

公司代码：603045

公司简称：福达合金

# 福达合金材料股份有限公司 2019 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、公司负责人王达武、主管会计工作负责人崔世泽及会计机构负责人（会计主管人员）郑丽丹声明：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

无

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因存在不确定性，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

本公司已在本报告中详细描述了可能存在的相关风险，具体内容详见本报告“第四节经营情况的讨论与分析”中可能面对的风险的内容。

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.....	7
第四节	经营情况的讨论与分析.....	10
第五节	重要事项.....	15
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	23
第七节	优先股相关情况.....	30
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	31
第九节	公司债券相关情况.....	31
第十节	财务报告.....	31
第十一节	备查文件目录.....	141

## 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		
福达合金、公司、本公司	指	福达合金材料股份有限公司
伟达贵金属	指	温州伟达贵金属粉体材料有限公司
晋达智能	指	温州晋达智能科技有限公司
本报告期、报告期	指	2019 年 1 月-6 月
山证投资	指	北京山证并购资本投资合伙企业（有限合伙）
景林创投	指	上海景林创业投资中心（有限合伙）
实际控制人及其一致行动人 /王达武及其一致行动人	指	王达武、钱朝斌、王中男、陈晨、厉凤飞、陈松扬、陆晓荷
光达电子	指	浙江光达电子科技有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
正泰电器	指	浙江正泰电器股份有限公司及其控制的公司
德力西	指	德力西电气有限公司及其控制的公司
宏发股份	指	宏发科技股份有限公司及其控制的公司
ABB	指	ABB 公司及其控制的公司，ABB 公司是世界 500 强企业
欧姆龙	指	Omron 集团（株式会社）及其控制的公司
西门子	指	Siemens 集团及其控制的公司，Siemens 集团是世界 500 强企业
施耐德	指	Schneider 集团及其控制的公司，Schneider 集团是世界 500 强企业
奥地利泰科	指	TycoElectronicsAustriaGmb，是 TEConnectivityLtd. 旗下子公司
苏奥传感	指	江苏奥力威传感高科股份有限公司
《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	《福达合金材料股份有限公司章程》
股东大会	指	福达合金材料股份有限公司股东大会
董事会	指	福达合金材料股份有限公司董事会
监事会	指	福达合金材料股份有限公司监事会
元/万元/亿元	指	人民币元/万元/亿元

## 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	福达合金材料股份有限公司
公司的中文简称	福达合金
公司的外文名称	FUDA ALLOY MATERIALS CO., LTD
公司的外文名称缩写	FUDA ALLOY

公司的法定代表人	王达武
----------	-----

## 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	陈松扬	赵继州
联系地址	浙江省温州经济技术开发区滨海四道518号	浙江省温州经济技术开发区滨海四道518号
电话	0577-55888712	0577-55888712
传真	0577-55888712	0577-55888712
电子信箱	csy@china-fuda.com	zjz@china-fuda.com

## 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	浙江省温州经济技术开发区滨海四道518号
公司注册地址的邮政编码	325025
公司办公地址	浙江省温州经济技术开发区滨海四道518号
公司办公地址的邮政编码	325025
公司网址	http://www.china-fuda.com/
电子信箱	csy@china-fuda.com
报告期内变更情况查询索引	报告期内未变更

## 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》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券部
报告期内变更情况查询索引	报告期内未变更

## 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	福达合金	603045	-

## 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	673,396,793.47	618,740,466.02	8.83
归属于上市公司股东的净利润	34,201,325.50	25,425,358.71	34.52

归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	20,130,444.72	21,596,424.97	-6.79
经营活动产生的现金流量净额	-155,017,571.76	-89,721,563.45	72.78
	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	790,790,572.22	768,385,246.72	2.92
总资产	1,413,552,529.11	1,335,083,069.49	5.88

2019年上半年，在公司管理团队和全体员工的共同努力，公司实现营业收入67,339.68万元，较上年度同期增长8.83%；实现营业利润2,722.86万元，较上年度同期增长2.02%；实现归属于上市公司股东的净利润3,420.13万元，较上年度同期增长34.52%。

截止报告期末，公司总资产141,355.25万元，较上年末增长5.88%；归属于上市公司股东的净资产为79,079.06万元，较上年末增长2.92%。

## (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)	0.2485	0.3267	-23.94
稀释每股收益(元/股)	0.2485	0.3267	-23.94
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.1463	0.2775	-47.28
加权平均净资产收益率(%)	4.37	4.63	减少0.26个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	2.57	3.93	减少1.36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

本报告期归属于上市公司股东的净利润较上年同期增长，而本报告期基本每股收益、稀释每股收益和扣除非经常性损益后的基本每股收益较上年同期减少，主要原因是报告期内公司股本增加导致。

## 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	-1,154,561.30	
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	16,174,010.41	

计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-99,684.90	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,634,213.18	
少数股东权益影响额		
所得税影响额	-2,483,096.61	
合计	14,070,880.78	

## 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

#### 一、公司所从事的主要业务

公司的主营业务为电接触材料的研发、生产和销售，是我国电接触材料行业的领先企业。电接触材料被广泛应用于继电器、断路器、接触器、传感器、工业控制等产品，是电器完成“接通-传导-切断”电流以及信号产生和传输的功能载体，其电接触性能是影响电气与电子工程可靠性的关键，在低压电器领域有“低压电器之心脏”的称誉。目前公司的主要产品为触头材料、复层触头及触头元件，能够为客户提供电接触材料一体化解决方案。

## 二、公司从事业务的经营模式

### 1、采购模式

公司采购的原材料主要为白银和铜，上游供应商主要为贵金属大型生产或贸易企业，原材料供应充足，稳定。公司主要采用“以产定购”的采购模式；同时为满足客户采购的及时性需求，公司主要原材料备有一定的安全库存。采购部根据生产计划、库存状况等，实行多批次、小批量的采购方式。该模式可以有效地保持原材料的合理库存，加速原材料周转，减轻资金周转压力，降低白银等原材料价格波动对公司经营造成的不利影响，同时能够快速响应客户需求。

### 2、生产模式

公司主要采用“以销定产”的模式安排生产计划，同时备有部分安全库存以及时响应客户需求。具体过程为：客户向销售部下单，生产部根据销售部提供的客户订单情况及未来销售预期制定生产计划，采购部根据生产部的生产计划，结合材料库存、产品生产周期和订单的交货周期等，确定原材料的采购种类、采购量和采购批次，再由生产部组织生产。质量环境中心根据生产计划和客户质量要求制定产品质量控制方法并做好产品品质管理计划，做好原辅材料和产品的验收、入库及出库。

### 3、销售模式

公司实行“订单销售”的直接销售模式，直接面向客户进行销售。目前，公司国内客户按地域划分主要分布在华东区域、华南区域、西北区域、华北区域、东北区域、西南区域、华中区域，各区域均有相应的业务人员负责管辖区域的市场开发和销售工作。国外市场由国际贸易部通过电子商务开展工作，目前已与中国香港和亚洲、欧洲等 10 多个国家或地区建立了业务关系。公司营销中心具体执行下游客户的市场开发与销售维护工作。为加强技术沟通，公司通过技术研发中心以技术参与的方式与下游客户之间建立了便捷的技术服务渠道。技术研发人员参与到销售的过程中，为客户提供产品应用的服务工作，针对客户的疑问和使用反馈，及时做出回复和调整产品性能。

## 三、行业情况说明

公司的主要产品为电接触材料，按照中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），属于电气机械和器材制造业（行业代码：C38）；按照《国民经济行业分类与代码》（GB/T4754-2011），属于电气机械及器材制造业下的其他电工器材制造行业（行业代码：C3839），细分行业为电接触材料制造行业。

## 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

公司在经营发展中，始终坚持“重品质、求创新、强研发、降成本、进高端、国际化”的长期发展战略，不断积累和形成自身的核心竞争力，在竞争中不断打造和强化核心竞争力，在巩固公司在国内行业的领先地位的同时，产品从国内市场走向国际市场，从而引领中国电接触材料行



业的转型升级，使公司逐步发展成为为客户提供电接触系统整体解决方案的领先供应商。公司的核心竞争力主要体现在以下几个方面：

#### （一）品牌优势

公司是中国电接触材料行业的领先企业，多年来，公司的工业产值和销售金额一直位居行业前列。公司始终将品牌建设作为企业经营管理的重中之重，多年来不断孜孜以求，通过全方位提升和优化管理水平、技术水平、质量水平、售后服务水平，打造国内电接触材料行业的一线品牌形象。多年积累的品牌优势在公司扩大业务经营规模，创造更大的经济效益过程中发挥着相当重要的作用。

2011 年公司商标被浙江省工商行政管理局认定为“浙江省著名商标”，并于 2014 年度、2017 年度分别再次通过浙江省工商行政管理局“浙江省著名商标”的复评。2013 年公司被温州市人民政府授予“温州市市长质量奖”、“质量立市功勋企业”。2014 年公司产品被浙江省名牌战略推进委员会再次认定为“浙江省名牌产品”，从而有效实现产品的差异化和品牌溢价。

#### （二）客户资源优势

##### 1、客户结构优势

公司坚持中高端市场定位，目前主要客户基本上是国内知名的行业领先企业。公司在不断巩固与扩大国内市场份额的同时，积极拓展国际业务。公司在巩固与扩大正泰电器、德力西、宏发股份、苏奥传感等国内中高端客户的销售下，加大了国际市场的开发力度。近几年相继通过了施耐德、ABB、欧姆龙、奥地利泰科等国际电器电子知名企业的供应商体系认证，并开展了业务合作。由于国外厂商一般采用认证后先小批量试供货再大规模采购的方式，未来随着合作的不断深入，公司在国际市场上的份额有较为持续稳定的发展趋势。

##### 2、客户地域分布和行业分布优势

公司是国内电接触材料行业的领先企业，目前客户主要分布在中国大陆（包括香港地区）以及亚洲、欧洲等 10 多个国家或地区。公司主要产品为触头材料、复层触头及触头元件，公司的客户行业涵盖了家用电器、工业电器、交通和控制机械、信息工程、航空航天等领域。公司客户广泛的地域分布与行业分布，为公司进一步扩展该等地区与行业客户的业务合作，提升相应的市场份额打下了良好基础。

#### （三）技术研发优势

电接触材料是电器开关等电子元器件的核心部件，直接关系到整个电器产品功能能否安全、稳定的实现。公司的核心竞争力集聚于高品质、高性能的环保型电接触材料及复层电接触材料的系列化研发及产业化，并以此保持行业的领先地位。触头材料及复层触头通过焊接或铆接方式与特定的铜件（触桥、簧片）联接形成的触头元件，是公司提供电接触系统整体解决方案的方向。基于在触头材料及复层触头方面的研发和制造优势，通过自主研发与自我创新，形成了以自动化、智能化的触头元件制造技术为核心的核心竞争力。

#### （四）生产流程管理及质量控制优势

生产流程管理和质量控制是生产型企业制造能力和品质保证能力的重要支柱。公司已通过 ISO9001 质量管理体系认证、ISO14001 环境管理体系认证、OHSAS18001 职业健康安全管理体系认证以及 IATF16949 汽车质量管理体系。并且已经在生产过程中实行了 6S 现场管理制度，建立了严格的生产管理流程、质量控制体系以及供应商评估与控制体系，能够确保原材料供应、生产、销售等各个环节的质量控制。

## 第四节 经营情况的讨论与分析

### 一、经营情况的讨论与分析

公司是国内领先的电接触材料生产制造企业，专注于电接触材料产品的研发、生产和销售，主要产品按大类分为触头材料、复层触头及触头组件。公司依靠自主研发、技术创新和严格的质量控制标准，已建立起行业领先的技术质量优势，并与国内外知名低压电器厂商建立了长期稳定的合作关系。

报告期内，宏观经济形势愈发多变，中美贸易摩擦加剧，福达合金在董事会的领导下积极应对挑战，紧密围绕年初制定的各项经营计划和战略举措，坚持稳健经营的方针、加快市场拓展、优化制造生产效率、加大研发创新力度、实施人才发展计划和项目建设等措施，不断提升公司核心竞争力，巩固和提升公司在行业中的领先地位。

2019年上半年，在公司管理团队和全体员工的共同努力，公司实现营业收入67,339.68万元，较上年度同期增长8.83%；实现营业利润2,722.86万元，较上年度同期增长2.02%；实现归属于上市公司股东的净利润3,420.13万元，较上年度同期增长34.52%。

截止报告期末，公司总资产141,355.25万元，较上年末增长5.88%；归属于上市公司股东的净资产为79,079.06万元，较上年末增长2.92%。

报告期内，公司重点工作推进如下：

#### （一）市场营销及开发方面

2019年上半年，公司继续以现有电接触材料产品为主，积极开发不同规格产品，积极拓展了部分客户的专业市场产品，同时加大了国外客户的产品深度合作，满足了新市场、新客户的差异化需求。

#### （二）持续加强技术创新、促进转型升级

技术创新是公司可持续发展的生命力，公司自成立以来一直十分重视新技术和新产品的研发，报告期，公司依托国家级博士后科研工作站、国家企业技术中心及省重点研究院等平台优势，深化与国内外知名高校和科研机构等单位的合作交流，加强产、学、研相结合的创新模式，进一步提升公司的科研创新水平，促进电接触材料产业的转型升级。

截至2019年6月30日，公司已拥有69项有效专利，其中发明专利55项，实用新型14项；

#### （三）加快智能化改造、提升制造效率

公司在加快实施智能制造、机器换人的战略部署下，通过优化产线布局、提升设备自动化率等手段，以提高人均效率，降低生产成本为目标，在保质保量的前提下，生产效率显著提高。公司大力加快募投项目建设，持续加大对自动化设备、产线机器人等智能设备的技改投入。

#### （四）企业文化建设及人力资源计划

公司继续做好企业文化、各项内部管理制度、人力资源管理体系，完善岗位职责、考核激励、培训教育等体系建设，形成良性竞争机制，营造和谐的用人环境。上半年公司组织多次岗位技能、企业文化、管理能力提升等业务培训、组织开展形式多样、内容丰富的各种文体活动，提高企业的凝聚力和向心力，分层次、全方位引进、培育，生产、管理、技术、品质、销售等方面的复合型人才。

#### （五）加快推进募投项目建设

为了应对市场发展，2019年上半年公司将募投项目变更为“高可靠性电接触材料及组件智能制造项目”，新项目将围绕高可靠性电接触材料及组件智能化生产的需求，通过购置软件及网络设备、加工中心、模具自动焊接线、模具立体库等智能化设备建设智能化生产基地。募投项目变更后，新项目正式开工建设，后续公司将积极稳妥、保质保量地推进募投项目的实施，着力打造有福达特色的智能制造、机器换人的生产制造体系，采用智能制造，智能管理等多方面实施建设

募投资项目，全面提升生产经营效率和市场响应速度，切实有效提升公司市场竞争力。

2019年下半年度，公司将加快业务转型升级及资源整合力度，壮大优势领域，增强协同效应，推进公司稳健发展。将继续发挥公司技术研发优势，加强科技创新和新领域开拓，进一步提升自主创新能力，不断丰富业务内容，持续提升行业影响力。加强市场开拓力度，适时调整营销策略、完善营销手段，扩大差异化产品销售规模，适应最新常态下的市场要求。公司同时将进一步加强对应收账款风险、成本费用的监控，加快资金周转速度，提高资金使用效率，努力实现2019年度经营目标。以优异的成绩回报广大投资者，回报社会。

