青岛双星装备制造有限公司 专项审计报告及备考财务报表 二〇二〇年度



青岛双星装备制造有限公司

专项审计报告及备考财务报表

(2020年01月01日至2020年12月31日止)

		目录	页次
一、	专项审计报告		1-3
_,	备考财务报表		
	备考合并资产负债表		1-2
	备考合并利润表		3
	备考财务报表附注		1-73



专项审计报告

信会师报字[2021]第 ZA10177 号

青岛双星股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了后附的青岛双星装备制造有限公司(以下简称装备制造)按照备考财务报表附注二所述的编制基础编制的备考财务报表,包括 2020 年 12 月 31 日的备考合并资产负债表,2020 年度备考合并利润表以及备考财务报表附注。

我们认为,后附的备考财务报表在所有重大方面按照备考财务报表附注二所述的基础编制,反映了基于该编制基础列报的装备制造2020年12月31日的备考合并财务状况以及2020年度备考经营成果。

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"注册会计师对备考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,我们独立于装备制造,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、 编制基础以及对使用的限制

我们提醒备考财务报表使用者关注备考财务报表附注二所述的 基础编制的说明。本报告仅供青岛双星股份有限公司转让装备制造股 权之目的使用,不应用于其他任何目的。本段内容不影响已经发表的 审计意见。



四、 管理层和治理层对备考财务报表的责任

管理层负责按照备考财务报表附注二所述编制基础编制备考财务报表(包括确定在具体情况下按照备考财务报表附注二所述编制基础编制备考财务报表的可接受性),并设计、执行和维护必要的内部控制,以使备考财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制备考财务报表时,管理层负责评估装备制造的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项,并运用持续经营假设,除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督装备制造的财务报告过程。

五、 注册会计师对备考财务报表审计的责任

我们的目标是对备考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备考财务报表使用者依据备考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备考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,就可能导致对装备制造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备考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装备制造不能持续经营。
- (5)评价备考财务报表的总体列报(包括披露)、结构和内容, 并评价备考财务报表是否公允反映相关交易和事项。
- (6)就装备制造中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据,以对备考财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计,并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明,并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项,以及相关的防范措施。

立信会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师:

中国注册会计师:

中国•上海

二〇二一年二月二十五日



青岛双星装备制造有限公司 备考合并资产负债表 2020年12月31日

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

资产	附注六	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	(-)	16,306,856.06	30,950,982.10
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	()	37,003,946.40	42,602,049.31
应收款项融资	(三)	28,246,209.25	238,920,251.18
预付款项	(四)	44,403,724.14	47,152,869.63
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)	302,716,209.92	117,739,953.77
买入返售金融资产		, ,	, ,
存货	(六)	175,358,204.21	198,345,382.70
合同资产	(七)	6,393,856.52	, ,
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(八)	3,248,102.19	6,620,391.48
流动资产合计		613,677,108.69	682,331,880.17
非流动资产:			, ,
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(九)		15,850,000.00
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	(十)	197,550,788.61	202,008,626.70
在建工程	(+-)	926,482.05	258,419.61
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十二)	84,319,220.08	86,974,793.29
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十三)	176,428.19	
递延所得税资产	(十四)	7,400,394.16	3,309,232.74
其他非流动资产			, ,
非流动资产合计		290,373,313.09	308,401,072.34
资产总计		904,050,421.78	990,732,952.51

后附备考财务报表附注为备考财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



青岛双星装备制造有限公司 备考合并资产负债表(续) 2020年12月31日

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益		期末余额	上年年末余额
流动负债:	附注六	777.77	
短期借款			
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			
应付账款	(十五)	188,501,076.72	212,431,191.41
预收款项	(十六)		103,782,835.30
合同负债	(十七)	52,323,203.55	,,
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	(十八)	13,076,152.75	15,633,910.63
应交税费	(十九)	2,359,906.35	4,165,758.26
其他应付款	(二十)	332,279,468.77	317,149,832.16
应付手续费及佣金		22-,,10017	2,,7,002.10
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	(二十一)	3,615,379.76	
流动负债合计		592,155,187,90	653,163,527.76
非流动负债:		5,2,155,157,50	000,100,027770
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	(二十二)	20,728,494.83	22,824,292.01
递延所得税负债	·	.,,	,- ,
其他非流动负债			
非流动负债合计		20,728,494.83	22,824,292.01
负债合计		612,883,682.73	675,987,819.77
所有者权益:		,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,	,,.
实收资本	(二十三)	59,484,500.00	59,484,500.00
其他权益工具			, ,
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	(二十四)	170,105,266,96	194.494.650.26
减: 库存股		,,	7 . 7
其他综合收益	(二十五)	11,278.71	
专项储备	(二十六)	13,630,129.82	10,825,756.25
盈余公积	(二十七)	8,821,385.42	8,821,385.42
一般风险准备			, ,
未分配利润	(二十八)	35,475,717.44	27,213,400.59
归属于母公司所有者权益合计		287,528,278.35	300,839,692.52
少数股东权益		3,638,460.70	13,905,440.22
所有者权益合计		291,166,739.05	314,745,132.74
负债和所有者权益总计		904,050,421.78	990,732,952.51

后附备考财务报表附注为备考财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



青岛双星装备制造有限公司 备考合并利润表

2020年度

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	附注六	本期金额	上期金额
一、营业总收入		402,898,592.90	631,944,834.60
其中: 营业收入	(二十九)	402,898,592.90	631,944,834.60
利息收入			
己赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		437,786,901.81	624,503,433.55
其中: 营业成本	(二十九)	360,529,461.12	526,522,763.62
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	(三十)	3,459,666.64	4,550,276.12
销售费用	(三十一)	5,991,399.11	18,283,499.01
管理费用	(三十二)	37,222,782.99	41,207,831.41
研发费用	(三十三)	18,150,747.41	25,422,936.39
财务费用	(三十四)	12,432,844.54	8,516,127.00
其中: 利息费用		12,149,350.09	8,934,327.37
利息收入		138,587.39	538,070.39
加: 其他收益	(三十五)	7,147,622.29	7,966,586.62
投资收益(损失以"-"号填列)	(三十六)	37,946,799.07	-10,000,000.00
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			
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)	(三十七)	-7,591,584.36	5,334,849.40
资产减值损失(损失以"-"号填列)	(三十八)	-1.149,643.49	-9,569,219.65
资产处置收益(损失以"-"号填列)	(=170	1,1 10,0 10.10	>,50>,21>105
三、营业利润(亏损以"-"号填列)		1,464,884.60	1,173,617.42
加:营业外收入	(三十九)	788,919.66	6,727,131.40
减:营业外支出	(四十)	22,201.55	4,363,668.15
四、利润总额(亏损总额以"-"号填列)	VIII /	2,231,602.71	3,537,080.67
减: 所得税费用	(四十一)	-1,278,838.67	1,068,720.43
五、净利润(净亏损以"-"号填列)	(HI)	3,510,441.38	2,468,360.24
(一) 按经营持续性分类		3,510,7-11.50	2,400,300.24
1. 持续经营净利润(净亏损以"-"号填列)		2,550,296.73	2,468,360.24
2. 终止经营净利润(净亏损以"-"号填列)		960,144.65	2,400,300.24
(二)按所有权归属分类		700,144.03	
1. 归属于母公司股东的净利润(净亏损以"-"号填列)		8,262,316.85	756,728.21
2. 少数股东损益(净亏损以"-"号填列)		-4,751,875.47	1,711,632.03
六、其他综合收益的税后净额	+	11,278.71	1,711,032.03
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		11,278.71	
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		11,2/0./1	
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 (二)将重分类进损益的其他综合收益	+	11 270 71	
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		11,278.71	
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		11 270 71	
7. 其他		11,278.71	
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			A 140 A 10 T
七、综合收益总额		3,521,720.09	2,468,360.24
归属于母公司所有者的综合收益总额		8,273,595.56	756,728.21
归属于少数股东的综合收益总额		-4,751,875.47	1,711,632.03
八、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)			
(二)稀释每股收益(元/股)			

本期发生同一控制下企业合并的,被合并方在合并前实现的净利润为: 36,039,506.49 元,上期被合并方实现的净利润为: -24,210,123.58 元。后附备考财务报表附注为备考财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 主管会计工作负责人: 会计机构负责人:

青岛双星装备制造有限公司 二〇二〇年度备考财务报表附注

(除特殊注明外,金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

青岛双星装备制造有限公司(以下简称"公司"或"本公司"),是由青岛双星股份有限公司和青岛双星轮胎工业有限公司共同投资,于 1998年3月26日成立的有限责任公司。

注册资本 59,484,500.00 元人民币,其中青岛双星股份有限公司持有本公司 98.32% 的股权,青岛双星轮胎工业有限公司持有本公司 1.68%的股权。统一社会信用代码: 91370211706474937T; 法定代表人:周志伟;注册地:山东省青岛市黄岛区泊里镇港兴大道 88号。本公司经营范围:研制、开发、生产、销售各种型号的橡塑机械及配件,安装、调试、维修设备;货物和技术进出口;经营其它无需行政审批即可经营的一般经营项目。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)本公司的母公司为青岛双星股份有限公司,本公司的实际控制人为青岛市人民政府国有资产监督管理委员会。

(二) 备考合并财务报表范围

截至 2020 年 12 月 31 日止,本公司备考合并财务报表范围内子公司如下:

	子公司名称
青岛双星环保设备有限公司	
青岛星华智能装备有限公司	
青岛金科模具有限公司	
现代星华(青岛)物流装备有限公司	
青岛星华智能科技有限公司	
双星漯河中原机械有限公司	
青岛双星铸造机械有限公司	
青岛双星智能铸造装备有限公司	

