

烟台石川密封科技股份有限公司

2024 年半年度报告

2024-030



2024 年 8 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人娄江波、主管会计工作负责人公维军及会计机构负责人(会计主管人员)公维军声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告中如有涉及未来的计划、业绩预测等方面的内容，均不构成本公司对任何投资者及相关人士的实质承诺，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。

公司在经营中可能存在的风险因素包括宏观经济及行业波动的风险、市场竞争加剧和主机客户年降政策变化的风险、原材料价格波动风险、产品质量控制风险、异地存货管理风险、客户相对集中的风险等，上述风险具体内容已在本报告“第三节 管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”部分予以描述，敬请投资者注意并仔细阅读该章节全部内容。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 146,400,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.5 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

## 目录

第一节	重要提示、目录和释义	2
第二节	公司简介和主要财务指标	7
第三节	管理层讨论与分析	10
第四节	公司治理	27
第五节	环境和社会责任	29
第六节	重要事项	31
第七节	股份变动及股东情况	35
第八节	优先股相关情况	40
第九节	债券相关情况	41
第十节	财务报告	42

## 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、载有法定代表人签字的 2024 年半年度报告文本；
- 三、报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 四、其他有关资料；
- 五、以上备查文件的备置地点：公司证券部。

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、密封科技	指	烟台石川密封科技股份有限公司
铭祥控股	指	烟台铭祥控股有限公司，公司控股股东
国丰集团	指	烟台国丰投资控股集团有限公司（间接控股股东）
冰轮环境	指	冰轮环境技术股份有限公司（000811）
冰轮控股	指	烟台冰轮控股有限公司
国盛控股	指	烟台国盛投资控股有限公司
潍柴控股	指	潍柴控股集团有限公司及其控制企业
中国一汽	指	中国第一汽车集团公司及其控制企业
中国重汽	指	中国重汽（香港）有限公司及其控制企业
上汽集团	指	上海汽车集团股份有限公司及其控制企业
长安汽车	指	重庆长安汽车股份有限公司及其控制企业
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
深交所	指	深圳证券交易所
烟台市国资委	指	烟台市人民政府国有资产监督管理委员会
《公司章程》	指	《烟台石川密封科技股份有限公司章程》
报告期、本报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
上年同期、上期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
报告期末	指	2024 年 6 月 30 日
密封垫片、垫片	指	以金属、非金属或金属非金属复合材料为基础，经冲压、切割或裁剪等工艺制成的密封产品；非经特别说明，描述公司主营业务时使用的“密封垫片”用语均指“发动机密封垫片”。
密封纤维板、纤维板	指	以各类纤维、橡胶（乳）和填料制成的板状材料。
金属涂胶板	指	以金属板材、橡胶和助剂制成的一种拥有单面或者双面表面涂层的高性能金属复合材料。
隔热防护罩	指	以金属材质为基础，通过冲落成型、拉延、修边等工序制成的、用于隔热的汽车零部件。
消音片	指	汽车刹车系统中用于降噪的组件
无石棉密封纤维板	指	以无石棉密封材料（采用芳纶纤维、耐高温合成矿物纤维、耐油橡胶等材料），用辊压法或各种工具冲压、剪切而成的各种形状的密封产品
丁腈橡胶	指	合成橡胶中的一种，由丁二烯和丙烯腈经乳液聚合法制得，耐油性好，耐磨性较高，耐热性较好，粘接力强
CAE	指	计算机辅助工程，即利用计算机辅助求解分析复杂工程和产品的结构力学性能以及优化结构性能
国六	指	《轻型汽车污染物排放限值及测量方法（中国第六阶段）》、《重型柴油车污染物排放限值及测量方法（中国第六阶段）》
石墨网垫片	指	采用膨胀石墨和金属网制成的密封垫片
EGR 滤网垫片	指	用于 EGR 系统的一种密封垫片
EGR 系统	指	Exhaust Gas Re-circulation 的缩写，即废气再循环的简称
后处理系统	指	处理汽车尾气满足排放要求的一套系统

注：敬请注意，本半年度报告中部分合计数与各加数直接相加之和在尾数上存在差异，这些差异是由于四舍五入造成的。

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	密封科技	股票代码	301020
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	烟台石川密封科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	密封科技		
公司的外文名称（如有）	Yantai Ishikawa Sealing Technology Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	SEAL-TECH		
公司的法定代表人	娄江波		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	公维军	王磊
联系地址	山东省烟台市芝罘区 APEC 科技工业园 冰轮路 5 号	山东省烟台市芝罘区 APEC 科技工业园 冰轮路 5 号
电话	0535-6856557	0535-6856557
传真	0535-6858566	0535-6858566
电子信箱	mifengkeji@ytsc.cn	mifengkeji@ytsc.cn

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

#### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	261,225,894.11	256,217,361.68	1.95%
归属于上市公司股东的净利润（元）	45,971,587.00	41,344,338.83	11.19%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	41,355,241.07	39,220,867.86	5.44%
经营活动产生的现金流量净额（元）	76,666,817.85	21,474,797.49	257.01%
基本每股收益（元/股）	0.31	0.28	10.71%
稀释每股收益（元/股）	0.31	0.28	10.71%
加权平均净资产收益率	4.98%	4.70%	0.28%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,184,739,222.31	1,167,282,276.64	1.50%
归属于上市公司股东的净资产（元）	921,858,162.10	904,254,075.71	1.95%

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

##### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

##### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

#### 六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-22,558.70	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	12,563.52	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融	2,076,110.69	

资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	3,354,135.64	本报告期享受国家先进制造业企业增值税加计抵减税收优惠政策，进项税加计抵减计入其他收益。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	10,744.06	
减：所得税影响额	814,649.28	
合计	4,616,345.93	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

#### 1、所属行业发展情况

公司所处行业为汽车零部件制造业，根据深交所发布的《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露（2023 年修订）》，公司所处行业为通用设备制造业（C34）。根据《国民经济行业分类指引》（GB/T4754-2017），公司所处行业为金属密封件制造（C3481）。公司所处细分行业为发动机密封制品及密封材料行业。下游应用最大的市场为汽车市场。

据中国汽车工业协会分析，2024 年上半年，国内销量同比微增，终端库存高于正常水平；汽车出口保持快速增长，对拉动市场整体增长贡献显著，新能源汽车出口增速明显放缓；新能源汽车产销继续保持较快增长，市场占有率稳步提升。商用车方面，2024 年上半年商用车产销分别完成 200.5 万辆和 206.8 万辆，同比分别增长 2%和 4.9%，整体表现较为平稳。当前的经济和消费复苏仍然较弱，新基建开工不及预期，加之房地产市场低迷，对重卡市场需求的拉动作用不足，重卡市场上半年销量 50.7 万辆，同比增长 4%，燃气类和新能源重卡销量上半年增幅较高，但柴油重卡市场降幅较大，市场整体需求表现并不稳定，4 月-6 月出现了销量环比“3 连降”，特别是 6 月份“翘尾效应”没有出现，同比出现较大降幅。下半年随着一系列经济政策的出台，深化改革、发展新质生产力和中国式现代化建设将为经济发展提供新的动力，经济预计会延续回升向好态势，特别是设备更新、以旧换新等政策的出台，对商用车市场特别是重卡市场形成利好，全年有望实现稳中有升。

公司多年来一直注重研发创新，具备国内同行业中领先的同步研发能力，凭借自主研发形成的核心技术，在柴油机领域形成了较广的市场覆盖率和突出的行业认可度。近年来，紧跟汽车排放标准升级的行业发展趋势，持续开发与新排放标准相配套的密封制品，进一步扩大了公司的市场份额，提升了公司的市场地位。特别是重卡市场，公司密封垫片的市占率处于行业前列，尤其是在天然气重卡发动机密封垫片方面，产品技术优势更加突出，在多个主流客户实现独家配套，是我国天然气重卡发动机密封领域的核心供应商。另外，公司持续在新能源汽车市场发力，与多家新能源头部车企在新能源增程、混动车型等多个品类实现量产配套供货。目前国内汽车刹车系统的减震、消音原材料市场空间巨大，大部分市场由进口产品占据，公司多年来持续在密封材料技术上发力，在市场上已经占据一席之地。公司的金属涂胶板是一种新型高性能复合材料，既可以用于制造高端发动机密封垫片、变速箱密封垫片、压缩机密封垫片，还可用于制作汽车刹车系统消音片、卡簧。公司通过持续不断地研发创新、技术攻关，已实现多项技术突破，2024 年上半年产品质量稳步提升，产销量继续保持高速增长，未来有望实现进口替代。

2024 年，公司贯彻“两保、一降、三提升”经营方针，围绕“创新、笃行、超越”战略主题，努力提高现有市场占有率，持续开发新市场、新行业、新客户；继续实施降本增效，严格控制成本费用，**提升运营质量、提升人均效率、提升盈利能力**，实现公司高质量、高效益、可持续的发展。报告期内，公司整体经营情况与商用车行业整体发展趋势基本一致。

#### 2. 主营业务情况

##### （1）基本情况

公司是发动机密封制品和密封材料的专业制造商，主要从事密封垫片、隔热防护罩、密封纤维板以及金属涂胶板产品的研发、生产和销售。公司的主营业务报告期内没有发生重大变化。

公司已实现与国内汽车及发动机公司同步研发与设计，产品拥有自主知识产权，是中国内燃机协会多缸柴油机及气缸垫分会副理事长单位，满足国六、欧VI排放标准和绿色制造要求，为客户创造新的价值，持续引领行业发展。公司始终以质量“零缺陷”引领内控管理体系。

随着国六排放标准的逐步实施，公司密封垫片、隔热罩等产品在商用车市场地位愈加稳固，公司正在逐步有序开拓国际客户和新能源汽车领域客户，并在部分客户业务上取得突破，进一步提高了公司品牌知名度和市场影响力，市场覆盖率不断提高。公司将深耕密封领域，逐步向超低温密封和高温密封方向拓展。

结合国内外市场需求及变化，公司通过研发测试不断提升新型金属涂胶板的各项性能，逐步增加替代进口的品种和数量，竞争优势进一步显现。部分产品已通过国内外多家客户测试验证并达成了合作协议。密封纤维板方面已成功实现为国外某知名品牌代工生产，目前已批量供货。应用于制冷行业的新产品性能指标达到了国外同类产品的同等水平，现已成功替代国外同类进口产品。

## （2）主要产品情况

公司主要产品包括密封垫片、隔热防护罩、密封纤维板以及金属涂胶板等密封制品和密封材料，主要应用在汽车、摩托车、造船、通用机械、制冷、石化等机械工业行业。

### 密封垫片

气缸盖垫片：用于发动机气缸盖与气缸体连接处，保证燃烧室、水孔、油孔的可靠密封，防止发动机内高温高压气体、冷却液和润滑油的泄漏。作为发动机的关键零部件，气缸盖垫片的密封性能直接影响到发动机性能。

附属垫片：用于发动机及各类通用机械的润滑、冷却、进气、排气、增压等附属系统，防止气体、液体从附属系统各管路中泄漏。

### 隔热防护罩

用于汽车发动机附属系统或车身底盘，用以降低热辐射、提高塑料件和电子元件的可靠性，并隔离发动机噪音、提升驾驶舱舒适性。其中包裹式隔热罩，除了传统的隔热降噪功能外，针对国六机型特殊要求，还具备保温功能。

### 密封纤维板

用于制造各种密封垫片，满足密封性能，其中耐高温密封纤维板广泛应用于隔热、保温领域，无石棉密封纤维板在满足密封性的同时，还具有环保的优点。

### 金属涂胶板

金属涂胶板既可以用于制造高端发动机密封垫片、变速箱密封垫片、压缩机密封垫片以及通用汽油机密封垫片，还可用于制作汽车刹车消音片，用作卡簧减震消音材料。

### （3）市场开拓

2024 年上半年，公司在保持传统商用车密封行业竞争优势基础上，紧盯市场需求，做好老客户的维护，加大新市场、新客户开发力度，继续提高市场占有率；以新能源车企的增程、混动车型密封产品为契机，以增程器密封垫片、隔热罩、电驱系统与减速器系统用涂胶板、骨架橡胶垫以及电池隔热板等为突破口，加快新能源车市场渗透，新能源车板块收入继续保持较大幅度增长；2024 年上半年天然气重卡市场继续保持大幅增长，作为国内天然气重卡密封垫片核心供应商，公司在天然气重卡市场的收入继续保持同步增长。金属涂胶板紧盯汽车密封和刹车系统消音、减震市场，继续开发新产品，开发新客户，提高产品质量，提升生产效率，2024 年上半年公司金属涂胶板产品产销量继续保持高速增长。继续加大海外市场拓展，积极筹划德国、美国汽配展相关准备工作，持续扩大国际市场影响力。继续推进行业多元化，积极拓展其他行业如变速箱、减速器、电驱、热泵等领域客户，重点推动箱体密封垫片、隔板产品的开发定点。未来公司将逐步实现密封制品、密封材料的行业多元化发展。

### （4）公司产品市场地位

公司的市场地位主要体现在客户覆盖率、领先的行业技术以及行业标准制定等方面。公司是国内较早进入发动机密封制品行业的公司之一，主打产品在国内企业中占据领先地位，具有显著的竞争优势。

