019-04-29
41	关于北科 2019 年第二次临时股东大会法律意见书	2019-04-29
42	大连北大科技（集团）股份有限公司关于股权分置改革事项之异议股东收购请求权申报公告	2019-04-29
43	第十届董事会第二十九次会议决议公告	2019-04-29
44	第十届监事会第二十次会议决议公告	2019-04-29
45	关于召开公司 2018 年年度股东大会的通知	2019-04-29
46	董事会秘书任职公告	2019-04-29
47	2018 年董事会工作报告	2019-04-29
48	2018 年监事会工作报告	2019-04-29
49	2018 年年度报告	2019-04-29
50	2018 年年度报告摘要	2019-04-29
51	2019 年第一季度报告	2019-04-29
52	关于公司股票延期恢复转让的公告	2019-04-30
53	大连北大科技（集团）股份有限公司关于股权分置改革事项之异议股东收购	2019-05-06

	请求权申报提示性公告	
54	大连北大科技（集团）股份有限公司关于股权分置改革事项之异议股东收购请求权申报结果公告	2019-05-09
55	大连北大科技（集团）股份有限公司异议股东股份收购请求权事项之核查意见	2019-05-10
56	关于大连北大科技（集团）股份有限公司异议股东股份收购请求权的法律意见书	2019-05-10
57	关于收到全国中小企业股份转让系统受理通知书的公告	2019-05-15
58	关于全资子公司签署合同的公告	2019-05-15
59	第十届董事会第三十次会议决议公告	2019-05-21
60	2018 年年度股东大会决议公告	2019-05-22
61	辽宁善成律师事务所关于大连北大科技（集团）股份有限公司 2018 年年度股东大会决议法律意见书	2019-05-22
62	关于公司股票延期恢复转让的公告	2019-05-31
63	关于公司股票延期恢复转让的公告	2019-06-28

上述所有公告公司已在全国中小企业股份转让系统 <http://www.neeq.com.cn> 上发布。

四、已披露重大事项简要说明

截至本报告披露之日，已披露重大事项的简要说明如下：

1、重大资产重组事项获批通过

2018 年 10 月，公司向全国中小企业股份转让系统提交了重大资产重组相关审批材料，经过反馈回复等讨论、修正。2019 年 4 月收到重大资产重组获批通知。

2、股权分置改革事项进展

2019 年 4 月 8 日，公司召开了第十届董事会第二十八次会议，审议通过了《关于实施股权分置改革方案的议案》等相关议案；2019 年 4 月 26 日，公司召开了 2019 年第二次临时股东大会暨股权分置改革相关股东会议，审议通过了《关于实施股权分置改革方案的议案》等相关议案，股权分置改革方案的要点：

（一）对价安排的形式、数量

1、资产和现金赠与

本次股权分置改革采取资产和现金赠与方式安排股改对价。资产投资人和财务投资人向公司赠与湖南恒晟环保科技有限公司 100% 股权和现金用于代全体非流通股股东向流通股股东支付股权分置改革对价。根据北京中科华资产评估有限公司以 2018 年 3 月 31 日为评估基准日出具的中科华评报字[2018]第 077 号评估报

告，湖南恒晟环保科技有限公司股东全部权益评估值为116,642.00万元，财务投资人合计向公司赠与不低于3,000.00万元资金，用于支持重整程序中的债务重组和后续的公司经营。湖南恒晟环保科技有限公司原全体股东及财务投资人向公司赠与湖南恒晟环保科技有限公司100%股权和现金，是公司恢复持续经营和持续盈利能力，实现可持续发展的重要途径。

2、资本公积转增股本

公司以总股本28,443.07万股为基数，向重整程序中股份让渡后的北科5除资产投资人以外的流通股股东按照每10股转增28股的比例进行转增，向重整程序中股份让渡后除资产投资人以外的其他非流通股股东按照每10股转增18股比例进行转增，向资产投资人按照每10股转增45.95股的比例进行转增。转增完成后北科5股份总数增加至133,348.18万股（最终准确股份数量以中国证券登记结算有限公司实际划转数量为准）。

公司资本公积金来源于公司原账面资本公积7,610.12万元、财务投资人现金捐赠形成5,400.00万元与资产投资人捐赠股权形成110,000.00万元，合计为123,010.12万元，本次拟转增股本的资本公积总数为104,905.11万元，剩余资本公积18,105.01万元。

自本方案实施完毕后首个交易日起，公司全体非流通股股东持有的公司非流通股股份即获得流通权。

（二）对价安排的执行方式

湖南恒晟环保科技有限公司全体股东在公司《重整计划》（含股权分置改革内容）经公司出资人会议表决通过，并通过法院裁定后，办理湖南恒晟环保科技有限公司100%股权过户的工商变更登记手续，使湖南恒晟环保科技有限公司变更为北科5的全资子公司。财务投资人赠与的资金根据重整计划执行进度和相关协议约定支付至北科5。