本报告期合并范围及变化情况详见本附注"七、合并范围的变更"和"八、在其他主体中的权益"。



二、 备考财务报表的编制基础及假设

(一) 编制基础

- 1、根据 2021年2月9日青岛双星股份有限公司经理办公会纪要之《关于上市公司内的装备板块剥离的议案》,拟将目前青岛双星股份有限公司及青岛双星轮胎工业有限公司持有的本公司全部股权转让至青岛海琅股权投资基金合伙企业(有限合伙)和(或)青岛海琅控股有限公司。
- 2、 根据双星漯河中原机械有限公司(以下简称漯河机械)股东决定以及本公司与控股母公司青岛双星股份有限公司签订的股权转让协议,本公司于2020年12月31日无偿受让青岛双星股份有限公司持有的漯河机械100%股份,2021年2月2日漯河机械完成工商变更。本备考合并财务报表假设2020年12月31日本公司已经受让漯河机械100%股份并对其实施控制。
- 3、 根据 2021 年 1 月 29 日青岛星华智能装备有限公司(以下简称星华智能装备) 股东会决议以及《深圳星通达科技有限公司与青岛双星装备制造有限公司关于青岛星华智能装备有限公司之股权转让协议》,深圳星通达科技有限公司将其持有的星华智能装备 45%股份按 520 万元人民币转让给本公司并于 2021 年 2 月 8 日完成工商变更登记。本备考合并财务报表假设 2020 年 12 月 31 日本公司已经受让星华智能装备 45%股权,按照收购少数股权的会计处理原则。
- 4、 由于本公司在受让漯河机械股份前后,本公司及漯河机械均同受青岛双星股份有限公司控制,因此对漯河机械的合并遵循同一控制下企业合并的会计处理原则,将漯河机械按其在最终控制方合并财务报表的账面价值并入备考合并财务报表,收入、成本和费用等自相关期间的期初并入备考合并财务报表。
- 5、 在上述假设的经营框架下,公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》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"),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。基于备考财务报表使用的特殊目的,本备考财务报表仅编制了备考合并资产负债表、备考合并利润表。



(二) 持续经营

公司不存在可能导致对公司自报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循会计准则的声明

公司备考财务报表系按照备考财务报表附注二所述的编制基础编制,除未编制现金流量表和所有者权益变动表外,本备考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备考财务状况、备考经营成果等有关信息。

(二) 会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并:合并方在企业合并中取得的资产和负债,按照合并日被合并方资产、负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)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。

非同一控制下企业合并:购买方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。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,计入当期损益。

为企业合并发生的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。



(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,合并范围包括本公司及全部子 公司。

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。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。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。

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。

(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。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的, 按照上述原则进行会计处理。

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:

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

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方,享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时,为 共同经营。

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

- (1) 确认本公司单独所持有的资产,以及按本公司份额确认共同持有的资产;
- (2) 确认本公司单独所承担的负债,以及按本公司份额确认共同承担的负债;
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入;
- (4) 按本公司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,以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。 本公司对合营企业投资的会计政策见本附注"三、(十四)长期股权投资"。



(八) 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(从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知现金、 价值变动风险很小四个条件的投资,确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率或近似汇率作为折算汇率将外币金额折 合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额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。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表目的即期汇率折算;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,采用交易发生目的即期汇率或近似汇率折算。 处置境外经营时,将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额,自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司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,金融资产于初始确认时分类为: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(债务工具)和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的,分类为以摊余成本计量的金融资产;业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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的,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(债务工具);除此之外的其他金融资产,分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。



对于非交易性权益工具投资,本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)。在初始确认时,为了能够消除或显著减少会计错配,可以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。

金融负债于初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的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。
- (3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应 收款、债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认 金额;不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的 融资成分的应收账款,以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)包括应收款项融资、其他债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外,均计入其他综合收益。

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。

(3)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)包括其他权益工具投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入其他综合收



益。取得的股利计入当期损益。

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。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍 生金融负债等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该 金融负债按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

终止确认时,其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时,将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于 形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:

- (1) 所转移金融资产的账面价值:
- (2)因转移而收到的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额 (涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融 资产(债务工具)、可供出售金融资产的情形)之和。

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



- (1) 终止确认部分的账面价值;
- (2) 终止确认部分的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)、可供出售金融资产的情形)之和。

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

4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,则终止确认该金融负债或其一部分;本公司若与债权人签定协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,则终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的,则终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。 金融负债全部或部分终止确认时,终止确认的金融负债账面价值与支付对价 (包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。 本公司若回购部分金融负债的,在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值,将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具,以活跃市场中的报价确定其公允价值。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,并优先使用相关可观察输入值。只有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,才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量



取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加,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;如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加,本公司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。由此形成的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。

通常逾期超过 30 日,本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加,除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低,本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值,则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收账款,无论是否包含重大融资成分,本公司始终按照相当于整个存 续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款,本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

(十一) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为:存货分类为:在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外,存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表目市场价格为基础确定。

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。

(十二) 合同资产

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注"(十)6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法"。

(十三) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别:

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;
- (2)出售极可能发生,即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司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。



(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制,是指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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的,被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响,是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单 位施加重大影响的,被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并:公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的,在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额,确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本,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,调整股本溢价,股本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并:公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。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,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。

(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。

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。

在非货币性资产交换具有商业实质,且换入资产或换出资产的公允价值能够 可靠计量时,以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均 能可靠计量的,对于换入的长期股权投资,以换出资产的公允价值和应支付 的相关税费作为换入的长期股权投资的初始投资成本,除非有确凿证据表明



换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质,或换入 资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的,对于换入的长期股权投资, 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,以所放弃债权的公允价值和可直接归属 于该资产的税金等其他成本确定其入账价值,并将所放弃债权的公允价值与 账面价值之间的差额,计入当期损益。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资,采用成本法核算。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,公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。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。

公司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所有者权益。

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可辨认 净资产的公允价值为基础,并按照公司的会计政策及会计期间,对被投资单 位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间,被投资单位编制合并财务报 表的,以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中 归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

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公司的部分,予以抵销,在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于资产减值损失的,全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易,该资产构成业务的,按照本附注"三、(五)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法"



和"三、(六)合并财务报表的编制方法"中披露的相关政策进行会计处理。

在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。

(3) 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的差额,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。因被投资单位除净损益、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,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。

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,在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下 降等原因丧失了对被投资单位控制权的,在编制个别财务报表时,剩余股权 能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的,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;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间的差额计入当 期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的,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。



(十五) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值,或两者兼有而持有的房地产,包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地 产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策,出租用土地使用权按与 无形资产相同的摊销政策执行。

(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、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提,根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益,则选择不同折旧率或折旧方法,分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产,能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。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下:

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	3-5	2.375-4.85
机器设备	年限平均法	8-14	3-5	6.786-12.125
运输工具	年限平均法	5-14	3-5	6.786-19.40
办公设备及其他	年限平均法	5-14	3-5	6.786-19.40



3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的,确认为融资租入资产:

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司;
- (2)公司具有购买资产的选择权,购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值:
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分:
- (4)租赁开始日的最低租赁付款额现值,与该资产的公允价值不存在较大的 差异。

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。

(十七) 在建工程

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必要支出,作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在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

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

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

符合资本化条件的资产,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、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款,以专门借款 当期实际发生的借款费用,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,来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款,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,计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。



(十九) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量;

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,以所放弃债权的公允价值和可直 接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值, 并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额,计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质,且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时,以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的,对于换入的无形资产,以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的无形资产的初始投资成本,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质,或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的,对于换入的无形资产,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初始投资成本。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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;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,不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	法定使用权
专有技术	5-10 年	合同期限
商标权	10 年	使用权期限
软件	2-10 年	受益期

每年度终了,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。 经复核,本年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。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

备考财务报表附注 第22页



4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

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。

开发阶段的支出,若不满足上列条件的,于发生时计入当期损益。研究阶段的支出,在发生时计入当期损益。

(二十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产,于资产负债表日存在减值迹象的,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。

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年 度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试,对于因企业合并形成的商誉的账面价值,自购买日起按 照合理的方法分摊至相关的资产组;难以分摊至相关的资产组的,将其分摊至相关 的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时,根据相关资产组或资产组组合能



够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊,在此基础上进行商誉减值测试。

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。 上 述资产减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及装修费支出等。本公司长期待摊费用按照直线法在受益期内摊销。

(二十二) 合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十三) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费 和职工教育经费,在职工为本公司提供服务的会计期间,根据规定的计提基 础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的,如能够可靠计量的,按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳



金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外,本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业 年金缴费制度(补充养老保险)/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一 定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费,相应支出计入当期损益或相 关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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,或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时(两者孰早),确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

(二十四) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下 列条件时,本公司确认为预计负债:

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务;
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司;



(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

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

最佳估计数分别以下情况处理:

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

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

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

(二十五) 专项储备

根据财政部、安全监管总局关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知(财企[2012]16号),公司安全生产费用的提取和使用范围如下:

- 机械制造企业以上年度实际营业收入为计提依据,采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取:
 - (1) 营业收入不超过1000万元的,按照2%提取;
 - (2) 营业收入超过1000万元至1亿元的部分,按照1%提取;
 - (3) 营业收入超过1亿元至10亿元的部分,按照0.2%提取;
 - (4) 营业收入超过10亿元至50亿元的部分,按照0.1%提取;
 - (5) 营业收入超过50亿元的部分,按照0.05%提取。

2、 机械制造企业安全费用应当按照以下范围使用:

(1) 完善、改造和维护安全防护设施设备支出(不含"三同时"要求初期投入的安全设施),包括生产作业场所的防火、防爆、防坠落、防毒、防静电、防腐、防尘、防噪声与振动、防辐射或者隔离操作等设施设备支出,大型起重机械安装安全监控管理系统支出;



- (2) 配备、维护、保养应急救援器材、设备支出和应急演练支出;
- (3) 开展重大危险源和事故隐患评估、监控和整改支出;
- (4)安全生产检查、评价(不包括新建、改建、扩建项目安全评价)、咨询和标准化建设支出;
- (5) 安全生产宣传、教育、培训支出;
- (6) 配备和更新现场作业人员安全防护用品支出;
- (7) 安全生产适用的新技术、新标准、新工艺、新装备的推广应用;
- (8) 安全设施及特种设备检测检验支出;
- (9) 其他与安全生产直接相关的支出。

(二十六) 收入

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收 入。取得相关商品或服务控制权,是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几 乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的,本公司在合同开始日,按照各单项履约义务所 承诺商品或服务的单独售价的相对比例,将交易价格分摊至各单项履约义务。本公 司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款,结合其以往的习惯做法确定交易价格,并在确定交易价格时,考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的,本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格,并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的,属于在某一时段内履行履约义务,否则,属于在某一时点履行履约义务:

- (1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- (2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- (3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本公司在整个合同期内 有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务,本公司在该段时间内按照履约进度确认收入,但是,履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质,采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时,已经发生的成本预计能够得



到补偿的,本公司按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定 为止。

对于在某一时点履行的履约义务,本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时,本公司考虑下列迹象:

- (1)本公司就该商品或服务享有现时收款权利,即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- (2)本公司已将该商品的法定所有权转移给客户,即客户已拥有该商品的法定所有权。
- (3) 本公司已将该商品实物转移给客户,即客户已实物占有该商品。
- (4)本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户,即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- (5) 客户已接受该商品或服务等。

2020年1月1日前的会计政策

(1) 销售商品收入的确认

公司销售商品收入,同时满足以下条件时予以确认:

- 第一,公司已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方;
- 第二,公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售出的商品 实施有效控制;
- 第三, 收入的金额能够可靠地计量:
- 第四,相关经济利益很可能流入公司;
- 第五,相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。
- (2) 提供劳务收入的确认

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。

(3) 让渡资产使用权收入的确认

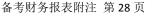
与交易相关的经济利益很可能流入企业,收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额:

利息收入金额,按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

使用费收入金额,按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(4)按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时,确定合同完工进度的 依据和方法

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





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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的,分别下列情况处理:

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

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

(二十七) 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。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为:

有明确证据表明政府相关部门提供的补助是规定用于形成长期资产的,本公司将其划分为与资产相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为:

与资产相关的政府补助以外的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的,本公司将该政府补助划分为与收益相关。

2、 确认时点

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明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时,可以按应收金额予以确认和计量。



3、 会计处理

与资产相关的政府补助,确认为递延收益。确认为递延收益的,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入);

与收益相关的政府补助,用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间,计入当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入);用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入)。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息,区分以下两种情况,分别进行会计处理:

- (1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的,本公司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。
- (2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的,本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产,以未来期间很可能取得的用来抵扣可 抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异,除特殊情况外,确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:商誉的初始确认;除企业合并以外的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)的 其他交易或事项。

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

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



(二十九) 租赁

1、 经营租赁会计处理

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

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

(2)公司出租资产所收取的租赁费,在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分摊,确认为租赁相关收入。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相关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。公司采用实际利率法对未确认的融资费用,在资产租赁期间内摊销,计入财务费用。公司发生的初始直接费用,计入租入资产价值。
- (2)融资租出资产:公司在租赁开始日,将应收融资租赁款,未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益,在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用,计入应收融资租赁款的初始计量中,并减少租赁期内确认的收益金额。

(三十) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别:

- (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。



四、 重要会计政策和会计估计的变更

(一) 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 14 号——收入》(2017 年修订)(以下简称"新收入准则")

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定, 首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项 目金额,对可比期间信息不予调整。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定,本公司仅对在首次 执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他 相关项目金额,比较财务报表不做调整。执行该准则的主要影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对 2020 年 1 月 1 日余额的影响金额
将不满足无条件收款权的应收	应收账款	-7,005,743.30
账款重分类至合同资产,将与销	合同资产	7,005,743.30
售商品的相关"预收款项"重分	预收款项	-103,782,835.30
类至"合同负债"和"其他流动	合同负债	95,746,600.83
负债"	其他流动负债	8,036,234.47

与原收入准则相比,执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影响如下(增加/(减少)):

受影响的资产负债表项目	对 2020 年 12 月 31 日余额的影响金额
应收账款	-6,393,856.52
合同资产	6,393,856.52
预收款项	-55,938,583.31
合同负债	52,323,203.55
其他流动负债	3,615,379.76

(2) 执行《企业会计准则解释第13号》

财政部于 2019 年 12 月 10 日发布了《企业会计准则解释第 13 号》(财会〔2019〕21 号,以下简称"解释第 13 号"),自 2020 年 1 月 1 日起施行,不要求追溯调整。

①关联方的认定

解释第 13 号明确了以下情形构成关联方:企业与其所属企业集团的其他成员单位(包括母公司和子公司)的合营企业或联营企业;企业的合营企业与企业的其他合营企业或联营企业。此外,解释第 13 号也明确了仅仅同受一方重大影响的两方或两方以上的企业不构成关联方,并补充说明了联营企业包括联营企业及其子公司,合营企业包括合营企业及其子公司。



②业务的定义

解释第 13 号完善了业务构成的三个要素,细化了构成业务的判断条件,同时引入"集中度测试"选择,以在一定程度上简化非同一控制下取得组合是否构成业务的判断等问题。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行解释第 13 号,比较财务报表不做调整,执行解释 第 13 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(二) 重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

(三) 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

				调整数	
项目	上年年末余额	年初余额	重分类	重新计量	合计
应收账款	39,626,375.91	32,620,632.61	-7,005,743.30		-7,005,743.30
合同资产		7,005,743.30	7,005,743.30		7,005,743.30
预收款项	103,782,835.30		-103,782,835.30		-103,782,835.30
合同负债		95,746,600.83	95,746,600.83		95,746,600.83
其他流动负债		8,036,234.47	8,036,234.47		8,036,234.47

五、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率	
	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算		
增值税	销项税额,在扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分	6%、13%	
	为应交增值税		
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%	
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%	



存在不同企业所得税税率纳税主体的,披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
青岛双星装备制造有限公司	15%
青岛双星环保设备有限公司	25%
青岛星华智能装备有限公司	15%
青岛金科模具有限公司	15%
现代星华(青岛)物流装备有限公司	25%
青岛星华智能科技有限公司	25%
双星漯河中原机械有限公司	25%
青岛双星铸造机械有限公司	25%
青岛双星智能铸造装备有限公司	25%

(二) 税收优惠

青岛双星装备制造有限公司于 2018 年 11 月再次被认定为高新技术企业,享受 15% 的所得税优惠税率,有效期 3 年。

青岛星华智能装备有限公司于 2020 年 12 月被认定为高新技术企业,享受 15%的所得税优惠税率。

青岛金科模具有限公司于 2018 年 11 月 12 日被认定为高新技术企业,享受 15%的所得税优惠税率,有效期 3 年。

根据《财政部、国家税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号)相关文件规定,2019年1月1日至2021年12月31日对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元、100万元到300万元的部分,青岛双星智能铸造装备有限公司、青岛星华智能科技有限公司符合规定条件,其所得减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。

六、 备考合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额	
库存现金	21,859.36	37,154.84	
银行存款	13,349,673.90	17,782,343.07	
其他货币资金	2,935,322.80	13,131,484.19	
合计	16,306,856.06	30,950,982.10	



其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制,以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下:

项目	期末余额	上年年末余额	
履约保证金	302,367.54		
保函保证金	2,632,201.20	12,563,485.17	
农民工工资保证金	754.06	567,999.02	
银行存款诉讼冻结	3,275,872.13		
合计	6,211,194.93	13,131,484.19	

其他说明:截止 2020 年 12 月 31 日,本公司银行存款诉讼冻结款余额 3,275,872.13 元,是因诉讼已了结尚未执行完毕。

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	17,559,376.94	20,847,532.09
1至2年	8,710,031.75	4,628,148.59
2至3年	3,866,040.35	3,376,984.77
3至4年	2,577,784.77	14,696,657.07
4至5年	14,297,607.07	8,270,135.00
5年以上	18,013,182.37	39,355,682.04
小计	65,024,023.25	91,175,139.56
减: 坏账准备	28,020,076.85	48,573,090.25
合计	37,003,946.40	42,602,049.31

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

	期末余额			上年年末余额						
	账面余额 坏账准备		备		账面余额		坏账准备			
类别	金额	比例	金额	计提比例	账面价值	金额	比例	金额	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	2,349,706.02	3.61	2,349,706.02	100.00						
其中:单项金额重大并 单独计提坏账准备的应 收账款	2,349,706.02	3.61	2,349,706.02	100.00						
按组合计提坏账准备	62,674,317.23	96.39	25,670,370.83	40.96	37,003,946.40	91,175,139.56	100.00	48,573,090.25	53.27	42,602,049.31
其中:按信用风险特征 组合计提坏账准备的应 收账款	62,674,317.23	100.00	25,670,370.83	40.96	37,003,946.40	91,175,139.56	100.00	48,573,090.25	53.27	42,602,049.31
合计	65,024,023.25	100.00	28,020,076.85		37,003,946.40	91,175,139.56	100.00	48,573,090.25		42,602,049.31

按单项计提坏账准备:

		期末	余额	
名称 	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
单位一	2,349,706.02	2,349,706.02	100.00	预计无法收回
合计	2,349,706.02	2,349,706.02	100.00	

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

to the	期末余额					
名称	应收账款	坏账准备	计提比例(%)			
按信用风险特征组合计						
提坏账准备的应收账款	62,674,317.23	25,670,370.83	40.96			
合计	62,674,317.23	25,670,370.83	40.96			

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别 	上年年末余额	年初余额	计提	收回或转回	转销或核销	期末余额
按单项计提坏账准备			2,349,706.02			2,349,706.02
按组合计提坏 账准备	48,573,090.25	48,537,885.51	5,896,419.99		28,763,934.67	25,670,370.83
合计	48,573,090.25	48,537,885.51	8,246,126.01		28,763,934.67	28,020,076.85

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

N. D. Latt.	期末余额					
单位名称	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备			
第一名	12,966,000.00	19.94	7,491,000.00			
第二名	7,016,074.55	10.79	35,080.37			
第三名	2,349,706.02	3.61	2,349,706.02			
第四名	2,305,047.57	3.54	2,305,047.57			
第五名	2,175,000.00	3.34	108,750.00			
合计	26,811,828.14	41.22	12,289,583.96			

(三) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	28,246,209.25	238,920,251.18
合计	28,246,209.25	238,920,251.18

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

		-			
项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	期末余额	累计在其他综合 收益中确认的损 失准备
	238,920,251.18	345,288,711.56	555,962,753.49	28,246,209.25	11,278.71
合计	238,920,251.18	345,288,711.56	555,962,753.49	28,246,209.25	11,278.71

3、 应收票据

(1) 应收票据分类

项目	期末余额	上年年末余额	
银行承兑汇票	22,038,426.30	22,181,890.98	
商业承兑汇票	6,207,782.95	216,738,360.20	
合计	28,246,209.25	238,920,251.18	

(2) 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	128,668,997.63		
商业承兑汇票		4,052,416.55	
合计	128,668,997.63	4,052,416.55	

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

	期末余額		上年年末	余额
账龄	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	33,506,769.15	75.46	30,899,697.51	65.53
1至2年	7,847,136.37	17.67	4,948,424.90	10.49

	期末余額	<u></u>	上年年末余额		
账龄 	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
2至3年	2,629,558.53	5.92	338,822.17	0.72	
3年以上	420,260.09	0.95	10,965,925.05	23.26	
合计	44,403,724.14	100.00	47,152,869.63	100.00	

(五) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	302,716,209.92	117,739,953.77
合计	302,716,209.92	117,739,953.77

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额	
1年以内(含1年)	296,185,862.54	111,983,504.09	
1至2年	2,168,621.99	1,248,726.80	
2至3年	436,132.72	2,840,500.00	
3至4年	2,820,500.00	1,679,273.00	
4至5年	1,219,625.96	152,224.04	
5年以上	973,873.56	2,960,326.28	
小计	303,804,616.77	120,864,554.21	
减:坏账准备	1,088,406.85	3,124,600.44	
合计	302,716,209.92	117,739,953.77	