## (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	673,396,793.47	618,740,466.02	8.83
营业成本	578,536,568.49	526,853,309.61	9.81
销售费用	5,847,121.95	5,562,736.59	5.11
管理费用	26,877,119.91	25,023,237.16	7.41
财务费用	12,982,333.78	15,852,928.11	-18.11
研发费用	20,940,108.05	18,223,165.07	14.91
经营活动产生的现金流量净额	-155,017,571.76	-89,721,563.45	72.78
投资活动产生的现金流量净额	77,509,527.37	11,367,928.10	581.83
筹资活动产生的现金流量净额	88,157,180.10	160,673,368.55	-45.13

营业收入变动原因说明:主要由于销售量、销售收入的增加

营业成本变动原因说明:主要由于销售量、销售收入的增加

销售费用变动原因说明:主要由于销量增加导致运杂费的增加

管理费用变动原因说明:主要是职工薪酬增加

财务费用变动原因说明:主要是贷款额及利率下降，票据贴现利率降低

研发费用变动原因说明:研发新产品导致研发投入增加

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:应收账款及存货增加导致

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:理财赎回导致

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:2018年收到募集资金所致

其他变动原因说明:不适用

## 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 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	107,340,136.61	7.59	96,127,213.25	7.20	11.66	
交易性金融资产	126,791,270.08	8.97			100.00	新金融工具准则会计口径变化
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			593,502.74	0.04	-100.00	新金融工具准则会计口径变化
应收票据	17,536,996.27	1.24	35,873,938.40	2.69	-51.11	收款方式变更导致承兑汇票减少
应收账款	311,603,285.34	22.04	220,814,634.58	16.54	41.12	销售收入增长、调整客户账期
预付款项	1,806,621.72	0.13	1,533,269.68	0.11	17.83	
其他应收款	9,447,843.09	0.67	9,124,288.96	0.68	3.55	
其他流动资产	14,923,065.99	1.06	251,997,679.22	18.88	-94.08	新金融工具准则会计口径变化
在建工程	98,213,553.47	6.95	55,163,064.27	4.13	78.04	募投项目投入增加
短期借款	461,515,945.00	32.65	335,515,945.00	25.13	37.55	使用短期借款减少账期节约资金成本
应付职工薪酬	15,463,936.98	1.09	23,659,100.48	1.77	-34.64	支付职工薪酬
应付账款	65,469,168.80	4.63	105,391,620.08	7.89	-37.88	使用短期借款,节约资金成本
其他非流动资产	2,804,613.07	0.20	2,210,605.68	0.17	26.87	
应交税费	3,945,133.17	0.28	12,510,062.83	0.94	-68.46	支付上年度税费
预收款项	2,882,239.07	0.20	6,382,758.38	0.48	-54.84	改变账期
其他应付款	14,719,688.09	1.04	7,382,975.61	0.55	99.37	应付设备购置款增加
长期应付款	21,269,579.54	1.5	34,572,578.63	2.59	-38.48	偿还融资租赁

						款所致
股本	137,620,000.00	9.74	98,300,000.00	7.36	40.00	资本公积金转增股本
递延所得税负债	4,832,820.73	0.34	2,803,843.79	0.21	72.36	固定资产加速折旧

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

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,443,704.95	质押借款
应收票据	4,793,744.38	质押借款
固定资产	135,278,853.55	抵押借款
无形资产	44,848,930.66	抵押借款
合计	187,365,233.54	

## 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

公司当期以公允价值计量的结构性存款和白银套期保值。根据会计准则要求，公司将上述金融产品按照公允价值进行计量。

### (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

全资子公司情况：

1、温州伟达贵金属粉体材料有限公司，注册资本5,000万元人民币，公司持有其100%股权，该公司经营范围：贵金属粉体材料、配电或电器控制设备专用零件的制造、加工、销售；再生资源回收（不含固体废物、危险废物、报废汽车等需经相关部门批准的项目）；电接触材料研发、生产。截至本报告期末，伟达贵金属总资产500,000.00元、净资产500,000.00元，本报告期实现营业收入0元、净利润0元。

2、温州晋达智能科技有限公司，注册资本1,000万元人民币，公司持有其100%股权，该公司经营范围：智能自动化设备、智能电子产品（不含电子出版物）、机器人、检测仪器（不含民用核安全设备）的研发、制造、销售（含网上销售）；智能信息系统的技术开发、技术服务、技术咨询、技术推广；计算机软件的研发、销售；市场营销策划；承办展览展示活动；货物进出口、技术进出口。截至本报告期末，晋达智能尚未开展经营活动。

**(七) 公司控制的结构化主体情况**

□适用 √不适用

**二、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、主要原材料价格大幅波动的风险**

公司产品所需的主要原材料是白银，由于白银具有工业产品和金融产品的双重属性，其价格易受国际政治经济形势以及宏观经济政策等因素影响。公司主要产品的销售价格按照“原材料价格+加工费”的模式确定。因此，在白银价格平稳波动期间，公司可以将白银价格波动风险有效传导至下游客户，基本锁定加工利润，白银价格的平稳波动不会对公司产生重大影响；若白银价格持续或短期内大幅单向波动，由于公司白银价格波动的风险传导机制存在一定的滞后性，白银价格波动将对公司的盈利能力产生较大影响，尤其是在白银价格持续或短期内急剧下跌的情况下，公司存在利润大幅下滑的风险。

**2、存货跌价风险**

在白银价格平稳或持续上升的趋势中，由于公司在产品报价中已经考虑了相关税费以及合理加工利润，产成品可变现净值预计将高于成本，不会产生存货跌价风险。在银价持续剧烈下跌的情况下，对于存货中客户已经下达订单的产品，由于其定价已包括白银的价格因素，该类存货出现跌价的风险较小；对于存货持有量超过订单需要量的存货，则可能会面临跌价损失的风险，从而对公司的经营业绩产生影响。

**3、税收优惠政策变化的风险**

2018年11月30日，浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局和浙江省地方税务局联合向公司颁发《高新技术企业证书》，公司通过高新复审，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《高新技术企业认定管理办法》以及《高新技术企业认定管理工作指引》规定，经认定的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。如果国家上述税收优惠政策发生变化，或者公司高新技术企业到期后不能通过复审，公司将按照25%的税率缴纳企业所得税，影响公司未来的经营业绩。

#### 4、客户相对集中的风险

公司经过多年的发展，在客户结构和数量上占有明显的优势，公司客户广泛分布在国内和亚洲、欧洲等 10 多个国家和地区，但是前五名客户所占比重依然较大。报告期内，公司对前五名客户销售金额占主营业务收入的比重合计为 41.65%，其中，正泰电器作为公司的第一大客户，所占比重分别为 20.03%。如果上述客户的生产经营发生较大波动，或者公司与上述客户的合作出现问题，可能影响到公司的经营业绩。

#### 5、技术更新迟缓的风险

电接触材料行业是技术和资金密集型行业，产品技术含量高，生产工艺复杂，产品和技术更新换代快，需要多学科的专业知识。近年来市场对公司的产品性能提出了越来越高的要求。虽然公司在行业中已具有较强竞争力，拥有一批较高水平的专业技术开发人员，具备丰富的产品开发和生产经验，而且始终坚持以市场需求和行业技术发展为导向，注重新产品、新技术的研发，但是若公司不能及时完成现有产品的技术升级和不断推出新产品，将面临技术进步和产品更新滞后的风险。

### (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 年第一次临时股东大会	2019 年 2 月 18 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn(公告编号:临 2019-006 号)	2019 年 2 月 19 日
2018 年年度股东大会	2019 年 5 月 16 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn(公告编号:临 2019-020 号)	2019 年 5 月 17 日

股东大会情况说明

适用 不适用

### 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	
无	

## 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完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行人相关的承诺	股份限售	公司控股股东及实际控制人及其一致行动人：王达武、钱朝斌、王中男、陈晨、厉凤飞、陈松扬、陆晓荷	自公司股票上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理其本次发行前持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。	自公司股票上市之日起三十六个月	是	是	不适用	不适用
	股份限售	公司控股股东及实际控制人一致行动人钱朝斌、王中男、陈晨、厉凤飞、陈松扬、陆晓荷	1、在王达武担任福达合金董事或监事或高级管理人员期间，本人每年转让的股份不超过本人直接或间接持有福达合金股份总数的 25%；王达武离职后半年内，不转让本人直接或间接持有的福达合金股份； 2、本人持有的发行人股份在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于发行价；公司上市后六个月内如公司股票连续二十个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后六个月期末收盘价低于发行价，其持有公司股票的锁定期自动延长六个月。本人承诺不会因王达武职务变更、离职等原因而放弃履行上	长期有效	是	是	不适用	不适用



		述承诺。					
股份限售	公司控股股东及实际控制人、董事和高级管理人员王达武、林万焕、陈松扬、柏小平	持有的发行人股份在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于发行价；公司上市后六个月内如公司股票连续二十个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后六个月期末收盘价低于发行价，其持有公司股票的锁定期限自动延长六个月。上述控股股东、实际控制人及董事、高级管理人员承诺不会因职务变更、离职等原因而放弃履行上述承诺。	锁定期满后二十四个月	是	是	不适用	不适用
股份限售	公司控股股东、实际控制人及其一致行动人	1. 如果在锁定期满后两年内，本人拟减持股票的，减持价格（指复权后的价格）不低于首次公开发行股票的发行人价格（指复权后的价格）；锁定期满后两年内，本人每年减持所持有的公司股份数量合计不超过上一年度最后一个交易日登记在本人名下的股份总数的 20%。因公司进行权益分派、减资缩股等导致本人所持公司股份变化的，相应年度可转让股份额度做相应变更； 2. 本人减持公司股份前，应提前三个交易日予以公告，并按照证券交易所的规则及时、准确地履行信息披露义务； 3. 如果本人违反上述减持意向，则本人承诺接受以下约束措施：①本人将在股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明违反减持意向的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉；②本人持有的公司股份自本人违反上述减持意向之日起 6 个月内不得减持；③本人因违反上述减持意向所获得的收益归公司所有。	自公司股票上市之日起六十个月	是	是	不适用	不适用
股份限售	山证投资、景林创投	1. 如果在锁定期满后两年内，本机构拟减持股票的，减持价格（指复权后的价格）不低于公司首次公开发行股票的发行人价格（指复权后的价格）；在锁定期届满后的 12 个月内，本机构减持所持有的公司股份数量不超过上一年度最后一个交易日登记在本公司名下的股份总数的 50%；在锁定期满后的 24 个月内，本机构拟减持所持有	自公司股票上市之日	是	是	不适用	不适用

		<p>的公司全部股份。因公司进行权益分派、减资缩股等导致本公司所持公司股份变化的，相应年度可转让股份额度做相应变更；</p> <p>2. 本机构减持公司股份前，应提前三个交易日予以公告，并按照证券交易所的规则及时、准确地履行信息披露义务；</p> <p>3. 如果本机构违反上述减持意向，则本机构承诺接受以下约束措施：①本机构持有的公司股份自违反上述减持意向之日起6个月内不得减持；②本机构因违反上述减持意向所获得的收益归公司所有。</p>	起三十六个月				
其他	公司、控股股东、实际控制人及其一致行动人、在公司领薪的董事（不包括独立董事）和高级管理人员	在公司上市后三年内，如出现公司股价低于每股净资产的情况，将以（1）公司回购股票。（2）控股股东、实际控制人及其一致行动人、在公司领薪的董事（不包括独立董事）和高级管理人员增持公司股份（3）同时使用上述两种方式稳定股价。（细则可见招股说明书）	自公司股票上市之日起三十六个月	是	是	不适用	不适用
其他	公司	如公司招股说明书被相关监管机构认定存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，公司将在证券监督管理部门作出上述认定时，依法回购首次公开发行的全部新股，并于二十个交易日内启动回购程序，回购价格为发行价格加上同期银行存款利息（若公司股票有派息、送股、资本公积金转增股本等除权、除息事项的，回购的股份包括首次公开发行的全部新股及其派生股份，发行价格将相应进行除权、除息调整）或证券监管部门认可的其他价格。	长期有效	是	是	不适用	不适用
其他	公司控股股	如公司招股说明书被相关监管机构认	长	是	是	不适	不适

	东、实际控制人及其一致行动人	定存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本人将在证券监督管理部门作出上述认定时，督促公司依法回购首次公开发行的全部新股。	期有效			用	用
其他	公司实际控制人、控股股东、全体董事、监事、高级管理人员	如公司招股说明书被相关监管机构认定存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，将依法赔偿投资者损失。	长期有效	是	是	不适用	不适用
其他	公司全体董事、高级管理人员	1. 不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；2. 对董事和高级管理人员的职务消费行为进行约束；3. 不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动；4. 由董事会或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；5. 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。	长期有效	是	是	不适用	不适用
解决同业竞争	实际控制人王达武及其一致行动人	公司实际控制人王达武及其一致行动人已出具《关于避免同业竞争的承诺函》，内容可见招股说明书	长期有效	是	是	不适用	不适用

#### 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

经公司 2018 年年度股东大会审议通过，聘任中天运会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度审计机构。

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

## 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

## 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

#### 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

**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

公司严格遵循国家有关环保法律、法规的规定组织生产，严格控制环境污染、保护和改善生态环境。生产工艺除了在原材料熔炼、产品清洗以及废料回收等三个分工序过程会产生污染物之

外，其余的生产工序均不产生污染物。而产生污染的部分工序，根据相关法律法规的要求，针对其产生的污染物均建立了相应的污染处理设施，做到污染物经过处理后达标排放，从而使得整体生产工艺符合环境保护相关法律法规的要求。2010年11月4日，公司通过了环境管理体系认证。

**(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

**(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

## 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

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）				本次变动后		
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	73,720,000	75			12,196,373	-43,229,067	-31,032,694	42,687,306	31
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	24,580,000	25			27,123,627	43,229,067	70,352,694	94,932,694	69
1、人民币普通股	24,580,000	25			27,123,627	43,229,067	70,352,694	94,932,694	69
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	98,300,000	100			39,320,000	0	39,320,000	137,620,000	100

**2、 股份变动情况说明**

√适用 □不适用

报告期初公司总股本 98,300,000 股，其中无限售条件流通股为 24,580,000 股，有限售条件流通股为 73,720,000 股，其中 43,229,067 股有限售条件流通股于 2019 年 5 月 17 日上市流通。上述有限售条件流通股上市流通后，公司总股本保持不变，其中无限售条件流通股为 67,809,067 股，有限售条件流通股为 30,490,933 股。

经公司 2018 年年度股东大会审议通过，公司以 2018 年 12 月 31 日的股本总数 98,300,000 股为基数，向全体股东以资本公积转增股本方式向全体股东每 10 股转增 4 股，共计转增 39,320,000 股，股权登记日为 2019 年 6 月 4 日。本次资本公积转增股本后，公司总股本由 98,300,000 股变更为 137,620,000 股，其中无限售条件流通股为 94,932,694 股，有限售条件流通股为 42,687,306 股。

