

证券代码：839020

证券简称：剑桥涂装

主办券商：南京证券



**剑桥涂装**

NEEQ : 839020

**江苏剑桥涂装工程股份有限公司**

JIANGSU JIANQIAO PAINTINGENGINEERINGCO.,LTD



**半年度报告**

**2020**

## 目 录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	3
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.....	25
第七节 财务会计报告 .....	28
第八节 备查文件目录.....	100

## 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。

公司负责人张如剑、主管会计工作负责人戚思忠及会计机构负责人（会计主管人员）戚思忠保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
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
宏观经济波动的风险	公司主要产品为涂装设备生产线，下游需求主要取决于汽车、工程机械、农业机械、家电、污水、废气等行业的固定资产投资规模及其增长速度。目前发行人下游行业客户集中在汽车行业。受国家宏观经济发展变化和产业政策的影响，公司下游行业的固定资产投资需求有一定的波动性，从而可能对本公司的涂装生产线设备的需求造成不利影响。
市场竞争加剧的风险	公司主营业务为涂装生产线设备，其中自动化涂装生产线系统在汽车制造领域的竞争优势较为突出。总体而言，我国汽车制造关键装备的对外依存度高达 75%，目前阶段，发行人主要竞争对手包括国际知名智能自动化生产线生产企业、国内大型专业设计院和本土领先的专业设备制造商。本公司目前在承接大项目的能力、资产规模及抗风险能力等方面与国际知名企业及国内大型专业设计院相比仍有一定差距，如果公司不能较快地提高经营规模，增强资本、技术实力，将面临较大的市场竞争风险。
公司主营产品下游行业的风险	下游应用行业集中度较高的风险，公司的主营产品自动化涂装设备可以广泛应用于汽车、工程机械、农机、家电、装备制造业等众多行业领域，但由于汽车行业的需

	求持续稳定增长等因素，报告期内公司产品的下游应用领域主要集中在汽车行业，一旦汽车行业的发展出现波动，将对公司的主营业务发展带来较大不确定性影响。下游应用行业的政策风险由于汽车行业是公司产品的主要下游应用行业，因此如果国家根据新的政治经济或社会形势出台新的汽车行业产业政策或者对汽车消费政策做出调整，则将对公司主营业务带来风险。
公司主营产品客户集中度较高的风险	公司主营产品自动化涂装系统及设备的最终客户为大型汽车整车制造企业及汽车零部件厂商，汽车制造产业链中的自动化涂装生产线通常投资额较大。公司客户集中度相对较高。因此，重要客户需求量的不利变动会给公司的生产经营带来不利影响。
存货规模较大的风险	2020年6月，公司存货129,797,089.50元，占流动资产的比例51.97%。公司主营产品均以最终验收合格的时点作为收入确认时点，验收前公司采购的原材料、生产加工的在产品均为存货。因此，公司订单金额的规模逐年增大和收入确认的特点，导致公司存货的规模随之逐年扩大，存货占用公司营运资金可能会进一步增加，从而对公司生产经营的扩大产生负面影响。
人力资源风险	自动化涂装系统是一项集设计、制造、安装调试、技术服务为一体的系统工程，涉及多门学科及多项先进技术领域，因此本公司需要一批掌握机械设计、电气、自动化控制、系统工程集成等领域综合学识的高素质、高技能的专业人才，需要大量的设计人员、项目管理人员、市场营销人员和安装调试人员组成团队相互合作。伴随着自动化涂装生产线设备市场竞争的不断加剧，行业内企业对优秀技术人才和管理人才的需求也日益强烈。公司资产和经营规模将迅速扩张，带来人力资源的新需求，公司可能面临人才不足的风险。
财务和税务风险	税收政策风险：公司于2014年10月31日被认定为高新技术企业，自2014年10月31日至2017年10月31日享受高新技术企业15%的企业所得税优惠税率。并于2017年12月7日取得新的高新技术企业证书，有效期三年。根据2018年1月1日起生效施行的《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例，企业“开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用，可以在计算应纳税所得额时加以扣除”，其中“未形成无形资产计入当期损益的，在按照规定据实扣除的基础上，按照研究开发费用的50.00%加以扣除；形成无形资产的，按照无形资产成本的150.00%摊销”。如果公司未来不能被继续认定为高新技术企业或相应的税收优惠政策发生变化，所得税税率的提高将对公司生产经营业绩产生一定的影响。
应收账款坏账风险	2020年6月末，公司应收账款金额为94,485,624.26元，

	公司应收账款金额占当期营业收入的比例为 170.22%，如主要客户的财务状况恶化、出现经营危机或者信用条件发生重大变化，公司资金周转速度与运营效率可能会降低，存在流动性风险或坏账风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否
本期重大风险因素分析：	无

## 释义

释义项目		释义
公司/本公司/股份公司/剑桥涂装	指	江苏剑桥涂装工程股份有限公司
剑桥有限/有限公司	指	江苏剑桥涂装工程有限公司/盐城市剑桥涂装工程有限公司
股东大会	指	江苏剑桥涂装工程股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏剑桥涂装工程股份有限公司董事会
监事会	指	江苏剑桥涂装工程股份有限公司监事会
主办券商、南京证券	指	南京证券股份有限公司
会计师事务所、北京兴华	指	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
律师事务所、江苏一正	指	江苏一正律师事务所
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
剑桥设计研究院	指	江苏剑桥涂装设计研究院有限公司
德谷科技	指	江苏德谷科技发展有限公司

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	江苏剑桥涂装工程股份有限公司
英文名称及缩写	JIANGSU JIANQIAO PAINTING ENGINEERING CO., LTD
证券简称	剑桥涂装
证券代码	839020
法定代表人	张如剑

### 二、 联系方式

董事会秘书	顾亚
联系地址	盐城市盐都区义丰剑桥大道
电话	0515-88661818
传真	0515-88660999
电子邮箱	chinajianqiao@vip.sina.com
公司网址	www.chinajianqiao.cn
办公地址	盐城市盐都区义丰剑桥大道
邮政编码	224022
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	江苏剑桥涂装工程股份有限公司财务办公室

### 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8月6日
挂牌时间	2016年8月12日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-专用设备制造业-环保、社会公共服务及其他专用设备制造-其他专用设备制造
主要业务	自动化涂装系统的研发、设计、生产与销售。
主要产品与服务项目	自动化涂装系统的研发、设计、生产与销售。
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	40,487,360
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	张如剑
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为张如剑，一致行动人为陆德琴

### 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	913209007141794284	否
金融许可证机构编码	不适用	否
注册地址	江苏省盐城市盐都区义丰剑桥大道	否
注册资本（元）	40,487,360	否

## 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	南京证券
主办券商办公地址	南京市建邺区江东中路 389 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	南京证券

## 六、 自愿披露

适用 不适用

## 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、 主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	55,509,235.94	72,523,575.47	-23.46%
毛利率%	21.81%	19.99%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,043,532.79	5,009,322.51	-19.28%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,158,299.24	3,331,542.70	-5.20%
加权平均净资产收益率% (依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	3.87%	4.39%	-
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)	3.02%	2.92%	-
基本每股收益	0.10	0.12	-16.67%

##### (二) 偿债能力

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	340,914,741.36	350,515,352.24	-2.74%
负债总计	234,484,314.61	248,128,458.28	-5.50%
归属于挂牌公司股东的净资产	106,430,426.75	102,386,893.96	3.95%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.63	2.53	3.95%
资产负债率% (母公司)	68.74%	70.75%	-
资产负债率% (合并)	68.78%	70.79%	-
流动比率	1.12	1.08	-
利息保障倍数	2.86	1.00	-

##### (三) 营运情况

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	18,124,696.86	-20,481,452.71	188.49%
应收账款周转率	0.41	0.49	-
存货周转率	0.39	0.50	-

#### (四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-2.74%	-3.59%	-
营业收入增长率%	-23.46%	5.39%	-
净利润增长率%	-19.28%	119.76%	-

#### (五) 补充财务指标

适用 不适用

### 二、 主要经营情况回顾

#### (一) 商业模式

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引（2012年修订）》，公司属于制造业（C）中的专用设备制造业（C35），具体行业为自动化涂装装备业；

根据中国《国民经济行业分类》国家标准（GB/T4754-2011），公司属于专用设备制造业的其他专用设备制造业（C3599）。公司立足于涂装设备制造行业，以研发、设计、生产与销售自动化涂装系统为。主要产品类别包括前处理电泳设备、擦净室、喷漆室、烘干室、强冷室、喷烤漆房、静电喷粉设备、打磨及 PVC 喷胶室、自行葫芦输送系统、滑撬输送系统、空中悬链输送系统、地面链输送系统、框式升降台、电动平移车。

公司拥有智能自动化系统电控技术和 PMC 技术等已用于产品生产的工艺技术。同时，公司通过拥有一种涂装生产线尾气净化处理装置、一种静电吸附复合式涂装生产线废气处理装置、一种球头形圆柱导杆式重载转盘的弹性定位装置、一种弹簧压力可调的大工件重载转盘弹性定位装置、一种工件自动载送装置、地面水帘式喷烘双用一体室和连续式自动刮渣的油漆废液槽等 24 项实用新型专利。

公司采用直接销售的销售模式销售产品，主要客户集中在农业机械、汽车制造、新能源汽车、工程机械等行业。公司与客户签订销售合同之后，根据客户的书面订单、设计图纸来采购原材料，在生产车间预先制作好主体框架和相关部件，并发往现场进行安装调试。安装调试完毕，待客户完成验收工作，出具验收报告之后，公司即确认该项生产线的销售收入。

报告期内，公司商业模式未发生变化。

#### (二) 经营情况回顾

报告期内公司全体员工锐意进取，开拓市场，技术创新，同时提升管理，严格内控，在本年度取得突破性业绩。主要体现在以下几方面：

##### 1、经营成果

公司找准市场拓展方向，经营质量不断提升，同时鼓励技术创新，不断为客户提供差异化服务。2020年上半年度，在研发、生产、市场开拓、资本市场运作等方面取得了显著成绩。报告期内，公司实现营业收入 5,550.92 万元，同比下降 23.46%，主要原因是受疫情影响，订单减少；净利润为 404.35 万元，同比下降 19.28%，主要原因是收入减少，净利润下降。截止 2020 年 6 月 30 日，公司总资产为 34,091.47 万元，净资产为 10,643.04 万元。

经过多年的技术积累，公司在汽车整车及零部件生产领域已成为国内知名的智能自动化生产线系统集成供应商，具备自动化生产线系统的整体设计能力与全面集成能力，在工

艺设计、集成技术、项目管理、安装调试、售后服务等方面都具有较强的竞争优势。公司已成功自主规划设计和集成国内外多条自动化涂装生产线。公司将以主营业务为主线，把握国家一带一路政策，跟随民族企业拓展国际市场，扩大出口业务；保持国内市场，完善研发中心，研发完善新技术、新工艺，打造产品品质，提升竞争平台；多元化发展，主要围绕汽车行业，发展机器人、焊装等周边产业，保证公司的可持续发展，继续向汽车整厂设备供应商的行列迈进。

