

证券代码：839381

证券简称：海鹰科技

主办券商：中泰证券



海鹰科技

NEEQ : 839381

山东海鹰塑胶科技股份有限公司

Shandong Sea Eagle Plastic Technology Co.,LTD.



年度报告

2019

## 公司年度大事记

1、2019 年公司与寿光广播影视集团确定为战略合作伙伴。

## 目 录

|      |                         |    |
|------|-------------------------|----|
| 第一节  | 声明与提示 .....             | 2  |
| 第二节  | 公司概况 .....              | 3  |
| 第三节  | 会计数据和财务指标摘要 .....       | 5  |
| 第四节  | 管理层讨论与分析 .....          | 8  |
| 第五节  | 重要事项 .....              | 19 |
| 第六节  | 股本变动及股东情况 .....         | 21 |
| 第七节  | 融资及利润分配情况 .....         | 23 |
| 第八节  | 董事、监事、高级管理人员及员工情况 ..... | 24 |
| 第九节  | 行业信息 .....              | 26 |
| 第十节  | 公司治理及内部控制 .....         | 27 |
| 第十一节 | 财务报告 .....              | 30 |

## 释义

| 释义项目         |   | 释义                                                                                                 |
|--------------|---|----------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 海鹰科技、股份公司、公司 | 指 | 山东海鹰塑胶科技股份有限公司                                                                                     |
| 海洋之星         | 指 | 青岛海洋之星投资管理企业（有限合伙）,公司原股东。                                                                          |
| 晨光金星         | 指 | 青岛晨光金星创业投资企业（有限合伙）,公司股东。                                                                           |
| 会计师事务所       | 指 | 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）                                                                                  |
| 全国股份转让系统公司   | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司                                                                                 |
| 主办券商、中泰证券    | 指 | 中泰证券股份有限公司                                                                                         |
| 盐膜           | 指 | 聚氯乙烯盐业用膜，是由聚氯乙烯材料采用压延扩幅工艺生成的聚氯乙烯薄膜，具有拉伸强度高、冲击强度高、防渗透性、耐酸碱、耐磨损等特点，用于阻止雨、雪对晒盐池的侵袭，提高晒盐效率，实现四季连续结晶产盐。 |
| 大棚膜          | 指 | 用于设施农业生产建设的专用塑料薄膜，其透光率、保温性、抗拉及耐老化方面的性能均优于普通农膜。对大棚农作物的生长、增产及增收具有重要意义。                               |
| 粮膜           | 指 | 指以聚氯乙烯树脂为主要材料，添加增塑剂、稳定剂等各种助剂，通过压延拉伸制成的塑料薄膜。主要用于大中型粮库真空、冲氮、粮食熏蒸、粮库密闭、防虫隔热等粮库低氧低药密闭储存。               |
| 报告期          | 指 | 2019 年度                                                                                            |
| 上年、去年        | 指 | 2018 年度                                                                                            |
| 元            | 指 | 人民币元                                                                                               |

## 第一节 声明与提示

### 【声明】

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

公司负责人张召铎、主管会计工作负责人扈希庆及会计机构负责人（会计主管人员）扈希庆保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

### 【重要风险提示表】

| 重要风险事项名称        | 重要风险事项简要描述                                                                                                                                      |
|-----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 环保政策风险          | 随着塑料薄膜大规模推广应用，残膜回收问题日益突出，相比快速增长的覆膜面积，残膜治理进度并不乐观。近年来，国家和民众环境保护意识不断提高，对塑料薄膜的环保要求也不断提高。如果监管部门或行业强制要求薄膜产品实施更严格的环保标准，公司产品的生产工艺将面临调整，产品成本和销售可能面临较大变动。 |
| 销售地域相对集中的风险     | 报告期内，公司的客户区域性特征较强，公司的业务和盈利主要集中在华东地区，尤其是山东省内。虽然公司在近年来增加了其他区域的业务推广，但短期内公司的盈利仍将以山东区域为主，一旦上述区域的经济形势或市场环境发生重大不利变化，将对公司的经营业绩产生不利影响。                   |
| 原材料价格波动风险       | 塑料制品是以合成树脂为主要原料，并辅以一定量的添加剂混合而成。原油价格变动是影响合成树脂成本变化的主要原因，原油价格的波动将会通过产业链层层传导最终影响到塑料制品的成本。若原油价格快速上涨，塑料制品原材料树脂的价格会随之上涨，将直接影响公司的采购成本，不利于塑料制品行业企业的稳定发展。 |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 否                                                                                                                                               |

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

|         |                                                |
|---------|------------------------------------------------|
| 公司中文全称  | 山东海鹰塑胶科技股份有限公司                                 |
| 英文名称及缩写 | Shandong Sea Eagle Plastic Technology Co.,LTD. |
| 证券简称    | 海鹰科技                                           |
| 证券代码    | 839381                                         |
| 法定代表人   | 张召铎                                            |
| 办公地址    | 潍坊滨海经济开发区大海路以东海源街以南                            |

### 二、 联系方式

|                 |                              |
|-----------------|------------------------------|
| 董事会秘书或信息披露事务负责人 | 扈希庆                          |
| 职务              | 董事会秘书、财务总监                   |
| 电话              | 0536-5339028                 |
| 传真              | 0536-5339268                 |
| 电子邮箱            | Sdhysjkj@163.com             |
| 公司网址            | -                            |
| 联系地址及邮政编码       | 潍坊滨海经济技术开发区大海路以东海源街以南；262737 |
| 公司指定信息披露平台的网址   | www.neeq.com.cn              |
| 公司年度报告备置地       | 公司董事会秘书办公室                   |

### 三、 企业信息

|                 |                                  |
|-----------------|----------------------------------|
| 股票公开转让场所        | 全国中小企业股份转让系统                     |
| 成立时间            | 2006 年 4 月 12 日                  |
| 挂牌时间            | 2016 年 10 月 17 日                 |
| 分层情况            | 基础层                              |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 制造业-橡胶和塑料制品业-塑料制品业-塑料薄膜制造（C2921） |
| 主要产品与服务项目       | 盐膜、大棚膜等功能性塑料薄膜的研发、生产和销售          |
| 普通股股票转让方式       | 集合竞价转让                           |
| 普通股总股本（股）       | 20,000,000                       |
| 优先股总股本（股）       | 0                                |
| 做市商数量           | 0                                |
| 控股股东            | 张召铎                              |
| 实际控制人及其一致行动人    | 张召铎                              |

### 四、 注册情况

| 项目       | 内容                 | 报告期内是否变更 |
|----------|--------------------|----------|
| 统一社会信用代码 | 9137070078719176XB | 否        |

|      |                           |   |
|------|---------------------------|---|
| 注册地址 | 潍坊滨海经济技术开发区大海路<br>以东海源街以南 | 否 |
| 注册资本 | 20,000,000                | 否 |
|      |                           |   |

## 五、 中介机构

|                |                            |
|----------------|----------------------------|
| 主办券商           | 中泰证券                       |
| 主办券商办公地址       | 济南市经七路 86 号证券大厦            |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                          |
| 会计师事务所         | 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）          |
| 签字注册会计师姓名      | 张敏 陈雪梅                     |
| 会计师事务所办公地址     | 北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东塔楼 15 层 |

## 六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

## 七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

|                                        | 本期             | 上年同期           | 增减比例%   |
|----------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| 营业收入                                   | 167,758,154.13 | 151,445,547.58 | 10.77%  |
| 毛利率%                                   | 7.56%          | 11.95%         | -       |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                          | 53,654.39      | 3,518,138.45   | -98.47% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                | 1,566,955.83   | 3,669,757.69   | -57.30% |
| 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)         | 0.17%          | 12.14%         | -       |
| 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) | 5.09%          | 12.66%         | -       |
| 基本每股收益                                 | 0.00           | 0.18           | -100%   |

#### 二、 偿债能力

单位：元

|                 | 本期期末          | 本期期初          | 增减比例%  |
|-----------------|---------------|---------------|--------|
| 资产总计            | 71,891,629.94 | 64,890,532.70 | 10.79% |
| 负债总计            | 41,099,298.19 | 34,151,855.34 | 20.34% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 30,792,331.75 | 30,738,677.36 | 0.17%  |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.54          | 1.54          | 0.00%  |
| 资产负债率%(母公司)     | 57.17%        | 52.63%        | -      |
| 资产负债率%(合并)      | -             | -             | -      |
| 流动比率            | 101.92%       | 92.57%        | -      |
| 利息保障倍数          | -             | -             | -      |

#### 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 | 2,405,020.63 | 4,209,054.58 | -42.86% |
| 应收账款周转率       | 1,623%       | 1,539%       | -       |
| 存货周转率         | 980%         | 872%         | -       |

#### 四、 成长情况

|          | 本期      | 上年同期    | 增减比例% |
|----------|---------|---------|-------|
| 总资产增长率%  | 10.79%  | 1.31%   | -     |
| 营业收入增长率% | 10.77%  | 31.03%  | -     |
| 净利润增长率%  | -98.47% | -38.00% | -     |

#### 五、 股本情况

单位：股

|            | 本期期末       | 本期期初       | 增减比例% |
|------------|------------|------------|-------|
| 普通股总股本     | 20,000,000 | 20,000,000 | 0%    |
| 计入权益的优先股数量 | 0          | 0          | 0%    |
| 计入负债的优先股数量 | 0          | 0          | 0%    |

#### 六、 非经常性损益

单位：元

| 项目                                                                                                                | 金额                   |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
| 非流动性资产处置损益                                                                                                        | -1,989,946.96        |
| 计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外                                                        | 9,988.58             |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 | 29,212.33            |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                                                                | -50,241.90           |
| <b>非经常性损益合计</b>                                                                                                   | <b>-2,000,987.95</b> |
| 所得税影响数                                                                                                            | -487,686.51          |
| 少数股东权益影响额（税后）                                                                                                     |                      |
| <b>非经常性损益净额</b>                                                                                                   | <b>-1,513,301.44</b> |

#### 七、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

## 八、 会计数据追溯调整或重述情况

√ 会计政策变更 □ 会计差错更正 □ 其他原因 □ 不适用

### (1) 会计政策变更

#### ① 执行新金融工具准则导致的会计政策变更

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

#### ② 其他会计政策变更

本公司根据《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）及其解读和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2019 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

单位：元

| 科目        | 上年期末（上年同期）    |               | 上上年期末（上上年同期） |       |
|-----------|---------------|---------------|--------------|-------|
|           | 调整重述前         | 调整重述后         | 调整重述前        | 调整重述后 |
| 应收票据及应收账款 | 10,215,484.71 |               |              |       |
| 应付票据及应付账款 | 27,236,854.56 |               |              |       |
| 应收票据      |               | 618,060.00    |              |       |
| 应收账款      |               | 9,597,424.71  |              |       |
| 应付票据      |               | 5,176,000.00  |              |       |
| 应付账款      |               | 22,060,854.56 |              |       |

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司主营业务为盐膜、大棚膜等功能性塑料薄膜的研发、生产和销售。公司拥有一支专业的技术研发、生产和销售团队，在研发和生产过程中积累了丰富的行业经验。公司通过自主研发、独立生产的生产模式，集中采购与零星采购相结合的原材料采购模式，终端销售和渠道销售相结合的销售模式，将产品提供给下游制盐企业、农资公司等客户，从而获取收入、利润和现金流。

报告期内及报告期后至本报告披露日，公司商业模式未发生变化。

#### 报告期内变化情况：

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

### 二、 经营情况回顾

#### (一) 经营计划

报告期内，公司为促进盐膜销售，调低销售价格，使盐膜销售高于往年，再加上原盐市场持续回暖，盐生产企业生产积极性提高，公司盐膜订单大幅增加；公司重点发展盐膜市场，完善大棚膜市场布局，积极开展 PO 膜市场开发，取得良好市场效果，公司通过不断对产品进行技术优化，改善产品质量，逐步降低产品成本，公司持续健康发展。

##### 1、 公司财务状况

报告期末，公司资产总额为 71,891,624.94 元，较上年末 64,890,532.70 元增加 7,001,097.24 元，增长 10.79%，主要原因为报告期末，为保证春节后顺利发货，公司积极备货，原材料采购增加，承兑保证金较期初增加 4,912,000.00 元，预付账款较期初增加 2,969,169.45 元，存货较期初增加 2,966,025.07 元；报告期内销售额增加，应收票据较期初增加 1,014,938.00 元，同时报告期内，公司由于 PO 车间完工，

在建工程减少 7,050,544.15 元转为固定资产，拆除原先仓库价值 1,986,321.96 元。

报告期末，公司负债总额为 41,099,298.19 元，较上年末 34,151,855.34 元增加 6,947,442.85 元，增加 20.34%，主要原因系：报告期内，公司储备春节后的产品库存，使应付票据较期初增加 9,824,000.00 元，同时由于原材料采购量增加，应付账款较期初增加 1,858,696.55 元，由于报告期末未启动大棚膜预收款政策，预收款较去年同期减少 4,375,074.71 元。

报告期末，净资产余额为 30,792,331.75 元，较上年末 30,738,677.36 元增加 53,654.39 元，增长 0.17%，主要系本期利润积累所致。

## 2、公司经营成果

报告期内，公司实现营业收入 167,758,154.13 元，较上年同期 151,445,547.58 元增加 16,312,606.55 元，增长 10.77%，主要原因是（1）随着原盐市场的回暖，盐生产企业生产积极性提高，同时公司降低盐膜销售价格，盐膜销售收入比上年增加 11,558,612.39 元，增幅 10.91%。（2）新产品的推出，报告期内新增防渗膜销售 2,606,588.15 元，主要系公司新型 po 膜销售增长。

报告期内，公司营业成本 155,082,480.41 元，较上年同期 133,348,651.59 元增加 21,733,828.82 元，增长 16.30%，主要原因是销量增加，且随着新增设备折旧增加，特别是新厂房，开工率不足，营业成本相应增大。

报告期内公司毛利率为 7.56%，较去年同期 11.95%下降 4.39%，主要原因是由于盐膜、大棚膜产品在报告期内为促进销量，调低市场销售价格，使公司的整体毛利率下降，同时新建厂房等折旧比去年同期高，由于产量高，兑现产量绩效考核，直接人工比去年同期增加。

报告期内，公司实现净利润 53,654.39 元，较上年同期的 3,518,138.45 元减少 3,464,484.06 元，减幅为 98.47%，主要原因系：（1）由于报告期内调低盐膜市场价格，毛利较上期减少 5,421,275.27 元；（2）报告期内研发费用 908,398.15 元，研发费用比去年减少 3,476,829.13 元；报告期内主要是针对盐膜的小试改进，去年研发费用大主要是对 PO 膜进行新产品试验。（3）报告期内，由于销量增加，发生相应的管理和销售费用较去年增加 760,112.73 元。（4）营业外支出增加 1,788,493.98 元，主要是拆除仓库，发生资产清理损失 1,986,321.96 元。

## 3、公司现金流量

报告期内经营活动现金流量净额 2,405,020.63 元，较去年同期 4,209,054.58 元减少 1,804,033.95 元，

主要原因为：（1）报告期内，盐膜市场和大棚膜市场逐渐回暖，市场形势良好，销售额上升，盐膜结算以承兑为主，现金流比上年同期减少 26,327,560.90 元，报告期末，公司储备库存购买商品、接受劳务支付的现金的净额较上期减 24,991,830.13 元；（2）报告期内，销量增加，兑现业绩考核，工资薪金支出较上期增加 1,060,064.22 元。

投资活动产生的现金流量净额 19,993.36 元，较上年同期-11,901,854.51 元增加流出 11,921,847.87 元，主要原因是去年公司购置 PO 膜设备以及车间维修改造支出和和自建消防池一座累计支出 11,945,564.10 元，本年未发生类似支出。

筹资活动产生的现金流量净额为-4,317,801.25 元，较去年同期 8,800,113.00 元增加流出 13,117,914.25 元，主要原因是去年收到解付的承兑保证金较多，比报告期多收到 12,455,914.25 元。

## （二） 财务分析

### 1. 资产负债结构分析

单位：元

| 项目     | 本期期末          |          | 本期期初          |          | 本期期末与本期期初金额变动比例% |
|--------|---------------|----------|---------------|----------|------------------|
|        | 金额            | 占总资产的比重% | 金额            | 占总资产的比重% |                  |
| 货币资金   | 9,052,896.48  | 12.59%   | 6,033,683.74  | 9.30%    | 50.04%           |
| 应收票据   | 1,632,998.00  | 2.27%    | 618,060.00    | 0.95%    | 164.21%          |
| 应收账款   | 10,130,341.88 | 14.09%   | 9,597,424.71  | 14.79%   | 5.55%            |
| 预付账款   | 3,294,057.69  | 4.58%    | 324,888.24    | 0.50%    | 913.90%          |
| 其他应收款  | 293,610.58    | 0.41%    | 250,117.70    | 0.39%    | 17.39%           |
| 存货     | 17,307,588.60 | 24.07%   | 14,341,563.53 | 22.10%   | 20.68%           |
| 其他流动资产 | 176,890.57    | 0.25%    | 447,785.09    | 0.69%    | -60.50%          |
| 投资性房地产 |               |          |               |          |                  |
| 长期股权投资 |               |          |               |          |                  |
| 固定资产   | 26,442,248.07 | 36.78%   | 22,347,839.85 | 34.44%   | 18.32%           |
| 在建工程   | -             |          | 7,050,544.15  | 10.87%   | -100.00%         |
| 短期借款   |               |          |               |          |                  |
| 长期借款   |               |          |               |          |                  |
| 应付票据   | 15,000,000.00 | 20.86%   | 5,176,000.00  | 7.98%    | 189.80%          |
| 应付账款   | 23,919,551.11 | 33.27%   | 22,060,854.56 | 34.00%   | 8.43%            |
| 预收款项   | 1,299,528.83  | 1.81%    | 5,674,603.54  | 8.74%    | -77.10%          |
| 资产总计   | 71,891,629.94 | 100.00%  | 64,890,532.70 | 100.00%  | 10.79%           |