公司将以资本公积向全体股东转增股本，并办理相关股权过户和工商变更等手续。

公司将按照相关规定及时公告股权分置改革方案实施进展。本方案实施完毕后首个交易日起，公司非流通股股东持有的非流通股份获得上市流通权。

第五节 股本变动及股东情况

一、股份变动情况

项目	期初数	报告期 增减变化	期末数
一、未上市流通股份			
1.发起人股份	4,614,889		4,614,889
其中，国家持有股份			
国有法人股			
境内法人持有股份	4,614,889		4,614,889
境外法人持有股份		-	
其他			
2. 募集法人股份	191,179,530		191,179,530
3. 内部职员股			
4. 优先股或其他			
未上市流通股份合计	195,794,420		195,794,420
二、已上市流通股份			
1.人民币普通股	88,636,288		88,636,288
境内上市的外资股		-	
境外上市的外资股			
已流通股份合计	88,636,288		88,636,288
三、股份总数	284,430,708	-	284,430,708

二、前十名非流通股股东、前十名流通股股东持股情况

(一) 前十名非流通股股东持股情况

序号	前十大股东	持股数量 (股)	持股比例 (%)
1	北京瑞元通达网络科技有限公司	84,623,115	29.75
2	田娜	14,858,422	5.22
3	杨箭星	11,429,555	4.01
4	北京聚合汇商贸有限公司	9,143,644	3.21
5	北京大智广源国际贸易有限公司	7,057,439	2.48
6	张晓明	6,936,000	2.44

7	鲁胜利	6,895,650	2.42
8	海南万帮达实业有限公司	3,990,000	1.40
9	北京典石投资有限公司—北京典石投资管理中心（有限合伙）	3,428,865	1.21
10	北京藏臻阁珠宝有限公司	3,428,865	1.21

（二）前十名流通股股东持股情况

序号	前十大股东	持股数量 (股)	持股比例 (%)
1	乌兰浩特市皓轩贸易有限公司	9,672,967	3.40
2	田娜	7,449,006	2.61
3	上海中路（集团）有限公司	6,140,337	2.15
4	杨箭星	5,730,012	2.01
5	北京聚合汇商贸有限公司	4,584,009	1.61
6	北京大智广源国际贸易有限公司	3,538,137	1.24
7	中国工商银行股份有限公司大连星海支行	3,284,645	1.15
8	新理益集团有限公司	3,067,484	1.07
9	湖南中友和联科技有限公司	3,067,484	1.07
10	北京典石投资有限公司—北京典石投资管理中心（有限合伙）	1,719,003	0.60
11	北京藏臻阁珠宝有限公司	1,719,003	0.60

三、前十名股东持股变动情况

报告期内，前十名股东持股未发生变动。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持有公司股票情况

报告期内，公司董事李远泽先生持有公司无限售条件流通股 1,146,002 股，定向法人境内法人股 2,285,910 股；其余董事、监事及高级管理人员均未直接持有公司股票。

二、报告期内董事、监事和高级管理人员聘任情况

（一）第十届董事会成员及高级管理人员

姓名	职务
刘建强	董事长兼任总经理
郭孝坤	副董事长
张美琴	董事兼任财务总监
李远泽	董事
赵研	董事
邵静	董事会秘书

2019 年 4 月 24 日，公司收到董事会秘书刘松铮先生的辞职报告，并于 2019 年 4 月 29 日召开第十届董事会第二十九次会议，任命邵静女士为公司董事会秘书。

（二）第十届监事会成员

姓名	职务
祝建平	监事会主席
胡国文	监事
樊富财	职工监事

2019 年 4 月 19 日，公司收到第十届监事会职工监事孟嘉祥女士的辞职报告，并于 2019 年 4 月 23 日召开 2019 年第一次职工代表大会，选举樊富财先生为新任第十届监事会职工监事。

第七节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

二、财务报表

(一) 资产负债表

合并资产负债表			
2019 年 6 月 30 日			
编制单位：大连北大科技（集团）股份有限公司		（除特别注明外，金额单位均为人民币元）	
资产	附注	期末余额	期初余额
货币资金	注释 1	6,807,856.58	8,363,855.69
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	注释 2	23,071,663.67	10,498,522.07
预付款项	注释 3	22,805,710.68	7,396,469.98
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	注释 4	6,172,468.67	4,693,184.09
存货	注释 5	209,749,979.59	234,328,424.27
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	59,387.40
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	注释 6	129,657,434.00	131,908,222.00
在建工程	注释 7	17,218,393.44	16,108,800.58
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	注释 8	35,457,746.94	35,862,681.42

开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	注释 9	250,686.77	250,686.77
其他非流动资产	注释 10		659,781.96
资产总计	-	451,191,940.34	450,130,016.23
合并资产负债表（续）			
负债和股东权益	附注	期末余额	期初余额
短期借款	注释 11	30,000,000.00	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-		-
衍生金融负债	-		-
应付票据	-		-
应付账款	注释 12	23,323,405.95	31,088,429.48
预收款项	注释 13	21,083,835.13	44,957,016.49
应付职工薪酬	注释 14	2,767,607.73	3,669,046.42
应交税费	注释 15	6,106,473.87	5,595,271.27
应付利息	注释 16	1,878,561.64	-
应付股利			-
其他应付款	注释 16	80,179,083.30	79,670,272.09
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	注释 17	-	10,000,000.00
其他流动负债	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
其中：永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	注释 18	2,250,000.00	2,250,000.00
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
负债合计	-	167,588,967.62	177,230,035.75
股东权益：	-	-	-
股本	注释 19	233,216,724.00	233,216,724.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
其中：永续债	-	-	-
资本公积	注释 20	-62,823,032.96	-62,823,032.96
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-

