



德邦工程

NEEQ:830984

南京德邦金属装备工程股份有限公司

Nanjing Duble Metal Equipment Engineering Co.,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	8
第三节	会计数据和经营情况	10
第四节	重大事件	17
第五节	股份变动和融资	22
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况.....	26
第七节	财务会计报告	28
第八节	备查文件目录	90

第一节 重要提示、目录和释义

董事胡永乐、陈淼对半年度报告内容存在异议，无法保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。监事周锦标、王晓岚缺席本次审议2020年半年度报告的监事会，未明确发表意见。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

1、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的理由
因公司2020年半年度报告财务报表未经会计师事务所审计，无法确认2019年度审计报告中保留意见事项是否消除，无法保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

【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
回购风险	自2011年6月起，公司陆续引入苏州高鼎、苏州高达、江苏金瑞、南京景顺、华泰紫金、中广核德晟等投资者，控股股东南京智辰、实际控制人邓家爱与上述投资者分别签订了《补充协议》，该补充协议约定在一定条件下，上述投资者可以要求控股股东和实际控制人回购其持有公司的全部或部分股份。
实际控制人不当控制风险	截至本报告期末，公司控股股东为南京智辰，现持有公司42,514,560股股份，占公司股份总额37.50%。公司的实际控制人为自然人邓家爱，邓家爱直接持有公司18.66%的股份，同时持有南京智辰70.19%的股份，从而间接持有德邦工程26.32%的股份，总计持有德邦工程44.99%的股份。邓家爱可能利用实际控制人和主要决策者的地位，对公司的经营决策、重大投资、关联交易、人事任免、公司战略等重大事项施加控制，公司决策存在损害公司和偏离中小股东最佳利益目标的可能性。因此，公司存在实际控制人不当控制的风险。
行业政策风险	公司所处的特种金属压力容器行业目前主要服务于石油化工、煤化工、盐化工等传统行业，以及新型煤化工、核能、海洋工程、海水淡化、太阳能等新兴市场。无论是传统行业还是新兴行业，其发展都与国家政策导向息息相关，受宏观经济周期波动的影响较大。尽管当前市场整体已逐步回暖，但如果国家宏观经济政策及相关产业政策发生较大的调整，将对公司的生产经营造成一定的影响。

市场竞争风险	国内外大型压力容器企业大多已实现上市融资，资金技术实力雄厚，竞争能力较强。受宏观经济影响，下游行业投资需求减缓，压力容器行业竞争更为激烈，国内主要生产厂商纷纷大力发展高新技术、加大研发投入力度，提高产品质量和技术水平。因此，公司当前面临的市场竞争压力仍较大。
原材料价格波动风险	公司产品依据“原材料成本+加工费”模式定价，销售合同的定价依据主要原材料的价格，同时公司会及时签订主要原材料采购合同以锁定原材料成本，加工费根据工时、制造难度、产品质量要求等制定，其绝对金额相对稳定。但是，公司原材料主要为钛、镍、锆、高级不锈钢等特种金属及其合金材料，原材料价格水平较高且占总成本比重较大，而近年来价格水平波动较大，公司仍会面临一定的原材料价格波动的风险。
财务风险	截至 2020 年 6 月 30 日，公司的资产负债率为 67.85%，负债水平相对较高；且营运资金较多依赖短期性借款，并存在借款利率较高的民间融资业务，利率对公司融资成本影响较大，公司面临较大的偿债压力；同时，若未来中国人民银行根据宏观经济环境提高人民币贷款基准利率或者继续收紧信贷政策，将可能进一步增加公司的利息支出，从而影响公司的经营业绩和偿债能力。
应收账款风险	公司属于特材非标装备制造行业，产品主要根据客户的特殊需求以销定产。由于产品的生产周期以及质保期限较长，从而导致从签订生产合同—生产—结算—货款回笼时间周期较长，使应收账款回款期限较长。在应收账款回收过程中，有可能因为国家的资金紧缩政策、客户资金安排、项目开工进度、交货延期、产品质量等问题，影响应收账款的及时回收，导致公司资金紧张和发生坏账损失的风险。
未弥补亏损金额较大的风险	近几年受外部市场环境及公司自身经营调整因素影响，合同订货量及营业收入下降较明显，尽管公司在强化内部管理，精减人员、加强成本和费用控制方面积极调整，但整体固定成本规模仍较大，尤其是银行融资规模较大导致财务费用较大，在收入明显下降的情况下，导致亏损额增加。截至 2020 年 6 月 30 日，公司归属于股东的未弥补亏损累计为-38,953,508.12 元，超过实收股本总额的 1/3。2020 年上半年营业收入较上年同期减少 62.12%，净利润同期减少 151.53%。如公司销售收入无法实现增长，因固定成本较大，存在亏损额继续扩大的风险。
疫情影响的风险	报告期内，受到新冠肺炎疫情的影响，公司合同订货量减少，营业收入、净利润大幅下跌。同时，由于员工复工延后，公司运营成本提高。因新冠肺炎疫情影响，公司的运营风险、市场风险等提高。
控股股东、实际控制人可能变更的风险	截至报告披露日，控股股东智辰投资持有的 42,514,560 股被司法冻结，41,060,000 股处于质押状态；实际控制人邓家爱持有的 4,613,000 股被司法冻结，15,401,000 股股份处于质押状态。如果全部质押、冻结股份被行权可能导致公司控股股东或者实际控制人发生变化。
本期重大风险是否发生重大变化：	是
本期重大风险因素分析：	针对上述风险，公司的应对措施如下：

(1) 针对回购风险：公司将积极夯实现有业务，稳步提高经营业绩及竞争力，如果出现协议约定的回购股份事项，公司控股股东和实际控制人将采取包括但不限于自筹资金回购、引进新投资等措施解决有关回购事宜，公司经营不会因为股东回购上述投资人持有的公司股份产生重大不利影响。

(2) 针对实际控制人不当控制风险：公司将完善法人治理结构来规范实际控制人的行为，管理层将认真学习并严格按照《公司章程》、“三会”议事规则、关联交易管理制度及其他各项规章制度治理公司。公司将完善经营与重大事项的决策机制，以引入外部董事、监事的方式，力争充分利用外部董事、监事的专业知识及相对客观的独立判断力。公司实际控制人作出了避免同业竞争和规范关联交易的承诺，从而降低公司实际控制人利用职务之便侵害公司及未来中小股东利益的可能性。

(3) 针对行业政策风险：公司一方面将关注行业动向，根据国家的有关政策及时调整发展业态，另一方面将积极抓住开发下游行业中出现的新业务机遇。随着设备的更新换代和产业的升级，石油、化工行业产业对高端装备的需求比重不断提升，公司将提高产品质量、技术能力以及获得更高级别的相关资质，以提升市场竞争力；同时核工业、光伏产业、精细化工等战略性新兴产业的兴起为特种金属压力容器行业的发展打开了新的空间，公司将抓住政策机遇，重点开发分离、环保等领域成套模块化产品，拓展在工业废水、尾气及固废等环保行业和新兴产业市场的单元一体化模式下业务应用，尽可能减少因为产业政策调整所带来的负面影响。

(4) 针对市场竞争风险：公司将加大国内外市场开拓力度，深耕行业客户，快速响应客户需求；同时，加大研发资金投入，优化和完善现有技术，建立健全相关技术、产品和服务的企业标准，同时积极推动相关行业标准和行业准入门槛的建立与完善，不断提升公司产品的核心竞争力和市场影响力。

(5) 针对原材料价格波动风险：公司将不断加强控制原材料价格波动带来的风险，一方面严格以订单组织采购（即“以产定购”）的方式进行原材料采购，及时锁定原材料成本；另一方面公司将积极加强与原材料供应企业的长期合作关系，有效保证原材料的稳定供应，同时，做好材料市场走势研究，采购决策时根据原材料价格变动趋势来选择恰当的购买时机。

(6) 针对财务风险：公司将关注负债期限结构管理和资金管理，建立以项目执行为线条的资金管理办法，拓展订单融资渠道，合理安排采购和销售货款结算时间；同时，积极拓宽银行等融资渠道、增加长期负债，尽快偿还部分高成本民间融资，降低短期负债占比，提高流动比率和速动比率，保持公司现金流水平总体稳定，从而降低财务风险。

(7) 针对应收账款风险：公司将关注大客户的资信状况，定期逐笔分析应收账款的可回收性，尤其是大额的、超过信用期及长账龄的款项，加大对应收账款的跟踪催收力度，将回款与销售人员的薪酬绩效挂钩，保证货款如期回笼。

(8) 针对未弥补亏损金额较大的风险：这两年公司在资产和负债规模压缩方面取得了良好的效果，尤其是在 2019 年政府对德邦路 9 号厂区实施搬迁后大幅降低了公司的负债规模，同时在产品结构、成本控制、人员调整等方面也取得了积极的效果。目前公司人员结构更趋于合理，尤其是核心生产和技术人员相对稳定，运营成本大幅下降，内部运营效率逐步提高。下一阶段，公司重点将聚焦我们的优势行业和细分产品，强化产品质量和交货期管理，提升服务客户的能力和水平，并以此逐步提高公司的竞争力的经营业绩。

(9) 针对疫情影响的风险：公司以保护员工生命安全和身体健康为首要工作，在做好疫情防控措施的同时实时关注员工的身体状况。同时，公司还将密切关注疫情发展情况，根据政府对疫情防控的最新要求及时制定防疫及经营应对工作。

(10) 针对控股股东、实际控制人可能变更的风险：合理安排资金，保证按时还款还贷，避免产生违约从而导致冻结、质押股票被强制拍卖等情况发生。

释义

释义项目	指	释义
德邦工程、公司、本公司、股份公司	指	南京德邦金属装备工程股份有限公司
德邦有限、有限公司	指	南京德邦金属装备工程有限公司
南京三邦	指	南京三邦新材料科技有限公司
江苏德邦	指	江苏德邦工程有限公司
黄山三邦	指	黄山三邦金属复合材料有限公司
黄山区三邦	指	黄山市黄山区三邦金属复合材料有限公司
南京智辰	指	南京智辰投资发展有限公司
中广核	指	深圳市中广核德晟股权投资合伙企业(有限合伙)
华泰基金	指	华泰紫金(江苏)股权投资基金(有限合伙)
苏州高达	指	苏州高达长青创业投资中心(有限合伙)
苏州高鼎	指	苏州高鼎远志创业投资中心(有限合伙)
江苏金瑞	指	江苏金瑞投资有限公司
南京景顺	指	南京景顺投资发展有限公司
股转系统、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
主办券商、华泰联合	指	华泰联合证券有限责任公司
三会	指	股东大会、董事会和监事会
股东大会	指	南京德邦金属装备工程股份有限公司股东大会
董事会	指	南京德邦金属装备工程股份有限公司董事会
监事会	指	南京德邦金属装备工程股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
公司章程、章程	指	公司现行有效之《南京德邦金属装备工程股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
报告期	指	2020年1月1日至2020年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	南京德邦金属装备工程股份有限公司
英文名称及缩写	Nanjing Duble Metal Equipment Engineering Co., Ltd DUBLE
证券简称	德邦工程
证券代码	830984
法定代表人	邓家爱

二、 联系方式

董事会秘书	汪和顺
联系地址	南京市江宁区江宁经济技术开发区东善桥工业集中区德邦路8号
电话	025-87170220
传真	025-87170202
电子邮箱	hs_wang@duble.cn
公司网址	www.duble.cn
办公地址	南京市江宁区江宁经济技术开发区东善桥工业集中区德邦路8号
邮政编码	211153
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	公司上市办公室

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	2005年8月30日
挂牌时间	2014年8月13日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业(C)-金属制品业(C33)-集装箱及金属包装容器制造(C333)-金属压力容器制造业(C3332)
主要业务	公司主要从事钛、镍、锆、铜、铝等有色金属及不锈钢压力容器、金属复合材料、塔内件及管道管件制造及安装。
主要产品与服务项目	公司产品服务主要由装备制造和工程服务两个板块构成。装备制造板块主要从事钛、镍、锆、铜、铝等有色金属及不锈钢压力容器、金属复合材料、塔内件及管道管件制造及安装。工程服务板块主要运用自有知识产权的真空蒸发工艺、机械蒸发再压缩、高效塔盘、工业水“零排放”等技术,从事化工、环保、新能源及海洋领域单元和系统工程的咨询、工艺开发、设计、安装、项目管理及技术服务。
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	113,376,000

优先股总股本（股）	0
控股股东	南京智辰投资发展有限公司
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为邓家爱，无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913201007770216282	否
注册地址	南京市江宁区江宁经济技术开发区东善桥工业集中区德邦路8号	否
注册资本（元）	113,376,000.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	华泰联合
主办券商办公地址	江苏省南京市建邺区江东中路228号华泰证券总部1号楼5层
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	华泰联合

