

北京安泰六九新材料科技有限公司净资产

审计报告

中天运[2018]普字第 00306 号



中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

JONTEN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP



目 录

1、 审计报告	1-3
2、 合并资产负债表	4-5
3、 合并利润表	6
4、 合并财务报表附注.....	7-40
5、 事务所营业执照复印件	
6、 签字注册会计师资质证明复印件	

审计报告

中天运[2018]普字第 00306 号

北京安泰六九新材料科技有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了北京安泰六九新材料科技有限公司及子公司（以下简称安泰六九公司）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并资产负债表，2017 年度的合并利润表以及相关合并财务报表附注。

我们认为，后附的合并财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了安泰六九公司 2017 年 12 月 31 日的合并财务状况以及 2017 年度的合并经营成果。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于安泰六九公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

安泰六九公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估安泰六九公司的持续经营能力，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算安泰六九公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督安泰六九公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在是总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错

报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对安泰六九公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致安泰六九公司不能持续经营。

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

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



中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

吴劲松



中国注册会计师：

石磊



中国·北京

二〇一八年六月十二日



合并资产负债表

编制单位:北京安泰六九新材料科技有限公司

2017年12月31日

单位:人民币元

项 目	注释	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金	五(一)	11,793,845.75	27,647,450.23
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	五(二)	4,957,605.04	3,876,341.37
应收账款	五(三)	15,030,995.80	11,353,237.50
预付款项	五(四)	5,881,294.22	10,900,973.85
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五(五)	19,440,896.14	14,854,057.00
存货	五(六)	23,783,769.73	19,856,219.37
其中:原材料	五(六)	7,691,190.15	3,731,571.82
库存商品(产成品)	五(六)	6,148,029.51	7,865,832.94
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	五(七)	101,882.06	
流动资产合计		80,990,288.74	88,488,279.82
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资	五(八)	10,000,000.00	
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产原价	五(九)	23,732,878.34	15,790,681.45
减:累计折旧	五(九)	1,555,940.44	6,401,483.96
固定资产净值	五(九)	22,176,937.90	9,389,197.49
减:固定资产减值准备	五(九)		
固定资产净额	五(九)	22,176,937.90	9,389,197.49
在建工程	五(十)	882,726.49	1,369,380.33
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	五(十一)	143,974.84	
开发支出	五(十二)		
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五(十三)	1,518,200.20	1,542,115.09
其他非流动资产			
其中:特准储备物资			
非流动资产合计		34,721,839.43	12,300,692.91
资产总计		115,712,128.17	100,788,972.73

法定代表人:张凤戈

主管会计工作负责人:冯海巍

会计机构负责人:冯海巍

合并资产负债表（续）

编制单位:北京安泰六九新材料科技有限公司

2017年12月31日

单位:人民币元

项 目	注释	期末余额	期初余额
流动负债:			
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	五（十四）	43,297,689.59	31,230,858.16
预收款项	五（十五）	1,388,623.91	1,076,178.24
应付职工薪酬	五（十六）	1,520,850.00	4,285.41
其中: 应付工资		1,492,000.00	2,501.18
应付福利费			
#其中: 职工奖励及福利基金			
应交税费	五（十七）	244,815.00	241,499.71
其中: 应交税金		240,724.36	232,252.67
应付利息	五（十八）	3,443,197.33	1,709,702.95
应付股利			
其他应付款	五（十九）	37,953,029.94	43,231,258.97
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			
流动负债合计		87,848,205.77	77,493,783.44
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
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			
其中: 特准储备基金			
非流动负债合计			
负债合计		87,848,205.77	77,493,783.44
所有者权益（或股东权益）:			
实收资本（或股本）	五（二十）	45,001,060.00	45,001,060.00
国有资本	五（二十）	18,970,840.00	18,970,840.00
其中: 国有法人资本			
集体资本			
民营资本	五（二十）	26,030,220.00	26,030,220.00
其中: 个人资本			
外商资本			
#减: 已归还投资			
实收资本（或股本）净额	五（二十）	45,001,060.00	45,001,060.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积			
减: 库存股			
其他综合收益			
其中: 外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积			
其中: 法定公积金			
任意公积金			
#储备基金			
#企业发展基金			
#利润归还投资			
未分配利润	五（二十一）	-20,173,945.60	-21,705,870.71
归属于母公司所有者权益合计		24,827,114.40	23,295,189.29
*少数股东权益		3,036,808.00	
所有者权益（或股东权益）合计		27,863,922.40	23,295,189.29
负债和所有者权益（或股东权益）总计		115,712,128.17	100,788,972.73