## 2、人力资源管理提升

随着国内车企产能稳健增长、车型升级换代和汽车产业并购整合的形式下，带来了汽车智能制造装备的改造需求，对公司现有人才体系也提出更高要求。报告期内公司大力引进人才，着力提升员工素质，同时提高员工薪酬待遇，调整绩效考核方案，做到鼓励先进，奖罚分明。

## 3、公司治理及投资者关系管理

报告期内，公司三会均按照公司章程及相关法律等各项议事规则独立运行，始终贯彻公司内部财务 独立、人员独立、业务独立、资产独立的规范要求。并与投资者保持良好互动关系，保证沟通渠道畅通。

### （三） 财务分析

#### 1、资产负债结构分析

适用 不适用

单位：元

项目	本期期末		本期期初		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	976,092.02	0.29%	67,275.56	0.02%	1,350.89%
应收票据	100,000.00	0.03%	—	—	—
应收账款	94,485,624.26	27.72%	97,333,515.46	27.77%	-2.93%
预付款项	10,008,660.35	2.94%	6,064,804.47	1.73%	65.03%
其他应收款	14,242,296.60	4.18%	5,457,726.49	1.56%	160.96%
存货	129,797,089.50	38.07%	145,617,335.49	41.54%	-10.86%
固定资产	67,577,124.38	19.82%	71,055,752.63	20.27%	-4.90%
短期借款	70,500,000.00	20.68%	85,400,000.00	24.36%	-17.45%
应付账款	48,322,097.91	14.17%	49,512,445.50	14.13%	-2.40%
预收账款	30,255,615.73	8.87%	46,213,212.97	13.18%	-34.53%
其他应付款	68,887,160.49	20.21%	43,287,451.74	12.35%	59.14%

#### 项目重大变动原因：

- 1) 货币资金较上期增加 1,350.89%的主要原因是为进行银行贷款，保留了最低银行存款。
- 2) 预付款项较上期增加 65.03%的主要原因是衡水斑马汽车制造有限公司项目预付供应商货款发票未到。
- 3) 其他应收款较上期增加 160.96%的主要原因是工程项目外包给个人，支付的款项通过个人往来其他应收款科目。外包安装费发票未及时开具、采购支付的备用金发票未入账。

- 4) 预收款项较上期减少 34.53%的主要原因是衡水斑马项目已完工。  
 5) 其他应付款较上期增加 59.14%的主要原因是银行借款到期，临时过桥借款用于归还银行贷款，当月银行续贷未到位，导致其他应付款增加。

## 2、营业情况分析

适用 不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		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	55,509,235.94	-	72,523,575.47	-	-23.46%
营业成本	43,400,364.65	78.19%	58,024,425.46	80.01%	-25.20%
毛利率	21.81%	-	19.99%	-	9.10%
销售费用	345,504.70	0.62%	373,957.73	0.52%	-7.61%
管理费用	4,545,992.26	8.19%	5,463,517.93	7.53%	-16.79%
研发费用	2,810,735.84	5.06%	3,209,552.33	4.43%	-12.43%
财务费用	2,358,552.93	4.25%	2,779,744.12	3.83%	-15.15%
其他收益	339,119.10	0.61%	339,119.10	0.47%	0.00%
信用减值损失	1,801,069.32	3.24%	1,485,264.83	2.05%	21.26%
营业利润	3,686,398.13	6.64%	3,845,457.23	5.30%	-4.14%
营业外收入	803,001.73	1.45%	1,631,958.58	2.25%	-50.80%
营业外支出	100,669.59	0.18%	-	-	-
利润总额	4,388,730.27	7.91%	5,477,415.81	7.55%	-19.88%
净利润	4,043,532.79	7.28%	5,009,322.51	6.91%	-19.28%

### 项目重大变动原因：

营业外收入较上期减少 50.8%的主要原因是政府补助减少。

## 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	18,124,696.86	-20,481,452.71	188.49%
投资活动产生的现金流量净额	35,903.00	-26,785.11	234.04%
筹资活动产生的现金流量净额	-17,251,783.40	20,498,314.40	-184.16%

### 现金流量分析：

报告期内，经营活动产生的现金流量净额较上期增加 38,606,149.57 元，主要原因是本期公司对未收回款项进行催收，回款增加，收到的现金增加。本期较上期支出减少，因上期签订项目金额较大，根据项目需要购买材料款及成本支出较大。

报告期内，投资活动产生的现金流量净额较上期增加 62,688.11 元，主要原因是收回到期理财产品。

报告期内，筹资活动产生的现金流量净额较上期减少 37,750,097.80 元，主要原因是本期所收到短期借款金额减少，承兑汇票保证金减少，收到筹资活动较上期减少，本期偿还债务及利息增加，支出筹资活动较上期增加。。

### 三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	1,142,119.10
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-100,667.86
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,041,451.24</b>
所得税影响数	156,217.69
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>885,233.55</b>

### 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

##### 1、重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注（受重要影响的报表项目名称和金额）
财政部于 2019 年 12 月 16 日印发《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》（财会[2019]22 号），规范碳排放权交易相关的会计处理，并规定重点排放企业应当采用未来适用法自 2020 年 1 月 1 日起施行。	国家法律 政策规定	2020 年 6 月 30 日/2020 年 1-6 月： 其他应收款 其他流动资产 营业外收入 营业外支出
财政部于 2019 年 12 月 10 日印发《企业会计准则解释第 13 号》（财会[2019]21 号），明确或修订了关	国家法律 政策规定	2020 年 6 月 30 日/2020 年 1-6 月： 本公司本报告期不受该政策变更的影响

<p>于企业与其所属企业集团其他成员企业等相关的关联方判断和关于企业合并中取得的经营活动或资产的组合是否构成业务的判断，并规定自 2020 年 1 月 1 日起施行，不要求追溯调整。</p>		
<p>公司自 2020 年 1 月 1 日起开始执行财政部于 2017 年 7 月 5 日颁布修订的《企业会计准则第 14 号——收入》（财会〔2017〕22 号），不再执行 2006 年 2 月 15 日《财政部关于印发〈企业会计准则第 1 号——存货〉等 38 项具体准则的通知》（财会〔2006〕3 号）中的《企业会计准则第 14 号——收入》和《企业会计准则第 15 号——建造合同》。根据新收入准则的衔接规定，本公司选择仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年 1 月 1 日的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。对 2020 年 1 月 1 日之前发生的合同变更，本公司采用简化处理方法，对所有合同根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。</p>	国家法律 政策规定	<p>2020 年 6 月 30 日/2020 年 1-6 月：</p> <p>应收票据 应收账款 存货 合同资产 其他流动资产 长期应收款 递延所得税资产 预收款项 合同负债 其他流动负债 递延所得税负债 预计负债 未分配利润 少数股东权益 营业收入 营业成本 销售费用 财务费用 所得税费用</p>

其他说明：报告期公司主要会计政策未发生变更。

## 2、重要会计估计变更

公司主要会计估计未发生变更。

## 3、2020 年 1 月 1 日执行新收入准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	67,275.56	67,275.56	
结算备付金*			
拆出资金*			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			-
应收账款	97,333,515.46	97,333,515.46	
应收款项融资			
预付款项	6,064,804.47	6,064,804.47	
应收保费*			
应收分保账款*			
应收分保合同准备金*			
其他应收款	5,457,726.49	5,457,726.49	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产*			
存货	145,617,335.49	145,617,335.49	
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	564,475.82	564,475.82	
<b>流动资产合计</b>	<b>255,105,133.29</b>	<b>255,105,133.29</b>	
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款*			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	71,055,752.63	71,055,752.63	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	15,299,209.99	15,299,209.99	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	2,540,907.34	2,540,907.34	

递延所得税资产	6, 514, 348. 99	6, 514, 348. 99	
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>	<b>95, 410, 218. 95</b>	<b>95, 410, 218. 95</b>	
<b>资产总计</b>	<b>350, 515, 352. 24</b>	<b>350, 515, 352. 24</b>	
<b>流动负债:</b>			
短期借款	85, 400, 000. 00	85, 400, 000. 00	
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	1, 000. 00	1, 000. 00	
应付账款	49, 512, 445. 50	49, 512, 445. 50	
预收款项			
合同负债	46, 213, 212. 97	46, 213, 212. 97	
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	9, 183, 483. 36	9, 183, 483. 36	
应交税费	1, 724, 710. 29	1, 724, 710. 29	
其他应付款	43, 287, 451. 74	43, 287, 451. 74	
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			
<b>流动负债合计</b>	<b>235, 322, 303. 86</b>	<b>235, 322, 303. 86</b>	
<b>非流动负债:</b>			
保险合同准备金*			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	12, 806, 154. 42	12, 806, 154. 42	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>	<b>12, 806, 154. 42</b>	<b>12, 806, 154. 42</b>	

<b>负债合计</b>	248,128,458.28	248,128,458.28	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	40,487,360.00	40,487,360.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	37,618,638.39	37,618,638.39	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	2,467,312.95	2,467,312.95	
一般风险准备*			
未分配利润	21,813,582.62	21,813,582.62	
<b>归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计</b>	102,386,893.96	102,386,893.96	
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>	102,386,893.96	102,386,893.96	
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>	350,515,352.24	350,515,352.24	

母公司资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	64,150.39	64,150.39	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	—		
应收账款	97,333,515.46	97,333,515.46	
应收款项融资			
预付款项	6,064,804.47	6,064,804.47	
其他应收款	5,361,940.60	5,361,940.60	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	145,617,335.49	145,617,335.49	
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	556,672.00	556,672.00	
<b>流动资产合计</b>	254,998,418.41	254,998,418.41	
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			

其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,000,000.00	1,000,000.00
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	71,055,752.63	71,055,752.63
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	15,299,209.99	15,299,209.99
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,540,907.34	2,540,907.34
递延所得税资产	6,489,936.97	6,489,936.97
其他非流动资产		
<b>非流动资产合计</b>	<b>96,385,806.93</b>	<b>96,385,806.93</b>
<b>资产总计</b>	<b>351,384,225.34</b>	<b>351,384,225.34</b>
<b>流动负债：</b>		
短期借款	85,400,000.00	85,400,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	1,000.00	1,000.00
应付账款	49,512,445.50	49,512,445.50
预收款项		
合同负债	46,213,212.97	46,213,212.97
应付职工薪酬	9,183,483.36	9,183,483.36
应交税费	1,704,063.40	1,704,063.40
其他应付款	43,784,737.74	43,784,737.74
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		
<b>流动负债合计</b>	<b>235,798,942.97</b>	<b>235,798,942.97</b>
<b>非流动负债：</b>		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		

预计负债			
递延收益	12,806,154.42	12,806,154.42	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>	12,806,154.42	12,806,154.42	
<b>负债合计</b>	248,605,097.39	248,605,097.39	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	40,487,360.00	40,487,360.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	37,618,638.39	37,618,638.39	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	2,467,312.95	2,467,312.95	
未分配利润	22,205,816.61	22,205,816.61	
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>	102,779,127.95	102,779,127.95	
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>	351,384,225.34	351,384,225.34	

## 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 六、 主要控股参股公司分析

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
江苏德谷科技发展有限公司	子公司	废水、废气、废液处理专用设备、环保	与公司从事业务相关	满足公司战略发	3000万	247,325.59	89,663.16	0	-20,438.48

