

有研粉末新材料股份有限公司
审计报告
天职业字[2020]25064号

目 录

| | |
|-----------------------------|----|
| 审计报告 | 1 |
| 2017年1月1日-2019年12月31日财务报表 | 5 |
| 2017年1月1日-2019年12月31日财务报表附注 | 19 |

有研粉末新材料股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了后附的有研粉末新材料股份有限公司（以下简称有研粉末公司）财务报表，包括2019年12月31日、2018年12月31日及2017年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019年度、2018年度及2017年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了有研粉末公司2019年12月31日、2018年12月31日、2017年12月31日的合并及母公司财务状况以及2019年度、2018年度、2017年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对2019年度、2018年度、2017年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

| 关键审计事项 | 该事项在审计中是如何应对的 |
|---|---|
| <p>收入确认</p> <p>有研粉末公司主营业务为向客户销售金属粉末，如财务报表附注六、（三十五）所述，有研粉末公司 2019 年营业收入为 171,184.75 万元，其中产品销售收入为 170,995.73 万元，其他业务收入为 189.01 万元；2018 年度营业收入为 179,787.35 万元，产品销售收入 179,604.27 万元，其他营业收入为 183.08 万元；2017 年度营业收入为 164,071.76 万元，其中产品销售收入为 163,786.38 万元，其他业务收入 285.38 万元。考虑到收入是有研粉末公司的关键业绩指标之一，收入的真实性以及是否在恰当的财务报表期间确认可能存在错报，同时对有研粉末公司净利润产生重大影响。因此，我们将收入的确认确定为关键审计事项。</p> <p>相关信息参见财务报表附注“三、（二十八）收入”及“六、（三十五）营业收入、营业成本”。</p> | <p>审计过程中，我们实施的审计程序主要包括：</p> <p>（1）了解有研粉末公司管理层制定的销售与收款相关内部控制，执行内部控制测试并评价关键控制执行的有效性。</p> <p>（2）通过检查销售合同并对管理层进行访谈，了解和评估有研粉末公司收入确认政策是否符合企业会计准则的规定，并确定其是否一贯执行。</p> <p>（3）对营业收入执行实质性分析程序：分析月度、年度毛利率变动情况；分析客户构成，以及销售给各客户的毛利率情况。</p> <p>（4）采用抽样方式对报告期产品销售收入执行了以下程序：A、检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售发票、客户签收单等；B、针对资产负债表日前后确认的销售收入核对客户签收单、发票等支持性文件，以评估销售收入是否在恰当的期间确认。</p> <p>（5）选取主要客户，对报告期交易金额进行函证，并执行现场走访，以评价收入金额的真实性、准确性。</p> |

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估有研粉末公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算有研粉末公司、终止运营或别无其他现实的选择。

审计报告（续）

天职业字[2020]25064号

治理层负责监督有研粉末公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

6、就有研粉末公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我

审计报告（续）

天职业字[2020]25064号

们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对2019年度、2018年度及2017年度合并财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师

(项目合伙人):

中国注册会计师
何磊
110002400178

中国注册会计师:

中国注册会计师
何志成
110002400290

中国注册会计师:

中国注册会计师
何志先
11010150510



合并资产负债表

编制单位：有研粉末新材料股份有限公司

金额单位：元

| 项 目 | 2019年12月31日 | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 | 附注编号 |
|------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|--------|
| 流动资产 | | | | |
| 货币资金 | 162,827,988.80 | 56,093,946.95 | 54,444,915.62 | 六、（一） |
| △结算备付金 | | | | |
| △拆出资金 | | | | |
| 交易性金融资产 | 292,723.66 | | 153,560.00 | 六、（二） |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | | |
| 衍生金融资产 | | | | |
| 应收票据 | 100,075,246.04 | 123,645,572.45 | 147,916,183.86 | 六、（三） |
| 应收账款 | 123,687,735.19 | 140,446,069.97 | 144,641,753.70 | 六、（四） |
| 应收款项融资 | 55,720,363.35 | | | 六、（五） |
| 预付款项 | 23,530,697.37 | 9,150,123.48 | 9,403,032.98 | 六、（六） |
| △应收保费 | | | | |
| △应收分保账款 | | | | |
| △应收分保合同准备金 | | | | |
| 其他应收款 | 5,864,826.12 | 5,526,269.56 | 391,865.59 | 六、（七） |
| 其中：应收利息 | | | | |
| 应收股利 | | | | |
| △买入返售金融资产 | | | | |
| 存货 | 109,393,125.68 | 111,490,248.53 | 114,044,653.21 | 六、（八） |
| 合同资产 | | | | |
| 持有待售资产 | 16,976,502.50 | | | 六、（九） |
| 一年内到期的非流动资产 | | | | |
| 其他流动资产 | 11,722,296.59 | 3,527,797.50 | 3,446,631.54 | 六、（十） |
| 流动资产合计 | 610,091,505.30 | 449,880,028.44 | 474,442,596.50 | |
| 非流动资产 | | | | |
| △发放贷款及垫款 | | | | |
| 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 | 3,176,359.29 | 3,317,248.29 | 3,458,137.29 | 六、（十一） |
| 固定资产 | 189,499,060.40 | 130,223,394.22 | 140,787,244.02 | 六、（十二） |
| 在建工程 | 22,075,597.31 | 22,010,185.90 | 2,562,946.74 | 六、（十三） |
| 生产性生物资产 | | | | |
| 油气资产 | | | | |
| 使用权资产 | | | | |
| 无形资产 | 43,003,449.87 | 44,243,838.78 | 18,516,943.59 | 六、（十四） |
| 开发支出 | | | | |
| 商誉 | 3,447,850.53 | 3,447,850.53 | 3,447,850.53 | 六、（十五） |
| 长期待摊费用 | 2,753,906.13 | 1,902,903.25 | 2,633,947.53 | 六、（十六） |
| 递延所得税资产 | 1,572,363.73 | 799,099.06 | 1,424,911.53 | 六、（十七） |
| 其他非流动资产 | 28,583,371.61 | 3,262,328.67 | | 六、（十八） |
| 非流动资产合计 | 294,111,958.87 | 209,206,848.70 | 172,831,981.23 | |
| 资产总计 | 904,203,464.17 | 659,086,877.14 | 647,274,577.73 | |

法定代表人：

汪礼印

主管会计工作负责人：

薛玉印

会计机构负责人：

王洵印

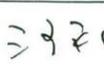
合并资产负债表（续）

编制单位：有研粉末新材料股份有限公司

金额单位：元

| 项 目 | 2019年12月31日 | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 | 附注编号 |
|------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|---------|
| 流动负债 | | | | |
| 短期借款 | 40,659,432.82 | 47,593,752.71 | 53,404,801.16 | 六、（十九） |
| △向中央银行借款 | | | | |
| △拆入资金 | | | | |
| 交易性金融负债 | | 281,704.76 | 3,412,528.77 | 六、（二十） |
| 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 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 | | 六、（二十一） |
| 应付账款 | 67,897,908.95 | 47,176,107.39 | 53,415,405.60 | 六、（二十二） |
| 预收款项 | 9,879,051.38 | 9,345,677.12 | 9,545,672.91 | 六、（二十三） |
| △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 | 12,509,679.77 | 12,678,864.41 | 11,461,944.74 | 六、（二十四） |
| 应交税费 | 6,531,474.71 | 8,792,022.36 | 7,815,766.20 | 六、（二十五） |
| 其他应付款 | 93,705,507.27 | 4,959,942.14 | 35,384,087.34 | 六、（二十六） |
| 其中：应付利息 | | | | |
| 应付股利 | | | 8,671,855.00 | 六、（二十六） |
| △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 | | | 1,537,062.34 | 六、（二十七） |
| 其他流动负债 | | | | |
| 流动负债合计 | 241,183,054.90 | 140,828,070.89 | 175,977,269.06 | |
| 非流动负债 | | | | |
| △保险合同准备金 | | | | |
| 长期借款 | 10,014,315.07 | | | 六、（二十八） |
| 应付债券 | | | | |
| 其中：优先股 | | | | |
| 永续债 | | | | |
| 租赁负债 | | | | |
| 长期应付款 | | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | | |
| 预计负债 | | | | |
| 递延收益 | 14,113,952.36 | 9,488,439.37 | 7,753,714.34 | 六、（二十九） |
| 递延所得税负债 | 892,034.10 | 845,834.06 | 856,261.71 | 六、（十七） |
| 其他非流动负债 | | | | |
| 非流动负债合计 | 25,020,301.53 | 10,334,273.43 | 8,609,976.05 | |
| 负 债 合 计 | 266,203,356.43 | 151,162,344.32 | 184,587,245.11 | |
| 所有者权益 | | | | |
| 股本 | 73,660,000.00 | 67,500,000.00 | 34,563,100.00 | 六、（三十） |
| 其他权益工具 | | | | |
| 其中：优先股 | | | | |
| 永续债 | | | | |
| 资本公积 | 396,826,269.10 | 336,593,995.44 | 87,955,340.22 | 六、（三十一） |
| 减：库存股 | | | | |
| 其他综合收益 | -3,874,711.39 | -7,365,677.64 | -10,036,528.41 | 六、（三十二） |
| 专项储备 | | | | |
| 盈余公积 | 8,948,961.63 | 5,105,908.35 | 31,913,677.35 | 六、（三十三） |
| △一般风险准备 | | | | |
| 未分配利润 | 162,439,581.40 | 106,090,306.67 | 239,242,163.20 | 六、（三十四） |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 638,000,100.74 | 507,924,532.82 | 383,637,752.36 | |
| 少数股东权益 | 7.00 | | 79,049,580.26 | |
| 所有者权益合计 | 638,000,107.74 | 507,924,532.82 | 462,687,332.62 | |
| 负债及所有者权益合计 | 904,203,464.17 | 659,086,877.14 | 647,274,577.73 | |

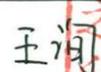
法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：






合并利润表

编制单位：有研粉末新材料股份有限公司

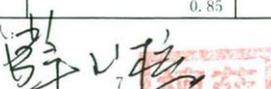
金额单位：元

| 项 目 | 2019年度 | 2018年度 | 2017年度 | 附注编号 |
|-------------------------------|------------------|------------------|------------------|---------|
| 一、营业总收入 | 1,711,847,464.20 | 1,797,873,472.95 | 1,640,717,553.53 | |
| 其中：营业收入 | 1,711,847,464.20 | 1,797,873,472.95 | 1,640,717,553.53 | 六、（三十五） |
| △利息收入 | | | | |
| △已赚保费 | | | | |
| △手续费及佣金收入 | | | | |
| 二、营业总成本 | 1,662,505,634.14 | 1,751,355,365.23 | 1,583,247,858.68 | |
| 其中：营业成本 | 1,520,140,502.57 | 1,605,512,237.94 | 1,453,460,227.17 | 六、（三十五） |
| △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 | 5,638,672.44 | 5,755,316.33 | 5,538,355.28 | 六、（三十六） |
| 销售费用 | 32,424,453.04 | 33,386,238.50 | 30,953,025.04 | 六、（三十七） |
| 管理费用 | 45,181,662.64 | 41,317,280.54 | 36,601,184.04 | 六、（三十八） |
| 研发费用 | 57,755,356.53 | 56,826,969.58 | 48,850,157.65 | 六、（三十九） |
| 财务费用 | 1,364,986.92 | 8,557,322.34 | 7,844,909.50 | 六、（四十） |
| 其中：利息费用 | 3,389,496.73 | 5,663,545.17 | 4,685,059.90 | 六、（四十） |
| 利息收入 | 108,836.84 | 107,924.31 | 84,878.84 | 六、（四十） |
| 加：其他收益 | 11,139,200.28 | 10,810,080.44 | 4,825,581.87 | 六、（四十一） |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 937,219.85 | 404,860.81 | -579,184.60 | 六、（四十二） |
| 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） | -527,289.08 | 476,168.90 | -304,119.11 | 六、（四十三） |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | -23,544.38 | | | 六、（四十四） |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | -1,951,317.01 | 139,273.06 | -1,797,373.53 | 六、（四十五） |
| 资产处置收益（亏损以“-”号填列） | 249,553.67 | 59,010.59 | 263.98 | 六、（四十六） |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | 59,165,653.39 | 58,407,501.52 | 59,614,863.46 | |
| 加：营业外收入 | 6,287,578.28 | 14,719,606.02 | 3,848,874.22 | 六、（四十七） |
| 减：营业外支出 | 491,986.20 | 382,703.99 | 473,074.22 | 六、（四十八） |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 64,961,245.47 | 72,744,403.55 | 62,990,663.46 | |
| 减：所得税费用 | 4,768,917.12 | 8,206,056.82 | 7,708,591.58 | 六、（四十九） |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | 60,192,328.35 | 64,538,346.73 | 55,282,071.88 | |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润 | | | | |
| （一）按经营持续性分类 | | | | |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | 60,192,328.35 | 64,538,346.73 | 55,282,071.88 | |
| 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） | 60,192,328.01 | 62,290,429.73 | 46,648,059.00 | |
| 2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | 0.34 | 2,247,917.00 | 8,634,012.88 | |
| 六、其他综合收益的税后净额 | 3,490,965.91 | 2,672,196.17 | 5,078,798.50 | 六、（三十二） |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | 3,490,966.25 | 2,670,850.77 | 4,828,473.40 | 六、（三十二） |
| （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 | 3,490,966.25 | 2,670,850.77 | 4,828,473.40 | 六、（三十二） |
| 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 | 3,490,966.25 | 2,670,850.77 | 4,828,473.40 | 六、（三十二） |
| 9.其他 | | | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | -0.34 | 1,345.40 | 250,325.10 | 六、（三十二） |
| 七、综合收益总额 | 63,683,294.26 | 67,210,542.90 | 60,360,870.38 | |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 63,683,294.26 | 64,961,280.50 | 51,476,532.40 | |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | 2,249,262.40 | 8,884,337.98 | |
| 八、每股收益 | | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | 0.85 | 1.00 | 0.76 | 十六、（二） |
| （二）稀释每股收益（元/股） | 0.85 | 1.00 | 0.76 | 十六、（二） |

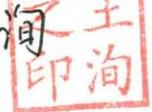
法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：



合并现金流量表

编制单位：有研粉末新材料股份有限公司

金额单位：元

| 项 目 | 2019年度 | 2018年度 | 2017年度 | 附注编号 |
|---------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|---------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 1,601,417,873.89 | 1,786,690,081.39 | 1,640,724,059.71 | |
| △客户存款和同业存放款项净增加额 | | | | |
| △向中央银行借款净增加额 | | | | |
| △向其他金融机构拆入资金净增加额 | | | | |
| △收到原保险合同保费取得的现金 | | | | |
| △收到再保险业务现金净额 | | | | |
| △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 | 39,129,894.79 | 26,871,655.08 | 9,645,721.80 | 六、(五十) |
| 经营活动现金流入小计 | 1,640,547,768.68 | 1,813,561,736.47 | 1,650,369,781.51 | |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 1,478,009,830.87 | 1,560,980,668.61 | 1,464,073,744.83 | |
| △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的净增加额 | | | | |
| △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 | 88,211,674.74 | 80,655,886.53 | 77,595,808.92 | |
| 支付的各项税费 | 39,948,366.04 | 35,814,177.77 | 38,510,527.67 | |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 44,099,115.54 | 53,780,069.90 | 43,660,244.76 | 六、(五十) |
| 经营活动现金流出小计 | 1,650,268,987.19 | 1,731,230,802.81 | 1,623,840,326.18 | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -9,721,218.51 | 82,330,933.66 | 26,529,455.33 | 六、(五十一) |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | | |
| 收回投资收到的现金 | 396,021,308.27 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | 55,335.00 | 152,507.03 | 4,132,663.80 | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 1,226,045.26 | 110,400.00 | 410,186.11 | |
| 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 | 91,280,432.94 | | | 六、(五十) |
| 投资活动现金流入小计 | 488,583,121.47 | 262,907.03 | 4,542,849.91 | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 45,535,457.50 | 36,672,154.45 | 9,703,286.41 | |
| 投资支付的现金 | 395,000,000.00 | | | |
| △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 | 1,069,500.00 | | | 六、(五十) |
| 投资活动现金流出小计 | 441,604,957.50 | 36,672,154.45 | 9,703,286.41 | |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 46,978,163.97 | -36,409,247.42 | -5,160,436.50 | |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | | |
| 吸收投资收到的现金 | 65,788,807.00 | | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | 7.00 | | | |
| 取得借款收到的现金 | 90,976,765.06 | 36,000,000.00 | 63,498,003.00 | |
| △发行债券收到的现金 | | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 8,715,083.07 | 14,500,000.00 | 2,994,628.83 | 六、(五十) |
| 筹资活动现金流入小计 | 165,480,655.13 | 50,500,000.00 | 66,492,631.83 | |
| 偿还债务支付的现金 | 87,593,752.71 | 43,348,110.79 | 38,460,544.62 | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 3,660,662.09 | 21,695,976.81 | 22,499,214.96 | |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | 1,273,834.30 | 1,676,311.20 | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 8,700,000.00 | 30,154,043.21 | 10,000,000.00 | 六、(五十) |
| 筹资活动现金流出小计 | 99,954,414.80 | 95,198,130.81 | 70,959,759.58 | |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 65,526,240.33 | -44,698,130.81 | -4,467,127.75 | |
| 四、汇率变动对现金的影响 | 3,933,599.65 | 1,732,287.06 | -3,251,147.43 | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 106,716,785.44 | 2,955,842.49 | 13,650,743.65 | 六、(五十一) |
| 加：期初现金及现金等价物的余额 | 52,641,745.22 | 49,685,902.73 | 36,035,159.08 | 六、(五十一) |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 159,358,530.66 | 52,641,745.22 | 49,685,902.73 | 六、(五十一) |

法定代表人：

汪礼印

主管会计工作负责人：

王涛

会计机构负责人：

王涛

合并股东权益变动表

编制单位：河南粉末新材料股份有限公司

金额单位：元

| 项目 | 2019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 | | | | | | | | | | | | | | |
| | 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、上年年末余额 | 67,500,000.00 | | | | 336,593,995.44 | | -7,365,677.64 | | 5,105,908.35 | | 106,090,306.67 | | 507,924,532.82 | | 507,924,532.82 |
| 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、本年初余额 | 67,500,000.00 | | | | 336,593,995.44 | | -7,365,677.64 | | 5,105,908.35 | | 106,090,306.67 | | 507,924,532.82 | | 507,924,532.82 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | 6,160,000.00 | | | | 60,232,273.66 | | 3,490,966.25 | | 3,843,053.28 | | 56,349,274.73 | | 130,075,567.92 | 7.00 | 130,075,574.92 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | 3,490,966.25 | | | | 60,192,328.01 | | 63,683,294.26 | | 63,683,294.26 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 6,160,000.00 | | | | 60,232,273.66 | | | | | | | | 66,392,273.66 | 7.00 | 66,392,280.66 |
| 1.所有者投入的普通股 | 6,160,000.00 | | | | 59,628,800.00 | | | | | | | | 65,788,800.00 | 7.00 | 65,788,807.00 |
| 2.其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | 603,473.66 | | | | | | | | 603,473.66 | | 603,473.66 |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 3,843,053.28 | | -3,843,053.28 | | | | |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | | | 3,843,053.28 | | -3,843,053.28 | | | | |
| 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.本年提取 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2.本年使用 | | | | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 73,660,000.00 | | | | 396,826,269.10 | | -3,874,711.39 | | 8,948,961.63 | | 162,439,581.40 | | 638,000,100.74 | 7.00 | 638,000,107.74 |

法定代表人：

汪礼印

主管会计工作负责人：

王淘王淘印

会计机构负责人：

王淘王淘印

3-2-1-10

合并股东权益变动表(续)

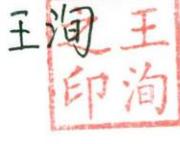
编制单位: 有研新材股份有限公司

金额单位: 元

| 项目 | 2018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 | | | | | | | | | | | | | | |
| | 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、上年年末余额 | 34,563,100.00 | | | | 87,955,340.22 | | | -10,036,528.41 | | 31,913,677.35 | | 239,242,163.20 | 383,637,752.36 | 79,049,580.26 | 462,687,332.62 |
| 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、本年初余额 | 34,563,100.00 | | | | 87,955,340.22 | | | -10,036,528.41 | | 31,913,677.35 | | 239,242,163.20 | 383,637,752.36 | 79,049,580.26 | 462,687,332.62 |
| 三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列) | 32,936,900.00 | | | | 248,638,655.22 | | | 2,670,850.77 | | -26,807,769.00 | | -133,151,856.53 | 124,286,780.46 | -79,049,580.26 | 45,237,200.20 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | 2,670,850.77 | | | | 62,290,429.73 | 64,961,280.50 | 2,249,262.40 | 67,210,542.90 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | 6,061,100.00 | | | | 61,264,399.96 | | | | | | | | 67,325,499.96 | -80,025,008.36 | -12,699,508.40 |
| 1. 所有者投入的普通股 | 6,061,100.00 | | | | 89,836,921.00 | | | | | | | | 95,898,021.00 | | 95,898,021.00 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | -28,572,521.04 | | | | | | | | -28,572,521.04 | -80,025,008.36 | -108,597,529.40 |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | 3,212,748.67 | | -11,212,748.67 | -8,000,000.00 | -1,273,834.30 | -9,273,834.30 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | 3,212,748.67 | | -3,212,748.67 | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | | 8,000,000.00 | -8,000,000.00 | -1,273,834.30 | -9,273,834.30 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | 26,875,800.00 | | | | 187,374,255.26 | | | | | -30,020,517.67 | | -184,229,537.59 | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | 26,875,800.00 | | | | | | | | | -26,875,800.00 | | | | | |
| 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 | | | | | 187,374,255.26 | | | | | -3,144,717.67 | | -184,229,537.59 | | | |
| (五) 专项储备提取和使用 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本年提取 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本年使用 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 67,500,000.00 | | | | 336,593,995.44 | | | -7,365,677.64 | | 5,105,908.35 | | 106,090,306.67 | 507,924,532.82 | | 507,924,532.82 |

法定代表人:  

主管会计工作负责人:  

会计机构负责人:  

合并股东权益变动表(续)

编制单位: 河南粉末新材料股份有限公司

金额单位: 元

| 项目 | 2017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 | | | | | | | | | | | 小计 | | | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减: 库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | △一般风险准备 | 未分配利润 | | 其他 | | |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 34,563,100.00 | | | | 88,030,351.90 | | -14,865,001.81 | | 28,740,870.87 | | 209,266,910.68 | | 345,736,231.64 | 71,867,068.68 | 417,603,300.32 |
| 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、本年初余额 | 34,563,100.00 | | | | 88,030,351.90 | | -14,865,001.81 | | 28,740,870.87 | | 209,266,910.68 | | 345,736,231.64 | 71,867,068.68 | 417,603,300.32 |
| 三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列) | | | | | -75,011.68 | | 4,828,473.40 | | 3,172,806.48 | | 29,975,252.52 | | 37,901,520.72 | 7,182,511.58 | 45,084,032.30 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | 4,828,473.40 | | | | 46,648,059.00 | | 51,476,532.40 | 8,884,337.98 | 60,360,870.38 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | 442,352.05 | | | | | | | | 442,352.05 | | 442,352.05 |
| 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 | | | | | 442,352.05 | | | | | | | | 442,352.05 | | 442,352.05 |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | 3,172,806.48 | | -16,672,806.48 | | -13,500,000.00 | -1,676,311.20 | -15,176,311.20 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 3,172,806.48 | | -3,172,806.48 | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | -13,500,000.00 | | -13,500,000.00 | -1,676,311.20 | -15,176,311.20 |
| 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) 专项储备提取和使用 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本年提取 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本年使用 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | -517,363.73 | | | | | | | | -517,363.73 | -25,515.20 | -542,878.93 |
| 四、本年年末余额 | 34,563,100.00 | | | | 87,955,340.22 | | -10,036,528.41 | | 31,913,677.35 | | 239,242,163.20 | | 383,637,752.36 | 79,049,580.26 | 462,687,332.62 |

法定代表人:

汪礼印

主管会计工作负责人:

王山印

会计机构负责人:

王洵印



资产负债表（续）

编制单位：有研粉末新材料股份有限公司

金额单位：元

| 项 目 | 2019年12月31日 | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 | 附注编号 |
|------------------------|----------------|----------------|----------------|------|
| 流动负债 | | | | |
| 短期借款 | | 20,000,000.00 | | |
| △向中央银行借款 | | | | |
| △拆入资金 | | | | |
| 交易性金融负债 | | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | | | |
| 衍生金融负债 | | | | |
| 应付票据 | | | | |
| 应付账款 | 7,236,466.45 | 8,605,261.04 | 9,748,500.50 | |
| 预收款项 | 6,537,544.31 | 6,717,388.16 | 4,699,243.69 | |
| △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 | 6,788,289.10 | 5,744,003.84 | 4,546,155.61 | |
| 应交税费 | 2,824,876.96 | 3,631,326.43 | 3,767,849.72 | |
| 其他应付款 | 134,104,154.19 | 31,964,145.65 | 7,314,303.43 | |
| 其中：应付利息 | | | | |
| 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 | 157,491,331.01 | 76,662,125.12 | 30,076,052.95 | |
| 非流动负债 | | | | |
| △保险合同准备金 | | | | |
| 长期借款 | | | | |
| 应付债券 | | | | |
| 其中：优先股 | | | | |
| 永续债 | | | | |
| 租赁负债 | | | | |
| 长期应付款 | | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | | |
| 预计负债 | | | | |
| 递延收益 | 5,806,798.18 | 5,816,985.76 | 5,396,235.43 | |
| 递延所得税负债 | | | | |
| 其他非流动负债 | | | | |
| 非流动负债合计 | 5,806,798.18 | 5,816,985.76 | 5,396,235.43 | |
| 负 债 合 计 | 163,298,129.19 | 82,479,110.88 | 35,472,288.38 | |
| 所有者权益 | | | | |
| 股本 | 73,660,000.00 | 67,500,000.00 | 34,563,100.00 | |
| 其他权益工具 | | | | |
| 其中：优先股 | | | | |
| 永续债 | | | | |
| 资本公积 | 473,210,802.44 | 412,978,528.78 | 135,250,678.38 | |
| 减：库存股 | | | | |
| 其他综合收益 | | | | |
| 专项储备 | | | | |
| 盈余公积 | 4,035,362.50 | 192,309.22 | 27,000,078.22 | |
| △一般风险准备 | | | | |
| 未分配利润 | 36,318,262.50 | 1,730,783.00 | 165,045,582.57 | |
| 所有者权益合计 | 587,224,427.44 | 482,401,621.00 | 361,859,439.17 | |
| 负债及所有者权益合计 | 750,522,556.63 | 564,880,731.88 | 397,331,727.55 | |

法定代表人：

汪礼印

主管会计工作负责人：

王淘王

会计机构负责人：

王淘王印



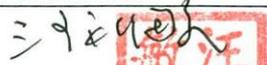
利润表

编制单位：有研粉末新材料股份有限公司

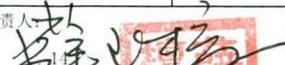
金额单位：元

| 项 目 | 2019年度 | 2018年度 | 2017年度 | 附注编号 |
|-------------------------------|----------------|----------------|----------------|--------|
| 一、营业总收入 | 615,224,420.31 | 657,186,189.04 | 609,821,735.95 | |
| 其中：营业收入 | 615,224,420.31 | 657,186,189.04 | 609,821,735.95 | 十五、（四） |
| △利息收入 | | | | |
| △已赚保费 | | | | |
| △手续费及佣金收入 | | | | |
| 二、营业总成本 | 592,078,106.80 | 630,644,038.68 | 579,754,733.09 | |
| 其中：营业成本 | 538,962,585.27 | 578,123,713.23 | 536,246,364.50 | 十五、（四） |
| △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 | 2,253,852.07 | 2,346,076.54 | 2,211,074.75 | |
| 销售费用 | 8,903,210.98 | 9,197,519.13 | 8,516,792.41 | |
| 管理费用 | 22,011,940.91 | 16,831,240.32 | 13,404,417.56 | |
| 研发费用 | 19,297,539.73 | 22,270,971.60 | 18,957,729.04 | |
| 财务费用 | 648,977.84 | 1,874,517.86 | 418,354.83 | |
| 其中：利息费用 | 636,319.11 | 1,826,635.09 | 365,971.34 | |
| 利息收入 | 83,826.90 | 96,535.67 | 102,453.59 | |
| 加：其他收益 | 4,719,836.68 | 6,450,381.54 | 2,266,799.25 | |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 13,154,073.36 | 1,198,500.00 | 1,530,000.00 | 十五、（五） |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | | |
| △汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | -67,060.90 | | | |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | 158,656.69 | -479,843.70 | |
| 资产处置收益（亏损以“-”号填列） | 145,375.75 | | | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | 41,098,538.40 | 34,349,688.59 | 33,383,958.41 | |
| 加：营业外收入 | 554,733.38 | 999,107.37 | 2,223,970.42 | |
| 减：营业外支出 | 321,813.21 | 281,021.96 | 70,216.43 | |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 41,331,458.57 | 35,067,774.00 | 35,537,712.40 | |
| 减：所得税费用 | 2,900,925.79 | 2,940,287.31 | 3,809,647.56 | |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | 38,430,532.78 | 32,127,486.69 | 31,728,064.84 | |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | 38,430,532.78 | 32,127,486.69 | 31,728,064.84 | |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | | |
| 六、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 | | | | |
| 七、综合收益总额 | 38,430,532.78 | 32,127,486.69 | 31,728,064.84 | |
| 八、每股收益 | | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | | | |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | | | |

法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：




3-2-1-15



现金流量表

编制单位：有研粉末新材料股份有限公司

金额单位：元

| 项 目 | 2019年度 | 2018年度 | 2017年度 | 附注编号 |
|---------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 562,395,537.48 | 673,151,689.04 | 631,583,998.03 | |
| △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 | 11,184,565.82 | 3,495,643.04 | 3,367,225.17 | |
| 经营活动现金流入小计 | 573,580,103.30 | 676,647,332.08 | 634,951,223.20 | |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 548,765,231.50 | 597,068,539.56 | 557,363,665.21 | |
| △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的净增加额 | | | | |
| △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 | 28,455,046.56 | 25,624,349.14 | 23,655,485.72 | |
| 支付的各项税费 | 19,886,662.92 | 17,171,300.75 | 14,706,269.36 | |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 13,085,823.00 | 14,786,139.97 | 13,812,692.85 | |
| 经营活动现金流出小计 | 610,192,763.98 | 654,650,329.42 | 609,538,113.14 | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -36,612,660.68 | 21,997,002.66 | 25,413,110.06 | |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | | |
| 收回投资收到的现金 | 396,021,308.27 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | 2,196,683.03 | 2,046,645.00 | 1,530,000.00 | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 500,010.00 | 400.00 | 377,800.00 | |
| 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 | 141,478,523.00 | 7,077,451.26 | 2,683,901.35 | |
| 投资活动现金流入小计 | 540,196,524.30 | 9,124,496.26 | 4,591,701.35 | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 1,550,182.60 | 2,257,073.72 | 634,198.87 | |
| 投资支付的现金 | 453,000,000.00 | 38,056,677.47 | 2,000,000.00 | |
| △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 | 10,351,349.90 | 6,000,000.00 | 2,600,000.00 | |
| 投资活动现金流出小计 | 464,901,532.50 | 46,313,751.19 | 5,234,198.87 | |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 75,294,991.80 | -37,189,254.93 | -642,497.52 | |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | | |
| 吸收投资收到的现金 | 65,788,800.00 | | | |
| 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 | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 | | |
| △发行债券收到的现金 | | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 570,234,198.36 | 26,927,605.74 | | |
| 筹资活动现金流入小计 | 656,022,998.36 | 46,927,605.74 | | |
| 偿还债务支付的现金 | 40,000,000.00 | | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 636,319.11 | 9,110,658.17 | 13,990,558.54 | |
| 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 | 558,524,956.13 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | 599,161,275.24 | 9,110,658.17 | 13,990,558.54 | |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 56,861,723.12 | 37,816,947.57 | -13,990,558.54 | |
| 四、汇率变动对现金的影响 | 88,529.69 | -123,370.58 | -124,577.84 | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 95,632,583.93 | 22,501,324.72 | 10,655,476.16 | |
| 加：期初现金及现金等价物的余额 | 47,231,219.17 | 24,729,894.45 | 14,074,418.29 | |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 142,863,803.10 | 47,231,219.17 | 24,729,894.45 | |