公司已经形成国内主机市场为主、国外市场逐步突破的格局。报告期内，公司客户群覆盖国内超过 80% 的柴油主机厂，涵盖了潍柴控股、中国一汽、中国重汽、上汽集团、长安汽车等大型发动机制造厂商旗下主流品牌；康明斯体系配套比例进一步提高，国外市场业务得到进一步拓展。

公司金属涂胶板的关键技术取得突破，部分产品性能达到国际同类水平，产品品种不断丰富。目前因国际形势变化，国外同行业供货周期加长，公司产品依托性价比、地域优势，逐步实现国产替代进口，随着金属涂胶板的市场占有率的提高及品牌影响力的提升，市场占有率会进一步扩大。

随着国六排放标准的逐步实施，公司密封垫片、隔热罩等产品在商用车市场地位愈加稳固；针对国六产品开发了多款新材料、新结构的密封产品和隔热罩产品，产品种类不断丰富。其中用于 EGR 系统兼顾密封和过滤功能的 EGR 滤网垫片、广泛用于国六后处理系统的耐温性能优良的石墨网垫片、兼顾隔热和保温作用的包裹式隔热防护罩等均具备了批量供货条件，部分实现了进口替代。

## 3. 经营模式

公司利用自身的行业技术领先优势、稳定的品质保证能力和多年来良好的市场信誉，结合本行业竞争格局、上下游特点和公司市场定位等综合因素，采取的盈利模式、研发模式、生产模式、销售模式、采购模式、异地仓库及发出产品的管理模式能够满足公司生产经营的需要，报告期内经营模式均未发生重大变化。预计公司未来一定期间内经营模式及其影响因素不会发生重大变化。

### （1）盈利模式

公司主要从事发动机密封垫片、隔热防护罩、密封纤维板和金属涂胶板的研发、生产和销售业务，现已形成研发驱动型的盈利模式。

### （2）研发模式

公司采取预先研发、同步研发、产学研合作研发相结合的研发模式。预先研发是公司中对远期的新技术、新产品进行预先研究，提前做好技术储备；同步研发是公司按照客户需求，与客户同步进行的产品研发工作。产学研合作研发是对于现有产业链中的“卡脖子”技术、行业新材料新技术等，公司与科研院所和高等学校之间进行产学研合作，共同进行技术攻关与成果转化，加快技术人才的培养，促进技术创新。创新研发模式为公司加快技术创新、保持行业内的技术优势提供了技术支撑和保障。

### （3）生产模式

公司主要采用“以销定产”的生产模式，紧密围绕销售计划制定生产计划。销售部门每月根据客户需求情况制定销售计划并传达给生产部门。生产部门根据销售计划及成品安全库存制定生产计划并组织生产。

### （4）销售模式

公司主要采用直销模式。公司生产的密封垫片及隔热防护罩主要销售给发动机主机厂及汽车整车厂，采用直销模式。由于汽车售后服务市场终端用户较为分散，为便于销售管理，主要通过贸易商进行销售。

公司的密封纤维板和密封用金属涂胶板主要采取直销的方式销售给密封垫片制造企业，部分产品通过各地贸易商在买断后向周边终端用户进行销售。公司的减震降噪用金属涂胶板主要采取直销方式销售给加工制造刹车消音片的汽车零部件企业。

### （5）采购模式

发动机密封垫片属于发动机核心零部件，其质量直接影响发动机性能。因此，公司生产所需的不锈钢等原材料属于高精度专用板材，对表面精度、厚度公差等指标均有较高要求，主要通过定制化方式从制造商直接采购。公司原材料的采购均采用竞争性询价比价的方式，从合格供应商名录中挑选供应商，邀请对方进行报价，综合考虑供货进度、价格等多方面因素后选定供货单位。

### （6）异地仓库及发出商品的管理模式

根据主机厂客户要求，公司在其厂区或厂区附近租赁主机厂客户或第三方仓储服务公司的仓库来存放和管理公司的产品。公司与租赁方签订仓储物流服务协议，租赁方提供对公司异地库产品的收、发、存实时管理事项。

根据公司安排，公司的业务人员主要采用对账及盘点的方式负责异地库出入库业务及存货的跟踪管理。

## 二、核心竞争力分析

### 1. 研发体系优势

公司为高新技术企业，拥有省级企业技术中心。属于工信部认定的“专精特新小巨人”企业，公司一直重视核心技术团队的培养，建立了健全的研发体系，已形成一支技术过硬、经验丰富、稳定团结的核心技术管理队伍，分别设立了独立的产品研发团队、工艺研发团队、基础研究团队，研发团队成员均具有丰富的研发经验，报告期内，公司无关键技术人员离职。公司建立了完善的研发激励机制，有效地

促进了研发项目的完成。截至报告期末，公司共拥有知识产权 61 项，其中包括有效发明专利 10 项，实用新型专利 40 项，软件著作权 11 项。

## 2. 产品技术优势

### (1) 发动机密封制品

公司是国内主要配套柴油机同行中较少在实际意义上能够与客户进行同步研发的生产厂商之一，具备突出的自主设计水平及制造能力。通过不断的研发投入，并联合国内知名高校，开展产、学、研合作创新，形成了自主核心技术，具备了国内同行业中领先的同步研发能力，在柴油机领域形成了较广的市场覆盖率和突出的行业认可度。通过先进的试验手段及丰富的开发经验，建立了强大的基础数据库；通过 CAE 模拟分析技术，依托强大的数据库，实现产品设计最优化，提高设计成功率；通过加工工艺研究、加工模具研究、自动化研究，为保证产品加工精度及生产一致性，提供了有力的技术保障；完善的产品验证和检测体系，通过引进并开发先进设备，不断丰富试验和检测方法，有效提高了公司产品开发能力以及产品质量控制水平。

### (2) 密封纤维板

公司于早期引进世界上先进的无石棉密封纤维板生产设施，并根据设定工艺进行升级改造，改造后的装备能够对工艺参数实现完全自动化、程序化控制，对产品的一致性起到了较好的硬件保障。通过对初期所引进无石棉技术的学习、消化和吸收，通过大量实验验证，公司已形成一套完全自主的无石棉密封纤维板配方和工艺体系，形成了丰富的产品线，可以很好地满足不同终端市场的多样化需求。

### (3) 金属涂胶板

金属涂胶板作为一种新兴的复合型材料，已被广泛应用于消音减震领域和密封领域。目前公司生产的涂胶板材料质量已达到国际水平，可以满足替代进口需求，目前正逐步在客户中验证和应用。

公司建立了国内第一条金属涂胶板卷材自动化生产线，打破国外企业在国内市场的垄断。运用智能化计算机自动控制技术，实现了温度、涂层厚度、自动纠偏、自动检测等关键工序控制，保证了金属涂胶板橡胶涂层厚度均匀，橡胶与金属粘接牢固，产品收卷后不粘连等关键指标。同时，通过配方优化，实现了密封性、回弹性、耐液性、耐久性和耐低温性能的有机统一。此外，该生产线通过计算机调整工艺参数，可以实现不同产品之间的快速转换，满足客户个性化需求，充分体现柔性生产线的特征。

公司不但研发出以不锈钢等金属材料为基材并搭配丁腈橡胶、氟橡胶为涂覆层的主要产品，还可以生产几十种不同的金属与橡胶组合的产品，满足客户在密封、消音等领域的多种需求。由于公司兼具“干法”和“湿法”两种生产工艺，使得产品线更加多样化，能够覆盖更多的客户需求。

随着厚涂层金属涂胶生产线的投入，公司在厚涂层金属涂胶板产品研发、试制、生产和检测等方面的能力将进一步提升。

随着未来我国新能源汽车产业链的纵深发展，进一步扩展了金属涂胶板产品的应用边界，例如新能源电池外壳、新能源电机等绝缘领域。涂胶板产品应用前景广阔，公司将根据市场需求开发多元化金属涂胶板产品，进一步丰富产品结构，未来随着厚涂层金属涂胶板新产品在市场的投放，预计公司市场占有率将进一步提升。

### 3. 客户覆盖率及市场品牌优势

公司是国内最早生产发动机密封垫片产品的企业之一，经过多年的市场开发及维护，目前已打造了一支经验丰富的市场营销团队。凭借优异的产品质量和及时完善的售前、售中和售后服务，公司知名客户覆盖率不断提高。在国内市场，公司客户群体已经覆盖国内超过 80%的柴油机主机厂。

长期以来，公司与各类客户形成了稳定的合作关系和信任基础，客户黏性较高。公司产品技术和质量水平在业界形成了良好的口碑，具有较高的品牌知名度和市场影响力。

### 4. 产品质量体系优势

公司十分重视质量管理体系的建设，在“IATF 16949:2016”质量管理体系和“ISO 14001:2015”环境管理体系认证的基础上，公司形成了完善且有效的产品质量控制能力，利用高度自动化的加工设备和先进的检测设备，从人、机、料、法、环、测各环节保证产品质量。

### 5. 产品种类丰富与规模化优势

公司累计销售的密封垫片和隔热防护罩产品种类，可以充分适应市场多品种的需求特点。公司具备快速响应能力，每年都开发出数百种新产品，产品的多样性使公司各产品的客户资源可在一定程度上实现共享，有效降低了市场开发及管理成本，又可以满足客户集中配套采购的需求，产品结构的不断丰富与升级，有效地避免了产品单一的市场风险。

基于技术、客户及品牌优势，公司产品目前已形成了较大的产销规模，在发动机密封制品和密封材料行业中形成了明显的规模效应，竞争优势突出。在此基础上，公司形成了领先的供应链管理优势，是公司能够快速响应客户需求的另一重要保障，也是公司保障成本优势的基础。

## 三、主营业务分析

### 概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	261,225,894.11	256,217,361.68	1.95%	
营业成本	178,365,287.22	174,644,129.35	2.13%	
销售费用	17,145,509.40	16,497,564.66	3.93%	
管理费用	12,186,868.06	10,315,808.51	18.14%	
财务费用	-6,705,736.81	-8,704,618.05	22.96%	
所得税费用	4,751,498.56	5,425,736.67	-12.43%	
研发投入	10,726,861.21	13,501,427.92	-20.55%	
经营活动产生的现金流量净额	76,666,817.85	21,474,797.49	257.01%	主要系本期银行承兑汇票贴现金额增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	91,404,754.13	-13,067,635.38	799.47%	主要系本期大额存单到期收回和利息收益增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额	-29,268,196.74	-26,326,080.91	-11.18%	
现金及现金等价物净增加额	138,803,375.24	-17,918,918.80	874.62%	主要系本期大额存单到期收回和利息收益增加以及本期银行承兑汇票贴现金额增加所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
垫片类产品	194,707,704.89	144,049,619.01	26.02%	-4.64%	-1.48%	-2.38%
涂胶板类产品	35,264,173.45	23,939,210.41	32.11%	50.61%	37.94%	6.23%

#### 四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	2,160,365.03	4.26%	根据新金融工具准则要求，公司本期结构性存款及券商保本收益凭证的利息收入计入“投资收益”科目。	否
公允价值变动损益	-84,254.34	-0.17%	根据新金融工具准则要求，公司本期结构性存款及券商保本收益凭证的浮动利息收入计入“公允价值变动损益”科目。	否
资产减值	-1,961,425.25	-3.87%	报告期计提的存货跌价损失。	否
营业外收入	10,744.06	0.02%		否
营业外支出	0.00	0.00%		否
其他收益	3,366,699.16	6.64%	报告期内享受国家先进制造业企业增值税加计抵减税收优惠政策，进项税加计抵减计入其他收益。	否
信用减值损失	-627,171.18	-1.24%	报告期计提的坏账准备。	否

资产处置收益	-22,558.70	-0.04%	报告期内处置部分固定资产。	否
--------	------------	--------	---------------	---

## 五、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	660,409,877.88	55.74%	507,307,137.77	43.46%	12.28%	报告期内大额现金管理产品到期收回以及票据贴现所致。
应收账款	180,105,155.00	15.20%	169,867,654.98	14.55%	0.65%	本期收入增长及部分客户信用期延长所致。
存货	116,432,906.06	9.83%	117,378,204.80	10.06%	-0.23%	
投资性房地产	544,782.72	0.05%	609,560.40	0.05%	0.00%	
固定资产	56,950,243.23	4.81%	53,099,462.67	4.55%	0.26%	
在建工程	258,424.79	0.02%	506,292.94	0.04%	-0.02%	
合同负债	857,734.45	0.07%	816,114.15	0.07%	0.00%	
交易性金融资产	55,297,622.11	4.67%	200,555,146.04	17.18%	-12.51%	报告期内大额现金管理产品到期收回所致。
预付款项	575,308.21	0.05%	262,796.84	0.02%	0.03%	本期末预付的经营性款项增加所致。
其他应收款	161,421.56	0.01%	82,095.18	0.01%	0.00%	本期末备用金增加所致。
其他非流动资产	1,495,119.00	0.13%	5,491,875.09	0.47%	-0.34%	本期预付设备款减少所致。
应付职工薪酬	14,993,453.85	1.27%	22,602,706.98	1.94%	-0.67%	上年末计提的职工薪酬在本报告期支付所致。
其他应付款	2,562,232.26	0.22%	1,655,206.85	0.14%	0.08%	本期末投标保证金增加所致。