		专用设备的研发、设计、生产、销售		展需要					
江苏剑桥涂装设计研究院有限公司	子公司	涂装设备、技术的设计、研究及开发	与公司从事业务相关	满足公司战略发展需要	50万	497,464.76	497,464.76	0	-199.61

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

## 七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 八、 企业社会责任

### (一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

### (二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司始终遵循“质量就是生命”的核心价值观，以优质的产品服务客户。2020年上半年公司经营发展稳步提升，圆满完成了各项工作目标，积极履行社会责任，推动公司和社会各界的广泛沟通和交流，促进公司持续健康发展。积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。

公司近几年的良好发展带动了当地经济的繁荣，公司诚信经营、依法纳税，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展，让社会共享企业发展成果。

## 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	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外提供借款	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、重大事件详情

#### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

#### (二) 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

公司对外提供借款系公司正常业务往来所需，截至 2020 年 6 月 30 日，公司借款尚未归还余额为 9,613,726.76 元，占净资产的比重为 9.03%，公司将积极做好回款工作，确保对公司和股东不造成不利影响。

#### (三) 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

其他	2016/8/12	-	挂牌	限售承诺	所持股份的限售安排按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》执行	正在履行中
其他	2016/8/12	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不从事任何与公司相同或相近的业务	正在履行中
其他	2016/8/12	-	挂牌	关联交易承诺	关于该规范关联交易的承诺函	正在履行中
董监高	2019/5/20	2022/5/19	董事会、监事会换届	董监高声明及承诺	承诺按要求履行董监高的权利与义务，并接受中国证监会、全国股转中心监督	正在履行中

#### 承诺事项详细情况：

发起人、自然人股东与法人股东承诺所持股份的限售安排按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》执行；

公司全体董事以及高级管理人员均签署了《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺不从事任何与公司相同或相近的业务；

公司全体董事、监事以及高级管理人员出具了《关于规范关联交易的承诺函》；

公司第二届董事、监事、高级管理人员出具了《董事、监事、高级管理人员声明及承诺书》，承诺按要求履行董监高的权利与义务，并接受中国证监会、全国股转公司监管监督。

截至报告期末，各承诺人未出现违反承诺事项。

#### (四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
固定资产（房屋）	非流动资产	抵押	46,747,388.80	13.71%	银行贷款抵押
无形资产（土地）	非流动资产	抵押	14,622,311.44	4.29%	银行贷款抵押
货币资金	流动资产	冻结	1,000,000	0.29%	银行承兑汇票保证金
总计	-	-	62,369,700.24	18.29%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响:

上述资产抵押是公司为获取银行流动资金借款进行的，资金冻结是公司正常生产经营活动所需，对公司日常经营未产生影响。

## 第五节 股份变动和融资

## 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	10,316,713	25.48%	-	10,316,713	25.48%
	其中：控股股东、实际控制人	5,173,333	12.78%	-	5,173,333	12.78%
	董事、监事、高管	356,680	0.88%	-	356,680	0.88%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	30,170,647	74.52%	-	30,170,647	74.52%
	其中：控股股东、实际控制人	23,826,667	58.85%	-	23,826,667	58.85%
	董事、监事、高管	626,040	1.55%	-	626,040	1.55%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		40,487,360	-	0	40,487,360	-
普通股股东人数						

#### 股本结构变动情况:

适用 不适用

#### (二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持 股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持 有的质 押或 司法 冻结 股 份 数 量
1	张如剑	26,920,000	0	26,920,000	66.49%	22,440,000	4,480,000	0

2	张学礼	6,986,000	0	6,986,000	17.25%	5,239,500	1,746,500	0
3	陆德琴	2,080,000	0	2,080,000	5.14%	1,386,667	693,333	0
4	盐城驿仁资产管理中心(有限合伙)	945,600	0	945,600	2.34%	-	945,600	0
5	吴启林	600,000	0	600,000	1.48%	-	600,000	0
6	张学容	544,000	0	544,000	1.34%	-	544,000	0
7	陈树林	480,000	0	480,000	1.19%	360,000	120,000	0
8	朱刚	210,000	0	210,000	0.52%	-	210,000	0
9	周军	196,000	0	196,000	0.48%	-	196,000	0
10	张桐	171,360	0	171,360	0.42%	128,520	42,840	0
<b>合计</b>		39,132,960	-	39,132,960	96.65%	29,554,687	9,578,273	-

普通股前十名股东间相互关系说明：  
公司自然人股东张如剑与陆德琴为夫妻关系，自然人股东张桐系张如剑与陆德琴之子，自然人股东张学礼与张学容为兄弟关系，除上述关联关系外，公司前十名股东不存在其他关联关系。

## 二、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### (一) 控股股东情况

公司控股股东为张如剑，张如剑直接持有公司 26,920,000 股股份，占公司总股本的 66.49%，详细情况如下：

张如剑：男，1966 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，高级经济师职称。1986 年 7 月至 1991 年 12 月，任盐城市第二化肥厂生产调度、供销科长一职；1992 年 1 月至 1996 年 12 月，任盐城市振兴电能设备厂供销经理一职；1996 年 12 月至 1998 年 3 月，任盐城振成涂装设备厂厂长一职；1999 年 8 月至今，一直担任公司董事长一职。

### (二) 实际控制人情况

控股股东及实际控制人情况如下：

张如剑和陆德琴为夫妻关系，两人合计持有公司 29,000,000 股股份，占公司总股本 71.63%，两人于 2016 年 7 月 15 日签订《一致行动人协议》。张如剑自公司成立以来历任公司执行董事兼总经理、董事长，一直为公司控股股东，对公司股东（大）会、董事会表决，董事及高管的任免以及公司的经营管理、组织运作及公司发展规划具有实质性影响。

据此，认定张如剑、陆德琴为公司的实际控制人。公司控股股东及实际控制人情况如下：

张如剑：男，1966 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，高级经济师职称。1986 年 7 月至 1991 年 12 月，任盐城市第二化肥厂生产调度、供销科长一职；1992 年 1 月至 1996 年 12 月，任盐城市振兴电能设备厂供销经理一职；1996 年 12 月至 1998 年 3 月，任盐城振成涂装设备厂厂长一职；1999 年 8 月至今，一直担任公司董事长一职。

陆德琴：女，1968 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1984 年 8 月至 1987 年 12 月，为南洋轧花厂职工；1988 年 1 月至 1990 年 12 月，为龙冈缫丝厂职工；1992 年 1 月至今，未从事工作。

报告期内，公司控股股东、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

### 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 五、 债券融资情况

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
张如剑	董事长	男	1966 年 10 月	2019 年 5 月 20 日	2022 年 5 月 19 日
陈树林	董事、总经理	男	1967 年 11 月	2019 年 5 月 20 日	2022 年 5 月 19 日
王桂林	董事	男	1964 年 1 月	2019 年 5 月 20 日	2022 年 5 月 19 日
张桐	董事	男	1993 年 12 月	2019 年 5 月 20 日	2022 年 5 月 19 日
顾亚	董事、董事会秘书	男	1990 年 10 月	2019 年 5 月 20 日	2022 年 5 月 19 日
张婉明	监事会主席	女	1988 年 12 月	2019 年 5 月 20 日	2020 年 5 月 18 日
曹素梅	监事	女	1974 年 5 月	2019 年 5 月 20 日	2020 年 4 月 28 日
曹素梅	职工代表监事	女	1974 年 5 月	2020 年 4 月 28 日	2022 年 5 月 19 日
陈桃	监事	女	1974 年 6 月	2019 年 5 月 20 日	2022 年 5 月 19 日
戚思忠	财务总监	男	1965 年 9 月	2019 年 5 月 20 日	2022 年 5 月 19 日
商叶峰	监事会主席	男	1978 年 1 月	2020 年 5 月 18 日	2022 年 5 月 19 日
<b>董事会人数:</b>				5	
<b>监事会人数:</b>				3	
<b>高级管理人员人数:</b>				4	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司控股股东、实际控制人张如剑同时担任公司董事长，董事张桐为公司控股股东、实际控制人张如剑之子，董事、董事会秘书顾亚与原监事会主席张婉明为夫妻，董事、董事会秘书顾亚为公司控股股东、实际控制人张如剑之女婿，除上述亲属关系外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在其他亲属关系。

#### (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
张如剑	董事长	26,920,000	0	26,920,000	66.49%	0	0
陈树林	董事、总经理	480,000	0	480,000	1.19%	0	0
王桂林	董事	48,000	0	48,000	0.12%	0	0
张桐	董事	171,360	0	171,360	0.42%	0	0
顾亚	董事、董事会秘书	61,120	0	61,120	0.15%	0	0
曹素梅	职工代表监事	80,000	0	80,000	0.20%	0	0
陈桃	监事	32,000	0	32,000	0.08%	0	0
戚思忠	财务负责人	-	-	-	-	0	0
商叶峰	监事会主席	-	-	-	-	0	0
合计	-	27,792,480	-	27,792,480	68.65%	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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
张婉明	监事会主席	离任	-	公司经营发展需要
商叶峰	-	新任	监事会主席	公司经营发展需要
曹素梅	监事	离任	-	公司经营发展需要
曹素梅	监事	新任	职工代表监事	公司经营发展需要

#### 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

商叶峰，男，1978年1月出生，大专学历，中国国籍，无境外永久居留权。2000年7月至2002年6月，任南京长东实业有限公司业务主管；2002年7月至今，任公司办公室主任、行政部经理。2020年5月至今，任公司监事会主席。

曹素梅，女，1974年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。1992年11

月至 1997 年 3 月任盐都区郊区乡镇局办公室职员；1997 年 4 月至 2006 年 11 月，任江苏中大集团销售员；2006 年 12 月至 2012 年 5 月任江苏华耀机械有限公司副总经理；2012 年至今任公司党委副书记；2019 年 5 月至 2020 年 4 月任公司监事。2020 年 4 月至今任公司职工代表监事。

#### (四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况

适用 不适用

### 二、 员工情况

#### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	8	0	0	8
生产人员	140	0	0	140
销售人员	12	0	0	12
技术人员	40	0	0	40
财务人员	5	0	0	5
采购人员	11	0	0	11
其他人员	50	0	0	50
员工总计	266	0	0	266

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	4
本科	45	45
专科	92	92
专科以下	125	125
员工总计	266	266

