



金润股份

NEEQ : 838394

烟台金润核电材料股份有限公司

(YANTAI JINRUN NUCLEAR MATERIALS CO.,

半年度报告

—— 2021 ——

公司半年度大事记

2021年5月28日，全国中小企业股份转让系统发布《关于发布2021年市场层级定期调整决定的公告》（股转系统公告【2021】662号），根据公布的调整进入创新层名单，烟台金润核电材料股份有限公司满足创新层标准并进入创新层，自2021年6月7日起生效。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件	20
第五节	股份变动和融资	22
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	26
第七节	财务会计报告	29
第八节	备查文件目录	70

第一节 重要提示、目录和释义

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

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

立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
行业政策波动风险	公司产品和服务的应用领域以电力行业为主,与国家宏观经济波动较密切相关,受产业政策影响较大。尤其国家核电产业政策决定了我国核电建设领域的投资规模和建设进度,若未来我国核电行业的产业政策发生调整,核电发展的速度和力度可能发生变化,将导致核电产品的需求发生变化,从而对公司的业务发展及盈利能力造成影响。
客户集中的风险	报告期内公司前五大客户合计销售额占同期营业收入的比例较高,存在客户集中风险。公司的终端客户为电力行业国企,客户范围较窄。未来公司应积极开发新客户、拓展新市场,规避对固定客户依赖的风险。
应收账款金额较大的风险	截至 2021 年 06 月 30 日公司应收账款为 155,323,569.44 元,占当期总资产的比重 67.52%。虽然公司客户信用良好,报告期内未发生客户款项无法收回形成坏账的情形,但随着公司业务的扩展,和销售规模进一步扩大,应收账款仍有增加可能,影响公司款项回收进度。
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、金润股份	指	烟台金润核电材料股份有限公司
控股股东、实际控制人	指	唐忠云
股东大会	指	除有前缀外,均指烟台金润核电材料股份有限公司股东大会
董事会	指	除有前缀外,均指烟台金润核电材料股份有限公司董事会
监事会	指	除有前缀外,均指烟台金润核电材料股份有限公司监事会
高级管理人员	指	股份公司/有限公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
报告期	指	2021年1月1日至2021年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司章程》	指	除有前缀外,均指《烟台金润核电材料股份有限公司章程》

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	烟台金润核电材料股份有限公司
英文名称及缩写	YANTAI JINRUN NUCLEAR MATERIALS CO., LTD -
证券简称	金润股份
证券代码	838394
法定代表人	姜振良

二、 联系方式

董事会秘书姓名	王菁
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
联系地址	山东省烟台市芝罘区卧龙中路 11 号
电话	05356749195
传真	05356749193
电子邮箱	wangj@jinrun.cc
公司网址	www.jinrun.cc
办公地址	山东省烟台市芝罘区卧龙中路 11 号
邮政编码	264000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	山东省烟台市芝罘区卧龙中路 11 号董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1999 年 9 月 20 日
挂牌时间	2016 年 9 月 6 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-非金属矿物制品业（C30）-耐火材料制品制造（C308）-耐火陶瓷制品及其他耐火材料制造业（C3089）
主要产品与服务项目	被动防火包覆材料、被动防火保护装置、非能动实体防火保护结构、耐辐照封堵材料等研发、生产、销售和技术培训，消防工程设计、安装及维修。
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	45,337,864
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（唐忠云）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（唐忠云），无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91370600863056712E	否
注册地址	山东省烟台市芝罘区卧龙中路 11 号	否
注册资本（元）	45,337,864	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	兴业证券	
主办券商办公地址	上海市长柳路 36 号兴业证券大厦 10 楼	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	兴业证券	
会计师事务所	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	庄继宁	高旭升
	1 年	1 年
会计师事务所办公地址	上海市黄浦区南京东路 61 号 4 楼	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	96,094,098.87	70,081,050.57	37.12%
毛利率%	64.41%	68.16%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	39,160,899.91	30,770,989.77	27.27%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	39,197,747.35	30,313,440.70	29.31%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	20.30%	22.68%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	20.32%	22.35%	-
基本每股收益	0.86	0.69	24.64%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	230,049,163.94	213,355,664.11	7.82%
负债总计	30,542,793.17	40,673,097.05	-24.91%
归属于挂牌公司股东的净资产	199,506,370.77	172,682,567.06	15.53%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.40	3.81	15.49%
资产负债率%（母公司）	13.27%	19.05%	-
资产负债率%（合并）	13.28%	19.06%	-
流动比率	6.86	4.79	-
利息保障倍数	27,607.07	0	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-3,477,383.26	-12,396,010.53	71.95%
应收账款周转率	0.62	0.81	-
存货周转率	2.53	2.52	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	7.82%	21.65%	-
营业收入增长率%	37.12%	276.22%	-
净利润增长率%	27.27%	354.90%	-

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-104,537.46
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	40,096.53
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	21,091.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	-43,349.93
减：所得税影响数	-6,502.49
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-36,847.44

三、 补充财务指标

适用 不适用

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
货币资金	9,863,084.86	27,863,084.86		
应收票据	7,154,501.11	8,471,426.35		
应收账款	81,563,493.85	97,407,888.27		
其他应收款	947,573.94	909,546.73		
存货	13,376,025.74	10,022,127.81		
其他流动资产	30,000,000.00	10,000,000.00		
其他权益工具投资	701,499.93			
长期待摊费用	4,046,663.63	3,950,979.96		
递延所得税资产	1,913,543.95	2,219,118.39		
其他非流动资产	-	2,078,545.14		
应付账款	11,289,667.81	11,374,759.75		
预收款项			1,067,389.43	

应付职工薪酬	627,556.15	2,387,317.38		
应交税费	8,160,027.41	9,661,433.24		
其他应付款	129,622.40	101,362.40		
合同负债	890,447.73	870,229.05		944,592.42
其他流动负债		3,661,927.79	1,088,272.54	1,211,069.55
其他综合收益	-124,500.07	-702,100.00		
盈余公积	4,328,507.99	4,652,619.03		
未分配利润	53,627,084.62	60,277,194.97		
少数股东权益	-0.93			
营业收入	62,824,819.42	70,081,050.57		
营业成本	20,566,885.01	22,313,979.78		
销售费用	1,761,141.91	2,013,409.84		
管理费用	5,048,608.17	5,257,248.53		
研发费用	1,320,229.66	1,981,164.05		
财务费用	-34,797.81	-190,972.68		
投资收益	446,865.89	311,736.16		
信用减值损失	-1,629,437.36	-2,385,860.77		
所得税费用	4,782,853.46	5,279,924.89		
净利润	27,616,145.77	30,770,989.77		

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√适用 □不适用

一、重要会计政策变更

执行《企业会计准则第 21 号——租赁》(2018 年修订)

财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》(简称“新租赁准则”)。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据修订后的准则,对于首次执行日前已存在的合同,公司选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

● 本公司作为承租人

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数,调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,不调整可比期间信息。

对于首次执行日前已存在的经营租赁,本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债,并根据每项租赁选择以下两种方法之一计量使用权资产:

- 假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值,采用首次执行日的本公司的增量借款利率作为折现率。

- 与租赁负债相等的金额,并根据预付租金进行必要调整。

对于首次执行日前的经营租赁,本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理:

- 1) 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理;
- 2) 计量租赁负债时,具有相似特征的租赁采用同一折现率;
- 3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用;
- 4) 存在续租选择权或终止租赁选择权的,根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况

确定租赁期；

5) 作为使用权资产减值测试的替代，按照本附注“三、(二十二) 预计负债”评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；

6) 首次执行日之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。

对于首次执行日前已存在的融资租赁，本公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

- 本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估，并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的，本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

除转租赁外，本公司无需对其作为出租人的租赁按照新租赁准则进行调整。本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

本公司执行新租赁准则对财务报表无影响。

二、2020年1-6月会计差错更正情况：

1、对公司收入跨期情况进行差错更正，并结转相应成本，同时调整应收账款余额及坏账准备。2020年6月末调整增加应收账款15,844,394.42元，调整减少存货3,353,897.93元，调整增加其他流动负债1,796,697.12元，调整增加合同负债82,222.21元；2020年1-6月调整增加营业收入7,256,231.15元，调整增加营业成本972,411.28元，调整增加信用减值损失400,065.18元，调整增加年初未分配利润4,727,822.47元。

根据新收入准则，对预收款项、合同负债、其他流动负债等予以重分类更正披露，2020年6月末调整增加其他流动负债102,440.89元，调整减少合同负债102,440.89元；同时对2020年年初科目进行追溯调整，调整减少预收款项1,067,389.43元，调整增加合同负债944,592.42元，调整增加其他流动负债122,797.01元。

2、根据2019年新金融工具准则要求，将以前年度计提的可供出售金融资产减值准备调整计入其他综合收益，调整减少其他权益工具投资701,499.93元，调整减少其他综合收益577,599.93元，调整减少年初未分配利润123,900.00元。

将不符合终止确认条件的已背书未到期应收票据（为商业承兑票据及信用级别较低的银行承兑票据）更正为不予以终止确认，同时根据其预期信用损失情况，计提减值准备。2020年6月末调整增加应收票据1,316,925.24元，调整增加其他流动负债1,762,789.78元，调整增加信用减值损失359,412.29元，调整减少年初未分配利润86,452.25元。

3、对成本费用项目进行重分类或跨期更正披露。调整增加销售费用252,267.93元，调整增加管理费用208,640.36元，调整增加营业成本774,683.49元，调整增加研发费用660,934.39元，调整减少长期待摊费用95,683.67元，调整增加应付职工薪酬1,800,842.50元。

4、对定期存款及利息进行重分类更正披露。调整增加货币资金18,000,000.00元，调整减少其他流动资产20,000,000.00元，调整增加其他非流动资产2,021,045.14元，调整减少财务费用156,174.87元，调整减少投资收益135,129.73元。

5、对其他列示错误科目进行更正披露。调整减少应付职工薪酬41,081.27元，调整减少其他应收款38,027.21元，调整增加应付账款85,091.94元，调整增加其他非流动资产57,500.00元，调整减少其他应付款28,260.00元，调整减少信用减值损失3,054.06元，调整增加未分配利润668.06元。

6、根据更正后利润总额、净利润对所得税费用及递延所得税资产、盈余公积进行更正，调整增加所得税费用497,071.43元，调整增加递延所得税资产305,574.44元，调整增加应交税费1,501,405.83元，调整增加盈余公积324,111.04元，调整增加少数股东权益0.93元，调整减少年初未分配利润

1,022,871.93 元。

上述会计差错更正事项共计影响本期净利润 3,154,844.00 元,影响未分配利润 6,650,110.35 元。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 业务概要

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

1、原材料采购及合格供应商管理

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

2、销售渠道

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

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

3、客户类型

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

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

4、研发模式

公司研发主要集中在电力领域。由于行业特殊性,客户集中度高,一般采取按照客户未来 3-5 年需求,由客户提供的产品性能指标为研发技术指标,并签订定向研发合同。研发部门根据合同约定,设计院或者客户沟通联系,选择确定研发的项目,或根据产业、技术等趋势与行情,结合公司实际,选择确定新产品开发的项目。各项目组负责研发项目设计全过程的策划、组织、协调、实施、跟进工作。