### 2、主要境外资产情况

适用 不适用

### 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	200,555,146.04	-257,523.93			390,000,000.00	535,000,000.00		55,297,622.11
2. 应收款项融资	63,219,286.98						3,672,929.55	66,892,216.53
金融资产小计	263,774,433.02	-257,523.93			390,000,000.00	535,000,000.00	3,672,929.55	122,189,838.64
上述合计	263,774,433.02	-257,523.93			390,000,000.00	535,000,000.00	3,672,929.55	122,189,838.64
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

应收款项融资的其他变动为期末持有并分类为应收款项融资的银行承兑汇票增加。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

## 4、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

项目	余额	受限原因
货币资金	16,186,514.78	银行承兑汇票保证金
应收票据	2,769,588.15	开具应付票据质押
合计	18,956,102.93	

## 六、投资状况分析

## 1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
390,000,000.00	377,000,000.00	3.45%

## 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

### 4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
其他	200,555,146.04	-257,523.93	0.00	390,000,000.00	535,000,000.00	0.00	0.00	55,297,622.11	自有资金 390,000,000.00 元
合计	200,555,146.04	-257,523.93	0.00	390,000,000.00	535,000,000.00	0.00	0.00	55,297,622.11	--

### 5、募集资金使用情况

适用 不适用

#### (1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	34,748.84
报告期投入募集资金总额	856.18
已累计投入募集资金总额	9,298.99
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	4,748.03
累计变更用途的募集资金总额比例	13.66%

#### 募集资金总体使用情况说明

中国证券监督管理委员会《关于同意烟台石川密封科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2021]1058号）文件，同意公司在深圳证券交易所首次公开发行股票。公司实际发行人民币普通股3,660万股，每股发行价格为人民币10.64元，募集资金总额为人民币38,942.40万元，扣除不含税保荐及承销费用人民币2,760.35万元，实际收到货币资金人民币36,182.05万元。上述募集资金已于2021年6月30日划至公司指定账户，此事项经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，于2021年6月30日出具验资报告（大华验字【2021】000467号）。公司募集资金总额为38,942.40万元，扣除全部发行费用（不含增值税）人民币4,193.56万元，实际募集资金净额为人民币34,748.84万元。截至2024年6月30日，公司已投入募集资金9,298.99万元（含置换预先投入各项目的自筹资金992.01万元），募集资金余额为22,614.32万元，其中累计募集资金利息收入和理财收益扣除银行手续费支出后的净额为1,912.47万元。

#### (2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金净额	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目												
密封垫片技改扩产项目	否	12,037.77	12,037.77	12,037.77	755.79	4,336.89	36.03%	2024年12月31日			不适用	否
隔热防护罩技改扩产项目	否	5,695.06	5,695.06	5,695.06		238.72	4.19%	2024年12月31日			不适用	否
厚涂层金属涂胶板技改扩产项目	否	7,818.94	7,818.94	7,818.94	100.39	274.31	3.51%	2024年12月31日			不适用	否
石川密封技术中心建设项目	是	5,057.63	5,057.63	5,057.63		309.6	6.12%				不适用	是
补充流动资金项目	否	4,139.44	4,139.44	4,139.44		4,139.47	100.00%				不适用	否
承诺投资项目小计	—	34,748.84	34,748.84	34,748.84	856.18	9,298.99	—	—			—	—
超募资金投向												
无												
合计	—	34,748.84	34,748.84	34,748.84	856.18	9,298.99	—	—	0	0	—	—
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因	<p>“密封垫片技改扩产项目”、“隔热防护罩技改扩产项目”和“厚涂层金属涂胶板技改扩产项目”主要用于公司主营业务的产能扩张，自公司上市以来，所处的商用车行业出现了比较明显的下滑趋势，市场需求萎缩，公司利用现有产能已能够较好的满足日常生产，再加上国内外宏观经济环境的各种不确定性，导致公司产能扩张的步伐放缓，对项目进度产生了一定影响。</p> <p>为合理降低项目实施的不确定性风险，公司在募集资金项目的实施主体、投资总额和资金用途等均不发生变化的情况下，结合实际情况，在保证募集资金投资项目有序建设的基础上，将前述三个募投项目预计完成时间调整延期至2024年12月31日。2023年6月28日召开了第三届董事会第十次会议、第三届监事会第十次会议，审议通过《关于部分募投项目延期的议案》，同意将募投项目“密封垫片技改扩产项目”、“隔热防护罩技改扩产项目”和“厚涂层金属涂胶板技改扩产项目”达到预定可使用状态日期由原计划的2023年7月5日延长至2024年12月31日。</p> <p>“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因是：因项目尚未结束，无法确定项目的预计效益。</p>											

(含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因)	
项目可行性发生重大变化的情况说明	基于对当前宏观经济环境、行业市场环境的考虑，并综合考虑公司目前经营发展的实际情况，2023年12月26日分别召开了第三届董事会第十三次会议、第三届监事会第十三次会议，审议通过《关于终止部分募投项目并将该项目剩余募集资金永久补充流动资金的议案》，同意公司终止募投项目“石川密封技术中心建设项目”，并将该项目剩余募集资金全部用于永久补充公司流动资金，用于公司与主营业务相关的日常经营活动，以提高募集资金使用效率。
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用  2021年8月26日，公司第二届董事会第二十次会议和第二届监事会第八次会议审议，同意使用募集资金置换先期投入募投项目自筹资金人民币992.01万元。
用闲置募	不适用

集资暂时补充流动资金情况	
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	1、2023 年 6 月 28 日分别召开了第三届董事会第十次会议、第三届监事会第十次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司在确保募投项目所需资金和保证募集资金安全的前提下，使用不超过 28,300.00 万元（含本数）闲置募集资金进行现金管理，使用期限自前次募集资金现金管理的授权到期之日起 12 个月内有效，即 2023 年 8 月 6 日至 2024 年 8 月 5 日，在上述额度和期限范围内，资金可循环滚动使用。 2、截至 2024 年 6 月 30 日止，尚未使用的募集资金共计 22,614.32 万元；其中，活期存款 2,614.32 万元、定期存款 20,000.00 万元。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

### (3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### (1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
券商理财产品	自有资金	1,000	1,000	0	0
银行理财产品	自有资金	38,000	4,500	0	0
合计		39,000	5,500	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

## (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

## (3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、宏观环境变化及行业波动的风险

2024 年，国内外环境复杂，依然存在各种困难和挑战：节能减排成为汽车行业发展的主旋律之一，汽车行业呈现轻量化、节能化发展趋势，传统燃油车市场冲击更加深入；国内有效需求不足，部分行业产能过剩，社会预期偏弱，汽车行业价格竞争持续深入；大基建、房地产、物流等行业经历了低迷以后，恢复上行势必是个长期过程，对商用车市场的需求拉动预期不会太高，但随着国内外经济形势的持续复苏，国家促进消费政策的带动等对商用车市场的促进作用，全年商用车市场将继续保持谨慎乐观的增长趋势。

应对措施：公司通过不断同步开发新品、提供良好的客户服务，进一步稳定传统行业领域和现有优质客户群体业务，确保经营业绩稳增长；同时，在新能源汽车等行业领域加大业务拓展力度，通过不断

引入新的优质客户、研发新产品，有效削减潜在的市场不利因素，实现业绩增长；另外，积极做好环境政策形势和上下游市场研判等工作，主动与客户及供应商保持紧密协作，确保生产经营有序进行。

## 2、市场竞争加剧和主机客户年降政策变化的风险

公司作为国内主要主机厂客户部分发动机型号独家配套供应商和密封垫片产品领域的主要供应商，随着市场不断发展，如原有竞争对手的技术创新能力提升和新的竞争对手陆续加入，抑或公司客户出于平衡供货的考虑，相应提升其他供应商产品的采购比例，公司市场份额存在下降风险，进而降低公司营业收入和利润水平；另外，公司所处的汽车零部件行业存在价格年度调整惯例，通常在新产品批量生产后，随着客户采购年限的推移，价格会有一定比例的年度降幅，即“年降政策”，公司产品价格普遍会受到汽车行业年降因素的影响。

应对措施：公司通过不断提升自身的综合研发能力，并借力于主机厂对于供应商选择过程中需有“较高的认证壁垒”以及对供应商同步研发能力要求较高的有利条件，努力争取更多市场份额；同时，进一步推进自动化与精益生产，实施降本增效，实现为客户提供更多具有良好性价比的产品及服务，从而保持在行业内的相对优势。

## 3、原材料价格波动风险

公司主要产品的原材料为不锈钢、镀铝板、镀锌板等，大宗物资采购价格的上涨，将直接导致公司成本上升、毛利率下降、盈利空间缩减等风险。

应对措施：公司将密切关注所需大宗物资原材料市场变化和价格走势，通过实施战略性集中采购和招标采购等多种方式，不断提高整体议价能力，合理控制原材料存货储备；同时加强原材料供应链管理，进一步降低采购成本，将原材料价格波动风险降到最小。

## 4、产品质量控制风险

发动机是汽车、工程机械的核心部件，对其配套零部件质量的要求非常严格。公司的主要产品发动机密封垫片是发动机系统关键零部件之一，根据行业惯例，若由于零部件的质量原因造成发动机质量问题，配套企业会被要求赔偿相应损失。如果公司产品在生产过程中质量控制不严格，可能导致产品存在质量缺陷，给客户产品质量带来不利影响，导致客户向公司索赔，对公司的品牌及生产经营产生一定影响。

应对措施：公司一方面通过实施源头管控，强化过程控制，建立和完善系统、规范的质量考核体系，不断提高员工的质量意识；其次，加强技术和工艺方案评审，严肃工艺纪律，确保生产作业的规范性，进一步提高产品出成率；另外，主动做好产品出厂检验、质量问题处理和客户三包索赔申诉等工作，把质量管理工作做实、做细、做透。

## 5、异地存货管理风险

根据行业惯例，公司主机厂客户为实施其“零库存”的管理模式，往往要求供应商将待采购产品存储于其生产基地附近仓库，待产品被领用上线装机后再与供应商进行结算。为保证供货的稳定性和及时性，为此公司保留了一定规模的异地库库存。由于产品异地存放且委托第三方管理，异地库存放产品管

理风险高于本地库产品，如果因第三方管理不善发生存货盘亏损失而又赔偿不足，将对公司的经营业绩产生不利影响。

应对措施：公司通过专人专管加审计人员审核等措施，进一步落实第三方责任，并对所有异地库逐月进行收发存全过程跟踪和报表数据统计分析，对过程中可能产生差异、损失做到及时发现，及时理赔。

## 6、客户相对集中风险

受行业市场影响，公司客户集中度相对较高。一方面是由于发动机行业内的头部企业占据较大的市场份额；另一方面是由于主机厂对零部件供应商的选择标准越来越严格，在合作关系稳定后，对单个零部件通常采取相对集中的采购政策。由于主要客户相对集中，如果主要客户发生重大经营问题，公司在短期内又无法找到新客户进行替代，可能使公司面临订单减少、存货积压、货款回收不畅等风险。

应对措施：公司通过调整市场开发策略，紧跟行业客户动态和目标市场需求，不断在传统汽车领域、新能源汽车领域和其他业务领域进行业务拓展，进一步拓宽销售渠道，确保整体市场份额。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2024年01月31日	会议室	实地调研	机构	中油基金、华福证券	公司经营发展情况	详见公司披露于巨潮资讯网的《2024年1月31日投资者关系活动记录表》
2024年04月02日	“价值在线”线上平台	网络平台线上交流	机构、个人	全体投资者	公司2023年度业绩和公司经营发展情况	详见公司披露于巨潮资讯网的《2023年度业绩说明会投资者关系活动记录表》
2024年05月20日	会议室	电话沟通	机构	华商基金、中泰证券	公司经营发展情况	详见公司披露于巨潮资讯网的《2024年5月20日投资者关系活动记录表》
2024年05月23日	会议室	电话沟通	机构	西部利得基金、西部证券、中泰证券	公司经营发展情况	详见公司披露于巨潮资讯网的《2024年5月23日投资者关系活动记录表》
2024年05月30日	会议室	实地调研	机构	西南证券	公司经营发展情况	详见公司披露于巨潮资讯网的《2024年5月30日投资者关系活动记录表》

## 十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2024 年第一次临时股东大会	临时股东大会	68.04%	2024 年 01 月 11 日	2024 年 01 月 11 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)《2024 年第一次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2024-017)
2023 年年度股东大会	年度股东大会	68.02%	2024 年 04 月 10 日	2024 年 04 月 10 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)《2023 年年度股东大会决议公告》(公告编号: 2024-017)

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
王志明	独立董事	离任	2024 年 01 月 11 日	任期已满六年, 主动辞职。
谢宗法	独立董事	被选举	2024 年 01 月 11 日	公司于 2024 年 1 月 11 日召开 2024 年第一次临时股东大会, 审议通过了《关于选举公司第三届董事会独立董事候选人的议案》, 选举谢宗法先生为公司第三届董事会独立董事, 任期自本次股东大会审议通过之日起至第三届董事会届满之日止。