#### (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

### 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

项目	附注	2020年6月30日	2020年1月1日
<b>流动资产:</b>			
货币资金	五、(一)	976,092.02	67,275.56
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)	100,000.00	
应收账款	五、(三)	94,485,624.26	97,333,515.46
应收款项融资			
预付款项	五、(四)	10,008,660.35	6,064,804.47
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、(五)	14,242,296.60	5,457,726.49
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(六)	129,797,089.50	145,617,335.49
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、(七)	127,625.89	564,475.82
<b>流动资产合计</b>		<b>249,737,388.62</b>	<b>255,105,133.29</b>
<b>非流动资产:</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、(八)	67,577,124.38	71,055,752.63
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(九)	15,081,049.51	15,299,209.99
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十)	2,275,022.32	2,540,907.34
递延所得税资产	五、(十一)	6,244,156.53	6,514,348.99
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>91,177,352.74</b>	<b>95,410,218.95</b>
<b>资产总计</b>		340,914,741.36	350,515,352.24
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、(十二)	70,500,000.00	85,400,000.00
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、(十三)	1,000.00	1,000.00
应付账款	五、(十四)	48,322,097.91	49,512,445.50
预收款项			
合同负债	五、(十五)	30,255,615.73	46,213,212.97
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、(十六)	2,951,935.13	9,183,483.36
应交税费	五、(十七)	1,099,470.03	1,724,710.29
其他应付款	五、(十八)	68,887,160.49	43,287,451.74
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			
<b>流动负债合计</b>		<b>222,017,279.29</b>	<b>235,322,303.86</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、(十九)	12,467,035.32	12,806,154.42
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		12,467,035.32	12,806,154.42
<b>负债合计</b>		234,484,314.61	248,128,458.28
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、(二十)	40,487,360.00	40,487,360.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十一)	37,618,638.39	37,618,638.39
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十二)	2,467,312.95	2,467,312.95
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十三)	25,857,115.41	21,813,582.62
归属于母公司所有者权益合计		106,430,426.75	102,386,893.96
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>106,430,426.75</b>	102,386,893.96
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>340,914,741.36</b>	<b>350,515,352.24</b>

法定代表人：张如剑  
戚思忠

主管会计工作负责人：戚思忠

会计机构负责人：

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2020年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		972,952.16	64,150.39
交易性金融资产			
衍生金融资产			

应收票据		100,000.00	
应收账款	九、（一）	94,485,624.26	97,333,515.46
应收款项融资			
预付款项		10,008,660.35	6,064,804.47
其他应收款	九、（二）	14,167,602.26	5,361,940.60
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		129,797,089.50	145,617,335.49
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		118,883.30	556,672.00
<b>流动资产合计</b>		249,650,811.83	254,998,418.41
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	九、（三）	1,000,000.00	1,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		67,577,124.38	71,055,752.63
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		15,081,049.51	15,299,209.99
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,275,022.32	2,540,907.34
递延所得税资产		6,219,824.66	6,489,936.97
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		92,153,020.87	96,385,806.93
<b>资产总计</b>		341,803,832.70	351,384,225.34
<b>流动负债：</b>			
短期借款		70,500,000.00	85,400,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		1,000.00	1,000.00
应付账款		48,322,097.91	49,512,445.50
预收款项			
合同负债		30,255,615.73	46,213,212.97

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,951,935.13	9,183,483.36
应交税费		1,078,903.29	1,704,063.40
其他应付款		69,383,946.49	43,784,737.74
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			
流动负债合计		222,493,498.55	235,798,942.97
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		12,467,035.32	12,806,154.42
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		12,467,035.32	12,806,154.42
负债合计		234,960,533.87	248,605,097.39
所有者权益（或股东权益）：			
股本		40,487,360.00	40,487,360.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		37,618,638.39	37,618,638.39
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,467,312.95	2,467,312.95
一般风险准备			
未分配利润		26,269,987.49	22,205,816.61
所有者权益合计		106,843,298.83	102,779,127.95
负债和所有者权益总计		341,803,832.70	351,384,225.34

法定代表人：张如剑  
戚思忠

主管会计工作负责人：戚思忠

会计机构负责人：

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、营业总收入</b>	五、(二十四)	55,509,235.94	72,523,575.47
其中：营业收入	五、(二十四)	55,509,235.94	72,523,575.47
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		53,963,026.23	70,502,502.17
其中：营业成本	五、(二十四)	43,400,364.65	58,024,425.46
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、(二十五)	501,875.85	651,304.60
销售费用	五、(二十六)	345,504.70	373,957.73
管理费用	五、(二十七)	4,545,992.26	5,463,517.93
研发费用	五、(二十八)	2,810,735.84	3,209,552.33
财务费用	五、(二十九)	2,358,552.93	2,779,744.12
其中：利息费用		2,351,783.40	2,794,994.10
利息收入		3,335.17	26,383.41
加：其他收益	五、(三十)	339,119.10	339,119.10
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填			

列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、(三十一)	1,801,069.32	1,485,264.83
资产减值损失(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
<b>三、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		3,686,398.13	3,845,457.23
加：营业外收入	五、(三十二)	803,001.73	1,631,958.58
减：营业外支出	五、(三十三)	100,669.59	
<b>四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		<b>4,388,730.27</b>	<b>5,477,415.81</b>
减：所得税费用	五、(三十四)	345,197.48	468,093.30
<b>五、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		4,043,532.79	5,009,322.51
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)		<b>4,043,532.79</b>	<b>5,009,322.51</b>
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			
2.归属于母公司所有者的净利润		4,043,532.79	5,009,322.51
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
(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			
<b>七、综合收益总额</b>		4,043,532.79	5,009,322.51
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		4,043,532.79	5,009,322.51
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.10	0.12
(二) 稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：张如剑  
戚思忠

主管会计工作负责人：戚思忠

会计机构负责人：

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、营业收入</b>	九、(四)	55,509,235.94	72,523,575.47
减：营业成本	九、(四)	43,400,364.65	58,024,425.46
税金及附加		501,766.15	651,304.60
销售费用		345,504.70	373,957.73
管理费用		4,526,129.20	5,419,870.62
研发费用		2,810,735.84	3,209,552.33
财务费用		2,357,565.38	2,778,910.71
其中：利息费用		2,351,783.40	2,794,994.10
利息收入		3,288.82	26,373.82
加：其他收益		339,119.10	339,119.10
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,800,748.71	1,491,154.52
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			

<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		3,707,037.83	3,895,827.64
加：营业外收入		803,000.12	1,631,958.58
减：营业外支出		100,669.59	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		4,409,368.36	5,527,786.22
减：所得税费用		345,197.48	468,093.30
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		4,064,170.88	5,059,692.92
(一)持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,064,170.88	5,059,692.92
(二)终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
(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			
<b>六、综合收益总额</b>		4,064,170.88	5,059,692.92
<b>七、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益(元/股)			
(二)稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：张如剑  
戚思忠

主管会计工作负责人：戚思忠

会计机构负责人：

### (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			

销售商品、提供劳务收到的现金		48,045,216.88	69,107,098.11
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十五)	48,307,486.96	20,166,537.68
<b>经营活动现金流入小计</b>		96,352,703.84	89,273,635.79
购买商品、接受劳务支付的现金		29,328,304.75	67,023,931.45
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
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		12,099,386.21	12,040,183.14
支付的各项税费		1,875,527.71	4,399,865.11
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十五)	34,924,788.31	26,291,108.80
<b>经营活动现金流出小计</b>		78,228,006.98	109,755,088.50
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		18,124,696.86	-20,481,452.71
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		50,000.00	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		50,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,097.00	26,785.11
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			

支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		14,097.00	26,785.11
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		35,903.00	-26,785.11
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		42,500,000.00	57,400,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(三十五)	1,000.00	11,411,800.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		42,501,000.00	68,811,800.00
偿还债务支付的现金		57,400,000.00	37,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,351,783.40	2,612,485.60
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、(三十五)	1,000.00	8,201,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		59,752,783.40	48,313,485.60
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-17,251,783.40	20,498,314.40
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	五、(三十六)	908,816.46	-9,923.42
加：期初现金及现金等价物余额	五、(三十六)	66,275.56	205,904.93
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	五、(三十六)	975,092.02	195,981.51

法定代表人：张如剑  
人：戚思忠

主管会计工作负责人：戚思忠

会计机构负责

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		48,045,216.88	69,107,098.11
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		26,405,497.69	1,658,332.40
<b>经营活动现金流入小计</b>		74,450,714.57	70,765,430.51
购买商品、接受劳务支付的现金		29,327,365.98	67,023,135.70

支付给职工以及为职工支付的现金		12,097,649.38	12,000,866.89
支付的各项税费		1,875,418.01	4,399,784.50
支付其他与经营活动有关的现金		13,025,599.03	7,822,285.84
经营活动现金流出小计		56,326,032.40	91,246,072.93
经营活动产生的现金流量净额		18,124,682.17	-20,480,642.42
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		50,000.00	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		50,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,097.00	26,785.11
投资支付的现金			
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		14,097.00	26,785.11
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		35,903.00	-26,785.11
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		42,500,000.00	57,400,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,000.00	11,411,800.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		42,501,000.00	68,811,800.00
偿还债务支付的现金		57,400,000.00	37,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,351,783.40	2,612,485.60
支付其他与筹资活动有关的现金		1,000.00	8,201,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		59,752,783.40	48,313,485.60
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-17,251,783.40	20,498,314.40
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		908,801.77	-9,113.13
加：期初现金及现金等价物余额		63,150.39	203,207.77
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		971,952.16	194,094.64

法定代表人：张如剑  
戚思忠

主管会计工作负责人：戚思忠

会计机构负责人：



### 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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	详见第三节 会计数据和 经营情况之 “四、(二)”
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (二) 报表项目注释

**江苏剑桥涂装工程股份有限公司**

**2020年1-6月财务报表附注**

(金额单位：元 币种：人民币)

### 一、公司基本情况

#### (一) 公司概况

1、江苏剑桥涂装工程股份有限公司（以下简称剑桥涂装公司）成立于 1999 年 08 月 06 日，经盐城市工商行政管理局批准，由张如剑，张种来共同出资设立，《营业执照》的统一社

会信用代码为：913209007141794284；法定代表人：张如剑；住所：江苏省盐城市盐都区义丰剑桥大道（M）。

2、经营范围：涂装设备、水处理设备的设计、制造、安装；化纤机械、电控制柜、电热电器产品制造；涂装设备软件开发、批发、零售；自营本企业自产产品的进出口业务（国家 限定企业经营或禁止进出口的商品除外）；普通货物道路运输。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

主要经营活动：涂装设备、设计、制造、安装及销售。

## （二）合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司包括 2 家，江苏德谷科技发展有限公司、江苏剑桥涂装设计研究院有限公司，具体见本附注“七、在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表编制基础

### （一）编制基础

公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、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（统称“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》（2014 年修订）的披露规定编制财务报表。

### （二）持续经营

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

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

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

### （二）会计期间

本公司自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。本报告期内为 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日。

### （三）营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### （四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

## （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### 1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

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。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

（1）确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

（2）长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

（3）合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

（4）在合并财务报表中的会计处理见本附注三、（六）。

### 2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

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

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

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

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：

（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

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

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注三、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

### 3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

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

### (六) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，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；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

### **(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法**

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。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。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

### **(八) 现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

### **(九) 金融工具**

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

#### **1、金融工具的确认和终止确认**

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

- (1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

## 2、金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司企业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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

#### ①以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。

当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。此类金融资产包括应收款项融资和其他债权投资。自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

#### (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将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，该指定一经作出不得撤销。

### 3、金融负债分类和计量

本公司的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、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证

据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)，按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

#### (2) 其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### 4、金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

#### 5、财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

#### 6、金融资产转移

本公司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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

#### （十）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司以预期信用损失为基础，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债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同等进行减值处理并确认损失准备。

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

对于租赁应收款、应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产及财务担保合同，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，