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	65,912,939.57	174,012,682.98	-62.12%
毛利率%	7.64%	26.91%	
归属于挂牌公司股东的净利润	-5,025,497.23	9,752,012.17	-151.53%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-20,807,145.11	9,355,593.12	-322.40%
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）	-2.13%	2.85%	-
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）	-8.80%	2.74%	-
基本每股收益	-0.04	0.09	-151.53%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	733,652,500.68	753,668,517.77	-2.66%
负债总计	497,787,625.08	512,723,245.78	-2.91%
归属于挂牌公司股东的净资产	234,288,278.01	238,995,364.92	-1.97%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.07	2.11	-2.66%
资产负债率%（母公司）	61.76%	62.44%	-
资产负债率%（合并）	67.85%	68.03%	-
流动比率	1.35	1.35	-
利息保障倍数	0.45	1.26	-

(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	-25,561,062.80	-18,490,834.52	-38.24%
应收账款周转率	0.38	0.65	-
存货周转率	0.15	0.30	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-2.66%	0.59%	-
营业收入增长率%	-62.12%	-26.88%	-
净利润增长率%	-151.53%	-11.29%	-

（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

本公司属于特种金属高端装备制造行业,经过多年发展,公司形成了以工程总包及技术服务为产业龙头,以非标高端装备为产业主体的业务模式,以新材料、新能源、环保、核电、军工装备制造为重要补充的业务模式。产品广泛服务于化工(油化工、煤化工、盐化工)、环保(工业污水、尾气回收、固废等)、新能源(多晶硅、核电、LNG)等领域。

高端装备制造板块:主要从事钛、镍、锆等各类特种金属材料制换热器、反应器、塔槽、储存容器及搅拌类设备装备研发、设计、制造、销售,以及各类特种金属波纹管、膨胀节的研发、设计、制造、销售。

工程总包及技术服务板块:以蒸发与结晶技术,工艺、化工、合成材料技术,工艺、新材料及新能源技术, MFV 高效塔盘专利技术,工业废弃物“零排放”技术,工业废气净化一体化解决方案为核心,提供技术开发、设计、咨询、技术跟踪服务、项目管理、工程总承包。

2019 年末,因江宁开发区产业布局调整,政府对位于德邦路 9 号的工业厂区实施搬迁,截至本报告披露日,搬迁工作仍在进行中。该搬迁将会对公司高端装备尤其是重型装备制造能力产生一定的影响。公司后期将根据实际情况积极调整,主要涉及两个方面:(1)聚焦我们的优势行业和细分产品,强化产品质量和交货期管理,提升服务客户的能力和水平,短期内不再以重型装备或销售规模为重点;(2)根据经营生产的需要,寻求合适生产厂房的租赁,严格控制固定资产投资。

除此以外,公司的商业模式较上年度没有发生较大的变化。

（二） 经营情况回顾

1、报告期末,公司总资产余额为 733,652,500.68 元,较期初减少 2.66%,负债总额为 497,787,625.08 元,较期初减少 2.91%,报告期末资产负债率为 67.85%,期初资产负债率为 68.03%,总体资产及负债规

模变化不大。

2、报告期内，公司合并口径的营业收入为 65,912,939.57 元，较上年同期减少 62.12%；营业成本为 60,877,211.89 元，较上年同期减少 52.14%；毛利率本期为 7.64%，上年同期为 26.91%，本期较上年同期毛利率减少较多。上述变动的主要原因是：（1）报告期内公司受外部市场环境、上半年新冠肺炎疫情及公司资金短缺的影响，合同订货量较上年同期大幅降低，导致营业收入同比大幅减少；（2）本期营业收入中销售给新疆协鑫新能源材料科技有限公司及新疆大全新能源股份有限公司的产品，为原鄂尔多斯市绿能光电有限公司暂停项目对应产品，经多次发函并公证，此合同已正式解除，设备归公司自行处理，公司将该部分产品更新改造并重新洽谈销售价格，同时该产品为降价销售，该部分产品对应营业收入为 4,987.61 万元，营业成本为 4,988.28 万元，分别占报告期营业收入比例为 75.67%，占营业成本比例为 81.94%，对当期毛利率影响非常大。

3、报告期内，公司管理费用和销售费用发生额分别为 9,359,697.85 元和 4,735,719.73 元，管理费用和销售费用较上年同期分别减少 26.42%和 50.07%。主要原因是：（1）报告期内公司受外部市场环境、上半年新冠肺炎疫情及公司资金短缺的影响，销售收入减少导致运输费、差旅费、业务招待费等相应减少；（2）因销售人员及管理人员调整，导致工资性支出减少；（3）因资产搬迁原因导致折旧和摊销费用减少。

总体上，公司近几年持续在内部运营方面推进了一系列管理措施，包括产品结构、人员精减、成本控制、降低资产和负债规模等方面，取得了积极的效果。下一阶段，公司重点将聚焦优势行业和细分产品，强化产品质量和交货期管理，提升服务客户的能力和水平，公司有信心能够逐渐步入良性发展轨道。

（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	14,663,407.78	2.00%	21,236,394.62	2.82%	-30.95%
应收账款	146,847,666.27	20.02%	132,435,168.22	17.57%	10.88%
预付账款	35,273,943.22	4.81%	29,074,749.95	3.86%	21.32%
其他应收款	82,250,456.18	11.21%	109,522,090.94	14.53%	-24.90%
存货	394,038,562.91	53.71%	396,958,477.54	52.67%	-0.74%
固定资产	44,185,660.15	6.02%	47,797,269.72	6.34%	-7.56%
无形资产	9,338,441.99	1.27%	9,453,866.69	1.25%	-1.22%
短期借款	156,500,000.00	21.33%	152,800,000.00	20.27%	2.42%

应付账款	118,894,037.99	16.21%	114,084,024.49	15.14%	4.22%
预收款项	108,112,404.29	14.74%	127,485,271.59	16.92%	-15.20%
应付职工薪酬	16,102,889.90	2.19%	18,553,560.87	2.46%	-13.21%
应交税费	17,981,975.77	2.45%	19,509,599.29	2.59%	-7.83%
其他应付款	58,996,317.13	8.04%	58,090,789.54	7.71%	1.56%
股本	113,376,000.00	15.45%	113,376,000.00	15.04%	0.00%
资本公积	152,184,311.15	20.74%	152,184,311.15	20.19%	0.00%
未分配利润	-38,953,508.12	-5.31%	-33,928,010.89	-4.50%	-14.81%

项目重大变动原因:

货币资金：本期期末较本期期初减少 30.95%，主要原因是报告期内公司受外部市场环境、上半年新冠肺炎疫情及公司资金短缺的影响，合同订单量减少，公司营业收入及销售回款减少，导致银行存款余额减少。

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	65,912,939.57	100.00%	174,012,682.98	100.00%	-62.12%
营业成本	60,877,211.89	92.36%	127,188,253.01	73.09%	-52.14%
销售费用	4,735,719.73	7.18%	9,485,166.24	5.45%	-50.07%
管理费用	9,359,697.85	14.20%	12,719,763.90	7.31%	-26.42%
研发费用	5,803,777.70	8.81%	9,481,685.58	5.45%	-38.79%
财务费用	9,609,563.74	14.58%	12,450,526.78	7.15%	-22.82%
其他收益	150,000.00	0.23%	1,000,000.00	0.57%	-85.00%

项目重大变动原因:

1、营业收入：本期较上年同期减少 62.12%，主要原因是报告期内公司受外部市场环境、上半年新冠肺炎疫情及公司资金短缺的影响，合同订单量减少，公司销售收入减少；

2、营业成本：本期较上年同期减少 52.12%，主要原因是报告期内公司受外部市场环境、上半年新冠肺炎疫情及公司资金短缺的影响，营业收入减少对应的营业成本减少；

3、销售费用：本期较上年同期减少 50.07%，主要原因是报告期内公司受外部市场环境、上半年新冠肺炎疫情及公司资金短缺的影响，营业收入减少导致与销售有关的运输费、差旅费、业务招待费等相应减少，同时，因销售人员调整导致工资性支出减少；

4、研发费用：本期较上年同期减少 38.79%，主要原因是报告期内公司受外部市场环境、上半年新冠肺

炎疫情及公司资金短缺的影响，部分研发项目推后，支出减少；

5、其他收益：本期较上年同期减少 85.00%，主要原因是本期政府补贴金额减少所致。

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	-25,561,062.80	-18,490,834.52	-38.24%
投资活动产生的现金流量净额	30,724,404.16	-636,000.00	4,930.88%
筹资活动产生的现金流量净额	-12,252,958.15	4,730,779.50	-359.01%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额：本期较上期减少 38.24%，主要原因是报告期内公司受外部市场环境、上半年新冠肺炎疫情及公司资金短缺的影响，公司营业收入及销售回款减少，导致经营性现金流入减少；

2、投资活动产生的现金流量净额：本期较上期增加 4,930.88%，主要原因是报告期内公司收到南京江宁经济技术开发区管理委员会德邦路 9 号厂房搬迁款 30,774,404.16 元；

3、筹资活动产生的现金流量净额：本期较上期减少 359.01%，主要原因是报告期内公司取得借款收到的现金较去年同期减少，导致筹资活动现金流入减少。

三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	33,162.28
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-
计入当期损益的政府补助（与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	150,000.00
受托经营取得的托管费收入	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	18,383,482.29
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
非经常性损益合计	18,566,644.57
所得税影响数	2,784,996.69
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	15,781,647.88

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

2017年7月5日, 中华人民共和国财政部颁布了《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)(以下简称“新收入准则”), 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。本公司根据相关法律法规要求自2020年1月1日起执行新收入准则执行。

根据新收入准则的相关规定, 首次执行新收入会计准则的累积影响仅调整首次执行新收入会计准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额, 不对比较财务报表数据进行调整。执行新收入准则对本公司财务报表产生影响如下所示:

预收账款上期期末数据 127,485,271.59 元, 本年期初调减 127,485,271.59 元。合同负债由上期期末数据 0 元, 调增至本年期初数据 127,485,271.59 元。

本报告期内其他数据未做调整。

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
南京三邦新材料科技有限公司	子公司	金属复合板	有密切关联	拓展金属复合板业务	50,100,000	90,791,169.82	10,517,162.14	3,346,508.16	64,567.35
江苏德邦工程有限公司	子公司	工程设计	有密切	拓展工	50,000,000	73,505,197.53	12,854,079.73	-282,259.31	-1,317,370.43

		计	关	程					
			联	设					
				计					
				业					
				务					
南京三邦 管业科技 有限公司	子 公 司	膨 胀 节	有 密 切 关 联	拓 展 金 属 膨 胀 节 业 务	20,000,000	3,975,180.28	3,112,629.66	0.00	-201,904.00

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

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	√是 □否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	□是 √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	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	□是 √否	
是否存在其他重大关联交易事项	√是 □否	四.二.(二)
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	√是 □否	四.二.(三)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

□是 √否

报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项。

2、报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

3、报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

(二) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
债权债务往来或担保等事项	-	-
关联方提供担保	1,000,000,000.00	188,500,000.00

关联方提供资金	100,000,000.00	200,330.89
---------	----------------	------------

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司第三届董事会第七次会议和 2019 年年度股东大会分别审议通过了《关于确认 2019 年度关联交易及预计 2020 年度关联交易的议案》，授权公司董事长在 10,000 万元人民币（含本数）额度内签署向公司关联方借款事项，借款利率由董事长与关联方参照市场利率协商确定（利率最高不超过银行同期借款利率的 2 倍）；同时同意公司关联方南京智辰投资发展有限公司、邓家爱、马兆琴、汪和顺在 100,000 万元人民币（含本数）额度内继续为公司向银行融资提供连带责任担保事项。

上述关联交易为公司控股股东、实际控制人及其配偶、高级管理人员为公司融资提供担保，以及公司控股股东、实际控制人为公司提供借款，履行了必要的决策程序，不存在损害公司利益的情形，有利于改善公司财务状况和日常业务的开展，有助于补充公司流动资金，保证公司现金流量充足，加速了公司资金周转，满足公司经营发展需要，不存在损害挂牌公司和其他股东利益的情形，不会对公司的独立性和正常经营构成影响。上述关联交易具有合理性和必要性，符合公司及全体股东的利益。

（三） 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
出售资产	2019/11/19	2020/7/24	南京江宁经济技术开发区管理委员会	德邦路 9 号厂区资产	现金	265,653,762	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

因江宁开发区产业布局调整，2019 年 11 月 19 日，公司与南京江宁经济技术开发区管理委员会签订了《协议书》，对公司位于德邦路 9 号的工业厂区实施搬迁，搬迁涉及土地面积 71,938.99 平方米，地上建筑物 33,843 平方米，搬迁补偿总费用 265,653,762 元，按搬迁进度分批支付。被实施搬迁的资产总价值 103,949,734 元（其中：房屋建筑物 60,177,422.55 元，土地 21,044,421.01 元，机器设备 22,727,890.44 元）。2019 年 12 月 25 日，公司与南京江宁经济技术开发区管理委员会、南京市规划和自然资源局江宁分局签订了《收回国有建设用地使用权协议书》。截至 2020 年 6 月 30 日，公司已累计