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

每 10 股送红股数 (股)	0
每 10 股派息数 (元) (含税)	1.5

分配预案的股本基数（股）	146,400,000
现金分红金额（元）（含税）	21,960,000.00
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	21,960,000.00
可分配利润（元）	387,531,147.66
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100.00%
<b>本次现金分红情况</b>	
公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80%	
<b>利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明</b>	
<p>2024 年半年度归属于公司的净利润 45,971,587.00 元，按本期实现净利润的 10% 计提法定盈余公积金 4,597,158.70 元，加上前期滚存的未分配利润 375,436,719.36 元，并派发上年度现金股利 29,280,000.00 元，截至 2024 年 6 月 30 日，公司累计可供分配利润为 387,531,147.66 元。</p> <p>本着回报股东、与股东共享经营成果的原则，综合考虑投资者的合理回报和公司的长远发展，在保证公司正常经营发展的前提下，提出 2024 年半年度利润分配预案如下：</p> <p>截至 2024 年 6 月 30 日以公司总股本 146,400,000 股为基数向全体股东每 10 股派发现金股利 1.50 元（含税），合计分配利润 21,960,000.00 元，不进行资本公积转增股本，不送红股。</p>	

#### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	无	无	无	无	无

参照重点排污单位披露的其他环境信息

公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位，也不存在因违反环境保护相关法律法规而受到处罚的情况。公司在日常生产经营中认真执行国家有关环境保护方面的法律法规，积极开展环境保护的相关工作，履行社会责任。公司生产过程中产生的废气经过环保设备处理后达标排放，产生的危险废弃物委托有资质的第三方公司进行处置。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

不适用

### 二、社会责任情况

#### 1、股东及投资者权益保护

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》和其他有关法律法规的要求，结合公司实际，建立健全了法人治理结构，规范股东大会的召集、召开及表决程序，报告期内共召开两次股东大会，通过现场、网络等合法有效的方式，让更多的股东特别是中小股东能够参加股东大会，确保股东及投资者对公司重大事项的知情权、参与权和表决权。

公司严格按照相关法律、法规要求，合法、合规的履行信息披露义务，公平对待机构及个人股东，通过交易所互动易、投资者电话、线上交流会、电子邮箱等多种方式与投资者进行沟通交流，建立了方便顺畅的互动平台。在沟通中着重对中小投资者提示投资风险，倡导量力而行理性投资，既提高了公司的透明度和诚信度也维护了投资者尤其是中小股东的利益。

#### 2、职工权益保护

公司构建了合理的薪酬体系，并积极稳妥地推进职工薪酬制度改革，根据责权利相结合的原则，建立了较为完善的薪酬管理制度，包括《综合工时制》《企业工资集体协议》《不定时工资制》《集体合同》等。在实际的生产经营中已积极落实各项薪酬福利政策。

公司每年开展“至情关爱”系列活动：提供免费午餐，送生日蛋糕，送结婚、生子礼物，重阳节慰问离退休员工，关怀在职及退休人员身心健康，每年进行健康查体，为公司员工投保职工补充医疗保险，给员工发放交通补贴、高温补贴，建立困难职工和劳模档案，每年给予困难职工一定救济，走访慰问老干部、老党员、困难员工等。公司十分重视工会制度建设，加大维权力度，和谐劳动关系，重大问题在职工代表会上进行研究并广泛听取职工代表的意见。公司进一步完善员工培训管理体系，定期进行

岗位技能及专业培训，执行中层管理人员每年一次线上线下授课制度，执行后备人才培养制度，促进能力、责任心强的年轻骨干成长，助力企业创新发展。

### 3、保障供应商、客户权益

公司历来重视与供应商的关系，本着合作、共赢、发展的原则，多部门联合对供应商资质进行评价，共同组织竞价投标，保证采购过程的公正与阳光。通过向供应商宣传终端客户要求准则、签订廉洁协议、公开招标等方式实现物资供应的规范。同时提供持续不断的技术支持，确保供应商运营优质高效，以完善和提高供应链系统的能力。通过不断优化企业管理流程，来打造公平、公正、公开的合作平台，保障供应商的各项权益。

公司一直以来努力为客户和消费者提供完善的售前、售中及售后服务。公司以客户需求为导向，技术、质量和销售团队在售前依据客户需求有针对性的提供可靠的密封方案及密封产品。在产品售中阶段，销售工程师会及时跟踪并解决交付及使用过程中出现的各类问题。售后服务过程中，公司严格执行与客户签订的售后服务协议条款，公司有成熟的失效产品分析体系，对售后各类问题会及时分析解决。公司建有顾客满意度调查监测机制，对客户的满意度进行监测，通过销售和技术团队与客户间不定期互动，有效的提升了客户满意度及信任度。公司已建立健全信息安全保密管理制度，严格按照与客户签署的保密协议开展工作。以上措施有效的保护了客户和消费者的合理合法权益。

### 4、环境保护与可持续发展

公司严格遵守国家环保标准，并在地方环保部门的监督和指导下做好环境保护工作。公司依据 ISO14001 建立环境管理体系，以零事故、零伤害、零污染为目标，预防和减少环境污染及安全事故的发生，并培养员工的安全环保意识。报告期内安全环保设施均正常运行，公司在废水、废气、固体废弃物等方面均未出现违规情况。公司根据相关法律法规要求编制的环境自行监测方案得到有效实施，委托有资质监测单位对环境指标进行监测，监测结果均达标。

公司积极响应国家节能减排的号召，倡导“绿色经营”的理念，鼓励员工多采用线上审批、视频会议、资源共享等方式实现无纸化办公，同时生产过程中通过提升工艺水平、循环利用等方式提高原材料的利用率，节约成本，在兼顾经济效益的同时实现公司的可持续发展。

### 5、社会公益活动

公司勇于承担社会责任，积极贡献国企力量。始终关注残疾人等社会弱势群体，并向他们提供就业岗位，现公司在岗残疾人 5 人；作为烟台市芝罘区双拥共建单位，积极开展双拥共建，坚持军民融合式发展，结合“双拥”工作实际，接收退役军人 15 人，为退役军人提供合适的就业岗位。2024 年上半年，公司共向社会提供新就业岗位 40 个。

公司始终将为民办实事落到实处，公司党委已成立党员志愿服务队 3 个，参与社区志愿者活动，积极开展党员“双报到”活动，多次走进社区，助力社区建设，安排经费两万余元开展“献爱心送温暖”活动，慰问走访社区困难党员、困难群众、优抚对象等，帮助解决社区群众实际困难。公司通过各种活动持续关心、参与社会公益事业，为促进地方经济发展、社会和谐稳定做出积极贡献。

## 第六节 重要事项

### 一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

### 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

### 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

报告期内，公司涉及的租赁主要包括办公楼出租、厂房出租等情况，其整体金额对利润的影响很小。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

### 2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

### 3、日常经营重大合同

单位：元

合同订立 公司方名 称	合同订立 对方名称	合同总金 额	合同履 行的进 度	本期确 认的销 售收 入金 额	累计确 认的销 售收 入金 额	应收账 款回 款情 况	影响重 大合 同履 行的 各项 条件 是否 发生 重大 变 化	是否存 在合 同无 法履 行的 重 大 风 险

### 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

#### 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	73,478,160	50.19%						73,478,160	50.19%
1、国家持股									
2、国有法人持股	73,478,160	50.19%						73,478,160	50.19%
3、其他内资持股									
其中：境内法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	72,921,840	49.81%						72,921,840	49.81%
1、人民币普通股	72,921,840	49.81%						72,921,840	49.81%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其									

他									
三、股份总数	146,400,000	100.00%						146,400,000	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

## 二、证券发行与上市情况

适用 不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		12,104	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）		0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）		0
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
烟台铭祥控股有限公司	国有法人	47.93%	70,162,200.00	0	70,162,200.00	0	不适用	0
日本石川密封垫板株	境外法人	11.28%	16,513,920.00	0	0	16,513,920.00	不适用	0

式会社								
烟台厚瑞投资中心（有限合伙）	境内非国有法人	6.55%	9,587,920.00	0	0	9,587,920.00	不适用	0
上海戊戌资产管理有限公司一戊戌价值13号私募证券投资基金	其他	2.77%	4,061,800.00	133,800.00	0	4,061,800.00	不适用	0
冰轮环境技术股份有限公司	国有法人	2.27%	3,315,960.00	0	3,315,960.00	0	不适用	0
上海戊戌资产管理有限公司一戊戌稳健3号私募证券投资基金	其他	1.30%	1,900,000.00	0	0	1,900,000.00	不适用	0
#鱼杰	境内自然人	0.86%	1,258,600.00	155,600.00	0	1,258,600.00	不适用	0
#黄朝江	境内自然人	0.72%	1,059,469.00	172,469.00	0	1,059,469.00	不适用	0
#王秀清	境内自然人	0.34%	500,000.00	37,000.00	0	500,000.00	不适用	0
UBS AG	境外法人	0.26%	378,193.00	199,396.00	0	378,193.00	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东的情况（如有）（参见注3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、控股股东铭祥控股系国丰集团控制下的国有控股公司。国丰集团为烟台市国资委控股公司。 2、冰轮环境第一大股东冰轮控股和第三大股东国盛控股，均为国丰集团全资子公司，国丰集团为烟台市国资委控股公司。 3、公司目前尚未收到股东存在其他关联关系或其他关系的说明。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前10名股东中存在回购专户的特别说明（参见注11）	无							
前10名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量					股份种类		
						股份种类	数量	

日本石川密封垫板株式会社	16,513,920.00	人民币普通股	16,513,920.00
烟台厚瑞投资中心(有限合伙)	9,587,920.00	人民币普通股	9,587,920.00
上海戊戌资产管理有限公司-戊戌价值13号私募证券投资基金	4,061,800.00	人民币普通股	4,061,800.00
上海戊戌资产管理有限公司-戊戌稳健3号私募证券投资基金	1,900,000.00	人民币普通股	1,900,000.00
#鱼杰	1,258,600.00	人民币普通股	1,258,600.00
#黄朝江	1,059,469.00	人民币普通股	1,059,469.00
#王秀清	500,000.00	人民币普通股	500,000.00
UBS AG	378,193.00	人民币普通股	378,193.00
#童志康	337,200.00	人民币普通股	337,200.00
林志彬	336,800.00	人民币普通股	336,800.00
前10名无限售流通股股东之间,以及前10名无限售流通股股东和前10名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知前10名无限售流通股股东之间,以及前10名无限售流通股股东和前10名股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。		
前10名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明(如有)(参见注4)	1、鱼杰通过广发证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有1,258,600股,实际合计持有1,258,600股; 2、黄朝江通过国泰君安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有1,059,469股,实际合计持有1,059,469股; 3、王秀清通过中泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有500,000股;实际合计持有500,000股; 4、童志康通过光大证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有337,200股,实际合计持有337,200股。		

持股5%以上股东、前10名股东及前10名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前10名股东及前10名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

公司是否具有表决权差异安排

是 否

公司前10名普通股股东、前10名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前10名普通股股东、前10名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

#### 四、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到80%

适用 不适用

#### 五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动,具体可参见2023年年报。

## 六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、资产负债表

编制单位：烟台石川密封科技股份有限公司

2024 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	660,409,877.88	507,307,137.77
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	55,297,622.11	200,555,146.04
衍生金融资产		
应收票据	27,892,323.94	31,872,281.30
应收账款	180,105,155.00	169,867,654.98
应收款项融资	66,892,216.53	63,219,286.98
预付款项	575,308.21	262,796.84
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	161,421.56	82,095.18
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	116,432,906.06	117,378,204.80
其中：数据资源		
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		
流动资产合计	1,107,766,831.29	1,090,544,603.89
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		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	544,782.72	609,560.40
固定资产	56,950,243.23	53,099,462.67
在建工程	258,424.79	506,292.94
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	7,927,813.86	8,109,020.32
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	9,796,007.42	8,921,461.33
其他非流动资产	1,495,119.00	5,491,875.09
非流动资产合计	76,972,391.02	76,737,672.75
资产总计	1,184,739,222.31	1,167,282,276.64
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		
衍生金融负债		
应付票据	111,265,766.81	98,542,994.79
应付账款	84,996,814.07	95,173,097.39
预收款项	110,857.15	0.00
合同负债	857,734.45	816,114.15
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	14,993,453.85	22,602,706.98
应交税费	5,103,014.22	4,933,209.85
其他应付款	2,562,232.26	1,655,206.85
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	1,489,844.56	2,013,133.43
流动负债合计	221,379,717.37	225,736,463.44
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	606,259.71	606,259.71
预计负债	37,290,106.97	32,654,844.53
递延收益		
递延所得税负债	3,604,976.16	4,030,633.25
其他非流动负债		
非流动负债合计	41,501,342.84	37,291,737.49
负债合计	262,881,060.21	263,028,200.93
所有者权益：		
股本	146,400,000.00	146,400,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	319,195,595.52	319,195,595.52
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	3,595,354.36	2,682,854.97
盈余公积	65,136,064.56	60,538,905.86
一般风险准备		
未分配利润	387,531,147.66	375,436,719.36
归属于母公司所有者权益合计	921,858,162.10	904,254,075.71
少数股东权益		
所有者权益合计	921,858,162.10	904,254,075.71
负债和所有者权益总计	1,184,739,222.31	1,167,282,276.64

