



金 润 股 份

NEEQ : 838394

烟台金润核电材料股份有限公司

YANTAI JINRUN NUCLEAR MATERIALS CO.,

年度报告

—— 2019 ——

公司年度大事记

2019 年 1 月，公司取得中国船级社质量认证公司颁发的国际标准认可 GB/T28001-2011/OHSAS18001:2007 职业健康安全管理体系认证证书(编号：00519S20041R0M，有效期 2019 年 1 月 14 日至 2021 年 3 月 11 日)，和 GB/T24001-2016/ISO14001:2015 环境管理体系认证证书（证书编号：00519E30040R0M，证书有效期为 2019 年 1 月 14 日至 2022 年 1 月 13 日。）

2019 年 1 月，公司取得山东省公安厅消防局颁发的“消防技术服务机构资质证书-消防设施维护保养检测一级”（证书编号：鲁公消技字【2019】第 0014 号，有效期：2019 年 01 月 22 日至 2022 年 01 月 22 日）。至此，金润股份已经成为消防工程安装、实施维保等资质全一级单位。2019 年度，主动消防工程收入成为公司新的盈利增长点。

2019 年 8 月，公司完成挂牌后第一次员工股权激励计划，成立员工持股平台“烟台鑫润通股权投资中心（有限合伙）”，31 位骨干员工成为持股平台合伙人。

9 月，“非能动实体防火保护结构”荣获 2019 年山东省科技进步奖。

2019 年 11 月，公司通过国家高新技术企业复审，有效期为 2019 年 11 月 28 日-2021 年 11 月 28 日。证书编号为 GR201937001424。

报告期内获得“一种防火耐辐照硅酮密封胶及其制备”发明专利授权 1 项。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和财务指标摘要	8
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	19
第六节	股本变动及股东情况	21
第七节	融资及利润分配情况	22
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	23
第九节	行业信息	25
第十节	公司治理及内部控制	26
第十一节	财务报告	29

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、金润股份	指	烟台金润核电材料股份有限公司
控股股东	指	唐忠云
实际控制人	指	唐忠云
股东大会	指	除有前缀外,均指烟台金润核电材料股份有限公司股东大会
董事会	指	除有前缀外,均指烟台金润核电材料股份有限公司董事会
监事会	指	除有前缀外,均指烟台金润核电材料股份有限公司监事会
高级管理人员	指	股份公司/有限公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
报告期	指	2019 年度
元	指	人民币元
《公司章程》	指	除有前缀外,均指《烟台金润核电材料股份有限公司章程》

第一节 声明与提示

【声明】

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

公司负责人唐忠云、主管会计工作负责人赵丽及会计机构负责人（会计主管人员）赵丽保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
行业政策波动风险	公司产品和服务的应用领域以电力行业为主,与国家宏观经济波动较密切相关,受产业政策影响较大。尤其国家核电产业政策决定了我国核电建设领域的投资规模和建设进度,若未来我国核电行业的产业政策发生调整,核电发展的速度和力度可能发生变化,将导致核电产品的需求发生变化,从而对公司的业务发展及盈利能力造成影响。
客户集中的风险	报告期内公司前五大客户合计销售额占同期营业收入的比例较高,存在客户集中风险。公司的终端客户为电力行业国企,客户范围较窄。未来公司应积极开发新客户、拓展新市场,规避对固定客户依赖的风险。
应收账款金额较大的风险	截至 2019 年 12 月 31 日公司应收账款为 47,494,140.27 元,占当期总资产的比重为 34.66%, 占比比 2018 年度略有下降。虽然公司客户信用良好,报告期内未发生客户款项无法收回形成坏账的情形,但随着公司业务的扩展,和销售规模进一步扩大,应收账款可能随之增加,影响公司款项回收进度。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	烟台金润核电材料股份有限公司
英文名称及缩写	YANTAI JINRUN NUCLEAR MATERIALS CO., LTD
证券简称	金润股份
证券代码	838394
法定代表人	唐忠云
办公地址	山东省烟台市芝罘区卧龙中路 11 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	王菁
职务	董事会秘书
电话	05356749195
传真	05356749193
电子邮箱	wangj@jinrun.cc
公司网址	www.jinrun.cc
联系地址及邮政编码	山东省烟台市芝罘区卧龙中路 11 号 264000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	山东省烟台市芝罘区卧龙中路 11 号董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1999 年 9 月 20 日
挂牌时间	2016 年 9 月 6 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业(C)-非金属矿物制品业(C30)-耐火材料制品制造(C308)-耐火陶瓷制品及其他耐火材料制造业(C3089)
主要产品与服务项目	核电站及民用被动防火保护产品的研发、生产、销售和技术培训消防工程设计、安装及维修。
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	44,537,864
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	唐忠云
实际控制人及其一致行动人	唐忠云

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	91370600863056712E	否
注册地址	山东省烟台市芝罘区卧龙中路 11 号	否
注册资本	44,537,864.00	否
注册资本与总股本一致。		

五、 中介机构

主办券商	江海证券
主办券商办公地址	哈尔滨市松北区创新三路 833 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	孟翔、李淑燕
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	63,661,675.21	49,511,290.64	28.58%
毛利率%	56.61%	65.85%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	15,420,102.62	12,478,747.40	23.57%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	13,894,882.39	11,559,362.37	20.20%
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）	14.09%	12.72%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	12.69%	11.78%	-
基本每股收益	0.35	0.28	25.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	137,042,589.59	116,424,180.81	17.71%
负债总计	20,655,945.76	12,080,560.70	70.98%
归属于挂牌公司股东的净资产	116,386,643.83	104,343,620.11	11.54%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.61	2.34	11.54%
资产负债率%（母公司）	15.07%	10.38%	-
资产负债率%（合并）	15.07%	10.38%	-
流动比率	5.87	8.74	-
利息保障倍数	-	163.02	-

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	17,994,810.98	3,509,006.74	412.82%
应收账款周转率	1.21	0.98	-
存货周转率	3.49	2.92	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	17.71%	9.08%	-
营业收入增长率%	28.58%	36.31%	-
净利润增长率%	23.57%	288.65%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	44,537,864	44,537,864	0.00%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-3,085.31
计入当期损益的政府补助,但与企业正常经营业务密切相关,符合国家政策规定,按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,444,700.00
委托他人投资或管理资产的损益	344,522.41
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	10,024.65
非经常性损益合计	1,796,161.75
所得税影响数	270,941.52
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,525,220.23

七、 补充财务指标☐适用 ☒不适用**八、 会计数据追溯调整或重述情况**☒会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 (空) ☐不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后

应收票据		15,447,705.64		2,830,000.00
应收账款		43,313,195.55		47,582,363.82
应收票据及应收账款	58,760,901.19	-	50,412,363.82	
应付票据				
应付账款		7,490,233.11		9,071,539.72
应付票据及应付账款	7,490,233.11		9,071,539.72	
管理费用			11,630,906.60	5,740,448.51
研发费				5,890,458.09
可供出售金融资产	701,499.93	-		
其他权益工具投资	-	701,499.93		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司在多年防火材料研发、生产的基础上，掌握了核电和民用应急防护材料耐辐照、抗 LOCA、抗震、气密水密、耐腐蚀、防火、隔热和测试技术。下游客户从核电行业扩展到电网、机场、城市轨道交通、钢铁、火电、电信、医院、学校等民生相关的基础设施领域。公司充分运用主动消防施工、维保全一级资质优势，开展消防工程的施工安装业务，将“金润”品牌推向多个领域。公司根据客户的需求及客观条件，制定符合实际的技术方案，进行核级、非核级耐火阻燃材料、防火保护装置的研发、设计、生产、销售、施工和维护，为客户提供高质量产品和服务。报告期内，公司客户群体稳定，市场占有率逐年上升，能持续稳定的获取利润。

1、原材料采购及合格供应商管理

公司根据 ISO 三体系、核电 HAF003 等体系要求，对原材料及上游供应商严格管理。采购部负责公司生产过程中原材料、辅料及相关物资的采购。采购部、质检部、质保部负责对供应商进行评定。根据采购要求中涉及的原辅料技术参数，对供应商的产品质量、生产能力、质保能力、价格、运输能力、生产资质等进行评价，建立《合格供方名录》和《供方档案资料台账》，按时对供方进行跟踪验证。

2、销售渠道

公司业务包括被动防火保护产品销售及消防工程两大类，具体可细分为核电用产品、民用产品、消防工程三类，分别由核电部、市场部、工程部负责。公司客户主要为核电站承建单位、电网、建筑企业等，通过招投标方式成为客户的供货商，部分产品通过直接由客户下达订单进行销售。

业务人员根据网络、展会等途径获取招标及客户信息，通过参加项目招投标或直接联系客户谈判。核电类产品、消防工程中标后，公司与客户签订框架合同，客户根据其工程进度下达供货订单；民用类产品直接由客户根据需求下达订单。公司收到订单后组织生产或进行施工准备，提供产品及相应服务。

3、客户类型

针对高端核电市场，公司产品销向直接客户能减少中间环节的利润流失，具有高盈利性、高粘度与高市场引导性等特点。公司针对核电站电缆及电缆桥架防火包覆装置、非能动实体防火保护结构和核级封堵材料等特种产品，在多个不同堆型核电项目内树立了标杆客户，双方合作关系稳定。直接针对客户的个性化需求提供差异化的防火保护方案，提供更好的技术和售后服务，有效地提高了公司在核电的市场影响力与盈利能力。

针对民用防火材料市场，主要客户群体为电网、政府机构、钢铁、通信、石化等行业，公司在现有直接客户基础上，进一步增强与潜在客户的紧密合作，加深公司对市场需求的理解，通过开发新产品不断满足市场需求，提高市场占有率。

4、研发模式

公司研发主要集中在核电项目。由于核电行业特殊性，客户集中度高，一般采取按照客户未来 3-5 年需求，由客户提供的产品性能指标为研发技术指标，并签订定向研发合同。核电部根据合同约定，与设计院或者客户沟通联系，选择确定研发的项目。核电技术部负责研发项目设计全过程的策划、组织、协调、实施、跟进工作。研发部负责民用新产品开发全过程的策划、组织、协调、实施、跟进工作。核电技术部根据产业、技术等的趋势与行情，结合公司实际，选择确定新产品开发的项目。

5、收入模式

报告期内公司业务收入主要来自于核级被动防火保护产品销售及消防工程施工安装。公司采购基础原材料，利用现有生产设备，制造出符合客户需求并有质量保证的产品，直接销售给客户，获得收入；消防工程施工通过公司采购管件、线缆、劳务等原材料和服务，配备工程人员及施工设备，为客户提供消防工程安装服务，取得收入。公司产品核心价值在于针对客户需求提供防火保护技术方案、具有自主知识产权的产品配方的研制及安装过程中的技术指导。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有发生重大的变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，面对日趋严峻的竞争环境和经济下行的挑战，公司坚持以核电为主、国电网、军工石化稳步推进的战略发展方向，各项业务和科研项目的进展符合预期；同时面对经济新常态，为拓展公司产业链，积极调整思路，通过设立员工持股平台，稳定骨干团队，为公司未来的可持续性发展奠定了良好的基础。

报告期内，公司主要收入来源于核电、民用耐火材料销售及工程施工，实现营业收入 63,661,675.21 元，同比增长 28.58%；净利润 15,420,102.62 元，同比增长 23.57%。

