



金宇顺达

NEEQ : 871904

北京金宇顺达科技股份有限公司

Beijing Jinyu Shunda Technology Co., Ltd



年度报告

— 2019 —

公司年度大事记



金宇顺达于 2019 年 1 月 8 日通过了武器装备质量管理体系（GJB9001C-2017）的认证。



2019 年 3 月，北京市科学技术委员会、北京市发展和改革委员会、北京市经济和信息化局、北京市住房和城乡建设委员会、北京市市场监督管理局、中关村科技园区管理委员会共同授予金宇顺达产品型号为：TC722，产品（服务）名称为：高强度高韧性钛合金，颁发了北京市新技术新产品（服务）证书，证书编号：“XCP2018XC0133”。

2019 年 8 月，公司对外投资设立全资子公司山东军钛金属材料有限公司。

2019 年 9 月，公司对外投资设立合伙企业禹城润禾股权投资基金合伙企业（有限合伙），占注册资本的 26.6223%，公司为有限合伙人。

目 录

第一节	声明与提示	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和财务指标摘要	8
第四节	管理层讨论与分析	13
第五节	重要事项	23
第六节	股本变动及股东情况	25
第七节	融资及利润分配情况	27
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	28
第九节	行业信息	31
第十节	公司治理及内部控制	32
第十一节	财务报告	36

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、金宇顺达、金宇顺达有限、有限公司	指	北京金宇顺达科技股份有限公司
唐山云创	指	唐山市云创铁路机械配件制造有限公司
山东军钛	指	山东军钛金属材料有限公司
金宇智睿	指	北京金宇智睿管理咨询中心（有限合伙）
三会	指	股东大会、董事会、监事会
禹城润禾	指	禹城润禾股权投资基金合伙企业（有限合伙）
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
公司章程	指	《北京金宇顺达科技股份有限公司章程》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
会计师、中兴华会计师	指	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
报告期、本年度	指	2019年1月1日至2019年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 声明与提示

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人赵海云、主管会计工作负责人闫伟及会计机构负责人（会计主管人员）田雯保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
供应商集中度高的风险	<p>公司 2019 年度向前五大供应商采购合计占比为 91.46%，占比较高，存在供应商依赖风险。如果主要供应商不能及时、足额、保质的提供原材料和分包服务，或者其经营状况恶化，或者与公司的合作关系发生变化，将影响公司正常稳定经营。</p> <p>应对措施：公司将积极寻找其他合格供应商，与多个供应商建立良好合作关系，保持供应商供应量的稳定，降低对主要供应商的依赖。</p>
客户集中度高的风险	<p>公司客户主要为金属材料、新材料生产厂商，2019 年度公司前五大客户占营业收入的比重为 75.40%，公司业务收入的集中度较高，如果出现个别客户经营困难、财务情况恶化或与客户关系发生变化等情形，将会对公司经营业绩造成一定影响。</p> <p>应对措施：公司将不断加大对新产品的推广力度，推进产品稳定生产，开发新的军用市场及高端民用市场范围，随着军用市场和民用市场的不断拓展，公司客户集中的情况能够得到有效的改善，降低对主要客户的依赖程度。</p>
净利润下降的风险	<p>报告期内净利润-6,170,595.10 元，较上期减少 406,885.08 元，归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润-7,171,094.06 元，较上期减少 854,984.04 元。</p> <p>应对措施：公司将尽快推动新产品趋于成熟，逐步批量投放</p>

	<p>市场，提升工艺流程提高产品的成材率降低成本，加强客户的管理，形成利润的增长点。同时开拓市场销售，完善市场布局，增加经营业绩，提高盈利能力。</p>
实际控制人不当控制及变更风险	<p>公司实际控制人有可能利用其对本公司的控股地位，通过行使表决权对公司经营决策、投资方向、人事安排等进行不当控制从而损害本公司及其他股东利益。</p> <p>应对措施：公司已建立一系列内控制度并将严格执行，防范上述风险。</p>
技术研发与市场风险	<p>新产品研发是否能达到预期技术目标，研发后产品销量是否达到预期销售目标。如果公司不能正确判断和把握行业的市场动态和发展趋势，不能根据技术发展、行业标准和客户需求及时进行技术创新和业务模式创新，则存在因竞争优势减弱而导致经营业绩不能达到预期目标的风险。</p> <p>应对措施：公司将继续重视技术研发，不断加大研发投入，充分发挥公司的技术优势，进一步引进人才，提高新产品的研发力度，同时公司研发的新产品已逐步批量生产，适应客户的需求，公司将优化生产工艺流程紧跟行业发展趋势，开拓市场，以应对技术研发与市场风险。</p>
核心人才流失及核心技术风险	<p>公司的产品研发和技术创新依赖于核心技术人员和关键管理人员，随着行业的迅速发展和业内人才需求的增大，人才竞争日益激烈。公司技术人员队伍的稳定以及不断吸引优秀人才的加盟是公司保持现有市场地位的关键。</p> <p>公司通过申请专利，建立严格的技术保密制度，与技术人员签署保密协议等方式防止技术被侵权或者泄露。但是，公司仍然存在技术泄密或者被他人盗用的风险。一旦核心技术泄露或被人盗用，将会对公司的发展造成负面影响。</p> <p>应对措施：公司将加大研发力度，确保公司技术水平保持行业先进水平，难以快速复制；公司对核心人才进行有效地激励，增强核心团队稳定性；建立健全保密管理制度，规范技术研究开发档案管理，防止职务成果成为非职务专利申请，及时做好知识产权的权利认证工作，避免权利瑕疵；做好知识产权监控，一旦发现侵权事项，及时启动维权程序。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京金宇顺达科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Jinyu Shunda Technology Co., Ltd
证券简称	金宇顺达
证券代码	871904
法定代表人	赵海云
办公地址	北京市丰台区南四环西路 188 号八区 12 号楼 6 层 601 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	王慧
职务	董事会秘书
电话	010-63713770
传真	010-63702457
电子邮箱	wanghui@jinyushunda.com
公司网址	www.jinyushunda.com
联系地址及邮政编码	北京市丰台区南四环西路 188 号八区 12 号楼 6 层 601 室， 100070
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司档案室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011 年 4 月 19 日
挂牌时间	2017 年 9 月 12 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	M 科学研究和技术服务业-M75 科技推广和应用服务业-M751 技术推广服务-M7513 新材料技术推广服务
主要产品与服务项目	钛合金产品的研发、销售和新材料技术服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	45,000,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	赵海云
实际控制人及其一致行动人	赵海云

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91110106573197410N	否

注册地址	北京市丰台区南四环西路 188 号 八区 12 号楼 6 层 601 室	否
注册资本	45,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	开源证券
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	王春仁、孔令富
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜外大街 1 号东塔楼 15 层

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	3,822,198.14	4,973,402.20	-23.15%
毛利率%	8.26%	5.22%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-6,170,595.10	-5,763,710.02	-7.06%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-7,171,094.06	-6,316,110.02	-13.54%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-20.00%	-15.65%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-23.24%	-17.15%	-
基本每股收益	-0.14	-0.13	-7.69%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	30,009,940.15	34,634,220.87	-13.35%
负债总计	2,242,255.98	695,941.60	222.19%
归属于挂牌公司股东的净资产	27,767,684.17	33,938,279.27	-18.18%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.62	0.75	-18.18%
资产负债率%（母公司）	16.71%	1.88%	-
资产负债率%（合并）	7.47%	2.01%	-
流动比率	5.25	46.13	-
利息保障倍数	-1,515.47	-	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-4,335,823.19	-7,800,539.66	44.42%
应收账款周转率	1.49	2.03	-
存货周转率	0.68	1.21	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-13.35%	-13.42%	-
营业收入增长率%	-23.15%	81.59%	-
净利润增长率%	-7.06%	-3.95%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	45,000,000	45,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业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	1,003,543.03
非流动性资产处置损益	-44.07
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,000.00
非经常性损益合计	1,000,498.96
所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	1,000,498.96

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	3,984,966.42	-		

款				
应收票据	-	1,562,427.17		
应收账款	-	2,422,539.25		
应付票据及应付账款	140,166.69	-		
应付账款	-	140,166.69		
应付票据	-	0.00		

①执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

根据上述政策要求，本公司于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按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，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对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、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整 2019 年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018 年度的财务报表未予重述。

执行新金融工具准则对本公司的主要变化和影响如下：

本公司于 2019 年 1 月 1 日及以后将应收款项范围内坏账准备的计提方法变更为按照“预期信用损失法”，列报为信用减值损失。

A、首次执行日前后金融资产分类和计量对比表

a、对合并财务报表的影响

2018 年 12 月 31 日（变更前）			2019 年 1 月 1 日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	22,590,168.36	货币资金	摊余成本	22,590,168.36
应收票据	摊余成本	1,562,427.17	应收票据	摊余成本	1,562,427.17
应收账款	摊余成本	2,422,539.25	应收账款	摊余成本	2,422,539.25

2018年12月31日(变更前)			2019年1月1日(变更后)		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
其他应收款	摊余成本	59,087.80	其他应收款	摊余成本	59,087.80

b、对公司财务报表的影响

2018年12月31日(变更前)			2019年1月1日(变更后)		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	22,590,168.36	货币资金	摊余成本	22,590,168.36
应收票据	摊余成本	1,562,427.17	应收票据	摊余成本	1,562,427.17
应收账款	摊余成本	2,422,539.25	应收账款	摊余成本	2,422,539.25
其他应收款	摊余成本	59,087.80	其他应收款	摊余成本	59,087.80

B、首次执行日，原金融资产账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表

a、对合并报表的影响

项目	2018年12月31日(变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日(变更后)
摊余成本:				
应收票据	1,562,427.17			
按新金融工具准则列示的余额				1,562,427.17
应收账款	2,422,539.25			
按新金融工具准则列示的余额				2,422,539.25
其他应收款	59,087.80			
按新金融工具准则列示的余额				59,087.80

b、对公司财务报表的影响

项目	2018年12月31日(变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日(变更后)
摊余成本:				
应收票据	1,562,427.17			
按新金融工具准则列示的余额				1,562,427.17
应收账款	2,422,539.25			
按新金融工具准则列示的余额				2,422,539.25
其他应收款	59,087.80			
按新金融工具准则列示的余额				59,087.80

C、首次执行日，金融资产减值准备调节表

a、对合并报表的影响

计量类别	2018年12月31日(变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日(变更后)
摊余成本:				
应收账款减值准备	200,000.00			200,000.00

b、对公司财务报表的影响

计量类别	2018年12月31日（变更前）	重分类	重新计量	2019年1月1日（变更后）
摊余成本：				
应收账款减值准备	200,000.00			200,000.00

D、对2019年1月1日留存收益和其他综合收益的影响

本公司首次执行该准则未导致金融工具原账面价值和在本准则施行日的新账面价值之间产生差异，无需调整2019年1月1日留存收益和其他综合收益。

②其他会计政策变更

财政部于2019年4月发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号），对一般企业财务报表格式作出了修订以及整合了财政部发布的解读的相关规定，本公司已根据其要求按照一般企业财务报表格式（适用于已执行新金融准则、新收入准则和新租赁准则的企业）编制财务报表。

