青岛德固特节能装备股份有限公司

2019年度、2018年度、2017年度

审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-11
— 母公司股东权益变动表	12-14
— 财务报表附注	15-137

山东省 注册会计师 行业报告防伪页

报告标题：	青岛德固特节能装备股份有限公司2019年度、2018年度、2017年度审计报告 2019年度、2018年度、2017年度审计报告
报告文号：	XYZH/2020JNA40003
客户名称：	青岛德固特节能装备股份有限公司
报告时间：	2020-03-04
签字注册会计师：	姜晓东 （CPA：370300140041）
	郝先经 （CPA：370100340001）

事务所名称：	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
事务所电话：	010 65542288
传真：	010-65547190
通讯地址：	北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层
电子邮件：	wangna_jn@shinewing.com

防伪查询网址：http://sdcpa.cpvfw.cn(防伪报备编号)查询

信永中和会计师事务所
ShineWing
certified public accountants
北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座9层
9/F, Block A, Fu Hua Mansion, No.8, Chaoyangmen Beidajie, Dongcheng District, Beijing, 100027, P.R.China
联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288
传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2020JNA40003

青岛德固特节能装备股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了青岛德固特节能装备股份有限公司（以下简称“德固特”或“公司”）财务报表，包括2019年12月31日、2018年12月31日、2017年12月31日的合并及母公司资产负债表， 2019年度、2018年度、2017年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

收入确认	
关键审计事项	**审计中的应对**
德固特收入确认政策及具体金额请详见财务报表附注四、25及附注六、27所述。 2017年度、2018年度、2019年度，公司销售商品确认的营业收入分别为217,977,486.65元、235,738,463.24元、264,027,132.81元，由于收入是公司的关键业绩指标之一，销售收入的发生和完整，对公司的经营成果影响很大，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。	我们执行的主要审计程序如下： （1）对与收入确认相关的内部控制的设计及运行有效性进行了解、评估及测试； （2）结合公司所处行业特点，检查公司不同销售方式下收入确认的方法是否符合企业会计准则的规定，前后期是否一致； （3）获取销售台账，抽样检查销售合同、销售发票、出库单、物流单据、产品检验资料、出口报关单及会计记录等是否相互印证一致； （4）对主要客户执行函证程序，确认报告期销售金额和期末应收账款余额；对未回函的客户执行替代程序； （5）对应收账款期后回款进行检查； （6）对主要客户进行实地走访； （7）对收入执行截止测试，确认收入是否记录在正确的会计期间。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

德固特管理层（以下简称“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，管理层负责评估德固特的持续经营能力，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、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督德固特的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（2） 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3） 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4） 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对德固特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德固特不能持续经营。

（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） 就德固特中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国 北京　　二〇二〇年三月四日

合并资产负债表

编制单位：青岛德固特节能装备股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：				
货币资金	六、1	118,096,093.95	124,666,280.18	107,117,584.75
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产	六、2	32,347,867.12		
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、3	59,141,578.52	61,211,658.92	51,870,819.36
应收账款	六、4	90,173,378.99	102,092,414.40	78,237,838.94
应收款项融资				
预付款项	六、5	3,596,554.22	4,369,206.17	4,297,949.84
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、6	1,239,686.84	131,608.00	457,599.77
买入返售金融资产				
存货	六、7	95,085,183.24	102,778,397.65	70,796,426.77
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	六、8	4,342,416.37	819,479.39	1,262,486.01
流动资产合计		404,022,759.25	396,069,044.71	314,040,705.44
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、9	108,247,524.34	99,283,010.10	77,724,089.01
在建工程	六、10	13,312,283.13	14,561,297.63	30,881,732.92
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	六、11	31,873,556.67	35,168,156.35	36,102,495.28
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	六、12	4,980,072.51	4,819,727.21	4,505,832.13
其他非流动资产				
非流动资产合计		158,413,436.65	153,832,191.29	149,214,149.34
资产总计		562,436,195.90	549,901,236.00	463,254,854.78

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：青岛德固特节能装备股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债：				
短期借款	六、13	10,000,000.00	10,000,000.00	21,500,000.00
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
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	六、14	64,482,625.00	75,712,483.05	33,467,780.86
应付账款	六、15	26,223,237.77	41,973,597.63	38,112,822.26
预收款项	六、16	88,249,971.94	56,598,856.89	39,158,061.04
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	六、17	4,757,811.11	4,073,780.07	3,375,734.49
应交税费	六、18	4,444,922.13	9,824,526.49	10,564,794.58
其他应付款	六、19	230,934.66	439,625.72	1,013,803.73
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
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		198,389,502.61	198,622,869.85	147,192,996.96
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债	六、20	924,635.57	-	-
递延收益	六、21	13,307,375.07	14,545,623.39	15,642,621.70
递延所得税负债	六、12	2,327,626.02		
其他非流动负债				
非流动负债合计		16,559,636.66	14,545,623.39	15,642,621.70
负 债 合 计		214,949,139.27	213,168,493.24	162,835,618.66
股东权益：				
股本	六、22	75,000,000.00	75,000,000.00	75,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	六、23	79,180,040.04	79,242,079.72	79,180,040.04
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备	六、24	8,908,338.26	7,997,332.95	6,859,027.45
盈余公积	六、25	27,137,768.50	21,273,653.43	16,130,225.03
一般风险准备				
未分配利润	六、26	157,260,909.83	146,340,811.59	122,929,341.36
归属于母公司股东权益合计		347,487,056.63	329,853,877.69	300,098,633.88
少数股东权益		-	6,878,865.07	320,602.24
股东权益合计		347,487,056.63	336,732,742.76	300,419,236.12
负债和股东权益总计		562,436,195.90	549,901,236.00	463,254,854.78

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位：青岛德固特节能装备股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：				
货币资金		118,096,093.95	121,560,115.91	106,606,986.04
交易性金融资产		32,347,867.12		
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		59,141,578.52	61,211,658.92	51,870,819.36
应收账款	十五、1	90,173,378.99	97,532,414.40	78,237,838.94
应收款项融资				
预付款项		3,596,554.22	4,366,601.17	3,894,782.46
其他应收款	十五、2	1,239,686.84	131,500.00	3,434,286.87
存货		95,085,183.24	101,709,216.69	67,611,906.40
持有待售资产		-		
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		4,342,416.37	28,582.32	109,697.55
流动资产合计		404,022,759.25	386,540,089.41	311,766,317.62
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	十五、3	-	10,240,658.00	10,240,658.00
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		108,247,524.34	96,702,002.45	74,840,596.76
在建工程		13,312,283.13	14,561,297.63	30,881,732.92
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		31,873,556.67	32,613,842.07	33,399,386.04
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产		4,980,072.51	4,819,727.21	4,505,832.13
其他非流动资产				
非流动资产合计		158,413,436.65	158,937,527.36	153,868,205.85
资　产　总　计		562,436,195.90	545,477,616.77	465,634,523.47

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表(续)

编制单位：青岛德固特节能装备股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债：				
短期借款		10,000,000.00	10,000,000.00	21,500,000.00
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		64,482,625.00	75,712,483.05	33,467,780.86
应付账款		26,223,237.77	41,417,918.91	38,112,522.26
预收款项		88,249,971.94	56,598,856.89	39,158,061.04
应付职工薪酬		4,757,811.11	4,002,810.44	3,314,506.74
应交税费		4,444,922.13	9,825,397.75	10,563,914.88
其他应付款		230,934.66	439,625.72	1,012,804.85
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		198,389,502.61	197,997,092.76	147,129,590.63
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债		924,635.57	-	-
递延收益		13,307,375.07	14,545,623.39	15,642,621.70
递延所得税负债		2,327,626.02		
其他非流动负债				
非流动负债合计		16,559,636.66	14,545,623.39	15,642,621.70
负　债　合　计		214,949,139.27	212,542,716.15	162,772,212.33
股东权益：				
股本		75,000,000.00	75,000,000.00	75,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		79,180,040.04	79,180,040.04	79,180,040.04
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备		8,908,338.26	7,997,332.95	6,859,027.45
盈余公积		27,137,768.50	21,273,653.43	16,130,225.03
未分配利润		157,260,909.83	149,483,874.20	125,693,018.62
股东权益合计		347,487,056.63	332,934,900.62	302,862,311.14
负债和股东权益总计		562,436,195.90	545,477,616.77	465,634,523.47

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：青岛德固特节能装备股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业总收入		264,027,132.81	235,738,463.24	217,977,486.65
其中：营业收入	六、27	264,027,132.81	235,738,463.24	217,977,486.65
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		196,734,246.05	177,061,465.10	173,803,712.48
其中：营业成本	六、27	150,271,258.30	137,410,959.49	129,588,728.42
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
税金及附加	六、28	4,436,913.31	3,757,627.52	4,263,949.07
销售费用	六、29	10,426,423.52	11,643,242.51	8,040,480.06
管理费用	六、30	22,628,675.78	18,502,105.53	15,800,822.50
研发费用	六、31	9,965,213.59	9,329,086.41	9,772,873.24
财务费用	六、32	-994,238.45	-3,581,556.36	6,336,859.19
其中：利息费用		469,316.66	611,011.85	1,020,026.67
利息收入		1,234,754.68	1,314,760.84	989,839.20
加：其他收益	六、33	2,440,665.33	4,343,728.31	2,784,918.59
投资收益（损失以“－”号填列）	六、34	3,186,410.27	31,583.51	6,673.98
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	六、35	347,867.12		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、36	741,170.64		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、37	-1,275,201.42	-3,265,089.48	-2,207,598.42
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、38	16,610.46	33,399.90	45,617.04
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		72,750,409.16	59,820,620.38	44,803,385.36
加：营业外收入	六、39	247,509.94	15,500.00	229,942.17
减：营业外支出	六、40	1,509,981.05	450,000.00	360,000.00
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		71,487,938.05	59,386,120.38	44,673,327.53
减：所得税费用	六、41	9,692,104.31	8,695,729.24	7,149,128.38
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		61,795,833.74	50,690,391.14	37,524,199.15
（一）按经营持续性分类：				
持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		61,795,833.74	50,690,391.14	37,524,199.15
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
（二）按所有权归属分类：				
归属于母公司股东的净利润		61,977,068.35	51,054,898.63	38,838,466.24
少数股东损益		-181,234.61	-364,507.49	-1,314,267.09
六、其他综合收益的税后净额		-	-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动				
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
2.可供出售金融资产公允价值变动损益				
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4.现金流量套期损益的有效部分				
5.外币财务报表折算差额				
6.其他				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额		61,795,833.74	50,690,391.14	37,524,199.15
归属于母公司股东的综合收益总额		61,977,068.35	51,054,898.63	38,838,466.24
归属于少数股东的综合收益总额		-181,234.61	-364,507.49	-1,314,267.09
八、每股收益：				
（一）基本每股收益		0.83	0.68	0.52
（二）稀释每股收益		0.83	0.68	0.52

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：青岛德固特节能装备股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业收入	十五、4	264,027,132.81	230,749,788.05	218,661,247.33
减：营业成本	十五、4	150,271,258.30	132,651,444.02	130,272,489.10
税金及附加		4,427,135.21	3,752,878.62	4,263,919.07
销售费用		10,422,529.52	11,566,820.27	7,855,126.22
管理费用		22,073,575.70	17,906,039.56	15,205,358.48
研发费用		9,965,213.59	8,762,015.45	7,891,937.00
财务费用		-988,139.17	-3,571,515.85	6,317,692.55
其中：利息费用		469,316.66	611,011.85	1,020,026.67
利息收入		1,227,046.81	1,308,837.76	987,581.53
加：其他收益		2,440,665.33	3,843,728.31	2,784,918.59
投资收益（损失以“－”号填列）	十五、5	-120,480.37	31,583.51	6,673.98
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		347,867.12		
信用减值损失（损失以“-”号填列）		604,161.70		
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,275,201.42	-3,026,304.48	-2,206,371.42
资产处置收益（损失以“-”号填列）		16,610.46	33,399.90	45,617.04
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		69,869,182.48	60,564,513.22	47,485,563.10
加：营业外收入		247,509.94	15,500.00	229,942.17
减：营业外支出		1,509,981.05	450,000.00	360,000.00
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		68,606,711.37	60,130,013.22	47,355,505.27
减：所得税费用		9,692,104.31	8,695,729.24	7,149,128.38
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		58,914,607.06	51,434,283.98	40,206,376.89
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		58,914,607.06	51,434,283.98	40,206,376.89
（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）以后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净负债或净资产的变动				
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
2.可供出售金融资产公允价值变动损益				
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4.现金流量套期损益的有效部分				
5.外币财务报表折算差额				
6.其他				
六、综合收益总额		58,914,607.06	51,434,283.98	40,206,376.89
七、每股收益				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：青岛德固特节能装备股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2019年度	2018年度	2017年度
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		333,758,554.75	197,188,752.42	162,349,822.72
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
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				
收到的税费返还		1,633,020.12	3,996,706.60	2,537,171.17
收到其他与经营活动有关的现金	六、42	51,280,541.05	24,776,531.72	34,592,544.57
经营活动现金流入小计		386,672,115.92	225,961,990.74	199,479,538.46
购买商品、接受劳务支付的现金		166,085,453.07	107,503,737.57	92,353,837.13
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				
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		34,554,352.85	31,078,432.34	27,095,225.63
支付的各项税费		24,949,065.25	17,653,208.65	19,754,946.31
支付其他与经营活动有关的现金	六、42	77,900,138.79	56,557,774.53	32,856,589.59
经营活动现金流出小计		303,489,009.96	212,793,153.09	172,060,598.66
经营活动产生的现金流量净额		83,183,105.96	13,168,837.65	27,418,939.80
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		99,600,000.00	23,500,000.00	3,000,000.00
取得投资收益收到的现金		675,975.03	31,583.51	6,673.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		24,000.00	68,500.00	65,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		9,437,219.80	-	-
收到其他与投资活动有关的现金			-	-
投资活动现金流入小计		109,737,194.83	23,600,083.51	3,071,673.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,351,632.41	6,865,398.05	9,649,925.29
投资支付的现金		137,240,000.00	23,500,000.00	3,000,000.00
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	六、42	-	-	948,000.00
投资活动现金流出小计		144,591,632.41	30,365,398.05	13,597,925.29
投资活动产生的现金流量净额		-34,854,437.58	-6,765,314.54	-10,526,251.31
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		-	6,984,810.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			6,984,810.00	
取得借款所收到的现金		10,000,000.00	11,000,000.00	23,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-	-
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	17,984,810.00	23,000,000.00
偿还债务所支付的现金		10,000,000.00	22,500,000.00	24,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		45,471,974.99	23,125,167.48	3,031,284.37
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	六、42	2,557,000.00	-	-
筹资活动现金流出小计		58,028,974.99	45,625,167.48	27,531,284.37
筹资活动产生的现金流量净额		-48,028,974.99	-27,640,357.48	-4,531,284.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		828,934.80	1,887,765.73	-4,928,726.56
五、现金及现金等价物净增加额		1,128,628.19	-19,349,068.64	7,432,677.56
加：期初现金及现金等价物余额		78,590,262.02	97,939,330.66	90,506,653.10
六、期末现金及现金等价物余额		79,718,890.21	78,590,262.02	97,939,330.66

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：青岛德固特节能装备股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	2019年度	2018年度	2017年度
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		330,528,554.75	196,508,752.42	163,149,822.72
收到的税费返还		1,633,020.12	3,996,706.60	2,537,171.17
收到其他与经营活动有关的现金		51,170,833.18	27,746,188.74	37,587,055.80
经营活动现金流入小计		383,332,408.05	228,251,647.76	203,274,049.69
购买商品、接受劳务支付的现金		165,803,785.07	105,610,925.55	89,773,296.25
支付给职工以及为职工支付的现金		34,281,132.30	30,589,276.23	26,701,477.16
支付的各项税费		24,851,196.24	17,621,432.72	19,753,085.51
支付其他与经营活动有关的现金		77,754,007.01	56,871,931.26	36,512,520.99
经营活动现金流出小计		302,690,120.62	210,693,565.76	172,740,379.91
经营活动产生的现金流量净额		80,642,287.43	17,558,082.00	30,533,669.78
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		108,850,000.00	23,500,000.00	3,000,000.00
取得投资收益收到的现金		620,177.63	31,583.51	6,673.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		24,000.00	68,500.00	65,000.00
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		109,494,177.63	23,600,083.51	3,071,673.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		7,351,632.41	6,865,398.05	9,539,925.29
投资支付的现金		131,350,000.00	23,500,000.00	3,000,000.00
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		-	-	948,000.00
投资活动现金流出小计		138,701,632.41	30,365,398.05	13,487,925.29
投资活动产生的现金流量净额		-29,207,454.78	-6,765,314.54	-10,416,251.31
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		10,000,000.00	11,000,000.00	23,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-	-
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	11,000,000.00	23,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	22,500,000.00	24,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		45,471,974.99	23,125,167.48	3,031,284.37
支付其他与筹资活动有关的现金		2,557,000.00	-	-
筹资活动现金流出小计		58,028,974.99	45,625,167.48	27,531,284.37
筹资活动产生的现金流量净额		-48,028,974.99	-34,625,167.48	-4,531,284.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		828,934.80	1,887,765.82	-4,923,155.15
五、现金及现金等价物净增加额		4,234,792.46	-21,944,634.20	10,662,978.95
加：期初现金及现金等价物余额		75,484,097.75	97,428,731.95	86,765,753.00
六、期末现金及现金等价物余额		79,718,890.21	75,484,097.75	97,428,731.95