处于第三阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估以摊余成本计量金融工具的预期信用损失。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失，当以金融工具为组合时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失和利得，计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

## 1、按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项目	确定组合依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款-应收保证金组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前的状况以及对未来状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
其他应收款-应收备用金组合		
其他应收款-应收保险、工资组合		
其他应收款-应收借款组合		
其他应收款-其他款项组合		

## 2、按组合量预期信用损失的应收款项

### (1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项目	确定组合依据	计量预期信用损失的方法
应收账款-信用风险特征组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前的状况以及对未来状况的预测，并指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。
应收账款-合并范围内关联方组合	合并范围内关联方组合	无风险组合

### (2) 应收账款---账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	8.94	5.00
1—2 年	19.78	10.00
2—3 年	31.07	20.00
3—4 年	66.74	50.00
4—5 年	98.61	80.00
5 年以上	100.00	100.00

(3) 对于单项风险特征明显的应收款项，根据应收款项类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款能力），按历史款项损失情况及债务人经济状况预计可能存在的损失情况，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。

### **3、减记金融资产**

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

### **(十一) 存货**

#### **1、存货的分类**

存货分类为：原材料、在产品等。

#### **2、取得和发出存货的计价方法**

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按加权平均法计价。

#### **3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法**

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

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

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

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

#### **4、存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

#### **5、低值易耗品和包装物的摊销方法**

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

### **(十二) 长期股权投资**

## 1、长期股权投资的分类及其判断依据

### (1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

### (2) 长期股权投资类别的判断依据

① 确定对被投资单位控制的依据详见本附注三、（六）；

② 确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B.参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C.与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D.向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E.向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③ 确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注三、（七）。

## 2、长期股权投资初始成本的确定

### (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资

成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

**非同一控制下的企业合并：**公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益。

## （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。

## 3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

对合营企业和联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。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司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；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其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。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

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

## (十三) 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。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备、其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2、折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	20.00	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10.00	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	4.00	5.00	23.75
电子设备及其他	年限平均法	3.00-5.00	5.00	19.00-31.67

### 3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

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

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

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。

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

## (十四) 在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

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

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

### （十五）借款费用

#### 1、借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

#### 2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

#### 3、借款费用暂停资本化期间

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

#### 4、借款费用资本化金额的计算方法

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及其辅助费，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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

## (十六) 无形资产

### 1、无形资产的计价方法

#### (1) 取得无形资产时按成本进行初始计量

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，其入账价值包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本；

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

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

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

#### (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

无形资产减值测试见本附注“三、（十七）长期资产减值”。

### 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50.00 年	合同约定
软件	3.00-5.00 年	合理估计

专利使用	5. 50 年	合同约定
------	---------	------

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### 3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

### 4、使用寿命不确定的无形资产使用寿命复核

截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

### 5、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

### 6、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

### (十七) 长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项

资产可收回金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，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。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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

#### **(十八) 长期待摊费用**

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

#### **(十九) 职工薪酬**

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

##### **1、短期薪酬的会计处理方法**

在职工为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。

##### **2、离职后福利的会计处理方法**

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

### **3、辞退福利的会计处理方法**

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：

- (1) 企业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；
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

### **4、其他长期职工福利的会计处理方法**

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## **(二十) 股份支付**

### **1、股份支付的种类及会计处理**

股份支付是公司为了获取职工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。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**

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工

具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

## **(2) 以现金结算的股份支付**

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

## **2、权益工具公允价值的确定方法**

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

## **3、确认可行权权益工具最佳估计的依据**

在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

## **4、修改和终止股份支付计划的处理**

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

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

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

## **(二十一) 收入**

### **1、销售商品收入的确认**

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关

的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

本公司具体收入确认原则：

本公司收入主要是涂装生产线的销售，公司在取得完工验收单确认收入，并相应结转成本。

## 2、提供劳务收入的确认

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

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

## 3、公司收入确认与成本结转的具体原则与方法：

本公司收入主要是涂装生产线的销售，公司在取得完工验收单确认收入，并相应结转成本。

### (二十二) 政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

#### 1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

#### 2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿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。

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

### (二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

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

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及

的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

#### (二十四) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成的关联方。

本公司关联方包括但不限于：

1、母公司；

2、子公司；

3、受同一母公司控制的其他企业；

4、实施共同控制的投资方；

5、施加重大影响的投资方；

6、合营企业，包括合营企业的子公司；

7、联营企业，包括联营企业的子公司；

8、本公司与所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；

9、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；

10、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

11、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：

12、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；

13、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；

14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；

15、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；

16、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

## (二十五) 其他重要的会计政策、会计估计

### 1、重要会计估计和判断

本公司在运用上述会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本公司的估计存在差异。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

资产负债表日，会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假设和不确定性主要有：

#### (1) 所得税

本公司在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，部分交易和事项其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性，在计提各个地区的所得税费用时，本公司需要作出重大判断。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批，如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。此外，递延所得税资产的转回取决于本公司于未来年度是否能够产生足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异。若未来的盈利能力偏离相关估计，则须对递延所得税资产的价值作出调整，因而可能对本公司的财务状况及经营业绩产生影响。

#### (2) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### (3) 固定资产的可使用年限

本公司的管理层对固定资产可使用年限做出估计。此类估计以相似性质及功能的固定资产在以往年度的实际可使用年限的历史经验为基准。可使用年限与以前估计的使用年限不同时，管理层将对固定资产的预计使用年限进行相应的调整，或者当报废或出售技术落后相关设备时相应地冲销或冲减相应的固定资产。因此，根据现有经验进行估计的结果可能与下一会计期间实际结果有所不同，因而可能导致对资产负债表中的固定资产账面价值和折旧费用的重大调整。

#### (4) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售

性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

### （一）重要会计政策和会计估计的变更

#### 1、重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注（受重要影响的报表项目名称和金额）
财政部于 2019 年 12 月 16 日印发《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》（财会[2019]22 号），规范碳排放权交易相关的会计处理，并规定重点排放企业应当采用未来适用法自 2020 年 1 月 1 日起施行。	国家法律政策规定	2020 年 6 月 30 日/2020 年 1-6 月： 其他应收款 其他流动资产 营业外收入 营业外支出
财政部于 2019 年 12 月 10 日印发《企业会计准则解释第 13 号》（财会[2019]21 号），明确或修订了关于企业与其所属企业集团其他成员企业等相关的关联方判断和关于企业合并中取得的经营活动或资产的组合是否构成业务的判断，并规定自 2020 年 1 月 1 日起施行，不要求追溯调整。	国家法律政策规定	2020 年 6 月 30 日/2020 年 1-6 月： 本公司本报告期不受该政策变更的影响
公司自 2020 年 1 月 1 日起开始执行财政部于 2017 年 7 月 5 日颁布修订的《企业会计准则第 14 号——收入》（财会〔2017〕22 号），不再执行 2006 年 2 月 15 日《财政部关于印发〈企业会计准则第 1 号——存货〉等 38 项具体准则的通知》（财会〔2006〕3 号）中的《企业会计准则第 14 号——收入》和	国家法律政策规定	2020 年 6 月 30 日/2020 年 1-6 月： 应收票据 应收账款 存货 合同资产 其他流动资产 长期应收款 递延所得税资产 预收款项

<p>《企业会计准则第 15 号——建造合同》。根据新收入准则的衔接规定，本公司选择仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年 1 月 1 日的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。对 2020 年 1 月 1 日之前发生的合同变更，本公司采用简化处理方法，对所有合同根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。</p>		<p>合同负债 其他流动负债 递延所得税负债 预计负债 未分配利润 少数股东权益 营业收入 营业成本 销售费用 财务费用 所得税费用</p>
---	--	--

其他说明：本报告期公司主要会计政策未发生变更。

## 2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

## 3、2020 年 1 月 1 日执行新收入准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	67,275.56	67,275.56	
结算备付金*			
拆出资金*			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			-
应收账款	97,333,515.46	97,333,515.46	
应收款项融资			
预付款项	6,064,804.47	6,064,804.47	
应收保费*			
应收分保账款*			
应收分保合同准备金*			
其他应收款	5,457,726.49	5,457,726.49	
其中：应收利息			

应收股利		
买入返售金融资产*		
存货	145,617,335.49	145,617,335.49
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	564,475.82	564,475.82
<b>流动资产合计</b>	<b>255,105,133.29</b>	<b>255,105,133.29</b>
<b>非流动资产：</b>		
发放贷款和垫款*		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	71,055,752.63	71,055,752.63
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	15,299,209.99	15,299,209.99
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,540,907.34	2,540,907.34
递延所得税资产	6,514,348.99	6,514,348.99
其他非流动资产		
<b>非流动资产合计</b>	<b>95,410,218.95</b>	<b>95,410,218.95</b>
<b>资产总计</b>	<b>350,515,352.24</b>	<b>350,515,352.24</b>
<b>流动负债：</b>		
短期借款	85,400,000.00	85,400,000.00
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	1,000.00	1,000.00
应付账款	49,512,445.50	49,512,445.50
预收款项		
合同负债	46,213,212.97	46,213,212.97
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	9,183,483.36	9,183,483.36	
应交税费	1,724,710.29	1,724,710.29	
其他应付款	43,287,451.74	43,287,451.74	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金*			
应付分保账款*			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	235,322,303.86	235,322,303.86	
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金*			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	12,806,154.42	12,806,154.42	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	12,806,154.42	12,806,154.42	
负债合计	248,128,458.28	248,128,458.28	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	40,487,360.00	40,487,360.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	37,618,638.39	37,618,638.39	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	2,467,312.95	2,467,312.95	
一般风险准备*			
未分配利润	21,813,582.62	21,813,582.62	
<b>归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计</b>	102,386,893.96	102,386,893.96	
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>	102,386,893.96	102,386,893.96	

<b>负债和所有者权益（或股东权益）</b>			
<b>总计</b>	350,515,352.24	350,515,352.24	

**母公司资产负债表**

单位:元 币种:人民币

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
<b>流动资产:</b>			
货币资金	64,150.39	64,150.39	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	-		
应收账款	97,333,515.46	97,333,515.46	
应收款项融资			
预付款项	6,064,804.47	6,064,804.47	
其他应收款	5,361,940.60	5,361,940.60	
其中: 应收利息			
应收股利			
存货	145,617,335.49	145,617,335.49	
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	556,672.00	556,672.00	
<b>流动资产合计</b>	<b>254,998,418.41</b>	<b>254,998,418.41</b>	
<b>非流动资产:</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	1,000,000.00	1,000,000.00	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	71,055,752.63	71,055,752.63	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	15,299,209.99	15,299,209.99	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	2,540,907.34	2,540,907.34	
递延所得税资产	6,489,936.97	6,489,936.97	
其他非流动资产			