法定代表人：

王礼印

主管会计工作负责人：

王礼印

会计机构负责人：

王洵

股东权益变动表

编制单位：有研粉末新材料股份有限公司

金额单位：元

| 项目 | 2019年度 | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|------|--------------|---------|---------------|----------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | △一般风险准备 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 67,500,000.00 | | | | 412,978,528.78 | | | | 192,309.22 | | 1,730,783.00 | 482,401,621.00 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 67,500,000.00 | | | | 412,978,528.78 | | | | 192,309.22 | | 1,730,783.00 | 482,401,621.00 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | 6,160,000.00 | | | | 60,232,273.66 | | | | 3,843,053.28 | | 34,587,479.50 | 104,822,806.44 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 38,430,532.78 | 38,430,532.78 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 6,160,000.00 | | | | 60,232,273.66 | | | | | | | 66,392,273.66 |
| 1.所有者投入的普通股 | 6,160,000.00 | | | | 59,628,800.00 | | | | | | | 65,788,800.00 |
| 2.其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | 603,473.66 | | | | | | | 603,473.66 |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 3,843,053.28 | | -3,843,053.28 | |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | | | 3,843,053.28 | | -3,843,053.28 | |
| 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）专项储备提取和使用 | | | | | | | | | | | | |
| 1.本年提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2.本年使用 | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 73,660,000.00 | | | | 473,210,802.44 | | | | 4,035,362.50 | | 36,318,262.50 | 587,224,427.44 |

法定代表人：

汪礼印

主管会计工作负责人：

王润王
3-2-1-17
王润王印

会计机构负责人：

王润王
王润王印

股东权益变动表(续)

编制单位：有研粉末新材料股份有限公司

金额单位：元

| 项目 | 2018年度 | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|------|----------------|---------|-----------------|----------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | △一般风险准备 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 34,563,100.00 | | | | 135,250,678.38 | | | | 27,000,078.22 | | 165,045,582.57 | 361,859,439.17 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 34,563,100.00 | | | | 135,250,678.38 | | | | 27,000,078.22 | | 165,045,582.57 | 361,859,439.17 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | 32,936,900.00 | | | | 277,727,850.40 | | | | -26,807,769.00 | | -163,314,799.57 | 120,542,181.83 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 32,127,486.69 | 32,127,486.69 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 6,061,100.00 | | | | 90,353,595.14 | | | | | | | 96,414,695.14 |
| 1.所有者投入的普通股 | 6,061,100.00 | | | | 89,836,921.00 | | | | | | | 95,898,021.00 |
| 2.其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | 516,674.14 | | | | | | | 516,674.14 |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 3,212,748.67 | | -11,212,748.67 | -8,000,000.00 |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | | | 3,212,748.67 | | -3,212,748.67 | |
| 2.提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3.对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | -8,000,000.00 | -8,000,000.00 |
| 4.其他 | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | 26,875,800.00 | | | | 187,374,255.26 | | | | -30,020,517.67 | | -184,229,537.59 | |
| 1.资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 2.盈余公积转增资本（或股本） | 26,875,800.00 | | | | | | | | -26,875,800.00 | | | |
| 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 | | | | | 187,374,255.26 | | | | -3,144,717.67 | | -184,229,537.59 | |
| （五）专项储备提取和使用 | | | | | | | | | | | | |
| 1.本年提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2.本年使用 | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 67,500,000.00 | | | | 412,978,528.78 | | | | 192,309.22 | | 1,730,783.00 | 482,401,621.00 |

法定代表人：

汪礼印

主管会计工作负责人：

王淘王
3-2-1-18

会计机构负责人：

王淘王
印淘



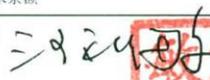
股东权益变动表（续）

编制单位：有研粉末新材料股份有限公司

金额单位：元

| 项目 | 2017年度 | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|------|---------------|---------|----------------|----------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | △一般风险准备 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 34,563,100.00 | | | | 134,808,326.33 | | | | 23,827,271.74 | | 149,990,324.21 | 343,189,022.28 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 34,563,100.00 | | | | 134,808,326.33 | | | | 23,827,271.74 | | 149,990,324.21 | 343,189,022.28 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | 442,352.05 | | | | 3,172,806.48 | | 15,055,258.36 | 18,670,416.89 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 31,728,064.84 | 31,728,064.84 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | 442,352.05 | | | | | | | 442,352.05 |
| 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 | | | | | 442,352.05 | | | | | | | 442,352.05 |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 3,172,806.48 | | -16,672,806.48 | -13,500,000.00 |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | | | 3,172,806.48 | | -3,172,806.48 | |
| 2.提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3.对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | -13,500,000.00 | -13,500,000.00 |
| 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）专项储备提取和使用 | | | | | | | | | | | | |
| 1.本年提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2.本年使用 | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 34,563,100.00 | | | | 135,250,678.38 | | | | 27,000,078.22 | | 165,045,582.57 | 361,859,439.17 |

法定代表人：

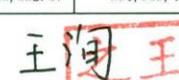



主管会计工作负责人：



 3-2-1-19

会计机构负责人：




有研粉末新材料股份有限公司

2017年1月1日-2019年12月31日

财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

1. 公司概况

公司全称: 有研粉末新材料股份有限公司

注册资本: 人民币 7,366 万元

法定代表人: 汪礼敏

住所: 北京市怀柔区雁栖经济开发区雁栖路 3 号 1 幢

统一社会信用代码: 9111011675962568XJ

2. 历史沿革

有研粉末新材料股份有限公司(以下简称“有研粉末”、“本公司”或“公司”)系经北京市工商行政管理局怀柔分局批准,由有研科技集团有限公司(以下简称“有研集团”)、怀柔区福利企业总公司(以下简称“怀柔福利”)及 19 位自然人股东于 2004 年 3 月 4 日在北京市怀柔区雁栖工业开发区共同出资设立的有限责任公司。公司设立时的注册资本为 2,000.00 万元,其中,有研集团以货币出资 1,082.00 万元,持股比例 54.10%;怀柔福利以货币出资 285.00 万元,持股比例 14.25%;王淑珍以货币出资 285.00 万元,持股比例 14.25%;汪礼敏以货币出资 80.00 万元,持股比例 4.00%;康志君以货币出资 24.00 万元,持股比例 1.20%;邓振英以货币出资 20.00 万元,持股比例 1.00%;班安平以货币出资 20.00 万元,持股比例 1.00%;李超以货币出资 20.00 万元,持股比例 1.00%;万新梁以货币出资 20.00 万元,持股比例 1.00%;张景怀以货币出资 20.00 万元,持股比例 1.00%;汪玉以货币出资 20.00 万元,持股比例 1.00%;蔡义军以货币出资 20.00 万元,持股比例 1.00%;呼文贤以货币出资 16.00 万元,持股比例 0.80%;夏志华以货币出资 16.00 万元,持股比例 0.80%;甘长炎以货币出资 16.00 万元,持股比例 0.80%;任世英以货币出资 16.00 万元,持股比例 0.80%;詹锋以货币出资 16.00 万元,持股比例 0.80%;崔舜以货币出资 9.60 万元,持股比例 0.48%;苏兰英以货币出资 8.00 万元,持股比例 0.40%;齐文华以货币出资 3.20 万元,持股比例 0.16%;刘学文以货币出资 3.20 万元,持股比例 0.16%。截至 2004 年 2 月 26 日,有研粉末已收到全体股东缴纳的货币出资共计 2,000.00 万元。公司

于 2004 年 3 月 4 日取得注册号为 1102272671105 的企业法人营业执照，后于 2007 年 11 月 1 日依照国家工商总局《工商行政管理注册号编制规则》变更为 110116006711053。

2009 年 9 月 28 日，公司股东会决议同意王淑珍将其持有的有研粉末 20.00 万元出资额转让给刘愿愿。王淑珍与刘愿愿签署《股权转让协议》，王淑珍将其持有的有研粉末 20.00 万元出资额转让给刘愿愿；王淑珍与汪礼敏签署《股权转让协议》，王淑珍将其持有的有研粉末 20.00 万元出资额转让给汪礼敏。2009 年 12 月 24 日，有研集团与怀柔福利签署《产权交易合同》，怀柔福利将其持有的有研粉末 14.25% 的股权转让给有研集团。2009 年 12 月 28 日，北京市产权交易所出具《企业国有产权交易凭证》。公司于 2009 年 12 月 28 日，完成了工商变更登记。

2012 年 11 月 16 日，公司 2012 年第一次临时股东会决议，同意自然人股东王淑珍、汪礼敏、康志君、班安平、蔡义军、邓振英、李超、刘愿愿、万新梁、汪玉、张景怀、甘长炎、呼文贤、任世英、夏志华、詹锋、崔舜、苏兰英、刘学文、齐文华将其所持有的公司全部股权及对应出资额，分别转让给西部旅游发展股权投资基金（成都）有限合伙企业、北京满瑞佳德投资顾问有限公司、北京怀胜城市建设开发有限公司、博深股份有限公司、中信建投资本管理有限公司、北京中冶联能源技术有限公司。2012 年 11 月 16 日，王淑珍、汪礼敏分别与西部旅游发展股权投资基金（成都）有限合伙企业签署《股权转让协议书》，分别向西部旅游发展股权投资基金（成都）有限合伙企业转让 7.25%、3.00% 的股权；王淑珍与北京中冶联能源技术有限公司签署《股权转让协议书》转让 2.50% 的股权；李超、蔡义军、万新梁、汪玉、邓振英分别与博深股份有限公司签署《股权转让协议书》，各向博深股份有限公司转让 1.00% 股权；汪礼敏、王淑珍、康志君分别与北京怀胜城市建设开发有限公司签署《股权转让协议书》，分别转让 2.00%、2.00%、1.20% 的股权；张景怀、刘愿愿、甘长炎、呼文贤、任世英、王淑珍、夏志华分别与北京满瑞佳德投资顾问有限公司签署《股权转让协议书》，分别转让 1.00%、1.00%、0.80%、0.80%、0.80%、0.50%、0.80% 的股权；班安平、詹锋、崔舜、苏兰英、刘学文、齐文华分别与中信建投资本管理有限公司分别签署《股权转让协议书》，分别转让 1.00%、0.80%、0.48%、0.40%、0.16%、0.16% 的股权。此次变更后，公司的股权结构为有研集团以货币出资 1,367.00 万元，持股比例为 68.35%；西部旅游发展股权投资基金（成都）有限合伙企业以货币出资 205.00 万元，持股比例为 10.25%；北京满瑞佳德投资顾问有限公司以货币出资 114.00 万元，持股比例为 5.70%；北京怀胜城市建设开发有限公司以货币出资 104.00 万元，持股比例为 5.20%；博深股份有限公司以货币出资 100.00 万元，持股比例为 5.00%；中信建投资本管理有限公司以货币出资 60.00 万元，持股比例为 3.00%；北京中冶联能源技术有限公司以货币出资 50.00 万元，持股比例为 2.50%。此次变更后注册资本不变，公司于 2012 年 12 月 26 日完成工商变更登记。

2013 年 11 月 26 日，公司 2013 年第一次临时股东会决议，同意公司将注册资本由 2,000.00 万元增加至 3,456.31 万元。其中由有研集团新增货币投资 898.30 万元，新增股权投资 7,388.00 万元，计入实收资本 898.30 万元，计入资本公积 7,455.90 万元；由北京满瑞佳德投资顾问有限公司新增货币投资 1,547.50 万元，计入实收资本 150.24 万元，计入资本公积 1,397.26 万元；由北京怀胜城市建设开发有限公司新增货币投资 1,300.00 万元，计入实收资本 126.21 万元，计入资本公积 1,173.79 万元；由博深股份有限公司新增货币投资 1,200.00 万元，计入实

收资本 116.50 万元，计入资本公积 1,083.50 万元；由北京中冶联能源技术有限公司新增货币投资 250.00 万元，计入实收资本 24.27 万元，计入资本公积 225.73 万元；由有研鼎盛投资发展有限公司新增货币投资 1,000.00 万元，计入实收资本 97.10 万元，计入资本公积 902.90 万元；由北京润信鼎泰资本管理有限公司新增货币投资 450.00 万元，计入实收资本 43.69 万元，计入资本公积 406.31 万元。

此次增资后的股权结构为：有研集团出资 2,265.30 万元，持股比例 65.54%；北京满瑞佳德投资顾问有限公司出资 264.24 万元，持股比例 7.65%；北京怀胜城市建设开发有限公司出资 230.21 万元，持股比例 6.66%；博深股份有限公司出资 216.50 万元，持股比例 6.26%；西部旅游发展股权投资基金（成都）有限合伙企业出资 205.00 万元，持股比例 5.93%；有研鼎盛投资发展有限公司出资 97.10 万元，持股比例 2.81%；北京中冶联能源技术有限公司出资 74.27 万元，持股比例 2.15%；中信建投资本管理有限公司出资 60.00 万元，持股比例 1.74%；北京润信鼎泰资本管理有限公司出资 43.69 万元，持股比例 1.26%；此次增资经由中睿会计师事务所出具的[2013]睿字第 018 号验资报告验证。此次变更后注册资本为 3,456.31 万元，公司 2013 年 12 月 17 日完成了工商变更登记。

2017 年 4 月 12 日，公司 2017 年第一次临时股东会决议，同意西部旅游发展股权投资基金（成都）有限合伙企业将其持有的公司 5.93%的股权分别转让给成都航天工业互联网智能制造产业投资基金合伙企业（有限合伙）3.70%、博深股份有限公司 2.08%、北京中冶联能源技术有限公司 0.15%。此次转让后的股权结构为有研科技集团有限公司出资 2,265.30 万元，持股比例 65.54%；博深股份有限公司出资 288.28 万元，持股比例 8.34%；北京满瑞佳德投资顾问有限公司出资 264.24 万元，持股比例 7.65%；北京怀胜城市建设开发有限公司出资 230.21 万元，持股比例 6.66%；成都航天工业互联网智能制造产业投资基金合伙企业（有限合伙）出资 127.92 万元，持股比例 3.70%；有研鼎盛投资发展有限公司出资 97.10 万元，持股比例 2.81%；北京中冶联能源技术有限公司出资 79.57 万元，持股比例 2.30%；中信建投资本管理有限公司出资 60.00 万元，持股比例 1.74%；北京润信鼎泰资本管理有限公司出资 43.69 万元，持股比例 1.26%。本次变更后注册资本不变，公司于 2017 年 6 月 22 日完成工商变更登记。

2017 年 11 月 23 日，公司股东会决议，同意北京润信鼎泰资本管理有限公司将其持有的有研粉末 1.26%股权转让给中信建投资本管理有限公司。本次转让后的股权结构为：有研科技集团有限公司出资 2,265.30 万元，持股比例 65.54%；博深股份有限公司出资 288.28 万元，持股比例 8.34%；北京满瑞佳德投资顾问有限公司出资 264.24 万元，持股比例 7.65%；北京怀胜城市建设开发有限公司出资 230.21 万元，持股比例 6.66%；成都航天工业互联网智能制造产业投资基金合伙企业（有限合伙）出资 127.92 万元，持股比例 3.70%；中信建投资本管理有限公司出资 103.69 万元，持股比例 3.00%；有研鼎盛投资发展有限公司出资 97.10 万元，持股比例 2.81%；北京中冶联能源技术有限公司出资 79.57 万元，持股比例 2.30%。本次变更后的注册资本不变，公司于 2018 年 1 月 12 日完成工商变更登记。

2018 年 9 月 28 日，公司股东会决议，同意公司注册资本由 3,456.31 万元增加至 4,062.42 万元。新增注册资本分别由北京华鼎新基石股权投资基金（有限合伙）、北京泰格矿业投资有限公司、重庆机电股份有限公司认缴。其中，北京华鼎新基石股权投资基金（有限合伙）以其

持有的北京康普锡威科技有限公司（以下简称“康普锡威”）30.00%的股权出资，股权评估价值 4,608.58 万元，其中 291.28 万元计入注册资本、4,317.30 万元计入资本公积；北京泰格矿业投资有限公司以其持有的北京有研粉末新材料研究院有限公司（以下简称“研究院”）10%的股权出资，股权评估价值 311.91 万元，其中 19.71 万元计入注册资本、292.20 万元计入资本公积；重庆机电股份有限公司以其持有的重庆有研重冶新材料有限公司（以下简称“有研重冶”）41.5%的股权出资，评估价值为 4,669.31 万元，其中 295.12 万元计入注册资本、4,374.19 万元计入资本公积。截止 2018 年 10 月 31 日，康普锡威、研究院、有研重冶均已完成股权变更登记。此次变更后的股权结构为：有研科技集团有限公司出资 2,265.30 万元，持股比例 55.76%；重庆机电股份有限公司出资 295.12 万元，持股比例 7.26%；北京华鼎新基石股权投资基金（有限合伙）出资 291.28 万元，持股比例 7.17%；博深股份有限公司出资 288.28 万元，持股比例 7.10%；北京满瑞佳德投资顾问有限公司出资 264.24 万元，持股比例 6.50%；北京怀胜城市建设开发有限公司出资 230.21 万元，持股比例 5.67%；成都航天工业互联网智能制造产业投资基金合伙企业（有限合伙）出资 127.92 万元，持股比例 3.15%；中信建投资本管理有限公司出资 103.69 万元，持股比例 2.55%；有研鼎盛投资发展有限公司出资 97.10 万元，持股比例 2.39%；北京中冶联能源技术有限公司出资 79.57 万元，持股比例 1.96%。北京泰格矿业投资有限公司出资 19.71 万元，持股比例 0.49%。此次变更后的注册资本 4,062.42 万元，公司于 2018 年 10 月 21 日完成工商变更登记。

2018 年 12 月 20 日，根据《有研粉末新材料股份有限公司创立大会暨第一次股东大会决议》，同意公司整体变更为股份有限公司。公司以 2018 年 10 月 31 日为基准日，以经天职业字[2018]22278 号审计报告确认的净资产 480,392,416.42 元按 1:0.1405101282 的比例折合成股份公司股本 6,750 万股，每股面值 1 元，其余部分计入资本公积。本次出资经天职业字[2018]23109 号验资报告审验。本次变更后的股权结构为：有研科技集团有限公司出资 3,763.80 万元，持股比例 55.76%；重庆机电股份有限公司出资 490.05 万元，持股比例 7.26%；北京华鼎新基石股权投资基金（有限合伙）出资 483.975 万元，持股比例 7.17%；博深股份有限公司出资 479.25 万元，持股比例 7.10%；北京满瑞佳德投资顾问有限公司出资 438.75 万元，持股比例 6.50%；北京怀胜城市建设开发有限公司出资 382.725 万元，持股比例 5.67%；成都航天工业互联网智能制造产业投资基金合伙企业（有限合伙）出资 212.625 万元，持股比例 3.15%；中信建投资本管理有限公司出资 172.125 万元，持股比例 2.55%；有研鼎盛投资发展有限公司出资 161.325 万元，持股比例 2.39%；北京中冶联能源技术有限公司出资 132.30 万元，持股比例 1.96%；北京泰格矿业投资有限公司出资 33.075 万元，持股比例 0.49%；本次变更后公司股本 6,750.00 万元。公司于 2018 年 12 月 24 日完成工商变更登记。

2019 年 6 月 18 日，根据有研粉末股东大会决议及公司章程，同意有研粉末的注册资本由 6,750.00 万元增加至 7,366.00 万元，其中，由共青城恒瑞合创投资合伙企业（有限合伙）增资 207.40 万元，共青城恒瑞盛创投资合伙企业（有限合伙）增资 257.00 万元，共青城微纳互连投资合伙企业（有限合伙）增资 151.60 万元。增资价格以沃克森出具的沃克森评报字(2019)第 0625 号《有研粉末新材料股份有限公司拟进行股权激励涉及的有研粉末新材料股份有限公司股东全部权益资产评估报告》为基础确认。本次变更后，公司的股权结构如下：

| 股东名称 | 出资金额 | 持股比例 (%) |
|-------------------------------|----------------------|---------------|
| 有研科技集团有限公司 | 37,638,000.00 | 51.0969 |
| 重庆机电股份有限公司 | 4,900,500.00 | 6.6529 |
| 北京华鼎新基石股权投资基金(有限合伙) | 4,839,750.00 | 6.5704 |
| 博深股份有限公司 | 4,792,500.00 | 6.5062 |
| 北京满瑞佳德投资顾问有限公司 | 4,387,500.00 | 5.9564 |
| 北京怀胜城市建设开发有限公司 | 3,827,250.00 | 5.1958 |
| 共青城恒瑞盛创投资合伙企业(有限合伙) | 2,570,000.00 | 3.4890 |
| 成都航天工业互联网智能制造产业投资基金合伙企业(有限合伙) | 2,126,250.00 | 2.8866 |
| 共青城恒瑞合创投资合伙企业(有限合伙) | 2,074,000.00 | 2.8156 |
| 中信建投资本管理有限公司 | 1,721,250.00 | 2.3367 |
| 有研鼎盛投资发展有限公司 | 1,613,250.00 | 2.1901 |
| 共青城微纳互连投资合伙企业(有限合伙) | 1,516,000.00 | 2.0581 |
| 北京中冶联能源技术有限公司 | 1,323,000.00 | 1.7961 |
| 北京泰格矿业投资有限公司 | 330,750.00 | 0.4490 |
| 合计 | 73,660,000.00 | 100.00 |

本次变更后公司注册资本为 7,366.00 万元,公司于 2019 年 6 月 26 日完成工商变更登记。

3. 本公司经营范围

生产有色金属材料、粉末、粉末冶金材料、丝材;销售有色金属材料、粉末、粉末冶金材料、丝材及技术开发;经营本企业自产产品及技术的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料及技术的进口业务,但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

4. 母公司以及集团总部的名称:有研科技集团有限公司。

5. 本公司财务报告于 2020 年 6 月 8 日经公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础,根据实际发生的交易事项,按照企业会计准则的有关规定,并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营

本公司自本期末起 12 个月内不存在导致对持续经营能力产生重大怀疑的因素。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《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）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453号）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币，本公司之香港子公司香港国瑞粉末投资有限公司采用港币作为记账本位币，本公司之境外子公司Makin Metal Powders(UK) Limited采用英镑作为记账本位币，本公司之境外子公司GRIPM Advanced Materials (Thailand) Co., Ltd.采用泰铢作为记账本位币。

（四）计量属性在本报告期发生变化的报表项目及其本报告期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

(1) 调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

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

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

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；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，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 分步处置子公司

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资”进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司本附注 2.（2）1）“一般处理方法”进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：

（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指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。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

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

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是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。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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

（十）金融工具（自 2019 年 1 月 1 日起适用）

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司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分类为：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，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，均计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

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

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

3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。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。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）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。

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，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：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

5. 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和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。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。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果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；如果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。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，本公司应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，本公司应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，本公司应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

(2) 本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

(3) 应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即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。

6. 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。

本公司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，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

(十一) 金融工具（适用于 2017 年度和 2018 年度）

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

本公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。本公司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，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入其他综合收益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

（十二）应收票据

本公司 2019 年 1 月 1 日起对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收票据

预期信用损失进行估计。商业承兑汇票组合，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。

本公司 2017 年度及 2018 年度确认标准和计提方法详见“三、（十五）应收款项（适用于 2017 年度和 2018 年度）”。

（十三）应收账款

本公司 2019 年 1 月 1 日起对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

| | |
|----------------------|---------------------------------------|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准 | 金额 500 万元以上（含）或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，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。 |

2) 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

| | |
|---------|---------------------|
| 账龄分析法组合 | 参照存续期预期信用损失率对照表计提坏账 |
|---------|---------------------|

应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

应收账款逾期天数与违约损失率对照表（如下表），以此为基础计算预期信用损失。

| 账龄 | 1 年以内（含 1 年） | 1-2 年（含 2 年） | 2-3 年（含 3 年） | 3-4 年（含 4 年） | 4-5 年（含 5 年） | 5 年以上 |
|----------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|-------|
| 应收账款计提比例 | 1.5% | 5% | 20% | 50% | 80% | 100% |

本公司对照表以此类应收账款预计存续期的历史违约损失率为基础，并根据前瞻性估计予以调整。在每个资产负债表日，本公司都将分析前瞻性估计的变动，并据此对历史违约损失率进行调整。

3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

| | |
|-------------|---|
| 单项计提坏账准备的理由 | 其他不重大的应收款项指除上述两种情况以外但有客观证据表明应收款项发生减值的单项应收款。 |
|-------------|---|

坏账准备的计提方法 将应收款项账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为信用减值损失，计入当期损益。

本公司 2017 年度及 2018 年度确认标准和计提方法详见“三、（十五）应收款项（适用于 2017 年度和 2018 年度）”。

（十四）其他应收款

对于其他应收款的减值损失计量，本公司 2019 年 1 月 1 日起确认标准和计提方法采用预期信用损失的一般模型进行处理。基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

| | |
|----------|--|
| 账龄分析法组合 | 参照历史信用损失经验，结合当前状况以及未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率计算预期信用损失 |
| 合并范围内关联方 | 管理层评价该类款项具有较低的信用风险，一般不计提预期信用损失 |

本公司 2017 年度及 2018 年度确认标准和计提方法详见“三、（十五）应收款项（适用于 2017 年度和 2018 年度）”。

（十五）应收款项（适用于 2017 年度和 2018 年度）

本公司 2017 年度及 2018 年度应收款项坏账准备的确认标准和计提方法如下：

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

| | |
|----------------------|---------------------------------------|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准 | 金额 500 万元以上（含）或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，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。 |

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

（1）确定组合的依据及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

| | |
|---------|-------|
| 账龄分析法组合 | 账龄分析法 |
|---------|-------|

（2）账龄分析法

| 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，以下同） | 1.5 | 1.5 |
| 1-2 年 | 5 | 5 |
| 2-3 年 | 20 | 20 |
| 3-4 年 | 50 | 50 |
| 4-5 年 | 80 | 80 |

| 账龄 | 应收账款计提比例 (%) | 其他应收款计提比例 (%) |
|-------|--------------|---------------|
| 5 年以上 | 100 | 100 |

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

| | |
|-------------|---|
| 单项计提坏账准备的理由 | 其他不重大的应收款项指除上述两种情况以外但有客观证据表明应收款项发生减值的单项应收款。 |
| 坏账准备的计提方法 | 将应收款项账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。 |

商业承兑汇票组合，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。

(十六) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，对数量繁多、单价较低的存货，按照存货的类别计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十七）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的集团组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（十八）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），

资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，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，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指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回报金额；重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十九) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 净残值率（%） | 年折旧率（%） |
|--------|-------|---------|---------|-------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 10-30 | 5.00 | 3.17-9.50 |
| 机器设备 | 年限平均法 | 3-15 | 5.00 | 6.33-31.67 |
| 运输工具 | 年限平均法 | 3-10 | 5.00 | 9.50-31.67 |
| 办公设备 | 年限平均法 | 3-5 | 5.00 | 19.00-31.67 |

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用

寿命的 75%以上（含 75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；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[90%以上（含 90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（二十）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十一）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化金额

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（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

（二十二）无形资产

1. 无形资产按取得时成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

| 项目 | 摊销年限（年） |
|------|---------|
| 办公软件 | 6、10 |
| 土地 | 50 |

使用寿命不确定的无形资产不摊销，本公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；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。

4. 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。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

（二十三）商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

本公司对商誉不摊销，商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例

进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（二十四）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十五）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2. 辞退福利

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

3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十六）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十七）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

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

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

（二十八）收入

1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3. 本公司收入的具体确认方法

（1）内销收入

内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方并经确认收货，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

（2）外销收入

外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得报关单后，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

（3）对于境外子公司的收入确认

1) 境外子公司当地的销售业务，根据销售合同约定的交货方式将货物发给客户或客户自行提货，将货物交付给客户并经客户或其指定的承运人确认后确认收入。

2) 对于境外子公司的出口销售业务：公司于产品报关并取得承运人提单或将货物运至客户指定地点后确认收入。

（二十九）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法：

（1）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按照合理、系统的方法分期计入损益。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。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 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。

5. 本公司将与本公司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或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

1) 以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

2) 以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（三十）递延所得税资产和递延所得税负债

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

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（三十一）租赁

1. 经营租赁

本公司为承租人时，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。

本公司为出租人时，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

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（三十二）套期会计

套期，是指企业为管理外汇风险、利率风险、价格风险、信用风险等特定风险引起的风险敞口，指定金融工具为套期工具，以使套期工具的公允价值或现金流量变动，预期抵销被套期项目全部或部分公允价值或现金流量变动的风险管理活动。

1. 在套期会计中，套期分为公允价值套期、现金流量套期和境外经营净投资套期。

2. 公允价值套期、现金流量套期或境外经营净投资套期同时满足下列条件的，才能运用本准则规定的套期会计方法进行处理：

(1) 套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期项目组成；(2) 在套期开始时，企业正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了关于套期关系和企业从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件。该文件至少载明了套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评估方法（包括套期无效部分产生的原因分析以及套期比率确定方法）等内容；(3) 套期关系符合套期有效性要求。

套期同时满足下列条件的，企业应当认定套期关系符合套期有效性要求：

(a) 被套期项目和套期工具之间存在经济关系。该经济关系使得套期工具和被套期项目的价值因面临相同的被套期风险而发生方向相反的变动。

(b) 被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。

(c) 套期关系的套期比率，应当等于企业实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不应当反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡，这种失衡会导致套期无效，并可能产生与套期会计目标不一致的会计结果。

企业应当在套期开始日及以后期间持续地对套期关系是否符合套期有效性要求进行评估，尤其应当分析在套期剩余期限内预期将影响套期关系的套期无效部分产生的原因。企业至少应当在资产负债表日及相关情形发生重大变化将影响套期有效性要求时对套期关系进行评估。

套期关系由于套期比率的原因而不再符合套期有效性要求，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，企业应当进行套期关系再平衡。

3. 套期的会计处理。

(1) 公允价值套期

公允价值套期满足运用套期会计方法条件的，应当按照下列规定处理：

(a) 套期工具产生的利得或损失应当计入当期损益。如果套期工具是对选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得或损失应当计入其他综合收益。

(b) 被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失应当计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。

(2) 现金流量套期

现金流量套期满足运用套期会计方法条件的，应当按照下列规定处理：

(a) 套期工具产生的利得或损失中属于套期有效的部分，作为现金流量套期储备，应当计入其他综合收益。每期计入其他综合收益的现金流量套期储备的金额应当为当期现金流量套期储备的变动额。

(b) 套期工具产生的利得或损失中属于套期无效的部分（即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失），应当计入当期损益。

(3) 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括对作为净投资的一部分进行会计处理的货币性项目的套期，应当按照类似于现金流量套期会计的规定处理：

(a) 套期工具形成的利得或损失中属于套期有效的部分，应当计入其他综合收益。

全部或部分处置境外经营时，上述计入其他综合收益的套期工具利得或损失应当相应转出，计入当期损益。

(b) 套期工具形成的利得或损失中属于套期无效的部分，应当计入当期损益。

四、税项

(一) 主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|-------------|--|
| 增值税 | 销售货物或提供应税劳务 | 17.00%、16.00%、13.00%、11.00%、10.00%、9.00%、6.00% |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税税额 | 7.00%、5.00% |
| 教育费附加 | 应缴流转税税额 | 3.00% |
| 地方教育费附加 | 应缴流转税税额 | 2.00% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25.00%、19.00%、16.50%、15.00%、20.00% |

注：本公司之子公司香港国瑞粉末投资有限公司（以下简称“香港国瑞”）注册地为中国香港，2017年至2019年按16.50%计缴企业所得税。

本公司之子公司Makin Metal Powders(UK) Limited（以下简称“英国Makin”）注册地为英国，2017至2019年度按19.00%计缴企业所得税。

本公司之子公司GRIPM Advanced Materials (Thailand) Co.,Ltd.（以下简称“有研泰国”）注册地为泰国，成立于2019年，按20.00%计缴企业所得税。

(二) 重要税收优惠政策及依据

本公司于2017年10月25日取得编号为GR201711002298的高新技术企业证书，公司于2017年至2019年减按15.00%税率计缴企业所得税。

本公司之子公司有研重冶于2016年12月5日取得高新技术企业证书，编号为GR201651100163，有效期三年，2016年至2018年减按15.00%税率计缴企业所得税。2019年11月，有研重冶通过高新技术企业复审，获得编号为GR201951100029的高新技术企业证书，有效期三年，2019年至2021年减按15.00%的税率缴纳企业所得税。

本公司之境内子公司有研重冶取得重庆市綦江区经信委出具的国家鼓励类产业确认书，主营业务符合《西部地区鼓励类产业目录（2014年版）》（国家发改委第15号令）鼓励类第1条“金属基粉体及表面处理新材料”，符合企业所得税法享受西部大开发优惠政策。2016年2月17日，有研重冶取得了綦江国税税通(2016)5619号税收减免备案通知，企业所得税减按15.00%缴纳，减征期间为2015年1月至2020年12月。