法定代表人：姜江波    主管会计工作负责人：公维军    会计机构负责人：公维军

## 2、利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入	261,225,894.11	256,217,361.68
其中：营业收入	261,225,894.11	256,217,361.68
利息收入		

已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	213,345,207.33	208,462,101.27
其中：营业成本	178,365,287.22	174,644,129.35
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	1,626,418.25	2,207,788.88
销售费用	17,145,509.40	16,497,564.66
管理费用	12,186,868.06	10,315,808.51
研发费用	10,726,861.21	13,501,427.92
财务费用	-6,705,736.81	-8,704,618.05
其中：利息费用	236,942.41	0.00
利息收入	6,176,183.13	7,303,876.43
加：其他收益	3,366,699.16	142,993.35
投资收益（损失以“—”号填列）	2,160,365.03	1,640,642.03
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）	-84,254.34	34,096.66
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-627,171.18	-2,156,838.64
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-1,961,425.25	-1,326,547.41
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-22,558.70	211,150.14
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	50,712,341.50	46,300,756.54
加：营业外收入	10,744.06	469,318.96
减：营业外支出		
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	50,723,085.56	46,770,075.50
减：所得税费用	4,751,498.56	5,425,736.67
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	45,971,587.00	41,344,338.83

(一) 按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	45,971,587.00	41,344,338.83
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. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	45,971,587.00	41,344,338.83
2. 少数股东损益（净亏损以“—”号填列）		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
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	45,971,587.00	41,344,338.83
归属于母公司所有者的综合收益总额	45,971,587.00	41,344,338.83
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.31	0.28
(二) 稀释每股收益	0.31	0.28

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：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：姜江波 主管会计工作负责人：公维军 会计机构负责人：公维军

### 3、现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
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	265,433,729.83	211,562,646.03
客户存款和同业存放款项净增加额		

向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	9,376.79	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	5,718,560.64	6,132,787.13
经营活动现金流入小计	271,161,667.26	217,695,433.16
购买商品、接受劳务支付的现金	124,074,373.95	131,049,370.45
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		
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	44,751,158.05	39,661,193.26
支付的各项税费	14,678,292.42	15,398,606.24
支付其他与经营活动有关的现金	10,991,024.99	10,111,465.72
经营活动现金流出小计	194,494,849.41	196,220,635.67
经营活动产生的现金流量净额	76,666,817.85	21,474,797.49
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	865,000,000.00	363,000,000.00
取得投资收益收到的现金	15,389,335.63	5,654,466.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	177,640.00	0.00
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	880,566,975.63	368,654,466.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	9,162,221.50	4,722,102.00
投资支付的现金	780,000,000.00	377,000,000.00
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	789,162,221.50	381,722,102.00
投资活动产生的现金流量净额	91,404,754.13	-13,067,635.38
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		
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		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	29,268,196.74	26,326,080.91

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	29,268,196.74	26,326,080.91
筹资活动产生的现金流量净额	-29,268,196.74	-26,326,080.91
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	138,803,375.24	-17,918,918.80
加：期初现金及现金等价物余额	110,777,290.14	96,159,026.40
六、期末现金及现金等价物余额	249,580,665.38	78,240,107.60

#### 4、所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	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	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	146,400,000.00				319,195.52			2,682,854.97	60,538,905.86		375,436,719.36		904,254,075.71		904,254,075.71
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	146,400,000.00				319,195.52			2,682,854.97	60,538,905.86		375,436,719.36		904,254,075.71		904,254,075.71
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								912,499.39	4,597,158.70		12,094,428.30		17,604,086.39		17,604,086.39
（一）综合收益总额											45,971,587.00		45,971,587.00		45,971,587.00
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者															



1. 本期提取								1,195,353.96					1,195,353.96		1,195,353.96
2. 本期使用								282,854.57					282,854.57		282,854.57
(六) 其他															
四、本期末余额	146,400.00				319,195.52			3,595,354.36	65,136,064.56		387,531,147.66		921,858,162.10		921,858,162.10

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	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	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	146,400.00				319,195.52			2,131,115.22	53,302,874.4		336,664,025.31		857,693,564.79		857,693,564.79
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	146,400.00				319,195.52			2,131,115.22	53,302,874.4		336,664,025.31		857,693,564.79		857,693,564.79
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							745,319.04				14,992,338.83		15,737,657.7		15,737,657.7
（一）综合收益总额											41,344,338.83		41,344,338.83		41,344,338.83
（二）所有者投入和减少资本															



取							362					362		362
							.00					.00		.00
2. 本期使用							-					-		-
							315					315		315
							,04					,04		,04
							2.9					2.9		2.9
							6					6		6
(六) 其他														
四、本期末余额	146			319			2,8	53,		351		873		873
	,40			,19			76,	302		,65		,43		,43
	0,0			5,5			434	,82		6,3		1,2		1,2
	00.			95.			.26	8.7		64.		22.		22.
	00			52				4		14		66		66

### 三、公司基本情况

#### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

烟台石川密封科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身系烟台石川密封垫板有限公司。烟台石川密封垫板有限公司成立于 1991 年 4 月，系由山东烟台石棉制品总厂（现更名为：烟台铭祥控股有限公司）和日本石川密封垫板株式会社共同出资组建，山东省人民政府于 1991 年 4 月 6 日核发外经贸鲁府字[1991]106 号中华人民共和国中外合资经营企业批准证书。公司成立时注册资本 706 万元，其中：山东烟台石棉制品总厂出资 521 万元，出资比例 73.80%，日本石川密封垫板株式会社出资 185 万元，出资比例 26.20%。

公司注册资本变动情况如下：

1. 根据公司 1996 年 3 月 3 日董事会决议，公司注册资本增加至 1066 万元，新增注册资本由各股东按原出资比例交纳。
2. 根据公司 1999 年 5 月 11 日董事会决议，公司吸收合并烟台石川实业有限公司，公司注册资本变更为 4085.90 万元，其中：山东烟台石棉制品总厂出资 3050.88 万元，占注册资本 74.67%，日本石川密封垫板株式会社出资 1035.02 万元，占注册资本 25.33%。
3. 根据公司 2000 年 5 月 17 日董事会决议，公司注册资本增加至 4105.5958 万元，新增注册资本 19.70 万元全部由日本石川密封垫板株式会社出资。
4. 根据公司 2009 年 3 月 30 日董事会决议，公司注册资本增加至 4886.0138 万元，新增注册资本 780.418 万元由山东烟台石棉制品总厂出资 579.9286 万元、日本石川密封垫板株式会社出资 200.4894 万元。
5. 根据公司 2010 年 1 月 22 日董事会决议，吸收合并烟台石川密封垫有限公司，吸收合并后公司注册资本增加至 6694.6449 万元，其中：山东烟台石棉制品总厂出资 4974.8024 万元，占注册资本 74.31%，日本石川密封垫板株式会社出资 1719.8425 万元，占注册资本 25.69%。
6. 2015 年 8 月，根据烟国资[2015]96 号《关于对烟台石川密封垫板有限公司吸收合并烟台冰轮塑业有限公司和烟台全丰密封技术有限公司资产评估项目予以核准的通知》及烟商务[2015]228 号《关于同意烟台石川密封垫板有限公司吸收合并烟台全丰密封技术有限公司、烟台冰轮塑业有限公司的正式批复》：同意按净资产评估值确定各股东在烟台石川密封垫板有限公司中所占股比及调整各股东出资额，公司注册资本变更为 10961.014957 万元，吸收合并后被吸收合并公司注销，其中被合并公司的债权、债务、财产和人员由合并后存续的本公司承继。

吸收合并后公司股权结构如下：烟台冰轮密封制品有限公司（2017 年更名为烟台铭祥控股有限公司）出资 7004.088557 万元，股权比例为 63.90%；烟台厚瑞投资中心（有限合伙）出资 1977.367098 万元，股权比例为 18.04%；日本石川密封垫板株式会社出资 1648.536650 万元，股权比例为 15.04%；冰轮环境技术股份有限公司出资 331.022652 万元，股权比例为 3.02%。

2015 年 11 月，根据烟台市国资委烟国资[2015]116 号、山东省商务厅鲁商审[2015]273 号批复、股东会决议及发起人协议，公司以截至 2015 年 8 月 31 日经审计的可用于折股的净资产 11,021.33 万元为基础，整体变更为股份公司。公司全

体股东作为股份公司发起人，其中 10,980.00 万元计入股本总额，余额 41.33 万元计入资本公积。整体变更为股份公司前后公司全体股东持股比例不变，公司名称变更为烟台石川密封科技股份有限公司。

7. 2021 年，根据中国证券监督管理委员会于 2021 年 4 月 7 日发布的《关于同意烟台石川密封科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2021] 1058 号），并经深圳证券交易所同意，本公司由主承销商海通证券股份有限公司于 2021 年 6 月 24 日采用网下向询价对象配售发行和网上申购定价发行相结合的方式发行人民币普通股（A 股）3,660.00 万股，每股面值 1 元，每股发行价人民币 10.64 元。募集资金总额为 38,942.40 万元，扣除不含税保荐及承销费用人民币 2,760.35 万元，实际收到货币资金人民币 36,182.05 万元，已由海通证券股份有限公司于 2021 年 6 月 30 日存入公司开立在恒丰银行股份有限公司烟台科技支行账号为 853552010122600057 的人民币账户。募集资金总额扣除不含税发行费用 4,193.56 万元后，实际募集资金净额 34,748.84 万元。其中，公司注册资本增加 3,660.00 万元，资本公积增加 31,088.84 万元。公开发行股份后，公司总股本为 14,640.00 万元，公司股权结构如下：烟台铭祥控股有限公司出资 7,016.22 万元，股权比例为 47.93%；烟台厚瑞投资中心（有限合伙）出资 1,980.792 万元，股权比例为 13.53%；日本石川密封垫板株式会社出资 1,651.392 万元，股权比例为 11.28%；冰轮环境技术股份有限公司出资 331.596 万元，股权比例为 2.27%；社会公众出资 3,660.00 万元，股权比例为 25.00%。

本公司的母公司为烟台铭祥控股有限公司，最终控制方为烟台市人民政府国有资产监督管理委员会。

公司统一社会信用代码：91370000613410774T；公司住所：烟台市芝罘区 APEC 科技工业园冰轮路 5 号；法定代表人：姜江波。

## （二）公司业务性质和主要经营活动

公司经营范围：生产各种密封板材、金属涂胶板、橡胶件、内燃机气缸密封垫片及附属垫片、发动机隔热罩；密封技术研发、技术咨询；高分子材料的研发、生产；并销售上述自产产品。（涉及配额许可证管理、专项规定管理的商品按国家有关规定办理，依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

公司主营业务：生产及销售密封垫片、密封板材、金属涂胶板。

公司所属行业：金属密封件制造业。

## （三）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2024 年 8 月 19 日批准报出。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的规定，编制财务报表。

### 2、持续经营

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

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计，详见本报告“31、收入及 38、重要会计政策和会计估计的变更”。

## 1、遵循企业会计准则的声明

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

## 2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

## 3、营业周期

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

## 4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

## 5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
或有事项	公司将预计发生额超过利润总额 5%的或有事项认定为重要或有事项。

## 6、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## 7、外币业务和外币报表折算

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

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

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，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。

## 8、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

#### (1) 金融资产的分类、确认和计量

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

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

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

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

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

##### 1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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

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

- ①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- ②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

##### 2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

##### 3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

#### 4) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

#### 5) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

①嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

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

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

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

### (2) 金融负债分类和计量

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

①能够消除或显著减少会计错配。

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

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

## 2) 其他金融负债

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

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

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

### (3) 金融资产和金融负债的终止确认

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

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

②该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

### 2) 金融负债终止确认条件

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

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

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

### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

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

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

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

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

①被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

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

①终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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

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

#### （5）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

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

#### （6）金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收票据、应收账款以及由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

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

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

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

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

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

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### 1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

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

#### 2) 已发生信用减值的金融资产

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

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

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

#### 3) 预期信用损失的确定

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

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

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- ① 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- ② 对于租赁应收款项，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。
- ④ 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

#### 4) 减记金融资产

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

#### (7) 金融资产及金融负债的抵销

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

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

## 9、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本报告五 / 8、(6) 金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的 应收票据单独确定其信用损失。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
较低风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，但仍具有一定的信用损失风险	按账龄与整个存续期预期信用损失率计提
商业承兑汇票	出票人具有一定的信用损失风险	按账龄与整个存续期预期信用损失率计提

## 10、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本报告五 / 8、(6) 金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合一	账龄	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

## 11、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策详见本报告五 / 8、（6）金融工具减值。

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本报告五 / 8、（6）金融工具减值。

## 12、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本报告五 / 8、（6）金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后发生信用减值风险极高的其他应收款单独确定其信用损失。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合一	账龄	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，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

## 13、合同资产

本公司已向客户转让商品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的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（即，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。

本公司对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报告五 / 8、（6）金融工具减值。

## 14、存货

（1）存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

1) 存货类别

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

2) 存货发出计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3) 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

4) 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进行摊销；
- ②包装物采用一次转销法进行摊销。
- ③其他周转材料采用一次转销法进行摊销。

