烟台石川密封科技股份有限公司

审计报告

大华审字[2020]0012578 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

DaHuaCertifiedPublicAccountants（SpecialGeneralPartnership）

烟台石川密封科技股份有限公司

审计报告及财务报表

（2017 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日止）

	目录	页次
一	**审计报告**	1-5
二	**已审财务报表**	
	资产负债表	1-2
	利润表	3
	现金流量表	4
	股东权益变动表	5-8
三	**财务报表附注**	1-101

地址：北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层
电话：010-58350011 传真：010-58350006
www.dahua-cpa.com

审 计 报 告

大华审字[2020]0012578 号

烟台石川密封科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了烟台石川密封科技股份有限公司（以下简称密封科技）财务报表，包括 2020 年 6 月 30 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的资产负债表，2020 年 1-6 月、2019 年度、2018 年度、2017 年度的利润表、现金流量表、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，公允反映了密封科技 2020 年 6 月 30 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2020 年 1-6 月、2019 年度、2018 年度、2017 年度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，我们独立于密封科技，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，认为分别对 2020 年 1-6 月、

2019年度、2018年度、2017年度期间财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们确定收入确认是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

1. 事项描述

关键审计事项适用的会计年度：2020年1-6月、2019年度、2018年度及2017年度

密封科技与收入确认相关的会计政策及账面金额信息请参阅财务报表附注三及注释二十八、附注五及注释三十一。

公司销售收入主要来源于密封垫片、密封纤维板、金属涂胶板、隔热防护罩等产品。密封垫片类销售收入比重重大且为关键业绩指标。其中对主机厂客户销售密封垫片产品的收入确认原则为：客户在从物流库领用产品并检验合格后，向公司发送结算通知。公司收到结算通知并核对无误后确认收入。根据附注所述的会计政策，基于其重要性，我们将密封垫片类收入的确认作为关键审计事项。

2. 审计应对

在2020年1-6月、2019年度、2018年度及2017年度财务报表审计中，我们针对收入确认实施的重要审计程序包括：

（1）测试和评价与收入确认相关的关键内部控制，复核相关会计政策是否正确且一贯地运用；

（2）结合产品类型对收入以及毛利情况执行分析，判断收入金额是否出现异常波动的情况；

（3）从销售收入的会计记录和密封科技产品出库记录中选取样本，与该笔销售相关的合同、发货单、开票明细、发票、客户提供的结算通知单做交叉核对，特别关注资产负债表日前后的样本是否计入

正确的会计期间；

（4）针对年末存放于异地物流库的垫片，选取物流库执行现场监盘程序；

（5）对期末应收账款、年收入金额进行函证，对主要客户进行背景调查及实地走访，审计销售收入的真实性。

根据已执行的审计工作，我们认为收入确认符合密封科技的会计政策。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

密封科技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，密封科技管理层负责评估密封科技的持续经营能力，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密封科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督密封科技的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

1．识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，

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

2．了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3．评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4．对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对密封科技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告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密封科技不能持续经营。

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。

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本期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。

大华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：

（项目合伙人） 段奇

中国注册会计师：

胡晓辉

二〇二〇年九月四日

资产负债表

编制单位：烟台泰和新材科技股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注五	2020-6-30	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
流动资产：					
货币资金	1	126,179,981.60	84,172,726.69	15,241,178.27	18,072,905.22
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
交易性金融资产					
衍生金融资产					
应收票据	2	85,637,983.07	148,673,014.74	146,525,496.65	122,561,549.26
应收账款	3	164,619,965.24	124,472,197.75	117,053,481.49	120,861,633.79
应收款项融资					
预付款项	4	726,638.52	44,209.35	75,124.64	903,998.88
其他应收款	5	196,837.80	128,332.58	96,234.10	198,414.55
存货	6	72,285,582.19	72,091,025.73	61,227,319.29	62,522,554.78
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	7				1,566,816.00
流动资产合计		449,646,988.42	429,581,506.84	340,218,834.44	326,687,872.48
非流动资产：					
可供出售金融资产	8				
持有至到期投资					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资					
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产	9				
投资性房地产	10	1,775,801.91	1,875,471.57		
固定资产	11	59,475,459.32	54,622,883.14	64,090,428.78	67,139,016.29
在建工程	12		5,084,628.88	4,725,571.08	
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	13	5,706,385.55	5,805,862.59	6,070,460.25	6,236,089.54
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产	14	6,530,593.87	5,767,817.14	4,265,034.43	2,930,856.24
其他非流动资产	15	643,304.85	741,484.28	27,735.85	614,000.00
非流动资产合计		74,131,545.50	73,898,147.60	79,179,230.39	76,919,962.07
资产总计		523,778,533.92	503,479,654.44	419,398,064.83	403,607,834.55

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

资产负债表（续）

编制单位：烟台石川密封科技股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注五	2020-6-30	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
流动负债：					
短期借款	16				60,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据	17	37,484,247.71	20,620,639.58		
应付账款	18	95,567,211.97	111,424,547.86	86,463,082.13	93,640,237.47
预收款项	19	374,721.98	2,527,314.53	787,730.96	1,267,119.63
合同负债	20	649,320.17			
应付职工薪酬	21	10,036,694.99	16,470,306.69	14,294,494.33	11,371,803.64
应交税费	22	9,896,035.54	3,808,063.75	3,120,469.46	9,483,510.75
其他应付款	23	2,236,910.54	1,435,292.75	1,197,036.22	1,008,583.26
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		156,245,142.90	156,286,165.16	105,862,813.10	176,771,254.75
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	24	980,587.73	980,587.73	1,174,159.18	1,285,204.78
预计负债	25	24,678,800.83	19,922,172.16	15,568,444.70	9,397,857.68
递延收益					
递延所得税负债	14	2,646,740.65	2,078,844.98	1,987,430.81	1,097,609.77
其他非流动负债					
非流动负债合计		28,306,129.21	22,981,604.87	18,730,034.69	11,780,672.23
负债合计		184,551,272.11	179,267,770.03	124,592,847.79	188,551,926.98
股东权益：					
股本	26	109,800,000.00	109,800,000.00	109,800,000.00	109,800,000.00
其他权益工具					
资本公积	27	8,307,215.74	8,307,215.74	8,307,215.74	8,293,298.72
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备	28	2,271,150.73	1,841,578.33	1,156,175.07	702,632.85
盈余公积	29	27,485,652.37	27,485,652.37	19,672,525.96	10,646,340.94
未分配利润	30	191,363,242.97	176,777,437.97	155,869,300.27	85,613,635.06
股东权益合计		339,227,261.81	324,211,884.41	294,805,217.04	215,055,907.57
负债和股东权益总计		523,778,533.92	503,479,654.44	419,398,064.83	403,607,834.55

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

利润表

编制单位：烟台石川密封科技股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业收入	31	220,199,848.42	399,404,087.11	418,579,495.74	382,168,258.33
减：营业成本	31	123,262,619.05	223,365,125.48	222,529,820.08	206,005,815.76
税金及附加	32	2,497,263.92	4,044,311.71	5,491,778.24	5,546,701.77
销售费用	33	17,134,920.90	34,262,655.52	35,014,555.66	32,284,338.63
管理费用	34	8,665,244.01	20,983,909.27	26,842,161.31	31,469,804.28
研发费用	35	9,576,141.65	21,491,273.20	18,671,217.06	17,703,299.80
财务费用	36	-951,559.59	-1,226,341.60	1,839,618.98	2,922,129.09
其中：利息费用	36			1,997,609.85	2,977,725.48
其中：利息收入	36	999,625.06	1,211,140.76	229,462.19	84,874.70
加：其他收益	37	219,255.49	860,869.99	113,438.55	2,116,144.51
投资收益					
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
公允价值变动收益					
信用减值损失	38	-1,475,737.35	-566,359.26		
资产减值损失	39	-2,943,236.59	-6,096,912.06	-3,687,644.92	-2,383,724.57
资产处置收益	40	-11,066.98	23,734.85	766,572.04	1,041,144.88
二、营业利润		55,804,433.05	90,704,487.05	105,382,710.08	87,009,733.82
加：营业外收入	41	1,597.54	19,334.80	20,261.62	205,354.20
减：营业外支出	42				21,218.00
三、利润总额		55,806,030.59	90,723,821.85	105,402,971.70	87,193,870.02
减：所得税费用	43	8,280,225.59	12,592,557.74	15,141,121.47	13,868,048.61
四、净利润		47,525,805.00	78,131,264.11	90,261,850.23	73,325,821.41
（一）持续经营净利润		47,525,805.00	78,131,264.11	90,261,850.23	73,325,821.41
（二）终止经营净利润					
五、其他综合收益的税后净额					
（一）不能重分类进损益的其他综合收益					
1. 重新计量设定受益计划变动额					
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益					
3. 其他权益工具投资公允价值变动					
4. 企业自身信用风险公允价值变动					
5. 其他					
（二）将重分类进损益的其他综合收益					
1. 权益法下可转损益的其他综合收益					
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益					
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
4. 其他债权投资公允价值变动					
5. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
6. 其他债权投资信用减值准备					
7. 现金流量套期储备					
8. 外币财务报表折算差额					
9. 一揽子处置子公司在丧失控制权之前产生的投资收益					
10. 其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产					
11. 其他					
六、综合收益总额		47,525,805.00	78,131,264.11	90,261,850.23	73,325,821.41
七、每股收益：					
（一）基本每股收益		0.43	0.71	0.82	0.67
（二）稀释每股收益		0.43	0.71	0.82	0.67

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：烟台石川密封科技股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项　目	附注五	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		179,355,998.35	283,855,326.01	266,643,475.27	188,586,195.21
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金	44	2,339,567.60	3,758,580.64	3,257,422.58	5,945,890.62
经营活动现金流入小计		181,695,565.95	287,613,906.65	269,900,897.85	194,532,085.83
购买商品、接受劳务支付的现金		48,560,416.10	52,700,767.13	62,122,276.17	52,779,448.58
支付给职工以及为职工支付的现金		34,425,173.83	62,067,696.74	60,312,238.64	55,935,269.34
支付的各项税费		17,475,159.23	40,540,375.53	57,485,226.53	45,215,140.21
支付其他与经营活动有关的现金	44	4,285,401.31	11,059,120.22	16,509,464.91	14,817,838.82
经营活动现金流出小计		104,746,150.47	166,367,959.62	196,429,206.25	168,747,696.95
经营活动产生的现金流量净额		76,949,415.48	121,245,947.03	73,471,691.60	25,784,388.88
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资所收到的现金					
取得投资收益收到的现金					
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		201,725.00	50,860.00	1,205,104.33	3,114,960.41
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计		201,725.00	50,860.00	1,205,104.33	3,114,960.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,203,885.57	2,955,258.61	5,682,848.39	4,534,470.90
投资支付的现金					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		2,203,885.57	2,955,258.61	5,682,848.39	4,534,470.90
投资活动产生的现金流量净额		-2,002,160.57	-2,904,398.61	-4,477,744.06	-1,419,510.49
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金					
取得借款收到的现金					60,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计					60,000,000.00
偿还债务支付的现金				60,000,000.00	75,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		32,940,000.00	49,410,000.00	11,825,674.49	13,965,217.79
支付其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流出小计		32,940,000.00	49,410,000.00	71,825,674.49	88,965,217.79
筹资活动产生的现金流量净额		-32,940,000.00	-49,410,000.00	-71,825,674.49	-28,965,217.79
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
五、现金及现金等价物净增加额		42,007,254.91	68,931,548.42	-2,831,726.95	-4,600,339.40
加：期初现金及现金等价物余额		84,172,726.69	15,241,178.27	18,072,905.22	22,673,244.62
六、期末现金及现金等价物余额		126,179,981.60	84,172,726.69	15,241,178.27	18,072,905.22

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

编制单位：[illegible]石川密封科技股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2020年1-6月							
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	109,800,000.00		8,307,215.74			1,841,578.33	27,485,652.37	176,777,437.97	324,211,884.41
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	109,800,000.00		8,307,215.74			1,841,578.33	27,485,652.37	176,777,437.97	324,211,884.41
三、本年增减变动金额						429,572.40		14,585,805.00	15,015,377.40
（一）综合收益总额								47,525,805.00	47,525,805.00
（二）股东投入和减少资本									
1．股东投入的普通股									
2．其他权益工具持有者投入资本									
3．股份支付计入股东权益的金额									
4．其他									
（三）利润分配								-32,940,000.00	-32,940,000.00
1．提取盈余公积									
2．对股东的分配								-32,940,000.00	-32,940,000.00
3．其他									
（四）股东权益内部结转									
1．资本公积转增股本									
2．盈余公积转增股本									
3．盈余公积弥补亏损									
4．设定受益计划变动额结转留存收益									
5．其他综合收益结转留存收益									
6．其他									
（五）专项储备						429,572.40			429,572.40
1．本期提取						849,404.10			849,404.10
2．本期使用						-419,831.70			-419,831.70
（六）其他									
四、本年期末余额	109,800,000.00		8,307,215.74			2,271,150.73	27,485,652.37	191,362,242.97	339,227,261.81

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：[illegible]　　主管会计工作负责人：[illegible]　　会计机构负责人：[illegible]

3-2-1-12

股东权益变动表

编制单位：烟台台川密封科技股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2019年度								
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	109,800,000.00		8,307,215.74			1,156,175.07	19,672,525.96	155,869,300.27	294,805,217.04
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	109,800,000.00		8,307,215.74			1,156,175.07	19,672,525.96	155,869,300.27	294,805,217.04
三、本年增减变动金额						685,403.26	7,813,126.41	20,908,137.70	29,406,667.37
（一）综合收益总额								78,131,264.11	78,131,264.11
（二）股东投入和减少资本									
1．股东投入的普通股									
2．其他权益工具持有者投入资本									
3．股份支付计入股东权益的金额									
4．其他									
（三）利润分配							7,813,126.41	-57,223,126.41	-49,410,000.00
1．提取盈余公积							7,813,126.41	-7,813,126.41	
2．对股东的分配								-49,410,000.00	-49,410,000.00
3．其他									
（四）股东权益内部结转									
1．资本公积转增股本									
2．盈余公积转增股本									
3．盈余公积弥补亏损									
4．设定受益计划变动额结转留存收益									
5．其他综合收益结转留存收益									
6．其他									
（五）专项储备						685,403.26			685,403.26
1．本期提取						1,745,350.90			1,745,350.90
2．本期使用						-1,059,947.64			-1,059,947.64
（六）其他									
四、本年期末余额	109,800,000.00		8,307,215.74			1,841,578.33	27,485,652.37	176,777,437.97	324,211,884.41

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

3-2-1-13

股东权益变动表

编制单位：[illegible]

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2018年度								
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	109,800,000.00		8,293,298.72			702,632.85	10,646,340.94	85,613,635.06	215,055,907.57
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	109,800,000.00		8,293,298.72			702,632.85	10,646,340.94	85,613,635.06	215,055,907.57
三、本年增减变动金额			13,917.02			453,542.22	9,026,185.02	70,255,665.21	79,749,309.47
（一）综合收益总额								90,261,850.23	90,261,850.23
（二）股东投入和减少资本			13,917.02						13,917.02
1．股东投入的普通股									
2．其他权益工具持有者投入资本									
3．股份支付计入股东权益的金额									
4．其他			13,917.02						13,917.02
（三）利润分配							9,026,185.02	-20,006,185.02	-10,980,000.00
1．提取盈余公积							9,026,185.02	-9,026,185.02	
2．对股东的分配								-10,980,000.00	-10,980,000.00
3．其他									
（四）股东权益内部结转									
1．资本公积转增股本									
2．盈余公积转增股本									
3．盈余公积弥补亏损									
4．设定受益计划变动额结转留存收益									
5．其他综合收益结转留存收益									
6．其他									
（五）专项储备						453,542.22			453,542.22
1．本期提取						1,701,368.40			1,701,368.40
2．本期使用						-1,247,826.18			-1,247,826.18
（六）其他									
四、本年期末余额	109,800,000.00		8,307,215.74			1,156,175.07	19,672,525.96	155,869,300.27	294,805,217.04