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：青岛德固特节能装备股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2019年度												
	归属于母公司股东权益											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、上年年末余额	75,000,000.00	-	-	-	79,242,079.72	-	-	7,997,332.95	21,273,653.43	-	146,340,811.59	6,878,865.07	336,732,742.76
加：会计政策变更									-27,345.64		-227,549.08	17,833.74	-237,060.98
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年年初余额	75,000,000.00	-	-	-	79,242,079.72	-	-	7,997,332.95	21,246,307.79	-	146,113,262.51	6,896,698.81	336,495,681.78
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-62,039.68	-	-	911,005.31	5,891,460.71	-	11,147,647.32	-6,896,698.81	10,991,374.85
（一）综合收益总额											61,977,068.35	-181,234.61	61,795,833.74
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.股东投入普通股													-
2.其他权益工具持有者投入资本													-
3.股份支付计入股东权益的金额													-
4.其他													-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	5,891,460.71	-	-50,891,460.71	-	-45,000,000.00
1.提取盈余公积									5,891,460.71		-5,891,460.71		-
2.提取一般风险准备													-
3.对所有者（或股东）的分配											-45,000,000.00		-45,000,000.00
4.其他													-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本													-
2.盈余公积转增股本													-
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	-	-	-	-	-	-	-	911,005.31	-	-	-	-	911,005.31
1.本年提取								1,360,473.96					1,360,473.96
2.本年使用								-449,468.65					-449,468.65
（六）其他					-62,039.68						62,039.68	-6,715,464.20	-6,715,464.20
四、本年年末余额	75,000,000.00	-	-	-	79,180,040.04	-	-	8,908,338.26	27,137,768.50	-	157,260,909.83	-	347,487,056.63

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：青岛德固特节能装备股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2018年度												
	归属于母公司股东权益											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、上年年末余额	75,000,000.00	-	-	-	79,180,040.04	-	-	6,859,027.45	16,130,225.03	-	122,929,341.36	320,602.24	300,419,236.12
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、本年年初余额	75,000,000.00	-	-	-	79,180,040.04	-	-	6,859,027.45	16,130,225.03	-	122,929,341.36	320,602.24	300,419,236.12
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	62,039.68	-	-	1,138,305.50	5,143,428.40	-	23,411,470.23	6,558,262.83	36,313,506.64
（一）综合收益总额											51,054,898.63	-364,507.49	50,690,391.14
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	62,039.68	-	-	-	-	-	-	6,922,770.32	6,984,810.00
1.股东投入普通股												6,984,810.00	6,984,810.00
2.其他权益工具持有者投入资本													-
3.股份支付计入股东权益的金额													-
4.其他					62,039.68							-62,039.68	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	5,143,428.40	-	-27,643,428.40	-	-22,500,000.00
1.提取盈余公积									5,143,428.40		-5,143,428.40		-
2.提取一般风险准备													-
3.对所有者（或股东）的分配											-22,500,000.00		-22,500,000.00
4.其他													-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本													-
2.盈余公积转增股本													-
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	-	-	-	-	-	-	-	1,138,305.50	-	-	-	-	1,138,305.50
1.本年提取								1,337,322.48					1,337,322.48
2.本年使用								-199,016.98					-199,016.98
（六）其他													-
四、本年年末余额	75,000,000.00	-	-	-	79,242,079.72	-	-	7,997,332.95	21,273,653.43	-	146,340,811.59	6,878,865.07	336,732,742.76

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：青岛德固特节能装备股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2017年度												
	归属于母公司股东权益											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、上年年末余额	75,000,000.00	-	-	-	79,180,040.04	-	-	5,849,666.15	12,109,587.34	-	88,111,512.81	1,634,869.33	261,885,675.67
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、本年年初余额	75,000,000.00	-	-	-	79,180,040.04	-	-	5,849,666.15	12,109,587.34	-	88,111,512.81	1,634,869.33	261,885,675.67
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	1,009,361.30	4,020,637.69	-	34,817,828.55	-1,314,267.09	38,533,560.45
（一）综合收益总额											38,838,466.24	-1,314,267.09	37,524,199.15
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.股东投入普通股													-
2.其他权益工具持有者投入资本													-
3.股份支付计入股东权益的金额													-
4.其他													-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	4,020,637.69	-	-4,020,637.69	-	-
1.提取盈余公积									4,020,637.69		-4,020,637.69		-
2.提取一般风险准备													-
3.对所有者（或股东）的分配													-
4.其他													-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本													-
2.盈余公积转增股本													-
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	-	-	-	-	-	-	-	1,009,361.30	-	-	-	-	1,009,361.30
1.本年提取								1,227,623.76					1,227,623.76
2.本年使用								-218,262.46					-218,262.46
（六）其他													-
四、本年年末余额	75,000,000.00	-	-	-	79,180,040.04	-	-	6,859,027.45	16,130,225.03	-	122,929,341.36	320,602.24	300,419,236.12

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：青岛德固特节能装备股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2019年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	75,000,000.00	-	-	-	79,180,040.04	-	-	7,997,332.95	21,273,653.43	149,483,874.20	332,934,900.62
加：会计政策变更									-27,345.64	-246,110.72	-273,456.36
前期差错更正											-
其他											-
二、本年年初余额	75,000,000.00	-	-	-	79,180,040.04	-	-	7,997,332.95	21,246,307.79	149,237,763.48	332,661,444.26
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	911,005.31	5,891,460.71	8,023,146.35	14,825,612.37
（一）综合收益总额										58,914,607.06	58,914,607.06
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.股东投入普通股											-
2.其他权益工具持有者投入资本											-
3.股份支付计入股东权益的金额											-
4.其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	5,891,460.71	-50,891,460.71	-45,000,000.00
1.提取盈余公积									5,891,460.71	-5,891,460.71	-
2.对股东的分配										-45,000,000.00	-45,000,000.00
3.其他											-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本											-
2.盈余公积转增股本											-
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	-	-	-	-	-	-	-	911,005.31	-	-	911,005.31
1.本年提取								1,360,473.96			1,360,473.96
2.本年使用								-449,468.65			-449,468.65
（六）其他											-
四、本年年末余额	75,000,000.00	-	-	-	79,180,040.04	-	-	8,908,338.26	27,137,768.50	157,260,909.83	347,487,056.63

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：青岛德固特节能装备股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2018年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	75,000,000.00	-	-	-	79,180,040.04	-	-	6,859,027.45	16,130,225.03	125,693,018.62	302,862,311.14
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年年初余额	75,000,000.00	-	-	-	79,180,040.04	-	-	6,859,027.45	16,130,225.03	125,693,018.62	302,862,311.14
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	1,138,305.50	5,143,428.40	23,790,855.58	30,072,589.48
（一）综合收益总额										51,434,283.98	51,434,283.98
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.股东投入普通股											-
2.其他权益工具持有者投入资本											-
3.股份支付计入股东权益的金额											-
4.其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	5,143,428.40	-27,643,428.40	-22,500,000.00
1.提取盈余公积									5,143,428.40	-5,143,428.40	-
2.对股东的分配										-22,500,000.00	-22,500,000.00
3.其他											-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本											-
2.盈余公积转增股本											-
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	-	-	-	-	-	-	-	1,138,305.50	-	-	1,138,305.50
1.本年提取								1,337,322.48			1,337,322.48
2.本年使用								-199,016.98			-199,016.98
（六）其他											-
四、本年年末余额	75,000,000.00	-	-	-	79,180,040.04	-	-	7,997,332.95	21,273,653.43	149,483,874.20	332,934,900.62

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：青岛德固特节能装备股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2017年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	75,000,000.00	-	-	-	79,180,040.04	-	-	5,849,666.15	12,109,587.34	89,507,279.42	261,646,572.95
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年年初余额	75,000,000.00	-	-	-	79,180,040.04	-	-	5,849,666.15	12,109,587.34	89,507,279.42	261,646,572.95
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	1,009,361.30	4,020,637.69	36,185,739.20	41,215,738.19
（一）综合收益总额										40,206,376.89	40,206,376.89
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.股东投入普通股											-
2.其他权益工具持有者投入资本											-
3.股份支付计入股东权益的金额											-
4.其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	4,020,637.69	-4,020,637.69	-
1.提取盈余公积									4,020,637.69	-4,020,637.69	-
2.对股东的分配											-
3.其他											-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本											-
2.盈余公积转增股本											-
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	-	-	-	-	-	-	-	1,009,361.30	-	-	1,009,361.30
1.本年提取								1,227,623.76			1,227,623.76
2.本年使用								-218,262.46			-218,262.46
（六）其他											-
四、本年年末余额	75,000,000.00	-	-	-	79,180,040.04	-	-	6,859,027.45	16,130,225.03	125,693,018.62	302,862,311.14

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

一、公司的基本情况

青岛德固特节能装备股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）成立于 2004 年 4 月 5 日，注册地址及办公地址为：青岛胶州市滨州路 668 号，企业法定代表人为：魏振文。

本公司属于装备制造行业，经营范围：工业管道 GC2、动力管道 GD2、工业管道 GC3 安装；A1 高压容器（仅限单层）、A2 第三类低、中压容器设计；A 级锅炉制造；A1 高压容器（仅限单层）、A2 第三类低、中压容器制造（特种设备安装改造维修许可证、特种设备设计许可证（压力容器）、特种设备制造许可证（锅炉）、特种设备制造许可证（压力容器）有效期以许可证为准）；能源回收及再利用装备、高温换热节能装备、高效传热设备、节能工业炉窑、余热锅炉、环保装备研发、设计、制造（以上锅炉为低压常温）；货物及技术进出口。（依法许经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。本公司是一家高科技节能环保装备制造商，公司集设计、研发、制造、检验、销售、服务于一体，面向化工、能源、冶金、污泥及垃圾焚烧等领域，提供清洁燃烧与传热节能解决方案。

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司股本及股权结构情况如下：

股东名称	股本	持股比例（%）
魏振文	53,880,000.00	71.84
青岛德沣投资企业（有限合伙）	6,120,000.00	8.16
青岛常春藤创业投资中心（有限合伙）	4,285,714.00	5.71
上海青望投资合伙企业（有限合伙）	3,500,000.00	4.67
青岛清控金奕创业投资中心（有限合伙）	2,750,000.00	3.67
常春藤（昆山）产业投资中心（有限合伙）	2,142,857.00	2.86
青岛静远创业投资有限公司	1,071,429.00	1.43
青岛高创清控股权投资基金企业（有限合伙）	1,000,000.00	1.33
魏锋	250,000.00	0.33
合计	**75,000,000.00**	**100.00**

本公司设有股东大会、董事会、监事会、总经理办公会。本公司下设人力资源部、安全健康环境部、财务部、审计部、证券部、国际业务部、炭黑装备部、清洁能源装备部、化工装备部、客户关系部、设计部、研发部、采购部、仓储部、制造部、质量部、综合部等职能部门。

二、合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围包括青岛德固特节能装备股份有限公司、青岛德固特轨道装备有限公司。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、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为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

（2）持续经营

本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

四、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

1. 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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

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

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并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的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

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或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视

同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本公司在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本公司和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，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；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

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的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中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投资损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目，本公司作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

8. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期短（一般不超过 3 个月）、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币财务报表折算

（1）外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率（或实际情况）将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或实际情况）折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率（或实际情况）折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

10. 金融资产和金融负债

2019 年 1 月 1 日以后

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

1）金融资产分类、确认依据和计量方法

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特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；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应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本公司将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。该指定一经作出，不得撤销。本公司指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产。本公司将其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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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

本公司在改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

2）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将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金融资产发生转移，本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

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，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）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，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及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中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

（2）金融负债

1）金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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，（相关分类依据参照金融资产分类依据进行披露）。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债，（根据实际情况进行披露具体金融负债内容）。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①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。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本公司将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2）金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

（3）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本公司对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

（4）金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（5）金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了公司成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果公司作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

2019 年 1 月 1 日以前

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

1）金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司按投资目的和经济实质对拥有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、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和在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资产。本公司将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本公司将只有符合下列条件之一的金融工具，才可在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资产：该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。本公司指定的该类金融资产主要包括交易性金融资产。对此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项，是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。包括应收账款、其他应收款、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的

衍生金融资产，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按成本计量。

2）金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司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，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

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控制的，则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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，与因转移而收到的对价及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，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及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的差额计入当期损益。

3）金融资产减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产的具体减值方法如下：

（a）可供出售金融资产的减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售金融资产采用个别认定的方式评估减值损失，其中：

表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，具体量化标准为：若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过50%（含50%）或低于其成本持续时间超过12月（含12月）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过20%（含20%）但尚未达到50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述“成本”按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；“公允价值”根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入所有者权益。

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

（b）持有至到期投资的减值准备

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

（2）金融负债

1）金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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，（相关分类依据参照金融资产分类依据进行披露）。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

2）金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

（3）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。

11.应收款项

2019年1月1日以后

（1）应收票据及应收账款

应收票据及应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法。

本公司对于《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收款项，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过30日，则表明金融工具的信用风

险已经显著增加。除非本公司在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过30日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。对于应收票据及应收账款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司按照共同风险特征，对应收票据和应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。本公司在资产负债表日计算应收票据及应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收票据及应收账款减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为应收票据及应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关应收票据及应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收票据”或“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

本公司根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计政策为：本公司对信用风险显著不同的应收票据及应收账款单项确定预期信用损失率；除了单项确定预期信用损失率的应收票据及应收账款外，本公司采用以账龄特征为基础的预期信用损失模型，通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。

（2）其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法。

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，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。

以组合为基础的评估。对于其他应收款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司按照共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考

虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。本公司在资产负债表日计算其他应收款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前其他应收款减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为其他应收款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关其他应收款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“其他应收款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

本公司根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计政策为：本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

2019年1月1日以前

本公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

（1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 300 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合

合并范围内关联方组合	以关联方关系为信用风险特征划分组合
无风险组合	以与交易对象关系为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法-账龄分析法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
合并范围关联方组合	不计提坏账，除有确凿证据表明无法收回的计提坏账准备
无风险组合	不计提坏账准备

采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

（3）单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

12. 存货

本公司存货主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用全月一次加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的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；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存

货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

13. 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20％（含）以上但低于 50％的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司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，根据合并后享有被合并方净资产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的初始投资成本。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，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处

理。不属于一览交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算，剩余股权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。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，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，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，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，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。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交易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，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。

14. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋建筑物、机器设备、运输设备、办公设备及其他设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	20	5	4.75
2	机器设备	5-10	5	9.50-19.00
3	运输设备	5	5	19.00
4	办公设备及其他	3-5	5	19.00-31.67

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、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。

15. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

16. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，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；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，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。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或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加权平均利率计算确定。

17. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件、非专利技术等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；软件、非专利技术等按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

本公司的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。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：

（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）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；

（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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

18. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

19. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

20. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等与获得职工提供的服务相关的支出，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

本公司在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，或确认与涉及及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

21. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现

时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

22.股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司在等待期内取消所授予权益工具的（因未满足可行权条件而被取消的除外），作为加速行权处理，即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件，在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

23.优先股、永续债等其他金融工具

归类为债务工具的优先股、永续债，按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量，其利息支出或股利分配按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失计入当期损益。

归类为权益工具的优先股、永续债，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益，其利息支出或股利分配按照利润分配进行处理，回购或注销作为权益变动处理。

24. 专项储备

根据财政部、国家安全生产监督管理总局于 2012 年 2 月 14 日下发的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企[2012]16 号）的规定，本公司属于机械制造企业，于 2012 年 2 月份开始计提安全生产费，本公司按照上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取：营业收入不超过 1000 万元的，按照 2.00%提取；营业收入超过 1000 万元至 1 亿元的部分，按照 1.00%提取；营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分，按照 0.20%提取；营业收入超过 10 亿元至 50 亿元的部分，按照 0.10%提取；营业收入超过 50 亿元的部分，按照 0.05%提取。

上述计提额在成本费用中列支、已计提未使用金额在所有者权益的“专项储备”项目单独反映。使用安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。

25. 收入确认原则和计量方法

（1）收入确认原则：本公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入，收入确认原则如下：

销售商品收入：本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的商品实施有效控制、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，确认销售商品收入的实现。

提供劳务收入：本公司在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本公司、劳务的完成进度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。在资产负债表日，提供劳务交易的结果能够可靠估计的，确认提供劳务收入；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

让渡资产收入：与交易相关的经济利益很可能流入本公司、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

（2）收入确认具体政策：

本公司销售分为国内销售与国外销售，收入确认具体政策如下：

1）国内销售：

设备销售，不需要安装调试的设备，以设备从公司发出，经对方签收并验收合格或未验收但超过合同规定的异议期限后确认收入；需要安装调试的设备，以设备安装调试完工并经对方验收合格后确认收入；

配件销售，在客户收货并取得相关签收凭证后确认收入；

设备维修，经对方验收合格或签收后确认收入。

2）国外销售：

本公司出口销售的主要国际贸易条款为 FOB、C&F、CIF。在 FOB、C&F、CIF 条款下，本公司在国内港口装船后，已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，同时本公司不再实施和保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，因此，在 FOB、C&F、CIF 价格条款下，本公司在报关装船并出口时确认收入。如另有约定按其约定执行。

26. 政府补助

本公司的政府补助包括从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。其中，与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年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且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1 元)计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内分期计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，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。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

27. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

28. 租赁

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

本公司作为融资租赁承租方时，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

本公司作为经营租赁承租方的租金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。

29. 持有待售

本公司将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分

为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

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

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外，各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件，而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

30. 终止经营

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

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

31. 所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当年所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余的当年所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当年所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当年发生的交易和事项，应纳给税务部门的金额，即应交所得税；递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

32. 重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

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

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

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会[2017]年 30 号），对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”，比较数据相应调整。	2017 年度列示持续经营净利润为 35,359,395.33 元。
与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入，比较数据不调整。	2017 年度计入其他收益 2,784,918.59 元。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”及“营业外支出”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。比较数据相应调整。	2017 年度调增资产处置收益 45,617.04 元，调减营业外收入 45,617.04 元。

2018 年 6 月 15 日，财政部颁布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。根据上述《通知》要求，本公司按照《通知》附件 1《一般企业财务报表格式》（适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业）的规定，对会计政策进行相应的变更并编制公司的财务报表。本次会计政策变更，未对公司 2018 年度及变更前的合并财务报表资产总额、负债总额、净资产及净利润产生影响。