专项储备	注释 21	4,444,366.74	3,450,298.72
盈余公积	注释 22	13,243,697.30	13,243,697.30
未分配利润	注释 23	95,521,217.64	85,812,293.42
股东权益合计	-	283,602,972.72	272,899,980.48
负债和股东权益总计	-	451,191,940.34	450,130,016.23

法定代表人：刘建强 主管会计工作负责人：张美琴 会计机构负责人：张美琴

母公司资产负债表			
2019 年 6 月 30 日			
编制单位：大连北大科技（集团）股份有限公司		（除特别注明外，金额单位均为人民币元）	
资产	附注	期末余额	期初余额
货币资金	-	3,664,034.49	4,768,180.04
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	-	-	-
预付款项	-	-	37,686.00
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	-	23,308,339.91	24,309,262.79
存货	-	-	-
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	54,064.92
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	1,100,000,000.00	1,100,000,000.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	37,161.05	42,554.57
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	-	-
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	-	-	-

资产总计	-	1,127,009,535.45	1,129,211,748.32
母公司资产负债表（续）			
负债和股东权益	附注	期末余额	期初余额
短期借款		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-		
衍生金融负债	-		
应付票据	-		
应付账款	-	50,000.00	50,000.00
预收款项	-		-
应付职工薪酬	-	530,855.66	689,378.66
应交税费	-	-107,397.18	7,665.71
其他应付款	-	1,063,687.81	1,125,887.79
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
其中：永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
负债合计	-	1,537,146.29	1,872,932.16
股东权益：	-	-	-
股本	-	284,430,707.00	284,430,707.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
其中：永续债	-	-	-
资本公积	-	1,230,101,220.42	1,230,101,220.42
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	63,769,599.26	63,769,599.26
未分配利润	-	-452,829,137.52	-450,962,710.52
股东权益合计	-	1,125,472,389.16	1,127,338,816.16
负债和股东权益总计	-	1,127,009,535.45	1,129,211,748.32

法定代表人：刘建强 主管会计工作负责人：张美琴 会计机构负责人：张美琴

（二）利润表

合并利润表			
2019 年 6 月 30 日			
编制单位：大连北大科技（集团）股份有限公司		（除特别注明外，金额单位均为人民币元）	
项目	附注	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
一、营业收入	注释 24	110,093,720.94	141,099,799.32
减：营业成本	注释 24	89,102,030.52	105,743,156.61
营业税金及附加	注释 25	1,632,520.26	2,273,593.93
销售费用	注释 26	305,985.35	514,612.50
管理费用	注释 27	6,160,396.12	6,474,851.86
财务费用	注释 28	1,173,343.11	1,644,559.57
资产减值损失	注释 29	-2,333.49	-788,492.47
加：公允价值变动收益	-	-	-
投资收益	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
二、营业利润	-	11,721,779.07	25,237,517.32
加：营业外收入	注释 30	217,432.18	1,032,077.44
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	注释 31	373,051.64	1,714,912.53
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
三、利润总额	-	11,566,159.61	24,554,682.23
减：所得税费用	注释 32	1,850,035.39	3,616,636.48
四、净利润	-	9,716,124.22	20,938,045.75
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
.....	-	-	-
（二）以后能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-

可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
外币财务报表折算差额	-	-	-
一揽子交易处置对子公司股权投资在丧失控制权之前产生的投资收益	-	-	-
权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
六、综合收益总额	-	9,716,124.22	20,938,045.75
七、每股收益：	-	0.03	0.07
（一）基本每股收益	-	0.03	0.07
（二）稀释每股收益	-	-	-

法定代表人：刘建强 主管会计工作负责人：张美琴 会计机构负责人：张美琴

母公司利润表			
2019年6月30日			
编制单位：大连北大科技（集团）股份有限公司		（除特别注明外，金额单位均为人民币元）	
项目	附注	2019年1-6月	2018年1-6月
一、营业收入	-	4,088.05	391,509.43
减：营业成本	-		-
营业税金及附加	-		13,305.12
销售费用	-		-
管理费用	-	1,894,474.89	1,240,688.94
财务费用	-	-23,959.84	145,070.18
资产减值损失	-	-	-
加：公允价值变动收益	-	-	-
投资收益	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
二、营业利润	-	-1,866,427.00	-1,007,554.81
加：营业外收入	-	-	-
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	-	-
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
三、利润总额	-	-1,866,427.00	-1,007,554.81
减：所得税费用	-		-

四、净利润	-	-1,866,427.00	-1,007,554.81
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-		
重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
.....	-	-	-
（二）以后能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
外币财务报表折算差额	-	-	-
一揽子交易处置对子公司股权投资在丧失控制权之前产生的投资收益	-	-	-
权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
六、综合收益总额	-	-1,866,427.00	-1,007,554.81
七、每股收益：	-	-0.01	-
（一）基本每股收益	-	-0.01	-
（二）稀释每股收益	-	-	-