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

3-2-1-14

股东权益变动表

编制单位：烟台石川密封科技股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2017年度							
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	109,800,000.00		1,663,298.72			456,855.34	3,313,758.80	30,600,395.79	145,834,308.65
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	109,800,000.00		1,663,298.72			456,855.34	3,313,758.80	30,600,395.79	145,834,308.65
三、本年增减变动金额			6,630,000.00			245,777.51	7,332,582.14	55,013,239.27	69,221,598.92
（一）综合收益总额								73,325,821.41	73,325,821.41
（二）股东投入和减少资本			6,630,000.00						6,630,000.00
1．股东投入的普通股									
2．其他权益工具持有者投入资本									
3．股份支付计入股东权益的金额			6,630,000.00						6,630,000.00
4．其他									
（三）利润分配							7,332,582.14	-18,312,582.14	-10,980,000.00
1．提取盈余公积							7,332,582.14	-7,332,582.14	
2．对股东的分配								-10,980,000.00	-10,980,000.00
3．其他									
（四）股东权益内部结转									
1．资本公积转增股本									
2．盈余公积转增股本									
3．盈余公积弥补亏损									
4．设定受益计划变动额结转留存收益									
5．其他综合收益结转留存收益									
6．其他									
（五）专项储备						245,777.51			245,777.51
1．本期提取						1,435,001.53			1,435,001.53
2．本期使用						-1,189,224.02			-1,189,224.02
（六）其他									
四、本年期末余额	109,800,000.00		8,293,298.72			702,632.85	10,646,340.94	85,613,635.06	215,055,907.57

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-15

烟台石川密封科技股份有限公司
截至 2020 年 6 月 30 日止及前三个年度
财务报表附注

一、公司基本情况

（一）历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

烟台石川密封科技股份有限公司（以下简称"公司"或"本公司"）前身系烟台石川密封垫板有限公司。烟台石川密封垫板有限公司成立于 1991 年 4 月，系由山东烟台石棉制品总厂（现更名为：烟台铭祥控股有限公司）和日本石川密封垫板株式会社共同出资组建，山东省人民政府于 1991 年 4 月 6 日核发外经贸鲁府字[1991]106 号中华人民共和国中外合资经营企业批准证书。公司成立时注册资本 706 万元，其中：山东烟台石棉制品总厂出资 521 万元，出资比例 73.80%，日本石川密封垫板株式会社出资 185 万元，出资比例 26.20%。

公司注册资本变动情况如下：

1.根据公司 1996 年 3 月 3 日董事会决议，公司注册资本增加至 1066 万元，新增注册资本由各股东按原出资比例交纳。

2.根据公司 1999 年 5 月 11 日董事会决议，公司吸收合并烟台石川实业有限公司，公司注册资本变更为 4085.90 万元，其中:山东烟台石棉制品总厂出资 3050.88 万元，占注册资本 74.67%，日本石川密封垫板株式会社出资 1035.02 万元，占注册资本 25.33%。

3.根据公司 2000 年 5 月 17 日董事会决议，公司注册资本增加至 4105.5958 万元，新增注册资本 19.70 万元全部由日本石川密封垫板株式会社出资。

4.根据公司 2009 年 3 月 30 日董事会决议，公司注册资本增加至 4886.0138 万元，新增注册资本 780.418 万元由山东烟台石棉制品总厂出资 579.9286 万元、日本石川密封垫板株式会社出资 200.4894 万元。

5.根据公司 2010 年 1 月 22 日董事会决议，吸收合并烟台石川密封垫有限公司，吸收合并后公司注册资本增加至 6694.6449 万元，其中：山东烟台石棉制品总厂出资 4974.8024 万元，占注册资本 74.31%，日本石川密封垫板株式会社出资 1719.8425 万元，占注册资本 25.69%。

6.2015 年 8 月，根据烟国资[2015]96 号《关于对烟台石川密封垫板有限公司吸收合并烟台冰轮塑业有限公司和烟台全丰密封技术有限公司资产评估项目予以核准的通知》及烟商务[2015]228 号《关于同意烟台石川密封垫板有限公司吸收合并烟台全丰密封技术有限公司、烟台冰轮塑业有限公司的正式批复》：同意按净资产评估值确定各股东在烟台石川密封垫板有限公司中所占股比及调整各股东出资额，公司注册资本变更为 10961.014957 万元，吸收

合并后被吸收合并公司注销，其中被合并公司的债权、债务、财产和人员由合并后存续的本公司承继。

吸收合并后公司股权结构如下：烟台冰轮密封制品有限公司（2017 年更名为烟台铭祥控股有限公司）出资 7004.088557 万元，股权比例为 63.90%；烟台厚瑞投资中心（有限合伙）出资 1977.367098 万元，股权比例为 18.04%；日本石川密封垫板株式会社出资 1648.536650 万元，股权比例为 15.04%；冰轮环境技术股份有限公司出资 331.022652 万元，股权比例为 3.02%。

2015 年 11 月，根据烟台市国资委烟国资[2015]116 号、山东省商务厅鲁商审[2015]273 号批复、股东会决议及发起人协议，公司以截至 2015 年 8 月 31 日经审计的可用于折股的净资产 11,021.33 万元为基础，整体变更为股份公司。公司全体股东作为股份公司发起人，其中 10,980.00 万元计入股本总额，余额 41.33 万元计入资本公积。整体变更为股份公司前后公司全体股东持股比例不变，公司名称变更为烟台石川密封科技股份有限公司。

本公司的母公司为烟台铭祥控股有限公司，最终控制方为烟台市人民政府国有资产监督管理委员会。

公司统一社会信用代码：91370000613410774T；公司住所：烟台市芝罘区 APEC 科技工业园冰轮路 5 号；法定代表人：曲志怀。

（二）公司业务性质和主要经营活动

公司经营范围：生产各种密封板材、金属涂胶板、橡胶件、内燃机气缸密封垫片及附属垫片、发动机隔热罩；密封技术研发、技术咨询；高分子材料的研发、生产；并销售上述自产产品。（涉及配额许可证管理、专项规定管理的商品按国家有关规定办理，依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

公司主营业务：生产及销售密封垫片、密封板材、金属涂胶板。

公司所属行业：金属密封件制造业。

（三）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2020 年 9 月 4 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的规定，

编制财务报表。

（二）持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、重要会计政策、会计估计

（一） 具体会计政策和会计估计提示

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计，详见本附注“三、（十六）、收入确认方法及（十九）、其他重要的会计政策和会计估计”。

（二） 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 6 月 30 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的财务状况、2020 年 1-6 月、2019 年度、2018 年度、2017 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

（三） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。本报告期为 2017 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日。

（四） 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

（五） 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（六） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（七） 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资

工具的混合工具。

本公司对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，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）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。

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的债权（不包括在活跃市场上有报价的债务工具），包括应收票据、应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）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性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1）出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2）根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3）出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

（4）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，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4. 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

（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）债权人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进行其他财务重组；

（5）因发行方发生重大财务困难，该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，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

（7）权益工具发行方经营所处的技术、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；

金融资产的具体减值方法如下：

（1）可供出售金融资产的减值准备

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

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。

（2）持有至到期投资的减值准备

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

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

（1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

（2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（九） 金融工具（自 2019 年 1 月 1 日起适用）

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产分类和计量

本公司根据所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。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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。

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

（1）分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且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，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1）对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2)对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

（2）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

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，且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，则本公司将该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。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之

前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

（3）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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

（4）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

不符合分类为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条件、亦不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均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

（5）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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1）嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2）在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2．金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：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、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债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负债：

1）能够消除或显著减少会计错配。

2）根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本

公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2）其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3）不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1）类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3．金融资产和金融负债的终止确认

（1）金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

（2）金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4．金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1）转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3）既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1）未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2）保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

（1）金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1）被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

（2）金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1）终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2）终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业

集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、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以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

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。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

（1）如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（2）如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（3）如果该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，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

（1）信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

1）债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

2）债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

3）作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

4）债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

5）本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

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

（2）已发生信用减值的金融资产

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

1）发行方或债务人发生重大财务困难；

2）债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

3）债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

4）债务人很可能破产或进行其他财务重组；

5）发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

6）以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

（3）预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1）对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2）对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

3）对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

（4）减记金融资产

当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的，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。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

（1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

（2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（十） 应收票据（自 2019 年 1 月 1 日起适用）

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （九）6. 金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收票据单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当前状参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状的预期计量坏账准备
较低风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，但仍具有一定的信用损失风险	按账龄与整个存续期预期信用损失率计提
商业承兑汇票	出票人具有一定的信用损失风险	按账龄与整个存续期预期信用损失率计提

（十一）应收款项（适用 2018 年 12 月 31 日之前）

1.单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：单一债务人期末余额大于等于 100 万元的应收款项。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2.按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

（1）信用风险特征组合的确定依据：

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
账龄分析法组合	账龄分析法	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

（2）根据信用风险特征组合确定的计提方法：

采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3—4 年	40	40
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

4. 其他计提方法说明

公司对预付款项、应收利息等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（十二）应收账款（自 2019 年 1 月 1 日起适用）

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （九）6. 金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合一	账龄	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

（十三）应收款项融资（自 2019 年 1 月 1 日起适用）

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 /（九）6.金融工具减值。

（十四）其他应收款（自 2019 年 1 月 1 日起适用）

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 /（九）6.金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，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：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	公司其他应收款项账龄	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
无风险组合	根据业务性质，认定无信用风险，主要包括应收政府部门的款项	不计提坏账准备

（十五）存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估

计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

（3）其他周转材料采用一次转销法摊销。

（十六）合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三 /（九）6. 金融工具减值。

（十七）持有待售

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记

的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

（十八）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，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。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
土地使用权	50		2
房屋建筑物	20	3	4.85

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。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金额计入当期损益。

（十九）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会

计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

（1）外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

（2）自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

（3）投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

（4）购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

（1）固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	3	4.85
机器设备	年限平均法	3-15	0-5	33.33-6.33
办公设备	年限平均法	3-5	0-5	33.33-19.00
运输设备	年限平均法	4	5	23.75

（2）固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固

定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3）固定资产处置

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

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（二十）在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本

调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（二十一）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，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

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资

本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（二十二）无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、软件等。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

（1）使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件	10 年	受益年限
土地使用权	50 年	使用期限

每期末，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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本报告期内各期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

（2）使用寿命不确定的无形资产

本公司无使用寿命不确定的无形资产。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

（二十三）长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，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。

资产可收回金额的估计，根据其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。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（二十四）合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

（二十五）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的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。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将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。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时

和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将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，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

（二十六）预计负债

1.预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2.预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

本公司产品质量三包费按照主机厂销售收入的 5.5%预提，且各期末预提的产品质量三包费余额的上限为近三年主机厂销售收入的 5.5%，超过部分不予计提。

（二十七）股份支付

1．股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2．权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3．确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4．会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

（二十八）收入（适用于 2019 年 12 月 31 日之前）

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

公司内销收入：根据销售合同不同的约定，采用了不同的交货结算方式，收入确认时点分为两种：

①上线交货结算方式。对于合同约定采用上线交货结算方式的客户，客户在从物流库领用产品并检验合格后，向公司发送结算通知。公司收到结算通知并核对无误后确认收入。

②其他结算方式。在客户确认收货时确认收入。

公司外销收入：公司在货物完成出口并取得提单后确认收入。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

（1）收入的金额能够可靠地计量；

（2）相关的经济利益很可能流入企业；

（3）交易的完工进度能够可靠地确定；

（4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

（二十九）收入（自 2020 年 1 月 1 日适用）

1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2. 收入确认的具体方法

公司内销收入：根据销售合同不同的约定，采用了不同的交货结算方式，收入确认时点分为两种：

①上线交货结算方式。对于合同约定采用上线交货结算方式的客户，客户在从物流库领用产品并检验合格后，向公司发送结算通知。公司收到结算通知并核对无误后确认收入。

②其他结算方式。在客户确认收货时确认收入。

公司外销收入：公司在货物完成出口并取得提单后确认收入。

（三十）合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

（3）该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（三十一）政府补助

1.类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶

持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3.会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定政府补助业务采用总额法进行会计处理。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（三十二）递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1．确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：(1) 该交易不是企业合并；(2)交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

2．确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

（3）对于与子公司、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。

3．同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

（1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

（三十三）终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

（三十四）安全生产费

本公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入"专项储备"科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过"在建工程"科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

（三十五）重要会计政策、会计估计的变更

1．会计政策变更

2017年度：

执行《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》、《企业会计准则第16号——政府补助》和《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》。

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

财政部于2017年度修订了《企业会计准则第16号——政府补助》，修订后的准则自2017

年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于 2017 年 12 月 25 日发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行上述三项规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
（1）在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。比较数据相应调整。	2017 年列示持续经营净利润本年金额 73,325,821.41 元；列示终止经营净利润本年金额 0.00 元。
(2)与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入。比较数据不调整。	2017 年度营业外收入减少 2,116,144.51 元，重分类至其他收益。
（3）在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。比较数据相应调整。	2017 年度营业外收入减少 1,066,630.24 元，重分类至资产处置收益，营业外支出减少 25,485.36 元，重分类至资产处置收益。

2018 年度

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《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），对一般企业财务报表格式进行了修订。

本公司此次报表以按照新的财务报表格式进行修订。

2019 年度

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》和《企业会计准则第 24 号-套期会计》、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》（以上四项统称<新金融工具准则>），变更后的会计政策详见附注三。

执行新金融工具准则对本公司的影响

于 2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司未调整可比期间信息。

于 2019 年 1 月 1 日，账面价值 0 元的以前年度被分类为可供出售金融资产的按成本计量的可供出售权益工具（账面余额 20 万元，已计提减值准备 20 万元），根据新金融工具准则规定，此金额不符合分类为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条件、亦不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，因此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，该部分金额从可供出售金融资产

重分类至其他非流动金融资产。

本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行经修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，自 2019 年 6 月 17 日起执行经修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适法处理，并根据准则的规定对于 2019 年 1 月 1 日至准则实施之间发生的非货币性资产交换和债务重组进行调整。本公司首次执行该准则对财务报表无影响。

2020 年度

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号-收入》（以下简称“新收入准则”）。

根据新收入准则的衔接规定，首次执行该准则的累计影响数调整首次执行当期期初（2020 年 1 月 1 日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

在执行新收入准则时，本公司仅对首次执行日尚未执行完成的合同的累计影响数进行调整；对于报告期期初之前或 2020 年年初之前发生的合同变更未进行追溯调整，而是根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。

执行新收入准则对本期期初资产负债表相关项目的影响列示如下：

项目	2019 年 12 月 31 日	累积影响金额，			2020 年 1 月 1 日
		重分类(注 1)	重新计量	小计	
预收款项	2,527,314.53	-1,703,198.02			824,116.51
合同负债		1,507,254.88			1,507,254.88
应交税费		195,943.14			195,943.14
合计	2,527,314.53				2,527,314.53

注 1 本公司将已收客户对价而应向客户转让商品的义务部分，自 2020 年 1 月 1 日起重分类至合同负债。

执行新收入准则对 2020 年 1—6 月利润表无影响。

2. 会计估计变更

无

四、税项

（一）公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	境内销售；提供加工、修理修配劳务等	2018 年 5 月 1 日之前为 17% 2018 年 5 月 1 日之后为 16% 2019 年 4 月 1 日之后为 13%	注 1
	提供不动产租赁服务，销售不动产等	2018 年 5 月 1 日之前为 11%	注 1

税种	计税依据	税率	备注
		2018 年 5 月 1 日之后为 10% 2019 年 4 月 1 日之后为 9%	
	其他应税销售服务行为	6%	
	简易计税方法	5%或 3%	
	销售除油气外的出口货物	0%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%	
企业所得税	应纳税所得额	15%	
房产税	按照房产原值的 70%或租金收入为纳税基准	1.2%、12%	
教育费附加	实缴流转税税额	3%	
地方教育附加	实缴流转税税额	2%	

注 1：根据财政部、税务总局《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32 号）的规定，本公司自 2018 年 5 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%和 11%税率的，税率分别调整为 16%、10%。

根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号）的规定，本公司自 2019 年 4 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%和 10%税率的，税率分别调整为 13%、9%。

(二)税收优惠政策及依据

2017 年公司继续通过高新技术企业认定，取得 GR201737000693 的高新技术企业证书，自 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日享受 15%的所得税优惠税率。2020 年公司继续申请高新技术企业，目前已经完成拟认定名单公示，待下发高新技术企业证书， 2020 年继续享受 15%的企业所得税税率。

(三)其他说明

无

五、财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

注释1. 货币资金

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
库存现金	557.50	457.50	1,149.50	160.61
银行存款	126,179,424.10	84,172,269.19	15,240,028.77	18,072,744.61
其他货币资金				
合计	126,179,981.60	84,172,726.69	15,241,178.27	18,072,905.22
其中：存放在境外的款项总额	0.00	0.00	0.00	0.00

本公司在报告期内不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

注释2. 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	78,919,577.50	142,506,778.75	133,630,722.77	101,985,650.87
商业承兑汇票	6,718,405.57	6,166,235.99	12,894,773.88	20,575,898.39
合计	85,637,983.07	148,673,014.74	146,525,496.65	122,561,549.26