## (2) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

## 15、持有待售资产

### (1) 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- 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，并已获得监管部门批准，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

### (2) 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

## 16、债权投资

本公司对债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本报告五 / 8、(6) 金融工具减值。

## 17、其他债权投资

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本报告五 / 8、(6) 金融工具减值。

## 18、投资性房地产

投资性房地产计量模式  
成本法计量

### 折旧或摊销方法

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。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
土地使用权	50		2
房屋建筑物	20	3	4.85

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本报告五 / 24、长期资产减值。

## 19、固定资产

### （1） 确认条件

#### （1） 确认条件

#### 1) 固定资产确认条件

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

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

#### 2) 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

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

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

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

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

### 3) 固定资产后续计量及处置

#### ① 固定资产折旧

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

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

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

#### ② 固定资产的后续支出

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

#### ③ 固定资产的减值

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本报告五 / 24、长期资产减值。

#### ④ 固定资产处置

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

## (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20 年	3%	4.85%
运输设备	年限平均法	4 年	5%	23.75%
机器设备	年限平均法	3-15 年	0%-5%	33.33%-6.33%
办公设备	年限平均法	3-5 年	0%-5%	33.33%-19.00%

## 20、在建工程

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费等。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本报告五 / 24、长期资产减值。

## 21、借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- 1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- 2) 借款费用已经发生；
- 3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### （2）借款费用资本化期间

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

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

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

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

### （3）暂停资本化期间

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

### （4）借款费用资本化金额的计算方法

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

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

## 22、使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- （1）租赁负债的初始计量金额；
- （2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- （3）本公司发生的初始直接费用；
- （4）本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。具体详见本报告五 / 24、长期资产减值。

## 23、无形资产

### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

#### 1) 无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

#### 2) 无形资产的后续计量

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

##### ①使用寿命有限的无形资产

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

项目	预计使用寿命	依据
软件	10 年	受益年限
土地使用权	50 年	使用期限

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

##### ②使用寿命不确定的无形资产

本公司无使用寿命不确定的无形资产。

### (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

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

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。内部开发活动形成的无形资产的成本仅包括满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件之前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

## 24、长期资产减值

本公司在每一个资产负债表日检查长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象，则以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

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

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

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

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

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

## 25、长期待摊费用

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

## 26、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

## 27、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

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

## (2) 离职后福利的会计处理方法

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

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

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

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

## (3) 辞退福利的会计处理方法

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

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

## (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

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

## 28、预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

### (2) 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。

## 29、租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- (1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- (2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- (3) 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- (4) 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- (5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

## 30、股份支付

### (1) 股份支付的种类

本公司的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

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，选用的期权定价模型考虑以下因素：1) 期权的行权价格；2) 期权的有效期；3) 标的股份的现行价格；4) 股价预计波动率；5) 股份的预计股利；6) 期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

### (3) 确定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，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与实际可行权数量一致。

### (4) 会计处理方法

#### 1) 权益结算和现金结算股份支付的会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

#### 2) 股份支付条款和条件修改的会计处理

对于不利修改，本公司视同该变更从未发生，仍继续对取得的服务进行会计处理。

对于有利修改，本公司按照如下规定进行处理：如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，企业应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至修改后的可行权日之间取得服务的公允价值时，应当既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公

允价值的增加。如果修改发生在可行权日之后，应当立即确认权益工具公允价值的增加。如果股份支付协议要求职工只有先完成更长期间的服务才能取得修改后的权益工具，则企业应在整个等待期内确认权益工具公允价值的增加。

如果修改增加了所授予的权益工具的数量，企业将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至增加的权益工具可行权日之间取得服务的公允价值时，应当既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。

如果企业按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），企业在处理可行权条件时，应当考虑修改后的可行权条件。

### 3) 股份支付取消的会计处理

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## 31、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

垫片类产品（含密封垫片和隔热防护罩）、金属涂胶板、密封纤维板等产品研发、生产与销售。

### （1）收入确认的一般原则

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，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：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间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度。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。

### （2）收入确认的具体方法

公司内销收入：根据销售合同不同的约定，采用了不同的交货结算方式，收入确认时点分为两种：

1) 上线交货结算方式。对于合同约定采用上线交货结算方式的客户，客户在从物流库领用产品并检验合格后，向公司发送结算通知。公司收到结算通知并核对无误后确认收入。

2) 其他结算方式。在客户确认收货时确认收入。

公司外销收入：公司在货物完成出口并取得提单后确认收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

## 32、合同成本

### （1）合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

- 1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- 2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- 3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

#### （2）合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

#### （3）合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

#### （4）合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

### 33、政府补助

#### （1）类型

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

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

#### （2）政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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

#### （3）会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定政府补助业务采用总额法进行会计处理。

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助

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

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

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

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

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

### 34、递延所得税资产/递延所得税负债

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

#### (1) 确认递延所得税资产的依据

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

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

#### (2) 确认递延所得税负债的依据

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

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

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

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

### 35、租赁

#### (1) 作为承租方租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

##### 1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本报告 22 和 29。

#### (2) 作为出租方租赁的会计处理方法

##### 1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- ②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。
- ③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

- ①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。
- ②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。
- ③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

## 2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- ①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- ②取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- ③合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- ④租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- ⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

## 36、终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

## 37、安全生产费

本公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待

安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

### 38、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部 2023 年发布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”。	无	0.00

#### 1) 执行企业会计准则解释第 17 号对本公司的影响

2023 年 10 月 25 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号，以下简称“解释 17 号”），本公司自 2024 年 1 月 1 日起施行“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”。执行“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”对本期财务报表无影响。

#### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

#### (3) 2024 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	境内销售；提供加工、修理修配劳务等；提供不动产租赁服务，销售不动产等；其他应税销售服务行为；简易计税方法；销售除油气外的出口货物；	13%、9%、6%、5%、3%、0%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%
房产税	按照房产原值的 70%或租金收入为纳税基准	1.2%、12%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育附加	实缴流转税税额	2%

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
--------	-------

## 2、税收优惠

2023 年公司继续通过高新技术企业认定，取得 GR202337002257 的高新技术企业证书，2023 年至 2026 年继续享受 15% 的所得税优惠税率。

## 七、财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行存款	639,580,665.38	440,777,290.14
其他货币资金	16,186,514.78	54,150,027.81
未到期应收利息	4,642,697.72	12,379,819.82
合计	660,409,877.88	507,307,137.77

其他说明

注：期末银行存款包含定期存款 390,000,000.00 元，期初银行存款包含定期存款 330,000,000.00 元。

货币资金说明：

截至 2024 年 06 月 30 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

其中受限制的货币资金明细如

下：

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	16,186,514.78	54,150,027.81
合计	16,186,514.78	54,150,027.81

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	55,297,622.11	200,555,146.04
其中：		
其他	55,297,622.11	200,555,146.04
其中：		
合计	55,297,622.11	200,555,146.04

其他说明：

公司交易性金融资产为保本浮动收益的银行结构性存款及海通证券收益凭证产品。

### 3、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	18,601,180.32	19,867,201.56
商业承兑票据	9,291,143.62	12,005,079.74
合计	27,892,323.94	31,872,281.30

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	29,360,340.99	100.00%	1,468,017.05	5.00%	27,892,323.94	33,533,980.31	100.00%	1,661,699.01	4.96%	31,872,281.30
其中：										
无风险组合						300,000.00	0.90%			300,000.00
较低风险银行承兑票据组合	19,580,189.81	66.69%	979,009.49	5.00%	18,601,180.32	20,597,054.27	61.42%	1,029,852.71	5.00%	19,567,201.56
商业承兑汇票组合	9,780,151.18	33.31%	489,007.56	5.00%	9,291,143.62	12,636,926.04	37.68%	631,846.30	5.00%	12,005,079.74
合计	29,360,340.99	100.00%	1,468,017.05	5.00%	27,892,323.94	33,533,980.31	100.00%	1,661,699.01	4.96%	31,872,281.30

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
较低风险银行承兑票据组合	19,580,189.81	979,009.49	5.00%
商业承兑汇票组合	9,780,151.18	489,007.56	5.00%
合计	29,360,340.99	1,468,017.05	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备						
其中：无风险银行承兑票据组合						
较低风险银行承兑票据组合	1,029,852.71	-50,843.22				979,009.49
商业承兑汇票	631,846.30	-142,838.74				489,007.56
合计	1,661,699.01	-193,681.96				1,468,017.05

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

## (4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	2,769,588.15
合计	2,769,588.15

## (5) 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

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		1,378,339.08
合计		1,378,339.08

## (6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收票据核销说明：

## 4、应收账款

## (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	189,247,669.18	178,542,445.30
1 至 2 年	382,710.76	221,942.70
2 至 3 年	284,015.25	332,496.61
3 年以上	787,156.79	548,775.01
3 至 4 年	758,879.82	526,277.71
4 至 5 年	22,708.09	16,928.42
5 年以上	5,568.88	5,568.88
合计	190,701,551.98	179,645,659.62

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	975,240.70	0.51%	975,240.70	100.00%	0.00	734,837.20	0.41%	734,837.20	100.00%	0.00
其中：										
客户 1	734,837.20	0.39%	734,837.20	100.00%	0.00	734,837.20	0.41%	734,837.20	100.00%	0.00
客户 2	240,403.50	0.13%	240,403.50	100.00%	0.00					
按组合计提坏账准备的应收账款	189,726,311.28	99.49%	9,621,156.28	5.07%	180,105,155.00	178,910,822.42	99.59%	9,043,167.44	5.05%	169,867,654.98
其中：										
账龄组合	189,726,311.28	99.49%	9,621,156.28	5.07%	180,105,155.00	178,910,822.42	99.59%	9,043,167.44	5.05%	169,867,654.98
合计	190,701,551.98	100.00%	10,596,396.98	5.56%	180,105,155.00	179,645,659.62	100.00%	9,778,004.64	5.44%	169,867,654.98

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

客户 1	734,837.20	734,837.20	734,837.20	734,837.20	100.00%	客户破产，回收风险高
客户 2	0.00	0.00	240,403.50	240,403.50	100.00%	客户银行账号被封，回收风险高
合计	734,837.20	734,837.20	975,240.70	975,240.70		

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	189,247,669.18	9,462,383.45	5.00%
1—2 年	142,307.26	28,461.45	20.00%
2—3 年	284,015.25	85,204.58	30.00%
3—4 年	24,042.62	16,829.83	70.00%
4—5 年	22,708.09	22,708.09	100.00%
5 年以上	5,568.88	5,568.88	100.00%
合计	189,726,311.28	9,621,156.28	

确定该组合依据的说明：

详见本报告第十节/五/10、应收账款。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收账款	734,837.20	240,403.50				975,240.70
按组合计提预期信用损失的应收账款						
其中：账龄组合	9,043,167.44	577,988.83		0.01		9,621,156.28
无风险组合						
合计	9,778,004.64	818,392.33		0.01		10,596,396.98

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

## (4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	0.01

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户 1	77,919,253.17		77,919,253.17	40.86%	3,895,962.66
客户 2	7,760,959.45		7,760,959.45	4.07%	388,047.97
客户 3	7,745,570.07		7,745,570.07	4.06%	387,278.50
客户 4	7,699,828.02		7,699,828.02	4.04%	384,991.40
客户 5	6,202,333.44		6,202,333.44	3.25%	310,116.67
合计	107,327,944.15		107,327,944.15	56.28%	5,366,397.20

## 5、应收款项融资

## (1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收银行承兑汇票	66,892,216.53	63,219,286.98
合计	66,892,216.53	63,219,286.98

## (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款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

## 6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	161,421.56	82,095.18
合计	161,421.56	82,095.18

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	174,592.85	91,091.39
应收物流公司货物丢失赔偿款	1,152,135.22	1,153,849.51
合计	1,326,728.07	1,244,940.90

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	166,358.90	82,857.44
2 至 3 年	2,276.06	2,276.06
3 年以上	1,158,093.11	1,159,807.40
3 至 4 年	5,957.89	5,957.89
4 至 5 年	1,152,135.22	1,153,849.51
合计	1,326,728.07	1,244,940.90

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	1,152,135.22	86.84%	1,152,135.22	100.00%	0.00	1,153,849.51	92.68%	1,153,849.51	100.00%	0.00
其中：										
客户 1	1,152,135.22	86.84%	1,152,135.22	100.00%	0.00	1,153,849.51	92.68%	1,153,849.51	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备	174,592.85	13.16%	13,171.29	7.54%	161,421.56	91,091.39	7.32%	8,996.21	9.88%	82,095.18
其中：										
账龄组合	174,592.85	13.16%	13,171.29	7.54%	161,421.56	91,091.39	7.32%	8,996.21	9.88%	82,095.18
合计	1,326,728.07	100.00%	1,165,306.51	87.83%	161,421.56	1,244,940.90	100.00%	1,162,845.72	93.41%	82,095.18

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1	1,153,849.51	1,153,849.51	1,152,135.22	1,152,135.22	100.00%	不可收回的风

						险极高
合计	1,153,849.51	1,153,849.51	1,152,135.22	1,152,135.22		

按组合计提坏账准备类别名称:

单位:元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	166,358.90	8,317.95	5.00%
1-2年			
2-3年	2,276.06	682.82	30.00%
3-4年	5,957.89	4,170.52	70.00%
合计	174,592.85	13,171.29	

