

证券代码：833055

证券简称：旭域股份

主办券商：金元证券

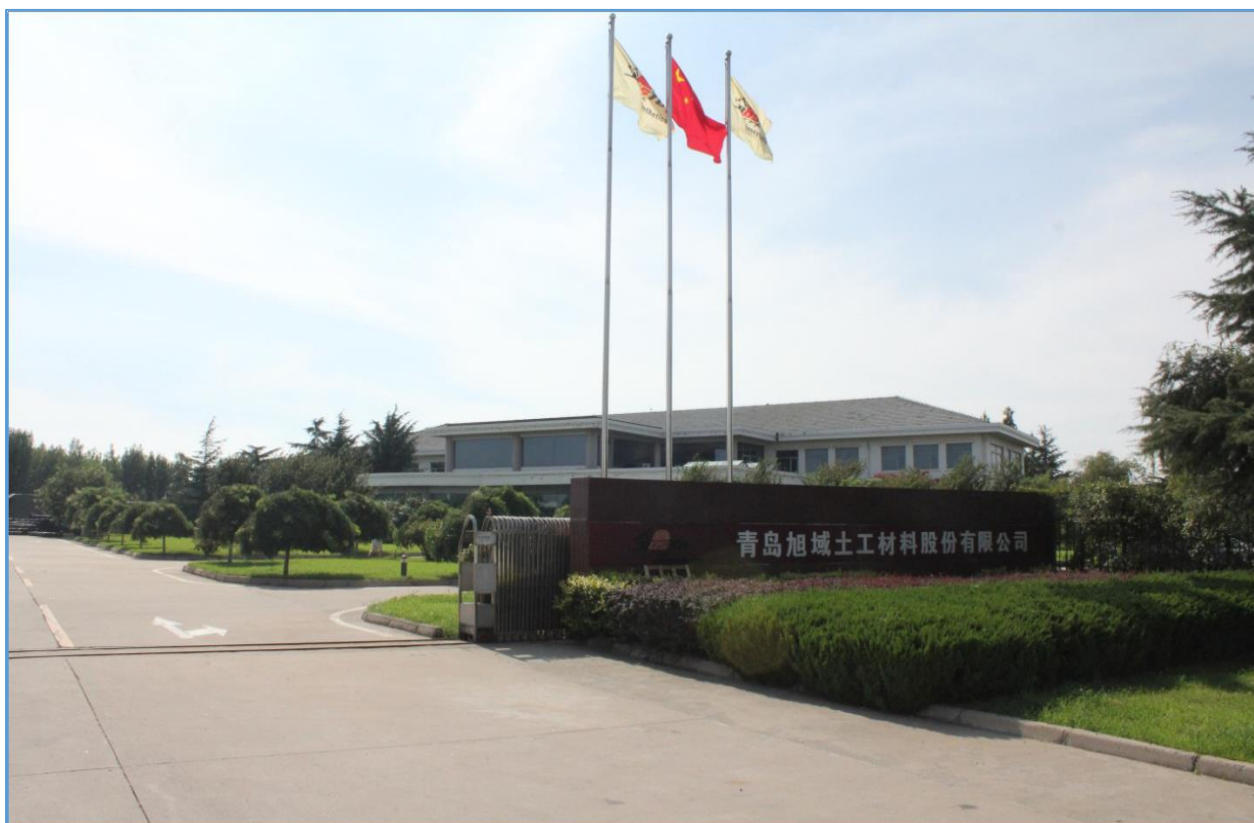


旭域股份

NEEQ : 833055

青岛旭域土工材料股份有限公司

BOSTD Geosynthetics Qingdao Ltd.



半年度报告

2020

公司半年度大事记

2020年初,面对突发的新冠肺炎疫情,公司立即成立防控工作领导小组,制定疫情防控工作方案并严格贯彻实施,2月10日,公司通过复工审核,正式复工。

2020年5月11日,公司取得建筑施工安全生产许可证。

2020年5月12日,公司牵头建设的“青岛市初级形态塑料及合成树脂制造技术创新中心”被纳入2020年第一批支持建设青岛市市级技术创新中心名单。

2020年6月2日,青岛旭域土工材料股份有限公司北京分公司完成工商注册,取得营业执照。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件	18
第五节	股份变动和融资	22
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	25
第七节	财务会计报告	28
第八节	备查文件目录	105

第一节 重要提示、目录和释义

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。

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

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半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当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
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
公司内部控制的風險	公司自设立以来积累了一定的经营管理经验，法人治理结构得到不断完善，形成了有效的约束机制及内部管理机制。但是，随着公司业务规模的扩大，公司需要对资源整合、市场开拓、技术研发、质量管理、财务管理和内部控制等诸多方面进行调整，这对各部门工作的协调性、严密性、连续性提出了更高的要求。如果公司管理层的管理水平不能适应公司规模扩张的需要，组织模式和管理制度未能随着公司规模扩大而及时调整和完善，公司将面临经营管理的风险。
诉讼增加的風險	公司属于制造业的公司，生产所需原料大部分需要进口，且销售市场多为海外，加之运输方式以海洋运输为主，这会导致公司的生产运输较易受到国际贸易不稳定和海洋气候多变的影响；同时，国内土工材料行业起步较晚，市场标准不统一，因此，公司的经营活动容易受到国内外市场供需的影响。虽然公司已经针对销售和售后出现的问题制定了一系列有效的制度，建立了相应机构并配备了专门人员执行相关制度，投入了相关设备，以此确保产品质量满足客户需求，但不排除可能发生较多纠纷或诉讼的风险。报告期内，公司涉及诉讼的案件虽然较多以调解的形式结案，案由均为合同款项纠纷，公司均为原告，且涉案金额也较小，但不排除将来增多的风险，这将间接对公司的日常运营造成一定的影响。

境外经营风险	旭域美国公司投产运营后，公司会面临境外经营的风险，具体表现在：（1）政策风险：美国政府为了维护经济主权和本国企业利益，可能会对我国企业的对外直接投资活动进行干预。国际争端的存在也会导致国家之间合作建设的环境和氛围不佳，同样增加了境外经营的风险；（2）文化、习俗、价值观等方面差异产生的风险；（3）市场风险包括市场需求风险、资金链条风险以及汇率风险等；（4）外汇汇率的变动对国际企业跨国经营带来不确定性；（5）公司为美国当地招商引资的投资项目，享受当地的一些优惠政策，再加上目前经营存在累计亏损，在当地未缴纳费用，但税务优惠随着政策而变存在不确定性。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

是否存在被调出创新层的风险

是 否

释义

释义项目		释义
公司	指	青岛旭域土工材料股份有限公司
股东大会	指	青岛旭域土工材料股份有限公司股东大会
董事会	指	青岛旭域土工材料股份有限公司董事会
监事会	指	青岛旭域土工材料股份有限公司监事会
全国中小企业股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商	指	金元证券股份有限公司
大华、会计师	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2020年1月1日-2020年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
期初	指	2020年1月1日
期末	指	2020年6月30日
上期	指	2019年1月1日-6月30日
本期	指	2020年1月1日-6月30日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	青岛旭域土工材料股份有限公司
英文名称及缩写	BOSTD Geosynthetics Qingdao Ltd. -
证券简称	旭域股份
证券代码	833055
法定代表人	杨宝和

二、 联系方式

董事会秘书	杨建
是否具备全国股转系统董事会秘书 任职资格	否
联系地址	青岛市城阳区青大工业园
电话	0532-87806818
传真	0532-87806789
电子邮箱	Yangjian@bostd.com
公司网址	www.bostd.cn
办公地址	青岛市城阳区青大工业园
邮政编码	266111
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	证券部

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2000年11月2日
挂牌时间	2015年8月5日
分层情况	创新层
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-其他塑料制品制造 (C2929)
主要产品与服务项目	土工合成材料研发、生产及销售
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	59000000.00
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	北京东方旭域科技发展有限公司
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（杨宝和），无一致行动人

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	91370200724046688Q	否
注册地址	青岛市城阳区青大工业园	否
注册资本（元）	59,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	金元证券
主办券商办公地址	北京市西城区金融大街 28 号盈泰中心 2 号楼 16 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	金元证券

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 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	122,096,714.84	100,877,219.21	21.03%
毛利率%	39.33%	33.91%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	20,699,115.72	13,380,331.92	54.70%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	20,089,980.92	12,290,499.93	63.46%
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)	9.65%	7.00%	-
加权平均净资产收益率% (依据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)	9.36%	6.43%	-
基本每股收益	0.35	0.23	52.54%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	367,414,628.65	365,466,726.07	0.53%
负债总计	124,627,185.58	144,455,586.55	-13.73%
归属于挂牌公司股东的净资产	224,931,659.43	204,232,543.71	10.14%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.81	3.46	10.19%
资产负债率% (母公司)	35.39%	40.82%	-
资产负债率% (合并)	33.92%	39.53%	-
流动比率	2.40	1.83	-
利息保障倍数	9.51	7.63	-

(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	13,417,910.36	15,830,379.51	-15.24%
应收账款周转率	0.95	1.04	-
存货周转率	1.23	1.05	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	0.53%	10.93%	-
营业收入增长率%	21.03%	1.25%	-
净利润增长率%	49.81%	5.83%	-

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	13,976.92
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	710,404.38
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,752.12
非经常性损益合计	716,629.18
减：所得税影响数	107,494.38
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	609,134.80

三、 补充财务指标

适用 不适用

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 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

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

2017年财政部（财会[2017]22号）修订发布《企业会计准则第14号-收入》（以下简称“新收入准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2018年1月1日起施行；其他境内上市企业，自2020年1月1日起施行。

公司按规定于2020年1月1日起执行新收入准则。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 业务概要

公司主营业务为土工合成材料研发、生产、销售以及土木工程技术咨询与技术服务。公司的主要产品为塑料土工格栅等。公司现有中国青岛和美国俄克拉荷马两个土工合成材料生产基地，青岛生产基地拥

有 10 条生产线,其中塑料土工格栅生产线 5 条,年产能 17000 吨;复合排水网生产线 1 条,年产能 3000 吨;土工格室生产线 1 条,年产能 1500 吨;挤出网生产线 1 条,年产能 600 吨;另有连接棒生产线、造粒生产线各 1 条。美国生产基地(BOSTD America LLC.)拥有塑料土工格栅生产线 1 条,年产能 5000 吨,该基地产品主要销售美国市场,并辐射北美等地市场。

公司吸收国外先进生产技术,引进国外先进生产设备和研发设备,拥有独立的研发团队和知名的高温系列蠕变实验室,通过自主研发取得专利技术 18 项,其中:发明专利 6 项,另取得软件著作权 1 项;

公司拥有青岛市塑料土工格栅专家工作站、青岛市工程研究中心等多个创新平台,公司技术中心被认定为山东省级企业技术中心,多项研发成果获得省、市科技进步奖。

公司注重品牌建设与保护,拥有注册商标 15 项,其中:2 项商标通过马德里协定注册为国际商标。公司注册商标 E' GRID®、EG 和 E' DRAIN,在国际、国内市场上享有较高的美誉度。

公司主编行业标准 3 部,参与编写国家标准 1 部、行业标准 2 部、地方标准 1 部。

公司自成立以来,一直致力于为中国乃至全球的基础设施建设工程提供土工合成材料产品和工程应用解决方案。能够为公路、铁路、电力、水利、矿业、港口、环保、军工、建筑等全球基础设施建设、水土保持及环保工程提供高等级、高性能、质优高效的土工合成材料,主要客户为基础设施建设的施工单位,如中国中铁集团、中国铁建公司下属的各单位、中国水利水电集团各工程公司、中国交通建设集团各工程公司、矿山、电站、部队、市政建设业主、港口等单位。随着国家“一带一路”战略的推进,公司海外工程项目日趋增多,各类大型基础设施建设的开展和对新材料的推广应用,使得公司的产品有着广阔的市场前景。公司产品和解决方案在青藏铁路、成昆铁路、京沪高铁、蒙华铁路、青连高铁、青荣城际、柳南高速、京沪高速、青岛港、宁波港、大连港、广东省危险废物综合处理中心、云南水麻高速、锦屏电站、吕梁机场、南水北调、宁夏沿黄治理、英格兰剑桥郡 A-47 公路、温哥华曼恩港地铁联络线公路、澳洲固体废弃物处理项目等全球各地的建设工程中得到广泛应用,帮助客户降低工程造价,减少工程占地,提升工程环保效能,与客户实现价值共赢。