报告期内，核电产业结束了两年的停滞期，进入三代核电站建设高峰期。公司坚持“转化一代，生产一代，储备一代”研发战略，加大研发投入，承接中核、中广核、国核的多种先进核电堆型的防火保护关键技术攻关任务，并积极开发高端民用产品，增强企业发展核心竞争力。报告期内研发费用 6,634,188.30 元，占营业收入 10.42%；同时通过科技创新自主研发，提高产品利润水平，在稳定核电行业领先地位的基础上，大力推广高端民用防护材料。非核电防火材料收入增长 213.85%，消防工程收入增长 172.61%，非核电收入占比由 2018 年度的 13.85% 提高到 30.5%，成为公司应收的新增长点。

截至报告期末，公司已经签订了“华龙一号”国内示范堆福清核电 5 号 6 号机组、防城港核电 3 号 4 号机组以及“华龙一号”海外首堆巴基斯坦卡拉奇核电站、国家重大专项大型压水堆 CAP1400 核电堆型三门核电和海阳核电、采用俄罗斯技术的田湾核电 5 号 6 号机组和四代高温气冷堆荣成石岛湾核电的被动防火保护产品供货合同，未来 3 年正处于密集供货期。为客户提供具有自主知识产权的防火包覆装置、非能动实体防火保护结构、柔性封堵、硅酮橡胶、风管防火等 5 大类近二十种型号产品，实现国际主流三代、四代先进核电机组全覆盖。金润股份已经成为国内核电防火保护市场龙头企业。

报告期内，公司取得“消防设施工程专业承包壹级”和“消防设施维护保养检测一级”两个主动消防工程领域的顶级资质。这两个资质的取得丰富了公司的资质结构，扩大了公司的业务承揽范围，体现了公司在主动消防领域较强的综合实力，有利于公司在民用相关业务领域做大做强，提高公司的在民用防火市场竞争力和盈利能力，对公司未来的整体发展具有积极影响。

报告期内，公司顺利实施挂牌后第一次员工股权激励计划，成立持股平台，32 位骨干员工通过持股平台间接成为公司股东，稳定了团队，为企业进一步发展奠定良好基础。

报告期末，公司总资产 137,042,589.59 元，负债 20,655,945.76 元，负债率 15.07%，维持在较低水平。公司流动资金比较充裕，为新产品研发和行业拓展提供有力支持。

(二) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	48,106,493.28	35.10%	36,629,670.19	31.46%	31.33%
应收票据	4,629,045.00	3.38%	15,447,705.64	13.27%	-70.03%
应收账款	47,494,140.27	34.66%	43,313,195.55	37.20%	9.65%
存货	10,062,751.48	7.34%	5,758,521.60	4.95%	74.75%
投资性房地产	2,843,633.41	2.07%	3,416,487.44	2.93%	-16.77%

长期股权投资		0.00%		0.00%	0.00%
固定资产	5,152,338.66	3.76%	3,535,343.24	3.04%	45.74%
在建工程		0.00%		0.00%	0.00%
短期借款		0.00%		0.00%	0.00%
长期借款		0.00%		0.00%	0.00%
预付款项	405,944.22	0.30%	460,315.73	0.40%	-11.81%
其他应收款	568,960.33	0.42%	876,015.79	0.75%	-35.05%
无形资产	1,754,760.82	1.28%	1,938,835.86	1.67%	-9.49%
长期待摊费用	3,847,701.19	2.81%	3,243,479.64	2.79%	18.63%
递延所得税资产	1,475,321.00	1.08%	1,103,110.20	0.95%	33.74%
应付账款	14,414,576.98	10.52%	7,490,233.11	6.43%	92.44%
预收款项	1,067,389.43	0.78%	1,069,717.30	0.92%	-0.22%
应付职工薪酬	1,584,074.03	1.16%	1,471,094.35	1.26%	7.68%
应交税金	3,501,987.72	2.56%	1,637,340.74	1.41%	113.88%
其他应付款	87,917.60	0.06%	62,175.20	0.05%	41.40%
递延收益	0		350,000.00	0.30%	-100.00%
资产总计	137,042,589.59	-	116,424,180.81	-	17.71%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、报告期末，货币资金同比增长31.33%，主要原因是报告期内营业收入增加，并采取加大应收账款回收力度导致。
- 2、报告期末，应收票据同比减少70.03%，主要原因是上年末的应收票据在报告期内到期导致。
- 3、报告期末，应付账款同比增加92.44%，主要原因是报告期内客户订单增加，采购量随之相应增加。
- 4、报告期末，应交税费同比增长113.88%，主要原因是公司业绩增长，所以企业所得税增长。

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	63,661,675.21	-	49,511,290.64	-	28.58%
营业成本	27,622,427.98	43.39%	16,908,840.82	34.15%	63.36%
毛利率	56.61%	-	65.85%	-	-
销售费用	2,467,408.51	3.88%	2,097,744.77	4.24%	17.62%
管理费用	9,199,928.86	14.45%	7,568,771.65	15.29%	21.55%
研发费用	6,634,188.30	10.42%	7,451,512.36	15.05%	-10.97%
财务费用	-92,078.58	-0.14%	1,047.33	0.00%	-8,891.74%
信用减值损失	-1,404,697.81	-2.21%		0.00%	-100%
资产减值损失	0.00	0.00%	-1,833,090.73	-3.70%	100.00%
其他收益	1,308,500.00	2.06%	753,084.94	1.52%	73.75%
投资收益	344,522.41	0.54%	398,628.84	0.81%	-13.57%
公允价值变动收益	0.00	0.00%		0.00%	0.00%
资产处置收益	-3,085.31	0.00%	1,444.22	0.00%	-313.63%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	17,286,717.35	27.15%	13,836,518.31	27.95%	24.94%
营业外收入	153,254.38	0.24%	8,600.00	0.02%	1,682.03%
营业外支出	7,029.73	0.01%	79,879.42	0.16%	-91.20%

净利润	15,420,102.62	24.22%	12,478,747.40	25.20%	23.57%
-----	---------------	--------	---------------	--------	--------

项目重大变动原因：

- 1、报告期内，营业收入同比增长28.58%，营业成本同比增加63.36%，主要原因是①加大了市场开拓力度，核电耐火材料销售大幅增加，实现了收入快速增长。②营业成本与营业收入不相匹配是因为，2019年工程收入占比增长较大，但是工程收入毛利率相对核电收入毛利率较低，所以总体毛利率下降，营业成本增加。
- 2、报告期内，管理费用同比增长21.55%，主要原因是随着收入的增长，部分费用也随之增长，与收入的增长相匹配。
- 3、报告期内，资产减值损失同比减少100.00%，主要原因是会计政策变更。
- 4、报告期内，研发费用同比减少10.97%，主要原因是报告期内研发项目比上年减少导致。
- 5、报告期内，净利润同比增长 23.57%，主要原因是营业收入同比增长 28.58%导致。

(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	62,471,431.65	48,183,276.04	29.65%
其他业务收入	1,190,243.56	1,328,014.60	-10.37%
主营业务成本	26,878,458.21	16,119,690.65	66.74%
其他业务成本	743,969.77	789,150.17	-5.73%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
核电耐火材料	43,056,865.25	67.63%	41,328,444.08	83.47%	4.18%
民用耐火材料	5,538,815.63	8.70%	1,764,818.11	3.57%	213.85%
消防工程收入	13,875,750.77	21.80%	5,090,013.85	10.28%	172.61%
房租收入	1,190,243.56	1.87%	1,328,014.60	2.68%	-10.37%
合计	63,661,675.21	100.00%	49,511,290.64	100.00%	28.58%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

报告期内，消防工程收入及民用耐火材料增长主要原因是公司加大开拓市场力度，订单增加。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	西安中核核仪器有限公司	23,405,883.52	36.77%	否
2	中国核工业二三建设有限公司	13,740,439.95	21.58%	否
3	国网山东省电力公司淄博供电公司	3,784,982.45	5.95%	否
4	台山核电合营有限公司	3,378,553.21	5.30%	否
5	国网山东省电力公司青岛供电公司	2,310,774.45	3.63%	否
合计		46,620,633.58	73.23%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	山东正晨科技股份有限公司	7,340,340.10	17.30%	否
2	山东大易化工有限公司	5,044,164.77	11.89%	否
3	深圳市赛龙玻璃纤维有限公司	4,217,285.48	9.94%	否
4	烟台钰涌装饰工程有限公司	2,391,100.36	5.63%	否
5	摩根热陶瓷(上海)有限公司	1,947,298.48	4.59%	否
合计		20,940,189.19	49.35%	-

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	17,994,810.98	3,509,006.74	412.82%
投资活动产生的现金流量净额	-2,303,297.27	-1,420,005.77	-62.20%
筹资活动产生的现金流量净额	-4,453,786.40	-4,584,960.93	2.86%

现金流量分析：

- 1、报告期内，经营活动产生的现金流量净额较上期同比增长 412.82%，主要原因是公司加大应收账款的回收力度导致。
- 2、报告期内，投资活动产生的现金流量净额较上期同比减少 62.20%，主要原因是随着公司订单的增加，公司扩大生产规模，购置固定资产导致。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

烟台金润核电材料股份有限公司、烟台众创核电研发中心共同认缴出资 200 万元成立烟台核电研发中心高分子材料研究院有限责任公司，其中本公司认缴出资 180 万，出资比例 90%。烟台核电研发中心高分子材料研究院有限责任公司于 2018 年 11 月 27 日取得烟台市工商行政管理局核发的营业执照（统一社会信用代码 91370600MA3NN2N19L）。截至 2019 年 12 月 31 日，本公司未实际出资。

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

□是 √否

(四) 非标准审计意见说明

□适用 √不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

①执行修订后的非货币性资产交换会计准则

2019 年 5 月 9 日，财政部发布了《关于印发修订<企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换>的通知》（财会【2019】8 号），对非货币性资产交换的确认、计量和披露作出修订。2019 年 1 月 1 日至该准则施行日 2019 年 6 月 10 日之间发生的非货币性资产交换，应根据该准则的规定进行调整；2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需进行追溯调整。

②执行修订后的债务重组会计准则

2019 年 5 月 16 日，财政部发布了《关于印发修订<企业会计准则第 12 号——债务重组>的通知》（财会【2019】9 号），对债务重组的确认、计量和披露作出修订。2019 年 1 月 1

日至该准则施行日 2019 年 6 月 17 日之间发生的债务重组，应根据该准则的规定进行调整；2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需进行追溯调整。

③采用新的财务报表格式

2019 年 4 月 30 日，财政部发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）。2019 年 9 月 19 日，财政部发布了《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号）。本公司 2019 年属于执行新金融工具准则，但未执行新收入准则和新租赁准则情形，资产负债表、利润表、现金流量表及股东权益变动表列报项目的变化，主要是执新金融工具准则导致的变化，在以下执行新金融工具准则中反映。财会〔2019〕6 号中还将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”、“应收账款”，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”及“应付账款”，分别列示。

④执行新金融工具准则

本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》和《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（以下简称“新金融工具准则”，修订前的金融工具准则简称“原金融工具准则”）。

金融资产分类与计量方面，新金融工具准则要求金融资产基于合同现金流量特征及企业管理该等资产的业务模式分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产三大类别。取消了贷款和应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产等原分类。权益工具投资一般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，也允许企业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，但该指定不可撤销，且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。

金融资产减值方面，新金融工具准则有关减值的要求适用于以摊余成本计量以及分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及未提用的贷款承诺和财务担保合同等。新金融工具准则要求采用预期信用损失模型以替代原先的已发生信用损失模型。