2017 年 3 月 31 日，财政部以财会[2017]7 号、8 号、9 号修订了《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》；2017 年 5 月 2 日，财政部修订了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（上述准则以下统称“新金融工具准则”）。本公司自 2019 年 1 月 1 日起实施，在编制 2019 年度财务报表时，执行了相关会计准则，并按照有关的衔接规定进行了处理。新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。“预期信用损失”模型要求持续评估金融资产的信用风险，因此在新金融工具准则下，本公司于 2019 年 1 月 1 日，按照新金融工具准则规定重新计量应收账款和其他应收款的预期信用损失准备，并按新金融工具准则列示应收票据及应收账款、其他应收款的账面价值。

执行新金融工具准则主要调整情况如下：

合并报表

报表项目	于 2018 年 12 月 31 日按原金融工具准则列示的账面价值	施行新金融工具准则的影响合计	施行新金融工具准则		于 2019 年 1 月 1 日按新金融工具准则列示的账面价值
			重分类：自愿分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产转入	重新计量：预期信用损失准备	
应收票据	61,211,658.92	39,041.20		39,041.20	61,250,700.12

报表项目	于 2018 年 12 月 31 日按原金融工具准则列示的账面价值	施行新金融工具准则的影响合计	施行新金融工具准则		于 2019 年 1 月 1 日按新金融工具准则列示的账面价值
			重分类:自愿分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产转入	重新计量：预期信用损失准备	
应收账款	102,092,414.40	-332,359.19		-332,359.19	101,760,055.21
其他应收款	131,608.00	8,000.00		8,000.00	139,608.00
递延所得税资产	4,819,727.21	48,257.01			4,867,984.22
盈余公积	21,273,653.43	-27,345.64			21,246,307.79
未分配利润	146,340,811.59	-227,549.08			146,113,262.51
少数股东权益	6,878,865.07	17,833.74			6,896,698.81

母公司报表

报表项目	于 2018 年 12 月 31 日按原金融工具准则列示的账面价值	施行新金融工具准则的影响合计	施行新金融工具准则		于 2019 年 1 月 1 日按新金融工具准则列示的账面价值
			重分类:自愿分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产转入	重新计量：预期信用损失准备	
应收票据	61,211,658.92	39,041.20		39,041.20	61,250,700.12
应收账款	97,532,414.40	-368,754.57		-368,754.57	97,163,659.83
其他应收款	131,500.00	8,000.00		8,000.00	139,500.00
递延所得税资产	4,819,727.21	48,257.01			4,867,984.22
盈余公积	21,273,653.43	-27,345.64			21,246,307.79
未分配利润	149,483,874.20	-246,110.72			149,237,763.48

2019 年 4 月 30 日，财政部颁布了《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进行了修订。根据上述《通知》要求，本公司按照《通知》附件 2《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）的规定，对会计政策进行相应的变更并编制公司的财务报表。本次会计政策变更，未对公司 2018 年度及变更前的合并财务报表资产总额、负债总额、净资产及净利润产生影响，2018 年和 2017 年比较报表已重新表述。

财政部于 2019 年度修订了《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》，修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行，对于 2019 年 1 月 1 日前发生的非货币性资产交换，不追溯调整；对于 2019 年 1 月 1 日至施行日新发生的非货币性资产交换，按照修订后的新准则进行调整。本会计准则的采用未对本公司财务报告产生重大影响。

财政部于 2019 年度修订了《企业会计准则第 12 号—债务重组》，修订后的准则自 2019 年 6 月 11 日起施行，对于 2019 年 1 月 1 日前发生的债务重组，不追溯调整；对于 2019 年 1 月 1 日至施行日新发生的债务重组，按照修订后的新准则进行调整。本会计准则的采用未对本公司财务报告产生重大影响。

2019 年 9 月 19 日，财政部颁布了《关于修订印发合并财务报表格式（2019）版的通知》（财会〔2019〕16 号），对合并财务报表格式进行了修订。根据上述《通知》要求，本公司按照《通知》附件 1《合并财务报表格式（2019 版）》的规定，对会计政策进行相应的变更并编制公司的合并财务报表。本次会计政策变更，未对公司 2018 年度及变更前的合并财务报表资产总额、负债总额、净资产及净利润产生影响，2018 年和 2017 年比较报表已重新表述。

（2）重要会计估计变更

无

（3）首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

1）合并资产负债表

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	124,666,280.18	124,666,280.18	
应收票据	61,211,658.92	61,250,700.12	39,041.20
应收账款	102,092,414.40	101,760,055.21	-332,359.19
预付款项	4,369,206.17	4,369,206.17	
其他应收款	131,608.00	139,608.00	8,000.00
其中：应收利息			

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
应收股利			
存货	102,778,397.65	102,778,397.65	
其他流动资产	819,479.39	819,479.39	
流动资产合计	396,069,044.71	395,783,726.72	-285,317.99
非流动资产：			
固定资产	99,283,010.10	99,283,010.10	
在建工程	14,561,297.63	14,561,297.63	
无形资产	35,168,156.35	35,168,156.35	
递延所得税资产	4,819,727.21	4,867,984.22	48,257.01
非流动资产合计	153,832,191.29	153,880,448.30	48,257.01
资产总计	549,901,236.00	549,664,175.02	-237,060.98
流动负债：			
短期借款	10,000,000.00	10,000,000.00	
应付票据	75,712,483.05	75,712,483.05	
应付账款	41,973,597.63	41,973,597.63	
预收款项	56,598,856.89	56,598,856.89	
应付职工薪酬	4,073,780.07	4,073,780.07	
应交税费	9,824,526.49	9,824,526.49	
其他应付款	439,625.72	439,625.72	
其中：应付利息			
应付股利			
流动负债合计	198,622,869.85	198,622,869.85	
递延收益	14,545,623.39	14,545,623.39	
非流动负债合计	14,545,623.39	14,545,623.39	
负债合计	213,168,493.24	213,168,493.24	
股东权益：			
股本	75,000,000.00	75,000,000.00	
资本公积	79,242,079.72	79,242,079.72	
专项储备	7,997,332.95	7,997,332.95	
盈余公积	21,273,653.43	21,246,307.79	-27,345.64
未分配利润	146,340,811.59	146,113,262.51	-227,549.08
归属于母公司股东权益合计	329,853,877.69	329,598,982.97	-254,894.72

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
少数股东权益	6,878,865.07	6,896,698.81	17,833.74
股东权益合计	336,732,742.76	336,495,681.78	-237,060.98
负债和股东权益总计	549,901,236.00	549,664,175.02	-237,060.98

2）母公司资产负债表

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	121,560,115.91	121,560,115.91	
应收票据	61,211,658.92	61,250,700.12	39,041.20
应收账款	97,532,414.40	97,163,659.83	-368,754.57
预付款项	4,366,601.17	4,366,601.17	
其他应收款	131,500.00	139,500.00	8,000.00
其中：应收利息			
应收股利			
存货	101,709,216.69	101,709,216.69	
其他流动资产	28,582.32	28,582.32	
流动资产合计	386,540,089.41	386,218,376.04	-321,713.37
非流动资产：			
长期股权投资	10,240,658.00	10,240,658.00	
固定资产	96,702,002.45	96,702,002.45	
在建工程	14,561,297.63	14,561,297.63	
无形资产	32,613,842.07	32,613,842.07	
递延所得税资产	4,819,727.21	4,867,984.22	48,257.01
非流动资产合计	158,937,527.36	158,985,784.37	48,257.01
资产总计	545,477,616.77	545,204,160.41	-273,456.36
流动负债：			
短期借款	10,000,000.00	10,000,000.00	
应付票据	75,712,483.05	75,712,483.05	
应付账款	41,417,918.91	41,417,918.91	
预收款项	56,598,856.89	56,598,856.89	
应付职工薪酬	4,002,810.44	4,002,810.44	
应交税费	9,825,397.75	9,825,397.75	

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
其他应付款	439,625.72	439,625.72	
其中：应付利息			
应付股利			
流动负债合计	197,997,092.76	197,997,092.76	
递延收益	14,545,623.39	14,545,623.39	
非流动负债合计	14,545,623.39	14,545,623.39	
负债合计	212,542,716.15	212,542,716.15	
股东权益：			
股本	75,000,000.00	75,000,000.00	
资本公积	79,180,040.04	79,180,040.04	
专项储备	7,997,332.95	7,997,332.95	
盈余公积	21,273,653.43	21,246,307.79	-27,345.64
未分配利润	149,483,874.20	149,237,763.48	-246,110.72
股东权益合计	332,934,900.62	332,661,444.26	-273,456.36
负债和股东权益总计	545,477,616.77	545,204,160.41	-273,456.36

（4）首次执行新金融工具准则追溯调整前期比较数据的说明

公司首次执行新金融工具准则未追溯调整前期比较数据。

五、税项

1.主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	内销销售货物或提供劳务收入	17%、16%、13%、6%、3%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
地方水利基金	实缴流转税税额	1%、0.5%
房产税	房产原值的 70%	1.2%
土地使用税	土地使用面积	8-9 元/㎡
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	2019 年度	2018 年度	2017 年度
青岛德固特节能装备股份有限公司	15%	15%	15%
青岛德固特轨道装备有限公司	25%	25%	25%

2. 税收优惠

（1）企业所得税税收优惠

本公司分别于 2014 年 9 月 9 日和 2017 年 9 月 19 日取得青岛市科学技术局、青岛市财政局、青岛市国家税务局、青岛市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号分别为 GF201437100023 和 GR201737100059，有效期各 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、国家税务总局《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203 号）、国家税务总局《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2017]24 号）规定，本公司 2017 年度、2018 年度及 2019 年度均执行 15%的企业所得税优惠税率。

（2）土地使用税税收优惠

根据《山东省人民政府关于印发支持实体经济高质量发展的若干政策的通知》（鲁政发[2018]21 号）、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局、山东省科学技术厅《关于高新技术企业城镇土地使用税有关问题的通知》鲁财税[2019]5 号规定，自 2019 年 1 月 1 日起按现行标准的 50%计算缴纳城镇土地使用税，本公司 2019 年度按照现行标准 8 元/平方米的 50%计算缴纳城镇土地使用税。

（3）研究开发费用税收优惠

根据财政部、国家税务总局、科技部《关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》（财税发[2015]119 号）规定，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，按照本年度实际发生额的 50%，从本年度应纳税所得额中扣除；形成无形资产的，按照无形资产成本的 150%在税前摊销。本通知自 2016 年 1 月 1 日起执行。

根据财政部、税务总局、科技部关于《提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税[2018]99 号）规定，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间，再按照实际发生额的 75%在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的 175%在税前摊销。

根据上述规定，本公司 2017 年度、2018 年度、2019 年度加计扣除的研究开发费用扣除比例分别为 50%、75%、75%，加计扣除的研究开发费用金额分别为 3,447,022.78 元、5,262,442.58 元、6,830,317.28 元，享受企业所得税税收优惠金额 517,053.42 元、789,366.39 元、1,024,547.59 元。

（4）设备、器具一次性税前扣除税收优惠

根据财政部、税务总局《关于设备、器具扣除有关企业所得税政策的通知》（财税[2018]54 号）规定，企业在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间新购进的设备、器具，单位价值不超过 500 万元的，允许一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧；单位价值超过 500 万元的，仍按企业所得税法实施条例、《财政部 国家税务总局关于完善固定资产加速折旧企业所得税政策的通知》（财税〔2014〕75 号）、《财政部 国家税务总局关于进一步完善固定资产加速折旧企业所得税政策的通知》（财税〔2015〕106 号）等相关规定执行。

根据上述规定，本公司 2019 年对符合上述条件的固定资产选择一次性加计扣除，所得税纳税调减 15,169,639.66 元，并针对应纳税暂时性差异确认递延所得税负债 2,275,445.95 元。

六、合并财务报表主要项目注释

以下所披露的财务报表数据，除特别注明之外，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	2019 年 12 月 31 日余额	2018 年 12 月 31 日余额	2017 年 12 月 31 日余额
库存现金	18,858.04	74,236.91	53,426.51
银行存款	79,700,032.17	78,516,025.11	97,885,904.15
其他货币资金	38,377,203.74	46,076,018.16	9,178,254.09
合计	**118,096,093.95**	**124,666,280.18**	**107,117,584.75**
其中：存放在境外的款项总额	0.00	0.00	0.00

其中，受限货币资金明细如下：

项目	2019 年 12 月 31 日余额	2018 年 12 月 31 日余额	2017 年 12 月 31 日余额
承兑保证金	21,100,000.00	36,187,481.00	6,921,349.00
保函保证金	16,323,326.75	8,937,556.00	1,308,811.00
工资保证金	953,876.99	950,981.16	948,094.09
合计	**38,377,203.74**	**46,076,018.16**	**9,178,254.09**

2. 交易性金融资产

项目	2019 年 12 月 31 日余额	2018 年 12 月 31 日余额	2017 年 12 月 31 日余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
其中：债务工具投资			
权益工具投资			
其他	32,347,867.12		
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			
其中：债务工具投资			
混合工具投资			
其他			
合计	32,347,867.12		

3. 应收票据

（1）应收票据分类列示

项目	2019 年 12 月 31 日余额	2018 年 12 月 31 日余额	2017 年 12 月 31 日余额
银行承兑汇票	58,658,478.52	56,331,508.92	51,870,819.36
商业承兑汇票	483,100.00	4,880,150.00	0.00
合计	**59,141,578.52**	**61,211,658.92**	**51,870,819.36**

（2）2019 年 12 月 31 日已用于质押的票据

项目	2019 年 12 月 31 日已质押金额
银行承兑汇票	20,000,000.00
合计	**20,000,000.00**

（3）2019 年 12 月 31 日已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的票据

项目	2019 年 12 月 31 日终止确认金额	2019 年 12 月 31 日未终止确认金额
银行承兑汇票	11,298,596.00	
合计	**11,298,596.00**	

（4）截止 2019 年 12 月 31 日，本公司无出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

（5）按坏账计提方法分类列示

类别	2019 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票	58,658,478.52	99.15			58,658,478.52
按组合计提坏账准备					

类别	2019 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
其中：商业承兑汇票	500,000.00	0.85	16,900.00	3.38	483,100.00
合计	**59,158,478.52**	**100.00**	**16,900.00**	—	**59,141,578.52**

续表

类别	2019 年 1 月 1 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票	56,331,508.92	91.64			56,331,508.92
按组合计提坏账准备					
其中：商业承兑汇票	5,137,000.00	8.36	217,808.80	4.24	4,919,191.20
合计	**61,468,508.92**	**100.00**	**217,808.80**	—	**61,250,700.12**

续表

类别	2018 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
银行承兑汇票	56,331,508.92	91.64			56,331,508.92
商业承兑汇票	5,137,000.00	8.36	256,850.00	5.00	4,880,150.00
合计	**61,468,508.92**	**100.00**	**256,850.00**	—	**61,211,658.92**

续表

类别	2017 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
银行承兑汇票	51,870,819.36	100.00			51,870,819.36
商业承兑汇票					
合计	**51,870,819.36**	**100.00**			**51,870,819.36**

（6）2019 年度计提、收回、转回的应收票据坏账准备

类别	2018 年 12 月 31 日余额	新金融工具准则变化的影响	新金融工具准则下 2019 年 1 月 1 日余额	2019 年度变动金额			2019 年 12 月 31 日余额
				计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	256,850.00	-39,041.20	217,808.80	-200,908.80			16,900.00
合计	**256,850.00**	**-39,041.20**	**217,808.80**	**-200,908.80**			**16,900.00**

2018 年度公司计提应收票据坏账准备 256,850.00 元，无收回或转回的重大坏账准备。

2017 年度公司计提应收票据坏账准备 0.00 元。

（7）报告期各期公司无实际核销的应收票据。

4.应收账款

（1）应收账款按坏账计提方法分类

类别	2019 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	8,700,897.60	7.79	8,700,897.60	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	103,042,723.38	92.21	12,869,344.39	12.49	90,173,378.99
合计	**111,743,620.98**	**100.00**	**21,570,241.99**	—	**90,173,378.99**

续表

类别	2019 年 1 月 1 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	9,144,621.99	7.36	8,980,621.99	98.21	164,000.00
按组合计提坏账准备	115,123,032.73	92.64	13,526,977.52	11.75	101,596,055.21
合计	**124,267,654.72**	**100.00**	**22,507,599.51**	—	**101,760,055.21**

续表

类别	2018 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	3,525,000.00	2.84	3,525,000.00	100.00	0.00
账龄组合	115,123,032.73	92.64	13,194,618.33	11.46	101,928,414.40
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	5,619,621.99	4.52	5,455,621.99	97.08	164,000.00
合计	**124,267,654.72**	**100.00**	**22,175,240.32**	—	**102,092,414.40**

续表

类别	2017 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	3,525,000.00	3.60	3,525,000.00	100.00	0.00
账龄组合	88,799,173.75	90.66	10,561,334.81	11.89	78,237,838.94
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	5,624,004.99	5.74	5,624,004.99	100.00	0.00
合计	**97,948,178.74**	**100.00**	**19,710,339.80**	—	**78,237,838.94**

1）按单项计提应收账款坏账准备

单位名称	2019 年 12 月 31 日余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
中国庆华能源集团有限公司	3,525,000.00	3,525,000.00	100.00	已提起诉讼，对方无法执行
（乌克兰）stakhanov carbon black plant	2,239,534.61	2,239,534.61	100.00	乌克兰战乱
山西黑马炭黑有限公司	390,146.01	390,146.01	100.00	该公司无法正常生产经营
新疆天同能源有限公司	700,000.00	700,000.00	100.00	该公司无法正常生产经营
萍乡市飞虎炭黑有限公司	300,000.00	300,000.00	100.00	该公司无法正常生产经营
太原市宏星炭黑有限公司	657,900.00	657,900.00	100.00	该公司无法正常生产经营，且抵押物无法过户
青岛玖琦精细化工有限公司	888,316.98	888,316.98	100.00	该公司无法正常生产经营
合计	**8,700,897.60**	**8,700,897.60**	—	—

续表

单位名称	2018 年 12 月 31 日余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
中国庆华能源集团有限公司	3,525,000.00	3,525,000.00	100.00	已提起诉讼，对方无法执行