法定代表人：刘建强 主管会计工作负责人：张美琴 会计机构负责人：张美琴

（三）现金流量表

合并现金流量表			
2019 年 1-6 月			
编制单位：大连北大科技（集团）股份有限公司		（除特别注明外，金额单位均为人民币元）	
项目	附注	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：	-	-	-
销售商品、提供劳务收到的现金	-	100,059,717.82	182,844,010.43
收到的税费返还	-		883,000.00
收到其他与经营活动有关的现金	注释 33	38,773,739.38	31,245,741.61
经营活动现金流入小计	-	138,833,457.20	214,972,752.04
购买商品、接受劳务支付的现金	-	103,570,944.42	154,659,691.79
支付给职工以及为职工支付的现金	-	6,352,417.73	7,033,519.53
支付的各项税费	-	8,678,554.56	3,454,783.46
支付其他与经营活动有关的现金	注释 34	38,544,971.03	37,453,453.15
经营活动现金流出小计	-	157,146,887.74	202,601,447.93
经营活动产生的现金流量净额	-	-18,313,430.54	12,371,304.11
二、投资活动产生的现金流量：	-	-	-
收回投资所收到的现金	-	-	-
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	-		2,000,000.00
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	-	1,290.00	-
投资活动现金流入小计	-	1,290.00	2,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	2,289,130.00	6,068,648.00
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	-	2,289,130.00	6,068,648.00
投资活动产生的现金流量净额	-	-2,287,840.00	-4,068,648.00
三、筹资活动产生的现金流量：	-	-	-
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	30,000,000.00	-
收到其他与筹资活动有关的现金	注释 35	-	13,000,000.00
筹资活动现金流入小计	-	30,000,000.00	13,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	10,067,718.87	22,104,556.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	387,009.70	700,832.91
支付其他与筹资活动有关的现金	注释 36	500,000.00	-
筹资活动现金流出小计	-	10,954,728.57	22,805,388.91
筹资活动产生的现金流量净额	-	19,045,271.43	-9,805,388.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	-1,555,999.11	-1,502,732.80
加：年初现金及现金等价物余额	-	8,363,855.69	12,685,814.86
六、期末现金及现金等价物余额	-	6,807,856.58	11,183,082.06

法定代表人：刘建强 主管会计工作负责人：张美琴 会计机构负责人：张美琴

母公司现金流量表			
2019 年 1-6 月			
编制单位：大连北大科技（集团）股份有限公司		（除特别注明外，金额单位均为人民币元）	
项目	附注	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：	-	-	-
销售商品、提供劳务收到的现金	-	4,088.05	496,666.00
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	84,634.77	2,060,182.77
经营活动现金流入小计	-	88,722.82	2,556,848.77

购买商品、接受劳务支付的现金	-		41,037.74
支付给职工以及为职工支付的现金	-	699,926.05	445,716.54
支付的各项税费	-		-319.81
支付其他与经营活动有关的现金	-	492,942.32	2,077,246.28
经营活动现金流出小计	-	1,192,868.37	2,563,680.75
经营活动产生的现金流量净额	-	-1,104,145.55	-6,831.98
二、投资活动产生的现金流量：	-	-	-
收回投资所收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	-	-
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	-		2,000,000.00
投资活动现金流出小计	-		2,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额	-		-2,000,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：	-	-	-
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	-	-
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	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	-1,104,145.55	-2,006,831.98
加：年初现金及现金等价物余额	-	4,768,180.04	8,128,906.58
六、期末现金及现金等价物余额	-	3,664,034.49	6,122,074.60

法定代表人：刘建强 主管会计工作负责人：张美琴 会计机构负责人：张美琴

第八节 财务报表附注

大连北大科技（集团）股份有限公司

2019 年 1-6 月财务报表附注

一、公司基本情况

（一）公司注册地、组织形式和总部地址

大连北大科技（集团）股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”或“北大科技”），原名大连北大车行（集团）股份有限公司，于 1988 年 10 月 1 日，在大连市工商行政管理局注册登记成立，注册资本人民币 500.00 万元。1988 年 12 月 26 日，中国人民银行大连市分行大银金字(1988)531 号文批准公司发行股票人民币 500.00 万元，公司于 1989 年 1 月正式发行股票，其中，发起人法人股 314.00 万元，社会公众股 186.00 万元。公司社会公众股股票于 1995 年 10 月 13 日在上海证券交易所挂牌交易，股票代码：600878。

依据上海证券交易所上证上字[2004]135 号《关于决定大连北大科技（集团）股份有限公司股票终止上市的通知》，因公司未经审计的 2004 年半年报显示公司 2004 年上半年亏损人民币 1,558.00 万元，不符合中国证监会《亏损上市公司暂停上市和终止上市实施办法（修订）》和《上市证券交易所股票上市规则》规定的股票恢复上市申请条件，且未在规定时间内提出申请，根据上海证券交易所上市委员会的审核意见，本公司股票自 2004 年 9 月 15 日起终止上市。2004 年 11 月 22 日，公司股票转入代办股份转让系统进行交易，证券代码：400030，可转让的股份仅限于原在上海证券交易所挂牌交易的流通股份。

根据 2005 年 8 月 30 日公告的 2005 年半年报，截至到 2005 年 6 月 30 日，公司总股本为 284,430,707.00 股，其中未上市流通股的发起人股（境内持有法人股）4,614,889.00 股，募集法人股 191,179,530.00 股，合计未上市流通股 195,794,419.00 股；上市流通的社会公众流通股 88,636,288.00 股。

2016 年 10 月 18 日，大连市中级人民法院（以下简称“大连中院”）裁定批准公司进入破产重整司法程序，并于 2016 年 12 月 12 日裁定批准重整计划。2017 年 4 月 28 日，大连中院裁定确认公司重整计划执行完毕。根据重整计划中