2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司不进行调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。

A. 新金融工具准则首次执行日，分类与计量的改变对本公司财务报表的影响：

报表项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
	账面价值	账面价值
资产		
其中：可供出售金融资产（a）	701,499.93	
其他权益工具投资		701,499.93
股东权益		
其中：其他综合收益		-124,500.07
未分配利润	23,143,479.55	23,267,979.62
2019 年 1 月 1 日首次采用新金融工具准则进行调整后，本公司增加未分配利润		

124,500.07 元，减少其他综合收益 124,500.07 元。

B. 新金融工具准则首次执行日，分类与计量改变对上述金融资产项目账面价值的影响
(a) 可供出售金融资产

	2018 年 12 月 31 日 账面价值	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日 账面价值
可供出售金融资产	701,499.93	-701,499.93		
转出至其他权益 工具投资		701,499.93		701,499.93

C. 新金融工具准则首次执行日，分类与计量的改变对金融资产减值准备的影响：

计量类别	按原金融工具 准则确认的减 值准备	重分类	重新计量	按新金融工具 准则确认的 损失准备
可供出售金融资 产	124,500.07		-124,500.07	
合计	124,500.07		-124,500.07	

③其他会计政策变更
无。

(2) 会计估计变更
本年度无会计估计变更

三、持续经营评价

- 1、公司股权结构合理，建立了简洁高效的治理机构；
 - 2、公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；
 - 3、会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；
 - 4、品牌市场占有率不断扩大，客户资源稳定且持续增长，不存在异常的经营风险；
 - 5、公司经营管理层、业务骨干团队稳定，董事、监事、高级管理人员均无违法、违规。
- 综合上述，公司内部管理规范、客户资源稳定、行业前景良好，具有持续正常经营的能力。

四、风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、行业政策波动风险

公司产品应用领域以核电行业为主,与国家宏观经济波动较密切相关,受产业政策影响较大。国家核电产业政策决定了我国核电建设领域的投资规模和建设进度,若未来我国核电行业的产业政策发生调整,核电发展的速度和力度可能发生变化,将导致核电产品的需求发生变化,从而对公司的业务发展及盈利能力造成影响。

应对策略:公司将积极关注国家核电行业的产业政策,把握国家政策动向,拓展公司产品种类及应用领域。积极开拓钢铁、电力、轨道交通、军工、石化领域的应急防护产业发展趋势,以提高风险防范能力。

2、客户集中的风险

报告期内公司前五大客户分别是三家核电行业相关单位和两家国家电网相关单位,且合计销售额占同期营业收入 73.23%,占比较高,存在客户集中风险。公司的终端客户为大型国有企业,出于安全性考

虑，大型国有企业采购较为谨慎，回款比较及时，坏账风险较低。但若未来公司不能及时开发新客户、拓展新市场，依然存在对客户依赖的风险。

应对策略：公司紧跟行业技术发展变化趋势，研究新工艺、开发新产品，未来将以电力行业防火保护产品为基础，积极开展满足社会公共安全防范、重要基础设施安全防护要求的高端防预防护产品的研发、生产，拓展公司产品应用领域，培育新客户，增加新的盈利增长点。

3、应收余额较大的风险

截至 2019 年 12 月 31 日公司应收账款为 47,494,140.27 元,占当期总资产的比重为 34.66%，占比比 2018 年度略有下降。虽然公司客户信用良好,报告期内未发生客户款项无法收回形成坏账的情形,但随着公司业务的扩展,和销售规模进一步扩大,应收账款可能随之增加,影响公司款项回收进度。

应对策略：加强客户信用管理，严格执行合同审核制度，控制合同风险。财务部门每月进行应收账款账龄分析，业务部门及时了解欠款客户的资金状况和经营状况，健全应收账款的内部控制制度，形成规范化的应收账款事前、事中、事后的控制程序。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

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

(一) 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

一、 股权激励情况

公司于2019年3月8日召开的第二届董事会第三次会议及2019年3月25日召开的2019年第一次临时股东大会审议通过了《2019年员工股权激励计划》，并于2019年3月8日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露了《烟台金润核电材料股份有限公司2019年员工股权激励计划》（公告编号：2019-006）。2019年8月12日，上述股权激励计划实施完毕。

本次激励股权来源于公司实际控制人、董事长唐忠云女士的老股转让，激励对象通过新设立持股平台烟台鑫润通股权投资中心（有限合伙）间接持有公司的股票。本次股权激励最终参与认购合伙企业股权的激励对象共31名，用于激励的标的股票总额为1,860,000股。

本次转让价格参考了最近一次股票定向增发价格，结合公司最近一期经审计的每股净资产、公司所处行业、公司的成长性以及公司经营管理团队等因素，经与本次股权激励对象协商，确定本次股权激励认购价格为1元/股，即本次激励对象通过持股平台间接持有公司股票价格为1元/股。

二、 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
实际控制人或控股股东	2016年9月6日	-	挂牌	其他承诺	若公司因劳务分包行为不符合相关法律、法规及规范性法律文件的规定，导致公司需要承担任何罚款或其他损失的，本人将承担金润股份因此遭受的全部损失以及产生的其他全部费用，本人保证赔偿时不动用本人所	正在履行中

					持的公司股份，不影响本人的控股权，且在承担相关责任后不向金润股份追偿，保证金润股份不会因此遭受任何损失。	
实际控制人或控股股东	2016年9月6日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年9月6日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年9月6日	-	挂牌	其他承诺（请自行填写）	规范及减少关联交易	正在履行中
董监高	2016年9月6日	-	挂牌	其他承诺（请自行填写）	规范及减少关联交易	正在履行中
公司	2016年9月6日	-	挂牌	其他承诺（请自行填写）	若公司因劳务分包行为不符合相关法律、法规及规范性法律文件的规定，导致公司需要承担任何罚款或其他损失的，本人将承担金润股份因此遭受的全部损失以及产生的其他全部费用，本人保证赔偿时不动用本人所持的公司股份，不影响本人的控股权，且在承担相关责任后不向金润股份追偿，保证金润股份不会因此遭受任何损失。	正在履行中

承诺事项详细情况：

所有承诺事项均已披露。

第六节 股本变动及股东情况

三、普通股股本情况

(二) 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	26,470,364	59.43%	0	26,470,364	59.43%
	其中：控股股东、实际控制人	3,870,000	8.69%	-1,840,000	2,030,000	4.56%
	董事、监事、高管	1,757,500	3.95%	60,000	1,817,500	4.08%
	核心员工	60,000	0.13%	-60,000	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	18,067,500	40.57%	0	18,067,500	40.57%
	其中：控股股东、实际控制人	11,610,000	26.07%	0	11,610,000	26.07%
	董事、监事、高管	5,332,500	11.97%	0	5,332,500	11.97%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		44,537,864	-	0	44,537,864	-
普通股股东人数		47				

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(三) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	唐忠云	15,480,000	-1,840,000	13,640,000	30.63%	11,610,000	2,030,000
2	烟台盈智创业投资有限公司	5,400,000	0	5,400,000	12.12%	0	5,400,000
3	烟台泰达生物及新医药产业创业投资中心(有限合伙)	3,870,043	0	3,870,043	8.69%	0	3,870,043
4	郭玮	3,640,000	0	3,640,000	8.17%	2,700,000	940,000
5	西藏津盛泰达创业投资有限公司	1,935,021	0	1,935,021	4.34%	0	1,935,021
6	姜振良	1,890,000	0	1,890,000	4.24%	1,417,500	472,500
7	烟台鑫润通股权投资中心(有限合伙)	0	1,860,000	1,860,000	4.18%	0	1,860,000
8	唐忠莲	1,755,000	-129,000	1,626,000	3.65%	0	1,626,000
9	姚整	1,500,000	0	1,500,000	3.37%	0	1,500,000
10	王影	1,500,000	0	1,500,000	3.37%	0	1,500,000
合计		36,970,064	-109,000	36,861,064	82.76%	15,727,500	21,133,564

普通股前十名股东间相互关系说明：

唐忠云与郭玮是婆媳关系；唐忠莲与唐忠云是姐妹关系。

四、 优先股股本基本情况

□适用 √不适用

五、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

唐忠云，女，汉族，1953年7月出生，中国国籍，高中学历。1985年5月至1999年9月任烟台大洋集团办事员；1999年9月至2015年11月历任金润有限监事、执行董事；2002年10月至2004年6月兼任西格纳姆董事长；2004年7月至2006年7月兼任烟台金润海上消防工程有限公司监事；2015年11月至今，任金润股份董事长。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、 普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元或股

发行次数	发行公告时间	新增挂牌日期	发行价格	发行数量	标的资产情况	募集资金金额	发行对象董监高核心人员	发行对象中介机构数	发行对象自然人人数	发行对象私募基金数	发行对象信托及资管产品数
1	2018年3月1日	2018年4月2日	5.1679	5,837,864	-	30,169,497.37	0	0	0	2	0

2、存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集资金金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
1	2018年3月28日	30,169,497.37	14,258,989.96	否			请选择

募集资金使用详细情况：

本期发行募集资金具体用途为补充公司流动资金，用于与公司主营业务相关的材料采购、研发、委托加工费、委托检测费、能源动力、薪酬等业务事项及生产经营成本费用。

2019年4月25日公司召开了第二届董事会第五次会议和第二届监事会第二次会议、2019年5月16日召开的2018年年度股东大会审议通过了《关于利用暂时闲置的募集资金进行现金管理的公告》，同意使用不超过1,300万元的闲置募集资金进行现金管理，购买安全性高、低风险、保本型金融机构

的理财产品，股东大会审议之日起 12 个月该额度可以滚动使用。报告期内，公司累计使用闲置募集资金进行现金管理 1,000 万元，履行了相关审批程序。

公司不存在变更募集资金使用用途的情况。

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统股票发行业务指南》等相关规定使用募集资金，及时、真实、准确、完整地披露了相关信息，不存在募集资金使用违规行为。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、 债券融资情况

☐适用 ☒不适用

四、 可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

五、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☐适用 ☒不适用

六、 权益分派情况

（一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☒适用 ☐不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019 年 5 月 27 日	1		
合计	1		

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

（二）权益分派预案

☒适用 ☐不适用

单位：元或股

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

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

（一）基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司领取薪酬
					起始日期	终止日期	
唐忠云	董事长	女	1953 年 7 月	高中	2018 年 10 月 15 日	2021 年 10 月 14 日	是
姜振良	董事、总经理	男	1972 年 12 月	本科	2018 年 10 月 15 日	2021 年 10 月 14 日	是
王菁	董事、董	女	1978 年 7 月	硕士	2018 年 10	2021 年 10 月 1	是

	事会秘书				月 15 日	4 日	
关晓波	董事、副总经理	男	1983 年 1 月	本科	2018 年 10 月 15 日	2021 年 10 月 14 日	是
付来存	董事、副总经理	男	1980 年 7 月	本科	2018 年 10 月 15 日	2021 年 10 月 14 日	是
郭志豪	董事	男	1979 年 11 月	硕士	2018 年 10 月 15 日	2021 年 10 月 14 日	否
郭玮	董事	女	1980 年 7 月	本科	2018 年 10 月 15 日	2021 年 10 月 14 日	否
赵丽	董事、财务负责人	女	1983 年 7 月	本科	2018 年 10 月 15 日	2021 年 10 月 14 日	是
于冉	董事	男	1983 年 3 月	硕士	2018 年 10 月 15 日	2021 年 10 月 14 日	否
战毅	监事会主席	男	1967 年 12 月	本科	2018 年 10 月 15 日	2021 年 10 月 14 日	是
于明霞	监事	女	1976 年 12 月	本科	2018 年 10 月 15 日	2021 年 10 月 14 日	是
唐忠良	监事	男	1963 年 7 月	初中	2018 年 10 月 15 日	2021 年 10 月 14 日	是
董事会人数：							9
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事郭玮与控股股东、实际控制人唐忠云为婆媳关系，监事唐忠良与控股股东、实际控制人唐忠云为姐弟关系。