5、收入模式

报告期内公司业务收入主要来自于被动应急保护产品销售和消防工程施工及维保。公司采购基础

原材料，利用现有生产设备，制造出符合客户需求并有质量保证的产品，直接销售给客户，获得收入；消防工程施工通过公司采购管件、线缆、劳务等原材料和服务，配备工程人员及施工设备，为客户提供消防工程安装和维护保养服务，取得收入。公司产品核心价值在于针对客户需求提供被动防护技术方案、具有自主知识产权的产品配方的研制及安装过程中的技术指导。

七、 经营情况回顾

（一） 经营计划

报告期内，公司主要收入来源于核电、民用阻燃防护材料、各类封堵材料销售及消防工程收入，实现营业收入 96,094,098.87 元，同比增长 37.12%；净利润 39,160,899.91 元，同比增长 27.27%。报告期末，公司总资产 230,049,163.94 元，负债 30,542,793.17 元，负债率 13.28%，维持在较低水平。

（二） 行业情况

自 2020 年疫情期间，核电建设进度明显提速。在力争 2030 年前实现碳达峰、2060 年前实现碳中和的目标之下，我国作为世界第一大能源生产国和消费国，积极稳妥发展核电等非化石能源成为必然之路。

报告期内，面对日趋严峻的竞争环境和经济下行的挑战，公司坚持以核电为主、国家电网、海工、石化稳步推进的战略发展方向，各项业务和科研项目的进展符合预期。疫情未对核电项目建设进度产生影响，各类型核电项目稳步推进。公司通过技术创新和过硬的产品质量，将具有完全自主知识产权的防火保护材料应用于各类型先进核电项目中，推进中国核电国产化进程。

同时，公司加大非核业务的技术研发与推广。公司紧跟行业技术发展变化趋势，研究新工艺、开发新产品。报告期内，公司自主研发的防潮封堵材料中标国网江西省电力有限公司采购项目，自主知识产权的阻燃密封材料进入中国国家铁路集团有限公司采购系统。未来将以电力行业防火保护产品为基础，积极开展满足社会公共安全防范、重要基础设施安全防护要求的高端防预防护产品的研发、生产，拓展公司产品应用领域，培育新客户，增加新的盈利增长点。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	20,860,365.27	9.07%	37,536,552.52	17.59%	-44.43%
应收票据	16,393,299.94	7.13%	21,550,092.12	10.10%	-23.93%
应收账款	155,323,569.44	67.52%	113,869,940.90	53.37%	36.40%
应收款项融资	0.00	0.00%	7,262,048.05	3.40%	-100.00%
其他应收款	1,190,798.65	0.52%	1,350,121.14	0.63%	-11.80%
存货	14,630,269.10	6.36%	12,380,021.38	5.80%	18.18%
固定资产	5,216,713.51	2.27%	4,728,760.79	2.22%	10.32%
无形资产	1,482,847.54	0.64%	1,572,550.30	0.74%	-5.70%
长期待摊费用	4,588,054.03	1.99%	3,904,874.81	1.83%	17.50%

应付账款	12,087,942.54	5.25%	17,362,971.60	8.14%	-30.38%
应交税费	10,702,751.31	4.65%	14,338,348.38	6.72%	-25.36%

资产负债项目重大变动原因:

- 1、报告期末，应收账款同比增加36.40%，因公司营收规模增加，导致期末应收账款增加。
- 2、报告期末，存货净额同比增长18.18%，因公司规模经营持续扩大，公司适当进行备货且期末发出商品尚未确认收入导致存货净额的增加。
- 3、报告期末，应付账款同比减少30.38%，主要是因为本期期初部分大额应付账款根据合同支付条款约定于本期内结算材料及项目尾款，同时部分供应商由现金结算变更为银行承兑汇票结算，与供应商协商缩短了银行承兑汇票的支付账期，故而导致期末应付账款减少。
- 4、报告期末，应交税费同比减少25.36%，因本期已缴纳上年期末应付企业所得税所致。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	96,094,098.87	-	70,081,050.57	-	37.12%
营业成本	34,203,144.42	35.59%	22,313,979.78	31.84%	53.28%
毛利率	64.41%	-	68.16%	-	-
销售费用	2,941,791.51	3.06%	2,013,409.84	2.87%	46.11%
管理费用	7,811,827.77	8.13%	5,257,248.53	7.50%	48.59%
研发费用	3,336,814.30	3.47%	1,981,164.05	2.83%	68.43%
财务费用	-544,847.78	-0.57%	-190,972.68	-0.27%	185.30%
所得税费用	6,494,384.40	6.76%	5,279,924.89	7.53%	23.00%
净利润	39,160,899.91	40.75%	30,770,989.77	43.91%	27.27%

项目重大变动原因:

- 1、报告期内，营业收入同比增长37.12%，主要原因是我国加大了对核产业的投资力度，公司的核心产品被动防火材料主要用于核电项目的建设环节，报告期内订单量也随之增长。
- 2、报告期内，营业成本同比增长53.28%，因销售收入增加，成本相应增加
- 3、报告期内，销售费用同比增长46.11%，因公司经营业绩增长，销售费用中的职工薪酬、业务经费等费用有所增长
- 4、报告期内，管理费用同比增长48.59%，因公司经营业绩增长，公司规模逐渐扩大，为了满足日常经营管理需要，公司管理费用中的职工薪酬、咨询服务等费用有所增长
- 5、报告期内，研发费用同比增长68.43%，因公司持续进行产品、工艺的研发投入，研发团队规模扩大所致
- 6、报告期内，净利润增长27.27%，主要原因是公司收入的增长、控制成本费用所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	95,547,981.78	69,545,732.54	37.39%

其他业务收入	546,117.09	535,318.03	2.02%
主营业务成本	33,946,833.35	22,056,131.21	53.91%
其他业务成本	256,311.07	257,848.57	-0.60%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
核用产品	84,713,421.48	27,584,244.74	67.44%	26.73%	33.92%	-2.53%
非核用产品	1,427,238.83	425,298.52	70.20%	25.26%	-31.97%	55.55%
消防工程	9,407,321.47	5,937,290.09	36.89%	503.35%	612.43%	-20.75%
房租	546,117.09	256,311.07	53.07%	2.02%	-0.60%	2.39%
合计	96,094,098.87	34,203,144.42	64.41%	37.12%	53.28%	-5.50%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

1. 报告期内，核用产品收入占比为 88.16%，同比增长 26.73%，主要原因是我国加大了对核产业的投资力度，公司的核心产品被动防火材料主要用于核电项目的建设环节，报告期内订单量也随之剧增。
2. 报告期内，非核用产品毛利率为 70.20%，同比增长 55.55%，主要原因是公司调整了非核用产品的供货品类，摒弃了传统的同质化严重的产品，从而提高毛利率水平。
3. 报告期内，消防工程毛利率为 36.89%，同比降低 20.75%，主要原因是去年同期毛利率较高的维保工程占比较大引起。

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-3,477,383.26	-12,396,010.53	71.95%
投资活动产生的现金流量净额	-1,793,299.22	-2,379,959.12	24.65%
筹资活动产生的现金流量净额	-13,803,009.20	-6,680,679.60	-106.61%

现金流量分析：

- 1、报告期内，经营活动产生的现金流量净额同比增长 71.95%，主要是（1）销售商品、提供劳务收到的现金同比增加 157.79%，主要系公司销售收入增加，回款增加。（2）购买商品、接受劳务支付的现金同比增加 44.84%，主要系购买存货增加流出所致。（3）支付给职工以及为职工支付的现金同比增长 99.39%，主要系公司增加员工工资及福利。（4）支付的各项税费同比增长 179.23%，系公司收入及利润的增长税费同步增长。
- 2、报告期内，投资活动产生的现金流量净额同比增长 24.65%，主要是本期用于理财产品的支出相较于去年同期有所减少。
- 3、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额同比减少 106.61%，主要原因是半年度进行分红所致。

八、 主要控股参股公司分析

(一) 主要控股子公司、参股公司经营情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
烟台核电研发中心高分子材料研究院有限公司	子公司	核工业及建筑用被动应急装置、防火保护材料的研发、销售及技术咨询	-	业务拓展	2,000,000	47,733.88	47,733.88	0	-1,140.10

(二) 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

(三) 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

九、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明

(一) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(二) 关键审计事项说明

适用 不适用

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 收入确认	

<p>收入确认的会计政策详情及收入的分析请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”注释二十五所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”注释二十八。</p> <p>金润股份主要从事被动防火材料的研发、生产、销售和消防工程施工及维护。主要产品及服务为核电防火产品、民用防火产品和消防工程服务。</p> <p>金润股份管理层在确认收入时须对合同中包含的履约义务进行识别，及判断收入应在某一时点确认或应在某一时段确认；属于某一时点确认收入的履约义务，应在履约义务完成时，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入；属于某一时段确认收入的履约义务，应在该段时间内按照履约进度确认收入。上述收入确认需要管理层重大判断和估计，不恰当的判断可能导致收入确认重大错报。而且金润股份 2021 年 1-6 月合并报表中营业收入为人民币 9,609.41 万元，为合并利润表重要组成项目，是金润股份的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而调节收入的固有风险，我们将收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、访谈公司管理层、财务人员及业务人员，查阅公司与收入确认相关的制度文件，了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性； 2、获取并检查销售合同，了解主要合同条款或条件，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，评价收入确认方法是否适当，是否符合企业会计准则的规定； 3、对收入和成本执行分析程序，包括：本期收入、成本、毛利波动分析，分析主要客户的销售额变动原因，分析不同业务类别毛利率的变动原因；不同类型客户毛利率的变动原因； 4、对本期记录的收入交易选取样本，实施细节测试，复核销售订单、销售协议或合同、销售出库单、发货验收单等单据，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策； 5、结合应收账款函证，一并执行收入的函证程序，检查已确认的收入的真实性和准确性； 6、针对可能出现的完整性风险，我们实施了具有针对性的审计程序，包括但不限于： <ul style="list-style-type: none"> 在增加收入完整性测试样本的基础上，针对资产负债表日前后确认的销售收入执行截止性测试以评估销售收入是否在恰当的会计期间确认。
<p>（二）应收账款的真实性和可收回性</p>	
<p>请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”注释八所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”注释三。</p> <p>2021 年 6 月 30 日，金润股份合并财务报表中应收账款账面价值为人民币 15,532.36 万元，占期末资产总额比为 67.52%，账面金额较大，为合并资产负债表重要组成项目；若应收账款不真实，及不能按时收回或无法收回而发生坏账，对财务报</p>	<p>针对应收账款的真实性及可收回性，我们实施的审计程序主要包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、了解公司的信用政策及应收账款管理相关的关键内部控制，评价这些内部控制的设计和运行有效性，并进行测试； 2、实施函证程序，并将函证结果与管理层记录的金额进行核对，检查应收账款的真实性； 3、对应收账款的回款记录进行检查，并结合收入确认的细节测试情况，检查应收账款的真实性和可收回性；

<p>表影响较为重大，为此我们确定应收账款的真实性和可收回性为关键审计事项。</p>	<p>4、复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑及客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征，复核按照信用风险特征组合计提坏账准备的准确性；</p> <p>5、对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，获取并检查管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；</p> <p>6、结合期后回款情况检查，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性。</p>
--	---