(2) 按坏账计提方法分类披露

	期末余额			上年年末余额						
MA EU	账面余额		坏账准	备		账面余额	Ī	坏账准	备	
类别	金额	比例 (%)	金额	计提比例	账面价值	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	账面价值
按单项计提坏账准备	681,114.20	0.22	681,114.20	100.00		242,749.39	0.20	242,749.39	100.00	
其中:单项金额不重 大但单独计提坏账准 备的应收账款	681,114.20	0.22	681,114.20	100.00		242,749.39	0.20	242,749.39	100.00	
按组合计提坏账准备	303,123,502.57	99.78	407,292.65	0.13	302,716,209.92	120,621,804.82	99.80	2,881,851.05	2.39	117,739,953.77
其中:按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	303,123,502.57	100.00	407,292.65	0.13	302,716,209.92	120,621,804.82	100.00	2,881,851.05	2.39	117,739,953.77
合计	303,804,616.77	100.00	1,088,406.85		302,716,209.92	120,864,554.21	100.00	3,124,600.44		117,739,953.77

按单项计提坏账准备:

		期末	余额	
名称 	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
多笔往来款	681,114.20	681,114.20	100.00	预计无法收回
合计	681,114.20	681,114.20		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

to the	期末余额				
名称 	其他应收款项	坏账准备	计提比例(%)		
按信用风险特征组合计提					
坏账准备的其他应收款	303,123,502.57	407,292.65	0.13		
合计	303,123,502.57	407,292.65			

(3) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别 	上年年末余额	计提	收回或转回	转销或核销	期末余额
按单项计提坏账准备	242,749.39	438,364.81			681,114.20
按组合计提坏账准备	2,881,851.05	65,854.13		2,540,412.53	407,292.65
合计	3,124,600.44	504,218.94		2,540,412.53	1,088,406.85

(六) 存货

存货分类

		期末余额		上年年末余额			
项目	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 账面价值 减值准备		账面余额	存货跌价准备	账面价值	
原材料	17,774,368.92		17,774,368.92	33,925,792.97		33,925,792.97	
在产品	141,054,625.54	3,007,931.34	138,046,694.20	155,716,522.23	9,873,324.54	145,843,197.69	
库存商品	20,851,225.09	1,314,084.00	19,537,141.09	20,483,525.95	1,907,133.91	18,576,392.04	
合计	179,680,219.55	4,322,015.34	175,358,204.21	210,125,841.15	11,780,458.45	198,345,382.70	

(七) 合同资产

1、 合同资产情况

	期末余额						
项目	账面余额	减值准备	账面价值				
质保金	6,425,986.45	32,129.93	6,393,856.52				
合计	6,425,986.45	32,129.93	6,393,856.52				

2、 合同资产按减值计提方法分类披露

	期末余额							
类别	账面夠	余额	万					
	金额	比例 (%)	金额	计提比例(%)	账面价值			
按单项计提减值准备								
按组合计提减值准备	6,425,986.45	100.00	32,129.93	0.50	6,393,856.52			
其中:按信用风险特征								
组合计提坏账准备的	6,425,986.45	100.00	32,129.93	0.50	6,393,856.52			
合同资产								
合计	6,425,986.45		32,129.93		6,393,856.52			

按组合计提减值准备:

组合计提项目:

	期末余额					
名称 	合同资产	减值准备	计提比例(%)			
按信用风险特征组合计提	6,425,986.45	32,129.93	0.50			
坏账准备的合同资产	0,423,700.43	32,127.73	0.50			
合计	6,425,986.45	32,129.93	0.50			

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待摊费用	23,646.00	
预缴税款	1,430,956.73	1,430,956.73
待抵扣进项税、待认证进项税额、增值税留抵税额等	1,793,499.46	5,189,434.75
合计	3,248,102.19	6,620,391.48

(九) 长期股权投资

					本期增减变动						
被投资单位	上年年末余额	追加投资	减少投资	权益法下确认的投 资损益	其他综合收益调整	其他权益 变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值 准备	其他	期末余额	減值准备期末 余额
青岛双星海外贸易有 限公司	50,000.00		50,000.00								
青岛双星轮胎工业有 限公司	15,800,000.00	8,000,000.00	23,800,000.00								
合计	15,850,000.00	8,000,000.00	23,850,000.00								

其他说明:根据本公司与青岛双星股份有限公司签订的股转转让协议,2020年本公司将持有的青岛双星轮胎工业有限公司的股份以23,800,000.00元价格转让给青岛双星股份有限公司,截止报告出具日,尚未完成工商变更。

(十) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额		
固定资产	197,550,788.61	202,008,626.70		
固定资产清理				
合计	197,550,788.61	202,008,626.70		

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	157,582,515.62	89,433,718.41	1,418,030.02	2,532,694.54	250,966,958.59
(2) 本期增加金额	5,723,248.49	7,033,129.46	20,206.42	50,942.62	12,827,526.99
<u>—购置</u>		7,033,129.46	20,206.42	50,942.62	7,104,278.50
—在建工程转入	5,723,248.49				5,723,248.49
(3) 本期减少金额		7,179,331.49			7,179,331.49
—处置或报废		7,179,331.49			7,179,331.49
(4) 期末余额	163,305,764.11	89,287,516.38	1,438,236.44	2,583,637.16	256,615,154.09
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	12,380,770.77	33,882,307.00	1,014,223.48	1,681,030.64	48,958,331.89
(2) 本期增加金额	3,962,885.23	7,167,669.49	61,248.67	280,278.02	11,472,081.41
— 计提	3,962,885.23	7,167,669.49	61,248.67	280,278.02	11,472,081.41
(3) 本期减少金额		1,365,672.52		375.30	1,366,047.82
—处置或报废		1,365,672.52		375.30	1,366,047.82
(4) 期末余额	16,343,656.00	39,684,303.97	1,075,472.15	1,960,933.36	59,064,365.48
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	146,962,108.11	49,603,212.41	362,764.29	622,703.80	197,550,788.61
(2) 上年年末账面价值	145,201,744.85	55,551,411.41	403,806.54	851,663.90	202,008,626.70

cninf 多 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(十一) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额		
在建工程	926,482.05	258,419.61		
合计	926,482.05	258,419.61		

2、 在建工程情况

	甘	用末余额		上年年末余额		
项目	账面余额	減值 准备	账面价值	<u> </u>	減值	 账面价值
卷板机	743,968.77		743,968.77			
气体压缩机*螺杆空 压机-BMVF75	68,000.00		68,000.00			
中软防水坝数据防泄漏系统	35,398.24		35,398.24	35,398.24		35,398.24
模具刻线机	31,858.40		31,858.40			
模具钻孔机	47,256.64		47,256.64			
绿色轮胎智能化示 范基地自动化制造 设备项目(一期)				223,021.37		223,021.37
合计	926,482.05		926,482.05	258,419.61		258,419.61

(十二) 无形资产

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	78,416,903.95	18,503,955.55	3,979,370.24	100,900,229.74
(2) 本期增加金额			1,187,868.95	1,187,868.95
—购置			1,187,868.95	1,187,868.95
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	78,416,903.95	18,503,955.55	5,167,239.19	102,088,098.69
2. 累计摊销				
(1) 上年年末余额	7,422,496.13	5,781,803.43	721,136.89	13,925,436.45

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
(2) 本期增加金额	1,563,968.06	1,850,395.55	429,078.55	3,843,442.16
—计提	1,563,968.06	1,850,395.55	429,078.55	3,843,442.16
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	8,986,464.19	7,632,198.98	1,150,215.44	17,768,878.61
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额				
4. 账面价值		***************************************		
(1) 期末账面价值	69,430,439.76	10,871,756.57	4,017,023.75	84,319,220.08
(2) 上年年末账面价值	70,994,407.82	12,722,152.12	3,258,233.35	86,974,793.29

(十三) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租赁费		154,212.57	106,087.25		48,125.32
服务费		182,749.67	54,446.80		128,302.87
合计		336,962.24	160,534.05		176,428.19

(十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产

	期末余	:额	上年年末余额	
项目		递延所得税资		递延所得税资
	可抵扣暂时性差异 	产	可抵扣暂时性差异	产
资产减值准备	16,804,881.31	2,521,116.36	12,275,217.77	1,845,067.16
递延收益	8,438,466.06	1,265,769.91	9,761,103.87	1,464,165.58
可抵扣亏损	24,090,052.63	3,613,507.89		
合计	49,333,400.00	7,400,394.16	22,036,321.64	3,309,232.74



(十五) 应付账款

应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额	
1年以内(含1年)	156,807,201.58	184,912,637.12	
1至2年	19,330,422.55	8,001,199.58	
2至3年	3,708,601.34	3,909,146.68	
3 年以上	8,654,851.25	15,608,208.03	
合计	188,501,076.72	212,431,191.41	

(十六) 预收款项

预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)		79,254,433.29
1至2年		13,052,994.45
2至3年		1,048,324.64
3年以上		10,427,082.92
合计		103,782,835.30

(十七) 合同负债

合同负债情况

项目	期末余额
货款	52,323,203.55
合计	52,323,203.55

(十八) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	15,633,910.63	75,314,049.79	77,871,807.67	13,076,152.75
离职后福利-设定提存计划		595,806.06	595,806.06	
	15,633,910.63	75,909,855.85	78,467,613.73	13,076,152.75



2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和 补贴	2,414,424.14	59,738,708.74	60,019,138.42	2,133,994.46
(2) 职工福利费		5,857,134.17	5,857,134.17	
(3) 社会保险费		4,446,963.08	4,446,963.08	
其中: 医疗保险费		4,060,866.66	4,060,866.66	
工伤保险费		386,096.42	386,096.42	
(4) 住房公积金		3,378,851.40	3,363,715.40	15,136.00
(5) 工会经费和职工教育 经费	13,219,486.49	1,892,392.40	4,184,856.60	10,927,022.29
合计	15,633,910.63	75,314,049.79	77,871,807.67	13,076,152.75

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		189,309.12	189,309.12	
失业保险费		24,600.49	24,600.49	
补充养老保险		381,896.45	381,896.45	
合计		595,806.06	595,806.06	

(十九) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	1,309,831.14	2,599,568.71
资源税	1,459.80	2,214.00
企业所得税	26,703.76	
城市维护建设税	91,688.17	472,064.63
房产税	548,078.36	403,200.20
土地使用税	210,228.68	210,234.76
个人所得税	78,964.60	60,036.06
教育费附加(含地方教育费附加)	65,491.56	337,189.03
其他税费	27,460.28	81,250.87
合计	2,359,906.35	4,165,758.26

