



ST 苏力

NEEQ : 838817

江苏苏力机械股份有限公司

JIANG SU SU LI. GROUP MACHINERY CO.,LTD.



半年度报告

— 2020 —

公司半年度大事记

2020年2月27日，公司第二届董事会第八次会议审议通过《关于任免公司总经理》议案，免去王进总经理职务，任命郭友春为公司新的总经理。

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	13
第五节	股份变动和融资	14
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	18
第七节	财务会计报告	21
第八节	备查文件目录	59

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。

公司负责人郭友春、主管会计工作负责人王美莲及会计机构负责人（会计主管人员）王美莲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
实际控制人不当控制风险	公司的实际控制人包括郭友春、耿秀兰、郭杰，郭友春任公司董事长，耿秀兰任公司物资采购专员，郭杰任公司副总经理，实际控制人通过行使表决权对公司的发展战略、经营决策、人事任免、利润分配等重大事宜若实施不利影响，有可能会损害公司及中小股东的利益。 应对措施：报告期内，公司严格执行“三会”议事规则，严格执行关联交易、决策的关联方回避制度、重大资本支出、关联交易、人事任免、公司战略等重大事项表决制度，避免实际控制人控制不当风险。
营运资金不足的风险	未来随着公司进一步扩大市场投入，所需营运资金将不断增加，若公司不能进一步提高获取现金的能力，公司将面临营运资金不足的风险。 应对措施：报告期内，加强对应收账款、存货的管理，并积极在资金市场寻求合作。
应收账款回收的风险	应收账款余额较大。如果宏观经济形势、行业发展前景发生重大不利变化，个别主要客户经营状况发生困难，则公司存在应收账款难以收回，导致发生坏账的风险。 应对措施：报告期内，公司与客户保持密切沟通，及时掌握客户经营状况，积极催收货款，以降低应收账款回收的风险。

核心技术人员流失的风险	<p>机械制造业是为国民经济各部门提供科技和制造装备的工业部门，机械制造水平是衡量国家技术水平的重要标志。机械制造水平与从事的机械制造工程技术人员水平密切相关，机械制造工程技术人员素质和能力是机械制造水平的关键要素。公司作为机械制造企业，机械制造技术人员是公司业务经营的关键资源要素。虽然公司多年从事机械制造，具有一大批稳定、技术熟练的机械制造技术人员，但是公司仍然面临新技术人才培养以及技术人员流失的风险。</p> <p>应对措施：公司与核心技术人员签订了劳动合同，制定了与专业技术人员职业发展相匹配的职务晋升机制，并与核心技术人员签订了关于竞业禁止及技术独立的承诺书，减少核心技术人员流动对公司业务发展的影响。</p>
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：	具体详见以上风险分析

释义

释义项目		释义
公司、本公司、苏力机械	指	江苏苏力机械股份有限公司
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
报告期	指	2020年1月1日至2020年6月30日
上期	指	2019年1月1日至2019年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	最近一次由股东大会会议通过的《江苏苏力机械股份有限公司章程》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
三会	指	股东大会、董事会、监事会
监事会	指	江苏苏力机械股份有限公司监事会
董事会	指	江苏苏力机械股份有限公司董事会
股东大会	指	江苏苏力机械股份有限公司股东大会
东海证券、主办券商	指	东海证券股份有限公司

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	江苏苏力机械股份有限公司
英文名称及缩写	JIANG SU SU LI. GROUP MACHINERY CO.,LTD
证券简称	ST 苏力
证券代码	838817
法定代表人	郭友春

二、 联系方式

董事会秘书	郭友明
联系地址	江苏省盐城市盐都区楼王镇郭杨村一组
电话	0515-88656668
传真	0515-88656668
电子邮箱	chinasuli@vip.163.com
公司网址	http://www.jsslz.com/news.asp
办公地址	江苏省盐城市盐都区楼王镇郭杨村一组
邮政编码	224031
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	公司董事会秘书办公室

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	2011年11月2日
挂牌时间	2016年8月9日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-35 专用设备制造业-359 环保、社会公共服务及其他专用设备制造-3599 其他专用设备制造
主要业务	主要从事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	主要从事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）	40,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	郭友春
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（郭友春、耿秀兰、郭杰），一致行动人为（郭友春、耿秀兰、郭杰）

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	913209007322508147	否
注册地址	江苏省盐城市盐都区盐龙街道办事处跃马居委会华锐路 166 号 5 幢	否
注册资本（元）	40,000,000	否
2020 年 6 月 16 日，公司注册地址变更为“盐城市盐都区盐龙街道办事处跃马居委会华锐路 166 号 5 幢”，尚未履行审议和披露。		

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	东海证券
主办券商办公地址	上海市浦东新区东方路 1928 号东海证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	东海证券

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

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	72,650,192.60	99,023,538.72	-26.63%
毛利率%	19.57%	23.98%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,193,136.52	7,720,126.27	-58.64%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,157,088.05	6,376,129.96	-50.49%
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）	3.66%	9.61%	-
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）	3.62%	7.94%	-
基本每股收益	0.08	0.19	-57.89%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	373,428,887.62	444,186,641.25	-15.93%
负债总计	284,600,593.31	358,551,483.46	-20.62%
归属于挂牌公司股东的净资产	88,828,294.31	85,635,157.79	3.73%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.22	2.14	3.74%
资产负债率%（母公司）	76.21%	80.72%	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	1.23	1.17	-
利息保障倍数	4.29	6.04	-

(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	7,553,036.55	11,694,811.12	-35.42%
应收账款周转率	0.58	0.62	-
存货周转率	0.96	1.69	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-15.93%	3.34%	-
营业收入增长率%	-26.63%	27.19%	-
净利润增长率%	-58.64%	3.39%	-