法定代表人: 张凤戈

主管会计工作负责人: 冯海巍

会计机构负责人: 冯海巍

合并利润表

编制单位:北京安泰六九新材料科技有限公司

2017年度

单位:人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业总收入		73,955,358.92	53,650,197.39
其中:营业收入	五(二十二)	73,955,358.92	53,650,197.39
二、营业总成本		72,474,050.87	66,087,349.06
其中:营业成本	五(二十二)	57,926,971.90	50,303,069.76
税金及附加	五(二十三)	275,437.63	332,783.50
销售费用	五(二十四)	3,362,973.83	3,281,880.45
管理费用	五(二十四)	8,101,491.69	5,256,556.31
其中:研究与开发费		2,816,826.44	1,522,483.82
党建工作经费			
财务费用	五(二十四)	1,636,876.12	1,164,575.14
其中:利息支出		1,847,541.36	1,985,379.60
利息收入		219,163.89	824,023.03
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)			
资产减值损失	五(二十五)	1,170,299.70	5,748,483.90
其他			
加:公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
投资收益(损失以“-”号填列)	五(二十六)	71,726.03	
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五(二十七)	-145,784.06	3,052.56
其他收益			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		1,407,250.02	-12,434,099.11
加:营业外收入	五(二十八)	396,838.33	9,856.63
其中:政府补助			
减:营业外支出	五(二十九)	157,900.79	100.00
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		1,646,187.56	-12,424,342.48
减:所得税费用	五(三十)	77,454.45	-1,542,115.09
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		1,568,733.11	-10,882,227.39
归属于母公司所有者的净利润		1,531,925.11	-10,882,227.39
*少数股东损益		36,808.00	
持续经营损益		1,568,733.11	-10,882,227.39
终止经营损益			
六、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			
其中:1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2、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)以后将重分类进损益的其他综合收益			
其中:1、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			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
七、综合收益总额		1,568,733.11	-10,882,227.39
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,531,925.11	-10,882,227.39
*归属于少数股东的综合收益总额		36,808.00	
八、每股收益			
基本每股收益			
稀释每股收益			

法定代表人:张凤戈

主管会计工作负责人:冯海巍

会计机构负责人:冯海巍

北京安泰六九新材料科技有限公司

合并财务报表附注

2017年1月1日——2017年12月31日

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、基本情况

北京安泰六九新材料科技有限公司(以下简称“本公司”或“公司”), 成立于2015年03月05日, 取得注册号为91110108330374320D的营业执照, 注册资本5000万元人民币, 法定代表人张凤戈。本公司的注册地址北京市海淀区学院南路76号17幢一层101室, 组织形式为有限公司。

经营范围: 技术开发、技术服务、技术转让、技术咨询; 技术进出口、货物进出口、代理进出口; 销售金属矿石、金属材料、非金属矿石、化工产品(不含危险化学品及一类易制毒化学品)、建筑材料、仪器仪表、机械设备、工艺品。(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动)。

本财务报告于2018年4月24日经本公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础, 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42项具体会计准则, 以及企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定, 并基于以下三所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营

本公司自报告期末起12个月的持续经营能力不存在重大疑虑因素或事项。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求, 真实、完整地反映了公司2017年12月31日合并财务状况以及2017年度合并经营成果等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度, 即每年1月1日起至12月31日止。

（三）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（四）企业合并会计处理

本公司将两个或者两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项确定为企业合并。

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并两种类型。其会计处理如下：

1、同一控制下企业合并的会计处理

（1）一次交易实现同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本计量。合并方长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

（2）多次交易分步实现同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，合并日时点按照新增后的持股比例计算被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股权新支付对价的账面价值之和的差额，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。

在合并财务报表中，应视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时作为比较数据追溯调整的最早期间进行合并报表编制。对被合并方的有关资产、负债并入合并财务报表增加的净资产调整所有者权益项下“资本公积”项目。同时对合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已经确认损益、其他综合收益部分冲减合并报表期初留存收益或当期损益，但被合并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、非同一控制下企业合并的会计处理

（1）一次交易实现非同一控制下企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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。购买方对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，经复核后合并成本仍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，计入当期损益。

（2）多次交易分步实现非同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益，但被购买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。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。同时，购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与购买日新购入股权所支付对价之和作为合并成本，合并成本与购买日中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉或合并当期损益。

3、分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

（1）判断分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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时，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理。具体原则：

- 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）属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的情形，应当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。具体在母公司财务报表和合并财务报表中会计处理方法如下：

在母公司财务报表中，将每一次处置价款与所处置投资对应的账面价值的差额确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；对于失去控制权之后的剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，失去控制权之后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按权益法的相关规定进行会计处理。

在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将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。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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司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。

（3）不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于失去控制权之前的每一次交易，在母公司财务报表中将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；在合并财务报表中将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计入资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，在母公司财务报表中，对于处置的股权，按照处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司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。

（五）合并财务报表的编制方法

本公司以控制为基础确定合并范围。将拥有实质性控制权的子公司、结构化主体以及可分割主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合