本公司财务报表主要有如下重要变化：（1）将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”行项目及“应收账款”行项目；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”行项目及“应付账款”行项目；（2）新增“应收款项融资”行项目；（3）列报于“其他应收款”或“其他应付款”行项目的应收利息或应付利息，仅反映相关金融工具已到期可收取或应支付，但于资产负债表日尚未收到或支付的利息；基于实际利率法计提的金融工具的利息包含在相应金融工具的账面余额中；（4）明确“递延收益”行项目中摊销期限只剩一年或不足一年的，或预计在一年内（含一年）进行摊销的部分，不得归类为流动负债，仍在该项目中填列，不转入“一年内到期的非流动负债”行项目；（5）将“资产减值损失”、“信用减值损失”行项目自“其他收益”行项目前下移至“公允价值变动收益”行项目后，并将“信用减值损失”行项目列于“资产减值损失”行项目之前；（6）“投资收益”行项目的其中项新增“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”行项目。

本公司根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

北京金宇顺达科技股份有限公司属于科技推广和应用服务行业，主营业务为新型钛合金材料的研发、新工艺的开发、销售和新材料技术服务。

公司始终秉承“立足创新、引领发展、创造价值、回报社会”的核心价值观，以专业技术为基础，不断创新，提供稳定、可靠的产品，努力为客户、社会创造价值，满足不同客户的需求。公司通过国军标质量管理体系认证，是国家认定的高新技术企业。

公司拥有核心研发团队，坚持自主研发、科技创新，产品研发主要有技术研发部负责，并与项目拓展部等其他部门共同协作，完成新产品的研发与推广。公司的技术实力强大，不断增加技术人员储备，拥有行业中优秀的技术人才，技术研发人员占公司人员比例的 21%，具备实战经验。目前拥有授权及正在受理的发明专利共 6 项，其中发明专利 4 项，实用新型专利 2 项。钛合金材料产品重点面向军工市场及高端民品市场，为其提供高强高硬、高强高韧优质可靠的钛合金产品。

公司采购工作根据销售订单进行，设立采购部门，为规范采购流程和保证采购物资质量，建立了明确的采购管理制度，负责原材料的采购及供应管理，确保采购产品的质量与成本，同时注重供应商的甄选确保市场供应充足，建立长期稳定的合作关系。采购的原材料主要包括生产产品所需的原材料和研发用所需的原材料及生产外购的其他材料。

公司主要采用直销方式进行产品销售，公司的产品推广方式包括但不限于举办座谈会、网站宣传、召开推介会等方式。公司通过自身的产品优势，在军工市场及民用市场的业务发展过程中积累了一批合作密切的下游客户，逐步建立了稳固的客户源。目前，公司的客户群体正在稳步扩展，未来的市场将继续不断提高。

公司的收入主要有两类构成，一类是钛合金产品的销售，即通过军工市场及民用市场的订单来获得，一类是通过给客户提供的工艺技术服务来收取技术服务费。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

1.公司财务状况：

报告期内，公司实现营业收入 3,822,198.14 元，较上年同期下降 23.15%；归属于挂牌公司股东的

净利润-6,170,595.10元，较上年同期下降7.06%；截至2019年12月31日，公司总资产30,009,940.15元，归属于挂牌公司股东的净资产27,767,684.17元。

2. 公司经营情况：

报告期内，根据市场的需求情况，按照年度经营计划投入的新材料钛合金的产品研发，目前已有多个不同性能的钛合金新材料产品，提高了公司新周期的造血能力。公司钛合金业务已开始逐渐实现小批量订单，技术成果开始逐渐落地。新材料钛合金产品应用前景广阔，民用、军用市场两方面进行推广。钛合金自主研发推广的落地符合公司的战略规划，也为公司在新材料领域的发展打下坚实基础。

3. 公司核心团队情况：

报告期内，公司管理团队、研发团队、销售团队均保持稳定，研发团队自主研发能力比较强，公司力争在战略规划、产品的研发、人才引进、创新发展、经营管理和推动企业文化建设等方面取得更大的提升，以满足不同客户的需求，取得良好的经营业绩。

(二) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	319,569.60	1.06%	22,590,168.36	65.22%	-98.59%
应收票据	0	0%	1,562,427.17	4.51%	-
应收账款	2,110,722.70	7.03%	2,422,539.25	6.99%	-12.87%
预付款项	2,302,391.47	7.67%	349,435.85	1.01%	558.89%
存货	6,084,880.77	20.28%	4,260,310.67	12.30%	42.83%
投资性房地产	0	0%	0	0%	-
长期股权投资	0	0%	0	0%	-
固定资产	1,998,837.06	6.66%	2,265,990.66	6.54%	-11.79%
在建工程	0	0%	0	0%	-
短期借款	175,000.00	0.58%	0	0%	-
长期借款	0	0%	0	0%	-
其他非流动资产	16,000,000.00	53.32%	0	0%	-
应付账款	1,614,170.92	5.38%	140,166.69	0.40%	1,051.61%

资产负债项目重大变动原因：

货币资金：报告期末，公司货币资金金额为319,569.60元，较上年大幅减少98.59%，主要原因是公司2019年度对外投资16,000,000元设立参股公司，故货币资金期末金额减少。

预付款项：报告期末，公司预付账款金额为2,302,391.47元，较上年大幅增加558.89%，主要原因是公司预付设备款200万元，故预付账款变动较大。

存货：报告期末，公司存货金额为6,084,880.77元，较上年大幅增加42.83%，主要原因是为了拓展业务需要，增加了新产品各项规格的库存，并且增加了头盔支架等业务的库存量，造成存货增加。

应付账款：报告期末，公司应付账款金额为1,614,170.92元，较上年大幅增加，主要原因是公司业务需要，对部分供应商做赊销业务。

其他非流动资产：报告期末，公司其他非流动资产增加 16,000,000 元，原因为公司 2019 年度对外投资设立参股公司。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	3,822,198.14	-	4,973,402.20	-	-23.15%
营业成本	3,506,354.33	91.74%	4,713,726.44	94.78%	-25.61%
毛利率	8.26%	-	5.22%	-	-
销售费用	1,305,192.80	34.15%	980,069.74	19.71%	33.17%
管理费用	3,975,144.13	104.00%	3,709,767.50	74.59%	7.15%
研发费用	2,089,715.09	54.67%	1,970,718.38	39.63%	6.04%
财务费用	-108,858.18	-2.85%	-311,387.80	-6.26%	65.04%
信用减值损失	-200,668.55	-5.25%	-	-	-
资产减值损失	0	0%	-200,000.00	4.02%	-
其他收益	0	0%	0	0%	-
投资收益	0	0%	0	0%	-
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	-
资产处置收益	-44.07	-0.001%	0	0%	-
汇兑收益	0	0%	0	0%	-
营业利润	-7,201,238.41	-188.41%	-6,346,110.02	-127.60%	-13.47%
营业外收入	1,003,543.03	26.26%	552,400.00	11.11%	81.67%
营业外支出	3,000.00	0.08%	0	0%	-
净利润	-6,170,595.10	-161.44%	-5,763,710.02	-115.89%	-7.06%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入：报告期内，公司营业收入较上年度减少 23.15%，下降的主要原因为加工厂加工周期较长，发货滞后影响销售。
- 2、营业成本：报告期内，公司营业成本较上年度减少 25.61%，下降的主要原因是营业收入下降，营业成本相应下降。
- 3、销售费用：报告期内，公司销售费用较上年度增长 33.17%，增长的主要原因是为了开拓市场对新产品进行推广，向潜在客户样品试用。
- 4、管理费用：报告期内，公司管理费用较上年度增长 7.15%，增长的主要原因是人工成本增加。
- 5、财务费用：报告期内，公司财务费用较上年度增长 65.04%，增长的主要原因是因业务需要，公司 2019 年将 2080 万元定期存单陆续转到活期账户，使存款利息减少，造成报告期内财务费用变动。
- 6、营业外收入：报告期内，公司营业外收入较上年度增长 81.67%，增长的主要原因是收到新三板上市补贴 100 万元。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	3,806,349.27	4,929,869.14	-22.79%
其他业务收入	15,848.87	43,533.06	-63.59%
主营业务成本	3,506,354.23	4,713,726.44	-25.61%
其他业务成本	0.00	0.00	-

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
产品销售收入	3,806,349.27	99.59%	4,929,869.14	99.12%	-22.79%
边角料收入	15,848.87	0.41%	43,533.06	0.88%	-63.59%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

产品销售收入较去年下降 22.79%，主要因为加工厂加工周期较长，影响了企业销售额。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	宝鸡市永盛泰钛业有限公司	812,484.97	21.26%	否
2	江西联创电声有限公司	748,256.68	19.58%	否
3	宝鸡凯铭锐钛业有限公司	708,785.86	18.54%	否
4	沈阳中核舰航特材科技有限公司	344,095.16	9.00%	否
5	宝鸡市泽诚金属材料有限公司	268,267.25	7.02%	否
合计		2,881,889.92	75.40%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	宝鸡市恒德金属材料有限公司	2,139,181.13	48.85%	否
2	禹城市瑞鼎商贸有限公司	699,151.32	15.97%	否
3	沈阳万航机械制造有限公司	585,869.47	13.38%	否
4	江苏天工科技股份有限公司	384,955.74	8.79%	否
5	新疆湘润新材料科技有限公司	195,927.52	4.47%	否
合计		4,005,085.18	91.46%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-4,335,823.19	-7,800,539.66	44.42%
投资活动产生的现金流量净额	-18,109,775.57	-214,898.00	8,327.15%
筹资活动产生的现金流量净额	175,000.00	-	-

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额增加的原因为对上游的应付账款增加，减少现金支出。
- 2、投资活动产生的现金流量净额增加的主要原因为对外投资 1600 万元。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额增加的主要原因为增加银行短期借款 17.5 万元。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

公司设有两家全资子公司，分别为唐山市云创铁路机械配件制造有限公司和山东军钛金属材料有限公司。

唐山市云创铁路机械配件制造有限公司，统一社会信用代码为 91130282MA07LLJQ95，法定代表人赵海云，注册资本 1,000 万人民币，住所为唐山市丰南区小集镇大韩庄村，经营范围为“机械零部件加工（需国家审批的项目，待取的审批后方可经营）；经销五金、机械配件；标牌设计、制作、安装（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）”，（房屋租期至 2023 年 12 月 1 日）。

报告期内，子公司未实现营业收入，报告期内子公司净利润-325,859.39 元。

山东军钛金属材料有限公司。统一社会信用代码为 91371482MA3QEU9H06，法定代表人景建元，注册资本 1,000 万人民币，住所为：山东省德州市禹城市解放路安盛财富广场，经营范围为“板材、带材、棒材、丝材、铸锭加工、销售；金属工具、金属压力容器、金属包装容器、金属丝绳、金属制餐具、金属制卫生器具、紧固件、弹簧、机械零部件生产、销售；标牌设计、制作、安装服务；交通运输设备、电气设备、机械设备、电子产品、机电设备、五金、仪器仪表销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）”

