秦皇岛天秦装备制造股份有限公司

2017 年度、2018 年度及 2019 年度

审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目　录

审计报告	1-8
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并及公司股东权益变动表	5-6
财务报表附注	7-110

致同会计师事务所（特殊普通合伙）
中国北京朝阳区建国门外大街 22 号
赛特广场 5 层邮编 100004
电话 +86 10 8566 5588
传真 +86 10 8566 5120
www.grantthornton.cn

审计报告

致同审字(2020)第 110ZA11246 号

秦皇岛天秦装备制造股份有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了秦皇岛天秦装备制造股份有限公司（以下简称天秦装备公司）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表， 2017 年度、2018 年度及 2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及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，公允反映了天秦装备公司 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2017 年度、2018 年度及 2019 年度的合并及公司的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，我们独立于天秦装备公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2017 年度、2018 年度及 2019 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。

（一）收入确认的截止性

相关会计期间：2017年度、2018年度、2019年度。

相关信息披露详见财务报表附注三、25，附注五、27。

1、事项描述

天秦装备公司收入主要来源于销售专用防护装置、装备零部件、数码喷印设备及耗材等业务。2017年度、2018年度、2019年度，天秦装备公司营业收入总额分别为16,957.99万元、22,233.71万元、21,275.02万元，由于存在从不同地区客户收集签收单据可能导致收入未在恰当期间确认的风险，因此我们将收入确认的截止性作为关键审计事项。

2、审计应对

2017年度、2018年度、2019年度财务报表审计中，我们针对收入确认的截止性实施的审计程序主要包括：

（1）了解、评估天秦装备公司与销售和收款相关的内部控制设计的合理性，并测试自合同审批至销售交易流程中关键控制执行的有效性；

（2）通过审阅销售合同及与天秦装备公司管理层（以下简称管理层）的访谈，了解和评估天秦装备公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

（3）采用抽样的方法，核对至相关销售合同中风险及报酬条款和客户验收单等支持性文件，检查天秦装备公司收入确认时点是否与披露的会计政策一致；

（4）针对资产负债表日前后确认的销售收入执行抽样测试，核对至订单、出库单、销售发票、产品运输单、客户签收单等支持性文件，评估销售收入是否在恰当的期间确认；

（5）根据客户交易的特点和性质，挑选样本执行函证程序以确认应收账款余额和销售收入金额的正确性。

（二）商誉减值测试

相关会计期间：2017年度、2018年度、2019年度。

相关信息披露详见财务报表附注三、5，附注三、21，附注五、13。

1、事项描述

截至 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日和 2019 年 12 月 31 日，天秦装备公司商誉账面原值均为 432.41 万元，系收购天津丽彩公司形成，根据《企业会计准则第 8 号-资产减值》的规定，天秦装备公司每年要对商誉进行减值测试。由于管理层在确定商誉是否减值时所采用的主观判断及估计未来现金流量的固有不确定性，我们将商誉减值测试作为关键审计事项。

2、审计应对

2017 年度财务报表审计中，我们对商誉减值测试实施的审计程序主要包括：

（1）了解并测试天秦装备公司与商誉减值相关的关键内部控制，包括关键假设的采用及减值计提金额的复核与审批；

（2）复核天秦装备公司管理层收购天津丽彩公司时商誉的计算方法及计算过程；

（3）获取收购天津丽彩公司时估值专家出具的评估报告，将天津丽彩公司被收购后已实现利润和以后年度的预测利润与评估报告预测利润进行核对；

（4）获取天秦装备公司商誉减值测试模型，复核现金流折现模型中的计算，以判断未来现金流量现值的准确性；

（5）获取天津丽彩公司管理层编制的预测收入、预测成本和预测其他费用等资料并与经董事会批准的财务预算中的相关数据进行比较，评价管理层编制的现金流量预测是否恰当；

（6）评估天秦装备公司管理层选用的减值测试方法和使用的增长率、折现率的合理性。

针对 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的商誉减值测试，我们还执行了以下程序：

（1）评价管理层聘请的外部评估专家的胜任能力、专业素质和客观性，并评估减值测试方法的适当性；

（2）获取天秦装备公司商誉减值测试模型，复核确定的减值测试方法与模型是否恰当，以及现金流折现模型中的计算是否正确，并与基于资产负债表日的评估报告进行对比，判断其估值方法及参数的选取是否存在重大不一致；

（3）将相关资产组本期的实际经营结果与以前相关预测数据进行比较，以评价管理层对现金流量预测的可靠性；

（4）复核天秦装备公司财务报表附注中与商誉减值相关的披露的充分性和完整性。

（三）应收款项坏账准备计提

相关会计期间：2019年度。

相关信息披露详见财务报表附注三、10，附注三、12，附注五、2，附注五、3。

1、事项描述

2019年12月31日，天秦装备公司合并财务报表中应收票据、应收账款的原值为11,321.38万元，坏账准备为592.02万元。

对于应收账款，管理层将相同信用风险特征的业务划入同一个组合，按照预期信用损失计量损失准备，涉及的关键假设包括历史信用损失、应收账款天数及当前和未来经济状况的预期。

由于管理层确认应收账款的预期信用损失中使用的关键假设涉及重大的判断，我们将应收账款坏账准备计提作为关键审计事项。

2、审计应对

2019年度财务报表审计中，我们对应收账款坏账准备计提实施的审计程序主要包括：

（1）评价并测试与应收账款预期信用损失相关的内部控制的设计和执行的有效性，包括管理层复核、评估和确定应收账款组合的划分及采用的关键假设的内部控制；

（2）获取应收账款账龄分析表，采用抽样的方法检查客户验收单，评估应收账款账龄分析表的准确性；

（3）通过检查过往已计提减值的应收账款的后续实际核销或转回的情况，评价管理层评估应收账款历史减值损失的准确性；

（4）分析历史上同类应收账款实际坏账发生的金额和情况，结合管理层制定的风险控制、信用期管理政策和市场条件等因素，评估管理层将应收账款划分为若干组合进行减值评估的方法和计算的合理性；

（5）结合天秦装备公司行业特点及风险，评估管理层确定预期信用损失时采用的前瞻性信息的合理性；

（6）对应收账款期后回款情况进行检查，评价管理层坏账准备计提的充分性、合理性，并检查相关支持性证据，包括客户的信用历史、经营情况和还款能力，以及外部询证函回函。

相关会计期间：2018年度。

相关信息披露详见财务报表附注三、10，附注三、12，附注五、2，附注五、3。

1、事项描述

2018年12月31日，天秦装备公司合并财务报表中应收票据、应收账款和其他应收款的原值合计为11,088.43万元，坏账准备合计为545.43万元。

由于应收款项余额及坏账准备对财务报表影响重大，且坏账准备的评估需要管理层作出重大估计和判断，我们将应收款项坏账准备计提作为关键审计事项。

2、审计应对

2018 年度财务报表审计中，我们对应收款项坏账准备计提实施的审计程序主要包括：

（1）评价并测试管理层复核、评估和确定应收款项减值的内部控制，包括有关识别减值的客观证据和计算减值准备方法的内部控制；

（2）选取样本检查应收款项账龄分析表的准确性，并测试与维护账龄分析表相关控制运行的有效性；

（3）分析历史上同类应收款项实际坏账发生的情况，结合管理层制定的风险控制、信用期管理政策和市场条件等因素，评估管理层将应收款项划分为若干组合进行减值评估的方法是否适当、会计估计是否合理；

（4）检查坏账准备政策执行的一致性，并选取金额重大或高风险的应收款项，独立测试其可收回性；

（5）对应收款项期后回款情况进行检查，评价管理层坏账准备计提的充分性、合理性，并检查相关支持性证据，包括客户的信用历史、经营情况和还款能力，以及外部询证函回函。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估天秦装备公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算天秦装备公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督天秦装备公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对天秦装备公司的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天秦装备公司不能持续经营。

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

（6）就天秦装备公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。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 2017 年度、2018 年度和 2019 年度的期间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。

致同会计师事务所
（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

二〇二〇年八月五日

合并及公司资产负债表

编制单位：秦皇岛天秦装备制造股份有限公司　　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	
		合并	公司	合并	公司	合并	公司
流动资产：							
货币资金	五、1	158,098,549.49	156,374,173.52	139,974,760.49	136,344,777.70	143,940,186.41	142,058,269.74
交易性金融资产							
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产							
应收票据	五、2	72,922,451.57	71,349,951.57	56,956,306.70	54,926,306.70	53,201,303.39	53,201,303.39
应收账款	五、3	34,371,169.64	30,911,679.61	48,411,989.22	47,596,928.28	25,412,560.13	23,115,481.90
应收款项融资							
预付款项	五、4	4,348,007.27	4,137,690.03	2,432,014.52	1,515,912.72	2,558,122.71	1,697,351.74
其他应收款	五、5	73,910.00	2,145,985.07	61,749.55	3,104,921.47	749,937.07	300,050.44
其中：应收利息	五、5		73,215.07	52,890.35	99,012.27	146,845.37	145,031.25
应收股利							
存货	五、6	37,455,156.32	26,496,188.72	35,137,931.17	20,759,037.10	42,440,493.13	34,537,751.93
持有待售资产							
一年内到期的非流动资产							
其他流动资产	五、7	33.96	33.96				
流动资产合计		**307,269,278.25**	**291,415,702.48**	**282,974,751.65**	**264,247,883.97**	**268,302,602.84**	**254,910,209.14**
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			59,850,000.00		59,850,000.00		59,850,000.00
其他权益工具投资	五、8	5,000,000.00	5,000,000.00				
其他非流动金融资产							
投资性房地产	五、9	2,481,448.30	2,481,448.30				
固定资产	五、10	82,368,939.66	34,630,794.50	87,021,828.10	36,936,265.67	89,794,260.02	38,439,124.85
在建工程	五、11	203,312.41	44,660.20	357,366.77	357,366.77		
生产性生物资产							
油气资产							
无形资产	五、12	9,092,537.53	2,761,329.98	9,742,034.05	2,854,629.74	9,824,264.71	2,380,663.64
开发支出							
商誉	五、13	4,324,137.58		4,324,137.58		4,324,137.58	
长期待摊费用							
递延所得税资产	五、14	1,081,878.15	959,746.62	924,903.56	884,380.15	742,727.63	655,536.30
其他非流动资产	五、15	1,133,892.66	684,268.05	3,050,100.00	3,050,100.00	12,600.00	12,600.00
非流动资产合计		**105,686,146.29**	**106,412,247.65**	**105,420,370.06**	**103,932,742.33**	**104,697,989.94**	**101,337,924.79**
资产总计		**412,955,424.54**	**397,827,950.13**	**388,395,121.71**	**368,180,626.30**	**373,000,592.78**	**356,248,133.93**

合并及公司资产负债表（续）

编制单位：秦皇岛天秦装备制造股份有限公司　　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	
		合并	公司	合并	公司	合并	公司
流动负债：							
短期借款							
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							
应付票据							
应付账款	五、16	25,378,202.62	21,973,360.90	31,559,983.37	28,034,473.90	14,442,425.97	12,549,739.13
预收款项	五、17	5,899,594.94	5,861,194.74	4,370,015.36	2,706,319.46	10,541,634.95	8,448,160.49
应付职工薪酬	五、18	4,003,012.85	3,413,525.20	3,867,119.60	3,246,484.18	4,189,105.40	3,785,622.85
应交税费	五、19	3,342,399.98	2,617,925.76	9,304,574.40	8,784,675.12	9,579,458.99	6,726,582.38
其他应付款	五、20	5,940,756.05	5,937,311.32	10,646,819.10	10,635,635.00	13,208,289.33	12,843,491.81
其中：应付利息							
应付股利							
持有待售负债							
一年内到期的非流动负债							
其他流动负债							
流动负债合计		**44,563,966.44**	**39,803,317.92**	**59,748,511.83**	**53,407,587.66**	**51,960,914.64**	**44,353,596.66**
非流动负债：							
长期借款							
应付债券							
长期应付款							
长期应付职工薪酬							
预计负债	五、21	165,533.79		115,242.06		108,936.19	
递延收益	五、22	388,878.27	346,471.09	177,015.97	127,999.88	254,988.85	199,363.85
递延所得税负债	五、14	3,458,474.32		3,736,629.14		6,874,916.51	
其他非流动负债							
非流动负债合计		**4,012,886.38**	**346,471.09**	**4,028,887.17**	**127,999.88**	**7,238,841.55**	**199,363.85**
负债合计		**48,576,852.82**	**40,149,789.01**	**63,777,399.00**	**53,535,587.54**	**59,199,756.19**	**44,552,960.51**
股本	五、23	84,006,000.00	84,006,000.00	84,006,000.00	84,006,000.00	84,006,000.00	84,006,000.00
资本公积	五、24	189,929,672.61	189,929,672.61	189,929,672.61	189,929,672.61	189,929,672.61	189,929,672.61
减：库存股							
其他综合收益							
专项储备							
盈余公积	五、25	20,819,814.90	20,819,814.90	15,255,796.61	15,255,796.61	9,920,450.08	9,920,450.08
未分配利润	五、26	69,623,084.21	62,922,673.61	35,426,253.49	25,453,569.54	29,944,713.90	27,839,050.73
归属于母公司股东权益合计		364,378,571.72	357,678,161.12	324,617,722.71	314,645,038.76	313,800,836.59	311,695,173.42
少数股东权益							
股东权益合计		**364,378,571.72**	**357,678,161.12**	**324,617,722.71**	**314,645,038.76**	**313,800,836.59**	**311,695,173.42**
负债和股东权益总计		**412,955,424.54**	**397,827,950.13**	**388,395,121.71**	**368,180,626.30**	**373,000,592.78**	**356,248,133.93**

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

合并及公司利润表

编制单位：秦皇岛天秦装备制造股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	2019年年度		2018年度		2017年度	
		合并	公司	合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、27	212,750,230.69	176,146,944.44	222,337,057.16	191,099,790.15	169,579,892.56	162,085,038.61
减：营业成本	五、27	131,129,079.18	105,434,548.01	132,132,094.29	112,963,569.35	107,477,807.38	102,904,775.45
税金及附加	五、28	1,208,307.07	683,508.60	1,259,231.88	737,703.52	825,137.16	682,279.72
销售费用	五、29	2,598,574.24	1,355,291.70	2,637,277.48	1,372,494.79	1,486,637.68	1,292,214.04
管理费用	五、30	9,923,438.08	7,206,832.35	9,390,354.31	6,745,828.02	6,595,069.59	6,330,538.49
研发费用	五、31	10,446,167.95	8,490,307.92	10,600,044.18	8,806,206.47	8,346,518.57	8,818,216.67
财务费用	五、32	-933,442.34	-1,239,676.46	-877,509.37	-944,990.08	-393,563.88	-392,779.08
其中：利息费用	五、32						
利息收入	五、32	970,773.18	1,261,370.38	912,192.82	956,514.27	400,718.64	397,992.08
加：其他收益	五、33	519,195.36	196,845.89	158,424.41	151,815.50	320,933.13	318,433.13
投资收益(损失以“-”号填列)	五、34	2,021,249.42	9,021,249.42	2,014,646.95	2,014,646.95	1,166,403.00	1,166,403.00
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)							
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、35	-313,692.40	-97,099.42				
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、36	-120,495.29	-7,268.66	-1,603,524.26	-1,681,830.44	-774,862.97	-787,447.06
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、37	163,914.16	163,914.16	165,257.01	165,257.01		
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		60,648,277.76	63,493,773.71	67,930,368.50	62,068,867.10	45,954,759.22	43,147,182.39
加：营业外收入							
减：营业外支出	五、38	739.56		239,172.24	238,121.10	25.94	
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		60,647,538.20	63,493,773.71	67,691,196.26	61,830,746.00	45,954,733.28	43,147,182.39
减：所得税费用	五、39	8,095,138.76	7,669,226.29	6,470,710.14	8,477,280.66	6,898,920.99	6,197,033.27
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		52,552,399.44	55,824,547.42	61,220,486.12	53,353,465.34	39,055,812.29	36,950,149.12
（一）按经营持续性分类：							
其中：持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		52,552,399.44	55,824,547.42	61,220,486.12	53,353,465.34	39,055,812.29	36,950,149.12
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）							
（二）按所有权归属分类：							
其中：归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		52,552,399.44		61,220,486.12		39,055,812.29	
少数股东损益（净亏损以“-”号填列）							
五、其他综合收益的税后净额							
（一）归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额							
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额							
六、综合收益总额		52,552,399.44	55,824,547.42	61,220,486.12	53,353,465.34	39,055,812.29	36,950,149.12
归属于母公司股东的综合收益总额		52,552,399.44		61,220,486.12		39,055,812.29	
归属于少数股东的综合收益总额							
七、每股收益	十五、3						
（一）基本每股收益		0.63		0.73		0.60	
（二）稀释每股收益							