收到补偿费用 247,430,000 元。实施搬迁后可大幅降低公司的资产规模和负债水平，减少对应的财务利息支出、固定资产折旧及无形资产摊销成本，同时能够有效降低日常运营成本，将更有利于公司未来主营业务的发展。

但同时，由于公司德邦路 9 号厂区为公司高端装备尤其是重型装备制造的主要生产厂区，该厂区拥有含重型装备制造场地在内的厂房及辅助用房 33,843 平方米，拥有起吊能力近 200 吨的重型起设备、6 米*6 米*30 米高温热处理炉、5 米及 3.5 米系列高速数控钻床、加工厚度达 120mm 的卷板机、4*12 米数控等离子切割机等一系列重型生产设备，搬迁后将会对公司高端装备尤其是重型装备制造产生一定的影响，公司会根据实际情况积极调整，主要涉及两方面：1、聚焦我们的优势行业和细分产品，强化产品质量和交货期管理，提升服务客户的能力和水平，短期内不再以重型装备或销售规模为重点；2、根据经营需要过程中寻求合适生产厂房的租赁，严格控制固定资产投资。

除此以外，上述搬迁业务对其他业务的连续性、管理层稳定性、以及其他方面不会产生较大的影响。

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2014/7/25	-	挂牌	同业竞争承诺	请见如下承诺事项详细情况一和二	正在履行中
董监高	2014/7/25	-	挂牌	同业竞争承诺	请见如下承诺事项详细情况二	正在履行中
公司	2014/7/25	-	挂牌	其他承诺(规范关联交易的承诺)	请见如下承诺事项详细情况三	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014/7/25	-	挂牌	其他承诺(规范关联交易的承诺)	请见如下承诺事项详细情况三	正在履行中
其他	2014/7/25	-	挂牌	其他承诺(规范关联交易的承诺)	请见如下承诺事项详细情况三	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014/7/25	-	挂牌	资金占用承诺	请见如下承诺事项详细情况三	正在履行中

承诺事项详细情况：

一、为避免未来可能发生同业竞争而损害公司及其他股东的利益，控股股东南京智辰、实际控制人邓家爱、以及公司董事、监事、高级管理人员均向公司出具《避免同业竞争承诺函》，承诺内容如下：

1、本公司及本公司控制的其他公司或其他组织将不在中国境内外从事与公司相同或相似的业务。2、若公司今后从事新的业务领域，则本公司及本公司控制的其他公司或其他组织将不在中国境内外以控股方式，或以参股但拥有实质控制权的方式从事与公司新的业务领域有直接竞争的业务活动，包括在中国境内外投资、收购、兼并与公司今后从事的新业务有直接竞争的公司或者其他经济组织。3、本公司承诺不以公司控股股东地位谋求不正当利益，进而损害公司其他股东的权益。4、本公司在作为公司控股股东期间，本承诺为有效承诺。5、若违反上述承诺，本人将对由此给公司造成的损失作出全面、及时和足额的赔偿。6、本承诺为不可撤销的承诺。

二、为避免未来可能发生同业竞争而损害公司及其他股东的利益，实际控制人邓家爱、以及公司董事、监事、高级管理人员均向本公司出具《避免同业竞争承诺函》，做出如下承诺：1、本人及本人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。2、本人在持有公司股份期间，或担任公司董事/监事/高级管理人员/核心技术人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效承诺。3、若违反上述承诺，本人将对由此给公司造成的损失作出全面、及时和足额的赔偿。4、本承诺为不可撤销的承诺。

三、为规范公司关联交易行为，公司、控股股东南京智辰、实际控制人邓家爱及其他关联方出具了《规范关联交易承诺函》，具体如下：1、本人/本公司将规范和控制本人/本公司或本人/本公司的关联方与德邦装备之间的关联交易。2、对于确有必要或无法避免的关联交易，本人/本公司将严格按照有关法律、法规、全国中小企业股份转让系统的相关规则和《公司章程》的规定，履行相应的决策程序和信息披露义务，保证关联交易的公允性、必要性和合理性，不以任何方式损害德邦装备及其他股东的利益。3、如因本人/本公司违反上述承诺，利用关联交易损害德邦装备及其他股东利益的，本人/本公司将承担由此给相关方造成的全部损失。4、本承诺函不可撤销。

四、为防范控股股东及关联方占用公司资金，公司实际控制人邓家爱出具了不占用公司资金的《承诺函》，承诺内容如下：本人、与本人关系密切的家庭成员以及本人、与本人关系密切的家庭成员控制的除德邦装备外的其他企业已全部清理并归还此前以借款等各种形式占用的德邦装备资金。自本承诺出具之日起，本人保证本人、与本人关系密切的家庭成员、本人及本人关系密切的家庭成员控制的其他企业将不以任何形式、任何理由占用德邦装备及其控股子公司资金。若本人、与本人关系密切的家庭成员或本人、本人关系密切的家庭成员控制的其他企业违反上述陈述、承诺或保证，本人将赔偿由此给德邦

装备造成的一切损失。

报告期内，上述公开承诺事项均严格遵守，未发生违反上述承诺的行为。

(五) 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
货币资金	流动资产	冻结	1,430,329.46	0.19%	司法冻结
货币资金	流动资产	质押	13,010,922.78	1.77%	保证金
固定资产	固定资产	抵押	23,270,222.09	3.17%	贷款抵押
无形资产	无形资产	抵押	9,291,437.62	1.27%	贷款抵押
总计	-	-	47,002,911.95	6.40%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

1、上述受限资产中货币资金因诉讼原因被司法冻结金额为 1,430,329.46 元，因金额较小，不会对公司生产经营产生重大影响；

2、除第 1 项外其他受限资产为公司开立银行承兑汇票、合同保函而存入的保证金，以及公司因融资需要办理房产、土地等抵押业务对应的资产，上述保证（抵押）均属于公司正常业务，对公司经营无不良影响。

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	66,862,680	58.97%		66,862,680	58.97%
	其中：控股股东、实际控制人	18,496,880	16.31%	1,200,000	19,696,880	17.37%
	董事、监事、高管	4,536,640	4.00%	1,200,000	5,736,640	5.06%
	核心员工	0	0%		0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	46,513,320	41.03%		46,513,320	41.03%
	其中：控股股东、实际控制人	43,977,120	38.79%		43,977,120	38.79%
	董事、监事、高管	16,267,680	14.35%		16,267,680	14.35%
	核心员工	0	0%		0	0%
总股本		113,376,000	-	0	113,376,000	-
普通股股东人数						121

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	南京智辰投资发展有限公司	42,514,560		42,514,560	37.50%	28,343,040	14,171,520	42,514,560
2	邓家爱	19,959,440	1,200,000	21,159,440	18.66%	15,634,080	5,525,360	15,401,000
3	深圳市中广核德晟股权投资合伙企业(有限合伙)	7,222,000		7,222,000	6.37%		7,222,000	
4	华泰紫金(江苏)股权投资基	5,913,600		5,913,600	5.22%		5,913,600	

	金(有限合伙)							
5	苏州高达长青创业投资中心(有限合伙)	4,435,200		4,435,200	3.91%		4,435,200	
6	苏州高鼎远志创业投资中心(有限合伙)	4,012,800		4,012,800	3.54%		4,012,800	
7	博时资本-宁波银行-博时资本新三板1号专项资产管理计划	3,600,000		3,600,000	3.18%		3,600,000	
8	江苏金瑞投资有限公司	2,293,000		2,293,000	2.02%		2,293,000	
9	丛学年	1,930,400		1,930,400	1.70%		1,930,400	
10	江苏科泉高新创业投资有限公司	1,680,000		1,680,000	1.48%		1,680,000	
	合计	93,561,000	-	94,761,000	83.58%	43,977,120	50,783,880	57,915,560

普通股前十名股东间相互关系说明:

截至本报告期末,公司控股股东为南京智辰,现持有公司42,514,560股股份,占公司股份总额37.50%。公司的实际控制人为自然人邓家爱。邓家爱直接持有公司21,159,440股股份,占公司股份总额18.66%,同时持有南京智辰70.19%的股份,从而间接持有德邦工程26.32%的股份,总计持有德邦工程44.99%的股份。邓家爱在南京智辰担任法定代表人、董事长职务。除此之外,公司前十名股东之间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

公司控股股东为南京智辰投资发展有限公司，现持有公司 42,514,560 股股份，占公司股份总额 37.50%。最近两年内控股股东未发生变化。南京智辰的基本情况如下：

成立日期：2007 年 11 月 20 日

注册资本：2013 万

统一社会信用代码：913201156673703334

法定代表人：邓家爱

经营地址：南京市江宁经济技术开发区胜太路 68 号

经营范围：企业投资管理；经济信息咨询；道路货物运输。（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）

(二) 实际控制人情况

公司的实际控制人为自然人邓家爱。截至报告期末，邓家爱直接持有公司 18.66% 股权，同时持有南京智辰 70.19% 的股份，从而间接持有德邦工程 26.32% 的股份，总计持有德邦工程 44.99% 的股份。邓家爱是公司的创始人之一，担任公司董事长和总经理，参与公司治理，负责全面统筹安排公司日常生产经营，能够对公司经营决策产生实质性影响。最近两年内实际控制人未发生变化。

邓家爱先生：1973 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于南京经济学院会计学专业，专科学历，注册会计师；1993 年 8 月至 1994 年 11 月任职于扬州市宝应县财政局；1994 年 11 月至 2004 年 2 月历任南京宝色钛业有限公司销售经理、总经理助理；2004 年 2 月至 2005 年 3 月任斯迈柯特种金属装备有限公司总经理；2005 年 8 月至今任德邦有限董事长、总经理。现任本公司董事长，江苏德邦执行董事、总经理，南京三邦执行董事，黄山三邦执行董事、总经理，南京智辰董事长，三邦管业董事长，南京嵘邦执行董事，德邦高端装备执行董事、总经理。

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:

无。

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
邓家爱	董事长、总经理	男	1973年12月	2018年5月18日	2021年5月17日
杨晓琴	董事	女	1972年10月	2018年5月18日	2021年5月17日
王礼成	董事、副总经理	男	1976年8月	2018年5月18日	2021年5月17日
卜炜	董事	男	1970年5月	2018年5月18日	2021年5月17日
陈淼	董事	男	1980年9月	2018年5月18日	2021年5月17日
胡永乐	董事	男	1984年6月	2019年5月20日	2022年5月19日
林德晃	副总经理	男	1963年12月	2018年5月18日	2021年5月17日
吴小玲	监事会主席	女	1986年3月	2019年4月28日	2022年5月19日
杨进	职工代表监事	男	1982年7月	2018年5月18日	2021年5月17日
李路生	职工代表监事	男	1971年8月	2019年4月28日	2022年4月27日
周锦标	监事	男	1963年1月	2018年5月18日	2021年5月17日
王晓岚	监事	女	1975年8月	2018年5月18日	2021年5月17日
汪和顺	董事会秘书、财务总监	男	1979年11月	2018年5月18日	2018年5月18日
董事会人数:					6
监事会人数:					5
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:

公司董事、监事、高级管理人员之间以及不存在关联关系，与控制股东、实际控制人也不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
邓家爱	董事长、总经理	19,959,440	1,200,000	21,159,440	18.66%	0	0
王礼成	董事、副总经理	211,200	0	211,200	0.19%	0	0
汪和顺	董事会秘书、财务总监	633,680	0	633,680	0.56%	0	0
合计	-	20,804,320	-	22,004,320	19.41%	0	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(四) 董事、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	25	0	1	24
生产人员	102	1	0	103
销售人员	9	0	0	9
技术人员	52	1	0	53
财务人员	8	0	0	8
员工总计	196	2	1	197

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	46
专科	73	73
专科以下	74	74
员工总计	196	197

(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

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	五、1	14,663,407.78	21,236,394.62
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、2	-	136,137.91
应收账款	五、3	146,847,666.27	132,435,168.22
应收款项融资			
预付款项	五、4	35,273,943.22	29,074,749.95
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、5	82,250,456.18	109,522,090.94
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	394,038,562.91	396,958,477.54
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、7	252,089.28	252,089.28
流动资产合计		673,326,125.64	689,615,108.46
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	五、8	44,185,660.15	47,797,269.72
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、9	9,338,441.99	9,453,866.69
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、10	6,802,272.90	6,802,272.90
其他非流动资产			
非流动资产合计		60,326,375.04	64,053,409.31
资产总计		733,652,500.68	753,668,517.77
流动负债：			
短期借款	五、11	156,500,000.00	152,800,000.00
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、12	4,200,000.00	4,200,000.00
应付账款	五、13	118,894,037.99	114,084,024.49
预收款项			
合同负债	五、14	108,112,404.29	127,485,271.59
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、15	16,102,889.90	18,553,560.87
应交税费	五、16	17,981,975.77	19,509,599.29
其他应付款	五、17	58,996,317.13	58,090,789.54
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	五、18	17,000,000.00	18,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		497,787,625.08	512,723,245.78
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		497,787,625.08	512,723,245.78
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、19	113,376,000.00	113,376,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、20	152,184,311.15	152,184,311.15
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、21	828,839.75	510,429.43
盈余公积	五、22	6,852,635.23	6,852,635.23
一般风险准备			
未分配利润	五、23	-38,953,508.12	-33,928,010.89
归属于母公司所有者权益合计		234,288,278.01	238,995,364.92
少数股东权益	五、24	1,576,597.59	1,949,907.07
所有者权益合计		235,864,875.60	240,945,271.99
负债和所有者权益总计		733,652,500.68	753,668,517.77