<b>非流动资产合计</b>	96,385,806.93	96,385,806.93	
<b>资产总计</b>	351,384,225.34	351,384,225.34	
<b>流动负债：</b>			
短期借款	85,400,000.00	85,400,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	1,000.00	1,000.00	
应付账款	49,512,445.50	49,512,445.50	
预收款项			
合同负债	46,213,212.97	46,213,212.97	
应付职工薪酬	9,183,483.36	9,183,483.36	
应交税费	1,704,063.40	1,704,063.40	
其他应付款	43,784,737.74	43,784,737.74	
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			
<b>流动负债合计</b>	235,798,942.97	235,798,942.97	
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	12,806,154.42	12,806,154.42	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>	12,806,154.42	12,806,154.42	
<b>负债合计</b>	248,605,097.39	248,605,097.39	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	40,487,360.00	40,487,360.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	37,618,638.39	37,618,638.39	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	2,467,312.95	2,467,312.95	

未分配利润	22,205,816.61	22,205,816.61	
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>	102,779,127.95	102,779,127.95	
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>	351,384,225.34	351,384,225.34	
<b>总计</b>			

## 四、税项

### （一）主要税种及税率

本公司本期适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率（%）
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	17%、16%、13%
城市维护建设税	实缴增值税	7%
教育费附加	实缴增值税	3%
地方教育附加	实缴增值税	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

### （二）税收优惠及批文

#### 1、企业所得税

本公司于 2014 年 10 月 31 日取得高新技术企业证书，从 2014 年 10 月 31 日至 2017 年 10 月 31 日期间享受高新技术企业 15% 企业所得税优惠税率。并与 2017 年 12 月 7 日取得新的高新技术企业证书，有效期三年。

#### 2. 其他税收优惠

根据 2008 年 1 月 1 日起生效施行的《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例，企业“开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用，可以在计算应纳税所得额时加计扣除”，其中“未形成无形资产计入当期损益的，在按照规定据实扣除的基础上，按照研究开发费用的 75.00% 加计扣除；形成无形资产的，按照无形资产成本的 175.00% 摊销”。

## 五、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（包括母公司财务报表主要项目注释）金额单位若未特别注明者均为人民币元；除非特别指出，“期末”指 2020 年 6 月 30 日，“期初”指 2019 年 12 月 31 日，“本期”指 2020 年 1-6 月，“上期”指 2019 年 1-6 月。

### （一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	211,893.68	1,807.31
银行存款	763,198.34	63,645.43
其他货币资金	1,000.00	1,822.82
合计	976,092.02	67,275.56

其中：存放在境外的款项总额		
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	1,000.00	1,000.00

其中，受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	1,000.00	1,000.00
履约保证金		
合计	1,000.00	1,000.00

## (二) 应收票据

### 1、应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	100,000.00	
商业承兑票据		
合计	100,000.00	

## (三) 应收账款

### 1、按账龄披露

账龄	期末账面余额	
1年以内		50,576,294.00
1年以内小计		50,576,294.00
1至2年		19,698,128.67
2至3年		45,554,515.01
3至4年		3,639,675.16
4至5年		1,378,952.52
5年以上		10,370,675.87
合计		131,218,241.23

### 2、按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		
按组合计提坏账准备	131,218,24 1.23	100.00	36,732,616. 97	27.99	94,485,624 .26
其中：					
账龄组合	131,218,24 1.23	100.00	36,732,616. 97	27.99	94,485,624 .26
无风险组合					
合计	131,218,24	/	36,732,616.	/	94,485,624

	1. 23	97	. 26
--	-------	----	------

续表一

类别	期初余额					账面 价值	
	账面余额		坏账准备		计提比例 (%)		
	金额	比例(%)	金额				
按组合计提坏账准备	136,324.02 1.23	100.00	38,990,505. 77	28.60	97,333,515 .46		
其中：							
账龄组合	136,324.02 1.23	100.00	38,990,505. 77	28.60	97,333,515 .46		
无风险组合							
合计	136,324.02 1.23	/	38,990,505. 77	/	97,333,515 .46		

## (2) 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	50,576,294.00	4,520,162.91	8.94
1至2年	19,698,128.67	3,897,246.56	19.78
2至3年	45,554,515.01	14,155,500.67	31.07
3至4年	3,639,675.16	2,429,253.20	66.74
4至5年	1,378,952.52	1,359,777.76	98.61
5年以上	10,370,675.87	10,370,675.87	100.00
合计	131,218,241.23	36,732,616.97	/

续表一

名称	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	46,490,586.99	4,155,010.39	8.94
1至2年	26,386,915.68	5,220,613.49	19.78
2至3年	47,225,015.01	14,674,587.83	31.07
3至4年	3,771,875.16	2,517,488.35	66.74
4至5年	1,928,952.52	1,902,129.84	98.61
5年以上	10,520,675.87	10,520,675.87	100.00
合计	136,324,021.23	38,990,505.77	/

## 3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或	其他变	

				核销	动	
坏账准备	38,990,505 .77		2,257,888. 80			36,732,616 .97
合计	38,990,505 .77	-	2,257,888. 80	-	-	36,732,616 .97

#### 4、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	与本公司关系	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
兰州知豆电动汽车有限公司	非关联方	26,256,000 .00	20.01	8,157,739. 20
徐州淮海新能源汽车配件有限公司	非关联方	19,179,730 .44	14.62	1,714,667. 90
衡水斑马汽车制造有限公司	非关联方	13,600,000 .00	10.36	1,215,840. 00
重庆新渝湘实业有限公司	非关联方	13,416,630 .71	10.22	4,168,547. 16
知豆电动汽车有限公司	非关联方	10,784,500 .00	8.22	1,399,809. 34
合计		83,236,861 .15	63.43	16,656,603 .60

#### (四) 预付款项

##### 1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	8,112,108.79	81.05	4,108,348.05	67.74
1-2年	1,896,551.56	18.95	1,956,456.42	32.26
2-3年				
3年以上				
合计	10,008,660.35	100.00	6,064,804.47	100.00

##### 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	未结算原因
江苏西德力风机有限公司	非关联方	1,488,496.05	14.87	未到结算期
周飞	非关联方	1,114,624.07	11.14	未到结算期
徐权梁	非关联	745,991.11	7.45	未到结算

	方			期
陈国生	非关联方	616,293.23	6.16	未到结算期
上海冰峻制冷空调设备有限公司	非关联方	472,812.93	4.72	未到结算期
合计		4,438,217.39	44.34	/

### (五) 其他应收款

#### 1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	14,242,296.60	5,457,726.49
合计	14,242,296.60	5,457,726.49

#### 2、其他应收款

##### (1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内	11,723,472.01
1年以内小计	11,723,472.01
1至2年	309,178.75
2至3年	3,170,704.38
3至4年	506,486.04
4至5年	184,654.00
5年以上	2,850,000.00
合计	18,744,495.18

##### (2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
借款	9,613,726.76	4,212,684.38
保证金	4,065,895.54	3,827,695.54
备用金	1,185,835.46	-
服务费	1,134,383.96	755,719.37
保险、工资	2,744,653.46	707,006.30
合计	18,744,495.18	9,503,105.59

##### (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)	

2020年1月1日余额	250,601.23	3,794,777.87		4,045,379.10
2020年1月1日余额在本期	—	—	—	—
--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	462,419.48	-5,600.00		456,819.48
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年6月30日余额	713,020.71	3,789,177.87		4,502,198.58

#### (4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	4,045,379.10	456,819.48				4,502,198.58
合计	4,045,379.10	456,819.48	—	—	—	4,502,198.58

#### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
吕庆余	非关联方	借款	3,921,940.00	1年内	20.92	196,097.00
阮建荣(陈旭东)	非关联方	借款	2,850,000.00	5年以上	15.20	2,850,000.00
知豆电动汽车有限公司	非关联方	保证金	1,012,000.00	2-3年	5.40	202,400.00
银隆新能源股份有限公司	非关联方	保证金	1,000,000.00	2-3年	5.33	200,000.00
兰州知豆电动汽车有限	非关联方	保证金	668,120.00	2-3年	3.56	133,624.00

公司			281,880.00	3-4 年	1.50	140,940.00
合计		/	9,733,940.00	/	51.91	3,723,061.00

## (六) 存货

### 1、存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	5,825,980.89		5,825,980.89	5,413,312.22		5,413,312.22
在产品	123,971,108.61		123,971,108.61	140,204,023.27		140,204,023.27
合计	129,797,089.50		129,797,089.50	145,617,335.49		145,617,335.49

## (七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	127,625.89	514,475.82
理财产品		50,000.00
合计	127,625.89	564,475.82

## (八) 固定资产

### 1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	67,577,124.38	71,055,752.63
固定资产清理		
合计	67,577,124.38	71,055,752.63

### 2、固定资产

#### (1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
<strong>一、账面原值：</strong>					
1. 期初余额	68,823,918.09	38,593,991.39	3,185,901.33	4,130,162.79	114,733,973.60
2. 本期增加金额	-	-	-	14,097.00	14,097.00
(1) 购置				14,097.00	14,097.00
(2) 在建工程转入					-
(3) 企业合并增加					-

3. 本期减少金额						—
(1) 处置或报废						—
4. 期末余额	68,823,918 .09	38,593,991 .39	3,185,901 .33	4,144,259 .79	114,748,07 0.60	
<b>二、累计折旧</b>						—
1. 期初余额	20,441,961 .29	16,487,418 .86	3,026,606 .88	3,722,233 .94	43,678,220 .97	
2. 本期增加金额	1,634,568. 00	1,780,103. 70		— 78,053.55	3,492,725. 25	
(1) 计提	1,634,568. 00	1,780,103. 70		78,053.55	3,492,725. 25	
3. 本期减少金额						—
(1) 处置或报废						—
4. 期末余额	22,076,529 .29	18,267,522 .56	3,026,606 .88	3,800,287 .49	47,170,946 .22	
<b>三、减值准备</b>						—
1. 期初余额						—
2. 本期增加金额						—
(1) 计提						—
3. 本期减少金额						—
(1) 处置或报废						—
4. 期末余额						—
<b>四、账面价值</b>						—
1. 期末账面价值	46,747,388 .80	20,326,468 .83	159,294.4 5	343,972.3 0	67,577,124 .38	
2. 期初账面价值	48,381,956 .80	22,106,572 .53	159,294.4 5	407,928.8 5	71,055,752 .63	

其他说明：抵押情况详见五、（十二）短期借款

## （九）无形资产

### 1、无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	商标权	软件	合计
<b>一、账面原值</b>					
1. 期初余额	17,447,114 .10	200,000.00	873,786.4 2	356,111.1 1	18,877,011 .63
2. 本期增加金额					—
(1) 购置					—
(2) 内部研发					—
(3) 企业合并增加					—
3. 本期减少金额					—

(1) 处置						-
4. 期末余额	17,447,114 .10	200,000.00	873,786.4 2	356,111.1 1	18,877,011 .63	
二、 累计摊销						-
1. 期初余额	2,650,331. 48	200,000.00	371,359.0 5	356,111.1 1	3,577,801. 64	
2. 本期增加 金额	174,471.18	-	43,689.30	-	218,160.48	
(1) 计提	174,471.18		43,689.30		218,160.48	
3. 本期减少 金额						-
(1) 处置						-
4. 期末余额	2,824,802. 66	200,000.00	415,048.3 5	356,111.1 1	3,795,962. 12	
三、 减值准备						-
1. 期初余额						-
2. 本期增加 金额						-
(1) 计提						-
3. 本期减少 金额						-
(1) 处置						-
4. 期末余额						-
四、 账面价值						-
1. 期末账面价值	14,622,311 .44	-	458,738.0 7	-	15,081,049 .51	
2. 期初账面价值	14,796,782 .62	-	502,427.3 7	-	15,299,209 .99	