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

合并及公司现金流量表

编制单位：秦皇岛天秦装备制造股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	2019年度		2018年度		2017年度	
		合并	公司	合并	公司	合并	公司
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		166,380,969.89	130,199,846.70	158,678,762.10	123,016,338.28	133,435,570.18	126,337,009.90
收到的税费返还							
收到其他与经营活动有关的现金	五、40	4,152,254.22	3,828,516.40	8,139,137.25	7,677,102.11	3,205,557.02	3,204,541.89
经营活动现金流入小计		170,533,224.11	134,028,363.10	166,817,899.35	130,693,440.39	136,641,127.20	129,541,551.79
购买商品、接受劳务支付的现金		72,601,952.16	54,249,046.07	58,025,885.23	38,494,645.61	63,576,261.55	60,882,474.28
支付给职工以及为职工支付的现金		21,365,392.62	15,533,077.63	20,700,507.03	15,471,255.63	10,855,145.24	10,445,032.03
支付的各项税费		17,512,521.77	14,915,240.55	13,473,959.95	7,639,938.78	6,971,728.73	6,413,914.25
支付其他与经营活动有关的现金	五、40	12,078,946.10	10,972,838.92	13,719,209.69	11,406,621.09	9,552,753.22	9,373,386.74
经营活动现金流出小计		123,558,812.65	95,670,203.17	105,919,561.90	73,012,461.11	90,955,888.74	87,114,807.30
经营活动产生的现金流量净额		**46,974,411.46**	**38,358,159.93**	**60,898,337.45**	**57,680,979.28**	**45,685,238.46**	**42,426,744.49**
二、投资活动产生的现金流量：							
收回投资收到的现金		434,000,000.00	434,000,000.00	486,400,000.00	486,400,000.00	333,500,000.00	333,500,000.00
取得投资收益收到的现金			7,000,000.00				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		215,728.16	215,728.16	435,256.73	435,256.73		
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	五、40	2,021,249.42	10,291,000.73	2,014,646.95	3,021,846.95	1,790,453.96	1,166,403.00
投资活动现金流入小计		436,236,977.58	451,506,728.89	488,849,903.68	489,857,103.68	335,290,453.96	334,666,403.00
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,575,886.71	4,328,949.16	12,127,508.75	7,670,177.27	3,404,043.09	3,404,043.09
投资支付的现金		442,675,000.00	442,675,000.00	490,075,000.00	490,075,000.00	333,500,000.00	333,500,000.00
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			7,000,000.00		4,000,000.00		
投资活动现金流出小计		449,250,886.71	454,003,949.16	502,202,508.75	501,745,177.27	336,904,043.09	336,904,043.09
投资活动产生的现金流量净额		**-13,013,909.13**	**-2,497,220.27**	**-13,352,605.07**	**-11,888,073.59**	**-1,613,589.13**	**-2,237,640.09**
三、筹资活动产生的现金流量：							
吸收投资收到的现金						83,680,800.00	83,680,800.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金							
取得借款收到的现金							
收到其他与筹资活动有关的现金							
筹资活动现金流入小计						83,680,800.00	83,680,800.00
偿还债务支付的现金							
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,600,900.00	12,600,900.00	50,403,600.00	50,403,600.00	54,995,000.00	54,995,000.00
其中：子公司支付少数股东的股利、利润							
支付其他与筹资活动有关的现金	五、40	3,322,000.00	3,322,000.00	1,102,797.73	1,102,797.73	3,021,000.00	1,021,000.00
筹资活动现金流出小计		15,922,900.00	15,922,900.00	51,506,397.73	51,506,397.73	58,016,000.00	56,016,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		**-15,922,900.00**	**-15,922,900.00**	**-51,506,397.73**	**-51,506,397.73**	**25,664,800.00**	**27,664,800.00**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		**-5,169.49**		**-4,760.57**		**-628.26**	
五、现金及现金等价物净增加额		**18,032,432.84**	**19,938,039.66**	**-3,965,425.92**	**-5,713,492.04**	**69,735,821.07**	**67,853,904.40**
加：期初现金及现金等价物余额		139,974,760.49	136,344,777.70	143,940,186.41	142,058,269.74	74,204,365.34	74,204,365.34
六、期末现金及现金等价物余额		**158,007,193.33**	**156,282,817.36**	**139,974,760.49**	**136,344,777.70**	**143,940,186.41**	**142,058,269.74**

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：秦皇岛天秦装备制造股份有限公司

项目	2019年度								
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	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		
一、上年年末余额	**84,006,000.00**	**189,929,672.61**				**15,255,796.61**	**35,426,253.49**		**324,617,722.71**
加：会计政策变更						-19,052.51	-171,597.92		-190,650.43
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年年初余额	**84,006,000.00**	**189,929,672.61**				**15,236,744.10**	**35,254,655.57**		**324,427,072.28**
三、本年增减变动金额（减少以"-"号填列）						**5,583,070.80**	**34,368,428.64**		**39,951,499.44**
（一）综合收益总额							52,552,399.44		52,552,399.44
（二）股东投入和减少资本									
1. 股东投入资本									
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 其他									
（三）利润分配						5,583,070.80	-18,183,970.80		-12,600,900.00
1. 提取盈余公积						5,583,070.80	-5,583,070.80		
2. 对股东（或所有者）的分配							-12,600,900.00		-12,600,900.00
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. 其他综合收益结转留存收益									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用（以负号填列）									
（六）其他									
四、本年年末余额	**84,006,000.00**	**189,929,672.61**				**20,819,814.90**	**69,623,084.21**		**364,378,571.72**

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：秦皇岛天秦装备制造股份有限公司　　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	股东权益合计
	股本	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		
一、上年年末余额	**84,006,000.00**	**189,929,672.61**				**9,920,450.08**	**29,944,713.90**		**313,800,836.59**
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	**84,006,000.00**	**189,929,672.61**				**9,920,450.08**	**29,944,713.90**		**313,800,836.59**
三、本年增减变动金额（减少以"-"号填列）						**5,335,346.53**	**5,481,539.59**		**10,816,886.12**
（一）综合收益总额							61,220,486.12		61,220,486.12
（二）股东投入和减少资本									
1. 股东投入资本									
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 其他									
（三）利润分配						5,335,346.53	-55,738,946.53		-50,403,600.00
1. 提取盈余公积						5,335,346.53	-5,335,346.53		
2. 对股东（或所有者）的分配							-50,403,600.00		-50,403,600.00
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. 其他综合收益结转留存收益									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用（以负号填列）									
（六）其他									
四、本年年末余额	**84,006,000.00**	**189,929,672.61**				**15,255,796.61**	**35,426,253.49**		**324,617,722.71**

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：王素荣　　公司会计机构负责人：

3-2-1-16

5-2

合并股东权益变动表

编制单位：秦皇岛天秦装备制造股份有限公司　　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	股东权益合计
	股本	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		
一、上年年末余额	**64,700,000.00**	**78,925,594.86**				**6,225,435.17**	**49,578,916.52**		**199,429,946.55**
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	**64,700,000.00**	**78,925,594.86**				**6,225,435.17**	**49,578,916.52**		**199,429,946.55**
三、本年增减变动金额（减少以"-"号填列）	**19,306,000.00**	**111,004,077.75**				**3,695,014.91**	**-19,634,202.62**		**114,370,890.04**
（一）综合收益总额							39,055,812.29		39,055,812.29
（二）股东投入和减少资本	19,306,000.00	111,004,077.75							130,310,077.75
1. 股东投入资本	19,306,000.00	111,004,077.75							130,310,077.75
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 其他									
（三）利润分配						3,695,014.91	-58,690,014.91		-54,995,000.00
1. 提取盈余公积						3,695,014.91	-3,695,014.91		
2. 对股东（或所有者）的分配							-54,995,000.00		-54,995,000.00
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. 其他综合收益结转留存收益									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用（以负号填列）									
（六）其他									
四、本年年末余额	**84,006,000.00**	**189,929,672.61**				**9,920,450.08**	**29,944,713.90**		**313,800,836.59**

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

公司股东权益变动表

编制单位：秦皇岛天秦装备制造股份有限公司

项目	2019年度							
	股本	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	股东权益合计
一、上年年末余额	**84,006,000.00**	**189,929,672.61**				**15,255,796.61**	**25,453,569.54**	**314,645,038.76**
加：会计政策变更						-19,052.51	-171,472.55	-190,525.06
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	**84,006,000.00**	**189,929,672.61**				**15,236,744.10**	**25,282,096.99**	**314,454,513.70**
三、本年增减变动金额（减少以"-"号填列）						**5,583,070.80**	**37,640,576.62**	**43,223,647.42**
（一）综合收益总额							55,824,547.42	55,824,547.42
（二）股东投入和减少资本								
1. 股东投入资本								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配						5,583,070.80	-18,183,970.80	-12,600,900.00
1. 提取盈余公积						5,583,070.80	-5,583,070.80	
2. 对股东的分配							-12,600,900.00	-12,600,900.00
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. 其他综合收益结转留存收益								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用（以负号填列）								
（六）其他								
四、本年年末余额	**84,006,000.00**	**189,929,672.61**				**20,819,814.90**	**62,922,673.61**	**357,678,161.12**

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：王秦荣

公司会计机构负责人：刘秦荣

公司股东权益变动表

编制单位：秦皇岛天秦装备制造股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2018年度							
	股本	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	股东权益合计
一、上年年末余额	**84,006,000.00**	**189,929,672.61**				**9,920,450.08**	**27,839,050.73**	**311,695,173.42**
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	**84,006,000.00**	**189,929,672.61**				**9,920,450.08**	**27,839,050.73**	**311,695,173.42**
三、本年增减变动金额（减少以"-"号填列）						**5,335,346.53**	**-2,385,481.19**	**2,949,865.34**
（一）综合收益总额							53,353,465.34	53,353,465.34
（二）股东投入和减少资本								
1. 股东投入资本								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配						5,335,346.53	-55,738,946.53	-50,403,600.00
1. 提取盈余公积						5,335,346.53	-5,335,346.53	
2. 对股东的分配							-50,403,600.00	-50,403,600.00
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. 其他综合收益结转留存收益								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用（以负号填列）								
（六）其他								
四、本年年末余额	**84,006,000.00**	**189,929,672.61**				**15,255,796.61**	**25,453,569.54**	**314,645,038.76**

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：王素荣

公司会计机构负责人：

公司股东权益变动表

编制单位：秦皇岛天秦装备制造股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2017年度							
	股本	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	股东权益合计
一、上年年末余额	**64,700,000.00**	**78,925,594.86**				**6,225,435.17**	**49,578,916.52**	**199,429,946.55**
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	**64,700,000.00**	**78,925,594.86**				**6,225,435.17**	**49,578,916.52**	**199,429,946.55**
三、本年增减变动金额（减少以"-"号填列）	**19,306,000.00**	**111,004,077.75**				**3,695,014.91**	**-21,739,865.79**	**112,265,226.87**
（一）综合收益总额							36,950,149.12	36,950,149.12
（二）股东投入和减少资本	19,306,000.00	111,004,077.75						130,310,077.75
1. 股东投入资本	19,306,000.00	111,004,077.75						130,310,077.75
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配						3,695,014.91	-58,690,014.91	-54,995,000.00
1. 提取盈余公积						3,695,014.91	-3,695,014.91	
2. 对股东的分配							-54,995,000.00	-54,995,000.00
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. 其他综合收益结转留存收益								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用（以负号填列）								
（六）其他								
四、本年年末余额	**84,006,000.00**	**189,929,672.61**				**9,920,450.08**	**27,839,050.73**	**311,695,173.42**

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

秦皇岛天秦装备制造股份有限公司（以下简称本公司）由天秦装备制造有限公司整体改制设立，注册地为秦皇岛市经济技术开发区雪山路 5 号，统一社会信用代码：91130300105390439K，法定代表人：宋金锁。

全国中小企业股份转让系统有限责任公司于 2015 年 9 月 16 日出具了股转系统函【2015】5938 号的挂牌函，同意本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，转让方式为协议转让。本公司股票于 2015 年 10 月 8 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，证券简称：天秦装备，公司代码：833742。

本公司于 2015 年 12 月 20 日召开 2015 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于<秦皇岛天秦装备制造股份有限公司股票发行方案>的议案》，定向发行股票 7,000,000 股，发行价格为每股人民币 7.50 元。2016 年 1 月定向发行股票后，本公司注册资本变更为 43,000,000.00 元，该事项业经北京中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）出具中证天通（2016)验字第 08001 号验资报告予以验证。全国中小企业股份转让系统有限责任公司于 2016 年 3 月 23 日出具了本次股票发行股份登记的函（股转系统函【2016】2526 号文件）《关于秦皇岛天秦装备制造股份有限公司股票发行股份登记的函》。

本公司于 2016 年 8 月 30 日召开 2016 年第一次临时股东大会，审议通过了《2016 年半年度权益分配方案》，以 2016 年 6 月 30 日总股本 43,000,000 股为基数，每 10 股转增 4 股，共转增 17,200,000 股，转增后注册资本变更为 60,200,000.00 元。

本公司于 2016 年 12 月 21 日召开 2016 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于<秦皇岛天秦装备制造股份有限公司股票发行方案>的议案》，定向发行股票 4,500,000 股，发行价格为每股人民币 5.80 元。定向发行股票后，本公司注册资本变更为 64,700,000.00 元，该事项业经北京中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）出具中证天通（2017)验字第 08001 号验资报告予以验证。全国中小企业股份转让系统于 2017 年 3 月 6 日出具了《关于秦皇岛天秦装备制造股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函【2017】1351 号）。

本公司于 2017 年 12 月 10 日召开 2017 年第七次临时股东大会，审议通过了《关于股票发行方案的议案》、《关于收购天津丽彩数字技术有限公司 100%股权暨关联交易的议案》，定向发行不超过 19,306,000 股股票，每股价格为人民币 6.80 元，发行认购方式为股权和货币资金出资。其中以货币资金方式出资认购本公司股份 12,306,000 股（含 12,306,000 股），募集资金 83,680,800.00 元；以股权方式认购股份 7,000,000 股，由天津丽彩数字技术有限公司（以下简称天津丽彩）的 2 名股东以天津丽彩的 79.53%股权出资认购。定向发行股票后，本公司注册资本变更为 84,006,000.00 元，该事项业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具致同验字(2017)第 110ZC0446 号验资报告予以验证。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设生产部、经营部、产品技术研发部、质保部、财务部、综合办公室等部门。

本公司主要从事军用防护装置及装备零部件的研发、生产和销售，根据《中国证监会上市公司行业分类指引》（2012 年），本公司属于其他制造业（分类代码：C41）。根据《国民经济行业分类》（2017 年），本公司所处行业为其他未列明制造业（分类代码：4190）。

本申报财务报表及财务报表附注已经本公司第三届董事会第二次会议于 2020 年 8 月 5 日批准。

2、合并财务报表范围

本公司本年度纳入合并财务报表范围的包括本公司及子公司天津丽彩数字技术有限公司（以下简称天津丽彩）。

本公司合并范围及其变化情况详见本“附注六、合并范围的变动”、“附注七、在其他主体中的权益披露”。

二、财务报表的编制基础

本申报财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本申报财务报表以持续经营为基础列报。

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

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定金融资产减值、固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策参见附注三 10、附注三、16、附注三、19、附注三、20 和附注三、25。

1、遵循企业会计准则的声明

本申报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 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2017 年度、2018 年度、2019 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本申报财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产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。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应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该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，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；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计

量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自

购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司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，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

通过多次交易分步处置股权直至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况的，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

在个别财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权的各项交易不属于“一揽子交易”的，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；属于“一揽子交易”的，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

在合并财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照前述“丧失子公司控制权的处理”。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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，分别进行如下处理：

①属于“一揽子交易”的，确认为其他综合收益。在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为

共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

2019 年 1 月 1 日以前

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产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资产。对于此类金融资产，采用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等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

持有至到期投资

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，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

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，包括应收票据、应收账款和其他应收款等（附注三、12）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，

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，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，按成本计量。

2019 年 1 月 1 日以后

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：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。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式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；
- 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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所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。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

但是，对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，将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。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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

（3）金融负债分类和计量

2019 年 1 月 1 日以前

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、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债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。对于此类金融负债，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等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

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

2019 年 1 月 1 日以后

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、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债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。对于此类金融负债，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等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（4）金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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。

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，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

（6）金融资产减值

2019 年 1 月 1 日以前

除了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，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

①发行方或债务人发生严重财务困难；

②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；

⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：

-该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；

-债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；

⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。

低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本。

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试；已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后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。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为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销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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确认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。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

2019 年 1 月 1 日以后

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债权投资；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收租赁款，无论是否存在重大融资成分，本公司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。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：承兑人信用等级较高的银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：承兑人信用等级一般的银行承兑汇票
- 应收票据组合 3：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：专用防护装置、装备零部件客户
- 应收账款组合 2：数码喷印设备、耗材客户
- 应收账款组合 3：其他客户

对于划分为组合的应收票据，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整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于承兑人信用等级一般的银行承兑汇票及商业承兑汇票，根据其对应的应收款项连续计算账龄。

对于划分为组合的应收账款，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，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款

当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：押金和保证金
- 其他应收款组合 2；备用金
- 其他应收款组合 3：往来款
- 其他应收款组合 4：其他款项

对划分为组合的其他应收款，本公司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。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，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。

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

- 借款人不大可能全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；或
- 金融资产逾期超过 90 天。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金

融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（7）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

11、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日

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。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

12、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

参见附注三、10、（6）金融资产减值

2019 年 1 月 1 日以前

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 50 万元（含 50 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，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。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

（2）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
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

（3）按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征	账龄分析法
关联方往来组合	因关联方关系回收风险较小	以历史损失率为基础估计未来现金流量
备用金、押金组合	缴纳的各类保证金及押金，回收风险较小	以历史损失率为基础估计未来现金流量
应收票据组合	承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险	承兑人信用等级较高的银行承兑汇票，不计提坏账准备；承兑人信用等级一般的银行承兑汇票，根

	据其对应的应收款项连续计算账龄；商业承兑汇票，根据其对应的应收款项连续计算账龄

说明：

①“应收票据”组合，指未逾期的应收票据。对于未逾期的商业承兑汇票，并不必然发生减值，需结合承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险状况作出判断。

②逾期的应收票据应转入应收账款，根据应收账款的政策计提坏账，账龄应当连续计算。

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账　龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1 年以内（含 1 年）	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	30	30
3 至 4 年	50	50
4 至 5 年	80	80
5 年以上	100	100

2019 年 1 月 1 日以后

参见附注三、10、**（6）金融资产减值-“2019 年 1 月 1 日以后”。**

13、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、自制半成品、库存商品、周转材料、委托加工物资、发出商品等。库存商品包括开发产品，周转材料包括低值易耗品及包装物等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货在取得时按实际成本计价，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时，采用加权平均法确定其发出的实际成本。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

14、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：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初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

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，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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，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《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能

参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、21。

15、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注三、21。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

16、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类　别	使用年限	残值率（%）	年折旧率
房屋及建筑物	20	3-5	4.85-4.75
机器设备	3-10	3-5	32.33-9.50
电子设备及其他	3-10	3-5	32.33-9.50
运输设备	4	3-5	24.25-23.75

模具	5	3-5	19.40-19
办公家具	5	3-5	19.40-19

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、21。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（5）每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（6）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

17、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、21。

18、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产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个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

19、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件、商标等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命

为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类　别	使用寿命（年）	摊销方法	备注
土地使用权	50	直线法	
软件	5-10	直线法	
商标	2.5-10	直线法	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、21。

20、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；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支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

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，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

21、资产减值

对子公司的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形

资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

22、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

23、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

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

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

（4）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有

关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

24、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

（1）该义务是本公司承担的现时义务；

（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

（3）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。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

25、收入

本公司的主营业务收入主要包括专用防护装置和装备零部件产品销售收入、数码喷印设备及耗材销售收入、技术开发收入。收入确认原则如下：

（1）销售商品

本公司销售的商品在满足下列条件时予以确认收入：①与客户签订销售合同；②产品出库前已经本公司质检部门检验合格、军品同时需军代表验收合格；③客户自提产品的，本公司发货并取得客户司机确认的“货物交接单”；本公司负责运送产品至指定地点的，客户收货、本公司取得产品交接单；④相关经济利益很可能流入本公司。