**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

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
王达武	25,891,933	0	10,356,773	36,248,706	首发限售	2021.5.17
北京山证并购资本投资合伙企业（有限合伙）	6,164,400	6,164,400	0	0	首发限售	2019.5.17
上海景林创业投资中心（有限合伙）	6,099,000	6,099,000	0	0	首发限售	2019.5.17
胡晓凯	2,731,000	2,731,000	0	0	首发限售	2019.5.17
林万焕	2,607,000	2,607,000	0	0	首发限售	2019.5.17
安徽齐丰浩瑞投资管理合伙企业（有限合伙）	2,038,000	2,038,000	0	0	首发限售	2019.5.17
安徽森阳鑫瑞投资	1,762,000	1,762,000	0	0	首发限售	2019.5.17



管理合伙企业(有限合伙)						
周士元	1,725,000	1,725,000	0	0	首发限售	2019.5.17
钱朝斌	1,531,000	0	612,400	2,143,400	首发限售	2021.5.17
凌文权	1,521,000	1,521,000	0	0	首发限售	2019.5.17
安徽丰创 生物技术 产业创业 投资有限 公司	1,519,000	1,519,000	0	0	首发限售	2019.5.17
郑晓超	1,510,000	1,510,000	0	0	首发限售	2019.5.17
王中男	1,452,000	0	580,800	2,032,800	首发限售	2021.5.17
张奇敏	1,366,000	1,366,000	0	0	首发限售	2019.5.17
张礼博	1,350,000	1,350,000	0	0	首发限售	2019.5.17
张祖成	1,162,000	1,162,000	0	0	首发限售	2019.5.17
黄红颖	1,030,333	1,030,333	0	0	首发限售	2019.5.17
杭州浙农 鑫科创业 投资合伙 企业(有限 合伙)	996,000	996,000	0	0	首发限售	2019.5.17
顾崑	866,667	866,667	0	0	首发限售	2019.5.17
苗荣祥	769,000	769,000	0	0	首发限售	2019.5.17
陈晨	767,000	0	306,800	1,073,800	首发限售	2021.5.17
杭州畅业 创业投资 合伙企业 (有限合 伙)	711,000	711,000	0	0	首发限售	2019.5.17
厉凤飞	630,000	0	252,000	882,000	首发限售	2021.5.17
张纪纯	627,000	627,000	0	0	首发限售	2019.5.17
湖州科泓 投资合伙 企业(有限 合伙)	626,000	626,000	0	0	首发限售	2019.5.17
温州乔顿 投资有限 公司	616,000	616,000	0	0	首发限售	2019.5.17
郭华胜	546,667	546,667	0	0	首发限售	2019.5.17
深圳直接 资本管理 有限公司	402,000	402,000	0	0	首发限售	2019.5.17

孙红梅	386,000	386,000	0	0	首发限售	2019.5.17
胡忠文	364,000	364,000	0	0	首发限售	2019.5.17
刘波平	300,000	300,000	0	0	首发限售	2019.5.17
黄建华	300,000	300,000	0	0	首发限售	2019.5.17
谢月兰	213,333	213,333	0	0	首发限售	2019.5.17
周小健	200,000	200,000	0	0	首发限售	2019.5.17
陈松扬	199,000	0	79,600	278,600	首发限售	2021.5.17
陈宣尧	150,000	150,000	0	0	首发限售	2019.5.17
柏小平	140,000	140,000	0	0	首发限售	2019.5.17
庞桂华	115,000	115,000	0	0	首发限售	2019.5.17
刘映飞	101,000	101,000	0	0	首发限售	2019.5.17
翁桅	100,000	100,000	0	0	首发限售	2019.5.17
刘仕明	100,000	100,000	0	0	首发限售	2019.5.17
黄峰	100,000	100,000	0	0	首发限售	2019.5.17
倪晓成	82,000	82,000	0	0	首发限售	2019.5.17
沈涛	80,000	80,000	0	0	首发限售	2019.5.17
林杰敏	80,000	80,000	0	0	首发限售	2019.5.17
陈立乐	80,000	80,000	0	0	首发限售	2019.5.17
夏宗斌	70,000	70,000	0	0	首发限售	2019.5.17
缪杨福	63,000	63,000	0	0	首发限售	2019.5.17
黄庆忠	60,000	60,000	0	0	首发限售	2019.5.17
高维平	60,000	60,000	0	0	首发限售	2019.5.17
周月仙	48,000	48,000	0	0	首发限售	2019.5.17
汪庭华	45,000	45,000	0	0	首发限售	2019.5.17
九州证券 股份有限 公司	42,667	42,667	0	0	首发限售	2019.5.17
翁立锋	42,000	42,000	0	0	首发限售	2019.5.17
王培	41,000	41,000	0	0	首发限售	2019.5.17
苏翊	40,000	40,000	0	0	首发限售	2019.5.17
李学霞	40,000	40,000	0	0	首发限售	2019.5.17
韩百忠	40,000	40,000	0	0	首发限售	2019.5.17
刘友朋	40,000	40,000	0	0	首发限售	2019.5.17
陈建勇	37,000	37,000	0	0	首发限售	2019.5.17
姚永锋	30,000	30,000	0	0	首发限售	2019.5.17
魏庆红	30,000	30,000	0	0	首发限售	2019.5.17
马四平	30,000	30,000	0	0	首发限售	2019.5.17
郝静杰	30,000	30,000	0	0	首发限售	2019.5.17
陈天	30,000	30,000	0	0	首发限售	2019.5.17
张昞辰	27,000	27,000	0	0	首发限售	2019.5.17
王列岗	25,000	25,000	0	0	首发限售	2019.5.17
林海青	25,000	25,000	0	0	首发限售	2019.5.17
兰伟	25,000	25,000	0	0	首发限售	2019.5.17

黄钟	25,000	25,000	0	0	首发限售	2019.5.17
樊川	24,000	24,000	0	0	首发限售	2019.5.17
张亚萍	23,000	23,000	0	0	首发限售	2019.5.17
何秀丽	22,000	22,000	0	0	首发限售	2019.5.17
陈林辉	21,000	21,000	0	0	首发限售	2019.5.17
周善章	20,000	20,000	0	0	首发限售	2019.5.17
杨凯	20,000	20,000	0	0	首发限售	2019.5.17
翁艳玲	20,000	20,000	0	0	首发限售	2019.5.17
童意平	20,000	20,000	0	0	首发限售	2019.5.17
刘小三	20,000	20,000	0	0	首发限售	2019.5.17
龚明	20,000	20,000	0	0	首发限售	2019.5.17
范墨君	20,000	20,000	0	0	首发限售	2019.5.17
陆晓荷	20,000	0	8,000	28,000	首发限售	2021.5.17
陈开松	20,000	20,000	0	0	首发限售	2019.5.17
戴强	20,000	20,000	0	0	首发限售	2019.5.17
陶忠	20,000	20,000	0	0	首发限售	2019.5.17
林惠盛	16,000	16,000	0	0	首发限售	2019.5.17
张万一	15,000	15,000	0	0	首发限售	2019.5.17
翟仁龙	15,000	15,000	0	0	首发限售	2019.5.17
张秀芳	15,000	15,000	0	0	首发限售	2019.5.17
程蓉萍	14,000	14,000	0	0	首发限售	2019.5.17
王水洲	13,000	13,000	0	0	首发限售	2019.5.17
张峰	12,000	12,000	0	0	首发限售	2019.5.17
严永华	12,000	12,000	0	0	首发限售	2019.5.17
徐军	12,000	12,000	0	0	首发限售	2019.5.17
韩真	12,000	12,000	0	0	首发限售	2019.5.17
秦清林	10,000	10,000	0	0	首发限售	2019.5.17
平学兵	10,000	10,000	0	0	首发限售	2019.5.17
罗刚英	10,000	10,000	0	0	首发限售	2019.5.17
林钗媠	10,000	10,000	0	0	首发限售	2019.5.17
焦玥	10,000	10,000	0	0	首发限售	2019.5.17
蔡烽	10,000	10,000	0	0	首发限售	2019.5.17
杨军	8,000	8,000	0	0	首发限售	2019.5.17
赵后银	7,000	7,000	0	0	首发限售	2019.5.17
夏操鼎	7,000	7,000	0	0	首发限售	2019.5.17
董建	7,000	7,000	0	0	首发限售	2019.5.17
郑慧婷	6,000	6,000	0	0	首发限售	2019.5.17
邱小刚	6,000	6,000	0	0	首发限售	2019.5.17
刘璐	6,000	6,000	0	0	首发限售	2019.5.17
林万海	6,000	6,000	0	0	首发限售	2019.5.17
许立丁	5,000	5,000	0	0	首发限售	2019.5.17
韦联辉	5,000	5,000	0	0	首发限售	2019.5.17
王建明	5,000	5,000	0	0	首发限售	2019.5.17

唐喜福	5,000	5,000	0	0	首发限售	2019.5.17
邱彬彬	5,000	5,000	0	0	首发限售	2019.5.17
彭勇	5,000	5,000	0	0	首发限售	2019.5.17
陆军	5,000	5,000	0	0	首发限售	2019.5.17
刘隼	5,000	5,000	0	0	首发限售	2019.5.17
刘大斗	5,000	5,000	0	0	首发限售	2019.5.17
林观点	5,000	5,000	0	0	首发限售	2019.5.17
宋伟伟	5,000	5,000	0	0	首发限售	2019.5.17
张剑高	5,000	5,000	0	0	首发限售	2019.5.17
陈芳芳	5,000	5,000	0	0	首发限售	2019.5.17
王亮	4,000	4,000	0	0	首发限售	2019.5.17
王贺琦	4,000	4,000	0	0	首发限售	2019.5.17
刘敏	4,000	4,000	0	0	首发限售	2019.5.17
郑定国	3,000	3,000	0	0	首发限售	2019.5.17
田帆	3,000	3,000	0	0	首发限售	2019.5.17
黄海英	3,000	3,000	0	0	首发限售	2019.5.17
高圣雅	3,000	3,000	0	0	首发限售	2019.5.17
郑莉	2,000	2,000	0	0	首发限售	2019.5.17
张霞	2,000	2,000	0	0	首发限售	2019.5.17
尹俊杰	2,000	2,000	0	0	首发限售	2019.5.17
孙杰	2,000	2,000	0	0	首发限售	2019.5.17
刘洪波	2,000	2,000	0	0	首发限售	2019.5.17
林培	2,000	2,000	0	0	首发限售	2019.5.17
蔡美丽	2,000	2,000	0	0	首发限售	2019.5.17
浙江春芽 资本管理 有限公司	1,000	1,000	0	0	首发限售	2019.5.17
姚仲凌	1,000	1,000	0	0	首发限售	2019.5.17
史剑荣	1,000	1,000	0	0	首发限售	2019.5.17
李启明	1,000	1,000	0	0	首发限售	2019.5.17
郭松跃	1,000	1,000	0	0	首发限售	2019.5.17
合计	73,720,000	43,229,067	12,196,373	42,687,306	/	/

## 二、股东情况

### (一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	21,110
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	
王达武	10,356,773	36,248,706	26.34	36,248,706	质 押	8,050,000	境内自 然人
北京山证 并购资本 投资合伙 企业(有 限合伙)	1,961,560	8,125,960	5.9	0	无		境内非 国有法 人
上海景林 创业投资 中心(有 限合伙)	1,063,600	7,162,600	5.2	0	无		境内非 国有法 人
胡晓凯	1,092,400	3,823,400	2.78	0	无		境内自 然人
林万焕	1,042,800	3,649,800	2.65	0	质 押	820,000	境内自 然人
周士元	690,000	2,415,000	1.75	0	无		境内自 然人
钱朝斌	612,400	2,143,400	1.56	2,143,400	无		境内自 然人
郑晓超	574,000	2,084,000	1.51	0	无		境内自 然人
王中男	580,800	2,032,800	1.48	2,032,800	无		境内自 然人
张奇敏	546,400	1,912,400	1.39	0	无		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				
北京山证并购资本投资 合伙企业(有限合伙)	8,125,960	人民币普通股	8,125,960				
上海景林创业投资中心 (有限合伙)	7,162,600	人民币普通股	7,162,600				
胡晓凯	3,823,400	人民币普通股	3,823,400				
林万焕	3,649,800	人民币普通股	3,649,800				
周士元	2,415,000	人民币普通股	2,415,000				
郑晓超	2,084,000	人民币普通股	2,084,000				
张奇敏	1,912,400	人民币普通股	1,912,400				
张礼博	1,890,000	人民币普通股	1,890,000				

安徽齐丰浩瑞投资管理合伙企业（有限合伙）	1,477,140	人民币普通股	1,477,140
安徽森阳鑫瑞投资管理合伙企业（有限合伙）	1,094,800	人民币普通股	1,094,800
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，1、王达武为公司控股股东，王中男、钱朝斌系王达武一致行动人；2、王中男系王达武之子，钱朝斌系王达武外甥；3、张奇敏系张礼博哥哥。除上述关系外，上述股东之间不存在其他关联关系。		
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	王达武	36,248,706	2021.5.17	0	上市之日起 36 个月
2	钱朝斌	2,143,400	2021.5.17	0	上市之日起 36 个月
3	王中男	2,032,800	2021.5.17	0	上市之日起 36 个月
4	陈晨	1,073,800	2021.5.17	0	上市之日起 36 个月
5	厉凤飞	882,000	2021.5.17	0	上市之日起 36 个月
6	陈松扬	278,600	2021.5.17	0	上市之日起 36 个月
7	陆晓荷	28,000	2021.5.17	0	上市之日起 36 个月
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，1、王达武为公司控股股东，王中男、钱朝斌、陈晨、厉凤飞、陈松扬、陆晓荷系王达武一致行动人；2、钱朝斌系王达武外甥，王中男系王达武之子，厉凤飞系王达武配偶的舅舅，陈松扬系王达武配偶的弟弟，陆晓荷系王达武配偶弟弟的配偶；3、陈晨系陈松扬之女。				

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 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

单位:股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份 增减变动量	增减变动原因
王达武	董事	25,891,933	36,248,706	10,356,773	资本公积金转增股本
林万焕	董事	2,607,000	3,649,800	1,042,800	资本公积金转增股本
陈松扬	董事	199,000	278,600	79,600	资本公积金转增股本
柏小平	董事	140,000	196,000	56,000	资本公积金转增股本
崔世泽	董事	0	0	0	
廖大鹏	董事	0	0	0	
黄品旭	独立董事	0	0	0	
张洁	独立董事	0	0	0	
文冬梅	独立董事	0	0	0	
黄庆忠	监事	60,000	84,000	24,000	资本公积金转增股本
马四平	监事	30,000	42,000	12,000	资本公积金转增股本
张奇敏	监事	1,366,000	1,912,400	546,400	资本公积金转增股本