2. 应收票据预期信用损失分类列示

类别	2020 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收票据					
按组合计提预期信用损失的应收票据	87,345,522.42	100.00	1,707,539.35		85,637,983.07
其中：无风险组合	53,194,735.34	60.90	-		53,194,735.34
较低风险银行承兑票据组合	27,078,781.22	31.00	1,353,939.06	5.00	25,724,842.16
商业承兑汇票组合	7,072,005.86	8.10	353,600.29	5.00	6,718,405.57
合计	87,345,522.42	100.00	1,707,539.35		85,637,983.07

续

类别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收票据					
按组合计提预期信用损失的应收票据	150,912,627.61	100.00	2,239,612.87		148,673,014.74
其中：无风险组合	106,120,370.26	70.32			106,120,370.26
较低风险银行承兑票据组合	38,301,482.62	25.38	1,915,074.13	5.00	36,386,408.49
商业承兑汇票组合	6,490,774.73	4.30	324,538.74	5.00	6,166,235.99
合计	150,912,627.61	100.00	2,239,612.87		148,673,014.74

3. 应收票据计提坏账准备分类列示

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备的应收票据					
其中：无风险组合	107,428,022.12	72.30			107,428,022.12
较低风险银行承兑票据组合	27,581,790.16	18.56	1,379,089.51	5.00	26,202,700.65
商业承兑汇票组合	13,573,446.19	9.14	678,672.31	5.00	12,894,773.88
合计	148,583,258.47	100.00	2,057,761.82		146,525,496.65

续：

类别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备的应收票据					
其中：无风险组合	81,893,906.71	65.67			81,893,906.71
较低风险银行承兑票据组合	21,149,204.38	16.96	1,057,460.22	5.00	20,091,744.16
商业承兑汇票组合	21,658,840.41	17.37	1,082,942.02	5.00	20,575,898.39
合计	124,701,951.50	100.00	2,140,402.24		122,561,549.26

4. 单项计提预期信用损失的应收票据

无

5. 按组合计提预期信用损失的应收票据

组合名称	2020 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
无风险组合	53,194,735.34	-	
较低风险银行承兑票据组合	27,078,781.22	1,353,939.06	5
商业承兑汇票组合	7,072,005.86	353,600.29	5
合计	87,345,522.42	1,707,539.35	

续

组合名称	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
无风险组合	106,120,370.26		
较低风险银行承兑票据组合	38,301,482.62	1,915,074.13	5
商业承兑汇票组合	6,490,774.73	324,538.74	5

组合名称	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
合计	150,912,627.61	2,239,612.87	

6. 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2019 年 12 月 31 日	本期变动情况				2020 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收票据						
按组合计提预期信用损失的应收票据						
其中：无风险组合						
较低风险银行承兑票据组合	1,915,074.13		561,135.07			1,353,939.06
商业承兑汇票组合	324,538.74	29,061.55				353,600.29
合计	2,239,612.87	29,061.55	561,135.07			1,707,539.35

续

类别	2018 年 12 月 31 日	本期变动情况				2019 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收票据						
按组合计提预期信用损失的应收票据						
其中：无风险组合						
较低风险银行承兑票据组合	1,379,089.51	535,984.62				1,915,074.13
商业承兑汇票组合	678,672.31		354,133.57			324,538.74
合计	2,057,761.82	535,984.62	354,133.57			2,239,612.87

续：

类别	2017 年 12 月 31 日	本期变动情况				2018 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按组合计提预期信用损失的应收票据						
其中：无风险组合						
较低风险银行承兑票据组合	1,057,460.22	321,629.29				1,379,089.51
商业承兑汇票组合	1,082,942.02		404,269.71			678,672.31
合计	2,140,402.24	321,629.29	404,269.71			2,057,761.82

续：

类别	2017 年 1 月 1 日	本期变动情况				2017 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	

类别	2017 年 1 月 1 日	本期变动情况				2017 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按组合计提预期信用损失的应收票据						
其中：无风险组合						
较低风险银行承兑票据组合	2,128,832.52		1,071,372.30			1,057,460.22
商业承兑汇票组合	918,733.31	164,208.71				1,082,942.02
合计	3,047,565.83	164,208.71	1,071,372.30			2,140,402.24

7. 本报告期公司已质押的应收票据

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	39,014,671.09	25,195,919.78		
商业承兑汇票				
合计	39,014,671.09	25,195,919.78		

注：应收票据质押用于公司对外开具银行承兑汇票。

8. 本报告期公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2020 年 6 月 30 日		2019 年 12 月 31 日	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	41,387,900.77	19,529,595.76	26,597,923.85	17,190,090.81
商业承兑汇票		1,770,000.00		1,240,000.00
合计	41,387,900.77	21,299,595.76	26,597,923.85	18,430,090.81

项目	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	53,622,008.56	22,953,790.16	61,196,604.68	13,949,204.38
商业承兑汇票		10,655,446.19		8,062,840.41
合计	53,622,008.56	33,609,236.35	61,196,604.68	22,012,044.79

9. 本报告期公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无

10. 应收票据其他说明

无

注释3. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	2020 年 06 年 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内	172,861,208.67	130,581,703.13	122,432,932.17	126,134,599.80
1—2 年	315,631.48	235,596.07	539,327.50	313,698.63
2—3 年	117,119.89	313,545.43	266,950.39	88,393.03
3—4 年	224,426.37	38,737.03	59,474.80	1,102,167.94
4—5 年	51,128.98	59,032.18	37,779.97	97,100.17
5 年以上	45,547.60	115,144.40	113,686.21	19,773.02
小计	173,615,062.99	131,343,758.24	123,450,151.04	127,755,732.59
减：坏账准备	8,995,097.75	6,871,560.49	6,396,669.55	6,894,098.80
合计	164,619,965.24	124,472,197.75	117,053,481.49	120,861,633.79

2. 按坏账准备计提方法分类披露

（1）本公司于 2019 年 1 月 1 日按照预期信用损失模型计提坏账准备的应收账款

类别	2020 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	173,615,062.99	100.00	8,995,097.75	5.18	164,619,965.24
其中：账龄组合	173,615,062.99	100.00	8,995,097.75	5.18	164,619,965.24
无风险组合					
合计	173,615,062.99	100.00	8,995,097.75	5.18	164,619,965.24

续：

类别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	131,343,758.24	100.00	6,871,560.49	5.23	124,472,197.75
其中：账龄组合	131,343,758.24	100.00	6,871,560.49	5.23	124,472,197.75
无风险组合					
合计	131,343,758.24	100.00	6,871,560.49	5.23	124,472,197.75

（2）本公司 2018 年 12 月 31 日之前按已发生损失模型计提坏账准备的应收账款

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	123,450,151.04	100.00	6,396,669.55	5.18	117,053,481.49
其中：账龄组合	123,450,151.04	100.00	6,396,669.55	5.18	117,053,481.49
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	123,450,151.04	100.00	6,396,669.55	5.18	117,053,481.49

续：

类别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	127,755,732.59	100.00	6,894,098.80	5.40	120,861,633.79
其中：账龄组合	127,755,732.59	100.00	6,894,098.80	5.40	120,861,633.79
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	127,755,732.59	100.00	6,894,098.80	5.40	120,861,633.79

3. 按组合计提坏账准备的应收账款

（1）本公司于 2019 年 1 月 1 日按照预期信用损失模型计提坏账准备的应收账款

1）账龄组合

账龄	2020 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	172,861,208.67	8,643,060.44	5.00
1—2 年	315,631.48	63,126.30	20.00
2—3 年	117,119.89	35,135.97	30.00
3—4 年	224,426.37	157,098.46	70.00
4—5 年	51,128.98	51,128.98	100.00
5 年以上	45,547.60	45,547.60	100.00
合计	173,615,062.99	8,995,097.75	

续：

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	130,581,703.13	6,529,085.15	5.00
1—2 年	235,596.07	47,119.21	20.00
2—3 年	313,545.43	94,063.63	30.00
3—4 年	38,737.03	27,115.92	70.00
4—5 年	59,032.18	59,032.18	100.00
5 年以上	115,144.40	115,144.40	100.00
合计	131,343,758.24	6,871,560.49	

（2）本公司 2018 年 12 月 31 日之前按已发生损失模型计提坏账准备的应收账款

1）账龄组合

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	122,432,932.17	6,121,646.61	5.00
1—2 年	539,327.50	53,932.75	10.00
2—3 年	266,950.39	53,390.08	20.00
3—4 年	59,474.80	23,789.92	40.00
4—5 年	37,779.97	30,223.98	80.00
5 年以上	113,686.21	113,686.21	100.00
合计	123,450,151.04	6,396,669.55	

续：

账龄	2017 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	126,134,599.80	6,306,729.99	5.00
1—2 年	313,698.63	31,369.86	10.00
2—3 年	88,393.03	17,678.61	20.00
3—4 年	1,102,167.94	440,867.18	40.00
4—5 年	97,100.17	77,680.14	80.00
5 年以上	19,773.02	19,773.02	100.00
合计	127,755,732.59	6,894,098.80	

4. 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

（1）本公司于 2019 年 1 月 1 日按照预期信用损失模型计提坏账准备的应收账款

类别	2019 年 12 月 31 日	本期变动情况				2020 年 06 月 30 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	6,871,560.49	2,100,537.26	-23,000.00			8,995,097.75
其中：账龄组合	6,871,560.49	2,100,537.26	-23,000.00			8,995,097.75
无风险组合						
合计	6,871,560.49	2,100,537.26	-23,000.00			8,995,097.75

续：

类别	2019 年 1 月 1 日	本期变动情况				2019 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	6,396,669.55	475,107.10		216.16		6,871,560.49
其中：账龄组合	6,396,669.55	475,107.10		216.16		6,871,560.49
无风险组合						
合计	6,396,669.55	475,107.10		216.16		6,871,560.49

（2）本公司 2018 年 12 月 31 日之前按已发生损失模型计提坏账准备的应收账款

类别	2017 年 12 月 31 日	本期变动情况				2018 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款						
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款						
其中：账龄组合	6,894,098.80		344,868.65	152,560.60		6,396,669.55
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款						
合计	6,894,098.80		344,868.65	152,560.60		6,396,669.55

续：

类别	2017 年 1 月 1 日	本期变动情况				2017 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款						
按信用风险特征组						

类别	2017 年 1 月 1 日	本期变动情况				2017 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
合计提坏账准备的应收账款						
其中：账龄组合	4,315,226.76	2,652,224.02		73,351.98		6,894,098.80
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款						
合计	4,315,226.76	2,652,224.02		73,351.98		6,894,098.80

本报告期坏账准备转回或收回金额重要的情况说明：

注 1：2018 年度坏账准备转回的主要原因为应收余额的减少。

5. 本报告期实际核销的应收账款

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
实际核销的应收账款	0.00	216.16	152,560.60	73,351.98

6. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	2020 年 6 月 30 日		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
潍柴动力股份有限公司	67,989,044.15	39.16	3,399,452.21
中国重汽集团济南动力有限公司	17,032,051.28	9.81	851,602.56
一汽解放汽车有限公司无锡柴油机厂	12,434,905.83	7.16	621,745.29
东风商用车有限公司	8,039,612.25	4.63	401,980.61
中国重汽集团杭州发动机有限公司	6,993,540.41	4.03	349,677.02
合计	112,489,153.92	64.79	5,624,457.70

续：

单位名称	2019 年 12 月 31 日		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
潍柴动力股份有限公司	44,012,682.34	33.51	2,200,634.12
中国重汽集团济南动力有限公司	9,246,358.77	7.04	462,317.94
一汽解放汽车有限公司无锡柴油机厂	8,099,350.78	6.17	404,967.54
沧州鑫利达五金制造有限责任公司	7,789,309.00	5.93	389,465.45
中国重汽集团杭州发动机有限公司	3,993,944.59	3.04	199,697.23
合计	73,141,645.48	55.69	3,657,082.28

续：

单位名称	2018 年 12 月 31 日		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
潍柴动力股份有限公司	47,907,598.80	38.81	2,395,379.94
中国重汽集团济南动力有限公司	5,657,496.05	4.58	282,874.80
一汽解放汽车有限公司无锡柴油机厂	4,689,385.56	3.8	234,469.28
一汽解放大连柴油机有限公司	4,438,927.70	3.6	221,946.39
东风商用车有限公司	3,804,025.00	3.08	190,201.25
合计	66,497,433.11	53.87	3,324,871.66

续：

单位名称	2017 年 12 月 31 日		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
潍柴动力股份有限公司	38,417,839.13	30.07	1,920,891.96
潍柴(潍坊)后市场服务有限公司	10,510,536.86	8.23	525,526.84
一汽解放汽车有限公司无锡柴油机厂	8,804,624.26	6.89	440,231.21
中国重汽集团济南动力有限公司	5,446,587.97	4.26	272,329.40
重庆长安汽车股份有限公司	4,559,278.40	3.57	227,963.92
合计	67,738,866.62	53.02	3,386,943.33

7. 本报告期因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

8. 应收账款其他说明

无

注释4. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2020 年 6 月 30 日		2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	726,638.52	100.00	44,209.35	100.00	75,124.64	100.00	903,998.88	100.00
合计	726,638.52	100.00	44,209.35	100.00	75,124.64	100.00	903,998.88	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2020 年 6 月 30 日	占预付账款期末余额的比例(%)	预付款时间
大华会计师事务所（特殊普通合伙）	452,830.19	62.32	2020 年
北京荣大商务有限公司北京第二分公司	99,056.60	13.63	2020 年

单位名称	2020 年 6 月 30 日	占预付账款期末余额的比例(%)	预付款时间
国网山东省电力公司烟台供电公司	79,072.62	10.88	2020 年
烟台市第二安装工程有限责任公司	26,705.80	3.68	2020 年
北京荣大商务有限公司	18,867.92	2.60	2020 年
合计	676,533.13	93.11	

续：

单位名称	2019 年 12 月 31 日	占预付账款期末余额的比例(%)	预付款时间
国网山东省电力公司烟台供电公司	26,791.94	60.60	2019 年
阿里巴巴（中国）网络技术有限公司	8,750.05	19.79	2019 年
中国石化销售股份有限公司山东烟台石油分公司	4,000.00	9.05	2019 年
中国移动通信集团山东有限公司烟台分公司	3,272.89	7.40	2019 年
中国联合网络通信有限公司烟台市分公司	894.47	2.02	2019 年
合计	43,709.35	98.86	

续：

单位名称	2018 年 12 月 31 日	占预付账款期末余额的比例(%)	预付款时间
国网山东省电力公司烟台供电公司	41,492.63	55.23	2018 年
中国移动通信集团山东有限公司烟台分公司	15,437.23	20.55	2018 年
中国石化销售有限公司山东烟台石油分公司	8,000.00	10.65	2018 年
阿里巴巴（中国）网络技术有限公司	6,129.18	8.16	2018 年
中鸿（太仓）钢材有限公司	3,715.60	4.95	2018 年
合计	74,774.64	99.54	

续：

单位名称	2017 年 12 月 31 日	占预付账款期末余额的比例(%)	预付款时间
海通证券股份有限公司	471,698.11	52.18	2017 年
立信会计师事务所（特殊普通合伙）北京分所	283,018.87	31.31	2017 年
烟台盛创智能科技有限公司	80,400.00	8.89	2017 年
国网山东省电力公司烟台供电公司	21,596.69	2.39	2017 年
中国移动通信集团山东有限公司烟台分公司	16,544.63	1.83	2017 年
合计	873,258.30	96.60	

3. 预付款项的其他说明

无

注释5. 其他应收款

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收利息				
应收股利				
其他应收款	196,837.80	128,332.58	96,234.10	198,414.55
合计	196,837.80	128,332.58	96,234.10	198,414.55

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(一) 其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内	207,197.68	135,086.93	1,423,829.52	208,387.80
1—2 年	1,153,897.26	1,250,229.18	19,987.00	
2—3 年				557.68
小计	1,361,094.94	1,385,316.11	1,443,816.52	208,945.48
减：坏账准备	1,164,257.14	1,256,983.53	1,347,582.42	10,530.93
合计	196,837.80	128,332.58	96,234.10	198,414.55

2. 按款项性质分类情况

款项性质	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
备用金	174,210.00	18,300.00		
应收职工暂借款		116,786.93	102,351.00	208,945.48
应收物流公司货物丢失赔偿款	1,186,884.94	1,250,229.18	1,341,465.52	
合计	1,361,094.94	1,385,316.11	1,443,816.52	208,945.48