(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
唐忠云	董事长	15,480,000	-1,840,000	13,640,000	30.6256	0
姜振良	董事、总经理	1,890,000	0	1,890,000	4.2436	0
王菁	董事、董事会秘书	810,000	0	810,000	1.8187	0
关晓波	董事、副总经理	300,000	0	300,000	0.6736	
付来存	董事、副总经理	60,000	0	60,000	0.1347	
郭志豪	董事	0	0	0	0.0000	0
郭玮	董事	3,640,000	0	3,640,000	8.1728	0
赵丽	董事、财务负责人	30,000	0	30,000	0.0674	0
于冉	董事	0	0	0	0.0000	0
战毅	监事会主席	240,000	0	240,000	0.5389	0
于明霞	监事	60,000	0	60,000	0.1347	0
唐忠良	监事	60,000	0	60,000	0.1347	0
合计	-	22,570,000	-1,840,000	20,730,000	46.5447%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 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、高级管理人员简要职业经历：

☐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	期末人数
生产人员	9	10
技术人员	24	24
财务人员	5	5
行政管理人员	16	12
销售人员	7	15
工程人员	10	15
员工总计	71	81

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	4
本科	41	45
专科	14	20
专科以下	12	12
员工总计	71	81

(二) 核心员工基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☒适用 ☐不适用

公司监事会于 2020 年 4 月 21 日收到监事唐忠良先生递交的辞职报告，自股东大会选举产生新任监事之日起辞职生效。上述辞职人员持有公司股份 60,000 股，占公司股本的 0.1347%，不是失信联合惩戒对象，辞职后不再担任公司其他职务。

公司董事会于 2020 年 4 月 21 日收到董事郭玮女士递交的辞职报告，自 2020 年 4 月 21 日起辞职生效。上述辞职人员持有公司股份 3,640,000 股，占公司股本的 8.1728%，不是失信联合惩戒对象，辞职后不再担任公司其他职务。

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，未建立新的公司治理制度。

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，公司通过电话、邮件以及及时在全国中小企业股份转让系统进行信息披露等工作，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，《公司章程》、《对外投资管理制度》等对外投资、融资、关联交易、担保等重大事项都作出了具体规定，公司均能按照相关规定召开董事会或股东大会，会议的召集、召开等程序符合相关法律法规的规定程序履行。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司章程发生二次修改。第一次，公司召开的 2019 年第一次临时股东大会审议通过《变更公司经营范围并修改公司章程》的议案。第二次，公司于 2018 年年度股东大会审议通过了《关于变更公司经营范围、营业期限和修改公司章程》的议案，于 2019 年 5 月 30 日在烟台市工商行政管理局完成了章程的备案工作。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	主要议案：《关于变更公司经营范围并修改公司章程》《关于 2019 年员工股权激励计划》《提请召开 2019 年第一次临时股东大会的议案》《关于授权使用自有闲置资金购买理财产品》《2018 年度报告及年度报告摘要》《2018 年董事会工作报告》《2018 年度总经理工作报告》《聘请中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）为 2019 年度审计机构的议案》《2018 年度财务决算和 2019 年度财务预算》《关于变更公司经营范围、营业期限和修改公司章程的议案》《关于利用暂时闲置的募集资金进行现金管理的议案》《2018 年度利润分配预

		案》《2018 年度募集资金存放与使用情况的专项报告》《会计政策变更》《提请召开 2018 年年度股东大会》《2019 年半年度报告》《2019 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告》《会计政策变更》
监事会	2	《2018 年度监事会工作报告》《2018 年度报告及年度报告摘要》《2018 年度财务决算和 2019 年度财务预算报告》《2018 年度利润分配预案》《关于聘任中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）为 2019 年度审计机构的议案》《2018 年度募集资金存放与使用情况的专项报告》《会计政策变更》《关于利用暂时闲置的募集资金进行现金管理》《2019 年半年度报告》《2019 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告》《会计政策变更》
股东大会	2	主要议案：《关于变更公司经营范围并修改公司章程》《关于 2019 年员工股权激励计划》《关于授权使用自有闲置资金购买理财产品》《2018 年度报告及年度报告摘要》《2018 董事会工作报告》《2018 年监事会工作报告》《聘请中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）为 2019 年度审计机构》《2018 年度财务决算和 2019 年度财务预算》《关于变更公司经营范围、营业期限和修改公司章程》《关于利用暂时闲置的募集资金进行现金管理》《2018 年度利润分配预案》《2018 年度募集资金存放与使用情况的专项报告》《会计政策变更》

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司各次股东大会均由董事会召集，会议通知能够按章程规定提前发布公告，年度股东大会律师到现场进行了鉴证。各次董事会均由董事长召集，会议能提前通知董事和监事，会议文件能够提前发给董事和监事。各次监事会均由监事会主席召集，会议能提前通知监事，会议文件能够提前发给监事。公司三会的召集、召开、表决程序符合法律法规要求，会议文件存档保存情况规范，会议公告能够按照信息披露的规定按时发布，三会决议均能得到切实的执行。

公司已经严格按照《公司法》、《非上市公司监督管理办法》等相关法律、法规和规章制度的要求，并结合公司实际情况全面推行制度化、规范化管理，形成了股东大会、董事会、监事会和管理层各司其职、各负其责、相互制约的科学有效的工作机制。三会的召集、召开、表决程序符合法律要求。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

经检查，监事会认为：报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定和公司章程，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。监事会对本年度内的监督事项无异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司与实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，实际控制人不存在影响公司独立性的情况。公司具备独立自主经营的能力。

1、资产独立。公司资产独立、完整，与股东拥有的资产产权界定明晰。公司设立过程中，股东投入的资产均已足额到位。股份公司承继了原有限公司的各项资产权利和全部生产业务，生产经营所需的设备、商标、专利等资产权属明确，均由公司实际控制和使用。报告期内，不存在以公司资产、权益或信誉为股东提供担保的情况，不存在资产、资金被控股股东或实际控制人占用而损害公司利益的情况。

2、人员独立。公司已与员工签订了《劳动合同》，公司独立发放员工工资，公司董事、监事及高级管理人员的选举、任免程序符合《公司法》和《公司章程》的规定。公司的总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书系公司高级管理人员，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外职务的情形，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情形；公司财务人员均只在公司任职并领薪，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。

3、财务独立。公司自成立以来，设有独立的财务部门，配备了专职的财务人员，具有规范的财务会计制度，建立了独立的财务核算体系，能够独立做出财务决策。公司在银行单独开立账户，并依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形，不存在控股股东干预公司资金使用的情况。公司不存在为控股股东及其控制的其他企业提供担保，以公司名义取得的借款、授信额度转借给控股股东及其控制的其他企业的情形。

4、机构独立。公司根据《公司法》、《证券法》和《公司章程》的规定，建立健全了股东大会、董事会、监事会以及经营管理层的运作体系，并制定了相关议事规则和工作细则，独立行使各自的职权，根据生产经营需要建立了研发、生产、采购、销售、财务、管理等部门，拥有完整独立的研发、生产、销售和管理系统。公司独立办公、独立运行、与实际控制人、股东及其控制的其他公司之间不存在混合经营、合署办公或上下级关系的情形。

5、业务独立。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务上相互独立，不存在依赖控股股东及其他关联方的情况，具备独立面向市场自主经营的能力。报告期内，公司一直从事防火材料、防火阻燃产品的研发、生产和销售业务，公司拥有独立完整的研发系统、采购系统和销售系统，并具有完整的业务体系和面向市场的自主经营能力。公司独立对外签订所有合同，独立从事生产经营活动。公司不存在影响独立性的重大或频繁的关联交易。

（三）对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司重大决策事项均严格按照相关法律法规及《公司章程》要求之规定程序下开展。公司管理层一直在不断完善各项内部管理制度，从公司经营各环节对公司经营进行有效管理，各部门、各环节责权明确。

报告期内，公司在有效分析市场风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前预防、事中控制、事后监督等措施，从而进一步完善风险控制体系。

报告期内，公司根据《会计法》和《企业会计制度》，制订了财务管理制度（含会计核算制度），保障公司资产的安全、完整性并为业务发展提供充分的资金保障；根据管理流程和公司业务特点，制定了公司管理体系文件并得到有效执行。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理严格遵守相关制度，严格按照法律法规和《公司章程》等规定，力争做到真实、准确、完整、及时地披露有关信息。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中兴财光华审会字(2020)第 315016 号
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24
审计报告日期	2020 年 4 月 28 日
注册会计师姓名	孟翔、李淑燕
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	5
会计师事务所审计报酬	10

审计报告正文：

审计报告

中兴财光华审会字(2020)第 315016 号

烟台金润核电材料股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了烟台金润核电材料股份有限公司（以下简称金润股份公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的资产负债表，2019 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了金润股份公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于金润股份公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

金润股份公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括金润股份公司

2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督金润股份公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制

的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

中兴财光华会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：孟翔

中国注册会计师：李淑燕

中国·北京

2020 年 4 月 28 日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金	五、1	48,106,493.28	36,629,670.19
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	五、2	4,629,045.00	15,447,705.64
应收账款	五、3	47,494,140.27	43,313,195.55
应收款项融资			

预付款项	五、4	405,944.22	460,315.73
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	568,960.33	876,015.79
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	10,062,751.48	5,758,521.60
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	五、7	10,000,000.00	
流动资产合计		121,267,334.58	102,485,424.50
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	五、8	-	701,499.93
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	五、9	701,499.93	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、10	2,843,633.41	3,416,487.44
固定资产	五、11	5,152,338.66	3,535,343.24
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、12	1,754,760.82	1,938,835.86
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、13	3,847,701.19	3,243,479.64
递延所得税资产	五、14	1,475,321.00	1,103,110.20
其他非流动资产			
非流动资产合计		15,775,255.01	13,938,756.31
资产总计		137,042,589.59	116,424,180.81
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、15	14,414,576.98	7,490,233.11

预收款项	五、16	1,067,389.43	1,069,717.30
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	五、17	1,584,074.03	1,471,094.35
应交税费	五、18	3,501,987.72	1,637,340.74
其他应付款	五、19	87,917.60	62,175.20
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		20,655,945.76	11,730,560.70
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			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、20		350,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		0.00	350,000.00
负债合计		20,655,945.76	12,080,560.70
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、21	44,537,864.00	44,537,864.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、22	34,952,486.33	33,875,778.83
减：库存股			
其他综合收益	五、23	-124,500.07	
专项储备			
盈余公积	五、24	4,328,507.99	2,786,497.73
一般风险准备			
未分配利润	五、25	32,692,285.58	23,143,479.55
归属于母公司所有者权益合计		116,386,643.83	104,343,620.11
少数股东权益			