公司非常注重海外市场,产品出口销售额一直占比公司产值的一半左右。公司坚持以出口品质推动 E' GRID 品牌建设,以国际化质量控制及供应模式树立业内优良形象。通过海外市场带动国内同类产品销售,以国际高端市场为主导,国内市场补充消化企业剩余产能。目前,公司的海外市场覆盖全球 60 多个国家和地区,海外销售采用区域性独家代理及项目独家代理相结合的模式。根据目标市场及客户业务规模分为以下三类:1) 独家销售区域:欧美等分销渠道发达的地区,指定独家渠道商,控制市场价格。2) 项目授权区域:在中东及东南亚等高竞争市场,采用项目独家分销商制度,提供排他技术方案,配合分销商提供设计、销售及施工一体化服务。3) 一带一路沿线未开发区域:以项目带动地区销售,实现在该区域由点到面,建立长期客户关系。

自我国推行“一带一路”国家战略以来,公司在“一带一路”市场业绩显著,充分体现了公司产品的质量优势、技术优势和强大的市场竞争优势。“一带一路”市场的销售模式:1) 市场专家团队、设计团队及国内销售团队充分发挥各自渠道优势,整合国内相关设计院、国有大中型施工企业的资源,获得有效的“一带一路”项目信息。2) 公司及海外分销商发挥地域优势,聘请国外设计公司为中资公司海外项目提供符合当地市场需求的设计服务,协助海外项目承包商、中资驻国外施工企业获得国外业主对于设计方案的审批及相关产品的认可。3) 公司充分利用公司产品质量优势、设计技术优势、全球认证优势、和中国制造的成本优势,向海外市场输送完善的、优化的工程解决方案和质优价优的产品,在“一带一路”的细分市场中塑造了“中国创造”的优良品牌形象,拓展了市场份额,扩大了销售规模。4) 以项目带动地区,以项目带动行业,实现设计资源的持续利用,深耕市场,开拓新市场,实现公司效益最大化。

公司国内市场主要采用以直销为主,贸易商和代理商等渠道销售为辅的销售模式。公司中高端产品销售主要通过与公路、铁路、水利等行业的大中型项目设计单位进行洽谈,跟踪和及时了解工程项目的动态和市场需求,根据项目实际情况提出全套工程解决方案,公司通过销售人员与代理商、项目设计单位和终端用户的多方位沟通交流获得相关方的认同,最终在项目招标时中标,直接与终端用户签约实现产

品销售。公司中低端产品销售主要通过公开的工程建设信息、市场走访和目标客户提供的信息等方式获知直接用户的项目情况，销售人员与直接用户洽谈合同的直销模式。公司部分低端产品销售主要针对国内部分低端市场，偶尔由贸易商和代理商等渠道销售进行销售，但实现销售收入比重较小。此外，根据国内潜在客户及目标客户的分布情况，公司国内销售设置了东北、华北、西北、华东、华南、中南、西南等七个营销中心，实行分区负责制，以便与客户建立长期稳定的合作关系。

七、经营情况回顾

（一）经营计划

报告期内，经营管理层以公司发展战略和经营计划为指导，加大产品研发力度，积极拓展和优化市场布局。与此同时，公司持续创新管理机制，不断完善内部管控制度，已建立起符合公司发展的现代化科学管理体系。报告期内公司总体运营平稳，营业收入和利润指标均实现一定幅度的增长。

1、报告期内公司经营情况如下

报告期内，公司实现营业收入 12,209.67 万元，同比增长 21.03%，公司实现净利润 2,087.79 万元，同比增长 49.81%，经营活动现金流量净额 1,341.79 万元，同比下降 15.24%。截至报告期末，公司总资产 36,741.46 万元，比期初增长 0.53%。

2、报告期内公司管理情况

报告期内，公司进一步完善组织结构、设置了内部管理机构，形成一系列内控管理制度和信息披露管理制度。公司管理开始步入科学化、制度化、规范化的轨道。公司各项制度得到了有效的实施和不断完善。未来公司将加强公司管理层人员在法律、法规方面的学习，提高其规范治理公司的意识，不断强化内部控制制度的执行和监督检查，防范风险，促进公司稳定发展。

（二）行业情况

土工合成材料是一种新型的岩土工程材料，它以人工合成聚合物（塑料、化纤、合成橡胶等）为原料，制成各种类型的产品，置于土体内部、表面或各层土体之间，发挥加强或保护土体的作用。土工格栅是土工合成材料的一种，它是用塑料为原料加工形成的具有较大网孔的土体加筋材料。土体具有一定的抗压强度和抗剪强度，其抗拉强度却很低。在土体中掺入或铺设适量的网状结构的土工格栅加筋材料后，可以不同程度地改善土体的强度与变形特征。将土工格栅加筋材料埋置在土体中，可以扩散土体的应力、增加土体模量、传递拉应力、限制土体侧向变形，同时还增加土体和其它材料之间的摩阻力，提高土体及有关结构物的稳定性。因此，在填土中加入土工格栅抗拉材料，通过摩擦力将加筋材料的抗拉强度与土体的抗压强度结合起来，增强土体的稳定性，使土体的整体强度得以提高。基于土工格栅优越的加筋性能，可以广泛应用于公路、铁路、水利、电力、建筑、海港、采矿、军工、环保等工程的各个领域，用于加筋土地基、边坡、挡墙、桥台、河岸和路堤等，对于提高工程质量，缩短施工周期，节约工程造价，延长基础设施寿命，提高其服役性能起到了关键性作用。

土工格栅作为重要的土工合成材料，可用于交通领域的公路、铁路、民航机场和水利工程等多个领域的施工建设，涉及到国家很多重点基础设施建设领域。近年来国家推出多项政策，大力支持行业产业

的成长，为行业实现快速发展提供了有力的政策支持，营造了较为宽松有利的发展环境，对于指导行业发展方向、提升行业关注水平起到了重要作用。

从全球范围来看，土工合成材料（包括土工格栅）在美国、欧洲、日本等发达国家使用量较大，并仍处在稳步上升期。土工格栅除用于公路、铁路、电力、水利、市政、矿业、港口、环保、军工、建筑等工程建设项目外，而且由于当今世界提倡生态环境保护和土壤侵蚀控制理念，在边坡工程绿色防护、生态防护等领域得到了迅速的发展和运用。由此可见，在世界范围内土工格栅的市场容量巨大。

在国家“十三五”规划中，公路、铁路、轨道交通、电力、水利、建筑、采矿等产业将保持较大的投资规模，必然将给土工格栅行业提供许多难得机遇。预计未来几年，我国土工格栅行业将以每年5%~8%的增速发展。国家基础设施建设发展市场对高品质的土工格栅产品需求旺盛。随着人们对生存环境和环境保护的重视，将对基础设施建设的安全性提出更高要求，预计“十三五”期间土工格栅市场有很大的发展潜能。

（三） 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		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	12,079,994.26	3.29%	23,800,977.07	6.51%	-49.25%
应收票据					
应收账款	124,318,932.18	33.84%	133,861,008.26	36.63%	-7.13%
应收款项融资	11,979,396.04	3.26%	3,592,700.00	0.98%	233.44%
预付账款	15,233,710.35	4.15%	6,677,287.91	1.83%	128.14%
其他应收款	12,901,130.15	3.51%	11,654,697.28	3.19%	10.69%
存货	64,680,272.65	17.60%	55,689,479.57	15.24%	16.14%
固定资产	117,686,950.70	32.03%	120,081,110.32	32.86%	-1.99%
短期借款	70,124,181.15	19.09%	73,406,426.30	20.09%	-4.47%
应付票据	1,089,295.69	0.30%	16,536,467.29	4.52%	-93.41%
应付账款	18,241,723.90	4.96%	17,884,477.56	4.89%	2.00%
其他应付款	3,051,548.09	0.83%	7,611,536.22	2.08%	-59.91%
长期应付款	21,841,329.51	5.94%	12,677,279.53	3.47%	72.29%

资产负债项目重大变动原因：

期末货币资金比期初减少 49.25%，主要是由于 2020 年上半年受新冠疫情的影响，国内、国外货款回收缓慢，导致公司期末货币资金比期初减少。

应收款项融资比期初增加 233.44%，主要是由于公司大部分客户结算方式由以前的银行电汇改为银行承兑、铁建银信等票据方式支付所致。

期末预付账款比期初增加 128.14%，主要是由于 2020 年上半年原料价格下跌，公司为了降低成本囤

积了部分原料，提前支付给原料供应商原料款所致。

期末存货比期初增加 16.14%，主要是由于报告期内原料价格下跌，公司囤积了部分原料所致。

期末应付票据比期初减少 93.41%，主要是由于公司改变原料货款的支付方式，由以前的 L/C 90 天改为 T/T 90 天所致。

期末其他应付款比期初减少 59.91%，主要是公司偿还了部分借款所致。

期末长期应付款比期初增加 72.29%，主要是公司新增一笔设备融资租赁款所致。

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 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	122,096,714.84	-	100,877,219.21	-	21.03%
营业成本	74,080,954.34	60.67%	66,671,969.93	66.09%	11.11%
毛利率	39.33%	-	33.91%	-	-
销售费用	10,662,596.40	8.73%	7,888,668.18	7.82%	35.16%
管理费用	5,971,337.42	4.89%	5,789,559.65	5.74%	3.14%
研发费用	4,520,140.29	3.70%	3,143,468.21	3.12%	43.79%
财务费用	3,134,239.89	2.57%	3,018,006.76	2.99%	3.85%
信用减值损失	-701,536.16	0.57%	-342,951.08	0.34%	104.56%
其他收益	710,404.38	0.58%	1,256,333.34	1.25%	-43.45%
资产处置收益	13,976.92	0.01%			
营业利润	24,471,012.94	20.04%	15,488,895.14	15.35%	57.99%
营业外收入	-7,752.12	-0.01%	25,821.94	0.03%	-130.02%
净利润	20,877,922.03	17.10%	13,936,301.23	13.82%	49.81%

项目重大变动原因：

营业收入同比增长21.03%，主要是由于报告期内国内疫情结束后，国内项目集中发货及外销项目在海外疫情爆发前集中发货，导致公司整个营业收入同比增长。

销售费用同比增长35.16%，主要是由于报告期内营业收入的增长导致运费、代理费等销售费用的增长。

研发费用同比增长43.79%，主要是由于报告期内公司为了应对疫情后市场形势的发展，加大了对新产品的开发及产品升级的投入，导致研发费用的增长。

信用减值损失同比减少104.56%，主要是由于报告期内加快了应收账款的回收，相应的信用减值损失计提减少所致。

其他收益同比减少43.45%，主要是政府补助减少所致。

营业利润同比增加57.99%，主要是营业收入增长较多，成本费用增加较少所致。

净利润同比增加49.81%，主要是营业收入增长较多，成本费用增加较少所致。

(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	121,879,312.63	100,867,161.14	20.83%

其他业务收入	217,402.21	10,058.07	2,061.47%
主营业务成本	74,066,087.08	66,671,969.93	11.09%
其他业务成本	14,867.26	-	-

按产品分类分析：

适用 不适用

按区域分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
内销	60,663,482.89	38,045,387.24	37.28%	32.49%	20.47%	20.16%
外销	61,433,231.95	36,035,567.10	41.34%	11.52%	2.69%	13.89%