3. 按坏账准备计提方法分类披露

(1) 本公司于 2019 年 1 月 1 日按照预期信用损失模型计提坏账准备的其他应收款

类别	2020 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	1,153,897.26	84.78	1,153,897.26	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	207,197.68	15.22	10,359.88	5.00	196,837.80
其中：账龄组合	207,197.68	15.22	10,359.88	5.00	196,837.80
无风险组合					
合计	1,361,094.94	100.00	1,164,257.14		196,837.80

续：

类别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款	1,250,229.18	90.25	1,250,229.18	100.00	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	135,086.93	9.75	6,754.35	5.00	128,332.58
其中：账龄组合	135,086.93	9.75	6,754.35	5.00	128,332.58
无风险组合					
合计	1,385,316.11	100.00	1,256,983.53		128,332.58

（2）本公司 2018 年 12 月 31 日之前按已发生损失模型计提坏账准备的其他应收款

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	1,124,044.22	77.85	1,124,044.22	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	102,351.00	7.09	6,116.90	5.98	96,234.10
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	217,421.30	15.06	217,421.30	100.00	
合计	1,443,816.52	100.00	1,347,582.42		96,234.10

续：

类别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	208,945.48	100.00	10,530.93	5.04	198,414.55
其中：账龄组合	208,945.48	100.00	10,530.93	5.04	198,414.55
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	208,945.48	100.00	10,530.93	5.04	198,414.55

4．单项计提预期信用损失的其他应收款情况

（1）本公司于 2019 年 1 月 1 日单项计提预期信用损失的其他应收款

单位名称	2020 年 6 月 30 日			
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
潍柴动力（潍坊）集约配送有限公司	1,153,897.26	1,153,897.26	100	可回收风险极高
合计	1,153,897.26	1,153,897.26	100	

续：

单位名称	2019 年 12 月 31 日			
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
潍柴动力（潍坊）集约配送有限公司	1,042,724.68	1,042,724.68	100	可回收风险极高
嘉里大通物流有限公司安徽分公司	207,504.50	207,504.50	100	可回收风险极高
合计	1,250,229.18	1,250,229.18	100	

（2）本公司 2018 年 12 月 31 日之前单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	2018 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
潍柴动力（潍坊）集约配送有限公司	1,124,044.22	1,124,044.22	100	可回收风险极高
嘉里大通物流有限公司安徽分公司	217,421.30	217,421.30	100	可回收风险极高
合计	1,341,465.52	1,341,465.52	100	

5. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

（1）本公司于 2019 年 1 月 1 日按照预期信用损失模型计提坏账准备的其他应收款

1）账龄组合

账龄	2020 年 6 月 30 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	207,197.68	10,359.88	5
合计	207,197.68	10,359.88	5

续：

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	135,086.93	6,754.35	5
合计	135,086.93	6,754.35	5

（2）本公司 2018 年 12 月 31 日之前按已发生损失模型计提坏账准备的其他应收款

1）账龄组合

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	82,364.00	4,118.20	5.00
1—2 年	19,987.00	1,998.70	10.00
合计	102,351.00	6,116.90	

续：

账龄	2017 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	208,387.80	10,419.39	5
1—2 年			
2—3 年	557.68	111.54	20
合计	208,945.48	10,530.93	

6. 其他应收款坏账准备计提情况

（1）本公司于 2019 年 1 月 1 日按照预期信用损失模型计提坏账准备的其他应收款

坏账准备	2020 年 6 月 30 月			
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	6,754.35	1,250,229.18		1,256,983.53
期初余额在本期				-
—转入第二阶段				-
—转入第三阶段				-
—转回第二阶段				-
—转回第一阶段				-
本期计提	3,605.53			3,605.53
本期转回		96,331.92		96,331.92
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	10,359.88	1,153,897.26	-	1,164,257.14

续：

坏账准备	2019 年度			
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	6,116.90	1,341,465.52		1,347,582.42
期初余额在本期				-
—转入第二阶段				-
—转入第三阶段				-
—转回第二阶段				-
—转回第一阶段				-
本期计提	637.45			637.45
本期转回		91,236.34		912,36.34
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	6,754.35	1,250,229.18		1,256,983.53

（2）本公司 2018 年 12 月 31 日之前按已发生损失模型计提坏账准备的其他应收款

类别	2017 年 1 月 1 日	本期变动情况				2017 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款						
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	84,722.55		74,191.62			10,530.93
其中：账龄组合	84,722.55		74,191.62			10,530.93
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款						
合计	84,722.55		74,191.62			10,530.93

续：

类别	2017 年 12 月 31 日	本期变动情况				2018 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款		1,124,044.22				1,124,044.22
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	10,530.93		4,414.03			6,116.90

类别	2017 年 12 月 31 日	本期变动情况				2018 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其中：账龄组合	10,530.93		4,414.03			6,116.90
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款		217,421.30				217,421.30
合计	10,530.93	1,341,465.52	4,414.03			1,347,582.42

7．本报告期无实际核销的其他应收款

8．按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	2020 年 6 月 30 日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
潍柴动力（潍坊）集约配送有限公司	应收货物损失赔偿款	1,153,897.26	1-2 年	84.78	1,153,897.26
食堂备用金	备用金	150,000.00	1 年以内	11.02	7,500.00
嘉里大通物流有限公司安徽分公司	应收货物损失赔偿款	32,987.68	1 年以内	2.42	1,649.38
朱红舟	职工暂借款	18,210.00	1 年以内	1.34	910.50
孙寿吉	备用金	3,000.00	1 年以内	0.22	150.00
合计		1,358,094.94		99.78	1,164,107.14

续：

单位名称	款项性质	2019 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
潍柴动力（潍坊）集约配送有限公司	应收货物损失赔偿款	1,042,724.68	1-2 年	75.27	1,042,724.68
嘉里大通物流有限公司安徽分公司	应收货物损失赔偿款	207,504.50	1-2 年	14.98	207,504.50
范浩杰	职工暂借款	89,524.00	1 年以内	6.46	4,476.20
朱红舟	职工暂借款	18,210.00	1 年以内	1.31	910.50
丛国法	职工暂借款	9,052.93	1 年以内	0.65	452.65
合计		1,367,016.11		98.67	1,256,068.53

续：

单位名称	款项性质	2018 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
潍柴动力（潍坊）集约配送有限公司	应收货物损失赔偿款	1,124,044.22	1 年以内	77.85	1,124,044.22
嘉里大通物流有限公司安徽分公司	应收货物损失赔偿款	217,421.30	1 年以内	15.06	217,421.30
李文磊	职工暂借款	39,987.00	0-2 年	2.77	2,998.70
贾玉杰	职工暂借款	34,162.00	1 年以内	2.37	1,708.10

单位名称	款项性质	2018 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
张新立	职工暂借款	15,360.00	1 年以内	1.06	768.00
合计		1,430,974.52		99.11	1,346,940.32

续：

单位名称	款项性质	2017 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
曲斌	职工暂借款	33,697.00	1 年以内	16.13	1,684.85
谢忠军	职工暂借款	32,477.00	1 年以内	15.54	1,623.85
宋修玲	职工暂借款	31,832.00	1 年以内	15.23	1,591.60
李文磊	职工暂借款	19,987.00	1 年以内	9.57	999.35
程素玉	职工暂借款	18,103.00	1 年以内	8.66	905.15
合计		136,096.00		65.13	6,804.80

9. 涉及政府补助的其他应收款

无

10. 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

11. 转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额

无

12. 其他应收款其他说明

无

注释6. 存货

1. 存货分类

项目	2020 年 6 月 30 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	17,042,525.59	100,993.24	16,941,532.35
在产品	8,052,643.80	67,901.25	7,984,742.55
库存商品	32,004,007.34	6,364,316.75	25,639,690.59
发出商品	15,597,734.39	-	15,597,734.39
委托加工物资	6,121,882.31	-	6,121,882.31
合计	78,818,793.43	6,533,211.24	72,285,582.19

续：

项目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	15,025,794.62	153,864.27	14,871,930.35
在产品	6,394,612.89	56,457.11	6,338,155.78
库存商品	33,463,693.44	7,670,468.87	25,793,224.57
发出商品	19,182,732.13	-	19,182,732.13
委托加工物资	5,904,982.90		5,904,982.90
合计	79,971,815.98	7,880,790.25	72,091,025.73

续：

项目	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,238,605.57	132,462.10	11,106,143.47
在产品	5,320,103.25	518.09	5,319,585.16
库存商品	32,061,629.36	2,649,129.38	29,412,499.98
发出商品	11,443,889.33		11,443,889.33
委托加工物资	3,945,201.35		3,945,201.35
合计	64,009,428.86	2,782,109.57	61,227,319.29

续：

项目	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	13,420,141.88		13,420,141.88
在产品	4,981,151.30	75,460.26	4,905,691.04
库存商品	20,151,376.97	739,696.73	19,411,680.24
发出商品	19,719,778.73		19,719,778.73
委托加工物资	5,065,262.89		5,065,262.89
合计	63,337,711.77	815,156.99	62,522,554.78

2. 存货跌价准备

项目	2017 年 1 月 1 日	本期增加金额		本期减少金额			2017 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	11,021.12				11,021.12		
在产品	256,655.69	75,460.26			256,655.69		75,460.26
库存商品	644,688.54	637,395.50			542,387.31		739,696.73
合计	912,365.35	712,855.76			810,064.12		815,156.99

续：

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额			2018 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料		132,462.10					132,462.10
在产品	75,460.26	173,734.50			248,676.67		518.09
库存商品	739,696.73	2,471,905.90			562,473.25		2,649,129.38
合计	815,156.99	2,778,102.50			811,149.92		2,782,109.57

续：

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额			2019 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	132,462.10	153,864.27			132,462.10		153,864.27
在产品	518.09	56,457.11			518.09		56,457.11
库存商品	2,649,129.38	5,886,590.68			865,251.19		7,670,468.87
合计	2,782,109.57	6,096,912.06			998,231.38		7,880,790.25

续：

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额			2020 年 6 月 30 日
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	153,864.27				52,871.03		100,993.24
在产品	56,457.11	13,344.52			1,900.38		67,901.25
库存商品	7,670,468.87	2,739,740.04			4,045,892.16		6,364,316.75
合计	7,880,790.25	2,753,084.56			4,100,663.57		6,533,211.24

存货跌价准备说明：

无

3．存货报告期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

注释7．其他流动资产

1.其他流动资产分项列示

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
增值税留抵扣额				1,566,816.00
合计				1,566,816.00

其他流动资产说明：

无

注释8. 可供出售金融资产

项目	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具						
按公允价值计量						
按成本计量	200,000.00	200,000.00		200,000.00	200,000.00	
其他						
合计	200,000.00	200,000.00		200,000.00	200,000.00	

1. 按成本计量的权益工具

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	账面余额			
		2017 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
济南轻骑发动机有限公司	0.067	200,000.00			200,000.00
合计		200,000.00			200,000.00

续：

被投资单位	减值准备				本期现金红利
	2017 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日	
济南轻骑发动机有限公司	200,000.00			200,000.00	
合计	200,000.00			200,000.00	

续：

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	账面余额			
		2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
济南轻骑发动机有限公司	0.067	200,000.00			200,000.00
合计		200,000.00			200,000.00

续：

被投资单位	减值准备				本期现金红利
	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日	
济南轻骑发动机有限公司	200,000.00			200,000.00	
合计	200,000.00			200,000.00	

2. 可供出售金融资产减值的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	其他	合计
2017 年 1 月 1 日已计提减值金额	200,000.00			200,000.00

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	其他	合计
本年计提				
其中：从其他综合收益转入				
本年减少				
其中：期后公允价值回升转回				
2017 年 12 月 31 日已计提减值金额	200,000.00			200,000.00

续：

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	其他	合计
2017 年 12 月 31 日已计提减值金额	200,000.00			200,000.00
本年计提				
其中：从其他综合收益转入				
本年减少				
其中：期后公允价值回升转回				
2018 年 12 月 31 日已计提减值金额	200,000.00			200,000.00

注释9. 其他非流动金融资产

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
权益工具投资	0.00	0.00	—	—
合计	0.00	0.00	—	—

其他非流动金融资产说明：

公司对济南轻骑发动机有限公司投资 200,000.00 元，持股比例 0.067%，因济南轻骑发动机有限公司长期亏损已资不抵债，现正进行清算，公司对其全额计提减值准备。执行新金融工具准则后，公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，财务报表在其他非流动金融资产科目列示。

注释10. 投资性房地产

1. 投资性房地产情况

项目	房屋建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 2018 年 12 月 31 日				
2. 本期增加金额				
外购				
存货\固定资产\在建工程转入	4,237,968.74			4,237,968.74
3. 本期减少金额				

项目	房屋建筑物	土地使用权	在建工程	合计
处置				
处置子公司				
其他原因减少				
4. 2019 年 12 月 31 日	4,237,968.74			4,237,968.74
二. 累计折旧（摊销）				
1. 2018 年 12 月 31 日				
2. 本期增加金额	2,362,497.17			2,362,497.17
本期计提	107,639.86			107,639.86
存货\固定资产\在建工程转入	2,254,857.31			2,254,857.31
其他原因增加				
3. 本期减少金额				
处置				
处置子公司				
其他原因减少				
4. 2019 年 12 月 31 日	2,362,497.17			2,362,497.17
三. 减值准备				
1. 2018 年 12 月 31 日				
2. 本期增加金额				
本期计提				
存货\固定资产\在建工程转入				
其他原因增加				
3. 本期减少金额				
处置				
处置子公司				
其他原因减少				
4. 2019 年 12 月 31 日				
四. 账面价值				
1. 2019 年 12 月 31 日	1,875,471.57			1,875,471.57
2. 2018 年 12 月 31 日				

续：

项目	房屋建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一. 账面原值				
1. 2019 年 12 月 31 日	4,237,968.74			4,237,968.74
2. 本期增加金额				
外购				

项目	房屋建筑物	土地使用权	在建工程	合计
存货\固定资产\在建工程转入				
3．本期减少金额				
处置				
处置子公司				
其他原因减少				
4．2020 年 6 月 30 日	4,237,968.74			4,237,968.74
二．累计折旧（摊销）				
1．2019 年 12 月 31 日	2,362,497.17			2,362,497.17
2．本期增加金额	99,669.66			99,669.66
本期计提	99,669.66			99,669.66
存货\固定资产\在建工程转入				
其他原因增加				
3．本期减少金额				
处置				
处置子公司				
其他原因减少				
4．2020 年 6 月 30 日	2,462,166.83			2,462,166.83
三．减值准备				
1．2019 年 12 月 31 日				
2．本期增加金额				
本期计提				
存货\固定资产\在建工程转入				
其他原因增加				
3．本期减少金额				
处置				
处置子公司				
其他原因减少				
4．2020 年 6 月 30 日				
四．账面价值				
1．2020 年 6 月 30 日	1,775,801.91			1,775,801.91
2．2019 年 12 月 31 日	1,875,471.57			1,875,471.57

2．截至 2020 年 6 月 30 日止未办妥产权证书的投资性房地产情况

无

3．投资性房地产的说明

公司 2019 年 7 月经第二届董事会第四次会议批准，将原出租给烟台国轮塑业有限公司的厂房、办公楼及设施等长期对外出租，并将原在固定资产核算的房屋建筑物调整至投资性房地产核算。

注释11. 固定资产

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
固定资产	59,475,459.32	54,622,883.14	64,090,428.78	67,139,016.29
固定资产清理				
合计	59,475,459.32	54,622,883.14	64,090,428.78	67,139,016.29

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

(一) 固定资产

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一. 账面原值					
1. 2017 年 1 月 1 日	51,572,395.27	106,832,798.81	1,801,875.68	2,764,250.44	162,971,320.20
2. 本期增加金额		5,325,714.95	283,628.21	958,167.18	6,567,510.34
购置		5,325,714.95	283,628.21	958,167.18	6,567,510.34
在建工程转入					
其他增加					
3. 本期减少金额	2,691,940.00	1,307,896.26	125,508.55	767,096.19	4,892,441.00
处置或报废	2,691,940.00	1,307,896.26	125,508.55	767,096.19	4,892,441.00
转入投资性房地产					
其他减少					
4. 2017 年 12 月 31 日	48,880,455.27	110,850,617.50	1,959,995.34	2,955,321.43	164,646,389.54
二. 累计折旧					
1. 2017 年 1 月 1 日	24,588,442.70	61,584,921.20	1,147,739.65	2,619,253.14	89,940,356.69
2. 本期增加金额	2,392,662.07	7,555,472.77	203,270.99	440,905.98	10,592,311.81
本期计提	2,392,662.07	7,555,472.77	203,270.99	440,905.98	10,592,311.81
其他增加					
3. 本期减少金额	1,151,763.26	1,190,182.93	15,217.92	749,126.04	3,106,290.15
处置或报废	1,151,763.26	1,190,182.93	15,217.92	749,126.04	3,106,290.15
转入投资性房地产					
其他减少					
4. 2017 年 12 月 31 日	25,829,341.51	67,950,211.04	1,335,792.72	2,311,033.08	97,426,378.35