本公司之子公司康普锡威于2014年10月30日取得新的高新技术企业证书，编号GR201411001558；2017年10月25日，通过高新复审，取得编号为GR201711004170的高新技术企业证书，有效期三年，2017年至2019年减按15.00%税率计缴企业所得税。

本公司之子公司研究院2016年12月22日取得高新技术企业证书，编号为GR201611001343，有效期三年，2016年至2018年减按15.00%税率计缴企业所得税。2019年12月，研究院高新技术企业复审，并获得编号为GR201911007314的高新技术企业证书，2019年至2021年减按15.00%的税率缴纳企业所得税。

依据《财政部、税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）的规定，本公司子公司山东康普符合小型微利企业的标准，应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

(1)本公司自2017年1月1日采用《企业会计准则第16号——政府补助》(财会[2017]15号)相关规定，采用未来适用法处理。会计政策变更导致影响如下：

| 会计政策变更的内容和原因 | 受影响的报表项目名称和金额 |
|---|---|
| 在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目。将与日常活动相关的政府补助计入“其他收益”科目核算，将与日常活动无关的政府补助计入营业外收入。比较数据不予调整。 | 2017年度增加其他收益4,825,581.87元，减少营业外收入4,825,581.87元，增加营业利润4,825,581.87元。 |

(2)本公司自2017年5月28日采用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组及终止经营》(财会[2017]13号)相关规定。会计政策变更导致影响如下：

| 会计政策变更的内容和原因 | 受影响的报表项目名称和金额 |
|-------------------|-----------------------------------|
| 区分终止经营损益、持续经营损益列报 | 2017 年度增加持续经营净利润 55,282,071.88 元。 |

(3) 本公司自 2017 年 1 月 1 日采用财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会[2017]30 号) 相关规定。会计政策变更导致影响如下:

| 会计政策变更的内容和原因 | 受影响的报表项目名称和金额 |
|------------------|---|
| 利润表新增“资产处置收益”行项目 | 2017 年度资产处置收益 263.98 元, 减少 2017 年度营业外收入 263.98 元。 |

(4) 本公司自 2018 年 1 月 1 日采用财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号) 相关规定。会计政策变更导致影响如下:

| 会计政策变更的内容和原因 | 受影响的报表项目名称和金额 |
|------------------------------|---|
| 将应收利息、应收股利、其他应收款合并为“其他应收款”列示 | 2018 年其他应收款列示金额为 5,526,269.56 元, 2017 年其他应收款列示金额为 391,865.59 元; |
| 将固定资产和固定资产清理合并为“固定资产”列示 | 2018 年固定资产列示金额为 130,223,394.22 元, 2017 年固定资产列示金额为 140,787,244.02 元; |
| 将应付利息、应付股利、其他应付款合并为“其他应付款”列示 | 2018 年其他应付款列示金额为 4,959,942.14 元, 2017 年其他应付款列示金额为 35,384,087.34 元; |
| 新增研发费用报表科目, 研发费用不再在管理费用科目核算 | 2018 年度增加研发费用 56,826,969.58 元, 减少管理费用 56,826,969.58 元; 2017 年度增加研发费用 48,850,157.65 元, 减少管理费用 48,850,157.65 元; |
| 利润表新增“资产处置收益”行项目 | 2018 年度资产处置收益 59,010.59 元, 减少 2018 年度营业外收入 59,010.59 元; 2017 年度资产处置收益 263.98 元, 减少 2017 年度营业外收入 263.98 元。 |

(5) 本公司自 2019 年 1 月 1 日采用财政部《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) 相关规定。会计政策变更导致影响如下:

| 会计政策变更的内容和原因 | 受影响的报表项目名称和金额 |
|----------------------------|---|
| 资产负债表新增“应收款项融资”行项目 | 2019 年 12 月 31 日应收款项融资 55,720,363.35 元; |
| 将“应收票据及应收账款”拆分为应收账款与应收票据列示 | 2019 年 12 月 31 日应收票据列示金额 100,075,246.04 元; 应收账款列示金额 123,687,735.19 元; 2018 年 12 月 31 日应收票据列示金额 123,645,572.45 元; 应收账款列示金额 140,446,069.97 元; 2017 年 12 月 31 日应收票据列示金额 147,916,183.86 元; 应收账款列示金额 144,641,753.70 元; |
| 利润表新增“信用减值损失”行项目 | 2019 年度信用减值损失-23,544.38 元, 减少 2019 年度资产减值损失-23,544.38 元。 |

(6) 本公司自 2019 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》(财会〔2017〕7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》(财会〔2017〕8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计》(财会〔2017〕9 号) 以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(财会〔2017〕14 号) 相关规定, 根据累积影响数, 调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额, 对可比期间信息不予调整。

(7) 本公司自 2019 年 6 月 10 日采用《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(财会〔2019〕8 号) 相关规定, 企业对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换, 应根据准则规定进行调整。企业对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换, 不需要进行追溯调整。该会计政策变更对公司当期及前期的净利润、总资产和净资产不产生重大影响。

(8) 本公司自 2019 年 6 月 17 日采用《企业会计准则第 12 号——债务重组》(财会〔2019〕9 号) 相关规定, 企业对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组, 应根据准则规定进行调整。企业对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组, 不需要进行追溯调整。该会计政策变更对公司当期及前期的净利润、总资产和净资产不产生重大影响。

2. 会计估计的变更

公司本报告期无会计估计变更情况。

3. 前期会计差错更正

公司本报告期无前期会计差错更正情况。

4. 本公司首次执行新金融工具准则、新收入准则, 对公司 2019 年期初财务报表项目无影响。

六、合并财务报表主要项目注释

说明: 本报告期是指 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日。

(一) 货币资金

1. 分类列示

| 项目 | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 |
|-----------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|
| 现金 | 10,185.27 | 28,214.99 | 39,596.63 |
| 银行存款 | 158,596,434.45 | 52,613,519.23 | 49,209,202.62 |
| 其他货币资金 | 4,221,369.08 | 3,452,212.73 | 5,196,116.37 |
| <u>合计</u> | <u>162,827,988.80</u> | <u>56,093,946.95</u> | <u>54,444,915.62</u> |
| <u>其中: 存放在境外的款项总额</u> | <u>15,483,263.92</u> | <u>5,557,571.42</u> | <u>6,825,885.70</u> |

注：存放在境外的款项为境外子公司有研泰国、英国Makin持有的款项。

2. 报告期内抵押、质押、冻结等对使用有限制款项

| 项目 | 2019年12月31日 | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 |
|-----------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 银行承兑汇票保证金 | 3,000,000.00 | 3,007,057.66 | 5,705.28 |
| 期货保证金 | 469,458.14 | 445,144.07 | 4,753,307.61 |
| <u>合计</u> | <u>3,469,458.14</u> | <u>3,452,201.73</u> | <u>4,759,012.89</u> |

3. 公司期末存放在境外的款项汇回无受到限制的情况。

(二) 交易性金融资产

| 项目 | 2019年12月31日 | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 |
|---------------------------|-------------------|-------------|-------------------|
| 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 | 292,723.66 | | 153,560.00 |
| 其他 | 292,723.66 | | 153,560.00 |
| <u>合计</u> | <u>292,723.66</u> | | <u>153,560.00</u> |

注：截至2019年12月31日，公司持有的交易性金融资产系全资子公司有研重冶购买的铜期货128,128.00元以及全资子公司英国Makin购买的远期外汇合约123,661.77元、铜期货40,933.89元。截至2017年12月31日，公司持有的交易性金融资产系全资子公司有研重冶购买的铜期货。

(三) 应收票据

1. 应收票据分类列示

| 项目 | 2019年12月31日 | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 银行承兑汇票 | 99,655,019.58 | 123,645,572.45 | 147,916,183.86 |
| 商业承兑汇票 | 420,226.46 | | |
| <u>合计</u> | <u>100,075,246.04</u> | <u>123,645,572.45</u> | <u>147,916,183.86</u> |

2. 期末已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据

| 项目 | 2019年12月31日 | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 |
|-----------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| 银行承兑汇票 | 50,071,319.24 | 128,385,897.97 | 80,131,022.91 |
| <u>合计</u> | <u>50,071,319.24</u> | <u>128,385,897.97</u> | <u>80,131,022.91</u> |

3. 公司报告期期末无质押的应收票据。
4. 公司报告期期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。
5. 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 2019年12月31日 | | | | 账面价值 |
|-----------|-----------------------|---------------|-----------------|-------------|-----------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 100,081,645.43 | 100.00 | 6,399.39 | 0.01 | 100,075,246.04 |
| <u>合计</u> | <u>100,081,645.43</u> | <u>100.00</u> | <u>6,399.39</u> | <u>0.01</u> | <u>100,075,246.04</u> |

(续)

| 类别 | 2018年12月31日 | | | | 账面价值 |
|-----------|-----------------------|---------------|------|-------|-----------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 123,645,572.45 | 100.00 | | | 123,645,572.45 |
| <u>合计</u> | <u>123,645,572.45</u> | <u>100.00</u> | | | <u>123,645,572.45</u> |

(续)

| 类别 | 2017年12月31日 | | | | 账面价值 |
|-----------|-----------------------|---------------|------|-------|-----------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 147,916,183.86 | 100.00 | | | 147,916,183.86 |
| <u>合计</u> | <u>147,916,183.86</u> | <u>100.00</u> | | | <u>147,916,183.86</u> |

6. 坏账准备的情况

| 类别 | 2018年12月31日 | 本期变动金额 | | | 2019年12月31日 |
|-----------|-------------|-----------------|-------|-------|-----------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 商业承兑汇票 | | 6,399.39 | | | 6,399.39 |
| <u>合计</u> | | <u>6,399.39</u> | | | <u>6,399.39</u> |

7. 公司报告期内无实际核销的应收票据。

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

| 账龄 | 2019年12月31日 | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 1年以内(含1年) | 123,306,114.60 | 140,187,553.36 | 145,475,297.23 |
| 1-2年(含2年) | 1,663,258.12 | 1,617,598.58 | 1,503,234.35 |
| 2-3年(含3年) | 513,690.13 | 822,437.97 | 1,074,052.34 |
| 3-4年(含4年) | 520,619.72 | 850,576.00 | 2,702,230.08 |
| 4-5年(含5年) | 713,681.63 | 1,738,388.21 | 39,188.99 |
| 5年以上 | 1,463,323.83 | 29,188.99 | 44,700.00 |
| 账面余额小计 | <u>128,180,688.03</u> | <u>145,245,743.11</u> | <u>150,838,702.99</u> |
| 坏账准备 | <u>4,492,952.84</u> | <u>4,799,673.14</u> | <u>6,196,949.29</u> |
| 合计 | <u>123,687,735.19</u> | <u>140,446,069.97</u> | <u>144,641,753.70</u> |

2. 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 2019年12月31日 | | | | 账面价值 |
|----------------------------|-----------------------|---------------|---------------------|---------------|-----------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | <u>1,789,384.84</u> | <u>1.40</u> | <u>1,789,384.84</u> | <u>100.00</u> | |
| 其中: 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 1,789,384.84 | 1.40 | 1,789,384.84 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备 | <u>126,391,303.19</u> | <u>98.60</u> | <u>2,703,568.00</u> | <u>2.14</u> | <u>123,687,735.19</u> |
| 其中: 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款 | 126,391,303.19 | 98.60 | 2,703,568.00 | 2.14 | 123,687,735.19 |
| 合计 | <u>128,180,688.03</u> | <u>100.00</u> | <u>4,492,952.84</u> | | <u>123,687,735.19</u> |

(续)

| 类别 | 2018年12月31日 | | | | 账面价值 |
|----------------------------|---------------------|-------------|---------------------|---------------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | <u>1,871,684.84</u> | <u>1.29</u> | <u>1,871,684.84</u> | <u>100.00</u> | |
| 其中: 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 1,871,684.84 | 1.29 | 1,871,684.84 | 100.00 | |

2018年12月31日

| 类别 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|----------------------|-----------------------|---------------|---------------------|----------|-----------------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按组合计提坏账准备 | 143,374,058.27 | 98.71 | 2,927,988.30 | 2.04 | 140,446,069.97 |
| 其中：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款 | 143,374,058.27 | 98.71 | 2,927,988.30 | 2.04 | 140,446,069.97 |
| <u>合计</u> | <u>145,245,743.11</u> | <u>100.00</u> | <u>4,799,673.14</u> | | <u>140,446,069.97</u> |

(续)

2017年12月31日

| 类别 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|---------------------------|-----------------------|---------------|---------------------|----------|-----------------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 3,467,314.31 | 2.30 | 3,467,314.31 | 100.00 | |
| 其中：单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 3,467,314.31 | 2.30 | 3,467,314.31 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备 | 147,371,388.68 | 97.70 | 2,729,634.98 | 1.85 | 144,641,753.70 |
| 其中：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款 | 147,371,388.68 | 97.70 | 2,729,634.98 | 1.85 | 144,641,753.70 |
| <u>合计</u> | <u>150,838,702.99</u> | <u>100.00</u> | <u>6,196,949.29</u> | | <u>144,641,753.70</u> |

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

| 单位名称 | 2019年12月 31日余额 | 坏账准备 期末余额 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
|-------------------|---------------------|---------------------|----------|--------|
| 杭州博大金刚石有限公司 | 1,165,992.50 | 1,165,992.50 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 丹阳市江南工具有限公司 | 277,152.55 | 277,152.55 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 包头市凯云机电设备有限责任公司 | 99,200.00 | 99,200.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 石家庄环球新世纪工具有限公司 | 91,908.00 | 91,908.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 山东威达机械股份有限公司粉末冶金厂 | 58,270.08 | 58,270.08 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 其他 | 96,861.71 | 96,861.71 | 100.00 | 预计无法收回 |
| <u>合计</u> | <u>1,789,384.84</u> | <u>1,789,384.84</u> | | |

(续上表)

| 单位名称 | 2018年12月 31日余额 | 坏账准备 期末余额 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
|-------------|-------------------|--------------|----------|--------|
| 杭州博大金刚石有限公司 | 1,165,992.50 | 1,165,992.50 | 100.00 | 预计无法收回 |

| 单位名称 | 2018年12月 31日余额 | 坏账准备 期末余额 | 计提比例(%) | 计提理由 |
|-------------------|---------------------|---------------------|---------|--------|
| 丹阳市江南工具有限公司 | 307,152.55 | 307,152.55 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 包头市凯云机电设备有限责任公司 | 112,000.00 | 112,000.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 石家庄环球新世纪工具有限公司 | 91,908.00 | 91,908.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 山东威达机械股份有限公司粉末冶金厂 | 58,270.08 | 58,270.08 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 其他 | 136,361.71 | 136,361.71 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 合计 | 1,871,684.84 | 1,871,684.84 | | |

(续上表)

| 单位名称 | 2017年12月 31日余额 | 坏账准备 期末余额 | 计提比例(%) | 计提理由 |
|-----------------|---------------------|---------------------|---------|--------|
| 杭州博大金刚石有限公司 | 1,165,992.50 | 1,165,992.50 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 广东普赛特电子科技股份有限公司 | 947,257.98 | 947,257.98 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 泉州众志金刚石工具有限公司 | 228,500.00 | 228,500.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 江苏斯诺工具有限公司 | 189,000.00 | 189,000.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 福建省新鹏飞实业发展有限公司 | 157,028.00 | 157,028.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 其他 | 779,535.83 | 779,535.83 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 合计 | 3,467,314.31 | 3,467,314.31 | | |

按组合计提坏账准备

组合计提项目：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 2019年12月31日 | | |
|-----------|-----------------------|---------------------|---------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内(含1年) | 123,306,114.60 | 1,849,591.72 | 1.50 |
| 1-2年(含2年) | 1,663,258.12 | 83,162.90 | 5.00 |
| 2-3年(含3年) | 485,690.13 | 97,138.03 | 20.00 |
| 3-4年(含4年) | 465,259.72 | 232,629.86 | 50.00 |
| 4-5年(含5年) | 149,675.63 | 119,740.50 | 80.00 |
| 5年以上 | 321,304.99 | 321,304.99 | 100.00 |
| 合计 | 126,391,303.19 | 2,703,568.00 | |

| 账龄 | 2018年12月31日 | | |
|-----------|------------------------------|----------------------------|---------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内(含1年) | 140,187,553.36 | 2,102,813.30 | 1.50 |
| 1-2年(含2年) | 1,589,598.58 | 79,479.93 | 5.00 |
| 2-3年(含3年) | 767,077.97 | 153,415.59 | 20.00 |
| 3-4年(含4年) | 258,070.00 | 129,035.00 | 50.00 |
| 4-5年(含5年) | 542,569.37 | 434,055.49 | 80.00 |
| 5年以上 | 29,188.99 | 29,188.99 | 100.00 |
| 合计 | <u>143,374,058.27</u> | <u>2,927,988.30</u> | |

| 账龄 | 2017年12月31日 | | |
|-----------|------------------------------|----------------------------|---------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内(含1年) | 144,638,431.44 | 2,169,576.46 | 1.50 |
| 1-2年(含2年) | 1,445,422.72 | 72,271.14 | 5.00 |
| 2-3年(含3年) | 633,621.93 | 126,724.39 | 20.00 |
| 3-4年(含4年) | 570,023.60 | 285,011.80 | 50.00 |
| 4-5年(含5年) | 39,188.99 | 31,351.19 | 80.00 |
| 5年以上 | 44,700.00 | 44,700.00 | 100.00 |
| 合计 | <u>147,371,388.68</u> | <u>2,729,634.98</u> | |

3. 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别 | 2018年12月31日 | 本期变动金额 | | | 2019年12月31日 |
|-----------|----------------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|----------------------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 按单项计提坏账准备 | 1,871,684.84 | | 82,300.00 | | 1,789,384.84 |
| 按组合计提坏账准备 | 2,927,988.30 | -77,902.85 | | 146,517.45 | 2,703,568.00 |
| 合计 | <u>4,799,673.14</u> | <u>-77,902.85</u> | <u>82,300.00</u> | <u>146,517.45</u> | <u>4,492,952.84</u> |

| 类别 | 2017年12月31日 | 本期变动金额 | | | 2018年12月31日 |
|-----------|----------------------------|--------------------------|----------------------------|-------|----------------------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 按单项计提坏账准备 | 3,467,314.31 | | 1,595,629.47 | | 1,871,684.84 |
| 按组合计提坏账准备 | 2,729,634.98 | 198,353.32 | | | 2,927,988.30 |
| 合计 | <u>6,196,949.29</u> | <u>198,353.32</u> | <u>1,595,629.47</u> | | <u>4,799,673.14</u> |

| 类别 | 2016年12月31日 | 本期变动金额 | | | 2017年12月31日 |
|-----------|---------------------|---------------------|-------|-------|---------------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 按单项计提坏账准备 | | 3,467,314.31 | | | 3,467,314.31 |
| 按组合计提坏账准备 | 4,647,317.98 | -1,917,683.00 | | | 2,729,634.98 |
| <u>合计</u> | <u>4,647,317.98</u> | <u>1,549,631.31</u> | | | <u>6,196,949.29</u> |

4. 本报告期实际核销的应收账款情况

| 项目 | 2019年度核销金额 |
|-----------|------------|
| 实际核销的应收账款 | 146,517.45 |

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

2019年12月31日

| 单位名称 | 期末余额 | 账龄 | 占应收账款 总额的比例 (%) | 坏账准备 期末余额 |
|-----------------|----------------------|------|--------------------|-------------------|
| 确信集团 | 10,135,882.56 | 一年以内 | 7.91 | 152,038.24 |
| 钢泰科技(苏州)有限公司 | 9,863,460.53 | 一年以内 | 7.69 | 147,951.91 |
| 辉门集团 | 8,290,707.60 | 一年以内 | 6.47 | 124,360.61 |
| 神奇电碳集团有限公司 | 6,323,919.38 | 一年以内 | 4.93 | 94,858.79 |
| 深圳市唯特偶新材料股份有限公司 | 4,574,370.46 | 一年以内 | 3.57 | 68,615.56 |
| <u>合计</u> | <u>39,188,340.53</u> | | <u>30.57</u> | <u>587,825.11</u> |

2018年12月31日

| 单位名称 | 期末余额 | 账龄 | 占应收账款 总额的比例 (%) | 坏账准备 期末余额 |
|-----------------|----------------------|------|--------------------|-------------------|
| 辉门集团 | 16,086,518.56 | 一年以内 | 11.08 | 241,297.78 |
| 确信集团 | 8,206,529.88 | 一年以内 | 5.65 | 123,097.95 |
| 深圳市唯特偶新材料股份有限公司 | 5,755,550.86 | 一年以内 | 3.96 | 86,333.26 |
| 神奇电碳集团有限公司 | 5,055,998.70 | 一年以内 | 3.48 | 75,839.98 |
| ITT Italia Srl | 4,826,661.85 | 一年以内 | 3.32 | 72,399.93 |
| <u>合计</u> | <u>39,931,259.85</u> | | <u>27.49</u> | <u>598,968.90</u> |

2017年12月31日

| 单位名称 | 期末余额 | 账龄 | 占应收账款 总额的比例 (%) | 坏账准备 期末余额 |
|----------------|----------------------|------|--------------------|-------------------|
| ITT Italia Srl | 10,123,756.34 | 一年以内 | 6.71 | 151,856.35 |
| 重庆市河海碳素制品有限公司 | 8,448,582.90 | 一年以内 | 5.60 | 126,728.74 |
| 辉门集团 | 7,784,103.83 | 一年以内 | 5.16 | 116,761.56 |
| 确信集团 | 7,471,874.15 | 一年以内 | 4.95 | 112,078.11 |
| 深圳市朝日电子材料有限公司 | 7,441,779.19 | 一年以内 | 4.93 | 111,626.69 |
| <u>合计</u> | <u>41,270,096.41</u> | | <u>27.35</u> | <u>619,051.45</u> |

注 1: 因确信爱法金属(印度)有限公司、确信爱法金属(新加坡)有限公司、确信爱法金属(深圳)有限公司、确信爱法金属(上海)有限公司均属于确信集团, 故将期末金额合并列示为应收确信集团货款。

注 2: 因 Federal Mogul Coventry Limited、Federal Mogul Friction ProductsLtd、Federal Mogul ItalySrl.、Federal-Mogul Frictn ProdSA-Spain.、Federal-Mogul Goetze(India) Limited.、Federal-Mogul Friction ProductsInt. Federal-Mogul Powertrain LLC.Federal Mogul Operation France-SAS. 均属辉门集团, 故将期末金额合并列示为应收辉门集团货款。

注 3: 因神奇电碳集团上海实业有限公司、神奇电碳集团有限公司、上海申达电碳有限公司均属于神奇电碳集团, 故将期末金额合并列示为应收神奇电碳集团有限公司货款。

(五) 应收款项融资

1. 明细情况

| 项目 | 2019年12月31日 公允价值 | 2018年12月31日 公允价值 | 2017年12月31日公允价 值 |
|-----------|----------------------|---------------------|---------------------|
| 银行承兑汇票 | 55,720,363.35 | | |
| <u>合计</u> | <u>55,720,363.35</u> | | |

2. 报告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款项融资

| 项目 | 2019年12月31日 | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 |
|-----------|----------------------|-------------|-------------|
| 银行承兑汇票 | 80,230,650.15 | | |
| <u>合计</u> | <u>80,230,650.15</u> | | |

3. 公司报告期末无质押的应收款项融资。

4. 公司报告期末无因出票人未履约而将其转应收账款的应收款项融资。

5. 公司报告期内无实际核销的应收款项融资。

(六) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

| 账龄 | 2019年12月31日 | | 2018年12月31日 | | 2017年12月31日 | |
|-----------|----------------------|---------------|---------------------|---------------|---------------------|---------------|
| | 余额 | 比例(%) | 余额 | 比例(%) | 余额 | 比例(%) |
| 1年以内(含1年) | 23,527,147.41 | 99.98 | 8,558,533.83 | 93.53 | 9,256,378.47 | 98.44 |
| 1-2年(含2年) | 3,549.96 | 0.02 | 591,589.65 | 6.47 | 64,548.51 | 0.69 |
| 2-3年(含3年) | | | | | 82,106.00 | 0.87 |
| 3年以上 | | | | | | |
| <u>合计</u> | <u>23,530,697.37</u> | <u>100.00</u> | <u>9,150,123.48</u> | <u>100.00</u> | <u>9,403,032.98</u> | <u>100.00</u> |

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称 | 2019年12月31日金额 | 占预付账款总额的比例(%) |
|------------------|----------------------|---------------|
| 重庆神韵金属材料有限公司 | 6,424,786.58 | 27.30 |
| 中国诚通商品贸易有限公司 | 5,233,249.66 | 22.24 |
| 上海瑞研实业有限公司 | 2,272,133.96 | 9.66 |
| 国网重庆市电力公司綦南供电分公司 | 1,627,090.79 | 6.91 |
| 铜陵有色金属集团股份有限公司 | 1,500,044.62 | 6.37 |
| <u>合计</u> | <u>17,057,305.61</u> | <u>72.48</u> |

| 单位名称 | 2018年12月31日金额 | 占预付账款总额的比例(%) |
|---------------|---------------------|---------------|
| 重庆中有物资有限公司 | 3,712,227.24 | 40.57 |
| 云南铜业股份有限公司 | 1,469,472.38 | 16.06 |
| 聚惠通(北京)商贸有限公司 | 1,093,360.03 | 11.95 |
| 云南锡业股份有限公司 | 727,500.00 | 7.95 |
| 北京圣桦尔绿化工程有限公司 | 591,589.65 | 6.47 |
| <u>合计</u> | <u>7,594,149.30</u> | <u>83.00</u> |

| 单位名称 | 2017年12月31日金额 | 占预付账款总额的比例(%) |
|---------------|---------------|---------------|
| 重庆中有物资有限公司 | 4,429,850.00 | 47.11 |
| 北京圣桦尔绿化工程有限公司 | 591,589.65 | 6.29 |
| 安新县鑫越有色金属有限公司 | 590,741.87 | 6.28 |

| 单位名称 | 2017年12月31日金额 | 占预付账款总额的比例(%) |
|---------------|---------------------|---------------|
| 北京巨龙恒业钢结构有限公司 | 550,000.00 | 5.85 |
| 天津正泰实业有限公司 | 547,331.32 | 5.82 |
| <u>合计</u> | <u>6,709,512.84</u> | <u>71.35</u> |

(七) 其他应收款

(1) 分类列示

| 项目 | 2019年12月31日 | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 |
|-----------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 其他应收款 | 5,864,826.12 | 5,526,269.56 | 391,865.59 |
| <u>合计</u> | <u>5,864,826.12</u> | <u>5,526,269.56</u> | <u>391,865.59</u> |

(2) 其他应收款按账龄列示

| 账龄 | 2019年12月31日余额 | 2018年12月31日余额 | 2017年12月31日余额 |
|-----------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 1年以内(含1年) | 849,042.02 | 5,561,267.53 | 346,486.30 |
| 1-2年(含2年) | 5,256,513.31 | 27,607.00 | 37,787.99 |
| 2-3年(含3年) | 27,607.00 | 21,493.00 | 11,000.00 |
| 3-4年(含4年) | 21,493.00 | 10,000.00 | |
| 4-5年(含5年) | 10,000.00 | | 29,390.00 |
| 5年以上 | 29,390.00 | 29,390.00 | |
| <u>合计</u> | <u>6,194,045.33</u> | <u>5,649,757.53</u> | <u>424,664.29</u> |

(3) 按款项性质分类

| 款项性质 | 2019年12月31日 | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 |
|-----------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 应收政府补贴 | 4,436,386.31 | 4,471,131.87 | |
| 备用金 | 121,300.00 | 93,300.00 | 65,917.02 |
| 公司往来款 | 321,660.67 | 225,615.24 | 259,489.27 |
| 押金、保证金 | 1,171,427.00 | 821,127.00 | 73,000.00 |
| 代扣款 | 143,271.35 | 38,583.42 | 26,258.00 |
| <u>合计</u> | <u>6,194,045.33</u> | <u>5,649,757.53</u> | <u>424,664.29</u> |

(4) 坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 合计 |
|--------------------|--------------------|-------------------|
| | 未来 12 个月预期 信用损失 | |
| 2019 年 1 月 1 日余额 | 123,487.97 | 123,487.97 |
| 本期计提 | 205,731.24 | 205,731.24 |
| 本期转回 | | |
| 2019 年 12 月 31 日余额 | <u>329,219.21</u> | <u>329,219.21</u> |

| 坏账准备 | 第一阶段 | 合计 |
|--------------------|--------------------|-------------------|
| | 未来 12 个月预期 信用损失 | |
| 2018 年 1 月 1 日余额 | 32,798.70 | 32,798.70 |
| 本期计提 | 90,689.27 | 90,689.27 |
| 本期转回 | | |
| 2018 年 12 月 31 日余额 | <u>123,487.97</u> | <u>123,487.97</u> |

| 坏账准备 | 第一阶段 | 合计 |
|--------------------|--------------------|------------------|
| | 未来 12 个月预期 信用损失 | |
| 2017 年 1 月 1 日余额 | 30,204.59 | 30,204.59 |
| 本期计提 | 2,594.11 | 2,594.11 |
| 本期转回 | | |
| 2017 年 12 月 31 日余额 | <u>32,798.70</u> | <u>32,798.70</u> |

注：公司1年以上的其他应收款主要为押金、保证金及应收政府款项，保证金、押金属于公司正常的经营往来款项，虽然账龄在1年以上，但整体逾期信用风险未出现明显变化；应收政府款项为应收的政府补助款项，逾期信用风险也为发生明显变化。

(5) 坏账准备的情况

| 类别 | 2018年12月31日 | 本期变动金额 | | | 2019年12月31日 |
|-----------|-------------------|-------------------|-------|-------|-------------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 其他应收款坏账准备 | 123,487.97 | 205,731.24 | | | 329,219.21 |
| <u>合计</u> | <u>123,487.97</u> | <u>205,731.24</u> | | | <u>329,219.21</u> |

| 类别 | 2017年12月31日 | 本期变动金额 | | | 2018年12月31日 |
|-----------|------------------|------------------|-------|-------|-------------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 其他应收款坏账准备 | 32,798.70 | 90,689.27 | | | 123,487.97 |
| <u>合计</u> | <u>32,798.70</u> | <u>90,689.27</u> | | | <u>123,487.97</u> |

| 类别 | 2016年12月31日 | 本期变动金额 | | | 2017年12月31日 |
|-----------|------------------|-----------------|-------|-------|------------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 其他应收款坏账准备 | 30,204.59 | 2,594.11 | | | 32,798.70 |
| <u>合计</u> | <u>30,204.59</u> | <u>2,594.11</u> | | | <u>32,798.70</u> |

(6) 公司期末无重要的坏账准备收回或转回的情况。

(7) 报告期无实际核销的其他应收款情况

(8) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 2019年12月31日 | 账龄 | 比例(%) | 坏账准备 期末余额 |
|------------------|---------|---------------------|------|--------------|-------------------|
| 工业和信息化部产业发展促进中心 | 应收政府补助款 | 4,436,386.31 | 1-2年 | 71.62 | 221,819.32 |
| 合肥市人力资源和社会保障局 | 农民工保障金 | 790,127.00 | 1-2年 | 12.76 | 39,506.35 |
| 重庆綦江工业园区建设开发有限公司 | 保证金 | 350,000.00 | 1年以内 | 5.65 | 5,250.00 |
| 有研工程技术研究院有限公司 | 往来款 | 254,300.67 | 1年以内 | 4.11 | 3,814.51 |
| 代垫社保、公积金 | 代垫款 | 118,173.00 | 1年以内 | 1.91 | 1,772.60 |
| <u>合计</u> | | <u>5,948,986.98</u> | | <u>96.05</u> | <u>272,162.78</u> |

| 单位名称 | 款项性质 | 2018年12月31日 | 账龄 | 比例(%) | 坏账准备 期末余额 |
|-------------------|---------|---------------------|------|--------------|------------------|
| 工业和信息化部产业发展促进中心 | 应收政府补助款 | 4,436,386.31 | 1年以内 | 78.52 | 66,545.79 |
| 合肥市人力资源和社会保障局 | 农民工保障金 | 790,127.00 | 1年以内 | 13.99 | 11,851.91 |
| 国联汽车动力电池研究院有限责任公司 | 往来款 | 196,425.24 | 1年以内 | 3.48 | 2,946.38 |
| 霍之全 | 备用金 | 35,000.00 | 1年以内 | 0.62 | 525.00 |
| 重庆材料研究院有限公司 | 应收政府补助款 | 34,745.56 | 1年以内 | 0.61 | 521.18 |
| <u>合计</u> | | <u>5,492,684.11</u> | | <u>97.22</u> | <u>82,390.26</u> |

| 单位名称 | 款项性质 | 2017年12月31日 | 账龄 | 比例(%) | 坏账准备 期末余额 |
|-------------------|------|-------------------|------|--------------|------------------|
| 国联汽车动力电池研究院有限责任公司 | 往来款 | 98,760.92 | 1年以内 | 23.26 | 1,481.41 |
| Barclays Bank | 往来款 | 98,564.87 | 1年以内 | 23.21 | 1,478.47 |
| 国网安徽省电力公司长丰县供电公司 | 押金 | 42,000.00 | 1年以内 | 9.89 | 630.00 |
| 北京中航银燕环保技术发展中心 | 往来款 | 29,190.00 | 4-5年 | 6.87 | 23,352.00 |
| 合肥鑫城国有资产经营有限公司 | 保证金 | 21,000.00 | 1年以内 | 4.95 | 315.00 |
| 合计 | | 289,515.79 | | 68.18 | 27,256.88 |