资产负债项目重大变动原因：

1、报告期末，货币资金 9,052,896.48 元，较期初 6,033,683.74 元增加 3,019,212.74 元，增加 50.04%，主要原因是报告期内原料采购增加，办理承兑增加，承兑保证金增加 4,912,000.00 元。

2、报告期末，应收票据 1,632,998.00 元，较期初 618,060.00 元增加 1,014,938.00 元，增长 164.21%，主要原因是随着销售额增加，收到的银行承兑汇票比去年同期增加 1,014,938.00 元。

3、报告期末，应收账款 10,130,341.88 元，较期初 9,597,424.71 元增加 532,917.17 元，增长 5.55%，主要原因是随着销售额增加，对客户的赊销金额比去年同期增加 532,917.17 元。

4、报告期末，预付账款 3,294,057.69 元，较期初 324,888.24 元增加 2,969,169.45 元，增长 913.90%，主要原因是报告期末为春节后备货，原材料采购额增加，对供应商预付的原料款比去年同期增加 2,969,169.45 元。

5、报告期末，存货 17,307,588.60 元，较期初 14,341,563.53 元增加 2,966,025.07 元，增加 20.68%，主要原因是报告期内为保证春节后及时供货，使成品库存比去年同期增加 3,167,880.61 元。

6、报告期末，固定资产 26,442,248.07 元，较期初 22,347,839.85 元增加 4,094,408.22 元，增加 18.32%，主要原因是报告期内公司建设 PO 膜设备配套设施所致。

7、报告期末，在建工程 0 元，较期初减少 7,050,544.15 元，主要原因是去年公司购买 PO 膜设备一套，为安装该设备对厂房进行改造共发生支出 6,610,544.15 元，为消防安全需要，建设消防水池一座，截止报告期末已投入 440,000 元，以上项目在报告期内完工转入固定资产，。

8、报告期末，应付票据 15,000,000.00 元，较期初 5,176,000.00 元增加 9,824,000.00 元，主要原因是报告期内原材料采购增加，办理承兑较去年同期增加 9,824,000.00 元。

9、报告期末，应付账款 23,919,551.11 元，较期初 22,060,854.56 元增加 1,858,696.55 元，主要原因是报告期内公司信用良好，供应商赊销额增加 1,858,696.55 元。

10、报告期末，预收账款 1,299,528.83 元，较期初 5,674,603.54 元减少 4,375,074.71 元，主要原因是报告期末未启动大棚膜预收款政策，预收款比去年同期少 4,375,074.71 元。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

| 项目 | 本期 |     | 上年同期 |     | 本期与上年同期金额变 |
|----|----|-----|------|-----|------------|
|    | 金额 | 占营业 | 金额   | 占营业 |            |

|          |                | 收入的<br>比重% |                | 收入的<br>比重% | 动比例%     |
|----------|----------------|------------|----------------|------------|----------|
| 营业收入     | 167,758,154.13 | -          | 151,445,547.58 | -          | 10.77%   |
| 营业成本     | 155,082,480.41 | 92.44%     | 133,348,651.59 | 88.05%     | 16.30%   |
| 毛利率      | 7.56%          | -          | 11.95%         | -          | -        |
| 销售费用     | 2,968,490.21   | 1.77%      | 2,550,860.71   | 1.68%      | 16.37%   |
| 管理费用     | 6,063,103.27   | 3.61%      | 5,720,620.04   | 3.78%      | 5.99%    |
| 研发费用     | 908,398.15     | 0.54%      | 4,385,227.28   | 2.90%      | -79.29%  |
| 财务费用     | -145,610.63    | -0.09%     | -227,627.64    | -0.15%     |          |
| 信用减值损失   | 75,381.36      | 0.04%      |                |            | 100.00%  |
| 资产减值损失   | 0              |            | 73,205.70      | 0.05%      | -100.00% |
| 其他收益     | 9,988.58       | 0.01%      | 5,826.30       | 0.00%      | 71.44%   |
| 投资收益     | 29,212.33      | 0.02%      | 43,709.59      | 0.03%      | -33.17%  |
| 公允价值变动收益 | 0              |            | 0              |            |          |
| 资产处置收益   | 0              |            | 0              |            |          |
| 汇兑收益     | 0              |            | 0              |            |          |
| 营业利润     | 2,312,894.34   | 1.38%      | 5,081,796.43   | 3.36%      | -54.53%  |
| 营业外收入    | -              |            | -              |            |          |
| 营业外支出    | 2,040,188.86   | 1.22%      | 251,694.88     | 0.17%      | 710.58%  |
| 净利润      | 53,654.39      | 0.03%      | 3,518,138.45   | 2.32%      | -98.54%  |

#### 项目重大变动原因:

1、报告期内，公司营业收入 167,758,154.13 元，较上年同期增加 16,312,606.55 元，增幅 10.77%，主要原因为：

(1) 随着原盐市场的回暖，盐生产企业生产积极性提高，盐膜销售收入比上年增加 11,558,612.39 元，增幅 10.91%。

(2) 大棚膜销售规模比上年减少 2,123,709.16 元，减幅 5.15%，主要系大棚膜市场竞争激烈，公司为保住销量，对部分规格的大棚膜降价销售，使大棚膜销售规模及毛利率均有不同幅度下降。

(3) 公司 P0 防渗膜增长迅速，报告期内实现收入 2,606,588.15 元。

2、报告期内，公司营业成本 155,082,480.41 元较上年同期 133,348,651.59 元增加 21,733,828.82 元，增幅 16.30%，主要系主要原因是销量增加，且随着新增设备折旧增加，特别是新厂房，开工率不足，营业成本相应增大。

3、报告期内，公司毛利率为 7.56%，较去年同期 11.95%下降 4.39%，主要原因是由于去年盈利高的盐膜产品在报告期内为促进销量，调低市场销售价格，使公司的整体毛利率下降。

4、报告期内公司管理费用 6,063,103.27 元较上年同期 5,720,620.04 增加 342,483.23 元，增加 5.99%，主要由以下原因所致：

（1）业务招待费增加 338,765.33 元，主要系报告期内来访客户较多，使业务招待费增加。。

（2）咨询费减少 226,187.47 元，主要系去年公司和山东海右律师事务所签订咨询合同，金额 188,679.24 元，报告期内尚未续约。

（3）办公费增加 218,269.66 元，主要系报告内公司重整公司网络，购买路由器、摄像头等网络设施，公司安全类等宣传栏全部换新。

（4）差旅费增加 145,248.96 元，主要系公司管理人员出差频次增加所致。

（5）修理费减少 302,590.00 元，主要系公司去年办公楼维护费用及车间停产期间发生的检修费用，今年没有发生类似支出。。

（6）折旧、摊销增加 240,853.59 元，主要系公司报告期内在建工程完工转资，房屋建筑物增加，导致折旧增加。

（7）安全费增加 45,611.91 元，主要系为保障生产安全、设备安全以及人员安全购买的相关器具。

（8）服务费减少 57,583.36 元，主要系去年因为 P0 膜项目建设增加的可行性研究报告以及环境评价等费用。

（9）检测、鉴定费增加 20,811.44 元，主要系 P0 膜产品鉴定检测费用。

5、报告期内发生研发费用 908,398.15 元，较去年 4,385,227.28 元减少 3,476,829.13 元，主要原因是公司去年为实验新产品 P0 膜，发生试验费用 3,582,471.83 元。

6、报告期内公司销售费用 2,968,490.21 元比上年同期 2,550,860.71 增加 417,629.50 元，增幅 16.37%，主要原因系：

（1）运输费增加 323,705.81 元，增幅 32.93%，主要系报告期内销售量增加，运费相应增加。

（2）工资增加 148,826.05 元，增幅 13.75%，主要系报告期内，销量增加使销售人员的绩效奖金增加，致工资增加。

（3）广告宣传费增加 85,522.83 元，主要系公司本期增加产品在寿光电视台广告费支出。

（4）包装费减少 84,711.69 元，主要系去年为公司产品销售购买的吊球、编织袋等包装费用。

（5）招标费减少 79,351.75 元，主要系去年公司投标发生的标书以及第三方平台使用费。

7、报告期内公司财务费用-145,610.63 元，较上年同期-227,627.64 元增加 82,017.01 元，增幅 36.03%，主要原因是报告期内存款利息及承兑保证金利息收入 173733.52 元较上期减少 82,164.24 元。

8、营业外支出增加 1,788,493.98 元，主要原因是报告期内公司为安装 P0 膜生产设备，对已有仓

库进行拆除，在原仓库基础上建设 P0 车间，发生固定资产清理损失 1,989,946.96 元。

## (2) 收入构成

单位：元

| 项目     | 本期金额           | 上期金额           | 变动比例%   |
|--------|----------------|----------------|---------|
| 主营业务收入 | 163,191,923.20 | 149,967,559.66 | 8.82%   |
| 其他业务收入 | 4,566,230.93   | 1,477,987.92   | 208.95% |
| 主营业务成本 | 150,638,781.21 | 131,987,093.95 | 14.13%  |
| 其他业务成本 | 4,443,699.20   | 1,361,557.64   | 226.37% |

### 按产品分类分析：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 类别/项目 | 本期             |           | 上年同期           |           | 本期与上年同期金额变动比例% |
|-------|----------------|-----------|----------------|-----------|----------------|
|       | 收入金额           | 占营业收入的比重% | 收入金额           | 占营业收入的比重% |                |
| 盐膜    | 117,484,777.78 | 70.03%    | 105,926,165.39 | 69.94%    | 10.91%         |
| 大棚膜   | 39,076,232.73  | 23.29%    | 41,199,941.89  | 27.20%    | -5.15%         |
| 粮膜    | 3,628,269.49   | 2.16%     | 2,756,377.72   | 1.82%     | 31.63%         |
| 风筒膜   | 93,387.08      | 0.06%     | 85,074.66      | 0.06%     | 9.77%          |
| 土工膜   | 277,766.64     | 0.17%     |                | 0.00%     |                |
| 包装膜   | 24,901.33      | 0.01%     |                |           |                |
| 防渗膜   | 2,606,588.15   | 1.55%     |                |           |                |
| 合计    | 163,191,923.20 | 97.28%    | 149,967,559.66 | 99.02%    | 8.82%          |

### 按区域分类分析：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 类别/项目 | 本期             |           | 上年同期           |           | 本期与上年同期金额变动比例% |
|-------|----------------|-----------|----------------|-----------|----------------|
|       | 收入金额           | 占营业收入的比重% | 收入金额           | 占营业收入的比重% |                |
| 华东    | 127,875,161.96 | 76.23%    | 116,876,907.40 | 77.17%    | 9.41%          |
| 东北    | 15,828,379.38  | 9.44%     | 12,790,888.07  | 8.45%     | 23.75%         |
| 华南    | 3,281,894.45   | 1.96%     | 1,453,759.78   | 0.96%     | 125.75%        |
| 华北    | 16,138,526.30  | 9.62%     | 18,167,019.97  | 12.00%    | -11.71%        |
| 西北    | 67,961.11      | 0.04%     | 678,984.44     | 0.45%     | -89.99%        |
| 合计    | 163,191,923.20 | 97.28%    | 149,967,559.66 | 99.02%    | 8.82%          |

### 收入构成变动的原因：

报告期内，公司收入构成结构较上期未发生明显变化，仍然以盐膜、大棚膜为主，但盐膜的占比提高较大，主要原因是：

1、报告期内公司调整盐膜销售价格，公司盐膜订单大幅增加，盐膜销售收入比上年增加 11,558,612.39 元，增幅 10.91%。

2、大棚膜销售规模比上年减少 2,123,709.16 元，减幅 5.15%，主要系大棚膜市场竞争激烈，公司为保住销量，对部分规格的大棚膜降价销售，即使如此，大棚膜销售规模依然有所下降，导致其占比下降 3.91 个百分点。

3、公司 P0 防渗膜市场增长迅速，报告期内实现收入 2,606,588.15 元。

4、盐膜销售区域集中在华东和华北地区，由于盐膜销售增长，使这两个区域销售增长比较大，东北和西北区域以大棚膜为主，随着大棚膜销售降低使这两个区域销售额减少。

### (3) 主要客户情况

单位：元

| 序号 | 客户           | 销售金额          | 年度销售占比% | 是否存在关联关系 |
|----|--------------|---------------|---------|----------|
| 1  | 寿光市稻田镇顺宝农资超市 | 14,799,686.34 | 8.82%   | 否        |
| 2  | 山东滨化海源盐化有限公司 | 11,234,226.46 | 6.70%   | 否        |
| 3  | 潍坊坤奇化工有限公司   | 9,594,140.97  | 5.72%   | 否        |
| 4  | 莱州诚源盐化有限公司   | 8,053,515.50  | 4.80%   | 否        |
| 5  | 凌源市昇源五金日杂经销处 | 6,600,015.61  | 3.93%   | 否        |
| 合计 |              | 50,281,584.88 | 29.97%  | -        |

### (4) 主要供应商情况

单位：元

| 序号 | 供应商           | 采购金额          | 年度采购占比% | 是否存在关联关系 |
|----|---------------|---------------|---------|----------|
| 1  | 临沂科友化工有限公司    | 48,554,279.85 | 32.50%  | 否        |
| 2  | 天津海晶汇利实业有限公司  | 15,951,944.00 | 10.68%  | 否        |
| 3  | 山东妙有新材料科技有限公司 | 12,788,524.04 | 8.56%   | 否        |
| 4  | 青岛海湾化学有限公司    | 11,876,945.00 | 7.95%   | 否        |
| 5  | 山东齐鲁增塑剂股份有限公司 | 7,593,500.00  | 5.08%   | 否        |
| 合计 |               | 96,765,192.89 | 64.77%  | -        |

### 3. 现金流量状况

单位：元

| 项目            | 本期金额          | 上期金额           | 变动比例%    |
|---------------|---------------|----------------|----------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 2,405,020.63  | 4,209,054.58   | -42.86%  |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 19,993.36     | -11,901,854.51 | -        |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -4,317,801.25 | 8,800,113.00   | -149.07% |

现金流量分析：

报告期内经营活动现金流量净额 2,405,020.63 元，较去年同期 4,209,054.58 元减少 1,804,033.95 元，主要原因为：（1）报告期内，盐膜市场和大棚膜市场逐渐回暖，市场形势良好，销售额上升，盐膜结算以承兑为主，现金流比上年同期减少 26,327,560.90 元，报告期末，公司储备库存购买商品、接受劳务支付的现金的净额较上期减 24,991,830.13 元；（2）报告期内，销量增加，兑现业绩考核，工资薪金支出较上期增加 1,060,064.22 元。由于税率调整，税费较上期减少 477,528.52 元，同时支付运费、招待费等其他费用较上期减少 321,877.95 元。

报告期内，公司净利润为 53,654.39 元，经营活动产生的现金流量净额为 2,405,020.63 元，经营活动产生的现金流量净额与净利润差异较大，主要原因为：1）报告期内，公司发生非付现成本的固定资产折旧金额为 2,533,889.28 元，拆除仓库，发生清理损失 1,989,946.96 元；2）报告期内，为保证春节后顺利发货，公司购入原材料以生产储备产成品，使存货增加 2,966,025.07 元，应付账款、应付票据等经营性应付项目的增加 11,682,696.55 元，预付账款项目增加 2,969,169.45 元，预收账款减少 4,375,074.71 元。

投资活动产生的现金流量净额 19,993.36 元，较上年同期-11,901,854.51 元减少流出 11,921,847.87 元，主要原因是去年公司购置 PO 膜设备以及车间维修改造支出和和自建消防池一座累计支出 11,945,564.10 元。

筹资活动产生的现金流量净额为-4,317,801.25 元，较去年同期 8,800,113.00 元增加流出 13,117,914.25 元，主要原因是去年公司收到到期解付的承兑保证金 24,638,113.00 元，比报告期多 12,455,914.25 元。

### （三） 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

无

#### 2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

☐是 ☒否

### （四） 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

### （五） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒适用 ☐不适用

#### （1） 会计政策变更

#### ①执行新金融工具准则导致的会计政策变更

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

#### ②其他会计政策变更

本公司根据《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）及其解读和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。