并财务报表。

（六）合营安排

本公司将一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排确定为合营安排。参与方为共同控制的一方时界定为合营安排中的合营方，否则界定为合营安排中的非合营方。

合营安排根据合营方是否为享有该安排相关资产权利且承担相关负债义务，还是仅对该安排的净资产享有权利划分为共同经营或合营企业两种类型。

1、共同经营的会计处理方法

本公司为共同经营中的合营方，应当确认其共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司为共同经营中非合营方比照上述合营方进行会计处理。

2、合营企业的会计处理方法

本公司为合营企业的合营方，应当按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》的相关规定进行核算及会计处理。

（七）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。

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，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

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，采用交易发生日即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（九）金融工具

（1）金融工具的分类、确认和计量

金融工具划分为金融资产或金融负债。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）以及其他金融负债。

本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。后续计量则分类进行处理：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量。

本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计

额之后的差额确认为投资收益。

（2）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司金融资产转移的确认依据：金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或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，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。

本公司金融资产转移的计量：金融资产满足终止确认条件，应进行金融资产转移的计量，即将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

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，并将终止确认部分的账面价值与终止确认部分的收到对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

（3）金融负债终止确认条件

本公司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，则应终止确认该金融负债或其一部分。

（4）金融资产和金融负债的公允价值确认方法

本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法：如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。

估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，优先最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

（5）金融资产减值

本公司在资产负债日对除以公允价值计量且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减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

本公司对应收款项减值详见“附注三之十应收款项”部分。

本公司持有至到期投资发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，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予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

本公司各类可供出售金融资产减值的认定标准包括下列各项：

- 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；

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

（十）应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额为1,000万元及以上的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单项进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，会同单项金额非重大的应收款项，按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合计提坏账准备。

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
组合 1：账龄组合	账龄分析法	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
组合 2：无风险组合	余额百分比法	以应收款项的交易对象和款项性质为信用风险特征划分组合，包括备用金、保证金、押金等应收款项。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5	5
1 至 2 年	8	8
2 至 3 年	15	15

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
3 至 4 年	25	25
4 至 5 年	50	50
5 年以上	100	100

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备情况如下：

组合名称	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
无风险组合	0	0

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	单项金额未达到 1,000 万元，且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备。

(十一) 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、包装物、低值易耗品、委托加工物资、已完工尚未结算的项目等。

2、发出存货的计价方法

材料入库按实际成本法，材料发出采用月末一次加权平均法；产成品入库采用实际成本法，发出存货采用月末一次加权平均法。

3、存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按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。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

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摊销。包装物采用分次转销法摊销。

（十二）划分为持有待售非流动资产、处置组

本公司划分为持有待售的非流动资产、处置组的确认标准：

①据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；②出售计划需获相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准；③出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

本公司将符合持有待售条件的非流动资产或处置组在资产负债表日单独列报为流动资产中“持有待售资产”或与划分持有待售类别的资产直接相关负债列报在流动负债中“持有待售负债”。

（十三）长期股权投资

1、初始投资成本确定

（1）对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

（2）以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；

（3）以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；

（4）非货币性资产交换取得或债务重组取得的，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资，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，并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，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，应当调整长期股权投资及所有者权益项目。

采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算，具有控制的采用成本法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

（1）确定对被投资单位具有共同控制的判断标准：两个或多个合营方按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

（2）确定对被投资单位具有重大影响的判断标准：当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权股份时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

①在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；

- ②参与被投资单位的政策制定过程；
- ③向被投资单位派出管理人员；
- ④被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- ⑤其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

(十四) 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的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：

- 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、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：机器设备、运输设备、办公及电子设备；固定资产应当按照成本进行初始计量；折旧方法采用年限平均法。

根据各类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。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧率
机器设备	10	5%	9.70%
运输设备	5	5%	19.40%
办公及电子设备	5-10	5%	9.70%-19.40%

3、融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧。

（十五）在建工程

1、在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- ①.固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ②.已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- ③.该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④.所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十六）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、资本化金额计算方法

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。

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；②占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十七）无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限无形资产，具体使用年限如下：

项目	预计使用寿命	依据
专利权	2-15	
专有技术	2-15	
ERP 系统	2-15	
土地使用权	40	

2、使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

3、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等确定。

4、内部研开项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出资本化的具体条件

内部研发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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。

划分内部研发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

本公司将开发阶段借款费用符合资本化条件的予以资本化，计入内部研发项目资本化成本。

（十八）长期资产减值

本公司长期资产主要指长期股权投资、固定资产、商誉等资产。

1、长期资产减值测试方法

资产负债表日，本公司对长期资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备。

可收回金额按照长期资产的公允价值减去处置费用后的净额与长期资产预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期资产的公允价值净额是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该长期资产处置费用的金额确定。