十一、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

十二、 评价持续经营能力

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

十三、 公司面临的风险和应对措施

<p>1、 行业政策波动风险及应对措施</p> <p>公司产品和服务的应用领域以电力行业为主,与国家宏观经济波动较密切相关,受产业政策影响较大。尤其国家核电产业政策决定了我国核电建设领域的投资规模和建设进度,若未来我国核电行业的产业政策发生调整,核电发展的速度和力度可能发生变化,将导致核电产品的需求发生变化,从而对公司的业务发展及盈利能力造成影响。</p> <p>公司将积极关注国家核电行业的产业政策,把握国家政策动向,拓展公司产品种类及应用领域。积极开拓钢铁、电力、轨道交通、军工、石化领域的应急防护产业发展趋势,以提高风险防范能力。</p> <p>2、 客户集中的风险及应对措施</p> <p>报告期内公司前五大客户合计销售额占同期营业收入的比例较高,存在客户集中风险。公司的终端客户为电力行业国企,客户范围较窄。</p> <p>公司紧跟行业技术发展变化趋势,研究新工艺、开发新产品。报告期内,公司自主研发的防潮封堵材料中标国网江西省电力有限公司采购项目,自主知识产权的阻燃密封材料进入中国国家铁路集团</p>
--

有限公司采购系统。未来将以电力行业防火保护产品为基础，积极开展满足社会公共安全防范、重要基础设施安全防护要求的高端防预防护产品的研发、生产，拓展公司产品应用领域，培育新客户，增加新的盈利增长点。

3、应收账款金额较大的风险及应对措施

截至 2021 年 06 月 30 日公司应收账款为 155,323,569.44 元,占当期总资产的比重 67.52%。虽然公司客户信用良好,报告期内未发生客户款项无法收回形成坏账的情形,但随着公司业务的扩展,和销售规模进一步扩大,应收账款仍有增加可能,影响公司款项回收进度。

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

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

2、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项，以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
------	--------	----------	------	------------	------------	------	----------	------------

对外投资	不适用	2021年 4月26 日	不适用	烟台天润 新材料科 技有限公 司	不适用	不适用	否	否
------	-----	--------------------	-----	---------------------------	-----	-----	---	---

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

2021年5月18日召开的2020年度股东大会审议通过《公司设立全资子公司》的议案。为完善和提升公司战略布局规划，拓展公司业务，增强公司的核心竞争力和可持续发展能力，公司拟成立全资子公司，暂定名烟台天润新材料科技有限公司，暂定注册资本1000万元人民币，注册地为山东省烟台市，具体地址未定。实际情况以工商登记为准。

(四) 承诺事项的履行情况

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

					响本人的控股权,且在承担相关责任后不向金润股份追偿,保证金润股份不会因此遭受任何损失。	
--	--	--	--	--	---	--

超期未履行完毕的承诺事项详细情况:

所有承诺事项均已披露,报告期内未有违反承诺的情况。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位:股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	28,440,364	62.7298%	0	28,440,364	62.7298%
	其中:控股股东、实际控制人	2,029,900	4.4773%	-800	2,029,100	4.4755%
	董事、监事、高管	846,900	1.8680%	-480	846,420	1.8669%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	16,897,500	37.2702%	0	16,897,500	37.2702%
	其中:控股股东、实际控制人	11,610,000	25.6077%	0	11,610,000	25.6077%
	董事、监事、高管	2,542,500	5.6079%	0	2,542,500	5.6079%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		45,337,864	-	0	45,337,864	-
普通股股东人数						84

股本结构变动情况:

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位:股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	唐忠云	13,639,900	-800	13,639,100	30.0832%	11,610,000	2,029,100	0	0
2	烟台	5,400,000	0	5,400,000	11.9106%	0	5,400,000	0	0

	盈智创业投资有限公司								
3	烟台泰达生物及医药产业创业投资中心（有限合伙）	3,870,043	0	3,870,043	8.536%	0	3,870,043	0	0
4	郭玮	3,640,000	-600	3,639,400	8.0273%	2,700,000	939,400	0	0
5	西藏盛泰达创业投资有限公司	1,935,021	0	1,935,021	4.268%	0	1,935,021	0	0
6	姜振良	1,890,000	-380	1,889,620	4.1679%	1,417,500	472,120	0	0
7	烟台鑫通股权投资中心（有限合伙）	1,860,000	0	1,860,000	4.1025%	0	1,860,000	0	0
8	唐忠莲	1,626,000	0	1,626,000	3.5864%	0	1,626,000	0	0
9	烟台科创新动能投资中心	1,600,000	0	1,600,000	3.5291%	0	1,600,000	0	0

	(有 限 合 伙)								
10	王影	1,500,000	0	1,500,000	3.3085%	0	1,500,000	0	0
10	姚整	1,500,000	0	1,500,000	3.3085%	0	1,500,000	0	0
	合计	38,460,964	- 1,780	38,459,184	84.828%	15,727,500	22,731,684	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

唐忠云与郭玮是婆媳关系，唐忠云与唐忠莲是姐妹关系。王影与姚整是姑婿关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况 报告书披 露时间	募集金额	报告期内 使用金额	是否变更 募集资金 用途	变更用途 情况	变更用途 的募集资 金金额	是否履行必 要决策程序
1	2020年9 月25日	5,600,000	548,449.26	否	-	-	已事前及时 履行

募集资金使用详细情况：

本期募集资金是为保障“新型封堵材料研发及产业化”项目顺利完成研发和工程化，并快速提高产能。本项目的成功实施，有助于扩大公司产品种类，改善公司产品结构，增强公司市场竞争力。

报告期内，公司不存在变更募集资金使用用途的情况。

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

经核查，截至2021年6月30日，公司股票发行募集资金实际使用情况如下：

一、募集资金总额（元）	5,600,000.00
加：利息收入扣除手续费净额（元）	11,397.01
二、可使用募集资金金额（元）	5,611,397.01
三、募集资金实际使用（元）	2,158,350.00
研发费	1,823,500.00
测试费	334,850.00
四、募集资金余额（元）	3,453,047.01

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
唐忠云	董事长	女	1953年7月	2018年10月15日	2021年10月14日
姜振良	董事、总经理	男	1972年12月	2018年10月15日	2021年10月14日
王菁	董事、董事会秘书	女	1978年7月	2018年10月15日	2021年10月14日
关晓波	董事、副总经理	男	1983年1月	2018年10月15日	2021年10月14日
付来存	董事、副总经理	男	1980年7月	2018年10月15日	2021年10月14日
赵丽	董事、财务负责人	女	1983年7月	2018年10月15日	2021年10月14日
郭志豪	董事	男	1979年11月	2018年10月15日	2021年10月14日
于冉	董事	男	1983年3月	2018年10月15日	2021年10月14日
刘琳林	董事	男	1980年7月	2020年5月19日	2021年10月14日
金福海	独立董事	男	1965年11月	2020年12月29日	2021年10月14日
战淑萍	独立董事	女	1956年7月	2020年12月29日	2021年10月14日
战毅	监事会主席	男	1967年12月	2018年10月15日	2021年10月14日
于明霞	监事	女	1976年12月	2018年10月15日	2021年10月14日
李双浩	监事	男	1986年7月	2020年12月29日	2021年10月14日
董事会人数:					11
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					5

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事长唐忠云与股东郭玮为婆媳关系，与股东唐忠苏、唐忠莲为姐妹关系，与股东唐忠良为姐弟关系，与股东徐美娜为弟妹关系。除以上列示，董事、监事、高级管理人员与股东之间不存在其他关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
唐忠云	董事长	13,639,900	-800	13,639,100	30.0832%	0	0
姜振良	董事、总经理	1,890,000	-380	1,889,620	4.1679%	0	0
王菁	董事、董事会秘书	809,400	-100	809,300	1.7850%	0	0
关晓波	董事、副总经理	300,000	0	300,000	0.6617%	0	0
付来存	董事、副总经理	60,000	0	60,000	0.1323%	0	0
赵丽	董事、财务负责人	30,000	0	30,000	0.0662%	0	0

郭志豪	董事	0	0	0	0%	0	0
于冉	董事	0	0	0	0%	0	0
刘琳林	董事	0	0	0	0%	0	0
金福海	独立董事	0	0	0	0%	0	0
战淑萍	独立董事	0	0	0	0%	0	0
战毅	监事会主席	240,000	0	240,000	0.5294%	0	0
于明霞	监事	60,000	0	60,000	0.1323%	0	0
李双浩	监事	0	0	0	0%	0	0
合计	-	17,029,300	-	17,028,020	37.558%	0	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	已解锁股份	未解锁股份	可行权股份	已行权股份	行权价 (元/股)	报告期末 市价(元/ 股)
姜振良	董事、总经理	0	0	0	300,000	1	7
关晓波	董事、副总经理	0	0	0	200,000	1	7
付来存	董事、副总经理	0	0	0	120,000	1	7
王菁	董事、董事会秘书	0	0	0	150,000	1	7
赵丽	董事、财务负责人	0	0	0	150,000	1	7
合计	-				920,000	-	-
备注							

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
生产人员	10	5	4	11
技术人员	16	1	2	15
财务人员	4	0	0	4
行政人员	26	2	4	24
销售人员	18	2	2	18
工程人员	15	3	2	16
员工总计	89	13	14	88

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	6	4
本科	45	44
专科	20	16
专科以下	18	24
员工总计	89	88

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	信会师报字[2021]第 ZA15354 号			
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	上海市黄浦区南京东路 61 号 4 楼			
审计报告日期	2021 年 8 月 24 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	庄继宁 1 年	高旭升 1 年		

审计报告正文：

审计报告

信会师报字[2021]第 ZA15354 号

烟台金润核电材料股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了烟台金润核电材料股份有限公司（以下简称金润股份）财务报表，包括 2021 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2021 年 1-6 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了金润股份 2021 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>(一) 收入确认</p> <p>收入确认的会计政策详情及收入的分析请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”注释二十五所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”注释二十八。</p> <p>金润股份主要从事被动防火材料的研发、生产、销售和消防工程施工及维护。主要产品及服务为核电防火产品、民用防火产品和消防工程服务。</p> <p>金润股份管理层在确认收入时须对合同中包含的履约义务进行识别，及判断收入应在某一时点确认或应在某一时段确认；属于某一时点确认收入的履约义务，应在履约义务完成时，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入；属于某一时段确认收入的履约义务，应在该段时间内按照履约进度确认收入。上述收入确认需要管理层重大判断和估计，不恰当的判断可能导致收入确认重大错报。而且金润股份 2021 年 1-6 月合并报表中营业收入为人民币 9,609.41 万元，为合并利润表重要组成项目，是金润股份的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而调节收入的固有风险，我们将收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、访谈公司管理层、财务人员及业务人员，查阅公司与收入确认相关的制度文件，了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性； 2、获取并检查销售合同，了解主要合同条款或条件，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，评价收入确认方法是否适当，是否符合企业会计准则的规定； 3、对收入和成本执行分析程序，包括：本期收入、成本、毛利波动分析，分析主要客户的销售额变动原因，分析不同业务类别毛利率的变动原因；不同类型客户毛利率的变动原因； 4、对本期记录的收入交易选取样本，实施细节测试，复核销售订单、销售协议或合同、销售出库单、发货验收单等单据，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策； 5、结合应收账款函证，一并执行收入的函证程序，检查已确认的收入的真实性和准确性； 6、针对可能出现的完整性风险，我们实施了具有针对性的审计程序，包括但不限于：在增加收入完整性测试样本的基础上，针对资产负债表日前后确认的销售收入执行截止性测试以评估销售收入是否在恰当的会计期间确认。
<p>(二) 应收账款的真实性和可收回性</p> <p>请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”注释八所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”注释三。</p> <p>2021 年 6 月 30 日，金润股份合并财务报表中应收账款账面价值为人民币 15,532.36 万元，占期末资产总额比为 67.52%，账面金额较大，为合并资</p>	<p>针对应收账款的真实性及可收回性，我们实施的审计程序主要包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、了解公司的信用政策及应收账款管理相关的关键内部控制，评价这些内部控制的设计和运行有效性，并进行测试； 2、实施函证程序，并将函证结果与管理层记录的金额进行核对，检查应收账款的真实性；

