

证券代码：837048

证券简称：密封科技

主办券商：安信证券



密封科技

NEEQ:837048

烟台石川密封科技股份有限公司

Yantai Ishikawa Sealing Technology Co.,Ltd.

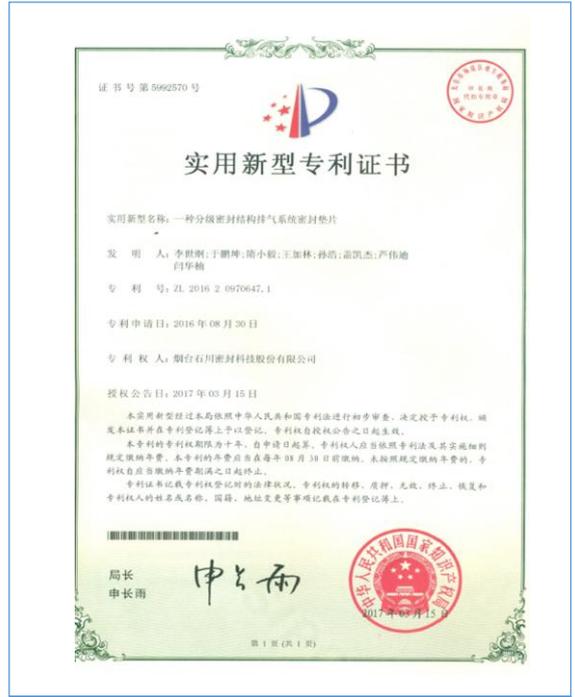
半年度报告

2017

公司半年度大事



2017年3月15日，公司“一种缸口波纹叠加结构的气缸盖垫片”获得实用新型专利授权。



2017年3月15日，公司“一种分级密封结构排气系统密封垫片”获得实用新型专利授权。



2017年4月5日，公司“一种转盘式汽车密封垫片自动组装设备”获得发明专利授权。

目 录

【声明与提示】	4
一、基本信息	
第一节 公司概况	5
第二节 主要会计数据和关键指标	7
第三节 管理层讨论与分析	9
二、非财务信息	
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	15
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况	17
三、财务信息	
第七节 财务报表	19
第八节 财务报表附注	26

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

【备查文件目录】

文件存放地点：	公司董事会办公室
备查文件：	1. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务报表；
	2. 公司第一届董事会第十二次会议决议；
	3. 公司第一届监事会第五次会议决议；
	4. 报告期内在指定信息披露平台上公开披露的所有公司文件的正本及公告的原件。

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	烟台石川密封科技股份有限公司
英文名称及缩写	Yantai Ishikawa Sealing Technology Co.,Ltd.
证券简称	密封科技
证券代码	837048
法定代表人	曲志怀
注册地址	山东省烟台市芝罘区 APEC 科技工业园冰轮路 5 号
办公地址	山东省烟台市芝罘区 APEC 科技工业园冰轮路 5 号
主办券商	安信证券

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	于秉群
电话	0535-6856557
传真	0535-6858566
电子邮箱	1135222500@qq.com
公司网址	http://www.ytsc.cn
联系地址及邮政编码	山东省烟台市芝罘区 APEC 科技工业园冰轮路 5 号；264002

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016 年 7 月 1 日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	C34 通用设备制造业
主要产品与服务项目	密封垫片、密封板材以及金属涂胶板的研发、生产与销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	109,800,000
控股股东	烟台冰轮密封制品有限公司
实际控制人	烟台市国有资产监督管理委员会
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	15
公司拥有的“发明专利”数量	5

四、自愿披露

不适用

第二节 主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	233,895,311.29	143,093,394.75	63.46%
毛利率	47.38%	44.32%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	24,728,481.65	15,346,803.66	61.13%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	24,719,106.12	15,144,305.19	63.22%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	16.23%	12.78%	-
加权平均净资产收益率（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	16.22%	12.61%	-
基本每股收益	0.23	0.14	64.29%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	350,186,134.40	269,907,571.42	29.74%
负债总计	196,230,784.73	130,074,262.82	50.86%
归属于挂牌公司股东的净资产	153,955,349.67	139,833,308.60	10.10%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.40	1.27	10.24%
资产负债率	56.04%	48.19%	-
流动比率	1.44	1.53	-
利息保障倍数	18.29	9.99	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	23,115,426.58	11,679,436.65	-
应收账款周转率	2.41	1.98	-
存货周转率	2.08	1.59	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	29.74%	15.24%	-
营业收入增长率	63.46%	14.23%	-
净利润增长率	61.13%	54.56%	-

五、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

不适用

六、自愿披露

不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

公司立足于金属密封件制造领域，是专业从事密封垫片、密封板材和金属涂胶板等产品的研发、生产、销售与服务的高新技术企业。

密封垫片类产品面向汽车主机市场和后市场，主要为主机厂配套，并采取主机拉动后市场策略，同时为终端客户服务。公司是行业龙头企业，凭借着完善的质量保障体系和领先的技术研发实力，具备了与主机厂商、国际研发机构同步开发的能力，是国内汽车发动机厂家的主要配套供应商。

密封板材类产品服务于汽车、船舶、通用机械、制冷空调、石油化工等行业和领域，公司凭借着绿色环保、高性价比的产品和高品质的服务，赢得了客户的信任，拥有长期稳定的客户群体，并通过不断的市场开发拓展市场空间。

金属涂胶板产品主要应用于汽车及船舶发动机、制冷空调、石油化工、液压气动等密封行业和汽车刹车系统的消音降噪等领域。该产品拥有较好的市场发展前景，是公司未来营收、利润的增长点。目前公司正致力于该产品新品的研发和市场开发工作。

公司注重专业技术人才的引进和培养，坚持以自主创新为主的“产学研”相结合的研发模式，在引进、消化吸收国内外先进技术和研究成果的基础上，形成了具有自主知识产权的创新产品和核心技术。公司拥有 5 项发明专利及 10 项实用新型专利，是省级企业技术中心。目前公司专注于国五发动机垫片产品的升级换代，并正深入推进适用于国六排放标准的产品技术研究和推广应用，已有多个国六项目进入实机台架验证阶段。

报告期内公司商业模式未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生变化。

二、经营情况

报告期内，公司抓住国五排放标准切换的机遇，进一步加大产品研发和市场开发的力度，稳步提升柴油机市场份额，并积极开拓汽油机市场。柴油机市场方面，重点抓住了重型柴油机市场的开发工作。汽油机市场方面抓住外资品牌零部件国产化的机遇，探寻在高端汽油机市场的发展机会。涂胶板市场方面，新品研发实现突破，销售收入大幅增加。

（一）公司财务状况

1、报告期末，公司资产总额 350,186,134.40 元，较年初增长 29.74%，资产负债率 56.04%，公司财务状况比较稳健。资产总额增长的主要原因如下：

（1）应收账款：增加了 98,745,603.51 元，较年初增长 231.28%，主要原因是公司 2017 年上半年密封垫片销售收入较上年同期增长较大；因公司与主机厂签订《供货协议》，收款周期一般为发货开票后 2-5 个月，按照《供货协议》中规定的相关进度，目前尚未达到结算的时间，因此报告期末的应收账款余额较大。

（2）预付款项：减少了 369,645.38 元，降低 27.00%，原因是公司上年订购的设备已经收到并且安装。

（3）其他应收款：增加了 118,694.58 元，原因是备用金比年初增加。

（4）存货：减少了 20,424,028.26 元，降低 30.69%，原因是：1）公司加强了对原材料的采购管理；2）7-9 月是常规的生产经营淡季，公司减少了产成品的储备。