对已有军方审定价的军品，在符合上述条件时，按照合同中的军方审定价确认销售收入；对尚无军方审定价的军品，符合上述收入确认条件时按照合同暂定价格确认收入，在收到审定价协议或类似凭据当期确认价差收入。

（2）技术研发收入

本公司的技术开发业务在满足下列条件时予以确认收入：①与客户签订技术开发合同；②已按照合同约定的进度完成研究开发工作；③已将研究开发形成的技术成果提交给客户并经对方确认无异议；④相关的经济利益很可能流入本公司。

（3）外销收入

根据客户订单要求发货，以报关单、装船提单作为收入确认的依据。

26、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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

27、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，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

认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

28、经营租赁与融资租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

（1）本公司作为出租人

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

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

（2）本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

29、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和

关键假设列示如下:

应收账款预期信用损失的计量

本公司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。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

商誉减值

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

30、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

2017 年度会计政策变更

本公司于 2017 年 5 月 28 日开始采用财政部于 2017 年颁布的《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》；于 2017 年 6 月 12 日开始采用财政部于 2017 年修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》；财务报表按照财政部 2017 年 12 月 25 日颁布的《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会[2017]30 号）编制。该会计政策变更由本公司于 2018 年 4 月 16 日召开的第二届董事会第九次会议批准。

①《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》对于 2017 年 5 月 28 日之后持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报等进行了规定，并采用未来适用法进行处理；在合并利润表和个别利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益等；对于当期列报的终止经营，原来作为持续经营损益列报的信息重新在比较报表中作为终止经营损益列报。

本公司在 2017 年 5 月 28 日到本财务报表截止日期间不存在持有待售的非流动资产、处置组和终止经营。采用该准则对本公司财务状况和经营成果没有重大影响。

②根据《企业会计准则第 16 号——政府补助》（2017），政府补助的会计处理方法从总额法改为允许采用净额法，将与资产相关的政府补助相关递延收益的摊销方式从在相关资产使用寿命内平均分配改为按照合理、系统的方法分配，并修改了政府补助的列报项目。对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至该准则施行日之间新增的政府补助根据修订后的准则进行调整。对新的披露要求不需提供比较信息，不对比较报表中其他收益的列报进行相应调整。

采用该准则对本公司财务状况和经营成果产生的影响如下:

影响年度	受影响的报表项目	影响金额
2017 年度	① 其他收益	318,433.13
	② 营业外收入	-318,433.13

③根据《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会[2017]30 号），在利润表中新增“资产处置收益”项目，反映企业出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组时确认的处置利得或损失，处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失，以及债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失和非货币性资产交换产生的利得或损失。

相应的删除“营业外收入”和“营业外支出”项下的“其中：非流动资产处置利得”和“其中：非流动资产处置损失”项目，修订后的营业外收支反映企业发生的营业利润以外的收益，主要包括债务重组利得或损失、与企业日常活动无关的政府补助、公益性捐赠支出、非常损失、盘盈利得或损失、捐赠利得、非流动资产毁损报废损失等。

2018 年度会计政策变更

①根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），本公司对财务报表格式进行了以下修订：

A、资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

B、利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；

C、股东权益变动表

在“股东权益内部结转”行项目下，将原“结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”改为“设定受益计划变动额结转留存收益”。

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2018]15 号文进行调整。

该会计政策变更由本公司于 2019 年 3 月 8 日召开的第二届董事会第二十次会议批准。

财务报表格式的修订对本公司财务状况和经营成果无重大影响。

②根据财政部《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，本公司作为个人所得税的扣缴义务人，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费

在“其他收益”中填列，该项会计政策变更对本公司可比期间的比较数据无影响。

本公司实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报，该项变更对本公司可比期间的比较数据无影响。

2019 年度会计政策变更

①财政部于 2019 年 4 月发布了《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号），2018 年 6 月发布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）同时废止；财政部于 2019 年 9 月发布了《财政部关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会[2019]16 号），《财政部关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》（财会[2019]1 号）同时废止。根据财会[2019]6 号和财会[2019]16 号，本公司对财务报表格式进行了以下修订：

资产负债表，将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2019]6 号文进行调整。

该会计政策变更由本公司于 2019 年 7 月 15 日召开的第二届董事会第二十五次会议批准。

财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

②新金融工具准则

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第 24 号——套期会计（修订）》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（修订）》（统称“新金融工具准则”），本公司于 2019 年 5 月 15 日召开的第二届董事会第二十四次会议，批准自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注三、10。

新金融工具准则要求根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。混合合同包含的主合同属于金融资产的，不应从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而应当将该混合合同作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。

2019 年 1 月 1 日，本公司没有将任何金融资产或金融负债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或金融负债，也没有撤销之前的指定。

新金融工具准则以“预期信用损失法”替代了原金融工具准则规定的、根据实际已发生减值损失确认减值准备的方法。“预期信用损失法”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，本公司信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债权投资；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

按照新金融工具准则的规定，除某些特定情形外，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）的新账面价值之间的差额计入 2019 年年初留存收益或其他综合收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

于 2019 年 1 月 1 日，金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比如下：

原金融工具准则			新金融工具准则		
项 目	类别	账面价值	项 目	类别	账面价值
应收票据	摊余成本	56,956,306.70	应收票据	摊余成本	56,893,611.25
应收账款	摊余成本	48,411,989.22	应收账款	摊余成本	48,250,617.54
其他应收款	摊余成本	61,749.55	其他应收款	摊余成本	61,522.05

于 2019 年 1 月 1 日，执行新金融工具准则时金融工具分类和账面价值调节表如下：

项 目	调整前账面金额（2018 年 12 月 31	重分类	重新计量	调整后账面金额（2019 年 1 月 1
资产：				
应收票据	56,956,306.70	-	-62,695.45	56,893,611.25
应收账款	48,411,989.22	-	-161,371.68	48,250,617.54
其他应收款	61,749.55	-	-227.50	61,522.05
股东权益：				
盈余公积	15,255,796.61	-	-19,052.51	15,236,744.10
未分配利润	35,426,253.49	-	-171,597.92	35,254,655.57

本公司将根据原金融工具准则计量的 2018 年年末损失准备与根据新金融工具准则确定的 2019 年年初损失准备之间的调节表列示如下：

计量类别	调整前账面金额（2018 年 12 月 31 日）	重分类	重新计量	调整后账面金额（2019 年 1 月 1 日）
应收票据减值准备	2,801,352.74	-	62,695.45	2,864,048.19
应收账款减值准备	2,589,675.48	-	161,371.68	2,751,047.16
其他应收款减值准备	63,226.80	-	227.50	63,454.30

③新债务重组准则

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》（以下简称" 新债务重组准则"），修改了债务重组的定义，明确了债务重组中涉及金融工具的适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等准则，明确了债权人受让金融资产以外的资产初始按成本计量，明确债务人以资产清偿债务时不再区分资产处置损益与债务重组损益。

根据财会[2019]6 号文件的规定，"营业外收入"和"营业外支出"项目不再包含债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失。

本公司在 2019 年 1 月 1 日到本财务报表截止日期间不存在债务重组。采用该准则对本公司财务状况和经营成果没有重大影响。

该会计政策变更由本公司于 2019 年 7 月 15 日召开的第二届董事会第二十五次会议批准。

④新非货币性交换准则

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（以下简称"新非货币性交换准则"），明确了货币性资产和非货币性资产的概念和准则的适用范围，明确了非货币性资产交换的确认时点，明确了不同条件下非货币交换的价值计量基础和核算方法及同时完善了相关信息披露要求。本公司对 2019 年 1 月 1 日以后未发生非货币性资产交换交易，采用该准则对本公司财务状况和经营成果没有重大影响。

该会计政策变更由本公司于 2019 年 7 月 15 日召开的第二届董事会第二十五次会议批准。

（2）重要会计估计变更

报告期内本公司无重要会计估计变更。

（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

合并资产负债表

项　目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
流动资产：			
货币资金	139,974,760.49	139,974,760.49	-
应收票据	56,956,306.70	56,893,611.25	-62,695.45

应收账款	48,411,989.22	48,250,617.54	-161,371.68
应收款项融资	——	——	——
预付款项	2,432,014.52	2,432,014.52	-
其他应收款	61,749.55	61,522.05	-227.50
存货	35,137,931.17	35,137,931.17	-
流动资产合计	282,974,751.65	282,750,457.02	-224,294.63
非流动资产：			
固定资产	87,021,828.10	87,021,828.10	-
在建工程	357,366.77	357,366.77	-
无形资产	9,742,034.05	9,742,034.05	-
商誉	4,324,137.58	4,324,137.58	-
递延所得税资产	924,903.56	958,547.76	33,644.20
其他非流动资产	3,050,100.00	3,050,100.00	-
非流动资产合计	105,420,370.06	105,454,014.26	33,644.20
资产总计	388,395,121.71	388,204,471.28	-190,650.43
流动负债：			
应付账款	31,559,983.37	31,559,983.37	-
预收款项	4,370,015.36	4,370,015.36	-
应付职工薪酬	3,867,119.60	3,867,119.60	-
应交税费	9,304,574.40	9,304,574.40	-
其他应付款	10,646,819.10	10,646,819.10	-
流动负债合计	59,748,511.83	59,748,511.83	-
非流动负债：			
预计负债	115,242.06	115,242.06	-
递延收益	177,015.97	177,015.97	-
递延所得税负债	3,736,629.14	3,736,629.14	-
非流动负债合计	4,028,887.17	4,028,887.17	-
负债合计	63,777,399.00	63,777,399.00	-
股东权益：			
股本	84,006,000.00	84,006,000.00	-
资本公积	189,929,672.61	189,929,672.61	-
盈余公积	15,255,796.61	15,236,744.10	-19,052.51
未分配利润	35,426,253.49	35,254,655.57	-171,597.92

归属于母公司所有者权益合计	324,617,722.71	324,427,072.28	-190,650.43
少数股东权益			
股东权益合计	324,617,722.71	324,427,072.28	-190,650.43
负债和股东权益总计	388,395,121.71	388,204,471.28	-190,650.43

四、税项

1、主要税种及税率

税　种	计税依据	法定税率（%）
增值税	应税收入	17、16、13、6、5、3
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应交流转税额	3
地方教育费附加	应交流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25
房产税	房产原值一次减除 30%后的余值/房产出租收入	1.2/12
土地使用税	实际使用的土地面积	1.5-6 元/㎡

2、税收优惠及批文

（1）高新技术企业企业所得税优惠政策

本公司于 2015 年 11 月 26 日取得《高新技术企业证书》，证书编号为 GR201513000303，2015 年至 2017 年企业所得税按 15%计缴。

本公司于 2018 年 11 月 23 日取得《高新技术企业证书》，证书编号为 GR201813002547，2018 年至 2020 年企业所得税按 15%计缴。

天津丽彩于 2018 年 11 月 30 日取得《高新技术企业证书》，证书编号为 GR201812001570，2018 年至 2020 年企业所得税按 15%计缴。

（2）免征增值税税收优惠政策

根据财政部、国家税务总局的相关文件规定，本公司销售符合条件的军品免征增值税。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项　目	2019.12.31		
	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金:	——	——	67,573.03
人民币	——	——	67,573.03
银行存款:	——	——	158,030,976.46
人民币	——	——	157,919,802.48
美元	15,936.18	6.9762	111,173.98
合　计	——	——	**158,098,549.49**

（续）

项　目	2018.12.31		
	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金:	——	——	20,147.04
人民币	——	——	20,147.04
银行存款:	——	——	139,954,613.45
人民币	——	——	139,720,616.97
美元	34,094.37	6.8632	233,996.48
合　计	——	——	**139,974,760.49**

（续）

项　目	2017.12.31		
	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金:	——	——	42,093.86
人民币	——	——	42,093.86
银行存款:	——	——	143,898,092.55
人民币	——	——	143,800,544.65
美元	14,928.82	6.5342	97,547.90
合　计	——	——	**143,940,186.41**

（1）本公司 2019 年 12 月 31 日银行存款中包含应收七天通知存款利息 91,356.16 元;

（2）报告期末，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据

应收票据按种类披露

种　类	2019.12.31		
	期末余额	坏账准备	期末账面价值
银行承兑汇票	7,121,050.19	192,090.97	6,928,959.22
商业承兑汇票	69,684,768.29	3,691,275.94	65,993,492.35
合　计	**76,805,818.48**	**3,883,366.91**	**72,922,451.57**

（续）

种　类	2018.12.31		
	期末余额	坏账准备	期末账面价值
银行承兑汇票	7,862,849.00	179,509.00	7,683,340.00
商业承兑汇票	51,894,810.44	2,621,843.74	49,272,966.70
合　计	**59,757,659.44**	**2,801,352.74**	**56,956,306.70**

（续）

种　类	2017.12.31		
	期末余额	坏账准备	期末账面价值
银行承兑汇票	13,750,000.00	350,000.00	13,400,000.00
商业承兑汇票	41,901,372.00	2,100,068.61	39,801,303.39
合　计	**55,651,372.00**	**2,450,068.61**	**53,201,303.39**

说明：

（1）报告期末本公司不存在已质押的应收票据。

（2）各报告期期末本公司已背书但尚未到期的应收票据。

种　类	2019.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	3,380,210.72	3,560,176.90
商业承兑票据	-	200,000.00
合　计	**3,380,210.72**	**3,760,176.90**

（续）

种　类	2018.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	13,986,172.15	2,700,000.00
商业承兑票据	-	2,377,613.55
合　计	**13,986,172.15**	**5,077,613.55**

（续）

种　类	2017.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	7,872,617.09	1,500,000.00
商业承兑票据	-	-
合　计	**7,872,617.09**	**1,500,000.00**

说明：本公司在日常资金管理中将少量应收票据进行背书，由于价值相对于应收票据总额较小，管理应收票据的业务模式仍然是以收取合同现金流量为目标。

（3）各报告期期末本公司不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

（4）按坏账计提方法分类

类　别	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	76,805,818.48	100.00	3,883,366.91	5.06	72,922,451.57
其中：					
承兑人信用等级较高的银行承兑汇票	3,310,873.29	4.31	-	-	3,310,873.29
承兑人信用等级一般的银行承兑汇票	3,810,176.90	4.96	192,090.97	5.04	3,618,085.93
商业承兑汇票	69,684,768.29	90.73	3,691,275.94	5.30	65,993,492.35
合　计	**76,805,818.48**	**100.00**	**3,883,366.91**	**5.06**	**72,922,451.57**

按组合计提坏账准备:

名　称	2019.12.31		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
承兑人信用等级较高的银行承兑汇票	3,310,873.29	-	-
承兑人信用等级一般的银行承兑汇票	3,810,176.90	192,090.97	5.04
商业承兑汇票	69,684,768.29	3,691,275.94	5.30
合　计	**76,805,818.48**	**3,883,366.91**	**5.06**

（5）各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

项　目	坏账准备金额
2018.12.31	2,801,352.74
首次执行新金融工具准则的调整金额	62,695.45
2019.01.01	2,864,048.19
本期计提	1,019,318.72
本期收回或转回	-
本期核销	-
2019.12.31	**3,883,366.91**

2018 年计提坏账准备金额 351,284.13 元。

2017 年计提坏账准备金额 736,420.76 元。

3、应收账款

（1）按账龄披露

账　龄	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	35,608,910.02	50,853,275.70	26,399,583.47
1 至 2 年	655,700.00	-	367,178.70
2 至 3 年	-	143,399.00	-
3 至以上	143,399.00	4,990.00	4,990.00
小　计	**36,408,009.02**	**51,001,664.70**	**26,771,752.17**
减：坏账准备	2,036,839.38	2,589,675.48	1,359,192.04
合　计	**34,371,169.64**	**48,411,989.22**	**25,412,560.13**

（2）按坏账计提方法分类披露

类　别	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	143,399.00	0.39	143,399.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	36,264,610.02	99.61	1,893,440.38	5.22	34,371,169.64
其中:					
专用防护装置、装备零部件客户	32,623,041.57	89.61	1,711,361.96	5.25	30,911,679.61
数码喷印设备、耗材客户	1,299,972.45	3.57	64,998.62	5.00	1,234,973.83
其他客户	2,341,596.00	6.43	117,079.80	5.00	2,224,516.20
合　计	**36,408,009.02**	**100.00**	**2,036,839.38**	**5.59**	**34,371,169.64**

（续）

类　别	2019.01.01				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	148,389.00	0.29	148,389.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	50,853,275.70	99.71	2,602,658.16	5.12	48,250,617.54
其中:					
专用防护装置、装备零部件客户	49,995,316.82	98.03	2,559,760.22	5.12	47,435,556.60
数码喷印设备、耗材客户	857,958.88	1.68	42,897.94	5.00	815,060.94
其他客户	-	-	-	-	-
合　计	**51,001,664.70**	**100.00**	**2,751,047.16**	**5.39**	**48,250,617.54**

按单项计提坏账准备:

名　称	2019.12.31			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由
客户 081	143,399.00	143,399.00	100.00	长期未收回

按组合计提坏账准备:

组合计提项目：专用防护装置、装备零部件客户

账　龄	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	31,967,341.57	1,620,744.22	5.07
1 至 2 年	655,700.00	90,617.74	13.82
合　计	**32,623,041.57**	**1,711,361.96**	**5.25**

组合计提项目：数码喷印设备、耗材客户

账　龄	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	1,299,972.45	64,998.62	5.00

组合计提项目：其他客户

账　龄	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	2,341,596.00	117,079.80	5.00

截至 2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种　类	2018.12.31				
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	51,001,664.70	100.00	2,589,675.48	5.08	48,411,989.22
其中：账龄组合	51,001,664.70	100.00	2,589,675.48	5.08	48,411,989.22
组合小计	51,001,664.70	100.00	2,589,675.48	5.08	48,411,989.22
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合　计	**51,001,664.70**	**100.00**	**2,589,675.48**	**5.08**	**48,411,989.22**

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账　龄	2018.12.31				
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	净额
1 年以内	50,853,275.70	99.71	2,542,663.78	5.00	48,310,611.92
2 至 3 年	143,399.00	0.28	43,019.70	30.00	100,379.30
4 至 5 年	4,990.00	0.01	3,992.00	80.00	998.00
合　计	**51,001,664.70**	**100.00**	**2,589,675.48**	**5.08**	**48,411,989.22**

截至 2017 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况:

种　类	2017.12.31				
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	26,771,752.17	100.00	1,359,192.04	5.08	25,412,560.13
其中：账龄组合	26,771,752.17	100.00	1,359,192.04	5.08	25,412,560.13
组合小计	26,771,752.17	100.00	1,359,192.04	5.08	25,412,560.13
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合　计	**26,771,752.17**	**100.00**	**1,359,192.04**	**5.08**	**25,412,560.13**

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账　龄	2017.12.31				
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	净额
1 年以内	26,399,583.47	98.61	1,319,979.17	5.00	25,079,604.30
1 至 2 年	367,178.70	1.37	36,717.87	10.00	330,460.83
3 至 4 年	4,990.00	0.02	2,495.00	50.00	2,495.00
合　计	**26,771,752.17**	**100.00**	**1,359,192.04**	**5.08**	**25,412,560.13**

（3）各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

项　目	坏账准备金额
2018.12.31	2,589,675.48
首次执行新金融工具准则的调整金额	161,371.68
2019.01.01	2,751,047.16
本期计提	-
本期收回或转回	709,062.03
本期核销	5,145.75
2019.12.31	**2,036,839.38**

2018 年计提坏账准备金额 1,260,172.24 元，坏账准备核销金额 29,688.80 元。

2017 年转回坏账准备金额 442,806.95 元，合并增加坏账准备金额 133,788.21 元。

（4）各报告期实际核销的应收账款情况

项　目	核销金额		
	2019 年度	**2018 年度**	**2017 年度**
实际核销的应收账款	5,145.75	29,688.80	-

其中，各报告期重要的应收账款核销情况如下：

报告期间	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
2019年	客户041	货款	5,145.75	对账差异	管理层审批	否
2018年	客户013	货款	20,000.00	对账差异	管理层审批	否
2018年	客户010	货款	9,688.80	对账差异	管理层审批	否

（5）各报告期期末按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

截至 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 29,072,614.21 元，占应收账款期末余额合计数的比例 79.85%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,531,355.29 元。

截至 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 47,918,945.82 元，占应收账款期末余额合计数的比例 93.96%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,395,947.29 元。

截至 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 22,524,352.82 元，占应收账款期末余额合计数的比例 84.13%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,134,517.73 元。

4、预付款项

（1）预付款项按账龄披露

账　龄	2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	3,952,497.84	90.90	2,412,688.72	99.21	2,558,122.71	100.00
1 至 2 年	395,509.43	9.10	19,325.80	0.79	-	-
合　计	**4,348,007.27**	**100.00**	**2,432,014.52**	**100.00**	**2,558,122.71**	**100.00**

说明：各报告期期末无账龄超过 1 年的金额重要预付款项。

（2）各报告期期末按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

截至 2019 年 12 月 31 日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 3,983,445.43 元，占预付款项期末余额合计数的比例 91.62%。

截至 2018 年 12 月 31 日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 1,676,694.50 元，占预付款项期末余额合计数的比例 68.94%。

截至 2017 年 12 月 31 日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 1,744,766.04 元，占预付款项期末余额合计数的比例 68.20%。

5、其他应收款

项　目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应收利息	-	52,890.35	146,845.37
其他应收款	73,910.00	8,859.20	603,091.70
合　计	**73,910.00**	**61,749.55**	**749,937.07**

（1）应收利息

应收利息分类

项　目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
七天通知存款	-	52,890.35	145,031.25
其他	-	-	1,814.12
合　计	**-**	**52,890.35**	**146,845.37**

说明:

①本公司应收利息--七天通知存款利息，因不存在客观证据表明应收利息发生减值，未计提应收利息减值准备。

②2017 年应收利息--其他为应收天津丽彩个人股东潘建辉的借款利息，该款项已于 2018 年收回。

（2）其他应收款

①按账龄披露

账　龄	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	76,200.00	9,086.00	611,250.61
1 至 2 年	1,600.00	-	-
5 年以上	63,000.00	63,000.00	63,000.00
小　计	**140,800.00**	**72,086.00**	**674,250.61**
减：坏账准备	66,890.00	63,226.80	71,158.91
合　计	**73,910.00**	**8,859.20**	**603,091.70**

②按款项性质披露

项　目	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
押金、保证金	77,800.00	3,890.00	73,910.00
单位往来	63,000.00	63,000.00	-
合　计	**140,800.00**	**66,890.00**	**73,910.00**

（续）

项　目	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
备用金	2,950.00	-	2,950.00
押金、保证金	1,600.00	-	1,600.00
单位往来	63,000.00	63,000.00	-
其他	4,536.00	226.80	4,309.20
合　计	**72,086.00**	**63,226.80**	**8,859.20**

（续）

项　目	2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
押金、保证金	368.39	-	368.39
单位往来	63,000.00	63,000.00	-
代垫运费	163,178.10	8,158.91	155,019.19
其他	447,704.12	-	447,704.12
合　计	**674,250.61**	**71,158.91**	**603,091.70**

说明：2017 年末其他应收款-其他 447,704.12 元为天津丽彩应收 2017 年 11 月重复归还潘建辉无息借款，潘建辉已于 2018 年 3 月 1 日归还该款项并按照中国人民银行基准贷款利率支付了利息。

③各报告期期末坏账准备计提情况

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类　别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
押金、保证金	77,800.00	5.00	3,890.00	73,910.00	自初始确认后信用风险未显著增加
合　计	**77,800.00**	**5.00**	**3,890.00**	**73,910.00**	——

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类　别	账面余额	整个存续期预期信用损失率（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
国网天津静海供电有限公司	63,000.00	100.00	63,000.00	-	预期无法收回
合　计	**63,000.00**	**100.00**	**63,000.00**	**-**	**——**

截至 2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况:

种　类	2018.12.31				
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	72,086.00	100.00	63,226.80	87.71	8,859.20
其中：账龄组合	67,536.00	93.69	63,226.80	93.62	4,309.20
备用金、押金组合	4,550.00	6.31	-	-	4,550.00
关联方组合	-	-	-	-	
组合小计	72,086.00	100.00	63,226.80	87.71	8,859.20
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合　计	**72,086.00**	**100.00**	**63,226.80**	**87.71**	**8,859.20**

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账　龄	2018.12.31				
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	净额
1 年以内	4,536.00	6.72	226.80	5.00	4,309.20
5 年以上	63,000.00	93.28	63,000.00	100.00	-
合　计	**67,536.00**	**100.00**	**63,226.80**	**93.62**	**4,309.20**

截至 2017 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况:

种　类	2017.12.31				
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	674,250.61	100.00	71,158.91	10.55	603,091.70
其中：账龄组合	226,178.10	33.55	71,158.91	31.46	155,019.19
备用金、押金组合	368.39	0.05	-	-	368.39
关联方组合	447,704.12	66.40	-	-	447,704.12
组合小计	674,250.61	100.00	71,158.91	10.55	603,091.70
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合　计	**674,250.61**	**100.00**	**71,158.91**	**10.55**	**603,091.70**

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账　龄	2017.12.31				
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	净额
1 年以内	163,178.10	72.15	8,158.91	5.00	155,019.19
5 年以上	63,000.00	27.85	63,000.00	100.00	-
合　计	**226,178.10**	**100.00**	**71,158.91**	**31.46**	**155,019.19**

③ 各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

项　目	坏账准备金额
2018.12.31	63,226.80
首次执行新金融工具准则的调整金额	227.50
2019.01.01	63,454.30
本期计提	3,435.70
本期收回或转回	-
本期核销	-
2019.12.31	**66,890.00**

2018 年转回坏账准备金额 7,932.11 元。

2017 年计提坏账准备金额 6,586.44 元，合并增加坏账准备 63,000.00 元。

⑤各报告期期末按欠款方归集的其他应收款期末余额较大的单位情况

截至 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款如下:

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中招国际招标有限公司	保证金	75,000.00	1 年以内	53.27	3,750.00
国网天津静海供电有限公司	往来款	63,000.00	5 年以上	44.74	63,000.00
合计	——	**138,000.00**	——	**98.01**	**66,750.00**

截至 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款如下：

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
国网天津静海供电有限公司	往来款	63,000.00	5 年以上	87.40	63,000.00

截至 2017 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款如下：

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
潘建辉	原股东借款	447,704.12	1 年以内	66.40	-
客户 057	代垫运费	163,178.10	1 年以内	24.20	8,158.91
国网天津静海供电有限公司	往来款	63,000.00	5 年以上	9.35	63,000.00
合　计	——	**673,882.22**	——	**99.95**	**71,158.91**

6、存货

（1）存货分类

存货种类	2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	14,569,331.23	-	14,569,331.23
周转材料	452,499.91	-	452,499.91
委托加工物资	3,582,723.04	-	3,582,723.04
在产品	5,521,605.13	-	5,521,605.13
自制半成品	586,397.31	-	586,397.31
库存商品	12,650,881.00	500,608.46	12,150,272.54
发出商品	592,327.16	-	592,327.16
合　计	**37,955,764.78**	**500,608.46**	**37,455,156.32**

（续）

存货种类	2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,547,061.54	-	11,547,061.54
周转材料	326,086.06	-	326,086.06
委托加工物资	893,235.60	-	893,235.60
在产品	2,044,481.00	-	2,044,481.00
自制半成品	1,083,504.38	-	1,083,504.38
库存商品	14,753,292.80	419,510.75	14,333,782.05
发出商品	4,909,780.54	-	4,909,780.54
合　计	**35,557,441.92**	**419,510.75**	**35,137,931.17**

（续）

存货种类	2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	13,979,416.23	-	13,979,416.23
周转材料	638,606.67	-	638,606.67
委托加工物资	2,294,810.35	-	2,294,810.35
在产品	170,655.69	-	170,655.69
自制半成品	1,123,628.71	-	1,123,628.71
库存商品	14,956,096.04	474,662.72	14,481,433.32
发出商品	9,751,942.16	-	9,751,942.16
合　计	**42,915,155.85**	**474,662.72**	**42,440,493.13**

（2）存货跌价准备

存货种类	2019.01.01	本期增加		本期减少		2019.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	419,510.75	120,495.29	-	39,397.58	-	500,608.46

（续）

存货种类	2018.01.01	本期增加		本期减少		2018.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	474,662.72	-	-	55,151.97	-	419,510.75

（续）

存货种类	2017.01.01	本期增加		本期减少		2017.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	-	474,662.72	-	-	-	474,662.72

7、其他流动资产

项　目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
待认证进项税	33.96	-	-

8、其他权益工具投资

项　目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	5,000,000.00	——	——

说明：根据中国人民共和国国家发展和改革委员会发改办高技[2017]963 号文件，国家发展和改革委员会同意由金发科技股份有限公司牵头，联合行业上下游企业、高校和科研院所，以及相关金融投资、知识产权、科技中介等服务机构，共同建设国家先进高分子材料产业创新中心。本公司作为发起单位之一，根据国家先进高分子材料产业创新中心发起单位及出资份额要求，拟以现金方式出资人民币 1,000 万元。本公司于 2019 年 4 月 12 日收到国高材高分子材料产业创新中心有限公司出资缴付通知书并于 2019 年 4 月 25 日支付首期出资款 500 万元。由于该项目是本公司出于战略目的而计划长期持有的投资，因此本公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

9、投资性房地产

（1）按成本计量的投资性房地产

项　目	房屋、建筑物
一、账面原值	
1.2019.01.01	**-**
2.本期增加金额	3,631,387.32
（1）外购	-
（2）固定资产转入	3,631,387.32
（3）企业合并增加	-
3.本期减少金额	-
（1）处置	-
（2）其他转出	-
4.2019.12.31	**3,631,387.32**
二、累计折旧	
1.2019.01.01	**-**

2.本期增加金额	1,149,939.02
（1）计提或摊销	43,122.72
（2）企业合并增加	-
（3）其他增加	1,106,816.30
3.本期减少金额	-
（1）处置	-
（2）其他转出	-
4.2019.12.31	**1,149,939.02**
三、减值准备	
1.2019.01.01	**-**
2.本期增加金额	-
（1）计提	-
（2）其他增加	-
3、本期减少金额	-
（1）处置	-
（2）其他转出	-
4.2019.12.31	**-**
四、账面价值	
1. **2019.12.31** 账面价值	**2,481,448.30**
2. **2018.12.31** 账面价值	**-**

（2）各报告期期末未办妥产权证书的情况

项　目	2019.12.31 账面价值	2018.12.31 账面价值	2017.12.31 账面价值	未办妥产权证书原因
北戴河信息产业园区19#楼东、西室	2,481,448.30	-	-	土地尚未进行分割

10、固定资产

项　目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
固定资产	82,368,939.66	87,021,828.10	89,794,260.02
固定资产清理	-	-	-
合　计	**82,368,939.66**	**87,021,828.10**	**89,794,260.02**

（1）固定资产情况

项　目	房屋及建筑物	电子设备及其他	运输设备	机器设备	办公家具	模具	合　计
一、账面原值							
1.2019.01.01	**93,205,189.52**	**2,773,734.53**	**5,526,831.26**	**38,224,129.88**	**1,628,690.91**	**11,127,212.24**	**152,485,788.34**
2.本期增加金额	-	188,635.00	-	6,165,384.09	-	1,280,719.68	7,634,738.77
（1）购置	-	188,635.00	-	1,874,889.95	-	1,280,719.68	3,344,244.63
（2）在建工程转入	-	-	-	4,290,494.14	-	-	4,290,494.14
（3）企业合并增加	-	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	3,631,387.32	-	757,658.00	464,370.00	-	-	4,853,415.32
（1）处置或报废	-	-	757,658.00	464,370.00	-	-	1,222,028.00
（2）转入投资性房地产	3,631,387.32	-	-	-	-	-	3,631,387.32
4.2019.12.31	**89,573,802.20**	**2,962,369.53**	**4,769,173.26**	**43,925,143.97**	**1,628,690.91**	**12,407,931.92**	**155,267,111.79**
二、累计折旧							
1.2019.01.01	**30,250,740.95**	**2,348,069.35**	**4,367,939.21**	**20,816,241.00**	**848,353.70**	**6,832,616.03**	**65,463,960.24**
2.本期增加金额	4,745,997.44	192,135.53	381,204.87	2,670,387.67	308,789.39	1,412,727.29	9,711,242.19
（1）计提	4,745,997.44	192,135.53	381,204.87	2,670,387.67	308,789.39	1,412,727.29	9,711,242.19
（2）企业合并增加	-	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	1,106,816.30	-	719,775.10	450,438.90	-	-	2,277,030.30
（1）处置或报废	-	-	719,775.10	450,438.90	-	-	1,170,214.00
（2）转入投资性房地产	1,106,816.30	-	-	-	-	-	1,106,816.30
4.2019.12.31	**33,889,922.09**	**2,540,204.88**	**4,029,368.98**	**23,036,189.77**	**1,157,143.09**	**8,245,343.32**	**72,898,172.13**

项　目	房屋及建筑物	电子设备及其他	运输设备	机器设备	办公家具	模具	合　计
三、减值准备							
1.2019.01.01	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
2.本期增加金额	-	-	-	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-	-	-	-
（2）其他增加	-	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-	-	-
（2）其他减少	-	-	-	-	-	-	-
4.2019.12.31	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
四、账面价值							-
1.2019.12.31 账面价值	**55,683,880.11**	**422,164.65**	**739,804.28**	**20,888,954.20**	**471,547.82**	**4,162,588.60**	**82,368,939.66**
2. 2018.12.31 账面价值	**62,954,448.57**	**425,665.18**	**1,158,892.05**	**17,407,888.88**	**780,337.21**	**4,294,596.21**	**87,021,828.10**

（续）

项　目	房屋及建筑物	电子设备及其他	运输设备	机器设备	办公家具	模具	合　计
一、账面原值							
1.2018.01.01	**93,205,189.52**	**2,606,676.06**	**5,526,831.26**	**34,591,949.53**	**1,609,656.43**	**9,478,245.25**	**147,018,548.05**
2.本期增加金额	-	167,058.47	-	6,220,919.67	19,034.48	1,648,966.99	8,055,979.61
（1）购置		167,058.47		5,932,837.30	19,034.48	1,648,966.99	7,767,897.24
（2）在建工程转入	-	-	-	288,082.37	-	-	288,082.37
（3）企业合并增加	-	-	-	-	-	-	-

项　目	房屋及建筑物	电子设备及其他	运输设备	机器设备	办公家具	模具	合　计
3.本期减少金额	-	-	-	2,588,739.32	-	-	2,588,739.32
处置或报废	-	-	-	2,588,739.32	-	-	2,588,739.32
4.2018.12.31	**93,205,189.52**	**2,773,734.53**	**5,526,831.26**	**38,224,129.88**	**1,628,690.91**	**11,127,212.24**	**152,485,788.34**
二、累计折旧							
1.2018.01.01	**25,461,620.76**	**1,992,738.43**	**3,839,211.48**	**19,827,011.06**	**537,598.96**	**5,566,107.34**	**57,224,288.03**
2.本期增加金额	4,789,120.19	355,330.92	528,727.73	3,182,927.10	310,754.74	1,266,508.69	10,433,369.37
（1）计提	4,789,120.19	355,330.92	528,727.73	3,182,927.10	310,754.74	1,266,508.69	10,433,369.37
（2）企业合并增加	-	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	2,193,697.16	-	-	2,193,697.16
（1）处置或报废	-	-	-	2,193,697.16	-	-	2,193,697.16
（2）其他减少	-	-	-	-	-	-	-
4.2018.12.31	**30,250,740.95**	**2,348,069.35**	**4,367,939.21**	**20,816,241.00**	**848,353.70**	**6,832,616.03**	**65,463,960.24**
三、减值准备							
1.2018.01.01	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
2.本期增加金额	-	-	-	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-	-	-	-
（2）其他增加	-	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-	-	-
（2）其他减少	-	-	-	-	-	-	-
4.2018.12.31	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**

项　目	房屋及建筑物	电子设备及其他	运输设备	机器设备	办公家具	模具	合　计
四、账面价值							
1.2018.12.31 账面价值	**62,954,448.57**	**425,665.18**	**1,158,892.05**	**17,407,888.88**	**780,337.21**	**4,294,596.21**	**87,021,828.10**
2.2017.12.31 账面价值	**67,743,568.76**	**613,937.63**	**1,687,619.78**	**14,764,938.47**	**1,072,057.47**	**3,912,137.91**	**89,794,260.02**