报告期内，子公司因尚未投产，故未实现营业收入，报告期内子公司净利润-86,346.56 元。

公司参股公司为禹城润禾股权投资基金合伙企业（有限合伙）。

禹城润禾股权投资基金合伙企业（有限合伙），统一社会信用代码为 91371482MA3QLBCK04，执行事务合伙人为北京柒零鸿商投资基金管理有限公司，注册地址为山东省德州市禹城市解放路安盛财富广场 4 楼 403 室，注册资本为人民币 6010 万元，经营范围为“从事对未上市企业的股权投资及相关咨询服务（未经金融监管部门批准，不得从事吸收存款、担保、融资担保、证券、期货、理财、代理理财、集资、融资、典当等金融相关业务）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。”公司占注册资本的 26.6223%，公司为有限合伙人。

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

(四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

(1) 会计政策变更

①执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（2017年修订）》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移（2017年修订）》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计（2017年修订）》（财会〔2017〕9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2017年修订）》（财会〔2017〕14号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。

根据上述政策要求，本公司于2019年1月1日起开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按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，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对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、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整2019年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018年度的财务报表未予重述。

执行新金融工具准则对本公司的主要变化和影响如下：

本公司于2019年1月1日及以后将应收款项范围内坏账准备的计提方法由“实际损失法”变更为按照“预期信用损失法”，列报为信用减值损失。

A、首次执行日前后金融资产分类和计量对比表

a、对合并财务报表的影响

2018年12月31日（变更前）			2019年1月1日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	22,590,168.36	货币资金	摊余成本	22,590,168.36
应收票据	摊余成本	1,562,427.17	应收票据	摊余成本	1,562,427.17
应收账款	摊余成本	2,422,539.25	应收账款	摊余成本	2,422,539.25
其他应收款	摊余成本	59,087.80	其他应收款	摊余成本	59,087.80

b、对公司财务报表的影响

2018年12月31日（变更前）			2019年1月1日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	22,590,168.36	货币资金	摊余成本	22,590,168.36
应收票据	摊余成本	1,562,427.17	应收票据	摊余成本	1,562,427.17
应收账款	摊余成本	2,422,539.25	应收账款	摊余成本	2,422,539.25

其他应收款	摊余成本	59,087.80	其他应收款	摊余成本	59,087.80
-------	------	-----------	-------	------	-----------

B、首次执行日，原金融资产账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表

a、对合并报表的影响

项目	2018年12月31日（变更前）	重分类	重新计量	2019年1月1日（变更后）
摊余成本：				
应收票据	1,562,427.17			
按新金融工具准则列示的余额				1,562,427.17
应收账款	2,422,539.25			
按新金融工具准则列示的余额				2,422,539.25
其他应收款	59,087.80			
按新金融工具准则列示的余额				59,087.80

b、对公司财务报表的影响

项目	2018年12月31日（变更前）	重分类	重新计量	2019年1月1日（变更后）
摊余成本：				
应收票据	1,562,427.17			
按新金融工具准则列示的余额				1,562,427.17
应收账款	2,422,539.25			
按新金融工具准则列示的余额				2,422,539.25
其他应收款	59,087.80			
按新金融工具准则列示的余额				59,087.80

C、首次执行日，金融资产减值准备调节表

a、对合并报表的影响

计量类别	2018年12月31日（变更前）	重分类	重新计量	2019年1月1日（变更后）
摊余成本：				
应收账款减值准备	200,000.00			200,000.00

b、对公司财务报表的影响

计量类别	2018年12月31日 (变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日 (变更后)
摊余成本:				
应收账款减值准备	200,000.00			200,000.00

D、对2019年1月1日留存收益和其他综合收益的影响

本公司首次执行该准则未导致金融工具原账面价值和在本准则施行日的新账面价值之间产生差异，无需调整2019年1月1日留存收益和其他综合收益。

②其他会计政策变更

财政部于2019年4月发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号），对一般企业财务报表格式作出了修订以及整合了财政部发布的解读的相关规定，本公司已根据其要求按照一般企业财务报表格式（适用于已执行新金融准则、新收入准则和新租赁准则的企业）编制财务报表。

本公司财务报表主要有如下重要变化：（1）将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”行项目及“应收账款”行项目；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”行项目及“应付账款”行项目；（2）新增“应收款项融资”行项目；（3）列报于“其他应收款”或“其他应付款”行项目的应收利息或应付利息，仅反映相关金融工具已到期可收取或应支付，但于资产负债表日尚未收到或支付的利息；基于实际利率法计提的金融工具的利息包含在相应金融工具的账面余额中；（4）明确“递延收益”行项目中摊销期限只剩一年或不足一年的，或预计在一年内（含一年）进行摊销的部分，不得归类为流动负债，仍在该项目中填列，不转入“一年内到期的非流动负债”行项目；（5）将“资产减值损失”、“信用减值损失”行项目自“其他收益”行项目前下移至“公允价值变动收益”行项目后，并将“信用减值损失”行项目列于“资产减值损失”行项目之前；（6）“投资收益”行项目的其中项新增“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”行项目。

本公司根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

（2）会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

三、持续经营评价

报告期内，公司在新型材料的研发方面加大力度，目前已有多个不同性能的钛合金新材料产品，提高了公司新周期的造血能力。公司钛合金业务已开始逐渐实现批量订单，技术成果开始逐渐落地。新材料钛合金产品应用前景广阔，民用、军用市场两方面进行推广。钛合金自主研发推广的落地符合公司的战略规划，也为公司在新材料领域的发展打下坚实基础。

公司近几年在产品转型过程中致力于研发产品及市场开拓，增加人力、物力的投入，持续投入研发经费、开发产品工艺、升级产品性能、积极开拓市场，导致销售费用、研究开发费和管理费用较大，公司出现战略性亏损，2019年因业务市场竞争激烈，产品生产周期较长，导致收入未达到预期。导致累计未弥补亏损超过公司实收资本总额的三分之一。

公司管理团队、研发团队、销售团队均保持稳定，研发团队自主研发能力比较强，也合理的进行着研发费用和运营成本的控制，

在报告期内，公司在业务、资产、人员、财务等方面均保持了合规性和独立性，同时具有独立完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。公司内部控制体系运行良好，经营管理团队及核心人员稳定，公司资产负债结构合理。因此在可预见的未来持续经营能力上，不会出现重大不利影响。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、 供应商集中度高的风险

公司 2019 年度向前五大供应商采购合计占比为 91.46%，占比较高，存在供应商依赖风险。如果主要供应商不能及时、足额、保质的提供原材料和分包服务，或者其经营状况恶化，或者与公司的合作关系发生变化，将影响公司正常稳定经营。

应对措施：公司将积极寻找其他合格供应商，与多个供应商建立良好合作关系，保持供应商供应量的稳定，降低对主要供应商的依赖。

2、 客户集中度高的风险

公司客户主要为金属材料、新材料生产厂商，2019 年度公司前五大客户占营业收入的比重为 75.40%，公司业务收入的集中度较高，如果出现个别客户经营困难、财务情况恶化或与客户关系发生变化等情形，将会对公司经营业绩造成一定影响。

应对措施：公司将不断加大对新产品的推广力度，推进产品稳定生产，开发新的军用市场及高端民用市场范围，随着军用市场和民用市场的不断拓展，公司客户集中的情况能够得到有效的改善，降低对主要客户的依赖程度。

3、 实际控制人不当控制风险

公司实际控制人有可能利用其对本公司的控股地位，通过行使表决权对公司经营决策、投资方向、人事安排等进行不当控制从而损害本公司及其他股东利益。

应对措施：公司已建立一系列内控制度并将严格执行，防范上述风险。

4、 技术研发与市场风险

新产品研发是否能达到预期技术目标，研发后产品销量是否达到预期销售目标。如果公司不能正确判断和把握行业的市场动态和发展趋势，不能根据技术发展、行业标准和客户需求及时进行技术创新和业务模式创新，则存在因竞争优势减弱而导致经营业绩不能达到预期目标的风险。

应对措施：公司将继续重视技术研发，不断加大研发投入，充分发挥公司的技术优势，进一步引进人才，提高新产品的研发力度，同时公司研发的新产品已逐步小批量生产，适应客户的需求，公司将优化生产工艺流程紧跟行业发展趋势，开拓市场，以应对技术研发与市场风险。

5、 净利润下降的风险

报告期内净利润-6,170,595.10 元，较上期减少 406,885.08 元，归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润-7,171,094.06 元，较上期减少 854,984.04 元。

应对措施：公司将尽快推动新产品趋于成熟，逐步批量投放市场，提升工艺流程提高产品的成材率降低成本，加强客户的管理，形成利润的增长点。同时开拓市场销售，完善市场布局，增加经营业绩，提高盈利能力。

6、 核心人才流失及核心技术风险

公司的产品研发和技术创新依赖于核心技术人员和关键管理人员，随着行业的迅速发展和业内人才需求的增大，人才竞争日益激烈。公司技术人员队伍的稳定以及不断吸引优秀人才的加盟是公司保持现有市场地位的关键。

公司通过申请专利，建立严格的技术保密制度，与技术人员签署保密协议等方式防止技术被侵权或者泄露。但是，公司仍然存在技术泄密或者被他人盗用的风险。一旦核心技术泄露或被人盗用，将会对公司的发展造成负面影响。

应对措施：公司将加大研发力度，确保公司技术水平保持行业先进水平，难以快速复制；公司对核心人才进行有效地激励，增强核心团队稳定性；建立健全保密管理制度，规范技术研究开发档案管理，防止职务成果成为非职务专利申请，及时做好知识产权的权利认证工作，避免权利瑕疵；做好知识产权监控，一旦发现侵权事项，及时启动维权程序。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内，公司无新增的风险因素。

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	-	2019年8月19日	-	山东军钛金属材料有限公司	现金	10,000,000元	否	否
对外投资	-	2019年8月23日	-	禹城润禾股权投资基金合伙企业（有限合伙）	现金	16,000,000元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

标的公司山东军钛金属材料有限公司为公司的全资子公司、禹城润禾股权投资基金合伙企业（有限合伙）为公司的参股公司，以上对外投资的主要目的为进一步扩展公司业务，丰富产业结构；将进一步提升公司的综合实力和核心竞争力，从公司长远发展来看，将帮助公司长期发展培养新的业务增

长点，帮助公司提升市场竞争力，对公司具有积极意义。

(二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	-	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
董监高	-	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
董监高	-	-	挂牌	其他承诺 (请自行填写)	避免及规范关联交易	正在履行中