确定该组合依据的说明:

详见本报告第十节/五/12、其他应收款。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备:

单位:元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额	4,142.87	4,853.34	1,153,849.51	1,162,845.72
2024年1月1日余额在本期				
本期计提	4,175.08			4,175.08
本期转回			1,714.29	1,714.29
2024年6月30日余额	8,317.95	4,853.34	1,152,135.22	1,165,306.51

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位:元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	1,153,849.51		1,714.29			1,152,135.22
按组合计提坏账准备						
其中:账龄组合	8,996.21	4,175.08				13,171.29
合计	1,162,845.72	4,175.08	1,714.29			1,165,306.51

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

## 5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

## 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	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
第一名	应收货物丢失赔偿款	1,152,135.22	4至5年	86.84%	1,152,135.22
第二名	备用金	122,673.80	1年以内	9.25%	6,133.69
第三名	备用金	8,000.00	1年以内	0.60%	400.00
第四名	备用金	7,000.00	1年以内	0.53%	350.00
第五名	备用金	5,957.89	3至4年	0.45%	4,170.52
合计		1,295,766.91		97.67%	1,163,189.43

## 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

## 7、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	575,308.21	100.00%	262,796.84	100.00%
合计	575,308.21		262,796.84	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额（元）	占预付款项总额的比例（%）	预付款时间	未结算原因
第一名	156,440.00	27.19	2024 年	按合同约定预付展会款，展会未开
第二名	86,620.00	15.06	2024 年	按合同约定预付货款，货物未收到
第三名	81,800.00	14.22	2024 年	按合同约定预付展会款，展会未开
第四名	53,000.00	9.21	2023 年	按合同约定预付维修费，维修未完工
第五名	41,850.00	7.27	2024 年	按合同约定预付货款，货物未收到
合计	419,710.00	72.95		

其他说明：

## 8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	20,906,579.77	261,191.99	20,645,387.78	21,176,934.89	262,657.09	20,914,277.80
在产品	9,645,341.47	563,450.59	9,081,890.88	10,250,560.71	466,471.83	9,784,088.88
库存商品	63,559,085.75	13,834,736.06	49,724,349.69	66,467,745.52	13,362,376.03	53,105,369.49
发出商品	24,961,890.55		24,961,890.55	19,491,788.99		19,491,788.99
委托加工物资	12,019,387.16		12,019,387.16	14,082,679.64		14,082,679.64
合计	131,092,284.70	14,659,378.64	116,432,906.06	131,469,709.75	14,091,504.95	117,378,204.80

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	262,657.09	55,504.93		56,970.03		261,191.99
在产品	466,471.83	174,805.15		77,826.39		563,450.59
库存商品	13,362,376.03	1,731,115.17		1,258,755.14		13,834,736.06
合计	14,091,504.95	1,961,425.25		1,393,551.56		14,659,378.64

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

## (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

无

## 9、投资性房地产

## (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	2,762,115.35			2,762,115.35
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				

3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	2,762,115.35			2,762,115.35
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	2,152,554.95			2,152,554.95
2. 本期增加金额	64,777.68			64,777.68
(1) 计提或摊销	64,777.68			64,777.68
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	2,217,332.63			2,217,332.63
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	544,782.72			544,782.72
2. 期初账面价值	609,560.40			609,560.40

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

公司 2019 年 7 月经第二届董事会第四次会议批准，将原出租给烟台国轮塑业有限公司的厂房、办公楼及设施等长期对外出租，并将原在固定资产核算的房屋建筑物调整至投资性房地产核算。

## 10、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	56,950,243.23	53,099,462.67
合计	56,950,243.23	53,099,462.67

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	49,908,014.54	143,007,546.35	2,600,471.49	4,127,920.97	199,643,953.35
2. 本期增加金额		9,580,888.78	506,194.69	611,830.11	10,698,913.58
(1) 购置		9,580,888.78	506,194.69	611,830.11	10,698,913.58
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		2,291,083.65		353,771.88	2,644,855.53
(1) 处置或报废		2,291,083.65		353,771.88	2,644,855.53
4. 期末余额	49,908,014.54	150,297,351.48	3,106,666.18	4,385,979.20	207,698,011.40
二、累计折旧					
1. 期初余额	38,941,790.19	101,561,674.15	2,185,989.80	3,727,526.60	146,416,980.74
2. 本期增加金额	1,635,811.44	4,649,086.95	116,472.24	258,680.60	6,660,051.23
(1) 计提	1,635,811.44	4,649,086.95	116,472.24	258,680.60	6,660,051.23
3. 本期减少金额		2,105,515.75		351,257.99	2,456,773.74
(1) 处置或报废		2,105,515.75		351,257.99	2,456,773.74
4. 期末余额	40,577,601.63	104,105,245.35	2,302,462.04	3,634,949.21	150,620,258.23
三、减值准备					
1. 期初余额		109,194.22	17,042.34	1,273.38	127,509.94
2. 本期增加金额					
(1) 计提					

3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额		109,194.22	17,042.34	1,273.38	127,509.94
四、账面价值					
1. 期末账面价值	9,330,412.91	46,082,911.91	787,161.80	749,756.61	56,950,243.23
2. 期初账面价值	10,966,224.35	41,336,677.98	397,439.35	399,120.99	53,099,462.67

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	160,227.36
机器设备	129,681.43
合计	289,908.79

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

(5) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

11、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	258,424.79	506,292.94
合计	258,424.79	506,292.94

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备安装工程类	258,424.79		258,424.79	506,292.94		506,292.94
合计	258,424.79		258,424.79	506,292.94		506,292.94

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
其他说明					

## (4) 在建工程的减值测试情况

□适用 □不适用

## 12、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	7,091,038.49			6,444,334.30	13,535,372.79
2. 本期增加金额				153,406.24	153,406.24
(1) 购置				153,406.24	153,406.24

(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	7,091,038.49			6,597,740.54	13,688,779.03
二、累计摊销					
1. 期初余额	2,622,347.95			2,804,004.52	5,426,352.47
2. 本期增加金额	76,750.14			257,862.56	334,612.70
(1) 计提	76,750.14			257,862.56	334,612.70
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	2,699,098.09			3,061,867.08	5,760,965.17
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	4,391,940.40			3,535,873.46	7,927,813.86
2. 期初账面价值	4,468,690.54			3,640,329.78	8,109,020.32

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

无

## (3) 无形资产的减值测试情况

□适用 □不适用

## 13、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	14,786,888.58	2,218,033.29	14,219,014.89	2,132,852.23
信用减值损失	13,229,720.54	1,984,458.08	12,602,549.37	1,890,382.42
预计负债	37,290,106.97	5,593,516.05	32,654,844.53	4,898,226.68
合计	65,306,716.09	9,796,007.42	59,476,408.79	8,921,461.33

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧税会差异	24,033,174.36	3,604,976.16	26,870,888.34	4,030,633.25
合计	24,033,174.36	3,604,976.16	26,870,888.34	4,030,633.25

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		9,796,007.42		8,921,461.33
递延所得税负债		3,604,976.16		4,030,633.25

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注

其他说明

## 14、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	1,495,119.00		1,495,119.00	5,331,660.00		5,331,660.00
预付购买软件款				160,215.09		160,215.09
合计	1,495,119.00		1,495,119.00	5,491,875.09		5,491,875.09

其他说明：

## 15、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	111,265,766.81	98,542,994.79
合计	111,265,766.81	98,542,994.79

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元，到期未付的原因为。

## 16、应付账款

## (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
原料款及加工费	81,731,347.43	89,264,492.58
设备及工程款	958,235.50	1,829,160.41
运费及其他	2,307,231.14	4,079,444.40
合计	84,996,814.07	95,173,097.39

## (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明：

## 17、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	2,562,232.26	1,655,206.85
合计	2,562,232.26	1,655,206.85

## (1) 其他应付款

## 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	1,490,756.94	720,756.94
党组织工作经费	1,071,312.32	933,275.87
其他	163.00	1,174.04
合计	2,562,232.26	1,655,206.85

## 2) 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
其他说明		

## 18、预收款项

## (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁款	110,857.15	0.00
合计	110,857.15	0.00

## (2) 账龄超过1年或逾期的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

## 19、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收款	857,734.45	816,114.15
合计	857,734.45	816,114.15

## 账龄超过1年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

## 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金	变动原因

	额	
--	---	--

## 20、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	22,250,208.84	33,317,981.57	40,927,234.70	14,640,955.71
二、离职后福利-设定提存计划		3,763,347.61	3,763,347.61	
四、一年内到期的其他福利	352,498.14			352,498.14
合计	22,602,706.98	37,081,329.18	44,690,582.31	14,993,453.85

### (2) 短期薪酬列示

单位：元

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	17,210,804.37	25,472,891.19	32,504,025.17	10,179,670.39
2、职工福利费	151,642.08	1,521,802.37	1,624,272.19	49,172.26
3、社会保险费		2,926,505.75	2,786,494.32	140,011.43
其中：医疗保险费		1,793,270.86	1,793,270.86	
工伤保险费		202,817.35	202,817.35	
补充医疗保险		930,417.54	790,406.11	140,011.43
4、住房公积金		2,736,252.00	2,736,252.00	
5、工会经费和职工教育经费	4,887,762.39	660,530.26	1,276,191.02	4,272,101.63
合计	22,250,208.84	33,317,981.57	40,927,234.70	14,640,955.71

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

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		3,605,601.92	3,605,601.92	
2、失业保险费		157,745.69	157,745.69	
合计		3,763,347.61	3,763,347.61	

其他说明：

无

## 21、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,068,618.81	1,341,524.23
企业所得税	2,279,832.70	3,035,463.39
个人所得税	60,336.73	58,554.29
城市维护建设税	222,819.79	107,603.65
房产税	137,630.45	137,630.45
土地使用税	105,001.40	105,001.40
教育费附加	95,494.19	46,115.85
印花税	69,617.35	70,572.69
地方教育费附加	63,662.80	30,743.90
合计	5,103,014.22	4,933,209.85

其他说明

无

## 22、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
未终止确认的商业汇票	1,378,339.08	1,907,038.59
税金	111,505.48	106,094.84
合计	1,489,844.56	2,013,133.43

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

其他说明：

## 23、长期应付职工薪酬

### (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
三、其他长期福利	606,259.71	606,259.71
合计	606,259.71	606,259.71

### (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

## 24、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	37,290,106.97	32,654,844.53	计提
合计	37,290,106.97	32,654,844.53	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 25、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	146,400,000.00						146,400,000.00

其他说明：

无

## 26、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	311,315,595.52			311,315,595.52
其他资本公积	7,880,000.00			7,880,000.00
合计	319,195,595.52			319,195,595.52

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 27、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	2,682,854.97	1,195,353.96	282,854.57	3,595,354.36
合计	2,682,854.97	1,195,353.96	282,854.57	3,595,354.36

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 28、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	60,538,905.86	4,597,158.70		65,136,064.56
合计	60,538,905.86	4,597,158.70		65,136,064.56

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 29、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	375,436,719.36	336,664,025.31
调整后期初未分配利润	375,436,719.36	336,664,025.31
加：本期归属于母公司所有者的净利润	45,971,587.00	72,360,771.17
减：提取法定盈余公积	4,597,158.70	7,236,077.12
应付普通股股利	29,280,000.00	26,352,000.00
期末未分配利润	387,531,147.66	375,436,719.36

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

## 30、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	242,798,582.20	177,955,603.07	240,098,233.50	173,953,221.10

其他业务	18,427,311.91	409,684.15	16,119,128.18	690,908.25
合计	261,225,894.11	178,365,287.22	256,217,361.68	174,644,129.35

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		本公司		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
垫片行业					194,707,704.89	144,049,619.01	194,707,704.89	144,049,619.01
纤维板行业					12,826,703.86	9,966,773.65	12,826,703.86	9,966,773.65
涂胶板行业					35,264,173.45	23,939,210.41	35,264,173.45	23,939,210.41
其他行业					18,427,311.91	409,684.15	18,427,311.91	409,684.15
按经营地区分类								
其中：								
境内					255,529,553.29	175,219,239.08	255,529,553.29	175,219,239.08
境外					5,696,340.82	3,146,048.14	5,696,340.82	3,146,048.14
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
直销					231,776,300.02	170,148,451.50	231,776,300.02	170,148,451.50
贸易商					29,449,594.09	8,216,835.72	29,449,594.09	8,216,835.72
合计					261,225,894.11	178,365,287.22	261,225,894.11	178,365,287.22

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明

### 31、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	588,332.69	930,902.72
教育费附加	252,142.59	398,958.31
房产税	275,260.90	275,260.91
土地使用税	210,002.80	210,002.80
车船使用税	2,220.00	2,220.00
印花税	130,364.20	124,471.94
地方教育附加	168,095.07	265,972.20
合计	1,626,418.25	2,207,788.88

其他说明：

### 32、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,320,955.16	7,871,891.47
修理费	258,120.50	32,300.87
中介机构费	655,963.92	691,895.61
折旧费	305,806.38	225,017.20
办公费	306,870.79	340,339.01
业务招待费	69,652.45	120,599.13
董事会费	60,935.11	60,000.00
差旅费	130,444.24	314,815.09
低值易耗品摊销	16,961.95	20,935.01
运输费	98,803.69	125,552.34