其他说明：1、截至 2020 年 6 月 30 日，无通过公司内部研发形成的无形资产。

## 2、抵押情况详见五、（十二）短期借款

## （十）长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金 额	本期摊销金 额	其他减少金 额	期末余额
苗木	2,540,907. 34		265,885.02		2,275,022 .32
合计	2,540,907. 34	-	265,885.02	-	2,275,022 .32

## （十一）递延所得税资产/递延所得税负债

### 1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备				
信用减值准备	41,234,815.55	4,744,156.53	43,035,884.87	5,014,348.99
递延收益	10,000,000.00	1,500,000.00	10,000,000.00	1,500,000.00
合计	51,234,815.55	6,244,156.53	53,035,884.87	6,514,348.99

## (十二) 短期借款

### 1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押、保证借款	28,000,000.00	28,000,000.00
保证借款	20,000,000.00	34,900,000.00
抵押借款	22,500,000.00	22,500,000.00
合计	70,500,000.00	85,400,000.00

短期借款分类的说明：

序号	贷款单位	金额	起讫日期
1	中国农业银行盐城盐都支行	4,500,000.00	2019.7.15-2020.7.14
2	中国农业银行盐城盐都支行	10,500,000.00	2019.7.29-2020.7.28
3	中国农业银行盐城盐都支行	7,500,000.00	2019.10.14-2020.10.13
4	中国农业银行盐城盐都支行	5,500,000.00	2019.10.15-2020.10.14
5	中国工商银行盐城盐都支行	10,000,000.00	2020.05.01-2021.05.01
6	中国工商银行盐城盐都支行	12,500,000.00	2020.2.7-2021.5.7
7	江苏大丰农村商业银行股份有限公司 丰汇支行	20,000,000.00	2020.04.29-2021.04.25
合计		70,500,000.00	

1. 中国农业银行借款为抵押保证借款，根据与中国农业银行股份有限公司盐城分行签订的借款合同（合同编号依次为：32010120190012008；32010120190012949；32010120190017429；32010120190017503），此借款是由江苏剑桥涂装工程股份有限公司以价值44,848,200.00元的自有不动产权(抵押合同编号：NO32100620180007711；不动产权证号为：苏(2017)盐城市不动产权第0058933号；苏(2018)盐城市不动产权第0056410号)为抵押，并由张如剑、陆德琴提供担保（合同编号：32100520190010633，担保额50,000,000.00元）；

2. 中国工商银行借款为抵押借款，根据与中国工商银行股份有限公司盐城盐都支行签订的借款合同（合同编号依次为：2020 年盐都（保）字 00009 号；0110900009-2019 年盐都（抵）字 0016 号；0110900009-2020 年（盐都）字 0012 号），此借款是由江苏剑桥涂装工程股份有限公司以价值 36,000,000.00 元的自有不动产权（抵押合同编号：0110900009-2019 年盐都（抵）字 0016 号；不动产权证号为：苏（2018）盐城市不动产权第 0056394 号）为抵押；

3. 江苏大丰农村商业银行借款为保证借款，根据与江苏大丰农村商业银行股份有限公司丰汇支行签订的借款合同（合同编号为：(58)农商借字（2020）第 063 号），此款是由张如剑、陆德琴、张桐、盐城市盐都区融资担保有限公司（合同编号依次为：(58)农商保字[2020]第 063-1 号）提供保证。

### （十三）应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	1,000.00	1,000.00
合计	1,000.00	1,000.00

### （十四）应付账款

#### 1、应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	29,265,353.08	25,675,933.62
1-2 年	8,505,669.62	12,304,117.10
2-3 年	7,841,254.16	8,552,593.72
3 年以上	2,709,821.05	2,979,801.06
合计	48,322,097.91	49,512,445.50

### （十五）合同负债

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	3,131,692.28	19,089,289.52
1-2 年	1,793,103.45	1,793,103.45
2-3 年	330,820.00	330,820.00
3 年以上	25,000,000.00	25,000,000.00
合计	30,255,615.73	46,213,212.97

### （十六）应付职工薪酬

#### 1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	9,183,483. 36	5,812,748. 16	12,044,296 .39	2,951,935. 13
二、离职后福利-设定提存 计划		74,045.53	74,045.53	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	9,183,483.	5,886,793.	12,118,341	2,951,935.

	36	69	. 92	13
--	----	----	------	----

## 2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	9,183,483.36	5,515,267.88	11,746,816.11	2,951,935.13
二、职工福利费		140,193.75	140,193.75	
三、社会保险费		157,286.53	157,286.53	
其中：医疗保险费		130,803.78	130,803.78	
工伤保险费		2,290.21	2,290.21	
生育保险费		24,192.54	24,192.54	
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	9,183,483.36	5,812,748.16	12,044,296.39	2,951,935.13

## 3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		69,647.42	69,647.42	
2、失业保险费		4,398.11	4,398.11	
3、企业年金缴费				
合计		74,045.53	74,045.53	

## (十七) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税		1,573,682.32
城市维护建设税	-	20,411.98
教育费附加	-	80,805.17
地方教育费附加	-	2,100.00
印花税	14,715.99	40,512.33
企业所得税	955,351.50	7,198.49
环境保护税	2,100.00	
应交房产税	80,805.18	
城镇土地使用税	40,512.33	
个人所得税	5,985.03	
合计	1,099,470.03	1,724,710.29

## (十八) 其他应付款

### 1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	68,887,160.49	43,287,451.74
合计	68,887,160.49	43,287,451.74

## 2、其他应付款

### (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
借款	66,894,585.00	42,222,147.39
工资	250,660.64	201,864.72
保证金	128,400.00	128,400.00
代垫款	1,613,514.85	735,039.63
合计	68,887,160.49	43,287,451.74

## (十九) 递延收益

### 1、递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	12,806,154.42		339,119.10	12,467,035.32	资产性政府补助
合计	12,806,154.42		339,119.10	12,467,035.32	/

## (二十) 股本

项目	期初余额	本次变动增减 (+、 -)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
张如剑	26,920,000.00					-	26,920,000.00
张学礼	6,986,000.00					-	6,986,000.00
陆德琴	2,080,000.00					-	2,080,000.00
持有 5%股份 以下的股东	4,501,360.00					-	4,501,360.00
合计	40,487,360.00					-	40,487,360.00

## (二十一) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	33,626,518.39			33,626,518.39
其他资本公积	3,992,120.00			3,992,120.00
合计	37,618,638.39	-	-	37,618,638.39

### (二十二) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,467,312.95			2,467,312.95
合计	2,467,312.95			2,467,312.95

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### (二十三) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	21,813,582.62	30,124,003.96
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-8,704,791.23
调整后期初未分配利润	21,813,582.62	21,419,212.73
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,043,532.79	463,446.26
减：提取法定盈余公积		69,076.37
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	25,857,115.41	21,813,582.62

### (二十四) 营业收入和营业成本

#### 1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	55,504,424 .43	43,400,364 .65	72,514,261. 16	58,024,425 .46
其中：汽车制造专用涂装设备	52,265,486 .38	40,257,361 .26	70,298,213. 98	56,800,341 .35
工程机械专用涂装设备	3,238,938. 05	3,143,003. 39	2,163,124.1 5	1,224,084. 11
农业机械专用涂装设备				
其他业务专用涂装设备			52,923.03	
其他业务	4,811.51		9,314.31	-
合计	55,509,235 .94	43,400,364 .65	72,523,575. 47	58,024,425 .46

### (二十五) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	32,398.40	102,305.48
教育费附加	19,439.04	61,383.29

地方教育附加	12,959.36	40,922.19
房产税	333,288.48	333,288.46
土地使用税	81,024.67	81,024.68
印花税	18,565.90	28,180.50
环境保护税	4,200.00	4,200.00
合计	501,875.85	651,304.60

### (二十六) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
展览费	195,000.00	-
差旅费	83,220.79	217,282.05
职工薪酬	37,554.64	51,041.12
标书费	14,373.59	
招待费	11,073.00	40,527.59
办公费	2,875.40	13,090.42
运输装卸费	1,330.28	9,000.00
邮寄费	77.00	
维修费		41,216.55
修理费		1,800.00
合计	345,504.70	373,957.73

### (二十七) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,724,445.52	2,201,731.31
折旧费	610,290.33	681,327.57
办公费	358,987.54	425,492.72
差旅费	86,309.59	106,150.80
业务招待费	651,910.80	508,127.96
保险费	42,237.18	27,167.33
服务费	386,127.00	809,043.66
绿化费	265,885.02	265,885.02
广告宣传费	1,120.00	3,600.00
无形资产摊销	218,160.48	218,160.48
担保费	200,000.00	
其他	518.80	216,831.08
合计	4,545,992.26	5,463,517.93

### (二十八) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	1,563,382.42	1,956,561.19
工资	717,000.00	717,000.00
折旧	452,461.95	460,939.28
燃动费	42,565.49	46,952.11

代理费	1,200.00	
专利费	24,206.24	11,225.00
服务费		16,120.75
招待费		754.00
保险费	9,919.74	
合计	2,810,735.84	3,209,552.33

### (二十九) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,351,783.40	2,794,994.10
减：利息收入	3,335.17	26,383.41
手续费	10,104.70	11,133.43
合计	2,358,552.93	2,779,744.12

### (三十) 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
专项设备补贴摊销	221,172.60	221,172.60
二期土地补贴摊销	50,689.44	50,689.44
三期土地补贴摊销	67,257.06	67,257.06
合计	339,119.10	339,119.10

### (三十一) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	2,257,888.80	1,499,004.56
其他应收款坏账损失	-456,819.48	-13,739.73
合计	1,801,069.32	1,485,264.83

### (三十二) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	803,000.00	1,616,200.00	803,000.00
无法支付的应付	0.12	15,758.58	0.12
其他	1.61		1.61
合计	803,001.73	1,631,958.58	803,001.73

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
2019 年度省企业上云专项资金	20,000.00		收益相关
2019 年度省级专项资金服务型制造示范企业	500,000.00		收益相关

2018 年市领导军奖励	240,000.00		收益相关
2019 年度全区工业经济科技创新上市挂牌奖励	43,000.00		收益相关
2017 年推进聚力创新政策奖励资金		262,200.00	收益相关
2018 年度区级工业转型发展资金		374,000.00	收益相关
2018 年度盐都区科技成果转化项目资金		100,000.00	收益相关
2018 年转型升级纳税补贴		260,000.00	收益相关
市人才领军人才奖励		620,000.00	收益相关
合计	803,000.00	1,616,200.00	收益相关

### (三十三) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
税收滞纳金	100,669.59		100,669.59
合计	100,669.59		100,669.59

### (三十四) 所得税费用

#### 1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	75,005.02	244,420.12
递延所得税费用	270,192.46	223,673.18
合计	345,197.48	468,093.30

#### 2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	4,388,730.27
按法定/适用税率计算的所得税费用	658,309.54
子公司适用不同税率的影响	3,095.71
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
研发费加计扣除影响额	-316,207.77
所得税费用	345,197.48