承诺事项详细情况：

公司承诺事项及履行情况如下：

1、公司控股股东、实际控制人赵海云出具了《避免同业竞争承诺函》。

履行情况：报告期内，公司控股股东、实际控制人严格履行上述承诺，未有任何违背。

2、公司所有董事、监事及高级管理人员在《避免同业竞争的承诺函》和《关于避免关联交易的承诺函》中对避免与股份公司进行同业竞争和减少及规范关联交易做出了相关承诺。

履行情况：报告期内，公司所有董事、监事及高级管理人员严格履行上述承诺，未有违背。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	11,666,666	25.92%	0	11,666,666	25.92%
	其中：控股股东、实际控制人	9,000,000	20.00%	-1,000,000	8,000,000	17.78%
	董事、监事、高管	10,000,000	22.22%	-1,000,000	9,000,000	20.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	33,333,334	74.08%	0	33,333,334	74.08%
	其中：控股股东、实际控制人	27,000,000	60.00%	0	27,000,000	60.00%
	董事、监事、高管	30,000,000	66.67%	0	30,000,000	66.67%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0%
总股本		45,000,000	-	0	45,000,000	-
普通股股东人数		4				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

报告期内，公司不存在因送股、转增股本、增发新股实施股权激励、可转换公司债券转股、股份回购等原因引起的公司股份总数及股东结构变动，公司报告期内的股本结构变动原因为股东的交易变动。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	赵海云	36,000,000	-1,000,000	35,000,000	77.78%	27,000,000	8,000,000
2	北京金宇智睿管理咨询中心（有限合伙）	5,000,000	0	5,000,000	11.11%	3,333,334	1,666,666
3	景建元	4,000,000	0	4,000,000	8.89%	3,000,000	1,000,000
4	郭志年	0	1,000,000	1,000,000	2.22%	0	1,000,000
合计		45,000,000	0	45,000,000	100.00%	33,333,334	11,666,666

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东赵海云持有股东金宇智睿 90.00%的股权，并担任执行事务合伙人；股东景建元持有股东金宇智睿 10.00%的股权。

除上述关联关系外，公司其他股东之间不存在关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司控股股东、实际控制人为赵海云女士，赵海云女士直接持有公司股份数为 35,000,000 股，直接持股比例 77.78%，间接持有公司股份数为 4,500,000 股，间接持股比例 10.00%，合计持股比例 87.78%。

赵海云女士，中国国籍，无境外永久居留权，1979 年 8 月生，本科学历。2005 年 8 月至 2007 年 12 月，本科就读于中共中央党校经济管理专业。1999 年 7 月至 2014 年 12 月，就职于北京盛都物资有限公司，历任开票员、业务员、业务部经理、副总经理。2015 年 1 月至 2016 年 11 月，任金宇顺达有限执行董事、经理。2016 年 11 月至今，任股份公司董事长。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

四、可转换债券情况

适用 不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	信用贷款	中国农业银行股份有限公司北京分行大兴支行	银行	175,000	2019年8月28日	2020年8月27日	4.5%
合计	-	-	-	175,000	-	-	-

六、权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司领取薪酬
					起始日期	终止日期	
赵海云	董事长	女	1979年8月	本科	2019年11月26日	2022年11月25日	是
景建元	董事	男	1982年1月	本科	2019年11月26日	2022年11月25日	是
王慧	董事	女	1978年4月	本科	2019年11月26日	2022年11月25日	是
刘建尊	董事	男	1990年2月	硕士	2019年11月26日	2022年11月25日	是
王艳玲	董事	女	1981年9月	博士	2019年11月26日	2022年11月25日	是
张文燕	职工代表 监事、监事会主席	女	1987年1月	本科	2019年12月9日	2022年11月25日	是
孙继福	监事	男	1958年8月	高中	2019年11月26日	2022年11月25日	否
刘晓晶	监事	女	1981年1月	大专	2019年11月26日	2022年11月25日	是
景建元	总经理	男	1982年1月	本科	2019年12月9日	2022年11月25日	是
王慧	董事会秘书	女	1978年4月	本科	2019年12月9日	2022年11月25日	是
闫伟	财务总监	男	1980年11月	本科	2019年12月9日	2022年11月25日	是
董事会人数:							5
监事会人数:							3
高级管理人员人数:							3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司控股股东、实际控制人赵海云女士担任公司董事长，除上述关联关系外，公司董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通	数量变动	期末持普通	期末普通股	期末持有股
----	----	-------	------	-------	-------	-------

		股数	股数	股数	持股比例%	票期权数量
赵海云	董事长	36,000,000	-1,000,000	35,000,000	77.78%	0
景建元	董事、总经理	4,000,000	0	4,000,000	8.89%	0
合计	-	40,000,000	-1,000,000	39,000,000	86.67%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型 (新任、换届、离任)	期末职务	变动原因
王慧	董事、董事会秘书、副总经理	换届	董事、董事会秘书	董事、监事、高级管理人员换届。
王艳玲	研发主管	新任	董事、研发主管	公司原董事兰凯先生、李阳先生因个人原因辞职不再担任公司董事，导致公司董事会成员人数低于法定最低人数，提名王艳玲女士、刘建尊先生为公司新任董事。
刘建尊	技术总监	新任	董事、技术总监	公司原董事兰凯先生、李阳先生因个人原因辞职不再担任公司董事，导致公司董事会成员人数低于法定最低人数，提名王艳玲女士、刘建尊先生为公司新任董事。
李阳	董事、副总经理	离任	无	李阳先生因个人原因辞去公司董事职务，换届后不再担任副总经理职务。
兰凯	董事	离任	无	兰凯先生因个人原因辞去公司董事职务。
胡春星	监事会主席	换届	无	董事、监事、高级管理人员换届。
张岩	监事	换届	无	董事、监事、高级管理人员换届。
张文燕	出纳	新任	职工代表监事、监事会主席、出纳	董事、监事、高级管理人员换届。
刘晓晶	人事专员	新任	监事、人事专员	董事、监事、高级管理人员换届。

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

√适用 □不适用

刘建尊先生，汉族，1990年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。2014年1月至2015年6月，就职于北京兴宝昌新材料科技有限公司，从事研发工程师工作；2015年6月至2016年11月，就职于北京兴宝昌新材料科技有限公司，从事轧板厂厂长工作；2017年1月至2019年2月，担任北京金宇

顺达科技股份有限公司技术总监职务；2019年2月至今，担任北京金宇顺达科技股份有限公司董事、技术总监职务。

王艳玲女士，汉族，1981年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士学历。2009年7月至2010年4月，就职于北京恒和顿创新科技有限公司，从事专利分析师工作；2015年7月至2017年10月，清华大学航空航天学院博士后；2017年10月至2019年2月，担任北京金宇顺达科技股份有限公司研发主管职务；2019年2月至今，担任北京金宇顺达科技股份有限公司董事、研发主管职务。

刘晓晶女士，中国国籍，无境外永久居留权，1981年1月生，大专学历。2004年10月至2012年8月，就职于华堂洋华堂商业有限公司华堂商场大兴店，任财务会计；2013年5月至2016年2月，就职于北京赛欧必弗科技有限公司，任职出纳；2016年3月至2016年9月，就职于东海双龙物资有限公司，任职出纳；2016年9月至2019年11月，就职于北京金宇顺达科技股份有限公司，任职人事专员；2019年11月至今就职于北京金宇顺达科技股份有限公司，担任监事、人事专员职务。

张文燕女士，中国国籍，无境外永久居留权，1980年7月生，本科学历。2004年12月至2015年12月，就职于北京盛都物资有限公司，历任开票员、出纳；2016年1月至2016年11月，任北京金宇顺达科技有限公司出纳；2016年11月至2019年12月，任北京金宇顺达科技股份有限公司出纳；2019年12月至今就职于北京金宇顺达科技股份有限公司，担任职工代表监事、监事会主席、出纳职务。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人員	9	8
项目拓展人員	6	8
研发人員	5	6
财务人員	4	6
员工总计	24	28

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	2	3
本科	7	10
专科	6	6
专科以下	8	8
员工总计	24	28

(二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

股份公司成立以来，公司按照《公司法》等相关法律法规的要求，建立了由股东大会、董事会、监事会和管理层组成的公司治理结构，建立健全了股东大会、董事会、监事会等相关制度。公司制订了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易规则》、《关于规范与关联方资金往来的管理制度》、《对外担保管理制度》、《重大投资管理制度》、《防范控股股东及关联方资金占用管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》等规章制度。

公司的重大事项能够按照制度要求进行决策，三会决议能够得到较好的执行。公司三会会议的召集和召开程序、决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，也没有损害股东、债权人及第三人合法利益的情况。公司股东大会、董事会、监事会制度的规范运行情况良好。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司依据《证券法》、《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关规定，制定了较为完善的投资者关系管理制度，能够保护所有股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大经营决策、投资决策、人事变动、财务决策、关联交易等均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

报告期末，公司“三会”及管理层人员均依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，《公司章程》未进行修改。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	7	<p>1.2019年1月21日，公司召开第一届董事会第十一次会议，审议通过以下议案：《关于提名王艳玲为北京金宇顺达科技股份有限公司新任董事的议案》、《关于提名刘建尊为北京金宇顺达科技股份有限公司新任董事的议案》、《关于提请召开2019年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>2.2019年4月3日，公司召开第一届董事会第十二次会议，审议通过以下议案：《关于2018年董事会工作报告的议案》、《关于2018年年度总经理工作报告议案》、《关于2018年年度报告及年度报告摘要的议案》、《关于2018年度财务决算报告的议案》、《关于2019年度财务预算报告的议案》、《关于公司2018年度利润分配方案的议案》、《关于续聘公司2019年度审计机构的议案》、《关于2018年度财务报表及审计报告的议案》、《关于公司2019年度向银行申请授信额度的议案》、《关于召开2018年年度股东大会的议案》。</p> <p>3.2019年8月14日，公司召开第一届董事会第十三次会议，审议通过以下议案：《关于公司2019年半年度报告的议案》。</p> <p>4.2019年8月16日，公司召开第一届董事会第十四次会议，审议通过以下议案：《关于对外投资设立全资子公司的议案》、《关于提请召开2019年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p>5.2019年8月22日，公司召开第一届董事会第十五次会议，审议通过以下议案：《关于对外投资设立合伙企业的议案》。</p> <p>6.2019年11月11日，公司召开第一届董事会第十六次会议，审议通过以下议案：《关于董事会换届选举的议案》、《关于提请召开公司2019年第三次临时股东大会的议案》。</p> <p>7.2019年12月9日，公司召开第二届董事会第一次会议，审议通过以下议案：《关于选举公司第二届董事会董事长的议案》、《关于聘任公司总经理的议案》、《关于聘任公司董事会秘书的议案》、《关于聘任公司财务总监的议案》。</p>
监事会	4	<p>1.2019年4月3日，公司召开第一届监事会第五次会议，审议通过以下议案：《关于2018年度监事会工作报告的议案》、《关于2018年度财务决算报告的议案》、《关于2019年度财务预算报告的议案》、《关于公司2018年度利润分配方案的议案》、《关于2018年年度报告及年度报告摘要的议案》、《关于2018年度财务报表及审计报告的议案》。</p> <p>2.2019年8月14日，公司召开第一届监事会第六次会议，审议通过以下议案：《关于公司2019年半年度报告的议案》。</p> <p>3.2019年11月11日，公司召开第一届监事会第七次会议，审议通过以下议案：《关于监事会换届选举的议案》。</p> <p>4.2019年12月9日，公司召开第二届监事会第一次会议，审议通过以下议案：《关于选举公司第二届监事会主席的议案》。</p>
股东大会	4	<p>1.2019年2月11日，公司召开2019年第一次临时股东大会，审议通过以下议案：《关于提名王艳玲为北京金宇顺达科技股份有限公司新任董事</p>