（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

本公司是一家从事自动化涂装系统的研发、设计、制造、安装、调试业务的整体非标设备的供应商，是国家高新技术企业。公司根据客户的产品特征、工艺要求、生产理念，提供自动化涂装系统的专业解决方案，包括方案规划、工艺非标设备设计、生产线制造和安装调试、系统运转的后续服务等。主要产品类别包括涂装前处理设备、电泳涂装设备、喷漆室、烘干室、固化炉和机械化运输设备等等，产品主要应用于汽车制造、工程机械、农业机械等行业。公司通过 10 多年专业化经营的经验积累以及持续的研发投入，技术上有一定的优势，能够根据户不同的需求，提供与之相适应的整体解决方案，并通过规划、设计、制造、安装、调试、备品备件、装备系统维护来获取收入及相应的利润。公司提供的产品能够提升客户生产过程的智能化自动化程度，并同时提升生产效率和产品质量、降低人力成本、节约社会资源，从而带来了直接经济效益的提升，在用户中享有较高的信誉。

由于涂装装备行业的项目规模较大，行业的一般业务模式为招投标模式，客户针对相关项目组织招标，公司向客户投标来取得销售定单，签订销售合同。

报告期内，公司的商业模式未发生较大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式没有发生重大变化。

（二） 经营情况回顾

报告期内，在董事会和股东大会的正确领导下，公司管理层带领全体员工，克服疫情影响，在研发、生产、市场开拓、项目工程建设等方面取得显著的成绩。

1、企业财务状况

1) 资产负债结构分析

截至报告期期末，公司总资产约为 37,342.89 万元，总负债约为 28,460.06 万元。公司的资产负债率由期初的 80.72%变为 76.21%。

2) 营业情况分析

本期公司实现营业收入 7,265.02 万元，上年同期营业收入为 9,902.35 万元，由于疫情影响较大，本报告期与上年同期相比收入下降 26.63%，本期营业成本 5,843.14 万元，上年同期营业成本 7,527.80 万元，本报告期与上年同期相比营业成本下降 22.38%。报告期内公司毛利率为 19.57%，相比上年同期 23.98%的毛利率，毛利率略有下降。

报告期内公司净利润为 319.31 万元，上年同期净利润为 772.01 万元，同比下降 58.63%，主要原因

为疫情影响导致销售下降。

3) 现金流量分析

报告期内，公司经营活动产生的现金流量为 755.30 万元，上年同期经营活动产生的现金流量为 1149.68 万元，经营现金占营业收入比重分别为 10.40%和 11.81%，企业经营获取现金能力，略有下降。

2、企业经营情况

公司现处于稳步发展阶段，利用公司的品牌知名度，向质量和服务要效益，截至 2020 年 6 月 30 日，公司在建项目 20 个，合同总价超过 3.5 个亿，公司经营状况良好。

(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	12,015,055.2	3.22%	914,369.93	0.21%	1,214.03%
应收票据	6,611,330	1.77%	15,240,887.6	3.43%	-56.62%
应收账款	107,397,526.5	28.76%	111,016,469.4	24.99%	-3.26%
存货	52,316,753.27	14.01%	69,148,229.75	15.57%	-24.34%
固定资产	20,167,062.39	5.40%	20,758,812.23	4.67%	-2.85%
短期借款	54,000,000	14.46%	48,000,000	10.81%	12.5%
预付账款	38,466,570.17	10.30%	140,941,384.1	31.73%	-72.71%
其他应收款	125,198,470.5	33.53%	76,831,370.2	17.30%	62.95%
应付账款	51,623,674.06	13.82%	56,702,133.03	12.77%	-8.96%
预收账款	164,730,379.5	44.11%	209,799,655.9	47.23%	-21.48%
资产总计	373,428,887.6	100.00%	444,186,641.25	100.00%	0.86%

项目重大变动原因：

报告期末公司资产总额增加 319.31 万元，同比增长 0.86%。资产负债率由 76.21%增长到 76.87%，增长了 0.66%。总体来看，企业资本结构基本保持不变，应收账款和存货减少 2908 万元，下降率 84.22%，企业经营效率有提高。

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	72,650,192.60	100.00%	99,023,538.72	100.00%	-26.63%
营业成本	58,431,368.44	80.43%	75,277,995.37	76.02%	-22.38%
毛利率	19.57%	0.00%	23.98%	0.00%	-4.41%
销售费用	1,435,312.22	1.98%	1,643,513.35	1.66%	-12.67%

管理费用	3,121,684.58	4.30%	3,310,028.59	3.34%	-5.69%
研发费用	3,746,014.74	5.16%	7,507,005.01	7.58%	-50.10%
财务费用	1,228,585.98	1.69%	1,695,166.73	1.71%	-27.52%
信用减值损失	-200,822.92	-0.28%	-843,745.95	-0.85%	76.20%
其他收益	550,000	0.76%	1,791,526	1.81%	-69.30%
营业利润	4,550,874.68	6.26%	9,292,955.77	9.38%	-51.03%
营业外支出	507,590.04	0.70%	427,220.84	0.43%	18.81%
净利润	3,193,136.52	4.40%	7,720,126.27	7.80%	-58.64%

项目重大变动原因:

本期净利润比上年同期减少 452.70 万元，同比下降 58.64%。受疫情影响，本期营业收入同比减少 26.63%，营业成本同比减少 22.38%，导致毛利下降 4.41%，是影响税前利润的主要因素。

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	7,553,036.55	11,694,811.12	-35.42%
投资活动产生的现金流量净额	-1,223,765.30	-892,793.62	37.07%
筹资活动产生的现金流量净额	4,771,414.02	-11,384,890.15	-141.91%

现金流量分析:

本期经营活动现金流量 755.30 万元，占销售收入比重为 10.4%，同比下降 1.41%。投资活动所需资金由有息债务提供，增加了企业成本。总体来看，企业经营获取现金能力较强。

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	550,000.00
债务重组损失	-500,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,590.04
非经常性损益合计	42,409.96
所得税影响数	6,361.49
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	36,048.47

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

财政部 2017 年 7 月 5 日发布了《关于修订印发〈企业会计准则第 14 号——收入〉的通知》（财会〔2017〕22 号），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行；执行企业会计准则的非上市企业，自 2021 年 1 月 1 日起施行。