### 三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标在合理区间；经营管理层稳定、核心技术人员队伍稳定；内部治理规范、资源要素稳定、行业前景良好。

#### 1、盈利能力方面

2019 年公司毛利率为 7.56%，较去年同期 11.95%降低 4.39%；随着盐膜市场的不断扩大和回暖以及 PO 膜市场的良好前景，公司盈利能力将逐渐增强。

#### 2、偿债能力方面

2019 年末公司流动比率为 1.02 比 2018 年末 0.93 高 0.09，说明公司的短期偿债能力不断提高；2018 年末公司资产负债率为 57.17%比去年同期 52.63%降低 4.54%，公司的长期偿债能力略有降低。

#### 3、现金流量方面

报告期内，随着销售额的增加，公司经营活动现金流状况得到改善，经营活动现金流净额为 2,405,020.63 元，同时公司有效利用票据融资，为公司持续经营提供了资金保障。

综上，公司拥有良好的持续经营能力。

### 四、风险因素

#### （一）持续到本年度的风险因素

##### 1、环保政策风险

随着塑料薄膜大规模推广应用，残膜回收问题日益突出，相比快速增长的覆膜面积，残膜治理进度并不乐观。近年来，国家和民众环境保护意识不断提高，对塑料薄膜的环保要求也不断提高。如果监管部门或行业强制要求薄膜产品实施更严格的环保标准，公司产品的生产工艺将面临调整，产品成本和销

售可能面临较大变动。

应对措施：公司决策层已认识到残膜处理的紧迫性，公司持续投入技术开发，从 2016 年下半年开发的长效环保型塑料薄膜，从使用期限延长和降解两方面着手，提高产品的环保标准。

## 2、销售地域相对集中的风险

报告期内，公司的客户区域性特征较强，公司的业务和盈利基本集中在华东地区，尤其是山东省内，虽然公司在近年来增加了其他区域的业务推广，但短期内公司的盈利仍将以山东区域为主，一旦上述区域的经济形势或市场环境发生重大不利变化，将对公司的经营业绩产生不利影响。

应对措施：销售的地域性和客户群有关，山东省内特别是潍坊地区，是全国最大的海盐生产基地，寿光地区是全国冬暖式蔬菜大棚的发祥地，相对产品而言，有巨大的市场潜力，但随着公司的发展，特别是大棚膜的市场不断拓展，公司在东北地区的市场份额也在稳步增加。

## 3、原材料价格波动风险

塑料制品是以合成树脂为主要原料，并辅以一定量的添加剂混合而成。原油价格变动是影响合成树脂成本变化的主要原因，原油价格的波动将会通过产业链层层传导最终影响到塑料制品的成本。若原油价格快速上涨，塑料制品原材料树脂的价格会随之上涨，将直接影响公司的采购成本，不利于塑料制品行业企业的稳定发展。

应对措施：公司从事塑料行业多年，管理层对塑料行业上下游比较了解，特别是与主要原料的供应商签订长期稳定的商务合同，形成默契的合作关系，主要原料的价格变动有一定的规律性，主要在春节前价格波动大，公司采取预付款的形式，提前锁定原料价格，使主要原料及时供给，保证生产订单完成。

## (二) 报告期内新增的风险因素

无

## 第五节 重要事项

### 一、 重要事项索引

| 事项                                        | 是或否                                                              | 索引      |
|-------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|---------|
| 是否存在重大诉讼、仲裁事项                             | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 五.二.(一) |
| 是否存在对外担保事项                                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否对外提供借款                                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在日常性关联交易事项                             | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在偶发性关联交易事项                             | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(二) |
| 是否存在股权激励事项                                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股份回购事项                                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在已披露的承诺事项                              | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(三) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况                | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(四) |
| 是否存在被调查处罚的事项                              | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在失信情况                                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在破产重整事项                                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在自愿披露的其他重要事项                           | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

##### 2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

##### 3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

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

| 事项类型 | 协议签署时间          | 临时公告披露时间        | 交易对方        | 交易/投资/合并标的 | 交易/投资/合并对价 | 对价金额  | 是否构成关联交易 | 是否构成重大资产重组 |
|------|-----------------|-----------------|-------------|------------|------------|-------|----------|------------|
| 购买理财 | 2019 年 3 月 21 日 | 2019 年 3 月 20 日 | 中国银行潍坊大家洼支行 | 银行短期理财     | 1.0        | 600 万 | 否        | 否          |
|      |                 |                 |             |            |            |       |          |            |

**事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：**

2019 年 3 月 20 日公司召开 2019 年第一届董事会第十四次会议，审议通过《关于使用闲置资金购买理财产品的议案》。为充分利用公司阶段性闲置资金，提高资金使用效率、增加收益，公司拟在保证不影响公司主营业务发展、确保公司日常经营资金需求并保证资金安全的前提下，在 2019 年度使用最高额度不超过 900 万元人民币的阶段性闲置资金购买低风险理财产品。在上述投资额度内资金可循环使用。由公司董事会授权公司董事长审批，由公司财务部门负责具体操作。报告期内，公司累计购买中国银行保本型理财产品 600 万元，赎回理财产品 600 万元，截止报告期末，理财产品余额为零；报告期内，累计实现收益 29,212.33 元

**(三) 承诺事项的履行情况**

| 承诺主体       | 承诺开始日期          | 承诺结束日期 | 承诺来源 | 承诺类型   | 承诺具体内容                                             | 承诺履行情况 |
|------------|-----------------|--------|------|--------|----------------------------------------------------|--------|
| 董监高        | 2016/5/16       |        | 挂牌   | 对外投资承诺 | 承诺不存在对外投资与公司存在利益冲突的情况，并愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。 | 正在履行中  |
| 实际控制人或控股股东 | 2016/5/16       |        | 挂牌   | 同业竞争承诺 | 《避免同业竞争承诺函》                                        | 正在履行中  |
| 实际控制人或控股股东 | 2016 年 5 月 16 日 |        | 挂牌   | 关联交易承诺 | 《减少并规范关联交易承诺函》                                     | 正在履行中  |

**承诺事项详细情况：**

公司控股股东及实际控制人张召铎于 2016 年 5 月 16 日出具《避免同业竞争承诺函》；

公司董事、监事及高级管理人员均签署了《承诺函》，承诺不存在对外投资与公司存在利益冲突的情况，并愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失；

公司控股股东及实际控制人张召铎出具了《减少并规范关联交易承诺函》；

截至报告期末，公司控股股东、实际控制人及董事、监事、高级管理人员均未发生违反上述承诺事宜。

**(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况**

单位：元

| 资产名称  | 资产类别 | 权利受限类型 | 账面价值          | 占总资产的比例% | 发生原因  |
|-------|------|--------|---------------|----------|-------|
| 货币资金  | 货币资金 | 冻结     | 7,500,000.00  | 10.43%   | 票据保证金 |
| 房屋建筑物 | 固定资产 | 抵押     | 17,616,913.38 | 24.51%   | 抵押授信  |
| 土地使用权 | 无形资产 | 抵押     | 3,263,066.90  | 4.54%    | 抵押授信  |
| 总计    | -    | -      | 28,379,980.28 | 39.48%   | -     |

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质    |               | 期初         |        | 本期变动 | 期末         |        |
|---------|---------------|------------|--------|------|------------|--------|
|         |               | 数量         | 比例%    |      | 数量         | 比例%    |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数       | 9,400,250  | 47%    | -    | 9,400,250  | 47.00% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 2,666,750  | 13.33% | -    | 2,666,750  | 13.33% |
|         | 董事、监事、高管      | 3,533,250  | 17.67% | -    | 3,533,250  | 17.67% |
|         | 核心员工          |            |        | -    |            |        |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 10,599,750 | 53%    | -    | 10,599,750 | 53.00% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 8,000,250  | 40%    | -    | 8,000,250  | 40.00% |
|         | 董事、监事、高管      | 10,599,750 | 53%    | -    | 10,599,750 | 53.00% |
|         | 核心员工          |            |        | -    |            |        |
| 总股本     |               | 20,000,000 | -      | 0    | 20,000,000 | -      |
| 普通股股东人数 |               | 4          |        |      |            |        |

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数      | 持股变动 | 期末持股数      | 期末持股比例% | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|----|------|------------|------|------------|---------|-------------|-------------|
| 1  | 张召铎  | 10,667,000 | -    | 10,667,000 | 53.335% | 8,000,250   | 2,666,750   |
| 2  | 晨光金星 | 5,866,000  | -    | 5,866,000  | 29.33%  |             | 5,866,000   |
| 3  | 李传营  | 3,466,000  | -    | 3,466,000  | 17.33%  | 2,599,500   | 866,500     |
| 4  | 张玉仙  | 1,000      | -    | 1,000      | 0.005%  |             | 1,000       |
| 合计 |      | 20,000,000 | 0    | 20,000,000 | 100%    | 10,599,750  | 9,400,250   |

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司股东之间不存在任何关联关系。

### 二、优先股股本基本情况

□适用 √不适用

### 三、控股股东、实际控制人情况

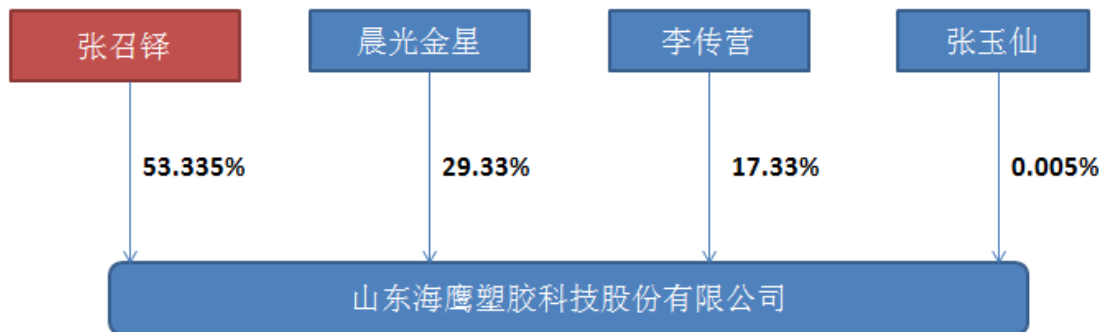
是否合并披露：

√是 □否

张召铎直接持有 1,066.70 万股公司股份，占总股本的 53.335%。张召铎担任公司董事长及总经理职务，能够实际控制公司的经营活动，因此，认定张召铎为公司的控股股东、实际控制人。

张召铎，男，1981 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。1998 年 9 月至 2005 年 7 月，就读于山东大学材料科学与工程学院。2005 年 7 月至 2006 年 12 月，就职于深圳创维集团，任工程师；2006 年 12 月至 2008 年 12 月，就职于中鲁迪拜国际贸易有限公司，任总经理；2008 年 12 月至 2016 年 4 月，就职于潍坊鲁塑海洋塑胶有限公司，任副经理、总经理、执行董事等；2014 年 12 月，出资参与设立青岛海洋之星投资管理企业，担任执行事务合伙人；2016 年 4 月至今，任公司董事长、总经理。

报告期内，公司的控股股东、实际控制人未发生变化。



## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、普通股股票发行及募集资金使用情况

#### 1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

#### 2、存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

### 三、债券融资情况

☐适用 ☒不适用

### 四、可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

### 五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☐适用 ☒不适用

### 六、权益分派情况

#### （一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

#### （二）权益分派预案

☒适用 ☐不适用

单位：元或股

| 项目     | 每 10 股派现数（含税） | 每 10 股送股数 | 每 10 股转增数 |
|--------|---------------|-----------|-----------|
| 年度分派预案 | 1.5           | 0         | 0         |

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### （一）基本情况

| 姓名  | 职务    | 性别 | 出生年月     | 学历   | 任职起止日期   |          | 是否在公司<br>领取薪酬 |
|-----|-------|----|----------|------|----------|----------|---------------|
|     |       |    |          |      | 起始日期     | 终止日期     |               |
| 张召铎 | 董事长兼总 | 男  | 1981 年 1 | 硕士研究 | 2019 年 4 | 2022 年 4 | 是             |

|           |            |   |             |    |                 |                 |   |
|-----------|------------|---|-------------|----|-----------------|-----------------|---|
|           | 经理         |   | 月           | 生  | 月 20 日          | 月 19 日          |   |
| 刘磊        | 董事         | 男 | 1981 年 11 月 | 专科 | 2019 年 4 月 20 日 | 2022 年 4 月 19 日 | 是 |
| 杜鹏程       | 董事         | 男 | 1979 年 2 月  | 专科 | 2019 年 4 月 20 日 | 2022 年 4 月 19 日 | 是 |
| 于定远       | 董事         | 男 | 1963 年 2 月  | 本科 | 2019 年 4 月 20 日 | 2022 年 4 月 19 日 | 是 |
| 戴砚        | 董事         | 男 | 1976 年 6 月  | 专科 | 2019 年 4 月 20 日 | 2022 年 4 月 19 日 | 是 |
| 李传营       | 监事会主席      | 男 | 1965 年 8 月  | 本科 | 2019 年 4 月 20 日 | 2022 年 4 月 19 日 | 是 |
| 徐文卿       | 职工监事       | 女 | 1983 年 12 月 | 专科 | 2019 年 4 月 20 日 | 2022 年 4 月 19 日 | 是 |
| 苏现奎       | 监事         | 男 | 1972 年 11 月 | 专科 | 2019 年 4 月 20 日 | 2022 年 4 月 19 日 | 是 |
| 扈希庆       | 董事会秘书兼财务总监 | 男 | 1979 年 10 月 | 本科 | 2019 年 4 月 20 日 | 2022 年 4 月 19 日 | 是 |
| 董事会人数:    |            |   |             |    |                 |                 | 5 |
| 监事会人数:    |            |   |             |    |                 |                 | 3 |
| 高级管理人员人数: |            |   |             |    |                 |                 | 2 |

**董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:**

董事张召铎先生为公司控股股东，实际控制人，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

**(二) 持股情况**

单位：股

| 姓名  | 职务         | 期初持普通股股数   | 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 |
|-----|------------|------------|------|------------|------------|------------|
| 张召铎 | 董事长兼总经理    | 10,667,000 | -    | 10,667,000 | 53.335%    | -          |
| 刘磊  | 董事         | -          | -    | -          | -          | -          |
| 杜鹏程 | 董事         | -          | -    | -          | -          | -          |
| 于定远 | 董事         | -          | -    | -          | -          | -          |
| 戴砚  | 董事         | -          | -    | -          | -          | -          |
| 李传营 | 监事会主席      | 3,466,000  | -    | 3,466,000  | 17.33%     | -          |
| 徐文卿 | 职工监事       | -          | -    | -          | -          | -          |
| 苏现奎 | 监事         | -          | -    | -          | -          | -          |
| 扈希庆 | 董事会秘书兼财务总监 | -          | -    | -          | -          | -          |
| 合计  | -          | 14,133,000 | 0    | 14,133,000 | 70.665%    | 0          |

## (三) 变动情况

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

## 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 ☐不适用

| 姓名  | 期初职务 | 变动类型（新任、换届、离任） | 期末职务 | 变动原因 |
|-----|------|----------------|------|------|
| 程军  | 董事   | 离任             | 无    | 离任   |
| 陈敬清 | 监事   | 离任             | 无    | 离任   |
| 杜鹏程 | 无    | 新任             | 董事   | 换届   |
| 苏现奎 | 无    | 新任             | 监事   | 换届   |

## 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

√适用 ☐不适用

杜鹏程，男，1979 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1996 年至 1999 年服兵役，1999 年 12 月至 2007 年 7 月，就职于济宁世纪塑胶有限责任公司，任统计员；2007 年 8 月至 2011 年 7 月，就职于山东企鹅塑胶集团有限公司，历任总经办科员、储运科科长等职务，2011 年 8 月起，就职于潍坊鲁塑海洋塑胶有限公司（股份公司前身）历任办公室主任，采购部经理等职务，2016 年 4 月至今，任股份公司采购部经理，2019 年 4 月份起任公司董事。

苏现奎，男，1972 年 11 月出生，大专学历。1990 年至 2014 年 8 月就职于山东企鹅塑胶集团有限公司，历任生产班长，制造部经理职务。2014 年 9 月起就职于潍坊鲁塑海洋塑胶有限公司（股份公司前身）任质量部经理，2016 年 4 月至今，任股份公司质量部经理，2019 年 4 月份起任公司监事。

## 二、 员工情况

## (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 行政管理人员  | 16   | 16   |
| 生产人员    | 39   | 43   |
| 销售人员    | 13   | 13   |
| 技术人员    | 10   | 10   |
| 财务人员    | 4    | 4    |
| 员工总计    | 82   | 86   |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士      |      |      |
| 硕士      | 1    | 1    |

|      |    |    |
|------|----|----|
| 本科   | 5  | 5  |
| 专科   | 36 | 36 |
| 专科以下 | 40 | 44 |
| 员工总计 | 82 | 86 |