本公司在确定公允价值时优先考虑销售协议价格，其次如不存在销售协议价格但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格确定；如按照上述规定仍然无法可靠估计长期资产的公允价值，以长期资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

本公司在确定长期资产预计未来现金流量现值时：①其现金流量分别根据资产持续使用过程中以及最终处置时预计未来现金流量进行测算，主要依据公司管理层批准的财务预算或预测数据，以及预测期之后年份的合理增长率为基础进行最佳估计确定。预计未来现金流量充分考虑历史经验数据及外部环境因素的变化等确定。②其折现率根据资产负债日与预测期间相同的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。

2、长期资产减值的会计处理方法

本公司对长期资产可收回金额低于其账面价值的，应当将长期资产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，同时计提相应长期资产的减值准备。相

应减值资产折旧或摊销费用在未来期间作相应调整。减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

3、商誉的减值测试方法及会计处理方法

本公司每年年末对商誉进行减值测试，具体测试方法如下：

①先对不包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试，确认可收回金额，按资产组或资产组组合账面价值与可收回金额孰低计提减值损失；②再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，确认其可收回金额，按包括分摊商誉的资产组或资产组组合账面价值与可收回金额孰低部分，首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉减值会计处理方法：根据商誉减值测试结果，对各项资产账面价值的抵减，应当作为各单项资产包括商誉的减值损失处理，计入当期损益。抵减后各项资产账面价值不得低于该资产公允价值净额、该资产预计未来现金流量现值和零三者之中最高者。未能分摊的减值损失在资产组或资产组组合中其他各项资产的账面价值所占比重进行分配。

（十九）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十）职工薪酬

1、职工薪酬分类

本公司将为获取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确定为职工薪酬。

本公司对职工薪酬按照性质或支付期间分类为短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2、职工薪酬会计处理方法

（1）短期薪酬会计处理：在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；

（2）离职后福利会计处理：根据本公司与职工就离职后福利达成的协议、制定章程或办法等，将是否承担进一步支付义务的离职福利计划分类为设定提存计划或设定受益计划两种类型。①设定提存计划按照向独立的基金缴存固定费用确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；②设定受益计划采用预期累计福利单位法进行会计处理。具体为：本公司将根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务折合为离职时点的终值；之后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。

(3) 辞退福利会计处理：满足辞退福利义务时将解除劳动关系给予的补偿一次计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利会计处理：根据职工薪酬的性质参照上述会计处理原则进行处理。

(二十一) 预计负债

1、预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

2、预计负债的计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十二) 股份支付

1、股份支付的种类

包括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

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4、实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按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，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按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。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务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，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十三）收入

1、销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常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；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

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

2、提供劳务

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。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度，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。

3、让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

4、建造合同收入

（1）当建造合同的结果可以可靠地估计时，则与其相关的合同收入和合同成本在资产负债表日按合同完工程度予以确认。合同完工程度是按累计实际发生的合同成本占估计合同总成本的比例计量。在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。因合同工程变更而产生的收入、索偿及奖励会在与客户达成协议时记入合同收入。

（2）建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。

合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

（3）如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。

（二十四）政府补助

1、政府补助类型

政府补助为本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政贷款贴息、其他补贴款等。

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2、政府补助的会计处理方法

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

（1）与资产相关的政府补助的会计处理方法

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，确认为与资产相关的政府补助。除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

（2）与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

①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；

②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。

（3）与本公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益，与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

（二十五）递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

（二十六）其他重要的会计政策和会计估计

1、终止经营

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

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

(二十七) 重要会计政策和会计估计变更

1、重要会计政策变更

财政部于 2017 年 4 月 28 日发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于本准则施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

本公司采用未来适用法对 2017 年 5 月 28 日之后持有待售的非流动资产或处置组进行分类、计量和列报。

财政部于 2017 年 5 月 10 日修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，采用未来适用法处理，对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，根据本准则进行调整。

本公司自 2017 年 6 月 12 日起执行新的政府补助准则，对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对于 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 12 日期间新增的政府补助按照新准则调整。

财政部于 2017 年 12 月 25 日发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号)，要求执行企业会计准则的企业按照企业会计准则和该通知要求编制 2017 年度及以后期间的财务报表。

本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等相关规定，对此项会计政策变更采用追溯调整法，重述了 2017 年度比较财务报表。

本公司执行上述三项会计政策的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。调整可比期间的比较数据。	董事会审议通过	在利润表中分别列示持续经营损益 1,568,733.11 元，终止经营损益 0.00 元。在利润表比较数据中分别列示持续经营损益-10,882,227.39 元，终止经营损益 0.00 元。
与日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入。不调整可比期间的比较数据。	董事会审议通过	
在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”和“营业外支出”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。调整可比期间的比较数据。	董事会审议通过	在利润表比较数据增加资产处置收益 3,052.56 元，减少营业外收入 3,052.56 元，减少营业外支出 0.00 元。