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

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

报告期内，企业积极排摸各项目困难员工情况，组织各级管理人员带着慰问品看望走访困难员工家庭，积极了解员工家庭困难程度，本次共慰问困难员工 60 人次。

（二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司在报告期内积极承担社会责任，维护员工的合法权益，依法参加保险并足额缴纳保险费用，报告期内未出现裁员情况，诚心对待客户和供应商，公司今后将一如既往地诚信经营，支持国家扶贫工作，承担企业社会责任。

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	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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.(二)
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.(三)
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) 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
董监高	2016/7/28		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争, 见下表 1	正在履行中
董监高	2016/7/28		挂牌	其他承诺 (规范关联交易)	关于避免与规范关联交易的承诺, 见下表 2	正在履行中

承诺事项详细情况:

1、关于避免同业竞争的承诺

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》，承诺其本人及与其关系密切的家庭成员，将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的

任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员；自本承诺函签署之日起，如公司进一步拓展其产品和业务范围，其本人及与其关系密切的家庭成员将不与公司拓展后的产品或业务相竞争；可能与公司拓展后的产品或业务发生竞争的，其本人及与其关系密切的家庭成员按照如下方式退出竞争：A、停止生产构成竞争或可能构成竞争的产品；B、停止经营构成竞争或可能构成竞争的业务；C、将相竞争的业务纳入到公司来经营；D、将相竞争的业务转让给无关联的第三方。

报告期内正在履行中。

2、关于避免与规范关联交易的承诺

公司全体董事、监事以及高级管理人员均签署了《关于规范关联交易的承诺函》，对关于关联交易事项，均承诺，除本说明书所披露的信息外：

(1) 本人将尽可能的避免和减少本人或本人控制的其他企业、企业或其他组织、机构（以下简称“本人控制的其他企业”）与股份公司之间的关联交易；

(2) 对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，本人或本人控制的其他企业将根据有关法律、法规和规范性文件以及股份公司章程的规定，遵循平等、自愿、等价和有偿的一般商业原则，与股份公司签订关联交易协议，并确保关联交易的价格公允，原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费标准，以维护股份公司及其他股东的利益；

(3) 本人保证不利用在股份公司中的地位 and 影响，通过关联交易损害股份公司及其他股东的合法权益。本人或本人控制的其他企业保证不利用本人在股份公司中的地位 and 影响，违规占用或转移公司的资金、资产及其他资源，或要求股份公司违规提供担保；

(4) 本承诺函自签署之日起即行生效并不可撤销，并在股份公司存续且依照中国证监会或证券交易所相关规定本人被认定为股份公司关联人期间内有效。

报告期内正在履行中。

(三) 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
其他货币资金	货币资金	冻结	200,000.00	0.05%	国内保函保证金
1#、2#厂房及办公楼	固定资产	抵押	1,578,684.62	0.42%	用于盐城农商行700万借款抵押
三期车间	固定资产	抵押	2,612,605.25	0.70%	用于盐城农商行700万借款抵押
总计	-	-	4,391,289.87	1.17%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

资产权利受限事项对公司经营无重大影响。

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	14,862,000	37.15%		14,862,000	37.15%	
	其中：控股股东、实际控制人	13,581,000	33.95%	0	13,581,000	33.95%	
	董事、监事、高管	0	0.00%		0	0.00%	
	核心员工						
有限售 条件股 份	有限售股份总数	25,138,000	62.85%		25,138,000	62.85%	
	其中：控股股东、实际控制人	25,138,000	62.85%		25,138,000	62.85%	
	董事、监事、高管	0	0.00%		0	0.00%	
	核心员工						
总股本		40,000,000	-	0	40,000,000	-	
普通股股东人数							6

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	郭友春	18,184,000		18,184,000	45.46%	13,638,000	4,546,000	
2	耿秀兰	10,600,000		10,600,000	26.5%	4,000,000	6,600,000	
3	郭杰	9,935,000		9,935,000	24.83%	7,500,000	2,435,000	
4	上海银笑 股权投资 管理有限 公司	1,200,000		1,200,000	3.00%		1,200,000	
5	茆春浩	51,000		51,000	0.13%		51,000	
6	屠幼香	30,000		30,000	0.08%		30,000	
合计		40,000,000	-	40,000,000	100%	25,138,000	14,862,000	
普通股前十名股东间相互关系说明：郭友春与耿秀兰系夫妻关系,郭杰为郭友春与耿秀兰之子,上述三人为公司的实际控制人。								

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

公司控股股东为郭友春，截至 2020 年 6 月 30 日，郭友春持有公司股份 1,818.40 万股，持股比例为 45.46%。

郭友春：男，1964 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1982 年 9 月至 1997 年 12 月任盐城市电镀机械厂销售经理；1998 年 1 月至 2001 年 9 月任盐城市电镀机械厂厂长；2001 年 10 月至 2015 年 8 月任江苏苏力机械有限公司执行董事兼总经理；2015 年 8 月至 2018 年 7 月担任江苏苏力机械股份有限公司任董事长兼总经理；2018 年 7 月担任江苏苏力机械股份有限公司任董事长；2021 年 2 月 27 日起担任江苏苏力机械股份有限公司任董事长兼总经理。

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人为郭友春、耿秀兰和郭杰。截至 2020 年 6 月 30 日，郭友春、耿秀兰、郭杰分别持有公司股份 1,818.40 万股、1,060 万股及 993.50 万股，合计持有公司 96.79% 的股份，同时，郭友春与耿秀兰系夫妻关系，郭杰为郭友春与耿秀兰之子。

郭友春：男，1964 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1982 年 9 月至 1997 年 12 月任盐城市电镀机械厂销售经理；1998 年 1 月至 2001 年 9 月任盐城市电镀机械厂厂长；2001 年 10 月至 2015 年 8 月任江苏苏力机械有限公司执行董事兼总经理；2015 年 8 月至 2018 年 7 月担任江苏苏力机械股份有限公司任董事长兼总经理；2018 年 7 月担任江苏苏力机械股份有限公司任董事长；2021 年 2 月 27 日起担任江苏苏力机械股份有限公司任董事长兼总经理。