		<p>的议案》、《关于提名刘建尊为北京金宇顺达科技股份有限公司新任董事的议案》。</p> <p>2. 2019年5月9日，公司召开2018年年度股东大会，审议通过以下议案：《关于2018年董事会工作报告的议案》、《关于2018年年度报告及年度报告摘要的议案》、《关于2018年度财务决算报告的议案》、《关于2019年度财务预算报告的议案》、《关于公司2018年度利润分配方案的议案》、《关于续聘公司2019年度审计机构的议案》、《关于2018年度财务报表及审计报告的议案》、《关于公司2019年度向银行申请授信额度的议案》、《关于2018年度监事会工作报告的议案》。</p> <p>3. 2019年9月3日，公司召开2019年第二次临时股东大会，审议通过以下议案：《关于对外投资设立全资子公司的议案》、《关于对外投资设立合伙企业的议案》。</p> <p>4. 2019年11月26日，公司召开2019年第三次临时股东大会，审议通过以下议案：《关于董事会换届选举的议案》、《关于监事会换届选举的议案》。</p>
--	--	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、通知时间、召开程序、表决和决议等事项均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司股东大会、董事会、监事会的成员符合《公司法》的任职要求，能够按照《公司章程》及三会议事规则独立、勤勉、诚信地履行职责及义务。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司监事会在监督过程中未发现公司重大的风险事项，对本年度监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司严格按照《公司法》、《公司章程》及有关法律法规要求规范运作，公司与控股股东在业务、资产、人员、财务、机构等方面完全分开，具有独立自主的经营能力。具体如下：

1、业务独立
公司拥有完善的业务流程，独立的销售渠道和供应渠道。公司具有独立开展业务经营活动能力、自主盈利能力。不存在过分依赖控股股东、实际控制人及其控制的其他企业影响公司独立性或者显失公平的关联交易。

2、资产独立
公司合法拥有的固定资产和无形资产独立完整且产权明晰，均由公司独立拥有，不存在被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形。

3、人员独立
公司董事、监事及高级管理人员的任免均符合《公司法》和《公司章程》的相关规定，程序合法有效，且按照《劳动法》的规定程序形成雇佣关系，与雇员签订了劳动合同，并根据相关的法律法规为员工办理缴纳了基本养老、医疗、工伤、生育、失业等社会保险。公司的总经理、财务总监、董事会秘书均专职在公司工作并领取报酬；未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司的

财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司已与全体员工签订了劳动合同。公司在人员的工资、社保等方面保持独立。

4、财务独立

公司设有财务部并配备了专职的财务人员，岗位分工明确，职责分离，建立了独立的财务管理与会计核算体系，具有规范的财务会计制度和财务管理办法。公司独立在银行开立账户，依法独立纳税。公司拥有独立自主筹借、使用资金的权利，不存在实际控制人及关联方干预公司资金的使用情况。

5、机构独立

公司依据规范法人治理结构的要求，设立了股东大会、董事会、监事会。已健全《公司法》规定的必要的权力机构和经营管理机构，制定了三会议事规则。公司各机构和各职能部门遵守《公司章程》及其他管理制度规定的职责独立运作，与公司控股股东、实际控制人控制的其他企业不存在机构混同情形，公司拥有独立的经营和办公场所，不存在控股股东影响本公司服务经营管理独立性现象。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司目前的内部管理制度均是依据《公司法》、《公司章程》及相关法律法规的规定，根据自身的实际情况而制定的。符合现代企业制度的要求。在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。公司的内部控制制度对公司的经营风险能起到有效的控制作用。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身的情况出发，制定会计核算的具体政策，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制、事后完善的措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

为提高公司规范运作水平，加大对年度报告信息披露相关责任人员的问责力度，提高年报信息披露的质量和透明度，确保公司年报信息披露的真实性、准确性、完整性、及透明性，同时确保公司董监高人员及相关工作人员在年度报告信息披露工作中全面认真履行职责，根据相关法律、法规和全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定，并结合公司实际情况，公司第一届董事会第七次会议及 2017 年年度股东大会审议通过《北京金宇顺达科技股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度》。

报告期内，上述制度运行情况良好，未发生董事会对有关责任人采取问责措施或其他处理的情况。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落
审计报告编号	中兴华审字（2020）010416 号
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜外大街 1 号东塔楼 15 层
审计报告日期	2020 年 4 月 3 日
注册会计师姓名	王春仁、孔令富
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2 年
会计师事务所审计报酬	90000 元
审计报告正文： <p style="text-align: center;">审 计 报 告</p> <p style="text-align: right;">中兴华审字（2020）010416 号</p> <p>北京金宇顺达科技股份有限公司全体股东：</p> <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了北京金宇顺达科技股份有限公司（以下简称“金宇顺达公司”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 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相关财务报表附注。</p> <p>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，公允反映了金宇顺达公司 2019 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2019 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。</p> <p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>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，我们独立于金宇顺达公司，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。</p> <p>三、 其他信息</p>	

金宇顺达公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括金宇顺达公司 2019 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

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，管理层负责评估金宇顺达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，除非管理层计划清算金宇顺达公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督金宇顺达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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。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，就可能对导致对金宇顺达公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致金宇顺达公司不能持续经营。

(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) 就金宇顺达公司实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：王春仁

中国·北京

中国注册会计师：孔令富

2020年04月03日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金	六、1	319,569.60	22,590,168.36
结算备付金			

拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	六、2		1,562,427.17
应收账款	六、3	2,110,722.70	2,422,539.25
应收款项融资			
预付款项	六、4	2,302,391.47	349,435.85
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	60,148.00	59,087.80
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	6,084,880.77	4,260,310.67
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	899,184.31	857,412.79
流动资产合计		11,776,896.85	32,101,381.89
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			
固定资产	六、8	1,998,837.06	2,265,990.66
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、9	35,761.32	40,904.16
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、10	138,344.64	195,944.16
递延所得税资产	六、11	60,100.28	30,000.00

其他非流动资产	六、12	16,000,000.00	
非流动资产合计		18,233,043.30	2,532,838.98
资产总计		30,009,940.15	34,634,220.87
流动负债：			
短期借款	六、13	175,000.00	0
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	六、14	1,614,170.92	140,166.69
预收款项	六、15	71,805.00	128,856.00
合同负债			
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	六、16	367,360.30	411,487.51
应交税费	六、17	9,575.02	31.40
其他应付款	六、18	4,344.74	15,400.00
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		2,242,255.98	695,941.60
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			

非流动负债合计			
负债合计		2,242,255.98	695,941.60
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、19	45,000,000.00	45,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、20	759,377.68	759,377.68
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、21	32,087.29	32,087.29
一般风险准备			
未分配利润	六、22	-18,023,780.80	-11,853,185.70
归属于母公司所有者权益合计		27,767,684.17	33,938,279.27
少数股东权益			
所有者权益合计		27,767,684.17	33,938,279.27
负债和所有者权益总计		30,009,940.15	34,634,220.87

法定代表人：赵海云

主管会计工作负责人：闫伟

会计机构负责人：田雯

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金		278,157.72	16,634,961.65
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	十、1		1,562,427.17
应收账款	十、2	2,110,722.70	2,422,539.25
应收款项融资			
预付款项		293,466.47	349,435.85
其他应收款	十、3	58,448.00	59,087.80
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		6,084,880.77	4,260,310.67
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			

其他流动资产		496,542.01	451,574.24
流动资产合计		9,322,217.67	25,740,336.63
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	十、4	10,055,000.00	10,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		517,557.06	529,735.35
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		35,761.32	40,904.16
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		138,344.64	195,944.16
递延所得税资产		60,100.28	30,000.00
其他非流动资产		16,000,000.00	
非流动资产合计		26,806,763.30	10,796,583.67
资产总计		36,128,980.97	36,536,920.30
流动负债：			
短期借款		175,000.00	
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		1,614,170.92	140,166.69
预收款项		71,805.00	128,856.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		313,687.14	403,705.49
应交税费		9,575.02	4.82
其他应付款		3,854,344.74	15,400.00
其中：应付利息			
应付股利			
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		6,038,582.82	688,133.00
非流动负债：			
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		6,038,582.82	688,133.00
所有者权益：			
股本		45,000,000.00	45,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		759,437.68	759,437.68
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		32,087.29	32,087.29
一般风险准备			
未分配利润		-15,701,126.82	-9,942,737.67
所有者权益合计		30,090,398.15	35,848,787.30
负债和所有者权益合计		36,128,980.97	36,536,920.30

法定代表人：赵海云

主管会计工作负责人：闫伟

会计机构负责人：田雯

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业总收入		3,822,198.14	4,973,402.20
其中：营业收入	六、23	3,822,198.14	4,973,402.20
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		10,822,723.93	11,119,512.22
其中：营业成本	六、23	3,506,354.33	4,713,726.44

利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、24	55,175.76	56,617.96
销售费用	六、25	1,305,192.80	980,069.74
管理费用	六、26	3,975,144.13	3,709,767.50
研发费用	六、27	2,089,715.09	1,970,718.38
财务费用	六、28	-108,858.18	-311,387.80
其中：利息费用		4,088.91	
利息收入		124,846.37	319,262.10
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）	六、29	-200,668.55	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、30		-200,000.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、31	-44.07	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-7,201,238.41	-6,346,110.02
加：营业外收入	六、32	1,003,543.03	552,400.00
减：营业外支出	六、33	3,000.00	0
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-6,200,695.38	-5,793,710.02
减：所得税费用	六、34	-30,100.28	-30,000.00
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,170,595.10	-5,763,710.02
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）		-6,170,595.10	-5,763,710.02
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. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,170,595.10	-5,763,710.02
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益			

的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 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			
(8) 外币财务报表折算差额			
(9) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-6,170,595.10	-5,763,710.02
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-6,170,595.10	-5,763,710.02
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.14	-0.13
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.14	-0.13

法定代表人：赵海云

主管会计工作负责人：闫伟

会计机构负责人：田雯

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业收入	十、5	3,822,198.14	4,973,402.20
减：营业成本	十、5	3,506,354.33	4,713,726.44
税金及附加		3,429.40	4,884.60
销售费用		1,291,792.80	980,069.74
管理费用		3,791,146.94	3,566,889.45
研发费用		1,865,757.30	1,744,382.90
财务费用		-47,918.72	-249,243.37
其中：利息费用		4,088.91	
利息收入		60,149.91	254,992.67
加：其他收益			

投资收益（损失以“-”号填列）			
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）		-200,668.55	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-200,000.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-6,789,032.46	-5,987,307.56
加：营业外收入		1,003,543.03	552,400.00
减：营业外支出		3,000.00	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,788,489.43	-5,434,907.56
减：所得税费用		-30,100.28	-30,000
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,758,389.15	-5,404,907.56
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,758,389.15	-5,404,907.56
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（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			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		-5,758,389.15	-5,404,907.56
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：赵海云