所有者权益合计		116,386,643.83	104,343,620.11
负债和所有者权益总计		137,042,589.59	116,424,180.81

法定代表人：唐忠云 主管会计工作负责人：赵丽 会计机构负责人：赵丽

（二）利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入		63,661,675.21	49,511,290.64
其中：营业收入	五、26	63,661,675.21	49,511,290.64
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		46,620,197.15	34,994,839.60
其中：营业成本	五、26	27,622,427.98	16,908,840.82
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	五、27	788,322.08	966,922.67
销售费用	五、28	2,467,408.51	2,097,744.77
管理费用	五、29	9,199,928.86	7,568,771.65
研发费用	五、30	6,634,188.30	7,451,512.36
财务费用	五、31	-92,078.58	1,047.33
其中：利息费用			84,960.93
利息收入		99,876.03	95,781.79
加：其他收益	五、32	1,308,500.00	753,084.94
投资收益（损失以“-”号填列）	五、33	344,522.41	398,628.84
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）		0.00	0.00
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）		0.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、34	-1,404,697.81	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、35	0.00	-1,833,090.73
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、36	-3,085.31	1,444.22
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		17,286,717.35	13,836,518.31
加：营业外收入	五、37	153,254.38	8,600.00
减：营业外支出	五、38	7,029.73	79,879.42
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		17,432,942.00	13,765,238.89
减：所得税费用	五、39	2,012,839.38	1,286,491.49
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		15,420,102.62	12,478,747.40
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)		15,420,102.62	12,478,747.40
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类:	-	-	-
1. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)			
2. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		15,420,102.62	12,478,747.40
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
(4) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(5) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
(6) 其他债权投资信用减值准备			
(7) 现金流量套期储备			
(8) 外币财务报表折算差额			
(9) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		15,420,102.62	12,478,747.40
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.35	0.28
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.35	0.28

法定代表人：唐忠云 主管会计工作负责人：赵丽 会计机构负责人：赵丽

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
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		75,344,254.20	47,708,392.62
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			

保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、40	2,644,580.45	1,496,480.05
经营活动现金流入小计		77,988,834.65	49,204,872.67
购买商品、接受劳务支付的现金		27,447,830.88	18,737,065.95
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		8,524,354.42	6,794,970.43
支付的各项税费		5,049,350.72	6,276,886.89
支付其他与经营活动有关的现金	五、40	18,972,487.65	13,886,942.66
经营活动现金流出小计		59,994,023.67	45,695,865.93
经营活动产生的现金流量净额		17,994,810.98	3,509,006.74
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			18,000,000.00
取得投资收益收到的现金		344,522.41	398,628.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		819.15	11,206.90
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		345,341.56	18,409,835.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,648,638.83	1,829,841.51
投资支付的现金			18,000,000.00
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		2,648,638.83	19,829,841.51
投资活动产生的现金流量净额		-2,303,297.27	-1,420,005.77
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			
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			
偿还债务支付的现金			4,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,453,786.40	84,960.93
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			

支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		4,453,786.40	4,584,960.93
筹资活动产生的现金流量净额		-4,453,786.40	-4,584,960.93
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		11,237,727.31	-2,495,959.96
加：期初现金及现金等价物余额		30,963,289.79	33,459,249.75
六、期末现金及现金等价物余额		42,201,017.10	30,963,289.79

法定代表人：唐忠云 主管会计工作负责人：赵丽 会计机构负责人：赵丽

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股 东权益	所有者 权益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	一般风 险准备			未分配 利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	44,537,864.00				33,875,778.93				2,786,497.73		23,143,479.55		104,343,620.11
加：会计政策变更							-124,500.07				124,500.07		0.00
前期差错更正													0.00
同一控制下企业合并													0.00
其他													0.00
二、本年期初余额	44,537,864.00				33,875,778.83		-124,500.07		2,786,497.73		23,267,979.62		104,343,620.11
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					1,076,707.50				1,542,010.26		9,424,305.96		12,043,023.72
（一）综合收益总额											15,420,102.62		15,420,102.62
（二）所有者投入和减少资本					1,076,707.50								1,076,707.50
1. 股东投入的普通股													0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额													0.00
4. 其他					1,076,707.50								1,076,707.50

(三) 利润分配									1,542,010.26		-5,995,796.66		-4,453,786.40
1. 提取盈余公积									1,542,010.26		-1,542,010.26		0.00
2. 提取一般风险准备													0.00
3. 对所有者（或股东）的分配											-4,453,786.40		-4,453,786.40
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	44,537,864.00				34,952,486.33		-124,500.07		4,328,507.99		32,692,285.58		116,386,643.83

项目	2018 年										少数股 东权益	所有者 权益合
	归属于母公司所有者权益											
	股本	其他权益工具	资本公	减：库	其他	专项	盈余公	一般风	未分配			

		优先股	永续 债	其他	积	存股	综合 收益	储备	积	险准备	利润		计
一、上年期末余额	44,537,86 4.00				33,875, 778.83				1,538,6 22.99		11,912, 606.89		91,864, 872.71
加：会计政策变更													0.00
前期差错更正													0.00
同一控制下企业合并													0.00
其他													0.00
二、本年期初余额	44,537,86 4.00				33,875, 778.83				1,538,6 22.99	0.00	11,912, 606.89		91,864, 872.71
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,247,8 74.74		11,230, 872.66		12,478, 747.40
（一）综合收益总额											12,478, 747.40		12,478, 747.40
（二）所有者投入和减少资本													0.00
1．股东投入的普通股													0.00
2．其他权益工具持有者投入资本													0.00
3．股份支付计入所有者权益的金额													0.00
4．其他													0.00
（三）利润分配									1,247,8 74.74		-1,247, 874.74		0.00
1．提取盈余公积									1,247,8 74.74		-1,247, 874.74		0.00
2．提取一般风险准备													0.00
3．对所有者（或股东）的分配													0.00
4．其他													0.00
（四）所有者权益内部结转													0.00
1．资本公积转增资本（或股本）													0.00
2．盈余公积转增资本（或股本）													0.00
3．盈余公积弥补亏损													0.00

4. 设定受益计划变动额结转留存收益													0.00
5. 其他综合收益结转留存收益													0.00
6. 其他													0.00
（五）专项储备													0.00
1. 本期提取													0.00
2. 本期使用													0.00
（六）其他													0.00
四、本年期末余额	44,537,864.00				33,875,778.93				2,786,497.73		23,143,479.55		104,343,620.11

法定代表人：唐忠云 主管会计工作负责人：赵丽 会计机构负责人：赵丽

财务报表附注

一、 公司基本情况

1、公司名称：烟台金润核电材料股份有限公司（以下简称“公司、本公司”）

取得全国中小企业股份转让系统同意挂牌函日期：2016 年 7 月 21 日

证券简称：金润股份

证券代码：838394

注册地址：山东省烟台市芝罘区卧龙中路 11 号

注册资本：44,537,864.00 元

法定代表人：唐忠云

统一社会信用代码：91370600863056712E

行业性质：非金属矿物制品业

经营范围：工业及建筑用防火涂料、防火堵料、建筑内外墙涂料、乳胶漆的研发、生产、销售、施工，防火保护产品的研发、生产与销售安装及相关技术培训，消防工程安装、维修和维护保养，消防器材的销售，自有厂房租赁。

经营期限：长期

实际控制人：唐忠云

财务报告批准报出日：2020 年 4 月 28 日

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

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

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、 持续经营

本公司财务报表以持续经营为基础列报，自报告期末 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年度的经营成果和现金流量。

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6(2)），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、14“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对

子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按当月1日的汇率（通常指中国人民银行

公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

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

（3）外币财务报表的折算方法

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

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

外币现金流量，采用现金流量发生日的当月1日的汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境

外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公

允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，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转出，计入留存收益。

（3）金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该项指定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，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，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转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- ③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具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，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司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。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对于租赁应收款项，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；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，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。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④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；

⑤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。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；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，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

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，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A.对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和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。

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
应收票据组合 1 商业承兑汇票	以商业承兑汇票的账龄作为信用风险特征
应收票据组合 2 银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

具体组合确认依据及计量预期信用损失的方法

项目	确定组合的依据
应收账款组合 1 账龄组合	本组合以应收账款的账龄作为信用风险特征
应收账款组合 2 关联方组合	本组合为合并范围内关联方款项

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

具体组合确认依据及计量预期信用损失的方法

项目	确定组合的依据
其他应收款组合 1 账龄组合	本组合以应收账款的账龄作为信用风险特征
其他应收款组合 2 关联方组合	本组合为合并范围内关联方款项

(7) 金融资产和金融负债的抵销

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

(8) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，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时，使用不可观察输入值。

11、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、材料采购、自制半成品、产成品、库存商品、发出商品、低值易耗品、生产成本、工程施工等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品等发出时采用加权平均法计价。低值易耗品领用时采用一次转销

法摊销。

（3）存货跌价准备计提方法

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

（4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

12、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：**（1）**某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；**（2）**本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继

续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资，是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14、投资性房地产

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

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

本公司投资性房地产采用成本模式进行后续计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

15、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

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

类别	折旧方法	使用年限(年)	残值率%	折旧旧率%
房屋建筑物	直线法	15-20 年	0-5	4.75-6.67
机器设备	直线法	5-15 年	3-5	6.33-19.40

运输设备	直线法	5 年	5	19
办公设备	直线法	5 年	3-5	19-19.4

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

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。

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

（4）大修理费用

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

16、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

17、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状

态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

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

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

18、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

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

在不考虑减值准备的情况下，按无形资产类别、预计使用寿命，本公司确定各类无形资产的摊销如下：

类别	摊销方法	年限（年）
土地使用权	直线法	50
软件	直线法	3
AP/CAP 技术	直线法	10

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

19、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产

的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

20、长期待摊费用摊销方法

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

21、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

22、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。

其中：短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险

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

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

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

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

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

23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

24、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

25、收入的确认原则

（1）销售商品

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

本公司：根据销售合同或者订单，商品出库后运送至客户指定地点，对方验收（或视同验收）后，确认收入。

（2）提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

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

在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入公司、劳务的完成进度能够可靠地确定时，确认工程结算收入的实现。

收入确认的时点：已经签订合同，服务已经提供，工作量或验收报告经过客户确认，并且取得工作量确认单或验收报告的时点确认收入。

收入确认的依据：合同、工作量确认单或验收报告。

收入确认的方法：公司根据上述收入确认依据，在收入确认时点按照已确认工作量所对应的收入金额确认收入。

（3）让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益很可能流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

26、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括

政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、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。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或冲减相关资产的账面价值，已确认的政府补助需要退回的，调整资产账面价值。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

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

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

27、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确

认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

28、所得税

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

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

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

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：**A**、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；**B**、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：**A**、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；**B**、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资

产或清偿负债方式的所得税影响。

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

29、租赁

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

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

30、其他重要的会计政策和会计估计

（1）终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- ①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
 - ②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
 - ③该组成部分是专为转售而取得的子公司。
- 终止经营的会计处理方法参见本附注三、12“持有待售资产”相关描述。

31、重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

①执行修订后的非货币性资产交换会计准则

2019年5月9日，财政部发布了《关于印发修订<企业会计准则第7号——非货币性资产交换>的通知》（财会【2019】8号），对非货币性资产交换的确认、计量和披露作出修订。2019年1月1日至该准则施行日2019年6月10日之间发生的非货币性资产交换，应根据该准则的规定进行调整；2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不需进行追溯调整。

②执行修订后的债务重组会计准则

2019年5月16日，财政部发布了《关于印发修订<企业会计准则第12号——债务重组>的通知》（财会【2019】9号），对债务重组的确认、计量和披露作出修订。2019年1月1日至该准则施行日2019年6月17日之间发生的债务重组，应根据该准则的规定进行调整；2019年1月1日之前发生的债务重组，不需进行追溯调整。