耿秀兰：女，1964 年 6 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1980 年 10 月至 1992 年 10 月任盐城市盐都区义丰绣花厂职员；1993 年至 2009 年待业；2010 年 1 月至 2015 年 8 月任江苏苏力机械有限公司采购专员；2015 年 8 月至今任江苏苏力机械股份有限公司采购专员。

郭杰：男，1991 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2012 年 7 月至 2015 年 8 月任江苏苏力机械有限公司副总经理；2015 年 8 月至今任江苏苏力机械股份有限公司副总经理、董事。

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

募集资金用途变更情况:

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
郭友春	董事长	男	1964年10月	2018年8月21日	2021年8月20日
郭友春	总经理	男	1964年10月	2020年2月27日	2021年8月20日
王进	总经理	男	1987年10月	2018年8月21日	2020年2月27日
郭友明	董事、副总经理、董事会秘书	男	1969年1月	2018年8月21日	2021年8月20日
郭杰	董事、副总经理	男	1991年9月	2018年8月21日	2021年8月20日
陈玉秀	董事	女	1960年12月	2018年8月21日	2021年8月20日
吕春梅	董事	女	1983年1月	2018年8月21日	2021年8月20日
颜忠玉	监事会主席	男	1969年2月	2018年8月21日	2021年8月20日
王建军	职工代表监事	男	1978年5月	2018年8月21日	2021年8月20日
郭友强	监事	男	1970年4月	2018年8月21日	2021年8月20日
王美莲	财务负责人	女	1962年6月	2018年8月21日	2021年8月20日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					4

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

控股股东、实际控制人郭友春与郭杰是父子关系，与郭友明是兄弟关系，除上述亲属关系外，公司董事、监事、高级管理人员相互之间不存在亲属关系。

(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
郭友春	董事长、总经理	18,184,000		18,184,000	45.46%	0	0
郭杰	董事、副总经理	9,935,000		9,935,000	24.83%	0	0
合计	-	28,119,000	-	28,119,000	70.29%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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
王进	总经理	离任		离职
郭友春	董事长	新任	董事长、总经理	董事会任命

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、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	30	1		31
技术人员	25			25
销售人员	5			5
财务人员	7			7
生产人员	265	2		267
员工总计	332	3		335

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	25	26
专科	50	50
专科以下	256	258
员工总计	332	335

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	5	0	0	5

核心员工的变动情况:

报表期核心员工人数无变化。

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) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2020年1月1日
流动资产：			
货币资金	四（一）	12,015,055.2	914,369.93
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	四（二）	6,611,330	15,240,887.60
应收账款	四（三）	107,397,526.52	111,016,469.42
应收款项融资			
预付款项	四（四）	38,466,570.17	140,941,384.08
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	四（五）	125,198,470.49	76,831,370.20
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	四（六）	52,316,753.27	69,148,229.75
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	四（七）	2,615,494.39	635,736.82
流动资产合计		344,621,200.04	414,728,447.80
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			
投资性房地产			

固定资产	四（八）	20,167,062.39	20,758,812.23
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	四（九）	4,730,723.98	4,786,658.45
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	四（十）	384,358.36	417,303.36
递延所得税资产	四（十一）	3,525,542.85	3,495,419.41
其他非流动资产			
非流动资产合计		28,807,687.58	29,458,193.45
资产总计		373,428,887.62	444,186,641.25
流动负债：			
短期借款	四（十二）	54,000,000	48,000,000.00
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			
应付账款	四（十三）	51,623,674.06	56,702,133.03
预收款项	四（十四）	164,730,379.45	209,799,655.86
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	四（十五）	4,914,250.71	6,196,534.57
应交税费	四（十六）	396,132.15	3,805,515.01
其他应付款	四（十七）	4,312,994.96	29,424,483.01
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		279,977,431.33	353,928,321.48
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	四（十八）	4,623,161.98	4,623,161.98
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,623,161.98	4,623,161.98
负债合计		284,600,593.31	358,551,483.46
所有者权益（或股东权益）：			
股本	四（十九）	40,000,000.00	40,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	四（二十）	3,367,128.31	3,367,128.31
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	四（二十一）	4,154,350.09	4,154,350.09
一般风险准备			
未分配利润	四（二十二）	41,306,815.91	38,113,679.39
归属于母公司所有者权益合计		88,828,294.31	85,635,157.79
少数股东权益			
所有者权益合计		88,828,294.31	85,635,157.79
负债和所有者权益总计		373,428,887.62	444,186,641.25

法定代表人：郭友春

主管会计工作负责人：王美莲

会计机构负责人：王美莲

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入	四（二十三）	72,650,192.60	99,023,538.72
其中：营业收入	四（二十三）	72,650,192.60	99,023,538.72
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		68,448,495.00	90,678,362.67
其中：营业成本	四（二十三）	58,431,368.44	75,277,995.37
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	四（二十四）	485,529.04	1,244,653.62
销售费用	四（二十五）	1,435,312.22	1,643,513.35
管理费用	四（二十六）	3,121,684.58	3,310,028.59
研发费用	四（二十七）	3,746,014.74	7,507,005.01
财务费用	四（二十八）	1,228,585.98	1,695,166.73
其中：利息费用		1,059,997.90	1,218,363.82
利息收入		10,849.23	3,518.31
加：其他收益	四（二十九）	550,000	1,791,525.67
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	四（三十）	-200,822.92	-843,745.95
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,550,874.68	9,292,955.77
加：营业外收入			218,923.18
减：营业外支出	四（三十一）	507,590.04	427,220.84
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,043,284.64	9,084,658.11
减：所得税费用	四（三十二）	850,148.12	1,364,531.84
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,193,136.52	7,720,126.27
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）		3,193,136.52	7,720,126.27
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		3,193,136.52	7,720,126.27
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		3,193,136.52	7,720,126.27
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		3,193,136.52	7,720,126.27
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.08	0.19
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.08	0.19