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
三. 减值准备					
1. 2017 年 1 月 1 日		8,245.98	58,714.84	20,468.80	87,429.62
2. 本期增加金额					
本期计提					
其他增加					
3. 本期减少金额				6,434.72	6,434.72
处置或报废				6,434.72	6,434.72
转入投资性房地产					
其他减少					
4. 2017 年 12 月 31 日		8,245.98	58,714.84	14,034.08	80,994.90
四. 账面价值					
1. 2017 年 12 月 31 日	23,051,113.76	42,892,160.48	565,487.78	630,254.27	67,139,016.29
2. 2017 年 1 月 1 日	26,983,952.57	45,239,631.63	595,421.19	124,528.50	72,943,533.89

续：

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一. 账面原值					
1. 2017 年 12 月 31 日	48,880,455.27	110,850,617.50	1,959,995.34	2,955,321.43	164,646,389.54
2. 本期增加金额		7,211,606.64	226,965.59	479,722.88	7,918,295.11
购置		7,211,606.64	226,965.59	479,722.88	7,918,295.11
其他增加					
3. 本期减少金额	465,266.66	1,467,532.96	163,496.76		2,096,296.38
处置或报废	465,266.66	1,467,532.96	163,496.76		2,096,296.38
其他减少					
4. 2018 年 12 月 31 日	48,415,188.61	116,594,691.18	2,023,464.17	3,435,044.31	170,468,388.27
二. 累计折旧					
1. 2017 年 12 月 31 日	25,829,341.51	67,950,211.04	1,335,792.72	2,311,033.08	97,426,378.35
2. 本期增加金额	2,252,429.63	7,671,774.91	223,716.18	390,448.65	10,538,369.37
本期计提	2,252,429.63	7,671,774.91	223,716.18	390,448.65	10,538,369.37
其他增加					
3. 本期减少金额	257,447.48	1,394,156.30	16,179.35		1,667,783.13
处置或报废	257,447.48	1,394,156.30	16,179.35		1,667,783.13
其他减少					
4. 2018 年 12 月 31 日	27,824,323.66	74,227,829.65	1,543,329.55	2,701,481.73	106,296,964.59
三. 减值准备					
1. 2017 年 12 月 31 日		8,245.98	58,714.84	14,034.08	80,994.90
2. 本期增加金额					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
本期计提					
其他增加					
3. 本期减少金额					
处置或报废					
其他减少					
4. 2018 年 12 月 31 日		8,245.98	58,714.84	14,034.08	80,994.90
四. 账面价值					
1. 2018 年 12 月 31 日	20,590,864.95	42,358,615.55	421,419.78	719,528.50	64,090,428.78
2. 2017 年 12 月 31 日	23,051,113.76	42,892,160.48	565,487.78	630,254.27	67,139,016.29

续：

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一. 账面原值					
1. 2018 年 12 月 31 日	48,415,188.61	116,594,691.18	2,023,464.17	3,435,044.31	170,468,388.27
2. 本期增加金额		2,630,978.57	141,575.21	188,655.09	2,961,208.87
购置		2,630,978.57	141,575.21	188,655.09	2,961,208.87
其他增加					
3. 本期减少金额	4,237,968.74	277,275.57	63,468.83		4,578,713.14
处置或报废		277,275.57	63,468.83		340,744.40
转入投资性房地产	4,237,968.74				4,237,968.74
其他减少					
4. 2019 年 12 月 31 日	44,177,219.87	118,948,394.18	2,101,570.55	3,623,699.40	168,850,884.00
二. 累计折旧					
1. 2018 年 12 月 31 日	27,824,323.66	74,227,829.65	1,543,329.55	2,701,481.73	106,296,964.59
2. 本期增加金额	2,147,114.07	7,668,822.32	182,216.50	359,726.03	10,357,878.92
本期计提	2,147,114.07	7,668,822.32	182,216.50	359,726.03	10,357,878.92
其他增加					
3. 本期减少金额	2,254,857.31	239,162.58	13,817.66		2,507,837.55
处置或报废		239,162.58	13,817.66		252,980.24
转入投资性房地产	2,254,857.31				2,254,857.31
其他减少					
4. 2019 年 12 月 31 日	27,716,580.42	81,657,489.39	1,711,728.39	3,061,207.76	114,147,005.96
三. 减值准备					
1. 2018 年 12 月 31 日		8,245.98	58,714.84	14,034.08	80,994.90
2. 本期增加金额					
本期计提					
其他增加					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
3. 本期减少金额					
处置或报废					
其他减少					
4. 2019 年 12 月 31 日		8,245.98	58,714.84	14,034.08	80,994.90
四. 账面价值					
1. 2019 年 12 月 31 日	16,460,639.45	37,282,658.81	331,127.32	548,457.56	54,622,883.14
2. 2018 年 12 月 31 日	20,590,864.95	42,358,615.55	421,419.78	719,528.50	64,090,428.78

续：

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一. 账面原值					
1. 2019 年 12 月 31 日	44,177,219.87	118,948,394.18	2,101,570.55	3,623,699.40	168,850,884.00
2. 本期增加金额	-	10,056,147.02	-	93,041.81	10,149,188.83
购置		10,056,147.02		93,041.81	10,149,188.83
其他增加					
3. 本期减少金额	-	1,223,329.25	-	939,361.65	2,162,690.90
处置或报废		1,223,329.25		939,361.65	2,162,690.90
转入投资性房地产					
其他减少					
4. 2020 年 6 月 30 日	44,177,219.87	127,781,211.95	2,101,570.55	2,777,379.56	176,837,381.93
二. 累计折旧					
1. 2019 年 12 月 31 日	27,716,580.42	81,657,489.39	1,711,728.39	3,061,207.76	114,147,005.96
2. 本期增加金额	1,024,214.88	3,653,002.46	63,212.49	176,446.12	4,916,875.95
本期计提	1,024,214.88	3,653,002.46	63,212.49	176,446.12	4,916,875.95
其他增加					
3. 本期减少金额	-	1,049,512.56	-	910,832.97	1,960,345.53
处置或报废		1,049,512.56		910,832.97	1,960,345.53
转入投资性房地产					
其他减少					
4. 2020 年 6 月 30 日	28,740,795.30	84,260,979.29	1,774,940.88	2,326,820.91	117,103,536.38
三. 减值准备					
1. 2019 年 12 月 31 日		8,245.98	58,714.84	14,034.08	80,994.90
2. 本期增加金额		190,152.03			190,152.03
本期计提		190,152.03			190,152.03
其他增加					
3. 本期减少金额				12,760.70	12,760.70
处置或报废				12,760.70	12,760.70

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
其他减少					
4. 2020 年 6 月 30 日	-	198,398.01	58,714.84	1,273.38	258,386.23
四. 账面价值					
1. 2020 年 6 月 30 日	15,436,424.57	43,321,834.65	267,914.83	449,285.27	59,475,459.32
2. 2019 年 12 月 31 日	16,460,639.45	37,282,658.81	331,127.32	548,457.56	54,622,883.14

2. 暂时闲置的固定资产

无

3. 通过融资租赁租入的固定资产

无

4. 通过经营租赁租出的固定资产

项目	2020 年 6 月 30 日账面价值	2019 年 12 月 31 日账面价值	2018 年 12 月 31 日账面价值	2017 年 12 月 31 日账面价值
房屋及建筑物	406,470.68	431,692.30	3,014,761.15	3,400,808.38
机器设备	129,681.43	129,681.43	353,276.29	589,457.89
合计	536,152.11	561,373.73	3,368,037.44	3,990,266.27

5. 尚未办妥产权证书的固定资产

无

6. 固定资产的其他说明

无

注释12. 在建工程

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
在建工程		5,084,628.88	4,725,571.08	
工程物资				
合计		5,084,628.88	4,725,571.08	

注：上表中的在建工程是指扣除工程物资后的在建工程。

(一) 在建工程

1. 在建工程情况

项目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值

项目	2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
设备安装工程类	5,084,628.88		5,084,628.88
合计	5,084,628.88		5,084,628.88

续：

项目	2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
设备安装工程类	4,725,571.08		4,725,571.08
合计	4,725,571.08		4,725,571.08

2. 本报告期计提在建工程减值准备情况

无

3. 在建工程其他说明

无

注释13. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一. 账面原值			
1. 2017年1月1日	7,091,038.49	1,620,499.24	8,711,537.73
2. 本期增加金额		543,162.40	543,162.40
购置		543,162.40	543,162.40
3. 本期减少金额			
处置			
4. 2017年12月31日	7,091,038.49	2,163,661.64	9,254,700.13
二. 累计摊销			
1. 2017年1月1日	1,547,845.99	1,096,637.12	2,644,483.11
2. 本期增加金额	153,500.28	220,627.20	374,127.48
本期计提	153,500.28	220,627.20	374,127.48
其他原因增加			
3. 本期减少金额			
处置			
其他原因减少			
4. 2017年12月31日	1,701,346.27	1,317,264.32	3,018,610.59
三. 减值准备			
1. 2017年1月1日			

项目	土地使用权	软件	合计
2. 本期增加金额			
本期计提			
3. 本期减少金额			
其他转出			
4. 2017 年 12 月 31 日			
四. 账面价值			
1. 2017 年 12 月 31 日	5,389,692.22	846,397.32	6,236,089.54
2. 2017 年 1 月 1 日	5,543,192.50	523,862.12	6,067,054.62

续：

项目	土地使用权	软件	合计
一. 账面原值			
1. 2017 年 12 月 31 日	7,091,038.49	2,163,661.64	9,254,700.13
2. 本期增加金额		95,775.87	95,775.87
购置		95,775.87	95,775.87
3. 本期减少金额			
处置			
4. 2018 年 12 月 31 日	7,091,038.49	2,259,437.51	9,350,476.00
二. 累计摊销			
1. 2017 年 12 月 31 日	1,701,346.27	1,317,264.32	3,018,610.59
2. 本期增加金额	153,500.28	107,904.88	261,405.16
本期计提	153,500.28	107,904.88	261,405.16
其他原因增加			
3. 本期减少金额			
处置			
其他原因减少			
4. 2018 年 12 月 31 日	1,854,846.55	1,425,169.20	3,280,015.75
三. 减值准备			
1. 2017 年 12 月 31 日			
2. 本期增加金额			
本期计提			
3. 本期减少金额			
其他转出			
4. 2018 年 12 月 31 日			
四. 账面价值			
1. 2018 年 12 月 31 日	5,236,191.94	834,268.31	6,070,460.25
2. 2017 年 12 月 31 日	5,389,692.22	846,397.32	6,236,089.54

续：

项目	土地使用权	软件	合计
一. 账面原值			
1. 2018 年 12 月 31 日	7,091,038.49	2,259,437.51	9,350,476.00
2. 本期增加金额			
购置			
3. 本期减少金额			
处置			
4. 2019 年 12 月 31 日	7,091,038.49	2,259,437.51	9,350,476.00
二. 累计摊销			
1. 2018 年 12 月 31 日	1,854,846.55	1,425,169.20	3,280,015.75
2. 本期增加金额	153,500.28	111,097.38	264,597.66
本期计提	153,500.28	111,097.38	264,597.66
其他原因增加			
3. 本期减少金额			
处置			
其他原因减少			
4. 2019 年 12 月 31 日	2,008,346.83	1,536,266.58	3,544,613.41
三. 减值准备			
1. 2018 年 12 月 31 日			
2. 本期增加金额			
本期计提			
3. 本期减少金额			
其他转出			
4. 2019 年 12 月 31 日			
四. 账面价值			
1. 2019 年 12 月 31 日	5,082,691.66	723,170.93	5,805,862.59
2. 2018 年 12 月 31 日	5,236,191.94	834,268.31	6,070,460.25

续：

项目	土地使用权	软件	合计
一. 账面原值			
1. 2019 年 12 月 31 日	7,091,038.49	2,259,437.51	9,350,476.00
2. 本期增加金额		33,663.37	33,663.37
购置		33,663.37	33,663.37
3. 本期减少金额			
处置			

项目	土地使用权	软件	合计
4. 2020 年 6 月 30 日	7,091,038.49	2,293,100.88	9,384,139.37
二. 累计摊销			
1. 2019 年 12 月 31 日	2,008,346.83	1,536,266.58	3,544,613.41
2. 本期增加金额	76,750.14	56,390.27	133,140.41
本期计提	76,750.14	56,390.27	133,140.41
其他原因增加			
3. 本期减少金额			
处置			
其他原因减少			
4. 2020 年 6 月 30 日	2,085,096.97	1,592,656.85	3,677,753.82
三. 减值准备			
1. 2019 年 12 月 31 日			
2. 本期增加金额			
本期计提			
3. 本期减少金额			
其他转出			
4. 2020 年 6 月 30 日			
四. 账面价值			
1. 2020 年 6 月 30 日	5,005,941.52	700,444.03	5,706,385.55
2. 2019 年 12 月 31 日	5,082,691.66	723,170.93	5,805,862.59

2. 无形资产说明

无

3. 截至 2020 年 6 月 30 日止未办妥产权证书的土地使用权情况

无

注释14. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	2020 年 6 月 30 日		2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	18,858,491.71	2,828,773.75	18,529,942.04	2,779,491.32	12,865,118.26	1,929,767.72	10,141,183.86	1,521,177.59
预计负债	24,678,800.83	3,701,820.12	19,922,172.16	2,988,325.82	15,568,444.70	2,335,266.71	9,397,857.68	1,409,678.65

项目	2020 年 6 月 30 日		2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
合计	43,537,292.54	6,530,593.87	38,452,114.20	5,767,817.14	28,433,562.96	4,265,034.43	19,539,041.54	2,930,856.24

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	2020 年 6 月 30 日		2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	应纳税暂时性差异	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧税会差异	17,644,937.82	2,646,740.65	13,858,966.53	2,078,844.98	13,249,538.60	1,987,430.81	7,317,398.47	1,097,609.77
合计	17,644,937.82	2,646,740.65	13,858,966.53	2,078,844.98	13,249,538.60	1,987,430.81	7,317,398.47	1,097,609.77

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

无

4. 递延所得税资产和递延所得税负债的说明

无

注释15. 其他非流动资产

类别及内容	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
预付设备款	482,169.00	603,748.43		614,000.00
预付购买软件款	161,135.85	137,735.85	27,735.85	
合计	643,304.85	741,484.28	27,735.85	614,000.00

注释16. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
抵押借款				60,000,000.00
合计				60,000,000.00

2. 短期借款说明

2017 年 7 月，公司自恒丰银行烟台幸福支行借款 6,000 万元，贷款利率为 4.785%，公司以自有房产进行抵押，上述款项已于 2018 年 6 月偿还。

注释17. 应付票据

种类	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	37,484,247.71	20,620,639.58		
商业承兑汇票				
合计	37,484,247.71	20,620,639.58		

公司自 2019 年 8 月开始开具银行承兑汇票用于支付货款，截至 2020 年 6 月 30 日止已到期未支付的应付票据总额 0.00 元。

应付票据的说明：

无

注释18. 应付账款

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
原料款及加工费	90,530,341.53	105,861,066.58	80,387,828.50	85,889,160.84
设备及工程款	2,338,519.34	3,385,584.03	4,482,245.75	5,253,083.69
运费	1,627,327.52	1,626,257.20	1,382,233.39	1,892,460.76
其他	1,071,023.58	551,640.05	210,774.49	605,532.18
合计	95,567,211.97	111,424,547.86	86,463,082.13	93,640,237.47

1. 账龄超过一年的重要应付账款

无

2. 应付账款说明

无

注释19. 预收款项

1. 预收款项列示

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
销售款	208,436.29	2,513,104.83	787,730.96	1,267,119.63
租赁款	166,285.69	14,209.70		
合计	374,721.98	2,527,314.53	787,730.96	1,267,119.63

2. 账龄超过一年的重要预收款项

无

3. 预收款项说明

无

注释20. 合同负债

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
预收款	649,320.17			
合计	649,320.17			