收入构成变动的的原因：

报告期内，主要是由于国内疫情结束后，国内项目集中发货及外销项目在海外疫情爆发前集中发货，导致内销、外销营业收入同比增长。

报告期内，受疫情的影响公司产品消耗的原料价格下跌，而产品销售价格变化不大，导致内销、外销产品的毛利率同比增长。

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	13,417,910.36	15,830,379.51	-15.24%
投资活动产生的现金流量净额	-2,553,556.16	-3,923,058.73	34.91%
筹资活动产生的现金流量净额	-14,705,560.44	1,959,553.62	-850.45%

现金流量分析：

报告期内，受疫情影响国内、国外客户资金紧张，导致货款回收缓慢，公司销售规模及人员数量的增加，公司支付给职工以及为职工支付的现金、支付的各项税费大幅度增加，导致经营活动产生的现金流量净额同比上年度下降。

报告期内，由于公司投资方面只是增加了一些小的固定资产，导致投资活动产生的现金流量净额同比上年度增加。

报告期内，公司偿还部分银行贷款及借款，导致公司筹资活动的现金流量净额同比上年下降。

八、 主要控股参股公司分析

(一) 主要控股子公司、参股公司经营情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
BOSTD America LLC.	子公司	塑料土工格栅生产、销售		扩大海外市场销售	67,840,560.84	65,832,445.11	64,518,544.00	19,970,738.25	573,097.15

(二) 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

(三) 合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

九、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明

1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

2. 关键审计事项说明

适用 不适用

十一、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司遵循以人为本的价值观，按照相关法律规定为员工缴纳了医疗保险、养老保险等保险，按时发放工资，为员工提供安全、健康的工作环境。大力实践科技创新，用高品质产品和优质的服务，努力履行着作为企业的社会责任。公司始终把社会责任放在发展的重要位置，支持地区经济并与社会共享企业发展成果。

十二、 评价持续经营能力

报告期内，公司营业收入、净利润都同比有较大的幅度的增长；资产规模、负债规模都处在良性发展的范围内，资产负债率逐年下降，所以公司拥有良好的持续经营能力。

十三、 公司面临的风险和应对措施

1、 公司内部控制的風險

公司自设立以来积累了一定的经营管理经验，法人治理结构得到不断完善，形成了有效的约束机制及内部管理机制。但是，随着公司业务规模的扩大，公司需要对资源整合、市场开拓、技术研发、质量管理、财务管理和内部控制等诸多方面进行调整，这对各部门工作的协调性、严密性、连续性提出了更高的要求。如果公司管理层的管理水平不能适应公司规模扩张的需要，组织模式和管理制度未能随着公司规模扩大而及时调整和完善，公司将面临经营管理的风险。

应对措施：报告期内，公司管理层认真学习并严格按照《公司章程》、“三会”议事规则、关联交易决策制度及其他各项规章制度治理公司，降低公司内部控制风险，使公司朝着更加规范化的方向发展。

2、 诉讼增加的风险

公司属于制造业的公司，生产所需原料大部分需要进口，且销售市场多为海外，加之运输方式以海洋运输为主，这会导致公司的生产运输较易受到国际贸易不稳定和海洋气候多变的影响；同时，国内土工材料行业起步较晚，市场标准不统一，因此，公司的经营活动容易受到国内外市场供需的影响。虽然公司已经针对销售和售后出现的问题制定了一系列有效的制度，建立了相应机构并配备了专门人员执行相关制度，投入了相关设备，以此确保产品质量满足客户需求，但不排除可能发生较多纠纷或诉讼的风险。报告期内，公司涉及诉讼的案件虽然较多以调解的形式结案，案由均为合同款项纠纷，公司均为原告，且涉案金额也较小，但不排除将来增多的风险，这将间接对公司的日常运营造成一定的影响。

应对措施：报告期内，公司与主要原料供应商签订了长单供应协议，降低主要原料的供应受国际市场波动的影响。同时与多家货运公司合作，这样降低生产运输的风险。在销售方面，对销售合同进行内部评审，最大限度的选择重合同守信用的客户进行业务往来，谨慎履行合同，公司内部执行“一书一单一函”制度，将公司的诉讼风险降到最低。

3、 税收优惠发生变化的风险

公司于 2018 年 11 月，通过高新技术企业重新认定并获得高新技术企业证书（证书编号：GR201837101193），有效期三年，2021 年 11 月到期。根据《企业所得税法》第 28 条的规定，公司作为高新技术企业按 15% 的税率征收企业所得税。若 2021 年高新技术企业证书期满重新认定不合格或国家调整相关税收优惠政策，公司将可能恢复执行 25% 的企业所得税税率。若无法继续获得企业所得税税收优惠则可能对公司的税负、盈利造成一定程度影响。

应对措施：公司持续加大对研发力量的投入，包括资金、人力、物力、专利等，研发费用严格按高新技术企业的相关规定进行归集，力争通过高新技术企业重新认定。

4、 境外经营风险

旭域美国公司投产运营后，公司会面临境外经营的风险，具体表现在：（1）政策风险：美国政府为了维护经济主权和本国企业利益，可能会对我国企业的对外直接投资活动进行干预。国际争端的存在也会导致国家之间合作建设的环境和氛围不佳，同样增加了境外经营的风险；（2）文化、习俗、价值观等方面差异产生的风险；（3）市场需求风险、资金链条风险以及汇率风险等；（4）外汇汇率的变动对国际企业跨国经营带来不确定性；（5）公司为美国当地招商引资的投资项目，享受当地的一些优惠政策，再加上目前经营存在累计亏损，在当地未缴纳费用，但税务优惠随着政策而变存在不确定性。

应对措施：（1）我们要加强与我国政府的沟通，注意向我国政府汇报对外直接投资中的有关问题和

事项，依靠我国政府规避风险；（2）旭域美国公司的投资人包括一名美国自然人和一个美国企业，该自然人为旭域美国公司的 CEO，共同投资、共享利益的投资进入方式更有利于企业缓解民族主义对外国企业的敌视，而且通过共同承担政治风险，可以大大减少东道国政府政治干预的可能性；（3）公司为旭域美国公司的投资，在中国信保投保了海外投资险，保证了投资本金和投资利润的安全性；（4）旭域美国公司 CEO 为美方投资者，共同投资、共享利益的投资模式，便于公司的发展与管理；职工全部为当地招聘的居民，管理层与工人之间不存在因种族不同而引发的问题。（5）公司在美国投资，依托本土行业专家、国际土工材料专家对国际市场进行持续不断的调研，及时掌控美国市场的需求变化，以便及时决策。美国土工格栅市场成熟，需求量大，旭域美国公司客户稳定，销售团队强大；（6）旭域美国公司的生产、采购、销售，全部使用美元结算，避免了汇率变动对生产经营的影响。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<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、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<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	四.二.(四)
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	四.二.(五)
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	
是否存在应当披露的其他重要事项	<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、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 公司发生的对外担保事项

单位：元

担保对象	担保对象是否为控股股东、实际控制人及其控制的其他	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序
					起始日期	终止日期			

	企业								
青岛邦源科技有限公司	否	11,000,000.00	11000000.00	11000000.00	2019/12/27	2020/12/26	保证	连带	已事前及时履行
青岛邦宇实业有限公司	否	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	2019/7/3	2020/7/3	保证	连带	已事前及时履行
江苏衣道科技有限公司	否	6,000,000.00	6,000,000.00	6,000,000.00	2020/4/23	2021/4/22	保证	连带	已事前及时履行
总计	-	22,000,000.00	22,000,000.00	22,000,000.00	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

项目汇总	担保金额	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、控股子公司的对外担保，以及公司对控股子公司的担保）	22,000,000.00	22,000,000.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0.00	0.00
直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额	0.00	0.00
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0.00	0.00

清偿和违规担保情况:

无

(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位: 元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品, 提供或者接受劳务		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	215,300,000.00	104,050,000.00

(四) 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	2015/8/5		挂牌	双重任职		正在履行中
董监高	2015/8/5		挂牌	规范关联交易		正在履行中
其他股东	2015/8/5		挂牌	规范关联交易		正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/8/5		挂牌	关于资产、资金及其他资源的使用情况的声明		正在履行中
董监高	2015/8/5		挂牌	同业竞争承诺		正在履行中
董监高	2015/8/5		挂牌	规范关联交易		正在履行中
其他股东	2015/8/5		挂牌	同业竞争承诺		正在履行中

承诺事项详细情况:

董监高在公司挂牌时签订的关于双重任职的书面声明有效履行。
董监高在公司挂牌时签订规范关联交易承诺有效履行。
实际控制人在公司挂牌时签订的关于资金、资产及其他资源的使用情况的声明, 本报告期内有效履行。
公司核心技术人员承诺: “不存在有关竞业禁止事项的纠纷或潜在纠纷, 不存在侵犯原任职单位知识产权、商业秘密的纠纷或潜在纠纷, 亦不存在违反法律规定的竞业禁止义务的情形。”
公司持股 5%以上股东、董事、监事、高级管理人员和核心技术人员均已签署《避免同业竞争承诺函》, 表示不从事或参与与股份公司存在同业竞争的行为, 并承诺: 将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动, 或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济

实体、机构经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

董监高承诺在股份公司成立后的日常管理中严格遵守《公司章程》、《关联交易决策制度》、《重大投资决策制度》等有关规定进行决策和执行，履行相应程序。

报告期内，上述人员均严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

(五) 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	流动资产	质押	2,828,903.96	0.77%	信用证保证金
应收账款	流动资产	质押	3,815,735.15	1.04%	银行借款质押
房产、土地、设备	固定资产	抵押	62,464,866.10	17.00%	银行借款抵押
总计	-	-	69,109,505.21	18.81%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司为了增强资金的流动性及灵活性，向金融机构借款并提供公司自有资产作为担保措施。该资产抵押或质押不会对公司的生产经营产生重大影响。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	37,635,750	63.79%	-	37,635,750	63.79%
	其中：控股股东、实际控制人	9,830,500	16.66%	-	9,830,500	16.66%
	董事、监事、高管	122,500	0.21%	-	122,250	0.21%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	21,364,250	36.21%	-	21,364,250	36.21%
	其中：控股股东、实际控制人	20,697,500	35.08%	-	20,697,500	35.08%
	董事、监事、高管	666,750	1.13%	-	666,750	1.13%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		59,000,000	-	0.00	59,000,000	-
普通股股东人数						120

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押或 司法冻结 股份数量
1	北京东方旭域科技发展有限公司	26,400,000	-	26,400,000	44.75%	17,600,000	8,800,000	26,400,000
2	杨宝和	4,128,000	-	4,128,000	7.00%	3,097,500	1,030,500	-
3	童立	3,210,000	-	3,210,000	5.44%	-	3,210,000	-
4	丁亚轩	3,125,000	-	3,125,000	5.30%	-	3,125,000	-
5	郑来玲	2,450,000	-	2,450,000	4.15%	-	2,450,000	-
6	于红	2,450,000	-	2,450,000	4.15%	-	2,450,000	-
7	山东玮丰达建筑工程	2,300,000	-	2,300,000	3.90%	-	2,300,000	-

	有限公司							
8	青岛旭域投资管理服务有限公司	2,180,000	-	2,180,000	3.69%	-	2,180,000	-
9	宋丽燕	2,100,000	-	2,100,000	3.56%	-	2,100,000	-
10	贾言	1,875,000	-	1,875,000	3.18%	-	1,875,000	-
合计		50,218,000	-	50,218,000	85.12%	20,697,500	29,520,500	26,400,000