应收政府补助情况

| 补助单位名称 | 政府补助项目名称 | 2019年12月31日 日期末余额 | 账龄 | 预计收取的时间、 金额及依据 |
|---------------------|----------------------------------|----------------------|------|----------------------------|
| 工业和信息化部产 业发展促进中心 | 装配式凸轮轴精密高效自动化生 产成套技术与装备开发及产业化 | 4,436,386.31 | 1-2年 | 2020年12月(工信部批复 文件及审计报告) |
| 合计 | | 4,436,386.31 | | |

(八) 存货

1. 分类列示

| 项目 | 2019年12月31日 | | |
|-----------|-----------------------|------------------|-----------------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 库存商品 | 41,148,227.84 | 58,663.72 | 41,089,564.12 |
| 自制半成品及在产品 | 31,578,648.56 | | 31,578,648.56 |
| 原材料 | 28,926,824.30 | | 28,926,824.30 |
| 周转材料 | 5,004,135.28 | | 5,004,135.28 |
| 发出商品 | 2,793,953.42 | | 2,793,953.42 |
| 合计 | 109,451,789.40 | 58,663.72 | 109,393,125.68 |

(续上表)

| 项目 | 2018年12月31日 | | |
|-----------|---------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 库存商品 | 36,118,679.03 | 7,836.28 | 36,110,842.75 |
| 自制半成品及在产品 | 37,486,875.17 | | 37,486,875.17 |

| 项目 | 2018年12月31日 | | |
|-----------|-----------------------|-----------------|-----------------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 25,393,543.22 | | 25,393,543.22 |
| 周转材料 | 4,061,583.45 | | 4,061,583.45 |
| 发出商品 | 8,437,403.94 | | 8,437,403.94 |
| <u>合计</u> | <u>111,498,084.81</u> | <u>7,836.28</u> | <u>111,490,248.53</u> |

(续上表)

| 项目 | 2017年12月31日 | | |
|-----------|-----------------------|------------------|-----------------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 库存商品 | 30,326,921.82 | 55,881.14 | 30,271,040.68 |
| 自制半成品及在产品 | 39,057,759.25 | | 39,057,759.25 |
| 原材料 | 36,183,458.78 | | 36,183,458.78 |
| 周转材料 | 3,907,846.11 | | 3,907,846.11 |
| 发出商品 | 4,624,548.39 | | 4,624,548.39 |
| <u>合计</u> | <u>114,100,534.35</u> | <u>55,881.14</u> | <u>114,044,653.21</u> |

2. 存货跌价准备

| 项目 | 2018年12月 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 2019年12月 |
|-----------|-----------------|------------------|----|-----------------|----|------------------|
| | 31日 | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | 31日 |
| 库存商品 | 7,836.28 | 58,663.72 | | 7,836.28 | | 58,663.72 |
| <u>合计</u> | <u>7,836.28</u> | <u>58,663.72</u> | | <u>7,836.28</u> | | <u>58,663.72</u> |

(续上表)

| 项目 | 2017年12月 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 2018年12月 |
|-----------|------------------|--------|----|------------------|----|-----------------|
| | 31日 | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | 31日 |
| 库存商品 | 55,881.14 | | | 48,044.86 | | 7,836.28 |
| <u>合计</u> | <u>55,881.14</u> | | | <u>48,044.86</u> | | <u>7,836.28</u> |

(续上表)

| 项目 | 2016年12月 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 2017年12月 |
|-----------|------------------|------------------|----|--------|----|------------------|
| | 31日 | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | 31日 |
| 库存商品 | 33,979.53 | 21,901.61 | | | | 55,881.14 |
| <u>合计</u> | <u>33,979.53</u> | <u>21,901.61</u> | | | | <u>55,881.14</u> |

(九) 持有待售资产

| 项目 | 2019年12月31日 余额 | 减值准备 | 2019年12月31日 账面价值 | 期末公允价值 | 预计处置费用 | 预计处置 时间 |
|-----------------|----------------------|------|----------------------|----------------------|---------------------|------------------|
| 厂房拆迁不可搬迁 资产组 | 16,976,502.50 | | 16,976,502.50 | 90,283,641.00 | 4,076,788.00 | 2020年12 月31日前 |
| <u>合计</u> | <u>16,976,502.50</u> | | <u>16,976,502.50</u> | <u>90,283,641.00</u> | <u>4,076,788.00</u> | |

(十) 其他流动资产

| 项目 | 2019年12月31日 | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 |
|-----------|----------------------|---------------------|---------------------|
| 待抵扣进项税 | 6,951,764.79 | 1,340,359.23 | 2,438,565.66 |
| 预缴税款 | 4,718,507.84 | 2,155,305.06 | 744,090.14 |
| 待摊费用 | 52,023.96 | 32,133.21 | 263,975.74 |
| <u>合计</u> | <u>11,722,296.59</u> | <u>3,527,797.50</u> | <u>3,446,631.54</u> |

(十一) 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

| 项目 | 房屋、建筑物 | 合计 |
|------------------|---------------------|---------------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1. 2018年12月31日余额 | <u>4,448,938.95</u> | <u>4,448,938.95</u> |
| 2. 本期增加金额 | | |
| (1) 外购 | | |
| 3. 本期减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |
| 4. 2019年12月31日余额 | <u>4,448,938.95</u> | <u>4,448,938.95</u> |
| 二、累计折旧和累计摊销 | | |
| 1. 2018年12月31日余额 | <u>1,131,690.66</u> | <u>1,131,690.66</u> |
| 2. 本期增加金额 | <u>140,889.00</u> | <u>140,889.00</u> |
| (1) 计提或摊销 | 140,889.00 | 140,889.00 |
| 3. 本期减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |
| 4. 2019年12月31日余额 | <u>1,272,579.66</u> | <u>1,272,579.66</u> |
| 三、减值准备 | | |
| 1. 2018年12月31日余额 | | |
| 2. 本期增加金额 | | |

| 项目 | 房屋、建筑物 | 合计 |
|-------------------------|---------------------|---------------------|
| (1) 计提 | | |
| 3. 本期减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |
| 4. 2019 年 12 月 31 日余额 | | |
| 四、账面价值 | | |
| 1. 2019 年 12 月 31 日账面价值 | <u>3,176,359.29</u> | <u>3,176,359.29</u> |
| 2. 2018 年 12 月 31 日账面价值 | <u>3,317,248.29</u> | <u>3,317,248.29</u> |

(续上表)

| 项目 | 房屋、建筑物 | 合计 |
|-------------------------|---------------------|---------------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1. 2017 年 12 月 31 日余额 | <u>4,448,938.95</u> | <u>4,448,938.95</u> |
| 2. 本期增加金额 | | |
| (1) 外购 | | |
| 3. 本期减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |
| 4. 2018 年 12 月 31 日余额 | <u>4,448,938.95</u> | <u>4,448,938.95</u> |
| 二、累计折旧和累计摊销 | | |
| 1. 2017 年 12 月 31 日余额 | <u>990,801.66</u> | <u>990,801.66</u> |
| 2. 本期增加金额 | <u>140,889.00</u> | <u>140,889.00</u> |
| (1) 计提或摊销 | 140,889.00 | 140,889.00 |
| 3. 本期减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |
| 4. 2018 年 12 月 31 日余额 | <u>1,131,690.66</u> | <u>1,131,690.66</u> |
| 三、减值准备 | | |
| 1. 2017 年 12 月 31 日余额 | | |
| 2. 本期增加金额 | | |
| (1) 计提 | | |
| 3. 本期减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |
| 4. 2018 年 12 月 31 日余额 | | |
| 四、账面价值 | | |
| 1. 2018 年 12 月 31 日账面价值 | <u>3,317,248.29</u> | <u>3,317,248.29</u> |
| 2. 2017 年 12 月 31 日账面价值 | <u>3,458,137.29</u> | <u>3,458,137.29</u> |

(续上表)

| 项目 | 房屋、建筑物 | 合计 |
|--------------------|---------------------|---------------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1. 2016年12月31日余额 | <u>4,448,938.95</u> | <u>4,448,938.95</u> |
| 2. 本期增加金额 | | |
| (1) 外购 | | |
| 3. 本期减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |
| 4. 2017年12月31日余额 | <u>4,448,938.95</u> | <u>4,448,938.95</u> |
| 二、累计折旧和累计摊销 | | |
| 1. 2016年12月31日余额 | <u>849,912.66</u> | <u>849,912.66</u> |
| 2. 本期增加金额 | | |
| (1) 计提或摊销 | | |
| | 140,889.00 | 140,889.00 |
| 3. 本期减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |
| 4. 2017年12月31日余额 | <u>990,801.66</u> | <u>990,801.66</u> |
| 三、减值准备 | | |
| 1. 2016年12月31日余额 | | |
| 2. 本期增加金额 | | |
| (1) 计提 | | |
| 3. 本期减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |
| 4. 2017年12月31日余额 | | |
| 四、账面价值 | | |
| 1. 2017年12月31日账面价值 | <u>3,458,137.29</u> | <u>3,458,137.29</u> |
| 2. 2016年12月31日账面价值 | <u>3,599,026.29</u> | <u>3,599,026.29</u> |

(十二) 固定资产

1. 总表情况

(1) 分类列示

| 项目 | 2019年12月31日 | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 固定资产 | 189,499,060.40 | 130,223,394.22 | 140,787,244.02 |
| <u>合计</u> | <u>189,499,060.40</u> | <u>130,223,394.22</u> | <u>140,787,244.02</u> |

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 办公设备 | 合计 |
|------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1. 2018年12月31日余额 | <u>119,453,858.78</u> | <u>132,295,642.38</u> | <u>4,285,684.93</u> | <u>5,219,641.92</u> | <u>261,254,828.01</u> |
| 2. 本期增加金额 | <u>79,784,498.97</u> | <u>11,661,063.24</u> | <u>811,307.83</u> | <u>1,049,861.50</u> | <u>93,306,731.54</u> |
| (1) 购置 | | 5,715,802.19 | 811,307.83 | 967,222.19 | 7,494,332.21 |
| (2) 在建工程转入 | 79,031,146.92 | 5,326,278.77 | | | 84,357,425.69 |
| (3) 其他 | 753,352.05 | 618,982.28 | | 82,639.31 | 1,454,973.64 |
| 3. 本期减少金额 | <u>34,003,754.90</u> | <u>20,452,457.64</u> | <u>347,748.30</u> | <u>50,285.43</u> | <u>54,854,246.27</u> |
| (1) 处置或报废 | | 3,221,169.67 | 347,748.30 | 50,285.43 | 3,619,203.40 |
| (2) 其他 | 34,003,754.90 | 17,231,287.97 | | | 51,235,042.87 |
| 4. 2019年12月31日余额 | <u>165,234,602.85</u> | <u>123,504,247.98</u> | <u>4,749,244.46</u> | <u>6,219,217.99</u> | <u>299,707,313.28</u> |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1. 2018年12月31日余额 | <u>50,789,116.03</u> | <u>73,828,324.34</u> | <u>2,780,310.06</u> | <u>3,633,683.36</u> | <u>131,031,433.79</u> |
| 2. 本期增加金额 | <u>4,252,431.25</u> | <u>10,736,440.26</u> | <u>405,535.97</u> | <u>655,915.64</u> | <u>16,050,323.12</u> |
| (1) 计提 | 3,991,659.53 | 10,406,293.04 | 405,535.97 | 589,752.84 | 15,393,241.38 |
| (2) 其他 | 260,771.72 | 330,147.22 | | 66,162.80 | 657,081.74 |
| 3. 本期减少金额 | <u>24,360,095.48</u> | <u>14,030,905.37</u> | <u>332,828.89</u> | <u>42,327.58</u> | <u>38,766,157.32</u> |
| (1) 处置或报废 | | 2,275,051.61 | 332,828.89 | 42,327.58 | 2,650,208.08 |
| (2) 其他 | 24,360,095.48 | 11,755,853.76 | | | 36,115,949.24 |

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 办公设备 | 合计 |
|--------------------|-----------------------|----------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|
| 4. 2019年12月31日余额 | <u>30,681,451.80</u> | <u>70,533,859.23</u> | <u>2,853,017.14</u> | <u>4,247,271.42</u> | <u>108,315,599.59</u> |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1. 2018年12月31日余额 | | | | | |
| 2. 本期增加金额 | <u>143,774.94</u> | <u>1,699,852.11</u> | <u>29,290.00</u> | <u>19,736.24</u> | <u>1,892,653.29</u> |
| (1) 计提 | 143,774.94 | 1,699,852.11 | 29,290.00 | 19,736.24 | 1,892,653.29 |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | |
| 4. 2019年12月31日余额 | 143,774.94 | 1,699,852.11 | 29,290.00 | 19,736.24 | 1,892,653.29 |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1. 2019年12月31日账面价值 | <u>134,409,376.11</u> | <u>51,270,536.64</u> | <u>1,866,937.32</u> | <u>1,952,210.33</u> | <u>189,499,060.40</u> |
| 2. 2018年12月31日账面价值 | <u>68,664,742.75</u> | <u>58,467,318.04</u> | <u>1,505,374.87</u> | <u>1,585,958.56</u> | <u>130,223,394.22</u> |

(续上表)

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 办公设备 | 合计 |
|------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1. 2017年12月31日余额 | <u>119,604,310.39</u> | <u>126,205,784.21</u> | <u>4,120,702.13</u> | <u>4,721,129.96</u> | <u>254,651,926.69</u> |
| 2. 本期增加金额 | | <u>6,310,399.33</u> | <u>284,982.80</u> | <u>664,002.74</u> | <u>7,259,384.87</u> |
| (1) 购置 | | 6,157,735.65 | 284,982.80 | 664,002.74 | 7,106,721.19 |
| (2) 在建工程转入 | | 152,663.68 | | | 152,663.68 |
| (3) 其他 | | | | | |

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 办公设备 | 合计 |
|------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|
| 3. 本期减少金额 | <u>150,451.61</u> | <u>220,541.16</u> | <u>120,000.00</u> | <u>165,490.78</u> | <u>656,483.55</u> |
| (1) 处置或报废 | | 88,455.00 | 120,000.00 | 146,335.86 | 354,790.86 |
| (2) 其他 | 150,451.61 | 132,086.16 | | 19,154.92 | 301,692.69 |
| 4. 2018年12月31日余额 | <u>119,453,858.78</u> | <u>132,295,642.38</u> | <u>4,285,684.93</u> | <u>5,219,641.92</u> | <u>261,254,828.01</u> |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1. 2017年12月31日余额 | 46,269,161.01 | 61,905,499.81 | 2,525,751.42 | 3,164,270.43 | <u>113,864,682.67</u> |
| 2. 本期增加金额 | 4,574,585.20 | 12,320,358.03 | 310,611.00 | 621,226.26 | <u>17,826,780.49</u> |
| (1) 计提 | 4,574,585.20 | 12,320,358.03 | 310,611.00 | 621,226.26 | 17,826,780.49 |
| (2) 其他 | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | <u>54,630.18</u> | <u>397,533.50</u> | <u>56,052.36</u> | <u>151,813.33</u> | <u>660,029.37</u> |
| (1) 处置或报废 | | 329,889.00 | 56,052.36 | 138,381.94 | 524,323.30 |
| (2) 其他 | 54,630.18 | 67,644.50 | | 13,431.39 | 135,706.07 |
| 4. 2018年12月31日余额 | <u>50,789,116.03</u> | <u>73,828,324.34</u> | <u>2,780,310.06</u> | <u>3,633,683.36</u> | <u>131,031,433.79</u> |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1. 2017年12月31日余额 | | | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | |
| 4. 2018年12月31日余额 | | | | | |

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 办公设备 | 合计 |
|--------------------|----------------------|----------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1. 2018年12月31日账面价值 | <u>68,664,742.75</u> | <u>58,467,318.04</u> | <u>1,505,374.87</u> | <u>1,585,958.56</u> | <u>130,223,394.22</u> |
| 2. 2017年12月31日账面价值 | <u>73,335,149.38</u> | <u>64,300,284.40</u> | <u>1,594,950.71</u> | <u>1,556,859.53</u> | <u>140,787,244.02</u> |

(续上表)

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 办公设备 | 合计 |
|------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1. 2016年12月31日余额 | 119,210,214.38 | 120,546,345.83 | 4,868,629.76 | 4,579,205.95 | <u>249,204,395.92</u> |
| 2. 本期增加金额 | 394,096.01 | 7,469,991.85 | 277,236.74 | 312,965.04 | <u>8,454,289.64</u> |
| (1) 购置 | | 5,776,729.25 | 277,236.74 | 275,021.59 | 6,328,987.58 |
| (2) 在建工程转入 | | 1,478,508.26 | | | 1,478,508.26 |
| (3) 其他 | 394,096.01 | 214,754.34 | | 37,943.45 | 646,793.80 |
| 3. 本期减少金额 | | <u>1,810,553.47</u> | <u>1,025,164.37</u> | <u>171,041.03</u> | <u>3,006,758.87</u> |
| (1) 处置或报废 | | 1,810,553.47 | 1,025,164.37 | 171,041.03 | 3,006,758.87 |
| (2) 其他 | | | | | |
| 4. 2017年12月31日余额 | <u>119,604,310.39</u> | <u>126,205,784.21</u> | <u>4,120,702.13</u> | <u>4,721,129.96</u> | <u>254,651,926.69</u> |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1. 2016年12月31日余额 | <u>41,160,265.09</u> | <u>50,015,667.93</u> | <u>2,773,499.20</u> | <u>2,741,519.41</u> | <u>96,690,951.63</u> |
| 2. 本期增加金额 | <u>5,108,895.92</u> | <u>12,510,762.35</u> | <u>384,146.40</u> | <u>585,240.02</u> | <u>18,589,044.69</u> |
| (1) 计提 | 4,999,624.76 | 12,402,907.47 | 384,146.40 | 565,029.06 | 18,351,707.69 |

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 办公设备 | 合计 |
|--------------------|----------------------|----------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|
| (2) 其他 | 109,271.16 | 107,854.88 | | 20,210.96 | 237,337.00 |
| 3. 本期减少金额 | | <u>620,930.47</u> | <u>631,894.18</u> | <u>162,489.00</u> | <u>1,415,313.65</u> |
| (1) 处置或报废 | | 620,930.47 | 631,894.18 | 162,489.00 | 1,415,313.65 |
| (2) 其他 | | | | | |
| 4. 2017年12月31日余额 | <u>46,269,161.01</u> | <u>61,905,499.81</u> | <u>2,525,751.42</u> | <u>3,164,270.43</u> | <u>113,864,682.67</u> |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1. 2016年12月31日余额 | | | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | |
| 4. 2017年12月31日余额 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1. 2017年12月31日账面价值 | <u>73,335,149.38</u> | <u>64,300,284.40</u> | <u>1,594,950.71</u> | <u>1,556,859.53</u> | <u>140,787,244.02</u> |
| 2. 2016年12月31日账面价值 | <u>78,049,949.29</u> | <u>70,530,677.90</u> | <u>2,095,130.56</u> | <u>1,837,686.54</u> | <u>152,513,444.29</u> |

(2) 受抵押固定资产情况

| 固定资 产类别 | 2019年12月31日 | | | 2018年12月31日 | | | 2017年12月31日 | | | 受限原因 |
|------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|--------------|
| | 账面原值 | 累计折旧 | 账面价值 | 账面原值 | 累计折旧 | 账面价值 | 账面原值 | 累计折旧 | 账面价值 | |
| 房屋、 建筑物 | 38,614,083.47 | 10,720,578.16 | 27,893,505.31 | 35,987,343.50 | 8,493,465.71 | 27,493,877.79 | 35,987,343.50 | 7,353,818.51 | 28,633,524.99 | 流动资金 贷款抵押 |
| 合计 | <u>38,614,083.47</u> | <u>10,720,578.16</u> | <u>27,893,505.31</u> | <u>35,987,343.50</u> | <u>8,493,465.71</u> | <u>27,493,877.79</u> | <u>35,987,343.50</u> | <u>7,353,818.51</u> | <u>28,633,524.99</u> | |

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书原因 |
|--------|---------------|-----------------|
| 房屋、建筑物 | 946,242.66 | 无独立土地使用证及临时性建筑等 |
| 房屋、建筑物 | 79,031,146.92 | 资产预转固，房产证在办理中 |

(十三) 在建工程

1. 总表情况

(1) 分类列示

| 项目 | 2019年12月31日 | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 |
|------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 在建工程 | 22,075,597.31 | 22,010,185.90 | 2,562,946.74 |
| 合计 | <u>22,075,597.31</u> | <u>22,010,185.90</u> | <u>2,562,946.74</u> |

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

| 项目 | 2019年12月31日 | | | 2018年12月31日 | | | 2017年12月31日 | | |
|-------------------------|-----------------------------|------|-----------------------------|-----------------------------|------|-----------------------------|----------------------------|------|----------------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 合肥新材料产业基地 | 17,762,458.13 | | 17,762,458.13 | 18,626,317.19 | | 18,626,317.19 | 593,584.37 | | 593,584.37 |
| 微电子互联/3D 打印及新能 源材料项目 | 1,903,685.38 | | 1,903,685.38 | | | | | | |
| Comp Equip 工程 | 973,208.21 | | 973,208.21 | | | | | | |
| 150KG 气雾化生产线 | | | | 211,541.38 | | 211,541.38 | | | |
| 150KG 水雾化生产线 | 971,681.40 | | 971,681.40 | | | | | | |
| 新建粉体材料基地建设 | 220,943.38 | | 220,943.38 | | | | | | |
| 工业园区改造工程 | | | | 792,118.43 | | 792,118.43 | | | |
| 电解铜粉洗粉自动化改造 | | | | 1,006,603.15 | | 1,006,603.15 | | | |
| 离心生产线 | | | | 891,069.92 | | 891,069.92 | 161,485.85 | | 161,485.85 |
| 气雾化生产线 | | | | 319,979.27 | | 319,979.27 | 9,829.06 | | 9,829.06 |
| Spherical Expansion 工程 | | | | | | | 927,371.57 | | 927,371.57 |
| 其他小项项目 | 243,620.81 | | 243,620.81 | 162,556.56 | | 162,556.56 | 870,675.89 | | 870,675.89 |
| 合计 | <u>22,075,597.31</u> | | <u>22,075,597.31</u> | <u>22,010,185.90</u> | | <u>22,010,185.90</u> | <u>2,562,946.74</u> | | <u>2,562,946.74</u> |

(2) 重要在建工程项目报告期变动情况

2019 年度

| 项目名称 | 预算数 (万元) | 年初余额 | 本期增加额 | 本期转入固定 资产金额 | 其他减 少额 | 期末 余额 |
|-----------|------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-----------|----------------------|
| 合肥新材料产业基地 | 24,980.00 | 18,626,317.19 | 78,148,792.29 | 79,012,651.35 | | 17,762,458.13 |
| <u>合计</u> | <u>24,980.00</u> | <u>18,626,317.19</u> | <u>78,148,792.29</u> | <u>79,012,651.35</u> | | <u>17,762,458.13</u> |

(续)

| 项目名称 | 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 |
|-----------|--------------------|-------------|-------------------|-------------------|-----------------|----------|
| 合肥新材料产业基地 | 38.74 | 38.74 | 257,925.01 | 257,925.01 | 4.75 | 自筹 |
| <u>合计</u> | -- | -- | <u>257,925.01</u> | <u>257,925.01</u> | -- | -- |

2018 年度

| 项目名称 | 预算数 (万元) | 年初余额 | 本期增加额 | 本期转入固定 资产金额 | 其他减 少额 | 期末 余额 |
|-----------|------------------|-------------------|----------------------|----------------|-----------|----------------------|
| 合肥新材料产业基地 | 24,980.00 | 593,584.37 | 18,032,732.82 | | | 18,626,317.19 |
| <u>合计</u> | <u>24,980.00</u> | <u>593,584.37</u> | <u>18,032,732.82</u> | | | <u>18,626,317.19</u> |

(续)

| 项目名称 | 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 |
|-----------|--------------------|-------------|---------------|------------------|-----------------|----------|
| 合肥新材料产业基地 | 7.46 | 7.46 | | | | 自筹 |
| <u>合计</u> | -- | -- | | | -- | -- |

2017 年度

| 项目名称 | 预算数 (万元) | 年初余额 | 本期增加额 | 本期转入固定 资产金额 | 其他减 少额 | 期末 余额 |
|-----------|------------------|------|-------------------|----------------|-----------|-------------------|
| 合肥新材料产业基地 | 24,980.00 | | 593,584.37 | | | 593,584.37 |
| <u>合计</u> | <u>24,980.00</u> | | <u>593,584.37</u> | | | <u>593,584.37</u> |

(续)

| 项目名称 | 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 |
|-----------|--------------------|-------------|---------------|------------------|-----------------|----------|
| 合肥新材料产业基地 | 0.24 | 0.24 | | | | 自筹 |
| <u>合计</u> | -- | -- | | | -- | -- |

(十四) 无形资产

1. 无形资产情况

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 办公软件 | 合计 |
|--------------------|----------------------|---------------------|-------------------|----------------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1. 2018年12月31日余额 | <u>49,001,130.53</u> | <u>73,870.00</u> | <u>182,081.32</u> | <u>49,257,081.85</u> |
| 2. 本期增加金额 | 1,392,192.21 | 1,321,886.79 | | 2,714,079.00 |
| (1) 购置 | 1,240,053.12 | 1,321,886.79 | | 2,561,939.91 |
| (2) 其他 | 152,139.09 | | | 152,139.09 |
| 3. 本期减少金额 | 4,063,929.00 | | | 4,063,929.00 |
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 其他 | 4,063,929.00 | | | 4,063,929.00 |
| 4. 2019年12月31日余额 | <u>46,329,393.74</u> | <u>1,395,756.79</u> | <u>182,081.32</u> | <u>47,907,231.85</u> |
| 二、累计摊销 | | | | |
| 1. 2018年12月31日余额 | <u>4,852,880.91</u> | <u>23,680.71</u> | <u>136,681.45</u> | <u>5,013,243.07</u> |
| 2. 本期增加金额 | 872,916.42 | 36,465.17 | 7,325.29 | 916,706.88 |
| (1) 计提 | 872,916.42 | 36,465.17 | 7,325.29 | 916,706.88 |
| (2) 其他 | | | | |
| 3. 本期减少金额 | 1,026,167.97 | | | 1,026,167.97 |
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 其他 | 1,026,167.97 | | | 1,026,167.97 |
| 4. 2019年12月31日余额 | <u>4,699,629.36</u> | <u>60,145.88</u> | <u>144,006.74</u> | <u>4,903,781.98</u> |
| 三、减值准备 | | | | |
| 1. 2018年12月31日余额 | | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | | |
| (1) 计提 | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| 4. 2019年12月31日余额 | | | | |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1. 2019年12月31日账面价值 | <u>41,629,764.38</u> | <u>1,335,610.91</u> | <u>38,074.58</u> | <u>43,003,449.87</u> |
| 2. 2018年12月31日账面价值 | <u>44,148,249.62</u> | <u>50,189.29</u> | <u>45,399.87</u> | <u>44,243,838.78</u> |

(续上表)

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 办公软件 | 合计 |
|--------------------|----------------------|-------------------|-------------------|----------------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1. 2017年12月31日余额 | <u>22,400,133.41</u> | <u>147,895.00</u> | <u>182,081.32</u> | <u>22,730,109.73</u> |
| 2. 本期增加金额 | 26,624,002.08 | | | 26,624,002.08 |
| (1) 购置 | 26,624,002.08 | | | 26,624,002.08 |
| (2) 其他 | | | | |
| 3. 本期减少金额 | 23,004.96 | 74,025.00 | | 97,029.96 |
| (1) 处置 | | 74,025.00 | | 74,025.00 |
| (2) 其他 | 23,004.96 | | | 23,004.96 |
| 4. 2018年12月31日余额 | <u>49,001,130.53</u> | <u>73,870.00</u> | <u>182,081.32</u> | <u>49,257,081.85</u> |
| 二、累计摊销 | | | | |
| 1. 2017年12月31日余额 | <u>4,038,579.15</u> | <u>49,967.47</u> | <u>124,619.52</u> | <u>4,213,166.14</u> |
| 2. 本期增加金额 | 814,301.76 | 2,975.25 | 12,061.93 | 829,338.94 |
| (1) 计提 | 814,301.76 | 2,975.25 | 12,061.93 | 829,338.94 |
| (2) 其他 | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | 29,262.01 | | 29,262.01 |
| (1) 处置 | | 29,262.01 | | 29,262.01 |
| (2) 其他 | | | | |
| 4. 2018年12月31日余额 | <u>4,852,880.91</u> | <u>23,680.71</u> | <u>136,681.45</u> | <u>5,013,243.07</u> |
| 三、减值准备 | | | | |
| 1. 2017年12月31日余额 | | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | | |
| (1) 计提 | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| 4. 2018年12月31日余额 | | | | |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1. 2018年12月31日账面价值 | <u>44,148,249.62</u> | <u>50,189.29</u> | <u>45,399.87</u> | <u>44,243,838.78</u> |
| 2. 2017年12月31日账面价值 | <u>18,361,554.26</u> | <u>97,927.53</u> | <u>57,461.80</u> | <u>18,516,943.59</u> |

(续上表)

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 办公软件 | 合计 |
|--------------------|----------------------|-------------------|-------------------|----------------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1. 2016年12月31日余额 | <u>22,339,873.81</u> | <u>195,145.00</u> | <u>182,081.32</u> | <u>22,717,100.13</u> |
| 2. 本期增加金额 | 60,259.60 | | | 60,259.60 |
| (1) 购置 | | | | |
| (2) 其他 | 60,259.60 | | | 60,259.60 |
| 3. 本期减少金额 | | 47,250.00 | | 47,250.00 |
| (1) 处置 | | 47,250.00 | | 47,250.00 |
| (2) 其他 | | | | |
| 4. 2017年12月31日余额 | <u>22,400,133.41</u> | <u>147,895.00</u> | <u>182,081.32</u> | <u>22,730,109.73</u> |
| 二、累计摊销 | | | | |
| 1. 2016年12月31日余额 | <u>3,623,637.44</u> | <u>75,960.90</u> | <u>104,120.20</u> | <u>3,803,718.54</u> |
| 2. 本期增加金额 | 414,941.71 | 19,681.57 | 20,499.32 | 455,122.60 |
| (1) 计提 | 414,941.71 | 19,681.57 | 20,499.32 | 455,122.60 |
| (2) 其他 | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | 45,675.00 | | 45,675.00 |
| (1) 处置 | | 45,675.00 | | 45,675.00 |
| (2) 其他 | | | | |
| 4. 2017年12月31日余额 | <u>4,038,579.15</u> | <u>49,967.47</u> | <u>124,619.52</u> | <u>4,213,166.14</u> |
| 三、减值准备 | | | | |
| 1. 2016年12月31日余额 | | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | | |
| (1) 计提 | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| 4. 2017年12月31日余额 | | | | |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1. 2017年12月31日账面价值 | <u>18,361,554.26</u> | <u>97,927.53</u> | <u>57,461.80</u> | <u>18,516,943.59</u> |
| 2. 2016年12月31日账面价值 | <u>18,716,236.37</u> | <u>119,184.10</u> | <u>77,961.12</u> | <u>18,913,381.59</u> |

注：本公司英国全资子公司英国 Makin 持有土地 2 宗，分别位于英国、美国。依照当地法律规定，2 宗土地均属于使用寿命不确定的无形资产。

2. 受抵押无形资产情况

| 无形资产类别 | 2019年12月31日 | | | 账面价值 | 受限原因 |
|-----------|-----------------------------|----------------------------|------|-----------------------------|-----------|
| | 账面原值 | 累计摊销 | 减值准备 | | |
| 土地使用权 | 11,482,867.98 | 2,641,059.60 | | 8,841,808.38 | 流动资金贷款抵押物 |
| 土地使用权 | 26,624,002.08 | 931,840.11 | | 25,692,161.97 | 长期贷款抵押物 |
| 合计 | <u>38,106,870.06</u> | <u>3,572,899.71</u> | | <u>34,533,970.35</u> | |