③采用新的财务报表格式

2019年4月30日，财政部发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号）。2019年9月19日，财政部发布了《关

于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号）。本公司 2019 年属于执行新金融工具准则，但未执行新收入准则和新租赁准则情形，资产负债表、利润表、现金流量表及股东权益变动表列报项目的变化，主要是执新金融工具准则导致的变化，在以下执行新金融工具准则中反映。财会〔2019〕6 号中还将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”、“应收账款”，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”及“应付账款”，分别列示。

④执行新金融工具准则

本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》和《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（以下简称“新金融工具准则”，修订前的金融工具准则简称“原金融工具准则”）。

金融资产分类与计量方面，新金融工具准则要求金融资产基于合同现金流量特征及企业管理该等资产的业务模式分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产三大类别。取消了贷款和应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产等原分类。权益工具投资一般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，也允许企业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，但该指定不可撤销，且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。

金融资产减值方面，新金融工具准则有关减值的要求适用于以摊余成本计量以及分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及未提用的贷款承诺和财务担保合同等。新金融工具准则要求采用预期信用损失模型以替代原先的已发生信用损失模型。

2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司不进行调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。

A. 新金融工具准则首次执行日，分类与计量的改变对本公司财务报表的影响：

报表项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
	账面价值	账面价值
资产		
其中：可供出售金融资产（a）	701,499.93	
其他权益工具投资		701,499.93
股东权益		
其中：其他综合收益		-124,500.07
未分配利润	23,143,479.55	23,267,979.62

2019 年 1 月 1 日首次采用新金融工具准则进行调整后，本公司增加未分配利润 124,500.07 元，减少其他综合收益 124,500.07 元。

B. 新金融工具准则首次执行日，分类与计量改变对上述金融资产项目账面

价值的影响：

(a) 可供出售金融资产

	2018年12月31日 账面价值	重分类	重新计量	2019年1月1日 账面价值
可供出售金融资产	701,499.93	-701,499.93		
转出至其他权益工具投资		701,499.93		701,499.93

C. 新金融工具准则首次执行日，分类与计量的改变对金融资产减值准备的影响：

计量类别	按原金融工具 准则确认的减 值准备	重分类	重新计量	按新金融工具 准则确认的 损失准备
可供出售金融资产	124,500.07		-124,500.07	
合计	124,500.07		-124,500.07	

③其他会计政策变更

无。

(2) 会计估计变更

本年度无会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	3、5、6、9、13、16
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
水利基金	应纳流转税额	0.5
企业所得税	应纳流转税额	15

2、优惠税负及批文

2020年1月22日国科火字[2020]36号《关于山东省2019年第一批高新技术企业备案的复函》公示该企业获得高新技术企业资格，证书编号：GR201937001424，自2019年起享受高新技术企业15%的企业所得税税收优惠政策，有效期三年。

五、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2019年1月1日】，期末指【2019年12月31日】，本期指2019年度，上期指2018年度。

1、货币资金

项 目	2019.12.31	2018.12.31
库存现金	13,472.06	6,552.15
银行存款	42,187,545.04	30,956,737.64
其他货币资金	5,905,476.18	5,666,380.40
合 计	48,106,493.28	36,629,670.19

说明：截至 2019 年 12 月 31 日，本公司其他货币资金 5,905,476.18 元，其中 3,285,137.90 元为农业银行股份有限公司烟台毓璜顶支行开具的银行保函，2,620,338.28 元为恒丰银行建设路支行开具的银行保函。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

类别	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	3,500,000.00		3,500,000.00
商业承兑汇票	1,129,045.00		1,129,045.00
合计	4,629,045.00		4,629,045.00

(续)

类别	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	12,219,610.36		12,219,610.36
商业承兑汇票	3,228,095.28		3,228,095.28
合计	15,447,705.64		15,447,705.64

(2) 期末公司无质押的应收票据。

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,292,431.84	
商业承兑汇票		
合 计	1,292,431.84	

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

3、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应 收 账款	56,082,334.44	8,588,194.17	47,494,140.27	49,279,114.63	5,965,919.08	43,313,195.55

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

2019 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备：

组合——账龄组合

	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率%	坏账准备
1 年以内	31,402,848.79	5.00	1,570,142.45
1 至 2 年	5,629,682.54	10.00	562,968.25
2 至 3 年	11,493,680.17	20.00	2,298,736.03
3 至 4 年	6,342,903.04	50.00	3,171,451.52
4 至 5 年	1,141,619.90	80.00	913,295.92
5 年以上	71,600.00	100.00	71,600.00
合计	56,082,334.44		8,588,194.17

坏账准备的变动

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少 转回 转销	2019.12.31
应收账款 坏账准备	5,965,919.08	2,622,275.09		8,588,194.17

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 41,785,069.55 元，占应收账款期末余额合计数的比例 74.51%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 7,105,611.38 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额 的比例（%）	坏账准备期末余 额
中国核工业二三 建设有限公司	13,392,434.22	1 年以 内、1-2 年	23.88	734,554.25
上海倍安实业有	10,770,000.00	2-3 年	19.20	2,154,000.00

限公司				
西安中核核仪器有限公司	8,432,489.40	1 年以内	15.04	421,624.47
北京市山江科技发展有限公司	6,671,401.74	3-4 年、4-5 年	11.90	3,669,495.45
国网山东省电力公司青岛供电公司	2,518,744.19	1 年以内	4.49	125,937.21
合 计	41,785,069.55		74.51	7,105,611.38

4、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2019.12.31		2018.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	365,944.22	90.15	430,315.73	93.48
1 至 2 年	10,000.00	2.46	30,000.00	6.52
2 至 3 年	30,000.00	7.39		
3 年以上				
合计	405,944.22	100	460,315.73	100

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
中国石化销售有限公司山东烟台石油分公司	非关联方	103,049.00	25.39	1年以内	加油卡充值
山东大易化工有限公司	非关联方	86,635.23	21.34	1年以内	预付货款
上海建橙工贸有限公司	非关联方	68,800.00	16.95	1年以内	预付货款
上海硅友新材料科技有限公司	非关联方	68,000.00	16.75	1年以内	预付货款
北京奥力信国际知识产权服务有限公司	非关联方	30,000.00	7.39	2-3年	预付专利申请费
合计		356,484.23	87.82		

5、其他应收款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	568,960.33	876,015.79
合 计	568,960.33	876,015.79

(1) 其他应收款情况

	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	615,031.93	46,071.60	568,960.33	2,139,664.67	1,263,648.88	876,015.79
合计	615,031.93	46,071.60	568,960.33	2,139,664.67	1,263,648.88	876,015.79

① 坏账准备

A. 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	未来12月内 预期信用 损失率%	坏账准备	理由
单项计提：				
其他应收款单位 1				
其他应收款单位 2				
其他				
合计				
组合计提：				
组合1	615,031.93	7.49	46,071.60	
组合2				
其他				
合计	615,031.93	7.49	46,071.60	

② 坏账准备的变动

③ 其他应收款按款项性质分类情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月内 预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信 用损失(未发生信用 减值)	第三阶段 整个存续期预期信 用损失(已发生信用减 值)	合计
2019 年 1 月 1 日余额	1,263,648.88			1,263,648.88
期初余额在本期				
—转入第一阶段	1,263,648.88			1,263,648.88
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提				
本期转回	1,217,577.28			1,217,577.28
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 余额	46,071.60			46,071.60
款项性质	2019.12.31		2018.12.31	
保证金	550,824.00		1,929,374.04	
备用金	25,900.00		142,000.00	
垫付款项	38,307.93		48,290.63	

应收退款		20,000.00
合 计	615,031.93	2,139,664.67

④其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否 为关 联方	款项 性质	期末 余额	账龄	占其他 应收款 期末余 额合计 数的比 例 (%)	坏账 准备 期末 余额
中国核工业二三建 设有限公司	否	保证金	400,500.00	1 年以内、1- 2 年	65.12	30,025.00
中国能源建设集团 江苏省电力建设第 三工程有限公司	否	保证金	60,000.00	1 年以内	9.76	3,000.00
网银在线（北京） 科技有限公司	否	保证金	30,000.00	1 年以内	4.88	1,500.00
烟建集团有限公司	否	保证金	29,000.00	1-2 年	4.72	2,900.00
青岛鑫广厦教育咨 询有限公司烟台分 公司	否	保证金	20,000.00	2-3 年	3.25	4,000.00
合 计			539,500.00		87.73	41,425.00

6、存货

(1) 存货分类

项目	2019.12.31	
	账面余额	跌价准备
原材料	5,070,745.25	5,070,745.25
低值易耗品	70,992.24	70,992.24
发出商品	3,100,149.85	3,100,149.85
自制半成品	135,662.36	135,662.36
库存商品	121,610.63	121,610.63
产成品	1,226,119.51	1,226,119.51
工程施工	337,471.64	337,471.64
合计	10,062,751.48	10,062,751.48

(续)

项 目	2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,188,515.99		2,188,515.99
低值易耗品	64,020.21		64,020.21
发出商品	756,630.61		756,630.61
自制半成品	117,123.58		117,123.58
库存商品	117,017.32		117,017.32
产成品	1,443,828.32		1,443,828.32
工程施工	1,071,385.57		1,071,385.57
合 计	5,758,521.60		5,758,521.60

(2) 存货跌价准备

截至 2019 年 12 月 31 日，公司存货无明显迹象表明已发生减值，未计提存货跌价准备。

(3) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：

项目	金额
累计已发生成本	7,461,538.39
累计已确认毛利	2,153,447.17
减：预计损失	
已办理结算的金额	9,277,513.92
建造合同形成的已完工未结算资产	337,471.64

7、其他流动资产

项 目	2019.12.31	2018.12.31
理财产品	10,000,000.00	
合 计	10,000,000.00	

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司其他流动资产为购买的烟台银行定期保本保息的理财产品（“企乐存增利”）。

8、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						

可供出售权益工具	826,000.00	124,500.07	701,499.93
其中：按公允价值计量的			
按成本计量的	826,000.00	124,500.07	701,499.93
其他			
合计	826,000.00	124,500.07	701,499.93

9、其他权益工具投资

项目	成本	累计计入其他综合收益的公允价值变动	公允价值	本期股利收入		指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
				本期终止确认	期末仍持有	
烟台西格纳姆防火材料有限公司	826,000.00	124,500.07	701,499.93			公司持有的股权投资属于非交易性权益投资，公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资
合计	826,000.00	124,500.07	701,499.93			

10、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	6,155,696.49	6,155,696.49
2、本年增加金额		
(1) 外购		
(2) 存货\固定资产\在建工程转入		
(3) 企业合并增加		
3、本年减少金额	740,691.56	740,691.56
(1) 处置		
(2) 其他转出	740,691.56	740,691.56
4、年末余额	5,415,004.93	5,415,004.93
二、累计折旧和累计摊销		
1、年初余额	2,739,209.05	2,739,209.05
2、本年增加金额	274,879.75	274,879.75

项 目	房屋及建筑物	合 计
(1) 计提或摊销	274,879.75	274,879.75
3、本年减少金额	442,717.28	442,717.28
(1) 处置		
(2) 其他转出	442,717.28	442,717.28
4、年末余额	2,571,371.52	2,571,371.52
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	2,843,633.41	2,843,633.41
2、年初账面价值	3,416,487.44	3,416,487.44