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

### 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

2019 年 6 月 30 日

编制单位:福达合金材料股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
<b>流动资产:</b>			
货币资金	七、1	107,340,136.61	96,127,213.25
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	126,791,270.08	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			593,502.74
衍生金融资产			
应收票据		17,536,996.27	35,873,938.40
应收账款	七、5	311,603,285.34	220,814,634.58
应收款项融资	七、6	0.00	
预付款项	七、7	1,806,621.72	1,533,269.68
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	9,447,843.09	9,124,288.96
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、9	405,434,923.43	345,725,214.52
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	14,923,065.99	251,997,679.22
流动资产合计		994,884,142.53	961,789,741.35
<b>非流动资产:</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	七、20	1,455,502.93	1,494,373.57



固定资产	七、21	262,610,463.74	261,223,375.04
在建工程	七、22	98,213,553.47	55,163,064.27
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	七、26	46,907,086.07	46,792,821.15
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七、29	10,752.81	14,336.18
递延所得税资产	七、30	6,666,414.49	6,394,752.25
其他非流动资产	七、31	2,804,613.07	2,210,605.68
非流动资产合计		418,668,386.58	373,293,328.14
资产总计		1,413,552,529.11	1,335,083,069.49
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、32	461,515,945.00	335,515,945.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	七、33	882,000.00	846,000.00
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	七、36	65,469,168.80	105,391,620.08
预收款项	七、37	2,882,239.07	6,382,758.38
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、38	15,463,936.98	23,659,100.48
应交税费	七、39	5,657,551.02	12,510,062.83
其他应付款	七、40	14,719,688.09	7,382,975.61
其中：应付利息	七、40	1,299,131.78	1,518,058.07
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
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		566,590,528.96	491,688,462.38
<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	七、48	21,269,579.54	34,572,578.63
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七、51	30,069,027.66	37,632,937.97
递延所得税负债	七、30	4,832,820.73	2,803,843.79
其他非流动负债			
非流动负债合计		56,171,427.93	75,009,360.39
负债合计		622,761,956.89	566,697,822.77
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七、53	137,620,000.00	98,300,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	245,846,851.47	285,166,851.47
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七、59	58,577,727.71	58,577,727.71
一般风险准备			
未分配利润	七、60	348,745,993.04	326,340,667.54
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		790,790,572.22	768,385,246.72
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		790,790,572.22	768,385,246.72
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,413,552,529.11	1,335,083,069.49

法定代表人：王达武 主管会计工作负责人：崔世泽 会计机构负责人：郑丽丹

### 母公司资产负债表

2019年6月30日

编制单位：福达合金材料股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年6月30日	2018年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		106,856,733.18	96,127,213.25
交易性金融资产		126,791,270.08	

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			593,502.74
衍生金融资产			
应收票据		17,536,996.27	35,873,938.40
应收账款	十七、1	311,603,285.34	220,814,634.58
应收款项融资		0.00	0.00
预付款项		1,806,621.72	1,533,269.68
其他应收款	十七、2	9,447,843.09	9,124,288.96
其中：应收利息			
应收股利			
存货		405,434,923.43	345,725,214.52
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		14,923,065.99	251,997,679.22
流动资产合计		994,400,739.10	961,789,741.35
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	500,000.00	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		1,455,502.93	1,494,373.57
固定资产		262,610,463.74	261,223,375.04
在建工程		98,213,553.47	55,163,064.27
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		46,907,086.07	46,792,821.15
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		10,752.81	14,336.18
递延所得税资产		6,666,414.49	6,394,752.25
其他非流动资产		2,788,016.50	2,210,605.68
非流动资产合计		419,151,790.01	373,293,328.14
资产总计		1,413,552,529.11	1,335,083,069.49
<b>流动负债：</b>			
短期借款		461,515,945.00	335,515,945.00
交易性金融负债		882,000.00	846,000.00

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		65,469,168.80	105,391,620.08
预收款项		2,882,239.07	6,382,758.38
合同负债			
应付职工薪酬		15,463,936.98	23,659,100.48
应交税费		5,657,551.02	12,510,062.83
其他应付款		14,719,688.09	7,382,975.61
其中：应付利息		1,299,131.78	1,518,058.07
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		566,590,528.96	491,688,462.38
<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		21,269,579.54	34,572,578.63
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		30,069,027.66	37,632,937.97
递延所得税负债		4,832,820.73	2,803,843.79
其他非流动负债			
非流动负债合计		56,171,427.93	75,009,360.39
负债合计		622,761,956.89	566,697,822.77
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		137,620,000.00	98,300,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		245,846,851.47	285,166,851.47
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		58,577,727.71	58,577,727.71
未分配利润		348,745,993.04	326,340,667.54
所有者权益（或股东权益）合计		790,790,572.22	768,385,246.72

负债和所有者权益（或股东权益）		1,413,552,529.11	1,335,083,069.49
总计			

法定代表人：王达武 主管会计工作负责人：崔世泽 会计机构负责人：郑丽丹

### 合并利润表

2019年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
一、营业总收入	七、61	673,396,793.47	618,740,466.02
其中：营业收入	七、61	673,396,793.47	618,740,466.02
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	七、61	647,944,255.55	594,180,318.06
其中：营业成本	七、61	578,536,568.49	526,853,309.61
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、62	2,761,003.37	2,664,941.52
销售费用	七、63	5,847,121.95	5,562,736.59
管理费用	七、64	26,877,119.91	25,023,237.16
研发费用	七、65	20,940,108.05	18,223,165.07
财务费用	七、66	12,982,333.78	15,852,928.11
其中：利息费用		12,805,787.28	15,555,666.33
利息收入		101,723.05	169,861.20
加：其他收益	七、67	5,589,235.71	2,730,500.10
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	1,592,943.10	216,958.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七、70	729,616.79	1,367,452.60
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	-4,922,621.85	-1,529,903.97
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-58,599.91	-180,984.94
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	-1,154,561.30	-474,933.09

三、营业利润（亏损以“-”号填列）		27,228,550.46	26,689,237.58
加：营业外收入	七、74	10,587,774.70	1,063,848.00
减：营业外支出	七、75	102,684.90	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		37,713,640.26	27,753,085.58
减：所得税费用	七、76	3,512,314.76	2,327,726.87
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	七、79	34,201,325.50	25,425,358.71
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		34,201,325.50	25,425,358.71
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）		34,201,325.50	25,425,358.71
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额		34,201,325.50	25,425,358.71
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		34,201,325.50	25,425,358.71
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
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		34,201,325.50	25,425,358.71
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.2485	0.3267
（二）稀释每股收益(元/股)		0.2485	0.3267

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 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：王达武 主管会计工作负责人：崔世泽 会计机构负责人：郑丽丹

### 母公司利润表

2019年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
一、营业收入	十七、4	673,396,793.47	618,740,466.02
减：营业成本	十七、4	578,536,568.49	526,853,309.61
税金及附加		2,761,003.37	2,664,941.52
销售费用		5,847,121.95	5,562,736.59
管理费用		26,877,119.91	25,023,237.16
研发费用		20,940,108.05	18,223,165.07
财务费用		12,982,333.78	15,852,928.11
其中：利息费用		12,805,787.28	15,555,666.33
利息收入		101,723.05	169,861.20
加：其他收益		5,589,235.71	2,730,500.10
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	1,592,943.10	216,958.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）		729,616.79	1,367,452.60
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-4,922,621.85	-1,529,903.97
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-58,599.91	-180,984.94
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-1,154,561.30	-474,933.09
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		27,228,550.46	26,689,237.58
加：营业外收入		10,587,774.70	1,063,848.00
减：营业外支出		102,684.90	0.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		37,713,640.26	27,753,085.58
减：所得税费用		3,512,314.76	2,327,726.87
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		34,201,325.50	25,425,358.71
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		34,201,325.50	25,425,358.71
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		34,201,325.50	25,425,358.71
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.2485	0.3267
（二）稀释每股收益（元/股）		0.2485	0.3267

法定代表人：王达武 主管会计工作负责人：崔世泽 会计机构负责人：郑丽丹

### 合并现金流量表

2019年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年半年度	2018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		664,851,779.56	643,790,407.18
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	13,843,459.54	2,162,417.50
经营活动现金流入小计		678,695,239.10	645,952,824.68
购买商品、接受劳务支付的现金		739,690,725.53	647,211,649.15
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			



为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		63,545,009.88	52,442,849.61
支付的各项税费		15,858,700.10	15,379,950.42
支付其他与经营活动有关的现金	七、78	14,618,375.35	20,639,938.95
经营活动现金流出小计		833,712,810.86	735,674,388.13
经营活动产生的现金流量净额		-155,017,571.76	-89,721,563.45
<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		2,186,445.85	216,958.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		35,680.00	6,700.00
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	七、78	577,050,000.00	243,000,000.00
投资活动现金流入小计		579,272,125.85	243,223,658.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		48,212,598.48	14,505,730.82
投资支付的现金		0.00	0.00
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	七、78	453,550,000.00	217,350,000.00
投资活动现金流出小计		501,762,598.48	231,855,730.82
投资活动产生的现金流量净额		77,509,527.37	11,367,928.10
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			237,197,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		352,000,000.00	290,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	七、78		51,060,000.00
筹资活动现金流入小计		352,000,000.00	578,257,000.00
偿还债务支付的现金		226,000,000.00	381,350,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,971,369.55	12,559,937.42
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	七、78	16,871,450.35	23,673,694.03
筹资活动现金流出小计		263,842,819.90	417,583,631.45
筹资活动产生的现金流量净额		88,157,180.10	160,673,368.55

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	七、79	10,649,135.71	82,319,733.20
加：期初现金及现金等价物余额		94,247,295.95	50,435,608.86
六、期末现金及现金等价物余额	七、79	104,896,431.66	132,755,342.06

法定代表人：王达武 主管会计工作负责人：崔世泽 会计机构负责人：郑丽丹

### 母公司现金流量表

2019年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年半年度	2018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		664,851,779.56	643,790,407.18
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		13,843,459.54	2,162,417.50
经营活动现金流入小计		678,695,239.10	645,952,824.68
购买商品、接受劳务支付的现金		739,690,725.53	647,211,649.15
支付给职工以及为职工支付的现金		63,545,009.88	52,442,849.61
支付的各项税费		15,858,700.10	15,379,950.42
支付其他与经营活动有关的现金		14,618,375.35	20,639,938.95
经营活动现金流出小计		833,712,810.86	735,674,388.13
经营活动产生的现金流量净额		-155,017,571.76	-89,721,563.45
<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		2,186,445.85	216,958.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		35,680.00	6,700.00
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		577,050,000.00	243,000,000.00
投资活动现金流入小计		579,272,125.85	243,223,658.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		48,196,001.91	14,505,730.82
投资支付的现金		500,000.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		453,550,000.00	217,350,000.00
投资活动现金流出小计		502,246,001.91	231,855,730.82
投资活动产生的现金流量净额		77,026,123.94	11,367,928.10
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			237,197,000.00
取得借款收到的现金		352,000,000.00	290,000,000.00

发行债券收到的现金			0.00
收到其他与筹资活动有关的现金			51,060,000.00
筹资活动现金流入小计		352,000,000.00	578,257,000.00
偿还债务支付的现金		226,000,000.00	381,350,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,971,369.55	12,559,937.42
支付其他与筹资活动有关的现金		16,871,450.35	23,673,694.03
筹资活动现金流出小计		263,842,819.90	417,583,631.45
筹资活动产生的现金流量净额		88,157,180.10	160,673,368.55
<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>		10,165,732.28	82,319,733.20
加：期初现金及现金等价物余额		94,247,295.95	50,435,608.86
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		104,413,028.23	132,755,342.06

法定代表人：王达武 主管会计工作负责人：崔世泽 会计机构负责人：郑丽丹

## 合并所有者权益变动表

2019 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	2019 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	98,300,000.00				285,166,851.47				58,577,727.71		326,340,667.54		768,385,246.72		768,385,246.72
加: 会计政策 变更															
前期差错 更正															
同一控制 下企业合并															
其他															
二、本年期初 余额	98,300,000.00				285,166,851.47				58,577,727.71		326,340,667.54		768,385,246.72		768,385,246.72
三、本期增减 变动金额(减 少以“-”号 填列)	39,320,000.00				-39,320,000.00						22,405,325.50		22,405,325.50		22,405,325.50
(一) 综合收 益总额											34,201,325.50		34,201,325.50		34,201,325.50

(二) 所有者投入和减少资本														
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														
4. 其他														
(三) 利润分配										-11,796,000.00		-11,796,000.00		-11,796,000.00
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										-11,796,000.00		-11,796,000.00		-11,796,000.00
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转	39,320,000.00				-39,320,000.00									
1. 资本公积转增资本(或股本)	39,320,000.00				-39,320,000.00									

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	137,620,000.00				245,846,851.47			58,577,727.71		348,745,993.04		790,790,572.22		790,790,572.22	

项目	2018 年半年度												少数股	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	其他	专项	盈余公积	一般	未分配利润	其	小计				

		优 先 股	永 续 债	其 他		股	综 合 收 益	储 备		风 险 准 备		他		东 权 益	
一、上年期末余额	73,720,000.00				100,858,908.07				52,794,642.72		274,292,902.67		501,666,453.46		501,666,453.46
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	73,720,000.00				100,858,908.07				52,794,642.72		274,292,902.67		501,666,453.46		501,666,453.46
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	24,580,000.00				184,307,943.40						25,425,358.71		234,313,302.11		234,313,302.11
（一）综合收益总额											25,425,358.71		25,425,358.71		25,425,358.71
（二）所有者投入和减少资本	24,580,000.00				184,307,943.40								208,887,943.40		208,887,943.40
1. 所有者投入的普通股	24,580,000.00				184,307,943.40								208,887,943.40		208,887,943.40
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金															

额																		
4. 其他																		
(三) 利润分配																		
1. 提取盈余公积																		
2. 提取一般风险准备																		
3. 对所有者(或股东)的分配																		
4. 其他																		
(四) 所有者权益内部结转																		
1. 资本公积转增资本(或股本)																		
2. 盈余公积转增资本(或股本)																		
3. 盈余公积弥补亏损																		
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																		
5. 其他综合收益结转留存收益																		
6. 其他																		
(五) 专项储备																		
1. 本期提取																		
2. 本期使用																		
(六) 其他																		



四、本期期末余额	98,300,000.00				285,166,851.47				52,794,642.72		299,718,261.38		735,979,755.57		735,979,755.57
----------	---------------	--	--	--	----------------	--	--	--	---------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------

法定代表人：王达武 主管会计工作负责人：崔世泽 会计机构负责人：郑丽丹

### 母公司所有者权益变动表

2019 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

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	98,300,000.00				285,166,851.47				58,577,727.71	326,340,667.54	768,385,246.72
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	98,300,000.00				285,166,851.47				58,577,727.71	326,340,667.54	768,385,246.72
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	39,320,000.00				-39,320,000.00				0.00	22,405,325.50	22,405,325.50
（一）综合收益总额										34,201,325.50	34,201,325.50
（二）所有者投入和减少资本											
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											
4. 其他											

(三) 利润分配										-11,796,000.00	-11,796,000.00	
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-11,796,000.00	-11,796,000.00	
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	39,320,000.00					-39,320,000.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	39,320,000.00					-39,320,000.00						
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	137,620,000.00					245,846,851.47				58,577,727.71	348,745,993.04	790,790,572.22