普通股前十名股东间相互关系说明：

杨宝和为北京东方旭域科技发展有限公司法人、实际控制人。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

控股股东为北京东方旭域科技发展有限公司，持有公司 44.75%股份。

北京东方旭域科技发展有限公司成立于 2000 年 8 月 21 日，现持有北京市工商局朝阳分局换发的注册号为 91110105801722177F 的《企业法人营业执照》，法定代表人杨宝和，注册资本及实收资本均为 1,600 万元，其中杨宝和出资 1,584 万元，出资比例为 99%；夏飞出资 16 万元，出资比例为 1%。
北京东方旭域科技发展有限公司经营范围为：技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、技术培训；为商品展览展示提供服务；企业形象策划；销售计算机及外围设备、电子元器件、仪器仪表、金属材料、五金交电、化工产品、建筑材料、日用百货；自营和代理各类商品及技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人为杨宝和先生。

杨宝和，中国国籍，1961 年出生，居民身份证号码：42010619611106****，武汉大学环境科学系硕士研究生。1982 年 7 月至 1985 年 9 月在宁夏大学化学系任教；1985 年 9 月至 1988 年 7 月在武汉大学环境科学系攻读硕士研究生，理学硕士；1988 年 7 月至 1994 年 6 月历任中国化工建设青岛公司业务员、技术设备进出口部经理、化工产品进出口部经理、总经理助理。1994 年 11 月至 1999 年 7 月任北京鹰格尔化工有限责任公司总经理；2000 年 11 月至 2007 年 4 月，历任旭域股份总经理、副董事长，2007 年 4 月起至今任公司董事长。

报告期内，控股股东和实际控制人未曾发生过变化。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况

无。

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

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	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
杨宝和	董事长	男	1961年11月	2017年6月21日	2020年6月21日
夏飞	董事、总经理	男	1968年10月	2017年6月21日	2020年6月21日
于宗彬	董事	男	1953年4月	2017年6月21日	2020年6月21日
王亚忠	董事、生产总监	男	1971年3月	2019年4月29日	2020年6月21日
师新明	独立董事	男	1945年3月	2017年6月21日	2020年6月21日
季生福	独立董事	男	1957年7月	2017年6月21日	2020年6月21日
徐世欣	独立董事	男	1964年12月	2017年6月21日	2020年6月21日
陈泽明	监事会主席	男	1963年12月	2017年6月21日	2020年6月21日
孙健	监事	女	1963年4月	2017年6月21日	2020年6月21日
逢增钢	监事	男	1958年3月	2017年6月21日	2020年6月21日
郭元峰	销售总监	男	1978年3月	2018年2月24日	2020年6月21日
夏望	销售总监	女	1969年1月	2018年2月24日	2020年6月21日
郑鸿	技术总监	女	1974年10月	2017年7月11日	2020年6月21日
刘爱美	常务副总经理	女	1962年10月	2017年6月21日	2020年6月21日
杨建	董事会秘书、财务总监	男	1982年1月	2017年6月21日	2020年6月21日
董事会人数:					7
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					7

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事、总经理夏飞系公司实际控制人、董事长杨宝和之妻弟，公司其他董事、监事、高级管理

人员相互之间及与控股股东、实际控制人之间不存在亲属等关联关系。

(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	期末被授予的限制性股票数量
杨宝和	董事长	4,128,000	-	4,128,000	7.00%	0.00	0.00
夏飞	董事、总经理	789,000	-	789,000	1.34%	0.00	0.00
合计	-	4,917,000	-	4,917,000	8.34%	0.00	0.00

(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

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(四) 股权激励情况

适用 不适用

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	本期新增	本期减少	期末人数
生产人员	99		4	95
技术人员	55		2	53
管理人员	16			16
销售人员	7			7
行政人员	28			28
财务人员	6	1		7
员工总计	211	1	6	206

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	7	7

本科	42	43
专科	41	41
专科以下	121	115
员工总计	211	206

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2020年1月1日
流动资产：			
货币资金	附注六、注释 1	12,079,994.26	23,800,977.07
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	附注六、注释 2	124,318,932.18	133,861,008.26
应收款项融资	附注六、注释 3	11,979,396.04	3,592,700.00
预付款项	附注六、注释 4	15,233,710.35	6,677,287.91
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	附注六、注释 5	12,901,130.15	11,654,697.28
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	附注六、注释 6	64,680,272.65	55,689,479.57
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	附注六、注释 7		1,697,071.35
流动资产合计		241,193,435.63	236,973,221.44
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	附注六、注释 8	117,686,950.70	120,081,110.32
在建工程	附注六、注释 9	5,389.38	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	附注六、注释 10	1,840,843.78	1,889,280.28
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	附注六、注释 11	4,480,103.98	4,231,058.52
递延所得税资产	附注六、注释 12	2,123,453.21	2,207,603.54
其他非流动资产	附注六、注释 13	84,451.97	84,451.97
非流动资产合计		126,221,193.02	128,493,504.63
资产总计		367,414,628.65	365,466,726.07
流动负债：			
短期借款	附注六、注释 14	70,124,181.15	73,406,426.30
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	附注六、注释 15	1,089,295.69	16,536,467.29
应付账款	附注六、注释 16	18,241,723.90	17,884,477.56
预收款项	附注六、注释 17	292,406.17	292,406.17
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	附注六、注释 18	659,540.01	1,698,108.66
应交税费	附注六、注释 19	2,614,669.18	3,212,834.22
其他应付款	附注六、注释 20	3,051,548.09	7,611,536.22
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	附注六、注释 21	4,523,547.89	8,913,773.27
其他流动负债			
流动负债合计		100,596,912.08	129,556,029.69
非流动负债：			
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	附注六、注释 22	21,841,329.51	12,677,279.53
长期应付职工薪酬			
预计负债	附注六、注释 23	1,827,832.92	1,827,832.92
递延收益	附注六、注释 24	361,111.07	394,444.41
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		24,030,273.50	14,899,556.86
负债合计		124,627,185.58	144,455,586.55
所有者权益（或股东权益）：			
股本	附注六、注释 25	59,000,000.00	59,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附注六、注释 26	32,791,388.30	32,791,388.30
减：库存股			
其他综合收益	附注六、注释 27	1,565,063.77	1,565,063.77
专项储备			
盈余公积	附注六、注释 27	11,765,506.25	11,765,506.25
一般风险准备			
未分配利润	附注六、注释 29	119,809,701.11	99,110,585.39
归属于母公司所有者权益合计		224,931,659.43	204,232,543.71
少数股东权益		17,855,783.64	16,778,595.81
所有者权益合计		242,787,443.07	221,011,139.52
负债和所有者权益总计		367,414,628.65	365,466,726.07

法定代表人：杨宝和

主管会计工作负责人：杨建

会计机构负责人：杨建

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2020年1月1日
流动资产：			
货币资金		9,694,030.37	17,493,496.28
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	附注十五、注释 1	118,565,419.26	131,831,884.50
应收款项融资		11,979,396.04	3,592,700.00
预付款项		15,233,710.35	6,677,287.91
其他应收款	附注十五、注释 2	12,633,814.94	11,369,510.22
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		58,364,691.91	50,013,345.91
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			1,697,071.35
流动资产合计		226,471,062.87	222,675,296.17
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	附注十五、注释3	46,886,042.06	46,845,535.14
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		69,025,524.27	70,643,022.72
在建工程		5,389.38	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,840,843.78	1,889,280.28
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,031,458.06	1,818,141.84
递延所得税资产		2,123,453.21	2,206,574.17
其他非流动资产		84,451.97	84,451.97
非流动资产合计		121,997,162.73	123,487,006.12
资产总计		348,468,225.60	346,162,302.29
流动负债：			
短期借款		70,124,181.15	73,406,426.30
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		1,089,295.69	16,536,467.29
应付账款		17,152,077.35	16,410,155.01
预收款项		292,406.17	292,406.17
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		659,540.01	1,698,108.66
应交税费		2,526,722.04	3,212,834.22
其他应付款		2,915,240.67	5,942,458.26
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债		4,523,547.89	8,913,773.27
其他流动负债			
流动负债合计		99,283,010.97	126,412,629.18
非流动负债：			
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		21,841,329.51	12,677,279.53
长期应付职工薪酬			
预计负债		1,827,832.92	1,827,832.92
递延收益		361,111.07	394,444.41
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		24,030,273.50	14,899,556.86
负债合计		123,313,284.47	141,312,186.04
所有者权益（或股东权益）：			
股本		59,000,000.00	59,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		32,791,388.30	32,791,388.30
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		11,765,506.25	11,765,506.25
一般风险准备			
未分配利润		121,598,046.58	101,293,221.70
所有者权益合计		225,154,941.13	204,850,116.25
负债和所有者权益总计		348,468,225.60	346,162,302.29

法定代表人：杨宝和

主管会计工作负责人：杨建

会计机构负责人：杨建

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入		122,096,714.84	100,877,219.21
其中：营业收入	附注六、注 释 30	122,096,714.84	100,877,219.21
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		99,051,619.36	86,987,608.19
其中：营业成本	附注六、注 释 30	74,080,954.34	66,671,969.93
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	附注六、注 释 31	682,351.02	475,935.46
销售费用	附注六、注 释 32	10,662,596.40	7,888,668.18
管理费用	附注六、注 释 33	5,971,337.42	5,789,559.65
研发费用	附注六、注 释 34	4,520,140.29	3,143,468.21
财务费用	附注六、注 释 35	3,134,239.89	3,018,006.76
其中：利息费用		2,874,875.01	2,690,333.81
利息收入		70,500.93	45,383.33
加：其他收益	附注六、注 释 36	710,404.38	1,256,333.34
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）	附注六、注 释 37	701,536.16	342,951.08
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	附注六、注 释 38	13,976.92	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		24,471,012.94	15,488,895.44
加：营业外收入	附注六、注 释 39	-7,752.12	25,821.94
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		24,463,260.82	15,514,717.38

减：所得税费用	附注六、注 释 40	3,585,338.79	1,578,416.15
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		20,877,922.03	13,936,301.23
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		20,877,922.03	13,936,301.23
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		178,806.31	555,969.31
2.归属于母公司所有者的净利润		20,699,115.72	13,380,331.92
六、其他综合收益的税后净额		0.00	834,518.13
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0.00	834,518.13
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		0.00	834,518.13
（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）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额		0.00	834,518.13
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		20,877,922.03	14,770,819.36
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		20,699,115.72	14,214,850.05
（二）归属于少数股东的综合收益总额		178,806.31	555,969.31
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.35	0.23
（二）稀释每股收益（元/股）		0.35	0.23

法定代表人：杨宝和

主管会计工作负责人：杨建

会计机构负责人：杨建

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
----	----	-----------	-----------

一、营业收入	附注十五、 注释 4	102,125,976.59	79,863,425.52
减：营业成本	附注十五、 注释 4	58,375,561.10	50,910,493.23
税金及附加		682,351.02	475,935.46
销售费用		10,424,256.25	7,838,041.06
管理费用		2,702,422.75	2,633,531.93
研发费用		4,499,517.85	3,143,468.21
财务费用		3,106,025.25	2,865,658.32
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		710,404.38	1,256,333.34
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）		837,692.12	454,311.87
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		13,976.92	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		23,897,915.79	13,706,942.52
加：营业外收入		-7,752.12	25,821.94
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		23,890,163.67	13,732,764.46
减：所得税费用		3,585,338.79	1,578,416.15
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		20,304,824.88	12,154,348.31
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		20,304,824.88	12,154,348.31
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金			

额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		20,304,824.88	12,154,348.31
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：杨宝和

主管会计工作负责人：杨建

会计机构负责人：杨建

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		124,368,667.03	96,039,122.54
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			
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		901,939.22	2,049,524.77
收到其他与经营活动有关的现金	附注六、注 释 41	5,519,901.10	1,235,398.17
经营活动现金流入小计		130,790,507.35	99,324,045.48
购买商品、接受劳务支付的现金		88,986,480.57	64,930,047.76
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		13,320,375.68	8,515,422.12
支付的各项税费		6,739,321.59	4,662,781.43
支付其他与经营活动有关的现金	附注六、注	8,326,419.15	5,385,414.66