注释21. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	2017 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
短期薪酬	9,391,083.75	50,965,846.10	49,274,994.61	11,081,935.24
离职后福利-设定提存计划	59,906.82	6,063,901.03	6,086,406.43	37,401.42
辞退福利		273,316.44	273,316.44	
一年内到期的其他福利	260,600.60	118,215.75	126,349.37	252,466.98
合计	9,711,591.17	57,421,279.32	55,761,066.85	11,371,803.64

续：

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
短期薪酬	11,081,935.24	55,463,359.84	52,553,268.03	13,992,027.05
离职后福利-设定提存计划	37,401.42	7,225,737.91	7,243,942.33	19,197.00
辞退福利		302,258.75	302,258.75	
一年内到期的其他福利	252,466.98	105,325.60	74,522.30	283,270.28
合计	11,371,803.64	63,096,682.10	60,173,991.41	14,294,494.33

续：

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
短期薪酬	13,992,027.05	56,870,798.53	54,728,364.35	16,134,461.23
离职后福利-设定提存计划	19,197.00	6,718,861.35	6,734,545.15	3,513.20
辞退福利		349,100.82	349,100.82	-
一年内到期的其他福利	283,270.28	192,894.21	143,832.23	332,332.26
合计	14,294,494.33	64,131,654.91	61,955,842.55	16,470,306.69

续：

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 6 月 30 日
短期薪酬	16,134,461.23	27,479,029.11	33,909,127.61	9,704,362.73
离职后福利-设定提存计划	3,513.20	541,580.31	545,093.51	-
辞退福利		22,343.44	22,343.44	-
一年内到期的其他福利	332,332.26			332,332.26
合计	16,470,306.69	28,042,952.86	34,476,564.56	10,036,694.99

2. 短期薪酬列示

项目	2017 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	7,611,318.17	42,003,933.56	40,542,856.69	9,072,395.04
职工福利费	108,228.95	2,907,860.89	2,880,132.76	135,957.08
社会保险费	29,322.76	2,792,516.16	2,803,531.80	18,307.12
其中：医疗保险费	22,071.00	2,268,330.10	2,276,621.62	13,779.48
工伤保险费	4,098.94	362,742.32	364,282.04	2,559.22
生育保险费	3,152.82	161,443.74	162,628.14	1,968.42
住房公积金	154,999.22	1,860,193.68	1,852,381.08	162,811.82
工会经费和职工教育经费	1,487,214.65	1,401,341.81	1,196,092.28	1,692,464.18
合计	9,391,083.75	50,965,846.10	49,274,994.61	11,081,935.24

续：

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	9,072,395.04	45,049,422.88	43,118,347.39	11,003,470.53
职工福利费	135,957.08	3,066,398.64	2,959,838.79	242,516.93
社会保险费	18,307.12	3,508,548.47	3,517,459.19	9,396.40
其中：医疗保险费	13,779.48	2,704,987.20	2,711,694.16	7,072.52
工伤保险费	2,559.22	417,095.49	418,341.15	1,313.56
生育保险费	1,968.42	386,465.78	387,423.88	1,010.32
住房公积金	162,811.82	2,267,987.88	2,425,951.14	4,848.56
工会经费和职工教育经费	1,692,464.18	1,571,001.97	531,671.52	2,731,794.63
合计	11,081,935.24	55,463,359.84	52,553,268.03	13,992,027.05

续：

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	11,003,470.53	46,042,042.08	44,192,841.89	12,852,670.72
职工福利费	242,516.93	3,404,376.84	3,476,667.62	170,226.15
社会保险费	9,396.40	3,510,803.89	3,518,480.69	1,719.60
其中：医疗保险费	7,072.52	2,706,706.89	2,712,485.09	1,294.32
工伤保险费	1,313.56	417,424.53	418,497.73	240.36
生育保险费	1,010.32	386,672.47	387,497.87	184.92
住房公积金	4,848.56	2,306,399.64	2,310,300.36	947.84
工会经费和职工教育经费	2,731,794.63	1,607,176.08	1,230,073.79	3,108,896.92
合计	13,992,027.05	56,870,798.53	54,728,364.35	16,134,461.23

续：

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 6 月 30 日

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 6 月 30 日
工资、奖金、津贴和补贴	12,852,670.72	23,635,002.14	29,849,618.57	6,638,054.29
职工福利费	170,226.15	868,352.01	973,134.22	65,443.94
社会保险费	1,719.60	1,173,532.40	1,175,252.00	-
其中：医疗保险费	1,294.32	1,138,652.22	1,139,946.54	-
工伤保险费	240.36	34,880.18	35,120.54	-
生育保险费	184.92		184.92	-
住房公积金	947.84	1,170,495.28	1,171,443.12	-
工会经费和职工教育经费	3,108,896.92	631,647.28	739,679.70	3,000,864.50
合计	16,134,461.23	27,479,029.11	33,909,127.61	9,704,362.73

3. 设定提存计划列示

项目	2017 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
基本养老保险	56,754.00	5,832,848.88	5,854,169.88	35,433.00
失业保险费	3,152.82	231,052.15	232,236.55	1,968.42
合计	59,906.82	6,063,901.03	6,086,406.43	37,401.42

续：

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
基本养老保险	35,433.00	6,955,525.46	6,972,771.78	18,186.68
失业保险费	1,968.42	270,212.45	271,170.55	1,010.32
合计	37,401.42	7,225,737.91	7,243,942.33	19,197.00

续：

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
基本养老保险	18,186.68	6,448,434.01	6,463,292.41	3,328.28
失业保险费	1,010.32	270,427.34	271,252.74	184.92
合计	19,197.00	6,718,861.35	6,734,545.15	3,513.20

续：

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 6 月 30 日
基本养老保险	3,328.28	519,001.80	522,330.08	0.00
失业保险费	184.92	22,578.51	22,763.43	0.00
合计	3,513.20	541,580.31	545,093.51	0.00

4. 应付职工薪酬其他说明

无

注释22. 应交税费

税费项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
增值税	2,197,501.51	245,947.76	872,278.43	-
企业所得税	6,634,567.43	3,266,688.68	1,561,132.74	8,934,419.35
个人所得税	41,621.44	26,962.82	179,560.04	151,830.01
城市维护建设税	247,620.00	10,430.69	69,325.20	3,215.81
房产税	138,954.53	138,954.57	127,984.60	133,793.83
土地使用税	210,002.80	105,001.40	243,753.25	243,753.25
教育费附加	106,122.86	4,470.29	29,710.80	1,378.20
地方教育费附加	70,748.57	2,980.19	19,807.20	918.80
印花税	13,037.10	5,882.30	11,965.40	13,971.80
残疾人就业保障金	218,176.16			
其他	17,683.14	745.05	4,951.80	229.70
合计	9,896,035.54	3,808,063.75	3,120,469.46	9,483,510.75

应交税费说明：

无

注释23. 其他应付款

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付利息				87,725.00
应付股利				
其他应付款	2,236,910.54	1,435,292.75	1,197,036.22	920,858.26
合计	2,236,910.54	1,435,292.75	1,197,036.22	1,008,583.26

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

(一) 应付利息

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
短期借款应付利息				87,725.00
合计				87,725.00

(二) 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
押金及保证金	1,208,776.44	618,776.44	618,776.44	628,530.44

款项性质	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
党组织工作经费	876,735.82	723,324.69	365,225.16	
其他	151,398.28	93,191.62	213,034.62	292,327.82
合计	2,236,910.54	1,435,292.75	1,197,036.22	920,858.26

2. 账龄超过一年的重要其他应付款

无

3. 其他应付款说明

无

注释24. 长期应付职工薪酬

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
其他长期福利	980,587.73	980,587.73	1,174,159.18	1,285,204.78
合计	980,587.73	980,587.73	1,174,159.18	1,285,204.78

注：1999 年底，按照《印发关于进一步深化城镇住房制度改革方案的意见的通知》（烟政发(1999)134 号）文件规定，公司为 1998 年底之前参加工作、无住房和住房面积未达标准的职工计提了一次性住房补贴，在职工退休时给职工。

注释25. 预计负债

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	形成原因
产品质量保证	24,678,800.83	19,922,172.16	15,568,444.70	9,397,857.68	计提
合计	24,678,800.83	19,922,172.16	15,568,444.70	9,397,857.68	

预计负债说明：

本公司产品质量三包费按照主机厂销售收入的 5.5%预提。

注释26. 股本

投资者名称	2017 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
烟台铭祥控股有限公司	70,162,200.00			70,162,200.00
烟台厚瑞投资中心（有限合伙）	19,807,920.00			19,807,920.00
日本石川密封垫板株式会社	16,513,920.00			16,513,920.00
冰轮环境技术股份有限公司	3,315,960.00			3,315,960.00
合计	109,800,000.00			109,800,000.00

续：

投资者名称	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
烟台铭祥控股有限公司	70,162,200.00			70,162,200.00
烟台厚瑞投资中心（有限合伙）	19,807,920.00			19,807,920.00
日本石川密封垫板株式会社	16,513,920.00			16,513,920.00
冰轮环境技术股份有限公司	3,315,960.00			3,315,960.00
合计	109,800,000.00			109,800,000.00

续：

投资者名称	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
烟台铭祥控股有限公司	70,162,200.00			70,162,200.00
烟台厚瑞投资中心（有限合伙）	19,807,920.00			19,807,920.00
日本石川密封垫板株式会社	16,513,920.00			16,513,920.00
冰轮环境技术股份有限公司	3,315,960.00			3,315,960.00
合计	109,800,000.00			109,800,000.00

续：

投资者名称	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 6 月 30 日
烟台铭祥控股有限公司	70,162,200.00			70,162,200.00
烟台厚瑞投资中心（有限合伙）	19,807,920.00			19,807,920.00
日本石川密封垫板株式会社	16,513,920.00			16,513,920.00
冰轮环境技术股份有限公司	3,315,960.00			3,315,960.00
合计	109,800,000.00			109,800,000.00

注释27. 资本公积

项目	2017 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2017 年 12 月 31 日
资本溢价（股本溢价）	1,663,298.72			1,663,298.72
其他资本公积		6,630,000.00		6,630,000.00
合计	1,663,298.72	6,630,000.00		8,293,298.72

资本公积增加说明：2017 年度，公司高管对烟台厚瑞投资中心（有限合伙）增资和公司控股股东烟台铭祥控股有限公司的股东发生变化导致高管对公司间接持股比例的增加形成了股份支付，按照《企业会计准则——股份支付》的相关规定增加当年资本公积。

续：

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2018 年 12 月 31 日
资本溢价（股本溢价）	1,663,298.72	13,917.02		1,677,215.74
其他资本公积	6,630,000.00			6,630,000.00

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2018 年 12 月 31 日
合计	8,293,298.72	13,917.02		8,307,215.74

资本公积增加说明：日本石川密封垫板株式会社曾以向密封有限提取的技术使用费、人民币利润再投资退税、已经计入密封有限资本公积的日本石川密封垫板株式会社以现金投资时因合同汇率与实际汇率不同而产生的外币折算差额等形式向公司出资，上述出资不属于从其所投资的公司获得的人民币利润。2018 年 4 月 23 日，密封科技召开 2017 年年度股东大会并审议通过《关于公司股东日本石川密封垫板株式会社变更出资方式的议案》，同意日本石川密封垫板株式会社变更其对公司的出资方式，将其提取的销售手续费和技术使用费、人民币利润再投资退税、已经计入公司资本公积的日本石川密封垫板株式会社以现金投资时因合同汇率与实际汇率不同而产生的外币折算差额等形式出资变更为以其自密封科技取得的人民币利润出资，日本石川变更出资时由于汇率不同而产生的外币折算差额计入资本公积。

续：

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2019 年 12 月 31 日
资本溢价（股本溢价）	1,677,215.74			1,677,215.74
其他资本公积	6,630,000.00			6,630,000.00
合计	8,307,215.74			8,307,215.74

续：

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2020 年 6 月 30 日
资本溢价（股本溢价）	1,677,215.74			1,677,215.74
其他资本公积	6,630,000.00			6,630,000.00
合计	8,307,215.74			8,307,215.74

资本公积的说明：

无

注释28. 专项储备

项目	2017 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
安全生产费	456,855.34	1,435,001.53	1,189,224.02	702,632.85
合计	456,855.34	1,435,001.53	1,189,224.02	702,632.85

专项储备情况说明：依据财企[2012]16 号《财政部安全监管总局关于印发<企业安全生产费用提取和使用管理办法>的通知》的规定，公司 2017 年度计提安全生产费 1,435,001.53 元，实际使用 1,189,224.02 元。

续：

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
安全生产费	702,632.85	1,701,368.40	1,247,826.18	1,156,175.07
合计	702,632.85	1,701,368.40	1,247,826.18	1,156,175.07

专项储备情况说明：依据财企[2012]16 号《财政部安全监管总局关于印发<企业安全生产费用提取和使用管理办法>的通知》的规定，公司 2018 年度计提安全生产费 1,701,368.40 元，实际使用 1,247,826.18 元。

续：

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
安全生产费	1,156,175.07	1,745,350.90	1,059,947.64	1,841,578.33
合计	1,156,175.07	1,745,350.90	1,059,947.64	1,841,578.33

专项储备情况说明：依据财企[2012]16 号《财政部安全监管总局关于印发<企业安全生产费用提取和使用管理办法>的通知》的规定，公司 2019 年度计提安全生产费 1,745,350.90 元，实际使用 1,059,947.64 元。

续：

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 6 月 30 日
安全生产费	1,841,578.33	849,404.10	419,831.70	2,271,150.73
合计	1,841,578.33	849,404.10	419,831.70	2,271,150.73

专项储备情况说明：依据财企[2012]16 号《财政部安全监管总局关于印发<企业安全生产费用提取和使用管理办法>的通知》的规定，公司 2020 年度计提安全生产费 849,404.10 元，实际使用 419,831.70 元。

注释29. 盈余公积

项目	2017 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2017 年 12 月 31 日
法定盈余公积	3,313,758.80	7,332,582.14		10,646,340.94
合计	3,313,758.80	7,332,582.14		10,646,340.94

注：2017 年度公司按净利润的 10%计提法定盈余公积 7,332,582.14 元。

续：

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2018 年 12 月 31 日
法定盈余公积	10,646,340.94	9,026,185.02		19,672,525.96
合计	10,646,340.94	9,026,185.02		19,672,525.96

注：2018 年度公司按净利润的 10%计提法定盈余公积 9,026,185.02 元。

续：

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2019 年 12 月 31 日
法定盈余公积	19,672,525.96	7,813,126.41		27,485,652.37
合计	19,672,525.96	7,813,126.41		27,485,652.37

注：2019 年度公司按净利润的 10%计提法定盈余公积 7,813,126.41 元。

续：

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2020 年 6 月 30 日
法定盈余公积	27,485,652.37			27,485,652.37
合计	27,485,652.37			27,485,652.37

注释30. 未分配利润

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
上期期末未分配利润	176,777,437.97	155,869,300.27	85,613,635.06	30,600,395.79
追溯调整金额				
本期期初未分配利润	176,777,437.97	155,869,300.27	85,613,635.06	30,600,395.79
加：本期归属于母公司所有者的净利润	47,525,805.00	78,131,264.11	90,261,850.23	73,325,821.41
减：提取法定盈余公积		7,813,126.41	9,026,185.02	7,332,582.14
应付普通股股利	32,940,000.00	49,410,000.00	10,980,000.00	10,980,000.00
期末未分配利润	191,363,242.97	176,777,437.97	155,869,300.27	85,613,635.06

注释31. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	2020 年 1-6 月		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其中：垫片类产品收入	179,061,496.09	101,651,428.69	320,457,716.29	180,018,953.21
纤维板	13,184,366.81	9,618,690.67	27,862,084.08	19,749,846.64
涂胶板	18,140,737.64	11,368,880.14	34,688,692.69	21,765,996.89
主营业务小计	210,386,600.54	122,638,999.50	383,008,493.06	221,534,796.74
其他业务	9,813,247.88	623,619.55	16,395,594.05	1,830,328.74
合计	220,199,848.42	123,262,619.05	399,404,087.11	223,365,125.48

续：

项目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				

项目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
其中：垫片类产品收入	352,681,543.85	183,235,590.00	318,795,287.71	165,780,353.71
纤维板	28,899,372.65	20,449,638.97	30,936,267.49	23,597,196.70
涂胶板	24,691,150.17	16,517,669.25	21,486,270.05	14,194,806.13
主营业务小计	406,272,066.67	220,202,898.22	371,217,825.25	203,572,356.54
其他业务	12,307,429.07	2,326,921.86	10,950,433.08	2,433,459.22
合计	418,579,495.74	222,529,820.08	382,168,258.33	206,005,815.76