主管会计工作负责人：闫伟

会计机构负责人：田雯

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
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		5,980,650.39	2,184,730.34
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			
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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
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	六、35	1,214,532.70	951,493.56
经营活动现金流入小计		7,195,183.09	3,136,223.90
购买商品、接受劳务支付的现金		4,379,115.02	4,625,443.71
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		4,235,113.79	3,531,171.43
支付的各项税费		97,470.23	93,974.55
支付其他与经营活动有关的现金	六、35	2,819,307.24	2,686,173.87
经营活动现金流出小计		11,531,006.28	10,936,763.56
经营活动产生的现金流量净额		-4,335,823.19	-7,800,539.66
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		35,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		35,000.00	

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,144,775.57	214,898.00
投资支付的现金		16,000,000.00	
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			
投资活动现金流出小计		18,144,775.57	214,898.00
投资活动产生的现金流量净额		-18,109,775.57	-214,898.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
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		175,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		175,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		175,000.00	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-22,270,598.76	-8,015,437.66
加：期初现金及现金等价物余额		22,590,168.36	30,605,606.02
六、期末现金及现金等价物余额		319,569.60	22,590,168.36

法定代表人：赵海云

主管会计工作负责人：闫伟

会计机构负责人：田雯

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
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		5,980,650.39	2,184,730.34
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		9,019,836.24	847,492.77
经营活动现金流入小计		15,000,486.63	3,032,223.11
购买商品、接受劳务支付的现金		4,379,115.02	4,625,443.71
支付给职工以及为职工支付的现金		4,123,251.20	3,403,001.19
支付的各项税费		45,243.87	42,241.19
支付其他与经营活动有关的现金		6,784,904.90	2,625,342.78
经营活动现金流出小计		15,332,514.99	10,696,028.87
经营活动产生的现金流量净额		-332,028.36	-7,663,805.76

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		144,775.57	214,898.00
投资支付的现金		16,055,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		16,199,775.57	214,898.00
投资活动产生的现金流量净额		-16,199,775.57	-214,898.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		175,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		175,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		175,000.00	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-16,356,803.93	-7,878,703.76
加：期初现金及现金等价物余额		16,634,961.65	24,513,665.41
六、期末现金及现金等价物余额		278,157.72	16,634,961.65

法定代表人：赵海云

主管会计工作负责人：闫伟

会计机构负责人：田雯

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权 益合 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		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	45,000,000.00				759,377.68				32,087.29		-11,853,185.70		33,938,279.27
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	45,000,000.00				759,377.68				32,087.29		-11,853,185.70		33,938,279.27
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-6,170,595.10		-6,170,595.10
（一）综合收益总额											-6,170,595.10		-6,170,595.10
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的													

金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	45,000,000.00				759,377.68				32,087.29		-18,023,780.80		27,767,684.17

项目	2018年											少数股	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	其他综合	专项储备	盈余公积	一般风险	未分配利润		
优先		永续	其他										

		股	债			股	收益			准备		东 权 益	
一、上年期末余额	45,000,000.00				759,377.68				32,087.29		-6,089,475.68		39,701,989.29
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	45,000,000.00				759,377.68				32,087.29		-6,089,475.68		39,701,989.29
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-5,763,710.02		-5,763,710.02
（一）综合收益总额											-5,763,710.02		-5,763,710.02
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													

1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五)专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
(六)其他												
四、本期末余额	45,000,000.00				759,377.68			32,087.29		-11,853,185.70		33,938,279.27

法定代表人：赵海云

主管会计工作负责人：闫伟

会计机构负责人：田雯

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019年											
	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、上年期末余额	45,000,000.00				759,437.68				32,087.29		-9,942,737.67	35,848,787.30
加：会计政策变更												
前期差错更正												

其他												
二、本年期初余额	45,000,000.00				759,437.68				32,087.29		-9,942,737.67	35,848,787.30
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-5,758,389.15	-5,758,389.15
（一）综合收益总额											-5,758,389.15	-5,758,389.15
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												

4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	45,000,000.00				759,437.68				32,087.29		-15,701,126.82	30,090,398.15

项目	2018 年											
	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、上年期末余额	45,000,000.00				759,437.68				32,087.29		-4,537,830.11	41,253,694.86
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	45,000,000.00				759,437.68				32,087.29		-4,537,830.11	41,253,694.86
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-5,404,907.56	-5,404,907.56
(一) 综合收益总额											-5,404,907.56	-5,404,907.56
(二) 所有者投入和减少资本												

1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													

2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	45,000,000.00				759,437.68				32,087.29		-9,942,737.67	35,848,787.30

法定代表人：赵海云

主管会计工作负责人：闫伟

会计机构负责人：田雯

北京金宇顺达科技股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

北京金宇顺达科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为北京金宇顺达科技有限公司,于2016年12月整体变更为股份有限公司。公司于2017年9月12日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让,转让方式为协议转让,证券简称“金宇顺达”,证券代码:“871904”。现持有统一社会信用代码为91110106573197410N的营业执照。

截止2019年12月31日,本公司累计发行股本总数4500万股,注册资本为4500万元,注册地址:北京市丰台区南四环西路188号八区12号楼6层601室,总部地址:北京市丰台区南四环西路188号八区12号楼6层601室,实际控制人为赵海云。

2、公司的业务性质和主要经营活动

本公司属科技推广和应用技术行业,经营范围主要包括:技术开发、技术转让、技术推广、技术咨询、技术服务;销售铁路配件、机械设备、金属制品、金属矿石、金属材料、非金属矿石及制品、通用设备、专用设备、通信设备、计算机及其他电子设备、电气机械及器材、针纺织品、仪器仪表、办公机械、交通运输设备、电气设备、电子产品、电子元器件、机电设备;货物进出口、代理进出口、技术进出口。本公司主要业务板块为高性能钛合金材料研发、销售以及应用技术服务,主要产品包括:钛板、钛棒等,主要应用于军用市场和民用市场等。

3、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2020年4月3日决议批准报出。

4、合并报表范围

本公司2019年度纳入合并范围的子公司共2户,详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围比上期增加1户,详见本附注七“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第33号发布、财政部令第76号修订)、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开

发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2019 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及子公司从事高性能钛合金材料研发、销售以及应用技术服务。本公司及子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、19“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、23“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

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

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制

权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、10“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数

股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理

（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、10“长期股权投资”或本附注四、7“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、10、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为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。

7、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，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，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用

风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

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

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同

时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

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

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

8、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

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

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

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。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(3) 已发生信用减值的金融资产的判断标准

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况

下都不会做出的让步：

- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(4) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：无风险组合、账龄组合等，在组合的基础上评估信用风险。

(5) 金融资产减值的会计处理方法

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

(6) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	本公司根据以往的历史经验对应收票据计提比例作出最佳估计，参考应收票据的账龄进行信用风险组合分类

② 应收账款

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

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
无风险组合	根据业务性质，认定无信用风险，主要包括应收政府部门的款项、员工的备用金、保证金及押金、股东往来。

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
无风险组合	根据业务性质，认定无信用风险，主要包括应收政府部门的款项、员工的备用金、保证金及押金、股东往来。
账龄组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

9、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、委托加工物资、库存商品、发出商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

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

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

(4) 存货的盘存制度为定期盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

10、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资

资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、7“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入

当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司 2019 年 1 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

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

资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

11、 固定资产

(1) 固定资产确认条件

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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	平均年限法	20	5	4.75
机器设备	平均年限法	5-10	5	19-9.5
运输设备	平均年限法	5	5	19
办公设备	平均年限法	4	5	23.75

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
电子设备	平均年限法	4	5	23.75

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

12、 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

13、 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

14、 无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

其中，知识产权类无形资产项目的使用寿命及摊销方法如下：

项 目	使用寿命	摊销方法
专利权	10 年	直线法

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

15、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括办公室装修等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

16、 长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的

其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

17、 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

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

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

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

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

18、 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，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计量。

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

19、 收入

（1）商品销售收入

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

收入的实现。

(2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入，已发生的劳务成本计入当期损益。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

(3) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(4) 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。

20、 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的

金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

21、 递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税

资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

22、 租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分

期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将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。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

23、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

①执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（2017年修订）》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移（2017年修订）》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计（2017年修订）》（财会〔2017〕9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2017年修订）》（财会〔2017〕14号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。

根据上述政策要求，本公司于2019年1月1日起开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按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，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对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、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整 2019 年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018 年度的财务报表未予重述。

执行新金融工具准则对本公司的主要变化和影响如下：

本公司于 2019 年 1 月 1 日及以后将应收款项范围内坏账准备的计提方法变更为按照“预期信用损失法”，列报为信用减值损失。

A、首次执行日前后金融资产分类和计量对比表

a、对合并财务报表的影响

2018 年 12 月 31 日（变更前）			2019 年 1 月 1 日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	22,590,168.36	货币资金	摊余成本	22,590,168.36
应收票据	摊余成本	1,562,427.17	应收票据	摊余成本	1,562,427.17
应收账款	摊余成本	2,422,539.25	应收账款	摊余成本	2,422,539.25
其他应收款	摊余成本	59,087.80	其他应收款	摊余成本	59,087.80

b、对公司财务报表的影响

2018 年 12 月 31 日（变更前）			2019 年 1 月 1 日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	22,590,168.36	货币资金	摊余成本	22,590,168.36
应收票据	摊余成本	1,562,427.17	应收票据	摊余成本	1,562,427.17
应收账款	摊余成本	2,422,539.25	应收账款	摊余成本	2,422,539.25
其他应收款	摊余成本	59,087.80	其他应收款	摊余成本	59,087.80

B、首次执行日，原金融资产账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表

a、对合并报表的影响

项目	2018 年 12 月 31 日（变更前）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日（变更后）
摊余成本：				
应收票据	1,562,427.17			
按新金融工具准则列示的				

项目	2018年12月31日（变更前）	重分类	重新计量	2019年1月1日（变更后）
余额				1,562,427.17
应收账款	2,422,539.25			
按新金融工具准则列示的余额				2,422,539.25
其他应收款	59,087.80			
按新金融工具准则列示的余额				59,087.80

b、对公司财务报表的影响

项目	2018年12月31日（变更前）	重分类	重新计量	2019年1月1日（变更后）
摊余成本：				
应收票据				
	1,562,427.17			
按新金融工具准则列示的余额				1,562,427.17
应收账款	2,422,539.25			
按新金融工具准则列示的余额				2,422,539.25
其他应收款	59,087.80			
按新金融工具准则列示的余额				59,087.80

C、首次执行日，金融资产减值准备调节表

a、对合并报表的影响

计量类别	2018年12月31日（变更前）	重分类	重新计量	2019年1月1日（变更后）
摊余成本：				
应收账款减值准备	200,000.00			200,000.00

b、对公司财务报表的影响

计量类别	2018年12月31日 (变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日 (变更后)
摊余成本:				
应收账款减值准备	200,000.00			200,000.00