	释 41		
经营活动现金流出小计		117,372,596.99	83,493,665.97
经营活动产生的现金流量净额		13,417,910.36	15,830,379.51
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,553,556.16	3,923,058.73
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,553,556.16	3,923,058.73
投资活动产生的现金流量净额		-2,553,556.16	-3,923,058.73
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		61,955,633.20	75,237,660.48
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		61,955,633.20	75,237,660.48
偿还债务支付的现金		72,546,520.97	66,787,313.28
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,877,394.47	2,690,333.81
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	附注六、注释 41	2,237,278.20	3,800,459.77
筹资活动现金流出小计		76,661,193.64	73,278,106.86
筹资活动产生的现金流量净额		-14,705,560.44	1,959,553.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-3,841,206.24	13,866,874.40
加：期初现金及现金等价物余额		13,092,296.54	7,898,919.76
六、期末现金及现金等价物余额		9,251,090.30	21,765,794.16

法定代表人：杨宝和

主管会计工作负责人：杨建

会计机构负责人：杨建

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		104,397,928.78	80,539,839.93
收到的税费返还		901,939.22	2,049,524.77
收到其他与经营活动有关的现金		5,519,901.10	1,235,398.17
经营活动现金流入小计		110,819,769.10	83,824,762.87
购买商品、接受劳务支付的现金		75,797,354.80	52,596,798.06
支付给职工以及为职工支付的现金		8,832,730.54	8,515,422.12
支付的各项税费		6,739,321.59	4,662,781.43
支付其他与经营活动有关的现金		5,326,419.15	4,522,587.31
经营活动现金流出小计		96,695,826.08	70,297,588.92
经营活动产生的现金流量净额		14,123,943.02	13,527,173.95
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,553,556.16	358,638.56
投资支付的现金			3,482,815.14
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,553,556.16	3,841,453.70
投资活动产生的现金流量净额		-2,553,556.16	-3,841,453.70
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		61,955,633.20	75,237,660.48
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		61,955,633.20	75,237,660.48
偿还债务支付的现金		69,331,036.73	66,787,313.28
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,877,394.47	2,690,333.81
支付其他与筹资活动有关的现金		2,237,278.20	3,975,784.28
筹资活动现金流出小计		73,445,709.40	73,453,431.37
筹资活动产生的现金流量净额		-11,490,076.20	1,784,229.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		80,310.66	11,469,949.36
加：期初现金及现金等价物余额		6,784,815.75	6,306,347.49
六、期末现金及现金等价物余额		6,865,126.41	17,776,296.85

法定代表人：杨宝和

主管会计工作负责人：杨建

会计机构负责人：杨建

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	附注四、(二十七)
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	□是 √否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	□是 √否	
12. 是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17. 是否存在预计负债	√是 □否	

(二) 报表项目注释

青岛旭域土工材料股份有限公司

2020 年半年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

青岛旭域土工材料股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为青岛颐中特种格栅股份有限公司，于 2000 年 10 月 18 日经青岛市经济体制改革委员会（青体改发[2000]154 号）文件批准，由颐中（青岛）实业有限公司、北京旭域格栅科技发展有限公司（现更名为：北京东方旭域科技发展有限公司）、青岛邦达房地产开发有限公司、汇中资产管理有限公司、山

东怡富投资有限公司、山东乾丰经贸有限公司、青岛化工学院、赵培才、裴建军等九家股东共同发起组建青岛颐中特种格栅股份有限公司。公司于 2000 年 11 月 2 日在山东青岛注册成立，现持有统一社会信用代码为 91370200724046688Q 的营业执照。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止 2019 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 5,900.00 万股，注册资本为 5,900.00 万元，注册地址：青岛市城阳区青大工业园，实际控制人为杨宝和。

（二） 公司业务性质和主要经营活动

本公司属化工-化工合成材料行业，主要从事塑料土工格栅、排水网、轻质双向拉伸网的生产经营，其中塑料土工格栅又分为高密度聚乙烯单向格栅、高强度聚丙烯单向格栅、双向格栅以及复合格栅，排水网包括二维排水网、三维排水网、二维复合排水网、三维复合排水网。

（三） 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2020 年 8 月 26 日批准报出。

二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 1 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 1 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
BOSTD America,LLC	合资公司	一级	68.8	68.8

三、财务报表的编制基础

（一） 财务报表的编制基础

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

（二） 持续经营

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

四、重要会计政策、会计估计

（一） 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（二） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三） 记账本位币

采用人民币为记账本位币。境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

（四） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，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。对于合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(五) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会

计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

（1） 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2） 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、

利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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和公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

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，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：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(六) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

(1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

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

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，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。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，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。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值

变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（八） 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

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

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。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，不改变其记账本位币金额。

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，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

2. 外币财务报表的折算

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；所有者权益项目除“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或即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；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。

（九） 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。

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

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

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

1. 金融资产分类和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

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

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、部分以摊余成本计量的应收票据及应收账款、其他应收款等。

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

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

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

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

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

(3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

(4) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

(5) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

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

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

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

2. 金融负债分类和计量

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

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

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

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

(2) 其他金融负债

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

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

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

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

3. 金融资产和金融负债的终止确认

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

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- 2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

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

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

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

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

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

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

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

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

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

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

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

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

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损

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

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

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

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

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

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

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

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

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤

销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

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

(2) 已发生信用减值的金融资产

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

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

(3) 预期信用损失的确定

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

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

额的现值。

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

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

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

(4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 金融资产及金融负债的抵销

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

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(十) 应收票据

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

本公司对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。

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

(十一) 应收账款

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

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

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用

损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合一：应收货款	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

(十二) 应收款项融资

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

6.金融工具减值。

(十三) 其他应收款

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

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

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合一	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

(十四) 存货

1. 存货的分类

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

2. 存货的计价方法

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

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合

同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法。
- (2) 包装物采用一次转销法。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

(十五) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，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对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险

投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，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差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，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；并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所有者权益。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3） 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

（4） 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因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。

（5） 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生

重要交易；(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

(十六) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

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

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

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

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

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

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

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

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	40	5	2.38
机器设备	年限平均法	10-15	5	6.33-9.5
电子设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
运输设备	年限平均法	10	5	9.5
器具工具家具	年限平均法	5-8	5	11.88-19

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

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

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- (2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- (4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

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

(十七) 在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括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。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（十八） 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数（按年初期末简单平均，或按每月月末平均）乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

（十九）无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

1. 无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

2. 无形资产的后续计量

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

（1）使用寿命有限的无形资产

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

项目	预计使用寿命（年）	依据
土地使用权	50	在未来受益期限内进行摊销
软件	5-10	在未来受益期限内进行摊销

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

（2）使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期

末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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

(二十) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

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

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

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的

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

（二十一） 长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

（二十二） 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

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

2. 离职后福利

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

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。

对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；

(二十三) 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

对于国内销售，基于本公司产品生产周期短、流转速度快的特点，在获取客户订单再安排生产部门按客户的具体订单组织生产。完工产品经检验合格后，交付客户、经客户验收无误并在收讫单据上签章确认，此时产品所有权上的风险和报酬转移给客户，本公司据以确认收入。

对于海外销售，本公司在按海外客户的订单组织生产并检验合格后发出产品，开具出口统一发票报关，海关确认货物出口后，此时出口产品所有权上的风险和报酬转移给客户，本公司确认外销收入。

(二十四) 政府补助

1. 类型

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

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。

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

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资

金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

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

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

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

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用

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

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

1. 确认递延所得税资产的依据

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

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

2. 确认递延所得税负债的依据

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

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

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

(二十六) 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

(1) 经营租入资产

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

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

(2) 经营租出资产

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

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

2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。 融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / (十六) 固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

(二十七) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

2017 年财政部（财会[2017]22 号）修订发布《企业会计准则第 14 号-收入》（以下简称“新收入准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行。公司按规定于 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。

本公司执行上述准则对本报告期内财务报表无重大影响。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	境内销售	13%	
	出口销售执行免抵退税政策	13%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%	
企业所得税	应纳税所得额	15%	
教育费附加	实缴流转税税额	3%	
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%	

(二) 税收优惠政策及依据

本公司于 2018 年 11 月 30 日通过复审取得了青岛市科学技术局、青岛市财政局、国家税务总局青岛市税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号为 GR201837101193。根据《中华人民共和国企业所得税法》和《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》的有关规定，本公司自 2018 年（含 2018 年）起至 2020 年享受高新技术企业税收优惠政策，减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期末余额均为为 2020 年 6 月 30 日，期初余额均为 2020 年 1 月 1 日，本期指 2020 年 1 月-6 月，上期指 2019 年 1 月-6 月）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	5,691.92	1,567.22
银行存款	9,245,398.38	13,090,729.32
其他货币资金	2,828,903.96	10,708,680.53
合计	12,079,994.26	23,800,977.07
其中：存放在境外的款项总额	2,385,963.89	6,307,480.79

本公司受限制的货币资金见注释 43。

注释2. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	117,462,302.81	126,335,295.61
1—2 年	7,830,708.28	11,038,150.50
2—3 年	3,163,974.99	2,135,300.90
3—4 年	2,338,367.17	2,435,197.94
4—5 年	3,028,140.10	1,765,030.10
5 年以上	3,196,593.86	3,370,176.15
小计	137,020,087.21	147,079,151.20
减：坏账准备	12,701,155.03	13,218,142.94
合计	124,318,932.18	133,861,008.26

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	538,281.52	0.39	538,281.52	100	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	136,481,805.69	99.61	12,162,873.51	8.91	124,318,932.18
其中：组合 1：应收货款	136,481,805.69	99.61	12,162,873.51	8.91	124,318,932.18
合计	137,020,087.21	100	12,701,155.03	9.27	124,318,932.18

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	538,281.52	0.37	538,281.52	100.00	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	146,540,869.68	99.63	12,679,861.42	8.65	133,861,008.26
其中：组合 1：应收货款	146,540,869.68	99.63	12,679,861.42	8.65	133,861,008.26
合计	147,079,151.20	100.00	13,218,142.94	8.99	133,861,008.26

3. 单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
青岛第一市政工程有限公司	266,283.52	266,283.52	100.00	预计无法收回
安徽中路工程材料有限公司	201,714.00	201,714.00	100.00	预计无法收回
中铁一局集团有限公司德大铁路综合 III 标段经理部物资站三分部	45,510.00	45,510.00	100.00	预计无法收回
黑龙江省交建工程材料有限公司	22,554.00	22,554.00	100.00	预计无法收回
宁夏及时雨商贸有限公司	2,220.00	2,220.00	100.00	预计无法收回
合计	538,281.52	538,281.52	100.00	

4. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 组合 1

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	117,462,302.81	5,873,115.14	5
1—2 年	7,830,708.28	783,070.83	10
2—3 年	3,163,974.99	632,795.00	20
3—4 年	2,338,367.17	701,510.15	30
4—5 年	3,028,140.10	1,514,070.05	50
5 年以上	2,658,312.34	2,658,312.34	100
合计	136,481,805.69	12,162,873.51	8.91

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	538,281.52	-	-	-	-	538,281.52
按组合计提预期信用损失的应收账款	12,679,861.42	-	516,987.91	-	-	12,162,873.51
其中：组合 1	12,679,861.42	-	516,987.91	-	-	12,162,873.51
合计	13,218,142.94	-	516,987.91	-	-	12,701,155.03

本期不存在金额重要坏账准备转回或收回。

6. 本期无实际核销的应收账款

7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
期末余额前五名应收账款汇总	27,883,284.71	20.35	1,394,164.24
合计	27,883,284.71	20.35	1,394,164.24

8. 期末本公司不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款

9. 期末本公司不存在因转移应收账款且继续涉入而形成的资产、负债的金额

注释3. 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	11,979,396.04	3,592,700.00
应收账款	-	-
合计	11,979,396.04	3,592,700.00

1. 坏账准备情况

于 2020 年 6 月 30 日，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失，故未对应收票据融资计提预期信用减值准备。

注释4. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	14,196,511.51	99.74	5,445,884.36	81.56