(续上表)

| 无形资产类别 | 2018年12月31日 | | | 账面价值 | 受限原因 |
|-----------|-----------------------------|----------------------------|------|----------------------------|-----------|
| | 账面原值 | 累计摊销 | 减值准备 | | |
| 土地使用权 | 11,482,867.98 | 2,411,402.28 | | 9,071,465.70 | 流动资金贷款抵押物 |
| 合计 | <u>11,482,867.98</u> | <u>2,411,402.28</u> | | <u>9,071,465.70</u> | |

(续上表)

| 无形资产类别 | 2017年12月31日 | | | 账面价值 | 受限原因 |
|-----------|-----------------------------|----------------------------|------|----------------------------|-----------|
| | 账面原值 | 累计摊销 | 减值准备 | | |
| 土地使用权 | 11,482,867.98 | 2,181,744.96 | | 9,301,123.02 | 流动资金贷款抵押物 |
| 合计 | <u>11,482,867.98</u> | <u>2,181,744.96</u> | | <u>9,301,123.02</u> | |

注：公司土地使用权抵押情况详见“六、(十九)短期借款”、“六、(二十八)长期借款”。

(十五) 商誉

1. 商誉账面原值

2019年度：

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 2018年12月31日 | 本期增加 | | 本期减少 | | 2019年12月31日 |
|---------------------------------|--------------|---------|----|------|----|--------------|
| | | 企业合并形成的 | 其他 | 处置 | 其他 | |
| Makin Metal Powders(UK) Limited | 3,447,850.53 | | | | | 3,447,850.53 |

2018年度：

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 2017年12月31日 | 本期增加 | | 本期减少 | | 2018年12月31日 |
|---------------------------------|--------------|---------|----|------|----|--------------|
| | | 企业合并形成的 | 其他 | 处置 | 其他 | |
| Makin Metal Powders(UK) Limited | 3,447,850.53 | | | | | 3,447,850.53 |

2017年度：

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 2016年12月 31日 | 本期增加 | | 本期减少 | | 2017年12月 31日 |
|----------------------------------|-----------------|-------------|----|------|----|-----------------|
| | | 企业合并 形成的 | 其他 | 处置 | 其他 | |
| Makin Metal Powders (UK) Limited | 3,447,850.53 | | | | | 3,447,850.53 |

2. 商誉减值准备

报告期内公司无需计提商誉减值准备。

3. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

| 商誉账面价值 | 资产组或资产组组合 | | | |
|--------------|-----------------------|---------------|-------------------|----------|
| | 主要构成 | 账面价值 | 确定方法 | 本期是否发生变动 |
| 3,447,850.53 | 固定资产、在建工程、 无形资产、商誉 | 32,379,686.70 | 相对于最终控制方的 账面价值 | 否 |

4. 说明商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

| 商誉账面价值 | 可收回金额的 确定方法 | 重要假设及其合理理由 | 关键参数及其理由 |
|--------------|---|---|--|
| 3,447,850.53 | 采用收益法 现金流量折 现法估算资 产组在用状 态下未来现 金流现值 | 1. 企业持续经营； 2. 公司在现有的管理方式和管理水平的基础 上，经营范围、方式与现时方向保持一致； 3. 国家现行的有关法律、法规及政策，国家 宏观经济形势无重大变化；无其他不可预测 和不可抗力因素造成的重大不利影响。 | 1. 预测期：2020至2024年为明确预 测期，2025年及以后为永续期； 2. 预测期增长率：-2.62%至1.50%； 3. 稳定期增长率：0.00%； 4. 毛利率：12.53%-12.92%； 5. 税后折现率：7.91%。 |

根据沃克森（北京）国际资产评估有限公司2020年3月28日出具的《Makin Metal Powders (UK) Ltd包含商誉资产组可收回金额》（沃克森咨报字（2020）第15678号），取收益法的结论作为资产组可收回金额。

商誉减值测算过程如下：

| 项目 | 英国 Makin 商誉相关资产组 |
|--------------------------|------------------|
| 商誉账面余额① | 3,447,850.53 |
| 商誉减值准备余额② | |
| 商誉的账面价值③=①-② | 3,447,850.53 |
| 未确认归属于少数股东权益的商誉价值④ | |
| 包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值⑤=④+③ | 3,447,850.53 |

| 项目 | 英国 Makin 商誉相关资产组 |
|------------------------|------------------|
| 资产组的账面价值⑥ | 28,931,836.17 |
| 包含整体商誉的资产组账面价值⑦=⑤+⑥ | 32,379,686.70 |
| 资产组预计未来现金流量的现值（可收回金额）⑧ | 50,848,189.86 |
| 商誉减值损失（大于0时）⑨=⑦-⑧ | |

(十六) 长期待摊费用

| 项目 | 2018年12月31日余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少额 | 2019年12月31日余额 |
|-----------|---------------------|---------------------|---------------------|-------|---------------------|
| 装修工程 | 1,902,903.25 | 159,320.39 | 1,594,270.73 | | 467,952.91 |
| 厂区绿化 | | 2,285,953.220 | | | 2,285,953.220 |
| <u>合计</u> | <u>1,902,903.25</u> | <u>2,445,273.61</u> | <u>1,594,270.73</u> | | <u>2,753,906.13</u> |

(续上表)

| 项目 | 2017年12月31日余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少额 | 2018年12月31日余额 |
|-----------|---------------------|-------------------|---------------------|-------|---------------------|
| 装修工程 | 2,633,947.53 | 720,896.82 | 1,451,941.10 | | 1,902,903.25 |
| <u>合计</u> | <u>2,633,947.53</u> | <u>720,896.82</u> | <u>1,451,941.10</u> | | <u>1,902,903.25</u> |

(续上表)

| 项目 | 2016年12月31日余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少额 | 2017年12月31日余额 |
|-----------|---------------------|-------------------|---------------------|-------|---------------------|
| 装修工程 | 3,167,480.66 | 627,444.71 | 1,160,977.84 | | 2,633,947.53 |
| <u>合计</u> | <u>3,167,480.66</u> | <u>627,444.71</u> | <u>1,160,977.84</u> | | <u>2,633,947.53</u> |

(十七) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

| 项目 | 2019年12月31日余额 | | 2018年12月31日余额 | | 2017年12月31日余额 | |
|-----------|---------------|------------|---------------|------------|---------------|------------|
| | 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 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| | | | | | | |
| 资产减值准备 | 4,371,756.42 | 660,263.61 | 4,231,266.11 | 635,987.40 | 5,638,526.19 | 845,875.80 |
| 可抵扣亏损 | 3,634,859.23 | 908,714.81 | 652,446.61 | 163,111.66 | 6,744.51 | 1,686.13 |
| 未实现内部交易损益 | 22,568.73 | 3,385.31 | | | | |

| 项目 | 2019年12月31日余额 | | 2018年12月31日余额 | | 2017年12月31日余额 | |
|-----------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------|
| | 可抵扣暂时性 | 递延所得税 | 可抵扣暂时性 | 递延所得税 | 可抵扣暂时性 | 递延所得税 |
| | 差异 | 资产 | 差异 | 资产 | 差异 | 资产 |
| 交易性金融资产 | | | | | 6,400.00 | 960.00 |
| 现金流量套期 | | | | | 2,994,231.69 | 576,389.60 |
| <u>合计</u> | <u>8,029,184.38</u> | <u>1,572,363.73</u> | <u>4,883,712.72</u> | <u>799,099.06</u> | <u>8,645,902.39</u> | <u>1,424,911.53</u> |

2. 未抵销的递延所得税负债

| 项目 | 2019年12月31日余额 | | 2018年12月31日余额 | | 2017年12月31日余额 | |
|-----------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| | 应纳税暂时性 | 递延所得税 | 应纳税暂时性 | 递延所得税 | 应纳税暂时性 | 递延所得税 |
| | 差异 | 负债 | 差异 | 负债 | 差异 | 负债 |
| 固定资产评估增值 | 5,247,259.41 | 892,034.10 | 4,451,758.21 | 845,834.06 | 4,448,112.78 | 856,261.71 |
| <u>合计</u> | <u>5,247,259.41</u> | <u>892,034.10</u> | <u>4,451,758.21</u> | <u>845,834.06</u> | <u>4,448,112.78</u> | <u>856,261.71</u> |

3. 未确认递延所得税资产明细

| 项目 | 2019年12月31日 | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 |
|-----------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 1,892,653.29 | | |
| 可抵扣亏损 | 6,330,642.93 | 5,438,549.67 | 1,184,792.74 |
| <u>合计</u> | <u>8,223,296.22</u> | <u>5,438,549.67</u> | <u>1,184,792.74</u> |

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份 | 2019年12月31日 | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 | 备注 |
|-----------|---------------------|---------------------|---------------------|----|
| 2019 | | 515,023.24 | 515,023.24 | |
| 2020 | | | | |
| 2021 | | | | |
| 2022 | 669,769.50 | 669,769.50 | 669,769.50 | |
| 2023 | 4,253,756.93 | 4,253,756.93 | | |
| 2024 | 1,407,116.50 | | | |
| <u>合计</u> | <u>6,330,642.93</u> | <u>5,438,549.67</u> | <u>1,184,792.74</u> | |

(十八) 其他非流动资产

| 项目 | 2019年12月31日 | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 |
|-----------|----------------------|---------------------|-------------|
| 预付设备款 | 15,992,223.24 | 1,657,408.00 | |
| 预付工程款 | 788,543.00 | 1,604,920.67 | |
| 预付土地款 | 11,678,355.37 | | |
| 其他 | 124,250.00 | | |
| <u>合计</u> | <u>28,583,371.61</u> | <u>3,262,328.67</u> | |

(十九) 短期借款

1. 短期借款分类

| 项目 | 2019年12月31日 | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 |
|-----------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 信用借款 | 317,332.24 | 21,167,862.94 | 567.31 |
| 抵押借款 | 40,342,100.58 | 26,425,889.77 | 53,404,233.85 |
| <u>合计</u> | <u>40,659,432.82</u> | <u>47,593,752.71</u> | <u>53,404,801.16</u> |

注1：本公司之全资子公司康普锡威从北京银行怀柔支行取得抵押借款，截至2017年12月31日借款余额为3,788.74万元、截止2018年12月31日借款余额为1,600.00万元、截止2019年12月31日借款余额为3,000.00万元。上述借款由本公司之全资子公司康普锡威以其持有的“房权证怀字第007986号、房权证怀字第007989号、房权证怀字第007990号、房权证怀字第007991号、房权证怀字第014700号、房权证怀字第016154号房”屋建筑物以及权证号为“国用（2013）第00064号”土地使用权提供抵押。

注2：本公司之全资子公司康普锡威向从北京银行怀柔支行、中国工商银行股份有限公司怀柔支行贴现银行承兑汇票，截至2019年12月31日取得贴现借款326.25万元。

注3：截至2018年12月31日，本公司从中国工商银行股份有限公司北京怀柔支行取得2,000.00万元信用借款。

注4：本公司全资子公司英国Makin在巴克莱银行开有信用账户。截至2017年12月31日信用账户借款余额为567.31元；截至2018年12月31日信用账户借款余额为116.79万元；截止2019年12月31日信用账户借款余额为31.73万元。

注5：本公司之全资子公司英国Makin以发票抵押融资的方式从汇丰银行取得借款。截至2017年12月31日借款余额为1,551.74万元；截至2018年12月31日借款余额为1,042.58万元。

注6：本公司之全资子公司英国Makin以发票融资方式从苏格兰皇家银行取得借款。截至2019年12月31日，借款余额为707.96万元。

2. 公司期末无已逾期未偿还的短期借款。

(二十) 交易性金融负债

| 项目 | 2019年12月31日 | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 |
|-----------|-------------|-------------------|---------------------|
| 衍生金融负债 | | 281,704.76 | 3,412,528.77 |
| <u>合计</u> | | <u>281,704.76</u> | <u>3,412,528.77</u> |

(二十一) 应付票据

| 种类 | 2019年12月31日 | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 |
|-----------|----------------------|----------------------|-------------|
| 银行承兑汇票 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 | |
| <u>合计</u> | <u>10,000,000.00</u> | <u>10,000,000.00</u> | |

(二十二) 应付账款

1. 应付账款列示

| 项目 | 2019年12月31日 | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 |
|-----------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 1年以内(含1年) | 67,302,122.01 | 45,349,441.31 | 51,886,740.88 |
| 1-2年(含2年) | 422,430.37 | 1,153,933.54 | 426,078.85 |
| 2-3年(含3年) | 7,100.00 | 96,842.43 | 172,625.11 |
| 3年以上 | 166,256.57 | 575,890.11 | 929,960.76 |
| <u>合计</u> | <u>67,897,908.95</u> | <u>47,176,107.39</u> | <u>53,415,405.60</u> |

2. 本报告期末无账龄超过1年的重要应付账款。

(二十三) 预收款项

1. 预收款项列示

| 项目 | 2019年12月31日 | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 |
|-----------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 1年以内(含1年) | 9,819,411.62 | 9,079,042.69 | 8,896,936.31 |
| 1年以上 | 59,639.76 | 266,634.43 | 648,736.60 |
| <u>合计</u> | <u>9,879,051.38</u> | <u>9,345,677.12</u> | <u>9,545,672.91</u> |

2. 本报告期末无账龄超过1年的重要预收账款。

(二十四) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

| 项 目 | 2018年 12月31日余额 | 本期增加 | 本期减少 | 本期汇 率变动 | 2019年 12月31日余额 |
|------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-------------------|----------------------|
| 一、短期薪酬 | 11,541,142.89 | 73,819,993.43 | 74,292,851.91 | 417,066.51 | 11,485,350.92 |
| 二、离职后福利-设定提存计划负债 | 1,137,721.52 | 11,675,713.09 | 11,808,516.80 | 19,411.04 | 1,024,328.85 |
| 三、辞退福利 | | 383,890.76 | 383,890.76 | | |
| <u>合计</u> | <u>12,678,864.41</u> | <u>85,879,597.28</u> | <u>86,485,259.47</u> | <u>436,477.55</u> | <u>12,509,679.77</u> |

(续上表)

| 项 目 | 2017年 12月31日余额 | 本期增加 | 本期减少 | 本期汇 率变动 | 2018年 12月31日余额 |
|------------------|----------------------|----------------------|----------------------|------------------|----------------------|
| 一、短期薪酬 | 10,379,252.56 | 71,518,046.79 | 70,351,378.61 | -4,777.85 | 11,541,142.89 |
| 二、离职后福利-设定提存计划负债 | 1,082,692.18 | 11,768,318.86 | 11,709,137.38 | -4,152.14 | 1,137,721.52 |
| 三、辞退福利 | | | | | |
| <u>合计</u> | <u>11,461,944.74</u> | <u>83,286,365.65</u> | <u>82,060,515.99</u> | <u>-8,929.99</u> | <u>12,678,864.41</u> |

(续上表)

| 项 目 | 2016年 12月31日余额 | 本期增加 | 本期减少 | 本期汇 率变动 | 2017年 12月31日余额 |
|------------------|----------------------|----------------------|----------------------|------------------|----------------------|
| 一、短期薪酬 | 9,387,253.04 | 68,898,828.61 | 67,924,500.25 | 17,671.16 | 10,379,252.56 |
| 二、离职后福利-设定提存计划负债 | 680,939.01 | 10,674,538.77 | 10,281,621.38 | 8,835.78 | 1,082,692.18 |
| 三、辞退福利 | | | | | |
| <u>合计</u> | <u>10,068,192.05</u> | <u>79,573,367.38</u> | <u>78,206,121.63</u> | <u>26,506.94</u> | <u>11,461,944.74</u> |

2. 短期薪酬列示

| 项 目 | 2018年 12月31日余额 | 本期增加 | 本期减少 | 本期汇 率变动 | 2019年 12月31日余额 |
|---------------|-------------------|---------------|---------------|------------|-------------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 11,205,130.48 | 61,768,299.10 | 62,225,198.54 | 417,048.24 | 11,165,279.28 |
| 二、职工福利费 | | 2,269,393.79 | 2,269,393.79 | | |
| 三、社会保险费 | 322,140.45 | 5,278,834.57 | 5,290,336.24 | | 310,638.78 |
| 其中：医疗保险费 | 278,572.79 | 4,579,541.99 | 4,585,389.64 | | 272,725.14 |
| 工伤保险费 | 21,350.98 | 391,275.13 | 396,530.91 | | 16,095.20 |
| 生育保险费 | 22,216.68 | 308,017.45 | 308,415.69 | | 21,818.44 |
| 四、住房公积金 | 12,865.00 | 3,450,773.00 | 3,454,338.00 | | 9,300.00 |

| 项 目 | 2018 年 | | | 本期汇 率变动 | 2019 年 12 月 31 日余额 |
|---------------|----------------------|----------------------|----------------------|-------------------|-----------------------|
| | 12 月 31 日余额 | 本期增加 | 本期减少 | | |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 1,006.96 | 1,052,692.97 | 1,053,585.34 | 18.27 | 132.86 |
| <u>合计</u> | <u>11,541,142.89</u> | <u>73,819,993.43</u> | <u>74,292,851.91</u> | <u>417,066.51</u> | <u>11,485,350.92</u> |

(续上表)

| 项 目 | 2017 年 | | | 本期汇 率变动 | 2018 年 12 月 31 日余额 |
|---------------|----------------------|----------------------|----------------------|------------------|-----------------------|
| | 12 月 31 日余额 | 本期增加 | 本期减少 | | |
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 10,066,304.93 | 60,837,108.27 | 59,693,516.82 | -4,765.90 | 11,205,130.48 |
| 二、职工福利费 | | 1,913,586.36 | 1,913,586.36 | | |
| 三、社会保险费 | 299,787.72 | 4,874,446.31 | 4,852,093.58 | | 322,140.45 |
| 其中：医疗保险费 | 258,174.46 | 4,281,805.67 | 4,261,407.34 | | 278,572.79 |
| 工伤保险费 | 20,966.34 | 333,809.01 | 333,424.37 | | 21,350.98 |
| 生育保险费 | 20,646.92 | 258,831.63 | 257,261.87 | | 22,216.68 |
| 四、住房公积金 | 12,141.00 | 2,593,647.00 | 2,592,923.00 | | 12,865.00 |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 1,018.91 | 1,299,258.85 | 1,299,258.85 | -11.95 | 1,006.96 |
| <u>合计</u> | <u>10,379,252.56</u> | <u>71,518,046.79</u> | <u>70,351,378.61</u> | <u>-4,777.85</u> | <u>11,541,142.89</u> |

(续上表)

| 项 目 | 2016 年 | | | 本期汇 率变动 | 2017 年 12 月 31 日余额 |
|---------------|---------------------|----------------------|----------------------|------------------|-----------------------|
| | 12 月 31 日余额 | 本期增加 | 本期减少 | | |
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 9,068,971.11 | 59,751,436.95 | 58,771,746.26 | 17,643.13 | 10,066,304.93 |
| 二、职工福利费 | | 1,475,621.86 | 1,475,621.86 | | |
| 三、社会保险费 | 274,339.21 | 4,677,508.25 | 4,652,059.74 | | 299,787.72 |
| 其中：医疗保险费 | 235,278.10 | 3,890,408.57 | 3,867,512.21 | | 258,174.46 |
| 工伤保险费 | 20,237.98 | 527,166.86 | 526,438.50 | | 20,966.34 |
| 生育保险费 | 18,823.13 | 259,932.82 | 258,109.03 | | 20,646.92 |
| 四、住房公积金 | 7,716.00 | 2,331,659.00 | 2,327,234.00 | | 12,141.00 |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 36,226.72 | 662,602.55 | 697,838.39 | 28.03 | 1,018.91 |
| <u>合计</u> | <u>9,387,253.04</u> | <u>68,898,828.61</u> | <u>67,924,500.25</u> | <u>17,671.16</u> | <u>10,379,252.56</u> |

3. 设定提存计划列示

| 项目 | 2018年 12月31日余额 | 本期增加 | 本期减少 | 本期汇 率变动 | 2019年 12月31日余额 |
|-----------|---------------------|----------------------|----------------------|------------------|---------------------|
| 1. 基本养老保险 | 866,264.22 | 10,375,977.28 | 10,469,721.94 | 19,411.04 | 791,930.60 |
| 2. 失业保险费 | 21,450.18 | 289,184.81 | 289,819.19 | | 20,815.80 |
| 3. 企业年金缴费 | 250,007.12 | 1,010,551.00 | 1,048,975.67 | | 211,582.45 |
| <u>合计</u> | <u>1,137,721.52</u> | <u>11,675,713.09</u> | <u>11,808,516.80</u> | <u>19,411.04</u> | <u>1,024,328.85</u> |

(续上表)

| 项目 | 2017年 12月31日余额 | 本期增加 | 本期减少 | 本期汇 率变动 | 2018年 12月31日余额 |
|-----------|---------------------|----------------------|----------------------|------------------|---------------------|
| 1. 基本养老保险 | 814,709.24 | 10,479,108.28 | 10,423,401.16 | -4,152.14 | 866,264.22 |
| 2. 失业保险费 | 18,522.41 | 276,486.13 | 273,558.36 | | 21,450.18 |
| 3. 企业年金缴费 | 249,460.53 | 1,012,724.45 | 1,012,177.86 | | 250,007.12 |
| <u>合计</u> | <u>1,082,692.18</u> | <u>11,768,318.86</u> | <u>11,709,137.38</u> | <u>-4,152.14</u> | <u>1,137,721.52</u> |

(续上表)

| 项目 | 2016年 12月31日余额 | 本期增加 | 本期减少 | 本期汇 率变动 | 2017年 12月31日余额 |
|-----------|-------------------|----------------------|----------------------|-----------------|---------------------|
| 1. 基本养老保险 | 664,169.99 | 9,428,901.40 | 9,287,197.93 | 8,835.78 | 814,709.24 |
| 2. 失业保险费 | 16,769.02 | 246,928.69 | 245,175.30 | | 18,522.41 |
| 3. 企业年金缴费 | | 998,708.68 | 749,248.15 | | 249,460.53 |
| <u>合计</u> | <u>680,939.01</u> | <u>10,674,538.77</u> | <u>10,281,621.38</u> | <u>8,835.78</u> | <u>1,082,692.18</u> |

4. 辞退福利

| 项目 | 2019年缴费金额 | 期末应付未付金额 |
|-----------|-------------------|----------|
| 辞退福利 | 383,890.76 | |
| <u>合计</u> | <u>383,890.76</u> | |

(二十五) 应交税费

| 税费项目 | 2019年12月31日 | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 |
|----------|--------------|--------------|--------------|
| 1. 增值税 | 3,779,347.84 | 5,598,792.72 | 5,335,460.32 |
| 2. 企业所得税 | 1,769,693.22 | 1,551,395.93 | 693,639.78 |

| 税费项目 | 2019年12月31日 | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 |
|--------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 3. 代扣代缴个人所得税 | 381,704.74 | 957,295.57 | 605,984.78 |
| 4. 城市维护建设税 | 202,327.66 | 306,124.94 | 251,255.97 |
| 5. 教育费附加(含) | 184,015.17 | 271,184.99 | 223,211.45 |
| 6. 土地使用税 | 166,666.68 | 41,666.67 | |
| 7. 资源税 | 2,340.80 | 13,524.20 | 13,110.00 |
| 8. 房产税 | | | 507,487.48 |
| 9. 其他 | 45,378.60 | 52,037.34 | 185,616.42 |
| <u>合计</u> | <u>6,531,474.71</u> | <u>8,792,022.36</u> | <u>7,815,766.20</u> |

(二十六) 其他应付款

1. 总表情况

(1) 分类列示

| 项目 | 2019年12月31日 | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 |
|-----------|----------------------|---------------------|----------------------|
| 应付股利 | | | 8,671,855.00 |
| 其他应付款 | 93,705,507.27 | 4,959,942.14 | 26,712,232.34 |
| <u>合计</u> | <u>93,705,507.27</u> | <u>4,959,942.14</u> | <u>35,384,087.34</u> |

2. 应付股利

(1) 分类列示

| 项目 | 2019年12月31日 | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 | 超过1年未支付原因 |
|-----------|-------------|-------------|---------------------|-----------|
| 普通股股利 | | | 8,671,855.00 | 公司决议延期支付 |
| <u>合计</u> | | | <u>8,671,855.00</u> | |

3. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

| 款项性质 | 2019年12月31日 | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 |
|-----------|----------------------|---------------------|----------------------|
| 单位往来款 | 4,436,105.42 | 3,446,490.00 | 24,867,017.61 |
| 运费 | 1,006,005.11 | 901,972.73 | 923,531.90 |
| 代扣款 | 156,213.32 | 366,766.13 | 698,082.47 |
| 应付员工代垫款 | 52,611.83 | 150,385.74 | 131,381.67 |
| 其他 | 88,054,571.59 | 94,327.54 | 92,218.69 |
| <u>合计</u> | <u>93,705,507.27</u> | <u>4,959,942.14</u> | <u>26,712,232.34</u> |

注：2019年12月31日，“其他”包括公司收到的拆迁补偿款余额87,989,065.37元。

(2) 公司报告期各期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

(二十七) 一年内到期的非流动负债

| 项目 | 2019年12月31日 | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 |
|------------|-------------|-------------|---------------------|
| 1年内到期的长期借款 | | | 1,537,062.34 |
| <u>合计</u> | | | <u>1,537,062.34</u> |

(二十八) 长期借款

| 借款条件类别 | 2019年12月31日 | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 |
|-----------|----------------------|-------------|-------------|
| 抵押借款 | 10,014,315.07 | | |
| <u>合计</u> | <u>10,014,315.07</u> | | |

注：截至2019年12月31日，本公司之全资子公司有研粉末新材料(合肥)有限公司取得中国工商银行合肥新访区支行借款1,000.00万元，以其持有的编号为“皖(2018)合不动产权第0050013号”土地使用权提供抵押。

(二十九) 递延收益

1. 递延收益情况

| 项目 | 2018年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2019年12月31日 | 形成原因 |
|-----------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|------|
| 政府补助 | 9,488,439.37 | 13,105,681.05 | 8,480,168.06 | 14,113,952.36 | |
| <u>合计</u> | <u>9,488,439.37</u> | <u>13,105,681.05</u> | <u>8,480,168.06</u> | <u>14,113,952.36</u> | |

(续上表)

| 项目 | 2017年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2018年12月31日 | 形成原因 |
|-----------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|------|
| 政府补助 | 7,753,714.34 | 5,729,745.56 | 3,995,020.53 | 9,488,439.37 | |
| <u>合计</u> | <u>7,753,714.34</u> | <u>5,729,745.56</u> | <u>3,995,020.53</u> | <u>9,488,439.37</u> | |

(续上表)

| 项目 | 2016年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2017年12月31日 | 形成原因 |
|-----------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|------|
| 政府补助 | 8,139,818.38 | 2,760,500.00 | 3,146,604.04 | 7,753,714.34 | |
| <u>合计</u> | <u>8,139,818.38</u> | <u>2,760,500.00</u> | <u>3,146,604.04</u> | <u>7,753,714.34</u> | |

2. 涉及政府补助的项目：

2019年

| 补助项目 | 2018年 12月31日 | 本期新增 补助金额 | 本期计入营业 外收入/其他收 益金额 | 其他 变动 | 2019年 12月31日 | 与资产相关 /与收益相关 |
|----------------------------------|-----------------|--------------|--------------------------|----------|-----------------|-----------------|
| 发动机轻量化拓扑优化零部件的关键材料制备技术研究及应用 | 1,972,020.00 | | 834,933.67 | | 1,137,086.33 | 与收益相关 |
| 高精度谐波减速器设计与制造关键技术研究 | 1,700,071.39 | | 1,480,862.36 | | 219,209.03 | 与收益相关 |
| 中低温 3D 打印铜纳米粉末材料产线建设及打印技术开发与应用示范 | 1,239,362.24 | | 118,974.12 | | 1,120,388.12 | 与资产相关 |
| 国拨研发项目固定资产 | 1,078,300.15 | 18,888.89 | 191,172.16 | | 906,016.88 | 与资产相关 |
| 高性能预合金粉末产业化关键技术研究 | 688,718.86 | | 285,844.87 | | 402,873.99 | 与资产相关 |
| 超细、窄粒度锡基纤料粉末制备技术研发及产业化 | 436,550.43 | 524,000.00 | 750,765.33 | | 209,785.10 | 与收益相关 |
| 高精度谐波减速器设计与制造关键技术研究 | 400,000.00 | | 6,606.94 | | 393,393.06 | 与资产相关 |
| 装配式凸轮轴精密高效自动化生产成套技术与装备开发及产业化 | 228,040.82 | | 39,715.08 | | 188,325.74 | 与资产相关 |
| 高密度铁基粉末冶金关键构件制备与应用技术 | 224,055.53 | | 36,783.60 | | 187,271.93 | 与资产相关 |
| 雾化-扩散工艺生产高性能铜预合金粉技术改造 | 183,622.74 | | 46,657.56 | | 136,965.18 | 与资产相关 |
| 企业技术中心建设资金 | 169,195.64 | | 130,879.74 | | 38,315.90 | 与资产相关 |
| 4000 吨电解铜粉的节能技术改造 | 153,797.94 | | 129,660.21 | | 24,137.73 | 与资产相关 |
| 新型纳米银包铜粉导电胶的研制 | 121,964.32 | | 14,036.88 | | 107,927.44 | 与资产相关 |
| 一步法渗铜烧结钢用高性能渗铜剂的优化研究 | 109,886.01 | | 109,886.01 | | | 与资产相关 |
| 新型节能环保型低温无铅焊料在 LED 产品的研究及产业化应用 | 99,316.31 | | 99,316.31 | | | 与收益相关 |
| SIC 模块封装用互联材料及工艺技术研究 | 98,511.60 | | 8,930.40 | | 89,581.20 | 与资产相关 |

| 补助项目 | 2018年 12月31日 | 本期新增 补助金额 | 本期计入营业 外收入/其他收 益金额 | 其他 变动 | 2019年 12月31日 | 与资产相关 /与收益相关 |
|----------------------------------|-----------------|--------------|--------------------------|----------|-----------------|-----------------|
| 发动机曲轴再制造用材料及再制造工艺的研究 | 95,411.63 | | 89,522.93 | | 5,888.70 | 与资产相关 |
| 改进型雾化工艺生产高品质（无铅）铜合金粉 | 93,612.50 | | 55,262.06 | | 38,350.44 | 与资产相关 |
| 中低温 3D 打印铜纳米粉末材料产线建设及打印技术开发与应用示范 | 75,830.26 | | -2,068.14 | | 77,898.40 | 与收益相关 |
| 高性能发动机用中空凸轮轴关键技术合作研究 | 45,725.19 | | 8,119.92 | | 37,605.27 | 与资产相关 |
| 高性能铝基粉末冶金材料及零部件制备技术研究 | 42,276.09 | | 4,560.12 | | 37,715.97 | 与资产相关 |
| SIC 模块封装用互联材料及工艺技术研究 | 38,091.53 | | 12,705.01 | | 25,386.52 | 与收益相关 |
| 选择性激光熔化用高质量钛合金粉末材料检验与选用标准研究 | 31,217.65 | | 31,217.65 | | | 与收益相关 |
| 镍冶炼清洁生产关键技术与工程服务 | 28,433.42 | | 10,144.47 | | 18,288.95 | 与资产相关 |
| 发动机轻量化拓扑优化零部件的关键材料制备技术研究及应用 | 27,980.00 | | | | 27,980.00 | 与资产相关 |
| 高性能析氢合金电极材料制备技术的合作研究 | 25,878.22 | | 8,322.96 | | 17,555.26 | 与资产相关 |
| 稀贵金属和锡基钎料用助焊剂制备关键技术及产业示范 | 24,069.07 | 190,000.00 | 41,500.48 | | 172,568.59 | 与收益相关 |
| 有色金属电化冶金用层状复合惰性阳极的研制 | 20,876.16 | | 19,363.20 | | 1,512.96 | 与资产相关 |
| 高性能金刚石制品胎体合金材料的开发和应用 | 17,300.00 | | | | 17,300.00 | 与资产相关 |
| 高性能粉末冶金零部件制备技术研究及产业化 | 16,323.67 | | 6,521.73 | | 9,801.94 | 与资产相关 |
| SIC 模块封装用互联材料及工艺技术研究 | 2,000.00 | | 2,000.00 | | | 与收益相关 |
| 车载电子用高可靠互连材料关键制备技术及应用 | | 3,120,000.00 | 1,602,565.59 | | 1,517,434.41 | 与收益相关 |
| 高效铜基复合催化材料的产业化技术开发 | | 3,000,000.00 | 1,758,380.29 | | 1,241,619.71 | 与收益相关 |
| 军用飞行器热端零部件超高温高熵合金复合粉体制及转化应用 | | 2,760,000.00 | 18,839.00 | | 2,741,161.00 | 与收益相关 |

| 补助项目 | 2018年 12月31日 | 本期新增 补助金额 | 本期计入营业 外收入/其他收 益金额 | 其他 变动 | 2019年 12月31日 | 与资产相关 /与收益相关 |
|------------------------------|---------------------|----------------------|--------------------------|----------|----------------------|-----------------|
| 纳米铜粉及铜膏制备 | | 1,104,000.00 | 27,133.00 | | 1,076,867.00 | 与收益相关 |
| 功率半导体器件封装材料和模组应用研究及产业化 | | 800,000.00 | 32,106.00 | | 767,894.00 | 与收益相关 |
| 车载电子用高可靠互连材料关键制备技术及应用 | | 380,000.00 | | | 380,000.00 | 与资产相关 |
| 极端环境新材料领域科技协同创新机制研究 | | 566,037.72 | 225,450.60 | | 340,587.12 | 与收益相关 |
| XX圆形编织裸搭铁线材料国产化研制项目 | | 251,754.44 | 209,030.70 | | 42,723.74 | 与收益相关 |
| 微电脑窄间距高可靠互联用超细环保焊锡丝研发与产业化应用 | | 222,614.16 | 34,465.25 | | 188,148.91 | 与收益相关 |
| 超细、窄粒度锡基纤料粉末制备技术研发及产业化 | | 116,000.00 | | | 116,000.00 | 与资产相关 |
| 军用飞行器热端零部件超高温高熵合金复合粉体研制及转化应用 | | 40,000.00 | | | 40,000.00 | 与资产相关 |
| 微电脑窄间距高可靠互联用超细环保焊锡丝研发与产业化应用 | | 12,385.84 | | | 12,385.84 | 与资产相关 |
| 合计 | 9,488,439.37 | 13,105,681.05 | 8,480,168.06 | | 14,113,952.36 | |