项目	2018 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	73,720,000.00				100,858,908.07				52,794,642.72	274,292,902.67	501,666,453.46
加：会计政策变更											
前期差错更正											

其他										
二、本年期初余额	73,720,000.00			100,858,908.07				52,794,642.72	274,292,902.67	501,666,453.46
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	24,580,000.00			184,307,943.40					25,425,358.71	234,313,302.11
（一）综合收益总额									25,425,358.71	25,425,358.71
（二）所有者投入和减少资本	24,580,000.00			184,307,943.40						208,887,943.40
1. 所有者投入的普通股	24,580,000.00			184,307,943.40						208,887,943.40
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者（或股东）的分配										
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	98,300,000.00				285,166,851.47				52,794,642.72	299,718,261.38	735,979,755.57

法定代表人：王达武 主管会计工作负责人：崔世泽 会计机构负责人：郑丽丹

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

适用 不适用

福达合金材料股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原乐清市福达电工合金材料有限公司（以下简称福达有限公司），福达有限公司系由自然人王达武、胡星福、叶选贤、林万焕、周士元、包蓓惠、厉凤飞、钱朝斌共同投资组建，于1999年4月5日在乐清市工商行政管理局登记注册，取得注册号为3303821012317的《企业法人营业执照》，注册资本500万元。

2000年10月，经浙江省人民政府企业上市工作领导小组浙上市（2000）32号文件批准，福达有限公司以2000年6月30日为基准日，采用整体改制发起设立本公司。本公司于2000年11月29日在浙江省工商行政管理局登记注册，取得注册号为3300001007407的《企业法人营业执照》，注册资本2,180万元，股份总数2,180万股（每股面值1元）。2015年11月，公司取得浙江省工商行政管理局换发的，统一社会信用代码为9133000014556603XA的《营业执照》。

2018年5月，根据中国证券监督管理委员会《关于核准福达合金材料股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2018]740号文）核准，公司向社会公开发行人民币普通股2,458万股，发行后总股本为9,830万股。

截至2019年6月30日，公司总股本为13,762万股。其中有限售条件股份限4,269万股，无限售条件股份9,493万股。

公司注册地址为浙江省温州经济技术开发区滨海四道518号，法定代表人王达武。本财务报表已经公司2019年8月29日第六届董事会第十七次会议批准对外报出。

#### 2. 合并财务报表范围

适用 不适用

本公司将福达合金材料股份有限公司和温州伟达贵金属粉体材料有限公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围变更和其他主体中的权益之说明。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

公司以持续经营为基础，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》和各项具体会计准则、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”），以及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）的披露规定编制财务报表。

#### 2. 持续经营

适用 不适用

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

### 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

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际经营特点的具体会计政策和会计估计。

## 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

本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

## 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

企业合并，是指将两个或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。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。

### 1、同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并，合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### 2、非同一控制下企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次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，参考本部分前面各段描述及五、14“长期股权投资”进行会计处理；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：

在个别财务报表中，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，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

### 1、合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### 2、合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和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，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。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分

剩余股权按照《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见五、14 “长期股权投资”或五、10 “金融工具”。

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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：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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。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。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、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。

## 9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

### 1、外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### 2、对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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的记账本位币金额计量。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。

## 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。

### （1）金融资产的分类、确认和计量



本公司根据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：以摊余成本计量的金融资产；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。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；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### ①摊余成本计量的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### 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

本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，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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，列示为交易性金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

### (2) 金融负债的分类、确认和计量

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和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（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。

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，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债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，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。

其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业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

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### （3）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该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然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，但是放弃了对该金融资产的控制。若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，且未放弃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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

### （4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的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，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其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。

### （5）金融资产和金融负债的抵销

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

### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司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工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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，使用不可输入值。

#### (7) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

#### (8) 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

##### ①减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

##### ②信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

##### ③以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

##### ④金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

##### ⑤各类金融资产信用损失的确定方法

对于不含重大融资成分的应收款项（含应收账款、其他应收款），本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，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，作为减值损失或利得计入当期损益。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，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

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

## 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

## 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

#### (1). 单项金额重大并单独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	金额 500 万元以上（含）且占应收款项账面余额 10%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，单独测试未减值的，按照账龄分析法

#### (2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

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—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3—5 年	50	50
5 年以上	100	100

#### (3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

公司应收款项（包括应收账款和其他应收款）按合同或协议价款作为初始入账金额，并按下列标准确认坏账损失：凡因债务人破产，依照法律清偿程序清偿后仍无法收回；或因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回；或因债务人逾期未能履行偿债义务，经法定程序审核批准，该等应收款项列为坏账损失。

### 13. 应收款项融资

适用 不适用

考虑历史信用损失经验，本公司所取得银行承兑汇票信用损失风险较低，本公司对银行承兑汇票不计算预期信用损失。

### 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

### 15. 存货

适用 不适用

1、存货分类：原材料、库存商品、在产品、自制半成品、发出商品、委托加工物资、低值易耗品等。

2、存货取得和发出的计价方法：存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

3、存货的盘存制度：实行永续盘存制。

4、低值易耗品、包装物的领用采用一次摊销法。

5、存货跌价准备计提核算方法：在资产负债表日，比较存货的账面成本与可变现净值孰低，并对账面成本高于可变现净值部分计提存货跌价准备。

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### 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

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、（八）“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

**1、投资成本的确定**

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照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作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/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作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所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（通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，在合并日按照应享有被合并方股东权益/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作为长期股权投资的初始投资成本，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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理）。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和（通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，

应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资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当期损益。

合并方或购买方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相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## 2、后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### （1）成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，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者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### （2）权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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；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资本公积。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。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照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。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号—企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的

义务，则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净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### （3）收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### （4）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四（五）2“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

因处置部分股权投资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；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，改按金融工具确认和计量准则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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，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，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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，如果上述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，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先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。



## 22. 投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的

#### 折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

## 23. 固定资产

### (1). 确认条件

适用 不适用

固定资产确认：固定资产指本公司为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的房屋建筑物、机器设备、运输工具及其它与经营有关的器具等。于该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，以及该固定资产的成本能够可靠地计量时予以确认。

### (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
房屋及建筑物	年限平均法	20-35	3-5	2.71-4.85
机器设备	年限平均法	10	3-5	9.50-9.70
运输工具	年限平均法	3-10	3-5	9.50-32.33
电子设备	年限平均法	3-10	3-5	9.50-32.33
其他设备	年限平均法	3-5	3-5	19.00-32.33

### (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

本公司在签订的租赁固定资产协议符合以下一项或数项条件时，确定为融资租赁：

(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权将转移给公司；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。

(2) 公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值。

(3) 公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

(4) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

在租赁期开始日，公司按租赁开始日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；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，也计入融资租赁固定资产价值。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 24. 在建工程

适用 不适用

1、在建工程的计价：按实际成本计价。在建工程达到设定用途并交付使用时，确认为固定资产。

2、在建工程减值的确认

资产负债表日，本公司对在建工程进行逐项检查，当存在下列一项或若干项情况的，计提减值准备：

(1) 长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；

(2) 所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济效益具有很大的不确定性；

(3) 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形，则按在建工程的可回收金额低于其账面价值的差额计提减值准备，并计入当年度损益。

## 25. 借款费用

适用 不适用

1、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，应当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（3 个月）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、投资性房地产等资产。

2、借款费用开始资本化，需同时满足下列条件：

(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。

3、借款费用资本化金额的计算方法：在资本化期间内，每一会计期间的资本化金额，按照下列规定确定：

(1) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以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) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不应当超过当期相关借款实际发生的利息金额。

4、资本化的停止：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，借款费用应当停止资本化。由于管理决策上的原因或者其他不可预见方面的原因等所导致的应予资本化资产购建的非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，则暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

## 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

1、无形资产的确认为：是指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。

2、无形资产的初始计量：按照成本进行初始计量。公司内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；公司内部研究开发项目开发阶段的支出，在同时满足下列条件时确认为无形资产，否则于发生时计入当期损益：

(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，应当证明其有用性；

(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。

3、无形资产的摊销：

(1) 公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限（年）
土地使用权	50
软件	2

(2) 使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，于每年年度终了，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。

4、无形资产减值的确认

资产负债表日，检查各项无形资产预计给本公司带来未来经济利益的能力，当存在以下情形时，对预计可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备：

(1) 某项无形资产已被其他新技术所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

(2) 某项无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；

(3) 某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；

(4) 其他足以证明某项无形资产实质上已发生了减值准备的情形。

**(2). 内部研究开发支出会计政策**

√适用 □不适用

公司内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；公司内部研究开发项目开发阶段的支出，在同时满足下列条件时确认为无形资产，否则于发生时计入当期损益：

(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, 应当证明其有用性；

(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。

### 30. 长期资产减值

适用  不适用

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产, 本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的, 则估计其可收回金额, 进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产, 无论是否存在减值迹象, 每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的, 按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的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的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定; 不存在销售协议但存在资产活跃市场的, 公允价值按照该资产的买方出价确定; 不存在销售协议和资产活跃市场的, 则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值, 按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量, 选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认, 如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉, 在进行减值测试时, 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。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的, 确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值, 再根据资产组或资产组组合中除商誉以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。

### 31. 长期待摊费用

适用  不适用

长期待摊费用包括已经发生应由本期和以后各期分担的年限在一年以上各项费用, 按受益期限平均摊销。

### 32. 合同负债

#### 合同负债的确认方法

适用  不适用

**33. 职工薪酬****(1)、短期薪酬的会计处理方法**√适用  不适用

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工薪酬。其中：短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

**(2)、离职后福利的会计处理方法**√适用  不适用

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

**(3)、辞退福利的会计处理方法**√适用  不适用

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

**(4)、其他长期职工福利的会计处理方法**√适用  不适用

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

**34. 预计负债**√适用  不适用

公司发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：

- 1、该义务是本公司承担的现时义务；
- 2、该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- 3、该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，公司对预计负债的账面价值进行复核。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的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

**35. 租赁负债** 适用  不适用**36. 股份支付**√适用  不适用

- 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。

## 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

1、商品销售：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司不再对该商品实施与所有权有关的继续管理权和实际控制权，也没有对已售出的商品实施控制；与交易相关的经济利益能够流入企业；相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认为营业收入的实现。

2、提供劳务：在同一年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时，确认营业收入的实现；劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入；在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，如果已经发生的劳务成本预计能够全部得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认收入，并按相同金额确认成本；如果已经发生的劳务成本预计不能全部得到补偿，按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入，并按已发生的劳务成本作为当期费用；如果已发生的劳务成本预计全部不能得到补偿，按已发生的劳务成本作为当期费用，不确认收入。

3、让渡资产使用权：与交易相关的经济利益能够流入企业；收入金额能够可靠计量时，根据合同或协议确认为收入。

## (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

### 40. 政府补助

适用 不适用

政府补助，是公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。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。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益；

与收益相关的政府补助，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。

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，区分不同部分，分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

1、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

2、属于其他情况的，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

当公司的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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。适用税率发生变化的，对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入变化当期的所得税费用。

**42. 租赁****(1). 经营租赁的会计处理方法**√适用 不适用

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

**(2). 融资租赁的会计处理方法**√适用 不适用

在租赁期开始日，公司按租赁开始日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；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，也计入融资租赁固定资产价值。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

**43. 其他重要的会计政策和会计估计**√适用 不适用

套期会计：

## 1、套期保值的分类：

(1) 公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺（除外汇风险外）的公允价值变动风险进行的套期。

(2) 现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

(3) 境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

## 2、套期关系的指定及套期有效性的认定：

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目或交易，被套期风险的性质，以及本公司对套期工具有效性评价方法。



套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否高度有效。套期同时满足下列条件时，本公司认定其为高度有效：

- (1) 在套期开始及以后期间，该套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；
- (2) 该套期的实际抵销结果在 80%至 125%的范围内。

### 3、套期会计处理方法：

#### (1) 公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动，计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

#### (2) 现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为资本公积（其他资本公积），属于无效套期的部分，计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则将资本公积（其他资本公积）中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在资本公积（其他资本公积）中确认的金额转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额（或则原在资本公积（其他资本公积）中确认的，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益）。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入股东权益中的套期工具累计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使（但并未被替换或展期），或者撤销了对套期关系的指定，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

#### (3) 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期，其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益，而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时，任何计入股东权益的累计利得或损失转出，计入当期损益。

## 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)
财政部于 2017 年度颁布了修订的《企业会计准则第 22	董事会	详见其他说明

号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（以上 4 项准则以下统称“新金融工具准则”），并要求境内上市的企业自 2019 年 1 月 1 日起施行新金融工具相关会计准则。本公司自规定之日起开始执行。		
根据财政部 2019 年 4 月 30 日发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）要求，本公司对财务报表格式进行修订。	董事会	详见其他说明

其他说明：

会计政策变更说明：

(1) 本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年修订新金融工具准则，执行新金融准则对本公司 2019 年 1 月 1 日之前财务报表的影响：

于 2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，不调整可比期间信息。金融工具原账面价值和金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入 2019 年 1 月 1 日留存收益或其他综合收益。经分析，执行新金融工具准则对本公司资产负债表相关项目无实质性影响，无需调整财务报表相关科目年初余额。

(2) 财政部于 2019 年 4 月 30 日发布《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。

本公司根据财会[2019]6 号规定的财务报表格式编制 2019 年中期财务报表，并采用追溯调整法调整了可比期间相关财务报表列报。调整详细情况如下：

原列报报表项目及金额(2019 年 1 月 1 日/2018 年上半年)		新列报报表项目及金额(2019 年 1 月 1 日/2018 年上半年)	
应收票据及应收账款	329,140,281.61	应收票据	17,536,996.27
		应收账款	311,603,285.34
资产减值损失	1,710,888.91	信用减值损失(损失以“-”填列)	-1,529,903.97
		资产减值损失(损失以“-”填列)	-180,984.94
管理费用	43,246,402.23	管理费用	25,023,237.16
		研发费用	18,223,165.07

## (2). 重要会计估计变更

适用  不适用

## (3). 首次执行新金融工具准则、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项目情况

适用  不适用

### 合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	96,127,213.25	96,127,213.25	
结算备付金			

拆出资金			
交易性金融资产		250,843,502.74	250,843,502.74
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	593,502.74	0	-593,502.74
衍生金融资产			
应收票据	35,873,938.40	35,873,938.40	
应收账款	220,814,634.58	220,814,634.58	
应收款项融资			
预付款项	1,533,269.68	1,533,269.68	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	9,124,288.96	9,124,288.96	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	345,725,214.52	345,725,214.52	
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	251,997,679.22	1,747,679.22	-250,250,000.00
流动资产合计	961,789,741.35	961,789,741.35	
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	1,494,373.57	1,494,373.57	
固定资产	261,223,375.04	261,223,375.04	
在建工程	55,163,064.27	55,163,064.27	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	46,792,821.15	46,792,821.15	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	14,336.18	14,336.18	
递延所得税资产	6,394,752.25	6,394,752.25	