(二十) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付款项	332,279,468.77	317,149,832.16
合计	332,279,468.77	317,149,832.16

1、 其他应付款项

项目	期末余额	上年年末余额	
1年以内(含1年)	241,369,247.78	252,643,485.22	
1至2年	39,597,353.12	10,269,691.78	
2至3年	1,039,644.28	4,209,493.29	
3年以上	50,273,223.59	50,027,161.87	
合计	332,279,468.77	317,149,832.16	

(二十一) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收销项税	3,615,379.76	
合计	3,615,379.76	

(二十二) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	22,824,292.01	390,000.00	2,485,797.18	20,728,494.83
合计	22,824,292.01	390,000.00	2,485,797.18	20,728,494.83

负债项目	上年年末余	本期新增补	本期计入当	其他	期末余额	与资产相关/
贝顶项目	额	助金额	期损益金额	变动	朔木赤微	与收益相关
智能化轮胎集成中心	3,995,876.57		761,119.35		3,234,757.22	与资产相关
耕地占用税、耕地开垦	4,292,500.00		510,000.00		3,782,500.00	与资产相关
费返还						
非充气轮胎智能制造	1,472,727.27		291,518.43		1,181,208.84	与资产相关
生产线	1,472,727.27		291,316.43	1,101,200.04		一马贝)加入
节能环保新型硫化机		240,000,00			240,000,00	与资产相关
研发与应用		240,000.00			240,000.00	一 贝 川 作 八
轮胎模具模块化制造		150,000.00			150,000.00	与资产相关

负债项目	上年年末余 额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
技术设备						
中小企业技改金	600,000.00		300,000.00		300,000.00	与资产相关
拆迁补偿款	12,463,188.17		623,159.4		11,840,028.77	与资产相关
合计	22,824,292.01	390,000.00	2,485,797.18		20,728,494.83	

(二十三) 实收资本

	期初余额				期末余额	
投资者名称	投资金额	所占比例	増加	本期 減少	投资金额	所占比例
青岛双星轮胎工 业有限公司	1,000,000.00	1.68			1,000,000.00	1.68
青岛双星股份有 限公司	58,484,500.00	98.32			58,484,500.00	98.32
合计	59,484,500.00	100.00			59,484,500.00	100.00

(二十四) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	160,787,351.02		5,090,712.90	155,696,638.12
其他资本公积	33,707,299.24		19,298,670.40	14,408,628.84
合计	194,494,650.26		24,389,383.30	170,105,266.96

其他说明 1: 本期本公司收购微云国际(青岛)数据有限公司持有的青岛金科模具有限公司90%股权,减少资本公积-资本溢价2,782,491.17元。

其他说明 2: 本期本公司收购少数股东深圳星通达科技有限公司将其持有的青岛星 华智能装备有限公司 45%股权,减少资本公积-资本溢价 2,308,221.73 元。

其他说明 3:本期子公司青岛双星铸造机械有限公司(以下简称铸造机械)破产清算,由人民法院指定管理人负责清算日常事宜,本公司丧失对铸造机械控制权,将与铸造机械股权投资相关的其他资本公积 19,298,670.40 元转为当期投资收益。



(二十五) 其他综合收益

		本期金额						
项目	上年年末余额	本期所得税前发生额		减:前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减: 所得税费	税后归属于母公司	税后归属于少 数股东	期末余额
将重分类进损益的其他综合收益		11,278.71				11,278.71		11,278.71
其中: 应收款项融资信用减值准备		11,278.71				11,278.71		11,278.71
其他综合收益合计		11,278.71				11,278.71		11,278.71

(二十六) 专项储备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	10,825,756.25	3,919,731.31	1,115,357.74	13,630,129.82
合计	10,825,756.25	3,919,731.31	1,115,357.74	13,630,129.82

(二十七) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	8,821,385.42				8,821,385.42
合计	8,821,385.42				8,821,385.42

(二十八) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	27,213,400.59	27,851,907.58
调整年初未分配利润合计数(调增+,调减一)		
调整后年初未分配利润	27,213,400.59	27,851,907.58
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	8,262,316.85	756,728.21
减: 提取法定盈余公积		1,395,235.20
期末未分配利润	35,475,717.44	27,213,400.59

(二十九) 营业收入和营业成本

营业收入和营业成本情况

	本期	金额	上期金额		
项目	收入	成本	收入	成本	
主营业务	396,495,624.80	358,911,357.71	628,506,359.74	524,298,769.38	
其他业务	6,402,968.10	1,618,103.41	3,438,474.86	2,223,994.24	
合计	402,898,592.90	360,529,461.12	631,944,834.60	526,522,763.62	

(三十) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城建税	473,312.43	1,173,643.89
教育费附加	202,844.11	502,990.24
地方教育费附加	135,229.39	335,326.83
房产税	1,644,445.75	1,462,065.53

项目	本期金额	上期金额	
土地使用税	803,213.12	840,939.60	
印花税	145,598.91	142,164.62	
水利建设基金	30,076.49	81,312.21	
资源税	9,460.80		
其他税费	15,485.64	11,833.20	
合计	3,459,666.64	4,550,276.12	

(三十一) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
运输费		1,338,763.72
广告费	101,709.86	482,631.54
销售服务费	25,011.13	168,085.93
职工薪酬	4,684,430.40	8,795,627.33
业务经费	4,637.80	24,348.00
折旧费	5,595.51	7,538.70
修理费		2,352.61
其他	1,170,014.41	7,464,151.18
合计	5,991,399.11	18,283,499.01

(三十二) 管理费用

项目	本期金额	上期金额	
职工薪酬	21,509,356.81	22,831,521.12	
折旧费	1,249,357.49	668,047.92	
办公费	337,762.92	653,532.12	
水电费	387,961.79	59,970.95	
差旅费	678,052.96	920,496.65	
车辆使用费	235,717.75	328,612.89	
聘请中介机构费	1,688,977.80	847,272.64	
无形资产摊销	3,762,242.28	3,387,111.86	
安全防卫费	3,358,615.47	2,190,139.17	
其他	4,014,737.72	9,321,126.09	
合计	37,222,782.99	41,207,831.41	



(三十三) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
材料费	8,339,847.63	16,085,048.58
人工费	8,221,608.26	7,703,527.11
折旧摊销费	686,836.73	1,015,634.04
其他费用	902,454.79	618,726.66
	18,150,747.41	25,422,936.39

(三十四) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	12,149,350.09	8,934,327.37
减: 利息收入	138,587.39	538,070.39
汇兑损益	391,556.93	8,869.95
 其他	30,524.91	111,000.07
	12,432,844.54	8,516,127.00

(三十五) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	7,147,622.29	7,966,586.62
合计	7,147,622.29	7,966,586.62

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相 关
与资产相关的政府补助摊销	2,485,797.18	2,385,213.45	与资产相关
企业研发投入奖励	363,400.00	635,000.00	与收益相关
青岛市技改奖励工信局	910,000.00		与收益相关
提升智能装备水平补贴款	377,600.00		与收益相关
西海岸新区稳岗返还款	127,025.31		与收益相关
山东省首台(套)项目奖励	900,000.00		与收益相关
新增规模以上企业奖励	300,000.00		与收益相关
高新技术企业区级奖励	200,000.00		与收益相关
青岛高新技术产业第四批先进制造业	240,000.00	50,000.00	与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相 关
发展专项资金			
琅琊榜奖励资金	200,000.00		与收益相关
其他补助	1,043,799.80	4,896,373.17	与收益相关
合计	7,147,622.29	7,966,586.62	

(三十六) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置长期股权投资产生的投资收益	37,946,799.07	-10,000,000.00
合计	37,946,799.07	-10,000,000.00

(三十七) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	7,582,640.23	-5,334,849.40
合同资产减值损失	8,944.13	
合计	7,591,584.36	-5,334,849.40

(三十八) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	1,149,643.49	9,569,219.65
合计	1,149,643.49	9,569,219.65

(三十九) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性
	1 //4 === 101		损益的金额
债务重组利得	11,852.69		11,852.69
其他	777,066.97	6,727,131.40	777,066.97
合计	788,919.66	6,727,131.40	788,919.66



(四十) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性 损益的金额
其他	22,201.55	4,363,668.15	22,201.55
合计	22,201.55	4,363,668.15	22,201.55

(四十一) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额		
当期所得税费用	2,837,780.27	192,698.54		
递延所得税费用	-4,116,618.94	876,021.89		
合计	-1,278,838.67	1,068,720.43		

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	2,231,602.71
按法定税率计算的所得税费用	334,740.41
子公司适用不同税率的影响	-5,574,016.77
调整以前期间所得税的影响	2,785,618.99
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	679,839.81
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	322,096.47
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	3,189,432.83
其他	-3,016,550.41
所得税费用	-1,278,838.67

(四十二) 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	2,935,322.80	保证金	
货币资金	3,275,872.13	冻结	
无形资产	35,908,820.20	冻结	
合计	42,120,015.13		

其他说明1:货币资金冻结详见本附注六、(一)货币资金。



其他说明 2: 截止 2020 年 12 月 31 日,本公司冻结无形资产 35,908,820.20 元,为土地征书编号鲁(2017)青岛市黄岛区不动产权第 0060466 号的土地使用权,是因诉讼已了结尚未执行完毕。

(四十三) 外币货币性项目

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			8,877,070.54
其中:美元	957,075.25	6.5249	6,244,869.34
欧元	328,000.15	8.0250	2,632,201.20

(四十四) 政府补助

1、 与资产相关的政府补助

		资产负债	计入当期损益	计入当期损益或冲	
种类	金额	表列报项	列报项 本费用损失的金额		减相关成本费用损
		目	本期金额	上期金额	失的项目
与日常经营) // // . //			## / L. W. No
活动有关	20,728,494.83	递延收益	2,485,797.18	2,385,213.45	其他收益

2、 与收益相关的政府补助

		计入当期损益或	过冲减相关成本	计入当期损益或冲减	
种类	金额	费用损失的金额		相关成本费用损失的	
		本期金额	上期金额	项目	
与日常经营活动有关	4,661,825.11	4,661,825.11	5,581,373.17	其他收益	
与日常经营活动无关	7,462.89	7,462.89	47.56	营业外收入	

七、合并范围的变更

(一) 同一控制下企业合并

1、 本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并 中取得的 权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至 合并日被合并方 的收入	合并当期期初至 合并日被合并方 的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
青岛金科模具有限公司	90%	股权转让协议	2020年12月8日	工商变更	58,611,877.53	1,235,781.37	42,903,862.22	1,447,746.23
双星漯河中原机械有限公司	100%	股权转让协议、股东会决议	2020年12 月31日	股权转让协议	40,758,781.99	34,803,725.12	33,935,106.91	-25,657,869.81