（续）

项　目	房屋及建筑物	电子设备及其他	运输设备	机器设备	办公家具	模具	合　计
一、账面原值							
1.2017.01.01	**44,649,059.61**	**1,730,460.08**	**3,681,284.56**	**21,528,339.91**	**1,523,710.27**	**7,661,136.48**	**80,773,990.91**
2.本期增加金额	48,556,129.91	876,215.98	1,845,546.70	13,063,609.62	85,946.16	1,817,108.77	66,244,557.14
（1）购置	-	80,011.11	581,145.64	763,589.71	74,860.68	1,817,108.77	3,316,715.91
（2）在建工程转入	74,727.18	-	-	-	-	-	74,727.18
（3）企业合并增加	48,481,402.73	796,204.87	1,264,401.06	12,300,019.91	11,085.48	-	62,853,114.05
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-	-
处置或报废	-	-	-	-	-	-	-
4.2017.12.31	**93,205,189.52**	**2,606,676.06**	**5,526,831.26**	**34,591,949.53**	**1,609,656.43**	**9,478,245.25**	**147,018,548.05**
二、累计折旧							
1.2017.01.01	**17,597,806.34**	**1,300,842.89**	**3,274,020.22**	**13,703,292.73**	**236,527.96**	**4,412,176.37**	**40,524,666.51**
2.本期增加金额	7,863,814.42	691,895.54	565,191.26	6,123,718.33	301,071.00	1,153,930.97	16,699,621.52
（1）计提	2,368,362.22	183,732.79	224,032.46	1,517,022.82	299,900.87	1,153,930.97	5,746,982.13
（2）企业合并增加	5,495,452.20	508,162.75	341,158.80	4,606,695.51	1,170.13	-	10,952,639.39
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-	-

项　目	房屋及建筑物	电子设备及其他	运输设备	机器设备	办公家具	模具	合　计
（1）处置或报废	-	-	-	-	-	-	-
（2）其他减少	-	-	-	-	-	-	-
4.2017.12.31	**25,461,620.76**	**1,992,738.43**	**3,839,211.48**	**19,827,011.06**	**537,598.96**	**5,566,107.34**	**57,224,288.03**
三、减值准备							
1.2017.01.01	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
2.本期增加金额	-	-	-	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-	-	-	-
（2）其他增加	-	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-	-	-
（2）其他减少	-	-	-	-	-	-	-
4.2017.12.31	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
四、账面价值							
1.2017.12.31 账面价值	**67,743,568.76**	**613,937.63**	**1,687,619.78**	**14,764,938.47**	**1,072,057.47**	**3,912,137.91**	**89,794,260.02**
2.2016.12.31 账面价值	**27,051,253.27**	**429,617.19**	**407,264.34**	**7,825,047.18**	**1,287,182.31**	**3,248,960.11**	**40,249,324.40**

（2）各报告期期末未办妥产权证书的固定资产情况

项　目	2019.12.31 账面价值	2018.12.31 账面价值	2017.12.31 账面价值	未办妥产权证书原因
北戴河信息产业园区19#楼东、西室	-	2,653,939.18	2,826,429.89	土地尚未进行分割
北戴河信息产业园区35#楼东、西室	11,459,147.07	12,250,238.79	13,041,330.68	土地尚未进行分割
临时建筑	31,513.28	44,365.76	57,218.24	正在完善相关办证手续

（3）所有权或使用权受到限制的房屋及建筑物的情况见附注五、42。

11、在建工程

项　目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
在建工程	203,312.41	357,366.77	-

（1）在建工程

项　目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
研发中心建设项目	22,330.10	-	22,330.10	-	-	-
新型军用防护装置制造升级建设项目	22,330.10	-	22,330.10	-	-	-
注塑机及 9903*3340 地基电缆沟工程	-	-	-	152,344.23	-	152,344.23
注塑机及 12359*3950 地基电缆沟工程	-	-	-	205,022.54	-	205,022.54
墨水研磨配料过滤系统项目	157,509.21	-	157,509.21	-	-	-
喷砂机	1,143.00	-	1,143.00	-	-	-
合　计	**203,312.41**	**-**	**203,312.41**	**357,366.77**	**-**	**357,366.77**

（2）各报告期重要在建工程项目变动情况

工程名称	2019.01.01	本期增加	转入固定资产	其他减少	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（%）	2019.12.31
研发中心建设项目	-	22,330.10	-	-	-	-	-	22,330.10
新型军用防护装置制造升级建设项目	-	22,330.10	-	-	-	-	-	22,330.10
注塑机及 9903*3340 地基电缆沟工程	152,344.23	1,140,743.22	1,293,087.45	-	-	-	-	-
注塑机及 12359*3950 地基电缆沟工程	205,022.54	1,454,536.33	1,659,558.87	-	-	-	-	-
合　计	**357,366.77**	**2,639,939.75**	**2,952,646.32**	**-**	**-**	**-**	**-**	**44,660.20**

（续）

工程名称	2018.01.01	本期增加	转入固定资产	其他减少	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（%）	2018.12.31
YQCFZHDTGC 一期厂房载货电梯工程	-	288,082.37	288,082.37	-	-	-	-	-
注塑机及 9903*3340 地基电缆沟工程	-	152,344.23	-	-	-	-	-	152,344.23
注塑机及 12359*3950 地基电缆沟工程	-	205,022.54	-	-	-	-	-	205,022.54
合　计	**-**	**645,449.14**	**288,082.37**	**-**	**-**	**-**	**-**	**357,366.77**

截至 2017 年 12 月 31 日本公司不存在重大在建工程项目变动情况。

截至各报告期期末，重大在建工程项目变动情况（续）：

2019 年 12 月 31 日重大在建工程项目变动情况：

工程名称	预算数	资金来源	2019.12.31	
			工程累计投入占预算比例（%）	工程进度
新型军用防护装置制造升级建设项目	190,530,500.00	募集资金	0.01	未完成
研发中心建设项目	59,488,800.00	募集资金	0.04	未完成
注塑机及 9903*3340 地基电缆沟工程	1,320,000.00	募集资金	97.96	已完成
注塑机及 12359*3950 地基电缆沟工程	1,670,000.00	募集资金	99.37	已完成
合　计	**253,009,300.00**	**——**	**——**	**——**

2018 年 12 月 31 日重大在建工程项目变动情况：

工程名称	预算数	资金来源	2018.12.31	
			工程累计投入占预算比例（%）	工程进度
YQCFZHDTGC 一期厂房载货电梯工程	288,082.37	自有资金	100.00	已完成
注塑机及 9903*3340 地基电缆沟工程	1,320,000.00	募集资金	11.54	未完成
注塑机及 12359*3950 地基电缆沟工程	1,670,000.00	募集资金	12.28	未完成
合　计	**3,278,082.37**	——	——	——

12、无形资产

项　目	土地使用权	软件	商标	合　计
一、账面原值				
1.2019.01.01	**10,548,596.39**	**606,577.84**	**1,605,300.00**	**12,760,474.23**
2.本期增加金额	-	97,345.14	-	97,345.14
（1）企业合并增加	-	-	-	-
（2）购置	-	97,345.14	-	97,345.14
3.本期减少金额	-	-	-	-
（1）处置	-	-	-	-
（2）其他减少	-	-	-	-
4.2019.12.31	**10,548,596.39**	**703,922.98**	**1,605,300.00**	**12,857,819.37**
二、累计摊销				
1.2019.01.01	**2,400,308.08**	**59,766.82**	**558,365.28**	**3,018,440.18**
2.本期增加金额	210,267.72	117,799.98	418,773.96	746,841.66
（1）计提	210,267.72	117,799.98	418,773.96	746,841.66
（2）其他增加	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
（1）处置	-	-	-	-
（2）其他减少	-	-	-	-
4.2019.12.31	**2,610,575.80**	**177,566.80**	**977,139.24**	**3,765,281.84**
三、减值准备				
1.2019.01.01	**-**	**-**	**-**	**-**
2.本期增加金额	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-
（2）其他增加	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
（1）处置	-	-	-	-
（2）其他减少	-	-	-	-
4.2019.12.31	**-**	**-**	**-**	**-**
四、账面价值				
1.2019.12.31 账面价值	**7,938,020.59**	**526,356.18**	**628,160.76**	**9,092,537.53**
2.2018.12.31 账面价值	**8,148,288.31**	**546,811.02**	**1,046,934.72**	**9,742,034.05**

（续）

项　目	土地使用权	软件	商标	合　计
一、账面原值				
1.2018.01.01	**10,548,596.39**	**41,914.53**	**1,605,300.00**	**12,195,810.92**
2.本期增加金额	-	564,663.31	-	564,663.31
（1）企业合并增加	-	-	-	-
（2）购置	-	564,663.31	-	564,663.31
3.本期减少金额	-	-	-	-
（1）处置	-	-	-	-
（2）其他减少	-	-	-	-
4.2018.12.31	**10,548,596.39**	**606,577.84**	**1,605,300.00**	**12,760,474.23**
二、累计摊销				
1.2018.01.01	**2,190,040.36**	**41,914.53**	**139,591.32**	**2,371,546.21**
2.本期增加金额	210,267.72	17,852.29	418,773.96	646,893.97
（1）计提	210,267.72	17,852.29	418,773.96	646,893.97
（2）其他增加	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
（1）处置	-	-	-	-
（2）其他减少	-	-	-	-
4.2018.12.31	**2,400,308.08**	**59,766.82**	**558,365.28**	**3,018,440.18**
三、减值准备				
1.2018.01.01	**-**	**-**	**-**	**-**
2.本期增加金额	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-
（2）其他增加	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
（1）处置	-	-	-	-
（2）其他减少	-	-	-	-
4.2018.12.31	-	-	-	-
四、账面价值				
1.2018.12.31 账面价值	**8,148,288.31**	**546,811.02**	**1,046,934.72**	**9,742,034.05**
2.2017.12.31 账面价值	**8,358,556.03**	**-**	**1,465,708.68**	**9,824,264.71**

（续）

项　目	土地使用权	软件	商标	合　计
一、账面原值				
1.2017.01.01	**4,016,762.81**	**41,914.53**	**-**	**4,058,677.34**
2.本期增加金额	6,531,833.58	-	1,605,300.00	8,137,133.58
（1）企业合并增加	6,531,833.58	-	1,605,300.00	8,137,133.58
（2）购置	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
（1）处置	-	-	-	-
（2）其他减少	-	-	-	-
4.2017.12.31	**10,548,596.39**	**41,914.53**	**1,605,300.00**	**12,195,810.92**
二、累计摊销				
1.2017.01.01	**1,563,254.25**	**36,824.74**	**-**	**1,600,078.99**
2.本期增加金额	626,786.11	5,089.79	139,591.32	771,467.22
（1）计提	84,296.82	5,089.79	139,591.32	228,977.93
（2）其他增加	542,489.29	-	-	542,489.29
3.本期减少金额	-	-	-	-
（1）处置	-	-	-	-
（2）其他减少	-	-	-	-
4.2017.12.31	**2,190,040.36**	**41,914.53**	**139,591.32**	**2,371,546.21**
三、减值准备				
1.2017.01.01	**-**	**-**	**-**	**-**
2.本期增加金额	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-
（2）其他增加	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
（1）处置	-	-	-	-
（2）其他减少	-	-	-	-
4.2017.12.31	-	-	-	-
四、账面价值				
1.2017.12.31 账面价值	**8,358,556.03**	**-**	**1,465,708.68**	**9,824,264.71**
2.2016.12.31 账面价值	**2,453,508.56**	**5,089.79**	**-**	**2,458,598.35**

说明：所有权或使用权受到限制的土地使用权的情况见附注五、42。

13、商誉

（1）商誉账面原值

被投资单位名称	2019.01.01	本期增加		本期减少		2019.12.31
		企业合并形成	其他	处置	其他	
天津丽彩	4,324,137.58	-	-	-	-	4,324,137.58

（续）

被投资单位名称	2018.01.01	本期增加		本期减少		2018.12.31
		企业合并形成	其他	处置	其他	
天津丽彩	4,324,137.58	-	-	-	-	4,324,137.58

（续）

被投资单位名称	2017.01.01	本期增加		本期减少		2017.12.31
		企业合并形成	其他	处置	其他	
天津丽彩	-	4,324,137.58	-	-	-	4,324,137.58

说明：商誉所在的资产组为天津丽彩的土地使用权、商标、房屋建筑物、机器设备、运输设备等，由于这些资产都是为生产数码打印产品所必须，故作为一个资产组，并与以前年度保持一致。

（2）商誉减值准备

被投资单位名称	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
天津丽彩	-	-	-

说明：本公司采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。本公司根据管理层批准的财务预算预计未来 5 年内现金流量，其后年度采用的现金流量增长率预计为 0%（2018 年：0%），不会超过资产组经营业务的长期平均增长率。管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制上述财务预算。计算未来现金流现值所采用的税前折现率为 13.35%（2018 年：13.80%），已反映了相对于有关分部的风险。本公司管理层聘请了中联国际评估咨询有限公司进行评估，并出具中联国际评字【2020】第 TKMQP0069 号评估报告。根据减值测试的结果，本期期末商誉未发生减值（2018 年：无）。

根据 2017 年《秦皇岛天秦装备制造股份有限公司与潘建辉、毕毅君发行股份及支付现金购买资产协议》（以下简称《购买资产协议》）中盈利承诺和补偿条款的约定，本次交易的业绩承诺期为 2017 年度、2018 年度及 2019 年度。天津丽彩原股东承诺业绩承诺期内各年度天津丽彩当年扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润分别不低于 600 万元、1,100 万元和 1,600 万元。经各方协商，对《资产购买协议》约定的 1,225 万元现金对价设立共管账户，每年根据业绩承诺情况按比例解锁支付。2017 年度、2018 年度和 2019 年度解锁比例分别是 30%、30%和 40%。2017 年天津丽彩实现扣非后净利润 664.48 万元，

实现了约定的利润要求，可解锁现金对价金额为 367.50 万元。2018 年 12 月 31 日已支付对价 367.50 万元。

2019 年 2 月 20 日第二届董事会第十八次会议、2019 年 3 月 8 日召开的 2019 年度第二次临时股东大会，对《购买资产协议》）中盈利承诺和补偿条款作出修改。天津丽彩原股东承诺的各年度天津丽彩当年扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润修改为分别不低于 482 万元、587.61 万元和 784.81 万元。2018 年天津丽彩实现扣非后净利润 733.95 万元，实现了约定的利润要求，可解锁现金对价金额为 367.50 万元。2019 年 4 月 17 日支付对价 367.50 万元，累计支付对价 735.00 万元，尚未解锁的现金对价为 490.00 万元。

2019 年天津丽彩实现扣非后净利润 519.54 万元，三年累计利润实现了约定的利润要求，现金对价 490.00 万元可解锁。

14、递延所得税资产与递延所得税负债

各报告期期末未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项　目	2019.12.31	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产:		
资产减值准备	6,487,704.75	973,155.70
未实现内部收益	170,404.25	25,560.64
政府补助	388,878.27	58,331.74
预计负债	165,533.79	24,830.07
小　计	**7,212,521.06**	**1,081,878.15**
递延所得税负债:		
非同一控制企业合并资产评估增值	23,056,495.47	3,458,474.32

（续）

项　目	2018.12.31	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产:		
资产减值准备	5,873,765.77	881,064.86
政府补助	177,015.97	26,552.39
预计负债	115,242.06	17,286.31
小　计	**6,166,023.79**	**924,903.56**
递延所得税负债:		
非同一控制企业合并资产评估增值	24,910,860.91	3,736,629.14

（续）

项　目	2017.12.31	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产:		
资产减值准备	4,405,082.28	671,682.75
政府补助	254,988.85	43,810.83
预计负债	108,936.19	27,234.05
小　计	**4,769,007.32**	**742,727.63**
递延所得税负债:		
非同一控制企业合并资产评估增值	27,499,666.05	6,874,916.51

15、其他非流动资产

项　目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
预付工程款及设备款	1,133,892.66	3,050,100.00	12,600.00

16、应付账款

项　目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应付货款	23,520,500.08	28,432,410.02	12,259,965.56
委托加工费	1,484,864.77	1,803,237.40	1,499,684.40
应付工程和设备款	314,393.77	1,266,616.16	637,239.26
其他	58,444.00	57,719.79	45,536.75
合　计	**25,378,202.62**	**31,559,983.37**	**14,442,425.97**

说明：报告期各期末本公司无账龄超过 1 年的重要应付账款。

17、预收款项

项　目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
货款	5,814,124.85	1,900,117.93	8,115,327.26
服务费	85,470.09	2,469,897.43	2,426,307.69
合　计	**5,899,594.94**	**4,370,015.36**	**10,541,634.95**

18、应付职工薪酬

项　目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
短期薪酬	3,867,119.60	19,339,142.29	19,203,249.04	4,003,012.85
离职后福利-设定提存计划	-	2,162,035.74	2,162,035.74	-
合　计	**3,867,119.60**	**21,501,178.03**	**21,365,284.78**	**4,003,012.85**

（续）

项　目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
短期薪酬	4,189,105.40	18,216,611.36	18,538,597.16	3,867,119.60
离职后福利-设定提存计划	-	1,959,084.67	1,959,084.67	-
合　计	**4,189,105.40**	**20,175,696.03**	**20,497,681.83**	**3,867,119.60**

（续）

项　目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31
短期薪酬	734,114.26	12,832,779.34	9,377,788.20	4,189,105.40
离职后福利-设定提存计划	-	1,322,680.57	1,322,680.57	-
合　计	**734,114.26**	**14,155,459.91**	**10,700,468.77**	**4,189,105.40**

（1）短期薪酬

项　目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	3,676,165.35	16,429,029.38	16,385,404.11	3,719,790.62
职工福利费	-	511,865.08	511,865.08	-
社会保险费	-	1,064,054.91	1,064,054.91	-
其中：1. 医疗保险费	-	931,718.77	931,718.77	-
2. 工伤保险费	-	74,942.14	74,942.14	-
3. 生育保险费	-	57,394.00	57,394.00	-
住房公积金	-	912,610.30	912,610.30	-
工会经费和职工教育经费	188,904.25	421,582.62	327,264.64	283,222.23
其他短期薪酬	2,050.00	-	2,050.00	-
合　计	**3,867,119.60**	**19,339,142.29**	**19,203,249.04**	**4,003,012.85**

（续）

项　目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	3,981,399.44	15,619,892.65	15,925,126.74	3,676,165.35
职工福利费	-	644,216.80	644,216.80	-
社会保险费	-	923,234.93	923,234.93	-
其中：1. 医疗保险费	-	816,610.17	816,610.17	-
2. 工伤保险费	-	57,786.94	57,786.94	-
3. 生育保险费	-	48,837.82	48,837.82	-
住房公积金	1,356.00	645,927.90	647,283.90	-
工会经费和职工教育经费	206,349.96	361,289.08	378,734.79	188,904.25
其他短期薪酬	-	22,050.00	20,000.00	2,050.00
合　计	**4,189,105.40**	**18,216,611.36**	**18,538,597.16**	**3,867,119.60**