单位名称	2018 年 12 月 31 日余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
（乌克兰）stakhanovcarbonblackplant	2,203,259.00	2,203,259.00	100.00	乌克兰战乱
山西黑马炭黑有限公司	390,146.01	390,146.01	100.00	该公司无法正常生产经营
新疆天同能源有限公司	700,000.00	700,000.00	100.00	该公司无法正常生产经营
萍乡市飞虎炭黑有限公司	300,000.00	300,000.00	100.00	该公司无法正常生产经营
太原市宏星炭黑有限公司	657,900.00	657,900.00	100.00	该公司无法正常生产经营，且抵押物无法过户
青岛玖琦精细化工有限公司	888,316.98	888,316.98	100.00	该公司无法正常生产经营
山东海右石化集团有限公司	480,000.00	316,000.00	65.83	破产重整
合计	**9,144,621.99**	**8,980,621.99**	—	—

续表

单位名称	2017 年 12 月 31 日余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
中国庆华能源集团有限公司	3,525,000.00	3,525,000.00	100.00	已提起诉讼，对方无法执行
（乌克兰）stakhanovcarbonblackplant	2,097,642.00	2,097,642.00	100.00	乌克兰战乱

单位名称	2017 年 12 月 31 日余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
山西黑马炭黑有限公司	390,146.01	390,146.01	100.00	该公司无法正常生产经营
新疆天同能源有限公司	700,000.00	700,000.00	100.00	该公司无法正常生产经营
青岛玖琦精细化工有限公司	888,316.98	888,316.98	100.00	该公司无法正常生产经营
太原市宏星炭黑有限公司	657,900.00	657,900.00	100.00	该公司无法正常生产经营，且抵押物无法过户
萍乡市飞虎炭黑有限公司	300,000.00	300,000.00	100.00	该公司无法正常生产经营
东营市祥龙化工有限责任公司	590,000.00	590,000.00	100.00	破产清算
合计	**9,149,004.99**	**9,149,004.99**	—	—

2）按账龄组合计提应收账款坏账准备

账龄	2019 年 12 月 31 日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	72,778,635.01	2,459,917.86	3.38
1-2 年	16,958,381.84	1,695,838.18	10.00
2-3 年	2,248,142.43	620,487.31	27.60
3-4 年	5,678,449.67	2,921,562.36	51.45
4-5 年	1,290,091.68	1,082,515.93	83.91
5 年以上	4,089,022.75	4,089,022.75	100.00
合计	**103,042,723.38**	**12,869,344.39**	—

续表

账龄	2018 年 12 月 31 日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	79, 314, 936. 69	3, 965, 746. 83	5. 00
1-2 年	19, 540, 506. 28	1, 954, 050. 63	10. 00
2-3 年	9, 067, 674. 10	1, 813, 534. 82	20. 00
3-4 年	3, 028, 587. 42	1, 514, 293. 71	50. 00
4-5 年	1, 121, 679. 50	897, 343. 60	80. 00
5 年以上	3, 049, 648. 74	3, 049, 648. 74	100. 00
合计	**115, 123, 032. 73**	**13, 194, 618. 33**	—

续表

账龄	2017 年 12 月 31 日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	55, 464, 502. 27	2, 773, 225. 11	5. 00
1-2 年	19, 966, 760. 28	1, 996, 676. 03	10. 00
2-3 年	7, 538, 134. 86	1, 507, 626. 97	20. 00
3-4 年	2, 395, 473. 50	1, 197, 736. 75	50. 00
4-5 年	1, 741, 164. 47	1, 392, 931. 58	80. 00
5 年以上	1, 693, 138. 37	1, 693, 138. 37	100. 00
合计	**88, 799, 173. 75**	**10, 561, 334. 81**	—

（2）应收账款按账龄列示

账龄	2019 年 12 月 31 日余额	2018 年 12 月 31 日余额	2017 年 12 月 31 日余额
1 年以内	72, 915, 777. 11	79, 532, 110. 69	55, 489, 928. 27
1-2 年	17, 175, 555. 84	19, 565, 932. 28	20, 143, 034. 28
2-3 年	2, 273, 568. 43	9, 243, 948. 10	7, 682, 243. 86
3-4 年	5, 854, 723. 67	3, 172, 696. 42	4, 748, 408. 00
4-5 年	1, 434, 200. 68	3, 253, 057. 00	6, 547, 164. 47
5 年以上	12, 089, 795. 25	9, 499, 910. 23	3, 337, 399. 86
合计	**111, 743, 620. 98**	**124, 267, 654. 72**	**97, 948, 178. 74**

（3）2019 年度应收账款坏账准备情况

类别	2018 年 12 月 31 日余额	新金融工具准则变化的影响	新金融工具准则下 2019 年 1 月 1 日余额	2019 年度变动金额				2019 年 12 月 31 日余额
				计提	收回或转回	转销或核销	其他转出	
按单项计提坏账准备	8,980,621.99		8,980,621.99	36,275.61		316,000.00		8,700,897.60
按组合计提坏账准备	13,194,618.33	332,359.19	13,526,977.52	-591,037.45			66,595.68	12,869,344.39
合计	22,175,240.32	332,359.19	22,507,599.51	-554,761.84		316,000.00	66,595.68	21,570,241.99

因 2019 年 7 月处置青岛德固特轨道装备有限公司，转出应收账款坏账准备 66,595.68 元。

2018 年度公司计提应收账款坏账准备 3,007,401.16 元，无收回或转回的重大坏账准备，核销应收账款坏账准备 542,500.64 元。

2017 年度公司计提应收账款坏账准备金额 2,260,276.01 元，无收回或转回的重大坏账准备。

（4）2019 年度实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	316,000.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
山东海右石化集团有限公司	货款	316,000.00	破产重整	总经理办公会	否
合计	—	316,000.00	—	—	—

2018 年度实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	542,500.64

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
东营市祥龙化工有限责任公司	货款	542,500.64	破产清算	总经理办公会	否
合计		**542,500.64**			

2017 年度无核销的应收账款。

（5）按欠款方归集的报告期各期末余额前五名的应收账款情况如下：

2019 年 12 月 31 日按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 35,564,837.51 元，占应收账款期末余额合计数的比例 31.83%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,345,873.21 元。

2018 年 12 月 31 日按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 37,832,730.11 元，占应收账款期末余额合计数的比例 30.44%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,318,819.93 元。

2017 年 12 月 31 日按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 35,688,832.77 元，占应收账款期末余额合计数的比例 36.44%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 2,229,618.64 元。

5. 预付款项

（1）预付款项账龄

项目	2019 年 12 月 31 日余额	
	金额	比例（%）
1 年以内	3,596,081.84	99.99
1—2 年		
2—3 年		
3 年以上	472.38	0.01
合计	3,596,554.22	100.00

续表

项目	2018 年 12 月 31 日余额	
	金额	比例（%）
1 年以内	4,368,733.79	99.99
1—2 年		
2—3 年	24.28	0.00
3 年以上	448.10	0.01
合计	**4,369,206.17**	**100.00**

续表

项目	2017 年 12 月 31 日余额	
	金额	比例（%）
1 年以内	4,197,477.46	97.66
1—2 年	24.28	0.00
2—3 年		
3 年以上	100,448.10	2.34
合计	**4,297,949.84**	**100.00**

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司无账龄超过一年且金额重要的预付款项。

（2）按预付对象归集的报告期各期末余额前五名的预付款情况

按预付对象归集的 2019 年 12 月 31 日余额前五名预付款项汇总金额 2,918,699.89 元，占预付款项期末余额合计数的比例 81.15%。

按预付对象归集的 2018 年 12 月 31 日余额前五名预付款项汇总金额 1,945,396.14 元，占预付款项期末余额合计数的比例 44.53%。

按预付对象归集的 2017 年 12 月 31 日余额前五名预付款项汇总金额 2,309,062.75 元，占预付款项期末余额合计数的比例 53.72%。

6. 其他应收款

项目	2019 年 12 月 31 日余额	2018 年 12 月 31 日余额	2017 年 12 月 31 日余额
应收利息			
应收股利			

项目	2019 年 12 月 31 日 余额	2018 年 12 月 31 日 余额	2017 年 12 月 31 日 余额
其他应收款	1,239,686.84	131,608.00	457,599.77
合计	**1,239,686.84**	**131,608.00**	**457,599.77**

6.1 其他应收款

（1）其他应收款按款项性质分类

款项性质	2019 年 12 月 31 日 账面余额	2018 年 12 月 31 日 账面余额	2017 年 12 月 31 日 账面余额
押金保证金	1,279,686.84	165,120.00	465,853.55
单位往来款			
个人往来款			24,419.90
合计	**1,279,686.84**	**165,120.00**	**490,273.45**

（2）其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	合计
2019 年 1 月 1 日余额	25,512.00			25,512.00
2019 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期				
--转入第二阶段	-25,000.00	25,000.00		0.00
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-500.00	15,000.00		14,500.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他转出	12.00			12.00
2019 年 12 月 31 日余额	0.00	40,000.00		40,000.00

2019 年 7 月因处置青岛德固特轨道装备有限公司，转出其他应收款坏账准备 12.00 元。

2018 年度公司计提其他应收款坏账准备 838.32 元，无收回或转回的重大坏账准备。

2017 年度公司转回其他应收款坏账准备 52,677.59 元。

（3）其他应收款按账龄列示

账龄	2019 年 12 月 31 日余额	2018 年 12 月 31 日余额	2017 年 12 月 31 日余额
1 年以内	1,229,686.84	60,000.00	427,073.45
1-2 年		55,120.00	13,200.00
2-3 年			50,000.00
3-4 年		50,000.00	
4-5 年	50,000.00		
5 年以上			
合计	**1,279,686.84**	**165,120.00**	**490,273.45**

（4）其他应收款坏账准备情况

类别	2018 年 12 月 31 日余额	新金融工具准则变化的影响	新金融工具准则下 2019 年 1 月 1 日余额	2019 年度变动金额				2019 年 12 月 31 日余额
				计提	收回或转回	转销或核销	其他转出	
其他应收款坏账准备	33,512.00	-8,000.00	25,512.00	14,500.00			12.00	40,000.00
合计	**33,512.00**	**-8,000.00**	**25,512.00**	**14,500.00**			**12.00**	**40,000.00**

（5）报告期各期本公司无核销的其他应收款。

（6）按欠款方归集的 2019 年 12 月 31 日余额前三名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	2019 年 12 月 31 日余额	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
中华人民共和国黄岛海关	押金保证金	787,186.84	1 年以内	61.51	-
汶瑞机械（山东）有限公司	押金保证金	50,000.00	4 年-5 年	3.91	40,000.00
青岛金能新材料有限公司	押金保证金	442,500.00	1 年以内	34.58	-
合计		**1,279,686.84**		**100.00**	**40,000.00**

按欠款方归集的 2018 年 12 月 31 日余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	2018 年 12 月 31 日余额	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
金能科技股份有限公司	押金保证金	55,000.00	1-2 年	33.31	5,500.00
汶瑞机械（山东）有限公司	押金保证金	50,000.00	3-4 年	30.28	25,000.00
中科合肥煤气化技术有限公司	押金保证金	50,000.00	1 年以内	30.28	2,500.00
云南云维飞虎化工有限公司	押金保证金	10,000.00	1 年以内	6.06	500.00
青岛天之源商贸有限公司	押金保证金	120.00	1-2 年	0.07	12.00
合计		**165,120.00**		**100.00**	**33,512.00**

按欠款方归集的 2017 年 12 月 31 日余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	2017 年 12 月 31 日余额	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
中华人民共和国黄岛海关	押金保证金	227,533.55	1 年以内	46.41	11,376.68
金能科技股份有限公司	押金保证金	55,000.00	1 年以内	11.22	2,750.00
嘉峪关大友企业公司	押金保证金	50,000.00	1 年以内	10.20	2,500.00
山东兖矿国际焦化有限公司	押金保证金	50,000.00	1 年以内	10.20	2,500.00
汶瑞机械（山东）有限公司	押金保证金	50,000.00	2-3 年	10.20	10,000.00
合计		**432,533.55**		**88.23**	**29,126.68**

7. 存货

（1）存货分类

项目	2019 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	12,540,445.91		12,540,445.91
周转材料	30,563.45		30,563.45
在产品	14,470,527.68	3,576,382.40	10,894,145.28
发出商品	59,485,642.16		59,485,642.16
库存商品	13,016,630.82	1,165,101.47	11,851,529.35
低值易耗品	282,857.09		282,857.09
合计	**99,826,667.11**	**4,741,483.87**	**95,085,183.24**

续表

项目	2018 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	21,898,865.99		21,898,865.99
周转材料	31,226.17		31,226.17

项目	2018 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	45,683,822.71	3,466,282.45	42,217,540.26
发出商品	33,138,480.82		33,138,480.82
库存商品	4,874,908.15		4,874,908.15
低值易耗品	617,376.26		617,376.26
合计	**106,244,680.10**	**3,466,282.45**	**102,778,397.65**

续表

项目	2017 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	16,776,735.65		16,776,735.65
周转材料	32,681.70		32,681.70
在产品	27,020,093.71	3,466,282.45	23,553,811.26
发出商品	24,492,817.99		24,492,817.99
库存商品	5,440,466.76		5,440,466.76
低值易耗品	499,913.41		499,913.41
合计	**74,262,709.22**	**3,466,282.45**	**70,796,426.77**

（2）存货跌价准备

项目	2018年12月31日余额	本期增加		本期减少		2019 年 12 月 31 日余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
在产品	3,466,282.45	110,099.95				3,576,382.40
库存商品		1,165,101.47				1,165,101.47
合计	**3,466,282.45**	**1,275,201.42**				**4,741,483.87**

续表

项目	2017年12月31日余额	本期增加		本期减少		2018 年 12 月 31 日余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
在产品	3,466,282.45					3,466,282.45
库存商品						
合计	**3,466,282.45**					**3,466,282.45**

续表

项目	2016年12月31日余额	本期增加		本期减少		2017 年 12 月 31 日余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
在产品	3,466,282.45					3,466,282.45
库存商品						
合计	**3,466,282.45**					**3,466,282.45**

注：本公司报告期各期末对存货进行了减值测试，对可变现净值低于成本的金额计提了存货跌价准备。

8. 其他流动资产

项目	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
待抵扣进项税额		28,582.32	9,607.44
进项税留抵税额	730,152.24	790,897.07	906,365.83
待认证进项税			346,512.74
上市费用	3,612,264.13		
合计	**4,342,416.37**	**819,479.39**	**1,262,486.01**

9. 固定资产

（1）固定资产明细表

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 2018年12月31日	90,061,463.08	47,947,062.44	4,246,360.30	2,652,477.74	**144,907,363.56**
2. 本期增加金额					
（1）购置	543,812.86	2,088,794.84	464,697.78	458,390.10	**3,555,695.58**
（2）在建工程转入	1,579,374.21	15,456,346.77			**17,035,720.98**
（3）企业合并增加					

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
3. 本期减少金额					
（1）处置或报废		207,345.48	45,200.00		252,545.48
（2）其他转出		3,150,672.24		11,998.00	3,162,670.24
4. 2019年12月31日	92,184,650.15	62,134,186.33	4,665,858.08	3,098,869.84	162,083,564.40
二、累计折旧					
1. 2018年12月31日	13,496,967.14	26,390,258.17	3,378,227.90	2,358,900.25	45,624,353.46
2. 本期增加金额					
（1）计提	4,317,908.97	4,360,616.21	224,299.36	107,540.98	9,010,365.52
3. 本期减少金额					
（1）处置或报废			40,571.52		40,571.52
（2）其他转出		746,704.75		11,402.65	758,107.40
4. 2019年12月31日	17,814,876.11	30,004,169.63	3,561,955.74	2,455,038.58	53,836,040.06
三、减值准备					
1. 2018年12月31日					
2. 本期增加金额					
（1）计提					
3. 本期减少金额					
（1）处置或报废					
（2）其他转出					

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
4. 2019年12月31日					
四、账面价值					
1. 2019年12月31日	74,369,774.04	32,130,016.70	1,103,902.34	643,831.26	**108,247,524.34**
2. 2018年12月31日	76,564,495.94	21,556,804.27	868,132.40	293,577.49	**99,283,010.10**

续表

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 2017年12月31日	63,647,733.33	46,085,323.28	4,360,350.08	2,541,866.92	**116,635,273.61**
2. 本期增加金额					
（1）购置	-339,656.03	1,683,149.82	561,410.22	110,610.82	**2,015,514.83**
（2）在建工程转入	26,753,385.78	178,589.34			**26,931,975.12**
（3）企业合并增加					
3. 本期减少金额					
（1）处置或报废			675,400.00		**675,400.00**
4. 2018年12月31日	90,061,463.08	47,947,062.44	4,246,360.30	2,652,477.74	**144,907,363.56**
二、累计折旧					
1. 2017年12月31日	10,470,745.44	22,376,166.57	3,804,542.67	2,259,729.92	**38,911,184.60**
2. 本期增加金额					
（1）计提	3,026,221.70	4,014,091.60	215,315.23	99,170.33	**7,354,798.86**

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
3.本期减少金额					
（1）处置或报废			641,630.00		641,630.00
4.2018年12月31日	13,496,967.14	26,390,258.17	3,378,227.90	2,358,900.25	45,624,353.46
三、减值准备					
1.2017年12月31日					
2.本期增加金额					
（1）计提					
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
4.2018年12月31日					
四、账面价值					
1.2018年12月31日	76,564,495.94	21,556,804.27	868,132.40	293,577.49	99,283,010.10
2.2017年12月31日	53,176,987.89	23,709,156.71	555,807.41	282,137.00	77,724,089.01

续表

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1.2016年12月31日余额	28,300,438.49	37,082,430.51	4,246,312.90	2,500,721.10	72,129,903.00
2.本年增加金额					
（1）购置		900,204.42	280,337.18	41,145.82	1,221,687.42