(二) 核心员工基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

## 第十节 公司治理及内部控制

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》以及《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件及其他相关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、不断提高公司规范运作水平，确保公司规范运作。

报告期内，公司股东大会、董事会和监事会良好运行，能够按照相关法律、法规以及议事规则的规定规范召开三会并作出有效决议；公司各股东、董事、监事和高级管理人员均尽职尽责，能够按照相关法律、法规及议事规则的规定切实行使权力、履行职责。公司三会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求以及《公司章程》的规定，公司认真履行信息披露义务，信息披露工作严格遵守相关法律、法规，做到及时、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了与目前规模及近期战略相匹配的组织架构，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券

法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规及规范性文件的要求，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东特别是中小股东充分行使其合法权利。

### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

在公司治理机制的运行方面，公司重要决策能够按照《公司章程》和相关议事规则的规定。报告期内，公司的购买理财产品、收购资产等事项均按照有关法律法规和公司制度履行规定程序，公司及公司股东、董事、监事、高级管理人员均依法运作，未出现任何违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。在内部管理制度建设方面，公司已结合自身特点建立了一套较为健全的内部控制制度，并得到有效执行，从而保证了公司各项经营活动正常、有序地进行，保护了公司的资产的完整性。

### 4、 公司章程的修改情况

无

## （二） 三会运作情况

### 1、 三会召开情况

| 会议类型 | 报告期内会议召开的次数 | 经审议的重大事项（简要描述）                                                                                                    |
|------|-------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 董事会  | 3           | 2018 年总经理工作报告，2018 年度董事会工作报告，2018 年度报告及年度报告摘要,董事会换届等事项；                                                           |
| 监事会  | 3           | 审议并通过 2018 年度监事会工作报告，2018 年度财务决算报告，2019 年度财务预算报告，2018 年年度报告及年度报告摘要以及 2019 年半年度报告，监事会改选等事项                         |
| 股东大会 | 1           | 审议通过关于续聘中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度审计机构，使用闲置资金购买理财产品，2018 年度董事会工作报告，2018 年度监事会工作报告，公司 2018 年度利润分配方案，董事会监事会换届等事项； |

### 2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司 2019 年度召开 1 次股东大会、3 次董事会、3 次监事会，其召集、召开和表决程序均符合《公司法》、《公司章程》、三会议事规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会议事规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

## 二、 内部控制

### （一） 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异

议。

## (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

### 1、资产独立

公司是由有限公司整体变更方式设立的股份公司，承继了有限公司的全部资产，具备与生产经营活动体系相配套的资产。公司资产独立完整，具有完整的产品生产、销售等部门，拥有独立于股东的生产系统和配套设施，合法拥有与经营有关的土地、房产、生产设备、办公设备等资产。公司没有以其资产、权益或信誉为控股股东和实际控制人及其控制的其他企业提供担保。股份公司成立之后，公司运作规范，不存在资产被股东单位或其他关联方占用的情况。

### 2、人员独立

公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司高级管理人员未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司遵守《劳动法》、《劳动合同法》相关的法律法规，与员工签订了劳动合同，并根据劳动保护和社会保障相关的法律法规，为员工办理了基本养老、医疗、失业、工伤、生育等社会保险和住房公积金，并按期缴纳了上述社会保险和住房公积金。

### 3、财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，依法独立纳税。公司运作规范，不存在为股东及其控制的其他企业提供担保的情况。有限公司阶段由于自身内控制度不完善，存在股东占用公司资金的情形，股份公司成立后，建立专门的关联交易决策制度，并严格执行公司章程、股东大会和董事会的议事规则中对关联方交易的规定，未发生资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用而损害公司利益的情况。

### 4、机构独立

公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会、经营管理层等决策经营管理及监督机构，明确了各机构的职权范围，建立了规范、有效的法人治理机构和适合自身业务特点及业务发展需要的组织，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东干预本公司正常生产经营活动的现象。

### 5、业务独立

公司拥有独立完整的采购体系、销售体系和技术研发体系，具有直接面向市场独立经营的能力，不存在

需要依赖股东及其他关联方进行生产经营活动的情况。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

(1)关于会计核算体系报告期内，公司严格按照《企业会计准则》的要求建立了会计核算体系，从公司自身情况出发，制定具体的细节管理制度和流程，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

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

(3) 关于风险控制体系报告期内，公司在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。本年度内公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

2016年12月12日，公司第一届董事会第五次会议通过了公司《年度报告重大差错责任追究制度》。

报告期内，公司遵照法律、法规、或规范性文件规定，严格按照该制度要求对年度报告进行编制及披露，保证年报信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，逐渐提高年报信息披露的质量和透明度。报告期内，公司年度报告差错追究制度执行情况良好，未发生董事会对有关人员采取问责措施的现象。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

|              |                                                                                                                                                                                                         |
|--------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 是否审计         | 是                                                                                                                                                                                                       |
| 审计意见         | 无保留意见                                                                                                                                                                                                   |
| 审计报告中的特别段落   | <input checked="" type="checkbox"/> 无<br><input type="checkbox"/> 强调事项段<br><input type="checkbox"/> 其他事项段<br><input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落<br><input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 |
| 审计报告编号       | 中兴华审字（2020）第 320001 号                                                                                                                                                                                   |
| 审计机构名称       | 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）                                                                                                                                                                                       |
| 审计机构地址       | 北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东座 15 层                                                                                                                                                                               |
| 审计报告日期       | 2020 年 3 月 6 日                                                                                                                                                                                          |
| 注册会计师姓名      | 张敏 陈雪梅                                                                                                                                                                                                  |
| 会计师事务所是否变更   | 否                                                                                                                                                                                                       |
| 会计师事务所连续服务年限 | 3                                                                                                                                                                                                       |
| 会计师事务所审计报酬   | 90,000.00 元                                                                                                                                                                                             |
| 审计报告正文：      |                                                                                                                                                                                                         |

### 审 计 报 告

中兴华审字（2020）第 320001 号

山东海鹰塑胶科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了山东海鹰塑胶科技股份有限公司（以下简称“海鹰塑胶公司”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的资产负债表，2019 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，公允反映了海鹰塑胶公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 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，我们独立于海鹰塑胶公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、 其他信息

海鹰塑胶公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括海鹰塑胶公

司 2019 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

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

治理层负责监督海鹰塑胶公司的财务报告过程。

#### **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对海鹰塑胶公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致海鹰科技公司不能持续经营。

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

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

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：张敏

中国·北京

中国注册会计师：陈雪梅

2020 年 3 月 6 日

## 二、财务报表

### （一）资产负债表

单位：元

| 项目    | 附注 | 2019 年 12 月 31 日 | 2019 年 1 月 1 日 |
|-------|----|------------------|----------------|
| 流动资产： |    |                  |                |

|                        |     |                      |                      |
|------------------------|-----|----------------------|----------------------|
| 货币资金                   | 六、1 | 9,052,896.48         | 6,033,683.74         |
| 结算备付金                  |     |                      |                      |
| 拆出资金                   |     |                      |                      |
| 交易性金融资产                |     |                      |                      |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |     | -                    |                      |
| 衍生金融资产                 |     |                      |                      |
| 应收票据                   | 六、2 | 1,632,998.00         | 618,060.00           |
| 应收账款                   | 六、3 | 10,130,341.88        | 9,597,424.71         |
| 应收款项融资                 |     |                      |                      |
| 预付款项                   | 六、4 | 3,294,057.69         | 324,888.24           |
| 应收保费                   |     |                      |                      |
| 应收分保账款                 |     |                      |                      |
| 应收分保合同准备金              |     |                      |                      |
| 其他应收款                  | 六、5 | 293,610.58           | 250,117.70           |
| 其中：应收利息                |     |                      |                      |
| 应收股利                   |     |                      |                      |
| 买入返售金融资产               |     |                      |                      |
| 存货                     | 六、6 | 17,307,588.60        | 14,341,563.53        |
| 合同资产                   |     |                      |                      |
| 持有待售资产                 |     |                      |                      |
| 一年内到期的非流动资产            |     |                      |                      |
| 其他流动资产                 | 六、7 | 176,890.57           | 447,785.09           |
| <b>流动资产合计</b>          |     | <b>41,888,383.80</b> | <b>31,613,523.01</b> |
| <b>非流动资产：</b>          |     |                      |                      |
| 发放贷款及垫款                |     |                      |                      |
| 债权投资                   |     |                      |                      |
| 可供出售金融资产               |     | -                    |                      |
| 其他债权投资                 |     |                      |                      |
| 持有至到期投资                |     | -                    |                      |
| 长期应收款                  |     |                      |                      |
| 长期股权投资                 |     |                      |                      |
| 其他权益工具投资               |     |                      |                      |
| 其他非流动金融资产              |     |                      |                      |
| 投资性房地产                 |     |                      |                      |

|                        |      |                      |                      |
|------------------------|------|----------------------|----------------------|
| 固定资产                   | 六、8  | 26,442,248.07        | 22,347,839.85        |
| 在建工程                   | 六、9  | -                    | 7,050,544.15         |
| 生产性生物资产                |      |                      |                      |
| 油气资产                   |      |                      |                      |
| 使用权资产                  |      |                      |                      |
| 无形资产                   | 六、10 | 3,279,990.11         | 3,370,772.39         |
| 开发支出                   |      |                      |                      |
| 商誉                     |      |                      |                      |
| 长期待摊费用                 | 六、11 | 166,666.67           | 266,666.67           |
| 递延所得税资产                | 六、12 | 114,341.29           | 133,186.63           |
| 其他非流动资产                | 六、13 |                      | 108,000.00           |
| <b>非流动资产合计</b>         |      | <b>30,003,246.14</b> | <b>33,277,009.69</b> |
| <b>资产总计</b>            |      | <b>71,891,629.94</b> | <b>64,890,532.70</b> |
| <b>流动负债：</b>           |      |                      |                      |
| 短期借款                   |      |                      |                      |
| 向中央银行借款                |      |                      |                      |
| 拆入资金                   |      |                      |                      |
| 交易性金融负债                |      |                      |                      |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |      | -                    |                      |
| 衍生金融负债                 |      |                      |                      |
| 应付票据                   | 六、14 | 15,000,000.00        | 5,176,000.00         |
| 应付账款                   | 六、15 | 23,919,551.11        | 22,060,854.56        |
| 预收款项                   | 六、16 | 1,299,528.83         | 5,674,603.54         |
| 合同负债                   |      |                      |                      |
| 卖出回购金融资产款              |      |                      |                      |
| 吸收存款及同业存放              |      |                      |                      |
| 代理买卖证券款                |      |                      |                      |
| 代理承销证券款                |      |                      |                      |
| 应付职工薪酬                 | 六、17 | 543,472.92           | 677,989.35           |
| 应交税费                   | 六、18 | 253,565.53           | 476,474.01           |
| 其他应付款                  | 六、19 | 83,179.80            | 85,933.88            |
| 其中：应付利息                |      |                      |                      |
| 应付股利                   |      |                      |                      |
| 应付手续费及佣金               |      |                      |                      |
| 应付分保账款                 |      |                      |                      |
| 持有待售负债                 |      |                      |                      |
| 一年内到期的非                |      |                      |                      |

|                      |      |                      |                      |
|----------------------|------|----------------------|----------------------|
| 流动负债                 |      |                      |                      |
| 其他流动负债               |      |                      |                      |
| <b>流动负债合计</b>        |      | <b>41,099,298.19</b> | <b>34,151,855.34</b> |
| <b>非流动负债：</b>        |      |                      |                      |
| 保险合同准备金              |      |                      |                      |
| 长期借款                 |      |                      |                      |
| 应付债券                 |      |                      |                      |
| 其中：优先股               |      |                      |                      |
| 永续债                  |      |                      |                      |
| 租赁负债                 |      |                      |                      |
| 长期应付款                |      |                      |                      |
| 长期应付职工薪酬             |      |                      |                      |
| 预计负债                 |      |                      |                      |
| 递延收益                 |      |                      |                      |
| 递延所得税负债              |      |                      |                      |
| 其他非流动负债              |      |                      |                      |
| <b>非流动负债合计</b>       |      |                      |                      |
| <b>负债合计</b>          |      | <b>41,099,298.19</b> | <b>34,151,855.34</b> |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |      |                      |                      |
| 股本                   | 六、20 | 20,000,000.00        | 20,000,000.00        |
| 其他权益工具               |      |                      |                      |
| 其中：优先股               |      |                      |                      |
| 永续债                  |      |                      |                      |
| 资本公积                 | 六、21 | 105,203.34           | 105,203.34           |
| 减：库存股                |      |                      |                      |
| 其他综合收益               |      |                      |                      |
| 专项储备                 |      |                      |                      |
| 盈余公积                 | 六、22 | 978,359.13           | 972,993.69           |
| 一般风险准备               |      |                      |                      |
| 未分配利润                | 六、23 | 9,708,769.28         | 9,660,480.33         |
| 归属于母公司所有者权益合计        |      | 30,792,331.75        | 30,738,677.36        |
| 少数股东权益               |      |                      |                      |
| <b>所有者权益合计</b>       |      | <b>30,792,331.75</b> | <b>30,738,677.36</b> |
| <b>负债和所有者权益总计</b>    |      | <b>71,891,629.94</b> | <b>64,890,532.70</b> |

法定代表人：张召铎

主管会计工作负责人：扈希庆

会计机构负责人：扈希庆

(二) 利润表

单位：元

| 项目                            | 附注   | 2019 年         | 2018 年         |
|-------------------------------|------|----------------|----------------|
| <b>一、营业总收入</b>                |      | 167,758,154.13 | 151,445,547.58 |
| 其中：营业收入                       | 六、24 | 167,758,154.13 | 151,445,547.58 |
| 利息收入                          |      |                |                |
| 已赚保费                          |      |                |                |
| 手续费及佣金收入                      |      |                |                |
| <b>二、营业总成本</b>                |      | 165,559,842.06 | 146,486,492.74 |
| 其中：营业成本                       | 六、24 | 155,082,480.41 | 133,348,651.59 |
| 利息支出                          |      |                |                |
| 手续费及佣金支出                      |      |                |                |
| 退保金                           |      |                |                |
| 赔付支出净额                        |      |                |                |
| 提取保险责任准备金净额                   |      |                |                |
| 保单红利支出                        |      |                |                |
| 分保费用                          |      |                |                |
| 税金及附加                         | 六、25 | 682,980.65     | 708,760.76     |
| 销售费用                          | 六、26 | 2,968,490.21   | 2,550,860.71   |
| 管理费用                          | 六、27 | 6,063,103.27   | 5,720,620.04   |
| 研发费用                          | 六、28 | 908,398.15     | 4,385,227.28   |
| 财务费用                          | 六、29 | -145,610.63    | -227,627.64    |
| 其中：利息费用                       |      |                |                |
| 利息收入                          |      | 173,733.52     | 255,897.76     |
| 加：其他收益                        | 六、30 | 9,988.58       | 5,826.30       |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 六、31 | 29,212.33      | 43,709.59      |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |      |                |                |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |      |                |                |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |      |                |                |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |      |                |                |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |      |                |                |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | 六、32 | 75,381.36      |                |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             | 六、33 |                | 73,205.70      |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |      |                |                |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |      | 2,312,894.34   | 5,081,796.43   |
| 加：营业外收入                       |      | -              | -              |
| 减：营业外支出                       | 六、34 | 2,040,188.86   | 251,694.88     |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |      | 272,705.48     | 4,830,101.55   |
| 减：所得税费用                       | 六、35 | 219,051.09     | 1,311,963.10   |

|                              |   |           |              |
|------------------------------|---|-----------|--------------|
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>     |   | 53,654.39 | 3,518,138.45 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润            |   | 53,654.39 | 3,518,138.45 |
| （一）按经营持续性分类：                 | - | -         | -            |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）       |   | 53,654.39 | 3,518,138.45 |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）       |   |           |              |
| （二）按所有权归属分类：                 | - | -         | -            |
| 1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）        |   |           |              |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） |   | 53,654.39 | 3,518,138.45 |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>         |   |           |              |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额     |   |           |              |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益           |   |           |              |
| （1）重新计量设定受益计划变动额             |   |           |              |
| （2）权益法下不能转损益的其他综合收益          |   |           |              |
| （3）其他权益工具投资公允价值变动            |   |           |              |
| （4）企业自身信用风险公允价值变动            |   |           |              |
| （5）其他                        |   |           |              |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益            |   |           |              |
| （1）权益法下可转损益的其他综合收益           |   |           |              |
| （2）其他债权投资公允价值变动              |   |           |              |
| （3）可供出售金融资产公允价值变动损益          |   | -         |              |
| （4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额        |   |           |              |
| （5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益     |   | -         |              |
| （6）其他债权投资信用减值准备              |   |           |              |
| （7）现金流量套期储备                  |   |           |              |
| （8）外币财务报表折算差额                |   |           |              |
| （9）其他                        |   |           |              |
| （二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额       |   |           |              |
| <b>七、综合收益总额</b>              |   | 53,654.39 | 3,518,138.45 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额          |   | 53,654.39 | 3,518,138.45 |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额            |   |           |              |
| <b>八、每股收益：</b>               |   |           |              |
| （一）基本每股收益（元/股）               |   | 0.00      | 0.18         |
| （二）稀释每股收益（元/股）               |   | 0.00      | 0.18         |