（5）递延所得税资产：增加了 1,387,329.38 元，原因是报告期末坏账准备和存货跌价准备增加，

按《会计准则》计算该科目。

2、报告期末，公司负债总额 196,230,784.73 元，较年初增长 50.86%，主要原因如下：

(1) 应付账款：增加了 63,917,544.40 元，增长 154.71%，原因是报告期内公司销售增长较大，相应的采购金额增加；按应付账款的信用期管理，报告期末应付账款相应增长。

(2) 预收款项：增加了 615,876.31 元，主要是客户向公司支付的货款有所增加。

(3) 应付职工薪酬：增加了 5,287,416.29 元，增长 60.69%，原因是报告期内公司提高了薪酬标准，期末待发工资相应增加。

(4) 应交税费：增加了 6,264,062.46 元，增长 640.16%，原因是报告期内公司销售收入和利润增长，应交的增值税、税金及附加和所得税增加。

3、报告期末，净资产总额 153,955,349.67 元，较年初增长 10.10%，主要因为 2017 年上半年公司实现净利润大幅度增加。

(二) 公司经营成果

报告期内，公司实现营业收入 233,895,311.29 元，比上年同期增加 90,801,916.54 元，增长了 63.46%；实现净利润 24,728,481.65 元，比上年同期增加 9,381,677.99 元，增长了 61.13%。公司的抗风险能力和盈利能力进一步增强，行业内的竞争优势也进一步提高。

1、报告期内，公司营业收入为 233,895,311.29 元，比上年同期增长了 63.46%。公司收入增加的主要原因是国五标准柴油机密封垫片及金属涂胶板销量大幅增长。

2、报告期内，公司营业成本为 123,072,371.92 元，比上年同期增加了 43,404,150.12 元，增长 54.48%。主要原因是公司产品销量增长，成本总额随之增长。

3、报告期内，销售费用为 21,837,583.22 元，比上年同期增加了 6,543,095.78 元，增长 42.78%，主要原因是：(1) 公司提高了薪酬标准；(2) 公司产品销量增长，修理修配费相应增加。

4、报告期内，管理费用为 45,091,434.79 元，比上年同期增加了 20,370,331.15 元，增长 82.40%，主要原因是：(1) 公司提高了薪酬标准；(2) 公司增加了国五排放标准的柴油机气缸垫片和金属涂胶板的研发；(3) 公司对主要生产设备等进行维修。

5、报告期内，资产减值损失为 9,424,157.05 元，比上年同期增加了 7,479,316.34 元，增长 384.57%，主要原因是：(1) 应收账款增加，按账龄比例计提坏账准备；(2) 公司国五排放标准的产品销量增加，导致老品种需求下滑，基于谨慎性原则，对相关存货计提了跌价准备。

6、报告期内，营业利润比同期增长 63.40%，主要原因是：(1) 公司产品销量增长，收入增长较大；(2) 公司通过加强对原材料的采购管理和生产工艺的自动化改造，提高了生产效率，使成本增长幅度低于营业收入的增长幅度。

7、报告期内，净利润比同期增加 9,381,677.99 元，主要是营业收入规模大幅度增长，带来的毛利总额也相应增加，同时营业成本的增长幅度低于营业收入的增长幅度。

(三) 公司现金流量情况

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 23,115,426.58 元，较上年同期增加 11,435,989.93 元，增长了 97.92%，主要是公司营业收入增长，经营性现金流量状况良好。

1、经营活动产生的现金流量净额：报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 23,115,426.58 元，较上年同期增长了 97.92%。主要原因是营业收入增长，公司以现金形式收回的货款相应增加。

2、投资活动产生的现金流量净额：报告期内公司投资活动现金流量流出主要为设备采购的支出，金额相对较小。

3、筹资活动产生的现金流量净额：报告期内公司筹资活动产生的现金流量净额为-22,285,241.71 元，主要原因是：(1) 偿还上年同期贷款 10,000,000.00 元；(2) 公司分配 2016 年度股利 10,980,000.00 元。

三、风险与价值

1、存货余额较大的风险

报告期末,公司存货账面原值为50,977,032.73元,与年初相比减少16,487,943.73元,降低24.44%,2017年上半年公司的存货周转率为2.08,低于2016年度。公司储备的存货能满足客户快速增长的需求,虽然符合公司的实际经营情况,但持有品种过多、数量过大的存货会使公司面临跌价减值的风险,使公司的存货周转率降低,会使公司面临一定的经营风险。

应对措施:结合公司的生产经营特点和行业周期,完善存货的内部管控制度和采购及领用审批手续,减少存货的品种和储存数量,努力控制存货资金占用。

2、应收账款回收风险

报告期末,公司的应收账款账面余额为149,257,749.32元,与年初相比增长230.18%。公司2017年上半年密封垫片销售收入较上年同期增长较大;因公司与主机厂签订《供货协议》,收款周期一般为发货开票后2-5个月,按照《供货协议》中规定的相关进度,目前尚未达到结算的时间,因此报告期末的应收账款余额较大。但若出现经济形势恶化,导致主机厂资金链出现周转困难,公司的应收账款仍然存在一定的坏账风险。

应对措施:制定完善的客户信用政策,对新客户严格审核客户的资信状况,对现有客户的经营情况持续关注、增加信息了解渠道,根据付款协议按时同主机厂结算货款。对不按照协议付款的主机厂,积极催收货款,降低公司应收账款发生坏账的风险。

3、国外产品竞争的风险

由于我国密封材料行业起步较晚,国内汽车行业的内燃机在购买密封材料时会优先考虑国外的生产商。就产品而言,绝大多数厂家还是一些缠绕垫片、填料环、盘根和高强垫片等老产品,新产品技术基本引自国外;就技术力量而言,多数密封材料企业科技人员占比较小,技术力量薄弱,企业缺乏相应的开发和改造能力;就设备而言,绝大多数密封材料企业依靠早期国外引进的落后设备,且出现长期生产任务不饱和的状态;就质量管理而言,许多企业并未按照规范的工艺标准生产,也无必要的管理手段;就规模而言,绝大多数企业的规模较小。因此虽然国外的密封材料价格较国内昂贵,但是相比国内密封材料产品效率更高、质量更好,同时国外一些密封材料生产厂家逐步加快在国内寻找代理商的步伐,公司预计会在未来受到国外竞争产品的冲击。

应对措施:公司需加强产品研发和推广、发掘新的客户需求,同时坚持开拓新市场和培育新客户,逐步扩大营业规模的同时,保持其成本低廉的优势。

4、原材料价格波动的风险

公司产品所需的主要原材料为不锈钢带、镀铝板、镀锌板等。公司主要产品——密封垫片的主要客户为国内各大汽车主机厂,各主机厂通常与公司就配套的主要产品约定销售价格,且销售价格确定后短期内一般不发生较大变化,产品销售价格调整弹性相对较小,且滞后于原材料价格的波动。如果主要原材料未来价格短期内发生剧烈变化,将直接影响公司毛利率水平,进而对公司的经营业绩产生重大影响。