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
（2）在建工程转入	35,347,294.84	8,102,688.35			**43,449,983.19**
（3）企业合并增加					
3.本年减少金额					
（1）处置或报废			166,300.00		**166,300.00**
4.2017年12月31日余额	63,647,733.33	46,085,323.28	4,360,350.08	2,541,866.92	**116,635,273.61**
二、累计折旧					
1.2016年12月31日余额	7,752,235.58	18,497,828.38	3,743,914.42	2,071,714.20	**32,065,692.58**
2.本年增加金额					
（1）计提	2,718,509.86	3,878,338.19	218,613.25	188,015.72	**7,003,477.02**
3.本年减少金额					
（1）处置或报废			157,985.00		**157,985.00**
4.2017年12月31日余额	10,470,745.44	22,376,166.57	3,804,542.67	2,259,729.92	**38,911,184.60**
三、减值准备					
1.2016年12月31日余额					
2.本年增加金额					
（1）计提					
3.本年减少金额					
（1）处置或报废					
4.2017年12月31日余额					

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
四、账面价值					
1. 2017年12月31日余额	53, 176, 987. 89	23, 709, 156. 71	555, 807. 41	282, 137. 00	**77, 724, 089. 01**
2. 2016年12月31日余额	20, 548, 202. 91	18, 584, 602. 13	502, 398. 48	429, 006. 90	**40, 064, 210. 42**

（2）截止 2019 年 12 月 31 日，公司暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋建筑物	57, 463, 655. 60	5, 495, 597. 65		51, 968, 057. 95	产业新区厂房、机器设备
机器设备	12, 966, 480. 40	1, 786, 230. 14		11, 180, 250. 26	
合计	**70, 430, 136. 00**	**7, 281, 827. 79**		**63, 148, 308. 21**	

（3）截止 2019 年 12 月 31 日，本公司无通过融资租赁租入的固定资产。

（4）截止 2019 年 12 月 31 日，本公司无通过经营租赁租出的固定资产。

（5）截止 2019 年 12 月 31 日，公司未办妥产权证书的固定资产

项目	**2019 年 12 月 31 日账面价值**	未办妥产权证书原因
东厂配电室	16, 450. 00	不符合办理房产证要求
西厂东厕	42, 750. 07	不符合办理房产证要求
西厂西厕	18, 673. 93	不符合办理房产证要求
西厂板房仓库	228, 737. 34	不符合办理房产证要求
西厂北板房	70, 400. 00	不符合办理房产证要求
西厂探伤设备存储室	605, 093. 21	不符合办理房产证要求
西厂警备室	67, 397. 80	不符合办理房产证要求
产业新区警备室	86, 132. 81	不符合办理房产证要求
产业新区-1号车间	23, 855, 028. 93	正在办理综合验收
产业新区-2号车间	28, 113, 029. 02	正在办理综合验收

10. 在建工程

（1）在建工程明细表

项目	2019年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
产业新区在建项目	13,312,283.13		13,312,283.13
合计	13,312,283.13		13,312,283.13

续表

项目	2018年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
产业新区在建项目	14,561,297.63		14,561,297.63
合计	14,561,297.63		14,561,297.63

续表

项目	2017年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
产业新区在建项目	30,881,732.92		30,881,732.92
合计	30,881,732.92		30,881,732.92

（2）重大在建工程项目变动情况

工程名称	2018年12月31日余额	本期增加	本期减少		2019年12月31日余额
			转入固定资产	其他减少	
产业新区在建项目	14,561,297.63	15,786,706.48	17,035,720.98		13,312,283.13
合计	14,561,297.63	15,786,706.48	17,035,720.98		13,312,283.13

续表

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度（%）	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源
产业新区在建项目	118,603,000.00	85.32	85.32				自有资金及政府补贴
合计	118,603,000.00	—	—				

续表

工程名称	2017年12月31日余额	本期增加	本期减少		2018年12月31日余额
			转入固定资产	其他减少	
产业新区在建项目	30,881,732.92	10,611,539.83	26,931,975.12		14,561,297.63
合计	30,881,732.92	10,611,539.83	26,931,975.12		14,561,297.63

续表

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度（%）	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源
产业新区在建项目	118,603,000.00	71.07	71.07				自有资金及政府补贴
合计	118,603,000.00	—	—				

续表

工程名称	2016 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少		2017 年 12 月 31 日余额
			转入固定资产	其他减少	
产业新区在建项目	57,033,900.75	12,634,604.23	38,786,772.06		30,881,732.92
合计	57,033,900.75	12,634,604.23	38,786,772.06		30,881,732.92

续表

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度（%）	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源
产业新区在建项目	118,603,000.00	62.16	62.16				自有资金及政府补贴
合计	118,603,000.00	—	—				

11. 无形资产

（1）无形资产明细

项目	土地使用权	软件	非专利技术	合计
一、账面原值				
1. 2018 年 12 月 31 日余额	36, 823, 962. 04	1, 192, 620. 73	2, 975, 900. 00	**40, 992, 482. 77**
2. 本期增加金额				
(1)购置		164, 150. 94		**164, 150. 94**
(2)内部研发				
(3)所有者投入				
3. 本期减少金额				
(1)处置				
(2)其他转出			2, 975, 900. 00	**2, 975, 900. 00**
4. 2019 年 12 月 31 日余额	36, 823, 962. 04	1, 356, 771. 67		**38, 180, 733. 71**
二、累计摊销				
1. 2018 年 12 月 31 日余额	4, 633, 168. 44	769, 572. 26	421, 585. 72	**5, 824, 326. 42**
2. 本期增加金额				
(1) 计提	741, 534. 14	162, 902. 20	86, 797. 06	**991, 233. 40**
3. 本期减少金额				
(1)处置				
(2)其他转出			508, 382. 78	**508, 382. 78**
4. 2019 年 12 月 31 日余额	5, 374, 702. 58	932, 474. 46		**6, 307, 177. 04**
三、减值准备				
1. 2018 年 12 月 31 日余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1)处置				
(2)其他转出				
4. 2019 年 12 月 31 日余额				
四、账面价值				
1. 2019 年 12 月 31 日余额	31, 449, 259. 46	424, 297. 21		**31, 873, 556. 67**
2. 2018 年 12 月 31 日余额	32, 190, 793. 60	423, 048. 47	2, 554, 314. 28	**35, 168, 156. 35**

续表

项目	土地使用权	软件	非专利技术	合计
一、账面原值				
1. 2017 年 12 月 31 日	36, 823, 962. 04	1, 092, 591. 34	2, 975, 900. 00	**40, 892, 453. 38**
2. 本期增加金额				
(1)购置		100, 029. 39		**100, 029. 39**
(2)内部研发				
(3)所有者投入				
3. 本期减少金额				
(1)处置				
4. 2018 年 12 月 31 日	36, 823, 962. 04	1, 192, 620. 73	2, 975, 900. 00	**40, 992, 482. 77**
二、累计摊销				
1. 2017 年 12 月 31 日	3, 891, 634. 32	625, 533. 02	272, 790. 76	**4, 789, 958. 10**
2. 本期增加金额				
（1）计提	741, 534. 12	144, 039. 24	148, 794. 96	**1, 034, 368. 32**
3. 本期减少金额				
(1)处置				
4. 2018 年 12 月 31 日	4, 633, 168. 44	769, 572. 26	421, 585. 72	**5, 824, 326. 42**
三、减值准备				
1. 2017 年 12 月 31 日				
2. 本期增加金额				
（1）计提				
3. 本期减少金额				
(1)处置				
4. 2018 年 12 月 31 日				
四、账面价值				
1. 2018 年 12 月 31 日	32, 190, 793. 60	423, 048. 47	2, 554, 314. 28	**35, 168, 156. 35**
2. 2017 年 12 月 31 日	32, 932, 327. 72	467, 058. 32	2, 703, 109. 24	**36, 102, 495. 28**

续表

项目	土地使用权	软件	非专利技术	合计
一、账面原值				
1. 2016 年 12 月 31 日余额	36, 823, 962. 04	1, 070, 369. 12	2, 975, 900. 00	**40, 870, 231. 16**
2. 本年增加金额				
(1)购置		22, 222. 22		**22, 222. 22**

项目	土地使用权	软件	非专利技术	合计
(2)内部研发				
(3)所有者投入				
3.本年减少金额				
(1)处置				
4.2017 年 12 月 31 日余额	36,823,962.04	1,092,591.34	2,975,900.00	**40,892,453.38**
二、累计摊销				
1.2016 年 12 月 31 日余额	3,156,519.12	455,888.88	123,995.80	**3,736,403.80**
2.本年增加金额				
（1）计提	735,115.20	169,644.14	148,794.96	**1,053,554.30**
3.本年减少金额				
(1)处置				
4.2017 年 12 月 31 日余额	3,891,634.32	625,533.02	272,790.76	**4,789,958.10**
三、减值准备				
1.2016 年 12 月 31 日余额				
2.本年增加金额				
（1）计提				
3.本年减少金额				
(1)处置				
4.2017 年 12 月 31 日余额				
四、账面价值				
1.2017 年 12 月 31 日余额	32,932,327.72	467,058.32	2,703,109.24	**36,102,495.28**
2.2016 年 12 月 31 日余额	33,667,442.92	614,480.24	2,851,904.20	**37,133,827.36**

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无内部研发形成的无形资产。

12.递延所得税资产和递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

项目	2019 年 12 月 31 日余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	26,368,625.86	3,955,293.88
递延收益	5,907,221.96	886,083.29
预计负债	924,635.57	138,695.34
合计	**33,200,483.39**	**4,980,072.51**

续表

项目	2018 年12 月31 日余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	25,691,872.77	3,853,780.92
递延收益	6,439,641.96	965,946.29
合计	32,131,514.73	4,819,727.21

续表

项目	2017 年12 月31 日余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	23,208,068.93	3,481,210.34
递延收益	6,830,811.96	1,024,621.79
合计	30,038,880.89	4,505,832.13

（2）未经抵销的递延所得税负债

项目	2019 年12 月31 日余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
设备器具一次性扣除	15,169,639.66	2,275,445.95
交易性金融资产公允价值变动	347,867.12	52,180.07
合计	15,517,506.78	2,327,626.02

（3）未确认递延所得税资产明细

项目	2019 年12 月31 日余额	2018 年12 月31 日余额	2017 年12 月31 日余额
可抵扣暂时性差异		240,012.00	1,227.00
可抵扣亏损		5,857,085.60	5,366,322.20
合计		6,097,097.60	5,367,549.20

注：2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日未确认递延所得税资产明细为本公司之子公司青岛德固特轨道装备有限公司的项目。2019 年处置青岛德固特轨道装备有限公司，期末无未确认递延所得税资产。

（4）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额	备注
2019 年				
2020 年				
2021 年		563,608.82	563,608.82	
2022 年		4,802,713.38	4,802,713.38	
2023 年		490,763.40		
2024 年				
合计		**5,857,085.60**	**5,366,322.20**	

13. 短期借款

（1）短期借款分类

借款类别	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
抵押借款	10,000,000.00	10,000,000.00	21,500,000.00
信用借款			
合计	**10,000,000.00**	**10,000,000.00**	**21,500,000.00**

（2）截止 2019 年 12 月 31 日，本公司无已逾期未偿还的短期借款。

14. 应付票据

（1）应付票据分类

票据种类	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
银行承兑汇票	64,482,625.00	75,712,483.05	33,467,780.86
商业承兑汇票			
合计	**64,482,625.00**	**75,712,483.05**	**33,467,780.86**

（2）截止 2019 年 12 月 31 日，本公司无已到期未支付的应付票据。

15. 应付账款

（1）应付账款

项目	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
合计	26,223,237.77	41,973,597.63	38,112,822.26
其中：1 年以上	3,803,939.43	4,534,912.26	3,645,333.77

（2）截止 2019 年 12 月 31 日，账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	2019年12月31日余额	未偿还或结转的原因
青岛春煦商贸有限公司	1,885,542.00	整体项目未验收
合计	1,885,542.00	—

16. 预收款项

（1）预收款项

项目	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
合计	88,249,971.94	56,598,856.89	39,158,061.04
其中：1 年以上	6,355,375.39	8,230,071.88	7,229,327.46

（2）截止 2019 年 12 月 31 日，账龄超过 1 年的重要预收款项

单位名称	2019 年 12 月 31 日余额	未偿还或结转的原因
益凯新材料有限公司	3,387,000.00	项目暂停
山东寿光鲁清石化有限公司	1,268,230.09	项目存在争议
合计	4,655,230.09	—

17. 应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬分类

项目	2018年12月31日余额	本期增加	本期减少	2019年12月31日余额
短期薪酬	4,073,780.07	32,940,218.55	32,256,187.51	4,757,811.11
离职后福利-设定提存计划		2,229,466.33	2,229,466.33	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	4,073,780.07	35,169,684.88	34,485,653.84	4,757,811.11

续表

项目	2017年12月31日余额	本期增加	本期减少	2018年12月31日余额
短期薪酬	3,375,734.49	29,345,369.43	28,647,323.85	4,073,780.07
离职后福利-设定提存计划		2,145,474.04	2,145,474.04	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	**3,375,734.49**	**31,490,843.47**	**30,792,797.89**	**4,073,780.07**

续表

项目	2016年12月31日余额	本期增加	本期减少	2017年12月31日余额
短期薪酬	2,635,986.48	25,995,355.97	25,255,607.96	3,375,734.49
离职后福利-设定提存计划		1,924,706.25	1,924,706.25	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	**2,635,986.48**	**27,920,062.22**	**27,180,314.21**	**3,375,734.49**

（2）短期薪酬

项目	2018年12月31日余额	本期增加	本期减少	2019年12月31日余额
工资、奖金、津贴和补贴	3,350,185.37	28,047,807.28	27,624,748.44	3,773,244.21
职工福利费		1,910,522.13	1,910,522.13	
社会保险费		1,370,597.67	1,370,597.67	
其中：医疗保险费		1,131,134.03	1,131,134.03	
工伤保险费		46,647.40	46,647.40	
生育保险费		192,816.24	192,816.24	
住房公积金		640,743.00	640,743.00	

项目	2018年12月31日余额	本期增加	本期减少	2019年12月31日余额
工会经费和职工教育经费	723,594.70	970,548.47	709,576.27	984,566.90
其他				
合计	4,073,780.07	32,940,218.55	32,256,187.51	4,757,811.11

续表

项目	2017年12月31日余额	本期增加	本期减少	2018年12月31日余额
工资、奖金、津贴和补贴	2,915,484.56	25,551,167.91	25,116,467.10	3,350,185.37
职工福利费		1,151,400.42	1,151,400.42	
社会保险费		1,243,486.52	1,243,486.52	
其中：医疗保险费		1,009,649.69	1,009,649.69	
工伤保险费		61,731.73	61,731.73	
生育保险费		172,105.10	172,105.10	
住房公积金		571,301.00	571,301.00	
工会经费和职工教育经费	460,249.93	828,013.58	564,668.81	723,594.70
其他				
合计	3,375,734.49	29,345,369.43	28,647,323.85	4,073,780.07

续表

项目	2016年12月31日余额	本期增加	本期减少	2017年12月31日余额
工资、奖金、津贴和补贴	2,366,652.19	22,523,393.37	21,974,561.00	2,915,484.56
职工福利费		1,074,115.45	1,074,115.45	
社会保险费		1,123,766.72	1,123,766.72	
其中：医疗保险费		926,355.09	926,355.09	
工伤保险费		94,493.69	94,493.69	
生育保险费		102,917.94	102,917.94	
住房公积金		535,496.00	535,496.00	

项目	2016年12月31日余额	本期增加	本期减少	2017年12月31日余额
工会经费和职工教育经费	269,334.29	738,584.43	547,668.79	460,249.93
其他				
合计	**2,635,986.48**	**25,995,355.97**	**25,255,607.96**	**3,375,734.49**

（3）设定提存计划

项目	2018年12月31日余额	本期增加	本期减少	2019年12月31日余额
基本养老保险		2,139,504.60	2,139,504.60	
失业保险费		89,961.73	89,961.73	
合计		**2,229,466.33**	**2,229,466.33**	

续表

项目	2017年12月31日余额	本期增加	本期减少	2018年12月31日余额
基本养老保险		2,065,149.54	2,065,149.54	
失业保险费		80,324.50	80,324.50	
合计		**2,145,474.04**	**2,145,474.04**	

续表

项目	2016年12月31日余额	本期增加	本期减少	2017年12月31日余额
基本养老保险		1,852,710.19	1,852,710.19	
失业保险费		71,996.06	71,996.06	
合计		**1,924,706.25**	**1,924,706.25**	

18. 应交税费

项目	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
增值税	113,553.07	1,356,772.13	3,571,883.72
企业所得税	3,811,659.33	7,541,755.84	5,680,139.95
个人所得税	22,858.13	27,027.15	65,994.75

项目	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
印花税	16,699.60	8,670.70	17,326.80
城市维护建设税	41,431.46	183,044.25	373,211.62
房产税	223,908.25	153,353.19	153,353.18
土地使用税	182,259.00	410,082.75	410,082.75
教育费附加	17,756.34	78,447.53	159,947.84
地方教育费附加	11,837.56	52,298.36	106,631.89
地方水利基金	2,959.39	13,074.59	26,222.08
合计	**4,444,922.13**	**9,824,526.49**	**10,564,794.58**

19. 其他应付款

项目	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
应付利息	13,291.67	15,950.00	30,105.63
应付股利			
其他应付款	217,642.99	423,675.72	983,698.10
合计	**230,934.66**	**439,625.72**	**1,013,803.73**

19.1 应付利息

（1）应付利息分类

项目	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
短期借款利息	13,291.67	15,950.00	30,105.63
合计	**13,291.67**	**15,950.00**	**30,105.63**

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司无已逾期未支付的利息。

19.2 其他应付款

（1）其他应付款按款项性质分类

款项性质	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
押金保证金	205,000.00	420,000.00	970,000.00
单位往来款	1,395.24	2,853.72	5,333.14