法定代表人：张召铎

主管会计工作负责人：扈希庆

会计机构负责人：扈希庆

(三) 现金流量表

单位：元

| 项目                           | 附注      | 2019 年                | 2018 年                |
|------------------------------|---------|-----------------------|-----------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>        |         |                       |                       |
| 销售商品、提供劳务收到的现金               |         | 146,792,369.95        | 173,119,930.85        |
| 客户存款和同业存放款项净增加额              |         |                       |                       |
| 向中央银行借款净增加额                  |         |                       |                       |
| 收到原保险合同保费取得的现金               |         |                       |                       |
| 收到再保险业务现金净额                  |         |                       |                       |
| 保户储金及投资款净增加额                 |         |                       |                       |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 |         | -                     |                       |
| 收取利息、手续费及佣金的现金               |         |                       |                       |
| 拆入资金净增加额                     |         |                       |                       |
| 回购业务资金净增加额                   |         |                       |                       |
| 代理买卖证券收到的现金净额                |         |                       |                       |
| 收到的税费返还                      |         |                       |                       |
| 收到其他与经营活动有关的现金               | 六、36（1） | 183,722.10            | 391,367.53            |
| <b>经营活动现金流入小计</b>            |         | <b>146,976,092.05</b> | <b>173,511,298.38</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金               |         | 128,312,633.06        | 153,304,463.19        |
| 客户贷款及垫款净增加额                  |         |                       |                       |
| 存放中央银行和同业款项净增加额              |         |                       |                       |
| 支付原保险合同赔付款项的现金               |         |                       |                       |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额            |         |                       |                       |
| 拆出资金净增加额                     |         |                       |                       |
| 支付利息、手续费及佣金的现金               |         |                       |                       |
| 支付保单红利的现金                    |         |                       |                       |
| 支付给职工以及为职工支付的现金              |         | 8,157,187.73          | 7,097,123.51          |
| 支付的各项税费                      |         | 2,753,661.60          | 3,231,190.12          |
| 支付其他与经营活动有关的现金               | 六、36（2） | 5,347,589.03          | 5,669,466.98          |
| <b>经营活动现金流出小计</b>            |         | <b>144,571,071.42</b> | <b>169,302,243.80</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>         |         | <b>2,405,020.63</b>   | <b>4,209,054.58</b>   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>        |         |                       |                       |
| 收回投资收到的现金                    |         |                       |                       |
| 取得投资收益收到的现金                  |         | 29,212.33             | 43,709.59             |
| 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               | 六、36（3） | 6,000,000.00          | 6,000,000.00          |
| <b>投资活动现金流入小计</b>            |         | <b>6,029,212.33</b>   | <b>6,043,709.59</b>   |

|                           |         |                      |                       |
|---------------------------|---------|----------------------|-----------------------|
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |         | 9,218.97             | 11,945,564.10         |
| 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            | 六、36(4) | 6,000,000.00         | 6,000,000.00          |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |         | <b>6,009,218.97</b>  | <b>17,945,564.10</b>  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |         | <b>19,993.36</b>     | <b>-11,901,854.51</b> |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |         |                      |                       |
| 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                 |         |                      |                       |
| 发行债券收到的现金                 |         |                      |                       |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 六、36(5) | 12,182,198.75        | 24,638,113.00         |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |         | <b>12,182,198.75</b> | <b>24,638,113.00</b>  |
| 偿还债务支付的现金                 |         |                      |                       |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |         |                      |                       |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |         |                      |                       |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 六、36(6) | 16,500,000.00        | 15,838,000.00         |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |         | <b>16,500,000.00</b> | <b>15,838,000.00</b>  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |         | <b>-4,317,801.25</b> | <b>8,800,113.00</b>   |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |         |                      |                       |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |         | <b>-1,892,787.26</b> | <b>1,107,313.07</b>   |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |         | 3,445,683.74         | 2,338,370.67          |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |         | <b>1,552,896.48</b>  | <b>3,445,683.74</b>   |

法定代表人：张召铎

主管会计工作负责人：扈希庆

会计机构负责人：扈希庆

(四) 股东权益变动表

单位：元

| 项目                    | 2019 年        |         |         |    |            |           |                |          |            |                |              |                |
|-----------------------|---------------|---------|---------|----|------------|-----------|----------------|----------|------------|----------------|--------------|----------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益   |         |         |    |            |           |                |          |            |                |              | 少数<br>股东<br>权益 |
|                       | 股本            | 其他权益工具  |         |    | 资本<br>公积   | 减：库<br>存股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积   | 一般<br>风险<br>准备 | 未分配利润        |                |
|                       |               | 优先<br>股 | 永续<br>债 | 其他 |            |           |                |          |            |                |              | 所有者权益<br>合计    |
| 一、上年期末余额              | 20,000,000.00 |         |         |    | 105,203.34 |           |                |          | 972,993.69 |                | 9,660,480.33 | 30,738,677.36  |
| 加：会计政策变更              |               |         |         |    |            |           |                |          |            |                |              |                |
| 前期差错更正                |               |         |         |    |            |           |                |          |            |                |              |                |
| 同一控制下企业合并             |               |         |         |    |            |           |                |          |            |                |              |                |
| 其他                    |               |         |         |    |            |           |                |          |            |                |              |                |
| 二、本年期初余额              | 20,000,000.00 |         |         |    | 105,203.34 |           |                |          | 972,993.69 |                | 9,660,480.33 | 30,738,677.36  |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |               |         |         |    |            |           |                |          | 5,365.44   |                | 48,288.95    | 53,654.39      |
| （一）综合收益总额             |               |         |         |    |            |           |                |          |            |                | 53,654.39    | 53,654.39      |
| （二）所有者投入和减少资本         |               |         |         |    |            |           |                |          |            |                |              |                |
| 1. 股东投入的普通股           |               |         |         |    |            |           |                |          |            |                |              |                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |               |         |         |    |            |           |                |          |            |                |              |                |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |               |         |         |    |            |           |                |          |            |                |              |                |
| 4. 其他                 |               |         |         |    |            |           |                |          |            |                |              |                |
| （三）利润分配               |               |         |         |    |            |           |                |          | 5,365.44   |                | -5,365.44    |                |

|                    |               |  |  |  |            |  |  |            |  |              |  |               |
|--------------------|---------------|--|--|--|------------|--|--|------------|--|--------------|--|---------------|
| 1. 提取盈余公积          |               |  |  |  |            |  |  | 5,365.44   |  | -5,365.44    |  |               |
| 2. 提取一般风险准备        |               |  |  |  |            |  |  |            |  |              |  |               |
| 3. 对所有者（或股东）的分配    |               |  |  |  |            |  |  |            |  |              |  |               |
| 4. 其他              |               |  |  |  |            |  |  |            |  |              |  |               |
| （四）所有者权益内部结转       |               |  |  |  |            |  |  |            |  |              |  |               |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |               |  |  |  |            |  |  |            |  |              |  |               |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |               |  |  |  |            |  |  |            |  |              |  |               |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |               |  |  |  |            |  |  |            |  |              |  |               |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |               |  |  |  |            |  |  |            |  |              |  |               |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |               |  |  |  |            |  |  |            |  |              |  |               |
| 6. 其他              |               |  |  |  |            |  |  |            |  |              |  |               |
| （五）专项储备            |               |  |  |  |            |  |  |            |  |              |  |               |
| 1. 本期提取            |               |  |  |  |            |  |  |            |  |              |  |               |
| 2. 本期使用            |               |  |  |  |            |  |  |            |  |              |  |               |
| （六）其他              |               |  |  |  |            |  |  |            |  |              |  |               |
| 四、本年期末余额           | 20,000,000.00 |  |  |  | 105,203.34 |  |  | 978,359.13 |  | 9,708,769.28 |  | 30,792,331.75 |

| 项目       | 2018 年        |         |         |    |            |           |                |          |            |                |              |                |
|----------|---------------|---------|---------|----|------------|-----------|----------------|----------|------------|----------------|--------------|----------------|
|          | 归属于母公司所有者权益   |         |         |    |            |           |                |          |            |                |              | 少数<br>股东<br>权益 |
|          | 股本            | 其他权益工具  |         |    | 资本<br>公积   | 减：库<br>存股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积   | 一般<br>风险<br>准备 | 未分配利润        |                |
|          |               | 优先<br>股 | 永续<br>债 | 其他 |            |           |                |          |            |                |              |                |
| 一、上年期末余额 | 20,000,000.00 |         |         |    | 105,203.34 |           |                |          | 621,179.84 |                | 6,494,155.73 |                |
| 加：会计政策变更 |               |         |         |    |            |           |                |          |            |                |              |                |

|                       |               |  |  |  |            |  |  |  |            |  |              |  |               |
|-----------------------|---------------|--|--|--|------------|--|--|--|------------|--|--------------|--|---------------|
| 前期差错更正                |               |  |  |  |            |  |  |  |            |  |              |  |               |
| 同一控制下企业合并             |               |  |  |  |            |  |  |  |            |  |              |  |               |
| 其他                    |               |  |  |  |            |  |  |  |            |  |              |  |               |
| 二、本年期初余额              | 20,000,000.00 |  |  |  | 105,203.34 |  |  |  | 621,179.84 |  | 6,494,155.73 |  | 27,220,538.91 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |               |  |  |  |            |  |  |  | 351,813.85 |  | 3,166,324.60 |  | 3,518,138.45  |
| （一）综合收益总额             |               |  |  |  |            |  |  |  |            |  | 3,518,138.45 |  | 3,518,138.45  |
| （二）所有者投入和减少资本         |               |  |  |  |            |  |  |  |            |  |              |  |               |
| 1. 股东投入的普通股           |               |  |  |  |            |  |  |  |            |  |              |  |               |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |               |  |  |  |            |  |  |  |            |  |              |  |               |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |               |  |  |  |            |  |  |  |            |  |              |  |               |
| 4. 其他                 |               |  |  |  |            |  |  |  |            |  |              |  |               |
| （三）利润分配               |               |  |  |  |            |  |  |  | 351,813.85 |  | -351,813.85  |  |               |
| 1. 提取盈余公积             |               |  |  |  |            |  |  |  | 351,813.85 |  | -351,813.85  |  |               |
| 2. 提取一般风险准备           |               |  |  |  |            |  |  |  |            |  |              |  |               |
| 3. 对所有者（或股东）的分配       |               |  |  |  |            |  |  |  |            |  |              |  |               |
| 4. 其他                 |               |  |  |  |            |  |  |  |            |  |              |  |               |
| （四）所有者权益内部结转          |               |  |  |  |            |  |  |  |            |  |              |  |               |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）      |               |  |  |  |            |  |  |  |            |  |              |  |               |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）      |               |  |  |  |            |  |  |  |            |  |              |  |               |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |               |  |  |  |            |  |  |  |            |  |              |  |               |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益    |               |  |  |  |            |  |  |  |            |  |              |  |               |

|                |               |  |  |  |            |  |  |  |            |  |              |  |               |
|----------------|---------------|--|--|--|------------|--|--|--|------------|--|--------------|--|---------------|
| 5.其他综合收益结转留存收益 |               |  |  |  |            |  |  |  |            |  |              |  |               |
| 6.其他           |               |  |  |  |            |  |  |  |            |  |              |  |               |
| （五）专项储备        |               |  |  |  |            |  |  |  |            |  |              |  |               |
| 1. 本期提取        |               |  |  |  |            |  |  |  |            |  |              |  |               |
| 2. 本期使用        |               |  |  |  |            |  |  |  |            |  |              |  |               |
| （六）其他          |               |  |  |  |            |  |  |  |            |  |              |  |               |
| 四、本年期末余额       | 20,000,000.00 |  |  |  | 105,203.34 |  |  |  | 972,993.69 |  | 9,660,480.33 |  | 30,738,677.36 |

法定代表人：张召铎

主管会计工作负责人：扈希庆

会计机构负责人：扈希庆

## 山东海鹰塑胶科技股份有限公司

### 2019 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

#### 一、公司基本情况

##### 1、公司注册地、组织形式和总部地址

山东海鹰塑胶科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系在潍坊鲁塑海洋塑胶有限公司的基础上整体变更设立的股份有限公司, 由张召铎、李传营、青岛海洋之星投资管理企业(有限合伙)和青岛晨光金星创业投资企业(有限合伙)作为发起人, 统一社会信用代码为 9137070078719176XB, 并于 2016 年 10 月 17 日在全国股转系统挂牌。

截止 2019 年 12 月 31 日, 公司注册资本为 2000 万元, 股本为 2000 万股。公司注册地: 潍坊滨海经济开发区大海路以东海源街以南, 法定代表人: 张召铎。

##### 2、公司的业务性质和主要经营活动

本公司属于生产销售橡胶和塑料制品业。

经营范围主要包括: 生产销售塑料薄膜; 塑料制品及所需材料辅料的销售; 房屋租赁; 货物、技术进出口。(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)。本公司主要产品: 农膜、功能性薄膜、聚氯乙烯盐业用膜等; 农膜主要应用于大棚农作物的种植; 功能性薄膜指满足应用上的特殊需要的薄膜, 例如消雾流滴薄膜、抗静电薄膜、防镑薄膜、热收缩薄膜、易开封薄膜等; 聚氯乙烯盐业用膜用于阻止雨、雪对晒盐池的侵袭, 提高晒盐效率。

##### 3、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2020 年 3 月 6 日决议批准报出。

##### 4、合并报表范围

本公司在无纳入合并范围的子公司。

#### 二、财务报表的编制基础

##### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”), 以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定, 本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外, 本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产, 按公允价值减去预计费用后的金额, 以及符合持有待售条件时的原账面价值, 取两者孰低计价。资产如果发生减值,

则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 2、持续经营

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

## 三、遵循企业会计准则的声明

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

## 四、重要会计政策和会计估计

本公司从事功能性塑料薄膜的研发、生产和销售经营。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、25 “收入”、（1）商品销售收入各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、31 “重大会计判断和估计”。

### 1、会计期间

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

### 2、营业周期

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

### 3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### （1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### （2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并,根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》(财会〔2012〕19 号)和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准(参见本附注四、5(2)),判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理;不属于“一揽子交易”的,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

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

在合并财务报表中,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处

置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

### （2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投

资收益)。其后,对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量,详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;④一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的,对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”(详见本附注四、13、(2)④)和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”(详见前段)适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### 6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排,是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务,将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营,是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业,是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算,按照本附注四、13(2)②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营,确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债,以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债;确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入;按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;确认本公司单独所发生的费用,以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产(该资产不构成业务,下同)、或者自共同经营购买资产时,在该等资产出售给第三方之前,本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的,对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况,本公司全额确认该损失;对于本公司自共同经营购买资产的情况,本公司按承担的份额确认该损失。

#### 7、现金及现金等价物的确定标准

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

限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调

节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### （1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

## （2）金融负债的分类、确认和计量

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

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

### ②其他金融负债

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

## （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到

的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

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

#### （4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

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

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### （7）权益工具

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

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

### 10、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### （1）减值准备的确认方法

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

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

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

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

#### （2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

#### （3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

#### （4）金融资产减值的会计处理方法

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

#### （5）各类金融资产信用损失的确定方法

##### ①应收票据

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

| 项 目    | 确定组合的依据                                                                                    |
|--------|--------------------------------------------------------------------------------------------|
| 银行承兑汇票 | 承兑人为信用风险较小的银行                                                                              |
| 商业承兑汇票 | 除信用风险较低的银行承兑汇票组合之外的应收票据，本公司依据以前年度与之相同或相似的按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备 |

结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，信用风险极低的银行承兑汇票组合应收票据的预期信用损失率为 0

商业承兑汇票组合的预期信用损失率与下述应收账款相同。

##### ②应收账款、其他应收款

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

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

除了单项评估信用风险的应收账款和其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项 目   | 确定组合的依据                   |
|-------|---------------------------|
| 账龄组合  | 以应收账款和其他应收款的账龄为信用风险特征划分组合 |
| 关联方组合 | 股东借款、保险公积金等个人次月扣款挂账       |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

| 账龄              | 应收票据计提比例（%） | 应收账款计提比例（%） | 其他应收款计提比例（%） |
|-----------------|-------------|-------------|--------------|
| 1 年以内（含 1 年，下同） | 3           | 3           | 3            |
| 1-2 年           | 10          | 10          | 10           |

| 账龄    | 应收票据计提比例 (%) | 应收账款计提比例 (%) | 其他应收款计提比例 (%) |
|-------|--------------|--------------|---------------|
| 2-3 年 | 30           | 30           | 30            |
| 3-4 年 | 50           | 50           | 50            |
| 4-5 年 | 80           | 80           | 80            |
| 5 年以上 | 100          | 100          | 100           |

## 11、存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、产成品、委托加工物资、低值易耗品等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价, 存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。原材料、在产品、产成品、委托加工物资领用和发出时按加权平均法计价。