产负债表重要组成项目；若应收账款不真实，及不能按时收回或无法收回而发生坏账，对财务报表影响较为重大，为此我们确定应收账款的真实性和可收回性为关键审计事项。

- 3、对应收账款的回款记录进行检查，并结合收入确认的细节测试情况，检查应收账款的真实性和可收回性；
- 4、复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑及客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征，复核按照信用风险特征组合计提坏账准备的准确性；
- 5、对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，获取并检查管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；
- 6、结合期后回款情况检查，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性。

四、其他信息

金润股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括金润股份 2021 年半年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督金润股份的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊

可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(六) 就金润股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

**立信会计师事务所
(特殊普通合伙)**

**中国注册会计师： 庄继宁
(项目合伙人)**

中国注册会计师： 高旭升

中国·上海

二〇二一年八月二十四日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、(一)	20,860,365.27	37,536,552.52
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、(二)	16,393,299.94	21,550,092.12
应收账款	五、(三)	155,323,569.44	113,869,940.90
应收款项融资	五、(四)		7,262,048.05
预付款项	五、(五)	975,753.43	693,977.36
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、(六)	1,190,798.65	1,350,121.14
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(七)	14,630,269.10	12,380,021.38
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(八)	280,208.26	9,056.60
流动资产合计		209,654,264.09	194,651,810.07
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五、(九)	2,677,539.38	2,811,829.40
投资性房地产			
固定资产	五、(十)	5,216,713.51	4,728,760.79
在建工程	五、(十一)	285,148.51	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(十二)	1,482,847.54	1,572,550.30

开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十三)	4,588,054.03	3,904,874.81
递延所得税资产	五、(十四)	4,043,580.21	3,612,118.60
其他非流动资产	五、(十五)	2,101,016.67	2,073,720.14
非流动资产合计		20,394,899.85	18,703,854.04
资产总计		230,049,163.94	213,355,664.11
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	五、(十六)	1,760,405.00	
应付账款	五、(十七)	12,087,942.54	17,362,971.60
预收款项	五、(十八)	60,952.37	
合同负债	五、(十九)	22,834.34	340,039.47
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(二十)	2,291,827.47	4,229,931.68
应交税费	五、(二十一)	10,702,751.31	14,338,348.38
其他应付款	五、(二十二)	197,002.80	158,967.36
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	五、(二十三)	3,419,077.34	4,242,838.56
流动负债合计		30,542,793.17	40,673,097.05
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			

长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		30,542,793.17	40,673,097.05
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、(二十四)	45,337,864.00	45,337,864.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十五)	43,392,417.36	42,128,154.36
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十六)	9,843,714.08	9,843,714.08
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十七)	100,932,375.33	75,372,834.62
归属于母公司所有者权益合计		199,506,370.77	172,682,567.06
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		199,506,370.77	172,682,567.06
负债和所有者权益（或股东权益）总计		230,049,163.94	213,355,664.11

法定代表人：姜振良

主管会计工作负责人：赵丽

会计机构负责人：赵丽

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		20,821,687.99	37,496,735.14
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十三、(一)	16,393,299.94	21,550,092.12
应收账款	十三、(二)	155,323,569.44	113,869,940.90
应收款项融资	十三、(三)		7,262,048.05
预付款项		975,753.43	693,977.36
其他应收款	十三、(四)	1,190,798.65	1,350,121.14

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		14,630,269.10	12,380,021.38
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		271,151.66	
流动资产合计		209,606,530.21	194,602,936.09
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、(五)	200,000.00	200,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		2,677,539.38	2,811,829.40
固定资产		5,216,713.51	4,728,760.79
在建工程		285,148.51	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,482,847.54	1,572,550.30
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		4,588,054.03	3,904,874.81
递延所得税资产		4,043,580.21	3,612,118.60
其他非流动资产		2,101,016.67	2,073,720.14
非流动资产合计		20,594,899.85	18,903,854.04
资产总计		230,201,430.06	213,506,790.13
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		1,760,405.00	
应付账款		12,087,942.54	17,362,971.60
预收款项		60,952.37	
合同负债		22,834.34	340,039.47
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,291,827.47	4,229,931.68
应交税费		10,702,751.31	14,338,348.38
其他应付款		197,002.80	158,967.36
其中：应付利息			

应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		3,419,077.34	4,242,838.56
流动负债合计		30,542,793.17	40,673,097.05
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		30,542,793.17	40,673,097.05
所有者权益（或股东权益）：			
股本		45,337,864.00	45,337,864.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		43,392,417.36	42,128,154.36
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		9,843,714.08	9,843,714.08
一般风险准备			
未分配利润		101,084,641.45	75,523,960.64
所有者权益（或股东权益）合计		199,658,636.89	172,833,693.08
负债和所有者权益（或股东权益）总计		230,201,430.06	213,506,790.13

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业总收入		96,094,098.87	70,081,050.57
其中：营业收入	五、(二十八)	96,094,098.87	70,081,050.57
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		48,783,316.88	32,182,568.16
其中：营业成本	五、(二十八)	34,203,144.42	22,313,979.78
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二十九)	1,034,586.66	807,738.64
销售费用	五、(三十)	2,941,791.51	2,013,409.84
管理费用	五、(三十一)	7,811,827.77	5,257,248.53
研发费用	五、(三十二)	3,336,814.30	1,981,164.05
财务费用	五、(三十三)	-544,847.78	-190,972.68
其中：利息费用		1,650.00	
利息收入		578,103.61	196,550.69
加：其他收益	五、(三十四)	6,867.62	214,370.48
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十五)	40,096.53	311,736.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十六)	-1,586,343.82	-2,385,860.77
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十七)	-25,803.93	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		45,745,598.39	36,038,728.28
加：营业外收入	五、(三十八)	14,230.16	12,186.38

减：营业外支出	五、(三十九)	104,544.24	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		45,655,284.31	36,050,914.66
减：所得税费用	五、(四十)	6,494,384.40	5,279,924.89
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		39,160,899.91	30,770,989.77
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		39,160,899.91	30,770,989.77
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润		39,160,899.91	30,770,989.77
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）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			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		39,160,899.91	30,770,989.77
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		39,160,899.91	30,770,989.77
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	五、(四十一)	0.86	0.69
（二）稀释每股收益（元/股）	五、(四十一)	0.86	0.69

法定代表人：姜振良

主管会计工作负责人：赵丽

会计机构负责人：赵丽

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业收入	十三、 (六)	96,094,098.87	70,081,050.57
减：营业成本	十三、 (六)	34,203,144.42	22,313,979.78
税金及附加		1,034,586.66	807,738.64
销售费用		2,941,791.51	2,013,409.84
管理费用		7,811,827.77	5,257,248.53
研发费用		3,336,814.30	1,981,164.05
财务费用		-545,987.88	-190,982.02
其中：利息费用		1,650.00	
利息收入		578,043.71	196,545.03
加：其他收益		6,867.62	214,370.48
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、 (七)	40,096.53	311,736.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,586,343.82	-2,385,860.77
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-25,803.93	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		45,746,738.49	36,038,737.62
加：营业外收入		14,230.16	12,186.38
减：营业外支出		104,544.24	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		45,656,424.41	36,050,924.00
减：所得税费用		6,494,384.40	5,279,924.89
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		39,162,040.01	30,770,999.11
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		39,162,040.01	30,770,999.11
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			

5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		39,162,040.01	30,770,999.11
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.86	0.69
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.86	0.69

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		65,802,518.78	25,525,432.55
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			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、(四十二)	3,445,995.45	721,714.55
经营活动现金流入小计		69,248,514.23	26,247,147.10
购买商品、接受劳务支付的现金		32,144,355.67	22,192,290.96
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			

支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		10,482,356.39	5,257,327.26
支付的各项税费		19,447,988.65	6,964,817.18
支付其他与经营活动有关的现金	五、(四十二)	10,651,196.78	4,228,722.23
经营活动现金流出小计		72,725,897.49	38,643,157.63
经营活动产生的现金流量净额		-3,477,383.26	-12,396,010.53
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			10,000,000.00
取得投资收益收到的现金			290,691.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			10,290,691.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,793,299.22	670,650.14
投资支付的现金			12,000,000.00
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		1,793,299.22	12,670,650.14
投资活动产生的现金流量净额		-1,793,299.22	-2,379,959.12
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,603,009.20	6,680,679.60
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	五、(四十二)	200,000.00	
筹资活动现金流出小计		13,803,009.20	6,680,679.60
筹资活动产生的现金流量净额		-13,803,009.20	-6,680,679.60
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		-19,073,691.68	-21,456,649.25
加：期初现金及现金等价物余额		33,299,937.66	42,201,017.10
六、期末现金及现金等价物余额		14,226,245.98	20,744,367.85

法定代表人：姜振良

主管会计工作负责人：赵丽

会计机构负责人：赵丽

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		65,802,518.78	25,525,432.55
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,445,935.55	721,708.89
经营活动现金流入小计		69,248,454.33	26,247,141.44
购买商品、接受劳务支付的现金		32,144,355.67	22,192,290.96
支付给职工以及为职工支付的现金		10,482,356.39	5,257,327.26
支付的各项税费		19,447,988.65	6,964,817.18
支付其他与经营活动有关的现金		10,649,996.78	4,068,707.23
经营活动现金流出小计		72,724,697.49	38,483,142.63
经营活动产生的现金流量净额		-3,476,243.16	-12,236,001.19
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			10,000,000.00
取得投资收益收到的现金			290,691.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			10,290,691.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,793,299.22	670,650.14
投资支付的现金			12,200,000.00
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		1,793,299.22	12,870,650.14
投资活动产生的现金流量净额		-1,793,299.22	-2,579,959.12
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,603,009.20	6,680,679.60
支付其他与筹资活动有关的现金		200,000.00	
筹资活动现金流出小计		13,803,009.20	6,680,679.60
筹资活动产生的现金流量净额		-13,803,009.20	-6,680,679.60
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		-19,072,551.58	-21,496,639.91
加：期初现金及现金等价物余额		33,260,120.28	42,201,017.10
六、期末现金及现金等价物余额		14,187,568.70	20,704,377.19

错误!未提供文档变量。

2021年1-6月

财务报表附注

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	三（三十一）
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	不适用
3. 是否存在前期差错更正	√是 □否	（一）、3
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	不适用
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	不适用
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	不适用
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	不适用
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	√是 □否	五（二十七）
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √否	不适用
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	不适用
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	□是 √否	不适用
12. 是否存在企业结构变化情况	□是 √否	不适用
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	不适用
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	不适用
15. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	不适用
16. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	不适用
17. 是否存在预计负债	□是 √否	不适用

附注事项索引说明：

1、半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表变化参见财务报表项目附注“三（三十一）”

2、报告期内向所有者分配利润的情况参见财务报表项目附注“五（二十七）”

3、2020年1-6月会计差错更正情况：

①对公司收入跨期情况进行差错更正，并结转相应成本，同时调整应收账款余额及坏账准备。2020年6月末调整增加应收账款15,844,394.42元，调整减少存货3,353,897.93元，调整增加其他流动负债1,796,697.12元，调整增加合同负债82,222.21元；2020年1-6月调整增加营业收入7,256,231.15元，调整增加营业成本972,411.28元，调整增加信用减值损失400,065.18元，调整增加年初未分配利润4,727,822.47元。