款项性质	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
个人往来款	11,247.75	822.00	8,364.96
合计	217,642.99	423,675.72	983,698.10

（2）截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

20. 预计负债

项目	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额	形成原因
预计违约金支出	924,635.57			未按合同约定工期完工
合计	924,635.57			—

注：本公司欲就山东寿光鲁清石化有限公司（以下简称“鲁清石化”）拖欠于 2017 年 12 月 12 日签订合同编号为 LQ201712125002 的《设备采购合同》剩余 40%货款事项，向法院提起诉讼。本公司与鲁清石化对双方在履约过程中是否出现违约（延期交货或者施工期限拖延）存在争议。根据获取的最新证据和本公司聘请的独立第三方律师出具的法律意见书，本公司根据合同约定计提了预计负债。

21. 递延收益

（1）递延收益分类

项目	2018年12月31日余额	本期增加	本期减少	2019年12月31日余额
政府补助	14,545,623.39		1,238,248.32	13,307,375.07
合计	14,545,623.39		1,238,248.32	13,307,375.07

续表

项目	2017年12月31日余额	本期增加	本期减少	2018年12月31日余额
政府补助	15,642,621.70		1,096,998.31	14,545,623.39
合计	15,642,621.70		1,096,998.31	14,545,623.39

续表

项目	2016年12月31日余额	本期增加	本期减少	2017年12月31日余额
政府补助	16,598,440.29		955,818.59	15,642,621.70
合计	**16,598,440.29**		**955,818.59**	**15,642,621.70**

（2）政府补助项目

政府补助项目	2018年12月31日余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	2019年12月31日余额	与资产相关/与收益相关
污泥焚烧火管余热锅炉技改项目	1,048,600.29			249,920.00	798,680.29	与资产相关
胶州产业新区基础建设补贴款	5,391,041.67			282,500.00	5,108,541.67	与资产相关
高效节能超高温列管换热器产业化项目2014年中央预算内投资	8,105,981.43			705,828.32	7,400,153.11	与资产相关
合计	**14,545,623.39**			**1,238,248.32**	**13,307,375.07**	—

续表

政府补助项目	2017年12月31日余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	2018年12月31日余额	与资产相关/与收益相关
污泥焚烧火管余热锅炉技改项目	1,298,520.29			249,920.00	1,048,600.29	与资产相关

政府补助项目	2017 年 12 月 31 日余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	2018 年 12 月 31 日余额	与资产相关/与收益相关
胶州产业新区基础建设补贴款	5,532,291.67			141,250.00	5,391,041.67	与资产相关
高效节能超高温列管换热器产业化项目 2014 年中央预算内投资	8,811,809.74			705,828.31	8,105,981.43	与资产相关
合计	15,642,621.70			1,096,998.31	14,545,623.39	—

续表

政府补助项目	2016 年 12 月 31 日余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	2017 年 12 月 31 日余额	与资产相关/与收益相关
污泥焚烧火管余热锅炉技改项目	1,548,440.29			249,920.00	1,298,520.29	与资产相关
胶州产业新区基础建设补贴款	5,650,000.00			117,708.33	5,532,291.67	与资产相关
高效节能超高温列管换热器产业化项目 2014 年中央预算内投资	9,400,000.00			588,190.26	8,811,809.74	与资产相关
合计	16,598,440.29			955,818.59	15,642,621.70	

22. 股本

投资者名称	2018 年 12 月 31 日投资金额	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日投资金额
魏振文	53,880,000.00			53,880,000.00
青岛德沣投资企业（有限合伙）	6,120,000.00			6,120,000.00
青岛常春藤创业投资中心（有限合伙）	4,285,714.00			4,285,714.00
常春藤（昆山）产业投资中心（有限合伙）	2,142,857.00			2,142,857.00
青岛静远创业投资有限公司	1,071,429.00			1,071,429.00
上海青望投资合伙企业（有限合伙）	3,500,000.00			3,500,000.00
魏锋	250,000.00			250,000.00
青岛高创清控股权投资基金企业（有限合伙）	1,000,000.00			1,000,000.00
青岛清控金奕创业投资中心（有限合伙）	2,750,000.00			2,750,000.00
合计	**75,000,000.00**			**75,000,000.00**

续表

投资者名称	2017 年 12 月 31 日投资金额	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日投资金额
魏振文	53,880,000.00			53,880,000.00
青岛德沣投资企业（有限合伙）	6,120,000.00			6,120,000.00
青岛常春藤创业投资中心（有限合伙）	4,285,714.00			4,285,714.00
常春藤（昆山）产业投资中心（有限合伙）	2,142,857.00			2,142,857.00

投资者名称	2017 年 12 月 31 日投资金额	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日投资金额
青岛静远创业投资有限公司	1,071,429.00			1,071,429.00
上海青望投资合伙企业（有限合伙）	3,500,000.00			3,500,000.00
魏锋	250,000.00			250,000.00
青岛高创清控股权投资基金企业（有限合伙）	1,000,000.00			1,000,000.00
青岛清控金奕创业投资中心（有限合伙）	2,750,000.00			2,750,000.00
合计	**75,000,000.00**			**75,000,000.00**

续表

投资者名称	2016 年 12 月 31 日投资金额	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日投资金额
魏振文	53,880,000.00			53,880,000.00
青岛德沣投资企业（有限合伙）	6,120,000.00			6,120,000.00
青岛常春藤创业投资中心（有限合伙）	4,285,714.00			4,285,714.00
常春藤（昆山）产业投资中心（有限合伙）	2,142,857.00			2,142,857.00
青岛静远创业投资有限公司	1,071,429.00			1,071,429.00
上海青望投资合伙企业（有限合伙）		3,500,000.00		3,500,000.00
魏锋		250,000.00		250,000.00
青岛高创清控股权投资基金企业（有限合伙）		1,000,000.00		1,000,000.00

投资者名称	2016 年 12 月 31 日投资金额	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日投资金额
青岛清控金奕创业投资中心（有限合伙）		2,750,000.00		2,750,000.00
北京正达信益投资发展中心（有限合伙）	3,750,000.00		3,750,000.00	
新疆合赢成长权投资有限合伙企业	3,750,000.00		3,750,000.00	
合计	**75,000,000.00**	**7,500,000.00**	**7,500,000.00**	**75,000,000.00**

23. 资本公积

项目	2018年12月31日余额	本期增加	本期减少	2019年12月31日余额
股本溢价	79,180,040.04			79,180,040.04
其他资本公积	62,039.68		62,039.68	
合计	**79,242,079.72**		**62,039.68**	**79,180,040.04**

本期资本公积变动，系 2019 年 7 月处置青岛德固特轨道装备有限公司，转出因其少数股东出资时点汇率与本公司出资时点汇率不一致产生的资本公积所致。

续表

项目	2017年12月31日余额	本期增加	本期减少	2018年12月31日余额
股本溢价	79,180,040.04			79,180,040.04
其他资本公积		62,039.68		62,039.68
合计	**79,180,040.04**	**62,039.68**		**79,242,079.72**

本期资本公积变动，系本公司之子公司青岛德固特轨道装备有限公司为中外合资企业，注册资本 300 万美元，少数股东和本公司均以出资时点对应的美元汇率折合人民币出资，而少数股东出资时点汇率与本公司出资时点汇率不一致，导致本期本公司在青岛德固特轨道装备有限公司权益被动增加构成权益性交易所致。

续表

项目	2016年12月31日余额	本期增加	本期减少	2017年12月31日余额
股本溢价	79,180,040.04			79,180,040.04
其他资本公积				
合计	79,180,040.04			79,180,040.04

24. 专项储备

项目	2018年12月31日余额	本期增加	本期减少	2019年12月31日余额
安全生产费	7,997,332.95	1,360,473.96	449,468.65	8,908,338.26
合计	7,997,332.95	1,360,473.96	449,468.65	8,908,338.26

续表

项目	2017年12月31日余额	本期增加	本期减少	2018年12月31日余额
安全生产费	6,859,027.45	1,337,322.48	199,016.98	7,997,332.95
合计	6,859,027.45	1,337,322.48	199,016.98	7,997,332.95

续表

项目	2016年12月31日余额	本期增加	本期减少	2017年12月31日余额
安全生产费	5,849,666.15	1,227,623.76	218,262.46	6,859,027.45
合计	5,849,666.15	1,227,623.76	218,262.46	6,859,027.45

25. 盈余公积

项目	2019年1月1日余额	本期增加	本期减少	2019年12月31日余额
法定盈余公积	21,246,307.79	5,891,460.71		27,137,768.50
合计	21,246,307.79	5,891,460.71		27,137,768.50

续表

项目	2018年12月31日余额	因实施新金融工具准则调整增加	因实施新金融工具准则调整减少	2019年1月1日余额
法定盈余公积	21,273,653.43		27,345.64	21,246,307.79
合计	**21,273,653.43**		**27,345.64**	**21,246,307.79**

续表

项目	2017年12月31日余额	本期增加	本期减少	2018年12月31日余额
法定盈余公积	16,130,225.03	5,143,428.40		21,273,653.43
合计	**16,130,225.03**	**5,143,428.40**		**21,273,653.43**

续表

项目	2016年12月31日余额	本期增加	本期减少	2017年12月31日余额
法定盈余公积	12,109,587.34	4,020,637.69		16,130,225.03
合计	**12,109,587.34**	**4,020,637.69**		**16,130,225.03**

26. 未分配利润

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
上期期末余额	**146,340,811.59**	**122,929,341.36**	**88,111,512.81**
加：期初未分配利润调整数			
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整			
会计政策变更	-227,549.08		
重要前期差错更正			
同一控制合并范围变更			
其他调整因素			
本期期初余额	**146,113,262.51**	**122,929,341.36**	**88,111,512.81**
加：本期归属于母公司所有者的净利润	61,977,068.35	51,054,898.63	38,838,466.24

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
减：提取法定盈余公积	5,891,460.71	5,143,428.40	4,020,637.69
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利	45,000,000.00	22,500,000.00	
转作股本的普通股股利			
其他	-62,039.68		
本期期末余额	**157,260,909.83**	**146,340,811.59**	**122,929,341.36**

27. 营业收入、营业成本

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
主营业务收入	258,730,023.92	231,734,115.96	213,970,838.87
其他业务收入	5,297,108.89	4,004,347.28	4,006,647.78
合计	**264,027,132.81**	**235,738,463.24**	**217,977,486.65**
主营业务成本	149,536,134.69	136,723,013.63	129,422,500.87
其他业务成本	735,123.61	687,945.86	166,227.55
合计	**150,271,258.30**	**137,410,959.49**	**129,588,728.42**

28. 税金及附加

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	1,515,329.55	795,122.98	1,148,331.68
教育费附加	649,426.95	340,766.99	492,142.16
地方教育费附加	432,951.30	227,178.00	328,094.77
房产税	907,832.97	613,412.73	466,800.97
土地使用税	729,036.00	1,640,331.00	1,640,331.00
印花税	82,546.40	71,026.80	65,526.90
车船税	10,084.12	12,108.17	14,370.01
地方水利基金	109,706.02	57,680.85	108,351.58
合计	**4,436,913.31**	**3,757,627.52**	**4,263,949.07**

29. 销售费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	1,438,759.05	1,622,729.24	1,539,596.00
差旅费	1,331,736.26	1,280,159.68	1,033,948.85
运输费	4,102,136.01	5,439,232.10	3,285,632.87
出口费用	525,605.34	425,261.53	415,643.01
出口佣金	1,914,028.13	1,679,973.66	306,491.89
业务宣传费	54,178.55	34,892.16	57,169.71
售后服务费	606,392.38	591,227.72	1,052,333.50
投标费用	18,425.01	402,230.37	48,517.93
其他	435,162.79	167,536.05	301,146.30
合计	**10,426,423.52**	**11,643,242.51**	**8,040,480.06**

30. 管理费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	8,464,164.09	7,194,457.31	6,081,534.04
业务招待费	2,743,358.31	2,125,625.52	2,045,742.46
车耗费	452,736.35	613,982.02	466,626.63
聘请中介机构费用	799,999.96	1,099,999.98	338,867.92
折旧及摊销	5,940,792.10	4,329,506.12	4,052,652.11
修理费	1,262,716.11	762,605.28	583,103.47
办公费	262,822.01	195,819.92	196,657.08
通讯费	117,696.33	128,975.12	120,009.31
差旅费	453,430.04	135,092.73	231,474.81
董事会费用	180,000.00	175,645.16	180,000.00
其他	1,950,960.48	1,740,396.37	1,504,154.67
合计	**22,628,675.78**	**18,502,105.53**	**15,800,822.50**

31. 研发费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
材料费	5,841,150.90	5,208,167.29	4,812,053.31
职工薪酬	3,332,553.53	3,074,184.46	2,735,581.55
折旧	316,802.71	603,774.60	579,834.63
技术服务费		156,000.74	1,502,967.73
其他	474,706.45	286,959.32	142,436.02
合计	**9,965,213.59**	**9,329,086.41**	**9,772,873.24**

32. 财务费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利息支出	469,316.66	611,011.85	1,020,026.67
减：利息收入	1,234,754.68	1,314,760.84	989,839.20
加：汇兑损益	-501,721.70	-3,155,561.11	6,065,884.28
加：其他支出	272,921.27	277,753.74	240,787.44
合计	**-994,238.45**	**-3,581,556.36**	**6,336,859.19**

33. 其他收益

（1）其他收益明细

产生其他收益的来源	2019 年度	2018 年度	2017 年度
政府补助	2,339,611.40	4,343,728.31	2,784,918.59
代扣个税手续费	101,053.93		
合计	**2,440,665.33**	**4,343,728.31**	**2,784,918.59**

（2）政府补助明细

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	来源和依据	与资产相关/与收益相关
高效节能超高温列管换热器产业化项目补贴	705,828.32	705,828.31	588,190.26	青财建指[2014]143 号	与资产相关
污泥焚烧火管余热锅炉技改项目补贴	249,920.00	249,920.00	249,920.00	青经信批字[2011]41 号	与资产相关

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	来源和依据	与资产相关/与收益相关
胶州产业新区基础建设补贴款	282,500.00	141,250.00	117,708.33	《关于建设德固特高端节能装备项目合作合同》及其《补充协议》、《终止协议》	与资产相关
国际科技合作补助		500,000.00	500,000.00	青财教指[2017]116 号、胶科工信字[2018]13 号	与收益相关
首台套奖励资金		1,000,000.00	800,000.00	青财企指[2016]61 号、青政发[2017]4 号、胶财办发[2016]109 号、青财企指[2018]29 号、胶发[2017]20 号	与收益相关
专精特新产品（技术）奖励资金		50,000.00	50,000.00	青经信字[2016]59 号、胶发[2017]20 号	与收益相关

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	来源和依据	与资产相关/与收益相关
专利创造资助款	14,400.00	15,000.00	61,200.00	青知管[2017]9 号、胶政发[2012]95 号、青知管[2018]20 号、青知管[2019]4 号	与收益相关
企业研发费用奖励	345,000.00	163,730.00	267,900.00	青财教指[2017]74 号、青财教指[2018]93 号、青财教指[2019]9 号	与收益相关
高新技术企业补助	300,000.00			青财教指[2019]15 号	与收益相关
专精特新示范企业奖励资金			100,000.00	胶发[2014]22 号	与收益相关
节能奖励资金			50,000.00	青财建指[2017]11 号	与收益相关
隐形冠军奖励		600,000.00		青财企指[2018]23 号、胶发[2017]20 号	与收益相关
小微企业创新转型奖励		390,000.00		青财企指[2018]22 号	与收益相关
工业设计中心奖励		300,000.00		胶发[2017]20 号	与收益相关

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	来源和依据	与资产相关/与收益相关
著名（驰名）商标、名牌产品奖励资金	300,000.00	228,000.00		胶发[2017]20号、青政发[2017]4号	与收益相关
管理创新样板企业奖励	50,000.00			胶发〔2017〕20号	与收益相关
社保补贴	11,150.20			青人社规[2018]8号	与收益相关
稳岗返还补贴	48,412.88			鲁人社字[2019]85号	与收益相关
岗位技能培训补贴	32,400.00			青人社规[2018]18号	与收益相关
合计	**2,339,611.40**	**4,343,728.31**	**2,784,918.59**	—	—

34. 投资收益

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
理财收益	675,975.03	31,583.51	6,673.98
处置子公司收益	2,510,435.24		
合计	**3,186,410.27**	**31,583.51**	**6,673.98**

35. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2019 年度	2018 年度	2017 年度
交易性金融资产	347,867.12		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益			
合计	**347,867.12**		

36. 信用减值损失

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
应收账款信用减值损失	554,761.84		

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
其他应收款信用减值损失	-14,500.00		
应收票据信用减值损失	200,908.80		
合计	**741,170.64**		

37. 资产减值损失

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
坏账损失		-3,265,089.48	-2,207,598.42
存货跌价损失	-1,275,201.42		
合计	**-1,275,201.42**	**-3,265,089.48**	**-2,207,598.42**

38. 资产处置收益

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
固定资产处置收益	16,610.46	33,399.90	45,617.04
合计	**16,610.46**	**33,399.90**	**45,617.04**

39. 营业外收入

（1）营业外收入明细

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
接受代缴行政罚款			100,000.00
其他	247,509.94	15,500.00	129,942.17
合计	**247,509.94**	**15,500.00**	**229,942.17**

续表

项目	其中：计入当期非经常性损益的金额		
	2019 年度	2018 年度	2017 年度
接受代缴行政罚款			100,000.00
其他	247,509.94	15,500.00	129,942.17
合计	**247,509.94**	**15,500.00**	**229,942.17**

40. 营业外支出

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
对外捐赠及赞助支出	375,000.00	300,000.00	260,000.00

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
行政罚款支出			100,000.00
预计违约金支出	924,635.57		
其他	210,345.48	150,000.00	
合计	**1,509,981.05**	**450,000.00**	**360,000.00**