2、重要会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税。	17%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、10%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%

公司之子公司南通安泰新材料科技有限公司属于年应纳税所得额低于 50 万元（含 50 万元）的小型微利企业，根据财政部、国家税务总局《关于小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税[2017]43 号），所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，实际税负为 10%。

五、企业合并及合并财务报表

(一) 本期纳入合并报表范围的子企业基本情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例%	享有的表决权%	投资额	取得方式
1	涿州安泰六九新材料科技有限公司	2	1	涿州市	涿州市	工业生产	2,000,000.00	100.00	100.00	2,000,000.00	1
2	南通安泰新材料科技有限公司	2	1	南通市	南通市	工业生产	5,000,000.00	40.00	40.00	2,000,000.00	1

注：企业类型：1.境内非金融子企业；2.境内金融子企业；3.境外子企业；4.事业单位；5.基建单位。

取得方式：1.投资设立；2.同一控制下的企业合并；3.非同一控制下的企业合并；4.其他。

六、财务报表重要项目的说明

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金		34,055.57
银行存款	11,793,845.75	27,613,395.16
其他货币资金		
合计	11,793,845.75	27,647,450.73
其中：存放在境外的款项总额		

受限制的货币资金：无

(二) 应收票据

1. 应收票据分类：

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	4,284,388.12	3,876,341.37
商业承兑汇票	673,216.92	
合计	4,957,605.04	3,876,341.37

(三) 应收账款

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	16,312,155.23	100.00	1,281,159.43	7.85
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	16,312,155.23	100.00	1,281,159.43	—

(续)

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	12,181,497.23	100.00	828,259.73	6.80
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	12,181,497.23	100.00	828,259.73	—

1、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	13,837,721.79	84.83	691,886.09	10,149,987.54	83.32	507,499.38
1 至 2 年	566,479.98	3.47	45,318.40	1,252,992.65	10.29	100,239.41
2 至 3 年	1,138,554.30	6.98	170,783.15	528,303.16	4.34	79,245.47
3 至 4 年	528,303.16	3.24	132,075.79	9,117.88	0.07	2,279.47
4 至 5 年				204,200.00	1.68	102,100.00
5 年以上	241,096.00	1.48	241,096.00	36,896.00	0.30	36,896.00
合计	16,312,155.23	100.00	1,281,159.43	12,181,497.23	100.00	828,259.73

2、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
南京达迈科技实业有限公司	1,783,067.20	10.93	89,153.36
东莞市浩安金属制品厂	1,171,470.25	7.18	221,630.54
北京泰科恒业科技发展有限公司	1,090,387.51	6.68	54,519.38
广东旗滨节能玻璃有限公司	547,829.52	3.36	27,391.48

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
艾克斯特(厦门)供应链有限公司	535,093.92	3.28	26,754.70
合计	5,127,848.40	31.43	419,449.46

(四) 预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	5,881,294.22	100.00		10,900,973.85	100.00	
1至2年						
2至3年						
3年以上						
合计	5,881,294.22	100.00		10,900,973.85	100.00	

3、按欠款方归集的期末余额前五名单位情况

单位名称	账面余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
徐州凌云硅业有限公司	1,352,334.82	22.99	
北京泰科恒业科技发展有限公司	841,704.01	14.31	
北京恒隆科技有限公司	833,716.36	14.18	
无锡市昊昊钢管有限公司	680,292.43	11.57	
江苏省电力公司南通供电公司	393,264.27	6.69	
合计	4,101,311.89	69.74	

(五) 其他应收款

种类	期末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	20,937,296.14	100.00	1,496,400.00	7.15	15,633,057.00	100.00	779,000.00	4.98
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	20,937,296.14	100.00	1,496,400.00	—	15,633,057.00	100.00	779,000.00	—

1、按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	5,000,000.00	24.30	250,000.00	15,580,000.00	100.00	779,000.00
1至2年	15,580,000.00	75.70	1,246,400.00			
2至3年						
3至4年						
4至5年						
5年以上						
合计	20,580,000.00	100.00	1,496,400.00	15,580,000.00	100.00	779,000.00

(2) 采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数			年初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
无风险组合	357,296.14			53,057.00		
合计	357,296.14			53,057.00		

3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例(%)	坏账准备
常州市金坛六九钛业科技有限公司	往来款	15,580,000.00	1-2年	74.41	1,246,400.00
南京边城体育用品股份有限公司	借款	5,000,000.00	1年以内	23.88	250,000.00
深圳市新旗滨科技有限公司	保证金	100,000.00	1年以内	0.48	
谭明强	备用金	75,944.22	1年以内	0.36	
台玻长江玻璃有限公司	保证金	60,000.00	1年以内	0.29	
合计	—	20,815,944.22	—	99.42	1,496,400.00