法定代表人：邓家爱

主管会计工作负责人：汪和顺

会计机构负责人：崔晓玲

（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
流动资产：			
货币资金		14,051,764.72	20,988,727.82
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十一、1	138,575,962.24	119,716,862.38
应收款项融资			
预付款项		29,178,701.91	25,582,610.65
其他应收款	十一、2	117,184,477.97	147,114,418.66
其中：应收利息			
应收股利		50,127,847.18	50,127,847.18

买入返售金融资产			
存货		316,864,589.15	324,965,465.73
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		615,855,495.99	638,368,085.24
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一、3	59,552,925.54	59,552,925.54
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		35,787,371.72	38,310,181.57
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		9,291,437.62	9,402,490.66
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		5,541,546.46	5,541,546.46
其他非流动资产			
非流动资产合计		110,173,281.34	112,807,144.23
资产总计		726,028,777.33	751,175,229.47
流动负债：			
短期借款		147,500,000.00	148,800,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		4,200,000.00	4,200,000.00
应付账款		96,687,594.80	85,787,879.81
预收款项			
合同负债		96,616,562.66	116,778,170.67
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		13,237,865.96	15,112,604.54
应交税费		16,472,908.79	18,222,518.62
其他应付款		56,683,631.31	62,124,503.01
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		17,000,000.00	18,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		448,398,563.52	469,025,676.65
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		448,398,563.52	469,025,676.65
所有者权益（或股东权益）：			
股本		113,376,000.00	113,376,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		156,061,636.69	156,061,636.69
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		828,839.75	510,429.43
盈余公积		6,852,635.23	6,852,635.23
一般风险准备			
未分配利润		511,102.14	5,348,851.47
所有者权益合计		277,630,213.81	282,149,552.82
负债和所有者权益总计		726,028,777.33	751,175,229.47

法定代表人：邓家爱

主管会计工作负责人：汪和顺

会计机构负责人：崔晓玲

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入	五、25	65,912,939.57	174,012,682.98
其中：营业收入		65,912,939.57	174,012,682.98
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本		90,600,742.12	172,245,692.03
其中：营业成本	五、25	60,877,211.89	127,188,253.01
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、26	214,771.21	920,296.52
销售费用	五、27	4,735,719.73	9,485,166.24
管理费用	五、28	9,359,697.85	12,719,763.90
研发费用	五、29	5,803,777.70	9,481,685.58
财务费用	五、30	9,609,563.74	12,450,526.78
其中：利息费用		9,358,411.83	11,045,922.55
利息收入		25,297.25	310,156.82
加：其他收益	五、32	150,000.00	1,000,000.00
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、31	986,417.61	8,108,200.86
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		33,162.38	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-23,518,222.56	10,875,191.81
加：营业外收入	五、33	18,783,235.27	6,086.29
减：营业外支出	五、34	399,752.98	539,710.94
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,134,740.27	10,341,567.16
减：所得税费用	五、35		962,649.98
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,134,740.27	9,378,917.18
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）			
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		-109,243.04	-373,094.99
2.归属于母公司所有者的净利润		-5,025,497.23	9,752,012.17
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		-5,134,740.27	9,378,917.18
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-5,025,497.23	9,752,012.17
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-109,243.04	-373,094.99
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.04	0.09
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.04	0.09

法定代表人：邓家爱 主管会计工作负责人：汪和顺 会计机构负责人：崔晓玲

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业收入	十一、4	65,625,550.17	162,666,504.40
减：营业成本	十一、4	62,810,792.35	118,369,821.45
税金及附加		140,277.47	915,332.18
销售费用		4,200,719.87	8,142,619.32
管理费用		7,538,898.57	9,945,964.74
研发费用		4,519,007.16	7,151,170.52
财务费用		9,316,693.52	10,810,766.70
其中：利息费用		9,071,736.01	10,613,589.81
利息收入			
加：其他收益			
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）		-346,042.05	3,394,276.30
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		33,162.38	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-23,213,718.44	10,725,105.79
加：营业外收入		18,775,151.45	160.00
减：营业外支出		399,182.34	296,728.37
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,837,749.33	10,428,537.42
减：所得税费用			509,141.45
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,837,749.33	9,919,395.97
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-4,837,749.33	9,919,395.97
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：邓家爱

主管会计工作负责人：汪和顺

会计机构负责人：崔晓玲

（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
----	----	-----------	-----------

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		56,972,389.33	134,955,652.70
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、36（1）	19,466,607.39	24,956,659.43
经营活动现金流入小计		76,438,996.72	159,912,312.13
购买商品、接受劳务支付的现金		47,114,850.60	107,712,006.05
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		13,499,845.85	19,326,373.86
支付的各项税费		243,186.11	2,042,889.35
支付其他与经营活动有关的现金	五、36（2）	41,142,176.96	49,321,877.39
经营活动现金流出小计		102,000,059.52	178,403,146.65
经营活动产生的现金流量净额		-25,561,062.80	-18,490,834.52
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		30,774,404.16	
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		30,774,404.16	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		50,000.00	636,000.00
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			
投资活动现金流出小计		50,000.00	636,000.00
投资活动产生的现金流量净额		30,724,404.16	-636,000.00

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		75,000,000.00	216,400,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		75,000,000.00	216,400,000.00
偿还债务支付的现金		71,300,000.00	192,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,919,628.86	8,844,281.50
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		7,033,329.29	10,424,939.00
筹资活动现金流出小计		87,252,958.15	211,669,220.50
筹资活动产生的现金流量净额		-12,252,958.15	4,730,779.50
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		-7,089,616.79	-14,396,055.02
加：期初现金及现金等价物余额		9,173,843.77	38,175,779.65
六、期末现金及现金等价物余额		2,084,226.98	23,779,724.63

法定代表人：邓家爱

主管会计工作负责人：汪和顺

会计机构负责人：崔晓玲

(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
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		54,182,639.72	99,479,661.90
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		16,825,459.22	22,438,368.16
经营活动现金流入小计		71,008,098.94	121,918,030.06
购买商品、接受劳务支付的现金		40,323,886.25	99,785,689.96
支付给职工以及为职工支付的现金		10,943,956.40	12,811,430.74
支付的各项税费		229,424.87	1,180,556.95
支付其他与经营活动有关的现金		42,267,443.87	26,306,630.17
经营活动现金流出小计		93,764,711.39	140,084,307.82
经营活动产生的现金流量净额		-22,756,612.45	-18,166,277.76
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		30,774,404.16	
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		30,774,404.16	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支		50,000.00	4,700.00

付的现金			
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			
投资活动现金流出小计		50,000.00	4,700.00
投资活动产生的现金流量净额		30,724,404.16	-4,700.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		70,000,000.00	216,400,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		70,000,000.00	216,400,000.00
偿还债务支付的现金		71,300,000.00	192,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,633,833.60	8,442,194.24
支付其他与筹资活动有关的现金		5,487,551.16	10,424,939.00
筹资活动现金流出小计		85,421,384.76	211,267,133.24
筹资活动产生的现金流量净额		-15,421,384.76	5,132,866.76
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		-7,453,593.05	-13,038,111.00
加：期初现金及现金等价物余额		8,926,176.97	36,435,450.19
六、期末现金及现金等价物余额		1,472,583.92	23,397,339.19

法定代表人：邓家爱

主管会计工作负责人：汪和顺

会计机构负责人：崔晓玲

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	附注三、二十四
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	□是 √否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √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	□是 √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	□是 √否	
12. 是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17. 是否存在预计负债	□是 √否	

(二) 报表项目注释

2020 年半年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

附注一、公司基本情况

一、公司概况

南京德邦金属装备工程股份有限公司(以下简称公司或本公司)是由南京德邦金属装备工程有限公司(以下简称“德邦有限”)整体变更设立的股份有限公司。以德邦有限 2011 年 12 月 31 日经审计后的账面净资产 13,810.09 万元,按照 3.2494:1 的折股比例全额折合为公司股份,每股面值 1 元,股本总额为 4,250.00 万元。

2014 年 7 月 23 日,经全国中小企业股份转让系统有限公司《关于同意南京德邦金属装备工程股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》(股转系统函[2014]990 号)批复,公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌,公司股票代码:830984。

截止 2020 年 6 月 30 日,经过历次股权转让和增资后,公司股本总额为 11,337.60 万元。

公司于 2016 年 6 月 17 日取得南京市工商行政管理局换发的统一社会信用代码为

913201007770216282 号的《营业执照》。

公司注册地：南京市江宁区江宁经济技术开发区东善桥工业集中区德邦路 8 号

法定代表人：邓家爱

注册资本（股本）：人民币 11,337.60 万元

业务性质：专用设备制造业

公司经营范围：有色金属、不锈钢、碳钢及其复合材料设备、管道、元器件、塔内件、配件的设计、制造、销售、安装与维护；化学、医药、节能、环保、环境监测工程承揽及成套设备的研发、设计、制造、销售、安装及技术服务；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）。

二、合并财务报表范围

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有受控制的子公司均纳入合并财务报表的合并范围。

纳入合并财务报表范围的子公司情况如下：

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	
南京三邦新材料科技有限公司	南京市江宁区	南京市江宁区	制造业	100.00		同一控制合并
黄山三邦金属复合材料有限公司	安徽歙县经济技术开发区	安徽歙县经济技术开发区	制造业	0.20	99.80	设立
江苏德邦工程有限公司	南京市江宁区	南京市江宁区	工程设计业	100.00		非同一控制合并
南京嵘邦工程技术有限公司	南京市江宁区	南京市江宁区	工程设计业	100.00		设立
南京德邦高端装备制造有限公司	南京市江宁区	南京市江宁区	制造业	100.00		设立
南京三邦管业科技有限公司	南京市江宁区	南京市江宁区	制造业	51.00		设立
南京佳通化学工程有限公司	南京市江宁区	南京市江宁区	制造业	40.00		设立

附注二、财务报表的编制基础

一、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则及其他相关规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

二、持续经营

公司管理层认为，公司自报告期末起至少12个月内具有持续经营能力。

附注三、重要会计政策和会计估计

一、遵循企业会计准则的声明

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、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

二、会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

三、营业周期

公司以12个月作为一个营业周期。

四、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

五、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（一）同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。

在合并日，公司对同一控制下的企业合并中取得的资产和负债，按照在被合并方资产与负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；根据合并后享有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个别财务报表中长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付合并对价（包括支付的现金、转让的非现金资产、所发生或承担的债务账面价值或发行股份的面值总额）之间的差额，调整资本公积（股本溢价或资本溢价）；资本公积（股本溢价或资本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

（二）非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。

1. 公司对非同一控制下的企业合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值计量。以公司在购买日作为合并对价付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为计量基础，其公允价值与账面价值的差额计入当期损益。

2. 合并成本分别以下情况确定：

（1）一次交易实现的企业合并，合并成本以公司在购买日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与符合确认条件的或有对价之和确定。合并成本为该项长期股权投资的初始投资成本。

（2）通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为购买日之前持有股权投资在购买日按照公允价值重新计量的金额与购买日新增投资投资成本之和。个别财务报表的长期股权投资为购买日之前持有股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。一揽子交易除外。

3. 公司在购买日对合并成本在取得的可辨认资产和负债之间进行分配。

(1) 公司在企业合并中取得的被购买方除无形资产以外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的未来经济利益预期能够流入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。

(2) 公司在企业合并中取得的被购买方的无形资产，其公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

(3) 公司在企业合并中取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关的义务预期会导致经济利益流出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。

(4) 公司在企业合并中取得的被购买方的或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按公允价值计量。

(5) 公司在对企业合并成本进行分配、确认合并中取得可辨认资产和负债时，不予考虑被购买方在企业合并之前已经确认的商誉和递延所得税项目。

4. 企业合并成本与合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间差额的处理

(1) 公司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。

(2) 公司对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，按照下列规定处理：

①对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以及合并成本的计量进行复核；

②经复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

(三) 公司为进行企业合并而发生的有关费用的处理

1. 公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用（包括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等），于发生时计入当期损益。