出资人权益调整之规定，全体股东对其持有股份进行一定比例的让渡，除部分股东股份存在质押、冻结情形暂未划转外，此次让渡已于 2017 年 2 月 28 日执行完毕，上述股份提存至大连北大科技（集团）股份有限公司破产企业财产处置专用账户。2017 年 5 月 25 日，根据北大科技重整计划规定，部分重整投资人和债务人已受让上述提存至专用账户的股份，公司实际控制人变更为刘志强、郭孝坤、李志军、李远泽，北京瑞元通达网络科技有限公司（以下简称“瑞元通达”）持有公司股份 66,700,489 股，为北大科技第一大股东。

2017 年 11 月 7 日，对上述涉及质押、冻结的股份根据大连中院出具的协助执行通知书进行股份划转及解除质押冻结，并分配给重整投资人。北京瑞元通达网络科技有限公司作为公司第一大股东，受让此次划转股份 17,931,626 股。截至 2019 年 6 月 30 日，瑞元通达共持有公司股份 84,623,115 股，占比 29.75%。

截至 2019 年 6 月 30 日，前十大股东持股情况如下：

股东	持股数量 (股)	持股比例 (%)
北京瑞元通达网络科技有限公司	84,623,115	29.75
田娜	14,858,422	5.22
杨箭星	11,429,555	4.01
北京聚合汇商贸有限公司	9,143,644	3.21
北京大智广源国际贸易有限公司	7,057,439	2.48
张晓明	6,936,000	2.44
鲁胜利	6,895,650	2.42
海南万帮达实业有限公司	3,990,000	1.40
北京典石投资有限公司—北京典石投资管理中心 (有限合伙)	3,428,865	1.21
北京藏臻阁珠宝有限公司	3,428,865	1.21

2018 年 7 月 23 日，李志军、田娜在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理了过户登记手续，李志军将其持有的公司定向法人境内法人股股份 14,858,422 股、无限售条件流通股股份 7,449,006 股，共计 22,307,428 股过户给田娜，并于 2018 年 7 月 24 日收到《证券过户登记确认书》，田娜取得公司股东资格，李志军不再持有公司股份。截至本报告出具之日，田娜成为公司非流通股、流通股排名前十的股东。

公司统一社会信用代码：91210200241295508Q，注册资本 28,443 万元整，

总股本 284,430,707 股。

注册地址：辽宁省大连市甘井子区王家桥街 28 号楼 3 单元 4 层 42 号。

（二）公司业务性质和主要经营活动

本公司经营范围包括：商业贸易物资经销、本企业或本企业成员企业进出口业务进料加工三来一补业务（许可证范围内）；计算机销售及技术服务；经济信息咨询服务；计算机软件开发、零售、租赁；针纺织品及原料服装批发兼零售；货物、技术进出口；展览展示服务；汽车销售；汽车租赁；金属材料销售。

（三）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 8 月 28 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

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

三、重要会计政策、会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

2. 同一控制下的企业合并

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

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

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

3. 非同一控制下的企业合并

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

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，

将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

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

（五）合并财务报表编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整：

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债

或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

1）一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2）分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（六）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。

（七）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

管理层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，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；

2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；

3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；

3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、预付账款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

- 1）出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近（如到期前三个月内），且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。
- 2）根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。
- 3）出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

（4）可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照

成本计量。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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。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）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照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）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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可供出售金融资产的情形）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。

4. 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将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新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债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；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. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- （1）发行方或债务人发生严重财务困难；
- （2）债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- （3）债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- （4）债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- （5）因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- （6）无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处

行业不景气等；

(7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

(8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

(1) 可供出售金融资产的减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售金融资产采用个别认定的方式评估减值损失，其中：表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌的，就认定其已发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

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。

（八）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：单项金额占期末余额的 10%以上。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

（1）信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
无风险组合	不计提坏账准备	根据业务性质，认定无信用风险，主要包括应收政府部门的款项、员工的备用金、保证金及押金等。
账龄分析法组合	账龄分析法	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类。

（2）根据信用风险特征组合确定的计提方法

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收款项

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

②单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

（九）存货

1.存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、库存商品、在产品、产成品、低值易耗品等。

2.存货的计价方法

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

3.存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4.存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5.低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法和五五摊销法。

（十）长期股权投资

1.投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四/（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

（2）其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2.后续计量及损益确认

（1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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

（2）权益法

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

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

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

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

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资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应对享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，

调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

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

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

5.共同控制、重大影响的判断标准

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

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。

- （1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；
- （2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；
- （3）与被投资单位之间发生重要交易；
- （4）向被投资单位派出管理人员；

(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

(十一) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

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

2. 固定资产初始计量

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

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

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

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

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	直线法	30	3	3.23
机器设备	直线法	10	3	9.7
运输工具	直线法	5	3	19.4
办公设备	直线法	5	3	19.4

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
其他	直线法	5	3	19.4

(2) 固定资产的后续支出

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

(3) 固定资产处置

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

(十二) 在建工程

1. 在建工程的类别

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。本公司的在建工程以项目分类核算。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十三) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，在符合资本化条件的情况下开始资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2.借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3.暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4.借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（十四）职工薪酬

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

1.短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2.离职后福利

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

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3.辞退福利

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

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一

次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4.其他长期职工福利

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

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

（十五）预计负债

1.预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2.预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

（十六）收入

1.销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

2.提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- （1）收入的金额能够可靠地计量；
- （2）相关的经济利益很可能流入企业；
- （3）交易的完工进度能够可靠地确定；
- （4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商