其他说明:根据股权转让协议,本公司无偿受让青岛双星股份有限公司持有的漯河机械 100%股权,2021 年 2 月 2 日漯河机械完成工商变更。

2、 合并日被合并方资产、负债的账面价值

	青岛金科模具	具有限公司	双星漯河中原	机械有限公司
项目 	合并日	上期期末	合并日	上期期末
资产:				
货币资金	60,588.77	39,348.80	397,018.84	143,668.41
应收账款	994,703.40	811,782.69	6,099,671.83	8,553,470.05
应收款项融资	5,305,859.97	50,000.00	4,128,129.10	4,312,010.50
预付款项	233,988.19	79,352.12	10,466,882.96	14,822,653.40
其他应收款	46,996,903.33	27,469,255.69	10,539,714.57	13,754,051.94
	5,269,473.32	8,984,561.42	34,459,523.79	30,997,688.67
合同资产			1,779,881.87	
其他流动资产	147,670.92	376,967.05	1,435,729.99	4,491,086.73
固定资产	17,625,369.87	12,209,876.81	15,957,142.10	16,840,316.02
在建工程	147,115.04		743,968.77	
无形资产	429,334.34	481,905.89	13,346,762.36	13,690,622.36
递延所得税资产	338,345.71	990.85		9,450.00
负债:				
应付账款	22,939,090.40	15,902,303.23	15,906,925.55	23,552,537.26
预收款项				24,747,125.27
合同负债	14,240.00		12,811,619.55	
应付职工薪酬	696,240.16	661,605.34	2,105,248.77	4,713,531.78
应交税费	373,842.07	5,002.82	330,729.21	201,628.03
其他应付款	45,838,777.18	27,971,993.85	94,681,221.39	96,524,334.03
其他流动负债			439,065.50	
递延收益	150,000.00		11,840,028.77	12,463,188.17
净资产:				
股本			14,270,000.00	14,270,000.00
资本公积				19,298,670.40
专项储备	1,603,040.13	1,264,794.53	2,181,129.44	1,859,270.26
盈余公积	593,412.29	469,834.15	3,830,349.22	3,830,349.22
未分配利润	5,340,710.63	4,228,507.40	-59,041,891.22	-93,845,616.34
归属于母公司所有者	7,537,163.05	5,963,136.08	-38,760,412.56	-54,587,326.46
权益合计				

(二) 其他原因的合并范围变动

根据山东省青岛市黄岛区人民法院 2020 年 8 月 10 日 (2020) 鲁 0211 破申 4 号民事裁定书,受理申请人浙江三一铸造有限公司对青岛双星铸造机械有限公司的破产清算申请,本公司丧失对青岛双星铸造机械有限公司的控制权。



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

) = 12 ± 14			持股比例(%)		7.47
子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	直接	间接	取得方式
青岛双星环保设备有限公司	青岛市	山东省青岛市黄岛区泊里镇港兴大道 88 号	机械制造	100.00		设立或投资
青岛星华智能装备有限公司	青岛市	山东省青岛市高新区华东路 798 号	机械制造	51.00		设立或投资
青岛金科模具有限公司	青岛市	山东省青岛市黄岛区泊里镇港兴大道 88 号	机械制造	100.00		设立或投资
现代星华(青岛)物流装备有限公司	青岛市	山东省青岛市高新区华东路 798 号	机械制造		51.00	设立或投资
青岛星华智能科技有限公司	青岛市	山东省青岛市高新区华东路 798 号	机械制造		100.00	设立或投资
双星漯河中原机械有限公司	漯河市	漯河市郾城区龙江路与老 107 国道交叉口	机械制造	100.00		非同一控制下合并
青岛双星铸造机械有限公司	青岛市	山东省青岛市黄岛区琅琊台路 202 号	机械制造		100.00	设立或投资
青岛双星智能铸造装备有限公司	青岛市	山东省青岛市黄岛区月亮湾路1号	机械制造		100.00	设立或投资

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的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
青岛星华智能装备有限公司	4.00%	-5,292,529.82		3,638,460.70

3、 重要非全资子公司的主要财务信息

	期末余额						上年年末余额					
子公司名称	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	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
青岛星华智能装备 有限公司	143,683,047.28	72,767,611.83	216,450,659.11	206,643,071.42		206,643,071.42	143,914,986.26	74,229,753.52	218,144,739.78	198,150,287.73		198,150,287.73

九、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

金额单位:人民币万元

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
青岛双星股	青岛	轮胎、机械等产	82,225,92	98.32	98.32
份有限公司	H =	品的生产及销售	02,223.72	76.32	70.32

本公司最终控制方是:青岛市人民政府国有资产监督管理委员会。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注"八、在其他主体中的权益"。

(三) 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	
双星集团有限责任公司	本公司母公司之母公司	
青岛双星营销有限公司	与本公司同一最终控制方	
广饶吉星轮胎有限公司	与本公司同一最终控制方	
青岛双星海外贸易有限公司	与本公司同一最终控制方	
青岛双星轮胎工业有限公司	与本公司同一母公司	
山东双星轮胎有限公司	与本公司同一母公司	
双星东风轮胎有限公司	与本公司同一母公司	
青岛双星化工材料采购有限公司	与本公司同一母公司	
青岛海琅特种装备科技有限公司	与本公司同一最终控制方	
河南伊克斯达再生资源有限公司	与本公司同一最终控制方	
青岛伊克斯达智能装备有限公司	与本公司同一最终控制方	

(四) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
青岛双星轮胎工业有限公司	销售商品	1,626,367.89	43,242,686.95
双星东风轮胎有限公司	销售商品		126,193,051.67
青岛双星营销有限公司	销售商品		168,141.59



关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
青岛星猴轮胎有限公司	销售商品		4,371.68
青岛海琅特种装备科技有限公司	销售商品	1,320,619.00	

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
青岛双星轮胎工业有限公司	销售商品	73,564,105.52	30,449,164.34
双星东风轮胎有限公司	销售商品	201,300,838.91	313,666,656.78
青岛伊克斯达智能装备有限公司	销售商品	2,519,970.42	209,367,509.28
山东双星轮胎有限公司	销售商品	933,593.30	12,081,661.34
广饶吉星轮胎有限公司	销售商品	19,175,224.73	
河南伊克斯达再生资源有限公司	销售商品	31,858.41	
青岛海琅特种装备科技有限公司	销售商品	746,098.23	
青岛双星股份有限公司	销售商品	1,793,103.53	
青岛双星海外贸易有限公司	销售商品	9,793,725.50	

2、 关联租赁情况

本公司作为出租方:

承租方名称	租赁资产种 类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
青岛伊克斯达智能装备有限公司	房屋租赁	462,230.51	915,125.13

(五) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

	V ==V >	期末余额		上年年末余额	
项目名称	关联方	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收款项融资					
	河南伊克斯达				
	再生资源有限			41,358.00	206.79
	公司				
	双星集团有限				
	责任公司			226,988.38	1,134.94
	青岛伊克斯达	2,155,366.40	10,776.83	228,067,122.29	1,140,335.61

- 	V. m/>-	期末余	额	上年年末余额	
项目名称	关联方	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	智能装备有限				
	公司				
	青岛双星股份				
	有限公司	11,720,199.22		6,857,000.00	
	青岛双星化工				
	材料采购有限	332,292.31			
	公司				
	青岛双星轮胎				
	工业有限公司	3,761,706.25		1,051,000.00	
其他应收款					
	青岛双星股份			50,382,111.57	
	有限公司	42,597,623.64			
	青岛双星营销				
	有限公司			143,077.71	
	广饶吉星轮胎				
	有限公司	12,396,627.84			
	青岛双星海外				
	贸易有限公司	11,066,909.84		4,075.52	
	青岛双星轮胎				
	工业有限公司	39,200,363.79		23,662,600.55	
	山东双星轮胎				
	有限公司	1,054,960.43			
	双星东风轮胎				
	有限公司	190,779,756.48		36,745,802.33	

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
其他应付款			
	青岛双星股份有限公司	254,364,564.40	260,097,001.27
	青岛双星轮胎工业有限公司	5,477,177.50	27,354,518.82
	青岛双星营销有限公司		170,820.00



项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
	双星东风轮胎有限公司	375,000.00	375,000.00
	青岛双星化工材料采购有限公司	3,132,497.26	
	青岛海琅特种装备科技有限公司	641,208.47	

十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

期末公司无需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

期末公司无需要披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

(一) 终止经营

1、 归属于母公司所有者的持续经营净利润和终止经营净利润

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司所有者的持续经营净利润	2,550,296.73	2,468,360.24
归属于母公司所有者的终止经营净利润	960,144.65	

2、 终止经营净利润

项目	本期金额	上期金额
终止经营的损益:		
收入	46,792.45	
成本费用	-1,432,207.28	
利润总额	960,144.65	
所得税费用(收益)		
净利润	960,144.65	

终止经营的资产或处置组本期确认减值损失 680,727.91 元(上期确认减值损失 13,364,602.46 元),本期转回减值损失 150,000.00 元。

(二) 账外资产情况

截止 2020年 12月 31日, 无账面价值专利情况如下:

1、 本公司

	<u> </u>				
序 号	专利名称	专利类型	专利号	专利申请 日	授权公告
1	半钢两段子午胎成型机	发明专利	ZL200810016391.0	2008.5.28	2011.8.31
2	一种双层硫化机	发明专利	ZL201010193836.X	2010.6.7	2012.7.30
3	双层平板硫化机自动机械顶垫铁机构	发明专利	ZL201010621925.X	2010.12.28	2014.4.2
4	液压半钢四模硫化机	发明专利	ZL201110262370.9	2011.9.6	2013.9.18
5	轮胎动平衡试验机	发明专利	ZL201210276392.5	2012.7.24	2014.12.24
6	动平衡试验机下主轴锁紧装 置	发明专利	ZL201210276415.2	2012.7.24	2014.12.24
7	硫化机卸胎机械手的定位机 构	发明专利	ZL201310222119.9	2013.6.5	2016.2.24
8	轮胎伺服机械手	发明专利	ZL201410273267.8	2014.6.18	2016.2.24
9	胶片提升转运装置	发明专利	ZL201410273097.3	2014.6.18	2016.4.27
10	全钢载重子午线轮胎成型机	实用新型	ZL201420446952.1	2014.8.10	2015.3.18
11	一种新型的打卷胎面自动供 输系统	实用新型	ZL201520233503.3	2015.4.17	2015.8.19
12	一种新型的平板硫化机	实用新型	ZL201520503070.9	2015.7.14	2015.12.9
13	轮胎定型硫化机的气源控制 系统	实用新型	ZL201621052978.3	2016.9.13	2017.3.8
14	轮胎帘布小车	实用新型	ZL201621052834.8	2016.9.13	2017.3.8
15	轮胎定型硫化系统	实用新型	ZL201621194265.0	2016.11.7	2017.5.17
16	浮动辊检测装置	实用新型	ZL201621195750.X	2016.11.7	2017.5.17
17	缓冲胶自动定中装置	实用新型	ZL201621195762.2	2016.11.7	2017.5.17
18	制品自动翻转装置	实用新型	ZL201621240823.2	2016.11.14	2017.5.31
19	开炼机操作系统	实用新型	ZL201621084829.5	2016.9.27	2017.4.19
20	轮胎下调模加力装置	实用新型	ZL201621327676.2	2016.12.6	2017.7.7
21	轮胎硫化机卸胎输送装置	实用新型	ZL201621328509.X	2016.12.6	2017.6.9
22	全钢载重子午线轮胎两次法 四鼓成型机	发明专利	ZL201410388794.3	2014.8.10	2017.7.14
23	连杆式机械手	实用新型	ZL201720171812.1	2017.2.24	2017.10.10