其他非流动资产	2,210,605.68	2,210,605.68	
非流动资产合计	373,293,328.14	373,293,328.14	
资产总计	1,335,083,069.49	1,335,083,069.49	
<b>流动负债：</b>			
短期借款	335,515,945.00	335,515,945.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	846,000.00	846,000.00	
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	105,391,620.08	105,391,620.08	
预收款项	6,382,758.38	6,382,758.38	
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	23,659,100.48	23,659,100.48	
应交税费	12,510,062.83	12,510,062.83	
其他应付款	7,382,975.61	7,382,975.61	
其中：应付利息	1,518,058.07	1,518,058.07	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
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	491,688,462.38	491,688,462.38	
<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	34,572,578.63	34,572,578.63	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	37,632,937.97	37,632,937.97	
递延所得税负债	2,803,843.79	2,803,843.79	
其他非流动负债			

非流动负债合计	75,009,360.39	75,009,360.39	
负债合计	566,697,822.77	566,697,822.77	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	98,300,000.00	98,300,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	285,166,851.47	285,166,851.47	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	58,577,727.71	58,577,727.71	
一般风险准备			
未分配利润	326,340,667.5	326,340,667.54	
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	768,385,246.7	768,385,246.72	
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计	768,385,246.72	768,385,246.72	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,335,083,069.49	1,335,083,069.49	

各项目调整情况的说明：

√适用 □不适用

按照新金融工具准则，公司将有关结构性存款及理财产品原计入“其他流动性资产”调整至“交易性金融资产”项目列报，将原计入“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”调整至“交易性金融资产”项目列报。

#### 母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	96,127,213.25	96,127,213.25	
交易性金融资产		250,843,502.74	250,843,502.74
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	593,502.74		-593,502.74
衍生金融资产			
应收票据	35,873,938.40	35,873,938.40	
应收账款	220,814,634.58	220,814,634.58	
应收款项融资			
预付款项	1,533,269.68	1,533,269.68	
其他应收款			

其中：应收利息			
应收股利			
存货	345,725,214.52	345,725,214.52	
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	251,997,679.22	1,747,679.22	-250,250,000.00
流动资产合计	961,789,741.35	961,789,741.35	0
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	1,494,373.57	1,494,373.57	
固定资产	261,223,375.04	261,223,375.04	
在建工程	55,163,064.27	55,163,064.27	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	46,792,821.15	46,792,821.15	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	14,336.18	14,336.18	
递延所得税资产	6,394,752.25	6,394,752.25	
其他非流动资产	2,210,605.68	2,210,605.68	
非流动资产合计	373,293,328.14	373,293,328.14	
资产总计	1,335,083,069.49	1,335,083,069.49	
<b>流动负债：</b>			
短期借款	335,515,945.00	335,515,945.00	
交易性金融负债	846,000.00	846,000.00	
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	105,391,620.08	105,391,620.08	
预收款项	6,382,758.38	6,382,758.38	
合同负债			
应付职工薪酬	23,659,100.48	23,659,100.48	
应交税费	12,510,062.83	12,510,062.83	

其他应付款	7,382,975.61	7,382,975.61	
其中：应付利息	1,518,058.07	1,518,058.07	
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	491,688,462.38	491,688,462.38	
<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	34,572,578.63	34,572,578.63	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	37,632,937.97	37,632,937.97	
递延所得税负债	2,803,843.79	2,803,843.79	
其他非流动负债			
非流动负债合计	75,009,360.39	75,009,360.39	
负债合计	566,697,822.77	566,697,822.77	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	98,300,000.00	98,300,000.00	
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			
专项储备			
盈余公积	58,577,727.71	58,577,727.71	
未分配利润	326,340,667.54	326,340,667.54	
所有者权益（或股东权益）合计	768,385,246.72	768,385,246.72	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,335,083,069.49	1,335,083,069.49	

各项目调整情况的说明：

√适用 □不适用

按照新金融工具准则，公司将有关结构性存款及理财产品原计入“其他流动性资产”调整至“交易性金融资产”项目列报，将原计入“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”调整至“交易性金融资产”项目列报。

## (4). 首次执行新金融工具准则、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	销售货物或提供应税劳务	17%、16%、13%、10%、9%、6%、5%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
教育费附加	应缴流转税税额	3%

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（%）
本公司	15
温州伟达贵金属粉体材料有限公司	25

## 2. 税收优惠

适用 不适用

2018年11月公司收到由浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局及浙江省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》。2019年2月，全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发了《关于浙江省2018年高新技术企业备案的复函》（国科火字[2019]70号），同意公司作为高新技术企业备案。本次高新技术企业的认定是原证书有效期届满后进行的重新认定，根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》等相关规定，公司将自2018年起连续三年（2018年-2020年）继续享受国家关于高新技术企业的税收优惠政策，按15%的税率缴纳企业所得税。

## 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	94,866.80	154,920.79
银行存款	104,801,564.86	94,092,375.16



其他货币资金	2,443,704.95	1,879,917.30
合计	107,340,136.61	96,127,213.25
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明：

无

## 2、交易性金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：		
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	126,791,270.08	250,843,502.74
其中：		
权益工具投资		
其他	126,791,270.08	250,843,502.74
合计	126,791,270.08	250,843,502.74

其他说明：

√适用 □不适用

2018年12月31日以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产为593502.74根据新金融工具准则2019年1月1日调整为250843502.74。

## 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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	17,536,996.27	35,873,938.40
商业承兑票据		
合计	17,536,996.27	35,873,938.40

### (2). 期末公司已质押的应收票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	4,793,744.38
商业承兑票据	

合计	4,793,744.38
----	--------------

## (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

单位：元 币种：人民币

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	76,567,466.64	126,019,038.74
商业承兑票据		
合计	76,567,466.64	126,019,038.74

## (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	期末余额
1 年以内	326,715,091.45
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	326,715,091.45
1 至 2 年	14,696.14
2 至 3 年	1,210,295.22
3 年以上	
3 至 4 年	197,869.77
4 至 5 年	269,922.81
5 年以上	8,227,443.17
合计	336,635,318.56

## (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										
其中：										
按组合计提坏账准备	336,635,318.56	100	25,032,033.22	7.44	311,603,285.34	240,992,388.93	100	20,177,754.35	8.37	220,814,634.58
其中：										
合计	336,635,318.56	/	25,032,033.22	/	311,603,285.34	240,992,388.93	/	20,177,754.35	/	220,814,634.58

按单项计提坏账准备：

□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: 按账龄分析法计提坏账准备的应收款项

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	326,715,091.45	16,327,165.10	5.00
1-2 年	14,696.14	1,469.61	10.00
2-3 年	1,210,295.22	242,059.04	20.00
3-4 年	197,869.77	98,934.89	50.00
4-5 年	269,922.81	134,961.41	50.00
5 年以上	8,227,443.17	8,227,443.17	100.00
合计	336,635,318.56	25,032,033.22	

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	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	20,177,754.35	4,854,278.87			25,032,033.22
合计	20,177,754.35	4,854,278.87			25,032,033.22

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

单位	金额	占应收账款合计数比例 (%)	坏账准备余额
第一名	37,672,301.40	11.19	1,883,615.07
第二名	25,937,922.93	7.71	1,296,896.15
第三名	25,461,799.72	7.56	1,273,089.99

第四名	16,088,882.86	4.78	804,444.14
第五名	14,742,699.64	4.38	737,134.98
合计	119,903,606.55	35.62	5,995,180.33

## (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

## 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	1,532,647.93	84.83	1,423,720.69	92.86
1至2年	255,973.79	14.17	91,548.99	5.97
2至3年	18,000.00	1.00	18,000.00	1.17
3年以上				
合计	1,806,621.72	100.00	1,533,269.68	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

单位	余额	占预付款合计数比例(%)
第一名	192,892.00	10.68
第二名	134,923.90	7.47
第三名	129,060.00	7.14
第四名	122,151.32	6.76
第五名	120,800.00	6.69
合计	699,827.22	38.74

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	9,447,843.09	9,124,288.96
合计	9,447,843.09	9,124,288.96

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	期末余额
1年以内	
其中：1年以内分项	
1年以内	9,754,286.90
1年以内小计	9,754,286.90
1至2年	35,753.10
2至3年	12,000.00
3年以上	
3至4年	277,985.50
4至5年	1,000.00
5年以上	2,012,500.00
合计	12,093,525.50

## (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
押金、保证金	10,256,168.43	10,051,076.14
个人社保	738,217.18	711,555.92
备用金	254,466.96	354,000.00
代垫款	844,672.93	584,996.33
合计	12,093,525.50	11,701,628.39

## (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)	
2019年1月1日余额	-2,577,339.43			-2,577,339.43
2019年1月1日余额在本期	-2,577,339.43			-2,577,339.43
--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	-68,342.98			-68,342.98
本期转回				
本期转销				

本期核销				
其他变动				
2019年6月30日 余额	-2,645,682.41			-2,645,682.41

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	
坏账准备	2,577,339.43	68,342.98			2,645,682.41
合计	2,577,339.43	68,342.98			2,645,682.41

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
银河期货有限公司	保证金	4,033,416.30	1年以内	33.35	201,670.82
远东宏信(天津)融资租赁有限公司	保证金	3,750,000.00	1年以内	31.01	187,500.00
开发区预算外资金专户	押金	2,000,000.00	5年以上	16.54	2,000,000.00
住房公积金	个人社保	430,848.00	1年以内	3.56	21,542.40
代垫食堂-充卡	代垫款	338,269.36	1年以内	2.80	16,913.47
合计	/	10,552,533.66	/	87.26	2,427,626.69

#### (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	19,922,018.55		19,922,018.55	29,048,263.76		29,048,263.76
在产品	214,750,572.06		214,750,572.06	150,410,279.80		150,410,279.80
库存商品	64,459,307.06	696,166.88	63,763,140.18	71,291,366.28	632,936.78	70,658,429.50
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
发出商品	20,909,172.76		20,909,172.76	19,559,241.07		19,559,241.07
自制半成品	65,495,710.70		65,495,710.70	56,234,335.33	4,630.19	56,229,705.14
委托加工物资	1,134,132.19		1,134,132.19	914,122.83		914,122.83
被套期项目	19,460,176.99		19,460,176.99	18,905,172.42		18,905,172.42
合计	406,131,090.31	696,166.88	405,434,923.43	346,362,781.49	637,566.97	345,725,214.52

## (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						
在产品						

库存商品	632,936.78	696,166.88		632,936.78		696,166.88
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
自制半成品	4,630.19			4,630.19		
合计	637,566.97	696,166.88		637,566.97		696,166.88

## (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). 合同履行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
待抵扣进项税	14,923,065.99	1,747,679.22
合计	14,923,065.99	1,747,679.22

其他说明：

无

**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

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

**(1). 采用成本计量模式的投资性房地产**

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
<b>一、账面原值</b>				
1. 期初余额	2,110,388.70	888,400.00		2,998,788.70
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	2,110,388.70	888,400.00		2,998,788.70
<b>二、累计折旧和累计摊销</b>				
1. 期初余额	1,202,220.78	302,194.35		1,504,415.13
2. 本期增加金额	31,822.08	7,048.56		38,870.64
(1) 计提或摊销	31,822.08	7,048.56		38,870.64
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	1,234,042.86	309,242.91		1,543,285.77
<b>三、减值准备</b>				
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				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
<b>四、账面价值</b>				
1. 期末账面价值	876,345.84	579,157.09		1,455,502.93
2. 期初账面价值	908,167.92	586,205.65		1,494,373.57

**(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况：**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √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	262,610,463.74	261,223,375.04
固定资产清理		
合计	262,610,463.74	261,223,375.04

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	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	183,604,718.34	167,028,138.27	5,933,177.61	13,351,355.19	5,343,552.97	375,260,942.38
2. 本期增加金额		17,636,195.24	633,732.77	2,052,754.83	1,443,798.81	21,766,481.65
(1) 购置		16,544,479.32	633,732.77	2,052,754.83	989,111.62	20,220,078.54
(2) 在建工程转入		1,091,715.92			454,687.19	1,546,403.11
(3) 企业合并增加						
(4) 售后回租转入						
3. 本期减少金额		2,818,713.42	0	121,746.53		2,940,459.95
(1) 处置或报废		2,818,713.42		121,746.53		2,940,459.95
(2) 售后回租转出						
4. 期末余额	183,604,718.34	181,845,620.09	6,566,910.38	15,282,363.49	6,787,351.78	394,086,964.08
二、累计折旧						
1. 期初余额	36,724,548.17	60,302,116.89	3,648,795.21	10,895,944.52	2,466,162.55	114,037,567.34
2. 本期增加金额	5,434,986.65	12,260,233.37	353,989.56	691,888.46	450,255.32	19,191,353.36
(1) 计提	5,434,986.65	12,260,233.37	353,989.56	691,888.46	450,255.32	19,191,353.36
(2) 售后回租转入						
3. 本期减少金额		1,637,118.03	0	115,302.33	0	1,752,420.36
(1) 处置或报废		1,637,118.03		115,302.33		1,752,420.36
(2) 售后回租转出						
4. 期末余额	42,159,534.82	70,925,232.23	4,002,784.77	11,472,530.65	2,916,417.87	131,476,500.34



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. 期末账面价值	141,445,183.52	110,920,387.86	2,564,125.61	3,809,832.84	3,870,933.91	262,610,463.74
2. 期初账面价值	146,880,170.17	106,726,021.38	2,284,382.40	2,455,410.67	2,877,390.42	261,223,375.04

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

√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
机器设备租赁	53,750,000.00	14,759,605.32		38,990,394.68

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

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	98,213,553.47	55,163,064.27
工程物资		
合计	98,213,553.47	55,163,064.27

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
A202-2 地块厂房建筑工程	77,220,244.68		77,220,244.68	37,119,873.73		37,119,873.73
在安装设备	17,726,671.43		17,726,671.43	15,324,698.87		15,324,698.87
其他零星	3,266,637.36		3,266,637.36	2,718,491.67		2,718,491.67
合计	98,213,553.47		98,213,553.47	55,163,064.27		55,163,064.27

## (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
A202-2 地块 厂房 建筑工程	116,478,900.0 0	37,119,873.7 3	40,100,370.9 5			77,220,244.6 8	66.30					募集资金和自有资金
合计	116,478,900.0 0	37,119,873.7 3	40,100,370.9 5			77,220,244.6 8	66.3 0	/			/	/

## (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	办公软件	专利权	非专利技术	合计

				术	
一、账面原值					
1. 期初余额	53,290,097.95	2,037,183.78			55,327,281.73
2. 本期增加金额		877,371.07			877,371.07
(1) 购置		877,371.07			877,371.07
(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	53,290,097.95	2,914,554.85			56,204,652.80
二、累计摊销					
1. 期初余额	6,669,649.91	1,864,810.67			8,534,460.58
2. 本期增加金额	557,552.12	205,554.03			763,106.15
(1) 计提	557,552.12	205,554.03			763,106.15
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	7,227,202.03	2,070,364.70			9,297,566.73
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	46,062,895.92	844,190.15			46,907,086.07
2. 期初账面价值	46,620,448.04	172,373.11			46,792,821.15

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 0%

## (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

## 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

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租入固定资产改良支出	14,336.18		3,583.37		10,752.81
合计	14,336.18		3,583.37		10,752.81