(六) 存货

1、存货分类

项目	期末数			年初数		
	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	7,691,190.15		7,691,190.15	3,731,571.82		3,731,571.82
自制半成品及在产品	8,723,101.23		8,723,101.23	8,258,814.61		8,258,814.61
库存商品(产成品)	6,881,744.50	733,714.99	6,148,029.51	9,615,913.74	1,750,080.80	7,865,832.94
周转材料(包装物、低值易耗品等)	1,221,448.84		1,221,448.84			
合计	24,517,484.72	733,714.99	23,783,769.73	21,606,300.17	1,750,080.80	19,856,219.37

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税	101,882.06	
预缴税费		
合计	101,882.06	

(八) 持有至到期投资

1、持有至到期投资情况。

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
光大·浩通物产集合资金信托计划	10,000,000.00		10,000,000.00			
合计	10,000,000.00		10,000,000.00			

2、期末重要的持有至到期投资。

项目	面值	年收益率	到期日
光大·浩通物产集合资金信托计划	10,000,000.00	7.7%	2018年11月17日
合计	10,000,000.00	—	—

(九) 固定资产

1、固定资产情况

项目	年初余额	本期增	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	15,790,681.45	22,756,128.02	14,813,931.13	23,732,878.34
其中：机器设备	14,815,496.83	19,860,478.89	14,116,318.09	20,559,657.63
运输设备	83,333.33	307,976.31	83,333.33	307,976.31
工具及其他生产用具	235,408.47	96,477.56	103,959.44	227,926.59
其他机械设备	656,442.82	2,491,195.26	510,320.27	2,637,317.81
二、累计折旧合计	6,401,483.96	1,084,856.19	5,930,399.71	1,555,940.44
其中：机器设备	6,001,364.25	899,119.90	5,549,845.77	1,350,638.38
运输设备	11,469.05	22,089.36	17,558.81	15,999.60
工具及其他生产用具	59,931.76	48,082.87	36,756.23	71,258.40
其他机械设备	328,718.90	115,564.06	326,238.90	118,044.06
三、固定资产账面净值合计	9,389,197.49	—	—	26,487,378.11
其中：机器设备	8,814,132.58	—	—	23,452,312.36
运输设备	71,864.28			291,976.71
工具及其他生产用具	175,476.71			156,668.19
其他机械设备	327,723.92	—	—	2,586,420.85
四、减值准备合计				
其中：机器设备				
运输设备				
工具及其他生产用具				
其他机械设备				
五、固定资产账面价值合计	9,389,197.49	—	—	22,176,937.90
其中：机器设备	8,814,132.58	—	—	19,209,019.25
运输设备	71,864.28			291,976.71
工具及其他生产用具	175,476.71			156,668.19
其他机械设备	327,723.92	—	—	2,519,273.75

(十) 在建工程

1、在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
大高靶材项目	1,863,449.20	1,724,312.46	139,136.74	2,001,385.10	1,724,312.46	277,072.64
真空热压烧结炉				733,333.33		733,333.33
热处理炉（HVA-6415S 卧式单室真空氢气退火炉）	743,589.75		743,589.75	358,974.36		358,974.36
合计	2,607,038.95	1,724,312.46	882,726.49	3,093,692.79	1,724,312.46	1,369,380.33

2、重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例（%）	工程进度
合计	—	1,092,307.69	2,200,042.33		2,548,760.27	—	—
真空热压烧结炉	2,800,000.00	733,333.33	1,815,426.94		2,548,760.27	91.03	91.03
热处理炉（HVA-6415S 卧式单室真空氢气退火炉）	1,200,000.00	358,974.36	384,615.39			61.97	61.97

(续)

项目名称	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	期末余额
合计				—	743,589.75
真空热压烧结炉				自筹	
热处理炉（HVA-6415S 卧式单室真空氢气退火炉）				自筹	743,589.75

(十一) 无形资产

1、无形资产情况

项目	非专利技术	软件	合计
一、账面原值			
1、期初余额	1,836,857.33		1,836,857.33
2、本期增加金额		146,415.09	146,415.09
（1）购置		146,415.09	146,415.09
（2）内部研发			
3、本期减少金额			
（1）处置			
4、期末余额	1,836,857.33	146,415.09	1,983,272.42
二、累计摊销			
1、期初余额	750,049.97		750,049.97
2、本期增加金额		2,440.25	2,440.25
（1）计提		2,440.25	2,440.25
3、本期减少金额			
（1）处置			
4、期末余额	750,049.97	2,440.25	752,490.22

项目	非专利技术	软件	合计
三、减值准备			
1、期初余额	1,086,807.36		1,086,807.36
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	1,086,807.36		1,086,807.36
四、账面价值			
1、期末账面价值		143,974.84	143,974.84
2、期初账面价值			