应对措施:公司一方面通过及时了解主要原材料的行情变化信息,对不锈钢带等大宗原材料采取战略采购、招标等措施,以减少原材料价格波动给公司带来的经营风险;另一方面,通过加强对工艺人员的培训和提高生产自动化程度,以不断优化工艺流程、提高生产效率,并加强对存货的管理等方式,继续提高库存材料的利用效率,严格控制生产成本。

5、高新技术人才缺乏的风险

公司在技术研发领域比较缺乏行业领军人物,这也是公司高端技术人员培养的主要目标。目前在金属涂胶板产品研发和生产方面的技术人员的力量远不能满足公司的要求。

应对措施:公司正在完善人才激励机制,在加强培养内部技术人员的基础上,通过各种措施积极引进高端技术人才。

6、税收优惠政策的风险

公司于 2014 年取得了《高新技术企业证书》，证书编号为 GR201437000166，有效期为三年，按照相关规定 2014 年至 2016 年减按 15%的税率征收企业所得税。未来如果公司不能继续取得高新技术企业资质或国家调整相关税收优惠政策，公司将恢复执行 25%的企业所得税税率。若无法继续获得企业所得税税收优惠，则可能对公司的税负、盈利造成一定程度影响。

应对措施：公司一方面通过持续提升研发创新能力，加强人才梯队的培养和建设，以满足高新企业认证要求；另一方面通过新品开发和市场开发提高产品的盈利能力，减少税收政策变化的风险。

7、公司治理风险

公司于 2015 年 11 月整体变更为股份公司，股份公司成立时间较短。股份公司成立后，公司逐步建立规范的法人治理机制，完善了包括但不限于三会议事规则等相关决策管理办法及适应企业现阶段发展的内部控制制度和管理体系。由于股份公司成立时间较短，在相关制度的健全和执行方面仍需进一步完善，公司管理层的规范治理及内部控制意识也需在实际运作中进一步提升。随着业务的发展，未来公司的经营管理将对公司治理提出更高要求。因此，公司存在在未来经营中因公司治理不适应公司发展的需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：公司需进一步完善法人治理结构，进一步完善纠纷解决机制、关联交易约束机制、利润分配等重要内部控制制度条款，完善现行的科研管理、质量管理、人力资源管理、财务管理、销售管理等相关管理制度。同时加大高级管理人员的培训力度，提高其管理水平，并吸纳更多的高级管理人员到公司参与管理。

8、股权结构相对集中及大股东不当控制风险

实际控制人烟台市国资委通过公司控股股东烟台冰轮密封制品有限公司控制公司 63.90%的股份，处于绝对控制地位，因而不排除其通过行使投票表决权对公司的经营决策、财务决策、重要人事任免等方面进行控制，损害公司及中小股东的利益。公司的经营可能会因为控股股东及实际控制人的不当控制而受影响，存在大股东控制风险。

应对措施：针对实际控制人不当控制的风险，公司制定了“三会”议事规则，制定了《关联交易管理办法》、《投资者关系管理制度》，完善了公司内部控制制度。公司还将通过加强对管理层培训等方式不断增强持股 5%以上股东和管理层的诚信和规范意识，督促持股 5%以上股东、实际控制人遵照相关法规规范经营公司，忠实履行职责。

四、对非标准审计意见审计报告的说明

不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	是	第四节、二、(一)
是否存在股票发行事项	否	_____
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	_____
是否存在对外担保事项	否	_____
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	_____
是否存在日常性关联交易事项	是	第四节、二、(二)
是否存在偶发性关联交易事项	否	_____
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	否	_____
是否存在股权激励事项	否	_____
是否存在已披露的承诺事项	是	第四节、二、(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	_____
是否存在被调查处罚的事项	否	_____
是否存在公开发行债券的事项	否	_____

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2017 年 6 月 26 日	1.00	0.00	0.00

报告期内利润分配或公积金转增股本的执行情况：

公司 2016 年年度权益分派方案为：以截止 2016 年 12 月 31 日公司总股本 109,800,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 1.00 元（含税），共计派发现金股利 10,980,000.00 元（含税）。

该分配方案经公司第一届董事会第十次会议及 2016 年年度股东大会审议通过。

本次权益分派股权登记日为 2017 年 6 月 23 日，除权除息日为 2017 年 6 月 26 日，于 2017 年 6 月 26 日实施完毕。

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1 购买原材料、燃料、动力	1,200,000.00	210,829.66
2 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	2,400,000.00	1,016,845.70
3 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4 财务资助（挂牌公司接受的）		
5 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6 其他（房屋租赁）	166,300.00	166,285.74
总计	3,766,300.00	1,393,961.10

(三) 承诺事项的履行情况

公司在申请挂牌时，公司控股股东、法人股东、董事、监事、管理层及核心技术人员所出具的《避免同业竞争承诺函》、《关联交易承诺函》，在报告期间均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

第五节 股本变动及股东情况

一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	-	-	-	-	-
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	109,800,000	100.00%	-	109,800,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	70,162,200	63.90%	-	70,162,200	63.90%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		109,800,000	-	-	109,800,000	-
普通股股东人数		4				

二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	烟台冰轮密封制品有限公司	70,162,200	-	70,162,200	63.90%	70,162,200	-
2	烟台厚瑞投资中心（有限合伙）	19,807,920	-	19,807,920	18.04%	19,807,920	-
3	日本石川密封垫板株式会社	16,513,920	-	16,513,920	15.04%	16,513,920	-
4	烟台冰轮股份有限公司	3,315,960	-	3,315,960	3.02%	3,315,960	-
合计		109,800,000	-	109,800,000	100.00%	109,800,000	-

前十名股东间相互关系说明：

1、烟台冰轮密封制品有限公司原控股股东是烟台冰轮集团有限公司，2017年5月其控股股东由烟台冰轮集团有限公司变更为烟台盛久投资有限公司。此外，烟台冰轮密封制品有限公司的董事长同时担任烟台冰轮集团有限公司财务总监。

2、烟台冰轮股份有限公司系烟台冰轮集团有限公司合并范围内子公司。

3、烟台厚瑞投资中心（有限合伙）、日本石川密封垫板株式会社与其他股东之间无关联关系。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

公司控股股东为烟台冰轮密封制品有限公司，公司成立于1981年3月30日，法定代表人为曲志怀，注册地址位于山东省烟台市芝罘区只楚南路3号，注册资金2,500.00万元，统一社会信用代码为913706001650089673。

报告期内无变动。

（二）实际控制人情况

公司实际控制人为烟台市国有资产监督管理委员会，报告期内无变化。

四、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
曲志怀	董事长	男	54	本科	2015.11.26-2018.11.25	否
娄江波	董事、总经理	男	52	本科	2015.11.26-2018.11.25	是
石川伸一郎	董事	男	56	本科	2015.11.26-2018.11.25	否
王旭光	董事	男	52	本科	2015.11.26-2018.11.25	否
于文柱	董事、副总经理	男	51	本科	2015.11.26-2018.11.25	是
王永顺	副总经理	男	52	本科	2015.11.26-2018.11.25	是
张维明	副总经理	男	60	本科	2015.11.26-2018.11.25	是
于秉群	董事会秘书、 财务负责人	女	51	本科	2015.11.26-2018.11.25	是
焦丰慧	监事会主席	女	50	硕士研究生	2015.11.26-2018.11.25	否
于静	监事	男	38	本科	2015.11.26-2018.11.25	否
邢占清	职工监事	男	51	中专	2015.11.26-2018.11.25	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						5