其他说明：

无

## 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				
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
坏账准备	27,677,715.63	4,151,657.34	22,755,093.78	3,413,264.06
存货跌价准备	696,166.88	104,425.03	637,566.97	95,635.05
应付利息	1,299,131.78	194,869.77	1,518,058.07	227,708.71
政府补助	14,769,748.97	2,215,462.35	17,406,178.43	2,610,926.76
公允价值变动损益			314,784.46	47,217.67
合计	44,442,763.26	6,666,414.49	42,631,681.71	6,394,752.25

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				

其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
固定资产折旧与税法差异	32,179,619.05	4,826,942.86	18,692,291.94	2,803,843.79
公允价值变动损益	39,185.84	5,877.87		
合计	32,218,804.89	4,832,820.73	18,692,291.94	2,803,843.79

## (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

## (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

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
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
预付工程设备款	2,804,613.07		2,804,613.07	2,210,605.68		2,210,605.68
合计	2,804,613.07		2,804,613.07	2,210,605.68		2,210,605.68

其他说明：

无

## 32、短期借款

## (1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	7,000,000.00	23,000,000.00
抵押借款	53,000,000.00	55,000,000.00
保证借款	401,515,945.00	257,515,945.00
信用借款		
合计	461,515,945.00	335,515,945.00

短期借款分类的说明：

无

## (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
应付票据		
应付账款	65,469,168.80	105,391,620.08
合计	65,469,168.80	105,391,620.08

## (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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	2,882,239.07	6,382,758.38
合计	2,882,239.07	6,382,758.38

## (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、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	22,916,064.61	51,964,650.24	59,698,941.47	15,181,773.38
二、离职后福利-设定提存计划	743,035.87	3,385,196.14	3,846,068.41	282,163.60
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	23,659,100.48	55,349,846.38	63,545,009.88	15,463,936.98

## (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	22,654,125.62	45,619,014.22	53,226,638.84	15,046,501.00
二、职工福利费		3,152,588.03	3,152,588.03	
三、社会保险费	261,938.99	1,315,263.46	1,441,930.07	135,272.38
其中：医疗保险费	216,816.82	1,121,152.68	1,202,697.12	135,272.38
工伤保险费	12,819.12	71,766.64	84,585.76	
生育保险费	32,303.05	122,344.14	154,647.19	
四、住房公积金		1,540,160.00	1,540,160.00	
五、工会经费和职工教育经费		337,624.53	337,624.53	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	22,916,064.61	51,964,650.24	59,698,941.47	15,181,773.38

## (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	710,722.71	3,229,215.46	3,674,376.11	265,562.06
2、失业保险费	32,313.16	155,980.68	171,692.30	16,601.54
3、企业年金缴费				
合计	743,035.87	3,385,196.14	3,846,068.41	282,163.60

其他说明：

□适用 √不适用

## 39、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	1,880,360.14	4,271,895.97
消费税		
营业税		
企业所得税	1,755,000.06	2,187,171.78



个人所得税	515,878.70	4,528,072.73
城市维护建设税	183,729.51	301,809.92
印花税	33,994.70	30,447.90
教育费附加	78,741.22	129,347.12
房产税	853,787.61	864,274.00
土地使用税	248,312.28	9,275.34
地方教育附加	52,949.15	86,231.41
残疾人就业保障金	52,289.75	98,391.42
环境保护税	2,507.90	3,145.24
合计	5,657,551.02	12,510,062.83

其他说明：

无

#### 40、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	1,299,131.78	1,518,058.07
应付股利		
其他应付款	13,420,556.31	5,864,917.54
合计	14,719,688.09	7,382,975.61

其他说明：

无

##### 应付利息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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		
短期借款应付利息	1,299,131.78	1,518,058.07
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	1,299,131.78	1,518,058.07

重要的已逾期未支付的利息情况：

适用 不适用

其他说明：

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
应付工程设备款	12,006,405.19	5,463,663.99
应付费	1,414,151.12	401,253.55
合计	13,420,556.31	5,864,917.54

**(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**41、 合同负债****(1). 合同负债情况**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

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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	21,269,579.54	34,572,578.63
专项应付款		
合计	21,269,579.54	34,572,578.63

其他说明：

无

#### 长期应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
融资租入固定资产租赁费	21,269,579.54	34,572,578.63
合计	21,269,579.54	34,572,578.63

其他说明：

无

#### 专项应付款

适用 不适用

#### 49、长期应付职工薪酬

适用 不适用

#### 50、预计负债

适用 不适用

#### 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	17,406,178.43		2,636,429.46	14,769,748.97	
未实现售后租回损益	20,226,759.54		4,927,480.85	15,299,278.69	
合计	37,632,937.97		7,563,910.31	30,069,027.66	

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
2013年开发区第二批技术改造专项资金	1,327,500.00			135,000.00		1,192,500.00	与资产相关
2013年省级企业技术中心创新能力建设项目专项补助资金	196,666.87			19,999.98		176,666.89	与资产相关
2014年市级“机器换人”和节能技术改造专项资金	384,583.17			32,500.02		352,083.15	与资产相关
2015年市级机器换人产业转型升级专项资金	467,250.00			31,500.00		435,750.00	与资产相关
温州浙南产业集聚区第二批技术改造专项资金	1,473,333.25			43,000.02		1,430,333.23	与资产相关
2015年经开区刷卡排污总量自动控制系统企业端建设项目补助资金	3,666.78			3,666.78		-	与资产相关
2016年重点企业研究院配套补助经费	416,666.58			250,000.02		166,666.56	与资产相关
国家企业技术中心奖励资金	1,333,333.40			499,999.98		833,333.42	与资产相关
重点企业研究院配套补助经费	666,666.60			250,000.02		416,666.58	与资产相关
机器换人专项资金补助	710,500.00			43,500.00		667,000.00	与资产相关
省市创新发展专项资金补助	408,333.26			25,000.02		383,333.24	与资产相关
2017年第一期重大科技专项项目经费	780,000.00			45,000.00		735,000.00	与资产相关
2017年第二批省级科技发展专项资金	680,833.25			85,000.02		595,833.23	与资产相关
省重点企业研究院配套补助	305,555.54			83,333.34		222,222.20	与资产相关
省级重点企业研究院认定补助	638,888.86			166,666.68		472,222.18	与资产相关
机器换人专项补助资金	517,999.97			28,000.02		489,999.95	与资产相关
省级重点企业研究院补助	375,000.00			83,333.34		291,666.66	与资产相关
省重大科技攻关专项	1,256,666.67			64,999.98		1,191,666.69	与资产

补助							相关
省、市两级工业和信息化财政资金	193,333.32			10,000.02		183,333.30	与资产相关
2017年温州市重大科技专项项目	590,000.00			30,000.00		560,000.00	与资产相关
省重点研究院重点研发项目配套补助	1,416,666.66			250,000.02		1,166,666.64	与资产相关
省级循环化改造示范书试点重点项目	245,833.34			12,499.98		233,333.36	与资产相关
技改项目 500 万以上	2,183,567.58			110,095.86		2,073,471.72	与资产相关
重大科技创新攻关项目	833,333.33			333,333.36		499,999.97	与资产相关
合计	17,406,178.43			2,636,429.46		14,769,748.97	

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	98,300,000			39,320,000		39,320,000	137,620,000

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）	285,166,851.47		39,320,000.00	245,846,851.47
其他资本公积				
合计	285,166,851.47		39,320,000.00	245,846,851.47

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

经公司 2018 年年股股东大会审议通过，公司以 2018 年 12 月 31 日的股本总数 98,300,000 股为基数，向全体股东以资本公积转增股本方式向全体股东每 10 股转增 4 股，共计转增 39,320,000 股，股权登记日为 2019 年 6 月 4 日。本次资本公积转增股本后，公司总股本由 98,300,000 股变更为 137,620,000 股。

#### 56、库存股

适用 不适用

#### 57、其他综合收益

适用 不适用

#### 58、专项储备

适用 不适用

#### 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	58,577,727.71			58,577,727.71
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	58,577,727.71			58,577,727.71

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	上期
调整前上期末未分配利润	326,340,667.54	274,292,902.67
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	326,340,667.54	274,292,902.67
加：本期归属于母公司所有者的净利润	34,201,325.50	25,425,358.71
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	11,796,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	348,745,993.04	299,718,261.38

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 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 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 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 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	655,672,369.47	563,026,429.63	600,726,212.27	511,672,263.39
其他业务	17,724,424.00	15,510,138.86	18,014,253.75	15,181,046.22
合计	673,396,793.47	578,536,568.49	618,740,466.02	526,853,309.61

### (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

## 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	685,627.12	959,937.02
教育费附加	293,840.20	411,401.59
房产税及土地使用税	1,099,999.89	694,775.57
印花税	166,548.90	164,161.70
残疾人就业保障金	313,738.55	157,140.00
环境保护税	4,900.24	3,257.91
地方教育费附加	196,348.47	274,267.73
合计	2,761,003.37	2,664,941.52

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
职工薪酬	1,914,658.78	1,804,463.94

差旅费	377,684.73	300,797.45
折旧费	69,336.84	57,450.45
运杂费	1,894,754.78	1,363,268.88
办公费	169,061.11	176,539.00
汽车费	187,918.46	177,809.32
招待费	644,663.79	1,402,749.40
样品费用	177,550.57	174,141.83
其他	411,492.89	105,516.32
合计	5,847,121.95	5,562,736.59

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	20,541,499.50	17,045,549.53
折旧费	2,336,115.68	2,187,710.37
无形资产摊销	702,684.88	572,990.51
招待费	686,699.45	943,971.72
水电费	297,832.98	201,803.55
会议费	3,880.08	1,511,228.72
中介费	437,977.09	520,993.72
其他	1,870,430.25	2,038,989.04
合计	26,877,119.91	25,023,237.16

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
人员人工	9,089,028.17	6,566,026.08
折旧费用与长期待摊费用摊销	2,251,754.00	2,069,749.46
直接投入	9,034,257.16	8,877,426.70
无形资产摊销	21,551.70	3,205.10
其他费用	543,517.02	706,757.73
合计	20,940,108.05	18,223,165.07

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



利息支出	12,805,787.28	15,555,666.33
利息收入	-101,723.05	-169,861.20
汇兑损益	-233,840.44	-63,032.28
手续费及其他	512,109.99	530,155.26
合计	12,982,333.78	15,852,928.11

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
与资产相关的政府补助	2,636,429.46	2,610,500.10
与收益相关的政府补助	2,952,806.25	120,000.00
合计	5,589,235.71	2,730,500.10

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		
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在持有期间的投资收益		
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		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,592,943.10	216,958.92
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	1,592,943.10	216,958.92

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

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	729,616.79	1,367,452.60
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	729,616.79	1,367,452.60

其他说明：

无

**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
应收账款坏账损失	-4,854,278.87	-1,188,784.74
其他应收款坏账损失	-68,342.98	-341,119.23
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
合计	-4,922,621.85	-1,529,903.97

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		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-58,599.91	-180,984.94
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		
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		
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		

十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	-58,599.91	-180,984.94

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
固定资产处置收益	-1,154,561.30	-474,933.09
合计	-1,154,561.30	-474,933.09

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	10,584,774.70	1,061,848.00	10,584,774.70
其他	3,000	2,000	3,000.00
合计	10,587,774.70	1,063,848.00	10,587,774.70

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
鼓励开放型经济扶持资金	58,400.00		与收益相关
企业资本市场专项资金补助	10,000,000.00		与收益相关
2018年度全区星级企业补助	100,000.00		与收益相关
税收贡献超1亿元追加补助	100,000.00		与收益相关
2018年第二批专利奖励补助	32,000.00		与收益相关
2019年度第二批高新技术企业人才培养奖励	67,404.70		与收益相关
高新技术企业奖励	200,000.00		与收益相关
高新毕业生见习补贴	26,970.00		与收益相关
知识产权补助		7,500.00	与收益相关
五星级企业奖励		100,000.00	与收益相关
创新券补助		98,348.00	与收益相关

开发区第二批专利奖励补助		26,000.00	与收益相关
国家知识产权优势企业补助		300,000.00	与收益相关
名牌产品和参与标准制定企业奖励		130,000.00	与收益相关
省科学技术奖		100,000.00	与收益相关
科技项目立项补助款		300,000.00	与收益相关
其他	58,970.00		
合计	10,584,774.70	1,061,848.00	

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	2,684.90		2,684.90
其中：固定资产处置损失	2,684.90		2,684.90
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	100,000.00		100,000.00
合计	102,684.90		102,684.90

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	1,755,000.06	2,193,955.87
递延所得税费用	1,757,314.70	133,771.00
合计	3,512,314.76	2,327,726.87

### (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	37,713,640.26
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,657,046.04
子公司适用不同税率的影响	
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	185,718.38
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	-2,330,449.66
所得税费用	3,512,314.76

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	101,723.05	169,861.20
政府补助	13,576,282.57	1,181,848.00
往来和其他	165,453.92	810,708.30
合计	13,843,459.54	2,162,417.50

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

与资产相关的政府补助计入收到的其他与经营有关的现金活动。

##### (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
支付的销售及管理费用	14,439,735.34	17,605,998.68
财务费用手续费	78,640.01	21,844.13
支付的往来及其他	100,000.00	3,012,096.14
合计	14,618,375.35	20,639,938.95

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

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品赎回	577,050,000.00	243,000,000.00
合计	577,050,000.00	243,000,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

##### (4)、支付的其他与投资活动有关的现金

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
理财产品申购	453,550,000.00	217,350,000.00
合计	453,550,000.00	217,350,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

#### (5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

√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
与资产相关的政府补助		1,060,000.00
融资租赁款		50,000,000.00
合计		51,060,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

#### (6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√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
银行承兑贴现息	1,900,989.18	2,148,520.29
银行贷款手续费	253,740.67	378,450.00
上市相关费用		13,885,035.84
融资租赁相关费用	14,716,720.50	7,261,687.90
合计	16,871,450.35	23,673,694.03

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

### 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	34,201,325.50	25,425,358.71
加：资产减值准备	4,981,221.76	1,710,888.91
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	19,229,636.75	13,522,009.36
无形资产摊销	763,106.15	615,070.95
长期待摊费用摊销	3,583.37	3,577.52
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）	1,157,246.20	474,933.09
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-729,616.79	-1,367,452.60
财务费用（收益以“－”号填列）	12,704,064.23	15,793,041.76
投资损失（收益以“－”号填列）	-1,592,943.10	-216,958.92
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-271,662.24	72,978.86
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	2,028,976.94	60,792.14
存货的减少（增加以“－”号填列）	-59,768,308.82	-66,241,737.48

经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-95,557,317.75	-51,687,946.60
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-71,603,655.50	-28,586,804.45
其他	-563,228.46	700,685.30
经营活动产生的现金流量净额	-155,017,571.76	-89,721,563.45
<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	104,896,431.66	132,755,342.06
减：现金的期初余额	94,247,295.95	50,435,608.86
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	10,649,135.71	82,319,733.20