2. 公司为企业合并而发行债务性证券支付的佣金、手续费等交易费用，计入债务性证券的初始计量金额。

(1) 债券如为折价或面值发行的，该部分费用增加折价的金额；

(2) 债券如为溢价发行的，该部分费用减少溢价的金额。

3. 公司在合并中作为合并对价发行的权益性证券发生的佣金、手续费等交易费用，计入权益性证券的初始计量金额。

(1) 在溢价发行权益性证券的情况下，该部分费用从资本公积（股本溢价）中扣除；

(2) 在面值或折价发行权益性证券的情况下，该部分费用冲减留存收益。

六、合并财务报表的编制方法

（一）统一会计政策和会计期间

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

（二）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由母公司编制。

（三）子公司发生超额亏损在合并财务报表中的反映

在合并财务报表中，母公司分担的当期亏损超过了其在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余冲减归属于母公司的所有者权益（未分配利润）；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，其余继续冲减少数股东权益。

（四）报告期内增减子公司的处理

1. 报告期内增加子公司的处理

（1）报告期内因同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因同一控制下的企业合并而增加子公司的，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

（2）报告期内因非同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因非同一控制下的企业合并而增加子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

2. 报告期内处置子公司的处理

公司在报告期内处置子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

七、现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

公司将持有的期限短（自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、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。

八、外币业务

（一）外币业务的核算方法

1. 外币交易的初始确认

对于发生的外币交易，公司均按照交易发生日中国人民银行公布的即期汇率（中间价）将外币金额折算为记账本位币金额。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，公司按照交易发生日实际采用的汇率进行折算。

2. 资产负债表日或结算日的调整或结算

资产负债表日或结算日，公司按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目分别进行处理：

（1）外币货币性项目的会计处理原则

对于外币货币性项目，在资产负债表日或结算日，公司采用资产负债表日或结算日的即期汇率（中间价）折算，对因汇率波动而产生的差额调整外币货币性项目的记账本位币金额，同时作为汇兑差额处理。其中，与购建或生产符合资本化条件的资产有关的外币借款产生的汇兑差额，计入符合资本化条件的资产的成本；其他汇兑差额，计入当期财务费用。

（2）外币非货币性项目的会计处理原则

①对于以历史成本计量的外币非货币性项目，公司仍按照交易发生日的即期汇率（中间价）折算，不改变其记账本位币金额，不产生汇兑差额。

②对于以成本与可变现净值孰低计量的存货，如果其可变现净值以外币确定，则公司在确定存货的期末价值时，先将可变现净值按期末汇率折算为记账本位币金额，再与以记账本位币反映的存货成本进行比较。

③对于以公允价值计量的非货币性项目，如果期末的公允价值以外币反映，则公司先将该外币按照公允价值确定当日的即期汇率折算为记账本位币金额，再与原记账本位币金额进行比较，其差额作为公允价值变动（含汇率变动）损益，计入当期损益。

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。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

1. 金融资产

（1）分类和计量

本公司根据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，将金融资产划分为：①以摊余成本计量的金融资产；②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（包括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）；③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。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；对于其他类别的金融资产，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，按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（2）债务工具

公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

a. 以摊余成本计量：管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款和债权投资等。将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

b. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

c. 以公允价值计量且其变动计入当期损益：将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

（3）权益工具

将其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。此外，本公司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，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

（4）金融工具的减值

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

于每个资产负债表日，对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金

融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量减值准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量减值准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量减值准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据及应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量减值准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

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，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

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，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。

对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

(5) 终止确认

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；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的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

2. 金融负债

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

金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款及借款等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

3. 金融工具的公允价值确定

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

十、应收款项坏账准备

(一) 单项金额重大应收款项的确认标准、坏账准备的计提方法

1. 单项金额重大应收款项的确认标准

单项金额重大应收款项，是指期末余额在 300.00 万元以上的应收款项。

2. 单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法

资产负债表日，公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，则按其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；单项金额重大的应收款项经测试未发生减值的并入其他单项金额不重大的应收款项，依据其期末余额，按照账龄分析法计提坏账准备。

应收款项发生减值的客观证据，包括下列各项：（1）债务人发生严重财务困难；（2）债务人违反了合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；（3）出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；（4）债务人很可能倒闭或进行其他债务重组。

(二) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

1. 确定组合的依据

账龄组合：以应收款项账龄为类似信用风险特征组合。

无风险组合：以公司纳入合并报表范围的母子公司及子公司之间应收款项为风险组合。

2. 按组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合，公司按照账龄分析法计提坏账准备的计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
----	--------------	---------------

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)	3.00	3.00
1~2年	5.00	5.00
2~3年	10.00	10.00
3~4年	30.00	30.00
4~5年	50.00	50.00
5年以上	100.00	100.00

无风险组合：不计提坏账准备。

(三) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项金额不重大的应收款项是指单项金额在 300.00 万元以下的应收款项。

公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项（与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等），单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。同时，公司将扣除单项计提坏账准备后的单项金额不重大的应收款项，以应收款项账龄为类似信用风险特征组合计提坏账准备。

十一、存货

(一) 存货的分类

公司存货分为原材料、低值易耗品、在产品、产成品等。

(二) 发出存货的计价方法

存货取得时按实际成本记账，原材料发出的计价方法：主要材料采用个别认定法核算，其他材料采用加权平均法计价。产成品发出的计价方法：按照个别计价法计价核算。

(三) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

1. 存货可变现净值的确定依据

(1) 产成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。

(2) 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。

(3) 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；公司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。

(4) 为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

2. 存货跌价准备的计提方法

(1) 公司按照单个存货项目的成本与可变现净值孰低计提存货跌价准备。

(2) 对于数量繁多、单价较低的存货，公司按照存货类别计提存货跌价准备。

(3) 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。

(四) 存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

(五) 周转材料的摊销方法

1. 低值易耗品的摊销方法

公司领用低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

2. 模具的摊销方法

公司领用包装物采用分次摊销法进行摊销。

十二、长期股权投资

(一) 长期股权投资初始投资成本的确定

1. 企业合并形成的长期股权投资，其初始投资成本的确认详见本附注三之五同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

2. 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

(1) 通过支付现金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。

(2) 通过发行的权益性证券（权益性工具）等方式取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券（权益性工具）公允价值作为其初始投资成本。如有确凿证据表明，取得的长期股权投资的公允价值比所发行权益性证券（权益性工具）的公允价值更加可靠的，以投资者投入的长期股权投资的公允价值为基础确定其初始投资成本。与发行权益性证券（权益性工具）直接相关费用，包括手续费、佣金等，冲减发行溢价，溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。通过发行债务性证券（债务性工具）取得的长期股权投资，比照通过发行权益性证券（权益性工具）处理。

(3) 通过债务重组方式取得的长期股权投资，公司以债权转为股权所享有股份的公允价值作为其初始投资成本。

(4) 通过非货币性资产交换方式取得的长期股权投资，在非货币性资产交换具有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情况下，公司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；不满足上述条件的，公司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。

公司发生的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，计入长期股权投资的初始投资成本。

公司无论以何种方式取得长期股权投资，实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润，作为应收股利单独核算，不构成长期股权投资的成本。

（二）长期股权投资的后续计量及损益确认方法

1. 采用成本法核算的长期股权投资

（1）公司对被投资单位能够实施控制的长期股权投资，即对子公司投资，采用成本法核算。

（2）采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司不分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润，均按照应享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

2. 采用权益法核算的长期股权投资

（1）公司对被投资单位具有共同控制的合营企业或重大影响的联营企业，采用权益法核算。

（2）采用权益法核算的长期股权投资，对于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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的初始投资成本。

（3）取得长期股权投资后，公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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，对被投资单位账面净利润经过调整后计算确定。但是，公司对无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产公允价值的、投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值之间的差额较小的或是其他原因导致无法取得被投资单位有关资料的，直接以被投资单位的账面净损益为基础计算确认投资损益。公司按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。公司对被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的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。

公司在确认由联营企业及合营企业投资产生的投资收益时，对公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易收益按照持股比例计算归属于公司的部分予以抵销，并在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失属于资产减值损失的，全额予以确认。公司对于纳入合并范围的子公司与其联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益，也按照上述原则进行抵销，并在此基础上确认投资损益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，按照下列顺序进行处理：首先冲减长期股权投资的账面价值；如果长期股权投资的账面价值不足以冲减的，则以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权

益的账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收款的账面价值；经过上述处理，按照投资合同或协议约定公司仍承担额外损失义务的，按照预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司扣除未确认的亏损分担额后，按照与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面金额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益和长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

（三）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

1. 确定对被投资单位具有共同控制的依据

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。某项安排的相关活动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、研究开发活动以及融资活动等。合营企业，是公司仅对某项安排的净资产享有权利的合营安排。合营方享有某项安排相关资产且承担相关债务的合营安排是共同经营，而不是合营企业。

2. 确定对被投资单位具有重大影响的依据

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营政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。公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

十三、固定资产

（一）固定资产的确认条件

固定资产是指为生产商品、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。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公司；
2. 该固定资产的成本能够可靠地计量。

（二）固定资产折旧

1. 除已提足折旧仍继续使用的固定资产以外，公司对所有固定资产计提折旧。
2. 公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧，并按照固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率计算确定折旧率和折旧额，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

3. 固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-30	5.00	3.17-4.75
机器设备	5-10	5.00	9.50-19.00
运输设备	5	5.00	19.00

固定资产类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	5	5.00	19.00
其他设备	5	5.00	19.00

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，公司按照该项固定资产的账面价值、预计净残值和尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。

资产负债表日，公司复核固定资产的预计使用寿命、预计净残值率和折旧方法，如有变更，作为会计估计变更处理。

4. 符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

5. 融资租赁方式租入的固定资产，能够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。

（三）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

1. 融资租入固定资产的认定依据

在租赁期开始日，公司将满足融资租赁标准的租入固定资产确认为融资租入固定资产。

2. 融资租入固定资产的计价方法

在租赁期开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者和发生的初始直接费用作为融资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，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。未确认融资费用在租赁期的各个期间内采用实际利率法进行分摊。

3. 融资租入固定资产的折旧方法

采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

十四、借款费用

（一）借款费用的范围

公司的借款费用包括因借款而发生的借款利息、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。

（二）借款费用的确认原则

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，包括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。

（三）借款费用资本化期间的确定

1. 借款费用开始资本化时点的确定

当资产支出已经发生、借款费用已经发生且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时，借款费用开始资本化。其中，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. 借款费用暂停资本化时间的确定

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。公司将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。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，则借款费用的资本化继续进行。

3. 借款费用停止资本化时点的确定

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，停止借款费用的资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为当期损益。

购建或者生产的符合资本化条件的资产各部分分别完工，且每部分在其他部分继续建造过程中可供使用或者可对外销售，且为使该部分资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动实质上已经完成的，停止与该部分资产相关的借款费用的资本化；购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

（四）借款费用资本化金额的确定

1. 借款利息资本化金额的确定

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，公司以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司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。

（3）借款存在折价或者溢价的，公司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。

（4）在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不能超过当期相关借款实际发生的利息

金额。

2. 借款辅助费用资本化金额的确定

(1) 专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

(2) 一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

3. 汇兑差额资本化金额的确定

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

十五、无形资产

(一) 无形资产的初始计量

1. 外购无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

2. 自行研究开发无形资产的初始计量

自行研究开发的无形资产的成本，按照自满足资本化条件后至达到预定用途前所发生的支出总额确定，对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

公司自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，不符合资本化条件的，于发生时计入当期损益；符合资本化条件的，确认为无形资产。如果确实无法区分研究阶段支出和开发阶段支出，则将其所发生的研发支出全部计入当期损益。

(二) 无形资产的后续计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。公司将取得的无形资产分为使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

1. 使用寿命有限的无形资产的后续计量

公司对使用寿命有限的无形资产，自达到预定用途时起在其使用寿命内采用直线法分期摊销，不预留残值。无形资产的摊销金额通常计入当期损益；某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。

无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

无形资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年摊销率(%)
土地使用权	按土地证使用年限	0	-
软件	10		10.00

资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核。

2. 使用寿命不确定的无形资产的后续计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销。

(三) 无形资产使用寿命的估计

1. 来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命按照不超过合同性权利或其他法定权利的期限确定；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

2. 合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面的情况，通过聘请相关专家进行论证或者与同行业的情况进行比较以及参考公司的历史经验等方法来确定无形资产能为公司带来经济利益的期限。

3. 按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

(四) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段与开发阶段的具体标准

根据研究与开发的实际情况，公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。

1. 研究阶段

研究阶段是指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。

2. 开发阶段

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(五) 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。

（六）土地使用权的处理

1. 公司取得的土地使用权通常确认为无形资产，但改变土地使用权用途，用于赚取租金或资本增值的，将其转为投资性房地产。

2. 公司自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权与建筑物分别进行处理。

3. 外购土地及建筑物支付的价款在建筑物与土地使用权之间进行分配；难以合理分配的，全部作为固定资产。

十六、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

公司对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

公司进行资产减值测试时，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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

十七、长期待摊费用

（一）长期待摊费用的范围

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上（不含1年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。