				ı	
序	土利力和	上 利米刑	土利只	专利申请	授权公告
号	专利名称	专利类型	专利号	日	日
24	轮胎钢丝帘布微型压延生产 线	实用新型	ZL201720219616.7	2017.3.7	2017.10.10
25	硫化机液压系统	实用新型	ZL201720076711.6	2017.1.20	2017.8.25
26	轮胎定型双模硫化机	实用新型	ZL201720266446.8	2017.3.16	2017.10.24
27	用于轮胎硫化定型的刚性内 模	实用新型	ZL201720306897.X	2017.3.27	2017.12.8
28	轮胎硫化机刚性内模	实用新型	ZL201720386032.9	2017.4.13	2017.12.8
29	具有斜齿的搅拌头	实用新型	ZL201720630985.5	2017.6.1	2018.3.2
30	具有螺旋齿的搅拌头	实用新型	ZL201720631023.1	2017.6.1	2018.3.2
31	轮胎定型硫化机用的开合模 装置	实用新型	ZL201720981438.1	2017.8.8	2018.3.27
32	轮胎定型硫化机的中心机构	实用新型	ZL201720710462.1	2017.6.15	2018.3.27
33	全钢一次法自动化成型机	发明专利	ZL201510185402.8	2015.4.17	2018.3.30
34	具有倾斜齿的搅拌头	实用新型	ZL201720631336.7	2017.6.1	2018.5.1
35	胎肩垫胶供料系统	发明专利	ZL201610856559.3	2016.9.27	2018.5.25
36	胎面剥离导开装置	实用新型	ZL201721925043.6	2017.12.29	2018.8.24
37	节能型轮胎硫化机	实用新型	ZL201820165442.5	2018.1.30	2018.8.31
38	分体式非充气轮胎复合成型 装置	实用新型	ZL201820176040.5	2018.1.31	2018.9.4
39	硫化机的加热板及硫化机	实用新型	ZL201820193369.2	2018.2.2	2018.9.4
40	钢丝圈扣圈装置	实用新型	ZL201820193515.1	2018.2.5	2018.9.4
41	聚氨酯制品的浇筑成型装置	实用新型	ZL201820370735.7	2018.3.16	2018.10.12
42	自动换模装置	发明专利	ZL201611028250.1	2016.11.18	2018.11.9
43	离心浇注保温装置	实用新型	ZL201820340352.5	2018.3.12	2018.11.30
44	一种轻量化硫化机装卸胎机 构	实用新型	ZL201820802341.4	2018.5.28	2018.12.11
45	轮胎硫化机中心机构及含其 的轮胎硫化机	实用新型	ZL201820828527.7	2018.5.30	2018.12.21
46	模具翻转装置	实用新型	ZL201820716355.4	2018.5.14	2018.12.21
47	一种胎体压合装置	发明专利	ZL201510183111.5	2015.4.17	2019.1.8
48	硫化机加热板及硫化机	实用新型	ZL201820241707.5	2018.2.9	2019.1.25

序 号	专利名称	专利类型	专利号	专利申请 日	授权公告 日
49	轮胎硫化单元及含其的轮胎 硫化机	实用新型	ZL201820968792.5	2018.6.22	2019.1.25
50	轮胎机械手以及采用该机械 手的集成式硫化设备	实用新型	ZL201820821776.3	2018.5.30	2019.1.25
51	橡塑制品连续生产系统	实用新型	ZL201821374215.X	2018.8.23	2019.3.8
52	连排式多模硫化机	实用新型	ZL201821583716.9	2018.9.27	2019.4.23
53	橡胶制品硫化设备	实用新型	ZL201821352473.8	2018.8.21	2019.4.23
54	轮胎硫化机	实用新型	ZL201821568850.1	2018.9.27	2019.5.3
55	龙门式多模硫化机组	实用新型	ZL201821767305.5	2018.10.29	2019.5.24
56	挂胶负重轮生产系统	实用新型	ZL201920178011.7	2019.1.31	2019.9.27
57	挂胶负重轮生产线	实用新型	ZL201920178254.0	2019.1.31	2019.10.18
58	一种径向加压式挂胶负重轮 硫化模具	实用新型	ZL201920261490.9	2019.2.28	2019.10.25
59	一种旋转气缸	实用新型	ZL201920404113.6	2019.3.27	2019.11.5
60	正反包装置及具有其的轮胎成型机	实用新型	ZL201920403335.6	2019.3.27	2019.11.15
61	一种轮胎支撑体连接装置	实用新型	ZL201920429201.1	2019.3.29	2019.11.19
62	胎侧塑料垫布剥离机构	实用新型	ZL201920581540.1	2019.4.25	2019.12.6
63	平带平板硫化机及其脱锅装置	实用新型	ZL201920795499.8	2019.5.29	2020.1.7
64	上置式平板硫化机	实用新型	ZL201920796497.0	2019.5.29	2020.3.24
65	等宽凸轮连接机构及分体式 轮胎内支撑体	实用新型	ZL201920503566.4	2019.4.12	2020.4.7
66	双层输送带平板硫化机的液 压系统及平板硫化机	实用新型	ZL201921063240.0	2019.7.8	2020.4.7
67	双层硫化机	实用新型	ZL201921177732.2	2019.7.25	2020.5.8
68	天平式硫化机中心机构及多 模硫化机	实用新型	ZL201921633884.9	2019.9.27	2020.6.23
69	一种新型硫化机变频机械手	实用新型	ZL201921844749.9	2019.10.29	2020.6.23
70	一种汽车爆胎应急安全装置	实用新型	ZL201921419491.8	2019.8.28	2020.7.10
71	全钢乘用胎钢丝帘布缝合装	实用新型	ZL201922058320.3	2019.11.25	2020.8.18

序号	专利名称	专利类型	专利号	专利申请 日	授权公告日
	置				
72	平铺式单层多模硫化机	实用新型	ZL201921640418.3	2019.9.27	2020.10.30
73	双模轮胎定型硫化机用安全 拉杆	实用新型	ZL202020113887.6	2020.1.16	2020.11.17
74	开放式炼胶机及其翻胶机构	实用新型	ZL202020169559.8	2020.2.14	2020.11.3
75	平板硫化机用液压缸及平板硫化机	实用新型	ZL202020429499.9	2020.3.30	2020.10.30
76	涂硅油装置	实用新型	ZL202020414338.2	2020.3.30	2020.11.13
77	胎侧内衬层复合料压合装置	实用新型	CN201920582761.0	2019.4.25	2019.12.20

2、 青岛双星智能铸造装备有限公司

	月叫 次至日加 N 是秋田下	3184			
序号	专利名称	专利类型	专利号	专利申请 日	授权公告
1	一种新型履带式抛丸清理机	发明专利	ZL200910017098.0	2009.7.24	2012.4.25
2	双面模板水平分型自动造型 机	发明专利	ZL201110085791.9	2011.4.2	2013.6.19
3	垂直造型双辅冷却线	发明专利	ZL201310537054.7	2013.11.4	2017.2.1
4	六工位行星式复合台车	实用新型	ZL201320802025.4	2013.12.9	2014.5.7
5	自动覆背膜机构	实用新型	ZL201320353764.X	2013.6.20	2014.1.15
6	一种可正反两面兼用的 V 法 造型砂箱	实用新型	ZL201620129124.4	2016.2.19	2016.6.29
7	新型 v 法用升降合箱转运车	实用新型	ZL201620291301.9	2016.4.11	2016.8.3
8	一种振动沸腾分离机	实用新型	ZL201920424045.X	2019.3.29	2019.11.26
9	转台式抛丸清理机	实用新型	ZL201920584976.6	2019.4.26	2019.11.29
10	双臂连续式混砂机	实用新型	ZL201920556741.6	2019.4.22	2019.12.6
11	中间卸料式提升机	实用新型	ZL201920595537.5	2019.4.26	2019.12.13
12	履带跑偏检测装置及包含其 的履带式抛丸机	实用新型	ZL201921384110.7	2019.8.23	2020.6.5
13	翻转式台车抛丸机	实用新型	ZL201921420894.4	2019.8.28	2020.6.16
14	带定位功能的真空阀	实用新型	ZL201921002111.0	2019.6.28	2020.6.30
15	薄膜辅助驱动机构	实用新型	ZL201921864129.1	2019.10.30	2020.9.4

序号	专利名称	专利类型	专利号	专利申请 日	授权公告
16	吊钩式抛丸机顶部密封装置 及吊钩式抛丸机	实用新型	ZL201922336281.9	2019.12.23	2020.9.4
17	喷丸清理机	实用新型	ZL201922396991.0	2019.12.27	2020.9.4