(2) 截止 2019 年 12 月 31 日公司无未办妥产权证书的投资性房地产。

11、固定资产

项 目	2019.12.31	2018.12.31
固定资产	5,152,338.66	3,535,343.24
固定资产清理		
合 计	5,152,338.66	3,535,343.24

(1) 固定资产及累计折旧

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额	3,841,028.90	2,626,304.99	385,067.50	860,229.38	7,712,630.77
2、本年增加金额	973,701.27	1,502,933.98	61,252.74	149,080.39	2,686,968.38
(1) 购置		1,502,933.98	61,252.74	149,080.39	1,713,267.11
(2) 在建工程转入	233,009.71				233,009.71
(3) 企业合并增加					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
(4) 投资性房地产转入	740,691.56				740,691.56
3、本年减少金额		30,846.15		80,637.61	111,483.76
(1) 处置或报废		30,846.15		80,637.61	111,483.76
(2) 合并范围减少					
4、年末余额	4,814,730.17	4,098,392.82	446,320.24	928,672.16	10,288,115.39
二、累计折旧					
1、年初余额	2,040,204.26	1,351,184.03	224,055.49	561,843.75	4,177,287.53
2、本年增加金额	648,174.84	272,239.80	56,507.52	89,146.34	1,066,068.50
(1) 计提	205,457.56	272,239.80	56,507.52	89,146.34	623,351.22
(2) 企业合并增加					
(3) 投资性房地产转入	442,717.28				442,717.28
3、本年减少金额		29,845.40		77,733.90	107,579.30
(1) 处置或报废		29,845.40		77,733.90	107,579.30
(2) 合并范围减少					
4、年末余额	2,688,379.10	1,593,578.43	280,563.01	573,256.19	5,135,776.73
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
(2) 企业合并增加					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 合并范围减少					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	2,126,351.07	2,504,814.39	165,757.23	355,415.97	5,152,338.66
2、年初账面价值	1,800,824.64	1,275,120.96	161,012.01	298,385.63	3,535,343.24

②截止 2019 年 12 月 31 日公司无暂时闲置的固定资产

③截止 2019 年 12 月 31 日公司无通过融资租赁租入的固定资产

④截止 2019 年 12 月 31 日公司无通过经营租赁租出的固定资产

⑤未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
仓库	300,682.28	临建
车间	99,064.07	临建
配电室	28,132.20	临建
南传达室	16,879.31	临建
合计	444,757.86	

12、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	AP/CAP技术	用友采购模块	合计
一、账面原值					
1、年初余额	1,076,000.00	32,330.09	1,522,762.77	25,242.72	2,656,335.58
2、本年增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3、本年减少金额					
(1) 处置					
(2) 合并范围减少					
4、年末余额	1,076,000.00	32,330.09	1,522,762.77	25,242.72	2,656,335.58
二、累计摊销					
1、年初余额	351,492.69	30,465.57	329,931.94	5,609.52	717,499.72
2、本年增加金额	21,519.96	1,864.52	152,276.28	8,414.28	184,075.04
(1) 摊销	21,519.96	1,864.52	152,276.28	8,414.28	184,075.04
(2) 企业合并增加					
3、本年减少金额					
(1) 处置					
(2) 合并范围减少					
4、年末余额	373,012.65	32,330.09	482,208.22	14,023.80	901,574.76
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					

项目	土地使用权	软件	AP/CAP技术	用友采购模块	合计
(1) 处置					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	702,987.35		1,040,554.55	11,218.92	1,754,760.82
2、年初账面价值	724,507.31	1,864.52	1,192,830.83	19,633.20	1,938,835.86

(2) 截止 2019 年 12 月 31 日公司无未办妥产权证书的土地使用权。

13、长期待摊费用

项目	2019.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2019.12.31	其他减少的原因
三楼实验室装修	164,729.39		23,532.76		141,196.63	
办公楼装修	499,367.40		63,749.03		435,618.37	
一、二号工厂装修	1,269,773.48		143,748.00		1,126,025.48	
6 号楼路面翻修	420,550.15	0.01	43,883.50		376,666.66	
综合楼实验室装修	170,735.37		17,815.92		152,919.45	
中间仓库及装载平台改造	50,242.73		5,242.68		45,000.05	
6 号楼楼面防水	246,116.50	0.01	25,242.74		220,873.77	
车间顶棚喷涂	41,650.49		4,271.87		37,378.62	
综合楼二楼装修	58,689.31		6,019.42		52,669.89	
办公楼三楼装修	321,624.82		32,987.16		288,637.66	
综合楼装修		296,785.02	17,312.46		279,472.56	
3#厂房装修		606,440.56	20,214.69		586,225.87	
路面修整		106,796.12	1,779.94		105,016.18	
合计	3,243,479.64	1,010,021.72	405,800.17		3,847,701.19	

14、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2019.12.31		2018.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
信用减值准备	1,295,139.86	8,634,265.77		

资产减值准备			1,103,110.20	7,354,068.03
公允价值变动损益	18,675.01	124,500.07		
股权激励	161,506.13	1,076,707.50		
合计	1,475,321.00	9,835,473.34	1,103,110.20	7,354,068.03

15、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2019.12.31	2018.12.31
1 年以内	14,101,687.15	4,550,264.14
1 至 2 年	269,319.83	2,821,533.97
2 至 3 年		111,015.00
3 年以上	43,570.00	7,420.00
合计	14,414,576.98	7,490,233.11

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

截至 2019 年 12 月 31 日无账龄超过 1 年的重要应付账款。

16、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	2019.12.31	2018.12.31
1 年以内	263,140.92	1,069,717.30
1 至 2 年	804,248.51	
2 至 3 年		
3 年以上		
合计	1,067,389.43	1,069,717.30

(2) 账龄超过 1 年的重要预收账款

截至 2019 年 12 月 31 日账龄超过 1 年的重要预收账款情况

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
中核能源科技有限公司	797,948.51	企业预付货款一直未提货
合 计	797,948.51	

17、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
一、短期薪酬	1,471,094.35	8,109,214.97	7,996,235.29	1,584,074.03
二、离职后福利-设定提存计划		538,683.46	538,683.46	
合计	1,471,094.35	8,647,898.43	8,534,918.75	1,584,074.03

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,471,094.35	7,399,311.49	7,286,331.81	1,584,074.03
2、职工福利费		231,527.24	231,527.24	
3、社会保险费		297,890.57	297,890.57	
其中：医疗保险费		259,283.47	259,283.47	
工伤保险费		9,797.77	9,797.77	
生育保险费		28,809.33	28,809.33	
4、住房公积金		127,653.60	127,653.60	
5、工会经费和职工教育经费		52,832.07	52,832.07	
合计	1,471,094.35	8,109,214.97	7,996,235.29	1,584,074.03

(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
1、基本养老保险		518,518.47	518,518.47	
2、失业保险费		20,164.99	20,164.99	
合计		538,683.46	538,683.46	

18、应交税费

税项	2019.12.31	2018.12.31
增值税	1,119,203.93	363,419.86
房产税	21,260.84	27,009.38
企业所得税	2,138,788.01	1,121,144.06
个人所得税	32,622.03	22,057.70
城市维护建设税	78,344.28	25,439.39
土地使用税	50,212.40	58,282.25
教育费附加	33,576.13	10,902.60
地方教育费附加	22,384.08	7,268.40
其他	5,596.02	1,817.10
合计	3,501,987.72	1,637,340.74

19、其他应付款

项目	2019.12.31	2018.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	87,917.60	62,175.20
合计	87,917.60	62,175.20

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	2019.12.31	2018.12.31
押金	66,500.00	41,500.00
公积金	21,417.60	20,675.20
合计	87,917.60	62,175.20

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

截至 2019 年 12 月 31 日无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

20、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
政府补助	350,000.00		350,000.00		政府补助

其中，涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入其 他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
三代 AP/CAP 系列核电厂非 金属密封材料及防火封堵研 制	350,000.00		350,000.00			与收益相关

21、股本

项目	2019.01.01	增 减	2019.12.31
		发行新股 送股 公积金转股 其他 小计	
股份总数	44,537,864.00		44,537,864.00

22、资本公积

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
股本溢价	33,875,778.83			33,875,778.83
其他资本公积		1,076,707.50		1,076,707.50
合计	33,875,778.83	1,076,707.50		34,952,486.33

截至 2019 年 12 月 31 日，资本公积-其他资本公积增加 1,076,707.50 元，全部为

摊销股权激励产生的资本公积。

23、其他综合收益

项 目	期初 余额	本期发生金额				税后 归属于 少数 股东	期末 余额
		本年 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：所 得税费 用	税后 归属 于母 公司		
将重分类进损益 的其他综合收益	-124,500.07						-124,500.07
其中：金融资产 重分类计入其他 综合收益的金额	-124,500.07						-124,500.07
合计	-124,500.07						-124,500.07

24、盈余公积

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
法定盈余公积	2,786,497.73	1,542,010.26		4,328,507.99

25、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	23,143,479.55	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	124,500.07	
调整后期初未分配利润	23,267,979.62	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	15,420,102.62	
减：提取法定盈余公积	1,542,010.26	10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利	4,453,786.40	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	32,692,285.58	

26、营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	62,471,431.65	26,878,458.21	48,183,276.04	16,119,690.65
其他业务	1,190,243.56	743,969.77	1,328,014.60	789,150.17
合计	63,661,675.21	27,622,427.98	49,511,290.64	16,908,840.82

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
耐火材料销售	48,595,680.88	15,580,590.53	43,093,262.19	13,310,643.00
消防工程	13,875,750.77	11,297,867.68	5,090,013.85	2,809,047.65
合计	62,471,431.65	26,878,458.21	48,183,276.04	16,119,690.65

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
核电耐火材料	43,056,865.25	12,354,877.47	41,328,444.08	11,980,685.55
民用耐火材料	5,538,815.63	3,225,713.06	1,764,818.11	1,329,957.45
消防工程收入	13,875,750.77	11,297,867.68	5,090,013.85	2,809,047.65
合计	62,471,431.65	26,878,458.21	48,183,276.04	16,119,690.65

(4) 报告期内销售前五名客户情况

客户名称	销售金额	与本公司关系	占营业收入比例
西安中核核仪器有限公司	23,405,883.52	非关联方	36.77%
中国核工业二三建设有限公司	13,740,439.95	非关联方	21.58%
国网山东省电力公司淄博供电公司	3,784,982.45	非关联方	5.95%
台山核电合营有限公司	3,378,553.21	非关联方	5.31%
国网山东省电力公司青岛供电公司	2,310,774.45	非关联方	3.63%
合计	46,620,633.58		73.24%

27、税金及附加

项目	2019 年度	2018 年度
城市维护建设税	261,186.18	338,685.52
教育费附加	111,936.92	145,150.95
地方教育费附加	74,624.64	96,767.30
水利专项基金	18,656.15	24,191.83
房产税	104,843.99	110,918.67

土地使用税	200,849.60	233,129.00
印花税	15,054.60	17,179.40
车船使用税	1,170.00	900.00
合计	788,322.08	966,922.67

28、销售费用

项目	2019 年度	2018 年度
运费	706,073.90	535,921.97
工资	919,596.55	830,078.16
社会保险	119,781.92	109,126.22
住房公积金	19,229.60	17,164.80
住宿费	44,171.65	110,495.18
交通费	190,402.60	176,665.07
出差补贴	166,114.00	132,626.00
包装物	222,331.72	172,097.04
其他	68,319.42	7,051.28
业务宣传费	11,387.15	6,519.05
合计	2,467,408.51	2,097,744.77