续表

项目	其中：计入当期非经常性损益的金额		
	2019 年度	2018 年度	2017 年度
对外捐赠及赞助支出	375,000.00	300,000.00	260,000.00
行政罚款支出			100,000.00
预计违约金支出	924,635.57		
其他	210,345.48	150,000.00	
合计	**1,509,981.05**	**450,000.00**	**360,000.00**

41. 所得税费用

（1）所得税费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
当年所得税费用	7,476,566.58	9,009,624.32	7,453,079.37
递延所得税费用	2,215,537.73	-313,895.08	-303,950.99
合计	**9,692,104.31**	**8,695,729.24**	**7,149,128.38**

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
本期合并利润总额	71,487,938.05	59,386,120.38	44,673,327.53
按法定/适用税率计算的所得税费用	10,723,190.72	8,907,918.05	6,700,999.13
子公司适用不同税率的影响	-36,986.66	-74,389.28	-268,217.77
调整以前期间所得税的影响			
研发费加计扣除的影响	-1,024,547.59	-789,366.39	-517,053.42
非应税收入的影响	-105,874.25	-105,874.25	-88,228.54

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	491,666.19	575,155.01	661,844.84
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响			
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	132,319.89	182,286.10	659,784.14
处置子公司个别报表与合并报表利润总额差异的影响	-487,663.99		
所得税费用	**9,692,104.31**	**8,695,729.24**	**7,149,128.38**

42. 现金流量表项目

（1）收到与支付的其他与经营、投资、筹资活动有关的现金

1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利息收入	1,234,754.68	1,314,760.84	989,839.20
收到的政府补助	1,101,363.08	3,246,730.00	1,829,100.00
往来款项及保证金	48,944,423.29	20,215,040.88	31,773,605.37
合计	**51,280,541.05**	**24,776,531.72**	**34,592,544.57**

2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
手续费支出	272,921.27	277,753.74	240,787.44
营业外支出中的现金支出	375,000.00	450,000.00	260,000.00
销售费用、管理费用、研发费用中的现金支出	19,579,458.50	16,419,100.31	12,925,868.35
往来款项及保证金	57,672,759.02	39,410,920.48	19,429,933.80
合计	**77,900,138.79**	**56,557,774.53**	**32,856,589.59**

3）支付其他与投资活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
工程工资保证金			948,000.00
合计			**948,000.00**

4）支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
上市费用	2,557,000.00		
合计	**2,557,000.00**		

（2）现金流量表补充资料

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	61,795,833.74	50,690,391.14	37,524,199.15
加：资产减值准备	534,030.78	3,265,089.48	2,207,598.42
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,010,365.52	7,354,798.86	7,003,477.02
无形资产摊销	991,233.40	1,034,368.32	1,053,554.30
长期待摊费用摊销			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）	-16,610.46	-33,399.90	-45,617.04
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	207,345.48		
公允价值变动损益（收益以“-”填列）	-347,867.12		

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
财务费用（收益以“-”填列）	-356,959.81	-1,276,753.88	5,948,753.23
投资损失（收益以“-”填列）	-3,186,410.27	-31,583.51	-6,673.98
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-160,345.30	-313,895.08	-303,950.99
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	2,327,626.02		
存货的减少（增加以“-”填列）	5,341,691.03	-31,981,970.88	-14,619,696.45
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	11,453,812.10	-81,283,787.51	-23,071,794.06
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-5,321,644.46	64,607,275.11	10,719,728.90
其他	911,005.31	1,138,305.50	1,009,361.30
经营活动产生的现金流量净额	83,183,105.96	13,168,837.65	27,418,939.80
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	79,718,890.21	78,590,262.02	97,939,330.66
减：现金的期初余额	78,590,262.02	97,939,330.66	90,506,653.10

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	1,128,628.19	-19,349,068.64	7,432,677.56

（3）现金和现金等价物

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
现金	79,718,890.21	78,590,262.02	97,939,330.66
其中：库存现金	18,858.04	74,236.91	53,426.51
可随时用于支付的银行存款	79,700,032.17	78,516,025.11	97,885,904.15
可随时用于支付的其他货币资金			
现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
期末现金和现金等价物余额	79,718,890.21	78,590,262.02	97,939,330.66
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物			

43. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2019年12月31日账面价值	受限原因
货币资金	38,377,203.74	保证金
应收票据	20,000,000.00	质押
固定资产	15,087,487.82	授信抵押
无形资产	9,120,107.05	授信抵押

44. 外币货币性项目

项目	2019年12月31日外币余额	折算汇率	2019年12月31日折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	564,457.67	6.9762	3,937,769.60

项目	2019年12月31日外币余额	折算汇率	2019年12月31日折算人民币余额
应收账款			
其中：美元	6,689,598.00	6.9762	46,667,973.55
应付账款			
其中：美元	326,219.11	6.9762	2,275,769.76
其他应付款			
其中：美元	200.00	6.9762	1,395.24

续表

项目	2018年12月31日外币余额	折算汇率	2018年12月31日折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	12,200,181.56	6.8632	83,732,287.00
应收账款			
其中：美元	8,083,700.30	6.8632	55,480,053.45
应付账款			
其中：美元	196,494.54	6.8632	1,348,578.43
其他应付款			
其中：美元	415.80	6.8632	2,853.72

续表

项目	2017年12月31日外币余额	折算汇率	2017年12月31日折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	15,132,114.84	6.5342	98,876,263.68
应收账款			
其中：美元	2,501,355.03	6.5342	16,344,356.66
应付账款			
其中：美元	41,666.35	6.5342	272,256.00

45. 政府补助

（1）政府补助基本情况

2019 年收到的政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2018 年度千帆企业研发投入奖励	345,000.00	其他收益	345,000.00
高新技术企业补助	300,000.00	其他收益	300,000.00
专利创造资助资金	14,400.00	其他收益	14,400.00
胶州市工业和信息化局创新样板企业奖励款	50,000.00	其他收益	50,000.00
社保补贴	11,150.20	其他收益	11,150.20
青岛名牌青岛级奖励资金、山东名牌奖励	300,000.00	其他收益	300,000.00
稳岗返还第五批款	48,412.88	其他收益	48,412.88
岗位技能培训款	32,400.00	其他收益	32,400.00
合计	1,101,363.08		1,101,363.08

2018 年收到的政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
国际科技合作补助	500,000.00	其他收益	500,000.00
首台套奖励资金	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
中小企业专精特新产品（技术）奖励资金	50,000.00	其他收益	50,000.00
专利补助	15,000.00	其他收益	15,000.00
千帆创业研发投入奖励	163,730.00	其他收益	163,730.00
2018 年隐形冠军奖励款	600,000.00	其他收益	600,000.00
小微企业创新转型项目款	390,000.00	其他收益	390,000.00
青岛市级工业设计中心奖励资金	300,000.00	其他收益	300,000.00
著名（驰名）商标、名牌产品奖励资金	228,000.00	其他收益	228,000.00
合计	3,246,730.00		3,246,730.00

2017 年收到的政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
国际科技合作补助	500,000.00	其他收益	500,000.00
首台套奖励资金	800,000.00	其他收益	800,000.00

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
中小企业专精特新产品（技术）奖励资金	50,000.00	其他收益	50,000.00
专利补助	61,200.00	其他收益	61,200.00
千帆创业研发投入奖励	267,900.00	其他收益	267,900.00
青岛市专精特新示范企业奖励资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
节能奖励资金款	50,000.00	其他收益	50,000.00
合计	1,829,100.00		1,829,100.00

七、合并范围的变化

1.报告期内不存在非同一控制下企业合并

2.报告期内不存在同一控制下企业合并

3. 处置子公司

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例（%）	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
青岛德固特轨道装备有限公司	9,500,000.00	51.00	股权转让	2019 年 7 月 30 日	办理完毕资产交割手续	2,510,435.24	0.00					

3-2-1-115

2016 年本公司投资成立青岛德固特轨道装备有限公司。2019 年 6 月 9 日本公司与青岛正金工程技术有限公司签订股权转让协议，约定将本公司之子公司青岛德固特轨道装备有限公司 51%的股权转让给青岛正金工程技术有限公司，青岛德固特轨道装备有限公司的股东全部权益价值已经中铭国际资产评估（北京）有限责任公司评估，双方约定转让价格为人民币 950 万元，转让后本公司不再持有任何股权，股权转让款和资产交割手续在 2019 年 7 月办理完毕。

八、在其他主体中的权益

1.在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

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	
青岛德固特轨道装备有限公司	青岛	青岛	生产制造	51.00		投资成立

（2）重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	2019 年 12 月 31 日少数股东权益余额
青岛德固特轨道装备有限公司	49.00%	-181,234.61		0.00

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2019 年 12 月 31 日余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
青岛德固特轨道装备有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

续表

子公司名称	2018 年 12 月 31 日余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
青岛德固特轨道装备有限公司	9,528,955.30	5,135,321.93	14,664,277.23	625,777.09		625,777.09

续表

子公司名称	2017 年 12 月 31 日余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
青岛德固特轨道装备有限公司	5,274,387.82	5,586,601.49	10,860,989.31	3,063,406.33		3,063,406.33

续表

子公司名称	2019 年 1-7 月发生额（纳入合并范围期间）			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
青岛德固特轨道装备有限公司		-369,866.56	-369,866.56	2,540,818.53

续表

子公司名称	2018 年度发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
青岛德固特轨道装备有限公司	5,264,537.26	-743,892.84	-743,892.84	-4,389,244.35

续表

子公司名称	2017 年度发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
青岛德固特轨道装备有限公司		-2,682,177.74	-2,682,177.74	-3,114,729.98

九、与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1.各类风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1.市场风险

1)汇率风险

本公司承受汇率风险主要与美元有关，除本公司国外销售业务和少量采购业务采用美元结算外，本公司的其它主要业务活动以人民币计价结算。于报告期各期末，除下表所述资产及负债的美元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等美元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
货币资金-美元	564,457.67	12,200,181.56	15,132,114.84
应收账款-美元	6,689,598.00	8,083,700.30	2,501,355.03
预付账款-美元	4,072.00	2,600.00	14,772.64
应付账款-美元	326,219.11	196,494.54	41,666.35
预收账款-美元	801,820.00	1,233,865.00	1,052,776.00
其他应付款-美元	200.00	415.80	

本公司密切关注汇率变动对本公司的影响。

本公司重视对汇率风险管理政策和策略的研究，随着国际市场占有份额的不断提升，若发生人民币升值等本公司不可控制的风险时，本公司将通过调整销售政策降低由此带来的风险。

2)利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2019年12月31日，本公司的带息债务主要为人民币计价的固定利率合同，金额为10,000,000.00元。

本公司签订的借款合同为固定利率合同，在借款期内按固定利率支付利息，因此本公司不存在因利率变动而导致的利率风险。

3)价格风险

本公司以市场价格销售商品，因此受到价格波动的影响。

2.信用风险

于2019年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

为降低信用风险，本公司成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除单项计提坏账准备的应收账款外，本公司无其他重大信用集中风险。

单项计提坏账准备的应收账款金额合计：8,700,897.60元。

3.流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

本公司将银行借款作为主要资金来源。于2019年12月31日，本公司可用于借款的银行授信额度余额为8,762.00万元。

本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2019年12月31日金额：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	118,096,093.95				118,096,093.95
交易性金融资产	32,347,867.12				32,347,867.12
应收票据	59,158,478.52				59,158,478.52
应收账款	111,270,959.43	472,661.55			111,743,620.98
其他应收款	1,279,686.84				1,279,686.84
金融负债					
短期借款	10,000,000.00				10,000,000.00
应付票据	64,482,625.00				64,482,625.00
应付账款	26,123,992.77	99,245.00			26,223,237.77
应付职工薪酬	4,757,811.11				4,757,811.11
其他应付款	217,642.99				217,642.99

本公司管理层认为本公司所承担的流动性风险较低，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响。

十、关联方及关联交易

（一）关联方关系

1.控股股东及最终控制方

（1）控股股东及最终控制方

本公司控股股东及最终控制方为魏振文先生。

（2）控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	出资金额			出资比例（%）		
	2019 年 12 月 31 日余额	2018 年 12 月 31 日余额	2017 年 12 月 31 日余额	2019 年 12 月 31 日比例	2018 年 12 月 31 日比例	2017 年 12 月 31 日比例
魏振文	53,880,000.00	53,880,000.00	53,880,000.00	71.84	71.84	71.84

注：魏振文先生直接持有公司53,880,000.00股股权，占公司总股本的71.84%，通过青岛德沣投资企业（有限合伙）持有公司2.12%股权，合计持有公司73.96%股权。

2.子公司

子公司情况详见本附注“八、1.（1）企业集团的构成”相关内容。

3.其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
青岛德沣投资企业（有限合伙）	本公司的主要投资者
青岛常春藤创业投资中心（有限合伙）	本公司的主要投资者
常春藤（昆山）产业投资中心（有限合伙）	本公司的主要投资者
青岛清控金奕创业投资中心（有限合伙）	本公司的主要投资者
青岛高创清控股权投资基金企业（有限合伙）	本公司的主要投资者
青岛玖琦精细化工有限责任公司	其他关联方
山东康元律师事务所	其他关联方

（二）关联交易

1.购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	2019年度	2018年度	2017年度
山东康元律师事务所	接受劳务	25,000.00	54,000.00	30,000.00
合计	—	25,000.00	54,000.00	30,000.00

注：上述关联交易金额为含税金额。

2.本公司报告期内无关联租赁情况

3. 本公司报告期内无关联担保情况

4. 本公司报告期内无关联方资金拆借

5. 本公司报告期内无关联方资产转让、债务重组情况

6. 关键管理人员薪酬

项目名称	2019年度	2018年度	2017年度
薪酬合计	2,737,186.82	2,186,760.40	1,989,407.80

（三）关联方往来余额

1.应收项目

项目名称	关联方	2019 年 12 月 31 日余额		2018 年 12 月 31 日余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	青岛玖琦精细化工有限责任公司	888,316.98	888,316.98	888,316.98	888,316.98

续表

项目名称	关联方	2017 年 12 月 31 日余额	
		账面余额	坏账准备
应收账款	青岛玖琦精细化工有限责任公司	888,316.98	888,316.98

十一、或有事项

1、截至 2019 年 12 月 31 日，本公司未到期保函反担保明细如下：

担保类型	质权人	担保到期日	担保金额		
			美元	卢布	人民币
保函反担保	中国建设银行股份有限公司胶州支行	2020-01-09	220,000.00		
保函反担保	中国建设银行股份有限公司胶州支行	2020-01-31	61,940.00		
保函反担保	中国建设银行股份有限公司胶州支行	2020-02-12	182,715.00		
保函反担保	中国建设银行股份有限公司胶州支行	2020-02-13	11,571.30		

担保类型	质权人	担保到期日	担保金额		
			美元	卢布	人民币
保函反担保	中国建设银行股份有限公司胶州支行	2020-04-13	37,000.00		
保函反担保	中国建设银行股份有限公司胶州支行	2020-04-20	2,940.00		
保函反担保	中国建设银行股份有限公司胶州支行	2020-05-25	11,920.00		
保函反担保	中国建设银行股份有限公司胶州支行	2020-05-25			1,286,400.00
保函反担保	中国建设银行股份有限公司胶州支行	2020-06-15			7,644,000.00
保函反担保	中国银行股份有限公司胶州支行	2020-09-10		748,473.00	
保函反担保	中国建设银行股份有限公司胶州支行	2020-09-20	17,100.00		
保函反担保	中国农业银行股份有限公司胶州支行	2020-09-30	1,337,392.20		
保函反担保	中国农业银行股份有限公司胶州支行	2020-09-30	445,797.40		
保函反担保	中国农业银行股份有限公司胶州支行	2020-09-30	20,160.00		
保函反担保	中国农业银行股份有限公司胶州支行	2020-09-30	6,720.00		
保函反担保	中国农业银行股份有限公司胶州支行	2020-09-30	375,427.20		
保函反担保	中国农业银行股份有限公司胶州支行	2020-09-30	125,142.40		
保函反担保	中国农业银行股份有限公司胶州支行	2020-09-30	175,014.00		
保函反担保	中国农业银行股份有限公司胶州支行	2020-09-30	58,338.00		
保函反担保	中国农业银行股份有限公司胶州支行	2020-09-30	634,275.00		
保函反担保	中国农业银行股份有限公司胶州支行	2020-09-30	211,425.00		
保函反担保	中国农业银行股份有限公司胶州支行	2020-09-30	224,113.50		
保函反担保	中国农业银行股份有限公司胶州支行	2020-09-30	74,704.50		
保函反担保	中国建设银行股份有限公司胶州支行	2020-10-27	60,000.00		
保函反担保	中国建设银行股份有限公司胶州支行	2020-11-30	9,531.50		

担保类型	质权人	担保到期日	担保金额		
			美元	卢布	人民币
保函反担保	中国建设银行股份有限公司胶州支行	2020-11-30	13,830.00		
保函反担保	中国建设银行股份有限公司胶州支行	2020-12-21	33,365.60		
保函反担保	中国建设银行股份有限公司胶州支行	2021-02-20	101,895.00		

2、详见本附注“十三、资产负债表日后事项”。

十二、承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无重大承诺事项。

十三、资产负债表日后事项

1、本公司于 2019 年 10 月 10 日，就北京新源国能科技集团股份有限公司（以下简称新源国能）拖欠于 2016 年 7 月 21 日签订的 2 份《新疆广汇煤炭清洁炼化污水项目非标设备采购合同》的质保金事项，向北京市海淀区人民法院提起诉讼，请求依法判令新源国能向本公司支付合同余款 154.30 万元及利息约 20.77 万元，并由被告承担案件诉讼费、保全费。2020 年 01 月 20 日新源国能向北京市海淀区人民法院提起反诉，请求依法判令本公司支付因设备质量问题而给新源国能造成的损失及其他损失合计 201.20 万元，并由本公司承担案件诉讼费、保全费等费用。

根据本公司已获取证据，并结合公司聘请的独立第三方律师根据相关证据得出的法律意见，本公司预计上述事项很可能不会导致经济利益的流出，并依法收回已到期质保金，上述事项不会对公司 2019 年度财务状况、经营成果产生重大影响。