D、对2019年1月1日留存收益和其他综合收益的影响

本公司首次执行该准则未导致金融工具原账面价值和在本准则施行日的新账面价值之间产生差异，无需调整2019年1月1日留存收益和其他综合收益。

②其他会计政策变更

财政部于2019年4月发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6号)，对一般企业财务报表格式作出了修订以及整合了财政部发布的解读的相关规定，本公司已根据其要求按照一般企业财务报表格式(适用于已执行新金融准则、新收入准则和新租赁准则的企业)编制财务报表。

本公司财务报表主要有如下重要变化：(1)将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”行项目及“应收账款”行项目；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”行项目及“应付账款”行项目；(2)新增“应收款项融资”行项目；(3)列报于“其他应收款”或“其他应付款”行项目的应收利息或应付利息，仅反映相关金融工具已到期可收取或应支付，但于资产负债表日尚未收到或支付的利息；基于实际利率法计提的金融工具的利息包含在相应金融工具的账面余额中；(4)明确“递延收益”行项目中摊销期限只剩一年或不足一年的，或预计在一年内(含一年)进行摊销的部分，不得归类为流动负债，仍在该项目中填列，不转入“一年内到期的非流动负债”行项目；(5)将“资产减值损失”、“信用减值损失”行项目自“其他收益”行项目前下移至“公允价值变动收益”行项目后，并将“信用减值损失”行项目列于“资产减值损失”行项目之前；(6)“投资收益”行项目的其中项新增“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”行项目。

本公司根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

24、 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受

影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（2）金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（3）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（4）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（5）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进

税种	具体税率情况
	项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%、25%计缴

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，于 2019 年 1~3 月期间的适用税率为 16%/10%，根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、国家税务总局、海关总署公告[2019]39 号）规定，自 2019 年 4 月 1 日起，适用税率调整为 13%/9%。

纳税主体名称	所得税税率
北京金宇顺达科技股份有限公司	15%
唐山市云创铁路机械配件制造有限公司	25%
山东军钛金属材料有限公司	25%

2、税收优惠及批文

本公司于2017年8月10日取得高新技术企业证书，证书编号为：GR201711001252，有效期三年，有效期内，企业所得税率减按15%进行征收。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2019 年 1 月 1 日，“期末”指 2019 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2018 年 12 月 31 日，“本期”指 2019 年度，“上期”指 2018 年度。

1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	1,876.72	4,388.76
银行存款	317,692.88	22,585,779.60
其他货币资金		
合 计	319,569.60	22,590,168.36
其中：存放在境外的款项总额		

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		1,562,427.17
商业承兑汇票		
小 计		1,562,427.17

减：坏账准备		
合 计		1,562,427.17

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	504,705.75
1 至 2 年	6,685.50
2 至 3 年	2,000,000.00
小 计	2,511,391.25
减：坏账准备	400,668.55
合 计	2,110,722.70

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	2,511,391.25	100.00	400,668.55	15.95	2,110,722.70
其中：					
账龄组合	2,511,391.25	100.00	400,668.55	15.95	2,110,722.70
合 计	2,511,391.25	—	400,668.55	—	2,110,722.70

(续)

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,622,539.25	100.00	200,000.00	7.63	2,422,539.25
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	2,622,539.25	—	200,000.00	—	2,422,539.25

① 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	504,705.75		
1 至 2 年	6,685.50	668.55	10.00
2 至 3 年	2,000,000.00	400,000.00	20.00
合 计	2,511,391.25	400,668.55	—

② 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	622,539.25		
1 至 2 年	2,000,000.00	200,000.00	10.00
合 计	2,622,539.25	200,000.00	—

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	200,000.00	200,668.55			400,668.55
合 计	200,000.00	200,668.55			400,668.55

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额 合计数的比例 (%)	已计提坏账准备
唐山市丰南盛丰钢铁有限公司	2,000,000.00	79.64	400,000.00
江西联创电声有限公司	365,530.00	14.55	
广州睿智体育用品有限公司	63,089.75	2.51	
中国兵器工业第五九研究所	61,236.00	2.44	
东莞锦悦五金制品有限公司	14,850.00	0.59	
合 计	2,504,705.75	99.73	400,000.00

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,302,391.47	100.00	324,722.38	92.93
1 至 2 年			24,713.47	7.07
合 计	2,302,391.47	—	349,435.85	—

(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	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
北京京晟鸿商贸有限公司	2,000,000.00	86.87
国投中恒(北京)企业管理有限公司	130,960.01	5.69
新疆湘润新材料科技有限公司	65,772.00	2.86
北京宿舍(大兴)	49,000.00	2.13
宝鸡租金(宿舍)	12,600.00	0.55
合计	2,258,332.01	98.09

5、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	60,148.00	59,087.80
合计	60,148.00	59,087.80

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	16,200.00
1至2年	7,400.00
2至3年	36,548.00
小计	60,148.00
减：坏账准备	
合计	60,148.00

②按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	60,148.00				60,148.00
其中：					
无风险组合	60,148.00				60,148.00

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	60,148.00	—	—	—	60,148.00

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	59,087.80	100.00			59,087.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	59,087.80	—	—	—	59,087.80

③按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金及保证金	60,148.00	46,948.00
备用金		12,139.80
小计	60,148.00	59,087.80
减：坏账准备		
合计	60,148.00	59,087.80

④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	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
国投中恒(北京)企业管理有限公司	押金及保证金	35,548.00	2-3年	59.10	
北京房租押金宿舍	押金及保证金	7,000.00	1年以内	11.64	
广东房租押金	押金及保证金	4,400.00	1-2年	7.32	
房山房租押金	押金及保证金	3,300.00	1-2年	5.49	
北京长阳房租押金	押金及保证金	3,200.00	1-2年	5.32	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
合 计	——	53,448.00	——	88.86	

6、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	1,111,892.81		1,111,892.81
委托加工物资	878,696.55		878,696.55
库存商品	2,898,172.79		2,898,172.79
发出商品	1,196,118.62		1,196,118.62
合 计	6,084,880.77		6,084,880.77

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	854,048.95		854,048.95
委托加工物资	1,057,767.17		1,057,767.17
库存商品	2,175,259.84		2,175,259.84
发出商品	173,234.71		173,234.71
合 计	4,260,310.67		4,260,310.67

7、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	899,184.31	857,412.79
合 计	899,184.31	857,412.79

8、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	1,998,837.06	2,265,990.66
固定资产清理		
合 计	1,998,837.06	2,265,990.66

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	机器设备	运输工具	办公设备	电子设备	合 计
一、账面原值					

项 目	机器设备	运输工具	办公设备	电子设备	合 计
1、年初余额	2,382,478.63	390,000.00	42,380.00	226,454.38	3,041,313.01
2、本期增加金额	111,814.07	-	-	20,491.97	132,306.04
(1) 购置	111,814.07	-	-	20,491.97	132,306.04
3、本期减少金额	42,905.98	-	-	-	42,905.98
(1) 处置或报废	42,905.98				42,905.98
4、期末余额	2,451,386.72	390,000.00	42,380.00	246,946.35	3,130,713.07
二、累计折旧					
1、年初余额	646,223.32	86,450.00	14,391.36	28,257.67	775,322.35
2、本期增加金额	228,436.30	74,100.00	10,065.24	55,840.58	368,442.12
(1) 计提	228,436.30	74,100.00	10,065.24	55,840.58	368,442.12
3、本期减少金额	11,888.46	-	-	-	11,888.46
(1) 处置或报废	11,888.46				11,888.46
4、期末余额	862,771.16	160,550.00	24,456.60	84,098.25	1,131,876.01
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本期增加金额					
3、本期减少金额					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	1,588,615.56	229,450.00	17,923.40	162,848.10	1,998,837.06
2、年初账面价值	1,736,255.31	303,550.00	27,988.64	198,196.71	2,265,990.66

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	专利权	合计
一、账面原值		
1、年初余额	51,509.43	51,509.43
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额	51,509.43	51,509.43
二、累计摊销		
1、年初余额	10,605.27	10,605.27
2、本期增加金额	5,142.84	5,142.84

项目	专利权	合计
(1) 计提	5,142.84	5,142.84
3、本期减少金额		
4、期末余额	15,748.11	15,748.11
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	35,761.32	35,761.32
2、年初账面价值	40,904.16	40,904.16

10、 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
总部基地装修工程款	152,542.36		45,762.72		106,779.64
宝鸡分公司办公室装修	43,401.80		11,836.80		31,565.00
合计	195,944.16		57,599.52		138,344.64

11、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	400,668.55	60,100.28	200,000.00	30,000.00
合计	400,668.55	60,100.28	200,000.00	30,000.00

12、 其他非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
禹城润禾股权投资基金合伙企业（有限合伙）	16,000,000.00	
合计	16,000,000.00	

注：公司设立禹城润禾股权投资基金合伙企业（有限合伙），注册地址为山东省德州市禹城市解放路安盛财富广场4楼403室，注册资本为人民币6010万元，公司认缴出资1600万元，占注册资本的26.6223%，公司为有限合伙人，并于2019年9月19日取得禹城市市场监督管理局核发的营业执照，统一社会信用代码为91371482MA3QLBCK04。

13、 短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	上年年末余额
信用借款	175,000.00	
合 计	175,000.00	

2019年8月28日，本公司与中国农业银行股份有限公司签订《小微企业微捷贷借款合同》（合同编号：11010320190001027），借款金额为175,000.00元，借款期限自2019年08月28日至2020年08月27日，借款利率为4.5%。

14、 应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	上年年末余额
应付材料款	1,614,170.92	140,166.69
合 计	1,614,170.92	140,166.69

15、 预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	期末余额	上年年末余额
预收货款	71,805.00	128,856.00
合 计	71,805.00	128,856.00

16、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	389,297.92	3,995,351.65	4,074,745.19	309,904.38
二、离职后福利-设定提存计划	22,189.59	527,472.15	492,205.82	57,455.92
三、辞退福利		22,088.93	22,088.93	
四、一年内到期的其他福利				
合 计	411,487.51	4,544,912.73	4,589,039.94	367,360.30

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	365,326.72	3,193,676.36	3,281,387.40	277,615.68
2、职工福利费	10,500.00	225,375.28	235,875.28	
3、社会保险费	13,471.20	296,268.01	278,890.51	30,848.70
其中：医疗保险费	12,252.00	268,287.64	252,482.08	28,057.56
工伤保险费	406.40	9,961.53	9,442.29	925.64
生育保险费	812.80	18,018.84	16,966.14	1,865.50
4、住房公积金		274,632.00	273,192.00	1,440.00
5、工会经费和职工教育经费		5,400.00	5,400.00	

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	389,297.92	3,995,351.65	4,074,745.19	309,904.38

(2) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	21,434.49	508,480.81	474,640.42	55,274.88
2、失业保险费	755.10	18,991.34	17,565.40	2,181.04
3、企业年金缴费				
合 计	22,189.59	527,472.15	492,205.82	57,455.92

17、 应交税费

项 目	期末余额	上年年末余额
个人所得税	9,575.02	31.40
合 计	9,575.02	31.40

18、 其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息	3,224.74	
应付股利		
其他应付款	1,120.00	15,400.00
合 计	4,344.74	15,400.00