2. 营业收入其他说明

无

注释32. 税金及附加

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	983,071.35	1,690,910.58	2,151,037.62	2,120,571.56
教育费附加	421,318.02	724,675.95	921,873.27	908,816.39
地方水利建设基金	70,219.67	120,779.32	153,645.55	244,402.37
房产税	277,909.10	558,541.24	510,674.34	530,106.36
土地使用税	420,005.60	420,005.60	982,572.77	975,013.00
地方教育附加	280,878.68	483,117.32	614,582.19	605,877.59
车船使用税	2,700.00	2,700.00	900.00	2,700.00
印花税	41,161.50	43,581.70	156,492.50	159,214.50
合计	2,497,263.92	4,044,311.71	5,491,778.24	5,546,701.77

注释33. 销售费用

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
三包费	9,476,636.01	16,552,795.26	18,254,821.85	16,034,401.33
职工薪酬	3,548,169.64	8,885,591.14	7,702,723.70	7,260,709.26
运输费	1,933,441.42	3,551,682.21	4,076,085.97	4,162,019.76
仓储费	1,204,765.52	1,858,408.73	1,845,949.44	1,718,134.51
差旅费	218,269.18	1,164,680.67	1,204,537.66	1,259,371.93
业务招待费	295,837.70	1,102,098.91	775,868.69	567,411.56
技术服务费	74,206.54	221,638.22	253,718.87	219,513.05
劳务费	59,789.99	361,888.62	226,010.84	439,990.12
邮递费	165,138.37	217,146.70	347,764.32	231,966.40
其他	158,666.53	346,725.06	327,074.32	390,820.71

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
合计	17,134,920.90	34,262,655.52	35,014,555.66	32,284,338.63

注释34. 管理费用

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	6,451,031.56	14,882,280.13	14,351,189.49	11,697,512.87
修理费	439,573.71	1,333,418.70	4,275,010.47	7,679,326.15
中介机构费	303,221.20	964,667.54	3,534,923.78	1,647,916.68
折旧费	183,827.70	607,810.22	859,682.95	939,439.93
办公费	157,919.39	457,975.21	586,224.21	636,389.04
业务招待费	58,533.04	235,855.14	296,966.82	191,406.86
董事会费	60,000.00	121,204.58	144,087.54	21,629.85
差旅费	66,832.36	280,951.31	215,431.58	162,862.41
低值易耗品摊销	9,878.89	87,682.03	243,127.28	193,251.69
运输费	69,135.89	145,180.01	437,102.41	526,952.29
财产保险费		191,505.45	178,113.19	198,715.32
试验检验费	7,680.00	42,187.24	43,763.11	94,494.14
残疾人就业保障金	218,176.16	384,709.46	368,577.83	52,169.04
环境保护费	41,545.00	276,661.96	353,838.95	126,970.93
党组织工作经费	165,828.93	450,494.22	410,404.63	
存货盘盈亏毁损及报废	299,152.97	209,380.53	224,512.26	65,733.87
股份支付				6,630,000.00
技术服务费	34,460.87	108,174.95	69,912.07	101,781.75
无形资产摊销	83,498.16	159,415.92	152,170.61	295,010.08
其他	14,948.18	44,354.67	97,122.13	208,241.38
合计	8,665,244.01	20,983,909.27	26,842,161.31	31,469,804.28

注：2017 年度股份支付的形成原因详见本附注九、（一）。

注释35. 研发费用

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	4,272,276.24	9,380,448.68	8,506,901.99	7,535,586.61
新品材料费	2,373,674.57	6,134,257.91	6,839,398.61	7,316,985.06
加工费	1,545,127.28	3,150,952.21	1,178,993.15	2,076,249.51
模具费	2,502,552.91	4,474,963.86	4,149,663.47	4,397,663.05
研发折旧	541,067.82	1,107,977.24	1,012,362.30	1,045,518.23
差旅费	22,314.22	258,829.76	278,339.99	243,392.58
技术服务费		104,368.93	352,368.27	2,912.62

邮递费	34,460.56	54,933.86	29,214.23	112,651.80
试验测试费	15,628.33	71,108.26	46,272.80	196,511.62
无形资产摊销	40,058.75	78,434.34	78,434.36	45,428.72
低值易耗品	52,704.23	170,025.66	176,680.79	156,211.64
研发设备维修及备件	15,025.66	199,148.01	85,984.26	
其它（含机物料）	33,907.76	141,769.64	32,590.42	19,856.34
涂胶板试制品冲减	-26,824.78	-1,107,586.97	-1,042,185.72	-2,309,556.46
垫试制收入冲减	-1,845,831.90	-2,728,358.19	-3,053,801.86	-3,136,111.52
合计	9,576,141.65	21,491,273.20	18,671,217.06	17,703,299.80

注释36. 财务费用

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利息支出			1,997,609.85	2,977,725.48
减：利息收入	999,625.06	1,211,140.76	229,462.19	84,874.70
汇兑损益	21,770.53	-40,269.87	7,956.60	-2,531.50
银行手续费	26,294.94	25,069.03	63,514.72	31,809.81
合计	-951,559.59	-1,226,341.60	1,839,618.98	2,922,129.09

注释37. 其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
政府补助	219,255.49	860,869.99	113,438.55	2,116,144.51
合计	219,255.49	860,869.99	113,438.55	2,116,144.51

2. 计入其他收益的政府补助

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	与资产相关/与收益相关
专利补助			7,000.00	12,000.00	与收益相关
资本市场创新发展引导资金补贴		600,000.00		60,000.00	与收益相关
稳岗补贴	193,753.23	193,750.37	86,438.55	97,215.20	与收益相关
省级科技创新平台奖				200,000.00	与收益相关
安全生产专项资金				210,000.00	与收益相关
烟台质量技术监督局标准化资助款			20,000.00		与收益相关
新三板挂牌奖励				1,500,000.00	与收益相关
代扣个人所得税手续费	25,502.26	67,119.62		36,929.31	与收益相关
合计	219,255.49	860,869.99	113,438.55	2,116,144.51	

注释38. 信用减值损失

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
坏账损失	-1,475,737.35	-566,359.26	—	—
合计	-1,475,737.35	-566,359.26		

注释39. 资产减值损失

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
坏账损失		—	-909,542.42	-1,670,868.81
存货跌价损失	-2,753,084.56	-6,096,912.06	-2,778,102.50	-712,855.76
固定资产减值损失	-190,152.03			
合计	-2,943,236.59	-6,096,912.06	-3,687,644.92	-2,383,724.57

注释40. 资产处置收益

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
固定资产处置利得或损失	-11,066.98	23,734.85	766,572.04	1,041,144.88
合计	-11,066.98	23,734.85	766,572.04	1,041,144.88

注释41. 营业外收入

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
违约赔偿收入				180,940.00
其他	1,597.54	19,334.80	20,261.62	24,414.20
合计	1,597.54	19,334.80	20,261.62	205,354.20

1. 计入各期非经常性损益的金额

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
违约赔偿收入				180,940.00
其他	1,597.54	19,334.80	20,261.62	24,414.20
合计	1,597.54	19,334.80	20,261.62	205,354.20

2. 营业外收入的其他说明

无

注释42. 营业外支出

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
罚款支出				20,000.00
其他				1,218.00
合计				21,218.00

计入各期非经常性损益的金额列示如下：

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
罚款支出				20,000.00
其他				1,218.00
合计				21,218.00

注释43. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
当期所得税费用	8,424,826.41	14,003,926.28	15,585,478.62	14,504,548.16
递延所得税费用	-194,881.06	-1,411,368.54	-444,357.15	-636,499.55
其他	50,280.24			
合计	8,280,225.59	12,592,557.74	15,141,121.47	13,868,048.61

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利润总额	55,806,030.59	90,723,821.85	105,402,971.70	87,193,870.02
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,370,904.59	13,608,573.27	15,810,445.76	13,079,080.50
子公司适用不同税率的影响				
调整以前期间所得税的影响	50,280.24			
非应税收入的影响				
不可抵扣的成本、费用和损失影响	104,998.88	253,592.96	260,491.22	1,267,773.29
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响				
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响				
研发费用加计扣除影响	-245,958.12	-1,269,608.49	-929,815.51	-478,805.18
所得税费用	8,280,225.59	12,592,557.74	15,141,121.47	13,868,048.61

3. 所得税费用其他说明

无

注释44. 现金流量表附注

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
保证金	900,000.00	1,150,000.00		
政府补助	219,255.49	860,869.99	113,438.55	2,116,144.51
利息收入	999,625.06	1,211,140.76	229,462.19	84,874.70
往来款		54,572.08	30,800.00	

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
代收代付款	187,776.99	432,359.73	2,713,643.92	3,350,207.30
其他	32,910.06	49,638.08	170,077.92	394,664.11
合计	2,339,567.60	3,758,580.64	3,257,422.58	5,945,890.62

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
保证金返还	400,000.00	1,050,000.00		
代收代付款	59,434.00	385,055.62	2,713,643.92	2,960,450.14
付现经营费用	3,643,672.37	9,598,995.57	13,732,306.27	11,825,578.87
银行手续费	26,294.94	25,069.03	63,514.72	31,809.81
备用金	156,000.00			
合计	4,285,401.31	11,059,120.22	16,509,464.91	14,817,838.82

注释45. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	2020 年 1-6 月	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	47,525,805.00	78,131,264.11	90,261,850.23	73,325,821.41
加：信用减值损失	1,475,737.35	566,359.26		
资产减值准备	2,943,236.59	6,096,912.06	3,687,644.92	2,383,724.57
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,016,545.61	10,465,518.78	10,538,369.37	10,592,311.81
无形资产摊销	133,140.41	264,597.66	261,405.16	374,127.48
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）	11,066.98	-23,734.85	-766,572.04	-1,041,144.88
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-			
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-			
财务费用（收益以“-”号填列）	-		1,997,609.85	2,977,725.48
投资损失（收益以“-”号填列）	-			
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-762,776.73	-1,502,782.71	-1,334,178.19	-1,158,128.68
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	567,895.67	91,414.17	889,821.04	178,233.38
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,153,022.55	-15,962,387.12	-671,717.09	-11,560,355.78
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	20,637,592.44	-10,133,560.64	-18,467,758.58	-97,813,955.18

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,751,850.39	53,252,346.31	-12,924,783.07	40,896,029.27
其他	-	-	-	6,630,000.00
经营活动产生的现金流量净额	76,949,415.48	121,245,947.03	73,471,691.60	25,784,388.88
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	126,179,981.60	84,172,726.69	15,241,178.27	18,072,905.22
减：现金的期初余额	84,172,726.69	15,241,178.27	18,072,905.22	22,673,244.62
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	42,007,254.91	68,931,548.42	-2,831,726.95	-4,600,339.40

2. 现金和现金等价物的构成

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
一、现金	126,179,981.60	84,172,726.69	15,241,178.27	18,072,905.22
其中：库存现金	557.50	457.50	1,149.50	160.61
可随时用于支付的银行存款	126,179,424.10	84,172,269.19	15,240,028.77	18,072,744.61
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	126,179,981.60	84,172,726.69	15,241,178.27	18,072,905.22
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物				

注释46. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	受限原因
应收票据	39,014,671.09	25,195,919.78			开具应付票据
固定资产				16,988,573.03	借款抵押
无形资产				5,389,692.22	借款抵押
合计	39,014,671.09	25,195,919.78		22,378,265.25	

注释47. 政府补助

政府补助基本情况

政府补助种类	2020 年 1-6 月		
	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入其他收益的政府补助	219,255.49	219,255.49	详见附注五注释 37
减：退回的政府补助			
合计	219,255.49	219,255.49	

续：

政府补助种类	2019 年度		
	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入其他收益的政府补助	860,869.99	860,869.99	详见附注五注释 37
减：退回的政府补助			
合计	860,869.99	860,869.99	

续：

政府补助种类	2018 年度		
	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入其他收益的政府补助	113,438.55	113,438.55	详见附注五注释 37
减：退回的政府补助			
合计	113,438.55	113,438.55	

续：

政府补助种类	2017 年度		
	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入其他收益的政府补助	2,116,144.51	2,116,144.51	详见附注五注释 37
减：退回的政府补助			
合计	2,116,144.51	2,116,144.51	

六、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，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：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险

管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、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客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、应收账款、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，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。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

本报告期末公司相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	2020 年 6 月 30 日	减值准备
应收票据	87,345,522.42	1,707,539.35
应收账款	173,615,062.99	8,995,097.75

项目	2020 年 6 月 30 日	减值准备
其他应收款	1,361,094.94	1,164,257.14
合计	262,321,680.35	11,866,894.24

本公司的主要客户为潍柴动力股份有限公司、中国重汽集团济南动力有限公司、一汽解放汽车有限公司无锡柴油机厂等，该等客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。

（二）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。公司下属财务部门基于企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，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。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。

（三）市场风险

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。公司市场风险主要为汇率风险。

除了个别产品的采购及销售以外币结算外，本公司持有的外币资产及负债占整体的资产及负债比例很小。本公司管理层认为，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响很小。

七、公允价值

（一） 以公允价值计量的金融工具

公司对济南轻骑发动机有限公司投资 200,000.00 元，持股比例 0.067%，因济南轻骑发动机有限公司长期亏损已资不抵债，现正在进行清算，公司对其全额计提减值准备，账面价值为 0 元。执行新金融工具准则后，公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，财务报表在其他非流动金融资产科目列示，其公允价值为 0.00 元。

（二） 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、应付款项等。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

八、关联方及关联交易

(一)本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
烟台铭祥控股有限公司	烟台	房屋、场地租赁	2500 万元	63.90	63.90

1. 本公司的母公司情况的说明

烟台铭祥控股有限公司(以下简称“公司”，公司曾用名烟台冰轮密封制品有限公司)成立于 1981 年,注册资本 2500 万元；统一社会信用代码：913706001650089673；法定代表人：李增群；公司注册地址：山东省烟台市芝罘区只楚南路 3 号。

公司原股东为烟台冰轮集团有限公司，持有公司 100%股权。2017 年 5 月，烟台冰轮集团有限公司将持有的公司股份全部转让给烟台盛久投资有限公司，转让完成后，公司的股东变更为烟台盛久投资有限公司。2017 年 8 月，公司和烟台盛久投资有限公司分别通过股东会决议，同意公司吸收合并烟台盛久投资有限公司，并签订吸收合并决议。吸收合并完成后烟台盛久投资有限公司注销。吸收合并完成后公司的股权结构为：烟台合弘投资股份有限公司持有公司 1200 万元股权，股份占比 48%；烟台市人民政府国有资产监督管理委员会持有公司 1300 万元股权，股份占比 52%。吸收合并完成后公司名称由烟台冰轮密封制品有限公司更名为烟台铭祥控股有限公司。

经营范围：以自有资金对密封产业投资（未经金融监管部门批准，不得从事吸收存款、融资担保、代客理财等金融业务），自有房屋租赁，自有场地租赁。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)。

截止 2020 年 6 月 30 日，烟台铭祥控股有限公司只有密封科技一家子公司。

2. 本公司最终控制方是烟台市人民政府国有资产监督管理委员会。

(二)其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
烟台冰轮集团有限公司	与本公司受同一控制的企业
冰轮环境技术股份有限公司	与本公司受同一控制的企业
烟台冰轮压缩机有限公司	与本公司受同一控制的企业
顿汉布什(中国)工业有限公司	与本公司受同一控制的企业
荏原冷热系统（中国）有限公司（注 1）	与本公司受同一控制的企业
烟台厚瑞投资中心（有限合伙）	持有公司 5%以上股份股东
日本石川密封垫板株式会社	持有公司 5%以上股份股东
烟台冰轮智能机械科技有限公司（曾用名：烟台冰轮重型机件有限公司）	与本公司受同一控制的企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
北京华源泰盟节能设备有限公司	与本公司受同一控制的企业
烟台冰轮换热技术有限公司	与本公司受同一控制的企业
烟台泰普龙先进制造技术有限公司（注 2）	与本公司受同一控制的企业

注 1：冰轮环境技术股份有限公司原持有荏原冷热系统（中国）有限公司 40%股权，2017 年 3 月 27 日，冰轮环境技术股份有限公司将持有荏原冷热系统（中国）有限公司 40%股权全部转让给日本国株式会社荏原制作所，转让完成后，密封科技与荏原冷热系统（中国）有限公司不再构成关联方关系。依据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》，公司将与荏原冷热系统（中国）有限公司 2017 年度、2018 年度的交易和往来款作为关联交易披露。