法定代表人：郭友春

主管会计工作负责人：王美莲

会计机构负责人：王美莲

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019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		94,343,218.14	99,689,707.06
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			31,554.01
收到其他与经营活动有关的现金	四（三十三）	19,209,319.36	20,848,310.85
经营活动现金流入小计		113,552,537.50	120,569,571.92
购买商品、接受劳务支付的现金		77,182,354.00	60,516,880.16

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		11,686,274.74	11,926,980.00
支付的各项税费		2,469,458.30	13,122,487.60
支付其他与经营活动有关的现金	四（三十三）	14,661,413.91	23,308,413.04
经营活动现金流出小计		105,999,500.95	108,874,760.80
经营活动产生的现金流量净额		7,553,036.55	11,694,811.12
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
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			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		752,463.74	892,793.62
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		471,301.56	
投资活动现金流出小计		1,223,765.30	892,793.62
投资活动产生的现金流量净额		-1,223,765.30	-892,793.62
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		82,000,000.00	40,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			50,000,000.00
筹资活动现金流入小计		82,000,000.00	90,000,000.00
偿还债务支付的现金		76,000,000.00	50,048,333.33
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,228,585.98	1,216,556.82
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			50,120,000.00
筹资活动现金流出小计		77,228,585.98	101,384,890.15
筹资活动产生的现金流量净额		4,771,414.02	-11,384,890.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		11,100,685.27	-582,872.65

加：期初现金及现金等价物余额		714,369.93	5,229,480.23
六、期末现金及现金等价物余额		11,815,055.20	4,646,607.58

法定代表人：郭友春

主管会计工作负责人：王美莲

会计机构负责人：王美莲

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	三（十七）
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

江苏苏力机械股份有限公司

财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

（一）企业注册地、组织形式和总部地址

江苏苏力机械股份有限公司（以下简称“苏力机械”或“公司”）系江苏苏力机械有限公司整体设立的股份有限公司。注册地及公司地址为江苏省盐城市盐都区楼王镇郭杨村一组。公司注册资本 4000 万元，股份总额 4000 万元（每股面值 1 元）。2016 年 8 月经全国中小企业股份转让系统有限责任公司批准，在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券代码 838817。

2019 年 7 月 19 日，公司取得盐城市市场监督管理局换发的《营业执照》，公司统一社会信用代码为 913209007322508147，法定代表人郭友春。

（二）企业的业务性质和主要经营活动

本公司主要经营范围：涂装非标设备、非标钢结构设计、制作、安装、电镀机械、化工机械、输送设备、升降台制造及销售、机电设备安装，自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）；涂装和环保设备软件开发、批发、零售。（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）

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表业经本公司董事会于 2020 年 8 月 28 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”）并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营：公司财务报表以持续经营假设为基础，公司未发现自报告期末 12 个月内对持续经营能力产生重大怀疑的事项。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况、2019 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(六) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算

产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(七) 金融工具

金融工具的分类及重分类

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。

金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②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。

本公司将同时符合下列条件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：①本公司管理金融资产的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；②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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可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。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。

除分类为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，本公司将其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，如果能消除或减少会计错配，本公司可以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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）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债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将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。

金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。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，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如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；如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。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

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报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）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，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

金融负债

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

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

(八) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

预期信用损失的确定方法

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（含应收款项）、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（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

本公司对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：账龄组合（未来 12 个月预期信用损失）

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济

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。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。

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。对于包含重大融资成分的应收款项、和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

①合同付款是否发生逾期超过(含) 30 日。如果逾期超过 30 日，公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

②公司对金融工具信用管理方法是否发生变化。

③债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。

④债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。

⑤债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化。

⑥是否存在预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化。

⑦信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化。

⑧若现有金融工具在报告日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款是否将发生显著变化。

⑨同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化。这些指标包括：信用利差、针对借款人的信用违约互换价格、金融资产的公允价值小于其摊余成本的时间长短和程度、与借款人相关的其他市场信息(如借款人的债务工具或权益工具的价格变动)。

⑩金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化。

⑪对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调。

⑫同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加。

⑬作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。

⑭预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化。

⑮借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：备用金、保证金

其他应收款组合 2：其他

预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本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，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债

（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

（九）存货

1. 存货的分类

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

本公司存货主要包括原材料、未完工项目成本、已完工项目成本等。2.

发出存货的计价方法

存货采购分为针对特定工程项目专门采购和非针对特定项目采购两种，前者存货在发出时，采取个别计价法确定其发出的实际成本，后者存货在发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按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。

存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。5.

低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十) 长期股权投资

初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照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；非同一控制下的企业合并，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；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；

非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

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，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，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；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十一) 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的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

该固定资产的成本能够可靠地计量。2.

固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、其他设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5.00	4.75
机器设备	10	5.00	9.50
运输设备	10	5.00	9.50
其他设备	5	5.00	19.00

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为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。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十二）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十三）无形资产

无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50	平均年限法

使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

（十四）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、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回

金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。（十

五）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十六）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

短期薪酬

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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。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。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利

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

辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本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。

其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据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。

(十七) 收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、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。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：（1）本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。（2）本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。（3）本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。（4）本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。（5）客户已接受该商品或服务。

(十八) 政府补助

政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产(但不包括政府作为所有者投入的资本)。政府补助为货币性资产的,应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,应当按照公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。

与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。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助,确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的,能够形成长期资产的,与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助,其余部分作为与收益相关的政府补助;难以区分的,将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。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。确认为递延收益的金额,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。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助,确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间,计入当期损益;用于补偿企业已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息,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,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;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。

政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助,在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助,在实际收到补助款项时予以确认。

(十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的,确定该计税基础为其差额),按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

递延所得税资产的确认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。

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

(二十) 租赁

经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(二十一) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1.1 会计政策变更及依据

财政部 2017 年 7 月 5 日发布了《关于修订印发〈企业会计准则第 14 号——收入〉的通知》(财会[2017]22 号)，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行；执行企业会计准则的非上市企业，自 2021 年 1 月 1 日起施行。

税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税劳务收入和应收服务收入	13%
城市维护建设税	实缴流转税额	7%
教育附加附加费	实缴流转税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%