（二）长期待摊费用的初始计量

长期待摊费用按照实际发生的支出进行初始计量。

（三）长期待摊费用的摊销

长期待摊费用按照受益期限采用直线法分期摊销。

十八、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

（一）短期薪酬

短期薪酬是指企业预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。

短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

公司在职工为其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。

（二）离职后福利——设定提存计划

公司参与的设定提存计划是按照有关规定为职工缴纳的基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等。公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应缴存的金额，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（三）辞退福利

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。在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。

（四）其他长期职工福利

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

1. 服务成本。
2. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
3. 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。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

十九、预计负债

（一）预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、亏损合同、重组等或有事项相关的义务同时符合以下三个条件时，确认为预计负债：

1. 该义务是公司承担的现时义务；
2. 该项义务的履行很可能导致经济利益流出公司；
3. 该义务的金额能够可靠地计量。

（二）预计负债的计量方法

预计负债的金额按照该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

1. 所需支出存在一个连续范围且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

2. 在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

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

二十、收入

公司营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入，其确认原则如下：

（一）销售商品收入的确认原则

公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入公司；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

（二）提供劳务收入的确认原则

1. 提供劳务交易的结果能够可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

公司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。

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入公司，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时，提供劳务交易的结果能够可靠地估计。

2. 提供劳务交易的结果不能可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

公司在资产负债表日提供劳务交易的结果不能可靠估计的，分别以下三种情况确认提供劳务收入：

（1）如果已经发生的劳务成本预计全部能够得到补偿，则按已收或预计能够收回的金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

(2) 如果已经发生的劳务成本预计部分能够得到补偿，则按能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

(3) 如果已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿，则将已经发生的劳务成本计入当期损益（主营业务成本），不确认提供劳务收入。

（三）让渡资产使用权收入的确认原则

公司在与交易相关的经济利益很可能流入公司，收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

（四）建造合同收入的确认

建造合同是指为建造一项或数项在设计、技术、功能、最终用途等方面密切相关的资产而订立的合同。建造或生产产品的周期长，一般跨越一个或几个会计期间。

1. 结果能够可靠估计的建造合同

企业应根据完工百分比法在资产负债表日确认合同收入和合同费用。

(1) 固定造价合同的结果能够可靠估计是指同时具备下列条件：

- ①合同总收入能够可靠地计量；
- ②与合同相关的经济利益很可能流入公司；
- ③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- ④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

(2) 成本加成合同的结果能够可靠估计是指同时具备下列条件：

- ①与合同相关的经济利益很可能流入公司；
- ②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

2. 结果不能够可靠估计的建造合同

建造合同的结果不能可靠地估计的，则公司分别下列情况确认合同收入和合同费用：

(1) 合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。

(2) 合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

(3) 如果合同预计总成本将超过合同预计总收入，则公司将预计损失确认为当期费用。

（五）本公司主要交易方式的具体确认时点：

1. 内销收入：

(1) 合同约定公司负责送货且无需公司现场安装的交易，以产品发出并经客户签收确认时确认收入；

(2) 合同约定客户自提且无需公司安装的交易，以客户在提货单上签收确认时确认收入；

(3) 合同约定公司负责送货且需公司现场安装的交易，在客户收到货物后并安装调试合格后确认收入；

(4) 现场制作的产品，以产品完工并经客户验收合格在交接单上签字确认时确认收入；

2. 工程总承包收入以完工后取得验收单时确认收入。

3. 外销收入：

(1) 采用FOB和CIF贸易结算方式下，合同约定公司送货且无需安装，以取得海关报关单并在货物越过船舷时确认收入；

(2) 需要公司现场安装的外销交易，以产品发往客户现场并安装调试合格经客户验收合格时确认收入；

(3) 合同约定客户自提且无需公司安装的外销交易，以客户在提货单上签收确认时确认收入。

二十一、政府补助

(一) 政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

(二) 政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

1. 公司能够满足政府补助所附条件；

2. 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

(三) 政府补助的计量

1. 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。

2. 政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

(四) 政府补助的会计处理方法

1. 与资产相关的政府补助，在取得时确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2. 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，在取得时确认为递延收益，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，在取得时直接计入当期损益。

3. 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，可以区分的，则分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，则整体归类为与收益相关的政府补助。

4. 与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

5. 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

二十二、递延所得税资产和递延所得税负债

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

(一) 递延所得税资产或递延所得税负债的确认

1. 公司在取得资产、负债时确定其计税基础。公司于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的，在有关暂时性差异发生当期且符合确认条件的情况下，公司对应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税负债或递延所得税资产。

2. 递延所得税资产的确认依据

(1) 公司以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时，包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

(2) 对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司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。

(3) 资产负债表日，公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果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。

3. 递延所得税负债的确认依据

公司将当期和以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

(二) 递延所得税资产或递延所得税负债的计量

1. 资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，公司根据税法规定按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

2. 适用税率发生变化的，公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入税率变化当期的所得税费用。

3. 公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

4. 公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

二十三、经营租赁与融资租赁的会计处理方法

公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

(一) 经营租赁的会计处理

作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

(二) 融资租赁的会计处理

作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日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，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为出租人，在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

二十四、重要会计政策和会计估计的变更

（一）重要会计政策变更

2017年7月5日，中华人民共和国财政部颁布了《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）（以下简称“新收入准则”），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。公司根据相关法律法规要求自2020年1月1日起执行新收入准则执行。

根据新收入准则的相关规定，首次执行新收入会计准则的累积影响仅调整首次执行新收入会计准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不对比较财务报表数据进行调整。执行新收入准则对本公司财务报表产生影响如下所示：

预收账款上期期末数据127,485,271.59元，本年期初调减127,485,271.59元。合同负债由上期期末数据0元，调增至本年期初数据127,485,271.59元。

（二）重要会计估计变更

公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

附注四、税项

一、主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额—可抵扣进项税额	16%、13%、9% (销项税额)
城市维护建设税	缴纳的流转税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

各公司执行的企业所得税税率情况如下：

纳税主体名称	所得税税率
南京德邦金属装备工程股份有限公司	15%
南京三邦新材料科技有限公司	15%
黄山三邦金属复合材料有限公司	25%
江苏德邦工程有限公司	15%
南京嵘邦工程技术有限公司	25%
南京德邦高端装备制造有限公司	25%
南京三邦管业科技有限公司	25%
南京佳通化学工程有限公司	25%

二、税收优惠及批文

2017年11月公司通过江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局和江苏省地方税务局的高新技术企业联合认定，取得编号为GR201732001435的《高新技术企业证书》，有效期三年，公司2017年度、2018年度、2019年度适用15%的企业所得税税率。

2018年11月，公司子公司南京三邦新材料科技有限公司通过江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局的高新技术企业联合认定，取得编号为GR201832006410的《高新技术企业证书》，有效期三年。

2018年11月，公司子公司江苏德邦工程有限公司通过江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局的高新技术企业联合认定，取得编号为GR201832003844的《高新技术企业证书》，有效期三年。

附注五、合并财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	8,549.32	1,647.88
银行存款	1,643,935.68	7,097,851.99
其他货币资金	13,010,922.78	14,136,894.75
合计	14,663,407.78	21,236,394.62

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

项目	期末余额	期初余额
银行存款	1,430,329.46	
银行承兑汇票保证金	4,211,093.04	6,211,059.71
信用证保证金	75,704.26	75,671.56
履约（保函）保证金	8,724,125.48	7,850,163.48
期末已质押的银行存单		
合计	14,441,252.24	14,136,894.75

截止报告期末，货币资金中流动性受限在3个月以上的银行承兑汇票保证金、信用证保证金、保函保证金、司法冻结金额，合计12,579,180.80元，扣除此项后，现金及现金等价物2,084,226.98元。

2. 应收票据

（1）应收票据分类列示

票据类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	0.00	136,137.91
合计	0.00	136,137.91

（2）期末公司无已质押的应收票据

（3）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	24,966,958.11	
商业承兑汇票	533,787.14	
合计	25,500,745.25	

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

3. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	60,082,799.72	31,862,156.80
1~2年	49,587,363.69	44,590,234.72
2~3年	40,784,229.76	54,991,998.37
3~4年	15,613,254.26	17,621,040.35
4~5年	10,236,453.25	9,505,121.66
5年以上	6,352,141.60	9,426,533.35
合计	182,656,242.28	167,997,085.25

(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(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	5,661,800.00	3.10	5,661,800.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	176,994,442.28	96.90	30,146,776.00	17.03	146,847,666.27
其中：预期信用损失组合	176,994,442.28	96.90	30,146,776.00	17.03	146,847,666.27
合计	182,656,242.28	/	35,808,576.00	/	146,847,666.27

(续表)

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(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	5,661,800.00	3.37	5,661,800.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应	162,335,285.25	96.63	29,900,117.03	18.42	132,435,168.22

收账款					
其中：预期信用损失组合	162,335,285.25	96.63	29,900,117.03	18.42	132,435,168.22
合计	167,997,085.25	/	35,561,917.03	/	132,435,168.22

按单项计提坏账准备：

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
江苏恒顺达生物能源有限公司	2,725,600.00	2,725,600.00	100.00	预计无法收回
内蒙古锋威硅业有限公司	2,936,200.00	2,936,200.00	100.00	预计无法收回
合计	5,661,800.00	5,661,800.00		

按组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
预期信用损失组合	176,994,442.28	30,146,776.00	17.03

组合中，按风险组合计提坏账准备的应收账款

逾期账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
未逾期	71,367,164.68	4,156,535.01	5.82	46,607,249.83	2,175,870.79	4.67
逾期 1 年以内	51,862,107.49	4,951,959.73	9.55	59,010,793.45	4,042,275.83	6.85
逾期 1-2 年	28,113,929.39	4,721,089.68	16.79	28,021,250.81	3,503,479.86	12.50
逾期 2-3 年	11,655,522.69	4,647,451.82	39.87	9,762,936.41	3,243,206.10	33.22
逾期 3-4 年	6,778,833.24	4,452,854.97	65.69	7,564,435.49	5,566,665.19	73.59
逾期 4 年以上	7,216,884.79	7,216,884.79	100.00	11,368,619.26	11,368,619.26	100.00
合计	176,994,442.28	30,146,776.00	17.03	162,335,285.25	29,900,117.03	18.42

（3）坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	35,561,917.03	246,658.97				35,808,576.00

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备金额
新疆协鑫新能源材料科技有限公司	22,731,388.09	12.44	1,323,911.51

利津益翔化工有限公司	11,154,092.00	6.11	4,447,514.41
新疆大全新能源股份有限公司	8,013,504.42	4.39	466,719.00
芯鑫融资租赁有限责任公司	7,110,000.00	3.89	1,193,961.44
上海华谊工程有限公司	4,963,380.25	2.72	4,963,380.15
合计	53,972,364.76	29.55	12,395,486.51

4. 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	18,345,436.35	52.01	15,421,663.34	53.04
1-2年	8,681,479.77	24.61	6,785,388.44	23.34
2-3年	7,325,179.81	20.77	5,962,584.65	20.51
3年以上	921,847.29	2.61	905,113.52	3.11
合计	35,273,943.22	100.00	29,074,749.95	100.00

(2) 期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
秦皇岛核诚镍业有限公司	货款	2,275,410.57	6.45
江苏省对外经贸股份有限公司	货款	2,165,783.79	6.14
M.S.A公司	预付服务费	1,635,279.01	4.64
浙江宏伟供应链集团股份有限公司	货款	1,600,702.92	4.54
南京特塔国际贸易有限公司	货款	1,277,449.53	3.62
合计		8,954,625.82	25.39

5. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	82,250,456.18	109,522,090.94
合计	82,250,456.18	109,522,090.94

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
----	--------	--------

1年以内	56,021,951.96	82,260,909.03
1~2年	20,554,947.05	21,313,378.21
2~3年	8,184,402.00	9,370,665.11
3~4年	1,297,044.60	1,304,144.60
4~5年	216,140.13	269,600.13
5年以上	18,353,376.60	18,613,876.60
合计	104,627,862.34	133,132,573.68

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
押金及保证金	12,378,522.67	11,591,814.32
其他经营性应收	71,748,201.67	70,265,217.20
处置资产应收款	18,223,762.00	48,998,166.16
处置投资应收款	2,277,376.00	2,277,376.00
合计	104,627,862.34	133,132,573.68
减：坏账准备	22,377,406.16	23,610,482.74
净额	82,250,456.18	109,522,090.94

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	5,209,982.74		18,400,500.00	23,610,482.74
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				
本期转回	1,233,076.58			1,233,076.58
本期核销				
其他变动				
2020年06月30日余额	3,976,906.16		18,400,500.00	22,377,406.16

④坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	23,610,482.74		1,233,076.58			22,377,406.16
坏账准备						