（续）

项　目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	672,355.81	11,298,404.51	7,989,360.88	3,981,399.44
职工福利费	-	371,504.61	371,504.61	-
社会保险费	-	552,897.77	552,897.77	-
其中：1. 医疗保险费	-	485,213.37	485,213.37	-
2. 工伤保险费	-	35,910.69	35,910.69	-
3. 生育保险费	-	31,773.71	31,773.71	-
住房公积金	-	298,370.00	297,014.00	1,356.00
工会经费和职工教育经费	61,758.45	299,752.45	155,160.94	206,349.96
其他短期薪酬	-	11,850.00	11,850.00	-
合　计	**734,114.26**	**12,832,779.34**	**9,377,788.20**	**4,189,105.40**

（2）设定提存计划

项　目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
离职后福利	-	2,162,035.74	2,162,035.74	-
其中：1. 基本养老保险费	-	2,082,551.82	2,082,551.82	-
2. 失业保险费	-	79,483.92	79,483.92	-
合　计	**-**	**2,162,035.74**	**2,162,035.74**	**-**

（续）

项　目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
离职后福利	-	1,959,084.67	1,959,084.67	-
其中：1. 基本养老保险费	-	1,899,187.47	1,899,187.47	-
2. 失业保险费	-	59,897.20	59,897.20	-
合　计	-	**1,959,084.67**	**1,959,084.67**	**-**

（续）

项　目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31
离职后福利	-	1,322,680.57	1,322,680.57	-
其中：1. 基本养老保险费	-	1,281,359.87	1,281,359.87	-
2. 失业保险费	-	41,320.70	41,320.70	-
合　计	**-**	**1,322,680.57**	**1,322,680.57**	**-**

19、应交税费

税　项	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
增值税	314,616.20	286,519.96	1,015,002.41
城市维护建设税	21,521.70	22,378.81	76,618.68
企业所得税	2,976,105.31	8,959,854.21	8,330,389.63
个人所得税	13,655.66	13,763.50	82,117.30
教育费附加	15,372.64	15,975.68	54,727.62
印花税	1,102.50	3,416.33	9,924.20
其他税费	25.97	2,665.91	10,679.15
合　计	**3,342,399.98**	**9,304,574.40**	**9,579,458.99**

20、其他应付款

项　目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
股权收购款	4,900,000.00	8,575,000.00	12,250,000.00
服务费	-	-	583,929.81
运费	969,667.73	2,060,635.00	-
其他	71,088.32	11,184.10	374,359.52
合　计	**5,940,756.05**	**10,646,819.10**	**13,208,289.33**

其中，报告期各期末账龄超过 1 年的重要其他应付款

项　目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31	未偿还或未结转的原因
股权收购款	4,900,000.00	8,575,000.00	-	为收购丽彩时发行股票加支付现金对价的部分，按照业绩承诺分三年解锁

21、预计负债

项　目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31	形成原因
产品质量保证	165,533.79	115,242.06	108,936.19	预提质保金

22、递延收益

项　目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
政府补助	177,015.97	389,249.00	177,386.70	388,878.27

（续）

项　目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
政府补助	254,988.85	28,301.89	106,274.77	177,015.97

（续）

项　目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31
政府补助	270,785.22	58,125.00	73,921.37	254,988.85

说明：计入递延收益的政府补助详见附注十三、1。

23、股本（单位：万股）

项　目	2017.01.01	本期增减（+、-）					2017.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	6,470.00	1,930.60	-	-	-	1,930.60	8,400.60

说明：本公司于 2017 年 12 月 10 日召开 2017 年第七次临时股东大会，审议通过了《关于股票发行方案的议案》、《关于收购天津丽彩数字技术有限公司 100%股权暨关联交易的议案》，定向发行 19,306,000 股股票，每股价格为人民币 6.80 元，发行认购方式为股权和货币资金出资。其中货币资金出资认购公司股票 12,306,000 股，募集资金 83,680,800.00 元；以股权方式进行认购的股份 7,000,000 股，由天津丽彩的 2 名股东以天津丽彩的 79.53%股权出资认购。定向发行股票后，本公司注册资本变更为 84,006,000.00 元，该事项已经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审验，报告号为致同验字(2017)第 110ZC0446 号。

（续）

项　目	2018.01.01	本期增减（+、-）					2018.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	8,400.60	-	-	-	-	-	8,400.60

（续）

项　目	2019.01.01	本期增减（+、-）					2019.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	8,400.60	-	-	-	-	-	8,400.60

24、资本公积

项　目	股本溢价
2017.01.01	78,925,594.86
本期增加	111,004,077.75
本期减少	-
2017.12.31	189,929,672.61
本期增加	-
本期减少	-
2018.12.31	189,929,672.61
本期增加	-
本期减少	-
2019.12.31	**189,929,672.61**

说明：2017 年 12 月本公司定向发行 19,306,000 股股票，每股价格为人民币 6.80 元，减去中介机构融资费 970,722.25 元后增加资本公积 111,004,077.75 元。

25、盈余公积

项　目	法定盈余公积
2017. 01.01	6,225,435.17
本期增加	3,695,014.91
本期减少	-
2017.12.31	9,920,450.08
本期增加	5,335,346.53
本期减少	-
2018.12.31	15,255,796.61
首次执行新金融工具准则的调整金额	-19,052.51
2019.01.01	15,236,744.10
本期增加	5,583,070.80
本期减少	-
2019.12.31	**20,819,814.90**

说明:

（1）本公司按年度净利润的 10%提取法定盈余公积金。

（2）本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，对应收票据、应收账款等科目按照预期信用损失重新计量，调减 2019 年期初盈余公积 19,052.51 元。

26、未分配利润

根据本公司章程规定，计提所得税后的利润，按如下顺序进行分配:

（1）弥补以前年度的亏损;

（2）提取 10%的法定盈余公积金;

（3）提取任意盈余公积金;

（4）支付普通股股利。

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
调整前上年年末未分配利润	35,426,253.49	29,944,713.90	49,578,916.52
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-171,597.92		
调整后年初未分配利润	35,254,655.57	29,944,713.90	49,578,916.52
加：本年归属于母公司股东的净利润	52,552,399.44	61,220,486.12	39,055,812.29
减：提取盈余公积	5,583,070.80	5,335,346.53	3,695,014.91
提取一般风险准备	-	-	-
应付普通股股利	12,600,900.00	50,403,600.00	54,995,000.00
转作股本的普通股股利	-	-	-
其他减少	-	-	-
年末未分配利润	69,623,084.21	35,426,253.49	29,944,713.90
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额	546,878.87	786,702.08	210,566.32

说明：

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，对应收票据、应收账款等科目按照预期信用损失重新计量，调减 2019 年期初未分配利润 171,597.92 元。

27、营业收入和营业成本

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
主营业务收入	198,663,427.66	212,973,700.60	167,290,324.60
其他业务收入	14,086,803.03	9,363,356.56	2,289,567.96
营业成本	131,129,079.18	132,132,094.29	107,477,807.38

（1）主营业务（分产品）

产品名称	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
专用防护装置	152,306,750.35	96,612,637.13	163,550,646.39	101,156,765.49	144,761,081.42	96,054,945.65
装备零部件	19,287,686.09	7,534,301.20	25,038,286.19	9,476,878.61	16,337,541.40	6,533,300.55
数码喷印设备及耗材	23,602,740.69	17,631,106.34	21,481,113.67	15,430,045.93	5,205,285.99	2,729,997.44
技术服务及其他	3,466,250.53	207,845.33	2,903,654.35	498,817.93	986,415.79	316,529.25
合　计	**198,663,427.66**	**121,985,890.00**	**212,973,700.60**	**126,562,507.96**	**167,290,324.60**	**105,634,772.89**

（2）主营业务（分地区）

地区名称	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
华东地区	23,559,816.52	16,020,369.62	35,250,378.17	24,288,319.79	10,974,474.71	6,473,105.00
华北地区	12,008,281.45	7,808,356.82	9,322,944.62	5,886,953.09	7,292,771.44	3,655,885.91
西北地区	30,393,110.65	18,122,123.52	39,293,781.99	23,970,555.69	34,556,617.14	22,479,808.69
华南地区	6,909,687.18	5,124,947.64	2,305,578.46	1,831,139.53	174,893.84	40,779.81
西南地区	20,665,230.12	13,327,930.93	19,730,795.35	12,327,466.81	17,589,531.88	11,871,178.91
华中地区	33,249,024.03	14,826,900.56	44,376,273.86	19,215,740.87	24,073,988.28	11,027,055.12
东北地区	71,776,980.47	46,692,791.81	62,302,073.00	38,795,986.21	72,550,477.47	50,044,890.40
海外	101,297.24	62,469.10	391,875.15	246,345.97	77,569.84	42,069.05
合　计	**198,663,427.66**	**121,985,890.00**	**212,973,700.60**	**126,562,507.96**	**167,290,324.60**	**105,634,772.89**

28、税金及附加

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	135,702.77	151,938.67	79,033.55
教育费附加	96,930.56	108,527.63	56,452.53
车船税	9,840.00	12,180.00	7,880.00
城镇土地使用税	258,376.16	258,376.16	231,658.11
房产税	628,235.48	624,353.80	412,137.42
印花税	12,531.67	79,376.43	26,050.20
其他	66,690.43	24,479.19	11,925.35
合　计	**1,208,307.07**	**1,259,231.88**	**825,137.16**

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

29、销售费用

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	1,498,108.63	1,466,534.40	566,111.18
运输费	458,609.78	631,035.06	636,924.45
装卸费	205,485.00	196,666.00	136,470.00
广告宣传费	107,390.38	92,790.63	87,949.07
质保金	50,291.73	9,623.19	43,799.87
差旅费	182,438.16	155,073.22	13,970.00
其他	96,250.56	85,554.98	1,413.11
合　计	**2,598,574.24**	**2,637,277.48**	**1,486,637.68**

30、管理费用

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	5,144,736.36	4,764,629.01	3,023,242.76
折旧摊销费	2,447,532.36	2,686,331.36	1,491,996.86
咨询服务费	786,761.72	560,018.26	739,395.36
业务招待费	402,474.49	398,434.94	273,534.29
办公费	262,290.76	208,516.37	205,613.64
交通差旅费	156,431.82	190,928.16	191,007.92
车辆费用	192,807.19	210,252.63	186,105.90
水电物业费	194,202.82	51,504.28	162,347.90
维修费	109,010.49	66,585.59	109,240.93
保密经费	71,884.42	52,857.09	49,115.04
其他	155,305.65	200,296.62	163,468.99
合　计	**9,923,438.08**	**9,390,354.31**	**6,595,069.59**

31、研发费用

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	3,990,921.25	3,897,541.93	2,581,167.17
折旧费	2,783,785.49	2,415,622.19	2,262,215.14
材料费	2,488,139.42	2,686,092.90	2,481,851.17
其他	1,183,321.79	1,600,787.16	1,021,285.09
合　计	**10,446,167.95**	**10,600,044.18**	**8,346,518.57**

32、财务费用

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利息支出	-	-	-
减：利息收入	970,773.18	912,192.82	400,718.64
汇兑损益	5,169.49	4,760.57	628.26
手续费及其他	32,161.35	29,922.88	6,526.50
合　计	**-933,442.34**	**-877,509.37**	**-393,563.88**

33、其他收益

补助项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	与资产相关/与收益相关
2014 年省级军民结合产业发展专项资金	-	42,366.70	14,122.23	与资产相关
2018 年省级军民结合产业发展专项资金	20,000.00	-	-	与资产相关
2017 年中小企业发展专项资金	-	-	200,000.00	与收益相关
河北省科技型小巨人企业项目	46,529.92	46,529.92	46,529.91	与资产相关
科技创新型城市发展资金	10,769.24	10,769.24	10,769.23	与资产相关
招用高校毕业生补贴	21,068.10	46,583.60	44,511.76	与收益相关
个人所得税手续返还	-	5,566.04	-	与收益相关
2018 年地方标准项目补助经费	28,301.89	-	-	与收益相关
2017 年科技型企业科技计划项目专项资金	5,000.00	-	-	与收益相关
2018 年度、部分 2016、2017 年度首次获批国家高企奖励资金	300,000.00	-	-	与收益相关
增值税减免	10,740.56	-	-	与收益相关
专利补助金	5,000.00	-	2,500.00	与收益相关
两化深度融合示范项目	6,608.91	6,608.91	2,500.00	与资产相关
2019 年省级工业转型升级专项资金	9,300.11	-	-	与资产相关
2019 年省级工业转型升级专项资金	55,876.63	-	-	与收益相关
合　计	**519,195.36**	**158,424.41**	**320,933.13**	——

34、投资收益

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
银行理财产品	2,021,249.42	2,014,646.95	1,166,403.00

35、信用减值损失

项　目	2019年度	2018年度	2017年度
应收票据坏账损失	1,019,318.73	——	——
应收账款坏账损失	-709,062.03	——	——
其他应收款坏账损失	3,435.70	——	——
合　计	**313,692.40**	——	——

36、资产减值损失

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
坏账损失	-	1,603,524.26	300,200.25
存货跌价损失	120,495.29	-	474,662.72
合　计	**120,495.29**	**1,603,524.26**	**774,862.97**

37、资产处置收益

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
固定资产处置利得	163,914.16	165,257.01	-

38、营业外支出

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
非流动资产毁损报废损失	-	137,885.37	-
税收滞纳金	458.74	101,148.67	25.94
其他	280.82	138.20	-
合　计	**739.56**	**239,172.24**	**25.94**

39、所得税费用

（1）所得税费用明细

项　目	2019年度	2018年度	2017年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	8,496,623.98	9,791,173.44	7,093,233.44
递延所得税调整	-401,485.22	-3,320,463.30	-194,312.45
合计	**8,095,138.76**	**6,470,710.14**	**6,898,920.99**

（2）所得税费用与利润总额的关系列示如下:

项目	2019年度	2018年度	2017年度
利润总额	60,647,538.20	67,691,196.26	45,954,733.28
按法定（或适用）税率计算的所得税费用（利润总额*15%）	9,097,130.73	10,153,679.44	6,893,210.00
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-	-	-
某些子公司适用不同税率的影响	-	-	280,755.09
对以前期间当期所得税的调整	5,679.65	51,896.62	-
不可抵扣的成本、费用和损失	39,857.69	68,630.78	51,074.40
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-	-2,715,090.07	-
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-1,047,529.31	-1,088,406.63	-326,118.50
其他	-	-	-
所得税费用	8,095,138.76	6,470,710.14	6,898,920.99

40、现金流量表项目注释

（1）收到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	932,307.37	1,006,147.84	253,975.96
保证金及其他	1,523,190.00	456,786.59	22,500.00
代收代扣运费	965,699.19	6,601,317.34	2,623,944.3
政府补助	731,057.66	74,885.48	305,136.76
合　计	**4,152,254.22**	**8,139,137.25**	**3,205,557.02**

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项　目	2019年度	2018年度	2017年度
付现费用	7,810,563.20	8,395,202.28	6,119,332.16
代收代扣运费	3,322,763.80	4,377,504.24	2,816,298.00
保证金及其他往来	945,619.10	946,503.17	617,123.06
合　计	**12,078,946.10**	**13,719,209.69**	**9,552,753.22**

（3）收到其他与投资活动有关的现金

项　目	2019年度	2018年度	2017年度
理财收益	2,021,249.42	2,014,646.95	1,166,403.00
合并日天津丽彩现金	-	-	624,050.96
合　计	**2,021,249.42**	**2,014,646.95**	**1,790,453.96**

（4）支付其他与筹资活动有关的现金

项　目	2019年度	2018年度	2017年度
中介机构费用	3,322,000.00	1,102,797.73	1,021,000.00
往来借款	-	-	2,000,000.00
合　计	**3,322,000.00**	**1,102,797.73**	**3,021,000.00**

41、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	2019年度	2018年度	2017年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	52,552,399.44	61,220,486.12	39,055,812.29
加：信用减值损失	313,692.40	——	——
资产减值损失	120,495.29	1,603,524.26	774,862.97
投资性房地产折旧、固定资产折旧	9,754,364.91	10,433,369.37	5,746,982.13
无形资产摊销	746,841.66	646,893.97	124,284.44
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“－”号填列)	-163,914.16	-165,257.01	-
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	-	137,885.37	-
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)	-	-	-
财务费用（收益以“－”号填列）	5,169.49	4,760.57	628.26
投资损失（收益以“－”号填列）	-2,021,249.42	-2,014,646.95	-1,166,403.00
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-123,330.40	-182,175.93	-114,582.81
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	-278,154.82	-3,138,287.37	-79,729.64

存货的减少（增加以“－”号填列）	-2,437,720.44	7,357,713.93	-3,443,817.40
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列）	-6,160,985.22	-28,205,045.00	3,562,538.39
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列）	-5,333,197.27	13,199,116.12	1,224,662.83
其他	-	-	-
经营活动产生的现金流量净额	46,974,411.46	60,898,337.45	45,685,238.46
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	158,007,193.33	139,974,760.49	143,940,186.41
减：现金的期初余额	139,974,760.49	143,940,186.41	74,204,365.34
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	18,032,432.84	-3,965,425.92	69,735,821.07

（2）支付的取得子公司的现金净额

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	-	-	-
其中：天津丽彩	-	-	-
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	-	-	624,050.96
其中：天津丽彩	-	-	624,050.96
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	3,675,000.00	3,675,000.00	-
其中：天津丽彩	3,675,000.00	3,675,000.00	-
取得子公司支付的现金净额	3,675,000.00	3,675,000.00	-624,050.96

（3）现金及现金等价物的构成

项　目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
一、现金	158,007,193.33	139,974,760.49	143,940,186.41
其中：库存现金	67,573.03	20,147.04	42,093.86
可随时用于支付的银行存款	157,939,620.30	139,954,613.45	143,898,092.55
可随时用于支付的其他货币资金	-	-	-
二、现金等价物	-	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	158,007,193.33	139,974,760.49	143,940,186.41

42、所有权或使用权受到限制的资产

项　目	2019.12.31 账面价值	2018.12.31 账面价值	2017.12.31 账面价值
固定资产	5,695,789.44	6,576,223.44	16,546,525.57
无形资产	1,750,176.78	1,806,634.14	2,380,663.64
合　计	**7,445,966.22**	**8,382,857.58**	**18,927,189.21**