2、公司拟以 2019 年 12 月 31 日总股本 75,000,000.00 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利不高于 6.00 元（含税），本次分配派发现金股利 45,000,000.00 元。

（1）除上述事项外，截至财务报告批准报出日，本公司无其他重大资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

（1）应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	2019 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	8,700,897.60	7.79	8,700,897.60	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	103,042,723.38	92.21	12,869,344.39	12.49	90,173,378.99
合计	**111,743,620.98**	**100.00**	**21,570,241.99**	—	**90,173,378.99**

续表

类别	2019 年 1 月 1 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	9,144,621.99	7.65	8,980,621.99	98.21	164,000.00
按组合计提坏账准备	110,323,032.73	92.35	13,323,372.90	12.08	96,999,659.83
合计	**119,467,654.72**	**100.00**	**22,303,994.89**	—	**97,163,659.83**

续表

类别	2018 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	3,525,000.00	2.95	3,525,000.00	100.00	0.00
账龄组合	110,323,032.73	92.35	12,954,618.33	11.74	97,368,414.40

类别	2018 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	5,619,621.99	4.70	5,455,621.99	97.08	164,000.00
合计	119,467,654.72	100.00	21,935,240.32	—	97,532,414.40

续表

类别	2017 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	3,525,000.00	3.60	3,525,000.00	100.00	0.00
账龄组合	88,799,173.75	90.66	10,561,334.81	11.89	78,237,838.94
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	5,624,004.99	5.74	5,624,004.99	100.00	0.00
合计	97,948,178.74	100.00	19,710,339.80	—	78,237,838.94

1）按单项计提应收账款坏账准备

单位名称	2019 年 12 月 31 日余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
中国庆华能源集团有限公司	3,525,000.00	3,525,000.00	100.00	已提起诉讼，对方无法执行
（乌克兰）stakhanov carbon black plant	2,239,534.61	2,239,534.61	100.00	乌克兰战乱
山西黑马炭黑有限公司	390,146.01	390,146.01	100.00	该公司无法正常生产经营

单位名称	2019年12月31日余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
新疆天同能源有限公司	700,000.00	700,000.00	100.00	该公司无法正常生产经营
萍乡市飞虎炭黑有限公司	300,000.00	300,000.00	100.00	该公司无法正常生产经营
太原市宏星炭黑有限公司	657,900.00	657,900.00	100.00	该公司无法正常生产经营，且抵押物无法过户
青岛玖琦精细化工有限公司	888,316.98	888,316.98	100.00	该公司无法正常生产经营
合计	**8,700,897.60**	**8,700,897.60**	—	—

续表

单位名称	2018年12月31日余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
中国庆华能源集团有限公司	3,525,000.00	3,525,000.00	100.00	已提起诉讼，对方无法执行
（乌克兰）stakhanov carbon black plant	2,203,259.00	2,203,259.00	100.00	乌克兰战乱
山西黑马炭黑有限公司	390,146.01	390,146.01	100.00	该公司无法正常生产经营
新疆天同能源有限公司	700,000.00	700,000.00	100.00	该公司无法正常生产经营
萍乡市飞虎炭黑有限公司	300,000.00	300,000.00	100.00	该公司无法正常生产经营
太原市宏星炭黑有限公司	657,900.00	657,900.00	100.00	该公司无法正常生产经营，且抵押物无法过户
青岛玖琦精细化工有限公司	888,316.98	888,316.98	100.00	该公司无法正常生产经营
山东海右石化集团有限公司	480,000.00	316,000.00	65.83	破产重整
合计	**9,144,621.99**	**8,980,621.99**	—	—

续表

单位名称	2017 年 12 月 31 日余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
中国庆华能源集团有限公司	3,525,000.00	3,525,000.00	100.00	已提起诉讼，对方无法执行
（乌克兰）stakhanov carbon black plant	2,097,642.00	2,097,642.00	100.00	乌克兰战乱
山西黑马炭黑有限公司	390,146.01	390,146.01	100.00	该公司无法正常生产经营
新疆天同能源有限公司	700,000.00	700,000.00	100.00	该公司无法正常生产经营
青岛玖琦精细化工有限公司	888,316.98	888,316.98	100.00	该公司无法正常生产经营
太原市宏星炭黑有限公司	657,900.00	657,900.00	100.00	该公司无法正常生产经营，且抵押物无法过户
萍乡市飞虎炭黑有限公司	300,000.00	300,000.00	100.00	该公司无法正常生产经营
东营市祥龙化工有限责任公司	590,000.00	590,000.00	100.00	破产清算
合计	**9,149,004.99**	**9,149,004.99**	—	—

2）按账龄组合计提应收账款坏账准备

账龄	2019 年 12 月 31 日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	72,778,635.01	2,459,917.86	3.38
1-2 年	16,958,381.84	1,695,838.18	10.00
2-3 年	2,248,142.43	620,487.31	27.60
3-4 年	5,678,449.67	2,921,562.36	51.45
4-5 年	1,290,091.68	1,082,515.93	83.91
5 年以上	4,089,022.75	4,089,022.75	100.00
合计	**103,042,723.38**	**12,869,344.39**	—

续表

账龄	2018 年 12 月 31 日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	74,514,936.69	3,725,746.83	5.00
1-2 年	19,540,506.28	1,954,050.63	10.00
2-3 年	9,067,674.10	1,813,534.82	20.00
3-4 年	3,028,587.42	1,514,293.71	50.00
4-5 年	1,121,679.50	897,343.60	80.00
5 年以上	3,049,648.74	3,049,648.74	100.00
合计	**110,323,032.73**	**12,954,618.33**	—

续表

账龄	2017 年 12 月 31 日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	55,464,502.27	2,773,225.11	5.00
1-2 年	19,966,760.28	1,996,676.03	10.00
2-3 年	7,538,134.86	1,507,626.97	20.00
3-4 年	2,395,473.50	1,197,736.75	50.00
4-5 年	1,741,164.47	1,392,931.58	80.00
5 年以上	1,693,138.37	1,693,138.37	100.00
合计	**88,799,173.75**	**10,561,334.81**	—

（2）应收账款按账龄列示

账龄	2019 年 12 月 31 日余额	2018 年 12 月 31 日余额	2017 年 12 月 31 日余额
1 年以内	72,915,777.11	74,732,110.69	55,489,928.27
1-2 年	17,175,555.84	19,565,932.28	20,143,034.28
2-3 年	2,273,568.43	9,243,948.10	7,682,243.86
3-4 年	5,854,723.67	3,172,696.42	4,748,408.00
4-5 年	1,434,200.68	3,253,057.00	6,547,164.47
5 年以上	12,089,795.25	9,499,910.23	3,337,399.86
合计	**111,743,620.98**	**119,467,654.72**	**97,948,178.74**

（3）2019 年度应收账款坏账准备情况

类别	2018 年 12 月 31 日余额	新金融工具准则变化的影响	新金融工具准则下 2019 年 1 月 1 日余额	2019 年度变动金额			2019 年 12 月 31 日余额
				计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	8,980,621.99		8,980,621.99	36,275.61		316,000.00	8,700,897.60
按组合计提坏账准备	12,954,618.33	368,754.57	13,323,372.90	-454,028.51			12,869,344.39
合计	21,935,240.32	368,754.57	22,303,994.89	-417,752.90		316,000.00	21,570,241.99

2018 年度公司计提应收账款坏账准备 2,767,401.16 元，无收回或转回的重大坏账准备，核销应收账款坏账准备 542,500.64 元。

2017 年度公司计提应收账款坏账准备金额 2,260,276.01 元，无收回或转回的重大坏账准备。

（4）2019 年度实际核销的应收账款

项目	核销金额
山东海右石化集团有限公司	316,000.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
山东海右石化集团有限公司	货款	316,000.00	破产重整	总经理办公会	否
合计	—	**316,000.00**	—	—	—

2018 年度实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	542,500.64

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
东营市祥龙化工有限责任公司	货款	542,500.64	破产清算	总经理办公会	否
合计		**542,500.64**			

2017 年度无核销的应收账款。

（5）按欠款方归集的各期末余额前五名的应收账款情况

2019 年 12 月 31 日按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 35,564,837.51 元，占应收账款期末余额合计数的比例 31.83%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,345,873.21 元。

2018 年 12 月 31 日按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 37,832,730.11 元，占应收账款期末余额合计数的比例 31.67%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,318,819.93 元。

2017 年 12 月 31 日按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 35,688,832.77 元，占应收账款期末余额合计数的比例 36.44%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,229,618.64 元。

2.其他应收款

项目	2019 年 12 月 31 日余额	2018 年 12 月 31 日余额	2017 年 12 月 31 日余额
应收利息			
应收股利			
其他应收款	1,239,686.84	131,500.00	3,434,286.87
合计	**1,239,686.84**	**131,500.00**	**3,434,286.87**

2.1 其他应收款

（1）其他应收款按款项性质分类

款项性质	2019 年 12 月 31 日账面余额	2018 年 12 月 31 日账面余额	2017 年 12 月 31 日余额
押金保证金	1,279,686.84	165,000.00	465,733.55
单位往来款			3,000,000.00
个人往来款			
合计	**1,279,686.84**	**165,000.00**	**3,465,733.55**

（2）其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	25,500.00			25,500.00
2019 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期				
--转入第二阶段	-25,000.00	25,000.00		0.00
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期计提	-500.00	15,000.00		14,500.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	0.00	40,000.00		40,000.00

2018 年度公司计提其他应收款坏账准备 2,053.32 元，无收回或转回的重大坏账准备。

2017 年度公司转回其他应收款坏账准备 53,904.59 元。

（3）其他应收款按账龄列示

账龄	2019 年 12 月 31 日余额	2018 年 12 月 31 日余额	2017 年 12 月 31 日余额
1 年以内	1,229,686.84	60,000.00	3,402,533.55
1-2 年		55,000.00	13,200.00
2-3 年			50,000.00
3-4 年		50,000.00	
4-5 年	50,000.00		
5 年以上			
合计	**1,279,686.84**	**165,000.00**	**3,465,733.55**

（4）其他应收款坏账准备情况

类别	2018 年 12 月 31 日余额	新金融工具准则变化的影响	新金融工具准则下 2019 年 1 月 1 日余额	2019 年度变动金额				2019 年 12 月 31 日余额
				计提	收回或转回	转销或核销	其他转出	
其他应收款坏账准备	33,500.00	-8,000.00	25,500.00	14,500.00				40,000.00
合计	33,500.00	-8,000.00	25,500.00	14,500.00				40,000.00

（5）报告期各期本公司无核销的其他应收款。

（6）按欠款方归集的 2019 年 12 月 31 日余额前三名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2019 年 12 月 31 日余额	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
中华人民共和国黄岛海关	押金保证金	787,186.84	1 年以内	61.51	-
汶瑞机械（山东）有限公司	押金保证金	50,000.00	4 年-5 年	3.91	40,000.00
青岛金能新材料有限公司	押金保证金	442,500.00	1 年以内	34.58	-
合计		1,279,686.84		100.00	40,000.00

按欠款方归集的 2018 年 12 月 31 日余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2018 年 12 月 31 日余额	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
金能科技股份有限公司	押金保证金	55,000.00	1-2 年	33.34	5,500.00
汶瑞机械（山东）有限公司	押金保证金	50,000.00	3-4 年	30.30	25,000.00
中科合肥煤气化技术有限公司	押金保证金	50,000.00	1 年以内	30.30	2,500.00
云南云维飞虎化工有限公司	押金保证金	10,000.00	1 年以内	6.06	500.00
合计		**165,000.00**		**100.00**	**33,500.00**

按欠款方归集的 2017 年 12 月 31 日余额前六名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2017 年 12 月 31 日余额	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
青岛德固特轨道装备有限公司	单位往来款	3,000,000.00	1 年以内	86.56	0.00
中华人民共和国黄岛海关	押金保证金	227,533.55	1 年以内	6.57	11,376.68
金能科技股份有限公司	押金保证金	55,000.00	1 年以内	1.59	2,750.00
嘉峪关大友企业公司	押金保证金	50,000.00	1 年以内	1.44	2,500.00
山东兖矿国际焦化有限公司	押金保证金	50,000.00	1 年以内	1.44	2,500.00
汶瑞机械（山东）有限公司	押金保证金	50,000.00	2-3 年	1.44	10,000.00
合计		**3,432,533.55**		**99.04**	**29,126.68**

3. 长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项目	2019 年 12 月 31 日余额			2018 年 12 月 31 日余额			2017 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资				10,240,658.00		10,240,658.00	10,240,658.00		10,240,658.00
合计				**10,240,658.00**		**10,240,658.00**	**10,240,658.00**		**10,240,658.00**

（2）对子公司投资

被投资单位	2018 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
青岛德固特轨道装备有限公司	10,240,658.00		10,240,658.00			
合计	**10,240,658.00**		**10,240,658.00**			

续表

被投资单位	2017 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
青岛德固特轨道装备有限公司	10,240,658.00			10,240,658.00		
合计	**10,240,658.00**			**10,240,658.00**		

3-2-1-137

续表

被投资单位	2016 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
青岛德固特轨道装备有限公司	10,240,658.00			10,240,658.00		
合计	10,240,658.00			10,240,658.00		

4. 营业收入、营业成本

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
主营业务收入	258,730,023.92	226,745,440.77	214,654,599.55
其他业务收入	5,297,108.89	4,004,347.28	4,006,647.78
合计	**264,027,132.81**	**230,749,788.05**	**218,661,247.33**
主营业务成本	149,536,134.69	131,963,498.16	130,106,261.55
其他业务成本	735,123.61	687,945.86	166,227.55
合计	**150,271,258.30**	**132,651,444.02**	**130,272,489.10**

5. 投资收益

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
理财收益	620,177.63	31,583.51	6,673.98
处置长期股权投资	-740,658.00		
合计	**-120,480.37**	**31,583.51**	**6,673.98**

十六、财务报告批准

本财务报告于 2020 年 3 月 4 日由本公司董事会批准报出。

财务报表补充资料

1. 非经常性损益明细表

（1）按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益（2008）》的规定，本公司非经常性损益如下：

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	说明
非流动资产处置损益	-190,735.02	33,399.90	45,617.04	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助	2,339,611.40	4,343,728.31	2,784,918.59	
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				
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				

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	说明
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-924,635.57			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,023,842.15	31,583.51	6,673.98	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		211,499.36		
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	-130,490.06	-434,500.00	-130,057.83	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,611,489.17			

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	说明
小计	4,729,082.07	4,185,711.08	2,707,151.78	
所得税影响额	340,177.41	558,856.66	421,072.77	
少数股东权益影响额（税后）	27,340.73	245,000.00		
合计	**4,361,563.93**	**3,381,854.42**	**2,286,079.01**	

注：“其他符合非经常性损益定义的损益项目”为处置青岛德固特轨道装备有限公司收益 2,510,435.24 元，代扣个税手续费 101,053.93 元。

2.净资产收益率及每股收益

按照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 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》的规定，本公司加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	报告期	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
归属于母公司股东的净利润	2019 年度	18.29	0.83	0.83
	2018 年度	16.21	0.68	0.68
	2017 年度	13.86	0.52	0.52
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	2019 年度	17.01	0.77	0.77
	2018 年度	15.14	0.64	0.64
	2017 年度	13.05	0.49	0.49

（本页无正文，仅为本附注签章页）

青岛德固特节能装备股份有限公司

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

二〇二〇年三月四日

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师

姓名 Full Name 郝先经

性别 Sex 男

出生日期 Date of Birth 1965-10-31

工作单位 Work Unit 信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）济南分所

身份证号码 Identity card No. 370105196510313313

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）济南分所 3701010659573

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.

山东省注册会计师协会 2018年 注册会计师 年检合格专用章

山东省注册会计师协会 2019年 注册会计师 年检合格专用章

证书编号：370100340001

No. of Certificate

批准注册协会：山东省注册会计师协会

Authorized Institute of CPAs

发证日期：1995 年 06 月 27 日

Date of Issuance /y /m /d

年 月 日

/y /m /d

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

姓　　名　姜晓东
Full name
性　　别　男
Sex
出生日期　1971-06-10
Date of birth
工作单位　山东启新有限责任会计师事务所
Working unit
身份证号码　370303197106100618
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格
This certificate is valid f
this renewal.

CPA任职资格检查合格
BICPA
BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
北京注册会计师协会
2013

证书编号：
No. of Certificate　370300140041

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs　山东省注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance　2005 年 10 月 19 日

年　月　日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格
This certificate is valid f
this renewal.

姓名：姜晓东
证书编号：370300140041

2009 年 3 月 30 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

CPA任职资格检查合格 BICPA 2010

CPA任职资格检查合格 BICPA 2011

CPA任职资格检查合格 BICPA 2012

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transferred-out Institute of CPAs
2008 年 9 月 1 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

信永中和会计师事务所 (CPAs)

转入协会盖章
Stamp of the transferred-in Institute of CPAs
2008 年 9 月 10 日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transferred-out Institute of CPAs
2012 年 12 月 4 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

信永中和会计师事务所 (特殊普通合伙) (CPAs)

转入协会盖章
Stamp of the transferred-in Institute of CPAs
2012 年 12 月 6 日

会计师事务所

执业证书

名　　称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：叶韶勋

主任会计师：

经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日

3-2-1-146

证书序号：0000186

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一八　四　二

年　月　日

中华人民共和国财政部制

证书序号：000380

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：叶韶勋

证书号：16 发证时间：二〇一九年十 月十五日

证书有效期至：二〇二一年 十月 十五日

3-2-1-147

统一社会信用代码

91110101592354581W

营业执照

(副本)(3-1)

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

名　　称　信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　李晓英，张克，叶韶勋，顾仁荣，谭小青

经营范围　审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告，办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期　2012年03月02日

合伙期限　2012年03月02日　至　2042年03月01日

主要经营场所　北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

登记机关　北京市东城区市场监督管理局

2020　年　01　月　19　日

3-2-1-148

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

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

国家市场监督管理总局监制