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 至 2 年	885,628.31	6.22	388,468.32	5.82
2 至 3 年	125,903.35	0.88	262,593.82	3.93
3 年以上	25,667.18	0.18	580,341.41	8.69
合计	15,233,710.35	100	6,677,287.91	100.00

2. 期末本公司不存在账龄超过一年且金额重要的预付款项

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
期末余额前五名预付款项汇总	9,418,895.60	61.84

注释5. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	12,901,130.15	11,654,697.28
合计	12,901,130.15	11,654,697.28

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(一) 其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	12,153,465.84	9,780,937.39
1—2 年	1,289,264.00	1,378,694.28
2—3 年	190,000.00	1,334,595.82
3—4 年	20,000.00	20,900.00
4—5 年	58,000.00	79,350.50
5 年以上	284,488.91	336,219.03
小计	13,995,218.75	12,930,697.02
减：坏账准备	1,094,088.60	1,275,999.74
合计	12,901,130.15	11,654,697.28

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
履约保证金、投标保证金	12,548,123.37	9,968,937.80
备用金	1,356,090.00	1,597,225.22

款项性质	期末余额	期初余额
应收出口退税	-	393,487.54
其他	91,005.38	971,046.46
合计	13,995,218.75	12,930,697.02

3. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	13,995,218.75	100	1,094,088.60	7.82	12,901,130.15
其中：组合 1	13,995,218.75	100	1,094,088.60	7.82	12,901,130.15
合计	13,995,218.75	100	1,094,088.60	7.82	12,901,130.15

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	12,930,697.02	100.00	1,275,999.74	9.87	11,654,697.28
其中：组合 1	12,930,697.02	100.00	1,275,999.74	9.87	11,654,697.28
合计	12,930,697.02	100.00	1,275,999.74	9.87	11,654,697.28

4. 期末本公司无单项计提预期信用损失的其他应收款情况

5. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 组合 1

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	12,153,465.84	607,673.29	5.00
1—2 年	1,289,264.00	128,926.40	10.00
2—3 年	190,000.00	38,000.00	20.00
3—4 年	20,000.00	6,000.00	30.00
4—5 年	58,000.00	29,000.00	50.00
5 年以上	284,488.91	284,488.91	100.00

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合计	13,995,218.75	1,094,088.60	7.82

6. 本期无实际核销的其他应收款

7. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
君创国际融资租赁有限公司	保证金	2,250,000.00	1 年以内	16.08	112,500.00
仲利国际租赁有限公司	保证金	1,340,000.00	1 年以内	9.57	67,000.00
中华人民共和国青岛大港海关	保证金	806,652.28	1 年以内	5.76	40,332.61
青岛高创科技融资担保有限公司	保证金	500,000.00	1 年以内	3.57	25,000.00
中铁四局集团第四工程有限公司江苏南沿江城际铁路现场经理部	保证金	392,400.00	1 年以内	2.80	19,620.00
合计	-	5,289,052.28	-	37.79	264,452.61

8. 期末本公司不存在涉及政府补助的其他应收款

9. 期末本公司不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况

10. 期末本公司不存在因转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额

注释6. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	21,588,070.57	-	21,588,070.57	12,220,254.47	-	12,220,254.47
周转材料	1,461,300.73	-	1,461,300.73	1,327,320.97	-	1,327,320.97
库存商品	41,630,901.35	-	41,630,901.35	42,141,904.13	-	42,141,904.13
合计	64,680,272.65	-	64,680,272.65	55,689,479.57	-	55,689,479.57

2. 期末本公司存货不存在减值情况

3. 本公司存货期末余额不含有借款费用资本化

注释7. 其他流动资产

1. 其他流动资产分项列示

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	-	324,431.35
其他	-	1,372,640.00
合计	-	1,697,071.35

注释8. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	117,686,950.70	120,081,110.32
固定资产清理	-	-
合计	117,686,950.70	120,081,110.32

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

(一) 固定资产

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	器具和家具	合计
一. 账面原值						
1. 期初余额	25,072,311.82	192,871,105.94	896,897.75	3,375,230.50	968,249.66	223,183,795.67
2. 本期增加金额		1,773,188.43	72,389.38	5,619.48		1,851,197.29
购置		1,773,188.43	72,389.38	5,619.48		1,851,197.29
在建工程转入						
融资租入						
外币报表折算差额						
3. 本期减少金额						
处置或报废						
融资租出						
其他减少						
4. 期末余额	25,072,311.82	194,644,294.37	969,287.13	3,380,849.98	968,249.66	225,034,992.96
二. 累计折旧						
1. 期初余额	6,531,296.80	92,104,600.22	408,172.10	3,196,358.88	862,257.35	103,102,685.35
2. 本期增加金额	302,988.01	3,877,551.65	33,056.35	23,982.35	7,778.55	4,245,356.91
本期计提	302,988.01	3,877,551.65	33,056.35	23,982.35	7,778.55	4,245,356.91
非同一控制下企业合并						
外币报表折算差额						
其他增加						
3. 本期减少						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	器具和家具	合计
金额						
处置或报废						
融资租出						
其他减少						
4. 期末余额	6,834,284.81	95,982,151.87	441,228.45	3,220,341.23	870,035.90	107,348,042.26
三. 减值准备						
1. 期初余额	-	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额						-
本期计提	-	-	-	-	-	-
其他增加	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额						
处置或报废	-	-	-	-	-	-
融资租出	-	-	-	-	-	-
其他减少	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-	-
四. 账面价值						
1. 期末账面价值	18,238,027.01	98,662,142.50	528,058.68	160,508.75	98,213.76	117,686,950.70
2. 期初账面价值	18,541,015.02	100,766,505.72	488,725.65	178,871.62	105,992.31	120,081,110.32

2. 期末不存在暂时闲置的固定资产

3. 期末不存在通过融资租赁租入的固定资产

4. 期末不存在通过经营租赁租出的固定资产

5. 期末未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
食堂	460,013.11	正在办理过程中
门卫室	125,077.40	正在办理过程中
仓库	716,207.22	正在办理过程中
变电所	104,566.66	正在办理过程中
三号车间	9,849,527.93	正在办理过程中
合计	11,255,392.32	-

注释9. 在建工程

1. 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新建塑料格栅生 产线五	5,389.38	-	5,389.38	-	-	-
合计	5,389.38	-	5,389.38	-	-	-

注释10. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额	2,700,000.00	671,420.89	3,371,420.89
2. 本期增加金额	-	-	-
购置	-	-	-
内部研发	-	-	-
非同一控制下企业合并	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
处置	-	-	-
处置子公司	-	-	-
4. 期末余额	2,700,000.00	671,420.89	3,371,420.89
二. 累计摊销			-
1. 期初余额	1,017,000.22	465,140.39	1,482,140.61
2. 本期增加金额	27,000.00	21,436.50	48,436.50
本期计提	27,000.00	21,436.50	48,436.50
非同一控制下企业合并	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
处置	-	-	-
处置子公司	-	-	-
4. 期末余额	1,044,000.22	486,576.89	1,530,577.11
三. 减值准备			-
1. 期初余额	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-
本期计提	-	-	-
非同一控制下企业合并	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-

项目	土地使用权	软件	合计
处置子公司	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-
四. 账面价值			-
1. 期末账面价值	1,655,999.78	184,844.00	1,840,843.78
2. 期初账面价值	1,682,999.78	206,280.50	1,889,280.28

注释11. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
融资性售后回租融资费用	1,818,141.84	600,000.00	386,683.78	-	2,031,458.06
房屋改良支出	2,412,916.68	35,729.24		-	2,448,645.92
合计	4,231,058.52	635,729.24	386,683.78	-	4,480,103.98

注释12. 递延所得税资产和递延所得税负债**1. 未经抵销的递延所得税资产**

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	13,795,243.63	2,069,286.54	14,316,050.06	2,147,407.51
内部交易未实现利润			6,862.47	1,029.37
递延收益	361,111.07	54,166.66	394,444.41	59,166.66
合计	14,156,354.70	2,123,453.21	14,717,356.94	2,207,603.54

注释13. 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额
预付购置长期资产的款项	84,451.97	84,451.97
合计	84,451.97	84,451.97

注释14. 短期借款**1. 短期借款分类**

项目	期末余额	期初余额
保证并质押借款	5,000,000.00	2,000,000.00
保证借款	10,000,000.00	14,350,000.00
信用证押汇	5,124,181.15	7,056,426.30
保证并抵押借款	50,000,000.00	50,000,000.00
合计	70,124,181.15	73,406,426.30

(1)、本公司向中国建设银行股份有限公司青岛李沧支行借款 50,000,000.00 元，其中

15,000,000.00元的借款期限2020年6月29日至2021年6月28日,35,000,000.00元的借款期限2019年7月4日至2020年7月3日,用于公司经营周转。

(2)、本公司向恒丰银行股份有限公司青岛城阳支行借款10,000,000.00元,借款期限2019年11月12日至2020年11月11日,用于流动资金周转。

(3)、本公司向交通银行股份有限公司青岛市北第三支行借款5,000,000.00元,借款期限2020年3月27日至2021年3月26日,用于公司采购原材料。

(4)、本公司在中国建设银行股份有限公司青岛李沧支行开具信用证出口押汇5,124,181.15元。

2. 期末本公司不存在已逾期未偿还的短期借款

注释15. 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	-	13,995,281.38
商业承兑汇票	-	-
进口信用证	1,089,295.69	2,541,185.91
合计	1,089,295.69	16,536,467.29

注释16. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	12,590,613.19	2,481,444.28
工程设备款	73,786.95	665,125.38
货款	1,089,646.55	9,151,541.77
运费	3,534,651.87	4,378,782.21
其他	953,025.34	1,207,583.92
合计	18,241,723.90	17,884,477.56

期末本公司不存在账龄超过一年的重要应付账款

注释17. 预收款项

1. 预收款项情况

项目	期末余额	期初余额
1年以内	292,406.17	292,406.17
1至2年	-	-
2至3年	-	-
合计	292,406.17	292,406.17

2. 年末本公司无账龄超过一年的重要预收款项

注释18. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,698,108.66	12,644,703.48	13,683,272.13	659,540.01
离职后福利-设定提存计划		93,719.10	93,719.10	
辞退福利	-	-	-	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	1,698,108.66	12,738,422.58	13,776,991.23	659,540.01

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,698,108.66	11,692,620.77	12,731,189.42	659,540.01
职工福利费	-	482,442.31	482,442.31	-
社会保险费	-	349,219.20	349,219.20	-
其中：基本医疗保险费	-	347,883.49	347,883.49	-
补充医疗保险	-	-	-	-
工伤保险费	-	1,237.63	1,237.63	-
生育保险费	-	98.08	98.08	-
住房公积金	-	64,740.00	64,740.00	-
工会经费和职工教育经费	-	55,681.20	55,681.20	-
短期累积带薪缺勤	-	-	-	-
短期利润（奖金）分享计划	-	-	-	-
以现金结算的股份支付	-	-	-	-
其他短期薪酬	-	-	-	-
合计	1,698,108.66	12,644,703.48	13,683,272.13	659,540.01

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	-	89,791.20	89,791.20	-
失业保险费	-	3,927.90	3,927.90	-
企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	93,719.10	93,719.10	-

注释19. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	-248,140.69	-
企业所得税	2,613,328.56	2,966,551.54
个人所得税	86,473.92	4,285.23

税费项目	期末余额	期初余额
城市维护建设税	25,550.97	67,864.83
房产税	54,389.88	54,389.88
土地使用税	53,153.57	53,153.57
残疾人保障金	-	-
印花税	9,837.20	13,266.80
教育费附加	10,950.42	29,084.93
地方教育费附加	7,300.28	19,389.95
水利建设基金	1,825.07	4,847.49
合计	2,614,669.18	3,212,834.22

注释20. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	3,051,548.09	7,611,536.22
合计	3,051,548.09	7,611,536.22