二、持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
曲志怀	董事长	-	-	-	-	-
娄江波	董事、总经理	-	-	-	-	-
石川伸一郎	董事	-	-	-	-	-
王旭光	董事	-	-	-	-	-
于文柱	董事、副总经理	-	-	-	-	-
王永顺	副总经理	-	-	-	-	-
张维明	副总经理	-	-	-	-	-
于秉群	董事会秘书、 财务负责人	-	-	-	-	-
焦丰慧	监事会主席	-	-	-	-	-
于静	监事	-	-	-	-	-
邢占清	职工监事	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-	-

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动		否	
	总经理是否发生变动		否	
	董事会秘书是否发生变动		否	
	财务总监是否发生变动		否	
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
无				

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工		
核心技术人员	3	3
截止报告期末的员工人数	466	432

核心员工变动情况：

注：公司未评定核心员工。

第七节 财务报表

一、审计报告

是否审计	否
------	---

二、财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	23,066,671.26	22,673,244.62
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	67,755,851.64	59,608,631.37
应收账款	五、3	141,440,025.48	42,694,421.97
预付款项	五、4	999,469.90	1,369,115.28
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五、5	191,301.64	72,607.06
买入返售金融资产			
存货	五、6	46,128,582.85	66,552,611.11
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7		3,498,306.02
流动资产合计		279,581,902.77	196,468,937.43
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	五、8	-	-
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			

投资性房地产			
固定资产	五、9	62,784,325.01	66,814,357.98
在建工程	五、10		
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、11	5,875,355.85	6,067,054.62
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、12	1,944,550.77	557,221.39
其他非流动资产			
非流动资产合计		70,604,231.63	73,438,633.99
资产总计		350,186,134.40	269,907,571.42
流动负债：			
短期借款	五、13	65,000,000.00	75,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、14	105,233,172.11	41,315,627.71
预收款项	五、15	2,356,096.13	1,740,219.82
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、16	13,999,007.46	8,711,591.17
应交税费	五、17	7,242,580.57	978,518.11
应付利息		81,864.58	104,007.31
应付股利			
其他应付款	五、18	914,511.74	820,746.56
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		194,827,232.59	128,670,710.68
非流动负债：			
长期借款			

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬	五、19	1,403,552.14	1,403,552.14
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,403,552.14	1,403,552.14
负债合计		196,230,784.73	130,074,262.82
所有者权益(或股东权益)：			
股本	五、20	109,800,000.00	109,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、21	413,298.72	413,298.72
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、22	830,414.76	456,855.34
盈余公积	五、23	2,916,315.46	2,916,315.46
一般风险准备			
未分配利润	五、24	39,995,320.73	26,246,839.08
归属于母公司所有者权益合计		153,955,349.67	139,833,308.60
少数股东权益			
所有者权益合计		153,955,349.67	139,833,308.60
负债和所有者权益总计		350,186,134.40	269,907,571.42

法定代表人：曲志怀 主管会计工作负责人：娄江波 会计机构负责人：于秉群

（二）利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		233,895,311.29	143,093,394.75
其中：营业收入	五、25	233,895,311.29	143,093,394.75
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		204,679,887.57	125,213,323.81
其中：营业成本	五、25	123,072,371.92	79,668,221.80

利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、26	3,607,451.52	1,751,889.22
销售费用	五、27	21,837,583.22	15,294,487.44
管理费用	五、28	45,091,434.79	24,721,103.64
财务费用	五、29	1,646,889.07	1,832,781.00
资产减值损失	五、30	9,424,157.05	1,944,840.71
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
其他收益			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		29,215,423.72	17,880,070.94
加：营业外收入	五、31	11,048.04	243,233.50
其中：非流动资产处置利得		3,622.33	20,537.58
减：营业外支出	五、32	18.00	5,000.00
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		29,226,453.76	18,118,304.44
减：所得税费用	五、33	4,497,972.11	2,771,500.78
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		24,728,481.65	15,346,803.66
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		24,728,481.65	15,346,803.66
少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他			

综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		24,728,481.65	15,346,803.66
归属于母公司所有者的综合收益总额		24,728,481.65	15,346,803.66
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.23	0.14
（二）稀释每股收益		0.23	0.14

法定代表人：曲志怀 主管会计工作负责人：姜江波 会计机构负责人：于秉群

（三）现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		102,481,504.29	75,269,732.50
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			

收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、34	2,519,866.34	797,736.45
经营活动现金流入小计		105,001,370.63	76,067,468.95
购买商品、接受劳务支付的现金		22,979,819.23	18,937,983.29
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		27,585,324.40	24,616,660.35
支付的各项税费		24,281,303.95	14,434,490.80
支付其他与经营活动有关的现金	五、34	7,039,496.47	6,398,897.86
经营活动现金流出小计		81,885,944.05	64,388,032.30
经营活动产生的现金流量净额		23,115,426.58	11,679,436.65
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		436,758.23	898,462.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		436,758.23	898,462.00
投资活动产生的现金流量净额		-436,758.23	-898,462.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			

取得借款收到的现金			10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			10,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,285,241.71	1,816,835.38
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		22,285,241.71	11,816,835.38
筹资活动产生的现金流量净额		-22,285,241.71	-1,816,835.38
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		393,426.64	8,964,139.27
加：期初现金及现金等价物余额		22,673,244.62	10,351,110.69
六、期末现金及现金等价物余额		23,066,671.26	19,315,249.96

法定代表人：曲志怀 主管会计工作负责人：姜江波 会计机构负责人：于秉群

第八节 财务报表附注

一、附注事项

事项	是或否
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	是
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	是
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	否
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	否
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	否
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

附注详情：

1、会计政策变更：

根据 2017 年新修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》的相关规定，在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目，计入其他收益的政府补助在该项目中反映。本公司按准则规定，自 2017 年 6 月 12 日开始执行，无需追溯调整。2017 年 1-6 月本公司无计入“其他收益”的政府补助。

2、公司经营存在季节性特征：

公司主要服务于国内汽车行业，为国内各大汽车主机厂配套，配套客户主要为商用车主机厂。对于我国汽车行业来讲，每年的 7-9 月均为传统的市场淡季，客户装机量及销售均处于全年低谷，部分主机厂每年都放高温假，相对应的公司每年的 7-9 月份也处于生产淡季，从 10 月份开始随着主机厂装机量的增加逐渐进入生产旺季。受市场影响，公司每年的 7-9 月份销售收入在全年中也处于低谷。从 10 月份开始逐渐进入销售旺季。

二、报表项目注释

烟台石川密封科技股份有限公司

2017 年上半年财务报表附注

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

一、公司基本情况

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：烟台冰轮密封制品有限公司）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增加。

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%；烟台冰轮股份有限公司出资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。

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。

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。

本公司的母公司为烟台冰轮密封制品有限公司，最终母公司为烟台冰轮集团有限公司。

本财务报表由公司董事会于 2017 年 8 月 16 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》、具体会计准则和其后颁布的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（以下简称“企业会计准则”）以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。根据企业会计准则的相关规定，公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

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、14、收入确认方法及 17、其他重要的会计政策和会计估计”。

1、遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况、2016 年度的经营成果和现金流量等相关信息。公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

6、金融工具

(1) 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；②持有至到期投资；③贷款和应收款项；④可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；②其他金融负债。

(2) 金融资产和金融负债的确认和计量

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。金融资产满足下列条件之一的，终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

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：按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告尚未发放的现金股利或已到付款期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，将其公允价值变动计入当期损益。