2018年度

| 补助项目 | 2017年 12月31日 | 本期新增 补助金额 | 本期计入营业外收 入/其他收益金额 | 其他 变动 | 2018年 12月31日 | 与资产相关 /与收益相关 |
|---------------------------------|-----------------|--------------|----------------------|----------|-----------------|-----------------|
| 递延收益-科研经费-科研设备折旧储备 | 1,286,314.19 | | 208,014.04 | | 1,078,300.15 | 与资产相关 |
| 中低温3D打印铜纳米粉末材料产线建设及打印技术开发与应用示范 | 1,240,000.00 | | 637.76 | | 1,239,362.24 | 与资产相关 |
| 高性能预合金粉末产业化关键技术研究 | 973,977.70 | | 285,258.84 | | 688,718.86 | 与收益相关 |
| 18451792-超细、窄粒度锡基纤料粉末制备技术研发及产业化 | 628,269.70 | | 191,719.27 | | 436,550.43 | 与资产相关 |

| 补助项目 | 2017年 12月31日 | 本期新增 补助金额 | 本期计入营业外收 入/其他收益金额 | 其他 变动 | 2018年 12月31日 | 与资产相关 /与收益相关 |
|-----------------------------------|-----------------|--------------|----------------------|----------|-----------------|-----------------|
| XX 圆形编织裸搭铁线材料国产化研制项目 | 394,948.00 | 34,745.56 | 429,693.56 | | | 与收益相关 |
| SIC 模块封装用互联材料及工艺技术研究 | 376,530.75 | | 336,439.22 | | 40,091.53 | 与收益相关 |
| 企业技术中心建设资金 | 268,310.36 | | 99,114.72 | | 169,195.64 | 与资产相关 |
| 装配式凸轮轴精密高效自动化生产成套技术与装备开发及产业化 | 267,755.90 | | 39,715.08 | | 228,040.82 | 与资产相关 |
| 高密度铁基粉末冶金关键构件制备与应用技术 | 260,839.13 | | 36,783.60 | | 224,055.53 | 与收益相关 |
| 中低温 3D 打印铜纳米粉末材料产线建设及打印技术开发与应用示范 | 256,647.69 | | 180,817.43 | | 75,830.26 | 与收益相关 |
| 雾化-扩散工艺生产高性能铜预合金粉技术改造 | 230,280.30 | | 46,657.56 | | 183,622.74 | 与收益相关 |
| 4000 吨电解铜粉的节能技术改造 | 226,715.58 | | 72,917.64 | | 153,797.94 | 与资产相关 |
| 18451793-稀贵金属和锡基钎料用助焊剂制备关键技术及产业示范 | 200,000.00 | | 175,930.93 | | 24,069.07 | 与收益相关 |
| 改进型雾化工艺生产高品质（无铅）铜合金粉 | 166,481.42 | | 72,868.92 | | 93,612.50 | 与资产相关 |
| 发动机曲轴再制造用材料及再制造工艺的研究 | 158,568.71 | | 63,157.08 | | 95,411.63 | 与资产相关 |
| 一步法渗铜烧结钢用高性能渗铜剂的优化研究 | 138,988.05 | | 29,102.04 | | 109,886.01 | 与资产相关 |
| 新型纳米银包铜粉导电胶的研制 | 135,947.59 | | 13,983.27 | | 121,964.32 | 与资产相关 |
| 选择性激光熔化用高质量钛合金粉末材料检验与选用标准研究 | 118,208.65 | 95,000.00 | 181,991.00 | | 31,217.65 | 与收益相关 |
| SIC 模块封装用互联材料及工艺技术研究 | 100,000.00 | | 1,488.40 | | 98,511.60 | 与资产相关 |
| 高性能发动机用中空凸轮轴关键技术合作研究 | 53,845.11 | | 8,119.92 | | 45,725.19 | 与资产相关 |
| 高性能铝基粉末冶金材料及零部件制备技术研究 | 50,758.60 | | 50,758.60 | | - | 与资产相关 |
| 高性能铝基粉末冶金材料及零部件制备技术研究 | 46,764.96 | | 4,488.87 | | 42,276.09 | 与资产相关 |
| 镍冶炼清洁生产关键技术与工程服务 | 44,673.50 | | 16,240.08 | | 28,433.42 | 与资产相关 |

| 补助项目 | 2017年 12月31日 | 本期新增 补助金额 | 本期计入营业外收 入/其他收益金额 | 其他 变动 | 2018年 12月31日 | 与资产相关 /与收益相关 |
|--------------------------------|---------------------|---------------------|----------------------|----------|---------------------|-----------------|
| 高性能金刚石制品胎体合金材料的开发和应用 | 42,020.00 | | 24,720.00 | | 17,300.00 | 与资产相关 |
| 高性能析氢合金电极材料制备技术的合作研究 | 34,201.18 | | 8,322.96 | | 25,878.22 | 与资产相关 |
| 有色金属电化冶金用层状复合惰性阳极的研制 | 27,737.64 | | 6,861.48 | | 20,876.16 | 与资产相关 |
| 高性能粉末冶金零部件制备技术研究及产业化 | 20,536.90 | | 4,213.23 | | 16,323.67 | 与资产相关 |
| 金属基复合材料 3D 冷打印设备及材料研制和应用验证 | 4,392.73 | | 4,392.73 | | - | 与收益相关 |
| 高精度谐波减速器设计与制造关键技术研究 | | 2,000,000.00 | 299,928.61 | | 1,700,071.39 | 与资产相关 |
| 发动机轻量化拓扑优化零部件的关键材料制备技术研究及应用 | | 1,972,020.00 | | | 1,972,020.00 | 与收益相关 |
| 电动汽车充电桩用 FeSiAl 软磁复合材料制备技术研究 | | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | | - | 与收益相关 |
| 高精度谐波减速器设计与制造关键技术研究 | | 400,000.00 | | | 400,000.00 | 与资产相关 |
| 新型节能环保型低温无铅焊料在 LED 产品的研究及产业化应用 | | 200,000.00 | 100,683.69 | | 99,316.31 | 与收益相关 |
| 发动机轻量化拓扑优化零部件的关键材料制备技术研究及应用 | | 27,980.00 | | | 27,980.00 | 与资产相关 |
| 合计 | 7,753,714.34 | 5,729,745.56 | 3,995,020.53 | | 9,488,439.37 | |

2017年度

| 补助项目 | 2016年 12月31日 | 本期新增 补助金额 | 本期计入营业外收 入/其他收益金额 | 其他 变动 | 2017年 12月31日 | 与资产相关 /与收益相关 |
|----------------------------------|-----------------|--------------|----------------------|----------|-----------------|-----------------|
| 递延收益-科研经费-科研设备折旧储备 | 1,485,407.50 | | 199,093.31 | | 1,286,314.19 | 与资产相关 |
| 高性能预合金粉末产业化关键技术研究 | 1,259,236.54 | | 285,258.84 | | 973,977.70 | 与资产相关 |
| 中低温 3D 打印铜纳米粉末材料产线建设及打印技术开发与应用示范 | 1,240,000.00 | | | | 1,240,000.00 | 与资产相关 |

| 补助项目 | 2016年 12月31日 | 本期新增 补助金额 | 本期计入营业外收 入/其他收益金额 | 其他 变动 | 2017年 12月31日 | 与资产相关 /与收益相关 |
|--------------------------------|-----------------|--------------|----------------------|----------|-----------------|-----------------|
| 新型纳米银包铜粉导电胶的研制 | 609,964.54 | | 474,016.95 | | 135,947.59 | 与资产相关 |
| 高性能铝基粉末冶金材料及零部件制备技术研究 | 452,000.00 | | 401,241.40 | | 50,758.60 | 与收益相关 |
| 中低温3D打印铜纳米粉末材料产线建设及打印技术开发与应用示范 | 380,000.00 | | 123,352.31 | | 256,647.69 | 与收益相关 |
| 企业技术中心建设资金 | 369,825.08 | | 101,514.72 | | 268,310.36 | 与资产相关 |
| 装配式凸轮轴精密高效自动化生产成套技术与装备开发及产业化 | 307,470.98 | | 39,715.08 | | 267,755.90 | 与资产相关 |
| 4000吨电解铜粉的节能技术改造 | 299,633.22 | | 72,917.64 | | 226,715.58 | 与资产相关 |
| 高密度铁基粉末冶金关键构件制备与应用技术 | 297,622.73 | | 36,783.60 | | 260,839.13 | 与资产相关 |
| 雾化-扩散工艺生产高性能铜预合金粉技术改造 | 276,937.86 | | 46,657.56 | | 230,280.30 | 与资产相关 |
| 改进型雾化工艺生产高品质（无铅）铜合金粉 | 239,350.34 | | 72,868.92 | | 166,481.42 | 与资产相关 |
| 发动机曲轴再制造用材料及再制造工艺的研究 | 221,725.79 | | 63,157.08 | | 158,568.71 | 与资产相关 |
| 一步法渗铜烧结钢用高性能渗铜剂的优化研究 | 168,090.09 | | 29,102.04 | | 138,988.05 | 与资产相关 |
| 微细粉体制备 | 136,876.20 | | 136,876.20 | | | 与收益相关 |
| 高性能金刚石制品胎体合金材料的开发和应用 | 83,540.00 | | 41,520.00 | | 42,020.00 | 与资产相关 |
| 高性能发动机用中空凸轮轴关键技术合作研究 | 64,942.50 | | 11,097.39 | | 53,845.11 | 与资产相关 |
| 镍冶炼清洁生产关键技术与工程服务 | 60,913.58 | | 16,240.08 | | 44,673.50 | 与资产相关 |
| 高性能铝基粉末冶金材料及零部件制备技术研究 | 48,000.00 | | 1,235.04 | | 46,764.96 | 与资产相关 |
| 高性能析氢合金电极材料制备技术的合作研究 | 42,524.14 | | 8,322.96 | | 34,201.18 | 与资产相关 |
| 金属基复合材料3D冷打印设备及材料研制和应用验证 | 35,253.79 | | 30,861.06 | | 4,392.73 | 与收益相关 |
| 有色金属电化冶金用层状复合惰性阳极的研制 | 34,599.12 | | 6,861.48 | | 27,737.64 | 与资产相关 |

| 补助项目 | 2016年 12月31日 | 本期新增 补助金额 | 本期计入营业外收 入/其他收益金额 | 其他 变动 | 2017年 12月31日 | 与资产相关 /与收益相关 |
|-----------------------------|---------------------|---------------------|----------------------|----------|---------------------|-----------------|
| 高性能粉末冶金零部件制备技术研究及产业化 | 25,904.38 | | 5,367.48 | | 20,536.90 | 与资产相关 |
| SIC 模块封装用互联材料及工艺技术研究 | | 1,170,000.00 | 793,469.25 | | 376,530.75 | 与收益相关 |
| 超细、窄粒度锡基纤料粉末制备技术研发及产业化 | | 640,000.00 | 11,730.30 | | 628,269.70 | 与收益相关 |
| XX 圆形编织裸搭铁线材料国产化研制项目 | | 445,500.00 | 50,552.00 | | 394,948.00 | 与收益相关 |
| 选择性激光熔化用高质量钛合金粉末材料检验与选用标准研究 | | 205,000.00 | 86,791.35 | | 118,208.65 | 与收益相关 |
| 稀贵金属和锡基钎料用助焊剂制备关键技术及产业示范 | | 200,000.00 | | | 200,000.00 | 与收益相关 |
| SIC 模块封装用互联材料及工艺技术研究 | | 100,000.00 | | | 100,000.00 | 与资产相关 |
| <u>合计</u> | <u>8,139,818.38</u> | <u>2,760,500.00</u> | <u>3,146,604.04</u> | | <u>7,753,714.34</u> | |

(三十) 股本

2019 年度

| 股东名称 | 2018年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2019年12月31日 |
|-------------------------------|----------------------|---------------------|------|----------------------|
| 有研科技集团有限公司 | 37,638,000.00 | | | 37,638,000.00 |
| 重庆机电股份有限公司 | 4,900,500.00 | | | 4,900,500.00 |
| 北京华鼎新基石股权投资基金(有限合伙) | 4,839,750.00 | | | 4,839,750.00 |
| 博深股份有限公司 | 4,792,500.00 | | | 4,792,500.00 |
| 北京满瑞佳德投资顾问有限公司 | 4,387,500.00 | | | 4,387,500.00 |
| 北京怀胜城市建设开发有限公司 | 3,827,250.00 | | | 3,827,250.00 |
| 成都航天工业互联网智能制造产业投资基金合伙企业(有限合伙) | 2,126,250.00 | | | 2,126,250.00 |
| 中信建投资本管理有限公司 | 1,721,250.00 | | | 1,721,250.00 |
| 有研鼎盛投资发展有限公司 | 1,613,250.00 | | | 1,613,250.00 |
| 北京中冶联能源技术有限公司 | 1,323,000.00 | | | 1,323,000.00 |
| 北京泰格矿业投资有限公司 | 330,750.00 | | | 330,750.00 |
| 共青城恒瑞合创投资合伙企业(有限合伙) | | 2,074,000.00 | | 2,074,000.00 |
| 共青城恒瑞盛创投资合伙企业(有限合伙) | | 2,570,000.00 | | 2,570,000.00 |
| 共青城微纳互连投资合伙企业(有限合伙) | | 1,516,000.00 | | 1,516,000.00 |
| 合计 | 67,500,000.00 | 6,160,000.00 | | 73,660,000.00 |

注：股本变动详见“一、2. 历史沿革”。

2018 年度

| 股东名称 | 2017年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2018年12月31日 |
|-------------------------------|---------------|---------------|------|---------------|
| 有研科技集团有限公司 | 22,653,000.00 | 14,985,000.00 | | 37,638,000.00 |
| 博深股份有限公司 | 2,882,800.00 | 1,909,700.00 | | 4,792,500.00 |
| 北京满瑞佳德投资顾问有限公司 | 2,642,400.00 | 1,745,100.00 | | 4,387,500.00 |
| 北京怀胜城市建设开发有限公司 | 2,302,100.00 | 1,525,150.00 | | 3,827,250.00 |
| 成都航天工业互联网智能制造产业投资基金合伙企业(有限合伙) | 1,279,200.00 | 847,050.00 | | 2,126,250.00 |
| 有研鼎盛投资发展有限公司 | 971,000.00 | 642,250.00 | | 1,613,250.00 |
| 北京中冶联能源技术有限公司 | 795,700.00 | 527,300.00 | | 1,323,000.00 |
| 中信建投资本管理有限公司 | 600,000.00 | 1,121,250.00 | | 1,721,250.00 |

| 股东名称 | 2017年12月 31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2018年12月 31日 |
|-------------------------|----------------------|----------------------|-------------------|----------------------|
| 北京润信鼎泰资本管理有限公司 | 436,900.00 | | 436,900.00 | |
| 北京华鼎新基石股权投资基金 (有限合伙) | | 4,839,750.00 | | 4,839,750.00 |
| 重庆机电股份有限公司 | | 4,900,500.00 | | 4,900,500.00 |
| 北京泰格矿业投资有限公司 | | 330,750.00 | | 330,750.00 |
| 合计 | 34,563,100.00 | 33,373,800.00 | 436,900.00 | 67,500,000.00 |

注：股本变动详见“一、2. 历史沿革”。

2017年度

| 股东名称 | 2016年12月 31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2017年12月 31日 |
|-----------------------------------|----------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| 有研科技集团有限公司 | 22,653,000.00 | | | 22,653,000.00 |
| 北京满瑞佳德投资顾问有限公司 | 2,642,400.00 | | | 2,642,400.00 |
| 北京怀胜城市建设开发有限公司 | 2,302,100.00 | | | 2,302,100.00 |
| 博深股份有限公司 | 2,165,000.00 | 717,800.00 | | 2,882,800.00 |
| 西部旅游发展股权投资基金(成都) 有限合伙企业 | 2,050,000.00 | | 2,050,000.00 | |
| 有研鼎盛投资发展有限公司 | 971,000.00 | | | 971,000.00 |
| 北京中冶联能源技术有限公司 | 742,700.00 | 53,000.00 | | 795,700.00 |
| 中信建投资本管理有限公司 | 600,000.00 | | | 600,000.00 |
| 北京润信鼎泰资本管理有限公司 | 436,900.00 | | | 436,900.00 |
| 成都航天工业互联网智能制造产业投 资基金合伙企业(有限合伙) | | 1,279,200.00 | | 1,279,200.00 |
| 合计 | 34,563,100.00 | 2,050,000.00 | 2,050,000.00 | 34,563,100.00 |

注：股本变动详见“一、2. 历史沿革”。

(三十一) 资本公积

| 项目 | 2018年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2019年12月31日 |
|-----------|-----------------------|----------------------|------|-----------------------|
| 股本溢价 | 336,593,995.44 | 60,232,273.66 | | 396,826,269.10 |
| 合计 | 336,593,995.44 | 60,232,273.66 | | 396,826,269.10 |

(续上表)

| 项目 | 2017年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2018年12月31日 |
|-----------|----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 股本溢价 | 64,443,315.59 | 503,246,011.56 | 231,095,331.71 | 336,593,995.44 |
| 其他资本公积 | 23,512,024.63 | | 23,512,024.63 | |
| <u>合计</u> | <u>87,955,340.22</u> | <u>503,246,011.56</u> | <u>254,607,356.34</u> | <u>336,593,995.44</u> |

(续上表)

| 项目 | 2016年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2017年12月31日 |
|-----------|----------------------|-------------------|-------------------|----------------------|
| 股本溢价 | 64,000,963.54 | 442,352.05 | | 64,443,315.59 |
| 其他资本公积 | 24,029,388.36 | | 517,363.73 | 23,512,024.63 |
| <u>合计</u> | <u>88,030,351.90</u> | <u>442,352.05</u> | <u>517,363.73</u> | <u>87,955,340.22</u> |

注：2019年度资本公积增加60,232,273.66元，系股东增资溢价增加59,628,800.00元，公司计提无需支付的租金款项增加603,473.66元。具体情况为：公司依据沃克森（北京）国际资产评估有限公司出具的土地租金价值估值咨询报告（沃克森咨报字（2020）第0541号）计提租金；公司预计支付该项土地租金的可能性极小，故将上述计提的租金计入资本公积。

2018年度资本公积增加503,246,011.56元，系股东增资溢价增加89,836,921.00元，净资产折股设立股份公司增加412,892,416.42元，公司计提的无需支付的租金款项516,674.14元，租金具体情况同上段描述。

2018年资本公积减少254,607,356.34元，系净资产折股出资设立股份公司减少225,518,161.16元；境外子公司将汇率期货价值变动直接计入所有者权益，公司按持股比例计算减少562,139.33元；公司以发行股份、支付现金方式收购子公司康普锡威、有研重冶、研究院少数股东股权，支付对价与收购股权享有净资产份额差异减少27,375,371.99元；子公司香港国瑞粉收购英国Makin少数股东持有的4.70%的股权，支付对价与收购日收购股权享有的净资产份额的差异减少资本公积1,151,683.86元。

2017年度资本公积增加442,352.05元，系公司计提的无需支付的租金款项442,352.05元，具体详见上述第一段描述。

2017年度资本公积减少517,363.73元，系境外子公司英国Makin将汇率期货价值变动直接计入所有者权益，本公司按持股比例计算享有份额。

(三十二) 其他综合收益

| 项目 | 2018年 12月31日 | 本期发生金额 | | | | 2019年 12月31日 | |
|------------------|----------------------|---------------------|------------------------|-------------|---------------------|-----------------|----------------------|
| | | 本期所得 税前发生额 | 减：前期计入其他综合收 益当期转入损益 | 减：所得税 费用 | 税后归属于母 公司 | | 税后归属于 少数股东 |
| 一、将重分类进损益的其他综合收益 | | | | | | | |
| 1、外币财务报表折算差额 | -7,365,677.64 | 3,490,965.91 | | | 3,490,966.25 | -0.34 | -3,874,711.39 |
| <u>合计</u> | <u>-7,365,677.64</u> | <u>3,490,965.91</u> | | | <u>3,490,966.25</u> | <u>-0.34</u> | <u>-3,874,711.39</u> |

| 项目 | 2017年 12月31日 | 本期发生金额 | | | | 2018年 12月31日 | |
|------------------|-----------------------|---------------------|------------------------|-------------|---------------------|-----------------|----------------------|
| | | 本期所得 税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益 当期转入损益 | 减：所得税 费用 | 税后归属于母 公司 | | 税后归属于 少数股东 |
| 一、将重分类进损益的其他综合收益 | | | | | | | |
| 1、外币财务报表折算差额 | -10,036,528.41 | 2,672,196.17 | | | 2,670,850.77 | 1,345.40 | -7,365,677.64 |
| <u>合计</u> | <u>-10,036,528.41</u> | <u>2,672,196.17</u> | | | <u>2,670,850.77</u> | <u>1,345.40</u> | <u>-7,365,677.64</u> |

| 项目 | 2016年 12月31日 | 本期发生金额 | | | | 2017年 12月31日 | |
|------------------|-----------------------|---------------------|------------------------|-------------|---------------------|-------------------|-----------------------|
| | | 本期所得 税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益 当期转入损益 | 减：所得税 费用 | 税后归属于母 公司 | | 税后归属于 少数股东 |
| 一、将重分类进损益的其他综合收益 | | | | | | | |
| 1、外币财务报表折算差额 | -14,865,001.81 | 5,078,798.50 | | | 4,828,473.40 | 250,325.10 | -10,036,528.41 |
| <u>合计</u> | <u>-14,865,001.81</u> | <u>5,078,798.50</u> | | | <u>4,828,473.40</u> | <u>250,325.10</u> | <u>-10,036,528.41</u> |

(三十三) 盈余公积

| 项目 | 2018年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2019年12月31日 |
|--------|---------------------|---------------------|------|---------------------|
| 法定盈余公积 | 5,105,908.35 | 3,843,053.28 | | 8,948,961.63 |
| 合计 | <u>5,105,908.35</u> | <u>3,843,053.28</u> | | <u>8,948,961.63</u> |

(续上表)

| 项目 | 2017年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2018年12月31日 |
|--------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| 法定盈余公积 | 31,913,677.35 | 3,212,748.67 | 30,020,517.67 | 5,105,908.35 |
| 合计 | <u>31,913,677.35</u> | <u>3,212,748.67</u> | <u>30,020,517.67</u> | <u>5,105,908.35</u> |

注：公司2018年度盈余公积减少系公司变更为股份公司，详见“一、2. 历史沿革”。

(续上表)

| 项目 | 2016年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2017年12月31日 |
|--------|----------------------|---------------------|------|----------------------|
| 法定盈余公积 | 28,740,870.87 | 3,172,806.48 | | 31,913,677.35 |
| 合计 | <u>28,740,870.87</u> | <u>3,172,806.48</u> | | <u>31,913,677.35</u> |

(三十四) 未分配利润

| 项目 | 2019年度 | 2018年度 | 2017年度 |
|--------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 调整前上期期末未分配利润 | 106,090,306.67 | 239,242,163.20 | 209,266,910.68 |
| 调整期初未分配利润调整合计数(调增+, 调减-) | | | |
| 调整后期初未分配利润 | 106,090,306.67 | 239,242,163.20 | 209,266,910.68 |
| 加: 本期归属于母公司所有者的净利润 | 60,192,328.01 | 62,290,429.73 | 46,648,059.00 |
| 减: 提取法定盈余公积 | 3,843,053.28 | 3,212,748.67 | 3,172,806.48 |
| 提取任意盈余公积 | | | |
| 提取一般风险准备 | | | |
| 应付普通股股利 | | 8,000,000.00 | 13,500,000.00 |
| 转增资本 | | 184,229,537.59 | |
| 期末未分配利润 | <u>162,439,581.40</u> | <u>106,090,306.67</u> | <u>239,242,163.20</u> |

(三十五) 营业收入、营业成本

1. 营业收入、营业成本

| 项目 | 2019 年度 | | 2018 年度 | | 2017 年度 | |
|-----------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 1,709,957,331.16 | 1,519,316,927.55 | 1,796,042,686.74 | 1,604,853,361.15 | 1,637,863,801.43 | 1,453,038,453.40 |
| 其他业务 | 1,890,133.04 | 823,575.02 | 1,830,786.21 | 658,876.79 | 2,853,752.10 | 421,773.77 |
| <u>合计</u> | <u>1,711,847,464.20</u> | <u>1,520,140,502.57</u> | <u>1,797,873,472.95</u> | <u>1,605,512,237.94</u> | <u>1,640,717,553.53</u> | <u>1,453,460,227.17</u> |

2. 主营业务收入 (分产品)

| 项目 | 2019 年度 | |
|-------------|-------------------------|-------------------------|
| | 营业收入 | 营业成本 |
| 先进铜基金属粉体材料 | 1,183,644,231.68 | 1,042,567,965.89 |
| 高端微电子锡基焊粉材料 | 375,194,653.41 | 336,855,852.45 |
| 3D 打印用粉体材料 | 2,930,025.11 | 1,297,878.84 |
| 其他 | 148,188,420.96 | 138,595,230.37 |
| <u>合计</u> | <u>1,709,957,331.16</u> | <u>1,519,316,927.55</u> |

(续上表)

| 项目 | 2018 年度 | |
|-------------|-------------------------|-------------------------|
| | 营业收入 | 营业成本 |
| 先进铜基金属粉体材料 | 1,293,618,502.61 | 1,149,465,369.76 |
| 高端微电子锡基焊粉材料 | 330,492,226.80 | 296,953,516.56 |
| 3D 打印用粉体材料 | 1,082,708.61 | 397,659.56 |
| 其他 | 170,849,248.72 | 158,036,815.27 |
| <u>合计</u> | <u>1,796,042,686.74</u> | <u>1,604,853,361.15</u> |

(续上表)

| 项目 | 2017 年度 | |
|-------------|-------------------------|-------------------------|
| | 营业收入 | 营业成本 |
| 先进铜基金属粉体材料 | 1,138,560,972.76 | 1,008,991,578.83 |
| 高端微电子锡基焊粉材料 | 325,283,763.86 | 289,611,782.81 |
| 3D 打印用粉体材料 | 1,856,410.25 | 844,895.10 |
| 其他 | 172,162,654.56 | 153,590,196.66 |
| <u>合计</u> | <u>1,637,863,801.43</u> | <u>1,453,038,453.40</u> |

3. 主营业务收入（分地区）

| 项目 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|-----------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 华东地区 | 643,935,669.60 | 653,877,272.27 | 583,364,731.84 |
| 海外地区 | 357,286,558.55 | 387,548,092.63 | 338,232,180.03 |
| 华南地区 | 348,431,854.74 | 352,334,827.16 | 327,176,390.14 |
| 华北地区 | 172,474,800.52 | 213,455,284.21 | 204,601,249.70 |
| 西南地区 | 97,882,661.94 | 96,188,252.97 | 86,649,864.35 |
| 华中地区 | 49,572,353.89 | 63,026,892.34 | 65,751,950.82 |
| 西北地区 | 21,755,744.66 | 13,210,652.70 | 18,572,602.19 |
| 东北地区 | 18,617,687.26 | 16,401,412.46 | 13,514,832.36 |
| <u>合计</u> | <u>1,709,957,331.16</u> | <u>1,796,042,686.74</u> | <u>1,637,863,801.43</u> |

4. 公司前五名客户销售收入情况

| 项目 | 2019 年度营业收入 | 占公司全部营业收入的比例 (%) |
|-----------------|-----------------------|------------------|
| 确信集团 | 72,436,361.81 | 4.23 |
| 深圳市唯特偶新材料股份有限公司 | 67,441,336.98 | 3.94 |
| 钢泰科技（苏州）有限公司 | 51,374,675.04 | 3.00 |
| 辉门集团 | 48,750,278.72 | 2.85 |
| 神奇电碳集团有限公司 | 39,356,448.42 | 2.30 |
| <u>合计</u> | <u>279,359,100.97</u> | <u>16.32</u> |

（续上表）

| 项目 | 2018 年度营业收入 | 占公司全部营业收入的比例 (%) |
|-----------------|-----------------------|------------------|
| 确信集团 | 75,522,524.42 | 4.20 |
| 深圳市唯特偶新材料股份有限公司 | 62,147,286.65 | 3.46 |
| 辉门集团 | 56,117,784.19 | 3.12 |
| 神奇电碳集团有限公司 | 43,836,990.95 | 2.44 |
| 赫格纳斯(中国)有限公司 | 36,232,321.42 | 2.02 |
| <u>合计</u> | <u>273,856,907.63</u> | <u>15.24</u> |

（续上表）

| 项目 | 2017 年度营业收入 | 占公司全部营业收入的比例 (%) |
|------|---------------|------------------|
| 确信集团 | 82,442,481.41 | 5.02 |

| 项目 | 2017 年度营业收入 | 占公司全部营业收入的比例 (%) |
|-----------------|-----------------------|------------------|
| 深圳市唯特偶新材料股份有限公司 | 62,195,492.18 | 3.79 |
| 辉门集团 | 37,942,610.53 | 2.31 |
| 神奇电碳集团有限公司 | 37,088,691.27 | 2.26 |
| 赫格纳斯(中国)有限公司 | 34,260,453.27 | 2.09 |
| <u>合计</u> | <u>253,929,728.66</u> | <u>15.47</u> |

注：上述前五名客户数据已将受同一实际控制人控制的销售客户合并计算销售额，其中：确信集团包括确信爱法金属（深圳）有限公司、确信爱法金属（上海）有限公司、确信爱法金属（台湾）化工股份有限公司、确信爱法金属（新加坡）有限公司、确信爱法金属（印度）有限公司；

辉门集团包括 Federal-Mogul Sejong Tech Co Ltd、Federal Mogul Operation France - SAS、Federal Mogul Friction Products Ltd、Federal-Mogul Goetze (India) Limited、Federal Mogul Italy Srl、Federal-Mogul Frictn Prod SA-Spain、Federal-Mogul Friction Products Int、Federal Mogul Coventry Limited、Federal Mogul Deva GmbH、Federal-Mogul FP AS - Czech、Federal-Mogul Bimet S. A.、Federal-Mogul SA(Pty)Ltd FrictionDiv、Federal-Mogul Powertrain LLC；

神奇电碳集团有限公司包括神奇电碳集团有限公司、神奇电碳集团上海实业有限公司、神奇电碳集团上海有限公司、上海申达电碳有限公司、江苏神州碳制品有限公司；

Hoganas Sweden AB 包括 Hoganas Sweden AB、赫格纳斯(中国)有限公司和 North American Hoganas Co。

（三十六）税金及附加

| 项目 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|-----------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 城市维护建设税 | 1,219,923.20 | 1,198,738.27 | 1,269,499.64 |
| 教育费附加 | 1,131,285.01 | 1,102,729.20 | 1,176,455.42 |
| 印花税 | 986,868.45 | 1,049,811.03 | 827,698.32 |
| 房产税 | 986,152.19 | 928,068.31 | 970,012.27 |
| 议会税 | 807,342.15 | 1,163,866.56 | 1,175,178.49 |
| 土地使用税 | 429,035.50 | 218,962.15 | 93,962.14 |
| 资源税 | 50,603.84 | 79,344.14 | 13,110.00 |
| 车船使用税 | 9,788.33 | 13,796.67 | 12,439.00 |
| 其他 | 17,673.77 | | |
| <u>合计</u> | <u>5,638,672.44</u> | <u>5,755,316.33</u> | <u>5,538,355.28</u> |