1、按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
出口运保费	528,287.55	232,176.06
借款	1,135,332.17	3,235,177.96
保证金及押金	-	59,276.50
预提运费及代理费	1,236,407.45	2,884,667.97
其他	151,520.92	1,200,237.73
合计	3,051,548.09	7,611,536.22

注：期末本公司不存在账龄超过一年的重要其他应付款

注释21. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	4,523,547.89	8,913,773.27
合计	4,523,547.89	8,913,773.27

注释22. 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	21,841,329.51	12,677,279.53
合计	21,841,329.51	12,677,279.53

注：上表中长期应付款指扣除专项应付款后的长期应付款。

(一) 长期应付款

1. 长期应付款分类

款项性质	期末余额	期初余额
长期非金融机构借款	26,364,877.40	21,591,052.80
减：一年内到期的长期应付款	4,523,547.89	8,913,773.27
合计	21,841,329.51	12,677,279.53

注释23. 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
其他	1,827,832.92	1,827,832.92	出资后需履行的后续义务
合计	1,827,832.92	1,827,832.92	

注释24. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	394,444.41	-	33,333.34	361,111.07	改性聚合物格栅生产线改造补助
合计	394,444.41	-	33,333.34	361,111.07	

1. 与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	加：其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
改性聚合物格栅生产线改造补助	394,444.41	-	-	33,333.34	-	-	361,111.07	与资产相关
合计	394,444.41	-	-	33,333.34	-	-	361,111.07	

注释25. 股本

项目	期初余额	本期变动增(+)减(-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	59,000,000.00	-	-	-	-	-	59,000,000.00

注：本公司母公司北京东方旭域有限公司将其持有本公司 500 万股质押给青岛高创科技融资担保有限公司为本公司提供银行借款担保，其质押股份占其持有股份的比例为 18.94%。

注释26. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	32,791,388.30	-	-	32,791,388.30

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	32,791,388.30	-	-	32,791,388.30

注释27. 其他综合收益

项目	2020年1月1日	本期发生额									2020年6月30日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：套期储备转入相关资产或负债	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	减：结转重新计量设定受益计划变动额	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 外币报表折算差额	1,565,063.77	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,565,063.77
其他综合收益合计	1,565,063.77	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,565,063.77

注释28. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	11,765,506.25	-	-	11,765,506.25
合计	11,765,506.25	-	-	11,765,506.25

根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

注释29. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例 (%)
调整前上期末未分配利润	99,110,585.39	-
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	99,110,585.39	-
加：本期归属于母公司所有者的净利润	20,699,115.72	-
减：提取法定盈余公积	-	-
应付普通股股利	-	-
转为股本的普通股股利	-	-
加：盈余公积弥补亏损	-	-
设定受益计划变动额结转留存收益	-	-
其他综合收益结转留存收益	-	-
所有者权益其他内部结转	-	-
期末未分配利润	119,809,701.11	

注释30. 营业收入和营业成本**1. 营业收入、营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	121,879,312.63	74,066,087.08	100,867,161.11	66,671,969.93
其他业务	217,402.21	14,867.26	10,058.10	
合计	122,096,714.84	74,080,954.34	100,877,219.21	66,671,969.93

注释31. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	271,288.10	139,366.67
教育费附加	116,266.33	59,728.57
地方教育费附加	77,510.90	39,819.04
房产税	92,462.80	108,779.76
土地使用税	90,361.07	106,307.15
印花税	15,084.10	11,979.50
水利建设基金	19,377.72	9,954.77
合计	682,351.02	475,935.46

注释32. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,256,785.51	836,595.28
运杂费	5,520,443.67	3,213,298.88
折旧及摊销	5,736.55	5,423.26
办公费	246,654.12	194,742.25
差旅费	67,750.60	716,043.15
业务宣传费	37,399.56	36,602.88
业务招待费	237,497.06	162,273.51
交通费	15,347.00	97,970.41
代理费	2,820,449.12	1,480,994.84
装卸费	144,399.02	337,374.80
咨询服务费	-	31,798.59
出口保险	129,732.98	407,787.72
叉车租赁费	84,962.80	81,925.52
物料消耗	38,287.00	134,496.77
诉讼费	-9,528.00	57,046.50
标书费	50,911.69	37,873.59
其他	15,767.72	56,420.23
合计	10,662,596.40	7,888,668.18

注释33. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
租赁费	909,857.34	883,536.44
职工薪酬	2,239,112.96	2,043,350.64
办公费	389,747.10	850,622.33
业务招待费	99,635.58	82,709.97
交通费	33,827.68	25,221.80

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	194,389.94	107,693.99
财产保险费	109,707.61	79,716.98
折旧及摊销	564,437.30	981,778.51
中介服务费	1,130,364.75	541,304.24
物料消耗	4566.92	8,191.50
车辆费	117,927.44	152,039.82
独立董事津贴	120,000.00	
其他	57,762.80	33,393.43
合计	5,971,337.42	5,789,559.65

注释34. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,752,139.33	1,636,455.81
材料费	2,120,064.94	924,485.96
折旧及摊销	22,092.35	19,085.00
检验费	6,988.91	806.04
办公费	3,383.47	178,494.94
通讯费	3,000.00	7,809.00
交通费	5,510.00	10,578.89
水电费	87,678.25	85,322.39
差旅费	7,581.19	155,208.73
业务招待费	5,032.47	15,730.27
认证费	433,254.10	
技术服务费	1,980.20	103,639.86
专利费	16,333.32	
其他	55,101.76	5,851.32
合计	4,520,140.29	3,143,468.21

注释35. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,874,875.01	2,690,333.81
减：利息收入	70,500.93	45,383.33
汇兑损益	-8,770.88	-250,126.78
银行手续费	126,161.05	623,183.06
其他	212,475.64	0.00
合计	3,134,239.89	3,018,006.76

注释36. 其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	710,404.38	1,256,333.34
合计	710,404.38	1,256,333.34

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
高新技术企业奖励	40,000.00		与收益相关
2020年第三批企业稳岗返还	25,251.04		与收益相关
2019年研发加计扣除市级奖励	176,800.00		与收益相关
2019年青岛市专精特新示范企业	100,000.00		与收益相关
2019年青岛市工业中小企业隐形冠军	100,000.00		与收益相关
短期信用险扶持资金	208,700.00		与收益相关
就业补贴	1,000.00		与收益相关
2020中小企业用工返青隔离观察补贴	25,320.00		与收益相关
改性聚合物格栅生产线改造补助	33,333.34		与资产相关
2018年研发费奖励		253,000.00	与收益相关
技改贴息扶持资金		370,000.00	与收益相关
工业和信息化局改性聚合物格栅项目奖励		500,000.00	与收益相关
青岛城阳18年认定高新技术奖励		100,000.00	与收益相关
改性聚合物格栅生产线改造补助		33,333.34	与资产相关
合计	710,404.38	1,256,333.34	

注释37. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	701,536.16	342,951.08
合计	701,536.16	342,951.08

注释38. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	13,976.92	-
合计	13,976.92	-

注释39. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
----	-------	-------	---------------

其他	-7,752.12	25,821.94	-7,752.12
合计	-7,752.12	25,821.94	-7,752.12

注释40. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,501,188.46	1,635,888.18
递延所得税费用	84,150.33	-57,472.03
合计	3,585,338.79	1,578,416.15

注释41. 现金流量表附注

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	677,671.04	1,223,000.00
营业外收入-其他	15,169.65	-
收到其他往来款	4,827,060.41	12,398.17
合计	5,519,901.10	1,235,398.17

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用支出	1,651,292.68	4,761,208.86
银行手续费	-	327,672.95
支付其他往来款	6,675,126.47	296,532.85
合计	8,326,419.15	5,385,414.66

3. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付承兑汇票、保函等保证金	2,237,278.20	3,800,459.77
合计	2,237,278.20	3,800,459.77

注释42. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	20,877,922.03	13,936,301.23
加：信用减值损失	-701,536.16	-342,951.08
资产减值准备	-	-

项目	本期金额	上期金额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,245,356.91	2,942,496.40
无形资产摊销	48,436.50	54,322.32
长期待摊费用摊销	386,683.78	47,013.27
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)	-13,976.92	-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	3,134,239.89	3,018,006.76
投资损失(收益以“-”号填列)	-	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	84,150.33	57,472.03
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)	-8,990,793.08	-6,760,274.57
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	8,295,643.21	-2,105,788.90
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-13,819,418.93	4,983,782.06
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	13,417,910.36	15,830,379.51
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	9,251,090.30	21,765,794.16
减: 现金的期初余额	13,092,296.54	7,898,919.76
加: 现金等价物的期末余额	-	-
减: 现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-3,841,206.24	13,866,874.40

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	9,251,090.30	13,092,296.54
其中: 库存现金	5,691.92	1,567.22
可随时用于支付的银行存款	9,245,398.38	13,090,729.32
可随时用于支付的其他货币资金		-
二、现金等价物	-	-
其中: 三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	9,251,090.30	13,092,296.54
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	-	-

注释43. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
货币资金	2,828,903.96	银行保证金
应收账款	3,815,735.15	银行借款质押
固定资产	62,464,866.10	借款抵押
合计	69,109,505.21	

其他说明:

(1) 期末, 受限的货币资金, 其中 1,666,037.17 元为履约保证金, 1,162,866.79 元为信用证保证金。

(2) 期末, 受限的应收账款 3,815,735.15 元用于中国建设银行股份有限公司青岛李沧支行短期借款质押。

(3) 期末, 受限的固定资产, 其中账面净值 18,370,137.07 元用于中国建设银行股份有限公司青岛李沧支行短期借款抵押, 贷款金额为 50,000,000.00 元; 账面净值 44,094,729.03 元用于非金融抵押借款。

注释44. 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中: 美元	338,654.88	7.0795	2,397,507.22
欧元	455.07	7.9610	3,622.81
英镑	70.37	8.7144	613.23
应收账款			
其中: 美元	4,070,920.88	7.0795	28,820,084.37
欧元	284,464.54	7.9610	2,264,622.20
英镑	223,339.67	8.7144	1,946,271.22

注释45. 政府补助

1. 政府补助基本情况

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入其他收益的政府补助	710,404.387	710,404.38	见注释 35
合计	710,404.38	710,404.38	

2. 本公司无冲减相关资产账面价值的政府补助

3. 本公司无冲减成本费用的政府补助

4. 本公司无退回的政府补助

七、合并范围的变更

- (一) 报告期内本公司未发生非同一控制下企业合并
- (二) 报告期内本公司未发生同一控制下企业合并
- (三) 报告期内本公司未发生的反向购买
- (四) 报告期内未发生处置子公司

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
BOSTD America, LLC	美国俄克拉荷马州	美国	生产、销售	68.80	-	设立

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额	备注
BOSTD America, LLC	31.20	178,806.31	-	20,954,518.78	

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计,	流动负债	非流动负债	负债合计
BOSTD America, LLC	14,722,372.76	51,110,072.35	65,832,445.11	1,313,901.11	-	1,313,901.11

(续)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
BOSTD America, LLC	14,304,787.74	51,851,004.28	66,155,792.02	3,143,400.51	-	3,143,400.51

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
BOSTD America, LLC	19,970,738.25	573,097.15	573,097.15	-706,032.66

(续)

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
BOSTD America, LLC	41,189,124.57	-1,615,515.30	-1,615,515.30	-1,474,349.93

4. 报告期内不存在使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

5. 报告期不存在向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

(二) 报告期未发生在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

(三) 报告期内，本公司无合营企业或联营企业

九、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款，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。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

(一) 信用风险

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

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款、债权投资等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

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

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款

的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2020 年 6 月 30 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

账龄	账面余额	减值准备
应收账款	137,020,087.21	12,701,155.03
应收款项融资	11,979,396.04	-
其他应收款	13,995,218.75	1,094,088.60
合计	162,994,702.00	13,795,243.63