持有至到期投资：按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已到付款期但尚未领取的债券利息的，单独确认为应收项目。持有期间按照实际利率法确认利息收入，计入投资收益。

应收款项：按从购货方应收的合同或协议价款作为初始入账金额。持有期间采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

可供出售金融资产：按取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含了已到付款期但尚未领取的债券利息或已宣告尚未发放的现金股利的，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且公允价值变动计入其他综合收益。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，

作为可供出售金融资产列报，按成本进行后续计量。

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入账金额，按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

公司金融资产转移的确认依据：金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。

公司金融资产转移的计量：金融资产满足终止确认条件，应进行金融资产转移的计量，即将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分的账面价值与终止确认部分的收到对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

（4）金融负债终止确认条件

公司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，则应终止确认该金融负债或其一部分。

（5）主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

①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。

②不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格等）确定其公允价值。

③初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

④公司采用未来现金流量折现法确定金融工具公允价值的，使用合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。没有标明利率的短期应收款项和应付款项的现值与实际交易价格相差很小的，按照实际交易价格计量。

（6）金融资产减值的测试方法和减值准备计提方法

资产负债表日，对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产，有客观证据表明其发生了减值的，根据其预计未来现金流量现值低于账面价值之间差额计提减值准备。

①持有至到期投资：对持有至到期投资，单项或按类似信用风险特征划分为若干组合进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。持有至到期投资计提减值准备后，有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值准备在不超过

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部分予以转回，计入当期损益。

②可供出售金融资产：如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，则按其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提减值准备。可供出售金融资产发生减值时，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，计入减值损失。

③应收款项：对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。对于单项金额非重大的应收款项以及经单独测试后未减值的应收款项，按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提减值准备。

(7) 尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产主要判断依据：

①没有可利用的财务资源持续地为该金融资产投资提供资金支持，以使该金融资产投资持有至到期；

②管理层没有意图持有至到期；

③受法律、行政法规的限制或其他原因，难以将该金融资产持有至到期；

④其他表明本公司没有能力持有至到期。

7、应收款项

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	1、单项金额重大的应收账款为单一债务人期末余额大于等于 100 万元的应收款项； 2、单项金额重大的其他应收款为单一债务人期末余额大于等于 100 万元的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
组合 1	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法

账龄分析法计提比例：

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账款：

单项计提坏账准备的理由	客户公司破产、清算、解散、法律诉讼等确定无法收回的应收款项
坏账准备的计提方法	全额计提坏账准备

8、存货

(1) 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、在产品、库存商品等；

(2) 存货计价方法：存货取得时按实际成本计价，原材料、库存商品发出时采用加权平均法核算；

(3) 公司存货采用永续盘存制；

(4) 低值易耗品采用一次转销法核算；

(5) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；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，若企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司按单个存货项目计提存货跌价准备。但如果某些存货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，可以合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计量成本与可变现净值。

在资产负债表日，如果存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果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。

9、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的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：

- 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) 固定资产计价

固定资产按照成本进行初始计量。

①外购固定资产，按实际支付的购买价款、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归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等必要的支出作为入账价值。

②自行建造固定资产，按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出作为入账价值。

③投资者投入固定资产，按照投资合同或协议约定的价值作为入账价值。

（3）固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类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。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

固定资产分类折旧率如下：

类别	使用年限（年）	年折旧率%	预计残值率%
房屋建筑物	20	4.85	3
机器设备	0-15	100.00-6.33	0-5
电子设备	0-5	100.00-19.60	0-2
运输工具	4	23.75	5

（4）固定资产减值准备

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

10、在建工程

在建工程是指正在施工中尚未完工或虽已完工但尚未达到预定可使用状态的工程，在建工程按实际发生的支出确定其工程成本。

（1）在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- ①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- ③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（2）在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产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孰高确定。

11、无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

(1) 无形资产的计价

无形资产按照成本进行初始计量。

①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。

②公司内部研究开发项目研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。公司内部研究开发项目开发阶段是指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。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产，其成本包括自满足下列条件后至达到预定用途前所发生的支出总额，但是对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

A、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；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C、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，可以证明其有用性；

D、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；

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

③投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

④非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》、《企业会计准则第12号——债务重组》、《企业会计准则第16号——政府补助》和《企业会计准则第20号——企业合并》确定。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现

阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

（3）使用寿命不确定的无形资产的判断依据

公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

（4）无形资产的摊销方法和期限

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按直线法摊销，计入当期损益。使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

（5）无形资产减值的处理

年末公司对无形资产逐项进行检查，如果其可收回金额低于账面价值，则按单项无形资产可收回金额低于其账面价值的差额，计提无形资产减值准备。无形资产减值准备一经计提，不予转回。

12、借款费用

（1）借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

（2）借款费用资本化的确认原则

借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。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，包括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的，开始资本化：

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

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（3）借款费用资本化的期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的，于发生当期直接计入财务费用。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，在中断期间发生的借款费用确认为当期费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

（4）借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列方法确定：

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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。

13、职工薪酬

职工薪酬是本公司为获得职工提供的服务而给予的各种形式报酬以及其他相关支出，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬包括短期工资、奖金、津贴、补贴、职工福利费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划等。在职工提供服务的会计期间，将实际发生的应付的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象按照权责发生制原则计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、企业年金等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。设定提存计划：在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。设定受益计划：在半年和年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：（1）服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本是指，职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是指，设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；（2）设定受益义务的利息费用；（3）重新计量设定受益计划负债导致的变动。除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第（1）和（2）项计入当期损益；第（3）项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益。

辞退福利：本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在同时满足下列条件时，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益：本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施；本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益。

14、收入确认方法

(1) 一般原则

①销售商品收入确认原则和方法

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

②让渡资产使用权确认原则和方法

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

③劳务收入确认原则和方法

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：

- A. 收入的金额能够可靠地计量；
- B. 相关的经济利益很可能流入企业；
- C. 交易的完工程度能够可靠地确定；
- D. 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

④建造合同确认原则和方法

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按实际测定的完工进度确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：

- A. 合同总收入能够可靠地计量；

- B. 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- C. 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- D. 合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

(2) 收入确认具体方法

公司主要销售密封垫片、密封板材、金属涂胶板等产品。

①内销产品收入主要包括对汽车发动机厂客户销售以及对汽车配件后市场客户销售；

A. 对汽车发动机厂客户销售产品的收入确认：汽车发动机厂客户实行装机(上线)结算，即本公司产品在汽车发动机厂客户验收并装机后确认收入；

B. 对汽车配件后市场客户销售产品以及销售密封板材、金属涂胶板的收入确认：在产品已发货并已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

②外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、取得报关单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

15、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 资产负债表日，公司资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

(3) 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

- ①企业合并；
- ②直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

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

16、租赁

(1) 经营租赁

①公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，

计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

②公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

（2）融资租赁

①融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

②融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

17、其他重要的会计政策和会计估计

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

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

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

（1）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（3）折旧和摊销

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

（4）租赁的归类

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

（5）所得税

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

18、重要会计政策和会计估计变更

根据 2017 年新修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》的相关规定，在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目，计入其他收益的政府补助在该项目中反映。本公司按准则规定，自 2017 年 6 月 12 日开始执行。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按增值税计税销售额计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	17%、11%、6%、3%
营业税	应税收入	5%（注）
城市维护建设税	应交流转税额	7%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	2%