品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

（十七）重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期重要会计政策未变更。

2. 会计估计变更

本报告期重要会计估计未变更。

四、税项

（一）公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入 (营改增试点地区适用应税劳务收入)	13%、9%、6%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	1%
企业所得税	应纳税所得额	25%

五、财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	6,225.601	14,723.81
银行存款	6,801,630.98	8,349,131.88
合计	6,807,856.58	8,363,855.69

注释2. 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	24,144,391.96	100.00	1,072,728.29	0.04	23,071,663.67
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	24,144,391.96	100.00	1,072,728.29	0.04	23,071,663.67

续:

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	11,573,550.36	100.00	1,075,028.29	9.29	10,498,522.07
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	11,573,550.36	100.00	1,075,028.29	9.29	10,498,522.07

2. 应收账款账龄披露

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	14,217,376.59	80,026.75	5.00
1-2 年	9,927,015.37	992,701.54	10.00
合计	24,144,391.96	1,072,728.29	--

注释3. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	18,605,471.29	81.58	3,196,230.59	43.21
1-2 年	3,129,317.39	13.72	3,129,317.39	42.31
2 年以上	1,070,922.00	4.70	1,070,922.00	14.48
合计	22,805,710.68	100	7,396,469.98	100.00

注释 4.其他应收款

1.其他应收款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其他应收款	7,417,489.76	100.00	1,245,021.09	16.78	6,172,468.67
合计	7,417,489.76	100.00	1,245,021.09	16.78	6,172,468.67

续：

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其他应收款	5,938,238.67	100.00	1,245,054.58	20.97	4,693,184.09
合计	5,938,238.67	100.00	1,245,054.58	20.97	4,693,184.09

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0 元；收回或转回的坏账准备金额 33.49 元。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
李志军	370,000.00	2-3 年	4.99	18,500.00
劳保统筹基金	1,613,678.00	1-2 年	21.76	129,094.24
宋虹霞	1,500,000.00	4-5 年	20.22	150,000.00
刘松铮	822,893.00	1 年内	11.09	0
郑金伟	360,000.00	1 年内	4.85	0
合计	4,666,571.00	-	62.91	297,594.24

注释 5. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	164,794,190.95		164,794,190.95	169,858,203.88	-	169,858,203.88
库存商品	32,648,914.69		32,648,914.69	26,065,555.43	-	26,065,555.43
发出商品	11,552,610.61		11,552,610.61	34,492,545.65	-	34,492,545.65
生产成本	754,263.34		754,263.34	3,912,119.31	-	3,912,119.31
合计	209,749,979.59	-	209,749,979.59	234,328,424.27	-	234,328,424.27

注释 6. 固定资产原值及累计折旧

1. 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
-----	--------	------	------	---------	----

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1、期初余额	130,809,834.79	23,226,134.10	1,998,294.63	1,019,856.43	157,054,119.95
2、本期增加金额	-	1,152,375.42	-	13,414.95	1,165,790.37
(1) 购置	-	1,152,375.42	-	13,414.95	1,165,790.37
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4、期末余额	130,809,834.79	24,378,509.52	1,998,294.63	1,033,271.38	158,219,910.32
二、累计折旧					
1、期初余额	15,362,817.49	7,932,575.00	1,177,518.72	672,986.74	25,145,897.95
2、本期增加金额	1,708,481.60	1,529,874.42	81,195.45	97,026.90	3,416,578.37
(1) 计提	1,708,481.60	1,529,874.42	81,195.45	97,026.90	3,416,578.37
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4、期末余额	17,071,299.09	9,462,449.42	1,258,714.17	770,013.64	28,562,476.32
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) 处置或报废	-	-	-	-	-
4、期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1、期末余额	113,738,535.7	14,916,060.1	739,580.46	263,257.74	129,657,434.00

注释 7.在建工程

(1) 在建工程项目

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
一期工程	5,560,481.95	-	5,560,481.95	3,367,360.99	-	3,367,360.99
二期工程	1,770,342.42	-	1,770,342.42	1,770,342.42	-	1,770,342.42
三期工程	9,887,569.07	-	9,887,569.07	10,971,097.17	-	10,971,097.17
合计	17,218,393.44	-	17,218,393.44	16,108,800.58	-	16,108,800.58

注释 8.无形资产

项 目	土地使用权	专利使用权	合 计
一、账面原值			
1、期初余额	40,285,910.00	80,000.00	40,365,910.00
2、本年增加金额	-	-	-

项 目	土地使用权	专利使用权	合 计
(1) 购置	-	-	-
(2) 内部研发	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4、年末余额	40,285,910.00	80,000.00	40,365,910.00
二、累计摊销			
1、年初余额	4,491,895.33	11,333.25	4,503,228.58
2、本年增加金额	402,934.50	1,999.98	404,934.48
(1) 摊销	402,934.50	1,999.98	404,934.48
3、本年减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4、期末余额	4,894,829.83	13,333.23	4,908,163.06
三、减值准备			
1、年初余额	-	-	-
2、本年增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4、年末余额	-	-	-
四、账面价值			
1、期末账面价值	35,391,080.17	66,666.77	35,457,746.94

注释 9.递延所得税资产

(1) 递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	250,686.77	2,320,082.87	250,686.77	2,320,082.87
预付账款税会暂时性差异	-	-	-	-
合计	250,686.77	2,320,082.87	250,686.77	2,320,082.87