(二) 重要税收优惠及批文

本公司于 2019 年 11 月 22 日收到江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的证书编号为 GR201932003559 的《高新技术企业证书》，有效期三年。根据《企业所得税法》及其实施条例，2019 年度、2020 年度、2021 年度公司按 15% 的税率缴纳企业所得税。

四、财务报表重要项目注释

以下披露项目(含公司财务报表主要项目披露)除非特别指出，期初指 2020 年 1 月 1 日，期末指 2020 年 6 月 30 日；上期指 2019 年 1-6 月份，本期指 2020 年 1-6 月份。

(一) 货币资金

货币资金分类:

类别	期末余额	期初余额
现金	51,648.16	15,244.08
银行存款	11,763,407.04	699,125.85
其他货币资金	200,000.00	200,000.00
合计	12,015,055.20	914,369.93

(二) 应收票据

类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	4,511,330.00	12,840,887.60
商业承兑汇票	2,100,000.00	2,400,000.00
减: 坏账准备		
合计	6,611,330.00	15,240,887.60

(三) 应收账款

应收账款分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	124,545,911.22	100.00	17,148,384.70	13.77
其中: 账龄组合	124,545,911.22	100.00	17,148,384.70	13.77
合计	124,545,911.22	100.00	17,148,384.70	13.77

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	127,964,031.20	100	16,947,561.78	13.24
其中: 账龄组合	127,964,031.20	100	16,947,561.78	13.24
合计	127,964,031.20	100	16,947,561.78	13.24

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内	66,180,767.65	3	1,985,423.03	67,078,295.79	3	2,012,348.87
1 至 2 年	16,796,547.67	5	839,827.38	20,475,479.40	5	1,023,773.97
2 至 3 年	30,394,118.79	15	4,559,117.82	29,606,382.23	15	4,440,957.33
3 至 4 年	361,774.74	30	108,532.42	370,860.00	30	111,258.00
4 至 5 年	2,314,436.67	50	1,157,218.34	2,147,580.34	50	1,073,790.17
5 年以上	8,498,265.70	100	8,498,265.71	8,285,433.44	100	8,285,433.44
合计	124,545,911.22		17,148,384.70	127,964,031.20		16,947,561.78

按组合计提坏账准备的应收账款

本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 200,822.92 元。

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	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
珠海格力智能装备有限公司	10,330,000.00	8.29	309,900.00
山东凯马汽车制造有限公司赣州分公司	7,564,786.00	6.07	226,943.58
中国联合工程有限公司	5,544,777.20	4.45	166,343.32
江苏金锐达汽车配件有限公司	4,868,160.38	3.91	146,044.81
广东宏泰融资租赁有限公司	4,671,000.00	3.75	0.00
合计	32,978,723.58	26.48	849,231.71

(四) 预付款项

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	22,979,438.59	59.74	126,843,909.53	90.00
1 至 2 年	12,404,219.34	32.25	11,014,562.31	7.81
2 至 3 年	1,646,437.01	4.28	1,646,437.01	1.17
3 年以上	1,436,475.23	3.73	1,436,475.23	1.02
合计	38,466,570.17	100.00	140,941,384.08	100.00

预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
江苏硕果科技有限公司	16,584,180.00	43.11

扬州市恒通环保科技有限公司	2,250,000.00	5.85
盐城安创自动化设备有限公司	2,054,915.00	5.34
江苏金仕达环保科技有限公司	1,570,671.00	4.08
昆山圣翰智能机械科技有限公司	1,128,000.00	2.93
合计	38,466,570.17	61.32

(五) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
其他应收款项	126,930,542.80	78,563,442.51
减：坏账准备	1,732,072.31	1,732,072.31
合计	125,198,470.49	76,831,370.20

其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	113,667,438.62	89.55%	17,786,362.57	79.89%
1 至 2 年	9,102,874.38	7.17%	1,238,998.22	5.57%
2 至 3 年	2,013,568.00	1.59%	3,167,436.45	14.23%
3 至 4 年	2,085,456.82	1.64%	68,300.00	0.31%
4 至 5 年	60,032.40	0.05%	495.00	
5 年以上	1,172.58	0.00%	677.58	
合计	126,930,542.8	100.00%	22,262,269.82	100.00%

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)	
期初余额	1,732,072.31			1,732,072.31
期初余额在本期重新评估后	1,732,072.31			1,732,072.31
本期计提				
本期转回				
其他变动				
期末余额	1,732,072.31			1,732,072.31

按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)
江苏亚峰科技集团有限公司	8,033,000.00	1 年以内	6.33
北京天罡星机械设备租赁有限公司	7,700,000.00	1 年以内	6.07

赵忠林	5,132,000.00	1 年以内	4.04
盐城市飞郡电热机械科技有限公司	5,000,000.00	1 年以内	3.94
江苏松源机械制造有限公司	3,7263,45.98	1 年以内	2.94
合计	29,591,345.98		23.31

(六) 存货

存货的分类

存货类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	27,262,161.05		27,262,161.05	20,289,883.92		20,289,883.92
未完工项目成本	25,054,592.22		25,054,592.22	48,858,345.83		48,858,345.83
合计	52,316,753.27		52,316,753.27	69,148,229.75		69,148,229.75

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额		
待认证进项税额		
预缴其他税金	2615494.39	635,736.82
合计	2615494.39	635,736.82

(八) 固定资产

固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	11,728,134.00	16,465,476.16	2,439,174.51	1,006,379.54	31,639,164.21
2.本期增加金额		752,463.74			752,463.74
购置		752,463.74			752,463.74
3.期末余额	11,728,134.00	17,217,939.90	2,439,174.51	1,006,379.54	32,391,627.95
二、累计折旧					
1.期初余额	3,691,017.91	5,819,131.39	776,246.58	593,956.10	10,880,351.98
2.本期增加金额	287,073.00	941,580.49	75,665.46	39,894.64	1,344,213.58
计提	287,073.00	941,580.49	75,665.46	39,894.64	1,344,213.58
3.期末余额	3,978,090.91	6,760,711.88	851,912.04	633,850.74	12,224,565.56
四、账面价值					
1.期末账面价值	7,750,043.09	10,457,228.03	1,587,262.47	372,528.81	20,167,062.39
2.期初账面价值	8,037,116.09	10,646,344.77	1,662,927.93	412,423.44	20,758,812.23