## (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	104,896,431.66	94,247,295.95
其中：库存现金	94,866.80	154,920.79
可随时用于支付的银行存款	104,801,564.86	94,092,375.16
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	104,896,431.66	94,247,295.95
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	2,443,704.95	银行质押
应收票据	4,793,744.38	银行质押
存货		
固定资产	135,278,853.55	银行抵押贷款
无形资产	44,848,930.66	银行抵押贷款
合计	187,365,233.54	/

其他说明：

注 1：期末固定资产、无形资产抵押情况：

①2016 年 11 月 10 日，公司与中国建设银行股份有限公司乐清支行签订《最高额抵押合同》，将位于柳市镇柳青北路 22 号、26 号商铺进行抵押，为 2016 年 11 月 10 日至 2019 年 11 月 9 日与该行签订的主合同项下的一系列债务提供最高额抵押担保，抵押最高限额为 339 万元。截至 2019 年 06 月 30 日，该房产账面价值为 2062579.58 元。

②2017 年 5 月 10 日，公司与中国建设银行股份有限公司乐清支行签订《最高额抵押合同》，将位于温州经济技术开发区滨海园区 518 号厂房及土地进行抵押，为 2017 年 5 月 9 日至 2022 年 5 月 8 日与该行签订的主合同项下的一系列债务提供最高额抵押担保，抵押最高限额为 5,377 万元。截至 2019 年 06 月 30 日，该房产账面价值为 39078156.26 元，土地使用权账面价值为 4779633.2 元。

③2018 年 11 月 20 日，公司与中信银行股份有限公司温州柳市支行签订《最高额抵押合同》，将位于温州经济技术开发区滨海园区 A202-2 号土地进行抵押，为 2018 年 11 月 20 日至 2020 年 11 月 20 日与该行签订的主合同项下的一系列债务提供最高额抵押担保，抵押最高限额为 7,200 万元。截至 2018 年 12 月 31 日，该土地使用权账面价值为 25667087.03 元。

④2019 年 3 月 19 日，公司与中国工商银行股份有限公司乐清支行签订《最高额抵押合同》，将位于温州经济技术开发区滨海五道 308 号房产及土地进行抵押。抵押所担保的主债权为自 2019 年 3 月 19 日至 2024 年 3 月 19 日止，抵押最高限额为 10114 万元。截至 2018 年 12 月 31 日，该房产账面价值为 94138117.71 元，土地使用权账面价值为 14402210.43 元。

**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			
其中：美元	198,442.05	6.87	1,364,229.56
欧元	192,294.76	7.82	1,503,168.13
港币	3.94	0.88	3.46
日元	54	0.06	3.45
应收账款			
其中：美元	816,886.52	6.87	5,615,849.77
欧元	971,363.92	7.82	7,593,151.75
预收账款			
港元	962,786.29	0.88	846,963.09
瑞士法郎	6,640.01	7.04	46,737.70
短期借款			



美元	2,850,000.00	6.85	19,515,945.00
预付账款			
美元	429,999.99	6.87	2,956,120.86
应付账款			
欧元	9,843.92	7.82	76,949.92

其他说明:

公司 2018 年 9 月借入的短期借款 285 万美元, 双方约定, 借款到期时以借入时的汇率进行还。

(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

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的相关的定性和定量信息:

套期类别	被套期项目	套期工具	套期数量
公允价值套期	存货-银金属	上海期货交易所的白银期货合约	6000KG

### 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
与资产相关的政府补助本期摊销	2,636,429.46	其他收益	2,636,429.46
本期收到的与收益相关的政府补助	2,952,806.25	其他收益	2,952,806.25
本期收到的与收益相关的政府补助	10,584,774.70	营业外收入	10,584,774.70
合计	16,174,010.41		16,174,010.41

#### 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

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
温州伟达贵金属粉末材料有限公司	新设	2018 年 12 月 19 日	5000 万元人民币	100%

**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	
温州伟达贵金属粉体材料有限公司	浙江省温州经济技术开发区	浙江省温州经济技术开发区	制造业	100		新设
温州晋达智能科技有限公司	浙江省温州经济技术开发区	浙江省温州经济技术开发区	制造业	100		新设

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：

无

其他说明：

无

**(2) 重要的非全资子公司**

□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

**(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

**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

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司财务部等部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过主管领导递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

**1、信用风险**

本公司的信用风险主要来自银行存款、应收票据、应收账款等。本公司将银行存款存放在信用评级较高的金融机构，存在较低的信用风险。本公司持有的应收票据主要为银行承兑汇票，具有较强的流动性，存在较低的信用风险。对于应收账款，公司设定相关政策以控制信用风险敞口，公司仅与信用良好的客户合作，并对其应收账款余额进行监控，避免发生重大坏账风险。

**2、市场风险****(1) 利率风险**

本公司主要利率风险来自短期借款的利率风险。固定利率借款将带来现金流量利率风险，浮动利率借款将带来公允价值利率风险，截止2018年12月31日，公司的短期借款含固定利率和浮动利率借款。公司密切关注市场利率变化，当利率变化对公司业绩产生重大影响时，管理层将会考虑固定利率和浮动利率比例调整、使用利率互换等工具。

**(2) 汇率风险**

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和外币负债及未来的外币交易依然存在外汇风险。

**3、流动性风险**

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

**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

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产		126,791,270.08		126,791,270.08
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				

(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		126,791,270.08		126,791,270.08
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额		126,791,270.08		126,791,270.08
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	882,000.00			882,000.00
持续以公允价值计量的负债总额	882,000.00			882,000.00
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

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

**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

本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

**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

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
温州弘道实业有限公司	股东的子公司
浙江光达电子科技有限公司	其他
陈松乐	其他

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

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
浙江光达电子科技有限公司	销售商品	34,245.45	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□适用 √不适用

**(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

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
浙江光达电子科技有限公司	房屋建筑物	1,117,504.16	1,136,169.81

本公司作为承租方：

□适用 √不适用

关联租赁情况说明

□适用 √不适用

**(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

单位：万元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
温州弘道实业有限公司、王达武	1,500.00	2018.03.02	2019.03.01	是
温州弘道实业有限公司、王达武	2,000.00	2018.03.05	2019.03.04	是
王达武	3,300.00	2018.05.11	2019.05.10	是
温州弘道实业有限公司、王达武	1,951.59	2018.09.13	2019.09.12	否
温州弘道实业有限公司、王达武	2,000.00	2018.09.17	2019.09.16	否
王达武、陈松乐	1,000.00	2018.07.02	2019.06.25	是
王达武、陈松乐	1,000.00	2018.07.02	2019.06.25	是
王达武、陈松乐	1,000.00	2018.07.02	2019.07.02	是
王达武、陈松乐	1,000.00	2018.07.02	2019.07.02	是
王达武、陈松乐	1,000.00	2018.10.08	2019.10.08	是

王达武、陈松乐	1,000.00	2018.10.08	2019.10.08	是
王达武、陈松乐	1,000.00	2018.10.08	2019.10.08	是
王达武、陈松乐	1,000.00	2018.10.08	2019.10.08	是
温州弘道实业有限公司、王达武、陈松乐	1,000.00	2018.07.12	2019.07.10	是
温州弘道实业有限公司、王达武、陈松乐	2,000.00	2018.11.29	2019.8.10	否
王达武、陈松乐	5,000.00	2018.12.27	2019.09.27	否
温州弘道实业有限公司、王达武、陈松乐	2,500.00	2018.08.17	2019.08.17	是
王达武	852.00	2018.11.07	2019.11.07	否
王达武	355.00	2018.11.08	2019.11.08	否
王达武	793.00	2018.11.09	2019.11.09	否
温州弘道实业有限公司、王达武	1,951.59	2018.09.13	2019.09.12	否
温州弘道实业有限公司、王达武	2,000.00	2018.09.17	2019.09.16	否
温州弘道实业有限公司、王达武	2,000.00	2019.02.13	2020.02.12	否
温州弘道实业有限公司、王达武	2,000.00	2019.02.28	2020.02.27	否
王达武	2,000.00	2019.02.28	2020.02.27	否
温州弘道实业有限公司、王达武	2,000.00	2019.03.06	2020.03.05	否
温州弘道实业有限公司、王达武	1,500.00	2019.03.11	2020.03.10	否
王达武	1,700.00	2019.03.15	2020.03.14	否
王达武	2,000.00	2019.03.15	2020.03.14	否
王达武	2,000.00	2019.05.10	2020.05.10	否
王达武	1,300.00	2019.05.13	2020.05.13	否
王达武、陈松乐	1,000.00	2019.02.24	2020.2.20	是
王达武、陈松乐	1,000.00	2019.02.24	2020.2.20	是
王达武、陈松乐	1,000.00	2019.04.02	2020.03.15	否
王达武、陈松乐	1,000.00	2019.04.02	2020.03.15	否
王达武、陈松乐	1,000.00	2019.04.15	2019.10.09	否
王达武、陈松乐	1,000.00	2019.04.15	2019.10.09	否
王达武、陈松乐	1,000.00	2019.06.03	2020.05.15	否
王达武、陈松乐	1,000.00	2019.06.03	2020.05.15	否
王达武、陈松乐	1,000.00	2019.06.11	2020.06.10	否
王达武、陈松乐	1,000.00	2019.06.11	2020.06.10	否
王达武、陈松乐	2,000.00	2018.11.29	2019.08.10	否
王达武、陈松乐	5,000.00	2018.12.27	2019.09.27	否
王达武、陈松乐	700.00	2019.05.24	2020.09.03	否
温州弘道实业有限公司、王达武、陈松乐	2,000.00	2019.04.25	2020.04.25	否
温州弘道实业有限公司、王达武、陈松乐	1,500.00	2019.04.25	2020.04.25	否
温州弘道实业有限公司、王达武、陈松乐	1,500.00	2019.05.24	2020.05.24	否
王达武	852.00	2018.11.07	2019.11.07	否
王达武	355.00	2018.11.08	2019.11.08	否
王达武	793.00	2018.11.09	2019.11.09	否
王达武	726.00	2019.03.22	2020.03.22	否
王达武	737.00	2019.03.25	2020.03.25	否
王达武	715.00	2019.04.10	2020.04.10	否



王达武	120.00	2019.04.22	2020.04.22	否
王达武	349.00	2019.04.22	2020.04.22	否
王达武	353.00	2019.04.22	2020.04.22	否

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

关联方	交易内容	本期发生额	上期发生额
浙江光达电子科技有限公司	代垫水电费	761,210.01	1,077,869.73

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
其他应收款	浙江光达电子科技有限公司	463,941.57	23,197.08	293,919.59	14,695.98

注:浙江光达电子科技有限公司其他应收款余额为代收代付的水电费,截止本报告出具日款项已结清

(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
其他应付款	浙江光达电子科技有限公司	947,037.46	

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

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

(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

**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	期末余额
1 年以内	326,715,091.45
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	326,715,091.45
1 至 2 年	14,696.14
2 至 3 年	1,210,295.22
3 年以上	
3 至 4 年	197,869.77

---

4 至 5 年	269,922.81
5 年以上	8,227,443.17
合计	336,635,318.56

## (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										
其中：										
按组合计提坏账准备	336,635,318.56	100	25,032,033.22	7.44	311,603,285.34	240,992,388.93	100	20,177,754.35	8.37	220,814,634.58
其中：										
合计	336,635,318.56	/	25,032,033.22	/	311,603,285.34	240,992,388.93	/	20,177,754.35	/	220,814,634.58

按单项计提坏账准备:

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: 按账龄分析法计提坏账准备的应收款项

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	326,715,091.45	16,327,165.10	5.00
1-2 年	14,696.14	1,469.61	10.00
2-3 年	1,210,295.22	242,059.04	20.00
3-4 年	197,869.77	98,934.89	50.00
4-5 年	269,922.81	134,961.41	50.00
5 年以上	8,227,443.17	8,227,443.17	100.00
合计	336,635,318.56	25,032,033.22	

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	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	20,177,754.35	4,854,278.87			25,032,033.22
合计	20,177,754.35	4,854,278.87			25,032,033.22

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

单位	金额	占应收账款合计数比例 (%)	坏账准备余额 (元)
第一名	37,672,301.40	11.19	1,883,615.07
第二名	25,937,922.93	7.71	1,296,896.15
第三名	25,461,799.72	7.56	1,273,089.99
第四名	16,088,882.86	4.78	804,444.14
第五名	14,742,699.64	4.38	737,134.98
合计	119,903,606.55	35.62	5,995,180.33

**(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		
其他应收款	9,447,843.09	9,124,288.96
合计	9,447,843.09	9,124,288.96

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	期末余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	9,754,286.90
1 年以内小计	9,754,286.90
1 至 2 年	35,753.10
2 至 3 年	12,000.00
3 年以上	
3 至 4 年	277,985.50
4 至 5 年	1,000.00
5 年以上	2,012,500.00
合计	12,093,525.50

## (2). 按款项性质分类

√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
押金、保证金	10,256,168.43	10,051,076.14
个人社保	738,217.18	711,555.92
备用金	254,466.96	354,000.00
代垫款	844,672.93	584,996.33
合计	12,093,525.50	11,701,628.39

## (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)	
2019年1月1日余额	-2,577,339.43			-2,577,339.43
2019年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				-2,577,339.43
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-68,342.98			-68,342.98
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年6月30日余额	-2,645,682.41			-2,645,682.41



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	
坏账准备	2,577,339.43	68,342.98			2,645,682.41
合计	2,577,339.43	68,342.98			2,645,682.41

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

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
银河期货有限公司	保证金	4,033,416.30	1年以内	33.35	201,670.82
远东宏信(天津)融资租赁有限公司	保证金	3,750,000.00	1年以内	31.01	187,500.00
开发区预算外资金专户	押金	2,000,000.00	5年以上	16.54	2,000,000.00
住房公积金	个人社保	430,848.00	1年以内	3.56	21,542.40
代垫食堂-充卡	代垫款	338,269.36	1年以内	2.80	16,913.47
合计	/	10,552,533.66	/	87.26	2,427,626.69

#### (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	500,000.00		500,000.00			
对联营、合营企业投资						
合计	500,000.00		500,000.00			

#### (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
温州伟达贵金属粉体材料有限公司		500,000.00		500,000.00		
合计		500,000.00		500,000.00		

#### (2) 对联营、合营企业投资

适用 不适用

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	655,672,369.47	563,026,429.63	600,726,212.27	511,672,263.39
其他业务	17,724,424.00	15,510,138.86	18,014,253.75	15,181,046.22
合计	673,396,793.47	578,536,568.49	618,740,466.02	526,853,309.61

#### (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
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在持有期间的投资收益	1,592,943.10	216,958.92
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		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	1,592,943.10	216,958.92

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	-1,154,561.30	
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）	16,174,010.41	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		

债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-99,684.90	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,634,213.18	
所得税影响额	-2,483,096.61	
少数股东权益影响额		
合计	14,070,880.78	

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	4.37	0.2485	0.2485
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.57	0.1463	0.1463

## 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	载有公司法定代表人签名的2019年半年度报告文本原件
	载有公司法定代表人、主管会计工作的公司负责人、公司会计机构负责人（会计主管人员）签字并盖章的财务报表
	报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿

董事长：王达武

董事会批准报送日期：2019年8月30日

### 修订信息

适用 不适用