说明：截至 2019 年 12 月 31 日，本公司账面价值 5,695,789.44 元（原值 18,535,451.87 元）的房产、账面价值 1,750,176.78 元（原值 3,083,659.20 元）的土地使用权用于抵押。

本公司所有权受到限制的资产系为取得银行借款而抵押的资产：

房权证号为秦开房字第 20005706 号房产在交通银行股份有限公司秦皇岛分行设立抵押，签订最高额抵押合同，抵押担保的最高债权额为人民币陆佰万元整，抵押起止时间自 2015 年 10 月 28 日至 2018 年 10 月 28 日。2018 年 12 月 17 日已解除抵押。

房权证号为秦开房字第 20005708 号房产在中国银行股份有限公司秦皇岛市开发区支行设立抵押，签订最高额抵押合同，抵押担保的最高债权额为人民币壹仟万元整，抵押起止时间自 2015 年 9 月 22 日至 2020 年 9 月 22 日。

土地权证号秦籍国用（2014）第秦开 060 号土地使用权在中国银行股份有限公司秦皇岛市开发区支行设定抵押，签订最高额抵押合同，抵押担保的最高债权额为人民币伍佰万元整，设定抵押日期为 2015 年 9 月 22 日，抵押存续期限至 2020 年 9 月 22 日。

土地权证号秦籍国用（2014）第秦开 061 号土地使用权在交通银行股份有限公司秦皇岛分行设定抵押，签订最高额抵押合同，抵押担保的最高债权额为人民币叁佰万元整，设定抵押日期为 2015 年 10 月 28 日，抵押存续期限至 2018 年 10 月 28 日。2018 年 12 月 17 日已解除抵押。

六、合并范围的变动

1、非同一控制下企业合并

（1）本报告期发生的非同一控制下企业合并

2017 年度

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本（万元）	股权取得比例（%）	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入（万元）	购买日至期末被购买方的净利润（万元）
天津丽彩	2017 年 12 月 14 日	5,985.00	100.00	现金+股权	2017 年 12 月 14 日	完成股权交割	796.66	210.57

（2）合并成本及商誉

单位：万元

项　目	天津丽彩
合并成本:	
现金	1,225.00
发行的权益性证券的公允价值	4,760.00
合并成本合计	**5,985.00**
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	5,552.59
商誉	432.41

说明:

①合并成本公允价值的确定方法

根据本公司于 2017 年 12 月召开的第七次临时股东大会决议公告，本公司以发行股份及支付现金的方式购买潘建辉、毕毅君所持有的天津丽彩合计 100.00%的股权。根据中联国际评估咨询有限公司出具的“中联国际评字（2017）第 VIMQD0581 号”《资产评估报告》，采用收益法评估，天津丽彩评估基准日所有者权益的评估价值为 6,524.28 万元；采用资产基础法评估，天津丽彩评估基准日所有者权益的评估价值为 5,985.32 万元。交易双方参考两种评估方法的评估结果，经友好协商后确定，天津丽彩 100%的股权交易价格为 5,985.00 万元。根据《秦皇岛天秦装备制造股份有限公司与潘建辉、毕毅君发行股份及支付现金购买资产协议》（以下简称《购买资产协议》），本公司通过向天津丽彩原股东发行 700 万股股份，每股价格 6.80 元，计 4,760.00 万元，同时向潘建辉、毕毅君支付现金 1,225.00 万元用于购买潘建辉、毕毅君所持有的天津丽彩 100%的股权。

2017 年 12 月 14 日天津丽彩完成工商变更，成为本公司的全资子公司。

②业绩承诺情况描述

见附注五、13、（2）。

（3）被购买方于购买日可辨认资产、负债

天津丽彩的可辨认资产和负债于购买日的公允价值、账面价值如下：

项　目	天津丽彩	
	购买日公允价值	购买日账面价值
流动资产	14,446,867.54	14,446,867.54
其中：货币资金	624,050.96	624,050.96
存货	8,617,896.96	8,617,896.96
非流动资产	59,470,437.84	31,701,071.97
其中：固定资产	51,900,474.65	27,980,574.43
无形资产	7,489,950.81	3,591,266.41
递延所得税资产	80,012.38	129,231.13
流动负债	11,313,535.49	11,313,535.49
非流动负债	7,077,907.47	320,136.32
其中：递延收益	58,125.00	255,000.00
递延所得税负债	6,954,646.15	-
净资产	55,525,862.42	34,514,267.70
减：少数股东权益	-	-
合并取得的净资产	55,525,862.42	34,514,267.70

说明：

①购买日被购买方可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

根据“中联国际评字（2017）第 VIMQD0581 号”《资产评估报告》评估基准日（2017 年 8 月 31 日）的公允价值，按照母公司的会计政策持续计算到购买日来确定购买日被购买方可辨认资产、负债公允价值。

②承担的被购买方或有负债的情况：无。

七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

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	
天津丽彩	天津市	天津市	数字技术及设备的研发、转让；打印机制造、维修；墨水、墨粉、墨盒、硒鼓、打印丝制造等	100.00		非同一控制下企业合并

八、金融工具及风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应收利息、其他应收款、应付账款、其他应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。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、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，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险(包括利率风险、汇率风险）。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于存放在信用评级较高的银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。故流动资金的信用风险较低。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

2019 年 12 月 31 日，本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 79.85%（2018 年 12 月 31 日：93.96%，2017 年 12 月 31 日：84.13%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 100.00%（2018 年 12 月 31 日：100.00%，2017 年 12 月 31 日：100.00%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物，并对其进行监控，

以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。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。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

（3）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款相关。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2019 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 11.76%（2018 年 12 月 31 日：16.42%，2017 年 12 月 31 日：15.87%）

九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

（1）以公允价值计量的项目和金额

①2017 年 12 月本公司非同一控制下合并天津丽彩，合并成本 5,985 万元，取得可辨认净资产公允价值份额 5,552.59 万元，形成商誉 432.41 万元，可辨认净资产公允价值根据“中联国际评字（2017）第 VIMQD0581 号”《资产评估报告》认定。

②本公司与金发科技股份有限公司等联合投资设立国高材高分子材料产业创新中心有限公司，本公司出资 500.00 万元，投资占比 2%。该项目是本公司出于战略目的而计划长期持有的投资，因此本公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该项目归入公允价值层级第三层次计量，截至 2019 年 12 月 31 日，国高材高分子材料产业创新中心有限公司尚未开展实际经营活动，公允价值未发生变动。

（2）不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款等。

不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人

本公司实际控制人为宋金锁，持有本公司股份比例为 46.25%。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七。

3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
珠海汉虎纳兰德股权投资基金合伙企业（有限合伙）	持有 5%以上股份的股东
张澎	董事、总经理
梁秋兰	本公司控股股东之配偶
范晓红	本公司董事、总经理之配偶
王兆君	董事、副总经理
刘兴民	副总经理
王素荣	董事、财务总监兼董事会秘书
潘建辉	董事
毕毅君	董事（注）
王天霞	董事
孙涛	独立董事
孙孝峰	独立董事

朱清滨	独立董事
刘金树	副总经理
李立永	监事
赵凤君	监事
童秋菊	监事

注：毕毅君于 2019 年 3 月 7 日向本公司董事会递交辞职报告辞去本公司董事职务，根据《深圳证券交易所股票上市规则》第十章第一节第六条规定，自 2019 年 3 月 7 日起 12 个月内，毕毅君继续作为本公司关联方。

4、关联交易情况

（1）关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
宋金锁、梁秋兰、张澎、范晓红	15,000,000.00	2014-9-22	2017-9-22	已履行完毕

说明：本公司董事长、控股股东、实际控制人宋金锁及其配偶梁秋兰和本公司董事、总经理张澎及其配偶范晓红与中国银行秦皇岛市开发区支行签订最高额保证合同，合同担保期限为 2012 年 8 月 21 日至 2015 年 8 月 20 日，担保债权最高金额 1500 万元。后因本公司于 2014 年 8 月 4 日改制设立为股份公司，最高额担保合同由股份公司承接全部权利义务，应中国银行秦皇岛市开发区支行要求，本公司以股份公司名义重新签订最高额保证合同，担保额度和担保方式保持不变，担保期限更新为 2014 年 9 月 22 日至 2017 年 9 月 22 日。该担保现已履行完毕。2015 年，本公司使用此额度发生实际借款 500 万元，该笔借款已于 2016 年 1 月偿还完毕。

（2）关键管理人员薪酬

本公司 2019 年度关键管理人员 14 人，2018 年度、2017 年度关键管理人员 10 人，支付薪酬情况见下表：

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
关键管理人员薪酬	3,857,977.73	3,246,875.04	2,299,037.81

5、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
其他应收款	潘建辉	-	-	447,704.12
其他应付款	潘建辉	3,430,000.00	6,002,500.00	8,575,000.00
其他应付款	毕毅君	1,470,000.00	2,572,500.00	3,675,000.00

说明：其他应付款为收购天津丽彩时形成的应付天津丽彩原股东的股权收购款。

6、其他关联交易见附注六、合并范围的变动。

十一、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

（1）资本承诺

已签约但尚未于财务报表中确认的资本承诺	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
对外投资承诺	500 万元	1,000 万元	1,000 万元

说明：根据中国人民共和国国家发展和改革委员会发改办高技[2017]963 号文件，国家发展和改革委员会同意由金发科技股份有限公司牵头，联合行业上下游企业、高校和科研院所，以及相关金融投资、知识产权、科技中介等服务机构，共同建设国家先进高分子材料产业创新中心。本公司作为发起单位之一，根据国家先进高分子材料产业创新中心发起单位及出资份额要求，拟以现金方式出资人民币 1,000 万元。本公司于 2019 年 4 月 12 日收到国高材高分子材料产业创新中心有限公司出资缴付通知书并于 2019 年 4 月 25 日支付首期出资款 500 万元。

（2）前期承诺履行情况

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

2、或有事项

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

2020 年 2 月 14 日，本公司监事童秋菊因个人原因提出辞职，提名毕毅君为新任监事。

截至 2020 年 8 月 5 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1、政府补助

（1）计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	2019.01.01	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	2019.12.31	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
河北省科技型小巨人企业项目（注 1）	财政拨款	73,672.36	-	46,529.92	-	27,142.44	其他收益	与资产相关
两化深度融合示范项目（注 3）	财政拨款	49,016.09	-	6,608.91	-	42,407.18	其他收益	与资产相关
科技创新型城市发展资金（注 5）	财政拨款	26,025.63	-	10,769.24	-	15,256.39	其他收益	与资产相关
2018 年地方标准项目补助经费（注 7）	财政拨款	28,301.89	-	28,301.89	-	-	其他收益	与收益相关
2018 年省级军民结合产业发展专项资金（注 11）	财政拨款	-	20,000.00	20,000.00	-	-	其他收益	与资产相关
2019 年省级工业转型升级专项资金（注 12）	财政拨款	-	313,372.37	9,300.11	-	304,072.26	其他收益	与资产相关
2019 年省级工业转型升级专项资金（注 12）	财政拨款	-	55,876.63	55,876.63	-	-	其他收益	与收益相关
合　计	——	**177,015.97**	**389,249.00**	**177,386.70**	**-**	**388,878.27**	——	——

（续）

补助项目	种类	2018.01.01	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	2018.12.31	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
河北省科技型小巨人企业项目（注 1）	财政拨款	120,202.28	-	46,529.92	-	73,672.36	其他收益	与资产相关
省级军民结合产业发展专项资金（注 2）	财政拨款	42,366.70	-	42,366.70	-	-	其他收益	与资产相关
两化深度融合示范项目（注 3）	财政拨款	55,625.00	-	6,608.91	-	49,016.09	其他收益	与资产相关
科技创新型城市发展资金（注 5）	财政拨款	36,794.87	-	10,769.24	-	26,025.63	其他收益	与资产相关
2018 年地方标准项目补助经费（注 7）	财政拨款	-	28,301.89	-	-	28,301.89	其他收益	与收益相关
合　计	——	**254,988.85**	**28,301.89**	**106,274.77**	**-**	**177,015.97**	——	——

（续）

补助项目	种类	2017.01.01	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	2017.12.31	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
河北省科技型小巨人企业项目（注 1）	财政拨款	166,732.19	-	46,529.91	-	120,202.28	其他收益	与资产相关
省级军民结合产业发展专项资金(注 2)	财政拨款	56,488.93	-	14,122.23	-	42,366.70	其他收益	与资产相关
两化深度融合示范项目（注 3）	财政拨款	-	58,125.00	2,500.00	-	55,625.00	其他收益	与资产相关
科技创新型城市发展资金（注 5）	财政拨款	47,564.10	-	10,769.23	-	36,794.87	其他收益	与资产相关
合　计	——	**270,785.22**	**58,125.00**	**73,921.37**	**-**	**254,988.85**	——	——

（2）采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	2019 年度计入损益的金额	本期计入损益与资产相关/与的列报项目	收益相关
河北省科技型小巨人企业项目（注 1）	财政拨款	46,529.92	其他收益	与资产相关
两化深度融合示范项目（注 3）	财政拨款	6,608.91	其他收益	与资产相关
科技创新型城市发展资金（注 5）	财政拨款	10,769.24	其他收益	与资产相关
2018 年地方标准项目补助经费（注 7）	财政拨款	28,301.89	其他收益	与收益相关
2017 年科技型企业科技计划项目专项资金（注 9）	财政拨款	5,000.00	其他收益	与收益相关
2018 年度、部分 2016、2017 年度首次获批国家高企奖励资金（注 10）	财政拨款	300,000.00	其他收益	与收益相关
2018 年省级军民结合产业发展专项资金（注 11）	财政拨款	20,000.00	其他收益	与资产相关
2019 年省级工业转型升级专项资金（注 12）	财政拨款	9,300.11	其他收益	与资产相关
2019 年省级工业转型升级专项资金（注 12）	财政拨款	55,876.63	其他收益	与收益相关
企业招用高校毕业生补贴（注 13）	财政拨款	21,068.10	其他收益	与收益相关
专利补助资金（注 14）	财政拨款	5,000.00	其他收益	与收益相关
增值税减免（注 15）	财政拨款	10,740.56	其他收益	与收益相关
合　计	——	**519,195.36**	——	——

（续）

补助项目	种类	2018 年度计入损益的金额	本期计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
河北省科技型小巨人企业项目（注 1）	财政拨款	46,529.92	其他收益	与资产相关
省级军民结合产业发展专项资金（注 2）	财政拨款	42,366.70	其他收益	与资产相关
两化深度融合示范项目（注 3）	财政拨款	6,608.91	其他收益	与资产相关
科技创新型城市发展资金（注 5）	财政拨款	10,769.24	其他收益	与资产相关
企业招用高校毕业生补贴资金（注 6）	财政拨款	46,583.60	其他收益	与收益相关
合　计	——	**152,858.37**	——	——

（续）

补助项目	种类	2017 年度计入损益的金额	本期计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
河北省科技型小巨人企业项目（注 1）	财政拨款	46,529.91	其他收益	与资产相关
省级军民结合产业发展专项资金（注 2）	财政拨款	14,122.23	其他收益	与资产相关
两化深度融合示范项目（注 3）	财政拨款	2,500.00	其他收益	与资产相关
中小企业发展专项资金（注 4）	财政拨款	200,000.00	其他收益	与收益相关
科技创新型城市发展资金（注 5）	财政拨款	10,769.23	其他收益	与资产相关
企业招用高校毕业生补贴资金（注 6）	财政拨款	44,511.76	其他收益	与收益相关
专利补助金（注 8）	财政拨款	2,500.00	其他收益	与收益相关
合　计	——	**320,933.13**	——	——

说明:

注 1、根据秦皇岛市财政局《关于下达 2015 年省级科技型中小企业发展专项资金的通知》（秦财教[2015]416 号），2015 年 4 月收到发展专项资金 800,000.00 元。

注 2、根据秦皇岛市财政局《关于下达 2014 年省级军民结合产业发展专项资金预算的通知》）（秦财企[2014]855 号），2014 年 11 月收到发展专项资金 500,000.00 元。

注 3、2015 年 12 月收到两化融合示范专项资金 300,000.00 元。

注 4、根据《秦皇岛市财政局关于提前下达 2017 年省级中小企业发展专项资金预算指标的通知》（秦财企[2016]1075 号），2017 年 5 月收到中小企业发展专项资金 200,000.00 元。

注 5、根据秦皇岛市财政局《关于下达 2014 年科技创新型城市发展资金的通知》[2014]733 号，2014 年 12 月收到创新型项目专项经费 100,000.00 元。

注 6、秦皇岛市财政局、秦皇岛市人力资源和社会保障局[关于贯彻落实冀财社[2016]158 号文件有关问题的通知]（秦财社[2017]427 号文件）2017 年 5 月收到收市经济技术开发区财政局社会保障拨 2016 年 10-12 月企业招用高校毕业生补贴 7,634.12 元，2017 年 6 月收到 2017 年 1-3 月企业招用高校毕业生补贴 11,057.52 元，2017 年 11 月收到 2017 年 4-6 月企业招用高校毕业生补贴 10,837.41 元，2017 年 12 月收到 2017 年 7-9 月企业招用高校毕业生补贴 14,982.71 元，共计 44,511.76 元。

注 7、根据河北省质量技术监督局关于拨付 2018 年地方标准项目补助经费有关事宜的通知，2018 年 11 月 20 日收到地方标准补助经费 30,000.00 元。

注 8、2017 年 9 月收到秦皇岛经济技术开发区科学技术局专利补助金 2,500.00 元。

注 9、2019 年 4 月收到天津市静海区科学技术局拨付的 2017 年度科技型企业科技计划项目专项资金 5,000 元。

注 10、2019 年 6 月、7 月收到天津市静海区科学技术局拨付的 2018 年首次获批国家高企奖励资金合计 300,000.00 元。

注 11、根据河北省国防科技工业局《关于下达 2018 年省级军民融合产业发展专项资金的通知》（冀军工局字（2018）185 号），2019 年 5 月收到发展专项资金 20,000.00 元。

注 12、根据秦皇岛市财政局《关于下达 2019 年省级工业转型升级（技改）专项资金（第七批）的通知）》（秦企财（2019）164 号），2019 年 12 月收到上云资产补助资金 313,372.37 元，上云费用补助资金 55,876.63 元，总计 369,249.00 元。

注 13、2019 年 7 月收到秦皇岛经济技术开发区财政局社会保障局拨付 2018 年 10-12 月企业招用高校毕业生补贴资金 10,534.05 元，2019 年 1-3 月企业招用高校毕业生补贴资金 10,534.05 元。