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。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。本公司将银行借款作为主要资金来源。截止 2020 年 6 月 30 日，本公司已拥有国内多家银行提供的银行授信额度，金额 10,000 万元，其中：已使用授信金额为 8,000 万元。

（三）市场风险

1. 汇率风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易依然存在汇率风险。

（1）本公司面临的外汇风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债金额列示如下：

项目	期末余额	
	美元项目	小计
外币金融资产：		
货币资金	338,654.88	338,654.88
应收账款	4,070,920.88	4,070,920.88
小计	4,409,575.76	4,409,575.76

（2）敏感性分析：

截止 2020 年 6 月 30 日，对于本公司各类美元金融资产，如果人民币对美元贬值 1%，其他因素保持不变，则本公司将增加净利润约 44,095.76 元。

2. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期

限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类长短期融资需求。公司目前主要通过与银行或第三方约定固定利率的方式以避免产生与利率变动带来相关的现金流量风险。

十、公允价值

（一）以公允价值计量的金融工具

截止 2020 年 6 月 30 日，本公司无以公允价值计量的金融工具。

（二）不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期借款、在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

十一、关联方及关联交易

（一）本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司的 持股比例(%)	对本公司的 表决权比例 (%)
北京东方旭域科技发展有限公司	北京市朝阳区北四环 中路 6 号华亭嘉园 D 座	化工产品 贸易	1,600.00	44.75	44.75

注：本公司最终控制方是杨宝和

（二）本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益

（三）本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注八（三）在合营安排或联营企业中的权益。

（四）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
山东玮丰达建筑工程有限公司	受本公司之少数股东实际控制
青岛旭域投资管理服务有限公司	受本公司之少数股东实际控制
AMDAO(HK)CO.LTD	受同一实际控制人控制
杨宝和	实际控制人
夏薇	与实际控制人系夫妻关系
夏飞	本公司高级管理人员
郭元峰	本公司高级管理人员
夏望	本公司高级管理人员
郑鸿	本公司高级管理人员
杨建	本公司高级管理人员
王亚忠	本公司高级管理人员

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
刘爱美	本公司高级管理人员
杨宝慧	公司高级管理人员之近亲属
逢增钢	本公司监事人员
师新明	本公司之独立董事
季生福	本公司之独立董事
徐世欣	本公司之独立董事
孙健	本公司监事人员
陈泽明	本公司监事人员
于宗彬	本公司董事会成员

(五) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 本期不存在购买商品、接受劳务的关联交易

3. 本期不存在销售商品、提供劳务的关联交易

4. 本期不存在关联托管情况

5. 本期不存在关联承包情况

6. 本期不存在关联租赁情况

7. 关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
杨宝和	83,100,000.00	2017年12月22日	2022年12月22日	否
杨宝和	15,950,000.00	2019年11月7日	2020年11月7日	否
杨宝和	5,000,000.00	2020年3月27日	2021年3月26日	否
北京东方旭域科技发展有限公司	注4			否
杨宝和				
夏薇				
夏飞				

关联担保情况说明：

注 1、本公司实际控制人杨宝和与中国建设银行股份有限公司青岛李沧支行签订最高额保证合同，为本公司提供最高额为 8,310 万元的担保，该担保合同下的借款用于补充流动资金。截至 2020 年 6 月 30 日，该担保未履行完。

注 2、本公司实际控制人杨宝和与恒丰银行青岛城阳支行签订最高额保证合同，为本公司提供最高额为 1,595 万元的担保，该担保合同下的借款用于补充流动资金。截至 2020 年 6 月 30 日，该担保未履行完。

注 3、本公司实际控制人杨宝和与交通银行股份有限公司青岛市北第三支行签订最高额保证合同，为本公司提供最高额为 500 万元的担保，该担保合同下的借款用于补充流动资金。截至 2020 年 6 月 30 日，该担保未履行完。

注 4、本公司控股股东北京东方旭域科技发展有限公司、本公司实际控制人杨宝和及其配偶夏薇、本公司董事兼总经理夏飞为公司以“售后回租”的方式开展的融资租赁业务提供担保。为与仲利国际融资租赁有限公司签订的融资租赁业务，提供最高额为 670 万元的担保，担保期限 2019 年 10 月 30 日-2022 年 10 月 30 日；为与君创国际融资租赁有限公司签订的融资租赁业务，提供最高额为 1,500 万元的担保，担保期限 2019 年 11 月 13 日-2022 年 5 月 13 日；为与远东宏信（天津）融资租赁有限公司签订的融资租赁业务，提供最高额为 1,000 万元的担保，担保期限 2020 年 4 月 27 日-2022 年 4 月 27 日；

8. 本期不存在关联方资产转让、债务重组情况

十二、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

（二）资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

无

十四、其他重要事项说明

（一）前期会计差错

无

（二）债务重组

无

（三）资产置换

无

（四）年金计划

无

(五) 终止经营

无

(六) 分部信息

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

- (1) 该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10%或者以上；
- (2) 该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10%或者以上。

本公司的业务单一，主要为生产土工格栅，管理层将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果，因此，本财务报表不呈报分部信息。

十五、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	111,405,973.40	124,199,375.99
1—2 年	7,830,708.28	11,038,150.50
2—3 年	3,163,974.99	2,135,300.90
3—4 年	2,338,367.17	2,435,197.94
4—5 年	3,028,140.10	1,765,030.10
5 年以上	3,196,593.86	3,370,176.15
小计	130,963,757.82	144,943,231.58
减：坏账准备	12,398,338.56	13,111,347.08
合计	118,565,419.26	131,831,884.50

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	538,281.52	0.41	538,281.52	100.00	-
按组合计提预期信用损失	130,425,476.30	99.59	11,860,057.04	9.09	118,565,419.26

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 (%)	
的应收账款					
其中：组合 1：应收货款	130,425,476.30	99.59	11,860,057.04	9.09	118,565,419.26
合计	130,963,757.82	100.00	12,398,338.56	9.47	118,565,419.26

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	538,281.52	0.37	538,281.52	100.00	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	144,404,950.06	99.63	12,573,065.56	8.71	131,831,884.50
其中：组合 1：应收货款	144,404,950.06	99.63	12,573,065.56	8.71	131,831,884.50
合计	144,943,231.58	100.00	13,111,347.08	9.05	131,831,884.50

3. 单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
青岛第一市政工程有限公司	266,283.52	266,283.52	100.00	预计无法收回
安徽中路工程材料有限公司	201,714.00	201,714.00	100.00	预计无法收回
中铁一局集团有限公司德大铁路综合 III 标段经理部物资站三分部	45,510.00	45,510.00	100.00	预计无法收回
黑龙江省交建工程材料有限公司	22,554.00	22,554.00	100.00	预计无法收回
宁夏及时雨商贸有限公司	2,220.00	2,220.00	100.00	预计无法收回
合计	538,281.52	538,281.52	100.00	

4. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 组合 1：应收货款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	111,405,973.40	5570298.671	5.00
1—2 年	7,830,708.28	783070.828	10.00
2—3 年	3,163,974.99	632794.998	20.00
3—4 年	2,338,367.17	701510.151	30.00
4—5 年	3,028,140.10	1514070.05	50.00
5 年以上	2,658,312.34	2,658,312.34	100.00

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合计	130,425,476.30	11,860,057.04	9.09

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	538,281.52	-	-	-	-	538,281.52
按组合计提预期信用损失的应收账款	12,573,065.56	-	713,008.52	-	-	11,860,057.04
其中：组合1	12,573,065.56	-	713,008.52	-	-	11,860,057.04
组合2	-	-	-	-	-	-
合计	13,111,347.08	-	713,008.52	-	-	12,398,338.56

6. 本期无实际核销的应收账款

7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
期末余额前五名应收账款汇总	27,883,284.71	21.29	1,394,164.24

8. 报告期内不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款

9. 报告期内不存在因转移应收账款且继续涉入而形成的资产、负债的金额

注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	12,633,814.94	11,369,510.22
合计	12,633,814.94	11,369,510.22

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(一) 其他应收款

1. 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	11,872,081.41	593,604.07	5.00
1—2年	1,289,264.00	128,926.40	10.00

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
2-3 年	190,000.00	38,000.00	20.00
3-4 年	20,000.00	6,000.00	30.00
4-5 年	58,000.00	29,000.00	50.00
5 年以上	284,488.91	284,488.91	100.00
小计	13,713,834.32	1,080,019.38	7.88
减：坏账准备	1,080,019.38	-	-
合计	12,633,814.94	1,080,019.38	8.55

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
合并范围内关联方	-	-
备用金	1,165,710.95	1,687,540.69
履约保证金、投标保证金	12,548,123.37	9,612,453.98
出口退税	-	393,487.54
其他	91,005.38	880,730.99
合计	13,713,834.32	12,574,213.20

3. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	13,713,834.32	100.00	1,080,019.38	7.88	12,633,814.94
其中：组合 1	13,713,834.32	100.00	1,080,019.38	7.88	12,633,814.94
组合 2	-	-	-	-	-
合计	13,713,834.32	100.00	1,080,019.38	7.88	12,633,814.94

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	12,574,213.20	100.00	1,204,702.98	9.58	11,369,510.22

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：组合 1	12,574,213.20	100.00	1,204,702.98	9.58	11,369,510.22
组合 2	-	-	-	-	-
合计	12,574,213.20	100.00	1,204,702.98	9.58	11,369,510.22

4. 期末不存在单项计提预期信用损失的其他应收款情况

5. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 组合 1

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	11,872,081.41	593,604.07	5.00
1—2 年	1,289,264.00	128,926.40	10.00
2—3 年	190,000.00	38,000.00	20.00
3—4 年	20,000.00	6,000.00	30.00
4—5 年	58,000.00	29,000.00	50.00
5 年以上	284,488.91	284,488.91	100.00
合计	13,713,834.32	1,080,019.38	7.88

6. 本期无实际核销的其他应收款

7. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
君创国际融资租赁有限公司	保证金	2,250,000.00	1 年以内	16.41	112,500.00
仲利国际租赁有限公司	保证金	1,340,000.00	1 年以内	9.77	67,000.00
中华人民共和国青岛大港海关	保证金	806,652.28	1 年以内	5.88	40,332.61
青岛高创科技融资担保有限公司	保证金	500,000.00	1 年以内	3.65	25,000.00
中铁四局集团第四工程有限公司江苏南沿江城际铁路现场经理部	保证金	392,400.00	1 年以内	2.86	19,620.00
合计	-	5,289,052.28	-	38.57	264,452.61

8. 期末不存在涉及政府补助的其他应收款

9. 期末不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款

10. 期末不存在因转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额

注释3. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	46,886,042.06	-	46,886,042.06	46,845,535.14	-	46,845,535.14
合计	46,886,042.06	-	46,886,042.06	46,845,535.14	-	46,845,535.14

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
BOSTD America LLC	46,845,535.14	40,506.92	-	46,886,042.06	-	-
合计	46,845,535.14	40,506.92	-	46,886,042.06	-	-

2. 对联营、合营企业投资

报告期内不存在对联营、合营企业投资

注释4. 营业收入及营业成本**1. 营业收入、营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	101,908,574.38	58,360,693.84	79,853,367.45	50,910,493.23
其他业务	217,402.21	14,867.26	10,058.07	
合计	102,125,976.59	58,375,561.10	79,863,425.52	50,910,493.23

十六、补充资料**(一) 当期非经常性损益明细表**

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	13,976.92	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	710,404.38	
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	-	

项目	金额	说明
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
债务重组损益	-	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、债权投资和其他债权投资取得的投资收益	-	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
对外委托贷款取得的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
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	-7,752.12	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
减：所得税影响额	107,494.38	
少数股东权益影响额（税后）	-	
合计	609,134.80	

（二） 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.65	0.35	0.35
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.36	0.35	0.35

青岛旭域土工材料股份有限公司
（公章）

二〇二〇年八月二十六日

第八节 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（如有）。
- (三) 报告期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：

证券部