(十二) 开发支出

项目	年初余额	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	其他	
研究支出		2,816,826.44			2,816,826.44		
合计		2,816,826.44			2,816,826.44		

(十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示:

项目	期末余额		年初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产	1,518,200.20	6,322,394.24	1,542,115.09	6,168,460.35
资产减值准备	1,518,200.20	6,322,394.24	1,542,115.09	6,168,460.35

(十四) 应付账款

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	43,297,689.59	31,230,858.16
1-2 年 (含 2 年)		
2-3 年 (含 3 年)		
3 年以上		
合计	43,297,689.59	31,230,858.16

(十五) 预收款项

项目	期末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	1,388,623.91	1,076,178.24
1 年以上		
合计	1,388,623.91	1,076,178.24

(十六) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,279.74	9,047,724.25	7,531,153.99	1,520,850.00
二、离职后福利-设定提存计划	5.67	1,171,763.86	1,171,769.53	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合计	4,285.41	10,219,488.11	8,702,923.52	1,520,850.00

2、短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,501.18	7,159,586.69	5,670,087.87	1,492,000.00
二、职工福利费		266,695.89	266,695.89	
三、社会保险费	1,778.56	638,511.67	640,290.23	
其中：医疗保险费		582,302.16	582,302.16	
工伤保险费	1,778.56	17,551.76	19,330.32	
生育保险费		38,657.75	38,657.75	
其他				
四、住房公积金		977,900.00	949,050.00	28,850.00
五、工会经费和职工教育经费		5,030.00	5,030.00	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	4,279.74	9,047,724.25	7,531,153.99	1,520,850.00

3、设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险		1,133,302.59	1,133,302.59	
二、失业保险费	5.67	38,461.27	38,466.94	
三、企业年金缴费				
合计	5.67	1,171,763.86	1,171,769.53	

(十七) 应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	81,812.75	184,940.79
企业所得税	53,539.56	
城市维护建设税	5,726.89	12,945.86
教育费附加	4,090.64	9,247.04
代扣代缴个人所得税	29,645.16	34,366.02
其他	70,000.00	
合计	244,815.00	241,499.71

(十八) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
其他利息	3,443,197.33	1,709,702.95
合计	3,443,197.33	1,709,702.95

(十九) 其他应付款

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	1,059,279.94	43,231,258.97
1 至 2 年	36,893,750.00	
2 至 3 年		
3 年以上		
合计	37,953,029.94	43,231,258.97

(二十) 实收资本

投资者名称	年初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
合计	45,001,060.00	100.00	26,072,600.00	26,072,600.00	45,001,060.00	100.00
安泰科技股份有限公司	15,308,230.00	34.02			15,308,230.00	34.02
常州金坛协力创业投资有限公司	5,493,920.00	12.21			5,493,920.00	12.21
钢研大慧投资有限公司	3,662,610.00	8.14			3,662,610.00	8.14
苏州亿阳值通科技发展股份有限公司	10,536,300.00	23.41		10,536,300.00		
宁波镇海君鼎协立创业投资有限公司	5,000,000.00	11.11			5,000,000.00	11.11
张凤戈	5,000,000.00	11.11	10,536,300.00	5,000,000.00	10,536,300.00	23.41
北京融新众盈科技中心(有限合伙)			5,000,000.00		5,000,000.00	11.11
北京乐普四海节能技术有限公司			10,536,300.00	10,536,300.00		

(二十一) 未分配利润

项目	本期金额	上年金额
本期年初余额	-21,705,870.71	-10,882,227.39
本期增加额	1,531,925.11	-10,823,643.32
其中：本期净利润转入	1,531,925.11	-10,823,643.32
其他调整因素		
本期减少额		
其中：本期提取盈余公积数		
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数		
转赠资本		
其他减少		

项目	本期金额	上年金额
本期期末余额	-20,173,945.60	-21,705,870.71

(二十二) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	71,407,132.89	55,820,744.06	52,288,007.34	49,208,216.15
其他业务	2,548,226.03	2,106,227.84	1,362,190.05	1,094,853.61
合计	73,955,358.92	57,926,971.90	53,650,197.39	50,303,069.76

(二十三) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	157,264.95	194,123.71
教育费附加	112,773.98	138,659.79
印花税	5,398.70	
合计	275,437.63	332,783.50

(二十四) 销售费用、管理费用、财务费用

1、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,445,361.35	1,306,893.35
办公费	16,628.94	17,606.45
差旅费	207,066.86	380,283.36
业务招待费	111,410.93	125,442.10
折旧费	7,236.18	10,081.59
运输费	1,220,643.95	987,446.42
修理费	4,827.00	-
通讯费	14,000.00	18,138.63
交通费	84,662.64	38,122.76
取暖费	5,175.80	
劳务费	1,450.00	
会议费	18,000.00	
中介费	22,009.00	18,840.32
展会费	185,386.09	355,084.71
业务宣传费	2,100.00	22,718.45
广告费	17,015.09	
低值易耗品摊销		192.31
劳保用品		1,030.00
合计	3,362,973.83	3,281,880.45