注 2：根据烟台市人民政府国有资产监督管理委员会《关于调整市国资委直属公司管理体制的通知》（烟国资【2019】61 号），将烟台市人民政府国有资产监督管理委员会持有的密封科技母公司烟台铭祥控股有限公司 52%的股权无偿划转给烟台国丰投资控股有限公司。划转完成后，烟台国丰投资控股有限公司所属子公司烟台泰普龙先进制造技术有限公司成为密封科技的关联方。

(三)关联方交易

1. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
日本石川密封垫板株式会社	采购商品	801,769.51	1,905,836.20	3,253,730.71	1,230,537.99
日本石川密封垫板株式会社	接受劳务	77,807.88	222,298.74	279,430.88	298,236.14
烟台冰轮集团有限公司工会委员会	餐饮服务				814,260.27
冰轮环境技术股份有限公司	采购商品		25,823.56		461.54
烟台冰轮智能机械科技有限公司	修理费				8,376.07
烟台泰普龙先进制造技术有限公司	采购商品	645,766.98	2,060,370.11	2,387,991.06	3,645,880.35
合计		1,525,344.37	4,214,328.61	5,921,152.65	5,997,752.36

2. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
烟台冰轮压缩机有限公司	出售商品	425,600.72	696,097.96	842,250.14	545,625.55
日本石川密封垫板株式会社	出售商品	579,853.11	1,127,125.14	638,860.17	1,367,124.09
顿汉布什(中国)工业有限公司	出售商品	7,589.45	81,227.89	126,847.44	106,439.59
冰轮环境技术股份有限公司	出售商品	566,569.50	1,320,397.48	1,131,029.02	890,249.22

冰轮环境技术股份有限公司	提供劳务				4,710.55
北京华源泰盟节能设备有限公司保定分公司	出售商品		104.31	41,332.96	6,290.60
烟台冰轮换热技术有限公司	出售商品		2,761.06		
荏原冷热系统（中国）有限公司	出售商品			406,307.57	377,044.01
合计		1,579,612.78	3,227,713.84	3,186,627.30	3,297,483.61

3. 关联租赁情况

（1）本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	2020 年 1-6 月确认的租赁收入	2019 年度确认的租赁收入	2018 年度确认的租赁收入	2017 年度确认的租赁收入
冰轮环境技术股份有限公司	租赁办公楼	166,285.74	332,571.43	332,571.43	332,571.43
合计		166,285.74	332,571.43	332,571.43	332,571.43

（2）2015 年 7 月，公司与烟台厚瑞投资中心（有限合伙）（以下简称：厚瑞投资）签署《房屋租赁协议》，将烟台市芝罘区 5 号内的办公室出租给厚瑞投资作为工商登记的场所，年租金为 800 元，免租期至 2018 年 7 月 6 日。自 2018 年 4 月起，公司基于日常经营需要终止该租赁协议。

4. 关联担保情况

（1）本公司作为被担保方

2017 年度，烟台冰轮集团有限公司（以下简称：冰轮集团）为公司部分银行贷款提供连带责任担保，具体如下：（金额单位：万元）

债权人	担保金额	主债权期间	保证期间	实际还款日
中国工商银行股份有限公司烟台分公司	1,000	实际提款日起 12 个月	主合同项下的借款期限届满之次日起两年	2017.01.08
	1,000			2017.07.27
恒丰银行烟台市府街支行	500	2016.10.27-2017.10.27	主合同项下债务履行期限届满之日起两年	2017.07.26
	500	2016.09.22-2017.09.22		2017.07.26
	500	2016.08.26-2017.08.26		2017.07.26
	1,000	2016.08.18-2017.08.18		2017.07.26
	800	2016.08.23-2017.08.23		2017.07.27
	1,200	2016.08.15-2017.08.15		2017.07.27
中国银行股份有限公司烟台分行	1,000	实际提款日起 12 个月	主债权清偿期届满之日起两年	2017.07.28

债权人	担保金额	主债权期间	保证期间	实际还款日
合计	7,500			

截至 2017 年 12 月 31 日，上述担保合同所担保的公司借款均已清偿。

5. 关联方资金拆借

无

6. 关联方资产转让、债务重组情况

无

7. 关键管理人员薪酬

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
关键管理人员薪酬	2,449,570.82	5,076,504.99	4,805,457.32	3,336,848.20

8. 其他关联交易

（1）为关联方垫付费用：

关联方名称	垫付费用用途	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
烟台铭祥控股有限公司	退休人员费用				430,472.40
合计					430,472.40

上述款项已在 2017 年 11 月收回。

（2）关联方为公司代收代付款项

报告期内，公司存在由关联方代收代付款项的情况，具体如下：

① 公司于 2017 年 12 月处置位于烟台市芝罘区楚凤四街房产时，由烟台铭祥控股有限公司（以下简称：铭祥控股）代为收取处置款项 2,311,949.00 元，铭祥控股已于 2017 年 12 月向公司返还代收的固定资产处置款项。

②冰轮集团及其工会委员会于 2017 年度代公司收取社保报销款项 128,818.85 元，并及时向公司返还代收的社保报销款项。

（3）通过关联方账户为公司员工发放工资及缴纳社会保险、住房公积金等

①2017 年 1 月至 2017 年 5 月期间，公司部分员工的社会保险、住房公积金通过密封制品社会保险账户、住房公积金账户缴纳，金额为 1,544,517.59 元。自 2017 年 6 月起，公司全部员工的社会保险、住房公积金均通过公司社会保险账户、住房公积金账户缴纳，未发生公司员工的社会保险、住房公积金通过铭祥控股或冰轮集团相关账户缴纳的情形。

②2017 年 1 月至 2017 年 12 月期间，公司员工的部分工会经费 117,010.46 元由冰轮集

团工会委员会收取并代为支付。自2018年1月起，公司设立独立工会账户并不再向冰轮集团工会委员会缴纳工会经费。

（4）关联方授权公司使用并向公司转让商标权

2017年10月，铭祥控股取得注册号为“20979702”号的“仙阁及图”商标。2017年12月，公司与铭祥控股签署《同意转让证明》，铭祥控股将前述“仙阁及图”商标无偿转让给密封科技。此商标已于2018年6月6日转让至密封科技。在前述办理商标过户期间，铭祥控股授权公司无偿使用该商标。

（5）与关联方其他往来

①根据冰轮集团、铭祥控股与密封科技管理团队签订的经营责任制奖惩考核办法，冰轮集团、铭祥控股分别于2017年1月向密封科技部分高级管理人员支付2016年度奖励奖金1,250,000.00元、1,000,000.00元。密封科技已于2016年度就冰轮集团、铭祥控股支付奖励奖金事项计提管理费用2,250,000.00元，于2017年12月向铭祥控股清偿前述奖励资金1,000,000.00元，并于2017年度计提资本公积1,250,000.00元。自2018年1月起，密封科技未发生由冰轮集团、铭祥控股垫付费用的情形。

②公司2015年度-2017年度共代烟台铭祥控股有限公司垫付退休人员费用1,504,931.60元，公司与2017年11月份收到烟台铭祥控股有限公司偿还公司上述款项。

9. 关联方应收应付款项

（1）应收账款

关联方名称	2020年6月30日		2019年12月31日	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
烟台冰轮压缩机有限公司	288,425.64	14,421.28	29,867.94	1,493.40
顿汉布什(中国)工业有限公司	7,385.09	369.25	41,287.70	2,064.39
日本石川密封垫板株式会社	163,867.91	8,193.40	426,524.53	21,326.23
冰轮环境技术股份有限公司	155,480.09	7,774.00	185,995.40	9,299.77
烟台市人民政府国有资产监督管理委员会				
荏原冷热系统(中国)有限公司				
北京华源泰盟节能设备有限公司保定分公司				
烟台冰轮换热技术有限公司			3,120.00	156.00

续：

关联方名称	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
烟台冰轮压缩机有限公司	5,211.42	260.57	155,087.53	7,754.38
顿汉布什(中国)工业有限公司	32,705.16	1,635.26	37,522.10	1,876.11
日本石川密封垫板株式会社	90,187.25	4,509.36	281,283.84	14,064.19
冰轮环境技术股份有限公司	251,748.23	12,587.41	247,217.76	12,360.89
烟台市人民政府国有资产监督管理委员会			290,000.00	116,000.00
荏原冷热系统(中国)有限公司	164,105.77	8,205.29	183,414.95	9,170.75
北京华源泰盟节能设备有限公司保定分公司	121.00	6.05		
烟台冰轮换热技术有限公司				

（2）应付账款

关联方名称	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
日本石川密封垫板株式会社	464,898.19	444,678.24	1,104,397.21	927,339.93
烟台泰普龙先进制造技术有限公司	729,772.01	497,693.39	387,311.48	587,919.86

（3）预收账款

关联方名称	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
冰轮环境技术股份有限公司	166,285.69			

10. 关联方承诺情况

无

九、股份支付

（一） 股份支付总体情况

1、烟台厚瑞投资中心（有限合伙）(以下简称：厚瑞投资)成立于 2015 年 7 月 7 日，为密封科技的员工持股平台，合伙人为密封科技总经理娄江波等 39 个自然人，娄江波为执行合伙人，厚瑞投资持有密封科技 18.04%股份。

2017 年 12 月，厚瑞投资增资 65.828 万元，全部由密封科技董事长曲志怀出资，出资金额 128.145 万元，其余计入资本公积，持股厚瑞投资比例 5.08%。

上述增资形成了股份支付。密封科技的公允价值采用 2017 年经审计扣非后净利润×8

倍 P/E 来计算，董事长曲志怀增资后间接享有密封科技的持股比例为 0.9164%，形成股份支付 437 万元。

2、密封科技控股股东烟台铭祥控股有限公司 2017 年度股东发生变化，由烟台冰轮集团有限公司持股 100%变更为烟台合弘投资股份有限公司持股比例 42%和烟台市人民政府国有资产监督管理委员会持股比例 58%，变更完成后，公司董事长曲志怀对密封科技的间接持股比例增长了 0.44%，形成了股份支付。密封科技的公允价值采用 2017 年经审计扣非后净利润×8 倍 P/E 来计算，董事长曲志怀间接持股比例增长形成股份支付 226 万元。

上述事项合计形成股份支付 663 万元。

（二） 以权益结算的股份支付情况

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度	2017 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法				经审计净利润 8 倍 PE
可行权权益工具数量的最佳估计的确定依据				持股比例
本期估计与上期估计有重大差异的原因				无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额				6,630,000.00
以权益结算的股份支付确认的费用总额				6,630,000.00

（三） 以现金结算的股份支付情况

无

（四） 股份支付的修改、终止情况

无

十、承诺及或有事项

（一） 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

（二） 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十一、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

无

（二）利润分配情况

无

（三）其他资产负债表日后事项说明

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项说明

无

十三、补充资料

（一） 非经常性损益明细表

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
非流动资产处置损益	-11,066.98	23,734.85	766,572.04	1,041,144.88
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	219,255.49	860,869.99	113,438.55	2,116,144.51
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益				
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益				
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、债权投资和其他债权投资取得的投资收益				
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				
对外委托贷款取得的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产				

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,597.54	19,334.80	20,261.62	184,136.20
其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,234,536.91			-6,630,000.00
减：所得税影响额	-31,467.91	-135,590.95	-135,040.83	-504,393.84
合计	3,412,855.05	768,348.69	765,231.38	-3,792,968.25

其他符合非经常性损益定义的损益项目说明：

1.烟台厚瑞投资中心（有限合伙）(以下简称：厚瑞投资)成立于 2015 年 7 月 7 日，为密封科技的员工持股平台，合伙人为密封科技总经理娄江波等 39 个自然人，娄江波为执行合伙人，厚瑞投资持有密封科技 18.04%股份。

2017 年 12 月，厚瑞投资增资 65.828 万元，全部由密封科技董事长曲志怀出资，出资金额 128.145 万元，其余计入资本公积，持股厚瑞投资比例 5.08%。

上述增资形成了股份支付。密封科技的公允价值采用 2017 年经审计扣非后净利润×8 倍 P/E 来计算，董事长曲志怀增资后间接享有密封科技的持股比例为 0.9164%，形成股份支付 437 万元。

2.密封科技控股股东烟台铭祥控股有限公司 2017 年度股东发生变化，由烟台冰轮集团有限公司持股 100%变更为烟台合弘投资股份有限公司持股比例 42%和烟台市人民政府国有资产监督管理委员会持股比例 58%，变更完成后，公司董事长曲志怀对密封科技的间接持股比例增长了 0.44%，形成了股份支付。密封科技的公允价值采用 2017 年经审计扣非后净利润×8 倍 P/E 来计算，董事长曲志怀间接持股比例增长形成股份支付 226 万元。

上述事项合计形成股份支付 663 万元，依据证监会发行监管部于 2019 年 3 月 25 日发布的《首发业务若干问题解答》相关规定，上述股份支付作为偶发事项计入非经常性损益。

3.由于新冠疫情的影响，自 2020 年 2 月烟台市响应国家关于减免缴纳社保单位的养老保险、医疗保险、失业保险和工伤保险的政策，公司自 2020 年 2 月至 2020 年 6 月减免社保金额为 3,234,536.91 元，作为非经常性损益列支。

（二） 净资产收益率及每股收益

报告期利润	2020 年 1-6 月		
	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益

报告期利润	2020 年 1-6 月		
	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	14.33	0.43	0.43
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.30	0.40	0.40

续：

报告期利润	2019 年度		
	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	24.17	0.71	0.71
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	23.93	0.70	0.70

续：

报告期利润	2018 年度		
	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	35.66	0.82	0.82
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	35.36	0.82	0.82

续：

报告期利润	2017 年度		
	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	41.40	0.67	0.67
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	43.54	0.70	0.70

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

烟台石川密封科技股份有限公司

（公章）

二〇二〇年九月四日

统一社会信用代码

91110108590676050Q

营业执照

（副 本）(7-1)

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　大华会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　杨雄，梁春

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

成立日期　2012年02月09日

合伙期限　2012年02月09日至 长期

主要经营场所　北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101

此件仅用于业务报告专用，复印无效。

登记机关　北京市海淀区市场监督管理局

2020 年 01 月 16 日

3-2-1-117

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

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

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所

执业证书

名　　称：大华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：梁春

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010148

批准执业文号：京财会许可[2011]0101号

批准执业日期：2011年11月03日

此件仅用于业务报告专用，复印无效。

3-2-1-118

证书序号：0000093

说　明

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

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

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

发证机关：北京市财政局

二〇一七年　　日

中华人民共和国财政部制

3-2-1-119

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.

北京注册会计师协会 CPA 年检专用章

2006 年 3 月 1 日
/y /m /d

6

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

CPA任职资格检查合格 BICPA 2017

姓名：段奇
证书编号：110001492676

北京注册会计师协会 2007年度检验合格

2008 年 3 月 20 日
/y /m /d



姓　　名 Full name　段奇
性　　别 Sex　男
出生日期 Date of birth　1973/09/04
工作单位 Working unit　北京中威华德会计师事务所有限公司
身份证号码 Identity card No.　430624730904305

大华会计师事务所（特殊普通合伙）

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS 中国注册会计师协会

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

北京注册会计师协会 注册会计师专用章

事务所 CPAs

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

2019 年 11 月 14 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

大华（特殊普通）

事务所 CPAs

北京注册会计师协会 注册会计师专用章

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

2019 年 11 月 14 日
/y /m /d

12

注意事项

一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

证书编号：110001492676
No. of Certificate

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

发证日期：2002 年 09 月 05 日
Date of Issuance /y /m /d

4

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.

北京注册会计师协会 CPA 年检专用章

2004 年 3 月 1 日
/y /m /d

5

3-2-1-120

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.

姓名：胡晓辉
证书编号：110001492698

证书编号：
No. of Certificate
110001492698

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

发证日期：
Date of Issuance
2006-4-15

2007年度检验合格

2008年3月20日

4

5

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名 Full name 胡晓辉
性别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1976-7-16
工作单位 Working unit 北京中瑞华恒会计师事务所有限公司
身份证号码 Identity card No. 320405760716021



转出：主任会计师事务所（特殊普通合伙）北分

转入：

注册会计师 2012年执业变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

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

2011年11月1日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

天健正信

事务所
CPAs

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

2011年11月1日

12

调出：中准有限 转入申报 2012.4.20

转所专用章

一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。

二、本证书只限本人使用，不得转让、涂改。

三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。

四、本证书如遗失，应当向原主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

调入：中准（特普）

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary. 2013.12-31
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

转出：中准，2015.4.14.

转入：主任会计师事务所，2015.4.14.