试验检验费		75,296.38
环境保护费	175,356.62	102,901.21
党组织工作经费	297,408.05	
存货盘盈亏毁损及报废	313,511.62	172,159.30
无形资产摊销	105,901.04	102,814.08
技术服务费	39,234.25	34,118.06
残疾人就业保障金		2,613.46
其他	30,942.29	22,560.29
合计	12,186,868.06	10,315,808.51

其他说明

### 33、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
三包费	9,348,256.06	9,683,600.69
职工薪酬	4,651,591.23	4,047,442.08
仓储费	1,158,906.00	968,895.30
差旅费	660,939.57	648,184.90
业务招待费	777,445.23	617,604.20
技术服务费	28,781.61	37,043.60
劳务费	121,736.71	61,851.40
邮递费	150,228.43	153,305.59
其他	247,624.56	279,636.90
合计	17,145,509.40	16,497,564.66

其他说明：

### 34、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,181,583.66	5,083,092.97
新品材料费	1,223,860.97	1,302,614.39
委托加工物资	1,589,704.47	2,329,695.18
模具费	1,195,929.17	3,310,177.05
研发折旧	671,206.61	669,025.48
差旅费	108,893.37	143,697.25
技术服务费	100,000.00	54,915.00
邮递费		55,409.82
试验测试费	198,493.45	158,903.05
无形资产摊销	221,207.82	211,694.52
低值易耗品	162,070.19	138,577.77
研发设备维修及备件	63,210.86	3,362.83
其它（含机物料）	10,700.64	40,262.61
合计	10,726,861.21	13,501,427.92

其他说明

无

## 35、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	236,942.41	
减：利息收入	6,176,183.13	7,303,876.43
汇兑损益	-11,284.95	15,995.68
银行手续费	70,418.86	50,413.11
其他	-825,630.00	-1,467,150.41
合计	-6,705,736.81	-8,704,618.05

其他说明

无

## 36、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	12,563.52	142,993.35
增值税加计抵减	3,354,135.64	

## 37、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-84,254.34	34,096.66
合计	-84,254.34	34,096.66

其他说明：

无

## 38、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	2,160,365.03	1,640,642.03
合计	2,160,365.03	1,640,642.03

其他说明

## 39、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	193,681.96	-73,740.55

应收账款坏账损失	-818,392.35	-2,088,007.73
其他应收款坏账损失	-2,460.79	4,909.64
合计	-627,171.18	-2,156,838.64

其他说明

无

#### 40、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,961,425.25	-1,326,547.41
合计	-1,961,425.25	-1,326,547.41

其他说明：

无

#### 41、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-22,558.70	211,150.14

#### 42、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	10,744.06	469,318.96	10,744.06
合计	10,744.06	469,318.96	

其他说明：

#### 43、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	6,051,701.74	6,941,501.73
递延所得税费用	-1,300,203.18	-1,515,765.06
合计	4,751,498.56	5,425,736.67

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	50,723,085.56
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,608,462.84
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,300,203.18
研发费用加计扣除	-1,556,761.10
所得税费用	4,751,498.56

其他说明：

## 44、现金流量表项目

## (1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
保证金	4,410,000.00	3,950,000.00
政府补助	30,247.57	142,993.35
利息收入	1,274,083.01	1,957,200.72
代收代付		976.61
其他	4,230.06	81,616.45
合计	5,718,560.64	6,132,787.13

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
保证金返还	2,640,000.00	3,500,000.00
代收代付款	44,089.01	34,076.61
付现经营费用	8,236,394.83	6,521,998.82
银行手续费	70,541.15	55,390.29
合计	10,991,024.99	10,111,465.72

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

## (2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的重要的与投资活动有关的现金		

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

### (3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

### (4) 以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
----	--------	-----------	------

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

## 45、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
------	------	------

1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	45,971,587.00	41,344,338.83
加：资产减值准备	2,588,596.43	3,483,386.05
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,724,828.91	6,578,525.66
使用权资产折旧		
无形资产摊销	334,612.70	322,012.44
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	22,558.70	-211,150.14
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）	84,254.34	-34,096.66
财务费用（收益以“－”号填列）	-4,735,910.73	-5,920,902.75
投资损失（收益以“－”号填列）	-2,160,365.03	-1,640,642.03
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-874,546.09	-1,135,427.24
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-425,657.09	-380,337.82
存货的减少（增加以“－”号填列）	377,425.05	6,758,113.66
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-10,949,481.13	-47,673,489.70
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	39,708,914.79	19,984,467.19
其他		
经营活动产生的现金流量净额	76,666,817.85	21,474,797.49
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	249,580,665.38	78,240,107.60
减：现金的期初余额	110,777,290.14	96,159,026.40
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	138,803,375.24	-17,918,918.80

## （2） 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中:	
其中:	
其中:	

其他说明:

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位: 元

	金额
其中:	
其中:	
其中:	

其他说明:

(4) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	249,580,665.38	110,777,290.14
可随时用于支付的银行存款	249,580,665.38	110,777,290.14
二、期末现金及现金等价物余额	249,580,665.38	110,777,290.14

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位: 元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位: 元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由

其他说明:

(7) 其他重大活动说明

## 八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
50W 管状固体氧化物燃料电池的研发	401,783.95	290,269.13
V6500c 无石棉密封板的研发		532,852.71
低面压附属垫片的研发	2,979,890.93	2,274,196.48
低松弛率无石棉密封板的研发	625,584.21	
非四排放发动机用气缸盖垫片的研发		176,037.43
高热效率发动机用隔热罩的研发		934,312.49
高热效率发动机用气缸盖垫片的研发		6,936,903.68
厚涂层金属涂胶板的研发	313,132.01	194,516.67
加氢站用隔膜压缩机隔膜片的研发		153,048.82
金刚石摩擦片的研发	736,363.58	
耐高温（750℃）隔热防护罩的研发	698,720.40	
氢气发动机用密封垫的研发		448,848.37
氢气液化用超低温制冷氦气压缩机密封垫的研发		271,003.12
燃料电池电堆的研发	100,000.00	161,730.79
适用多燃料发动机用气缸盖垫片的研发	4,156,825.49	
压缩机用金属涂胶板的研发	436,351.73	663,290.61
PTFE 涂层板的研发	278,208.91	464,417.62
合计	10,726,861.21	13,501,427.92
其中：费用化研发支出	10,726,861.21	13,501,427.92

### 1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况

## 九、政府补助

### 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

## 2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

## 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
芝罘区知识产权保护发展专项资金	4,000.00	
手续费返还	8,563.52	47,993.35
省级工业转型发展专项资金		95,000.00

其他说明

## 十、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收款项、应收款项融资、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

#### (1) 信用风险

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

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

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

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

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。截至 2024 年 06 月 30 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

单位：元

项目	账面余额	减值准备
应收票据	29,360,340.99	1,468,017.05
应收账款	190,701,551.98	10,596,396.98
应收款项融资	66,892,216.53	
其他应收款	1,326,728.07	1,165,306.51
合计	288,280,837.57	13,229,720.54

本公司的主要客户为潍柴动力股份有限公司、一汽解放汽车有限公司无锡柴油机厂、中国重汽集团济南动力有限公司等，该等客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。

### (2) 流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。

### (3) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。公司市场风险主要为汇率风险。除了个别产品的采购及销售以外币结算外，本公司持有的外币资产及负债占整体的资产及负债比例很小。本公司管理层认为，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响很小。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量	---	---	---	---
（一）交易性金融资产			55,297,622.11	55,297,622.11
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			55,297,622.11	55,297,622.11
（二）应收款项融资			66,892,216.53	66,892,216.53
持续以公允价值计量			122,189,838.64	122,189,838.64

的负债总额				
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

## 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

## 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

## 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

## 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

## 9、其他

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
烟台铭祥控股有限公司	烟台	房屋、场地租赁	2,500 万元	47.93%	47.93%

本企业的母公司情况的说明

烟台铭祥控股有限公司(以下简称“公司”，公司曾用名烟台冰轮密封制品有限公司)成立于 1981 年, 注册资本 2500 万元; 统一社会信用代码: 913706001650089673; 法定代表人: 姜江波; 公司注册地址: 山东省烟台市芝罘区只楚南路 3 号。公司原股东为烟台冰轮集团有限公司, 持有公司 100% 股权。2017 年 5 月, 烟台冰轮集团有限公司将持有的公司股份全部转让给烟台盛久投资有限公司, 转让完成后, 公司的股东变更为烟台盛久投资有限公司。2017 年 8 月, 公司和烟台盛久投资有限公司分别通过股东会决议, 同意公司吸收合并烟台盛久投资有限公司, 并签订吸收合并决议。吸收合并完成后烟台盛久投资有限公司注销。吸收合并完成后公司的股权结构为: 烟台合弘投资股份有限公司持有公司 1200 万元股权, 股份占比 48%; 烟台市人民政府国有资产监督管理委员会持有公司 1300 万元股权, 股份占比 52%。吸收合并完成后公司名称由烟台冰轮密封制品有限公司更名为烟台铭祥控股有限公司。

经营范围: 以自有资金对密封产业投资(未经金融监管部门批准, 不得从事吸收存款、融资担保、代客理财等金融业务), 自有房屋租赁, 自有场地租赁。(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)。

截至 2024 年 6 月 30 日, 烟台铭祥控股有限公司只有密封科技一家子公司。

本企业最终控制方是烟台市人民政府国有资产监督管理委员会。

其他说明:

无

## 2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
冰轮环境技术股份有限公司	与本公司受同一控制的企业
烟台冰轮换热技术有限公司	与本公司受同一控制的企业
顿汉布什(中国)工业有限公司	与本公司受同一控制的企业
哈特福德压缩机(烟台)有限公司	与本公司受同一控制的企业
日本石川密封垫板株式会社	持有公司 5% 以上股份股东
烟台泰和兴材料科技股份有限公司	与本公司受同一控制的企业

其他说明

哈特福德压缩机(烟台)有限公司原名烟台顿汉布什压缩机有限公司, 烟台泰和兴材料科技股份有限公司原名烟台泰普龙先进制造技术有限公司。

## 3、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

单位: 元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
日本石川密封垫板株式会社	技术使用费	28,781.61	300,000.00	否	754,704.48
烟台泰和兴材料科技股份有限公司	采购商品	290,265.49	1,000,000.00	否	411,858.41
烟台冰轮换热技术有限公司	采购设备	5,309.73	0.00	是	0.00

出售商品/提供劳务情况表

单位: 元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
日本石川密封垫板株式会社	销售商品	71,387.99	195,713.68
顿汉布什(中国)工业有限公司	销售商品	117,988.30	201,963.34
哈特福德压缩机(烟台)有限公司	销售商品	556,813.05	688,126.59
冰轮环境技术股份有限公司	销售商品	1,295,377.12	2,028,951.18

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

## (2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

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
冰轮环境技术股份有限公司	租赁办公楼	110,857.14	110,860.14

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

关联租赁情况说明

## (3) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	3,198,680.00	2,477,700.00

## (4) 其他关联交易

无

## 4、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收款项融资	冰轮环境技术股份有限公司	72,588.75		140,000.00	
应收票据	冰轮环境技术股	146,106.40	7,305.32		

	份有限公司				
应收账款	顿汉布什(中国)工业有限公司	77,559.38	3,877.97	69,018.90	3,450.95
应收账款	哈特福德压缩机(烟台)有限公司	458,139.21	22,906.96	437,635.52	21,881.78
应收账款	日本石川密封垫板株式会社	0.00	0.00	139,275.51	6,963.78
应收账款	冰轮环境技术股份有限公司	263,469.12	18,716.31	956,518.21	47,825.91

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付票据	烟台泰和兴材料科技股份有限公司	284,000.00	450,000.00
应付账款	日本石川密封垫板株式会社	28,781.60	77,780.71
应付账款	烟台泰和兴材料科技股份有限公司	251,859.11	207,859.11

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

### 4、本期股份支付费用

适用 不适用

### 5、股份支付的修改、终止情况

### 6、其他

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

#### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 3、其他

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

### 2、利润分配情况

拟分配每 10 股派息数（元）	1.50
拟分配每 10 股分红股（股）	0
拟分配每 10 股转增数（股）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股派息数（元）	1.50
经审议批准宣告发放的每 10 股分红股（股）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股转增数（股）	0
利润分配方案	经 2024 年 8 月 19 日公司第三届董事会第十七次会议审议通过，公司 2024 年半年度利润分配议案如下：以截至 2024 年 6 月 30 日公司总股本 146,400,000.00 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 1.50 元（含税），合计分配利润 21,960,000.00 元，不进行资本公积转增股本，不送红股。

## 3、销售退回

## 4、其他资产负债表日后事项说明

## 十六、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-22,558.70	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	12,563.52	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	2,076,110.69	
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	3,354,135.64	本报告期享受国家先进制造业企业增值税加计抵减税收优惠政策，进项税加计抵减计入其他收益。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	10,744.06	
减：所得税影响额	814,649.28	
合计	4,616,345.93	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

## 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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	4.98%	0.31	0.31
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.48%	0.28	0.28

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

适用 不适用