### (三十五) 现金流量表项目

#### 1、收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

财务费用--利息收入	3,335.17	26,383.41
除税费返还外的其他政府补助收入	803,000.00	1,631,958.58
其他	47,501,151.79	18,508,195.69
合计	48,307,486.96	20,166,537.68

## 2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
财务费用账户--银行手续费	10,104.70	193,641.93
管理费用	1,731,878.91	4,125,026.60
销售费用	307,950.06	322,916.61
研发费用	1,631,354.15	
其他	31,243,500.49	21,649,523.66
合计	34,924,788.31	26,291,108.80

## 3、收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票保证金	1,000.00	3,211,800.00
履约保证金		8,200,000.00
合计	1,000.00	11,411,800.00

## 4、支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票保证金	1,000.00	1,000.00
保函保证金		8,200,000.00
合计	1,000.00	8,201,000.00

## (三十六) 现金流量表补充资料

### 1、现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	4,043,532.79	5,009,322.51
加：资产减值准备	-1,801,069.32	-1,485,264.83
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,492,725.25	3,583,692.91
无形资产摊销	218,160.48	218,160.48
长期待摊费用摊销	265,885.02	265,885.02
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）		—
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		—
财务费用（收益以“—”号填列）	2,351,783.40	2,612,485.60
投资损失（收益以“—”号填列）		—
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	270,192.46	222,200.76
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）	15,820,245.99	787,970.00
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-7,807,115.54	6,908,612.53
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	1,270,356.33	-38,604,517.69
其他		
经营活动产生的现金流量净额	18,124,696.86	-20,481,452.71
<b>2. 不涉及现金收支的重大活动：</b>		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	975,092.02	195,981.51
减：现金的期初余额	66,275.56	205,904.93
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	908,816.46	-9,923.42

## 2、现金和现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
<b>一、现金</b>	976,092.02	195,981.51
其中：库存现金	211,893.68	49,824.26
可随时用于支付的银行存款	763,198.34	31,786.93
可随时用于支付的其他货币资金	1,000.00	114,370.32
<b>二、现金等价物</b>		
其中：三个月内到期的债券投资		
<b>三、期末现金及现金等价物余额</b>	976,092.02	195,981.51
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	1,000.00	

## (三十七) 政府补助

## 1、政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计当期损益的金额
专项设备补贴摊销	221,172.60	其他收益	221,172.60
二期土地补贴摊销	50,689.44	其他收益	50,689.44
三期土地补贴摊销	67,257.06	其他收益	67,257.06
2019年度省企业上云专项资金	20,000.00	营业外收入	20,000.00
2019年度省级专项资金服务型制造示范企业	500,000.00	营业外收入	500,000.00
2018年市领导军奖励	240,000.00	营业外收入	240,000.00
2019年度全区工业经济科技创新上市挂牌奖励	43,000.00	营业外收入	43,000.00

## 六、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

## 1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
江苏德谷科技发展有限公司	盐城市盐都区大纵湖镇剑桥大道	盐城市盐都区大纵湖镇剑桥大道	研究和试验发展	100.00		设立
江苏剑桥涂装设计研究院有限公司	盐城市盐都区义丰镇石庄居委会	盐城市盐都区义丰镇石庄居委会	研究和试验发展	100.00		设立

## 七、关联方及关联交易

### (一) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注六、(一)。

### (二) 控股股东、实际控制人及其它持有5%股份以上的股东情况

关联方名称	关联方与本企业关系
张如剑	本公司的控股股东、实际控制人
张学礼	公司董事、持有5%股份以上的股东
陆德琴	公司董事、控股股东及实际控制人配偶

### (三) 本公司的董事、监事、高级管理人员

关联方名称	关联方与本企业关系
张如剑	董事长
陈树林	董事、总经理
张桐	董事、副总经理
张婉明	监事会主席

曹素梅	职工代表监事
陈桃	职工代表监事
王桂林	董事、副总经理
戚思忠	财务负责人
顾亚	董事、董事会秘书

#### (四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
盐城兴都置业有限公司	控股股东、实际控制人对外投资的公司
江苏晋万置业有限公司	持有 5% 股份以上的股东控制的公司
江苏晋兆房地产开发经营有限公司	持有 5% 股份以上的股东控制的公司
张种来	控股股东、实际控制人的父亲
王桂英	控股股东、实际控制人的母亲

其他说明：1、张如剑对盐城兴都置业有限公司出资 200.00 万元，持股比例 4.00%

2、张学礼任江苏晋万置业有限公司、江苏晋兆房地产开发经营有限公司董事长兼总经理。

#### (五) 关联交易情况

##### 1、关联担保情况

###### (1) 本公司作为担保方

关联方张如剑、陆德琴为本公司银行借款提供担保的情况，截至 2020 年 6 月 30 日，未到期的担保金额为 48,000,000.00 元，详见五、（十二）短期借款说明。

###### (2) 关联借款情况

###### 本公司作为借款方

2019 年 1 月 1 日公司向江苏晋兆房地产开发经营有限公司签订借款合同，合同约定借款金额 2,750.00 万元，款利率为月利息 0.80%。

#### (六) 关联方应收应付款项

##### 1、应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	江苏晋兆房地产开发经营有限公司	25,181,850.00	26,181,850.00

#### 八、承诺及或有事项

##### (一) 重要承诺事项

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

##### (二) 或有事项

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司不存在对外担保等或有事项。

## 九、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 2、按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	50,576,294.00
1 年以内小计	50,576,294.00
1 至 2 年	19,698,128.67
2 至 3 年	45,554,515.01
3 至 4 年	3,639,675.16
4 至 5 年	1,378,952.52
5 年以上	10,370,675.87
合计	131,218,241.23

#### 3、按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	131,218,24 1.23	100.00	36,732,616. 97	27.99	94,485,624 .26
其中：					
账龄组合	131,218,24 1.23	100.00	36,732,616. 97	27.99	94,485,624 .26
无风险组合					
合计	131,218,24 1.23	/	36,732,616. 97	/	94,485,624 .26

#### 续表一

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	136,324,02 1.23	100.00	38,990,505. 77	28.60	97,333,515 .46
其中：					
账龄组合	136,324,02 1.23	100.00	38,990,505. 77	28.60	97,333,515 .46
无风险组合					
合计	136,324,02 1.23	/	38,990,505. 77	/	97,333,515 .46

## (2) 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	50,576,294.00	4,520,162.91	8.94
1至2年	19,698,128.67	3,897,246.56	19.78
2至3年	45,554,515.01	14,155,500.67	31.07
3至4年	3,639,675.16	2,429,253.20	66.74
4至5年	1,378,952.52	1,359,777.76	98.61
5年以上	10,370,675.87	10,370,675.87	100.00
合计	131,218,241.23	36,732,616.97	/

续表一

名称	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	46,490,586.99	4,155,010.39	8.94
1至2年	26,386,915.68	5,220,613.49	19.78
2至3年	47,225,015.01	14,674,587.83	31.07
3至4年	3,771,875.16	2,517,488.35	66.74
4至5年	1,928,952.52	1,902,129.84	98.61
5年以上	10,520,675.87	10,520,675.87	100.00
合计	136,324,021.23	38,990,505.77	/

## 3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	38,990,505.77		2,257,888.80			36,732,616.97
合计	38,990,505.77	-	2,257,888.80	-	-	36,732,616.97

## 4、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	与本公司关系	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
兰州知豆电动汽车有限公司	非关联方	26,256,000.00	20.01	8,157,739.20
徐州淮海新能源汽车配件有限公司	非关联方	19,179,730.44	14.62	1,714,667.90
衡水斑马汽车制造有限公司	非关联方	13,600,000.00	10.36	1,215,840.00

重庆新渝湘实业有限公司	非关联方	13,416,630.71	10.22	4,168,547.16
知豆电动汽车有限公司	非关联方	10,784,500.00	8.22	1,399,809.34
合计		83,236,861.15	63.43	16,656,603.60

## (二) 其他应收款

### 1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	14,167,602.26	5,361,940.60
合计	14,167,602.26	5,361,940.60

### 4、其他应收款

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内	11,736,250.20
1年以内小计	11,736,250.20
1至2年	305,957.75
2至3年	3,170,704.38
3至4年	324,907.04
4至5年	184,654.00
5年以上	2,850,000.00
合计	18,572,473.37

#### (2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
借款	9,613,726.76	4,212,684.38
保证金	3,765,895.54	3,527,695.54
备用金	1,185,835.46	-
服务费	1,134,103.96	746,905.37
保险、工资	2,735,815.96	700,290.64
其他	137,095.69	122,095.69
合计	18,572,473.37	9,309,671.62

#### (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)	

2020年1月1日余额	152,953.15	3,794,777.87		3,947,731.02
2020年1月1日余额在本期				
--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	462,740.09	-5,600.00		457,140.09
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年6月30日余额	615,693.24	3,789,177.87		4,404,871.11

#### (4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	3,947,731.02	457,140.09				4,404,871.11
合计	3,947,731.02	457,140.09				4,404,871.11

#### (6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
吕庆余	非关联方	借款	3,921,940.00	1年内	21.12	196,097.00
阮建荣（陈旭东）	非关联方	借款	2,850,000.00	5年以上	15.35	2,850,000.00
知豆电动汽车有限公司	非关联方	保证金	1,012,000.00	2-3年	5.45	202,400.00
银隆新能源股份有限公司	非关联方	保证金	1,000,000.00	2-3年	5.38	200,000.00
兰州知豆电动汽车有限公司	非关联方	保证金	668,120.00	2-3年	3.60	133,624.00
			281,880.00	3-4年	1.52	140,940.00

			0			
合计	/	9,733,940 .00	/	52.42	3,723,061. 00	

### (三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,000,000. 00		1,000,000. 00	1,000,000.0 0		1,000,000. 00

#### 1、对子公司投资

被投资单位	期初余额 (账面价 值)	本期增减变动				期末余额 (账面价 值)	减 值 准 备 期 末 余 额
		追加 投 资	减少投 资	计 提 减 值 准 备	其 他		
江苏德谷科技发展有限公司	500,000.0 0					500,000.0 0	
江苏剑桥涂装设计研究院有限公司	500,000.0 0					500,000.0 0	
合计	1,000,000 .00					1,000,000 .00	

### (四) 营业收入和营业成本

#### 1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	55,509,235 .94	43,400,364 .65	72,514,261. 16	58,024,425 .46
其中：汽车制造专用涂装设备	55,509,235 .94	43,400,364 .65	70,298,213. 98	56,800,341 .35
工程机械专用涂装设备			2,163,124.1 5	1,224,084. 11
农业机械专用涂装设备				
其他业务专用涂装设备			52,923.03	
其他业务			9,314.31	-
合计	55,509,235 .94	43,400,364 .65	72,523,575. 47	58,024,425 .46

### 十、补充资料

#### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	1,142,119.10	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-100,667.86	
小计	1,041,451.24	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	156,217.69	
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	885,233.55	

## (二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益(元/股)	稀释每股收益(元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	3.87%	0.10	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.02%	0.08	0.08

## 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：

江苏剑桥涂装工程股份有限公司财务办公室