3、 青岛金科模具有限公司

3,	育岛金科模具有限公司				
序 号	专利名称	专利类型	专利号	专利申请 日	授权公告 日
1	可快速更换活字块的轮胎模 具侧板	发明专利	ZL201510493092.6	2015.8.13	2017.7.28
2	可快速更换活字块的轮胎模 具侧板	实用新型	ZL201510493092.5	2015.8.13	2016.3.2
3	可更换印刷内容的活字装置	实用新型	ZL201510493092.3	2016.7.8	2017.1.4
4	适用于电火花机床的万向角 度头	实用新型	ZL201510493092.4	2016.7.26	2017.1.4
5	花纹块及轮胎模具	实用新型	ZL201510493092.6	2017.3.14	2017.10.10
6	花纹块及轮胎模具	实用新型	ZL201510493092.7	2017.3.14	2017.12.8
7	适用于电火花机床的万向角 度头	发明专利	ZL201510493092.6	2016.7.26	2018.6.26
8	可更换印刷内容的活字装置	发明专利	ZL201510493092.4	2016.7.8	2018.6.22
9	蜂窝式胎侧支撑的非充气轮 胎离心浇注模具	实用新型	ZL201510493092.2	2018.4.24	2018.11.16
10	蜂窝式胎侧支撑的非充气轮 胎模具	实用新型	ZL201510493092.4	2018.4.24	2018.11.16
11	用于快速装夹活字块的夹具	实用新型	ZL201510493092.2	2018.4.10	2018.11.30
12	蜂窝式胎侧支撑的非充气轮 胎模具	实用新型	ZL201510493092.X	2018.4.24	2018.12.11
13	复合件自动接头装置	实用新型	ZL201510493092.7	2016.9.28	2017.4.19
14	新型液压自动顶垫铁装置	实用新型	ZL201510493092.6	2015.7.14	2015.12.2
15	一种新型的带束层供料架	实用新型	ZL201510493092.2	2015.4.17	2015.8.19
16	一种新型胎体压合装置	实用新型	ZL201510493092.9	2015.4.17	2015.8.19
17	一种帘布缝合装置	实用新型	ZL201510493092.6	2015.4.17	2015.8.19
16	一种新型胎体压合装置	实用新型	ZL201510493092.9	2015.4.17	2015.8.19

序号	专利名称	专利类型	专利号	专利申请	授权公告日
18	用于轮胎模具侧板的钳修工作台	实用新型	ZL201510493092.2	2019.1.28	2019.9.27
19	轮胎模具钢片取出装置	实用新型	ZL201510493092.4	2019.1.31	2019.10.8
20	轮胎模壳装配精度检测检具	实用新型	ZL201510493092.0	2019.2.25	2019.11.8
21	防脱轮胎模具钢片	实用新型	ZL201510493092.8	2019.2.25	2019.11.8
22	轮胎活络模具装配精度检测 检具	实用新型	ZL201510493092.6	2019.3.28	2019.11.15
23	轮胎活络模具	实用新型	ZL201510493092.X	2019.9.18	2020.5.19
24	花纹圈分割线检测装置	实用新型	ZL201510493092.6	2020.2.21	2020.8.4
25	轮胎模具活字块刻字固定装 置	实用新型	ZL201510493092.3	2020.2.18	2020.9.29
26	用于全钢硫化机硫化过程中的半钢活络模具部件	实用新型	ZL201510493092.3	2020.2.25	2020.10.23
27	一种轮胎模具活字块加工工 装	实用新型	ZL201510493092.0	2020.4.3	2020.11.17
28	轮胎双模硫化机热板间平行 度检测工装	实用新型	ZL201510493092.4	2020.6.18	2020.11.20
29	轮胎花纹块圆度检测装置	实用新型	ZL201510493092.X	2020.6.28	2020.12.8

4、 青岛双星环保设备有限公司

序号	专利名称	专利类型	专利号	专利申请 日	授权公告
1	矿用皮带机集尘罩压紧密封 装置及矿用皮带机	实用新型	ZL202020439724.7	2020.3.30	2020.11.24
2	钢包包底浇注烟尘收集系统	实用新型	ZL202020429703.7	2020.3.30	2020.11.17
3	可伸缩移动式烟气收集罩	实用新型	ZL202020143954.9	2020.1.22	2020.10.27
4	处理橡胶轮胎废气的喷淋塔 装置	实用新型	ZL202020100029.8	2020.1.16	2020.10.23
5	浇注烟尘收集系统	实用新型	ZL202020143953.4	2020.1.22	2020.10.9
6	低温等离子体处理装置	实用新型	ZL201921797243.7	2019.10.24	2020.9.4
7	催化剂填料装置	实用新型	ZL201922006345.9	2019.11.19	2020.8.21



	,				
序				专利申请	授权公告
号	专利名称	专利类型	专利号	日	日
8	喷淋塔出口气体净化装置	实用新型	ZL201922077790.4	2019.11.27	2020.8.7
9	废气处理一体机	实用新型	ZL201922090050.4	2019.11.27	2020.8.7
10	RTO 有机废气处理系统	实用新型	ZL201921797318.1	2019.10.24	2020.6.5
11	臭氧发生装置	实用新型	ZL201921769766.0	2019.10.21	2020.6.5
12	流化床锅炉返料器	实用新型	ZL201921732107.X	2019.10.15	2020.5.26
13	用于恶臭废气处理的双介质 阻挡放电装置	实用新型	ZL201920886373.1	2019.6.12	2020.5.19
14	电炉烟气预处理装置	实用新型	ZL201921470255.9	2019.9.5	2020.5.12
15	有机废气处理装置	实用新型	ZL201921475868.1	2019.9.5	2020.5.12
16	废蜂窝活性炭再生装置	实用新型	ZL201921126839.4	2019.7.17	2020.5.12
17	有机废气预处理装置	实用新型	ZL201921206221.9	2019.7.29	2020.4.14
18	套筒式等离子体放电废气处 理核心装置	实用新型	ZL201921210659.4	2019.7.29	2020.4.14
19	有机废气催化燃烧炉	实用新型	ZL201921206222.3	2019.7.29	2020.4.14
20	硫化室废气收集罩及硫化机 废气处理系统	实用新型	ZL201921124618.3	2019.7.17	2020.3.27
21	高温阀	实用新型	ZL201921123833.1	2019.7.17	2020.3.27
22	用于恶臭废气处理的双介质 阻挡放电装置	实用新型	ZL201920883975.1	2019.6.12	2020.3.24
23	轮胎废气治理系统	实用新型	ZL201920576137.X	2019.4.24	2020.3.24
24	铸造制芯车间废气处理系统	实用新型	ZL201920728643.6	2019.5.21	2020.1.31
25	光氧化废气治理设备	实用新型	ZL201920573104.X	2019.4.24	2019.12.24
26	蜂窝活性炭吸附-蓄热氧化废 气处理装置	实用新型	ZL201920370946.5	2019.3.21	2019.12.6
27	模块化有机废气处理集成系 统	实用新型	ZL201920397807.1	2019.3.26	2019.11.29
28	有机废气处理装置	实用新型	ZL201920370947.X	2019.3.21	2019.11.26
29	火焰切割机废气处理装置	实用新型	ZL201920149991.8	2019.1.28	2019.10.8
30	平板式介质阻挡放电等离子 发生器	实用新型	ZL201920058981.3	2019.1.14	2019.9.27
31	低温等离子放电装置	实用新型	ZL201822125073.X	2018.12.18	2019.9.17

序 号	专利名称	专利类型	专利号	专利申请 日	授权公告 日
32	扁袋除尘器用的滤袋骨架及 含其的扁袋除尘器	实用新型	ZL201821557096.1	2018.9.21	2019.8.20
33	用于电炉除尘器的除尘预处 理装置	实用新型	ZL201821555015.4	2018.9.21	2019.4.26
34	电炉用烟尘收集装置	实用新型	ZL201821475181.3	2018.9.10	2019.4.5
35	一种触点式高频高压放电单 元快捷安装装置	实用新型	ZL201821559044.8	2018.9.25	2019.3.8
36	高频高压放电电极	实用新型	ZL201821583680.4	2018.9.27	2019.1.25
37	一种新型除尘器用风管伸缩 机构	实用新型	ZL201320240106.X	2013.5.6	2013.10.23
38	一种压缩空气离线清灰旁插 扁袋除尘器装置	实用新型	ZL201320240045.7	2013.5.6	2013.10.23
39	一种低阻高效旋风除尘器	实用新型	ZL201220208265.7	2012.5.10	2012.12.5
40	袋式除尘器用脉动反吹清灰 机构	实用新型	ZL201220208219.7	2012.5.10	2012.12.5
41	机械振动清灰扁袋式除尘器	实用新型	ZL201220208344.8	2012.5.10	2012.12.5
42	一种浇注工况用伸缩除尘罩	实用新型	ZL202020346651.7	2020.3.18	2020.10.30
43	一种万向柔性手臂	发明专利	ZL201410819284.7	2014.12.25	2016.9.21

5、 双星漯河中原机械有限公司

 序 号	专利名称	专利类型	专利号	专利申请 日	授权公告日
1	液压夹紧翻箱机	发明专利	ZL201110119129.0	2011.5.10	2013.1.16
2	V 法造型线自动覆背刮砂装置	发明专利	ZL201210262263.0	2012.7.27	2016.11.9
3	自硬砂连续式双砂三混混砂机	实用新型	ZL201120154486.6	2011.5.16	2012.3.7
4	V 法造型线自动覆背膜刮砂装 置	实用新型	ZL201220366366.7	2012.7.27	2013.1.23
5	V 法真空水洗过滤器	实用新型	ZL201220366340.2	2012.7.27	2013.1.23
6	翻转轴式翻箱机构	实用新型	ZL201220381807.0	2012.8.3	2013.1.23
7	V 法造型线覆膜工位设备	实用新型	ZL201220388565.8	2012.8.8	2013.1.30
8	V 法振动输送筛分机	实用新型	ZL201320421860.3	2013.7.16	2014.1.15



		•		•	
序号	专利名称	专利类型	专利号	专利申请 日	授权公告
ち				口	П
9	多工位吊钩自转装置	实用新型	ZL201320421696.6	2013.7.16	2014.1.15
10	一种连续混砂机主轴	实用新型	ZL201320440044.7	2013.7.23	2014.1.15
11	一种正压射砂砂箱	实用新型	ZL201320440009.5	2013.7.23	2014.1.15
12	一种自动转运推箱车	实用新型	ZL201320440000.4	2013.7.23	2014.1.15
13	格栅转运车及转运装置	实用新型	ZL201920993190.X	2019.6.28	2020.5.5
14	立式沸腾冷却机	实用新型	ZL201922359477.X	2019.12.25	2020.8.14
15	型板夹紧定位装置	实用新型	ZL201922387604.7	2019.12.26	2020.9.4
16	V 法造型真空泵智控节能系统	实用新型	ZL201922377336.0	2019.12.26	2020.9.4
17	一种火车车厢抛丸机	实用新型	ZL202020427665.1	2020.3.27	2020.11.3
18	砂箱对中定位装置	实用新型	ZL202020439126.X	2020.3.30	2020.11.3
19	抛丸清理机物联网远程运维系 统	实用新型	ZL202020504947.7	2020.4.8	2020.11.3

青岛双星装备制造有限公司 二〇二一年二月二十五日