(九) 无形资产

无形资产情况

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	5,521,645.44	5,521,645.44
2. 期末余额	5,521,645.44	5,521,645.44
二、累计摊销		
1. 期初余额	734,986.99	734,986.99
2. 本期增加金额	55,934.47	55,934.47
计提	55,934.47	55,934.47
3. 期末余额	790,921.46	790,921.46
四、账面价值		
1. 期末账面价值	4,730,723.98	4,730,723.98
2. 期初账面价值	4,786,658.45	4,786,658.45

(十) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
景观苗木	417,303.36		32,945.00		384,358.36
合计	417,303.36		32,945.00		384,358.36

(十一) 递延所得税资产、递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	2,832,068.55	18,880,457.01	2,801,945.11	18,679,634.09
递延收益	693,474.30	4,623,161.98	693,474.30	4,623,161.98
小计	3,525,542.85	23,503,618.99	3,495,419.41	23,302,796.07

(十二) 短期借款短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
抵押借款	24,000,000.00	24,000,000.00
保证借款	30,000,000.00	24,000,000.00
合计	54,000,000.00	48,000,000.00

(十三) 应付账款

1. 按账龄

项目	期末余额	期初余额
1年以内	38,450,536.94	41,972,022.51
1 年以上	13,173,137.12	14,730,110.52
合计	51,623,674.06	56,702,133.03

2. 账龄超过 1 年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
紫金百富（北京）自动化设备有限公司	2,492,307.69	未结算
刘卫华	1,451,385.00	未结算
邢美传	1,029,497.00	未结算
合计	4,973,189.69	

(十四) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	118,476,896.77	157,480,673.31
1 年以上	46,253,482.68	52,318,982.55
合计	164,730,379.45	209,799,655.86

账龄超过 1 年的大额预收账款

债权单位名称	期末余额	未结转原因
陕西帝亚新能源汽车有限公司	6,024,857.53	未完工验收
富奥汽车零部件股份有限公司	5,160,000.00	未完工验收
安徽精锐机械维修有限公司	4,250,000.00	未完工验收
华锐风电科技(集团)股份有限公司	3,210,526.00	未完工验收
驻马店中天金骏车辆有限公司	2,950,000.00	未完工验收
合计	21,595,383.53	

(十五) 应付职工薪酬

应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	6,196,534.57	10,161,528.20	11,443,812.06	4,914,250.71
离职后福利-设定提存计划	-	242,462.68	242,462.68	-
合计	6,196,534.57	10,403,990.88	11,686,274.74	4,914,250.71

设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	-	242,462.68	484,925.36	-
失业保险费	-	8,040.90	16,081.79	-
合计	-	250,503.58	501,007.15	-

(十六) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	354,435.49	3,568,706.08
印花税		51,836.24
地方教育费附加	6,427.59	-
房产税		118,878.63
土地使用税	33,169.07	63,994.06
环保税	2,100.00	2,100.00
合计	396,132.15	3,805,515.01

(十七) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
其他应付款项	4,312,994.96	29,424,483.01
合计	4,312,994.96	29,424,483.01

按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	4,312,994.96	29,424,483.01
其他		
合计	4,312,994.96	29,424,483.01

(十八) 递延收益

递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	4,623,161.98	-	-	4,623,161.98	土地出让金返还
合计	4,623,161.98	-	-	4,623,161.98	

政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
一期土地	1,173,743.98				1,173,743.98	与资产相关
二期土地	1,660,010.62				1,660,010.62	与资产相关

三期土地	1,789,407.38				1,789,407.38	与资产相关
合计	4,623,161.98				4,623,161.98	

(十九) 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	
股份总数	40,000,000.00						40,000,000.00

(二十) 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	3,367,128.31	-	-	3,367,128.31
合计	3,367,128.31	-	-	3,367,128.31

(二十一) 盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	4,154,350.09		-	4,154,350.09
合计	4,154,350.09		-	4,154,350.09

(二十二) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	38,113,679.39	
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-	
调整后期初未分配利润	38,113,679.39	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	3,193,136.52	
减: 提取法定盈余公积		
期末未分配利润	41,306,815.91	

(二十三) 营业收入和营业成本

1、营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	72,650,192.60	58,431,368.44	99,023,538.72	75,277,995.37
涂装产品销售收入	72,650,192.60	58,431,368.44	99,023,538.72	75,277,995.37
二、其他业务小计				
合计	72,650,192.60	58,431,368.44	99,023,538.72	75,277,995.37

(二十四) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
车船使用税		-
环保税	4,200.00	4,200.00
房产税	129,805.76	130,520.04
土地使用税	66,959.11	
城市维护建设税	132,630.48	534,877.83
教育费附加	79,578.29	320,926.70
地方教育附加	53,052.20	213,951.13
印花税	19,303.20	40,177.92
合计	485,529.04	1,244,653.62

(二十五) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	101,378.58	253,705.27
招待费	517,869.19	146,188.15
通讯费	1,662.00	
广告费	42,448.16	
运输费	750,678.01	1,164,596.69
车辆费	19021.56	
招标服务费	2,254.72	
修理费		
代理费		
其它		79,023.24
合计	1,435,312.22	1,643,513.35

(二十六) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	79,708.42	45,690.22
保险费用	30,490.48	325,454.71
差旅费	14,906.52	50,005.69
车辆费用		177,107.83
福利费	662,651.11	231,972.10
工资	1,542,785.96	1,381,060.00
绿化费		
其他	52,860.99	121,499.37
水电费	3,169.64	10,157.06
诉讼费		
通讯费	7,487.68	36,187.74
网络服务费	2,247.00	29,126.21
业务招待费	36,133.98	184,769.80
折旧摊销费	193,289.31	550,658.43
职工教育经费		
中介机构服务费	19,870.54	166,339.43
租金	262.95	
合计	3,121,684.58	3,310,028.59