根据新收入准则，对预收款项、合同负债、其他流动负债等予以重分类更正披露，2020年6月末调整增加其他流动负债102,440.89元，调整减少合同负债102,440.89元；同时对2020年年初科目进行追溯调整，调整减少预收款项1,067,389.43元，调整增加合同负债944,592.42元，调整增加其他流动负债122,797.01元。

②根据2019年新金融工具准则要求，将以前年度计提的可供出售金融资产减值准备调整计入其他综合收益，调整减少其他权益工具投资701,499.93元，调整减少其他综合收益577,599.93元，调整减少年初未分配利润123,900.00元。

将不符合终止确认条件的已背书未到期应收票据（为商业承兑票据及信用级别较低的银行承兑票据）更正为不予以终止确认，同时根据其预期信用损失情况，计提减值准备。2020年6月末调整增加应收票据1,316,925.24元，调整增加其他流动负债1,762,789.78元，调整增加信用减值损失359,412.29元，调整减少年初未分配利润86,452.25元。

错误!未提供文档变量。

2021年1-6月

财务报表附注

③对成本费用项目进行重分类或跨期更正披露。调整增加销售费用 252,267.93 元，调整增加管理费用 208,640.36 元，调整增加营业成本 774,683.49 元，调整增加研发费用 660,934.39 元，调整减少长期待摊费用 95,683.67 元，调整增加应付职工薪酬 1,800,842.50 元。

④对定期存款及利息进行重分类更正披露。调整增加货币资金 18,000,000.00 元，调整减少其他流动资产 20,000,000.00 元，调整增加其他非流动资产 2,021,045.14 元，调整减少财务费用 156,174.87 元，调整减少投资收益 135,129.73 元。

⑤对其他列示错误科目进行更正披露。调整减少应付职工薪酬 41,081.27 元，调整减少其他应收款 38,027.21 元，调整增加应付账款 85,091.94 元，调整增加其他非流动资产 57,500.00 元，调整减少其他应付款 28,260.00 元，调整减少信用减值损失 3,054.06 元，调整增加未分配利润 668.06 元。

⑥根据更正后利润总额、净利润对所得税费用及递延所得税资产、盈余公积进行更正，调整增加所得税费用 497,071.43 元，调整增加递延所得税资产 305,574.44 元，调整增加应交税费 1,501,405.83 元，调整增加盈余公积 324,111.04 元，调整增加少数股东权益 0.93 元，调整减少年初未分配利润 1,022,871.93 元。

上述会计差错更正事项共计影响本期净利润 3,154,844.00 元，影响未分配利润 6,650,110.35 元。

(二) 财务报表项目附注

烟台金润核电材料股份有限公司 2021年1-6月财务报表附注 (除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

烟台金润核电材料股份有限公司（以下简称“本公司”、“公司”）系于 2015 年 11 月 9 日在烟台金润消防工程有限公司基础上以整体变更方式发起设立的股份有限公司，统一社会信用代码为：91370600863056712E，法定代表人：姜振良。

本公司于 2016 年 9 月 6 日在全国中小企业股份转让系统挂牌。所属行业为非金属矿物制品业。

截至 2021 年 6 月 30 日止，本公司股本总数为 45,337,864.00 股，注册资本为 45,337,864.00 元，注册地：山东省烟台市芝罘区卧龙中路 11 号。本公司主要经营活动为：被动防火材料的研发、生产、销售业务；以及消防工程的设计、安装与维修业务。经营范围：工业及建筑用防火涂料、防火堵料、建筑内外墙涂料、乳胶漆的研发、生产、销售、施工，防火保护产品的研发、生产与销售安装及相关技术培训，消防工程安装、维修和维护保养，消防器材的销售，自有厂房租赁。本公司的实际控制人为唐忠云。

本财务报表业经公司董事会于 2021 年 8 月 24 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

错误!未提供文档变量。

2021 年 1-6 月

财务报表附注

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围未发生变化，详见本附注“六、合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

本公司对公司持续经营能力进行了评价，本公司自报告期末起 12 个月具有持续经营能力。

三、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。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本次报告期为 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

错误!未提供文档变量。

2021年1-6月

财务报表附注

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

（1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之

错误!未提供文档变量。

2021年1-6月

财务报表附注

前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

（3）购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为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资产。

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

摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

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

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转

错误!未提供文档变量。

2021年1-6月

财务报表附注

移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)的情形)之和。

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

(1) 终止确认部分的账面价值;

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

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

4、金融负债终止确认

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的,则终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时,终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的,在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值,将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

错误!未提供文档变量。

2021年1-6月

财务报表附注

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司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，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过30日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

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

对于由《企业会计准则第14号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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。

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

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定的组合及计提方法如下：

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

组合名称	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
账龄组合	以应收票据的账龄作为信用风险特征	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
低信用风险	低信用风险的银行承兑票据	不计提坏账准备

错误!未提供文档变量。

2021年1-6月

财务报表附注

组合

为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。具体组合确认依据及计量预期信用损失的方法如下：

组合名称	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
账龄组合	以应收账款的账龄作为信用风险特征	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
关联方组合	为合并范围内关联方款项	不计提坏账准备

他应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。具体组合确认依据及计量预期信用损失的方法如下：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
账龄组合	以其他应收款的账龄作为信用风险特征	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
关联方组合	为合并范围内关联方款项	不计提坏账准备

(九) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、物资采购、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、工程施工等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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

错误!未提供文档变量。

2021年1-6月

财务报表附注

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。

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

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

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

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（八）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十一) 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承

错误!未提供文档变量。

2021年1-6月

财务报表附注

诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，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。

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权

错误!未提供文档变量。

2021年1-6月

财务报表附注

视同自取得时即采用权益法核算进行调整,对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转,因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益;剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,确认为金融资产,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益,对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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

(十三) 投资性房地产

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

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。与投资性房地产有关的后续支出,在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时,计入投资性房地产成本;否则,于发生时计入当期损益。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策,出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十四) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

固定资产按成本(并考虑预计弃置费用因素的影响)进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出,在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时,计入固定资产成本;对于被替换的部分,终止确认其账面价值;所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提,根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残

错误!未提供文档变量。

2021年1-6月

财务报表附注

值率确定折旧率。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。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	15~20	0~5	4.75~6.67
机器设备	年限平均法	5~15	3~5	6.33~19.40
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
办公设备及其他	年限平均法	5	3~5	19.00~19.40

3、 固定资产处置

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。

(十五) 在建工程

实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十六) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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。

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。

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。

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。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。

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1)公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2)后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

错误!未提供文档变量。

2021年1-6月

财务报表附注

项目	预计使用寿命 (年)	摊销方法	残值率 (%)	依据
土地使用权	50	直线法	0.00	预计受益年限
软件	3	直线法	0.00	预计受益年限
AP/CAP 技术	10	直线法	0.00	预计受益年限

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

报告期本公司无使用寿命不确定的无形资产。

4、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、开发阶段支出资本化的具体条件

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十八) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流

错误!未提供文档变量。

2021年1-6月

财务报表附注

量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

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。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括房屋及建筑物装修费、租入资产改良支出等。

摊销方法及摊销年限：

长期待摊费用在受益期内平均摊销；摊销年限为受益期。

(二十) 合同负债

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

(二十一) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费,在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本,其中,非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

本公司离职后福利仅为设定提存计划。

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时;公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(二十二) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时,本公司将其确认为预计负债:

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务;
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司;
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

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。

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。

所需支出存在一个连续范围,且该范围内各种结果发生的可能性相同的,最佳估计数按照该范围内的中间值确定;在其他情况下,最佳估计数分别下列情况处理:

- 或有事项涉及单个项目的,按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的,按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,有确凿证据表明该账面价值不

能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十三) 股份支付

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

1、以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，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。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则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。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、以现金结算的股份支付及权益工具

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股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司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，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。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。

(二十四) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工

具整体或其组成部分分类为金融负债：

- (1) 存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；
- (2) 包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
- (3) 包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算；
- (4) 存在间接地形成合同义务的合同条款；
- (5) 发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。

不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

(二十五) 收入

收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

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

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 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。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

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

(二十六) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

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。

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进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，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。

(二十七) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：企业取得的，用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：能够分解为与资产相关的和与收益相关的，分别按与资产相关和与收益相关的标准进行分解确认；难以区分的，将该政府补助整体归类为与收益相关的政府补助。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十八）递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税

资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

（二十九） 租赁

自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

（1） 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 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；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对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；否则，租赁资产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。

本公司按照本附注“三、（十八）长期资产减值”所述原则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。

（2） 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

错误!未提供文档变量。

2021年1-6月

财务报表附注

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利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在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月且不包含购买选择权的租赁。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。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，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。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、(八) 金融工具”进行会计处理。

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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（八）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十五）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（八）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（八）金融工具”。

2021年1月1日前的会计政策

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资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

1、经营租赁会计处理

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

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

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

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

2、融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

(三十) 终止经营

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

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

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。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列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

(三十一) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

执行《企业会计准则第 21 号——租赁》(2018 年修订)

财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》(简称“新租赁准则”)。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据修订后的准则，对于首次执行日前已存

在的合同，公司选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

- 本公司作为承租人

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前已存在的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁选择以下两种方法之一计量使用权资产：

- 假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值，采用首次执行日的本公司的增量借款利率作为折现率。

- 与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理：

- 1) 将于首次执行日后12个月内完成的租赁作为短期租赁处理；

- 2) 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；

- 3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用；

- 4) 存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；

- 5) 作为使用权资产减值测试的替代，按照本附注“三、(二十二)预计负债”评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；

- 6) 首次执行日之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。

对于首次执行日前已存在的融资租赁，本公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

- 本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估，并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的，本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

除转租赁外，本公司无需对其作为出租人的租赁按照新租赁准则进行调整。本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

错误!未提供文档变量。

2021年1-6月

财务报表附注

- 本公司执行新租赁准则对财务报表无影响。

2、重要会计估计变更

本期主要会计估计未发生变更。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,在扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	3、5、6、9、13
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15、25

存在不同企业所得税税率纳税主体的,披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率(%)
本公司	15
烟台核电研发中心高分子材料研究院有限公司	25

(二) 税收优惠

本公司于2019年11月28日获得高新技术企业资格证书,证书编号:GR201937001424,享受高新技术企业税收优惠政策,本公司自2019年起企业所得税减按15%税率征收,有效期三年。

错误!未提供文档变量。

2021年1-6月

财务报表附注

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	15,210.56	2,990.56
银行存款	14,211,035.42	33,296,947.10
其他货币资金	6,634,119.29	4,236,614.86
合计	20,860,365.27	37,536,552.52

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	1,830,405.00	
银行保函保证金	4,803,714.29	4,236,614.86
合计	6,634,119.29	4,236,614.86

以上使用有限制的货币资金，在编制现金流量表时已经从“现金及现金等价物”中剔除。

(二) 应收票据

1、应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	5,173,244.15	9,636,702.00
商业承兑汇票	12,105,934.34	13,388,224.54
减：坏账准备	885,878.55	1,474,834.42
合计	16,393,299.94	21,550,092.12

注：期末应收票据按账龄组合计提减值准备。

2、期末公司无已质押的应收票据。

3、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		490,351.55
商业承兑汇票		2,639,394.50
合计		3,129,746.05