注：议会税是本公司之全资子公司英国 Makin 应英国当地税法要求缴纳的 Council Tax。

(三十七) 销售费用

| 费用性质 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|-----------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 运输费 | 19,175,109.47 | 19,520,587.29 | 17,964,770.61 |
| 职工薪酬 | 8,842,004.95 | 9,293,137.11 | 8,920,221.39 |
| 销售服务费 | 1,465,659.43 | 2,063,378.13 | 1,771,327.79 |
| 差旅费 | 1,381,335.07 | 1,186,402.04 | 965,153.21 |
| 业务招待费 | 570,504.62 | 427,906.21 | 434,762.42 |
| 办公费 | 275,657.76 | 317,084.42 | 313,636.95 |
| 低值易耗品 | 307,292.29 | 204,964.45 | 278,229.65 |
| 宣传展览费 | 244,625.99 | 240,891.74 | 231,819.40 |
| 房租及物业管理费 | 56,916.00 | 87,029.68 | 53,693.62 |
| 其他 | 105,347.46 | 44,857.43 | 19,410.00 |
| <u>合计</u> | <u>32,424,453.04</u> | <u>33,386,238.50</u> | <u>30,953,025.04</u> |

(三十八) 管理费用

| 费用性质 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|-----------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 职工薪酬 | 26,732,852.59 | 23,069,356.37 | 22,686,411.19 |
| 专业服务费 | 3,871,660.51 | 3,429,168.29 | 1,392,364.02 |
| 折旧费用 | 3,861,220.35 | 4,357,968.72 | 4,565,396.41 |
| 房租及物业管理费 | 2,853,082.69 | 2,712,057.12 | 2,155,220.51 |
| 办公费 | 2,582,686.68 | 2,356,871.40 | 1,741,811.57 |
| 差旅费 | 1,375,904.26 | 1,034,018.47 | 1,168,508.43 |
| 修理费 | 1,306,175.72 | 1,789,284.62 | 1,066,739.26 |
| 保险费 | 1,294,048.00 | 1,470,812.79 | 1,101,117.65 |
| 清洁生产费 | 503,527.16 | 430,850.43 | 255,397.86 |
| 党建工作经费 | 389,527.06 | 302,223.44 | |
| 业务招待费 | 288,502.49 | 248,184.24 | 248,424.48 |
| 低值易耗品 | 52,762.81 | 67,270.82 | 79,645.40 |
| 其他 | 69,712.32 | 49,213.83 | 140,147.26 |
| <u>合计</u> | <u>45,181,662.64</u> | <u>41,317,280.54</u> | <u>36,601,184.04</u> |

(三十九) 研发费用

| 项目 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|-----------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 材料费 | 23,993,829.36 | 21,291,704.84 | 18,895,757.36 |
| 职工薪酬 | 14,529,877.75 | 14,794,228.07 | 11,545,518.70 |
| 燃料动力费 | 11,947,123.46 | 12,570,160.05 | 10,522,204.30 |
| 设备费 | 4,666,869.57 | 5,260,619.67 | 5,225,687.73 |
| 加工费 | 1,080,707.03 | 1,085,778.42 | 954,274.91 |
| 分析测试费 | 794,316.44 | 645,648.68 | 501,587.49 |
| 交通差旅费 | 256,489.76 | 293,926.79 | 286,773.54 |
| 专业服务费 | 340,570.37 | 777,027.85 | 806,602.86 |
| 其他 | 91,015.27 | 102,702.80 | 85,893.79 |
| 修理费 | 54,557.52 | 5,172.41 | 25,856.97 |
| <u>合计</u> | <u>57,755,356.53</u> | <u>56,826,969.58</u> | <u>48,850,157.65</u> |

(四十) 财务费用

| 费用性质 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|-----------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 利息费用 | 3,389,496.73 | 5,663,545.17 | 4,685,059.90 |
| 减：利息收入 | 108,836.84 | 107,924.31 | 84,878.84 |
| 手续费支出 | 472,540.21 | 443,725.35 | 403,497.49 |
| 汇兑净损失 | -2,388,847.52 | 2,557,976.13 | 2,836,762.08 |
| 其他 | 634.34 | | 4,468.87 |
| <u>合计</u> | <u>1,364,986.92</u> | <u>8,557,322.34</u> | <u>7,844,909.50</u> |

(四十一) 其他收益

| 项目名称 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|-----------------------------|--------------|------------|------------|
| 重庆市重点用电企业电力补贴 | 1,842,174.66 | | |
| 高效铜基复合催化材料的产业化技术开发 | 1,758,380.29 | | |
| 车载电子用高可靠互连材料关键制备技术及应用 | 1,602,565.59 | | |
| 高精度谐波减速器设计与制造关键技术研究 | 1,487,469.30 | 299,928.61 | |
| 发动机轻量化拓扑优化零部件的关键材料制备技术研究及应用 | 834,933.67 | | |
| 超细、窄粒度锡基纤料粉末制备技术研发及产业化 | 750,765.33 | 191,719.27 | 11,730.30 |
| 重庆市綦江区就业和人才服务局 2018 年稳岗补贴 | 684,253.00 | | |
| 高性能预合金粉末产业化关键技术研究 | 285,844.87 | 285,258.84 | 285,258.84 |
| XX 圆形编织裸搭铁线材料国产化研制项目 | 209,030.70 | 429,693.56 | 50,552.00 |

| 项目名称 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|------------------------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 递延收益-科研经费-科研设备折旧储备 | 191,172.16 | 208,014.04 | 199,093.31 |
| 装配式凸轮轴精密高效自动化生产成套技术与装备开发及产业化 | 39,715.08 | 4,476,101.39 | |
| SIC 模块封装用互联材料及工艺技术研究 | 21,635.41 | 215,241.25 | 348,155.62 |
| 新型纳米银包铜粉导电胶的研制 | 14,036.88 | 13,983.27 | 474,016.95 |
| SIC 模块封装用互联材料及工艺技术研究 | 2,000.00 | 122,686.37 | 445,313.63 |
| 基于生坯装配工艺的粉末冶金组式中空凸轮轴制备技术研究 | | | 600,000.00 |
| 綦江财政转国家高新技术企业认定区级所得税、增值税留存奖励 | | 2,220,000.00 | |
| 电动汽车充电桩用 FeSiAl 软磁复合材料制备技术研究 | | 1,000,000.00 | |
| 重庆市綦江区财政国库集中支付中心转有研公司企业所得税财政扶持政策资金 | | | 879,700.00 |
| 其他小额政府补助 | 1,415,223.34 | 1,347,453.84 | 1,531,761.22 |
| <u>合计</u> | <u>11,139,200.28</u> | <u>10,810,080.44</u> | <u>4,825,581.87</u> |

(四十二) 投资收益

| 产生投资收益的来源 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益 | 80,099.81 | 152,507.03 | -327,114.22 |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | -106,378.32 | 252,353.78 | -252,070.38 |
| 理财产品投资收益 | 963,498.36 | | |
| <u>合计</u> | <u>937,219.85</u> | <u>404,860.81</u> | <u>-579,184.60</u> |

(四十三) 公允价值变动收益

| 产生公允价值变动收益的来源 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|---------------|--------------------|-------------------|--------------------|
| 交易性金融资产 | | | -3,550.00 |
| 交易性金融负债 | -527,289.08 | 476,168.90 | -300,569.11 |
| <u>合计</u> | <u>-527,289.08</u> | <u>476,168.90</u> | <u>-304,119.11</u> |

(四十四) 信用减值损失

| 项目 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|-----------|-------------------|---------|---------|
| 应收账款坏账损失 | 188,586.25 | | |
| 其他应收款坏账损失 | -205,731.24 | | |
| 应收票据坏账损失 | -6,399.39 | | |
| <u>合计</u> | <u>-23,544.38</u> | | |

(四十五) 资产减值损失

| 项目 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|-----------|----------------------|-------------------|----------------------|
| 坏账损失 | | 91,228.20 | -1,775,471.92 |
| 存货跌价损失 | -58,663.72 | 48,044.86 | -21,901.61 |
| 固定资产减值损失 | -1,892,653.29 | | |
| <u>合计</u> | <u>-1,951,317.01</u> | <u>139,273.06</u> | <u>-1,797,373.53</u> |

(四十六) 资产处置收益

| 项目 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|-----------|-------------------|------------------|---------------|
| 非流动资产处置损失 | 249,553.67 | 59,010.59 | 263.98 |
| <u>合计</u> | <u>249,553.67</u> | <u>59,010.59</u> | <u>263.98</u> |

(四十七) 营业外收入

1. 分类列示

| 项目 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|-----------|---------------------|----------------------|---------------------|
| 非流动资产报废利得 | 6,159.50 | | 24,319.26 |
| 政府补助 | 5,791,818.40 | 14,585,631.00 | 3,782,201.16 |
| 无法支付的应付款项 | 441,721.78 | | |
| 其他 | 47,878.60 | 133,975.02 | 42,353.80 |
| <u>合计</u> | <u>6,287,578.28</u> | <u>14,719,606.02</u> | <u>3,848,874.22</u> |

注：报告期营业外收入均计入当期非经常性损益。

2. 计入当期损益的政府补助

| 补助项目 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|--------------------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| 合肥新站高新技术产业开发区招商局财政性奖励 | 4,500,000.00 | 6,000,000.00 | |
| 怀柔区财政局标准化补贴款 | 500,000.00 | | |
| 《微电子互连新材料及其制备技术》重大前沿原创技术成果转化项目 | | 5,000,000.00 | |
| 第一批重庆市工业和信息化专项资金 | | 1,140,000.00 | |
| 北京市高新技术成果转化 | | 800,000.00 | |
| 北京市怀柔区占地经营类企业财政奖励 | | 794,131.00 | 804,766.00 |
| 北京市怀柔区企业科技创新支持资金 | | | 1,735,000.00 |
| 其他小额政府补助 | 791,818.40 | 851,500.00 | 1,242,435.16 |
| <u>合计</u> | <u>5,791,818.40</u> | <u>14,585,631.00</u> | <u>3,782,201.16</u> |

(四十八) 营业外支出

| 项目 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|-----------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 非流动资产报废损失 | 14,812.08 | 77,599.56 | 402,700.46 |
| 对外捐赠 | 109,210.00 | 85,000.00 | |
| 滞纳金 | 339,121.47 | 220,104.43 | 19,279.60 |
| 罚款 | | | 40,000.00 |
| 其他 | 28,842.65 | | 11,094.16 |
| <u>合计</u> | <u>491,986.20</u> | <u>382,703.99</u> | <u>473,074.22</u> |

注：报告期公司营业外支出均计入非经常性损益。

(四十九) 所得税费用

1. 所得税费用表

| 项目 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|-----------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 当期所得税费用 | 5,542,181.79 | 8,156,633.95 | 7,912,672.85 |
| 递延所得税费用 | -773,264.67 | 49,422.87 | -204,081.27 |
| <u>合计</u> | <u>4,768,917.12</u> | <u>8,206,056.82</u> | <u>7,708,591.58</u> |

2. 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|--------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 利润总额 | 64,961,245.47 | 72,744,403.55 | 62,990,663.46 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 9,744,186.82 | 10,911,660.53 | 9,448,599.52 |
| 子公司适用不同税率的影响 | 422,754.36 | 859,132.78 | 165,026.61 |
| 调整以前期间所得税的影响 | -178,836.74 | -90,472.09 | -669,100.30 |
| 非应税收入的影响 | -1,156,556.41 | -1,500,000.00 | |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 698,592.21 | 659,546.50 | 831,727.14 |
| 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 | 494,965.47 | 637,182.31 | 254,303.92 |
| 加计扣除项目 | -5,256,188.59 | -3,270,993.21 | -2,321,965.31 |
| 其他 | | | |
| <u>所得税费用合计</u> | <u>4,768,917.12</u> | <u>8,206,056.82</u> | <u>7,708,591.58</u> |

(五十) 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|-----------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 利息收入 | 108,836.84 | 107,924.31 | 84,878.84 |
| 政府补助 | 19,828,968.82 | 22,659,304.60 | 6,919,614.92 |
| 往来款 | 13,778,033.92 | 2,619,426.17 | 2,641,228.04 |
| 其他 | 5,414,055.21 | 1,485,000.00 | |
| <u>合计</u> | <u>39,129,894.79</u> | <u>26,871,655.08</u> | <u>9,645,721.80</u> |

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|-----------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 研发费用 | 14,778,662.68 | 12,360,603.60 | 15,068,763.96 |
| 管理费用 | 14,575,265.09 | 13,945,222.88 | 9,349,376.44 |
| 销售费用 | 13,382,362.64 | 16,309,629.54 | 11,109,268.20 |
| 财务费用手续费 | 472,540.21 | 443,725.35 | 403,497.49 |
| 其他 | 890,284.92 | 10,720,888.53 | 7,729,338.67 |
| <u>合计</u> | <u>44,099,115.54</u> | <u>53,780,069.90</u> | <u>43,660,244.76</u> |

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

| 项目 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|-----------|----------------------|---------|---------|
| 收到拆迁补偿 | 90,528,523.00 | | |
| 期货投资保证金 | 751,909.94 | | |
| <u>合计</u> | <u>91,280,432.94</u> | | |

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

| 项目 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|-----------|---------------------|---------|---------|
| 搬迁费用 | 269,500.00 | | |
| 期货投资保证金 | 800,000.00 | | |
| <u>合计</u> | <u>1,069,500.00</u> | | |

5. 收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|-----------|----------------------------|-----------------------------|----------------------------|
| 收到控股股东借款 | | 10,000,000.00 | |
| 收回票据保证金 | 8,715,083.07 | 4,500,000.00 | 2,994,628.83 |
| 合计 | <u>8,715,083.07</u> | <u>14,500,000.00</u> | <u>2,994,628.83</u> |

6. 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|------------|----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 归还控股股东借款 | | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 支付票据保证金 | 8,700,000.00 | 7,500,000.00 | |
| 购买少数股东股权价款 | | 12,654,043.21 | |
| 合计 | <u>8,700,000.00</u> | <u>30,154,043.21</u> | <u>10,000,000.00</u> |

(五十一) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|---------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| 一、将净利润调节为经营活动现金流量 | | | |
| 净利润 | 60,192,328.35 | 64,538,346.73 | 55,282,071.88 |
| 加：信用减值准备 | 23,544.38 | | |
| 资产减值准备 | 1,951,317.01 | -139,273.06 | 1,797,373.53 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 16,191,212.12 | 17,967,669.49 | 18,492,596.69 |
| 无形资产摊销 | 916,706.88 | 829,338.94 | 455,122.60 |
| 长期待摊费用摊销 | 1,594,270.73 | 1,451,941.10 | 1,160,977.84 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长资产的损失（收益以“-”号填列） | -249,553.67 | -59,010.59 | -263.98 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | 8,652.58 | 77,599.56 | 378,381.20 |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | 527,289.08 | -476,168.90 | 304,119.11 |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 1,000,649.21 | 6,436,038.47 | 6,001,571.05 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -937,219.85 | -404,860.81 | 579,184.60 |

| 补充资料 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|---------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列) | -773,264.67 | 625,812.47 | 531,814.76 |
| 递延所得税负债增加 (减少以“-”号填列) | 46,200.04 | -10,427.65 | 294,615.78 |
| 存货的减少(增加以“-”号填列) | 2,046,295.41 | 2,602,449.54 | -17,491,745.14 |
| 经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列) | -86,478,308.34 | 4,878,723.82 | -62,926,320.34 |
| 经营性应付项目的增加 (减少以“-”号填列) | -5,781,337.77 | -15,987,245.45 | 21,669,955.75 |
| 其他 | | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -9,721,218.51 | 82,330,933.66 | 26,529,455.33 |

二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

三、现金及现金等价物净变动情况:

| | | | |
|---------------|----------------|---------------|---------------|
| 现金的期末余额 | 159,358,530.66 | 52,641,745.22 | 49,685,902.73 |
| 减: 现金的期初余额 | 52,641,745.22 | 49,685,902.73 | 36,035,159.08 |
| 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 | 106,716,785.44 | 2,955,842.49 | 13,650,743.65 |

2. 现金和现金等价物的构成

| 项目 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|-----------------|----------------|---------------|---------------|
| 一、现金 | 159,358,530.66 | 52,641,745.22 | 49,685,902.73 |
| 其中: 库存现金 | 10,185.27 | 28,214.99 | 39,596.63 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 158,596,434.45 | 52,613,519.23 | 49,209,202.62 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 751,910.94 | 11.00 | 437,103.48 |
| 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 | 159,358,530.66 | 52,641,745.22 | 49,685,902.73 |

| 项目 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|-----------------------------|---------|---------|---------|
| 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 | | | |

(五十二) 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目 | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 | 受限原因 |
|-----------|----------------------|----------------------|----------------------|-----------|
| | 账面价值 | 账面价值 | 账面价值 | |
| 货币资金 | 3,000,000.00 | 3,007,057.66 | 5,705.28 | 银行承兑汇票保证金 |
| 货币资金 | 469,458.14 | 445,144.07 | 4,753,307.61 | 期货保证金 |
| 固定资产 | 27,893,505.31 | 27,493,877.79 | 28,633,524.99 | 流动资金贷款抵押 |
| 无形资产 | 8,841,808.38 | 9,071,465.70 | 9,301,123.02 | 流动资金贷款抵押 |
| 无形资产 | 25,692,161.97 | | | 长期贷款抵押 |
| 合计 | 65,896,933.80 | 40,017,545.22 | 42,693,660.90 | |

注：上述受限固定资产、无形资产抵押情况，详见“六、（十九）短期借款”、“六、（二十八）长期借款”。

(五十三) 外币货币性项目

| 项目 | 2019 年 12 月 31 日外币余额 | 折算汇率 | 2019 年 12 月 31 日折算人民币余额 |
|-------|----------------------|--------|-------------------------|
| 货币资金 | | | 3,297,330.71 |
| 其中：英镑 | 360,346.68 | 9.1501 | 3,297,208.16 |
| 港币 | 136.81 | 0.8958 | 122.55 |
| 应收账款 | | | 3,311,266.68 |
| 其中：美元 | 466,362.96 | 6.9762 | 3,253,441.28 |
| 欧元 | 7,398.81 | 7.8155 | 57,825.40 |

| 项目 | 2018 年 12 月 31 日外币余额 | 折算汇率 | 2018 年 12 月 31 日折算人民币余额 |
|-------|----------------------|--------|-------------------------|
| 货币资金 | | | 2,475,991.85 |
| 其中：英镑 | 285,316.88 | 8.6762 | 2,475,466.31 |
| 港币 | 599.79 | 0.8762 | 525.54 |

| 项目 | 2017 年 12 月 31 日外币余额 | 折算汇率 | 2017 年 12 月 31 日折算人民币余额 |
|-------|----------------------|--------|-------------------------|
| 货币资金 | | | 2,074,503.19 |
| 其中：英镑 | 236,177.56 | 8.7792 | 2,073,450.03 |
| 港币 | 1,259.91 | 0.8359 | 1,053.16 |

七、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

报告期内无非同一控制下企业合并。

（二）同一控制下企业合并

报告期内无同一控制下企业合并。

（三）其他原因的合并范围变动

2017年5月，本公司在合肥设立有研粉末新材料（合肥）有限公司，注册资本10,000.00万元，注册地合肥市新站区九顶山路与东方大道交口西北角，自2017年纳入合并范围。

2019年2月，子公司康普锡威在山东滨州设立山东康普锡威新材料科技有限公司，注册资本1,000.00万元，注册地址滨州高新区高四路以东新八路以南省级科技企业孵化器项目3号101C座，自2019年纳入合并范围。

2019年7月，本公司在泰国设立GRIPM Advanced Materials(Thailand) Co.,Ltd，注册出资3,000,000泰铢，注册地址No.390Moo.2, Khao Khan Song Sub-district, Sriracha District, Chonburi Province，自2019年纳入合并范围。

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 本公司的构成

| 子公司全称 | 主要 经营地 | 注册地 | 业务 性质 | 持股比例（%） | | 表决权 比例（%） | 取得方式 |
|--|-----------|-----|----------|---------|--------|--------------|------------|
| | | | | 直接 | 间接 | | |
| 北京有研粉末新材料研究院有限公司 | 北京 | 北京 | 新材料 | 100.00 | | 100.00 | 出资设立 |
| 重庆有研重冶新材料有限公司 | 重庆 | 重庆 | 新材料 | 100.00 | | 100.00 | 非同一控制下企业合并 |
| 香港国瑞粉末投资有限公司 | 香港 | 香港 | 投资 | 100.00 | | 100.00 | 出资设立 |
| 北京康普锡威科技有限公司 | 北京 | 北京 | 新材料 | 100.00 | | 100.00 | 同一控制下企业合并 |
| 有研粉末新材料（合肥）有限公司 | 合肥 | 合肥 | 新材料 | 100.00 | | 100.00 | 出资设立 |
| 山东康普锡威新材料科技有限公司 | 滨州 | 滨州 | 新材料 | | 100.00 | 100.00 | 出资设立 |
| Makin Metal Powders(UK) Limited | 英国 | 英国 | 新材料 | | 100.00 | 100.00 | 非同一控制下企业合并 |
| GRIPM Advanced Materials (Thailand) Co.,Ltd. | 泰国 | 泰国 | 新材料 | 70.00 | 29.999 | 99.999 | 出资设立 |

（二）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易

1. 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

2018年9月，北京华鼎新基石股权投资基金(有限合伙)、北京泰格矿业投资有限公司和重庆机电股份有限公司与公司签署《增资协议》，约定北京华鼎新基石股权投资基金(有限合伙)以其持有的康普锡威30%股权（评估值为4,608.5820万元）作价4,608.5820万元对公司进行增资，其中计入公司注册资本291.28万元，计入公司资本公积4,317.3020万元；北京泰格矿业投资有限公司以其持有的有研研究院10%股权（评估值为311.9140万元）作价311.9140万元对公司进行增资，其中计入公司注册资本19.71万元，计入公司资本公积292.2040万元；重庆机电股份有限公司以其持有有研重冶41.5%股权（评估值为4,669.3061万元）对公司进行增资，其中计入公司注册资本295.12万元，计入公司资本公积4,374.1861万元。交易完成后，公司持有康普锡威的股份由70.00%增加至100.00%，持有有研研究院的股份由90.00%增加至100.00%，持有有研重庆的股份由51.00%增加至100.00%。

2018年10月，香港国瑞收购少数股东持有的4.70%英国Makin股权，收购完成后，香港国瑞持有英国Makin的股权由95.30%增加至100.00%。

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

| 项目 | 北京康普锡威科 技有限公司 | 北京有研粉末新 材料研究院有限 公司 | 重庆有研重冶新 材料有限公司 | Makin Metal Powders(UK) Limited |
|------------------------------|------------------|--------------------------|-------------------|---------------------------------------|
| 购买成本/处置对价 | 46,085,820.00 | 3,119,140.00 | 55,131,566.00 | 4,215,538.21 |
| 其中：现金 | | | 8,438,505.00 | 4,215,538.21 |
| 非现金资产的公允价值 | 46,085,820.00 | 3,119,140.00 | 46,693,061.00 | |
| 购买成本/处置对价合计 | 46,085,820.00 | 3,119,140.00 | 55,131,566.00 | 4,215,538.21 |
| 减：按取得/处置的股权比例计 算的子公司净资产份额 | 28,237,621.60 | 2,498,485.88 | 46,225,046.53 | 3,063,854.35 |
| 差额 | 17,848,198.40 | 620,654.12 | 8,906,519.47 | 1,151,683.86 |
| 其中：调整资本公积 | 17,848,198.40 | 620,654.12 | 8,906,519.47 | 1,151,683.86 |
| 调整盈余公积 | | | | |
| 调整未分配利润 | | | | |

（三）在合营企业或联营企业中的权益

本公司无合营或联营企业。

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括银行借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，

如应收账款和应付账款等。

本公司亦开展衍生交易，主要包括远期外汇合同，目的在于管理本公司的运营及其融资渠道的利率风险和外汇风险。于整个年度内，本公司采取了不进行衍生工具投机交易的政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

(一) 金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

| 金融资产项目 | 2019年12月31日 | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 |
|-----------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| 货币资金 | 162,827,988.80 | 56,093,946.95 | 54,444,915.62 |
| 交易性金融资产 | 292,723.66 | | 153,560.00 |
| 应收票据 | 100,075,246.04 | 123,645,572.45 | 147,916,183.86 |
| 应收账款 | 123,687,735.19 | 140,446,069.97 | 144,641,753.70 |
| 应收款项融资 | 55,720,363.35 | | |
| 其他应收款 | 5,864,826.12 | 5,526,269.56 | 391,865.59 |
| 合计 | <u>448,468,883.16</u> | <u>325,711,858.93</u> | <u>347,548,278.77</u> |

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下：

| 金融负债项目 | 2019年12月31日 | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 |
|-----------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| 短期借款 | 40,659,432.82 | 47,593,752.71 | 53,404,801.16 |
| 交易性金融负债 | | 281,704.76 | 3,412,528.77 |
| 应付票据 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 | |
| 应付账款 | 67,897,908.95 | 47,176,107.39 | 53,415,405.60 |
| 其他应付款 | 93,705,507.27 | 4,959,942.14 | 35,384,087.34 |
| 合计 | <u>212,262,849.04</u> | <u>110,011,507.00</u> | <u>145,616,822.87</u> |

(二) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自应收款项。管理层会持续监控这些信用风险的敞口。

本公司除现金以外的货币资金主要存放于信用良好的金融机构，管理层认为其不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约而给本公司造成损失。

对于应收款项，由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。本公司已根据实际情况制定了信用政策，按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。为监控本公司的信用风险，本公司按照账龄、到期日等要素对本公司的客户资料进行分析以对应收款项余额进行持续监控，确保本公司不致面临重大坏账风险。

本公司信用风险主要是受每个客户自身特性的影响，本公司服务客户的形式基本为先收取款项后提供相关服务，故来自客户的信用风险较小。

十、关联方关系及其交易

(一) 关联方的认定标准:

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

(二) 本公司的母公司有关信息

| 母公司名称 | 公司类型 | 注册地 | 法人代表 | 业务性质 |
|------------|------|-----|------|---------------|
| 有研科技集团有限公司 | 国有独资 | 北京 | 赵晓晨 | 金属、贵金属材料研发及生产 |

接上表:

| 注册资本 (万元) | 母公司对本公司的持股 比例 (%) | 母公司对本公司的表决权 比例 (%) | 本公司最终控制方 |
|-----------|----------------------|-----------------------|------------|
| 300,000 | 51.0969 | 51.0969 | 有研科技集团有限公司 |

(三) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见“附注八、在其他主体中的权益”。

(四) 本公司的其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|---------------------|-----------------|
| 重庆机电股份有限公司 | 持有本公司 5%以上股权的股东 |
| 北京华鼎新基石股权投资基金(有限合伙) | 持有本公司 5%以上股权的股东 |
| 博深股份有限公司 | 持有本公司 5%以上股权的股东 |
| 博深工具(泰国)有限责任公司 | 博深股份有限公司控制的公司 |
| 河北博深贸易有限公司 | 博深股份有限公司控制的公司 |
| 韩国 BST 株式会社 | 博深股份有限公司控制的公司 |
| 北京满瑞佳德投资顾问有限公司 | 持有本公司 5%以上股权的股东 |
| 北京怀胜城市建设开发有限公司 | 持有本公司 5%以上股权的股东 |
| 北京有色金属研究总院 | 与本公司受同一母公司控制 |
| 有研博翰(北京)出版有限公司 | 与本公司受同一母公司控制 |
| 北京翠柏林有色金属技术开发中心有限公司 | 与本公司受同一母公司控制 |
| 厦门火炬特种金属材料有限公司 | 与本公司受同一母公司控制 |
| 有研稀土新材料股份有限公司 | 与本公司受同一母公司控制 |
| 国标(北京)检验认证有限公司 | 与本公司受同一母公司控制 |

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|------------------------|--|
| 有研工程技术研究院有限公司 | 与本公司受同一母公司控制 |
| 国联汽车动力电池研究院有限责任公司 | 本公司母公司的联营企业 |
| 北京有色金属研究总院 | 有研集团持股比例 100% |
| 有研资源环境技术研究院（北京）有限公司 | 有研集团持股比例 100% |
| 北京兴友经贸有限公司 | 有研集团持股比例 100% |
| 重庆工具厂有限责任公司 | 重庆机床（集团）有限责任公司持股比例 100% |
| 重庆银河铸锻有限责任公司 | 重庆机床（集团）有限责任公司持股比例 100% |
| 共青城微纳互连投资合伙企业（有限合伙） | 公司的董事及总经理贺会军担任执行事务合伙人 |
| 共青城恒瑞合创投资合伙企业（有限合伙） | 公司的董事薛玉檀担任执行事务合伙人 |
| 共青城恒瑞盛创投资合伙企业（有限合伙） | 公司的副总经理李占荣担任执行事务合伙人 |
| 有研半导体材料有限公司 | 实际控制人有研集团历史子公司，2018 年处置出表 |
| 西部旅游发展股权投资基金（成都）有限合伙企业 | 历史关联人，报告内有研粉末有限持股股东，持股比例 5.93%（2017 年 6 月 22 日退出） |
| 重庆华浩冶炼有限公司 | 历史关联人，已注销（核准时间 2018 年 12 月 23 日）， 注销前公司 5%以上持股股东重庆机电股份有限公司为 控股股东 |
| 汪礼敏 | 公司的董事长 |
| 贺会军 | 公司的董事、总经理 |
| 薛玉檀 | 公司的董事、财务总监、总法律顾问 |
| 胡斌 | 公司的董事 |
| 赵贺春 | 公司的独立董事 |
| 郭华 | 公司的独立董事 |
| 苏发兵 | 公司的独立董事 |
| 周厚旭 | 公司的监事会主席 |
| 尹娇 | 公司的监事 |
| 郭征 | 公司的职工监事 |
| 胡强 | 公司的副总经理 |
| 李占荣 | 公司的副总经理 |

注：2020 年 5 月 12 日，董事胡斌离职。

（五）关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

| 关联方 | 关联交易内容 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|---------------------|--------|---------------|---------------|---------------|
| 有研科技集团有限公司 | 房屋租赁 | 985,355.42 | 591,868.57 | 122,622.22 |
| 有研科技集团有限公司 | 商标使用费 | 4,245.28 | 7,075.47 | |
| 有研科技集团有限公司 | 商标转让费 | 3,100.00 | | |
| 有研科技集团有限公司 | 专利采购 | 1,321,886.79 | | |
| 有研科技集团有限公司 | 贴现息 | | 754,560.71 | 1,534,618.27 |
| 有研科技集团有限公司 | 换票息 | | 43,082.14 | 226,528.48 |
| 有研科技集团有限公司 | 采购商品 | | 214,058.12 | 8,376.07 |
| 有研科技集团有限公司 | 服务采购 | | 30,000.00 | |
| 有研科技集团有限公司 | 代收费用 | 26,052.53 | | 1,025,565.03 |
| 有研科技集团有限公司 | 代理费 | 454,970.55 | 1,131,073.88 | 803,189.34 |
| 有研科技集团有限公司 | 借款 | | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 有研科技集团有限公司 | 利息费用 | | 455,988.75 | 462,187.50 |
| 重庆银河铸锻有限责任公司 | 采购商品 | 10,382,518.95 | 36,753,604.69 | 16,198,404.09 |
| 重庆机电股份有限公司 | 房租 | 953,123.79 | 918,596.76 | |
| 重庆华浩冶炼有限公司 | 房租 | | | 913,063.03 |
| 重庆华浩冶炼有限公司 | 代收代付费用 | | | 10,390,888.95 |
| 有研工程技术研究院有限公司 | 代收费用 | 819,128.86 | 1,688,441.04 | |
| 有研工程技术研究院有限公司 | 设备租赁 | 1,218,102.38 | | |
| 有研博翰（北京）出版有限公司 | 采购服务 | 4,800.00 | 18,100.00 | 8,390.00 |
| 有研半导体材料有限公司 | 采购服务 | 3,509.43 | | |
| 厦门火炬特种金属材料有限公司 | 采购商品 | | | 105,348.50 |
| 国标（北京）检验认证有限公司 | 采购服务 | 236,569.82 | 19,577.29 | 47,272.37 |
| 北京兴友经贸有限公司 | 代收费用 | 5,211.42 | 8,714.57 | |
| 北京翠铂林有色金属技术开发中心有限公司 | 采购商品 | | 1,623.93 | 5,777.77 |
| 重庆工具厂有限责任公司 | 采购商品 | 1,600.00 | | |
| 有研稀土新材料股份有限公司 | 采购服务 | | | 23,076.92 |