2、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,834,768.24	2,246,274.69
办公费	155,066.47	101,908.81
差旅费	200,730.27	75,104.40
业务招待费	163,934.69	63,532.88
折旧费	73,166.47	34,871.27
劳保用品	6,520.34	5,938.57
修理费	20,426.76	130,960.12
物业费	5,897.84	3,153.00
水电费	4,574.08	11,145.23
低值易耗品摊销	2,895.75	342.53
通讯费	31,289.65	38,651.56
交通费	126,398.94	87,713.70
房屋租金	515,204.81	456,455.38
取暖费	77,685.90	7,288.50
运输费	14,740.32	-
研究开发费	2,816,826.44	1,522,483.82
无形资产摊销	2,440.25	183,685.68
审计费	4,854.37	11,320.76
咨询费	158,163.58	151,909.43
装修费	312,311.62	11,036.04
残保金	471,719.98	57,047.54
其他	101,874.92	
会议费		55,732.40
合计	8,101,491.69	5,256,556.31

3、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,847,541.36	1,985,379.60
减：利息收入	219,163.89	824,023.03
手续费支出	8,468.70	4,442.57
汇兑损益	29.95	-1,224.00
合计	1,636,876.12	1,164,575.14

(二十五) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,170,299.70	1,187,283.28
二、存货跌价损失		1,750,080.80
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		

项目	本期发生额	上期发生额
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		1,724,312.46
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		1,086,807.36
十三、商誉减值损失		
十四、其他减值损失		
合计	1,170,299.70	5,748,483.90

(二十六) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期间取得的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资期间取得的投资收益	71,726.03	
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产期间取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后, 剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他		
合计	71,726.03	

(二十七) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
持有待售的非流动资产处置利得或损失合计		
持有待售的处置组处置利得或损失合计		
非流动资产处置利得或损失合计	-145,784.06	3,052.56
其中: 固定资产处置利得或损失	-145,784.06	3,052.56
无形资产处置利得或损失		
合计	-145,784.06	3,052.56

(二十八) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助			
其他	396,838.33	9,856.63	396,838.33
合计	396,838.33	9,856.63	396,838.33

(二十九) 营业外支出

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
资产报废损失	148,143.56		148,143.56
搬迁支出			
其他	9,757.23	100.00	9,757.23
合计	157,900.79	100.00	157,900.79

(三十) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	53,539.56	
递延所得税费用	23,914.89	-1,542,115.09
合计	77,454.45	-1,542,115.09

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	1,646,187.56
按法定/适用税率计算的所得税费用	411,546.90
子公司适用不同税率的影响	-10,993.10
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	154,285.79
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-539,886.45
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	62,501.31
税法规定的额外可扣除费用	
其他	
所得税费用	77,454.45

七、或有事项

无。

八、资产负债表日后事项

无。

九、关联方关系及其交易

(一) 关联交易情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额	定价政策
安泰科技股份有限公司	销售商品、提供劳务	209,829.06	51,452.99	市场价
安泰科技股份有限公司	采购商品、接受劳务	86,181.30	3,819,505.79	市场价
安泰科技股份有限公司	借款利息	1,258,164.33	1,258,164.33	市场价

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额	定价政策
金坛协立创业投资有限公司	借款利息	451,538.80	451,538.62	市场价
钢研大慧投资有限公司	借款利息	137,838.23	275,676.65	市场价

(二) 关联方应收应付款项

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	安泰天龙钨钼科技有限公司	304,444.07	15,222.20	677,196.16	33,859.81
应收账款	北京安泰中科金属材料有限公司	9,020.58	451.03	9,020.58	451.03
应收账款	安泰科技股份有限公司			112,824.89	5,641.24
预付账款	安泰科技股份有限公司			3,546,280.51	
应付账款	安泰天龙钨钼科技有限公司	48,477.21		356,190.16	
应付账款	安泰南瑞非晶科技有限责任公司	2,785,285.75			
应付账款	中国钢研科技集团有限公司	316,920.00			
应付账款	安泰科技股份有限公司	4,429,545.03		1,168,409.83	
应付利息	安泰科技股份有限公司	2,516,328.66		1,258,164.33	
应付利息	金坛协立创业投资有限公司	903,077.42		451,538.62	
应付利息	钢研大慧投资有限公司	23,791.25			
其他应付款	安泰科技股份有限公司	26,487,670.00		26,487,670.00	
其他应付款	金坛协立创业投资有限公司	9,506,080.00		9,506,080.00	
其他应付款	钢研大慧投资有限公司			6,337,390.00	

十、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

无。

北京安泰六九新材料科技有限公司

2018年6月12日