错误!未提供文档变量。

2021 年 1-6 月

财务报表附注

4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	154,856,862.10	110,336,282.55
1 至 2 年	492,548.41	1,048,266.80
2 至 3 年	2,690,772.73	3,006,267.63
3 至 4 年	10,998,000.00	11,252,598.55
4 至 5 年	6,131,946.66	5,937,348.11
5 年以上	1,214,248.59	1,184,248.59
小计	176,384,378.49	132,765,012.23
减：坏账准备	21,060,809.05	18,895,071.33
合计	155,323,569.44	113,869,940.90

错误!未提供文档变量。

2021年1-6月

财务报表附注

2、应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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	6,671,401.74	3.78	6,671,401.74	100.00		6,671,401.74	5.02	6,671,401.74	100.00	
按组合计提坏账准备	169,712,976.75	96.22	14,389,407.31	8.48	155,323,569.44	126,093,610.49	94.98	12,223,669.59	9.69	113,869,940.90
其中：										
账龄组合	169,712,976.75	96.22	14,389,407.31	8.48	155,323,569.44	126,093,610.49	94.98	12,223,669.59	9.69	113,869,940.90
合计	176,384,378.49	100.00	21,060,809.05		155,323,569.44	132,765,012.23	100.00	18,895,071.33		113,869,940.90

错误!未提供文档变量。

2021年1-6月

财务报表附注

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
北京市山江科技发展有限公司	6,671,401.74	6,671,401.74	100.00	预计无法收回

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	169,712,976.75	14,389,407.31	8.48

按组合计提坏账的确认标准及说明:

相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征,按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提。

3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	6,671,401.74				6,671,401.74
按组合计提坏账准备	12,223,669.59	2,165,737.72			14,389,407.31
合计	18,895,071.33	2,165,737.72			21,060,809.05

4、本期无实际核销的应收账款情况。

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
中国核工业集团有限公司	115,192,212.31	65.31	5,776,110.80
上海倍安实业有限公司	10,770,000.00	6.11	5,385,000.00
北京市山江科技发展有限公司	6,671,401.74	3.78	6,671,401.74

错误!未提供文档变量。

2021年1-6月

财务报表附注

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
中国建筑第二工程局有限公司	6,470,775.80	3.67	323,538.79
国家电网有限公司	5,873,491.83	3.33	295,860.72
合计	144,977,881.68	82.20	18,451,912.05

6、报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债情况。

(四) 应收款项融资

1、应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据		7,262,048.05

2、应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	7,262,048.05	6,750,000.00	11,512,048.05	2,500,000.00		

注：本期公司终止确认应收票据中已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据为10,200,000.00元，其他变动系应收票据到期银行托收金额。

(五) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	945,753.43	96.93	663,977.36	95.68
3年以上	30,000.00	3.07	30,000.00	4.32
合计	975,753.43	100.00	693,977.36	100.00

错误!未提供文档变量。

2021年1-6月

财务报表附注

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例(%)
山东大易化工有限公司	420,000.00	43.04
山东省产品质量检验研究院	114,339.62	11.72
烟台市众志供水建设有限公司	90,097.79	9.23
中国石化销售股份有限公司山东烟台石 油分公司	86,556.71	8.87
临朐县良和塑料加工厂	61,054.87	6.26
合计	772,048.99	79.12

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	1,190,798.65	1,350,121.14
合计	1,190,798.65	1,350,121.14

其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	869,767.00	959,527.52
1至2年	30,000.00	290,500.00
2至3年	409,400.00	208,900.00
3至4年	20,000.00	20,000.00
小计	1,329,167.00	1,478,927.52
减：坏账准备	138,368.35	128,806.38
合计	1,190,798.65	1,350,121.14

错误!未提供文档变量。

2021年1-6月

财务报表附注

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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										
按组合计提坏账准备	1,329,167.00	100.00	138,368.35	10.41	1,190,798.65	1,478,927.52	100.00	128,806.38	8.71	1,350,121.14
其中：										
账龄组合	1,329,167.00	100.00	138,368.35	10.41	1,190,798.65	1,478,927.52	100.00	128,806.38	8.71	1,350,121.14
合计	1,329,167.00	100.00	138,368.35		1,190,798.65	1,478,927.52	100.00	128,806.38		1,350,121.14

错误!未提供文档变量。

2021年1-6月

财务报表附注

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	1,329,167.00	138,368.35	10.41

(3) 坏账准备计提情况

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)	
上年年末余额	128,806.38			128,806.38
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	9,561.97			9,561.97
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	138,368.35			138,368.35

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	128,806.38	9,561.97			138,368.35

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况。

错误!未提供文档变量。

2021年1-6月

财务报表附注

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
应收退款	20,000.00	20,000.00
保证金	1,220,590.00	1,449,527.52
垫付款项	9,400.00	9,400.00
员工备用金	79,177.00	
合计	1,329,167.00	1,478,927.52

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国核工业集团有限公司	保证金	860,000.00	3年以内	64.70	103,000.00
中国广核电力股份有限公司	保证金	100,000.00	1年以内	7.52	5,000.00
中国能源建设股份有限公司	保证金	70,000.00	1年以内	5.27	3,500.00
山东玲珑轮胎股份有限公司	保证金	50,000.00	1年以内	3.76	2,500.00
北京国科军友工程咨询有限公司	保证金	40,000.00	1年以内	3.01	2,000.00
合计		1,120,000.00		84.26	116,000.00

(8) 报告期无涉及政府补助的其他应收款项。

(9) 报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

(10) 报告期无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债情况。

(七) 存货

1、 存货分类

错误!未提供文档变量。

2021年1-6月

财务报表附注

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	7,785,314.36	25,803.93	7,759,510.43	6,451,847.28		6,451,847.28
周转材料	65,331.10		65,331.10	64,688.03		64,688.03
在产品	146,178.68		146,178.68	18,075.68		18,075.68
库存商品	2,428,574.10		2,428,574.10	4,055,278.47		4,055,278.47
发出商品	3,443,161.75		3,443,161.75	1,221,885.14		1,221,885.14
合同履约成本	787,513.04		787,513.04	568,246.78		568,246.78
合计	14,656,073.03	25,803.93	14,630,269.10	12,380,021.38		12,380,021.38

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	上年年末余额	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		25,803.93				25,803.93

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
应收退货成本	67,987.94	
留抵进项税额	12,220.32	9,056.60
预付精选层申报中介费	200,000.00	
合计	280,208.26	9,056.60

(九) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	5,652,628.69	5,652,628.69
(2) 本期增加金额		

错误!未提供文档变量。

2021年1-6月

财务报表附注

项目	房屋、建筑物	合计
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	5,652,628.69	5,652,628.69
2. 累计折旧和累计摊销		
(1) 上年年末余额	2,840,799.29	2,840,799.29
(2) 本期增加金额	134,290.02	134,290.02
—计提或摊销	134,290.02	134,290.02
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	2,975,089.31	2,975,089.31
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	2,677,539.38	2,677,539.38
(2) 上年年末账面价值	2,811,829.40	2,811,829.40

2、期末无未办妥产权证书的投资性房地产情况。

(十) 固定资产

1、固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	5,216,713.51	4,728,760.79
固定资产清理		
合计	5,216,713.51	4,728,760.79

2、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及 其他	合计
1. 账面原值					

错误!未提供文档变量。

2021年1-6月

财务报表附注

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及 其他	合计
(1) 上年年末余额	4,581,720.46	4,223,189.43	646,665.38	1,051,766.45	10,503,341.72
(2) 本期增加金额		319,638.96	575,327.43	76,898.85	971,865.24
—购置		319,638.96	575,327.43	76,898.85	971,865.24
(3) 本期减少金额	160,070.28				160,070.28
—处置或报废	160,070.28				160,070.28
(4) 期末余额	4,421,650.18	4,542,828.39	1,221,992.81	1,128,665.30	11,315,136.68
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	2,909,075.12	1,869,100.42	334,197.48	662,207.91	5,774,580.93
(2) 本期增加金额	104,261.80	164,395.27	51,233.18	59,484.81	379,375.06
—计提	104,261.80	164,395.27	51,233.18	59,484.81	379,375.06
(3) 本期减少金额	55,532.82				55,532.82
—处置或报废	55,532.82				55,532.82
(4) 期末余额	2,957,804.10	2,033,495.69	385,430.66	721,692.72	6,098,423.17
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	1,463,846.08	2,509,332.70	836,562.15	406,972.58	5,216,713.51
(2) 上年年末账面价值	1,672,645.34	2,354,089.01	312,467.90	389,558.54	4,728,760.79

3、 期末无暂时闲置的固定资产。

4、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	297,330.86	临建未能办理

(十一) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

错误!未提供文档变量。

2021年1-6月

财务报表附注

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	285,148.51	
工程物资		
合计	285,148.51	

2、在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
办公楼一楼						
展厅装修	285,148.51		285,148.51			

3、本期无计提在建工程减值准备情况。

(十二) 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	软件	AP/CAP 技术	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	1,076,000.00	57,572.81	1,522,762.77	2,656,335.58
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	1,076,000.00	57,572.81	1,522,762.77	2,656,335.58
2. 累计摊销				
(1) 上年年末余额	394,532.61	54,768.17	634,484.50	1,083,785.28
(2) 本期增加金额	10,759.98	2,804.64	76,138.14	89,702.76
—计提	10,759.98	2,804.64	76,138.14	89,702.76
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	405,292.59	57,572.81	710,622.64	1,173,488.04
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				

错误!未提供文档变量。

2021年1-6月

财务报表附注

项目	土地使用权	软件	AP/CAP 技术	合计
(1) 期末账面价值	670,707.41		812,140.13	1,482,847.54
(2) 上年年末账面价值	681,467.39	2,804.64	888,278.27	1,572,550.30

2、期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(十三) 长期待摊费用

项目	上年年末 余额	本期增加 金额	本期摊销 金额	其他减少 金额	期末余额
房屋及建筑 物装修费用	3,904,874.81	1,019,394.06	336,214.84		4,588,054.03

(十四) 递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产
坏账准备	22,085,055.95	3,312,758.39	20,498,712.13	3,074,806.82
存货跌价准备	25,803.93	3,870.59		
股份支付	4,846,341.50	726,951.23	3,582,078.50	537,311.78
合计	26,957,201.38	4,043,580.21	24,080,790.63	3,612,118.60

(十五) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
协议类定期 存款(注)	2,101,016.67		2,101,016.67	2,060,920.14		2,060,920.14
预付购置长 期资产款项				12,800.00		12,800.00
合计	2,101,016.67		2,101,016.67	2,073,720.14		2,073,720.14

注:系烟台银行“企灵存”协议类定期存款保底存款金额 200 万元,期限为 3 年,年利率为 3.9875%,到期本息一次性支付,截止报表日应收利息为 101,016.67 元。

(十六) 应付票据

错误!未提供文档变量。

2021年1-6月

财务报表附注

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	1,760,405.00	

(十七) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付采购货款	6,432,857.92	10,178,693.84
应付劳务费款	4,981,953.03	6,830,749.75
应付费用款项	201,823.00	352,528.01
应付长期资产采购款	471,308.59	1,000.00
合计	12,087,942.54	17,362,971.60

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
东昊建设集团有限公司	2,650,000.00	尚未结算

(十八) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
预收房屋租赁款	60,952.37	

2、 期末无账龄超过一年的重要预收款项。

(十九) 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收销售货款	22,834.34	340,039.47

(二十) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	4,229,931.68	7,963,595.56	9,901,699.77	2,291,827.47
离职后福利-设定提存计划		675,039.45	675,039.45	