(2) 出售商品/提供劳务情况表

| 关联方 | 关联交易内容 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|---------------------|--------|--------------|---------------|----------------|
| 有研科技集团有限公司 | 票据贴现 | | 49,936,050.34 | 144,517,421.80 |
| 有研科技集团有限公司 | 票据换入 | | 6,307,999.20 | 23,800,861.37 |
| 有研科技集团有限公司 | 票据换出 | | 6,287,683.77 | 23,776,884.17 |
| 重庆银河铸锻有限责任公司 | 销售商品 | 638,073.00 | 455,422.81 | 935,420.68 |
| 重庆机电股份有限公司 | 代收费用 | 219,836.77 | 159,523.75 | |
| 重庆机电股份有限公司 | 水电管理费 | | 2,587.20 | |
| 重庆华浩冶炼有限公司 | 水电管理费 | | 27,735.50 | 48,840.05 |
| 重庆华浩冶炼有限公司 | 代收费用 | | 65,675.75 | 161,268.90 |
| 有研稀土新材料股份有限公司 | 销售商品 | | | 9,914.53 |
| 有研科技集团有限公司 | 房屋租赁 | | | 696,537.50 |
| 有研科技集团有限公司 | 销售商品 | | 3,796,674.13 | 7,306,433.99 |
| 有研科技集团有限公司 | 销售服务 | 264,867.26 | | 1,239,724.79 |
| 有研科技集团有限公司 | 代收费用 | 138,180.67 | | 1,442,314.42 |
| 有研科技集团有限公司 | 代收代付利息 | 33,046.80 | 19,739.67 | 26,739.44 |
| 有研工程技术研究院有限公司 | 销售商品 | 2,573,914.26 | 1,124,357.63 | |
| 有研工程技术研究院有限公司 | 销售服务 | 2,310,547.69 | 2,305,644.29 | |
| 有研工程技术研究院有限公司 | 代收费用 | 740,979.60 | 661,076.39 | |
| 厦门火炬特种金属材料有限公司 | 销售商品 | 34,017.70 | 192,099.87 | 117,929.92 |
| 国联汽车动力电池研究院有限责任公司 | 房屋租赁 | 577,099.09 | 868,363.64 | 857,750.01 |
| 国联汽车动力电池研究院有限责任公司 | 销售服务 | | | 25,683.76 |
| 国联汽车动力电池研究院有限责任公司 | 代收费用 | 1,897,355.02 | 312,779.11 | 926,792.59 |
| 国标（北京）检验认证有限公司 | 销售商品 | | | 2,162.39 |
| 博深股份有限公司 | 销售商品 | 9,169,266.21 | 10,847,583.57 | 11,159,218.86 |
| 河北博深贸易有限公司 | 销售商品 | 290,575.22 | | |
| 北京翠铂林有色金属技术开发中心有限公司 | 销售商品 | 6,637.17 | | |
| 博深工具（泰国）有限责任公司 | 销售商品 | 37,215.92 | | 10,406.55 |
| 韩国 BST 株式会社 | 销售商品 | | 16,216.32 | |

2. 关键管理人员薪酬

| 项目 | 2019 年 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|----------|--------------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 3,050,608.30 | 2,424,620.50 | 2,156,554.00 |

（六）关联方应收应付款项

1. 应收项目

| 项目名称 | 关联方 | 2019年12月31日 | | 2018年12月31日 | | 2017年12月31日 | |
|-------|-------------------|-------------|----------|-------------|-----------|--------------|-----------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | 有研科技集团有限公司 | | | 889,622.00 | 13,344.33 | 2,920,804.21 | 43,812.06 |
| 应收账款 | 博深股份有限公司 | | | 111,560.00 | 1,673.40 | 50.50 | 0.76 |
| 其他应收款 | 有研工程技术研究院有限公司 | 254,300.67 | 3,814.51 | | | | |
| 其他应收款 | 国联汽车动力电池研究院有限责任公司 | | | 196,425.24 | 2,946.38 | 98,760.92 | 1,481.41 |
| 预付款项 | 重庆机电股份有限公司 | 34,171.56 | | | | | |
| 预付款项 | 有研博翰（北京）出版有限公司 | | | 4,800.00 | | 200.00 | |

2. 应付项目

| 项目名称 | 关联方 | 2019年12月31日 | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 |
|-------|----------------|-------------|-------------|---------------|
| 应付账款 | 有研科技集团有限公司 | 267,600.00 | 250,448.00 | 223,076.92 |
| 应付账款 | 有研工程技术研究院有限公司 | 99,947.26 | | |
| 应付账款 | 厦门火炬特种金属材料有限公司 | | | 0.60 |
| 预收款项 | 有研科技集团有限公司 | | 902,174.00 | 64,959.00 |
| 预收款项 | 重庆机电控股（集团）公司 | | 1,653.25 | 1,653.25 |
| 预收款项 | 有研工程技术研究院有限公司 | | 218,813.24 | |
| 预收款项 | 博深股份有限公司 | | | 54,035.40 |
| 其他应付款 | 有研科技集团有限公司 | | | 21,275,729.82 |

十一、股份支付

报告期内，本公司无股份支付事项。

十二、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

本公司无须披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

本公司无须披露的或有事项。

（三）其他

本公司无须披露的其他事项。

十三、资产负债表日后事项

1、生产基地搬迁

公司于2019年1月31日与北京市长城伟业投资开发公司签订了《怀柔科学城区配套资源整理协议》，约定公司应于2019年12月31日前清空被整理土地及房屋。后双方分别于2019年8月28日、2020年3月20日签订补充协议，将搬迁期限延至2020年12月31日。

2、利润分配

公司于2020年4月17日召开2019年度股东大会，股东大会审议通过了2019年度利润分配方案。依据分配方案，在册股东按照持股数每股分配0.30元，合计分配利润2,209.80万元。

3、新型冠状病毒疫情影响

2020年1月以来，国内外先后爆发了新型冠状病毒疫情。全国各地陆续启动重大突发公共卫生事件一级响应，采取延迟企业复工、减少人员聚集等措施，对社会正常运转和消费行为造成较明显的影响。目前，国内疫情传播已基本得到控制，公司所处行业上下游均基本恢复至正常经营状态。同时，海外新型冠状病毒疫情形势仍较为严峻，公司全资子公司英国Makin的部分客户、供应商尚未恢复正常经营状态，泰国生产基地建设进度也未及预期。虽然目前公司及各子公司的生产经营均已恢复到正常状态，但是新冠疫情对公司2020年一季度和上半年的经营业绩造成了一定的不利影响，如果新冠疫情短期内无法消除或出现反复，可能对公司生产经营带来进一步的不利影响。

十四、其他重要事项

本公司无须披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表项目注释

（一）应收账款

1. 按账龄披露

| 账龄 | 2019年12月31日 | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 |
|-----------|---------------|---------------|---------------|
| 1年以内（含1年） | 26,931,375.20 | 31,733,070.53 | 31,538,946.94 |
| 1-2年（含2年） | 789,635.85 | 1,156,168.40 | 1,036,047.99 |
| 2-3年（含3年） | 285,666.33 | 505,747.61 | 844,055.81 |
| 3-4年（含4年） | 242,324.00 | 692,504.31 | 1,581,961.34 |
| 4-5年（含5年） | 648,206.00 | 1,573,388.08 | 10,000.00 |
| 5年以上 | 1,426,778.84 | | 44,700.00 |

| 账龄 | 2019年12月31日 | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 |
|--------|---------------|---------------|---------------|
| 账面余额小计 | 30,323,986.22 | 35,660,878.93 | 35,055,712.08 |
| 坏账准备 | 2,729,972.53 | 2,837,178.84 | 3,355,522.94 |
| 合计 | 27,594,013.69 | 32,823,700.09 | 31,700,189.14 |

2. 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 2019年12月31日 | | | | 账面价值 |
|--------------------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 1,789,384.84 | 5.90 | 1,789,384.84 | 100.00 | |
| 其中：单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 1,789,384.84 | 5.90 | 1,789,384.84 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备 | 28,534,601.38 | 94.10 | 940,587.69 | 3.30 | 27,594,013.69 |
| 其中：按账龄计提坏账准备 | 28,534,601.38 | 94.10 | 940,587.69 | 3.30 | 27,594,013.69 |
| 合计 | 30,323,986.22 | 100.00 | 2,729,972.53 | | 27,594,013.69 |

| 类别 | 2018年12月31日 | | | | 账面价值 |
|--------------------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 1,871,684.84 | 5.25 | 1,871,684.84 | 100.00 | |
| 其中：单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 1,871,684.84 | 5.25 | 1,871,684.84 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备 | 33,789,194.09 | 94.75 | 965,494.00 | 2.86 | 32,823,700.09 |
| 其中：按账龄计提坏账准备 | 33,630,557.00 | 94.31 | 965,494.00 | 2.87 | 32,665,063.00 |
| 合并范围内关联方 | 158,637.09 | 0.44 | | | 158,637.09 |
| 合计 | 35,660,878.93 | 100.00 | 2,837,178.84 | | 32,823,700.09 |

| 类别 | 2017年12月31日 | | | | 账面价值 |
|--------------------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 2,520,056.33 | 7.19 | 2,520,056.33 | 100.00 | |
| 其中：单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 2,520,056.33 | 7.19 | 2,520,056.33 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备 | 32,535,655.75 | 92.81 | 835,466.61 | 2.57 | 31,700,189.14 |

2017年12月31日

| 类别 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|--------------|----------------------|---------------|---------------------|----------|----------------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 其中：按账龄计提坏帐准备 | 32,349,532.22 | 92.28 | 835,466.61 | 2.58 | 31,514,065.61 |
| 合并范围内关联方组合 | 186,123.53 | 0.53 | | | 186,123.53 |
| 合计 | 35,055,712.08 | 100.00 | 3,355,522.94 | | 31,700,189.14 |

期末单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款

| 单位名称 | 2019年12月 31日余额 | 坏账准备 期末余额 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
|-------------------|---------------------|---------------------|-------------|--------|
| 杭州博大金刚石有限公司 | 1,165,992.50 | 1,165,992.50 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 丹阳市江南工具有限公司 | 277,152.55 | 277,152.55 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 包头市凯云机电设备有限责任公司 | 99,200.00 | 99,200.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 石家庄环球新世纪工具有限公司 | 91,908.00 | 91,908.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 山东威达机械股份有限公司粉末冶金厂 | 58,270.08 | 58,270.08 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 其他 | 96,861.71 | 96,861.71 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 合计 | 1,789,384.84 | 1,789,384.84 | | |

(续上表)

| 单位名称 | 2018年12月 31日余额 | 坏账准备 期末余额 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
|-------------------|---------------------|---------------------|-------------|--------|
| 杭州博大金刚石有限公司 | 1,165,992.50 | 1,165,992.50 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 丹阳市江南工具有限公司 | 307,152.55 | 307,152.55 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 包头市凯云机电设备有限责任公司 | 112,000.00 | 112,000.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 石家庄环球新世纪工具有限公司 | 91,908.00 | 91,908.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 山东威达机械股份有限公司粉末冶金厂 | 58,270.08 | 58,270.08 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 其他 | 136,361.71 | 136,361.71 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 合计 | 1,871,684.84 | 1,871,684.84 | | |

(续上表)

| 单位名称 | 2017年12月 31日余额 | 坏账准备 期末余额 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
|---------------|-------------------|--------------|-------------|--------|
| 杭州博大金刚石有限公司 | 1,165,992.50 | 1,165,992.50 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 泉州众志金刚石工具有限公司 | 228,500.00 | 228,500.00 | 100.00 | 预计无法收回 |

| 单位名称 | 2017年12月 31日余额 | 坏账准备 期末余额 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
|----------------|---------------------|---------------------|-------------|--------|
| 江苏斯诺工具有限公司 | 189,000.00 | 189,000.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 福建省新鹏飞实业发展有限公司 | 157,028.00 | 157,028.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 包头市凯云机电设备有限公司 | 122,000.00 | 122,000.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 其他 | 657,535.83 | 657,535.83 | 100.00 | 预计无法收回 |
| <u>合计</u> | <u>2,520,056.33</u> | <u>2,520,056.33</u> | | |

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 按账龄计提坏帐准备

| 账龄 | 2019年12月31日 | | |
|-----------|----------------------|-------------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内(含1年) | 26,931,375.20 | 403,970.63 | 1.50 |
| 1-2年(含2年) | 789,635.85 | 39,481.79 | 5.00 |
| 2-3年(含3年) | 257,666.33 | 51,533.27 | 20.00 |
| 3-4年(含4年) | 186,964.00 | 93,482.00 | 50.00 |
| 4-5年(含5年) | 84,200.00 | 67,360.00 | 80.00 |
| 5年以上 | 284,760.00 | 284,760.00 | 100.00 |
| <u>合计</u> | <u>28,534,601.38</u> | <u>940,587.69</u> | |

(续上表)

| 账龄 | 2018年12月31日 | | |
|-----------|----------------------|-------------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内(含1年) | 31,595,284.89 | 473,929.27 | 1.50 |
| 1-2年(含2年) | 1,125,674.90 | 56,283.75 | 5.00 |
| 2-3年(含3年) | 441,627.97 | 88,325.59 | 20.00 |
| 3-4年(含4年) | 91,400.00 | 45,700.00 | 50.00 |
| 4-5年(含5年) | 376,569.24 | 301,255.39 | 80.00 |
| 5年以上 | | | |
| <u>合计</u> | <u>33,630,557.00</u> | <u>965,494.00</u> | |

(续上表)

| 账龄 | 2017年12月31日 | | |
|-----------|----------------------|-------------------|---------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内(含1年) | 30,539,903.65 | 458,098.55 | 1.50 |
| 1-2年(含2年) | 969,476.72 | 48,473.84 | 5.00 |
| 2-3年(含3年) | 388,439.01 | 77,687.80 | 20.00 |
| 3-4年(含4年) | 397,012.84 | 198,506.42 | 50.00 |
| 4-5年(含5年) | 10,000.00 | 8,000.00 | 80.00 |
| 5年以上 | 44,700.00 | 44,700.00 | 100.00 |
| <u>合计</u> | <u>32,349,532.22</u> | <u>835,466.61</u> | |

组合计提项目：合并范围内关联方组合

| 账龄 | 2018年12月31日 | | | 2017年12月31日 | | |
|------------|-------------------|------|---------|-------------------|------|---------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 合并范围内关联方组合 | 158,637.09 | | | 186,123.53 | | |
| <u>合计</u> | <u>158,637.09</u> | | | <u>186,123.53</u> | | |

3. 坏账准备计提情况

| 类别 | 2018年12月31日 | 本期变动金额 | | | 2019年12月31日 |
|-----------|---------------------|------------------|------------------|------------------|---------------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 按单项计提坏账准备 | 1,871,684.84 | | 82,300.00 | | 1,789,384.84 |
| 按组合计提坏账准备 | 965,494.00 | -6,673.36 | | 18,232.95 | 940,587.69 |
| <u>合计</u> | <u>2,837,178.84</u> | <u>-6,673.36</u> | <u>82,300.00</u> | <u>18,232.95</u> | <u>2,729,972.53</u> |

| 类别 | 2017年12月31日 | 本期变动金额 | | | 2018年12月31日 |
|-----------|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 按单项计提坏账准备 | 2,520,056.33 | | 648,371.49 | | 1,871,684.84 |
| 按组合计提坏账准备 | 835,466.61 | 422,527.39 | | 292,500.00 | 965,494.00 |
| <u>合计</u> | <u>3,355,522.94</u> | <u>422,527.39</u> | <u>648,371.49</u> | <u>292,500.00</u> | <u>2,837,178.84</u> |

| 类别 | 2016年12月31日 | 本期变动金额 | | | 2017年12月31日 |
|-----------|---------------------|-------------------|-------|-------------------|---------------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 按单项计提坏账准备 | | 2,520,056.33 | | | 2,520,056.33 |
| 按组合计提坏账准备 | 3,095,603.51 | -2,040,390.40 | | 219,746.50 | 835,466.61 |
| <u>合计</u> | <u>3,095,603.51</u> | <u>479,665.93</u> | | <u>219,746.50</u> | <u>3,355,522.94</u> |

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

| 单位名称 | 2019年12月31日金额 | 占应收账款总额的比例(%) |
|-----------------|----------------------|---------------|
| 神奇电碳集团有限公司 | 4,842,430.12 | 15.97 |
| 杭州前进齿轮箱集团股份有限公司 | 1,949,492.85 | 6.43 |
| 神奇电碳集团上海实业有限公司 | 1,481,489.26 | 4.89 |
| 佛山市双弘金属材料有限公司 | 1,281,379.86 | 4.23 |
| 河南万达铝业有限公司 | 1,277,585.35 | 4.21 |
| <u>合计</u> | <u>10,832,377.44</u> | <u>35.73</u> |

(二) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

| 项目 | 2019年12月31日 | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 |
|-----------|----------------------|---------------------|-------------------|
| 应收股利 | | | 848,145.00 |
| 其他应收款 | 33,408,536.30 | 8,436,286.21 | 24,312.75 |
| <u>合计</u> | <u>33,408,536.30</u> | <u>8,436,286.21</u> | <u>872,457.75</u> |

2. 应收股利

| 被投资单位 | 2019年12月31日 | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 |
|--------------|-------------|-------------|-------------------|
| 北京康普锡威科技有限公司 | | | 848,145.00 |
| <u>合计</u> | | | <u>848,145.00</u> |

3. 其他应收款

(1) 其他应收款按账龄列示

| 账龄 | 2019年12月31日余额 | 2018年12月31日余额 | 2017年12月31日余额 |
|-----------|----------------------|---------------------|------------------|
| 1年以内(含1年) | 29,195,741.91 | 8,503,843.87 | 24,683.00 |
| 1-2年(含2年) | 4,436,386.31 | | |
| 2-3年(含3年) | | | |
| 3-4年(含4年) | | | |
| <u>合计</u> | <u>33,632,128.22</u> | <u>8,503,843.87</u> | <u>24,683.00</u> |
| 坏账准备 | 223,591.92 | 67,557.66 | 370.25 |
| <u>合计</u> | <u>33,408,536.30</u> | <u>8,436,286.21</u> | <u>24,312.75</u> |

(2) 按款项性质分类

| 款项性质 | 2019年12月31日 | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 |
|-----------|----------------------|---------------------|------------------|
| 应收政府补贴 | 4,436,386.31 | 4,471,131.87 | |
| 公司往来款 | 29,077,568.91 | 4,000,000.00 | |
| 代扣款 | 118,173.00 | 32,712.00 | 24,683.00 |
| <u>合计</u> | <u>33,632,128.22</u> | <u>8,503,843.87</u> | <u>24,683.00</u> |

(3) 坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 合计 |
|---------------|-------------------|-------------------|
| | 未来12个月预期信用损失 | |
| 2019年1月1日余额 | 67,557.66 | 67,557.66 |
| 本期计提 | 156,034.26 | 156,034.26 |
| 本期转回 | | |
| 2019年12月31日余额 | <u>223,591.92</u> | <u>223,591.92</u> |

| 坏账准备 | 第一阶段 | 合计 |
|---------------|------------------|------------------|
| | 未来12个月预期信用损失 | |
| 2018年1月1日余额 | 370.25 | 370.25 |
| 本期计提 | 67,187.41 | 67,187.41 |
| 本期转回 | | |
| 2018年12月31日余额 | <u>67,557.66</u> | <u>67,557.66</u> |

| 坏账准备 | 第一阶段 | 合计 |
|---------------|---------------|---------------|
| | 未来12个月预期信用损失 | |
| 2017年1月1日余额 | 192.48 | 192.48 |
| 本期计提 | 177.77 | 177.77 |
| 本期转回 | | |
| 2017年12月31日余额 | <u>370.25</u> | <u>370.25</u> |

(4) 坏账准备的情况

| 类别 | 2018年12月31日 | 本期变动金额 | | 2019年12月31日 |
|-----------|------------------|-------------------|----------------|-------------------|
| | | 计提 | 收回或转回 转销或核销 | |
| 其他应收款坏账准备 | 67,557.66 | 156,034.26 | | 223,591.92 |
| <u>合计</u> | <u>67,557.66</u> | <u>156,034.26</u> | | <u>223,591.92</u> |

| 类别 | 2017年12月31日 | 本期变动金额 | | 2018年12月31日 |
|-----------|---------------|------------------|----------------|------------------|
| | | 计提 | 收回或转回 转销或核销 | |
| 其他应收款坏账准备 | 370.25 | 67,187.41 | | 67,557.66 |
| <u>合计</u> | <u>370.25</u> | <u>67,187.41</u> | | <u>67,557.66</u> |

| 类别 | 2016年12月31日 | 本期变动金额 | | 2017年12月31日 |
|-----------|---------------|---------------|----------------|---------------|
| | | 计提 | 收回或转回 转销或核销 | |
| 其他应收款坏账准备 | 192.48 | 177.77 | | 370.25 |
| <u>合计</u> | <u>192.48</u> | <u>177.77</u> | | <u>370.25</u> |

(5) 公司期末无重要的坏账准备收回或转回的情况。

(6) 报告期无实际核销的其他应收款情况

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 债务人名称 | 款项性质 | 2019年12月31日 账面余额 | 账龄 | 占其他应收款合 计的比例(%) | 坏账准备 |
|--|---------|----------------------|------|--------------------|-------------------|
| 有研粉末新材料(合肥)有限公司 | 往来款 | 20,000,000.00 | 1年以内 | 59.47 | |
| GRIPM Advanced Materials (Thailand) Co., Ltd. | 往来款 | 9,077,568.91 | 1年以内 | 26.99 | |
| 工业和信息化部产业发展促进中心 | 应收政府补助款 | 4,436,386.31 | 1-2年 | 13.19 | 221,819.32 |
| 代垫社保、公积金 | 代垫款 | 118,173.00 | 1年以内 | 0.35 | 1,772.60 |
| <u>合计</u> | -- | <u>33,632,128.22</u> | -- | 100.00 | <u>223,591.92</u> |

应收政府补助情况

| 补助单位名称 | 政府补助项目名称 | 2019年12月31日 日期末余额 | 账龄 | 预计收取的时间、 金额及依据 |
|-----------------|------------------------------|----------------------|------|------------------------|
| 工业和信息化部产业发展促进中心 | 装配式凸轮轴精密高效自动化生产成套技术与装备开发及产业化 | 4,436,386.31 | 1-2年 | 2020年12月(工信部批复文件及审计报告) |
| <u>合计</u> | | <u>4,436,386.31</u> | | |

(三) 长期股权投资

| 项目 | 2019年12月31日 | | | 2018年12月31日 | | | 2017年12月31日 | | |
|-----------|-----------------------|------|-----------------------|-----------------------|------|-----------------------|-----------------------|------|-----------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 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 | 385,752,973.00 | | 385,752,973.00 | 336,862,833.00 | | 336,862,833.00 | 182,926,307.00 | | 182,926,307.00 |
| <u>合计</u> | <u>385,752,973.00</u> | | <u>385,752,973.00</u> | <u>336,862,833.00</u> | | <u>336,862,833.00</u> | <u>182,926,307.00</u> | | <u>182,926,307.00</u> |

对子公司投资

2019年投资情况

| 被投资单位 | 2018年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2019年12月31日 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|---|-----------------------|----------------------|------|-----------------------|----------|----------|
| 北京有研粉末新材料研究院有限公司 | 30,119,140.00 | | | 30,119,140.00 | | |
| 重庆有研重冶新材料有限公司 | 95,931,566.00 | | | 95,931,566.00 | | |
| 香港国瑞粉末投资有限公司 | 65,867,307.79 | | | 65,867,307.79 | | |
| 北京康普锡威科技有限公司 | 93,344,819.21 | | | 93,344,819.21 | | |
| 有研粉末新材料(合肥)有限公司 | 51,600,000.00 | 48,400,000.00 | | 100,000,000.00 | | |
| Grip Advanced Material (Thailand) Co.ltd. | | 490,140.00 | | 490,140.00 | | |
| <u>合计</u> | <u>336,862,833.00</u> | <u>48,890,140.00</u> | | <u>385,752,973.00</u> | | |

2018 年度投资情况

| 被投资单位 | 2017 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2018 年 12 月 31 日 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|------------------|-----------------------|-----------------------|------|-----------------------|----------|----------|
| 北京有研粉末新材料研究院有限公司 | 27,000,000.00 | 3,119,140.00 | | 30,119,140.00 | | |
| 重庆有研重冶新材料有限公司 | 40,800,000.00 | 55,131,566.00 | | 95,931,566.00 | | |
| 香港国瑞粉末投资有限公司 | 65,867,307.79 | | | 65,867,307.79 | | |
| 北京康普锡威科技有限公司 | 47,258,999.21 | 46,085,820.00 | | 93,344,819.21 | | |
| 有研粉末新材料（合肥）有限公司 | 2,000,000.00 | 49,600,000.00 | | 51,600,000.00 | | |
| <u>合计</u> | <u>182,926,307.00</u> | <u>153,936,526.00</u> | | <u>336,862,833.00</u> | | |

2017 年度投资情况

| 被投资单位 | 2016 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2017 年 12 月 31 日 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|------------------|-----------------------|---------------------|------|-----------------------|----------|----------|
| 北京有研粉末新材料研究院有限公司 | 27,000,000.00 | | | 27,000,000.00 | | |
| 重庆有研重冶新材料有限公司 | 40,800,000.00 | | | 40,800,000.00 | | |
| 香港国瑞粉末投资有限公司 | 65,867,307.79 | | | 65,867,307.79 | | |
| 北京康普锡威科技有限公司 | 47,258,999.21 | | | 47,258,999.21 | | |
| 有研粉末新材料（合肥）有限公司 | | 2,000,000.00 | | 2,000,000.00 | | |
| <u>合计</u> | <u>180,926,307.00</u> | <u>2,000,000.00</u> | | <u>182,926,307.00</u> | | |

(四) 营业收入、营业成本

| 项目 | 2019 年度 | | 2018 年度 | | 2018 年度 | |
|-----------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 614,275,292.81 | 538,826,275.66 | 655,952,388.88 | 577,950,851.16 | 608,791,920.34 | 536,073,502.43 |
| 其他业务 | 949,127.50 | 136,309.61 | 1,233,800.16 | 172,862.07 | 1,029,815.61 | 172,862.07 |
| 合计 | 615,224,420.31 | 538,962,585.27 | 657,186,189.04 | 578,123,713.23 | 609,821,735.95 | 536,246,364.50 |

(五) 投资收益

| 产生投资收益的来源 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|-----------|----------------------|---------------------|---------------------|
| 子公司分配股利 | 12,190,575.00 | 1,198,500.00 | 1,530,000.00 |
| 理财产品收益 | 963,498.36 | | |
| 合计 | 13,154,073.36 | 1,198,500.00 | 1,530,000.00 |

十六、补充资料

(一) 按照证监会《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》的要求，报告期非经常性损益情况

1. 报告期非经常性损益明细

| 非经常性损益明细 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|--|---------------|---------------|--------------|
| (1) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分 | 249,553.67 | 59,010.59 | 263.98 |
| (2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免 | | | |
| (3) 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 | 16,931,018.68 | 25,395,711.44 | 8,607,783.03 |
| (4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | | |
| (5) 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 | | | |
| (6) 非货币性资产交换损益 | | | |
| (7) 委托他人投资或管理资产的损益 | 963,498.36 | | |
| (8) 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 | | | |
| (9) 债务重组损益 | | | |
| (10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 | | | |
| (11) 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 | | | |
| (12) 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 | | | |
| (13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | | |

| 非经常性损益明细 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|--|----------------------|----------------------|---------------------|
| (14) 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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | -553,567.59 | 881,029.71 | -883,303.71 |
| (15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | 82,300.00 | 1,595,629.47 | |
| (16) 对外委托贷款取得的损益 | | | |
| (17) 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 | | | |
| (18) 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 | | | |
| (19) 受托经营取得的托管费收入 | | | |
| (20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 3,773.68 | -248,728.97 | -406,401.16 |
| (21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | | |
| 非经常性损益合计 | 17,676,576.80 | 27,682,652.24 | 7,318,342.14 |
| 减：所得税影响金额 | 2,103,567.34 | 3,283,538.75 | 1,132,362.18 |
| 扣除所得税影响后的非经常性损益 | 15,573,009.46 | 24,399,113.49 | 6,185,979.96 |
| 其中：归属于母公司所有者的非经常性损益 | 15,573,009.46 | 22,370,065.74 | 5,368,506.00 |
| 归属于少数股东的非经常性损益 | | 2,029,047.75 | 817,473.96 |

(二) 净资产收益率及每股收益

2019年度

| 本期利润 | 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 | 10.60 | 0.85 | 0.85 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 7.86 | 0.63 | 0.63 |

2018年度

| 本期利润 | 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 | 15.18 | 1.00 | 1.00 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 9.73 | 0.64 | 0.64 |

2017年度

| 本期利润 | 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 | 12.79 | 0.76 | 0.76 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 11.32 | 0.67 | 0.67 |



统一社会信用代码
911101085923425568

营业执照

(副本) (15-1)



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

名称 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
执行事务合伙人 邱靖之

成立日期 2012年03月05日
合伙期限 2012年03月05日至长期
主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；技术开发、技术咨询、技术服务；应用软件开发；软件开发；计算机系统服务；数据处理、产品设计；基础软件服务；数据处理、数据中心的银行卡中心、PUE值在1.4以上的云计算数据中心、企业运营中心、业务管理咨询；销售计算机、软件及辅助设备。(下期出资时间为2020年6月30日。市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动，依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

天职国际会计师事务所
与原件一致

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致

登记机关



2020年06月05日

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所 执业证书

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

名称：

邱靖之

首席合伙人：

主任会计师：

经营场所：

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A1和A-5区域

组织形式：

特殊普通合伙

执业证书编号：

11010150

批准执业文号：

京财会许可[2011]0105号

批准执业日期：

2011年11月14日

证书序号：0000175

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：



二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
与原件核对一致
(1)

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
与原件核对一致
(1)

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验合格
Annual Renewal Regi

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

姓名: 何志成
证书编号: 110002400291




2012年 2月 9日



2013年 4月 26日

证书编号:
No. of Certificate: 110002400291

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs: 北京注册会计师协会

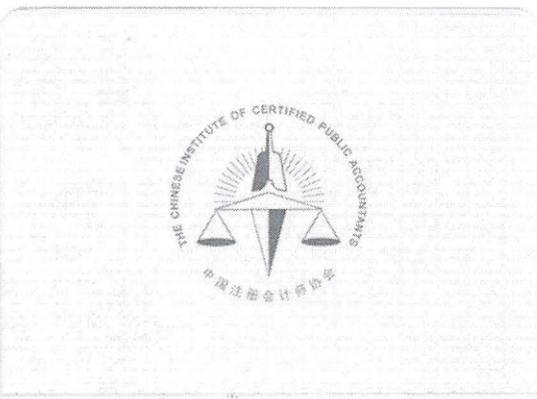
发证日期:
Date of Issuance: 二〇一〇年 四月 二十六日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2011年 2月 23日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2017年 2月 23日



2016年 2月 23日



2014年 10月 11日



2015年 4月 13日

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致 (1)

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出
Agree the holder to be transferred from: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙) CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transferor Institute of CPAs: 2012年 7月 26日

同意转入
Agree the holder to be transferred to: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙) CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transferee Institute of CPAs: 2012年 7月 26日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致 (1)

同意转入
Agree the holder to be transferred to: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙) CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transferee Institute of CPAs: 2012年 7月 26日

姓名: 何志成
Full name: 何志成

性别: 男
Sex: 男

出生日期: 1985-02-03
Date of birth: 1985-02-03

工作单位: 天职国际会计师事务所有限公司
Working unit: 天职国际会计师事务所有限公司

身份证号码: 130423198502034537
Identity card No.: 130423198502034537





天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致
(1)



姓名 Full name 田慧先
性别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1983-02-17
工作单位 Working unit 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码 Identity card No. 211224198302171607

年度检验登记
Annual Renewal Registration

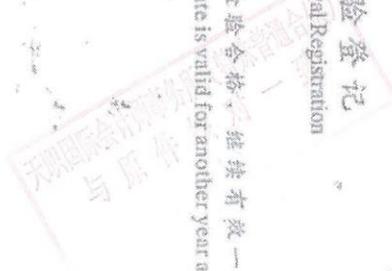
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



月 16
日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日