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

### (4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销; 包装物于领用时按分次摊销法摊销。

## 12、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售 (包括具有商业实质的非货币性资产交换, 下同) 而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的, 则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件: 某项非流动资产或处置组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; 本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺; 预计出售将在一年内完成。其中, 处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产, 以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的, 该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时,

其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《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》

（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

### 13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

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

#### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与

所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

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

## （2）后续计量及损益确认方法

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

### ① 成本法核算的长期股权投资

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

### ② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

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

### ③ 收购少数股权

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

### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处

置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差

额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

#### 14、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、已出租的建筑物等。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（或类似机构）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。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，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，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允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计入当期损益。

#### 15、固定资产

##### （1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

##### （2）各类固定资产的折旧方法

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

| 类别      | 折旧方法  | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%）  |
|---------|-------|---------|--------|----------|
| 房屋及建筑物  | 年限平均法 | 20      | 5      | 4.75     |
| 机器设备    | 年限平均法 | 10-20   | 5      | 4.75-9.5 |
| 工具器具家具  | 年限平均法 | 5-10    | 5      | 9.5-19   |
| 运输设备    | 年限平均法 | 4       | 5      | 23.75    |
| 电子设备及其他 | 年限平均法 | 3-5     | 5      | 19-31.67 |

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

### （3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20 “长期资产减值”。

### （4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

### （5）其他说明

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

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

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

## 16、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20 “长期资产减值”。

## 17、借款费用

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

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

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

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

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

## 18、无形资产

### （1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

### （2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20 “长期资产减值”。

## 19、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括固定资产大修理支出等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 20、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 21、职工薪酬

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

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、

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

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

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

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

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

## 22、预计负债

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

### （1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

### （2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

## 23、股份支付

### （1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。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。

#### ① 以权益结算的股份支付

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

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

#### ② 以现金结算的股份支付

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

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。

#### (2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果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。

#### (3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司合并范围内，另一在本公司合并范围外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司合并范围内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

## 24、优先股、永续债等其他金融工具

### （1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

### （2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、17“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有

方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

## 25、收入

### （1）商品销售收入

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

### （2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

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

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

### （3）建造合同收入

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。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④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。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已

结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

对于提供建设经营移交方式（BOT）参与公共基础设施建设业务，本公司于项目建造期间，对所提供的建造服务按照《企业会计准则第 15 号—建造合同》确认相关的收入和费用；基础设施建成后，按照《企业会计准则第 14 号—收入》确认与后续经营服务相关的收入和费用。

（4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（5）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。

## 26、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；

（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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

失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 27、递延所得税资产/递延所得税负债

### （1）当期所得税

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

### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回

相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### （4）所得税的抵销

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

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

## 28、租赁

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

### （1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

### （2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

### （3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值,同时记录未担保余值;将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

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

## 29、其他重要的会计政策和会计估计

### (1) 终止经营

终止经营,是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分: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该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

## 30、重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

#### ①执行新金融工具准则导致的会计政策变更

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

#### ②其他会计政策变更

本公司根据《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)及其解读和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表,此项会计政策变更采用追溯调整法。2018 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下:

| 2018 年 12 月 31 日(变更<br>前) |      |               | 2019 年 1 月 1 日(变更后) |      |              |
|---------------------------|------|---------------|---------------------|------|--------------|
| 项目                        | 计量类别 | 账面价值          | 项目                  | 计量类别 | 账面价值         |
| 应收票据及<br>应收账款             | 摊余成本 | 10,215,484.71 | 应收票据                | 摊余成本 | 618,060.00   |
|                           |      |               | 应收账款                | 摊余成本 | 9,597,424.71 |
| 应付票据及<br>应付账款             | 摊余成本 | 27,236,854.56 | 应付票据                | 摊余成本 | 5,176,000.00 |

| 2018 年 12 月 31 日(变更<br>更前) |      |      | 2019 年 1 月 1 日 (变更后) |      |               |
|----------------------------|------|------|----------------------|------|---------------|
| 项目                         | 计量类别 | 账面价值 | 项目                   | 计量类别 | 账面价值          |
|                            |      |      | 应付账款                 | 摊余成本 | 22,060,854.56 |

(2) 会计估计变更

报告期内本公司未发生会计估计变更事项。

**31、重大会计判断和估计**

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

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

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

(1) 租赁的归类

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

(2) 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。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项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款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

(3) 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。

(4) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估

值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

#### （5）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### （6）折旧和摊销

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

#### （7）递延所得税资产

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

#### （8）所得税

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

### 五、税项

### 1、主要税种及税率

| 税种       | 具体税率情况                                           |
|----------|--------------------------------------------------|
| 增值税      | 应税收入按 13%/16% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。 |
| 城市维护建设税  | 按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。                                |
| 教育费附加    | 按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。                                |
| 地方教育费附加  | 按实际缴纳的流转税的 2% 计缴。                                |
| 地方水利建设基金 | 按实际缴纳的流转税的 0.5% 计缴。                              |
| 企业所得税    | 按应纳税所得额的 25% 计缴。                                 |

### 2、税收优惠及批文

根据《财政部 国家税务总局关于农业生产资料征免增值税政策的通知》财税【2001】113号第一条，本公司在2015年7月10日提出的农业生产资料免征增值税申请，并于2015年7月10日收到编号为潍滨国税税通【2015】6297号和潍滨国税税通【2015】6298号批文，大棚膜免征增值税的申请符合法定条件、标准，经审批准予减免税，免征有效期从2015年1月1日开始。

根据鲁政办字〔2017〕83号 二、自2017年6月1日起至2020年12月31日，减半征收地方水利建设基金，即对本省行政区域内缴纳增值税、消费税的企事业单位和个体经营者，其地方水利建设基金征收比例，由按照增值税、消费税实际缴纳额的1%调整为0.5%。

### 六、财务报表项目注释

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

#### 1、货币资金

| 项 目           | 期末余额         | 上年年末余额       |
|---------------|--------------|--------------|
| 库存现金          | 934.02       | 5,806.36     |
| 银行存款          | 1,551,962.46 | 3,439,877.38 |
| 其他货币资金        | 7,500,000.00 | 2,588,000.00 |
| 合 计           | 9,052,896.48 | 6,033,683.74 |
| 其中：存放在境外的款项总额 |              |              |

注：公司期末其他货币资金均为银行承兑汇票保证金，编制现金流量表时已将未到期金额从现金及现金等价物余额中扣除。公司报告期内无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

#### 2、应收票据

##### （1）应收票据分类列示

| 项 目    | 期末余额         | 上年年末余额     |
|--------|--------------|------------|
| 银行承兑汇票 | 1,632,998.00 | 618,060.00 |

|        |              |            |
|--------|--------------|------------|
| 商业承兑汇票 |              |            |
| 小 计    | 1,632,998.00 | 618,060.00 |
| 减：坏账准备 |              |            |
| 合 计    | 1,632,998.00 | 618,060.00 |

(2) 期末无已质押的应收票据

(3) 期末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    | 期末终止确认金额      | 期末未终止确认金额 |
|--------|---------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 32,964,573.32 |           |
| 商业承兑汇票 |               |           |
| 合 计    | 32,964,573.32 |           |

(4) 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(5) 本期无坏账准备

(6) 本期无实际核销的应收票据

### 3、应收账款

(1) 按账龄披露

| 账 龄     | 期末余额          |
|---------|---------------|
| 1 年以内   | 10,005,716.20 |
| 1 至 2 年 | 451,204.03    |
| 2 至 3 年 | 1,579.20      |
| 3 至 4 年 |               |
| 4 至 5 年 | 88,040.50     |
| 5 年以上   | 9,089.10      |
| 小 计     | 10,555,629.03 |
| 减：坏账准备  | 425,287.15    |
| 合 计     | 10,130,341.88 |

(2) 按坏账计提方法分类列示

| 类 别                      | 期末余额          |        |            |         | 账面价值          |
|--------------------------|---------------|--------|------------|---------|---------------|
|                          | 账面余额          |        | 坏账准备       |         |               |
|                          | 金额            | 比例（%）  | 金额         | 计提比例（%） |               |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应<br>收款项 |               |        |            |         |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应<br>收款项 | 10,555,629.03 | 100.00 | 425,287.15 | 4.03    | 10,130,341.88 |
| 其中：采用账龄分析法计提坏账准备的<br>组合  | 10,555,629.03 | 100.00 | 425,287.15 | 4.03    | 10,130,341.88 |
| 采用不计提坏账准备的组合             |               |        |            |         |               |

| 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（%） |               |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的<br>应收款项 |               |       |            |         |               |
| 合 计                       | 10,555,629.03 | ——    | 425,287.15 | ——      | 10,130,341.88 |

(续)

| 类 别                   | 上年年末余额        |        |            |         |              |
|-----------------------|---------------|--------|------------|---------|--------------|
|                       | 账面余额          |        | 坏账准备       |         | 账面价值         |
|                       | 金额            | 比例（%）  | 金额         | 计提比例（%） |              |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项  |               |        |            |         |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项  | 10,114,795.22 | 100.00 | 517,370.51 | 5.11    | 9,597,424.71 |
| 其中：采用账龄分析法计提坏账准备的组合   | 10,114,795.22 | 100.00 | 517,370.51 | 5.11    | 9,597,424.71 |
| 采用不计提坏账准备的组合          |               |        |            |         |              |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 |               |        |            |         |              |
| 合 计                   | 10,114,795.22 | ——     | 517,370.51 | ——      | 9,597,424.71 |

①期末无单项计提坏账准备的应收账款

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 账 龄     | 期末余额          |            |          |
|---------|---------------|------------|----------|
|         | 账面余额          | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
| 1 年以内   | 10,005,716.20 | 300,171.49 | 3.00     |
| 1 至 2 年 | 451,204.03    | 45,120.40  | 10.00    |
| 2 至 3 年 | 1,579.20      | 473.76     | 30.00    |
| 3 至 4 年 |               |            | 50.00    |
| 4 至 5 年 | 88,040.50     | 70,432.40  | 80.00    |
| 5 年以上   | 9,089.10      | 9,089.10   | 100.00   |
| 合 计     | 10,555,629.03 | 425,287.15 |          |

(续)

| 账 龄     | 上年年末余额       |            |          |
|---------|--------------|------------|----------|
|         | 账面余额         | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
| 1 年以内   | 9,734,316.75 | 292,029.50 | 3.00     |
| 1 至 2 年 | 75,185.17    | 7,518.52   | 10.00    |
| 2 至 3 年 |              |            | 30.00    |
| 3 至 4 年 | 88,040.50    | 44,020.25  | 50.00    |
| 4 至 5 年 | 217,252.80   | 173,802.24 | 80.00    |

| 账 龄   | 上年年末余额        |            |          |
|-------|---------------|------------|----------|
|       | 账面余额          | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
| 5 年以上 |               |            | 100.00   |
| 合 计   | 10,114,795.22 | 517,370.51 |          |

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况 本期转回坏账准备金额 92,083.36 元。

(4) 本期无实际核销的应收账款情况

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 5,936,918.10 元, 占应收账款期末余额合计数的比例为 56.25%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 196,612.04 元。

| 债务人名称          | 应收账款期末余额     | 占应收账款期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额   |
|----------------|--------------|---------------------|------------|
| 天津长芦海晶集团有限公司   | 2,222,591.05 | 21.06               | 66,677.73  |
| 喀左县大城子镇彩丰农资大世界 | 1,303,340.00 | 12.35               | 39,100.20  |
| 苏州特聚新材料科技有限公司  | 968,837.00   | 9.18                | 47,569.61  |
| 山东海化集团有限公司     | 824,126.74   | 7.81                | 24,723.80  |
| 金盛海洋科技有限公司     | 618,023.31   | 5.85                | 18,540.70  |
| 合 计            | 5,936,918.10 | 56.25               | 196,612.04 |

(6) 无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(7) 无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

#### 4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

| 账 龄     | 期末余额         |        | 上年年末余额     |        |
|---------|--------------|--------|------------|--------|
|         | 金额           | 比例 (%) | 金额         | 比例 (%) |
| 1 年以内   | 3,289,786.39 | 99.87  | 324,318.24 | 99.82  |
| 1 至 2 年 | 4,271.30     | 0.13   | 570.00     | 0.18   |
| 2 至 3 年 |              |        |            |        |
| 3 年以上   |              |        |            |        |
| 合 计     | 3,294,057.69 | ——     | 324,888.24 | ——     |

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 2,814,574.52 元, 占预付账款期末余额合计数的比例为 85.45%。

| 单位名称          | 期末余额         | 占预付账款期末余额合计数的比例 (%) |
|---------------|--------------|---------------------|
| 青岛海湾化学有限公司    | 1,419,870.00 | 43.10               |
| 山东妙有新材料科技有限公司 | 651,859.52   | 19.79               |

| 单位名称         | 期末余额         | 占预付账款期末余额合计数的比例（%） |
|--------------|--------------|--------------------|
| 青岛科浚升新材料有限公司 | 300,000.00   | 9.11               |
| 山东元利科技股份有限公司 | 267,695.00   | 8.13               |
| 天津海晶汇利实业有限公司 | 175,150.00   | 5.32               |
| 合计           | 2,814,574.52 | 85.45              |

## 5、其他应收款

| 项 目   | 期末余额       | 上年年末余额     |
|-------|------------|------------|
| 应收利息  |            |            |
| 应收股利  |            |            |
| 其他应收款 | 293,610.58 | 250,117.70 |
| 合 计   | 293,610.58 | 250,117.70 |

### （1）其他应收款

#### ①其他应收款分类披露

| 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  | 325,688.58 | 100.00 | 32,078.00 | 9.85    | 293,610.58 |
| 其中：（1）采用账龄分析法计提坏账准备的组合 | 251,400.00 | 77.19  | 32,078.00 | 12.76   | 219,322.00 |
| （2）采用不计提坏账准备的组合        | 74,288.58  | 22.81  |           |         | 74,288.58  |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |            |        |           |         |            |
| 合计                     | 325,688.58 |        | 32,078.00 |         | 293,610.58 |

（续）

| 类别                    | 年初余额       |        |           |         | 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     | 265,493.70 | 100.00 | 15,376.00 | 5.79    | 250,117.70 |

| 类别                     | 年初余额       |       |           |         |            |
|------------------------|------------|-------|-----------|---------|------------|
|                        | 账面余额       |       | 坏账准备      |         | 账面价值       |
|                        | 金额         | 比例（%） | 金额        | 计提比例（%） |            |
| 他应收款                   |            |       |           |         |            |
| 其中：（1）采用账龄分析法计提坏账准备的组合 | 193,200.00 | 72.77 | 15,376.00 | 7.96    | 177,824.00 |
| （2）采用不计提坏账准备的组合        | 72,293.70  | 27.23 |           |         | 72,293.70  |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |            |       |           |         |            |
| 合计                     | 265,493.70 |       | 15,376.00 |         | 250,117.70 |

a. 组合中，采用账龄组合的预期信用损失率如下

| 账龄      | 期末余额       |           |          |
|---------|------------|-----------|----------|
|         | 其他应收款      | 坏账准备      | 计提比例 (%) |
| 1 年以内   | 130,600.00 | 3,918.00  | 3.00     |
| 1 至 2 年 | 70,800.00  | 7,080.00  | 10.00    |
| 2 至 3 年 | 19,600.00  | 5,880.00  | 30.00    |
| 3 至 4 年 | 30,400.00  | 15,200.00 | 50.00    |
| 4 至 5 年 |            |           |          |
| 5 年以上   |            |           |          |
| 合计      | 251,400.00 | 32,078.00 |          |

(续)

| 账龄      | 年初余额       |           |          |
|---------|------------|-----------|----------|
|         | 其他应收款      | 坏账准备      | 计提比例 (%) |
| 1 年以内   | 143,200.00 | 4,296.00  | 3.00     |
| 1 至 2 年 | 19,600.00  | 1,960.00  | 10.00    |
| 2 至 3 年 | 30,400.00  | 9,120.00  | 30.00    |
| 3 至 4 年 |            |           |          |
| 4 至 5 年 |            |           |          |
| 5 年以上   |            |           |          |
| 合计      | 193,200.00 | 15,376.00 |          |

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 16,702.00 元。

③本期无实际核销的其他应收款情况

④按款项性质分类情况

| 款项性质  | 期末账面余额     | 上年年末账面余额   |
|-------|------------|------------|
| 投标保证金 | 251,400.00 | 193,200.00 |
| 代扣保险费 | 74,288.58  | 72,293.70  |
| 合 计   | 325,688.58 | 265,493.70 |

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称               | 款项性质    | 期末余额       | 账龄    | 占其他应收款期末余额<br>合计数的比例（%） | 坏账准备<br>期末余额 |
|--------------------|---------|------------|-------|-------------------------|--------------|
| 山东海化集团有限公司<br>采办中心 | 投标保证金   | 130,600.00 | 1 年以内 | 40.10                   | 3,918.00     |
|                    | 投标保证金   | 70,800.00  | 1-2 年 | 21.74                   | 7,080.00     |
|                    | 投标保证金   | 19,600.00  | 2-3 年 | 6.02                    | 5,880.00     |
|                    | 投标保证金   | 30,400.00  | 3-4 年 | 9.33                    | 15,200.00    |
| 代扣职工费用             | 代扣社会保险费 | 74,288.58  | 1 年以内 | 22.81                   |              |
| 合 计                | —       | 325,688.58 | —     | 100.00                  | 32,078.00    |