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	款项性质	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
南京江宁经济技术开发区管理委员会	处置资产 应收款	18,223,762.00	1年以内	17.42	546,712.86
内蒙古锋威硅业有限公司	往来款	18,000,000.00	5年以上	17.20	18,000,000.00
黄山顺钛新材料科技有限公司	往来款	13,769,486.56	2年以内	13.16	688,474.33
江苏新蓝天钢结构有限公司	往来款	3,781,729.00	1~2年	3.61	189,086.45
宝鸡市百慕钛业有限公司	往来款	3,094,345.21	1~2年	2.96	154,717.26
合计	/	56,869,322.77	/	54.35	19,578,990.90

6. 存货

项目	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	208,920,133.06	9,653,127.59	199,267,005.47	193,617,492.02	9,653,127.59	183,964,364.43
在产品	176,668,810.34	1,319,100.02	175,349,710.32	197,422,019.83	1,319,100.02	196,102,919.81
产成品	19,421,847.12		19,421,847.12	16,891,193.30		16,891,193.30
合计	405,010,790.52	10,972,227.61	394,038,562.91	407,930,705.15	10,972,227.61	396,958,477.54

7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
可抵扣增值税进项税	252,089.28	252,089.28

8. 固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	39,704,713.56	66,399,511.49	5,135,098.70	3,889,687.59	724,058.15	115,853,069.49
2. 本期增加金额	-	-	38,380.53	-	-	38,380.53
(1)购置	-	-	38,380.53	-	-	38,380.53

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
(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	-	-	-	-	-	-
(2)企业合并减少	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	39,704,713.56	66,399,511.49	5,173,479.23	3,889,687.59	724,058.15	115,891,450.02
二、累计折旧	-	-	-	-	-	-
1. 期初余额	15,511,339.61	43,609,973.29	4,504,917.26	3,796,466.09	633,103.52	68,055,799.77
2. 本期增加金额	923,151.86	2,638,019.10	68,656.99	12,762.06	7,400.09	3,649,990.10
(1)计提	923,151.86	2,638,019.10	68,656.99	12,762.06	7,400.09	3,649,990.10
(2)企业合并增加	-	-	-	-	-	-
3. 本年减少金额	-	-	-	-	-	-
(1)处置或报废	-	-	-	-	-	-
(2)企业合并减少	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	16,434,491.47	46,247,992.39	4,573,574.25	3,809,228.15	640,503.61	71,705,789.87
三、账面价值						
1. 期末账面价值	23,270,222.09	20,151,519.10	599,904.98	80,459.44	83,554.54	44,185,660.15
2. 期初账面价值	24,193,373.95	22,789,538.20	630,181.44	93,221.50	90,954.63	47,797,269.72

9. 无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	11,105,303.94	555,832.58	11,661,136.52
2. 本年增加金额			
(1)购置			
(2)内部研发			
(3)企业合并增加			
3. 本年减少金额			
(1)处置			
(2)企业合并减少			
4. 期末余额	11,105,303.94	555,832.58	11,661,136.52
二、累计摊销			
1. 期初余额	1,702,813.28	504,456.55	2,207,269.83

项目	土地使用权	软件	合计
2. 本年增加金额	111,053.04	4,371.66	115,424.70
(1)计提	111,053.04	4,371.66	115,424.70
(2)企业合并增加			
3. 本年减少金额			
(1)处置			
(2)企业合并减少			
4. 期末余额	1,813,866.32	508,828.21	2,322,694.53
三、账面价值			
1. 年末账面价值	9,291,437.62	47,004.37	9,338,441.99
2. 年初账面价值	9,402,490.66	51,376.03	9,453,866.69

10. 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	40,106,541.13	6,016,276.17	40,106,541.13	6,016,276.17
未弥补亏损	4,766,039.11	785,996.73	4,766,039.11	785,996.73
合计	44,872,580.24	6,802,272.90	44,872,580.24	6,802,272.90

11. 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	106,000,000.00	91,800,000.00
保证、抵押借款	50,500,000.00	61,000,000.00
合计	156,500,000.00	152,800,000.00

(2) 期末无已逾期未偿还的短期借款情况。

12. 应付票据

票据类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	4,200,000.00	4,200,000.00
商业承兑汇票		
合计	4,200,000.00	4,200,000.00

13. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
与购货及费用相关的应付账款	118,071,615.42	113,209,601.92
与长期资产相关的应付账款	822,422.57	874,422.57
合计	118,894,037.99	114,084,024.49

(2) 应付账款账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	68,826,542.85	57.89	59,821,664.49	52.44
1-2年	19,411,401.74	16.33	19,855,537.52	17.40
2-3年	16,061,851.00	13.51	16,791,601.21	14.72
3年以上	14,594,242.40	12.27	17,615,221.27	15.44
合计	118,894,037.99	100.00	114,084,024.49	100.00

(3) 期末余额前五名的应付账款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应付账款期末余额合计数的比例(%)
宝鸡钛业股份有限公司	货款	16,727,689.02	1年以内	14.07
国核宝钛铝业股份公司	货款	8,944,266.96	1年以内	7.52
无锡市法兰锻造有限公司	货款	5,781,456.89	1年以内	4.86
西部钛业有限责任公司	货款	4,260,966.44	1年以内	3.58
无锡大恒金属材料有限公司	货款	3,641,033.13	1-2年	3.06
合计	/	39,355,412.44	/	33.09

14. 合同负债

(1) 预收款项列示

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
预收设备款	108,112,404.29	100	127,485,271.59	100.00

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

项目	款项性质	期末余额	未结转的原因
华融金融租赁股份有限公司 [注]	货款	15,200,800.00	项目暂停
合计		15,200,800.00	

公司于2017年与华融金融租赁股份有限公司（内蒙古盾安光伏科技有限公司）签订了合同金额为5480万元的DMP技改工程，由于该项目较原有计划延迟，导致该项目目前处于暂停状态，截止2020年6月

30日共收到华融金融租赁股份有限公司预付款1,520.08万元。

15. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	15,471,602.00	10,450,426.94	12,264,327.20	13,657,701.74
二、离职后福利—设定提存计划	3,081,958.87	598,747.93	1,235,518.64	2,445,188.16
三、辞退福利				-
合计	18,553,560.87	11,049,174.87	13,499,845.84	16,102,889.90

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	12,790,406.62	8,911,500.51	10,825,699.87	10,876,207.26
二、职工福利费		840,491.69	840,491.69	-
三、社会保险费	1,677,260.79	269,436.46	555,983.37	1,390,713.88
其中：1. 医疗保险费	1,390,676.65	235,222.40	485,382.31	1,140,516.73
2. 工伤保险费	126,459.47	17,107.03	35,300.53	108,265.97
3. 生育保险费	160,124.67	17,107.03	35,300.53	141,931.17
四、住房公积金	1,003,934.59	424,146.01	37,300.00	1,390,780.60
五、工会经费和职工教育经费	-	4,852.27	4,852.27	-
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	15,471,602.00	10,450,426.94	12,264,327.20	13,657,701.74

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、基本养老保险费	2,940,601.53	577,364.04	1,191,392.98	2,326,572.59
2、失业保险费	141,357.34	21,383.89	44,125.66	118,615.57
合计	3,081,958.87	598,747.93	1,235,518.64	2,445,188.16

16. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	13,556,196.18	15,245,592.70
土地使用税	917,537.99	895,215.98
房产税	2,581,593.24	2,520,046.34
城市维护建设税	0.00	759.32

项目	期末余额	期初余额
教育费附加	0.00	542.37
代扣代缴个人所得税	821,095.35	738,139.94
环境保护税	86,925.21	109,302.64
印花税	18,627.80	
合计	17,981,975.77	19,509,599.29

17. 其他应付款

(1) 按款项性质列示的其他应付款

项目	期末余额	期初余额
费用相关应付款	13,255,913.70	10,924,923.55
押金及保证金	368,342.90	440,280.00
经营性其他往来	6,577,722.02	6,235,625.51
非关联方借款	38,794,338.51	40,489,960.48
合计	58,996,317.13	58,090,789.54

(2) 其他应付款账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	51,926,653.40	88.02	45,703,540.74	78.68
1-2年	4,253,375.87	7.21	7,695,319.62	13.25
2-3年	2,237,303.86	3.79	2,047,491.79	3.52
3年以上	578,984.00	0.98	2,644,437.39	4.55
合计	58,996,317.13	100.00	58,090,789.54	100.00

18. 一年内到期非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	17,000,000.00	18,000,000.00

注：系南京德邦金属装备工程股份有限公司向南京银行申请的2年期流动资金贷款，起止日期为2018年11月28日至2020年12月11日，年率为6.525%。

19. 股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	113,376,000.00						113,376,000.00

20. 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）	152,184,311.15			152,184,311.15

21. 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	510,429.43	564,540.66	246,130.34	828,839.75

22. 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	6,852,635.23			6,852,635.23

23. 未分配利润

项目	期末余额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-33,928,010.89	
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	-33,928,010.89	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-5,025,497.23	
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
期末未分配利润	-38,953,508.12	

24. 少数股东权益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
南京新企点交通科技合伙企业（有限合伙）	1,949,907.07		373,309.48	1,576,597.59

25. 营业收入和营业成本

（1）营业收入与营业成本基本情况

项目	2020年1-6月金额		2019年1-6月金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	59,923,440.23	55,142,814.23	174,012,682.98	127,188,253.01
其他业务	5,989,499.34	5,734,397.66		
合计	65,912,939.57	60,877,211.89	174,012,682.98	127,188,253.01

（2）公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	业务内容	金额	占营业收入的比例（%）
新疆协鑫新能源材料科技有限公司	压力容器	30,099,115.04	45.66
新疆大全新能源股份有限公司	压力容器	19,911,504.42	30.21

客户名称	业务内容	金额	占营业收入的比例(%)
安徽皖维高新材料股份有限公司	压力容器	2,619,467.25	3.97
南通曙光机电工程有限公司	复合板	1,392,676.12	2.11
福建省福化工贸股份有限公司	膨胀节	869,026.56	1.32
合计		54,891,789.39	83.27

26. 税金及附加

项目	2020年1-6月金额	2019年1-6月金额
城市维护建设税	42,611.65	2,377.36
教育费附加	30,436.89	3,396.22
房产税	80,199.68	652,992.42
土地使用税	22,322.01	224,491.50
印花税	30,913.20	9,417.28
其他	8,287.78	27,621.74
合计	214,771.21	920,296.52

27. 销售费用

项目	2020年1-6月金额	2019年1-6月金额
职工薪酬	1,089,946.49	2,508,044.60
差旅费	532,307.41	607,960.93
业务招待费	281,028.26	797,001.71
运输费	2,482,083.36	5,006,070.15
办公费	72,300.04	157,687.78
广告宣传费	-	96,673.90
其他	278,054.17	311,727.17
合计	4,735,719.73	9,485,166.24

28. 管理费用

项目	2020年1-6月金额	2019年1-6月金额
职工薪酬	4,210,292.08	6,305,625.27
办公费	595,598.85	479,296.89
差旅费	102,278.40	476,596.46
业务招待费	935,158.85	808,966.85
车辆使用费	88,949.61	452,533.57
折旧与摊销	676,335.35	1,425,029.25
其他	2,751,084.71	2,771,715.61
合计	9,359,697.85	12,719,763.90

29. 研发费用

项目	220年1-6月金额	2019年1-6月金额
研发费用	5,803,777.70	9,481,685.58
合计	5,803,777.70	9,481,685.58

30. 财务费用

项目	2020年1-6月金额	2019年1-6月金额
利息支出	9,358,411.83	11,045,922.55
减：利息收入	25,297.25	310,156.82
加：汇兑损失（减收益）	-14,656.25	5,648.50
加：手续费支出	29,723.89	190,961.74
加：票据贴现支出	261,287.57	1,374,801.37
加：其他	93.95	143,349.44
合计	9,609,563.74	12,450,526.78

31. 信用减值损失

项目	2020年1-6月金额	2019年1-6月金额
坏账损失	986,417.61	8,108,200.86
合计	986,417.61	8,108,200.86

32. 其他收益

产生其他收益的来源	2020年1-6月金额	2019年1-6月金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助计入	150,000.00	1,000,000.00	150,000.00

注：明细情况详见附注五-43 政府补助。

33. 营业外收入

项目	2020年1-6月金额	2019年1-6月金额	计入当期非经常性损益的金额
违约金收入	18,705,800.00	1,602.51	18,705,800.00
其他	77,435.27	4,483.78	77,435.27
合计	18,783,235.27	6,086.29	18,783,235.27

注：本期违约金收入主要为鄂尔多斯市绿能光电有限公司销售合同正式解除，将收到的预收款确认违约金收入18,705,800.00元。

34. 营业外支出

项目	2020年1-6月金额	2019年1-6月金额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金支出	288,620.87	347,057.94	288,620.87
其他	111,132.11	192,653.00	111,132.11