(二十七) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,589,563.92	1,024,393.50
材料费	928,612.39	6,192,019.05
办公费	4,234.00	
折旧费	50,794.84	53,343.54
其他	1,172,809.59	237,248.92
合计	3,746,014.74	7,507,005.01

(二十八) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,059,997.90	1,218,363.82
减：利息收入	10,849.23	3,518.31
手续费支出	4,187.30	2,672.90
其他支出	175,250.01	477,648.32
合计	1,228,585.98	1,695,166.73

(二十九) 其他收益

1. 分类明细

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
政府补助土地使用权摊销		52,725.67	与资产相关
政府扶持奖励	550,000.00	1,738,800.00	与收益相关
即征即退			与收益相关
合计	550,000.00	1,791,525.67	

2. 政府奖励明细

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
2019全区工业经济科技创新奖	550,000.00		与收益相关
金融业创新发展引导资金			与收益相关
市级战略新兴产业专项资金			与收益相关
工业转型升级奖励资金		1,487,800.00	与收益相关
推进聚力创新十条政策奖励资金			与收益相关
科技计划项目经费			与收益相关
盐城市领军人才资助资金		240,000.00	与收益相关
稳岗补贴			与收益相关
省名牌产品及专利奖励			与收益相关
厂房租金补贴		110,000.00	与收益相关
合计	550,000.00	1,738,800.00	

(三十) 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	-200,822.92	-843,745.95
其他应收款坏账损失		
合计	-200,822.92	-843,745.95

(三十一) 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
债务重组损失	500,000.00	415,000.00	500,000.00
其他	7,590.04	12,220.84	7,590.04
合计	507,590.04	427,220.84	507,590.04

(三十二) 所得税费用

所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	880,271.56	1,483,184.88
递延所得税费用	-30,123.44	-118,653.04
合计	850,148.12	1,364,531.84

(三十三) 现金流量表

收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	19,209,319.36	20,848,310.85
其中：		
利息收入	2,852.64	3,513.31
政府补助收入	550,000.00	2,093,300.00
收到的往来款	18,656,466.72	18,751,492.54
经营活动有关的营业外收入		
支付其他与经营活动有关的现金	14,661,413.91	23,308,413.04
其中：		
手续费支出		
付现费用		4,862,591.79
支付的往来款	14,153,823.87	18,445,821.25
经营活动有关的营业外支出	507,590.04	
其他		

(三十四) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量	
净利润	3,193,136.52
加：信用减值损失	200,822.92
资产减值准备	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、 投资性房地产折旧	1,344,213.58
无形资产摊销	55934.47
长期待摊费用摊销	3,2945.00
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）	1,228,585.98
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）	30,123.44
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）	16,831,476.48
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	64,586,688.31
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-79,950,890.15
其他	-
经营活动产生的现金流量净额	7,553,036.55
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	11,815,055.20
减：现金的期初余额	714,369.93
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	11,100,685.27

现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	11,815,055.20	714,369.93

其中：库存现金	51,648.16	15,244.08
可随时用于支付的银行存款	11,763,407.04	699,125.85
可随时用于支付的其他货币资金		
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	11,815,055.20	714,369.93

(三十八) 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-其他货币资金	200,000.00	国内保函保证金
固定资产-三车间	2,612,605.25	用于盐城农商行 700 万借款抵押
固定资产-1、2 厂房及办公楼	1,578,684.62	用于盐城农商行 700 万借款抵押
合计	4,391,289.87	--

五、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款、银行存款等。相关金融工具详情于各附注披露。这些金融工具导致的主要风险是信用风险、市场风险和流动风险，本公司管理层管理及监控该等风险。其中市场风险主要为利率风险，是指市场利率变动的不确定性给企业造成损失的可能性。本公司面临的利率风险主要来源于银行贷款的利率波动。

按照客户进行日常管理，对应收账款余额进行持续监控，以确保公司不致面临重大坏账风险。本公司其他应收款主要系单位往来款项、应收出口退税款等，公司对此类款项与相关经济业务一并管理并持续监控，以确保公司不致面临重大坏账风险。

此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。

六、关联方关系及其交易

(一) 对本公司存在实际控制关系的关联方

控制人名称	对本公司的持股比例	与本公司的关系
郭友春	45.46%	股东、董事长
耿秀兰	26.50%	股东、董事长郭友春的妻子
郭杰	24.84%	股东、董事长郭友春之子、副总经理

合计	96.80%
----	--------

(二) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
郭友明	董事、总经理
陈玉秀	董事
吕春梅	董事
颜忠玉	监事会主席
郭友强	监事
王建军	监事
王美莲	财务负责人

(三) 关联担保情况

担保方	被担保方	最高担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
郭友春、耿秀兰名下房产	江苏苏力机械股份有限公司	7,000,000.00	2018-04-20	2021-04-10	否
郭杰	江苏苏力机械股份有限公司	7,000,000.00	2018-04-20	2021-04-10	否
郭友春、郭杰、耿秀兰	江苏苏力机械股份有限公司	5,100,000.00	2016-10-27	2021-03-24	否
郭友春、郭杰、耿秀兰	江苏苏力机械股份有限公司	5,170,000.00	2016-06-01	2021-03-24	否
郭友春、郭杰、耿秀兰	江苏苏力机械股份有限公司	18,000,000.00	2019-04-24	2020-04-20	是

(四) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	王美莲	20,000.00		30,000.00	
其他应收款	郭杰	322.00		-13,928.75	
合计		20,322.00		16,071.25	

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	颜忠玉	414.73	78,411.05
其他应付款	王建军	2,240.28	8,949.40
合计		2,655.01	87,360.45

七、资产负债表日后事项

无

八、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 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）	550,000.00	
2. 债务重组损益	-500,000.00	
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,590.04	
4. 所得税影响额	-6,361.49	
合计	36,048.47	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	3.66	9.61	0.08	0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.62	7.94	0.08	0.16

江苏苏力机械股份有限公司

二〇二〇年八月二十八日

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：

江苏苏力机械股份公司董事会秘书办公室