⑥无涉及政府补助的应收款项

⑦无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

⑧无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

## 6、存货

(1) 存货分类

| 项 目  | 期末余额          |        |               |
|------|---------------|--------|---------------|
|      | 账面余额          | 存货跌价准备 | 账面价值          |
| 原材料  | 6,213,603.51  |        | 6,213,603.51  |
| 库存商品 | 11,093,985.09 |        | 11,093,985.09 |
| 合 计  | 17,307,588.60 |        | 17,307,588.60 |

(续)

| 项 目  | 上年年末余额        |      |               |
|------|---------------|------|---------------|
|      | 账面余额          | 跌价准备 | 账面价值          |
| 原材料  | 6,415,459.05  |      | 6,415,459.05  |
| 库存商品 | 7,926,104.48  |      | 7,926,104.48  |
| 合 计  | 14,341,563.53 |      | 14,341,563.53 |

(2) 公司于期末对存货进行全面清查, 不存在需计提存货跌价准备的情况。

(3) 存货期末余额中无含有借款费用资本化金额。

## 7、其他流动资产

| 项 目   | 期末余额       | 上年年末余额     |
|-------|------------|------------|
| 预缴所得税 | 176,890.57 | 182,723.02 |

| 项 目       | 期末余额       | 上年年末余额     |
|-----------|------------|------------|
| 留抵增值税进项税额 |            | 265,062.07 |
| 合 计       | 176,890.57 | 447,785.09 |

## 8、固定资产

| 项 目    | 期末余额          | 上年年末余额        |
|--------|---------------|---------------|
| 固定资产   | 26,442,248.07 | 22,347,839.85 |
| 固定资产清理 |               |               |
| 合 计    | 26,442,248.07 | 22,347,839.85 |

### (1) 固定资产

#### ①固定资产情况

| 项 目        | 房屋及建筑物        | 机器设备          | 运输设备         | 电子设备       | 办公设备       | 合 计           |
|------------|---------------|---------------|--------------|------------|------------|---------------|
| 一、账面原值     |               |               |              |            |            |               |
| 1、年初余额     | 26,405,555.49 | 25,934,871.77 | 1,053,134.87 | 946,496.57 | 696,520.49 | 55,036,579.19 |
| 2、本期增加金额   | 7,622,188.17  | 617,473.91    | 360,474.22   | -          | -          | 8,600,136.30  |
| (1) 购置     | 170,564.10    | 617,473.91    | 360,474.22   |            |            | 1,148,512.23  |
| (2) 在建工程转入 | 7,451,624.07  |               |              |            |            | 7,451,624.07  |
| 3、本期减少金额   | 2,706,271.00  | -             | 72,500.00    | 39,571.37  | 167,258.25 | 2,985,600.62  |
| (1) 处置或报废  | 2,706,271.00  |               | 72,500.00    | 39,571.37  | 167,258.25 | 2,985,600.62  |
| 4、期末余额     | 31,321,472.66 | 26,552,345.68 | 1,341,109.09 | 906,925.20 | 529,262.24 | 60,651,114.87 |
| 二、累计折旧     |               |               |              |            |            |               |
| 1、年初余额     | 10,711,451.85 | 20,105,132.10 | 482,444.05   | 741,212.75 | 648,498.59 | 32,688,739.34 |
| 2、本期增加金额   | 1,467,101.37  | 558,966.20    | 507,821.71   | -          | -          | 2,533,889.28  |
| (1) 计提     | 1,467,101.37  | 558,966.20    | 507,821.71   |            |            | 2,533,889.28  |
| 3、本期减少金额   | 719,949.04    | -             | 68,875.00    | 7,933.99   | 217,003.79 | 1,013,761.83  |
| (1) 处置或报废  | 719,949.04    |               | 68,875.00    | 7,933.99   | 217,003.79 | 1,013,761.83  |
| 4、期末余额     | 11,458,604.18 | 20,664,098.30 | 921,390.76   | 733,278.76 | 431,494.80 | 34,208,866.80 |
| 三、减值准备     |               |               |              |            |            |               |
| 1、年初余额     |               |               |              |            |            |               |
| 2、本期增加金额   |               |               |              |            |            |               |
| (1) 计提     |               |               |              |            |            |               |
| 3、本期减少金额   |               |               |              |            |            |               |
| (1) 处置或报废  |               |               |              |            |            |               |
| 4、期末余额     |               |               |              |            |            |               |

| 项 目      | 房屋及建筑物        | 机器设备         | 运输设备       | 电子设备       | 办公设备      | 合 计           |
|----------|---------------|--------------|------------|------------|-----------|---------------|
| 四、账面价值   |               |              |            |            |           |               |
| 1、期末账面价值 | 19,862,868.48 | 5,888,247.38 | 419,718.33 | 173,646.44 | 97,767.44 | 26,442,248.07 |
| 2、年初账面价值 | 15,694,103.64 | 5,829,739.67 | 570,690.82 | 205,283.82 | 48,021.90 | 22,347,839.85 |

②无暂时闲置的固定资产情况

③无通过融资租赁租入的固定资产情况

④无通过经营租赁租出的固定资产

⑤无未办妥产权证书的固定资产情况

⑥公司所有的鲁（2016）潍坊市滨海区不动产权第 0001989 号、0002332 号、0002333 号土地账面价值 326.31 万元及房屋建筑物账面价值 1761.69 万元，合计 2088 万元在与潍坊银行股份有限公司滨海支行签署的《最高额抵押合同》进行了抵押，金额为人民币 1900.00 万元。

## 9、在建工程

| 项 目    | 期末余额 | 上年年末余额       |
|--------|------|--------------|
| PO 膜车间 |      | 6,610,544.15 |
| 消防水池   |      | 440,000.00   |
| 合 计    |      | 7,050,544.15 |

### （1）在建工程

#### ①在建工程情况

| 项 目    | 期末余额 |      |      | 上年年末余额       |      |              |
|--------|------|------|------|--------------|------|--------------|
|        | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| PO 膜车间 |      |      |      | 6,610,544.15 |      | 6,610,544.15 |
| 消防水池   |      |      |      | 440,000.00   |      | 440,000.00   |
| 合 计    |      |      |      | 7,050,544.15 |      | 7,050,544.15 |

#### ②重要在建工程项目本期变动情况

| 项目名称   | 预算数 | 年初余额         | 本期增加<br>金额 | 本期转入固定<br>资产金额 | 本期其他减少<br>金额 | 期末余额 |
|--------|-----|--------------|------------|----------------|--------------|------|
| PO 膜车间 |     | 6,610,544.15 | 425,199.63 | 7,011,624.07   | 24,119.71    |      |
| 消防水池   |     | 440,000.00   |            | 440,000.00     |              |      |
| 合 计    |     | 7,050,544.15 | 425,199.63 | 7,451,624.07   | 24,119.71    |      |

## 10、无形资产

### （1）无形资产情况

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 合计 |
|----|-------|-----|----|
|----|-------|-----|----|

| 项目             | 土地使用权        | 专利权       | 合计           |
|----------------|--------------|-----------|--------------|
| 一、账面原值         |              |           |              |
| 1、年初余额         | 4,398,089.20 | 28,205.13 | 4,426,294.33 |
| 2、本期增加金额       |              |           |              |
| (1) 购置         |              |           |              |
| (2) 内部研发       |              |           |              |
| (3) 企业合并增加     |              |           |              |
| 3、本期减少金额       |              |           |              |
| (1) 处置         |              |           |              |
| (2) 失效且终止确认的部分 |              |           |              |
| 4、期末余额         | 4,398,089.20 | 28,205.13 | 4,426,294.33 |
| 二、累计摊销         |              |           |              |
| 1、年初余额         | 1,047,060.50 | 8,461.44  | 1,055,521.94 |
| 2、本期增加金额       | 87,961.80    | 2,820.48  | 90,782.28    |
| (1) 计提         | 87,961.80    | 2,820.48  | 90,782.28    |
| 3、本期减少金额       |              |           |              |
| (1) 处置         |              |           |              |
| (2) 失效且终止确认的部分 |              |           |              |
| 4、期末余额         | 1,135,022.30 | 11,281.92 | 1,146,304.22 |
| 三、减值准备         |              |           |              |
| 1、年初余额         |              |           |              |
| 2、本期增加金额       |              |           |              |
| (1) 计提         |              |           |              |
| 3、本期减少金额       |              |           |              |
| (1) 处置         |              |           |              |
| 4、期末余额         |              |           |              |
| 四、账面价值         |              |           |              |
| 1、期末账面价值       | 3,263,066.90 | 16,923.21 | 3,279,990.11 |
| 2、年初账面价值       | 3,351,028.70 | 19,743.69 | 3,370,772.39 |

注：本期末无通过公司内部研究开发形成的无形资产。

(1) 无形资产期末余额不存在其账面价值低于可收回金额的情况，故未计提无形资产减值准备。

(2) 公司所有的鲁(2016)潍坊市滨海区不动产权第 0001989 号、0002332 号、0002333 号土地账面价值 326.31 万元及房屋建筑物账面价值 1761.69 万元，合计 2088 万元在与潍

坊银行股份有限公司滨海支行签署的《最高额抵押合同》进行了抵押，金额为人民币 1900.00 万元。

(3) 本期末无未办妥产权证书的土地使用权情况

#### 11、长期待摊费用

| 项 目     | 年初余额       | 本期增加金额 | 本期摊销金额     | 其他减少金额 | 期末余额       |
|---------|------------|--------|------------|--------|------------|
| 固定资产防水等 | 266,666.67 |        | 100,000.00 |        | 166,666.67 |
| 合 计     | 266,666.67 |        | 100,000.00 |        | 166,666.67 |

#### 12、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

| 项 目    | 期末余额       |            | 上年年末余额     |            |
|--------|------------|------------|------------|------------|
|        | 可抵扣暂时性差异   | 递延所得税资产    | 可抵扣暂时性差异   | 递延所得税资产    |
| 资产减值准备 | 457,365.15 | 114,341.29 | 532,746.51 | 133,186.63 |
| 合 计    | 457,365.15 | 114,341.29 | 532,746.51 | 133,186.63 |

#### 13、其他非流动资产

| 项 目   | 期末余额 | 上年年末余额     |
|-------|------|------------|
| 预付设备款 |      | 108,000.00 |
| 合 计   |      | 108,000.00 |

#### 14、应付票据

| 种 类    | 期末余额          | 上年年末余额       |
|--------|---------------|--------------|
| 商业承兑汇票 |               |              |
| 银行承兑汇票 | 15,000,000.00 | 5,176,000.00 |
| 合 计    | 15,000,000.00 | 5,176,000.00 |

注：本期末无已到期未支付的应付票据。

#### 15、应付账款

(1) 应付账款列示

| 项 目  | 期末余额          | 上年年末余额        |
|------|---------------|---------------|
| 应付货款 | 23,919,551.11 | 22,060,854.56 |
| 合 计  | 23,919,551.11 | 22,060,854.56 |

(2) 无账龄超过 1 年的重要应付账款

#### 16、预收款项

(1) 预收款项列示

| 项 目  | 期末余额         | 上年年末余额       |
|------|--------------|--------------|
| 预收货款 | 1,299,528.83 | 5,674,603.54 |

| 项 目 | 期末余额         | 上年年末余额       |
|-----|--------------|--------------|
| 合 计 | 1,299,528.83 | 5,674,603.54 |

(2) 无账龄超过 1 年的重要预收款项

## 17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

| 项目             | 年初余额       | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额       |
|----------------|------------|--------------|--------------|------------|
| 一、短期薪酬         | 677,989.35 | 7,481,182.46 | 7,615,698.89 | 543,472.92 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 |            | 541,488.84   | 541,488.84   |            |
| 三、辞退福利         |            |              |              |            |
| 四、一年内到期的其他福利   |            |              |              |            |
| 合 计            | 677,989.35 | 8,022,671.30 | 8,157,187.73 | 543,472.92 |

(2) 短期薪酬列示

| 项目            | 年初余额       | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额       |
|---------------|------------|--------------|--------------|------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 677,989.35 | 7,005,716.68 | 7,140,233.11 | 543,472.92 |
| 2、职工福利费       |            | 91,801.02    | 91,801.02    |            |
| 3、社会保险费       |            | 272,247.56   | 272,247.56   |            |
| 其中：医疗保险费      |            | 218,372.84   | 218,372.84   |            |
| 工伤保险费         |            | 22,678.60    | 22,678.60    |            |
| 生育保险费         |            | 31,196.12    | 31,196.12    |            |
| 4、住房公积金       |            | 109,591.20   | 109,591.20   |            |
| 5、工会经费和职工教育经费 |            | 1,826.00     | 1,826.00     |            |
| 6、短期带薪缺勤      |            |              |              |            |
| 7、短期利润分享计划    |            |              |              |            |
| 合 计           | 677,989.35 | 7,481,182.46 | 7,615,698.89 | 543,472.92 |

(3) 设定提存计划列示

| 项目       | 年初余额 | 本期增加       | 本期减少       | 期末余额 |
|----------|------|------------|------------|------|
| 1、基本养老保险 |      | 519,660.48 | 519,660.48 |      |
| 2、失业保险费  |      | 21,828.36  | 21,828.36  |      |
| 3、企业年金缴费 |      |            |            |      |
| 合 计      |      | 541,488.84 | 541,488.84 |      |

## 18、应交税费

| 项 目   | 期末余额       | 上年年末余额     |
|-------|------------|------------|
| 应交房产税 | 176,206.91 | 322,292.21 |

| 项 目       | 期末余额       | 上年年末余额     |
|-----------|------------|------------|
| 应交土地使用税   | 70,961.42  | 78,846.02  |
| 应交增值税     | 2,935.18   | 63,933.07  |
| 应交城市维护建设税 | 205.46     | 4,475.31   |
| 应交印花税     | 1,112.80   | 2,181.60   |
| 教育费附加     | 88.06      | 1,918.00   |
| 地方教育费附加   | 58.70      | 1,278.66   |
| 应交个人所得税   | 1,967.65   | 1,214.80   |
| 地方水利建设基金  | 29.35      | 334.34     |
| 合 计       | 253,565.53 | 476,474.01 |

#### 19、其他应付款

| 项 目   | 期末余额      | 上年年末余额    |
|-------|-----------|-----------|
| 应付利息  |           |           |
| 应付股利  |           |           |
| 其他应付款 | 83,179.80 | 85,933.88 |
| 合 计   | 83,179.80 | 85,933.88 |

##### (1) 其他应付款

##### ①按款项性质列示

| 项 目  | 期末余额      | 上年年末余额    |
|------|-----------|-----------|
| 代扣餐费 | 83,179.80 | 85,933.88 |
| 合 计  | 83,179.80 | 85,933.88 |

##### ②无账龄超过 1 年的重要其他应付款

#### 20、股本

| 项目                         | 期初余额          | 本期增减变动（+、-） |    |       |    |    | 期末余额          |
|----------------------------|---------------|-------------|----|-------|----|----|---------------|
|                            |               | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |               |
| 张召铎                        | 10,667,000.00 |             |    |       |    | 0  | 10,667,000.00 |
| 李传营                        | 3,466,000.00  |             |    |       |    | 0  | 3,466,000.00  |
| 青岛晨光金星<br>创业投资企业<br>(有限合伙) | 5,866,000.00  |             |    |       |    | 0  | 5,866,000.00  |
| 张玉仙                        | 1000.00       |             |    |       |    | 0  | 1,000.00      |
| 合计                         | 20,000,000.00 |             |    |       |    | 0  | 20,000,000.00 |

| 项目   | 年初余额          | 本期增减变动（+、-） |    |       |    |    | 期末余额          |
|------|---------------|-------------|----|-------|----|----|---------------|
|      |               | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |               |
| 股份总数 | 20,000,000.00 |             |    |       |    |    | 20,000,000.00 |

## 21、资本公积

| 项 目  | 年初余额       | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额       |
|------|------------|------|------|------------|
| 股本溢价 | 105,203.34 |      |      | 105,203.34 |
| 合 计  | 105,203.34 |      |      | 105,203.34 |

## 22、盈余公积

| 项 目    | 年初余额       | 本期增加     | 本期减少 | 期末余额       |
|--------|------------|----------|------|------------|
| 法定盈余公积 | 972,993.69 | 5,365.44 |      | 978,359.13 |
| 合 计    | 972,993.69 | 5,365.44 |      | 978,359.13 |