(1) 应付利息

项 目	期末余额	上年年末余额
短期借款应付利息	3,224.74	
合 计	3,224.74	

(2) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	期末余额	上年年末余额
待付报销款		15,400.00
往来款（非关联方）	1,120.00	
合 计	1,120.00	15,400.00

19、 股本

项目	年初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	45,000,000.00						45,000,000.00

20、 资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	759,377.68			759,377.68
其他资本公积				
合 计	759,377.68			759,377.68

21、 盈余公积

项 目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	32,087.29				32,087.29
合 计	32,087.29				32,087.29

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

22、 未分配利润

项 目	本 期	上 期
调整前上年末未分配利润	-11,853,185.70	-6,089,475.68
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-11,853,185.70	-6,089,475.68
加：本期归属于母公司股东的净利润	-6,170,595.10	-5,763,710.02
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-18,023,780.80	-11,853,185.70

23、 营业收入和营业成本

项 目	本期金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,806,349.27	3,506,354.33	4,929,869.14	4,713,726.44
其他业务	15,848.87	-	43,533.06	-
合 计	3,822,198.14	3,506,354.33	4,973,402.20	4,713,726.44

24、 税金及附加

项 目	本期金额	上年金额
土地使用税	51,733.36	51,733.36
印花税	3,442.40	4,884.60
合 计	55,175.76	56,617.96

25、 销售费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	778,440.57	682,488.62
运输费用	4,814.27	2,310.73
办公费	25,800.42	10,069.12
交通费	16,827.09	13,126.11
业务招待费	177,324.09	102,805.08
差旅费	72,847.66	91,338.67
通讯费	6,471.70	7,626.25
宣传费	205,351.92	42,000.23
车辆使用费	1,600.00	11,285.13
检测费用	1,465.08	
原材料	850.00	
评审费	13,400.00	
物业费		610.80
会议费		600.00
装修款		15,809.00
合 计	1,305,192.80	980,069.74

26、 管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,950,860.83	1,495,212.32
招待费	307,222.06	368,338.93
广告宣传费	20,000.00	
办公费	71,181.82	60,758.10
差旅费	171,356.49	91,295.10
通讯费	2,529.29	5,125.53
交通费	33,684.64	21,346.09
房屋租赁费	419,430.02	414,169.06
物业水电费	30,278.90	26,739.36
残保金	41,814.47	37,356.59
会议费	51,776.99	4,912.62
汽车费用	112,334.10	60,521.00

项 目	本期金额	上期金额
运费	600.00	
网站平台服务费	10,343.50	11,966.70
中介机构服务费	525,105.39	935,246.32
折旧费	145,662.44	107,849.98
无形资产摊销	5,142.84	4,435.32
装修费	57,599.52	57,599.52
原材料盘亏	17,940.83	6,894.96
其他	280.00	
合 计	3,975,144.13	3,709,767.50

27、 研发费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,451,033.60	1,265,276.55
业务招待费	66,398.50	30,548.00
差旅费	98,528.79	57,228.27
原材料	63,989.09	102,519.26
加工费	33,753.33	66,129.09
检测费	107,037.40	171,068.09
实验用品	6,206.23	18,814.94
交通费	6,198.59	7,924.98
运输费	7,962.89	4,947.33
办公费	10,929.86	15,114.67
通讯费	337.43	1,201.78
车辆使用费	3,790.00	2,060.00
会议费	4,512.62	4,912.62
折旧费	229,036.76	227,959.44
废料收入		-4,986.64
合 计	2,089,715.09	1,970,718.38

28、 财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	4,088.91	-
减：利息收入	124,846.37	319,262.10
银行手续费等	11,899.28	7,874.30
合 计	-108,858.18	-311,387.80

29、 信用减值损失

项 目	本期金额
应收账款坏账损失	200,668.55
合 计	200,668.55

30、 资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失	—	200,000.00
合 计		200,000.00

31、 资产处置收益

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置利得或损失	-44.07		-44.07
合 计	-44.07		-44.07

32、 营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	1,003,543.03	552,400.00	1,003,543.03
合 计	1,003,543.03	552,400.00	1,003,543.03

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与收益相关
中关村企业促进和补贴		3,000.00	
收到中关村企业信用促进会返还中介服务资金		3,700.00	
收到高新申报财务审计费补贴		50,000.00	
中关村改制支持款		195,700.00	
新三板挂牌补贴	1,000,000.00	300,000.00	
稳岗补贴	3,543.03		
合 计	1,003,543.03	552,400.00	1,003,543.03

33、 营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
其他营业外支出	3,000.00		3,000.00
合 计	3,000.00		3,000.00

34、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		
递延所得税费用	-30,100.28	-30,000.00
合 计	-30,100.28	-30,000.00

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额
利润总额	-6,200,695.38
按法定/适用税率计算的所得税费用	-930,104.31
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年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	900,004.03
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	-30,100.28

35、 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
利息收入	124,846.37	319,262.10
往来款	11,200.00	39,731.36
政府补助	1,003,543.03	552,400.00
收回备用金及押金	74,943.30	40,100.10
合 计	1,214,532.70	951,493.56

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
付现费用	2,675,907.96	2,632,568.21
银行手续费	11,899.28	7,874.30
支付备用金及押金	131,500.00	6,000.00
往来款		39,731.36
合 计	2,819,307.24	2,686,173.87

36、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-6,170,595.10	-5,763,710.02
加：资产减值准备		200,000.00
信用减值损失	200,668.55	——
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	368,442.12	334,809.42
无形资产摊销	5,142.84	4,435.32
长期待摊费用摊销	57,599.52	57,599.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	44.07	
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）		
投资损失（收益以“—”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-30,100.28	-30,000.00
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		
存货的减少（增加以“—”号填列）	-1,824,570.10	-747,835.12
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-2,130,440.65	-2,058,947.02
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	5,187,985.84	203,108.24
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,335,823.19	-7,800,539.66
2、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		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	319,569.60	22,590,168.36
减：现金的年初余额	22,590,168.36	30,605,606.02
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-22,270,598.76	-8,015,437.66

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现金	319,569.60	22,590,168.36
其中：库存现金	1,876.72	4,388.76
可随时用于支付的银行存款	317,692.88	22,585,779.60
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	319,569.60	22,590,168.36
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		

37、 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
新三板挂牌补贴	1,000,000.00	营业外收入	1,000,000.00
稳岗补贴	3,543.03	营业外收入	3,543.03

七、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

为丰富公司产业结构，有效实现公司科研成果转化，进一步拓展公司业务，提升公司整体实力，本公司设立山东军钛金属材料有限公司。新设立公司为本公司全资子公司，注册资本为 1000 万元，注册地址为山东省德州市禹城市解放路安盛财富广场 4 楼 406 室，并于 2019 年 8 月 22 日取得禹城市市场监督管理局核发的营业执照，统一社会信用代码为 91371482MA3QEU9H06。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
唐山市云创铁路机械配件制造有限公司	唐山市	唐山市	生产	100.00		出资设立
山东军钛金属材料有限公司	禹城市	禹城市	生产	100.00		出资设立

九、关联方及关联交易

1、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

2、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
赵海云	控股股东、实际控制人，直接持股 77.78%
景建元	股东，直接持股 8.89%
王艳玲	董事
王慧	董事、董事会秘书
刘建尊	董事
张文燕	监事会主席
孙继福	监事
刘晓晶	监事
闫伟	财务总监

3、关联方交易情况

(1) 关键管理人员报酬

项 目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	1,404,122.72	1,547,179.66

十、公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		1,562,427.17
商业承兑汇票		
小 计		1,562,427.17
减：坏账准备		
合 计		1,562,427.17

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	504,705.75
1 至 2 年	6,685.50
2 至 3 年	2,000,000.00

账龄	期末余额
小计	2,511,391.25
减：坏账准备	400,668.55
合计	2,110,722.70

(3) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	2,511,391.25	100.00	400,668.55	15.95	2,110,722.70
其中：					
账龄组合	2,511,391.25	100.00	400,668.55	15.95	2,110,722.70
合计	2,511,391.25	—	400,668.55	—	2,110,722.70

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,622,539.25	100.00	200,000.00	7.63	2,422,539.25
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	2,622,539.25	—	200,000.00	—	2,422,539.25

① 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	504,705.75		
1 至 2 年	6,685.50	668.55	10.00
2 至 3 年	2,000,000.00	400,000.00	20.00
合计	2,511,391.25	400,668.55	—

② 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	622,539.25		
1 至 2 年	2,000,000.00	200,000.00	10.00
合 计	2,622,539.25	200,000.00	—

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	200,000.00	200,668.55			400,668.55
合 计	200,000.00	200,668.55			400,668.55

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额 合计数的比例 (%)	已计提坏账准备
唐山市丰南盛丰钢铁有限公司	2,000,000.00	79.64	400,000.00
江西联创电声有限公司	365,530.00	14.55	
广州睿智体育用品有限公司	63,089.75	2.51	
中国兵器工业第五九研究所	61,236.00	2.44	
东莞锦悦五金制品有限公司	14,850.00	0.59	
合 计	2,504,705.75	99.73	400,000.00

3、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	58,448.00	59,087.80
合 计	58,448.00	59,087.80

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	14,500.00
1 至 2 年	7,400.00
2 至 3 年	36,548.00
小 计	58,448.00

账 龄	期末余额
减：坏账准备	
合 计	58,448.00

②按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	58,448.00				58,448.00
其中：					
无风险组合	58,448.00				58,448.00
合 计	58,448.00				58,448.00

(续)

类 别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	59,087.80	100.00			59,087.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	59,087.80	—		—	59,087.80

③按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金及保证金	58,448.00	46,948.00
备用金		12,139.80
小 计	58,448.00	59,087.80
减：坏账准备		
合 计	58,448.00	59,087.80

④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	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
国投中恒(北京)企业管理有限公司	押金及保证金	35,548.00	2-3年	60.82	
北京房租押金宿舍	押金及保证金	7,000.00	1年以内	11.98	
广东房租押金	押金及保证金	4,400.00	1-2年	7.53	
房山房租押金	押金及保证金	3,300.00	1-2年	5.65	
北京长阳房租押金	押金及保证金	3,200.00	1-2年	5.47	
合计	——	53,448.00	——	91.45	

4、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,055,000.00		10,055,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	10,055,000.00		10,055,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备 期末余额
唐山市云创铁路机械配件制造有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
山东军钛金属材料有限公司		55,000.00		55,000.00		
合计	10,000,000.00	55,000.00	-	10,055,000.00		

5、营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,806,349.27	3,506,354.33	4,929,869.14	4,713,726.44
其他业务	15,848.87	-	43,533.06	-
合计	3,822,198.14	3,506,354.33	4,973,402.20	4,713,726.44

十一、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益	-44.07	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业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	1,003,543.03	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,000.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	1,000,498.96	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	1,000,498.96	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-20.00	-0.14	-0.14
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-23.24	-0.16	-0.16

北京金宇顺达科技股份有限公司

二〇二〇年四月三日

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司档案室

北京金宇顺达科技股份有限公司

董事会

2020年4月3日