税 种	计税依据	税率
地方水利建设基金	应交流转税额	1%
企业所得税	应纳税所得额	15%

注：公司 2016 年 1-4 月按应税营业额的 5% 计算缴纳营业税，自 2016 年 5 月起根据财务部、国家税务总局《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36 号），按应税收入缴纳增值税。

2、税收优惠

公司于 2008 年被认定为高新技术企业，2014 年被重新认定为高新技术企业（证书编号为 GR201437000166，有效期三年），适用企业所得税率为 15%。

五、会计报表主要项目注释

说明：本财务报表附注的期初余额指 2017 年 1 月 1 日的财务报表数，期末余额指 2017 年 6 月 30 日的财务报表数，本期指 2017 年上半年，上期指 2016 年上半年。

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现金	3,853.75	2,013.77
银行存款	23,062,817.51	22,671,230.85
合 计	23,066,671.26	22,673,244.62

2、应收票据

(1) 明细情况

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	54,064,652.53	49,889,432.26
商业承兑汇票	13,691,199.11	9,719,199.11
合 计	67,755,851.64	59,608,631.37

(2) 期末公司无已质押的应收票据；

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	35,490,272.74	
商业承兑汇票	1,842,000.00	
合 计	37,332,272.74	

(4) 截至 2017 年 6 月 30 日，公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

3、应收账款

(1) 分类情况

类 别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金 额	比例(%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独 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	149,257,749.32	100.00	7,817,723.84	5.24	141,440,025.48
单项金额不重大但单 独计提坏账准备的应 收账款					
合 计	149,257,749.32	100.00	7,817,723.84	5.24	141,440,025.48

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独 计提坏账准备的应收 账款					
按信用风险特征组合 计提坏账准备的应收 账款	45,205,614.86	100.00	2,511,192.89	5.56	42,694,421.97
单项金额不重大但单 独计提坏账准备的应 收账款					
合 计	45,205,614.86	100.00	2,511,192.89	5.56	42,694,421.97

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	146,535,802.91	7,326,790.15	5%
1至2年	1,957,032.22	195,703.22	10%
2至3年	135,297.85	27,059.57	20%
3至4年	588,805.44	235,522.18	40%
4至5年	40,810.90	32,648.72	80%
合 计	149,257,749.32	7,817,723.84	

续：

账 龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	42,492,727.92	2,124,636.40	5%
1 至 2 年	1,876,084.17	187,608.42	10%
2 至 3 年	718,411.26	143,682.25	20%
3 至 4 年	98,618.49	39,447.40	40%
4 至 5 年	19,773.02	15,818.42	80%
合 计	45,205,614.86	2,511,192.89	

(2) 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 5,306,530.95 元，本期无收回或转回坏账准备情况。

(3) 本期无实际核销应收账款情况。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 81,431,052.24 元，占应收账款期末余额合计数的比例 54.56%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 4,071,552.61 元。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄结构	期末余额		期初余额	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	999,469.90	100.00	1,359,453.82	99.29
1—2 年			9,661.46	0.71
合 计	999,469.90	100.00	1,369,115.28	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 823,600.00 元，占预付款项期末余额合计数的比例 82.40%。

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项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	201,370.15	100.00	10,068.51	5.00	191,301.64
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	201,370.15	100.00	10,068.51	5.00	191,301.64

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	76,428.48	100.00	3,821.42	5.00	72,607.06
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	76,428.48	100.00	3,821.42	5.00	72,607.06

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	201,370.15	10,068.51	5%
合计	201,370.15	10,068.51	

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	76,428.48	3,821.42	5%
合计	76,428.48	3,821.42	

(2) 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 6,247.09 元，本期无收回或转回坏账准备情况；

(3) 本期无实际核销其他应收款情况；

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
代垫款	88,312.47	48,252.80
备用金	109,500.00	21,600.00
其他	3,557.68	6,575.68

合 计	201,370.15	76,428.48
-----	------------	-----------

(5) 截至 2017 年 6 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
曲斌	代垫款	33,697.00	一年以内	16.73	1,684.85
谢忠军	代垫款	32,477.00	一年以内	16.13	1,623.85
吴玉东	代垫款	10,669.47	一年以内	5.30	533.47
栾芳成	代垫款	10,259.00	一年以内	5.09	512.95
陈玲忠	备用金	7,000.00	一年以内	3.48	350.00
合 计		94,102.47		46.73	4,705.12

6、存货

(1) 存货分类：

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	12,118,218.84	11,021.12	12,107,197.72	15,069,051.92	11,021.12	15,058,030.80
在产品	5,533,355.37	205,825.80	5,327,529.57	3,884,090.67	256,655.69	3,627,434.98
库存商品	33,325,458.52	4,631,602.96	28,693,855.56	48,511,833.87	644,688.54	47,867,145.33
合 计	50,977,032.73	4,848,449.88	46,128,582.85	67,464,976.46	912,365.35	66,552,611.11

(2) 存货跌价准备：

存货种类	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		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				50,829.89		205,825.80
库存商品	644,688.54	4,111,379.01			124,464.59		4,631,602.96
合 计	912,365.35	4,111,379.01			175,294.48		4,848,449.88

7、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额	性质或内容

待抵扣进项税		3,498,306.02	待抵扣进项税
合 计		3,498,306.02	

8、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况：

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	200,000.00	200,000.00		200,000.00	200,000.00	
按公允价值计量的						
按成本计量的	200,000.00	200,000.00		200,000.00	200,000.00	
合 计	200,000.00	200,000.00		200,000.00	200,000.00	

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产：

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额		
济南轻骑发动机有限公司	200,000.00			200,000.00	200,000.00			200,000.00	0.067	
合 计	200,000.00			200,000.00	200,000.00			200,000.00		

9、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产情况：

项 目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	合 计
一、账面原值：					
1. 期初余额	51,572,395.27	107,012,988.99	2,584,060.26	1,801,875.68	162,971,320.20
2. 本期增加金额		2,445,384.61	220,641.03	125,508.55	2,791,534.19
(1) 购置					
(2) 在建工程转入		2,445,384.61	220,641.03	125,508.55	2,791,534.19
(3) 其他					
3. 本期减少金额		121,282.05			121,282.05
(1) 处置或报废		121,282.05			121,282.05
(2) 其他					
4. 期末余额	51,572,395.27	109,337,091.55	2,804,701.29	1,927,384.23	165,641,572.34
二、累计折旧					
1. 期初余额	24,588,442.70	67,870,772.16	2,462,578.09	1,147,739.65	96,069,532.60
2. 本期增加金额	1,196,331.04	5,338,744.77	158,594.51	103,072.28	6,796,742.60

项 目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	合 计
(1) 计提	1,196,331.04	5,338,744.77	158,594.51	103,072.28	6,796,742.60
3. 本期减少金额		96,457.49			96,457.49
(1) 处置或报废		96,457.49			96,457.49
(2) 其他					
4. 期末余额	25,784,773.74	73,113,059.44	2,621,172.60	1,250,811.93	102,769,817.71
三、减值准备					
1. 期初余额		8,245.98	20,468.80	58,714.84	87,429.62
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他					
4. 期末余额		8,245.98	20,468.80	58,714.84	87,429.62
四、账面价值					
1. 期末余额	25,787,621.53	36,215,786.13	163,059.89	617,857.46	62,784,325.01
2. 期初余额	26,983,952.57	39,133,970.85	101,013.37	595,421.19	66,814,357.98