注释 10.其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
设备款及工程款	-	659,781.96
合计	-	659,781.96

注释 11.短期借款

类别	期末余额	期初余额
借款	30,000,000.00	-
合计	30,000,000.00	-

注释 12.应付账款

项目	期末余额	期初余额
材料款	13,273,183.51	22,155,093.92
工程款	4,608,479.12	6,772,775.89
设备款	5,391,743.32	649,116.40
其他	50,000.00	1,511,443.27
合计	23,323,405.95	31,088,429.48

注释 13.预收账款

项目	期末余额	期初余额
货款	21,083,835.13	44,947,016.49
场地租赁费		10,000.00
合计	21,083,835.13	44,957,016.49

注释 14.应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	3,669,046.42	5,905,127.46	6,806,566.15	2,767,607.73
合计	3,669,046.42	5,905,127.46	6,806,566.15	2,767,607.73

注释 15.应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	3,464,398.80	456,905.19
个人所得税	3,459.7	-
城建税	31,624.54	36,709.48
教育费附加	13,553.38	15,732.64
地方教育费附加	9,674.40	10,488.43
印花税	6,568.3	17,063.10
房产税	0.01	0.02
企业所得税	2,577,194.74	5,052,063.80
环保税	-	6,308.61
合计	6,106,473.87	5,595,271.27

注释 16.其他应付款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
应付利息	1878561.64	-
应付股利	50,000.00	50,000.00
其他应付款	80,129,083.30	79,620,272.09
合计	82,057,644.94	79,670,272.09

(1) 应付利息情况

项目	期末余额	期初余额
借款利息	1,878,561.64	-
合计	1,878,561.64	--

(2) 应付股利情况

项目	期末余额	期初余额
未申报债权	50,000.00	50,000.00
合计	50,000.00	50,000.00

1. 按款项性质列示的其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	75,014,518.48	71,884,997.36
报销款	13,687.79	-
借款	4,150,627.00	6,267,913.59
代扣代缴款项	250.00	250.00
保证金、备用金及押金等		417,111.11
未申报债权	750,000.03	750,000.03
审计费	250,000.00	300,000.00
合计	80,179,083.30	79,620,272.09

注释 17. 一年内到期的非流动负债

类别	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	-	10,000,000.00
合计	-	10,000,000.00

注释 18. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
递延收益	2,250,000.00	-	-	2,250,000.00	政府补助
合计	2,250,000.00	-	-	2,250,000.00	--

注释 19. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）	期末余额
----	------	--------------	------

		发行 新股	送股	公积金转 股	其他	小计	
股份总数	233,216,724.00						233,216,724.00

注释 20.资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	-62,823,032.96	-	-	-62,823,032.96
合 计	-62,823,032.96	-	-	-62,823,032.96

注释 21.专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费维简费	3,450,298.72	1,204,833.36	210,765.34	4,444,366.74
合计	3,450,298.72	1,204,833.36	210,765.34	4,444,366.74

注释 22.盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	13,243,697.30	-	-	13,243,697.30
任意盈余公积				
公益金				
合 计	13,243,697.30	-	-	13,243,697.30

注释 23.未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	85,812,293.42	—
调整后期初未分配利润	85,805,093.42	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	9,716,124.22	—
期末未分配利润	95,521,217.64	

注释 24.营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	110,093,720.94	89,102,030.52	141,099,799.32	105,743,156.61
其他业务	-	-	-	-

注释 25.税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
税金及附加	1,632,520.26	2,273,593.93
合计	1,632,520.26	2,273,593.93

注释 26.销售费用

项目	本期金额	上期金额
人工成本	161,695.39	214,982.05
办公费	-	-
差旅费	79,918.39	58,231.43
招待费	26,716.00	29,037.00
包装费	-	-
运杂费	-	186,218.52
港杂费	-	26,143.50
化验费	37,655.57	
合计	305,985.35	514,612.50

注释 27.管理费用

项 目	本期金额	上期金额
工资	2,190,002.15	2,546,432.8
招待费	817,222.06	1,551,869.01
差旅费	94,558.72	292,743.56
通讯费	331.88	325.51
水电费		52,835.77
办公费	48,741.72	150,332.62
汽车费	91,815.66	436,312.62
其他	442,436.88	194,012.69
折旧	301,579.36	296,769.78
研发费用	527,671.42	154,358.66
保险费	14,150.94	1,4150.94
无形资产摊销	404,934.48	404,934.48
专利费		5,510.00
排污费	161,414.00	19,991.00
审计费	402,913.25	75,094.34
技术服务费	14,206.06	212,490.63
福利费	3,321.60	57,687.45
维修费	4,500.00	9,000.00
广告费	112,924.52	

项 目	本期金额	上期金额
研发支出	527,671.42	
合计	6,160,396.12	6,474,851.86

注释 28.财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	1,199,697.03	1,695,050.63
减：利息收入	36,622.08	65,675.80
利息净支出		1,629,374.83
汇兑损失		
减：汇兑收益		
汇兑净损失		
手续费支出	10,268.16	15,184.74
合计	1,173,343.11	1,644,559.57

注释 29.资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-2,333.49	-788,492.47
合计	-2,333.49	-788,492.47