项目	2020年1-6月金额	2019年1-6月金额	计入当期非经常性损益的金额
合计	399,752.98	539,710.94	399,752.98

35. 所得税费用

项目	2020年1-6月金额	2019年1-6月金额
当期所得税费用		
递延所得税费用		962,649.98
合计		962,649.98

36. 合并现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2020年1-6月金额	2019年1-6月金额
利息收入	25,397.25	310,156.82
政府补助	150,000.00	1,000,000.00
往来及其他	19,291,210.14	23,646,502.61
合计	19,466,607.39	24,956,659.43

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2020年1-6月金额	2019年1-6月金额
支付的经营性费用	14,180,476.11	16,693,087.47
往来及其他	26,961,700.85	32,628,789.92
合计	41,142,176.96	49,321,877.39

37. 合并现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	2020年1-6月金额	2019年1-6月金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-5,134,740.27	9,378,917.18
加：资产减值准备	-986,417.61	-8,108,200.86
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,649,990.10	7,002,688.84
无形资产摊销	115,424.70	361,557.96
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-33,162.38	-
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)		

项目	2020年1-6月金额	2019年1-6月金额
财务费用(收益以“-”号填列)	8,919,628.86	8,844,281.50
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)		1,090,016.03
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	2,919,914.63	4,797,414.42
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	2,165,029.55	-20,572,509.31
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-37,176,730.38	-21,285,000.28
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-25,561,062.80	-18,490,834.52
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	2,084,226.98	23,779,724.63
减：现金的期初余额	9,173,843.77	38,175,779.65
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	-7,089,616.79	-14,396,055.02

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2020年1-6月金额	2019年1-6月金额
一、现金	2,084,226.98	23,779,724.63
其中：库存现金	8,549.32	4,754.86
可随时用于支付的银行存款	1,643,935.68	2,963,820.49
可随时用于支付的其他货币资金	431,741.98	20,811,149.28
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	2,084,226.98	23,779,724.63

38. 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	13,010,922.78	保证金
货币资金	1,430,329.46	司法冻结

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	23,270,222.09	贷款抵押
无形资产	9,291,437.62	贷款质押
合计	47,002,911.95	

39. 政府补助

(1) 计入当期损益或冲减相关成本的政府补助明细表

补助项目	种类（与资产相关/与收益相关）	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2020年科技发展计划及科技经费	与收益相关	150,000.00	其他收益	150,000.00
合计		150,000.00		150,000.00

附注六、在其他主体中的权益

1. 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	
南京三邦新材料科技有限公司	南京市江宁区	南京市江宁区	制造业	100.00		设立
黄山三邦金属复合材料有限公司	安徽歙县经济技术开发区	安徽歙县经济技术开发区	制造业	0.20	99.98	设立
江苏德邦工程有限公司	南京市江宁区	南京市江宁区	工程设计业	100.00		非同一控制合并
南京嵘邦工程技术有限公司	南京市江宁区	南京市江宁区	工程设计业	100.00		设立
南京德邦高端装备制造有限公司	南京市江宁区	南京市江宁区	制造业	100.00		设立
南京三邦管业科技有限公司	南京市江宁区	南京市江宁区	制造业	51.00		设立
南京佳通化学工程有限公司	南京市江宁区	南京市江宁区	制造业	40.00		设立

附注七、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

(1) 利率风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关，本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

(2) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司的主要业务活动以人民币计价结算，存在小额的出口业务，汇率变动对本公司的影响较小。

2、信用风险

可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本公司不断强化应收账款的风险管理意识，仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策需进行信用审核和审批，审慎确定信用额度，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。

本公司于资产负债表日对应收款的可回收性进行审核，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司对现金及现金等价物进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

附注八、关联方及关联交易

1. 本公司的实际控制人情况

截止2020年6月30日，南京智辰投资发展有限公司持有公司37.50%股权，邓家爱直接持有公司18.66%股权。邓家爱持有南京智辰投资发展有限公司70.19%股权，邓家爱直接间接合计持有公司表决权44.99%，为公司实际控制人。

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注六之1.

3. 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
邓家爱	董事长、总经理、实际控制人
南京智辰投资发展有限公司	控股股东
马兆琴	实际控制人配偶
汪和顺	董事会秘书、财务总监
杨晓琴	董事

王礼成	董事、副总经理
卜炜	董事
陈淼	董事
胡永乐	董事
林德晃	副总经理
吴小玲	监事会主席
杨进	职工代表监事
李路生	职工代表监事
周锦标	监事
王晓岚	监事

4. 关联交易情况

(1) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方名称	担保金额	借款起始日	借款到期日	担保是否已经履行完毕
邓家爱、马兆琴	20,000,000.00	2019年8月6日	2020年8月3日	否
邓家爱、马兆琴、南京智辰投资发展有限公司	8,500,000.00	2019年9月11日	2020年9月11日	否
邓家爱、马兆琴、南京智辰投资发展有限公司	35,000,000.00	2019年1月16日	2020年9月25日	否
邓家爱、马兆琴	6,000,000.00	2019年9月11日	2020年9月10日	否
邓家爱、马兆琴、汪和顺	17,000,000.00	2018年11月28日	2020年12月11日	否
邓家爱、马兆琴	20,000,000.00	2020年1月15日	2021年1月14日	否
邓家爱、马兆琴	13,000,000.00	2020年1月19日	2021年1月18日	否
邓家爱、马兆琴	8,000,000.00	2019年12月24日	2020年12月18日	否
邓家爱、马兆琴	20,000,000.00	2019年8月8日	2020年8月8日	否
邓家爱、马兆琴	30,000,000.00	2020年5月25日	2021年5月24日	否
邓家爱、马兆琴、南京智辰投资发展有限公司	7,000,000.00	2020年5月28日	2021年5月27日	否
邓家爱、马兆琴	4,000,000.00	2019年7月31日	2020年7月31日	否
合计	188,500,000.00			

公司和个人提供的保证担保，保证期间为主合同项下债务履行期届满之日起两年，公司和个人以其他方式提供的担保，保证期间与主合同项下债务履行期间一致。

(2) 关联方资金拆入

关联方名称	期初余额	本期拆入	本期拆出	期末余额
南京智辰投资发展有限公司	170,949.41	15,000.00	7,929.74	178,019.67
邓家爱	909,590.39	185,330.89	755,330.89	339,590.39

5. 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	南京智辰投资发展有限公司	178,019.67	170,949.41
其他应付款	邓家爱	339,590.39	909,590.39

附注九、承诺及或有事项

1. 重大承诺事项

截至2020年6月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

截至2020年6月30日，公司不存在需要披露的重要或有事项。

附注十、资产负债表日后事项

无。

附注十一、母公司财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1. 应收账款

（1）按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	79,128,624.38	46,158,954.45
1~2年	29,737,128.02	42,603,831.83
2~3年	30,205,306.32	31,944,791.45
3~4年	15,024,842.98	13,237,238.87
4~5年	9,494,163.57	8,033,924.22
5年以上	7,364,723.51	8,853,659.93
合计	170,954,788.78	150,832,400.75

（2）按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的 应收账款	5,661,800.00	3.31	5,661,800.00	100.00	
按组合计提坏账准备的 应收账款	165,292,988.78	96.69	26,717,026.54	16.16	138,575,962.23
其中：预期信用损失组合	165,292,988.78	96.69	26,717,026.54	16.16	138,575,962.23
合计	170,954,788.78	/	32,378,826.54	/	138,575,962.23

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	5,661,800.00	3.75	5,661,800.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	145,170,600.75	96.25	25,453,738.37	17.53	119,716,862.38
其中：预期信用损失组合	145,170,600.75	96.25	25,453,738.37	17.53	119,716,862.38
合计	150,832,400.75	/	31,115,538.37	/	119,716,862.38

按单项计提坏账准备：

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
江苏恒顺达生物能源有限公司	2,725,600.00	2,725,600.00	100.00	预计无法收回
内蒙古锋威硅业有限公司	2,936,200.00	2,936,200.00	100.00	预计无法收回
合计	5,661,800.00	5,661,800.00		

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
预期信用损失组合	165,292,988.78	26,717,026.54	16.16

组合中，按风险组合计提坏账准备的应收账款

逾期账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
未逾期	90,583,092.12	5,389,455.83	5.95	59,949,740.14	2,894,624.09	4.83
逾期 1 年以内	37,869,621.67	3,837,194.75	10.13	40,791,611.10	2,691,530.56	6.60
逾期 1-2 年	18,297,150.98	3,550,730.90	19.41	20,354,638.64	2,718,899.85	13.36
逾期 2-3 年	7,274,156.99	3,217,065.82	44.23	8,082,957.00	2,733,292.80	33.82
逾期 3-4 年	4,698,589.75	4,152,201.97	88.37	6,221,490.20	4,645,227.40	74.66
逾期 4 年以上	6,570,377.27	6,570,377.27	100.00	9,770,163.67	9,770,163.67	100.00
合计	165,292,988.78	26,717,026.54	18.94	145,170,600.75	25,453,738.37	17.53

(3) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	31,115,538.37	1,263,288.17				32,378,826.54

(4) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备金额
新疆协鑫新能源材料科技有限公司	22,731,388.09	13.30	1,352,457.83
利津益翔化工有限公司	11,154,092.00	6.52	4,933,004.36
新疆大全新能源股份有限公司	8,013,504.42	4.69	476,782.45
芯鑫融资租赁有限责任公司	7,110,000.00	4.16	1,379,761.08
上海华谊工程有限公司	4,963,380.25	2.90	502,921.76
合计	53,972,364.76	31.57	8,644,927.48

2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	50,127,847.18	50,127,847.18
其他应收款	67,056,630.79	96,986,571.48
合计	117,184,477.97	147,114,418.66

(1) 应收股利

① 应收股利

项目	期末余额	期初余额
应收子公司分红	50,127,847.18	50,127,847.18

(2) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	43,908,703.97	73,498,051.01
1~2 年	17,181,129.05	17,862,484.61
2~3 年	7,909,348.96	8,452,773.17
3~4 年	1,288,044.60	1,278,144.60
4~5 年	216,140.13	259,100.13

5 年以上	18,307,199.00	18,307,199.00
合计	88,810,565.71	119,657,752.52

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
押金及保证金	13,689,139.00	11,224,646.72
其他经营性应收	56,897,664.71	59,434,939.64
处置长期资产应收款	18,223,762.00	48,998,166.16
合计	88,810,565.71	119,657,752.52
减：坏账准备	21,753,934.92	22,671,181.04
净额	67,056,630.79	96,986,571.48

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	4,671,181.04		18,000,000.00	22,671,181.04
2019 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				
本期转回	917,246.12			917,246.12
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	3,753,934.92		18,000,000.00	67,056,630.79

④坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	22,671,181.04		917,246.12			21,753,934.92

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	款项性质	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
南京江宁经济技术开发区 管理委员会	处置长期资产 应收款	18,223,762.00	1年以内	20.52	546,712.86
内蒙古锋威硅业有限公司	往来款	18,000,000.00	5年以上	20.27	18,000,000.00
黄山顺钛新材料科技有限 公司	往来款	13,769,486.56	2年以内	15.50	688,474.33
江苏新蓝天钢结构有限公 司	往来款	3,781,729.00	1~2年	3.61	189,086.45
宝鸡市百慕钛业有限公司	往来款	3,094,345.21	1~2年	3.48	154,717.26
合计	/	56,869,322.77	/	64.03	19,578,990.90

3. 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	59,552,925.54		59,552,925.54	59,552,925.54		59,552,925.54

(1) 对子公司投资

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本年计提 减值准备	减值准备 期末余额
南京三邦新材料科技有限公 司	54,442,925.54			54,442,925.54		
黄山三邦金属复合材料有限 公司	10,000.00			10,000.00		
江苏德邦工程有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
南京三邦管业科技有限公司	2,100,000.00			2,100,000.00		
合计	59,552,925.54			59,552,925.54		

4. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入与营业成本基本情况

项目	2020年1-6月金额		2019年1-6月金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	59,636,050.83	57,076,394.69	162,666,504.40	118,369,821.45
其他业务	5,989,499.34	5,734,397.66		
合计	65,625,550.17	62,810,792.35	162,666,504.40	118,369,821.45

附注十二、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	2020年1-6月金额	2019年1-6月金额
非流动资产处置损益	33,162.28	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与公司业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	150,000.00	1,000,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	18,383,482.29	-533,624.65
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计(影响利润总额)	18,566,644.57	466,375.35
减:所得税影响数	2,784,996.69	69,956.30
非经常性损益净额(影响净利润)	15,781,647.88	396,419.05
其中:影响少数股东损益		
影响归属于母公司普通股股东净利润合计	15,781,647.88	396,419.05

扣除非经常性损益的净利润

项目	2020年1-6月金额	2019年1-6月金额
归属于母公司股东的净利润	-5,025,497.23	9,752,012.17
减：归属于母公司股东的非经常性损益	15,781,647.88	396,419.05
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	-20,807,145.11	9,355,593.12

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-2.13%	-0.04	-0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-8.80%	-0.18	-0.18

南京德邦金属装备工程股份有限公司

二〇二〇年十月二十九日

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：

公司董事会办公室