错误!未提供文档变量。

2021年1-6月

财务报表附注

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	4,229,931.68	8,638,635.01	10,576,739.22	2,291,827.47

2、短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	4,229,931.68	7,200,964.33	9,139,068.54	2,291,827.47
(2) 职工福利费		190,229.82	190,229.82	
(3) 社会保险费		377,994.97	377,994.97	
其中：医疗保险费		315,169.85	315,169.85	
工伤保险费		62,825.12	62,825.12	
生育保险费				
(4) 住房公积金		171,474.00	171,474.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		22,932.44	22,932.44	
合计	4,229,931.68	7,963,595.56	9,901,699.77	2,291,827.47

3、设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		646,758.87	646,758.87	
失业保险费		28,280.58	28,280.58	
合计		675,039.45	675,039.45	

(二十一) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	3,552,542.73	3,647,102.21
城市维护建设税	228,159.75	255,297.15
企业所得税	6,623,487.00	10,137,939.25
个人所得税	78,074.84	40,787.81
房产税	32,409.54	31,525.14
土地使用税	25,106.20	25,106.20
教育费附加	97,782.75	109,413.07

错误!未提供文档变量。

2021年1-6月

财务报表附注

税费项目	期末余额	上年年末余额
地方教育费附加	65,188.50	72,942.04
水利建设基金		18,235.51
合计	10,702,751.31	14,338,348.38

(二十二) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	197,002.80	158,967.36
合计	197,002.80	158,967.36

其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
往来款项	53,880.40	58,850.76
服务费		4,559.00
保证金及押金	57,500.00	66,500.00
代扣社保及公积金	85,622.40	29,057.60
合计	197,002.80	158,967.36

(2) 期末无账龄超过一年的重要其他应付款项。

(二十三) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
未终止确认应收票据形成的负债(注)	3,129,746.05	4,198,633.43
应付退货款	286,362.83	
合同负债的待转销项税额	2,968.46	44,205.13
合计	3,419,077.34	4,242,838.56

注：系期末已背书尚未到期的应收票据，因未终止确认而形成的负债，详见附注五、(二)。

(二十四) 股本

错误!未提供文档变量。

2021年1-6月

财务报表附注

项目	上年年末 余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总额	45,337,864.00						45,337,864.00

(二十五) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	38,546,075.86			38,546,075.86
其他资本公积	3,582,078.50	1,264,263.00		4,846,341.50
合计	42,128,154.36	1,264,263.00		43,392,417.36

注：其他资本公积本期增加系员工股权激励计划股份支付形成的资本公积，详见本附注九。

(二十六) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	9,843,714.08			9,843,714.08

(二十七) 未分配利润

项目	本期金额	上年同期金额
调整前上年年末未分配利润	75,372,834.62	36,186,884.80
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	75,372,834.62	36,186,884.80
加：本期归属于母公司所有者的净利润	39,160,899.91	30,770,989.77
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利	13,601,359.20	6,680,679.60
期末未分配利润	100,932,375.33	60,277,194.97

未分配利润的其他说明：

经 2021 年 5 月 17 日召开的股东大会审议通过，公司以利润分配股权登记日的总股本 45,337,864 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 3.00 元 (含税)，本期共计派发现金红利 13,601,359.20 元。

(二十八) 营业收入和营业成本

错误!未提供文档变量。

2021年1-6月

财务报表附注

1、营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上年同期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	95,547,981.78	33,946,833.35	69,545,732.54	22,056,131.21
其他业务	546,117.09	256,311.07	535,318.03	257,848.57
合计	96,094,098.87	34,203,144.42	70,081,050.57	22,313,979.78

营业收入明细:

项目	本期金额	上年同期金额
客户合同产生的收入	95,547,981.78	69,545,732.54
租赁收入	546,117.09	535,318.03
合计	96,094,098.87	70,081,050.57

2、合同产生的收入情况

本期收入分解信息如下:

合同分类	本期金额
商品类型:	
核用产品	84,713,421.48
非核用产品	1,427,238.83
消防工程	9,407,321.47
合计	95,547,981.78
按产品大类进行分类:	
防火包覆产品收入	20,298,801.40
非能动保护装置	10,801,481.47
防火封堵产品	45,741,720.05
消防工程	9,407,321.47
其他	9,298,657.39
合计	95,547,981.78
按商品转让的时间分类:	
在某一时点确认	86,140,660.31
在某一时段内确认	9,407,321.47
合计	95,547,981.78

(二十九) 税金及附加

错误!未提供文档变量。

2021年1-6月

财务报表附注

项目	本期金额	上年同期金额
城市维护建设税	526,508.79	392,160.92
教育费附加	225,646.62	168,063.73
地方教育费附加	150,431.08	112,042.48
房产税	55,932.07	42,739.39
土地使用税	50,212.40	50,212.40
车船使用税	1,795.00	360.00
印花税	24,060.70	14,149.10
水利专项基金		28,010.62
合计	1,034,586.66	807,738.64

(三十) 销售费用

项目	本期金额	上年同期金额
职工薪酬	1,170,050.24	934,349.38
差旅费	358,368.56	142,421.68
包装材料费	487,883.18	375,429.61
广告宣传展示费	1,107.00	3,406.80
业务招待费	812,277.90	472,301.78
招投标费用	93,680.91	65,022.59
其他费用	18,423.72	20,478.00
合计	2,941,791.51	2,013,409.84

(三十一) 管理费用

项目	本期金额	上年同期金额
股份支付	1,264,263.00	1,292,049.00
职工薪酬	4,282,417.30	2,875,295.70
折旧费用	180,475.89	161,537.18
办公费用	309,293.56	165,083.74
业务招待费	474,756.16	123,355.18
车辆使用费	173,468.29	124,588.50
审计咨询诉讼费	685,766.63	96,987.70
差旅费用	37,802.37	59,392.28

错误!未提供文档变量。

2021年1-6月

财务报表附注

项目	本期金额	上年同期金额
摊销费用	177,753.80	195,315.22
水电费用	79,429.16	51,366.30
修理费用	60,249.40	33,788.65
其他费用	58,249.57	63,879.08
专利费用	27,902.64	14,610.00
合计	7,811,827.77	5,257,248.53

(三十二) 研发费用

项目	本期金额	上年同期金额
人工费用	1,678,490.25	1,456,427.90
直接投入费用	1,357,491.67	501,700.49
折旧费用	6,875.55	4,331.31
其他相关费用	293,956.83	18,704.35
合计	3,336,814.30	1,981,164.05

(三十三) 财务费用

项目	本期金额	上年同期金额
利息费用	1,650.00	
减：利息收入	578,103.61	196,550.69
手续费及其他	31,605.83	5,578.01
合计	-544,847.78	-190,972.68

(三十四) 其他收益

项目	本期金额	上年同期金额
政府补助		200,424.80
代扣个人所得税手续费	6,867.62	13,945.68
合计	6,867.62	214,370.48

计入其他收益的政府补助

错误!未提供文档变量。

2021年1-6月

财务报表附注

补助项目	本期金额	上年同期金额	与资产相关/与收益相关
2019年土地使用税退税		100,424.80	与收益相关
山东省科学技术厅2019年度省科技奖		100,000.00	与收益相关
合计		200,424.80	

(三十五) 投资收益

项目	本期金额	上年同期金额
银行理财产品收益	40,096.53	311,736.16

(三十六) 信用减值损失

项目	本期金额	上年同期金额
应收账款坏账损失	2,165,737.72	1,997,470.25
应收票据减值损失	-588,955.87	359,412.29
其他应收款坏账损失	9,561.97	28,978.23
合计	1,586,343.82	2,385,860.77

(三十七) 资产减值损失

项目	本期金额	上年同期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	25,803.93	

(三十八) 营业外收入

项目	本期金额	上年同期金额	计入当期非经常性损益的金额
违约金、罚款收入	620.00		620.00
其他	13,610.16	12,186.38	13,610.16
合计	14,230.16	12,186.38	14,230.16

(三十九) 营业外支出

项目	本期金额	上年同期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	104,537.46		104,537.46

错误!未提供文档变量。

2021年1-6月

财务报表附注

项目	本期金额	上年同期金额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金支出	6.78		6.78
合计	104,544.24		104,544.24

(四十) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上年同期金额
当期所得税费用	6,925,846.01	5,831,611.35
递延所得税费用	-431,461.61	-551,686.46
合计	6,494,384.40	5,279,924.89

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	45,655,284.31
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	6,848,292.65
子公司适用不同税率的影响	-114.01
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	138,627.88
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	285.03
研究开发费用加计扣除影响	-492,707.15
所得税费用	6,494,384.40

(四十一) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上年同期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	39,160,899.91	30,770,989.77
本公司发行在外普通股的加权平均数	45,337,864.00	44,537,864.00
基本每股收益	0.86	0.69
其中：持续经营基本每股收益	0.86	0.69
终止经营基本每股收益		

错误!未提供文档变量。

2021年1-6月

财务报表附注

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上年同期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	39,160,899.91	30,770,989.77
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	45,337,864.00	44,537,864.00
稀释每股收益	0.86	0.69
其中：持续经营稀释每股收益	0.86	0.69
终止经营稀释每股收益		

(四十二) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上年同期金额
财务费用—利息收入	578,103.61	196,550.69
政府补贴、补助款	6,867.62	214,370.48
其他营业外收入	14,230.16	12,186.38
收到保证金及往来款	2,846,794.06	298,607.00
合计	3,445,995.45	721,714.55

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上年同期金额
销售费用支出	2,006,593.64	1,028,284.47
管理费用支出	1,869,874.08	733,051.43
财务费用支出	31,605.83	5,578.01
营业外支出	6.78	
支付保证金及往来款	5,102,357.49	1,797,140.83
研发费用支出	1,640,758.96	664,667.49
合计	10,651,196.78	4,228,722.23

3、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上年同期金额
支付精选层申报中介费	200,000.00	

错误!未提供文档变量。

2021年1-6月

财务报表附注

(四十三) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上年同期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	39,160,899.91	30,770,989.77
加：信用减值损失	1,586,343.82	2,385,860.77
资产减值准备	25,803.93	
固定资产及投资性房地产折旧	513,665.08	491,278.57
无形资产摊销	89,702.76	91,105.26
长期待摊费用摊销	336,214.84	333,248.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	104,537.46	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,650.00	
投资损失（收益以“-”号填列）	-40,096.53	-311,736.16
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-431,461.61	-551,686.46
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,276,051.65	-2,340,862.98
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-33,212,241.80	-49,968,102.71
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-10,600,612.47	5,411,845.42
其他(股份支付)	1,264,263.00	1,292,049.00
经营活动产生的现金流量净额	-3,477,383.26	-12,396,010.53
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	14,226,245.98	20,744,367.85
减：现金的期初余额	33,299,937.66	42,201,017.10
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

错误!未提供文档变量。

2021年1-6月

财务报表附注

补充资料	本期金额	上年同期金额
现金及现金等价物净增加额	-19,073,691.68	-21,456,649.25

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上期期末余额
一、现金	14,226,245.98	20,744,367.85
其中：库存现金	15,210.56	16,100.56
可随时用于支付的银行存款	14,211,035.42	20,728,267.29
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	14,226,245.98	20,744,367.85

(四十四) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	6,634,119.29	银行保函及银行承兑汇票保证金，详见附注五、（一）。

(四十五) 政府补助

与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上年同期金额	
2019年土地使用税退税	100,424.80		100,424.80	其他收益
山东省科学技术厅2019年度省科技奖	100,000.00		100,000.00	其他收益
合计	200,424.80		200,424.80	