(2) 截至 2017 年 6 月 30 日，公司无暂时闲置的固定资产；

(3) 截至 2017 年 6 月 30 日，公司无通过融资租赁租入的固定资产；

(4) 截至 2017 年 6 月 30 日，经营租赁租出的固定资产：

项 目	期末账面价值
房屋及建筑物	3,707,354.97
机器设备	720,135.42
合 计	4,427,490.39

(5) 截至 2017 年 6 月 30 日，未办妥产权证书的固定资产情况：

项 目	未办妥产权证书金额	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	5,976,791.37	吸收合并增加房产，正在办理中
合 计	5,976,791.37	

10、在建工程

在建工程变动情况

项目名称	期初余额	本期增加	本期转入固定资 产金额	本期其他 减少金额	期末余额
------	------	------	----------------	--------------	------

项目名称	期初余额	本期增加	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
设备		2,791,534.19	2,791,534.19		
合计		2,791,534.19	2,791,534.19		

11、无形资产

项目	土地使用权	外购的软件费	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	7,091,038.49	1,620,499.24	8,711,537.73
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他			
4. 期末余额	7,091,038.49	1,620,499.24	8,711,537.73
二、累计摊销			
1. 期初余额	1,547,845.99	1,096,637.12	2,644,483.11
2. 本期增加金额	76,750.14	114,948.63	191,698.77
(1) 计提	76,750.14	114,948.63	191,698.77
(2) 其他			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他			
4. 期末余额	1,624,596.13	1,211,585.75	2,836,181.88
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
(2) 其他			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他			

项 目	土地使用权	外购的软件费	合 计
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末余额	5,466,442.36	408,913.49	5,875,355.85
2. 期初余额	5,543,192.50	523,862.12	6,067,054.62

12、递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	12,963,671.85	1,944,550.77	3,714,809.28	557,221.39
合 计	12,963,671.85	1,944,550.77	3,714,809.28	557,221.39

13、短期借款

项 目	期末余额	期初余额
保证借款	65,000,000.00	75,000,000.00
合 计	65,000,000.00	75,000,000.00

14、应付账款

项 目	期末余额	期初余额
购买商品及接受劳务	93,737,401.65	36,642,953.85
购买设备及工程款	11,495,770.46	4,672,673.86
合 计	105,233,172.11	41,315,627.71

期末余额中无账龄超过1年的大额应付账款。

15、预收款项

项 目	期末余额	期初余额
预收销售款及租赁费	2,356,096.13	1,740,219.82
合 计	2,356,096.13	1,740,219.82

期末余额中无账龄超过1年的大额预收款项。

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	8,391,083.75	30,377,843.52	25,079,174.53	13,689,752.74
离职后福利-设定提存计划	59,906.82	3,046,811.68	3,058,064.38	48,654.12
辞退福利		17,841.00	17,841.00	

一年内到期的其他福利	260,600.60			260,600.60
合 计	8,711,591.17	33,442,496.20	28,155,079.91	13,999,007.46

(2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	6,611,318.17	26,108,616.24	20,793,644.38	11,926,290.03
(2) 职工福利费		1,413,860.83	1,413,860.83	
(3) 社会保险费	29,322.76	1,407,356.40	1,412,864.22	23,814.94
其中：医疗保险费	22,071.00	1,138,874.16	1,143,019.92	17,925.24
工伤保险费	4,098.94	187,423.94	188,193.80	3,329.08
生育保险费	3,152.82	81,058.30	81,650.50	2,560.62
(4) 住房公积金	154,999.22	940,948.68	937,768.20	158,179.70
(5) 工会经费和职工教育经费	1,487,214.65	453,145.37	467,120.90	1,473,239.12
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他	108,228.95	53,916.00	53,916.00	108,228.95
合 计	8,391,083.75	30,377,843.52	25,079,174.53	13,689,752.74

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	56,754.00	2,928,533.58	2,939,194.08	46,093.50
失业保险费	3,152.82	118,278.10	118,870.30	2,560.62
合 计	59,906.82	3,046,811.68	3,058,064.38	48,654.12

(4) 辞退福利列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
解除劳动关系补偿		17,841.00	17,841.00	
合 计		17,841.00	17,841.00	

17、应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	2,708,372.60	
城建税	189,586.08	4,094.49
教育费附加	81,251.18	1,754.78
地方教育费附加	54,167.45	1,169.85
企业所得税	3,756,356.12	538,855.19
房产税	131,621.35	121,644.25

土地使用税	243,753.25	250,003.34
印花税	13,860.00	6,138.50
个人所得税	36,528.81	54,272.78
水利基金	27,083.73	584.93
合 计	7,242,580.57	978,518.11

18、其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
押金	560,756.94	560,756.94
往来款项及其他	353,754.80	259,989.62
合 计	914,511.74	820,746.56

19、长期应付职工薪酬

项 目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债		
二、辞退福利		
三、其他长期福利	1,403,552.14	1,403,552.14
合 计	1,403,552.14	1,403,552.14

其他长期福利为公司计提的职工一次性住房资金补偿。

20、股本

项 目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	109,800,000.00						109,800,000.00

21、资本公积

类 别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	413,298.72			413,298.72
合 计	413,298.72			413,298.72

22、专项储备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	456,855.34	717,500.77	343,941.35	830,414.76
合 计	456,855.34	717,500.77	343,941.35	830,414.76

23、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,916,315.46			2,916,315.46
合 计	2,916,315.46			2,916,315.46

24、未分配利润

项 目	本期发生额
上年年末余额	26,246,839.08
加：会计政策变更	
前年差错更正	
年初未分配利润	26,246,839.08
加：本期实现净利润	24,728,481.65
减：法定盈余公积	
任意盈余公积	
减：应付普通股股利	10,980,000.00
减：整体变更股份公司结转	
期末未分配利润	39,995,320.73

25、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	227,515,639.21	121,733,474.70	137,899,667.67	77,916,358.99
其他业务	6,379,672.08	1,338,897.22	5,193,727.08	1,751,862.81
合 计	233,895,311.29	123,072,371.92	143,093,394.75	79,668,221.80

26、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税		39,440.97
城建税	1,490,647.65	922,087.53
教育费附加	638,848.99	395,180.39
地方教育费附加	425,899.33	263,453.57
地方水利建设基金	212,949.67	131,726.76
房产税	263,242.78	
土地使用税	487,506.50	
车船使用税	2,700.00	
印花税	85,656.60	
合 计	3,607,451.52	1,751,889.22

27、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
修理修配费	8,119,972.38	5,264,902.35
职工薪酬	7,170,391.58	3,950,672.42
运输费	3,281,091.68	2,846,833.05
差旅费	503,069.46	562,967.39
租赁费	510,209.13	442,964.37
办公费	219,805.27	197,361.79
营销费用	118,659.92	1,856,024.29
其他	1,914,383.80	172,761.78
合 计	21,837,583.22	15,294,487.44

28、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
技术开发费	26,962,424.88	11,984,237.72
职工薪酬	9,594,032.61	7,545,424.44
修理费	5,380,676.41	1,632,086.71
咨询服务费	2,010,899.53	1,418,952.19
折旧与摊销	558,832.71	528,118.25
办公费	292,844.59	498,097.83
车辆交通费	89,502.75	136,342.64
业务招待费	43,390.10	29,731.00
物业费用	2,564.10	12,000.00
税金	-	853,647.66
其他	156,267.11	82,465.20
合 计	45,091,434.79	24,721,103.64