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。

## 23、未分配利润

| 项 目                   | 本 期          | 上 期          |
|-----------------------|--------------|--------------|
| 调整前上年末未分配利润           | 9,660,480.33 | 6,494,155.73 |
| 调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-） |              |              |
| 调整后年初未分配利润            | 9,660,480.33 | 6,494,155.73 |
| 加：本期归属于母公司股东的净利润      | 53,654.39    | 3,518,138.45 |
| 减：提取法定盈余公积            | 5365.44      | 351,813.85   |
| 提取任意盈余公积              |              |              |
| 提取一般风险准备              |              |              |
| 应付普通股股利               |              |              |
| 转作股本的普通股股利            |              |              |
| 期末未分配利润               | 9,708,769.28 | 9,660,480.33 |

## 24、营业收入和营业成本

| 项 目  | 本期金额           |                | 上年金额           |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 163,191,923.20 | 150,638,781.21 | 149,967,559.66 | 131,987,093.95 |
| 其他业务 | 4,566,230.93   | 4,443,699.20   | 1,477,987.92   | 1,361,557.64   |
| 合 计  | 167,758,154.13 | 155,082,480.41 | 151,445,547.58 | 133,348,651.59 |

### （1）主营业务（分产品）

| 产品名称 | 本期金额 | 上期金额 |
|------|------|------|
|------|------|------|

|     | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
|-----|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 盐膜  | 117,484,777.78 | 104,284,023.22 | 105,926,165.39 | 88,293,780.15  |
| 大棚膜 | 39,076,232.73  | 39,834,769.51  | 41,199,941.89  | 40,989,768.54  |
| 粮膜  | 3,628,269.49   | 3,480,480.30   | 2,756,377.72   | 2,644,838.55   |
| 风筒膜 | 93,387.08      | 55,104.44      | 85,074.66      | 58,706.71      |
| 土工膜 | 277,766.64     | 320,074.29     |                |                |
| 包装膜 | 24,901.33      | 34,424.08      |                |                |
| 防渗膜 | 2,606,588.15   | 2,629,905.37   |                |                |
| 合计  | 163,191,923.20 | 150,638,781.21 | 149,967,559.66 | 131,987,093.95 |

(2) 主营业务（分地区）

| 地区名称 | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 东北   | 15,828,379.38  | 15,145,066.14  | 12,790,888.07  | 12,151,343.67  |
| 华东   | 127,875,161.96 | 118,579,629.51 | 116,876,907.40 | 101,902,143.53 |
| 华南   | 3,281,894.45   | 2,921,006.93   | 1,453,759.78   | 1,308,383.80   |
| 华北   | 16,138,526.30  | 13,926,903.68  | 18,167,019.97  | 15,986,977.58  |
| 西北   | 67,961.11      | 67,174.95      | 678,984.44     | 638,245.37     |
| 合 计  | 163,191,923.20 | 150,638,781.21 | 149,967,559.66 | 131,987,093.95 |

25、税金及附加

| 项 目      | 本期金额       | 上年金额       |
|----------|------------|------------|
| 土地使用税    | 283,845.68 | 315,384.08 |
| 房产税      | 270,924.79 | 223,167.67 |
| 城市维护建设税  | 56,908.44  | 69,546.82  |
| 印花税      | 25,383.00  | 44,148.30  |
| 教育费附加    | 24,389.33  | 29,805.78  |
| 地方教育附加   | 16,259.55  | 19,870.53  |
| 地方建设专项收入 | 4,064.88   | 4,967.62   |
| 车船使用税    | 1,204.98   | 1,869.96   |
| 合 计      | 682,980.65 | 708,760.76 |

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

26、销售费用

| 项 目 | 本期金额         | 上期金额         |
|-----|--------------|--------------|
| 工资  | 1,231,213.13 | 1,082,387.08 |
| 运输费 | 1,306,821.57 | 983,115.76   |

| 项 目   | 本期金额         | 上期金额         |
|-------|--------------|--------------|
| 广告宣传费 | 266,110.64   | 180,587.81   |
| 差旅费   | 160,309.03   | 135,432.80   |
| 包装费   | 2,407.76     | 87,119.45    |
| 招标费   | 676.00       | 80,027.75    |
| 办公费   | 952.08       | 1,190.06     |
| 会务费   |              | 1,000.00     |
| 合 计   | 2,968,490.21 | 2,550,860.71 |

## 27、管理费用

| 项 目    | 本期金额         | 上期金额         |
|--------|--------------|--------------|
| 工资薪金   | 2,080,191.68 | 2,146,370.38 |
| 业务招待费  | 1,383,142.42 | 1,044,377.09 |
| 咨询费    | 323,295.76   | 549,483.23   |
| 差旅费    | 571,754.33   | 426,505.37   |
| 财产保险   | 344,455.55   | 342,638.41   |
| 修理费    | 5,585.00     | 308,175.00   |
| 折旧、摊销  | 513,913.39   | 273,059.80   |
| 服务费    | 119,387.00   | 176,970.36   |
| 办公费    | 366,952.44   | 148,682.78   |
| 维修保养费  | 152,090.81   | 146,312.10   |
| 安全费    | 148,653.71   | 103,041.80   |
| 广告宣传费  | 26,720.80    | 36,807.40    |
| 其他     | 3,958.00     | 16,005.38    |
| 检测、鉴定费 | 23,002.38    | 2,190.94     |
| 合 计    | 6,063,103.27 | 5,720,620.04 |

## 28、研发费用

| 项 目     | 本期金额       | 上期金额         |
|---------|------------|--------------|
| 直接投入    |            | 3,195,387.23 |
| 人工费     | 812,347.86 | 907,159.94   |
| 折旧及摊销费用 | 94,178.96  | 243,791.48   |
| 其他费用    | 1,871.33   | 38,888.63    |
| 合 计     | 908,398.15 | 4,385,227.28 |

## 29、财务费用

| 项 目  | 本期金额 | 上期金额 |
|------|------|------|
| 利息支出 |      |      |

| 项 目    | 本期金额        | 上期金额        |
|--------|-------------|-------------|
| 减：利息收入 | 173,733.52  | 255,897.76  |
| 汇兑损失   |             |             |
| 减：汇兑收益 |             |             |
| 手续费支出等 | 28,122.89   | 28,270.12   |
| 合 计    | -145,610.63 | -227,627.64 |

### 30、其他收益

| 项 目            | 本期金额     | 上期金额     | 计入本期非经常性损益的金额 |
|----------------|----------|----------|---------------|
| 与企业日常活动相关的政府补助 | 9,988.58 | 5,826.30 | 9,988.58      |
| 合 计            | 9,988.58 | 5,826.30 | 9,988.58      |

其中，政府补助明细如下：

| 补助项目     | 本期金额     | 上期金额     | 与资产相关/与收益相关 |
|----------|----------|----------|-------------|
| 稳定就业岗位补贴 | 8,611.00 | 4,024.00 | 收益相关        |
| 个税代征补贴   | 1,377.58 |          | 收益相关        |
| 个税返还     |          | 1,802.30 | 收益相关        |
| 合计       | 9,988.58 | 5,826.30 |             |

### 31、投资收益

| 项 目                              | 本期金额      | 上期金额      |
|----------------------------------|-----------|-----------|
| 权益法核算的长期股权投资收益                   |           |           |
| 处置长期股权投资产生的投资收益                  |           |           |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益 | 29,212.33 | 43,709.59 |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益  | —         |           |
| 持有至到期投资在持有期间的投资收益                | —         |           |
| 处置持有至到期投资取得的投资收益                 | —         |           |
| 可供出售金融资产等取得的投资收益                 | —         |           |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益                | —         |           |
| 取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得          |           |           |
| 丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得        |           |           |
| 交易性金融资产持有期间取得的投资收益               |           | —         |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益                 |           | —         |

| 项 目                 | 本期金额      | 上期金额      |
|---------------------|-----------|-----------|
| 其他权益工具投资持有期间取得的股利收入 |           | ——        |
| 债权投资持有期间取得的利息收入     |           | ——        |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益  |           | ——        |
| 其他债权投资持有期间取得的利息收入   |           | ——        |
| 其他债权投资终止确认收益        |           | ——        |
| 合 计                 | 29,212.33 | 43,709.59 |

### 32、信用减值损失

| 项 目       | 本期金额       |
|-----------|------------|
| 应收账款坏账损失  | -92,083.36 |
| 其他应收款坏账损失 | 16,702.00  |
| 合 计       | -75,381.36 |

### 33、资产减值损失

| 项 目  | 本期金额 | 上期金额       |
|------|------|------------|
| 坏账损失 |      | -73,205.70 |
| 合 计  |      | -73,205.70 |

### 34、营业外支出

| 项 目     | 本期金额         | 上期金额       | 计入本期非经常性损益的金额 |
|---------|--------------|------------|---------------|
| 固定资产清理  | 1,989,946.96 |            | 1,989,946.96  |
| 公益性捐赠支出 |              | 251,694.88 |               |
| 滞纳金     | 50,241.90    |            | 50,241.90     |
| 合 计     | 2,040,188.86 | 251,694.88 | 2,040,188.86  |

### 35、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

| 项 目     | 本期金额       | 上期金额         |
|---------|------------|--------------|
| 当期所得税费用 | 200,205.75 | 927,730.64   |
| 递延所得税费用 | 18,845.34  | 384,232.46   |
| 合 计     | 219,051.09 | 1,311,963.10 |

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目              | 本期金额       |
|------------------|------------|
| 利润总额             | 272,705.48 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 68,176.37  |
| 子公司适用不同税率的影响     |            |

| 项 目                            | 本期金额       |
|--------------------------------|------------|
| 调整以前期间所得税的影响                   |            |
| 非应税收入的影响                       |            |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 150,874.72 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        |            |
| 本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 |            |
| 税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化        |            |
| 所得税费用                          | 219,051.09 |

### 36、现金流量表项目

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

| 项 目    | 本期金额       | 上期金额       |
|--------|------------|------------|
| 利息收入   | 173,733.52 | 255,897.76 |
| 投资收益   |            | 43,709.59  |
| 其他收益   | 9,988.58   | 5,826.30   |
| 其他经营往来 |            | 85,933.88  |
| 合 计    | 183,722.10 | 391,367.53 |

#### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

| 项 目     | 本期金额         | 上期金额         |
|---------|--------------|--------------|
| 支付的各项费用 | 5,284,640.07 | 5,530,103.45 |
| 其他经营往来  | 62,948.96    | 139,363.53   |
| 合 计     | 5,347,589.03 | 5,669,466.98 |

#### (3) 收到其他与投资活动有关的现金

| 项 目  | 本期金额         | 上期金额         |
|------|--------------|--------------|
| 银行理财 | 6,000,000.00 | 6,000,000.00 |
| 合 计  | 6,000,000.00 | 6,000,000.00 |

#### (4) 支付其他与投资活动有关的现金

| 项 目    | 本期金额         | 上期金额         |
|--------|--------------|--------------|
| 购买银行理财 | 6,000,000.00 | 6,000,000.00 |
| 合 计    | 6,000,000.00 | 6,000,000.00 |

#### (5) 收到其他与筹资活动有关的现金

| 项 目   | 本期金额          | 上期金额          |
|-------|---------------|---------------|
| 票据保证金 | 11,588,000.00 | 24,638,113.00 |

| 项 目  | 本期金额          | 上期金额          |
|------|---------------|---------------|
| 票据贴现 | 597,,198.75   |               |
| 合 计  | 12,182,198.75 | 24,638,113.00 |

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项 目 | 本期发生额         | 上期金额          |
|-----|---------------|---------------|
| 保证金 | 16,500,000.00 | 15,838,000.00 |
| 合 计 | 16,500,000.00 | 15,838,000.00 |

37、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 补充资料                             | 本期金额          | 上期金额          |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| <b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>        |               |               |
| 净利润                              | 53,654.39     | 3,518,138.45  |
| 加：资产减值准备                         |               | -73,205.70    |
| 信用减值损失                           | -75,381.36    |               |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 2,533,889.28  | 1,874,027.93  |
| 无形资产摊销                           | 90,782.28     | 90,782.28     |
| 长期待摊费用摊销                         | 100,000.00    | 33,333.33     |
| 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） |               |               |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列）              | 1,989,946.96  |               |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列）              |               |               |
| 财务费用（收益以“－”号填列）                  |               |               |
| 投资损失（收益以“－”号填列）                  | -29,212.33    | -43,709.59    |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）             | 18,845.34     | 384,232.46    |
| 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）                 | -2,966,025.07 | 1,899,194.92  |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）            | -5,268,449.44 | -795,634.91   |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）            | 5,956,970.58  | -2,678,104.59 |
| 其他                               |               |               |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 2,405,020.63  | 4,209,054.58  |
| <b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>      |               |               |
| 债务转为资本                           |               |               |
| 一年内到期的可转换公司债券                    |               |               |

| 补充资料                    | 本期金额          | 上期金额         |
|-------------------------|---------------|--------------|
| 融资租入固定资产                |               |              |
| <b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b> |               |              |
| 现金的期末余额                 | 1,552,896.48  | 3,445,683.74 |
| 减：现金的年初余额               | 3,445,683.74  | 2,338,370.67 |
| 加：现金等价物的期末余额            |               |              |
| 减：现金等价物的年初余额            |               |              |
| 现金及现金等价物净增加额            | -1,892,787.26 | 1,107,313.07 |

(2) 现金及现金等价物的构成

| 项 目                         | 期末余额         | 年初余额         |
|-----------------------------|--------------|--------------|
| 一、现金                        | 1,552,896.48 | 3,445,683.74 |
| 其中：库存现金                     | 934.02       | 5,806.36     |
| 可随时用于支付的银行存款                | 1,551,962.46 | 3,439,877.38 |
| 可随时用于支付的其他货币资金              |              |              |
| 可用于支付的存放中央银行款项              |              |              |
| 存放同业款项                      |              |              |
| 拆放同业款项                      |              |              |
| 二、现金等价物                     |              |              |
| 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              | 1,552,896.48 | 3,445,683.74 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 |              |              |

七、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

(一) 风险管理目标和政策

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

## 1、市场风险

### (1) 外汇风险

无。

### (2) 利率风险—现金流量变动风险

无。

### (3) 其他价格风险

无。

## 2、信用风险

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

- 资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

## 3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

### (二) 金融资产转移

#### 1、已转移但未整体终止确认的金融资产

无。

#### 2、已整体终止确认但转出方继续涉入已转移金融资产

无。

### (三) 金融资产与金融负债的抵销

无。

## 八、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

无。

## 九、关联方及关联交易

### 1、本公司股东的情况

本公司的最终控制方是张召铎，持股比例为 53.33%。

## 2、本公司其他关联方的情况

| 其他关联方名称            | 其他关联方与本公司关系 | 控股比例    |
|--------------------|-------------|---------|
| 青岛晨光金星创业投资企业（有限合伙） | 股东          | 29.33%  |
| 李传营                | 股东、监事会主席    | 17.33 % |
| 杜鹏程                | 董事          |         |
| 戴砚                 | 董事          |         |
| 刘磊                 | 董事          |         |
| 于定远                | 董事          |         |
| 扈希庆                | 董事会秘书、财务总监  |         |
| 苏现奎                | 监事          |         |
| 徐文卿                | 职工监事        |         |

## 5、关联方交易情况

无。

## 6、关联方应收应付款项

无。

## 7、关联方承诺

无。

## 8 关键管理人员报酬

| 项目       | 本期发生额      | 上期发生额      |
|----------|------------|------------|
| 关键管理人员报酬 | 380,011.29 | 345,026.29 |

## 十、股份支付

无。

## 十一、承诺及或有事项

1、截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事

项。

2、截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

无。

## 十三、其他重要事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

## 十四、补充资料

### 1、本期非经常性损益明细表

| 项 目                                                                                                               | 金 额           | 说 明 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|-----|
| 非流动性资产处置损益                                                                                                        | -1,989,946.96 |     |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免                                                                                         |               |     |
| 计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外                                                        | 9,988.58      |     |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                                                                             |               |     |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益                                                              |               |     |
| 非货币性资产交换损益                                                                                                        |               |     |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                                                                                    |               |     |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备                                                                                       |               |     |
| 债务重组损益                                                                                                            |               |     |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等                                                                                             |               |     |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益                                                                                         |               |     |
| 同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益                                                                                       |               |     |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                                                                                             |               |     |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 | 29,212.33     |     |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                                                                               |               |     |
| 对外委托贷款取得的损益                                                                                                       |               |     |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益                                                                                  |               |     |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响                                                                              |               |     |
| 受托经营取得的托管费收入                                                                                                      |               |     |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                                                                | -50,241.90    |     |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                                                                                 |               |     |
| 小 计                                                                                                               | -2,000,987.95 |     |
| 所得税影响额                                                                                                            | -487,686.51   |     |
| 少数股东权益影响额（税后）                                                                                                     |               |     |
| 合 计                                                                                                               | -1,513,301.44 |     |

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

## 2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                | 加权平均净资产<br>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       | 0.17              | 0.00   | 0.00   |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 | 5.09              | 0.08   | 0.08   |

山东海鹰塑胶科技股份有限公司

年 月 日

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

附：

### 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室

山东海鹰塑胶科技股份有限公司

董事会

2020 年 3 月 6 日