注释 30.营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益
政府补助	217,432.00	1,028,000.00	217,432.00
土地使用税退税	-	-	-
其他	0.18	4,077.44	0.18
合计	217,432.18	1,032,077.44	217,432.18

注释 31.营业外支出

项目	本期金额	上期金额
捐赠支出	-	-
其他	373,051.64	1,714,912.53
滞纳金	-	-
固定资产报废损失		
合计	373,051.64	1,714,912.53

注释 32.所得税费用

项目	本期金额	上期金额
所得税	1,850,035.39	3,616,636.48
合计	1,850,035.39	3,616,636.48

注释 33.收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	36,622.08	65,675.8

项目	本期金额	上期金额
政府补助	217,432.00	1,164,000.00
往来款	38,294,328.15	29,921,920.68
保证金		-
其他	225,357.15	94,145.13
合计	38,773,739.38	31,245,741.61

注释 34.支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
手续费	10,268.16	15,184.74
往来款	28,807,531.91	27,994,028.92
付现管理费用	5,453,882.28	7,839,397.23
付现销售费用	305,985.35	514,612.5
其他	3,967,303.33	1,090,229.76
合计	38,544,971.03	37,453,453.15

注释 35.收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
借款	-	13,000,000.00
合计	-	13,000,000.00

注释 36.支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
其他	500,000.00	-
合计	500,000.00	-

（一）本公司的母公司**1. 本公司最终控制方**

公司实际控制人为刘志强、郭孝坤、田娜、李远泽，北京瑞元通达网络科技有限公司为北大科技第一大股东，前十名股东情况见附注一（一）。

（二）本公司的子公司情况

本公司子公司情况如下：

子公司名称	注册资本	经营范围	权益比例（%）	目前状况	是否合并
大连北大科技信息产业有限公司	26,500,000.00 美元	新网际网络终端系列产品开发	75.00	已于 2005 年 12 月 8 日吊销	否

子公司名称	注册资本	经营范围	权益比例 (%)	目前状况	是否合并
深圳市新北大贸易有限公司	880,000.00	商业物资经销	70.00	已吊销，查询不到吊销日	否
广州标致汽车大连服务中心	367,000.00	一级机动车辆修配	100.00	已于 2002 年 11 月 11 日吊销	否
大连第一进口汽车配件公司	1,190,000.00	汽车配件销售	100.00	已于 2003 年 9 月 10 日吊销	否
大连北大汽车配件商行	100,000.00	汽车配件销售	100.00	已于 2002 年 11 月 11 日吊销	否
大连北大汽车修配厂	700,000.00	二级机动车辆修配	100.00	已于 2003 年 9 月 10 日吊销	否
大连北大轿车专家维修中心	1,630,100.00	一级机动车辆修配	100.00	已于 2002 年 11 月 11 日吊销	否
大连凌水汽车配件经销处	170,000.00	汽车配件销售	100.00	已于 2003 年 09 月 10 日吊销	否
大连北大海洋功能食品有限公司	2,000,000.00	含碘口服液生产、销售	95.00	已于 1999 年 09 月 01 日吊销	否
大连慧鑫创科国际贸易有限公司	1,000,000.00	国内贸易、国际贸易	100.00	成立于 2016 年 10 月 19 日，目前暂未开展业务	是
湖南恒晟环保科技有限公司	140,000,000.00	金属废料和碎屑加工处	100.00	成立于 2012 年 7 月	是

子公司名称	注册资本	经营范围	权益比例 (%)	目前状况	是否合并
		理及销售		31 日	

（三）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
大连北大企业集团公司	原股东
万时红(晋江)纺织工业有限公司	原股东
绍兴三益贸易公司	与原股东万时红(晋江)纺织工业有限公司同一法定代表人
芜湖益泰数码科技集团有限公司	原股东万时红(晋江)纺织工业有限公司控股公司
大连康迪物资贸易有限公司	与原股东万时红(晋江)纺织工业有限公司同一法定代表人
芜湖乐思达尔实业有限公司	原股东万时红(晋江)纺织工业有限公司控股公司
北京颐和丰业投资有限公司	原股东
深圳长通数码科技有限公司	与原股东上海长通投资管理有限公司同一法定代表人

备注：此处披露的关联方为报告期与公司有债务往来的关联方。

1. 关联方应收应付款项

（1）本公司应收关联方款项

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					
	绍兴三益贸易公司	-	-	-	-
	芜湖乐思达尔实业有限公司	-	-	-	-
其他应收款					
	芜湖益泰数码科技集团有限公司	-	-	-	-

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
	大连北大企业集团 公司	-	-	-	-
	大连康迪物资贸易 有限公司	-	-	-	-
	芜湖乐思达尔实业 有限公司	-	-	-	-

(2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款			
	北京颐和丰业投资有限公司	50,000.00	50,000.00
	深圳长通数码科技有限公司	-	-
	万时红(晋江)纺织工业有限公司	50,000.00	50,000.00
预收账款			
	大连北大科技（集团）晋江昌盛高科技 发展分公司	-	-

一、承诺及或有事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的承诺及或有事项。

二、资产负债表日后事项

截至财务报告日，本公司无需披露的重大资产负债表日后事项。

第九节 备查文件目录

- （一）载有公司董事长、财务总监、财务负责人签名并盖章的财务报表。
- （二）报告期内在指定媒体披露的公告文件正本及原稿。

大连北大科技（集团）股份有限公司

二〇一九年八月二十八日