29、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,699,420.23	1,849,501.58
减：利息收入	40,649.33	28,342.37

加：汇兑损益	-18,374.58	-12,943.02
加：手续费	6,492.75	7,104.81
加：其他		17,460.00
合 计	1,646,889.07	1,832,781.00

30、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	5,312,778.04	1,944,840.71
存货跌价准备	4,111,379.01	
合 计	9,424,157.05	1,944,840.71

31、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	3,622.33	20,537.58	3,622.33
其中：固定资产处置利得	3,622.33	20,537.58	3,622.33
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	6,000.00	140,907.00	6,000.00
其他	1,425.71	81,788.92	1,425.71
合 计	11,048.04	243,233.50	11,048.04

其中：计入当期损益的政府补助

项 目	本期发生额	上期发生额
稳岗补贴		125,907.00
山东省专利资助		6,000.00
芝罘区专利补助资金	6,000.00	5,000.00
专利创造资助资金		4,000.00
合 计	6,000.00	140,907.00

32、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
其他	18.00	5,000.00	18.00
合 计	18.00	5,000.00	18.00

33、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	5,885,301.49	3,060,018.67
递延所得税费用	-1,387,329.38	-288,517.89
合 计	4,497,972.11	2,771,500.78

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	29,226,453.76
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	4,383,968.06
研发费用加计扣除的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	114,004.05
所得税费用	4,497,972.11

34、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
银行利息	40,649.33	28,342.37
收到的保证金和往来结算款项	2,094,121.31	597,929.07

房租	377,620.00	24,360.00
其他	1,475.70	6,198.01
政府补助	6,000.00	140,907.00
合 计	2,519,866.34	797,736.45

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付的往来结算款项	3,287,703.59	1,459,371.56
支付的管理费用	1,585,631.53	2,114,158.52
支付的销售费用	1,200,154.84	2,696,102.31
其他	966,006.51	129,265.47
合 计	7,039,496.47	6,398,897.86

35、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	24,728,481.65	15,346,803.66
加：资产减值准备	9,424,157.05	1,944,840.71
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,796,742.60	4,907,997.34
无形资产摊销	191,698.77	179,989.35
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）	-3,622.33	-20,537.58
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）	1,690,630.23	1,805,744.40
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）	-1,387,329.38	-288,517.89
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	20,424,028.26	3,478,417.65
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-108,456,345.00	-36,308,753.18
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	69,333,425.31	20,614,975.32
其他	373,559.42	18,476.87
经营活动产生的现金流量净额	23,115,426.58	11,679,436.65

补充资料	本期发生额	上期发生额
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	23,066,671.26	19,315,249.96
减：现金的期初余额	22,673,244.62	10,351,110.69
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	393,426.64	8,964,139.27

(2) 不涉及现金收支的交易

项 目	本期发生额	上期发生额	备 注
背书转让的银行承兑汇票及商业承兑汇票	49,679,786.84	41,206,150.43	转付货款及设备采购款等

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	本期发生额	上期发生额
一、现金	23,066,671.26	19,315,249.96
其中：库存现金	3,853.75	3,843.18
可随时用于支付的银行存款	23,062,817.51	19,311,406.78
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	23,066,671.26	19,315,249.96

六、与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括应收账款、预收账款、应付账款、银行存款等。相关金融工具详情于各附注披露。这些金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险。公司管理层管理及监控该等风险，以确保及时和有效地采取适当的措施防范风险。

1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

公司的信用风险主要与银行存款、应收款项有关。为控制该项风险，公司分别采取了以下措施。

(1) 银行存款

公司银行存款主要存放于国有控股银行和其它大中型商业银行，公司认为其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。

（2）应收款项

公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，公司对应收账款余额进行持续监控，以确保公司不致面临重大坏账风险。由于公司的应收账款风险点分布多个合作方和多个客户，本期末，公司应收账款 54.56%(2016 年 12 月 31 日为 33.82%)源于前五大客户，公司前五大客户主要为各大主机厂客户，具有良好的信誉及雄厚的资金实力，公司不存在重大的信用集中风险。

公司的其他应收款主要系应收备用金，公司对此等款项与相关经济业务一并管理并持续监控，以确保公司不致面临重大坏账风险。

2、流动风险

管理流动风险时，公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足公司经营需要、并降低现金流量波动的影响。

七、关联方关系及其交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
烟台冰轮密封制品有限公司	母公司	烟台	房屋、场地租赁	2,500.00 万元	63.90	63.90

本公司的最终母公司为烟台盛久投资有限公司。

2、其他主要关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
烟台冰轮股份有限公司	最终母公司的子公司
烟台冰轮换热技术有限公司	最终母公司的子公司
烟台冰轮压力容器有限公司	最终母公司的子公司
烟台冰轮轻型建材有限公司	最终母公司的孙公司
烟台冰轮压缩机有限公司	最终母公司的孙公司
顿汉布什(中国)工业有限公司	最终母公司的孙公司
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

3、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
日本石川密封垫板株式会社	采购商品	210,829.66	576,880.13

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
烟台冰轮压缩机有限公司	出售商品	137,770.33	491,321.90
日本石川密封垫板株式会社	出售商品	638,813.84	691,348.25
顿汉布什(中国)工业有限公司	出售商品	43,346.44	21,802.94
烟台冰轮股份有限公司	出售商品	196,915.09	264,868.47
烟台冰轮股份有限公司	提供劳务		80,721.68

(2) 关联租赁情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
烟台冰轮股份有限公司	租赁办公楼	166,285.74	213,499.98

(3) 关联方担保

烟台冰轮集团有限公司为公司与中国工商银行股份有限公司烟台分行借款 1000 万元、恒丰银行烟台市府街支行借款 4500 万元、中国银行股份有限公司烟台分行借款 1000 万元提供保证担保，借款期限为 2016 年 8 月 1 日至 2017 年 11 月 22 日。

4、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	烟台冰轮压缩机有限公司	76,691.29	3,834.56		
应收账款	顿汉布什(中国)工业有限公司	33,904.81	1,695.24	26,239.79	1,311.99
应收账款	日本石川密封垫板株式会社	167,092.29	8,354.61	254,270.83	12,713.54
应收账款	烟台冰轮股份有限公司	109,712.80	5,485.64	79,309.15	3,965.46

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	日本石川密封垫板株式会社	199,269.18	196,690.86
预收账款	烟台冰轮压缩机有限公司		24,500.00
预收账款	烟台冰轮股份有限公司	147,406.70	

八、或有事项

截至 2017 年 6 月 30 日，公司无应披露而未披露的重大或有事项。

九、承诺事项

截至 2017 年 6 月 30 日，公司无应披露而未披露的重大承诺事项。

十、资产负债表日后事项

截至 2017 年 6 月 30 日，公司无应披露而未披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

1、前期会计差错更正

本期无重大前期会计差错更正。

2、其他重要事项

截至报告日，公司无应披露而未披露的其他重要事项。

十二、补充资料

1、非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益	3,622.33	20,537.58
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	6,000.00	140,907.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,407.71	76,788.92
小 计	11,030.04	238,233.50
所得税影响数	1,654.51	35,735.03
合 计	9,375.53	202,498.47

2、净资产收益率及每股收益

(1) 本年度

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	16.23	0.23	0.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.22	0.23	0.23

(2) 上年度

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.78	0.14	0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.61	0.14	0.14

编制单位：烟台石川密封科技股份有限公司

2017 年 8 月 16 日