29、管理费用

项目	2019 年度	2018 年度
工资	3,689,604.21	3,463,002.28
社会保险	419,548.26	442,981.48
住房公积金	57,548.80	51,865.60
职工福利费	211,436.24	213,091.10
职工教育经费	52,832.07	77,496.79
差旅费	257,443.32	236,432.37
通讯费	14,833.38	14,301.40
办公费	525,562.77	333,698.64
折旧费	320,772.92	333,101.23
无形资产摊销	184,075.04	190,593.24
交际应酬费	856,819.21	564,731.97
水费	7,667.70	6,314.96
电暖费	280,281.93	104,019.26
车辆管理费	220,448.88	264,529.96

中介服务费	269,444.53	281,680.61
其他	91,929.03	23,989.14
BM 费用	156,711.17	68,569.03
环境保护费	7,000.00	7,733.60
残疾人就业保证金	12,000.00	
技术服务费		548,830.84
低值易耗品	50,187.97	44,694.40
修理维护费	231,304.44	38,834.95
装修费	114,048.66	71,995.83
会议费	300.00	57,677.22
知识产权管理	75,755.38	110,648.69
安全管理费	15,665.45	17,957.06
股权激励费	1,076,707.50	
合计	9,199,928.86	7,568,771.65

30、研发费用

项目	2019 年度	2018 年度
人员人工费用	2,134,919.00	1,769,699.50
直接投入费用	4,152,096.44	5,169,755.21
折旧费用	18,903.61	20,655.23
其他费用	328,269.25	491,402.42
合计	6,634,188.30	7,451,512.36

31、财务费用

项目	2019 年度	2018 年度
利息费用		84,960.93
减：利息收入	99,876.03	95,781.79
承兑汇票贴息		
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费	7,797.45	11,868.19
合计	-92,078.58	1,047.33

32、其他收益

项目	2019 年度	2018 年度
----	---------	---------

政府补助	1,308,500.00	747,300.00
代扣代缴个人所得税手续费		5,784.94
合 计	1,308,500.00	753,084.94

计入当期其他收益的政府补助：

项目	2019 年度	2018 年度
与收益相关：		
华龙一号核电站非能动防火保护体系补助		300,000.00
第三代 AP/CAP 系列核电厂非金属密封材料及防火封堵研制补助	350,000.00	350,000.00
企业研发投入财政补助资金		97,300.00
山东省 2018 年第三批专利补助资金	4,000.00	
2018、2019 年度研发费用补贴资金	364,260.00	
2018 年度企业首件授权发明专利资助	6,000.00	
收烟台市芝罘区市场监督管理局专利补贴	10,000.00	
山东省 2019 年第一批专利资助资金	2,000.00	
山东省科学技术厅 2019 年企业研究开发财政补助第二批	376,100.00	
2017 年度企业研究开发财政补助区级资金	196,140.00	
合计	1,308,500.00	747,300.00

33、投资收益

项 目	2019 年度	2018 年度
理财产品的利息收入	344,522.41	398,628.84

34、信用减值损失

项 目	2019 年度	2018 年度
应收账款信用减值损失	-2,622,275.09	
其他应收款信用减值损失	1,217,577.28	
合 计	-1,404,697.81	

35、资产减值损失

项目	2019年度	2018年度
坏账损失		-1,833,090.73

36、资产处置收益

项目	2019 年度	2018 年度	计入当期非经常性损益的金额
----	---------	---------	---------------

处置非流动资产产生的利得或损失			
其中：固定资产	-3,085.31	1,444.22	-3,085.31
合计	-3,085.31	1,444.22	-3,085.31

37、营业外收入

项 目	2019 年度	2018 年度	计入当期非经常性损益的金额
收赔偿款	7,813.90		7,813.90
卖纸箱	9,240.00	8,600.00	9,240.00
收账户测试费	0.48		0.48
2017 年烟台市资本市场 开放创新发展引导补助 资金	36,200.00		36,200.00
2017 年山东省金融创新 发展引导补助（奖励） 奖金	100,000.00		100,000.00
合 计	153,254.38	8,600.00	153,254.38

38、营业外支出

项目	2019 年度	2018 年度	计入当期非经常性损益
滞纳金	7,029.73		
对外捐赠		500.00	
违约赔款		79,379.42	
合计	7,029.73	79,879.42	

39、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2019年度	2018年度
当期所得税费用	2,385,050.18	1,561,455.10
递延所得税费用	-372,210.80	-274,963.61
合计	2,012,839.38	1,286,491.49

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	17,432,942.00
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,614,941.30
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	

非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	135,004.72
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费加计扣除	-737,106.64
所得税费用	2,012,839.38

40、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度
利息收入	99,876.03	95,781.79
垫付款		27,633.32
收回保证金	1,407,950.04	261,380.00
政府补助	1,094,700.00	1,097,300.00
个税返还		5,784.94
卖纸箱	9,240.00	8,600.00
房租押金	25,000.00	
收赔偿款	7,813.90	
收账户测试费	0.48	
合计	2,644,580.45	1,496,480.05

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度
手续费支出	7,797.45	11,868.19
滞纳金	7,029.73	
捐款		500.00
付现销售费用	1,408,800.44	1,141,375.59
付现管理、研发费用	7,309,764.25	8,385,359.37
支付银行保函	10,239,095.78	4,233,139.51
备用金		114,700.00
合计	18,972,487.65	13,886,942.66

41、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2019 年度	2018 年度
------	---------	---------

1、将净利润调节为经营活动现金流量：

净利润	15,420,102.62	12,478,747.40
加：信用减值损失	1,404,697.81	
资产减值损失		1,833,090.73
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	898,230.97	844,726.94
无形资产摊销	184,075.04	190,593.24
长期待摊费用摊销	405,800.17	276,052.60
资产处置损失（收益以“—”号填列）	3,085.31	-1,444.22
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）		84,960.93
投资损失（收益以“—”号填列）	-344,522.41	-398,628.84
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-372,210.80	-274,963.61
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）	-4,304,229.88	66,798.90
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-4,644,650.70	-13,376,272.94
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	8,267,725.35	1,785,345.61
其他	1,076,707.50	
经营活动产生的现金流量净额	17,994,810.98	3,509,006.74

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	42,201,017.10	30,963,289.79
减：现金的期初余额	30,963,289.79	33,459,249.75
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	11,237,727.31	-2,495,959.96

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2019 年度	2018 年度
一、现金	42,201,017.10	30,963,289.79
其中：库存现金	13,472.06	6,552.15
可随时用于支付的银行存款	42,187,545.04	30,956,737.64

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 42,201,017.10 30,963,289.79

其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物

42、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	5,905,476.18	银行保函

43、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关		是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益 营业外收入 冲减成本费用	
2017 年烟台市资本市场开放创新发展引导补助资金	36,200.00				36,200.00	是
2017 年山东省金融创新发展引导补助（奖励）奖金	100,000.00				100,000.00	是
山东省 2018 年第三批专利资助资金	4,000.00				4,000.00	是
2018、2019 年度研发费用补贴资金	364,260.00				364,260.00	是
2018 年度企业首件授权发明专利资助	6,000.00				6,000.00	是
收烟台市芝罘区市场监督管理局专利补贴	10,000.00				10,000.00	是
山东省 2019 年第一批专利资助资金	2,000.00				2,000.00	是
山东省科学技术厅 2019 年企业研究开发财证补助第二批	376,100.00				376,100.00	是
2017 年度企业研究开发财证补助区级资金	196,140.00				196,140.00	是
合计	1,094,700.00				1,094,700.00	

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
第三代 AP/CAP 系列核电厂非金属密封材料及防火封堵研制	350,000.00	350,000.00		
2017 年烟台市资本市场开放创新发展引导补助资金	36,200.00	36,200.00		
2017 年山东省金融创新发展引导补助（奖励）奖金	100,000.00	100,000.00		
山东省 2018 年第三批专利资助资金	4,000.00	4,000.00		

补助项目	与收益相关	计入 其他收益	计入 营业外收入	冲减成本费用
2018、2019 年度研发费用补贴资金	364,260.00	364,260.00		
2018 年度企业首件授权发明专利资助	6,000.00	6,000.00		
收烟台市芝罘区市场监督管理局专利补贴	10,000.00	10,000.00		
山东省 2019 年第一批专利资助资金	2,000.00	2,000.00		
山东省科学技术厅 2019 年企业研究开发财证补助第二批	376,100.00	376,100.00		
2017 年度企业研究开发财证补助区级资金	196,140.00	196,140.00		
合计	1,444,700.00	1,444,700.00		

六、关联方及其交易

1、本公司的实际控制人

股东名称	关联关系	类型	本公司的持股比例%	本公司的表决权比例%
唐忠云	实际控制人	自然人	30.63	30.63

2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
高雷	唐忠云的儿子
郭玮	唐忠云的儿媳、持有 5%以上股份的股东、董事
唐忠莲、唐忠苏、唐忠良	唐忠云的兄弟姐妹
徐美娜	唐忠云弟配偶
姜振良	董事、总经理
王菁	董事、董事会秘书、总经理助理
付来存	董事、副总经理
关晓波	董事、副总经理
赵丽	董事、财务总监
郭志豪	董事
于冉	董事
战毅	监事会主席
唐忠良	监事
于明霞	监事
烟台盈智创业投资有限公司	持有本公司 12.13%股份的股东
烟台泰达生物及新医药产业创业投资中心（有限合伙）	持有本公司 8.69%股份的股东

西藏津盛泰达创业投资有限公司	持有本公司 4.35%股份的股东
烟台西格纳姆防火材料有限公司	持股 7.04%的参股公司
烟台金润网络工程有限公司	唐忠云之子高雷控股该公司
烟台华和典当有限公司	唐忠云之子高雷参股该公司
烟台鑫润通股权投资中心（有限合伙）	持有本公司 4.18%股份的股东

3、关联方交易情况

（1）关键管理人员报酬

项目	2019 年度	2018 年度
关键管理人员报酬	2,902,394.94	2,657,029.35

4、关联方应收应付款项

应收项目

项目名称	关联方	2019.12.31		2018.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	付来存			16,400.00	820.00

七、承诺及或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的承诺及或有事项。

八、资产负债表日后事项

截至 2020 年 4 月 28 日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

九、其他重要事项

烟台金润核电材料股份有限公司、烟台众创核电研发中心、烟台市台海集团有限公司共同认缴出资 200 万元成立烟台核电研发中心高分子材料研究院有限责任公司，其中本公司认缴出资 140 万，出资比例 70%。烟台核电研发中心高分子材料研究院有限责任公司于 2018 年 11 月 27 日取得烟台市工商行政管理局核发的营业执照（统一社会信用代码 91370600MA3NN2N19L）。截至 2019 年 12 月 31 日，本公司未实际出资，烟台核电研发中心高分子材料研究院有限责任公司无业务发生，故未纳入本次审计合并范围。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额 说明
非流动性资产处置损益	-3,085.31

越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,444,700.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
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	344,522.41
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	
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
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	10,024.65
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益总额	1,796,161.75
减：非经常性损益的所得税影响数	270,941.52
非经常性损益净额	1,525,220.23
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	1,525,220.23

2、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	14.09%	0.35	0.35
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	12.69%	0.31	0.31

烟台金润核电材料股份有限公司

2020 年 4 月 28 日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

山东省烟台市芝罘区卧龙中路 11 号烟台金润核电材料股份有限公司董事会秘书办公室