错误!未提供文档变量。

2021 年 1-6 月

财务报表附注

六、 合并范围的变更

本期合并范围未发生变更。

七、 在其他主体中的权益

在子公司中的权益--企业集团的构成

子公司名称	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得 方式
				直接	间接	
烟台核电研发中心高 分子材料研究院有限 公司	烟台市	烟台市	核工业及建筑用 被动应急装置、防 火保护材料的研 发、销售及技术咨 询	90.00		设立

注：根据公司法的相关规定，本公司按照实缴的出资比例享受权益，本期享有该公司 100% 权益，并按持股比例 100% 合并报表。

八、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

唐忠云是本公司的控股股东及实际控制人。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 关联交易情况

关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上年同期金额
关键管理人员薪酬	3,285,347.54	1,886,064.87

九、 股份支付

本公司根据 2019 年 3 月 8 日和 2019 年 3 月 25 日分别召开的第二届董事会第三次会议和 2019 年第一次临时股东大会审议通过了《2019 年员工股权激励计划》，对公司员工实施股权激励计划，本次激励股权来源于公司实际控制人唐忠云的老股转让，通过新设立的持股平台烟台鑫润通股权投资中心（有限合伙）间接持有公司的股票。唐忠云向持股平台转让 5,000,000 股；其中 1,950,000 股用于本次股权激励计划，剩余 3,050,000 股由唐忠云女士以有限合伙人身份通过合伙企业间接持有。

2019 年 8 月 12 日唐忠云完成与持股平台间交割，本次股权激励计划已实施完毕，共

错误!未提供文档变量。

2021年1-6月

财务报表附注

有激励对象 31 名，认购价格为 1 元/股，实际股权激励股份为 1,860,000 股。本次股权激励计划锁定期为自授予日起三年内全部锁定，锁定期满后可以一次全部解锁。授予日为激励计划经股东大会审议通过后，持股平台取得公司股权激励份额之日，即 2019 年 8 月 12 日。

本公司按照企业会计准则相关规定，计算确定股份支付为 7,752,294.00 元，按锁定期三年进行分摊，本期确认股份支付为 1,264,263.00 元，截至 2021 年 6 月 30 日，累计确认股份支付 4,846,341.50 元。

公司分别于 2020 年 12 月 10 日召开第二届董事会第十二次会议、2020 年 12 月 29 日召开 2020 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于终止 2019 年员工股权激励计划的议案》，公司终止 2019 年员工股权激励计划未实施部分，即剩余由唐忠云女士以有限合伙人身份通过合伙企业间接持有的预留股份 3,140,000 股将终止实施并不再用于股权激励。

十、 承诺及或有事项

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺及或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

2021 年 7 月 21 日，本公司出资成立烟台天润新材料科技有限公司，该公司注册资本为人民币 1,000 万元，全由本公司出资认缴。该公司注册地址：山东省烟台市经济技术开发区深圳大街 58 号西特埃工业园二号厂房一楼；其经营范围：一般项目：新材料技术研发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；橡胶制品销售；合成材料销售；新兴能源技术研发；密封用填料销售；新材料技术推广服务；防火封堵材料销售；橡胶制品制造；防火封堵材料生产。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

十二、 其他重要事项

2021 年 3 月 10 日，本公司就北京市山江科技发展有限公司（以下简称“山江科技”）拖欠货款事宜，向北京市海淀区人民法院提起诉讼，请求依法判令山江科技立即支付货款 6,671,401.74 元，并自起诉之日起至实际付清之日止按照全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率支付利息；以及本案诉讼费用由山江科技承担。截止 2021 年 6 月 30 日，该诉讼涉及的应收账款余额为 667.14 万元，已全额计提坏账准备。

截止本报告日，法院已受理登记该诉讼，尚未审理判决。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

（一） 应收票据

错误!未提供文档变量。

2021年1-6月

财务报表附注

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	5,173,244.15	9,636,702.00
商业承兑汇票	12,105,934.34	13,388,224.54
减：坏账准备	885,878.55	1,474,834.42
合计	16,393,299.94	21,550,092.12

注：期末应收票据按账龄组合计提减值准备。

2、 期末公司无已质押的应收票据。

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		490,351.55
商业承兑汇票		2,639,394.50
合计		3,129,746.05

4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	154,856,862.10	110,336,282.55
1至2年	492,548.41	1,048,266.80
2至3年	2,690,772.73	3,006,267.63
3至4年	10,998,000.00	11,252,598.55
4至5年	6,131,946.66	5,937,348.11
5年以上	1,214,248.59	1,184,248.59
小计	176,384,378.49	132,765,012.23
减：坏账准备	21,060,809.05	18,895,071.33
合计	155,323,569.44	113,869,940.90

错误!未提供文档变量。

2021年1-6月

财务报表附注

2、应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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	6,671,401.74	3.78	6,671,401.74	100.00		6,671,401.74	5.02	6,671,401.74	100.00	
按组合计提坏账准备	169,712,976.75	96.22	14,389,407.31	8.48	155,323,569.44	126,093,610.49	94.98	12,223,669.59	9.69	113,869,940.90
其中：										
账龄组合	169,712,976.75	96.22	14,389,407.31	8.48	155,323,569.44	126,093,610.49	94.98	12,223,669.59	9.69	113,869,940.90
合计	176,384,378.49	100.00	21,060,809.05		155,323,569.44	132,765,012.23	100.00	18,895,071.33		113,869,940.90

错误!未提供文档变量。

2021年1-6月

财务报表附注

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
北京市山江科技发展有限公司	6,671,401.74	6,671,401.74	100.00	预计无法收回

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	169,712,976.75	14,389,407.31	8.48

按组合计提坏账的确认标准及说明:

相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征,按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提。

3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	6,671,401.74				6,671,401.74
按组合计提坏账准备	12,223,669.59	2,165,737.72			14,389,407.31
合计	18,895,071.33	2,165,737.72			21,060,809.05

4、本期无实际核销的应收账款情况。

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
中国核工业集团有限公司	115,192,212.31	65.31	5,776,110.80

错误!未提供文档变量。

2021年1-6月

财务报表附注

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例 (%)	坏账准备
上海倍安实业有限公司	10,770,000.00	6.11	5,385,000.00
北京市山江科技发展有限公司	6,671,401.74	3.78	6,671,401.74
中国建筑第二工程局有限公司	6,470,775.80	3.67	323,538.79
国家电网有限公司	5,873,491.83	3.33	295,860.72
合计	144,977,881.68	82.20	18,451,912.05

6、 报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、 报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债情况。

(三) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据		7,262,048.05

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末 余额	本期新增	本期终止 确认	其他变动	期末 余额	累计在其他 综合收益中 确认的损失 准备
银行承兑 汇票	7,262,048.05	6,750,000.00	11,512,048.05	2,500,000.00		

注：本期公司终止确认应收票据中已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据为10,200,000.00元，其他变动系应收票据到期银行托收金额。

(四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		

错误!未提供文档变量。

2021 年 1-6 月

财务报表附注

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	1,190,798.65	1,350,121.14
合计	1,190,798.65	1,350,121.14

其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	869,767.00	959,527.52
1 至 2 年	30,000.00	290,500.00
2 至 3 年	409,400.00	208,900.00
3 至 4 年	20,000.00	20,000.00
小计	1,329,167.00	1,478,927.52
减：坏账准备	138,368.35	128,806.38
合计	1,190,798.65	1,350,121.14

错误!未提供文档变量。

2021年1-6月

财务报表附注

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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										
按组合计提坏账准备	1,329,167.00	100.00	138,368.35	10.41	1,190,798.65	1,478,927.52	100.00	128,806.38	8.71	1,350,121.14
其中：										
账龄组合	1,329,167.00	100.00	138,368.35	10.41	1,190,798.65	1,478,927.52	100.00	128,806.38	8.71	1,350,121.14
合计	1,329,167.00	100.00	138,368.35		1,190,798.65	1,478,927.52	100.00	128,806.38		1,350,121.14

错误!未提供文档变量。

2021年1-6月

财务报表附注

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	1,329,167.00	138,368.35	10.41

(3) 坏账准备计提情况

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)	
上年年末余额	128,806.38			128,806.38
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	9,561.97			9,561.97
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	138,368.35			138,368.35

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	128,806.38	9,561.97			138,368.35
合计	128,806.38	9,561.97			138,368.35

错误!未提供文档变量。

2021年1-6月

财务报表附注

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
应收退款	20,000.00	20,000.00
保证金	1,220,590.00	1,449,527.52
垫付款项	9,400.00	9,400.00
员工备用金	79,177.00	
合计	1,329,167.00	1,478,927.52

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
中国核工业集团有限公司	保证金	860,000.00	3年以内	64.70	103,000.00
中国广核电力股份有限公司	保证金	100,000.00	1年以内	7.52	5,000.00
中国能源建设股份有限公司	保证金	70,000.00	1年以内	5.27	3,500.00
山东玲珑轮胎股份有限公司	保证金	50,000.00	1年以内	3.76	2,500.00
北京国科军友工程咨询有限公司	保证金	40,000.00	1年以内	3.01	2,000.00
合计		1,120,000.00		84.26	116,000.00

(8) 报告期无涉及政府补助的其他应收款项。

(9) 报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

(10) 报告期无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债情况。

(五) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	200,000.00		200,000.00	200,000.00		200,000.00

错误!未提供文档变量。

2021年1-6月

财务报表附注

对子公司投资

被投资单位	上年年末 余额	本期 增加	本期减少	期末余额	本期计提减 值准备	减值准备期 末余额
烟台核电研发中心高分子材料研 究院有限公司	200,000.00			200,000.00		

(六) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上年同期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	95,547,981.78	33,946,833.35	69,545,732.54	22,056,131.21
其他业务	546,117.09	256,311.07	535,318.03	257,848.57
合计	96,094,098.87	34,203,144.42	70,081,050.57	22,313,979.78

营业收入明细:

项目	本期金额	上年同期金额
客户合同产生的收入	95,547,981.78	69,545,732.54
租赁收入	546,117.09	535,318.03
合计	96,094,098.87	70,081,050.57

2、合同产生的收入情况

合同分类	本期金额
商品类型:	
核用产品	84,713,421.48
非核用产品	1,427,238.83
消防工程	9,407,321.47
合计	95,547,981.78
按产品大类进行分类:	
防火包覆产品收入	20,298,801.40
非能动保护装置	10,801,481.47
防火封堵产品	45,741,720.05
消防工程	9,407,321.47
其他	9,298,657.39
合计	95,547,981.78

错误!未提供文档变量。

2021年1-6月

财务报表附注

合同分类	本期金额
按商品转让的时间分类:	
在某一时点确认	86,140,660.31
在某一时段内确认	9,407,321.47
合计	95,547,981.78

(七) 投资收益

项目	本期金额	上年同期金额
银行理财产品收益	40,096.53	311,736.16

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动资产处置损益	-104,537.46
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	40,096.53
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	21,091.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小计	-43,349.93
所得税影响额	6,502.49
少数股东权益影响额(税后)	
合计	-36,847.44

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	20.30	0.86	0.86
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	20.32	0.86	0.86

烟台金润核电材料股份有限公司
(加盖公章)
二〇二一年八月二十四日

错误!未提供文档变量。

2021 年 1-6 月

财务报表附注

第八节 备查文件目录

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

(二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。

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

文件备置地址：

山东省烟台市芝罘区卧龙中路 11 号金润股份董秘办