注 14、根据《河北省知识产权局 2016 年度专利资助办法》，2019 年 12 月收到专利资助资金 5,000.00 元。

注 15、根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改增值税试点的通知》（财税（2016）36 号附件 3 第一条第（二十六）款），2019 年 12 月收到增值税减免补助金 10,740.56 元。

2、会计差错更正

（1）追溯重述法

根据《中国银保监会办公厅关于进一步加强企业集团财务公司票据业务监管的通知》（银保监办发[2019]133 号），并参考《上市公司执行企业会计准则案例解析》等，遵照谨慎性原则并确保应收票据终止确认会计处理符合《企业会计准则》的规定，本公司审慎变更会计估计并修订财务报表：（一）将应收票据组合分类由两组合分类（银行承兑汇票、商业承兑汇票）变更为三组合分类（承兑人信用等级较高的银行承兑汇票、承兑人信用等级一般的银行承兑汇票、商业承兑汇票）；（二）将终止确认的已背书未到期的商业承兑汇票和承兑人信用等级一般的银行承兑汇票恢复，待到期时终止确认；（三）按变更后的三组合分类分别判断损失风险计提坏账准备并确认信用减值损失或资产减值损失，对相关财务信息追溯，本次更正对各报告期报表项目影响如下：

影响项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
应收票据	3,557,945.93	4,779,223.87	1,150,000.00
递延所得税资产	30,334.64	44,758.45	52,500.00
应付账款	3,760,176.90	5,077,613.55	1,500,000.00
盈余公积	-9,986.09	-25,363.13	-29,750.00
未分配利润	-161,910.24	-228,268.10	-267,750.00
信用减值损失(损失以"-"号填列）	101,927.01	51,610.32	-20,242.50
利润总额(亏损总额以 "-" 号填列）	101,927.01	51,610.32	-20,242.50
所得税费用	15,289.05	7,741.55	-3,036.37
净利润(净亏损以 "-" 号填列）	86,637.96	43,868.77	-17,206.13

上述前期差错更正事项业经本公司 2020 年 8 月 5 日召开的第三届董事会第二次会议、第三届监事会第二次会议审议通过，独立董事亦对本次会计差错更正事项发表了独立意见。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

（1）应收票据按种类披露

种　类	2019.12.31		
	期末余额	坏账准备	期末账面价值
银行承兑汇票	5,471,050.19	114,590.97	5,356,459.22
商业承兑汇票	69,684,768.29	3,691,275.94	65,993,492.35
合　计	**75,155,818.48**	**3,805,866.91**	**71,349,951.57**

（续）

种　类	2018.12.31		
	期末余额	坏账准备	期末账面价值
银行承兑汇票	5,832,849.00	179,509.00	5,653,340.00
商业承兑汇票	51,894,810.44	2,621,843.74	49,272,966.70
合　计	**57,727,659.44**	**2,801,352.74**	**54,926,306.70**

（续）

种　类	2017.12.31		
	期末余额	坏账准备	期末账面价值
银行承兑汇票	13,750,000.00	350,000.00	13,400,000.00
商业承兑汇票	41,901,372.00	2,100,068.61	39,801,303.39
合　计	**55,651,372.00**	**2,450,068.61**	**53,201,303.39**

（2）截止各报告期期末，本公司不存在已质押的应收票据。

（3）各报告期期末本公司已背书但尚未到期的应收票据。

种　类	2019.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	2,651,710.72	2,160,176.90
商业承兑票据	-	200,000.00
合　计	**2,651,710.72**	**2,360,176.90**

（续）

种　类	2018.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	13,986,172.15	2,700,000.00
商业承兑票据	-	2,377,613.55
合　计	**13,986,172.15**	**5,077,613.55**

（续）

种　类	2017.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	7,872,617.09	1,500,000.00
商业承兑票据	-	-
合　计	**7,872,617.09**	**1,500,000.00**

（4）按坏账计提方法分类

类　别	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	75,155,818.48	100.00	3,805,866.91	5.06	71,349,951.57
其中：					
承兑人信用等级较高的银行承兑汇票	3,210,873.29	4.27	-		3,210,873.29
承兑人信用等级一般的银行承兑汇票	2,260,176.90	3.01	114,590.97	5.07	2,145,585.93
商业承兑汇票	69,684,768.29	92.72	3,691,275.94	5.30	65,993,492.35
合　计	**75,155,818.48**	**100.00**	**3,805,866.91**	**5.06**	**71,349,951.57**

（5）各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

项　目	坏账准备金额
2018.12.31	2,801,352.74
首次执行新金融工具准则的调整金额	62,695.45
2019.01.01	2,864,048.19
本期计提	941,818.72
本期收回或转回	-
本期核销	-
2019.12.31	**3,805,866.91**

2018 年计提坏账准备金额 351,284.13 元。

2017 年计提坏账准备金额 736,420.76 元。

2、应收账款

（1） 按账龄披露

账　龄	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	31,967,341.57	49,995,316.82	23,987,101.12
1 至 2 年	655,700.00	-	361,378.70
2 至 3 年	-	143,399.00	-
3 年以上	143,399.00	4,990.00	4,990.00
小　计	**32,766,440.57**	**50,143,705.82**	**24,353,469.82**
减：坏账准备	1,854,760.96	2,546,777.54	1,237,987.92
合　计	**30,911,679.61**	**47,596,928.28**	**23,115,481.90**

（2）按坏账计提方法分类披露

类　别	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	143,399.00	0.44	143,399.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	32,623,041.57	99.56	1,711,361.96	5.25	30,911,679.61
其中:					
专用防护装置、装备零部件客户	32,623,041.57	99.56	1,711,361.96	5.25	30,911,679.61
合　计	**32,766,440.57**	**100.00**	**1,854,760.96**	**5.66**	**30,911,679.61**

（续）

类　别	2019.01.01				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	148,389.00	0.30	148,389.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	49,995,316.82	99.70	2,559,760.22	5.12	47,435,556.60
其中:					
专用防护装置、装备零部件客户	49,995,316.82	99.70	2,559,760.22	5.12	47,435,556.60
合　计	**50,143,705.82**	**100.00**	**2,708,149.22**	**5.40**	**47,435,556.60**

按单项计提坏账准备:

名　称	2019.12.31			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率	计提理由
客户 081	143,399.00	143,399.00	100.00	长期未收回

按组合计提坏账准备:

组合计提项目：应收专用防护装置、装备零部件客户

账　龄	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	31,967,341.57	1,620,744.22	5.07
1 至 2 年	655,700.00	90,617.74	13.82
合　计	**32,623,041.57**	**1,711,361.96**	**5.25**

截至 2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况:

种　类	2018.12.31				
	金额	比例（%）	坏账准备	计提比例(%)	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	50,143,705.82	100.00	2,546,777.54	5.08	47,596,928.28
其中：账龄组合	50,143,705.82	100.00	2,546,777.54	5.08	47,596,928.28
组合小计	50,143,705.82	100.00	2,546,777.54	5.08	47,596,928.28
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合　计	**50,143,705.82**	**100.00**	**2,546,777.54**	**5.08**	**47,596,928.28**

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账　龄	2018.12.31				
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	净额
1 年以内	49,995,316.82	99.70	2,499,765.84	5.00	47,495,550.98
2 至 3 年	143,399.00	0.29	43,019.70	30.00	100,379.30
4 至 5 年	4,990.00	0.01	3,992.00	80.00	998.00
合　计	**50,143,705.82**	**100.00**	**2,546,777.54**	**5.08**	**47,596,928.28**

截至 2017 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况:

种　类	2017.12.31				
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	24,353,469.82	100.00	1,237,987.92	5.08	23,115,481.90
其中：账龄组合	24,353,469.82	100.00	1,237,987.92	5.08	23,115,481.90
组合小计	24,353,469.82	100.00	1,237,987.92	5.08	23,115,481.90
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合　计	**24,353,469.82**	**100.00**	**1,237,987.92**	**5.08**	**23,115,481.90**

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账　龄	2017.12.31				
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	净额
1 年以内	23,987,101.12	98.50	1,199,355.05	5.00	22,787,746.07
1 至 2 年	361,378.70	1.48	36,137.87	10.00	325,240.83
3 至 4 年	4,990.00	0.02	2,495.00	50.00	2,495.00
合　计	**24,353,469.82**	**100.00**	**1,237,987.92**	**5.08**	**23,115,481.90**

（3）各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

项　目	坏账准备金额
2018.12.31	2,546,777.54
首次执行新金融工具准则的调整金额	161,371.68
2019.01.01	2,708,149.22
本期计提	-
本期收回或转回	848,242.51
本期核销	5,145.75
2019.12.31	1,854,760.96

2019 年转回坏账准备金额 848,242.51 元,坏账准备核销金额 5,145.75 元。

2018 年计提坏账准备金额 1,338,478.42 元，坏账准备核销金额 29,688.80 元。

2017 年转回坏账准备金额 430,222.86 元。

（4）各报告期实际核销的应收账款情况

项　目	核销金额		
	2019 年度	2018 年度	2017 年度
实际核销的应收账款	5,145.75	29,688.80	-

其中，各报告期重要的应收账款核销情况如下:

报告期间	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
2019年	客户041	货款	5,145.75	对账差异	管理层审批	否
2018年	客户013	货款	20,000.00	对账差异	管理层审批	否
2018年	客户010	货款	9,688.80	对账差异	管理层审批	否

（5）各报告期期末按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

截至 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 29,072,614.21

元，占应收账款期末余额合计数的比例 88.73%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,531,355.29 元。

截至 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 47,918,945.82 元，占应收账款期末余额合计数的比例 95.56%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,395,947.29 元。

截至 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 22,524,352.82 元，占应收账款期末余额合计数的比例 92.49%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,126,217.64 元。

3、其他应收款

项　目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应收利息	73,215.07	99,012.27	145,031.25
其他应收款	2,072,770.00	3,005,909.20	155,019.19
合　计	**2,145,985.07**	**3,104,921.47**	**300,050.44**

（1）应收利息

应收利息分类

项　目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
七天通知存款	-	52,890.35	145,031.25
合并范围内关联方借款	73,215.07	46,121.92	-
合　计	**73,215.07**	**99,012.27**	**145,031.25**

说明：本公司应收利息--七天通知存款利息，因不存在客观证据表明应收利息发生减值，未计提应收利息减值准备。

（2）其他应收款

①按账龄披露

账　龄	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	2,075,000.00	3,006,136.00	163,178.10
1 至 2 年	1,600.00	-	-
小　计	**2,076,600.00**	**3,006,136.00**	**163,178.10**
减：坏账准备	3,830.00	226.80	8,158.91
合　计	**2,072,770.00**	**3,005,909.20**	**155,019.19**

②按款项性质披露

项　目	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
押金、保证金	76,600.00	3,830.00	72,770.00
合并范围内关联方往来	2,000,000.00	-	2,000,000.00
其他	-	-	-
合　计	**2,076,600.00**	**3,830.00**	**2,072,770.00**

（续）

项　目	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
押金、保证金	1,600.00	-	1,600.00
合并范围内关联方往来	3,000,000.00	-	3,000,000.00
其他	4,536.00	226.80	4,309.20
合　计	**3,006,136.00**	**226.80**	**3,005,909.20**

（续）

项　目	2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
押金、保证金	-	-	-
单位往来	-	-	-
代垫运费	163,178.10	8,158.91	155,019.19
合　计	**163,178.10**	**8,158.91**	**155,019.19**

③报告期期末坏账准备计提情况

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类　别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
保证金	76,600.00	5.00	3,830.00	72,770.00	自初始确认后信用风险未显著增加

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的其他应收款。

截至 2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况:

种　类	2018.12.31				
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	3,006,136.00	100.00	226.80	0.01	3,005,909.20
其中：账龄组合	4,536.00	0.15	226.80	5.00	4,309.20
备用金、押金组合	1,600.00	0.05	-	-	1,600.00
关联方组合	3,000,000.00	99.80	-	-	3,000,000.00
组合小计	3,006,136.00	100.00	226.80	0.01	3,005,909.20
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合　计	**3,006,136.00**	**100.00**	**226.80**	**0.01**	**3,005,909.20**

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账　龄	2018.12.31				
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	净额
1 年以内	4,536.00	100.00	226.8	5.00	4,309.20

截至 2017 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况:

种　类	2017.12.31				
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	163,178.10	100.00	8,158.91	5.00	155,019.19
其中：账龄组合	163,178.10	100.00	8,158.91	5.00	155,019.19
备用金、押金组合	-	-	-	-	-
关联方组合	-	-	-	-	-
组合小计	163,178.10	100.00	8,158.91	5.00	155,019.19
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合　计	**163,178.10**	**100.00**	**8,158.91**	**5.00**	**155,019.19**

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账　龄	2017.12.31				
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	净额
1 年以内	163,178.10	100.00	8,158.91	5.00	155,019.19

④各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

项　目	坏账准备金额
2018.12.31	226.80
首次执行新金融工具准则的调整金额	80.00
2019.01.01	306.80
本期计提	3,523.20
本期收回或转回	-
本期核销	-
2019.12.31	**3,830.00**

2018 年转回坏账准备金额 7,932.11 元。

2017 年计提坏账准备金额 6,586.44 元。

⑤各报告期期末按欠款方归集的其他应收款期末余额较大的单位情况

截至 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款如下：

单位名称	款项性质	其他应收款	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
天津丽彩	合并范围内往来	2,000,000.00	1 年以内	96.31	

截至 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款如下：

单位名称	款项性质	其他应收款	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
天津丽彩	合并范围内往来	3,000,000.00	1 年以内	99.80	

截至 2017 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款如下：

单位名称	款项性质	其他应收款	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
兵工物资总公司	代垫运费	163,178.10	1 年以内	100.00	8,158.91

4、长期股权投资

项　目	2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	59,850,000.00	-	59,850,000.00

（续）

项　目	2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	59,850,000.00	-	59,850,000.00

（续）

项　目	2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	59,850,000.00	-	59,850,000.00

对子公司投资

被投资单位	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
天津丽彩	59,850,000.00	-	-	59,850,000.00	-	-

（续）

被投资单位	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
天津丽彩	59,850,000.00	-	-	59,850,000.00	-	-

（续）

被投资单位	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
天津丽彩	-	59,850,000.00	-	59,850,000.00	-	-

5、营业收入和营业成本

项　目	2019年度	2018年度	2017年度
主营业务收入	175,060,686.97	188,944,904.37	162,085,038.61
其他业务收入	1,086,257.47	2,154,885.78	-
营业成本	105,434,548.01	112,963,569.35	102,904,775.45

6、投资收益

项　目	2019年度	2018年度	2017年度
银行理财产品	2,021,249.42	2,014,646.95	1,166,403.00
成本法核算的长期股权投资收益	7,000,000.00	-	-
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	-	-
合　计	**9,021,249.42**	**2,014,646.95**	**1,166,403.00**

十五、补充资料

1、非经常性损益明细表

项　目	2019年度	2018年度	2017年度
非流动性资产处置损益	163,914.16	27,371.64	-
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	519,195.36	152,858.37	320,933.13
委托他人投资或管理资产的损益	2,021,249.42	2,014,646.95	1,166,403.00
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	-	2,715,090.07	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-739.56	-101,286.87	-25.94
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	5,566.04	-
非经常性损益总额	2,703,619.38	4,814,246.20	1,487,310.19
减：非经常性损益的所得税影响数	405,542.91	314,873.42	223,343.94
非经常性损益净额	2,298,076.47	4,499,372.78	1,263,966.25
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	-	-	-
归属于公司普通股股东的非经常性损益	2,298,076.47	4,499,372.78	1,263,966.25

2、加权平均净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）		
	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东的净利润	15.35	18.57	19.68
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.68	17.20	19.04

3、每股收益

报告期利润	基本每股收益			稀释每股收益		
	2019 年度	2018 年度	2017 年度	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.63	0.73	0.60	--	--	--
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.60	0.68	0.58	--	--	--

秦皇岛天秦装备制造股份有限公司

2020 年 8 月 5 日



姓　名
Full name 任一优
性　别
Sex 女
出生日期
Date of birth 1971-03-04
工作单位
Working unit 京都天华会计师事务所有限公司
身份证号码
Identity card No. 130103710304002

110001550001

证书编号：
No. of Certificate

北京注册会计师协会

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs

发证日期：二〇〇一年 四月 廿日
Date of Issuance

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.

2010

年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2011

年 月 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.

2012

2013 年 3 月 1 日

2012 2013 2014 2015 2016 2017

年 月 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

同意转出
Agree to be transferred out from

签字
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2018 年 6 月 21 日

同意转入
Agree to be transferred in

签字
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

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

同意转出
Agree to be transferred out from

签字
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日

同意转入
Agree to be transferred in

签字
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日

× 北京注册会计师协会 ···

北京注册会计师协会
Beijing Institute of Certified Public Accountants

CPA执业会员年检凭证

姓名	任一优
会员证书编号	110001550001
最后年检年度	2020
年检状态	通过

北京注册会计师协会
2020年06月08日



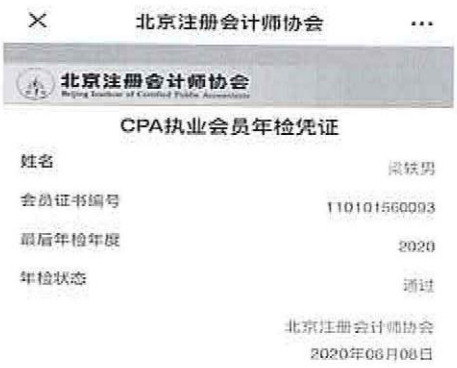
姓　　名
Full name 梁铁男

性　　别
Sex 女

出生日期
Date of birth 1983-02-19

工作单位
Working unit 致同会计师事务所（特殊普通合伙）

身份证号码
Identity card No. 110104198302102021





证书序号：NO. 019877

此件仅用于业务报告使用，复印无效。

会计师事务所

执业证书

名　　称：致同会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：徐华

办公场所：北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：11010156

注册资本(出资额)：5000万元

批准设立文号：京财会许可[2011]0130号

批准设立日期：2011-12-13

3-2-1-127

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，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

二〇一七年三月一日

中华人民共和国财政部制

此件仅用于业务报告使用，复印无效。

统一社会信用代码

91110105592343655N

营业执照

（副 本）(20-1)

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　致同会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　徐华

经营范围　审计企业会计报表，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。（下期出资时间为2020年12月31日。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　2011年12月22日

合伙期限　2011年12月22日至 长期

主要经营场所　北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层

登记机关　北京市朝阳区市场监督管理局

2020 年 02 月 04 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

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

国家市场监督管理总局监制

3-2-1-128